

**INFORME DEFINITIVO
DE LA FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA GENERAL DEL EJERCICIO 2013 DEL
AYUNTAMIENTO DE TÍAS**

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, con posterioridad al plazo legalmente establecido, 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

Dependientes de la Entidad existe la Sociedad Mercantil de capital íntegro denominada "Sociedad Mercantil El Poril S.A." en liquidación.

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 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.

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

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

E) En relación con la documentación complementaria

1.- En la documentación complementaria de tesorería no constan las actas de arqueo de las existencias en Caja referidas a fin de ejercicio, exigidas por la regla 98.3 de la Instrucción del Modelo Normal de Contabilidad Local.

2.- En la documentación complementaria relativa a las certificaciones de las entidades bancarias, no coincide el saldo de las cuentas corrientes con el reflejado en el cuadro relativo a tesorería de la Memoria, no incluyéndose el estado de conciliación exigido por la regla 98.3 de la Instrucción del Modelo Normal de Contabilidad Local.

F) En relación con la Memoria

1.- El saldo final total de Tesorería de la Memoria no coincide con el saldo de las cuentas del subgrupo Tesorería del Balance de comprobación.

2.- 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 la Sociedad Mercantil el Poril, S.A.

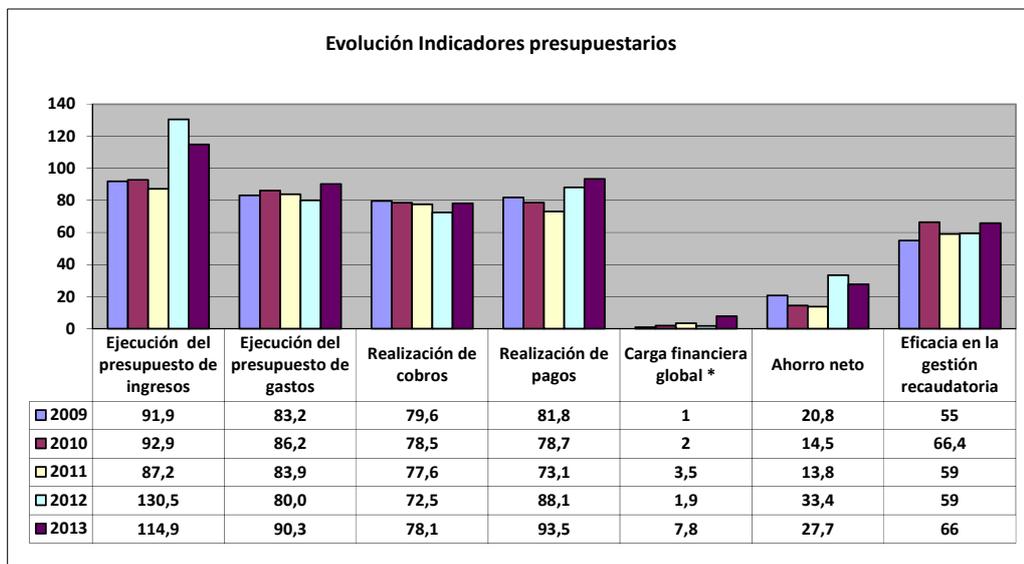
1.- No se han remitido los Pdf correspondientes a las Cuentas Anuales de la sociedad.

2.- Los XML de las Cuentas Anuales, han sido remitidos, excepto el Balance, a cero; en este sentido, el liquidador es responsable de la formulación de las Cuentas Anuales de la Sociedad.

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 23 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 7,1 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.

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa una caída de 1,5 puntos porcentuales.

- **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 11,7 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 5,8 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 6,9 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.

