

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

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 local tiene un Organismo Autónomo denominado “Patronato de la Residencia Geriátrica Nuestra Señora de la Luz” y una Sociedad Mercantil de capital mayoritario denominada “Sociedad Mercantil participada Televisión Daute, S.L.”.

B) En relación con el procedimiento de aprobación del Presupuesto

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

C) En relación con la documentación complementaria

La Cuenta General de la entidad local no contiene las Cuentas Anuales de la Sociedad Mercantil participada Televisión Daute, S.L.”.

D) En relación con la Liquidación del Presupuesto

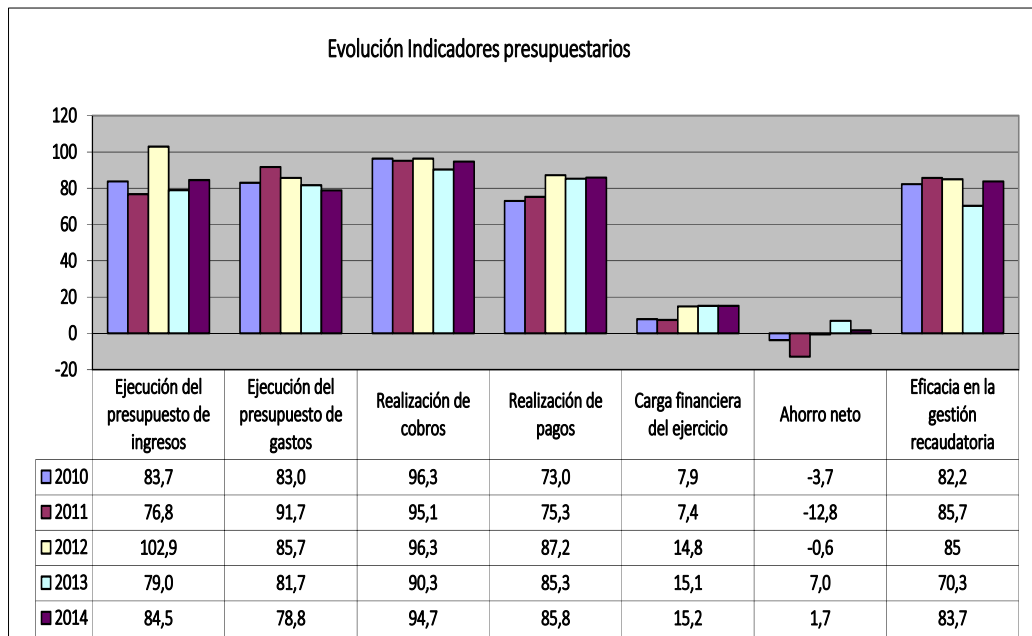
1.- El importe de las modificaciones de las previsiones de la Liquidación del presupuesto de ingresos es inferior a las modificaciones de crédito de la Liquidación del presupuesto de gastos.

2.- El importe de las previsiones definitivas de la Liquidación del presupuesto de ingresos es inferior a los créditos definitivos de la Liquidación del presupuesto de gastos.

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 %.

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

- **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 un aumento de 12,8 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 7,3 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 5,4 puntos porcentuales.

