



PRESUPUESTO 2018. INFORME ECONÓMICO-FINANCIERO
ANEXO Nº 1: CÁLCULO CUMPLIMIENTO OBJETIVO DE ESTABILIDAD PRESUPUESTARIA

PREVISIONES INICIALES			
EMPLEOS FINANCIEROS	EUROS	RECURSOS FINANCIEROS	EUROS
G1. Gastos de Personal	12.122.000,00	I1. Impuestos Directos	8.680.000,00
G2. Gastos en Bienes y Servicios	20.475.300,00	I2. Impuestos Indirectos	6.753.000,00
G3. Gastos Financieros	6.000,00	I3. Tasas y otros Ingresos	8.048.700,00
G4. Transferencias Corrientes	1.502.300,00	I4. Transferencias Corrientes	13.824.000,00
G5. Fondo Contingencia e Imprevistos	0,00	I5. Ingresos Patrimoniales	590.000,00
G6. Inversiones reales	3.943.900,00	I6. Enajenación de Inversiones	0,00
G7. Transferencias de Capital	576.000,00	I7. Transferencias de Capital	729.800,00
TOTAL GASTOS	38.625.500,00	TOTAL INGRESOS	38.625.500,00

0,00

AJUSTES EN TÉRMINOS DE CONTABILIDAD NACIONAL (sólo los aplicables)

A) Criterio de caja en los capítulos 1 a 3 de ingresos

Cálculo de los porcentajes de recaudación:

Capítulos	Previsiones D.R. Ejercicio n-1	Recaudación Estimada a 31 de diciembre		% para Ajuste
		Ejercicio corriente	Ejercicios cerrados	
I1. Impuestos Directos	8.930.000,00	8.500.000,00	227.000,00	97,73%
I2. Impuestos Indirectos	5.745.000,00	6.860.000,00	6.500,00	119,52%
I3. Tasas y otros Ingresos	7.910.000,00	6.328.000,00	1.650.000,00	100,86%

Aplicación a previsiones del Presupuesto

Capítulos	Previsiones Ejercicio n	% Ajuste	TOTAL AJUSTE
I1. Impuestos Directos	8.680.000,00	-2,27%	-197.316,91
I2. Impuestos Indirectos	6.753.000,00	19,52%	1.318.274,93
I3. Tasas y otros Ingresos	8.048.700,00	0,86%	69.192,36

B) Reintegro Liquidaciones PIE

Devolución liquidación PIE 2008 en 2017	30.508,56	
Devolución liquidación PIE 2009 en 2017	48.526,32	TOTAL AJUSTE

C) Ajuste por gasto no imputado al presupuesto

Saldo	Inicial (Cta.413) n-1	Gasto no imputado a n	TOTAL AJUSTE
Gastos pendientes de imputar a presupuesto	0,00	0,00	0,00

D) Ajuste por Grado de Ejecución del Gasto

Ejercicio 2015 (n-3)	Previsiones Iniciales	Obligaciones Reconocidas (descontados valores atípicos)	% Ejecución
G1. Gastos de Personal	11.098.500,00	11.325.823,21	-2,05%
G2. Gastos en Bienes y Servicios	18.707.500,00	17.409.036,45	6,94%
G4. Transferencias Corrientes	1.514.900,00	1.528.911,12	-0,92%
G6. Inversiones reales	2.169.500,00	1.753.266,75	19,19%
G7. Transferencias de Capital	254.000,00	53.906,33	78,78%

Ejercicio 2016 (n-2)	Previsiones Iniciales	Obligaciones Reconocidas (descontados valores atípicos)	% Ejecución
G1. Gastos de Personal	11.688.800,00	11.465.110,63	1,91%
G2. Gastos en Bienes y Servicios	19.526.000,00	17.609.807,75	9,81%
G4. Transferencias Corrientes	1.649.700,00	1.470.838,61	10,84%
G6. Inversiones reales	2.776.500,00	1.955.353,43	29,57%
G7. Transferencias de Capital	258.000,00	17.145,11	93,35%

Ejercicio 2017 (n-1)	Previsiones Iniciales	Obligaciones a Reconocer (estimación)	% Ejecución
G1. Gastos de Personal	11.744.200,00	11.626.483,10	1,00%
G2. Gastos en Bienes y Servicios	19.797.100,00	19.210.365,09	2,96%
G4. Transferencias Corrientes	1.466.700,00	1.417.788,09	3,33%
G6. Inversiones reales	3.578.000,00	4.344.891,22	-21,43%
G7. Transferencias de Capital	258.000,00	272.902,50	-5,78%

