



Audiencia de Cuentas de Canarias

**INFORME DEFINITIVO
DE LA FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA GENERAL DEL EJERCICIO 2009
DEL AYUNTAMIENTO DE LA MATANZA DE ACENTEJO**

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 2009, esta Audiencia de Cuentas emite el presente informe definitivo, cuyo ANEXO ha sido sometido a alegaciones.

La Entidad 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 una sociedad de capital íntegro denominada “Sociedad de Desarrollo de La Matanza de Acentejo, S.A.”.

B) En relación con la composición de la Cuenta General

La Cuenta General de la entidad local no contiene las Cuentas Anuales de la “Sociedad de Desarrollo de La Matanza de Acentejo, S.A.”.

C) En relación con el Balance de Situación

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

2.- El total Activo del Balance de Situación no coincide con total Pasivo.



Audiencia de Cuentas de Canarias

3.- No coinciden todos o algunos de los distintos apartados del Balance de Situación con la suma de los conceptos en los que se desglosa.

4.- No coincide el saldo reflejado en el total de Resultados del ejercicio del Pasivo del Balance de Situación con el Ahorro o Desahorro de la Cuenta de Resultado Económico-Patrimonial.

D) En relación con la Liquidación del Presupuesto

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.

E) En relación con la Memoria

1.- El total del importe recogido como Valor del bien de los Bienes en régimen de adscripción de la Memoria no coincide con el saldo del epígrafe Patrimonio recibido en adscripción del Pasivo del Balance de Situación.

2.- La suma del saldo inicial, las Entradas o dotaciones y los Aumentos por transferencias de la Memoria no coincide con el total Inversiones financieras de la Memoria no coincide con la suma del Haber del Balance de Comprobación.

3.- 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.

4.- El Saldo inicial total de Tesorería de la Memoria no coincide con el saldo final del ejercicio anterior del epígrafe de Tesorería del Activo del Balance.

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.



Audiencia de Cuentas de Canarias

6.- La suma de los Remanentes de créditos comprometidos, incorporables y no incorporables, y los Remanentes de créditos no comprometidos, incorporables y no incorporables, de los Remanentes de crédito de la Memoria no coincide con el total de los Remanentes de créditos de la Liquidación del Presupuesto de Gastos.

7.- El importe de los Derechos pendientes de cobro de operaciones no presupuestarias del Remanente de Tesorería de la Memoria no coincide con la información que resulta del Balance de Comprobación.

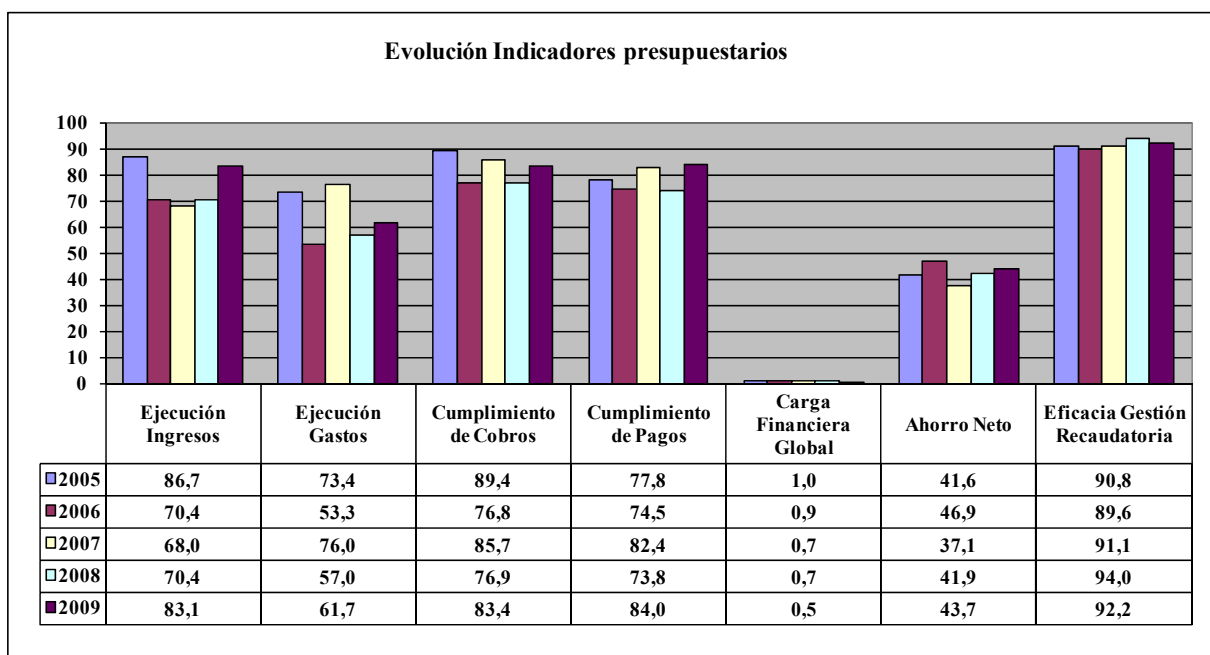
8.- El importe de las Obligaciones pendientes de pago de operaciones no presupuestarias del Remanente de Tesorería de la Memoria no coincide con los saldos que recogen las cuentas correspondientes en el Balance de Comprobación.



