



*Audiencia de Cuentas de Canarias*

**INFORME DEFINITIVO  
DE LA FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA GENERAL DEL EJERCICIO 2009  
DEL AYUNTAMIENTO DE LOS SILOS**

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 local tiene un Organismo Autónomo denominado “P. Res. Geriátrica Ntra. Sra. de la Luz” y una Sociedad Mercantil de capital mayoritario denominada “Empresa Municipal Televisión Daute, S.L.”.

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 Mercantil de capital mayoritario denominada “Empresa Municipal Televisión Daute, S.L.”.

C) En relación con la Memoria

1.- 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.



*Audiencia de Cuentas de Canarias*

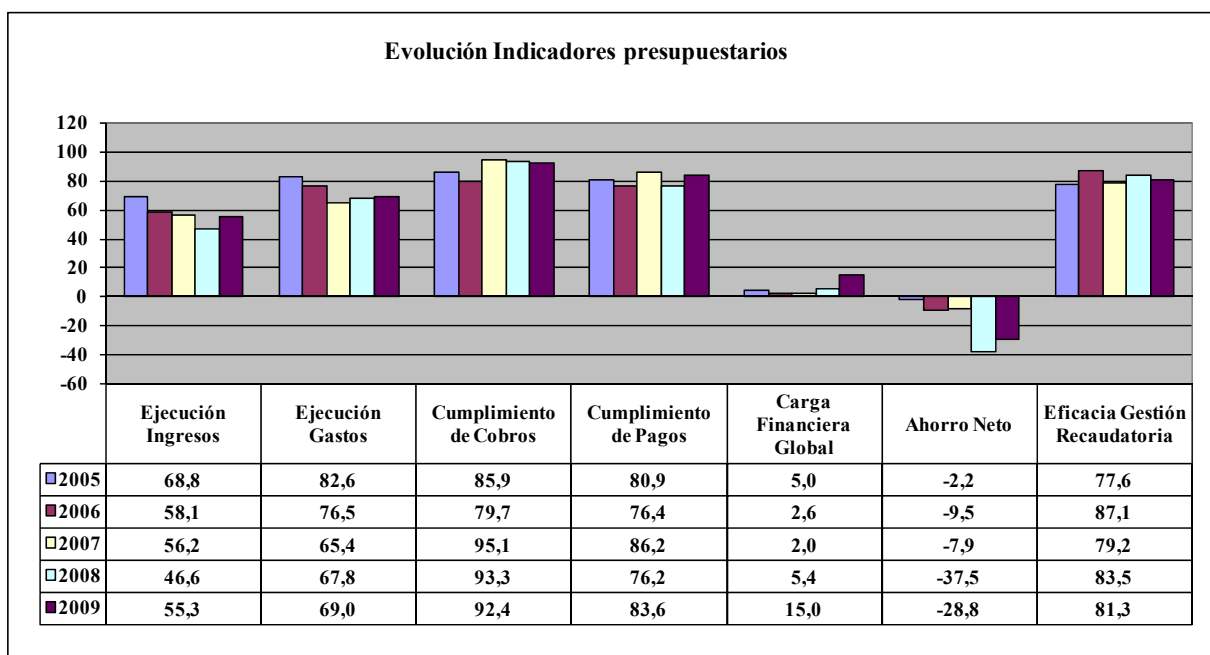
2.- Los Pagos de cuentas relacionadas en Tesorería de la Memoria no coinciden con su suma del Haber de las cuentas correspondientes del Balance de Comprobación.



## 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.

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa una caída de 13,5 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%.

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa una caída de 13,6 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 un aumento de 6,5 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.

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 un aumento de 12,4 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 una caída de 26,6 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.

