



Audiencia de Cuentas de Canarias

**INFORME DEFINITIVO
DE LA FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA GENERAL DEL EJERCICIO 2011 DEL
AYUNTAMIENTO DE GARACHICO**

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 2011, 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

Dependiente de la Entidad existe el Organismo Autónomo “Hospital-Residencia de Ancianos Nuestra Señora de la Concepción”.

B) En relación con el procedimiento de aprobación del Presupuesto

El Presupuesto del ejercicio ha sido aprobado fuera del plazo establecido en el artículo 169 del Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley reguladora de las Haciendas Locales.

C) En relación con la Memoria

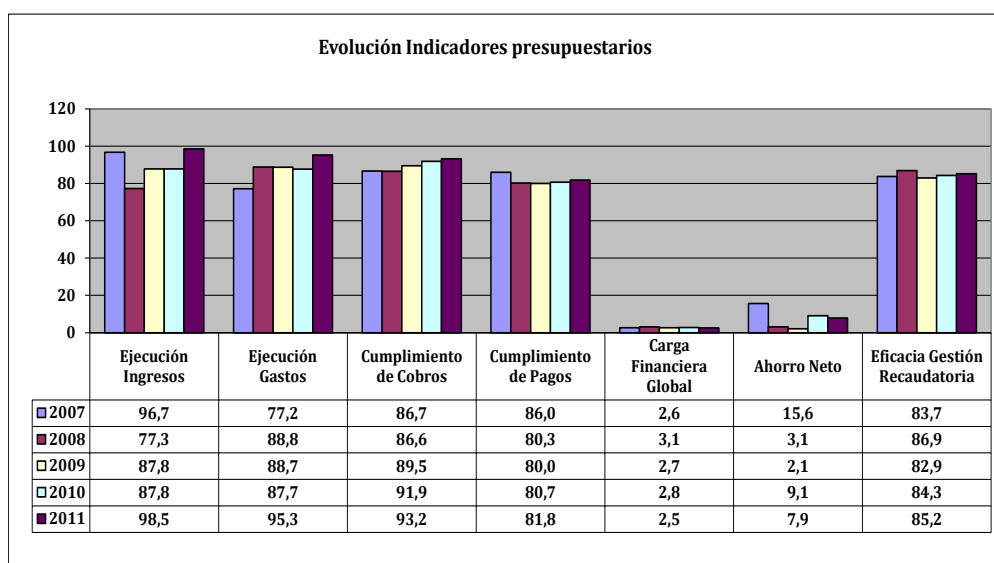
En el contenido de la Memoria figura información descriptiva no cumplimentada así como estados que contienen todos sus campos en blanco o a cero.



ANÁLISIS EVOLUTIVO DE INDICADORES

A) INDICADORES PRESUPUESTARIOS

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



* En los ejercicios 2010 y 2011 para el cálculo de la carga financiera global sólo se han considerado los ingresos por operaciones corrientes.

- **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.

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



Audiencia de Cuentas de Canarias

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

- **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 un aumento de 18,1 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.

- **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.



Audiencia de Cuentas de Canarias

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

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

- **Carga financiera global**

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

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

Dado el cambio en su fórmula de determinación, sólo son comparables en este indicador los ejercicios 2010 y 2011.

En el ejercicio 2011 se observa una ligera caída de 0,3 puntos porcentuales con relación al ejercicio 2010.

- **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 7,7 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.



