

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

En el ejercicio de la función fiscalizadora que le impone el artículo 11, apartado b) de la Ley Territorial 4/1989, de 2 de mayo, y en virtud del artículo 223 del Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, aprobado por el Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 marzo (en adelante, TRLRHL), en base a las cuentas anuales integrantes de la Cuenta General del EJERCICIO ECONÓMICO DE 2012, esta Audiencia de Cuentas emite el presente informe definitivo.

La Entidad ha presentado, con posterioridad al plazo legalmente establecido, la información que compone la Cuenta General por vía telemática y ajustada a los requisitos de la Instrucción de Contabilidad para la Administración Local.

En la fiscalización llevada a cabo sobre la misma se han observado los aspectos siguientes, figurando en el Anexo únicamente los incumplimientos relacionados con la coherencia interna y el contenido de las cuentas anuales, y en su caso, los relativos a la cumplimentación de la Información Adicional:

A) Relación de entes dependientes de la Entidad

Dependientes de la Entidad existen, el Organismo Autónomo Fundación Municipal Medios de Comunicación Agüimes y la Sociedad Mercantil de capital íntegro denominada "Turismo Rural Agüimes, 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 TRLRHL.

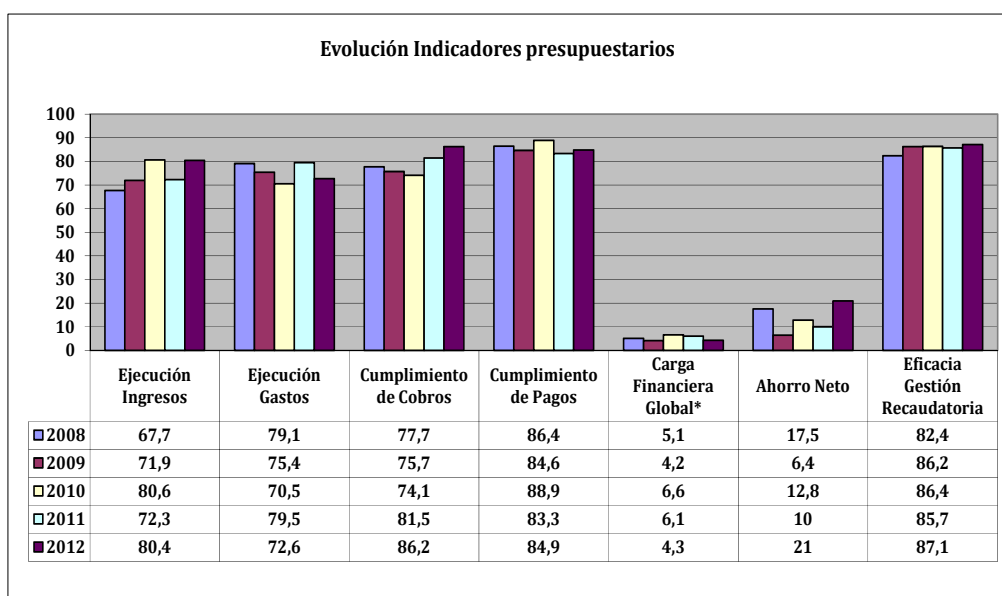
C) En relación con la Sociedad Mercantil Turismo Rural Agüimes S.L.

No coinciden todos o algunos de los distintos apartados del Estado de Cambios en el Patrimonio Neto con la suma de los conceptos en que se desglosa.

ANÁLISIS EVOLUTIVO DE INDICADORES

A) INDICADORES PRESUPUESTARIOS

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



* En los ejercicios 2010-2012 para el cálculo de la carga financiera global sólo se han considerado los ingresos por operaciones corrientes.

- **Ejecución de ingresos**

El índice de ejecución de ingresos mide el porcentaje de las previsiones definitivas de ingresos que han dado lugar al reconocimiento contable de derechos liquidados.

Se debe tener en cuenta que, en el caso de las modificaciones de crédito financiadas con el Remanente de tesorería para gastos generales o Excesos de Financiación Afectada, estas fuentes de financiación no figuran como derechos reconocidos, lo que sesga este indicador.

Valores para este índice mayores al 90% se consideran satisfactorios; en cambio, valores inferiores alertan sobre la formulación de unas previsiones excesivas de ingresos.

