

**INFORME DEFINITIVO
DE LA FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA GENERAL DEL EJERCICIO 2014 DEL
CABILDO INSULAR DE TENERIFE**

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, de la Audiencia de Cuentas de Canarias, 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 base a las cuentas anuales integrantes de la Cuenta General del EJERCICIO ECONÓMICO DE 2014, esta Audiencia de Cuentas emite el presente informe definitivo.

La Entidad ha presentado, con fecha 14 de octubre de 2015, 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:

- Patronato Insular de Música
- Organismo Autónomo de Museos y Centros
- Consejo Insular de Aguas de Tenerife
- Instituto Insular de Atención Social y Socio-Sanitaria

Las sociedades mercantiles de capital íntegramente de la Entidad son:

- Casino de Santa Cruz, S.A.
- Casino Playa de Las Américas, S.A.
- Casino de Taoro, S.A.
- Empresa Insular de Artesanía, S.A.
- Institución Ferial de Tenerife, S.A.

- Sociedad Insular para la Promoción de las personas con discapacidad, S.L. (SIMPROMI)
- Auditorio de Tenerife S.A.
- Gestión Insular para el Deporte, la Cultura y el Ocio, S.A. (IDECO, SA)
- Transportes Interurbanos de Tenerife S.A. (TITSA)
- Gestión Insular de Aguas de Tenerife, S.A. (GESTA, SA)

Las sociedades mercantiles de capital mayoritario de la Entidad son:

- Buenavista Golf, S.A.
- Spet, Turismo de Tenerife S.A.
- Cultivos y Tecnología Agraria de Tenerife, S.A. (CULTESA)
- Metropolitano de Tenerife, S.A.
- Instituto Tecnológico y de Energías Renovables, S.A.
- Instituto Tecnológico y de Telecomunicaciones de Tenerife, S.L.
- Parque Científico y Tecnológico de Tenerife S.A.
- Instituto Médico Tinerfeño, S.A. (IMETISA)
- Instituto Volcanológico de Canarias, S.A.
- Canarias Submarine Link, S.L.
- Canalink Africa, S.L.
- Canalink Baharicom, S.L.
- Granja Teisol, S.L.

Las entidades públicas empresariales de la Entidad son:

- TEA, Tenerife Espacio de las Artes
- Entidad Insular de Desarrollo Agrícola, Ganadero y Pesquero de Tenerife (AGROTEIDE)
- Balsas de Tenerife (BALTEN)

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 Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley reguladora de las Haciendas Locales.

C) En relación con el procedimiento de aprobación de la Cuenta General

No se ha cumplido el plazo establecido para la presentación de la Cuenta General al Pleno y ha sido aprobada por el Pleno de la Corporación fuera del plazo establecido en el artículo 212.4 del Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley reguladora de las Haciendas Locales.

D) En relación con el Organismo Autónomo Museos y Centros

En la documentación complementaria de tesorería no constan algunas de las certificaciones de entidades bancarias acreditativas 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.

E) En relación con el Organismo Autónomo de Consejo Insular de Aguas de Tenerife

1.- El importe de los pagos pendientes de aplicación a 31 de diciembre de la "Información de las operaciones no presupuestarias de tesorería. Partidas pendientes de aplicación. Pagos" de la Memoria no coincide con el saldo de la cuenta "Pagos pendientes de aplicación" del Balance de comprobación.

2.- En la documentación complementaria de tesorería no constan algunas de las certificaciones de entidades bancarias acreditativas de los saldos existentes en las mismas a favor la entidad local, referidos a fin de ejercicio, exigidos por la regla 98.3 de la Instrucción del Modelo Normal de Contabilidad Local.

F) En relación con el Organismo Autónomo de Instituto Insular de Atención Social y Socio-Sanitaria

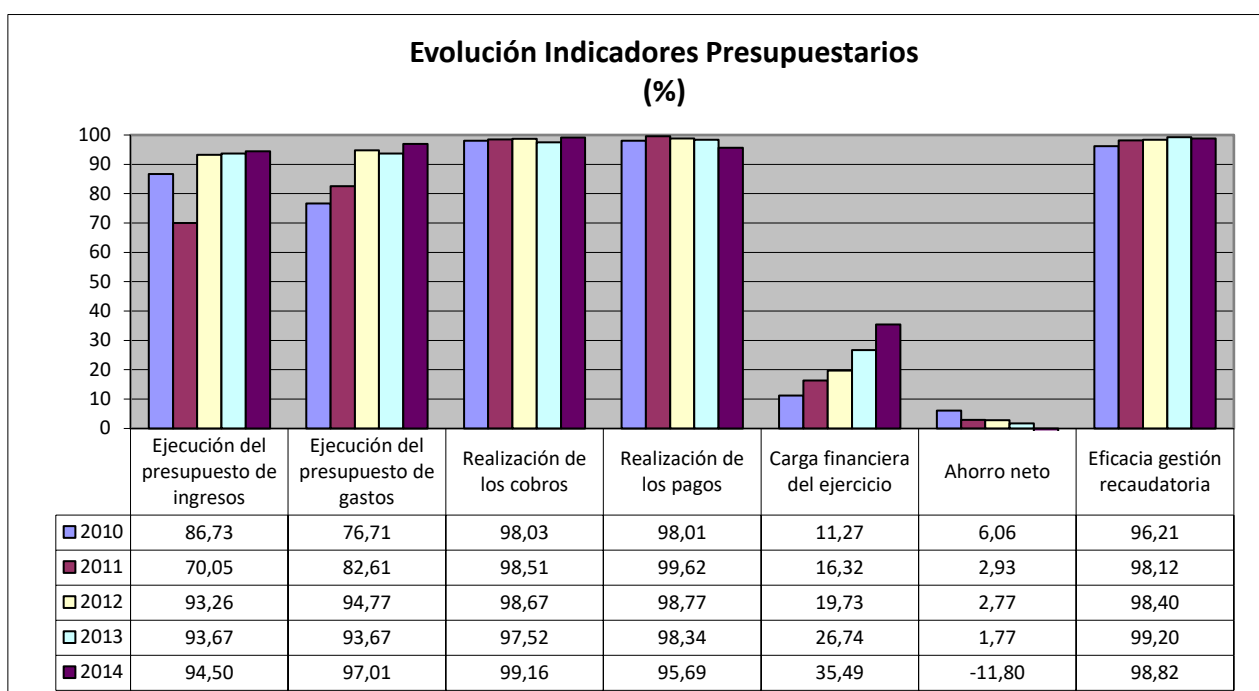
1.- En la documentación complementaria de tesorería, el acta de arqueo no refleja dicha información.

2.- En la documentación complementaria de tesorería, algún estado de conciliación no está autorizado por el Interventor u órgano de la Entidad que tenga atribuida la función de contabilidad.

ANÁLISIS EVOLUTIVO DE INDICADORES

A) INDICADORES PRESUPUESTARIOS

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



- **Ejecución del presupuesto 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 7,8 puntos porcentuales, no obstante no se observan cambios significativos respecto al ejercicio anterior.

- **Ejecución del presupuesto 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 20,3 puntos porcentuales.

- **Realización de 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.

- **Realización de 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 disminución de 2,3 puntos porcentuales.

- **Carga financiera del ejercicio**

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.

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa un aumento de 24,2 puntos porcentuales.

- **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.

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa una caída de 17,9 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.

