

**INFORME DEFINITIVO
DE LA FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA GENERAL DEL EJERCICIO 2014 DEL
AYUNTAMIENTO DE VALLESECO**

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 2014, esta Audiencia de Cuentas emite el presente informe definitivo.

La Entidad 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 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 Entidad tiene una sociedad mercantil de capital íntegro denominada "Sociedad Mercantil Municipal para el Desarrollo de Valleseco, 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 Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, por el que se aprueba el TRLRHL.

C) En relación con la documentación complementaria

1.- En 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 regla 98.3 de la Instrucción del Modelo Normal de Contabilidad Local.

2.- En la documentación complementaria relativa a las certificaciones de las entidades bancarias, no coincide el saldo de las cuentas corrientes con el reflejado en el cuadro relativo a tesorería de la Memoria, no incluyéndose el estado de conciliación exigido por la regla 98.3 de la Instrucción del Modelo Normal de Contabilidad Local.

D) En relación con la composición de la Cuenta General

La Sociedad Mercantil "Sociedad Municipal para el Desarrollo de Valleseco, S.L." y la Sociedad Mercantil "Sendero del Valle, S.L.U." no han remitido el Estado de Flujos de Efectivo en pdf.

E) En relación con la Memoria

1.- El total pendiente a 31 de diciembre del "Estado de la deuda. Capitales. Deudas en moneda nacional" de la Memoria no coincide con la suma de los correspondientes epígrafes del pasivo del Balance, salvo las cuentas "Intereses a largo plazo de deudas con entidades de crédito" y "Intereses a corto plazo de deudas con entidades de crédito" del Balance de comprobación.

2.- En el contenido de la Memoria figura información descriptiva no cumplimentada.

F) En relación con la Sociedad Mercantil "Sendero del Valle, S.L.U."

En el xml de la Sociedad no figura la Cuenta de Pérdidas y Ganancias, el Estado de Cambio en el Patrimonio Neto y el Estado de Flujos de Efectivo.

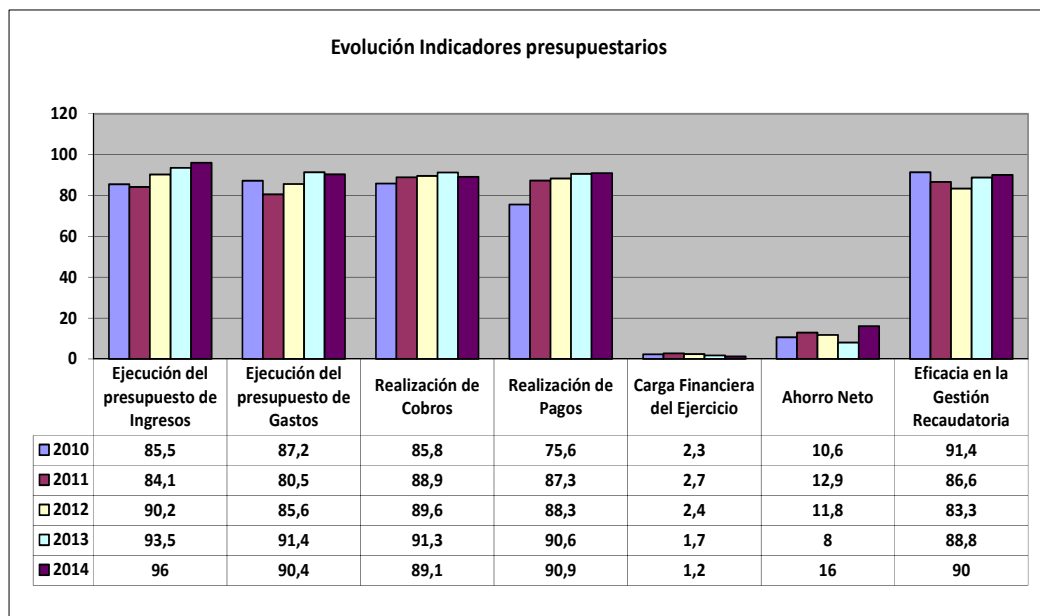
G) En relación con la Sociedad Mercantil "Sociedad Municipal para el Desarrollo de Valleseco, S.L."

