

INFORME TRIMESTRAL DE SEGUIMIENTO DEL PLAN DE AJUSTE. PRIMER TRIMESTRE DE 2017

El presente informe relativo al **seguimiento del Plan de Ajuste correspondiente al segundo trimestre de 2017** del Ayuntamiento de San Cristóbal de La Laguna y sus Organismos Autónomos, tiene por objeto analizar la ejecución del Plan de Ajuste previsto en el artículo 7 del Real Decreto Ley 4/2012, de 24 de febrero, por el que se determinan obligaciones de información y procedimientos necesarios para establecer un mecanismo de financiación para el pago a los proveedores de las entidades locales.

Dicho Plan fue aprobado el Excmo. Pleno el 30 de marzo y valorado favorablemente por el Ministerio de Hacienda y Administraciones Públicas (en adelante MINHAP).

El Real Decreto Ley 7/2012, de 9 de marzo, por el que se crea el Fondo para la Financiación de los pagos a proveedores, en su artículo 10, relativo a obligaciones de información de las entidades locales relativas al Plan de Ajuste, exige que con carácter trimestral se presente al MINHAP un informe del Interventor sobre la ejecución del Plan, y que del mismo se dé cuenta al Pleno.

Tal previsión se ha desarrollado reglamentariamente por la Orden HAP/2105/2012, de 1 de octubre, por la que se desarrollan las obligaciones de suministro de la información previstas en la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera (en adelante LOEPSF), en concreto en el artículo 10.3 de la Orden.

En sesión plenaria de 26 de septiembre de 2013 se aprobó la revisión del Plan de Ajuste 2012-2022, al objeto de incorporar un nuevo préstamo por importe de 18.473.737,02 euros en virtud de lo previsto en el Real Decreto Ley 8/2013, de 28 de junio, de medidas urgentes contra la morosidad de las administraciones públicas y de apoyo a entidades locales con problemas financieros. En tal revisión se contenía una operación de refinanciación de un préstamo no vinculado a mecanismos de pago a proveedores.

En cumplimiento de los preceptos señalados, se remite la información capturada en la citada plataforma, acompañada del presente informe, de todo lo cual habrá que dar cuenta al Pleno.

SEGUIMIENTO DEL PLAN DE AJUSTE

Este apartado se refiere a la información recogida en los formularios del MINHAP.

Primero.- Consolidación.

Como consecuencia del cambio de clasificación de MUVISA efectuado por la Intervención General de la Administración del Estado el 1 de mayo de 2015, incluyéndola en el sector de Administraciones Públicas, ésta pasa a formar parte del perímetro de consolidación desde esa fecha, y esta circunstancia ha sido tenida en cuenta a partir del seguimiento del Plan de Ajuste correspondiente al segundo trimestre de 2014.

Segundo.- Comparativa entre datos del Plan de Ajuste y los del Presupuesto.

1.- Conviene señalar que los datos que constan en la columna “datos del plan de ajuste” del formulario de suministro de información aportada por el sistema como dato no susceptible de alteración,

no recogen los inicialmente aprobados en virtud del Real Decreto Ley 4/2012, de 24 de febrero y la operación de endeudamiento aprobada en aplicación del Real Decreto Ley 8/2013, de 28 de junio. El 22 de julio de 2016 se remitió correo electrónico a la unidad correspondiente del Ministerio de Hacienda y Administraciones Públicas al efecto de comunicar que el importe de los préstamos aprobados en virtud de los Reales Decretos Ley 4/2012 y 8/2013 no se reflejan en la plataforma de la Oficina Virtual de las Entidades Locales, a fin de que se subsane esa situación.

De todos modos, habrá de tenerse en cuenta que:

a) Si bien el importe definitivo del préstamo resultante de la aplicación del Real Decreto Ley 4/2012 fue de 51.082.996,57 euros, en el momento de la tramitación del Plan de Ajuste se disponía de una estimación por importe de 48.386,11 miles de euros. No consta la información correcta en “datos del plan de ajuste”.

b) Por acuerdo plenario de 31 de julio de 2013 se refinancia un préstamo no vinculado a ningún mecanismo de pago a proveedores, al amparo de lo dispuesto en la Disposición Adicional 73 de la Ley 17/2012, de 27 de diciembre, de Presupuestos Generales del Estado para 2013. La operación consistió en alargar el período de amortización del préstamo, que disponía de una deuda viva de 26.666.480,40 euros, en cuatro años más. El formulario de captura de la revisión del Plan de Ajuste no estaba diseñado para incorporar los datos de la operación resultante. No obstante, los efectos de la misma se han tenido en cuenta en el seguimiento del plan de ajuste.

c) En aplicación de la Resolución de 13 de mayo de 2014, de la Secretaría General de Coordinación Autonómica y Local, se amplía el período de carencia de los préstamos suscritos al amparo del Real Decreto Ley 4/2012 en un año más y bajan los tipos de interés. El formulario de captura de la revisión del Plan de Ajuste no estaba diseñado para incorporar los datos de la operación resultante. No obstante, los efectos de la misma se han tenido en cuenta en el seguimiento del plan de ajuste.

d) Se ha aprobado por el Excmo. Pleno una operación de refinanciación al amparo de lo previsto en el art. 3 del Real Decreto Ley 8/2014, de 4 de julio, autorizada por el MINHAP, que supone la cancelación total de las operaciones de endeudamiento del fondo de pago a proveedores.

