

**INFORME DEFINITIVO
DE LA FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA GENERAL DEL EJERCICIO 2012 DEL
AYUNTAMIENTO DE SAN CRISTÓBAL DE LA LAGUNA**

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

Dependientes de la Entidad existen los Organismos Autónomos siguientes:

- Organismo Autónomo Municipal de Deportes de San Cristóbal de La Laguna
- Organismo Autónomo de Actividades Musicales
- Organismo Autónomo Gerencia Municipal de Urbanismo del Excmo. Ayuntamiento de La Laguna

La Sociedad Mercantil de capital íntegramente de la Entidad es la “Sociedad Municipal de Viviendas de San Cristóbal de La Laguna, S.A.U.”.

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 la documentación complementaria

No se acompaña a la Cuenta General la Memoria justificativa del coste y rendimiento de los servicios públicos, ni la Memoria demostrativa del grado en que se hayan cumplido los objetivos programados con indicación de los previstos y alcanzados con el coste de los mismos, que contempla el artículo 211 del TRLRHL.

E) En relación con la Liquidación del Presupuesto

Existen incoherencias entre los datos de la Liquidación del presupuesto de ingresos y los saldos reflejados en las cuentas de "Deudores presupuestarios" del Balance de comprobación.

F) En relación con la Memoria

1.- El importe de las obligaciones pendientes de pago a 31 de diciembre de la "Información de las operaciones por administración de recursos por cuenta de otros entes públicos. Obligaciones derivadas de la gestión" de la Memoria no coincide con el saldo de la cuenta "Entes públicos, por ingresos pendientes de liquidar" del Balance de comprobación.

2.- El importe del exceso de financiación afectada del Remanente de tesorería de la Memoria no coincide con el total de las desviaciones de financiación acumuladas positivas de los "Gastos con financiación afectada. Desviaciones de financiación" de la Memoria.

3.- 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 el Organismo Autónomo Municipal de Deportes de San Cristóbal de La Laguna

1.- El importe del exceso de financiación afectada del Remanente de tesorería de la Memoria no coincide con el total de las desviaciones de financiación acumuladas positivas de los "Gastos con financiación afectada. Desviaciones de financiación" de la Memoria.

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

H) En relación con el Organismo Autónomo de Actividades Musicales

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

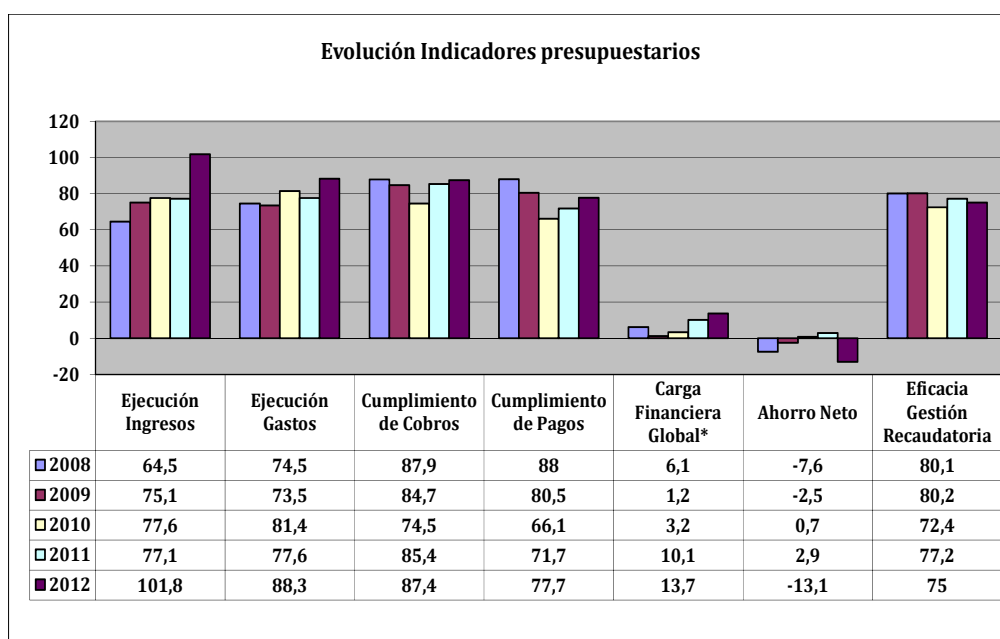
I) En relación con el Organismo Autónomo Gerencia Municipal de Urbanismo del Excmo. Ayuntamiento de La Laguna

El total del importe de los acreedores por operaciones pendientes de aplicar a presupuesto de la Memoria no coincide con la suma del haber de la cuenta "Acreedores por operaciones pendientes de aplicar a presupuesto" del Balance de comprobación.

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 37,3 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 13,8 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.

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa una caída de 0,5 puntos porcentuales.

- **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 10,3 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 10,5 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.

Se observa un cambio significativo en la evolución de este indicador que ha pasado de un valor positivo de 2,9 en el ejercicio 2011 a un valor negativo en el 2012 de 13,1.

- **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.

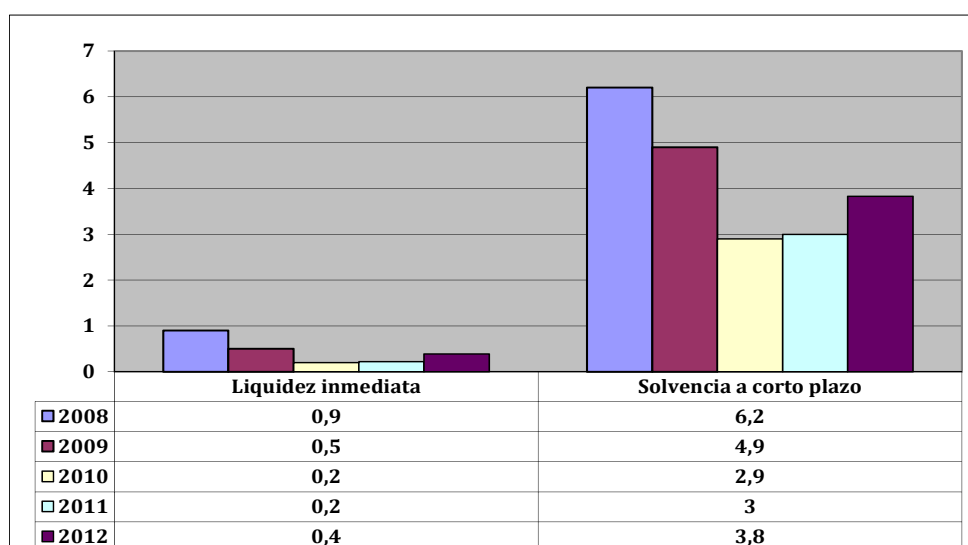
Este indicador mide, por lo tanto, la capacidad de la Entidad para transformar en liquidez los derechos de cobro liquidados y vencidos de los capítulos 1, 2 y 3, es decir, el ritmo de cobro.

