



Audiencia de Cuentas de Canarias

**INFORME DEFINITIVO
DE LA FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA GENERAL DEL EJERCICIO 2007
AYUNTAMIENTO DE VALLEHERMOSO**

En el ejercicio de la función fiscalizadora que le impone el artículo 11, apartado b) de la Ley territorial 4/1989, de 2 de mayo, y en virtud del artículo 223 del Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 marzo, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, en base a las cuentas anuales integrantes de la Cuenta General del EJERCICIO ECONÓMICO DE 2007, esta Audiencia de Cuentas emite el presente informe definitivo, cuyo ANEXO ha sido sometido a alegaciones por un plazo de treinta días.

La Corporación ha presentado la información que compone la Cuenta General por vía telemática y ajustada a los requisitos de la Instrucción de Contabilidad para la Administración Local.

En la fiscalización llevada a cabo sobre la misma se ha observado lo siguiente:

A) En relación con el Balance de Situación

No coincide el saldo reflejado en el total de Resultados del ejercicio del Pasivo del Balance de Situación con el Ahorro o Desahorro de la Cuenta del resultado económico-patrimonial.

B) En relación con la Liquidación del Presupuesto

1.- Las obligaciones Pendientes de Pago a 31 de diciembre de la Liquidación del Presupuesto de Gastos no coinciden con el saldo de la cuenta "Acreedores por obligaciones reconocidas del presupuesto de Gastos corriente" del Balance de Comprobación.

2.- El importe de las Obligaciones reconocidas netas de la Liquidación del Presupuesto de Gastos no coincide con la suma del Haber de la cuenta "Acreedores por obligaciones reconocidas" del Balance de Comprobación.



Audiencia de Cuentas de Canarias

3.- El importe de las Obligaciones reconocidas netas del capítulo VII de la Liquidación del Presupuesto de Gastos no coincide con la suma del Debe de las cuentas “Transferencias de capital” y “Subvenciones de capital” del Balance de Comprobación.

4.- El importe de las Desviaciones de financiación positivas del ejercicio del Resultado Presupuestario no coincide con el total de las Desviaciones de financiación del ejercicio positivas de los Gastos con financiación afectada de la Memoria.

5.- El importe de las Desviaciones de financiación negativas del ejercicio recogidas en el Resultado Presupuestario no coinciden con el total de las Desviaciones de financiación del ejercicio negativas de los Gastos con financiación afectada de la Memoria.

C) En relación con la Memoria

1.- El saldo final de las Inversiones destinadas al uso general de la Memoria no coincide con el saldo del ejercicio actual del epígrafe Inversiones destinadas al uso general del Activo del Balance de Situación.

2.- El saldo inicial de las Inversiones destinadas al uso general de la Memoria no coincide con el saldo final del ejercicio anterior del epígrafe Inversiones destinadas al uso general del Activo del Balance de Situación.

3.- La suma del Saldo inicial, las entradas o dotaciones y los aumentos por transferencias o traspaso de alguna de las cuentas relacionadas en las Inversiones destinadas al uso general de la Memoria no coincide con el Debe de las correspondientes cuentas del Balance de Comprobación.

4.- El total del Valor del bien del Patrimonio entregado al uso general de la Memoria no coincide con el saldo del epígrafe de Patrimonio entregado al uso general del Pasivo del Balance de Situación.

5.- El Saldo final total de cuentas de Tesorería de la Memoria no coincide con su saldo del Balance de Comprobación.

6.- El Saldo inicial más los cobros de cuentas en Tesorería de la Memoria no coincide con su suma del Debe de las cuentas correspondientes del Balance de Comprobación.



Audiencia de Cuentas de Canarias

7.- Los Pagos de cuentas relacionadas en Tesorería de la Memoria no coinciden con su suma del Haber de las cuentas correspondientes del Balance de Comprobación.

8.- La suma de los Remanentes de créditos comprometidos, incorporables y no incorporables, y los Remanentes de créditos no comprometidos, incorporables y no incorporables, de los Remanentes de crédito de la Memoria no coincide con el total de los Remanentes de créditos de la Liquidación del Presupuesto de Gastos.

9.- El Gasto pendiente de realizar de proyectos de gasto relacionados en el estado de Ejecución de proyectos de gasto de la Memoria no coincide con la diferencia entre el Gasto previsto y el Total obligaciones reconocidas.

