

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

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 la Sociedad Mercantil de capital íntegro denominada “Empresa Municipal Agrícola y Marinera S.A.” que no posee actividad.

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 Cuenta General

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

D) En relación con la documentación complementaria

1.- El «pdf» que contiene la documentación complementaria de tesorería no constan las actas de arqueo de las existencias en Caja referidas a fin de ejercicio, exigidas por la regla 98.3 de la Instrucción del Modelo Normal de Contabilidad Local.

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.

3.- En el «pdf» que contiene la documentación complementaria relativa a las certificaciones de las entidades bancarias no coinciden la relación de cuentas corrientes con las reflejadas en el cuadro relativo a tesorería de la Memoria.

4.- En el «pdf» que contiene la documentación complementaria relativa a las certificaciones de las entidades bancarias no coincide el saldo de las cuentas corrientes con el reflejado en el cuadro relativo a tesorería de la Memoria, no incluyéndose el estado de conciliación exigido por la regla 98.3 de la Instrucción del Modelo Normal de Contabilidad Local.

E) En relación con el Balance

El Balance presenta partidas con signo contrario a su naturaleza.

F) En relación con la Memoria

En el contenido de la Memoria figura información descriptiva no cumplimentada así como estados que contienen todos sus campos en blanco o a cero.

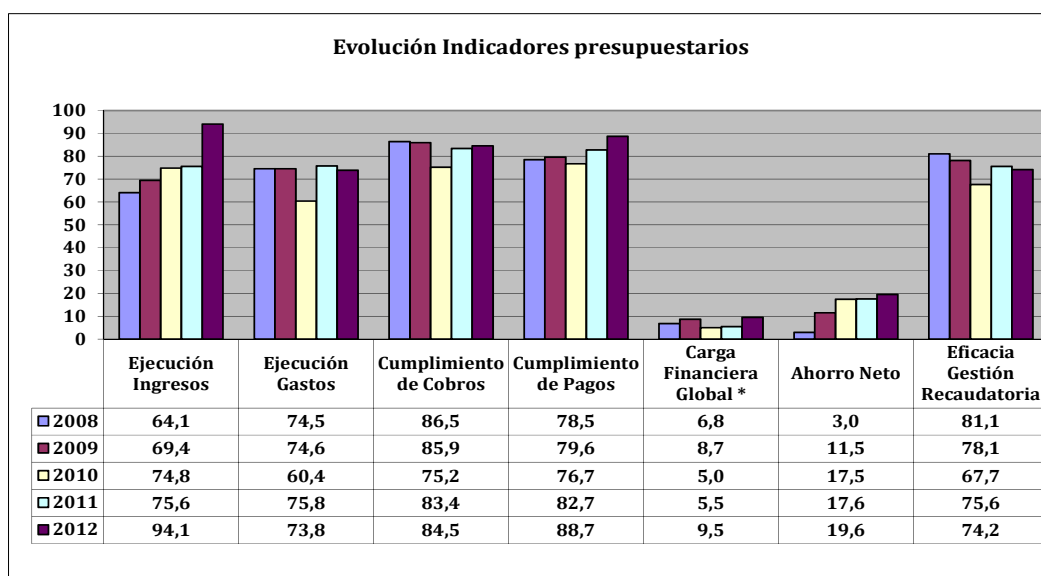
G) En relación con la Sociedad Mercantil Empresa Agrícola y Marinera de Lanzarote S.A.

No se ha remitido las Cuentas anuales en formato XML.

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 30 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%.

No se observan cambios significativos en la evolución de este indicador en los ejercicios analizados.

- **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 un aumento de 10,2 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 4,5 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.

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa un aumento 16,6 puntos porcentuales.

- **Eficacia en la gestión recaudatoria**

El índice de gestión recaudatoria refleja el porcentaje de derechos liquidados con cargo a los ingresos tributarios y precios públicos que han sido cobrados durante el ejercicio presupuestario.

