



Consejo Económico y Social

INFORME DE GESTIÓN ECONÓMICA
FINANCIERA 2020

ÍNDICE

	<u>Página</u>
I. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DEL EJERCICIO 2020.....	2
I.1. Introducción	2
I.2. Resultado Presupuestario.....	3
I.3. Ingresos	4
I.4. Gastos	5-6
II. RESUMEN CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2020	7
II.1. Cuenta del Resultado Económico Patrimonial	7-8
II.2. Balance de Situación	9-10
II.3. Remanente de Tesorería	11



I. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DEL EJERCICIO 2020

1. Introducción:

El Presupuesto definitivo del Organismo en 2020 ascendió a 8.944,08 miles de euros, a diferencia con el Presupuesto inicial de 8.040,41 miles de euros. Este incremento de 903,67 miles de euros del presupuesto se debió fundamentalmente al que se produjo, por la parte de ingresos, una aportación de remanente de tesorería extraordinaria para financiar en el presupuesto de gastos una transferencia corriente al Estado por 1.070,00 miles de euros (y su posterior ingreso en el Tesoro Público) requerida por el Ministerio de Hacienda, en cumplimiento del Real Decreto Ley 11/2020, de 31 de marzo, por el que se adoptan medidas urgentes complementarias en el ámbito social y económico para hacer frente a los gastos generales del Estado derivados de la crisis sanitaria provocada por la COVID 19. Igualmente, durante el ejercicio se produjo una modificación a la baja por 166,33 miles de euros en ingresos y gastos, por la transferencia de este crédito presupuestario al Ministerio de Hacienda, al haber pasado el Consejo a integrarse en el contrato centralizado de limpieza de la Administración General del Estado.

2. Resultado Presupuestario:

La liquidación provisional del presupuesto del Consejo Económico y Social del ejercicio 2020 presenta un resultado positivo en 627,08 miles euros (Cuadro nº 1).

Este resultado positivo se debe a que la ejecución del presupuesto de ingresos se situó en 7.155,01 miles de euros de derechos reconocidos, en tanto que las obligaciones reconocidas ascendieron a 6.527,93 miles de euros.

El resultado presupuestario ajustado, deducido la liquidación de los proyectos TRESMED III y IV, es de 544,79 miles de euros.

Cuadro nº 1

RESULTADO PRESUPUESTARIO (Miles de euros)

Concepto	Derechos reconocidos netos	Obligaciones reconocidas netas	Resultado Presupuestario
Operaciones Corrientes	7.150,45 €	6.527,93 €	622,52 €
Activos Financieros	4,56 €	0 €	4,56 €
TOTAL	7.155,01 €	6.527,93 €	627,08 €
TOTAL AJUSTADO	7.072,72 €	6.527,93 €	544,79 €

3. Ingresos:

Desde el punto de vista de los INGRESOS, la ejecución presupuestaria de 7.155,01 miles de euros en derechos reconocidos supone un 80% del presupuesto definitivo, en tanto que un incremento de 58,21 miles de euros (0,82 %) respecto a los derechos reconocidos en el ejercicio anterior, con el siguiente detalle en las principales rúbricas de ingresos:

- Las transferencias corrientes del Estado ascendieron a 7.008,24 miles de euros (100% de ejecución) y disminución del 0,20% (13,86 miles de euros) respecto al ejercicio anterior, derivado de la consolidación del expediente de gestión centralizada de limpieza, gestionado por el Ministerio de Hacienda que se había iniciado en 2019 con un traspaso de 152,47 miles de euros en tanto que en 2020 fueron 166,33 miles de euros.
- Las transferencias de capital del Estado por 41,94 miles de euros, supusieron el mismo importe que en el ejercicio 2019, ejecutándose igualmente en su totalidad.
- Las transferencias corrientes recibidas de la Comisión Europea para liquidar la financiación de los Proyectos TRESMED III y IV han ascendido a 82,29 miles de euros.
- Los ingresos propios por venta de publicaciones y reintegros de ejercicios cerrados, ha disminuido respecto del ejercicio 2019, un 25,94% (6,29 miles de euros).

En el Cuadro nº 2 se muestra la comparativa entre los ejercicios 2020 y 2019 respecto de los derechos reconocidos netos en los diferentes capítulos del presupuesto de ingresos.