En el xml de la Sociedad no figura la Cuenta de Pérdidas y Ganancias, el Estado de Cambio en el Patrimonio Neto y el Estado de Flujos de Efectivo.

ANÁLISIS EVOLUTIVO 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 10,5 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 %.

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

- **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.

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

- **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 15,3 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 1,1 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 5,4 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.

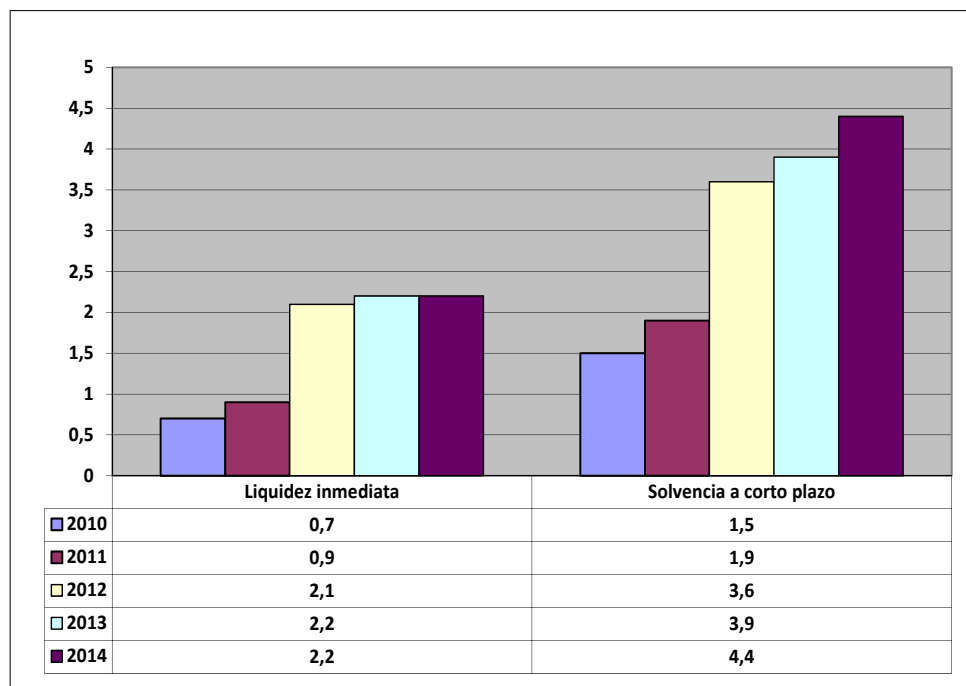
Este indicador mide, por lo tanto, la capacidad de la Entidad para transformar en liquidez los derechos de cobro liquidados y vencidos de los capítulos 1, 2 y 3, es decir, el ritmo de cobro.

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 1,4 puntos porcentuales.

B) INDICADORES FINANCIEROS Y PATRIMONIALES

Se realiza un análisis de la evolución en cinco ejercicios de tres indicadores financieros y patrimoniales.



- **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 extrapresupuestarias pendientes de pago (minoradas por el volumen de pagos pendientes de aplicación).

Este indicador refleja a 31 de diciembre el porcentaje de deudas presupuestarias y extrapresupuestarias 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.

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa un aumento, en tantos por uno, de 1,5.

