



Audiencia de Cuentas de Canarias

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

La Entidad local tiene un Organismo Autónomo denominado “Patronato de la Residencia Geriátrica Nuestra Señora de la Luz” y una Sociedad Mercantil de capital mayoritario denominada “Sociedad Mercantil participada Televisión Daute, S.L.”.

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 (en adelante, TRLRHL).

C) En relación con el procedimiento de aprobación de la Liquidación del Presupuesto

La Liquidación del Presupuesto ha sido aprobada fuera del plazo establecido en el artículo 191.3 del TRLRHL.



Audiencia de Cuentas de Canarias

D) En relación con el procedimiento de aprobación de la Cuenta General

1.- No se ha cumplido el plazo establecido para la elaboración de la Cuenta General.

2.- No se ha cumplido el plazo establecido para la presentación al Pleno de la Cuenta General.

3.- La Cuenta General ha sido aprobada por el Pleno de la Corporación fuera del plazo establecido en el artículo 212.4 del TRLRHL.

E) En relación con la documentación complementaria

La Cuenta General de la entidad local no acompaña las cuentas anuales de la Sociedad Mercantil de capital mayoritario "Sociedad Mercantil participada Televisión Daute, S.L."

F) 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.

G) En relación con el Organismo Autónomo de Patronato de la Residencia Geriátrica Nuestra Señora de la Luz

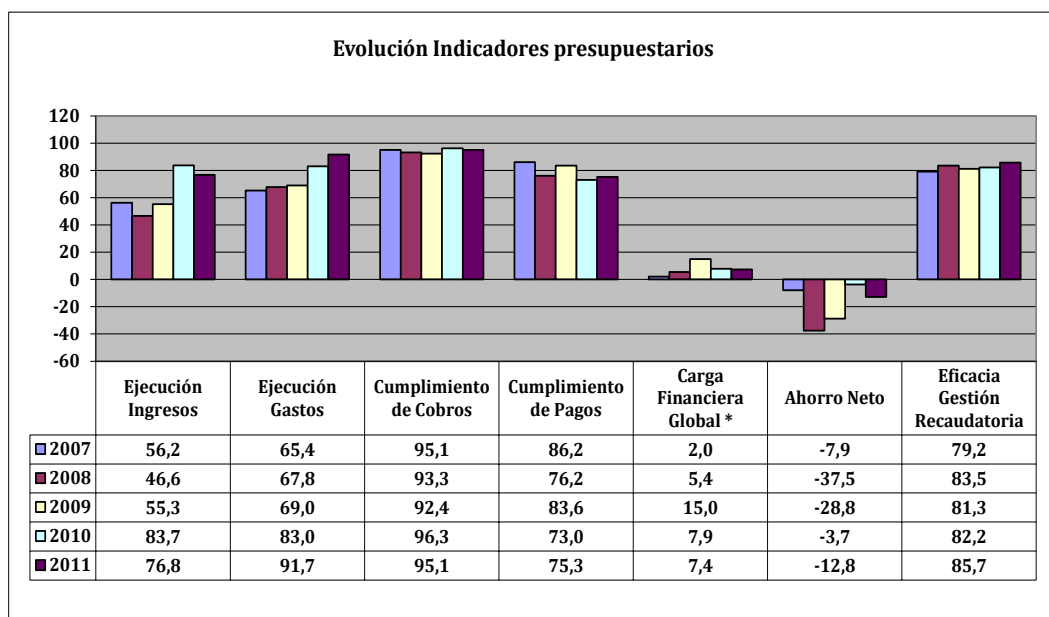
En el contenido de la Memoria figura información descriptiva no cumplimentada.



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.



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 un aumento de 20,6 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 un aumento de 26,3 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.

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.

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa una caída de 10,9 puntos porcentuales.

- **Carga financiera global**

Este indicador relaciona por cociente la carga financiera del ejercicio (obligaciones reconocidas por los capítulos 3 y 9) con los derechos liquidados 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 caída de 0,5 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 4,9 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.

