



**OAR**

DIPUTACIÓN DE BADAJOZ

# **MEMORIA**

**EJERCICIO 2020**



# Memoria del ejercicio 2020

## ORGANISMO AUTÓNOMO DE RECAUDACIÓN

### **1. Organización.**

#### **1.1. Población oficial y cuantos otros datos de carácter socioeconómico contribuyen a la identificación de la entidad.**

La Provincia de Badajoz tiene una población de 672.136 habitantes (según último dato publicado del Padrón Municipal del Instituto Nacional de Estadística, Población). Con una superficie de 21.766 km<sup>2</sup>, es la provincia más extensa de España, lo cual supone una densidad de población de 30,88 habitantes por km<sup>2</sup>.

Limita al este con la comunidad de Castilla-La Mancha, a través de las provincias de Toledo y Ciudad Real. Al sur linda con las provincias de Huelva y Sevilla y al sureste con la de Córdoba, todas ellas en Andalucía. Al norte aparece la provincia de Cáceres, que, con la de Badajoz, integra la comunidad autónoma de Extremadura. Al oeste, se encuentra Portugal.

Su capital es la ciudad de Badajoz. Los municipios de la provincia, además de la capital, con más de 10.000 habitantes son Mérida, Don Benito, Almendralejo, Villanueva de la Serena, Montijo, Zafra, Villafranca de los Barros y Olivenza.

#### **1.2. Norma de creación de la Entidad.**

La Diputación de Badajoz en ejercicio de las competencias que le son propias y de acuerdo con los artículos 36 y 26 de la Ley Reguladora de las Bases de Régimen Local 7/85, artículo 30 del Real Decreto-Ley 781/86, y con sujeción a lo establecido en el artículo 85.3.b de la citada Ley y artículos 70 a 75 del Reglamento de Servicios de las Corporaciones Locales, creó por acuerdo plenario de 28 de marzo de 1990, un Organismo Autónomo de carácter administrativo con la finalidad de llevar a cabo la gestión y recaudación de los ingresos de las entidades locales y de otros organismos que lo soliciten.

El ámbito competencial territorial de este organismo comprende el conjunto del territorio provincial, y sus competencias funcionales lo legitiman para la realización de todas las actuaciones que comportan la función administrativa conducente a la efectiva realización de sus fines.

El Organismo Autónomo Provincial de Recaudación y Gestión Tributaria queda adscrito a la Presidencia de la Corporación.

El Organismo Autónomo Provincial de Recaudación y Gestión Tributaria, que es como se denominará, tiene, en la medida que la reconocen las leyes que le son aplicables, autonomía administrativa y económica, sin perjuicio



de las facultades de tutela que corresponden a la Excm. Diputación de Badajoz.

Asimismo posee personalidad jurídica propia y plena capacidad de obrar para administrar, adquirir, contratar, asumir obligaciones, así como renunciar y ejercer libremente toda clase de derechos y acciones ante las otras administraciones públicas, juzgados y tribunales, para la consecución de sus objetivos y finalidades.

La última modificación de los Estatutos fueron aprobados por Pleno en sesión correspondiente al 30 de octubre de 2013 y publicados en el BOP núm. 6, de fecha 10 de enero de 2014.

### **1.3 Actividad principal de la Entidad.**

El Organismo Autónomo Provincial de Recaudación y Gestión Tributaria realiza de forma descentralizada las facultades que por diversos títulos a la Diputación corresponda en materia de gestión y recaudación tributaria, igualmente extenderá su actividad al ejercicio de cuantas funciones aquella le encomiende en materia de asistencia y apoyo técnico a los municipios de la provincia. En consecuencia con lo anterior, los fines del Organismo Autónomo consistirán en:

El ejercicio de las facultades y funciones propias que la Diputación le confíe y las Entidades Locales de su ámbito territorial y, en su caso, otras Administraciones u Organismos Públicos encomienden o deleguen en la Diputación en materia de gestión, liquidación, inspección y recaudación de sus tributos y demás ingresos de derecho público.

El ejercicio de cuantas funciones le encomiende la Diputación relativas al apoyo o asistencia técnica a los municipios de esta provincia, según establece el art. 36 1.b) de la Ley 7/1985, de 2 de abril, Reguladora de las Bases del Régimen Local. La realización de cuantas actividades conexas o complementarias de las anteriores sean necesarias para su mayor eficacia.

El régimen económico y financiero se adecua a lo establecido en la normativa vigente para el sector público local en materia presupuestaria, financiera, de control y de contabilidad.

El régimen de contratación se adecua a lo establecido en la Ley 9/2017, de 8 de noviembre, de Contratos del Sector Público.

### **1.4. Descripción de las principales fuentes de financiación de ingresos y, en su caso, tasas y precios públicos percibidos.**



Las principales fuentes de financiación de la Entidad son:

Ingresos corrientes:

Transferencias de otras administraciones	0,00%
Contribuciones especiales	0,00%
Otros ingresos ordinarios (compensaciones Por prestación de servicios)	96,71%
Intereses por operaciones de crédito	0,02%
Subvenciones y aportaciones de entidades oficiales y privadas finalistas a servicios	0,00%

Ingresos de capital:

Transferencias de capital	0,00%
Otros ingresos de capital	3,27%

TOTAL: 100,00%

De los ingresos corrientes se han destinado 11.011.401,39 € a satisfacer gastos de personal y gastos en bienes corrientes y servicios y 86.055,20 € a Inversiones reales.

DR (1 a 5): 11.231.569,86 €

ADO (1 a 4): 11.137.616,48 €

ADO (6): 86.055,207 €

### **1.6. Estructura organizativa básica, en sus niveles político y administrativo.**

La estructura organizativa a nivel político y administrativo, se diseñan en el articulado de los Estatutos, cuya última modificación dispone en su artículo 5 que el gobierno y administración del Organismo Autónomo Provincial de Recaudación y Gestión Tributaria estará a cargo del Consejo Rector, del Presidente y Gerente, de acuerdo con lo que disponen los presentes estatutos y como órgano consultivo existirá un Consejo Asesor.

#### El Consejo Rector:

El Consejo Rector estará integrado por los siguientes consejeros:

a) El Presidente de la Diputación, que será el Presidente del Consejo Rector, pudiendo delegar estas funciones en el Diputado Provincial que sea designado Vicepresidente.

b) Nueve diputados provinciales, nombrados por el Presidente de la Diputación, y de entre ellos se nombrará un Vicepresidente que tendrá la función de sustituir al Presidente en los casos de enfermedad, ausencia u otra imposibilidad, siendo válida sin necesidad de justificación, y bajo su responsabilidad personal, la sola afirmación de estar ejerciendo la Presidencia.

En la designación y nombramiento de los nueve consejeros anteriormente nombrados se observará el principio de representación política proporcional a la que con este carácter hayan obtenido dentro de los distintos partidos y grupos políticos para ostentar la condición de diputados provinciales.

c) Tres consejeros nombrados de entre los alcaldes de los municipios con los que se tengan concertados los servicios del organismo, que igualmente será designados por el Presidente de la Diputación, procurando la representación de los distintos Ayuntamientos de la provincia por estratos de población.

El Secretario General, el Interventor, el Tesorero, y quienes realicen sus funciones en sustitución o sus respectivos delegados, asistirán a las sesiones del Consejo Rector, con voz pero sin voto, actuando en el ejercicio de las funciones que le son propias.

Asistirán también a las reuniones, con voz y sin voto, el Gerente y podrá asistir otros cargos directivos, con objeto de informar o asesorar de los asuntos que les conciernan.

El Consejo Rector tiene competencias para:

a) Dirigir, organizar e inspeccionar los servicios encomendados al Organismo Autónomo Provincial de Recaudación y Gestión Tributaria, adoptando cuantas medidas considere oportunas en orden al mejor funcionamiento y productividad de los mismos.

b) Para proponer el presupuesto del Organismo Autónomo, elevándolo al Pleno de la Corporación Provincial para su aprobación definitiva de conformidad con lo previsto en el artículo 143 de la Ley 39/88, Regulada de las Haciendas Locales.

c) Proponer los expedientes de modificación de créditos al presupuesto, recabando, en su caso, la sanción de la Corporación Provincial.

d) Concertar operaciones de crédito con los requisitos que preceptúa el artículo 55 de Ley 39/88, citada.

e) Aprobar y proponer los estados de cuentas anuales en los términos establecidos en el artículo 190 de la Ley 39/88, así como las cuentas de recaudación y de resultados.

f) Aprobar los contratos o convenios a establecer con entidades, organismos, personas jurídicas o particulares dentro de los créditos anuales del presupuesto, y en los términos, límites y procedimientos que establezca la legislación vigente.

g) Autorizar todos los gastos dentro de los límites del presupuesto que no estén expresamente reservados al Presidente.

h) Proponer y aprobar las plantillas del personal y las bases para la selección del mismo, estableciendo, asimismo, los procedimientos para la provisión de los distintos puestos, de conformidad con la normativa que rigen la función pública local y con observación de la legislación laboral, en su caso.

i) Aprobar las normas para determinar las retribuciones complementarias que correspondan al personal del organismo y establecer los criterios para la asignación de incentivos de la productividad, dándose conocimiento público al organismo y a su representación sindical, de las cantidades asignadas por este último concepto.

- j) Determinar la demarcación de las zonas recaudatorias y sede de sus oficinas.
- k) Ejercitará las acciones judiciales y administrativas y la defensa en los procedimientos administrativos o judiciales que se incoen contra el organismo, así como igualmente podrá interponer reclamaciones, demandas y recursos de todas clases que afecten a los fines e interés del organismo.
- l) Proponer y aprobar los reglamentos de organización y funcionamiento de los distintos servicios.
- m) Cuantas otras atribuciones en relación a los fines del organismo sean necesarias o le vengan conferidas por la Diputación.

#### El Presidente:

Corresponde al Presidente convocar el Consejo Rector y presidir y dirigir sus sesiones cuando asista.

Representará al Organismo Autónomo Provincial de Recaudación y Gestión Tributaria en toda clase de actos y contratos ante cualquier autoridad y otorgará poderes.

Ejercerá cualquier otra facultad que le corresponda por Ley o por los presentes estatutos.

En especial sus competencias, como órgano individual de decisión se ejercerán para:

- a) La superior dirección e inspección de los distintos servicios y unidades del organismo.
- b) Ejecutará y hará cumplir los acuerdos del Consejo Rector.
- c) De conformidad con las disposiciones legales autorizará anticipos a cuenta a las entidades locales y organismos con los que se tenga convenida o delegada la recaudación.
- d) Igualmente ateniéndose a la legislación en vigor firmará los contratos de obras, servicios y suministros y los convenios con organismos, entidades públicas o privadas, personas físicas y jurídicas, que sean necesarios para el cumplimiento de los fines del Organismo Autónomo Provincial de Recaudación y Gestión Tributaria y autorizará cualquier reconocimiento de créditos o compromisos económicos.
- e) Ejercitará en casos de urgencia y necesidad cuantas acciones administrativas, judiciales o de cualquier otra índole sean necesarias y otorgará los poderes necesarios, dando cuenta al Consejo Rector, en la primera reunión que se convoque.
- f) Desempeñará la Jefatura Superior de Personal.
- g) Autorizar la asignación de retribuciones complementarias e incentivo de productividad al personal del organismo, de conformidad con los acuerdos que en esta materia adopte el Consejo Rector.
- h) Acordar el nombramiento de Gerente del organismo, dándole cuenta al Consejo Rector.
- i) Dirigirá la confección del proyecto de presupuesto, elevándolo al Consejo Rector para su aprobación.
- j) Ordenará los gastos y los pagos ateniéndose a las bases de ejecución del



presupuesto y de los límites establecidos en la legislación vigente a los presidentes de las corporaciones locales, y autorizará con su firma todos los actos que se refieran a movimientos de fondos del organismo.

k) Rendirá los estados de cuentas anuales preceptivos que establece la legislación vigente.

l) Podrá delegar todas o parte de las facultades en el Vicepresidente, con excepción de aquellas funciones que la ley determina como indelegables.

m) Cualquier otra función no reservada por los presentes estatutos a la competencia el Consejo Rector.

#### El Consejo Asesor:

El Consejo Asesor actuará como órgano consultivo y específicamente le corresponderá el seguimiento y evaluación, según las necesidades de los Ayuntamientos, de la gestión del Organismo Autónomo Provincial de Recaudación y Gestión Tributaria.

El Consejo Asesor estará compuesto: Por el Vicepresidente del organismo que lo presidirá, el Gerente, el Secretario General, el Interventor, el Tesorero y quienes en el momento de su convocatoria ocupen las distintas jefaturas de servicio, quienes realicen sus funciones en sustitución o sus respectivos delegados. Todos ellos podrán ser sustituidos.

#### El Gerente:

La dirección, gestión y representación administrativa del Organismo Autónomo Provincial de Recaudación y Gestión Tributaria corresponderá al Gerente, el cual será nombrado por el Presidente, dando cuanta al Consejo Rector.

Las competencias que desarrollará el Gerente serán las siguientes:

a) La dirección, coordinación e inspección de los distintos servicios del Organismo Autónomo Provincial de Recaudación y Gestión Tributaria, con sujeción al Consejo Rector y al Presidente.

b) Ejecutar y hacer cumplir los acuerdos del Consejo Rector a través de las resoluciones del Presidente, asesorándolo para la elaboración de los asuntos del orden del día.

c) Proponer al Consejo Rector y a su Presidente cuantas medidas considere oportunas en orden al mejor funcionamiento de los servicios encomendados al organismo, tanto en materia de personal como en cualquier otra.

d) Cuantas funciones concretas le encomiende el Presidente del organismo o el Consejo Rector.

e) Velar porque en el funcionamiento de los distintos servicios encomendados al organismo, se cumpla la normativa vigente, corrigiendo las infracciones que se produzcan y dando cuanta al Presidente del Consejo Rector de las medidas adoptadas.

f) Inspeccionar los distintos servicios y oficinas dependientes del organismo, informando al Presidente y al Consejo Rector de los resultados de dicha

inspección, adoptando las medidas que considere oportunas o proponiendo las que fueran necesarias cuando no estuviesen dentro de su competencia, vigilando expresamente que los cargos que se producen por repercusión de costas a los contribuyentes estén plenamente justificados.

g) Velar por la disciplina y el orden dentro de los distintos servicios centrales y periféricos del Organismo Autónomo Provincial de Recaudación y Gestión Tributaria.

h) Gestionar los medios materiales, edificios, locales e inmuebles del organismo, formulando al Presidente las propuestas de contratación de obras, alquileres y adquisición de equipos necesarios.

i) La formación y perfeccionamiento del personal del organismo.

j) Redacción y dictamen de los conciertos que se realicen.

k) El diseño de sistemas, libros, impresos, formularios y modelos de diligencias y documentos para racionalizar la gestión recaudatoria. Así como el desarrollo e implantación de aplicaciones mecanizadas y la coordinación, obtención y mantenimiento de información y bases de datos necesarias.

l) Elevar anualmente al Consejo Rector, la memoria, balance y cuenta de resultados e inventario del organismo.

m) Exigir que las oficinas recaudatorias y los funcionarios encargados de la recaudación ejecutiva, procedan a la ejecución de los valores a su cargo en un plazo máximo de tres años o, en su caso, proceda a iniciar los expedientes de fallidos correspondientes, evitando por todos los medios se produzca prescripción de valores.

n) Redactar anteproyecto de presupuesto con las instrucciones que imparta el Presidente.

o) Informar las reclamaciones y recursos que se interpongan contra los actos de gestión recaudatoria, cuya resolución corresponda al Presidente del Consejo Rector.

p) La aprobación provisional de los expedientes de fallidos hasta su aprobación definitiva por los Ayuntamientos, entidades y organismos acreedores.

q) Ejercer aquellas facultades que le hayan sido delegadas, de forma genérica o concreta, por el Consejo Rector o por el Presidente y que sean susceptibles de delegación de acuerdo con la Legislación de Régimen Local vigente.

r) Ejercer en general, cualquier otra no especificada, tendente a la mayor eficacia del organismo.

