

LIQUIDACIÓN PRESUPUESTO MUNICIPAL

2015



Junio de 2016



Liquidación Presupuesto Municipal

2015

INDICE

INTRODUCCIÓN.....	3
AYUNTAMIENTO	
PRESUPUESTO DE INGRESOS.....	4
PRESUPUESTO DE GASTOS.....	9
MAGNITUDES PRESUPUESTARIAS.....	27
REMANENTE DE TESORERIA.....	28
RESULTADO PRESUPUESTARIO.....	30
DEUDA.....	33
PRESUPUESTO CONSOLIDADO	
INGRESOS.....	35
GASTOS.....	40
MAGNITUDES PRESUPUESTARIAS.....	51
REMANENTE DE TESORERIA.....	52
RESULTADO PRESUPUESTARIO.....	54

Liquidación Presupuesto Municipal

2015

INTRODUCCION

- Por Decreto de la Concejal Delegada de Hacienda y de los concejales Presidentes de los organismos autónomos municipales, de fecha 29 de febrero de 2016, se aprobaron las liquidaciones de los respectivos presupuestos, correspondientes al ejercicio de 2015.
- En primer lugar, analizaremos la correspondiente al presupuesto del Ayuntamiento, y con posterioridad, la consolidada con sus Organismos Autónomos, y sociedades.
- Los datos obtenidos de la liquidación muestran una adecuada situación económico-financiera del Ayuntamiento, derivada de la contención de los gastos y de una eficiente gestión de los ingresos. Así, se ha conseguido que el indicador que muestra la posición de superávit o de déficit, el remanente de tesorería para gastos generales, tenga un valor positivo de 12.182.195,83 euros, después de hacer las obligadas provisiones y de apartar los excesos de tesorería para financiar gasto específico.

Liquidación Presupuesto Municipal

2015

PRESUPUESTO DE INGRESOS 2015



Liquidación Presupuesto Municipal

2015

PRESUPUESTO INGRESOS 2015

- La ejecución del presupuesto de ingresos casi alcanza las previsiones definitivas, llegando a 99,61 % de éstas. La siguiente tabla muestra los porcentajes de ejecución respecto de las previsiones definitivas. En el capítulo 8 puede observarse un grado de ejecución completa respecto de las previsiones iniciales. El exceso en las previsiones definitivas responde a la incorporación del superávit de caja del año anterior, ligado a la ejecución de determinados gastos. Destacan por exceso los capítulos 2, 4 y 5, y el 7 por defecto.
- Las previsiones iniciales se han visto incrementadas en 9,7 millones de euros, de los cuales, 6,5 se deben a la incorporación en el capítulo 8 del remanente de tesorería para financiar gasto con financiación afectada.

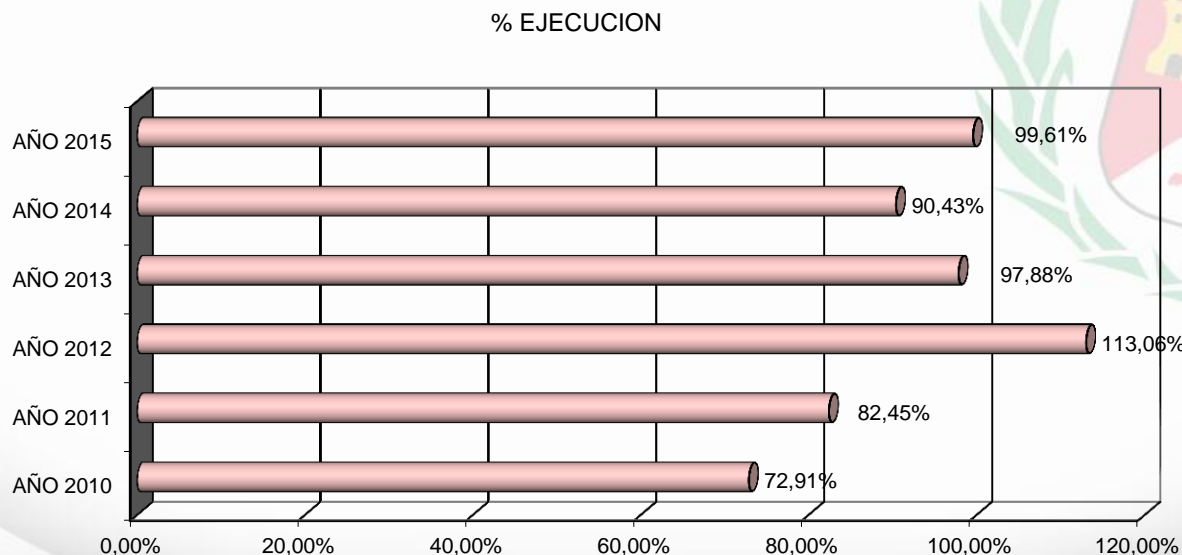
CAPITULO	LIQUIDACION DE INGRESOS 2015	PREVISIONES INICIALES	PREVISIONES DEFINITIVAS	EJECUCION	%
1	IMPUESTOS DIRECTOS	101.098.927	101.098.927	100.384.585	99,29%
2	IMPUESTOS INDIRECTOS	6.509.736	6.509.736	14.217.104	218,40%
	TASAS, PRECIOS PUBLICOS Y OTROS				
3	INGRESOS	34.675.514	34.680.938	33.957.650	97,91%
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	44.542.729	44.712.021	45.242.970	101,19%
5	INGRESOS PATRIMONIALES	1.531.000	1.531.000	1.734.993	113,32%
6	ENAJENACION DE INVERSIONES REALES	0	0	0	0,00%
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	25.000	2.989.981	1.511.691	50,56%
8	ACTIVOS FINANCIEROS	6.604.280	13.157.703	6.823.083	51,86%
9	PASIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0,00%
	TOTAL	194.987.186	204.680.305	203.872.075	99,61%

Liquidación Presupuesto Municipal

2015

COMPARACION INGRESOS 2010-2015

- En el ejercicio 2015 el grado de ejecución del presupuesto de ingresos se ha colocado en segundo lugar del periodo analizado, solo superado en 2012. Este dato (99,61 %) demuestra el rigor y trabajo a la hora de elaborar el presupuesto, cuestión capital a la hora de cuantificar el rendimiento esperado de acuerdo a los datos y documentos de que se dispone en ese momento. En el conjunto de las cinco liquidaciones analizadas, se han ejecutado un 91,2% de las previsiones definitivas.



Liquidación Presupuesto Municipal

2015

RECAUDACIÓN 2015

- En el ejercicio 2015 se consigue llegar al 85,8% de recaudación respecto a los ingresos que se reconocen durante el ejercicio. Considerando solo los capítulos del 1 al 7, el porcentaje de recaudación que se obtiene es el 88,76 %.

CAPITULO	LIQUIDACION DE INGRESOS 2015	RECAUDACION	%
1	IMPUESTOS DIRECTOS	92.428.074	92,07%
2	IMPUESTOS INDIRECTOS	6.191.210	43,55%
3	TASAS, PRECIOS PUBLICOS Y OTROS INGRESOS	29.346.150	86,42%
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	44.722.169	98,85%
5	INGRESOS PATRIMONIALES	912.069	52,57%
6	ENAJENACION DE INVERSIONES REALES	0	0,00%
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	1.306.596	86,43%
8	ACTIVOS FINANCIEROS	17.194	0,25%
9	PASIVOS FINANCIEROS	0	0,00%
TOTAL		174.923.463	85,80%

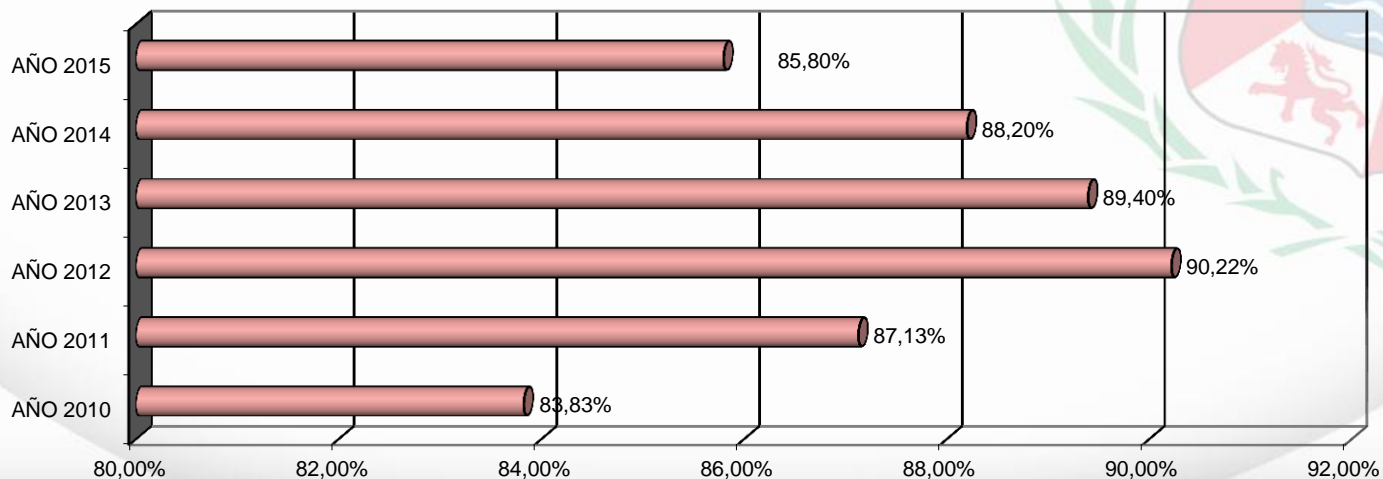
Liquidación Presupuesto Municipal

2015

COMPARATIVA RECAUDACIÓN 2010-2015

- En el ejercicio 2015 el comportamiento de la recaudación ha bajado con respecto a los ejercicios anteriores, y situándose en el 85,8% de los derechos reconocidos netos.
- No obstante el resultado de los seis ejercicios analizados es ampliamente satisfactorio, consiguiéndose un alto porcentaje de recaudación en los seis ejercicios, con una media del 87,45%, y teniendo en cuenta la profunda crisis económica en la que estamos inmersos.

% RECAUDACION



Liquidación Presupuesto Municipal

2015

PRESUPUESTO DE GASTOS 2015



Liquidación Presupuesto Municipal

2015

GASTOS AYUNTAMIENTO 2015

- En el ejercicio 2015 es destacable el constante trabajo de contención del gasto por operaciones corrientes, en más de 5 millones.
- Las Transferencias de capital solo se ejecutan en un 55,6 % y las Inversiones reales en un 60%.
- Durante el año 2015 el grado de ejecución del gasto se sitúa en el 91,95 % dejándose de gastar en conjunto un total de 16,5 millones con respecto a las previsiones definitivas.