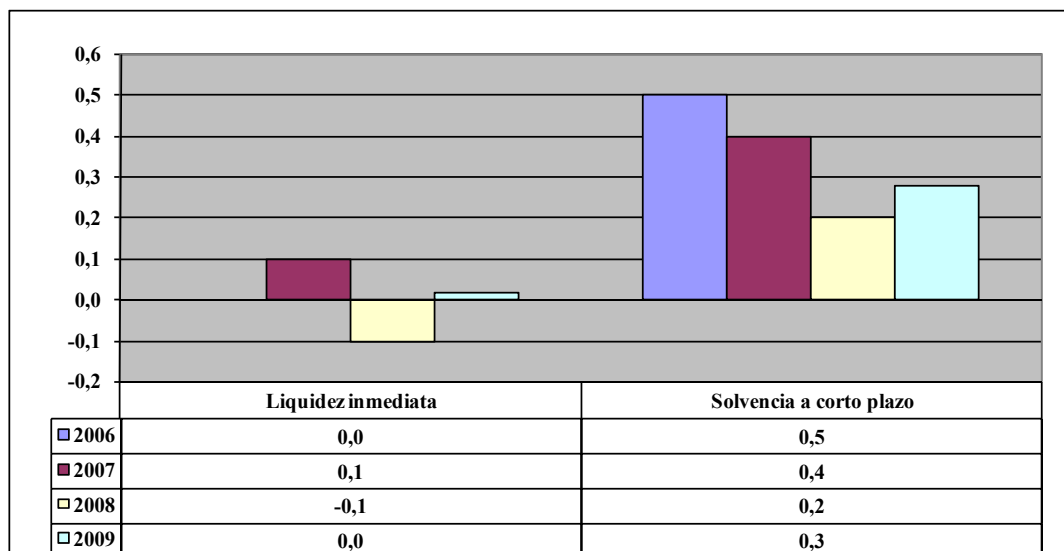
Este indicador mide, por lo tanto, la capacidad de la Entidad para transformar en liquidez los derechos de cobro liquidados y vencidos de los capítulos 1, 2 y 3, es decir, el ritmo de cobro.

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 3,7 puntos porcentuales.

## **B) INDICADORES FINANCIEROS Y PATRIMONIALES**

Se realiza un análisis de la evolución en cuatro ejercicios de tres 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 no se observan cambios significativos.

- **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.

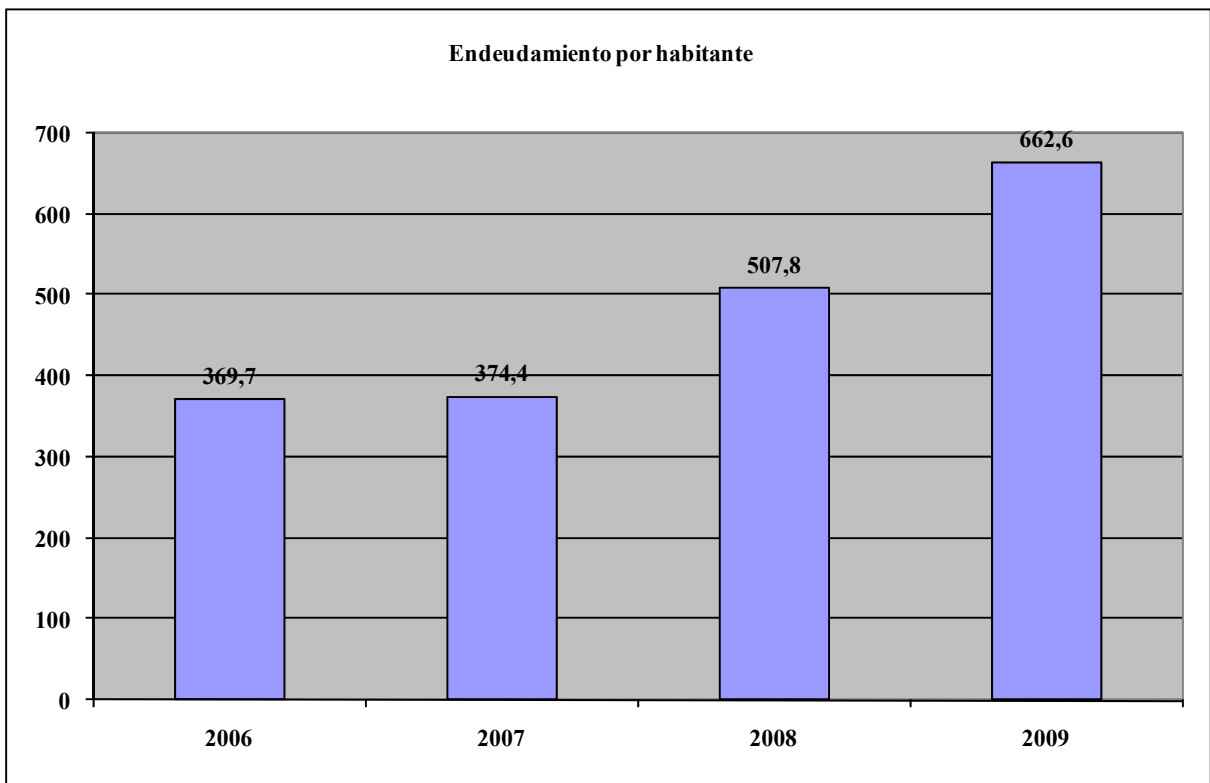
Este indicador refleja la capacidad que tiene la Entidad Pública a corto plazo para atender el pago de sus deudas.