10.- El importe de Total variación: obligaciones de la Memoria no coincide con la suma de las Modificaciones al saldo inicial y anulaciones y las Prescripciones de las Obligaciones de presupuestos cerrados de la Memoria.

11.- El total de las Desviaciones de financiación del ejercicio negativas de la Memoria no coincide la suma de las Desviaciones de financiación del ejercicio con signo negativo que se recoge en la información de cada unidad de gasto y por agentes.

12.- El total de las Desviaciones de financiación acumuladas negativas de la Memoria no coincide la suma de las Desviaciones de financiación acumuladas con signo negativo que se recoge en la información de cada unidad de gasto y por agente.

13.- El importe de los Fondos líquidos del Remanente de Tesorería de la Memoria no coincide con la suma de las cuentas que forman parte del subgrupo Tesorería del Balance de Comprobación.

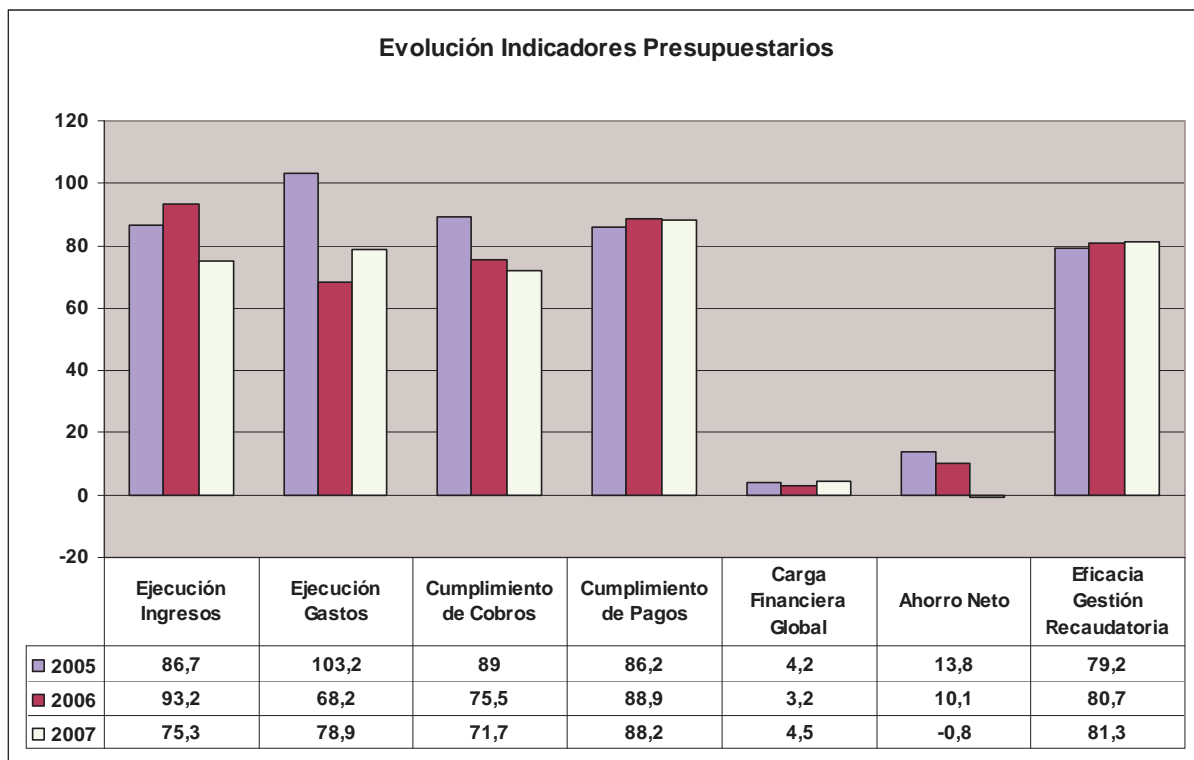
14.- El importe de las Obligaciones pendientes de pago del presupuesto corriente del Remanente de Tesorería de la Memoria no coincide con las Obligaciones pendientes de pago a 31 de diciembre de la Liquidación del Presupuesto de Gastos.

15.- El importe del Exceso de financiación afectada del Remanente de Tesorería de la Memoria no coincide con el total de las Desviaciones de financiación acumuladas positivas de los "Gastos con financiación afectada. Desviaciones de financiación" de la Memoria.