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa un aumento de 12,7 puntos porcentuales.

- **Ejecución de gastos**

El índice de ejecución de gastos expresa el porcentaje que suponen las obligaciones reconocidas con cargo al presupuesto de gastos del ejercicio corriente en relación con el volumen de créditos definitivos.

El índice de ejecución de gastos, que nos muestra el grado en que los créditos definitivos han dado lugar al reconocimiento de obligaciones, también ha de alcanzar valores superiores al 90%.

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa una caída de 6,5 puntos porcentuales.

- **Cumplimiento de los cobros**

El índice de cumplimiento de los cobros refleja el porcentaje de derechos liquidados con cargo al presupuesto corriente que han sido cobrados durante el ejercicio presupuestario.

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

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

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa un aumento de 8,5 puntos porcentuales.

- **Cumplimiento de los pagos**

El índice de cumplimiento de pago de los gastos refleja el porcentaje de obligaciones reconocidas durante el ejercicio con cargo al presupuesto corriente que han sido pagadas durante el mismo.

Valores para este índice entre el 80% y el 90% se consideran satisfactorios; en cambio, valores inferiores alertan sobre la posible existencia de dificultades en la tesorería.

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

- **Carga financiera global**

Este indicador relaciona por cociente la carga financiera del ejercicio (obligaciones reconocidas por los capítulos 3 y 9) con los derechos liquidados por operaciones corrientes.

Cuanto menor sea el peso de la carga financiera en relación con los ingresos corrientes, mayor margen de maniobra tendrá la Entidad para financiar sus inversiones.

Dado el cambio en su fórmula de determinación, sólo son comparables en este indicador los ejercicios 2010, 2011 y 2012.

En el ejercicio 2012 se observa una caída de 2,3 puntos porcentuales con relación al ejercicio 2010.

- **Ahorro neto**

El índice de ahorro neto se obtiene dividiendo el ahorro neto (derechos reconocidos corrientes menos obligaciones reconocidas corrientes y obligaciones reconocidas del capítulo 9), por el volumen de derechos liquidados por operaciones corrientes.

Este indicador refleja la capacidad que tiene la Entidad de atender con sus recursos ordinarios a sus gastos corrientes, incluida la imputación al presente de las deudas contraídas en el pasado para la financiación de las inversiones. Debe presentar valores positivos.

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa un aumento de 3,4 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.

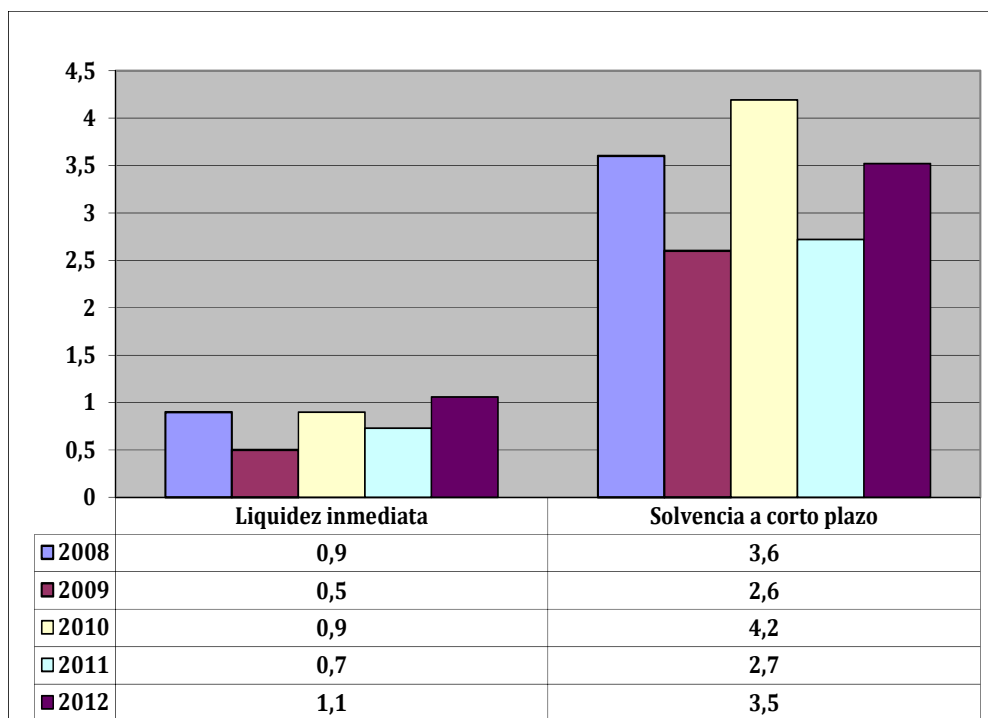
Este indicador mide, por lo tanto, la capacidad de la Entidad para transformar en liquidez los derechos de cobro liquidados y vencidos de los capítulos 1, 2 y 3, es decir, el ritmo de cobro.