- **Eficacia en la gestión recaudatoria**

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

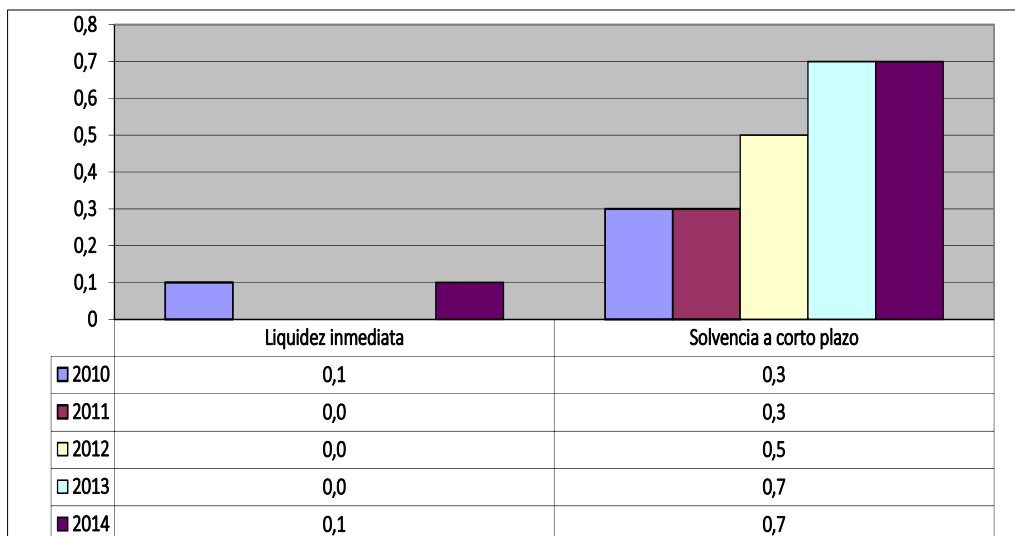
Este indicador mide, por lo tanto, la capacidad de la Entidad para transformar en liquidez los derechos de cobro liquidados y vencidos de los capítulos 1, 2 y 3, es decir, el ritmo de cobro.

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

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa un aumento de 1,5 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.

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

- **Solvencia a corto plazo**

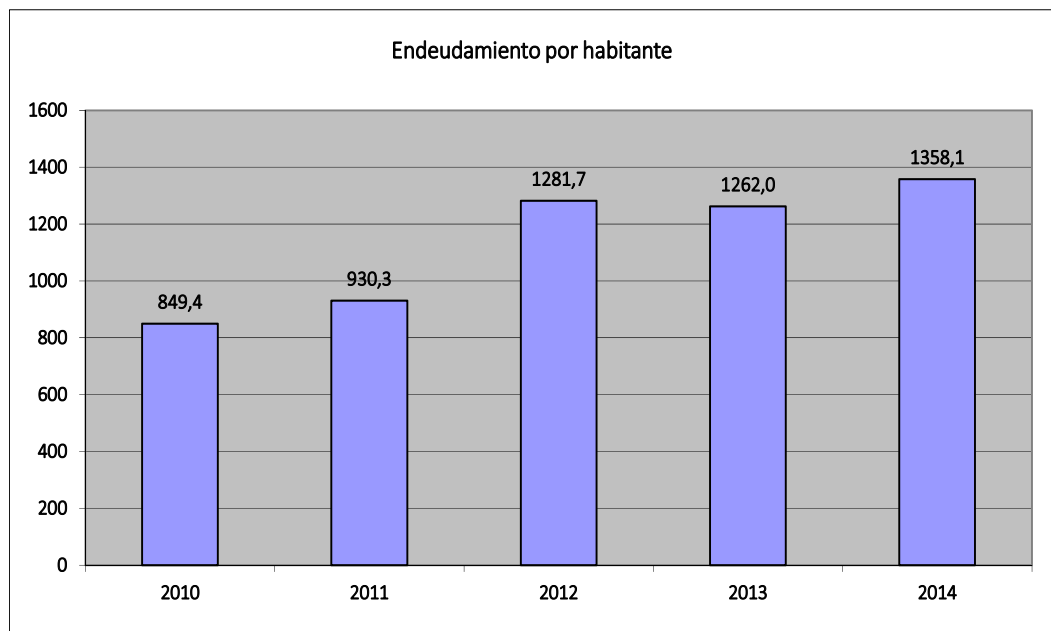
Refleja la capacidad que tienen los elementos más líquidos del activo circulante de una Entidad Local para hacer frente a las obligaciones pendientes de pago.

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 0,4.