ANÁLISIS EVOLUTIVO DE INDICADORES

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



• EJECUCIÓN DE INGRESOS

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

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



Audiencia de Cuentas de Canarias

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

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa una caída de 11,4 puntos porcentuales.

• **EJECUCIÓN DE GASTOS**

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

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

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa una caída de 24,3 puntos porcentuales.

• **CUMPLIMIENTO DE LOS COBROS**

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

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

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

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa una caída de 17,3 puntos porcentuales.



Audiencia de Cuentas de Canarias

- **CUMPLIMIENTO DE LOS PAGOS**

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

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

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

- **CARGA FINANCIERA GLOBAL**

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

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

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa un ligero aumento de 0,3 puntos porcentuales.

- **AHORRO NETO**

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

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



Audiencia de Cuentas de Canarias

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa una caída de 14,6 puntos porcentuales.

- **EFICACIA EN LA GESTIÓN RECAUDATORIA**

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

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

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

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa un aumento de 2,1 puntos porcentuales.



Audiencia de Cuentas de Canarias

ANÁLISIS ECONÓMICO-FINANCIERO

La principal fuente de financiación de la Corporación en el ejercicio fue el capítulo 4 (Transferencias corrientes), que alcanzó el 58,4% de los derechos reconocidos, seguido en importancia del capítulo 7 (Transferencias de capital) con el 24,2%.

El principal componente del gasto fue el capítulo 1 (Gastos de personal), que representó el 48,6 % de las obligaciones reconocidas. Le sigue el capítulo 6 (Inversiones reales), que supuso el 26,6% del total del gasto.

Las modificaciones netas de crédito para gastos supusieron el 38,1% de los créditos iniciales del Presupuesto, correspondiendo el mayor volumen de las mismas al capítulo 6.

Los grados de ejecución de ingresos y gastos fueron elevados e intermedios, respectivamente, en tanto que los niveles de cumplimiento de los cobros y pagos se situaron en, niveles reducidos e intermedios, el 71,7% y 88,2%, respectivamente, habiendo alcanzado la eficacia en la gestión recaudatoria un 81,3%.

Los importes pendientes de cobro en ejercicios cerrados eran reducidos.

La carga financiera global alcanzó el 4,5% de los derechos reconocidos netos.

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

Santa Cruz de Tenerife, a 21 de diciembre de 2010.

EL PRESIDENTE EN FUNCIONES,

Fdo.: Rafael Medina Jáber



Audiencia de Cuentas de Canarias

**ALEGACIONES AL INFORME PROVISIONAL DE LA FISCALIZACIÓN DE
LA CUENTA GENERAL DEL EJERCICIO 2007 DEL AYUNTAMIENTO DE
VALLEHERMOSO**

En el plazo concedido para ello la Corporación no remitió alegaciones al Proyecto de Informe de Fiscalización.

ANEXO

Relación de incidencias en la Cuenta General del ejercicio 2007 de la Entidad:

AYUNTAMIENTO DE VALLEHERMOSO (Santa Cruz de Tenerife)

Ayuntamiento de Vallehermoso (NIF P3805000A)
<p>88. Balance. Pasivo.</p> <p>El total del epígrafe A) IV. Resultados del ejercicio del Pasivo del "Balance" no coincide con el Ahorro o Desahorro de la "Cuenta del resultado económico patrimonial".</p> <p>(Errores detectados: (1.497.740,41 = 1.360.811,01) Ó (1.497.740,41 = 0))</p>
<p>183. Liquidación del Presupuesto. Liquidación del presupuesto de gastos.</p> <p>El importe de las Obligaciones pendientes de pago a 31 de diciembre de la "Liquidación del presupuesto de gastos" no coincide con el saldo de la cuenta (400) Acreedores por obligaciones reconocidas. Presupuesto de gastos corriente del "Balance de comprobación".</p> <p>(Errores detectados: 573.516,3 = 573.488,41)</p>
<p>184. Liquidación del Presupuesto. Liquidación del presupuesto de gastos.</p> <p>El importe de las Obligaciones reconocidas netas de la "Liquidación del presupuesto de gastos" no coincide con la suma del Haber de la cuenta (400) Acreedores por obligaciones reconocidas. Presupuesto de gastos corriente del "Balance de comprobación".</p> <p>(Errores detectados: 4.858.362,13 = 4.858.334,24)</p>
<p>188. Liquidación del Presupuesto. Liquidación del presupuesto de gastos.</p> <p>El importe de las Obligaciones reconocidas netas del capítulo VII de la "Liquidación del presupuesto de gastos" no coincide con la suma del Debe de las cuentas (655) Transferencias de capital y (656) Subvenciones de capital del "Balance de comprobación". (Caso de subvenciones o transferencias en especie, se indicará en la columna "Justificación" el concepto e importe de las mismas)</p> <p>(Errores detectados: 23.677,07 = 2.326,7 + 0)</p>
<p>209. Liquidación del Presupuesto. Resultado presupuestario.</p> <p>El importe de las Desviaciones de financiación positivas del ejercicio del "Resultado presupuestario" no coincide con el total de las Desviaciones de financiación del ejercicio positivas de los "Gastos con financiación afectada" de la Memoria.</p> <p>(Errores detectados: 925.922,22 = 925.730,37)</p>
<p>210. Liquidación del Presupuesto. Resultado presupuestario.</p> <p>El importe de las Desviaciones de financiación negativas del ejercicio del "Resultado presupuestario" no coincide con el total de las Desviaciones de financiación del ejercicio negativas de los "Gastos con financiación afectada" de la Memoria.</p>

