



V LEGISLATURA NÚM. 116

18 de agosto de 2000

El texto del Boletín Oficial del Parlamento de Canarias puede ser consultado gratuitamente a través de Internet en la siguiente dirección:

<http://www.parcn.rcanaria.es>

BOLETÍN OFICIAL DEL PARLAMENTO DE CANARIAS

SUMARIO

INFORMES DE LA AUDIENCIA DE CUENTAS

EN TRÁMITE

IAC-88 De fiscalización del Cabildo Insular de Gran Canaria, ejercicio 1996.

Página 2

IAC-89 De fiscalización del Cabildo Insular de La Gomera, ejercicio 1996.

Página 16

IAC-90 De fiscalización del Cabildo Insular de La Palma, ejercicio 1996.

Página 25

IAC-91 De fiscalización del Cabildo Insular de Fuerteventura, ejercicio 1996.

Página 38

IAC-101 De fiscalización del Cabildo Insular de Lanzarote, ejercicio 1996.

Página 46

IAC-102 De fiscalización del Cabildo Insular de El Hierro, ejercicio 1996.

Página 50

IAC-103 De fiscalización del Cabildo Insular de Tenerife, ejercicio 1996.

Página 57

INFORMES DE LA AUDIENCIA DE CUENTAS

EN TRÁMITE

IAC-88 De fiscalización del Cabildo Insular de Gran Canaria, ejercicio 1996.

(Registro de Entrada núm. 1.142, de 9/6/00.)

PRESIDENCIA

La Mesa del Parlamento, en reunión celebrada el día 14 de junio de 2000, adoptó el acuerdo que se indica respecto del asunto de referencia:

9.- INFORMES DE LA AUDIENCIA DE CUENTAS

9.72.- De fiscalización del Cabildo Insular de Gran Canaria, ejercicio 1996.

Acuerdo:

En conformidad con lo previsto en el artículo 19 de la Ley 4/1989, de 2 de mayo, de la Audiencia de Cuentas de Canarias, y según lo dispuesto en el artículo 179 del Reglamento de la Cámara, se acuerda remitir a la Comisión de Presupuestos y Hacienda el Informe de referencia y ordenar su publicación en el Boletín Oficial del Parlamento.

De este acuerdo se dará traslado a la Audiencia de Cuentas.

En ejecución de dicho acuerdo, y en conformidad con lo previsto en el artículo 102 del Reglamento del Parlamento de Canarias, dispongo su publicación en el Boletín Oficial del Parlamento.

En la Sede del Parlamento, a 28 de junio de 2000.-
EL PRESIDENTE, José Miguel Bravo de Laguna Bermúdez.

INFORME DE FISCALIZACIÓN EJERCICIO 1996 DEL CABILDO INSULAR DE GRAN CANARIA

En virtud de lo dispuesto en el artículo 11.b) de la Ley 4/89, de 2 de mayo, y en base a los estados y cuentas anuales integrantes de la Cuenta General del ejercicio económico de 1996 que expresamente se habían solicitado, a excepción de los que se relacionan en cada uno de los apartados respectivos, se ha procedido por esta Audiencia de Cuentas a la emisión del presente Informe, el cual ha sido sometido a alegaciones por un plazo de 30 días.

1) DE LA CUENTA GENERAL

La Corporación ha presentado la información que compone la Cuenta General ajustada a los requisitos de la Instrucción de Contabilidad para la Administración local, aprobada por Orden de 17 de julio de 1990.

En la fiscalización llevada a cabo sobre la misma se ha observado lo siguiente:

B) En relación con los Estados y Cuentas Anuales.

1.- En el Balance de Situación a 31/12/96 figura la cuenta 589 "Formalización", con un saldo de 178.694.261 ptas., cuando su saldo debe ser cero, ya que todo ingreso o pago en formalización implica un pago o ingreso en la misma.

2.- En ejercicios cerrados figuran derechos y obligaciones pendientes de cobro y pago de gran antigüedad.

C) En relación con los anexos a los Estados Anuales.

En el Remanente de Tesorería, en acreedores pendientes de pago de otras operaciones no presupuestarias, figura un

importe de 1.749.099.034 ptas., que no se corresponde con los saldos que a 31/12/96 presentan en el Balance de Situación las cuentas a que se refiere la ICAL en la Regla 351.5.

D) En relación con la justificación de los Estados y Cuentas Anuales y de los Anexos.

El Presupuesto del ejercicio 1996 ha sido aprobado con retraso.

E) En relación con los Organismos Autónomos de carácter administrativo.

1.- En el Balance de Situación a 31/12/96 del Patronato Insular de Turismo, figura la cuenta 589 "Formalización", con un saldo de 34.679.961 ptas.

2.- En el Remanente de Tesorería del Patronato Insular de Turismo, en Deudores pendientes de cobro del Presupuesto corriente de ingresos, figuran 629.938.228 ptas., cuando del Balance de Situación y Estado de Liquidación se desprenden 629.332.885 ptas.

3.- En el Remanente de Tesorería del Patronato Insular de Turismo, en Acreedores pendientes de pago de otras operaciones no presupuestarias, el importe que se desprende no se corresponde con los saldos que a 31/12/96 presentan en el Balance de Situación las cuentas a que se refiere la ICAL en la Regla 351.5.

4.- En el Balance de Situación a 31/12/96 del Consejo Insular de Aguas figuran las cuentas 070 "Tesorería: Valores recibo" y 075 "Derechos materializados en recibos", con los saldos invertidos, que deberían figurar sin saldo.

