



Región de Murcia  
Consejería de Economía y  
Hacienda

Intervención General

**INFORME DE AUDITORÍA  
DE CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO TERMINADO EL  
31 DE DICIEMBRE DE 2011**

***CONSORCIO PARA LA CONSTRUCCIÓN Y FINANCIACION  
DE UNA PISCINA CLIMATIZADA EN CIEZA***

**INTERVENCIÓN GENERAL DE LA  
COMUNIDAD AUTÓNOMA DE LA REGIÓN DE  
MURCIA**



## INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 DEL CONSORCIO PARA LA CONSTRUCCIÓN Y FINANCIACION DE UNA PISCINA CLIMATIZADA EN CIEZA

### Introducción

La competencia de la Intervención General de la Comunidad Autónoma de la Región de Murcia para realizar las auditorías de los consorcios del sector público autonómico está recogida en el artículo 36 de la Ley 5/2010, de 27 de diciembre, de medidas extraordinarias para la sostenibilidad de las finanzas públicas.

La auditoría del CONSORCIO PARA LA CONSTRUCCIÓN Y FINANCIACIÓN DE UNA PISCINA CLIMATIZADA EN CIEZA, consorcio del sector público autonómico, aparece recogida en el Plan anual de control financiero para el año 2012 de la Intervención General, aprobado por el Consejo de Gobierno.

La sociedad de auditoría ACR Audimur, S.L.P, contratada de conformidad con lo previsto en el artículo 100.5 del Texto Refundido de la Ley de Hacienda de la Región de Murcia (Decreto Legislativo 1/1999, de 2 de diciembre), ha realizado el presente Informe de auditoría de las cuentas anuales del CONSORCIO PARA LA CONSTRUCCIÓN Y FINANCIACIÓN DE UNA PISCINA CLIMATIZADA EN CIEZA (en adelante el Consorcio), correspondientes al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2011.

Mediante escrito de fecha 27 de febrero de 2012 se solicitó al Consorcio la remisión a la Intervención General de las cuentas anuales formuladas del ejercicio 2011. Dicho escrito fue recibido por el Consorcio el 5 de marzo de 2012. Las cuentas anuales formuladas del CONSORCIO PARA LA CONSTRUCCIÓN Y FINANCIACIÓN DE UNA PISCINA CLIMATIZADA EN CIEZA fueron puestas a disposición de la Intervención General de la Comunidad Autónoma de la Región de Murcia el día 14 de noviembre de 2012. Estas cuentas deben ser rendidas por su Presidente y aprobadas por su Junta de Gobierno. A la fecha del presente informe no tenemos constancia de que se haya realizado la rendición de cuentas y su aprobación.

Los Estatutos del Consorcio fueron aprobados por el Consejo de Gobierno de la Comunidad Autónoma de la Región de Murcia en sesión de fecha 29 de diciembre de 2003 y por el Pleno del Ayuntamiento de Cieza en sesión de fecha 14 de noviembre de 2003 y publicados en el B.O.R.M. nº 25 de fecha 31 de enero de 2004.

Con fecha 20 de noviembre de 2012 emitimos el Informe Provisional de Auditoría de Cuentas Anuales del ejercicio 2011 y con fecha 29 de noviembre de 2012 fue puesto a disposición del Consorcio para alegaciones. Transcurrido el plazo establecido, el Consorcio no ha manifestado alegaciones a dicho informe.



## Objetivo y alcance

El objetivo de nuestro trabajo es comprobar si las cuentas anuales del CONSORCIO PARA LA CONSTRUCCIÓN Y FINANCIACIÓN DE UNA PISCINA CLIMATIZADA EN CIEZA, que comprenden el balance de situación al 31 de diciembre de 2011, la cuenta de resultado económico-patrimonial, el estado de liquidación del presupuesto y la memoria correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera y presupuestaria del CONSORCIO PARA LA CONSTRUCCIÓN Y FINANCIACIÓN DE UNA PISCINA CLIMATIZADA EN CIEZA al 31 de diciembre de 2011, así como del resultado económico – patrimonial y del resultado presupuestario correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera y presupuestaria que resulta de aplicación y, en particular, con los principios y criterios contables públicos contenidos en el mismo.

El Presidente del Consorcio (artículo 13.k de los Estatutos) es responsable de la formulación de las cuentas anuales de la entidad, de acuerdo con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad. Este marco normativo está comprendido principalmente en el texto refundido de la Ley Reguladora de Haciendas Locales, aprobado por Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 marzo, en la Orden EHA/4040/2004, de 23 de noviembre, por la que se aprueba la Instrucción del modelo Básico de Contabilidad Local, en el Real Decreto 500/1990, de 20 de abril, por el que se desarrolla el capítulo primero del Título sexto de la Ley 39/1988, de 28 de diciembre, reguladora de las haciendas locales en materia de presupuestos, y en la Orden EHA/3565/2008, de 3 de diciembre, por la que se aprueba la estructura de los presupuestos de las entidades locales, y en particular con los principios y criterios contables y presupuestarios contenidos en el mismo.

Las cuentas anuales del Consorcio del ejercicio 2011 se han presentado de acuerdo con el texto refundido de la Ley Reguladora de Haciendas Locales, aprobado por Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 marzo, y con la Orden EHA/4041/2004, de 23 de noviembre, por la que se aprueba la Instrucción del modelo Normal de Contabilidad Local.

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre las citadas cuentas anuales en su conjunto, basada en el trabajo realizado de acuerdo con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España, que requiere el examen, mediante la realización de pruebas selectivas, de la evidencia justificativa de las cuentas anuales y la evaluación de si su presentación, los principios y criterios contables utilizados y las estimaciones realizadas, están de acuerdo con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación.



## Resultados del trabajo

Durante el desarrollo de nuestro trabajo se han puesto de manifiesto los siguientes hechos o circunstancias que tienen un efecto directo o indirecto sobre las cuentas anuales examinadas:

1. El concepto "Deudas con entidades de crédito" que figura en el epígrafe "Acreedores a largo plazo – Otras deudas a largo plazo" del pasivo del balance de situación adjunto, por importe de 1.934.749,31 euros, incluye las cuotas de los préstamos con vencimiento en el ejercicio 2012 (corto plazo), por importe de 194.274,34 euros, que deberían figurar en "Acreedores a corto plazo – Otras deudas a corto plazo" del pasivo del balance de situación adjunto. Por ello, al cierre del ejercicio 2011, el pasivo a largo plazo está sobrevalorado y el pasivo a corto plazo está infravalorado, en ambos conceptos, por dicho importe. En el informe de auditoría de las cuentas anuales del ejercicio anterior se incluyó una salvedad por esta misma cuestión.
2. En el "Cuadro de financiación" que se incluye en la Nota 18 de la Memoria adjunta, el importe que figura en la primera parte en el concepto "Exceso de aplicaciones sobre orígenes", por 176.934,98 euros, es incorrecto, al haber considerado por error como fondos aplicados transferencias y subvenciones, por 174.999,58 euros, y pagos pendientes de aplicación por 2.060,65 euros. Asimismo, en la segunda parte el importe que figura como "Total variación del capital circulante", por 1.935,40 euros, al no haber considerado el aumento de deudores, por 2.060,65 euros. Si se hubiera realizado correctamente, el resultado de la primera parte correspondería a un "Exceso de orígenes sobre aplicaciones", por 125,25 euros, y el concepto "Total variación del capital circulante" por aumento del importe.

## Opinión

En nuestra opinión, excepto por el efecto de las salvedades descritas en los párrafos 1 y 2 anteriores, incluidos en "Resultados del trabajo", las cuentas anuales del ejercicio 2011 adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera y presupuestaria del CONSORCIO PARA LA CONSTRUCCIÓN Y FINANCIACIÓN DE UNA PISCINA CLIMATIZADA EN CIEZA al 31 de diciembre de 2011, así como del resultado económico – patrimonial, del resultado presupuestario y de los recursos obtenidos y aplicados correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera y presupuestaria que resulta de aplicación y, en particular, con los principios y criterios contables públicos contenidos en el mismo.



## Otras cuestiones

1. El saldo del epígrafe "Fondos propios" que figura en el pasivo del balance de situación al 31 de diciembre de 2011 adjunto, por importe negativo de -1.903.932 euros, tiene su origen en el importe neto del resultado económico – patrimonial de los ejercicios 2005 a 2010, ambos incluidos, cuyo importe principal corresponde al resultado negativo del ejercicio 2007, por importe de -2.671.208,29 euros, que está motivado por la baja en "Inmovilizado" del coste de la construcción de la piscina por su cesión al Ayuntamiento de Cieza.

En el ejercicio 2011, el Consorcio ha registrado la baja contable, con cargo a gastos del periodo, del saldo que figuraba incorrectamente, por lo cual se incluyó una salvedad en el informe de auditoría del ejercicio anterior, en el concepto "Inversiones gestionadas" del epígrafe "Inmovilizado" del activo del balance de situación adjunto al 31 de diciembre de 2010, por importe de 174.999,58 euros, que contenía la certificación final de la obra correspondiente a la construcción de la piscina climatizada cuya cesión al Ayuntamiento de Cieza se efectuó en el ejercicio 2007 por el importe expresado en el párrafo anterior.