- **Solvencia a corto plazo**

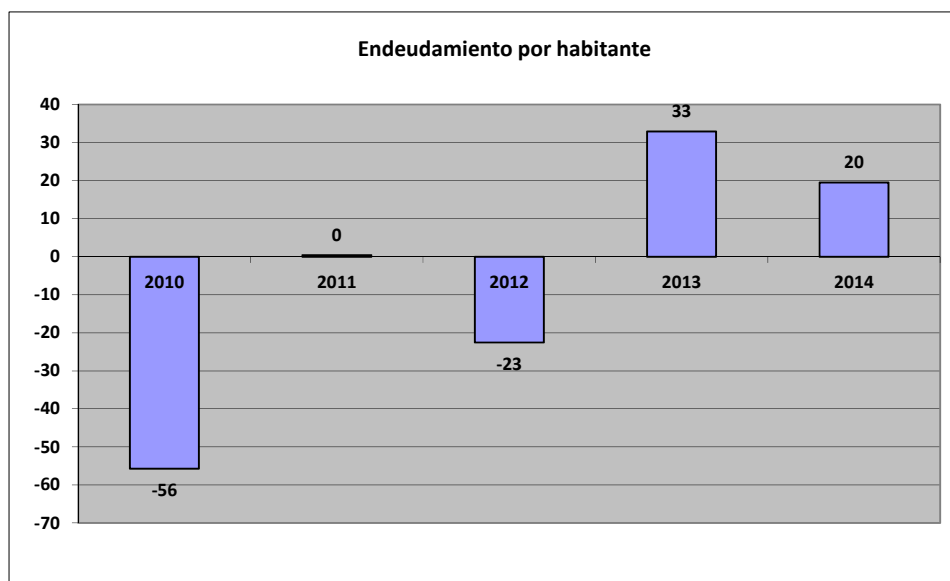
Refleja la capacidad que tienen los elementos más líquidos del activo circulante de una Entidad Local para hacer frente a las obligaciones pendientes de pago.

Se obtiene, calculando el porcentaje que suponen los fondos líquidos y los derechos pendientes de cobro netos, con relación a las obligaciones netas pendientes de pago. En el numerador de la expresión se incluyen los fondos líquidos y los derechos pendientes de cobro netos, deducidos los cobros pendientes de aplicación. Asimismo, de las obligaciones pendientes de pago, tanto presupuestarias como extrapresupuestarias, se excluyen los pagos pendientes de aplicación.

Este indicador refleja la capacidad que tiene la Entidad Pública a corto plazo para atender el pago de sus deudas.

Cuando este indicador presenta valores superiores a 1, existe un Remanente de tesorería total positivo; en caso contrario, será negativo, y habrá que cubrirlo con ingresos presupuestarios del próximo ejercicio.

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa un aumento, en tantos por uno, de 2,9.



- **Endeudamiento por habitante**

El índice relativo a la deuda per cápita, o endeudamiento por habitante, se obtiene dividiendo la deuda financiera total 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 los ejercicios 2010 y 2012 los saldos en el Balance a 31 de diciembre de la deuda financiera mostraban valores negativos debido a errores contables, por ello no se concluye en el presente ejercicio sobre la evolución del indicador.

ANÁLISIS ECONÓMICO-FINANCIERO

La principal fuente de financiación de la Entidad en el ejercicio fue el capítulo 4 (Transferencias corrientes), que alcanzó el 71 % de los derechos reconocidos, seguido en importancia del capítulo 3 (Tasas, P.P. y otros ingresos) con el 14,9 %.

El principal componente del gasto fue el capítulo 1 (Gastos de personal), que representó el 32 % de las obligaciones reconocidas. Le sigue el capítulo 2 (Gastos corrientes en bienes y servicios), que supuso el 31,5 % del total del gasto.

Las modificaciones netas de crédito para gastos supusieron el 22,5 de los créditos iniciales del Presupuesto, correspondiendo el mayor volumen de las mismas al capítulo 6 (Inversiones reales).

Los grados de ejecución de ingresos y gastos fueron elevados, en tanto que los niveles de realización de los cobros y pagos se situaron en niveles intermedios y elevados, el 89,1 % y 90,1 %, respectivamente, habiendo alcanzado la eficacia en la gestión recaudatoria un 90 %.

Los importes pendientes de cobro en ejercicios cerrados eran elevados.

La carga financiera del ejercicio alcanzó el 1,2 % 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.

Santa Cruz de Tenerife, a 9 de noviembre de 2016.

