

LIQUIDACIÓN PRESUPUESTO MUNICIPAL

2011



Junio de 2012

Ayuntamiento de Cartagena - Área de Hacienda y Personal

Liquidación Presupuesto Municipal

2011

LIQUIDACIÓN PRESUPUESTO 2011

- Por Decreto de la Concejal Delegada de Hacienda de fecha 28 de junio de 2012 se aprueba la liquidación del Presupuesto municipal correspondiente al ejercicio 2011.
- Los datos obtenidos de la liquidación establecen un escenario económico financiero del Ayuntamiento que puede catalogarse como restrictivo, al enfrentarnos como veremos a un Remanente de Tesorería Negativo en 17,3 millones de euros, que obliga a que en la primera sesión de Pleno que se celebre a proceder a la reducción de gastos del nuevo Presupuesto pro cuantía igual al déficit producido.
- El Presupuesto inicial de 2012 se ha diseñado para cumplir de manera obligatoria con el objetivo de estabilidad presupuestaria, siempre que los ingresos se cumplan con normalidad, tal y como establece el informe preceptivo redactado por la Intervención General municipal.
- Las expectativas de la situación económica general, y de las administraciones públicas en particular, llevan a mantener una actitud de prudencia, reducción de gasto y de máximo rigor en la política económica-financiera del Ayuntamiento de Cartagena.

Liquidación Presupuesto Municipal

2011

PRESUPUESTO DE INGRESOS 2011

Liquidación Presupuesto Municipal

2011

PRESUPUESTO INGRESOS 2011

- La ejecución del presupuesto de ingresos llega hasta el 82,45 % respecto a las previsiones definitivas. De media, los capítulos 1, 2 ,3 y 6 superan en 100%. Los ingresos patrimoniales se quedan en el 61 %. Las transferencias de capital se quedan en el 69 %. El resultado del capítulo 8 debe analizarse poniéndolo en relación con la ejecución de los gastos que financia el remanente de tesorería para gastos con financiación afectada. Si consideráramos solo los capítulos 1 al 7, el resultado sería del 100,48 %. Los pasivos financieros se quedan en un 76%, ya que no se concertaron todos los préstamos que se esperaba en el presupuesto inicial.
- Las previsiones iniciales se han visto incrementadas fundamentalmente en 36 millones de euros por los ingresos para gastos con financiación afectada y en 1,4 millones en transferencias de capital para varios proyectos.

CAPITULO	LIQUIDACION DE INGRESOS 2011	PREVISIONES INICIALES	PREVISIONES DEFINITIVAS	EJECUCION	%
1	IMPUESTOS DIRECTOS	83.230.280	83.230.280	84.240.770	101,21%
2	IMPUESTOS INDIRECTOS	7.887.200	7.887.200	8.071.679	102,34%
3	TASAS, PRECIOS PUBLICOS Y OTROS INGRESOS	34.399.526	34.399.526	35.493.985	103,18%
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	41.303.901	41.745.509	41.661.537	99,80%
5	INGRESOS PATRIMONIALES	2.402.000	2.402.000	1.462.852	60,90%
6	ENAJENACION DE INVERSIONES REALES	1.504.035	1.504.035	1.504.035	100,00%
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	12.000	1.448.598	1.003.178	69,25%
8	ACTIVOS FINANCIEROS	3.000	36.170.855	188.048	0,52%
9	PASIVOS FINANCIEROS	21.492.434	21.492.434	16.230.186	75,52%
TOTAL		192.234.376	230.280.436	189.856.270	82,45%

