



CONSEJO DE CUENTAS
DE CASTILLA Y LEÓN

**INFORME ANUAL SOBRE LAS CUENTAS DEL
SECTOR PÚBLICO LOCAL DE CASTILLA Y LEÓN
EJERCICIO 2011**

TOMO VI: PALENCIA

PLAN ANUAL DE FISCALIZACIONES 2012

TOMO VI: PALENCIA

- **ANEXO VI.1:** ESTADOS PRESUPUESTARIOS Y FINANCIEROS DE LA DIPUTACIÓN. (pág. 3)
- **ANEXO VI.2:** ESTADOS PRESUPUESTARIOS Y FINANCIEROS DE LOS AYUNTAMIENTOS. (pág. 5)
 - Anexo VI.2.A. Modelo Normal y Simplificado. (pág. 8)
 - Anexo VI.2.B. Modelo Básico. (pág. 304)
- **ANEXO VI.3:** ESTADOS PRESUPUESTARIOS Y FINANCIEROS DE LAS MANCOMUNIDADES Y OTRAS ENTIDADES ASOCIATIVAS. (pág. 310)
- **ANEXO VI.4:** ESTADOS PRESUPUESTARIOS Y FINANCIEROS DE LAS ENTIDADES LOCALES MENORES (EATIM) . (pág. 347)
- **ANEXO VI.5:** ESTADOS PRESUPUESTARIOS Y FINANCIEROS DE LOS CONSORCIOS. (pág. 434)
- **ANEXO VI.6:** ESTADOS PRESUPUESTARIOS Y FINANCIEROS DE LOS ORGANISMOS AUTÓNOMOS. (pág. 441)
- **ANEXO VI.7:** ESTADOS FINANCIEROS DE LAS SOCIEDADES MERCANTILES Y ENTIDADES PÚBLICAS EMPRESARIALES. (pág. 448)

NB: (*) No hay entidades.

LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

Presupuesto de Ingresos	Previsión inicial	Modificaciones	Previsión Definitiva	Derechos Reconocidos	Derechos reconocidos netos	Recaudación neta	Derechos Ptes. de cobro
1 Impuestos directos	2.688.970,00	0,00	2.688.970,00	3.212.127,29	3.212.127,29	3.066.267,45	145.859,84
2 Impuestos indirectos	1.926.100,00	0,00	1.926.100,00	2.002.540,02	1.922.047,56	1.922.047,56	0,00
3 Tasas y otros ingresos	6.737.125,16	0,00	6.737.125,16	7.327.565,45	7.317.237,69	6.110.395,31	1.206.842,38
4 Transferencias corrientes	41.258.253,99	591.117,09	41.849.371,08	41.834.209,82	41.181.365,22	34.748.653,59	6.432.711,63
5 Ingresos patrimoniales	1.059.832,82	11.956,20	1.071.789,02	1.125.855,96	1.125.855,96	1.051.691,86	74.164,10
6 Enajenación de inversiones reales	1.150.185,68	-226.672,64	923.513,04	17.395,83	17.395,83	0,00	17.395,83
7 Transferencias de capital	13.026.129,54	4.187.675,54	17.213.805,08	4.544.552,77	4.347.975,60	1.400.510,33	2.947.465,27
8 Activos financieros	369.702,27	22.270.694,45	22.640.396,72	337.702,27	337.702,27	204.434,62	133.267,65
9 Pasivos financieros	0,00	3.500.000,00	3.500.000,00	3.500.000,00	3.500.000,00	3.500.000,00	0,00
10 Total Ingresos	68.216.299,46	30.334.770,64	98.551.070,10	63.901.949,41	62.961.707,42	52.004.000,72	10.957.706,70

