

**INFORME DEFINITIVO
DE LA FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA GENERAL DEL EJERCICIO 2012 DEL
AYUNTAMIENTO DE GÜÍMAR**

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 adelante, TRLRHL), en base a las cuentas anuales integrantes de la Cuenta General del EJERCICIO ECONÓMICO DE 2012, esta Audiencia de Cuentas emite el presente informe definitivo.

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 han observado los aspectos siguientes, figurando en el Anexo únicamente los incumplimientos relacionados con la coherencia interna y el contenido de las cuentas anuales, y en su caso, los relativos a la cumplimentación de la Información Adicional:

A) 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 TRLRHL.

B) En relación con la Cuenta de Resultado Económico-Patrimonial

La Cuenta del resultado económico patrimonial presenta partidas con signo contrario a su naturaleza.

C) En relación con la Liquidación del Presupuesto

1.- Existen incoherencias entre los datos de la Liquidación del presupuesto de ingresos y los saldos reflejados en las cuentas de "Deudores presupuestarios" del Balance de comprobación.

2.- El importe de las desviaciones de financiación positivas del ejercicio del Resultado presupuestario no coincide con el total de las desviaciones de financiación del ejercicio positivas de los Gastos con financiación afectada de la Memoria.

3.- El importe de las desviaciones de financiación negativas del ejercicio del Resultado presupuestario no coincide con el total de las desviaciones de financiación del ejercicio negativas de los Gastos con financiación afectada de la Memoria.

D) En relación con la Memoria

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.

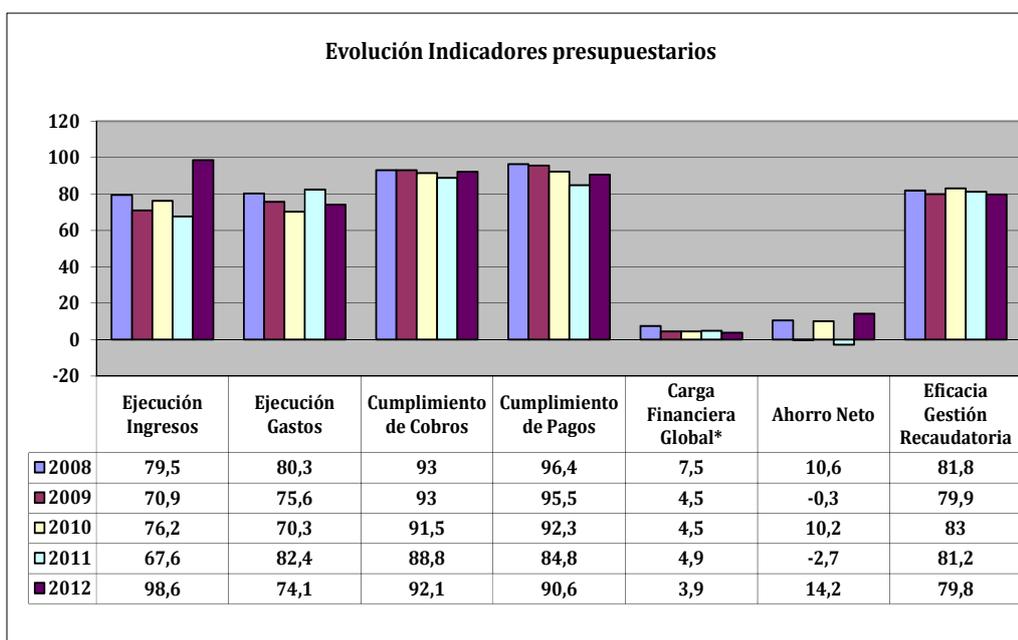
E) En relación con el Organismo Autónomo Patronato Municipal de Servicios Sociales

En el contenido de la Memoria figuran 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 2010-2012 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.

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa un aumento de 19,1 puntos porcentuales.

- **Ejecución de gastos**

El índice de ejecución de gastos expresa el porcentaje que suponen las obligaciones reconocidas con cargo al presupuesto de gastos del ejercicio corriente en relación con el volumen de créditos definitivos.