ANÁLISIS EVOLUTIVO DE INDICADORES

A) INDICADORES PRESUPUESTARIOS

A continuación se realiza un análisis de la evolución en cinco 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.

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

- **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%.

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa una caída de 11,7 puntos porcentuales.

- **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 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.

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa un aumento de 6,2 puntos porcentuales.

- **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.

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

En la evolución de este indicador, en los ejercicios 2006 a 2009, se observa una disminución 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.

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa un aumento de 2,1 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.

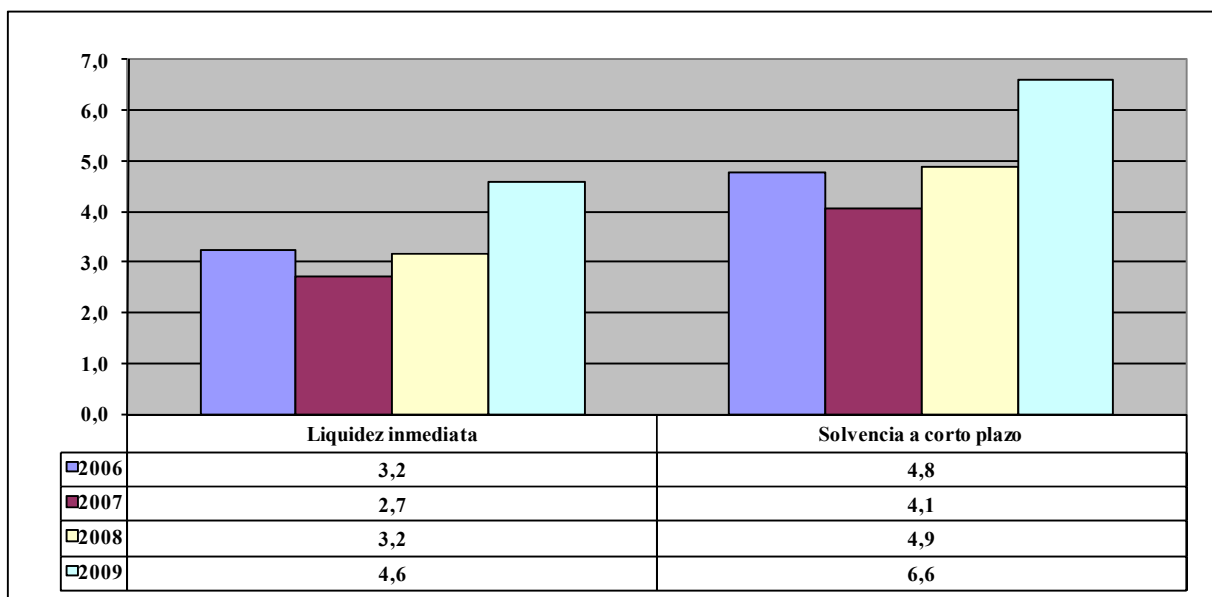
Este indicador mide, por lo tanto, la capacidad de la Entidad para transformar en liquidez los derechos de cobro liquidados y vencidos de los capítulos 1, 2 y 3, es decir, el ritmo de cobro.