Tercero.- Origen de la información del presente suministro.

Los datos relativos a magnitudes presupuestarias, entre las que se encuentran las estimaciones al cierre del ejercicio, han sido remitidos mediante informe de la Directora de Área de Hacienda y Servicios Económicos, de 25 de julio, que se adjunta a este escrito.

Los datos relativos a endeudamiento, deuda comercial, período medio de pago, y obligaciones financiadas con remanente de tesorería así como obligaciones pendientes de pago han sido facilitados por el Órgano de Gestión Económico-Financiera.

La información relativa a los ajustes SEC se ha aportado por esta Intervención recogiendo como estimación los ajustes SEC para estabilidad presupuestaria recogidos en el expediente de aprobación del Presupuesto de 2017 a nivel de consolidación.

Cuarto.- Determinados aspectos relacionados con el seguimiento de **ingresos** (formulario “informe trimestral de seguimiento de ingresos”).

a) Efecto de las medidas en la vertiente de ingresos.

El efecto producido por las medidas consignadas en el Plan de Ajuste, a saber, Medida 1: subidas tributarias, supresión de exenciones y bonificaciones voluntarias por importe de 4.746,68 miles de euros y medida 5: otras medidas por el lado de los ingresos por importe de 1.888,39 miles de euros, se han verificado durante la ejecución de 2012, por lo que ya se entienden cumplidas.

Quinto.- Determinados aspectos relacionados con el seguimiento de **gastos** (formulario “informe trimestral de seguimiento de ingresos”).

El saldo de obligaciones pendientes de aplicar a presupuesto se ha obtenido del sumatorio del saldo de las cuentas 413 de las entidades que forman parte de la consolidación, como señala el Órgano de Gestión Económico-Financiera.

Sexto.- Endeudamiento y magnitudes financieras y presupuestarias

En los datos del endeudamiento se recogen tanto los del Ayuntamiento como de la sociedad MUVISA.

Los datos relativos a período medio de pago que se incluyen son los relativos al último mes del período que se informa, según indicaciones recibidas del MINHFP.

Sexto.- Otros datos

No constan avales recibidos de otras administraciones públicas.

Los datos relativos a las operaciones de endeudamiento han sido actualizados por el Órgano de Gestión Económico-Financiera en la Central Información de Riesgos (CIR-LOCAL).

Es cuanto se estima conveniente informar.

San Cristóbal de La Laguna, a 28 de julio de 2017.

El Interventor

Gerardo Armas Davara





Visto escrito de la Intervención por medio del cual se solicita la emisión de Informe, al objeto de dar cumplimiento a lo dispuesto en la Orden HAP/2105/2012, de 1 de octubre, por la que se desarrollan las obligaciones de suministro de la información previstas en la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera, relativa al seguimiento del Plan de Ajuste 2012-2022, correspondiente al segundo trimestre de 2017, procede informar:

PRIMERO: Que partiendo del estado de ejecución de los Presupuestos del Ayuntamiento, de los Organismos Autónomos Gerencia de Urbanismo, Deportes y Actividades Musicales y del estado de previsiones de MUVISA, se proyectan los derechos y obligaciones a reconocer a 31 de diciembre de 2017. De la proyección indicada se obtienen los estados de consolidación siguientes:

DERECHOS:

a) Respetto de las previsiones definitivas:

(En miles de euros)

Derechos	Ayuntamiento	Urbanismo	Deportes	Musica	Muvisa	Total	Ajuste	Con ajuste
Ingresos corrientes	153.486,50	6.134,79	5.463,58	2.052,17	2.924,09	170.061,14	13.167,62	156.893,52
Ingresos de capital	18.342,70	428,30	0,00	0,00	9.885,55	28.656,54	10.344,84	18.311,70
Ingresos financieros	44.511,04	6.642,97	1.382,06	284,70	0,00	52.820,77	0,00	52.820,77
Total	216.340,25	13.206,05	6.845,64	2.336,87	12.809,64	251.538,45	23.512,46	228.026,00
				Ajuste		23.512,46	0,00	0,00
				Derechos		228.026,00	23.512,46	228.026,00

b) Respetto de los derechos a reconocer

(En miles de euros)