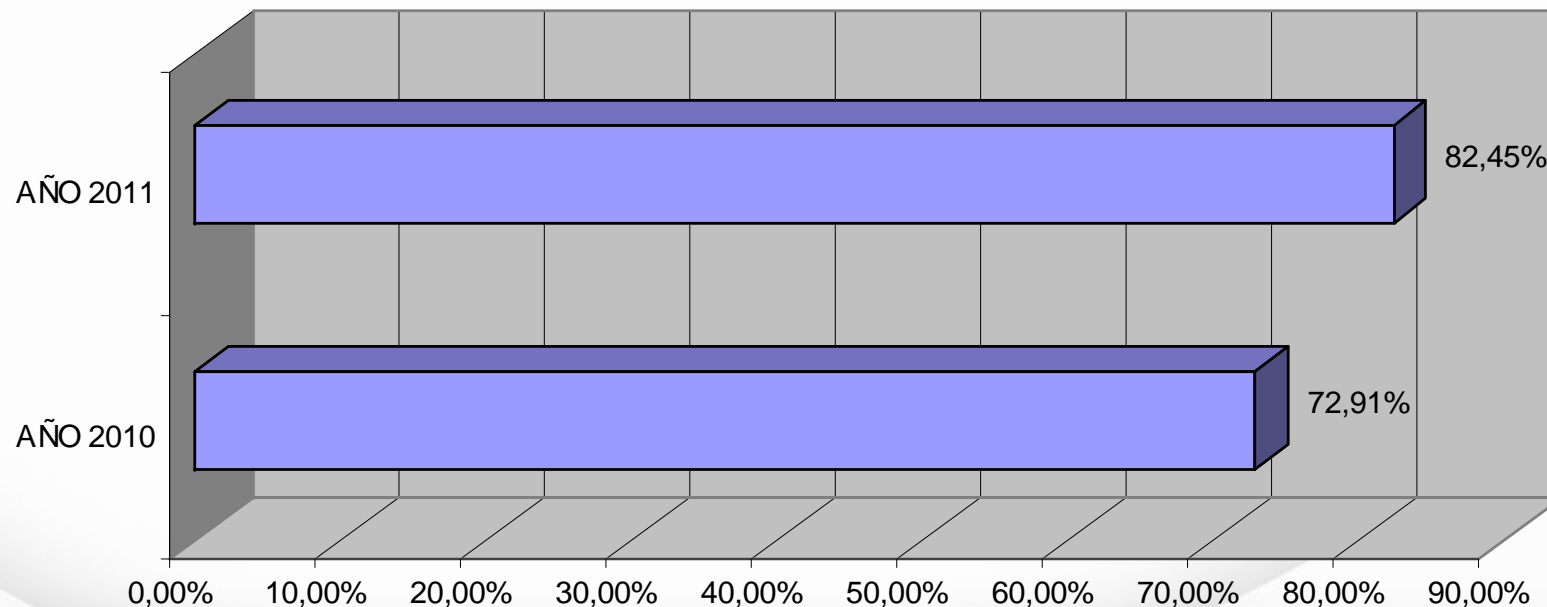
Liquidación Presupuesto Municipal

2011

COMPARACION INGRESOS 2010-2011

En el ejercicio 2011 el grado de ejecución del presupuesto de ingresos se ha incrementado considerablemente con respecto a 2010, acercándose su valor a las previsiones iniciales. Este dato demuestra el rigor y trabajo a la hora de establecer las previsiones de ingresos, cuestión capital a la hora de elaborar un presupuesto ajustado a la realidad.

% EJECUCION



Liquidación Presupuesto Municipal

2011

RECAUDACIÓN 2011

En el ejercicio 2011 se consigue llegar al 87,13% de recaudación respecto a los ingresos que se reconocen durante el ejercicio. Considerando solo los capítulos del 1 al 7, el porcentaje de recaudación quedaría en el 85,91 %.