### **1.7. Número medio de empleados durante el ejercicio y a 31 de diciembre, tanto funcionarios como personal laboral.**

En relación al número medio de empleados a 31 de diciembre del ejercicio liquidado es de 199.

<b>Grupo de personal</b>	<b>Número de efectivos</b>
Órgano de Gobierno	<b>0</b>
Personal Directivo	<b>1</b>
Personal eventual	<b>0</b>
Funcionarios de carrera	<b>124</b>
Funcionarios interinos	<b>44</b>
Laboral fijo	<b>6</b>
Laboral temporal	<b>2</b>
Otro personal	<b>22</b>
<b>Total</b>	<b>199</b>

**1.8. Identificación, en su caso, de la entidad o entidades propietarias, y porcentaje de participación de estas en el patrimonio de la entidad contable.**

El artículo 1 de los Estatutos establece que el Organismo Autónomo Provincial de Recaudación y Gestión Tributaria queda adscrito a la Presidencia de la Diputación Provincial de Badajoz.

**1.9. Identificación, en su caso, de las entidades del grupo, multigrupo y asociadas de las que forme parte la entidad contable, indicando su actividad (excepto del Municipio, la Provincia y la Isla), así como el porcentaje de participación en el capital social o patrimonio de cada una de ellas.**

El Organismo Autónomo Provincial de Recaudación y Gestión Tributaria como entidad dependiente de la Diputación de Badajoz, forma parte de su sector público, junto con las entidades siguientes: Consorcio para la Prevención y Extinción de incendios de la Provincia de Badajoz, Patronato de Tauromaquia, el Consorcio para la Gestión de Servicios Medioambientales de la Provincia de Badajoz y la Fundación Eugenio Hermoso-Legado Rosario Hermoso.

**2. Gestión indirecta de servicios públicos, convenios y otras formas de colaboración.**



2.1. El Organismo no presta ningún Servicio Público, bajo ninguna de las formas de gestión indirecta previstas en la normativa.

2.2. El Ente no ha firmado ningún convenio de colaboración (de importe significativo) para la realización de sus actividades en el ejercicio.

2.3. El Ente no participa en ninguna actividad cuya gestión se efectúe de forma conjunta con otras organizaciones.

2.4. El Organismo no ha utilizado ninguna otra forma de colaboración público-privada (de importe significativo) en la prestación de sus servicios durante el ejercicio.

### **3. Bases de presentación de las cuentas.**

#### **3.1. Imagen fiel:**

Las cuentas anuales se han obtenido de los registros contables cerrados a 31 de diciembre del ejercicio 2020, y se presentan de acuerdo con las disposiciones legales vigentes en materia contable, con el objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, del resultado económico-patrimonial, de los cambios en el patrimonio neto, de los flujos de efectivo y del resultado de la ejecución del Presupuesto de la Entidad correspondientes al ejercicio anual terminado.

El régimen de contabilidad es el previsto en la Ley Reguladora de las Haciendas Locales para las entidades locales y sus organismos autónomos. Las cuentas anuales han sido elaboradas de acuerdo a la Orden HAP/1781/2013, de 20 de septiembre, de aprobación de la Instrucción del modelo normal de contabilidad local.

La aplicación de los principios y criterios contables está presidida por la consideración de la importancia en términos relativos que los mismos y sus efectos puedan presentar. Por consiguiente, es admisible la no aplicación estricta de alguno de estos, siempre que la importancia relativa en términos cuantitativos o cualitativos de la variación constatada sea escasamente significativa y no altere, por tanto, la imagen fiel de la situación patrimonial y de los resultados.

#### **3.2. Comparación de la información**

El ejercicio anual a que se refieren las cuentas anuales corresponde al periodo comprendido entre el 1 de enero de 2020 y el 31 de diciembre de 2020 y el 1 de enero de 2019 y 31 de diciembre de 2019.

No existe motivo alguno que impida la comparación de las cuentas anuales del ejercicio con las del ejercicio anterior.

#### **3.3. Razones e incidencia en las cuentas anuales de los cambios en criterios de contabilización y corrección de errores.**

No es aplicable a este ejercicio.

### **3.4. Información sobre cambios en estimaciones contables cuando sean significativos.**

No es aplicable a este ejercicio. De todas formas, no se han producido cambios significativos en las estimaciones contables.

## **4. Normas de valoración**

### **4.1. Inmovilizado Material.**

Se define como inmovilizado material los activos tangibles, muebles e inmuebles que:

- a) Posee la entidad para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios o para sus propios propósitos administrativos.
- b) Se espera que tengan una vida útil mayor a un año.

Con carácter general, podrán excluirse del inmovilizado material y, por tanto, considerarse gasto del ejercicio, aquellos bienes muebles cuyo precio unitario e importancia relativa, dentro de la masa patrimonial, así lo aconsejen.

Como norma general los bienes comprendidos en el inmovilizado material deben valorarse al precio de adquisición, al coste de producción o al valor razonable teniendo en cuenta las correcciones valorativas que deben efectuarse.

Se han de tener en cuenta las consideraciones efectuadas en el MANUAL DE NORMAS Y PROCEDIMIENTOS TOMO II. OPERACIONES PATRIMONIALES, aprobado por la Entidad, sobre la norma general anteriormente expuesta.

#### **Amortización:**

Los **criterios de amortización** definidos para la Entidad son los que se citan a continuación:

- Política de amortización: Contable basada en criterios técnicos.
- Método de amortización: **Lineal puro completo**, de modo que se distribuyen los costes de amortización linealmente a lo largo de la vida útil del bien, calculándose para cada periodo, dividiendo la base amortizable neta entre los años que falte hasta la finalización de la vida útil del elemento a amortizar.
- Vida útil estimada (acorde a criterios técnicos): Para los nuevos bienes se define en la Clasificación en base a diferentes fuentes de información (experiencia con bienes similares, estimaciones de los fabricantes, evaluaciones de tasadores e ingenieros, etc.)

no superando, en ningún caso, los periodos máximos de amortización definidos en la resolución de la IGAE de fecha 14 de diciembre de 1999.

- Fecha de inicio de amortización: como norma general se define la fecha de recepción. A partir de esta fecha los bienes comienzan a amortizarse en función de la vida útil marcada según los criterios anteriormente definidos.

Tenemos que señalar que la amortización del inmovilizado material practicada en 2020 ha sido de 418.938,16 euros, e inmovilizado intangible 50.202,84 euros, suponiendo un total de dotación para amortizaciones de 368.735,32 euros, en función de los criterios estipulados en los programas de Gestión Patrimonial y Contabilidad, GPA y SICALWIN respectivamente.

#### **4.2. Patrimonio Público del Suelo.**

Las normas de reconocimiento y valoración aplicadas a estos elementos son análogas a las descritas en el apartado anterior.

#### **4.3. Inversiones Inmobiliarias.**

Se trata de inmuebles (terrenos y edificios) que se tienen para obtener rentas, plusvalías o ambas, a través de su arrendamiento o enajenación, sin que ninguna de éstas sea una finalidad de la Entidad. Y en todo caso, todos aquellos que no se pueden considerar inmovilizado. A estas inversiones se les aplican los criterios de valoración del inmovilizado material.

#### **4.4. Inmovilizado intangible.**

El inmovilizado intangible se concreta en un conjunto de activos intangibles y derechos susceptibles de valoración económica de carácter no monetario y sin apariencia física que cumplen, además, las características de permanencia en el tiempo y utilización en la producción de bienes y servicios o constituyen una fuente de recursos de la Entidad.

Como norma general, los diversos elementos comprendidos en el inmovilizado intangible se valoran por su precio de adquisición o su coste de producción de modo análogo a lo que se ha indicado en relación con el inmovilizado material.

En el caso de los activos en arrendamiento financiero se incorporarán los activos según su naturaleza y por el valor de la obligación, y como mayor valor del activo se incluyen los costes directos iniciales inherentes a la operación.

#### **4.5. Arrendamientos.**

Se entiende por arrendamiento financiero cualquier acuerdo, con independencia de su instrumentación jurídica, que permita la obtención, a cambio de un pago o de una serie de cuotas, del derecho a utilizar un bien durante un periodo de tiempo determinado cuando implique la transferencia sustancial de los riesgos y ventajas inherentes a su propiedad.

Los activos objeto de leasing se registraran en la cuenta contable que corresponda de acuerdo con su naturaleza y por el menor de los siguientes valores: el valor razonable del activo arrendado o el valor actual de los pagos acordados con el arrendador durante el plazo del arrendamiento, incluyendo, en su caso, la opción de compra, y con exclusión de las cuotas de carácter contingente así como de los costes de los servicios y demás gastos que no se puedan activar. A estos efectos se entiende por cuotas de carácter contingente aquellas cuyo importe futuro dependa de una variable establecida en el contrato.

Para calcular el valor actual de estas partidas se tomará como tipo de actualización el tipo de interés reflejado en el contrato. Si este tipo no estuviera determinado, se aplicará el tipo de interés que el arrendatario habría de pagar en un arrendamiento similar o, si éste no fuera determinable, el tipo de interés al que obtendría los fondos necesarios para comprar el activo.

Los costes directos iniciales inherentes a la operación en los que incurra el arrendatario deberán considerarse como mayor valor del activo.

A la regla general anteriormente enunciada en cuanto a que los activos objeto de leasing se registran y valoran de acuerdo con su naturaleza, existe una excepción: los terrenos.

Los terrenos normalmente tienen una vida útil indefinida y, si no se espera que su propiedad pase al arrendatario al término del plazo de arrendamiento, éste no recibirá todos los riesgos y ventajas que inciden en la propiedad del mismo. Por lo tanto, en un leasing conjunto de terreno y edificio, ambos se considerarán de forma separada, dando de alta el terreno con tipo de adquisición de "Arrendamiento". No existen arrendamientos financieros en el Organismo en el ejercicio 2020.

Operación presupuestaria sin incidencia en el Capítulo 6 del Presupuesto.

#### **4.6. Permutas.**

La Entidad no suele realizar operaciones de permuta en el curso normal de sus actividades. En todo caso, cuando estas se producen, su valoración y registro contable se ajustan a lo establecido en el apartado 4.d) de la norma de reconocimiento y valoración del Inmovilizado Material de la Instrucción del Modelo Normal de Contabilidad Local.

#### **4.7. Activos y Pasivos Financieros.**

a) Activos Financieros:

Bajo este concepto se incluyen el dinero en efectivo, los instrumentos de capital o de patrimonio neto de otra entidad, los derechos a recibir efectivo u otro activo financiero de un tercero o de intercambiar con un tercero activos o pasivos financieros en condiciones potencialmente favorables, clasificándolos en los siguientes grupos:

- Los créditos y partidas a cobrar.
- Las inversiones mantenidas hasta su vencimiento.
- Los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados.
- Las inversiones en el patrimonio de las entidades del grupo, multigrupo o asociadas.
- Activos financieros disponibles para la venta.

b) Pasivos Financieros:

Los pasivos financieros se clasifican, a efectos de su valoración, en:

b.1. Pasivos Financieros a Coste Amortizado:

Incluyen los:

- Débitos y partidas a pagar por operaciones derivadas de la actividad habitual.
- Deudas con entidades de crédito.
- Deudas representadas en valores negociables emitidos.
- Otros débitos y partidas a pagar.

b.2. Pasivos Financieros a Valor Razonable con cambios en resultados:

Incluye las:

- Deudas representadas en valores negociables emitidos sin un acuerdo de recompra a un precio fijo o a un precio igual al de emisión más la rentabilidad normal del prestador.
- Las derivadas que no sean contratos de garantía financiera o hayan sido designadas como instrumentos de cobertura.

La entidad no tiene pasivos financieros en el ejercicio 2020.

#### **4.8. Coberturas contables.**

Son operaciones destinadas a cubrir el riesgo específico que puede tener impacto en la cuenta del resultado o en el estado de cambios en el patrimonio neto, como consecuencia de variaciones en el valor razonable en los flujos de efectivo de una o varias partidas cubiertas. Cabe mencionar que la Entidad no acostumbra a contratar este tipo de instrumentos financieros en el curso normal de sus actividades.

#### **4.9. Existencias**

Se valoran, inicialmente, por el precio de adquisición o coste de producción.

El precio de adquisición comprende el consignado en la factura, los impuestos indirectos no recuperables más todos los costes necesarios para la disposición del bien y su uso (transportes, aranceles, seguros, etc.), deduciendo los descuentos, rebajas y otras partidas similares incorporadas al nominal de los créditos.

El coste de producción se determina añadiendo, al precio de adquisición de los materiales consumidos, los costes directos, y la parte que razonablemente corresponda de los indirectos.

La entidad no presta habitualmente servicios que puedan ser inventariables o susceptibles de registrarse como existencias.

Cuando el valor realizable de las existencias es inferior a su valor contable, se efectúan las oportunas correcciones valorativas, reconociendo los gastos en el resultado del ejercicio. El importe de la corrección es objeto de reversión cuando esta circunstancia cambia, reconociendo el ingreso en el resultado del ejercicio.

#### **4.10. Activos construidos para otras entidades.**

Son bienes construidos o adquiridos en virtud de un contrato, convenio o acuerdo, con el objeto de transferirlos a otra entidad una vez finalizado el proceso de adquisición o construcción.

Como norma general, en el caso de la construcción, los ingresos se reconocen en base al grado de avance o realización de la obra al final de cada ejercicio. El coste de la obra se calcula añadiendo, al precio de adquisición de los materiales consumidos, los costes directos y la parte que razonablemente corresponda de los indirectos.

Cuando los ingresos y los costes asociados al contrato o acuerdo de construcción no pueden ser estimados de forma fiable, o cuando son construidos por un tercero, los costes asociados con la construcción o adquisición se reconocen como existencias, y los ingresos cuando los activos se entregan a la entidad destinataria.

En ningún caso los ingresos asociados a este tipo de contratos o acuerdos tienen la consideración de subvenciones recibidas. En cambio, los costes financiados por nuestra Entidad imputan como subvenciones otorgadas en el ejercicio que proceda.

No existen en el Organismo en el ejercicio 2020.

#### **4.11. Transacciones en moneda extranjera.**

Las transacciones en moneda distinta al euro se registran en el momento de su reconocimiento en euros, aplicando al importe correspondiente el tipo de cambio al contado existente en la fecha de la operación.

Dado que la Entidad no realiza de forma habitual operaciones en moneda extranjera, y cuando se producen no son relevantes en términos cuantitativos, sobre la base del principio de importancia relativa, no se practican correcciones posteriores a las valoraciones iniciales.

La Entidad no ha realizado operaciones en moneda extranjera durante el ejercicio.

#### **4.12. Ingresos y gastos.**

Los ingresos y gastos se registran por el principio del devengo, y en los casos en que sea pertinente, por el de correlación entre ambos.

#### **4.13. Provisiones y contingencias.**

Se reconoce una provisión cuando la entidad tiene una obligación presente (legal, contractual o implícita) resultado de un suceso pasado que, probablemente, implicará la entrega de unos recursos que se pueden estimar de forma fiable.

Las provisiones se encuentran valoradas por el valor actual de los desembolsos que se espera que serán necesarios para liquidar la obligación, actualizados a una tasa de descuento equivalente al tipo de deuda pública por un vencimiento análogo. Los ajustes en la provisión con motivo de su actualización se reconocen como un gasto financiero a medida que se van reportando. Cuando su vencimiento es inferior o igual a un año y el efecto financiero no es significativo, no se descuentan.

Si la entidad tiene asegurada por un tercero una parte o la totalidad de los desembolsos, su importe es objeto de reconocimiento como un activo independiente. Asimismo, el gasto relacionado con la provisión y el ingreso derivado del reembolso se presentan de forma independiente en el resultado del ejercicio.

Al cierre del ejercicio, las provisiones son objeto de revisión y ajustadas, en su caso, para reflejar la mejor estimación existente en ese momento. Cuando no son ya pertinentes o probables, se procede a su reversión con contrapartida a la correspondiente cuenta de ingreso del ejercicio.

Para la cuantificación de las provisiones, se recurre a informes internos y, en su caso, de expertos externos, y a la experiencia de la entidad en sucesos similares, que permitan establecer la base de las estimaciones de cada uno de los desenlaces posibles, así como de su efecto financiero.