Audiencia de Cuentas de Canarias

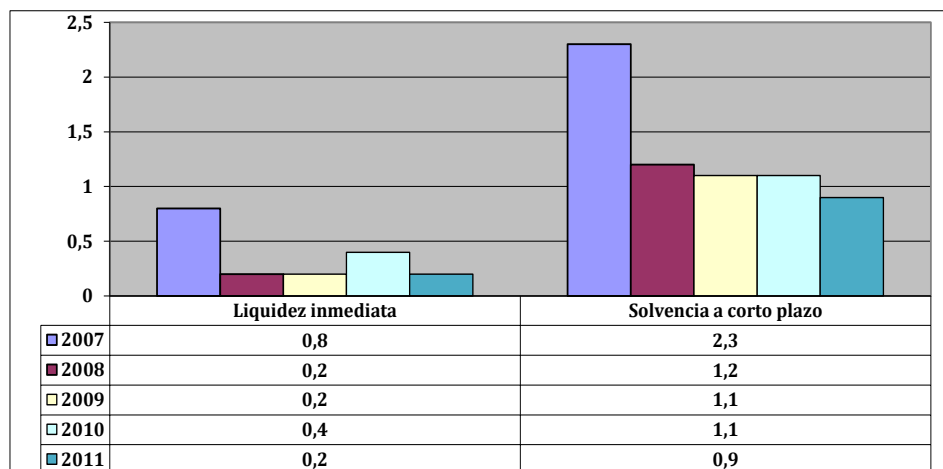
Este indicador mide, por lo tanto, la capacidad de la Entidad para transformar en liquidez los derechos de cobro liquidados y vencidos de los capítulos 1, 2 y 3, es decir, el ritmo de cobro.

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

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

B) INDICADORES FINANCIEROS Y PATRIMONIALES

Se realiza un análisis de la evolución en cinco 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).



Audiencia de Cuentas de Canarias

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 una caída, en tantos por uno, de 0,6.

- **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.

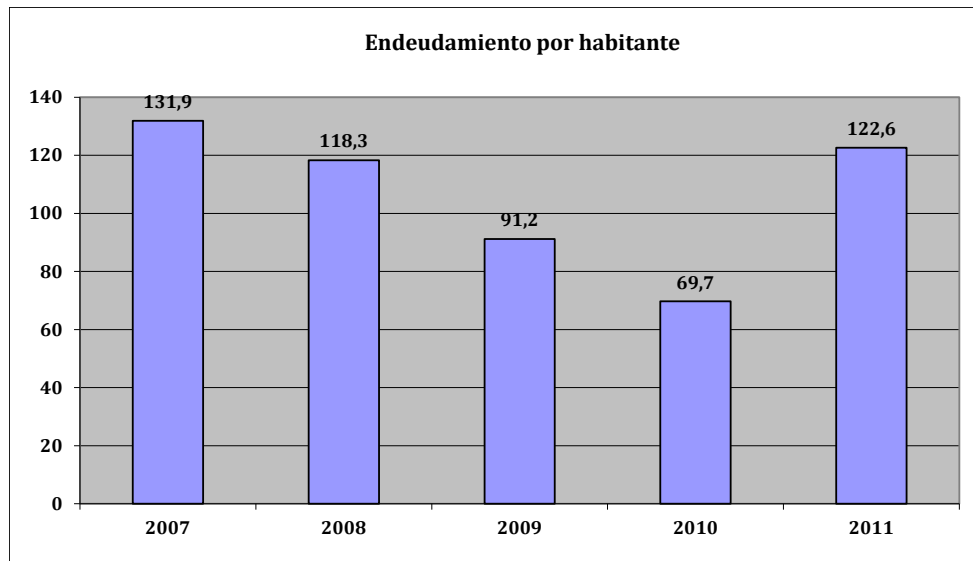
Este indicador refleja la capacidad que tiene la Entidad Pública a corto plazo para atender el pago de sus deudas.

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 una caída, en tantos por uno, de 1,4.



Audiencia de Cuentas de Canarias



- **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 62,2 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 64,5% de los derechos reconocidos, seguido en importancia del capítulo 1 (Impuestos directos) con el 15%.

El principal componente del gasto fue el capítulo 1 (Gastos de personal), que representó el 57% de las obligaciones reconocidas. Le sigue el capítulo 2 (Gastos corrientes en bienes y servicios), que supuso el 25,3% del total del gasto.

Las modificaciones netas de crédito para gastos supusieron el 33,7% de los créditos iniciales del Presupuesto, correspondiendo el mayor volumen de las mismas al capítulo 1.

Los grados de ejecución de ingresos y gastos fueron elevados, en tanto que los niveles de cumplimiento de los cobros y pagos se situaron en, niveles elevados e intermedios, el 93,2% y 81,8%, respectivamente, habiendo alcanzado la eficacia en la gestión recaudatoria un 85,2%.

Los importes pendientes de cobro en ejercicios cerrados eran intermedios.

