



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

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

La principal fuente de financiación del Patronato en el ejercicio señalado fue el capítulo 4º (Transferencias corrientes) que alcanzó el 93,2% de los derechos reconocidos.

El principal componente del gasto fue el capítulo 1º (Gastos de Personal), que representó el 59,5% de las obligaciones reconocidas, seguido en importancia del capítulo 2º (Compra de Bienes Corrientes y Servicios), que alcanzó el 36,1% del total del gasto.

Las modificaciones de crédito alcanzaron un porcentaje del 4,8%, con respecto al presupuesto aprobado.

El grado de ejecución de ingresos alcanzó el 103,60% 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 2016 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 15 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. 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	35.181,73	3,4	123,4	34.426,80	97,9	755,13
4. Transferencias	970.300,00	0,00	0,0	970.300,00	967.734,73	93,2	99,7	868.800,34	89,8	98.934,39
5. Ingresos Patrimoniales	200,00	0,00	0,0	200,00	183,91	0,0	92,0	183,91	100,0	0,00
<b>SUBTOTAL 1-5</b>	<b>999.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,0</b>	<b>999.000,00</b>	<b>1.003.100,37</b>	<b>96,6</b>	<b>100,4</b>	<b>903.410,85</b>	<b>90,1</b>	<b>99.689,52</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	20.000,00	100,0	20.000,00	33.176,47	3,2	0,0	20.000,00	0,0	13.176,47
<b>SUBTOTAL 6-7</b>	<b>0,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>0,0</b>	<b>20.000,00</b>	<b>33.176,47</b>	<b>3,2</b>	<b>0,0</b>	<b>20.000,00</b>	<b>0,0</b>	<b>13.176,47</b>
8. Var. Activos Financieros	3.000,00	28.000,00	933,3	31.000,00	2.500,00	0,2	8,1	2.500,00	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>28.000,00</b>	<b>933,3</b>	<b>31.000,00</b>	<b>2.500,00</b>	<b>0,2</b>	<b>8,1</b>	<b>2.500,00</b>	<b>0,0</b>	<b>0,00</b>
<b>SUBTOTAL 6-9</b>	<b>3.000,00</b>	<b>48.000,00</b>	<b>1600,0</b>	<b>51.000,00</b>	<b>35.676,47</b>	<b>3,4</b>	<b>70,0</b>	<b>22.500,00</b>	<b>0,0</b>	<b>13.176,47</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>1.002.000,00</b>	<b>48.000,00</b>	<b>4,8</b>	<b>1.050.000,00</b>	<b>1.038.776,84</b>	<b>100,0</b>	<b>98,9</b>	<b>925.910,85</b>	<b>89,1</b>	<b>112.865,99</b>

CAPITULO GASTOS	Prev. Inicial	Modificacion	%	Prev. Definit.	Obl. Rec. Netas	%	%	Pagos Liquidos	%	Pte. de Pago
1. Retribuciones Personal	616.632,37	5.470,00	0,9	622.102,37	622.100,09	59,5	100,0	622.100,09	100,0	0,00
2. Compra Bienes y Servicios	382.367,63	-5.470,00	-1,4	376.897,63	376.865,50	36,1	100,0	364.943,50	96,8	11.922,00
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>999.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-0,5</b>	<b>999.000,00</b>	<b>998.965,59</b>	<b>95,6</b>	<b>100,0</b>	<b>987.043,59</b>	<b>98,8</b>	<b>11.922,00</b>
6. Inversiones Reales	0,00	48.000,00	100,0	48.000,00	43.267,60	4,1	90,1	43.267,60	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
<b>SUBTOTAL 6-7</b>	<b>0,00</b>	<b>48.000,00</b>	<b>100,0</b>	<b>48.000,00</b>	<b>43.267,60</b>	<b>4,1</b>	<b>90,14</b>	<b>43.267,60</b>	<b>100,0</b>	<b>0,00</b>
8. Var. Activos Financieros	3.000,00	0,00	0,0	3.000,00	2.500,00	0,2	83,3	2.500,00	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>2.500,00</b>	<b>0,2</b>	<b>83,33</b>	<b>2.500,00</b>	<b>0,0</b>	<b>0,00</b>
<b>SUBTOTAL 6-9</b>	<b>3.000,00</b>	<b>48.000,00</b>	<b>1600,0</b>	<b>51.000,00</b>	<b>45.767,60</b>	<b>4,4</b>	<b>173,47</b>	<b>45.767,60</b>	<b>100,0</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>1.002.000,00</b>	<b>48.000,00</b>	<b>4,8</b>	<b>1.050.000,00</b>	<b>1.044.733,19</b>	<b>100,0</b>	<b>99,5</b>	<b>1.032.811,19</b>	<b>98,9</b>	<b>11.922,00</b>