Cuadro nº 2

DERECHOS RECONOCIDOS (Miles de euros)

Capítulo	Presupuesto Definitivo 2020	Derechos reconocidos netos 2020	Derechos reconocidos netos 2019	% Variación
3. Tasas, Precios públicos y Otros ingresos	28,00 €	17,97 €	24,27 €	-25,94%
4. Transferencias Corrientes	7.008,25 €	7.090,54 €	7.022,11 €	0,97%
7. Transferencias de Capital	41,94 €	41,94 €	41,94 €	0,00%
8. Activos Financieros	1.865,89 €	4,56 €	8,49 €	-46,28%
TOTAL	8.944,08 €	7.155,01 €	7.096,81 €	0,82%

4. Gastos:

Desde el punto de vista de los GASTOS, las obligaciones reconocidas por importe de 6.527,93 miles de euros suponen una ejecución del 73% del presupuesto definitivo, en tanto que un incremento del 10,60 % (625,68 miles de euros) respecto a las obligaciones reconocidas en el ejercicio anterior, con el siguiente detalle por tipo de gasto en los principales:

- Los gastos de personal ascendieron a 3.300,85 miles de euros, lo que implica un decrecimiento de 1,33% (44,41 miles de euros) en relación con el año anterior, con motivo del puesto vacante de la Secretaria General desde el mes de octubre y las situaciones prolongadas de incapacidad laboral del personal, cuyo gasto asume el INSS.
- Los gastos de funcionamiento gestionados fueron 1.040,65 miles de euros, con una disminución del 20,76% (272,64 miles de euros) respecto a 2019. En primer lugar, por la reducción del coste de los gastos de funcionamiento del Organismo respecto del año anterior en vigilancia (en 2019 se abonaron gastos de convalidación de Consejo de Ministros) y de telefonía con motivo del nuevo contrato centralizado de telecomunicaciones gestionado por el Ministerio de Hacienda. Y en segundo lugar, por el menor coste de las actividades del CES al suspenderse algunas actividades en los primeros meses del Estado de Alarma y, después, reajustarse a nuevos formatos virtuales o mixtos (presenciales y a distancia).
- En transferencias corrientes, cuyo importe ejecutado se situó en 2.025,13 miles de euros, se produjo un crecimiento del 70,58% (837,90 miles de euros), debido al expediente de transferencia de 1.070,00 miles de euros para financiar la operación antes descrita referida a los gastos del Estado derivados de la COVID 19. En lo relativo a los gastos relacionados con la participación en el Consejo la situación en 2020 fue la siguiente:
 - Compensación económica por participación en órganos colegiados: El gasto disminuye un 35,73%. A causa de la pandemia COVID 19 algunas de las reuniones de órganos colegiados previstas en el Consejo para el primer semestre se suspendieron, aunque como se ha indicado, posteriormente se retomaron en otros formatos (produciéndose finalmente 1.216 asistencias).



- Compensación económica a los Grupos y Organizaciones representadas en el Consejo: El gasto se consolida respecto del año anterior ya que con el mismo importe de módulo individual aprobado por Consejero (11,62 miles de euros) se mantiene también el número de beneficiarios que no solicitaron la compensación en 2020 (un total de 7).
- En inversiones reales, el gasto realizado ascendió a 161,29 miles de euros, con un crecimiento del 217,34% (110,47 miles de euros), destacando la adquisición de equipos informáticos (100 ordenadores de puesto de trabajo y 50 portátiles para trabajo a distancia).

En el Cuadro nº 3 se muestra la comparativa entre los ejercicios 2020 y 2019 respecto de las obligaciones reconocidas netas en los diferentes capítulos del presupuesto de gastos.

Cuadro nº 3

OBLIGACIONES RECONOCIDAS (Miles de euros)

Capítulo	Presupuesto Definitivo 2020	Obligaciones reconocidas netas 2020	Obligaciones reconocidas netas 2019	% Variación
1. Gastos de Personal	4.039,18 €	3.300,85 €	3.345,26 €	-1,33%
2. Gastos Corrientes en Bienes y Servicios	1.985,82 €	1.040,66 €	1.313,30 €	-20,76%
4. Transferencias Corrientes	2.497,72 €	2.025,13 €	1.187,23 €	70,58%
6. Inversiones Reales	394,81 €	161,29 €	50,83 €	217,34%
8. Activos Financieros	26,55 €	0 €	5,44 €	-100,00%
TOTAL	8.944,08 €	6.527,93 €	5.902,06 €	10,60%

II. RESUMEN CUENTAS ANUALES EJERCICIO 2020

1. Cuentas del Resultado Económico Patrimonial:

El resultado neto del ejercicio es positivo en 589,03 miles de euros, suponiendo un decremento de 622,99 miles de euros (51%) respecto del resultado neto del ejercicio anterior.