Derechos	Ayuntamiento	Urbanismo	Deportes	Musica	Muvisa	Total	Ajuste	Con ajuste
Ingresos corrientes	156.270,10	6.134,79	5.426,27	2.050,81	2.924,09	172.806,06	12.120,99	160.685,07
Ingresos de capital	18.342,70	366,50	23,20	0,00	9.885,55	28.617,95	9.261,53	19.356,42
Ingresos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	174.612,80	6.501,29	5.449,47	2.050,81	12.809,64	201.424,01	21.382,52	180.041,50
				Ajuste		21.382,52	0,00	0,00
				Derechos		180.041,50	0,00	180.041,50

OBLIGACIONES:

a) Respetto de los créditos definitivos:

(En miles de euros)

Obligaciones	Ayuntamiento	Urbanismo	Deportes	Musica	Muvisa	Total	Ajuste	Con ajuste
Gasto corriente	133.397,96	8.021,00	6.783,62	2.310,01	2.937,09	153.449,68	13.167,62	140.282,06
Gasto de capital	45.240,37	5.185,06	48,26	26,86	7.948,96	58.449,51	10.344,84	48.104,66
Gastos financieros	37.701,92	0,00	0,00	0,00	350,82	38.052,74	0,00	38.052,74
Total	216.340,25	13.206,05	6.831,88	2.336,87	11.236,87	249.951,93	23.512,46	226.439,47
				Ajuste		23.512,46	0,00	0,00
				Obligaciones		226.439,47	23.512,46	226.439,47

b) Respecto de las obligaciones a reconocer

(En miles de euros)

Obligaciones	Ayuntamiento	Urbanismo	Deportes	Musica	Muvisa	Total	Ajuste	Con ajuste
Gasto corriente	125.932,84	5.709,69	6.552,81	2.161,68	2.843,72	143.200,74	13.858,25	131.079,75
Gasto de capital	32.037,79	11,96	41,62	17,75	6.917,11	39.026,23	9.261,53	29.764,70
Gastos financieros	37.701,92	0,00	0,00	0,00	350,82	38.052,74	0,00	38.052,74
Total	195.672,55	5.721,64	6.594,43	2.179,43	10.111,65	220.279,71	21.382,52	198.897,19
				Ajuste		21.382,52	0,00	0,00
				Obligaciones		198.897,19	0,00	198.897,19

El ajuste está referido a la eliminación de las operaciones internas entre las entidades que conforman el perímetro de consolidación, que se corresponde con el siguiente desglose:

Entes	Corrientes	Capital	Total
Obligaciones			
OOAA	4.640.193,76	428.295,66	5.068.489,42
MUVISA	0,00	2.889.183,84	2.889.183,84
Total	4.640.193,76	3.317.479,50	7.957.673,26
Previsiones			
OOAA	11.558.964,72	459.295,66	12.018.260,38
MUVISA	562.025,60	8.802.232,83	9.364.258,43
Total	12.120.990,32	9.261.528,49	21.382.518,81

La información que precede es el resultado de las proyecciones realizadas en el ámbito de cada una de las entidades conforme se detalla en los apartados siguientes.

SEGUNDO: En relación con el Ayuntamiento, en lo que respecta a la proyección de los derechos netos a reconocer se han tenido en cuenta los coeficientes aplicados para la formación del Presupuesto de 2017, que, a su vez, son el resultado de la ejecución presupuestaria del año 2016, teniendo en cuenta el grado de ejecución de este primer trimestre del año.

A nivel de capítulos los derechos netos a reconocer a 31.12.2017 presentan el siguiente estado:

Capitulo	Prev. Inicial	Modific	Prev. Definitiva	Derechos a 30/06/2107	A reconocer 31/12/2017	% s/prev Definitiva
1	65.337.445,13		65.337.445,13	49.969.024,24	61.998.701,68	94,89
2	25.463.974,78		25.463.974,78	12.730.149,62	27.524.010,34	108,09
3	19.009.500,00	304.026,10	19.313.526,10	19.151.618,90	19.500.000,00	100,97
4	42.263.393,10	516.200,92	42.779.594,02	15.724.286,13	46.655.425,24	109,06
5	591.964,38		591.964,38	32.218,32	591.964,38	100,00
Ingresos ctes	152.666.277,39	820.227,02	153.486.504,41	97.607.297,21	156.270.101,64	101,81
6	0,00	0,00				0,00
7	3.890.287,02	14.452.416,11	18.342.703,13	13.578.943,37	18.342.703,13	100,00
Ingresos capital	3.890.287,02	14.452.416,11	18.342.703,13	13.578.943,37	18.342.703,13	100,00
Total Op. No Fin	156.556.564,41	15.272.643,13	171.829.207,54	111.186.240,58	174.612.804,77	99,90
8	0,00	44.511.044,08	44.511.044,08		0,00	0,00
9	0,00	0,00	0,00			0,00
Ingresos Financieros	0,00	44.511.044,08	44.511.044,08	0,00	0,00	0,00
Total	156.556.564,41	59.783.687,21	216.340.251,62	111.186.240,58	174.612.804,77	80,71

