



**HOSPITAL – RESIDENCIA DE ANCIANOS  
NTRA. SRA. DE LA CONCEPCION  
VILLA Y PUERTO DE GARACHICO**

**ANALISIS ECONOMICO- FINANCIERO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2012.**

La principal fuente de financiación del Patronato en el ejercicio señalado fue el capítulo 4º (Transferencias corrientes) que alcanzó el 96,4% de los derechos reconocidos.

El principal componente del gasto fue el capítulo 1º (Gastos de Personal), que representó el 64,3% de las obligaciones reconocidas, seguido en importancia del capítulo 2º (Compra de Bienes Corrientes y Servicios), que alcanzó el 35,0% del total del gasto.

Las modificaciones de crédito fueron mínimas concretamente un 4,3%, con respecto al presupuesto aprobado.

El grado de ejecución de ingresos alcanzó el 99,1% si no se tiene en cuenta los créditos definitivos procedentes del Remanente de Tesorería para gastos generales, mientras que la ejecución del gastos se elevó hasta los 97,8%. En cuanto a los niveles de cumplimiento de cobros y pagos se situaron en un 92,9% Y 96,9% respectivamente.

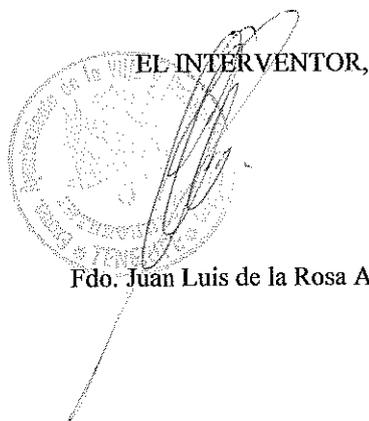
El Resultado Presupuestario ajustado fue Positivo, al igual que el del Remanente de Tesorería.

El Organismo Autónomo continúa presentando al cierre del ejercicio año 2012 una excelente salud en su estructura financiera, alcanzando unos porcentajes elevados en los Indicadores financieros tanto en el ratio de Liquidez como en el de Solvencia.

En conclusión, se debe seguir en la línea mantenida en este ejercicio y potenciar las medidas correctoras llevadas a cabo para no recaer en los desequilibrios presupuestarios de ejercicios precedentes.

Villa de Garachico, a 12 de Abril de 2013.

EL INTERVENTOR,



Fdo. Juan Luis de la Rosa Aguilar



## RESUMEN CUENTA GENERAL EJERCICIO 2012 Y PRINCIPALES INDICADORES PRESUPUESTARIOS Y FINANCIEROS:

CAPTULO	INGRESOS	Prev. Inicial	Modificación	%	Prev. Definitiva	Der. Rec. Netos	%	%	Recaudac. Neta	%	Pte. de Cobro
1.	Imp. directos	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,0	0,0	0,00	0,0	0,00
2.	Imp. Indirectos	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,0	0,0	0,00	0,0	0,00
3.	Tasas y Otros	100,00	0,00	0,0	100,00	21479,42	2,2	21479,4	21391,73	99,6	87,69
4.	Transferencias	918.402,23	30.746,38	3,3	949.148,61	925418,93	96,4	97,5	857.975,88	92,7	67.443,05
5.	Ingresos Patrimoniales	7.900,00	0,00	0,0	7.900,00	8377,92	0,9	106,0	8.227,92	98,2	150,00
	<b>SUBTOTAL 1-5</b>	<b>928.402,23</b>	<b>30.746,38</b>	<b>3,3</b>	<b>957.148,61</b>	<b>955.276,27</b>	<b>99,5</b>	<b>99,8</b>	<b>887.585,53</b>	<b>92,9</b>	<b>67.680,74</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.	Transferencias Capital	0,00	4.200,00	100,0	4.200,00	4200,00	0,4	100,0	4.200,00	100,0	0,00
	<b>SUBTOTAL 6-7</b>	<b>0,00</b>	<b>4.200,00</b>	<b>100,0</b>	<b>4.200,00</b>	<b>4200,00</b>	<b>0,4</b>	<b>0,0</b>	<b>4.200,00</b>	<b>0,0</b>	<b>0,00</b>
8.	Var. Activos Financieros	3.000,00	4.837,49	161,2	7.837,49	900,00	0,1	11,5	578,61	0,0	321,39
9.	Var. Pasivos Financieros	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,0	0,0	0,00	0,0	0,00
	<b>SUBTOTAL 8-9</b>	<b>3.000,00</b>	<b>4.837,49</b>	<b>161,2</b>	<b>7.837,49</b>	<b>900,00</b>	<b>0,1</b>	<b>11,5</b>	<b>578,61</b>	<b>0,0</b>	<b>321,39</b>
	<b>SUBTOTAL 6-9</b>	<b>3.000,00</b>	<b>9.037,49</b>	<b>301,2</b>	<b>12.037,49</b>	<b>5.100,00</b>	<b>0,5</b>	<b>42,4</b>	<b>4.778,61</b>	<b>93,7</b>	<b>321,39</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>929.402,23</b>	<b>39.783,87</b>	<b>4,3</b>	<b>969.186,10</b>	<b>960.376,27</b>	<b>100,0</b>	<b>99,1</b>	<b>892.374,14</b>	<b>92,9</b>	<b>68.002,13</b>

