

**INFORME DEFINITIVO
DE LA FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA GENERAL DEL EJERCICIO 2014 DEL
AYUNTAMIENTO DE GÜÍMAR**

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 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 Servicios Sociales".

B) En relación con la Memoria

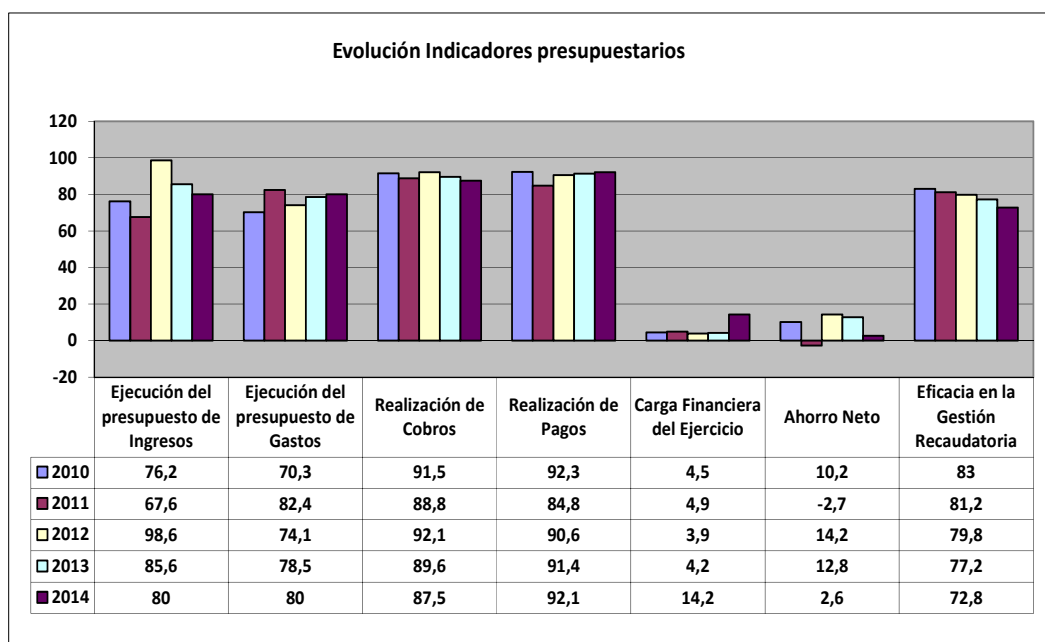
1.- El total del valor del bien del Patrimonio entregado al uso general de la Memoria no coincide con el saldo del epígrafe Patrimonio entregado al uso general del pasivo del Balance.

2.- El total pendiente a 31 de diciembre del "Estado de la deuda. Capitales. Deudas en moneda nacional" de la Memoria no coincide con la suma de los correspondientes epígrafes del pasivo del Balance, salvo las cuentas "Intereses a largo plazo de deudas con entidades de crédito" y "Intereses a corto plazo de deudas con entidades de crédito" del Balance de comprobación.

ANÁLISIS EVOLUTIVO DE INDICADORES

A) INDICADORES PRESUPUESTARIOS

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



- **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.

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

- **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 80 %.

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa un aumento de 9,7 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.

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

- **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 9,7 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. Debe presentar valores positivos.

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa una caída 4 de 7,6 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.

