

**INFORME DEFINITIVO
DE LA FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA GENERAL DEL EJERCICIO 2012 DEL
AYUNTAMIENTO DE ICOD DE LOS VINOS**

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, 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 2012, 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

Dependiente de la Entidad existe el Organismo Autónomo Local Gerencia de Urbanismo del Ayuntamiento de Icod de Los Vinos.

Las Sociedades Mercantiles de capital íntegramente de la Entidad son:

- Empresa Municipal de Turismo y Servicios de Icod de Los Vinos, S.A.
- Empresa Municipal de Desarrollo Económico, Empleo, Turismo y Ocio, S.A.

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

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

2.- No se ha cumplido el plazo para la emisión del informe por parte de la Comisión Especial de Cuentas.

3.- No se ha cumplido el plazo establecido para el inicio de exposición pública de la Cuenta General.

4.- No se ha cumplido el plazo establecido para la presentación al Pleno de la Cuenta General.

5.- La Cuenta General ha sido aprobada por el Pleno de la Corporación fuera del plazo establecido en el artículo 212.4 del TRLRHL.

E) En relación con la documentación complementaria

1.- Las actas de arqueo de las existencias en Caja que se incluyen en el «pdf» que contiene la documentación complementaria de tesorería de la Entidad no están firmadas por los responsables de la Corporación.

2.- 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.

F) En relación con la Memoria

1.- El total de las desviaciones de financiación acumuladas positivas de los "Gastos con financiación afectada. Desviaciones de financiación" de la Memoria no coincide la suma de las desviaciones financiación acumuladas con signo positivo

que se recoge en la información de cada unidad de gasto y por agente de la Memoria.

2.- En el contenido de la Memoria figura información descriptiva no cumplimentada.

G) En relación con el Organismo Autónomo de Local Gerencia de Urbanismo

1.- En el contenido de la Memoria figura información descriptiva no cumplimentada.

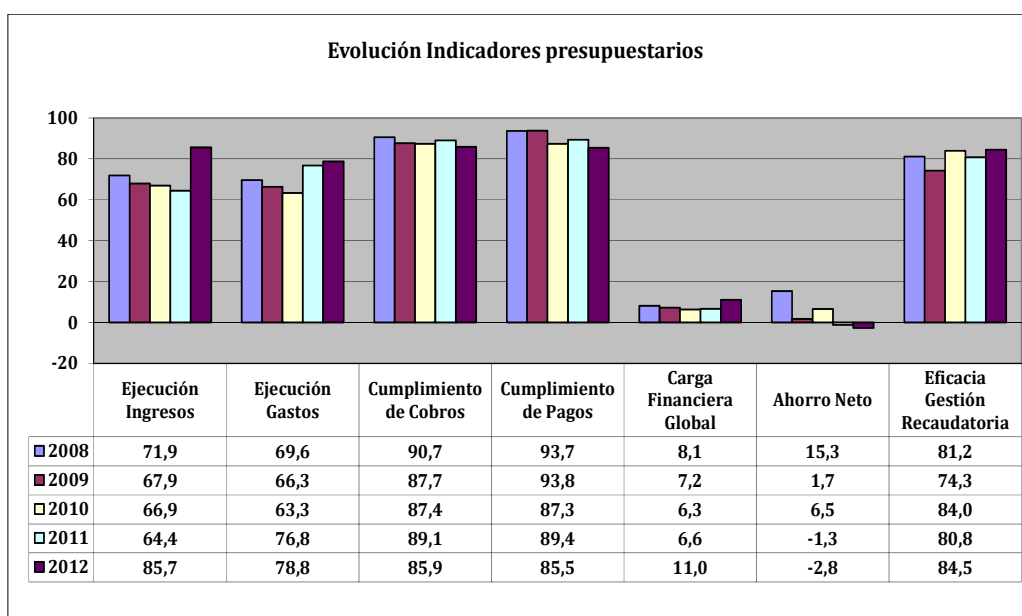
2.- Las actas de arqueo de las existencias en Caja que se incluyen en el «pdf» que contiene la documentación complementaria de tesorería de la Entidad no están firmadas por los responsables de la Corporación.

3.- 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.

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 2010-2012 para el cálculo de la carga financiera global sólo se han considerado los ingresos por operaciones corrientes.

- **Ejecución de ingresos**

El índice de ejecución de ingresos mide el porcentaje de las previsiones definitivas de ingresos que han dado lugar al reconocimiento contable de derechos liquidados.

Se debe tener en cuenta que, en el caso de las modificaciones de crédito financiadas con el Remanente de tesorería para gastos generales o Excesos de Financiación Afectada, estas fuentes de financiación no figuran como derechos reconocidos, lo que sesga este indicador.

Valores para este índice mayores al 90% se consideran satisfactorios; en cambio, valores inferiores alertan sobre la formulación de unas previsiones excesivas de ingresos.

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa un aumento de 13,8 puntos porcentuales.