Presupuesto de Gastos	Crédito Inicial	Modificaciones	Crédito Definitivo	Obligaciones Reconocidas	Pagos Líquidos	Remanentes Crédito	Obligac. Ptes. de pago
1. Gastos de personal	16.371.362,88	331.834,82	16.703.197,70	16.005.492,40	15.710.025,31	697.705,30	295.467,09
2. Gastos en bienes corrientes y servicios	16.234.292,95	681.642,55	16.915.935,50	15.251.993,63	12.457.645,02	1.663.941,87	2.794.348,61
3. Gastos financieros	1.237.758,41	-39.016,65	1.198.741,76	1.033.108,16	739.585,80	165.633,60	293.522,36
4. Transferencias corrientes	7.903.407,01	2.623.069,29	10.526.476,30	9.851.291,97	7.268.253,86	675.184,33	2.583.038,11
6. Inversiones reales	15.853.070,43	15.042.933,74	30.896.004,17	12.430.799,91	10.744.568,39	18.465.204,26	1.686.231,52
7. Transferencias de capital	2.500.300,00	11.615.804,32	14.116.104,32	7.679.578,39	5.277.434,00	6.436.525,93	2.402.144,39
8. Activos financieros	489.426,70	39.485,92	528.912,62	105.397,76	105.397,76	423.514,86	0,00
9. Pasivos financieros	7.626.681,08	39.016,65	7.665.697,73	7.665.697,73	6.659.920,70	0,00	1.005.777,03
Total Gastos	68.216.299,46	30.334.770,64	98.551.070,10	70.023.359,95	58.962.830,84	28.527.710,15	11.060.529,11

RESULTADO PRESUPUESTARIO

1. Derechos reconocidos netos	62.961.707,42
2. Obligaciones reconocidas netas	70.023.359,95
3. Resultado presupuestario del ejercicio	-7.061.652,53
4. Desviaciones positivas de financiac.	3.459.223,79
5. Desviaciones negativas de financ.	9.606.964,42
6. Gastos financ. remanente de tesorería	5.582.820,59
Resultado Presup. Ajust. (3-4+5+6)	4.668.908,69

ESTADO DE REMANENTE DE TESORERÍA

1. Fondos líquidos.	21.428.693,73
2. Derechos pendientes de cobro ...	12.896.327,28
Del presupuesto corriente	10.957.706,70
De Presupuestos cerrados de operaciones no presupuestarias cobros realizados ptes. de aplic. definitiva.	2.255.975,71
cobros realizados ptes. de aplic. definitiva.	417.708,89
3. Obligaciones pendientes de Pago ...	12.055.232,26
Del presupuesto corriente	11.060.529,11
De presupuestos cerrados de operaciones no presupuestarias Pagos realizados ptes. de aplic. definitiva	60.476,06
Pagos realizados ptes. de aplic. definitiva	934.227,09
Pagos realizados ptes. de aplic. definitiva	0,00
I. Remanentes de tesorería total (1 + 2 - 3)	22.269.788,75
II. Saldos de dudoso cobro	319.047,00
III. Exceso de financiación afectada.	6.716.880,36
IV. Remanente de Tesorería para gastos generales (I - II - III)	15.233.861,39

ESTADO DE TESORERÍA

Existencias iniciales	29.164.872,79
Pagos	205.291.724,31
Cobros	197.555.545,25
Existencias finales	21.428.693,73

LIQUIDACIÓN DE EJERCICIOS CERRADOS

Obligaciones pendientes de pago			Prescripciones	Pagos realizados	Obligac. Ptes. pago a 31 de diciembre
Obligac. Ptes. de pago a 1 de enero	Modificaciones saldo inicial y anulaciones	Total Obligaciones			
9.214.929,26	-111,12	9.214.818,14	0,00	9.154.342,08	60.476,06
Derechos pendientes de cobro			Total derechos cancelados	Recaudación	Pendientes. de cobro a 31 de diciembre
Pendientes de cobro a 1 de enero	Modificaciones saldo inicial	Total Derechos anulados			
11.431.137,23	-65.611,93	596,61	0,00	9.108.952,98	2.255.975,71

INDICADORES PRESUPUESTARIOS

Índice de modificaciones presupuestarias (%)	44,47	Indicador de transferencias recibidas (%)	72,31
Grado de ejecución de ingresos (%)	63,89	Autonomía Fiscal (%)	11,86
Grado de ejecución de gastos (%)	71,05	Gastos por habitante (€/hab.)	407,90
Grado de realización de los cobros (%)	82,60	Esfuerzo inversor (%)	28,72
Grado de realización de los pagos (%)	84,20	Ahorro neto (%)	9,04
Ingresos por habitante (€/hab.)	366,76		
Ingresos tributarios por habitante (€/hab.)	72,53		