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 4,7 puntos porcentuales.

B) INDICADORES FINANCIEROS Y PATRIMONIALES

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



- **Índice de liquidez inmediata**

Se obtiene determinando el porcentaje que suponen los fondos líquidos (dinero disponible en caja y bancos, así como otras inversiones financieras temporales con un alto grado de liquidez) con relación a las obligaciones presupuestarias y extrapresupuestarias pendientes de pago (minoradas por el volumen de pagos pendientes de aplicación).

Este indicador refleja a 31 de diciembre el porcentaje de deudas presupuestarias y extrapresupuestarias que pueden atenderse con la liquidez inmediatamente disponible. Cuanto mayor sea este porcentaje, menor es el riesgo financiero de la Entidad, si bien un valor excesivo revelará un excedente de liquidez que habrá que colocar.

Ahora bien, dado que habitualmente se considera que el valor del ratio debería situarse en el intervalo 0,70-0,90 niveles superiores pondrían de manifiesto un excedente de tesorería que debería ser objeto de inversión por parte de la Entidad, al objeto de obtener una rentabilidad más adecuada.

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa un aumento, en tantos por uno, de 0,2.

- **Índice de solvencia a corto plazo**

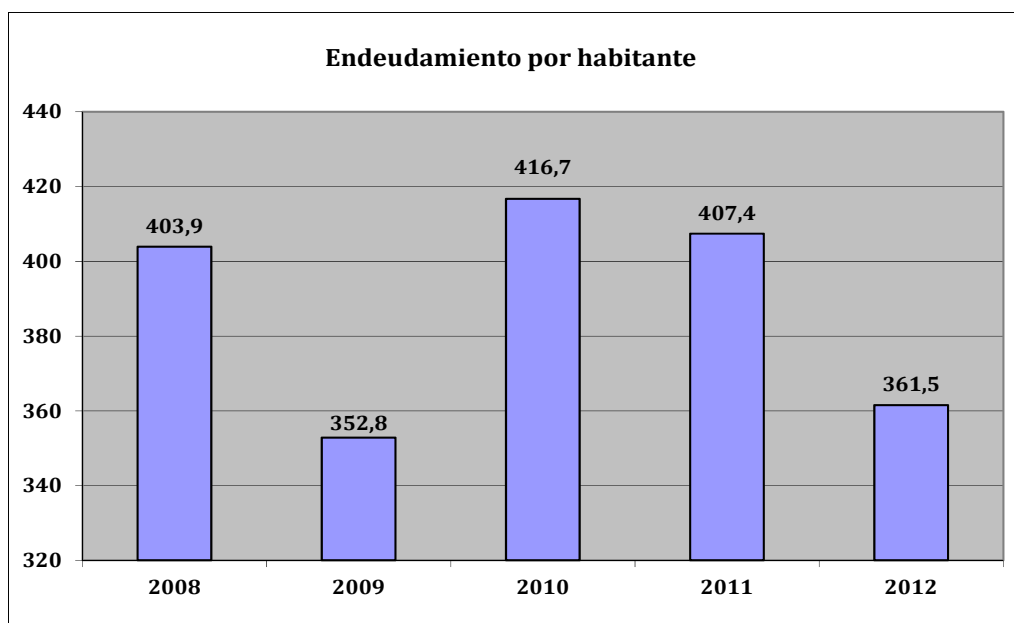
Refleja la capacidad que tienen los elementos más líquidos del activo circulante de una Entidad Local para hacer frente a las obligaciones pendientes de pago.

