

INFORME PROVISIONAL DE FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA GENERAL DEL EJERCICIO 2017 DEL CABILDO INSULAR DE FUERTEVENTURA

En el ejercicio de la función fiscalizadora que establece 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 2017, esta Audiencia de Cuentas emite el presente Informe provisional.

El Cabildo Insular de Fuerteventura ha presentado la Cuenta General del ejercicio 2017 el 27 de febrero de 2020, con un retraso de más de 16 meses respecto al plazo legalmente establecido. Por este motivo, la información relativa a esta Cuenta no se incluyó en el Informe General del Sector Público Local del ejercicio 2017, que fue aprobado el 10 de octubre de 2019, y ha generado las acciones previstas en el artículo 14.3 de la Ley 4/1989, de 2 de mayo, de la Audiencia de Cuentas de Canarias: requerimiento conminatorio de fecha 29/01/2019 y retención del 2% de los pagos que puedan corresponder a la Administración, comunicado a la Dirección General del Tesoro en fecha 28/03/2019.

La relación de entidades dependientes o adscritas del Cabildo Insular en el ejercicio 2017, es la siguiente:

Tipo de entidad	Denominación
Organismos autónomos (en adelante, OAAA)	Consejo Insular de Aguas de Fuerteventura
	Patronato de Turismo de Fuerteventura
Consortio adscrito	Consortio de Abastecimiento de Aguas a Fuerteventura
Sociedad mercantil (en adelante, SSMM) (100 %)	Parque Tecnológico de Fuerteventura, SA
SSMM (> 50 %)	Eólicas de Fuerteventura, AIE
Fundaciones	Fundación Patronato del Centro asociado de la UNED de Fuerteventura
	Fundación Canaria Monumento a la Tolerancia de Tindaya



1. RESULTADO DE LA FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA GENERAL

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, resultando las incidencias que se detallan a continuación clasificadas en los siguientes apartados:

A. Plazos de aprobación del Presupuesto

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

B. Aprobación de la Cuenta General

1.- La Cuenta General no se ha formado en el plazo legalmente establecido en el artículo 212.1 del TRLRHL.

2.- El informe de la Comisión Especial de Cuentas, el inicio de exposición pública y la presentación al Pleno de la Cuenta General y su aprobación se ha realizado con posterioridad al plazo legalmente establecido en el artículo 212 del TRLRHL.

C. Documentación complementaria

En la documentación complementaria relativa a las Memorias, no consta la Memoria justificativa del coste y rendimiento de los servicios públicos, ni la Memoria demostrativa del grado de cumplimiento de los objetivos, exigida por la Regla 48.3 de la Instrucción del Modelo Normal de Contabilidad Local.

D. Cuentas anuales del propio Cabildo Insular y documentación complementaria de tesorería que debe unirse a las mismas

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

2.- El importe total concedido reflejado en el apartado "Transferencias, subvenciones y otros ingresos y gastos. Transferencias y subvenciones concedidas" de la Memoria, no



ELENA MARÍA HERNÁNDEZ MOLLÖ-CHRISTENSEN Fecha :30/03/2020 12:19:28

La autenticidad de este documento se puede comprobar introduciendo el código 68151D382243F48BC890AA63650052D3 en la siguiente dirección <https://sede.acuentascanarias.org/> de la Sede Electrónica de la Entidad.

Copia Auténtica de
Documento Electrónico
2018000006

Firmantes:

HERNANDEZ MOLLO CHRISTENSEN MARIA ELENA Consejero/a

30-03-2020 12:19

coincide con la suma de las obligaciones reconocidas de los capítulos 4 y 7 de la Liquidación del presupuesto de gastos.

E. Cuentas anuales del OAAA Consejo Insular de Aguas de Fuerteventura y documentación complementaria de tesorería que debe unirse a las mismas

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

F. Cuentas anuales del OAAA Patronato de Turismo de Fuerteventura y documentación complementaria de tesorería que debe unirse a las mismas

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

G. Cuentas anuales del Consorcio de Abastecimiento de Aguas de Fuerteventura

En la documentación complementaria de tesorería constan actas de conciliación de cuentas bancarias con ajustes de ejercicios anteriores (2008 – 2012).

H. Cuentas anuales de la Fundación Canaria Monumento a la Tolerancia en la Montaña de Tindaya

En las cuentas anuales de la Fundación no consta la Memoria.