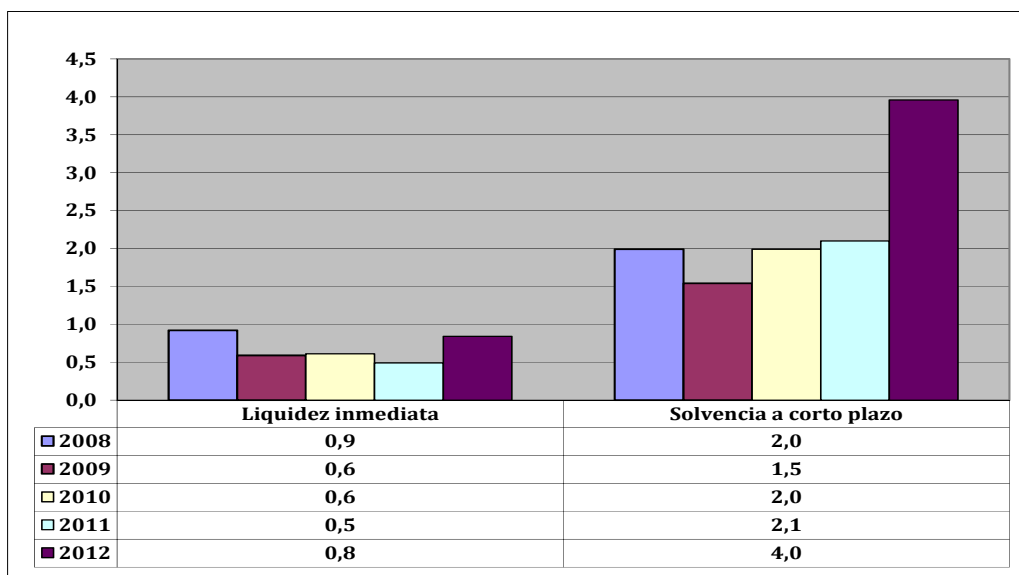
Este indicador mide, por lo tanto, la capacidad de la Entidad para transformar en liquidez los derechos de cobro liquidados y vencidos de los capítulos 1, 2 y 3, es decir, el ritmo de cobro.

En principio, parece deseable que el valor del índice supere el 80%, lo que supondría una razonable conversión en liquidez de los derechos de cobro liquidados.

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa una caída de 6,9 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 una caída, en tantos por uno, de 0,1.

- **Índice de solvencia a corto plazo**

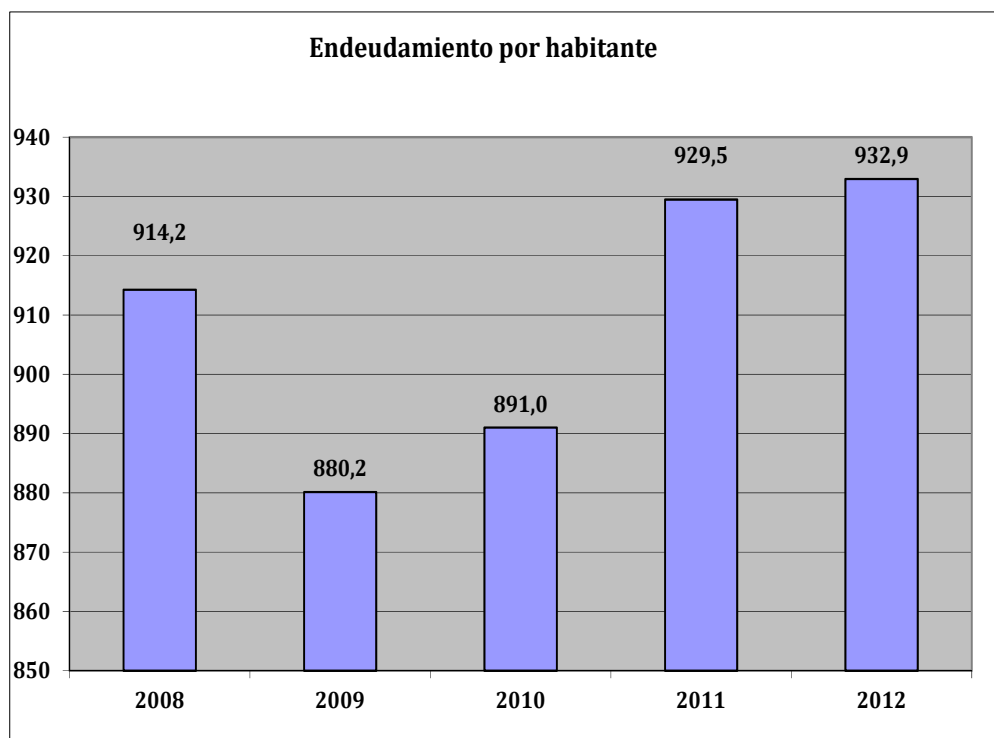
Refleja la capacidad que tienen los elementos más líquidos del activo circulante de una Entidad Local para hacer frente a las obligaciones pendientes de pago.