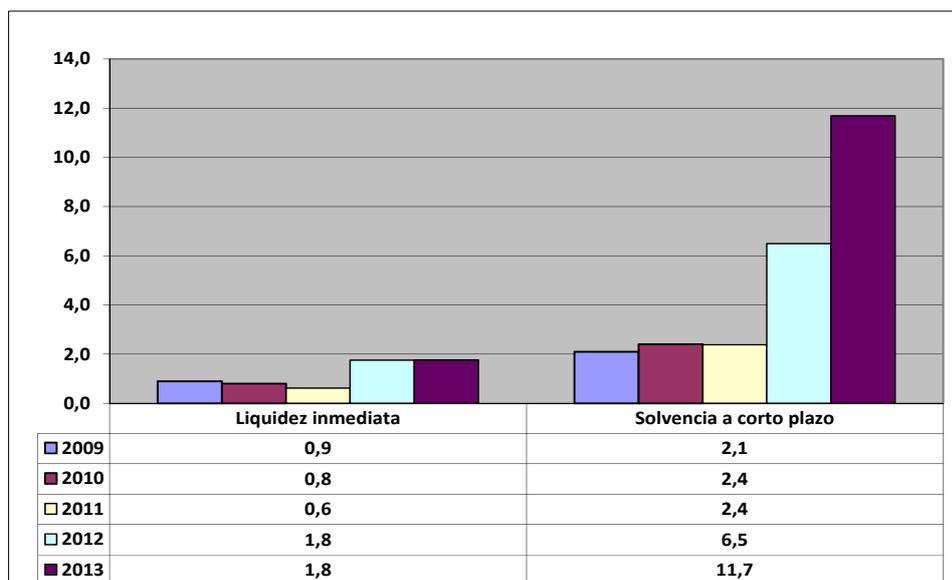
Este indicador mide, por lo tanto, la capacidad de la Entidad para transformar en liquidez los derechos de cobro liquidados y vencidos de los capítulos 1, 2 y 3, es decir, el ritmo de cobro.

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 10,8 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 0,9.

- **Solvencia a corto plazo**

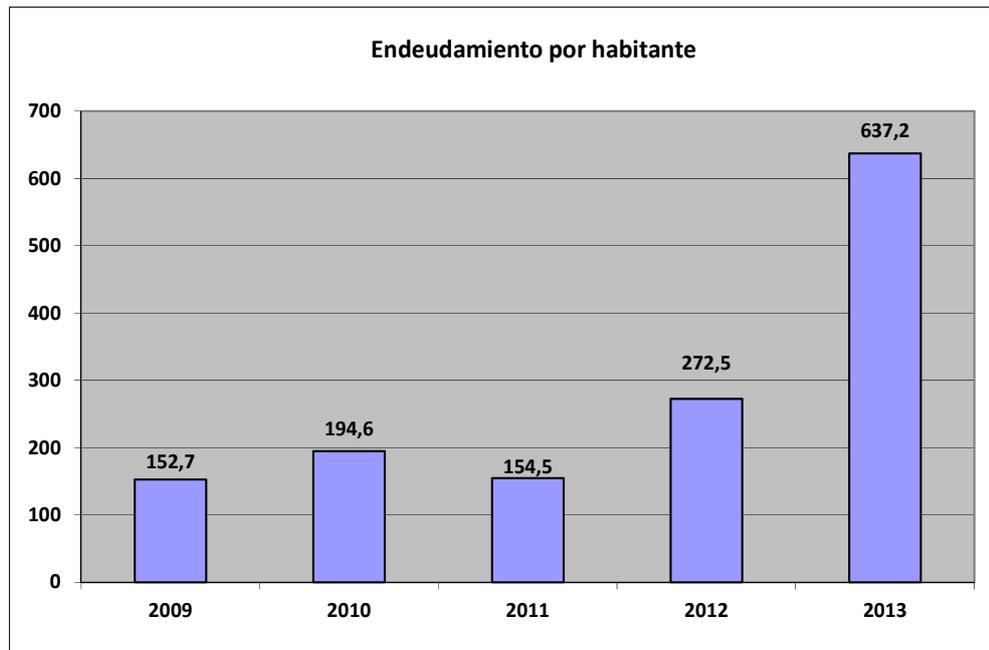
Refleja la capacidad que tienen los elementos más líquidos del activo circulante de una Entidad Local para hacer frente a las obligaciones pendientes de pago.

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 9,6.



- **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 484,5 euros por habitante.