El índice de ejecución de gastos, que nos muestra el grado en que los créditos definitivos han dado lugar al reconocimiento de obligaciones, también ha de alcanzar valores superiores al 90%.

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa una caída de 6,2 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.

- **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 5,8 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, 2011 y 2012.

En el ejercicio 2012 se observa una caída de 0,6 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. Debe presentar valores positivos.

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa un aumento de 3,6 puntos porcentuales.

- **Eficacia en la gestión recaudatoria**

El índice de gestión recaudatoria refleja el porcentaje de derechos liquidados con cargo a los ingresos tributarios y precios públicos que han sido cobrados durante el ejercicio presupuestario.

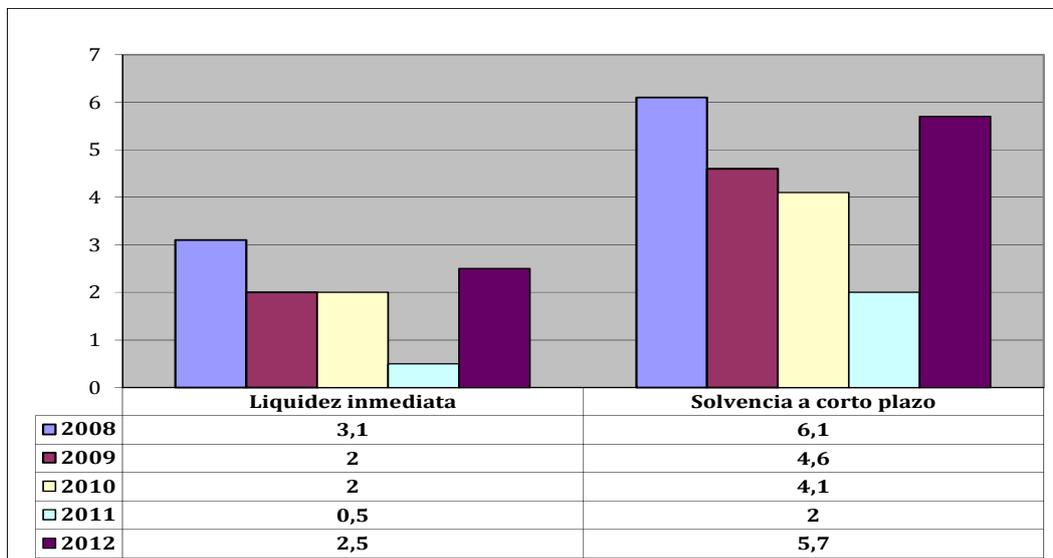
Este indicador mide, por lo tanto, la capacidad de la Entidad para transformar en liquidez los derechos de cobro liquidados y vencidos de los capítulos 1, 2 y 3, es decir, el ritmo de cobro.

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

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa una caída de 2 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 0,6.

- **Índice de solvencia a corto plazo**

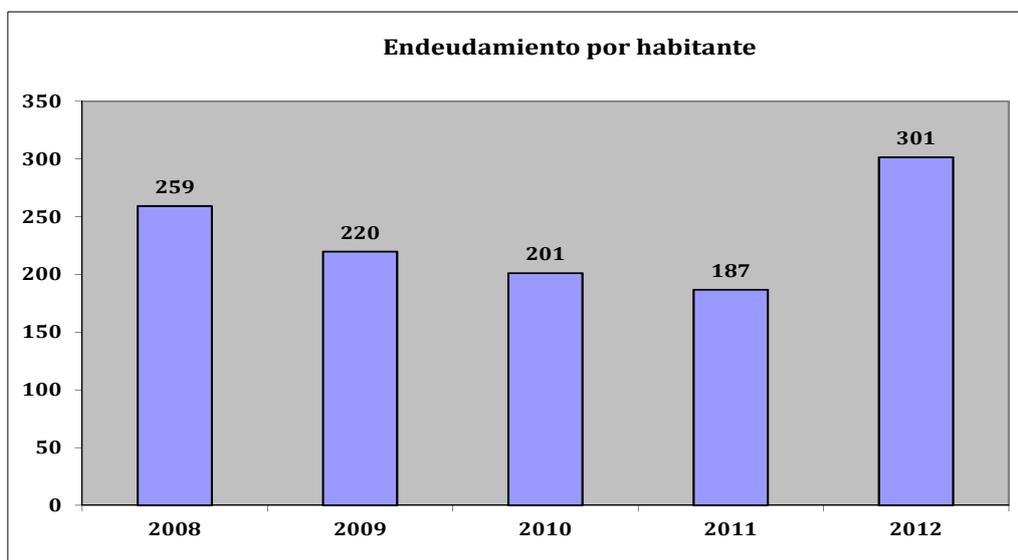
Refleja la capacidad que tienen los elementos más líquidos del activo circulante de una Entidad Local para hacer frente a las obligaciones pendientes de pago.

