

**INFORME DEFINITIVO  
DE LA FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA GENERAL DEL EJERCICIO 2013 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, 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 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

La Entidad tiene un Organismo Autónomo dependiente denominado "Patronato Municipal de Servicios Sociales".

B) En relación con la Liquidación del Presupuesto

1.- 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.

2.- 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.

C) En relación con la Memoria

1.- El total pendiente a 31 de diciembre del "Estado de la deuda. Capitales. Deudas en moneda nacional" de la Memoria no coincide con la suma de los correspondientes epígrafes del pasivo del Balance, salvo las cuentas "Intereses a largo plazo de deudas con entidades de crédito" y "Intereses a corto plazo de deudas con entidades de crédito" del Balance de comprobación.

2.- En el contenido de la Memoria figuran estados que contienen todos sus campos en blanco o a cero.

3.- 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.

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

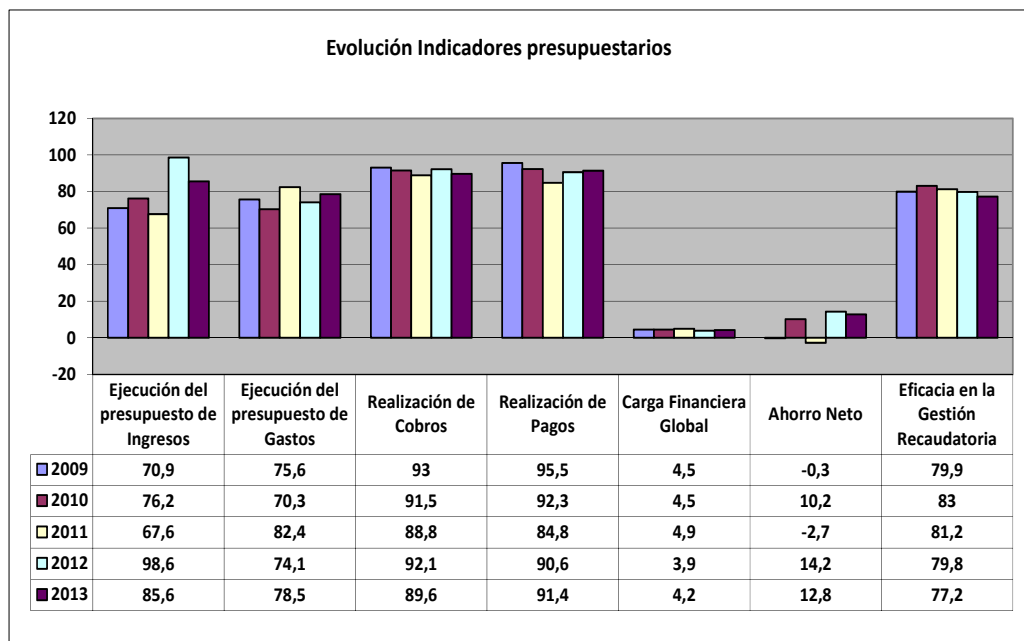
1.- El importe de los acreedores pendientes de pago a 31 de diciembre de la "Información de las operaciones no presupuestarias de tesorería. Acreedores" de la Memoria no coincide con la diferencia entre el total acreedores y los cargos realizados en el ejercicio.

2.- 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 2010-2013 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 14,7 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 %.

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

- **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.

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, 2011, 2012 y 2013.

En el ejercicio 2013 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. Debe presentar valores positivos.

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa un aumento de 13,1 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.