Por su parte, se consideran activos o pasivos contingentes aquellos activos u obligaciones posibles surgidos como consecuencia de sucesos pasados, cuya materialización está condicionada a que ocurran o no uno o más acontecimientos futuros independientes de la voluntad de la Entidad. Estos no son objeto de registro contable; en el supuesto de su existencia se presenta el detalle oportuno en la presente memoria.



No se producen en el Organismo en este ejercicio.

#### **4.14. Transferencias y subvenciones.**

##### Valoración

Las transferencias y subvenciones de carácter monetario se valoran siempre por el importe concedido.

Las transferencias y subvenciones de carácter monetario se valoran por el valor contable de los elementos entregados, en caso de otorgamiento, y por su valor razonable en el momento del reconocimiento, en caso de recibirlas.

Las subvenciones recibidas por asunción de deudas se valoran por el valor contable de la deuda, y las concedidas por asunción de deudas por el valor razonable de las mismas en el momento de la asunción.

##### Registro contable

##### *Transferencias y subvenciones recibidas*

El ingreso se reconoce cuando existe un acuerdo individualizado de concesión a favor de la Entidad, se han cumplido las condiciones asociadas a su disfrute y no existen dudas razonables sobre su percepción, sin perjuicio de la imputación presupuestaria. Cuando el cumplimiento de las condiciones asociadas a su disfrute se extienda a varios ejercicios, se presume el cumplimiento una vez realizada la inversión o gasto, si en el momento de elaboración de las cuentas anuales de cada uno de los ejercicios afectados se están cumpliendo y no existen dudas razonables sobre el cumplimiento de las condiciones que afecten a los ejercicios posteriores. En el caso de subvenciones para gastos corrientes de ejecución plurianual que exijan la finalización de la actividad financiada, se considerarán no reintegrables en proporción al gasto ejecutado; en el caso de deudas asumidas por otros entes, en el momento en que entra en vigor el acuerdo de asunción, registrando simultáneamente la cancelación del pasivo asumido; si la subvención está destinada a la cancelación de pasivos, la imputación se produce en el ejercicio en que tenga lugar; finalmente, en los demás casos, las subvenciones recibidas se consideraran reintegrables y se reconocen como un pasivo.

En cuanto a su registro contable, las subvenciones recibidas no reintegrables se consideran, con carácter general, como ingresos directamente imputados al patrimonio neto que posteriormente se trasladan a la cuenta del resultado económico-patrimonial de acuerdo con su finalidad. Concretamente, cuando financian gastos, de forma correlacionada con los mismos, y cuando financian la adquisición de activos, en proporción a su vida útil o cuando se produce su baja o enajenación. Por su parte, las transferencias recibidas se imputan al resultado del ejercicio en que se reconocen, y las recibidas en especie en el momento de la recepción del bien.

No se han recibido subvenciones durante el ejercicio.



### Transferencias y subvenciones otorgadas

Las transferencias y subvenciones concedidas se contabilizan como gastos en el momento en que se tenga constancia de que se han cumplido las condiciones establecidas para su percepción. En caso de que al cierre del ejercicio esté pendiente el cumplimiento de alguna de las condiciones establecidas para su percepción, pero no existan dudas razonables sobre su futuro cumplimiento, se dota una provisión por los correspondientes importes, con el fin de reflejar el gasto.

En el caso de entrega de activos, el reconocimiento se produce en el momento del acuerdo o de la formalización de la entrega al beneficiario.

En el caso de deudas asumidas de otros entes, estas se reconocen en el momento en que entre en vigor el acuerdo de asunción, registrando como contrapartida el pasivo asumido.

En el Organismo no se conceden subvenciones durante el ejercicio 2020.

#### **4.15. Actividades conjuntas.**

La Entidad no ha realizado ninguna actividad conjunta en el ejercicio.

#### **4.16. Activos en estado de venta.**

Se clasifican bajo este epígrafe los activos disponibles, en sus condiciones actuales, para su venta inmediata, siendo esta altamente probable en el transcurso del próximo ejercicio, habiendo iniciado ya actuaciones para encontrar un comprador.

Inicialmente, estos activos mantienen el valor contable que les correspondía cuando se clasificaban como activo no corriente, incluyendo, en su caso, el deterioro acumulado previo a su reclasificación. Posteriormente, se valoran al menor valor entre el contable y su valor razonable menos los costes de venta. Cuando este último es inferior, la Entidad reconoce un deterioro de su valor. En caso de reversión posterior, el valor contable no supera nunca su valor inicial.

Los activos en estado de venta no son objeto de amortización mientras mantienen esta clasificación.

No existen por las características de su actividad activos de este tipo en el Organismo en el ejercicio.



**DIPUTACIÓN PROVINCIAL DE BADAJOZ**  
**ORGANISMO AUTÓNOMO DE RECAUDACIÓN**

Fecha Obtención 24/05/2021

Pág. 1

**INMOVILIZADO MATERIAL**

**MODELO DEL COSTE**

**EJERCICIO: 2020**

PARTIDA BALANCE	SALDO INICIAL	ENTRADAS	AUMENTOS POR TRASPASOS DE OTRAS PARTIDAS	SALIDAS	DISMINUCIONES POR TRASPASOS A OTRAS PARTIDAS	CORRECCIONES VALORATIVAS NETAS POR DETERIORO DEL EJERCICIO	AMORTIZACIÓN DEL EJERCICIO	SALDO FINAL
2110	235.022,68	42.834,73	0,00	0,00	0,00	0,00	9.220,74	268.636,67
2140	18.914,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.929,86	14.984,66
2150	28.203,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.166,97	23.037,01
2160	124.401,29	18.021,26	0,00	0,00	0,00	0,00	30.648,65	111.773,90
2170	79.648,68	15.483,16	0,00	0,00	0,00	0,00	50.625,92	44.505,92
2190	267.973,80	1.832,90	0,00	0,00	0,00	0,00	269.143,18	663,52
TOTAL	754.164,95	78.172,05	0,00	0,00	0,00	0,00	368.735,32	463.601,68

Los **criterios de amortización** definidos para la Entidad son los que se citan a continuación:

- Política de amortización: Contable basada en criterios técnicos.
- Método de amortización: **Lineal puro completo**, de modo que se distribuyen los costes de amortización linealmente a lo largo de la vida útil del bien, calculándose para cada periodo, dividiendo la base amortizable neta entre los años que falte hasta la finalización de la vida útil del elemento a amortizar.
- Vida útil estimada (acorde a criterios técnicos): Para los nuevos bienes se define en la Clasificación en base a diferentes fuentes de información (experiencia con bienes similares, estimaciones de los fabricantes, evaluaciones de tasadores e ingenieros, etc.) no superando, en ningún caso, los periodos máximos de amortización definidos en la resolución de la IGAE de fecha 14 de diciembre de 1999.
- Fecha de inicio de amortización: como norma general se define la fecha de recepción. A partir de esta fecha los bienes comienzan a amortizarse en función de la vida útil marcada según los criterios anteriormente definidos.

Tenemos que señalar que la amortización del inmovilizado material practicada en 2020 se realiza en función de los criterios estipulados en los programas de Gestión Patrimonial y Contabilidad, GPA y SICALWIN respectivamente.

En este ejercicio no se recogen bienes recibidos en adscripción, tampoco se han entregado bienes en adscripción durante el ejercicio, ni producido cesiones o arrendamientos financieros. Ninguno de los bienes recogidos se destinan al uso general.

Señalar que el Organismo es beneficiario en régimen de adscripción del uso del edificio de Servicios Centrales y de cesiones gratuitas de oficinas comarcales las cuales no han sido registradas y valoradas contablemente tanto en la partida de inmovilizado material como la correspondiente a subvenciones de capital encontrándose las mismas por consiguiente infravaloradas en el valor razonable del de derecho de uso del bien objeto de adscripción o cesión.

**DIPUTACIÓN PROVINCIAL DE BADAJOZ**  
**ORGANISMO AUTÓNOMO DE RECAUDACIÓN**

Fecha Obtención 24/05/2021

**PATRIMONIO PÚBLICO DEL SUELO**

Pág. 1

**MODELO DEL COSTE**

**EJERCICIO: 2020**

PARTIDA BALANCE	SALDO INICIAL	ENTRADAS	AUMENTOS POR TRASPASOS DE OTRAS PARTIDAS	SALIDAS	DISMINUCIONES POR TRASPASOS A OTRAS PARTIDAS	CORRECCIONES VALORATIVAS NETAS POR DETERIORO DEL EJERCICIO	AMORTIZACIÓN DEL EJERCICIO	SALDO FINAL
TOTAL								

No existe patrimonio público del suelo en el Organismo en el ejercicio.

**DIPUTACIÓN PROVINCIAL DE BADAJOZ**  
**ORGANISMO AUTÓNOMO DE RECAUDACIÓN**

Fecha Obtención 24/05/2021

Pág. 1

**INVERSIONES INMOBILIARIAS**

**MODELO DEL COSTE**

**EJERCICIO: 2020**

PARTIDA BALANCE	SALDO INICIAL	ENTRADAS	AUMENTOS POR TRASPASOS DE OTRAS PARTIDAS	SALIDAS	DISMINUCIONES POR TRASPASOS A OTRAS PARTIDAS	CORRECCIONES VALORATIVAS NETAS POR DETERIORO DEL EJERCICIO	AMORTIZACIÓN DEL EJERCICIO	SALDO FINAL
TOTAL								

No se producen inversiones inmobiliarias por parte del Organismo en el ejercicio.

**DIPUTACION PROVINCIAL DE BADAJOZ**  
**ORGANISMO AUTÓNOMO DE RE CAUDACIÓN**

Fecha Obtención 24/05/2021

Pág. 1

**INMOVILIZADO INTANGIBLE**

**MODELO DEL COSTE**

**EJERCICIO: 2020**

PARTIDA BALANCE	SALDO INICIAL	ENTRADAS	AUMENTOS POR TRASPASOS DE OTRAS PARTIDAS	SALIDAS	DISMINUCIONES POR TRASPASOS A OTRAS PARTIDAS	CORRECCIONES VALORATIVAS NETAS POR DETERIORO DEL EJERCICIO	AMORTIZACIÓN DEL EJERCICIO	SALDO FINAL
2060	86.047,26	7.883,15	0,00	0,00	0,00	0,00	50.202,84	43.727,57
TOTAL	86.047,26	7.883,15					50.202,84	43.727,57

Los **criterios de amortización** definidos para la Entidad son los que se citan a continuación:

- Política de amortización: Contable basada en criterios técnicos.
- Método de amortización: **Lineal puro completo**, de modo que se distribuyen los costes de amortización linealmente a lo largo de la vida útil del bien, calculándose para cada periodo, dividiendo la base amortizable neta entre los años que falte hasta la finalización de la vida útil del elemento a amortizar.
- Vida útil estimada (acorde a criterios técnicos): Para los nuevos bienes se define en la Clasificación en base a diferentes fuentes de información (experiencia con bienes similares, estimaciones de los fabricantes, evaluaciones de tasadores e ingenieros, etc.) no superando, en ningún caso, los periodos máximos de amortización definidos en la resolución de la IGAE de fecha 14 de diciembre de 1999.
- Fecha de inicio de amortización: como norma general se define la fecha de recepción. A partir de esta fecha los bienes comienzan a amortizarse en función de la vida útil marcada según los criterios anteriormente definidos.

Tenemos que señalar que la amortización del inmovilizado intangible practicada en 2020 se realiza en función de los criterios estipulados en los programas de Gestión Patrimonial y Contabilidad, GPA y SICALWIN respectivamente.

**DIPUTACIÓN PROVINCIAL DE BADAJOZ**  
**ORGANISMO AUTÓNOMO DE RECAUDACIÓN**

Fecha Obtención 24/05/2021

Pág. 1

**Arrendamientos Financieros y otras operaciones de naturaleza similar**

EJERCICIO 2020

CLASE ACTIVO	IMPORTE RECONOCIMIENTO INICIAL	VALORACIÓN	OPCIÓN DE COMPRA (SI/NO)	ACUERDOS SIGNIFICATIVOS ARRENDAMIENTO FINANCIERO	NATURALEZA DE LOS ACTIVOS QUE SURGEN DE ESTOS CONTRATOS

No se producen arrendamientos financieros u otras operaciones de naturaleza similar el el Organismo durante el ejercicio.

**DIPUTACIÓN PROVINCIAL DE BADAJOZ**  
**ORGANISMO AUTÓNOMO DE RECAUDACIÓN**

Fecha Obtención 25/05/2021

Ejercicio: 2020

**ACTIVOS FINANCIEROS**  
**INFORMACIÓN RELACIONADA CON EL BALANCE**

**ESTADO RESUMEN DE LA CONCILIACIÓN**

CATEGORIAS	ACTIVOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO						ACTIVOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO						TOTAL	
	INVERSIONES EN PATRIMONIO		VALORES REPRESENTATIVOS DE DEUDA		OTRAS INVERSIONES		INVERSIONES EN PATRIMONIO		VALORES REPRESENTATIVOS DE DEUDA		OTRAS INVERSIONES			
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
CRÉDITOS Y PARTIDAS A COBRAR														
INVERSIONES MANTENIDAS HASTA EL VENCIMIENTO			2.202.083,71	3.817.054,29					100.690,86	-1.167.094,90			2.302.774,57	2.649.959,39
ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIO EN RESULTADOS														
INVERSIONES EN ENTIDADES DE GRUPO, MULTIGRUPO Y ASOCIADAS														
ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA														
<b>TOTAL</b>			2.202.083,71	3.817.054,29					100.690,86	-1.167.094,90			2.302.774,57	2.649.959,39

**ACTIVOS FINANCIEROS**  
**INFORMACIÓN RELACIONADA CON EL BALANCE**

Fecha Obtención 25/05/2021

Pág. 1

**B) CORRECCIONES POR DETERIORO DEL VALOR**

EJERCICIO 2020

<b>CLASES DE ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>SALDO INICIAL</b>	<b>DISMINUCIONES DE VALOR POR DETERIORO CREDITICIO DEL EJERCICIO</b>	<b>REVERSIÓN DEL DETERIORO CREDITICIO EN EL EJERCICIO</b>	<b>SALDO FINAL</b>
Activos financieros a Largo Plazo				
Inversiones en patrimonio				
Valores representativos de deuda				
Otras inversiones				
Activos financieros a Corto Plazo				
Inversiones en patrimonio				
Valores representativos de deuda				
Otras inversiones				

No se producen correcciones por deterioro del valor de activos financieros en el Organismo durante el ejercicio.

**DIPUTACIÓN PROVINCIAL DE BADAJOZ**  
**ORGANISMO AUTÓNOMO DE RE CAUDACIÓN**

**PASIVOS FINANCIEROS**

SITUACIÓN Y MOVIMIENTOS DE LAS DEUDAS

Fecha Obtención 25/05/2021

Pág. 1

DEUDAS AL COSTE AMORTIZADO

EJERCICIO 2020

IDENTIFICACIÓN DEUDA	T.I.E	DEUDA AL 1 ENERO		CREACIONES		INTERESES DEVENGADOS SEGÚN T.I.E.		INTERESES CANCELADOS (7)	DIFERENCIAS DE CAMBIO		DISMINUCIONES		DEUDA AL 31 DICIEMBRE	
		COSTE AMORTIZADO (1)	INTERESES EXPLÍCITOS (2)	EFFECTIVO (3)	GASTOS (4)	EXPLÍCITOS (5)	RESTO (6)		DEL COSTE AMORTIZADO (8)	DE INTERESES EXPLÍCITOS (9)	VALOR CONTABLE (10)	RESULTADO (11)	COSTE AMORTIZADO (12)=1+3-4 +6+8-10	INTERESES EXPLÍCITOS (13)=2+5 -7+9
TOTAL														

No existen deudas en el Organismo en el ejercicio.