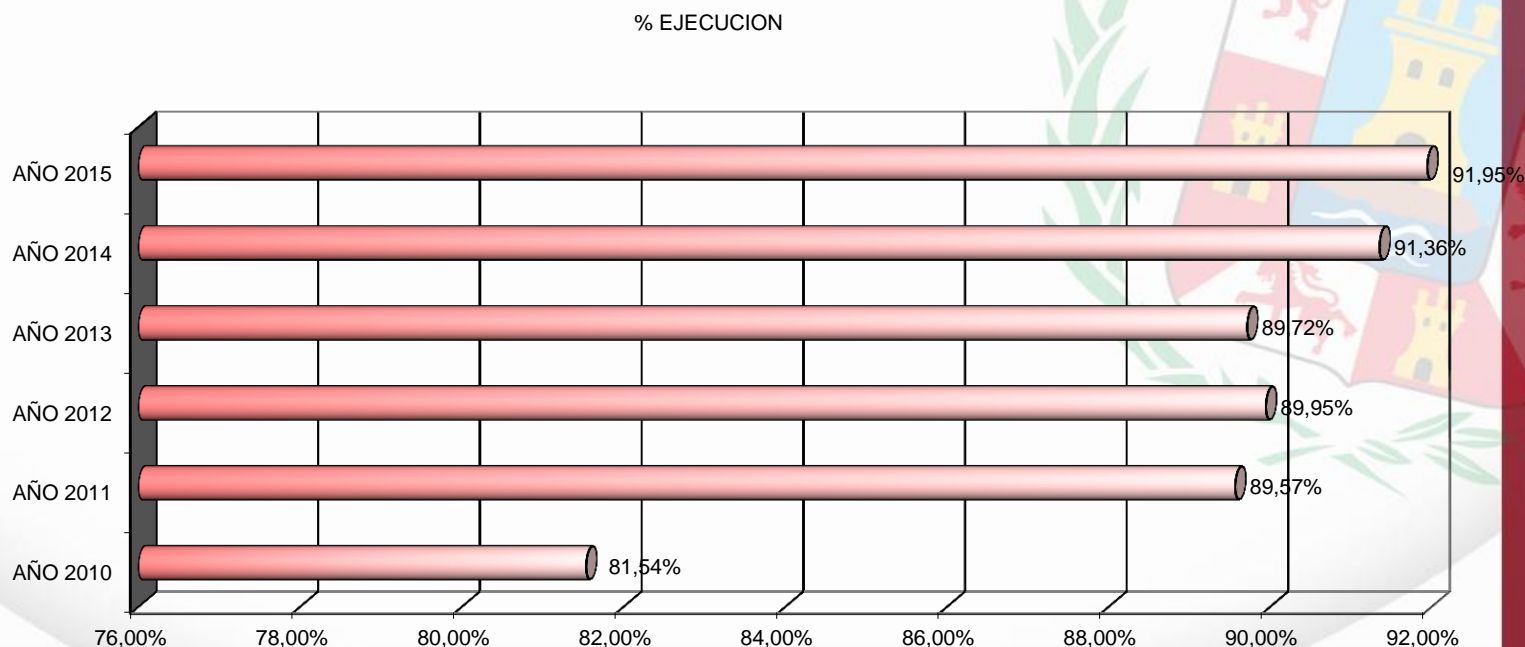
CÓDIGO	LIQUIDACIÓN GASTOS 2015	PREVISIONES INICIALES	PREVISIONES DEFINITIVAS	EJECUCION	%
1	GASTOS DE PERSONAL.	63.348.021	64.293.007	64.020.541	99,58%
2	GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS.	79.586.712	79.952.374	74.568.498	93,27%
3	GASTOS FINANCIEROS	3.800.239	3.785.751	2.704.881	71,45%
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES. FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS	22.218.226	23.392.000	21.710.437	92,81%
5	IMPREVISTOS	50.000	50.000	0	0,00%
6	INVERSIONES REALES.	3.918.812	7.771.805	4.663.016	60,00%
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL.	1.134.938	3.901.736	2.171.654	55,66%
8	ACTIVOS FINANCIEROS.	6.604.280	6.994.091	6.826.244	97,60%
9	PASIVOS FINANCIEROS	14.325.958	14.539.542	11.534.191	79,33%
	TOTAL	194.987.186	204.680.305	188.199.462	91,95%

Liquidación Presupuesto Municipal

2015

COMPARATIVA EJECUCION GASTOS 2010-2015

- En este gráfico se observa el grado de ejecución del presupuesto de gastos comparando la evolución de 2010 a 2015, incrementándose de 2010 a 2011 en 8 puntos porcentuales, y manteniéndose casi constante de 2011 a 2015, alcanzando éste último el mayor porcentaje de ejecución.

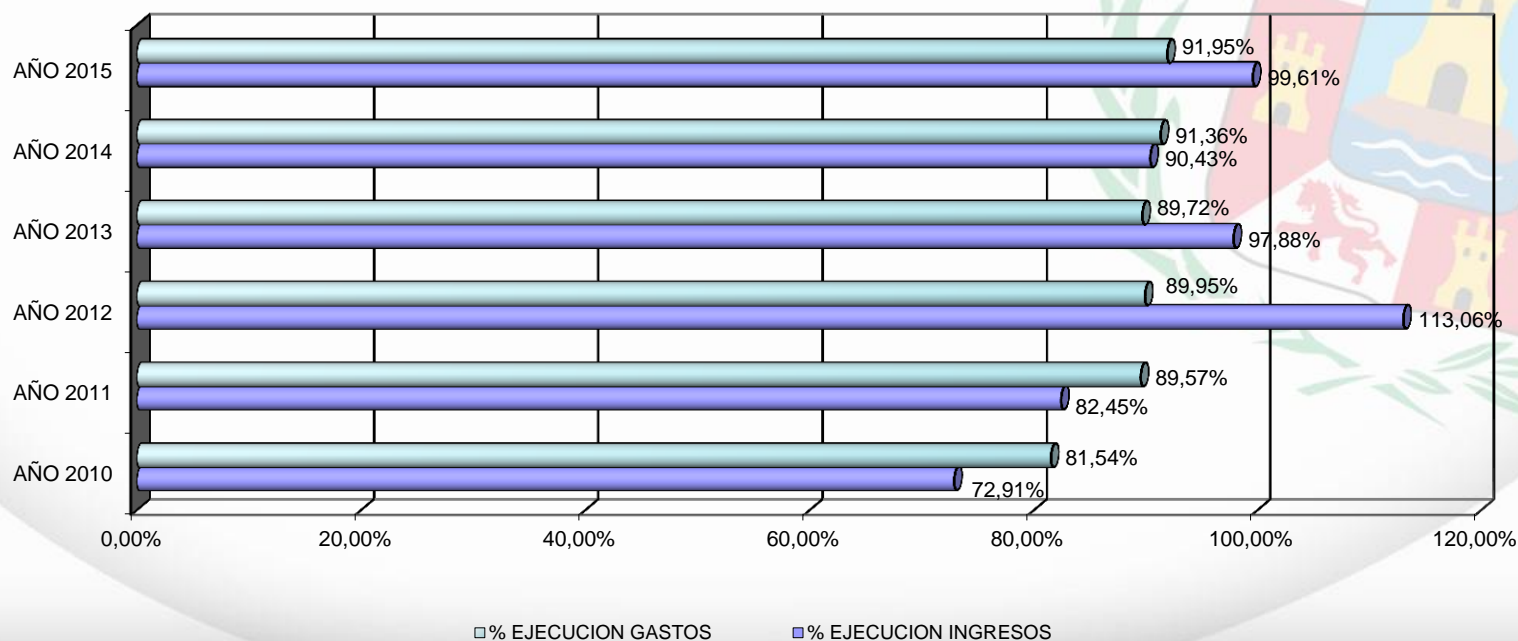


Liquidación Presupuesto Municipal

2015

COMPARATIVA GASTOS & INGRESOS

Tanto en los ejercicios 2010, 2011 y 2014 la ejecución de los gastos superaron a la de los ingresos, aunque la distancia es menor en 2014. En 2012, 2013 y 2015 la situación fue diferente, superando los ingresos a los gastos. Los gastos se han mantenido en similares parámetros en los últimos 4 ejercicios, aunque en el ejercicio 2015 se ha conseguido el mayor porcentaje de ejecución de los gastos presupuestados.



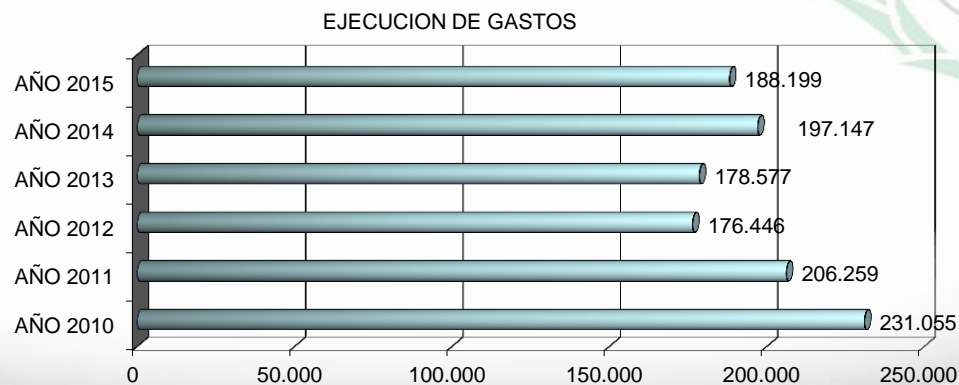
Liquidación Presupuesto Municipal

2015

COMPARATIVA GASTOS 2010-2015

Debido al plan de austeridad puesto en marcha, se consiguió disminuir el montante del gasto del Ayuntamiento de 2010 a 2011 en casi un 11 %, y de 2011 a 2012 en un 14,45%. En 2013 el gasto se incrementó un 1,2%, y en 2014 en un 10,4%. En 2015 se ha vuelto a reducir en un 4,5%. La reducción del gasto de 2010 a 2015 se materializa en 42,9 millones de euros. El incremento de gasto en 2013 y 2014 se explica porque en el ejercicio 2012 fue absorbido el Patronato de Deportes a mitad de año, y en 2013 fueron disueltos y absorbidos la Gerencia de Urbanismo y el Patronato municipal de Servicios Sociales.

EJECUCION DE GASTOS	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012	AÑO 2013	AÑO 2014	AÑO 2015
TOTAL	231.055	206.259	176.446	178.577	197.147	188.199
VARIACIONES		-24.795	-29.813	2.131	18.569	-8.947
%		-10,73%	-14,45%	1,21%	10,40%	-4,54%



Liquidación Presupuesto Municipal

2015

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 financieros y de pasivos financieros, respectivamente. El resto de capítulos disminuye 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. GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS.	57.834.379	56.945.772	-888.607	-1,54%
2	GASTOS FINANCIEROS	2.824.987	4.567.276	1.742.289	61,67%
3	TRANSFERENCIAS CORRIENTES.	24.689.972	23.291.219	-1.398.754	-5,67%
4	INVERSIONES REALES.	47.445.031	24.356.474	-23.088.557	-48,66%
5	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL.	5.064.035	4.038.186	-1.025.849	-20,26%
6	ACTIVOS FINANCIEROS.	203.399	13.062	-190.337	-93,58%
7	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

2015

COMPARATIVA GASTOS 2011-2012

- Si analizamos el comportamiento de los gastos, desglosado por capítulos, vemos que tan solo se incrementan en 2012 los capítulos 3 y 4 de gastos financieros y transferencias corrientes respectivamente. El resto de capítulos disminuye con respecto a 2011.
- El mayor descenso cuantitativo en 2012 se concentra en el gasto corriente, con de 16 millones, seguido de las inversiones con 14.

CÓDIGO	LIQUIDACIÓN GASTOS	EJECUTADOS			
		2011	2012	VARIACION	%
1	GASTOS DE PERSONAL.	56.945.772	53.842.298	-3.103.474	-5,45%
2	GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS.	83.765.124	67.765.973	-15.999.151	-19,10%
3	GASTOS FINANCIEROS	4.567.276	5.833.704	1.266.428	27,73%
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES.	23.291.219	28.784.656	5.493.437	23,59%
6	INVERSIONES REALES.	24.356.474	10.217.371	-14.139.103	-58,05%
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL.	4.038.186	2.274.192	-1.763.994	-43,68%
8	ACTIVOS FINANCIEROS.	13.062	4.946	-8.116	-62,14%
9	PASIVOS FINANCIEROS	9.282.172	7.722.665	-1.559.507	-16,80%
	TOTAL	206.259.284	176.445.805	-29.813.479	-14,45%

Liquidación Presupuesto Municipal

2015

COMPARATIVA GASTOS 2012-2013

- Si analizamos el comportamiento de los gastos, desglosado por capítulos, vemos que disminuyen en 2013 los capítulos 2, 3, 4 y 6 de gastos corrientes, financieros, transferencias corrientes e inversiones reales respectivamente. El resto de capítulos se incrementa con respecto a 2012. Los datos hay que analizarlos teniendo en cuenta la absorción del Patronato de Deportes a mitad de 2012.
- El mayor descenso cuantitativo en 2013 se concentra en las inversiones reales, con 3,4 millones, seguido de gastos corrientes con 1,5 millones.