2. En el ejercicio 2005, el Consorcio formalizó dos contratos de préstamo para el pago de las certificaciones de la construcción de la piscina, por importe de 747.500 y 2.150.000 euros, con vencimiento final en 2015 y 2024, respectivamente. El capital total pendiente de amortizar al 31 de diciembre de 2011, según las condiciones establecidas en dichos contratos, asciende a 1.934.749 euros, la cuota total de amortización con vencimiento en el ejercicio ha sido de 192.419 euros y los intereses devengados en el periodo han sido de 46.018 euros.
3. De acuerdo con el convenio formalizado por el Consorcio y la Comunidad Autónoma de la Región de Murcia de fecha 13 de julio de 2004 y las addendas posteriores al mismo, ésta se compromete a aportar al Consorcio una cantidad máxima de 909.899,61 euros, que incluye las cuotas anuales de amortización de capital e intereses del préstamo a formalizar para el pago de la construcción de la piscina. De acuerdo con la información dispuesta, con fecha 29 de septiembre de 2011, el Consorcio recibió la transferencia bancaria, por importe de 100.040 euros, correspondiente a la anualidad de 2011, por lo que al 31 de diciembre de 2011 no figuraba saldo deudor alguno pendiente de cobro por dicho concepto de la Comunidad Autónoma de la Región de Murcia.



4. El Consejo de Gobierno de la Comunidad Autónoma de la Región de Murcia, en sesión celebrada el 25 de febrero de 2011, acordó, a propuesta del Consejero de Cultura y Turismo, autorizar la iniciación de los trámites legales para la extinción del Consorcio, de forma que este proceso esté terminado como máximo el 31 de diciembre de 2011. A la fecha de este informe no tenemos constancia de que se haya producido algún cambio relacionado con este acuerdo.

Murcia, a 28 de diciembre de 2012

Intervención General de la Región de Murcia

José García Guillén  
Jefe de División de Auditoría Pública

ACR Audimur, S.L.P.

Rafael Pascual Reparaz  
Socio-Auditor de Cuentas

En respuesta al escrito del Interventor General de la CARM, D. Eduardo Garro Gutierrez, de fecha 27 de febrero de 2012, adjunto le envío las cuentas anuales formuladas por esta Entidad Local, correspondientes al ejercicio 2011 y relativas al Consorcio para la Construcción y Financiación de una Piscina Cubierta Climatizada en el Municipio de Cieza.

Las mismas fueron enviadas el pasado mes de septiembre a la siguiente dirección: [ig-tcu@carm.es](mailto:ig-tcu@carm.es)

Cieza, a 14 de noviembre de 2012.

LA INTERVENTORA DEL CONSORCIO



Edo: Ana-Belen Garcia Garcia

**INFORME DE INTERVENCION  
SOBRE LA LIQUIDACION  
DEL PRESUPUESTO DEL  
EJERCICIO 2011**

**CONSORCIO PISCINA  
CUBIERTA CLIMATIZADA DE  
CIEZA**



## Consorcio Piscina Municipal

Asunto

### CUENTA GENERAL DEL EJERCICIO 2011 CONSORCIO PISCINA CUBIERTA CLIMATIZADA DE CIEZA

De acuerdo con los artículos 212 y 214 del Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, aprobado por Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, vengo en **INFORMAR**:

1.- Normativa aplicable:

- Ley 7/1985, de 2 de abril, Reguladora de las bases del Régimen Local, artículo 116.
- Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales.
- Orden EHA /4041/2004, de 23 de noviembre, por la que se aprueba la Instrucción del Modelo Normal de Contabilidad Local.

2.- La Cuenta General del ejercicio 2011 del Consorcio Piscina Climatizada de Cieza, de acuerdo con el artículo 209 del Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, aprobado por Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo y la Regla 97. 2 de la Orden EHA 4041/2004, está integrada por la Cuenta del citado organismo.

3.- En el artículo 212.2 del Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, aprobado por Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo se establece que la Cuenta General formada por la Intervención será sometida antes del día 1 de junio a informe de la Junta de Gobierno.

4.- Las fases de tramitación del expediente para su aprobación, de acuerdo con lo establecido en el artículo 212 del Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, aprobado por Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo y la Regla 102 de la Orden EHA 4041/2004 serán:

- La Cuenta General del ejercicio 2011 se someterá a informe de la Junta de Gobierno del Consorcio.
- La Cuenta General del ejercicio 2011, una vez aprobada, deberá remitirse al Tribunal de Cuentas, de acuerdo con lo establecido en el artículo 212.5 del Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales.

5.- El expediente de la Cuenta General del ejercicio 2011, de acuerdo con lo establecido en los artículos 210 y siguientes del TRLRHL y Reglas 98 a 102 de la Orden EHA 4041/2004, consta de la siguiente documentación:

a.- Cuenta Anual del ejercicio 2011 del Consorcio Piscina Climatizada de Cieza, que comprende:

- El Balance.
- La Cuenta del resultado económico-patrimonial.
- El Estado de Liquidación del Presupuesto.
- La Memoria.

ANEXOS:

- Certificaciones de cada entidad bancaria de los saldos existentes en las mismas a 31 de diciembre de 2011.



## Consorcio Piscina Municipal

6.- Para el Consorcio Piscina Climatizada de Cieza, la Cuenta Anual refleja la situación económico-financiera y patrimonial, los resultados económico-patrimoniales y la ejecución y liquidación del presupuesto del ejercicio 2011.

La Cuenta Anual del ejercicio 2011 del Consorcio Piscina Climatizada de Cieza comprende el Balance, la Cuenta del Resultado Económico-Patrimonial, el Estado de Liquidación del Presupuesto y la Memoria. Estos documentos forman una unidad y han sido redactados con claridad con la finalidad de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, del resultado económico-patrimonial y de la ejecución del Presupuesto de conformidad con lo establecido en la Orden EHA 4041/2004.

La Cuenta Anual se ha elaborado siguiendo las normas y ajustándose a los modelos que se establecen en la Cuarta Parte del Plan General de Contabilidad Pública adaptado a la administración Local.

Las Cuentas Anuales han sido confeccionadas siguiendo los Principios Contables recogidos en el Plan General de Contabilidad Pública adaptado a la Administración Local, así como los recogidos en los documentos de principios contables públicos elaborados por la Comisión de Principios y Normas Contables Públicos y por la Intervención General de la Administración del Estado.

Se han aplicado los criterios contenidos en la quinta parte del Plan General de Contabilidad Pública adaptada a la Administración Local, publicado como Anexo a la Instrucción del Modelo Normal de Contabilidad Local.

Para el Consorcio Piscina Climatizada de Cieza, la Cuenta Anual es un conjunto de estados contables y otros documentos en donde se presentan, desde el aspecto económico-financiero, cual ha sido el estado de la actividad desarrollada durante el ejercicio.

### 7.1.- CUENTA ANUAL DEL EJERCICIO 2011 DEL CONSORCIO PISCINA CLIMATIZADA DE CIEZA

Análisis de los estados contables del ejercicio 2011 y análisis del equilibrio presupuestario y de la situación financiera a 31-12-2011 del Consorcio Piscina Climatizada de Cieza.

El RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO del ejercicio 2011, asciende a la cantidad de 3,06 €.

	2010	2011	DIFERENCIA
<b>DERECHOS RECONOCIDOS</b>	238.759,48	238.563,61	195,87
<b>OBLIGACIONES RECONOCIDAS</b>	238.756,42	238.438,36	318,06
<b>RESULTADO PRESUPUESTARIO</b>	3,06	125,25	122,19

	2010	2011	DIFERENCIA
<b>RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO</b>	3,06	125,25	122,19

El REMANENTE DE TESORERÍA TOTAL del ejercicio 2011 asciende a la cantidad de 30.817,02 € y el Remanente de Tesorería para Gastos Generales asciende a la cantidad de 30.817,02 €. Comparando los ejercicios 2010 y 2011, se observa un leve aumento del Remanente de Tesorería para Gastos Generales del ejercicio 2011 con respecto al ejercicio 2010.



## Consorcio Piscina Municipal

	2010	2011	DIFERENCIA
REMANENTE DE TESORERÍA TOTAL	30.691,77	30.817,02	125,25
REMANENTE DE TESORERÍA PARA GASTOS GENERALES	60.691,77	60.817,02	125,25

El indicador de la liquidez inmediata es del 0,00 y el indicador de la solvencia a corto plazo es del 0,00, comparándolos con el ejercicio 2010:

	2010	2011	DIFERENCIA	% INCREMENTO
LIQUIDEZ INMEDIATA	0,00	0,00	0,00	0,00
SOLVENCIA A CORTO PLAZO	0,00	0,00	0,00	0,00

### CONCLUSIÓN

Visto lo anteriormente expuesto y en cumplimiento de lo dispuesto en la normativa anteriormente citada, SE PROPONE:

Primero.- Se proceda al examen de la documentación formada que integran los Estados y Cuentas Generales de la Entidad.

Segundo.- Que las mismas sean expuestas al público y se proceda, en su caso, a la resolución de reclamaciones.

Tercero.- Remitir, con posterioridad, al Tribunal de Cuentas la documentación debidamente aprobada.

En base a lo expuesto, desde la Intervención Municipal, como órgano de fiscalización interna de la gestión económico-financiera y presupuestaria, es necesario concluir:

- Que las cuentas del ejercicio 2011 son fiel reflejo de la situación económica del Consorcio Piscina Cubierta de Cieza.
- Que se remiten todos los Estados Contables y documentación complementaria exigidas por la normativa vigente.

En su virtud, desde el punto de vista administrativo procede tramitar y, en su caso, aprobar la Cuenta General del Consorcio Piscina Cubierta de Cieza correspondientes al ejercicio 2011 en los términos exigidos por la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, de forma que, formadas por la Intervención, rendidas por el Presidente, puedan ser remitidas al Tribunal de Cuentas del Reino para el ejercicio de sus funciones como supremo órgano fiscalizador de las cuentas y de la gestión económica del Sector Público, en virtud de las competencias que le otorga el artículo 136 de la Constitución Española, la Ley 2/80 de 12 de mayo, Orgánica del Tribunal de Cuentas y la Ley 7/88 de 5 de abril, de Funcionamiento de este Órgano Constitucional.

Es cuanto tengo que informar a los efectos oportunos, en Cieza a 15 de mayo de dos mil doce.