Se obtiene, calculando el porcentaje que suponen los fondos líquidos y los derechos pendientes de cobro netos, con relación a las obligaciones netas pendientes de pago. En el numerador de la expresión se incluyen los fondos líquidos y los derechos pendientes de cobro netos, deducidos los cobros pendientes de aplicación. Asimismo, de las obligaciones pendientes de pago, tanto presupuestarias como extrapresupuestarias, se excluyen los pagos pendientes de aplicación.

Este indicador refleja la capacidad que tiene la Entidad Pública a corto plazo para atender el pago de sus deudas.

Cuando este indicador presenta valores superiores a 1, existe un Remanente de tesorería total positivo; en caso contrario, será negativo, y habrá que cubrirlo con ingresos presupuestarios del próximo ejercicio.

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



- **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 42,4 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 31,5% de los derechos reconocidos, seguido en importancia del capítulo 1 (Impuestos directos) con el 27,6%.

El principal componente del gasto fue el capítulo 2 (Gastos corrientes en bienes y servicios), que representó el 45,7% de las obligaciones reconocidas. Le sigue el capítulo 1 (Gastos de personal), que supuso el 28,9% del total del gasto.

Las modificaciones netas de crédito para gastos supusieron el 41,9% de los créditos iniciales del Presupuesto, correspondiendo el mayor volumen de las mismas al capítulo 6 (Inversiones reales).

Los grados de ejecución de ingresos y gastos fueron elevados e intermedios, respectivamente, en tanto que los niveles de cumplimiento de los cobros y pagos se situaron en, niveles intermedios, el 86,2% y 84,9%, respectivamente, habiendo alcanzado la eficacia en la gestión recaudatoria un 87,1%.

Los importes pendientes de cobro en ejercicios cerrados eran elevados.

La carga financiera global alcanzó el 4,3% de los derechos reconocidos netos por operaciones corrientes.

El Resultado presupuestario ajustado fue positivo, debido a que los ingresos generados en el ejercicio fueron suficientes para atender a los gastos, al igual que el Remanente de tesorería para gastos generales.

Santa Cruz de Tenerife, a 28 de octubre de 2014.

EL PRESIDENTE,

Fdo.: Rafael Díaz Martínez

**ALEGACIONES AL INFORME PROVISIONAL DE LA FISCALIZACIÓN DE LA
CUENTA GENERAL DEL EJERCICIO 2012 DEL AYUNTAMIENTO DE AGÜIMES**

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

INCIDENCIAS

Cuenta General del ejercicio 2012 de la Entidad Ayuntamiento Agüimes (Las Palmas)

INCIDENCIAS EN LAS CUENTAS ANUALES Y DOCUMENTACIÓN COMPLEMENTARIA

Sociedad Mercantil Turismo Rural Agüimes, S.L. (NIF: B35326099)

3) Estado de cambios en el patrimonio neto

4. Cambios en el Patrimonio Neto

El importe total del punto "C. Saldo, Final del año 200X-1" del Estado de Cambios en el Patrimonio Neto no coincide con la suma de los totales de los puntos "B. Saldo ajustado, inicio del año 200X-1", "I. Total ingresos y gastos reconocidos", "II. Operaciones con socios o propietarios" y "III. Otras variaciones del patrimonio neto".

Errores detectados: 136.493,73 no es igual a (136.206,10 + 0 + -32.797,08 + 0)

TIPO ENTIDAD:	Ayuntamiento	Página 1/2
ISLA:	Gran Canaria	Población: 29.912 <small>(Fuente: INE a 1 Enero de 2012)</small>
NOMBRE:	Agüimes	Modelo: Normal

