



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

ANALISIS ECONOMICO- FINANCIERO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2015

La principal fuente de financiación de esta Entidad en el ejercicio señalado fue el capítulo 4º (Transferencias corrientes) que alcanzó el 54,3 % de los derechos reconocidos.

El principal componente del gasto fue el capítulo 1º (Gastos de Personal), que supuso el 40,3% del total de las obligaciones reconocidas netas.

Las modificaciones netas de crédito para gastos alcanzó el 47,2% 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 y por la incorporación de remanentes procedentes del ejercicio anterior y por suplementes y créditos extraordinarios con motivo de la utilización del remanente de tesorería para gastos generales con destino a inversiones municipales financieramente sostenibles (Disposición adicional sexta de la Ley Orgánica 9/2013)

El grado de ejecución de ingresos se situó en el 101,8% 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 98,8% y la eficacia en la gestión recaudatoria se elevó hasta el 83,77%.

La carga financiera global continua siendo baja ya que asciende al 2,38% de los derechos reconocidos netos.

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, es imposible mantenerla en el tiempo sin que suponga un deterioro en la Estabilidad Presupuestaria y sostenibilidad financiera de esta entidad, ya que a diferencia de otros ejercicios han quedado facturas pendientes de aplicar a presupuesto por importe de Ciento cuarenta y seis mil quinientos treinta euros con sesenta y seis ctmos..

En conclusión, ha que seguir con rigor el 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 2015 cuyo detalle se especifica en el informe de la Secretaría General que obra en dicho expediente.

Villa de Garachico, a 28 de Julio de 2016.

El Interventor



Fdo. Juan Luis de la Rosa Aguilar

[Handwritten signature]

RESUMEN CUENTA GENERAL EJERCICIO 2015 Y PRINCIPALES INDICADORES PRESUPUESTARIOS Y FINANCIEROS:

CAPITULO	INGRESOS	Prev. Inicial	Modificacion	%	Prev. Definitiva	Der. Rec. Netos	%	%	Recaudac. Neta	%	Pte. de Cobro
1.	Imp. directos	869.000,00	173.000,00	19,9	1.042.000,00	1.081.707,37	20,2	103,8	918.385,96	84,9	163.321,41
2.	Imp. Indirectos	7.000,00	0,00	0,0	7.000,00	10.561,03	0,2	150,9	8.326,01	78,8	2.235,02
3.	Tasas y Otros	553.620,00	0,00	0,0	553.620,00	589.147,81	11,0	106,4	481.882,11	81,8	107.265,70
4.	Transferencias	2.447.124,00	443.870,91	18,1	2.890.994,91	2.899.447,54	54,3	100,3	2.897.672,54	99,9	1.775,00
5.	Ingresos Patrimoniales	180.000,00	0,00	0,0	180.000,00	190.323,40	3,6	105,7	174.681,82	91,8	15.641,58
	SUBTOTAL 1-5	4.056.744,00	616.870,91	15,2	4.673.614,91	4.771.187,15	89,3	102,1	4.480.948,44	93,9	290.238,71
6.	Enajen. 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	11.200,00	565.535,18	100,0	576.735,18	572.947,72	10,7	99,3	572.947,72	100,0	0,00
	SUBTOTAL 6-7	11.200,00	565.535,18	100,0	576.735,18	572.947,72	10,7	0,0	572.947,72	100,0	0,00
8.	Var. Activos Financieros	0,00	737.948,35	0,0	737.948,35	0,00	0,0	0,0	0,00	0,0	0,00
9.	Var. Pasivos Financieros	0,00	0,00	100,0	0,00	0,00	0,0	0,0	0,00	0,0	0,00
	SUBTOTAL 8-9	0,00	737.948,35	100,0	737.948,35	0,00	0,0	100,0	0,00	100,0	0,00
	SUBTOTAL 6-9	11.200,00	1.303.483,53	100,0	1.314.683,53	572.947,72	10,7	100,0	572.947,72	100,0	0,00
	TOTAL INGRESOS	4.067.944,00	1.920.354,44	47,2	5.988.298,44	5.344.134,87	100,0	101,8	5.053.895,16	94,6	290.238,71