EL PRESIDENTE,
Rafael Díaz Martínez

**ALEGACIONES AL INFORME PROVISIONAL DE LA FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA
GENERAL DEL EJERCICIO 2014 DEL AYUNTAMIENTO DE VALLESECO**

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

INCIDENCIAS

Cuenta General del ejercicio 2014 de la Entidad Ayuntamiento Valleseco (Las Palmas)

INCIDENCIAS EN LAS CUENTAS ANUALES Y DOCUMENTACIÓN COMPLEMENTARIA

Ayuntamiento Valleseco (NIF: P3503200B)	
7) Memoria Información general	
471. Contenido de las cuentas anuales. Memoria	No se ha cumplimentado la información del punto 3.a.1) de la Memoria.
472. Contenido de las cuentas anuales. Memoria	No se ha cumplimentado la información del punto 3.a.2) de la Memoria.
473. Contenido de las cuentas anuales. Memoria	No se ha cumplimentado la información del punto 3.b.1) de la Memoria.
474. Contenido de las cuentas anuales. Memoria	No se ha cumplimentado la información del punto 3.b.2) de la Memoria.
475. Contenido de las cuentas anuales. Memoria	No se ha cumplimentado la información del punto 3.c) de la Memoria.
476. Contenido de las cuentas anuales. Memoria	No se ha cumplimentado la información del punto 4.a) de la Memoria.
477. Contenido de las cuentas anuales. Memoria	No se ha cumplimentado la información del punto 4.b) de la Memoria.
478. Contenido de las cuentas anuales. Memoria	No se ha cumplimentado la información del punto 4.c) de la Memoria.
480. Contenido de las cuentas anuales. Memoria	No se ha cumplimentado la información del punto 4.e) de la Memoria.
481. Contenido de las cuentas anuales. Memoria	No se ha cumplimentado la información del punto 4.f) de la Memoria.
482. Contenido de las cuentas anuales. Memoria	No se ha cumplimentado la información del punto 4.g) de la Memoria.

8) Memoria Inversiones destinadas al uso general
<p>483. Contenido de las cuentas anuales. Memoria</p> <p>No se ha cumplimentado la información del punto "5.a) Inversiones destinadas al uso general" de la Memoria.</p>
9) Memoria Patrimonio entregado al uso general
<p>484. Contenido de las cuentas anuales. Memoria</p> <p>No se ha cumplimentado la información del punto "5.b) Patrimonio entregado al uso general" de la Memoria.</p>
10) Memoria Inmovilizaciones inmateriales
<p>485. Contenido de las cuentas anuales. Memoria</p> <p>No se ha cumplimentado la información del punto "6. Inmovilizaciones inmateriales" de la Memoria.</p>
11) Memoria Inmovilizaciones materiales
<p>486. Contenido de las cuentas anuales. Memoria</p> <p>No se ha cumplimentado la información del punto "7.a) Inmovilizaciones materiales" de la Memoria.</p>
12) Memoria Inversiones gestionadas
<p>490. Contenido de las cuentas anuales. Memoria</p> <p>No se ha cumplimentado la información del punto "8. Inversiones gestionadas" de la Memoria.</p>
13) Memoria Patrimonio público del suelo
<p>491. Contenido de las cuentas anuales. Memoria</p> <p>No se ha cumplimentado la información del punto "9. Patrimonio público del suelo" de la Memoria.</p>
14) Memoria Inversiones financieras
<p>492. Contenido de las cuentas anuales. Memoria</p> <p>No se ha cumplimentado la información del punto "10.a) Inversiones financieras" de la Memoria.</p>
16) Memoria Tesorería
<p>495. Contenido de las cuentas anuales. Memoria</p> <p>No se ha cumplimentado la información del punto "12.a) Tesorería" de la Memoria.</p>
<p>496. Contenido de las cuentas anuales. Memoria</p> <p>No se ha cumplimentado la información del punto "12.b) Estado de conciliación bancaria" de la Memoria.</p>
17) Memoria Fondos propios
<p>497. Contenido de las cuentas anuales. Memoria</p> <p>No se ha cumplimentado la información del punto "13. Fondos propios" de la Memoria.</p>

18) Memoria Endeudamiento

261. Memoria. Información sobre el endeudamiento. Estado de la deuda. Capitales. Deudas en moneda nacional.

El total pendiente a 31 de diciembre del "estado de la deuda. Capitales. Deudas en moneda nacional" de la memoria no coincide con la suma de los epígrafes del pasivo del "balance" [C. I. 1-2; C) II.1-2; D) I.1-2; D) II.1-2], salvo las cuentas (176) intereses a largo plazo de deudas con entidades de crédito y (526) intereses a corto plazo de deudas con entidades de crédito del "balance de comprobación".