(Errores detectados:
1.283.527,32 = -1.374.086,89)

212. Memoria. Inversiones destinadas al uso general.

El Saldo final total de las "Inversiones destinadas al uso general" de la Memoria no coincide con el saldo del ejercicio actual del epígrafe A) I. Inversiones destinadas al uso general del Activo del "Balance".

(Errores detectados:
6.203.071,89 = 6.312.116,57)

213. Memoria. Inversiones destinadas al uso general.

El Saldo inicial total de las "Inversiones destinadas al uso general" de la Memoria no coincide con el saldo del ejercicio anterior del epígrafe A) I. Inversiones destinadas al uso general del Activo del "Balance".

(Errores detectados:
5.315.264,16 = 5.424.308,84)

214. Memoria. Inversiones destinadas al uso general.

La suma del Saldo inicial, las Entradas o dotaciones y los Aumentos por transferencias o traspaso de otra cuenta de las siguientes cuentas relacionada en las "Inversiones destinadas al uso general" de la Memoria no coincide con su suma del Debe del "Balance de comprobación":

(Errores detectados:
Num. cuenta 109: -109.044,68 + 0 + 0 = 109.044,68)

216. Memoria. Patrimonio entregado al uso general.

El total del Valor del bien del "Patrimonio entregado al uso general" de la Memoria no coincide con el saldo del epígrafe A) I.6. Patrimonio entregado al uso general del Pasivo del "Balance".

(Errores detectados:
-109.044,68 = |-109.044,68|)

249. Memoria. Tesorería.

El Saldo final total de las siguientes cuentas relacionado en "Tesorería" de la Memoria no coincide con su saldo del "Balance de comprobación":

(Errores detectados:
Num. cuenta 57101: 222,77 = 0
Num. cuenta 57102: 5.540,04 = 0
Num. cuenta 57103: 3.750,81 = 0
Num. cuenta 57104: 67,59 = 0
Num. cuenta 57105: 59,97 = 0
Num. cuenta 57106: 2.514,5 = 0)

250. Memoria. Tesorería.

El Saldo inicial más los Cobros de las siguientes cuentas relacionado en "Tesorería" de la Memoria no coincide con su suma del Debe del "Balance de comprobación":

(Errores detectados:
Num. cuenta 57101: 139.466,32 + 579.968,39 = 0
Num. cuenta 57102: 52.797,24 + 4.943.910,91 = 0
Num. cuenta 57103: 97.442,23 + 442.297,95 = 0
Num. cuenta 57104: 24.443,34 + 121.297,78 = 0)

Num. cuenta 57105: 776,28 + 2.893,91 = 0
Num. cuenta 57106: 10.692,97 + 100.985,03 = 0)

251. Memoria. Tesorería.

Los Pagos de las siguientes cuentas relacionados en "Tesorería" de la Memoria no coinciden con su suma del Haber del "Balance de comprobación":

(Errores detectados:

Num. cuenta 57101: 719.211,94 = 0
Num. cuenta 57102: 4.991.168,11 = 0
Num. cuenta 57103: 535.989,37 = 0
Num. cuenta 57104: 145.673,53 = 0
Num. cuenta 57105: 3.610,22 = 0
Num. cuenta 57106: 109.163,5 = 0)

314. Memoria. Información presupuestaria. Ejercicio corriente. Presupuesto de gastos. Remanentes de crédito.

La suma de los Remantes de crédito comprometidos, incorporables y no incorporables, y los Remantes de crédito no comprometidos, incorporables y no incorporables, de los "Remanentes de crédito" de la Memoria no coincide con el total de los Remanentes de crédito de la "Liquidación del presupuesto de gastos".

