



**EXCMO. AYUNTAMIENTO  
DE LA VILLA Y PUERTO DE  
GARACHICO**

**ANALISIS ECONOMICO- FINANCIERO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2014**

La principal fuente de financiación de esta Entidad en el ejercicio señalado fue el capítulo 4º (Transferencias corrientes) que alcanzó el 48,9 % de los derechos reconocidos.

El principal componente del gasto fue el capítulo 1º (Gastos de Personal), que supuso el 44,3% del total de las obligaciones reconocidas netas.

Las modificaciones netas de crédito para gastos alcanzó el 40,3% con respecto a las previsiones iniciales, la causa principal de dichas modificaciones se han producido por la generación de créditos por ingresos con motivo de la concesión de subvenciones por parte del Cabildo Insular para la ejecución de diversas inversiones en el municipio y por la concertación de un préstamo destinado igualmente a inversión.

El grado de ejecución de ingresos se situó en el 101,5% sin tener en cuenta para la cuantificación de las previsiones definitivas la incorporación de remanentes de créditos. Mientras que la ejecución del gasto alcanzó el 90,6% y la eficacia en la gestión recaudatoria se elevó hasta el 81,27%.

La carga financiera global continua siendo baja ya que asciende al 10,63% de los derechos reconocidos netos, bajando hasta los 2,07% si se extrae del cálculo la operación de refinanciación del saldo pendiente de cancelar del préstamo concertado con la entidad Fondo para la Financiación del Pago a Proveedores.

El Resultado Presupuestario ajustado fue Positivo al igual que el Remanente de Tesorería para gastos generales.

La línea mantenida en el presente ejercicio, en cuanto a la ejecución presupuestaria, se ratifica con el Resultado Presupuestario, que al igual que en ejercicios precedentes, ha sido Positivo y que ha posibilitado que el Remanente de Tesorería para gastos generales siga manteniéndose también en positivo. Dicho Resultado, no se encuentra afectado por facturas que pudieran encontrarse pendientes de aplicación al presupuesto, ya que todas las facturas aprobadas por los distintos órganos de gestión se encuentran fiscalizadas y contabilizadas en su totalidad.

En conclusión, con el esfuerzo realizado en el presente ejercicio económico y cumpliendo con todos los requisitos requeridos por el Ministerio de Hacienda y Administraciones Públicas ha quedado sin efecto al finalizar el ejercicio económico el Plan de Ajuste aprobado por el pleno de esta corporación.

Seguir cumpliendo la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera es primordial, para intentar consolidar y fortalecer nuestra situación económico financiera actual.

Por último, se informa que en el expediente de la Cuenta General conforme establecen los art. 208 y 209 del Texto Refundido de la L.R.H.L., se incluye el resultado de la actualización anual del Inventario de Bienes y Derechos de la Corporación correspondiente al ejercicio 2014 cuyo detalle se especifica en el informe de la Secretaría General que obra en dicho expediente.

Villa de Garachico, a 25 de Marzo de 2014.



