

**INFORME DEFINITIVO
DE LA FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA GENERAL DEL EJERCICIO 2014 DEL
AYUNTAMIENTO DE PUERTO DEL ROSARIO**

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 2014, 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

La Entidad tiene un Organismo Autónomo dependiente denominado “Patronato Municipal de Gestión de Convenios de Colaboración entre Administraciones Públicas”.

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

1.- 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.

2.- Entre las certificaciones bancarias figura la correspondiente a la cuenta corriente nº 0065 0314 46 0031000022 del Barclays Bank, S.A., cuenta que no figura en el Estado de Situación de Existencias en Tesorería.

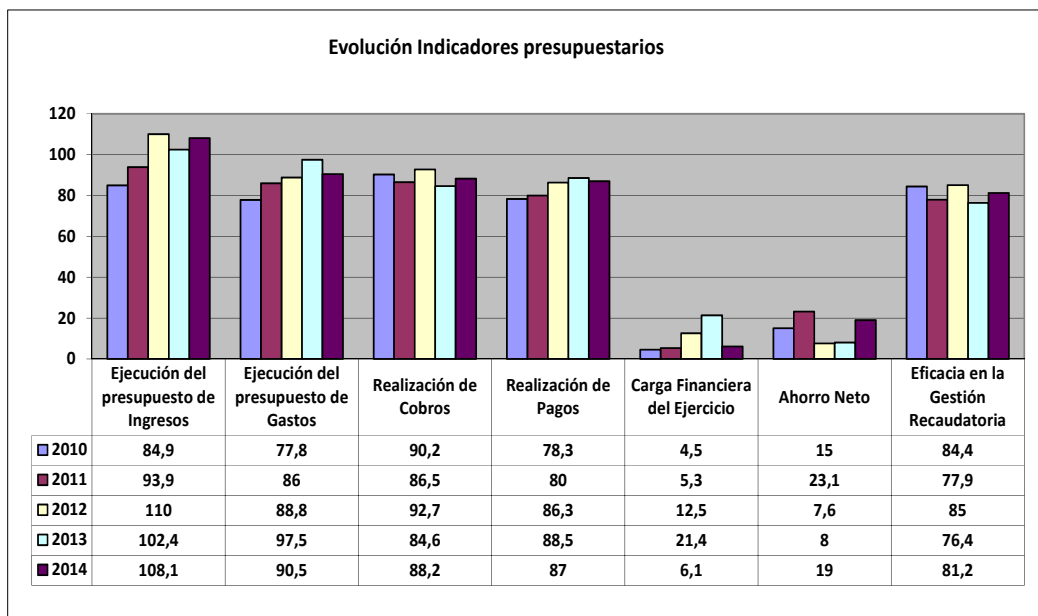
D) En relación con la Memoria

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.



- **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 23,2 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 12,7 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 8,7 puntos porcentuales.

- **Carga financiera del ejercicio**

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.

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa un aumento de 1,6 puntos porcentuales.

- **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 4 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.