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 un aumento de 1,4 puntos porcentuales.

B) INDICADORES FINANCIEROS Y PATRIMONIALES

Se realiza un análisis de la evolución en cuatro ejercicios de cuatro indicadores financieros y patrimoniales.





- **Índice de liquidez inmediata**

Se obtiene determinando el porcentaje que suponen los fondos líquidos (dinero disponible en caja y bancos, así como otras inversiones financieras temporales con un alto grado de liquidez) con relación a las obligaciones presupuestarias y extrapresupuestarias pendientes de pago (minoradas por el volumen de pagos pendientes de aplicación).

Este indicador refleja a 31 de diciembre el porcentaje de deudas presupuestarias y extrapresupuestarias que pueden atenderse con la liquidez inmediatamente disponible. Cuanto mayor sea este porcentaje, menor es el riesgo financiero de la Entidad, si bien un valor excesivo revelará un excedente de liquidez que habrá que colocar.

Ahora bien, dado que habitualmente se considera que el valor del ratio debería situarse en el intervalo 0,70-0,90 niveles superiores pondrían de manifiesto un excedente de tesorería que debería ser objeto de inversión por parte de la Entidad, al objeto de obtener una rentabilidad más adecuada.

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa un aumento, en tantos por uno, de 1,4.

- **Índice de solvencia a corto plazo**

Refleja la capacidad que tienen los elementos más líquidos del activo circulante de una Entidad Local para hacer frente a las obligaciones pendientes de pago.

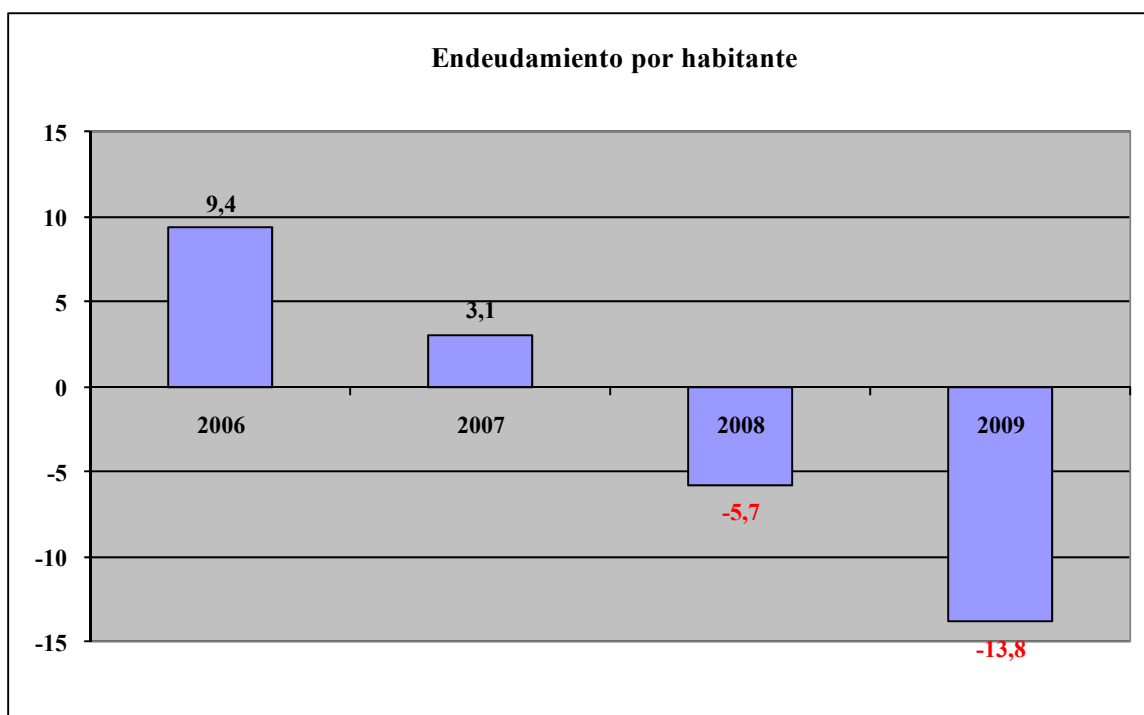
Se obtiene, calculando el porcentaje que suponen los fondos líquidos y los derechos pendientes de cobro netos, con relación a las obligaciones netas pendientes de pago. En el numerador de la expresión se incluyen los fondos líquidos y los derechos pendientes de cobro netos, es decir, deducidos los saldos de dudoso cobro y los cobros pendientes de aplicación. Asimismo, de las obligaciones pendientes de pago, tanto presupuestarias como extrapresupuestarias, se excluyen los pagos pendientes de aplicación.

