



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

**ANALISIS ECONOMICO- FINANCIERO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2016**

La principal fuente de financiación de esta Entidad en el ejercicio señalado fue el capítulo 4º (Transferencias corrientes) que alcanzó el 56,7 % de los derechos reconocidos.

El principal componente del gasto fue el capítulo 1º (Gastos de Personal), que supuso el 48,5% del total de las obligaciones reconocidas netas.

Las modificaciones netas de crédito para gastos alcanzó el 20,4% 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 102,9% 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 94,3% y la eficacia en la gestión recaudatoria se elevó hasta el 82,54%.

La carga financiera global continua siendo baja ya que asciende al 2,69% de los derechos reconocidos netos.


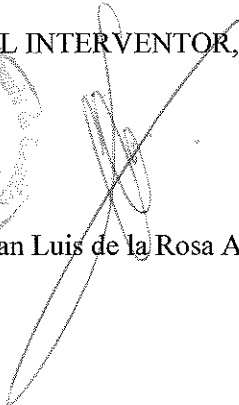
El Resultado Presupuestario ajustado fue Positivo al igual que el Remanente de Tesorería para gastos generales.

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 al igual que en el ejercicio anterior han quedado facturas pendientes de aplicar a presupuesto por importe de Ochenta y seis mil cuatrocientos ochenta y nueve euros con noventa y dos 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 2016 cuyo detalle se especifica en el informe de la Secretaría General que obra en dicho expediente.

Villa de Garachico, a 10 de Mayo de 2017.

 EL INTERVENTOR,  
  
Fdo. Juan Luis de la Rosa Aguilar

**RESUMEN CUENTA GENERAL EJERCICIO 2016 Y PRINCIPALES INDICADORES PRESUPUESTARIOS Y FINANCIEROS:**

CAPITULO	INGRESOS	Prev. Incial	Modificacion	%	Prev. Definitiva	Der. Rec. Netos	%	%	Recaudac. Neta	%	Pte. de Cobro
1.	Imp. directos	895.200,00	113.300,00	12,7	1.008.500,00	1.069.444,02	21,1	106,0	889.490,71	83,2	179.953,31
2.	Imp. Indirectos	10.000,00	0,00	0,0	10.000,00	4.141,20	0,1	41,4	3.367,67	81,3	773,53
3.	Tasas y Otros	567.890,00	47.831,64	8,4	615.721,64	661.584,41	13,0	107,4	539.305,88	81,5	122.278,53
4.	Transferencias	2.559.661,00	294.663,98	11,1	2.844.324,98	2.878.076,44	56,7	101,2	2.870.141,24	99,7	7.935,20
5.	Ingresos Patrimoniales	187.300,00	10.200,00	5,4	197.500,00	212.489,85	4,2	107,6	190.062,58	89,4	22.427,27
	<b>SUBTOTAL 1-6</b>	<b>4.220.061,00</b>	<b>465.995,62</b>	<b>10,8</b>	<b>4.676.046,62</b>	<b>4.825.735,92</b>	<b>95,0</b>	<b>103,2</b>	<b>4.492.368,08</b>	<b>93,1</b>	<b>333.367,84</b>
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	0,00	260.837,40	100,0	260.837,40	252.610,04	5,0	96,8	252.610,04	100,0	0,00
	<b>SUBTOTAL 6-7</b>	<b>0,00</b>	<b>260.837,40</b>	<b>100,0</b>	<b>260.837,40</b>	<b>252.610,04</b>	<b>5,0</b>	<b>0,0</b>	<b>252.610,04</b>	<b>100,0</b>	<b>0,00</b>
8.	Var. Activos Financieros	0,00	144.626,50	0,0	144.626,50	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
	<b>SUBTOTAL 8-9</b>	<b>0,00</b>	<b>144.626,50</b>	<b>100,0</b>	<b>144.626,50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,0</b>	<b>100,0</b>	<b>0,00</b>	<b>100,0</b>	<b>0,00</b>
	<b>SUBTOTAL 6-9</b>	<b>0,00</b>	<b>405.463,90</b>	<b>100,0</b>	<b>405.463,90</b>	<b>252.610,04</b>	<b>5,0</b>	<b>100,0</b>	<b>252.610,04</b>	<b>100,0</b>	<b>0,00</b>
	<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>4.220.061,00</b>	<b>861.469,62</b>	<b>20,4</b>	<b>5.081.510,52</b>	<b>5.078.345,96</b>	<b>100,0</b>	<b>102,9</b>	<b>4.744.978,12</b>	<b>93,4</b>	<b>333.367,84</b>

