

**INFORME DEFINITIVO
DE LA FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA GENERAL DEL EJERCICIO 2016 DEL
AYUNTAMIENTO DE VALSEQUILLO DE GRAN CANARIA**

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, de la Audiencia de Cuentas de Canarias, y en virtud del artículo 223 del Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, aprobado por el Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 marzo (en adelante, TRLRHL), en base a las cuentas anuales integrantes de la Cuenta General del EJERCICIO ECONÓMICO DE 2016, esta Audiencia de Cuentas emite el presente Informe definitivo.

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

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

A) Relación de entes dependientes de la Entidad

La sociedad mercantil de capital íntegramente de la Entidad es:

Sociedad Mercantil Valsequillo Iniciativas de Desarrollo Municipal, S.L..

B) En relación con el procedimiento de aprobación del Presupuesto

El Presupuesto del ejercicio ha sido aprobado fuera del plazo establecido en el artículo 169 del TRLRHL.

C) En relación con el procedimiento de aprobación de la Cuenta General

1.- El informe de la Comisión Especial de Cuentas no se ha emitido en el plazo legalmente establecido en el artículo 212.1 del TRLRHL.

2.- El inicio de exposición pública de la Cuenta General se ha realizado con posterioridad al plazo legalmente establecido en el artículo 212.3 del TRLRHL.

3.- La presentación al Pleno de la Cuenta General se ha realizado con posterioridad al plazo legalmente establecido en el artículo 212.4 del TRLRHL.

4.- La Cuenta General ha sido aprobada por el Pleno de la Corporación fuera del plazo establecido en el artículo 212.4 y 5 del TRLRHL.

D) En relación con el procedimiento de aprobación de la Liquidación del Presupuesto

La Liquidación del Presupuesto ha sido aprobada fuera del plazo establecido en el artículo 191.3 del TRLRHL.

E) En relación con el Balance

El importe del epígrafe "Patrimonio generado. Resultados de ejercicios anteriores" del Balance no coincide, con el saldo final acreedor o deudor de la cuenta 120 del Balance de comprobación.

F) En relación con el Estado de Flujos de Efectivo

El importe del apartado "Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al final del ejercicio" del Estado de flujos de efectivo, no coincide con el importe del ejercicio corriente del correspondiente epígrafe en el activo corriente del Balance.

G) En relación con la liquidación del presupuesto. Resultado presupuestario

Las desviaciones de financiación positivas del ejercicio del Resultado presupuestario no coincide con las reflejadas en el apartado "Información presupuestaria. Gastos con financiación afectada" de la Memoria.

H) En relación con la Memoria

1.- No se ha cumplimentado la información descriptiva en algún punto de la Memoria.

2.- El importe de los derechos pendientes de cobro de operaciones no presupuestarias reflejado en "Información presupuestaria. Estado del remanente de tesorería" de la Memoria, no coincide con la suma de los saldos al cierre del ejercicio de las cuentas que corresponden del Balance de Comprobación.

3.- El importe del exceso de financiación afectada reflejado en "Información presupuestaria. Estado del remanente de tesorería" de la Memoria, no coincide con el total de las desviaciones de financiación acumuladas positivas reflejado en el apartado "Gastos con financiación afectada. Desviaciones de financiación por agente financiador" de la misma.

I) En relación con la documentación complementaria

La documentación complementaria relativa a las certificaciones de las entidades bancarias no refleja dicha información.

J) En relación con la Sociedad Mercantil Valsequillo Iniciativas de Desarrollo Municipal, S.L.

1.- El Balance presenta epígrafes con signo contrario a su naturaleza.

2.- No coinciden todos o algunos de los distintos apartados del Estado total de cambios en el patrimonio neto con la suma de los conceptos en que se desglosa.

K) En relación con la Sociedad Mercantil Ornamentales Canarias, S.L.

