

**INFORME DEFINITIVO
DE LA FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA GENERAL DEL EJERCICIO 2013 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, de la Audiencia de Cuentas de Canarias, y en virtud del artículo 223 del Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, aprobado por el Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 marzo (en adelante, TRLRHL), en base a las cuentas anuales integrantes de la Cuenta General del EJERCICIO ECONÓMICO DE 2013, 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) 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 TRLRHL.

C) En relación con la documentación complementaria

En la documentación complementaria de tesorería no constan las certificaciones de cada entidad bancaria de los saldos existentes en las mismas a favor la Entidad Local, referidos a fin de ejercicio, exigidos por la regla 98.3 de la Instrucción del Modelo Normal de Contabilidad Local.

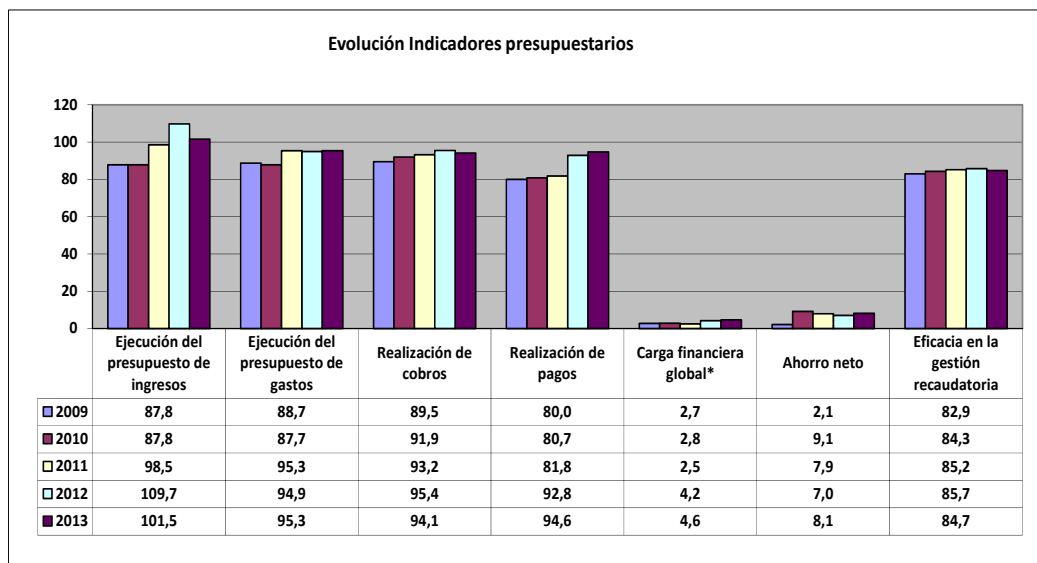
D) En relación con el Organismo Autónomo de Hospital-Residencia de Ancianos Nuestra Señora de la Concepción

En la documentación complementaria de tesorería no constan las certificaciones de cada entidad bancaria de los saldos existentes en las mismas a favor la Entidad Local, referidos a fin de ejercicio, exigidos por la regla 98.3 de la Instrucción del Modelo Normal de Contabilidad Local.

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 2010-2013 para el cálculo de la carga financiera global sólo se han considerado los ingresos por operaciones corrientes.

- **Ejecución del presupuesto 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 13,7 puntos porcentuales.

- **Ejecución del presupuesto 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 80 %.

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

- **Realización de 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.

- **Realización de 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 un aumento de 14,6 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, 2012 y 2013.

En el ejercicio 2013 se observa un aumento de 1,8 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 6 puntos porcentuales .

