

Caso Práctico Presupuestación- Ejecución

En el discurso del ejercicio se ha dado los siguientes hechos respecto a lo que habíamos previsto:

VARIABLES:

1. Los gastos generales del curso 2022/23 han sido los siguientes estos fueron los valores de los siguientes gastos:

Gastos	Importe curso	Causa
Teléfono	700	Incremento por aumento actividad
Electricidad	250	
Agua	115	
Oficina	1000	
Material	175	Bajada por ahorro

2. Finalmente hemos conseguido ahorros en los elementos de comunicación que teníamos previsto por unificación del proveedor siendo el coste del tríptico sobre la fiesta de la asociación 70 €, el póster sobre el programa educativo de 500 € y el otro sobre el campamento de 300 €.
3. Para el campeonato se mantuvieron los gastos presupuestados excepto la gratificación que al final no se ha realizado. Sin embargo se decidió incrementar la cuota de los equipos a 65 euros lo que hizo que los equipos inscritos bajasen a 24.
4. En lo referido a la fiesta, este año no tuvo tanto éxito como en los anteriores y la participación bajó a 100 personas. Como consecuencia de lo anterior se produjo un ahorro por consumo en los materiales utilizados ascendiendo el importe a 450 euros.
5. En el lado contrario, el campamento fue un éxito rotundo de participación que superó las expectativas con una inscripción de 100 chicos/as. A pesar de ello se lograron respetar en su mayor

parte los importes presupuestados para los gastos siendo los siguientes:

Gastos	Importe gastos Campamento	Causa
Transporte	1.188	IPC no previsto
Intendencia	2.656	IPC no previsto
Materiales	780	Ahorro en compras

Finamente sólo se solicitaron y concedieron 5 becas.

6. Para finalizar, el ayuntamiento y la diputación nos concedieron finalmente los 22.000 de subvención el proyecto educativo. Ante las dudas de poder conseguir financiación adicional se redujo la jornada del profesional contratado a 30 horas a la semana siendo el coste de personal el siguiente:

Bruto mensual	901 (14 pagas, 12 normales y dos extras).
Seguridad Social mensual	30% del bruto mensual (incluidas pagas extras)

También se han reducido las actividades a realizar siendo los gastos directos del programa educativo siguientes:

Gastos	Importe gastos Programa Educativo
Transporte	800
Materiales	850

7. Los socios en el curso 2022/2023 se han reducido a 450 y no se han podido conseguir la otra subvención prevista por un error de tramitación ni el donativo bancario.
8. Se ha mantenido el gasto fijo del seguro de actividades.