EL INTERVENTOR

Fdo. Juan Luis de la Rosa Aguilar

**RESUMEN CUENTA GENERAL EJERCICIO 2014 Y PRINCIPALES INDICADORES PRESUPUESTARIOS Y FINANCIEROS:**

CAPITULO	INGRESOS	Prev. Inicial	Modificacion	%	Prev. Definitiva	Dor. Rec. Netos	%	%	Recaudas. Neta	%	Pto. de Cobro
1.	Imp. directos	843.000,00	0,00	0,0	843.000,00	857.998,05	15,5	101,8	737.577,60	86,0	120.420,45
2.	Imp. Indirectos	3.000,00	0,00	0,0	3.000,00	8.746,83	0,2	291,6	8.642,96	98,8	103,87
3.	Tasas y Otros	538.160,00	75.800,00	14,1	613.960,00	663.734,66	12,0	108,1	497.576,69	75,0	166.157,97
4.	Transferencias	2.413.000,00	296.262,01	12,3	2.709.262,01	2.700.564,25	48,9	99,7	2.667.722,59	98,8	32.841,66
5.	Ingresos Patrimoniales	160.000,00	0,00	0,0	160.000,00	178.749,02	3,2	111,7	164.975,15	92,3	13.773,87
	<b>SUBTOTAL 1-5</b>	<b>3.957.160,00</b>	<b>372.062,01</b>	<b>9,4</b>	<b>4.329.222,01</b>	<b>4.409.792,81</b>	<b>79,8</b>	<b>101,9</b>	<b>4.076.494,99</b>	<b>92,4</b>	<b>333.297,82</b>
6.	Enejen. Inversiones Reales	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,0	0,0	0,00	0,0	0,00
7.	Transferenci Capital	0,00	585.825,00	100,0	585.825,00	585.825,00	10,6	100,0	575.663,00	98,3	10.162,00
	<b>SUBTOTAL 6-7</b>	<b>0,00</b>	<b>585.825,00</b>	<b>100,0</b>	<b>585.825,00</b>	<b>585.825,00</b>	<b>10,6</b>	<b>0,0</b>	<b>575.663,00</b>	<b>98,3</b>	<b>10.162,00</b>
8.	Var. Activos Financieros	0,00	110.348,51	0,0	110.348,51	0,00	0,0	0,0	0,00	0,0	0,00
9.	Var. Pasivos Financieros	0,00	527.262,16	100,0	527.262,16	527.262,16	9,5	100,0	527.262,16	100,0	0,00
	<b>SUBTOTAL 8-9</b>	<b>0,00</b>	<b>637.610,67</b>	<b>100,0</b>	<b>637.610,67</b>	<b>527.262,16</b>	<b>9,5</b>	<b>100,0</b>	<b>527.262,16</b>	<b>100,0</b>	<b>0,00</b>
	<b>SUBTOTAL 6-9</b>	<b>0,00</b>	<b>1.223.435,67</b>	<b>100,0</b>	<b>1.223.435,67</b>	<b>1.113.087,16</b>	<b>20,2</b>	<b>100,0</b>	<b>1.102.925,16</b>	<b>100,0</b>	<b>10.162,00</b>
	<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>3.957.160,00</b>	<b>1.595.497,68</b>	<b>40,3</b>	<b>5.552.657,68</b>	<b>5.622.879,97</b>	<b>100,0</b>	<b>101,5</b>	<b>5.179.420,15</b>	<b>93,8</b>	<b>343.459,82</b>

CAPITULO	GASTOS	Prev. Inicial	Modificacion	%	Prev. Definit.	Obl. Rec. Netas	%	%	Pagos Liquidos	%	Pto. de Pago
1.	Retribuciones Personal	2.044.563,47	213.212,54	10,4	2.257.776,01	2.230.754,55	44,3	98,8	2.229.834,58	100,0	919,97
2.	Compra Bienes y Servicios	1.227.200,00	185.266,62	15,1	1.412.466,62	1.409.640,03	28,0	99,8	1.333.184,22	94,6	76.455,81
3.	Intereses	49.702,27	-6.900,00	-13,9	42.802,27	42.711,98	0,8	99,8	42.711,98	100,0	0,00
4.	Transferencias	386.036,03	19.796,36	5,1	405.832,39	404.091,07	8,0	99,6	367.132,10	90,9	36.959,97
	<b>SUBTOTAL 1-4</b>	<b>3.707.601,77</b>	<b>411.375,52</b>	<b>16,8</b>	<b>4.118.877,29</b>	<b>4.087.197,63</b>	<b>81,2</b>	<b>98,2</b>	<b>3.972.862,88</b>	<b>97,2</b>	<b>114.334,76</b>
6.	Inversiones Reales	130.500,00	799.722,00	612,8	930.222,00	468.015,97	9,3	50,3	327.820,44	70,0	140.195,53
7.	Transferenci Capital	70.000,00	7.703,00	11,0	77.703,00	49.542,44	1,0	63,8	12.297,22	24,8	37.245,22
	<b>SUBTOTAL 6-7</b>	<b>200.500,00</b>	<b>807.425,00</b>	<b>623,8</b>	<b>1.007.925,00</b>	<b>517.558,41</b>	<b>10,3</b>	<b>114,07</b>	<b>340.117,66</b>	<b>65,7</b>	<b>177.440,76</b>
8.	Var. Activos Financieros	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,0	0,0	0,00	0,0	0,00
9.	Var. Pasivos Financieros	49.158,23	376.697,16	766,3	425.855,39	425.853,51	8,5	100,0	425.853,51	100,0	0,00
	<b>SUBTOTAL 8-9</b>	<b>49.158,23</b>	<b>376.697,16</b>	<b>766,30</b>	<b>425.855,39</b>	<b>425.853,51</b>	<b>8,5</b>	<b>100,00</b>	<b>425.853,51</b>	<b>100,0</b>	<b>0,00</b>
	<b>SUBTOTAL 6-9</b>	<b>249.658,23</b>	<b>1.184.122,16</b>	<b>1.532,59</b>	<b>1.433.780,39</b>	<b>943.411,92</b>	<b>18,8</b>	<b>214,07</b>	<b>766.971,17</b>	<b>81,2</b>	<b>177.440,76</b>
	<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>3.957.160,00</b>	<b>1.595.497,68</b>	<b>40,3</b>	<b>5.552.657,68</b>	<b>5.030.809,55</b>	<b>100,0</b>	<b>90,6</b>	<b>4.738.834,05</b>	<b>94,2</b>	<b>291.775,60</b>