CÓDIGO	LIQUIDACIÓN GASTOS	EJECUTADOS		VARIACION	%
		2012	2013		
1	GASTOS DE PERSONAL.	53.842.298	55.926.851	2.084.552	3,87%
2	GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS.	67.765.973	66.255.940	-1.510.034	-2,23%
3	GASTOS FINANCIEROS	5.833.704	4.937.904	-895.800	-15,36%
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES.	28.784.656	27.340.663	-1.443.993	-5,02%
6	INVERSIONES REALES.	10.217.371	6.821.264	-3.396.107	-33,24%
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL.	2.274.192	5.221.206	2.947.014	129,59%
8	ACTIVOS FINANCIEROS.	4.946	12.286	7.340	148,41%
9	PASIVOS FINANCIEROS	7.722.665	12.061.104	4.338.440	56,18%
	TOTAL	176.445.805	178.577.217	2.131.412	1,21%

Liquidación Presupuesto Municipal

2015

COMPARATIVA GASTOS 2013-2014

- Si analizamos el comportamiento de los gastos, desglosado por capítulos, vemos que disminuyen en 2014 los capítulos 3, 4 y 7 de gastos financieros, transferencias corrientes y de capital respectivamente. El resto de capítulos se incrementa con respecto a 2013. Los datos hay que analizarlos teniendo en cuenta la absorción de la Gerencia de Urbanismo y el Patronato municipal de Servicios Sociales, que altera los capítulos 8 y 9.
- El mayor descenso cuantitativo en 2014 se concentra en las transferencias corrientes, con 6,9 millones, seguido de las transferencias de capital con 3 millones.

CÓDIGO	LIQUIDACIÓN GASTOS	EJECUTADOS		VARIACION	%
		2013	2014		
1	GASTOS DE PERSONAL.	55.926.851	63.735.057	7.808.207	13,96%
2	GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS.	66.255.940	69.107.721	2.851.781	4,30%
3	GASTOS FINANCIEROS	4.937.904	4.213.713	-724.191	-14,67%
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES.	27.340.663	20.460.851	-6.879.812	-25,16%
6	INVERSIONES REALES.	6.821.264	10.171.168	3.349.904	49,11%
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL.	5.221.206	2.208.723	-3.012.483	-57,70%
8	ACTIVOS FINANCIEROS.	12.286	2.416.740	2.404.454	19571,13%
9	PASIVOS FINANCIEROS	12.061.104	24.832.686	12.771.582	105,89%
	TOTAL	178.577.217	197.146.659	18.569.442	10,40%

Liquidación Presupuesto Municipal

2015

COMPARATIVA GASTOS 2014-2015

- Si analizamos el comportamiento de los gastos, desglosado por capítulos, vemos que disminuyen en 2015 los capítulos 3, 6, 7 y 9 de gastos financieros, inversiones reales, transferencias de capital y pasivos financieros respectivamente. El resto de capítulos se incrementa con respecto a 2014.
- El mayor descenso cuantitativo en 2015 se concentra en los pasivos financieros, con 13,3 millones, seguido de las Inversiones reales con 5,5 millones, y las mayores subidas se registran en los gastos corrientes con 5,5 millones y los activos financieros con 4,4 millones .

CÓDIGO	LIQUIDACIÓN GASTOS	EJECUTADOS		VARIACION	%
		2014	2015		
1	GASTOS DE PERSONAL.	63.735.057	64.020.541	285.483	0,45%
2	GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS.	69.107.721	74.568.498	5.460.777	7,90%
3	GASTOS FINANCIEROS	4.213.713	2.704.881	-1.508.832	-35,81%
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES. FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS	20.460.851	21.710.437	1.249.586	6,11%
5	IMPREVISTOS	0	0	0	
6	INVERSIONES REALES.	10.171.168	4.663.016	-5.508.151	-54,15%
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL.	2.208.723	2.171.654	-37.069	-1,68%
8	ACTIVOS FINANCIEROS.	2.416.740	6.826.244	4.409.503	182,46%
9	PASIVOS FINANCIEROS	24.832.686	11.534.191	-13.298.495	-53,55%
TOTAL		197.146.659	188.199.462	-8.947.197	-4,54%

Liquidación Presupuesto Municipal

2015

COMPARATIVA GASTOS 2010-2015

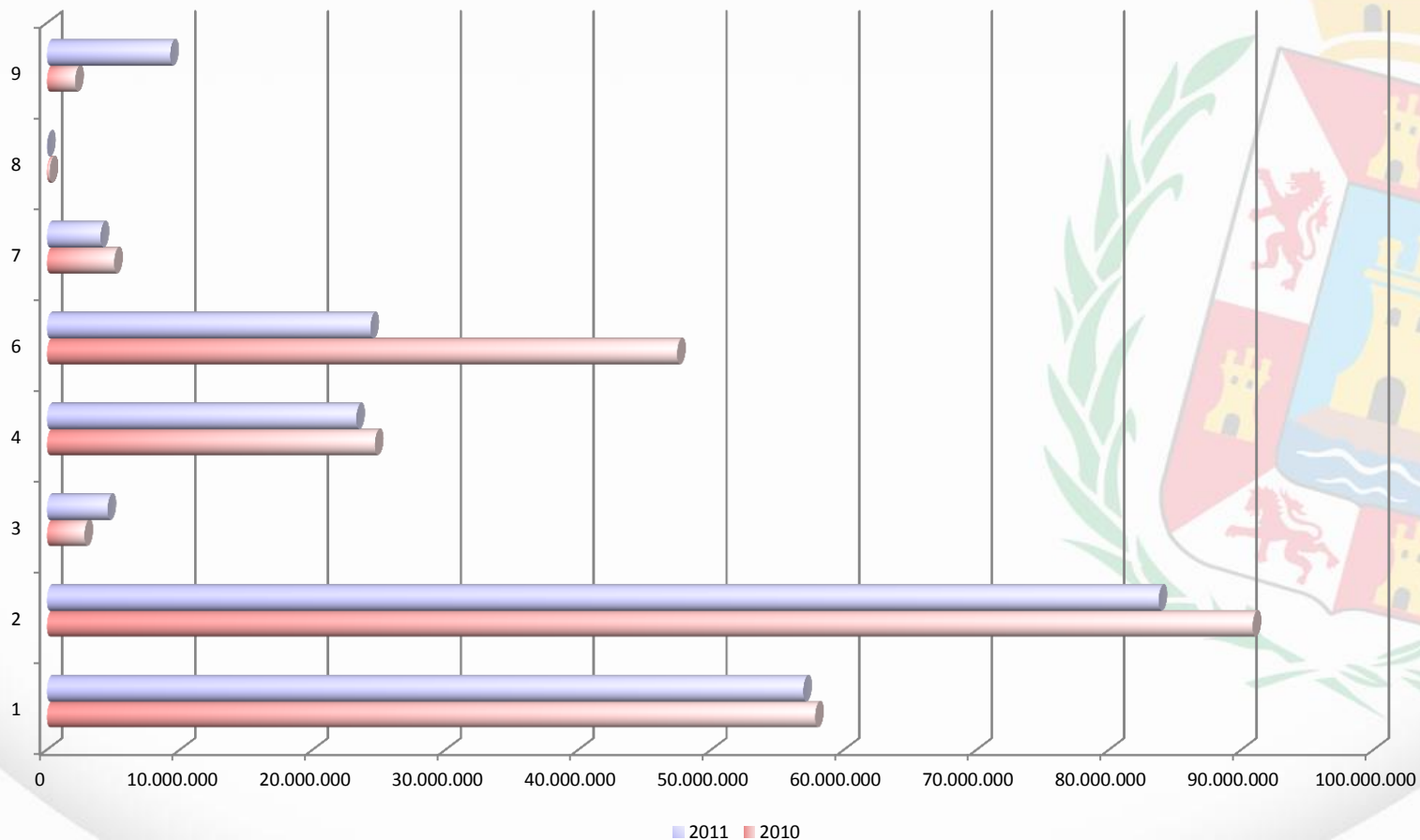
- Si analizamos el comportamiento de los gastos ejecutados de 2010 a 2015, desglosado por capítulos, vemos que se incrementan en 2015 los capítulos 1, 8 y 9. El resto de capítulos desciende con respecto a 2010.
- El mayor descenso cuantitativo se concentra en las inversiones, con una disminución de 42,8 millones, y los gastos corrientes con un descenso de 16,3 millones.
- En conjunto, la ejecución del gasto se reduce un 18,55% en los cinco ejercicios. Si tenemos en cuenta que en 2010 no se contabilizaron gastos del Patronato de Deportes ni de la Gerencia de Urbanismo ni del Patronato municipal de Servicios Sociales, la reducción ha sido mucho mayor.

CÓDIGO	LIQUIDACIÓN GASTOS	EJECUTADOS			
		2010	2015	VARIACION	%
1	GASTOS DE PERSONAL.	57.834.379	64.020.541	6.186.161	10,70%
2	GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS.	90.866.230	74.568.498	-16.297.732	-17,94%
3	GASTOS FINANCIEROS	2.824.987	2.704.881	-120.106	-4,25%
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES.	24.689.972	21.710.437	-2.979.535	-12,07%
5	FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS	0	0		
6	INVERSIONES REALES.	47.445.031	4.663.016	-42.782.015	-90,17%
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL.	5.064.035	2.171.654	-2.892.381	-57,12%
8	ACTIVOS FINANCIEROS.	203.399	6.826.244	6.622.845	3256,09%
9	PASIVOS FINANCIEROS	2.126.747	11.534.191	9.407.444	442,34%
	TOTAL	231.054.781	188.199.462	-42.855.319	-18,55%

