



Audiencia de Cuentas de Canarias

**INFORME DEFINITIVO
DE LA FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA GENERAL DEL EJERCICIO 2007
DEL AYUNTAMIENTO DE GÜÍMAR**

En el ejercicio de la función fiscalizadora que le impone el artículo 11, apartado b) de la Ley territorial 4/1989, de 2 de mayo, y en virtud del artículo 223 del Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 marzo, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, en base a las cuentas anuales integrantes de la Cuenta General del EJERCICIO ECONÓMICO DE 2007, esta Audiencia de Cuentas emite el presente informe definitivo, cuyo ANEXO ha sido sometido a alegaciones por un plazo de treinta días.

La Corporación ha presentado la información que compone la Cuenta General por vía telemática y ajustada a los requisitos de la Instrucción de Contabilidad para la Administración Local.

En la fiscalización llevada a cabo sobre la misma se ha observado lo siguiente:

A) Relación de entes dependientes de la Entidad

La Entidad tiene un Organismo Autónomo dependiente denominado “Patronato Municipal de Servicios Sociales”.

B) En relación con el Balance de Situación

El Balance de Situación presenta partidas con signo contrario a su naturaleza.

C) En relación con la Liquidación del Presupuesto

1.- El importe de las Obligaciones reconocidas netas del capítulo IV de la Liquidación del Presupuesto de Gastos no coincide con la suma del Debe de las cuentas de “Transferencias corrientes” y “Subvenciones corrientes” del Balance de Comprobación.



Audiencia de Cuentas de Canarias

2.- Existen incoherencias entre los datos de la Liquidación del Presupuesto de Ingresos y los saldos reflejados en las cuentas de “Deudores presupuestarios” del Balance de Comprobación.

3.- El importe de las Desviaciones de financiación positivas del ejercicio del Resultado Presupuestario no coincide con el total de las Desviaciones de financiación del ejercicio positivas de los Gastos con financiación afectada de la Memoria.

4.- El importe de las Desviaciones de financiación negativas del ejercicio recogidas en el Resultado Presupuestario no coinciden con el total de las Desviaciones de financiación del ejercicio negativas de los Gastos con financiación afectada de la Memoria.

D) En relación con la Memoria

1.- La suma del Saldo inicial, las entradas o dotaciones y los Aumentos por transferencias o traspaso de cuentas relacionadas en las Inversiones financieras de la Memoria no coincide con su suma del Debe del Balance de Comprobación.

2.- La suma de las Salidas, bajas o reducciones y las Disminuciones por transferencias o traspaso de cuentas relacionadas en las Inversiones financieras de la Memoria no coincide con la suma del Haber del Balance de Comprobación.

3.- El Saldo inicial más los cobros de cuentas en Tesorería de la Memoria no coincide con su suma del Debe de las cuentas correspondientes del Balance de Comprobación.

4.- Los Pagos de cuentas relacionadas en Tesorería de la Memoria no coinciden con su suma del Haber de las cuentas correspondientes del Balance de Comprobación.

5.- El Total pendiente a 31 de diciembre del “Estado de la deuda. Capitales. Deudas en moneda nacional” de la Memoria no coincide con la suma de los epígrafes correspondientes del Pasivo del Balance de Situación, salvo las cuentas “Intereses a largo plazo de deudas con entidades de crédito” e “Intereses a corto plazo de deudas con entidades de crédito” del Balance de Comprobación.

6.- El Total orígenes menos el Total aplicaciones del Cuadro de financiación de la Memoria no coincide con el total de la Variación del capital circulante.



Audiencia de Cuentas de Canarias

7.- El total del Importe de los Acreedores por operaciones pendientes de aplicar a presupuesto de la Memoria no coincide con la suma del Haber de la cuenta “Acreedores por operaciones pendientes de aplicar a presupuesto” del Balance de Comprobación.

8.- El Total derechos anulados de alguno de los años presupuestarios relacionados en los Derechos a cobrar de presupuestos cerrados Derechos anulados de la Memoria no coincide con la suma de los Derechos anulados por anulación de liquidaciones y por aplazamientos y fraccionamientos.

9.- El importe de los Derechos pendientes de cobro a 31 de diciembre de la Memoria no coincide con el saldo de la cuenta “Deudores por derechos reconocidos. Presupuestos de ingresos cerrados” del Balance de Comprobación, deducido el Haber de las cuentas de “Derechos anulados de presupuestos cerrados” y “Derechos cancelados de presupuestos cerrados”.

10.- El importe de los Fondos líquidos del Remanente de Tesorería de la Memoria no coincide con la suma de las cuentas que forman parte del subgrupo Tesorería del Balance de Comprobación.

11.- El importe de las Obligaciones pendientes de pago de operaciones no presupuestarias del Remanente de Tesorería de la Memoria no coincide con los saldos que recogen las cuentas correspondientes en el Balance de Comprobación.

12.- El importe del Exceso de financiación afectada del Remanente de Tesorería de la Memoria no coincide con el total de las Desviaciones de financiación acumuladas positivas de los “Gastos con financiación afectada. Desviaciones de financiación” de la Memoria.

E) En relación con el Patronato Municipal de Servicios Sociales

1.- Existen incoherencias entre los datos de la Liquidación del Presupuesto de Ingresos y los saldos reflejados en las cuentas de “Deudores presupuestarios” del Balance de Comprobación.

2.- El importe de las Desviaciones de financiación positivas del ejercicio del Resultado Presupuestario no coincide con el total de las Desviaciones de financiación del ejercicio positivas de los Gastos con financiación afectada de la Memoria.



Audiencia de Cuentas de Canarias

3.- El importe de las Desviaciones de financiación negativas del ejercicio recogidas en el Resultado Presupuestario no coinciden con el total de las Desviaciones de financiación del ejercicio negativas de los Gastos con financiación afectada de la Memoria.

4.- El Saldo inicial más los cobros de cuentas en Tesorería de la Memoria no coincide con su suma del Debe de las cuentas correspondientes del Balance de Comprobación.

5.- Los Pagos de cuentas relacionadas en Tesorería de la Memoria no coinciden con su suma del Haber de las cuentas correspondientes del Balance de Comprobación.

6.- El Total orígenes menos el Total aplicaciones del Cuadro de financiación de la Memoria no coincide con el total de la Variación del capital circulante.

7.- El importe total de las Obligaciones de alguno de los años presupuestarios de la Memoria no coincide con el resultado de sumar las Obligaciones pendientes a 1 de enero más las Modificaciones al saldo inicial y menos las anulaciones.

8.- El importe de las Obligaciones pendientes de pago a 31 de diciembre de alguno de los años presupuestarios relacionado en la Memoria no coincide con el Total de obligaciones deducidas las Prescripciones y los Pagos realizados.

9.- El importe de los Fondos líquidos del Remanente de Tesorería de la Memoria no coincide con la suma de las cuentas que forman parte del subgrupo Tesorería del Balance de Comprobación.

