

Consortio Isla Baja



índice

1. Presupuesto de Ingresos y Gastos
2. Informe Económico Financiero

1. Presupuesto de Ingresos y Gastos

RESUMEN

ESTADO DE GASTOS

CAPITULOS	DENOMINACIÓN	EUROS
	A) OPERACIONES CORRIENTES	
1	GASTOS DE PERSONAL	268.526,76
2	GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS	36.135,15
3	GASTOS FINANCIEROS	1.600,00
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0,00
	TOTAL OPERACIONES CORRIENTES	306.261,91
	B) OPERACIONES DE CAPITAL	
6	INVERSIONES REALES	0,00
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00
	TOTAL OPERACIONES DE CAPITAL	0,00
	TOTAL PRESUPUESTO DE GASTOS.....	306.261,91

ESTADO DE INGRESOS

CAPITULOS	DENOMINACIÓN	EUROS
	A) OPERACIONES CORRIENTES	
3	TASAS Y OTROS INGRESOS	48.652,31
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	257.363,47
5	INGRESOS PATRIMONIALES	246,13
	TOTAL OPERACIONES CORRIENTES	306.261,91
	B) OPERACIONES DE CAPITAL	
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00
8	ACTIVOS FINANCIEROS	0,00
	TOTAL OPERACIONES DE CAPITAL	0,00
	TOTAL PRESUPUESTO DE INGRESOS.....	306.261,91

CLASIFICACIÓN			DENOMINACIÓN DE LOS CONCEPTOS	Previsiones Iniciales		
Cap.	Art.	CONCEPTO		Por Conceptos	Por Artículos	Por Capítulos
3	34	34200	SERVICIOS EDUCATIVOS	48.652,31		
3	34		PRECIOS PÚBLICOS		48.652,31	
3			TASAS, PREC. PÚBL. Y OTROS INGRESOS			48.652,31
4	46	46100	DEL CABILDO INSULAR	112.361,85		
4	46	46200	DE AYUNTAMIENTOS	145.001,62		
4	46		DE ENTIDADES LOCALES		257.363,47	
4			TRANSFERENCIAS CORRIENTES			257.363,47
5	52	52000	INTERESES DE DEPÓSITOS	246,13		
5	52		INTERESES DE DEPÓSITOS		246,13	
5			INGRESOS PATRIMONIALES			246,13
Suman las Previsiones.....				306.261,91	306.261,91	306.261,91

CLASIFICACIÓN		DENOMINACIÓN DE LOS CONCEPTOS	Previsiones Iniciales		
Económica	Funcional		Por Conceptos	Por Artículos	Por Capítulos
13100	920	RETRIBUCIONES PERSONAL	75.100,67		
13		LABORAL TEMPORAL		75.100,67	
16000	920	CUOTAS SOCIALES	20.236,62		
16		CUOTAS, PRESTACIONES Y GASTOS SOCIALES A CARGO DEL EMPLEADOR		20.236,62	
1		GASTOS DE PERSONAL			95.337,29
20500	920	ARRENDAMIENTO DE MOBILIARIO Y ENSERES	1.854,15		
20		ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES		1.854,15	
21200	920	EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUCCIONES	2.718,74		
21500	920	MOBILIARIO	635,92		
21600	920	EQUIPOS PARA PROCESOS DE INFORMACIÓN	635,92		
21		REPARACIONES, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN		3.990,58	
22000	920	MATERIAL DE OFICINA	3.500,00		
22200	920	COMUNICACIONES	2.400,00		
22400	920	PRIMAS DE SEGUROS	949,74		
22699	920	GASTOS DIVERSOS	4.359,22		
22706	920	TRABAJOS REALIZADOS POR OTRAS EMPRESAS Y PROFESIONALES	4.269,75		
22		MATERIAL, SUMINISTROS Y OTROS		15.478,71	
23010	920	DIETAS	953,88		
23110	920	LOCOMOCIÓN	1.755,66		
23		INDEMNIZACIONES POR RAZÓN DEL SERVICIO		2.709,54	
2		GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS			24.032,98
35900	920	OTROS GASTOS FINANCIEROS	1.500,00		
35		INTERESES DE DEMORA Y OTROS GASTOS FINANCIEROS		1.500,00	
3		GASTOS FINANCIEROS			1.500,00
Suman los Créditos.....			119.470,27	119.470,27	119.470,27