ANÁLISIS ECONÓMICO-FINANCIERO

La principal fuente de financiación de la Entidad en el ejercicio fue el capítulo 1 (Impuestos directos), que alcanzó el 47,1 % de los derechos reconocidos, seguido en importancia del capítulo 4 (Transferencias corrientes) con el 35,2 %.

El principal componente del gasto fue el capítulo 2 (Gastos corrientes en bienes y servicios), que representó el 42,7 % de las obligaciones reconocidas. Le sigue el capítulo 1 (Gastos de personal), que supuso el 39,9 % del total del gasto.

Las modificaciones netas de crédito para gastos supusieron el 0,3 % de los créditos iniciales del Presupuesto, correspondiendo el mayor volumen de las mismas al capítulo 4 (Transferencias corrientes).

Los grados de ejecución del presupuesto de ingresos y gastos fueron elevados, en tanto que los niveles de realización de los cobros y pagos se situaron en, niveles reducidos y elevados, el 78,1 % y 90,3 %, respectivamente, habiendo alcanzado la eficacia en la gestión recaudatoria un 65,8 %.

Los importes pendientes de cobro en ejercicios cerrados eran elevados.

La carga financiera global alcanzó el 7,8 % 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 TÍAS**

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

INCIDENCIAS

Cuenta General del ejercicio 2013 de la Entidad Ayuntamiento Tías (Las Palmas)

INCIDENCIAS EN LAS CUENTAS ANUALES Y DOCUMENTACIÓN COMPLEMENTARIA

Ayuntamiento Tías (NIF: P3502800J)
7) Memoria Información general
461. Contenido de las cuentas anuales. Memoria No se ha cumplimentado la información del punto 1.a) de la Memoria. Esta incidencia se ha dado también en el ejercicio anterior.
464. Contenido de las cuentas anuales. Memoria No se ha cumplimentado la información del punto 1.d) de la Memoria. Esta incidencia se ha dado también en el ejercicio anterior.
465. Contenido de las cuentas anuales. Memoria No se ha cumplimentado la información del punto 1.e) de la Memoria. Esta incidencia se ha dado también en el ejercicio anterior.
467. Contenido de las cuentas anuales. Memoria No se ha cumplimentado la información del punto 1.g) de la Memoria. Esta incidencia se ha dado también en el ejercicio anterior.
469. Contenido de las cuentas anuales. Memoria No se ha cumplimentado la información del punto 1.i) de la Memoria. Esta incidencia se ha dado también en el ejercicio anterior.
470. Contenido de las cuentas anuales. Memoria No se ha cumplimentado la información del punto 2) de la Memoria. Esta incidencia se ha dado también en el ejercicio anterior.
471. Contenido de las cuentas anuales. Memoria No se ha cumplimentado la información del punto 3.a.1) de la Memoria. Esta incidencia se ha dado también en el ejercicio anterior.
472. Contenido de las cuentas anuales. Memoria No se ha cumplimentado la información del punto 3.a.2) de la Memoria. Esta incidencia se ha dado también en el ejercicio anterior.