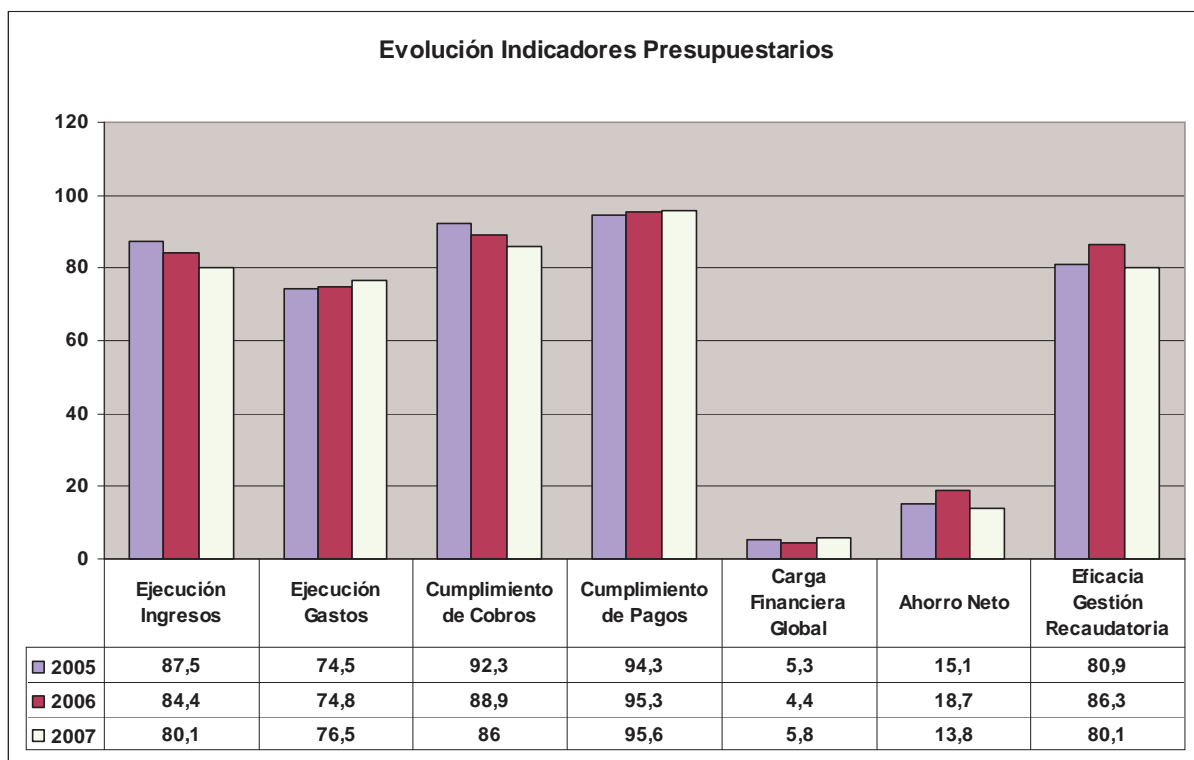
10.- El importe de las Obligaciones pendientes de pago de operaciones no presupuestarias del Remanente de Tesorería de la Memoria no coincide con los saldos que recogen las cuentas correspondientes en el Balance de Comprobación.

11.- El importe del Exceso de financiación afectada del Remanente de Tesorería de la Memoria no coincide con el total de las Desviaciones de financiación acumuladas positivas de los “Gastos con financiación afectada. Desviaciones de financiación” de la Memoria.



ANÁLISIS EVOLUTIVO DE INDICADORES

A continuación se realiza un análisis de la evolución en tres ejercicios de siete indicadores presupuestarios relevantes.



• EJECUCIÓN DE INGRESOS

El índice de ejecución de ingresos mide el porcentaje de las previsiones definitivas de ingresos que han dado lugar al reconocimiento contable de derechos liquidados.

Se debe tener en cuenta que, en el caso de las modificaciones de crédito financiadas con el Remanente de Tesorería para Gastos Generales o Excesos de Financiación Afectada, estas fuentes de financiación no figuran como derechos reconocidos, lo que sesga este indicador.



Audiencia de Cuentas de Canarias

Valores para este índice mayores al 90% se consideran satisfactorios; en cambio, valores inferiores alertan sobre la formulación de unas previsiones excesivas de ingresos.

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa una caída de 7,4 puntos porcentuales.

• **EJECUCIÓN DE GASTOS**

El índice de ejecución de gastos expresa el porcentaje que suponen las obligaciones reconocidas con cargo al presupuesto de gastos del ejercicio corriente en relación con el volumen de créditos definitivos.

El índice de ejecución de gastos, que nos muestra el grado en que los créditos definitivos han dado lugar al reconocimiento de obligaciones, también ha de alcanzar valores superiores al 90%.

No se observan cambios significativos en la evolución de este indicador en los ejercicios analizados.

• **CUMPLIMIENTO DE LOS COBROS**

El índice de cumplimiento de los cobros refleja el porcentaje de derechos liquidados con cargo al presupuesto corriente que han sido cobrados durante el ejercicio presupuestario.

Este indicador mide, por lo tanto, la capacidad de la Entidad Pública para transformar en liquidez los derechos de cobro liquidados y vencidos, es decir, el ritmo de cobro.

En principio, parece deseable que el valor del índice supere el 80%, lo que supondría una razonable conversión en liquidez de los derechos de cobro liquidados.

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa una caída de 6,3 puntos porcentuales.



Audiencia de Cuentas de Canarias

- **CUMPLIMIENTO DE LOS PAGOS**

El índice de cumplimiento de pago de los gastos refleja el porcentaje de obligaciones reconocidas durante el ejercicio con cargo al presupuesto corriente que han sido pagadas durante el mismo.

Valores para este índice entre el 80% y el 90% se consideran satisfactorios; en cambio, valores inferiores alertan sobre la posible existencia de dificultades en la tesorería.

No se observan cambios significativos en la evolución de este indicador en los ejercicios analizados.

- **CARGA FINANCIERA GLOBAL**

Este indicador relaciona por cociente la carga financiera del ejercicio (Obligaciones reconocidas por los capítulos 3 y 9), con los derechos liquidados por operaciones corrientes.

Cuanto menor sea el peso de la carga financiera en relación con los ingresos por operaciones corrientes, mayor margen de maniobra tendrá la Entidad para financiar parte de sus inversiones con ingresos ordinarios de funcionamiento.

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa un aumento de 0,5 puntos porcentuales.

- **AHORRO NETO**

El índice de ahorro neto se obtiene dividiendo el ahorro neto (Derechos reconocidos corrientes menos obligaciones reconocidas corrientes y obligaciones reconocidas del capítulo 9), por el volumen de derechos liquidados por operaciones corrientes.

Este indicador refleja la capacidad que tiene la Entidad de atender con sus recursos ordinarios a sus gastos corrientes, incluida la imputación al presente de las deudas contraídas en el pasado para la financiación de las inversiones.



Audiencia de Cuentas de Canarias

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa una disminución de 1,3 puntos porcentuales.

- **EFICACIA EN LA GESTIÓN RECAUDATORIA**

El índice de gestión recaudatoria refleja el porcentaje de derechos liquidados con cargo a los ingresos tributarios y precios públicos que han sido cobrados durante el ejercicio presupuestario.

Este indicador mide, por lo tanto, la capacidad de la Entidad para transformar en liquidez los derechos de cobro liquidados y vencidos de los capítulos 1, 2 y 3, es decir, el ritmo de cobro.

En principio, parece deseable que el valor del índice supere el 80%, lo que supondría una razonable conversión en liquidez de los derechos de cobro liquidados.

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa una caída de 0,8 puntos porcentuales.



Audiencia de Cuentas de Canarias

ANÁLISIS ECONÓMICO-FINANCIERO

La principal fuente de financiación de la Corporación en el ejercicio fue el capítulo 4 (Transferencias corrientes), que alcanzó el 49,3% de los derechos reconocidos, seguido en importancia del capítulo 1 (Impuestos directos) con el 18,6%.

El principal componente del gasto fue el capítulo 1 (Gastos de personal), que representó el 35,2% de las obligaciones reconocidas. Le sigue el capítulo 2 (Gastos en bienes corrientes y servicios), que supuso el 29,3% del total del gasto.

Las modificaciones netas de crédito para gastos supusieron el 53,8% de los créditos iniciales del Presupuesto, correspondiendo el mayor volumen de las mismas al capítulo 6 (Inversiones reales).

Los grados de ejecución de ingresos y gastos fueron elevados y reducidos, respectivamente, en tanto que los niveles de cumplimiento de los cobros y pagos se situaron en niveles intermedios y elevados, el 86% y 95,6%, respectivamente, habiendo alcanzado la eficacia en la gestión recaudatoria un 80,1%.

Los importes pendientes de cobro en ejercicios cerrados eran elevados.

La carga financiera global alcanzó el 5,8% de los derechos reconocidos netos.