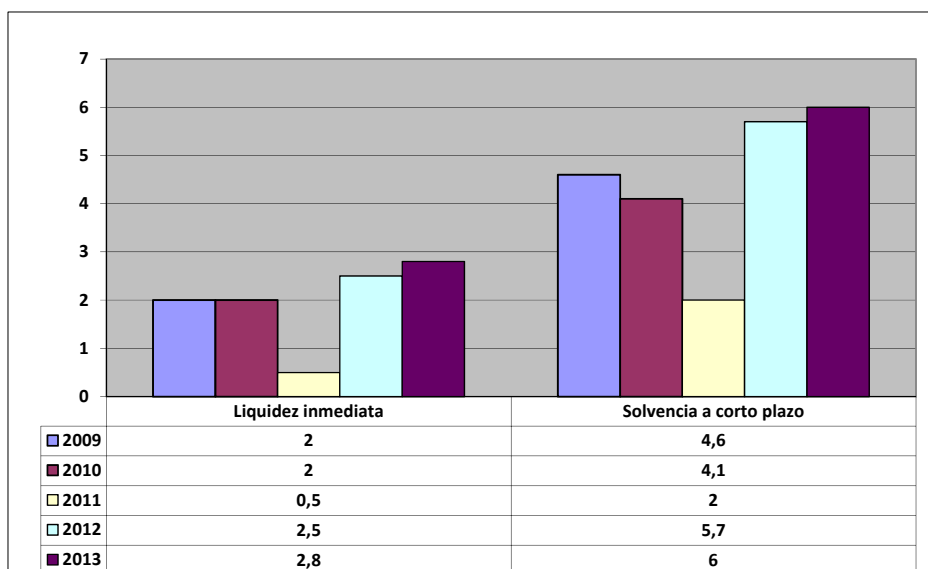
Este indicador mide, por lo tanto, la capacidad de la Entidad para transformar en liquidez los derechos de cobro liquidados y vencidos de los capítulos 1, 2 y 3, es decir, el ritmo de cobro.

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 2,7 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 0,8.

- **Solvencia a corto plazo**

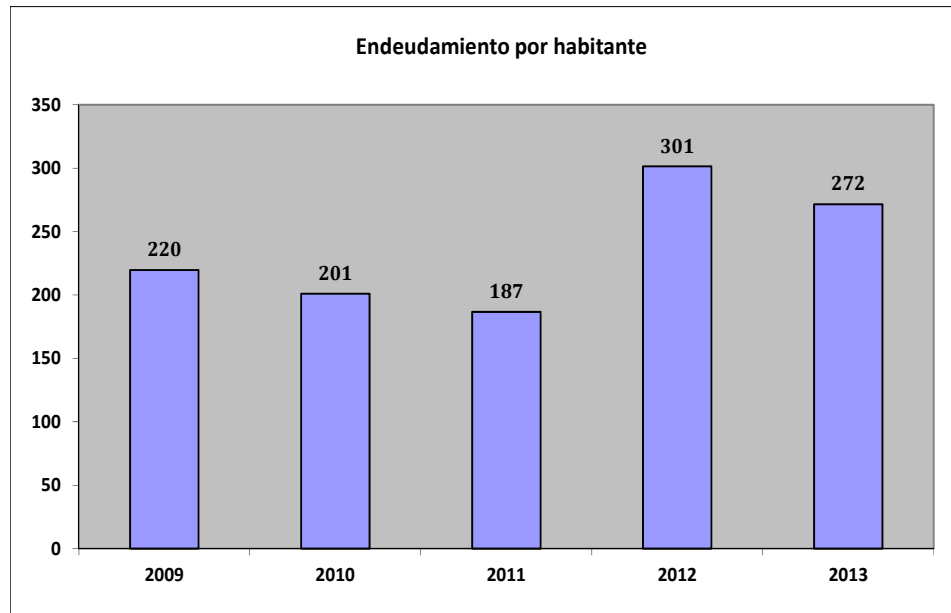
Refleja la capacidad que tienen los elementos más líquidos del activo circulante de una Entidad Local para hacer frente a las obligaciones pendientes de pago.

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 1,4.



- **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 51,9 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 52,6 % de los derechos reconocidos, seguido en importancia del capítulo 1 (Impuestos directos) con el 29,5 %.

El principal componente del gasto fue el capítulo 1 (Gastos de personal), que representó el 39,1 % de las obligaciones reconocidas. Le sigue el capítulo 2 (Gastos corrientes en bienes y servicios), que supuso el 37,3 % del total del gasto.

Las modificaciones netas de crédito para gastos supusieron el 28,9 % de los créditos iniciales del Presupuesto, correspondiendo el mayor volumen de las mismas al capítulo 6 (Inversiones reales).

Los grados de ejecución del presupuesto de ingresos y gastos fueron elevados e intermedios, respectivamente, en tanto que los niveles de realización de los cobros y pagos se situaron en niveles intermedios y elevados, con el 89,6 % y 91,4 %, respectivamente, habiendo alcanzado la eficacia en la gestión recaudatoria un 77,2 %.