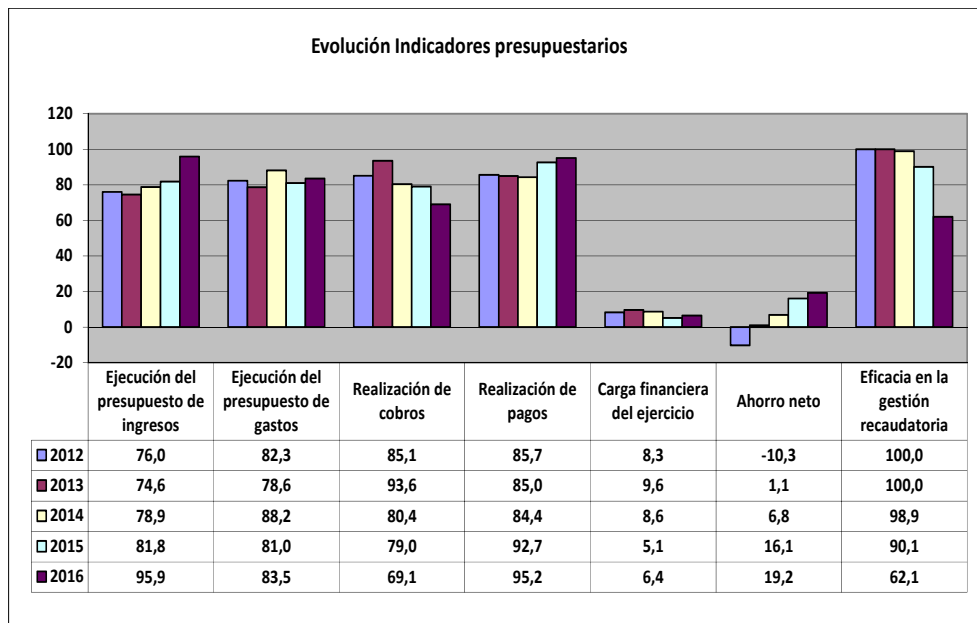
1.- El importe del activo corriente del Balance no coincide con la suma de todos los epígrafes que lo componen.

2.- Existen incoherencia entre apartados del Balance y el Estado de cambios en el patrimonio neto.

ANÁLISIS DE INDICADORES

A) INDICADORES PRESUPUESTARIOS

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



- **Ejecución del presupuesto de ingresos**

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

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

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

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa un aumento de 19,9 puntos porcentuales.

- **Ejecución del presupuesto 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 80 %.

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

- **Realización de 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 16 puntos porcentuales.

- **Realización de 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.

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa un aumento de 9,5 puntos porcentuales.

- **Carga financiera del ejercicio**

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

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

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa una caída de 1,9 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. Debe presentar valores positivos.

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa un aumento de 29,5 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.

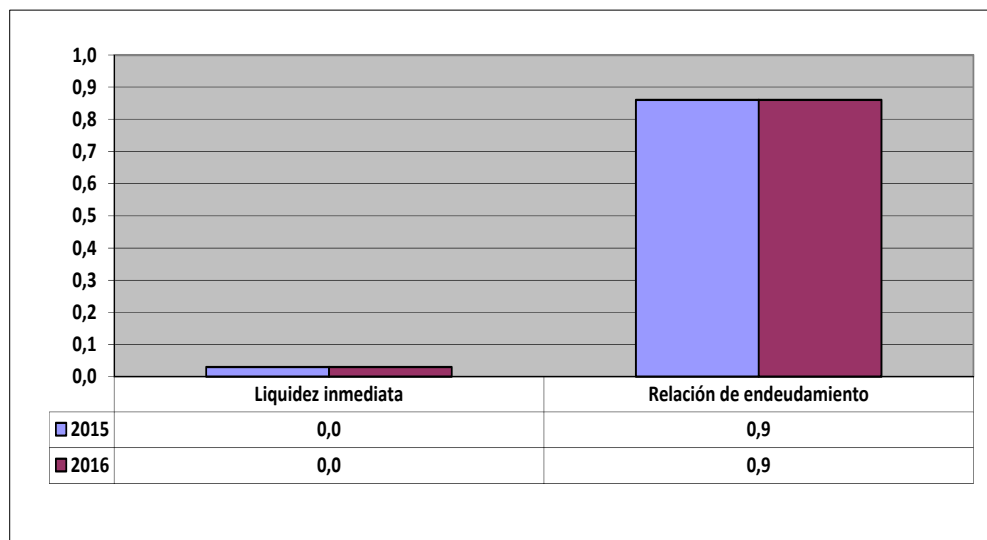
Este indicador mide, por lo tanto, la capacidad de la Entidad para transformar en liquidez los derechos de cobro liquidados y vencidos de los capítulos 1, 2 y 3, es decir, el ritmo de cobro.