CAPTULO	GASTOS	Prev. Inicial	Modificación	%	Prev. Definit.	Obl. Rec. Netas	%	%	Pagos Liquidos	%	Pte. de Pago
1.	Retribuciones Personal	593.417,23	29.957,05	5,0	623.374,28	609490,22	64,3	97,8	608.744,72	99,9	745,50
2.	Compra Bienes y Servicios	332.985,00	4.526,82	1,4	337.511,82	331.861,60	35,0	98,3	303.628,41	91,5	28.233,19
3.	Intereses	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,0	0,0	0,00	0,0	0,00
4.	Transferencias	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,0	0,0	0,00	0,0	0,00
	<b>SUBTOTAL 1-4</b>	<b>926.402,23</b>	<b>34.483,87</b>	<b>6,4</b>	<b>960.886,10</b>	<b>941.351,82</b>	<b>99,4</b>	<b>98,0</b>	<b>912.373,13</b>	<b>96,9</b>	<b>28.978,69</b>
6.	Inversiones Reales	0,00	5.300,00	1000,0	5.300,00	5.152,36	0,5	97,2	5.152,36	100,0	0,00
7.	Transferencias Capital	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,0	0,0	0,00	0,0	0,00
	<b>SUBTOTAL 6-7</b>	<b>0,00</b>	<b>5.300,00</b>	<b>1.000,0</b>	<b>5.300,00</b>	<b>5.152,36</b>	<b>0,5</b>	<b>97,2</b>	<b>5.152,36</b>	<b>100,0</b>	<b>0,00</b>
8.	Var. Activos Financieros	3.000,00	0,00	0,0	3.000,00	900,00	0,1	30,0	900,00	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
	<b>SUBTOTAL 8-9</b>	<b>3.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,0</b>	<b>3.000,00</b>	<b>900,00</b>	<b>0,1</b>	<b>30,0</b>	<b>900,00</b>	<b>100,0</b>	<b>0,00</b>
	<b>SUBTOTAL 6-9</b>	<b>3.000,00</b>	<b>5.300,00</b>	<b>176,7</b>	<b>8.300,00</b>	<b>6.052,36</b>	<b>0,6</b>	<b>127,2</b>	<b>6.052,36</b>	<b>100,0</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>929.402,23</b>	<b>39.783,87</b>	<b>4,3</b>	<b>969.186,10</b>	<b>947404,18</b>	<b>100,0</b>	<b>97,8</b>	<b>918.425,49</b>	<b>96,9</b>	<b>28.978,69</b>

AREA DE GASTOS	Obj. Rec. Netas	%
1. Servicios Públicos Básicos	0,00	0,0
2. Actuaciones de Protección y Promoción Social	947.404,18	100,0
3. Productos de Bienes Públicos. Carácter Preferente	0,00	0,0
4. Actuaciones de Carácter Económico	0,00	0,0
9. Actuaciones de Carácter General	0,00	0,0
0. Deuda Pública	0,00	0,0
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>947.404,18</b>	<b>100,00</b>

PRESUPUESTOS CERRADOS		
	Derechos	Obligaciones
Saldo al 1/1	12.173,63	94.913,46
Rectificaciones	0,00	0,00
Cobros / Pagos	12.173,63	88.040,16
<b>SALDO 31/12</b>	<b>0,00</b>	<b>6.873,30</b>