<p>473. Contenido de las cuentas anuales. Memoria</p> <p>No se ha cumplimentado la información del punto 3.b.1) de la Memoria.</p> <p>Esta incidencia se ha dado también en el ejercicio anterior.</p>
<p>474. Contenido de las cuentas anuales. Memoria</p> <p>No se ha cumplimentado la información del punto 3.b.2) de la Memoria.</p> <p>Esta incidencia se ha dado también en el ejercicio anterior.</p>
<p>475. Contenido de las cuentas anuales. Memoria</p> <p>No se ha cumplimentado la información del punto 3.c) de la Memoria.</p> <p>Esta incidencia se ha dado también en el ejercicio anterior.</p>
<p>476. Contenido de las cuentas anuales. Memoria</p> <p>No se ha cumplimentado la información del punto 4.a) de la Memoria.</p> <p>Esta incidencia se ha dado también en el ejercicio anterior.</p>
<p>477. Contenido de las cuentas anuales. Memoria</p> <p>No se ha cumplimentado la información del punto 4.b) de la Memoria.</p> <p>Esta incidencia se ha dado también en el ejercicio anterior.</p>
<p>478. Contenido de las cuentas anuales. Memoria</p> <p>No se ha cumplimentado la información del punto 4.c) de la Memoria.</p> <p>Esta incidencia se ha dado también en el ejercicio anterior.</p>
<p>480. Contenido de las cuentas anuales. Memoria</p> <p>No se ha cumplimentado la información del punto 4.e) de la Memoria.</p> <p>Esta incidencia se ha dado también en el ejercicio anterior.</p>
<p>481. Contenido de las cuentas anuales. Memoria</p> <p>No se ha cumplimentado la información del punto 4.f) de la Memoria.</p> <p>Esta incidencia se ha dado también en el ejercicio anterior.</p>
<p>482. Contenido de las cuentas anuales. Memoria</p> <p>No se ha cumplimentado la información del punto 4.g) de la Memoria.</p> <p>Esta incidencia se ha dado también en el ejercicio anterior.</p>
<p>8) Memoria Inversiones destinadas al uso general</p>
<p>483. Contenido de las cuentas anuales. Memoria</p> <p>No se ha cumplimentado la información del punto "5.a) Inversiones destinadas al uso general" de la Memoria.</p> <p>Esta incidencia se ha dado también en el ejercicio anterior.</p>

9) Memoria Patrimonio entregado al uso general

484. Contenido de las cuentas anuales. Memoria

No se ha cumplimentado la información del punto "5.b) Patrimonio entregado al uso general" de la Memoria.

Esta incidencia se ha dado también en el ejercicio anterior.

10) Memoria Inmovilizaciones inmateriales

485. Contenido de las cuentas anuales. Memoria

No se ha cumplimentado la información del punto "6. Inmovilizaciones inmateriales" de la Memoria.

Esta incidencia se ha dado también en el ejercicio anterior.

11) Memoria Inmovilizaciones materiales

486. Contenido de las cuentas anuales. Memoria

No se ha cumplimentado la información del punto "7.a) Inmovilizaciones materiales" de la Memoria.

Esta incidencia se ha dado también en el ejercicio anterior.

12) Memoria Inversiones gestionadas

490. Contenido de las cuentas anuales. Memoria

No se ha cumplimentado la información del punto "8. Inversiones gestionadas" de la Memoria.

Esta incidencia se ha dado también en el ejercicio anterior.

13) Memoria Patrimonio público del suelo

491. Contenido de las cuentas anuales. Memoria

No se ha cumplimentado la información del punto "9. Patrimonio público del suelo" de la Memoria.

Esta incidencia se ha dado también en el ejercicio anterior.

16) Memoria Tesorería

495. Contenido de las cuentas anuales. Memoria

No se ha cumplimentado la información del punto "12.a) Tesorería" de la Memoria.

Esta incidencia se ha dado también en el ejercicio anterior.

496. Contenido de las cuentas anuales. Memoria

No se ha cumplimentado la información del punto "12.b) Estado de conciliación bancaria" de la Memoria.

Esta incidencia se ha dado también en el ejercicio anterior.

249. Memoria. Tesorería.

El saldo final total de las siguientes cuentas relacionadas en "tesorería" de la memoria no coincide con su saldo deudor del "balance de comprobación":

Errores detectados: NumCuenta=579 (-60.248,59 no es igual a 0)

Esta incidencia se ha dado también durante los 3 ejercicios anteriores.

17) Memoria Fondos propios

497. Contenido de las cuentas anuales. Memoria

No se ha cumplimentado la información del punto "13. Fondos propios" de la Memoria.

Esta incidencia se ha dado también en el ejercicio anterior.

18) Memoria Endeudamiento

498. Contenido de las cuentas anuales. Memoria

No se ha cumplimentado la información del punto "14.a) Pasivos financieros a largo plazo y corto plazo" de la Memoria.

Esta incidencia se ha dado también en el ejercicio anterior.

