

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

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 adelante, TRLRHL), 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 “Gerencia Municipal de Urbanismo”.

Las Sociedades Mercantiles de capital íntegramente de la Entidad son:

- Empresa Pública de Aguas del Ayuntamiento de Los Realejos, S.L.
- Empresa Pública de Servicios del Ayuntamiento de Los Realejos, S.L.
- Empresa Pública de Vivienda del Ayuntamiento de Los Realejos, S.L.
- Medios de Comunicación Municipal de Los Realejos, S.L.

B) 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. ¹

C) En relación con la Memoria

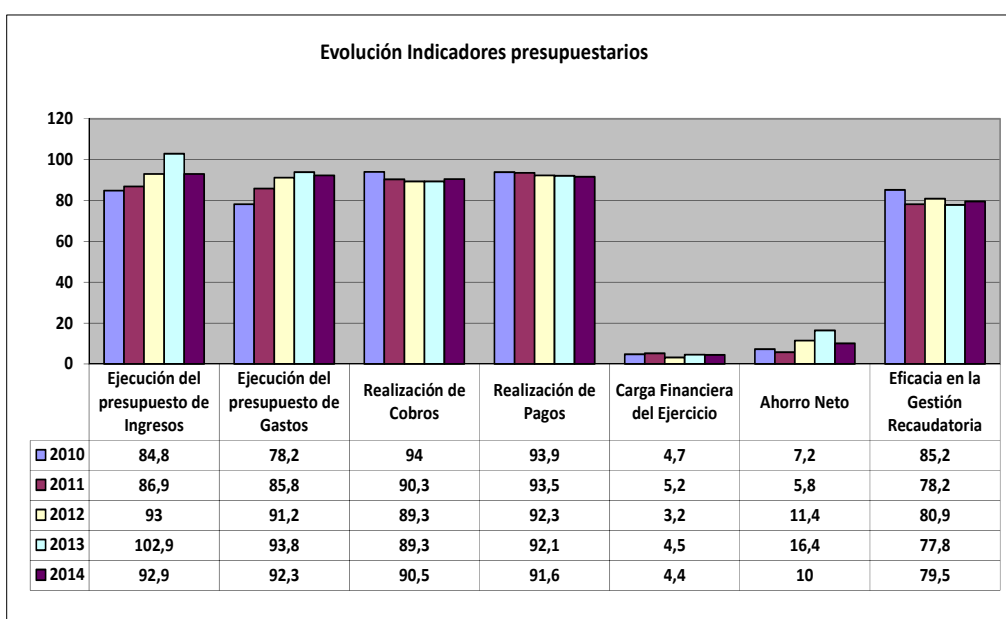
1.- El total pendiente a 31 de diciembre de deudas relacionado en el "Estado de la deuda. Capitales. Deudas en moneda nacional" de la Memoria no coincide con la suma del pendiente a 31 de diciembre a largo plazo y el pendiente a 31 de diciembre a corto plazo.

2.- El total de los intereses devengados y no vencidos a largo y a corto plazo a 1 de enero del "Estado de la deuda. Intereses explícitos. Deudas en moneda nacional" de la Memoria, sumados los intereses devengados en el ejercicio, deducidos los intereses vencidos en el ejercicio y sumadas las rectificaciones y traspasos no coincide con la suma de los intereses explícitos devengados y no vencidos a 31 de diciembre a corto y a largo plazo.

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 8,1 puntos porcentuales.

- **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 14,1 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. 4

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 una ligera caída de 0,3 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 un aumento de 2,8 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.