BALANCE DE SITUACIÓN

ACTIVO		PASIVO	
A) Inmovilizado	88.506.240,81	A) Fondos propios	52.792.622,30
I. Inversiones destinadas al uso general	55.062.474,35	I. Patrimonio	113.530.620,36
II. Inmovilizaciones inmateriales	352.518,26	II. Reservas	0,00
III. Inmovilizaciones materiales	31.815.006,54	III. Resultados de ejercicios anteriores	-45.461.563,45
IV. Inversiones gestionadas	684.441,02	IV. Resultados del ejercicio	-15.276.434,61
V. Patrimonio público del suelo	0,00	B) Provisiones para riesgos y gastos	0,00
VI. Inversiones financieras permanentes	591.800,64	C) Acreedores a largo plazo	48.107.872,39
VII. Deudores no presupuestarios a largo plazo	0,00	I. Emisiones de obligaciones y otros valores negociables	0,00
B) Gastos distribuir en varios ejercicios	0,00	II. Otras deudas a largo plazo	48.107.872,39
C) Gasto circulante	34.423.682,90	III. Desembolsos ptes. sobre acciones no exigidos	0,00
I. Existencias	0,00	D) Acreedores a corto plazo	22.029.429,02
II. Deudores	12.994.989,17	I. Emisiones de obligaciones y otros valores negociables	0,00
III. Inversiones financieras temporales	0,00	II. Otras deudas a corto plazo	9.549.919,15
IV. Tesorería	21.428.693,73	III. Acreedores	12.479.509,87
V. Ajustes por periodificación	0,00	IV. Ajustes por periodificación	0,00
Total Activo (A + B + C)	122.929.923,71	Total Pasivo (A + B + C + D)	122.929.923,71

CUENTA DE RESULTADOS ECONÓMICO-PATRIMONIAL

DEBE		HABER	
A) Gastos	63.896.994,17	B) Ingresos	48.620.559,56
1. Reduc. de existenc. product. term. y en	0,00	1. Ventas y prestaciones de servicios	2.401.637,33
2. Aprovisionamientos	0,00	2. Aumento de existencias de product. terminados y en fabr.	0,00
3. Gastos func. servic. y prestac. sociales	41.807.788,23	3. Ingresos de gestión ordinaria	8.043.252,51
a. Gastos de personal	16.005.492,40	a. Ingresos tributarios	8.043.252,51
b. Prestaciones sociales	0,00	b. Ingresos urbanísticos	0,00
c. Dotaciones para amortización del inmovilizado	9.951.200,36	4. Otros ingresos de gestión ordinaria	2.320.334,07
d. Variación de provisiones de tráfico	-481.036,87	a. Reintegros	27.682,23
e. Otros gastos de gestión	15.319.554,33	b. Trabajos realizados por la entidad	0,00
f. Gastos financieros y asimilables	1.012.578,01	c. Otros ingresos de gestión	1.502.594,34
g. Variaciones en provisiones de inversiones financiera	0,00	d. Ingresos de participaciones en capital	0,00
h. Diferencias negativas de cambio	0,00	e. Ingresos en otros valores negociables	0,00
i. Gastos de operaciones de intercambio financiero	0,00	f. Otros intereses e ingresos asimilados	790.057,50
4. Transferencias y subvenciones	22.022.885,30	g. Diferencias positivas de cambio	0,00
a. Transferencias y subvenciones corrientes	9.851.291,97	h. Ingresos de operaciones de intercambio financiero	0,00
b. Transferencias y subvenciones de capital	12.171.593,33	5. Transferencias y subvenciones	35.832.813,82
5. Pérdidas y gastos extraordinarios	66.320,64	a. Transferencias corrientes	20.615.405,27
		b. Subvenciones corrientes	10.869.432,95
		c. Transferencias de capital	0,00
		d. Subvenciones de capital	4.347.975,60
		6. Ganancias e ingresos extraordinarios	22.521,83
AHORRO	0,00	DESAHORRO	15.276.434,61

INDICADORES FINANCIEROS

Endeudamiento	15,89
Carga financiera por habitante	50,67