

Consorcio Isla Baja



presupuestos 2015

## índice

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

## 1. Presupuesto de Ingresos y Gastos

---

## RESUMEN

### ESTADO DE GASTOS

| CAPITULOS | DENOMINACIÓN                            | EUROS             |
|-----------|---|-------------------|
|           | <b>A) OPERACIONES CORRIENTES</b>        |                   |
| 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              |
|           | <b>TOTAL OPERACIONES CORRIENTES</b>     | <b>306.261,91</b> |
|           | <b>B) OPERACIONES DE CAPITAL</b>        |                   |
| 6         | INVERSIONES REALES                      | 0,00              |
| 7         | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL               | 0,00              |
|           | <b>TOTAL OPERACIONES DE CAPITAL</b>     | <b>0,00</b>       |
|           | <b>TOTAL PRESUPUESTO DE GASTOS.....</b> | <b>306.261,91</b> |

### ESTADO DE INGRESOS

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

| CLASIFICACIÓN                     | Cap. | Art.  | CONCEPTO | DENOMINACIÓN DE LOS CONCEPTOS            | Previsiones Iniciales |                   |                   |
|-----------------------------------|------|-------|----------|--|-----------------------|-------------------|-------------------|
|                                   |      |       |          |  | Por Conceptos         | Por Artículos     | Por Capítulos     |
| 3                                 | 34   | 34200 |          | SERVICIOS EDUCATIVOS                     | 48.652,31             |                   |                   |
| 3                                 | 34   |       |          | PRECIOS PÚBLICOS                         |                       | 48.652,31         |                   |
| <b>3</b>                          |      |       |          | <b>TASAS, PREC. PÚB.Y OTROS INGRESOS</b> |                       |                   | <b>48.652,31</b>  |
| 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        |                   |
| <b>4</b>                          |      |       |          | <b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>         |                       |                   | <b>257.363,47</b> |
| 5                                 | 52   | 52000 |          | INTERESES DE DEPÓSITOS                   | 246,13                |                   |                   |
| 5                                 | 52   |       |          | INTERESES DE DEPÓSITOS                   |                       | 246,13            |                   |
| <b>5</b>                          |      |       |          | <b>INGRESOS PATRIMONIALES</b>            |                       |                   | <b>246,13</b>     |
| <b>Suman las Previsiones.....</b> |      |       |          |  | <b>306.261,91</b>     | <b>306.261,91</b> | <b>306.261,91</b> |

| CLASIFICACIÓN                  |           | DENOMINACIÓN DE LOS CONCEPTOS                                | Previsiones Iniciales |                   |                   |
|--------------------------------|-----------|--|-----------------------|-------------------|-------------------|
| Económica                      | Funcional |  | Por Conceptos         | Por Artículos     | Por Capítulos     |
| 13100                          | 920       | RETRIBUCIONES PERSONAL LABORAL TEMPORAL                      | 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         |                   |
| <b>1</b>                       |           | <b>GASTOS DE PERSONAL</b>                                    |                       |                   | <b>95.337,29</b>  |
| 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          |                   |
| <b>2</b>                       |           | <b>GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS</b>               |                       |                   | <b>24.032,98</b>  |
| 35900                          | 920       | OTROS GASTOS FINANCIEROS                                     | 1.500,00              |                   |                   |
| 35                             |           | INTERESES DE DEMORA Y OTROS GASTOS FINANCIEROS               |                       | 1.500,00          |                   |
| <b>3</b>                       |           | <b>GASTOS FINANCIEROS</b>                                    |                       |                   | <b>1.500,00</b>   |
| <b>Suman los Créditos.....</b> |           |  | <b>119.470,27</b>     | <b>119.470,27</b> | <b>119.470,27</b> |