La carga financiera global alcanzó el 2,5% de los derechos reconocidos netos por operaciones corrientes.

El Resultado presupuestario ajustado fue positivo, debido a que los ingresos generados en el ejercicio fueron suficientes para atender a los gastos, en tanto que el Remanente de tesorería para gastos generales fue negativo.

Santa Cruz de Tenerife, a 12 de noviembre de 2013.

EL PRESIDENTE,

Fdo.: Rafael Díaz Martínez



Audiencia de Cuentas de Canarias

ALEGACIONES AL INFORME PROVISIONAL DE LA FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA GENERAL DEL EJERCICIO 2011 DEL AYUNTAMIENTO DE GARACHICO

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

INCIDENCIAS

Cuenta General del ejercicio 2011 de la Entidad Ayuntamiento Garachico (Tenerife)

Ayuntamiento Garachico (NIF: P3801500D)
<p>14. Aprobación definitiva del Presupuesto.</p> <p>La aprobación definitiva del presupuesto se ha realizado con posterioridad al 31 de diciembre del ejercicio anterior, incumpliendo el plazo impuesto por el art. 169.2 del T.R.L.R.H.L., aprobado por R.D. Legislativo 2/2004, de 5 de marzo.</p>
<p>403. Contenido de las cuentas anuales. Memoria</p> <p>El estado "17.b) Transferencias y subvenciones concedidas significativas" de la Memoria contiene todos sus campos en blanco o a cero</p>
<p>502. Contenido de las cuentas anuales. Memoria</p> <p>No se ha cumplimentado la información descriptiva del punto "17.b) Transferencias y subvenciones concedidas significativas" de la Memoria</p>



TIPO ENTIDAD:	Ayuntamiento	Página 1/2
ISLA:	Tenerife	Población: 5.327 <small>(Fuente: INE a 1 Enero de 2011)</small>
NOMBRE:	Garachico	Modelo: Normal

CAPÍTULO INGRESOS	Previsiones Iniciales	Modificaciones Previsiones	%	Previsiones Definitivas	Derechos Rec. Netos	%	%	Recaudación Neta	%	Pendiente Cobro
1 IMPUESTOS DIRECTOS	691.150,00	0,00	0,00%	691.150,00	756.694,56	109,48%	15,04%	649.341,08	85,81%	107.353,48
2 IMPUESTOS INDIRECTOS	25.000,00	0,00	0,00%	25.000,00	20.850,33	83,40%	0,41%	20.785,93	99,69%	64,40
3 TASAS, P.P. Y OTROS INGRESOS	527.020,00	43.278,33	8,21%	570.298,33	639.920,99	112,21%	12,72%	537.519,63	84,00%	102.401,36
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2.425.826,84	660.033,12	27,21%	3.085.859,96	3.243.571,11	105,11%	64,46%	3.238.798,71	99,85%	4.772,40
5 INGRESOS PATRIMONIALES	150.500,00	0,00	0,00%	150.500,00	138.223,74	91,84%	2,75%	72.699,55	52,60%	65.524,19
6 ENAJENACION INVERSIONES REALES	0,00	3.413,52	0,00%	3.413,52	16.941,63	496,31%	0,34%	16.941,63	100,00%	0,00
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00	102.562,77	0,00%	102.562,77	102.562,77	100,00%	2,04%	41.998,69	40,95%	60.564,08
8 ACTIVOS FINANCIEROS	0,00	479.355,25	0,00%	479.355,25	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
9 PASIVOS FINANCIEROS	0,00	0,00	0,00%	0,00	112.808,99	0,00%	2,24%	112.808,99	100,00%	0,00
TOTAL INGRESOS	3.819.496,84	1.288.642,99	33,74%	5.108.139,83	5.031.574,12	98,50%	100,00%	4.690.894,21	93,23%	340.679,91