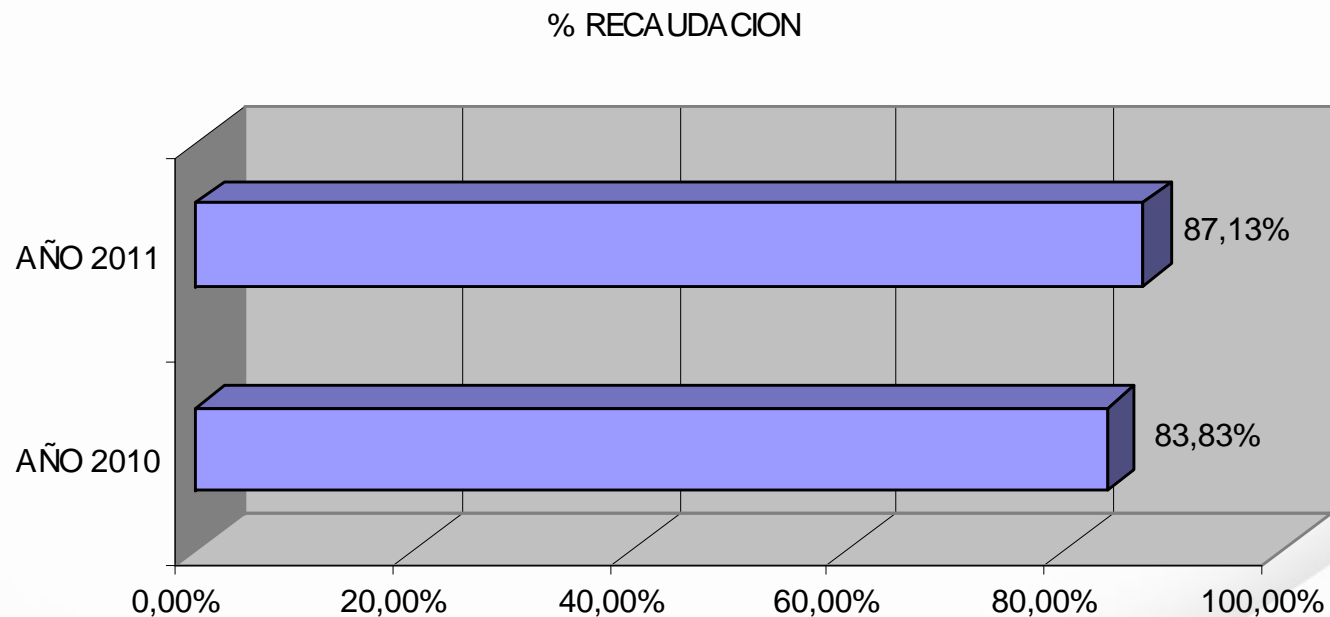
CAPITULO	LIQUIDACION DE INGRESOS 2011	RECAUDACION	%
1	IMPUESTOS DIRECTOS	72.239.998	85,75%
2	IMPUESTOS INDIRECTOS	6.383.529	79,09%
3	TASAS, PRECIOS PUBLICOS Y OTROS INGRESOS	26.332.347	74,19%
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	40.758.476	97,83%
5	INGRESOS PATRIMONIALES	1.044.713	71,42%
6	ENAJENACION DE INVERSIONES REALES	1.504.035	100,00%
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	743.178	74,08%
8	ACTIVOS FINANCIEROS	188.048	100,00%
9	PASIVOS FINANCIEROS	16.230.186	100,00%
	TOTAL	165.424.508	87,13%