Los importes pendientes de cobro en ejercicios cerrados eran elevados.

La carga financiera global alcanzó el 4,2 % 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 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 GÜÍMAR**

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 Güímar (Santa Cruz de Tenerife)

### INCIDENCIAS EN LAS CUENTAS ANUALES Y DOCUMENTACIÓN COMPLEMENTARIA

Ayuntamiento Güímar (NIF: P3802000D)
<b>6) Estado de liquidación del presupuesto Resultado presupuestario</b>
<b>209. Liquidación del Presupuesto. Resultado presupuestario.</b> 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: 242.182,50 no es igual a 76.166,07 Esta incidencia se ha dado también durante los 3 ejercicios anteriores.
<b>210. Liquidación del Presupuesto. Resultado presupuestario.</b> 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: 385.748,59 no es igual a 169.987,35 Esta incidencia se ha dado también durante los 3 ejercicios anteriores.
<b>18) Memoria Endeudamiento</b>
<b>261. Memoria. Información sobre el endeudamiento. Estado de la deuda. Capitales. Deudas en moneda nacional.</b> El total pendiente a 31 de diciembre del "estado de la deuda. Capitales. Deudas en moneda nacional" de la memoria no coincide con la suma de los epígrafes del pasivo del "balance" [C. I. 1-2; C) II.1-2; D) I.1-2; D) II.1-2], salvo las cuentas (176) intereses a largo plazo de deudas con entidades de crédito y (526) intereses a corto plazo de deudas con entidades de crédito del "balance de comprobación". Errores detectados: 4.784.674,28 no es igual a ( 0 + 0 + 3.616.855,73 + 521.765,12 + 0 + 0 + 510.824,35 + 74.537,88 - 0 - 0 )
<b>20) Memoria Operaciones no presupuestarias de tesorería</b>
<b>398. Contenido de las cuentas anuales. Memoria</b> El estado "16.a) Deudores" de la Memoria contiene todos sus campos en blanco o a cero.
<b>26) Memoria Remanente de tesorería</b>
<b>362. Memoria. Información presupuestaria. Remanente de tesorería.</b> El importe del exceso de financiación afectada del "remanente de tesorería" de la memoria no coincide con el total de las desviaciones de financiación acumuladas positivas de los "gastos con financiación afectada. Desviaciones de financiación" de la memoria. Errores detectados: 2.386.612,65 no es igual a 830.157,62 Esta incidencia se ha dado también durante los 3 ejercicios anteriores.

**20) Memoria Operaciones no presupuestarias de tesorería**

**292. Memoria. Información de las operaciones no presupuestarias de tesorería. Acreedores.**

El importe de los acreedores pendientes de pago a 31 de diciembre de la "información de las operaciones no presupuestarias de tesorería. Acreedores" de la memoria no coincide con la diferencia entre el total acreedores y los cargos realizados en el ejercicio.

Errores detectados: 0 no es igual a ( 14.165,09 - 0 )

**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 durante los 2 ejercicios anteriores.

TIPO ENTIDAD: **Ayuntamiento**  
ISLA: **Tenerife**  
NOMBRE: **Güímar**

Página 1/2

Población: **18.589**  
(Fuente: INE a 1 Enero de 2013)

Modelo: **Normal**

<b>CAPÍTULO INGRESOS</b>	Previsiones Iniciales	Modificaciones Previsiones	%	Previsiones Definitivas	Derechos Rec. Netos	%	%	Recaudación Neta	%	Pendiente Cobro
<b>1 IMPUESTOS DIRECTOS</b>	4.115.000,00	0,00	0,00%	4.115.000,00	4.109.645,36	99,87%	29,53%	3.120.461,66	75,93%	989.183,70
<b>2 IMPUESTOS INDIRECTOS</b>	190.000,00	0,00	0,00%	190.000,00	71.215,04	37,48%	0,51%	61.723,41	86,67%	9.491,63
<b>3 TASAS, P.P. Y OTROS INGRESOS</b>	1.796.863,71	150.475,49	8,37%	1.947.339,20	2.181.446,75	112,02%	15,68%	1.729.745,75	79,29%	451.701,00
<b>4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	6.476.002,00	696.311,10	10,75%	7.172.313,10	7.321.127,47	102,07%	52,61%	7.321.127,47	100,00%	0,00
<b>5 INGRESOS PATRIMONIALES</b>	42.183,54	0,00	0,00%	42.183,54	29.754,35	70,54%	0,21%	29.754,35	100,00%	0,00
<b>6 ENAJENACION INVERSIONES REALES</b>	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
<b>7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL</b>	0,00	147.537,50	0,00%	147.537,50	136.570,58	92,57%	0,98%	136.570,58	100,00%	0,00
<b>8 ACTIVOS FINANCIEROS</b>	1,00	2.650.052,72	265005272,00%	2.650.053,72	65.676,79	2,48%	0,47%	65.676,79	100,00%	0,00
<b>9 PASIVOS FINANCIEROS</b>	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>12.620.050,25</b>	<b>3.644.376,81</b>	<b>28,88%</b>	<b>16.264.427,06</b>	<b>13.915.436,34</b>	<b>85,56%</b>	<b>100,00%</b>	<b>12.465.060,01</b>	<b>89,58%</b>	<b>1.450.376,33</b>