El Resultado Presupuestario ajustado fue positivo, debido a que los ingresos generados en el ejercicio fueron suficientes para atender a los gastos, al igual que el Remanente de Tesorería para gastos generales.

Santa Cruz de Tenerife, a 21 de diciembre de 2010.

EL PRESIDENTE EN FUNCIONES,

Fdo.: Rafael Medina Jáber



Audiencia de Cuentas de Canarias

**ALEGACIONES AL INFORME PROVISIONAL DE LA FISCALIZACIÓN DE
LA CUENTA GENERAL DEL EJERCICIO 2007 DEL AYUNTAMIENTO DE
GÜÍMAR**

En el plazo concedido para ello la Corporación remitió alegaciones al Proyecto de Informe de Fiscalización.

ANEXO

Relación de incidencias en la Cuenta General del ejercicio 2007 de la Entidad:

AYUNTAMIENTO DE GÜÍMAR (Santa Cruz de Tenerife)

| Ayuntamiento de Güímar (NIF P3802000D) |
|--|
| <p>19. Balance. Activo. Inmovilizado.</p> <p>El epígrafe A) VI. Inversiones financieras permanentes del Activo del "Balance" aparece con signo negativo.</p> <p>(Errores detectados: -60.645 >= 0)</p> |
| <p>21. Balance. Activo. Inmovilizado.</p> <p>El epígrafe A) VI.2. Inversiones financieras permanentes. Otras inversiones y créditos a largo plazo del Activo del "Balance" aparece con signo negativo.</p> <p>(Errores detectados: -60.645 >= 0)</p> |
| <p>187. Liquidación del Presupuesto. Liquidación del presupuesto de gastos.</p> <p>El importe de las Obligaciones reconocidas netas del capítulo IV de la "Liquidación del presupuesto de gastos" no coincide con la suma del Debe de las cuentas (650) Transferencias corrientes y (651) Subvenciones corrientes del "Balance de comprobación". (Caso de subvenciones o transferencias en especie, se indicará en la columna "Justificación" el concepto e importe de las mismas)</p> <p>(Errores detectados: 1.422.616,74 = 1.410.616,74 + 0)</p> |
| <p>193. Liquidación del Presupuesto. Liquidación del presupuesto de ingresos.</p> <p>El importe de los Derechos reconocidos netos de la "Liquidación del presupuesto de ingresos" no coincide con la suma del Debe de la cuenta (430) Deudores por derechos reconocidos. Presupuesto de ingresos corriente del "Balance de comprobación", deducida la suma del Haber de las cuentas (433) Derechos anulados de presupuesto corriente y (438) Derechos cancelados de presupuesto corriente del "Balance de comprobación".</p> <p>(Errores detectados: 15.294.172,81 = 31.744.017,32 - 1.155.671,7 - 0)</p> |
| <p>194. Liquidación del Presupuesto. Liquidación del presupuesto de ingresos.</p> <p>El importe de los Derechos pendientes de cobro a 31 de diciembre de la "Liquidación del presupuesto de ingresos" no coincide con la suma del Debe de la cuenta (430) Deudores por derechos reconocidos. Presupuesto de ingresos corriente del "Balance de comprobación", deducida la suma del Haber de las cuentas (433) Derechos anulados de presupuesto corriente, (438) Derechos cancelados de presupuesto corriente, (430) Deudores por derechos reconocidos. Presupuesto de ingresos corriente y la suma del Debe de la cuenta (437) Devolución de ingresos" del "Balance de comprobación".</p> <p>(Errores detectados: 2.137.100 = 31.744.017,32 - 1.155.671,7 - 0 - 27.469.817,32 + 577.835,85)</p> |
| <p>195. Liquidación del Presupuesto. Liquidación del presupuesto de ingresos.</p> |

El importe de los Derechos anulados de la "Liquidación del presupuesto de ingresos" no coincide con la suma del Haber de la cuenta (433) Derechos anulados de presupuesto corriente del "Balance de comprobación".

(Errores detectados:
577.835,85 = 1.155.671,7)

209. Liquidación del Presupuesto. Resultado presupuestario.

El importe de las Desviaciones de financiación positivas del ejercicio del "Resultado presupuestario" no coincide con el total de las Desviaciones de financiación del ejercicio positivas de los "Gastos con financiación afectada" de la Memoria.

(Errores detectados:
879.485,22 = 0)

210. Liquidación del Presupuesto. Resultado presupuestario.

El importe de las Desviaciones de financiación negativas del ejercicio del "Resultado presupuestario" no coincide con el total de las Desviaciones de financiación del ejercicio negativas de los "Gastos con financiación afectada" de la Memoria.

(Errores detectados:
495.343,59 = 0)

240.A Memoria. Inversiones financieras.

La suma del Saldo inicial, las Entradas o dotaciones y los Aumentos por transferencias o traspaso de otra cuenta de las siguientes cuentas relacionada en las "Inversiones financieras" de la Memoria no coincide con su suma del Debe del "Balance de comprobación":

(Errores detectados:
Num. cuenta 252: -29.378,89 + 0 + 0 = 0)

241.A Memoria. Inversiones financieras.

La suma de las Salidas, bajas o reducciones y las Disminuciones por transferencias o traspaso a otra cuenta de las siguientes cuentas relacionada en las "Inversiones financieras" de la Memoria no coincide con su suma del Haber del "Balance de comprobación":

(Errores detectados:
Num. cuenta 252: 31.266,11 + 0 = 60.645)

250. Memoria. Tesorería.

El Saldo inicial más los Cobros de las siguientes cuentas relacionado en "Tesorería" de la Memoria no coincide con su suma del Debe del "Balance de comprobación":

(Errores detectados:
Num. cuenta 5750: 633,27 + 39.701,03 = 43.778,61
Num. cuenta 5750: 633,27 + 39.701,03 = 43.778,61
Num. cuenta 5750: 633,27 + 39.701,03 = 43.778,61
Num. cuenta 5750: 633,27 + 39.701,03 = 43.778,61
Num. cuenta 570: 865,28 + 3.323,62 = 4.848,6
Num. cuenta 5750: 633,27 + 39.701,03 = 43.778,61
Num. cuenta 570: 865,28 + 3.323,62 = 4.848,6
Num. cuenta 571: 3.555.259,91 + 24.049.232,14 = 27.599.700,89
Num. cuenta 570: 865,28 + 3.323,62 = 4.848,6
Num. cuenta 571: 3.555.259,91 + 24.049.232,14 = 27.599.700,89
Num. cuenta 571: 3.555.259,91 + 24.049.232,14 = 27.599.700,89
Num. cuenta 571: 3.555.259,91 + 24.049.232,14 = 27.599.700,89
Num. cuenta 571: 3.555.259,91 + 24.049.232,14 = 27.599.700,89

Num. cuenta 571: 3.555.259,91 + 24.049.232,14 = 27.599.700,89
Num. cuenta 570: 865,28 + 3.323,62 = 4.848,6
Num. cuenta 5750: 633,27 + 39.701,03 = 43.778,61
Num. cuenta 5750: 633,27 + 39.701,03 = 43.778,61
Num. cuenta 5750: 633,27 + 39.701,03 = 43.778,61
Num. cuenta 5750: 633,27 + 39.701,03 = 43.778,61
Num. cuenta 5750: 633,27 + 39.701,03 = 43.778,61
Num. cuenta 5750: 633,27 + 39.701,03 = 43.778,61
Num. cuenta 5750: 633,27 + 39.701,03 = 43.778,61

251. Memoria. Tesorería.

Los Pagos de las siguientes cuentas relacionados en "Tesorería" de la Memoria no coinciden con su suma del Haber del "Balance de comprobación":

(Errores detectados:

Num. cuenta 5750: 38.844,49 = 42.288,8
Num. cuenta 5750: 38.844,49 = 42.288,8
Num. cuenta 5750: 38.844,49 = 42.288,8
Num. cuenta 5750: 38.844,49 = 42.288,8
Num. cuenta 570: 3.620,15 = 4.279,85
Num. cuenta 5750: 38.844,49 = 42.288,8
Num. cuenta 570: 3.620,15 = 4.279,85
Num. cuenta 571: 23.501.799,25 = 23.528.608,99
Num. cuenta 570: 3.620,15 = 4.279,85
Num. cuenta 571: 23.501.799,25 = 23.528.608,99
Num. cuenta 571: 23.501.799,25 = 23.528.608,99
Num. cuenta 571: 23.501.799,25 = 23.528.608,99
Num. cuenta 571: 23.501.799,25 = 23.528.608,99
Num. cuenta 570: 3.620,15 = 4.279,85
Num. cuenta 5750: 38.844,49 = 42.288,8
Num. cuenta 5750: 38.844,49 = 42.288,8
Num. cuenta 5750: 38.844,49 = 42.288,8
Num. cuenta 5750: 38.844,49 = 42.288,8
Num. cuenta 5750: 38.844,49 = 42.288,8
Num. cuenta 5750: 38.844,49 = 42.288,8
Num. cuenta 5750: 38.844,49 = 42.288,8

261. Memoria. Información sobre el endeudamiento. Estado de la deuda. Capitales. Deudas en moneda nacional.

El Total pendiente a 31 de diciembre del "Estado de la deuda. Capitales. Deudas en moneda nacional" de la Memoria no coincide con la suma de los epígrafes del Pasivo del "Balance" [C. I. 1-2; C) II.1-2; D) I.1-2; D) II.1-2], salvo las cuentas (176) Intereses a largo plazo de deudas con entidades de crédito y (526) Intereses a corto plazo de deudas con entidades de crédito del "Balance de comprobación".

(Errores detectados:

$0 = 0 + 0 + 4.207.085,94 + 0 + 0 + 0 + 652.842,47 + 0 - 0 - 0$)

311. Memoria. Cuadro de financiación. Fondos aplicados/ Fondos obtenidos.

El Total orígenes menos el Total aplicaciones del "Cuadro de financiación" de la Memoria no coincide con el total de la Variación del capital circulante.

(Errores detectados:

$\text{if}(16.375.466,36 - 19.791.833,12 \geq 0, 16.375.466,36 - 19.791.833,12 = 3.416.366,76, |16.375.466,36 - 19.791.833,12| = 0)$)

317. Memoria. Información presupuestaria. Ejercicio corriente. Presupuesto de gastos. Acreedores por operaciones pendientes de aplicar a presupuesto.

El total del Importe de los "Acreedores por operaciones pendientes de aplicar a presupuesto" de la Memoria no coincide con la suma del Haber de la cuenta (413) Acreedores por operaciones pendientes de aplicar a presupuesto del "Balance de comprobación".

(Errores detectados:
0 = 5.198.462,32)

334. Memoria. Información presupuestaria. Ejercicios cerrados. Derechos a cobrar de presupuestos cerrados. Derechos anulados.

El Total derechos anulados de los siguientes años presupuestarios relacionado en los "Derechos a cobrar de presupuestos cerrados. Derechos anulados" de la Memoria no coincide con la suma de los Derechos anulados por anulación de liquidaciones y los Derechos anulados por aplazamiento y fraccionamiento:

(Errores detectados:
Año presupuesto 1992: 9,47 = 0 + 0
Año presupuesto 2002: 2.147,27 = 0 + 0
Año presupuesto 2004: 49,6 = 0 + 0
Año presupuesto 2005: 40,9 = 0 + 0
Año presupuesto 2005: 35,42 = 0 + 0
Año presupuesto 2005: 8.473,86 = 0 + 0
Año presupuesto 2005: 385,47 = 0 + 0
Año presupuesto 2005: 313,92 = 0 + 0
Año presupuesto 2005: 350,76 = 0 + 0
Año presupuesto 2005: 981,6 = 0 + 0
Año presupuesto 2005: 702,03 = 0 + 0
Año presupuesto 2005: 9,92 = 0 + 0
Año presupuesto 2006: 117,01 = 0 + 0
Año presupuesto 2006: 96,32 = 0 + 0
Año presupuesto 2006: 194,8 = 0 + 0)

337. Memoria. Información presupuestaria. Ejercicios cerrados. Derechos a cobrar de presupuestos cerrados. Derechos extinguidos.

El importe de los Derechos pendientes de cobro a 31 de diciembre de los "Derechos a cobrar de presupuestos cerrados. Derechos extinguidos" de la Memoria no coincide con el saldo de la cuenta (431) Deudores por derechos reconocidos. Presupuestos de ingresos cerrados del "Balance de comprobación", deducida la suma del Haber de las cuentas (434) Derechos anulados de presupuestos cerrados y (439) Derechos cancelados de presupuestos cerrados.

(Errores detectados:
3.523.279,64 = 10.918.824,14 - 3.844.448,16 - 27.816,7 - 0)

353. Memoria. Información presupuestaria. Remanente de tesorería.

El importe de los Fondos líquidos del "Remanente de tesorería" de la Memoria no coincide con la suma de las cuentas (570), (571), (573), (574.1), (575.1), (575.9), (577) y (578) que forman parte del subgrupo (57) Tesorería del "Balance de comprobación".

(Errores detectados:
4.217.982,99 = 568,75 + 4.071.091,9 + 2,24 + 0 + 0 + 0 + 144.830,29 + 0)

360. Memoria. Información presupuestaria. Remanente de tesorería.

El importe de las Obligaciones pendientes de pago de operaciones no presupuestarias del "Remanente de tesorería" de la Memoria no coincide con la suma de las cuentas (180), (185), (410), (414), (419), (453), (475), (476), (477), (502), (507), (522), (525), (560) y (561) del "Balance de comprobación".

(Errores detectados:
486.368,43 = 5.113 + 3.048,48 + 0 + 5.704 + 164,68 + 0 + 182.449,06 + 47.057,4 + 0 + 0 + 0 + 0 + 0 + 0 + 357.585,04)

362. Memoria. Información presupuestaria. Remanente de tesorería.

El importe del Exceso de financiación afectada del "Remanente de tesorería" de la Memoria no coincide con el total de las Desviaciones de financiación acumuladas positivas de los "Gastos con financiación afectada. Desviaciones de financiación" de la Memoria.

(Errores detectados:
1.159.341,13 = 0)

P. M. SERV. SOCIALES (NIF G38099016)

193. Liquidación del Presupuesto. Liquidación del presupuesto de ingresos.

El importe de los Derechos reconocidos netos de la "Liquidación del presupuesto de ingresos" no coincide con la suma del Debe de la cuenta (430) Deudores por derechos reconocidos. Presupuesto de ingresos corriente del "Balance de comprobación", deducida la suma del Haber de las cuentas (433) Derechos anulados de presupuesto corriente y (438) Derechos cancelados de presupuesto corriente del "Balance de comprobación".

(Errores detectados:
884.455,38 = 1.867.545,72 - 98.634,96 - 0)

194. Liquidación del Presupuesto. Liquidación del presupuesto de ingresos.

El importe de los Derechos pendientes de cobro a 31 de diciembre de la "Liquidación del presupuesto de ingresos" no coincide con la suma del Debe de la cuenta (430) Deudores por derechos reconocidos. Presupuesto de ingresos corriente del "Balance de comprobación", deducida la suma del Haber de las cuentas (433) Derechos anulados de presupuesto corriente, (438) Derechos cancelados de presupuesto corriente, (430) Deudores por derechos reconocidos. Presupuesto de ingresos corriente y la suma del Debe de la cuenta (437) Devolución de ingresos" del "Balance de comprobación".

(Errores detectados:
0 = 1.867.545,72 - 98.634,96 - 0 - 1.867.545,72 + 49.317,48)

195. Liquidación del Presupuesto. Liquidación del presupuesto de ingresos.

El importe de los Derechos anulados de la "Liquidación del presupuesto de ingresos" no coincide con la suma del Haber de la cuenta (433) Derechos anulados de presupuesto corriente del "Balance de comprobación".