**PASIVOS FINANCIEROS**  
 SITUACIÓN Y MOVIMIENTOS DE LAS DEUDAS

DEUDAS A VALOR RAZONABLE

**EJERCICIO 2020**

IDENTIFICACIÓN DEUDA	DEUDA AL 1 ENERO		CREACIONES		INTERESES DEVENGADOS (5)	INTERESES CANCELADOS (6)	VARIACIÓN VALOR RAZONABLE (7)	DIFERENCIAS DE CAMBIO		DISMINUCIONES (10)	DEUDA AL 31 DICIEMBRE	
	VALOR EX-CUPÓN (1)	INTERESES EXPLÍCITOS (2)	EFFECTIVO (3)	GASTOS (4)				DEL VALOR EX-CUPÓN (8)	DE INTERESES EXPLÍCITOS (9)		VALOR EX-CUPÓN (11)=1+3+7 +8-10	INTERESES EXPLÍCITOS (12)=2+5 +9-6
TOTAL												

No existen deudas en el Organismo en el ejercicio.

**DIPUTACIÓN PROVINCIAL DE BADAJOZ**  
**ORGANISMO AUTÓNOMO DE RECAUDACIÓN**

**PASIVOS FINANCIEROS**

Fecha Obtención **25/05/2021**  
Pág. **1**

SITUACIÓN Y MOVIMIENTOS DE LAS DEUDAS

RESUMEN POR CATEGORÍAS

EJERCICIO **2020**

CATEGORÍAS	LARGO PLAZO						CORTO PLAZO						TOTAL	
	OBLIGACIONES Y OTROS VALORES NEGOCIABLES		DEUDAS CON ENTIDADES DE CRÉDITO		OTRAS DEUDAS		OBLIGACIONES Y OTROS VALORES NEGOCIABLES		DEUDAS CON ENTIDADES DE CRÉDITO		OTRAS DEUDAS		TOTAL	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
DEUDAS A COSTE AMORTIZADO														
DEUDAS A VALOR RAZONABLE														
TOTAL														

No existen deudas en el Organismo en el ejercicio.

**DIPUTACIÓN PROVINCIAL DE BADAJOZ**  
**ORGANISMO AUTÓNOMO DE RECAUDACIÓN**

Fecha Obtención 25/05/2021

Pág. 1

**PASIVOS FINANCIEROS**

Líneas de Crédito

**EJERCICIO: 2020**

IDENTIFICACIÓN	LÍMITE CONCEDIDO	DISPUESTO	DISPONIBLE	COMISIÓN S/NO DISPUESTO
TOTAL				

No existen pasivos financieros en el Organismo en el ejercicio.

**PASIVOS FINANCIEROS**

Fecha Obtención **25/05/2021**

Avales y otras garantías concedidas

Pág. **1**

Avales concedidos

**EJERCICIO 2020**

IDENTIFICACIÓN AVAL	ENTIDAD AVALADA		FECHA CONCESIÓN AVAL	FECHA VENCIMIENTO AVAL	FINALIDAD AVAL	AVALES PENDIENTES A 1 DE ENERO	AVALES CONCEDIDOS EN EL EJERCICIO	AVALES CANCELADOS EN EL EJERCICIO			AVALES PENDIENTES A 31 DE DICIEMBRE	PROVISIONES	
	NIF	DENOMINACIÓN						POR EJECUCIÓN	POR OTRAS CAUSAS	TOTAL		EJERCICIO	ACUMULADA
TOTAL													

No se han concedido avales u otras garantías durante el ejercicio.

**PASIVOS FINANCIEROS**

Fecha Obtención 25/05/2021  
 Pág. 1

Avales y otras garantías concedidas

Avales ejecutados

**EJERCICIO 2020**

IDENTIFICACIÓN AVAL	ENTIDAD AVALADA		FECHA CONCESIÓN AVAL	FECHA VENCIMIENTO AVAL	FINALIDAD AVAL	AVALES CANCELADOS EN EL EJERCICIO POR EJECUCIÓN	APLICACIÓN PRESUPUESTARIA		CONCEPTO NO PRESUPUESTARIO	
	NIF	DENOMINACIÓN					CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN
TOTAL										

No se han concedido avales u otras garantías durante el ejercicio

**PASIVOS FINANCIEROS**

Fecha Obtención 25/05/2021  
Pág. 1

Avales y otras garantías concedidas

Avales reintegrados

**EJERCICIO 2020**

	AÑO DE EJECUCIÓN	AVALES CANCELADOS EN EL EJERCICIO POR EJECUCIÓN	APLICACIÓN PRESUPUESTARIA		CONCEPTO NO PRESUPUESTARIO	
			CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN
		TOTAL				

No se han concedido avales u otras garantías durante el ejercicio.

**ACTIVOS CONSTRUIDOS O ADQUIRIDOS PARA OTRAS ENTIDADES Y OTRAS EXISTENCIAS**

PARTIDA BALANCE	IMPORTE DE LAS CORRECCIONES VALORATIVAS	IMPORTE REVERSIÓN	IMPORTE COSTES CAPITALIZADOS	LIMITACIÓN DISPONIBILIDAD OBRAS Y OTRAS EXISTENCIAS			
				GARANTÍAS	PIGNORACIONES	FIANZAS	OTROS

No existen activos construidos o adquiridos para otras entidades y otras existencias en el ejercicio.

**TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES RECIBIDAS**

EJERCICIO 2020

CARACTERÍSTICAS	IMPORTE RECIBIDO		IMPORTE REINTEGRABLE	IMPORTE NO REINTEGRABLE	CANTIDAD IMPUTADA A RESULTADOS	
	EJERCICIO 2020	EJERCICIOS ANTERIORES			EJERCICIO 2020	EJERCICIOS ANTERIORES
TOTAL						

No se han recibido transferencias o subvenciones en el ejercicio.

**TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES CONCEDIDAS**

CARACTERÍSTICAS	NIF DEL PERCEPTOR	DENOMINACIÓN DEL PERCEPTOR	IMPORTE	FINALIDAD	REINTEGROS
TOTAL					

No se han realizado transferencias o subvenciones durante el ejercicio.

**Provisiones y contingencias**

**EJERCICIO 2020**

EPIGRAFE BALANCE	SALDO INICIAL PROVISIONES	AUMENTOS PROVISIONES	DISMINUCIONES PROVISIONES	SALDO FINAL PROVISIONES
Provisiones a Largo Plazo	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisiones a Corto Plazo	0,00	0,00	0,00	0,00

No se producen provisiones y contingencias en el ejercicio.

**Información sobre el medio ambiente**

Obligaciones reconocidas en el ejercicio con cargo a la Política de Gasto 17 'Medio Ambiente'

**EJERCICIO                2020**

GRUPO DE PROGRAMAS (MEDIO AMBIENTE)		
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
TOTAL		

No se producen obligaciones reconocidas en el ejercicio con cargo a la Política de Gasto 17 "Medio Ambiente".

**Beneficios fiscales por razones medioambientales en tributos propios**

CÓDIGO ECONÓMICO	TRIBUTO	IMPORTE
	TOTAL	

No se producen beneficios fiscales por razones medioambientales en tributos propios.

**DIPUTACIÓN PROVINCIAL DE BADAJOZ**  
**ORGANISMO AUTÓNOMO DE RECAUDACIÓN**

Fecha Obtención 24/05/2021  
Pág. 1  
EJERCICIO 2020

**Activos en estado venta**

DESCRIPCIÓN ACTIVOS EN ESTADO VENTA	IMPORTE
TOTAL	

No existen activos en estado de venta en el ejercicio.

**DIPUTACIÓN PROVINCIAL DE BADAJOZ**  
**ORGANISMO AUTÓNOMO DE RECAUDACIÓN**

Fecha Obtención 24/05/2021

Ejercicio: 2020

19. PRESENTACIÓN POR ACTIVIDADES DE LA CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL

GASTOS		EJERCICIO 2020			EJERCICIO 2019			INGRESOS	EJERCICIO 2020	EJERCICIO 2019
CÓDIGO GRUPO DE PROGRAMAS	DESCRIPCIÓN GRUPO DE PROGRAMAS	PRESUPUESTARIOS	NO PRESUPUESTARIOS	TOTAL	PRESUPUESTARIOS	NO PRESUPUESTARIOS	TOTAL			
000	AMORTIZACIÓN INMOVILIZADO	0,00	418.938,16	418.938,16	0,00	316.096,44	316.096,44	Ingresos de gestión ordinaria	11.222.557,75	11.986.758,24
002	PÉRDIDAS POR DETERIORO	0,00	20.109,49	20.109,49	0,00	16.489,01	16.489,01	Ingresos financieros	9.012,11	12.445,15
932	GESTIÓN DEL SISTEMA TRIBUTARIO.	11.141.978,89	0,00	11.141.978,89	10.741.521,07	0,00	10.741.521,07	OTROS INGRESOS	16.489,01	31.377,43
<b>TOTAL</b>		11.141.978,89	439.047,65	11.581.026,54	10.741.521,07	332.585,45	11.074.106,52	<b>TOTAL</b>	11.248.058,87	12.030.580,82

**DIPUTACIÓN PROVINCIAL DE BADAJOZ**  
**ORGANISMO AUTÓNOMO DE RECAUDACIÓN**

Fecha Obtención 24/05/2021

Pág. 1

**OPERACIONES POR ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS POR CUENTA DE OTROS ENTES PÚBLICOS**

OBLIGACIONES DERIVADAS DE LA GESTIÓN

EJERCICIO 2020

ENTE TITULAR		CONCEPTO		PENDIENTE DE PAGO A 1 DE ENERO	MODIFICACIONES SALDO INICIAL	RECAUDACIÓN LÍQUIDA	REINTEGROS	TOTAL A PAGAR	PAGOS REALIZADOS	PENDIENTES DE PAGO A 31 DE DICIEMBRE
NIF	DENOMINACIÓN	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN							
P5600002I	OTROS ENTES PUBLICOS	001	RECURSOS DE OTROS ENTES PUBLICOS	5.607.742,44		2.838.738,65		268.446.481,09	226.642.461,53	41.804.019,56
TOTAL				35.607.742,4		232.838.738,65		268.446.481,09	226.642.461,53	41.804.019,56
TOTAL				35.607.742,4		232.838.738,65		268.446.481,09	226.642.461,53	41.804.019,56

**DIPUTACIÓN PROVINCIAL DE BADAJOZ**  
**ORGANISMO AUTÓNOMO DE RECAUDACIÓN**

Fecha Obtención 24/05/2021

Pág. 1

**OPERACIONES POR ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS POR CUENTA DE OTROS ENTES PÚBLICOS**

ENTES PÚBLICOS, CUENTAS CORRIENTES EN EFECTIVO

EJERCICIO 2020

ENTE	N.I.F.	DENOMINACIÓN	CARGO			ABONO			SALDO A 31 DE DICIEMBRE	
			SALDO INICIAL DEUDOR	PAGOS	TOTAL CARGO	SALDO INICIAL ACREEDOR	COBROS	TOTAL ABONO	DEUDOR	ACREEDOR
001	P5600002I	OTROS ENTES PUBLICOS		226.642.461,53	226.642.461,53		226.642.461,53	226.642.461,53		
TOTAL				226.642.461,53	226.642.461,53		226.642.461,53	226.642.461,53		

**DIPUTACIÓN PROVINCIAL DE BADAJOZ**  
**ORGANISMO AUTÓNOMO DE RECAUDACIÓN**

Fecha Obtención 24/05/2021

Pág. 1

**ESTADO DE EVOLUCIÓN Y SITUACIÓN DE LOS RECURSOS ADMINISTRADOS POR CUENTA DE OTROS ENTES PÚBLICOS.**

I. DESARROLLO DEL PROCESO DE GESTIÓN DE LOS RECURSOS

EJERCICIO 2020

CONCEPTO		DERECHOS PENDIENTES DE COBRO A 1 DE ENERO	MODIFICACIONES SALDO INICIAL	DERECHOS RECONOCIDOS	DERECHOS ANULADOS	DERECHOS CANCELADOS	RECAUDACIÓN NETA	DERECHOS PENDIENTES DE COBRO A 31 DE DICIEMBRE
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN							
4.00.001	RECURSOS DE OTROS ENTES PUBLICOS	203.841.912,08		265.672.761,94	31.083.404,48		232.838.738,65	205.592.530,89
TOTAL		203.841.912,08		265.672.761,94	31.083.404,48		232.838.738,65	205.592.530,89

## DERECHOS ANULADOS

CONCEPTO		ANULACIÓN DE LIQUIDACIONES	DEVOLUCIÓN DE INGRESOS	TOTAL DERECHOS ANULADOS
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN			
4.00.001	RECURSOS DE OTROS ENTES PUBLICOS	29.457.150,02	1.626.254,46	31.083.404,48
TOTAL		29.457.150,02	1.626.254,46	31.083.404,48

**DIPUTACIÓN PROVINCIAL DE BADAJOZ**  
**Operaciones por Administración de Recursos por Cuenta de Otros Entes Públicos**  
**ORGANISMO AUTÓNOMO DE RECAUDACIÓN**

**EJERCICIO: 2020**

DERECHOS CANCELADOS

CONCEPTO		COBROS EN ESPECIE	INSOLVENCIAS	PRESCRIPCIONES	OTRAS CAUSAS	TOTAL DERECHOS CANCELADOS
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN					
TOTAL						

**DIPUTACIÓN PROVINCIAL DE BADAJOZ**  
**ORGANISMO AUTÓNOMO DE RECAUDACIÓN**

Fecha Obtención 24/05/2021

Pág. 1

**Operaciones por Administración de Recursos por Cuenta de Otros Entes Públicos**

Desarrollo de la Gestión

DEVOLUCIONES DE INGRESOS

**EJERCICIO 2020**

CONCEPTO		PENDIENTES DE PAGO A 1 DE ENERO	MODIFICACIONES SALDO INICIAL Y ANULACIONES	RECONOCIDAS EN EL EJERCICIO	TOTAL DEVOLUCIONES RECONOCIDAS	PRESCRIPCIONES	PAGADAS EN EL EJERCICIO	PENDIENTES DE PAGO A 31 DE DICIEMBRE
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN							
4.00.001	RECURSOS DE OTROS ENTES			1.626.254,46	1.626.254,46		1.626.254,46	
TOTAL				1.626.254,46	1.626.254,46		1.626.254,46	

**DIPUTACIÓN PROVINCIAL DE BADAJOZ**  
**ORGANISMO AUTÓNOMO DE RECAUDACIÓN**

Fecha Obtención 24/05/2021  
Pág. 1

**ESTADO DE DEUDORES NO PRESUPUESTARIOS**

**EJERCICIO: 2020**

DEUDORES

CUENTA	CONCEPTO		SALDO 1 DE ENERO	MODIFICACIONES SALDO INICIAL	CARGOS REALIZADOS EN EJERCICIO	TOTAL DEUDORES	ABONOS REALIZADOS EN EJERCICIO	DEUDORES PENDIENTES DE COBRO A 31 DE DICIEMBRE
	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN						
4490	10900	OTROS DEUDORES NO PRESUPUESTARIOS			1.897,21	1.897,21	1.897,21	
TOTAL CUENTA					1.897,21	1.897,21	1.897,21	
4710	10015	Seguridad Social Deudora			95.949,06	95.949,06	80.487,28	15.461,78
TOTAL CUENTA					95.949,06	95.949,06	80.487,28	15.461,78
TOTAL					97.846,27	97.846,27	82.384,49	15.461,78