- **Eficacia en la gestión recaudatoria**

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

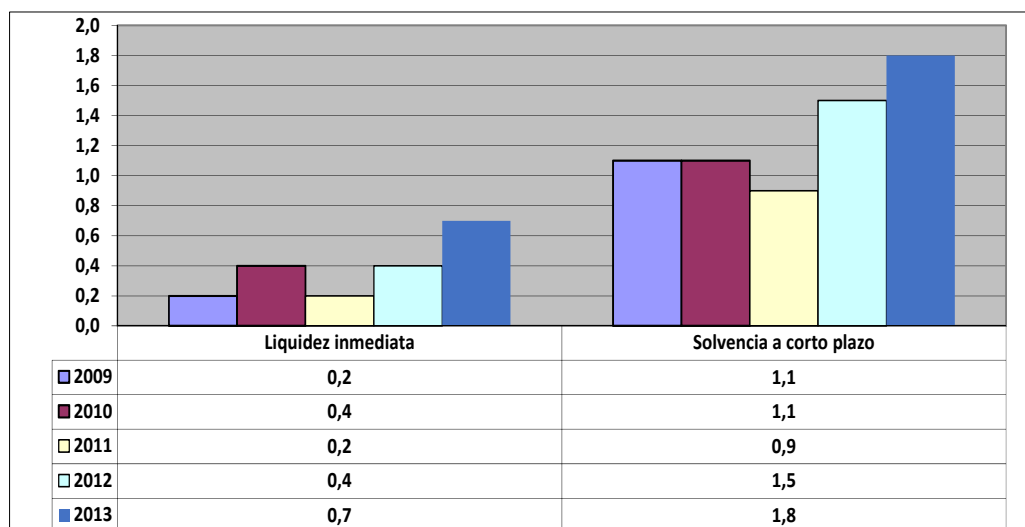
Este indicador mide, por lo tanto, la capacidad de la Entidad para transformar en liquidez los derechos de cobro liquidados y vencidos de los capítulos 1, 2 y 3, es decir, el ritmo de cobro.

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

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa un aumento de 1,8 puntos porcentuales.

B) INDICADORES FINANCIEROS Y PATRIMONIALES

Se realiza un análisis de la evolución en cinco ejercicios de tres indicadores financieros y patrimoniales.



- **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 0,5.

- **Solvencia a corto plazo**

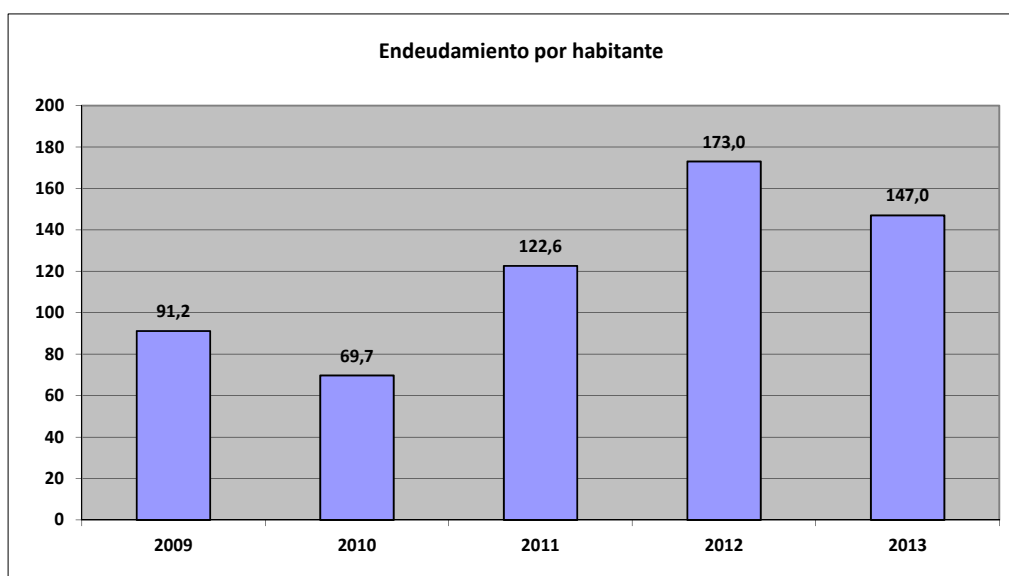
Refleja la capacidad que tienen los elementos más líquidos del activo circulante de una Entidad Local para hacer frente a las obligaciones pendientes de pago.