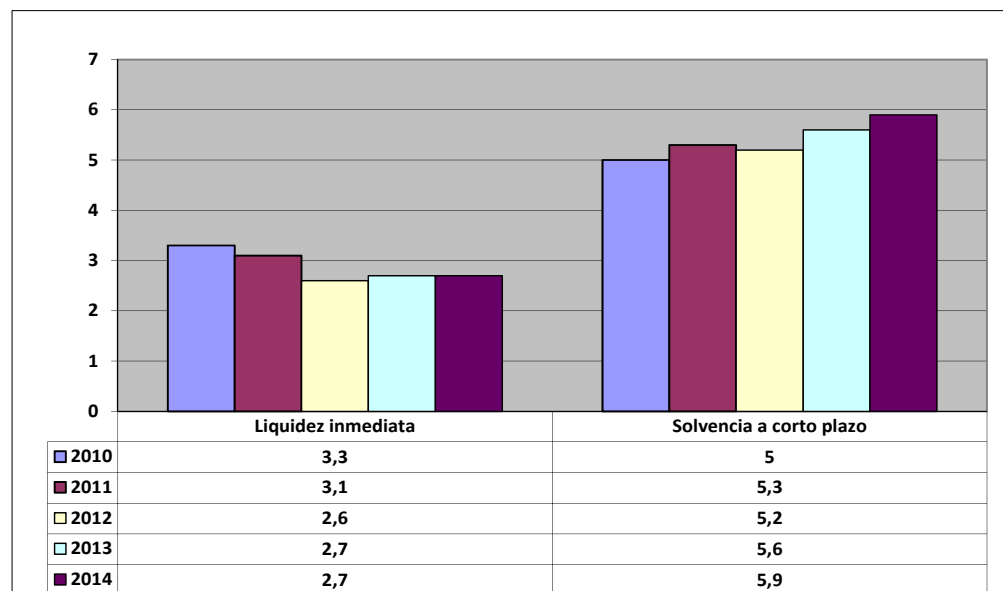
Este indicador mide, por lo tanto, la capacidad de la Entidad para transformar en liquidez los derechos de cobro liquidados y vencidos de los capítulos 1, 2 y 3, es decir, el ritmo de cobro.

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 5,7 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 una caída, en tantos por uno, de 0,6.

- **Solvencia a corto plazo**

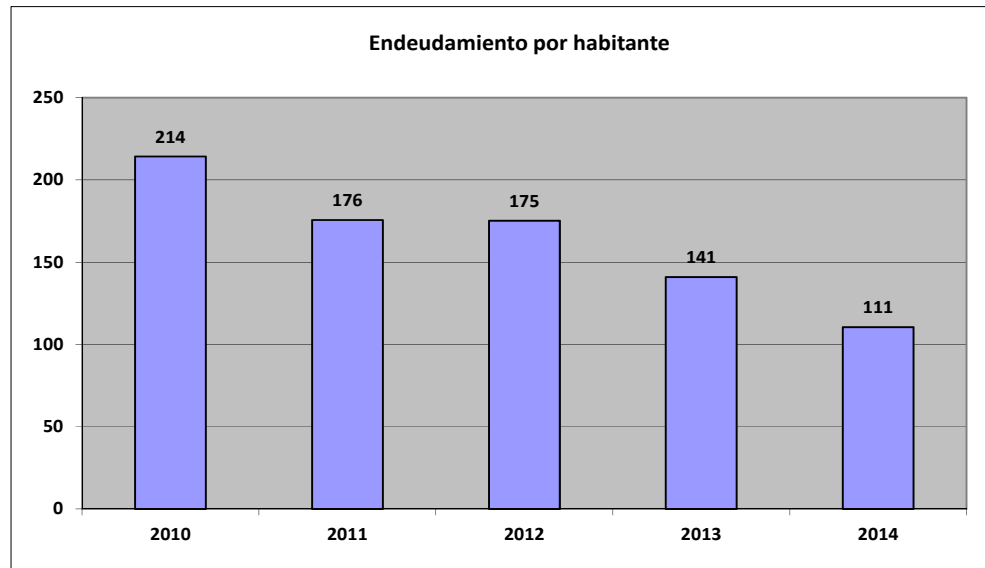
Refleja la capacidad que tienen los elementos más líquidos del activo circulante de una Entidad Local para hacer frente a las obligaciones pendientes de pago.

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 0,9.



- **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 103,7 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 48,9 % de los derechos reconocidos, seguido en importancia del capítulo 1 (Impuestos directos) con el 24,6 %.

El principal componente del gasto fue el capítulo 4 (Transferencias corrientes), que representó el 37 % de las obligaciones reconocidas. Le sigue el capítulo 1 (Gastos de personal), que supuso el 30,5 % del total del gasto.

Las modificaciones netas de crédito para gastos supusieron el 14,2 % 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, al igual que los niveles de realización de los cobros y pagos se situaron en niveles elevados, el 90,5 % y 91,6 %, respectivamente, habiendo alcanzado la eficacia en la gestión recaudatoria un 79,5 %.