Liquidación Presupuesto Municipal

2015

COMPARATIVA GASTOS 2010-2011

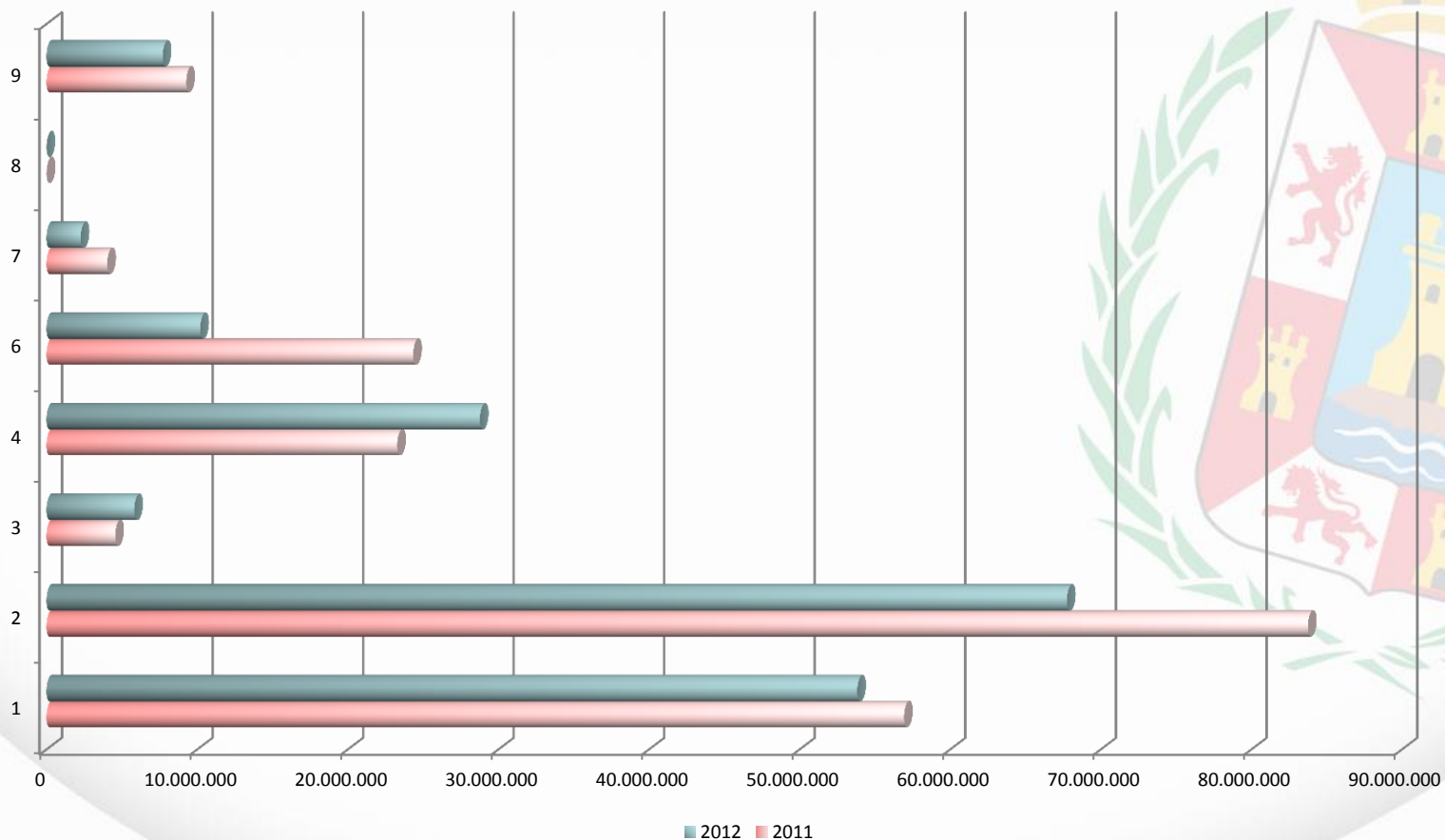


2016
Año del Modernismo
CARTAGENA

Liquidación Presupuesto Municipal

2015

COMPARATIVA GASTOS 2011-2012

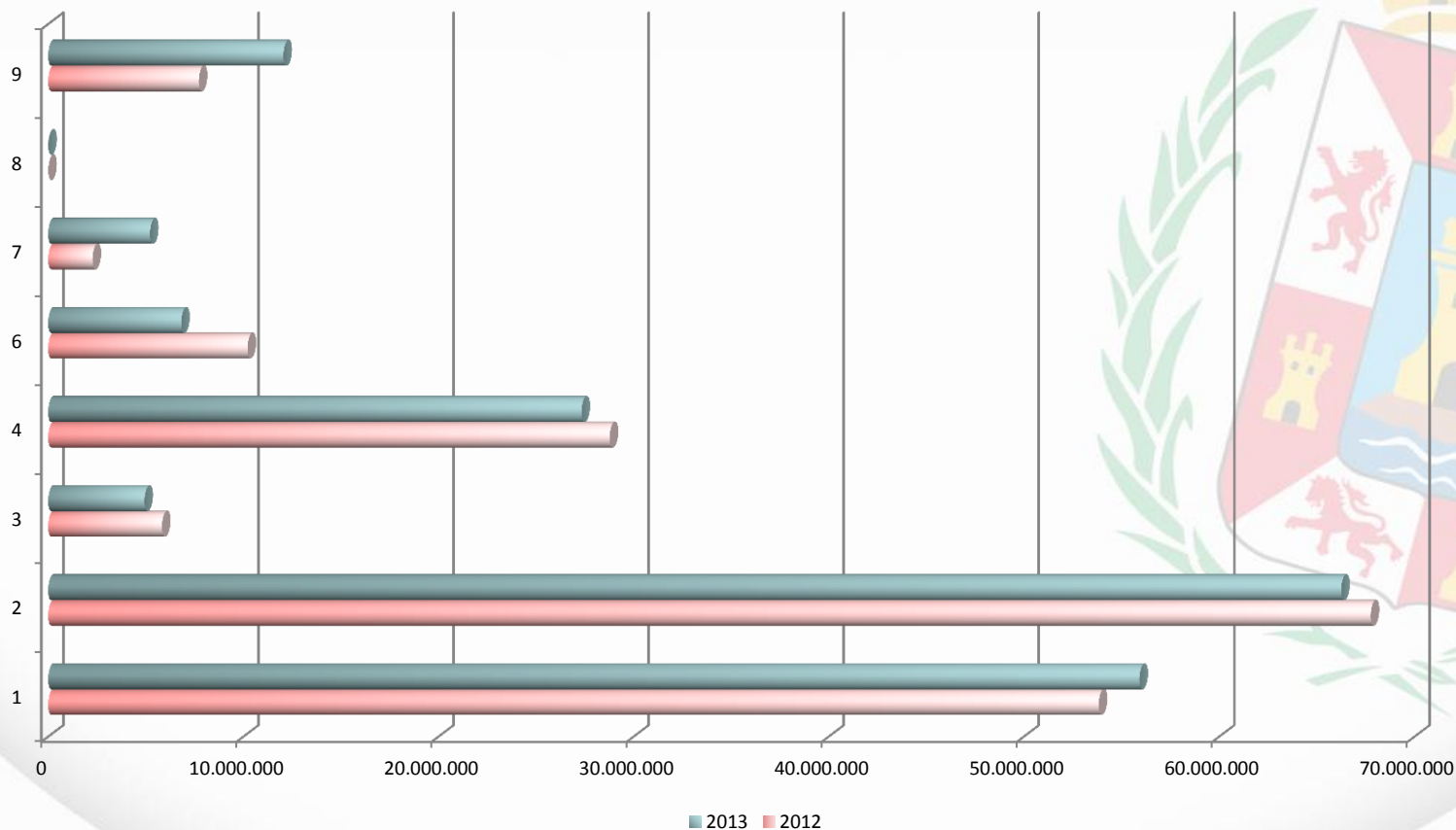


2016
Año del Modernismo
CARTAGENA

Liquidación Presupuesto Municipal

2015

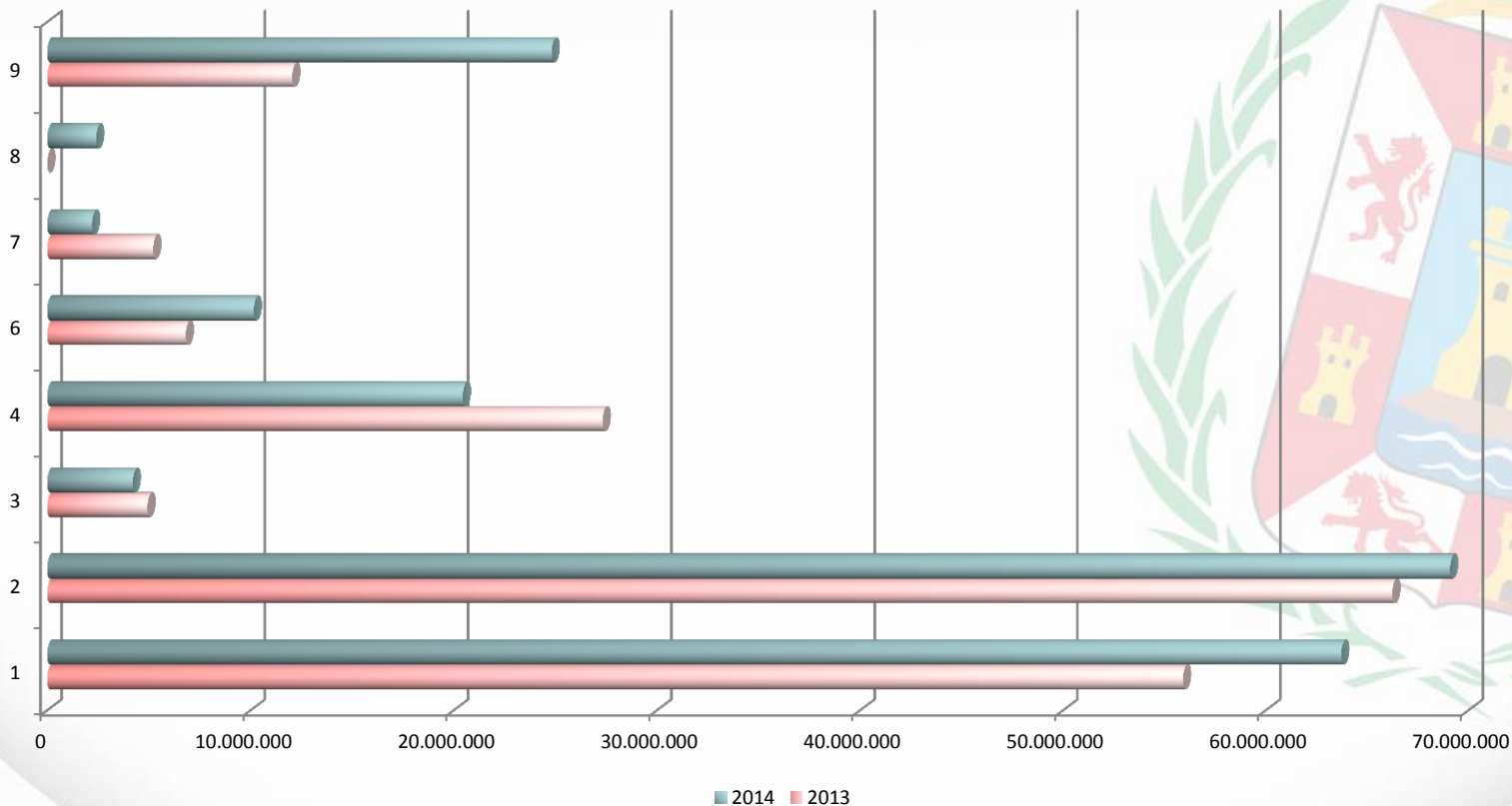
COMPARATIVA GASTOS 2012-2013



Liquidación Presupuesto Municipal

2015

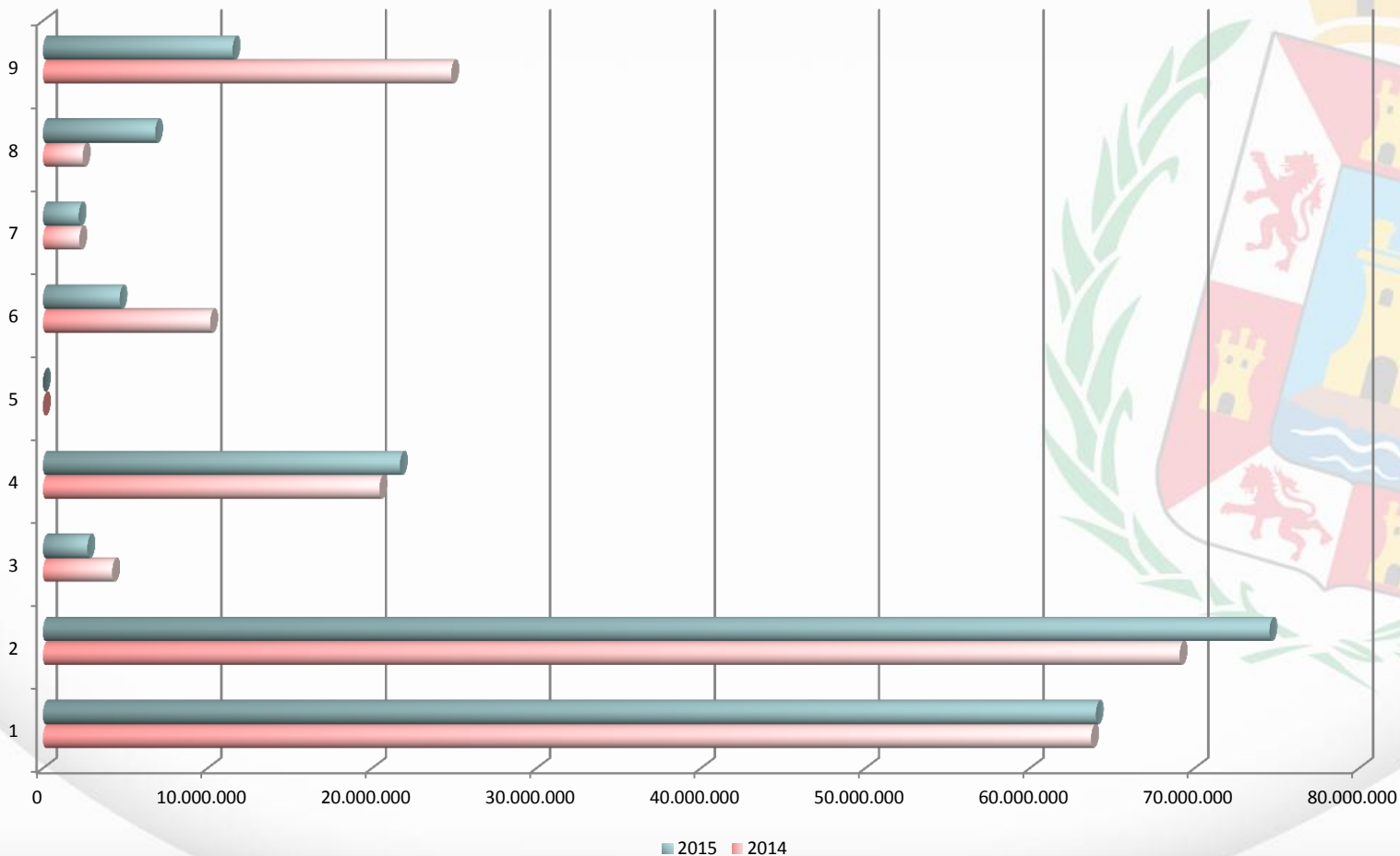
COMPARATIVA GASTOS 2013-2014



Liquidación Presupuesto Municipal

2015

COMPARATIVA GASTOS 2014-2015

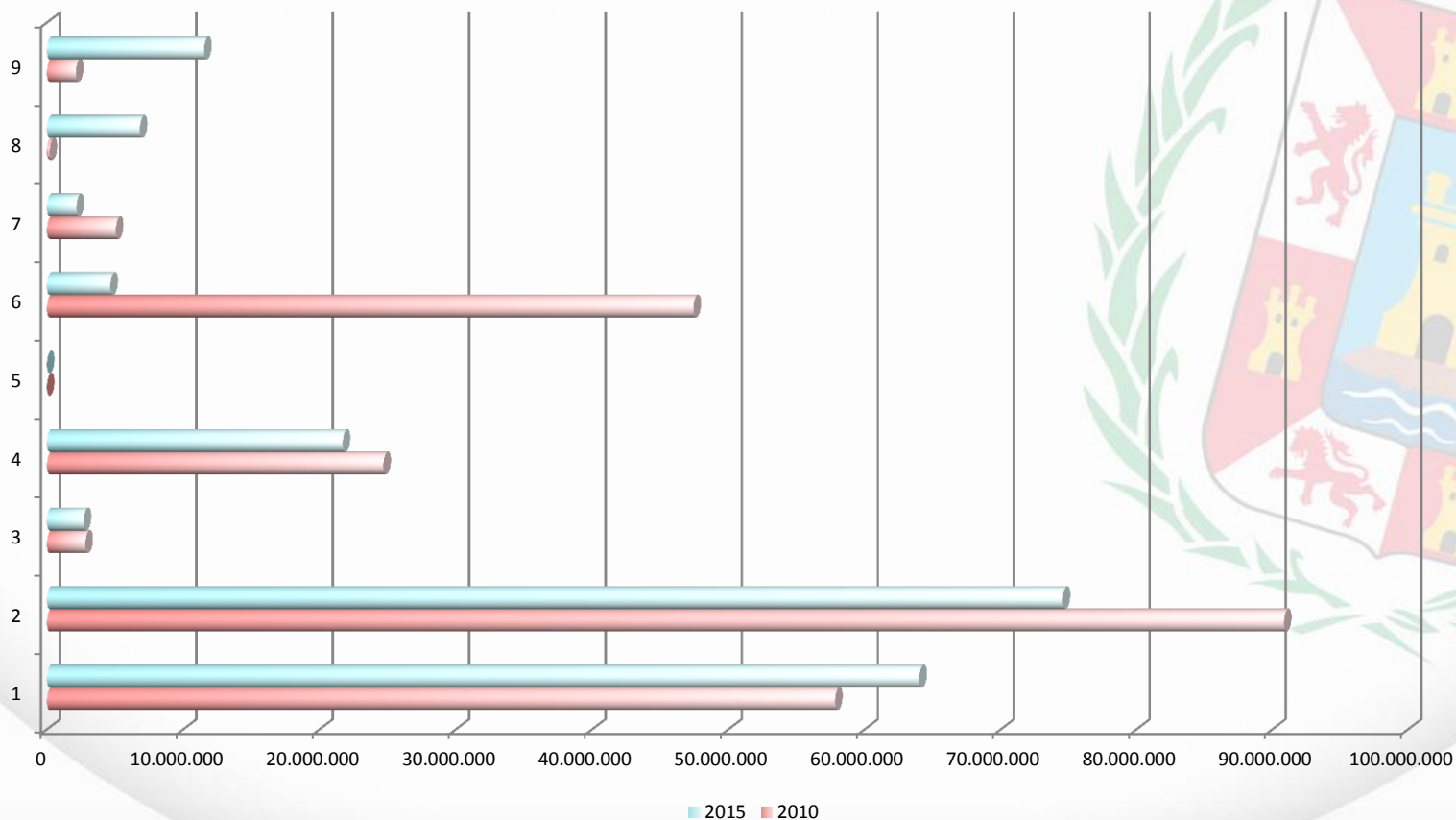


2016
Año del Modernismo
CARTAGENA

Liquidación Presupuesto Municipal

2015

COMPARATIVA GASTOS 2010-2015



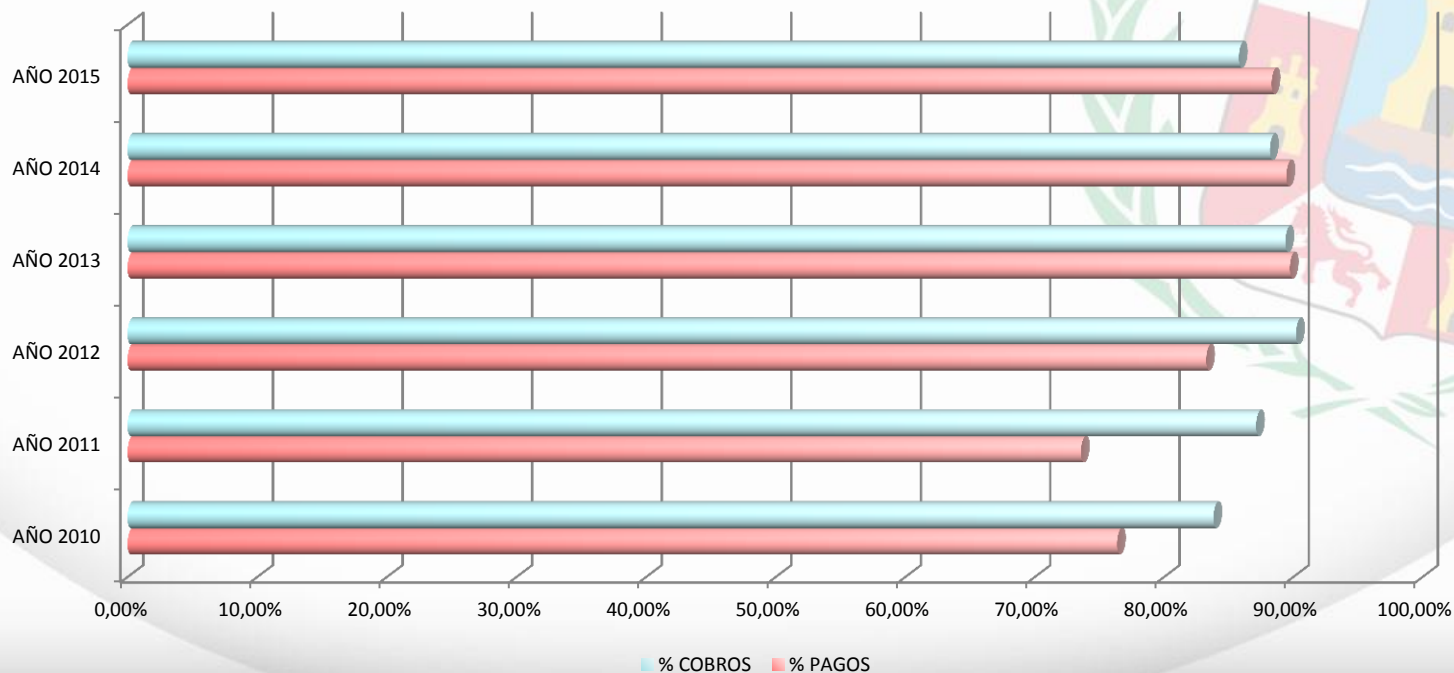
Liquidación Presupuesto Municipal

2015

% DE GESTION DE COBRO Y PAGO

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

TESORERIA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012	AÑO 2013	AÑO 2014	AÑO 2015
% PAGOS	76,37%	73,58%	83,27%	89,75%	89,48%	88,33%
% COBROS	83,83%	87,13%	90,22%	89,40%	88,20%	85,80%



Liquidación Presupuesto Municipal

2015

MAGNITUDES PRESUPUESTARIAS

- 1.- REMANENTE DE TESORERÍA
- 2.- RESULTADO PRESUPUESTARIO



Liquidación Presupuesto Municipal

2015

1.- REMANENTE DE TESORERÍA



2016
Año del Modernismo
CARTAGENA

Liquidación Presupuesto Municipal

2015

REMANENTE DE TESORERIA

El Remanente de tesorería para gastos generales, es la variable que muestra a 31 de diciembre el superávit o déficit de caja acumulado a lo largo del tiempo, resultante de la liquidación, en 2015 asciende a la cantidad de 12,2 millones de euros.

Componentes	2014	2015
1. (+) FONDOS LIQUIDOS		6.896.236,67
2. (+) DERECHOS PENDIENTES DE COBRO	75.986.008,28	70.379.323,44
- (+) del presupuesto corriente	23.023.304,51	28.948.612,37
- (+) de presupuesto cerrados	51.043.925,09	39.725.363,10
- (+) de operaciones no presupuestarias	2.006.070,68	1.705.347,97
3. (-) OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO	36.853.313,81	38.608.275,47
