



*Audiencia de Cuentas de Canarias*

**INFORME DEFINITIVO  
DE LA FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA GENERAL DEL EJERCICIO 2009  
DEL AYUNTAMIENTO DE PUERTO DE LA CRUZ**

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 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

Dependientes de la Entidad existen los Organismos Autónomos siguientes:

- “Organismo Autónomo Local”
- “Patronato Museo Arqueológico”

Tiene una Sociedad Mercantil de capital íntegramente de la Entidad denominada “Parque Marítimo, S.A.”.

B) En relación con la Memoria

1.- 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*

2.- 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.

C) En relación con el Organismo Autónomo “Organismo Autónomo Local”

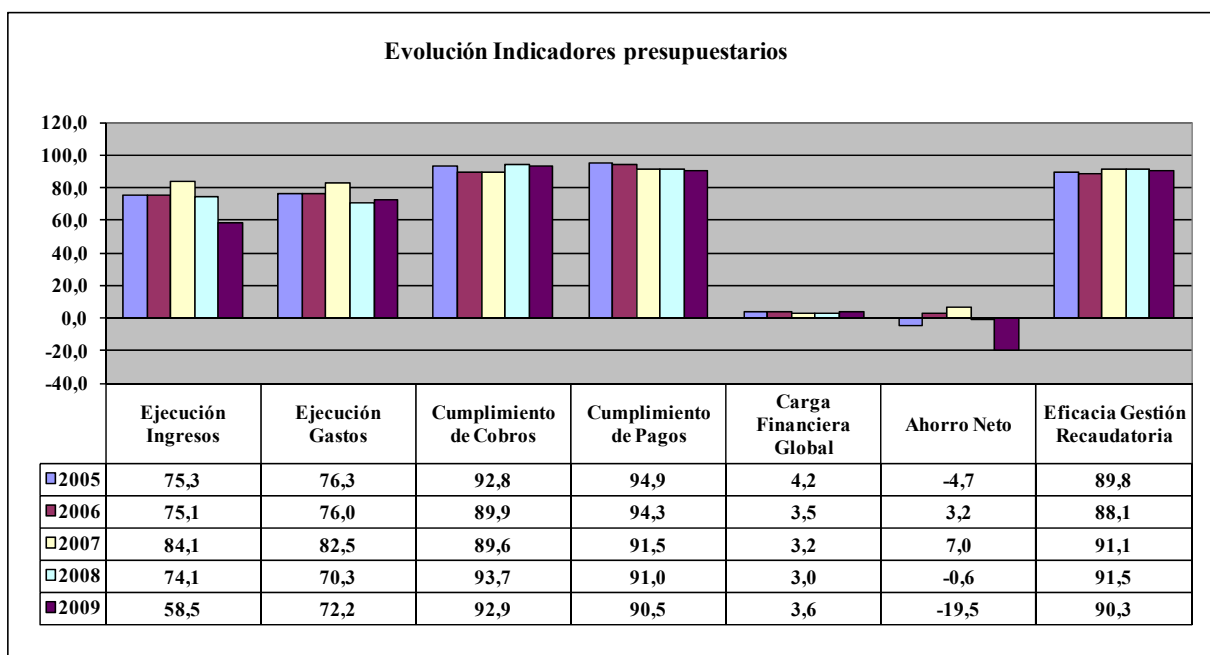
El importe del Exceso de financiación afectada del Remanente de Tesorería de la Memoria no coincide con el total de las Desviaciones de financiación acumuladas positivas de los “Gastos con financiación afectada. Desviaciones de financiación” de la Memoria.



## ANÁLISIS EVOLUTIVO DE INDICADORES

### A) 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 16,9 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.

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



## *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 una caída de 0,6 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 14,8 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.

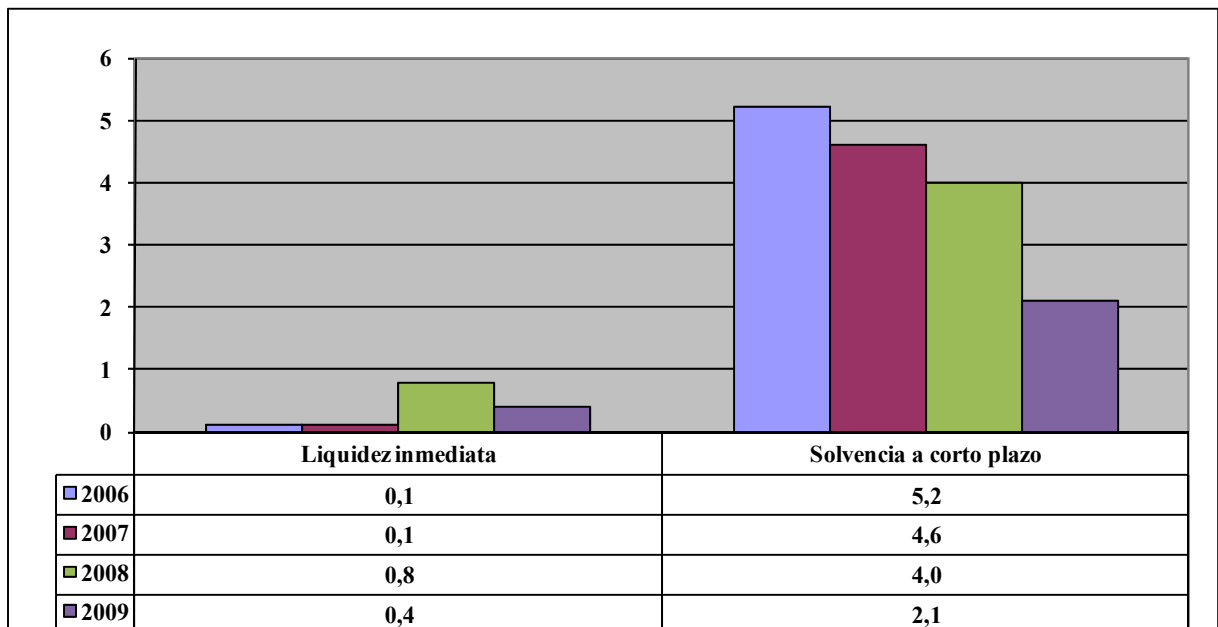
Este indicador mide, por lo tanto, la capacidad de la Entidad para transformar en liquidez los derechos de cobro liquidados y vencidos de los capítulos 1, 2 y 3, es decir, el ritmo de cobro.

