C.A. DE LA RIOJA

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA MENSUAL. MES DE DICIEMBRE (AVANCE)

AÑO 2021

C.A. de La Rioja

Datos de ejecución presupuestaria

Ejercicio 2021: Mes de Diciembre (Avance)

Los datos que se publican se refieren a la ejecución del presupuesto de las Comunidades Autónomas para el año en curso acumulada hasta el mes de Diciembre.

La información de base utilizada es la remitida por las CC.AA. con carácter mensual conforme a lo establecido en la Orden HAP/2105/2012, de 1 de Octubre, por la que se desarrollan las obligaciones de suministro de información previstas en la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera.

Los datos, calculados sobre la base del cuestionario del mes de Diciembre de 2021, se circunscriben al ámbito presupuestario, tanto en lo que se refiere a la delimitación subjetiva como a los criterios contables de registro de las operaciones. Respecto al primero de los aspectos, el ámbito subjetivo está constituido por unidades de carácter público integradas, dentro del perímetro definido por cada comunidad en su presupuesto consolidado, sin perjuicio del tratamiento particular de determinados organismos o entes, principalmente de carácter sanitario, que se incorporan, en el caso de alguna Comunidad, con el fin de garantizar la homogeneidad de los datos tanto a nivel global como respecto a la distribución económica del gasto en el que se materializa su gestión.

La remisión de los criterios contables al ámbito presupuestario implica la no extrapolación de los resultados obtenidos a los que resultarían de la aplicación de los criterios propios de la contabilidad nacional, pudiendo existir diferencias significativas en las cifras obtenidas de la aplicación de ambas metodologías, tanto en lo que se refiere a la naturaleza de las operaciones como a su cuantificación e imputación temporal.

Con el fin de garantizar la coherencia y comparabilidad de la información, tanto desde una perspectiva temporal como espacial, se han realizado ajustes de homogeneización que afectan, principalmente, al registro de los recursos derivados de la aplicación del sistema de financiación, a las dotaciones presupuestarias en materia de Intermediación financiera local, fondos del FEAGA y otras partidas de naturaleza similar, así como a cambios significativos en los criterios contables entre ejercicios. A este respecto, debe indicarse que la homogeneización de la información a la que se hace referencia se extiende a los criterios de elaboración aplicados sobre los datos base de ejecución presupuestaria, los cuales reflejan de alguna manera el modelo de prestación de los servicios públicos propio de cada Comunidad Autónoma.

En lo que respecta a los recursos derivados de la aplicación del sistema de financiación, estos incluyen las entregas a cuenta, la parte de las liquidaciones negativas aplazadas a satisfacer en el ejercicio y los anticipos pagados a cuenta de la liquidación y/o, en su caso, de las entregas a cuenta futuras. El tratamiento de dichos recursos en el presupuesto de cada Comunidad Autónoma se ha homogeneizado con el fin de permitir la agregación y comparabilidad de las cifras, incorporando en cada concepto del sistema sujeto a entrega a cuenta y posterior liquidación el importe de las entregas a cuenta y las liquidaciones, integrando, por otro lado, en la rúbrica de ingresos "Resto del capítulo 4" el resto de recursos del sistema de financiación que no resultan susceptibles de aplicación a alguno de los conceptos específicos, tales como los anticipos por el aplazamiento de las liquidaciones negativas de 2008 y 2009, posibles anticipos concedidos u otras cantidades resultantes de las liquidaciones practicadas.

Igualmente, ha de tenerse en cuenta que en España existen dos modelos de financiación de las Comunidades Autónomas: el régimen común y el régimen foral aplicable a la Comunidad Autónoma de País Vasco y a la Comunidad Foral de Navarra, y que dentro del régimen común, Canarias posee un régimen económico y fiscal especial por razones históricas y geográficas, que se ha regulado teniendo en cuenta las disposiciones de la Unión Europea sobre regiones ultraperiféricas.

Respecto al contenido de la información, ésta se presenta agregada en capítulos presupuestarios, si bien para los capítulos 1, 2, 4 y 7 del presupuesto de ingresos se ofrece un nivel de detalle mayor. Se acompañan, por tanto, cinco cuadros para cada Comunidad Autónoma.

Los dos primeros hacen referencia al presupuesto de ingresos, facilitando los datos de ejecución presupuestaria acumulados a finales del mes de referencia en términos de presupuesto inicial y definitivo, devengo y caja, así como los porcentajes de ejecución y tasas de variación interanuales.

Los dos cuadros siguientes muestran la ejecución del presupuesto de gastos, facilitando, además de la información anteriormente indicada para el presupuesto de ingresos, los datos relativos a créditos declarados no disponibles y a los compromisos de gasto asumidos con terceros para el conjunto del ejercicio.