(Errores detectados:

1.557.004,14 + 0 + 0 + 0 = 1.301.878,04)

316. Memoria. Información presupuestaria. Ejercicio corriente. Presupuesto de gastos. Ejecución de proyectos de gasto.

El Gasto pendiente de realizar de los siguientes proyectos de gasto relacionado en la "Ejecución de proyectos de gasto" de la Memoria no coincide con la diferencia entre el Gasto previsto y el Total obligaciones reconocidas.

(Errores detectados:

Cod. proyecto 01/07: 0 = 67.842,16 - 47.904,13
Cod. proyecto 02/07: 0 = 57.519,72 - 6.050,87
Cod. proyecto 03: 0 = 5.885,91 - 12.935,91
Cod. proyecto 04: 0 = 97.554,53 - 192.181,39
Cod. proyecto 04/07: 0 = 240.612 - 0
Cod. proyecto 05: 0 = 30.000 - 30.002,73
Cod. proyecto 06: 0 = 30.000 - 29.046,41
Cod. proyecto 07: 0 = 36.000 - 3.573
Cod. proyecto 08: 0 = 36.000 - 23.796,8
Cod. proyecto 12: 0 = 6.000 - 22.800
Cod. proyecto 14: 0 = 6.000 - 0
Cod. proyecto 15: 0 = 11.642,45 - 0
Cod. proyecto 16: 0 = 7.364,99 - 4.596,11
Cod. proyecto 21/07: 0 = 771.853,01 - 150.417,44
Cod. proyecto 22: 0 = 29.973,33 - 150.600,71
Cod. proyecto 22/07: 0 = 28.146,99 - 28.140
Cod. proyecto 23: 0 = 12.000 - 11.651,48
Cod. proyecto 23/07: 0 = 2.285,22 - 1.263,96
Cod. proyecto 26/07: 0 = 8.539,2 - 99,94
Cod. proyecto 27/07: 0 = 6.000 - 0
Cod. proyecto 28/07: 0 = 9.000 - 8.970,82
Cod. proyecto 31: 0 = 226.722,21 - 106.265,19
Cod. proyecto 32: 0 = 47.048 - 42.323,47
Cod. proyecto 37: 0 = 36.946,97 - 30.608,49
Cod. proyecto 39: 0 = 1.984,46 - 1.985,39
Cod. proyecto 40: 0 = 27.146,35 - 27.484,84
Cod. proyecto 41: 0 = 13.450,25 - 96.225,87
Cod. proyecto 42: 0 = 1.339,62 - 1.362,37
Cod. proyecto 43: 0 = 1.773,32 - 1.793,63
Cod. proyecto 44: 0 = 7.121,52 - 0
Cod. proyecto 45: 0 = 15.529,45 - 0

Cod. proyecto 46: 0 = 64.887,28 - 46.440,67
Cod. proyecto 47: 0 = 115.543,44 - 117.125,8
Cod. proyecto 48: 0 = 142.430,32 - 137.722,83
Cod. proyecto 49: 0 = 310.589,06 - 323.426,98
Cod. proyecto 50: 0 = 8.357,55 - 7.910,28
Cod. proyecto 51: 0 = 379.466,4 - 445.716,58)

342. Memoria. Información presupuestaria. Ejercicios cerrados. Variación de resultados presupuestarios de ejercicios anteriores.

El importe del Total variación: obligaciones de la "Variación de resultados presupuestarios de ejercicio anteriores" de la Memoria no coincide con la suma de las Modificaciones al saldo inicial y anulaciones y las Prescripciones de las "Obligaciones de presupuestos cerrados" de la Memoria.

(Errores detectados:
277,1 = 387,08 + 0)

346. Memoria. Información presupuestaria. Gastos con financiación afectada. Desviaciones de financiación.

El total de las Desviaciones de financiación del ejercicio negativas de los "Gastos con financiación afectada. Desviaciones de financiación" de la Memoria no coincide la suma de las Desviaciones de financiación del ejercicio con signo negativo de los "Gastos con financiación afectada. Información de cada unidad de gasto. D) Desviaciones de financiación por agentes" de la Memoria.