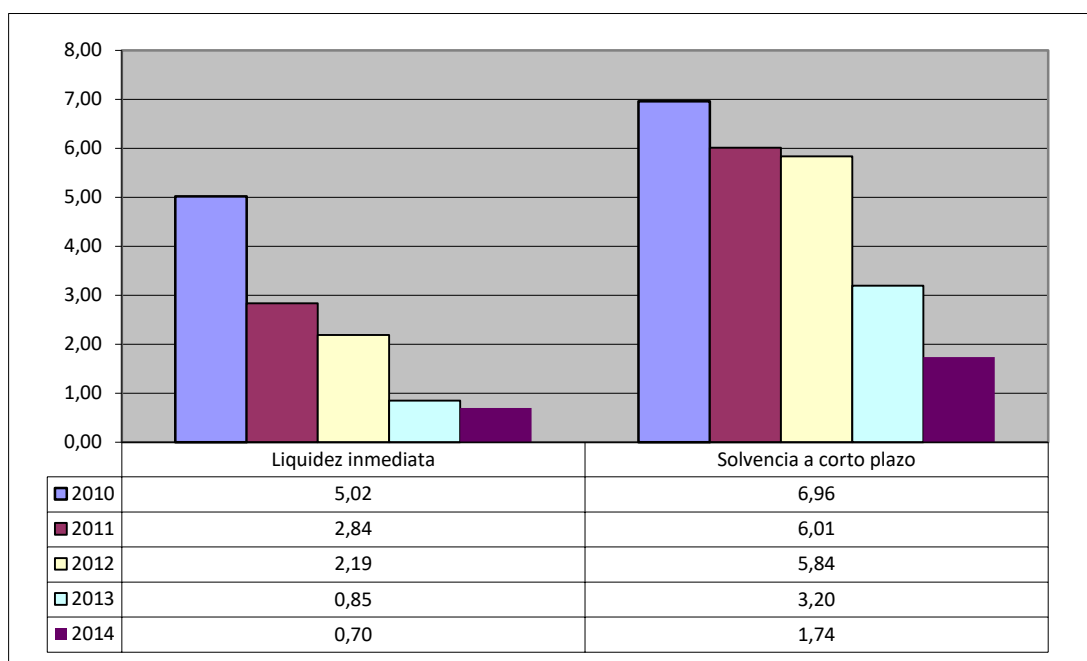
Este indicador mide, por lo tanto, la capacidad de la Entidad para transformar en liquidez los derechos de cobro liquidados y vencidos de los capítulos 1, 2 y 3, es decir, el ritmo de cobro.

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.

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

B) INDICADORES FINANCIEROS Y PATRIMONIALES

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



- **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 4,3.

- **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.

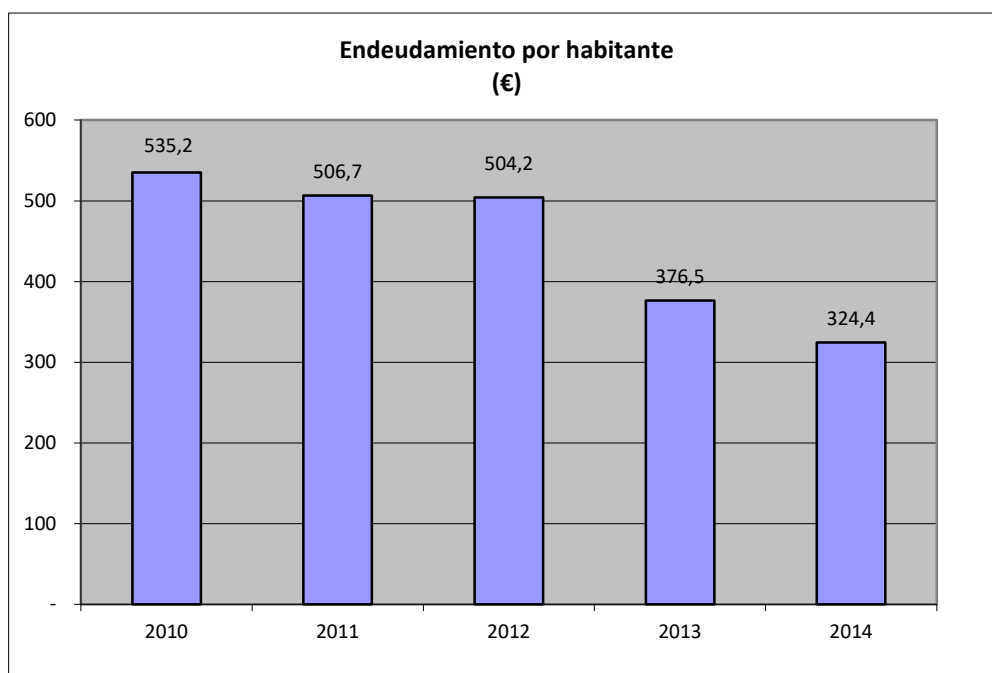
Se obtiene, calculando el porcentaje que suponen los fondos líquidos y los derechos pendientes de cobro netos, con relación a las obligaciones netas pendientes de pago. En el numerador de la expresión se incluyen los fondos líquidos y los derechos pendientes de cobro netos, deducidos los cobros pendientes 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 uno, existe un Remanente de tesorería total positivo; en caso contrario, será negativo, y habrá que cubrirlo con ingresos presupuestarios del próximo ejercicio.

Respecto al inicio del periodo este indicador presenta una caída, en tantos por uno, de 5,2.

- **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 una caída de 210,8 euros por habitante.

ANÁLISIS ECONÓMICO-FINANCIERO

La principal fuente de financiación de la Entidad en el ejercicio fue el capítulo 2 (Impuestos indirectos), que alcanzó el 39,2 % de los derechos reconocidos, seguido en importancia del capítulo 4 (Transferencias corrientes) con el 32,2 %.

El principal componente del gasto fue el capítulo 4 (Transferencias corrientes), que representó el 38,1 % de las obligaciones reconocidas. Le sigue el capítulo 9 (Pasivos financieros), que supuso el 24,7 % del total del gasto.

Las modificaciones netas de crédito para gastos supusieron el 25,5 % de los créditos iniciales del Presupuesto, correspondiendo el mayor volumen de las mismas al capítulo 9 (Pasivos financieros).

Los grados de ejecución del presupuesto de ingresos y gastos fueron intermedio y elevados, el 94,5 % y 97 % respectivamente, en tanto que los niveles de realización de los cobros y pagos se situaron en niveles elevados, el 99,2 % y 95,7 %, respectivamente, habiendo alcanzado la eficacia en la gestión recaudatoria un 98,8 %.

Los importes pendientes de cobro en ejercicios cerrados eran elevados.

La carga financiera del ejercicio alcanzó el 35,5 % 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, y el Remanente de tesorería para gastos generales fue positivo.

Santa Cruz de Tenerife, a 9 de noviembre de 2016.

EL PRESIDENTE,
Rafael Díaz Martínez

**ALEGACIONES AL INFORME PROVISIONAL DE LA FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA GENERAL
DEL EJERCICIO 2014 DEL CABILDO INSULAR DE TENERIFE**

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

INCIDENCIAS

Cuenta General del ejercicio 2014 de la Entidad Cabildo Insular de Tenerife (Santa Cruz de Tenerife)

INCIDENCIAS EN LAS CUENTAS ANUALES Y DOCUMENTACIÓN COMPLEMENTARIA

Organismo Autónomo Museos y Centros (NIF: Q3800504G)
30) Documentación complementaria. Información sobre Tesorería
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.
Organismo Autónomo Consejo Insular de Aguas de Tenerife (NIF: Q8850002J)
20) Memoria Operaciones no presupuestarias de tesorería
298. Memoria. Información de las operaciones no presupuestarias de tesorería. Partidas pendientes de aplicación. Pagos. El importe de los pagos pendientes de aplicación a 31 de diciembre de la "información de las operaciones no presupuestarias de tesorería. Partidas pendientes de aplicación. Pagos" de la memoria no coincide con el saldo de la cuenta (555) pagos pendientes de aplicación del "balance de comprobación". Errores detectados: 76,215.07 no es igual a 75,661.19 Esta incidencia se ha dado también durante los 2 ejercicios anteriores.
30) Documentación complementaria. Información sobre Tesorería
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.
Organismo Autónomo Instituto Insular de Atención Social y Socio-Sanitaria (NIF: Q3800402D)
30) Documentación complementaria. Información sobre Tesorería
23. Documentación complementaria. Tesorería. Acta de arqueo El «pdf» que contiene la documentación complementaria de tesorería relativa a las actas de arqueo no refleja dicha información.
34. Documentación complementaria. Tesorería. Acta de conciliación El estado de conciliación no está autorizado por el Interventor u órgano de la Entidad que tenga atribuida la función de contabilidad.