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 5,1 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 0,5.

- **Índice de solvencia a corto plazo**

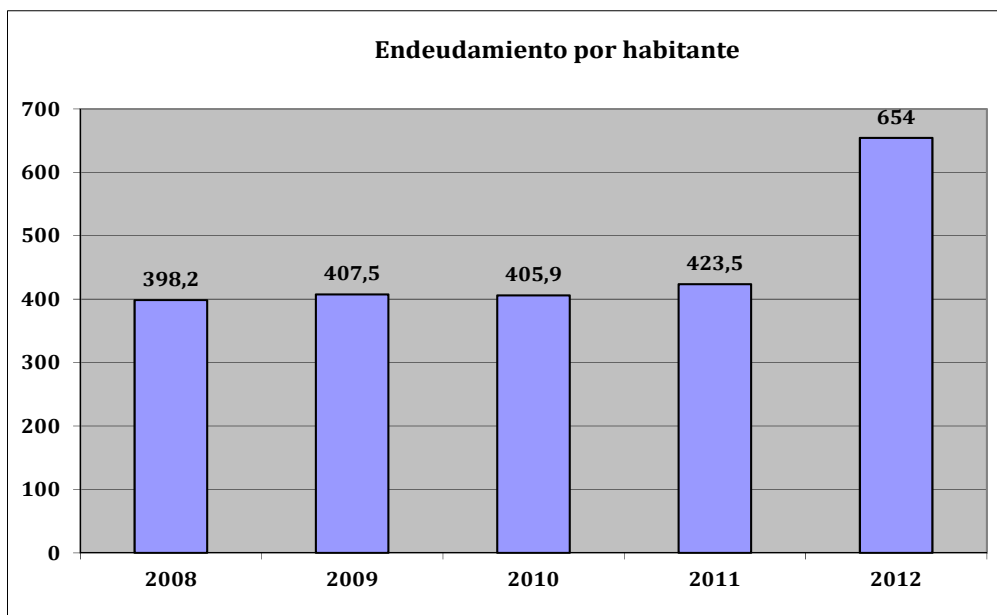
Refleja la capacidad que tienen los elementos más líquidos del activo circulante de una Entidad Local para hacer frente a las obligaciones pendientes de pago.

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 2,4.



- **Endeudamiento por habitante**

El índice relativo a la deuda per cápita, o endeudamiento por habitante, se obtiene dividiendo la deuda financiera total existente a 31 de diciembre entre el número de habitantes. Este indicador refleja el montante de deuda per cápita, y ha de ser analizado observando su evolución a lo largo del tiempo.

Obviamente, cuanto mayor sea esta ratio, mayor es el nivel de endeudamiento de la Entidad y mayor riesgo de insolvencia se produce.

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa un aumento de 255,8 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 29,7% de los derechos reconocidos, seguido en importancia del capítulo 9 (Pasivos financieros) con el 27,7%.

El principal componente del gasto fue el capítulo 2 (Gastos corrientes en bienes y servicios), que representó el 44% de las obligaciones reconocidas. Le sigue el capítulo 1 (Gastos de personal), que supuso el 26,1% del total del gasto.

Las modificaciones netas de crédito para gastos supusieron el 35,2% de los créditos iniciales del Presupuesto, correspondiendo el mayor volumen de las mismas al capítulo 2.

Los grados de ejecución de ingresos y gastos fueron elevados, el 101,8% y 88,3%, respectivamente, en tanto que los niveles de cumplimiento de los cobros y pagos se situaron en, niveles elevados e intermedios, el 87,4% y 77,7%, respectivamente, habiendo alcanzado la eficacia en la gestión recaudatoria un 75,1%.

Los importes pendientes de cobro en ejercicios cerrados eran elevados.

La carga financiera global alcanzó el 13,7% 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
SAN CRISTÓBAL DE LA LAGUNA**

En el plazo concedido para ello la Entidad remitió alegaciones al Informe Provisional de Fiscalización.

INCIDENCIAS

Cuenta General del ejercicio 2012 de la Entidad Ayuntamiento San Cristóbal de La Laguna (Santa Cruz de Tenerife)

INCIDENCIAS EN LAS CUENTAS ANUALES Y DOCUMENTACIÓN COMPLEMENTARIA

Ayuntamiento San Cristóbal de La Laguna (NIF: P3802300H)
5) Estado de liquidación del presupuesto Presupuesto de ingresos
194. Liquidación del Presupuesto. Liquidación del presupuesto de ingresos. El importe de los derechos pendientes de cobro a 31 de diciembre de la "liquidación del presupuesto de ingresos" no coincide con la suma del debe de la cuenta (430) deudores por derechos reconocidos. Presupuesto de ingresos corriente del "balance de comprobación", deducida la suma del haber de las cuentas (433) derechos anulados de presupuesto corriente, (438) derechos cancelados de presupuesto corriente, (430) deudores por derechos reconocidos. Presupuesto de ingresos corriente y la suma del debe de la cuenta (437) devolución de ingresos del "balance de comprobación". Errores detectados: 23.234.282,61 no es igual a 20.365.570,96 + 2.866.846,84 Esta incidencia se ha dado también en el ejercicio anterior.
7) Memoria Información general
471. Contenido de las cuentas anuales. Memoria No se ha cumplimentado la información del punto 3.a.1) de la Memoria.
472. Contenido de las cuentas anuales. Memoria No se ha cumplimentado la información del punto 3.a.2) de la Memoria.
473. Contenido de las cuentas anuales. Memoria No se ha cumplimentado la información del punto 3.b.1) de la Memoria.
474. Contenido de las cuentas anuales. Memoria No se ha cumplimentado la información del punto 3.b.2) de la Memoria.
475. Contenido de las cuentas anuales. Memoria No se ha cumplimentado la información del punto 3.c) 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.

19) Memoria Gestión de recursos de otros entes públicos

285. Memoria. Información de las operaciones por administración de recursos por cuenta de otros entes públicos. Obligaciones derivadas de la gestión.

El importe de las obligaciones pendientes de pago a 31 de diciembre de la "información de las operaciones por administración de recursos por cuenta de otros entes públicos. Obligaciones derivadas de la gestión" de la memoria no coincide con el saldo de la cuenta (453) entes públicos, por ingresos pendientes de liquidar del "balance de comprobación".