CAPITULO	GASTOS	Prev. Inicial	Modificacion	%	Prev. Definit.	Obl. Rec. Netas	%	%	Pagos Liquidos	%	Pte. de Pago
1.	Retribuciones Personal	2.124.100,54	265.479,98	12,5	2.389.580,52	2.383.592,23	40,3	99,7	2.383.592,23	100,0	0,00
2.	Compra Bienes y Servicios	1.288.235,00	186.913,54	14,5	1.475.148,54	1.474.219,85	24,9	99,9	1.397.021,75	94,8	77.198,10
3.	Intereses	39.285,00	-15.100,00	-38,4	24.185,00	21.276,43	0,4	88,0	21.276,43	100,0	0,00
4.	Transferencias	398.094,37	9.784,29	2,5	407.878,66	407.205,91	6,9	99,8	368.783,39	90,6	38.422,52
	SUBTOTAL 1-4	3.849.714,91	447.077,81	-9,0	4.296.792,72	4.286.294,42	72,4	99,8	4.170.673,80	97,3	115.620,62
6.	Inversiones Reales	88.200,00	1.330.466,57	1508,5	1.418.666,57	1.359.300,68	23,0	95,8	1.288.086,86	94,8	71.233,82
7.	Transferenci Capital	26.000,00	154.410,06	593,9	180.410,06	180.408,29	3,0	100,0	145.056,86	80,4	35.351,43
	SUBTOTAL 6-7	114.200,00	1.484.876,63	2.102,4	1.599.076,63	1.539.708,97	26,0	195,81	1.433.123,72	93,1	106.585,25
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	104.029,09	-11.600,00	-11,2	92.429,09	92.042,44	1,6	99,6	92.042,44	100,0	0,00
	SUBTOTAL 8-9	104.029,09	-11.600,00	-11,15	92.429,09	92.042,44	1,6	99,58	92.042,44	100,0	0,00
	SUBTOTAL 6-9	218.229,09	1.473.276,63	-22,30	1.691.505,72	1.631.751,41	27,6	295,40	1.525.166,16	93,5	106.585,25
	TOTAL GASTOS	4.067.944,00	1.920.354,44	47,2	5.988.298,44	5.918.045,83	100,0	98,8	5.695.839,96	96,2	222.205,87

AREA DE GASTO	Obl. Rec. Netas	%
1.Servicios Público Básicos	2456.206,46	41,5
2. Actuaciones de Protección y Promoción Social	623.249,37	10,5
3. Productos de Bienes Públ. Carácter Preferente	1591200,22	26,9
4. Actuaciones de Carácter Económico	8.952,68	0,2
9. Actuaciones de Carácter General	125.18,23	0,0
0. Deuda Pública	113.318,87	1,9
TOTAL GASTOS	5.918.045,83	100,0

PRESUPUESTOS CERRADOS		
	Derechos	Obligaciones
Saldo al 1/1	880.967,20	508.428,44
Rectificaciones	-18.272,61	-216.103,08
Cobros/ Pagos	282.414,97	290.579,19
SALDO 31/12	580.279,62	1.746,19

ESTADO DE MODIFICACIONES		
	TOTALES	%
Créditos Extraordinarios	189.556,50	9,87
Suplementos de Créditos	503.192,30	26,20
Ampliaciones de Créditos	0,00	0,00
Transferencias de Crédito Positivas	47.140,00	2,45
Transferencias de Crédito Negativas	47.140,00	2,45
Incorporaciones Remanente Créditos	519.699,55	27,06
Créditos Generados por Ingresos	707.906,09	36,86
Bajas Anulación	0,00	0,00
TOTAL.....	1.920.354,44	

INDICADORES PRESUPUESTARIOS	
1. Modificaciones Presupuestarias	47,2
2. Ejecución de Ingresos	101,79
3. Ejecución de Gastos	98,8
4. Cumplimiento de los Cobros	94,6
5. Cumplimiento de los Pagos	96,2
6. Carga Financiera Global	2,38
7. Ahorro Bruto	10,16
8. Ahorro Neto	8,23
9. Eficacia Gestión Recaudación	83,77