- (+) del presupuesto corriente	20.744.586,88	21.959.367,24
- (+) de presupuestos cerrados	666.681,78	1.234.335,59
- (+) de operaciones no presupuestarias	15.442.045,15	15.414.572,64
4. (+) PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACIÓN		19.965,00
- (-) cobros realizados pendientes de aplicación definitiva	87.292,00	0,00
- (+) pagos realizados pendientes de aplicación definitiva	0,00	19.965,00
I. Remanente de tesorería total (1 + 2 - 3)	41.525.297,01	38.687.249,64
II. Saldos de dudoso cobro	33.473.510,56	20.596.427,09
III. Exceso de financiación afectada	7.629.839,59	5.908.626,72
IV. Remanente de tesorería para gastos generales (I-II-III)	421.946,86	12.182.195,83

Liquidación Presupuesto Municipal

2015

2.- RESULTADO PRESUPUESTARIO



2016
Año del Modernismo
CARTAGENA

Liquidación Presupuesto Municipal

2015

RESULTADO PRESUPUESTARIO

Un resultado presupuestario positivo indica que los derechos reconocidos netos del ejercicio han sido suficientes para financiar las obligaciones. En nuestro caso arroja un saldo positivo de 19,3 millones de euros.

CONCEPTOS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	AJUSTES	RESULTADO PRESUPUESTARIO
a. Operaciones corrientes.....	195.537.300,79	163.004.357,12		32.532.943,67
b. Otras operaciones no financieras.....	1.511.691,34	6.834.670,28		-5.322.978,94
1. Total operaciones no financieras (a+b).....	197.048.992,13	169.839.027,40		27.209.964,73
2. Activos financieros.....	6.823.083,09	6.826.243,56		-3.160,47
3. Pasivos financieros.....	0,00	11.534.191,34		-11.534.191,34
Resultado presupuestario del ejercicio.....	203.872.075,22	188.199.462,30		15.672.612,92
Ajustes:				
4. Créditos gastados financiados con remanente de tesorería para gastos generales.....			421.946,86	
5. Desviaciones de financiación negativas del ejercicio.....			3.694.311,76	
6. Desviaciones de financiación positivas del ejercicio.....			499.522,83	3.616.735,79
Resultado presupuestario ajustado.....				19.289.348,71