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 una caída de 37,9 puntos porcentuales.

B) INDICADORES FINANCIEROS

Se realiza un análisis de la evolución en dos ejercicios de tres indicadores financieros, con indicación del valor que a juicio de esta Audiencia de Cuentas resulta razonable.



- **Liquidez inmediata**

Se obtiene determinando el porcentaje que suponen los fondos líquidos (dinero disponible en caja y bancos, así como otras inversiones financieras temporales con un alto grado de liquidez) con relación a las obligaciones presupuestarias y no presupuestarias a corto plazo.

Este indicador refleja a 31 de diciembre el porcentaje de deudas presupuestarias y no presupuestarias que pueden atenderse con la liquidez inmediatamente disponible. Cuanto mayor sea este porcentaje, menor es el riesgo financiero de la Entidad, si bien un valor excesivo revelará un excedente de liquidez que habrá que colocar.

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

Dado lo limitado de los fondos líquidos a 31 de diciembre, el indicador es prácticamente igual a cero.

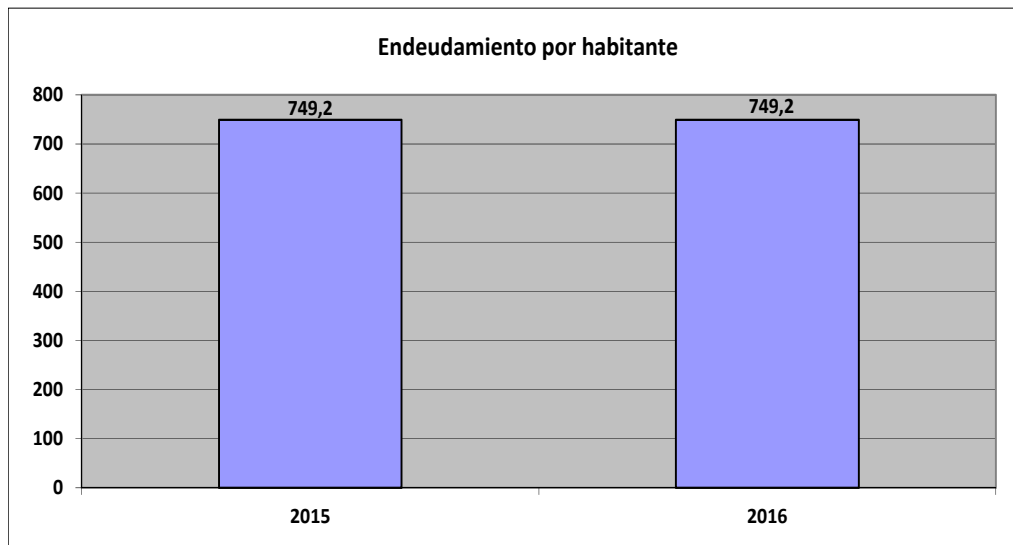
- **Relación de endeudamiento**

Se define como el cociente, en tanto por uno, entre las agrupaciones de provisiones y acreedores a corto plazo (pasivo corriente), sobre las agrupaciones de provisiones y acreedores a largo plazo (pasivo no corriente) del pasivo del balance.

Indica qué porcentaje representa el exigible a corto plazo, sobre las obligaciones reembolsables a largo plazo. Un valor superior a 1 indica un mayor volumen de deuda a corto plazo que de deuda a largo plazo, y a la inversa.

Cuanto más se aproxima su valor a cero, mayor es el peso de las obligaciones a largo plazo sobre el total de obligaciones a corto y a la inversa.

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



- **Endeudamiento por habitante**

El índice relativo a la deuda per cápita, o endeudamiento por habitante, se obtiene dividiendo el pasivo corriente y el no corriente existente a 31 de diciembre entre el número de habitantes. Este indicador refleja el montante de deuda per cápita, y ha de ser analizado observando su evolución a lo largo del tiempo.