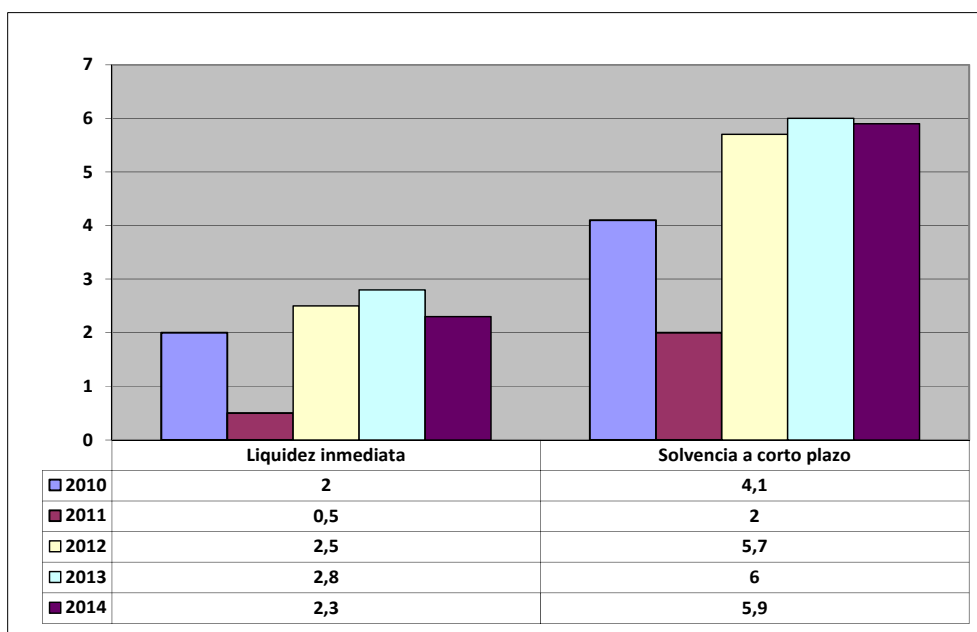
Este indicador mide, por lo tanto, la capacidad de la Entidad para transformar en liquidez los derechos de cobro liquidados y vencidos de los capítulos 1, 2 y 3, es decir, el ritmo de cobro.

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 10,2 puntos porcentuales.

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

- **Solvencia a corto plazo**

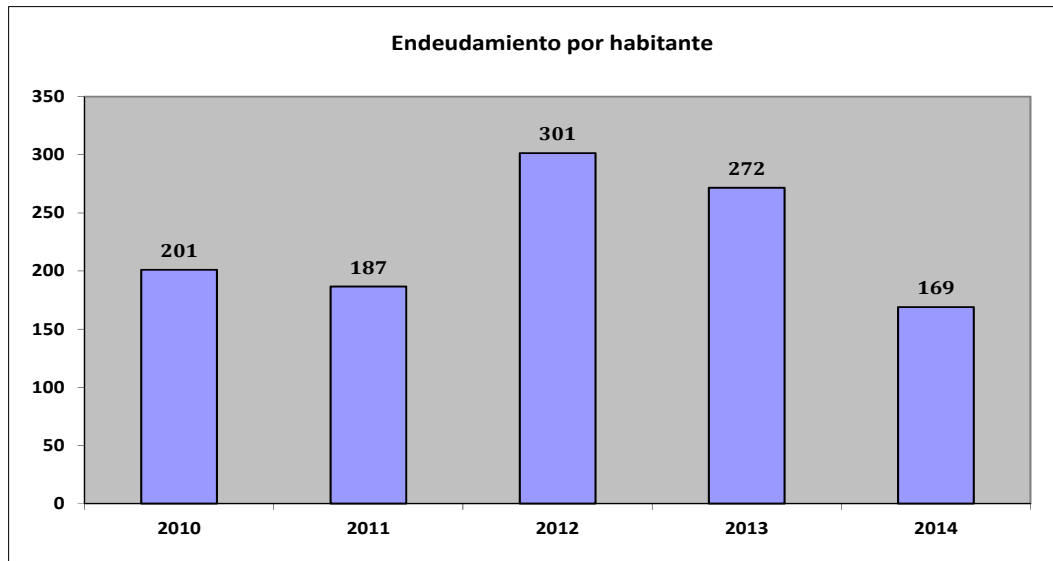
Refleja la capacidad que tienen los elementos más líquidos del activo circulante de una Entidad Local para hacer frente a las obligaciones pendientes de pago.

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 1, existe un Remanente de tesorería total positivo; en caso contrario, será negativo, y habrá que cubrirlo con 6 ingresos presupuestarios del próximo ejercicio.

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa un aumento, en tantos por uno, de 1,8.



- **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 disminución de 32,1 euros por habitante.

ANÁLISIS ECONÓMICO-FINANCIERO

La principal fuente de financiación de la Entidad en el ejercicio fue el capítulo 4 (Transferencias corrientes), que alcanzó el 51,7 % de los derechos reconocidos, seguido en importancia del capítulo 1 (Impuestos directos) con el 30,4 %.