(Errores detectados:
49.317,48 = 98.634,96)

209. Liquidación del Presupuesto. Resultado presupuestario.

El importe de las Desviaciones de financiación positivas del ejercicio del "Resultado presupuestario" no coincide con el total de las Desviaciones de financiación del ejercicio positivas de los "Gastos con financiación afectada" de la Memoria.

(Errores detectados:
43.076,29 = 0)

210. Liquidación del Presupuesto. Resultado presupuestario.

El importe de las Desviaciones de financiación negativas del ejercicio del "Resultado presupuestario" no coincide con el total de las Desviaciones de financiación del ejercicio negativas de los "Gastos con financiación afectada" de la Memoria.

(Errores detectados:
133.295,68 = 0)

250. Memoria. Tesorería.

El Saldo inicial más los Cobros de las siguientes cuentas relacionado en "Tesorería" de la Memoria no coincide con su suma del Debe del "Balance de comprobación":

(Errores detectados:
Num. cuenta 571: 247.572,69 + 929.916,39 = 1.177.237,08)

251. Memoria. Tesorería.

Los Pagos de las siguientes cuentas relacionados en "Tesorería" de la Memoria no coinciden con su suma del Haber del "Balance de comprobación":

(Errores detectados:

Num. cuenta 571: $978.834,08 = 978.582,08$)

311. Memoria. Cuadro de financiación. Fondos aplicados/ Fondos obtenidos.

El Total orígenes menos el Total aplicaciones del "Cuadro de financiación" de la Memoria no coincide con el total de la Variación del capital circulante.

(Errores detectados:

$\text{if}(929.664,58 - 926.640,86 >= 0, 929.664,58 - 926.640,86 = 0, |929.664,58 - 926.640,86| = 3.023,72)$)

331. Memoria. Información presupuestaria. Ejercicios cerrados. Obligaciones de presupuestos cerrados.

El Total obligaciones de los siguientes años presupuestarios relacionado en las "Obligaciones de presupuestos cerrados" de la Memoria, no coincide con la suma de las Obligaciones pendientes de pago a 1 de enero, las Modificaciones al saldo inicial y anulaciones:

(Errores detectados:

Año presupuesto 2006: $0 = 1.349,55 + 0$

Año presupuesto 2006: $0 = 5.376,58 + 0$

Año presupuesto 2006: $0 = 1.536,51 + 0$

Año presupuesto 2006: $0 = 997,26 + 0$

Año presupuesto 2006: $0 = 1.353,02 + 0$

Año presupuesto 2006: $0 = 1.144,33 + 0$

Año presupuesto 2006: $0 = 627,51 + 0$

Año presupuesto 2006: $0 = 1.021,3 + 0$

Año presupuesto 2000: $0 = 39,64 + 0$

Año presupuesto 2006: $0 = 252 + 0$

Año presupuesto 2006: $0 = 214,2 + 0$

Año presupuesto 2006: $0 = 350 + 0$

Año presupuesto 1999: $0 = 288,49 + 0$

Año presupuesto 2000: $0 = 177,17 + 0$

Año presupuesto 2000: $0 = 430,91 + 0$)

332. Memoria. Información presupuestaria. Ejercicios cerrados. Obligaciones de presupuestos cerrados.

El importe de las Obligaciones pendientes de pago a 31 de diciembre de los siguientes años presupuestarios relacionado en las "Obligaciones de presupuestos cerrados" de la Memoria no coincide con el Total de obligaciones deducidas las Prescripciones y los Pagos realizados:

(Errores detectados:

Año presupuesto 2006: $0 = 0 - 0 - 1.349,55$

Año presupuesto 2006: $0 = 0 - 0 - 5.376,58$

Año presupuesto 2006: $0 = 0 - 0 - 1.536,51$

Año presupuesto 2006: $0 = 0 - 0 - 997,26$

Año presupuesto 2006: $0 = 0 - 0 - 1.353,02$

Año presupuesto 2006: $0 = 0 - 0 - 1.144,33$

Año presupuesto 2006: $0 = 0 - 0 - 627,51$

Año presupuesto 2006: $0 = 0 - 0 - 1.021,3$

Año presupuesto 2000: $39,64 = 0 - 0 - 0$

Año presupuesto 2006: $0 = 0 - 0 - 252$

Año presupuesto 2006: $0 = 0 - 0 - 214,2$

Año presupuesto 2006: $0 = 0 - 0 - 350$

Año presupuesto 1999: $288,49 = 0 - 0 - 0$

Año presupuesto 2000: $177,17 = 0 - 0 - 0$

Año presupuesto 2000: $430,91 = 0 - 0 - 0$)

353. Memoria. Información presupuestaria. Remanente de tesorería.

El importe de los Fondos líquidos del "Remanente de tesorería" de la Memoria no coincide con la suma de las cuentas (570), (571), (573), (574.1), (575.1), (575.9), (577) y (578) que forman parte del subgrupo (57) Tesorería del "Balance de comprobación".

(Errores detectados:

198.655,19 = 0 + 198.655 + 0 + 0 + 0 + 0 + 0)

360. Memoria. Información presupuestaria. Remanente de tesorería.

El importe de las Obligaciones pendientes de pago de operaciones no presupuestarias del "Remanente de tesorería" de la Memoria no coincide con la suma de las cuentas (180), (185), (410), (414), (419), (453), (475), (476), (477), (502), (507), (522), (525), (560) y (561) del "Balance de comprobación".

(Errores detectados:

19.599,65 = 0 + 0 + 0 + 0 + 0 + 0 + 17.995,26 + 10.241,82 + 0 + 0 + 0 + 0 + 0 + 5.481,11)

362. Memoria. Información presupuestaria. Remanente de tesorería.

El importe del Exceso de financiación afectada del "Remanente de tesorería" de la Memoria no coincide con el total de las Desviaciones de financiación acumuladas positivas de los "Gastos con financiación afectada. Desviaciones de financiación" de la Memoria.

(Errores detectados:

4.015,57 = 0)



EJERCICIO 2007

ENTIDADES LOCALES CANARIAS

| | | |
|-----------------------|-----------------------------------|------------------|
| TIPO ENTIDAD | Ayuntamiento | Página 1 / 2 |
| PROVINCIA/CCAA | Santa Cruz de Tenerife / Canarias | Población: 16837 |
| NOMBRE: | Ayuntamiento de Güímar | Modelo: Normal |

| <u>CAPÍTULO INGRESOS</u> | Previsiones Iniciales | Modificaciones Previsiones | % | Previsiones Definitivas | Derechos Rec. Netos | % | % | Recaudación Neta | % | Pendiente cobro |
|-----------------------------|-----------------------|----------------------------|---------------|-------------------------|----------------------|---------------|----------------|----------------------|---------------|---------------------|
| 1 IMPUESTOS DIRECTOS | 2.719.594,46 | 0,00 | 0,00% | 2.719.594,46 | 2.846.371,52 | 104,66% | 18,61% | 2.326.356,83 | 81,73% | 520.014,69 |
| 2 IMPUESTOS INDIRECTOS | 1.946.433,89 | 0,00 | 0,00% | 1.946.433,89 | 1.644.370,27 | 84,48% | 10,75% | 1.283.589,93 | 78,06% | 360.780,34 |
| 3 TASAS Y OTROS INGRESOS | 1.685.710,81 | 145.080,02 | 8,61% | 1.830.790,83 | 1.459.357,96 | 79,71% | 9,54% | 1.155.486,73 | 79,18% | 303.871,23 |
| 4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 6.012.164,42 | 1.024.544,62 | 17,04% | 7.036.709,04 | 7.538.919,31 | 107,14% | 49,29% | 6.586.485,57 | 87,37% | 952.433,74 |
| 5 INGRESOS PATRIMONIALES | 37.000,00 | 0,00 | 0,00% | 37.000,00 | 118.500,88 | 320,27% | 0,77% | 118.500,88 | 100,00% | 0,00 |
| 7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 12.600,00 | 1.263.339,80 | 10026,51% | 1.275.939,80 | 1.655.386,76 | 129,74% | 10,82% | 1.655.386,76 | 100,00% | 0,00 |
| 8 ACTIVOS FINANCIEROS | 0,60 | 4.248.464,58 | 708077430, | 4.248.465,18 | 31.266,11 | 0,74% | 0,20% | 31.266,11 | 100,00% | 0,00 |
| 9 PASIVOS FINANCIEROS | 0,00 | 0,00 | #iNúm! | 0,00 | 0,00 | #iNúm! | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| TOTAL INGRESOS | 12.413.504,18 | 6.681.429,02 | 53,82% | 19.094.933,20 | 15.294.172,81 | 80,10% | 100,00% | 13.157.072,81 | 86,03% | 2.137.100,00 |