- **Endeudamiento por habitante**

El índice relativo a la deuda per cápita, o endeudamiento por habitante, se obtiene dividiendo la deuda financiera total existente a 31 de diciembre entre el número de habitantes. Este indicador refleja el montante de deuda per cápita, y ha de ser analizado observando su evolución a lo largo del tiempo.

Obviamente, cuanto mayor sea esta ratio, mayor es el nivel de endeudamiento de la Entidad y mayor riesgo de insolvencia se produce.

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa un aumento de 508,7 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 57,4 % de los derechos reconocidos, seguido en importancia del capítulo 1 (Impuestos directos) con el 15,6 %.

El principal componente del gasto fue el capítulo 1 (Gastos de personal), que representó el 37,7 % de las obligaciones reconocidas. Le sigue el capítulo 2 (Gastos corriente en bienes y servicios), que supuso el 27,4 % del total del gasto.

Las modificaciones netas de crédito para gastos supusieron el 39,1 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 reducidos e intermedios, respectivamente, en tanto que los niveles de realización de los cobros y pagos se situaron en, niveles elevados e intermedios, el 94,7 % y 85,8%, respectivamente, habiendo alcanzado la eficacia en la gestión recaudatoria un 83,7 %.

Los importes pendientes de cobro en ejercicios cerrados eran elevados.

La carga financiera del ejercicio alcanzó el 15,2 % de los derechos reconocidos netos por operaciones corrientes.

El Resultado presupuestario ajustado fue negativo, debido a que los ingresos generados en el ejercicio fueron insuficientes 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 SILOS**

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 Los Silos (Santa Cruz de Tenerife)

INCIDENCIAS EN LAS CUENTAS ANUALES Y DOCUMENTACIÓN COMPLEMENTARIA

Ayuntamiento Los Silos (NIF: P3804200H)

4) Estado de liquidación del presupuesto Presupuesto de gastos

175. Liquidación del Presupuesto.

El importe de las modificaciones de las previsiones de la "liquidación del presupuesto de ingresos" es inferior a las modificaciones de crédito de la "liquidación del presupuesto de gastos".

Esta incidencia se ha dado también durante los 2 ejercicios anteriores.

176. Liquidación del Presupuesto.

El importe de las previsiones definitivas de la "liquidación del presupuesto de ingresos" es inferior a los créditos definitivos de la "liquidación del presupuesto de gastos".

TIPO ENTIDAD:	Ayuntamiento	Página 1/2
ISLA:	Tenerife	Población: 4.727 <small>(Fuente: INE a 1 Enero de 2014)</small>
NOMBRE:	Los Silos	Modelo: Normal

CAPÍTULO INGRESOS	Previsiones Iniciales	Modificaciones Previsiones	%	Previsiones Definitivas	Derechos Rec. Netos	%	%	Recaudación Neta	%	Pendiente Cobro
1 IMPUESTOS DIRECTOS	698.309,83	0,00	0,00%	698.309,83	843.762,16	120,83%	15,62%	738.959,72	87,58%	104.802,44
2 IMPUESTOS INDIRECTOS	26.928,27	0,00	0,00%	26.928,27	7.472,96	27,75%	0,14%	7.472,96	100,00%	0,00
3 TASAS, P.P. Y OTROS INGRESOS	633.497,67	0,00	0,00%	633.497,67	702.223,13	110,85%	13,00%	554.118,58	78,91%	148.104,55
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2.738.225,97	422.214,58	15,42%	3.160.440,55	3.100.641,18	98,11%	57,42%	3.100.641,18	100,00%	0,00
5 INGRESOS PATRIMONIALES	100.100,00	0,00	0,00%	100.100,00	76.330,79	76,25%	1,41%	41.937,25	54,94%	34.393,54
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	1.115.570,26	--	1.115.570,26	675.592,59	60,56%	12,51%	675.592,59	100,00%	0,00
8 ACTIVOS FINANCIEROS	3.000,00	0,00	0,00%	3.000,00	804,55	26,82%	0,01%	804,55	100,00%	0,00
9 PASIVOS FINANCIEROS	655.200,00	0,00	0,00%	655.200,00	-6.480,00	-0,99%	-0,12%	-6.480,00	100,00%	0,00
TOTAL INGRESOS	4.855.261,74	1.537.784,84	31,67%	6.393.046,58	5.400.347,36	84,47%	100,00%	5.113.046,83	94,68%	287.300,53