El principal componente del gasto fue el capítulo 1 (Gastos de personal), que representó el 37,3 % de las obligaciones reconocidas. Le sigue el capítulo 2 (Gastos corrientes en bienes y servicios), que supuso el 33,2 % del total del gasto.

Las modificaciones netas de crédito para gastos supusieron el 40,9 % de los créditos iniciales del Presupuesto, correspondiendo el mayor volumen de las mismas al capítulo 6 (Inversiones reales).

Los grados de ejecución del presupuesto de ingresos y gastos fueron elevados e intermedios, respectivamente, en tanto que los niveles de realización de los cobros y pagos se situaron en niveles intermedios y elevados, con el 89,6 % y 91,4 %, respectivamente, habiendo alcanzado la eficacia en la gestión recaudatoria un 72,8 %.

Los importes pendientes de cobro en ejercicios cerrados eran elevados.

La carga financiera global alcanzó el 14,2 % 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 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 AYUNTAMIENTO DE GÜÍMAR**

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

INCIDENCIAS

Cuenta General del ejercicio 2014 de la Entidad Ayuntamiento Güímar (Santa Cruz de Tenerife)

INCIDENCIAS EN LAS CUENTAS ANUALES Y DOCUMENTACIÓN COMPLEMENTARIA

Ayuntamiento Güímar (NIF: P3802000D)

9) Memoria Patrimonio entregado al uso general

216. Memoria. Patrimonio entregado al uso general.

El total del valor del bien del "patrimonio entregado al uso general" de la memoria no coincide con el saldo del epígrafe A) I.6. Patrimonio entregado al uso general del pasivo del "balance".

Errores detectados: 21,233,419.36 no es igual a (| 0 |)

18) Memoria Endeudamiento

261. Memoria. Información sobre el endeudamiento. Estado de la deuda. Capitales. Deudas en moneda nacional.

El total pendiente a 31 de diciembre del "estado de la deuda. Capitales. Deudas en moneda nacional" de la memoria no coincide con la suma de los epígrafes del pasivo del "balance" [C. I. 1-2; C) II.1-2; D) I.1-2; D) II.1-2], salvo las cuentas (176) intereses a largo plazo de deudas con entidades de crédito y (526) intereses a corto plazo de deudas con entidades de crédito del "balance de comprobación".

Errores detectados: 2,767,514.95 no es igual a (0 + 0 + 1,869,340.27 + 521,765.12 + 0 + 0 + 376,409.56 + 74,537.88 - 0 - 0)

Esta incidencia se ha dado también en el ejercicio anterior.

TIPO ENTIDAD:	Ayuntamiento	Página 1/2
ISLA:	Tenerife	Población: 18.751 <small>(Fuente: INE a 1 Enero de 2014)</small>
NOMBRE:	Güímar	Modelo: Normal

CAPÍTULO INGRESOS	Previsiones Iniciales	Modificaciones Previsiones	%	Previsiones Definitivas	Derechos Rec. Netos	%	%	Recaudación Neta	%	Pendiente Cobro
1 IMPUESTOS DIRECTOS	3.894.744,53	0,00	0,00%	3.894.744,53	4.346.648,18	111,60%	30,43%	3.237.746,46	74,49%	1.108.901,72
2 IMPUESTOS INDIRECTOS	70.000,00	0,00	0,00%	70.000,00	47.873,70	68,39%	0,34%	39.505,07	82,52%	8.368,63
3 TASAS, P.P. Y OTROS INGRESOS	1.703.510,00	138.291,35	8,12%	1.841.801,35	2.179.663,52	118,34%	15,26%	1.507.084,59	69,14%	672.578,93
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	6.959.510,00	993.862,23	14,28%	7.953.372,23	7.389.820,66	92,91%	51,74%	7.389.820,66	100,00%	0,00
5 INGRESOS PATRIMONIALES	35.000,00	0,00	0,00%	35.000,00	25.407,46	72,59%	0,18%	25.407,46	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	235.204,98	-	235.204,98	217.010,33	92,26%	1,52%	217.010,33	100,00%	0,00
8 ACTIVOS FINANCIEROS	1,00	3.812.179,33	381217933,00%	3.812.180,33	75.944,44	1,99%	0,53%	75.944,44	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 INGRESOS	12.662.765,53	5.179.537,89	40,90%	17.842.303,42	14.282.368,29	80,05%	100,00%	12.492.519,01	87,47%	1.789.849,28