| <u>CAPÍTULO GASTOS</u> | Créditos Iniciales | Modificaciones de Crédito | % | Créditos Definitivos | Obligaciones Rec. Netas | % | % | Pagos Líquidos | % | Pendiente pago |
|-------------------------------|----------------------|---------------------------|---------------|----------------------|-------------------------|---------------|----------------|----------------------|---------------|-------------------|
| 1 GASTOS DE PERSONAL | 4.855.203,72 | 635.014,18 | 13,08% | 5.490.217,90 | 5.148.044,64 | 93,77% | 35,23% | 5.057.565,70 | 98,24% | 90.478,94 |
| 2 GASTOS EN BS. CORR. Y SERV. | 3.892.752,06 | 1.004.879,00 | 25,81% | 4.897.631,06 | 4.273.919,78 | 87,27% | 29,25% | 3.779.465,66 | 88,43% | 494.454,12 |
| 3 GASTOS FINANCIEROS | 186.442,58 | 36.917,07 | 19,80% | 223.359,65 | 220.902,44 | 98,90% | 1,51% | 220.902,44 | 100,00% | 0,00 |
| 4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 1.310.984,02 | 213.591,56 | 16,29% | 1.524.575,58 | 1.422.616,74 | 93,31% | 9,74% | 1.390.414,50 | 97,74% | 32.202,24 |
| 6 INVERSIONES REALES | 1.254.402,12 | 3.908.374,64 | 311,57% | 5.162.776,76 | 2.388.423,40 | 46,26% | 16,34% | 2.368.901,98 | 99,18% | 19.521,42 |
| 7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 235.336,73 | 846.590,74 | 359,74% | 1.081.927,47 | 460.241,20 | 42,54% | 3,15% | 460.241,20 | 100,00% | 0,00 |
| 8 ACTIVOS FINANCIEROS | 25.540,48 | 18.024,77 | 70,57% | 43.565,25 | 34.539,95 | 79,28% | 0,24% | 34.539,95 | 100,00% | 0,00 |
| 9 PASIVOS FINANCIEROS | 652.842,47 | 18.037,06 | 2,76% | 670.879,53 | 664.269,39 | 99,01% | 4,55% | 664.269,39 | 100,00% | 0,00 |
| TOTAL GASTOS | 12.413.504,18 | 6.681.429,02 | 53,82% | 19.094.933,20 | 14.612.957,54 | 76,53% | 100,00% | 13.976.300,82 | 95,64% | 636.656,72 |

| <u>REMANENTE DE TESORERÍA</u> | |
|---|--------------|
| Fondos líquidos | 4.217.982,99 |
| Derechos pendientes de cobro | 5.627.600,46 |
| Derechos pendientes de cobro del Presupuesto corriente | 2.137.100,00 |
| Derechos pendientes de cobro de Presupuestos cerrados | 3.523.279,64 |
| Derechos pendientes de cobro de operaciones no presupuest | 0,00 |
| Cobros realizados pendientes de aplicación definitiva | 32.779,18 |
| Obligaciones pendientes de pago | 1.650.283,82 |
| Obligaciones pendientes de pago del Presupuesto corriente | 636.656,72 |
| Obligaciones pendientes de pago de Presupuestos cerrados | 527.258,67 |
| Obligaciones pendientes de pago de operaciones no presupue | 486.368,43 |
| Pagos realizados pendientes de aplicación definitiva | 0,00 |
| Remanente de tesorería total | 8.195.299,63 |
| Saldos de dudoso cobro | 2.333.617,82 |
| Exceso de financiación afectada | 1.159.341,13 |
| Remanente de tesorería para gastos generales | 4.702.340,68 |

| <u>GRUPOS DE FUNCIÓN</u> | Obligaciones Rec. Netas | % |
|---------------------------|-------------------------|----------------|
| 1 Serv. caract. gral. | 2.208.264,62 | 15,11% |
| 2 Protec. civil y s.c. | 1.365.001,58 | 9,34% |
| 3 Seg. Protec. P. Social | 1.728.096,35 | 11,83% |
| 4 Prod. bienes pub. soc. | 5.969.618,19 | 40,85% |
| 5 Prod. bienes c. econ. | 948.807,65 | 6,49% |
| 6 Reg. econ. c. general | 1.379.620,92 | 9,44% |
| 7 Reg. econ. secto. prod. | 128.376,40 | 0,88% |
| 0 Deuda Pública | 885.171,83 | 6,06% |
| TOTAL GASTOS | 14.612.957,54 | 100,00% |

| <u>RESULTADO PRESUPUESTARIO</u> | | |
|---|---------------|---------------------|
| 1. Derechos reconocidos netos | 15.294.172,81 | |
| 2. Obligaciones reconocidas netas | 14.612.957,54 | |
| 3. Resultado presupuestario (1-2) | | 681.215,27 |
| 4. Desviaciones positivas de financiación | 879.485,22 | |
| 5. Desviaciones negativas de financiación | 495.343,59 | |
| 6. Gastos finan. reman. líquido Tesorería | 1.905.151,06 | |
| 7. RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO | | 2.202.224,70 |

| <u>PRESUPUESTOS CERRADOS</u> | | |
|--|---------------------|---------------------|
| | Derechos | Obligaciones |
| Saldo a 1 de enero de 2007 | 5.542.295,89 | 1.166.978,44 |
| Variación | 96.792,17 | 0,00 |
| Cobros/Pagos | 1.922.224,08 | 639.719,77 |
| Saldo a 31 de diciembre de 2007 | 3.523.279,64 | 527.258,67 |



EJERCICIO 2007

ENTIDADES LOCALES CANARIAS

| | | |
|-----------------------|--|-------------------------|
| TIPO ENTIDAD | Ayuntamiento | Página 2 / 2 |
| PROVINCIA/CCAA | Santa Cruz de Tenerife / Canarias | Población: 16837 |
| NOMBRE: | Ayuntamiento de Güímar | Modelo: Normal |

| ACTIVO | EJERCICIO 2007 | % |
|---|----------------------|-------------|
| INMOVILIZADO | 22.825.617,74 | 74,85% |
| Inversiones destinadas al uso general | 11.391.904,91 | 37,36% |
| Inmovilizaciones inmateriales | 3.672.566,29 | 12,04% |
| Inmovilizaciones materiales | 7.821.791,54 | 25,65% |
| Inversiones gestionadas | 0,00 | 0,00% |
| Patrimonio público del suelo | 0,00 | 0,00% |
| Deudores no presupuestarios a largo plazo | 0,00 | 0,00% |
| GASTOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS | 0,00 | 0,00% |
| ACTIVO CIRCULANTE | 7.668.471,37 | 25,15% |
| Existencias | 0,00 | 0,00% |
| Deudores | 3.331.945,57 | 10,93% |
| Inversiones financieras temporales | 118.542,81 | 0,39% |
| Tesorería | 4.217.982,99 | 13,83% |
| Ajustes por periodificación | 0,00 | 0,00% |
| TOTAL ACTIVO | 30.494.089,11 | 100% |

| PASIVO | EJERCICIO 2007 | % |
|--|----------------------|-------------|
| FONDOS PROPIOS | 21.085.745,37 | 69,15% |
| Patrimonio | 5.664.080,74 | 18,57% |
| Reservas | 0,00 | 0,00% |
| Resultados de ejercicios anteriores | 12.381.541,75 | 40,60% |
| Resultados del ejercicio | 3.040.122,88 | 9,97% |
| ACREEDORES A LARGO PLAZO | 4.215.247,42 | 13,82% |
| Emisión de obligaciones y otros valores negociables | 0,00 | 0,00% |
| Otras deudas a largo plazo | 4.215.247,42 | 13,82% |
| Desembolsos pendientes sobre acciones no exigidos | 0,00 | 0,00% |
| ACREEDORES A CORTO PLAZO | 5.193.096,32 | 17,03% |
| Otras deudas a corto plazo | 1.010.427,51 | 3,31% |
| Acreedores | 4.182.668,81 | 13,72% |
| Ajustes por periodificación | 0,00 | 0,00% |
| PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS A CORTO PLAZO | 0,00 | 0,00% |
| TOTAL PASIVO | 30.494.089,11 | 100% |