CAPÍTULO INGRESOS	Previsiones Iniciales	Modificaciones Previsiones	%	Previsiones Definitivas	Derechos Rec. Netos	%	%	Recaudación Neta	%	Pendiente Cobro
1 IMPUESTOS DIRECTOS	8.117.695,42	0,00	0,00%	8.117.695,42	8.777.442,36	108,13%	27,56%	6.873.948,35	78,31%	1.903.494,01
2 IMPUESTOS INDIRECTOS	3.216.100,18	0,00	0,00%	3.216.100,18	3.125.251,52	97,18%	9,81%	3.125.251,52	100,00%	0,00
3 TASAS, P.P. Y OTROS INGRESOS	7.391.017,11	60.102,18	0,81%	7.451.119,29	8.311.124,60	111,54%	26,10%	7.600.554,97	91,45%	710.569,63
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	8.252.943,37	801.508,16	9,71%	9.054.451,53	10.028.951,74	110,76%	31,49%	9.115.329,55	90,89%	913.622,19
5 INGRESOS PATRIMONIALES	453.236,54	0,00	0,00%	453.236,54	542.832,97	119,77%	1,70%	361.418,40	66,58%	181.414,57
6 ENAJENACION INVERSIONES REALES	2,00	0,00	0,00%	2,00	35.242,39	1762119,50%	0,11%	32.350,00	91,79%	2.892,39
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	397.005,38	506.609,11	127,61%	903.614,49	1.010.164,85	111,79%	3,17%	349.639,71	34,61%	660.525,14
8 ACTIVOS FINANCIEROS	72.000,00	10.325.146,72	14340,48%	10.397.146,72	12.000,00	0,12%	0,04%	875,00	7,29%	11.125,00
9 PASIVOS FINANCIEROS	0,00	0,00	-	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
TOTAL INGRESOS	27.900.000,00	11.693.366,17	41,91%	39.593.366,17	31.843.010,43	80,43%	100,00%	27.459.367,50	86,23%	4.383.642,93

CAPÍTULO GASTOS	Créditos Iniciales	Modificaciones de Crédito	%	Créditos Definitivos	Obligaciones Rec. Netas	%	%	Pagos Líquidos	%	Pendiente Pago
1 GASTOS DE PERSONAL	9.692.947,12	703.862,92	7,26%	10.396.810,04	8.319.614,17	80,02%	28,93%	8.140.805,65	97,85%	178.808,52
2 GASTOS CORR. EN BS. Y SERV.	12.844.358,04	1.810.498,46	14,10%	14.654.856,50	13.147.814,84	89,72%	45,72%	10.127.384,05	77,03%	3.020.430,79
3 GASTOS FINANCIEROS	574.928,93	-28.000,00	-4,87%	546.928,93	349.549,93	63,91%	1,22%	349.315,75	99,93%	234,18
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1.391.224,74	2.457.583,93	176,65%	3.848.808,67	1.556.068,16	40,43%	5,41%	1.254.532,26	80,62%	301.535,90
6 INVERSIONES REALES	2.357.513,91	6.714.420,86	284,81%	9.071.934,77	4.400.216,85	48,50%	15,30%	3.570.261,33	81,14%	829.955,52
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	20.600,00	7.000,00	33,98%	27.600,00	3.164,45	11,47%	0,01%	2.635,75	83,29%	528,70
8 ACTIVOS FINANCIEROS	72.000,00	0,00	0,00%	72.000,00	12.000,00	16,67%	0,04%	12.000,00	100,00%	0,00
9 PASIVOS FINANCIEROS	946.427,26	28.000,00	2,96%	974.427,26	971.708,40	99,72%	3,38%	951.449,80	97,92%	20.258,60
TOTAL GASTOS	27.900.000,00	11.693.366,17	41,91%	39.593.366,17	28.760.136,80	72,64%	100,00%	24.408.384,59	84,87%	4.351.752,21

REMANENTE DE TESORERÍA	
Fondos líquidos	5.863.630,55
Derechos pendientes de cobro	13.601.969,89
Dchos ptes.cobro presupuesto corriente	4.383.642,93
Dchos. ptes.cobro presupuestos cerrados	9.223.304,52
Dchos. ptes.cobro operac. no pptarias.	13.997,52
Cobros realizados ptes.aplicación definitiva	18.975,08
Obligaciones pendientes de pago	5.528.789,77
Obligac. ptes.pago presupuesto corriente	4.351.752,21
Obligac. ptes.pago presupuestos cerrados	278.902,33
Obligac. ptes.pago operac. no pptarias.	898.135,23
Pagos realizados ptes.aplicación definitiva	0,00
Remanente de tesorería total	13.936.810,67
Saldos de dudoso cobro	5.380.584,19
Exceso de financiación afectada	1.265.146,78
Remanente tesorería para gastos grales.	7.291.079,70