Media de Ejecución	Previsiones Iniciales	Obligaciones	
Sumatorio Tres Ejercicios Anteriores	106.487.400,00	101.461.629,38	
"Valores Atípicos" (Anexo)			
Gastos de Naturaleza Extraordinaria	0,00	1.184.542,36	
Gastos financiados con Subvenciones	5.320.500,00	4.920.219,20	
Gastos financiados con Enajenaciones	0,00	0,00	
Totales	101.166.900,00	95.356.867,82	-2,03%

Aplicación a previsiones del Presupuesto

Capítulos	Previsiones Ejercicio n		
G1. Gastos de Personal	12.122.000,00		
G2. Gastos en Bienes y Servicios	20.475.300,00		
G4. Transferencias Corrientes	1.502.300,00		
G6. Inversiones reales	3.943.900,00		
G7. Transferencias de Capital	576.000,00		
Totales	38.619.500,00	% Ejecución	TOTAL AJUSTE
		-2,03%	-784.353,70

RESULTADO FINAL

GASTOS	EUROS	INGRESOS	EUROS
Suma Empleos No Financieros (Caps 1 a 7)	38.625.500,00	Suma Recursos No Financieros (Caps 1 a 7)	38.625.500,00
AJUSTES EN GASTOS	-	AJUSTES EN INGRESOS	
Devengo Intereses (no existe deuda)	0,00	Recaudación Capítulo 1	-197.316,91
Gastos Pendientes de Aplicación	0,00	Recaudación Capítulo 2	1.318.274,93
Ejecución del Presupuesto	-784.353,70	Recaudación Capítulo 3	69.192,36
		Liquidación PIE 2008	30.508,56
		Liquidación PIE 2009	48.526,32

GASTOS AJUSTADOS	37.841.146,30	INGRESOS AJUSTADOS	39.894.685,27
		SALDO NETO DE AJUSTES	2.053.538,97

TOTAL CAPACIDAD (+) / NECESIDAD (-) DE FINANCIACIÓN BRUTA	2.053.538,97
--	---------------------

CUMPLE OBJETIVO DE ESTABILIDAD PRESUPUESTARIA

En la Villa de La Orotava, a 10 de octubre de 2017

EL JEFE DEL ÁREA DE SERVICIOS, OBRAS Y DESARROLLO LOCAL

Fdo.: Emilio Rico Peinado





PRESUPUESTO 2018. INFORME ECONÓMICO-FINANCIERO

ANEXO Nº 2.- CUMPLIMIENTO DE LA REGLA DE GASTO

LIQUIDACIÓN 2017 (*)	CAPÍTULO DE GASTOS	PRESUPUESTO 2018
11.626.483,10	G1. Gastos de Personal	12.122.000,00
19.210.365,09	G2. Gastos en Bienes y Servicios	20.475.300,00
1.417.788,09	G4. Transferencias Corrientes	1.502.300,00
4.344.891,22	G6. Inversiones reales	3.943.900,00
272.902,50	G7. Transferencias de Capital	576.000,00
36.872.429,99	TOTAL OBLIGACIONES	38.619.500,00

(*) Previsión de Obligaciones a reconocer a fin de ejercicio respecto a Previsiones Definitivas según % siguientes: 95% (Capítulo 1), 75% (Capítulo 6) y 90% (resto)

AJUSTES EN TÉRMINOS DE CONTABILIDAD NACIONAL (sólo los aplicables)

LIQUIDACIÓN 2017 (*)	AJUSTE	PRESUPUESTO 2018
0,00	(-) Enajenación de terrenos e inversiones	0,00
0,00	(+/-) Gastos Pendientes de Aplicación	0,00
0,00	Grado Ejecución del Gasto	-784.353,70
0,00	TOTAL AJUSTES	-784.353,70

TOTAL GASTO COMPUTABLE

36.872.429,99	Total Empleos No Financieros (Σ Caps. 1 a 7 excepto 3)	38.619.500,00
0,00	Total Ajustes SEC	-784.353,70
-1.948.302,71	Gasto financiado por Adm. Públicas	-2.116.800,00
34.924.127,28	TOTAL EMPLEOS AJUSTADOS	35.718.346,30