Liquidación Presupuesto Municipal

2011

COMPARATIVA RECAUDACIÓN 2001-2011

Del mismo modo que en el ejercicio 2011 se ha incrementado el grado de ejecución del presupuesto de ingresos con respecto a 2010, el comportamiento de la recaudación también ha sido mejor que en 2010, llegando en 2011 al 87,13 %.



Liquidación Presupuesto Municipal

2011

PRESUPUESTO DE GASTOS 2011

Liquidación Presupuesto Municipal

2011

GASTOS AYUNTAMIENTO 2011

- En el ejercicio 2011 es destacable el constante trabajo de contención de las operaciones corrientes.
- Se abonan 4,57 millones en concepto de intereses y 9,28 euros de amortización debido a la refinanciación de la mayoría de la deuda con dos ejercicios de carencia.
- Durante el año 2011 el grado de ejecución del gasto se sitúa en el 89,57 %.

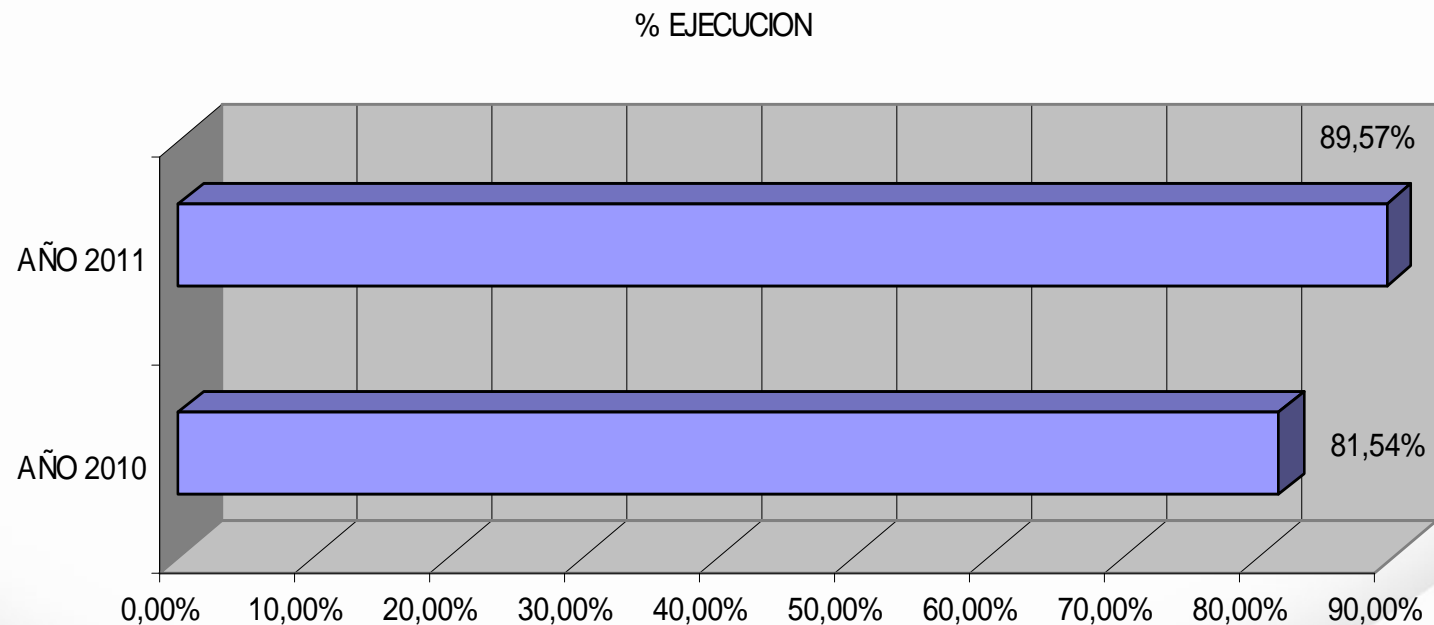
CÓDIGO	LIQUIDACIÓN GASTOS 2011	PREVISIONES INICIALES	PREVISIONES DEFINITIVAS	EJECUCION	%
1	GASTOS DE PERSONAL.	57.693.307	57.708.927	56.945.772	98,68%
2	GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS.	90.182.920	87.340.990	83.765.124	95,91%
3	GASTOS FINANCIEROS	5.006.500	4.690.300	4.567.276	97,38%
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES.	27.774.514	28.505.464	23.291.219	81,71%
6	INVERSIONES REALES.	314.000	38.346.081	24.356.474	63,52%
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL.	2.294.035	4.393.312	4.038.186	91,92%
8	ACTIVOS FINANCIEROS.	3.000	13.062	13.062	100,00%
9	PASIVOS FINANCIEROS	8.966.100	9.282.300	9.282.172	100,00%
	TOTAL	192.234.376	230.280.436	206.259.284	89,57%