Errores detectados: 73.221,81 no es igual a (0 + 0 + 0 + 51.101,72 + 0 + 0 + 22.120,16 + 0 - 0 - 0)

Esta incidencia se ha dado también durante los 3 ejercicios anteriores.

498. Contenido de las cuentas anuales. Memoria

No se ha cumplimentado la información del punto "14.a) Pasivos financieros a largo plazo y corto plazo" de la Memoria.

19) Memoria Gestión de recursos de otros entes públicos

501. Contenido de las cuentas anuales. Memoria

No se ha cumplimentado la información del punto "15. Operaciones por administración de recursos por cuenta de otros entes públicos" de la Memoria.

22) Memoria Valores recibidos en depósito

506. Contenido de las cuentas anuales. Memoria

No se ha cumplimentado la información del punto "18. Valores recibidos en depósito" de la Memoria.

23) Memoria Cuadro de financiación

507. Contenido de las cuentas anuales. Memoria

No se ha cumplimentado la información del punto "19. Cuadro de financiación" de la Memoria.

24) Memoria Información presupuestaria

508. Contenido de las cuentas anuales. Memoria

No se ha cumplimentado la información del punto "20.a.1) Presupuesto de gastos ejercicio corriente" de la Memoria.

509. Contenido de las cuentas anuales. Memoria

No se ha cumplimentado la información del punto "20.a.2) Presupuesto de ingresos ejercicio corriente" de la Memoria.

510. Contenido de las cuentas anuales. Memoria

No se ha cumplimentado la información del punto "20.b.1) Presupuesto de gastos ejercicios cerrados" de la Memoria.

511. Contenido de las cuentas anuales. Memoria

No se ha cumplimentado la información del punto "20.b.2) Presupuestos de ingresos ejercicios cerrados" de la Memoria.

512. Contenido de las cuentas anuales. Memoria

No se ha cumplimentado la información del punto "20.b.3) Resultado presupuestario ejercicios cerrados" de la Memoria.

26) Memoria Remanente de tesorería

515. Contenido de las cuentas anuales. Memoria

No se ha cumplimentado la información del punto "20.e) Remanente de tesorería" de la Memoria.

27) Memoria Indicadores

516. Contenido de las cuentas anuales. Memoria

No se ha cumplimentado la información del punto "21.a) Indicadores financieros y patrimoniales" de la Memoria.

517. Contenido de las cuentas anuales. Memoria

No se ha cumplimentado la información del punto "21.b) Indicadores presupuestarios" de la Memoria.

28) Memoria Acontecimientos posteriores al cierre

519. Contenido de las cuentas anuales. Memoria

No se ha cumplimentado la información del punto "22. Acontecimientos posteriores al cierre" de la Memoria.

30) Documentación complementaria. Información sobre Tesorería

27. 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 regla 98.3 de la Instrucción del Modelo Normal de Contabilidad Local.

32. Documentación complementaria. Tesorería. Acta de conciliación

En el «pdf» que contiene la documentación complementaria relativa a las certificaciones de las entidades bancarias no coincide el saldo de las cuentas corrientes con el reflejado en el cuadro relativo a tesorería de la Memoria, no incluyéndose el estado de conciliación exigido por la regla 98.3 de la Instrucción del Modelo Normal de Contabilidad Local.

Sociedad Mercantil SENDERO DEL VALLE S.L.U. (NIF: B76139369)

1) Balance de situación

9. Balance. Patrimonio Neto

El total del "Patrimonio Neto" del Balance no coincide con el total del punto "E. Saldo, final del año 200X" del Estado de Cambios en el Patrimonio Neto.

Errores detectados: (-669,05) no es igual a 0

10. Balance. Activo Corriente

El importe del punto "VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes" del Activo Corriente del Balance no coincide con el "Efectivo o equivalentes al final del ejercicio" del Estado de Flujos de Efectivo.