Los importes pendientes de cobro en ejercicios cerrados eran elevados.

La carga financiera del ejercicio alcanzó el 4,4 % 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 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 LOS REALEJOS**

En el plazo concedido para ello la Entidad no remitió alegaciones al Informe Provisional de Fiscalización.

INCIDENCIAS

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

INCIDENCIAS EN LAS CUENTAS ANUALES Y DOCUMENTACIÓN COMPLEMENTARIA

Ayuntamiento Los Realejos (NIF: P3803100A)
18) Memoria Endeudamiento
259. Memoria. Información sobre el endeudamiento. Estado de la deuda. Capitales. Deudas en moneda nacional. El total pendiente a 31 de diciembre de las siguientes deudas relacionadas en el "estado de la deuda. Capitales. Deudas en moneda nacional" de la memoria no coincide con la suma del pendiente a 31 de diciembre a largo plazo y el pendiente a 31 de diciembre a corto plazo: Errores detectados: IdentDeud=2005/1/BSCH-PRESTAMO BSCH 18461 0 no es igual a (121.876,02 + 27.083,56) IdentDeud=2005/1/CCAN-PRESTAMO CCAN 6455 1.353.931,26 no es igual a (1.634.490,28 + 323.397,32) IdentDeud=2010/1/DPTI-DIFERIMIENTO DEVOLUCION PARTICIPACIÓN TRIBUTOS DEL ESTADO 361.507,45 no es igual a (16.526,05 + 198.312,60) IdentDeud=2010/1/ICO-PRESTAMO LINEA ICO 15914 1.499.400,00 no es igual a (1.499.400,04 + 0) IdentDeud=2011/1/DPTI-DIFERIMIENTO DEVOLUCION PARTICIPACION TRIBUTOS ESTADO 689.370,68 no es igual a (276.812,90 + 255.519,60) Esta incidencia se ha dado también durante los 3 ejercicios anteriores.
266. Memoria. Información sobre el endeudamiento. Estado de la deuda. Intereses explícitos. Deudas en moneda nacional. El total de los intereses devengados y no vencidos a largo y a corto plazo a 1 de enero del "estado de la deuda. Intereses explícitos. Deudas en moneda nacional" de la memoria, sumados los intereses devengados en el ejercicio, deducidos los intereses vencidos en el ejercicio y sumadas las rectificaciones y traspasos no coincide con la suma de los intereses explícitos devengados y no vencidos a 31 de diciembre a corto y a largo plazo. Errores detectados: (0 + 2.049,19 + 17.629,99 - 17.877,57 + 0) no es igual a (0 + 1.801,62)

TIPO ENTIDAD:	Ayuntamiento	Página 1/2
ISLA:	Tenerife	Población: 36.860 <small>(Fuente: INE a 1 Enero de 2014)</small>
NOMBRE:	Los Realejos	Modelo: Normal

CAPÍTULO INGRESOS	Previsiones Iniciales	Modificaciones Previsiones	%	Previsiones Definitivas	Derechos Rec. Netos	%	%	Recaudación Neta	%	Pendiente Cobro
1 IMPUESTOS DIRECTOS	6.048.838,58	0,00	0,00%	6.048.838,58	6.744.638,22	111,50%	24,63%	5.942.315,83	88,10%	802.322,39
2 IMPUESTOS INDIRECTOS	100.026,97	0,00	0,00%	100.026,97	61.285,80	61,27%	0,22%	14.614,16	23,85%	46.671,64
3 TASAS, P.P. Y OTROS INGRESOS	4.963.037,79	27.561,73	0,56%	4.990.599,52	5.363.641,03	107,47%	19,59%	3.717.517,90	69,31%	1.646.123,13
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	12.142.043,85	535.562,15	4,41%	12.677.606,00	13.386.167,26	105,59%	48,89%	13.386.167,26	100,00%	0,00
5 INGRESOS PATRIMONIALES	185.649,00	0,00	0,00%	185.649,00	183.379,19	98,78%	0,67%	139.768,34	76,22%	43.610,85
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	1.519.386,12	41.554,68	2,73%	1.560.940,80	1.559.105,55	99,88%	5,69%	1.559.105,55	100,00%	0,00
8 ACTIVOS FINANCIEROS	101.000,00	3.061.440,11	3031,13%	3.162.440,11	83.875,11	2,65%	0,31%	26.234,00	31,28%	57.641,11
9 PASIVOS FINANCIEROS	750.000,00	0,00	0,00%	750.000,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
TOTAL INGRESOS	25.809.982,31	3.666.118,67	14,20%	29.476.100,98	27.382.092,16	92,90%	100,00%	24.785.723,04	90,52%	2.596.369,12