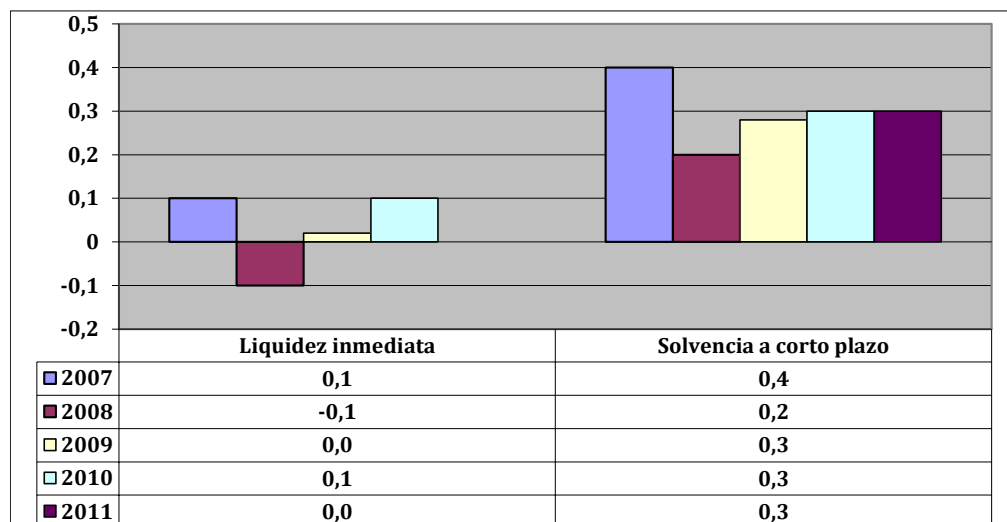
Este indicador mide, por lo tanto, la capacidad de la Entidad para transformar en liquidez los derechos de cobro liquidados y vencidos de los capítulos 1, 2 y 3, es decir, el ritmo de cobro.

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 6,5 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).

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 0,1.

- **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.

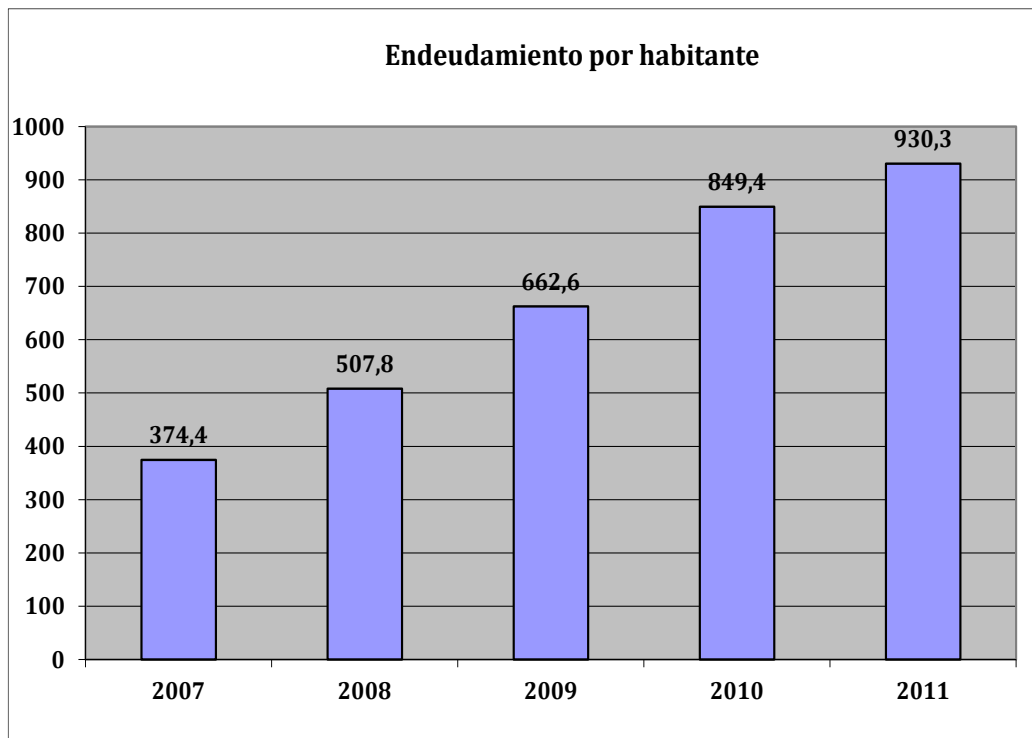
Este indicador refleja la capacidad que tiene la Entidad Pública a corto plazo para atender el pago de sus deudas.