**DIPUTACION PROVINCIAL DE BADAJOZ**  
**ORGANISMO AUTÓNOMO DE RECAUDACIÓN**

Fecha Obtención 24/05/2021

**ESTADO DE ACREEDORES NO PRESUPUESTARIOS**

Pág. 1

**EJERCICIO: 2020**

**ACREEDORES**

CUENTA	CONCEPTO		SALDO 1 DE ENERO	MODIFICACIONES SALDO INICIAL	ABONOS REALIZADOS EN EJERCICIO	TOTAL ACREEDORES	CARGOS REALIZADOS EN EJERCICIO	ACREEDORES PDTES. DE PAGO A 31 DE DICIEMBRE
	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN						
4190	20019	Otros acreedores no presupuestarios por fianzas.	5.547,11		1.049,75	6.596,86		6.596,86
4190	20024	Cuotas Sindicales Nóminas	446,68		5.133,88	5.580,56	5.580,56	
4190	20029	Transferencia indebidas Nóminas	-0,10		998,82	998,72	998,72	
4190	20030	Anticipos Reintegrables Nóminas			63.028,93	63.028,93	63.028,93	
4190	20500	OTROS ACREEDORES NO PRESUPUESTARIOS			921.383,42	921.383,42	921.383,42	
TOTAL CUENTA			5.993,69		991.594,80	997.588,49	990.991,63	6.596,86
4751	20001	I.R.P.F. RETENCION RENDIMIENTOS TRABAJO PERSONAL	120.849,43		1.010.851,79	1.131.701,22	1.005.366,90	126.334,32
TOTAL CUENTA			120.849,43		1.010.851,79	1.131.701,22	1.005.366,90	126.334,32
4759	20010	Aportaciones trabajadores plan de pensiones	1.682,80		20.085,42	21.768,22	21.768,22	
TOTAL CUENTA			1.682,80		20.085,42	21.768,22	21.768,22	
4769	20015	Seguridad Social Nóminas	26.381,30		315.164,29	341.545,59	314.614,50	26.931,09
TOTAL CUENTA			26.381,30		315.164,29	341.545,59	314.614,50	26.931,09
5610	20014	Retenciones Judiciales Nóminas	56,91		1.723,65	1.780,56	1.780,56	
TOTAL CUENTA			56,91		1.723,65	1.780,56	1.780,56	
TOTAL			154.964,13		2.339.419,95	2.494.384,08	2.334.521,81	159.862,27

**DIPUTACIÓN PROVINCIAL DE BADAJOZ**  
**ORGANISMO AUTÓNOMO DE RECAUDACIÓN**

**OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS DE TESORERÍA**

Fecha Obtención 24/05/2021

Pág. 1

**EJERCICIO: 2020**

**COBROS PENDIENTES DE APLICACIÓN**

CUENTA	CONCEPTO		COBROS PDTES. DE APLICACIÓN A 1 DE ENERO	MODIFICACIONES SALDO INICIAL	COBROS REALIZADOS EN EJERCICIO	TOTAL COBROS PDTES. APLICACIÓN	COBROS APLICADOS EN EJERCICIO	COBROS PDTES. DE APLICACIÓN A 31 DE DICIEMBRE
	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN						
5540	30002	INGRESOS EN CUENTAS OPERATIVAS PENDIENTE DE APLICACION	22.778.621,74		235.930.324,22	258.708.945,96	236.249.031,53	22.459.914,43
5540	30009	PENDIENTE DE APLICACIÓN			231.737,35	231.737,35		231.737,35
TOTAL CUENTA			22.778.621,74		236.162.061,57	258.940.683,31	236.249.031,53	22.691.651,78
TOTAL			22.778.621,74		236.162.061,57	258.940.683,31	236.249.031,53	22.691.651,78

El Organismo Autónomo de Recaudación y Gestión Tributaria realiza de forma descentralizada las facultades que por diversos títulos a la Diputación corresponda en materia de gestión y recaudación tributaria, de esta forma a través de diferentes procesos y aplicativos informáticos se encarga de la recaudación de los diferentes ingresos de derecho público que las diferentes entidades públicas tienen delegados en el mismo. El importe total de dicha recaudación se recoge como cobros pendientes de aplicación en las diferentes cuentas operativas que el Organismo tiene en entidades bancarias, realizándose al final del ejercicio con el cierre y regularización de todas las entidades delegantes la disminución de la cuenta 5540 por el importe de la recaudación de recursos de otros entes públicos realizados en el ejercicio y recogidos en la cuenta 4530. No obstante, una gran parte de la recaudación de recursos de otros entes públicos sigue figurando como ingresos pendientes de aplicar al no poder asignarse las cantidades a los recibos correspondientes, y por tanto no estando dichos importes recogidos en la cuenta 4530. Entre los distintos motivos por los que esta cuenta tiene el saldo reflejado en la memoria a 31/12, figuran los ingresos en los expedientes de fraccionamientos, ingresos en expedientes de ejecutiva, ingresos en incidencias bancarias, domiciliaciones ingresadas en cuenta a finales del ejercicio que no pueden aplicarse hasta que no trascorra el periodo establecido en la Ley 16/2009, de 13 de noviembre, de servicios de pago que establece en su *Artículo 34. Solicitudes de devolución por operaciones de pago iniciadas por un beneficiario o a través de él.*

- 1. El ordenante podrá solicitar la devolución a que se refiere el artículo 33 por una operación de pago autorizada iniciada por un beneficiario o a través de él, durante un plazo máximo de ocho semanas contadas a partir de la fecha de adeudo de los fondos en su cuenta.*

Y otros motivos como ingresos en cuentas duplicados, cantidades en cuentas con información incompleta y no aplicadas, ingresos en el programa de compensaciones que no alcanzan la totalidad del recibo, etc. Por tanto, todos los ingresos pendientes de aplicación pertenecen a la gestión de recursos de otros entes públicos, siendo dicha gestión compleja y continuada en el tiempo y aumentando o disminuyendo el saldo de la cuenta 5540 en función de la misma.

**DIPUTACIÓN PROVINCIAL DE BADAJOZ**  
**ORGANISMO AUTÓNOMO DE RECAUDACIÓN**

**OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS DE TESORERÍA**

Fecha Obtención 24/05/2021

Pág. 1

**EJERCICIO: 2020**

**PAGOS PENDIENTES DE APLICACIÓN**

CUENTA	CONCEPTO		PAGOS PDTES. APLICACIÓN A 1 DE ENERO	MODIFICACIONES SALDO INICIAL	PAGOS REALIZADOS EN EJERCICIO	TOTAL PAGOS PDTES. APLICACIÓN	PAGOS APLICADOS EN EJERCICIO	PAGOS PDTES. DE APLICACIÓN A 31 DE DICIEMBRE
	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN						
5550	40002	Pago Nóminas provisionales			5.918.692,29	5.918.692,29	5.918.692,29	
TOTAL CUENTA					5.918.692,29	5.918.692,29	5.918.692,29	
5581	42000	PROVISIONES DE FONDOS PARA ANTICIPOS DE CAJA FIJA PTES. DE J			33.509,71	33.509,71	33.509,71	
TOTAL CUENTA					33.509,71	33.509,71	33.509,71	
5585	45000	LIBRAMIENTOS PARA PROVISIONES DE FONDOS			31.612,50	31.612,50	31.612,50	
TOTAL CUENTA					31.612,50	31.612,50	31.612,50	
TOTAL					5.983.814,50	5.983.814,50	5.983.814,50	

**DIPUTACIÓN PROVINCIAL DE BADAJOZ**  
**ORGANISMO AUTÓNOMO DE RECAUDACIÓN**

Fecha Obtención 24/05/2021

Ejercicio: 2020

**CONTRATACIÓN ADMINISTRATIVA. PROCEDIMIENTOS DE ADJUDICACIÓN**

TIPO DE CONTRATO	PROCEDIMIENTO ABIERTO			PROCEDIMIENTO RESTRINGIDO			PROCEDIMIENTO NEGOCIADO			DIÁLOGO COMPETITIVO	ADJUDICACIÓN DIRECTA	TOTAL
	MULTIPLIC. CRITERIO	ÚNICO CRITERIO	TOTAL	MULTIPLIC. CRITERIO	ÚNICO CRITERIO	TOTAL	CON PUBLICIDAD	SIN PUBLICIDAD	TOTAL			
- De Obras											888,87	888,87
- De suministro	140.028,50		140.028,50					23.298,59	23.298,59			163.327,09
- Patrimoniales												
- De gestión de servicios públicos												
- De servicios	3.031.624,20	22.202,28	3.053.826,48	273.003,98		273.003,98		135.363,94	135.363,94		10.192,00	3.472.386,40
- De concesion de obra publica												
- De colaboración entre el sector publico y el sector privado												
- De caracter administrativo especial											1.759,96	1.759,96
- Otros	38.720,00		38.720,00								8.087.594,99	8.126.314,99
<b>TOTAL</b>	<b>3.210.372,70</b>	<b>22.202,28</b>	<b>3.232.574,98</b>	<b>273.003,98</b>		<b>273.003,98</b>		<b>158.662,53</b>	<b>158.662,53</b>		<b>8.100.435,82</b>	<b>11.764.677,31</b>

**ESTADO DE VALORES RECIBIDOS EN DEPÓSITO**

**EJERCICIO: 2020**

CONCEPTO	DESCRIPCIÓN	SALDO 1 DE ENERO	MODIFICACIONES SALDO INICIAL	DEPÓSITOS RECIBIDOS EN EJERCICIO	TOTAL DEPÓSITOS RECIBIDOS	DEPÓSITOS CANCELADOS	DEPÓSITOS PENDIENTES DE DEVOLUCIÓN A 31 DE DICIEMBRE
70008	FIANZAS DEFINITIVAS VALORES	1.458.408,91		421.052,48	1.879.461,39	436.944,16	1.442.517,23
	<b>TOTAL</b>	1.458.408,91		421.052,48	1.879.461,39	436.944,16	1.442.517,23

**DIPUTACIÓN PROVINCIAL DE BADAJOZ**  
**ORGANISMO AUTÓNOMO DE RECAUDACIÓN**

Fecha Obtención 24/05/2021

Pág. 1

**PRESUPUESTO DE GASTOS. EJERCICIO CORRIENTE**

**MODIFICACIONES DE CRÉDITO**

EJERCICIO 2020

APLIC. PRESUPUESTARIA	DESCRIPCIÓN	CRÉDITOS EXTRAORD.	SUPLEMENTOS DE CRÉDITO	AMPLIACIONES DE CRÉDITO	TRANSFERENCIAS CRÉDITO		INCORPORACIÓN REMANENTES DE CRÉDITO	CRÉDITOS GENERADOS	BAJAS POR ANULACIÓN	AJUSTES POR PRORROGA	TOTAL MODIFICACIÓN
					POSITIVAS	NEGATIVAS					
291.93200.35900	Otros Gastos Financieros				60.000,00						60.000,00
291.93200.62900	Otras inversiones					60.000,00					-60.000,00
TOTAL					60.000,00	60.000,00					

**DIPUTACIÓN PROVINCIAL DE BADAJOZ**  
**ORGANISMO AUTÓNOMO DE RECAUDACIÓN**

Fecha Obtención 24/05/2021

**PRESUPUESTO DE GASTOS**

Pág. 1

**REMANENTES DE CRÉDITO**

**EJERCICIO 2020**

APLIC. PRESUPUESTARIA	DESCRIPCIÓN	REMANENTES COMPROMETIDOS			REMANENTES NO COMPROMETIDOS		
		INCORPORABLES	NO INCORPORABL	TOTAL	INCORPORABLES	NO INCORPORABLE	TOTAL
2020 291 93200 10100	Retribuciones básicas personal directivo					390,55	390,55
2020 291 93200 10701	Contribución a planes y fondos de pensiones pers. directivo					801,67	801,67
2020 291 93200 12000	Retribuciones funcionarios Grupo A1					20.805,33	20.805,33
2020 291 93200 12001	Retribuciones funcionarios Grupo A2					65.718,47	65.718,47
2020 291 93200 12003	Retribuciones funcionarios Grupo C1					104.886,09	104.886,09
2020 291 93200 12004	Retribuciones funcionarios Grupo C2					22.896,19	22.896,19
2020 291 93200 12005	Retribuciones funcionarios Grupo E					6.697,12	6.697,12
2020 291 93200 12006	Trienios funcionarios					17.342,45	17.342,45
2020 291 93200 12100	Complemento destino funcionarios					124.862,25	124.862,25
2020 291 93200 12101	Complemento específico funcionarios					145.583,02	145.583,02
2020 291 93200 12103	Retribución Complementaria. Otros complementos					13.586,17	13.586,17
2020 291 93200 12700	Contribución a planes y fondos de pensiones funcionarios					-1.450,01	-1.450,01
2020 291 93200 13000	Retribuciones básicas personal laboral fijo					35.672,57	35.672,57
2020 291 93200 13001	Horas extraordinarias					1.000,00	1.000,00
2020 291 93200 13002	Otras remuneraciones personal laboral fijo					-367,08	-367,08
2020 291 93200 13100	Personal laboral eventual					-9.620,28	-9.620,28
2020 291 93200 13101	Personal laboral temporal indefinido					9.944,47	9.944,47
2020 291 93200 13700	Contribución a planes y fondos de pensiones laborales					520,21	520,21
2020 291 93200 14300	Retribuciones otro personal					-15.099,25	-15.099,25
2020 291 93200 14301	Personal en prácticas					22.000,00	22.000,00
2020 291 93200 15000	Incentivo de productividad					5.171,23	5.171,23
2020 291 93200 15100	Gratificaciones funcionarios					57,03	57,03
2020 291 93200 16000	Seguridad Social					177.848,12	177.848,12
2020 291 93200 16104	Indemnizaciones jubilación					5.000,00	5.000,00

**DIPUTACIÓN PROVINCIAL DE BADAJOZ**  
**ORGANISMO AUTÓNOMO DE RECAUDACIÓN**

Fecha Obtención 24/05/2021

**PRESUPUESTO DE GASTOS**

Pág. 2

**REMANENTES DE CRÉDITO**

**EJERCICIO 2020**

APLIC. PRESUPUESTARIA	DESCRIPCIÓN	REMANENTES COMPROMETIDOS			REMANENTES NO COMPROMETIDOS		
		INCORPORABLES	NO INCORPORABL	TOTAL	INCORPORABLES	NO INCORPORABLE	TOTAL
2020 291 93200 16200	Gastos formación					2.000,00	2.000,00
2020 291 93200 16205	Seguros					2.000,00	2.000,00
2020 291 93200 16209	Otros gastos sociales					1.000,00	1.000,00
2020 291 93200 21200	Reparaciones, manten. y conservac. edificios y otras constr.					49.846,05	49.846,05
2020 291 93200 21500	Reparaciones, manten. y conservac. de mobiliario	1.096,26		1.096,26		-5.379,45	-5.379,45
2020 291 93200 22000	Material de Oficina Ordinario no Inventariable	59.298,74		59.298,74		-3.489,16	-3.489,16
2020 291 93200 22100	Suministro energía eléctrica	12.695,57		12.695,57		1.638,17	1.638,17
2020 291 93200 22101	Suministro de agua					2.000,00	2.000,00
2020 291 93200 22103	Combustibles y carburantes					1.000,00	1.000,00
2020 291 93200 22110	Productos de Limpieza y Aseo					-2.049,20	-2.049,20
2020 291 93200 22200	Servicios de telecomunicaciones	5.300,98		5.300,98		2.957,03	2.957,03
2020 291 93200 22201	Comunicaciones postales	114.858,72		114.858,72		209.549,17	209.549,17
2020 291 93200 22400	Primas de Seguros	509,68		509,68		-2.118,35	-2.118,35
2020 291 93200 22502	Tributos de las Entidades Locales	1.541,24		1.541,24		-1.404,83	-1.404,83
2020 291 93200 22602	Publicidad y Propaganda					33.354,40	33.354,40
2020 291 93200 22604	Jurídicos, Contenciosos					95.025,09	95.025,09
2020 291 93200 22606	Reuniones, Conferencias y Cursos	12.751,79		12.751,79		19.835,48	19.835,48
2020 291 93200 22699	Otros gastos diversos	2.178,42		2.178,42		-6.122,57	-6.122,57
2020 291 93200 22700	Limpieza y aseo	30.972,65		30.972,65		-59.724,72	-59.724,72
2020 291 93200 22701	Seguridad	10.847,84		10.847,84		-26.923,12	-26.923,12
2020 291 93200 22704	Custodia, Depósito y Almacenaje	11.242,92		11.242,92		502,98	502,98
2020 291 93200 22706	Estudios y Trabajos Técnicos	242.408,62		242.408,62		-115.088,04	-115.088,04
2020 291 93200 22799	Otros trabajos realizados por empresas y profesionales					24.775,00	24.775,00
2020 291 93200 23010	Dietas del personal directivo					5.711,26	5.711,26
2020 291 93200 23020	Dietas del personal no directivo					6.108,09	6.108,09