Este indicador refleja la capacidad que tiene la Entidad Pública a corto plazo para atender el pago de sus deudas.



Cuando este indicador presenta valores superiores a 1, existe un remanente de tesorería total positivo; en caso contrario, será negativo, y habrá que cubrirlo con ingresos presupuestarios del próximo ejercicio.

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa un aumento, en tantos por uno, de 1,8.



- **Endeudamiento por habitante**

El índice relativo a la deuda per cápita, o endeudamiento por habitante, se obtiene dividiendo la deuda financiera total existente a 31 de diciembre entre el número de habitantes. Este indicador refleja el montante de deuda per cápita, y ha de ser analizado observando su evolución a lo largo del tiempo.

Obviamente, cuanto mayor sea esta ratio, mayor es el nivel de endeudamiento de la Entidad y mayor riesgo de insolvencia se produce.

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa una disminución de 23,2 euros por habitante.



Audiencia de Cuentas de Canarias

ANÁLISIS ECONÓMICO-FINANCIERO

La principal fuente de financiación de la Entidad en el ejercicio fue el capítulo 4 (Transferencias corrientes), que alcanzó el 37,5% de los derechos reconocidos, seguido en importancia del capítulo 7 (Transferencias de capital) con el 36,7%.

El principal componente del gasto fue el capítulo 6 (Inversiones reales), que representó el 51,1% de las obligaciones reconocidas. Le sigue el capítulo 1 (Gastos de personal), que supuso el 19,7% del total del gasto.

Las modificaciones netas de crédito para gastos supusieron el 61,8% de los créditos iniciales del Presupuesto, correspondiendo el mayor volumen de las mismas al capítulo 6.

Los grados de ejecución de ingresos y gastos fueron intermedios y reducidos, respectivamente, en tanto que los niveles de cumplimiento de los cobros y pagos se situaron en niveles intermedios, el 83,4% y 84%, respectivamente, habiendo alcanzado la eficacia en la gestión recaudatoria un 92,2%.

Los importes pendientes de cobro en ejercicios cerrados eran intermedios.

La carga financiera global alcanzó el 0,6% 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 2011.

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 2009 DEL AYUNTAMIENTO DE
LA MATANZA DE ACENTEJO**

En el plazo concedido para ello la Entidad no remitió alegaciones al Proyecto de Informe de Fiscalización.

INCIDENCIAS

Cuenta General del ejercicio 2009 de la Entidad Ayuntamiento La Matanza de Acentejo (Tenerife)

Ayuntamiento La Matanza de Acentejo (NIF: P3802500C)

2. Contenido de las cuentas anuales.

La Cuenta General remitida de la entidad no contiene los siguientes archivos relacionados en la Resolución de la Intervención General de la Administración del Estado, de 28 de julio de 2006, por la que se recomienda un formato normalizado de la Cuenta General de las entidades locales en soporte informático, que facilite su rendición:
Sociedad de Desarrollo de la Mtanza de Acentejo S.A., A38977922

14. Aprobación definitiva del Presupuesto.

La aprobación definitiva del Presupuesto se realizó con posterioridad al 31 de diciembre del ejercicio anterior.

