

LIQUIDACIÓN PRESUPUESTO MUNICIPAL

2013



Febrero de 2014

- Por Decreto de la Concejal Delegada de Hacienda de fecha 26 de febrero de 2014 se aprueba la liquidación del Presupuesto municipal correspondiente al ejercicio 2013.
- 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 12,4 millones de euros, después de hacer las obligadas provisiones y de apartar los excesos de tesorería para financiar gasto específico.

2013

PRESUPUESTO DE INGRESOS 2013

Liquidación Presupuesto Municipal

2013

PRESUPUESTO INGRESOS 2013

- La ejecución del presupuesto de ingresos casi alcanza las previsiones definitivas, llegando a 97,88 puntos porcentuales de éstas. El siguiente cuadro muestra los porcentajes de ejecución respecto de las previsiones definitivas. 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. Destacan por exceso los capítulos 3 y 5, y el 7 por defecto.
- Las previsiones iniciales se han visto incrementadas en 16 millones de euros , de los cuales, 9,91 se deben a la incorporación en el capítulo 8 del remanente de tesorería para financiar gasto con financiación afectada.

CAPITULO LIQUIDACION DE INGRESOS 2013		PREVISIONES INICIALES	PREVISIONES DEFINITIVAS	EJECUCION	%
1	IMPUESTOS DIRECTOS	98.093.227	98.093.227	96.101.873	97,97%
2	IMPUESTOS INDIRECTOS TASAS, PRECIOS PUBLICOS Y OTROS	12.976.128	12.976.128	12.170.356	93,79%
3	INGRESOS	30.331.082	30.332.274	40.087.378	132,16%
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	39.973.346	40.237.832	42.099.805	104,63%
5	INGRESOS PATRIMONIALES	1.623.500	1.623.500	2.060.001	126,89%
6	ENAJENACION DE INVERSIONES REALES	0	0	0	0,00%
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	200	5.872.018	2.293.385	39,06%
8	ACTIVOS FINANCIEROS	3.000	9.909.990	10.482	0,11%
9	PASIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0,00%
TOTAL		183.000.483	199.044.969	194.823.281	97,88%

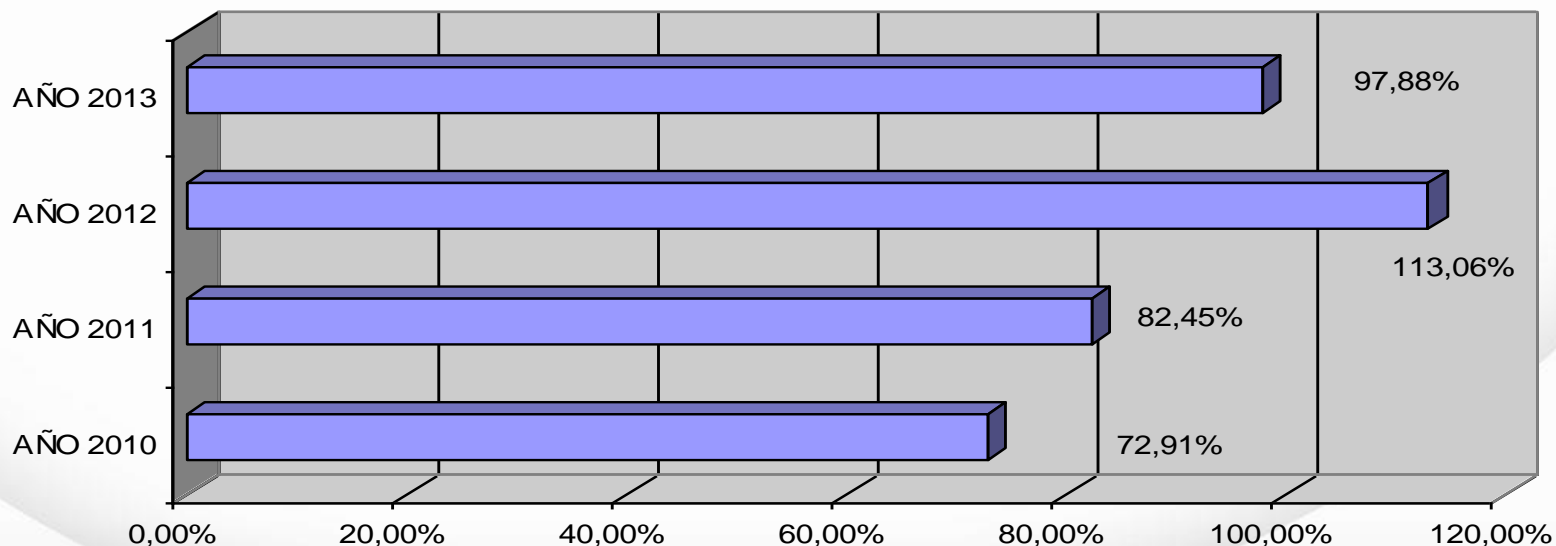
Liquidación Presupuesto Municipal

2013

COMPARACION INGRESOS 2010-2013

- En el ejercicio 2013 el grado de ejecución del presupuesto de ingresos ha disminuido con respecto a 2012, no obstante, se ha situado en una cifra muy cercana al 100 % de ejecución, y ha superado los porcentajes de 2010 y 2011. Este dato 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.

% EJECUCION



- En el ejercicio 2013 se consigue llegar al 89,4% de recaudación respecto a los ingresos que se reconocen durante el ejercicio. Considerando solo los capítulos del 1 al 7, el porcentaje de recaudación se mantiene en el 89,4 %.

CAPITULO LIQUIDACION DE INGRESOS 2013		RECAUDACION	%
1	IMPUESTOS DIRECTOS	87.891.979	91,46%
2	IMPUESTOS INDIRECTOS	6.738.059	55,36%
3	TASAS, PRECIOS PUBLICOS Y OTROS INGRESOS	33.590.874	83,79%
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	41.996.931	99,76%
5	INGRESOS PATRIMONIALES	1.649.339	80,06%
6	ENAJENACION DE INVERSIONES REALES	0	0,00%
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	2.293.385	100,00%
8	ACTIVOS FINANCIEROS	10.482	100,00%
9	PASIVOS FINANCIEROS	0	0,00%
TOTAL		174.171.050	89,40%

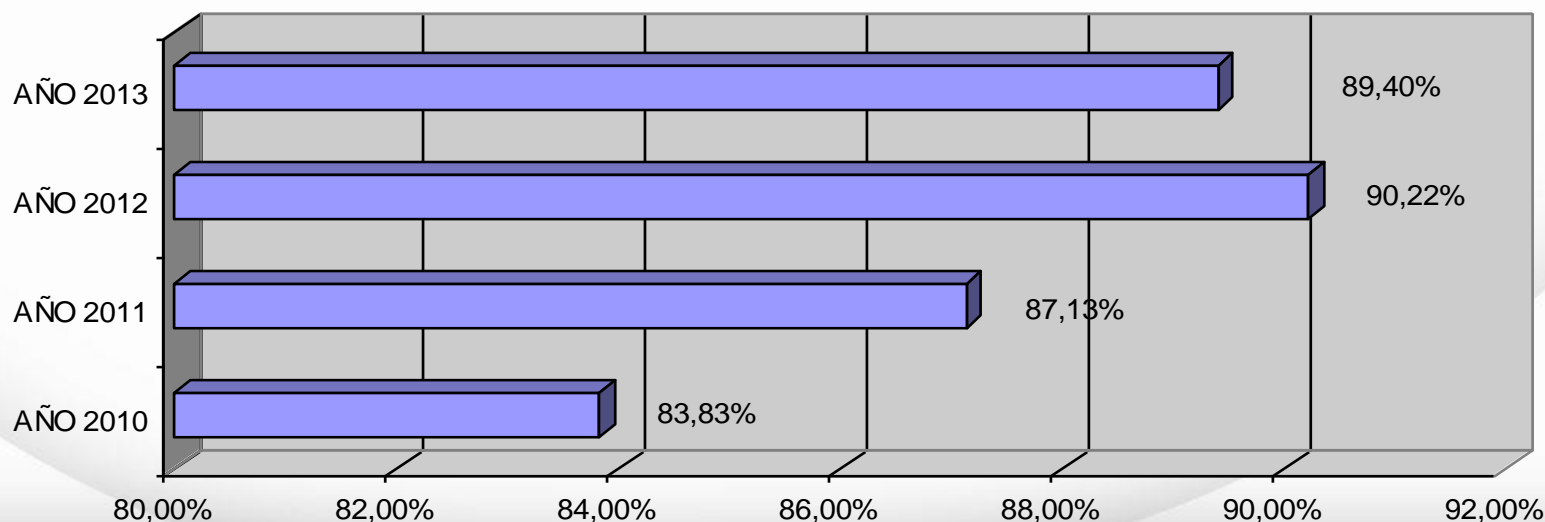
Liquidación Presupuesto Municipal

2013

COMPARATIVA RECAUDACIÓN 2010-2013

- En el ejercicio 2013 el comportamiento de la recaudación ha sido muy similar a 2012, con una diferencia relativa menor del 1% , y situándose en el 89,4% de los derechos reconocidos netos.
- El resultado de los cuatro ejercicios analizados es ampliamente satisfactorio, consiguiéndose un alto porcentaje de recaudación en los dos últimos ejercicios, alrededor del 90%, y teniendo en cuenta la profunda crisis económica que estamos atravesando.