Liquidación Presupuesto Municipal

2011

COMPARATIVA GASTOS 2011-2012

En este gráfico se observa el grado de ejecución del presupuesto de gastos comparando 2010 con 2011, incrementándose en 2011 en 8 puntos porcentuales.

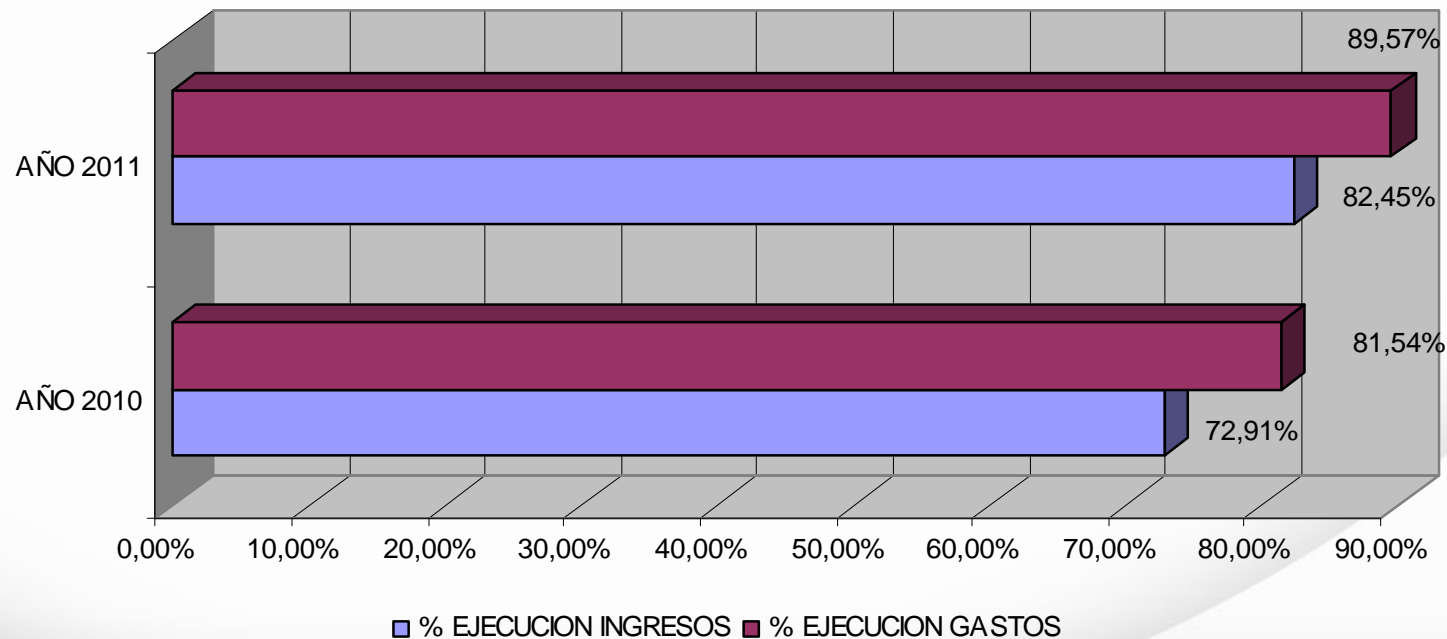


Liquidación Presupuesto Municipal

2011

COMPARATIVA GASTOS & INGRESOS

El grafico muestra un mal resultado, tanto del ejercicio 2010 como del 2011 al situarse el porcentaje de ejecución de los gastos por encima del de los ingresos, aunque se puede observar que en 2011 la distancia entre la ejecución de gastos e ingresos es menor que en 2010, lo que pone de manifiesto una tendencia hacia la mejoría.



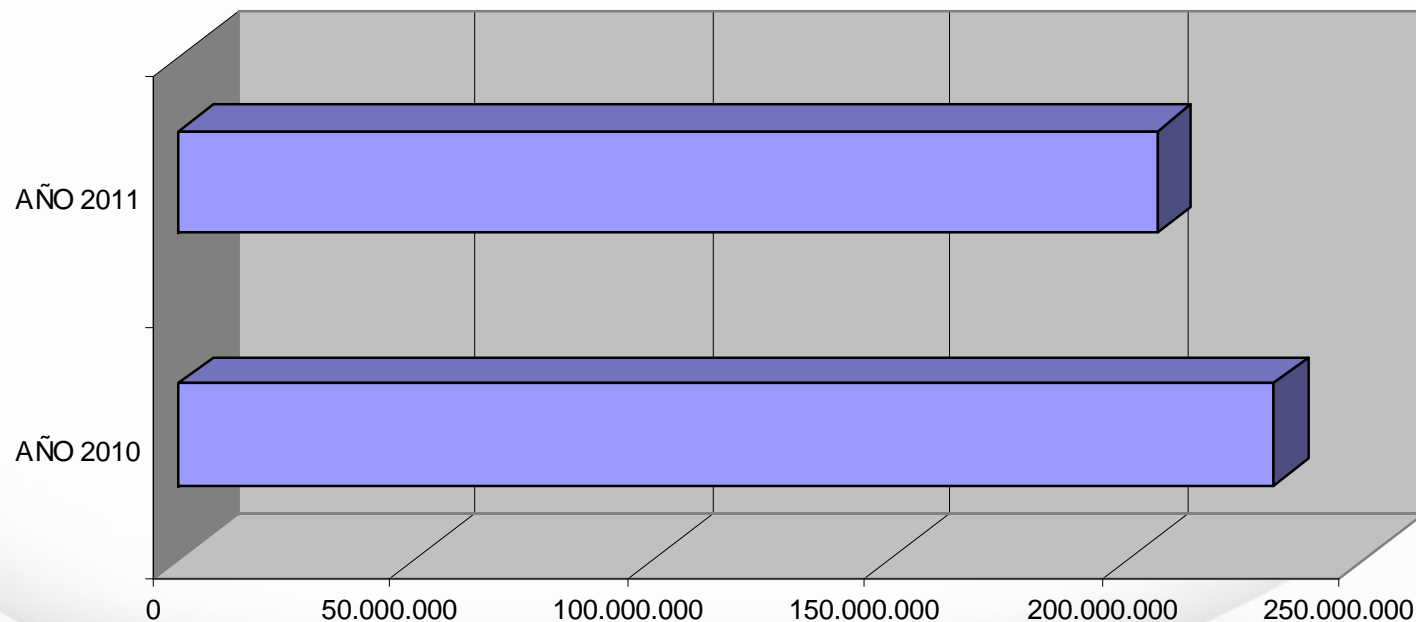
Liquidación Presupuesto Municipal

2011

COMPARATIVA GASTOS 2010-2011

Debido al plan de austeridad puesto en marcha, se ha conseguido disminuir el montante del presupuesto del ayuntamiento en casi un 11 %. Esta reducción se materializa en unos 25 millones de euros.