CAPÍTULO GASTOS	Créditos Iniciales	Modificaciones de Crédito	%	Créditos Definitivos	Obligaciones Rec. Netas	%	%	Pagos Líquidos	%	Pendiente Pago
1 GASTOS DE PERSONAL	7.938.962,74	663.696,19	8,36%	8.602.658,93	8.296.806,32	96,44%	30,49%	8.125.142,25	97,93%	171.664,07
2 GASTOS CORR. EN BS. Y SERV.	3.756.192,63	201.844,35	5,37%	3.958.036,98	3.654.449,08	92,33%	13,43%	2.736.110,95	74,87%	918.338,13
3 GASTOS FINANCIEROS	178.000,00	-116.927,06	-65,69%	61.072,94	31.263,06	51,19%	0,11%	23.553,47	75,34%	7.709,59
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	10.291.134,27	179.179,77	1,74%	10.470.314,04	10.077.438,16	96,25%	37,03%	9.927.145,15	98,51%	150.293,01
6 INVERSIONES REALES	2.234.692,67	2.441.331,81	109,25%	4.676.024,48	3.765.057,30	80,52%	13,83%	2.718.614,59	72,21%	1.046.442,71
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	210.000,00	284.993,61	135,71%	494.993,61	210.000,00	42,42%	0,77%	210.000,00	100,00%	0,00
8 ACTIVOS FINANCIEROS	101.000,00	12.000,00	11,88%	113.000,00	83.875,11	74,23%	0,31%	83.574,33	99,64%	300,78
9 PASIVOS FINANCIEROS	1.100.000,00	0,00	0,00%	1.100.000,00	1.096.536,22	99,69%	4,03%	1.096.536,22	100,00%	0,00
TOTAL GASTOS	25.809.982,31	3.666.118,67	14,20%	29.476.100,98	27.215.425,25	92,33%	100,00%	24.920.676,96	91,57%	2.294.748,29

REMANENTE DE TESORERÍA

Fondos líquidos	8.289.233,25
Derechos pendientes de cobro	9.901.083,80
Dchos ptes.cobro presupuesto corriente	2.596.369,12
Dchos. ptes.cobro presupuestos cerrados	7.148.759,37
Dchos. ptes.cobro operac. no pptarias.	155.955,31
Cobros realizados ptes.aplicación definitiva	0,00
Obligaciones pendientes de pago	3.100.953,69
Obligac. ptes.pago presupuesto corriente	2.294.748,29
Obligac. ptes.pago presupuestos cerrados	415.160,13
Obligac. ptes.pago operac. no pptarias.	391.045,27
Pagos realizados ptes.aplicación definitiva	0,00
Remanente de tesorería total	15.089.363,36
Saldos de dudoso cobro	6.122.242,23
Exceso de financiación afectada	14.030,75
Remanente tesorería para gastos grales.	8.953.090,38

ÁREA DE GASTO

	Obligaciones Reconocidas Netas	%
0 Deuda pública	1.114.413,79	4,09%
1 Servicios públicos básicos	13.515.922,90	49,66%
2 Actuaciones de protección y promoción social	2.928.989,29	10,76%
3 Producción de bienes públicos de carácter preferente	2.443.975,89	8,98%
4 Actuaciones de carácter económico	1.647.997,38	6,06%
9 Actuaciones de carácter general	5.564.126,00	20,44%
TOTAL GASTOS	27.215.425,25	100,00%

RESULTADO PRESUPUESTARIO

1. Derechos reconocidos netos	27.382.092,16
2. Obligaciones reconocidas netas	27.215.425,25
3. Resultado presupuestario (1-2)	166.666,91
4. Gastos finan. Reman. Líquido tesorería	1.922.028,76
5. Desviaciones negativas de financiación	38.012,11
6. Desviaciones positivas de financiación	14.030,75
7. RESULTADO PPTARIO. AJUSTADO	2.112.677,03