Obviamente, cuanto mayor sea esta ratio, mayor es el nivel de endeudamiento de la Entidad y mayor riesgo de insolvencia se produce.

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa una disminución de 57,3 euros por habitante.

ANÁLISIS ECONÓMICO-FINANCIERO

La principal fuente de financiación de la Entidad en el ejercicio fue el capítulo 4 (Transferencias corrientes), que alcanzó el 59,9 % de los derechos reconocidos, seguido en importancia del capítulo 1 (Impuestos Directos) con el 29,3 %.

El principal componente del gasto fue el capítulo 1 (Gastos de personal), que representó el 43,3 % de las obligaciones reconocidas. Le sigue el capítulo 2 (Gastos corrientes en bienes y servicios), que supuso el 29,4 % del total del gasto.

Las modificaciones netas de crédito para gastos supusieron el 16,9 % de los créditos iniciales del Presupuesto, correspondiendo el mayor volumen de las mismas al capítulo 1.

Los grados de ejecución del presupuesto de ingresos y gastos fueron intermedios y elevados, el 95,9 % y 83,5 %, respectivamente, en tanto que los niveles de realización de los cobros y pagos se situaron en, niveles reducidos y elevados, el 69,1 % y 95,2 %, respectivamente, habiendo alcanzado la eficacia en la gestión recaudatoria un 62,1 %.

Los importes pendientes de cobro en ejercicios cerrados eran intermedios.

La carga financiera del ejercicio alcanzó el 6,4 % de los derechos reconocidos netos por operaciones corrientes.

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

Santa Cruz de Tenerife, a 30 de octubre de 2018.

EL PRESIDENTE,
Pedro Pacheco González

**ALEGACIONES AL INFORME PROVISIONAL DE LA FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA
GENERAL DEL EJERCICIO 2016 DEL AYUNTAMIENTO DE VALSEQUILLO DE GRAN
CANARIA**

En el plazo concedido para ello la Entidad no remitió alegaciones al Informe Provisional de Fiscalización.

INCIDENCIAS

Cuenta General del ejercicio 2016 de la Entidad Ayuntamiento Valsequillo de Gran Canaria (Las Palmas)

INCIDENCIAS EN LAS CUENTAS ANUALES Y DOCUMENTACIÓN COMPLEMENTARIA

Ayuntamiento Valsequillo de Gran Canaria (NIF: P3503100D)
A) Balance de situación
26. Balance. Pasivo. El importe del epígrafe A) II.1. "Patrimonio generado. Resultados de ejercicios anteriores" del Pasivo del Balance no coincide con el saldo final acreedor o deudor de la cuenta 120 del Balance de comprobación de la Memoria. Errores detectados: 16,481,130.12 no es igual a 15,146,581.30
D) Estado de Flujos de Efectivo
39. Estado de flujos de efectivo. El importe del apartado "Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al final del ejercicio" del Estado de flujos de efectivo, no coincide con el importe del ejercicio corriente del epígrafe "B)VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes" del Activo corriente del Balance. Errores detectados: 0 no es igual a 79,928.44 Esta incidencia se ha dado también en el ejercicio anterior.
E) Estado de liquidación del presupuesto
20. Liquidación del presupuesto. Resultado presupuestario. El importe de las desviaciones de financiación positivas del ejercicio del "Resultado presupuestario" no coincide con el importe reflejado en el apartado 24.5. "Información presupuestaria. Gastos con financiación afectada" de la Memoria. Errores detectados: 527,010.88 no es igual a 0 Esta incidencia se ha dado también en el ejercicio anterior.
1) Memoria. Organización y actividad
9. Memoria. 1 Organización y Actividad. No se ha cumplimentado la información del punto 1.4 "Descripción de las principales fuentes de ingresos y, en su caso, tasas y precios públicos percibidos" de la Memoria.
10. Memoria. 1 Organización y Actividad. No se ha cumplimentado la información del punto 1.6 "Estructura organizativa básica, en sus niveles político y administrativo" de la Memoria.
3) Memoria. Bases de presentación de las cuentas anuales
1. Memoria. 3 Bases de presentación de las cuentas. No se ha cumplimentado la información del punto 3 "Bases de presentación de las cuentas" de la Memoria. Esta incidencia se ha dado también en el ejercicio anterior.

