

**INFORME DEFINITIVO
DE LA FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA GENERAL DEL EJERCICIO 2012 DEL
AYUNTAMIENTO DE PUERTO DEL ROSARIO**

En el ejercicio de la función fiscalizadora que le impone el artículo 11, apartado b) de la Ley Territorial 4/1989, de 2 de mayo, 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

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

B) En relación con el procedimiento de aprobación del Presupuesto

El Presupuesto del ejercicio ha sido aprobado fuera del plazo establecido en el artículo 169 del TRLRHL.

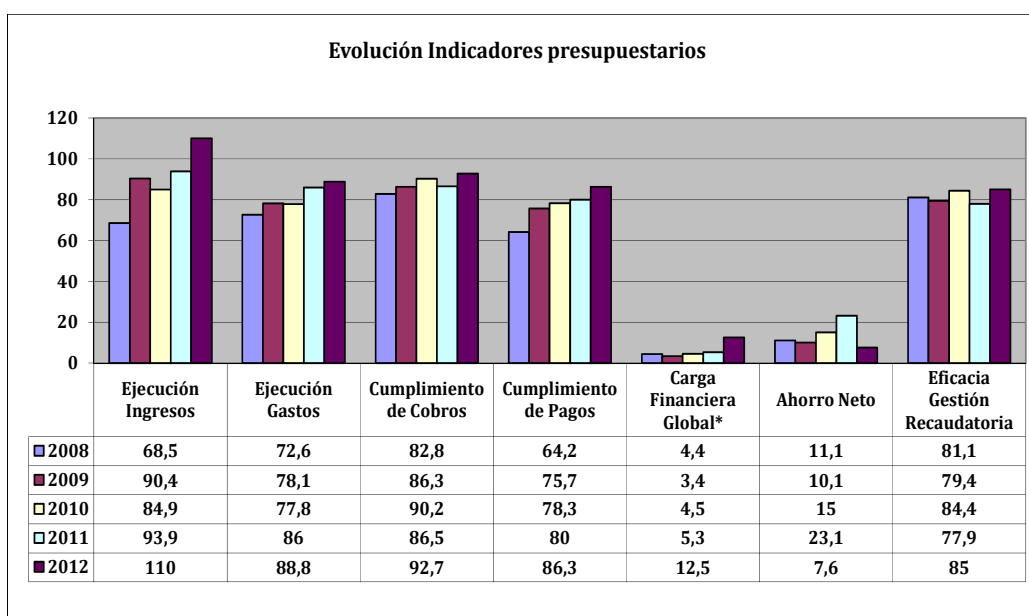
C) En relación con el Organismo Autónomo Patronato Municipal de Gestión de Convenios de Colaboración entre Administraciones Públicas

En el contenido de la Memoria figuran estados que contienen todos sus campos en blanco o a cero.

ANÁLISIS EVOLUTIVO DE INDICADORES

A) INDICADORES PRESUPUESTARIOS

A continuación se realiza un análisis de la evolución en cinco ejercicios de siete indicadores presupuestarios relevantes.



* 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 41,5 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 16,2 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.

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa un aumento de 9,9 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 un aumento de 22,1 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 8 puntos porcentuales con relación al ejercicio 2010.

- **Ahorro neto**

El índice de ahorro neto se obtiene dividiendo el ahorro neto (derechos reconocidos corrientes menos obligaciones reconocidas corrientes y obligaciones reconocidas del capítulo 9), por el volumen de derechos liquidados por operaciones corrientes.

Este indicador refleja la capacidad que tiene la Entidad de atender con sus recursos ordinarios a sus gastos corrientes, incluida la imputación al presente de las deudas contraídas en el pasado para la financiación de las inversiones. Debe presentar valores positivos.

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa una caída de 3,5 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.