CAPÍTULO GASTOS	Créditos Iniciales	Modificaciones de Crédito	%	Créditos Definitivos	Obligaciones Rec. Netas	%	%	Pagos Líquidos	%	Pendiente Pago
1 GASTOS DE PERSONAL	5.414.531,61	588.175,47	10,86%	6.002.707,08	5.326.007,46	88,73%	37,33%	5.226.734,17	98,14%	99.273,29
2 GASTOS CORR. EN BS. Y SERV.	4.733.004,94	514.540,85	10,87%	5.247.545,79	4.740.544,98	90,34%	33,23%	4.270.500,65	90,08%	470.044,33
3 GASTOS FINANCIEROS	110.818,28	-1.935,83	-1,75%	108.882,45	99.996,58	91,84%	0,70%	99.996,58	100,00%	0,00
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1.618.973,90	-26.240,29	-1,62%	1.592.733,61	1.575.212,36	98,90%	11,04%	1.026.277,04	65,15%	548.935,32
6 INVERSIONES REALES	230.811,45	2.679.431,01	1160,87%	2.910.242,46	575.454,13	19,77%	4,03%	569.549,73	98,97%	5.904,40
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	19.800,00	0,00	0,00%	19.800,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
8 ACTIVOS FINANCIEROS	24.000,00	44.000,00	183,33%	68.000,00	68.000,00	100,00%	0,48%	68.000,00	100,00%	0,00
9 PASIVOS FINANCIEROS	510.825,35	1.381.566,68	270,46%	1.892.392,03	1.881.930,25	99,45%	13,19%	1.881.930,25	100,00%	0,00
TOTAL GASTOS	12.662.765,53	5.179.537,89	40,90%	17.842.303,42	14.267.145,76	79,96%	100,00%	13.142.988,42	92,12%	1.124.157,34

REMANENTE DE TESORERÍA	
Fondos líquidos	3.598.505,70
Derechos pendientes de cobro	5.772.310,90
Dchos ptes.cobro presupuesto corriente	1.789.849,28
Dchos. ptes.cobro presupuestos cerrados	3.982.451,62
Dchos. ptes.cobro operac. no pptarias.	10,00
Cobros realizados ptes.aplicación definitiva	0,00
Obligaciones pendientes de pago	1.590.000,74
Obligac. ptes.pago presupuesto corriente	1.124.157,34
Obligac. ptes.pago presupuestos cerrados	0,00
Obligac. ptes.pago operac. no pptarias.	465.843,40
Pagos realizados ptes.aplicación definitiva	0,00
Remanente de tesorería total	7.780.815,86
Saldos de dudoso cobro	2.696.565,07
Exceso de financiación afectada	2.369.532,05
Remanente tesorería para gastos grales.	2.714.718,74

ÁREA DE GASTO		
	Obligaciones Reconocidas Netas	%
0 Deuda pública	1.978.250,19	13,87%
1 Servicios públicos básicos	6.192.305,20	43,40%
2 Actuaciones de protección y promoción social	1.976.440,20	13,85%
3 Producción de bienes públicos de carácter preferente	1.143.870,48	8,02%
4 Actuaciones de carácter económico	102.240,44	0,72%
9 Actuaciones de carácter general	2.874.039,25	20,14%
TOTAL GASTOS	14.267.145,76	100,00%

RESULTADO PRESUPUESTARIO	
1. Derechos reconocidos netos	14.282.368,29
2. Obligaciones reconocidas netas	14.267.145,76
3. Resultado presupuestario (1-2)	15.222,53
4. Gastos finan. Reman. Líquido tesorería	1.381.566,68
5. Desviaciones negativas de financiación	356.400,05
6. Desviaciones positivas de financiación	202.970,65
7. RESULTADO PPTARIO. AJUSTADO	1.550.218,61

PRESUPUESTOS CERRADOS		
	Derechos	Obligaciones
Saldo a 1 de enero de 2014	0,00	0,00
Variación	4.810.150,15	0,00
Cobros/Pagos	827.698,53	0,00
Saldo a 31 de diciembre de 2014	3.982.451,62	0,00