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 un aumento, en tantos por uno, de 0,7.



- **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 55,8 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 62,8 % de los derechos reconocidos, seguido en importancia del capítulo 1 (Impuestos directos) con el 20,1 %.

El principal componente del gasto fue el capítulo 1 (Gastos de personal), que representó el 51,1 % de las obligaciones reconocidas. Le sigue el capítulo 2 (Gastos corrientes en bienes y servicios), que supuso el 32 % del total del gasto.

Las modificaciones netas de crédito para gastos supusieron el 6,8 % de los créditos iniciales del Presupuesto, correspondiendo el mayor volumen de las mismas al capítulo 2.

Los grados de ejecución del presupuesto de ingresos y gastos fueron elevados, al igual que los niveles de realización de los cobros y pagos que se situaron en el 94,1 % y 94,6 %, respectivamente, habiendo alcanzado la eficacia en la gestión recaudatoria un 84,7 %.

Los importes pendientes de cobro en ejercicios cerrados eran elevados.

La carga financiera global alcanzó el 4,6 % 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, al igual que el Remanente de tesorería para gastos generales.

Santa Cruz de Tenerife, a 24 de noviembre de 2015.

EL PRESIDENTE,

Fdo.: Rafael DÍAZ MARTÍNEZ

**ALEGACIONES AL INFORME PROVISIONAL DE LA FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA
GENERAL DEL EJERCICIO 2013 DEL AYUNTAMIENTO DE GARACHICO**

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

INCIDENCIAS

Cuenta General del ejercicio 2013 de la Entidad Ayuntamiento Garachico (Santa Cruz de Tenerife)

INCIDENCIAS EN LAS CUENTAS ANUALES Y DOCUMENTACIÓN COMPLEMENTARIA

Ayuntamiento Garachico (NIF: P3801500D)
30) Documentación complementaria. Información sobre Tesorería
27. Documentación complementaria. Tesorería. Certificados bancarios En el «pdf» que contiene la documentación complementaria de tesorería no constan las certificaciones de cada entidad bancaria de los saldos existentes en las mismas a favor la entidad local, referidos a fin de ejercicio, exigidos por la regla 98.3 de la Instrucción del Modelo Normal de Contabilidad Local.
Organismo Autónomo Hospital - Residencia de Ancianos Nuestra Señora de la Concepción (NIF: P8801501A)
30) Documentación complementaria. Información sobre Tesorería
27. Documentación complementaria. Tesorería. Certificados bancarios En el «pdf» que contiene la documentación complementaria de tesorería no constan las certificaciones de cada entidad bancaria de los saldos existentes en las mismas a favor la entidad local, referidos a fin de ejercicio, exigidos por la regla 98.3 de la Instrucción del Modelo Normal de Contabilidad Local.

TIPO ENTIDAD:	Ayuntamiento	Página 1/2
ISLA:	Tenerife	Población: 5.086 <small>(Fuente: INE a 1 Enero de 2013)</small>
NOMBRE:	Garachico	Modelo: Normal

CAPÍTULO INGRESOS	Previsiones Iniciales	Modificaciones Previsiones	%	Previsiones Definitivas	Derechos Rec. Netos	%	%	Recaudación Neta	%	Pendiente Cobro
1 IMPUESTOS DIRECTOS	781.000,00	0,00	0,00%	781.000,00	869.124,61	111,28%	20,15%	753.541,51	86,70%	115.583,10
2 IMPUESTOS INDIRECTOS	17.000,00	0,00	0,00%	17.000,00	5.147,82	30,28%	0,12%	4.100,41	79,65%	1.047,41
3 TASAS, P.P. Y OTROS INGRESOS	569.020,00	0,00	0,00%	569.020,00	564.926,68	99,28%	13,10%	461.265,73	81,65%	103.660,95
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2.465.973,02	198.851,12	8,06%	2.664.824,14	2.707.401,23	101,60%	62,78%	2.692.693,83	99,46%	14.707,40
5 INGRESOS PATRIMONIALES	147.000,00	0,00	0,00%	147.000,00	161.808,85	110,07%	3,75%	148.192,31	91,58%	13.616,54
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	4.400,00	0,00%	4.400,00	4.400,00	100,00%	0,10%	0,00	0,00%	4.400,00
8 ACTIVOS FINANCIEROS	0,00	67.004,48	0,00%	67.004,48	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	3.979.993,02	270.255,60	6,79%	4.250.248,62	4.312.809,19	101,47%	100,00%	4.059.793,79	94,13%	253.015,40