En cuanto a la proyección de las obligaciones a reconocer, en relación con los empleos no financieros, se ha tomado como referencia el coeficiente del 88,43 %, superior al 85,83 % que se aplicó en la elaboración del Presupuesto de 2017, y muy superior al grado de ejecución del Presupuesto del año 2016.

Tomando en consideración la información a que se ha hecho referencia las obligaciones netas a reconocer a 31.12.2017 presentarían la situación siguiente:

Capitulo	Credito Inicial	Modific	Credito Definitiva	Obligaciones 30/06/2107	A reconocer 31/12/2017	% s/prev Definitiva
1	44.508.449,76	1.107.999,76	45.326.609,36	20.117.515,63	43.513.544,99	96,00
2	56.997.841,09	8.936.515,99	64.908.534,21	20.117.742,61	62.312.192,84	83,00
3	1.639.622,65	0,00	1.639.622,65	608.142,51	1.541.245,29	94,00
4	19.534.699,99	1.001.575,40	20.180.275,15	6.378.182,95	18.565.853,14	92,00
5	3.869.645,36	-3.321.254,72	1.342.915,12	0,00	0,00	0,00
Gastos ctes	126.550.258,85	7.724.836,43	133.397.956,49	47.221.583,70	125.932.836,26	94,40
6	10.542.221,33	6.523.217,77	17.842.577,89	1.694.562,92	12.311.378,74	69,00
7	6.580.110,91	20.717.648,79	27.397.795,70	3.507.403,92	19.726.412,90	72,00
Gastos de capital	17.122.332,24	27.240.866,56	45.240.373,59	5.201.966,84	32.037.791,65	70,82
Total Op.No Finan.	143.672.591,09	34.965.702,99	178.638.330,08	52.423.550,54	157.970.627,90	88,43
8	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
9	12.883.973,32	24.817.948,22	37.701.921,54	5.805.290,61	37.701.921,54	100,00
Gastos Financieros	12.883.973,32	24.817.948,22	37.701.921,54	5.805.290,61	37.701.921,54	100,00
Total	156.556.564,41	59.783.651,21	216.340.251,62	58.228.841,15	195.672.549,44	90,45

TERCERO: Que por la Gerencia de Urbanismo, aplicando criterios similares, se han obtenido los estados siguientes:

Derechos:

Capitulo	Credito Inicial	Modific	Credito Definitiva	Obligaciones 30/06/2107	A reconocer 31/12/2017	% s/prev Definitiva
1	3.927.503,17	0,00	3.927.503,17	1.798.083,46	3.966.778,20	101,00
2	1.735.908,28	2.311.310,27	4.047.218,55	496.735,58	1.735.908,28	42,89
3	7.000,00	0,00	7.000,00	0,00	7.000,00	100,00
4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	39.275,03	0,00	39.275,03	0,00	0,00	0,00
Gastos ctes	5.709.686,48	2.311.310,27	8.020.996,75	2.294.819,04	5.709.686,48	71,18
6	525.495,66	4.659.559,81	5.185.055,47	1.722,40	525.495,66	10,13
7	0,00		0,00			0,00
Gastos de capital	525.495,66	4.659.559,81	5.185.055,47	1.722,40	525.495,66	10,13
Total Oper No Finan	6.235.182,14	6.970.870,08	13.206.052,22	2.296.541,44	6.235.182,14	47,21
8	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
9	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos Financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	6.235.182,14	6.970.870,08	13.206.052,22	2.296.541,44	6.235.182,14	47,21

Obligaciones:

	Credito	Modific	Credito	Obligaciones	A reconocer	% s/prev
Capitulo	Incial		Definitiva	30/06/2107	31/12/2017	Definitiva
1	3.927.503,17	0,00	3.927.503,17	1.798.083,46	3.966.778,20	101,00
2	1.735.908,28	2.311.310,27	4.047.218,55	496.735,58	1.735.908,28	42,89
3	7.000,00	0,00	7.000,00	0,00	7.000,00	100,00
4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	39.275,03	0,00	39.275,03	0,00	0,00	0,00
Gastos ctes	5.709.686,48	2.311.310,27	8.020.996,75	2.294.819,04	5.709.686,48	71,18
6	525.495,66	4.659.559,81	5.185.055,47	1.722,40	525.495,66	10,13
7	0,00		0,00			0,00
Gastos de capital	525.495,66	4.659.559,81	5.185.055,47	1.722,40	525.495,66	10,13
Total Oper No Finan	6.235.182,14	6.970.870,08	13.206.052,22	2.296.541,44	6.235.182,14	47,21
8	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
9	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos Financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	6.235.182,14	6.970.870,08	13.206.052,22	2.296.541,44	6.235.182,14	47,21