TIPO ENTIDAD:	Ayuntamiento	Página 2/2
ISLA:	Tenerife	Población: 18.751 <small>(Fuente: INE a 1 Enero de 2014)</small>
NOMBRE:	Güímar	Modelo: Normal

ACTIVO	EJERCICIO 2014	%	PASIVO	EJERCICIO 2014	%
INMOVILIZADO	34.152.123,71	83,65%	FONDOS PROPIOS	35.978.029,05	88,12%
Inversiones destinadas al uso general	21.233.419,36	52,01%	Patrimonio	5.652.868,49	13,85%
Inmovilizaciones inmateriales	3.646.806,47	8,93%	Reservas	0,00	0,00%
Inmovilizaciones materiales	7.729.293,17	18,93%	Resultados de ejercicios anteriores	28.891.615,69	70,77%
Inversiones gestionadas	0,00	0,00%	Resultados del ejercicio	1.433.544,87	3,51%
Patrimonio público del suelo	1.471.743,61	3,60%	PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS	0,00	0,00%
Inversiones financieras permanentes	70.861,10	0,17%	ACREEDORES A LARGO PLAZO	2.391.105,39	5,86%
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	2.391.105,39	5,86%
ACTIVO CIRCULANTE	6.674.505,53	16,35%	Desembolsos pendientes sobre acciones no exigidos	0,00	0,00%
Existencias	0,00	0,00%	ACREEDORES A CORTO PLAZO	2.457.494,80	6,02%
Deudores	3.075.999,83	7,53%	Emisiones de obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00%
Inversiones financieras temporales	0,00	0,00%	Otras deudas a corto plazo	778.840,39	1,91%
Tesorería	3.598.505,70	8,81%	Acreedores	1.678.654,41	4,11%
Ajustes por periodificación	0,00	0,00%	Ajustes por periodificación	0,00	0,00%
TOTAL ACTIVO	40.826.629,24	100,00%	PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS A C/P	0,00	0,00%
			TOTAL PASIVO	40.826.629,24	100,00%

INDICADORES PRESUPUESTARIOS	
Del Presupuesto corriente	
1. MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS	40,90%
2. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	79,96%
3. REALIZACIÓN DE PAGOS	92,12%
4. GASTO POR HABITANTE	760,87 €
5. INVERSIÓN POR HABITANTE	30,69 €
6. ESFUERZO INVERSOR	4,03%
7. PERIODO MEDIO DE PAGO	32,68
* De las obligaciones imputadas a los Capítulos II y VI	
8. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS	80,05%
9. REALIZACIÓN DE COBROS	87,47%
10. INGRESO POR HABITANTE	761,69 €
11. EFICACIA GESTIÓN RECAUDATORIA	72,77%
12. PERIODO MEDIO DE COBRO	99,37
* De los derechos de cobro imputados a los Capítulos I a III	
13. CARGA FINANCIERA DEL EJERCICIO	14,17%
14. CARGA FINANCIERA POR HABITANTE	105,70 €
15. SUPERÁVIT (O DÉFICIT) POR HABITANTE	82,67 €
16. CONTRIBUCIÓN PTO. AL REMANENTE TESORERÍA	57,10%
17. AHORRO BRUTO	16,07%
18. AHORRO NETO	2,61%
De Presupuestos cerrados:	
1. REALIZACIÓN DE PAGOS	#¡DIV/0!
2. REALIZACIÓN DE COBROS	17,21%

CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO- PATRIMONIAL	
AHORRO	1.433.544,87
DESAHORRO	0,00

ESTADO DE MODIFICACIONES DE CRÉDITO		
	TOTALES	%
Créditos Extraordinarios	0,00	0,00%
Suplementos de Crédito	1.495.757,39	28,88%
Ampliaciones de Crédito	168.700,07	3,26%
Transferencias de Crédito Positivas	846.029,61	16,33%
Transferencias de Crédito Negativas	846.029,61	16,33%
Incorporaciones de Remanentes de Crédito	2.802.864,70	54,11%
Créditos Generados por Ingresos	826.406,44	15,96%
Bajas por Anulación	114.190,71	2,20%
Ajustes Prórroga	0,00	0,00%
TOTAL MODIFICACIONES	5.179.537,89	100,00%