CAPÍTULO GASTOS	Créditos Iniciales	Modificaciones de Crédito	%	Créditos Definitivos	Obligaciones Rec. Netas	%	%	Pagos Líquidos	%	Pendiente Pago
1 GASTOS DE PERSONAL	2.063.694,72	84.782,97	4,11%	2.148.477,69	2.071.257,39	96,41%	51,15%	2.071.189,23	100,00%	68,16
2 GASTOS CORR. EN BS. Y SERV.	1.229.765,00	134.487,79	10,94%	1.364.252,79	1.297.189,56	95,08%	32,03%	1.142.397,15	88,07%	154.792,41
3 GASTOS FINANCIEROS	70.158,19	0,00	0,00%	70.158,19	45.332,49	64,61%	1,12%	45.332,49	100,00%	0,00
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	391.702,91	10.097,14	2,58%	401.800,05	391.044,48	97,32%	9,66%	356.776,45	91,24%	34.268,03
6 INVERSIONES REALES	111.124,26	893,39	0,80%	112.017,65	91.369,76	81,57%	2,26%	60.150,98	65,83%	31.218,78
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	113.547,94	39.994,31	35,22%	153.542,25	153.541,87	100,00%	3,79%	153.541,87	100,00%	0,00
TOTAL GASTOS	3.979.993,02	270.255,60	6,79%	4.250.248,62	4.049.735,55	95,28%	100,00%	3.829.388,17	94,56%	220.347,38

REMANENTE DE TESORERÍA	
Fondos líquidos	456.480,09
Derechos pendientes de cobro	728.366,99
Dchos ptes.cobro presupuesto corriente	253.015,40
Dchos. ptes.cobro presupuestos cerrados	472.351,59
Dchos. ptes.cobro operac. no pptarias.	3.000,00
Cobros realizados ptes.aplicación definitiva	0,00
Obligaciones pendientes de pago	643.841,08
Obligac. ptes.pago presupuesto corriente	220.347,38
Obligac. ptes.pago presupuestos cerrados	290.800,19
Obligac. ptes.pago operac. no pptarias.	132.693,51
Pagos realizados ptes.aplicación definitiva	0,00
Remanente de tesorería total	541.006,00
Saldos de dudoso cobro	240.501,07
Exceso de financiación afectada	5.417,79
Remanente tesorería para gastos grales.	295.087,14

ÁREA DE GASTO		
	Obligaciones Reconocidas Netas	%
0 Deuda pública	198.874,36	4,91%
1 Servicios públicos básicos	1.719.517,13	42,46%
2 Actuaciones de protección y promoción social	493.268,34	12,18%
3 Producción de bienes públicos de carácter preferente	575.949,31	14,22%
4 Actuaciones de carácter económico	82.726,83	2,04%
9 Actuaciones de carácter general	979.399,58	24,18%
TOTAL GASTOS	4.049.735,55	100,00%

RESULTADO PRESUPUESTARIO		
1. Derechos reconocidos netos	4.312.809,19	
2. Obligaciones reconocidas netas	4.049.735,55	
3. Resultado presupuestario (1-2)	263.073,64	
4. Gastos finan. Reman. Líquido tesorería	39.994,31	
5. Desviaciones negativas de financiación	34.783,87	
6. Desviaciones positivas de financiación	4.299,84	
7. RESULTADO PPTARIO. AJUSTADO	333.551,98	