## *Audiencia de Cuentas de Canarias*

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 una caída, en tantos por uno, de 0,2.



- **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 un aumento de 292,9 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 56,3% de los derechos reconocidos, seguido en importancia del capítulo 7 (Transferencias de capital) con el 17,2%.

El principal componente del gasto fue el capítulo 1 (Gastos de personal), que representó el 43,8% de las obligaciones reconocidas. Le sigue el capítulo 2 (Gastos en bienes corrientes y servicios), que supuso el 20% del total del gasto.

Las modificaciones netas de crédito para gastos supusieron el 33,6% 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 reducidos, en tanto que los niveles de cumplimiento de los cobros y pagos se situaron en, niveles elevados e intermedios, el 92,4% y 83,6%, respectivamente, habiendo alcanzado la eficacia en la gestión recaudatoria un 81,3%.

Los importes pendientes de cobro en ejercicios cerrados eran elevados.

La carga financiera global alcanzó el 15% de los derechos reconocidos netos.

El Resultado Presupuestario ajustado fue negativo, debido a que los ingresos generados en el ejercicio fueron insuficientes 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  
LOS SILOS**

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 Los Silos (Tenerife)

Ayuntamiento Los Silos (NIF: P3804200H)
<p><b>6. Documentación complementaria.</b></p> <p>No se adjunta la siguiente documentación complementaria exigida en la normativa aplicable: B38618831: Cuenta de pérdidas y ganancias (PDF)B38618831: Estados de cambio en el patrimonio neto (PDF)B38618831: Estados de flujo de efectivo (PDF)B38618831: Memoria (PDF)</p>
<p><b>14. Aprobación definitiva del Presupuesto.</b></p> <p>La aprobación definitiva del Presupuesto se realizó con posterioridad al 31 de diciembre del ejercicio anterior.</p>
<p><b>15. Aprobación de la Liquidación del Presupuesto.</b></p> <p>La Liquidación del Presupuesto no se aprobó en el plazo legalmente establecido.</p>
<p><b>16. Elaboración de la Cuenta General.</b></p> <p>La Cuenta General no se elaboró en el plazo legalmente establecido.</p>
<p><b>250. Memoria. Tesorería.</b></p> <p>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: NumCuenta=5711 ( -514.348,69 + 1.869.628,02 ) no es igual a 1.869.628,02</p>
<p><b>251. Memoria. Tesorería.</b></p> <p>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: NumCuenta=5711 1.348.577,02 no es igual a 1.862.925,71</p>



TIPO ENTIDAD: Ayuntamiento	Página 1/2
ISLA: Tenerife	Población: 5.254
NOMBRE: Los Silos	Modelo: Normal