GASTOS	AÑO 2010	AÑO 2011	VARIACION	%
TOTAL	231.054.781	206.259.284	-24.795.497	-10,73%



Liquidación Presupuesto Municipal

2011

COMPARATIVA GASTOS 2010-2011

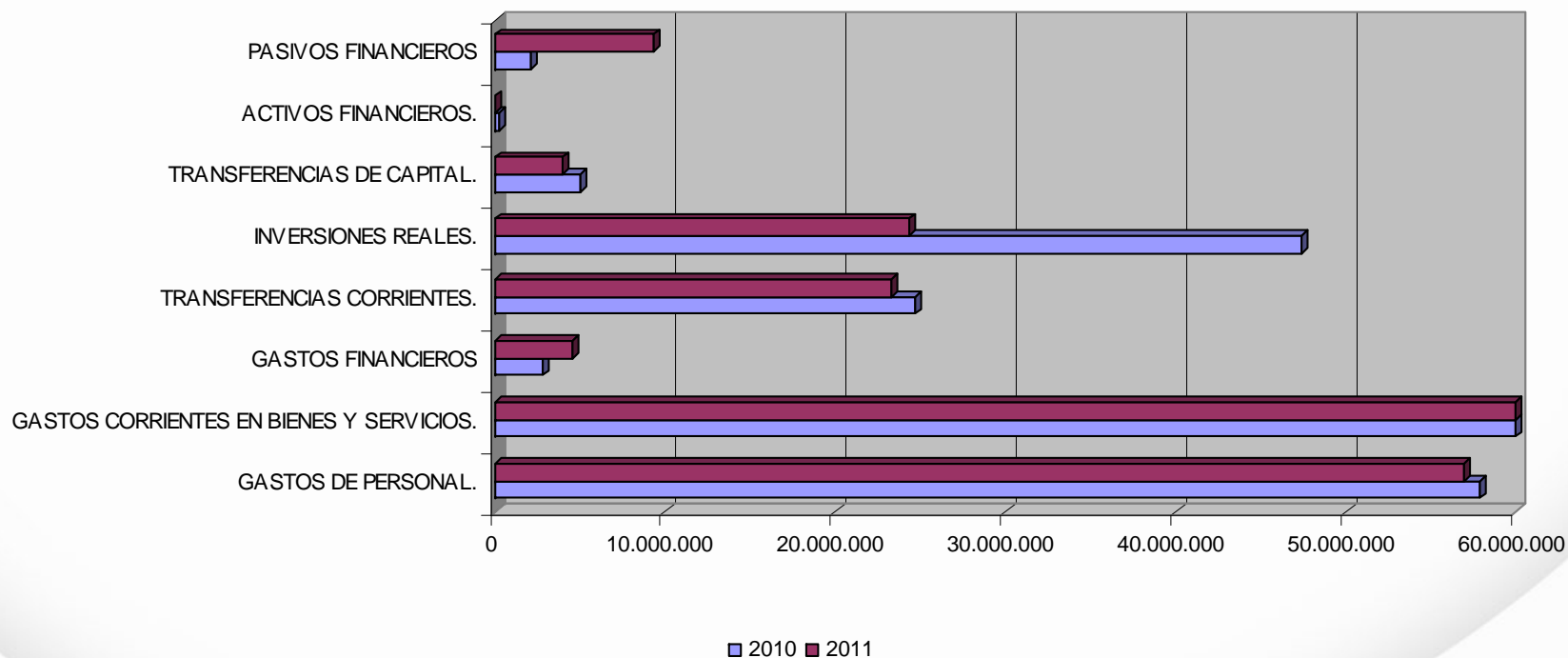
- Si analizamos el comportamiento de los gastos, desglosado por capítulos, vemos que tan solo se incrementan en 2011 los capítulos 3 y 9 de gastos y de pasivos financieros respectivamente. El resto de capítulos sufre un descenso con respecto a 2010.
- El mayor descenso cuantitativo en 2011 se concentra en las inversiones, con una disminución de 23 millones.

CÓDIGO	LIQUIDACIÓN GASTOS	EJECUTADOS		VARIACION	%
		2010	2011		
1	GASTOS DE PERSONAL.	57.834.379	56.945.772	-888.607	-1,54%
2	GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS.	90.866.230	83.765.124	-7.101.106	-7,81%
3	GASTOS FINANCIEROS	2.824.987	4.567.276	1.742.289	61,67%
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES.	24.689.972	23.291.219	-1.398.754	-5,67%
6	INVERSIONES REALES.	47.445.031	24.356.474	-23.088.557	-48,66%
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL.	5.064.035	4.038.186	-1.025.849	-20,26%
8	ACTIVOS FINANCIEROS.	203.399	13.062	-190.337	-93,58%
9	PASIVOS FINANCIEROS	2.126.747	9.282.172	7.155.425	336,45%
	TOTAL	231.054.781	206.259.284	-24.795.497	-10,73%