No obstante dicho resultado está distorsionado como consecuencia de la operación derivada del artículo 49 del Real Decreto Ley 11/2020, de 31 de marzo, por el que se adoptan medidas urgentes complementarias en el ámbito social y económico para hacer frente al COVID 19 que supuso que se transfirieran 1.070,00 miles de euros al Tesoro Público.

Omitiendo dicha operación, en términos de homogeneidad, el resultado del ejercicio 2020 hubiera supuesto un importe de 1.659,03 miles de euros, es decir un incremento con respecto al ejercicio 2019 de 447,00 miles de euros (37%) emanado básicamente de la disminución en otros gastos de gestión ordinaria (disminución de 329,18 miles de euros, un 22 % menos).

En el Cuadro nº 4 se muestra la comparativa entre los ejercicios 2020 y 2019 respecto de las principales partidas que componen la Cuenta del Resultado Económico Patrimonial de las Cuentas Anuales.

Cuadro nº 4

CUENTA RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL (Miles de euros)

AGRUPACIONES	2020	2019	Diferencia	% Variación
Ingresos tributarios y cotizaciones sociales	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0%
Transferencias y subvenciones recibidas	7.205,72 €	7.219,58 €	-13,86 €	0%
Del ejercicio	7.205,72 €	7.219,58 €	-13,86 €	0%
Subvenciones recibidas para financiar gastos del ejercicio	155,53 €	155,53 €	0,00 €	0%
Transferencias	7.050,18 €	7.064,05 €	-13,86 €	0%
Otros ingresos de gestión ordinaria	3,33 €	0,83 €	2,49 €	300%
Excesos de provisiones	0,00 €	267,49 €	267,49 €	-100%
A) TOTAL INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA	7.209,05 €	7.487,91 €	-278,85 €	-4%
Gastos de personal	-3.304,95 €	-3.336,62 €	31,67 €	-1%
Sueldos, salarios y asimilados	-2.541,87 €	-2.567,45 €	25,58 €	-1%
Cargas sociales	-763,08 €	-769,17 €	6,09 €	-1%
Transferencias y subvenciones concedidas	-2.020,49 €	-1.188,48 €	-832,00 €	70%
Otros gastos de gestión ordinaria	-1.161,66 €	-1.490,78 €	329,11 €	-22%
Suministros y otros servicios exteriores	-1.119,45 €	-1.448,57 €	329,11 €	-23%
Tributos	-42,21 €	-42,21 €	0,00 €	0%
Amortización del inmovilizado	-252,96 €	-265,44 €	12,48 €	-5%
B) TOTAL GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA	-6.740,08 €	-6.281,35 €	-458,73 €	7%
I. Resultado (Ahorro o desahorro) de la gestión ordinaria (A+B)	468,96 €	1.206,55 €	-737,58 €	-61%
a) Deterioro valor y resultados por enajenación inmovilizado no financiero y activos estado venta	-0,37 €	-1,87 €	1,49 €	-80%
Bajas y enajenaciones	-0,37 €	-1,87 €	1,49 €	-80%
b) Otras partidas no ordinarias	13,94 €	22,20 €	-8,26 €	-37%
Ingresos	13,94 €	22,20 €	-8,26 €	-37%
II. Resultado de las operaciones no financieras (I+a+b)	482,53 €	1.226,88 €	-744,35 €	-61%
Ingresos financieros	0,70 €	1,23 €	-0,52 €	-43%
Deterioro de valor, bajas y enajenaciones de activos y pasivos financieros	105,80 €	-16,07 €	121,88 €	-758%
III. Resultado de las operaciones financieras	106,50 €	-14,84 €	121,35 €	-817%
IV. Resultado (Ahorro o desahorro) neto del ejercicio (II+III)	589,03 €	1.212,03 €	-622,99 €	-51%
(+/-) Ajustes en la cuenta del resultado del ejercicio anterior		€		
Resultado del ejercicio anterior ajustado		1.212,03 €		

2. Balance de Situación:

2.1. Activo.

Dentro de las masas patrimoniales, el Activo no corriente disminuye ligeramente con respecto al año 2019 (92,04 miles de euros, un 2 % menos).

Por su parte en el Activo corriente la variación interanual es de un 8 %, siendo lo más relevante el hecho de haber recaudado durante el ejercicio 2020 las transferencias pendientes de cobro del Departamento Ministerial (corrientes y de capital) disminuyendo drásticamente la partida Deudores (6.543,97 miles de euros) y aumentando simultáneamente la de Tesorería (7.155,73 miles de euros).

En el Cuadro nº 5 se muestra la comparativa entre los ejercicios 2020 y 2019 respecto de las principales partidas que componen el Activo del Balance de Situación.