4) Memoria. Normas de reconocimiento y valoración

1. Memoria. 4 Normas de reconocimiento y valoración.

No se ha cumplimentado la información del punto 4 "Normas de reconocimiento y valoración" de la Memoria.

Esta incidencia se ha dado también en el ejercicio anterior.

5) Memoria. Inmovilizado material

3. Memoria. 5 Inmovilizado material.

No se ha cumplimentado la información descriptiva contenida en el punto 5 "Inmovilizado material" de la Memoria.

Esta incidencia se ha dado también en el ejercicio anterior.

8) Memoria. Inmovilizado intangible

3. Memoria. 8 Inmovilizado intangible.

No se ha cumplimentado la información descriptiva contenida en el punto 8 "Inmovilizado intangible" de la Memoria.

Esta incidencia se ha dado también en el ejercicio anterior.

15) Memoria. Transferencias, subvenciones y otros ingresos y gastos

7. Memoria. 15 Transferencias, subvenciones y otros ingresos y gastos.

No se ha cumplimentado la información descriptiva contenida en el punto 15 "Transferencias, subvenciones y otros ingresos y gastos" de la Memoria.

Esta incidencia se ha dado también en el ejercicio anterior.

24) Memoria. Información presupuestaria

9. Memoria. 24 Información presupuestaria. Remanente de Tesorería.

El importe de los derechos pendientes de cobro de operaciones no presupuestarias reflejado en el apartado "24.6. Información presupuestaria. Estado del remanente de tesorería." de la Memoria no coincide con la suma de los saldos al cierre del ejercicio de las cuentas (257), (258), (270), (275), (440), (442), (449), saldo deudor de la cuenta (456), (470), (471), (472), (537), (538), (550), (565), y (566) del "Balance de Comprobación".

Errores detectados: 0 no es igual a (0 + 0 + 90.15 + 0 + 0 + 0 + 0 + 0 + 0 + 0 + 0 + 0 + 0 + 0 + 0)

Esta incidencia se ha dado también en el ejercicio anterior.

15. Memoria. 24 Información presupuestaria. Remanente de Tesorería.

El importe del exceso de financiación afectada reflejado en el apartado 24.6. "Información presupuestaria. Estado del remanente de tesorería." de la Memoria no coincide con el total de las desviaciones de financiación acumuladas positivas reflejado en el apartado 24.5. "Gastos con financiación afectada . Desviaciones de financiación por agente financiador." de la misma.

Errores detectados: 1,290,114.58 no es igual a 0

Esta incidencia se ha dado también en el ejercicio anterior.

Documentación complementaria. Información sobre Tesorería

6. Documentación complementaria. Tesorería. Certificados bancarios.

En el «pdf» que contiene la documentación complementaria de tesorería no constan las certificaciones de cada entidad bancaria de los saldos existentes en las mismas a favor la entidad local, referidos a fin de ejercicio, exigidos por la Instrucción de Contabilidad Local que le resulta de aplicación.

Esta incidencia se ha dado también en el ejercicio anterior.

Sociedad Mercantil Valsequillo Iniciativas de Desarrollo Municipal, S.L. (NIF: B35398049)

A) Balance

24. Balance. Activo.

El importe del epígrafe B) VI."Efectivo y otros activos líquidos equivalentes." del Activo Corriente del Balance aparece con signo negativo.

Errores detectados: -0.17 es menor que 0

C) Estado de cambios en el Patrimonio Neto

1. Estado de cambios en el Patrimonio Neto. Total de cambios en el Patrimonio Neto.

El importe total de "A. Saldo final del ejercicio 200x-2" del Estado total de cambios en el patrimonio neto no coincide con la suma de capital escriturado, capital no exigido, prima de emisión de acciones, reservas, acciones y participaciones en patrimonio propias, resultado de ejercicios anteriores, otras aportaciones de socios, resultado del ejercicio, dividendo a cuenta, otros instrumentos de patrimonio neto, ajustes por cambio de valor y subvenciones y donaciones.