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, deducidos 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 0,4.



- **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 42,1 euros por habitante.

ANÁLISIS ECONÓMICO-FINANCIERO

La principal fuente de financiación de la Entidad en el ejercicio fue el capítulo 4 (Transferencias corrientes), que alcanzó el 43,2% de los derechos reconocidos, seguido en importancia del capítulo 1 (Impuestos directos) con el 24%.

El principal componente del gasto fue el capítulo 1 (Gastos de personal), que representó el 41,8% de las obligaciones reconocidas. Le sigue el capítulo 2 (Gastos corrientes en bienes y servicios), que supuso el 37,8% del total del gasto.

Las modificaciones netas de crédito para gastos supusieron el 29,3% 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 elevados e intermedios, respectivamente, en tanto que los niveles de cumplimiento de los cobros y pagos se situaron en niveles elevados, con el 92,1% y 90,6%, respectivamente, habiendo alcanzado la eficacia en la gestión recaudatoria un 79,8%.

Los importes pendientes de cobro en ejercicios cerrados eran elevados.

La carga financiera global alcanzó el 3,9% de los derechos reconocidos netos.

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

Santa Cruz de Tenerife, a 28 de octubre de 2014.

EL PRESIDENTE,

Fdo.: Rafael Díaz Martínez

**ALEGACIONES AL INFORME PROVISIONAL DE LA FISCALIZACIÓN DE LA
CUENTA GENERAL DEL EJERCICIO 2012 DEL AYUNTAMIENTO DE GÜÍMAR**

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

INCIDENCIAS

Cuenta General del ejercicio 2012 de la Entidad Ayuntamiento Güímar (Santa Cruz de Tenerife)

INCIDENCIAS EN LAS CUENTAS ANUALES Y DOCUMENTACIÓN COMPLEMENTARIA

Ayuntamiento Güímar (NIF: P3802000D)
3) Cuenta del resultado económico-patrimonial
149. Cuenta del resultado económico patrimonial. Haber. El epígrafe 5.c) transferencias y subvenciones. Transferencias de capital del haber de la "cuenta del resultado económico-patrimonial" aparece con signo negativo. Errores detectados: (-19.151,71) < 0
5) Estado de liquidación del presupuesto Presupuesto de ingresos
195. Liquidación del Presupuesto. Liquidación del presupuesto de ingresos. El importe de los derechos anulados de la "liquidación del presupuesto de ingresos" no coincide con la suma del haber de la cuenta (433) derechos anulados de presupuesto corriente del "balance de comprobación". Errores detectados: 2.063.443,41 no es igual a 453.675,21 Esta incidencia se ha dado también en el ejercicio anterior.
6) Estado de liquidación del presupuesto Resultado presupuestario
209. Liquidación del Presupuesto. Resultado presupuestario. El importe de las desviaciones de financiación positivas del ejercicio del "resultado presupuestario" no coincide con el total de las desviaciones de financiación del ejercicio positivas de los "gastos con financiación afectada" de la memoria. Errores detectados: 1.675.408,81 no es igual a 340.776,45 Esta incidencia se ha dado también durante los 2 ejercicios anteriores.
210. Liquidación del Presupuesto. Resultado presupuestario. El importe de las desviaciones de financiación negativas del ejercicio del "resultado presupuestario" no coincide con el total de las desviaciones de financiación del ejercicio negativas de los "gastos con financiación afectada" de la memoria. Errores detectados: 238.484,52 no es igual a 18,59 Esta incidencia se ha dado también durante los 3 ejercicios anteriores.
26) Memoria Remanente de tesorería
362. Memoria. Información presupuestaria. Remanente de tesorería. 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: 2.093.808,48 no es igual a 343.576,45 Esta incidencia se ha dado también durante los 2 ejercicios anteriores.

