

**INFORME DEFINITIVO
DE LA FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA GENERAL DEL EJERCICIO 2022 DEL
AYUNTAMIENTO DE SAN SEBASTIÁN DE LA GOMERA**

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 2022, esta Audiencia de Cuentas emite el presente Informe definitivo.

La Administración Local del municipio de San Sebastián de la Gomera durante el ejercicio 2022 está formada exclusivamente por el Ayuntamiento de San Sebastián de la Gomera.

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) Aprobación del Presupuesto.

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

B) Liquidación del Presupuesto.

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

C) Documentación complementaria.

1.- En la documentación complementaria de tesorería figura la certificación bancaria, de una cuenta, que no consta en el Estado de tesorería.

2.- No se acompaña el estado de conciliación de varias cuentas bancarias que presentan discrepancias entre el saldo contable y el bancario.


3.- En los saldos conciliatorios remitidos figuran partidas conciliatorias con saldos no identificados de ejercicios anteriores a 2018 pendientes de regularizar.

D) Balance.

El importe del epígrafe "Patrimonio generado. Resultado del ejercicio" del ejercicio anterior del Pasivo del Balance, no coincide con el importe de epígrafe "Resultado (Ahorro o Desahorro) neto del ejercicio" del ejercicio anterior de la Cuenta del resultado económico patrimonial.

E) Cuenta del resultado económico-patrimonial.

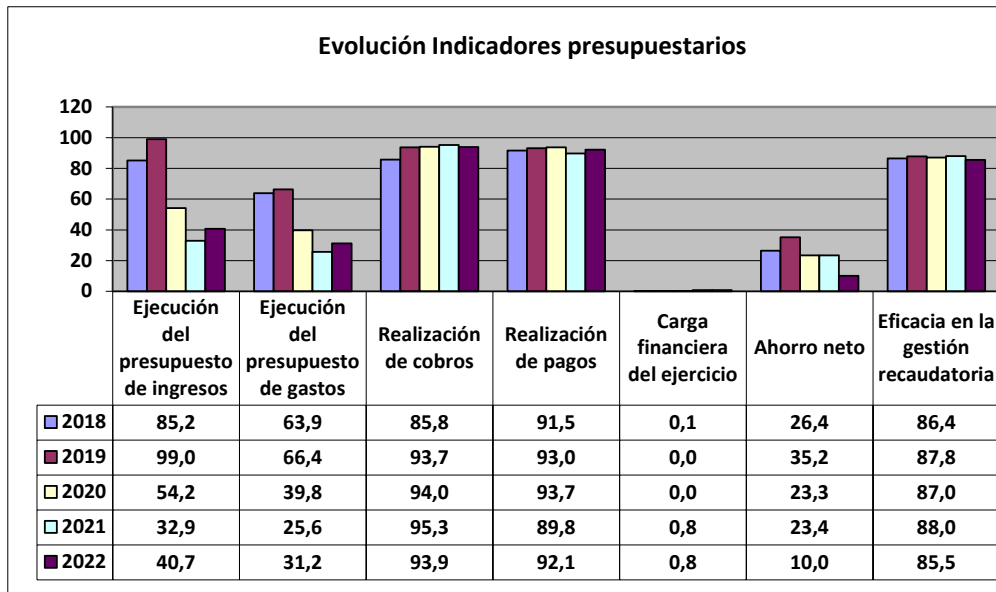
El importe del epígrafe "Resultado económico patrimonial" del ejercicio anterior del Estado de ingresos y gastos reconocidos en el Estado de cambios en el patrimonio neto, no coincide con el importe del apartado "Resultado (ahorro o desahorro) neto del ejercicio" del ejercicio anterior de la Cuenta del Resultado económico patrimonial.

Firmado por:	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	Fecha:	26-07-2024 11:09:04	
Nº expediente administrativo: 2023-000018 Código Seguro de Verificación (CSV): 44C307B0F4C85F38DD638F40ACAA3DF2 Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/44C307B0F4C85F38DD638F40ACAA3DF2				
Fecha de sellado electrónico:	29-07-2024 08:59:35	- 2/13 -	Fecha de emisión de esta copia:	

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 caída de 44,7 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 caída de 26,7 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 8,1 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.

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 un ligero aumento de 0,7 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 16,4 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.