CAPÍTULO GASTOS	Créditos Iniciales	Modificaciones de Crédito	%	Créditos Definitivos	Obligaciones Rec. Netas	%	%	Pagos Líquidos	%	Pendiente Pago
1 GASTOS DE PERSONAL	2.369.338,56	57.421,65	2,42%	2.426.760,21	1.961.290,56	80,82%	37,75%	1.907.670,49	97,27%	53.620,07
2 GASTOS CORR. EN BS. Y SERV.	1.426.026,63	53.925,97	3,78%	1.479.952,60	1.424.511,05	96,25%	27,42%	966.434,42	67,84%	458.076,63
3 GASTOS FINANCIEROS	212.704,09	110.952,12	52,16%	323.656,21	313.510,83	96,87%	6,03%	300.929,22	95,99%	12.581,61
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	545.370,99	180.401,66	33,08%	725.772,65	541.462,95	74,61%	10,42%	502.460,03	92,80%	39.002,92
6 INVERSIONES REALES	0,00	1.226.035,56	--	1.226.035,56	547.000,86	44,62%	10,53%	373.840,80	68,34%	173.160,06
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	3.000,00	0,00	0,00%	3.000,00	490,00	16,33%	0,01%	490,00	100,00%	0,00
9 PASIVOS FINANCIEROS	185.483,32	225.346,50	121,49%	410.829,82	407.048,98	99,08%	7,83%	407.048,97	100,00%	0,01
TOTAL GASTOS	4.741.923,59	1.854.083,46	39,10%	6.596.007,05	5.195.315,23	78,76%	100,00%	4.458.873,93	85,82%	736.441,30

REMANENTE DE TESORERÍA	
Fondos líquidos	445.011,51
Derechos pendientes de cobro	1.840.070,22
Dchos ptes.cobro presupuesto corriente	287.300,53
Dchos. ptes.cobro presupuestos cerrados	1.552.547,55
Dchos. ptes.cobro operac. no pptarias.	222,14
Cobros realizados ptes.aplicación definitiva	0,00
Obligaciones pendientes de pago	3.144.800,73
Obligac. ptes.pago presupuesto corriente	736.441,30
Obligac. ptes.pago presupuestos cerrados	852.372,38
Obligac. ptes.pago operac. no pptarias.	1.669.828,55
Pagos realizados ptes.aplicación definitiva	113.841,50
Remanente de tesorería total	-859.719,00
Saldos de dudoso cobro	1.070.674,64
Exceso de financiación afectada	411.860,75
Remanente tesorería para gastos grales.	-2.342.254,39

ÁREA DE GASTO		
	Obligaciones Reconocidas Netas	%
0 Deuda pública	664.341,93	12,79%
1 Servicios públicos básicos	2.016.621,66	38,82%
2 Actuaciones de protección y promoción social	932.030,41	17,94%
3 Producción de bienes públicos de carácter preferente	615.127,75	11,84%
4 Actuaciones de carácter económico	79.754,88	1,54%
9 Actuaciones de carácter general	887.438,60	17,08%
TOTAL GASTOS	5.195.315,23	100,00%

RESULTADO PRESUPUESTARIO		
1. Derechos reconocidos netos	5.400.347,36	
2. Obligaciones reconocidas netas	5.195.315,23	
3. Resultado presupuestario (1-2)	205.032,13	
4. Gastos finan. Reman. Líquido tesorería	0,00	
5. Desviaciones negativas de financiación	179.079,70	
6. Desviaciones positivas de financiación	411.860,75	
7. RESULTADO PPTARIO. AJUSTADO	-27.748,92	

