

**INFORME DEFINITIVO
DE LA FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA GENERAL DEL EJERCICIO 2021 DEL
AYUNTAMIENTO DE LA ALDEA DE SAN NICOLÁS**

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 2021, 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 ha observado lo siguiente:

A) Entidades instrumentales y adscritas de la Entidad

El conjunto de entidades que conforman la Administración Local del municipio de La Aldea de San Nicolás durante el ejercicio 2021 son:


- Ayuntamiento de La Aldea de San Nicolás.
- Sociedad Aldeana Servicios y Atención Ciudadana, S.R.L., de capital íntegramente de la Entidad y pendiente de sectorizar.
- Sociedad de Deportes de la Aldea, S.L., de capital íntegramente de la Entidad y pendiente de sectorizar.

B) Aprobación del Presupuesto

La aprobación definitiva del presupuesto se ha realizado con posterioridad al 31 de diciembre del ejercicio anterior, incumpliendo el plazo impuesto por el artículo 169.2 del TRLRHL.

C) Documentación complementaria

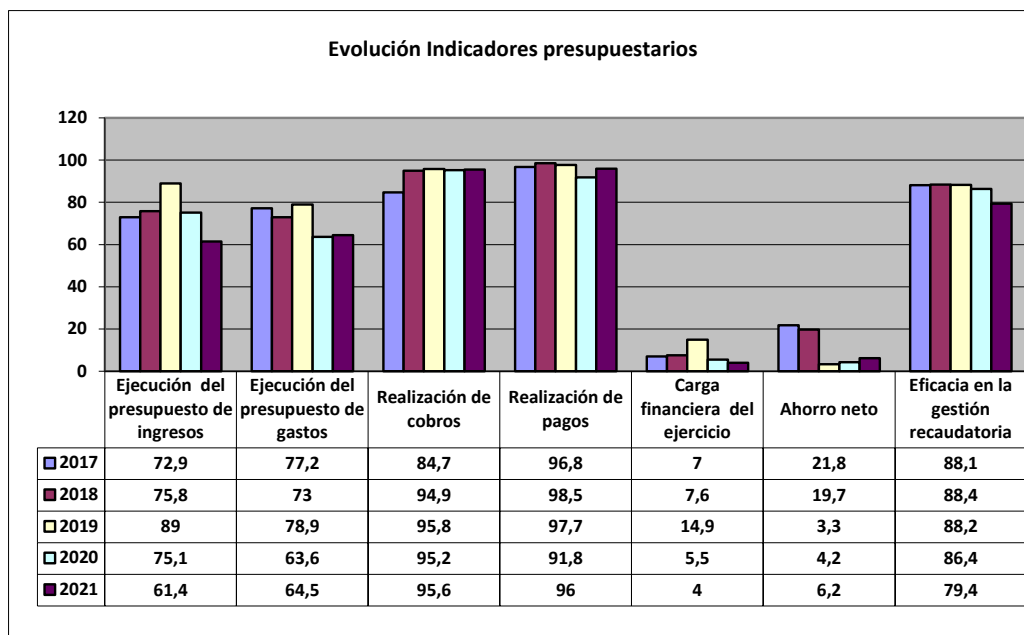
1.- En la documentación complementaria de tesorería no constan las actas de arqueo de las existencias en Caja referidas a fin de ejercicio, exigidas por la regla 45.3 de la Instrucción del Modelo Normal de Contabilidad Local.

Firmado por:	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente Ver firma	Fecha: 19-12-2023 13:11:46	
Registrado en:	SALIDA - Nº: 2023-001569	Fecha: 20-12-2023 09:49	
Nº expediente administrativo: 2022-000004 Código Seguro de Verificación (CSV): 69258B823D8E7BFA7F382EB629FB9CC8 Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/69258B823D8E7BFA7F382EB629FB9CC8			
Fecha de sellado electrónico: 20-12-2023 09:54:15 Ver sello	- 1/11 -	Fecha de emisión de esta copia: 20-12-2023 10:41:42	

ANÁLISIS DE INDICADORES

A) INDICADORES PRESUPUESTARIOS

A continuación se realiza un análisis de la evolución en cinco ejercicios de siete indicadores presupuestarios relevantes, con el valor que a juicio de la Audiencia de Cuentas resulta razonable.