El último cuadro muestra la relación de entidades consideradas a efectos de formar la información consolidada. Adicionalmente, en los casos que se ha considerado necesario, se incluyen unas notas aclaratorias que ayudan a la interpretación de los datos incluidos en los cuadros.

Por último y con carácter general han de realizarse las siguientes precisiones:

1. La información se ha elaborado tomando como base los derechos y obligaciones reconocidas y los cobros y pagos presupuestarios contabilizados, una vez efectuados una serie de ajustes con el fin de garantizar la comparabilidad de los mismos respecto al mismo periodo del ejercicio anterior y respecto a los créditos y previsiones iniciales del presupuesto 2021.

2. Los cobros y pagos son de naturaleza presupuestaria, ya sean de operaciones derivadas del ejercicio corriente o de ejercicios cerrados, de manera que no incluyen la caja pendiente de aplicar a presupuesto.

Cuadro 1. Ejecución presupuestaria de INGRESOS. Datos acumulados homogéneos Diciembre (avance) 2021

En miles de euros

C. A. DE LA RIOJA	Previsión Inicial	Modificación de previsiones iniciales	Previsiones definitivas	Derechos Reconocidos	Recaudación ejercicio corriente	Recaudación ejercicios cerrados
1. Impuestos Directos	376.001,59	0,00	376.001,59	399.936,56	399.147,29	1.199,77
Impuesto sobre Sucesiones y Donaciones	*19.200,00*	*0,00*	*19.200,00*	*44.947,97*	*44.170,05*	*814,18*
Impuesto Renta Personas Físicas	*336.251,59*	*0,00*	*336.251,59*	*334.877,10*	*334.877,10*	*0,00*
Resto capítulo 1	*20.550,00*	*0,00*	*20.550,00*	*20.111,49*	*20.100,14*	*385,59*
2. Impuestos Indirectos	369.844,30	0,00	369.844,30	386.256,62	383.576,27	1.003,42
ITP y AJD	*32.250,00*	*0,00*	*32.250,00*	*47.046,22*	*45.547,54*	*421,95*
Impuestos sobre el valor añadido	*250.146,67*	*0,00*	*250.146,67*	*244.586,75*	*244.586,75*	*0,00*
Impuestos especiales	*68.547,63*	*0,00*	*68.547,63*	*68.127,71*	*68.127,71*	*210,94*
Resto capítulo 2	*18.900,00*	*0,00*	*18.900,00*	*26.495,94*	*25.314,27*	*370,53*
3. Tasas, precios públicos y otros	24.865,90	353,98	25.219,88	31.410,97	26.484,09	1.503,50
4. Transferencias Corrientes	541.608,30	43.828,50	585.436,80	566.149,39	561.329,77	1.156,37
Fondo de Suficiencia Global	*218.071,68*	*0,00*	*218.071,68*	*218.071,68*	*218.071,68*	*0,00*
Fondo de Garantía	*129.517,07*	*0,00*	*129.517,07*	*134.783,25*	*134.783,25*	*0,00*
Fondos de Convergencia	*26.044,83*	*0,00*	*26.044,83*	*25.900,89*	*25.900,89*	*0,00*
Resto capítulo 4	*167.974,72*	*43.828,50*	*211.803,22*	*187.393,56*	*182.573,94*	*1.156,37*
5. Ingresos Patrimoniales	1.633,90	0,00	1.633,90	1.505,41	1.505,41	0,06
Operaciones Corrientes	**1.313.953,99**	**44.182,48**	**1.358.136,47**	**1.385.258,96**	**1.372.042,84**	**4.863,12**
6. Enajenación Inversiones Reales	1.901,37	0,00	1.901,37	1.306,62	1.306,62	0,00
7. Transferencias Capital	21.363,33	12.907,30	34.270,63	101.138,02	100.273,02	4.453,91
Fondo de compensación interterritorial	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
Resto capítulo 7	*21.363,33*	*12.907,30*	*34.270,63*	*101.138,02*	*100.273,02*	*4.453,91*
Operaciones de Capital	**23.264,70**	**12.907,30**	**36.172,00**	**102.444,64**	**101.579,64**	**4.453,91**
Operaciones no Financieras	**1.337.218,69**	**57.089,78**	**1.394.308,47**	**1.487.703,60**	**1.473.622,48**	**9.317,03**
8. Activos Financieros	57.830,50	141.590,36	199.420,86	6.858,57	6.823,75	19,64
9. Pasivos Financieros	482.492,69	258.166,01	740.658,70	545.323,87	545.248,87	75,00
TOTAL INGRESOS	***1.877.541,88***	***456.846,15***	***2.334.388,03***	***2.039.886,04***	***2.025.695,10***	***9.411,67***