Errores detectados: 806.993,19 no es igual a 236.407,74

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

26) Memoria Remanente de tesorería

362. Memoria. Información presupuestaria. Remanente de tesorería.

El importe del exceso de financiación afectada del "remanente de tesorería" de la memoria no coincide con el total de las desviaciones de financiación acumuladas positivas de los "gastos con financiación afectada. Desviaciones de financiación" de la memoria.

Errores detectados: 5.939.777,02 no es igual a 2.216.047,16

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

27) Memoria Indicadores

453. Contenido de las cuentas anuales. Memoria

El estado "21.c.2) Rendimiento del servicio por coste del servicio" de la Memoria contiene todos sus campos en blanco o a cero.

Esta incidencia se ha dado también durante los 2 ejercicios anteriores.

454. Contenido de las cuentas anuales. Memoria

El estado "21.c.3) Coste del servicio por número de prestaciones" de la Memoria contiene todos sus campos en blanco o a cero.

Esta incidencia se ha dado también durante los 2 ejercicios anteriores.

455. Contenido de las cuentas anuales. Memoria

El estado "21.c.4) Coste del servicio por coste estimado del servicio" de la Memoria contiene todos sus campos en blanco o a cero.

Esta incidencia se ha dado también durante los 2 ejercicios anteriores.

457. Contenido de las cuentas anuales. Memoria

El estado "21.c.6) Número de prestaciones realizadas por número de prestaciones previstas" de la Memoria contiene todos sus campos en blanco o a cero.

Esta incidencia se ha dado también durante los 2 ejercicios anteriores.

518. Contenido de las cuentas anuales. Memoria

No se ha cumplimentado la información del punto "21.c) Indicadores de gestión" de la Memoria.

Organismo Autónomo Municipal de Deportes de San Cristobal de La Laguna (NIF: P8802304I)

7) Memoria Información general

471. Contenido de las cuentas anuales. Memoria

No se ha cumplimentado la información del punto 3.a.1) de la Memoria.

472. Contenido de las cuentas anuales. Memoria

No se ha cumplimentado la información del punto 3.a.2) de la Memoria.

<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>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>475. Contenido de las cuentas anuales. Memoria</p> <p>No se ha cumplimentado la información del punto 3.c) de la Memoria.</p>
<p>26) Memoria Remanente de tesorería</p>
<p>362. Memoria. Información presupuestaria. Remanente de tesorería.</p> <p>El importe del exceso de financiación afectada del "remanente de tesorería" de la memoria no coincide con el total de las desviaciones de financiación acumuladas positivas de los "gastos con financiación afectada. Desviaciones de financiación" de la memoria.</p> <p>Errores detectados: 67.427,42 no es igual a 71.355,82</p>
<p>Organismo Autónomo De Actividades Musicales (NIF: P8802302C)</p>
<p>7) Memoria Información general</p>
<p>471. Contenido de las cuentas anuales. Memoria</p> <p>No se ha cumplimentado la información del punto 3.a.1) de la Memoria.</p>
<p>472. Contenido de las cuentas anuales. Memoria</p> <p>No se ha cumplimentado la información del punto 3.a.2) de la Memoria.</p>
<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>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>475. Contenido de las cuentas anuales. Memoria</p> <p>No se ha cumplimentado la información del punto 3.c) de la Memoria.</p>
<p>Organismo Autónomo Gerencia Municipal de Urbanismo del Excmo Ayuntamiento de La Laguna (NIF: P8802303A)</p>
<p>24) Memoria Información presupuestaria</p>
<p>317. Memoria. Información presupuestaria. Ejercicio corriente. Presupuesto de gastos. Acreedores por operaciones pendientes de aplicar a presupuesto.</p> <p>El total del importe de los "acreedores por operaciones pendientes de aplicar a presupuesto" de la memoria no coincide con la suma del haber de la cuenta (413) acreedores por operaciones pendientes de aplicar a presupuesto del "balance de comprobación".</p> <p>Errores detectados: 0,00 no es igual a 574,80</p> <p>Esta incidencia se ha dado también durante los 3 ejercicios anteriores.</p>

TIPO ENTIDAD:	Ayuntamiento	Página 1/2
ISLA:	Tenerife	Población: 153.224 <small>(Fuente: INE a 1 Enero de 2012)</small>
NOMBRE:	San Cristóbal de La Laguna	Modelo: Normal

CAPÍTULO INGRESOS	Previsiones Iniciales	Modificaciones Previsiones	%	Previsiones Definitivas	Derechos Rec. Netos	%	%	Recaudación Neta	%	Pendiente Cobro
1 IMPUESTOS DIRECTOS	56.003.074,74	0,00	0,00%	56.003.074,74	54.859.480,37	97,96%	29,67%	38.953.272,07	71,01%	15.906.208,30
2 IMPUESTOS INDIRECTOS	16.321.143,00	0,00	0,00%	16.321.143,00	15.275.192,64	93,59%	8,26%	15.260.925,45	99,91%	14.267,19
3 TASAS, P.P. Y OTROS INGRESOS	20.638.784,71	0,00	0,00%	20.638.784,71	17.662.654,23	85,58%	9,55%	11.769.819,71	66,64%	5.892.834,52
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	37.613.668,91	1.610.728,68	4,28%	39.224.397,59	40.682.025,72	103,72%	22,01%	40.038.142,28	98,42%	643.883,44
5 INGRESOS PATRIMONIALES	1.017.000,00	0,00	0,00%	1.017.000,00	833.527,22	81,96%	0,45%	56.438,06	6,77%	777.089,16
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	2.800.040,74	6.863.353,56	245,12%	9.663.394,30	4.479.900,45	46,36%	2,42%	4.479.900,45	100,00%	0,00
8 ACTIVOS FINANCIEROS	0,00	17.530.334,46	-	17.530.334,46	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
9 PASIVOS FINANCIEROS	0,00	21.278.334,73	-	21.278.334,73	51.082.996,57	240,07%	27,63%	51.082.996,57	100,00%	0,00
TOTAL INGRESOS	134.393.712,10	47.282.751,43	35,18%	181.676.463,53	184.875.777,20	101,76%	100,00%	161.641.494,59	87,43%	23.234.282,61