**DIPUTACIÓN PROVINCIAL DE BADAJOZ**  
**ORGANISMO AUTÓNOMO DE RECAUDACIÓN**

Fecha Obtención 24/05/2021

**PRESUPUESTO DE GASTOS**

Pág. 3

**REMANENTES DE CRÉDITO**

**EJERCICIO 2020**

APLIC. PRESUPUESTARIA	DESCRIPCIÓN	REMANENTES COMPROMETIDOS			REMANENTES NO COMPROMETIDOS		
		INCORPORABLES	NO INCORPORABL	TOTAL	INCORPORABLES	NO INCORPORABLE	TOTAL
2020 291 93200 23110	Locomoción del personal directivo					2.455,93	2.455,93
2020 291 93200 23120	Locomoción del personal no directivo					9.619,65	9.619,65
2020 291 93200 23300	Otras indemnizaciones Asistencia Org. Colegiados					2.570,00	2.570,00
2020 291 93200 23301	Otras Indemnizaciones.					4.000,00	4.000,00
2020 291 93200 31000	Intereses Cuenta Tesorería					-14.071,46	-14.071,46
2020 291 93200 35200	Intereses de Demora					-10.647,41	-10.647,41
2020 291 93200 35900	Otros Gastos Financieros				41.503,78		41.503,78
2020 291 93200 62200	Edificios y otras construcciones				-42.834,73		-42.834,73
2020 291 93200 62300	Maquinaria, insalaciones técnicas y utillaje				13.000,00		13.000,00
2020 291 93200 62400	Elementos de transporte				26.000,00		26.000,00
2020 291 93200 62500	Mobiliario	3.629,70		3.629,70	-1.650,96		-1.650,96
2020 291 93200 62600	Equipos para Procesos de Información	13.140,90		13.140,90	56.375,94		56.375,94
2020 291 93200 62900	Otras inversiones				118.167,10		118.167,10
2020 291 93200 64100	Gastos en Aplicaciones Informáticas	27.067,19		27.067,19	115.049,66		115.049,66
2020 291 93200 83100	Anticipos de sueldos y salarios al personal				250.500,00		250.500,00
<b>TOTAL</b>		<b>549.541,22</b>		<b>549.541,22</b>	<b>576.110,79</b>	<b>983.176,31</b>	<b>1.559.287,10</b>

**DIPUTACIÓN PROVINCIAL DE BADAJOZ**  
**ORGANISMO AUTÓNOMO DE RECAUDACIÓN**

Fecha Obtención 24/05/2021

Pág. 1

**PRESUPUESTO DE INGRESOS. EJERCICIO CORRIENTE**  
**PROCESO DE GESTIÓN**

**DERECHOS ANULADOS**

**EJERCICIO 2020**

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA	DESCRIPCIÓN	ANULACIÓN DE LIQUIDACIONES	APLAZAMIENTO Y FRACCIONAMIENTO	DEVOLUCIÓN DE INGRESOS	TOTAL DERECHOS ANULADOS
291.39903	Costas			3.246,50	3.246,50
	TOTAL			3.246,50	3.246,50

**DIPUTACIÓN PROVINCIAL DE BADAJOZ**  
**ORGANISMO AUTÓNOMO DE RECAUDACIÓN**

Fecha Obtención 24/05/2021

Pág. 1

**PRESUPUESTO DE INGRESOS. EJERCICIO CORRIENTE**  
**PROCESO DE GESTIÓN**

**DERECHOS CANCELADOS**

**EJERCICIO 2020**

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA	DESCRIPCIÓN	COBROS EN ESPECIE	INSOLVENCIAS	OTRAS CAUSAS	TOTAL DERECHOS CANCELADOS
TOTAL					

No se producen derechos cancelados por cobros en especie, insovencias u otras causas en el ejercicio.

**DIPUTACIÓN PROVINCIAL DE BADAJOZ**  
**ORGANISMO AUTÓNOMO DE RECAUDACIÓN**

Fecha Obtención 24/05/2021

Pág. 1

**PRESUPUESTO DE INGRESOS. EJERCICIO CORRIENTE**  
**PROCESO DE GESTIÓN**

RECAUDACIÓN NETA				EJERCICIO 2020
APLICACIÓN PRESUPUESTARIA	DESCRIPCIÓN	RECAUDACIÓN TOTAL	DEVOLUCIONES DE INGRESO	Tipo operación:
291.32901	Premio de cobranza voluntaria	6.272.297,59		6.272.297,59
291.32902	Premio de cobranza ejecutiva	3.217.905,85		3.217.905,85
291.39211	Recargo de apremio	3.793,44		3.793,44
291.39300	Intereses de demora	3.654,54		3.654,54
291.39903	Costas	826.097,75	3.246,50	822.851,25
291.39904	Otros Ingresos	16.407,65		16.407,65
291.39905	Ingresos Imprevistos			
291.39906	Sanciones Actas Inspecciones	260.306,08		260.306,08
291.39907	Notificación multas	197.796,49		197.796,49
291.39909	Servicios Catastrales a Ayuntamientos	209.654,64		209.654,64
291.52000	Intereses de depósitos	1.564,13		1.564,13
291.82120	Reintegro anticipos concedidos a Entidades Locales l/p	325.503,11		325.503,11
291.83100	Reintegro anticipo de personal	6.920,15		6.920,15
<b>TOTAL</b>		<b>11.341.901,42</b>	<b>3.246,50</b>	<b>11.338.654,92</b>

**DIPUTACIÓN PROVINCIAL DE BADAJOZ**  
**ORGANISMO AUTÓNOMO DE RECAUDACIÓN**

Fecha Obtención 24/05/2021  
Pág. 1

**PRESUPUESTO DE INGRESOS. EJERCICIO CORRIENTE**  
**PROCESO DE GESTIÓN**

**DEVOLUCIONES DE INGRESOS**

**EJERCICIO 2020**

APLIC. PRESUPUEST.	DESCRIPCIÓN	PENDIENTE DE PAGO A 1 DE ENERO	MODIFICACIONES AL SALDO INICIAL Y ANULACIONES	RECONOCIDAS EN EL EJERCICIO	TOTAL DEVOLUCIONES RECONOCIDAS	PRESCRIPCIONES	PAGADAS EN EL EJERCICIO	PENDIENTE DE PAGO A 31 DE DICIEMBRE
291.39903	Costas			3.246,50	3.246,50		3.246,50	
TOTAL				3.246,50	3.246,50		3.246,50	

**DIPUTACIÓN PROVINCIAL DE BADAJOZ**  
**ORGANISMO AUTÓNOMO DE RECAUDACIÓN**

Fecha Obtención 24/05/2021

Pág. 1

**PRESUPUESTO DE INGRESOS. EJERCICIO CORRIENTE**  
**PROCESO DE GESTIÓN**

**COMPROMISOS CONCERTADOS**

**EJERCICIO 2020**

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA	DESCRIPCIÓN	COMPROMISOS CONCERTADOS			COMPROMISOS REALIZADOS	COMPROMISOS PENDIENTES DE REALIZAR A 31 DE DICIEMBRE
		INCORPORADOS DE PTOS. CERRADOS	EN EL EJERCICIO	TOTAL		
291.82120	Reintegro anticipos concedidos a Entidades Locales I/p		325.503,11	325.503,11		325.503,11
	TOTAL		325.503,11	325.503,11		325.503,11

**DIPUTACION PROVINCIAL DE BADAJOZ**  
**ORGANISMO AUTÓNOMO DE RECAUDACIÓN**

Fecha Obtención 24/05/2021  
Pág. 1

**EJERCICIOS CERRADOS**  
**OBLIGACIONES DE PRESUPUESTOS CERRADOS**

**EJERCICIO 2020**

Aplic. Presupuestaria	Descripción	Obligaciones pendientes de pago a 1 de Enero	Modificaciones saldo inicial y anulaciones	Total Obligaciones	Prescripciones	Pagos realizados	Obligaciones pendientes de pago a 31 de Diciembre
2019.291.93200.12700	Contribución a planes y fondos de pensiones funcionarios	2.217,69		2.217,69		2.217,69	
2019.291.93200.13700	Contribución a planes y fondos de pensiones laborales	306,51		306,51		306,51	
2019.291.93200.16000	Seguridad Social	130.978,69		130.978,69		130.978,69	
2019.291.93200.21200	Reparaciones, manten. y conservac. edificios y otras constr.	4.159,08		4.159,08		4.159,08	
2019.291.93200.21500	Reparaciones, manten. y conservac. de mobiliario	1.874,63		1.874,63		1.874,63	
2019.291.93200.22000	Material de Oficina Ordinario no Inventariable	4.355,92		4.355,92		4.355,92	
2019.291.93200.22100	Suministro energía eléctrica	3.798,76		3.798,76		3.798,76	
2019.291.93200.22602	Publicidad y Propaganda	9.589,25		9.589,25		9.589,25	
2019.291.93200.22606	Reuniones, Conferencias y Cursos	6.322,50		6.322,50		6.322,50	
2019.291.93200.22700	Limpieza y aseo	9.281,24		9.281,24		9.281,24	
2019.291.93200.22701	Seguridad	6.995,76		6.995,76		6.995,76	
2019.291.93200.22706	Estudios y Trabajos Técnicos	259.296,15		259.296,15		259.296,15	
2019.291.93200.62500	Mobiliario	13.032,70		13.032,70		13.032,70	
2019.291.93200.62600	Equipos para Procesos de Información	484,00		484,00		484,00	
2019.291.93200.62900	Otras inversiones	79.301,95		79.301,95		79.301,95	

**DIPUTACION PROVINCIAL DE BADAJOZ**  
**ORGANISMO AUTÓNOMO DE RECAUDACIÓN**

Fecha Obtención 24/05/2021  
Pág. 2

**EJERCICIOS CERRADOS**  
**OBLIGACIONES DE PRESUPUESTOS CERRADOS**

**EJERCICIO 2020**

Aplic. Presupuestaria	Descripción	Obligaciones pendientes de pago a 1 de Enero	Modificaciones saldo inicial y anulaciones	Total Obligaciones	Prescripciones	Pagos realizados	Obligaciones pendientes de pago a 31 de Diciembre
		531.994,83		531.994,83		531.994,83	

**DIPUTACIÓN PROVINCIAL DE BADAJOZ**  
**ORGANISMO AUTÓNOMO DE RECAUDACIÓN**

**PRESUPUESTO DE INGRESOS**  
**DERECHOS A COBRAR DE PRESUPUESTOS CERRADOS**

Fecha Obtención 24/05/2021

Pág. 1

DERECHOS PENDIENTES DE COBRO TOTALES

**EJERCICIO 2020**

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA	DESCRIPCIÓN	DERECHOS PENDIENTES DE COBRO A 1 DE ENERO	MODIFICACIONES SALDO INICIAL	DERECHOS ANULADOS	DERECHOS CANCELADOS	RECAUDACIÓN	DERECHOS PENDIENTE DE COBRO A 31 DE DICIEMBRE
2011.291.39906	Sanciones Actas Inspección	528,24					528,24
2012.291.39906	Sanciones Actas Inspección	6,00					6,00
2016.291.83100	Reintegro anticipo de personal	2.743,57				2.743,57	
2017.291.83100	Reintegro anticipo de personal	15.517,48				9.902,77	5.614,71
2018.291.32902	Premio de cobranza ejecutiva	4,00				4,00	
2018.291.83100	Reintegro anticipo de personal	42.810,42				22.679,17	20.131,25
2019.291.32901	Premio de cobranza voluntaria	111.530,02				111.530,02	
2019.291.32902	Premio de cobranza ejecutiva	142.334,37				142.334,37	
2019.291.83100	Reintegro anticipo de personal	77.254,87				30.314,57	46.940,30
	<b>TOTAL</b>	<b>392.728,97</b>				<b>319.508,47</b>	<b>73.220,50</b>

**DIPUTACIÓN PROVINCIAL DE BADAJOZ**  
**ORGANISMO AUTÓNOMO DE RECAUDACIÓN**

**PRESUPUESTO DE INGRESOS**

Fecha Obtención 24/05/2021

**DERECHOS A COBRAR DE PRESUPUESTOS CERRADOS**

Pág. 1

**DERECHOS ANULADOS**

**EJERCICIO 2020**

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA	DESCRIPCIÓN	ANULACIÓN DE LIQUIDACIONES	APLAZAMIENTO Y FRACCIONAMIENTO	TOTAL DERECHOS ANULADOS
TOTAL				

No se producen derechos anulados del Presupuesto de Ingresos de cerrado por anulación de liquidaciones o aplazamiento y fraccionamiento.

**PRESUPUESTO DE INGRESOS**  
**DERECHOS A COBRAR DE PRESUPUESTOS CERRADOS**

DERECHOS CANCELADOS

						<b>EJERCICIO</b>	<b>2020</b>
<b>APLICACIÓN PRESUPUESTARIA</b>	<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>COBROS EN ESPECIE</b>	<b>INSOLVENCIAS</b>	<b>PRESCRIPCIONES</b>	<b>OTRAS CAUSAS</b>	<b>TOTAL DERECHOS CANCELADOS</b>	
TOTAL							

No se producen derechos cancelados en el Presupuesto de Ingresos cerrados por cobros en especie, insolvencias, prescripciones u otras causas.

**EJERCICIOS CERRADOS**

Fecha Obtención 24/05/2021

Pág. 1

VARIACIÓN DE RESULTADOS PRESUPUESTARIOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

			EJERCICIO 2020
	TOTAL VARIACIÓN DERECHOS	TOTAL VARIACIÓN OBLIGACIONES	VARIACIÓN DE RESULTADOS PRESUPUESTARIOS DE EJERCICIOS ANTERIORES
- a) Operaciones corrientes			
- b) Operaciones de capital			
1. TOTAL VARIACIÓN OPERACIONES NO FINANCIERAS (a+b)			
- c) Activos financieros			
- d) Pasivos financieros			
2. TOTAL VARIACIÓN OPERACIONES FINANCIERAS ( c+d)			
TOTAL (1+2)			

No se producen variaciones de resultados presupuestarios de ejercicios anteriores.

**DIPUTACIÓN PROVINCIAL DE BADAJOZ**  
**ORGANISMO AUTÓNOMO DE RECAUDACIÓN**

**EJERCICIOS POSTERIORES**

**COMPROMISOS DE GASTO CON CARGO A PRESUPUESTOS DE EJERCICIOS POSTERIORES**

EJERCICIO 2020

APLIC. PRESUPUESTARIA	DESCRIPCIÓN	COMPROMISOS DE GASTOS ADQUIRIDOS CON CARGO AL PRESUPUESTO DEL EJERCICIO				
		2.021	2.022	2.023	2.024	AÑOS SUCESIVOS
2020.291.93200.21500	Reparaciones, manten. y conservac. de mobiliario	43,56				
2020.291.93200.22000	Material de Oficina Ordinario no Inventariable	36.939,13				
2020.291.93200.22100	Suministro energía eléctrica					
2020.291.93200.22200	Servicios de telecomunicaciones					
2020.291.93200.22201	Comunicaciones postales	458.333,33				
2020.291.93200.22400	Primas de Seguros	8.300,74				
2020.291.93200.22502	Tributos de las Entidades Locales					
2020.291.93200.22602	Publicidad y Propaganda					
2020.291.93200.22699	Otros gastos diversos	1.106,17				
2020.291.93200.22700	Limpieza y aseo	148.771,50	27.331,67			
2020.291.93200.22701	Seguridad	28.409,43				
2020.291.93200.22704	Custodia, Depósito y Almacenaje					
2020.291.93200.22706	Estudios y Trabajos Técnicos	194.509,89	34.599,99			
2020.291.93200.62500	Mobiliario	1.482,55				
2020.291.93200.64100	Gastos en Aplicaciones Informáticas	126.522,24				
<b>TOTAL</b>		<b>1.004.418,54</b>	<b>61.931,66</b>			

**DIPUTACIÓN PROVINCIAL DE BADAJOZ**  
**ORGANISMO AUTÓNOMO DE RECAUDACIÓN**

Fecha Obtención 24/05/2021

**EJERCICIOS POSTERIORES**

Pág. 1

**COMPROMISOS DE INGRESO CON CARGO A PRESUPUESTOS DE EJERCICIOS POSTERIORES**

EJERCICIO 2020

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA	DESCRIPCIÓN	COMPROMISOS DE INGRESOS CONCERTADOS IMPUTABLES AL EJERCICIO				
		2021	2022	2023	2024	AÑOS SUCEIVOS
2020.291.82120	Reintegro anticipos concedidos a Entidades Locales I/p	325.503,10	298.661,78	287.823,08	287.823,08	1.002.272,67
TOTAL		325.503,10	298.661,78	287.823,08	287.823,08	1.002.272,67

**DIPUTACIÓN PROVINCIAL DE BADAJOZ**  
**ORGANISMO AUTÓNOMO DE RECAUDACIÓN**

Fecha Obtención 24/05/2021

Pág. 1

EJERCICIO 2020

**INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA**  
**EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE GASTOS**

Resumen de ejecución

Código Proyecto / Denominación	AÑO DE INICIO	DURACIÓN (años)	GASTO PREVISTO	GASTO COMPROMETIDO	OBLIGACIONES RECONOCIDAS			GASTO PENDIENTE DE REALIZAR	FINANCIACIÓN AFECTADA
					A 1 DE ENERO	EN EL EJERCICIO	TOTAL		
								NO	
TOTAL									

No existen proyectos de gastos en el ejercicio.