**La Interventora**

**Ana-Belén García García**

**CUENTAS ANUALES  
EJERCICIO 2011**

**CONSORCIO PISCINA  
CUBIERTA CLIMATIZADA DE  
CIEZA**

# **BALANCE EJERCICIO 2011**

## **CONSORCIO PISCINA CUBIERTA CLIMATIZADA DE CIEZA**

**BALANCE**

Nº CUENTA	ACTIVO	Ejercicio 2011	Ejercicio 2010	Nº CUENTA	PASIVO	Ejercicio 2011	Ejercicio 2010
	<b>A) INMOVILIZADO</b>	<b>0,00</b>	<b>174.999,58</b>		<b>A) FONDOS PROPIOS</b>	<b>-1.903.932,29</b>	<b>-1.921.477,78</b>
	<b>I. Inversiones destinadas al uso general</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>I. Patrimonio</b>	<b>2.500,00</b>	<b>2.500,00</b>
200	1. Terrenos y bienes naturales	0,00	0,00	100	1. Patrimonio	2.500,00	2.500,00
201	2. Infraestructuras y bienes destinados al uso general	0,00	0,00	101	2. Patrimonio recibido en adscripción	0,00	0,00
202	3. Bienes comunales	0,00	0,00	103	3. Patrimonio recibido en cesión	0,00	0,00
208	4. Bienes del Patrimonio histórico, artístico y cultural	0,00	0,00	(107)	4. Patrimonio entregado en adscripción	0,00	0,00
	<b>II. Inmovilizaciones inmateriales</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	(108)	5. Patrimonio entregado en cesión	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
215	1. Aplicaciones informáticas	0,00	0,00	(109)	6. Patrimonio entregado al uso general	0,00	0,00
217	2. Derechos sobre bienes en régimen de arrendamiento	0,00	0,00	11	<b>II. Reservas</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
210,212,216,218,219	3. Otro inmovilizado inmaterial	0,00	0,00	120	<b>III. Resultados de ejercicios anteriores</b>	<b>-1.923.977,78</b>	<b>-2.117.192,95</b>
(281)	4. Amortizaciones	0,00	0,00	129	<b>IV. Resultados del ejercicio</b>	<b>17.545,49</b>	<b>193.215,17</b>
(291)	5. Provisiones	0,00	0,00	14	<b>B) PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>III. Inmovilizaciones materiales</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>C) ACREEDORES A LARGO PLAZO</b>	<b>1.934.749,31</b>	<b>2.127.169,13</b>
220	1. Terrenos	0,00	0,00		<b>I. Emisiones de obligaciones y otros valores negociables</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
221	2. Construcciones	0,00	0,00	150	1. Obligaciones y bonos	0,00	0,00
222	3. Instalaciones técnicas	0,00	0,00	155	2. Deudas representadas en otros valores negociables	0,00	0,00
223,224,226,227,228,229	4. Otro inmovilizado	0,00	0,00	156	3. Intereses de obligaciones y otros valores	0,00	0,00
(282)	5. Amortizaciones	0,00	0,00	158,159	4. Deudas en moneda distinta del euro	0,00	0,00
(292)	6. Provisiones	0,00	0,00		<b>II. Otras deudas a largo plazo</b>	<b>1.934.749,31</b>	<b>2.127.169,13</b>
				170,176	1. Deudas con entidades de crédito	1.934.749,31	2.127.169,13
				171,173,177	2. Otras deudas	0,00	0,00
				178,179	3. Deudas en moneda distinta del euro	0,00	0,00
23	<b>IV. Inversiones gestionadas</b>	<b>0,00</b>	<b>174.999,58</b>	180,185	4. Finanzas y depósitos recibidos a largo plazo	0,00	0,00
	<b>V. Patrimonio público del Suelo</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	174	5. Operaciones de intercambio financiero	0,00	0,00
240,241	1. Terrenos y construcciones	0,00	0,00	259	<b>III. Desembolsos pendientes sobre acciones no exigidas</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
242	2. Aprovechamiento urbanísticos	0,00	0,00				
249	3. Otro inmovilizado	0,00	0,00				
(284)	4. Amortizaciones	0,00	0,00				
(294)	5. Provisiones	0,00	0,00				

**BALANCE**

Nº CUENTA	ACTIVO	Ejercicio 2011	Ejercicio 2010	Nº CUENTA	PASIVO	Ejercicio 2011	Ejercicio 2010
	<b>VI. Inversiones financieras permanentes</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>D) ACREEDORES A CORTO PLAZO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
250,251,256	1. Cartera de valores a largo plazo	0,00	0,00		<b>I. Emisiones de obligaciones y otros valores negociables</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
252,253,257	2. Otras inversiones y créditos a largo plazo	0,00	0,00	500,502	1. Obligaciones y bonos a corto plazo	0,00	0,00
260,265	3. Finanzas y depósitos constituidos a largo plazo	0,00	0,00	505	2. Deudas representadas en otros valores negociables	0,00	0,00
(297),(298)	4. Provisiones	0,00	0,00	506	3. Intereses de obligaciones y otros valores	0,00	0,00
254	5. Operaciones de intercambio financiero	0,00	0,00	507,508,509	4. Deudas en moneda distinta del euro	0,00	0,00
444	<b>VII. Deudores no presupuestarios a largo plazo</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>II. Otras deudas a corto plazo</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
27	<b>B) GASTOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	520,522,526	1. Deudas con entidades de crédito	0,00	0,00
	<b>C) ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>30.817,02</b>	<b>30.691,77</b>	521,523,527	2. Otras deudas	0,00	0,00
	<b>I. Existencias</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	525,528,529	3. Deudas en moneda distinta del euro	0,00	0,00
30,31,32,33,34,35,36	1. Existencias	0,00	0,00	560,561	4. Finanzas y depósitos recibidos a corto plazo	0,00	0,00
(39)	2. Provisiones	0,00	0,00	524	5. Operaciones de intercambio financiero	0,00	0,00
	<b>II. Deudores</b>	<b>2.341,56</b>	<b>280,91</b>		<b>III. Acreedores</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
43	1. Deudores presupuestarios	0,00	0,00	40	1. Acreedores presupuestarios	0,00	0,00
440,441,442,443,449	2. Deudores no presupuestarios	0,00	0,00	41	2. Acreedores no presupuestarios	0,00	0,00
45	3. Deudores por administración de recursos por cuenta de otros entes públicos	0,00	0,00	45	3. Acreedores por administración de recursos por cuenta de otros entes públicos	0,00	0,00
470,471,472	4. Administraciones Públicas	0,00	0,00	475,476,477	4. Administraciones Públicas	0,00	0,00
555,558	5. Otros deudores	2.341,56	280,91	554,559	5. Otros acreedores	0,00	0,00
(490)	6. Provisiones	0,00	0,00	485,585	<b>IV. Ajustes por periodificación</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>III. Inversiones financieras temporales</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
540,541,546, (549)	1. Cartera de valores a corto plazo	0,00	0,00				
542,543,545,547,548	2. Otras inversiones y créditos a corto plazo	0,00	0,00				
565,566	3. Finanzas y depósitos constituidos a corto plazo	0,00	0,00				
(597),(598)	4. Provisiones	0,00	0,00				
544	5. Operaciones de intercambio financiero	0,00	0,00				
57	<b>IV. Tesorería</b>	<b>28.475,46</b>	<b>30.410,86</b>				
480,580	<b>V. Ajustes por periodificación</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
	<b>TOTAL GENERAL (A+B+C):</b>	<b>30.817,02</b>	<b>205.691,35</b>		<b>TOTAL GENERAL (A+B+C+D):</b>	<b>30.817,02</b>	<b>205.691,35</b>

**CUENTA DEL RESULTADO  
ECONOMICO-PATRIMONIAL  
EJERCICIO 2011**

**CONSORCIO PISCINA  
CUBIERTA CLIMATIZADA DE  
CIEZA**

**Cuenta del resultado económico-patrimonial**

Nº CUENTA	DEBE	Ejercicio 2011	Ejercicio 2010	Nº CUENTA	HABER	Ejercicio 2011	Ejercicio 2010
	<b>A) GASTOS</b>	<b>221.018,12</b>	<b>45.544,31</b>		<b>B) INGRESOS</b>	<b>238.563,61</b>	<b>238.759,48</b>
71	1. Reducción de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	0,00	0,00		1. Ventas y prestaciones de servicios	0,00	0,00
600,610*	2. Aprovisionamientos	0,00	0,00	700,701,702,703,704	a) Ventas	0,00	0,00
601,602,611*,612*	a) Consumo de mercaderías	0,00	0,00		b) Prestaciones de servicios	0,00	0,00
607	b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles	0,00	0,00	705	b.1) Prestación de servicios en régimen de derecho personal	0,00	0,00
	c) Otros gastos externos	0,00	0,00	741	b.2) Precios públicos por prestación de servicios o realización de actividades	0,00	0,00
	3. Gastos de funcionamiento de los servicios y prestaciones sociales	46.018,54	45.544,31		2. Aumento de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	0,00	0,00
640,641	a) Gastos de personal:	0,00	0,00	71	3. Ingresos de gestión común	0,00	0,00
642,644	a.1) Sueldos, salarios y asumidos	0,00	0,00	724,725,726,727,73?	a) Ingresos tributarios	0,00	0,00
645	a.2) Cargas sociales	0,00	0,00	720,731,732	a.1) Impuestos propios	0,00	0,00
68	b) Prestaciones sociales	0,00	0,00	740,742	a.2) Impuestos cedidos	0,00	0,00
	c) Dotaciones para amortizaciones de inmovilizado	0,00	0,00	744	a.3) Tasas	0,00	0,00
	d) Variación de provisiones de tráfico	0,00	0,00	728,735,736,739	a.4) Contribuciones especiales	0,00	0,00
693,(793)	d.1) Variación de provisiones de existencias	0,00	0,00		a.5) Otros ingresos tributarios	0,00	0,00
675,694,(794)	d.2) Variación de provisiones y pérdidas de créditos incobrables	0,00	0,00		b) Ingresos urbanísticos	0,00	0,00
	e)Otros gastos de gestión	0,00	0,00				
62	e.1)Servicios exteriores	0,00	0,00				
63	e.2)Tributos	0,00	0,00	745,746			
676	e.3)Otros gastos de gestión corriente	0,00	0,00				