19) Memoria Gestión de recursos de otros entes públicos

501. Contenido de las cuentas anuales. Memoria

No se ha cumplimentado la información del punto "15. Operaciones por administración de recursos por cuenta de otros entes públicos" de la Memoria.

Esta incidencia se ha dado también en el ejercicio anterior.

20) Memoria Operaciones no presupuestarias de tesorería

502. Contenido de las cuentas anuales. Memoria

No se ha cumplimentado la información del punto "16. Operaciones no presupuestaria de tesorería" de la Memoria.

Esta incidencia se ha dado también en el ejercicio anterior.

22) Memoria Valores recibidos en depósito

506. Contenido de las cuentas anuales. Memoria

No se ha cumplimentado la información del punto "18. Valores recibidos en depósito" de la Memoria.

Esta incidencia se ha dado también en el ejercicio anterior.

23) Memoria Cuadro de financiación

507. Contenido de las cuentas anuales. Memoria

No se ha cumplimentado la información del punto "19. Cuadro de financiación" de la Memoria.

Esta incidencia se ha dado también en el ejercicio anterior.

24) Memoria Información presupuestaria

508. Contenido de las cuentas anuales. Memoria

No se ha cumplimentado la información del punto "20.a.1) Presupuesto de gastos ejercicio corriente" de la Memoria.

Esta incidencia se ha dado también en el ejercicio anterior.

509. Contenido de las cuentas anuales. Memoria

No se ha cumplimentado la información del punto "20.a.2) Presupuesto de ingresos ejercicio corriente" de la Memoria.

Esta incidencia se ha dado también en el ejercicio anterior.

<p>510. Contenido de las cuentas anuales. Memoria</p> <p>No se ha cumplimentado la información del punto "20.b.1) Presupuesto de gastos ejercicios cerrados" de la Memoria.</p> <p>Esta incidencia se ha dado también en el ejercicio anterior.</p>
<p>511. Contenido de las cuentas anuales. Memoria</p> <p>No se ha cumplimentado la información del punto "20.b.2) Presupuestos de ingresos ejercicios cerrados" de la Memoria.</p> <p>Esta incidencia se ha dado también en el ejercicio anterior.</p>
<p>512. Contenido de las cuentas anuales. Memoria</p> <p>No se ha cumplimentado la información del punto "20.b.3) Resultado presupuestario ejercicios cerrados" de la Memoria.</p> <p>Esta incidencia se ha dado también en el ejercicio anterior.</p>
<p>25) Memoria Gastos con financiación afectada</p>
<p>424. Contenido de las cuentas anuales. Memoria</p> <p>El estado "20.d.1) Desviaciones de financiación" de la Memoria contiene todos sus campos en blanco o a cero.</p>
<p>514. Contenido de las cuentas anuales. Memoria</p> <p>No se ha cumplimentado la información del punto "20.d) Gastos con financiación afectada" de la Memoria.</p> <p>Esta incidencia se ha dado también en el ejercicio anterior.</p>
<p>26) Memoria Remanente de tesorería</p>
<p>515. Contenido de las cuentas anuales. Memoria</p> <p>No se ha cumplimentado la información del punto "20.e) Remanente de tesorería" de la Memoria.</p> <p>Esta incidencia se ha dado también en el ejercicio anterior.</p>
<p>27) Memoria Indicadores</p>
<p>516. Contenido de las cuentas anuales. Memoria</p> <p>No se ha cumplimentado la información del punto "21.a) Indicadores financieros y patrimoniales" de la Memoria.</p> <p>Esta incidencia se ha dado también en el ejercicio anterior.</p>
<p>517. Contenido de las cuentas anuales. Memoria</p> <p>No se ha cumplimentado la información del punto "21.b) Indicadores presupuestarios" de la Memoria.</p> <p>Esta incidencia se ha dado también en el ejercicio anterior.</p>
<p>30) Documentación complementaria. Información sobre Tesorería</p>
<p>22. Documentación complementaria. Tesorería. Acta de arqueo</p> <p>El «pdf» que contiene la documentación complementaria de tesorería no constan las actas de arqueo de las existencias en Caja referidas a fin de ejercicio, exigidas por la regla 98.3 de la Instrucción del Modelo Normal de Contabilidad Local.</p>
<p>32. Documentación complementaria. Tesorería. Acta de conciliación</p> <p>En el «pdf» que contiene la documentación complementaria relativa a las certificaciones de las entidades bancarias no coincide el saldo de las cuentas corrientes con el reflejado en el cuadro relativo a tesorería de la Memoria, no incluyéndose el estado de conciliación exigido por la regla 98.3 de la Instrucción del Modelo Normal de Contabilidad Local.</p> <p>Esta incidencia se ha dado también en el ejercicio anterior.</p>