CAPÍTULO GASTOS	Créditos Iniciales	Modificaciones de Crédito	%	Créditos Definitivos	Obligaciones Rec. Netas	%	%	Pagos Líquidos	%	Pendiente Pago
1 GASTOS DE PERSONAL	41.157.131,84	3.586.209,98	8,71%	44.743.341,82	41.905.235,34	93,66%	26,11%	41.405.913,25	98,81%	499.322,09
2 GASTOS CORR. EN BS. Y SERV.	54.707.251,58	21.495.773,36	39,29%	76.203.024,94	70.544.508,62	92,57%	43,96%	50.435.990,42	71,50%	20.108.518,20
3 GASTOS FINANCIEROS	2.933.992,05	803.111,80	27,37%	3.737.103,85	3.562.145,21	95,32%	2,22%	3.481.236,64	97,73%	80.908,57
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	15.702.201,07	1.378.298,64	8,78%	17.080.499,71	16.055.678,19	94,00%	10,01%	7.724.167,28	48,11%	8.331.510,91
6 INVERSIONES REALES	6.072.362,31	6.542.811,05	107,75%	12.615.173,36	8.376.651,84	66,40%	5,22%	5.855.596,14	69,90%	2.521.055,70
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	1.078.133,33	12.059.380,75	1118,54%	13.137.514,08	5.881.331,97	44,77%	3,66%	1.601.680,36	27,23%	4.279.651,61
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	12.742.639,92	1.417.165,85	11,12%	14.159.805,77	14.147.717,72	99,91%	8,82%	14.147.717,72	100,00%	0,00
TOTAL GASTOS	134.393.712,10	47.282.751,43	35,18%	181.676.463,53	160.473.268,89	88,33%	100,00%	124.652.301,81	77,68%	35.820.967,08

REMANENTE DE TESORERÍA	
Fondos líquidos	15.314.734,25
Derechos pendientes de cobro	133.904.347,86
Dchos ptes.cobro presupuesto corriente	23.234.282,61
Dchos. ptes.cobro presupuestos cerrados	111.888.623,87
Dchos. ptes.cobro operac. no pptarias.	1.213.869,57
Cobros realizados ptes.aplicación definitiva	2.432.428,19
Obligaciones pendientes de pago	38.978.071,98
Obligac. ptes.pago presupuesto corriente	35.820.967,08
Obligac. ptes.pago presupuestos cerrados	913.210,52
Obligac. ptes.pago operac. no pptarias.	3.124.790,93
Pagos realizados ptes.aplicación definitiva	880.896,55
Remanente de tesorería total	110.241.010,13
Saldos de dudoso cobro	73.581.593,74
Exceso de financiación afectada	5.939.777,02
Remanente tesorería para gastos grales.	30.719.639,37

ÁREA DE GASTO		
	Obligaciones Reconocidas Netas	%
0 Deuda pública	17.416.039,37	10,85%
1 Servicios públicos básicos	78.706.009,27	49,05%
2 Actuaciones de protección y promoción social	15.823.451,24	9,86%
3 Producción de bienes públicos de carácter preferente	20.965.973,66	13,07%
4 Actuaciones de carácter económico	6.659.619,93	4,15%
9 Actuaciones de carácter general	20.902.175,42	13,03%
TOTAL GASTOS	160.473.268,89	100,00%

RESULTADO PRESUPUESTARIO		
1. Derechos reconocidos netos	184.875.777,20	
2. Obligaciones reconocidas netas	160.473.268,89	
3. Resultado presupuestario (1-2)	24.402.508,31	
4. Gastos finan. Reman. Líquido tesorería	8.007.221,06	
5. Desviaciones negativas de financiación	285.211,36	
6. Desviaciones positivas de financiación	244.637,10	
7. RESULTADO PPTARIO. AJUSTADO	32.450.303,63	

PRESUPUESTOS CERRADOS		
	Derechos	Obligaciones
Saldo a 1 de enero de 2012	124.281.475,14	46.203.079,31
Variación	-2.658.134,71	-5.700,83
Cobros/Pagos	9.734.716,56	45.284.167,96
Saldo a 31 de diciembre de 2012	111.888.623,87	913.210,52

TIPO ENTIDAD:	Ayuntamiento	Página 2/2
ISLA:	Tenerife	Población: 153.224 <small>(Fuente: INE a 1 Enero de 2012)</small>
NOMBRE:	San Cristóbal de La Laguna	Modelo: Normal

ACTIVO	EJERCICIO 2012	%	PASIVO	EJERCICIO 2012	%
INMOVILIZADO	158.511.108,54	66,27%	FONDOS PROPIOS	93.786.246,32	39,21%
Inversiones destinadas al uso general	12.316.359,57	5,15%	Patrimonio	29.314.876,16	12,26%
Inmovilizaciones inmateriales	91.339,70	0,04%	Reservas	0,00	0,00%
Inmovilizaciones materiales	141.256.589,08	59,06%	Resultados de ejercicios anteriores	64.612.953,42	27,01%
Inversiones gestionadas	0,00	0,00%	Resultados del ejercicio	-141.583,26	-0,06%
Patrimonio público del suelo	0,00	0,00%	PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS	0,00	0,00%
Inversiones financieras permanentes	3.407.732,85	1,42%	ACREEDORES A LARGO PLAZO	97.468.667,23	40,75%
Deudores no presupuestarios a largo plazo	1.439.087,34	0,60%	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	97.468.667,23	40,75%
ACTIVO CIRCULANTE	80.671.049,68	33,73%	Desembolsos pendientes sobre acciones no exigidos	0,00	0,00%
Existencias	0,00	0,00%	ACREEDORES A CORTO PLAZO	47.927.244,67	20,04%
Deudores	65.323.698,60	27,31%	Emissiones de obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00%
Inversiones financieras temporales	0,00	0,00%	Otras deudas a corto plazo	2.745.552,61	1,15%
Tesorería	15.347.351,08	6,42%	Acreedores	45.181.692,06	18,89%
Ajustes por periodificación	0,00	0,00%	Ajustes por periodificación	0,00	0,00%
TOTAL ACTIVO	239.182.158,22	100,00%	PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS A C/P	0,00	0,00%
			TOTAL PASIVO	239.182.158,22	100,00%

INDICADORES PRESUPUESTARIOS

Del Presupuesto corriente

1. MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS	35,18%
2. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	88,33%
3. REALIZACIÓN DE PAGOS	77,68%
4. GASTO POR HABITANTE	1.047,31 €
5. INVERSIÓN POR HABITANTE	93,05 €
6. ESFUERZO INVERSOR	8,88%
7. PERIODO MEDIO DE PAGO	104,66
* De las obligaciones imputadas a los Capítulos II y VI	
8. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS	101,76%
9. REALIZACIÓN DE COBROS	87,43%
10. INGRESO POR HABITANTE	1.206,57 €
11. EFICACIA GESTIÓN RECAUDATORIA	75,15%
12. PERIODO MEDIO DE COBRO	90,68
* De los derechos de cobro imputados a los Capítulos I a III	
13. AUTONOMÍA	72,02%
* De los Capítulos I a III, V, VI y VIII, más transferencias recibidas	
14. AUTONOMÍA FISCAL	47,49%
15. CARGA FINANCIERA GLOBAL	13,70%
16. CARGA FINANCIERA POR HABITANTE	115,58 €
17. SUPERÁVIT (O DÉFICIT) POR HABITANTE	211,78 €
18. CONTRIBUCIÓN PTO. AL REMANENTE TESORERÍA	105,63%
19. AHORRO BRUTO	-2,13%
20. AHORRO NETO	-13,07%
De Presupuestos cerrados:	
1. REALIZACIÓN DE PAGOS	98,02%
2. REALIZACIÓN DE COBROS	8,00%

CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO- PATRIMONIAL

AHORRO	0,00
DESAHORRO	141.583,26

ESTADO DE MODIFICACIONES DE CRÉDITO

	TOTALES	%
Créditos Extraordinarios	4.436.696,62	9,38%
Suplementos de Crédito	22.501.551,63	47,59%
Ampliaciones de Crédito	0,00	0,00%
Transferencias de Crédito Positivas	11.045.381,72	23,36%
Transferencias de Crédito Negativas	11.045.381,72	23,36%
Incorporaciones de Remanentes de Crédito	19.193.790,60	40,59%
Créditos Generados por Ingresos	1.575.257,22	3,33%
Bajas por Anulación	424.544,64	0,90%
Ajustes Prórroga	0,00	0,00%
TOTAL MODIFICACIONES	47.282.751,43	100,00%

INDICADORES FINANCIEROS

1. ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE	654,04 €
2. LIQUIDEZ INMEDIATA	0,39
3. SOLVENCIA A CORTO PLAZO	3,83

TIPO ENTIDAD:	Organismo Autónomo	Página 1/2
ISLA:	Tenerife	Población: 153.224 <small>(Fuente: INE a 1 Enero de 2012)</small>
NOMBRE:	De Actividades Musicales	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	409.585,00	0,00	0,00%	409.585,00	140.153,05	34,22%	5,55%	140.153,05	100,00%	0,00
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1.938.194,24	245.443,17	12,66%	2.183.637,41	2.383.752,95	109,16%	94,41%	1.740.159,87	73,00%	643.593,08
5 INGRESOS PATRIMONIALES	2.000,00	0,00	0,00%	2.000,00	883,27	44,16%	0,03%	883,27	100,00%	0,00
6 ENAJENACION INVERSIONES REALES	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
8 ACTIVOS FINANCIEROS	0,00	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 INGRESOS	2.349.779,24	245.443,17	10,45%	2.595.222,41	2.524.789,27	97,29%	100,00%	1.881.196,19	74,51%	643.593,08

CAPÍTULO GASTOS	Créditos Iniciales	Modificaciones de Crédito	%	Créditos Definitivos	Obligaciones Rec. Netas	%	%	Pagos Líquidos	%	Pendiente Pago
1 GASTOS DE PERSONAL	1.097.967,44	0,00	0,00%	1.097.967,44	1.024.947,03	93,35%	43,27%	1.024.151,36	99,92%	795,67
2 GASTOS CORR. EN BS. Y SERV.	1.229.811,80	252.343,17	20,52%	1.482.154,97	1.332.081,35	89,87%	56,24%	811.410,64	60,91%	520.670,71
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	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
6 INVERSIONES REALES	22.000,00	-6.900,00	-31,36%	15.100,00	11.584,36	76,72%	0,49%	1.112,08	9,60%	10.472,28
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	2.349.779,24	245.443,17	10,45%	2.595.222,41	2.368.612,74	91,27%	100,00%	1.836.674,08	77,54%	531.938,66

REMANENTE DE TESORERÍA	
Fondos líquidos	33.774,34
Derechos pendientes de cobro	651.391,57
Dchos ptes.cobro presupuesto corriente	643.593,08
Dchos. ptes.cobro presupuestos cerrados	0,00
Dchos. ptes.cobro operac. no pptarias.	7.798,49
Cobros realizados ptes.aplicación definitiva	0,00
Obligaciones pendientes de pago	612.524,66
Obligac. ptes.pago presupuesto corriente	531.938,66
Obligac. ptes.pago presupuestos cerrados	41.926,35
Obligac. ptes.pago operac. no pptarias.	39.279,71
Pagos realizados ptes.aplicación definitiva	620,06
Remanente de tesorería total	72.641,25
Saldos de dudoso cobro	0,00
Exceso de financiación afectada	0,00
Remanente tesorería para gastos grales.	72.641,25

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	12.615,23	0,53%
3 Producción de bienes públicos de carácter preferente	2.186.469,35	92,31%
4 Actuaciones de carácter económico	0,00	0,00%
9 Actuaciones de carácter general	169.528,16	7,16%
TOTAL GASTOS	2.368.612,74	100,00%

RESULTADO PRESUPUESTARIO		
1. Derechos reconocidos netos	2.524.789,27	
2. Obligaciones reconocidas netas	2.368.612,74	
3. Resultado presupuestario (1-2)	156.176,53	
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	156.176,53	

PRESUPUESTOS CERRADOS		
	Derechos	Obligaciones
Saldo a 1 de enero de 2012	338.733,20	431.891,58
Variación	0,00	0,00
Cobros/Pagos	338.733,20	389.965,23
Saldo a 31 de diciembre de 2012	0,00	41.926,35

TIPO ENTIDAD:	Organismo Autónomo	Página 2/2
ISLA:	Tenerife	Población: 153.224 <small>(Fuente: INE a 1 Enero de 2012)</small>
NOMBRE:	De Actividades Musicales	Modelo: Normal

ACTIVO	EJERCICIO 2012	%	PASIVO	EJERCICIO 2012	%
INMOVILIZADO	786.983,04	53,26%	FONDOS PROPIOS	831.627,31	56,29%
Inversiones destinadas al uso general	0,00	0,00%	Patrimonio	1.422.057,37	96,25%
Inmovilizaciones inmateriales	0,00	0,00%	Reservas	0,00	0,00%
Inmovilizaciones materiales	786.983,04	53,26%	Resultados de ejercicios anteriores	-959.612,55	-64,95%
Inversiones gestionadas	0,00	0,00%	Resultados del ejercicio	369.182,49	24,99%
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	600,00	0,04%
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	600,00	0,04%
ACTIVO CIRCULANTE	690.542,30	46,74%	Desembolsos pendientes sobre acciones no exigidos	0,00	0,00%
Existencias	0,00	0,00%	ACREEDORES A CORTO PLAZO	645.298,03	43,67%
Deudores	655.769,13	44,38%	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	34.773,17	2,35%	Acreedores	645.298,03	43,67%
Ajustes por periodificación	0,00	0,00%	Ajustes por periodificación	0,00	0,00%
TOTAL ACTIVO	1.477.525,34	100,00%	PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS A C/P	0,00	0,00%
			TOTAL PASIVO	1.477.525,34	100,00%

