

CIERRE DEL EJERCICIO 2025

Ejecución presupuestaria y propuesta de modificaciones

Federación de Partidos Coalición Canaria

Análisis del presupuesto 2025, ejecución contable de cierre y modificaciones.





La ejecución mantiene superávit, pero reduce el ahorro previsto

Resumen ejecutivo del cierre presupuestario

INGRESOS EJECUTADOS

105,5 %

2,151 M€

+112,1 mil € respecto del presupuesto inicial.

GASTOS EJECUTADOS

131,9 %

1,955 M€

+472,6 mil € respecto del presupuesto inicial.

RESULTADO DE CIERRE

POSITIVO

196,4 mil €

360,6 mil € inferior al resultado presupuestado.

4,2×

El crecimiento neto del gasto fue 4,2 veces el aumento neto de los ingresos.

La mejora de los ingresos no compensó la sobreejecución del gasto, por lo que el ahorro previsto se redujo en 360,6 mil €.

Indicadores de sostenibilidad del cierre



Margen sobre ingresos

9,1 %



Resultado previsto conservado

35,3 %



Desviación de ingresos

+112,1 mil €



Desviación de gastos

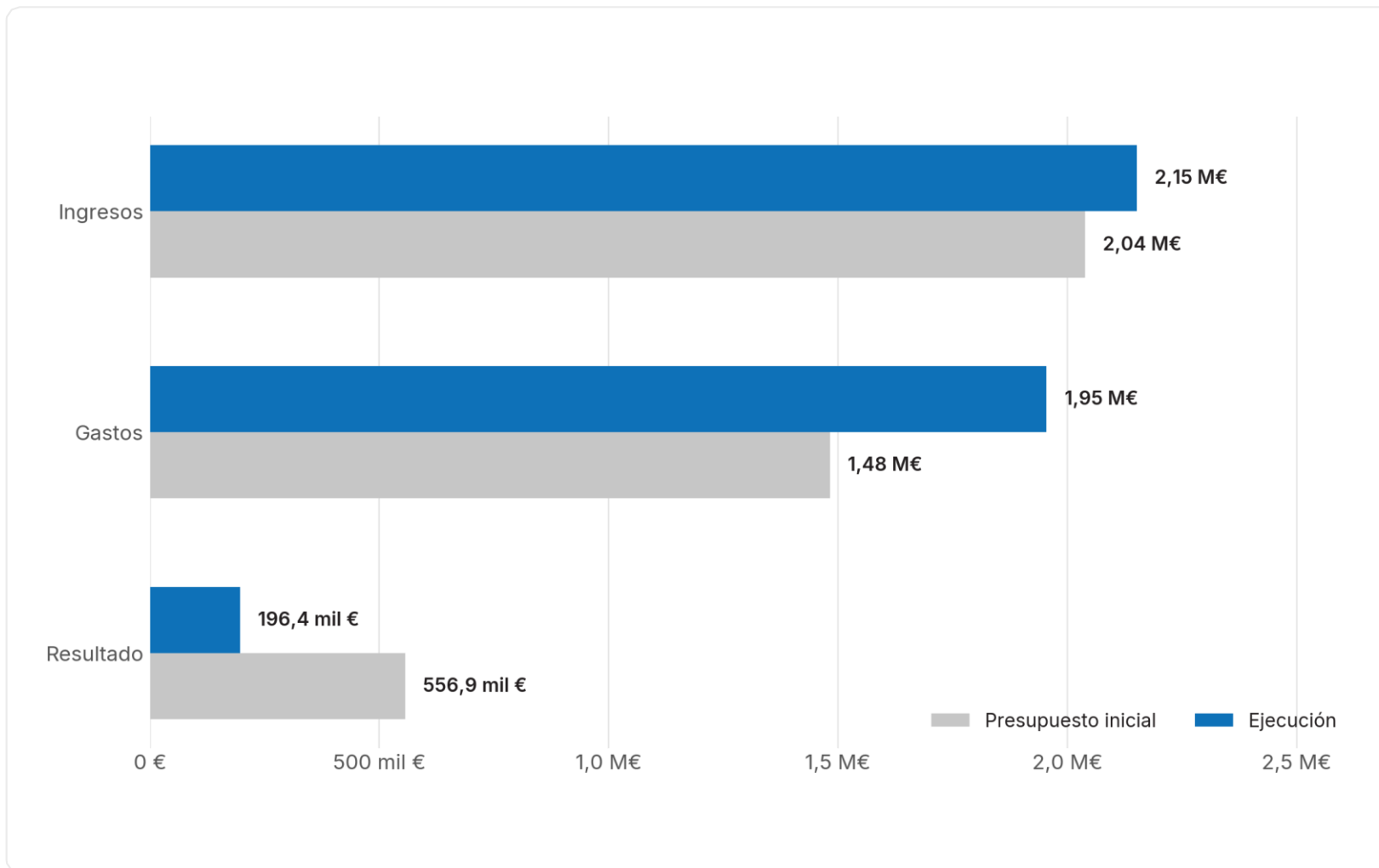
+472,6 mil €

Fuente: presupuesto inicial y cuenta de sumas y saldos al cierre del ejercicio 2025.



Ejecución global: ingresos por encima y gasto significativamente superior

Comparación entre presupuesto inicial y ejecución contable de cierre



Desviaciones netas

Ingresos
+112,1 mil €

Gastos
+472,6 mil €

Resultado
-360,6 mil €

Lectura

El resultado sigue siendo positivo, pero solo alcanza el 35,3 % del ahorro inicialmente previsto.

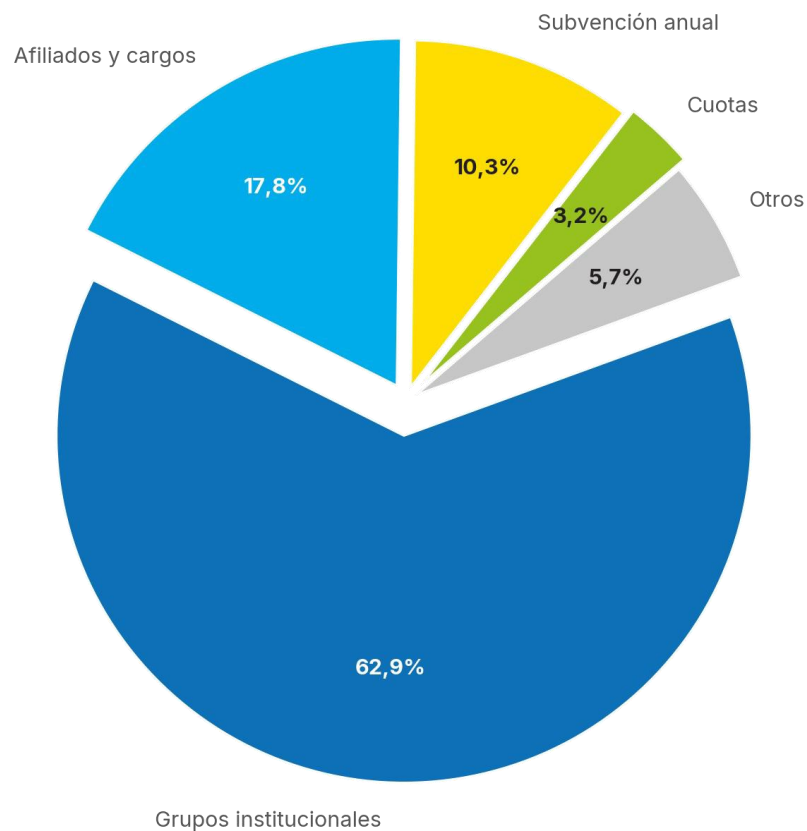
Fuente: hoja «Resumen» del análisis de ejecución presupuestaria 2025.



