



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

ANALISIS ECONOMICO- FINANCIERO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2014.

La principal fuente de financiación del Patronato en el ejercicio señalado fue el capítulo 4º (Transferencias corrientes) que alcanzó el 96,2% de los derechos reconocidos.

El principal componente del gasto fue el capítulo 1º (Gastos de Personal), que representó el 68,1% de las obligaciones reconocidas, seguido en importancia del capítulo 2º (Compra de Bienes Corrientes y Servicios), que alcanzó el 33,7% del total del gasto.

Las modificaciones de crédito fueron mínimas concretamente un 6,0%, con respecto al presupuesto aprobado.

El grado de ejecución de ingresos alcanzó el 91,5% si no se tiene en cuenta los créditos definitivos procedentes del Remanente de Tesorería para gastos generales, mientras que la ejecución del gasto se elevó hasta los 99,8%. En cuanto a los niveles de cumplimiento de cobros y pagos se situaron en un 94,3% y 97,9% respectivamente.

El Resultado Presupuestario ajustado fue Negativo, mientras que el Remanente de Tesorería al igual que en ejercicios anteriores continúa siendo Positivo.

El Organismo Autónomo presenta al cierre del ejercicio año 2014 una preocupante ejecución presupuestaria ya que los recursos ordinarios son claramente insuficientes para financiar los servicios que presta el centro de geriatría, lo que requiere la búsqueda urgente de recursos para la financiación de dicha actividad y realizar los ajustes necesarios en el apartado de gastos.

Ignorar esta situación podría llevar al Ayuntamiento a tener que asumir un Plan Económico Financiero, si el Resultado Presupuestario Consolidado entrara en inestabilidad presupuestaria en los próximos ejercicios.

Villa de Garachico, a 12 de Marzo de 2015.



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	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	28.500,00	0,00	0,0	28.500,00	31.298,58	3,2	109,8	30.948,57	98,9	350,01
4.	Transferencias	955.000,00	0,00	0,0	955.000,00	926.449,81	96,2	97,0	871.551,22	94,1	54.898,59
5.	Ingresos Patrimoniales	6.000,00	0,00	0,0	6.000,00	4.237,58	0,4	70,6	4.237,58	100,0	0,00
	SUBTOTAL 1-5	989.500,00	0,00	0,0	989.500,00	961.985,97	99,9	97,2	906.737,37	94,3	55.248,60
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	0,00	0,0	0,00	0,00	0,0	0,0	0,00	0,0	0,00
	SUBTOTAL 6-7	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,0	0,0	0,00	0,0	0,00
8.	Var. Activos Financieros	3.000,00	60.000,00	2000,0	63.000,00	1.050,00	0,1	1,7	1.050,00	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	3.000,00	60.000,00	2000,0	63.000,00	1.050,00	0,1	1,7	1.050,00	0,0	0,00
	SUBTOTAL 6-9	3.000,00	60.000,00	2000,0	63.000,00	1.050,00	0,1	1,7	1.050,00	0,0	0,00
	TOTAL INGRESOS	992.500,00	60.000,00	6,0	1.052.500,00	963.035,97	100,0	91,6	907.787,37	94,3	55.248,60

CAPITULO	GASTOS	Prev. Inicial	Modificacion	%	Prev. Definit.	Obl. Rec. Netas	%	%	Pagos Liquidos	%	Pte. de Pago
1.	Retribuciones Personal	691.446,08	2.660,00	0,4	694.106,08	694.081,71	66,1	100,0	694.081,71	100,0	0,00
2.	Compra Bienes y Servicios	294.553,92	60.000,00	20,4	354.553,92	354.427,94	33,7	100,0	332.421,30	93,8	22.006,64
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
	SUBTOTAL 1-4	986.000,00	62.660,00	20,8	1.048.660,00	1.048.509,65	99,8	100,0	1.026.503,01	97,9	22.006,64
6.	Inversiones Reales	3.500,00	-2.660,00	-76,0	840,00	832,89	0,1	99,2	832,89	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
	SUBTOTAL 6-7	3.500,00	-2.660,00	-76,0	840,00	832,89	0,1	99,15	832,89	100,0	0,00
8.	Var. Activos Financieros	3.000,00	0,00	0,0	3.000,00	1.050,00	0,1	35,0	1.050,00	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	3.000,00	0,00	0,0	3.000,00	1.050,00	0,1	35,00	1.050,00	0,0	0,00
	SUBTOTAL 6-9	6.500,00	-2.660,00	-40,9	3.840,00	1.882,89	0,2	134,15	1.882,89	100,0	0,00
	TOTAL GASTOS	992.500,00	60.000,00	6,0	1.052.500,00	1.050.382,54	100,0	99,8	1.028.385,90	97,9	22.006,64