#### RESULTADO PRESUPUESTARIO

1. Derechos reconocidos netos	960.376,27	
2. Obligaciones reconocidas netas	947.404,18	
3. Resultado presupuestario (1-2)		12.972,09
4. Desviaciones positivas de financiación	9.654,33	
5. Desviaciones negativas de financiación	4.743,43	
6. Gastos financiados con Remanente Líquidos de Tesorería	0,00	
7. Resultados de Operaciones Comerciales	0,00	
8. Resultados presupuestarios ajustados (3-4+5+6+7)		8.061,19

#### REMANENTE DE TESORERIA

1. DEUDORES PENDIENTES DE COBRO EN FIN DE EJERCICIO		68.002,13
- De Presupuesto de Ingresos Pto. Corriente	68.002,13	
- De Presupuesto de Ingresos Ptos. Cerrados	0,00	
- De Operaciones Comerciales	0,00	
- De recursos de otros entes públicos	0,00	
- De otras operaciones no presupuestarias	0,00	
- Menos = Saldos de dudoso cobro	0,00	
- Menos = Ingresos realizados pendientes de aplicación Definitiva	0,00	
2. ACREEDORES PENDIENTES DE PAGO EN FIN DE EJERCICIO		64.960,67
- De presupuesto de gastos Pto. Corriente	28.978,69	
- De presupuesto de gastos Ptos. Cerrados	6.873,30	
- De presupuesto de ingresos	0,00	
- De Operaciones Comerciales	0,00	
- De recursos de otros entes públicos	0,00	
- De otras operaciones no presupuestarias	19.108,48	
- Menos = Pagos realizados pendientes de aplicación Definitiva	0,00	
3. FONDOS LIQUIDOS EN TESORERIA EN FIN DE EJERCICIO		41.592,75
4. REMANENTE DE TESORERIA AFECTADO A GASTOS CON FINANCIACION AFECTADA		9.748,30
5. REMANENTE TESORERIA GASTOS GENERALES (1-2+3-4)		41.922,09
6. REMANENTE TESORERIA TOTAL (1-2+3) ÷ (4+5)		42.896,93

**BALANCE DE SITUACION**

ACTIVO		%	PASIVO		%
INMOVILIZADO MATERIAL	594.340,80	55,1	PATRIMONIO Y RESERVAS	1.763.247,04	163,5
INMOVILIZADO INMATERIAL	0,00	0,0	RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	-738.730,29	-68,5
INV. INFRAESTRUCTURA Y BIENES USO GENERAL	0,00	0,0	PROVISIONES	0,00	0,0
INMOVILIZADO FINANCIERO	0,00	0,0	DEUDAS A LARGO PLAZO	0,00	0,0
GASTOS A CANCELAR	0,00	0,0	DEUDAS A CORTO PLAZO	54.980,47	5,1
EXISTENCIAS	0,00	0,0	PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACIÓN	0,00	0,0
DEUDORES	6.8002,13	6,3	AJUSTES POR PERIODIFICACION	0,00	0,0
CUENTAS FINANCIERAS	41.592.764	38,6	RESULTADOS	-1.208,65	-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			
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>1.078.270,57</b>	<b>100,0</b>	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>1.078.270,57</b>	<b>100,0</b>

**ESTADO DE MODIFICACIONES**

	TOTALES	%
Créditos Extraordinarios	0,00	0,00
Suplementos de Créditos	0,00	0,00
Ampliaciones de Créditos	0,00	0,00
Transferencias de Crédito Positivas	9.600,00	24,13
Transferencias de Crédito Negativas	9.600,00	24,13
Incorporaciones Remanente Créditos	4.837,49	12,16
Créditos Cerrados por Ingresos	34.946,38	87,84
Bajas Anulación	0,00	0,00
<b>TOTAL.....</b>	<b>39.783,87</b>	

**CUENTA DE RESULTADOS**

**RESULTADO NETO** -1.208,65

**INDICADORES PRESUPUESTARIOS**

1. Modificaciones Presupuestarias	4,3
2. Ejecución de Ingresos	99,59
3. Ejecución de Gastos	97,8
4. Cumplimiento de los Cobros	92,9
5. Cumplimiento de los Pagos	96,9
6. Carga Financiera Global	0,00
7. Ahorro Bruto	1,46
8. Ahorro Neto	1,46
9. Eficacia Gestión Recaudación	99,59