20) Memoria Operaciones no presupuestarias de tesorería

399. Contenido de las cuentas anuales. Memoria

El estado "16.b) Acreedores" de la Memoria contiene todos sus campos en blanco o a cero.

25) Memoria Gastos con financiación afectada

424. Contenido de las cuentas anuales. Memoria

El estado "20.d.1) Desviaciones de financiación" de la Memoria contiene todos sus campos en blanco o a cero.

Esta incidencia se ha dado también en el ejercicio anterior.

TIPO ENTIDAD:	Ayuntamiento	Página 1/2
ISLA:	Tenerife	Población: 18.445 <small>(Fuente: INE a 1 Enero de 2012)</small>
NOMBRE:	Güímar	Modelo: Normal

CAPÍTULO INGRESOS	Previsiones Iniciales	Modificaciones Previsiones	%	Previsiones Definitivas	Derechos Rec. Netos	%	%	Recaudación Neta	%	Pendiente Cobro
1 IMPUESTOS DIRECTOS	4.060.000,00	0,00	0,00%	4.060.000,00	3.806.439,08	93,75%	24,04%	3.097.236,49	81,37%	709.202,59
2 IMPUESTOS INDIRECTOS	251.461,15	0,00	0,00%	251.461,15	196.950,53	78,32%	1,24%	172.205,43	87,44%	24.745,10
3 TASAS, P.P. Y OTROS INGRESOS	1.694.480,49	154.162,17	9,10%	1.848.642,66	2.230.837,70	120,67%	14,09%	1.707.048,86	76,52%	523.788,84
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	6.360.001,00	354.043,59	5,57%	6.714.044,59	6.835.408,20	101,81%	43,17%	6.835.408,20	100,00%	0,00
5 INGRESOS PATRIMONIALES	50.000,00	0,00	0,00%	50.000,00	29.046,78	58,09%	0,18%	29.046,78	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	179.612,40	-	179.612,40	-19.151,71	-10,66%	-0,12%	-19.151,71	100,00%	0,00
8 ACTIVOS FINANCIEROS	1,00	1.468.870,34	146887034,00%	1.468.871,34	52.348,98	3,56%	0,33%	52.348,98	100,00%	0,00
9 PASIVOS FINANCIEROS	0,00	1.487.856,24	-	1.487.856,24	2.700.549,20	181,51%	17,06%	2.700.549,20	100,00%	0,00
TOTAL INGRESOS	12.415.943,64	3.644.544,74	29,35%	16.060.488,38	15.832.428,76	98,58%	100,00%	14.574.692,23	92,06%	1.257.736,53