CAPÍTULO GASTOS	Créditos Iniciales	Modificaciones de Crédito	%	Créditos Definitivos	Obligaciones Rec. Netas	%	%	Pagos Líquidos	%	Pendiente Pago
1 GASTOS DE PERSONAL	2.131.719,73	771.120,11	36,17%	2.902.839,84	2.774.080,45	95,56%	56,97%	2.619.481,15	94,43%	154.599,30
2 GASTOS CORR. EN BS. Y SERV.	1.138.921,62	169.886,68	14,92%	1.308.808,30	1.233.112,98	94,22%	25,32%	727.955,65	59,03%	505.157,33
3 GASTOS FINANCIEROS	45.625,00	-5.000,00	-10,96%	40.625,00	33.091,07	81,45%	0,68%	33.030,42	99,82%	60,65
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	310.841,11	2.407,07	0,77%	313.248,18	293.624,05	93,74%	6,03%	213.570,34	72,74%	80.053,71
6 INVERSIONES REALES	107.000,00	350.229,13	327,32%	457.229,13	450.261,56	98,48%	9,25%	304.525,29	67,63%	145.736,27
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	85.389,38	0,00	0,00%	85.389,38	85.309,81	99,91%	1,75%	85.309,81	100,00%	0,00
TOTAL GASTOS	3.819.496,84	1.288.642,99	33,74%	5.108.139,83	4.869.479,92	95,33%	100,00%	3.983.872,66	81,81%	885.607,26

REMANENTE DE TESORERÍA	
Fondos líquidos	287.402,10
Derechos pendientes de cobro	702.037,63
Dchos. ptes.cobro presupuesto corriente	340.679,91
Dchos. ptes.cobro presupuestos cerrados	355.276,01
Dchos. ptes.cobro operac. no pptarias.	6.081,71
Cobros realizados ptes.aplicación definitiva	0,00
Obligaciones pendientes de pago	1.143.183,72
Obligac. ptes.pago presupuesto corriente	885.607,26
Obligac. ptes.pago presupuestos cerrados	110.488,20
Obligac. ptes.pago operac. no pptarias.	147.088,26
Pagos realizados ptes.aplicación definitiva	0,00
Remanente de tesorería total	-153.743,99
Saldos de dudoso cobro	112.416,86
Exceso de financiación afectada	126.729,23
Remanente tesorería para gastos grales.	-392.890,08

ÁREA DE GASTO		
	Obligaciones Reconocidas Netas	%
0 Deuda pública	118.400,88	2,43%
1 Servicios públicos básicos	1.796.138,12	36,89%
2 Actuaciones de protección y promoción social	1.109.518,72	22,79%
3 Producción de bienes públicos de carácter preferente	892.089,47	18,32%
4 Actuaciones de carácter económico	20.474,00	0,42%
9 Actuaciones de carácter general	932.858,73	19,16%
TOTAL GASTOS	4.869.479,92	100,00%

RESULTADO PRESUPUESTARIO		
1. Derechos reconocidos netos	5.031.574,12	
2. Obligaciones reconocidas netas	4.869.479,92	
3. Resultado presupuestario (1-2)	162.094,20	
4. Gastos finan. Reman. Líquido tesorería	0,00	
5. Desviaciones negativas de financiación	427.964,16	
6. Desviaciones positivas de financiación	48.867,80	
7. RESULTADO PPTARIO. AJUSTADO	541.190,56	

PRESUPUESTOS CERRADOS		
	Derechos	Obligaciones
Saldo a 1 de enero de 2011	895.424,43	1.201.971,53
Variación	-216.213,84	190.863,56
Cobros/Pagos	323.934,58	1.282.346,89
Saldo a 31 de diciembre de 2011	355.276,01	110.488,20



TIPO ENTIDAD:	Ayuntamiento	Página 2/2
ISLA:	Tenerife	Población: 5.327 <small>(Fuente: INE a 1 Enero de 2011)</small>
NOMBRE:	Garachico	Modelo: Normal