Liquidación Presupuesto Municipal

2011

COMPARATIVA GASTOS 2010-2011



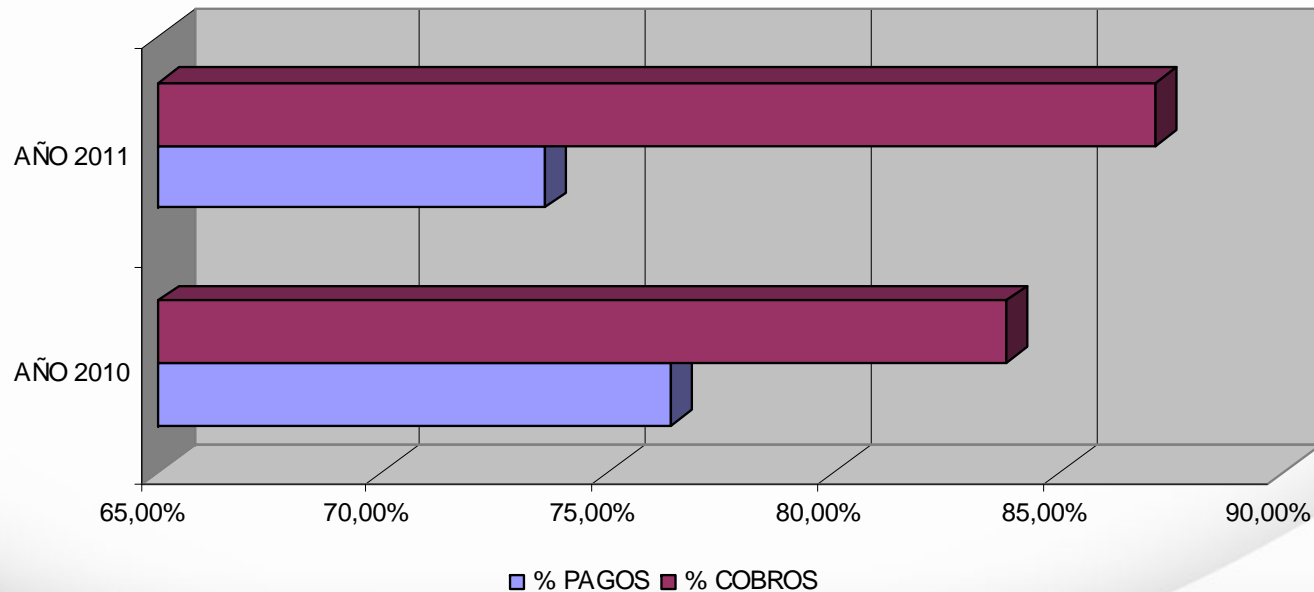
Liquidación Presupuesto Municipal

2011

% DE GESTION DE COBRO Y PAGO

El porcentaje de gestión cobros y pagos sobre derechos y obligaciones es el siguiente:

INGRESOS	AÑO 2010	AÑO 2011
% PAGOS	76,37%	73,58%
% COBROS	83,83%	87,13%





MAGNITUDES PRESUPUESTARIAS

1.- REMANENTE DE TESORERÍA

2.- RESULTADO PRESUPUESTARIO

2011

1.- REMANENTE DE TESORERÍA

Liquidación Presupuesto Municipal

2011

REMANENTE DE TESORERIA

Componentes	2.011	
1. (+) FONDOS LIQUIDOS		719.104,18
2. (+) DERECHOS PENDIENTES DE COBRO		86.608.403,19
- (+) del presupuesto corriente	24.431.761,89	
- (+) de presupuesto cerrados	60.342.094,92	
- (+) de operaciones no presupuestarias	2.005.524,91	
- (-) cobros realizados pendientes de aplicación definitiva	170.978,53	
3. (-) OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO		87.954.772,48
- (+) del presupuesto corriente	54.498.661,04	
- (+) de presupuestos cerrados	6.245.113,31	
- (+) de operaciones no presupuestarias	27.230.442,99	
- (-) pagos realizados pendientes de aplicación definitiva	19.444,86	
I. Remanente de tesorería total (1 + 2 - 3)		-627.265,11
II. Saldos de dudoso cobro		2.151.253,00
III. Exceso de financiación afectada		14.527.679,13
IV. Remanente de tesorería para gastos generales (I-II-III)		-17.306.197,24

- El Remanente de Tesorería resultante de la liquidación, variable que muestra a 31 de diciembre el superávit o déficit de caja acumulado a lo largo del tiempo y que constituye un indicador de liquidez, asciende a la cantidad de -17,3 millones de euros.