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.



Audiencia de Cuentas de Canarias

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa una caída, en tantos por uno, de 0,1.



- **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 555,9 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 69,1% de los derechos reconocidos, seguido en importancia del capítulo 1 (Impuestos directos) con el 13,3%.

El principal componente del gasto fue el capítulo 1 (Gastos de personal), que representó el 52,7% de las obligaciones reconocidas. Le sigue el capítulo 2 (Gastos corrientes en bienes y servicios), que supuso el 23,8% del total del gasto.

Las modificaciones netas de crédito para gastos supusieron el 9,6% 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 reducidos y elevados, en tanto que los niveles de cumplimiento de los cobros y pagos se situaron en, niveles elevados y reducidos, el 95,1% y 75,3%, respectivamente, habiendo alcanzado la eficacia en la gestión recaudatoria un 85,7%.

Los importes pendientes de cobro en ejercicios cerrados eran elevados.

La carga financiera global alcanzó el 7,4% de los derechos reconocidos netos por operaciones corrientes.

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 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 LOS SILOS

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

INCIDENCIAS

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

Ayuntamiento Los Silos (NIF: P3804200H)
6. Documentación complementaria. No se adjunta la siguiente documentación complementaria exigida en la normativa aplicable: B38618831: Balance (PDF)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)
14. Aprobación definitiva del Presupuesto. 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.
15. Aprobación de la Liquidación del Presupuesto. La liquidación del presupuesto no se ha aprobado en el plazo legalmente establecido en el art. 191.3 del T.R.L.R.H.L., aprobado por R.D. Legislativo 2/2004, de 5 de marzo.
16. Elaboración de la Cuenta General. La Cuenta general no se ha formado en el plazo legalmente establecido en el art. 212.1 del T.R.L.R.H.L., aprobado por R.D. Legislativo 2/2004, de 5 de marzo.
19. Presentación al Pleno de la Cuenta General. La presentación al Pleno de la Cuenta general se ha realizado con posterioridad al plazo legalmente establecido en el art. 212.4 del T.R.L.R.H.L., aprobado por R.D. Legislativo 2/2004, de 5 de marzo.
20. Aprobación de la Cuenta General. La Cuenta general se ha aprobado con posterioridad al plazo legalmente establecido en el art. 212.4 y 5 del T.R.L.R.H.L., aprobado por R.D. Legislativo 2/2004, de 5 de marzo.
370. Contenido de las cuentas anuales. Memoria El estado "5.b) Patrimonio entregado al uso general" de la Memoria contiene todos sus campos en blanco o a cero
509. Contenido de las cuentas anuales. Memoria No se ha cumplimentado la información descriptiva del punto "20.d) Gastos con financiación afectada" de la Memoria
510. Contenido de las cuentas anuales. Memoria No se ha cumplimentado la información descriptiva del punto "20.e) Remanente de tesorería" de la Memoria
Organismo Autónomo Patronato de la Residencia Geriatrica Nuestra Señora de la Luz (NIF: P3800020D)
476. Contenido de las cuentas anuales. Memoria No se ha cumplimentado la información del punto "4.a) Inmovilizado inmaterial" de la Memoria
477. Contenido de las cuentas anuales. Memoria No se ha cumplimentado la información del punto "4.b) Inmovilizado material" de la Memoria
478. Contenido de las cuentas anuales. Memoria No se ha cumplimentado la información del punto "4.c) Inversiones financieras" de la Memoria
480. Contenido de las cuentas anuales. Memoria No se ha cumplimentado la información del punto "4.e) Provisiones para riesgos y gastos" de la Memoria

481. Contenido de las cuentas anuales. Memoria

No se ha cumplimentado la información del punto "4.f) Deudas" de la Memoria

482. Contenido de las cuentas anuales. Memoria

No se ha cumplimentado la información del punto "4.g) Provisiones para insolvencias" de la Memoria



TIPO ENTIDAD: Ayuntamiento	Página 1/2
ISLA: Tenerife	Población: 5.257 <small>(Fuente: INE a 1 Enero de 2011)</small>
NOMBRE: Los Silos	Modelo: Normal