Errores detectados: 417,489.09 no es igual a $0 + 0 + 0 + 0 - 0 + 0 + 0 + 0 - 0 + 0 + 0 + 0$

Sociedad Mercantil Ornamentales Canarias, S.L. (Orcasal) (NIF: B35104280)

A) Balance

5. Balance.

El importe de B) "Activo Corriente" del Activo del Balance no coincide no coincide con la suma de todos los epígrafes que lo componen.

Errores detectados: 78,860.65 no es igual a $0 + 0 + 0 + 0 + 0 + 9,630.01$

25. Balance. Pasivo.

El importe del epígrafe A) " Patrimonio Neto" del ejercicio x-1 del Patrimonio Neto y Pasivo del Balance no coincide con el importe del epígrafe C) "Saldo al final del ejercicio-1" del estado B) Estado de Cambios en el Patrimonio Neto.

Errores detectados: 244,565.51 no es igual a 0

Esta incidencia se ha dado también en el ejercicio anterior.

TIPO ENTIDAD:	Ayuntamiento					Página 1/2
MODELO:	Normal	Código:	35 031	Población:	9.227	
PROVINCIA:	Las Palmas					(Fuente: INE a 1 enero 2016)

LIQUIDACIÓN DEL PTO. DE INGRESOS	Previsiones Iniciales	Modificaciones Previsiones	%	Previsiones Definitivas	Derechos Rec. Netos	%	%	Recaudación Neta	%	Pendiente Cobro
1 IMPUESTOS DIRECTOS	2.106.032,52	0,00	0,00%	2.106.032,52	3.057.165,25	145,16%	29,28%	1.697.236,42	55,52%	1.359.928,83
2 IMPUESTOS INDIRECTOS	17.167,74	0,00	0,00%	17.167,74	2.266,20	13,20%	0,02%	2.266,20	100,00%	0,00
3 TASAS, P.P. Y OTROS INGRESOS	860.342,15	0,00	0,00%	860.342,15	980.123,76	113,92%	9,39%	808.217,86	82,46%	171.905,90
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	5.859.712,00	519.132,30	8,86%	6.378.844,30	6.258.664,25	98,12%	59,94%	4.622.508,70	73,86%	1.636.155,55
5 INGRESOS PATRIMONIALES	66.782,54	0,00	0,00%	66.782,54	70.232,12	105,17%	0,67%	30.676,34	43,68%	39.555,78
6 ENAJENACION INVERSIONES REALES	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	427.457,89	72.412,21	16,94%	499.870,10	73.666,30	14,74%	0,71%	51.254,09	69,58%	22.412,21
8 ACTIVOS FINANCIEROS	0,00	960.173,10	0,00%	960.173,10	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
9 PASIVOS FINANCIEROS	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
TOTAL INGRESOS	9.337.494,84	1.551.717,61	16,62%	10.889.212,45	10.442.117,88	95,89%	100,00%	7.212.159,61	69,07%	3.229.958,27

LIQUIDACIÓN DEL PTO. DE GASTOS	Créditos Iniciales	Modificaciones de Crédito	%	Créditos Definitivos	Obligaciones Rec. Netas	%	%	Pagos Líquidos	%	Pendiente Pago
1 GASTOS DE PERSONAL	3.672.904,32	654.590,58	17,82%	4.327.494,90	3.884.984,54	89,77%	43,30%	3.851.560,05	99,14%	33.424,49
2 GASTOS CORR. EN BS. Y SERV.	2.822.098,09	294.364,92	10,43%	3.116.463,01	2.633.846,33	84,51%	29,36%	2.360.253,44	89,61%	273.592,89
3 GASTOS FINANCIEROS	103.595,42	0,00	0,00%	103.595,42	103.537,92	99,94%	1,15%	103.537,92	100,00%	0,00
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1.453.438,53	530.349,90	36,49%	1.983.788,43	1.193.677,94	60,17%	13,30%	1.067.360,94	89,42%	126.317,00
5 FONDO DE CONTINGENCIA	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
6 INVERSIONES REALES	565.461,02	72.412,21	12,81%	637.873,23	594.363,83	93,18%	6,62%	592.863,79	99,75%	1.500,04
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
8 ACTIVOS FINANCIEROS	10.000,00	0,00	0,00%	10.000,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
9 PASIVOS FINANCIEROS	561.997,93	0,00	0,00%	561.997,93	561.684,05	99,94%	6,26%	561.684,05	100,00%	0,00
TOTAL GASTOS	9.189.495,31	1.551.717,61	16,89%	10.741.212,92	8.972.094,61	83,53%	100,00%	8.537.260,19	95,15%	434.834,42