PRESUPUESTOS CERRADOS

	Derechos	Obligaciones
Saldo a 1 de enero de 2014	0,00	2.830.785,95
Variación	8.670.281,41	-664.374,97
Cobros/Pagos	1.521.522,04	1.751.250,85
Saldo a 31 de diciembre de 2014	7.148.759,37	415.160,13

TIPO ENTIDAD:	Ayuntamiento	Página 2/2
ISLA:	Tenerife	Población: 36.860 <small>(Fuente: INE a 1 Enero de 2014)</small>
NOMBRE:	Los Realejos	Modelo: Normal

ACTIVO	EJERCICIO 2014	%	PASIVO	EJERCICIO 2014	%
INMOVILIZADO	76.217.064,46	86,31%	FONDOS PROPIOS	81.296.938,02	92,07%
Inversiones destinadas al uso general	41.854.839,56	47,40%	Patrimonio	22.969.556,98	26,01%
Inmovilizaciones inmateriales	37.800,00	0,04%	Reservas	0,00	0,00%
Inmovilizaciones materiales	34.002.515,99	38,51%	Resultados de ejercicios anteriores	53.951.623,41	61,10%
Inversiones gestionadas	0,00	0,00%	Resultados del ejercicio	4.375.757,63	4,96%
Patrimonio público del suelo	207.837,50	0,24%	PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS	0,00	0,00%
Inversiones financieras permanentes	114.071,41	0,13%	ACREEDORES A LARGO PLAZO	3.402.084,62	3,85%
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	3.402.084,62	3,85%
ACTIVO CIRCULANTE	12.085.076,94	13,69%	Desembolsos pendientes sobre acciones no exigidos	0,00	0,00%
Existencias	0,00	0,00%	ACREEDORES A CORTO PLAZO	3.603.118,76	4,08%
Deudores	3.778.169,30	4,28%	Emisiones de obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00%
Inversiones financieras temporales	17.674,39	0,02%	Otras deudas a corto plazo	670.610,15	0,76%
Tesorería	8.289.233,25	9,39%	Acreedores	2.932.508,61	3,32%
Ajustes por periodificación	0,00	0,00%	Ajustes por periodificación	0,00	0,00%
TOTAL ACTIVO	88.302.141,40	100,00%	PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS A C/P	0,00	0,00%
			TOTAL PASIVO	88.302.141,40	100,00%

INDICADORES PRESUPUESTARIOS	
Del Presupuesto corriente	
1. MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS	14,20%
2. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	92,33%
3. REALIZACIÓN DE PAGOS	91,57%
4. GASTO POR HABITANTE	738,35 €
5. INVERSIÓN POR HABITANTE	107,84 €
6. ESFUERZO INVERSOR	14,61%
7. PERIODO MEDIO DE PAGO	96,66
* De las obligaciones imputadas a los Capítulos II y VI	
8. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS	92,90%
9. REALIZACIÓN DE COBROS	90,52%
10. INGRESO POR HABITANTE	742,87 €
11. EFICACIA GESTIÓN RECAUDATORIA	79,50%
12. PERIODO MEDIO DE COBRO	74,84
* De los derechos de cobro imputados a los Capítulos I a III	
13. CARGA FINANCIERA DEL EJERCICIO	4,38%
14. CARGA FINANCIERA POR HABITANTE	30,60 €
15. SUPERÁVIT (O DÉFICIT) POR HABITANTE	57,32 €
16. CONTRIBUCIÓN PTO. AL REMANENTE TESORERÍA	23,60%
17. AHORRO BRUTO	14,29%
18. AHORRO NETO	10,03%
De Presupuestos cerrados:	
1. REALIZACIÓN DE PAGOS	80,84%
2. REALIZACIÓN DE COBROS	17,55%

CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO- PATRIMONIAL	
AHORRO	4.375.757,63
DESAHORRO	0,00