- **Ejecución 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 90%.

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa un aumento de 9,2 puntos porcentuales.

- **Cumplimiento de los 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.

- **Cumplimiento de los 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 una caída de 8,2 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 y 2012.

En el ejercicio 2012 se observa un aumento de 4,7 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 una caída de 18,1 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.

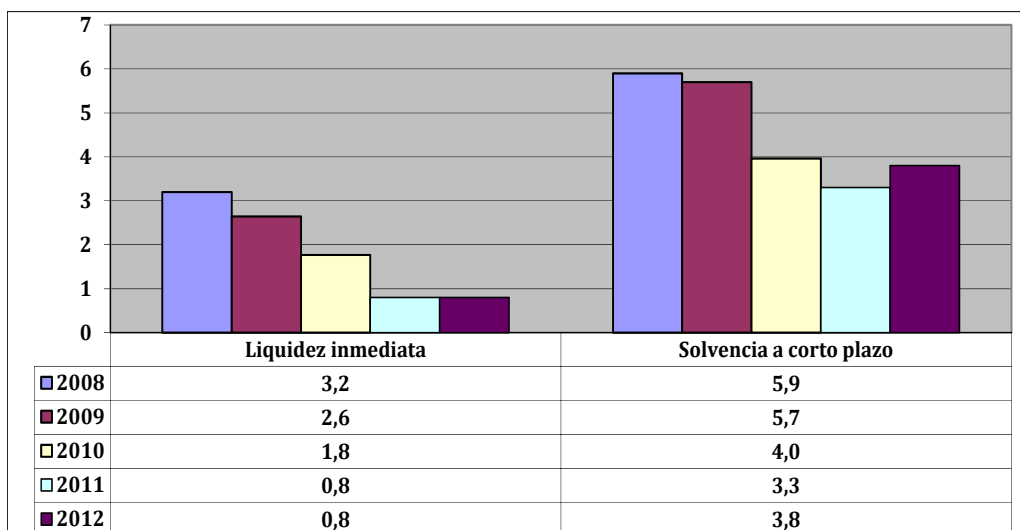
Este indicador mide, por lo tanto, la capacidad de la Entidad para transformar en liquidez los derechos de cobro liquidados y vencidos de los capítulos 1, 2 y 3, es decir, el ritmo de cobro.

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 un aumento de 3,3 puntos porcentuales.

B) INDICADORES FINANCIEROS Y PATRIMONIALES

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



- **Índice de 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 una caída, en tantos por uno, de 2,4.

- **Índice de solvencia a corto plazo**

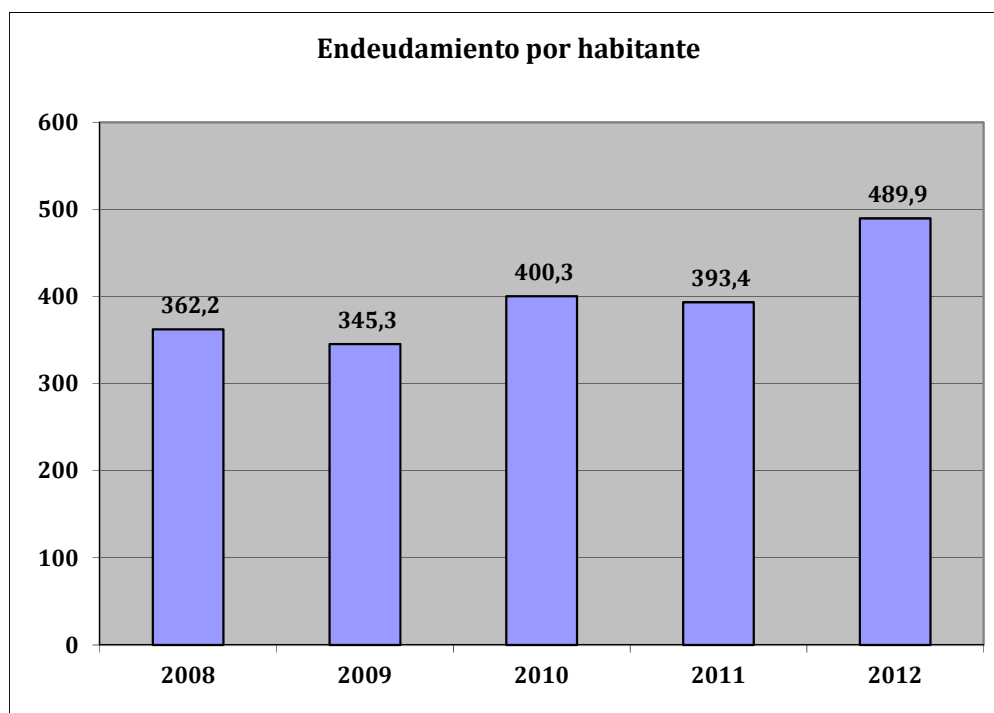
Refleja la capacidad que tienen los elementos más líquidos del activo circulante de una Entidad Local para hacer frente a las obligaciones pendientes de pago.