CAPÍTULO GASTOS	Créditos Iniciales	Modificaciones de Crédito	%	Créditos Definitivos	Obligaciones Rec. Netas	%	%	Pagos Líquidos	%	Pendiente Pago
1 GASTOS DE PERSONAL	5.617.114,20	152.997,28	2,72%	5.770.111,48	4.975.045,77	86,22%	41,81%	4.885.286,09	98,20%	89.759,68
2 GASTOS CORR. EN BS. Y SERV.	4.458.518,25	653.253,85	14,65%	5.111.772,10	4.494.308,45	87,92%	37,77%	3.856.242,65	85,80%	638.065,80
3 GASTOS FINANCIEROS	99.552,88	22.249,39	22,35%	121.802,27	88.221,99	72,43%	0,74%	77.924,11	88,33%	10.297,88
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1.554.928,32	47.965,60	3,08%	1.602.893,92	1.247.549,97	77,83%	10,48%	1.007.075,36	80,72%	240.474,61
6 INVERSIONES REALES	209.220,17	2.446.995,15	1169,58%	2.656.215,32	541.668,46	20,39%	4,55%	401.988,83	74,21%	139.679,63
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00	303.985,00	0,00%	303.985,00	94.515,03	31,09%	0,79%	94.515,03	100,00%	0,00
8 ACTIVOS FINANCIEROS	24.000,00	10.507,53	43,78%	34.507,53	31.712,59	91,90%	0,27%	31.712,59	100,00%	0,00
9 PASIVOS FINANCIEROS	452.609,82	6.590,94	1,46%	459.200,76	426.463,32	92,87%	3,58%	426.463,32	100,00%	0,00
TOTAL GASTOS	12.415.943,64	3.644.544,74	29,35%	16.060.488,38	11.899.485,58	74,09%	100,00%	10.781.207,98	90,60%	1.118.277,60

REMANENTE DE TESORERÍA	
Fondos líquidos	4.024.502,78
Derechos pendientes de cobro	4.991.674,29
Dchos. ptes.cobro presupuesto corriente	1.257.736,53
Dchos. ptes.cobro presupuestos cerrados	3.733.927,76
Dchos. ptes.cobro operac. no pptarias.	10,00
Cobros realizados ptes.aplicación definitiva	0,00
Obligaciones pendientes de pago	1.582.531,69
Obligac. ptes.pago presupuesto corriente	1.118.277,60
Obligac. ptes.pago presupuestos cerrados	49.832,41
Obligac. ptes.pago operac. no pptarias.	414.421,68
Pagos realizados ptes.aplicación definitiva	0,00
Remanente de tesorería total	7.433.645,38
Saldos de dudoso cobro	1.944.855,45
Exceso de financiación afectada	2.093.808,48
Remanente tesorería para gastos grales.	3.394.981,45

ÁREA DE GASTO		
	Obligaciones Reconocidas Netas	%
0 Deuda pública	504.387,43	4,24%
1 Servicios públicos básicos	5.993.767,43	50,37%
2 Actuaciones de protección y promoción social	1.201.829,48	10,10%
3 Producción de bienes públicos de carácter preferente	1.240.473,34	10,42%
4 Actuaciones de carácter económico	88.658,83	0,75%
9 Actuaciones de carácter general	2.870.369,07	24,12%
TOTAL GASTOS	11.899.485,58	100,00%

RESULTADO PRESUPUESTARIO		
1. Derechos reconocidos netos	15.832.428,76	
2. Obligaciones reconocidas netas	11.899.485,58	
3. Resultado presupuestario (1-2)	3.932.943,18	
4. Gastos finan. Reman. Líquido tesorería	237.737,98	
5. Desviaciones negativas de financiación	238.484,52	
6. Desviaciones positivas de financiación	1.675.408,81	
7. RESULTADO PPTARIO. AJUSTADO	2.733.756,87	

PRESUPUESTOS CERRADOS		
	Derechos	Obligaciones
Saldo a 1 de enero de 2012	5.387.034,63	3.091.821,80
Variación	-569.998,17	-366.934,17
Cobros/Pagos	1.083.108,70	2.675.055,22
Saldo a 31 de diciembre de 2012	3.733.927,76	49.832,41

TIPO ENTIDAD:	Ayuntamiento	Página 2/2
ISLA:	Tenerife	Población: 18.445 <small>(Fuente: INE a 1 Enero de 2012)</small>
NOMBRE:	Güímar	Modelo: Normal