En el Anexo 1 se incorpora el detalle de los incumplimientos señalados anteriormente y relacionados con la coherencia interna y el contenido de las cuentas anuales resultantes.



ELENA MARÍA HERNÁNDEZ MOLLÖ-CHRISTENSEN Fecha :30/03/2020 12:19:28

La autenticidad de este documento se puede comprobar introduciendo el código 68151D382243F48BC890AA63650052D3 en la siguiente dirección <https://sede.acuentascanarias.org/> de la Sede Electrónica de la Entidad.

Copia Auténtica de
Documento Electrónico
2018000006

Firmantes:

HERNANDEZ MOLLO CHRISTENSEN MARIA ELENA Consejero/a

30-03-2020 12:19

2. ANÁLISIS ECONÓMICO-FINANCIERO DE LAS CUENTAS ANUALES DEL CABILDO INSULAR

2.1. Análisis económico financiero.

La principal fuente de financiación de la entidad en el ejercicio ha sido el capítulo 2 (Impuestos indirectos), que alcanza el 43,1 % de los derechos reconocidos, seguido en importancia del capítulo 4 (Transferencias corrientes) con el 30,7 %.

El principal componente del gasto corresponde al capítulo 1 (Gastos de personal), que representa el 34,2 % de las obligaciones reconocidas. Le sigue el capítulo 2 (Gastos corrientes en bienes y servicios), que supone el 25,6 % del total del gasto.

Las modificaciones netas de crédito para gastos suponen el 24,9 % de los créditos iniciales del Presupuesto, correspondiendo el mayor volumen de las mismas al capítulo 6 (Inversiones reales).

El grado de ejecución del presupuesto de ingresos y la realización de los cobros han sido altos, el 108,1 % y 99,5 %, respectivamente. En cuanto al grado de ejecución del presupuesto de gastos, ha sido reducido, el 63,4 %, mientras que la realización de pagos se ha situado en un nivel alto, el 92,8 %, alcanzando la eficacia en la gestión recaudatoria un 98,9 %.

El importe total pendiente de cobro en ejercicios cerrados es elevado.

La carga financiera del ejercicio alcanza el 0,2 % de los derechos reconocidos netos por operaciones corrientes.

El Resultado presupuestario ajustado ha sido positivo, debido a que los ingresos generados en el ejercicio han resultado suficientes para atender a los gastos. En cuanto al Remanente de tesorería para gastos generales ha sido positivo.

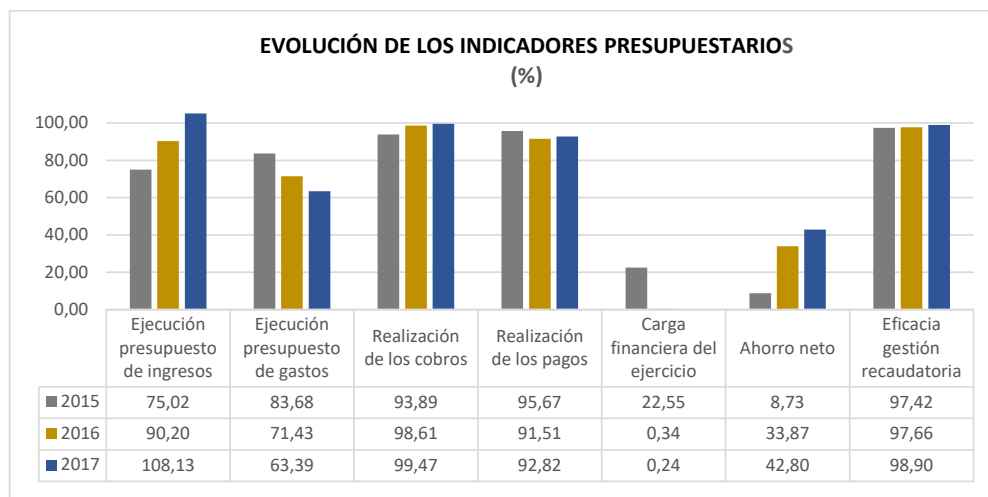
En el Anexo 2 se incorporan los principales estados, magnitudes e indicadores de las cuentas anuales de la propia entidad local.