AREA DE GASTOS	Obl. Rec. Netas	%
1. Servicios Público Básicos	0,00	0,0
2. Actuaciones de Protección y Promoción Soc	1050.392,54	100,0
3. Productos de Bienes Públ. Carácter Preferer	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
TOTAL GASTOS	1.050.392,64	100,00

PRESUPUESTOS CERRADOS		
	Derechos	Obligaciones
Saldo al 1/1	116.647,47	18.835,72
Rectificaciones	0,00	0,00
Cobros / Pagos	116.647,47	18.835,72
SALDO 31/12	0,00	0,00

RESULTADO PRESUPUESTARIO	
1. Derechos reconocidos netos	963.035,97
2. Obligaciones reconocidas netas	1.050.392,54
3. Resultado presupuestario (1-2)	-87.356,57
4. Desviaciones positivas de financiación	0,00
5. Desviaciones negativas de financiación	0,00
6. Gastos financiados con Remanente Líquidos de Tesorería	60.000,00
7. Resultado de Operaciones Comerciales	0,00
8. Resultados presupuestarios ajustados (3-4+5+6+7)	-27.356,57

REMANENTE DE TESORERIA	
1. DEUDORES PENDIENTES DE COBRO EN FIN DE EJERCICIO	55.248,60
- De Presupuesto de Ingresos Pto. Corriente	55.248,60
- 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	42.851,08
- De presupuesto de gastos Pto. Corriente	22.006,64
- De presupuesto de gastos Ptos. Cerrados	0,00
- De presupuesto de ingresos	0,00
- De Operaciones Comerciales	0,00
- De recursos de otros entes públicos	0,00
- De otras operaciones no presupuestarias	20.844,44
- Menos = Pagos realizados pendientes de aplicación Definitiva	0,00
3. FONDOS LIQUIDOS EN TESORERIA EN FIN DE EJERCICIO	344.918,47
4. REMANENTE DE TESORERIA AFECTADO A GASTOS CON FINANCIACION AFECTADA	0,00
5. REMANENTE TESORERIA GASTOS GENERALES (1+2+3-4)	357.315,99
6. REMANENTE TESORERIA TOTAL (1+2+3) ó (4+5)	357.315,99

BALANCE DE SITUACION					
ACTIVO			PASIVO		
		%			%
INMOVILIZADO MATERIAL	572.993,80	58,9	PATRIMONIO Y RESERVAS	1763.247,04	181,2
INMOVILIZADO INMATERIAL	0,00	0,0	RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	-746.264,36	-76,7
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	42.851,08	4,4
EXISTENCIAS	0,00	0,0	PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACIÓN	0,00	0,0
DEUDORES	55.248,60	5,7	AJUSTES POR PERIODIFICACION	0,00	0,0
CUENTAS FINANCIERAS	344.918,47	35,4	RESULTADOS	-86.672,89	-8,9
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	973.160,87	100,0	TOTAL PASIVO	973.160,87	100,0

ESTADO DE MODIFICACIONES		
	TOTALES	%
Créditos Extraordinarios	0,00	0,00
Suplementos de Créditos	60.000,00	100,00
Ampliaciones de Créditos	0,00	0,00
Transferencias de Crédito Positivas	3.160,00	5,27
Transferencias de Crédito Negativas	3.160,00	5,27
Incorporaciones Remanente Créditos	0,00	0,00
Créditos Generados por Ingresos	0,00	0,00
Bajas Anulación	0,00	0,00
TOTAL	60.000,00	

CUENTA DE RESULTADOS	
RESULTADO NETO	-86.672,89

INDICADORES PRESUPUESTARIOS	
1. Modificaciones Presupuestarias	6,0
2. Ejecución de Ingresos	97,03
3. Ejecución de Gastos	99,8
4. Cumplimiento de los Cobros	94,3
5. Cumplimiento de los Pagos	97,9
6. Carga Financiera Global	0,00
7. Ahorro Bruto	-8,99
8. Ahorro Neto	-8,99
9. Eficacia Gestión Recaudación	98,88

INDICADORES FINANCIEROS	
	RATIOS
1. Endeudamiento	0,00
2. Liquidez (Ratio mínimo =1)	9,34
3. Solvencia (Ratio mínimo >1)	22,71
4. Firmeza	100