PRESUPUESTOS CERRADOS		
	Derechos	Obligaciones
Saldo a 1 de enero de 2014	1.759.354,85	1.609.707,29
Variación	-17.224,26	75.901,27
Cobros/Pagos	189.583,04	833.236,18
Saldo a 31 de diciembre de 2014	1.552.547,55	852.372,38

TIPO ENTIDAD:	Ayuntamiento	Página 2/2
ISLA:	Tenerife	Población: 4.727 <small>(Fuente: INE a 1 Enero de 2014)</small>
NOMBRE:	Los Silos	Modelo: Normal

ACTIVO	EJERCICIO 2014	%	PASIVO	EJERCICIO 2014	%
INMOVILIZADO	22.084.447,14	94,32%	FONDOS PROPIOS	15.081.436,74	64,41%
Inversiones destinadas al uso general	14.329.088,73	61,20%	Patrimonio	10.569.879,34	45,14%
Inmovilizaciones inmateriales	58.765,10	0,25%	Reservas	0,00	0,00%
Inmovilizaciones materiales	7.506.551,27	32,06%	Resultados de ejercicios anteriores	3.822.913,23	16,33%
Inversiones gestionadas	0,00	0,00%	Resultados del ejercicio	688.644,17	2,94%
Patrimonio público del suelo	40.610,00	0,17%	PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS	0,00	0,00%
Inversiones financieras permanentes	149.432,04	0,64%	ACREEDORES A LARGO PLAZO	4.821.589,13	20,59%
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	4.821.589,13	20,59%
ACTIVO CIRCULANTE	1.329.401,72	5,68%	Desembolsos pendientes sobre acciones no exigidos	0,00	0,00%
Existencias	0,00	0,00%	ACREEDORES A CORTO PLAZO	3.510.822,99	14,99%
Deudores	883.237,08	3,77%	Emissiones de obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00%
Inversiones financieras temporales	1.153,13	0,00%	Otras deudas a corto plazo	1.598.012,66	6,83%
Tesorería	445.011,51	1,90%	Acreedores	1.912.810,33	8,17%
Ajustes por periodificación	0,00	0,00%	Ajustes por periodificación	0,00	0,00%
TOTAL ACTIVO	23.413.848,86	100,00%	PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS A C/P	0,00	0,00%
			TOTAL PASIVO	23.413.848,86	100,00%

INDICADORES PRESUPUESTARIOS	
Del Presupuesto corriente	
1. MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS	39,10%
2. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	78,76%
3. REALIZACIÓN DE PAGOS	85,82%
4. GASTO POR HABITANTE	1.099,07 €
5. INVERSIÓN POR HABITANTE	115,72 €
6. ESFUERZO INVERSOR	10,53%
7. PERIODO MEDIO DE PAGO	116,87
* De las obligaciones imputadas a los Capítulos II y VI	
8. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS	84,47%
9. REALIZACIÓN DE COBROS	94,68%
10. INGRESO POR HABITANTE	1.142,45 €
11. EFICACIA GESTIÓN RECAUDATORIA	83,72%
12. PERIODO MEDIO DE COBRO	59,42
* De los derechos de cobro imputados a los Capítulos I a III	
13. CARGA FINANCIERA DEL EJERCICIO	15,23%
14. CARGA FINANCIERA POR HABITANTE	152,43 €
15. SUPERÁVIT (O DÉFICIT) POR HABITANTE	-5,87 €
16. CONTRIBUCIÓN PTO. AL REMANENTE TESORERÍA	1,18%
17. AHORRO BRUTO	10,35%
18. AHORRO NETO	1,75%
De Presupuestos cerrados:	
1. REALIZACIÓN DE PAGOS	49,43%
2. REALIZACIÓN DE COBROS	10,88%

CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO- PATRIMONIAL	
AHORRO	688.644,17
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	155.641,07	8,39%
Transferencias de Crédito Negativas	155.641,07	8,39%
Incorporaciones de Remanentes de Crédito	0,00	0,00%
Créditos Generados por Ingresos	1.537.784,84	82,94%
Bajas por Anulación	0,00	0,00%
Ajustes Prórroga	316.298,62	17,06%
TOTAL MODIFICACIONES	1.854.083,46	100,00%

INDICADORES FINANCIEROS	
1. ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE	1.358,07 €
2. LIQUIDEZ INMEDIATA	0,14
3. SOLVENCIA A CORTO PLAZO	0,73

TIPO ENTIDAD:	Organismo Autónomo	Página 1/2
ISLA:	Tenerife	Población: 4.727 <small>(Fuente: INE a 1 Enero de 2014)</small>
NOMBRE:	Patronato de la Residencia Geriatrica Nuestra Señora de la Luz	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	284.200,00	0,00	0,00%	284.200,00	180.862,52	63,64%	30,44%	174.848,87	96,68%	6.013,65
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	270.870,44	161.098,75	59,47%	431.969,19	413.299,41	95,68%	69,56%	377.121,15	91,25%	36.178,26
5 INGRESOS PATRIMONIALES	60,00	0,00	0,00%	60,00	0,09	0,15%	0,00%	0,09	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	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	555.130,44	161.098,75	29,02%	716.229,19	594.162,02	82,96%	100,00%	551.970,11	92,90%	42.191,91

CAPÍTULO GASTOS	Créditos Iniciales	Modificaciones de Crédito	%	Créditos Definitivos	Obligaciones Rec. Netas	%	%	Pagos Líquidos	%	Pendiente Pago
1 GASTOS DE PERSONAL	396.170,03	164.400,13	41,50%	560.570,16	549.463,68	98,02%	80,27%	537.152,44	97,76%	12.311,24
2 GASTOS CORR. EN BS. Y SERV.	144.210,41	-4.801,38	-3,33%	139.409,03	133.229,72	95,57%	19,46%	91.298,37	68,53%	41.931,35
3 GASTOS FINANCIEROS	750,00	1.500,00	200,00%	2.250,00	1.855,29	82,46%	0,27%	1.790,85	96,53%	64,44
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
6 INVERSIONES REALES	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
8 ACTIVOS FINANCIEROS	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
9 PASIVOS FINANCIEROS	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
TOTAL GASTOS	541.130,44	161.098,75	29,77%	702.229,19	684.548,69	97,48%	100,00%	630.241,66	92,07%	54.307,03

REMANENTE DE TESORERÍA

Fondos líquidos	4.206,89
Derechos pendientes de cobro	58.953,55
Dchos ptes.cobro presupuesto corriente	42.191,91
Dchos. ptes.cobro presupuestos cerrados	16.711,64
Dchos. ptes.cobro operac. no pptarias.	50,00
Cobros realizados ptes.aplicación definitiva	0,00
Obligaciones pendientes de pago	77.552,33
Obligac. ptes.pago presupuesto corriente	54.307,03
Obligac. ptes.pago presupuestos cerrados	16.383,64
Obligac. ptes.pago operac. no pptarias.	6.861,66
Pagos realizados ptes.aplicación definitiva	0,00
Remanente de tesorería total	-14.391,89
Saldos de dudoso cobro	9.024,32
Exceso de financiación afectada	0,00
Remanente tesorería para gastos grales.	-23.416,21

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	684.548,69	100,00%
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	684.548,69	100,00%

RESULTADO PRESUPUESTARIO

1. Derechos reconocidos netos	594.162,02
2. Obligaciones reconocidas netas	684.548,69
3. Resultado presupuestario (1-2)	-90.386,67
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	-90.386,67