1) Balance de situación

8. Balance. Patrimonio Neto

El importe del "Resultado del ejercicio" del Balance no coincide con el "Resultado del ejercicio" de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias.

Errores detectados: (-885,00) no es igual a 0

9. Balance. Patrimonio Neto

El total del "Patrimonio Neto" del Balance no coincide con el total del punto "E. Saldo, final del año 200X" del Estado de Cambios en el Patrimonio Neto.

Errores detectados: (-87.335,94) no es igual a 0

10. Balance. Activo Corriente

El importe del punto "VI. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes" del Activo Corriente del Balance no coincide con el "Efectivo o equivalentes al final del ejercicio" del Estado de Flujos de Efectivo.

Errores detectados: 219,49 no es igual a 0

2) Cuenta de pérdidas y ganancias

2. Contenido de las cuentas anuales.

La Cuenta de Pérdidas y Ganancias de la sociedad tiene todos los campos en blanco o con cero.

3) Estado de cambios en el patrimonio neto

3. Contenido de las cuentas anuales.

El Estado de Cambios en el Patrimonio Neto de la Sociedad tiene todos los campos en blanco o con cero.

TIPO ENTIDAD:	Ayuntamiento	Página 1/2
ISLA:	Lanzarote	Población: 20.451 <small>(Fuente: INE a 1 Enero de 2013)</small>
NOMBRE:	Tías	Modelo: Normal

CAPÍTULO INGRESOS	Previsiones Iniciales	Modificaciones Previsiones	%	Previsiones Definitivas	Derechos Rec. Netos	%	%	Recaudación Neta	%	Pendiente Cobro
1 IMPUESTOS DIRECTOS	13.720.731,68	0,00	0,00%	13.720.731,68	14.539.604,17	105,97%	47,14%	8.939.625,39	61,48%	5.599.978,78
2 IMPUESTOS INDIRECTOS	90.000,00	0,00	0,00%	90.000,00	79.065,14	87,85%	0,26%	79.065,14	100,00%	0,00
3 TASAS, P.P. Y OTROS INGRESOS	3.960.130,00	0,00	0,00%	3.960.130,00	5.139.928,86	129,79%	16,67%	3.982.034,05	77,47%	1.157.894,81
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	8.822.905,05	44.411,50	0,50%	8.867.316,55	10.852.055,87	122,38%	35,19%	10.849.350,24	99,98%	2.705,63
5 INGRESOS PATRIMONIALES	54.500,00	0,00	0,00%	54.500,00	173.037,02	317,50%	0,56%	173.037,02	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	20.980,27	0,00%	20.980,27	20.980,27	100,00%	0,07%	20.980,27	100,00%	0,00
8 ACTIVOS FINANCIEROS	130.000,00	0,00	0,00%	130.000,00	37.925,77	29,17%	0,12%	37.925,77	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	26.778.266,73	65.391,77	0,24%	26.843.658,50	30.842.597,10	114,90%	100,00%	24.082.017,88	78,08%	6.760.579,22