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 una caída, en tantos por uno, de 2,1.



- **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 127,7 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 53,6% de los derechos reconocidos, seguido en importancia del capítulo 1 (Impuestos directos) con el 19,4%.

El principal componente del gasto fue el capítulo 1 (Gastos de personal), que representó el 33,2% de las obligaciones reconocidas. Le sigue el capítulo 4 (Transferencias corrientes), que supuso el 28,2% del total del gasto.

Las modificaciones netas de crédito para gastos supusieron el 46,7% de los créditos iniciales del Presupuesto, correspondiendo el mayor volumen de las mismas al capítulo 6.

Los grados de ejecución de ingresos y gastos fueron intermedios, en tanto que los niveles de cumplimiento de los cobros y pagos se situaron en, niveles intermedios, el 85,9% y 85,5%, respectivamente, habiendo alcanzado la eficacia en la gestión recaudatoria un 84,5%.

Los importes pendientes de cobro en ejercicios cerrados eran elevados.

La carga financiera global alcanzó el 11% 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 28 de octubre de 2014.

EL PRESIDENTE,

Fdo.: Rafael Díaz Martínez

**ALEGACIONES AL INFORME PROVISIONAL DE LA FISCALIZACIÓN DE LA
CUENTA GENERAL DEL EJERCICIO 2012 DEL AYUNTAMIENTO DE
ICOD DE LOS VINOS**

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

INCIDENCIAS

Cuenta General del ejercicio 2012 de la Entidad Ayuntamiento Icod de los Vinos (Santa Cruz de Tenerife)

INCIDENCIAS EN LAS CUENTAS ANUALES Y DOCUMENTACIÓN COMPLEMENTARIA

Ayuntamiento Icod de los Vinos (NIF: P3802200J)
8) Memoria Inversiones destinadas al uso general
483. Contenido de las cuentas anuales. Memoria No se ha cumplimentado la información del punto "5.a) Inversiones destinadas al uso general" de la Memoria.
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.
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.
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.
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.
14) Memoria Inversiones financieras
492. Contenido de las cuentas anuales. Memoria No se ha cumplimentado la información del punto "10.a) Inversiones financieras" de la Memoria.
16) Memoria Tesorería
495. Contenido de las cuentas anuales. Memoria No se ha cumplimentado la información del punto "12.a) Tesorería" de la Memoria.
496. Contenido de las cuentas anuales. Memoria No se ha cumplimentado la información del punto "12.b) Estado de conciliación bancaria" de la Memoria.

17) Memoria Fondos propios
<p>497. Contenido de las cuentas anuales. Memoria</p> <p>No se ha cumplimentado la información del punto "13. Fondos propios" de la Memoria.</p>
18) Memoria Endeudamiento
<p>498. Contenido de las cuentas anuales. Memoria</p> <p>No se ha cumplimentado la información del punto "14.a) Pasivos financieros a largo plazo y corto plazo" de la Memoria.</p>
<p>500. Contenido de las cuentas anuales. Memoria</p> <p>No se ha cumplimentado la información del punto "14.c) Avaales" de la Memoria.</p>
19) Memoria Gestión de recursos de otros entes públicos
<p>501. Contenido de las cuentas anuales. Memoria</p> <p>No se ha cumplimentado la información del punto "15. Operaciones por administración de recursos por cuenta de otros entes públicos" de la Memoria.</p>
20) Memoria Operaciones no presupuestarias de tesorería
<p>502. Contenido de las cuentas anuales. Memoria</p> <p>No se ha cumplimentado la información del punto "16. Operaciones no presupuestaria de tesorería" de la Memoria.</p>
21) Ingresos y gastos
<p>503. Contenido de las cuentas anuales. Memoria</p> <p>No se ha cumplimentado la información del punto "17.a) Subvenciones recibidas pendientes de justificar" de la Memoria.</p>
<p>505. Contenido de las cuentas anuales. Memoria</p> <p>No se ha cumplimentado la información del punto "17.c) Otras circunstancias sobre ingresos y gastos" de la Memoria.</p>
22) Memoria Valores recibidos en depósito
<p>506. Contenido de las cuentas anuales. Memoria</p> <p>No se ha cumplimentado la información del punto "18. Valores recibidos en depósito" de la Memoria.</p>
23) Memoria Cuadro de financiación
<p>507. Contenido de las cuentas anuales. Memoria</p> <p>No se ha cumplimentado la información del punto "19. Cuadro de financiación" de la Memoria.</p>
24) Memoria Información presupuestaria
<p>508. Contenido de las cuentas anuales. Memoria</p> <p>No se ha cumplimentado la información del punto "20.a.1) Presupuesto de gastos ejercicio corriente" de la Memoria.</p>
<p>509. Contenido de las cuentas anuales. Memoria</p> <p>No se ha cumplimentado la información del punto "20.a.2) Presupuesto de ingresos ejercicio corriente" de la Memoria.</p>