**Cuenta del resultado económico-patrimonial**

N° CUENTA	DEBE	Ejercicio 2011	Ejercicio 2010	N° CUENTA	HABER	Ejercicio 2011	Ejercicio 2010
					4. Otros ingresos de gestión común	125,25	3,06
				773	a) Reintegros	0,00	0,00
				78	b) Trabajos realizados por a entidad	0,00	0,00
					c) Otros ingresos de gestión común	0,00	0,00
661,662,663,669	f) Gastos financieros y asimilables	46.018,54	45.544,31	775,776,777	c.1) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	0,00	0,00
666,667	f.1) Por deudas	46.018,54	45.544,31	790	c.2) Exceso de provisiones de riesgos y gastos	0,00	0,00
696,697,698,699,(796),(797),(798),(799)	f.2) Pérdidas de inversiones financieras	0,00	0,00		d) Ingresos de participaciones en capital	0,00	0,00
	g) Variación de as provisiones de inversiones financieras	0,00	0,00	760	e) Ingresos de otros valores negociables y de créditos del activo inmovilizado	0,00	0,00
668	h) Diferencias negativas de cambio	0,00	0,00	761,762	f) Otros intereses e ingresos asimilados	125,25	3,06
664	i) Gastos de operaciones de intercambio financiero	0,00	0,00		f.1) Otros intereses	125,25	3,06
				766	f.2) Beneficios en inversiones financieras	0,00	0,00
	<b>4. Transferencias y subvenciones</b>	<b>174.999,58</b>	<b>0,00</b>	768	g) Diferencias positivas de cambio	0,00	0,00
650,651	a) Transferencias y subvenciones corrientes	0,00	0,00	764	h) Ingresos de operaciones de intercambio financiero	0,00	0,00
655,656	c) Transferencias y subvenciones de capital	174.999,58	0,00		<b>5. Transferencias y subvenciones</b>	<b>238.438,36</b>	<b>238.756,42</b>
				750	a) Transferencias corrientes	16.984,86	20.381,83
	<b>5. Pérdidas y gastos extraordinarios</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	751	b) Subvenciones corrientes	29.033,68	25.162,48
670,671,672	a) Pérdidas procedentes de inmovilizado	0,00	0,00	755	c) Transferencias de capital	0,00	0,00
690,691,692,(791),(792),(795)	b) Variación de as provisiones de inmovilizado	0,00	0,00	756	d) Subvenciones de capital	192.419,82	193.212,11
674	c) Pérdidas por operaciones de endeudamiento	0,00	0,00		<b>6. Ganancias e ingresos extraordinarios</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
678	d) Gastos extraordinarios	0,00	0,00	770,771,772	a) Beneficios procedentes del inmovilizado	0,00	0,00
679	e) Gastos y pérdidas de otros ejercicios	0,00	0,00	774	b) Beneficios por operaciones de endeudamiento	0,00	0,00
				778	c) Ingresos extraordinarios	0,00	0,00
				779	d) Ingresos y beneficios de otros ejercicios	0,00	0,00
	<b>AHORRO .....</b>	<b>17.545,49</b>	<b>193.215,17</b>				

**ESTADO DE LIQUIDACION  
DEL PRESUPUESTO  
EJERCICIO 2011**

**CONSORCIO PISCINA  
CUBIERTA CLIMATIZADA DE  
CIEZA**

**ESTADOS DE LA  
LIQUIDACION DEL  
PRESUPUESTO DE INGRESOS  
EJERCICIO 2011**

**CONSORCIO PISCINA  
CUBIERTA CLIMATIZADA DE  
CIEZA**

**ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO****I.- Liquidación del presupuesto de ingresos**

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA	DESCRIPCIÓN	PREVISIONES PRESUPUESTARIAS			DERECHOS RECONOCIDOS	DERECHOS ANULADOS	DERECHOS CANCELADOS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	RECAUDACIÓN NETA	DERECHOS PENDIENTES DE COBRO A 31 DE DICIEMBRE	EXCESO / DEFECTO PREVISIÓN
		INICIALES	MODIFICACIONES	DEFINITIVAS							
45064	COMUNIDAD AUTONOMA P	20.381,83	0,00	20.381,83	16.984,86	0,00	0,00	16.984,86	16.984,86	0,00	-3.396,97
46200	De Ayuntamientos part. ingresos	25.162,48	0,00	25.162,48	29.033,68	0,00	0,00	29.033,68	29.033,68	0,00	3.871,20
52000	INTERESES DE DEPOSITOS	100,00	0,00	100,00	125,25	0,00	0,00	125,25	125,25	0,00	25,25
75000	Subvenciones afectas a la amorti	83.055,56	0,00	83.055,56	83.055,56	0,00	0,00	83.055,56	83.055,56	0,00	0,00
76200	AYUNTAMIENTO.-OTRAS T	110.156,55	0,00	110.156,55	109.364,26	0,00	0,00	109.364,26	109.364,26	0,00	-792,29
<b>Total General:</b>		<b>238.856,42</b>	<b>0,00</b>	<b>238.856,42</b>	<b>238.563,61</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>238.563,61</b>	<b>238.563,61</b>	<b>0,00</b>	<b>-292,81</b>

**ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO****II. Resumen de la clasificación económica de ingresos**

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA	DESCRIPCIÓN	PREVISIONES PRESUPUESTARIAS			DERECHOS RECONOCIDOS	DERECHOS ANULADOS	DERECHOS CANCELADOS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	RECAUDACIÓN NETA	DERECHOS PENDIENTES DE COBRO A 31 DE DICIEMBRE	EXCESO / DEFECTO PREVISIÓN
		INICIALES	MODIFICACIONES	DEFINITIVAS							
45064	COMUNIDAD AUTONOMA PISCI	20.381,83	0,00	20.381,83	16.984,86	0,00	0,00	16.984,86	16.984,86	0,00	-3.396,97
	TOTAL CONCEPTO 450	20.381,83	0,00	20.381,83	16.984,86	0,00	0,00	16.984,86	16.984,86	0,00	-3.396,97
	TOTAL ARTÍCULO 45	20.381,83	0,00	20.381,83	16.984,86	0,00	0,00	16.984,86	16.984,86	0,00	-3.396,97
46200	Dc Ayuntamientos part.ingresos	25.162,48	0,00	25.162,48	29.033,68	0,00	0,00	29.033,68	29.033,68	0,00	3.871,20
	TOTAL CONCEPTO 462	25.162,48	0,00	25.162,48	29.033,68	0,00	0,00	29.033,68	29.033,68	0,00	3.871,20
	TOTAL ARTÍCULO 46	25.162,48	0,00	25.162,48	29.033,68	0,00	0,00	29.033,68	29.033,68	0,00	3.871,20
	TOTAL CAPÍTULO 4	45.544,31	0,00	45.544,31	46.018,54	0,00	0,00	46.018,54	46.018,54	0,00	474,23

**ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO**

**II. Resumen de la clasificación económica de ingresos**

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA	DESCRIPCIÓN	PREVISIONES PRESUPUESTARIAS		DERECHOS RECONOCIDOS	DERECHOS ANULADOS	DERECHOS CANCELADOS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	RECAUDACIÓN NETA	DERECHOS PENDIENTES DE COBRO A 31 DE DICIEMBRE	EXCESO / DEFECTO PREVISIÓN
		INICIALES	MODIFICACIONES DEFINITIVAS							
52000	INTERESES DE DEPOSITOS	100,00	0,00	125,25	0,00	0,00	125,25	125,25	0,00	25,25
	TOTAL CONCEPTO 520	100,00	0,00	125,25	0,00	0,00	125,25	125,25	0,00	25,25
	TOTAL ARTICULO 52	100,00	0,00	125,25	0,00	0,00	125,25	125,25	0,00	25,25
	TOTAL CAPITULO 5	100,00	0,00	125,25	0,00	0,00	125,25	125,25	0,00	25,25

**ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO**

**II. Resumen de la clasificación económica de ingresos**

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA	DESCRIPCIÓN	PREVISIONES PRESUPUESTARIAS			DERECHOS RECONOCIDOS	DERECHOS ANULADOS	DERECHOS CANCELADOS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	RECAUDACIÓN NETA	DERECHOS PENDIENTES DE COBRO A 31 DE DICIEMBRE	EXCESO / DEFECTO PREVISIÓN
		INICIALES	MODIFICACIONES	DEFINITIVAS							
75000	Subvenciones afectas a la amortizaci	83.055,56	0,00	83.055,56	83.055,56	0,00	0,00	83.055,56	83.055,56	0,00	0,00
	<b>TOTAL CONCEPTO 750</b>	<b>83.055,56</b>	<b>0,00</b>	<b>83.055,56</b>	<b>83.055,56</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>83.055,56</b>	<b>83.055,56</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>TOTAL ARTÍCULO 75</b>	<b>83.055,56</b>	<b>0,00</b>	<b>83.055,56</b>	<b>83.055,56</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>83.055,56</b>	<b>83.055,56</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
76200	AYUNTAMIENTO.-OTRAS TRAN	110.156,55	0,00	110.156,55	109.364,26	0,00	0,00	109.364,26	109.364,26	0,00	-792,29
	<b>TOTAL CONCEPTO 762</b>	<b>110.156,55</b>	<b>0,00</b>	<b>110.156,55</b>	<b>109.364,26</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>109.364,26</b>	<b>109.364,26</b>	<b>0,00</b>	<b>-792,29</b>
	<b>TOTAL ARTÍCULO 76</b>	<b>110.156,55</b>	<b>0,00</b>	<b>110.156,55</b>	<b>109.364,26</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>109.364,26</b>	<b>109.364,26</b>	<b>0,00</b>	<b>-792,29</b>
	<b>TOTAL CAPÍTULO 7</b>	<b>193.212,11</b>	<b>0,00</b>	<b>193.212,11</b>	<b>192.419,82</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>192.419,82</b>	<b>192.419,82</b>	<b>0,00</b>	<b>-792,29</b>
	<b>Total General:</b>	<b>238.856,42</b>	<b>0,00</b>	<b>238.856,42</b>	<b>238.563,61</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>238.563,61</b>	<b>238.563,61</b>	<b>0,00</b>	<b>-292,81</b>