Ingresos: 105,5 % de ejecución y mejora neta de 112,1 mil €

Composición del ingreso ejecutado y principales desviaciones por cuenta

Composición del ingreso ejecutado



Ingresos públicos

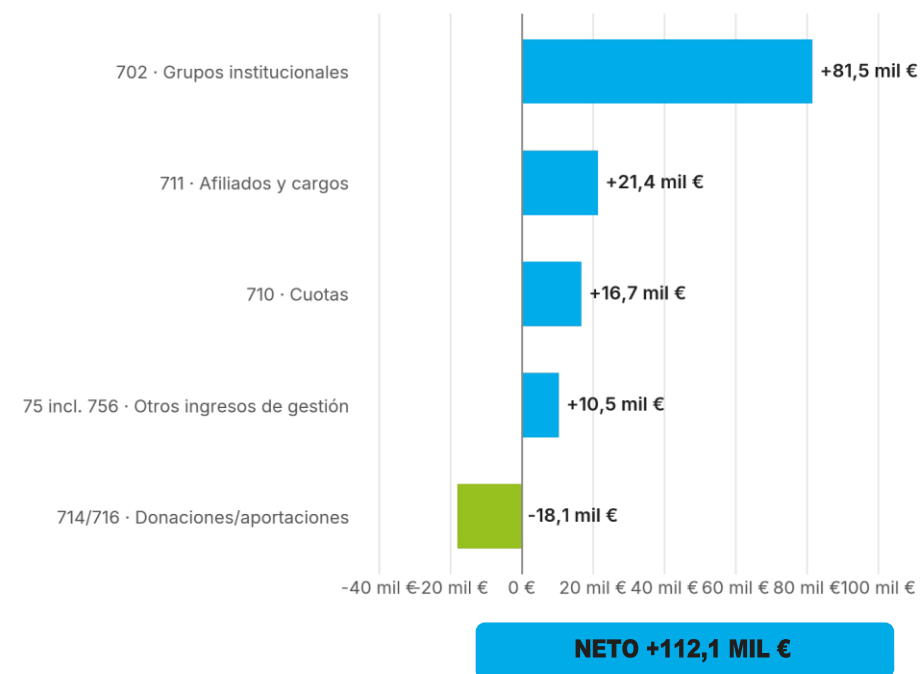
1,587 M€ · 73,8 %



Ingresos privados

564,2 mil € · 26,2 %

Desviación por principales cuentas

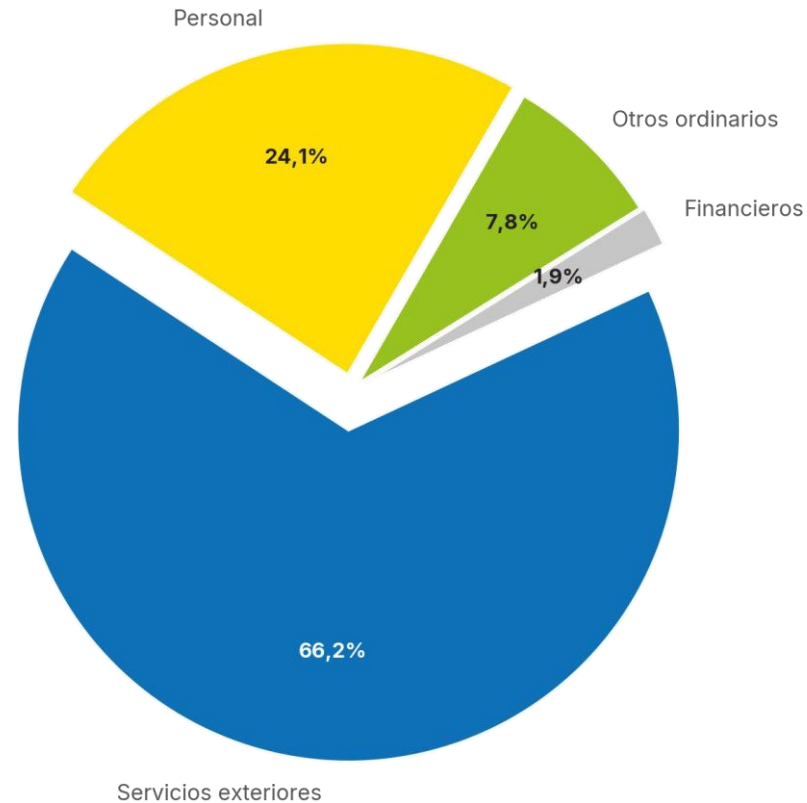


Nota: «Otros» agrupa seguridad, donaciones/aportaciones a fondo perdido y otros ingresos de gestión.