15. Aprobación de la Liquidación del Presupuesto.

La Liquidación del Presupuesto no se aprobó en el plazo legalmente establecido.

16. Elaboración de la Cuenta General.

La Cuenta General no se elaboró en el plazo legalmente establecido.

44. Balance. Pasivo. Fondos propios.

El epígrafe A) I.2. Patrimonio. Patrimonio recibido en adscripción del Pasivo del "Balance" aparece con signo negativo.
Errores detectados:
(-2.043.765,28) < 0

52. Balance. Pasivo. Acreedores a largo plazo.

El epígrafe C) II.1. Otras deudas a largo plazo. Deudas con entidades de crédito del Pasivo del "Balance" aparece con signo negativo.
Errores detectados:
(-215.283,81) < 0

53. Balance. Pasivo. Acreedores a largo plazo.

El epígrafe C) II.2. Otras deudas a largo plazo. Otras deudas del Pasivo del "Balance" aparece con signo negativo.
Errores detectados:
(-48.041,86) < 0

73. Balance. Activo/Pasivo.

El total Activo del "Balance" no coincide con total Pasivo.
Errores detectados:
(39.222.246,90 + 0 + 16.250.004,69) no es igual a (53.281.761,43 + 0 + -261.568,11 + 2.464.627,27 + 0)

83. Balance. Activo.

El total del epígrafe C) III. Inversiones financieras temporales del Activo del "Balance" no coincide con la suma de los conceptos en los que se desglosa.
Errores detectados:
1.850.533,32 no es igual a (0 + 2.490,31 + 15.089,62 - | 1.832.953,39 | + 0)

88. Balance. Pasivo.

El total del epígrafe A) IV. Resultados del ejercicio del Pasivo del "Balance" no coincide con el Ahorro o Desahorro de la "Cuenta del resultado económico patrimonial".
Errores detectados:
(25.371.582,08 no es igual a 8.174.027,07) Y ((| 25.371.582,08 |) no es igual a 0)

209. Liquidación del Presupuesto. Resultado presupuestario.

<p>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: 1.650.544,00 no es igual a 0</p>
<p>228. Memoria. Bienes en régimen de adscripción.</p> <p>El total del Valor del bien de los "Bienes en régimen de adscripción" de la Memoria no coincide con el saldo del epígrafe A) I.2. Patrimonio recibido en adscripción del Pasivo del "Balance". Errores detectados: 0 no es igual a (-2.043.765,28)</p>
<p>240.F Memoria. Inversiones financieras.</p> <p>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 Haber del "Balance de comprobación". Errores detectados: NumCuenta=598 (1.630.398,63 + 0 + 0) no es igual a 0</p>
<p>241.F Memoria. Inversiones financieras.</p> <p>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 Debe del "Balance de comprobación". Errores detectados: NumCuenta=598 (202.554,76 + 0) no es igual a 1.832.953,39</p>
<p>248. Memoria. Tesorería.</p> <p>El Saldo inicial total de "Tesorería" de la Memoria no coincide con el saldo del ejercicio anterior del epígrafe C) III. Tesorería del Activo del "Balance". Errores detectados: 8.555.704,02 no es igual a 8.555.746,02</p>
<p>261. Memoria. Información sobre el endeudamiento. Estado de la deuda. Capitales. Deudas en moneda nacional.</p> <p>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 no es igual a (0 + 0 + -215.283,81 + -48.041,86 + 0 + 0 + 0 + 0 - 0 - 0)</p>
<p>314. Memoria. Información presupuestaria. Ejercicio corriente. Presupuesto de gastos. Remanentes de crédito.</p> <p>La suma de los Remantes de crédito comprometidos, incorporables y no incorporables, y los Remantes de crédito no comprometidos, incorporables y no incorporables, de los "Remanentes de crédito" de la Memoria no coincide con el total de los Remanentes de crédito de la "Liquidación del presupuesto de gastos". Errores detectados: (0 + 0 + 0 + 0) no es igual a 5.866.358,95</p>
<p>356. Memoria. Información presupuestaria. Remanente de tesorería.</p> <p>El importe de los Derechos pendientes de cobro de operaciones no presupuestarias del "Remanente de tesorería" de la Memoria no coincide con la suma de las cuentas (260), (265), (440), (442), (449), (456), (470), (471), (472) y (565) y (566) del "Balance de comprobación". Errores detectados: 19.858,82 no es igual a (0 + 0 + 0 + 0 + 0 + 0 - 0 + 0 + 0 + 0 + 15.089,62)</p>
<p>360. Memoria. Información presupuestaria. Remanente de tesorería.</p> <p>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: 284.473,07 no es igual a (1.757,56 + 0 + 0 + 0 + 0 + 0 + 61.787,86 + 59.033,31 + 0 + 0 + 0 + 0 + 134.603,61 + 11.452,98)</p>