Firmado por:	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	Fecha:	26-07-2024 11:09:04	
Nº expediente administrativo: 2023-000018 Código Seguro de Verificación (CSV): 44C307B0F4C85F38DD638F40ACAA3DF2 Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/44C307B0F4C85F38DD638F40ACAA3DF2				
Fecha de sellado electrónico:	29-07-2024 08:59:35	- 5/13 -	Fecha de emisión de esta copia:	

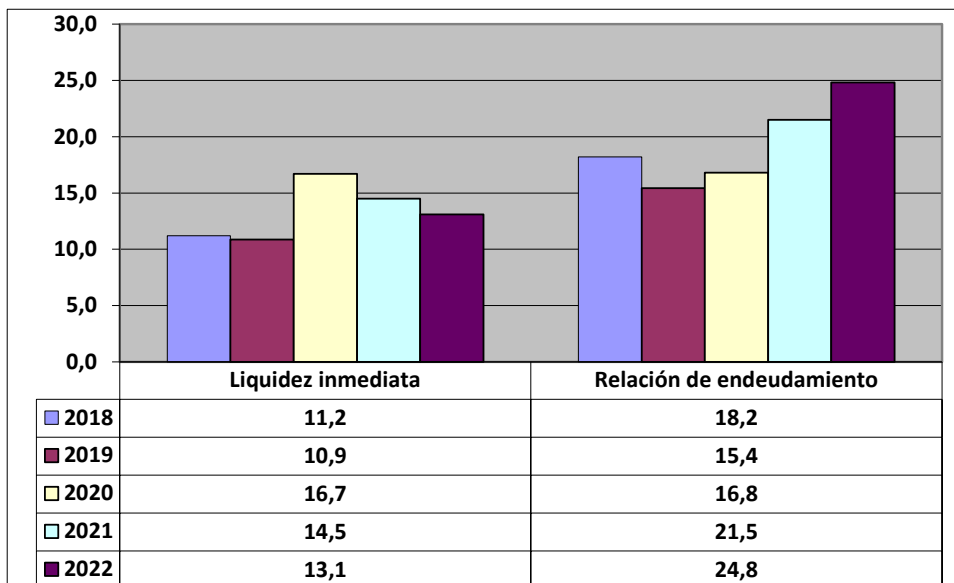
En principio, parece deseable que el valor del índice supere el 80 %, lo que supondría una razonable conversión en liquidez de los derechos de cobro liquidados.

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa una caída de 3,8 puntos porcentuales.

Firmado por:	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	Fecha:	26-07-2024 11:09:04	
Nº expediente administrativo: 2023-000018 Código Seguro de Verificación (CSV): 44C307B0F4C85F38DD638F40ACAA3DF2 Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/44C307B0F4C85F38DD638F40ACAA3DF2				
Fecha de sellado electrónico:	29-07-2024 08:59:35	- 6/13 -	Fecha de emisión de esta copia:	

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 1,9.

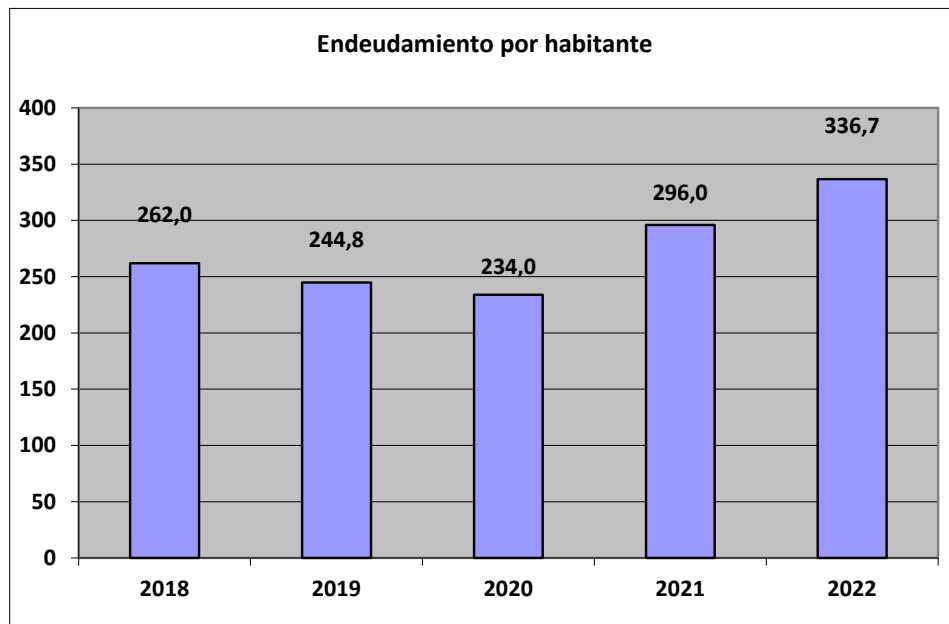
- **Relación de endeudamiento.**

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 6,8.