PRESUPUESTOS CERRADOS		
	Derechos	Obligaciones
Saldo a 1 de enero de 2013	675.993,84	545.409,19
Variación	-41.898,38	-2.723,00
Cobros/Pagos	161.743,87	251.886,00
Saldo a 31 de diciembre de 2013	472.351,59	290.800,19

TIPO ENTIDAD:	Ayuntamiento	Página 2/2
ISLA:	Tenerife	Población: 5.086 <small>(Fuente: INE a 1 Enero de 2013)</small>
NOMBRE:	Garachico	Modelo: Normal

ACTIVO	EJERCICIO 2013	%	PASIVO	EJERCICIO 2013	%
INMOVILIZADO	11.967.736,58	92,68%	FONDOS PROPIOS	11.542.770,96	89,39%
Inversiones destinadas al uso general	70.230,58	0,54%	Patrimonio	9.636.626,08	74,63%
Inmovilizaciones inmateriales	83.371,70	0,65%	Reservas	0,00	0,00%
Inmovilizaciones materiales	11.809.806,34	91,46%	Resultados de ejercicios anteriores	1.917.059,49	14,85%
Inversiones gestionadas	0,00	0,00%	Resultados del ejercicio	-10.914,61	-0,08%
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	647.976,96	5,02%
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	647.976,96	5,02%
ACTIVO CIRCULANTE	945.452,13	7,32%	Desembolsos pendientes sobre acciones no exigidos	0,00	0,00%
Existencias	0,00	0,00%	ACREEDORES A CORTO PLAZO	722.440,79	5,59%
Deudores	488.972,04	3,79%	Emissiones de obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00%
Inversiones financieras temporales	0,00	0,00%	Otras deudas a corto plazo	99.832,11	0,77%
Tesorería	456.480,09	3,53%	Acreedores	622.608,68	4,82%
Ajustes por periodificación	0,00	0,00%	Ajustes por periodificación	0,00	0,00%
TOTAL ACTIVO	12.913.188,71	100,00%	PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS A C/P	0,00	0,00%
			TOTAL PASIVO	12.913.188,71	100,00%

INDICADORES PRESUPUESTARIOS	
Del Presupuesto corriente	
1. MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS	6,79%
2. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	95,28%
3. REALIZACIÓN DE PAGOS	94,56%
4. GASTO POR HABITANTE	796,25 €
5. INVERSIÓN POR HABITANTE	17,96 €
6. ESFUERZO INVERSOR	2,26%
7. PERIODO MEDIO DE PAGO	48,90
* De las obligaciones imputadas a los Capítulos II y VI	
8. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS	101,47%
9. REALIZACIÓN DE COBROS	94,13%
10. INGRESO POR HABITANTE	847,98 €
11. EFICACIA GESTIÓN RECAUDATORIA	84,69%
12. PERIODO MEDIO DE COBRO	55,87
* De los derechos de cobro imputados a los Capítulos I a III	
13. AUTONOMÍA	99,56%
* De los Capítulos I a III, V, VI y VIII, más transferencias recibidas	
14. AUTONOMÍA FISCAL	33,37%
15. CARGA FINANCIERA GLOBAL	4,62%
16. CARGA FINANCIERA POR HABITANTE	39,10 €
17. SUPERÁVIT (O DÉFICIT) POR HABITANTE	65,58 €
18. CONTRIBUCIÓN PTO. AL REMANENTE TESORERÍA	113,04%
19. AHORRO BRUTO	11,69%
20. AHORRO NETO	8,12%
De Presupuestos cerrados:	
1. REALIZACIÓN DE PAGOS	46,41%
2. REALIZACIÓN DE COBROS	25,51%

CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO- PATRIMONIAL	
AHORRO	0,00
DESAHORRO	10.914,61