% RECAUDACION



2013

PRESUPUESTO DE GASTOS 2013

Liquidación Presupuesto Municipal

2013

GASTOS AYUNTAMIENTO 2012

- En el ejercicio 2013 es destacable el constante trabajo de contención del gasto por operaciones corrientes.
- Las Inversiones reales solo se ejecutan en un 50%.
- Se ejecuta tan solo el 67,56% del capítulo 3 de gastos financieros, con 4,94 millones en concepto de intereses, debido a la bajada de los tipos de interés aplicados por las entidades financieras.
- Durante el año 2013 el grado de ejecución del gasto se sitúa en el 89,72 %.

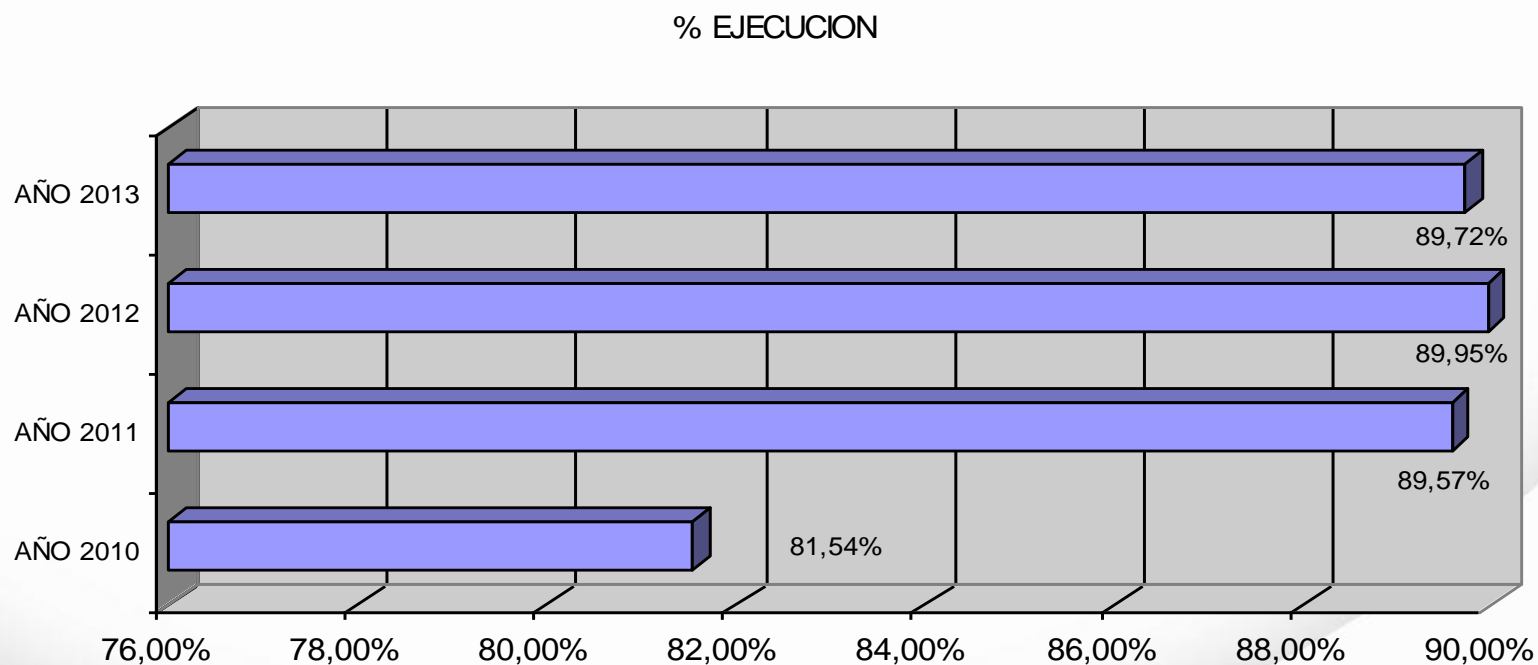
CÓDIGO LIQUIDACIÓN GASTOS 2013	PREVISIONES INICIALES	PREVISIONES DEFINITIVAS	EJECUCION	%
1 GASTOS DE PERSONAL.	57.202.445	57.305.043	55.926.851	97,59%
2 GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS.	72.002.031	72.027.282	66.255.940	91,99%
3 GASTOS FINANCIEROS	7.344.368	7.309.360	4.937.904	67,56%
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES.	28.259.857	27.928.027	27.340.663	97,90%
6 INVERSIONES REALES.	1.506.200	13.555.626	6.821.264	50,32%
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL.	4.656.486	8.846.241	5.221.206	59,02%
8 ACTIVOS FINANCIEROS.	3.000	12.286	12.286	100,00%
9 PASIVOS FINANCIEROS	12.026.096	12.061.104	12.061.104	100,00%
TOTAL	183.000.483	199.044.969	178.577.217	89,72%

Liquidación Presupuesto Municipal

2013

COMPARATIVA EJECUCION GASTOS 2011-2013

- En este gráfico se observa el grado de ejecución del presupuesto de gastos comparando la evolución de 2010 a 2013, incrementándose de 2010 a 2011 en 8 puntos porcentuales, y manteniéndose casi constante de 2011 a 2013.

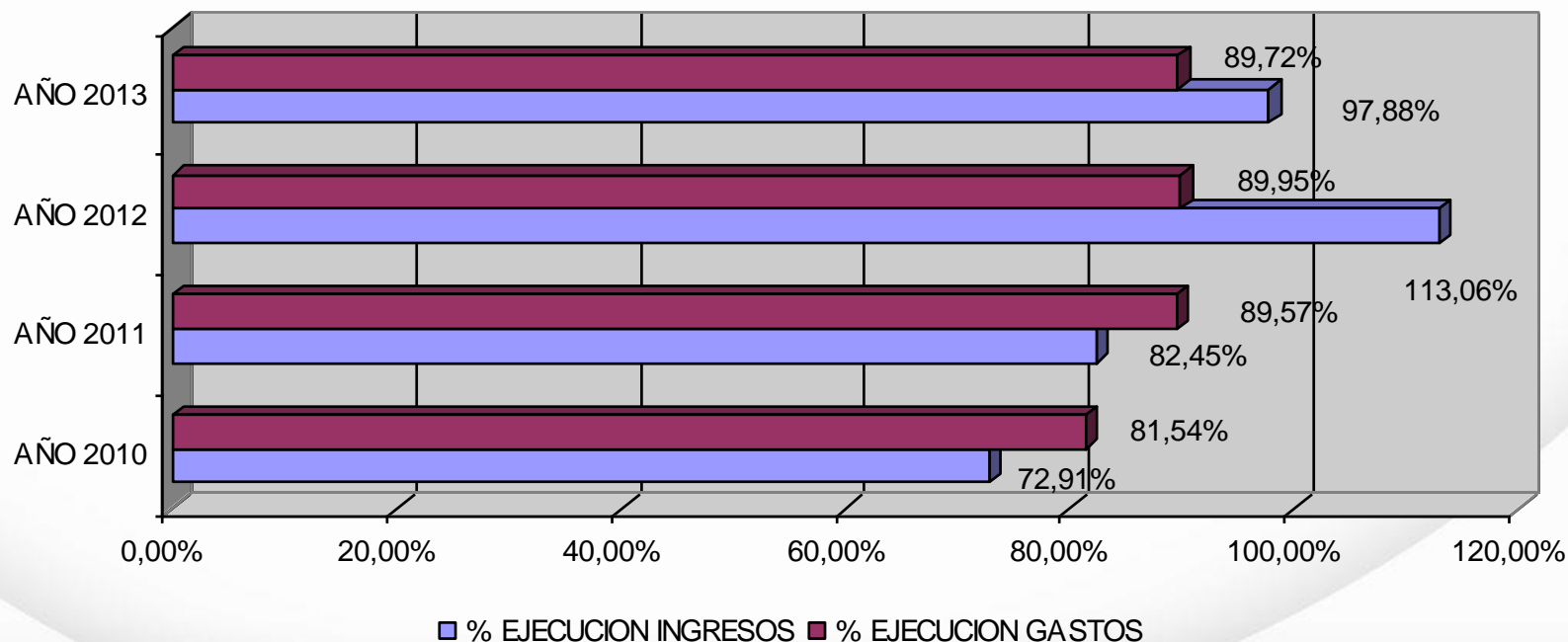


Liquidación Presupuesto Municipal

2013

COMPARATIVA GASTOS & INGRESOS

- Tanto en los ejercicios 2010 como en 2011 los gastos superaron a los ingresos, aunque la diferencia es menor en 2011 que en 2010. En 2012 y 2013 la situación se invierte, superando los ingresos a los gastos, manteniéndose éstos en similares parámetros que en 2011, lo que permite mantener en resultado presupuestario en una posición positiva, ya que el presupuesto ha mantenido una situación de equilibrio.