- **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 un aumento de 74,7 € por habitante.


Santa Cruz de Tenerife, a 19 de julio de 2024.

EL PRESIDENTE,
Pedro Pacheco González

Firmado por:	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	Fecha:	26-07-2024 11:09:04	
Nº expediente administrativo: 2023-000018 Código Seguro de Verificación (CSV): 44C307B0F4C85F38DD638F40ACAA3DF2 Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/44C307B0F4C85F38DD638F40ACAA3DF2				
Fecha de sellado electrónico:	29-07-2024 08:59:35	- 9/13 -	Fecha de emisión de esta copia:	

**ALEGACIONES AL INFORME PROVISIONAL DE LA FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA
GENERAL DEL EJERCICIO 2022 DEL AYUNTAMIENTO DE
SAN SEBASTIÁN DE LA GOMERA**

En el plazo concedido para ello la Entidad no remitió alegaciones al Informe provisional de fiscalización.


Firmado por:	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	Fecha:	26-07-2024 11:09:04	
Nº expediente administrativo: 2023-000018 Código Seguro de Verificación (CSV): 44C307B0F4C85F38DD638F40ACAA3DF2 Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/44C307B0F4C85F38DD638F40ACAA3DF2				
Fecha de sellado electrónico:	29-07-2024 08:59:35	- 10/13 -	Fecha de emisión de esta copia:	

INCIDENCIAS

Cuenta General del ejercicio 2022 de la Entidad Ayuntamiento San Sebastián de la Gomera (Santa Cruz de Tenerife)

INCIDENCIAS EN LAS CUENTAS ANUALES Y DOCUMENTACIÓN COMPLEMENTARIA

Ayuntamiento San Sebastián de la Gomera (NIF: P3803600J)	
A) Balance de situación	
51. Balance. Pasivo. Ejercicio anterior.	
El importe del epígrafe A) II.2 "Patrimonio generado. Resultado del ejercicio" del ejercicio anterior del Pasivo del Balance no coincide con el importe del epígrafe IV. "Resultado (Ahorro o Desahorro) neto del ejercicio" del ejercicio anterior de la Cuenta del resultado económico patrimonial.	
Errores detectados: 7,806,769.51 no es igual a 0	
C) Estado de cambios en el Patrimonio Neto	
13. Cuenta del resultado económico patrimonial. Ejercicio anterior.	
El importe del epígrafe "I. Resultado económico patrimonial" del ejercicio anterior del Estado de ingresos y gastos reconocidos en el Estado de cambios en el patrimonio neto, no coincide con el importe del apartado "IV. Resultado (ahorro o desahorro) neto del ejercicio" del ejercicio anterior de la Cuenta del Resultado económico patrimonial.	
Errores detectados: 7,806,769.51 no es igual a 0	

Firmado por: PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	Fecha: 26-07-2024 11:09:04	
Nº expediente administrativo: 2023-000018 Código Seguro de Verificación (CSV): 44C307B0F4C85F38DD638F40ACAA3DF2 Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/44C307B0F4C85F38DD638F40ACAA3DF2		
Fecha de sellado electrónico: 29-07-2024 08:59:35	- 11/13 -	