TIPO ENTIDAD: Ayuntamiento	Página 1/2
ISLA: Tenerife	Población: 8.369
NOMBRE: La Matanza de Acentejo	Modelo: Normal

CAPÍTULO INGRESOS	Previsiones Iniciales	Modificaciones Previsiones	%	Previsiones Definitivas	Derechos Rec. Netos	%	%	Recaudación Neta	%	Pendiente Cobro
1 IMPUESTOS DIRECTOS	1.199.245,65	0,00	0,00%	1.199.245,65	1.347.032,47	112,32%	10,57%	1.262.407,17	93,72%	84.625,30
2 IMPUESTOS INDIRECTOS	80.000,00	0,00	0,00%	80.000,00	-28.020,89	-35,03%	-0,22%	-28.020,89	100,00%	0,00
3 TASAS Y OTROS INGRESOS	1.502.000,00	0,00	0,00%	1.502.000,00	1.585.574,07	105,56%	12,44%	1.444.020,61	91,07%	141.553,46
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	3.619.146,00	996.451,67	27,53%	4.615.597,67	4.777.129,07	103,50%	37,48%	4.276.560,08	89,52%	500.568,99
5 INGRESOS PATRIMONIALES	325.150,00	0,00	0,00%	325.150,00	394.513,03	121,33%	3,10%	384.513,03	97,47%	10.000,00
6 ENAJENACION DE INVERSIONES	626.344,76	0,00	0,00%	626.344,76	-10.098,00	-1,61%	-0,08%	-10.098,00	100,00%	0,00
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	1.670.281,89	3.125.248,11	187,11%	4.795.530,00	4.676.956,32	97,53%	36,69%	3.299.326,75	70,54%	1.377.629,57
8 ACTIVOS FINANCIEROS	6.000,00	1.732.739,76	28879,00%	1.738.739,76	2.754,01	0,16%	0,02%	1.854,01	67,32%	900,00
9 PASIVOS FINANCIEROS	450.000,00	0,00	0,00%	450.000,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
TOTAL INGRESOS	9.478.168,30	5.854.439,54	61,77%	15.332.607,84	12.745.840,08	83,13%	100,00%	10.630.562,76	83,40%	2.115.277,32

CAPÍTULO GASTOS	Créditos Iniciales	Modificaciones de Crédito	%	Créditos Definitivos	Obligaciones Rec. Netas	%	%	Pagos Líquidos	%	Pendiente Pago
1 GASTOS DE PERSONAL	1.657.982,91	410.587,55	24,76%	2.068.570,46	1.864.801,10	90,15%	19,70%	1.864.801,10	100,00%	0,00
2 GASTOS EN BS. CORR. Y SERV.	1.728.876,00	142.814,00	8,26%	1.871.690,00	1.778.403,08	95,02%	18,79%	1.389.478,31	78,13%	388.924,77
3 GASTOS FINANCIEROS	20.000,00	0,00	0,00%	20.000,00	11.887,71	59,44%	0,13%	11.887,71	100,00%	0,00
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	729.853,96	198.239,08	27,16%	928.093,04	833.236,57	89,78%	8,80%	800.303,65	96,05%	32.932,92
6 INVERSIONES REALES	5.182.402,55	5.060.798,91	97,65%	10.243.201,46	4.840.505,43	47,26%	51,13%	3.753.665,85	77,55%	1.086.839,58
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	80.415,00	42.000,00	52,23%	122.415,00	77.827,53	63,58%	0,82%	68.488,15	88,00%	9.339,38
8 ACTIVOS FINANCIEROS	6.000,00	0,00	0,00%	6.000,00	2.100,00	35,00%	0,02%	2.100,00	100,00%	0,00
9 PASIVOS FINANCIEROS	72.637,88	0,00	0,00%	72.637,88	57.487,47	79,14%	0,61%	57.487,47	100,00%	0,00
TOTAL GASTOS	9.478.168,30	5.854.439,54	61,77%	15.332.607,84	9.466.248,89	61,74%	100,00%	7.948.212,24	83,96%	1.518.036,65