ESTADO DE MODIFICACIONES DE CRÉDITO		
	TOTALES	%
Créditos Extraordinarios	0,00	0,00%
Suplementos de Crédito	58.200,00	21,54%
Ampliaciones de Crédito	0,00	0,00%
Transferencias de Crédito Positivas	69.890,76	25,86%
Transferencias de Crédito Negativas	69.890,76	25,86%
Incorporaciones de Remanentes de Crédito	27.010,17	9,99%
Créditos Generados por Ingresos	185.045,43	68,47%
Bajas por Anulación	0,00	0,00%
Ajustes Prórroga	0,00	0,00%
TOTAL MODIFICACIONES	270.255,60	100,00%

INDICADORES FINANCIEROS	
1. ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE	147,03 €
2. LIQUIDEZ INMEDIATA	0,71
3. SOLVENCIA A CORTO PLAZO	1,84

TIPO ENTIDAD:	Organismo Autónomo	Página 1/2
ISLA:	Tenerife	Población: 5.086 <small>(Fuente: INE a 1 Enero de 2013)</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	25.000,00	0,00	0,00%	25.000,00	27.231,45	108,93%	2,70%	27.073,05	99,42%	158,40
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	931.500,00	21.972,42	2,36%	953.472,42	972.778,25	102,02%	96,60%	856.439,18	88,04%	116.339,07
5 INGRESOS PATRIMONIALES	7.300,00	0,00	0,00%	7.300,00	6.983,35	95,66%	0,69%	6.833,35	97,85%	150,00
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	3.000,00	24.114,12	803,80%	27.114,12	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	966.800,00	46.086,54	4,77%	1.012.886,54	1.006.993,05	99,42%	100,00%	890.345,58	88,42%	116.647,47

CAPÍTULO GASTOS	Créditos Iniciales	Modificaciones de Crédito	%	Créditos Definitivos	Obligaciones Rec. Netas	%	%	Pagos Líquidos	%	Pendiente Pago
1 GASTOS DE PERSONAL	646.494,66	31.139,68	4,82%	677.634,34	675.848,34	99,74%	68,18%	675.088,64	99,89%	759,70
2 GASTOS CORR. EN BS. Y SERV.	313.305,34	3.800,07	1,21%	317.105,41	302.200,26	95,30%	30,49%	284.124,24	94,02%	18.076,02
3 GASTOS FINANCIEROS	0,00	11.146,79	0,00%	11.146,79	11.146,79	100,00%	1,12%	11.146,79	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	4.000,00	0,00	0,00%	4.000,00	2.094,40	52,36%	0,21%	2.094,40	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	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	966.800,00	46.086,54	4,77%	1.012.886,54	991.289,79	97,87%	100,00%	972.454,07	98,10%	18.835,72

REMANENTE DE TESORERÍA	
Fondos líquidos	369.445,11
Derechos pendientes de cobro	116.647,47
Dchos ptes.cobro presupuesto corriente	116.647,47
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	41.420,02
Obligac. ptes.pago presupuesto corriente	18.835,72
Obligac. ptes.pago presupuestos cerrados	0,00
Obligac. ptes.pago operac. no pptarias.	22.584,30
Pagos realizados ptes.aplicación definitiva	0,00
Remanente de tesorería total	444.672,56
Saldos de dudoso cobro	0,00
Exceso de financiación afectada	0,00
Remanente tesorería para gastos grales.	444.672,56

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	991.289,79	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	991.289,79	100,00%

RESULTADO PRESUPUESTARIO	
1. Derechos reconocidos netos	1.006.993,05
2. Obligaciones reconocidas netas	991.289,79
3. Resultado presupuestario (1-2)	15.703,26
4. Gastos finan. Reman. Líquido tesorería	14.646,79
5. Desviaciones negativas de financiación	10.132,13
6. Desviaciones positivas de financiación	0,00
7. RESULTADO PPTARIO. AJUSTADO	40.482,18

	Derechos	Obligaciones
Saldo a 1 de enero de 2013	68.002,13	35.851,99
Variación	0,00	0,00
Cobros/Pagos	68.002,13	35.851,99
Saldo a 31 de diciembre de 2013	0,00	0,00