RESULTADO PRESUPUESTARIO		
1. Derechos reconocidos netos	5344.184,87	
2. Obligaciones reconocidas netas	5918.045,83	
3. Resultado presupuestario (1-2)		-573.910,96
4. Desviaciones positivas de financiación	5142,82	
5. Desviaciones negativas de financiación	527.901,56	
6. Gastos financiados con Remanente Líquidos de Tesorería	218.553,79	
7. Resultado de Operaciones Comerciales	0,00	
8. Resultados presupuestarios ajustados (3-4+5+6+7)		218156

REMANENTE DE TESORERIA	
1. DEUDORES PENDIENTES DE COBRO EN FIN DE EJERCICIO	870.618,35
- De Presupuesto de Ingresos Pto. Corriente	290.238,71
- De Presupuesto de Ingresos Ptos. Cerrados	580.279,62
- De operaciones no presupuestarias	100,02
- Menos = Ingresos realizados pendientes de aplicación Definitiva	0,00
2. ACREEDORES PENDIENTES DE PAGO EN FIN DE EJERCICIO	381.772,83
- De presupuesto de gastos Pto. Corriente	222.205,87
- De presupuesto de gastos Ptos. Cerrados	1746,19
- De operaciones no presupuestarias	157.820,77
- Menos = Pagos realizados pendientes de aplicación Definitiva	0,00
3. FONDOS LIQUIDOS EN TESORERIA EN FIN DE EJERCICIO	133.346,88
I. REMANENTE DE TESORERIA TOTAL (1 + 2 - 3)	622.192,40
II. SALDOS DE DUDOSO COBRO	355.631,41
III. EXCESO DE FINANCIACIÓN AFECTADA	48.635,89
IV. REMANENTE TESORERIA PARA GASTOS GENERALES TOTAL (I	217.925,10

BALANCE DE SITUACION					
ACTIVO		%	PASIVO		%
INMOVILIZADO MATERIAL	22.985.571,99	96,7	PATRIMONIO	20.066.588,90	84,4
INMOVILIZADO INMATERIAL	83.977,99	0,4	RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	2.611.581,14	11,0
INVERSIONES INMOBILIARIAS	51.026,50	0,2	SUBVENCIONES RECIBIDAS PENDIENTES DE IMPUTACIÓN		0,0
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	4.327,96	0,0	RESULTADOS	198.166,48	0,8
DEUDORES Y OTRAS CUENTAS A COBRAR A CORTO PLAZO	413.209,00	1,7	DEUDAS A LARGO PLAZO	728.330,72	3,1
INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO	103.634,19	0,4	DEUDAS A CORTO PLAZO	111275,67	0,5
EFFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES	133.346,88	0,6	ACREEDORES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR A CORTO PLAZO	396.816,48	1,7
			RESULTADOS	-337.644,88	-1,4
TOTAL ACTIVO	23.775.094,51	100,0	TOTAL PASIVO	23.775.094,51	100,0

CUENTA DE RESULTADOS	
RESULTADO NETO	-337.644,88

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	84.448,95	0,00	26.034,12	58.414,83
0049 0518 1030006060	138.394,77	0,00	28.586,65	109.808,12
313,620,270,15	377.262,16	0,00	37.421,67	339.840,49
AGE_LPDTE_2009	110.894,69	0,00	15.842,04	95.052,65
AGE_LPDTE_2008	57.191,77	0,00	8.170,32	49.021,45
AGE_LPDTE_2012	20.704,19	0,00	20.704,19	0,00
TOTALES DEUDAS A LARGO PLAZO...	788.896,53	0,00	136.758,99	652.137,54

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	1.016.299,20	1.016.299,20	0,00
TOTALES DEUDAS A CORTO PLAZO...	0,00	1.016.299,20	1.016.299,20	0,00