INDICADORES PRESUPUESTARIOS

Del Presupuesto corriente

1. MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS	10,45%
2. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	91,27%
3. REALIZACIÓN DE PAGOS	77,54%
4. GASTO POR HABITANTE	15,46 €
5. INVERSIÓN POR HABITANTE	0,08 €
6. ESFUERZO INVERSOR	0,49%
7. PERIODO MEDIO DE PAGO	144,28
* De las obligaciones imputadas a los Capítulos II y VI	
8. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS	97,29%
9. REALIZACIÓN DE COBROS	74,51%
10. INGRESO POR HABITANTE	16,48 €
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. AUTONOMÍA	74,51%
* De los Capítulos I a III, V, VI y VIII, más transferencias recibidas	
14. AUTONOMÍA FISCAL	5,55%
15. CARGA FINANCIERA GLOBAL	0,00%
16. CARGA FINANCIERA POR HABITANTE	0,00 €
17. SUPERÁVIT (O DÉFICIT) POR HABITANTE	1,02 €
18. CONTRIBUCIÓN PTO. AL REMANENTE TESORERÍA	215,00%
19. AHORRO BRUTO	6,64%
20. AHORRO NETO	6,64%
De Presupuestos cerrados:	
1. REALIZACIÓN DE PAGOS	90,29%
2. REALIZACIÓN DE COBROS	100,00%

CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO- PATRIMONIAL

AHORRO	369.182,49
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	137.321,62	55,95%
Transferencias de Crédito Negativas	137.321,62	55,95%
Incorporaciones de Remanentes de Crédito	0,00	0,00%
Créditos Generados por Ingresos	245.443,17	100,00%
Bajas por Anulación	0,00	0,00%
Ajustes Prórroga	0,00	0,00%
TOTAL MODIFICACIONES	245.443,17	100,00%

INDICADORES FINANCIEROS

1. ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE	0,00 €
2. LIQUIDEZ INMEDIATA	0,06
3. SOLVENCIA A CORTO PLAZO	1,12

TIPO ENTIDAD:	Organismo Autónomo	Página 1/2
ISLA:	Tenerife	Población: 153.224 <small>(Fuente: INE a 1 Enero de 2012)</small>
NOMBRE:	Gerencia Municipal de Urbanismo del Excmo Ayuntamiento de La Laguna	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	1.928.027,24	311.536,14	16,16%	2.239.563,38	2.160.305,56	96,46%	36,66%	970.006,64	44,90%	1.190.298,92
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	3.651.472,64	54.125,72	1,48%	3.705.598,36	3.712.008,46	100,17%	63,00%	60.535,82	1,63%	3.651.472,64
5 INGRESOS PATRIMONIALES	170.000,00	0,00	0,00%	170.000,00	9.680,32	5,69%	0,16%	9.680,32	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	4.080,00	0,00	0,00%	4.080,00	10.323,25	253,02%	0,18%	10.323,25	100,00%	0,00
8 ACTIVOS FINANCIEROS	0,00	6.384.439,27	-	6.384.439,27	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	5.753.579,88	6.750.101,13	117,32%	12.503.681,01	5.892.317,59	47,12%	100,00%	1.050.546,03	17,83%	4.841.771,56

CAPÍTULO GASTOS	Créditos Iniciales	Modificaciones de Crédito	%	Créditos Definitivos	Obligaciones Rec. Netas	%	%	Pagos Líquidos	%	Pendiente Pago
1 GASTOS DE PERSONAL	4.036.274,08	-306.940,26	-7,60%	3.729.333,82	3.407.812,72	91,38%	61,09%	3.407.812,72	100,00%	0,00
2 GASTOS CORR. EN BS. Y SERV.	1.511.192,45	2.615.539,52	173,08%	4.126.731,97	1.690.836,88	40,97%	30,31%	1.667.972,25	98,65%	22.864,63
3 GASTOS FINANCIEROS	3.000,00	1.128,01	37,60%	4.128,01	1.570,06	38,03%	0,03%	1.570,06	100,00%	0,00
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	67.789,99	67.789,99	100,00%	135.579,98	135.579,98	100,00%	2,43%	135.579,98	100,00%	0,00
6 INVERSIONES REALES	135.323,36	4.372.583,87	3231,21%	4.507.907,23	342.500,74	7,60%	6,14%	121.364,37	35,43%	221.136,37
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	5.753.579,88	6.750.101,13	117,32%	12.503.681,01	5.578.300,38	44,61%	100,00%	5.334.299,38	95,63%	244.001,00

REMANENTE DE TESORERÍA	
Fondos líquidos	2.854.664,40
Derechos pendientes de cobro	11.618.429,35
Dchos. ptes.cobro presupuesto corriente	4.841.771,56
Dchos. ptes.cobro presupuestos cerrados	6.753.718,55
Dchos. ptes.cobro operac. no pptarias.	52.855,48
Cobros realizados ptes.aplicación definitiva	29.916,24
Obligaciones pendientes de pago	2.949.741,66
Obligac. ptes.pago presupuesto corriente	244.001,00
Obligac. ptes.pago presupuestos cerrados	5.953,02
Obligac. ptes.pago operac. no pptarias.	2.699.787,64
Pagos realizados ptes.aplicación definitiva	0,00
Remanente de tesorería total	11.523.352,09
Saldos de dudoso cobro	3.973.768,18
Exceso de financiación afectada	5.140.310,26
Remanente tesorería para gastos grales.	2.409.273,65

ÁREA DE GASTO		
	Obligaciones Reconocidas Netas	%
0 Deuda pública	0,00	0,00%
1 Servicios públicos básicos	5.505.769,03	98,70%
2 Actuaciones de protección y promoción social	52.620,08	0,94%
3 Producción de bienes públicos de carácter preferente	0,00	0,00%
4 Actuaciones de carácter económico	1.421,21	0,03%
9 Actuaciones de carácter general	18.490,06	0,33%
TOTAL GASTOS	5.578.300,38	100,00%

RESULTADO PRESUPUESTARIO		
1. Derechos reconocidos netos	5.892.317,59	
2. Obligaciones reconocidas netas	5.578.300,38	
3. Resultado presupuestario (1-2)	314.017,21	
4. Gastos finan. Reman. Líquido tesorería	266.433,92	
5. Desviaciones negativas de financiación	244.529,19	
6. Desviaciones positivas de financiación	302.931,49	
7. RESULTADO PPTARIO. AJUSTADO	522.048,83	