TIPO ENTIDAD:	Organismo Autónomo	Página 2/2
ISLA:	Tenerife	Población: 5.086 <small>(Fuente: INE a 1 Enero de 2013)</small>
NOMBRE:	Hospital - Residencia de Ancianos Nuestra Señora de la Concepción	Modelo: Normal

ACTIVO	EJERCICIO 2013	%	PASIVO	EJERCICIO 2013	%
INMOVILIZADO	572.310,12	54,07%	FONDOS PROPIOS	1.016.982,68	96,09%
Inversiones destinadas al uso general	0,00	0,00%	Patrimonio	1.763.247,04	166,60%
Inmovilizaciones inmateriales	0,00	0,00%	Reservas	0,00	0,00%
Inmovilizaciones materiales	572.310,12	54,07%	Resultados de ejercicios anteriores	-739.936,94	-69,91%
Inversiones gestionadas	0,00	0,00%	Resultados del ejercicio	-6.327,42	-0,60%
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	486.092,58	45,93%	Desembolsos pendientes sobre acciones no exigidos	0,00	0,00%
Existencias	0,00	0,00%	ACREEDORES A CORTO PLAZO	41.420,02	3,91%
Deudores	116.647,47	11,02%	Emisiones de obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00%
Inversiones financieras temporales	0,00	0,00%	Otras deudas a corto plazo	56,06	0,01%
Tesorería	369.445,11	34,91%	Acreedores	41.363,96	3,91%
Ajustes por periodificación	0,00	0,00%	Ajustes por periodificación	0,00	0,00%
TOTAL ACTIVO	1.058.402,70	100,00%	PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS A C/P	0,00	0,00%
			TOTAL PASIVO	1.058.402,70	100,00%

INDICADORES PRESUPUESTARIOS	
Del Presupuesto corriente	
1. MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS	4,77%
2. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	97,87%
3. REALIZACIÓN DE PAGOS	98,10%
4. GASTO POR HABITANTE	194,91 €
5. INVERSIÓN POR HABITANTE	0,41 €
6. ESFUERZO INVERSOR	0,21%
7. PERIODO MEDIO DE PAGO	21,68
* De las obligaciones imputadas a los Capítulos II y VI	
8. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS	99,42%
9. REALIZACIÓN DE COBROS	88,42%
10. INGRESO POR HABITANTE	197,99 €
11. EFICACIA GESTIÓN RECAUDATORIA	99,42%
12. PERIODO MEDIO DE COBRO	2,12
* De los derechos de cobro imputados a los Capítulos I a III	
13. AUTONOMÍA	88,45%
* De los Capítulos I a III, V, VI y VIII, más transferencias recibidas	
14. AUTONOMÍA FISCAL	2,70%
15. CARGA FINANCIERA GLOBAL	1,11%
16. CARGA FINANCIERA POR HABITANTE	2,19 €
17. SUPERÁVIT (O DÉFICIT) POR HABITANTE	7,96 €
18. CONTRIBUCIÓN PTO. AL REMANENTE TESORERÍA	9,10%
19. AHORRO BRUTO	1,77%
20. AHORRO NETO	1,77%
De Presupuestos cerrados:	
1. REALIZACIÓN DE PAGOS	100,00%
2. REALIZACIÓN DE COBROS	100,00%

CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO- PATRIMONIAL	
AHORRO	0,00
DESAHORRO	6.327,42

ESTADO DE MODIFICACIONES DE CRÉDITO		
	TOTALES	%
Créditos Extraordinarios	11.146,79	24,19%
Suplementos de Crédito	3.500,00	7,59%
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	9.467,33	20,54%
Créditos Generados por Ingresos	21.972,42	47,68%
Bajas por Anulación	0,00	0,00%
Ajustes Prórroga	0,00	0,00%
TOTAL MODIFICACIONES	46.086,54	100,00%

INDICADORES FINANCIEROS	
1. ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE	0,01 €
2. LIQUIDEZ INMEDIATA	8,92
3. SOLVENCIA A CORTO PLAZO	11,74