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 0,5 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 se observa un aumento, en tantos por uno, de 0,3.

- **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.

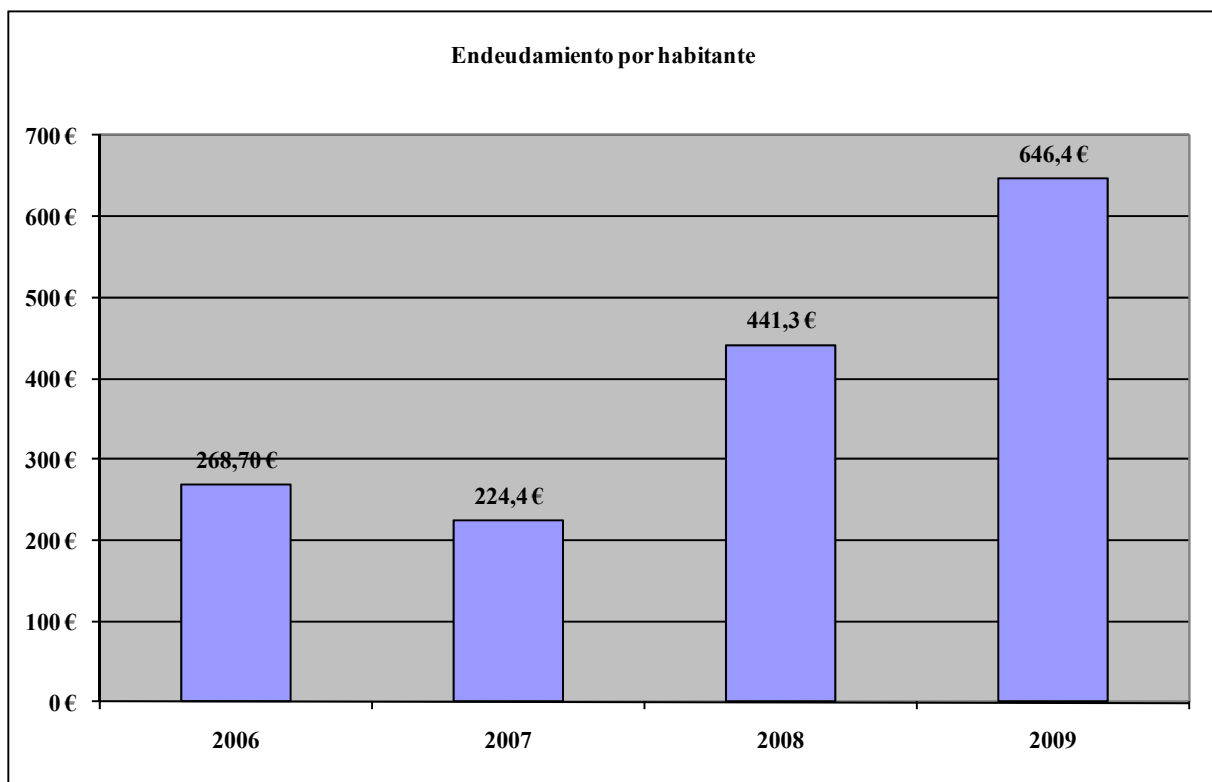
Este indicador refleja la capacidad que tiene la Entidad Pública a corto plazo para atender el pago de sus deudas.



## *Audiencia de Cuentas de Canarias*

Cuando este indicador presenta valores superiores a 1, existe un remanente de tesorería 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 3,1.



- **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 377,7 euros por habitante.





*Audiencia de Cuentas de Canarias*

## **ANÁLISIS ECONÓMICO-FINANCIERO**

La principal fuente de financiación de la Corporación en el ejercicio fue el capítulo 1 (impuestos directos), que alcanzó el 35% de los derechos reconocidos, seguido en importancia del capítulo 4 (transferencias corrientes) con el 32,3%.

El principal componente del gasto fue el capítulo 1 (gastos de personal), que representó el 40% de las obligaciones reconocidas. Le sigue el capítulo 2 (gastos en bienes corrientes y servicios), que supuso el 36,5% del total del gasto.

Las modificaciones netas de crédito para gastos supusieron el 41,1% 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 reducidos e intermedios, en tanto que los niveles de cumplimiento de los cobros y pagos se situaron en, niveles altos, el 92,8% y 90,5%, respectivamente, habiendo alcanzado la eficacia en la gestión recaudatoria un 90,3%.

Los importes pendientes de cobro en ejercicios cerrados eran elevados.

La carga financiera global alcanzó el 3,6% 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  
PUERTO DE LA CRUZ**

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

# INCIDENCIAS

## Cuenta General del ejercicio 2009 de la Entidad Ayuntamiento Puerto de la Cruz (Tenerife)

Ayuntamiento Puerto de la Cruz (NIF: P3802800G)
<b>14. Aprobación definitiva del Presupuesto.</b> La aprobación definitiva del Presupuesto se realizó con posterioridad al 31 de diciembre del ejercicio anterior.
<b>16. Elaboración de la Cuenta General.</b> La Cuenta General no se elaboró en el plazo legalmente establecido.
<b>19. Presentación al Pleno de la Cuenta General.</b> La presentación al Pleno de la Cuenta General se realizó con posterioridad al plazo legalmente establecido.
<b>20. Aprobación de la Cuenta General.</b> La Cuenta General se aprobó con posterioridad al plazo legalmente establecido.
<b>261. Memoria. Información sobre el endeudamiento. Estado de la deuda. Capitales. Deudas en moneda nacional.</b> 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 + 9.180.182,78 + 0 + 0 + 0 + 10.880.000,00 + 0 - 0 - 0 )
<b>314. Memoria. Información presupuestaria. Ejercicio corriente. Presupuesto de gastos. Remanentes de crédito.</b> La suma de los Remanentes de crédito comprometidos, incorporables y no incorporables, y los Remanentes 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: ( 2.636.161,55 + 0 + 10.951.796,86 + 3.559.857,84 ) no es igual a 17.255.991,81
Organismo Autónomo Organismo Autónomo Local (NIF: P8860001J)
<b>362. Memoria. Información presupuestaria. Remanente de tesorería.</b> 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: 32.807,24 no es igual a 4.630,99