PRESUPUESTOS CERRADOS		
	Derechos	Obligaciones
Saldo a 1 de enero de 2012	10.158.625,92	205.891,41
Variación	-599.958,32	0,00
Cobros/Pagos	2.804.949,05	199.938,39
Saldo a 31 de diciembre de 2012	6.753.718,55	5.953,02

TIPO ENTIDAD:	Organismo Autónomo	Página 2/2
ISLA:	Tenerife	Población: 153.224 <small>(Fuente: INE a 1 Enero de 2012)</small>
NOMBRE:	Gerencia Municipal de Urbanismo del Excmo Ayuntamiento de La Laguna	Modelo: Normal

ACTIVO	EJERCICIO 2012	%	PASIVO	EJERCICIO 2012	%
INMOVILIZADO	8.743.920,21	42,86%	FONDOS PROPIOS	16.292.120,82	79,86%
Inversiones destinadas al uso general	468.000,00	2,29%	Patrimonio	2.904.210,12	14,24%
Inmovilizaciones inmateriales	42.000,00	0,21%	Reservas	0,00	0,00%
Inmovilizaciones materiales	864.953,60	4,24%	Resultados de ejercicios anteriores	13.353.750,02	65,46%
Inversiones gestionadas	0,00	0,00%	Resultados del ejercicio	34.160,68	0,17%
Patrimonio público del suelo	7.365.941,43	36,11%	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	3.025,18	0,01%	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	11.656.658,96	57,14%	Desembolsos pendientes sobre acciones no exigidos	0,00	0,00%
Existencias	0,00	0,00%	ACREEDORES A CORTO PLAZO	4.108.458,35	20,14%
Deudores	8.801.994,56	43,15%	Emisiones de obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00%
Inversiones financieras temporales	0,00	0,00%	Otras deudas a corto plazo	2.594.784,16	12,72%
Tesorería	2.854.664,40	13,99%	Acreedores	1.513.674,19	7,42%
Ajustes por periodificación	0,00	0,00%	Ajustes por periodificación	0,00	0,00%
TOTAL ACTIVO	20.400.579,17	100,00%	PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS A C/P	0,00	0,00%
			TOTAL PASIVO	20.400.579,17	100,00%

INDICADORES PRESUPUESTARIOS	
Del Presupuesto corriente	
1. MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS	117,32%
2. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	44,61%
3. REALIZACIÓN DE PAGOS	95,63%
4. GASTO POR HABITANTE	36,41 €
5. INVERSIÓN POR HABITANTE	2,24 €
6. ESFUERZO INVERSOR	6,14%
7. PERIODO MEDIO DE PAGO	43,80
* De las obligaciones imputadas a los Capítulos II y VI	
8. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS	47,12%
9. REALIZACIÓN DE COBROS	17,83%
10. INGRESO POR HABITANTE	38,46 €
11. EFICACIA GESTIÓN RECAUDATORIA	44,90%
12. PERIODO MEDIO DE COBRO	201,11
* De los derechos de cobro imputados a los Capítulos I a III	
13. AUTONOMÍA	38,03%
* De los Capítulos I a III, V, VI y VIII, más transferencias recibidas	
14. AUTONOMÍA FISCAL	36,66%
15. CARGA FINANCIERA GLOBAL	0,03%
16. CARGA FINANCIERA POR HABITANTE	0,01 €
17. SUPERÁVIT (O DÉFICIT) POR HABITANTE	3,41 €
18. CONTRIBUCIÓN PTO. AL REMANENTE TESORERÍA	21,67%
19. AHORRO BRUTO	10,99%
20. AHORRO NETO	10,99%
De Presupuestos cerrados:	
1. REALIZACIÓN DE PAGOS	97,11%
2. REALIZACIÓN DE COBROS	29,34%

CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO- PATRIMONIAL	
AHORRO	34.160,68
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	311.536,14	4,62%
Transferencias de Crédito Positivas	306.940,26	4,55%
Transferencias de Crédito Negativas	306.940,26	4,55%
Incorporaciones de Remanentes de Crédito	6.384.439,27	94,58%
Créditos Generados por Ingresos	54.125,72	0,80%
Bajas por Anulación	0,00	0,00%
Ajustes Prórroga	0,00	0,00%
TOTAL MODIFICACIONES	6.750.101,13	100,00%

INDICADORES FINANCIEROS	
1. ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE	16,93 €
2. LIQUIDEZ INMEDIATA	0,97
3. SOLVENCIA A CORTO PLAZO	4,91

TIPO ENTIDAD:	Organismo Autónomo	Página 1/2
ISLA:	Tenerife	Población: 153.224 <small>(Fuente: INE a 1 Enero de 2012)</small>
NOMBRE:	Municipal de Deportes de San Cristobal de La Laguna	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	110.006,00	0,00	0,00%	110.006,00	66.902,14	60,82%	1,23%	63.458,66	94,85%	3.443,48
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	4.162.002,38	823.695,95	19,79%	4.985.698,33	4.991.372,99	100,11%	91,62%	3.075.720,36	61,62%	1.915.652,63
5 INGRESOS PATRIMONIALES	150.001,00	0,00	0,00%	150.001,00	306,82	0,20%	0,01%	306,82	100,00%	0,00
6 ENAJENACION INVERSIONES REALES	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	50.000,00	1.841,71	3,68%	51.841,71	389.035,21	750,43%	7,14%	387.193,50	99,53%	1.841,71
8 ACTIVOS FINANCIEROS	1,00	431.891,85	43189185,00%	431.892,85	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	4.472.010,38	1.257.429,51	28,12%	5.729.439,89	5.447.617,16	95,08%	100,00%	3.526.679,34	64,74%	1.920.937,82

CAPÍTULO GASTOS	Créditos Iniciales	Modificaciones de Crédito	%	Créditos Definitivos	Obligaciones Rec. Netas	%	%	Pagos Líquidos	%	Pendiente Pago
1 GASTOS DE PERSONAL	1.828.471,29	57.516,68	3,15%	1.885.987,97	1.852.250,21	98,21%	34,46%	1.851.956,21	99,98%	294,00
2 GASTOS CORR. EN BS. Y SERV.	2.006.033,09	1.056.265,32	52,65%	3.062.298,41	2.861.748,33	93,45%	53,24%	1.667.911,32	58,28%	1.193.837,01
3 GASTOS FINANCIEROS	2,00	0,00	0,00%	2,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	587.503,00	78.089,87	13,29%	665.592,87	630.383,47	94,71%	11,73%	588.486,55	93,35%	41.896,92
6 INVERSIONES REALES	50.000,00	65.557,64	131,12%	115.557,64	30.998,07	26,82%	0,58%	1.033,01	3,33%	29.965,06
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	1,00	0,00	0,00%	1,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
TOTAL GASTOS	4.472.010,38	1.257.429,51	28,12%	5.729.439,89	5.375.380,08	93,82%	100,00%	4.109.387,09	76,45%	1.265.992,99