<b>CAPÍTULO GASTOS</b>	Créditos Iniciales	Modificaciones de Crédito	%	Créditos Definitivos	Obligaciones Rec. Netas	%	%	Pagos Líquidos	%	Pendiente Pago
<b>1 GASTOS DE PERSONAL</b>	5.526.567,55	323.981,48	5,86%	5.850.549,03	4.992.149,29	85,33%	39,11%	4.881.236,96	97,78%	110.912,33
<b>2 GASTOS CORR. EN BS. Y SERV.</b>	4.699.996,49	447.747,14	9,53%	5.147.743,63	4.756.342,29	92,40%	37,26%	4.280.766,73	90,00%	475.575,56
<b>3 GASTOS FINANCIEROS</b>	127.573,60	-2.291,43	-1,80%	125.282,17	101.935,35	81,36%	0,80%	101.935,35	100,00%	0,00
<b>4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	1.683.375,32	229,00	0,01%	1.683.604,32	1.639.207,62	97,36%	12,84%	1.223.623,60	74,65%	415.584,02
<b>6 INVERSIONES REALES</b>	96.375,51	2.585.668,92	2682,91%	2.682.044,43	705.650,55	26,31%	5,53%	611.431,50	86,65%	94.219,05
<b>7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL</b>	0,00	214.967,25	0,00%	214.967,25	9.897,28	4,60%	0,08%	9.897,28	100,00%	0,00
<b>8 ACTIVOS FINANCIEROS</b>	24.000,00	65.464,65	272,77%	89.464,65	89.464,65	100,00%	0,70%	89.464,65	100,00%	0,00
<b>9 PASIVOS FINANCIEROS</b>	462.161,78	8.609,80	1,86%	470.771,58	470.770,58	100,00%	3,69%	470.770,58	100,00%	0,00
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>12.620.050,25</b>	<b>3.644.376,81</b>	<b>28,88%</b>	<b>16.264.427,06</b>	<b>12.765.417,61</b>	<b>78,49%</b>	<b>100,00%</b>	<b>11.669.126,65</b>	<b>91,41%</b>	<b>1.096.290,96</b>

**REMANENTE DE TESORERÍA**

<b>Fondos líquidos</b>	<b>4.548.359,96</b>
<b>Derechos pendientes de cobro</b>	<b>4.980.304,73</b>
Dchos ptes.cobro presupuesto corriente	1.450.376,33
Dchos. ptes.cobro presupuestos cerrados	3.529.918,40
Dchos. ptes.cobro operac. no pptarias.	10,00
Cobros realizados ptes.aplicación definitiva	0,00
<b>Obligaciones pendientes de pago</b>	<b>1.595.874,20</b>
Obligac. ptes.pago presupuesto corriente	1.096.290,96
Obligac. ptes.pago presupuestos cerrados	0,00
Obligac. ptes.pago operac. no pptarias.	499.583,24
Pagos realizados ptes.aplicación definitiva	0,00
<b>Remanente de tesorería total</b>	<b>7.932.790,49</b>
<b>Saldos de dudoso cobro</b>	<b>2.320.652,63</b>
<b>Exceso de financiación afectada</b>	<b>2.386.612,65</b>
<b>Remanente tesorería para gastos grales.</b>	<b>3.225.525,21</b>