REMANENTE DE TESORERÍA	
1. Fondos líquidos	79.928,44
2. (+) Derechos pendientes de cobro	6.574.939,72
(+) del Presupuesto corriente	3.229.958,27
(+) de Presupuestos cerrados	3.344.981,45
(+) de operaciones no presupuestarias	0,00
3. (-) Obligaciones pendientes de pago	2.196.745,60
(+) del Presupuesto corriente	434.834,42
(+) de Presupuestos cerrados	339.281,84
(+) de operaciones no presupuestarias	1.422.629,34
4. (+) Partidas pendientes de aplicación	-990.821,79
(-) cobros realizados ptes. aplicac. defin.	996.968,34
(+) pagos realizados ptes. aplicac. defin.	6.146,55
I. Remanente de tesorería total (1+2-3+4)	3.467.300,77
II. Saldos de dudoso cobro	986.181,79
III. Exceso de financiación afectada	1.290.114,58
IV. Remanente tesorería para gastos generales (I-II-III)	1.191.004,40

PRESUPUESTOS CERRADOS		Derechos	Obligaciones
Saldo a 1 de enero de 2016		5.063.781,27	857.147,89
Variación		0,00	0,00
Cobros/Pagos		1.718.799,82	517.866,05
Saldo a 31 de diciembre de 2016		3.344.981,45	339.281,84

RESULTADO PRESUPUESTARIO	
1. Derechos reconocidos netos	10.442.117,88
2. Obligaciones reconocidas netas	8.972.094,61
3. Resultado presupuestario del ejercicio (1-2)	1.470.023,27
4. Gastos finan. reman. tesorería para gtos. generales	0,00
5. Desviaciones de financiación negativas del ejercicio	0,00
6. Desviaciones de financiación positivas del ejercicio	527.010,88
7. RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO	943.012,39

INDICADORES PRESUPUESTARIOS	
1. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS	95,89%
2. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	83,53%
3. REALIZACIÓN DE COBROS	69,07%
4. REALIZACIÓN DE PAGOS	95,15%
5. CARGA FINANCIERA DEL EJERCICIO	6,42%
6. AHORRO NETO	19,20%
7. EFICACIA EN LA GESTIÓN RECAUDATORIA	62,08%

TIPO ENTIDAD:	Ayuntamiento	Código:	35 031	Página 2/2
MODELO:	Normal			
PROVINCIA:	Las Palmas	Población:	9.227	