(Errores detectados:
-1.374.086,89 = |-1.374.086,9|)

348. Memoria. Información presupuestaria. Gastos con financiación afectada. Desviaciones de financiación.

El total de las Desviaciones de financiación acumuladas negativas de los "Gastos con financiación afectada. Desviaciones de financiación" de la Memoria no coincide la suma de las Desviaciones de financiación acumuladas con signo negativo de los "Gastos con financiación afectada. Información de cada unidad de gasto. D) Desviaciones de financiación por agentes" de la Memoria.

(Errores detectados:
-405.390,55 = |-405.390,56|)

353. Memoria. Información presupuestaria. Remanente de tesorería.

El importe de los Fondos líquidos del "Remanente de tesorería" de la Memoria no coincide con la suma de las cuentas (570), (571), (573), (574.1), (575.1), (575.9), (577) y (578) que forman parte del subgrupo (57) Tesorería del "Balance de comprobación".

(Errores detectados:
59.618,24 = 50.222,56 + 12.155,68 + 0 + 0 + 0 + 0 + 0 + 0)

358. Memoria. Información presupuestaria. Remanente de tesorería.

El importe de las Obligaciones pendientes de pago del presupuesto corriente del "Remanente de tesorería" de la Memoria no coincide con las Obligaciones pendientes de pago a 31 de diciembre de la "Liquidación del presupuesto de gastos".

(Errores detectados:
575.916,3 = 573.516,3)

362. Memoria. Información presupuestaria. Remanente de tesorería.

El importe del Exceso de financiación afectada del "Remanente de tesorería" de la Memoria no coincide con el total de las Desviaciones de financiación acumuladas positivas de los "Gastos con financiación afectada. Desviaciones de financiación" de la Memoria.

(Errores detectados:
1.125.044,44 = 1.124.649,01)



EJERCICIO 2007

ENTIDADES LOCALES CANARIAS

TIPO ENTIDAD	Ayuntamiento	Página 1 / 2
PROVINCIA/CCAA	Santa Cruz de Tenerife / Canarias	Población: 3142
NOMBRE:	Ayuntamiento de Vallehermoso	Modelo: Normal

CAPÍTULO INGRESOS	Previsiones Iniciales	Modificaciones Previsiones	%	Previsiones Definitivas	Derechos Rec. Netos	%	%	Recaudación Neta	%	Pendiente cobro
1 IMPUESTOS DIRECTOS	332.180,53	0,00	0,00%	332.180,53	383.394,43	115,42%	8,27%	239.259,49	62,41%	144.134,94
2 IMPUESTOS INDIRECTOS	60.000,00	0,00	0,00%	60.000,00	26.262,58	43,77%	0,57%	26.262,58	100,00%	0,00
3 TASAS Y OTROS INGRESOS	403.565,60	0,00	0,00%	403.565,60	372.406,86	92,28%	8,03%	370.576,86	99,51%	1.830,00
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2.480.821,31	60.459,51	2,44%	2.541.280,82	2.707.200,92	106,53%	58,39%	1.821.806,92	67,29%	885.394,00
5 INGRESOS PATRIMONIALES	22.191,64	0,00	0,00%	22.191,64	21.930,91	98,83%	0,47%	21.930,91	100,00%	0,00
6 ENAJENACION DE INVERSIONES	3.002,00	0,00	0,00%	3.002,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	1.159.630,97	78.167,61	6,74%	1.237.798,58	1.123.372,12	90,76%	24,23%	840.204,51	74,79%	283.167,61
8 ACTIVOS FINANCIEROS	2,00	1.560.217,00	78010850,0	1.560.219,00	1.900,00	0,12%	0,04%	1.900,00	100,00%	0,00
9 PASIVOS FINANCIEROS	2,00	0,00	0,00%	2,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
TOTAL INGRESOS	4.461.396,05	1.698.844,12	38,08%	6.160.240,17	4.636.467,82	75,26%	100,00%	3.321.941,27	71,65%	1.314.526,55