PRESUPUESTOS CERRADOS

	Derechos	Obligaciones
Saldo a 1 de enero de 2014	22.324,73	67.625,71
Variación	121.997,43	0,00
Cobros/Pagos	127.610,52	51.242,07
Saldo a 31 de diciembre de 2014	16.711,64	16.383,64

TIPO ENTIDAD:	Organismo Autónomo	Página 2/2
ISLA:	Tenerife	Población: 4.727 <small>(Fuente: INE a 1 Enero de 2014)</small>
NOMBRE:	Patronato de la Residencia Geriatrica Nuestra Señora de la Luz	Modelo: Normal

ACTIVO	EJERCICIO 2014	%	PASIVO	EJERCICIO 2014	%
INMOVILIZADO	58.976,35	52,14%	FONDOS PROPIOS	32.617,41	28,84%
Inversiones destinadas al uso general	0,00	0,00%	Patrimonio	0,00	0,00%
Inmovilizaciones inmateriales	0,00	0,00%	Reservas	0,00	0,00%
Inmovilizaciones materiales	58.976,35	52,14%	Resultados de ejercicios anteriores	3.930,18	3,47%
Inversiones gestionadas	0,00	0,00%	Resultados del ejercicio	28.687,23	25,36%
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	54.136,12	47,86%	Desembolsos pendientes sobre acciones no exigidos	0,00	0,00%
Existencias	0,00	0,00%	ACREEDORES A CORTO PLAZO	80.495,06	71,16%
Deudores	49.929,23	44,14%	Emisiones de obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00%
Inversiones financieras temporales	0,00	0,00%	Otras deudas a corto plazo	0,00	0,00%
Tesorería	4.206,89	3,72%	Acreedores	80.495,06	71,16%
Ajustes por periodificación	0,00	0,00%	Ajustes por periodificación	0,00	0,00%
TOTAL ACTIVO	113.112,47	100,00%	PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS A C/P	0,00	0,00%
			TOTAL PASIVO	113.112,47	100,00%

INDICADORES PRESUPUESTARIOS	
Del Presupuesto corriente	
1. MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS	29,77%
2. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	97,48%
3. REALIZACIÓN DE PAGOS	92,07%
4. GASTO POR HABITANTE	144,82 €
5. INVERSIÓN POR HABITANTE	0,00 €
6. ESFUERZO INVERSOR	0,00%
7. PERIODO MEDIO DE PAGO	114,88
* De las obligaciones imputadas a los Capítulos II y VI	
8. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS	82,96%
9. REALIZACIÓN DE COBROS	92,90%
10. INGRESO POR HABITANTE	125,70 €
11. EFICACIA GESTIÓN RECAUDATORIA	96,68%
12. PERIODO MEDIO DE COBRO	12,14
* De los derechos de cobro imputados a los Capítulos I a III	
13. CARGA FINANCIERA DEL EJERCICIO	0,31%
14. CARGA FINANCIERA POR HABITANTE	0,39 €
15. SUPERÁVIT (O DÉFICIT) POR HABITANTE	-19,12 €
16. CONTRIBUCIÓN PTO. AL REMANENTE TESORERÍA	386,00%
17. AHORRO BRUTO	-15,21%
18. AHORRO NETO	-15,21%
De Presupuestos cerrados:	
1. REALIZACIÓN DE PAGOS	75,77%
2. REALIZACIÓN DE COBROS	88,42%

CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO- PATRIMONIAL	
AHORRO	28.687,23
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	4.801,38	2,98%
Transferencias de Crédito Negativas	4.801,38	2,98%
Incorporaciones de Remanentes de Crédito	0,00	0,00%
Créditos Generados por Ingresos	161.098,75	100,00%
Bajas por Anulación	0,00	0,00%
Ajustes Prórroga	0,00	0,00%
TOTAL MODIFICACIONES	161.098,75	100,00%

INDICADORES FINANCIEROS	
1. ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE	0,00 €
2. LIQUIDEZ INMEDIATA	0,05
3. SOLVENCIA A CORTO PLAZO	0,81