TIPO ENTIDAD:	Ayuntamiento	Página 1/2
MODELO:	Normal	Población: 9.342
PROVINCIA:	Santa Cruz de Tenerife	(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	3.101.000,00	0,00	0,00%	3.101.000,00	3.105.436,65	100,14%	20,07%	2.728.458,12	87,86%	376.978,53
2 IMPUESTOS INDIRECTOS	25.000,00	0,00	0,00%	25.000,00	369.000,40	1476,00%	2,38%	367.458,95	99,58%	1.541,45
3 TASAS, P.P. Y OTROS INGRESOS	1.760.500,00	0,00	0,00%	1.760.500,00	2.293.148,96	130,26%	14,82%	1.835.276,27	80,03%	457.872,69
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	7.372.082,85	486.735,09	6,60%	7.858.817,94	6.748.330,56	85,87%	43,61%	6.748.330,56	100,00%	0,00
5 INGRESOS PATRIMONIALES	107.000,00	0,00	0,00%	107.000,00	214.973,07	200,91%	1,39%	129.305,97	60,15%	85.667,10
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	462.784,62	0,00%	462.784,62	2.717.213,98	587,14%	17,56%	2.717.213,98	100,00%	0,00
8 ACTIVOS FINANCIEROS	30.000,00	25.080.761,20	83602,54%	25.110.761,20	27.612,90	0,11%	0,18%	4.115,31	14,90%	23.497,59
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	12.395.582,85	26.030.280,91	210,00%	38.425.863,76	15.475.716,52	40,27%	100,00%	14.530.159,16	93,89%	945.557,36

LIQUIDACIÓN DEL PTO. DE GASTOS	Créditos Iniciales	Modificaciones de Crédito	%	Créditos Definitivos	Obligaciones Rec. Netas	%	%	Pagos Líquidos	%	Pendiente Pago
1 GASTOS DE PERSONAL	6.380.760,72	1.587.210,23	24,87%	7.967.970,95	6.005.159,10	75,37%	42,05%	5.828.869,49	97,06%	176.289,61
2 GASTOS CORR. EN BS. Y SERV.	4.862.933,27	3.391.783,80	69,75%	8.254.717,07	4.742.092,28	57,45%	33,20%	4.155.715,18	87,63%	586.377,10
3 GASTOS FINANCIEROS	122.000,00	0,00	0,00%	122.000,00	99.935,08	81,91%	0,70%	99.903,33	99,97%	31,75
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	643.066,00	168.581,31	26,22%	811.647,31	606.514,89	74,73%	4,25%	363.928,53	60,00%	242.586,36
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	307.222,86	20.629.195,30	6714,73%	20.936.418,16	2.789.880,14	13,33%	19,54%	2.673.626,63	95,83%	116.253,51
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	49.600,00	253.510,27	511,11%	303.110,27	10.188,00	3,36%	0,07%	9.588,00	94,11%	600,00
8 ACTIVOS FINANCIEROS	30.000,00	0,00	0,00%	30.000,00	27.612,90	92,04%	0,19%	27.612,90	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 GASTOS	12.395.582,85	26.030.280,91	210,00%	38.425.863,76	14.281.382,39	37,17%	100,00%	13.159.244,06	92,14%	1.122.138,33

REMANENTE DE TESORERÍA	
1. Fondos líquidos	39.597.352,76
2. (+) Derechos pendientes de cobro	10.265.101,98
(+) del Presupuesto corriente	945.557,36
(+) de Presupuestos cerrados	9.313.752,86
(+) de operaciones no presupuestarias	5.791,76
3. (-) Obligaciones pendientes de pago	2.824.939,31
(+) del Presupuesto corriente	1.122.138,33
(+) de Presupuestos cerrados	388.531,56
(+) de operaciones no presupuestarias	1.314.269,42
4. (+) Partidas pendientes de aplicación	63.895,56
(-) cobros realizados ptes. aplicac. defin.	191.451,25
(+) pagos realizados ptes. aplicac. defin.	255.346,81
I. Remanente de tesorería total (1+2-3+4)	47.101.410,99
II. Saldos de dudoso cobro	7.096.699,73
III. Exceso de financiación afectada	1.690.874,67
IV. Remanente tesorería para gastos generales (I-II-III)	38.313.836,59

PRESUPUESTOS CERRADOS		Derechos	Obligaciones
Saldo a 1 de enero de 2022		9.853.496,87	1.506.238,99
Variación		20.400,72	-472,02
Cobros/Pagos		519.343,29	1.117.235,41
Saldo a 31 de diciembre 2022		9.313.752,86	388.531,56

RESULTADO PRESUPUESTARIO	
1. Derechos reconocidos netos	15.475.716,52
2. Obligaciones reconocidas netas	14.281.382,39
3. Resultado presupuestario del ejercicio (1-2)	1.194.334,13
4. Gastos finan. reman. tesorería para gtos. generales	0,00
5. Desviaciones de financiación negativas del ejercicio	1.004.436,70
6. Desviaciones de financiación positivas del ejercicio	311.092,79
7. RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO	1.887.678,04