CAPÍTULO GASTOS	Créditos Iniciales	Modificaciones de Crédito	%	Créditos Definitivos	Obligaciones Rec. Netas	%	%	Pagos Líquidos	%	Pendiente pago
1 GASTOS DE PERSONAL	1.808.871,31	607.696,72	33,60%	2.416.568,03	2.360.771,33	97,69%	48,59%	2.343.366,19	99,26%	17.405,14
2 GASTOS EN BS. CORR. Y SERV.	743.485,71	43.146,87	5,80%	786.632,58	770.411,62	97,94%	15,86%	565.495,74	73,40%	204.915,88
3 GASTOS FINANCIEROS	87.211,21	0,00	0,00%	87.211,21	82.490,18	94,59%	1,70%	82.490,18	100,00%	0,00
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	219.345,89	-5.000,00	-2,28%	214.345,89	202.487,39	94,47%	4,17%	197.091,99	97,34%	5.395,40
6 INVERSIONES REALES	1.443.921,06	1.046.311,68	72,46%	2.490.232,74	1.291.025,98	51,84%	26,57%	945.226,10	73,22%	345.799,88
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	12.000,00	18.688,85	155,74%	30.688,85	23.677,07	77,15%	0,49%	23.677,07	100,00%	0,00
8 ACTIVOS FINANCIEROS	18.000,00	-12.000,00	-66,67%	6.000,00	3.800,00	63,33%	0,08%	3.800,00	100,00%	0,00
9 PASIVOS FINANCIEROS	128.560,87	0,00	0,00%	128.560,87	123.698,56	96,22%	2,55%	123.698,56	100,00%	0,00
TOTAL GASTOS	4.461.396,05	1.698.844,12	38,08%	6.160.240,17	4.858.362,13	78,87%	100,00%	4.284.845,83	88,20%	573.516,30

REMANENTE DE TESORERÍA	
Fondos líquidos	59.618,24
Derechos pendientes de cobro	1.930.680,31
Derechos pendientes de cobro del Presupuesto corriente	1.314.526,55
Derechos pendientes de cobro de Presupuestos cerrados	734.794,79
Derechos pendientes de cobro de operaciones no presupuest	10.055,11
Cobros realizados pendientes de aplicación definitiva	128.696,14
Obligaciones pendientes de pago	413.793,96
Obligaciones pendientes de pago del Presupuesto corriente	575.916,30
Obligaciones pendientes de pago de Presupuestos cerrados	75.860,43
Obligaciones pendientes de pago de operaciones no presupue	153.271,29
Pagos realizados pendientes de aplicación definitiva	391.254,06
Remanente de tesorería total	1.576.504,59
Saldos de dudoso cobro	325.323,25
Exceso de financiación afectada	1.125.044,44
Remanente de tesorería para gastos generales	126.136,90

GRUPOS DE FUNCIÓN	Obligaciones Rec. Netas	%
1 Serv. caract. gral.	997.078,85	20,52%
2 Protec. civil y s.c.	127.542,68	2,63%
3 Seg. Protec. P. Social	1.153.221,56	23,74%
4 Prod. bienes pub. soc.	1.368.785,05	28,17%
5 Prod. bienes c. econ.	887.800,81	18,27%
6 Reg. econ. c. general	89.656,76	1,85%
7 Reg. econ. secto. prod.	4.410,61	0,09%
9 Transf. adm. públicas	23.677,07	0,49%
0 Deuda Pública	206.188,74	4,24%
TOTAL GASTOS	4.858.362,13	100,00%

RESULTADO PRESUPUESTARIO		
1. Derechos reconocidos netos	4.636.467,82	
2. Obligaciones reconocidas netas	4.858.362,13	
3. Resultado presupuestario (1-2)		-221.894,31
4. Desviaciones positivas de financiación	925.922,22	
5. Desviaciones negativas de financiación	1.283.527,32	
6. Gastos finan. reman. liquido Tesorería	31.553,17	
7. RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO		167.263,96

PRESUPUESTOS CERRADOS		
	Derechos	Obligaciones
Saldo a 1 de enero de 2007	1.797.798,47	451.640,53
Variación	0,00	-387,08
Cobros/Pagos	1.063.003,68	376.167,18
Saldo a 31 de diciembre de 2007	734.794,79	75.860,43



EJERCICIO 2007

ENTIDADES LOCALES CANARIAS

TIPO ENTIDAD	Ayuntamiento	Página 2 / 2
PROVINCIA/CCAA	Santa Cruz de Tenerife / Canarias	Población: 3142
NOMBRE:	Ayuntamiento de Vallehermoso	Modelo: Normal

