



*Audiencia de Cuentas de Canarias*

## **RESULTADO DEFINITIVO DE LA FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA GENERAL DEL EJERCICIO 2001 DEL CABILDO INSULAR DE TENERIFE**

En virtud de lo dispuesto en el artículo 204 de la Ley 39/1988, de 28 de diciembre, Reguladora de las Haciendas Locales, y en base a los estados y cuentas anuales integrantes de la Cuenta General del EJERCICIO ECONÓMICO de 2001 que expresamente se habían solicitado, a excepción de los que se relacionan en cada uno de los apartados respectivos, se ha procedido por esta Audiencia de Cuentas a la emisión del presente resultado definitivo, el cual ha sido sometido a alegaciones por un plazo de 30 días.

La Corporación ha presentado la información que compone la Cuenta General ajustada a los requisitos de la Instrucción de Contabilidad para la Administración Local, aprobada por Orden de 17 de julio de 1990. En la fiscalización llevada a cabo sobre la misma, se ha observado lo siguiente:

### **A) En relación con la Corporación**

1. No se ha dotado en el ejercicio amortizaciones por la depreciación anual de los elementos del inmovilizado.
2. Figuran derechos pendientes de cobro correspondientes a ejercicios cerrados de gran antigüedad.
3. No se ha remitido la memoria justificativa del coste y rendimiento de los servicios públicos.
4. La aprobación de la Cuenta se ha producido con retraso.

### **B) En relación con los Organismos Autónomos**

1. Con carácter general, no se han efectuado dotaciones algunas para las amortizaciones por depreciación anual efectiva sufrida por los elementos del inmovilizado.
2. En el Organismo Autónomo “Balsas del Norte de Tenerife”, el resultado presupuestario muestra déficit, además, no figuraban ajustes por desviación en



*Audiencia de Cuentas de Canarias*

gastos con financiación afectada y el remanente de tesorería para gastos generales es negativo.

3. En el activo del balance del “Consejo Insular de Aguas” figuran las amortizaciones acumuladas incorporadas al inmovilizado cuando debieron figurar minorando el mismo.

Santa Cruz de Tenerife, a 26 de febrero de 2004.

EL PRESIDENTE,

Fdo.: Marcelino Rodríguez Viera

**ALEGACIONES AL RESULTADO PROVISIONAL DE LA  
FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA GENERAL DEL EJERCICIO 2001  
DEL CABILDO INSULAR DE TENERIFE**

A continuación se presenta el escrito de alegaciones formulado por la Corporación a los resultados de la fiscalización.

TIPO ENTIDAD:	CABILDO	Página: 1/2
NOMBRE:	CABILDO INSULAR DE TENERIFE	Población: 709.365