RESULTADO FINAL

Total Empleos No Financieros Ajustados Ejercicio 2017	34.924.127,28
Tasa de variación del gasto computable (2,4%)	838.179,05
Incrementos de recaudación en 2018 por cambios normativos	0,00
Diusminuciones de recaudación en 2018 por cambios normativos	0,00

GASTO MÁXIMO ADMISIBLE REGLA DE GASTO	35.762.306,34
TOTAL GASTO COMPUTABLE EN 2017	35.718.346,30
DIFERENCIA	43.960,04

CUMPLE REGLA DE GASTO

En la Villa de La Orotava, a 10 de octubre de 2017

EL JEFE DEL ÁREA DE SERVICIOS, OBRAS Y DESARROLLO LOCAL

Fdo. : Emilio Rico Peinado





PRESUPUESTO 2015. INFORME ECONÓMICO-FINANCIERO

AJUSTE POR GRADO DE EJECUCIÓN DEL GASTO - CÁLCULO DE VALORES ATÍPICOS y GASTO SUBVENCIONADO

CONCEPTO	EJERCICIO 2015 (n-3)		EJERCICIO 2016 (n-2)		EJERCICIO 2017 (n-1)		PREVISIÓN 2018
	Previsiones	Obligaciones Reconocidas	Previsiones	Obligaciones Reconocidas	Previsiones	Previsión Obligaciones	
Gastos Extraordinarios							
REC - Gasto Corriente (226.20)	0,00	298.099,58	0,00	581.843,43	0,00	91.349,46	0,00
REC - Gasto Capital (629.20)	0,00	212.514,74	0,00	735,15	0,00	0,00	0,00
Subtotal Gastos Extraordinarios	0,00	510.614,32	0,00	582.578,58	0,00	91.349,46	0,00
Gasto Subvencionado							
<u>Gastos Corrientes</u>							
Estado - S.P.E.E.	0,00	0,00	0,00	72.197,21	0,00	70.384,35	0,00
C.A. - Plan Concertado	300.000,00	298.336,35	300.000,00	298.336,35	300.000,00	300.000,00	300.000,00
C.A. - Plan Prevención Infancia	105.000,00	105.015,51	105.000,00	0,00	105.000,00	104.100,57	105.000,00
C.A. - Servicios de Día	50.000,00	56.868,00	50.000,00	56.868,00	50.000,00	50.868,00	50.000,00
C.A. - PRODAE	0,00	0,00	0,00	25.283,32	0,00	25.283,32	0,00
C.A. - Plan Empleo Social	218.500,00	218.406,03	218.500,00	184.843,35	218.500,00	188.879,94	270.000,00
C.A. - Otras	1.000,00	72.278,18	1.000,00	8.697,76	0,00	183.786,53	1.000,00
Cabildo - Huerto Ocupacional	100.000,00	100.000,00	100.000,00	50.155,60	100.000,00	100.000,00	100.000,00
Cabildo - Residencia Geriátrica	600.000,00	600.000,00	600.000,00	416.794,93	600.000,00	400.000,00	500.000,00
Cabildo - Escuela de Música	60.000,00	60.000,00	60.000,00	67.039,36	60.000,00	60.000,00	60.000,00
Cabildo - Otras	1.000,00	10.409,05	1.000,00	10.409,05	1.000,00	0,00	1.000,00
<u>Gastos de Capital</u>							
C.A. - Gastos de Capital	0,00	0,00	0,00	115.278,44	0,00	0,00	0,00
Cabildo - Gastos de Capital	65.000,00	65.000,00	65.000,00	79.700,00	885.000,00	465.000,00	729.800,00
Subtotal Gasto Subvencionado	1.500.500,00	1.586.313,12	1.500.500,00	1.385.603,37	2.319.500,00	1.948.302,71	2.116.800,00
TOTALES	1.500.500,00	2.096.927,44	1.500.500,00	1.968.181,95	2.319.500,00	2.039.652,17	2.116.800,00

En la Villa de La Orotava, a 10 de octubre de 2017

EL JEFE DE ÁREA DE SERVICIOS, OBRAS Y DESARROLLO LOCAL

Fdo.: Emilio Rico Peinado