CAPÍTULO GASTOS	Créditos Iniciales	Modificaciones de Crédito	%	Créditos Definitivos	Obligaciones Rec. Netas	%	%	Pagos Líquidos	%	Pendiente Pago
1 GASTOS DE PERSONAL	9.162.335,55	44.411,50	0,48%	9.206.747,05	8.993.144,09	97,68%	39,87%	8.826.602,24	98,15%	166.541,85
2 GASTOS CORR. EN BS. Y SERV.	10.826.101,59	-153.602,92	-1,42%	10.672.498,67	9.643.588,73	90,36%	42,75%	8.472.124,91	87,85%	1.171.463,82
3 GASTOS FINANCIEROS	824.000,00	0,00	0,00%	824.000,00	521.745,58	63,32%	2,31%	518.351,43	99,35%	3.394,15
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1.187.900,00	206.600,00	17,39%	1.394.500,00	1.210.055,19	86,77%	5,36%	1.086.446,54	89,78%	123.608,65
6 INVERSIONES REALES	821.101,00	-9.926,81	-1,21%	811.174,19	302.235,32	37,26%	1,34%	290.847,29	96,23%	11.388,03
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	30.000,00	-22.090,00	-73,63%	7.910,00	1.979,50	25,03%	0,01%	1.979,50	100,00%	0,00
8 ACTIVOS FINANCIEROS	130.000,00	0,00	0,00%	130.000,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
9 PASIVOS FINANCIEROS	1.927.607,00	0,00	0,00%	1.927.607,00	1.882.824,94	97,68%	8,35%	1.882.824,94	100,00%	0,00
TOTAL GASTOS	24.909.045,14	65.391,77	0,26%	24.974.436,91	22.555.573,35	90,31%	100,00%	21.079.176,85	93,45%	1.476.396,50

REMANENTE DE TESORERÍA

Fondos líquidos	3.858.439,38
Derechos pendientes de cobro	21.799.677,54
Dchos ptes.cobro presupuesto corriente	6.760.579,22
Dchos. ptes.cobro presupuestos cerrados	15.916.876,03
Dchos. ptes.cobro operac. no pptarias.	116.257,71
Cobros realizados ptes.aplicación definitiva	994.035,42
Obligaciones pendientes de pago	2.194.812,63
Obligac. ptes.pago presupuesto corriente	1.476.396,50
Obligac. ptes.pago presupuestos cerrados	583.516,04
Obligac. ptes.pago operac. no pptarias.	1.056.632,14
Pagos realizados ptes.aplicación definitiva	921.732,05
Remanente de tesorería total	23.463.304,29
Saldos de dudoso cobro	19.000.000,00
Exceso de financiación afectada	0,00
Remanente tesorería para gastos grales.	4.463.304,29

ÁREA DE GASTO

	Obligaciones Reconocidas Netas	%
0 Deuda pública	2.404.570,52	10,66%
1 Servicios públicos básicos	9.807.169,60	43,48%
2 Actuaciones de protección y promoción social	845.294,69	3,75%
3 Producción de bienes públicos de carácter preferente	2.006.323,79	8,90%
4 Actuaciones de carácter económico	2.004.998,46	8,89%
9 Actuaciones de carácter general	5.487.216,29	24,33%
TOTAL GASTOS	22.555.573,35	100,00%

RESULTADO PRESUPUESTARIO

1. Derechos reconocidos netos	30.842.597,10	
2. Obligaciones reconocidas netas	22.555.573,35	
3. Resultado presupuestario (1-2)	8.287.023,75	
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	8.287.023,75	

PRESUPUESTOS CERRADOS

	Derechos	Obligaciones
Saldo a 1 de enero de 2013	26.186.437,98	2.981.343,05
Variación	-5.881.676,80	-99.151,18
Cobros/Pagos	4.387.885,15	2.298.675,83
Saldo a 31 de diciembre de 2013	15.916.876,03	583.516,04

TIPO ENTIDAD:	Ayuntamiento	Página 2/2
ISLA:	Lanzarote	Población: 20.451 <small>(Fuente: INE a 1 Enero de 2013)</small>
NOMBRE:	Tías	Modelo: Normal