TIPO ENTIDAD:	Cabildo	Página 1/2
ISLA:	Tenerife	Población: 889.936 <small>(Fuente: INE a 1 Enero de 2014)</small>
NOMBRE:	Insular de Tenerife	Modelo: Normal

CAPÍTULO INGRESOS	Previsiones Iniciales	Modificaciones Previsiones	%	Previsiones Definitivas	Derechos Rec. Netos	%	%	Recaudación Neta	%	Pendiente Cobro
1 IMPUESTOS DIRECTOS	9.313.100,00	0,00	0,00%	9.313.100,00	10.023.836,48	107,63%	1,59%	8.948.473,33	89,27%	1.075.363,15
2 IMPUESTOS INDIRECTOS	243.982.880,00	4.124.043,30	1,69%	248.106.923,30	247.923.848,56	99,93%	39,21%	247.923.848,56	100,00%	0,00
3 TASAS, P.P. Y OTROS INGRESOS	29.940.126,00	753.604,47	2,52%	30.693.730,47	29.395.419,18	95,77%	4,65%	27.076.002,69	92,11%	2.319.416,49
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	202.427.558,44	1.340.771,79	0,66%	203.768.330,23	203.776.189,82	100,00%	32,23%	203.776.189,82	100,00%	0,00
5 INGRESOS PATRIMONIALES	5.004.155,00	0,00	0,00%	5.004.155,00	3.072.492,55	61,40%	0,49%	2.173.304,44	70,73%	899.188,11
6 ENAJENACION INVERSIONES REALES	500.000,00	0,00	0,00%	500.000,00	38.035,69	7,61%	0,01%	38.035,69	100,00%	0,00
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	14.680.200,56	11.337.553,14	77,23%	26.017.753,70	17.496.175,23	67,25%	2,77%	17.438.175,23	99,67%	58.000,00
8 ACTIVOS FINANCIEROS	1.800.000,00	27.665.944,65	1537,00%	29.465.944,65	4.318.082,00	14,65%	0,68%	3.367.928,60	78,00%	950.153,40
9 PASIVOS FINANCIEROS	25.691.980,00	90.583.393,32	352,57%	116.275.373,32	116.275.373,32	100,00%	18,39%	116.275.373,32	100,00%	0,00
TOTAL INGRESOS	533.340.000,00	135.805.310,67	25,46%	669.145.310,67	632.319.452,83	94,50%	100,00%	627.017.331,68	99,16%	5.302.121,15

CAPÍTULO GASTOS	Créditos Iniciales	Modificaciones de Crédito	%	Créditos Definitivos	Obligaciones Rec. Netas	%	%	Pagos Líquidos	%	Pendiente Pago
1 GASTOS DE PERSONAL	67.976.470,00	850.013,70	1,25%	68.826.483,70	66.989.261,32	97,33%	10,32%	66.987.445,42	100,00%	1.815,90
2 GASTOS CORR. EN BS. Y SERV.	63.329.358,00	2.514.258,59	3,97%	65.843.616,59	62.516.104,84	94,95%	9,63%	56.624.197,48	90,58%	5.891.907,36
3 GASTOS FINANCIEROS	14.997.550,00	200.543,10	1,34%	15.198.093,10	15.115.376,42	99,46%	2,33%	15.115.376,42	100,00%	0,00
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	247.329.431,00	950.633,30	0,38%	248.280.064,30	247.609.600,59	99,73%	38,14%	246.063.986,55	99,38%	1.545.614,04
5 FONDO DE CONTINGENCIA	4.000.000,00	-4.000.000,00	-100,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
6 INVERSIONES REALES	57.220.316,30	8.287.172,45	14,48%	65.507.488,75	52.504.169,74	80,15%	8,09%	39.318.182,60	74,89%	13.185.987,14
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	27.550.440,70	12.702.649,45	46,11%	40.253.090,15	39.677.436,81	98,57%	6,11%	32.333.798,14	81,49%	7.343.638,67
8 ACTIVOS FINANCIEROS	4.800.000,00	146.381,00	3,05%	4.946.381,00	4.460.215,60	90,17%	0,69%	4.460.215,60	100,00%	0,00
9 PASIVOS FINANCIEROS	46.136.434,00	114.153.659,08	247,43%	160.290.093,08	160.290.092,87	100,00%	24,69%	160.290.092,87	100,00%	0,00
TOTAL GASTOS	533.340.000,00	135.805.310,67	25,46%	669.145.310,67	649.162.258,19	97,01%	100,00%	621.193.295,08	95,69%	27.968.963,11

REMANENTE DE TESORERÍA	
Fondos líquidos	36.607.651,31
Derechos pendientes de cobro	54.174.165,84
Dchos ptes.cobro presupuesto corriente	5.302.121,15
Dchos. ptes.cobro presupuestos cerrados	32.554.702,66
Dchos. ptes.cobro operac. no pptarias.	18.973.744,66
Cobros realizados ptes.aplicación definitiva	2.656.402,63
Obligaciones pendientes de pago	52.214.638,57
Obligac. ptes.pago presupuesto corriente	27.968.963,11
Obligac. ptes.pago presupuestos cerrados	601.713,56
Obligac. ptes.pago operac. no pptarias.	23.680.989,43
Pagos realizados ptes.aplicación definitiva	37.027,53
Remanente de tesorería total	38.567.178,58
Saldos de dudoso cobro	28.297.511,34
Exceso de financiación afectada	7.006.070,66
Remanente tesorería para gastos grales.	3.263.596,58

ÁREA DE GASTO		
	Obligaciones Reconocidas Netas	%
0 Deuda pública	173.081.465,63	26,66%
1 Servicios públicos básicos	67.903.769,43	10,46%
2 Actuaciones de protección y promoción social	78.867.642,67	12,15%
3 Producción de bienes públicos de carácter preferente	36.679.027,50	5,65%
4 Actuaciones de carácter económico	153.016.176,38	23,57%
9 Actuaciones de carácter general	139.614.176,58	21,51%
TOTAL GASTOS	649.162.258,19	100,00%

RESULTADO PRESUPUESTARIO		
1. Derechos reconocidos netos	632.319.452,83	
2. Obligaciones reconocidas netas	649.162.258,19	
3. Resultado presupuestario (1-2)		-16.842.805,36
4. Gastos finan. Reman. Líquido tesorería	20.231.648,60	
5. Desviaciones negativas de financiación	9.860.046,62	
6. Desviaciones positivas de financiación	12.836.086,93	
7. RESULTADO PPTARIO. AJUSTADO		412.802,93

PRESUPUESTOS CERRADOS		
	Derechos	Obligaciones
Saldo a 1 de enero de 2014	50.049.021,76	9.349.739,17
Variación	-1.484.217,57	0,00
Cobros/Pagos	16.010.101,53	8.748.025,61
Saldo a 31 de diciembre de 2014	32.554.702,66	601.713,56

TIPO ENTIDAD:	Cabildo	Página 2/2
ISLA:	Tenerife	Población: 889.936 <small>(Fuente: INE a 1 Enero de 2014)</small>
NOMBRE:	Insular de Tenerife	Modelo: Normal