- **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 una disminución de 11,5 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 %.

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa una disminución de 12,7 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 un aumento de 10,8 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.

Firmado por:	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	Fecha: 19-12-2023 13:11:46	
Registrado en:	SALIDA - Nº: 2023-001569	Fecha: 20-12-2023 09:49	
Nº expediente administrativo: 2022-000004 Código Seguro de Verificación (CSV): 69258B823D8E7BFA7F382EB629FB9CC8 Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/69258B823D8E7BFA7F382EB629FB9CC8			
Fecha de sellado electrónico: 20-12-2023 09:54:15	- 3/11 -	Fecha de emisión de esta copia: 20-12-2023 10:41:42	

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 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 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. Debe presentar valores positivos.

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa una caída de 15,6 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.

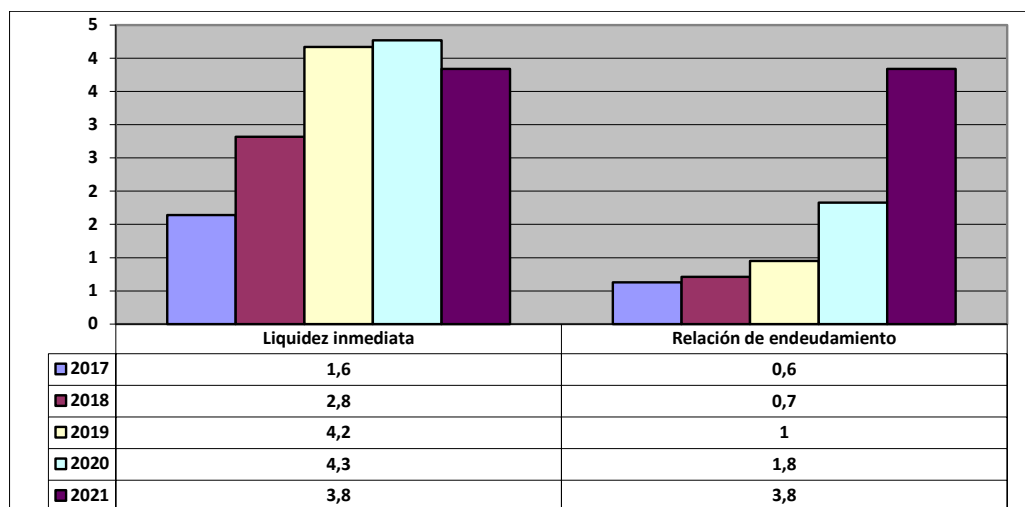
Firmado por:	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	Fecha: 19-12-2023 13:11:46	
Registrado en:	SALIDA - Nº: 2023-001569	Fecha: 20-12-2023 09:49	
Nº expediente administrativo: 2022-000004 Código Seguro de Verificación (CSV): 69258B823D8E7BFA7F382EB629FB9CC8 Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/69258B823D8E7BFA7F382EB629FB9CC8			
Fecha de sellado electrónico: 20-12-2023 09:54:15	- 4/11 -	Fecha de emisión de esta copia: 20-12-2023 10:41:42	

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 disminución 8,7 puntos porcentuales.

B) INDICADORES FINANCIEROS

Se realiza un análisis de la evolución en cinco ejercicios de tres indicadores financieros, con indicación del valor que a juicio de la 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.