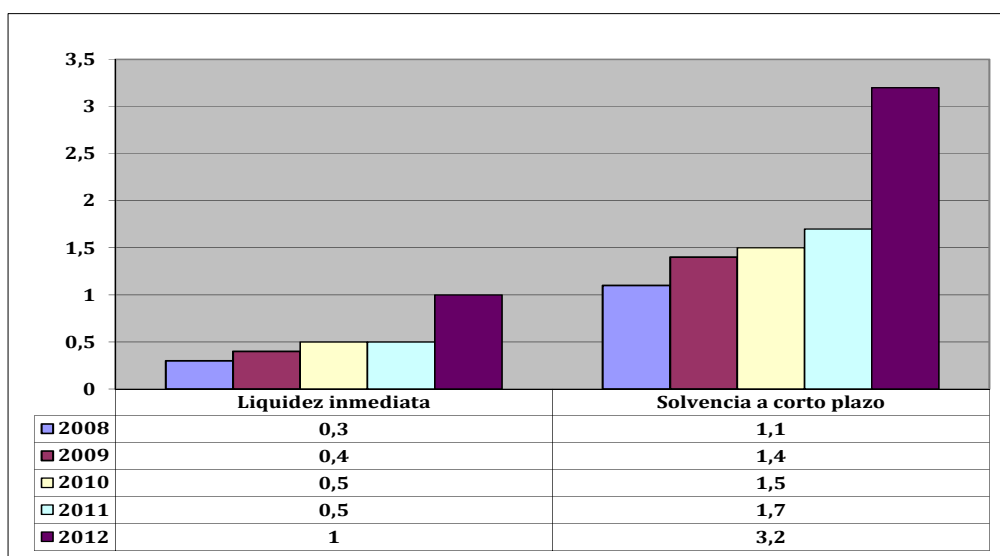
Este indicador mide, por lo tanto, la capacidad de la Entidad para transformar en liquidez los derechos de cobro liquidados y vencidos de los capítulos 1, 2 y 3, es decir, el ritmo de cobro.

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 3,9 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 un aumento, en tantos por uno, de 0,7.

- **Índice de solvencia a corto plazo**

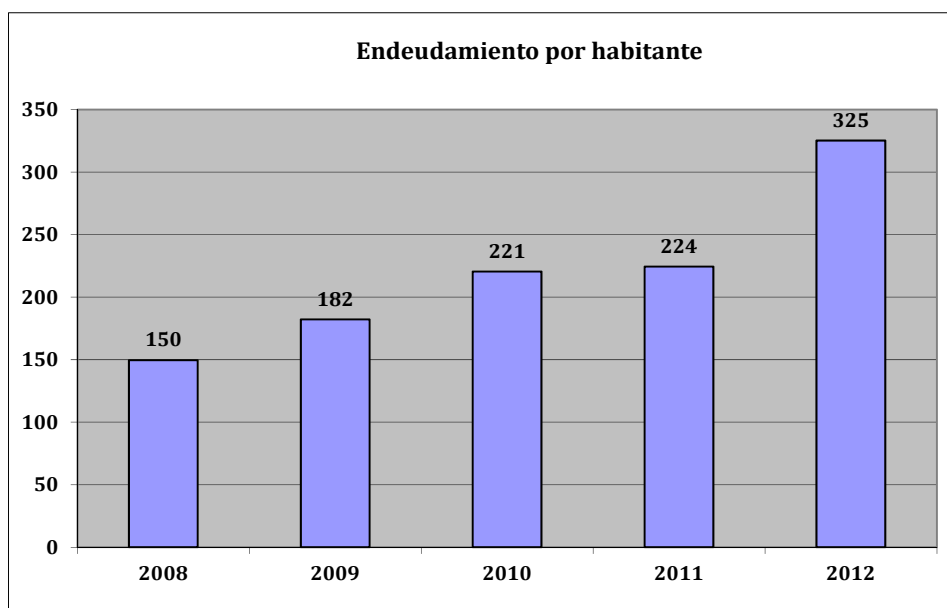
Refleja la capacidad que tienen los elementos más líquidos del activo circulante de una Entidad Local para hacer frente a las obligaciones pendientes de pago.

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 un aumento, 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 175,7 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 27,9% de los derechos reconocidos, seguido en importancia del capítulo 4 (Transferencias corrientes) con el 22,9%.

El principal componente del gasto fue el capítulo 1 (Gastos de personal), que representó el 39,4% de las obligaciones reconocidas. Le sigue el capítulo 2 (Gastos corrientes en bienes y servicios), que supuso el 29,1% del total del gasto.