ÁREA DE GASTO		
	Obligaciones Reconocidas Netas	%
0 Deuda pública	1.320.400,70	4,59%
1 Servicios públicos básicos	13.040.526,58	45,34%
2 Actuaciones de protección y promoción social	2.536.070,33	8,82%
3 Producción de bienes públicos de carácter preferente	6.407.248,63	22,28%
4 Actuaciones de carácter económico	1.240.395,22	4,31%
9 Actuaciones de carácter general	4.215.495,34	14,66%
TOTAL GASTOS	28.760.136,80	100,00%

RESULTADO PRESUPUESTARIO		
1. Derechos reconocidos netos	31.843.010,43	
2. Obligaciones reconocidas netas	28.760.136,80	
3. Resultado presupuestario (1-2)	3.082.873,63	
4. Gastos finan. Reman. Líquido tesorería	7.956.322,89	
5. Desviaciones negativas de financiación	2.368.937,79	
6. Desviaciones positivas de financiación	509.326,83	
7. RESULTADO PPTARIO. AJUSTADO	12.898.807,48	

PRESUPUESTOS CERRADOS		
	Derechos	Obligaciones
Saldo a 1 de enero de 2012	15.121.119,23	6.677.385,78
Variación	-2.377.991,95	-208.547,42
Cobros/Pagos	3.519.822,76	6.189.936,03
Saldo a 31 de diciembre de 2012	9.223.304,52	278.902,33

TIPO ENTIDAD:	Ayuntamiento	Página 2/2
ISLA:	Gran Canaria	Población: 29.912 <small>(Fuente: INE a 1 Enero de 2012)</small>
NOMBRE:	Agüimes	Modelo: Normal

ACTIVO	EJERCICIO 2012	%	PASIVO	EJERCICIO 2012	%
INMOVILIZADO	130.841.846,93	90,21%	FONDOS PROPIOS	128.953.211,38	88,91%
Inversiones destinadas al uso general	64.350.556,91	44,37%	Patrimonio	118.830.324,17	81,93%
Inmovilizaciones inmateriales	44.524,49	0,03%	Reservas	0,00	0,00%
Inmovilizaciones materiales	58.771.583,68	40,52%	Resultados de ejercicios anteriores	6.879.497,49	4,74%
Inversiones gestionadas	0,00	0,00%	Resultados del ejercicio	3.243.389,72	2,24%
Patrimonio público del suelo	7.675.181,85	5,29%	PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS	0,00	0,00%
Inversiones financieras permanentes	0,00	0,00%	ACREEDORES A LARGO PLAZO	8.853.288,85	6,10%
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	8.853.288,85	6,10%
ACTIVO CIRCULANTE	14.194.213,65	9,79%	Desembolsos pendientes sobre acciones no exigidos	0,00	0,00%
Existencias	0,00	0,00%	ACREEDORES A CORTO PLAZO	7.229.560,35	4,98%
Deudores	8.330.583,10	5,74%	Emissiones de obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00%
Inversiones financieras temporales	0,00	0,00%	Otras deudas a corto plazo	1.960.413,82	1,35%
Tesorería	5.863.630,55	4,04%	Acreedores	5.269.146,53	3,63%
Ajustes por periodificación	0,00	0,00%	Ajustes por periodificación	0,00	0,00%
TOTAL ACTIVO	145.036.060,58	100,00%	PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS A C/P	0,00	0,00%
			TOTAL PASIVO	145.036.060,58	100,00%

INDICADORES PRESUPUESTARIOS	
Del Presupuesto corriente	
1. MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS	41,91%
2. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	72,64%
3. REALIZACIÓN DE PAGOS	84,87%
4. GASTO POR HABITANTE	961,49 €
5. INVERSIÓN POR HABITANTE	147,21 €
6. ESFUERZO INVERSOR	15,31%
7. PERIODO MEDIO DE PAGO	80,09
* De las obligaciones imputadas a los Capítulos II y VI	
8. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS	80,43%
9. REALIZACIÓN DE COBROS	86,23%
10. INGRESO POR HABITANTE	1.064,56 €
11. EFICACIA GESTIÓN RECAUDATORIA	87,07%
12. PERIODO MEDIO DE COBRO	47,20
* De los derechos de cobro imputados a los Capítulos I a III	
13. AUTONOMÍA	95,06%
* De los Capítulos I a III, V, VI y VIII, más transferencias recibidas	
14. AUTONOMÍA FISCAL	63,48%
15. CARGA FINANCIERA GLOBAL	4,29%
16. CARGA FINANCIERA POR HABITANTE	44,17 €
17. SUPERÁVIT (O DÉFICIT) POR HABITANTE	431,23 €
18. CONTRIBUCIÓN PTO. AL REMANENTE TESORERÍA	176,91%
19. AHORRO BRUTO	24,08%
20. AHORRO NETO	20,92%
De Presupuestos cerrados:	
1. REALIZACIÓN DE PAGOS	95,69%
2. REALIZACIÓN DE COBROS	27,62%

CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO- PATRIMONIAL	
AHORRO	3.243.389,72
DESAHORRO	0,00

ESTADO DE MODIFICACIONES DE CRÉDITO		
	TOTALES	%
Créditos Extraordinarios	855.605,02	7,32%
Suplementos de Crédito	3.367.327,39	28,80%
Ampliaciones de Crédito	1.368.219,45	11,70%
Transferencias de Crédito Positivas	66.896,99	0,57%
Transferencias de Crédito Negativas	66.896,99	0,57%
Incorporaciones de Remanentes de Crédito	6.102.214,31	52,19%
Créditos Generados por Ingresos	0,00	0,00%
Bajas por Anulación	0,00	0,00%
Ajustes Prórroga	0,00	0,00%
TOTAL MODIFICACIONES	11.693.366,17	100,00%

INDICADORES FINANCIEROS	
1. ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE	361,52 €
2. LIQUIDEZ INMEDIATA	1,06
3. SOLVENCIA A CORTO PLAZO	3,52

TIPO ENTIDAD:	Organismo Autónomo	Página 1/2
ISLA:	Gran Canaria	Población: 29.912 <small>(Fuente: INE a 1 Enero de 2012)</small>
NOMBRE:	Fundación Municipal Medios de Comunicación de Agüimes	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	62.100,00	0,00	0,00%	62.100,00	26.432,15	42,56%	8,50%	21.562,15	81,58%	4.870,00
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	283.775,00	0,00	0,00%	283.775,00	283.775,00	100,00%	91,29%	208.597,73	73,51%	75.177,27
5 INGRESOS PATRIMONIALES	125,00	0,00	0,00%	125,00	120,81	96,65%	0,04%	120,81	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	6.600,00	0,00	0,00%	6.600,00	538,00	8,15%	0,17%	538,00	100,00%	0,00
8 ACTIVOS FINANCIEROS	3.000,00	0,00	0,00%	3.000,00	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	355.600,00	0,00	0,00%	355.600,00	310.865,96	87,42%	100,00%	230.818,69	74,25%	80.047,27

CAPÍTULO GASTOS	Créditos Iniciales	Modificaciones de Crédito	%	Créditos Definitivos	Obligaciones Rec. Netas	%	%	Pagos Líquidos	%	Pendiente Pago
1 GASTOS DE PERSONAL	325.431,65	0,00	0,00%	325.431,65	291.460,11	89,56%	95,92%	285.175,98	97,84%	6.284,13
2 GASTOS CORR. EN BS. Y SERV.	20.568,35	0,00	0,00%	20.568,35	11.862,10	57,67%	3,90%	10.075,28	84,94%	1.786,82
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	6.600,00	0,00	0,00%	6.600,00	538,00	8,15%	0,18%	538,00	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	3.000,00	0,00	0,00%	3.000,00	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	355.600,00	0,00	0,00%	355.600,00	303.860,21	85,45%	100,00%	295.789,26	97,34%	8.070,95

REMANENTE DE TESORERÍA	
Fondos líquidos	13.838,35
Derechos pendientes de cobro	95.522,23
Dchos ptes.cobro presupuesto corriente	80.047,27
Dchos. ptes.cobro presupuestos cerrados	14.567,89
Dchos. ptes.cobro operac. no pptarias.	907,07
Cobros realizados ptes.aplicación definitiva	0,00
Obligaciones pendientes de pago	14.231,10
Obligac. ptes.pago presupuesto corriente	8.070,95
Obligac. ptes.pago presupuestos cerrados	0,00
Obligac. ptes.pago operac. no pptarias.	6.160,15
Pagos realizados ptes.aplicación definitiva	0,00
Remanente de tesorería total	95.129,48
Saldos de dudoso cobro	5.690,12
Exceso de financiación afectada	0,00
Remanente tesorería para gastos grales.	89.439,36