ACTIVO	EJERCICIO 2012	%	PASIVO	EJERCICIO 2012	%
INMOVILIZADO	33.308.636,73	82,48%	FONDOS PROPIOS	33.477.465,66	82,89%
Inversiones destinadas al uso general	20.504.162,26	50,77%	Patrimonio	5.658.897,00	14,01%
Inmovilizaciones inmateriales	3.657.618,81	9,06%	Reservas	0,00	0,00%
Inmovilizaciones materiales	7.800.778,66	19,32%	Resultados de ejercicios anteriores	25.564.857,41	63,30%
Inversiones gestionadas	0,00	0,00%	Resultados del ejercicio	2.253.711,25	5,58%
Patrimonio público del suelo	1.291.059,32	3,20%	PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS	0,00	0,00%
Inversiones financieras permanentes	55.017,68	0,14%	ACREEDORES A LARGO PLAZO	4.678.854,89	11,59%
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	4.678.854,89	11,59%
ACTIVO CIRCULANTE	7.077.350,13	17,52%	Desembolsos pendientes sobre acciones no exigidos	0,00	0,00%
Existencias	0,00	0,00%	ACREEDORES A CORTO PLAZO	2.229.666,31	5,52%
Deudores	3.046.818,84	7,54%	Emissiones de obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00%
Inversiones financieras temporales	6.028,51	0,01%	Otras deudas a corto plazo	880.999,98	2,18%
Tesorería	4.024.502,78	9,97%	Acreedores	1.348.666,33	3,34%
Ajustes por periodificación	0,00	0,00%	Ajustes por periodificación	0,00	0,00%
TOTAL ACTIVO	40.385.986,86	100,00%	PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS A C/P	0,00	0,00%
			TOTAL PASIVO	40.385.986,86	100,00%

INDICADORES PRESUPUESTARIOS	
Del Presupuesto corriente	
1. MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS	29,35%
2. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	74,09%
3. REALIZACIÓN DE PAGOS	90,60%
4. GASTO POR HABITANTE	645,13 €
5. INVERSIÓN POR HABITANTE	34,49 €
6. ESFUERZO INVERSOR	5,35%
7. PERIODO MEDIO DE PAGO	56,37
* De las obligaciones imputadas a los Capítulos II y VI	
8. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS	98,58%
9. REALIZACIÓN DE COBROS	92,06%
10. INGRESO POR HABITANTE	858,36 €
11. EFICACIA GESTIÓN RECAUDATORIA	79,83%
12. PERIODO MEDIO DE COBRO	73,64
* De los derechos de cobro imputados a los Capítulos I a III	
13. AUTONOMÍA	82,94%
* De los Capítulos I a III, V, VI y VIII, más transferencias recibidas	
14. AUTONOMÍA FISCAL	39,38%
15. CARGA FINANCIERA GLOBAL	3,93%
16. CARGA FINANCIERA POR HABITANTE	27,90 €
17. SUPERÁVIT (O DÉFICIT) POR HABITANTE	148,21 €
18. CONTRIBUCIÓN PTO. AL REMANENTE TESORERÍA	80,52%
19. AHORRO BRUTO	17,51%
20. AHORRO NETO	14,25%
De Presupuestos cerrados:	
1. REALIZACIÓN DE PAGOS	98,17%
2. REALIZACIÓN DE COBROS	22,48%

CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO- PATRIMONIAL	
AHORRO	2.253.711,25
DESAHORRO	0,00

ESTADO DE MODIFICACIONES DE CRÉDITO		
	TOTALES	%
Créditos Extraordinarios	114.833,15	3,15%
Suplementos de Crédito	585.537,37	16,07%
Ampliaciones de Crédito	153.265,63	4,21%
Transferencias de Crédito Positivas	618.645,06	16,97%
Transferencias de Crédito Negativas	618.645,06	16,97%
Incorporaciones de Remanentes de Crédito	2.394.259,96	65,69%
Créditos Generados por Ingresos	537.481,67	14,75%
Bajas por Anulación	140.833,04	3,86%
Ajustes Prórroga	0,00	0,00%
TOTAL MODIFICACIONES	3.644.544,74	100,00%

INDICADORES FINANCIEROS	
1. ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE	301,43 €
2. LIQUIDEZ INMEDIATA	2,54
3. SOLVENCIA A CORTO PLAZO	5,70