TIPO ENTIDAD: <b>Ayuntamiento</b>	<b>Página 1/2</b>
ISLA: <b>Tenerife</b>	Población: <b>32.219</b>
NOMBRE: <b>Puerto de la Cruz</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	19.735.350,00	0,00	0,00%	19.735.350,00	13.501.272,79	68,41%	35,03%	12.515.780,80	92,70%	985.491,99
2 IMPUESTOS INDIRECTOS	2.560.000,00	0,00	0,00%	2.560.000,00	528.272,90	20,64%	1,37%	420.298,09	79,56%	107.974,81
3 TASAS Y OTROS INGRESOS	8.564.019,76	43.896,00	0,51%	8.607.915,76	5.005.085,01	58,15%	12,99%	4.258.762,11	85,09%	746.322,90
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	14.890.000,00	1.733.730,32	11,64%	16.623.730,32	12.465.415,01	74,99%	32,34%	12.191.023,34	97,80%	274.391,67
5 INGRESOS PATRIMONIALES	2.133.200,60	0,00	0,00%	2.133.200,60	1.572.944,76	73,74%	4,08%	1.026.576,76	65,26%	546.368,00
6 ENAJENACION DE INVERSIONES	0,60	0,00	0,00%	0,60	14.776,10	#####	0,04%	574,22	3,89%	14.201,88
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00	6.805.177,22	0,00%	6.805.177,22	5.347.641,87	78,58%	13,88%	5.347.641,87	100,00%	0,00
8 ACTIVOS FINANCIEROS	2,40	9.466.983,90	394457662,50%	9.466.986,30	105.276,22	1,11%	0,27%	24.648,57	23,41%	80.627,65
9 PASIVOS FINANCIEROS	1,20	0,00	0,00%	1,20	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>47.882.574,56</b>	<b>18.049.787,44</b>	<b>37,70%</b>	<b>65.932.362,00</b>	<b>38.540.684,66</b>	<b>58,45%</b>	<b>100,00%</b>	<b>35.785.305,76</b>	<b>92,85%</b>	<b>2.755.378,90</b>

<b>CAPÍTULO GASTOS</b>	Créditos Iniciales	Modificaciones de Crédito	%	Créditos Definitivos	Obligaciones Rec. Netas	%	%	Pagos Líquidos	%	Pendiente Pago
1 GASTOS DE PERSONAL	19.167.444,98	98.918,54	0,52%	19.266.363,52	17.894.614,98	92,88%	39,98%	17.516.922,16	97,89%	377.692,82
2 GASTOS EN BS. CORR. Y SERV.	16.799.451,98	1.152.123,80	6,86%	17.951.575,78	16.346.595,13	91,06%	36,52%	13.269.504,14	81,18%	3.077.090,99
3 GASTOS FINANCIEROS	324.000,00	10.000,00	3,09%	334.000,00	320.718,01	96,02%	0,72%	320.718,01	100,00%	0,00
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	4.646.405,07	369.007,44	7,94%	5.015.412,51	3.899.514,78	77,75%	8,71%	3.242.852,89	83,16%	656.661,89
6 INVERSIONES REALES	743.629,28	16.124.727,65	2168,38%	16.868.356,93	4.353.750,49	25,81%	9,73%	4.228.727,05	97,13%	125.023,44
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	1.222.000,77	189.733,79	15,53%	1.411.734,56	780.690,70	55,30%	1,74%	780.690,70	100,00%	0,00
8 ACTIVOS FINANCIEROS	4.432,60	105.276,22	2375,04%	109.708,82	105.276,22	95,96%	0,24%	105.276,22	100,00%	0,00
9 PASIVOS FINANCIEROS	1.060.061,00	0,00	0,00%	1.060.061,00	1.060.061,00	100,00%	2,37%	1.060.061,00	100,00%	0,00
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>43.967.425,68</b>	<b>18.049.787,44</b>	<b>41,05%</b>	<b>62.017.213,12</b>	<b>44.761.221,31</b>	<b>72,18%</b>	<b>100,00%</b>	<b>40.524.752,17</b>	<b>90,54%</b>	<b>4.236.469,14</b>

<b>REMANENTE DE TESORERÍA</b>	
Fondos líquidos	<b>6.481.989,97</b>
Derechos pendientes de cobro	<b>27.832.136,62</b>
Dchos ptes.cobro presupuesto corriente	2.755.378,90
Dchos. ptes.cobro presupuestos cerrados	25.218.108,39
Dchos. ptes.cobro operac. no pptarias.	24.623,22
Cobros realizados ptes.aplicación definitiva	165.973,89
<b>Obligaciones pendientes de pago</b>	<b>16.526.710,48</b>
Obligac. ptes.pago presupuesto corriente	4.236.469,14
Obligac. ptes.pago presupuestos cerrados	404.820,23
Obligac. ptes.pago operac. no pptarias.	11.885.921,11
Pagos realizados ptes.aplicación definitiva	500,00
<b>Remanente de tesorería total</b>	<b>17.787.416,11</b>
<b>Saldos de dudoso cobro</b>	<b>20.518.803,81</b>
<b>Exceso de financiación afectada</b>	<b>10.631.189,39</b>
<b>Remanente tesorería para gastos grales.</b>	<b>-13.362.577,09</b>