<b>CAPÍTULO INGRESOS</b>	Previsiones Iniciales	Modificaciones Previsiones	%	Previsiones Definitivas	Derechos Rec. Netos	%	%	Recaudación Neta	%	Pendiente Cobro
1 IMPUESTOS DIRECTOS	658.965,70	0,00	0,00%	658.965,70	623.359,74	94,60%	8,18%	557.336,03	89,41%	66.023,71
2 IMPUESTOS INDIRECTOS	108.460,00	0,00	0,00%	108.460,00	59.252,32	54,63%	0,78%	22.096,26	37,29%	37.156,06
3 TASAS Y OTROS INGRESOS	1.112.706,52	0,00	0,00%	1.112.706,52	457.316,85	41,10%	6,00%	347.087,25	75,90%	110.229,60
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	3.739.609,68	305.197,67	8,16%	4.044.807,35	4.293.813,04	106,16%	56,33%	4.210.508,42	98,06%	83.304,62
5 INGRESOS PATRIMONIALES	299.182,50	0,00	0,00%	299.182,50	146.482,90	48,96%	1,92%	26.770,78	18,28%	119.712,12
6 ENAJENACION DE INVERSIONES	613.647,40	0,00	0,00%	613.647,40	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	1.849.694,00	119.141,46	6,44%	1.968.835,46	1.309.693,98	66,52%	17,18%	1.144.332,58	87,37%	165.361,40
8 ACTIVOS FINANCIEROS	3.000,00	2.620.783,36	87359,45%	2.623.783,36	125,08	0,00%	0,00%	125,08	100,00%	0,00
9 PASIVOS FINANCIEROS	2.343.359,04	0,00	0,00%	2.343.359,04	732.610,40	31,26%	9,61%	732.610,40	100,00%	0,00
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>10.728.624,84</b>	<b>3.045.122,49</b>	<b>28,38%</b>	<b>13.773.747,33</b>	<b>7.622.654,31</b>	<b>55,34%</b>	<b>100,00%</b>	<b>7.040.866,80</b>	<b>92,37%</b>	<b>581.787,51</b>

<b>CAPÍTULO GASTOS</b>	Créditos Iniciales	Modificaciones de Crédito	%	Créditos Definitivos	Obligaciones Rec. Netas	%	%	Pagos Líquidos	%	Pendiente Pago
1 GASTOS DE PERSONAL	3.354.602,49	608.316,35	18,13%	3.962.918,84	3.664.272,48	92,46%	43,83%	3.582.634,25	97,77%	81.638,23
2 GASTOS EN BS. CORR. Y SERV.	2.053.875,31	84.987,21	4,14%	2.138.862,52	1.670.734,15	78,11%	19,99%	873.840,70	52,30%	796.893,45
3 GASTOS FINANCIEROS	195.497,98	10.692,41	5,47%	206.190,39	205.562,49	99,70%	2,46%	198.809,94	96,72%	6.752,55
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	746.616,63	48.557,12	6,50%	795.173,75	712.620,58	89,62%	8,52%	623.769,07	87,53%	88.851,51
6 INVERSIONES REALES	1.698.122,27	2.256.661,81	132,89%	3.954.784,08	1.101.481,87	27,85%	13,18%	744.350,85	67,58%	357.131,02
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	76.424,84	46.600,00	60,97%	123.024,84	67.324,84	54,72%	0,81%	35.262,00	52,38%	32.062,84
8 ACTIVOS FINANCIEROS	3.000,00	0,00	0,00%	3.000,00	2.231,10	74,37%	0,03%	2.231,10	100,00%	0,00
9 PASIVOS FINANCIEROS	946.389,53	-10.692,41	-1,13%	935.697,12	935.065,07	99,93%	11,19%	928.595,86	99,31%	6.469,21
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>9.074.529,05</b>	<b>3.045.122,49</b>	<b>33,56%</b>	<b>12.119.651,54</b>	<b>8.359.292,58</b>	<b>68,97%</b>	<b>100,00%</b>	<b>6.989.493,77</b>	<b>83,61%</b>	<b>1.369.798,81</b>

<b>REMANENTE DE TESORERÍA</b>	
Fondos líquidos	103.577,64
Derechos pendientes de cobro	1.452.329,97
Dchos ptes.cobro presupuesto corriente	581.787,51
Dchos. ptes.cobro presupuestos cerrados	868.707,27
Dchos. ptes.cobro operac. no pptarias.	1.835,19
Cobros realizados ptes.aplicación definitiva	0,00
<b>Obligaciones pendientes de pago</b>	<b>5.540.238,79</b>
Obligac. ptes.pago presupuesto corriente	1.369.798,81
Obligac. ptes.pago presupuestos cerrados	1.998.710,28
Obligac. ptes.pago operac. no pptarias.	2.171.729,70
Pagos realizados ptes.aplicación definitiva	0,00
<b>Remanente de tesorería total</b>	<b>-3.984.331,18</b>
<b>Saldos de dudoso cobro</b>	<b>240.758,31</b>
<b>Exceso de financiación afectada</b>	<b>1.271.224,59</b>
<b>Remanente tesorería para gastos grales.</b>	<b>-5.496.314,08</b>