ACTIVO	EJERCICIO 2007	%
INMOVILIZADO	11.292.326,27	81,79%
Inversiones destinadas al uso general	6.312.116,57	45,72%
Inmovilizaciones inmateriales	115.862,16	0,84%
Inmovilizaciones materiales	4.863.347,54	35,23%
Inversiones gestionadas	0,00	0,00%
Patrimonio público del suelo	0,00	0,00%
Deudores no presupuestarios a largo plazo	0,00	0,00%
GASTOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS	0,00	0,00%
ACTIVO CIRCULANTE	2.513.908,75	18,21%
Existencias	0,00	0,00%
Deudores	2.448.319,35	17,73%
Inversiones financieras temporales	3.211,16	0,02%
Tesorería	62.378,24	0,45%
Ajustes por periodificación	0,00	0,00%
TOTAL ACTIVO	13.806.235,02	100%

PASIVO	EJERCICIO 2007	%
FONDOS PROPIOS	11.007.179,57	79,73%
Patrimonio	5.173.537,10	37,47%
Reservas	0,00	0,00%
Resultados de ejercicios anteriores	4.335.902,06	31,41%
Resultados del ejercicio	1.497.740,41	10,85%
ACREEDORES A LARGO PLAZO	1.874.699,44	13,58%
Emisión de obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00%
Otras deudas a largo plazo	1.874.699,44	13,58%
Desembolsos pendientes sobre acciones no exigidos	0,00	0,00%
ACREEDORES A CORTO PLAZO	924.356,01	6,70%
Otras deudas a corto plazo	30.852,26	0,22%
Acreedores	893.503,75	6,47%
Ajustes por periodificación	0,00	0,00%
PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS A CORTO PLAZO	0,00	0,00%
TOTAL PASIVO	13.806.235,02	100%

INDICADORES PRESUPUESTARIOS

De Presupuesto corriente:

1. MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS	38,08%
2. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	78,87%
3. REALIZACIÓN DE PAGOS	88,20%
4. GASTO POR HABITANTE	1.546,26 €
5. INVERSIÓN POR HABITANTE	418,43 €
6. ESFUERZO INVERSOR	27,06%
7. PERÍODO MEDIO DE PAGO *	97,51
* De las obligaciones imputadas a los Capítulos II y VI	
8. EJECUCIÓN PRESUPUESTO DE INGRESOS	75,26%
9. REALIZACIÓN DE COBROS	71,65%
10. INGRESO POR HABITANTE	1.475,64 €
11. EFICACIA GESTION RECAUDATORIA	81,34%
12. PERÍODO MEDIO DE COBRO *	68,12
* De los derechos de cobro imputados a los Capítulos I a III	
13. AUTONOMÍA *	74,80%
* De los Capítulos I a III, V, VI, VIII, mas las tranferencias recibidas	
14. AUTONOMÍA FISCAL	16,87%
15. CARGA FINANCIERA GLOBAL	4,45%
16. CARGA FINANCIERA POR HABITANTE	65,62 €
17. SUPERÁVIT (O DÉFICIT) POR HABITANTE	53,23 €
18. CONTRIBUCIÓN PTO AL REMANENTE TESORERÍA	132,61%
19. AHORRO BRUTO	2,71%
20. AHORRO NETO	-0,82%

De Presupuestos cerrados:

1. REALIZACIÓN DE PAGOS	83,22%
2. REALIZACIÓN DE COBROS	59,13%

CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL

AHORRO	1.360.811,01 €
DESAHORRO	0,00 €

ESTADO DE MODIFICACIONES DE CRÉDITO

	TOTALES	%
Créditos Extraordinarios	0,00	0,00%
Suplementos de Crédito	81.193,43	4,78%
Ampliaciones de Crédito	0,00	0,00%
Transferencias de Crédito Positivas	62.200,00	3,66%
Transferencias de Crédito Negativas	62.200,00	3,66%
Incorporaciones de Rem. Crédito	1.557.004,14	91,65%
Créditos Generados por Ingresos	125.646,55	7,40%
Bajas Anulación	65.000,00	3,83%
Ajustes Prórroga	0,00	0,00%
TOTAL MODIFICACIONES	1.698.844,12	100,00%

INDICADORES FINANCIEROS

1. Endeudamiento por habitante	606,48 €
2. Liquidez inmediata	0,14
3. Solvencia a corto plazo	4,81