Liquidación Presupuesto Municipal

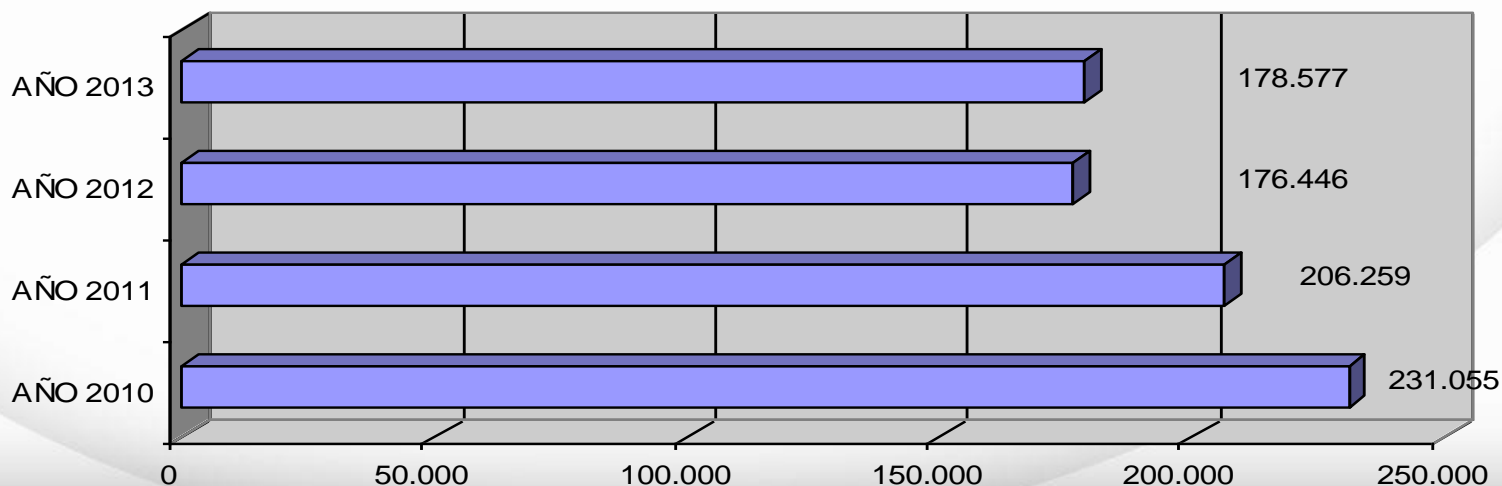
2013

COMPARATIVA GASTOS 2010-2013

- Debido al plan de austeridad puesto en marcha, se ha conseguido 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 ha incrementado en un 1,2%. La reducción del gasto de 2010 a 2013 se materializa en 52,4 millones de euros. El incremento de gasto en 2013 se explica porque en el ejercicio 2012 fue absorbido el Patronato de Deportes a mitad de año

EJECUCION DE GASTOS	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012	AÑO 2013
TOTAL	231.055	206.259	176.446	178.577
VARIACIONES		-24.795	-29.813	2.131
%		-10,73%	-14,45%	1,21%

EJECUCION DE GASTOS



Liquidación Presupuesto Municipal

2013

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	2013		
1	GASTOS DE PERSONAL.	57.834.379	55.926.851	-1.907.529	-3,30%
2	GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS.	90.866.230	66.255.940	-24.610.291	-27,08%
3	GASTOS FINANCIEROS	2.824.987	4.937.904	2.112.916	74,79%
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES.	24.689.972	27.340.663	2.650.691	10,74%
6	INVERSIONES REALES.	47.445.031	6.821.264	-40.623.768	-85,62%
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL.	5.064.035	5.221.206	157.171	3,10%
8	ACTIVOS FINANCIEROS.	203.399	12.286	-191.113	-93,96%
9	PASIVOS FINANCIEROS	2.126.747	12.061.104	9.934.358	467,12%
	TOTAL	231.054.781	178.577.217	-52.477.564	-22,71%

Liquidación Presupuesto Municipal

2013

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		VARIACION	%
		2011	2012		
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

2013

COMPARATIVA GASTOS 2012-2013

- Si analizamos el comportamiento de los gastos, desglosado por capítulos, vemos que disminuyen en 2013 los capítulos 2, 4 y 6 de gastos corrientes, 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 adsorción del Patronato de Deportes a mitad de 2012.
- El mayor descenso cuantitativo en 2013 se concentra en las inversiones reales, con de 3,4 millones, seguido de gastos corrientes con 1,5 millones.

CÓDIGO	LIQUIDACIÓN GASTOS	EJECUTADOS			
		2012	2013	VARIACION	%
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

2013

COMPARATIVA GASTOS 2010-2013

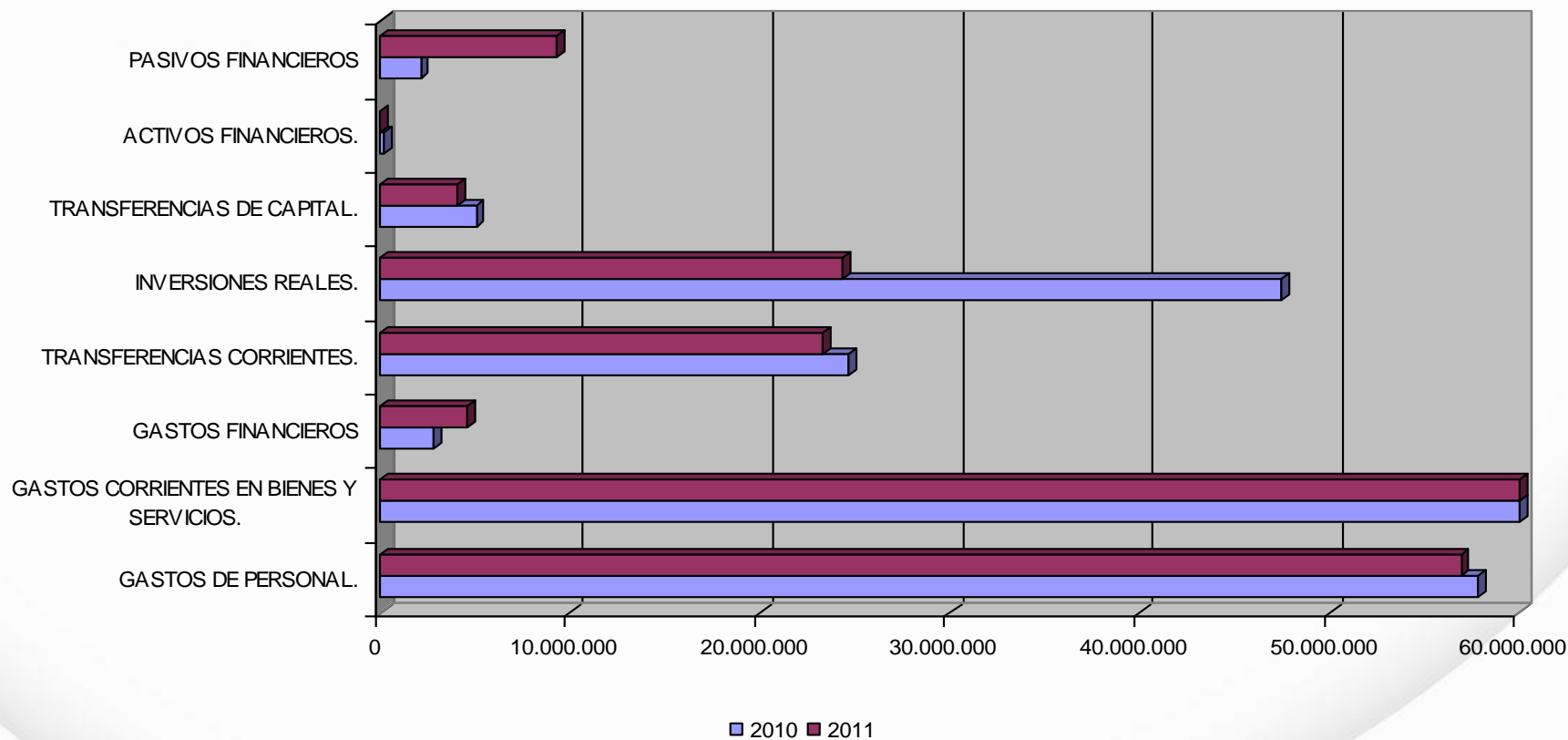
- Si analizamos el comportamiento de los gastos ejecutados de 2010 a 2013, desglosado por capítulos, vemos que se incrementan en 2013 los capítulos 3, 4 y 9. El resto de capítulos desciende con respecto a 2010.
- El mayor descenso cuantitativo se concentra en las inversiones, con una disminución de 40,6 millones, y los gastos corrientes del capítulo 2, con un descenso de 24,6 millones. Asimismo, el capítulo de gasto de personal se reduce en casi 2 millones.
- En conjunto, la ejecución del gasto se reduce un 22,71% en los tres ejercicios. Si tenemos en cuenta que en 2010 no se contabilizaron gastos del Patronato de Deportes, la reducción ha sido mayor.