Errores detectados: 2.576,33 no es igual a 0

2) Cuenta de pérdidas y ganancias

2. Contenido de las cuentas anuales.

La Cuenta de Pérdidas y Ganancias de la sociedad tiene todos los campos en blanco o con cero.

3) Estado de cambios en el patrimonio neto

3. Contenido de las cuentas anuales.

El Estado de Cambios en el Patrimonio Neto de la Sociedad tiene todos los campos en blanco o con cero.

4) Estado de flujos de efectivo

4. Contenido de las cuentas anuales.

El Estado de Flujos de Efectivo de la sociedad tiene todos los campos en blanco o con cero.

Sociedad Mercantil Municipal para el Desarrollo de Valleseco S.L. (NIF: B35813278)

1) Balance de situación

8. Balance. Patrimonio Neto

El importe del "Resultado del ejercicio" del Balance no coincide con el "Resultado del ejercicio" de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias.

Errores detectados: 1.134,27 no es igual a 0

9. Balance. Patrimonio Neto

El total del "Patrimonio Neto" del Balance no coincide con el total del punto "E. Saldo, final del año 200X" del Estado de Cambios en el Patrimonio Neto.

Errores detectados: 44.196,25 no es igual a 0

10. Balance. Activo Corriente

El importe del punto "VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes" del Activo Corriente del Balance no coincide con el "Efectivo o equivalentes al final del ejercicio" del Estado de Flujos de Efectivo.

Errores detectados: 41.775,18 no es igual a 0

2) Cuenta de pérdidas y ganancias

2. Contenido de las cuentas anuales.

La Cuenta de Pérdidas y Ganancias de la sociedad tiene todos los campos en blanco o con cero.

3) Estado de cambios en el patrimonio neto

3. Contenido de las cuentas anuales.

El Estado de Cambios en el Patrimonio Neto de la Sociedad tiene todos los campos en blanco o con cero.

4) Estado de flujos de efectivo

4. Contenido de las cuentas anuales.

El Estado de Flujos de Efectivo de la sociedad tiene todos los campos en blanco o con cero.

TIPO ENTIDAD: Ayuntamiento
ISLA: Gran Canaria
NOMBRE: Valleseco

Página 1/2

Población: 3.886
(Fuente: INE a 1 Enero de 2014)

Modelo: Normal

CAPÍTULO INGRESOS	Previsiones Iniciales	Modificaciones Previsiones	%	Previsiones Definitivas	Derechos Rec. Netos	%	%	Recaudación Neta	%	Pendiente Cobro
1 IMPUESTOS DIRECTOS	480.520,09	0,00	0,00%	480.520,09	437.139,54	90,97%	8,53%	375.157,64	85,82%	61.981,90
2 IMPUESTOS INDIRECTOS	9.200,00	0,00	0,00%	9.200,00	4.168,47	45,31%	0,08%	4.168,47	100,00%	0,00
3 TASAS, P.P. Y OTROS INGRESOS	882.664,45	10.200,00	1,16%	892.864,45	762.923,97	85,45%	14,89%	704.250,74	92,31%	58.673,23
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2.894.106,90	439.940,06	15,20%	3.334.046,96	3.637.784,90	109,11%	70,99%	3.288.936,12	90,41%	348.848,78
5 INGRESOS PATRIMONIALES	55.000,00	0,00	0,00%	55.000,00	34.855,22	63,37%	0,68%	34.855,22	100,00%	0,00
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	0,00	248.767,21	-	248.767,21	244.219,97	98,17%	4,77%	155.512,79	63,68%	88.707,18
8 ACTIVOS FINANCIEROS	35.458,14	282.147,21	795,72%	317.605,35	3.313,23	1,04%	0,06%	3.313,23	100,00%	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	4.356.949,58	981.054,48	22,52%	5.338.004,06	5.124.405,30	96,00%	100,00%	4.566.194,21	89,11%	558.211,09