2.2. Análisis de la evolución de indicadores.

2.2.1. Indicadores presupuestarios

A continuación se realiza un análisis de la evolución en tres 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 33,1 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 %.



ELENA MARÍA HERNÁNDEZ MOLLÖ-CHRISTENSEN Fecha :30/03/2020 12:19:28

La autenticidad de este documento se puede comprobar introduciendo el código 68151D382243F48BC890AA63650052D3 en la siguiente dirección <https://sede.acuentascanarias.org/> de la Sede Electrónica de la Entidad.

Copia Auténtica de Documento Electrónico 2018000006

Firmantes:

HERNANDEZ MOLLO CHRISTENSEN MARIA ELENA Consejero/a

30-03-2020 12:19

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa una caída de 20,3 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 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.

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 22,3 puntos porcentuales.



ELENA MARÍA HERNÁNDEZ MOLLÖ-CHRISTENSEN Fecha :30/03/2020 12:19:28

La autenticidad de este documento se puede comprobar introduciendo el código 68151D382243F48BC890AA63650052D3 en la siguiente dirección <https://sede.acuentascanarias.org/> de la Sede Electrónica de la Entidad.

Copia Auténtica de
Documento Electrónico
2018000006

Firmantes:

HERNANDEZ MOLLO CHRISTENSEN MARIA ELENA Consejero/a

30-03-2020 12:19

- **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 34,1 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.

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



ELENA MARÍA HERNÁNDEZ MOLLÖ-CHRISTENSEN Fecha :30/03/2020 12:19:28

La autenticidad de este documento se puede comprobar introduciendo el código 68151D382243F48BC890AA63650052D3 en la siguiente dirección <https://sede.acuentascanarias.org/> de la Sede Electrónica de la Entidad.

Copia Auténtica de
Documento Electrónico
2018000006

Firmantes:

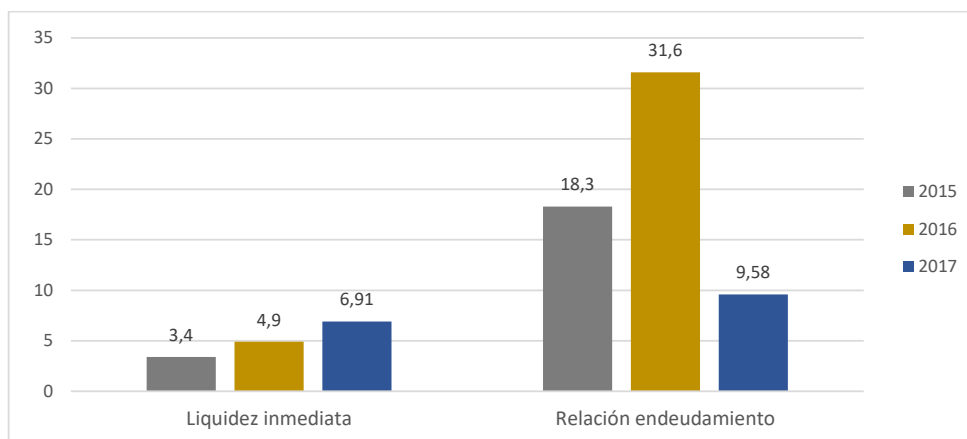
HERNANDEZ MOLLO CHRISTENSEN MARIA ELENA Consejero/a

30-03-2020 12:19

2.2.2. Indicadores financieros

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

- **Liquidez inmediata y Relación de endeudamiento**



- **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 3,5.



ELENA MARÍA HERNÁNDEZ MOLLÖ-CHRISTENSEN Fecha :30/03/2020 12:19:28

La autenticidad de este documento se puede comprobar introduciendo el código 68151D382243F48BC890AA63650052D3 en la siguiente dirección <https://sede.acuentascanarias.org/> de la Sede Electrónica de la Entidad.