CÓDIGO	LIQUIDACIÓN GASTOS	EJECUTADOS		VARIACION	%
		2010	2013		
1	GASTOS DE PERSONAL.	57.834.379	55.926.851	-1.907.529	-3,30%
2	GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS.	90.866.230	66.255.940	-24.610.291	-27,08%
3	GASTOS FINANCIEROS	2.824.987	4.937.904	2.112.916	74,79%
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES.	24.689.972	27.340.663	2.650.691	10,74%
6	INVERSIONES REALES.	47.445.031	6.821.264	-40.623.768	-85,62%
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL.	5.064.035	5.221.206	157.171	3,10%
8	ACTIVOS FINANCIEROS.	203.399	12.286	-191.113	-93,96%
9	PASIVOS FINANCIEROS	2.126.747	12.061.104	9.934.358	467,12%
TOTAL		231.054.781	178.577.217	-52.477.564	-22,71%

Liquidación Presupuesto Municipal

2013

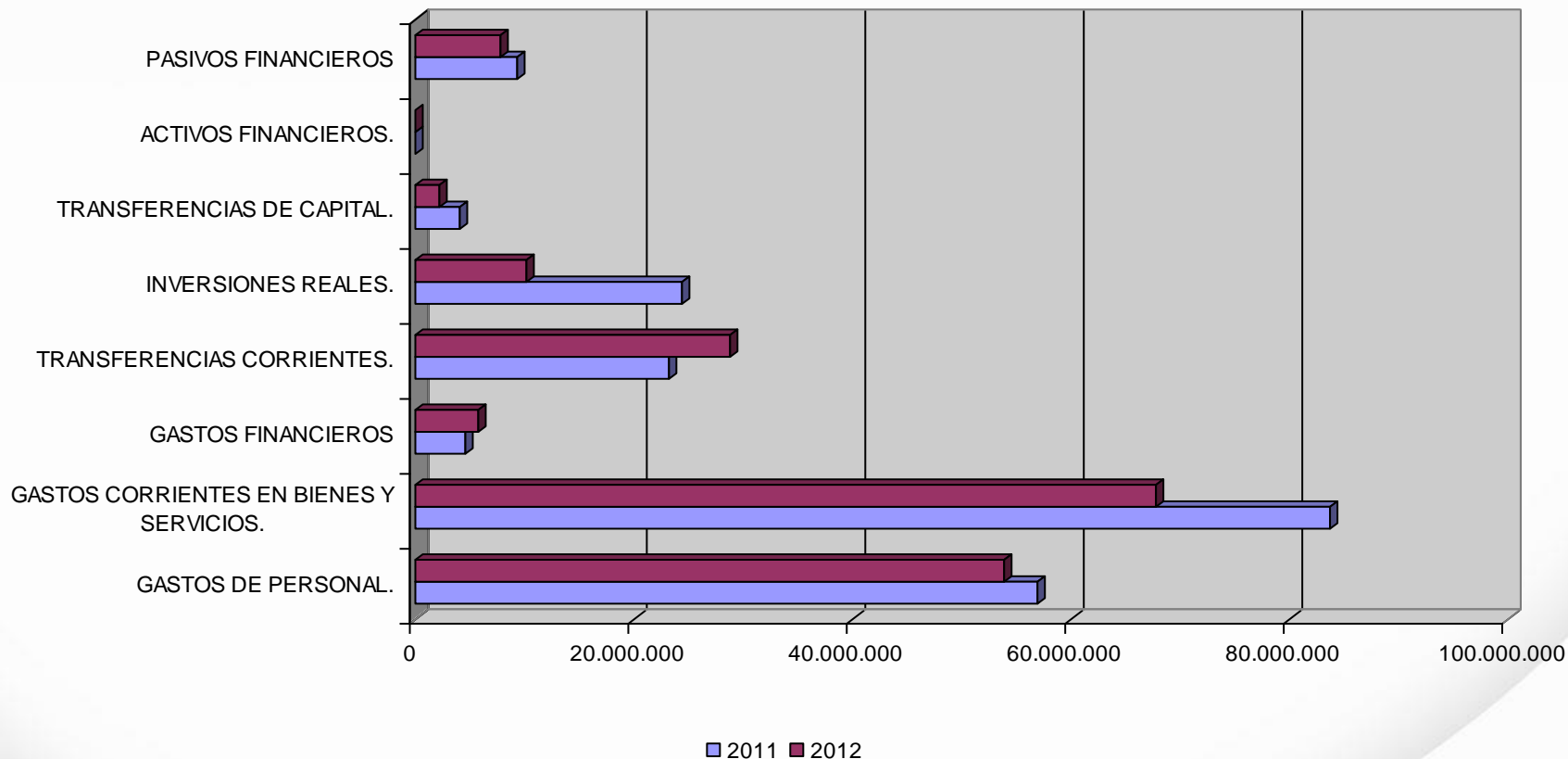
COMPARATIVA GASTOS 2010-2011



Liquidación Presupuesto Municipal

2013

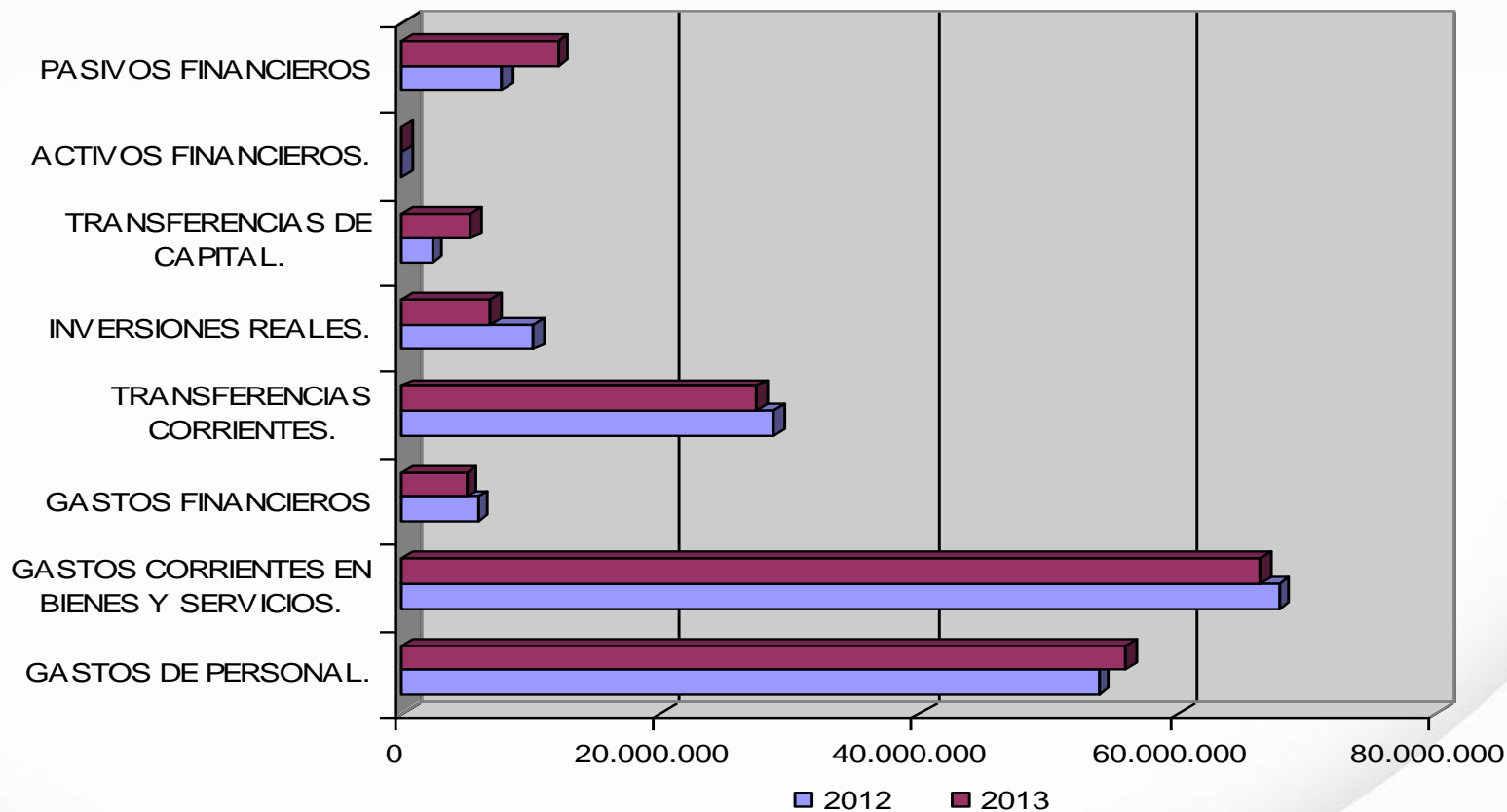
COMPARATIVA GASTOS 2011-2012



Liquidación Presupuesto Municipal

2013

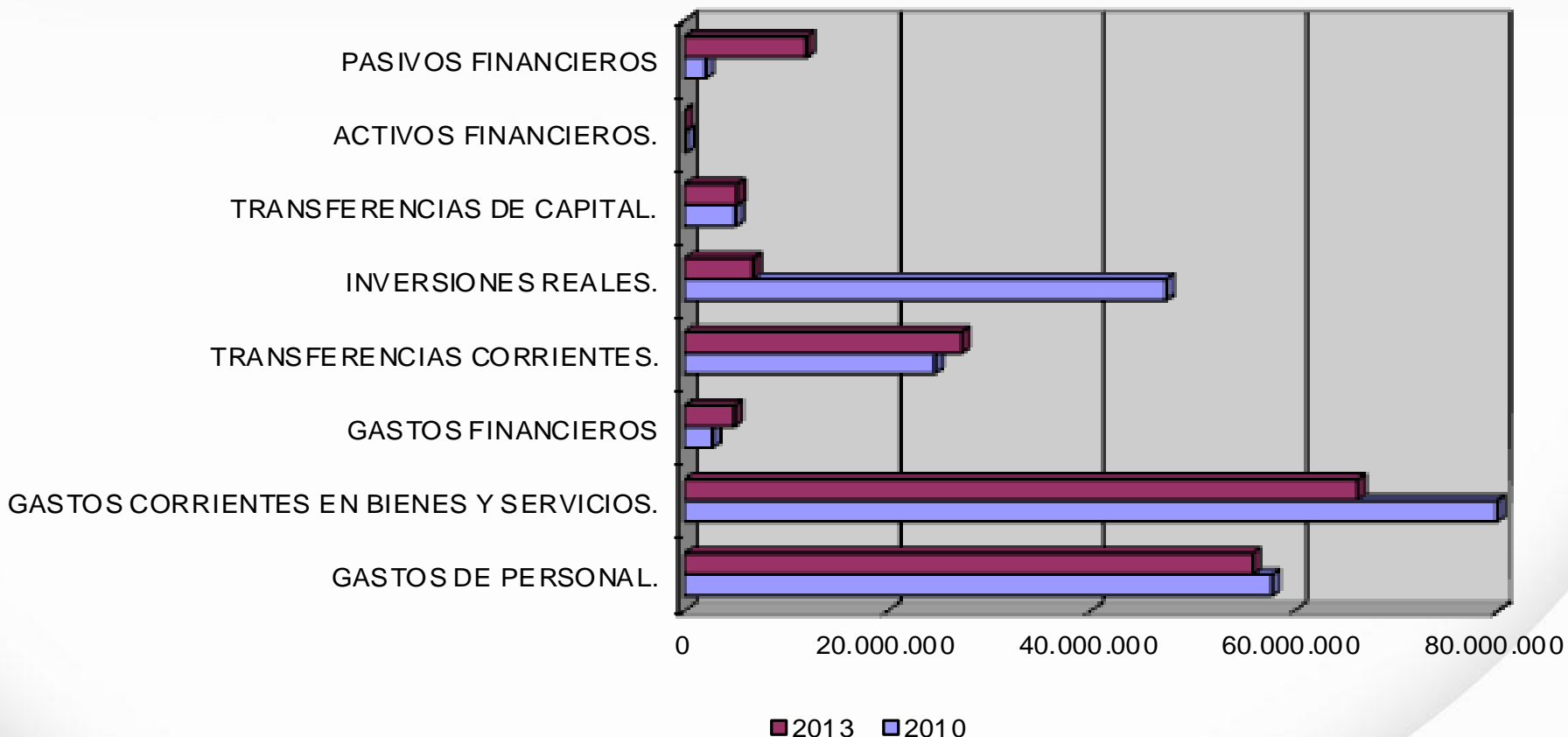
COMPARATIVA GASTOS 2012-2013



Liquidación Presupuesto Municipal

2013

COMPARATIVA GASTOS 2010-2013



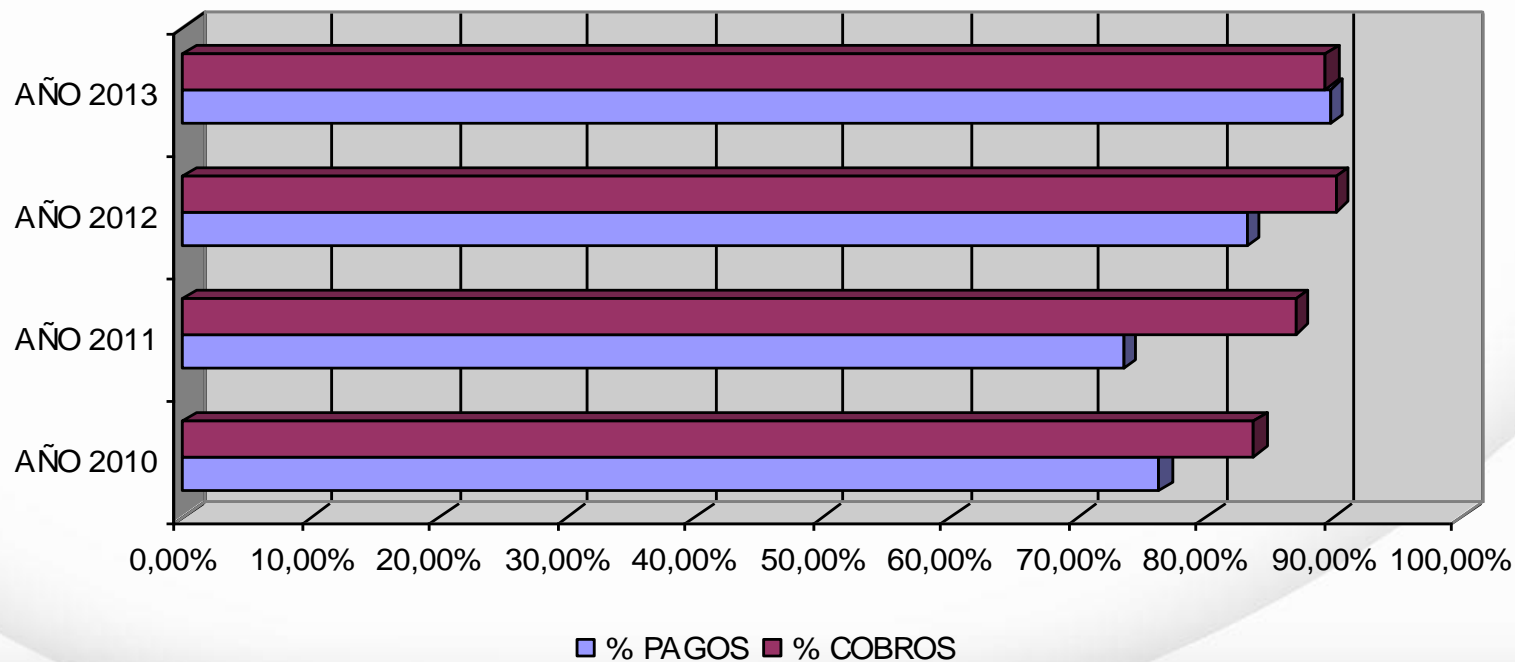
Liquidación Presupuesto Municipal

2013

% DE GESTION DE COBRO Y PAGO

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

TESORERIA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012	AÑO 2013
% PAGOS	76,37%	73,58%	83,27%	89,75%
% COBROS	83,83%	87,13%	90,22%	89,40%



2013

MAGNITUDES PRESUPUESTARIAS

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