**DIPUTACIÓN PROVINCIAL DE BADAJOZ**  
**ORGANISMO AUTÓNOMO DE RECAUDACIÓN**

**PRESUPUESTO DE GASTOS. EJERCICIO CORRIENTE****EJERCICIO 2020**

## ANUALIDADES PENDIENTES

CÓDIGO DE PROYECTO	DENOMINACIÓN	GASTO PENDIENTE DE REALIZAR			
		2020	2021	2022	AÑOS SUCESIVOS
<b>TOTAL</b>					

No existen anualidades pendientes de proyectos de gastos en el ejercicio.

**DIPUTACIÓN PROVINCIAL DE BADAJOZ**  
**ORGANISMO AUTÓNOMO DE RECAUDACIÓN**

Fecha Obtención 24/05/2021

Pág. 1

**GASTOS CON FINANCIACIÓN AFECTADA**

DESVIACIONES DE FINANCIACIÓN

**EJERCICIO 2020**

CÓDIGO DE GASTO	DESCRIPCIÓN	AGENTE FINANCIADOR		COEFICIENTE DE FINANCIACIÓN	DESVIACIONES DEL EJERCICIO		DESVIACIONES ACUMULADAS	
		TERCERO	APLICACIÓN PRESUPUESTARIA		POSITIVAS	NEGATIVAS	POSITIVAS	NEGATIVAS
TOTAL								

No existen desviaciones de financiación en gastos con financiación afectada.

**DIPUTACIÓN PROVINCIAL DE BADAJOZ**  
**ORGANISMO AUTÓNOMO DE RECAUDACIÓN**

Fecha Obtención 24/05/2021

Pág. 1

**ESTADO DEL REMANENTE DE TESORERÍA**

**EJERCICIO 2020**

Cuentas	Componentes	Importes		
		Año	Año anterior	
57,556	1. Fondos líquidos		73.875.191,76	67.696.368,58
	2. Derechos pendientes de cobro		361.600,33	392.728,97
430	+ del Presupuesto corriente	272.918,05		331.119,26
431	+ de Presupuestos cerrados	73.220,50		61.609,71
257,258,270,275,440,442, 449,456,470,471,472,537, 538,550,565,566	+ de Operaciones no presupuestarias	15.461,78		
	3. Obligaciones pendientes de pago		42.195.964,61	36.294.701,40
400	+ del Presupuesto corriente	232.082,78		531.994,83
401	+ de Presupuestos cerrados			
165,166,180,185,410,414, 419,453,456,475,476,477, 502,515,516,521,550,560, 561	+ de Operaciones no presupuestarias	41.963.881,83		35.762.706,57
	4. Partidas pendientes de aplicación		-22.691.651,78	-22.778.621,74
554,559	- cobros realizados pendientes de aplicación definitiva	22.691.651,78		22.778.621,74
555,5581,5585	+ pagos realizados pendientes de aplicación definitiva			
	I. Remanente de tesorería total (1 + 2 - 3 + 4)		9.349.175,70	9.015.774,41
2961,2962,2981,2982,49 00,4901,4902,4903,5961 ,5962,5981,5982	II. Saldos de dudoso cobro		20.109,49	16.489,01
	III. Exceso de financiación afectada			
	IV. Remanente de tesorería para gastos generales (I - II - III)		9.329.066,21	8.999.285,40

**Acreeedores por operaciones devengadas.**

<b>CUENTA</b>	<b>IMPORTE</b>	<b>OBSERVACIONES</b>
6230	1.403,96	Servicios exteriores.Servicios de profesionales independientes.
6290	2.958,45	Servicios exteriores.Comunicaciones y otros servicios.
<b>TOTAL</b>	<b>4.362,41</b>	

**DIPUTACIÓN PROVINCIAL DE BADAJOZ**  
**ORGANISMO AUTÓNOMO DE RECAUDACIÓN**

**INDICADORES FINANCIEROS, PATRIMONIALES Y PRESUPUESTARIOS.**

**1. INDICADORES FINANCIEROS Y PATRIMONIALES**

## A) LIQUIDEZ INMEDIATA

EJERCICIO 2020

FONDOS LÍQUIDOS (1)	PASIVO CORRIENTE (2)	LIQUIDEZ INMEDIATA (1/2)
73.875.191,76	270.484.509,69	0,27

## B) LIQUIDEZ A CORTO PLAZO

DERECHOS PENDIENTES DE COBRO (2)	FONDOS LÍQUIDOS (1)	PASIVO CORRIENTE (3)	LIQUIDEZ A CORTO PLAZO ((1+2)/3)
361.600,33	73.875.191,76	270.484.509,69	0,27

## C) LIQUIDEZ GENERAL

ACTIVO CORRIENTE (1)	PASIVO CORRIENTE (2)	LIQUIDEZ GENERAL (1/2)
279.809.213,49	270.484.509,69	1,03

## D) ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE

PASIVO CORRIENTE (1)	PASIVO NO CORRIENTE (2)	NÚMERO DE HABITANTES (3)	ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE ((1+2)/3)
270.484.509,69	0,00	672137	402,42

## E) ENDEUDAMIENTO

PASIVO CORRIENTE (1)	PASIVO NO CORRIENTE (2)	PATRIMONIO NETO (3)	ENDEUDAMIENTO ((1+2)/(1+2+3))
270.484.509,69	0,00	12.034.116,76	0,96

## F) RELACIÓN DE ENDEUDAMIENTO

PASIVO CORRIENTE (1)	PASIVO NO CORRIENTE (2)	RELACIÓN DE ENDEUDAMIENTO (1/2)
270.484.509,69	0,00	0,00

## G) CASH-FLOW

PASIVO NO CORRIENTE (1)	FLUJOS NETOS DE GESTIÓN (2)	PASIVO CORRIENTE (3)	CASH-FLOW ((1/2) + (3/2))
0,00	6.101.103,65	270.484.509,69	44,33

## H) PERIODO MEDIO DE PAGO A ACREEDORES COMERCIALES

SUMATORIO DE NÚMERO DE DÍAS PERIODO DE PAGO X IMPORTE DE PAGO (1)	SUMATORIO DE IMPORTE DE PAGO (2)	PERIODO MEDIO DE PAGO A ACREEDORES COMERCIALES (1/2)
29.421.646,81	3.639.892,97	8,08

## I) PERIODO MEDIO DE COBRO

SUMATORIO DE NÚMERO DE DÍAS PERIODO DE COBRO X IMPORTE DE COBRO (1)	SUMATORIO IMPORTE DE COBRO (2)	PERIODO MEDIO DE COBRO (1/2)
82.563.685,07	11.254.334,44	7,34

**DIPUTACIÓN PROVINCIAL DE BADAJOZ**  
**ORGANISMO AUTÓNOMO DE RECAUDACIÓN**

## J) RATIOS DE LA CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL

## 1) ESTRUCTURA DE LOS INGRESOS

INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (1)	INGRESOS TRIBUTARIOS Y URBANÍSTICOS / (1)	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES RECIBIDAS / (1)	VENTAS Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS / (1)	RESTO DE INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA / (1)
11.222.557,75	0,87	0,00	0,00	0,13

## 2) ESTRUCTURA DE LOS GASTOS

GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (1)	GASTOS DE PERSONAL / (1)	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES CONCEDIDAS / (1)	APROVISIONAMIENTOS / (1)	RESTO GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA / (1)
11.434.701,96	0,66	0,00	0,00	0,34

## 3) COBERTURA DE LOS GASTOS CORRIENTES

GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (1)	INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (2)	COBERTURA DE LOS GASTOS CORRIENTES (1/2)
11.434.701,96	11.222.557,75	1,02

**DIPUTACIÓN PROVINCIAL DE BADAJOZ**  
**ORGANISMO AUTÓNOMO DE RECAUDACIÓN**

**INDICADORES PRESUPUESTARIOS**

**DEL PRESUPUESTO CORRIENTE**

EJERCICIO 2020

EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS = OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS / CRÉDITOS DEFINITIVOS		
EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	CRÉDITOS DEFINITIVOS
0,84	11.278.171,68	13.387.000,00

REALIZACIÓN DE PAGOS = PAGOS LÍQUIDOS / OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS		
REALIZACIÓN DE PAGOS	PAGOS LÍQUIDOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS
0,98	11.046.088,90	11.278.171,68

GASTO POR HABITANTE = OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS / Nº DE HABITANTES		
GASTO POR HABITANTE	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	Nº DE HABITANTES
16,78	11.278.171,68	672.137

INVERSION POR HABITANTE = OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS (Cap. VI y VII) / Nº DE HABITANTES		
INVERSION POR HABITANTE	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS (Cap. VI y VII)	Nº DE HABITANTES
0,13	86.055,20	672.137

ESFUERZO INVERSOR = OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS (Cap. VI y VII) / OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS		
ESFUERZO INVERSOR	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS (Cap. VI y VII)	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS
0,01	86.055,20	11.278.171,68

EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS = DERECHOS RECONOCIDOS NETOS / PREVISIONES DEFINITIVAS		
EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	PREVISIONES DEFINITIVAS
0,87	11.611.572,97	13.387.000,00

REALIZACIÓN DE COBROS = RECAUDACIÓN NETA / DERECHOS RECONOCIDOS NETOS		
REALIZACIÓN DE COBROS	RECAUDACIÓN NETA	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS
0,98	11.338.654,92	11.611.572,97

AUTONOMÍA = DERECHOS RECONOCIDOS NETOS (de los cap I, II, III, V, VI, VIII y transferencias recibidas) / DERECHOS RECONOCIDOS NETOS TOTALES		
AUTONOMÍA	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS (de los cap I, II, III, V, VI, VIII y transferencias recibidas)	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS TOTALES
1,00	11.611.572,97	11.611.572,97

AUTONOMÍA FISCAL = DERECHOS RECONOCIDOS NETOS DE INGRESOS TRIBUTARIOS / DERECHOS RECONOCIDOS NETOS TOTALES		
AUTONOMÍA FISCAL	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS DE INGRESOS TRIBUTARIOS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS TOTALES
0,84	9.715.541,64	11.611.572,97

**DIPUTACIÓN PROVINCIAL DE BADAJOZ**  
**ORGANISMO AUTÓNOMO DE RECAUDACIÓN**

**INDICADORES PRESUPUESTARIOS**

SUPERÁVIT (o DÉFICIT) POR HABITANTE = RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO / Nº DE HABITANTES		
SUPERÁVIT (o DÉFICIT) POR HABITANTE	RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO	Nº DE HABITANTES
0,50	333.401,29	672.137

**DE PRESUPUESTO CERRADOS**

REALIZACIÓN DE PAGOS = PAGOS / SALDO INICIAL DE OBLIGACIONES (+/- Modificaciones y Anulaciones)		
REALIZACIÓN DE PAGOS	PAGOS	SALDO INICIAL DE OBLIGACIONES (+/- Modificaciones y Anulaciones)
1,00	531.994,83	531.994,83

REALIZACIÓN DE COBROS = COBROS / SALDO INICIAL DE DERECHOS (+/- Modificaciones y Anulaciones)		
REALIZACIÓN DE COBROS	COBROS	SALDO INICIAL DE DERECHOS (+/- Modificaciones)
0,81	319.508,47	392.728,97



DIPUTACIÓN DE BADAJOZ

**26. Información sobre el coste de las actividades.**

**RESUMEN GENERAL DE COSTES DE LA ENTIDAD.**

<b>Elementos</b>	<b>Importe</b>	<b>%</b>
<b>COSTES DE PERSONAL</b>	<b>7570437,49</b>	<b>64,61</b>
<i>Sueldos y salarios</i>	6031750,54	51,48
<i>Indemnizaciones</i>	0,00	0,00
<i>Cotizaciones sociales a cargo del empleador</i>	1515151,88	12,93
<i>Otros costes sociales</i>	0,00	0,00
<i>Indemnizaciones por razón del servicio</i>	9610,65	0,08
<i>Transporte de personal</i>	13924,42	0,12
<b>ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS</b>	<b>29190,42</b>	<b>0,25</b>
<i>Coste de materiales de reprografía e imprenta</i>	0,00	0,00
<i>Coste de otros materiales</i>	29190,42	0,25
<i>Adquisición de bienes de inversión</i>	0,00	0,00
<i>Trabajos realizados por otras entidades</i>	0,00	0,00
<b>SERVICIOS EXTERIORES</b>	<b>3414058,63</b>	<b>29,14</b>
<i>Costes de investigación y desarrollo del ejercicio</i>	0,00	0,00
<i>Arrendamientos y cánones</i>	0,00	0,00
<i>Reparaciones y conservación</i>	10437,14	0,09
<i>Servicios de profesionales independientes</i>	867985,87	7,41
<i>Transportes</i>	0,00	0,00
<i>Servicios bancarios y similares</i>	0,00	0,00
<i>Publicidad, propaganda y relaciones públicas</i>	1645,60	0,01
<i>Suministros</i>	63715,46	0,54
<i>Comunicaciones</i>	2387334,10	20,38
<i>Costes diversos</i>	82940,46	0,71
<b>TRIBUTOS</b>	<b>4863,59</b>	<b>0,04</b>
<b>COSTES CALCULADOS</b>	<b>571910,45</b>	<b>4,88</b>
<i>Amortizaciones</i>	571910,45	4,88
<b>COSTES FINANCIEROS</b>	<b>126215,09</b>	<b>1,08</b>
<b>COSTES DE TRANSFERENCIAS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>OTROS COSTES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>11716675,67</b>	<b>100,00</b>

**RESUMEN DEL COSTE POR ELEMENTOS DE LAS ACTIVIDADES.**

**Gestión, liquidación, inspección y recaudación**

Elementos	Coste directo	Coste indirecto	Total	%
COSTES DE PERSONAL	7568715,20	1722,29	7570437,49	64,61
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	0,00	29190,42	29190,42	0,25
SERVICIOS EXTERIORES	234968,40	3179090,23	3414058,63	29,14
TRIBUTOS	0,00	4863,59	4863,59	0,04
COSTES CALCULADOS	571910,45	0,00	571910,45	4,88
COSTES FINANCIEROS	126215,09	0,00	126215,09	1,08
COSTES DE TRANSFERENCIAS	0,00	0,00	0,00	0,00
OTROS COSTES	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>8501809,14</b>	<b>3214866,53</b>	<b>11716675,67</b>	<b>100,00</b>

**RESUMEN DE COSTES POR ACTIVIDAD**

Descripción actividad	Importe	Porcentaje
Gestión, liquidación, inspección y recaudación	11716675,67	100,00
<b>TOTAL</b>	<b>11716675,67</b>	<b>100,00</b>

**RESUMEN RELACIONANDO COSTES E INGRESOS DE LAS ACTIVIDADES.**

Actividades	Coste total actividad	Ingresos	Margen	% cobertura
Gestión, liquidación, inspección y recaudación	11716675,67	11004667,53	-712008,14	93,92
<b>TOTAL</b>	<b>11716675,67</b>	<b>11004667,53</b>	<b>-712008,14</b>	<b>93,92</b>



DIPUTACIÓN DE BADAJOZ

## **27. Indicadores de gestión.**

### **1. Indicadores de eficacia**

a) N.º actuaciones realizadas / previstas

DESCRIPCIÓN ACTIVIDAD	NUM. ACTUACIONES REALIZADAS	NUM. DE ACTUACIONES PREVISTAS	VALOR INDICADOR
Gestión, liquidación, inspección y recaudación	235567486,09	261088176,41	0,90

b) Plazo medio de espera para recibir un determinado servicio público

c) Porcentaje de población cubierta por un determinado servicio público.