<b>GRUPOS DE FUNCIÓN</b>		
	Obligaciones Reconocidas Netas	%
0 Deuda pública	1.359.461,95	3,19%
1 Servicios carácter general	4.170.230,29	9,77%
2 Protección civil y seguridad ciudadana	4.390.876,69	10,29%
3 Seguridad, protección y promoción social	3.322.974,42	7,79%
4 Producción bienes públicos de carácter social	21.938.976,83	51,41%
5 Producción bienes públicos carácter econ.	2.936.764,86	6,88%
6 Regulación económica de carácter general	2.545.199,61	5,96%
7 Regulación económica de sectores productivos	1.946.920,95	4,56%
9 Transferencias a Administraciones Públicas	59.815,71	0,14%
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>42.671.221,31</b>	<b>100,00%</b>

<b>RESULTADO PRESUPUESTARIO</b>		
1. Derechos reconocidos netos	38.540.684,66	
2. Obligaciones reconocidas netas	44.761.221,31	
<b>3. Resultado presupuestario (1-2)</b>	<b>-6.220.536,65</b>	
4. Desviaciones positivas de financiación	1.589.227,81	
5. Desviaciones negativas de financiación	1.471.891,62	
6. Gastos finan. Reman. Líquido tesorería	0,00	
<b>7. RESULTADO PPTARIO. AJUSTADO</b>	<b>-6.337.872,84</b>	

	Derechos	Obligaciones
<b>Saldo a 1 de enero de 2009</b>	<b>26.535.563,05</b>	<b>4.021.674,85</b>
Variación	0,00	1.800,00
Cobros/Pagos	1.317.454,66	3.615.054,62
<b>Saldo a 31 de diciembre de 2009</b>	<b>25.218.108,39</b>	<b>404.820,23</b>



TIPO ENTIDAD:	Ayuntamiento	Página 2/2
ISLA:	Tenerife	Población: 32.219
NOMBRE:	Puerto de la Cruz	Modelo: Normal

<u>ACTIVO</u>	<u>EJERCICIO 2009</u>	<u>%</u>	<u>PASIVO</u>	<u>EJERCICIO 2009</u>	<u>%</u>
<b>INMOVILIZADO</b>	<b>57.581.031,96</b>	<b>80,48%</b>	<b>FONDOS PROPIOS</b>	<b>40.454.444,03</b>	<b>56,54%</b>
Inversiones destinadas al uso general	8.616.505,26	12,04%	Patrimonio	-10.804.785,77	-15,10%
Inmovilizaciones inmateriales	1.155.503,04	1,62%	Reservas	0,00	0,00%
Inmovilizaciones materiales	43.746.677,12	61,14%	Resultados de ejercicios anteriores	53.857.731,38	75,28%
Inversiones gestionadas	0,00	0,00%	Resultados del ejercicio	-2.598.501,58	-3,63%
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	4.062.346,54	5,68%	<b>ACREEDORES A LARGO PLAZO</b>	<b>9.180.409,81</b>	<b>12,83%</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	9.180.409,81	12,83%
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>13.966.603,72</b>	<b>19,52%</b>	Desembolsos pendientes sobre acciones no exigidos	0,00	0,00%
Existencias	0,00	0,00%	<b>ACREEDORES A CORTO PLAZO</b>	<b>21.912.781,84</b>	<b>30,63%</b>
Deudores	7.481.597,04	10,46%	Emissiones de obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00%
Inversiones financieras temporales	3.016,71	0,00%	Otras deudas a corto plazo	11.646.859,36	16,28%
Tesorería	6.481.989,97	9,06%	Acreeedores	10.265.922,48	14,35%
Ajustes por periodificación	0,00	0,00%	Ajustes por periodificación	0,00	0,00%
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>71.547.635,68</b>	<b>100,00%</b>	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>71.547.635,68</b>	<b>100,00%</b>

**INDICADORES PRESUPUESTARIOS**

De Presupuesto corriente	
1. MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS	41,05%
2. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	72,18%
3. REALIZACIÓN DE PAGOS	90,54%
4. GASTO POR HABITANTE	1.389,28 €
5. INVERSIÓN POR HABITANTE	159,36 €
6. ESFUERZO INVERSOR	11,47%
7. PERIODO MEDIO DE PAGO	56,46
* De las obligaciones imputadas a los Capítulos II y VI	
8. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS	58,45%
9. REALIZACIÓN DE COBROS	92,85%
10. INGRESO POR HABITANTE	1.196,21 €
11. EFICACIA GESTIÓN RECAUDATORIA	90,33%
12. PERIODO MEDIO DE COBRO	35,28
* De los derechos de cobro imputados a los Capítulos I a III	
13. AUTONOMÍA	99,29%
* De los Capítulos I a III, V, VI y VIII, más transferencias recibidas	
14. AUTONOMÍA FISCAL	49,39%
15. CARGA FINANCIERA GLOBAL	3,58%
16. CARGA FINANCIERA POR HABITANTE	42,86 €
17. SUPERÁVIT (O DÉFICIT) POR HABITANTE	-196,71 €
18. CONTRIBUCIÓN PTO. AL REMANENTE TESORERÍA	47,43%
19. AHORRO BRUTO	-16,29%
20. AHORRO NETO	-19,50%
De Presupuestos cerrados:	
1. REALIZACIÓN DE PAGOS	89,93%
2. REALIZACIÓN DE COBROS	4,96%

**CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO- PATRIMONIAL**

AHORRO	0,00
DESAHORRO	2.598.501,58

**ESTADO DE MODIFICACIONES DE CRÉDITO**

	<b>TOTALES</b>	<b>%</b>
Créditos Extraordinarios	933.593,74	5,17%
Suplementos de Crédito	0,00	0,00%
Ampliaciones de Crédito	105.276,22	0,58%
Transferencias de Crédito Positivas	3.985.275,97	22,08%
Transferencias de Crédito Negativas	3.985.275,97	22,08%
Incorporaciones de Remanentes de Crédito	10.791.578,93	59,79%
Créditos Generados por Ingresos	7.152.932,29	39,63%
Bajas por Anulación	933.593,74	5,17%
Ajustes Prórroga	0,00	0,00%
<b>TOTAL MODIFICACIONES</b>	<b>18.049.787,44</b>	<b>100,00%</b>