REMANENTE DE TESORERÍA	
Fondos líquidos	64.262,63
Derechos pendientes de cobro	1.813.115,32
Dchos ptes.cobro presupuesto corriente	1.920.937,82
Dchos. ptes.cobro presupuestos cerrados	78.212,43
Dchos. ptes.cobro operac. no pptarias.	100.633,67
Cobros realizados ptes.aplicación definitiva	286.668,60
Obligaciones pendientes de pago	1.373.248,65
Obligac. ptes.pago presupuesto corriente	1.265.992,99
Obligac. ptes.pago presupuestos cerrados	16.694,99
Obligac. ptes.pago operac. no pptarias.	96.743,41
Pagos realizados ptes.aplicación definitiva	6.182,74
Remanente de tesorería total	504.129,30
Saldos de dudoso cobro	0,00
Exceso de financiación afectada	67.427,42
Remanente tesorería para gastos grales.	436.701,88

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	73.943,83	1,38%
3 Producción de bienes públicos de carácter preferente	5.092.252,23	94,73%
4 Actuaciones de carácter económico	1.912,45	0,04%
9 Actuaciones de carácter general	207.271,57	3,86%
TOTAL GASTOS	5.375.380,08	100,00%

RESULTADO PRESUPUESTARIO		
1. Derechos reconocidos netos	5.447.617,16	
2. Obligaciones reconocidas netas	5.375.380,08	
3. Resultado presupuestario (1-2)	72.237,08	
4. Gastos finan. Reman. Líquido tesorería	55.514,87	
5. Desviaciones negativas de financiación	218.148,04	
6. Desviaciones positivas de financiación	0,00	
7. RESULTADO PPTARIO. AJUSTADO	345.899,99	

PRESUPUESTOS CERRADOS		
	Derechos	Obligaciones
Saldo a 1 de enero de 2012	842.269,98	515.954,08
Variación	0,00	0,00
Cobros/Pagos	764.057,55	499.259,09
Saldo a 31 de diciembre de 2012	78.212,43	16.694,99

TIPO ENTIDAD:	Organismo Autónomo	Página 2/2
ISLA:	Tenerife	Población: 153.224 <small>(Fuente: INE a 1 Enero de 2012)</small>
NOMBRE:	Municipal de Deportes de San Cristobal de La Laguna	Modelo: Normal

ACTIVO	EJERCICIO 2012	%	PASIVO	EJERCICIO 2012	%
INMOVILIZADO	579.174,72	20,35%	FONDOS PROPIOS	734.649,95	25,81%
Inversiones destinadas al uso general	0,00	0,00%	Patrimonio	594.661,38	20,90%
Inmovilizaciones inmateriales	3.300,00	0,12%	Reservas	0,00	0,00%
Inmovilizaciones materiales	575.874,72	20,24%	Resultados de ejercicios anteriores	-102.605,28	-3,61%
Inversiones gestionadas	0,00	0,00%	Resultados del ejercicio	242.593,85	8,52%
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	2.266.729,59	79,65%	Desembolsos pendientes sobre acciones no exigidos	0,00	0,00%
Existencias	0,00	0,00%	ACREEDORES A CORTO PLAZO	2.111.254,36	74,19%
Deudores	2.195.093,21	77,13%	Emisiones de obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00%
Inversiones financieras temporales	0,00	0,00%	Otras deudas a corto plazo	333,78	0,01%
Tesorería	71.636,38	2,52%	Acreedores	2.110.920,58	74,17%
Ajustes por periodificación	0,00	0,00%	Ajustes por periodificación	0,00	0,00%
TOTAL ACTIVO	2.845.904,31	100,00%	PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS A C/P	0,00	0,00%
			TOTAL PASIVO	2.845.904,31	100,00%

INDICADORES PRESUPUESTARIOS

Del Presupuesto corriente	
1. MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS	28,12%
2. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	93,82%
3. REALIZACIÓN DE PAGOS	76,45%
4. GASTO POR HABITANTE	35,08 €
5. INVERSIÓN POR HABITANTE	0,20 €
6. ESFUERZO INVERSOR	0,58%
7. PERIODO MEDIO DE PAGO	154,42
* De las obligaciones imputadas a los Capítulos II y VI	
8. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS	95,08%
9. REALIZACIÓN DE COBROS	64,74%
10. INGRESO POR HABITANTE	35,55 €
11. EFICACIA GESTIÓN RECAUDATORIA	94,85%
12. PERIODO MEDIO DE COBRO	18,79
* De los derechos de cobro imputados a los Capítulos I a III	
13. AUTONOMÍA	64,80%
* De los Capítulos I a III, V, VI y VIII, más transferencias recibidas	
14. AUTONOMÍA FISCAL	1,23%
15. CARGA FINANCIERA GLOBAL	0,00%
16. CARGA FINANCIERA POR HABITANTE	0,00 €
17. SUPERÁVIT (O DÉFICIT) POR HABITANTE	2,26 €
18. CONTRIBUCIÓN PTO. AL REMANENTE TESORERÍA	79,21%
19. AHORRO BRUTO	-5,65%
20. AHORRO NETO	-5,65%
De Presupuestos cerrados:	
1. REALIZACIÓN DE PAGOS	96,76%
2. REALIZACIÓN DE COBROS	90,71%

CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO- PATRIMONIAL

AHORRO	242.593,85
DESAHORRO	0,00

ESTADO DE MODIFICACIONES DE CRÉDITO

	TOTALES	%
Créditos Extraordinarios	0,00	0,00%
Suplementos de Crédito	214.264,00	17,04%
Ampliaciones de Crédito	0,00	0,00%
Transferencias de Crédito Positivas	317.056,85	25,21%
Transferencias de Crédito Negativas	317.056,85	25,21%
Incorporaciones de Remanentes de Crédito	217.627,85	17,31%
Créditos Generados por Ingresos	825.537,66	65,65%
Bajas por Anulación	0,00	0,00%
Ajustes Prórroga	0,00	0,00%
TOTAL MODIFICACIONES	1.257.429,51	100,00%

INDICADORES FINANCIEROS

1. ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE	0,00 €
2. LIQUIDEZ INMEDIATA	0,05
3. SOLVENCIA A CORTO PLAZO	1,37