



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

ANALISIS ECONOMICO- FINANCIERO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2013

La principal fuente de financiación de esta Entidad en el ejercicio señalado fue el capítulo 4º (Transferencias corrientes) que alcanzó el 62,8 % de los derechos reconocidos.

El principal componente del gasto fue el capítulo 1º (Gastos de Personal), que supuso el 51,1% del total de las obligaciones reconocidas netas.

Las modificaciones netas de crédito para gastos alcanzó el 6,8% con respecto a las previsiones iniciales, la causa principal de dichas modificaciones se han producido por Suplementos de Crédito y por la generación de créditos por ingresos con motivo de la firma de diversos convenios de formación y empleo con diversas entidades públicas.

El grado de ejecución de ingresos se situó en el 103,1% 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 95,3% y la eficacia en la gestión recaudatoria se elevó hasta el 84,69%.

La carga financiera global continua siendo baja, incluso teniendo en cuenta que se canceló anticipadamente el préstamo suscrito con el Instituto de Crédito Oficial en el ejercicio 2010, ya que asciende al 4,62% de los derechos reconocidos netos

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

En conclusión, con el esfuerzo realizado en el presente ejercicio económico el Ayuntamiento continúa anticipándose a las previsiones del plan de ajuste aprobado por el pleno de la corporación, en cuanto a que se puede afirmar que este ayuntamiento ha corregido los desajustes en su estructura financiera que sufría a lo largo de las últimas décadas.

La línea mantenida en el presente ejercicio, en cuanto a la contención del gasto, se ratifica con el Resultado Presupuestario, que al igual que en ejercicios precedentes, ha sido Positivo y que ha posibilitado el fortalecimiento del Remanente de Tesorería para gastos generales. 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.

Seguir cumpliendo la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera es primordial, para intentar consolidar en lo posible y seguir fortaleciendo nuestra situación económico financiera actual ya que nos permitirá seguir sorteando la crisis que tanto está afectado, tanto al sector público como privado de nuestro país.

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 2013 cuyo detalle se especifica en el informe de la Secretaría General que obra en dicho expediente.

Villa de Garachico, a 25 de Abril de 2013.



EL INTERVENTOR

Fdo. Juan Luis de la Rosa Aguilar

RESUMEN CUENTA GENERAL EJERCICIO 2013 Y PRINCIPALES INDICADORES PRESUPUESTARIOS Y FINANCIEROS:

CAPITULO	INGRESOS	Prev. Inicial	Modificacion	%	Prev. Definitiva	Der. Rec. Nétos	%	%	Recaudac. Neta	%	Pfe. de Cobro
1.	Imp. directos	781.000,00	0,00	0,0	781.000,00	869.124,61	20,2	0,0	753.541,51	0,0	115.583,10
2.	Imp. Indirectos	17.000,00	0,00	0,0	17.000,00	5.147,82	0,1	0,0	4.100,41	0,0	1.047,41
3.	Tasas y Otros	569.020,00	0,00	0,0	569.020,00	564.926,68	13,1	99,3	461.265,73	81,7	103.660,95
4.	Transferencias	2.465.973,02	198.851,12	8,1	2.664.824,14	2.707.491,23	62,8	101,6	2.692.693,83	99,5	14.707,40
5.	Ingresos Patrimoniales	147.000,00	0,00	0,0	147.000,00	161.808,85	3,8	110,1	148.192,31	91,6	13.616,54
	SUBTOTAL 1-5	3.979.993,02	198.851,12	5,0	4.178.844,14	4.308.409,19	99,9	103,1	4.059.793,79	94,2	248.615,40
6.	Enajen. Inversiones Reales	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,0	0,00
7.	Transferencias Capital	0,00	4.400,00	0,0	4.400,00	4.400,00	0,1	0,0	0,00	0,0	4.400,00
	SUBTOTAL 6-7	0,00	4.400,00	0,0	4.400,00	4.400,00	0,1	0,0	0,00	0,0	4.400,00
8.	Var. Activos Financieros	0,00	67.004,48	0,0	67.004,48	0,00	0,0	0,0	0,00	0,0	0,00
9.	Var. Pasivos Financieros	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,0	0,0	0,00	0,0	0,00
	SUBTOTAL 8-9	0,00	67.004,48	0,0	67.004,48	0,00	0,0	100,0	0,00	100,0	0,00
	SUBTOTAL 6-9	0,00	71.404,48	0,0	71.404,48	4.400,00	0,1	100,0	0,00	100,0	4.400,00
	TOTAL INGRESOS	3.979.993,02	270.255,60	6,8	4.260.248,62	4.312.809,19	100,0	103,1	4.059.793,79	94,1	253.015,40