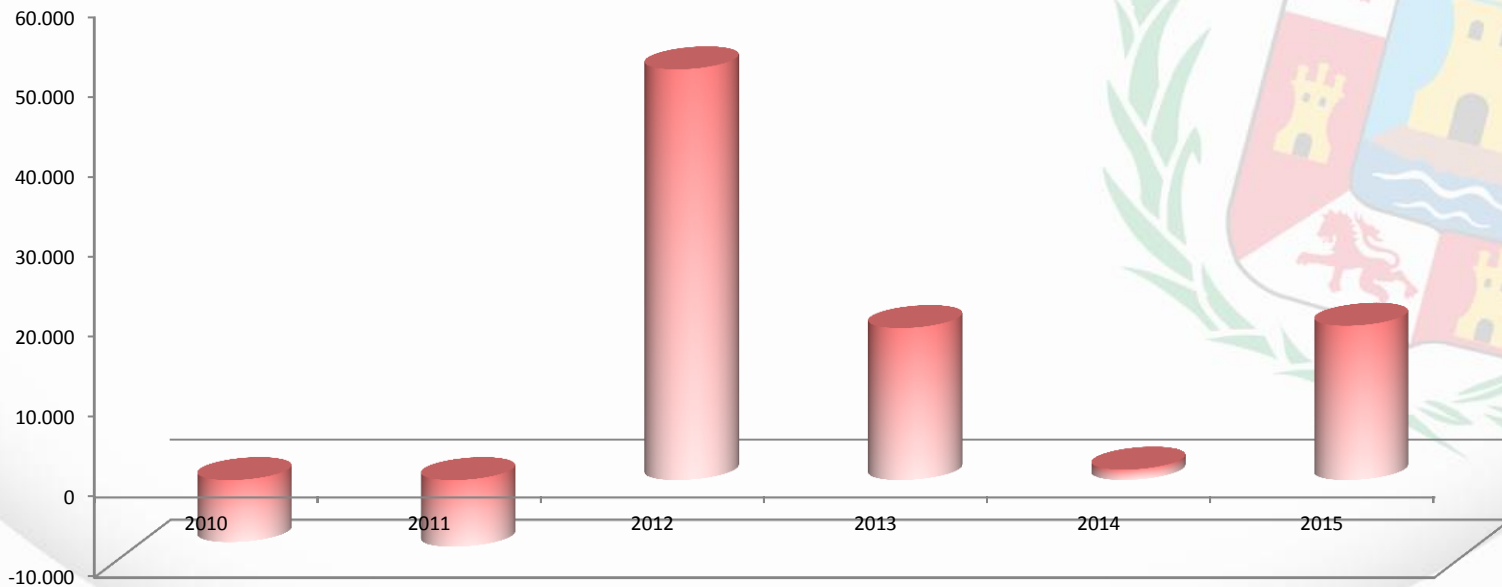
Liquidación Presupuesto Municipal

2015

RESULTADO PRESUPUESTARIO 2010 & 2015

Años	2010	2011	2012	2013	2014	2015
RESULTADO PRESUPUESTARIO	-7.758.849	-8.331.435	51.324.133	19.002.003	1.308.270,64	19.289.348,71

RESULTADO PRESUPUESTARIO



Liquidación Presupuesto Municipal

2015

DEUDA



2016
Año del Modernismo
CARTAGENA

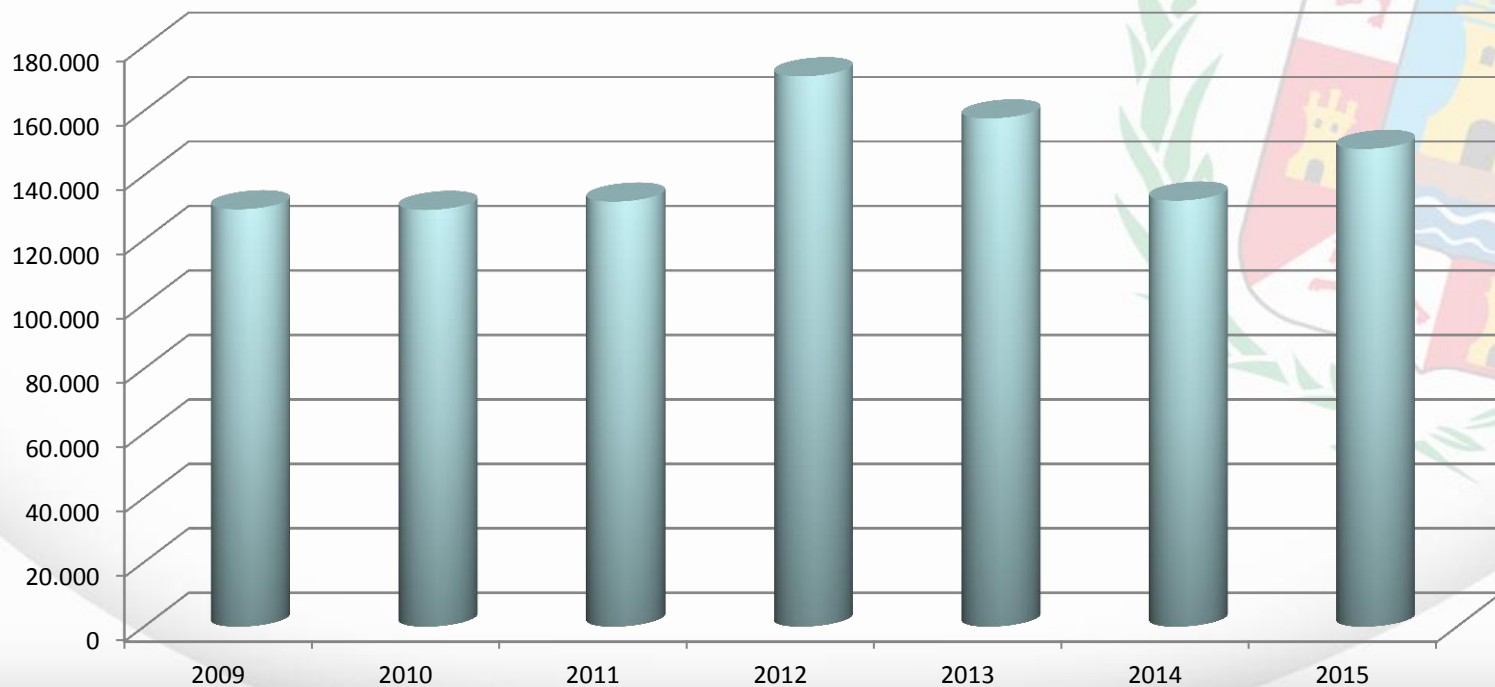
Liquidación Presupuesto Municipal

2015

DEUDA VIVA

Años	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Deuda viva a 31 de diciembre	129.481	129.280	131.870	170.732	157.672	132.178	148.207

Deuda viva a 31 de diciembre



Liquidación Presupuesto Municipal

2015

**PRESUPUESTO CONSOLIDADO:
INGRESOS**



2016
Año del Modernismo
CARTAGERA

Liquidación Presupuesto Municipal

2015

CONSOLIDADO DE INGRESOS: EJECUCION

- A nivel consolidado, el comportamiento de los ingresos ha sido similar al experimentado en el presupuesto del Ayuntamiento, variándose en tan solo en cuatro décimas en cuanto al porcentaje de ejecución.
- Los capítulos correspondientes a Impuestos indirectos, las transferencias corrientes e ingresos patrimoniales, superan las previsiones iniciales.
- En el capítulo 8 puede observarse un grado de ejecución completa respecto de las previsiones iniciales. El exceso en las previsiones definitivas responde a la incorporación del superávit de caja del año anterior, ligado a la ejecución de determinados gastos.

CAPITULO	LIQUIDACION DE INGRESOS 2015	PREVISIONES INICIALES	PREVISIONES DEFINITIVAS	EJECUCION	%
1	IMPUESTOS DIRECTOS	101.098.927	101.098.927	100.384.585	99,29%
2	IMPUESTOS INDIRECTOS TASAS, PRECIOS PUBLICOS Y OTROS	6.509.736	6.509.736	14.217.104	218,40%
3	INGRESOS	35.620.929	35.626.353	34.624.677	97,19%
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	45.980.114	46.532.221	46.845.317	100,67%
5	INGRESOS PATRIMONIALES	1.550.062	1.550.062	1.747.110	112,71%
6	ENAJENACION DE INVERSIONES REALES	0	0	0	0,00%
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	25.000	2.989.981	1.511.691	50,56%
8	ACTIVOS FINANCIEROS	6.620.290	13.479.621	6.841.666	50,76%
9	PASIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0,00%
TOTAL		197.405.058	207.786.900	206.172.149	99,22%

Liquidación Presupuesto Municipal

2015

CONSOLIDADO DE INGRESOS: RECAUDACION

- El porcentaje de recaudación sobre el total de derechos reconocidos netos, es similar al obtenido en el ayuntamiento y se sitúa en el 85,78%. Si consideramos solo los capítulos del 1 al 7 el resultado es del 88,7%.
- Los mejores resultados se han registrado en los capítulos 4, 1, 3 y 7.
- Los peores resultados en cuanto a recaudación los tenemos en los capítulos 8, 2 y 5.

CAPITULO	LIQUIDACION DE INGRESOS 2015	RECAUDACION	%
1	IMPUESTOS DIRECTOS	92.428.074	92,07%
2	IMPUESTOS INDIRECTOS TASAS, PRECIOS PUBLICOS Y OTROS	6.191.210	43,55%
3	INGRESOS	30.013.176	86,68%
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	46.304.516	98,85%
5	INGRESOS PATRIMONIALES	924.187	52,90%
6	ENAJENACION DE INVERSIONES REALES	0	0,00%
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	953.841	63,10%
8	ACTIVOS FINANCIEROS	35.777	0,52%
9	PASIVOS FINANCIEROS	0	0,00%
TOTAL		176.850.780	85,78%

Liquidación Presupuesto Municipal

2015

CONSOLIDADO DE INGRESOS

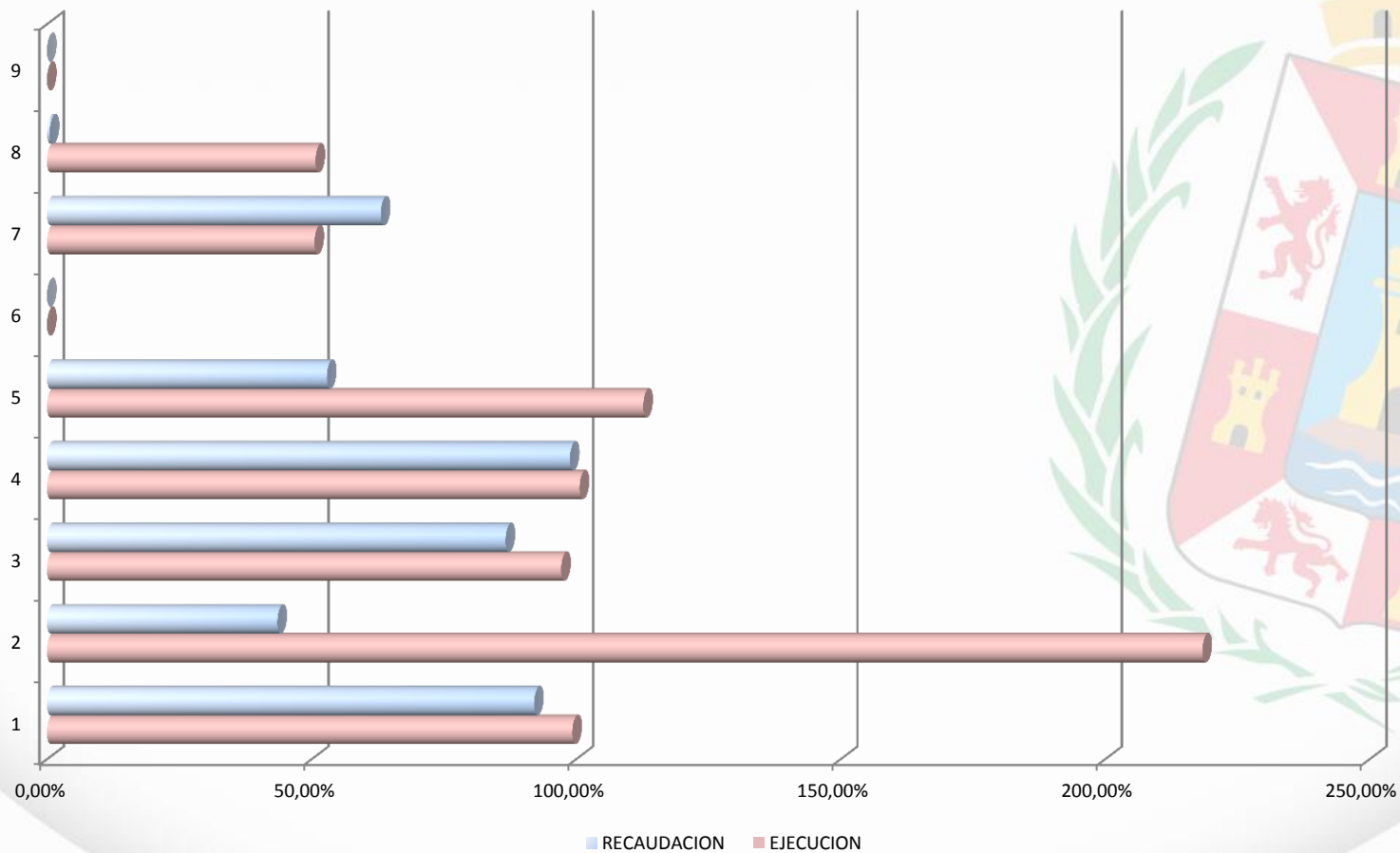
- Si comparamos los porcentajes de ejecución y de recaudación , podemos ver que se ha ejecutado un 99,22 % del presupuesto, lo que viene a significar que de las previsiones realizadas, en conjunto, se han realizado en un 99,22% y de estos derechos reconocidos se ha cobrado un 85,78 %.