ACTIVO	EJERCICIO 2011	%	PASIVO	EJERCICIO 2011	%
INMOVILIZADO	11.900.391,96	93,13%	FONDOS PROPIOS	10.843.419,64	84,86%
Inversiones destinadas al uso general	44.432,61	0,35%	Patrimonio	9.688.009,64	75,82%
Inmovilizaciones inmateriales	83.371,70	0,65%	Reservas	0,00	0,00%
Inmovilizaciones materiales	11.768.259,69	92,10%	Resultados de ejercicios anteriores	1.478.776,94	11,57%
Inversiones gestionadas	0,00	0,00%	Resultados del ejercicio	-323.366,94	-2,53%
Patrimonio público del suelo	0,00	0,00%	PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS	0,00	0,00%
Inversiones financieras permanentes	4.327,96	0,03%	ACREEDORES A LARGO PLAZO	469.367,95	3,67%
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	469.367,95	3,67%
ACTIVO CIRCULANTE	877.950,58	6,87%	Desembolsos pendientes sobre acciones no exigidos	0,00	0,00%
Existencias	0,00	0,00%	ACREEDORES A CORTO PLAZO	1.465.554,95	11,47%
Deudores	590.548,48	4,62%	Emissiones de obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00%
Inversiones financieras temporales	0,00	0,00%	Otras deudas a corto plazo	183.672,55	1,44%
Tesorería	287.402,10	2,25%	Acreedores	1.281.882,40	10,03%
Ajustes por periodificación	0,00	0,00%	Ajustes por periodificación	0,00	0,00%
TOTAL ACTIVO	12.778.342,54	100,00%	PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS A C/P	0,00	0,00%
			TOTAL PASIVO	12.778.342,54	100,00%

INDICADORES PRESUPUESTARIOS	
Del Presupuesto corriente	
1. MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS	33,74%
2. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	95,33%
3. REALIZACIÓN DE PAGOS	81,81%
4. GASTO POR HABITANTE	914,11 €
5. INVERSIÓN POR HABITANTE	84,52 €
6. ESFUERZO INVERSOR	9,25%
7. PERIODO MEDIO DE PAGO	141,13
* De las obligaciones imputadas a los Capítulos II y VI	
8. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS	98,50%
9. REALIZACIÓN DE COBROS	93,23%
10. INGRESO POR HABITANTE	944,54 €
11. EFICACIA GESTIÓN RECAUDATORIA	85,20%
12. PERIODO MEDIO DE COBRO	54,03
* De los derechos de cobro imputados a los Capítulos I a III	
13. AUTONOMÍA	96,46%
* De los Capítulos I a III, V, VI y VIII, más transferencias recibidas	
14. AUTONOMÍA FISCAL	28,17%
15. CARGA FINANCIERA GLOBAL	2,47%
16. CARGA FINANCIERA POR HABITANTE	22,23 €
17. SUPERÁVIT (O DÉFICIT) POR HABITANTE	101,59 €
18. CONTRIBUCIÓN PTO. AL REMANENTE TESORERÍA	-137,75%
19. AHORRO BRUTO	9,70%
20. AHORRO NETO	7,92%
De Presupuestos cerrados:	
1. REALIZACIÓN DE PAGOS	92,07%
2. REALIZACIÓN DE COBROS	47,69%

CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO- PATRIMONIAL	
AHORRO	0,00
DESAHORRO	323.366,94

ESTADO DE MODIFICACIONES DE CRÉDITO		
	TOTALES	%
Créditos Extraordinarios	27.265,58	2,12%
Suplementos de Crédito	16.012,75	1,24%
Ampliaciones de Crédito	0,00	0,00%
Transferencias de Crédito Positivas	79.167,59	6,14%
Transferencias de Crédito Negativas	79.167,59	6,14%
Incorporaciones de Remanentes de Crédito	479.355,25	37,20%
Créditos Generados por Ingresos	766.009,41	59,44%
Bajas por Anulación	0,00	0,00%
Ajustes Prórroga	0,00	0,00%
TOTAL MODIFICACIONES	1.288.642,99	100,00%

INDICADORES FINANCIEROS	
1. ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE	122,59 €
2. LIQUIDEZ INMEDIATA	0,25
3. SOLVENCIA A CORTO PLAZO	0,87



TIPO ENTIDAD:	Organismo Autónomo	Página 1/2
ISLA:	Tenerife	Población: 5.327 <small>(Fuente: INE a 1 Enero de 2011)</small>
NOMBRE:	Hospital - Residencia de Ancianos Nuestra Señora de la Concepción	Modelo: Normal