| CLASIFICACIÓN                  | Económica | Funcional | DENOMINACIÓN DE LOS CONCEPTOS                                | Previsiones Iniciales |                   |                   |
|--------------------------------|-----------|-----------|--|-----------------------|-------------------|-------------------|
|                                |           |           |  | Por Conceptos         | Por Artículos     | Por Capítulos     |
| 13100                          | 320       |           | RETRIBUCIONES PERSONAL LABORAL TEMPORAL                      | 134.159,59            |                   |                   |
| 13                             |           |           | LABORAL TEMPORAL   |                       | 134.159,59        |                   |
| 16000                          | 320       |           | CUOTAS SOCIALES  | 39.029,88             |                   |                   |
| 16                             |           |           | CUOTAS, PRESTACIONES Y GASTOS SOCIALES A CARGO DEL EMPLEADOR |                       | 39.029,88         |                   |
| <b>1</b>                       |           |           | <b>GASTOS DE PERSONAL</b>                                    |                       |                   | <b>173.189,47</b> |
| 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         |                   |
| <b>2</b>                       |           |           | <b>GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS</b>               |                       |                   | <b>12.102,17</b>  |
| 35900                          | 320       |           | OTROS GASTOS FINANCIEROS                                     | 1.500,00              |                   |                   |
| 35                             |           |           | INTERESES DE DEMORA Y OTROS GASTOS FINANCIEROS               |                       | 1.500,00          |                   |
| <b>3</b>                       |           |           | <b>GASTOS FINANCIEROS</b>                                    |                       |                   | <b>1.500,00</b>   |
| <b>Suman los Créditos.....</b> |           |           |  | <b>186.791,64</b>     | <b>186.791,64</b> | <b>186.791,64</b> |

## PRESUPUESTO COMPARATIVO POR CAPÍTULOS

### 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         |
| <b>TOTAL PRESUPUESTO DE GASTOS.....</b>     | <b>306.261,91</b>        | <b>321.364,07</b>        | <b>-15.102,16</b> | <b>-4,70</b> |

### 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               | -16.201,76        | -5,89        |
| 5.- INGRESOS PATRIMONIALES             | 246,13                   | 246,13                   | 0,00              | 0,00         |
| <b>TOTAL PRESUPUESTO DE INGRESOS..</b> | <b>306.261,91</b>        | <b>321.364,07</b>        | <b>-15.102,16</b> | <b>-4,70</b> |

## 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: | DENOMINACIÓN                              | EJERCICIO 2015    | EJERCICIO 2014    | VARIACIÓN %  |
|------------|---|-------------------|-------------------|--------------|
|            | <b>A) OPERACIONES CORRIENTES</b>          | 306.261,91        | 321.384,07        | -4,70        |
| 1º         | IMPUESTOS DIRECTOS.....                   | 0,00              | 0,00              | 0,00         |
| 2º         | IMPUESTOS INDIRECTOS.....                 | 0,00              | 0,00              | 0,00         |
| 3º         | TASAS Y OTROS INGRESOS.....               | 48.662,31         | 47.552,71         | -2,31        |
| 4º         | TRANSFERENCIAS CORRIENTES.....            | 257.263,47        | 273.828,23        | -5,82        |
| 5º         | INGRESOS PATRIMONIALES.....               | 246,13            | 246,13            | 0,00         |
|            | <b>B) OPERACIONES DE CAPITAL</b>          | 0,00              | 0,00              | 0,00         |
| 6º         | TRANSFERENCIA DE INVERSIÓN REALIZADA..... | 0,00              | 0,00              | 0,00         |
| 7º         | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL.....            | 0,00              | 0,00              | 0,00         |
| 8º         | ACTIVOS FINANCIEROS.....                  | 0,00              | 0,00              | 0,00         |
| 9º         | TIENYES FINANCIEROS.....                  | 0,00              | 0,00              | 0,00         |
|            | <b>TOTAL DEL ESTADO DE INGRESOS.....</b>  | <b>306.261,91</b> | <b>321.384,07</b> | <b>-4,70</b> |

| CAPÍTULOS | DENOMINACIÓN                            | EJERCICIO 2015    | EJERCICIO 2014    | VARIACIÓN %  |
|-----------|---|-------------------|-------------------|--------------|
|           | <b>A) OPERACIONES CORRIENTES</b>        | <b>306.261,91</b> | <b>321.364,07</b> | <b>-4,70</b> |
| 1º        | GASTOS DE PERSONAL                      | 268.526,71        | 282.891,47        | -5,06        |
| 2º        | GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS | 36.135,15         | 36.872,60         | -2,00        |
| 3º        | GASTOS FINANCIEROS                      | 1.600,00          | 1.600,00          | 0,00         |
| 4º        | TRANSFERENCIAS CORRIENTES               | 0,00              | 0,00              | 0,00         |
|           | <b>B) OPERACIONES DE CAPITAL</b>        | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>  |
| 5º        | INVERSIÓNES REALES                      | 0,00              | 0,00              | 0,00         |
| 6º        | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL               | 0,00              | 0,00              | 0,00         |
| 7º        | ACTIVOS FINANCIEROS                     | 0,00              | 0,00              | 0,00         |
| 8º        | PASIVOS FINANCIEROS                     | 0,00              | 0,00              | 0,00         |
|           | <b>TOTAL DEL ESTADO DE GASTOS</b>       | <b>306.261,91</b> | <b>321.364,07</b> | <b>-4,70</b> |