**INDICADORES FINANCIEROS**

1. ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE	646,43 €
2. LIQUIDEZ INMEDIATA	0,39
3. SOLVENCIA A CORTO PLAZO	2,08



TIPO ENTIDAD:	<b>Organismo Autónomo</b>	Página 1/2
ISLA:	<b>Tenerife</b>	Población: <b>32.219</b>
NOMBRE:	<b>Patronato Museo Arqueológico</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	6.000,00	0,00	0,00%	6.000,00	7.533,78	125,56%	2,98%	7.533,78	100,00%	0,00
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	334.454,81	0,00	0,00%	334.454,81	245.000,00	73,25%	96,96%	220.000,00	89,80%	25.000,00
5 INGRESOS PATRIMONIALES	500,09	0,00	0,00%	500,09	155,21	31,04%	0,06%	155,21	100,00%	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	6,01	0,00	0,00%	6,01	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>340.960,91</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>340.960,91</b>	<b>252.688,99</b>	<b>74,11%</b>	<b>100,00%</b>	<b>227.688,99</b>	<b>90,11%</b>	<b>25.000,00</b>

<b>CAPÍTULO GASTOS</b>	Créditos Iniciales	Modificaciones de Crédito	%	Créditos Definitivos	Obligaciones Rec. Netas	%	%	Pagos Líquidos	%	Pendiente Pago
1 GASTOS DE PERSONAL	224.435,05	0,00	0,00%	224.435,05	155.190,47	69,15%	65,64%	155.190,47	100,00%	0,00
2 GASTOS EN BS. CORR. Y SERV.	112.519,85	0,00	0,00%	112.519,85	81.253,76	72,21%	34,36%	80.900,37	99,57%	353,39
3 GASTOS FINANCIEROS	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	500,00	0,00	0,00%	500,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
6 INVERSIONES REALES	3.500,00	0,00	0,00%	3.500,00	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	6,01	0,00	0,00%	6,01	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>340.960,91</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>340.960,91</b>	<b>236.444,23</b>	<b>69,35%</b>	<b>100,00%</b>	<b>236.090,84</b>	<b>99,85%</b>	<b>353,39</b>

**REMANENTE DE TESORERÍA**

Fondos líquidos	<b>7.585,07</b>
Derechos pendientes de cobro	<b>25.000,00</b>
Dchos ptes.cobro presupuesto corriente	25.000,00
Dchos. ptes.cobro presupuestos cerrados	0,00
Dchos. ptes.cobro operac. no pptarias.	0,00
Cobros realizados ptes.aplicación definitiva	0,00
<b>Obligaciones pendientes de pago</b>	<b>13.503,12</b>
Obligac. ptes.pago presupuesto corriente	353,39
Obligac. ptes.pago presupuestos cerrados	3.595,72
Obligac. ptes.pago operac. no pptarias.	9.554,01
Pagos realizados ptes.aplicación definitiva	0,00
<b>Remanente de tesorería total</b>	<b>19.081,95</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>19.081,95</b>

**GRUPOS DE FUNCIÓN**

	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	0,00	0,00%
4 Producción bienes públicos de carácter social	236.444,23	100,00%
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%
8 Ajustes por consolidación	0,00	0,00%
9 Transferencias a Administraciones Públicas	0,00	0,00%
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>236.444,23</b>	<b>100,00%</b>

**RESULTADO PRESUPUESTARIO**

1. Derechos reconocidos netos	252.688,99
2. Obligaciones reconocidas netas	236.444,23
<b>3. Resultado presupuestario (1-2)</b>	<b>16.244,76</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>16.244,76</b>

**PRESUPUESTOS CERRADOS**

	Derechos	Obligaciones
<b>Saldo a 1 de enero de 2009</b>	<b>0,00</b>	<b>18.192,45</b>
Variación	0,00	0,00
Cobros/Pagos	0,00	14.596,73
<b>Saldo a 31 de diciembre de 2009</b>	<b>0,00</b>	<b>3.595,72</b>



TIPO ENTIDAD:	Organismo Autónomo	Página 2/2
ISLA:	Tenerife	Población: 32.219
NOMBRE:	Patronato Museo Arqueológico	Modelo: Normal

<u>ACTIVO</u>	<u>EJERCICIO 2009</u>	<u>%</u>	<u>PASIVO</u>	<u>EJERCICIO 2009</u>	<u>%</u>
<b>INMOVILIZADO</b>	<b>164.180,18</b>	<b>82,68%</b>	<b>FONDOS PROPIOS</b>	<b>184.260,96</b>	<b>92,80%</b>
Inversiones destinadas al uso general	0,00	0,00%	Patrimonio	15.821,26	7,97%
Inmovilizaciones inmateriales	0,00	0,00%	Reservas	0,00	0,00%
Inmovilizaciones materiales	164.180,18	82,68%	Resultados de ejercicios anteriores	158.656,84	79,90%
Inversiones gestionadas	0,00	0,00%	Resultados del ejercicio	9.782,86	4,93%
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	0,00	0,00%	<b>ACREEDORES A LARGO PLAZO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</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	0,00	0,00%
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>34.385,07</b>	<b>17,32%</b>	Desembolsos pendientes sobre acciones no exigidos	0,00	0,00%
Existencias	0,00	0,00%	<b>ACREEDORES A CORTO PLAZO</b>	<b>14.304,29</b>	<b>7,20%</b>
Deudores	25.000,00	12,59%	Emissiones de obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00%
Inversiones financieras temporales	0,00	0,00%	Otras deudas a corto plazo	1.752,40	0,88%
Tesorería	9.385,07	4,73%	Acreeedores	12.551,89	6,32%
Ajustes por periodificación	0,00	0,00%	Ajustes por periodificación	0,00	0,00%
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>198.565,25</b>	<b>100,00%</b>	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>198.565,25</b>	<b>100,00%</b>