<b>GRUPOS DE FUNCIÓN</b>		
	Obligaciones Reconocidas Netas	%
0 Deuda pública	1.123.255,46	13,44%
1 Servicios carácter general	797.816,49	9,54%
2 Protección civil y seguridad ciudadana	235.729,52	2,82%
3 Seguridad, protección y promoción social	2.653.576,28	31,74%
4 Producción bienes públicos de carácter social	3.289.920,44	39,36%
5 Producción bienes públicos carácter econ.	14.420,96	0,17%
6 Regulación económica de carácter general	42.579,29	0,51%
7 Regulación económica de sectores productivos	60.537,40	0,72%
9 Transferencias a Administraciones Públicas	141.456,74	1,69%
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>8.359.292,58</b>	<b>100,00%</b>

<b>RESULTADO PRESUPUESTARIO</b>		
1. Derechos reconocidos netos	7.622.654,31	
2. Obligaciones reconocidas netas	8.359.292,58	
<b>3. Resultado presupuestario (1-2)</b>	<b>-736.638,27</b>	
4. Desviaciones positivas de financiación	410.641,69	
5. Desviaciones negativas de financiación	226.913,49	
6. Gastos finan. Reman. Líquido tesorería	472.340,72	
<b>7. RESULTADO PPTARIO. AJUSTADO</b>	<b>-448.025,75</b>	

<b>PRESUPUESTOS CERRADOS</b>		
	Derechos	Obligaciones
<b>Saldo a 1 de enero de 2009</b>	<b>1.084.204,40</b>	<b>2.854.585,53</b>
Variación	-139.638,77	0,00
Cobros/Pagos	355.135,90	855.875,25
<b>Saldo a 31 de diciembre de 2009</b>	<b>868.707,27</b>	<b>1.998.710,28</b>



TIPO ENTIDAD: <b>Ayuntamiento</b>	Página 2/2
ISLA: <b>Tenerife</b>	Población: <b>5.254</b>
NOMBRE: <b>Los Silos</b>	Modelo: <b>Normal</b>

<b>ACTIVO</b>	<b>EJERCICIO 2009</b>	<b>%</b>	<b>PASIVO</b>	<b>EJERCICIO 2009</b>	<b>%</b>
<b>INMOVILIZADO</b>	<b>19.192.125,37</b>	<b>93,57%</b>	<b>FONDOS PROPIOS</b>	<b>13.545.065,85</b>	<b>66,04%</b>
Inversiones destinadas al uso general	12.825.253,05	62,53%	Patrimonio	10.569.879,34	51,54%
Inmovilizaciones inmateriales	19.350,51	0,09%	Reservas	0,00	0,00%
Inmovilizaciones materiales	6.198.089,77	30,22%	Resultados de ejercicios anteriores	2.335.161,58	11,39%
Inversiones gestionadas	0,00	0,00%	Resultados del ejercicio	640.024,93	3,12%
Patrimonio público del suelo	0,00	0,00%	<b>PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
Inversiones financieras permanentes	149.432,04	0,73%	<b>ACREEDORES A LARGO PLAZO</b>	<b>1.195.167,80</b>	<b>5,83%</b>
Deudores no presupuestarios a largo plazo	0,00	0,00%	Emissiones de obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00%
<b>GASTOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	Otras deudas a largo plazo	1.195.167,80	5,83%
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>1.317.928,45</b>	<b>6,43%</b>	Desembolsos pendientes sobre acciones no exigidos	0,00	0,00%
Existencias	0,00	0,00%	<b>ACREEDORES A CORTO PLAZO</b>	<b>5.769.820,17</b>	<b>28,13%</b>
Deudores	1.211.571,66	5,91%	Emissiones de obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00%
Inversiones financieras temporales	2.779,15	0,01%	Otras deudas a corto plazo	2.286.305,12	11,15%
Tesorería	103.577,64	0,51%	Acreeedores	3.483.515,05	16,98%
Ajustes por periodificación	0,00	0,00%	Ajustes por periodificación	0,00	0,00%
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>20.510.053,82</b>	<b>100,00%</b>	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>20.510.053,82</b>	<b>100,00%</b>