**ÁREA DE GASTO**

	Obligaciones Reconocidas Netas	%
0 Deuda pública	568.699,99	4,46%
1 Servicios públicos básicos	6.077.463,39	47,61%
2 Actuaciones de protección y promoción social	1.912.561,62	14,98%
3 Producción de bienes públicos de carácter preferente	1.135.954,70	8,90%
4 Actuaciones de carácter económico	99.663,59	0,78%
9 Actuaciones de carácter general	2.971.074,32	23,27%
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>12.765.417,61</b>	<b>100,00%</b>

**RESULTADO PRESUPUESTARIO**

1. Derechos reconocidos netos	13.915.436,34	
2. Obligaciones reconocidas netas	12.765.417,61	
<b>3. Resultado presupuestario (1-2)</b>	<b>1.150.018,73</b>	
4. Gastos finan. Reman. Líquido tesorería	87.981,86	
5. Desviaciones negativas de financiación	385.748,59	
6. Desviaciones positivas de financiación	242.182,50	
<b>7. RESULTADO PPTARIO. AJUSTADO</b>	<b>1.381.566,68</b>	

**PRESUPUESTOS CERRADOS**

	Derechos	Obligaciones
<b>Saldo a 1 de enero de 2013</b>	<b>4.991.664,29</b>	<b>1.168.110,01</b>
Variación	-648.947,40	-457,50
Cobros/Pagos	812.798,49	1.167.652,51
<b>Saldo a 31 de diciembre de 2013</b>	<b>3.529.918,40</b>	<b>0,00</b>

TIPO ENTIDAD:	<b>Ayuntamiento</b>	Página 2/2
ISLA:	<b>Tenerife</b>	Población: <b>18.589</b> <small>(Fuente: INE a 1 Enero de 2013)</small>
NOMBRE:	<b>Güímar</b>	Modelo: <b>Normal</b>

<b>ACTIVO</b>	<b>EJERCICIO 2013</b>	<b>%</b>	<b>PASIVO</b>	<b>EJERCICIO 2013</b>	<b>%</b>
<b>INMOVILIZADO</b>	<b>33.772.315,81</b>	<b>82,39%</b>	<b>FONDOS PROPIOS</b>	<b>34.550.512,69</b>	<b>84,29%</b>
Inversiones destinadas al uso general	20.665.981,89	50,42%	Patrimonio	5.658.897,00	13,81%
Inmovilizaciones inmateriales	3.652.212,64	8,91%	Reservas	0,00	0,00%
Inmovilizaciones materiales	7.903.572,13	19,28%	Resultados de ejercicios anteriores	27.818.568,66	67,87%
Inversiones gestionadas	0,00	0,00%	Resultados del ejercicio	1.073.047,03	2,62%
Patrimonio público del suelo	1.471.743,61	3,59%	<b>PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
Inversiones financieras permanentes	78.805,54	0,19%	<b>ACREEDORES A LARGO PLAZO</b>	<b>4.138.620,85</b>	<b>10,10%</b>
Deudores no presupuestarios a largo plazo	0,00	0,00%	Emissiones de obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00%
<b>GASTOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	Otras deudas a largo plazo	4.138.620,85	10,10%
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>7.216.424,29</b>	<b>17,61%</b>	Desembolsos pendientes sobre acciones no exigidos	0,00	0,00%
Existencias	0,00	0,00%	<b>ACREEDORES A CORTO PLAZO</b>	<b>2.299.606,56</b>	<b>5,61%</b>
Deudores	2.662.035,82	6,49%	Emissiones de obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00%
Inversiones financieras temporales	6.028,51	0,01%	Otras deudas a corto plazo	909.908,51	2,22%
Tesorería	4.548.359,96	11,10%	Acreedores	1.389.698,05	3,39%
Ajustes por periodificación	0,00	0,00%	Ajustes por periodificación	0,00	0,00%
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>40.988.740,10</b>	<b>100,00%</b>	<b>PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS A C/P</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
			<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>40.988.740,10</b>	<b>100,00%</b>