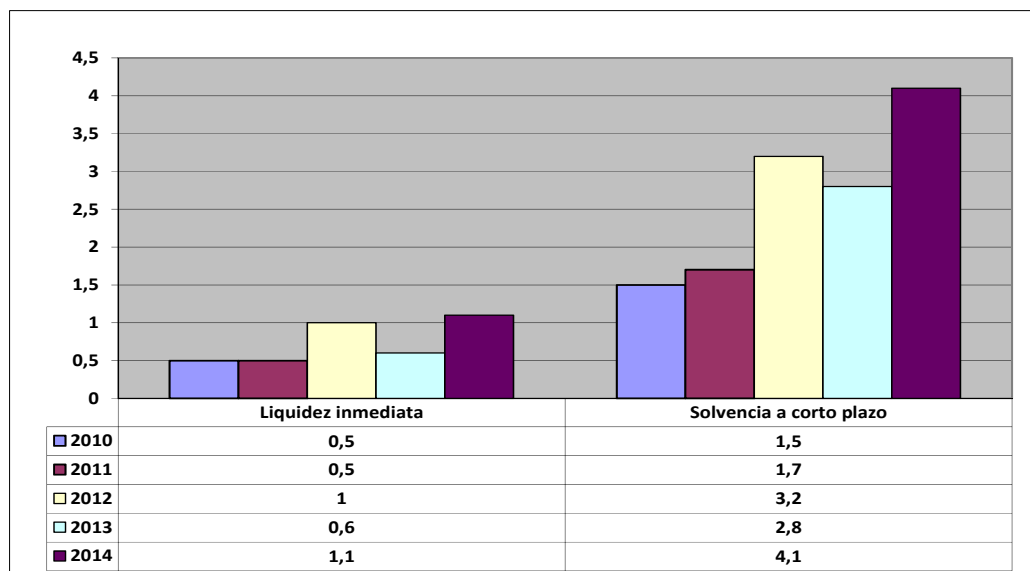
Este indicador mide, por lo tanto, la capacidad de la Entidad para transformar en liquidez los derechos de cobro liquidados y vencidos de los capítulos 1, 2 y 3, es decir, el ritmo de cobro.

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 3,2 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 0,6.

- **Solvencia a corto plazo**

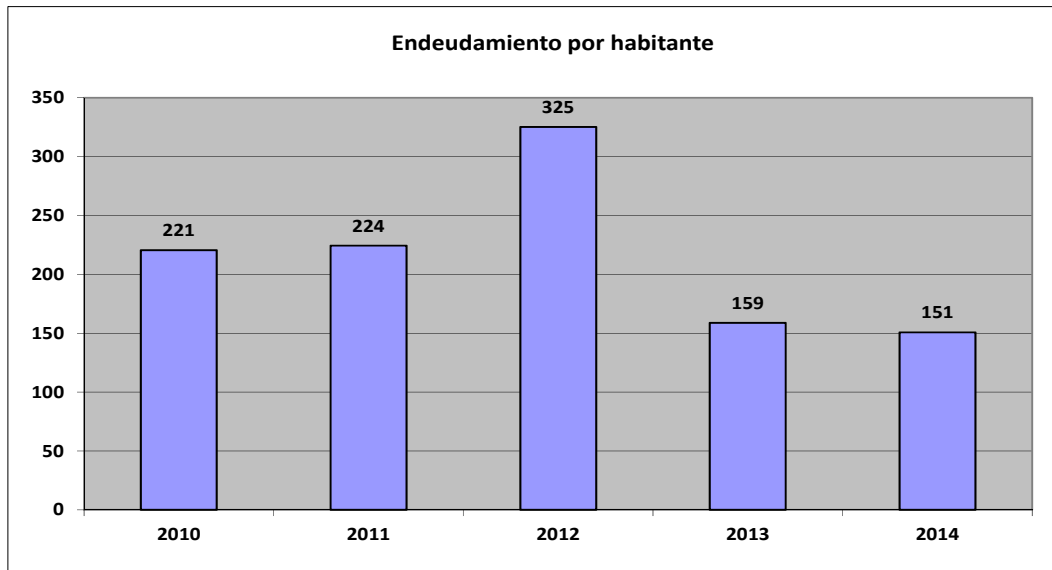
Refleja la capacidad que tienen los elementos más líquidos del activo circulante de una Entidad Local para hacer frente a las obligaciones pendientes de pago.

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 2,6.



- **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 una disminución de 69,8 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 34 % de los derechos reconocidos, seguido en importancia del capítulo 4 (Transferencias corrientes) con el 29 %.

El principal componente del gasto fue el capítulo 1 (Gastos de personal), que representó el 45,2 % de las obligaciones reconocidas. Le sigue el capítulo 2 (Gastos corrientes en bienes y servicios), que supuso el 30,7 % del total del gasto.

Las modificaciones netas de crédito para gastos supusieron el 9,1 % 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, en tanto que los niveles de cumplimiento de los cobros y pagos se situaron en niveles intermedios, el 88,2 % y 87 %, respectivamente, habiendo alcanzado la eficacia en la gestión recaudatoria un 81,2 %.