CUARTO: Que para el Organismo Autónomo de Deportes, siguiendo criterios similares a los explicitados para el Ayuntamiento, en particular los niveles de reconocimiento de derechos y de obligaciones que muestra el estado de ejecución de 2016, se han obtenido las proyecciones siguientes:

Derechos:

	Prev.	Modific	Prev.	Derechos a	A reconocer	% s/prev
Capitulo	Incial		Definitiva	30/06/2107	31/12/2017	Definitiva
1	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
2	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
3	260.000,00		260.000,00	200,00	222.690,00	85,68
4	4.986.580,71	142.000,00	5.128.580,71	2.115.409,06	5.128.580,71	100,00
5	75.000,00		75.000,00	0,00	75.000,00	100,00
Ingresos ctes	5.321.580,71	142.000,00	5.463.580,71	2.115.609,06	5.426.270,71	99,32
6	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
7	31.000,00		23.200,00	0,00	23.200,00	100,00
Ingresos capital	31.000,00	0,00	31.000,00	0,00	23.200,00	100,00
Total Oper.No Finan	5.352.580,71	142.000,00	5.494.580,71	2.115.609,06	5.449.470,71	99,18
8	0,00	1.382.059,10	1.382.059,10	0,00	0,00	0,00
9	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
Ingresos Financieros	0,00	1.382.059,10	1.382.059,10	0,00	0,00	0,00
Total	5.352.580,71	1.524.059,10	6.876.639,81	2.115.609,06	5.449.470,71	79,25

Obligaciones

	Credito	Modific	Credito	Obligaciones	A reconocer	% s/prev
Capitulo	Incial		Definitiva	30/06/2107	31/12/2017	Definitiva
1	1.729.011,96	1.040,04	1.730.052,00	808.432,41	1.676.593,39	96,91
2	3.131.305,85	1.441.835,90	4.573.141,75	1.481.655,55	4.463.386,35	97,60
3	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00
4	433.000,00	45.926,44	478.926,44	55.776,45	412.834,59	86,20
5	26.762,90	0,00	26.762,90	0,00	0,00	0,00
Gastos ctes	5.321.580,71	1.488.802,38	6.783.620,19	2.345.864,41	6.552.814,33	96,60
6	31.000,00	17.256,72	48.256,72	9.709,46	41.616,60	86,24
7		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos de capital	31.000,00	17.256,72	48.256,72	9.709,46	41.616,60	86,24
Total Oper No Finan	5.352.580,71	1.506.059,10	6.858.639,81	2.355.573,87	6.594.430,93	96,15
8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos Financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	5.352.580,71	1.506.059,10	6.858.639,81	2.355.573,87	6.594.430,93	96,15

QUINTO: Que para el Organismo Autónomo de Actividades Musicales, aplicando los mismos criterios que para el Organismo Autónomo de Deportes, se han obtenido las proyecciones siguientes:

Derechos;

	Prev.	Modific	Prev.	Derechos a	A reconocer	% s/prev
Capitulo	Incial		Definitiva	30/06/2107	31/12/2017	Definitiva
1	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
2	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
3	235.000,00		235.000,00	59.753,08	233.637,00	99,42
4	1.815.171,52		1.815.171,52	889.789,92	1.815.171,52	100,00
5	2.000,00		2.000,00	18,01	2.000,00	100,00
Ingresos ctes	2.052.171,52	0,00	2.052.171,52	949.561,01	2.050.808,52	99,93
6	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
7	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
Ingresos capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Oper No Fin	2.052.171,52	0,00	2.052.171,52	949.561,01	2.050.808,52	99,93
8	0,00	284.700,01	284.700,01	0,00	0,00	0,00
9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ingresos Financieros	0,00	284.700,01	284.700,01	0,00	0,00	0,00
Total	2.052.171,52	284.700,01	2.336.871,53	949.561,01	2.050.808,52	87,76

Obligaciones:

	Credito	Modific	Credito	Obligaciones	A reconocer	% s/prev
Capitulo	Incial		Definitiva	30/06/2107	31/12/2017	Definitiva
1	1.110.386,13		1.110.386,13	542.473,14	1.097.727,73	98,86
2	872.780,55	279.842,21	1.152.622,76	319.429,69	1.060.412,94	92,00
3	3.500,00		3.500,00	39,60	3.539,60	0,00
4	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
5	43.504,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos ctes	2.030.171,52	279.842,21	2.310.013,73	861.942,43	2.161.680,27	93,58
6	22.000,00	4.857,80	26.857,80	0,00	17.753,01	66,10
7	0,00		0,00			0,00
Gastos de capital	22.000,00	4.857,80	26.857,80	0,00	17.753,01	66,10
Total Oper. No Finan	2.052.171,52	284.700,01	2.336.871,53	861.942,43	2.179.433,27	93,26
8	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
9	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos Financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	2.052.171,52	284.700,01	2.336.871,53	861.942,43	2.179.433,27	93,26

SEXTO: Que para la entidad MUVISA, aplicando similares criterios se obtienen los resultados siguientes:

Derechos:

	Prev.	Modific	Prev.	Derechos a	A reconocer	% s/prev
Capitulo	Incial		Definitiva	30/06/2107	31/12/2017	Definitiva
1	0,00		0,00		0,00	0,00
2	0,00		0,00		0,00	0,00
3	2.168.866,19		2.168.866,19	1.092.801,93	2.168.866,19	100,00
4	574.025,60		574.025,60	439.107,92	574.025,60	100,00
5	181.200,00		181.200,00	70.113,08	181.200,00	100,00
Ingresos ctes	2.924.091,79	0,00	2.924.091,79	1.602.022,93	2.924.091,79	100,00
6	0,00		0,00		0,00	0,00
7	4.812.293,92	5.073.251,63	9.885.545,55	3.115.384,00	9.885.545,55	100,00
Ingresos capital	4.812.293,92	5.073.251,63	9.885.545,55	3.115.384,00	9.885.545,55	100,00
Total Op. No Fin	7.736.385,71	5.073.251,63	12.809.637,34	4.717.406,93	12.809.637,34	100,00
8	0,00		0,00	0,00		0,00
9	0,00		0,00	0,00		0,00
Ingresos Financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	7.736.385,71	5.073.251,63	12.809.637,34	4.717.406,93	12.809.637,34	100,00

Obligaciones:

	Credito	Modific	Credito	Obligaciones	A reconocer	% s/prev
Capitulo	Incial		Definitiva	30/06/2107	31/12/2017	Definitiva
1	2.222.855,50		2.222.855,50	1.071.339,52	2.238.322,40	100,70
2	602.841,75		602.841,75	305.989,19	494.003,00	81,95
3	111.393,84		111.393,84	48.763,70	111.393,84	100,00
4	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
5	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos ctes	2.937.091,09	0,00	2.937.091,09	1.426.092,41	2.843.719,24	96,82
6	35.000,00		35.000,00	182.180,41	35.000,00	100,00
7	2.840.709,83	5.073.251,63	7.913.961,46	1.405.013,80	6.882.107,24	0,00
Gastos de capital	2.875.709,83	5.073.251,63	7.948.961,46	1.587.194,21	6.917.107,24	87,02
Total Op.No Finan.	5.812.800,92	5.073.251,63	10.886.052,55	3.013.286,62	9.760.826,48	89,66
8	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
9	350.820,22		350.820,22	175.410,11	350.820,22	100,00
Gastos Financieros	350.820,22	0,00	350.820,22	175.410,11	350.820,22	100,00
Total	6.163.621,14	5.073.251,63	11.236.872,77	3.188.696,73	10.111.646,70	89,99
Diferencia	1.572.764,57	0,00	1.572.764,57	1.462.662,31	2.697.990,64	171,54

Es cuanto se tiene por informar.

San Cristóbal de La Laguna, a 25 de julio de 2017.

**LA DIRECTORA DEL ÁREA DE HACIENDA
Y SERVICIOS ECONÓMICOS**

Fdo. Mercedes López Fajardo

Derechos Reconocidos
A 30/06/2017

Derechos	Ayuntamiento	Urbanismo	Deportes	Musica	Muvisa	Total	Ajuste	Con ajuste
Ingresos corrientes	97.607.297,21	3.506.516,83	2.115.609,06	949.561,01	1.602.022,93	105.781.007,04	4.640.193,76	101.140.813,28
Ingresos de capital	13.578.943,37	0,00	0,00	0,00	3.115.384,00	16.694.327,37	3.317.479,50	13.376.847,87
Ingresos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	111.186.240,58	3.506.516,83	2.115.609,06	949.561,01	4.717.406,93	122.475.334,41	7.957.673,26	114.517.661,15
							Ajuste	0,00
							Derechos	114.517.661,15