<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>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>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>513. Contenido de las cuentas anuales. Memoria</p> <p>No se ha cumplimentado la información del punto "20.c) Ejercicios posteriores" de la Memoria.</p>
<p>25) Memoria Gastos con financiación afectada</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>347. Memoria. Información presupuestaria. Gastos con financiación afectada. Desviaciones de financiación.</p> <p>El total de las desviaciones de financiación acumuladas positivas de los "gastos con financiación afectada. Desviaciones de financiación" de la memoria no coincide la suma de las desviaciones financiación acumuladas con signo positivo de los "gastos con financiación afectada. Información de cada unidad de gasto. D) desviaciones de financiación por agentes" de la memoria.</p> <p>Errores detectados: 1.704.516,21 no es igual a 1.707.319,36</p> <p>Esta incidencia se ha dado también durante los 2 ejercicios anteriores.</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>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>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>28) Memoria Acontecimientos posteriores al cierre</p>
<p>519. Contenido de las cuentas anuales. Memoria</p> <p>No se ha cumplimentado la información del punto "22. Acontecimientos posteriores al cierre" de la Memoria.</p>
<p>30) Documentación complementaria. Información sobre Tesorería</p>
<p>24. Documentación complementaria. Tesorería. Acta de arqueo</p> <p>Las actas de arqueo de las existencias en Caja que se incluyen en el «pdf» que contiene la documentación complementaria de tesorería de la Entidad no están firmadas por los responsables de la Corporación.</p>

<p>27. Documentación complementaria. Tesorería. Certificados bancarios</p> <p>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.</p>
<p>Organismo Autónomo Local Gerencia de Urbanismo (NIF: P3800034E)</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>11) Memoria Inmovilizaciones materiales</p>
<p>486. Contenido de las cuentas anuales. Memoria</p> <p>No se ha cumplimentado la información del punto "7.a) Inmovilizaciones materiales" de la Memoria.</p>
<p>16) Memoria Tesorería</p>
<p>495. Contenido de las cuentas anuales. Memoria</p> <p>No se ha cumplimentado la información del punto "12.a) Tesorería" de la Memoria.</p>
<p>496. Contenido de las cuentas anuales. Memoria</p> <p>No se ha cumplimentado la información del punto "12.b) Estado de conciliación bancaria" de la Memoria.</p>
<p>17) Memoria Fondos propios</p>
<p>497. Contenido de las cuentas anuales. Memoria</p> <p>No se ha cumplimentado la información del punto "13. Fondos propios" de la Memoria.</p>
<p>21) Ingresos y gastos</p>
<p>503. Contenido de las cuentas anuales. Memoria</p> <p>No se ha cumplimentado la información del punto "17.a) Subvenciones recibidas pendientes de justificar" de la Memoria.</p>
<p>505. Contenido de las cuentas anuales. Memoria</p> <p>No se ha cumplimentado la información del punto "17.c) Otras circunstancias sobre ingresos y gastos" de la Memoria.</p>
<p>22) Memoria Valores recibidos en depósito</p>
<p>506. Contenido de las cuentas anuales. Memoria</p> <p>No se ha cumplimentado la información del punto "18. Valores recibidos en depósito" de la Memoria.</p>
<p>23) Memoria Cuadro de financiación</p>
<p>507. Contenido de las cuentas anuales. Memoria</p> <p>No se ha cumplimentado la información del punto "19. Cuadro de financiación" de la Memoria.</p>

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.
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.
510. Contenido de las cuentas anuales. Memoria No se ha cumplimentado la información del punto "20.b.1) Presupuesto de gastos ejercicios cerrados" de la Memoria.
511. Contenido de las cuentas anuales. Memoria No se ha cumplimentado la información del punto "20.b.2) Presupuestos de ingresos ejercicios cerrados" de la Memoria.
512. Contenido de las cuentas anuales. Memoria No se ha cumplimentado la información del punto "20.b.3) Resultado presupuestario ejercicios cerrados" de la Memoria.
513. Contenido de las cuentas anuales. Memoria No se ha cumplimentado la información del punto "20.c) Ejercicios posteriores" de la Memoria.
25) Memoria Gastos con financiación afectada
514. Contenido de las cuentas anuales. Memoria No se ha cumplimentado la información del punto "20.d) Gastos con financiación afectada" de la Memoria.
26) Memoria Remanente de tesorería
515. Contenido de las cuentas anuales. Memoria No se ha cumplimentado la información del punto "20.e) Remanente de tesorería" de la Memoria.
27) Memoria Indicadores
516. Contenido de las cuentas anuales. Memoria No se ha cumplimentado la información del punto "21.a) Indicadores financieros y patrimoniales" de la Memoria.
517. Contenido de las cuentas anuales. Memoria No se ha cumplimentado la información del punto "21.b) Indicadores presupuestarios" de la Memoria.
28) Memoria Acontecimientos posteriores al cierre
519. Contenido de las cuentas anuales. Memoria No se ha cumplimentado la información del punto "22. Acontecimientos posteriores al cierre" de la Memoria.
30) Documentación complementaria. Información sobre Tesorería
24. Documentación complementaria. Tesorería. Acta de arqueo Las actas de arqueo de las existencias en Caja que se incluyen en el «pdf» que contiene la documentación complementaria de tesorería de la Entidad no están firmadas por los responsables de la Corporación.