INDICADORES PRESUPUESTARIOS

De Presupuesto corriente:

| | |
|---|----------|
| 1. MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS | 53,82% |
| 2. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS | 76,53% |
| 3. REALIZACIÓN DE PAGOS | 95,64% |
| 4. GASTO POR HABITANTE | 867,91 € |
| 5. INVERSIÓN POR HABITANTE | 169,19 € |
| 6. ESFUERZO INVERSOR | 19,49% |
| 7. PERÍODO MEDIO DE PAGO * | 28,16 |
| * De las obligaciones imputadas a los Capítulos II y VI | |
| 8. EJECUCIÓN PRESUPUESTO DE INGRESOS | 80,10% |
| 9. REALIZACIÓN DE COBROS | 86,03% |
| 10. INGRESO POR HABITANTE | 908,37 € |
| 11. EFICACIA GESTION RECAUDATORIA | 80,09% |
| 12. PERÍODO MEDIO DE COBRO * | 72,67 |
| * De los derechos de cobro imputados a los Capítulos I a III | |
| 13. AUTONOMÍA * | 93,77% |
| * De los Capítulos I a III, V, VI, VIII, mas las transferencias recibidas | |
| 14. AUTONOMÍA FISCAL | 38,90% |
| 15. CARGA FINANCIERA GLOBAL | 5,79% |
| 16. CARGA FINANCIERA POR HABITANTE | 52,57 € |
| 17. SUPERÁVIT (O DÉFICIT) POR HABITANTE | 130,80 € |
| 18. CONTRIBUCIÓN PTO AL REMANENTE TESORERÍA | 46,83% |
| 19. AHORRO BRUTO | 18,68% |
| 20. AHORRO NETO | 13,80% |

De Presupuestos cerrados:

| | |
|--------------------------|--------|
| 1. REALIZACIÓN DE PAGOS | 54,82% |
| 2. REALIZACIÓN DE COBROS | 35,30% |

CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL

| | |
|-----------|----------------|
| AHORRO | 3.040.122,88 € |
| DESAHORRO | 0,00 € |

ESTADO DE MODIFICACIONES DE CRÉDITO

| | TOTALES | % |
|-------------------------------------|---------------------|----------------|
| Créditos Extraordinarios | 1.134.028,91 | 16,97% |
| Suplementos de Crédito | 733.628,33 | 10,98% |
| Ampliaciones de Crédito | 121.371,25 | 1,82% |
| Transferencias de Crédito Positivas | 282.956,17 | 4,23% |
| Transferencias de Crédito Negativas | 282.956,17 | 4,23% |
| Incorporaciones de Rem. Crédito | 3.492.439,81 | 52,27% |
| Créditos Generados por Ingresos | 1.912.601,77 | 28,63% |
| Bajas Anulación | 712.641,05 | 10,67% |
| Ajustes Prórroga | 0,00 | 0,00% |
| TOTAL MODIFICACIONES | 6.681.429,02 | 100,00% |

INDICADORES FINANCIEROS

| | |
|--------------------------------|----------|
| 1. Endeudamiento por habitante | 310,37 € |
| 2. Liquidez inmediata | 2,56 |
| 3. Solvencia a corto plazo | 5,97 |



| | | |
|-----------------------|-----------------------------------|------------------|
| TIPO ENTIDAD | Organismo Autónomo | Página 1 / 2 |
| PROVINCIA/CCAA | Santa Cruz de Tenerife / Canarias | Población: 16837 |
| NOMBRE: | P. M. SERV. SOCIALES | Modelo: Normal |

| <u>CAPÍTULO INGRESOS</u> | Previsiones Iniciales | Modificaciones Previsiones | % | Previsiones Definitivas | Derechos Rec. Netos | % | % | Recaudación Neta | % | Pendiente cobro |
|-----------------------------|-----------------------|----------------------------|---------------|-------------------------|---------------------|---------------|----------------|-------------------|----------------|-----------------|
| 3 TASAS Y OTROS INGRESOS | 0,00 | 0,00 | #iNúm! | 0,00 | 0,00 | #iNúm! | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| 4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 999.616,36 | 55.519,73 | 5,55% | 1.055.136,09 | 920.639,55 | 87,25% | 104,09% | 920.639,55 | 100,00% | 0,00 |
| 5 INGRESOS PATRIMONIALES | 0,00 | 0,00 | #iNúm! | 0,00 | 183,53 | #iDiv/0! | 0,02% | 183,53 | 100,00% | 0,00 |
| 8 ACTIVOS FINANCIEROS | 0,00 | 129.170,51 | #iDiv/0! | 129.170,51 | -36.367,70 | -28,15% | -4,11% | -36.367,70 | 100,00% | 0,00 |
| TOTAL INGRESOS | 999.616,36 | 184.690,24 | 18,48% | 1.184.306,60 | 884.455,38 | 74,68% | 100,00% | 884.455,38 | 100,00% | 0,00 |

| <u>CAPÍTULO GASTOS</u> | Créditos Iniciales | Modificaciones de Crédito | % | Créditos Definitivos | Obligaciones Rec. Netas | % | % | Pagos Líquidos | % | Pendiente pago |
|-------------------------------|--------------------|---------------------------|---------------|----------------------|-------------------------|---------------|----------------|-------------------|---------------|------------------|
| 1 GASTOS DE PERSONAL | 677.988,51 | 25.016,62 | 3,69% | 703.005,13 | 560.135,85 | 79,68% | 60,45% | 550.229,10 | 98,23% | 9.906,75 |
| 2 GASTOS EN BS. CORR. Y SERV. | 196.316,61 | 83.042,65 | 42,30% | 279.359,26 | 247.251,40 | 88,51% | 26,68% | 247.006,60 | 99,90% | 244,80 |
| 3 GASTOS FINANCIEROS | 103,00 | 2.500,00 | 2427,18% | 2.603,00 | 1.590,62 | 61,11% | 0,17% | 1.590,62 | 100,00% | 0,00 |
| 4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 110.573,35 | 5.935,00 | 5,37% | 116.508,35 | 66.716,60 | 57,26% | 7,20% | 64.716,60 | 97,00% | 2.000,00 |
| 6 INVERSIONES REALES | 7.251,20 | 68.195,97 | 940,48% | 75.447,17 | 50.946,39 | 67,53% | 5,50% | 50.946,39 | 100,00% | 0,00 |
| 8 ACTIVOS FINANCIEROS | 7.383,69 | 0,00 | 0,00% | 7.383,69 | 0,00 | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| TOTAL GASTOS | 999.616,36 | 184.690,24 | 18,48% | 1.184.306,60 | 926.640,86 | 78,24% | 100,00% | 914.489,31 | 98,69% | 12.151,55 |