CAPITULO	GASTOS	Prev. Incial	Modificacion	%	Prev. Definit.	Obl. Rec. Netas	%	%	Pagos Liquidos	%	Pta. de Pago
1.	Retribuciones Personal	2.210.951,60	112.036,39	5,1	2.322.987,99	2.321.548,38	48,5	99,9	2.321.509,56	100,0	38,82
2.	Compra Bienes y Servicios	1.396.635,00	256.310,73	18,4	1.652.945,73	1.651.328,71	34,5	99,9	1.403.517,46	85,0	247.811,26
3.	Intereses	22.908,26	-12.230,00	-53,4	10.678,26	10.649,01	0,2	99,7	10.649,01	100,0	0,00
4.	Transferencias	355.488,00	42.553,50	12,0	398.041,50	377.428,46	7,9	94,8	251.177,52	66,5	126.250,94
	<b>SUBTOTAL 1-4</b>	<b>3.985.982,86</b>	<b>388.670,62</b>	<b>-18,0</b>	<b>4.384.653,48</b>	<b>4.360.954,56</b>	<b>91,0</b>	<b>99,5</b>	<b>3.986.863,65</b>	<b>91,4</b>	<b>374.101,01</b>
6.	Inversiones Reales	96.055,00	451.513,90	470,1	547.568,90	288.345,17	6,0	52,7	240.371,00	83,4	47.974,17
7.	Transferenci Capital	30.000,00	0,00	0,0	30.000,00	22.280,73	0,5	74,3	22.280,73	100,0	0,00
	<b>SUBTOTAL 6-7</b>	<b>126.055,00</b>	<b>451.513,90</b>	<b>470,1</b>	<b>577.568,90</b>	<b>310.625,90</b>	<b>6,5</b>	<b>126,93</b>	<b>262.651,73</b>	<b>84,6</b>	<b>47.974,17</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	108.013,14	11.275,00	10,4	119.288,14	119.283,65	2,5	100,0	119.283,65	100,0	0,00
	<b>SUBTOTAL 8-9</b>	<b>108.013,14</b>	<b>11.275,00</b>	<b>10,44</b>	<b>119.288,14</b>	<b>119.283,65</b>	<b>2,5</b>	<b>100,00</b>	<b>119.283,65</b>	<b>100,0</b>	<b>0,00</b>
	<b>SUBTOTAL 6-9</b>	<b>234.068,14</b>	<b>462.788,90</b>	<b>20,88</b>	<b>696.857,04</b>	<b>429.909,56</b>	<b>9,0</b>	<b>226,92</b>	<b>381.936,38</b>	<b>88,8</b>	<b>47.974,17</b>
	<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>4.220.061,00</b>	<b>861.469,62</b>	<b>20,4</b>	<b>5.081.510,52</b>	<b>4.790.864,11</b>	<b>100,0</b>	<b>94,3</b>	<b>4.368.788,93</b>	<b>91,2</b>	<b>422.075,18</b>

AREA DE GASTO	Obl. Rec. Netas	%
1 Servicios Público Básicos	1893.434,41	39,5
2. Actuaciones de Protección y Promoción Social	544.895,72	11,4
3. Productos de Bienes Públ. Carácter Preferente	1.017.733,01	24,9
4. Actuaciones de Carácter Económico	414.750,4	0,9
9. Actuaciones de Carácter General	989.393,27	20,7
0. Deuda Pública	29.932,66	2,7
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>4.790.864,11</b>	<b>100,0</b>

PRESUPUESTOS CERRADOS		
	Derechos	Obligaciones
Saldo al 1/1	870.518,33	223.952,06
Rectificaciones	-11747,22	130.460,55
Cobros / Pagos	66.229,47	351.043,42
<b>SALDO 31/ 12</b>	<b>672.541,64</b>	<b>3.369,19</b>

ESTADO DE MODIFICACIONES		
	TOTALES	%
Créditos Extraordinarios	98.784,18	11,47
Suplementos de Créditos	201000,00	23,33
Ampliaciones de Créditos	0,00	0,00
Transferencias de Crédito Positivas	100.782,45	11,70
Transferencias de Crédito Negativas	100.782,45	11,70
Incorporaciones Remanente Créditos	45842,32	5,32
Créditos Geraados por Ingresos	515833,02	59,88
Bajas Anulación	0,00	0,00
<b>TOTAL.....</b>	<b>861.459,52</b>	