Cuadro nº 5

ACTIVO (Miles de euros)

ACTIVO	Diferencias 2020 – 2019				
	Agrupación	2020	2019	Importe	% Variación
A) Activo no corriente		3.591,42 €	3.683,47 €	-92,04 €	-2%
Inmovilizado intangible		2.676,33 €	2.744,01 €	-67,68 €	-2%
Aplicaciones informáticas		11,74 €	17,33 €	-5,58 €	-32%
Inversiones sobre activos utilizados en régimen de arrendamiento o cedidos		2.664,58 €	2.726,68 €	-62,09 €	-2%
Inmovilizado material		913,99 €	938,35 €	-24,36 €	-3%
Otro inmovilizado material		913,99 €	938,35 €	-24,36 €	-3%
Inversiones financieras a largo plazo		1,10 €	1,10 €	0,00 €	0%
Otras inversiones financieras		1,10 €	1,10 €	0,00 €	0%
B) Activo corriente		8.238,20 €	7.629,86 €	608,33 €	8%
Deudores		3,82 €	6.547,79 €	-6.543,97 €	-100%
Inversiones financieras a corto plazo		0,00 €	4,55 €	-4,55 €	-100%
Tesorería		8.227,96 €	1.072,22 €	7.155,73 €	667%
TOTAL ACTIVO (A+B)		11.829,62 €	11.313,33 €	516,29 €	5%

2.2. Patrimonio Neto y Pasivo.

Por lo que respecta al Patrimonio Neto, su importe se eleva a 11.571,63 miles de euros, incrementando en 589,03 miles de euros (5 %) el importe del año 2019. En el patrimonio neto se incorporan tanto los resultados del ejercicio como los de ejercicios anteriores.

Dentro del Pasivo Corriente, en Otras Cuentas a pagar se disminuye el saldo con respecto al ejercicio 2019 como consecuencia principalmente de la minoración de la cuenta 413 Acreedores por operaciones devengadas que recoge las obligaciones derivadas de gastos realizados o bienes y servicios recibidos, para los que no se ha producido su aplicación a presupuesto siendo procedente la misma.

En el Cuadro nº 6 se muestra la comparativa entre los ejercicios 2020 y 2019 respecto de las principales partidas que componen el Patrimonio Neto y Pasivo del Balance de Situación.

Cuadro nº 6

PATRIMONIO NETO Y PASIVO (Miles de euros)

AGRUPACIÓN	DIFERENCIAS 2020-2019			
	2020	2019	Importe	% Variación
A) Patrimonio neto	11.571,63 €	10.982,59 €	589,03 €	5%
Patrimonio aportado	240,40 €	240,40 €	0,00 €	0%
Patrimonio generado	11.331,22 €	10.742,18 €	589,03 €	5%
Resultados de ejercicios anteriores	10.742,18 €	9.530,14 €	1.212,03 €	13%
Resultados de ejercicio	589,03 €	1.212,03 €	-622,99 €	-51%
B) Pasivo no corriente	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
C) Pasivo Corriente	257,99 €	330,74 €	-72,74 €	-22%
Provisiones a corto plazo	0,00 €	23,51 €	-23,51 €	-100%
Acreedores	257,99 €	307,22 €	-49,23 €	-16%
Acreedores por operaciones de gestión	3.673,77 €	3.673,77 €	0,00 €	0%
Otras cuentas a pagar	159,80 €	204,02 €	-44,22 €	-22%
Administraciones públicas	98,19 €	103,20 €	-5,01 €	-5%
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)	11.829,62 €	11.313,33 €	516,29 €	5%



3. Remanente de Tesorería:

A 31 de diciembre el remanente asciende a 8.134,41 miles de euros. Aumentando en 732,89 miles de euros (10%) respecto el remanente a 31 de diciembre de 2019 que se situó en 7.401,53 miles de euros (teniendo en cuenta en ambos casos las desviaciones de financiación afectada) debido fundamentalmente a la disminución de los saldos de dudoso de cobro y unos menores pagos derivados de los gastos de gestión ordinaria del Ente Público y el cobro de la liquidación final de los proyectos TRESMED III y IV.

Finalmente en este ejercicio ha tenido especial transcendencia una aportación de remanente de tesorería extraordinaria para financiar en el presupuesto de gastos una transferencia corriente al Estado por 1.070,00 miles de euros (y su posterior ingreso en el Tesoro Público) requerido por la Ministra de Hacienda para hacer frente a los gastos derivados de la crisis sanitaria provocada por el COVID 19.

Armonizando la mencionada operación, el remanente de Tesorería del 2020 hubiera supuesto un incremento del 24% con respecto al 2019 (1.802,89 miles de euros).