ESTADO DE MODIFICACIONES DE CRÉDITO		
	TOTALES	%
Créditos Extraordinarios	2.012.334,87	54,89%
Suplementos de Crédito	0,00	0,00%
Ampliaciones de Crédito	39.561,73	1,08%
Transferencias de Crédito Positivas	1.128.395,24	30,78%
Transferencias de Crédito Negativas	1.128.395,24	30,78%
Incorporaciones de Remanentes de Crédito	1.191.014,33	32,49%
Créditos Generados por Ingresos	577.116,83	15,74%
Bajas por Anulación	153.909,09	4,20%
Ajustes Prórroga	0,00	0,00%
TOTAL MODIFICACIONES	3.666.118,67	100,00%

INDICADORES FINANCIEROS	
1. ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE	110,49 €
2. LIQUIDEZ INMEDIATA	2,67
3. SOLVENCIA A CORTO PLAZO	5,87

TIPO ENTIDAD:	Organismo Autónomo	Página 1/2
ISLA:	Tenerife	Población: 36.860 <small>(Fuente: INE a 1 Enero de 2014)</small>
NOMBRE:	Gerencia Municipal de Urbanismo	Modelo: Normal

CAPÍTULO INGRESOS	Previsiones Iniciales	Modificaciones Previsiones	%	Previsiones Definitivas	Derechos Rec. Netos	%	%	Recaudación Neta	%	Pendiente Cobro
1 IMPUESTOS DIRECTOS	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
2 IMPUESTOS INDIRECTOS	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
3 TASAS, P.P. Y OTROS INGRESOS	0,00	0,00	0,00%	0,00	217,37	0,00%	0,04%	217,37	100,00%	0,00
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	561.389,35	0,00	0,00%	561.389,35	561.389,35	100,00%	99,43%	561.389,35	100,00%	0,00
5 INGRESOS PATRIMONIALES	0,00	0,00	0,00%	0,00	28,68	0,00%	0,01%	28,68	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	18.500,00	0,00	0,00%	18.500,00	3.000,00	16,22%	0,53%	999,96	33,33%	2.000,04
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	579.889,35	0,00	0,00%	579.889,35	564.635,40	97,37%	100,00%	562.635,36	99,65%	2.000,04

CAPÍTULO GASTOS	Créditos Iniciales	Modificaciones de Crédito	%	Créditos Definitivos	Obligaciones Rec. Netas	%	%	Pagos Líquidos	%	Pendiente Pago
1 GASTOS DE PERSONAL	531.834,85	10.761,21	2,02%	542.596,06	541.287,11	99,76%	97,13%	532.350,87	98,35%	8.936,24
2 GASTOS CORR. EN BS. Y SERV.	29.554,50	-10.761,21	-36,41%	18.793,29	13.019,07	69,28%	2,34%	12.940,17	99,39%	78,90
3 GASTOS FINANCIEROS	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
6 INVERSIONES REALES	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	18.500,00	0,00	0,00%	18.500,00	3.000,00	16,22%	0,54%	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	579.889,35	0,00	0,00%	579.889,35	557.306,18	96,11%	100,00%	548.291,04	98,38%	9.015,14

REMANENTE DE TESORERÍA	
Fondos líquidos	283.773,98
Derechos pendientes de cobro	3.000,06
Dchos ptes.cobro presupuesto corriente	2.000,04
Dchos. ptes.cobro presupuestos cerrados	1.000,02
Dchos. ptes.cobro operac. no pptarias.	0,00
Cobros realizados ptes.aplicación definitiva	0,00
Obligaciones pendientes de pago	135.869,05
Obligac. ptes.pago presupuesto corriente	9.015,14
Obligac. ptes.pago presupuestos cerrados	0,00
Obligac. ptes.pago operac. no pptarias.	126.853,91
Pagos realizados ptes.aplicación definitiva	0,00
Remanente de tesorería total	150.904,99
Saldos de dudoso cobro	0,00
Exceso de financiación afectada	0,00
Remanente tesorería para gastos grales.	150.904,99

ÁREA DE GASTO		
	Obligaciones Reconocidas Netas	%
0 Deuda pública	0,00	0,00%
1 Servicios públicos básicos	557.306,18	100,00%
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	0,00	0,00%
9 Actuaciones de carácter general	0,00	0,00%
TOTAL GASTOS	557.306,18	100,00%