27. Documentación complementaria. Tesorería. Certificados bancarios

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

TIPO ENTIDAD:	Ayuntamiento	Página 1/2
ISLA:	Tenerife	Población: 23.726 <small>(Fuente: INE a 1 Enero de 2012)</small>
NOMBRE:	Icod de los Vinos	Modelo: Normal

CAPÍTULO INGRESOS	Previsiones Iniciales	Modificaciones Previsiones	%	Previsiones Definitivas	Derechos Rec. Netos	%	%	Recaudación Neta	%	Pendiente Cobro
1 IMPUESTOS DIRECTOS	3.600.500,00	0,00	0,00%	3.600.500,00	3.702.379,53	102,83%	19,37%	3.383.797,13	91,40%	318.582,40
2 IMPUESTOS INDIRECTOS	350.000,00	0,00	0,00%	350.000,00	87.912,02	25,12%	0,46%	60.794,31	69,15%	27.117,71
3 TASAS, P.P. Y OTROS INGRESOS	1.363.661,51	0,00	0,00%	1.363.661,51	1.147.022,57	84,11%	6,00%	729.764,97	63,62%	417.257,60
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	9.821.928,24	702.462,74	7,15%	10.524.390,98	10.239.542,48	97,29%	53,57%	8.326.389,35	81,32%	1.913.153,13
5 INGRESOS PATRIMONIALES	155.011,71	0,00	0,00%	155.011,71	55.360,65	35,71%	0,29%	37.219,62	67,23%	18.141,03
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	34.228,18	0,00%	34.228,18	537.029,64	1568,97%	2,81%	537.029,64	100,00%	0,00
8 ACTIVOS FINANCIEROS	22.000,00	2.664.940,33	12113,37%	2.686.940,33	12.483,18	0,46%	0,07%	12.483,18	100,00%	0,00
9 PASIVOS FINANCIEROS	0,00	3.582.522,86	0,00%	3.582.522,86	3.332.760,23	93,03%	17,44%	3.332.760,23	100,00%	0,00
TOTAL INGRESOS	15.313.101,46	6.984.154,11	45,61%	22.297.255,57	19.114.490,30	85,73%	100,00%	16.420.238,43	85,90%	2.694.251,87

CAPÍTULO GASTOS	Créditos Iniciales	Modificaciones de Crédito	%	Créditos Definitivos	Obligaciones Rec. Netas	%	%	Pagos Líquidos	%	Pendiente Pago
1 GASTOS DE PERSONAL	6.709.683,66	438.838,56	6,54%	7.148.522,22	5.743.503,11	80,35%	33,23%	5.074.435,54	88,35%	669.067,57
2 GASTOS CORR. EN BS. Y SERV.	2.882.424,13	1.243.318,21	43,13%	4.125.742,34	3.354.444,74	81,31%	19,41%	2.551.501,19	76,06%	802.943,55
3 GASTOS FINANCIEROS	227.992,38	475.816,57	208,70%	703.808,95	668.356,12	94,96%	3,87%	418.932,63	62,68%	249.423,49
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	4.180.456,47	1.137.269,24	27,20%	5.317.725,71	4.878.245,74	91,74%	28,22%	4.670.785,67	95,75%	207.460,07
6 INVERSIONES REALES	0,00	2.400.185,97	0,00%	2.400.185,97	977.656,40	40,73%	5,66%	887.503,18	90,78%	90.153,22
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00	948.681,39	0,00%	948.681,39	639.009,79	67,36%	3,70%	160.364,42	25,10%	478.645,37
8 ACTIVOS FINANCIEROS	22.000,00	63,00	0,29%	22.063,00	14.599,90	66,17%	0,08%	14.599,90	100,00%	0,00
9 PASIVOS FINANCIEROS	930.212,23	339.981,17	36,55%	1.270.193,40	1.008.446,91	79,39%	5,83%	1.008.446,91	100,00%	0,00
TOTAL GASTOS	14.952.768,87	6.984.154,11	46,71%	21.936.922,98	17.284.262,71	78,79%	100,00%	14.786.569,44	85,55%	2.497.693,27