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

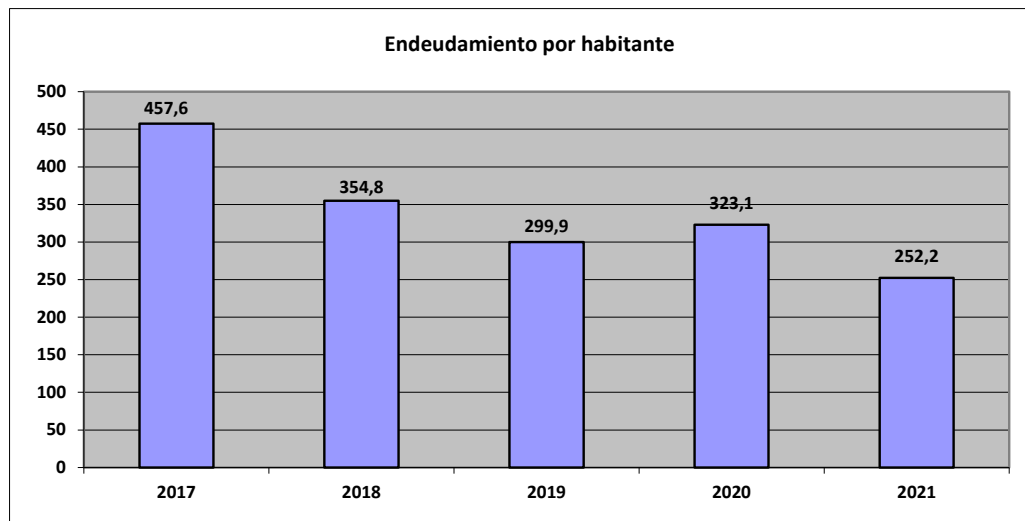
- **Relación de endeudamiento**

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 un aumento, en tantos por uno, de 3,2.



- **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 205,4 € por habitante.


Santa Cruz de Tenerife, a 29 de noviembre de 2023.

EL PRESIDENTE EN FUNCIONES,
Pedro Pacheco González

Firmado por:	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	Fecha: 19-12-2023 13:11:46	
Registrado en:	SALIDA - Nº: 2023-001569	Fecha: 20-12-2023 09:49	
Nº expediente administrativo: 2022-000004 Código Seguro de Verificación (CSV): 69258B823D8E7BFA7F382EB629FB9CC8 Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/69258B823D8E7BFA7F382EB629FB9CC8			
Fecha de sellado electrónico: 20-12-2023 09:54:15	- 7/11 -	Fecha de emisión de esta copia: 20-12-2023 10:41:42	

**ALEGACIONES AL INFORME PROVISIONAL DE LA FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA
GENERAL DEL EJERCICIO 2021 DEL AYUNTAMIENTO DE LA ALDEA DE SAN NICOLÁS**

En el plazo concedido para ello la Entidad remitió alegaciones al Informe provisional de fiscalización.


Firmado por:	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	Fecha: 19-12-2023 13:11:46	
Registrado en:	SALIDA - Nº: 2023-001569	Fecha: 20-12-2023 09:49	
Nº expediente administrativo: 2022-000004 Código Seguro de Verificación (CSV): 69258B823D8E7BFA7F382EB629FB9CC8 Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/69258B823D8E7BFA7F382EB629FB9CC8			
Fecha de sellado electrónico: 20-12-2023 09:54:15	- 8/11 -	Fecha de emisión de esta copia: 20-12-2023 10:41:42	

INCIDENCIAS

Cuenta General del ejercicio 2021 de la Entidad Ayuntamiento La Aldea de San Nicolás (Las Palmas)

INCIDENCIAS EN LAS CUENTAS ANUALES Y DOCUMENTACIÓN COMPLEMENTARIA

Ayuntamiento La Aldea de San Nicolás (NIF: P3502100E)
Documentación complementaria. Información sobre Tesorería
2. Documentación complementaria. Tesorería. Acta de arqueo. El «pdf» que contiene la documentación complementaria de tesorería no constan las actas de arqueo de las existencias en Caja referidas a fin de ejercicio, exigidas por la Instrucción de Contabilidad Local que le resulta de aplicación. Esta incidencia se ha dado también en el ejercicio anterior.

Firmado por:	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	Fecha: 19-12-2023 13:11:46	
Registrado en:	SALIDA - Nº: 2023-001569	Fecha: 20-12-2023 09:49	
Nº expediente administrativo: 2022-000004 Código Seguro de Verificación (CSV): 69258B823D8E7BFA7F382EB629FB9CC8 Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/69258B823D8E7BFA7F382EB629FB9CC8			
Fecha de sellado electrónico: 20-12-2023 09:54:15	- 9/11 -	Fecha de emisión de esta copia: 20-12-2023 10:41:42	

TIPO ENTIDAD:	Ayuntamiento	Página 1/2
MODELO:	Normal	Población: 7.516
PROVINCIA:	Las Palmas	(Fuente: INE a 1 enero)