INDICADORES PRESUPUESTARIOS	
1. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS	40,27%
2. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	37,17%
3. REALIZACIÓN DE COBROS	93,89%
4. REALIZACIÓN DE PAGOS	92,14%
5. CARGA FINANCIERA DEL EJERCICIO	0,78%
6. AHORRO NETO	10,03%
7. EFICACIA EN LA GESTIÓN RECAUDATORIA	85,50%

TIPO ENTIDAD:	Ayuntamiento	Página 2/2
MODELO:	Normal	
PROVINCIA:	Santa Cruz de Tenerife	Población: 9.342

BALANCE					
ACTIVO	EJERCICIO 2022	%	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	EJERCICIO 2022	%
A) ACTIVO NO CORRIENTE	70.918.568,01	62,24%	A) PATRIMONIO NETO	110.794.023,67	97,24%
I. Inmovilizado intangible	29.265,75	0,03%	I. Patrimonio	23.676.993,89	20,78%
II. Inmovilizado material	56.808.617,60	49,86%	II. Patrimonio generado	87.117.029,78	76,46%
III. Inversiones inmobiliarias	13.523.167,69	11,87%	III. Ajustes por cambios de valor	0,00	0,00%
IV. Patrimonio público del suelo	514.373,74	0,45%	IV. Subvenciones recibidas ptes. imputación a rdos.	0,00	0,00%
V. Inv. financ. a l/p en entid. grupo, multig. y asoci.	0,00	0,00%	B) PASIVO NO CORRIENTE	121.846,77	0,11%
VI. Inv. financ. a l/p	43.143,23	0,04%	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	121.846,77	0,11%
B) ACTIVO CORRIENTE	43.021.101,82	37,76%	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	3.031.046,78	2,66%	C) PASIVO CORRIENTE	3.023.799,39	2,65%
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	392.702,28	0,34%	II. Deudas a c/p	1.176.225,93	1,03%
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	39.597.352,76	34,75%	IV. Acreedores y otras cuentas a pagar a c/p	1.847.573,46	1,62%
			V. Ajustes por periodificación a c/p	0,00	0,00%
TOTAL ACTIVO	113.939.669,83	100,00%	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO	113.939.669,83	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 n-1	23.676.993,89	82.916.313,37	0,00	0,00	106.593.307,26
Aj. por cambios de crit. contables y corr.err.	0,00	506.656,01	0,00	0,00	506.656,01
Patrimonio neto inicial ajustado del ejercicio n	23.676.993,89	83.422.969,38	0,00	0,00	107.099.963,27
Variaciones del patrimonio neto ejercicio n	0,00	3.694.060,40	0,00	0,00	3.694.060,40
Patrimonio neto al final del ejercicio n	23.676.993,89	87.117.029,78	0,00	0,00	110.794.023,67

2. ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS

I. Resultado económico patrimonial	3.694.060,40
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	3.694.060,40

CUENTA DE RESULTADO ECONÓMICO- PATRIMONIAL

Resultado (ahorro/desahorro) neto del ejercicio	3.694.060,40
---	--------------

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	
b) OTRAS OPERACIONES CON LA ENTIDAD O ENTIDADES PROPIETARIAS	
I. Ingresos y gastos reconoc. direct. cta. rtdo. ec-pat.	-4.501,95
II. Ingresos y gastos reconoc. directamente p. neto	0,00
TOTAL (I+II)	-4.501,95

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

	TOTALES
I. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN	3.823.477,69
II. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-3.033.204,60
III. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	346.124,22
IV. FLUJOS DE EFECTIVO PENDIENTES DE CLASIFICACIÓN	561.356,69
V. EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO	0,00
VI. INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO	1.697.754,00
Efectivo y activos líq. equiv.al efectivo al inicio del ej.	37.899.598,76
Efectivo y activos líq. equiv.al efectivo al final del ej.	39.597.352,76

INDICADORES FINANCIEROS Y PATRIMONIALES

1. LIQUIDEZ INMEDIATA	13,10
2. ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE	336,72 €
3. RELACIÓN DE ENDEUDAMIENTO	24,82