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.



- **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 18,7 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 41,9% de los derechos reconocidos, seguido en importancia del capítulo 4 (Transferencias corrientes) con el 25,8%.

El principal componente del gasto fue el capítulo 1 (Gastos de personal), que representó el 41% de las obligaciones reconocidas. Le sigue el capítulo 2 (Gastos corrientes en bienes y servicios), que supuso el 29,2% del total del gasto.

Las modificaciones netas de crédito para gastos supusieron el 19,6% 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 e intermedios, respectivamente, en tanto que los niveles de cumplimiento de los cobros y pagos se situaron en, niveles intermedios, el 84,5% y 88,6%, respectivamente, habiendo alcanzado la eficacia en la gestión recaudatoria un 74,2%.

Los importes pendientes de cobro en ejercicios cerrados eran elevados.

La carga financiera global alcanzó el 9,5% 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 TEGUISE**

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 Teguire (Las Palmas)

INCIDENCIAS EN LAS CUENTAS ANUALES Y DOCUMENTACIÓN COMPLEMENTARIA

Ayuntamiento Teguire (NIF: P35024001)
2) Balance de situación
62. Balance. Pasivo. Acreedores a corto plazo. El epígrafe D) II.1. Otras deudas a corto plazo. Deudas con entidades de crédito del pasivo del "balance" aparece con signo negativo. Errores detectados: (-15.678,81) < 0
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.
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.
476. Contenido de las cuentas anuales. Memoria No se ha cumplimentado la información del punto 4.a) de la Memoria.
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.
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.
17) Memoria Fondos propios
497. Contenido de las cuentas anuales. Memoria No se ha cumplimentado la información del punto "13. Fondos propios" de la Memoria.
18) Memoria Endeudamiento
498. Contenido de las cuentas anuales. Memoria No se ha cumplimentado la información del punto "14.a) Pasivos financieros a largo plazo y corto plazo" de la Memoria.
500. Contenido de las cuentas anuales. Memoria No se ha cumplimentado la información del punto "14.c) Avaales" de la Memoria.
20) Memoria Operaciones no presupuestarias de tesorería
502. Contenido de las cuentas anuales. Memoria No se ha cumplimentado la información del punto "16. Operaciones no presupuestaria de tesorería" de la Memoria.
22) Memoria Valores recibidos en depósito
506. Contenido de las cuentas anuales. Memoria No se ha cumplimentado la información del punto "18. Valores recibidos en depósito" de la Memoria.
23) Memoria Cuadro de financiación
507. Contenido de las cuentas anuales. Memoria No se ha cumplimentado la información del punto "19. Cuadro de financiación" de la Memoria.
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.