<u>ACTIVO</u>	<u>EJERCICIO 2014</u>	<u>%</u>	<u>PASIVO</u>	<u>EJERCICIO 2014</u>	<u>%</u>
INMOVILIZADO	838.318.729,97	92,48%	FONDOS PROPIOS	552.581.138,95	60,96%
Inversiones destinadas al uso general	16.852.902,97	1,86%	Patrimonio	488.158.656,98	53,85%
Inmovilizaciones inmateriales	2.148.562,62	0,24%	Reservas	0,00	0,00%
Inmovilizaciones materiales	598.809.505,46	66,06%	Resultados de ejercicios anteriores	0,00	0,00%
Inversiones gestionadas	81.806.753,52	9,02%	Resultados del ejercicio	64.422.481,97	7,11%
Patrimonio público del suelo	0,00	0,00%	PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS	0,00	0,00%
Inversiones financieras permanentes	138.701.005,40	15,30%	ACREEDORES A LARGO PLAZO	259.523.130,04	28,63%
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	249.847.130,04	27,56%
ACTIVO CIRCULANTE	68.179.993,40	7,52%	Desembolsos pendientes sobre acciones no exigidos	9.676.000,00	1,07%
Existencias	0,00	0,00%	ACREEDORES A CORTO PLAZO	94.394.454,38	10,41%
Deudores	31.546.337,47	3,48%	Emisiones de obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00%
Inversiones financieras temporales	26.004,62	0,00%	Otras deudas a corto plazo	38.832.717,41	4,28%
Tesorería	36.607.651,31	4,04%	Acreedores	55.561.736,97	6,13%
Ajustes por periodificación	0,00	0,00%	Ajustes por periodificación	0,00	0,00%
TOTAL ACTIVO	906.498.723,37	100,00%	PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS A C/P	0,00	0,00%
			TOTAL PASIVO	906.498.723,37	100,00%

<u>INDICADORES PRESUPUESTARIOS</u>	
Del Presupuesto corriente	
1. MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS	25,46%
2. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	97,01%
3. REALIZACIÓN DE PAGOS	95,69%
4. GASTO POR HABITANTE	729,45 €
5. INVERSIÓN POR HABITANTE	103,58 €
6. ESFUERZO INVERSOR	14,20%
7. PERIODO MEDIO DE PAGO	60,54
* De las obligaciones imputadas a los Capítulos II y VI	
8. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS	94,50%
9. REALIZACIÓN DE COBROS	99,16%
10. INGRESO POR HABITANTE	710,52 €
11. EFICACIA GESTIÓN RECAUDATORIA	98,82%
12. PERIODO MEDIO DE COBRO	4,31
* De los derechos de cobro imputados a los Capítulos I a III	
13. CARGA FINANCIERA DEL EJERCICIO	35,49%
14. CARGA FINANCIERA POR HABITANTE	197,10 €
15. SUPERÁVIT (O DÉFICIT) POR HABITANTE	0,46 €
16. CONTRIBUCIÓN PTO. AL REMANENTE TESORERÍA	12,65%
17. AHORRO BRUTO	20,63%
18. AHORRO NETO	-11,80%
De Presupuestos cerrados:	
1. REALIZACIÓN DE PAGOS	93,56%
2. REALIZACIÓN DE COBROS	32,97%

<u>CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO- PATRIMONIAL</u>	
AHORRO	64.422.481,97
DESAHORRO	0,00

<u>ESTADO DE MODIFICACIONES DE CRÉDITO</u>		
	TOTALES	%
Créditos Extraordinarios	10.835.140,54	7,98%
Suplementos de Crédito	232.161.068,45	170,95%
Ampliaciones de Crédito	9.296,90	0,01%
Transferencias de Crédito Positivas	3.163.111,37	2,33%
Transferencias de Crédito Negativas	-3.163.111,37	-2,33%
Incorporaciones de Remanentes de Crédito	7.630.001,74	5,62%
Créditos Generados por Ingresos	7.541.410,66	5,55%
Bajas por Anulación	-122.371.607,62	-90,11%
Ajustes Prórroga	0,00	0,00%
TOTAL MODIFICACIONES	135.805.310,67	100,00%

<u>INDICADORES FINANCIEROS</u>	
1. ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE	324,38 €
2. LIQUIDEZ INMEDIATA	0,70
3. SOLVENCIA A CORTO PLAZO	1,74

TIPO ENTIDAD:	Organismo Autónomo	Página 1/2
ISLA:	Tenerife	Población: 889.936 <small>(Fuente: INE a 1 Enero de 2014)</small>
NOMBRE:	Patronato Insular de Música	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	321.800,00	6.028,92	1,87%	327.828,92	336.718,87	102,71%	6,05%	299.424,28	88,92%	37.294,59
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	4.835.496,00	239.238,75	4,95%	5.074.734,75	5.106.502,12	100,63%	91,78%	5.106.502,12	100,00%	0,00
5 INGRESOS PATRIMONIALES	3.000,00	0,00	0,00%	3.000,00	77,22	2,57%	0,00%	77,22	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	2.997,00	0,00	0,00%	2.997,00	2.997,00	100,00%	0,05%	2.997,00	100,00%	0,00
8 ACTIVOS FINANCIEROS	100.000,00	236.129,00	236,13%	336.129,00	117.629,00	35,00%	2,11%	30.554,00	25,97%	87.075,00
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	5.263.293,00	481.396,67	9,15%	5.744.689,67	5.563.924,21	96,85%	100,00%	5.439.554,62	97,76%	124.369,59

CAPÍTULO GASTOS	Créditos Iniciales	Modificaciones de Crédito	%	Créditos Definitivos	Obligaciones Rec. Netas	%	%	Pagos Líquidos	%	Pendiente Pago
1 GASTOS DE PERSONAL	4.559.047,38	32.738,75	0,72%	4.591.786,13	4.588.586,31	99,93%	81,79%	4.588.140,65	99,99%	445,66
2 GASTOS CORR. EN BS. Y SERV.	600.738,62	211.658,02	35,23%	812.396,64	681.995,76	83,95%	12,16%	680.370,78	99,76%	1.624,98
3 GASTOS FINANCIEROS	500,00	0,00	0,00%	500,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	10,00	0,00	0,00%	10,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
5 FONDO DE CONTIGENCIA	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
6 INVERSIONES REALES	2.997,00	870,90	29,06%	3.867,90	3.637,90	94,05%	0,06%	3.637,90	100,00%	0,00
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00	218.500,00	0,00%	218.500,00	218.500,00	100,00%	3,89%	218.500,00	100,00%	0,00
8 ACTIVOS FINANCIEROS	100.000,00	17.629,00	17,63%	117.629,00	117.629,00	100,00%	2,10%	117.629,00	100,00%	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	5.263.293,00	481.396,67	9,15%	5.744.689,67	5.610.348,97	97,66%	100,00%	5.608.278,33	99,96%	2.070,64

REMANENTE DE TESORERÍA	
Fondos líquidos	453.519,63
Derechos pendientes de cobro	103.794,23
Dchos ptes.cobro presupuesto corriente	124.369,59
Dchos. ptes.cobro presupuestos cerrados	30.809,39
Dchos. ptes.cobro operac. no pptarias.	1.958,05
Cobros realizados ptes.aplicación definitiva	53.342,80
Obligaciones pendientes de pago	212.491,05
Obligac. ptes.pago presupuesto corriente	2.070,64
Obligac. ptes.pago presupuestos cerrados	18.716,31
Obligac. ptes.pago operac. no pptarias.	191.704,10
Pagos realizados ptes.aplicación definitiva	0,00
Remanente de tesorería total	344.822,81
Saldos de dudoso cobro	8.766,14
Exceso de financiación afectada	114.235,38
Remanente tesorería para gastos grales.	221.821,29

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	0,00	0,00%
3 Producción de bienes públicos de carácter preferente	5.610.348,97	100,00%
4 Actuaciones de carácter económico	0,00	0,00%
9 Actuaciones de carácter general	0,00	0,00%
TOTAL GASTOS	5.610.348,97	100,00%

RESULTADO PRESUPUESTARIO	
1. Derechos reconocidos netos	5.563.924,21
2. Obligaciones reconocidas netas	5.610.348,97
3. Resultado presupuestario (1-2)	-46.424,76
4. Gastos finan. Reman. Líquido tesorería	218.500,00
5. Desviaciones negativas de financiación	0,00
6. Desviaciones positivas de financiación	114.235,38
7. RESULTADO PPTARIO. AJUSTADO	57.839,86

PRESUPUESTOS CERRADOS		
	Derechos	Obligaciones
Saldo a 1 de enero de 2014	120.855,39	109.669,24
Variación	0,00	0,00
Cobros/Pagos	90.046,00	90.952,93
Saldo a 31 de diciembre de 2014	30.809,39	18.716,31