Las modificaciones netas de crédito para gastos supusieron el 19,4% de los créditos iniciales del Presupuesto, correspondiendo el mayor volumen de las mismas al capítulo 6 (Inversiones reales).

Los grados de ejecución de ingresos y gastos fueron elevados, en tanto que los niveles de cumplimiento de los cobros y pagos se situaron en niveles elevados e intermedios, el 92,7% y 86,3%, respectivamente, habiendo alcanzado la eficacia en la gestión recaudatoria un 85%.

Los importes pendientes de cobro en ejercicios cerrados eran elevados.

La carga financiera global alcanzó el 12,5% de los derechos reconocidos netos.

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
PUERTO DEL ROSARIO**

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 Puerto del Rosario (Las Palmas)

INCIDENCIAS EN LAS CUENTAS ANUALES Y DOCUMENTACIÓN COMPLEMENTARIA

Organismo Autónomo Patronato Municipal de Gestión de Convenios de Colaboración entre Administraciones Publicas (NIF: Q3500369H)
25) Memoria Gastos con financiación afectada
428. Contenido de las cuentas anuales. Memoria El estado "20.d.2.b.2) Gestión del gasto. Totales" de la Memoria contiene todos sus campos en blanco o a cero. Esta incidencia se ha dado también en el ejercicio anterior.
430. Contenido de las cuentas anuales. Memoria El estado "20.d.2.c.2) Gestión de los ingresos afectados. Totales" de la Memoria contiene todos sus campos en blanco o a cero. Esta incidencia se ha dado también en el ejercicio anterior.
27) Memoria Indicadores
447. Contenido de las cuentas anuales. Memoria El estado "21.b.1.11) Periodo medio de cobro" de la Memoria contiene todos sus campos en blanco o a cero.

TIPO ENTIDAD:	Ayuntamiento	Página 1/2
ISLA:	Fuerteventura	Población: 36.285 <small>(Fuente: INE a 1 Enero de 2012)</small>
NOMBRE:	Puerto del Rosario	Modelo: Normal

CAPÍTULO INGRESOS	Previsiones Iniciales	Modificaciones Previsiones	%	Previsiones Definitivas	Derechos Rec. Netos	%	%	Recaudación Neta	%	Pendiente Cobro
1 IMPUESTOS DIRECTOS	8.364.335,20	0,00	0,00%	8.364.335,20	10.194.638,88	121,88%	27,90%	7.737.222,49	75,90%	2.457.416,39
2 IMPUESTOS INDIRECTOS	3.989.001,78	0,00	0,00%	3.989.001,78	4.428.494,62	111,02%	12,12%	4.428.494,62	100,00%	0,00
3 TASAS, P.P. Y OTROS INGRESOS	2.857.881,89	30.651,00	1,07%	2.888.532,89	3.103.453,57	107,44%	8,49%	2.902.073,93	93,51%	201.379,64
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	9.127.945,27	154.129,02	1,69%	9.282.074,29	8.382.057,81	90,30%	22,94%	8.382.057,81	100,00%	0,00
5 INGRESOS PATRIMONIALES	45.000,00	0,00	0,00%	45.000,00	52.872,03	117,49%	0,14%	52.872,03	100,00%	0,00
6 ENAJENACION INVERSIONES REALES	705.120,56	0,00	0,00%	705.120,56	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	1.503.334,82	2.000.347,88	133,06%	3.503.682,70	3.729.944,21	106,46%	10,21%	3.729.944,21	100,00%	0,00
8 ACTIVOS FINANCIEROS	25.000,00	2.466.782,50	9867,13%	2.491.782,50	25.000,00	1,00%	0,07%	5.475,00	21,90%	19.525,00
9 PASIVOS FINANCIEROS	1.200.000,00	746.140,51	62,18%	1.946.140,51	6.618.134,04	340,06%	18,11%	6.618.134,04	100,00%	0,00
TOTAL INGRESOS	27.817.619,52	5.398.050,91	19,41%	33.215.670,43	36.534.595,16	109,99%	100,00%	33.856.274,13	92,67%	2.678.321,03