CAPITULO INGRESOS	Prev. Inicial	Modificaciones	%	Prev.definitiva	Der.Rec.Netos	%	%	Recaudac.Neta	%	Pendiente cobro
1. Imp. directos	400.000.000	0	0,0	400.000.000	633.562.437	0,9	158,4	350.826.039	55,4	282.736.398
2. Imp. indirectos	30.750.173.000	650.000.000	2,1	31.400.173.000	31.029.492.329	43,0	98,8	31.029.492.329	100,0	0
3. Tasas y otros	2.099.436.000	575.726.649	27,4	2.675.162.649	2.304.775.411	3,2	86,2	1.721.033.574	74,7	583.741.837
4. Transferencias	18.640.669.379	1.173.954.837	6,3	19.814.624.216	21.622.180.240	30,0	109,1	21.621.718.740	100,0	461.500
5. Ing. patrimoniales	1.135.630.080	292.887.996	25,8	1.428.518.076	2.178.563.832	3,0	152,5	1.925.908.786	88,4	252.655.046
<b>SUBTOTAL 1-5</b>	<b>53.025.908.459</b>	<b>2.692.569.482</b>	<b>5,1</b>	<b>55.718.477.941</b>	<b>57.768.574.249</b>	<b>80,0</b>	<b>103,7</b>	<b>56.648.979.468</b>	<b>98,1</b>	<b>1.119.594.781</b>
6. Enaj. inv. reales	0	0	#¡Núm!	0	0	0,0	¡Núm!	0	Núm!	0
7. Transferencias	7.385.378.845	2.110.968.537	28,6	9.496.347.382	7.344.793.848	10,2	77,3	6.397.223.864	87,1	947.569.984
<b>SUBTOTAL 6-7</b>	<b>7.385.378.845</b>	<b>2.110.968.537</b>	<b>28,6</b>	<b>9.496.347.382</b>	<b>7.344.793.848</b>	<b>10,2</b>	<b>77,3</b>	<b>6.397.223.864</b>	<b>87,1</b>	<b>947.569.984</b>
8. Var. act. finan.	325.000.000	28.506.490.441	8.771,2	28.831.490.441	254.664.461	0,4	0,9	181.506.961	71,3	73.157.500
9. Var. pas. finan.	21.764.451.234	0	0,0	21.764.451.234	6.801.194.136	9,4	31,2	6.801.194.136	100,0	0
<b>SUBTOTAL 8-9</b>	<b>22.089.451.234</b>	<b>28.506.490.441</b>	<b>129,1</b>	<b>50.595.941.675</b>	<b>7.055.858.597</b>	<b>9,8</b>	<b>13,9</b>	<b>6.982.701.097</b>	<b>99,0</b>	<b>73.157.500</b>
<b>SUBTOTAL 6-9</b>	<b>29.474.830.079</b>	<b>30.617.458.978</b>	<b>103,9</b>	<b>60.092.289.057</b>	<b>14.400.652.445</b>	<b>20,0</b>	<b>24,0</b>	<b>13.379.924.961</b>	<b>92,9</b>	<b>1.020.727.484</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>82.500.738.538</b>	<b>33.310.028.460</b>	<b>40,4</b>	<b>115.810.766.998</b>	<b>72.169.226.694</b>	<b>100,0</b>	<b>62,3</b>	<b>70.028.904.429</b>	<b>97,0</b>	<b>2.140.322.265</b>

CAPITULO GASTOS	Prev. Inicial	Modificaciones	%	Prev.definitiva	Obl.Rec.Netas	%	%	Pagos líquidos	%	Pendiente pago
1. Retrib. personal	7.491.822.042	1.534.089.081	20,5	9.025.911.123	7.480.723.395	10,3	82,9	7.480.503.452	100,0	219.943
2. Comp.bienes y ser.	4.873.471.591	1.653.538.948	33,9	6.527.010.539	5.035.594.016	6,9	77,2	4.879.850.009	96,9	155.744.007
3. Intereses	474.030.000	3.510.737	0,7	477.540.737	320.363.297	0,4	67,1	316.879.351	98,9	3.483.946
4. Transferencias	27.814.706.690	2.399.154.732	8,6	30.213.861.422	28.974.945.155	39,8	95,9	28.708.552.049	99,1	266.393.106
<b>SUBTOTAL 1-4</b>	<b>40.654.030.323</b>	<b>5.590.293.498</b>	<b>13,8</b>	<b>46.244.323.821</b>	<b>41.811.625.863</b>	<b>57,5</b>	<b>90,4</b>	<b>41.385.784.861</b>	<b>99,0</b>	<b>425.841.002</b>
6. Inversiones reales	13.706.169.667	8.390.185.895	61,2	22.096.355.562	9.277.867.948	12,8	42,0	8.064.244.069	86,9	1.213.623.879
7. Transferencias	23.760.897.548	18.935.325.835	79,7	42.696.223.383	17.010.940.518	23,4	39,8	16.080.187.317	94,5	930.753.201
<b>SUBTOTAL 6-7</b>	<b>37.467.067.215</b>	<b>27.325.511.730</b>	<b>72,9</b>	<b>64.792.578.945</b>	<b>26.288.808.466</b>	<b>36,2</b>	<b>40,6</b>	<b>24.144.431.386</b>	<b>91,8</b>	<b>2.144.377.080</b>
8. Var. act. finan.	479.201.000	379.300.083	79,2	858.501.083	710.247.562	1,0	82,7	710.247.562	100,0	0
9. Var. pas. finan.	3.900.440.000	14.923.149	0,4	3.915.363.149	3.906.851.176	5,4	99,8	700.412.038	17,9	3.206.439.138
<b>SUBTOTAL 8-9</b>	<b>4.379.641.000</b>	<b>394.223.232</b>	<b>9,0</b>	<b>4.773.864.232</b>	<b>4.617.098.738</b>	<b>6,3</b>	<b>96,7</b>	<b>1.410.659.600</b>	<b>30,6</b>	<b>3.206.439.138</b>
<b>SUBTOTAL 6-9</b>	<b>41.846.708.215</b>	<b>27.719.734.962</b>	<b>66,2</b>	<b>69.566.443.177</b>	<b>30.905.907.204</b>	<b>42,5</b>	<b>44,4</b>	<b>25.555.090.986</b>	<b>82,7</b>	<b>5.350.816.218</b>
<b>TOTAL</b>	<b>82.500.738.538</b>	<b>33.310.028.460</b>	<b>40,4</b>	<b>115.810.766.998</b>	<b>72.717.533.067</b>	<b>100,0</b>	<b>62,8</b>	<b>66.940.875.847</b>	<b>92,1</b>	<b>5.776.657.220</b>