<u>INDICADORES PRESUPUESTARIOS</u>	
<b>De Presupuesto corriente</b>	
1. MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS	0,00%
2. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	69,35%
3. REALIZACIÓN DE PAGOS	99,85%
4. GASTO POR HABITANTE	7,34 €
5. INVERSIÓN POR HABITANTE	0,00 €
6. ESFUERZO INVERSOR	0,00%
7. PERIODO MEDIO DE PAGO	1,59
* De las obligaciones imputadas a los Capítulos II y VI	
8. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS	74,11%
9. REALIZACIÓN DE COBROS	90,11%
10. INGRESO POR HABITANTE	7,07 €
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	90,11%
* De los Capítulos I a III, V, VI y VIII, más transferencias recibidas	
14. AUTONOMÍA FISCAL	2,98%
15. CARGA FINANCIERA GLOBAL	0,00%
16. CARGA FINANCIERA POR HABITANTE	0,00 €
17. SUPERÁVIT (O DÉFICIT) POR HABITANTE	0,50 €
18. CONTRIBUCIÓN PTO. AL REMANENTE TESORERÍA	85,13%
19. AHORRO BRUTO	6,43%
20. AHORRO NETO	6,43%
<b>De Presupuestos cerrados:</b>	
1. REALIZACIÓN DE PAGOS	80,24%
2. REALIZACIÓN DE COBROS	#¡DIV/0!

<u>CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO- PATRIMONIAL</u>	
<b>AHORRO</b>	<b>9.782,86</b>
<b>DESAHORRO</b>	<b>0,00</b>

<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	0,00	0,00%
Transferencias de Crédito Negativas	0,00	0,00%
Incorporaciones de Remanentes de Crédito	0,00	0,00%
Créditos Generados por Ingresos	0,00	0,00%
Bajas por Anulación	0,00	0,00%
Ajustes Prórroga	0,00	0,00%
<b>TOTAL MODIFICACIONES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>

<u>INDICADORES FINANCIEROS</u>	
1. ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE	0,05 €
2. LIQUIDEZ INMEDIATA	0,56
3. SOLVENCIA A CORTO PLAZO	2,41



TIPO ENTIDAD:	<b>Organismo Autónomo</b>	Página 1/2
ISLA:	<b>Tenerife</b>	Población: <b>32.219</b>
NOMBRE:	<b>Organismo Autónomo Local</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	50.000,00	0,00	0,00%	50.000,00	19.023,00	38,05%	0,99%	19.023,00	100,00%	0,00
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2.374.128,75	154.521,22	6,51%	2.528.649,97	1.893.969,00	74,90%	98,36%	1.893.969,00	100,00%	0,00
5 INGRESOS PATRIMONIALES	1.500,00	0,00	0,00%	1.500,00	109,18	7,28%	0,01%	109,18	100,00%	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	37.600,00	-	37.600,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
8 ACTIVOS FINANCIEROS	6,01	27.921,81	464589,18%	27.927,82	12.539,64	44,90%	0,65%	1.524,40	12,16%	11.015,24
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>2.425.634,76</b>	<b>220.043,03</b>	<b>9,07%</b>	<b>2.645.677,79</b>	<b>1.925.640,82</b>	<b>72,78%</b>	<b>100,00%</b>	<b>1.914.625,58</b>	<b>99,43%</b>	<b>11.015,24</b>

<b>CAPÍTULO GASTOS</b>	Créditos Iniciales	Modificaciones de Crédito	%	Créditos Definitivos	Obligaciones Rec. Netas	%	%	Pagos Líquidos	%	Pendiente Pago
1 GASTOS DE PERSONAL	1.922.178,75	-18.210,00	-0,95%	1.903.968,75	1.591.300,15	83,58%	77,02%	1.591.300,15	100,00%	0,00
2 GASTOS EN BS. CORR. Y SERV.	438.950,00	200.747,08	45,73%	639.697,08	445.534,53	69,65%	21,56%	429.600,47	96,42%	15.934,06
3 GASTOS FINANCIEROS	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	27.000,00	-15.000,00	-55,56%	12.000,00	700,00	5,83%	0,03%	700,00	100,00%	0,00
6 INVERSIONES REALES	37.500,00	39.966,31	106,58%	77.466,31	16.083,00	20,76%	0,78%	16.083,00	100,00%	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	6,01	12.539,64	208646,26%	12.545,65	12.539,64	99,95%	0,61%	12.539,64	100,00%	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>2.425.634,76</b>	<b>220.043,03</b>	<b>9,07%</b>	<b>2.645.677,79</b>	<b>2.066.157,32</b>	<b>78,10%</b>	<b>100,00%</b>	<b>2.050.223,26</b>	<b>99,23%</b>	<b>15.934,06</b>

<b>REMANENTE DE TESORERÍA</b>	
Fondos líquidos	<b>1.850,19</b>
Derechos pendientes de cobro	<b>10.951,24</b>
Dchos ptes.cobro presupuesto corriente	11.015,24
Dchos. ptes.cobro presupuestos cerrados	0,26
Dchos. ptes.cobro operac. no pptarias.	0,00
Cobros realizados ptes.aplicación definitiva	64,26
<b>Obligaciones pendientes de pago</b>	<b>189.215,53</b>
Obligac. ptes.pago presupuesto corriente	15.934,06
Obligac. ptes.pago presupuestos cerrados	50.174,75
Obligac. ptes.pago operac. no pptarias.	123.106,72
Pagos realizados ptes.aplicación definitiva	0,00
<b>Remanente de tesorería total</b>	<b>-176.414,10</b>
<b>Saldos de dudoso cobro</b>	<b>0,00</b>
<b>Exceso de financiación afectada</b>	<b>32.807,24</b>
<b>Remanente tesorería para gastos grales.</b>	<b>-209.221,34</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	0,00	0,00%
4 Producción bienes públicos de carácter social	2.066.157,32	100,00%
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>2.066.157,32</b>	<b>100,00%</b>

<b>RESULTADO PRESUPUESTARIO</b>		
1. Derechos reconocidos netos	1.925.640,82	
2. Obligaciones reconocidas netas	2.066.157,32	
<b>3. Resultado presupuestario (1-2)</b>		<b>-140.516,50</b>
4. Desviaciones positivas de financiación	4.630,99	
5. Desviaciones negativas de financiación	19.947,92	
6. Gastos finan. Reman. Líquido tesorería	0,00	
<b>7. RESULTADO PPTARIO. AJUSTADO</b>		<b>-125.199,57</b>