DESCRIPCIÓN ACTIVIDAD	
Gestión, liquidación, inspección y recaudación	100,00%

### **2. Indicadores de eficiencia**

a) Coste actividad / número usuarios

DESCRIPCIÓN ACTIVIDAD	COSTE ACTIVIDAD	NÚMERO USUARIOS	VALOR INDICADOR
Gestión, liquidación, inspección y recaudación	11716675,67	672137,00	17,43

### **3. Indicador de medios de producción**

DESCRIPCIÓN ACTIVIDAD	COSTE DE PERSONAL	NÚMERO DE PERSONAS EQUIVALENTES	VALOR INDICADOR
Gestión, liquidación, inspección y recaudación	7570437,49	199,00	38042,40



## **Organismo Autónomo de Recaudación**

### **28. Hechos posteriores al cierre**

No ha acontecido ningún hecho con posterioridad al cierre que sea de utilidad para la lectura de las cuentas anuales de la entidad.

**DIPUTACION PROVINCIAL DE BADAJOZ**  
**ORGANISMO AUTÓNOMO DE RECAUDACIÓN**

Fecha Obtención 01/06/2021

Pág. 1

**ESTADO DE CONCILIACIÓN BANCARIA**

**EJERCICIO: 2020**

ENTIDAD BANCARIA (IBAN/BIC)	SALDO SEGÚN ENTIDAD BANCARIA (1)	COBROS CONTABILIZADOS POR LA ENTIDAD Y NO POR EL BANCO (2)	PAGOS CONTABILIZADOS POR LA ENTIDAD Y NO POR EL BANCO (3)	COBROS CONTABILIZADOS POR EL BANCO Y NO POR LA ENTIDAD (4)	PAGOS CONTABILIZADOS POR EL BANCO Y NO POR LA ENTIDAD (5)	SALDO CONCILIADO (6)=(1+2+5)-(3+4)	SALDO SEGUN LA ENTIDAD (7)	DIFERENCIA SALDOS (8)=(6-7)
ES-03-20481299853400002300	344,57					344,57	344,57	
ES-03-20481299883400002250	60.166,09					60.166,09	60.166,09	
ES-04-30010041494140201183	2.550.569,71					2.550.569,71	2.550.569,71	
ES-11-21008985460200016350	11.833,50					11.833,50	11.833,50	
ES-24-20481299813400002409	52,39					52,39	52,39	
ES-37-20854500790333256224	31.729.660,27					31.729.660,27	31.729.660,27	
ES-40-01825566700101508272	-1.500,00					-1.500,00	-1.500,00	
ES-45-20481299893400002318	600,03					600,03	600,03	
ES-51-20481299823400002359	33,62					33,62	33,62	
ES-53-20481299883400002417	2.097,03					2.097,03	2.097,03	
ES-55-20481299853400002334	730,64					730,64	730,64	
ES-58-20481299863400002425	82,42					82,42	82,42	
ES-58-20481299893400002375	320,43					320,43	320,43	
ES-58-30010041414110005570	3.089,22					3.089,22	3.089,22	
ES-68-20481299853400002391	1.140,70					1.140,70	1.140,70	
ES-81-20481299843400004728	12.000,00					12.000,00	12.000,00	
ES-84-21008985410200034681	570.238,51					570.238,51	570.238,51	
ES-86-20481299823400004736	12.000,00					12.000,00	12.000,00	

**DIPUTACION PROVINCIAL DE BADAJOZ**  
**ORGANISMO AUTÓNOMO DE RECAUDACIÓN**

Fecha Obtención 01/06/2021

Pág. 2

**ESTADO DE CONCILIACIÓN BANCARIA**

**EJERCICIO: 2020**

ENTIDAD BANCARIA (IBAN/BIC)	SALDO SEGÚN ENTIDAD BANCARIA (1)	COBROS CONTABILIZADOS POR LA ENTIDAD Y NO POR EL BANCO (2)	PAGOS CONTABILIZADOS POR LA ENTIDAD Y NO POR EL BANCO (3)	COBROS CONTABILIZADOS POR EL BANCO Y NO POR LA ENTIDAD (4)	PAGOS CONTABILIZADOS POR EL BANCO Y NO POR LA ENTIDAD (5)	SALDO CONCILIADO (6)=(1+2+5)-(3+4)	SALDO SEGUN LA ENTIDAD (7)	DIFERENCIA SALDOS (8)=(6-7)
ES-90-20481299839700000191	35.773.998,55					35.773.998,55	35.773.998,55	
ES-94-30090001232113989129	3.147.814,08		80,00			3.147.734,08	3.147.734,08	
TOTAL	73.875.271,76		80,00			73.875.191,76	73.875.191,76	

**BALANCE DE COMPROBACIÓN  
(MEMORIA)**

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL		MOVIMIENTOS		SALDO FINAL	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
0000	Cuentas de control presupuestario. Presupuesto ejercicio corriente.			13.387.000,00	13.387.000,00		
0010	Presupuesto de gastos: créditos iniciales.			13.387.000,00	13.387.000,00		
0030	Presupuesto de gastos: créditos definitivos. Créditos disponibles.			11.967.129,59	13.387.000,00		1.419.870,41
0031	Presupuesto de gastos: créditos definitivos. Créditos retenidos para gastar.			1.272.250,76	1.411.667,45		139.416,69
0040	Presupuesto de gastos: gastos autorizados.			11.827.712,90	11.827.712,90		
0050	Presupuesto de gastos: gastos comprometidos.				11.827.712,90		11.827.712,90
0060	Presupuesto de ingresos: previsiones iniciales.			13.387.000,00	13.387.000,00		
0080	Presupuesto de ingresos: previsiones definitivas.			13.387.000,00		13.387.000,00	
1000	Patrimonio.		1.676.325,36				1.676.325,36
1200	Resultados de ejercicios anteriores.		9.734.284,77				9.734.284,77
1290	Resultado del ejercicio.		956.474,30				956.474,30
2060	Inmovilizaciones intangibles. Aplicaciones informáticas.	1.467.869,73		7.883,15		1.475.752,88	
2110	Inmovilizaciones materiales.Construcciones.	372.944,25		42.834,73		415.778,98	
2140	Inmovilizaciones materiales.Maquinaria y utilaje.	118.557,53				118.557,53	
2150	Inmovilizaciones materiales.Instalaciones técnicas y otras instalaciones.	93.065,69				93.065,69	
2160	Inmovilizaciones materiales.Mobiliario.	691.487,59		18.021,26		709.508,85	
2170	Inmovilizaciones materiales.Equipos para procesos de información.	1.467.606,34		15.483,16		1.483.089,50	
2180	Inmovilizaciones materiales.Elementos de transporte.	26.961,44				26.961,44	

**BALANCE DE COMPROBACIÓN  
(MEMORIA)**

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL		MOVIMIENTOS		SALDO FINAL	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
2190	Inmovilizaciones materiales.Otro inmovilizado material.	398.730,76		1.832,90		400.563,66	
2629	Otras inversiones financieras a largo plazo. Otros créditos a largo plazo.	3.817.054,29			1.614.970,58	2.202.083,71	
2640	Otras inversiones financieras a largo plazo. Créditos a largo plazo al personal.			54.500,00	54.500,00		
2806	Amortización acumulada de aplicaciones informáticas.		1.381.822,47		50.202,84		1.432.025,31
2811	Amortización acumulada de construcciones.		137.921,57		9.220,74		147.142,31
2814	Amortización acumulada de maquinaria y utillaje.		99.643,01		3.929,86		103.572,87
2815	Amortización acumulada de instalaciones técnicas y otras instalaciones.		64.861,71		5.166,97		70.028,68
2816	Amortización acumulada de mobiliario.		567.086,30		30.648,65		597.734,95
2817	Amortización acumulada de equipos para procesos de información.		1.387.957,66		50.625,92		1.438.583,58
2818	Amortización acumulada de elementos de transporte.		26.961,44				26.961,44
2819	Amortización acumulada de otro inmovilizado material.		130.756,96		269.143,18		399.900,14
4000	Acreedores presupuestarios.Operaciones de gestión.			10.779.318,61	11.011.401,39		232.082,78
4001	Acreedores presupuestarios.Otras cuentas a pagar.			54.500,00	54.500,00		
4003	Acreedores presupuestarios.Otras deudas.			212.270,29	212.270,29		
4010	Acreedores presupuestarios.Operaciones de gestión.		439.176,18	439.176,18			
4013	Acreedores presupuestarios.Otras deudas.		92.818,65	92.818,65			
41310	Acreedores por operaciones Pendientes de Aplicar a Presupuesto. Operación de Gestión				4.362,41		4.362,41

**BALANCE DE COMPROBACIÓN  
(MEMORIA)**

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL		MOVIMIENTOS		SALDO FINAL	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
4180	Acreedores no presupuestarios. Operaciones de gestión.			3.246,50	3.246,50		
4190	Acreedores no presupuestarios. Otros acreedores no presupuestarios.		5.993,69	990.991,63	991.594,80		6.596,86
43000	Operaciones de gestión. Ingreso Directo			11.225.804,25	11.000.466,05	225.338,20	
43002	Operaciones de gestión. Ingreso sin contraído previo			7.447,98	7.447,98		
43030	Otras inversiones financieras. Ingreso Directo			381.567,24	333.987,39	47.579,85	
43100	Operaciones de gestión. Ingreso Directo	254.402,63			253.868,39	534,24	
43130	Otras inversiones financieras. Ingreso Directo	138.326,34			65.640,08	72.686,26	
4339	Derechos anulados de presupuesto corriente. Por devolución de ingresos.				3.246,50		3.246,50
4370	Deudores presupuestarios. Devolución de ingresos.			3.246,50		3.246,50	
4490	Otros deudores no presupuestarios.			1.897,21	1.897,21		
4502	Deudores por derechos reconocidos de recursos de otros entes públicos. Ingreso sin Contraído Previo			4.584.585,53	4.584.585,53		
4503	Deudores por derechos reconocidos de recursos de otros entes públicos. Ingreso por Recibo	203.841.912,08		261.088.176,41	229.880.407,58	235.049.680,91	
45103	Por anulación de liquidaciones. Ingreso por Recibo				29.457.150,02		29.457.150,02
4519	Por devolución de ingresos.				1.626.254,46		1.626.254,46
4520	Entes públicos, por derechos a cobrar.		203.841.912,08	263.922.143,13	265.672.761,94		205.592.530,89
4530	Entes públicos, por ingresos pendientes de liquidar.		35.607.742,44	228.268.715,99	234.464.993,11		41.804.019,56
4540	Devolución de ingresos por recursos de otros entes públicos.			1.626.254,46		1.626.254,46	

**BALANCE DE COMPROBACIÓN  
(MEMORIA)**

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL		MOVIMIENTOS		SALDO FINAL	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
4550	Entes públicos, por devolución de ingresos pendientes de pago.			1.626.254,46	1.626.254,46		
4560	Entes públicos, c/c. efectivo.			226.642.461,53	226.642.461,53		
4570	Acreedores por devolución de ingresos por recursos de otros entes públicos.			1.626.254,46	1.626.254,46		
4710	Seguridad Social.			95.949,06	80.487,28	15.461,78	
4751	Hacienda Pública, acreedor por retenciones practicadas.		120.849,43	1.005.366,90	1.010.851,79		126.334,32
4759	Hacienda Pública, acreedor por otros conceptos.		1.682,80	21.768,22	20.085,42		
4769	Otros organismos de Previsión Social, acreedores.		26.381,30	314.614,50	315.164,29		26.931,09
4900	Deterioro de valor de créditos. Operaciones de gestión.		535,24	535,24	534,24		534,24
4903	Deterioro de valor de créditos. Otras inversiones financieras.		15.953,77	15.953,77	19.575,25		19.575,25
5429	Otros créditos a corto plazo.		1.289.467,47	1.614.970,58	325.503,11		
5440	Créditos a corto plazo al personal.			54.500,00	54.500,00		
5540	Cobros pendientes de aplicación.		22.778.621,74	236.249.031,53	236.162.061,57		22.691.651,78
5550	Pagos pendientes de aplicación.			5.918.692,29	5.918.692,29		
5560	Movimientos internos de tesorería.			107.300.346,22	107.300.346,22		
5581	Provisiones de fondos para anticipos de caja fija pendientes de justificación.			33.509,71	33.509,71		
5585	Libramientos para la reposición de anticipos de caja fija pendientes de pago.			31.612,50	31.612,50		
5610	Fianzas y depósitos recibidos y constituidos a corto plazo. Depósitos recibidos a corto plazo.		56,91	1.780,56	1.723,65		

**BALANCE DE COMPROBACIÓN  
(MEMORIA)**

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL		MOVIMIENTOS		SALDO FINAL	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
5710	Efectivo y activos líquidos equivalentes.Bancos e instituciones de crédito. Cuentas operativas.	67.672.368,58		343.285.049,37	337.106.226,19	73.851.191,76	
5751	Efectivo y activos líquidos equivalentes.Bancos e instituciones de crédito. Anticipos de caja fija.	24.000,00		31.612,50	31.612,50	24.000,00	
6220	Servicios exteriores.Reparaciones y conservación.			10.437,14		10.437,14	
6230	Servicios exteriores.Servicios de profesionales independientes.			614.058,29		614.058,29	
6250	Servicios exteriores.Primas de seguros.			26.608,67		26.608,67	
6270	Servicios exteriores.Publicidad, propaganda y relaciones públicas.			1.645,60		1.645,60	
6280	Servicios exteriores.Suministros.			63.715,46		63.715,46	
6290	Servicios exteriores.Comunicaciones y otros servicios.			2.754.681,37		2.754.681,37	
6300	Tributos de carácter local.			4.863,59		4.863,59	
6400	Gastos de personal y prestaciones sociales.Sueldos y salarios.			5.994.473,67		5.994.473,67	
6420	Gastos de personal y prestaciones sociales.Cotizaciones sociales a cargo del empleador.			1.515.151,88		1.515.151,88	
6430	Gastos de personal y prestaciones sociales.Aportaciones a sistemas complementarios de pensiones.			30.128,13		30.128,13	
6625	Intereses de deudas con entidades de crédito.			29.071,46		29.071,46	
6690	Otros gastos financieros.			97.143,63		97.143,63	
6806	Amortización de aplicaciones informáticas.			50.202,84		50.202,84	
6811	Amortización de construcciones.			9.220,74		9.220,74	

**BALANCE DE COMPROBACIÓN  
(MEMORIA)**

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL		MOVIMIENTOS		SALDO FINAL	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
6814	Amortización de maquinaria y utillaje.			3.929,86		3.929,86	
6815	Amortización de instalaciones técnicas y otras instalaciones.			5.166,97		5.166,97	
6816	Amortización de mobiliario.			30.648,65		30.648,65	
6817	Amortización de equipos para procesos de información.			50.625,92		50.625,92	
6819	Amortización de otro inmovilizado material.			269.143,18		269.143,18	
6983	Pérdidas por deterioro de créditos a otras entidades.			20.109,49		20.109,49	
7400	Tasas por prestación de servicios realización de actividades.				9.715.541,64		9.715.541,64
7690	Otros ingresos financieros.				9.012,11		9.012,11
7770	De activos no corrientes, de gestión ordinaria y excepcionales. Otros ingresos.			3.246,50	1.510.262,61		1.507.016,11
7983	Reversión del deterioro de créditos a otras entidades.				16.489,01		16.489,01