REMANENTE DE TESORERÍA	
Fondos líquidos	11.308.329,42
Derechos pendientes de cobro	4.939.184,96
Dchos. ptes.cobro presupuesto corriente	2.115.277,32
Dchos. ptes.cobro presupuestos cerrados	2.804.048,82
Dchos. ptes.cobro operac. no pptarias.	19.858,82
Cobros realizados ptes.aplicación definitiva	0,00
Obligaciones pendientes de pago	2.452.154,18
Obligac. ptes.pago presupuesto corriente	1.518.036,65
Obligac. ptes.pago presupuestos cerrados	649.644,46
Obligac. ptes.pago operac. no pptarias.	284.473,07
Pagos realizados ptes.aplicación definitiva	0,00
Remanente de tesorería total	13.795.360,20
Saldos de dudoso cobro	1.832.953,39
Exceso de financiación afectada	0,00
Remanente tesorería para gastos grales.	11.962.406,81

GRUPOS DE FUNCIÓN		
	Obligaciones Reconocidas Netas	%
0 Deuda pública	69.375,18	0,73%
1 Servicios carácter general	624.528,82	6,60%
2 Protección civil y seguridad ciudadana	272.160,78	2,88%
3 Seguridad, protección y promoción social	1.901.385,05	20,09%
4 Producción bienes públicos de carácter social	5.365.880,52	56,68%
5 Producción bienes públicos carácter econ.	290.144,63	3,07%
6 Regulación económica de carácter general	665.598,64	7,03%
7 Regulación económica de sectores productivos	95.227,76	1,01%
9 Transferencias a Administraciones Públicas	181.947,51	1,92%
TOTAL GASTOS	9.466.248,89	100,00%

RESULTADO PRESUPUESTARIO		
1. Derechos reconocidos netos	12.745.840,08	
2. Obligaciones reconocidas netas	9.466.248,89	
3. Resultado presupuestario (1-2)	3.279.591,19	
4. Desviaciones positivas de financiación	1.650.544,00	
5. Desviaciones negativas de financiación	0,00	
6. Gastos finan. Reman. Líquido tesorería	0,00	
7. RESULTADO PPTARIO. AJUSTADO	1.629.047,19	

PRESUPUESTOS CERRADOS		
	Derechos	Obligaciones
Saldo a 1 de enero de 2009	4.644.824,92	2.438.035,06
Variación	0,00	0,00
Cobros/Pagos	1.840.776,10	1.788.390,60
Saldo a 31 de diciembre de 2009	2.804.048,82	649.644,46



TIPO ENTIDAD:	Ayuntamiento	Página 2/2
ISLA:	Tenerife	Población: 8.369
NOMBRE:	La Matanza de Acentejo	Modelo: Normal