<b>INDICADORES PRESUPUESTARIOS</b>	
<b>De Presupuesto corriente</b>	
1. MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS	33,56%
2. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	68,97%
3. REALIZACIÓN DE PAGOS	83,61%
4. GASTO POR HABITANTE	1.591,03 €
5. INVERSIÓN POR HABITANTE	222,46 €
6. ESFUERZO INVERSOR	13,98%
7. PERIODO MEDIO DE PAGO	151,94
* De las obligaciones imputadas a los Capítulos II y VI	
8. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS	55,34%
9. REALIZACIÓN DE COBROS	92,37%
10. INGRESO POR HABITANTE	1.450,83 €
11. EFICACIA GESTIÓN RECAUDATORIA	81,28%
12. PERIODO MEDIO DE COBRO	68,33
* De los derechos de cobro imputados a los Capítulos I a III	
13. AUTONOMÍA	87,13%
* De los Capítulos I a III, V, VI y VIII, más transferencias recibidas	
14. AUTONOMÍA FISCAL	14,95%
15. CARGA FINANCIERA GLOBAL	14,96%
16. CARGA FINANCIERA POR HABITANTE	217,10 €
17. SUPERÁVIT (O DÉFICIT) POR HABITANTE	-85,27 €
18. CONTRIBUCIÓN PTO. AL REMANENTE TESORERÍA	8,15%
19. AHORRO BRUTO	-12,06%
20. AHORRO NETO	-28,82%
<b>De Presupuestos cerrados:</b>	
1. REALIZACIÓN DE PAGOS	29,98%
2. REALIZACIÓN DE COBROS	29,02%

<b>CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO- PATRIMONIAL</b>	
<b>AHORRO</b>	<b>640.024,93</b>
<b>DESAHORRO</b>	<b>0,00</b>

<b>ESTADO DE MODIFICACIONES DE CRÉDITO</b>		
	<b>TOTALES</b>	<b>%</b>
Créditos Extraordinarios	0,00	0,00%
Suplementos de Crédito	0,00	0,00%
Ampliaciones de Crédito	0,00	0,00%
Transferencias de Crédito Positivas	60.482,37	1,99%
Transferencias de Crédito Negativas	60.482,37	1,99%
Incorporaciones de Remanentes de Crédito	2.620.783,36	86,06%
Créditos Generados por Ingresos	424.339,13	13,94%
Bajas por Anulación	0,00	0,00%
Ajustes Prórroga	0,00	0,00%
<b>TOTAL MODIFICACIONES</b>	<b>3.045.122,49</b>	<b>100,00%</b>

<b>INDICADORES FINANCIEROS</b>	
1. ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE	662,63 €
2. LIQUIDEZ INMEDIATA	0,02
3. SOLVENCIA A CORTO PLAZO	0,28



TIPO ENTIDAD: <b>Organismo Autónomo</b>	Página 1/2
ISLA: <b>Tenerife</b>	Población: <b>5.254</b>
NOMBRE: <b>Patronato Residencia Geriátrica Nuestra Señora de la Luz</b>	Modelo: <b>Normal</b>

<b>CAPÍTULO INGRESOS</b>	Previsiones Iniciales	Modificaciones Previsiones	%	Previsiones Definitivas	Derechos Rec. Netos	%	%	Recaudación Neta	%	Pendiente Cobro
1 IMPUESTOS DIRECTOS	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
2 IMPUESTOS INDIRECTOS	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
3 TASAS Y OTROS INGRESOS	256.000,00	0,00	0,00%	256.000,00	252.138,36	98,49%	42,53%	252.138,36	100,00%	0,00
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	335.437,53	5.289,04	1,58%	340.726,57	340.726,57	100,00%	57,47%	293.378,64	86,10%	47.347,93
5 INGRESOS PATRIMONIALES	300,00	0,00	0,00%	300,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
6 ENAJENACION DE INVERSIONES	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
8 ACTIVOS FINANCIEROS	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
9 PASIVOS FINANCIEROS	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>591.737,53</b>	<b>5.289,04</b>	<b>0,89%</b>	<b>597.026,57</b>	<b>592.864,93</b>	<b>99,30%</b>	<b>100,00%</b>	<b>545.517,00</b>	<b>92,01%</b>	<b>47.347,93</b>