CAPÍTULO INGRESOS	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, P.P. Y OTROS INGRESOS	30.625,00	0,00	0,00%	30.625,00	102,46	0,33%	0,01%	102,46	100,00%	0,00
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	964.910,00	26.921,49	2,79%	991.831,49	906.082,93	91,35%	97,98%	784.346,30	86,56%	121.736,63
5 INGRESOS PATRIMONIALES	8.750,00	0,00	0,00%	8.750,00	9.556,71	109,22%	1,03%	9.556,71	100,00%	0,00
6 ENAJENACION INVERSIONES REALES	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	9.000,00	0,00%	9.000,00	9.000,00	100,00%	0,97%	9.000,00	100,00%	0,00
8 ACTIVOS FINANCIEROS	3.000,00	18.000,00	600,00%	21.000,00	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
TOTAL INGRESOS	1.007.285,00	53.921,49	5,35%	1.061.206,49	924.742,10	87,14%	100,00%	803.005,47	86,84%	121.736,63

CAPÍTULO GASTOS	Créditos Iniciales	Modificaciones de Crédito	%	Créditos Definitivos	Obligaciones Rec. Netas	%	%	Pagos Líquidos	%	Pendiente Pago
1 GASTOS DE PERSONAL	639.045,00	22.068,40	3,45%	661.113,40	604.996,54	91,51%	63,60%	565.551,03	93,48%	39.445,51
2 GASTOS CORR. EN BS. Y SERV.	362.740,00	4.853,09	1,34%	367.593,09	320.427,35	87,17%	33,69%	289.424,40	90,32%	31.002,95
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	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
6 INVERSIONES REALES	2.500,00	27.000,00	1080,00%	29.500,00	25.772,09	87,36%	2,71%	1.307,09	5,07%	24.465,00
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	3.000,00	0,00	0,00%	3.000,00	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
TOTAL GASTOS	1.007.285,00	53.921,49	5,35%	1.061.206,49	951.195,98	89,63%	100,00%	856.282,52	90,02%	94.913,46

REMANENTE DE TESORERÍA	
Fondos líquidos	402.984,42
Derechos pendientes de cobro	121.736,63
Dchos ptes.cobro presupuesto corriente	121.736,63
Dchos. ptes.cobro presupuestos cerrados	0,00
Dchos. ptes.cobro operac. no pptarias.	0,00
Cobros realizados ptes.aplicación definitiva	0,00
Obligaciones pendientes de pago	108.723,84
Obligac. ptes.pago presupuesto corriente	94.913,46
Obligac. ptes.pago presupuestos cerrados	0,00
Obligac. ptes.pago operac. no pptarias.	13.810,38
Pagos realizados ptes.aplicación definitiva	0,00
Remanente de tesorería total	415.997,21
Saldos de dudoso cobro	0,00
Exceso de financiación afectada	4.837,49
Remanente tesorería para gastos grales.	411.159,72

ÁREA DE GASTO		
	Obligaciones Reconocidas Netas	%
0 Deuda pública	0,00	0,00%
1 Servicios públicos básicos	0,00	0,00%
2 Actuaciones de protección y promoción social	951.195,98	100,00%
3 Producción de bienes públicos de carácter preferente	0,00	0,00%
4 Actuaciones de carácter económico	0,00	0,00%
9 Actuaciones de carácter general	0,00	0,00%
TOTAL GASTOS	951.195,98	100,00%

RESULTADO PRESUPUESTARIO		
1. Derechos reconocidos netos	924.742,10	
2. Obligaciones reconocidas netas	951.195,98	
3. Resultado presupuestario (1-2)	-26.453,88	
4. Gastos finan. Reman. Líquido tesorería	15.465,00	
5. Desviaciones negativas de financiación	0,00	
6. Desviaciones positivas de financiación	4.837,49	
7. RESULTADO PPTARIO. AJUSTADO	-15.826,37	

PRESUPUESTOS CERRADOS		
	Derechos	Obligaciones
Saldo a 1 de enero de 2011	174.279,08	66.602,50
Variación	0,00	0,00
Cobros/Pagos	174.279,08	66.602,50
Saldo a 31 de diciembre de 2011	0,00	0,00