Copia Auténtica de Documento Electrónico 2018000006

Firmantes:

HERNANDEZ MOLLO CHRISTENSEN MARIA ELENA Consejero/a

30-03-2020 12:19

- Relación de endeudamiento

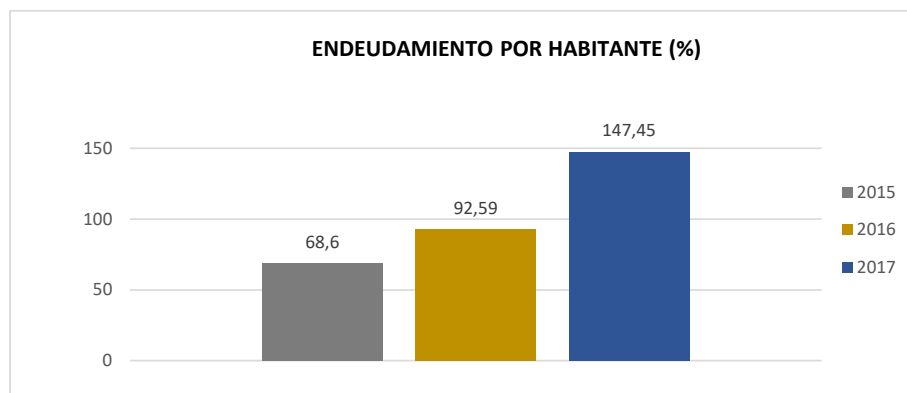
Se define como el cociente, en tanto por uno, entre las agrupaciones de provisiones y acreedores a corto plazo (pasivo corriente), sobre las agrupaciones de provisiones y acreedores a largo plazo (pasivo no corriente) del pasivo del balance.

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 8,7.

• 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.



ELENA MARÍA HERNÁNDEZ MOLLÖ-CHRISTENSEN Fecha :30/03/2020 12:19:28

La autenticidad de este documento se puede comprobar introduciendo el código 68151D382243F48BC890AA63650052D3 en la siguiente dirección <https://sede.acuentascanarias.org/> de la Sede Electrónica de la Entidad.

Copia Auténtica de Documento Electrónico 2018000006

Firmantes:

HERNANDEZ MOLLO CHRISTENSEN MARIA ELENA Consejero/a

30-03-2020 12:19



Audiencia de
Cuentas de
Canarias

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa un aumento de 78,9 euros por habitante.

Santa Cruz de Tenerife, a 30 de marzo de 2020.

LA CONSEJERA AUDITORA,
Área de Cabildos Insulares
Elena María Hernández Mollö-Christensen



ELENA MARÍA HERNÁNDEZ MOLLÖ-CHRISTENSEN Fecha :30/03/2020 12:19:28

La autenticidad de este documento se puede comprobar introduciendo el código 68151D382243F48BC890AA63650052D3 en la siguiente dirección <https://sede.acuentascanarias.org/> de la Sede Electrónica de la Entidad.

Copia Auténtica de
Documento Electrónico
2018000006

Firmantes:

HERNANDEZ MOLLO CHRISTENSEN MARIA ELENA Consejero/a

30-03-2020 12:19

**ANEXO 1
INCIDENCIAS**



ELENA MARÍA HERNÁNDEZ MOLLÖ-CHRISTENSEN Fecha :30/03/2020 12:19:28

La autenticidad de este documento se puede comprobar introduciendo el código 68151D382243F48BC890AA63650052D3 en la siguiente dirección <https://sede.acuentascanarias.org/> de la Sede Electrónica de la Entidad.

Copia Auténtica de
Documento Electrónico
2018000006

Firmantes:

HERNANDEZ MOLLO CHRISTENSEN MARIA ELENA Consejero/a

30-03-2020 12:19

INCIDENCIAS

Cuenta General del ejercicio 2017 de la Entidad Cabildo Insular de Fuerteventura (Las Palmas)