REMANENTE DE TESORERÍA	
Fondos líquidos	2.692.559,28
Derechos pendientes de cobro	10.502.796,47
Dchos ptes.cobro presupuesto corriente	2.694.251,87
Dchos. ptes.cobro presupuestos cerrados	7.860.591,31
Dchos. ptes.cobro operac. no pptarias.	17.041,50
Cobros realizados ptes.aplicación definitiva	69.088,21
Obligaciones pendientes de pago	3.513.537,21
Obligac. ptes.pago presupuesto corriente	2.497.693,27
Obligac. ptes.pago presupuestos cerrados	588.150,21
Obligac. ptes.pago operac. no pptarias.	427.693,73
Pagos realizados ptes.aplicación definitiva	0,00
Remanente de tesorería total	9.681.818,54
Saldos de dudoso cobro	5.419.975,48
Exceso de financiación afectada	1.704.516,21
Remanente tesorería para gastos grales.	2.557.326,85

ÁREA DE GASTO		
	Obligaciones Reconocidas Netas	%
0 Deuda pública	1.676.719,65	9,70%
1 Servicios públicos básicos	8.790.925,35	50,86%
2 Actuaciones de protección y promoción social	1.728.258,77	10,00%
3 Producción de bienes públicos de carácter preferente	1.464.142,58	8,47%
4 Actuaciones de carácter económico	475.429,33	2,75%
9 Actuaciones de carácter general	3.148.787,03	18,22%
TOTAL GASTOS	17.284.262,71	100,00%

RESULTADO PRESUPUESTARIO		
1. Derechos reconocidos netos	19.114.490,30	
2. Obligaciones reconocidas netas	17.284.262,71	
3. Resultado presupuestario (1-2)	1.830.227,59	
4. Gastos finan. Reman. Líquido tesorería	1.341.888,05	
5. Desviaciones negativas de financiación	359.456,54	
6. Desviaciones positivas de financiación	1.180.071,09	
7. RESULTADO PPTARIO. AJUSTADO	2.351.501,09	

PRESUPUESTOS CERRADOS		
	Derechos	Obligaciones
Saldo a 1 de enero de 2012	8.714.872,03	2.894.785,27
Variación	-219.080,91	-155.000,00
Cobros/Pagos	635.199,81	2.151.635,06
Saldo a 31 de diciembre de 2012	7.860.591,31	588.150,21

TIPO ENTIDAD:	Ayuntamiento	Página 2/2
ISLA:	Tenerife	Población: 23.726 <small>(Fuente: INE a 1 Enero de 2012)</small>
NOMBRE:	Icod de los Vinos	Modelo: Normal

ACTIVO	EJERCICIO 2012	%	PASIVO	EJERCICIO 2012	%
INMOVILIZADO	65.437.017,64	89,28%	FONDOS PROPIOS	56.409.495,19	76,96%
Inversiones destinadas al uso general	30.310.718,77	41,35%	Patrimonio	19.815.441,05	27,03%
Inmovilizaciones inmateriales	13.449,52	0,02%	Reservas	0,00	0,00%
Inmovilizaciones materiales	33.741.639,68	46,03%	Resultados de ejercicios anteriores	37.131.195,77	50,66%
Inversiones gestionadas	0,00	0,00%	Resultados del ejercicio	-537.141,63	-0,73%
Patrimonio público del suelo	0,00	0,00%	PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS	0,00	0,00%
Inversiones financieras permanentes	1.371.209,67	1,87%	ACREEDORES A LARGO PLAZO	10.441.114,87	14,24%
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	10.441.114,87	14,24%
ACTIVO CIRCULANTE	7.860.472,37	10,72%	Desembolsos pendientes sobre acciones no exigidos	0,00	0,00%
Existencias	0,00	0,00%	ACREEDORES A CORTO PLAZO	6.446.879,95	8,80%
Deudores	5.151.909,20	7,03%	Emissiones de obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00%
Inversiones financieras temporales	16.003,89	0,02%	Otras deudas a corto plazo	1.181.356,52	1,61%
Tesorería	2.692.559,28	3,67%	Acreedores	5.265.523,43	7,18%
Ajustes por periodificación	0,00	0,00%	Ajustes por periodificación	0,00	0,00%
TOTAL ACTIVO	73.297.490,01	100,00%	PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS A C/P	0,00	0,00%
			TOTAL PASIVO	73.297.490,01	100,00%