<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>424. Contenido de las cuentas anuales. Memoria</p> <p>El estado "20.d.1) Desviaciones de financiación" de la Memoria contiene todos sus campos en blanco o a cero.</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>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>360. Memoria. Información presupuestaria. Remanente de tesorería.</p> <p>El importe de las obligaciones pendientes de pago de operaciones no presupuestarias del "remanente de tesorería" de la memoria no coincide con la suma del saldo acreedor de las cuentas (180), (185), (410), (414), (419), (453), (456), (475), (476), (477), (502), (507), (522), (525), (560) y (561) del "balance de comprobación". En caso de que se hayan incluido operaciones presupuestarias en las cuentas indicadas, esta circunstancia deberá indicarse en la columna "justificación".</p> <p>Errores detectados: 446.614,59 no es igual a 0 + 0 + 0 + 0 + 0 + 0 + 0 + 118.139,34 + 34.883,19 + 0 + 0 + 0 + 0 + 0 + 18.751,58 + 290.519,29</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>22. Documentación complementaria. Tesorería. Acta de arqueo</p> <p>El «pdf» que contiene la documentación complementaria de tesorería no constan las actas de arqueo de las existencias en Caja referidas a fin de ejercicio, exigidas por la regla 98.3 de la Instrucción del Modelo Normal de Contabilidad Local.</p>

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.

31. Documentación complementaria. Tesorería. Certificados bancarios

En el «pdf» que contiene la documentación complementaria relativa a las certificaciones de las entidades bancarias no coinciden la relación de cuentas corrientes con las reflejadas en el cuadro relativo a tesorería de la Memoria.

32. Documentación complementaria. Tesorería. Acta de conciliación

En el «pdf» que contiene la documentación complementaria relativa a las certificaciones de las entidades bancarias no coincide el saldo de las cuentas corrientes con el reflejado en el cuadro relativo a tesorería de la Memoria, no incluyéndose el estado de conciliación exigido por la regla 98.3 de la Instrucción del Modelo Normal de Contabilidad Local.

TIPO ENTIDAD:	Ayuntamiento	Página 1/2
ISLA:	Lanzarote	Población: 21.096 <small>(Fuente: INE a 1 Enero de 2012)</small>
NOMBRE:	Teguise	Modelo: Normal

CAPÍTULO INGRESOS	Previsiones Iniciales	Modificaciones Previsiones	%	Previsiones Definitivas	Derechos Rec. Netos	%	%	Recaudación Neta	%	Pendiente Cobro
1 IMPUESTOS DIRECTOS	10.787.543,00	0,00	0,00%	10.787.543,00	11.872.146,38	110,05%	41,95%	7.996.931,23	67,36%	3.875.215,15
2 IMPUESTOS INDIRECTOS	2.955.101,00	0,00	0,00%	2.955.101,00	2.597.599,05	87,90%	9,18%	2.584.645,77	99,50%	12.953,28
3 TASAS, P.P. Y OTROS INGRESOS	2.134.570,00	0,00	0,00%	2.134.570,00	1.897.121,08	88,88%	6,70%	1.555.363,80	81,99%	341.757,28
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	6.632.372,00	527.603,90	7,95%	7.159.975,90	7.309.313,84	102,09%	25,83%	7.153.427,42	97,87%	155.886,42
5 INGRESOS PATRIMONIALES	248.000,00	0,00	0,00%	248.000,00	245.344,89	98,93%	0,87%	245.344,89	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	80.000,00	2.245.474,11	2806,84%	2.325.474,11	82.407,40	3,54%	0,29%	82.407,40	100,00%	0,00
9 PASIVOS FINANCIEROS	2.315.000,00	2.155.932,37	93,13%	4.470.932,37	4.294.420,21	96,05%	15,18%	4.294.420,21	100,00%	0,00
TOTAL INGRESOS	25.152.586,00	4.929.010,38	19,60%	30.081.596,38	28.298.352,85	94,07%	100,00%	23.912.540,72	84,50%	4.385.812,13