AREA DE GASTO	Obl. Rec. Netas	%
1. Servicios Público Básicos	1854.032,86	36,9
2. Actuaciones de Protección y Promoción Social	554.197,78	11,0
3. Productos de Bienes Públ. Carácter Preferente	1.011.749,61	20,1
4. Actuaciones de Carácter Económico	98.847,81	2,0
9. Actuaciones de Carácter General	1.043.216,00	20,7
0. Deuda Pública	468.565,49	9,3
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>5.030.609,55</b>	<b>100,0</b>

PRESUPUESTOS CERRADOS		
	Derechos	Obligaciones
Saldo al 1/1	725.366,99	511.47,57
Rectificaciones	-17.854,51	17.149,00
Cobros / Pagos	170.005,10	311.643,63
<b>SALDO 31/12</b>	<b>537.507,38</b>	<b>216.652,94</b>

ESTADO DE MODIFICACIONES		
	TOTALES	%
Créditos Extraordinarios	182.000,00	11,41
Suplementos de Créditos	138.000,00	8,65
Ampliaciones de Créditos	0,00	0,00
Transferencias de Crédito Positivas	144.112,99	9,03
Transferencias de Crédito Negativas	144.112,99	9,03
Incorporaciones Remanente Créditos	5.348,51	0,34
Créditos Genrados por Ingresos	1.270.149,17	79,61
Bajas Anulación	0,00	0,00
<b>TOTAL.....</b>	<b>1.595.497,68</b>	

INDICADORES PRESUPUESTARIOS	
1. Modificaciones Presupuestarias	40,3
2. Ejecución de Ingresos	101,48
3. Ejecución de Gastos	90,6
4. Cumplimiento de los Cobros	93,8
5. Cumplimiento de los Pagos	94,2
6. Carga Financiera Global	10,63
7. Ahorro Bruto	7,32
8. Ahorro Neto	-2,34
9. Eficacia Gestión Recaudación	81,27

RESULTADO PRESUPUESTARIO		
1. Derechos reconocidos netos	5.522.879,97	
2. Obligaciones reconocidas netas	5.030.609,55	
3. Resultado presupuestario (1-2)		492.270,42
4. Desviaciones positivas de financiación	471.372,87	
5. Desviaciones negativas de financiación	7.296,30	
6. Gastos financiados con Remanente Líquidos de Tesorería	93.267,66	
7. Resultado de Operaciones Comerciales	0,00	
8. Resultados presupuestarios ajustados (3-4+5+6+7)		121.461,51