INDICADORES FINANCIEROS	
1. ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE	169,05 €
2. LIQUIDEZ INMEDIATA	2,26
3. SOLVENCIA A CORTO PLAZO	5,89

TIPO ENTIDAD:	Organismo Autónomo	Página 1/2
ISLA:	Tenerife	Población: 18.751 <small>(Fuente: INE a 1 Enero de 2014)</small>
NOMBRE:	Patronato Municipal de Servicios Sociales	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	22.000,00	0,00	0,00%	22.000,00	34.571,20	157,14%	2,07%	29.567,48	85,53%	5.003,72
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1.517.668,79	53.296,60	3,51%	1.570.965,39	1.632.186,13	103,90%	97,77%	1.145.465,99	70,18%	486.720,14
5 INGRESOS PATRIMONIALES	0,00	0,00	0,00%	0,00	113,67	0,00%	0,01%	113,67	100,00%	0,00
6 ENAJENACION INVERSIONES REALES	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
8 ACTIVOS FINANCIEROS	0,00	0,00	0,00%	0,00	2.583,36	0,00%	0,15%	2.583,36	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 INGRESOS	1.539.668,79	53.296,60	3,46%	1.592.965,39	1.669.454,36	104,80%	100,00%	1.177.730,50	70,55%	491.723,86

CAPÍTULO GASTOS	Créditos Iniciales	Modificaciones de Crédito	%	Créditos Definitivos	Obligaciones Rec. Netas	%	%	Pagos Líquidos	%	Pendiente Pago
1 GASTOS DE PERSONAL	742.825,05	-15.175,55	-2,04%	727.649,50	685.444,92	94,20%	45,50%	673.154,05	98,21%	12.290,87
2 GASTOS CORR. EN BS. Y SERV.	483.554,69	24.852,08	5,14%	508.406,77	477.127,74	93,85%	31,67%	477.127,74	100,00%	0,00
3 GASTOS FINANCIEROS	1.500,00	0,00	0,00%	1.500,00	20,38	1,36%	0,00%	20,38	100,00%	0,00
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	303.789,05	43.620,07	14,36%	347.409,12	337.921,34	97,27%	22,43%	337.921,34	100,00%	0,00
6 INVERSIONES REALES	4.000,00	0,00	0,00%	4.000,00	2.811,00	70,28%	0,19%	2.811,00	100,00%	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	4.000,00	0,00	0,00%	4.000,00	3.000,00	75,00%	0,20%	3.000,00	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	1.539.668,79	53.296,60	3,46%	1.592.965,39	1.506.325,38	94,56%	100,00%	1.494.034,51	99,18%	12.290,87

REMANENTE DE TESORERÍA	
Fondos líquidos	144.065,50
Derechos pendientes de cobro	492.900,64
Dchos ptes.cobro presupuesto corriente	491.723,86
Dchos. ptes.cobro presupuestos cerrados	1.176,78
Dchos. ptes.cobro operac. no pptarias.	0,00
Cobros realizados ptes.aplicación definitiva	0,00
Obligaciones pendientes de pago	38.616,60
Obligac. ptes.pago presupuesto corriente	12.290,87
Obligac. ptes.pago presupuestos cerrados	282,34
Obligac. ptes.pago operac. no pptarias.	26.043,39
Pagos realizados ptes.aplicación definitiva	0,00
Remanente de tesorería total	598.349,54
Saldos de dudoso cobro	0,00
Exceso de financiación afectada	0,00
Remanente tesorería para gastos grales.	598.349,54

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	1.467.381,82	97,41%
3 Producción de bienes públicos de carácter preferente	7.942,30	0,53%
4 Actuaciones de carácter económico	24.161,73	1,60%
9 Actuaciones de carácter general	6.839,53	0,45%
TOTAL GASTOS	1.506.325,38	100,00%

RESULTADO PRESUPUESTARIO		
1. Derechos reconocidos netos	1.669.454,36	
2. Obligaciones reconocidas netas	1.506.325,38	
3. Resultado presupuestario (1-2)	163.128,98	
4. Gastos finan. Reman. Líquido tesorería	0,00	
5. Desviaciones negativas de financiación	38.027,70	
6. Desviaciones positivas de financiación	0,00	
7. RESULTADO PPTARIO. AJUSTADO	201.156,68	