INCIDENCIAS EN LAS CUENTAS ANUALES Y DOCUMENTACIÓN COMPLEMENTARIA

Cabildo Insular de Fuerteventura (NIF: P3500003C)
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: 210,576,075.37 no es igual a 187,263,645.31
15) Memoria. Transferencias, subvenciones y otros ingresos y gastos
5. Memoria. 15 Transferencias, subvenciones y otros ingresos y gastos. El importe total concedido reflejado en el apartado "15.2. Transferencias, subvenciones y otros ingresos y gastos. Transferencias y subvenciones concedidas" de la Memoria, no coincide con la suma de los importes correspondientes a los "Capítulos IV y VII de las obligaciones reconocidas" del Estado de liquidación del presupuesto de gastos. Errores detectados: 13,904,741.77 no es igual a 11,303,556.63 + 1,061,307.38 Esta incidencia se ha dado también durante los 2 ejercicios anteriores.
Organismo Autónomo Patronato de Turismo de Fuerteventura (NIF: P8500005G)
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: 2,600,834.52 no es igual a 2,447,941.44
Organismo Autónomo Consejo Insular de Aguas de Fuerteventura (NIF: Q8550004I)
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: 6,147,597.35 no es igual a 6,051,503.42
Fundación FUNDACION CANARIA MONUMENTO A LA TOLERANCIA EN LA MONTAÑA DE TINDAYA (NIF: G76260207)
1. Contenido de las cuentas anuales. El pdf que contiene las cuentas anuales de la Fundación, Asociación u otra Institución sin ánimo lucro no refleja dicha información. El "pdf" que contiene las cuentas anuales de la Fundación, Asociación u otra Institución sin ánimo lucro no refleja dicha información.



ELENA MARÍA HERNÁNDEZ MOLLÖ-CHRISTENSEN Fecha :30/03/2020 12:19:28

La autenticidad de este documento se puede comprobar introduciendo el código 68151D382243F48BC890AA63650052D3 en la siguiente dirección <https://sede.acuentascanarias.org/> de la Sede Electrónica de la Entidad.

Copia Auténtica de
Documento Electrónico
2018000006

Firmantes:

HERNANDEZ MOLLO CHRISTENSEN MARIA ELENA Consejero/a

30-03-2020 12:19

ANEXO 2
PRINCIPALES ESTADOS, MAGNITUDES E INDICADORES DE LAS CUENTAS ANUALES
DEL CABILDO INSULAR



ELENA MARÍA HERNÁNDEZ MOLLÖ-CHRISTENSEN Fecha :30/03/2020 12:19:28

La autenticidad de este documento se puede comprobar introduciendo el código 68151D382243F48BC890AA63650052D3 en la siguiente dirección <https://sede.acuentascanarias.org/> de la Sede Electrónica de la Entidad.

Copia Auténtica de
Documento Electrónico
2018000006

Firmantes:

HERNANDEZ MOLLO CHRISTENSEN MARIA ELENA Consejero/a

30-03-2020 12:19

TIPO ENTIDAD:	Cabildo Insular				Página 1/2
MODELO:	Normal	Código:	35 035	Población:	110.299
PROVINCIA:	Las Palmas				(Fuente: INE a 1 enero 2017)

LIQUIDACIÓN DEL PTO. DE INGRESOS	Previsiones Iniciales	Modificaciones Previsiones	%	Previsiones Definitivas	Derechos Rec. Netos	%	%	Recaudación Neta	%	Pendiente Cobro
1 IMPUESTOS DIRECTOS	694.780,00	0,00	0,00%	694.780,00	2.039.201,19	293,50%	1,77%	2.039.201,19	100,00%	0,00
2 IMPUESTOS INDIRECTOS	49.025.803,91	0,00	0,00%	49.025.803,91	49.593.961,77	101,16%	43,07%	49.593.961,77	100,00%	0,00
3 TASAS, P.P. Y OTROS INGRESOS	2.912.009,48	0,00	0,00%	2.912.009,48	3.789.063,18	130,12%	3,29%	3.178.375,07	83,88%	610.688,11
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	31.201.045,12	2.593.008,18	8,31%	33.794.053,30	35.318.603,30	104,51%	30,67%	35.318.603,30	100,00%	0,00
5 INGRESOS PATRIMONIALES	90.000,00	0,00	0,00%	90.000,00	8.020,72	8,91%	0,01%	8.020,72	100,00%	0,00
6 ENAJENACION INVERSIONES REALES	0,00	0,00	0,00%	0,00	172,48	0,00%	0,00%	172,48	100,00%	0,00
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	680.361,49	13.900.748,05	2043,14%	14.581.109,54	24.227.068,67	166,15%	21,04%	24.227.068,67	100,00%	0,00
8 ACTIVOS FINANCIEROS	670.000,00	4.714.629,58	703,68%	5.384.629,58	163.883,20	3,04%	0,14%	163.883,20	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	85.274.000,00	21.208.385,81	24,87%	106.482.385,81	115.139.974,51	108,13%	100,00%	114.529.286,40	99,47%	610.688,11