Los importes pendientes de cobro en ejercicios cerrados eran elevados.

La carga financiera del ejercicio alcanzó el 6,1 % 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 9 de noviembre de 2016.

EL PRESIDENTE,
Rafael Díaz Martínez

**ALEGACIONES AL INFORME PROVISIONAL DE LA FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA
GENERAL DEL EJERCICIO 2014 DEL AYUNTAMIENTO DE PUERTO DEL ROSARIO**

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

INCIDENCIAS

Cuenta General del ejercicio 2014 de la Entidad Ayuntamiento Puerto del Rosario (Las Palmas)

INCIDENCIAS EN LAS CUENTAS ANUALES Y DOCUMENTACIÓN COMPLEMENTARIA

Organismo Autónomo Patronato Municipal de Gestión de Convenios de Colaboración entre Administraciones Públicas (NIF: Q3500369H)
20) Memoria Operaciones no presupuestarias de tesorería
398. Contenido de las cuentas anuales. Memoria El estado "16.a) Deudores" de la Memoria contiene todos sus campos en blanco o a cero. Esta incidencia se ha dado también durante los 2 ejercicios anteriores.
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.
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:	Fuerteventura	Población: 36.790 <small>(Fuente: INE a 1 Enero de 2014)</small>
NOMBRE:	Puerto del Rosario	Modelo: Normal

CAPÍTULO INGRESOS	Previsiones Iniciales	Modificaciones Previsiones	%	Previsiones Definitivas	Derechos Rec. Netos	%	%	Recaudación Neta	%	Pendiente Cobro
1 IMPUESTOS DIRECTOS	8.257.139,00	0,00	0,00%	8.257.139,00	10.518.151,95	127,38%	34,02%	7.571.298,17	71,98%	2.946.853,78
2 IMPUESTOS INDIRECTOS	4.811.352,54	0,00	0,00%	4.811.352,54	4.999.091,95	103,90%	16,17%	4.976.132,74	99,54%	22.959,21
3 TASAS, P.P. Y OTROS INGRESOS	2.507.960,00	10.486,00	0,42%	2.518.446,00	3.165.302,34	125,68%	10,24%	2.616.004,37	82,65%	549.297,97
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	9.367.041,94	131.490,79	1,40%	9.498.532,73	8.975.865,39	94,50%	29,03%	8.875.977,39	98,89%	99.888,00
5 INGRESOS PATRIMONIALES	70.040,00	0,00	0,00%	70.040,00	38.279,41	54,65%	0,12%	38.279,41	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	250.363,91	-	250.363,91	2.024.529,23	808,63%	6,55%	2.024.529,23	100,00%	0,00
8 ACTIVOS FINANCIEROS	50.000,00	2.001.136,30	4002,27%	2.051.136,30	50.000,00	2,44%	0,16%	33.307,00	66,61%	16.693,00
9 PASIVOS FINANCIEROS	1.150.000,00	0,00	0,00%	1.150.000,00	1.150.000,00	100,00%	3,72%	1.150.000,00	100,00%	0,00
TOTAL INGRESOS	26.213.533,48	2.393.477,00	9,13%	28.607.010,48	30.921.220,27	108,09%	100,00%	27.285.528,31	88,24%	3.635.691,96