Cuadro 2. Ejecución presupuestaria de INGRESOS. Porcentajes de ejecución y tasas de variación Diciembre (avance) 2021

En porcentaje

C.A. DE LA RIOJA	Porcentajes ejecución 2021			Tasa de variación 2021/2020			
	Dchos. Recon. sobre previsión inicial	Dchos. Recon. sobre prev. Definitiva	Recaudación corriente sobre Dchos. Recon.	Previsiones definitivas	Derechos Reconocidos	Recaudación corriente	Total Recaudación
1. Impuestos Directos	106,37%	106,37%	99,80%	1,29%	2,88%	2,93%	3,06%
Impuesto sobre Sucesiones y Donaciones	*234,10%*	*234,10%*	*98,27%*	*-8,57%*	*87,32%*	*88,50%*	*86,91%*
Impuesto Renta Personas Físicas	*99,59%*	*99,59%*	*100,00%*	*-1,34%*	*-5,34%*	*-5,34%*	*-5,34%*
Resto capítulo 1	*97,87%*	*97,87%*	*99,94%*	*118,62%*	*83,34%*	*90,05%*	*92,91%*
2. Impuestos Indirectos	104,44%	104,44%	99,31%	-22,18%	-12,61%	-12,93%	-12,81%
ITP y AJD	*145,88%*	*145,88%*	*96,81%*	*-25,00%*	*34,33%*	*32,15%*	*32,14%*
Impuestos sobre el valor añadido	*97,78%*	*97,78%*	*100,00%*	*-7,28%*	*-7,64%*	*-7,64%*	*-7,64%*
Impuestos especiales	*99,39%*	*99,39%*	*100,00%*	*-50,57%*	*-43,29%*	*-43,19%*	*-43,02%*
Resto capítulo 2	*140,19%*	*140,19%*	*95,54%*	*-20,59%*	*20,52%*	*18,73%*	*19,34%*
3. Tasas, precios públicos y otros Ingresos	126,32%	124,55%	84,31%	-21,42%	41,50%	52,67%	53,51%
4. Transferencias Corrientes	104,53%	96,71%	99,15%	38,16%	18,74%	18,01%	17,70%
Fondo de Suficiencia Global	*100,00%*	*100,00%*	*100,00%*	*0,90%*	*0,02%*	*0,02%*	*0,02%*
Fondo de Garantía	*104,07%*	*104,07%*	*100,00%*	*194,87%*	*79,84%*	*79,84%*	*79,84%*
Fondos de Convergencia	*99,45%*	*99,45%*	*100,00%*	*19,06%*	*20,36%*	*20,36%*	*20,36%*
Resto capítulo 4	*111,56%*	*88,48%*	*97,43%*	*49,36%*	15,44%	-	*12,43%*
5. Ingresos Patrimoniales	92,14%	92,14%	100,00%	-5,98%	3,70%	3,70%	3,51%
Operaciones Corrientes	**105,43%**	**102,00%**	**99,05%**	**4,15%**	**4,06%**	**3,72%**	**3,75%**
6. Enajenación Inversiones Reales	68,72%	68,72%	100,00%	-44,32%	684,95%	684,95%	684,95%
7. Transferencias Capital	473,42%	295,12%	99,14%	64,95%	291,00%	365,03%	329,63%
Fondo de compensación interterritorial	-	-	-	-	-	-	-
Resto capítulo 7	*473,42%*	*295,12%*	*99,14%*	*64,95%*	*291,00%*	*365,03%*	*329,63%*
Operaciones de Capital	**440,34%**	**283,22%**	**99,16%**	**49,52%**	**293,52%**	**367,48%**	**332,04%**
Operaciones no Financieras	**111,25%**	**106,70%**	**99,05%**	**4,98%**	**9,61%**	**9,60%**	**9,71%**
8. Activos Financieros	11,86%	3,44%	99,49%	90,94%	-4,37%	-4,77%	-6,24%
9. Pasivos Financieros	113,02%	73,63%	99,99%	15,59%	-5,30%	-5,30%	-5,30%
TOTAL INGRESOS	***108,65%***	***87,38%***	***99,30%***	***12,59%***	***5,14%***	***5,10%***	***5,18%***

Cuadro 3. Ejecución presupuestaria de GASTOS. Datos homogéneos acumulados Diciembre (avance) 2021