CAPÍTULO INGRESOS	Previsiones Iniciales	Modificaciones Previsiones	%	Previsiones Definitivas	Derechos Rec. Netos	%	%	Recaudación Neta	%	Pendiente Cobro
1 IMPUESTOS DIRECTOS	698.309,83	0,00	0,00%	698.309,83	702.488,10	100,60%	13,31%	621.652,63	88,49%	80.835,47
2 IMPUESTOS INDIRECTOS	26.928,27	0,00	0,00%	26.928,27	-747,87	-2,78%	-0,01%	-5.221,03	698,12%	4.473,16
3 TASAS, P.P. Y OTROS INGRESOS	633.497,67	0,00	0,00%	633.497,67	644.016,04	101,66%	12,20%	536.703,08	83,34%	107.312,96
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	3.553.741,11	0,00	0,00%	3.553.741,11	3.645.009,66	102,57%	69,08%	3.598.809,66	98,73%	46.200,00
5 INGRESOS PATRIMONIALES	100.100,00	0,00	0,00%	100.100,00	71.425,25	71,35%	1,35%	51.928,85	72,70%	19.496,40
6 ENAJENACION INVERSIONES REALES	477.911,20	0,00	0,00%	477.911,20	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	118.046,33	0,00	0,00%	118.046,33	208.037,38	176,23%	3,94%	208.037,38	100,00%	0,00
8 ACTIVOS FINANCIEROS	3.000,00	601.770,13	20059,00%	604.770,13	125,06	0,02%	0,00%	125,06	100,00%	0,00
9 PASIVOS FINANCIEROS	655.200,00	0,00	0,00%	655.200,00	6.480,00	0,99%	0,12%	6.480,00	100,00%	0,00
TOTAL INGRESOS	6.266.734,41	601.770,13	9,60%	6.868.504,54	5.276.833,62	76,83%	100,00%	5.018.515,63	95,10%	258.317,99

CAPÍTULO GASTOS	Créditos Iniciales	Modificaciones de Crédito	%	Créditos Definitivos	Obligaciones Rec. Netas	%	%	Pagos Líquidos	%	Pendiente Pago
1 GASTOS DE PERSONAL	3.178.601,19	350.970,04	11,04%	3.529.571,23	3.316.834,73	93,97%	52,66%	2.801.986,80	84,48%	514.847,93
2 GASTOS CORR. EN BS. Y SERV.	1.553.033,03	25.258,35	1,63%	1.578.291,38	1.501.685,15	95,15%	23,84%	752.367,80	50,10%	749.317,35
3 GASTOS FINANCIEROS	212.704,09	0,00	0,00%	212.704,09	194.546,71	91,46%	3,09%	175.294,92	90,10%	19.251,79
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	545.370,99	18.500,00	3,39%	563.870,99	515.992,40	91,51%	8,19%	370.358,74	71,78%	145.633,66
6 INVERSIONES REALES	588.541,79	207.041,74	35,18%	795.583,53	586.418,98	73,71%	9,31%	492.997,51	84,07%	93.421,47
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	185.483,32	0,00	0,00%	185.483,32	182.655,05	98,48%	2,90%	147.401,05	80,70%	35.254,00
TOTAL GASTOS	6.266.734,41	601.770,13	9,60%	6.868.504,54	6.298.133,02	91,70%	100,00%	4.740.406,82	75,27%	1.557.726,20

REMANENTE DE TESORERÍA	
Fondos líquidos	5.216,48
Derechos pendientes de cobro	1.334.703,49
Dchos ptes.cobro presupuesto corriente	258.317,99
Dchos. ptes.cobro presupuestos cerrados	1.075.515,47
Dchos. ptes.cobro operac. no pptarias.	870,03
Cobros realizados ptes.aplicación definitiva	0,00
Obligaciones pendientes de pago	5.222.200,73
Obligac. ptes.pago presupuesto corriente	1.557.726,20
Obligac. ptes.pago presupuestos cerrados	1.754.755,33
Obligac. ptes.pago operac. no pptarias.	1.909.719,20
Pagos realizados ptes.aplicación definitiva	0,00
Remanente de tesorería total	-3.882.280,76
Saldos de dudoso cobro	265.738,55
Exceso de financiación afectada	71.754,08
Remanente tesorería para gastos grales.	-4.219.773,39