TIPO ENTIDAD:	Organismo Autónomo	Página 2/2
ISLA:	Tenerife	Población: 5.327 <small>(Fuente: INE a 1 Enero de 2011)</small>
NOMBRE:	Hospital - Residencia de Ancianos Nuestra Señora de la Concepción	Modelo: Normal

ACTIVO	EJERCICIO 2011	%	PASIVO	EJERCICIO 2011	%
INMOVILIZADO	608.519,54	53,70%	FONDOS PROPIOS	1.024.516,75	90,41%
Inversiones destinadas al uso general	0,00	0,00%	Patrimonio	1.763.247,04	155,59%
Inmovilizaciones inmateriales	0,00	0,00%	Reservas	0,00	0,00%
Inmovilizaciones materiales	608.519,54	53,70%	Resultados de ejercicios anteriores	-716.247,84	-63,20%
Inversiones gestionadas	0,00	0,00%	Resultados del ejercicio	-22.482,45	-1,98%
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	0,00	0,00%
Deudores no presupuestarios a largo plazo	0,00	0,00%	Emisiones 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	0,00	0,00%
ACTIVO CIRCULANTE	524.721,05	46,30%	Desembolsos pendientes sobre acciones no exigidos	0,00	0,00%
Existencias	0,00	0,00%	ACREEDORES A CORTO PLAZO	108.723,84	9,59%
Deudores	121.736,63	10,74%	Emisiones de obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00%
Inversiones financieras temporales	0,00	0,00%	Otras deudas a corto plazo	67,79	0,01%
Tesorería	402.984,42	35,56%	Acreedores	108.656,05	9,59%
Ajustes por periodificación	0,00	0,00%	Ajustes por periodificación	0,00	0,00%
TOTAL ACTIVO	1.133.240,59	100,00%	PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS A C/P	0,00	0,00%
			TOTAL PASIVO	1.133.240,59	100,00%

INDICADORES PRESUPUESTARIOS	
Del Presupuesto corriente	
1. MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS	5,35%
2. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	89,63%
3. REALIZACIÓN DE PAGOS	90,02%
4. GASTO POR HABITANTE	178,56 €
5. INVERSIÓN POR HABITANTE	4,84 €
6. ESFUERZO INVERSOR	2,71%
7. PERIODO MEDIO DE PAGO	58,48
* De las obligaciones imputadas a los Capítulos II y VI	
8. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS	87,14%
9. REALIZACIÓN DE COBROS	86,84%
10. INGRESO POR HABITANTE	173,60 €
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	86,84%
* De los Capítulos I a III, V, VI y VIII, más transferencias recibidas	
14. AUTONOMÍA FISCAL	0,01%
15. CARGA FINANCIERA GLOBAL	0,00%
16. CARGA FINANCIERA POR HABITANTE	0,00 €
17. SUPERÁVIT (O DÉFICIT) POR HABITANTE	-2,97 €
18. CONTRIBUCIÓN PTO. AL REMANENTE TESORERÍA	-3,85%
19. AHORRO BRUTO	-1,06%
20. AHORRO NETO	-1,06%
De Presupuestos cerrados:	
1. REALIZACIÓN DE PAGOS	100,00%
2. REALIZACIÓN DE COBROS	100,00%

CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO- PATRIMONIAL	
AHORRO	0,00
DESAHORRO	22.482,45

ESTADO DE MODIFICACIONES DE CRÉDITO		
	TOTALES	%
Créditos Extraordinarios	18.000,00	33,38%
Suplementos de Crédito	0,00	0,00%
Ampliaciones de Crédito	0,00	0,00%
Transferencias de Crédito Positivas	1.000,00	1,85%
Transferencias de Crédito Negativas	1.000,00	1,85%
Incorporaciones de Remanentes de Crédito	0,00	0,00%
Créditos Generados por Ingresos	35.921,49	66,62%
Bajas por Anulación	0,00	0,00%
Ajustes Prórroga	0,00	0,00%
TOTAL MODIFICACIONES	53.921,49	100,00%

INDICADORES FINANCIEROS	
1. ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE	0,01 €
2. LIQUIDEZ INMEDIATA	3,71
3. SOLVENCIA A CORTO PLAZO	4,83