CAPITULO	LIQUIDACION DE INGRESOS 2015	EJECUCION	RECAUDACION
1	IMPUESTOS DIRECTOS	99,29%	92,07%
2	IMPUESTOS INDIRECTOS	218,40%	43,55%
3	TASAS, PRECIOS PUBLICOS Y OTROS INGRESOS	97,19%	86,68%
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	100,67%	98,85%
5	INGRESOS PATRIMONIALES	112,71%	52,90%
6	ENAJENACION DE INVERSIONES REALES	0,00%	0,00%
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	50,56%	63,10%
8	ACTIVOS FINANCIEROS	50,76%	0,52%
9	PASIVOS FINANCIEROS	0,00%	0,00%
TOTAL		99,22%	85,78%

Liquidación Presupuesto Municipal

2015

CONSOLIDADO DE INGRESOS



Liquidación Presupuesto Municipal

2015

**PRESUPUESTO CONSOLIDADO:
GASTOS**



2016
Año del Modernismo
CARTAGENA

Liquidación Presupuesto Municipal

2015

CONSOLIDADO DE GASTOS: EJECUCION

- A nivel consolidado, el comportamiento de los gastos ha sido muy similar al registrado en el presupuesto del Ayuntamiento, variándose en tan solo siete décimas el porcentaje de ejecución.
- La porcentaje de ejecución del capítulo 6 responde al proceso de contratación de las inversiones.
- Los capítulos 1, 8 y 2 son los que más se han ajustado al presupuesto de gastos

CÓDIGO	LIQUIDACIÓN GASTOS 2015	PREVISIONES INICIALES	PREVISIONES DEFINITIVAS	EJECUCION	%
1	GASTOS DE PERSONAL.	68.509.411	70.008.610	68.909.259	98,43%
2	GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS.	83.436.145	83.829.951	77.449.503	92,39%
3	GASTOS FINANCIEROS	3.801.948	3.787.460	3.292.892	86,94%
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES. FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS	14.956.556	16.230.696	14.597.319	89,94%
5	IMPREVISTOS	50.000	50.000	0	0,00%
6	INVERSIONES REALES.	4.569.812	8.428.805	4.719.857	56,00%
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL.	1.134.938	3.901.736	2.171.654	55,66%
8	ACTIVOS FINANCIEROS.	6.620.290	7.010.101	6.838.157	97,55%
9	PASIVOS FINANCIEROS	14.325.958	14.539.542	11.534.191	79,33%
TOTAL		197.405.058	207.786.900	189.512.833	91,21%

Liquidación Presupuesto Municipal

2015

CONSOLIDADO DE GASTOS: AHORROS

- Si calculamos la diferencia entre los gastos presupuestados y los ejecutados, podemos ver que se ha conseguido ahorrar un total de 18,3 millones respecto a las previsiones.
- La mayor contención del gasto a nivel cuantitativo se registra en los capítulos 2, 6 y 9.

CÓDIGO	LIQUIDACIÓN GASTOS 2015	PREVISIONES DEFINITIVAS	EJECUCION	DIFERENCIAS	%
1	GASTOS DE PERSONAL.	70.008.610	68.909.259	1.099.351	1,57%
2	GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS.	83.829.951	77.449.503	6.380.447	7,61%
3	GASTOS FINANCIEROS	3.787.460	3.292.892	494.568	13,06%
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES. FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS	16.230.696	14.597.319	1.633.377	10,06%
5	IMPREVISTOS	50.000	0	50.000	100,00%
6	INVERSIONES REALES.	8.428.805	4.719.857	3.708.947	44,00%
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL.	3.901.736	2.171.654	1.730.082	44,34%
8	ACTIVOS FINANCIEROS.	7.010.101	6.838.157	171.944	2,45%
9	PASIVOS FINANCIEROS	14.539.542	11.534.191	3.005.351	20,67%
	TOTAL	207.786.900	189.512.833	18.274.067	8,79%

Liquidación Presupuesto Municipal

2015

CONSOLIDADO DE GASTOS: PAGOS

- A nivel consolidado, el 87,91% de los gastos comprometidos, se han abonado en el propio ejercicio 2015.
- A nivel cuantitativo el mayor importe se registra en el capítulo 2, con 13,3 millones.

CÓDIGO	LIQUIDACIÓN GASTOS 2015	EJECUCION	PAGOS	DIFERENCIAS	%
1	GASTOS DE PERSONAL.	68.909.259	67.796.679	1.112.580	1,61%
2	GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS.	77.449.503	64.114.281	13.335.223	17,22%
3	GASTOS FINANCIEROS	3.292.892	2.529.942	762.950	23,17%
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES.	14.597.319	10.959.354	3.637.966	24,92%
5	FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS	0	0	0	
6	INVERSIONES REALES.	4.719.857	2.698.935	2.020.923	42,82%
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL.	2.171.654	2.051.654	120.000	5,53%
8	ACTIVOS FINANCIEROS.	6.838.157	6.798.157	40.000	0,58%
9	PASIVOS FINANCIEROS	11.534.191	9.653.144	1.881.047	16,31%
	TOTAL	189.512.833	166.602.145	22.910.688	12,09%

Liquidación Presupuesto Municipal

2015

CONSOLIDADO DE GASTOS

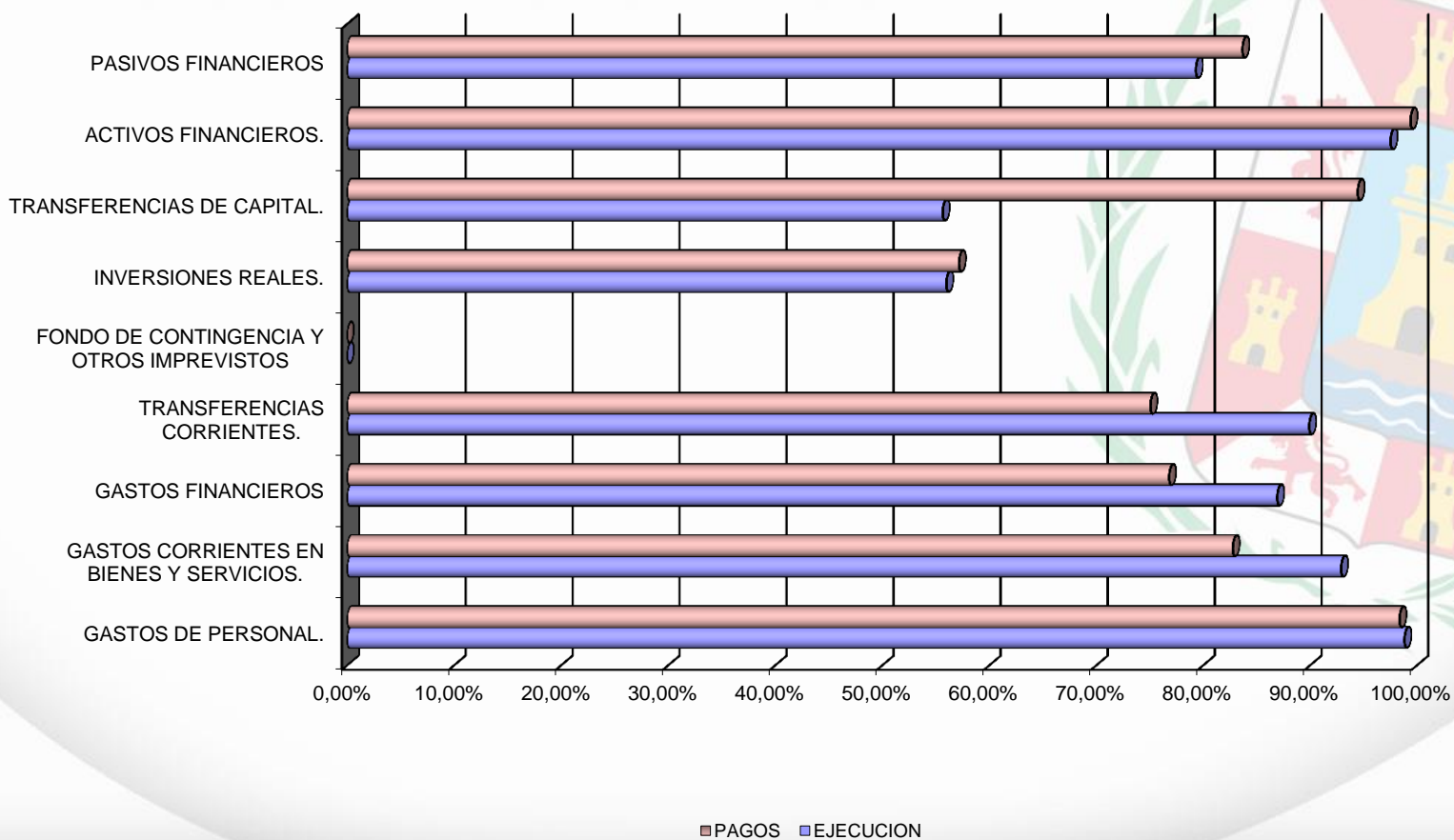
- Si comparamos los porcentajes de ejecución y de pagos, podemos ver que se ha ejecutado un 91,21% del presupuesto, lo que viene a significar que de las previsiones realizadas, en conjunto, se han reconocido y liquidado obligaciones en un 91,21%, de las cuales se ha pagado un 87,91 %.

CÓDIGO	LIQUIDACIÓN GASTOS 2015	EJECUCION	PAGOS
1	GASTOS DE PERSONAL.	98,43%	98,39%
2	GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS.	92,39%	82,78%
3	GASTOS FINANCIEROS	86,94%	76,83%
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES. FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS	89,94%	75,08%
5	IMPREVISTOS	0,00%	0,00%
6	INVERSIONES REALES.	56,00%	57,18%
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL.	55,66%	94,47%
8	ACTIVOS FINANCIEROS.	97,55%	99,42%
9	PASIVOS FINANCIEROS	79,33%	83,69%
	TOTAL	91,21%	87,91%