TIPO ENTIDAD:	Organismo Autónomo	Página 2/2
ISLA:	Tenerife	Población: 889.936 <small>(Fuente: INE a 1 Enero de 2014)</small>
NOMBRE:	Patronato Insular de Música	Modelo: Normal

<u>ACTIVO</u>	<u>EJERCICIO 2014</u>	<u>%</u>	<u>PASIVO</u>	<u>EJERCICIO 2014</u>	<u>%</u>
INMOVILIZADO	260.057,62	30,17%	FONDOS PROPIOS	592.276,92	68,71%
Inversiones destinadas al uso general	0,00	0,00%	Patrimonio	659.229,03	76,48%
Inmovilizaciones inmateriales	11.322,10	1,31%	Reservas	0,00	0,00%
Inmovilizaciones materiales	248.735,52	28,86%	Resultados de ejercicios anteriores	0,00	0,00%
Inversiones gestionadas	0,00	0,00%	Resultados del ejercicio	-66.952,11	-7,77%
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	601.890,52	69,83%	Desembolsos pendientes sobre acciones no exigidos	0,00	0,00%
Existencias	0,00	0,00%	ACREEDORES A CORTO PLAZO	269.671,22	31,29%
Deudores	148.370,89	17,21%	Emissiones de obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00%
Inversiones financieras temporales	0,00	0,00%	Otras deudas a corto plazo	3.729,86	0,43%
Tesorería	453.519,63	52,62%	Acreedores	265.941,36	30,85%
Ajustes por periodificación	0,00	0,00%	Ajustes por periodificación	0,00	0,00%
TOTAL ACTIVO	861.948,14	100,00%	PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS A C/P	0,00	0,00%
			TOTAL PASIVO	861.948,14	100,00%

<u>INDICADORES PRESUPUESTARIOS</u>	
Del Presupuesto corriente	
1. MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS	9,15%
2. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	97,66%
3. REALIZACIÓN DE PAGOS	99,96%
4. GASTO POR HABITANTE	6,30 €
5. INVERSIÓN POR HABITANTE	0,25 €
6. ESFUERZO INVERSOR	3,96%
7. PERIODO MEDIO DE PAGO	0,87
* De las obligaciones imputadas a los Capítulos II y VI	
8. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS	96,85%
9. REALIZACIÓN DE COBROS	97,76%
10. INGRESO POR HABITANTE	6,25 €
11. EFICACIA GESTIÓN RECAUDATORIA	88,92%
12. PERIODO MEDIO DE COBRO	40,43
* De los derechos de cobro imputados a los Capítulos I a III	
13. CARGA FINANCIERA DEL EJERCICIO	0,00%
14. CARGA FINANCIERA POR HABITANTE	0,00 €
15. SUPERÁVIT (O DÉFICIT) POR HABITANTE	0,06 €
16. CONTRIBUCIÓN PTO. AL REMANENTE TESORERÍA	26,07%
17. AHORRO BRUTO	3,17%
18. AHORRO NETO	3,17%
De Presupuestos cerrados:	
1. REALIZACIÓN DE PAGOS	82,93%
2. REALIZACIÓN DE COBROS	74,51%

<u>CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO- PATRIMONIAL</u>	
AHORRO	0,00
DESAHORRO	66.952,11

<u>ESTADO DE MODIFICACIONES DE CRÉDITO</u>		
	TOTALES	%
Créditos Extraordinarios	218.500,00	45,39%
Suplementos de Crédito	0,00	0,00%
Ampliaciones de Crédito	17.629,00	3,66%
Transferencias de Crédito Positivas	870,90	0,18%
Transferencias de Crédito Negativas	870,90	0,18%
Incorporaciones de Remanentes de Crédito	0,00	0,00%
Créditos Generados por Ingresos	245.267,67	50,95%
Bajas por Anulación	0,00	0,00%
Ajustes Prórroga	0,00	0,00%
TOTAL MODIFICACIONES	481.396,67	100,00%

<u>INDICADORES FINANCIEROS</u>	
1. ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE	0,00 €
2. LIQUIDEZ INMEDIATA	2,13
3. SOLVENCIA A CORTO PLAZO	2,62

TIPO ENTIDAD:	Organismo Autónomo	Página 1/2
ISLA:	Tenerife	Población: 889.936 <small>(Fuente: INE a 1 Enero de 2014)</small>
NOMBRE:	Museos y Centros	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	443.488,00	25.000,00	5,64%	468.488,00	338.012,08	72,15%	4,88%	330.775,82	97,86%	7.236,26
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	5.923.437,00	393.127,71	6,64%	6.316.564,71	6.147.010,05	97,32%	88,78%	6.147.010,05	100,00%	0,00
5 INGRESOS PATRIMONIALES	52.402,55	0,00	0,00%	52.402,55	11.603,55	22,14%	0,17%	11.603,55	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	279.900,45	42.000,00	15,01%	321.900,45	321.900,45	100,00%	4,65%	321.900,45	100,00%	0,00
8 ACTIVOS FINANCIEROS	120.000,00	160.921,82	134,10%	280.921,82	104.965,00	37,36%	1,52%	34.842,00	33,19%	70.123,00
9 PASIVOS FINANCIEROS	10,00	0,00	0,00%	10,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
TOTAL INGRESOS	6.819.238,00	621.049,53	9,11%	7.440.287,53	6.923.491,13	93,05%	100,00%	6.846.131,87	98,88%	77.359,26

CAPÍTULO GASTOS	Créditos Iniciales	Modificaciones de Crédito	%	Créditos Definitivos	Obligaciones Rec. Netas	%	%	Pagos Líquidos	%	Pendiente Pago
1 GASTOS DE PERSONAL	4.792.861,10	118.393,87	2,47%	4.911.254,97	4.910.986,24	99,99%	67,95%	4.908.594,19	99,95%	2.392,05
2 GASTOS CORR. EN BS. Y SERV.	1.606.366,45	401.180,93	24,97%	2.007.547,38	1.860.399,61	92,67%	25,74%	1.758.827,91	94,54%	101.571,70
3 GASTOS FINANCIEROS	700,00	500,00	71,43%	1.200,00	895,03	74,59%	0,01%	895,03	100,00%	0,00
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	19.400,00	17.965,50	92,61%	37.365,50	19.400,00	51,92%	0,27%	19.400,00	100,00%	0,00
5 FONDO DE CONTINGENCIA	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
6 INVERSIONES REALES	276.000,45	68.719,23	24,90%	344.719,68	312.449,36	90,64%	4,32%	291.133,71	93,18%	21.315,65
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	3.900,00	14.290,00	366,41%	18.190,00	18.190,00	100,00%	0,25%	18.190,00	100,00%	0,00
8 ACTIVOS FINANCIEROS	120.000,00	0,00	0,00%	120.000,00	104.965,00	87,47%	1,45%	104.965,00	100,00%	0,00
9 PASIVOS FINANCIEROS	10,00	0,00	0,00%	10,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
TOTAL GASTOS	6.819.238,00	621.049,53	9,11%	7.440.287,53	7.227.285,24	97,14%	100,00%	7.102.005,84	98,27%	125.279,40

REMANENTE DE TESORERÍA	
Fondos líquidos	290.196,92
Derechos pendientes de cobro	562.994,40
Dchos ptes.cobro presupuesto corriente	77.359,26
Dchos. ptes.cobro presupuestos cerrados	486.256,54
Dchos. ptes.cobro operac. no pptarias.	2.389,20
Cobros realizados ptes.aplicación definitiva	3.010,60
Obligaciones pendientes de pago	446.491,17
Obligac. ptes.pago presupuesto corriente	125.279,40
Obligac. ptes.pago presupuestos cerrados	43.459,34
Obligac. ptes.pago operac. no pptarias.	277.752,43
Pagos realizados ptes.aplicación definitiva	0,00
Remanente de tesorería total	406.700,15
Saldos de dudoso cobro	469.509,79
Exceso de financiación afectada	69.680,54
Remanente tesorería para gastos grales.	-132.490,18