<b>INDICADORES PRESUPUESTARIOS</b>	
<b>Del Presupuesto corriente</b>	
1. MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS	28,88%
2. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	78,49%
3. REALIZACIÓN DE PAGOS	91,41%
4. GASTO POR HABITANTE	686,72 €
5. INVERSIÓN POR HABITANTE	38,49 €
6. ESFUERZO INVERSOR	5,61%
7. PERIODO MEDIO DE PAGO	38,08
* De las obligaciones imputadas a los Capítulos II y VI	
8. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS	85,56%
9. REALIZACIÓN DE COBROS	89,58%
10. INGRESO POR HABITANTE	748,58 €
11. EFICACIA GESTIÓN RECAUDATORIA	77,20%
12. PERIODO MEDIO DE COBRO	83,21
* 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	45,72%
15. CARGA FINANCIERA GLOBAL	4,18%
16. CARGA FINANCIERA POR HABITANTE	30,81 €
17. SUPERÁVIT (O DÉFICIT) POR HABITANTE	74,32 €
18. CONTRIBUCIÓN PTO. AL REMANENTE TESORERÍA	42,83%
19. AHORRO BRUTO	16,21%
20. AHORRO NETO	12,78%
<b>De Presupuestos cerrados:</b>	
1. REALIZACIÓN DE PAGOS	100,00%
2. REALIZACIÓN DE COBROS	18,72%

<b>CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO- PATRIMONIAL</b>	
<b>AHORRO</b>	<b>1.073.047,03</b>
<b>DESAHORRO</b>	<b>0,00</b>

<b>ESTADO DE MODIFICACIONES DE CRÉDITO</b>		
	<b>TOTALES</b>	<b>%</b>
Créditos Extraordinarios	234.799,45	6,44%
Suplementos de Crédito	0,00	0,00%
Ampliaciones de Crédito	175.421,57	4,81%
Transferencias de Crédito Positivas	659.209,89	18,09%
Transferencias de Crédito Negativas	659.209,89	18,09%
Incorporaciones de Remanentes de Crédito	2.783.472,52	76,38%
Créditos Generados por Ingresos	679.164,35	18,64%
Bajas por Anulación	228.481,08	6,27%
Ajustes Prórroga	0,00	0,00%
<b>TOTAL MODIFICACIONES</b>	<b>3.644.376,81</b>	<b>100,00%</b>

<b>INDICADORES FINANCIEROS</b>	
1. ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE	271,59 €
2. LIQUIDEZ INMEDIATA	2,85
3. SOLVENCIA A CORTO PLAZO	5,97

TIPO ENTIDAD:	<b>Organismo Autónomo</b>	Página 1/2
ISLA:	<b>Tenerife</b>	Población: <b>18.589</b> <small>(Fuente: INE a 1 Enero de 2013)</small>
NOMBRE:	<b>Patronato Municipal de Servicios Sociales</b>	Modelo: <b>Normal</b>

<b>CAPÍTULO INGRESOS</b>	Previsiones Iniciales	Modificaciones Previsiones	%	Previsiones Definitivas	Derechos Rec. Netos	%	%	Recaudación Neta	%	Pendiente Cobro
1 IMPUESTOS DIRECTOS	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
2 IMPUESTOS INDIRECTOS	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
3 TASAS, P.P. Y OTROS INGRESOS	9.505,64	0,00	0,00%	9.505,64	26.611,69	279,96%	1,61%	20.064,13	75,40%	6.547,56
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1.563.846,58	31.981,66	2,05%	1.595.828,24	1.628.842,81	102,07%	98,26%	1.330.460,81	81,68%	298.382,00
5 INGRESOS PATRIMONIALES	0,00	0,00	0,00%	0,00	150,82	0,00%	0,01%	150,82	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	5.288,02	0,00%	5.288,02	2.124,93	40,18%	0,13%	2.124,93	100,00%	0,00
9 PASIVOS FINANCIEROS	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>1.573.352,22</b>	<b>37.269,68</b>	<b>2,37%</b>	<b>1.610.621,90</b>	<b>1.657.730,25</b>	<b>102,92%</b>	<b>100,00%</b>	<b>1.352.800,69</b>	<b>81,61%</b>	<b>304.929,56</b>