INDICADORES PRESUPUESTARIOS	
Del Presupuesto corriente	
1. MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS	46,71%
2. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	78,79%
3. REALIZACIÓN DE PAGOS	85,55%
4. GASTO POR HABITANTE	728,49 €
5. INVERSIÓN POR HABITANTE	68,14 €
6. ESFUERZO INVERSOR	9,35%
7. PERIODO MEDIO DE PAGO	75,25
* De las obligaciones imputadas a los Capítulos II y VI	
8. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS	85,73%
9. REALIZACIÓN DE COBROS	85,90%
10. INGRESO POR HABITANTE	805,63 €
11. EFICACIA GESTIÓN RECAUDATORIA	84,55%
12. PERIODO MEDIO DE COBRO	56,40
* De los derechos de cobro imputados a los Capítulos I a III	
13. AUTONOMÍA	72,56%
* De los Capítulos I a III, V, VI y VIII, más transferencias recibidas	
14. AUTONOMÍA FISCAL	25,83%
15. CARGA FINANCIERA GLOBAL	11,01%
16. CARGA FINANCIERA POR HABITANTE	70,67 €
17. SUPERÁVIT (O DÉFICIT) POR HABITANTE	99,11 €
18. CONTRIBUCIÓN PTO. AL REMANENTE TESORERÍA	91,95%
19. AHORRO BRUTO	3,86%
20. AHORRO NETO	-2,76%
De Presupuestos cerrados:	
1. REALIZACIÓN DE PAGOS	78,53%
2. REALIZACIÓN DE COBROS	7,48%

CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO- PATRIMONIAL	
AHORRO	0,00
DESAHORRO	537.141,63

ESTADO DE MODIFICACIONES DE CRÉDITO		
	TOTALES	%
Créditos Extraordinarios	2.979.823,94	42,67%
Suplementos de Crédito	649.262,90	9,30%
Ampliaciones de Crédito	0,00	0,00%
Transferencias de Crédito Positivas	1.837.917,32	26,32%
Transferencias de Crédito Negativas	1.837.917,32	26,32%
Incorporaciones de Remanentes de Crédito	3.648.222,65	52,24%
Créditos Generados por Ingresos	680.854,02	9,75%
Bajas por Anulación	974.009,40	13,95%
Ajustes Prórroga	0,00	0,00%
TOTAL MODIFICACIONES	6.984.154,11	100,00%

INDICADORES FINANCIEROS	
1. ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE	489,86 €
2. LIQUIDEZ INMEDIATA	0,77
3. SOLVENCIA A CORTO PLAZO	3,76

TIPO ENTIDAD:	Organismo Autónomo	Página 1/2
ISLA:	Tenerife	Población: 23.726 <small>(Fuente: INE a 1 Enero de 2012)</small>
NOMBRE:	Local Gerencia de Urbanismo	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	1.500,00	0,00	0,00%	1.500,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	991.223,62	0,00	0,00%	991.223,62	308.087,77	31,08%	39,16%	198.643,40	64,48%	109.444,37
5 INGRESOS PATRIMONIALES	250,00	0,00	0,00%	250,00	18,81	7,52%	0,00%	18,81	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	302.500,00	0,00%	302.500,00	478.645,37	158,23%	60,84%	0,00	0,00%	478.645,37
8 ACTIVOS FINANCIEROS	6.000,00	393.247,05	6554,12%	399.247,05	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	998.973,62	695.747,05	69,65%	1.694.720,67	786.751,95	46,42%	100,00%	198.662,21	25,25%	588.089,74

CAPÍTULO GASTOS	Créditos Iniciales	Modificaciones de Crédito	%	Créditos Definitivos	Obligaciones Rec. Netas	%	%	Pagos Líquidos	%	Pendiente Pago
1 GASTOS DE PERSONAL	833.564,85	0,00	0,00%	833.564,85	53.956,56	6,47%	17,95%	49.632,96	91,99%	4.323,60
2 GASTOS CORR. EN BS. Y SERV.	141.408,77	38.160,55	26,99%	179.569,32	49.817,20	27,74%	16,57%	41.389,16	83,08%	8.428,04
3 GASTOS FINANCIEROS	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	18.000,00	0,00	0,00%	18.000,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
6 INVERSIONES REALES	0,00	657.486,50	0,00%	657.486,50	196.862,15	29,94%	65,48%	196.862,15	100,00%	0,00
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00	100,00	0,00%	100,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
8 ACTIVOS FINANCIEROS	6.000,00	0,00	0,00%	6.000,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
9 PASIVOS FINANCIEROS	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
TOTAL GASTOS	998.973,62	695.747,05	69,65%	1.694.720,67	300.635,91	17,74%	100,00%	287.884,27	95,76%	12.751,64

REMANENTE DE TESORERÍA	
Fondos líquidos	8.489,08
Derechos pendientes de cobro	946.315,58
Dchos ptes.cobro presupuesto corriente	588.089,74
Dchos. ptes.cobro presupuestos cerrados	358.225,84
Dchos. ptes.cobro operac. no pptarias.	0,00
Cobros realizados ptes.aplicación definitiva	0,00
Obligaciones pendientes de pago	19.659,12
Obligac. ptes.pago presupuesto corriente	12.751,64
Obligac. ptes.pago presupuestos cerrados	1.098,22
Obligac. ptes.pago operac. no pptarias.	5.809,26
Pagos realizados ptes.aplicación definitiva	0,00
Remanente de tesorería total	935.145,54
Saldos de dudoso cobro	0,00
Exceso de financiación afectada	302.500,00
Remanente tesorería para gastos grales.	632.645,54