Obligaciones Reconocidas
A 30/06/2017

Obligaciones	Ayuntamiento	Urbanismo	Deportes	Musica	Muvisa	Total	Ajuste	Con ajuste
Gasto corriente	47.221.583,70	3.680.049,82	2.345.864,41	861.942,43	1.426.092,41	55.535.532,77	4.640.193,76	50.895.339,01
Gasto de capital	5.201.966,84	4.202,18	9.709,46	0,00	1.587.194,21	6.803.072,69	3.317.479,50	3.485.593,19
Gastos financieros	5.805.290,61	0,00	0,00	0,00	175.410,11	5.980.700,72	0,00	5.980.700,72
Total	58.228.841,15	3.684.252,00	2.355.573,87	861.942,43	3.188.696,73	68.319.306,18	7.957.673,26	60.361.632,92
							Ajuste	0,00
							Obligaciones	60.361.632,92

En miles

Derechos	Ayuntamiento	Urbanismo	Deportes	Musica	Muvisa	Total	Ajuste	Con ajuste
Ingresos corrientes	97.607,30	3.506,52	2.115,61	949,56	1.602,02	105.781,01	4.640,19	101.140,81
Ingresos de capital	13.578,94	0,00	0,00	0,00	3.115,38	16.694,33	3.317,48	13.376,85
Ingresos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	111.186,24	3.506,52	2.115,61	949,56	4.717,41	122.475,33	7.957,67	114.517,66
							Ajuste	0,00
							Derechos	114.517,66

Obligaciones	Ayuntamiento	Urbanismo	Deportes	Musica	Muvisa	Total	Ajuste	Con ajuste
Gasto corriente	47.221,58	3.680,05	2.345,86	861,94	1.426,09	55.535,53	4.640,19	50.895,34
Gasto de capital	5.201,97	4,20	9,71	0,00	1.587,19	6.803,07	3.317,48	3.485,59
Gastos financieros	5.805,29	0,00	0,00	0,00	175,41	5.980,70	0,00	5.980,70
Total	58.228,84	3.684,25	2.355,57	861,94	3.188,70	68.319,31	7.957,67	60.361,63
							Ajuste	0,00
							Obligaciones	60.361,63

Proyeccion Derechos

Derechos	Ayuntamiento	Urbanismo	Deportes	Musica	Muvisa	Total	Ajuste	Con ajuste
Ingresos corrientes	156.270.101,64	6.134.788,86	5.426.270,71	2.050.808,52	2.924.091,79	172.806.061,52	12.120.990,32	160.685.071,20
Ingresos de capital	18.342.703,13	366.504,27	23.200,00	0,00	9.885.545,55	28.617.952,95	9.261.528,49	19.356.424,46
Ingresos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	174.612.804,77	6.501.293,13	5.449.470,71	2.050.808,52	12.809.637,34	201.424.014,47	21.382.518,81	180.041.495,66
							Ajuste	0,00
							Derechos	180.041.495,66

Proyección Obligaciones

Obligaciones	Ayuntamiento	Urbanismo	Deportes	Musica	Muvisa	Total	Ajuste	Con ajuste
Gasto corriente	125.932.836,26	5.709.686,48	6.552.814,33	2.161.680,27	2.843.719,24	143.200.736,58	12.120.990,32	131.079.746,26
Gasto de capital	32.037.791,65	11.958,48	41.616,60	17.753,01	6.917.107,24	39.026.226,97	9.261.528,49	29.764.698,48
Gastos financieros	37.701.921,54	0,00	0,00	0,00	350.820,22	38.052.741,76	0,00	38.052.741,76
Total	195.672.549,44	5.721.644,96	6.594.430,93	2.179.433,27	10.111.646,70	220.279.705,31	21.382.518,81	198.897.186,50
							Ajuste	0,00
							Obligaciones	198.897.186,50

Capítulos 1 a 3 ingresos	Ayuntamiento	Urbanismo	Deportes	Muvisa	Musica	Totales
1	61.998.701,68	0	0,00	0,00	0,00	61.998.701,68
2	27.524.010,34	0	0,00	0,00	0,00	27.524.010,34
3	19.500.000,00	1.863.513,13	222.690,00	2.168.866,19	233.637,00	23.988.706,32
	109.022.712,02	1.863.513,13	222.690,00	2.168.866,19	233.637,00	113.511.418,34

Operaciones no financiera	Ayuntamiento	Urbanismo	Deportes	Muvisa	Musica
Ingresos	174.612.804,77	5502551,04	5.449.470,71	12.809.637,34	2.050.808,52
Gastos	157.970.627,90	5205331,95	6.594.430,93	10.111.646,70	2.179.433,27

Capítulo 3 gastos	Ayuntamiento	Urbanismo	Deportes	Muvisa	Musica	Totales
	1.541.245,29	1338,89	0,00	111.393,84	0,00	1.653.978,02