G. FUNCION	Obl.Rec.Netas	%
1. Serv. caract. gral.	3.052.568.042	4,2
2. Protec.civil. y s.c.	520.335.999	0,7
3. Seg.Protecc.P.Social	8.711.996.013	12,0
4. Prod.bienes pub.soc.	22.894.916.370	31,5
5. Prod.bienes c.econ.	14.078.948.226	19,4
6. Reg.econ.c.general	1.294.411.980	1,8
7. Req.econ.sect.prod.	5.600.672.603	7,7
8. Ajustes por consol.	0	0,0
9. Transf.adm.públicas	12.338.021.961	17,0
0. Deuda Pública	4.225.661.873	5,8
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>72.717.533.067</b>	<b>100,0</b>

REMANENTE DE TESORERIA		
1. DEUDORES PENDIENTES DE COBRO EN FIN DE EJERCICIO		<b>8.913.548.130</b>
- De presupuesto de ingresos Pto. corriente		2.140.322.265
- De presupuesto de ingresos Ptos. Cerrados		12.402.708.114
- De operaciones comerciales		0
- De recursos de otros entes públicos		0
- De otras operaciones no presupuestarias		6.028.693.293
- Menos = Saldos de dudoso cobro		10.228.095.017
- Menos = Ing. realizados pendien. de aplic. def.		1.430.080.525
2. ACREEDORES PENDIENTES DE PAGO EN FIN DE EJERCICIO		<b>17.436.406.763</b>
- De presupuesto de gastos Pto. corriente		5.776.657.220
- De presupuesto de gastos Ptos. cerrados		5.072.129.362
- De presupuesto de ingresos		0
- De operaciones comerciales		0
- De recursos de otros entes públicos		0
- De otras operaciones no presupuestarias		6.587.620.181
- Menos = Pagos realizados pendien. de aplic. def.		0
3. FONDOS LIQUIDOS EN TESORERIA EN FIN DE EJERCICIO		<b>37.695.156.946</b>
4. REMANENTE DE TESORERIA AFECTADO A GASTOS CON FINANCIACIÓN AFECTADA		<b>4.872.898.447</b>
5. REMANENTE TESORERIA GASTOS GENERALES (1-2+3-4)		<b>24.299.399.866</b>
6. REMANENTE TESORERIA TOTAL (1-2+3) ó (4+5)		<b>29.172.298.313</b>

RESULTADO PRESUPUESTARIO		
1. Derechos reconocidos netos	72.169.226.694	
2. Obligaciones reconocidas netas	72.717.533.067	
3. Resultado presupuestario (1-2)		<b>-548.306.373</b>
4. Desviaciones positivas de financiación	1.168.639.148	
5. Desviaciones negativas de financiación	65.193.679	
6. Gastos finan. reman. líquido de Tesorería	15.119.400.623	
7. Resul. de operaciones comerciales	0	
8. Resul. presupues. ajustado (3-4+5+6+7)		<b>13.467.648.781</b>