**ESTADOS DE LA  
LIQUIDACION DEL  
PRESUPUESTO DE GASTOS  
EJERCICIO 2010**

**CONSORCIO PISCINA  
CUBIERTA CLIMATIZADA DE  
CIEZA**

**ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO****I.- Liquidación del presupuesto de gastos**

PARTIDA PRESUPUESTARIA	DESCRIPCIÓN	CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS			GASTOS COMPROMETIDOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	PAGOS	OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO A 31 DE DICIEMBRE	REMANENTES DE CRÉDITO
		INICIALES	MODIFICAC.	DEFINITIVOS					
011A 31000	DEUDA PUBLICA.-INTERESES PTMOS CAJAMURC	20.381,83	0,00	20.381,83	16.984,86	16.984,86	16.984,86	0,00	3.396,97
011A 31003	DEUDA PUBLICA.-INTERESES PTMOS BBVA	25.162,48	474,23	25.636,71	29.033,68	29.033,68	29.033,68	0,00	-3.396,97
011A 91300	DEUDA PUBLICA.-AMORTIZACION PTMOS CAJA	83.055,56	0,00	83.055,56	83.055,56	83.055,56	83.055,56	0,00	0,00
011A 91303	DEUDA PUBLICA.-AMORTIZACION PTMOS BBVA	110.156,55	-474,23	109.682,32	109.364,26	109.364,26	109.364,26	0,00	318,06
342D 22500	PISCINA CUBIERTA CLIMATIZADA.-TRIBUTOS E	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
<b>Total General:</b>		<b>238.856,42</b>	<b>0,00</b>	<b>238.856,42</b>	<b>238.438,36</b>	<b>238.438,36</b>	<b>238.438,36</b>	<b>0,00</b>	<b>418,06</b>

**ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO**

II. Resumen de la clasificación funcional del gasto

PARTIDA PRESUPUESTARIA	DESCRIPCIÓN	CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS			GASTOS COMPROMETIDOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	PAGOS	OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO A 31 DE DICIEMBRE	REMANENTES DE CRÉDITO
		INICIALES	MODIFICAC.	DEFINITIVOS					
011A 31000	DEUDA PUBLICA.-INTERESES PTMOS CAJAM	20.381,83	0,00	20.381,83	16.984,86	16.984,86	16.984,86	0,00	3.396,97
011A 31003	DEUDA PUBLICA.-INTERESES PTMOS BBVA	25.162,48	474,23	25.636,71	29.033,68	29.033,68	29.033,68	0,00	-3.396,97
011A 91300	DEUDA PUBLICA.-AMORTIZACION PTMOS C	83.055,56	0,00	83.055,56	83.055,56	83.055,56	83.055,56	0,00	0,00
011A 91303	DEUDA PUBLICA.-AMORTIZACION PTMOS B	110.156,55	-474,23	109.682,32	109.364,26	109.364,26	109.364,26	0,00	318,06
	<b>TOTAL SUBFUNCIÓN : 011</b>	<b>238.756,42</b>	<b>0,00</b>	<b>238.756,42</b>	<b>238.438,36</b>	<b>238.438,36</b>	<b>238.438,36</b>	<b>0,00</b>	<b>318,06</b>
	<b>TOTAL FUNCIÓN : 01</b>	<b>238.756,42</b>	<b>0,00</b>	<b>238.756,42</b>	<b>238.438,36</b>	<b>238.438,36</b>	<b>238.438,36</b>	<b>0,00</b>	<b>318,06</b>
	<b>TOTAL GRUPO FUNCION : 0</b>	<b>238.756,42</b>	<b>0,00</b>	<b>238.756,42</b>	<b>238.438,36</b>	<b>238.438,36</b>	<b>238.438,36</b>	<b>0,00</b>	<b>318,06</b>

**ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO**

## II. Resumen de la clasificación funcional del gasto

PARTIDA PRESUPUESTARIA	DESCRIPCIÓN	CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS			GASTOS COMPROMETIDOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	PAGOS	OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO A 31 DE DICIEMBRE	REMANENTES DE CRÉDITO
		INICIALES	MODIFICAC.	DEFINITIVOS					
342D 22500	PISCINA CUBIERTA CLIMATIZADA-TRIBUT	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
	TOTAL SUBFUNCIÓN : 342	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
	TOTAL FUNCIÓN : 34	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
	TOTAL GRUPO FUNCIO 3	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
	Total General:	238.856,42	0,00	238.856,42	238.438,36	238.438,36	238.438,36	0,00	418,06

5

**ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO**

## III. Resumen de la clasificación económica del gasto

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA	DESCRIPCIÓN	CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS			GASTOS COMPROMETIDOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	PAGOS	OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO A 31 DE DICIEMBRE	REMANENTES DE CRÉDITO
		INICIALES	MODIFICAC.	DEFINITIVOS					
342D 22500	PISCINA CUBIERTA CLIMATIZADA.-TRIBUTOS ES	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
	TOTAL CONCEPTO : 225	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
	TOTAL ARTÍCULO : 22	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
	TOTAL CAPÍTULO : 2	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00

**ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO**

## III. Resumen de la clasificación económica del gasto

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA	DESCRIPCIÓN	CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS			GASTOS COMPROMETIDOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	PAGOS	OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO A 31 DE DICIEMBRE	REMANENTES DE CRÉDITO
		INICIALES	MODIFICAC.	DEFINITIVOS					
011A 31003	DEUDA PUBLICA.-INTERESES PTMOS BBVA	25.162,48	474,23	25.636,71	29.033,68	29.033,68	0,00	-3.396,97	
011A 31000	DEUDA PUBLICA.-INTERESES PTMOS CAJAMURCI	20.381,83	0,00	20.381,83	16.984,86	16.984,86	0,00	3.396,97	
	<b>TOTAL CONCEPTO :</b>	<b>45.544,31</b>	<b>474,23</b>	<b>46.018,54</b>	<b>46.018,54</b>	<b>46.018,54</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
	<b>TOTAL ARTÍCULO :</b>	<b>45.544,31</b>	<b>474,23</b>	<b>46.018,54</b>	<b>46.018,54</b>	<b>46.018,54</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
	<b>TOTAL CAPÍTULO :</b>	<b>45.544,31</b>	<b>474,23</b>	<b>46.018,54</b>	<b>46.018,54</b>	<b>46.018,54</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

**ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO**

III. Resumen de la clasificación económica del gasto

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA	DESCRIPCIÓN	CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS			GASTOS COMPROMETIDOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	PAGOS	OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO A 31 DE DICIEMBRE	REMANENTES DE CRÉDITO
		INICIALES	MODIFICAC.	DEFINITIVOS					
011A 91303	DEUDA PUBLICA.-AMORTIZACION PTMOS BBVA	110.156,55	-474,23	109.682,32	109.364,26	109.364,26	109.364,26	0,00	318,06
011A 91300	DEUDA PUBLICA.-AMORTIZACION PTMOS CAJAM	83.055,56	0,00	83.055,56	83.055,56	83.055,56	83.055,56	0,00	0,00
	<b>TOTAL CONCEPTO : 913</b>	<b>193.212,11</b>	<b>-474,23</b>	<b>192.737,88</b>	<b>192.419,82</b>	<b>192.419,82</b>	<b>192.419,82</b>	<b>0,00</b>	<b>318,06</b>
	<b>TOTAL ARTÍCULO : 91</b>	<b>193.212,11</b>	<b>-474,23</b>	<b>192.737,88</b>	<b>192.419,82</b>	<b>192.419,82</b>	<b>192.419,82</b>	<b>0,00</b>	<b>318,06</b>
	<b>TOTAL CAPÍTULO : 9</b>	<b>193.212,11</b>	<b>-474,23</b>	<b>192.737,88</b>	<b>192.419,82</b>	<b>192.419,82</b>	<b>192.419,82</b>	<b>0,00</b>	<b>318,06</b>
	<b>Total General:</b>	<b>238.856,42</b>	<b>0,00</b>	<b>238.856,42</b>	<b>238.438,36</b>	<b>238.438,36</b>	<b>238.438,36</b>	<b>0,00</b>	<b>418,06</b>

**ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO****III. RESULTADO PRESUPUESTARIO**

CONCEPTOS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	AJUSTES	RESULTADO PRESUPUESTARIO
a.) Operaciones Corrientes	46.143,79	46.018,54		125,25
b.) Otras Operaciones no Financieras	192.419,82	0,00		192.419,82
1. Total operaciones no financieras (a + b)	238.563,61	46.018,54		192.545,07
2. Activos Financieros	0,00	0,00		0,00
3. Pasivos Financieros	0,00	192.419,82		-192.419,82
RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO	238.563,61	238.438,36		125,25
<b>AJUSTES:</b>				
4. Créditos gastados financiados con remanente de tesorería para gastos generales			0,00	
5. Desviaciones de financiación negativas del ejercicio			0,00	
6. Desviaciones de financiación positivas del ejercicio			0,00	
RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO				125,25

**MEMORIA  
EJERCICIO 2011**

**CONSORCIO PISCINA  
CUBIERTA CLIMATIZADA DE  
CIEZA**

## **MEMORIA AÑO 2011**

### **1.- La organización.**

La Comunidad Autónoma de la Región de Murcia y el Ayuntamiento de Cieza constituyen el "Consorcio para al construcción y financiación de una Piscina Cubierta Climatizada en el Municipio de Cieza", como entidad de derecho público con plena personalidad jurídica.