<b>CAPÍTULO GASTOS</b>	Créditos Iniciales	Modificaciones de Crédito	%	Créditos Definitivos	Obligaciones Rec. Netas	%	%	Pagos Líquidos	%	Pendiente Pago
1 GASTOS DE PERSONAL	385.937,53	9.442,17	2,45%	395.379,70	395.321,14	99,99%	68,59%	387.808,56	98,10%	7.512,58
2 GASTOS EN BS. CORR. Y SERV.	195.200,00	0,00	0,00%	195.200,00	178.771,81	91,58%	31,02%	140.184,84	78,42%	38.586,97
3 GASTOS FINANCIEROS	100,00	0,00	0,00%	100,00	100,00	100,00%	0,02%	100,00	100,00%	0,00
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
6 INVERSIONES REALES	10.500,00	-4.153,13	-39,55%	6.346,87	2.141,80	33,75%	0,37%	0,00	0,00%	2.141,80
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
8 ACTIVOS FINANCIEROS	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
9 PASIVOS FINANCIEROS	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>591.737,53</b>	<b>5.289,04</b>	<b>0,89%</b>	<b>597.026,57</b>	<b>576.334,75</b>	<b>96,53%</b>	<b>100,00%</b>	<b>528.093,40</b>	<b>91,63%</b>	<b>48.241,35</b>

<b>REMANENTE DE TESORERÍA</b>	
Fondos líquidos	5.061,61
Derechos pendientes de cobro	53.809,81
Dchos ptes.cobro presupuesto corriente	47.347,93
Dchos. ptes.cobro presupuestos cerrados	6.461,88
Dchos. ptes.cobro operac. no pptarias.	0,00
Cobros realizados ptes.aplicación definitiva	0,00
<b>Obligaciones pendientes de pago</b>	<b>62.656,89</b>
Obligac. ptes.pago presupuesto corriente	48.241,35
Obligac. ptes.pago presupuestos cerrados	11.245,67
Obligac. ptes.pago operac. no pptarias.	3.169,87
Pagos realizados ptes.aplicación definitiva	0,00
<b>Remanente de tesorería total</b>	<b>-3.785,47</b>
<b>Saldos de dudoso cobro</b>	<b>0,00</b>
<b>Exceso de financiación afectada</b>	<b>0,00</b>
<b>Remanente tesorería para gastos grales.</b>	<b>-3.785,47</b>

<b>GRUPOS DE FUNCIÓN</b>		
	Obligaciones Reconocidas Netas	%
0 Deuda pública	0,00	0,00%
1 Servicios carácter general	0,00	0,00%
2 Protección civil y seguridad ciudadana	0,00	0,00%
3 Seguridad, protección y promoción social	576.334,75	100,00%
4 Producción bienes públicos de carácter social	0,00	0,00%
5 Producción bienes públicos carácter econ.	0,00	0,00%
6 Regulación económica de carácter general	0,00	0,00%
7 Regulación económica de sectores productivos	0,00	0,00%
9 Transferencias a Administraciones Públicas	0,00	0,00%
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>576.334,75</b>	<b>100,00%</b>

<b>RESULTADO PRESUPUESTARIO</b>	
1. Derechos reconocidos netos	592.864,93
2. Obligaciones reconocidas netas	576.334,75
<b>3. Resultado presupuestario (1-2)</b>	<b>16.530,18</b>
4. Desviaciones positivas de financiación	0,00
5. Desviaciones negativas de financiación	0,00
6. Gastos finan. Reman. Líquido tesorería	0,00
<b>7. RESULTADO PPTARIO. AJUSTADO</b>	<b>16.530,18</b>

<b>PRESUPUESTOS CERRADOS</b>		
	Derechos	Obligaciones
<b>Saldo a 1 de enero de 2009</b>	<b>19.558,04</b>	<b>40.107,94</b>
Variación	0,00	0,00
Cobros/Pagos	13.096,16	28.862,27
<b>Saldo a 31 de diciembre de 2009</b>	<b>6.461,88</b>	<b>11.245,67</b>