CLASIFICACIÓN		DENOMINACIÓN DE LOS CONCEPTOS	Previsiones Iniciales		
Económica	Funcional		Por Conceptos	Por Artículos	Por Capítulos
13100	320	RETRIBUCIONES PERSONAL	134.159,59		
13		LABORAL TEMPORAL		134.159,59	
16000	320	LABORAL TEMPORAL	39.029,88		
16		CUOTAS SOCIALES		39.029,88	
1		CUOTAS, PRESTACIONES Y GASTOS SOCIALES A CARGO DEL EMPLEADOR			
		GASTOS DE PERSONAL			173.189,47
21200	320	EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUCCIONES	500,00		
21500	320	MOBILIARIO	953,88		
21600	320	EQUIPOS PARA PROCESOS DE INFORMACIÓN	635,92		
21		REPARACIONES, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN		2.089,80	
22000	320	MATERIAL DE OFICINA	2.000,00		
22200	320	COMUNICACIONES	2.400,00		
22400	320	PRIMAS DE SEGUROS	500,00		
22699	320	GASTOS DIVERSOS	2.559,35		
22706	320	TRABAJOS REALIZADOS POR OTRAS EMPRESAS Y PROFESIONALES	2.553,02		
22		MATERIAL, SUMINISTROS Y OTROS		10.012,37	
2		GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS			12.102,17
35900	320	OTROS GASTOS FINANCIEROS	1.500,00		
35		INTERESES DE DEMORA Y OTROS		1.500,00	
3		GASTOS FINANCIEROS			1.500,00
Suman los Créditos.....			186.791,64	186.791,64	186.791,64

PRESUPUESTO COMPARATIVO POR CAPÍTULO

ESTADO DE GASTOS

CAPÍTULO	PRESUPUESTO INICIAL 2015	PRESUPUESTO INICIAL 2014	DIFERENCIA	%
1.- GASTOS DE PERSONAL	268.526,76	282.891,47	-14.364,71	-5,08
2.- GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS	36.135,15	36.872,60	-737,45	-2,00
3.- GASTOS FINANCIEROS	1.600,00	1.600,00	0,00	0,00
4.- TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0,00	0,00	0,00	0,00
6.- INVERSIONES REALES	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL PRESUPUESTO DE GASTOS.....	306.261,91	321.364,07	-15.102,16	-4,70

ESTADO DE INGRESOS

CAPÍTULO	PRESUPUESTO INICIAL 2015	PRESUPUESTO INICIAL 2014	DIFERENCIA	%
3.- TASAS Y OTROS INGRESOS	48.652,31	47.552,71	1.099,60	2,31
4.- TRANSFERENCIAS CORRIENTES	257.363,47	273.565,23	-10.652,24	-3,89
5.- INGRESOS PATRIMONIALES	246,13	246,13	0,00	0,00
TOTAL PRESUPUESTO DE INGRESOS..	306.261,91	321.364,07	-15.102,16	-4,70

2. Informe Económico Financiero



INFORME ECONÓMICO - FINANCIERO

De conformidad con lo preceptuado en los artículos 168.1 b) del Real Decreto Legislativo 2/2004 de 5 de marzo, por el que se aprueba el texto refundido de la Ley 39/88 Reguladora de las Haciendas Locales, el artículo 18 del Real Decreto 500/1990, de 20 de abril, por el que se desarrolla el Capítulo I del Título VI de dicha Ley en materia de presupuestos, así como lo establecido en el Real Decreto Legislativo 2/2007, de 28 de diciembre, por el que se aprueba el texto refundido de la Ley General de Estabilidad Presupuestaria, se emite el presente informe económico-financiero donde se recogen:

Primero.- Las bases utilizadas para la evaluación de los ingresos y de las operaciones de créditos previstas.

Segundo.- La suficiencia de los créditos para atender el cumplimiento de las obligaciones exigibles y los gastos de funcionamiento de los servicios, y, en consecuencia, la efectiva nivelación del presupuesto.

A) Nivelación del Presupuesto:

La propuesta de Presupuesto del Consorcio Isla Baja asciende a un total de **Trescientos seis mil doscientos sesenta y un euros con noventa y un céntimos (306.261,91 €)**.

A continuación figura un estado comparativo de los Presupuestos citados, en el que pueden observarse la variación por capítulos económicos de gastos e ingresos, que posteriormente se comenta de forma detallada.

CAPÍTULOS	DENOMINACION	EJERCICIO 2015	EJERCICIO 2014	VARIACION %
A) OPERACIONES CORRIENTES		306.261,91	321.384,07	-4,70
1ª	IMPUESTOS DIRECTOS.....	0,00	0,00	0,00
2ª	IMPUESTOS INDIRECTOS.....	0,00	0,00	0,00
3ª	TASAS Y OTROS INGRESOS.....	48.652,31	47.552,71	2,31
4ª	TRANSFERENCIAS CORRIENTES.....	257.363,47	273.808,23	-6,82
5ª	INGRESOS PATRIMONIALES.....	246,13	246,13	0,00
B) OPERACIONES DE CAPITAL		0,00	0,00	0,00
6ª	MANTENIMIENTO DE INVERSIONES REALES.....	0,00	0,00	0,00
7ª	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL.....	0,00	0,00	0,00
8ª	ACTIVOS FINANCIEROS.....	0,00	0,00	0,00
9ª	PASIVOS FINANCIEROS.....	0,00	0,00	0,00
TOTAL DEL ESTADO DE INGRESOS.....		306.261,91	321.384,07	-4,70