TIPO ENTIDAD:	Organismo Autónomo	Página 1/2
ISLA:	Tenerife	Población: 18.445 <small>(Fuente: INE a 1 Enero de 2012)</small>
NOMBRE:	Patronato Municipal de Servicios Sociales	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	0,00	25.000,00	0,00%	25.000,00	25.081,14	100,32%	2,24%	25.081,14	100,00%	0,00
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1.415.327,95	108.149,59	7,64%	1.523.477,54	1.093.255,19	71,76%	97,63%	1.093.255,19	100,00%	0,00
5 INGRESOS PATRIMONIALES	0,00	0,00	0,00%	0,00	225,80	0,00%	0,02%	225,80	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	124.419,07	0,00%	124.419,07	1.249,99	1,00%	0,11%	1.249,99	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
TOTAL INGRESOS	1.415.327,95	257.568,66	18,20%	1.672.896,61	1.119.812,12	66,94%	100,00%	1.119.812,12	100,00%	0,00

CAPÍTULO GASTOS	Créditos Iniciales	Modificaciones de Crédito	%	Créditos Definitivos	Obligaciones Rec. Netas	%	%	Pagos Líquidos	%	Pendiente Pago
1 GASTOS DE PERSONAL	747.195,10	15.409,07	2,06%	762.604,17	653.172,19	85,65%	45,71%	640.102,23	98,00%	13.069,96
2 GASTOS CORR. EN BS. Y SERV.	456.306,75	98.445,50	21,57%	554.752,25	485.712,71	87,55%	33,99%	460.511,73	94,81%	25.200,98
3 GASTOS FINANCIEROS	1.500,00	0,00	0,00%	1.500,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	202.326,10	137.095,02	67,76%	339.421,12	279.982,54	82,49%	19,59%	279.982,54	100,00%	0,00
6 INVERSIONES REALES	4.000,00	6.619,07	165,48%	10.619,07	7.311,70	68,85%	0,51%	7.311,70	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	4.000,00	0,00	0,00%	4.000,00	2.750,00	68,75%	0,19%	2.750,00	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
TOTAL GASTOS	1.415.327,95	257.568,66	18,20%	1.672.896,61	1.428.929,14	85,42%	100,00%	1.390.658,20	97,32%	38.270,94

REMANENTE DE TESORERÍA	
Fondos líquidos	227.620,55
Derechos pendientes de cobro	108,00
Dchos ptes.cobro presupuesto corriente	0,00
Dchos. ptes.cobro presupuestos cerrados	108,00
Dchos. ptes.cobro operac. no pptarias.	0,00
Cobros realizados ptes.aplicación definitiva	0,00
Obligaciones pendientes de pago	62.197,86
Obligac. ptes.pago presupuesto corriente	38.270,94
Obligac. ptes.pago presupuestos cerrados	282,30
Obligac. ptes.pago operac. no pptarias.	23.644,62
Pagos realizados ptes.aplicación definitiva	0,00
Remanente de tesorería total	165.530,69
Saldos de dudoso cobro	0,00
Exceso de financiación afectada	28.900,19
Remanente tesorería para gastos grales.	136.630,50

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	1.391.364,19	97,37%
3 Producción de bienes públicos de carácter preferente	6.000,00	0,42%
4 Actuaciones de carácter económico	25.650,85	1,80%
9 Actuaciones de carácter general	5.914,10	0,41%
TOTAL GASTOS	1.428.929,14	100,00%

RESULTADO PRESUPUESTARIO		
1. Derechos reconocidos netos	1.119.812,12	
2. Obligaciones reconocidas netas	1.428.929,14	
3. Resultado presupuestario (1-2)	-309.117,02	
4. Gastos finan. Reman. Líquido tesorería	124.419,07	
5. Desviaciones negativas de financiación	31.165,75	
6. Desviaciones positivas de financiación	60.536,40	
7. RESULTADO PPTARIO. AJUSTADO	-214.068,60	

PRESUPUESTOS CERRADOS		
	Derechos	Obligaciones
Saldo a 1 de enero de 2012	416.108,00	167.621,64
Variación	0,00	-936,30
Cobros/Pagos	416.000,00	166.403,04
Saldo a 31 de diciembre de 2012	108,00	282,30