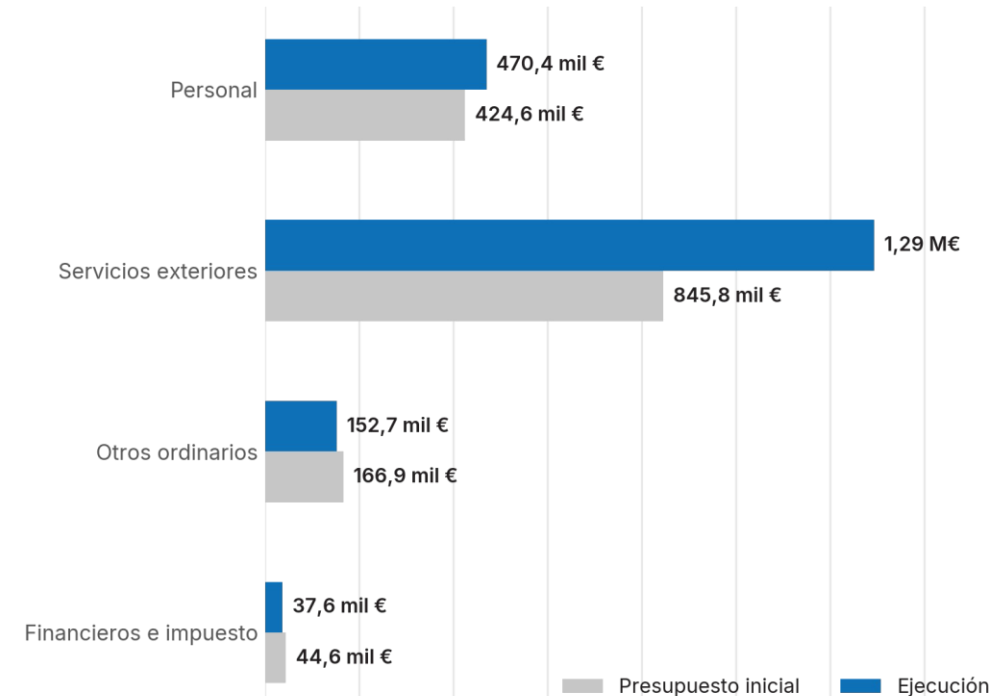
Gastos: los servicios exteriores concentran la sobreejecución

Distribución del gasto ejecutado y comparación con el presupuesto inicial

Distribución del gasto ejecutado



Presupuesto inicial frente a ejecución



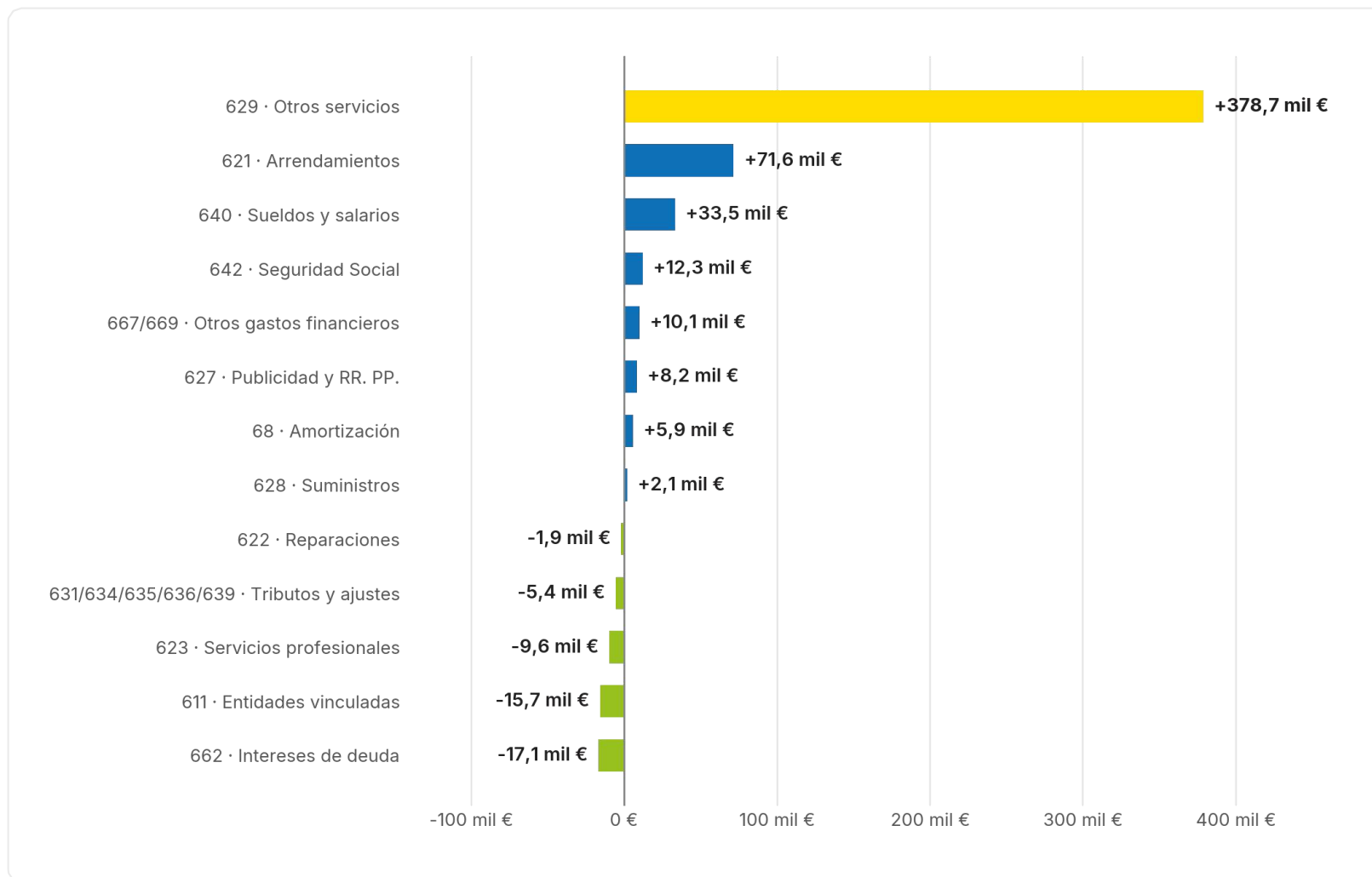
Servicios exteriores: 66,2 % del gasto y 94,8 % de la desviación neta.