2011

2.- RESULTADO PRESUPUESTARIO

Liquidación Presupuesto Municipal

2011

RESULTADO PRESUPUESTARIO

Un resultado presupuestario positivo indicaría que los ingresos presupuestarios del ejercicio han sido suficientes para financiar el gasto presupuestario. En nuestro caso no ha sido así. El resultado en el ejercicio 2011 asciende a un saldo negativo de – 8,33 millones de euros.

CONCEPTOS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	AJUSTES	RESULTADO PRESUPUESTARIO
a. Operaciones corrientes.....	170.930.823,29	168.569.390,45		2.361.432,84
b. Otras operaciones no financieras.....	2.507.213,41	28.394.659,88		-25.887.446,47
1. Total operaciones no financieras (a+b).....	173.438.036,70	196.964.050,33		-23.526.013,63
2. Activos financieros.....	188.047,67	13.061,82		174.985,85
3. Pasivos financieros.....	16.230.185,54	9.282.171,86		6.948.013,68
Resultado presupuestario del ejercicio.....	189.856.269,91	206.259.284,01		-16.403.014,10
Ajustes:				
4. Créditos gastados financiados con remanente de tesorería para gastos generales...			0,00	
5. Desviaciones de financiación negativas del ejercicio.....			15.109.982,38	
6. Desviaciones de financiación positivas del ejercicio.....			7.038.403,69	8.071.578,69
Resultado presupuestario ajustado.....				-8.331.435,41

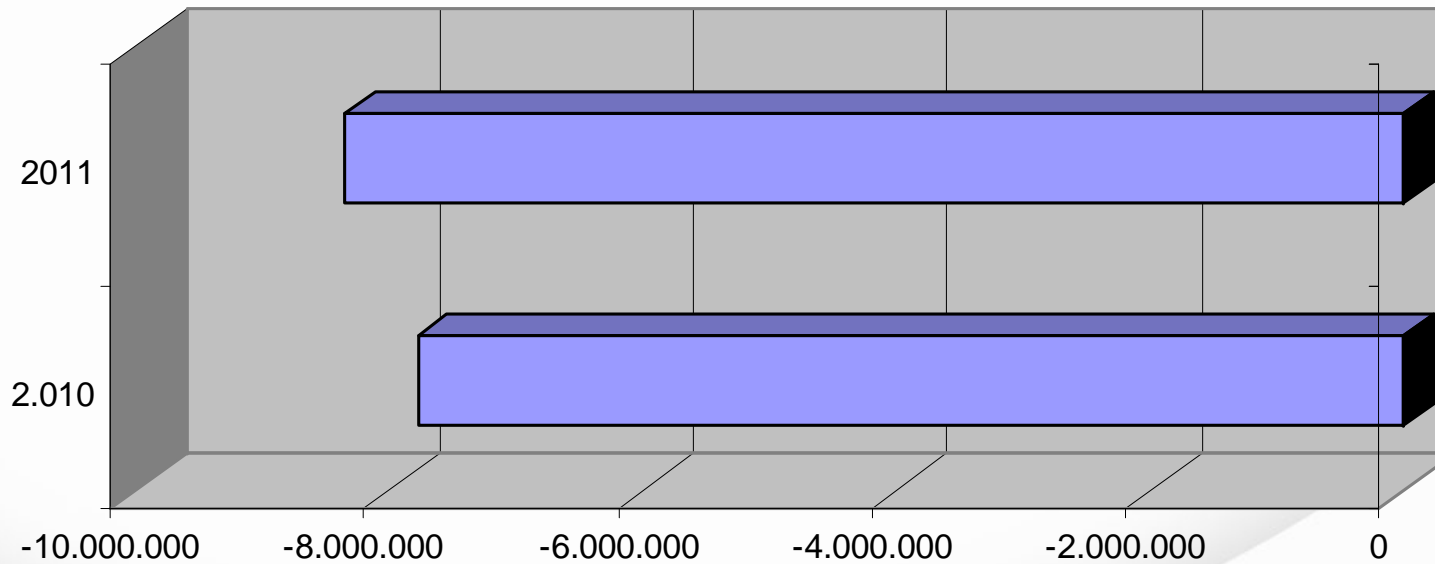
Liquidación Presupuesto Municipal

2011

RESULTADO PRESUPUESTARIO 2010 & 2011

Años	2.010	2.011
RESULTADO PRESUPUESTARIO	-7.758.849	-8.331.435

RESULTADO PRESUPUESTARIO



Liquidación Presupuesto Municipal

2011

DEUDA

Liquidación Presupuesto Municipal

2011

DEUDA VIVA

Años	2.009	2.010	2011
Deuda viva a 31 de diciembre	129.481	129.280	131.870

Deuda viva a 31 de diciembre