ACTIVO	EJERCICIO 2013	%	PASIVO	EJERCICIO 2013	%
INMOVILIZADO	71.847.475,69	89,27%	FONDOS PROPIOS	63.073.743,41	78,37%
Inversiones destinadas al uso general	30.541.161,50	37,95%	Patrimonio	21.708.205,34	26,97%
Inmovilizaciones inmateriales	882.503,44	1,10%	Reservas	0,00	0,00%
Inmovilizaciones materiales	40.363.709,54	50,15%	Resultados de ejercicios anteriores	46.782.361,15	58,13%
Inversiones gestionadas	0,00	0,00%	Resultados del ejercicio	-5.416.823,08	-6,73%
Patrimonio público del suelo	0,00	0,00%	PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS	0,00	0,00%
Inversiones financieras permanentes	60.101,21	0,07%	ACREEDORES A LARGO PLAZO	12.932.462,75	16,07%
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	12.932.462,75	16,07%
ACTIVO CIRCULANTE	8.634.399,81	10,73%	Desembolsos pendientes sobre acciones no exigidos	0,00	0,00%
Existencias	0,00	0,00%	ACREEDORES A CORTO PLAZO	4.475.669,34	5,56%
Deudores	4.765.061,33	5,92%	Emissiones de obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00%
Inversiones financieras temporales	9.529,20	0,01%	Otras deudas a corto plazo	99.149,95	0,12%
Tesorería	3.859.809,28	4,80%	Acreedores	4.376.519,39	5,44%
Ajustes por periodificación	0,00	0,00%	Ajustes por periodificación	0,00	0,00%
TOTAL ACTIVO	80.481.875,50	100,00%	PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS A C/P	0,00	0,00%
			TOTAL PASIVO	80.481.875,50	100,00%

INDICADORES PRESUPUESTARIOS	
Del Presupuesto corriente	
1. MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS	0,26%
2. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	90,31%
3. REALIZACIÓN DE PAGOS	93,45%
4. GASTO POR HABITANTE	1.102,91 €
5. INVERSIÓN POR HABITANTE	14,88 €
6. ESFUERZO INVERSOR	1,35%
7. PERIODO MEDIO DE PAGO	43,41
* De las obligaciones imputadas a los Capítulos II y VI	
8. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS	114,90%
9. REALIZACIÓN DE COBROS	78,08%
10. INGRESO POR HABITANTE	1.508,12 €
11. EFICACIA GESTIÓN RECAUDATORIA	65,80%
12. PERIODO MEDIO DE COBRO	124,84
* De los derechos de cobro imputados a los Capítulos I a III	
13. AUTONOMÍA	99,99%
* De los Capítulos I a III, V, VI y VIII, más transferencias recibidas	
14. AUTONOMÍA FISCAL	64,06%
15. CARGA FINANCIERA GLOBAL	7,81%
16. CARGA FINANCIERA POR HABITANTE	117,58 €
17. SUPERÁVIT (O DÉFICIT) POR HABITANTE	405,21 €
18. CONTRIBUCIÓN PTO. AL REMANENTE TESORERÍA	185,67%
19. AHORRO BRUTO	33,83%
20. AHORRO NETO	27,72%
De Presupuestos cerrados:	
1. REALIZACIÓN DE PAGOS	79,75%
2. REALIZACIÓN DE COBROS	21,61%

CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO- PATRIMONIAL	
AHORRO	0,00
DESAHORRO	5.416.823,08

ESTADO DE MODIFICACIONES DE CRÉDITO		
	TOTALES	%
Créditos Extraordinarios	34.798,92	53,22%
Suplementos de Crédito	0,00	0,00%
Ampliaciones de Crédito	0,00	0,00%
Transferencias de Crédito Positivas	1.217.854,12	1862,40%
Transferencias de Crédito Negativas	1.217.854,12	1862,40%
Incorporaciones de Remanentes de Crédito	0,00	0,00%
Créditos Generados por Ingresos	65.391,77	100,00%
Bajas por Anulación	34.798,92	53,22%
Ajustes Prórroga	0,00	0,00%
TOTAL MODIFICACIONES	65.391,77	100,00%

INDICADORES FINANCIEROS	
1. ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE	637,21 €
2. LIQUIDEZ INMEDIATA	1,76
3. SOLVENCIA A CORTO PLAZO	11,69