El Consorcio tiene por objeto la cooperación entre las entidades que lo integran para la construcción y financiación de una piscina cubierta climatizada en el municipio de Cieza, incluida en el Plan Regional de Instalaciones Deportivas. La institución se constituye por el tiempo necesario para el cumplimiento de su objeto.

Son órganos necesarios de gobierno y administración del Consorcio los siguientes:

- A) La Junta de Gobierno.
- B) La Comisión de Gobierno.
- C) El Presidente.

1) LA JUNTA DE GOBIERNO.-Constituye el órgano superior de gobierno del Consorcio y está formado por dos representantes del Ayuntamiento de Cieza, D. Francisco-Avelino Castaño López, Concejal Delegado de Hacienda, y D. Matías Ríos Saorin, Concejal Delegado de Deportes, y tres representantes de la Comunidad Autónoma, D. Antonio Peñalver Asensio, Director General de la Actividad Física y el Deporte, D<sup>a</sup>. María Luisa López Ruiz, Secretaria General Consejería de Cultura, Juventud y Deportes y D. Felipe Cervantes Gabarrón, Asesor en materia Deportiva y como secretario, D. Bartolomé Buendía Martínez.

La Junta de Gobierno tiene, entre otras las siguientes atribuciones:

- a) Fijar las directrices y los criterios generales de actuación del Consorcio.
- b) El control y fiscalización de los órganos del Consorcio.
- c) La modificación de Estatutos y disolución del Consorcio, estableciéndose, en este caso, el destino de los bienes del mismo, previa la adopción de los correspondientes acuerdos por los entes consorciados.
- d) La aprobación del Reglamento Orgánico del Consorcio.
- e) La aprobación de los Presupuestos Generales del Consorcio, así como las cuentas que hayan de rendirse referentes al resultado de la gestión económico financiera.
- f) La celebración de convenios de colaboración con entidades públicas y privadas, para el cumplimiento de los fines del Consorcio.



- g) La contratación de préstamos y concierto de operaciones de crédito, con excepción de las operaciones de la tesorería.
- h) El control y aprobación de las formas de gestión de los servicios atribuidos al Consorcio.
- i) La aceptación de delegación de competencias hechas por otras administraciones públicas.
- j) El planteamiento de conflictos de competencias a otras administraciones públicas.
- k) La creación de Comisiones Técnicas.
- l) La elección y nombramientos del Presidente y de uno de los miembros de la Comisión de Gobierno.

**2) LA COMISIÓN DE GOBIERNO.**-Constituye el órgano de gobierno y administración ordinario del Consorcio, presidida por el Presidente, está formada por este mismo D. Francisco-Avelino Castaño López y dos miembros más, uno designado por la Junta de Gobierno que recae en D. Antonio Peñalver Asensio y otro el Secretario del Ayuntamiento de Cieza y del Consorcio D. Bartolomé Buendía Martínez.

Serán atribuciones de la Comisión de Gobierno:

- a) La Dirección de Gobierno y la Administración del Consorcio.
- b) La contratación de la ejecución de obras, la gestión de servicios públicos y la realización de suministros, los de concesión de obra pública, los de consultoría y asistencia o de servicios, con excepción de la contratación de préstamos y concierto de operaciones de crédito, que corresponde a la Junta de Gobierno.
- c) La preparación y propuesta de los asuntos que hayan de ser sometidos a deliberación de la Junta de Gobierno.
- d) El ejercicio de acciones judiciales o administrativas.
- e) Nombramiento del personal permanente y la aplicación de medidas disciplinarias, cuando las mismas supongan el cese de la relación laboral o la separación del servicio.
- f) El desarrollo de la gestión económico financiera dentro de los límites establecidos en los Presupuestos Generales. El Concierto de las operaciones de tesorería necesarias para el adecuado desenvolvimiento de la gestión económica del Consorcio.
- g) Dirigir, inspeccionar e impulsar los servicios y obras del Consorcio.
- h) Cualesquiera otra que, correspondiendo al Consorcio, no estén atribuidas expresamente a otro órgano.

**3) EL PRESIDENTE.**- Órgano unipersonal del Consorcio, será nombrado por la Junta de Gobierno de entre sus miembros, y presidirá también la Comisión de Gobierno.

Las atribuciones del Presidente son las siguientes:

- a) Representar al Consorcio.
- b) Convocar y presidir las sesiones de la Junta de Gobierno y de la Comisión de Gobierno del Consorcio.
- c) Desempeñar la jefatura superior de todo el personal del Consorcio.



- d) El ejercicio de acciones judiciales y administrativas en caso de urgencia, dando cuenta a la Comisión de Gobierno.
- e) La ejecución de los acuerdos de los órganos colegiados.
- f) La dirección efectiva de los servicios o instalaciones del Consorcio, así como la inspección y control directo de los mismos.
- g) La contratación de la ejecución de obras, la gestión de servicios públicos y la realización de suministros, los de concesión de obra pública, los de consultoría y asistencia o de servicios que le delegue la Comisión de Gobierno.
- h) La ordenación de los pagos.
- i) La dirección efectiva del personal del Consorcio, incluyéndose expresamente las atribuciones relativas a adscripción a los puestos de trabajo, formación y promoción del personal.
- j) El nombramiento del personal no permanente. La aplicación de medidas disciplinarias, cuando las mismas no supongan el cese de la relación laboral o la separación del servicio.
- k) La confección del Presupuesto General y de las cuentas en que se contenga la gestión económica financiera del Consorcio.
- l) Cuantas otras le pudiera delegar la Comisión de Gobierno.

Son órganos complementarios, de constitución potestativa, las Comisiones Técnicas

LA COMISION TECNICA. -Formada para el estudio del proyecto de la obra y está formada por D. Joaquín Ruiz Abellán, Concejal Delegado de Hacienda, D. Diego Aroca Villalba y Da. Francisca Saura Cárceles, Arquitectos de la Comunidad Autónoma de la Región de Murcia y D. Juan Buitrago Ruiz y D. Ignacio Rodríguez Valdelomar, Arquitecto de la Ayuntamiento de Cieza.

## **2. Gestión indirecta de servicios públicos**

El Consorcio no presta servicios públicos, ha sido constituido exclusivamente para la construcción y financiación de la piscina cubierta climatizada de Cieza.

## **3.- Bases de presentación de las cuentas**

Los estados y cuentas anuales se han obtenido de los registros contables del Consorcio correspondientes al ejercicio 2011 y han sido preparados siguiendo los principios de contabilidad para las administraciones públicas, recogidos en la legislación vigente y, en especial, en:

- a) Ley 7/1985, de 2 de abril, Reguladora de las Bases de Régimen Local.
- b) RD Ley 781/1986, de 18 de abril, por el que se aprueba el Texto Refundido de las disposiciones vigentes en materia de Régimen Local.



- c) Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales (Ley 39/1988, de 28 de diciembre).
- d) Real Decreto 500/1990, que desarrolla la Ley 39/1988.
- f) Instrucción de Contabilidad para la Administración Local
- g) Documentos sobre principios contables emitidos por la Comisión de Principios y Normas Contables Públicas, creada por Resolución de la Secretaría de Estado de Hacienda de 28 de diciembre de 1990.

Los documentos que componen estos estados y cuentas anuales del ejercicio 2011 son los siguientes:

- \* Balance de situación
- \* Cuenta de resultados
- \* Estados de liquidación del presupuesto:
  - Resumen del estado de ejecución del presupuesto de ingresos
  - Resumen del estado de ejecución del presupuesto de gastos
  - Resultado presupuestario
- \* Memoria

Las cifras contenidas en los documentos que componen estos estados y cuentas anuales están expresadas en euros.

El balance de situación se presenta, básicamente, de acuerdo con los modelos establecidos por la Instrucción de Contabilidad para la Administración Local, y la cuenta de resultados se presenta más detallada de lo que establece dicha instrucción con el objetivo de facilitar una información más completa sobre los conceptos de ingresos y gastos, de modo que muestren la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera del Ayuntamiento y de los resultados de sus operaciones durante el ejercicio, de conformidad con principios y normas contables aplicados en el ámbito de la contabilidad de las administraciones públicas.

#### **4.- Normas de valoración**

Los criterios contables más significativos aplicados en la formulación de las cuentas anuales del Consorcio son los que se describen a continuación:

##### **Inmovilizado material**

Comprende, para este Consorcio, bienes construidos para ser entregados una vez finalizadas las obras al Excmo. Ayuntamiento de Cieza. Figura en el activo, hasta el momento de su entrega, por su precio de adquisición o coste de producción, que incluye además de todas aquellas instalaciones y elementos que tienen carácter de permanente, las

tasas inherentes a la construcción y los honorarios facultativos del proyecto y dirección de obra. Figura exclusivamente el valor de la construcción y no el valor de los terrenos, que corresponde la propiedad al Excmo. Ayuntamiento de Cieza.

No se ha aplicado lo establecido respecto a dotación de amortización y demás correcciones valorativas, ya que el no se ha puesto en funcionamiento.

### **Deudores por derechos reconocidos**

Se registran por su valor nominal.

No se ha constituido provisión compensatoria por la cantidad estimada de los saldos por cobrar que se consideran de difícil realización, ya que no existen.

### **Clasificación de las deudas a largo y corto plazo**

En el balance de situación adjunto, se clasifican como deudas a largo plazo aquellas suscritas con vencimiento superior a doce meses.