Liquidación Presupuesto Municipal

2015

CONSOLIDADO DE GASTOS



Liquidación Presupuesto Municipal

2015

**PRESUPUESTO CONSOLIDADO:
COMPARATIVA 2014-2015**



Liquidación Presupuesto Municipal

2015

CONSOLIDADO 2014-2015: EJECUCION INGRESOS

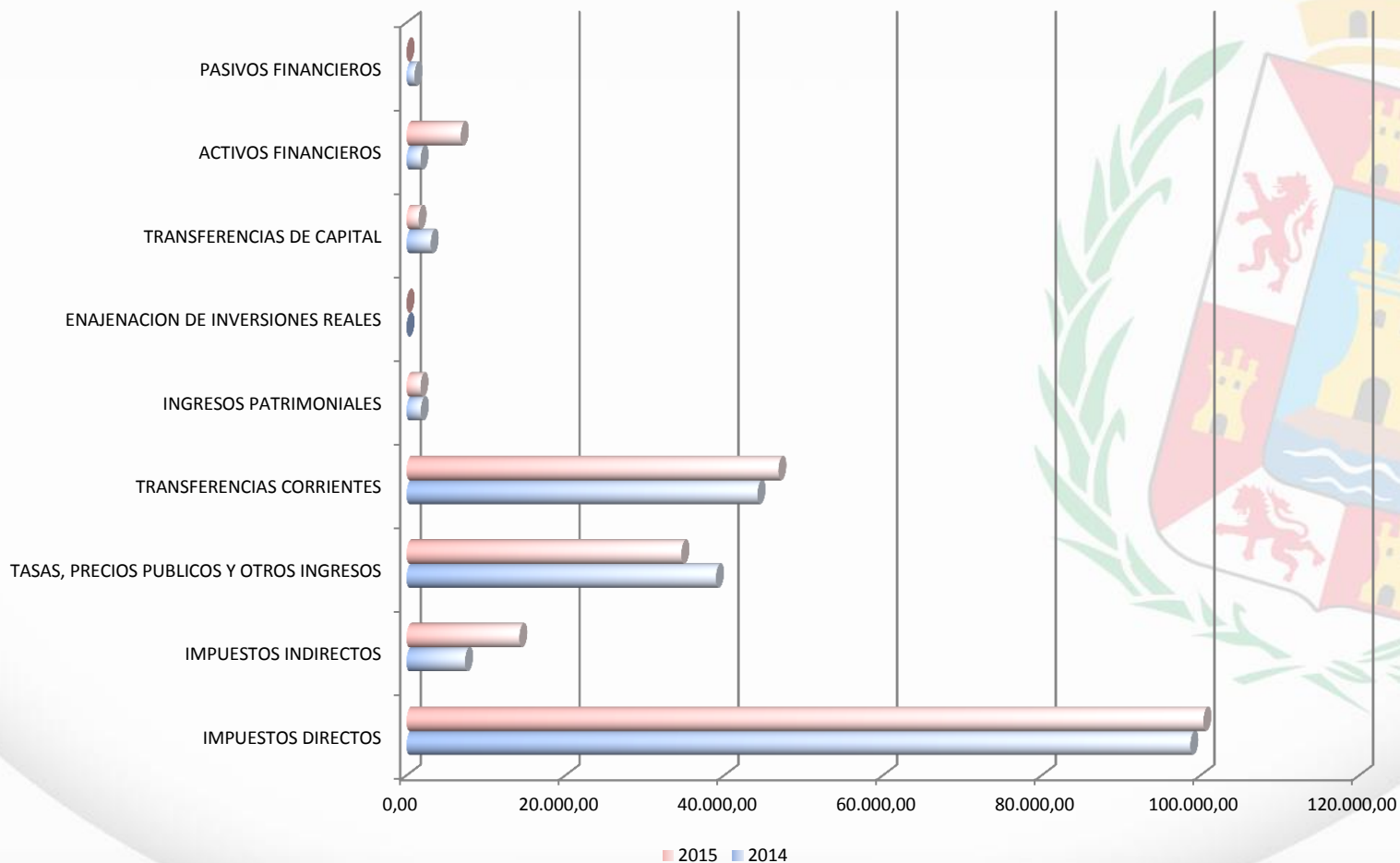
- A nivel consolidado, el comportamiento de los ingresos, comparándolos con los del ejercicio anterior, ha sido el de una subida de un 4,7%, lo que se materializa en 9,25 millones de euros más.
- La mayor subida se registra en los capítulos 2 y 8
- Los capítulos 3, 7 y 9 son los que más han bajado.

CAPITULO	LIQUIDACION DE INGRESOS	2014	2015	DIFERENCIAS	%
1	IMPUESTOS DIRECTOS	98.745,72	100.384,58	1.638,86	1,66%
2	IMPUESTOS INDIRECTOS	7.371,44	14.217,10	6.845,67	92,87%
3	TASAS, PRECIOS PUBLICOS Y OTROS INGRESOS	38.982,29	34.624,68	-4.357,61	-11,18%
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	44.212,53	46.845,32	2.632,79	5,95%
5	INGRESOS PATRIMONIALES	1.795,87	1.747,11	-48,76	-2,72%
6	ENAJENACION DE INVERSIONES REALES	0,00	0,00	0,00	
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	3.049,28	1.511,69	-1.537,59	-50,42%
8	ACTIVOS FINANCIEROS	1.766,11	6.841,67	5.075,55	287,39%
9	PASIVOS FINANCIEROS	1.000,00	0,00	-1.000,00	-100,00%
	TOTAL	196.923,24	206.172,15	9.248,91	4,70%

Liquidación Presupuesto Municipal

2015

CONSOLIDADO 2014-2015: EJECUCION INGRESOS



Liquidación Presupuesto Municipal

2015

CONSOLIDADO 2014-2015: EJECUCION GASTOS

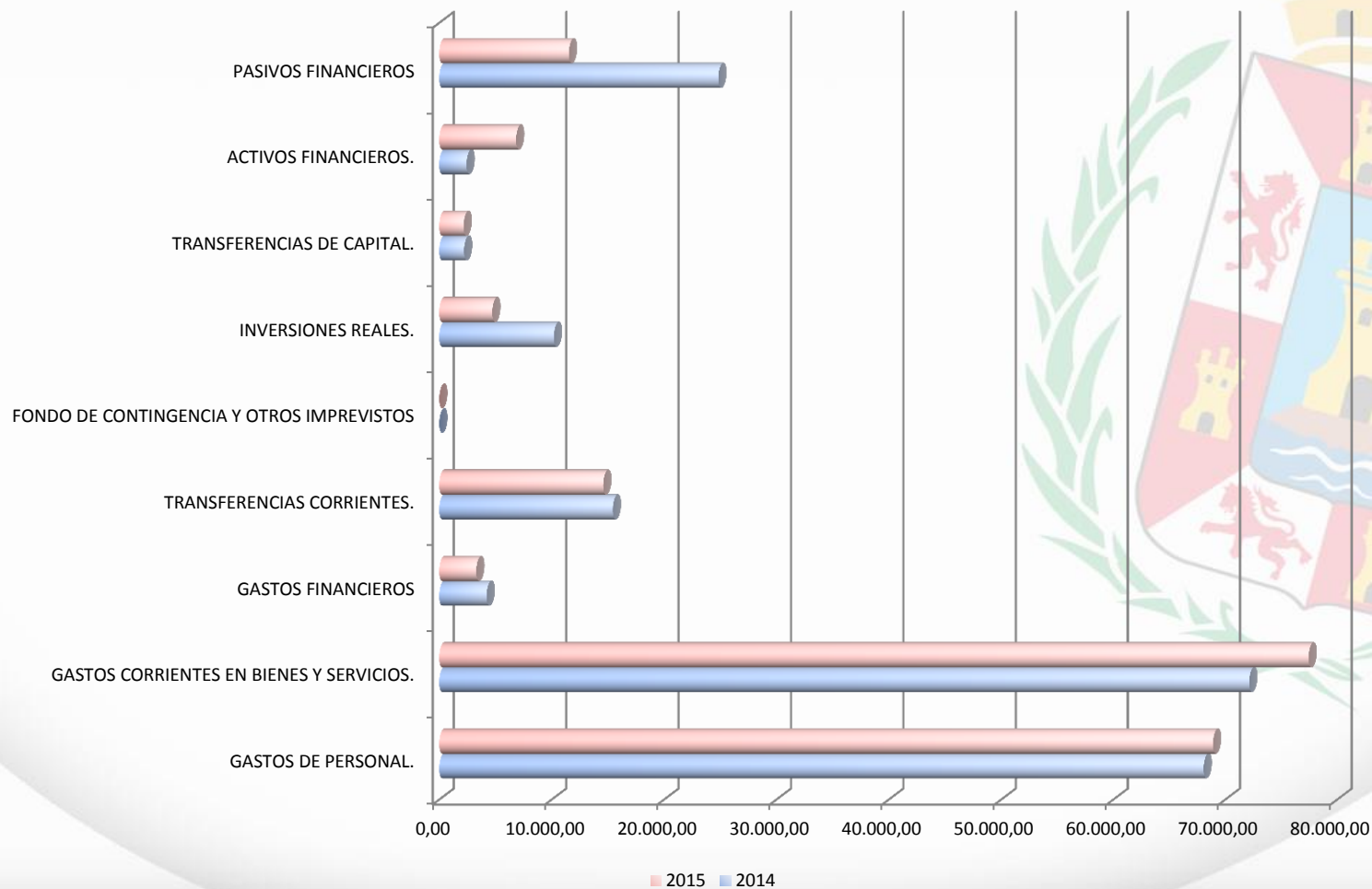
- A nivel consolidado, el comportamiento de los gastos, comparándolos con los del ejercicio anterior, ha sido el contrario al de los ingresos ya que registra una bajada de un 5,03 %, lo que se materializa en 10 millones de euros menos gastados.
- La mayor bajada se registra en los capítulos 9 y 6
- Los capítulos 2 y 8 son los que más han subido.

CÓDIGO	LIQUIDACIÓN GASTOS	2014	2015	DIFERENCIAS	%
1	GASTOS DE PERSONAL.	68.070,99	68.909,26	838,27	1,23%
2	GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS.	72.146,10	77.449,50	5.303,41	7,35%
3	GASTOS FINANCIEROS	4.213,71	3.292,89	-920,82	-21,85%
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES.	15.444,49	14.597,32	-847,18	-5,49%
5	FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS	0,00	0,00	0,00	
6	INVERSIONES REALES.	10.200,58	4.719,86	-5.480,72	-53,73%
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL.	2.208,72	2.171,65	-37,07	-1,68%
8	ACTIVOS FINANCIEROS.	2.429,71	6.838,16	4.408,45	181,44%
9	PASIVOS FINANCIEROS	24.832,69	11.534,19	-13.298,49	-53,55%
	TOTAL	199.546,99	189.512,83	-10.034,16	-5,03%

Liquidación Presupuesto Municipal

2015

CONSOLIDADO 2014-2015: EJECUCION GASTOS



2015

MAGNITUDES PRESUPUESTARIAS: PRESUPUESTO CONSOLIDADO

- 1.- REMANENTE DE TESORERÍA
- 2.- RESULTADO PRESUPUESTARIO



Liquidación Presupuesto Municipal

2015

1.- REMANENTE DE TESORERÍA



2016
Año del Modernismo
CARTAGENA

Liquidación Presupuesto Municipal

2015

REMANENTE DE TESORERIA: PRESUPUESTO CONSOLIDADO

El Remanente de tesorería para gastos generales, variable que muestra a 31 de diciembre el superávit o déficit de caja acumulado a lo largo del tiempo, resultante de la liquidación, asciende a la cantidad de 13.197 mil euros.

Componentes	2014		2015	
1. (+) FONDOS LIQUIDOS		2.989,10		9.373,50
2. (+) DERECHOS PENDIENTES DE COBRO		76.004,62		70.399,32
- (+) del presupuesto corriente	23.023,30		28.968,61	
- (+) de presupuestos cerrados	51.119,33		39.725,36	
- (+) de operaciones no presupuestarias	2.006,07		1.705,35	
3. (-) OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO		36.896,59		39.464,79
- (+) del presupuesto corriente	20.454,03		22.482,68	
- (+) de presupuestos cerrados	733,70		1.243,29	
- (+) de operaciones no presupuestarias	15.708,86		15.738,83	
4. (+) PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACIÓN				-41,27
- (-) cobros realizados pendientes de aplicación definitiva	144,09		61,24	
- (+) pagos realizados pendientes de aplicación definitiva	0,00		19,97	
I. Remanente de tesorería total (1 + 2 - 3)		42.097,13		40.266,76
II. Saldos de dudoso cobro		33.473,51		20.596,43
III. Exceso de financiación afectada		7.976,28		6.473,67
IV. Remanente de tesorería para gastos generales (I-II-III)		647,34		13.196,66

Liquidación Presupuesto Municipal

2015

2.- RESULTADO PRESUPUESTARIO



2016
Año del Modernismo
CARTAGERA

Liquidación Presupuesto Municipal

2015

RESULTADO PRESUPUESTARIO: PRESUPUESTO CONSOLIDADO

- Un resultado presupuestario positivo indica que los ingresos presupuestarios del ejercicio han sido suficientes para financiar el gasto presupuestario. En nuestro caso arroja un saldo positivo de 19.846 mil euros.

2015 CONSOLIDADO

CONCEPTOS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	AJUSTES	RESULTADO PRESUPUESTARIO
a. Operaciones corrientes.....	197.818.792	164.248.974		33.569.818
b. Otras operaciones no financieras.....	1.511.691	6.891.511		-5.379.820
1. Total operaciones no financieras (a+b).....	199.330.483	171.140.485		28.189.998
2. Activos financieros.....	6.841.666	6.838.157		3.509
3. Pasivos financieros.....	0	11.534.191		-11.534.191
Resultado presupuestario del ejercicio.....	206.172.149	189.512.833		16.659.316
Ajustes:				
4. Créditos gastados financiados con remanente de tesorería para gastos generales.....			421.947	
5. Desviaciones de financiación negativas del ejercicio.....			3.782.265	
6. Desviaciones de financiación positivas del ejercicio.....			1.017.919	3.186.293,11
Resultado presupuestario ajustado.....				19.845.609