CAPÍTULO GASTOS	Créditos Iniciales	Modificaciones de Crédito	%	Créditos Definitivos	Obligaciones Rec. Netas	%	%	Pagos Líquidos	%	Pendiente Pago
1 GASTOS DE PERSONAL	10.570.666,00	356.569,46	3,37%	10.927.235,46	9.098.445,97	83,26%	40,96%	8.912.354,94	97,95%	186.091,03
2 GASTOS CORR. EN BS. Y SERV.	6.333.243,00	1.549.246,26	24,46%	7.882.489,26	6.495.181,52	82,40%	29,24%	5.022.589,25	77,33%	1.472.592,27
3 GASTOS FINANCIEROS	982.592,00	135.000,00	13,74%	1.117.592,00	1.021.801,81	91,43%	4,60%	1.021.801,81	100,00%	0,00
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2.238.831,00	52.870,77	2,36%	2.291.701,77	1.369.598,58	59,76%	6,17%	1.226.640,14	89,56%	142.958,44
6 INVERSIONES REALES	3.351.700,00	1.961.201,82	58,51%	5.312.901,82	2.160.233,29	40,66%	9,73%	1.464.352,95	67,79%	695.880,34
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	103.700,00	874.122,07	842,93%	977.822,07	728.042,55	74,46%	3,28%	703.728,52	96,66%	24.314,03
8 ACTIVOS FINANCIEROS	80.000,00	0,00	0,00%	80.000,00	79.236,46	99,05%	0,36%	79.236,46	100,00%	0,00
9 PASIVOS FINANCIEROS	1.491.854,00	0,00	0,00%	1.491.854,00	1.258.324,00	84,35%	5,67%	1.258.324,00	100,00%	0,00
TOTAL GASTOS	25.152.586,00	4.929.010,38	19,60%	30.081.596,38	22.210.864,18	73,84%	100,00%	19.689.028,07	88,65%	2.521.836,11

REMANENTE DE TESORERÍA	
Fondos líquidos	4.079.943,87
Derechos pendientes de cobro	15.068.216,45
Dchos ptes.cobro presupuesto corriente	4.385.812,13
Dchos. ptes.cobro presupuestos cerrados	10.951.120,67
Dchos. ptes.cobro operac. no pptarias.	14.326,03
Cobros realizados ptes.aplicación definitiva	283.042,38
Obligaciones pendientes de pago	4.832.907,96
Obligac. ptes.pago presupuesto corriente	2.521.836,11
Obligac. ptes.pago presupuestos cerrados	1.889.382,81
Obligac. ptes.pago operac. no pptarias.	446.614,59
Pagos realizados ptes.aplicación definitiva	24.925,55
Remanente de tesorería total	14.315.252,36
Saldos de dudoso cobro	3.895.157,53
Exceso de financiación afectada	392.506,76
Remanente tesorería para gastos grales.	10.027.588,07

ÁREA DE GASTO		
	Obligaciones Reconocidas Netas	%
0 Deuda pública	2.280.125,81	10,27%
1 Servicios públicos básicos	6.489.436,81	29,22%
2 Actuaciones de protección y promoción social	1.170.069,75	5,27%
3 Producción de bienes públicos de carácter preferente	3.069.234,41	13,82%
4 Actuaciones de carácter económico	1.531.448,99	6,90%
9 Actuaciones de carácter general	7.670.548,41	34,54%
TOTAL GASTOS	22.210.864,18	100,00%

RESULTADO PRESUPUESTARIO		
1. Derechos reconocidos netos	28.298.352,85	
2. Obligaciones reconocidas netas	22.210.864,18	
3. Resultado presupuestario (1-2)	6.087.488,67	
4. Gastos finan. Reman. Líquido tesorería	0,00	
5. Desviaciones negativas de financiación	59.538,85	
6. Desviaciones positivas de financiación	392.506,76	
7. RESULTADO PPTARIO. AJUSTADO	5.754.520,76	

PRESUPUESTOS CERRADOS		
	Derechos	Obligaciones
Saldo a 1 de enero de 2012	14.211.491,69	6.796.602,96
Variación	-1.323.339,55	-5.830,32
Cobros/Pagos	1.937.031,47	4.901.389,83
Saldo a 31 de diciembre de 2012	10.951.120,67	1.889.382,81

TIPO ENTIDAD:	Ayuntamiento	Página 2/2
ISLA:	Lanzarote	Población: 21.096 <small>(Fuente: INE a 1 Enero de 2012)</small>
NOMBRE:	Teguise	Modelo: Normal