2013

1.- REMANENTE DE TESORERÍA

Liquidación Presupuesto Municipal

2013

REMANENTE DE TESORERIA

- 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 12,36 millones de euros, partiendo en 2012 de un resultado positivo de tan solo 1,7 millones.

Componentes	2012		2013	
1. (+) FONDOS LIQUIDOS		907.594,85		16.359.909,63
2. (+) DERECHOS PENDIENTES DE COBRO		80.401.325,15		67.954.194,34
- (+) del presupuesto corriente	21.802.038,66		20.652.231,48	
- (+) de presupuesto cerrados	58.994.216,37		46.618.274,30	
- (+) de operaciones no presupuestarias	962.573,88		2.496.308,44	
- (-) cobros realizados pendientes de aplicación definitiva	1.357.503,76		1.812.619,88	
3. (-) OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO		42.202.091,16		31.606.144,45
- (+) del presupuesto corriente	29.517.882,28		18.311.075,06	
- (+) de presupuestos cerrados	5.209.444,92		1.576.124,04	
- (+) de operaciones no presupuestarias	7.482.496,05		11.718.949,55	
- (-) pagos realizados pendientes de aplicación definitiva	7.732,09		4,20	
I. Remanente de tesorería total (1 + 2 - 3)		39.106.828,84		52.707.959,52
II. Saldos de dudoso cobro		25.015.125,92		30.800.047,18
III. Exceso de financiación afectada		12.369.773,36		9.543.168,90
IV. Remanente de tesorería para gastos generales (I-II-III)		1.721.929,56		12.364.743,44

2013

2.- RESULTADO PRESUPUESTARIO

Liquidación Presupuesto Municipal

2013

RESULTADO PRESUPUESTARIO

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 millones de euros.