CAPÍTULO GASTOS	Créditos Iniciales	Modificaciones de Crédito	%	Créditos Definitivos	Obligaciones Rec. Netas	%	%	Pagos Líquidos	%	Pendiente Pago
1 GASTOS DE PERSONAL	12.319.712,61	-564.916,28	-4,59%	11.754.796,33	11.711.437,73	99,63%	45,21%	11.711.437,73	100,00%	0,00
2 GASTOS CORR. EN BS. Y SERV.	8.388.982,98	247.455,70	2,95%	8.636.438,68	7.953.473,10	92,09%	30,70%	5.450.843,22	68,53%	2.502.629,88
3 GASTOS FINANCIEROS	494.954,00	-330.958,92	-66,87%	163.995,08	150.250,21	91,62%	0,58%	141.208,69	93,98%	9.041,52
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	748.100,00	382.092,69	51,08%	1.130.192,69	1.097.998,05	97,15%	4,24%	1.055.475,53	96,13%	42.522,52
6 INVERSIONES REALES	2.940.995,92	2.387.803,81	81,19%	5.328.799,73	3.409.817,23	63,99%	13,16%	2.647.861,78	77,65%	761.955,45
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	50.000,00	0,00	0,00%	50.000,00	50.000,00	100,00%	0,19%	50.000,00	100,00%	0,00
9 PASIVOS FINANCIEROS	1.270.787,97	272.000,00	21,40%	1.542.787,97	1.530.724,01	99,22%	5,91%	1.483.067,63	96,89%	47.656,38
TOTAL GASTOS	26.213.533,48	2.393.477,00	9,13%	28.607.010,48	25.903.700,33	90,55%	100,00%	22.539.894,58	87,01%	3.363.805,75

REMANENTE DE TESORERÍA	
Fondos líquidos	6.658.800,47
Derechos pendientes de cobro	17.447.981,89
Dchos ptes.cobro presupuesto corriente	3.635.691,96
Dchos. ptes.cobro presupuestos cerrados	14.464.726,09
Dchos. ptes.cobro operac. no pptarias.	15.373,22
Cobros realizados ptes.aplicación definitiva	667.809,38
Obligaciones pendientes de pago	5.854.321,48
Obligac. ptes.pago presupuesto corriente	3.363.805,75
Obligac. ptes.pago presupuestos cerrados	842.774,53
Obligac. ptes.pago operac. no pptarias.	1.647.741,20
Pagos realizados ptes.aplicación definitiva	0,00
Remanente de tesorería total	18.252.460,88
Saldos de dudoso cobro	7.331.249,34
Exceso de financiación afectada	0,00
Remanente tesorería para gastos grales.	10.921.211,54

ÁREA DE GASTO		
	Obligaciones Reconocidas Netas	%
0 Deuda pública	1.674.101,55	6,46%
1 Servicios públicos básicos	7.681.630,76	29,65%
2 Actuaciones de protección y promoción social	1.515.207,52	5,85%
3 Producción de bienes públicos de carácter preferente	2.397.827,57	9,26%
4 Actuaciones de carácter económico	1.910.147,77	7,37%
9 Actuaciones de carácter general	10.724.785,16	41,40%
TOTAL GASTOS	25.903.700,33	100,00%

RESULTADO PRESUPUESTARIO	
1. Derechos reconocidos netos	30.921.220,27
2. Obligaciones reconocidas netas	25.903.700,33
3. Resultado presupuestario (1-2)	5.017.519,94
4. Gastos finan. Reman. Líquido tesorería	2.001.136,30
5. Desviaciones negativas de financiación	0,00
6. Desviaciones positivas de financiación	0,00
7. RESULTADO PPTARIO. AJUSTADO	7.018.656,24

PRESUPUESTOS CERRADOS		
	Derechos	Obligaciones
Saldo a 1 de enero de 2014	0,00	5.305.634,25
Variación	15.739.414,51	-575.588,35
Cobros/Pagos	1.274.688,42	3.887.271,37
Saldo a 31 de diciembre de 2014	14.464.726,09	842.774,53

TIPO ENTIDAD:	Ayuntamiento	Página 2/2
ISLA:	Fuerteventura	Población: 36.790 <small>(Fuente: INE a 1 Enero de 2014)</small>
NOMBRE:	Puerto del Rosario	Modelo: Normal