<u>ACTIVO</u>	<u>EJERCICIO 2009</u>	<u>%</u>	<u>PASIVO</u>	<u>EJERCICIO 2009</u>	<u>%</u>
INMOVILIZADO	39.222.246,90	70,71%	FONDOS PROPIOS	53.281.761,43	96,03%
Inversiones destinadas al uso general	31.008.404,05	55,90%	Patrimonio	14.013.251,68	25,26%
Inmovilizaciones inmateriales	0,00	0,00%	Reservas	0,00	0,00%
Inmovilizaciones materiales	8.213.842,85	14,81%	Resultados de ejercicios anteriores	13.896.927,67	25,05%
Inversiones gestionadas	0,00	0,00%	Resultados del ejercicio	25.371.582,08	45,73%
Patrimonio público del suelo	0,00	0,00%	PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS	0,00	0,00%
Inversiones financieras permanentes	0,00	0,00%	ACREEDORES A LARGO PLAZO	-261.568,11	-0,47%
Deudores no presupuestarios a largo plazo	0,00	0,00%	Emissiones de obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00%
GASTOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS	0,00	0,00%	Otras deudas a largo plazo	-261.568,11	-0,47%
ACTIVO CIRCULANTE	16.250.004,69	29,29%	Desembolsos pendientes sobre acciones no exigidos	0,00	0,00%
Existencias	0,00	0,00%	ACREEDORES A CORTO PLAZO	2.464.627,27	4,44%
Deudores	3.091.141,95	5,57%	Emissiones de obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00%
Inversiones financieras temporales	1.850.533,32	3,34%	Otras deudas a corto plazo	146.056,59	0,26%
Tesorería	11.308.329,42	20,39%	Acreeedores	2.318.570,68	4,18%
Ajustes por periodificación	0,00	0,00%	Ajustes por periodificación	0,00	0,00%
TOTAL ACTIVO	55.472.251,59	100,00%	TOTAL PASIVO	55.484.820,59	100,00%

<u>INDICADORES PRESUPUESTARIOS</u>	
De Presupuesto corriente	
1. MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS	61,77%
2. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	61,74%
3. REALIZACIÓN DE PAGOS	83,96%
4. GASTO POR HABITANTE	1.131,11 €
5. INVERSIÓN POR HABITANTE	587,68 €
6. ESFUERZO INVERSOR	51,96%
7. PERIODO MEDIO DE PAGO	81,38
* De las obligaciones imputadas a los Capítulos II y VI	
8. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS	83,13%
9. REALIZACIÓN DE COBROS	83,40%
10. INGRESO POR HABITANTE	1.522,98 €
11. EFICACIA GESTIÓN RECAUDATORIA	92,21%
12. PERIODO MEDIO DE COBRO	28,42
* De los derechos de cobro imputados a los Capítulos I a III	
13. AUTONOMÍA	85,26%
* De los Capítulos I a III, V, VI y VIII, más transferencias recibidas	
14. AUTONOMÍA FISCAL	22,79%
15. CARGA FINANCIERA GLOBAL	0,54%
16. CARGA FINANCIERA POR HABITANTE	8,29 €
17. SUPERÁVIT (O DÉFICIT) POR HABITANTE	194,65 €
18. CONTRIBUCIÓN PTO. AL REMANENTE TESORERÍA	13,62%
19. AHORRO BRUTO	44,43%
20. AHORRO NETO	43,71%
De Presupuestos cerrados:	
1. REALIZACIÓN DE PAGOS	73,35%
2. REALIZACIÓN DE COBROS	39,63%

<u>CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO- PATRIMONIAL</u>	
AHORRO	8.174.027,07
DESAHORRO	0,00

<u>ESTADO DE MODIFICACIONES DE CRÉDITO</u>		
	TOTALES	%
Créditos Extraordinarios	0,00	0,00%
Suplementos de Crédito	0,00	0,00%
Ampliaciones de Crédito	0,00	0,00%
Transferencias de Crédito Positivas	279.241,00	4,77%
Transferencias de Crédito Negativas	279.241,00	4,77%
Incorporaciones de Remanentes de Crédito	1.732.739,76	29,60%
Créditos Generados por Ingresos	4.121.699,78	70,40%
Bajas por Anulación	0,00	0,00%
Ajustes Prórroga	0,00	0,00%
TOTAL MODIFICACIONES	5.854.439,54	100,00%

<u>INDICADORES FINANCIEROS</u>	
1. ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE	-13,80 €
2. LIQUIDEZ INMEDIATA	4,61
3. SOLVENCIA A CORTO PLAZO	6,63