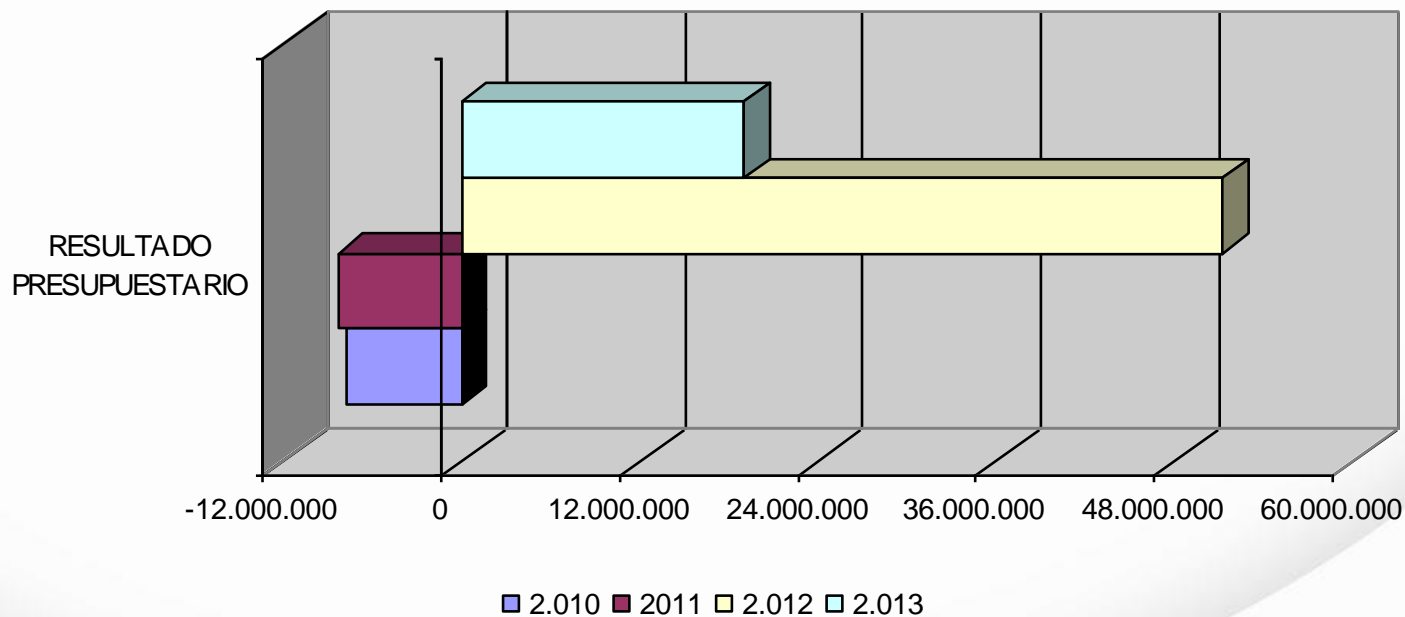
CONCEPTOS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	AJUSTES	RESULTADO PRESUPUESTARIO
a. Operaciones corrientes.....	192.519.413,69	154.461.357,03		38.058.056,66
b. Otras operaciones no financieras.....	2.293.385,23	12.042.469,61		-9.749.084,38
1. Total operaciones no financieras (a+b).....	194.812.798,92	166.503.826,64		28.308.972,28
2. Activos financieros.....	10.482,20	12.285,72		-1.803,52
3. Pasivos financieros.....	0,00	12.061.104,42		-12.061.104,42
Resultado presupuestario del ejercicio.....	194.823.281,12	178.577.216,78		16.246.064,34
Ajustes:				
4. Créditos gastados financiados con remanente de tesorería para gastos generales.....			0,00	
5. Desviaciones de financiación negativas del ejercicio.....			5.902.978,05	
6. Desviaciones de financiación positivas del ejercicio.....			3.147.039,24	2.755.938,81
Resultado presupuestario ajustado.....				19.002.003,15

Liquidación Presupuesto Municipal

2013

RESULTADO PRESUPUESTARIO 2010 & 2012

Años	2.010	2011	2.012	2.013
RESULTADO PRESUPUESTARIO	-7.758.849	-8.331.435,41	51.324.133,26	19.002.003,15



2013

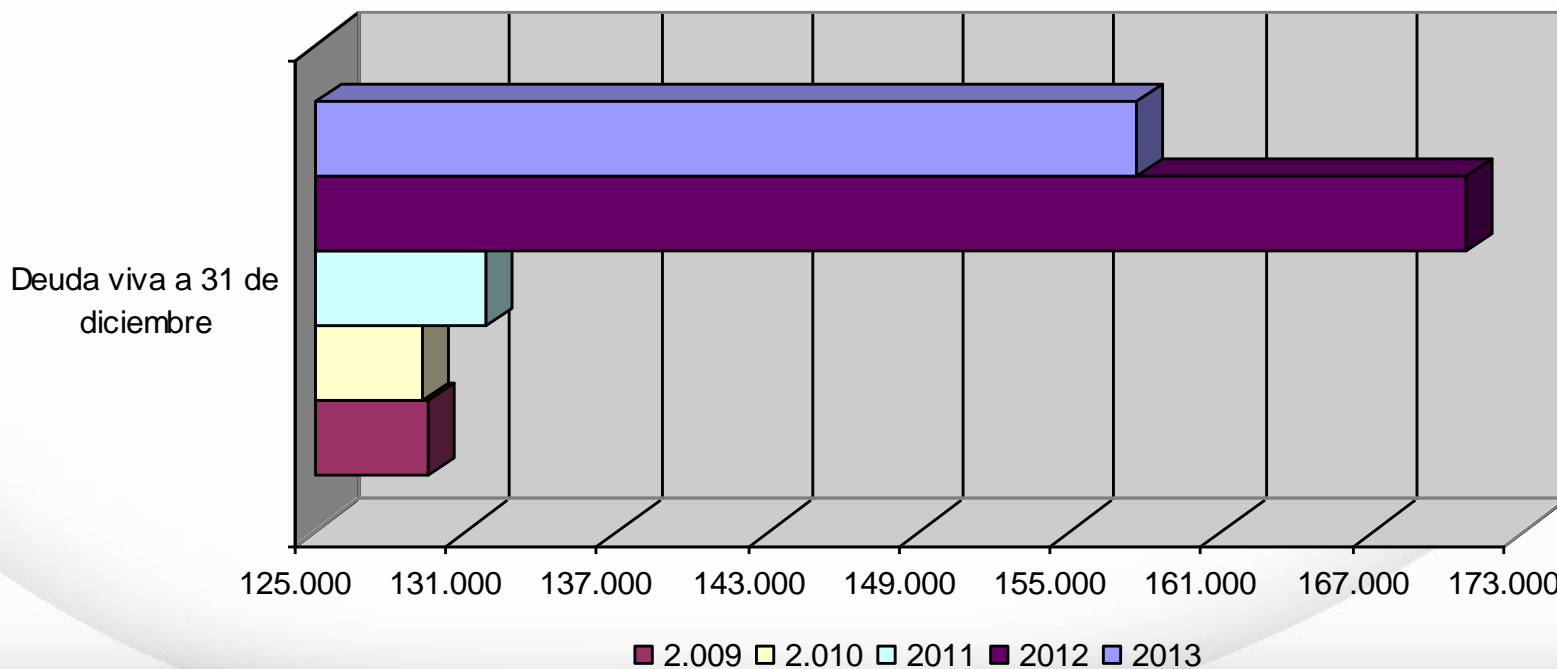
DEUDA

Liquidación Presupuesto Municipal

2013

DEUDA VIVA

Años	2.009	2.010	2011	2012	2013
Deuda viva a 31 de diciembre	129.481	129.280	131.870	170.732	157.672



2013

**PRESUPUESTO CONSOLIDADO:
INGRESOS**

Liquidación Presupuesto Municipal

2013

CONSOLIDADO DE INGRESOS: EJECUCION

- A nivel consolidado, el comportamiento de los ingresos ha sido casi igual al registrado en el presupuesto del Ayuntamiento, variándose en tan solo en 2 décimas en cuanto al porcentaje de ejecución.
- Los mejores resultados se han dado en las tasas y precios públicos y en los ingresos patrimoniales
- Como peores resultados en cuanto a ejecución tenemos los activos financieros y las transferencias de capital

CAPITULO LIQUIDACION DE INGRESOS 2013		PREVISIONES INICIALES	PREVISIONES DEFINITIVAS	EJECUCION	%
1	IMPUESTOS DIRECTOS	98.093,23	98.093,23	96.101,87	97,97%
2	IMPUESTOS INDIRECTOS	12.976,13	12.976,13	12.170,36	93,79%
3	TASAS, PRECIOS PUBLICOS Y OTROS INGRESOS	36.469,54	36.470,73	44.367,81	121,65%
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	43.990,68	44.709,99	44.169,41	98,79%
5	INGRESOS PATRIMONIALES	1.722,50	1.722,50	2.065,74	119,93%
6	ENAJENACION DE INVERSIONES REALES	6,00	6,00	0,00	0,00%
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,20	5.872,02	2.293,39	39,06%
8	ACTIVOS FINANCIEROS	39,02	11.609,29	61,52	0,53%
9	PASIVOS FINANCIEROS	0,00	0,00	0,00	0,00%
TOTAL		193.297,29	211.459,88	201.230,10	95,16%