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
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>1.042.415,72</b>	<b>100,00</b>

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
<b>SALDO 31 / 12</b>	<b>2.455,88</b>	<b>0,00</b>

RESULTADO PRESUPUESTARIO		
1. Derechos reconocidos netos	1.038.776,84	
2. Obligaciones reconocidas netas	1.044.733,19	
3. Resultado presupuestario (1-2)		5.956,35
4. Desviaciones positivas de financiación	3.159,88	
5. Desviaciones negativas de financiación	0,00	
6. Gastos financiados con Remanente Líquidos de Tesorería	13.251,01	
7. Resultado de Operaciones Comerciales	0,00	
8. Resultados presupuestarios ajustados (3-4+5+6+7)		4.134,78

REMANENTE DE TESORERIA		
<b>1. DEUDORES PENDIENTES DE COBRO EN FIN DE EJERCICIO</b>		<b>115.321,87</b>
- De Presupuesto de Ingresos Pto. Corriente	112.865,99	
- 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	
<b>2. ACREEDORES PENDIENTES DE PAGO EN FIN DE EJERCICIO</b>		<b>30.781,47</b>
- De presupuesto de gastos Pto. Corriente	11922,00	
- 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	18.859,47	
- Menos = Pagos realizados pendientes de aplicación Definitiva	0,00	
<b>3. FONDOS LIQUIDOS EN TESORERIA EN FIN DE EJERCICIO</b>		<b>206.049,87</b>
<b>4. REMANENTE DE TESORERIA AFECTADO A GASTOS CON FINANCIACION AFECTADA</b>		<b>3.169,88</b>
<b>5. REMANENTE TESORERIA GASTOS GENERALES (1+3-4)</b>		<b>287.430,39</b>
<b>6. REMANENTE TESORERIA TOTAL (1+3) ó (4+5)</b>		<b>290.590,27</b>

BALANCE DE SITUACION					
ACTIVO			PASIVO		
		%			%
INMOVILIZADO MATERIAL	575.672,55	64,0	PATRIMONIO	0,00	0,0
INMOVILIZADO INMATERIAL	0,00	0,0	RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	852.449,14	94,8
INVERSIONES INMOBILIARIAS	0,00	0,0	SUBVENCIONES RECIBIDAS PENDIENTES DE IMPUTACIÓN A	29.858,82	3,3
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	0,00	0,0	RESULTADOS	0,00	0,0
DEUDORES Y OTRAS CUENTAS A COBRAR A CORTO PLAZO	115.321,87	12,8	DEUDAS A LARGO PLAZO	0,00	0,0
INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO	2.018,00	0,2	DEUDAS A CORTO PLAZO	58,99	0,0
EFFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LIQUIDOS EQUIVALENTES	206.049,87	22,9	ACREEDORES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR A CORTO PLAZO	30.722,48	3,4
			RESULTADOS	-14.027,14	-1,6
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>899.062,29</b>	<b>100,0</b>	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>899.062,29</b>	<b>100,00</b>

ESTADO DE MODIFICACIONES		
	TOTALES	%
Créditos Extraordinarios	28.000,00	58,33
Suplementos de Créditos	0,00	0,00
Ampliaciones de Créditos	0,00	0,00
Transferencias de Crédito Positivas	5.470,00	11,40
Transferencias de Crédito Negativas	5.470,00	11,40
Incorporaciones Remanente Créditos	0,00	0,00
Créditos Genrados por Ingresos	20.000,00	41,67
Bajas Anulación	0,00	0,00
<b>TOTAL.....</b>	<b>48.000,00</b>	

CUENTA DE RESULTADOS	
RESULTADO NETO	<b>-77.949,98</b>

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