



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

ANALISIS ECONOMICO- FINANCIERO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2015.

La principal fuente de financiación del Patronato en el ejercicio señalado fue el capítulo 4º (Transferencias corrientes) que alcanzó el 97,0% de los derechos reconocidos.

El principal componente del gasto fue el capítulo 1º (Gastos de Personal), que representó el 60,3% de las obligaciones reconocidas, seguido en importancia del capítulo 2º (Compra de Bienes Corrientes y Servicios), que alcanzó el 36,7% del total del gasto.

Las modificaciones de crédito alcanzaron un porcentaje del 13,3%, con respecto al presupuesto aprobado.

El grado de ejecución de ingresos alcanzó el 91,4% 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 96,9%. En cuanto a los niveles de cumplimiento de cobros y pagos se situaron en un 88,6% y 98,1% respectivamente.

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

El Organismo Autónomo sigue presentando al cierre del ejercicio año 2015 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 28 de julio de 2016.

EL INTERVENTOR,

Fdo. Juan Luis de la Rosa Aguilar



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	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	38.650,00	0,00	0,0	38.650,00	28.140,73	2,9	72,8	27.580,72	98,0	560,01
4.	Transferencias	905.900,00	0,00	0,0	905.900,00	954.123,75	97,0	105,3	842.571,58	88,3	111.552,19
5.	Ingresos Patrimoniales	1.875,00	0,00	0,0	1.875,00	1.310,54	0,1	69,9	1.310,54	100,0	0,00
	SUBTOTAL 1-5	946.425,00	0,00	0,0	946.425,00	983.575,02	100,0	103,9	871.462,82	88,6	112.112,20
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	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	126.500,00	4216,7	129.500,00	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	3.000,00	126.500,00	4216,7	129.500,00	0,00	0,0	0,0	0,00	0,0	0,00
	SUBTOTAL 6-9	3.000,00	126.500,00	4216,7	129.500,00	0,00	0,0	0,0	0,00	0,0	0,00
	TOTAL INGRESOS	949.425,00	126.500,00	13,3	1.075.925,00	983.575,02	100,0	91,4	871.462,82	88,6	112.112,20

CAPITULO	GASTOS	Prev. Inicial	Modificacion	%	Prev. Definit.	Obl. Rec. Netas	%	%	Pagos Liquidos	%	Pte. de Pago
1.	Retribuciones Personal	593.225,00	45.500,00	7,7	638.725,00	628.406,60	60,3	98,4	628.406,60	100,0	0,00
2.	Compra Bienes y Servicios	349.600,00	81.000,00	23,2	430.600,00	413.620,12	39,7	96,1	393.777,37	95,2	19.842,75
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	942.825,00	126.500,00	30,8	1.069.325,00	1.042.026,72	100,0	97,4	1.022.183,97	98,1	19.842,75
6.	Inversiones Reales	3.600,00	0,00	0,0	3.600,00	389,00	0,0	10,8	389,00	100,0	0,00
7.	Transferenci Capital	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,0	0,0	0,00	0,0	0,00
	SUBTOTAL 6-7	3.600,00	0,00	0,0	3.600,00	389,00	0,0	10,81	389,00	100,0	0,00
8.	Var. Activos Financieros	3.000,00	0,00	0,0	3.000,00	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	3.000,00	0,00	0,0	3.000,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,0	0,00
	SUBTOTAL 6-9	6.600,00	0,00	0,0	6.600,00	389,00	0,0	10,81	389,00	100,0	0,00
	TOTAL GASTOS	949.425,00	126.500,00	13,3	1.075.925,00	1.042.415,72	100,0	96,9	1.022.572,97	98,1	19.842,75

AREA DE GASTOS	Obl. Rec. Netas	%
1. Servicios Público Básicos	0,00	0,0
2. Actuaciones de Protección y Promoción Social	1.042.415,72	100,0
3. Productos de Bienes Públ. 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
TOTAL GASTOS	1.042.415,72	100,00