CAPITULO	GASTOS	Prev. Inicial	Modificacion	%	Prev. Definit.	Obl. Rec. Netas	%	%	Pagos Líquidos	%	Pto. de Pago
1.	Retribuciones Personal	2.063.694,72	84.782,97	4,1	2.148.477,69	2.071.257,39	51,1	96,4	2.071.189,23	100,0	68,16
2.	Compra Bienes y Servicios	1.229.765,00	134.487,79	10,9	1.364.252,79	1.297.189,56	32,0	95,1	1.142.397,15	88,1	154.792,41
3.	Intereses	70.158,19	0,00	0,0	70.158,19	45.332,49	1,1	0,0	45.332,49	0,0	0,00
4.	Transferencias	391.702,91	10.097,14	0,0	401.800,05	391.044,48	9,7	0,0	356.776,45	0,0	34.268,03
	SUBTOTAL 1-4	3.755.320,82	229.367,90	16,0	3.984.688,72	3.804.823,92	94,0	95,5	3.615.695,32	95,0	189.128,60
6.	Inversiones Reales	111.124,26	893,39	0,8	112.017,65	91.369,76	2,3	81,6	60.150,98	65,8	31.218,78
7.	Transferencias Capital	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,0	0,00
	SUBTOTAL 6-7	111.124,26	893,39	0,8	112.017,65	91.369,76	2,3	81,57	60.150,98	65,8	31.218,78
	0	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,0	0,00
9.	Var. Pasivos Financieros	113.547,94	39.994,31	0,0	153.542,25	153.541,87	3,8	0,0	153.541,87	0,0	0,00
	SUBTOTAL 8-9	113.547,94	39.994,31	0,00	153.542,25	153.641,87	3,8	0,00	153.641,87	0,0	0,00
	SUBTOTAL 6-9	224.672,20	40.887,70	0,00	265.559,90	244.911,63	6,0	81,57	213.692,85	87,3	31.218,78
	TOTAL GASTOS	3.979.993,02	270.255,60	6,8	4.260.248,62	4.049.735,55	100,0	95,3	3.829.388,17	94,6	220.347,38

AREA DE GASTO	Obi. Rec. Netas	%
1. Servicios Público Básicos	179.517,13	42,5
2. Actuaciones de Protección y Promoción Social	493.268,34	12,2
3. Productos de Bienes Públ. Carácter Preferente	575.949,31	14,2
4. Actuaciones de Carácter Económico	82.726,83	2,0
9. Actuaciones de Carácter General	979.399,58	24,2
0. Deuda Pública	198.874,36	4,9
TOTAL GASTOS	4.049.736,66	100,00

PRESUPUESTOS CERRADOS		
	Derechos	Obligaciones
Saldo al 1/1	675.993,84	545.409,19
Rectificaciones	-41.898,38	-2.723,00
Cobros / Pagos	61.743,87	251.886,00
SALDO 31/12	472.351,59	290.800,19

INDICADORES PRESUPUESTARIOS		
1. Modificaciones Presupuestarias	6,8	
2. Ejecución de Ingresos	103,10	
3. Ejecución de Gastos	95,3	
4. Cumplimiento de los Cobros	94,1	
5. Cumplimiento de los Pagos	94,6	
6. Carga Financiera Global	4,62	
7. Ahorro Bruto	11,69	
8. Ahorro Neto	8,12	
9. Eficacia Gestión Recaudación	84,69	

ESTADO DE MODIFICACIONES		
	TOTALES	%
Créditos Extraordinarios	0,00	0,00
Suplementos de Créditos	58.200,00	21,54
Ampliaciones de Créditos	0,00	0,00
Transferencias de Crédito Positivas	69.890,76	25,86
Transferencias de Crédito Negativas	69.890,76	25,86
Incorporaciones Remanente Créditos	27.010,17	9,99
Créditos Generados por Ingresos	185.045,43	68,47
Bajas Anulación	0,00	0,00
TOTAL.....	270.256,60	