Liquidación Presupuesto Municipal

2013

CONSOLIDADO DE INGRESOS: RECAUDACION

- El porcentaje de recaudación sobre el total de derechos reconocidos netos, supera ligeramente al obtenido en el ayuntamiento y se sitúa en una cifras muy cercana al 90%.
- Los mejores resultados se han dado en los capítulos 4, 7 y 8.
- Los peores resultados en cuanto a ejecución los tenemos en los capítulos 2 y 5

CAPITULO	LIQUIDACION DE INGRESOS 2013	RECAUDACION	%
1	IMPUESTOS DIRECTOS	87.891,98	91,46%
2	IMPUESTOS INDIRECTOS	6.738,06	55,36%
3	TASAS, PRECIOS PUBLICOS Y OTROS INGRESOS	37.871,31	85,36%
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	43.891,96	99,37%
5	INGRESOS PATRIMONIALES	1.655,08	80,12%
6	ENAJENACION DE INVERSIONES REALES	0,00	0,00%
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	2.293,39	100,00%
8	ACTIVOS FINANCIEROS	61,52	100,00%
9	PASIVOS FINANCIEROS	0,00	0,00%
TOTAL		180.403,30	89,65%

Liquidación Presupuesto Municipal

2013

CONSOLIDADO DE INGRESOS

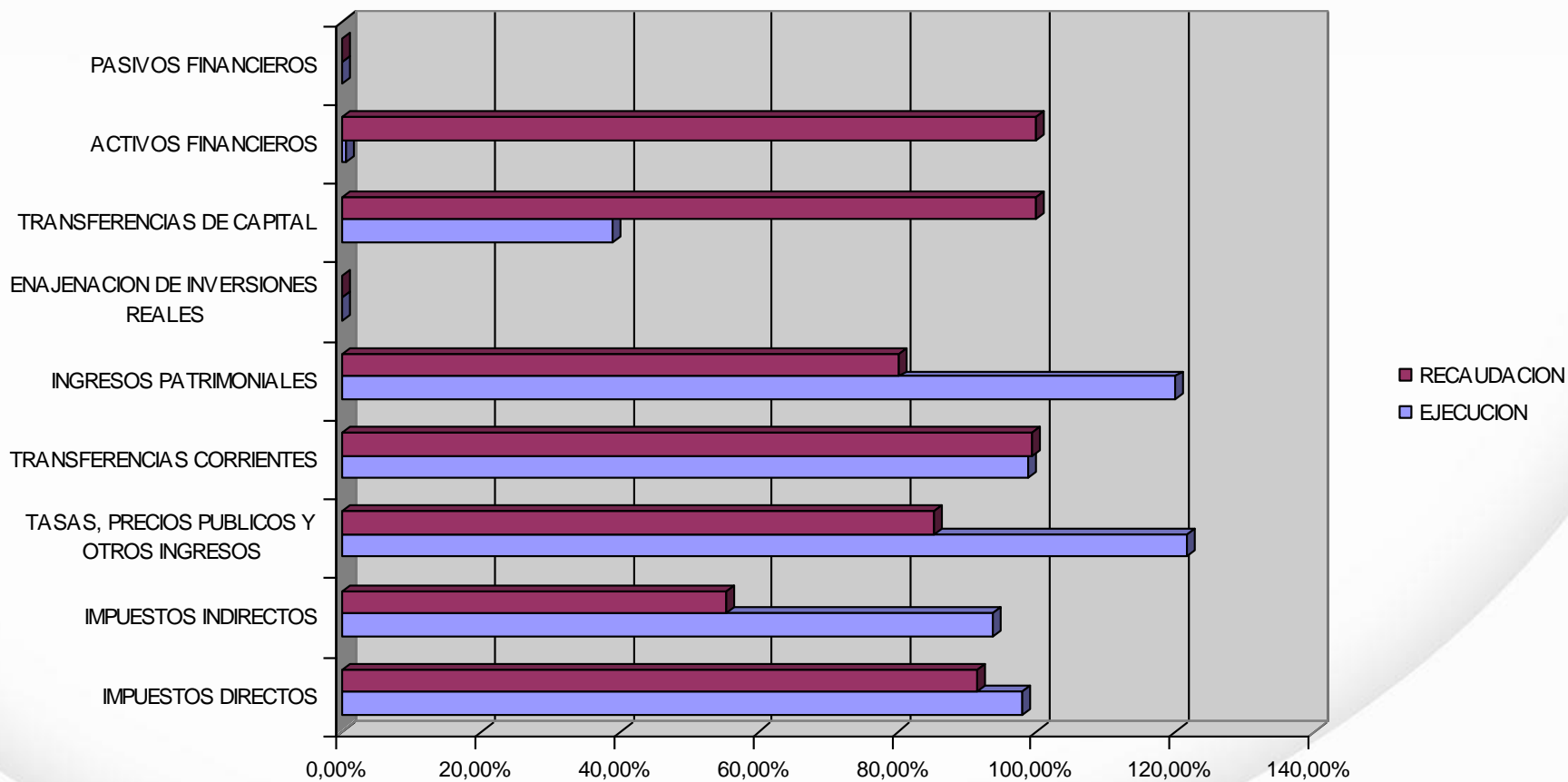
- Si comparamos los porcentajes de ejecución y de recaudación , podemos ver que se ha ejecutado un 95,16 % del presupuesto, lo que viene a significar que de las previsiones realizadas, en conjunto, se han realizado en un 95%. Si a esto unimos que se han conseguido recaudar cerca de un 90 % de los derechos reconocidos, esto se traduce en una buena situación para la tesorería. Si multiplicamos ambos porcentajes nos da como resultado un 85%, esto viene a significar que del presupuesto de ingresos, se ha conseguido recaudar en el mismo ejercicio 2013 un 85%.

CAPITULO	LIQUIDACION DE INGRESOS 2013	EJECUCION	RECAUDACION
1	IMPUESTOS DIRECTOS	97,97%	91,46%
2	IMPUESTOS INDIRECTOS TASAS, PRECIOS PUBLICOS Y OTROS	93,79%	55,36%
3	INGRESOS	121,65%	85,36%
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	98,79%	99,37%
5	INGRESOS PATRIMONIALES	119,93%	80,12%
6	ENAJENACION DE INVERSIONES REALES	0,00%	0,00%
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	39,06%	100,00%
8	ACTIVOS FINANCIEROS	0,53%	100,00%
9	PASIVOS FINANCIEROS	0,00%	0,00%
	TOTAL	95,16%	89,65%

Liquidación Presupuesto Municipal

2013

CONSOLIDADO DE INGRESOS



2013

**PRESUPUESTO CONSOLIDADO:
GASTOS**

Liquidación Presupuesto Municipal

2013

CONSOLIDADO DE GASTOS: EJECUCION

- A nivel consolidado, el comportamiento de los gastos ha sido un poco más moderado que el registrado en el presupuesto del Ayuntamiento, variándose en algo más de un 1% en cuanto al porcentaje de ejecución.
- La mayor contención del gasto se registra en los capítulos 6 y 7
- Los capítulos 1 y 9 son los que más se han ajustado al presupuesto de gastos

CÓDIGO	LIQUIDACIÓN GASTOS 2013	PREVISIONES INICIALES	PREVISIONES DEFINITIVAS	EJECUCION	%
1	GASTOS DE PERSONAL.	69.807,17	69.729,47	66.670,31	95,61%
2	GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS.	78.902,72	78.746,34	71.789,88	91,17%
3	GASTOS FINANCIEROS	7.346,58	7.311,57	4.938,34	67,54%
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES.	17.098,52	17.546,17	16.484,44	93,95%
6	INVERSIONES REALES.	3.383,20	16.966,81	9.739,43	57,40%
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL.	4.693,99	8.846,24	5.221,21	59,02%
8	ACTIVOS FINANCIEROS.	39,02	68,82	57,93	84,17%
9	PASIVOS FINANCIEROS	12.026,10	12.061,10	12.061,10	100,00%
TOTAL		193.297,30	211.276,52	186.962,65	88,49%

Liquidación Presupuesto Municipal

2013

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 24 millones respecto a las previsiones.
- La mayor contención del gasto a nivel cuantitativo se registra en el capítulo 6, seguido muy de cerca por el capítulo 2.
- Los capítulos 8 y 9 son los que menos ahorro han registrado.