LIQUIDACIÓN DEL PTO. DE GASTOS	Créditos Iniciales	Modificaciones de Crédito	%	Créditos Definitivos	Obligaciones Rec. Netas	%	%	Pagos Líquidos	%	Pendiente Pago
1 GASTOS DE PERSONAL	24.539.692,34	1.318.983,38	5,37%	25.858.675,72	23.089.768,12	89,29%	34,21%	22.657.970,53	98,13%	431.797,59
2 GASTOS CORR. EN BS. Y SERV.	20.794.338,10	1.402.740,18	6,75%	22.197.078,28	17.296.017,57	77,92%	25,62%	14.920.058,58	86,26%	2.375.958,99
3 GASTOS FINANCIEROS	350.000,00	-61.037,27	-17,44%	288.962,73	217.279,04	75,19%	0,32%	217.279,04	100,00%	0,00
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	12.345.856,06	1.876.974,27	15,20%	14.222.830,33	11.303.556,63	79,47%	16,75%	11.079.754,27	98,02%	223.802,36
5 FONDO DE CONTINGENCIA	125.000,00	0,00	0,00%	125.000,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
6 INVERSIONES REALES	23.683.413,50	13.036.719,99	55,05%	36.720.133,49	14.365.695,50	39,12%	21,28%	12.740.747,22	88,69%	1.624.948,28
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	2.715.700,00	3.634.005,26	133,81%	6.349.705,26	1.061.307,38	16,71%	1,57%	872.395,27	82,20%	188.912,11
8 ACTIVOS FINANCIEROS	720.000,00	0,00	0,00%	720.000,00	166.100,00	23,07%	0,25%	166.100,00	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	85.274.000,00	21.208.385,81	24,87%	106.482.385,81	67.499.724,24	63,39%	100,00%	62.654.304,91	92,82%	4.845.419,33

REMANENTE DE TESORERÍA	
1. Fondos líquidos	101.744.277,21
2. (+) Derechos pendientes de cobro	8.052.637,57
(+) del Presupuesto corriente	610.688,11
(+) de Presupuestos cerrados	7.131.110,26
(+) de operaciones no presupuestarias	310.839,20
3. (-) Obligaciones pendientes de pago	11.783.066,24
(+) del Presupuesto corriente	4.845.419,33
(+) de Presupuestos cerrados	300.711,79
(+) de operaciones no presupuestarias	6.636.935,12
4. (+) Partidas pendientes de aplicación	-2.042.375,53
(-) cobros realizados ptes. aplicac. defin.	2.378.720,52
(+) pagos realizados ptes. aplicac. defin.	336.344,99
I. Remanente de tesorería total (1+2-3+4)	95.971.473,01
II. Saldos de dudoso cobro	6.654.103,61
III. Exceso de financiación afectada	14.525.124,89
IV. Remanente tesorería para gastos generales (I-II-III)	74.792.244,51

PRESUPUESTOS CERRADOS	Derechos	Obligaciones
Saldo a 1 de enero de 2017	9.892.732,36	6.563.541,35
Variación	2.497,31	0,00
Cobros/Pagos	2.759.124,79	6.262.829,56
Saldo a 31 de diciembre de 2017	7.131.110,26	300.711,79

RESULTADO PRESUPUESTARIO		
1. Derechos reconocidos netos	115.139.974,51	
2. Obligaciones reconocidas netas	67.499.724,24	
3. Resultado presupuestario del ejercicio (1-2)		47.640.250,27
4. Gastos finan. reman. tesorería para gtos. generales	439.604,99	
5. Desviaciones de financiación negativas del ejercicio	4.977.311,93	
6. Desviaciones de financiación positivas del ejercicio	24.892.041,01	
7. RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO		28.165.126,18

INDICADORES PRESUPUESTARIOS	
1. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS	108,13%
2. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	63,39%
3. REALIZACIÓN DE COBROS	99,47%
4. REALIZACIÓN DE PAGOS	92,82%
5. CARGA FINANCIERA DEL EJERCICIO	0,24%
6. AHORRO NETO	42,80%
7. EFICACIA EN LA GESTIÓN RECAUDATORIA	98,90%



ELENA MARÍA HERNÁNDEZ MOLLÖ-CHRISTENSEN Fecha :30/03/2020 12:19:28

La autenticidad de este documento se puede comprobar introduciendo el código 68151D382243F48BC890AA63650052D3 en la siguiente dirección <https://sede.acuentascanarias.org/> de la Sede Electrónica de la Entidad.