### **Ingresos y gastos**

#### **a) Contabilidad financiera**

Los ingresos y los gastos se imputan a la cuenta de resultados, básicamente en el ejercicio en que se devengan en función de la corriente real de bienes y servicios que representan y con independencia del momento en que se produce la corriente monetaria o financiera que se deriva de los mismos.

#### **b) Liquidación presupuestaria**

Los ingresos y los gastos se incorporan a la liquidación presupuestaria en el momento en que se produce el acto administrativo de reconocimiento de los respectivos derechos y obligaciones.

**INVERSIONES GESTIONADAS**

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO INICIAL	ENTRADAS O DOTACIONES	AUMENTOS O TRASPASOS	SALIDAS O BAJAS	DISMINUCIONES O TRASPASOS	SALDO FINAL
23003	Inversiones gestionadas para otros entes.-Ayuntam	174.999,58	0,00	0,00	174.999,58	0,00	0,00
<b>Total General:</b>		<b>174.999,58</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>174.999,58</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**ESTADO DE TESORERIA**

Estado de Situación de Existencias en Tesorería

CTA. PGCP.	DESCRIPCION	IMPORTES			
		E.INICIALES	COBROS	PAGOS	E.FINALES
5710001	CAJAMURCIA.-2080000364 c/operativa	327,27	115.040,42	102.101,07	13.266,62
5710002	BBVA.-0201504223 c/operativa	30.083,59	138.523,19	153.397,94	15.208,84
	<b>TOTALES GRUPO</b>	<b>30.410,86</b>	<b>253.563,61</b>	<b>255.499,01</b>	<b>28.475,46</b>
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>30.410,86</b>	<b>253.563,61</b>	<b>255.499,01</b>	<b>28.475,46</b>

**FONDOS PROPIOS**

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO INICIAL	ENTRADAS O DOTACIONES	AUMENTOS O TRASPASOS	SALIDAS O BAJAS	DISMINUCIONES O TRASPASOS	SALDO FINAL
100	Patrimonio	2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00
12001	RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	-2.117.192,95	0,00	193.215,17	0,00	0,00	-1.923.977,78
129	Resultados del ejercicio	193.215,17	238.563,61	0,00	221.018,12	193.215,17	17.545,49
<b>Total General:</b>		<b>-1.921.477,78</b>	<b>238.563,61</b>	<b>193.215,17</b>	<b>221.018,12</b>	<b>193.215,17</b>	<b>-1.903.932,29</b>

**ESTADO DE LA DEUDA. CAPITALES****1.1) DEUDAS EN MONEDA NACIONAL**

Identificación de la Deuda	Pendiente a 1 de Enero	Creaciones	Amortiz. y Otras Disminuciones	Pendiente a 31 de Diciembre		
				Largo Plazo	Corto Plazo	Total
Deudas con Entidades de Crédito						
0507000128 - PRESTAMO CAJAMURCIA CONS.PISCINA	415.277,76	0,00	83.055,56	249.166,64	83.055,56	332.222,20
183683 - PRESTAMO BBVA.-Const. Piscina	1.711.891,37	0,00	109.364,26	1.493.162,85	109.364,26	1.602.527,11
<b>Total:</b>	<b>2.127.169,13</b>	<b>0,00</b>	<b>192.419,82</b>	<b>1.742.329,49</b>	<b>192.419,82</b>	<b>1.934.749,31</b>
<b>Total General:</b>	<b>2.127.169,13</b>	<b>0,00</b>	<b>192.419,82</b>	<b>1.742.329,49</b>	<b>192.419,82</b>	<b>1.934.749,31</b>

**ESTADO DE LA DEUDA. INTERESES EXPLÍCITOS****2.1) DEUDAS EN MONEDA NACIONAL**

Identificación de la Deuda	Devengados y No Vencidos a 1 de Enero		Devengados en el Ejercicio	Vencidos en el Ejercicio	Rectificaciones y Traspasos	Devengados y No Vencidos a 31 de Diciembre	
	Largo Plazo	Corto Plazo				Largo Plazo	Corto Plazo
<b>Deudas con Entidades de Crédito</b>							
0507000128 - PRESTAMO CAJAMURCIA CONS.PISCINA	0,00	0,00	16.984,86	16.984,86	0,00	0,00	0,00
183683 - PRESTAMO BBVA.-Const. Piscina	0,00	0,00	29.033,68	29.033,68	0,00	0,00	0,00
<b>Total:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>46.018,54</b>	<b>46.018,54</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Total General:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>46.018,54</b>	<b>46.018,54</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**ESTADO DE SITUACION Y MOVIMIENTOS DE LAS OPERACIONES**  
**NO PRESUPUESTARIAS DE TESORERIA**

## 4.- Partidas pendientes de aplicación. Pagos

CONCEPTO	DESCRIPCION	PAGOS PDTES. APLICACIÓN A 1 DE ENERO	MODIFICACIONES SALDO INICIAL	PAGOS REALIZADOS EN EJERCICIO	TOTAL PAGOS PDTES. APLICACIÓN	PAGOS APLICADOS EN EJERCICIO	PAGOS PDTES. DE APLICACIÓN A 31 DE DICIEMBRE
555 - 40001	Pagos pendientes de aplicación	280,91	0,00	2.060,65	2.341,56	0,00	2.341,56
	<b>Total General:</b>	<b>280,91</b>	<b>0,00</b>	<b>2.060,65</b>	<b>2.341,56</b>	<b>0,00</b>	<b>2.341,56</b>

**CUADRO DE FINANCIACIÓN**

FONDOS APLICADOS	EJERCICIO 2011	EJERCICIO 2010	FONDOS OBTENIDOS	EJERCICIO 2011	EJERCICIO 2010
1. Recursos aplicados en operaciones de gestión	221.018,12	45.544,31	1. Recursos procedentes de operaciones de gestión	238.563,61	238.759,48
a) Reducción de existencias de productos terminados	0,00	0,00	a) Ventas y prestaciones de servicios	0,00	0,00
b) Aprovisionamientos	0,00	0,00	b) Aumento de existencias de productos terminados	0,00	0,00
c) Servicios exteriores	0,00	0,00	c) Ingresos tributarios	0,00	0,00
d) Tributos	0,00	0,00	d) Ingresos urbanísticos	0,00	0,00
e) Gastos de personal y prestaciones sociales	0,00	0,00	e) Transferencias y subvenciones	238.438,36	238.756,42
f) Transferencias y subvenciones	174.999,58	0,00	f) Ingresos financieros	125,25	3,06
g) Gastos financieros	46.018,54	45.544,31	g) Otros ingresos de gestión corriente y excepcionales	0,00	0,00
h) Otras pérdidas de gestión corriente y excepcionales	0,00	0,00	h) Provisiones aplicadas de activos circulantes	0,00	0,00
i) Dotación provisiones de activos circulantes	0,00	0,00	2. Cobros pendientes de aplicación	0,00	0,00
2. Pagos pendientes de aplicación	2.060,65	280,91	3. Incrementos directos de patrimonio	0,00	0,00
3. Gastos amortizables	0,00	0,00	a) En adscripción	0,00	0,00
4. Adquisiciones y otras altas del inmovilizado	0,00	0,00	b) En cesión	0,00	0,00
a) Invers. destinadas al uso general	0,00	0,00	4. Deudas a largo plazo	0,00	0,00
b) Invers. inmateriales	0,00	0,00	a) Empréstitos y pasivos análogos	0,00	0,00
c) Invers. materiales	0,00	0,00	b) Préstamos recibidos	0,00	0,00
d) Invers. gestionadas	0,00	0,00	c) Otros conceptos	0,00	0,00
e) Patrimonio público del suelo	0,00	0,00	5. Enajenaciones y otras bajas de inmovilizado	0,00	0,00
f) Invers. financieras	0,00	0,00	a) Invers. destinadas al uso general	0,00	0,00
5. Disminuciones directas de patrimonio	0,00	0,00	b) Invers. inmateriales	0,00	0,00
a) En adscripción	0,00	0,00	c) Invers. materiales	0,00	0,00
b) En cesión	0,00	0,00	d) Patrimonio público del suelo	0,00	0,00
c) Entregado al uso general	0,00	0,00	e) Invers. financieras	0,00	0,00
6. Cancelación o traspaso a CP de deudas a LP	193.419,82	193.212,11	6. Cancelación anticipada o traspaso a corto plazo de inmovilizados financieros	0,00	0,00
a) Empréstitos y otros pasivos	0,00	0,00			
b) Por préstamos recibidos	193.419,82	193.212,11			
c) Otros conceptos	0,00	0,00			
7. Provisiones por riesgos y gastos	0,00	0,00			
<b>TOTAL APLICACIONES</b>	<b>415.498,59</b>	<b>239.037,33</b>	<b>TOTAL ORÍGENES</b>	<b>238.563,61</b>	<b>238.759,48</b>
<b>EXCESO DE ORÍGENES S/APLICACIONES (AUMENTO DE CAPITAL CIRCULANTE)</b>			<b>EXCESO DE APLICACIONES S/ORÍGENES (DISMINUCIÓN DE CAPITAL CIRCULANTE)</b>	<b>176.934,98</b>	<b>277,85</b>

**CUADRO DE FINANCIACIÓN**

VARIACIÓN DE CAPITAL CIRCULANTE	EJERCICIO 2011		EJERCICIO 2010	
	AUMENTOS	DISMINUCIONES	AUMENTOS	DISMINUCIONES
1. Existencias				
2. Deudores				
a) Presupuestarios				
b) No presupuestarios				
c) Por administración de recursos de otros entes				
d) Variación de provisiones				
3. Acreedores				
a) Presupuestarios				
b) No presupuestarios				
c) Por administración de recursos de otros entes				
4. Inversiones financieras temporales				
5. Empréstitos y otras deudas a corto plazo				
a) Empréstitos y otras emisiones				
b) Préstamos recibidos y otros conceptos				
6. Otras cuentas no bancarias				
7. Tesorería				
a) Caja				
b) Bancos e instituciones de crédito		1.935,40		277,85
8) Ajustes por periodificación				
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>1.935,40</b>	<b>0,00</b>	<b>277,85</b>
<b>TOTAL VARIACIÓN DEL CAPITAL CIRCULANTE</b>		<b>1.935,40</b>		<b>277,85</b>