En miles de euros

C.A. DE LA RIOJA	Créditos Iniciales	Modifica-ciones de crédito	Créditos totales	Créditos declarados no disponibles	Compromisos de gasto	Obligaciones Reconocidas	Pagos ejercicio corriente	Pagos ejercicios cerrados
1. Gastos Personal	563.025,32	20.520,45	583.545,77	0,00	553.055,97	553.054,23	553.044,20	15,52
2. Gastos corrientes en bienes y servicios	336.294,50	9.449,26	345.743,76	0,00	282.936,33	282.756,26	238.985,17	45.231,57
3. Gastos Financieros	14.247,23	-4.912,97	9.334,26	0,00	7.669,83	7.669,83	7.666,46	8,53
4. Transferencias Corrientes	430.046,48	91.546,51	521.592,99	0,00	415.149,02	414.944,36	379.169,80	22.927,75
5. Fondo de contingencia	1.257,92	0,00	1.257,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Operaciones Corrientes	**1.344.871,45**	**116.603,25**	**1.461.474,70**	**0,00**	**1.258.811,15**	**1.258.424,68**	**1.178.865,63**	**68.183,37**
6. Inversiones Reales	88.557,88	-4.569,15	83.988,73	0,00	53.841,73	53.841,73	37.876,16	12.832,98
7. Transferencias Capital	129.659,87	135.728,70	265.388,57	0,00	200.420,18	112.609,61	79.640,07	13.503,97
Operaciones de Capital	**218.217,75**	**131.159,55**	**349.377,30**	**0,00**	**254.261,91**	**166.451,34**	**117.516,23**	**26.336,95**
Operaciones no Financieras	**1.563.089,20**	**247.762,80**	**1.810.852,00**	**0,00**	**1.513.073,06**	**1.424.876,02**	**1.296.381,86**	**94.520,32**
8. Activos Financieros	45.153,52	4.340,00	49.493,52	0,00	47.997,47	47.997,47	47.937,47	0,00
9. Pasivos Financieros	269.299,16	279.889,93	549.189,09	0,00	549.066,41	549.066,41	549.066,41	77,27
TOTAL GASTOS	***1.877.541,88***	***531.992,73***	***2.409.534,61***	***0,00***	***2.110.136,94***	***2.021.939,90***	***1.893.385,74***	***94.597,59***

Cuadro 4. Ejecución presupuestaria de GASTOS. Porcentajes de ejecución y tasas de variación Diciembre (avance) 2021

En porcentaje

C.A. DE LA RIOJA	Porcentaje ejecución 2021			Tasa de variación 2021/2020			
	Obligaciones Reconocidas sobre créditos iniciales	Obligaciones Reconocidas sobre créditos totales	Pagos ejercicio corriente sobre obligaciones reconocidas	Créditos totales	Obligaciones Reconocidas	Pagos de ejercicio corriente	Pagos totales
1. Gastos Personal	98,23%	94,77%	100,00%	10,24%	5,69%	5,69%	5,69%
2. Gastos corrientes en bienes y servicios	84,08%	81,78%	84,52%	0,61%	0,10%	0,58%	-3,97%
3. Gastos Financieros	53,83%	82,17%	99,96%	-31,65%	-37,38%	-37,33%	-37,31%
4. Transferencias Corrientes	96,49%	79,55%	91,38%	36,00%	16,60%	15,54%	12,89%
5. Fondo de contingencia	0,00%	0,00%	-	702,26%	-	-	-
Operaciones Corrientes	**93,57%**	**86,11%**	**93,68%**	**15,05%**	**7,20%**	**7,04%**	**5,00%**
6. Inversiones Reales	60,80%	64,11%	70,35%	56,08%	47,69%	60,32%	55,68%
7. Transferencias Capital	86,85%	42,43%	70,72%	37,80%	39,13%	18,11%	2,17%
Operaciones de Capital	**76,28%**	**47,64%**	**70,60%**	**41,79%**	**41,79%**	**29,06%**	**16,25%**
Operaciones no Financieras	**91,16%**	**78,69%**	**90,98%**	**19,39%**	**10,35%**	**8,73%**	**6,06%**
8. Activos Financieros	106,30%	96,98%	99,87%	109,48%	296,21%	295,71%	283,53%
9. Pasivos Financieros	203,89%	99,98%	100,00%	3,05%	3,04%	3,05%	3,05%
TOTAL GASTOS	***107,69%***	***83,91%***	***93,64%***	***16,22%***	***10,11%***	***8,99%***	***7,07%***

C.A. de La Rioja

Ámbito institucional

La información consolidada de la Comunidad Autónoma que se incluye en el presente documento comprende las siguientes unidades:

COMUNIDAD AUTÓNOMA DE LA RIOJA
Administración General y organismos integrados
- Instituto de Estudios Riojanos
- Servicio Riojano de Salud
Agencia del Desarrollo Económico de La Rioja
Consejo de la Juventud