BALANCE					
ACTIVO	EJERCICIO 2016	%	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	EJERCICIO 2016	%
A) ACTIVO NO CORRIENTE	32.089.540,26	84,97%	A) PATRIMONIO NETO	30.851.141,47	81,69%
I. Inmovilizado intangible	127.032,55	0,34%	I. Patrimonio	11.970.160,30	31,70%
II. Inmovilizado material	31.908.189,05	84,49%	II. Patrimonio generado	18.880.981,17	50,00%
III. Inversiones inmobiliarias	0,00	0,00%	III. Ajustes por cambios de valor	0,00	0,00%
IV. Patrimonio público del suelo	0,00	0,00%	IV. Subvenciones recibidas ptes. imputación a rdos.	0,00	0,00%
V. Inv. financ. a l/p en entid. grupo, multig. y asoci.	48.706,02	0,13%	B) PASIVO NO CORRIENTE	3.719.107,49	9,85%
VI. Inv. financ. a l/p	5.612,64	0,01%	I. Provisiones a l/p	0,00	0,00%
VII. Deudores y otras cuentas a cobrar a l/p	0,00	0,00%	II. Deudas a l/p	3.719.107,49	9,85%
B) ACTIVO CORRIENTE	5.674.832,92	15,03%	III. Deudas con entid. del grupo, multig. y asoci. l/p	0,00	0,00%
I. Activos en estado de venta	0,00	0,00%	IV. Acreedores y otras cuentas a pagar a l/p	0,00	0,00%
II. Existencias	0,00	0,00%	V. Ajustes por periodificación a l/p	0,00	0,00%
III. Deudores y otras cuentas a cobrar a c/p	5.594.904,48	14,82%	C) PASIVO CORRIENTE	3.194.124,22	8,46%
IV. Inv. financ. a c/p en entid. grupo, multig. y asoci.	0,00	0,00%	I. Provisiones a c/p	0,00	0,00%
V. Inv. financ. a c/p	0,00	0,00%	II. Deudas a c/p	980.449,73	2,60%
VI. Ajustes por periodificación	0,00	0,00%	III. Deudas con entid. grupo, multig. y asoci. c/p	0,00	0,00%
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	79.928,44	0,21%	IV. Acreedores y otras cuentas a pagar a c/p	2.213.674,49	5,86%
			V. Ajustes por periodificación a c/p	0,00	0,00%
TOTAL ACTIVO	37.764.373,18	100,00%	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO	37.764.373,18	100,00%

1. ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

	I. Patrimonio	II. Patrimonio generado	III. Ajustes por cambio valor	IV. Subvenciones recibidas	TOTAL
Patrimonio neto al final del ejercicio 2015	11.970.160,30	16.481.130,12	0,00	0,00	28.451.290,42
Aj. por cambios de crit. contables y corr.err.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Patrimonio neto inicial ajustado del ejercicio 2016	11.970.160,30	16.481.130,12	0,00	0,00	28.451.290,42
Variaciones del patrimonio neto ejercicio 2016	0,00	2.399.851,05	0,00	0,00	2.399.851,05
PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO 2016	11.970.160,30	18.880.981,17	0,00	0,00	30.851.141,47

2. ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS

I. Resultado económico patrimonial	2.399.851,05
II. Ingresos y gastos reconocidos direct. en p. neto	0,00
III. Transferencias a la cta. de rdo. ec-patrimonial	0,00
IV. TOTAL ingresos y gastos reconocidos	2.399.851,05

CUENTA DE RESULTADO ECONÓMICO- PATRIMONIAL

Resultado (ahorro/desahorro) neto del ejercicio	2.399.851,05
---	--------------

3. ESTADO DE OPERACIONES CON LA ENTIDAD O ENTIDADES PROPIETARIAS

a) OPERACIONES PATRIMONIALES CON LA ENTIDAD O ENTIDADES PROPIETARIAS	
1. Aportación patrimonial dineraria	0,00
2. Aportación de bienes y derechos	0,00
3. Asunción y condonación de pasivos financieros	0,00
4. Otras aportaciones de la entidad propietaria	0,00
5. (-) Devolución de bienes y derechos	0,00
6. (-) Otras devoluciones a la entidad propietaria	0,00
TOTAL	0,00
b) OTRAS OPERACIONES CON LA ENTIDAD O ENTIDADES PROPIETARIAS	
I. Ingresos y gastos reconoc. direct. cta. rtdo. ec-pat.	0,00
II. Ingresos y gastos reconoc. directamente p. neto	0,00
TOTAL (I+II)	0,00

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

	TOTALES
I. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN	0,00
II. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	0,00
III. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	0,00
IV. FLUJOS DE EFECTIVO PENDIENTES DE CLASIFICACIÓN	0,00
V. EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO	0,00
VI. INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO	0,00
Efectivo y activos líq. equiv.al efectivo al inicio del ej.	0,00
Efectivo y activos líq. equiv.al efectivo al final del ej.	0,00

INDICADORES FINANCIEROS Y PATRIMONIALES

1. LIQUIDEZ INMEDIATA	0,03
2. ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE	749,24 €
3. RELACIÓN DE ENDEUDAMIENTO	0,86