<b>CAPÍTULO GASTOS</b>	Créditos Iniciales	Modificaciones de Crédito	%	Créditos Definitivos	Obligaciones Rec. Netas	%	%	Pagos Líquidos	%	Pendiente Pago
1 GASTOS DE PERSONAL	753.455,84	7.080,45	0,94%	760.536,29	679.292,38	89,32%	48,94%	665.298,14	97,94%	13.994,24
2 GASTOS CORR. EN BS. Y SERV.	482.900,55	23.072,57	4,78%	505.973,12	436.065,39	86,18%	31,42%	436.065,39	100,00%	0,00
3 GASTOS FINANCIEROS	1.500,00	0,00	0,00%	1.500,00	24,21	1,61%	0,00%	24,21	100,00%	0,00
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	327.495,83	4.246,66	1,30%	331.742,49	266.563,40	80,35%	19,20%	266.563,40	100,00%	0,00
6 INVERSIONES REALES	4.000,00	2.870,00	71,75%	6.870,00	3.095,00	45,05%	0,22%	3.095,00	100,00%	0,00
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
8 ACTIVOS FINANCIEROS	4.000,00	0,00	0,00%	4.000,00	3.000,00	75,00%	0,22%	3.000,00	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
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>1.573.352,22</b>	<b>37.269,68</b>	<b>2,37%</b>	<b>1.610.621,90</b>	<b>1.388.040,38</b>	<b>86,18%</b>	<b>100,00%</b>	<b>1.374.046,14</b>	<b>98,99%</b>	<b>13.994,24</b>

<b>REMANENTE DE TESORERÍA</b>	
Fondos líquidos	<b>173.982,77</b>
Derechos pendientes de cobro	<b>305.037,56</b>
Dchos ptes.cobro presupuesto corriente	304.929,56
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	<b>43.799,77</b>
Obligac. ptes.pago presupuesto corriente	13.994,24
Obligac. ptes.pago presupuestos cerrados	282,32
Obligac. ptes.pago operac. no pptarias.	29.523,21
Pagos realizados ptes.aplicación definitiva	0,00
<b>Remanente de tesorería total</b>	<b>435.220,56</b>
<b>Saldos de dudoso cobro</b>	<b>0,00</b>
<b>Exceso de financiación afectada</b>	<b>27.921,26</b>
<b>Remanente tesorería para gastos grales.</b>	<b>407.299,30</b>

<b>ÁREA DE GASTO</b>		
	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	1.351.673,63	97,38%
3 Producción de bienes públicos de carácter preferente	5.940,00	0,43%
4 Actuaciones de carácter económico	24.721,24	1,78%
9 Actuaciones de carácter general	5.705,51	0,41%
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>1.388.040,38</b>	<b>100,00%</b>

<b>RESULTADO PRESUPUESTARIO</b>		
1. Derechos reconocidos netos	1.657.730,25	
2. Obligaciones reconocidas netas	1.388.040,38	
<b>3. Resultado presupuestario (1-2)</b>	<b>269.689,87</b>	
4. Gastos finan. Reman. Líquido tesorería	0,00	
5. Desviaciones negativas de financiación	74.071,48	
6. Desviaciones positivas de financiación	54.777,92	
<b>7. RESULTADO PPTARIO. AJUSTADO</b>	<b>288.983,43</b>	

<b>PRESUPUESTOS CERRADOS</b>		
	Derechos	Obligaciones
<b>Saldo a 1 de enero de 2013</b>	<b>108,00</b>	<b>38.553,24</b>
Variación	0,00	0,00
Cobros/Pagos	0,00	38.270,92
<b>Saldo a 31 de diciembre de 2013</b>	<b>108,00</b>	<b>282,32</b>

TIPO ENTIDAD:	<b>Organismo Autónomo</b>	Página 2/2
ISLA:	<b>Tenerife</b>	Población: <b>18.589</b> <small>(Fuente: INE a 1 Enero de 2013)</small>
NOMBRE:	<b>Patronato Municipal de Servicios Sociales</b>	Modelo: <b>Normal</b>