**EJERCICIO CORRIENTE**  
**PRESUPUESTO DE INGRESOS****PROCESO DE GESTIÓN: RECAUDACION NETA**

<b>APLICACIÓN PRESUPUESTARIA</b>	<b>DESCRIPCION</b>	<b>RECAUDACION TOTAL</b>	<b>DEVOLUCION DE INGRESO</b>	<b>RECAUDACION NETA</b>
45064	COMUNIDAD AUTONOMA PISCINA CUBIERTA	16.984,86	0,00	16.984,86
46200	De Ayuntamientos.part.ingresos	29.033,68	0,00	29.033,68
52000	INTERESES DE DEPOSITOS	125,25	0,00	125,25
75000	Subvenciones afectas a la amortización de préstamo	83.055,56	0,00	83.055,56
76200	AYUNTAMIENTO.-OTRAS TRANSFERENCIAS	109.364,26	0,00	109.364,26
<b>TOTAL</b>		<b>238.563,61</b>	<b>0,00</b>	<b>238.563,61</b>

**EJERCICIO CORRIENTE**  
**PRESUPUESTO DE INGRESOS**

**COMPROMISOS DE INGRESO**

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA	DESCRIPCION	COMPROMISOS CONCERTADOS			COMPROMISOS REALIZADOS	COMPROMISOS PENDIENTES DE REALIZAR A 31 DE DICIEMBRE
		INCORPORADOS DE PPTO. CERRADOS	EN EL EJERCICIO	TOTAL		
45064	COMUNIDAD AUTONOMA PISCINA CUBIERTA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
46200	De Ayuntamientos.part.ingresos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52000	INTERESES DE DEPOSITOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75000	Subvenciones afectas a la amortización de préstamo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
76200	AYUNTAMIENTO.-OTRAS TRANSFERENCIAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**EJERCICIO CORRIENTE**  
**PRESUPUESTO DE GASTOS**

## Modificaciones de crédito

PARTIDA PRESUPUESTARIA	DESCRIPCIÓN	CRÉDITOS EXTRAORD.	SUPLEMENTOS DE CRÉDITO	AMPLIACIONES DE CRÉDITO	TRANSFERENCIAS DE CRÉDITO		INCORPORAC. REMANENTES DE CRÉDITO	CRÉDITOS GENERADOS INGRESOS	BAJAS POR ANULACIÓN	AJUSTES POR PRORROGA	TOTAL MODIFICACIONES
					POSITIVAS	NEGATIVAS					
011A 31003	DEUDA PUBLICA.-INTERESES PT	0,00	0,00	0,00	474,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	474,23
011A 91303	DEUDA PUBLICA.-AMORTIZACIO	0,00	0,00	0,00	0,00	474,23	0,00	0,00	0,00	0,00	-474,23
		0,00	0,00	0,00	474,23	474,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**REMANENTES DE CREDITO  
PRESUPUESTO DEL  
EJERCICIO 2011**

**CONSORCIO PISCINA  
CUBIERTA CLIMATIZADA DE  
CIEZA**

**EJERCICIO CORRIENTE**  
**PRESUPUESTO DE GASTOS**

Remanentes de crédito

PARTIDA PRESUPUESTARIA	DESCRIPCION	REMANENTES COMPROMETIDOS		REMANENTES NO COMPROMETIDOS	
		INCORPORABLES	NO INCORPORABLES	INCORPORABLES	NO INCORPORABLES
011A 31000	DEUDA PUBLICA.-INTERESES PTMOS CAJAMURCIA	0,00	0,00	0,00	3.396,97
011A 31003	DEUDA PUBLICA.-INTERESES PTMOS BBVA	0,00	0,00	0,00	-3.396,97
011A 91300	DEUDA PUBLICA.-AMORTIZACION PTMOS CAJAMURCI	0,00	0,00	0,00	0,00
011A 91303	DEUDA PUBLICA.-AMORTIZACION PTMOS BBVA	0,00	0,00	0,00	318,06
342D 22500	PISCINA CUBIERTA CLIMATIZADA.-TRIBUTOS ESTAT	0,00	0,00	0,00	100,00
TOTAL		0,00	0,00	0,00	418,06

**REMANENTE DE TESORERIA  
PRESUPUESTO DEL  
EJERCICIO 2011**

**CONSORCIO PISCINA  
CUBIERTA CLIMATIZADA DE  
CIEZA**

**ESTADO DEL REMANENTE DE TESORERÍA**

COMPONENTES	IMPORTE		IMPORTE	
	AÑO		AÑO ANTERIOR	
1. (+) Fondos líquidos		28.475,46		30.410,86
2. (+) Derechos pendientes de cobro		0,00		0,00
- (+) del Presupuesto corriente	0,00		0,00	
- (+) de Presupuestos cerrados	0,00		0,00	
- (+) de operaciones no presupuestarias	0,00		0,00	
- (-) cobros realizados pendientes de aplicación definitiva	0,00		0,00	
3. (-) Obligaciones pendientes de pago		-2.341,56		-280,91
- (+) del Presupuesto corriente	0,00		0,00	
- (+) de Presupuestos cerrados	0,00		0,00	
- (+) de operaciones no presupuestarias	0,00		0,00	
- (-) pagos realizados pendientes de aplicación definitiva	2.341,56		280,91	
I. Remanente de Tesorería Total (1 + 2 - 3)		30.817,02		30.691,77
II. Saldos de dudoso cobro		0,00		0,00
III. Exceso de financiación afectada		0,00		0,00
IV. Remanente de Tesorería para Gastos Generales (I - II - III)		30.817,02		30.691,77

**INDICADORES ECONÓMICOS**

A) INDICADORES FINANCIEROS Y PATRIMONIALES		
LIQUIDEZ INMEDIATA =	$\frac{28.475,46}{0,00} = 0,00$	Fondos líquidos / Obligaciones pendientes de pago
SOLVENCIA A CORTO PLAZO =	$\frac{28.475,46}{0,00} = 0,00$	(Fondos líquidos + Derechos pdtes. cobro) / Obligaciones pendientes de pago
ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE =	$\frac{1.934.749,31}{35.425} = 54,62$	Pasivo exigible (financiero) / Núm. Habitantes
B) INDICADORES PRESUPUESTARIOS		
<u>Del Presupuesto Corriente:</u>		
EJECUCIÓN DEL PPTO. DE GASTOS =	$\frac{238.438,36}{238.856,42} = 1,00$	Obligaciones reconocidas netas / Créditos definitivos
REALIZACIÓN DE PAGOS =	$\frac{238.438,36}{238.438,36} = 1,00$	Pagos líquidos / Obligaciones reconocidas netas
GASTO POR HABITANTE =	$\frac{238.438,36}{35.425} = 6,73$	Obligaciones reconocidas netas / Núm. Habitantes
INVERSIÓN POR HABITANTE =	$\frac{0,00}{35.425} = 0,00$	Obligaciones reconocidas netas (Cap.6 y 7) / Núm. Habitantes
ESFUERZO INVERSOR =	$\frac{0,00}{238.438,36} = 0,00$	Obligaciones reconocidas netas (Cap.6 y 7) / Obligaciones reconocidas netas
PERIODO MEDIO DE PAGO =	$\frac{0,00}{238.438,36} \times 365 = 0,00$	Obligaciones pendientes de pago x 365 / Obligaciones reconocidas netas
PERIODO MEDIO DE PAGO (Cap.2 y 6) =	$\frac{0,00}{0,00} \times 365 = 0,00$	Obligaciones pendientes de pago x 365 / Obligaciones reconocidas netas
EJECUCIÓN DEL PPTO. DE INGRESOS =	$\frac{238.563,61}{238.856,42} = 1,00$	Derechos reconocidos netos / Previsiones definitivas
REALIZACIÓN DE COBROS =	$\frac{238.563,61}{238.563,61} = 1,00$	Recaudación neta / Derechos reconocidos netos
AUTONOMÍA =	$\frac{238.563,61}{238.563,61} = 1,00$	Derechos reconocidos netos * / Derechos reconocidos netos totales
* De los Capítulos 1 a 3, 5, 6, 8 más las transferencias recibidas		
AUTONOMÍA FISCAL =	$\frac{0,00}{238.563,61} = 0,00$	Derechos reconocidos netos * / Derechos reconocidos netos totales
* De los ingresos de naturaleza tributaria		
PERIODO MEDIO DE COBRO * =	$\frac{0,00}{0,00} \times 365 = 0,00$	Derechos pendientes de cobro x 365 / Derechos reconocidos netos
* De los derechos de cobro imputados a los Capítulos 1 a 3		

**INDICADORES ECONÓMICOS**

SUPERÁVIT (o DÉFICIT) POR HABITANTE =	$\frac{125,25}{35,425}$	= 0,00	Resultado presupuestario ajustado / Núm. Habitantes
CONTRIBUCIÓN DEL PRESUPUESTO AL REMANENTE DE TESORERÍA =	$\frac{125,25}{30.817,02}$	= 0,00	Resultado presupuestario ajustado / Remanente Tesorería para Gtos.Grales.
<b><u>De Presupuestos Cerrados:</u></b>			
REALIZACIÓN DE PAGOS =	$\frac{0,00}{0,00}$	= 0,00	Pagos / S.I.Obligaciones (+ - Modifs. y Anul.)
REALIZACIÓN DE COBROS =	$\frac{0,00}{0,00}$	= 0,00	Cobros / S.I.Derechos (+ - Modifs. y Anul.)
<b>C) INDICADORES DE GESTIÓN</b>			