TIPO ENTIDAD:	Organismo Autónomo	Página 2/2
ISLA:	Tenerife	Población: 5.254
NOMBRE:	Patronato Residencia Geriatrica Nuestra Señora de la Luz	Modelo: Normal

ACTIVO	EJERCICIO 2009	%
<b>INMOVILIZADO</b>	<b>47.151,35</b>	<b>44,47%</b>
Inversiones destinadas al uso general	0,00	0,00%
Inmovilizaciones inmateriales	0,00	0,00%
Inmovilizaciones materiales	47.151,35	44,47%
Inversiones gestionadas	0,00	0,00%
Patrimonio público del suelo	0,00	0,00%
Inversiones financieras permanentes	0,00	0,00%
Deudores no presupuestarios a largo plazo	0,00	0,00%
<b>GASTOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>58.871,42</b>	<b>55,53%</b>
Existencias	0,00	0,00%
Deudores	53.809,81	50,75%
Inversiones financieras temporales	0,00	0,00%
Tesorería	5.061,61	4,77%
Ajustes por periodificación	0,00	0,00%
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>106.022,77</b>	<b>100,00%</b>

PASIVO	EJERCICIO 2009	%
<b>FONDOS PROPIOS</b>	<b>40.423,15</b>	<b>38,13%</b>
Patrimonio	0,00	0,00%
Reservas	0,00	0,00%
Resultados de ejercicios anteriores	21.262,76	20,05%
Resultados del ejercicio	19.160,39	18,07%
<b>PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
<b>ACREEDORES A LARGO PLAZO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
Emissiones 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%
<b>ACREEDORES A CORTO PLAZO</b>	<b>65.599,62</b>	<b>61,87%</b>
Emissiones de obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00%
Otras deudas a corto plazo	0,00	0,00%
Acreeedores	65.599,62	61,87%
Ajustes por periodificación	0,00	0,00%
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>106.022,77</b>	<b>100,00%</b>

**INDICADORES PRESUPUESTARIOS**

De Presupuesto corriente	
1. MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS	0,89%
2. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	96,53%
3. REALIZACIÓN DE PAGOS	91,63%
4. GASTO POR HABITANTE	109,69 €
5. INVERSIÓN POR HABITANTE	0,41 €
6. ESFUERZO INVERSOR	0,37%
7. PERIODO MEDIO DE PAGO	82,17
* De las obligaciones imputadas a los Capítulos II y VI	
8. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS	99,30%
9. REALIZACIÓN DE COBROS	92,01%
10. INGRESO POR HABITANTE	112,84 €
11. EFICACIA GESTIÓN RECAUDATORIA	100,00%
12. PERIODO MEDIO DE COBRO	0,00
* De los derechos de cobro imputados a los Capítulos I a III	
13. AUTONOMÍA	92,01%
* De los Capítulos I a III, V, VI y VIII, más transferencias recibidas	
14. AUTONOMÍA FISCAL	42,53%
15. CARGA FINANCIERA GLOBAL	0,02%
16. CARGA FINANCIERA POR HABITANTE	0,02 €
17. SUPERÁVIT (O DÉFICIT) POR HABITANTE	3,15 €
18. CONTRIBUCIÓN PTO. AL REMANENTE TESORERÍA	-436,67%
19. AHORRO BRUTO	3,15%
20. AHORRO NETO	3,15%
De Presupuestos cerrados:	
1. REALIZACIÓN DE PAGOS	71,96%
2. REALIZACIÓN DE COBROS	66,96%

**CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO- PATRIMONIAL**

AHORRO	19.160,39
DESAHORRO	0,00

**ESTADO DE MODIFICACIONES DE CRÉDITO**

	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	4.153,13	78,52%
Transferencias de Crédito Negativas	4.153,13	78,52%
Incorporaciones de Remanentes de Crédito	0,00	0,00%
Créditos Generados por Ingresos	5.289,04	100,00%
Bajas por Anulación	0,00	0,00%
Ajustes Prórroga	0,00	0,00%
<b>TOTAL MODIFICACIONES</b>	<b>5.289,04</b>	<b>100,00%</b>

**INDICADORES FINANCIEROS**

1. ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE	0,00 €
2. LIQUIDEZ INMEDIATA	0,08
3. SOLVENCIA A CORTO PLAZO	0,94