PRESUPUESTOS CERRADOS		
	Derechos	Obligaciones
Saldo al 1/1	16.539.937.690	8.474.469.670
Rectificaciones	-15.131.668	-13.286.070
Cobros/pagos	4.122.097.908	3.389.054.238
<b>SALDO 31/12</b>	<b>12.402.708.114</b>	<b>5.072.129.362</b>

TIPO ENTIDAD:	CABILDO	Página: 2/2
NOMBRE:	CABILDO INSULAR DE TENERIFE	Población: 709.365

BALANCE DE SITUACION					
ACTIVO		%	PASIVO		%
INMOVILIZADO MATERIAL	44.626.310.351	37,1	PATRIMONIO Y RESERVAS	27.398.903.440	22,8
INMOVILIZADO INMATERIAL	11.504.699	0,0	SUBVENCIONES DE CAPITAL	45.724.168.858	38,0
INV. INFRAESTRUCTURA Y BIENES USO GENERAL	10.547.271.898	8,8	PROVISIONES	0	0,0
INMOVILIZADO FINANCIERO	5.978.581.222	5,0	DEUDAS A LARGO PLAZO	28.352.552.032	23,6
GASTOS A CANCELAR	0	0,0	DEUDAS A CORTO PLAZO	17.436.406.763	14,5
EXISTENCIAS	0	0,0	PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACION	1.430.080.525	1,2
DEUDORES	20.571.723.672	17,1	AJUSTES POR PERIODIFICACION	0	0,0
CUENTAS FINANCIERAS	37.695.564.371	31,3	RESULTADOS	0	0,0
SITUACIONES TRANSITORIAS DE FINANCIACION	0	0,0			
AJUSTES POR PERIODIFICACION	0	0,0			
RESULTADOS PENDIENTES DE APLICACION	911.155.405	0,8			
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>120.342.111.618</b>	<b>100,0</b>	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>120.342.111.618</b>	<b>100,0</b>
CUENTAS DE CONTROL PRESUPUESTARIO	2.868.793.749	15,3	CUENTAS DE CONTROL PRESUPUESTARIO	2.868.793.749	15,3
CUENTAS DE ORDEN	15.925.378.131	84,7	CUENTAS DE ORDEN	15.925.378.131	84,7
<b>TOTAL CUENTAS DEL GRUPO 0</b>	<b>18.794.171.880</b>	<b>100,0</b>	<b>TOTAL CUENTAS DEL GRUPO 0</b>	<b>18.794.171.880</b>	<b>100,0</b>

INDICADORES PRESUPUESTARIOS		
1. Mod. presupuestarias	40,4	%
2. Ejecución de ingresos	62,3	%
3. Ejecución de gastos	62,8	%
4. Cumplimiento de los cobros	97,0	%
5. Cumplimiento de los pagos	92,1	%
6. Carga financiera global	7,3	%
7. Carga financiera por hab.	5.959,2	P
8. Ahorro bruto	27,6	%
9. Ahorro neto	20,9	%
10. Eficacia gestión recaud.	97,4	%
11. Ingreso por habitante	101.738	P
12. Gastos por habitante	102.511	P

INDICADORES FINANCIEROS		
1. Endeudamiento	1,7	
2. Endeudamiento por habitante	39.969	P
3. Liquidez	2,8	
4. Solvencia	1,8	
5. Firmeza	2	

CUENTA DE RESULTADOS	
<b>RESULTADO NETO</b>	<b>-911.155.405</b>

ESTADO DE MODIFICACIONES		
	TOTALES	%
Credito Extraordinario	1.526.050.645	4,6
Suplementos de Credito	1.815.689.561	5,5
Ampliaciones de Credito	392.671.661	1,2
Transferencias de Credito Positivas	2.941.240.585	8,8
Transferencias de Credito Negativa	2.941.240.585	8,8
Incorporaciones de Rem. Credito	28.977.142.732	87,0
Creditos generados por Ingresos	2.485.050.133	7,5
Bajas Anulación	1.886.576.272	5,7
<b>TOTAL</b>	<b>33.310.028.460</b>	