Copia Auténtica de
Documento Electrónico
2018000006

Firmantes:

HERNÁNDEZ MOLLÖ CHRISTENSEN MARIA ELENA Consejero/a

30-03-2020 12:19

TIPO ENTIDAD:	Cabildo Insular	Código:	35 035	Página 2/2
MODELO:	Normal			
PROVINCIA:	Las Palmas	Población:	110.299	

BALANCE					
ACTIVO	EJERCICIO 2017	%	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	EJERCICIO 2017	%
A) ACTIVO NO CORRIENTE	293.259.644,65	72,35%	A) PATRIMONIO NETO	389.087.066,36	95,99%
I. Inmovilizado intangible	1.283.782,29	0,32%	I. Patrimonio	121.731.610,09	30,03%
II. Inmovilizado material	290.625.760,43	71,70%	II. Patrimonio generado	267.210.098,80	65,92%
III. Inversiones inmobiliarias	438.600,56	0,11%	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.	145.357,47	0,04%
V. Inv. financ. a l/p en entid. grupo, multig. y asoci.	310.000,00	0,08%	B) PASIVO NO CORRIENTE	1.537.221,69	0,38%
VI. Inv. financ. a l/p	601.501,37	0,15%	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	1.537.221,69	0,38%
B) ACTIVO CORRIENTE	112.091.377,05	27,65%	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	8.620.271,10	2,13%	V. Ajustes por periodificación a l/p	0,00	0,00%
III. Deudores y otras cuentas a cobrar a c/p	1.696.978,77	0,42%	C) PASIVO CORRIENTE	14.726.733,65	3,63%
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	27.182,36	0,01%	II. Deudas a c/p	2.194.899,86	0,54%
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	101.746.944,82	25,10%	IV. Acreedores y otras cuentas a pagar a c/p	12.531.833,79	3,09%
			V. Ajustes por periodificación a c/p	0,00	0,00%
TOTAL ACTIVO	405.351.021,70	100,00%	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO	405.351.021,70	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 2016	121.731.610,09	210.575.902,89	0,00	0,00	332.307.512,98
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 2017	121.731.610,09	210.575.902,89	0,00	0,00	332.307.512,98
Variaciones del patrimonio neto ejercicio 2017	0,00	56.634.195,91	0,00	145.357,47	56.779.553,38
PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO 2017	121.731.610,09	267.210.098,80	0,00	145.357,47	389.087.066,36

2. ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS

I. Resultado económico patrimonial	56.634.023,43
II. Ingresos y gastos reconocidos direct. en p. neto	146.174,44
III. Transferencias a la cta. de rdo. ec-patrimonial	-816,97
IV. TOTAL ingresos y gastos reconocidos	56.779.380,90

CUENTA DE RESULTADO ECONÓMICO- PATRIMONIAL

Resultado (ahorro/desahorro) neto del ejercicio	56.634.023,43
---	---------------

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	66.535.881,82
II. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-13.421.688,42
III. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	0,00
IV. FLUJOS DE EFECTIVO PENDIENTES DE CLASIFICACIÓN	1.318.261,96
V. EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO	0,00
VI. INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO	54.432.455,36
Efectivo y activos líq. equiv.al efectivo al inicio del ej.	47.314.489,46
Efectivo y activos líq. equiv.al efectivo al final del ej.	101.746.944,82

INDICADORES FINANCIEROS Y PATRIMONIALES

1. LIQUIDEZ INMEDIATA	6,91
2. ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE	147,45 €
3. RELACIÓN DE ENDEUDAMIENTO	9,58



ELENA MARÍA HERNÁNDEZ MOLLÖ-CHRISTENSEN Fecha :30/03/2020 12:19:28

La autenticidad de este documento se puede comprobar introduciendo el código 68151D382243F48BC890AA63650052D3 en la siguiente dirección <https://sede.acuentascanarias.org/> de la Sede Electrónica de la Entidad.

Copia Auténtica de Documento Electrónico 2018000006

Firmantes:

HERNÁNDEZ MOLLÖ CHRISTENSEN MARIA ELENA Consejero/a

30-03-2020 12:19