### A) Indicadores financieros y patrimoniales

LIQUIDEZ INMEDIATA	=	Fondos líquidos	=	415.927,64	=	14,35
		Obligaciones pendientes de pago		28.978,69		
SOLVENCIA A CORTO PLAZO	=	Fondos líquidos + Derechos pendientes cobro	=	483.929,77	=	16,70
		Obligaciones pendientes de pago		28.978,69		
A efectos del cálculo de los dos indicadores anteriores, se considerarán Fondos líquidos, además de los fondos disponibles, aquellas partidas cuya materialización en disponibilidad sea inmediata.						
ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE	=	Pasivo exigible (financiero)	=	88,06	=	0,02
		Nº habitantes		5216		



B) Indicadores presupuestarios

<b>Del presupuesto corriente:</b>				
<b>EJECUCIÓN DEL PRESUP. DE GASTOS</b>	=	Obligaciones reconocidas netas	=	947.404,18 = 0,98
		Créditos definitivos	=	969.186,10
<b>REALIZACIÓN DE PAGOS</b>	=	Pagos líquidos	=	918.425,49 = 0,97
		Obligaciones reconocidas netas	=	947.404,18
<b>GASTO POR HABITANTE</b>	=	Obligaciones reconocidas netas	=	947.404,18 = 181,63
		Nº habitantes	=	5216
<b>INVERSIÓN POR HABITANTE</b>	=	Obligaciones reconocidas netas (Cap. VI y VII)	=	5.152,36 = 0,99
		Nº habitantes	=	5216
<b>ESFUERZO INVERSOR</b>	=	Obligaciones reconocidas netas (Cap. VI y VII)	=	5.152,36 = 0,01
		Obligaciones reconocidas netas	=	947.404,18
<b>PERIODO MEDIO DE PAGO*</b>	=	Obligaciones pendientes de pago	X 365 =	28.233,19 x 365 = 30,58
		Obligaciones reconocidas netas	=	337.013,96
* De las obligaciones imputadas a los Capítulos II y VI.				
<b>EJECUCIÓN DEL PRESUP. DE INGRESOS</b>	=	Derechos reconocidos netos	=	960.376,27 = 0,99
		Previsiones definitivas	=	969.186,10
<b>REALIZACIÓN DE COBROS</b>	=	Recaudación neta	=	892.374,14 = 0,93
		Derechos reconocidos netos	=	960.376,27
<b>AUTONOMÍA</b>	=	Derechos reconocidos netos*	=	30.757,34 = 0,03
		Derechos reconocidos totales	=	960.376,27
* De los capítulos I a III, V, VI, VIII, más las transferencias recibidas.				
<b>AUTONOMÍA FISCAL</b>	=	Derechos reconocidos netos*	=	20.140,00 = 0,02
		Derechos reconocidos netos totales	=	960.376,27
* De los ingresos de naturaleza tributaria.				
<b>PERIODO MEDIO DE COBRO*</b>	=	Derechos pendientes de cobro	X 365 =	87,69 x 365 = 1,49
		Derechos reconocidos netos	=	21.479,42
* De los derechos de cobro imputados a los Capítulos I a III.				
<b>SUPERÁVIT (O DÉFICIT) POR HABITANTE</b>	=	Resultado presupuestario ajustado	=	8.061,19 = 1,55
		Nº habitantes	=	5216
<b>CONTRIBUCIÓN DEL PRESUPUESTO AL REMANENTE DE TESORERÍA</b>	=	Resultado presupuestario ajustado	=	8.061,19 = 0,02
		Remanente de Tesorería para gtos. grales.	=	419.220,91



**B) Indicadores presupuestarios**

**De presupuestos cerrados:**

REALIZACIÓN DE PAGOS	=	Pagos	=	88.040,16	=	0,93
		Saldo inicial de oblig. (- Modific. y anulaciones)		94.913,46		
REALIZACIÓN DE COBROS	=	Cobros	=	121.736,63	=	1,00
		Saldo inicial de dchos. (- Modif. y anulaciones)		121.736,63		