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	0,00	0,00%
3 Producción de bienes públicos de carácter preferente	7.227.285,24	100,00%
4 Actuaciones de carácter económico	0,00	0,00%
9 Actuaciones de carácter general	0,00	0,00%
TOTAL GASTOS	7.227.285,24	100,00%

RESULTADO PRESUPUESTARIO	
1. Derechos reconocidos netos	6.923.491,13
2. Obligaciones reconocidas netas	7.227.285,24
3. Resultado presupuestario (1-2)	-303.794,11
4. Gastos finan. Reman. Líquido tesorería	143.042,71
5. Desviaciones negativas de financiación	128.283,25
6. Desviaciones positivas de financiación	57.685,35
7. RESULTADO PPTARIO. AJUSTADO	-90.153,50

PRESUPUESTOS CERRADOS		
	Derechos	Obligaciones
Saldo a 1 de enero de 2014	636.554,41	43.459,34
Variación	-14.797,93	0,00
Cobros/Pagos	135.499,94	0,00
Saldo a 31 de diciembre de 2014	486.256,54	43.459,34

TIPO ENTIDAD:	Organismo Autónomo	Página 2/2
ISLA:	Tenerife	Población: 889.936 <small>(Fuente: INE a 1 Enero de 2014)</small>
NOMBRE:	Museos y Centros	Modelo: Normal

<u>ACTIVO</u>	<u>EJERCICIO 2014</u>	<u>%</u>	<u>PASIVO</u>	<u>EJERCICIO 2014</u>	<u>%</u>
INMOVILIZADO	28.854.386,80	98,64%	FONDOS PROPIOS	28.782.784,75	98,40%
Inversiones destinadas al uso general	4.891.392,07	16,72%	Patrimonio	33.432.359,25	114,29%
Inmovilizaciones inmateriales	4.619,71	0,02%	Reservas	0,00	0,00%
Inmovilizaciones materiales	23.958.375,02	81,90%	Resultados de ejercicios anteriores	-2.636.050,52	-9,01%
Inversiones gestionadas	0,00	0,00%	Resultados del ejercicio	-2.013.523,98	-6,88%
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	397.755,34	1,36%	Desembolsos pendientes sobre acciones no exigidos	0,00	0,00%
Existencias	11.063,21	0,04%	ACREEDORES A CORTO PLAZO	469.357,39	1,60%
Deudores	94.806,76	0,32%	Emisiones de obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00%
Inversiones financieras temporales	1.688,45	0,01%	Otras deudas a corto plazo	8.900,97	0,03%
Tesorería	290.196,92	0,99%	Acreedores	460.456,42	1,57%
Ajustes por periodificación	0,00	0,00%	Ajustes por periodificación	0,00	0,00%
TOTAL ACTIVO	29.252.142,14	100,00%	PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS A C/P	0,00	0,00%
			TOTAL PASIVO	29.252.142,14	100,00%

<u>INDICADORES PRESUPUESTARIOS</u>		
Del Presupuesto corriente		
1. MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS		9,11%
2. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS		97,14%
3. REALIZACIÓN DE PAGOS		98,27%
4. GASTO POR HABITANTE	8,12 €	
5. INVERSIÓN POR HABITANTE	0,37 €	
6. ESFUERZO INVERSOR	4,57%	
7. PERIODO MEDIO DE PAGO	20,64	
* De las obligaciones imputadas a los Capítulos II y VI		
8. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS	93,05%	
9. REALIZACIÓN DE COBROS	98,88%	
10. INGRESO POR HABITANTE	7,78 €	
11. EFICACIA GESTIÓN RECAUDATORIA	97,86%	
12. PERIODO MEDIO DE COBRO	7,81	
* De los derechos de cobro imputados a los Capítulos I a III		
13. CARGA FINANCIERA DEL EJERCICIO	0,01%	
14. CARGA FINANCIERA POR HABITANTE	0,00 €	
15. SUPERÁVIT (O DÉFICIT) POR HABITANTE	-0,10 €	
16. CONTRIBUCIÓN PTO. AL REMANENTE TESORERÍA	68,05%	
17. AHORRO BRUTO	-4,54%	
18. AHORRO NETO	-4,54%	
De Presupuestos cerrados:		
1. REALIZACIÓN DE PAGOS	0,00%	
2. REALIZACIÓN DE COBROS	21,79%	

<u>CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO- PATRIMONIAL</u>	
AHORRO	0,00
DESAHORRO	2.013.523,98

<u>ESTADO DE MODIFICACIONES DE CRÉDITO</u>		
	TOTALES	%
Créditos Extraordinarios	0,00	0,00%
Suplementos de Crédito	112.263,44	18,08%
Ampliaciones de Crédito	0,00	0,00%
Transferencias de Crédito Positivas	32.889,50	5,30%
Transferencias de Crédito Negativas	32.889,50	5,30%
Incorporaciones de Remanentes de Crédito	71.059,22	11,44%
Créditos Generados por Ingresos	437.726,87	70,48%
Bajas por Anulación	0,00	0,00%
Ajustes Prórroga	0,00	0,00%
TOTAL MODIFICACIONES	621.049,53	100,00%

<u>INDICADORES FINANCIEROS</u>	
1. ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE	0,01 €
2. LIQUIDEZ INMEDIATA	0,65
3. SOLVENCIA A CORTO PLAZO	1,91

TIPO ENTIDAD:	Organismo Autónomo	Página 1/2
ISLA:	Tenerife	Población: 889.936 <small>(Fuente: INE a 1 Enero de 2014)</small>
NOMBRE:	Consejo Insular de Aguas de Tenerife	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	1.337.188,00	0,00	0,00%	1.337.188,00	1.249.678,58	93,46%	4,97%	892.662,74	71,43%	357.015,84
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	19.287.307,00	333.912,72	1,73%	19.621.219,72	18.613.284,25	94,86%	74,07%	13.533.954,38	72,71%	5.079.329,87
5 INGRESOS PATRIMONIALES	1,00	0,00	0,00%	1,00	2.537,01	253701,00%	0,01%	2.537,01	100,00%	0,00
6 ENAJENACION INVERSIONES REALES	100,00	0,00	0,00%	100,00	15.116,06	15116,06%	0,06%	15.116,06	100,00%	0,00
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	2.491.745,00	2.069.613,71	83,06%	4.561.358,71	5.247.071,26	115,03%	20,88%	5.247.071,26	100,00%	0,00
8 ACTIVOS FINANCIEROS	2,00	3.245.990,45	162299522,50%	3.245.992,45	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	23.116.343,00	5.649.516,88	24,44%	28.765.859,88	25.127.687,16	87,35%	100,00%	19.691.341,45	78,37%	5.436.345,71

CAPÍTULO GASTOS	Créditos Iniciales	Modificaciones de Crédito	%	Créditos Definitivos	Obligaciones Rec. Netas	%	%	Pagos Líquidos	%	Pendiente Pago
1 GASTOS DE PERSONAL	4.141.097,00	17.822,78	0,43%	4.158.919,78	4.158.581,37	99,99%	16,73%	4.090.097,00	98,35%	68.484,37
2 GASTOS CORR. EN BS. Y SERV.	13.576.278,00	217.055,70	1,60%	13.793.333,70	12.306.945,46	89,22%	49,53%	10.822.761,90	87,94%	1.484.183,56
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	1.163.801,00	-495.743,67	-42,60%	668.057,33	337.460,99	50,51%	1,36%	337.460,99	100,00%	0,00
5 FONDO DE CONTINGENCIA	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
6 INVERSIONES REALES	2.935.078,00	4.845.338,92	165,08%	7.780.416,92	6.165.969,18	79,25%	24,81%	2.386.478,03	38,70%	3.779.491,15
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	300.085,00	2.020.043,15	673,16%	2.320.128,15	1.835.996,75	79,13%	7,39%	1.777.996,75	96,84%	58.000,00
8 ACTIVOS FINANCIEROS	1.000.002,00	-955.000,00	-95,50%	45.002,00	45.000,00	100,00%	0,18%	45.000,00	100,00%	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	23.116.343,00	5.649.516,88	24,44%	28.765.859,88	24.849.953,75	86,39%	100,00%	19.459.794,67	78,31%	5.390.159,08