CAPÍTULO GASTOS	Créditos Iniciales	Modificaciones de Crédito	%	Créditos Definitivos	Obligaciones Rec. Netas	%	%	Pagos Líquidos	%	Pendiente Pago
1 GASTOS DE PERSONAL	12.911.520,23	28.520,00	0,22%	12.940.040,23	11.630.431,20	89,88%	39,42%	11.582.198,04	99,59%	48.233,16
2 GASTOS CORR. EN BS. Y SERV.	8.247.475,06	657.005,38	7,97%	8.904.480,44	8.597.464,82	96,55%	29,14%	6.050.445,15	70,37%	2.547.019,67
3 GASTOS FINANCIEROS	511.403,64	0,00	0,00%	511.403,64	418.734,41	81,88%	1,42%	392.727,55	93,79%	26.006,86
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	795.360,00	11.803,97	1,48%	807.163,97	673.952,32	83,50%	2,28%	604.658,37	89,72%	69.293,95
6 INVERSIONES REALES	3.998.865,88	3.000.721,56	75,04%	6.999.587,44	5.300.226,60	75,72%	17,96%	3.984.812,83	75,18%	1.315.413,77
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	25.000,00	0,00	0,00%	25.000,00	25.000,00	100,00%	0,08%	25.000,00	100,00%	0,00
9 PASIVOS FINANCIEROS	1.327.994,71	1.700.000,00	128,01%	3.027.994,71	2.861.589,38	94,50%	9,70%	2.815.582,04	98,39%	46.007,34
TOTAL GASTOS	27.817.619,52	5.398.050,91	19,41%	33.215.670,43	29.507.398,73	88,84%	100,00%	25.455.423,98	86,27%	4.051.974,75

REMANENTE DE TESORERÍA	
Fondos líquidos	6.686.492,49
Derechos pendientes de cobro	15.326.327,45
Dchos ptes.cobro presupuesto corriente	2.678.321,03
Dchos. ptes.cobro presupuestos cerrados	12.757.643,46
Dchos. ptes.cobro operac. no pptarias.	15.373,22
Cobros realizados ptes.aplicación definitiva	125.010,26
Obligaciones pendientes de pago	6.844.446,04
Obligac. ptes.pago presupuesto corriente	4.051.974,75
Obligac. ptes.pago presupuestos cerrados	1.484.407,19
Obligac. ptes.pago operac. no pptarias.	1.308.064,10
Pagos realizados ptes.aplicación definitiva	0,00
Remanente de tesorería total	15.168.373,90
Saldos de dudoso cobro	4.617.866,49
Exceso de financiación afectada	0,00
Remanente tesorería para gastos grales.	10.550.507,41

ÁREA DE GASTO		
	Obligaciones Reconocidas Netas	%
0 Deuda pública	3.262.359,88	11,06%
1 Servicios públicos básicos	7.641.900,93	25,90%
2 Actuaciones de protección y promoción social	1.313.239,22	4,45%
3 Producción de bienes públicos de carácter preferente	4.957.766,06	16,80%
4 Actuaciones de carácter económico	2.069.502,06	7,01%
9 Actuaciones de carácter general	10.262.630,58	34,78%
TOTAL GASTOS	29.507.398,73	100,00%

RESULTADO PRESUPUESTARIO		
1. Derechos reconocidos netos	36.534.595,16	
2. Obligaciones reconocidas netas	29.507.398,73	
3. Resultado presupuestario (1-2)	7.027.196,43	
4. Gastos finan. Reman. Líquido tesorería	1.870.792,28	
5. Desviaciones negativas de financiación	679.748,71	
6. Desviaciones positivas de financiación	0,00	
7. RESULTADO PPTARIO. AJUSTADO	9.577.737,42	

PRESUPUESTOS CERRADOS		
	Derechos	Obligaciones
Saldo a 1 de enero de 2012	14.258.043,00	10.074.956,68
Variación	0,00	-2.135,07
Cobros/Pagos	1.500.399,54	8.588.414,42
Saldo a 31 de diciembre de 2012	12.757.643,46	1.484.407,19