ÁREA DE GASTO		
	Obligaciones Reconocidas Netas	%
0 Deuda pública	0,00	0,00%
1 Servicios públicos básicos	300.635,91	100,00%
2 Actuaciones de protección y promoción social	0,00	0,00%
3 Producción de bienes públicos de carácter preferente	0,00	0,00%
4 Actuaciones de carácter económico	0,00	0,00%
9 Actuaciones de carácter general	0,00	0,00%
TOTAL GASTOS	300.635,91	100,00%

RESULTADO PRESUPUESTARIO		
1. Derechos reconocidos netos	786.751,95	
2. Obligaciones reconocidas netas	300.635,91	
3. Resultado presupuestario (1-2)	486.116,04	
4. Gastos finan. Reman. Líquido tesorería	40.244,52	
5. Desviaciones negativas de financiación	0,00	
6. Desviaciones positivas de financiación	302.500,00	
7. RESULTADO PPTARIO. AJUSTADO	223.860,56	

PRESUPUESTOS CERRADOS		
	Derechos	Obligaciones
Saldo a 1 de enero de 2012	735.922,39	288.828,88
Variación	0,00	0,00
Cobros/Pagos	377.696,55	287.730,66
Saldo a 31 de diciembre de 2012	358.225,84	1.098,22

TIPO ENTIDAD:	Organismo Autónomo	Página 2/2
ISLA:	Tenerife	Población: 23.726 <small>(Fuente: INE a 1 Enero de 2012)</small>
NOMBRE:	Local Gerencia de Urbanismo	Modelo: Normal

ACTIVO	EJERCICIO 2012	%	PASIVO	EJERCICIO 2012	%
INMOVILIZADO	1.029.323,41	51,88%	FONDOS PROPIOS	1.962.816,79	98,93%
Inversiones destinadas al uso general	822.444,68	41,45%	Patrimonio	0,00	0,00%
Inmovilizaciones inmateriales	0,00	0,00%	Reservas	0,00	0,00%
Inmovilizaciones materiales	206.878,73	10,43%	Resultados de ejercicios anteriores	1.281.490,76	64,59%
Inversiones gestionadas	0,00	0,00%	Resultados del ejercicio	681.326,03	34,34%
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	4.763,38	0,24%
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	4.763,38	0,24%
ACTIVO CIRCULANTE	954.804,66	48,12%	Desembolsos pendientes sobre acciones no exigidos	0,00	0,00%
Existencias	0,00	0,00%	ACREEDORES A CORTO PLAZO	16.547,90	0,83%
Deudores	946.315,58	47,69%	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	8.489,08	0,43%	Acreedores	16.547,90	0,83%
Ajustes por periodificación	0,00	0,00%	Ajustes por periodificación	0,00	0,00%
TOTAL ACTIVO	1.984.128,07	100,00%	PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS A C/P	0,00	0,00%
			TOTAL PASIVO	1.984.128,07	100,00%

INDICADORES PRESUPUESTARIOS	
Del Presupuesto corriente	
1. MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS	69,65%
2. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	17,74%
3. REALIZACIÓN DE PAGOS	95,76%
4. GASTO POR HABITANTE	12,67 €
5. INVERSIÓN POR HABITANTE	8,30 €
6. ESFUERZO INVERSOR	65,48%
7. PERIODO MEDIO DE PAGO	12,47
* De las obligaciones imputadas a los Capítulos II y VI	
8. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS	46,42%
9. REALIZACIÓN DE COBROS	25,25%
10. INGRESO POR HABITANTE	33,16 €
11. EFICACIA GESTIÓN RECAUDATORIA	-
12. PERIODO MEDIO DE COBRO	-
* De los derechos de cobro imputados a los Capítulos I a III	
13. AUTONOMÍA	25,25%
* De los Capítulos I a III, V, VI y VIII, más transferencias recibidas	
14. AUTONOMÍA FISCAL	0,00%
15. CARGA FINANCIERA GLOBAL	0,00%
16. CARGA FINANCIERA POR HABITANTE	0,00 €
17. SUPERÁVIT (O DÉFICIT) POR HABITANTE	9,44 €
18. CONTRIBUCIÓN PTO. AL REMANENTE TESORERÍA	35,38%
19. AHORRO BRUTO	66,32%
20. AHORRO NETO	66,32%
De Presupuestos cerrados:	
1. REALIZACIÓN DE PAGOS	99,62%
2. REALIZACIÓN DE COBROS	51,32%

CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO- PATRIMONIAL	
AHORRO	681.326,03
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	695.747,05	100,00%
Créditos Generados por Ingresos	0,00	0,00%
Bajas por Anulación	0,00	0,00%
Ajustes Prórroga	0,00	0,00%
TOTAL MODIFICACIONES	695.747,05	100,00%

INDICADORES FINANCIEROS	
1. ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE	0,20 €
2. LIQUIDEZ INMEDIATA	0,43
3. SOLVENCIA A CORTO PLAZO	48,57