CAPÍTULO GASTOS	Créditos Iniciales	Modificaciones de Crédito	%	Créditos Definitivos	Obligaciones Rec. Netas	%	%	Pagos Líquidos	%	Pendiente Pago
1 GASTOS DE PERSONAL	1.554.506,41	87.267,26	5,61%	1.641.773,67	1.542.882,72	93,98%	31,98%	1.443.865,27	93,58%	99.017,45
2 GASTOS CORR. EN BS. Y SERV.	1.608.471,31	204.126,37	12,69%	1.812.597,68	1.521.703,56	83,95%	31,54%	1.337.861,32	87,92%	183.842,24
3 GASTOS FINANCIEROS	5.754,79	0,00	0,00%	5.754,79	3.920,81	68,13%	0,08%	3.920,81	100,00%	0,00
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	870.269,21	116.619,43	13,40%	986.888,64	972.989,38	98,59%	20,17%	959.648,61	98,63%	13.340,77
6 INVERSIONES REALES	79.289,72	556.535,99	701,90%	635.825,71	589.814,86	92,76%	12,23%	492.771,34	83,55%	97.043,52
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	128.300,00	16.505,43	12,86%	144.805,43	133.380,97	92,11%	2,76%	86.966,49	65,20%	46.414,48
8 ACTIVOS FINANCIEROS	35.458,14	0,00	0,00%	35.458,14	6.994,25	19,73%	0,14%	6.994,25	100,00%	0,00
9 PASIVOS FINANCIEROS	74.900,00	0,00	0,00%	74.900,00	52.779,84	70,47%	1,09%	52.779,84	100,00%	0,00
TOTAL GASTOS	4.356.949,58	981.054,48	22,52%	5.338.004,06	4.824.466,39	90,38%	100,00%	4.384.807,93	90,89%	439.658,46

REMANENTE DE TESORERÍA

Fondos líquidos	1.511.965,59
Derechos pendientes de cobro	1.477.473,55
Dchos ptes.cobro presupuesto corriente	558.211,09
Dchos. ptes.cobro presupuestos cerrados	919.262,46
Dchos. ptes.cobro operac. no pptarias.	0,00
Cobros realizados ptes.aplicación definitiva	0,00
Obligaciones pendientes de pago	673.493,66
Obligac. ptes.pago presupuesto corriente	439.658,46
Obligac. ptes.pago presupuestos cerrados	101.499,22
Obligac. ptes.pago operac. no pptarias.	132.335,98
Pagos realizados ptes.aplicación definitiva	0,00
Remanente de tesorería total	2.315.945,48
Saldos de dudoso cobro	456.341,23
Exceso de financiación afectada	0,00
Remanente tesorería para gastos grales.	1.859.604,25

ÁREA DE GASTO

	Obligaciones Reconocidas Netas	%
0 Deuda pública	56.700,65	1,18%
1 Servicios públicos básicos	1.739.886,96	36,06%
2 Actuaciones de protección y promoción social	1.153.101,88	23,90%
3 Producción de bienes públicos de carácter preferente	615.864,58	12,77%
4 Actuaciones de carácter económico	285.178,79	5,91%
9 Actuaciones de carácter general	973.733,53	20,18%
TOTAL GASTOS	4.824.466,39	100,00%

RESULTADO PRESUPUESTARIO

1. Derechos reconocidos netos	5.124.405,30
2. Obligaciones reconocidas netas	4.824.466,39
3. Resultado presupuestario (1-2)	299.938,91
4. Gastos finan. Reman. Líquido tesorería	282.147,21
5. Desviaciones negativas de financiación	0,00
6. Desviaciones positivas de financiación	0,00
7. RESULTADO PPTARIO. AJUSTADO	582.086,12

PRESUPUESTOS CERRADOS

	Derechos	Obligaciones
Saldo a 1 de enero de 2014	0,00	575.098,90
Variación	1.192.691,49	0,00
Cobros/Pagos	273.429,03	473.599,68
Saldo a 31 de diciembre de 2014	919.262,46	101.499,22

TIPO ENTIDAD:	Ayuntamiento	Página 2/2
ISLA:	Gran Canaria	Población: 3.886 <small>(Fuente: INE a 1 Enero de 2014)</small>
NOMBRE:	Valleseco	Modelo: Normal