Fuente: agrupación de gastos por destino del análisis presupuestario 2025.



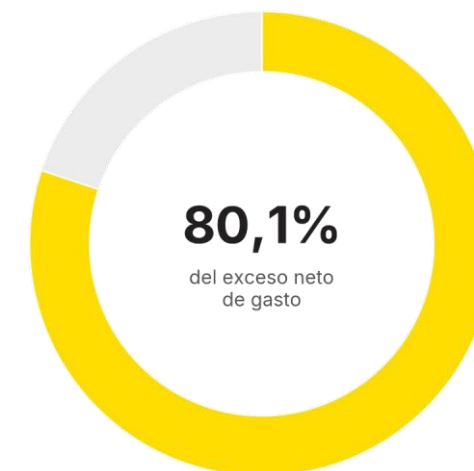
Cuenta 629 «Otros servicios»: principal foco de sobreejecución

Desviaciones por cuenta de gasto y peso específico de la partida 629



845,7 mil €

Ejecución 181,1 % · +378,7 mil €



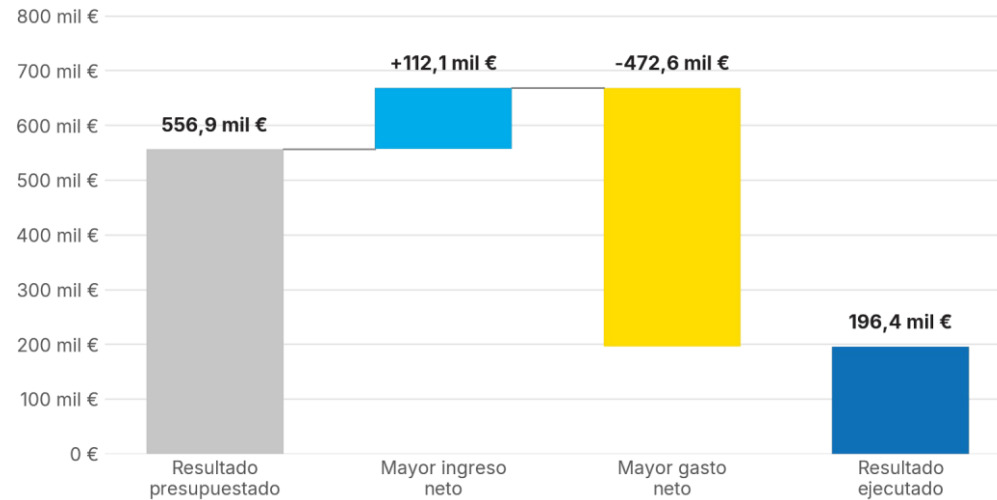
Gasto total
43,3 %

Servicios ext.
65,4 %

La cuenta 629 explica aproximadamente ocho de cada diez euros de la desviación neta de gasto.

Modificaciones y financiación del ajuste

Los importes representan el ajuste y modificación.