PRESUPUESTOS CERRADOS		
	Derechos	Obligaciones
Saldo al 1 / 1	55.248,60	22.006,64
Rectificaciones	0,00	-89,33
Cobros / Pagos	52.792,72	21.917,31
SALDO 31 / 12	2.455,88	0,00

RESULTADO PRESUPUESTARIO		
1. Derechos reconocidos netos	983.575,02	
2. Obligaciones reconocidas netas	1.042.415,72	
3. Resultado presupuestario (1-2)		-58.840,70
4. Desviaciones positivas de financiación	0,00	
5. Desviaciones negativas de financiación	0,00	
6. Gastos financiados con Remanente Líquidos de Tesorería	99.201,72	
7. Resultado de Operaciones Comerciales	0,00	
8. Resultados presupuestarios ajustados (3-4+5+6+7)		40.361,02

REMANENTE DE TESORERIA		
1. DEUDORES PENDIENTES DE COBRO EN FIN DE EJERCICIO		114.568,08
- De Presupuesto de Ingresos Pto. Corriente	112.112,20	
- De Presupuesto de Ingresos Ptos. Cerrados	2.455,88	
- 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		37.888,46
- De presupuesto de gastos Pto. Corriente	19.842,75	
- 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	18.045,71	
- Menos = Pagos realizados pendientes de aplicación Definitiva	0,00	
3. FONDOS LIQUIDOS EN TESORERIA EN FIN DE EJERCICIO		221.285,00
4. REMANENTE DE TESORERIA AFECTADO A GASTOS CON FINANCIACION AFECTADA		0,00
5. REMANENTE TESORERIA GASTOS GENERALES (1-2+3-4)		297.964,62
6. REMANENTE TESORERIA TOTAL (1-2+3) ó (4+5)		297.964,62

BALANCE DE SITUACION					
ACTIVO			PASIVO		
		%			%
INMOVILIZADO MATERIAL	553.884,52	62,2	PATRIMONIO	0,00	0,0
INMOVILIZADO INMATERIAL	0,00	0,0	RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	930.399,12	104,5
INVERSIONES INMOBILIARIAS	0,00	0,0	SUBVENCIONES RECIBIDAS PENDIENTES DE IMPUTACIÓN A	0,00	0,0
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	0,00	0,0	RESULTADOS	0,00	0,0
DEUDORES Y OTRAS CUENTAS A COBRAR A CORTO PLAZO	114.568,08	12,9	DEUDAS A LARGO PLAZO	0,00	0,0
INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO	600,00	0,1	DEUDAS A CORTO PLAZO	134,87	0,0
EFFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES	221.285,00	24,9	ACREEDORES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR A CORTO PLAZO	37.753,59	4,2
			RESULTADOS	-77.949,98	-8,8
TOTAL ACTIVO	890.337,60	100,0	TOTAL PASIVO	890.337,60	100,00

ESTADO DE MODIFICACIONES		
	TOTALES	%
Créditos Extraordinarios	0,00	0,00
Suplementos de Créditos	126.500,00	100,00
Ampliaciones de Créditos	0,00	0,00
Transferencias de Crédito Positivas	0,00	0,00
Transferencias de Crédito Negativas	0,00	0,00
Incorporaciones Remanente Créditos	0,00	0,00
Créditos Generados por Ingresos	0,00	0,00
Bajas Anulación	0,00	0,00
TOTAL.....	126.500,00	

CUENTA DE RESULTADOS	
RESULTADO NETO	-77.949,98

INDICADORES PRESUPUESTARIOS	
1. Modificaciones Presupuestarias	13,3
2. Ejecución de Ingresos	103,60
3. Ejecución de Gastos	96,9
4. Cumplimiento de los Cobros	88,6
5. Cumplimiento de los Pagos	98,1
6. Carga Financiera Global	0,00
7. Ahorro Bruto	-5,94
8. Ahorro Neto	-5,94
9. Eficacia Gestión Recaudación	98,01