TIPO ENTIDAD:	Ayuntamiento	Página 2/2
ISLA:	Fuerteventura	Población: 36.285 <small>(Fuente: INE a 1 Enero de 2012)</small>
NOMBRE:	Puerto del Rosario	Modelo: Normal

ACTIVO	EJERCICIO 2012	%	PASIVO	EJERCICIO 2012	%
INMOVILIZADO	91.623.294,64	83,95%	FONDOS PROPIOS	90.762.205,03	83,16%
Inversiones destinadas al uso general	58.249.526,05	53,37%	Patrimonio	71.441.594,66	65,46%
Inmovilizaciones inmateriales	1.653,75	0,00%	Reservas	0,00	0,00%
Inmovilizaciones materiales	33.269.365,83	30,48%	Resultados de ejercicios anteriores	12.548.213,38	11,50%
Inversiones gestionadas	0,00	0,00%	Resultados del ejercicio	6.772.396,99	6,20%
Patrimonio público del suelo	102.148,00	0,09%	PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS	0,00	0,00%
Inversiones financieras permanentes	601,01	0,00%	ACREEDORES A LARGO PLAZO	10.305.108,48	9,44%
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	10.305.108,48	9,44%
ACTIVO CIRCULANTE	17.522.463,71	16,05%	Desembolsos pendientes sobre acciones no exigidos	0,00	0,00%
Existencias	0,00	0,00%	ACREEDORES A CORTO PLAZO	8.078.444,84	7,40%
Deudores	10.818.098,00	9,91%	Emissiones de obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00%
Inversiones financieras temporales	17.873,22	0,02%	Otras deudas a corto plazo	1.499.490,60	1,37%
Tesorería	6.686.492,49	6,13%	Acreedores	6.578.954,24	6,03%
Ajustes por periodificación	0,00	0,00%	Ajustes por periodificación	0,00	0,00%
TOTAL ACTIVO	109.145.758,35	100,00%	PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS A C/P	0,00	0,00%
			TOTAL PASIVO	109.145.758,35	100,00%

INDICADORES PRESUPUESTARIOS	
Del Presupuesto corriente	
1. MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS	19,41%
2. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	88,84%
3. REALIZACIÓN DE PAGOS	86,27%
4. GASTO POR HABITANTE	813,21 €
5. INVERSIÓN POR HABITANTE	146,07 €
6. ESFUERZO INVERSOR	17,96%
7. PERIODO MEDIO DE PAGO	101,44
* De las obligaciones imputadas a los Capítulos II y VI	
8. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS	109,99%
9. REALIZACIÓN DE COBROS	92,67%
10. INGRESO POR HABITANTE	1.006,88 €
11. EFICACIA GESTIÓN RECAUDATORIA	85,00%
12. PERIODO MEDIO DE COBRO	54,75
* De los derechos de cobro imputados a los Capítulos I a III	
13. AUTONOMÍA	81,89%
* De los Capítulos I a III, V, VI y VIII, más transferencias recibidas	
14. AUTONOMÍA FISCAL	48,52%
15. CARGA FINANCIERA GLOBAL	12,54%
16. CARGA FINANCIERA POR HABITANTE	90,40 €
17. SUPERÁVIT (O DÉFICIT) POR HABITANTE	263,96 €
18. CONTRIBUCIÓN PTO. AL REMANENTE TESORERÍA	90,78%
19. AHORRO BRUTO	18,50%
20. AHORRO NETO	7,57%
De Presupuestos cerrados:	
1. REALIZACIÓN DE PAGOS	85,26%
2. REALIZACIÓN DE COBROS	10,52%

CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO- PATRIMONIAL	
AHORRO	6.772.396,99
DESAHORRO	0,00

ESTADO DE MODIFICACIONES DE CRÉDITO		
	TOTALES	%
Créditos Extraordinarios	0,00	0,00%
Suplementos de Crédito	746.140,51	13,82%
Ampliaciones de Crédito	0,00	0,00%
Transferencias de Crédito Positivas	340.148,24	6,30%
Transferencias de Crédito Negativas	340.148,24	6,30%
Incorporaciones de Remanentes de Crédito	2.613.225,61	48,41%
Créditos Generados por Ingresos	2.038.684,79	37,77%
Bajas por Anulación	0,00	0,00%
Ajustes Prórroga	0,00	0,00%
TOTAL MODIFICACIONES	5.398.050,91	100,00%