ACTIVO	EJERCICIO 2012	%	PASIVO	EJERCICIO 2012	%
INMOVILIZADO	46.357.240,76	74,78%	FONDOS PROPIOS	37.285.023,29	60,14%
Inversiones destinadas al uso general	21.572.628,01	34,80%	Patrimonio	10.283.196,85	16,59%
Inmovilizaciones inmateriales	25.738,00	0,04%	Reservas	0,00	0,00%
Inmovilizaciones materiales	23.947.508,41	38,63%	Resultados de ejercicios anteriores	20.922.602,84	33,75%
Inversiones gestionadas	0,00	0,00%	Resultados del ejercicio	6.079.223,60	9,81%
Patrimonio público del suelo	0,00	0,00%	PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS	0,00	0,00%
Inversiones financieras permanentes	811.366,34	1,31%	ACREEDORES A LARGO PLAZO	19.387.070,27	31,27%
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	19.387.070,27	31,27%
ACTIVO CIRCULANTE	15.635.424,96	25,22%	Desembolsos pendientes sobre acciones no exigidos	0,00	0,00%
Existencias	0,00	0,00%	ACREEDORES A CORTO PLAZO	5.320.572,16	8,58%
Deudores	11.481.026,85	18,52%	Emissiones de obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00%
Inversiones financieras temporales	74.454,24	0,12%	Otras deudas a corto plazo	293.592,06	0,47%
Tesorería	4.079.943,87	6,58%	Acreedores	5.026.980,10	8,11%
Ajustes por periodificación	0,00	0,00%	Ajustes por periodificación	0,00	0,00%
TOTAL ACTIVO	61.992.665,72	100,00%	PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS A C/P	0,00	0,00%
			TOTAL PASIVO	61.992.665,72	100,00%

INDICADORES PRESUPUESTARIOS

Del Presupuesto corriente

1. MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS	19,60%
2. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	73,84%
3. REALIZACIÓN DE PAGOS	88,65%
4. GASTO POR HABITANTE	1.052,85 €
5. INVERSIÓN POR HABITANTE	136,91 €
6. ESFUERZO INVERSOR	13,00%
7. PERIODO MEDIO DE PAGO	91,44
* De las obligaciones imputadas a los Capítulos II y VI	
8. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS	94,07%
9. REALIZACIÓN DE COBROS	84,50%
10. INGRESO POR HABITANTE	1.341,41 €
11. EFICACIA GESTIÓN RECAUDATORIA	74,16%
12. PERIODO MEDIO DE COBRO	94,33
* De los derechos de cobro imputados a los Capítulos I a III	
13. AUTONOMÍA	84,27%
* De los Capítulos I a III, V, VI y VIII, más transferencias recibidas	
14. AUTONOMÍA FISCAL	57,84%
15. CARGA FINANCIERA GLOBAL	9,53%
16. CARGA FINANCIERA POR HABITANTE	108,08 €
17. SUPERÁVIT (O DÉFICIT) POR HABITANTE	272,78 €
18. CONTRIBUCIÓN PTO. AL REMANENTE TESORERÍA	57,39%
19. AHORRO BRUTO	24,82%
20. AHORRO NETO	19,56%
De Presupuestos cerrados:	
1. REALIZACIÓN DE PAGOS	72,18%
2. REALIZACIÓN DE COBROS	15,03%

CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO- PATRIMONIAL

AHORRO	6.079.223,60
DESAHORRO	0,00

ESTADO DE MODIFICACIONES DE CRÉDITO

	TOTALES	%
Créditos Extraordinarios	2.155.932,37	43,74%
Suplementos de Crédito	0,00	0,00%
Ampliaciones de Crédito	0,00	0,00%
Transferencias de Crédito Positivas	145.424,23	2,95%
Transferencias de Crédito Negativas	145.424,23	2,95%
Incorporaciones de Remanentes de Crédito	2.245.474,11	45,56%
Créditos Generados por Ingresos	527.603,90	10,70%
Bajas por Anulación	0,00	0,00%
Ajustes Prórroga	0,00	0,00%
TOTAL MODIFICACIONES	4.929.010,38	100,00%

INDICADORES FINANCIEROS

1. ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE	932,91 €
2. LIQUIDEZ INMEDIATA	0,84
3. SOLVENCIA A CORTO PLAZO	3,96