ACTIVO	EJERCICIO 2014	%	PASIVO	EJERCICIO 2014	%
INMOVILIZADO	98.119.913,38	84,90%	FONDOS PROPIOS	103.953.496,65	89,95%
Inversiones destinadas al uso general	64.317.039,25	55,65%	Patrimonio	71.440.010,91	61,82%
Inmovilizaciones inmateriales	34.645,29	0,03%	Reservas	0,00	0,00%
Inmovilizaciones materiales	33.665.479,83	29,13%	Resultados de ejercicios anteriores	25.035.256,88	21,66%
Inversiones gestionadas	0,00	0,00%	Resultados del ejercicio	7.478.228,86	6,47%
Patrimonio público del suelo	102.148,00	0,09%	PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS	0,00	0,00%
Inversiones financieras permanentes	601,01	0,00%	ACREEDORES A LARGO PLAZO	4.055.581,95	3,51%
Deudores no presupuestarios a largo plazo	0,00	0,00%	Emissiones de obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00%
GASTOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS	0,00	0,00%	Otras deudas a largo plazo	4.055.581,95	3,51%
ACTIVO CIRCULANTE	17.447.092,40	15,10%	Desembolsos pendientes sobre acciones no exigidos	0,00	0,00%
Existencias	0,00	0,00%	ACREEDORES A CORTO PLAZO	7.557.927,18	6,54%
Deudores	10.769.168,71	9,32%	Emissiones de obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00%
Inversiones financieras temporales	19.123,22	0,02%	Otras deudas a corto plazo	1.493.085,20	1,29%
Tesorería	6.658.800,47	5,76%	Acreedores	6.064.841,98	5,25%
Ajustes por periodificación	0,00	0,00%	Ajustes por periodificación	0,00	0,00%
TOTAL ACTIVO	115.567.005,78	100,00%	PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS A C/P	0,00	0,00%
			TOTAL PASIVO	115.567.005,78	100,00%

INDICADORES PRESUPUESTARIOS	
Del Presupuesto corriente	
1. MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS	9,13%
2. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	90,55%
3. REALIZACIÓN DE PAGOS	87,01%
4. GASTO POR HABITANTE	704,10 €
5. INVERSIÓN POR HABITANTE	92,68 €
6. ESFUERZO INVERSOR	13,16%
7. PERIODO MEDIO DE PAGO	104,86
* De las obligaciones imputadas a los Capítulos II y VI	
8. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS	108,09%
9. REALIZACIÓN DE COBROS	88,24%
10. INGRESO POR HABITANTE	840,48 €
11. EFICACIA GESTIÓN RECAUDATORIA	81,16%
12. PERIODO MEDIO DE COBRO	68,75
* De los derechos de cobro imputados a los Capítulos I a III	
13. CARGA FINANCIERA DEL EJERCICIO	6,07%
14. CARGA FINANCIERA POR HABITANTE	45,69 €
15. SUPERÁVIT (O DÉFICIT) POR HABITANTE	190,78 €
16. CONTRIBUCIÓN PTO. AL REMANENTE TESORERÍA	64,27%
17. AHORRO BRUTO	24,49%
18. AHORRO NETO	18,97%
De Presupuestos cerrados:	
1. REALIZACIÓN DE PAGOS	82,18%
2. REALIZACIÓN DE COBROS	8,10%

CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO- PATRIMONIAL	
AHORRO	7.478.228,86
DESAHORRO	0,00

ESTADO DE MODIFICACIONES DE CRÉDITO		
	TOTALES	%
Créditos Extraordinarios	1.673.766,30	69,93%
Suplementos de Crédito	0,00	0,00%
Ampliaciones de Crédito	0,00	0,00%
Transferencias de Crédito Positivas	1.722.262,02	71,96%
Transferencias de Crédito Negativas	1.722.262,02	71,96%
Incorporaciones de Remanentes de Crédito	327.370,00	13,68%
Créditos Generados por Ingresos	392.340,70	16,39%
Bajas por Anulación	0,00	0,00%
Ajustes Prórroga	0,00	0,00%
TOTAL MODIFICACIONES	2.393.477,00	100,00%

INDICADORES FINANCIEROS	
1. ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE	150,82 €
2. LIQUIDEZ INMEDIATA	1,14
3. SOLVENCIA A CORTO PLAZO	4,12