REMANENTE DE TESORERÍA

Fondos líquidos	2.551.755,97
Derechos pendientes de cobro	10.792.231,12
Dchos ptes.cobro presupuesto corriente	5.436.345,71
Dchos. ptes.cobro presupuestos cerrados	5.113.727,45
Dchos. ptes.cobro operac. no pptarias.	242.818,86
Cobros realizados ptes.aplicación definitiva	660,90
Obligaciones pendientes de pago	5.863.664,99
Obligac. ptes.pago presupuesto corriente	5.390.159,08
Obligac. ptes.pago presupuestos cerrados	135.017,95
Obligac. ptes.pago operac. no pptarias.	414.703,03
Pagos realizados ptes.aplicación definitiva	76.215,07
Remanente de tesorería total	7.480.322,10
Saldos de dudoso cobro	3.151.943,70
Exceso de financiación afectada	2.345.961,72
Remanente tesorería para gastos grales.	1.982.416,68

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	0,00	0,00%
3 Producción de bienes públicos de carácter preferente	0,00	0,00%
4 Actuaciones de carácter económico	24.849.953,75	100,00%
9 Actuaciones de carácter general	0,00	0,00%
TOTAL GASTOS	24.849.953,75	100,00%

RESULTADO PRESUPUESTARIO

1. Derechos reconocidos netos	25.127.687,16
2. Obligaciones reconocidas netas	24.849.953,75
3. Resultado presupuestario (1-2)	277.733,41
4. Gastos finan. Reman. Líquido tesorería	1.820.000,00
5. Desviaciones negativas de financiación	805.974,36
6. Desviaciones positivas de financiación	1.722.819,43
7. RESULTADO PPTARIO. AJUSTADO	1.180.888,34

PRESUPUESTOS CERRADOS

	Derechos	Obligaciones
Saldo a 1 de enero de 2014	8.474.394,56	2.158.972,83
Variación	-34.457,75	0,00
Cobros/Pagos	3.326.209,36	2.023.954,88
Saldo a 31 de diciembre de 2014	5.113.727,45	135.017,95

TIPO ENTIDAD:	Organismo Autónomo	Página 2/2
ISLA:	Tenerife	Población: 889.936 <small>(Fuente: INE a 1 Enero de 2014)</small>
NOMBRE:	Consejo Insular de Aguas de Tenerife	Modelo: Normal

<u>ACTIVO</u>	<u>EJERCICIO 2014</u>	<u>%</u>	<u>PASIVO</u>	<u>EJERCICIO 2014</u>	<u>%</u>
INMOVILIZADO	211.792.694,62	95,35%	FONDOS PROPIOS	216.104.535,16	97,29%
Inversiones destinadas al uso general	344.105,88	0,15%	Patrimonio	213.201.209,87	95,99%
Inmovilizaciones inmateriales	742.814,08	0,33%	Reservas	0,00	0,00%
Inmovilizaciones materiales	209.547.531,43	94,34%	Resultados de ejercicios anteriores	1.358,19	0,00%
Inversiones gestionadas	1.093.857,98	0,49%	Resultados del ejercicio	2.901.967,10	1,31%
Patrimonio público del suelo	0,00	0,00%	PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS	0,00	0,00%
Inversiones financieras permanentes	64.385,25	0,03%	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	10.321.945,17	4,65%	Desembolsos pendientes sobre acciones no exigidos	0,00	0,00%
Existencias	0,00	0,00%	ACREEDORES A CORTO PLAZO	6.010.104,63	2,71%
Deudores	7.524.617,35	3,39%	Emissiones de obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00%
Inversiones financieras temporales	241.694,78	0,11%	Otras deudas a corto plazo	279.215,97	0,13%
Tesorería	2.555.633,04	1,15%	Acreedores	5.730.888,66	2,58%
Ajustes por periodificación	0,00	0,00%	Ajustes por periodificación	0,00	0,00%
TOTAL ACTIVO	222.114.639,79	100,00%	PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS A C/P	0,00	0,00%
			TOTAL PASIVO	222.114.639,79	100,00%

<u>INDICADORES PRESUPUESTARIOS</u>	
Del Presupuesto corriente	
1. MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS	24,44%
2. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	86,39%
3. REALIZACIÓN DE PAGOS	78,31%
4. GASTO POR HABITANTE	27,92 €
5. INVERSIÓN POR HABITANTE	8,99 €
6. ESFUERZO INVERSOR	32,20%
7. PERIODO MEDIO DE PAGO	104,00
* De las obligaciones imputadas a los Capítulos II y VI	
8. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS	87,35%
9. REALIZACIÓN DE COBROS	78,37%
10. INGRESO POR HABITANTE	28,24 €
11. EFICACIA GESTIÓN RECAUDATORIA	71,43%
12. PERIODO MEDIO DE COBRO	104,28
* De los derechos de cobro imputados a los Capítulos I a III	
13. CARGA FINANCIERA DEL EJERCICIO	0,00%
14. CARGA FINANCIERA POR HABITANTE	0,00 €
15. SUPERÁVIT (O DÉFICIT) POR HABITANTE	1,33 €
16. CONTRIBUCIÓN PTO. AL REMANENTE TESORERÍA	59,57%
17. AHORRO BRUTO	15,42%
18. AHORRO NETO	15,42%
De Presupuestos cerrados:	
1. REALIZACIÓN DE PAGOS	93,75%
2. REALIZACIÓN DE COBROS	39,41%

<u>CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO- PATRIMONIAL</u>	
AHORRO	2.901.967,10
DESAHORRO	0,00

<u>ESTADO DE MODIFICACIONES DE CRÉDITO</u>		
	TOTALES	%
Créditos Extraordinarios	1.820.000,00	32,22%
Suplementos de Crédito	0,00	0,00%
Ampliaciones de Crédito	0,00	0,00%
Transferencias de Crédito Positivas	1.011.000,00	17,90%
Transferencias de Crédito Negativas	1.011.000,00	17,90%
Incorporaciones de Remanentes de Crédito	1.425.990,45	25,24%
Créditos Generados por Ingresos	4.971.812,12	88,00%
Bajas por Anulación	2.568.285,69	45,46%
Ajustes Prórroga	0,00	0,00%
TOTAL MODIFICACIONES	5.649.516,88	100,00%

<u>INDICADORES FINANCIEROS</u>	
1. ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE	0,31 €
2. LIQUIDEZ INMEDIATA	0,44
3. SOLVENCIA A CORTO PLAZO	2,28

TIPO ENTIDAD:	Organismo Autónomo	Página 1/2
ISLA:	Tenerife	Población: 889.936 <small>(Fuente: INE a 1 Enero de 2014)</small>
NOMBRE:	Instituto Insular de Atención Social y Socio-Sanitaria	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	6.936.689,00	0,00	0,00%	6.936.689,00	6.902.157,10	99,50%	6,07%	4.902.461,36	71,03%	1.999.695,74
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	96.539.779,50	1.881.603,23	1,95%	98.421.382,73	94.925.737,67	96,45%	83,49%	83.562.675,28	88,03%	11.363.062,39
5 INGRESOS PATRIMONIALES	61.570,00	0,00	0,00%	61.570,00	25.000,99	40,61%	0,02%	25.000,99	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	7.642.209,78	3.683.524,56	48,20%	11.325.734,34	10.847.611,78	95,78%	9,54%	9.766.547,94	90,03%	1.081.063,84
8 ACTIVOS FINANCIEROS	1.200.000,00	1.031.869,87	85,99%	2.231.869,87	990.707,00	44,39%	0,87%	256.897,18	25,93%	733.809,82
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	112.380.248,28	6.596.997,66	5,87%	118.977.245,94	113.691.214,54	95,56%	100,00%	98.513.582,75	86,65%	15.177.631,79