ÁREA DE GASTO		
	Obligaciones Reconocidas Netas	%
0 Deuda pública	355.186,23	5,64%
1 Servicios públicos básicos	2.289.212,50	36,35%
2 Actuaciones de protección y promoción social	1.830.343,99	29,06%
3 Producción de bienes públicos de carácter preferente	782.944,68	12,43%
4 Actuaciones de carácter económico	35.460,72	0,56%
9 Actuaciones de carácter general	1.004.984,90	15,96%
TOTAL GASTOS	6.298.133,02	100,00%

RESULTADO PRESUPUESTARIO		
1. Derechos reconocidos netos	5.276.833,62	
2. Obligaciones reconocidas netas	6.298.133,02	
3. Resultado presupuestario (1-2)	-1.021.299,40	
4. Gastos finan. Reman. Líquido tesorería	528.390,85	
5. Desviaciones negativas de financiación	507.051,79	
6. Desviaciones positivas de financiación	124.487,52	
7. RESULTADO PPTARIO. AJUSTADO	-110.344,28	

PRESUPUESTOS CERRADOS		
	Derechos	Obligaciones
Saldo a 1 de enero de 2011	1.184.755,76	3.112.523,98
Variación	70.275,41	-148,05
Cobros/Pagos	179.515,70	1.357.620,60
Saldo a 31 de diciembre de 2011	1.075.515,47	1.754.755,33



TIPO ENTIDAD:	Ayuntamiento	Página 2/2
ISLA:	Tenerife	Población: 5.257 <small>(Fuente: INE a 1 Enero de 2011)</small>
NOMBRE:	Los Silos	Modelo: Normal

ACTIVO	EJERCICIO 2011	%	PASIVO	EJERCICIO 2011	%
INMOVILIZADO	21.474.565,55	95,23%	FONDOS PROPIOS	14.001.231,89	62,09%
Inversiones destinadas al uso general	13.867.497,90	61,50%	Patrimonio	10.569.879,34	46,87%
Inmovilizaciones inmateriales	58.765,10	0,26%	Reservas	0,00	0,00%
Inmovilizaciones materiales	7.358.260,51	32,63%	Resultados de ejercicios anteriores	3.804.047,23	16,87%
Inversiones gestionadas	0,00	0,00%	Resultados del ejercicio	-372.694,68	-1,65%
Patrimonio público del suelo	40.610,00	0,18%	PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS	0,00	0,00%
Inversiones financieras permanentes	149.432,04	0,66%	ACREEDORES A LARGO PLAZO	2.753.187,73	12,21%
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	2.753.187,73	12,21%
ACTIVO CIRCULANTE	1.075.334,55	4,77%	Desembolsos pendientes sobre acciones no exigidos	0,00	0,00%
Existencias	0,00	0,00%	ACREEDORES A CORTO PLAZO	5.795.480,48	25,70%
Deudores	1.068.964,94	4,74%	Emissiones de obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00%
Inversiones financieras temporales	1.153,13	0,01%	Otras deudas a corto plazo	2.137.207,74	9,48%
Tesorería	5.216,48	0,02%	Acreedores	3.658.272,74	16,22%
Ajustes por periodificación	0,00	0,00%	Ajustes por periodificación	0,00	0,00%
TOTAL ACTIVO	22.549.900,10	100,00%	PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS A C/P	0,00	0,00%
			TOTAL PASIVO	22.549.900,10	100,00%

INDICADORES PRESUPUESTARIOS	
Del Presupuesto corriente	
1. MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS	9,60%
2. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	91,70%
3. REALIZACIÓN DE PAGOS	75,27%
4. GASTO POR HABITANTE	1.198,05 €
5. INVERSIÓN POR HABITANTE	111,55 €
6. ESFUERZO INVERSOR	9,31%
7. PERIODO MEDIO DE PAGO	147,31
* De las obligaciones imputadas a los Capítulos II y VI	
8. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS	76,83%
9. REALIZACIÓN DE COBROS	95,10%
10. INGRESO POR HABITANTE	1.003,77 €
11. EFICACIA GESTIÓN RECAUDATORIA	85,69%
12. PERIODO MEDIO DE COBRO	52,24
* De los derechos de cobro imputados a los Capítulos I a III	
13. AUTONOMÍA	99,00%
* De los Capítulos I a III, V, VI y VIII, más transferencias recibidas	
14. AUTONOMÍA FISCAL	25,50%
15. CARGA FINANCIERA GLOBAL	7,45%
16. CARGA FINANCIERA POR HABITANTE	71,75 €
17. SUPERÁVIT (O DÉFICIT) POR HABITANTE	-20,99 €
18. CONTRIBUCIÓN PTO. AL REMANENTE TESORERÍA	2,61%
19. AHORRO BRUTO	-9,22%
20. AHORRO NETO	-12,83%
De Presupuestos cerrados:	
1. REALIZACIÓN DE PAGOS	43,62%
2. REALIZACIÓN DE COBROS	14,30%

CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO- PATRIMONIAL	
AHORRO	0,00
DESAHORRO	372.694,68

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	24.964,97	4,15%
Transferencias de Crédito Negativas	24.964,97	4,15%
Incorporaciones de Remanentes de Crédito	601.770,13	100,00%
Créditos Generados por Ingresos	0,00	0,00%
Bajas por Anulación	0,00	0,00%
Ajustes Prórroga	0,00	0,00%
TOTAL MODIFICACIONES	601.770,13	100,00%

INDICADORES FINANCIEROS	
1. ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE	930,26 €
2. LIQUIDEZ INMEDIATA	0,00
3. SOLVENCIA A CORTO PLAZO	0,26



TIPO ENTIDAD:	Organismo Autónomo	Página 1/2
ISLA:	Tenerife	Población: 5.257 <small>(Fuente: INE a 1 Enero de 2011)</small>
NOMBRE:	Patronato de la Residencia Geriatrica Nuestra Señora de la Luz	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	284.200,00	0,00	0,00%	284.200,00	290.707,13	102,29%	51,31%	290.707,13	100,00%	0,00
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	270.870,44	0,00	0,00%	270.870,44	275.831,00	101,83%	48,69%	253.731,79	91,99%	22.099,21
5 INGRESOS PATRIMONIALES	60,00	0,00	0,00%	60,00	10,24	17,07%	0,00%	10,24	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	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
TOTAL INGRESOS	555.130,44	0,00	0,00%	555.130,44	566.548,37	102,06%	100,00%	544.449,16	96,10%	22.099,21

CAPÍTULO GASTOS	Créditos Iniciales	Modificaciones de Crédito	%	Créditos Definitivos	Obligaciones Rec. Netas	%	%	Pagos Líquidos	%	Pendiente Pago
1 GASTOS DE PERSONAL	396.170,03	4.264,01	1,08%	400.434,04	400.434,04	100,00%	72,33%	340.609,81	85,06%	59.824,23
2 GASTOS CORR. EN BS. Y SERV.	144.210,41	0,00	0,00%	144.210,41	144.176,73	99,98%	26,04%	129.819,81	90,04%	14.356,92
3 GASTOS FINANCIEROS	750,00	-19,24	-2,57%	730,76	430,23	58,87%	0,08%	430,23	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	14.000,00	-4.244,77	-30,32%	9.755,23	8.563,00	87,78%	1,55%	6.982,33	81,54%	1.580,67
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
TOTAL GASTOS	555.130,44	0,00	0,00%	555.130,44	553.604,00	99,73%	100,00%	477.842,18	86,31%	75.761,82

REMANENTE DE TESORERÍA	
Fondos líquidos	29.760,52
Derechos pendientes de cobro	100.300,36
Dchos. ptes.cobro presupuesto corriente	22.099,21
Dchos. ptes.cobro presupuestos cerrados	78.201,15
Dchos. ptes.cobro operac. no pptarias.	0,00
Cobros realizados ptes.aplicación definitiva	0,00
Obligaciones pendientes de pago	87.429,87
Obligac. ptes.pago presupuesto corriente	75.761,82
Obligac. ptes.pago presupuestos cerrados	10.380,29
Obligac. ptes.pago operac. no pptarias.	1.287,76
Pagos realizados ptes.aplicación definitiva	0,00
Remanente de tesorería total	42.631,01
Saldos de dudoso cobro	6.100,79
Exceso de financiación afectada	0,00
Remanente tesorería para gastos grales.	36.530,22

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	553.604,00	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	553.604,00	100,00%