TIPO ENTIDAD:	Organismo Autónomo	Página 1/2
ISLA:	Fuerteventura	Población: 36.790 <small>(Fuente: INE a 1 Enero de 2014)</small>
NOMBRE:	Patronato Municipal de Gestión de Convenios de Colaboración entre Administraciones Publicas	Modelo: Normal

CAPÍTULO INGRESOS	Previsiones Iniciales	Modificaciones Previsiones	%	Previsiones Definitivas	Derechos Rec. Netos	%	%	Recaudación Neta	%	Pendiente Cobro
1 IMPUESTOS DIRECTOS	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
2 IMPUESTOS INDIRECTOS	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
3 TASAS, P.P. Y OTROS INGRESOS	0,00	0,00	0,00%	0,00	10.151,79	0,00%	0,55%	10.151,79	100,00%	0,00
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	60.000,00	1.846.165,86	3076,94%	1.906.165,86	1.819.974,13	95,48%	99,45%	1.104.099,15	60,67%	715.874,98
5 INGRESOS PATRIMONIALES	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	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	175.988,44	-	175.988,44	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	60.000,00	2.022.154,30	3370,26%	2.082.154,30	1.830.125,92	87,90%	100,00%	1.114.250,94	60,88%	715.874,98

CAPÍTULO GASTOS	Créditos Iniciales	Modificaciones de Crédito	%	Créditos Definitivos	Obligaciones Rec. Netas	%	%	Pagos Líquidos	%	Pendiente Pago
1 GASTOS DE PERSONAL	57.500,00	1.878.903,25	3267,66%	1.936.403,25	1.044.571,70	53,94%	92,69%	1.033.197,20	98,91%	11.374,50
2 GASTOS CORR. EN BS. Y SERV.	0,00	142.035,91	-	142.035,91	79.644,00	56,07%	7,07%	77.959,30	97,88%	1.684,70
3 GASTOS FINANCIEROS	2.500,00	1.215,14	48,61%	3.715,14	2.737,86	73,69%	0,24%	2.737,86	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	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
8 ACTIVOS FINANCIEROS	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
9 PASIVOS FINANCIEROS	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
TOTAL GASTOS	60.000,00	2.022.154,30	3370,26%	2.082.154,30	1.126.953,56	54,12%	100,00%	1.113.894,36	98,84%	13.059,20

REMANENTE DE TESORERÍA	
Fondos líquidos	137.710,39
Derechos pendientes de cobro	715.874,98
Dchos ptes.cobro presupuesto corriente	715.874,98
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	21.826,83
Obligac. ptes.pago presupuesto corriente	13.059,20
Obligac. ptes.pago presupuestos cerrados	0,00
Obligac. ptes.pago operac. no pptarias.	8.767,63
Pagos realizados ptes.aplicación definitiva	0,00
Remanente de tesorería total	831.758,54
SalDOS de dudoso cobro	0,00
Exceso de financiación afectada	815.687,50
Remanente tesorería para gastos grales.	16.071,04

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	930.904,95	82,60%
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	196.048,61	17,40%
TOTAL GASTOS	1.126.953,56	100,00%

RESULTADO PRESUPUESTARIO	
1. Derechos reconocidos netos	1.830.125,92
2. Obligaciones reconocidas netas	1.126.953,56
3. Resultado presupuestario (1-2)	703.172,36
4. Gastos finan. Reman. Líquido tesorería	175.988,44
5. Desviaciones negativas de financiación	0,00
6. Desviaciones positivas de financiación	815.687,50
7. RESULTADO PPTARIO. AJUSTADO	63.473,30

PRESUPUESTOS CERRADOS		
	Derechos	Obligaciones
Saldo a 1 de enero de 2014	200.631,66	35.579,07
Variación	-200.631,66	0,00
Cobros/Pagos	0,00	35.579,07
Saldo a 31 de diciembre de 2014	0,00	0,00