	Derechos	Obligaciones
<b>Saldo a 1 de enero de 2009</b>	<b>140.790,22</b>	<b>135.138,86</b>
Variación	0,00	0,00
Cobros/Pagos	140.789,96	84.964,11
<b>Saldo a 31 de diciembre de 2009</b>	<b>0,26</b>	<b>50.174,75</b>





TIPO ENTIDAD: <b>Organismo Autónomo</b>	<b>Página 2/2</b>
ISLA: <b>Tenerife</b>	Población: <b>32.219</b>
NOMBRE: <b>Organismo Autónomo Local</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>162.536,60</b>	<b>92,67%</b>	<b>FONDOS PROPIOS</b>	<b>-167.512,64</b>	<b>-95,50%</b>
Inversiones destinadas al uso general	0,00	0,00%	Patrimonio	-43.129,24	-24,59%
Inmovilizaciones inmateriales	0,00	0,00%	Reservas	0,00	0,00%
Inmovilizaciones materiales	162.536,60	92,67%	Resultados de ejercicios anteriores	-24.151,21	-13,77%
Inversiones gestionadas	0,00	0,00%	Resultados del ejercicio	-100.232,19	-57,14%
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	0,00	0,00%	<b>ACREEDORES A LARGO PLAZO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</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	0,00	0,00%
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>12.865,69</b>	<b>7,33%</b>	Desembolsos pendientes sobre acciones no exigidos	0,00	0,00%
Existencias	0,00	0,00%	<b>ACREEDORES A CORTO PLAZO</b>	<b>342.914,93</b>	<b>195,50%</b>
Deudores	11.015,50	6,28%	Emissiones de obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00%
Inversiones financieras temporales	0,00	0,00%	Otras deudas a corto plazo	54.932,99	31,32%
Tesorería	1.850,19	1,05%	Acreeedores	287.981,94	164,18%
Ajustes por periodificación	0,00	0,00%	Ajustes por periodificación	0,00	0,00%
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>175.402,29</b>	<b>100,00%</b>	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>175.402,29</b>	<b>100,00%</b>

<b>INDICADORES PRESUPUESTARIOS</b>	
<b>De Presupuesto corriente</b>	
1. MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS	9,07%
2. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	78,10%
3. REALIZACIÓN DE PAGOS	99,23%
4. GASTO POR HABITANTE	64,13 €
5. INVERSIÓN POR HABITANTE	0,50 €
6. ESFUERZO INVERSOR	0,78%
7. PERIODO MEDIO DE PAGO	12,60
* De las obligaciones imputadas a los Capítulos II y VI	
8. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS	72,78%
9. REALIZACIÓN DE COBROS	99,43%
10. INGRESO POR HABITANTE	59,77 €
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	100,00%
* De los Capítulos I a III, V, VI y VIII, más transferencias recibidas	
14. AUTONOMÍA FISCAL	0,99%
15. CARGA FINANCIERA GLOBAL	0,00%
16. CARGA FINANCIERA POR HABITANTE	0,00 €
17. SUPERÁVIT (O DÉFICIT) POR HABITANTE	-3,89 €
18. CONTRIBUCIÓN PTO. AL REMANENTE TESORERÍA	59,84%
19. AHORRO BRUTO	-6,50%
20. AHORRO NETO	-6,50%
<b>De Presupuestos cerrados:</b>	
1. REALIZACIÓN DE PAGOS	62,87%
2. REALIZACIÓN DE COBROS	100,00%

<b>CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO- PATRIMONIAL</b>	
<b>AHORRO</b>	<b>0,00</b>
<b>DESAHORRO</b>	<b>100.232,19</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	12.539,64	5,70%
Transferencias de Crédito Positivas	92.096,24	41,85%
Transferencias de Crédito Negativas	92.096,24	41,85%
Incorporaciones de Remanentes de Crédito	128.755,23	58,51%
Créditos Generados por Ingresos	78.748,16	35,79%
Bajas por Anulación	0,00	0,00%
Ajustes Prórroga	0,00	0,00%
<b>TOTAL MODIFICACIONES</b>	<b>220.043,03</b>	<b>100,00%</b>

<b>INDICADORES FINANCIEROS</b>	
1. ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE	1,70 €
2. LIQUIDEZ INMEDIATA	0,01
3. SOLVENCIA A CORTO PLAZO	0,07



Audiencia de Cuentas de Canarias

## CUENTAS ANUALES - I

### BALANCE

<b>ENTIDAD LOCAL PRINCIPAL</b>	AYUNTAMIENTO DE PUERTO DE LA CRUZ	<b>TIPO ENTIDAD</b>	AYUNTAMIENTO	<b>% PARTICIPACION</b>	100,00
<b>ENTIDAD DEPENDIENTE</b>	PARQUE MARITIMO, S.A. (PAMARSA)	<b>TIPO ENTIDAD</b>	SOCIEDAD MERCANTIL	<b>CIF</b>	A38228417
<b>CC.AA.</b>	CANARIAS	<b>PROVINCIA</b>	SANTA CRUZ DE TENERIFE	<b>LOCALIDAD</b>	
				<b>EJERCICIO</b>	2009