**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<br>2015 | %<br>(*)      | %<br>(**)     | LÍQUIDACIÓN<br>2013 | VARIACIÓN<br>% |
|-----------|--------------------------------------|---------------------|---------------|---------------|---------------------|----------------|
| 1º        | IMPUESTOS DIRECTOS                   | 0,00                | 0,00          | 0,00          | 0,00                | 0,00           |
| 2º        | IMPUESTOS INDIRECTOS                 | 0,00                | 0,00          | 0,00          | 0,00                | 0,00           |
| 3º        | TANAS Y OTROS INGRESOS               | 48.652,31           | 15,89         | 15,89         | 32.897,42           | 47,44          |
| 4º        | TRANSFERENCIAS CORRIENTES            | 257.363,47          | 84,03         | 84,03         | 363.960,21          | -29,29         |
| 5º        | INGRESOS PATRIMONIALES               | 246,13              | 0,00          | 0,00          | 0,00                | 100,00         |
|           | <b>TOTAL INGRESOS CORRIENTES</b>     | <b>306.261,91</b>   | <b>100,00</b> | <b>100,00</b> | <b>396.857,63</b>   | <b>-22,85</b>  |
| 6º        | TRANSFERENCIAS DE INVERSIÓNES REALES | 0,00                | 0,00          | 0,00          | 0,00                | 0,00           |
| 7º        | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL            | 0,00                | 0,00          | 0,00          | 0,00                | 0,00           |
|           | <b>TOTAL INGRESOS CAPITAL</b>        | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>    |
| 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           |
|           | <b>TOTAL INGRESOS FINANCIEROS</b>    | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>    |
|           | <b>TOTAL INGRESOS</b>                | <b>306.261,91</b>   |               |               | <b>396.857,63</b>   | <b>-22,85</b>  |

(\*) 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 deberá 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, deberá 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 el 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, basándose 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 Comercial de Música Dáute 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:

| CAPÍTULOS | DENOMINACIÓN                         | PRESUPUESTO<br>2015 | %<br>(*)      | %<br>(**)     | LIQUIDACIÓN<br>2013 | VARIACIÓN<br>% |
|-----------|--------------------------------------|---------------------|---------------|---------------|---------------------|----------------|
| 1º        | GASTOS DE PERSONAL                   | 1.268.526,76        | 87,65         | 87,65         | 1.077.135,91        | -12,58         |
| 2º        | GASTOS BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS | 36.185,45           | 11,60         | 11,60         | 94.305,30           | -38,28         |
| 3º        | GASTOS FINANCIEROS                   | 1.630,00            | 0,52          | 0,52          | 350,38              | 443,07         |
| 4º        | TRANSFERENCIAS CORRIENTES            | 0,00                | 0,00          | 0,00          | 1.800,00            | -100,00        |
|           | <b>TOTAL GASTOS CORRIENTES</b>       | <b>306.261,91</b>   | <b>100,00</b> | <b>100,00</b> | <b>403.692,65</b>   | <b>-24,14</b>  |
| 5º        | INVERSIÓNES REALES                   | 0,00                | 100,00        | 0,00          | 3.554,86            | -100,00        |
| 7º        | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL            | 0,00                | 0,00          | 0,00          | 0,00                | 0,00           |
|           | <b>TOTAL GASTOS CAPITAL</b>          | <b>0,00</b>         | <b>100,00</b> | <b>0,00</b>   | <b>3.554,86</b>     | <b>-100,00</b> |
| 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           |
|           | <b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>      | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>    |
|           | <b>TOTAL GASTOS</b>                  | <b>306.261,91</b>   |               |               | <b>406.247,51</b>   | <b>-24,82</b>  |

(\*) 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 experimentarán ningún incremento en términos de homogeneidad para los dos períodos 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 pueda 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 87,58% 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, diecisésis de noviembre de 2014

EL INTERVENTOR  
  
José Manuel Delgado Beulé