CÓDIGO	LIQUIDACIÓN GASTOS 2013	PREVISIONES			
		DEFINITIVAS	EJECUCION	DIFERENCIAS	%
1	GASTOS DE PERSONAL.	69.729,47	66.670,31	3.059,15	4,39%
2	GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS.	78.746,34	71.789,88	6.956,47	8,83%
3	GASTOS FINANCIEROS	7.311,57	4.938,34	2.373,23	32,46%
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES.	17.546,17	16.484,44	1.061,73	6,05%
6	INVERSIONES REALES.	16.966,81	9.739,43	7.227,38	42,60%
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL.	8.846,24	5.221,21	3.625,04	40,98%
8	ACTIVOS FINANCIEROS.	68,82	57,93	10,89	15,83%
9	PASIVOS FINANCIEROS	12.061,10	12.061,10	-	0,00%
TOTAL		211.276,52	186.962,65	24.313,87	11,51%

Liquidación Presupuesto Municipal

2013

CONSOLIDADO DE GASTOS: PAGOS

- A nivel consolidado, más de un 90% de los gastos comprometidos, se han realizado en el propio ejercicio 2013.
- A nivel cuantitativo el mayor retraso se registra en el capítulo 2, con 12 millones. Este retraso se debe a los dos meses que dispone la Administración para comprobar los materiales o servicios prestados y pagar a sus proveedores.

CÓDIGO	LIQUIDACIÓN GASTOS 2013	EJECUCION	PAGOS	DIFERENCIAS	%
1	GASTOS DE PERSONAL.	66.670,31	65.471,17	1.199,14	1,80%
2	GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS.	71.789,88	59.482,10	12.307,77	17,14%
3	GASTOS FINANCIEROS	4.938,34	4.922,56	15,78	0,32%
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES.	16.484,44	14.389,27	2.095,17	12,71%
6	INVERSIONES REALES.	9.739,43	7.112,24	2.627,19	26,97%
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL.	5.221,21	4.646,49	574,72	11,01%
8	ACTIVOS FINANCIEROS.	57,93	57,93	-	0,00%
9	PASIVOS FINANCIEROS	12.061,10	12.061,10	-	0,00%
TOTAL		186.962,65	168.142,87	18.819,77	10,07%

Liquidación Presupuesto Municipal

2013

CONSOLIDADO DE GASTOS

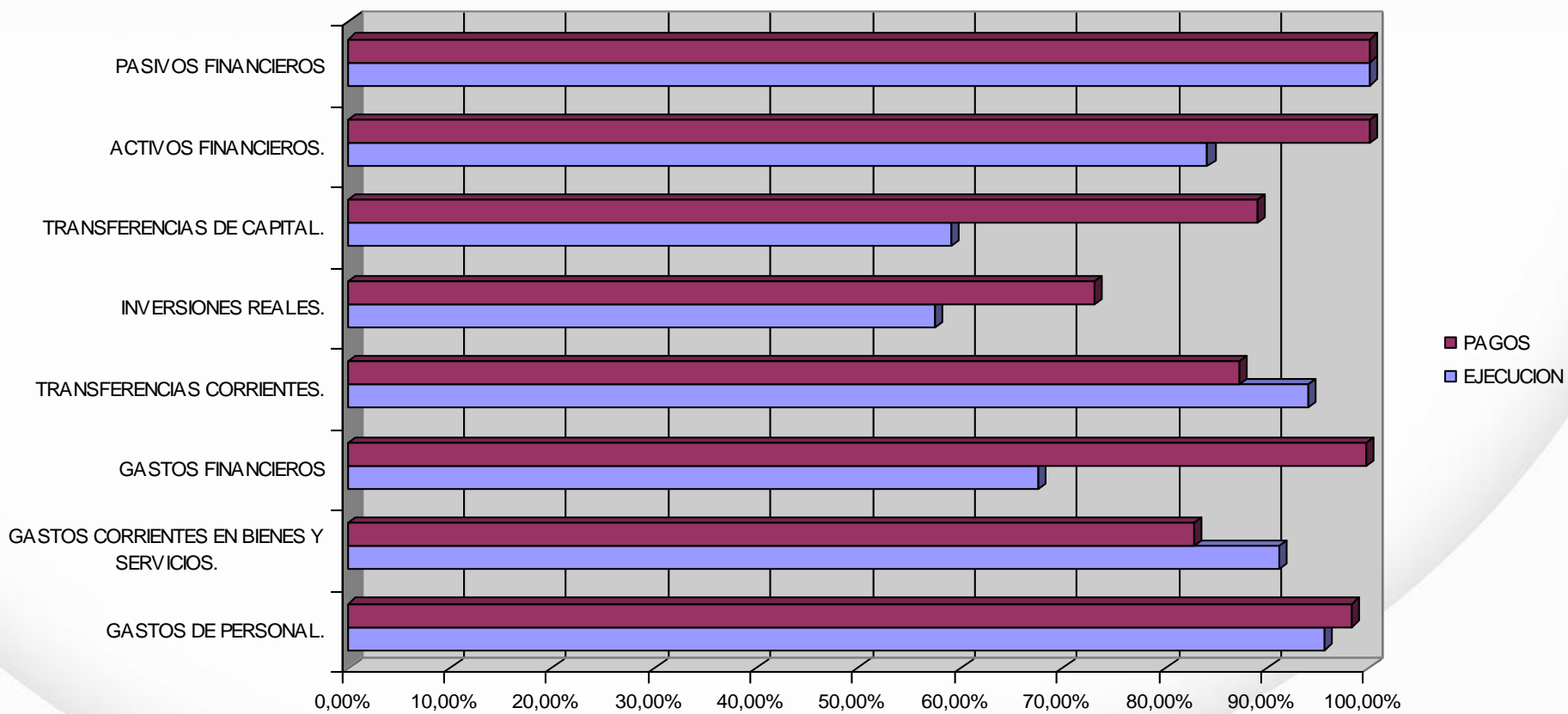
- Si comparamos los porcentajes de ejecución y de pagos, podemos ver que se ha ejecutado un 88,49% del presupuesto, lo que viene a significar que de las previsiones realizadas, en conjunto, se han comprometido en un 88,49%. Si a esto unimos que se han pagado un 89,93 % de las obligaciones reconocidas, esto se traduce en una buena situación para la tesorería, por la contención del gasto. Si multiplicamos ambos porcentajes nos da como resultado un 79,58, esto viene a significar que del presupuesto de gastos, tan solo se ha abonado en el mismo ejercicio 2013 un 79,58%.

CÓDIGO	LIQUIDACIÓN GASTOS 2013	EJECUCION	PAGOS
1	GASTOS DE PERSONAL.	95,61%	98,20%
2	GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS.	91,17%	82,86%
3	GASTOS FINANCIEROS	67,54%	99,68%
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES.	93,95%	87,29%
6	INVERSIONES REALES.	57,40%	73,03%
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL.	59,02%	88,99%
8	ACTIVOS FINANCIEROS.	84,17%	100,00%
9	PASIVOS FINANCIEROS	100,00%	100,00%
	TOTAL	88,49%	89,93%

Liquidación Presupuesto Municipal

2013

CONSOLIDADO DE GASTOS



MAGNITUDES PRESUPUESTARIAS: PRESUPUESTO CONSOLIDADO

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

2013

1.- REMANENTE DE TESORERÍA

Liquidación Presupuesto Municipal

2013

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 13,21 millones de euros, incrementando el montante de 2012 que registró un resultado positivo de 5,05 millones.

Componentes	2012		2013	
1. (+) FONDOS LIQUIDOS		3.833,34		18.307,27
2. (+) DERECHOS PENDIENTES DE COBRO		87.079,00		68.078,94
- (+) del presupuesto corriente	25.707,00		20.826,81	
- (+) de presupuesto cerrados	61.834,00		46.618,27	
- (+) de operaciones no presupuestarias	963,00		2.496,31	
- (-) cobros realizados pendientes de aplicación definitiva	1.425,00		1.862,45	
3. (-) OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO		46.434,28		32.482,59
- (+) del presupuesto corriente	30.695,60		18.819,78	
- (+) de presupuestos cerrados	5.536,00		1.638,96	
- (+) de operaciones no presupuestarias	10.215,68		12.026,95	
- (-) pagos realizados pendientes de aplicación definitiva	13,00		3,10	
I. Remanente de tesorería total (1 + 2 - 3)		44.478,06		53.903,62
II. Saldos de dudoso cobro		25.015,00		30.800,05
III. Exceso de financiación afectada		14.411,69		9.890,11
IV. Remanente de tesorería para gastos generales (I-II-III)		5.051,37		13.213,46

Liquidación Presupuesto Municipal

2013

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 18,6 millones de euros.

CONCEPTOS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	AJUSTES	RESULTADO PRESUPUESTARIO
a. Operaciones corrientes.....	198.875,19	159.882,97		38.992,22
b. Otras operaciones no financieras.....	2.293,39	14.960,64		-12.667,26
1. Total operaciones no financieras (a+b).....	201.168,58	174.843,61		26.324,96
2. Activos financieros.....	61,52	57,93		3,59
3. Pasivos financieros.....	0,00	12.061,10		-12.061,10
Resultado presupuestario del ejercicio.....	201.230,10	186.962,65		14.267,45
Ajustes:				
4. Créditos gastados financiados con remanente de tesorería para gastos generales.....			0,00	
5. Desviaciones de financiación negativas del ejercicio.....			7.677,43	
6. Desviaciones de financiación positivas del ejercicio.....			3.351,54	4.325,89
Resultado presupuestario ajustado.....				18.593,34