INDICADORES FINANCIEROS	
1. ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE	325,33 €
2. LIQUIDEZ INMEDIATA	0,98
3. SOLVENCIA A CORTO PLAZO	3,22

TIPO ENTIDAD:	Organismo Autónomo	Página 1/2
ISLA:	Fuerteventura	Población: 36.285 <small>(Fuente: INE a 1 Enero de 2012)</small>
NOMBRE:	Patronato Municipal de Gestión de Convenios de Colaboración entre Administraciones Publicas	Modelo: Normal

CAPÍTULO INGRESOS	Previsiones Iniciales	Modificaciones Previsiones	%	Previsiones Definitivas	Derechos Rec. Netos	%	%	Recaudación Neta	%	Pendiente Cobro
1 IMPUESTOS DIRECTOS	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
2 IMPUESTOS INDIRECTOS	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
3 TASAS, P.P. Y OTROS INGRESOS	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	55.000,00	467.901,64	850,73%	522.901,64	514.664,80	98,42%	100,00%	514.664,80	100,00%	0,00
5 INGRESOS PATRIMONIALES	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
6 ENAJENACION INVERSIONES REALES	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
8 ACTIVOS FINANCIEROS	0,00	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	55.000,00	467.901,64	850,73%	522.901,64	514.664,80	98,42%	100,00%	514.664,80	100,00%	0,00

CAPÍTULO GASTOS	Créditos Iniciales	Modificaciones de Crédito	%	Créditos Definitivos	Obligaciones Rec. Netas	%	%	Pagos Líquidos	%	Pendiente Pago
1 GASTOS DE PERSONAL	54.700,00	399.566,20	730,47%	454.266,20	281.348,49	61,93%	84,09%	262.843,31	93,42%	18.505,18
2 GASTOS CORR. EN BS. Y SERV.	0,00	68.335,44	0,00%	68.335,44	52.968,53	77,51%	15,83%	42.257,78	79,78%	10.710,75
3 GASTOS FINANCIEROS	300,00	0,00	0,00%	300,00	251,64	83,88%	0,08%	251,64	100,00%	0,00
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
6 INVERSIONES REALES	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
8 ACTIVOS FINANCIEROS	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
9 PASIVOS FINANCIEROS	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
TOTAL GASTOS	55.000,00	467.901,64	850,73%	522.901,64	334.568,66	63,98%	100,00%	305.352,73	91,27%	29.215,93

REMANENTE DE TESORERÍA	
Fondos líquidos	200.069,21
Derechos pendientes de cobro	200.631,66
Dchos ptes.cobro presupuesto corriente	0,00
Dchos. ptes.cobro presupuestos cerrados	200.631,66
Dchos. ptes.cobro operac. no pptarias.	0,00
Cobros realizados ptes.aplicación definitiva	0,00
Obligaciones pendientes de pago	38.668,10
Obligac. ptes.pago presupuesto corriente	29.215,93
Obligac. ptes.pago presupuestos cerrados	0,00
Obligac. ptes.pago operac. no pptarias.	9.452,17
Pagos realizados ptes.aplicación definitiva	0,00
Remanente de tesorería total	362.032,77
Saldos de dudoso cobro	150.631,66
Exceso de financiación afectada	174.572,42
Remanente tesorería para gastos grales.	36.828,69

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	201.269,22	60,16%
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	133.299,44	39,84%
TOTAL GASTOS	334.568,66	100,00%

RESULTADO PRESUPUESTARIO		
1. Derechos reconocidos netos	514.664,80	
2. Obligaciones reconocidas netas	334.568,66	
3. Resultado presupuestario (1-2)	180.096,14	
4. Gastos finan. Reman. Líquido tesorería	0,00	
5. Desviaciones negativas de financiación	0,00	
6. Desviaciones positivas de financiación	174.572,42	
7. RESULTADO PPTARIO. AJUSTADO	5.523,72	