INDICADORES PRESUPUESTARIOS	
1. Modificaciones Presupuestarias	20,4
2. Ejecución de Ingresos	102,87
3. Ejecución de Gastos	94,3
4. Cumplimiento de los Cobros	93,4
5. Cumplimiento de los Pagos	91,2
6. Carga Financiera Global	2,69
7. Ahorro Bruto	9,63
8. Ahorro Neto	7,16
9. Eficacia Gestión Recaudación	82,54

RESULTADO PRESUPUESTARIO		
1. Derechos reconocidos netos	5.078.345,96	
2. Obligaciones reconocidas netas	4.790.864,11	
3. Resultado presupuestario (1-2)		287.481,85
4. Desviaciones positivas de financiación	260.400,33	
5. Desviaciones negativas de financiación	71.773,52	
6. Gastos financiados con Remanente Líquidos de Tesorería	68.784,18	
7. Resultado de Operaciones Comerciales	0,00	
8. Resultados presupuestarios ajustados (3-4+5+6+7)		157.639,22

REMANENTE DE TESORERIA		
<b>1. DEUDORES PENDIENTES DE COBRO EN FIN DE EJERCICIO</b>		<b>1.008.244,50</b>
- De Presupuesto de Ingresos Pto. Corriente	333.367,84	
- De Presupuesto de Ingresos Ptos. Cerrados	672.541,64	
- De operaciones no presupuestarias	2.335,02	
- Menos = Ingresos realizados pendientes de aplicación Definitiva	0,00	
<b>2. ACREEDORES PENDIENTES DE PAGO EN FIN DE EJERCICIO</b>		<b>593.659,34</b>
- De presupuesto de gastos Pto. Corriente	422.075,18	
- De presupuesto de gastos Ptos. Cerrados	3.369,19	
- De operaciones no presupuestarias	168.214,97	
- Menos = Pagos realizados pendientes de aplicación Definitiva	0,00	
<b>3. FONDOS LIQUIDOS EN TESORERIA EN FIN DE EJERCICIO</b>		<b>352.881,32</b>
<b>I. REMANENTE DE TESORERIA TOTAL (1 + 2 - 3)</b>		<b>767.466,48</b>
<b>II. SALDOS DE DUDOSO COBRO</b>		<b>427.177,45</b>
<b>III. EXCESO DE FINANCIACIÓN AFECTADA</b>		<b>260.223,46</b>
<b>IV. REMANENTE TESORERIA PARA GASTOS GENERALES TOTAL (I - II - III)</b>		<b>80.065,57</b>

BALANCE DE SITUACION					
ACTIVO			PASIVO		
		%			%
INMOVILIZADO MATERIAL	22.950.950,29	95,5	PATRIMONIO	20.066.568,90	83,5
INMOVILIZADO INTANGIBLE	83.784,86	0,3	RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	1833.866,22	7,6
INVERSIONES INMOBILIARIAS	51.026,50	0,2	SUBVENCIONES RECIBIDAS PENDIENTES DE IMPUTACIÓN	677.385,99	2,8
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	4.327,96	0,0	RESULTADOS		0,0
DEUDOS Y OTRAS CUENTAS A COBRAR A CORTO PLAZO	479.451,38	2,0	DEUDAS A LARGO PLAZO	617.697,07	2,6
INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO	103.634,19	0,4	DEUDAS A CORTO PLAZO	-18.930,60	-0,1
EFFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES	352.881,32		15 ACREEDORES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR A CORTO PLAZO	570.895,35	2,4
			RESULTADOS	278.573,57	1,2
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>24.026.056,60</b>	<b>100,0</b>	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>24.026.056,60</b>	<b>100,0</b>

CUENTA DE RESULTADOS	
<b>RESULTADO NETO</b>	<b>278.573,57</b>

## 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	58.414,83	0,00	39.083,31	19.331,52
0049 0518 1030006060	109.808,12	0,00	29.594,41	80.213,71
313,620,270,15	339.840,49	0,00	50.605,93	289.234,56
AGE_LPDTE_2009	95.052,65	0,00	15.842,04	79.210,61
AGE_LPDTE_2008	49.021,45	0,00	8.170,32	40.851,13
AGE_LPDTE_2013	0,00	91.779,19	66.169,02	25.610,17
<b>TOTALES DEUDAS A LARGO PLAZO...</b>	<b>652.137,54</b>	<b>91.779,19</b>	<b>209.465,03</b>	<b>534.451,70</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	961.774,92	961.774,92	0,00
<b>TOTALES DEUDAS A CORTO PLAZO...</b>	<b>0,00</b>	<b>961.774,92</b>	<b>961.774,92</b>	<b>0,00</b>