CAPÍTULOS	DENOMINACIÓN	EJERCICIO 2015	EJERCICIO 2014	VARIACIÓN %
A) OPERACIONES CORRIENTES		306.261,91	321.364,07	-4,70
1 ^o	GASTOS DE PERSONAL.....	268.626,70	282.891,47	-5,06
2 ^o	GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS.....	36.135,15	26.672,60	-2,00
3 ^o	GASTOS FINANCIEROS.....	1.600,00	1.600,00	0,00
4 ^o	TRANSFERENCIAS CORRIENTES.....	0,00	0,00	0,00
BI OPERACIONES DE CAPITAL		0,00	0,00	0,00
6 ^o	INVERSIONES REALES.....	0,00	0,00	0,00
7 ^o	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL.....	0,00	0,00	0,00
8 ^o	ACTIVOS FINANCIEROS.....	0,00	0,00	0,00
9 ^o	PASIVOS FINANCIEROS.....	0,00	0,00	0,00
TOTAL DEL ESTADO DE GASTOS.....		306.261,91	321.364,07	-4,70

B) Determinación de los Ingresos:

El Presupuesto de ingresos de la entidad asciende a la cantidad de **Trescientos seis mil doscientos sesenta y un euros con noventa y un céntimos (306.261,91 €)**, y presenta la siguiente estructura por capítulos económicos:

CAPÍTULOS	DENOMINACIÓN	PRESUPUESTO 2015	% (*)	% (**)	LIQUIDACIÓN 2013	VARIACIÓN -%
1 ^a	IMPUESTOS DIRECTOS.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 ^a	IMPUESTOS INDIRECTOS.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 ^a	TANAS Y OTROS INGRESOS.....	49.652,31	15,89	15,89	32.897,42	47,44
4 ^a	TRANSFERENCIAS CORRIENTES.....	257.363,47	84,03	84,03	363.960,21	-29,20
5 ^a	INGRESOS PATRIMONIALES.....	246,13	0,08	0,08	0,00	100,00
TOTAL INGRESOS CORRIENTES.....		306.261,91	100,00	100,00	396.957,63	-22,85
6 ^a	ENAJENACIÓN DE INVERSIONES REALES.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 ^a	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL INGRESOS CAPITAL.....		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8 ^a	ACTIVOS FINANCIEROS.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 ^a	PASIVOS FINANCIEROS.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS.....		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL INGRESOS.....		306.261,91			396.957,63	-22,85

(*) Relación entre el capítulo y el tipo de ingreso (corriente, de capital o financiero)

(**) Relación entre el capítulo y el total del presupuesto.

Las bases utilizadas para la evaluación y previsión de los ingresos municipales, según su naturaleza económica, han sido las siguientes:

1.- Ingresos Corrientes:

Los Ingresos corrientes representan el 100% de los ingresos presupuestados, decreciendo un 22,85% respecto de la liquidación del Presupuesto de Ingresos del año 2013 y de un 4,7% con respecto al Presupuesto del ejercicio 2014.

No obstante esta aminoración debió ser analizada por capítulos económicos, puesto que, como puede observarse en los cuadros anteriores, existen variaciones significativas entre los diversos capítulos presupuestarios.

En concreto, y analizando las previsiones de ingresos por capítulos económicos, debió destacarse lo siguiente:

Capítulo III: Tasas y Precios Públicos:

Este capítulo representa el 15,89% del total de los ingresos corrientes y de ingresos presupuestados. En su previsión se han utilizado fundamentalmente los datos del avance de la liquidación del año 2014 y el resultado de aplicar al número total de alumnos que se matricularon para el presente curso, el importe actual previsto en concepto de matrícula ordinaria más los derechos de matrícula incluido el porcentaje de aumento aprobado para dichas tasas.

Capítulo IV: Transferencias Corrientes:

Este capítulo representa el 84,03% del total de los ingresos corrientes y de ingresos presupuestados.

Dicha previsión disminuye en un 5,92% respecto de lo presupuestado para el ejercicio 2014, basándonos en los compromisos adquiridos por los Municipios consorciados y por el Cabildo Insular de Tenerife mediante aportaciones vía transferencias corrientes, necesarias para el desarrollo de los gastos de funcionamiento de la propia Entidad, y del Servicio de la Escuela Comarcal de Música Danta Isla Baja.