TIPO ENTIDAD:	Organismo Autónomo	Página 2/2
ISLA:	Tenerife	Población: 18.445 <small>(Fuente: INE a 1 Enero de 2012)</small>
NOMBRE:	Patronato Municipal de Servicios Sociales	Modelo: Normal

ACTIVO	EJERCICIO 2012	%	PASIVO	EJERCICIO 2012	%
INMOVILIZADO	393.089,53	63,28%	FONDOS PROPIOS	558.970,62	89,99%
Inversiones destinadas al uso general	0,00	0,00%	Patrimonio	72.050,10	11,60%
Inmovilizaciones inmateriales	161.117,83	25,94%	Reservas	0,00	0,00%
Inmovilizaciones materiales	230.138,34	37,05%	Resultados de ejercicios anteriores	805.980,40	129,75%
Inversiones gestionadas	0,00	0,00%	Resultados del ejercicio	-319.059,88	-51,36%
Patrimonio público del suelo	0,00	0,00%	PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS	0,00	0,00%
Inversiones financieras permanentes	1.833,36	0,30%	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	228.078,95	36,72%	Desembolsos pendientes sobre acciones no exigidos	0,00	0,00%
Existencias	0,00	0,00%	ACREEDORES A CORTO PLAZO	62.197,86	10,01%
Deudores	108,00	0,02%	Emissiones de obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00%
Inversiones financieras temporales	350,40	0,06%	Otras deudas a corto plazo	6.162,11	0,99%
Tesorería	227.620,55	36,64%	Acreedores	56.035,75	9,02%
Ajustes por periodificación	0,00	0,00%	Ajustes por periodificación	0,00	0,00%
TOTAL ACTIVO	621.168,48	100,00%	PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS A C/P	0,00	0,00%
			TOTAL PASIVO	621.168,48	100,00%

INDICADORES PRESUPUESTARIOS

Del Presupuesto corriente	
1. MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS	18,20%
2. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	85,42%
3. REALIZACIÓN DE PAGOS	97,32%
4. GASTO POR HABITANTE	77,47 €
5. INVERSIÓN POR HABITANTE	0,40 €
6. ESFUERZO INVERSOR	0,51%
7. PERIODO MEDIO DE PAGO	18,66
* De las obligaciones imputadas a los Capítulos II y VI	
8. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS	66,94%
9. REALIZACIÓN DE COBROS	100,00%
10. INGRESO POR HABITANTE	60,71 €
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	2,24%
15. CARGA FINANCIERA GLOBAL	0,00%
16. CARGA FINANCIERA POR HABITANTE	0,00 €
17. SUPERÁVIT (O DÉFICIT) POR HABITANTE	-11,61 €
18. CONTRIBUCIÓN PTO. AL REMANENTE TESORERÍA	-156,68%
19. AHORRO BRUTO	-26,85%
20. AHORRO NETO	-26,85%
De Presupuestos cerrados:	
1. REALIZACIÓN DE PAGOS	99,83%
2. REALIZACIÓN DE COBROS	99,97%

CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO- PATRIMONIAL

AHORRO	0,00
DESAHORRO	319.059,88

ESTADO DE MODIFICACIONES DE CRÉDITO

	TOTALES	%
Créditos Extraordinarios	161.700,00	62,78%
Suplementos de Crédito	116.091,40	45,07%
Ampliaciones de Crédito	0,00	0,00%
Transferencias de Crédito Positivas	28.744,01	11,16%
Transferencias de Crédito Negativas	28.744,01	11,16%
Incorporaciones de Remanentes de Crédito	4.619,07	1,79%
Créditos Generados por Ingresos	108.149,59	41,99%
Bajas por Anulación	132.991,40	51,63%
Ajustes Prórroga	0,00	0,00%
TOTAL MODIFICACIONES	257.568,66	100,00%

INDICADORES FINANCIEROS

1. ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE	0,33 €
2. LIQUIDEZ INMEDIATA	3,66
3. SOLVENCIA A CORTO PLAZO	3,66