REMANENTE DE TESORERIA		
1. DEUDORES PENDIENTES DE COBRO EN FIN DE EJERCICIO		728.366,99
- De Presupuesto de Ingresos Pto. Corriente	253.015,40	
- De Presupuesto de Ingresos Ptos. Cerrados	472.351,59	
- De operaciones no presupuestarias	3.000,00	
- Menos = Ingresos realizados pendientes de aplicación Definitiva	0,00	
2. ACREEDORES PENDIENTES DE PAGO EN FIN DE EJERCICIO		643.841,08
- De presupuesto de gastos Pto. Corriente	220.347,38	
- De presupuesto de gastos Ptos. Cerrados	290.800,19	
- De operaciones no presupuestarias	132.693,51	
- Menos = Pagos realizados pendientes de aplicación Definitiva	0,00	
3. FONDOS LIQUIDOS EN TESORERIA EN FIN DE EJERCICIO		456.480,09
I. REMANENTE DE TESORERIA TOTAL (1 + 2 - 3)		541.006,00
II. SALDOS DE DUDOSO COBRO		240.501,07
III. EXCESO DE FINANCIACIÓN AFECTADA		6.417,79
IV. REMANENTE TESORERIA PARA GASTOS GENERALES TOTAL		295.087,14

RESULTADO PRESUPUESTARIO		
1. Derechos reconocidos netos	4.312.809,19	
2. Obligaciones reconocidas netas	4.049.735,55	
3. Resultado presupuestario (1-2)		263.073,64
4. Desviaciones positivas de financiación	4.299,84	
5. Desviaciones negativas de financiación	34.783,87	
6. Gastos financiados con Remanente Líquidos de Tesorería	39.994,31	
7. Resultado de Operaciones Comerciales	0,00	
8. Resultados presupuestarios ajustados (3-4+5+6+7)		333.551,98

BALANCE DE SITUACION					
ACTIVO		%	PASIVO		%
INMOVILIZADO MATERIAL	11.809.806,34	91,5	PATRIMONIO	9.636.626,08	74,6
INMOVILIZADO INMATERIAL	83.371,70	0,6	RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	1.917.059,49	14,8
INV. INFRAESTRUCTURA Y BIENES USO GENERAL	70.230,58	0,5	PROVISIONES	0,00	0,0
INMOVILIZADO FINANCIERO	4.327,96	0,0	DEUDAS A LARGO PLAZO	647.976,96	5,0
GASTOS A CANCELAR	0,00	0,0	DEUDAS A CORTO PLAZO	722.440,79	5,6
EXISTENCIAS	0,00	0,0	PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACIÓN	0,00	0,0
DEUDORES	488.972,04	3,8	AJUSTES POR PERIODIFICACION	0,00	0,0
CUENTAS FINANCIERAS	456.480,09	3,5	RESULTADOS	-10.914,61	-0,1
SITUACIONES TRANSITORIAS DE FINANCIACION	0,00	0,0			
AJUSTES POR PERIODIFICACION	0,00	0,0			
RESULTADOS PENDIENTES DE APLICACIÓN	0,00	0,0			
TOTAL ACTIVO	12.913.188,71	100,0	TOTAL PASIVO	12.913.188,71	100,0

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
295.295682-91	132.920,92	0,00	23.655,59	109.265,33
0045.9600031351	52.338,64	0,00	52.338,64	0,00
00046744326	77.547,64	0,00	77.547,64	0,00
004905181230005894	389.431,90	0,00	0,00	389.431,90
AGE_LPDTE_2011	47.440,71	0,00	19.994,49	27.446,22
AGE_LPDTE_2009	137.298,05	0,00	10.561,32	126.736,73
AGE_LPDTE_2008	68.085,61	0,00	2.723,52	65.362,09
TOTALES DEUDAS A LARGO PLAZO...	905.063,47	0,00	186.821,20	718.242,27

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
21006747330200021651	0,00	457.740,47	457.740,47	0,00
TOTALES DEUDAS A CORTO PLAZO...	0,00	457.740,47	457.740,47	0,00