RESULTADO PRESUPUESTARIO	
1. Derechos reconocidos netos	566.548,37
2. Obligaciones reconocidas netas	553.604,00
3. Resultado presupuestario (1-2)	12.944,37
4. Gastos finan. Reman. Líquido tesorería	0,00
5. Desviaciones negativas de financiación	0,00
6. Desviaciones positivas de financiación	0,00
7. RESULTADO PPTARIO. AJUSTADO	12.944,37

PRESUPUESTOS CERRADOS		
	Derechos	Obligaciones
Saldo a 1 de enero de 2011	0,00	51.503,13
Variación	78.201,15	0,00
Cobros/Pagos	0,00	41.122,84
Saldo a 31 de diciembre de 2011	78.201,15	10.380,29



TIPO ENTIDAD:	Organismo Autónomo	Página 2/2
ISLA:	Tenerife	Población: 5.257 <small>(Fuente: INE a 1 Enero de 2011)</small>
NOMBRE:	Patronato de la Residencia Geriátrica Nuestra Señora de la Luz	Modelo: Normal

ACTIVO	EJERCICIO 2011	%	PASIVO	EJERCICIO 2011	%
INMOVILIZADO	52.590,06	29,79%	FONDOS PROPIOS	80.702,82	45,71%
Inversiones destinadas al uso general	0,00	0,00%	Patrimonio	0,00	0,00%
Inmovilizaciones inmateriales	0,00	0,00%	Reservas	0,00	0,00%
Inmovilizaciones materiales	52.590,06	29,79%	Resultados de ejercicios anteriores	65.818,29	37,28%
Inversiones gestionadas	0,00	0,00%	Resultados del ejercicio	14.884,53	8,43%
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%	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	0,00	0,00%
ACTIVO CIRCULANTE	123.960,09	70,21%	Desembolsos pendientes sobre acciones no exigidos	0,00	0,00%
Existencias	0,00	0,00%	ACREEDORES A CORTO PLAZO	95.847,33	54,29%
Deudores	94.199,57	53,36%	Emissiones de obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00%
Inversiones financieras temporales	0,00	0,00%	Otras deudas a corto plazo	0,00	0,00%
Tesorería	29.760,52	16,86%	Acreedores	95.847,33	54,29%
Ajustes por periodificación	0,00	0,00%	Ajustes por periodificación	0,00	0,00%
TOTAL ACTIVO	176.550,15	100,00%	PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS A C/P	0,00	0,00%
			TOTAL PASIVO	176.550,15	100,00%

INDICADORES PRESUPUESTARIOS**Del Presupuesto corriente**

1. MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS	0,00%
2. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	99,73%
3. REALIZACIÓN DE PAGOS	86,31%
4. GASTO POR HABITANTE	105,31 €
5. INVERSIÓN POR HABITANTE	1,63 €
6. ESFUERZO INVERSOR	1,55%
7. PERIODO MEDIO DE PAGO	38,09
* De las obligaciones imputadas a los Capítulos II y VI	
8. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS	102,06%
9. REALIZACIÓN DE COBROS	96,10%
10. INGRESO POR HABITANTE	107,77 €
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	96,10%
* De los Capítulos I a III, V, VI y VIII, más transferencias recibidas	
14. AUTONOMÍA FISCAL	51,31%
15. CARGA FINANCIERA GLOBAL	0,08%
16. CARGA FINANCIERA POR HABITANTE	0,08 €
17. SUPERÁVIT (O DÉFICIT) POR HABITANTE	2,46 €
18. CONTRIBUCIÓN PTO. AL REMANENTE TESORERÍA	35,43%
19. AHORRO BRUTO	3,80%
20. AHORRO NETO	3,80%
De Presupuestos cerrados:	
1. REALIZACIÓN DE PAGOS	79,85%
2. REALIZACIÓN DE COBROS	0,00%

CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO- PATRIMONIAL

AHORRO	14.884,53
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	4.264,01	0,00%
Transferencias de Crédito Negativas	4.264,01	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%
TOTAL MODIFICACIONES	0,00	0,00%

INDICADORES FINANCIEROS

1. ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE	0,00 €
2. LIQUIDEZ INMEDIATA	0,34
3. SOLVENCIA A CORTO PLAZO	1,49