ACTIVO		PATRIMONIO NETO Y PASIVO	
<b>A) Activo no corriente</b>	<b>112.645,33</b>	<b>A) Patrimonio neto</b>	<b>-1.078.717,42</b>
I. Inmovilizado intangible	102.484,86	<b>A-1) Fondos propios</b>	<b>-1.078.717,42</b>
II. Inmovilizado material	9.955,04	I. Capital	3.957.781,22
III. Inversiones inmobiliarias	0,00	II. Prima de emisión	259.088,07
IV. Inversiones en empresas del grupo y asoc. a l.p.	0,00	III. Reservas	0,00
V. Inversiones financieras a largo plazo	205,43	IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)	0,00
VI. Activos por impuesto diferido	0,00	V. Resultados de ejercicios anteriores	-5.663.448,48
<b>B) Activo corriente</b>	<b>1.396.662,42</b>	VI. Otras aportaciones de socios	0,00
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta	0,00	VII. Resultado del ejercicio	367.861,77
II. Existencias	400,86	VIII. (Dividendo a cuenta)	0,00
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	1.348.343,83	IX. Otros instrumentos de patrimonio neto	0,00
IV. Inversiones en empresas del grupo y asoc. a c.p.	0,00	<b>A-2) Ajustes por cambio de valor</b>	<b>0,00</b>
V. Inversiones financieras a corto plazo	0,00	<b>A-3) Subvenciones, donac. y legados recibidos</b>	<b>0,00</b>
VI. Periodificaciones a corto plazo	0,00	<b>B) Pasivo no corriente</b>	<b>778.072,51</b>
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	47.917,73	I. Provisiones a largo plazo	0,00
		II. Deudas a largo plazo	778.072,51
		III. Deudas con empresas del grupo y asoc. a largo plazo	0,00
		IV. Pasivo por impuesto diferido	0,00
		V. Periodificaciones a largo plazo	0,00
		<b>C) Pasivo corriente</b>	<b>1.809.952,66</b>
		I. Pas. vinculados act. no corr. mantenidos para la venta	0,00
		II. Provisiones a corto plazo	0,00
		III. Deudas a corto plazo	131.340,30
		IV. Deudas con empresas del grupo y asoc. a corto plazo	0,00
		V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	1.678.612,36
		VI. Periodificaciones a corto plazo	0,00
<b>TOTAL GENERAL (A + B)</b>	<b>1.509.307,75</b>	<b>TOTAL GENERAL (A + B + C)</b>	<b>1.509.307,75</b>



Audiencia de Cuentas de Canarias

## CUENTAS ANUALES - II

### CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS

ENTIDAD LOCAL PRINCIPAL	AYUNTAMIENTO DE PUERTO DE LA CRUZ	TIPO ENTIDAD	AYUNTAMIENTO		
ENTIDAD DEPENDIENTE	PARQUE MARITIMO, S.A. (PAMARSA)	% PARTICIPACION	100,00		
TIPO ENTIDAD	SOCIEDAD MERCANTIL	CIF	A38228417	EJERCICIO	2009
CC.AA.	CANARIAS	PROVINCIA	SANTA CRUZ DE TENERIFE	LOCALIDAD	

1. Importe neto de la cifra de negocios	1.183.122,69
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	0,00
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo	0,00
4. Aprovisionamientos	-4.345,58
5. Otros ingresos de explotación	1.441,76
6. Gastos de personal	-837.461,82
7. Otros gastos de explotación	-157.631,40
8. Amortización del inmovilizado	-6.721,32
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	0,00
10. Excesos de provisiones	0,00
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	227.739,96
12. Otros resultados	0,00
<b>A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)</b>	<b>406.144,29</b>
13. Ingresos financieros	64,28
14. Gastos financieros	-38.346,80
15. Variación de valor razonable en instrumentos financieros	0,00
16. Diferencia de cambio	0,00
17. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	0,00
<b>B) RESULTADO FINANCIERO (13+14+15+16+17)</b>	<b>-38.282,52</b>
<b>C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A+B)</b>	<b>367.861,77</b>
18. Impuestos sobre beneficios	0,00
<b>D) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE OPERACIONES CONTINUADAS (C+18)</b>	<b>367.861,77</b>
19. Resultado del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas netos de impuestos	0,00
<b>E) RESULTADO DEL EJERCICIO (D+19)</b>	<b>367.861,77</b>



Audiencia de Cuentas de Canarias

## CUENTAS ANUALES - III

### ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

ENTIDAD LOCAL PRINCIPAL	AYUNTAMIENTO DE PUERTO DE LA CRUZ	TIPO ENTIDAD	AYUNTAMIENTO		
ENTIDAD DEPENDIENTE	PARQUE MARITIMO, S.A. (PAMARSA)	% PARTICIPACION	100,00		
TIPO ENTIDAD	SOCIEDAD MERCANTIL	CIF	A38228417	EJERCICIO	2009

#### A) INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (\*)

<b>A) RESULTADO DE LA CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS</b>	<b>367.861,77</b>
<b>Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto</b>	
I. Por valoración de instrumentos financieros	0,00
II. Por coberturas de flujos de efectivo	0,00
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	0,00
IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes	0,00
V. Efecto Impositivo	0,00
<b>B) TOTAL INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO (I+II+III+IV+V)</b>	<b>0,00</b>
<b>Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias</b>	
VI. Por valoración de instrumentos financieros	0,00
VII. Por coberturas de flujos de efectivo	0,00
VIII. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	0,00
IX. Efecto Impositivo	0,00
<b>C) TOTAL TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS (VI+VII+VIII+IX)</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A+B+C)</b>	<b>367.861,77</b>

#### B) ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

	<b>TOTAL</b>
<b>A) SALDO FINAL DEL AÑO 2007</b>	<b>0,00</b>
I. Ajustes por cambios de crit. 2008 y ant.	0,00
II. Ajustes por errores 2008 y anteriores	0,00
<b>B) SALDO AJUSTADO INICIO DEL 2008</b>	<b>-1.917.452,00</b>
I. Total ingresos y gastos reconocidos	470.872,81
II. Operaciones con socios y propietarios	0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto	0,00
<b>C) SALDO FINAL DEL AÑO 2008</b>	<b>-1.446.579,19</b>
I. Ajustes por cambio de crit. 2007	0,00
II. Ajustes por errores 2007	0,00
<b>D) SALDO AJUSTADO INICIO DEL AÑO 2009</b>	<b>-1.446.579,19</b>
I. Total ingresos y gastos reconocidos	367.861,77
II. Operaciones con socios y propietarios	0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto	0,00
<b>E) SALDO FINAL DEL AÑO 2009</b>	<b>-1.078.717,42</b>