Proyeccion Derechos

Miles

Derechos	Ayuntamiento	Urbanismo	Deportes	Musica	Muvisa	Total	Ajuste	Con ajuste
Ingresos corrientes	156.270,10	6.134,79	5.426,27	2.050,81	2.924,09	172.806,06	12.120,99	160.685,07
Ingresos de capital	18.342,70	366,50	23,20	0,00	9.885,55	28.617,95	9.261,53	19.356,42
Ingresos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	174.612,80	6.501,29	5.449,47	2.050,81	12.809,64	201.424,01	21.382,52	180.041,50
							Ajuste	0,00
							Derechos	180.041,50

Obligaciones	Ayuntamiento	Urbanismo	Deportes	Musica	Muvisa	Total	Ajuste	Con ajuste
Gasto corriente	125.932,84	5.709,69	6.552,81	2.161,68	2.843,72	143.200,74	13.858,25	131.079,75
Gasto de capital	32.037,79	11,96	41,62	17,75	6.917,11	39.026,23	9.261,53	29.764,70

Gastos financieros	37.701,92	0,00	0,00	0,00	350,82	38.052,74	0,00	38.052,74
Total	195.672,55	5.721,64	6.594,43	2.179,43	10.111,65	220.279,71	21.382,52	198.897,19
				Ajuste		21.382,52	0,00	0,00
				Obligaciones		198.897,19	0,00	198.897,19

Iniciales + Modif 2017

Derechos	Ayuntamiento	Urbanismo	Deportes	Musica	Muvisa	Total	Ajuste	Con ajuste
Ingresos corrientes	153.486.504,41	6.134.788,86	5.463.580,71	2.052.171,52	2.924.091,79	170.061.137,29	13.167.616,01	156.893.521,28
Ingresos de capital	18.342.703,13	428.295,66	0,00	0,00	9.885.545,55	28.656.544,34	10.344.841,21	18.311.703,13
Ingresos financieros	44.511.044,08	6.642.967,70	1.382.059,10	284.700,01	0,00	52.820.770,89	0,00	52.820.770,89
Total	216.340.251,62	13.206.052,22	6.845.639,81	2.336.871,53	12.809.637,34	251.538.452,52	23.512.457,22	228.025.995,30
				Ajuste		23.512.457,22	0,00	0,00
				Derechos		228.025.995,30	23.512.457,22	228.025.995,30

Obligaciones	Ayuntamiento	Urbanismo	Deportes	Musica	Muvisa	Total	Ajuste	Con ajuste
Gasto corriente	133.397.956,49	8.020.996,75	6.783.620,19	2.310.013,73	2.937.091,09	153.449.678,25	13.167.616,01	140.282.062,24
Gasto de capital	45.240.373,59	5.185.055,47	48.256,72	26.857,80	7.948.961,46	58.449.505,04	10.344.841,21	48.104.663,83
Gastos financieros	37.701.921,54	0,00	0,00	0,00	350.820,22	38.052.741,76	0,00	38.052.741,76
Total	216.340.251,62	13.206.052,22	6.831.876,91	2.336.871,53	11.236.872,77	249.951.925,05	23.512.457,22	226.439.467,83
				Ajuste		23.512.457,22	0,00	0,00
				Obligaciones		226.439.467,83	23.512.457,22	226.439.467,83

Miles

Derechos	Ayuntamiento	Urbanismo	Deportes	Musica	Muvisa	Total	Ajuste	Con ajuste
Ingresos corrientes	153.486,50	6.134,79	5.463,58	2.052,17	2.924,09	170.061,14	13.167,62	156.893,52
Ingresos de capital	18.342,70	428,30	0,00	0,00	9.885,55	28.656,54	10.344,84	18.311,70
Ingresos financieros	44.511,04	6.642,97	1.382,06	284,70	0,00	52.820,77	0,00	52.820,77
Total	216.340,25	13.206,05	6.845,64	2.336,87	12.809,64	251.538,45	23.512,46	228.026,00
				Ajuste		23.512,46	0,00	0,00
				Derechos		228.026,00	23.512,46	228.026,00

Obligaciones	Ayuntamiento	Urbanismo	Deportes	Musica	Muvisa	Total	Ajuste	Con ajuste
Gasto corriente	133.397,96	8.021,00	6.783,62	2.310,01	2.937,09	153.449,68	13.167,62	140.282,06
Gasto de capital	45.240,37	5.185,06	48,26	26,86	7.948,96	58.449,51	10.344,84	48.104,66
Gastos financieros	37.701,92	0,00	0,00	0,00	350,82	38.052,74	0,00	38.052,74
Total	216.340,25	13.206,05	6.831,88	2.336,87	11.236,87	249.951,93	23.512,46	226.439,47
				Ajuste		23.512,46	0,00	0,00
				Obligaciones		226.439,47	23.512,46	226.439,47