Capítulo V: Ingresos Patrimoniales:

Este capítulo representa 0,08% del total de los ingresos corrientes y de los ingresos presupuestados, estos recursos proceden en su totalidad de los intereses que se puedan devengar de los depósitos monetarios en las cuentas corrientes a nombre del Consorcio.

C) Determinación de los Gastos:

El Presupuesto de Gastos asciende a la cantidad de **Trescientos seis mil doscientos sesenta y un euros con noventa y un céntimos (306.261,91 €)**, y presenta el siguiente detalle por capítulos económicos:

CAPITULOS	DENOMINACION	PRESUPUESTO 2014	% (*)	% (**)	LIQUIDACIÓN 2013	VARIACIÓN %
1º	GASTOS DE PERSONAL.....	368.526,76	87,68	87,68	307.135,81	-12,58
2º	GASTOS BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS.....	36.185,45	11,80	11,80	94.306,30	-38,28
3º	GASTOS FINANCIEROS.....	1.630,00	0,52	0,52	360,38	443,87
4º	TRANSFERENCIAS CORRIENTES.....	0,00	0,00	0,00	1.800,00	-100,00
	TOTAL GASTOS CORRIENTES.....	306.261,91	100,00	100,00	403.692,65	-24,14
5º	INVERSIONES REALES.....	0,00	0,00	0,00	2.554,86	-100,00
7º	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL GASTOS CAPITAL.....	0,00	0,00	0,00	2.554,86	-100,00
8º	ACTIVOS FINANCIEROS.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9º	PASIVOS FINANCIEROS.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL GASTOS FINANCIEROS.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL GASTOS.....	306.261,91			406.247,51	-34,62

(*) Relación entre el capítulo y desglose operaciones (corrientes, de capital o financiero).

(**) Relación entre el capítulo y el total del presupuesto

1.- Gastos Corrientes:

Los gastos por operaciones corrientes representan el 100% del total de los gastos presupuestados, con una disminución del 4,70% respecto de lo presupuestado en el año 2014, teniendo en cuenta que las retribuciones del personal al servicio de esta entidad respecto a las vigentes a 31 de diciembre de 2014 no experimentarían ningún incremento en términos de homogeneidad para los dos periodos de la comparación, tanto por lo que respecta a efectivos de personal como a la antigüedad del mismo, de conformidad a lo establecido en el Título III, artículo 20 del Proyecto de Ley de Presupuestos Generales del Estado para el ejercicio 2015; teniendo, por otro lado para la consignación de los gastos corrientes, las directrices aprobadas por el Cabildo Insular para la dotación de los mismos.

En cuanto a la efectiva nivelación del Presupuesto, se obtienen los datos que figuran a continuación:

CONCEPTOS	IMPORTE
INGRESOS CORRIENTES	306.261,91
GASTOS CORRIENTES	306.261,91
AHORRO BRUTO	0,00
AMORTIZACIÓN PASIVOS FINANCIEROS	0,00
AHORRO NETO	0,00

Como puede apreciarse, los ingresos corrientes financian los gastos corrientes que permiten su total financiación.

En cuanto al análisis detallado por capítulos cabe destacar lo siguiente:

Capítulo I: Gastos de personal.

Este capítulo representa el 87,68% del total de los gastos corrientes y del total de los gastos presupuestados, y que se detalla en el correspondiente Anexo de la Relación de Puestos de Trabajo que se adjunta al expediente del Presupuesto.

Capítulo II: Gastos en bienes corrientes y servicios.

Representa el 11,80% del total de los gastos corrientes y del total de gastos presupuestados. Con respecto al ejercicio 2014 disminuye en un 2% que obedece a lo exigido en los criterios y directrices aprobadas por el Consejo de Gobierno Insular en sesión de fecha 20.10.2014.

Capítulo III: Gastos Financieros.

Al no existir deuda formalizada con entidades financieras a corto ni a largo plazo en este capítulo se recoge únicamente las liquidaciones por gastos de transferencias y de comisiones bancarias.

D) Deuda financiera viva:

Esta entidad no ha suscrito ninguna operación financiera.

E) Carga financiera:

En el proyecto de Presupuesto que se informa, la carga financiera se sitúa en el 0,00%, ya que como se afirma anteriormente no existe ningún préstamo con deuda viva.

F) Operaciones de Crédito:

No se ha previsto concertar ninguna operación de crédito a largo plazo para el próximo ejercicio.

G) Suficiencia de los créditos para atender el cumplimiento de las obligaciones exigibles y los gastos de funcionamiento de los servicios.

Los créditos consignados son suficientes para atender las obligaciones exigibles y los gastos de funcionamiento de los servicios de la entidad.

Garachico, dieciséis de noviembre de 2014

EL INTERVENTOR



José Manuel Delgado Baule