TIPO ENTIDAD:	Organismo Autónomo	Página 2/2
ISLA:	Fuerteventura	Población: 36.790 <small>(Fuente: INE a 1 Enero de 2014)</small>
NOMBRE:	Patronato Municipal de Gestión de Convenios de Colaboración entre Administraciones Publicas	Modelo: Normal

ACTIVO	EJERCICIO 2014	%	PASIVO	EJERCICIO 2014	%
INMOVILIZADO	0,00	0,00%	FONDOS PROPIOS	831.418,64	97,40%
Inversiones destinadas al uso general	0,00	0,00%	Patrimonio	0,00	0,00%
Inmovilizaciones inmateriales	0,00	0,00%	Reservas	0,00	0,00%
Inmovilizaciones materiales	0,00	0,00%	Resultados de ejercicios anteriores	178.209,04	20,88%
Inversiones gestionadas	0,00	0,00%	Resultados del ejercicio	653.209,60	76,53%
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	853.585,37	100,00%	Desembolsos pendientes sobre acciones no exigidos	0,00	0,00%
Existencias	0,00	0,00%	ACREEDORES A CORTO PLAZO	22.166,73	2,60%
Deudores	715.874,98	83,87%	Emisiones de obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00%
Inversiones financieras temporales	0,00	0,00%	Otras deudas a corto plazo	0,00	0,00%
Tesorería	137.710,39	16,13%	Acreedores	22.166,73	2,60%
Ajustes por periodificación	0,00	0,00%	Ajustes por periodificación	0,00	0,00%
TOTAL ACTIVO	853.585,37	100,00%	PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS A C/P	0,00	0,00%
			TOTAL PASIVO	853.585,37	100,00%

INDICADORES PRESUPUESTARIOS	
Del Presupuesto corriente	
1. MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS	3370,26%
2. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	54,12%
3. REALIZACIÓN DE PAGOS	98,84%
4. GASTO POR HABITANTE	30,63 €
5. INVERSIÓN POR HABITANTE	0,00 €
6. ESFUERZO INVERSOR	0,00%
7. PERIODO MEDIO DE PAGO	7,72
* De las obligaciones imputadas a los Capítulos II y VI	
8. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS	87,90%
9. REALIZACIÓN DE COBROS	60,88%
10. INGRESO POR HABITANTE	49,75 €
11. EFICACIA GESTIÓN RECAUDATORIA	100,00%
12. PERIODO MEDIO DE COBRO	0,00
* De los derechos de cobro imputados a los Capítulos I a III	
13. CARGA FINANCIERA DEL EJERCICIO	0,15%
14. CARGA FINANCIERA POR HABITANTE	0,07 €
15. SUPERÁVIT (O DÉFICIT) POR HABITANTE	1,73 €
16. CONTRIBUCIÓN PTO. AL REMANENTE TESORERÍA	394,95%
17. AHORRO BRUTO	38,42%
18. AHORRO NETO	38,42%
De Presupuestos cerrados:	
1. REALIZACIÓN DE PAGOS	100,00%
2. REALIZACIÓN DE COBROS	#¡DIV/0!

CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO- PATRIMONIAL	
AHORRO	653.209,60
DESAHORRO	0,00

ESTADO DE MODIFICACIONES DE CRÉDITO		
	TOTALES	%
Créditos Extraordinarios	0,00	0,00%
Suplementos de Crédito	0,00	0,00%
Ampliaciones de Crédito	0,00	0,00%
Transferencias de Crédito Positivas	0,00	0,00%
Transferencias de Crédito Negativas	0,00	0,00%
Incorporaciones de Remanentes de Crédito	175.988,44	8,70%
Créditos Generados por Ingresos	1.846.165,86	91,30%
Bajas por Anulación	0,00	0,00%
Ajustes Prórroga	0,00	0,00%
TOTAL MODIFICACIONES	2.022.154,30	100,00%

INDICADORES FINANCIEROS	
1. ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE	0,00 €
2. LIQUIDEZ INMEDIATA	6,31
3. SOLVENCIA A CORTO PLAZO	39,11