| <u>REMANENTE DE TESORERÍA</u> | |
|---|------------|
| Fondos líquidos | 198.655,19 |
| Derechos pendientes de cobro | 0,00 |
| Derechos pendientes de cobro del Presupuesto corriente | 0,00 |
| Derechos pendientes de cobro de Presupuestos cerrados | 0,00 |
| Derechos pendientes de cobro de operaciones no presupuest | 0,00 |
| Cobros realizados pendientes de aplicación definitiva | 0,00 |
| Obligaciones pendientes de pago | 32.687,41 |
| Obligaciones pendientes de pago del Presupuesto corriente | 12.151,55 |
| Obligaciones pendientes de pago de Presupuestos cerrados | 936,21 |
| Obligaciones pendientes de pago de operaciones no presupue | 19.599,65 |
| Pagos realizados pendientes de aplicación definitiva | 0,00 |
| Remanente de tesorería total | 165.967,78 |
| Saldos de dudoso cobro | 0,00 |
| Exceso de financiación afectada | 4.015,57 |
| Remanente de tesorería para gastos generales | 161.952,21 |

| <u>GRUPOS DE FUNCIÓN</u> | Obligaciones Rec. Netas | % |
|--------------------------|-------------------------|----------------|
| 1 Serv. caract. gral. | 454.902,22 | 49,09% |
| 3 Seg. Protec. P. Social | 465.979,32 | 50,29% |
| 4 Prod. bienes pub. soc. | 853,42 | 0,09% |
| 6 Reg. econ. c. general | 4.905,90 | 0,53% |
| TOTAL GASTOS | 926.640,86 | 100,00% |

| <u>RESULTADO PRESUPUESTARIO</u> | | |
|---|------------|-------------------|
| 1. Derechos reconocidos netos | 884.455,38 | |
| 2. Obligaciones reconocidas netas | 926.640,86 | |
| 3. Resultado presupuestario (1-2) | | -42.185,48 |
| 4. Desviaciones positivas de financiación | 43.076,29 | |
| 5. Desviaciones negativas de financiación | 133.295,68 | |
| 6. Gastos finan. reman.liquido Tesorería | 66.390,28 | |
| 7. RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO | | 114.424,19 |

| <u>PRESUPUESTOS CERRADOS</u> | | |
|--|-------------|------------------|
| | Derechos | Obligaciones |
| Saldo a 1 de enero de 2007 | 0,00 | 15.158,47 |
| Variación | 0,00 | 0,00 |
| Cobros/Pagos | 0,00 | 14.222,26 |
| Saldo a 31 de diciembre de 2007 | 0,00 | 936,21 |



| | | |
|-----------------------|-----------------------------------|------------------|
| TIPO ENTIDAD | Organismo Autónomo | Página 2 / 2 |
| PROVINCIA/CCAA | Santa Cruz de Tenerife / Canarias | Población: 16837 |
| NOMBRE: | P. M. SERV. SOCIALES | Modelo: Normal |

| ACTIVO | EJERCICIO 2007 | % |
|---|-------------------|-------------|
| INMOVILIZADO | 351.000,69 | 63,46% |
| Inversiones destinadas al uso general | 0,00 | 0,00% |
| Inmovilizaciones inmateriales | 161.117,83 | 29,13% |
| Inmovilizaciones materiales | 189.882,86 | 34,33% |
| Inversiones gestionadas | 0,00 | 0,00% |
| Patrimonio público del suelo | 0,00 | 0,00% |
| Deudores no presupuestarios a largo plazo | 0,00 | 0,00% |
| GASTOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS | 0,00 | 0,00% |
| ACTIVO CIRCULANTE | 202.083,47 | 36,54% |
| Existencias | 0,00 | 0,00% |
| Deudores | 0,00 | 0,00% |
| Inversiones financieras temporales | 3.428,28 | 0,62% |
| Tesorería | 198.655,19 | 35,92% |
| Ajustes por periodificación | 0,00 | 0,00% |
| TOTAL ACTIVO | 553.084,16 | 100% |

| PASIVO | EJERCICIO 2007 | % |
|--|-------------------|-------------|
| FONDOS PROPIOS | 520.396,75 | 94,09% |
| Patrimonio | 72.050,10 | 13,03% |
| Reservas | 0,00 | 0,00% |
| Resultados de ejercicios anteriores | 448.285,46 | 81,05% |
| Resultados del ejercicio | 61,19 | 0,01% |
| ACREEDORES A LARGO PLAZO | 0,00 | 0,00% |
| Emisión de obligaciones y otros valores negociables | 0,00 | 0,00% |
| Otras deudas a largo plazo | 0,00 | 0,00% |
| Desembolsos pendientes sobre acciones no exigidos | 0,00 | 0,00% |
| ACREEDORES A CORTO PLAZO | 32.687,41 | 5,91% |
| Otras deudas a corto plazo | 5.481,11 | 0,99% |
| Acreedores | 27.206,30 | 4,92% |
| Ajustes por periodificación | 0,00 | 0,00% |
| PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS A CORTO PLAZO | 0,00 | 0,00% |
| TOTAL PASIVO | 553.084,16 | 100% |

INDICADORES PRESUPUESTARIOS

De Presupuesto corriente:

| | |
|---|---------|
| 1. MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS | 18,48% |
| 2. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS | 78,24% |
| 3. REALIZACIÓN DE PAGOS | 98,69% |
| 4. GASTO POR HABITANTE | 55,04 € |
| 5. INVERSIÓN POR HABITANTE | 3,03 € |
| 6. ESFUERZO INVERSOR | 5,50% |
| 7. PERÍODO MEDIO DE PAGO * | 0,30 |
| * De las obligaciones imputadas a los Capítulos II y VI | |
| 8. EJECUCIÓN PRESUPUESTO DE INGRESOS | 74,68% |
| 9. REALIZACIÓN DE COBROS | 100,00% |
| 10. INGRESO POR HABITANTE | 52,53 € |
| 11. EFICACIA GESTION RECAUDATORIA | #¡Núm! |
| 12. PERÍODO MEDIO DE COBRO * | #¡Núm! |
| * De los derechos de cobro imputados a los Capítulos I a III | |
| 13. AUTONOMÍA * | 100,00% |
| * De los Capítulos I a III, V, VI, VIII, mas las transferencias recibidas | |
| 14. AUTONOMÍA FISCAL | 0,00% |
| 15. CARGA FINANCIERA GLOBAL | 0,18% |
| 16. CARGA FINANCIERA POR HABITANTE | 0,09 € |
| 17. SUPERÁVIT (O DÉFICIT) POR HABITANTE | 6,80 € |
| 18. CONTRIBUCIÓN PTO AL REMANENTE TESORERÍA | 70,65% |
| 19. AHORRO BRUTO | 4,90% |
| 20. AHORRO NETO | 4,90% |

De Presupuestos cerrados:

| | |
|--------------------------|--------|
| 1. REALIZACIÓN DE PAGOS | 93,82% |
| 2. REALIZACIÓN DE COBROS | #¡Núm! |

CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL

| | |
|-----------|---------|
| AHORRO | 61,19 € |
| DESAHORRO | 0,00 € |

ESTADO DE MODIFICACIONES DE CRÉDITO

| | TOTALES | % |
|-------------------------------------|-------------------|----------------|
| Créditos Extraordinarios | 58.806,40 | 31,84% |
| Suplementos de Crédito | 70.364,11 | 38,10% |
| Ampliaciones de Crédito | 0,00 | 0,00% |
| Transferencias de Crédito Positivas | 57.344,63 | 31,05% |
| Transferencias de Crédito Negativas | 57.344,63 | 31,05% |
| Incorporaciones de Rem. Crédito | 0,00 | 0,00% |
| Créditos Generados por Ingresos | 55.519,73 | 30,06% |
| Bajas Anulación | 0,00 | 0,00% |
| Ajustes Prórroga | 0,00 | 0,00% |
| TOTAL MODIFICACIONES | 184.690,24 | 100,00% |

INDICADORES FINANCIEROS

| | |
|--------------------------------|--------|
| 1. Endeudamiento por habitante | 0,33 € |
| 2. Liquidez inmediata | 6,08 |
| 3. Solvencia a corto plazo | 6,08 |