Modificación neta de ingresos
+112,1 mil €

Modificación neta de gastos
+472,6 mil €

Reducción del resultado previsto
-360,6 mil €

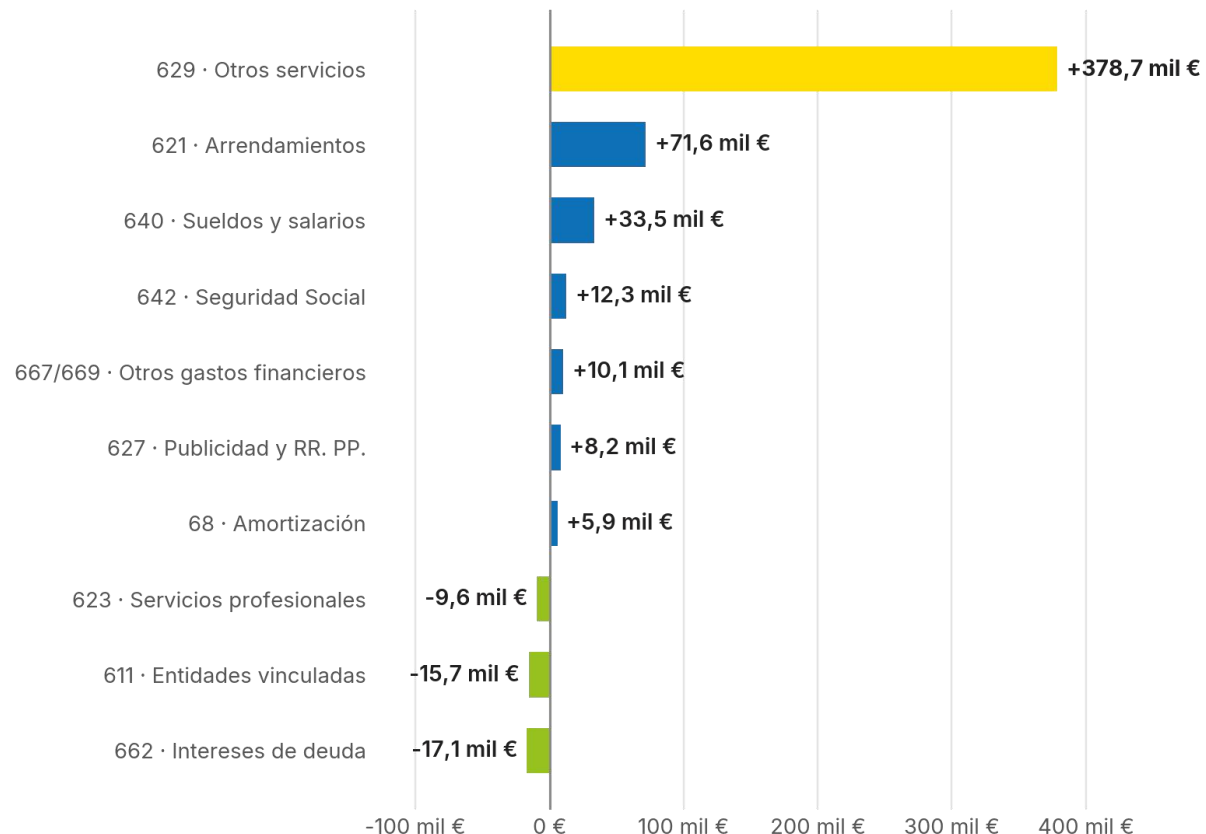
Financiación de suplementos de crédito: 523,7 mil €



Principales ajustes por cuenta

Partidas que explican los aumentos y reducciones propuestos al cierre

Ajustes de gasto



Ajustes de ingreso



Balance de regularización

- Gasto: +523,7 mil € de aumentos y -51,1 mil € de reducciones.
- Ingreso: +130,2 mil € de aumentos y -18,1 mil € de reducciones.

Los gráficos muestran las cuentas con mayor impacto; el detalle completo figura en el libro de análisis.



Conclusiones y prioridades de gestión

Medidas para reforzar el control, la trazabilidad y la transparencia presupuestaria

01**Seguimiento periódico**

Implantar alertas mensuales de ejecución, especialmente en las cuentas 629 y 621, antes de asumir nuevos compromisos.

02**Clasificación y soporte**

Desagregar «otros servicios»

03**Modificaciones formalizadas**

Aplicar las modificaciones al presupuesto del presente ejercicio.

04**Preservar el resultado**

Alinear el gasto con previsiones actualizadas de ingreso y con el margen de superávit disponible.