PRESUPUESTOS CERRADOS		
	Derechos	Obligaciones
Saldo a 1 de enero de 2014	0,00	14.276,56
Variación	305.037,56	0,00
Cobros/Pagos	303.860,78	13.994,22
Saldo a 31 de diciembre de 2014	1.176,78	282,34

TIPO ENTIDAD:	Organismo Autónomo	Página 2/2
ISLA:	Tenerife	Población: 18.751 <small>(Fuente: INE a 1 Enero de 2014)</small>
NOMBRE:	Patronato Municipal de Servicios Sociales	Modelo: Normal

ACTIVO	EJERCICIO 2014	%	PASIVO	EJERCICIO 2014	%
INMOVILIZADO	370.256,24	36,75%	FONDOS PROPIOS	968.956,18	96,17%
Inversiones destinadas al uso general	0,00	0,00%	Patrimonio	72.050,10	7,15%
Inmovilizaciones inmateriales	161.117,83	15,99%	Reservas	0,00	0,00%
Inmovilizaciones materiales	206.013,34	20,45%	Resultados de ejercicios anteriores	743.182,01	73,76%
Inversiones gestionadas	0,00	0,00%	Resultados del ejercicio	153.724,07	15,26%
Patrimonio público del suelo	0,00	0,00%	PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS	0,00	0,00%
Inversiones financieras permanentes	3.125,07	0,31%	ACREEDORES A LARGO PLAZO	1.048,32	0,10%
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	1.048,32	0,10%
ACTIVO CIRCULANTE	637.316,54	63,25%	Desembolsos pendientes sobre acciones no exigidos	0,00	0,00%
Existencias	0,00	0,00%	ACREEDORES A CORTO PLAZO	37.568,28	3,73%
Deudores	492.900,64	48,92%	Emisiones de obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00%
Inversiones financieras temporales	350,40	0,03%	Otras deudas a corto plazo	6.162,11	0,61%
Tesorería	144.065,50	14,30%	Acreedores	31.406,17	3,12%
Ajustes por periodificación	0,00	0,00%	Ajustes por periodificación	0,00	0,00%
TOTAL ACTIVO	1.007.572,78	100,00%	PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS A C/P	0,00	0,00%
			TOTAL PASIVO	1.007.572,78	100,00%

INDICADORES PRESUPUESTARIOS	
Del Presupuesto corriente	
1. MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS	3,46%
2. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	94,56%
3. REALIZACIÓN DE PAGOS	99,18%
4. GASTO POR HABITANTE	80,33 €
5. INVERSIÓN POR HABITANTE	0,15 €
6. ESFUERZO INVERSOR	0,19%
7. PERIODO MEDIO DE PAGO	0,00
* De las obligaciones imputadas a los Capítulos II y VI	
8. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS	104,80%
9. REALIZACIÓN DE COBROS	70,55%
10. INGRESO POR HABITANTE	89,03 €
11. EFICACIA GESTIÓN RECAUDATORIA	85,53%
12. PERIODO MEDIO DE COBRO	52,83
* 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	10,73 €
16. CONTRIBUCIÓN PTO. AL REMANENTE TESORERÍA	33,62%
17. AHORRO BRUTO	9,98%
18. AHORRO NETO	9,98%
De Presupuestos cerrados:	
1. REALIZACIÓN DE PAGOS	98,02%
2. REALIZACIÓN DE COBROS	99,61%

CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO- PATRIMONIAL	
AHORRO	153.724,07
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	33.340,70	62,56%
Transferencias de Crédito Negativas	33.340,70	62,56%
Incorporaciones de Remanentes de Crédito	0,00	0,00%
Créditos Generados por Ingresos	53.296,60	100,00%
Bajas por Anulación	0,00	0,00%
Ajustes Prórroga	0,00	0,00%
TOTAL MODIFICACIONES	53.296,60	100,00%

INDICADORES FINANCIEROS	
1. ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE	0,38 €
2. LIQUIDEZ INMEDIATA	3,73
3. SOLVENCIA A CORTO PLAZO	16,49