<b>ACTIVO</b>	<b>EJERCICIO 2013</b>	<b>%</b>	<b>PASIVO</b>	<b>EJERCICIO 2013</b>	<b>%</b>
<b>INMOVILIZADO</b>	<b>379.661,15</b>	<b>44,20%</b>	<b>FONDOS PROPIOS</b>	<b>815.232,11</b>	<b>94,90%</b>
Inversiones destinadas al uso general	0,00	0,00%	Patrimonio	72.050,10	8,39%
Inmovilizaciones inmateriales	161.117,83	18,76%	Reservas	0,00	0,00%
Inmovilizaciones materiales	215.834,89	25,13%	Resultados de ejercicios anteriores	486.920,52	56,68%
Inversiones gestionadas	0,00	0,00%	Resultados del ejercicio	256.261,49	29,83%
Patrimonio público del suelo	0,00	0,00%	<b>PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
Inversiones financieras permanentes	2.708,43	0,32%	<b>ACREEDORES A LARGO PLAZO</b>	<b>1.048,32</b>	<b>0,12%</b>
Deudores no presupuestarios a largo plazo	0,00	0,00%	Emissiones de obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00%
<b>GASTOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	Otras deudas a largo plazo	1.048,32	0,12%
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>479.370,73</b>	<b>55,80%</b>	Desembolsos pendientes sobre acciones no exigidos	0,00	0,00%
Existencias	0,00	0,00%	<b>ACREEDORES A CORTO PLAZO</b>	<b>42.751,45</b>	<b>4,98%</b>
Deudores	305.037,56	35,51%	Emissiones de obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00%
Inversiones financieras temporales	350,40	0,04%	Otras deudas a corto plazo	6.162,11	0,72%
Tesorería	173.982,77	20,25%	Acreedores	36.589,34	4,26%
Ajustes por periodificación	0,00	0,00%	Ajustes por periodificación	0,00	0,00%
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>859.031,88</b>	<b>100,00%</b>	<b>PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS A C/P</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
			<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>859.031,88</b>	<b>100,00%</b>

<b>INDICADORES PRESUPUESTARIOS</b>	
<b>Del Presupuesto corriente</b>	
1. MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS	2,37%
2. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	86,18%
3. REALIZACIÓN DE PAGOS	98,99%
4. GASTO POR HABITANTE	74,67 €
5. INVERSIÓN POR HABITANTE	0,17 €
6. ESFUERZO INVERSOR	0,22%
7. PERIODO MEDIO DE PAGO	0,00
* De las obligaciones imputadas a los Capítulos II y VI	
8. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS	102,92%
9. REALIZACIÓN DE COBROS	81,61%
10. INGRESO POR HABITANTE	89,18 €
11. EFICACIA GESTIÓN RECAUDATORIA	75,40%
12. PERIODO MEDIO DE COBRO	89,80
* De los derechos de cobro imputados a los Capítulos I a III	
13. AUTONOMÍA	82,00%
* De los Capítulos I a III, V, VI y VIII, más transferencias recibidas	
14. AUTONOMÍA FISCAL	1,61%
15. CARGA FINANCIERA GLOBAL	0,00%
16. CARGA FINANCIERA POR HABITANTE	0,00 €
17. SUPERÁVIT (O DÉFICIT) POR HABITANTE	15,55 €
18. CONTRIBUCIÓN PTO. AL REMANENTE TESORERÍA	70,95%
19. AHORRO BRUTO	16,53%
20. AHORRO NETO	16,53%
<b>De Presupuestos cerrados:</b>	
1. REALIZACIÓN DE PAGOS	99,27%
2. REALIZACIÓN DE COBROS	0,00%

<b>CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO- PATRIMONIAL</b>	
<b>AHORRO</b>	<b>256.261,49</b>
<b>DESAHORRO</b>	<b>0,00</b>

<b>ESTADO DE MODIFICACIONES DE CRÉDITO</b>		
	<b>TOTALES</b>	<b>%</b>
Créditos Extraordinarios	0,00	0,00%
Suplementos de Crédito	0,00	0,00%
Ampliaciones de Crédito	0,00	0,00%
Transferencias de Crédito Positivas	10.245,43	27,49%
Transferencias de Crédito Negativas	10.245,43	27,49%
Incorporaciones de Remanentes de Crédito	5.288,02	14,19%
Créditos Generados por Ingresos	31.981,66	85,81%
Bajas por Anulación	0,00	0,00%
Ajustes Prórroga	0,00	0,00%
<b>TOTAL MODIFICACIONES</b>	<b>37.269,68</b>	<b>100,00%</b>

<b>INDICADORES FINANCIEROS</b>	
1. ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE	0,39 €
2. LIQUIDEZ INMEDIATA	3,97
3. SOLVENCIA A CORTO PLAZO	10,94