ACTIVO	EJERCICIO 2014	%	PASIVO	EJERCICIO 2014	%
INMOVILIZADO	23.045.644,22	90,04%	FONDOS PROPIOS	24.846.118,19	97,08%
Inversiones destinadas al uso general	1.744.096,67	6,81%	Patrimonio	16.196.484,81	63,28%
Inmovilizaciones inmateriales	20.930,84	0,08%	Reservas	0,00	0,00%
Inmovilizaciones materiales	21.275.207,60	83,13%	Resultados de ejercicios anteriores	8.085.537,19	31,59%
Inversiones gestionadas	0,00	0,00%	Resultados del ejercicio	564.096,19	2,20%
Patrimonio público del suelo	0,00	0,00%	PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS	0,00	0,00%
Inversiones financieras permanentes	5.409,11	0,02%	ACREEDORES A LARGO PLAZO	51.101,72	0,20%
Deudores no presupuestarios a largo plazo	0,00	0,00%	Emisiones de obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00%
GASTOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS	0,00	0,00%	Otras deudas a largo plazo	51.101,72	0,20%
ACTIVO CIRCULANTE	2.547.856,25	9,96%	Desembolsos pendientes sobre acciones no exigidos	0,00	0,00%
Existencias	0,00	0,00%	ACREEDORES A CORTO PLAZO	696.280,56	2,72%
Deudores	1.023.947,80	4,00%	Emisiones de obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00%
Inversiones financieras temporales	11.942,86	0,05%	Otras deudas a corto plazo	24.602,67	0,10%
Tesorería	1.511.965,59	5,91%	Acreedores	671.677,89	2,62%
Ajustes por periodificación	0,00	0,00%	Ajustes por periodificación	0,00	0,00%
TOTAL ACTIVO	25.593.500,47	100,00%	PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS A C/P	0,00	0,00%
			TOTAL PASIVO	25.593.500,47	100,00%

INDICADORES PRESUPUESTARIOS	
Del Presupuesto corriente	
1. MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS	22,52%
2. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	90,38%
3. REALIZACIÓN DE PAGOS	90,89%
4. GASTO POR HABITANTE	1.241,50 €
5. INVERSIÓN POR HABITANTE	186,10 €
6. ESFUERZO INVERSOR	14,99%
7. PERIODO MEDIO DE PAGO	48,55
* De las obligaciones imputadas a los Capítulos II y VI	
8. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS	96,00%
9. REALIZACIÓN DE COBROS	89,11%
10. INGRESO POR HABITANTE	1.318,68 €
11. EFICACIA GESTIÓN RECAUDATORIA	89,98%
12. PERIODO MEDIO DE COBRO	36,57
* De los derechos de cobro imputados a los Capítulos I a III	
13. CARGA FINANCIERA DEL EJERCICIO	1,16%
14. CARGA FINANCIERA POR HABITANTE	14,59 €
15. SUPERÁVIT (O DÉFICIT) POR HABITANTE	149,79 €
16. CONTRIBUCIÓN PTO. AL REMANENTE TESORERÍA	31,30%
17. AHORRO BRUTO	17,13%
18. AHORRO NETO	16,05%
De Presupuestos cerrados:	
1. REALIZACIÓN DE PAGOS	82,35%
2. REALIZACIÓN DE COBROS	22,93%

CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO- PATRIMONIAL	
AHORRO	564.096,19
DESAHORRO	0,00

ESTADO DE MODIFICACIONES DE CRÉDITO		
	TOTALES	%
Créditos Extraordinarios	0,00	0,00%
Suplementos de Crédito	0,00	0,00%
Ampliaciones de Crédito	0,00	0,00%
Transferencias de Crédito Positivas	96.668,50	9,85%
Transferencias de Crédito Negativas	96.668,50	9,85%
Incorporaciones de Remanentes de Crédito	282.147,21	28,76%
Créditos Generados por Ingresos	698.907,27	71,24%
Bajas por Anulación	0,00	0,00%
Ajustes Prórroga	0,00	0,00%
TOTAL MODIFICACIONES	981.054,48	100,00%

INDICADORES FINANCIEROS	
1. ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE	19,48 €
2. LIQUIDEZ INMEDIATA	2,24
3. SOLVENCIA A CORTO PLAZO	4,44