REMANENTE DE TESORERIA	
<b>1. DEUDORES PENDIENTES DE COBRO EN FIN DE EJERCICIO</b>	<b>883.967,20</b>
- De Presupuesto de Ingresos Pto. Corriente	343.459,82
- De Presupuesto de Ingresos Ptos. Cerrados	537.507,38
- De operaciones no presupuestarias	3.000,00
- Menos = Ingresos realizados pendientes de aplicación Definitiva	0,00
<b>2. ACREEDORES PENDIENTES DE PAGO EN FIN DE EJERCICIO</b>	<b>663.650,83</b>
- De presupuesto de gastos Pto. Corriente	291.775,50
- De presupuesto de gastos Ptos. Cerrados	216.652,94
- De operaciones no presupuestarias	155.222,39
- Menos = Pagos realizados pendientes de aplicación Definitiva	0,00
<b>3. FONDOS LIQUIDOS EN TESORERIA EN FIN DE EJERCICIO</b>	<b>777.956,54</b>
<b>I. REMANENTE DE TESORERIA TOTAL (1 + 2 - 3)</b>	<b>998.272,91</b>
<b>II. SALDOS DE DUDOSO COBRO</b>	<b>309.136,81</b>
<b>III. EXCESO DE FINANCIACIÓN AFECTADA</b>	<b>463.195,58</b>
<b>IV. REMANENTE TESORERIA PARA GASTOS GENERALES TOTAL</b>	<b>225.940,52</b>

BALANCE DE SITUACION					
ACTIVO			PASIVO		
		%			%
INMOVILIZADO MATERIAL	11.650.158,96	88,1	PATRIMONIO	9.385.096,17	71,0
INMOVILIZADO INMATERIAL	83.371,70	0,6	RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	1.908.144,88	14,4
INV. INFRAESTRUCTURA Y BIENES USO GENERAL	132.357,87	1,0	PROVISIONES	0,00	0,0
INMOVILIZADO FINANCIERO	4.327,96	0,0	DEUDAS A LARGO PLAZO	819.373,16	6,2
GASTOS A CANCELAR	0,00	0,0	DEUDAS A CORTO PLAZO	636.212,13	4,8
EXISTENCIAS	0,00	0,0	PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACIÓN	0,00	0,0
DEUDORES	576.578,46	4,4	AJUSTES POR PERIODIFICACION	0,00	0,0
CUENTAS FINANCIERAS	777.956,54	5,9	RESULTADOS	477.925,15	3,6
SITUACIONES TRANSITORIAS DE FINANCIACION	0,00	0,0			
AJUSTES POR PERIODIFICACION	0,00	0,0			
RESULTADOS PENDIENTES DE APLICACIÓN	0,00	0,0			
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>13.224.751,49</b>	<b>100,0</b>	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>13.224.751,49</b>	<b>100,0</b>

**CUENTA DE RESULTADOS**

**RESULTADO NETO** 477.925,15

## DEUDA FINANCIERA:

### 1. Créditos a Largo Plazo.

IDENTIFICACIÓN DE LA DEUDA	Saldo Pendiente a 1 de Enero	Creaciones	Amortizaciones y otras disminuciones	Saldo Pendiente a 31 de Diciembre
9620.295-295682-91	109.265,33	0,00	24.816,38	84.448,95
0049 0518 1030006060	0,00	150.000,00	11.605,23	138.394,77
313,620,270,15	0,00	377.262,16	0,00	377.262,16
004905181230005894	389.431,90	0,00	389.431,90	0,00
AGE_LPDTE_2011	27.446,22	0,00	27.446,22	0,00
AGE_LPDTE_2009	126.736,73	0,00	15.842,04	110.894,69
AGE_LPDTE_2008	65.362,09	0,00	8.170,32	57.191,77
AGE_LPDTE_2012	39.378,30	0,00	18.674,11	20.704,19
<b>TOTALES DEUDAS A LARGO PLAZO...</b>	<b>757.620,57</b>	<b>527.262,16</b>	<b>495.986,20</b>	<b>788.896,53</b>

### 2. Operaciones de Tesorería.

IDENTIFICACIÓN DE LA DEUDA	Saldo Pendiente a 1 de Enero	Creaciones	Amortizaciones y otras disminuciones	Saldo Pendiente a 31 de Diciembre
9300,02,1041030-29	0,00	332.843,83	332.843,83	0,00
<b>TOTALES DEUDAS A CORTO PLAZO...</b>	<b>0,00</b>	<b>332.843,83</b>	<b>332.843,83</b>	<b>0,00</b>