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	303.860,21	100,00%
9 Actuaciones de carácter general	0,00	0,00%
TOTAL GASTOS	303.860,21	100,00%

RESULTADO PRESUPUESTARIO	
1. Derechos reconocidos netos	310.865,96
2. Obligaciones reconocidas netas	303.860,21
3. Resultado presupuestario (1-2)	7.005,75
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	7.005,75

	Derechos	Obligaciones
Saldo a 1 de enero de 2012	89.754,12	8.043,73
Variación	-799,05	-509,79
Cobros/Pagos	74.387,18	7.533,94
Saldo a 31 de diciembre de 2012	14.567,89	0,00

TIPO ENTIDAD:	Organismo Autónomo	Página 2/2
ISLA:	Gran Canaria	Población: 29.912 <small>(Fuente: INE a 1 Enero de 2012)</small>
NOMBRE:	Fundación Municipal Medios de Comunicación de Agüimes	Modelo: Normal

ACTIVO	EJERCICIO 2012	%	PASIVO	EJERCICIO 2012	%
INMOVILIZADO	247.668,69	70,49%	FONDOS PROPIOS	337.108,05	95,95%
Inversiones destinadas al uso general	0,00	0,00%	Patrimonio	415.395,48	118,23%
Inmovilizaciones inmateriales	0,00	0,00%	Reservas	0,00	0,00%
Inmovilizaciones materiales	247.668,69	70,49%	Resultados de ejercicios anteriores	-64.072,25	-18,24%
Inversiones gestionadas	0,00	0,00%	Resultados del ejercicio	-14.215,18	-4,05%
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	103.670,46	29,51%	Desembolsos pendientes sobre acciones no exigidos	0,00	0,00%
Existencias	0,00	0,00%	ACREEDORES A CORTO PLAZO	14.231,10	4,05%
Deudores	89.832,11	25,57%	Emissiones 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	13.838,35	3,94%	Acreedores	14.231,10	4,05%
Ajustes por periodificación	0,00	0,00%	Ajustes por periodificación	0,00	0,00%
TOTAL ACTIVO	351.339,15	100,00%	PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS A C/P	0,00	0,00%
			TOTAL PASIVO	351.339,15	100,00%

INDICADORES PRESUPUESTARIOS

Del Presupuesto corriente	
1. MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS	0,00%
2. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	85,45%
3. REALIZACIÓN DE PAGOS	97,34%
4. GASTO POR HABITANTE	10,16 €
5. INVERSIÓN POR HABITANTE	0,02 €
6. ESFUERZO INVERSOR	0,18%
7. PERIODO MEDIO DE PAGO	52,60
* De las obligaciones imputadas a los Capítulos II y VI	
8. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS	87,42%
9. REALIZACIÓN DE COBROS	74,25%
10. INGRESO POR HABITANTE	10,39 €
11. EFICACIA GESTIÓN RECAUDATORIA	81,58%
12. PERIODO MEDIO DE COBRO	67,25
* De los derechos de cobro imputados a los Capítulos I a III	
13. AUTONOMÍA	75,82%
* De los Capítulos I a III, V, VI y VIII, más transferencias recibidas	
14. AUTONOMÍA FISCAL	8,50%
15. CARGA FINANCIERA GLOBAL	0,00%
16. CARGA FINANCIERA POR HABITANTE	0,00 €
17. SUPERÁVIT (O DÉFICIT) POR HABITANTE	0,23 €
18. CONTRIBUCIÓN PTO. AL REMANENTE TESORERÍA	7,83%
19. AHORRO BRUTO	2,26%
20. AHORRO NETO	2,26%
De Presupuestos cerrados:	
1. REALIZACIÓN DE PAGOS	100,00%
2. REALIZACIÓN DE COBROS	83,62%

CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO- PATRIMONIAL

AHORRO	0,00
DESAHORRO	14.215,18

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	0,00	0,00%
Transferencias de Crédito Negativas	0,00	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	0,00 €
2. LIQUIDEZ INMEDIATA	0,97
3. SOLVENCIA A CORTO PLAZO	7,68