LIQUIDACIÓN DEL PTO. DE INGRESOS	Previsiones Iniciales	Modificaciones Previsiones	%	Previsiones Definitivas	Derechos Rec. Netos	%	%	Recaudación Neta	%	Pendiente Cobro
1 IMPUESTOS DIRECTOS	1.771.264,09	0,00	0,00%	1.771.264,09	1.583.019,34	89,37%	13,45%	1.272.852,88	80,41%	310.166,46
2 IMPUESTOS INDIRECTOS	65.417,18	0,00	0,00%	65.417,18	32.304,93	49,38%	0,27%	24.773,86	76,69%	7.531,07
3 TASAS, P.P. Y OTROS INGRESOS	1.030.727,88	0,00	0,00%	1.030.727,88	897.019,84	87,03%	7,62%	696.020,70	77,59%	200.999,14
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	5.409.353,52	828.150,89	15,31%	6.237.504,41	5.486.171,48	87,95%	46,60%	5.486.171,48	100,00%	0,00
5 INGRESOS PATRIMONIALES	103.000,00	0,00	0,00%	103.000,00	129.911,52	126,13%	1,10%	127.827,85	98,40%	2.083,67
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	2.751.568,72	4.144.086,30	150,61%	6.895.655,02	3.643.214,07	52,83%	30,95%	3.643.214,07	100,00%	0,00
8 ACTIVOS FINANCIEROS	0,00	3.068.028,87	0,00%	3.068.028,87	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	11.131.331,39	8.040.266,06	72,23%	19.171.597,45	11.771.641,18	61,40%	100,00%	11.250.860,84	95,58%	520.780,34

LIQUIDACIÓN DEL PTO. DE GASTOS	Créditos Iniciales	Modificaciones de Crédito	%	Créditos Definitivos	Obligaciones Rec. Netas	%	%	Pagos Líquidos	%	Pendiente Pago
1 GASTOS DE PERSONAL	3.639.115,59	-38.838,12	-1,07%	3.600.277,47	3.069.342,41	85,25%	24,84%	3.016.058,27	98,26%	53.284,14
2 GASTOS CORR. EN BS. Y SERV.	3.651.538,86	988.857,67	27,08%	4.640.396,53	3.802.843,68	81,95%	30,78%	3.574.354,93	93,99%	228.488,75
3 GASTOS FINANCIEROS	35.000,00	0,00	0,00%	35.000,00	23.255,88	66,45%	0,19%	23.255,88	100,00%	0,00
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	314.218,00	186.140,80	59,24%	500.358,80	428.623,61	85,66%	3,47%	428.210,56	99,90%	413,05
5 FONDO DE CONTINGENCIA	170.000,00	-170.000,00	-100,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
6 INVERSIONES REALES	2.992.341,34	6.175.415,62	206,37%	9.167.756,96	4.306.903,13	46,98%	34,86%	4.170.930,70	96,84%	135.972,43
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	30.650,00	898.690,09	2932,10%	929.340,09	426.522,61	45,90%	3,45%	343.648,09	80,57%	82.874,52
8 ACTIVOS FINANCIEROS	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
9 PASIVOS FINANCIEROS	298.467,60	0,00	0,00%	298.467,60	298.467,58	100,00%	2,42%	298.467,58	100,00%	0,00
TOTAL GASTOS	11.131.331,39	8.040.266,06	72,23%	19.171.597,45	12.355.958,90	64,45%	100,00%	11.854.926,01	95,95%	501.032,89

REMANENTE DE TESORERÍA	
1. Fondos líquidos	5.778.656,54
2. (+) Derechos pendientes de cobro	2.317.423,09
(+) del Presupuesto corriente	520.780,34
(+) de Presupuestos cerrados	1.796.282,15
(+) de operaciones no presupuestarias	360,60
3. (-) Obligaciones pendientes de pago	1.039.536,82
(+) del Presupuesto corriente	501.032,89
(+) de Presupuestos cerrados	228.791,28
(+) de operaciones no presupuestarias	309.712,65
4. (+) Partidas pendientes de aplicación	0,00
(-) cobros realizados ptes. aplicac. defin.	0,00
(+) pagos realizados ptes. aplicac. defin.	0,00
I. Remanente de tesorería total (1+2-3+4)	7.056.542,81
II. Saldos de dudoso cobro	1.253.973,19
III. Exceso de financiación afectada	3.505.856,72
IV. Remanente tesorería para gastos generales (I-II-III)	2.296.712,90