RESULTADO PRESUPUESTARIO		
1. Derechos reconocidos netos	564.635,40	
2. Obligaciones reconocidas netas	557.306,18	
3. Resultado presupuestario (1-2)	7.329,22	
4. Gastos finan. Reman. Líquido tesorería	0,00	
5. Desviaciones negativas de financiación	0,00	
6. Desviaciones positivas de financiación	0,00	
7. RESULTADO PPTARIO. AJUSTADO	7.329,22	

PRESUPUESTOS CERRADOS		
	Derechos	Obligaciones
Saldo a 1 de enero de 2014	0,00	18.196,36
Variación	3.500,07	0,00
Cobros/Pagos	2.500,05	18.196,36
Saldo a 31 de diciembre de 2014	1.000,02	0,00

TIPO ENTIDAD:	Organismo Autónomo	Página 2/2
ISLA:	Tenerife	Población: 36.860 <small>(Fuente: INE a 1 Enero de 2014)</small>
NOMBRE:	Gerencia Municipal de Urbanismo	Modelo: Normal

ACTIVO	EJERCICIO 2014	%	PASIVO	EJERCICIO 2014	%
INMOVILIZADO	0,00	0,00%	FONDOS PROPIOS	150.904,99	52,62%
Inversiones destinadas al uso general	0,00	0,00%	Patrimonio	28.672,69	10,00%
Inmovilizaciones inmateriales	0,00	0,00%	Reservas	0,00	0,00%
Inmovilizaciones materiales	0,00	0,00%	Resultados de ejercicios anteriores	108.325,83	37,77%
Inversiones gestionadas	0,00	0,00%	Resultados del ejercicio	13.906,47	4,85%
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	286.774,04	100,00%	Desembolsos pendientes sobre acciones no exigidos	0,00	0,00%
Existencias	0,00	0,00%	ACREEDORES A CORTO PLAZO	135.869,05	47,38%
Deudores	3.000,06	1,05%	Emisiones de obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00%
Inversiones financieras temporales	0,00	0,00%	Otras deudas a corto plazo	94.198,77	32,85%
Tesorería	283.773,98	98,95%	Acreedores	41.670,28	14,53%
Ajustes por periodificación	0,00	0,00%	Ajustes por periodificación	0,00	0,00%
TOTAL ACTIVO	286.774,04	100,00%	PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS A C/P	0,00	0,00%
			TOTAL PASIVO	286.774,04	100,00%

INDICADORES PRESUPUESTARIOS	
Del Presupuesto corriente	
1. MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS	0,00%
2. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	96,11%
3. REALIZACIÓN DE PAGOS	98,38%
4. GASTO POR HABITANTE	15,12 €
5. INVERSIÓN POR HABITANTE	0,00 €
6. ESFUERZO INVERSOR	0,00%
7. PERIODO MEDIO DE PAGO	2,21
* De las obligaciones imputadas a los Capítulos II y VI	
8. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS	97,37%
9. REALIZACIÓN DE COBROS	99,65%
10. INGRESO POR HABITANTE	15,32 €
11. EFICACIA GESTIÓN RECAUDATORIA	100,00%
12. PERIODO MEDIO DE COBRO	0,00
* De los derechos de cobro imputados a los Capítulos I a III	
13. CARGA FINANCIERA DEL EJERCICIO	0,00%
14. CARGA FINANCIERA POR HABITANTE	0,00 €
15. SUPERÁVIT (O DÉFICIT) POR HABITANTE	0,20 €
16. CONTRIBUCIÓN PTO. AL REMANENTE TESORERÍA	4,86%
17. AHORRO BRUTO	1,30%
18. AHORRO NETO	1,30%
De Presupuestos cerrados:	
1. REALIZACIÓN DE PAGOS	100,00%
2. REALIZACIÓN DE COBROS	71,43%

CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO- PATRIMONIAL	
AHORRO	13.906,47
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	10.980,19	0,00%
Transferencias de Crédito Negativas	10.980,19	0,00%
Incorporaciones de Remanentes de Crédito	0,00	0,00%
Créditos Generados por Ingresos	0,00	0,00%
Bajas por Anulación	0,00	0,00%
Ajustes Prórroga	0,00	0,00%
TOTAL MODIFICACIONES	0,00	0,00%

INDICADORES FINANCIEROS	
1. ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE	2,56 €
2. LIQUIDEZ INMEDIATA	2,09
3. SOLVENCIA A CORTO PLAZO	2,11