PRESUPUESTOS CERRADOS		
	Derechos	Obligaciones
Saldo a 1 de enero de 2012	200.631,66	5.507,06
Variación	0,00	0,00
Cobros/Pagos	0,00	5.507,06
Saldo a 31 de diciembre de 2012	200.631,66	0,00

TIPO ENTIDAD:	Organismo Autónomo	Página 2/2
ISLA:	Fuerteventura	Población: 36.285 <small>(Fuente: INE a 1 Enero de 2012)</small>
NOMBRE:	Patronato Municipal de Gestión de Convenios de Colaboración entre Administraciones Publicas	Modelo: Normal

ACTIVO	EJERCICIO 2012	%	PASIVO	EJERCICIO 2012	%
INMOVILIZADO	0,00	0,00%	FONDOS PROPIOS	206.804,35	82,70%
Inversiones destinadas al uso general	0,00	0,00%	Patrimonio	0,00	0,00%
Inmovilizaciones inmateriales	0,00	0,00%	Reservas	0,00	0,00%
Inmovilizaciones materiales	0,00	0,00%	Resultados de ejercicios anteriores	181.633,64	72,63%
Inversiones gestionadas	0,00	0,00%	Resultados del ejercicio	25.170,71	10,07%
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%	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	0,00	0,00%
ACTIVO CIRCULANTE	250.069,21	100,00%	Desembolsos pendientes sobre acciones no exigidos	0,00	0,00%
Existencias	0,00	0,00%	ACREEDORES A CORTO PLAZO	43.264,86	17,30%
Deudores	50.000,00	19,99%	Emissiones de obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00%
Inversiones financieras temporales	0,00	0,00%	Otras deudas a corto plazo	783,65	0,31%
Tesorería	200.069,21	80,01%	Acreedores	42.481,21	16,99%
Ajustes por periodificación	0,00	0,00%	Ajustes por periodificación	0,00	0,00%
TOTAL ACTIVO	250.069,21	100,00%	PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS A C/P	0,00	0,00%
			TOTAL PASIVO	250.069,21	100,00%

INDICADORES PRESUPUESTARIOS

Del Presupuesto corriente	
1. MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS	850,73%
2. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	63,98%
3. REALIZACIÓN DE PAGOS	91,27%
4. GASTO POR HABITANTE	9,22 €
5. INVERSIÓN POR HABITANTE	0,00 €
6. ESFUERZO INVERSOR	0,00%
7. PERIODO MEDIO DE PAGO	73,81
* De las obligaciones imputadas a los Capítulos II y VI	
8. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS	98,42%
9. REALIZACIÓN DE COBROS	100,00%
10. INGRESO POR HABITANTE	14,18 €
11. EFICACIA GESTIÓN RECAUDATORIA	#;DIV/0!
12. PERIODO MEDIO DE COBRO	#;DIV/0!
* De los derechos de cobro imputados a los Capítulos I a III	
13. AUTONOMÍA	100,00%
* De los Capítulos I a III, V, VI y VIII, más transferencias recibidas	
14. AUTONOMÍA FISCAL	0,00%
15. CARGA FINANCIERA GLOBAL	0,05%
16. CARGA FINANCIERA POR HABITANTE	0,01 €
17. SUPERÁVIT (O DÉFICIT) POR HABITANTE	0,15 €
18. CONTRIBUCIÓN PTO. AL REMANENTE TESORERÍA	15,00%
19. AHORRO BRUTO	34,99%
20. AHORRO NETO	34,99%
De Presupuestos cerrados:	
1. REALIZACIÓN DE PAGOS	100,00%
2. REALIZACIÓN DE COBROS	0,00%

CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO- PATRIMONIAL

AHORRO	25.170,71
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	0,00	0,00%
Créditos Generados por Ingresos	467.901,64	100,00%
Bajas por Anulación	0,00	0,00%
Ajustes Prórroga	0,00	0,00%
TOTAL MODIFICACIONES	467.901,64	100,00%

INDICADORES FINANCIEROS

1. ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE	0,02 €
2. LIQUIDEZ INMEDIATA	5,17
3. SOLVENCIA A CORTO PLAZO	10,36