PRESUPUESTOS CERRADOS	Derechos	Obligaciones
Saldo a 1 de enero de 2021	2.291.384,00	994.455,13
Variación	103.945,94	-20.517,70
Cobros/Pagos	391.155,91	745.146,15
Saldo a 31 de diciembre de 2021	1.796.282,15	228.791,28

RESULTADO PRESUPUESTARIO		
1. Derechos reconocidos netos	11.771.641,18	
2. Obligaciones reconocidas netas	12.355.958,90	
3. Resultado presupuestario del ejercicio (1-2)		-584.317,72
4. Gastos finan. reman. tesorería para gtos. generales	1.917.949,19	
5. Desviaciones de financiación negativas del ejercicio	2.635.397,25	
6. Desviaciones de financiación positivas del ejercicio	2.269.287,78	
7. RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO		1.699.740,94

INDICADORES PRESUPUESTARIOS	
1. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS	61,40%
2. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	64,45%
3. REALIZACIÓN DE COBROS	95,58%
4. REALIZACIÓN DE PAGOS	95,95%
5. CARGA FINANCIERA DEL EJERCICIO	3,96%
6. AHORRO NETO	6,22%
7. EFICACIA EN LA GESTIÓN RECAUDATORIA	79,35%

TIPO ENTIDAD:	Ayuntamiento	Página 2/2
MODELO:	Normal	
PROVINCIA:	Las Palmas	Población: 7.516

BALANCE					
ACTIVO	EJERCICIO 2021	%	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	EJERCICIO 2021	%
A) ACTIVO NO CORRIENTE	56.896.403,96	89,14%	A) PATRIMONIO NETO	61.933.893,01	97,03%
I. Inmovilizado intangible	31.668,84	0,05%	I. Patrimonio	43.651.243,43	68,39%
II. Inmovilizado material	56.738.743,73	88,89%	II. Patrimonio generado	18.282.649,58	28,64%
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.	62.136,45	0,10%	B) PASIVO NO CORRIENTE	391.779,38	0,61%
VI. Inv. financ. a l/p	0,00	0,00%	I. Provisiones a l/p	0,00	0,00%
VII. Deudores y otras cuentas a cobrar a l/p	63.854,94	0,10%	II. Deudas a l/p	335.842,12	0,53%
B) ACTIVO CORRIENTE	6.933.340,30	10,86%	III. Deudas con entid. del grupo, multig. y asoci. l/p	55.937,26	0,09%
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	1.153.926,68	1,81%	C) PASIVO CORRIENTE	1.504.071,87	2,36%
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	757,08	0,00%	II. Deudas a c/p	769.087,82	1,20%
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	5.778.656,54	9,05%	IV. Acreedores y otras cuentas a pagar a c/p	734.984,05	1,15%
			V. Ajustes por periodificación a c/p	0,00	0,00%
TOTAL ACTIVO	63.829.744,26	100,00%	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO	63.829.744,26	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 2020	43.651.243,43	14.466.196,88	0,00	0,00	58.117.440,31
Aj. por cambios de crit. contables y corr.err.	0,00	20.517,70	0,00	0,00	20.517,70
Patrimonio neto inicial ajustado del ejercicio 2021	43.651.243,43	14.486.714,58	0,00	0,00	58.137.958,01
Variaciones del patrimonio neto ejercicio 2021	0,00	3.795.935,00	0,00	0,00	3.795.935,00
PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO 2021	43.651.243,43	18.282.649,58	0,00	0,00	61.933.893,01

2. ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS

I. Resultado económico patrimonial	3.834.874,74
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	3.834.874,74

CUENTA DE RESULTADO ECONÓMICO- PATRIMONIAL

Resultado (ahorro/desahorro) neto del ejercicio	3.834.874,74
---	--------------

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	3.692.248,26
II. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-4.317.175,38
III. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-298.467,58
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	-923.394,70
Efectivo y activos líq. equiv.al efectivo al inicio del ej.	6.702.051,24
Efectivo y activos líq. equiv.al efectivo al final del ej.	5.778.656,54

INDICADORES FINANCIEROS Y PATRIMONIALES

1. LIQUIDEZ INMEDIATA	3,84
2. ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE	252,24 €
3. RELACIÓN DE ENDEUDAMIENTO	3,84