CAPÍTULO GASTOS	Créditos Iniciales	Modificaciones de Crédito	%	Créditos Definitivos	Obligaciones Rec. Netas	%	%	Pagos Líquidos	%	Pendiente Pago
1 GASTOS DE PERSONAL	45.933.102,97	789.058,19	1,72%	46.722.161,16	46.657.212,27	99,86%	41,83%	46.546.121,57	99,76%	111.090,70
2 GASTOS CORR. EN BS. Y SERV.	36.776.128,64	870.983,65	2,37%	37.647.112,29	35.129.643,50	93,31%	31,49%	29.752.252,08	84,69%	5.377.391,42
3 GASTOS FINANCIEROS	419.040,00	-18.507,70	-4,42%	400.532,30	400.532,30	100,00%	0,36%	400.532,30	100,00%	0,00
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	16.350.809,46	1.072.954,89	6,56%	17.423.764,35	17.090.122,13	98,09%	15,32%	14.967.426,17	87,58%	2.122.695,96
5 FONDO DE CONTINGENCIA	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
6 INVERSIONES REALES	8.662.114,08	3.882.508,63	44,82%	12.544.622,71	11.294.794,57	90,04%	10,13%	9.734.410,81	86,18%	1.560.383,76
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	1.200.000,00	0,00	0,00%	1.200.000,00	980.115,00	81,68%	0,88%	980.115,00	100,00%	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	109.341.195,15	6.596.997,66	6,03%	115.938.192,81	111.552.419,77	96,22%	100,00%	102.380.857,93	91,78%	9.171.561,84

REMANENTE DE TESORERÍA	
Fondos líquidos	10.885.393,35
Derechos pendientes de cobro	16.162.528,50
Dchos ptes.cobro presupuesto corriente	15.177.631,79
Dchos. ptes.cobro presupuestos cerrados	2.804.602,01
Dchos. ptes.cobro operac. no pptarias.	96.326,20
Cobros realizados ptes.aplicación definitiva	1.916.031,50
Obligaciones pendientes de pago	16.422.735,35
Obligac. ptes.pago presupuesto corriente	9.171.561,84
Obligac. ptes.pago presupuestos cerrados	18.000,00
Obligac. ptes.pago operac. no pptarias.	7.271.392,05
Pagos realizados ptes.aplicación definitiva	38.218,54
Remanente de tesorería total	10.625.186,50
Saldos de dudoso cobro	2.481.914,63
Exceso de financiación afectada	4.363.004,45
Remanente tesorería para gastos grales.	3.780.267,42

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	84.137.719,25	75,42%
3 Producción de bienes públicos de carácter preferente	27.414.700,52	24,58%
4 Actuaciones de carácter económico	0,00	0,00%
9 Actuaciones de carácter general	0,00	0,00%
TOTAL GASTOS	111.552.419,77	100,00%

RESULTADO PRESUPUESTARIO	
1. Derechos reconocidos netos	113.691.214,54
2. Obligaciones reconocidas netas	111.552.419,77
3. Resultado presupuestario (1-2)	2.138.794,77
4. Gastos finan. Reman. Líquido tesorería	924.639,69
5. Desviaciones negativas de financiación	113.563,81
6. Desviaciones positivas de financiación	784.523,64
7. RESULTADO PPTARIO. AJUSTADO	2.392.474,63

PRESUPUESTOS CERRADOS		
	Derechos	Obligaciones
Saldo a 1 de enero de 2014	20.378.669,29	13.323.303,19
Variación	0,00	0,00
Cobros/Pagos	17.574.067,28	13.305.303,19
Saldo a 31 de diciembre de 2014	2.804.602,01	18.000,00

TIPO ENTIDAD:	Organismo Autónomo	Página 2/2
ISLA:	Tenerife	Población: 889.936 <small>(Fuente: INE a 1 Enero de 2014)</small>
NOMBRE:	Instituto Insular de Atención Social y Socio-Sanitaria	Modelo: Normal

<u>ACTIVO</u>	<u>EJERCICIO 2014</u>	<u>%</u>	<u>PASIVO</u>	<u>EJERCICIO 2014</u>	<u>%</u>
INMOVILIZADO	122.999.116,47	82,25%	FONDOS PROPIOS	130.289.461,52	87,12%
Inversiones destinadas al uso general	0,00	0,00%	Patrimonio	115.214.010,52	77,04%
Inmovilizaciones inmateriales	351.528,92	0,24%	Reservas	0,00	0,00%
Inmovilizaciones materiales	108.416.527,52	72,50%	Resultados de ejercicios anteriores	0,00	0,00%
Inversiones gestionadas	14.216.460,03	9,51%	Resultados del ejercicio	15.075.451,00	10,08%
Patrimonio público del suelo	0,00	0,00%	PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS	0,00	0,00%
Inversiones financieras permanentes	14.600,00	0,01%	ACREEDORES A LARGO PLAZO	132.358,75	0,09%
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	132.358,75	0,09%
ACTIVO CIRCULANTE	26.550.118,75	17,75%	Desembolsos pendientes sobre acciones no exigidos	0,00	0,00%
Existencias	0,00	0,00%	ACREEDORES A CORTO PLAZO	19.127.414,95	12,79%
Deudores	15.664.725,40	10,47%	Emisiones de obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00%
Inversiones financieras temporales	0,00	0,00%	Otras deudas a corto plazo	6.157.216,11	4,12%
Tesorería	10.885.393,35	7,28%	Acreedores	12.970.198,84	8,67%
Ajustes por periodificación	0,00	0,00%	Ajustes por periodificación	0,00	0,00%
TOTAL ACTIVO	149.549.235,22	100,00%	PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS A C/P	0,00	0,00%
			TOTAL PASIVO	149.549.235,22	100,00%

<u>INDICADORES PRESUPUESTARIOS</u>	
Del Presupuesto corriente	
1. MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS	6,03%
2. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	96,22%
3. REALIZACIÓN DE PAGOS	91,78%
4. GASTO POR HABITANTE	125,35 €
5. INVERSIÓN POR HABITANTE	12,69 €
6. ESFUERZO INVERSOR	10,13%
7. PERIODO MEDIO DE PAGO	54,55
* De las obligaciones imputadas a los Capítulos II y VI	
8. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS	95,56%
9. REALIZACIÓN DE COBROS	86,65%
10. INGRESO POR HABITANTE	127,75 €
11. EFICACIA GESTIÓN RECAUDATORIA	71,03%
12. PERIODO MEDIO DE COBRO	105,75
* De los derechos de cobro imputados a los Capítulos I a III	
13. CARGA FINANCIERA DEL EJERCICIO	0,39%
14. CARGA FINANCIERA POR HABITANTE	0,45 €
15. SUPERÁVIT (O DÉFICIT) POR HABITANTE	2,69 €
16. CONTRIBUCIÓN PTO. AL REMANENTE TESORERÍA	63,29%
17. AHORRO BRUTO	2,53%
18. AHORRO NETO	2,53%
De Presupuestos cerrados:	
1. REALIZACIÓN DE PAGOS	99,86%
2. REALIZACIÓN DE COBROS	86,24%

<u>CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO- PATRIMONIAL</u>	
AHORRO	15.075.451,00
DESAHORRO	0,00

<u>ESTADO DE MODIFICACIONES DE CRÉDITO</u>		
	TOTALES	%
Créditos Extraordinarios	0,00	0,00%
Suplementos de Crédito	213.166,76	3,23%
Ampliaciones de Crédito	0,00	0,00%
Transferencias de Crédito Positivas	1.689.720,07	25,61%
Transferencias de Crédito Negativas	1.689.720,07	25,61%
Incorporaciones de Remanentes de Crédito	3.818.703,11	57,89%
Créditos Generados por Ingresos	2.565.127,79	38,88%
Bajas por Anulación	0,00	0,00%
Ajustes Prórroga	0,00	0,00%
TOTAL MODIFICACIONES	6.596.997,66	100,00%

<u>INDICADORES FINANCIEROS</u>	
1. ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE	7,07 €
2. LIQUIDEZ INMEDIATA	0,66
3. SOLVENCIA A CORTO PLAZO	1,65