5.- El Presupuesto definitivo del FEDAC muestra un ahorro bruto negativo. El hecho de que en la Ley 39/88 no exista un precepto exigiendo la nivelación interna, no debe inducir al error de que no existen limitaciones legales, pues la propia Ley contiene determinaciones que obligan a una afectación legal de recursos, artículos 5, 29, 40 y 50, que imposibilitan el que los recursos de capital se destinen a sufragar gastos ordinarios.

6.- La Liquidación del Presupuesto corriente del FEDAC muestra un ahorro bruto negativo, lo que muestra la incapacidad, en el ejercicio, de generar recursos para dedicarlos a gastos de capital.

7.- En el FEDAC, no figura cantidad alguna en el capítulo 5 del estado de ingresos. En este capítulo cabe incluir, entre otros conceptos, los intereses que producen los depósitos existentes en cuentas de entidades financieras.

G) En relación con las Sociedades Mercantiles.

1. Figuran constituidas las siguientes sociedades mercantiles, cuyo capital social pertenece íntegramente a la Entidad Local:

- Servicio Insular de Abastecimiento de Leche, S.A.
- Centro Atlántico de Arte Moderno, S.A.
- Promoción Deportiva Insular, S.A.

2. La sociedad mercantil "Centro Atlántico de Arte Moderno, S.A." ha obtenido beneficios en el ejercicio por importe de 380 miles de pesetas. No obstante, como consecuencia de los resultados negativos de ejercicios anteriores, el patrimonio de la sociedad ha quedado reducido a una cantidad inferior a la mitad del capital social, sin que conste que se haya aumentado o reducido en la medida suficiente, por lo

que se encuentra en causa de disolución, de conformidad con lo dispuesto en el apartado 4 del artículo 260 de la L.S.A.

H) En relación con otros aspectos de la gestión económico-financiera.

No se ha remitido la memoria justificativa del coste y rendimiento de los servicios públicos.

J) En relación con el expediente de aprobación de la Cuenta General.

La aprobación de la cuenta se ha producido con retraso

ANÁLISIS ECONÓMICO-FINANCIERO

La principal fuente de financiación de la Corporación en el ejercicio fue el capítulo 2 (Impuestos indirectos), que alcanzó el 65% de los derechos reconocidos, seguido en importancia del capítulo 4 (Transferencias corrientes) con el 16,4%.

El principal componente del gasto fue el capítulo 4 (Transferencias corrientes), que representó el 39,4% de las obligaciones reconocidas. Le sigue el capítulo 1 (Gastos de personal), que supuso el 18,3% del total del gasto.

Las modificaciones netas de crédito para gastos supusieron el 36% de los créditos iniciales del Presupuesto, correspondiendo el mayor volumen de las mismas a los capítulos 6 (Inversiones reales) y 7 (Transferencias de capital).

Los grados de ejecución de ingresos y gastos fueron, el primero (una vez ajustado) elevado y el segundo intermedio, en tanto que los niveles de cumplimiento de los cobros y pagos se situaron, en parámetros intermedios, el 88,3% y 88%, respectivamente, habiendo alcanzado la eficacia en la gestión recaudatoria un 91,6%.

Los ahorros bruto y neto fueron positivos, lo que permitió a la Corporación destinar ingresos corrientes a la financiación de inversiones.

El Resultado Presupuestario 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.

En conclusión, la Corporación a 31/12/96 no presentaba desequilibrios en su estructura financiera.

2) DE LA CONTRATACIÓN ADMINISTRATIVA

De conformidad y en cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 5.1.d) de la Ley 4/89, de 2 de mayo (B.O.C nº 64 de 8 de mayo), de la Audiencia de Cuentas de Canarias, se ha procedido a realizar la fiscalización de la contratación administrativa llevada a cabo por la Corporación en el ejercicio 1996.

El trabajo se ha llevado a cabo sobre una muestra de 3 contratos elegidos aleatoriamente entre los incluidos en la relación de contratos (modelo ACC/9) remitida junto con el resto de la documentación solicitada por esta Institución en relación con el ejercicio antes indicado.

El examen y comprobación de los contratos seleccionados se ha extendido a la información del grado de cumplimiento de la legalidad y de la regularidad de los mismos y se ha concretado en preparación, redacción, adjudicación y formalización, así como también los relativos a la ejecución y recepción del objeto del contrato y, en su caso, a otras formas de terminación de la relación obligacional.

En las alegaciones remitidas se observa que no se corresponden con la documentación enviada, pues hacen referencia a la documentación remitida en base al art. 58 de la L.C.A.P., cuando el presente informe se hizo sobre una petición específica y concreta referida a los tres contratos.

Seguidamente se exponen para cada contrato, las conclusiones obtenidas del trabajo efectuado, así como las recomendaciones que, con carácter general, propone esta Audiencia de Cuentas.

CONTRATO: "Tres vehículos todo-terreno y de un vehículo turismo".

PRESUPUESTO DEL CONTRATO: 15.000.000 ptas.

PROCEDIMIENTO DE ADJUDICACIÓN: Abierto

FORMA DE ADJUDICACIÓN: Concurso

Se formulan al mismo los siguientes reparos:

A.- Órgano de contratación

Actúa como órgano de contratación la Comisión de Gobierno sin que conste que lo hace en virtud de facultades delegadas.

B.- Preparación del contrato

- 1.- No consta la orden de iniciación del expediente.
- 2.- No consta el certificado de existencia de crédito, que ha de ser emitido por la Intervención de Fondos.
- 3.- En el pliego de cláusulas administrativas particulares no se especifica la partida presupuestaria.
- 4.- No consta la aprobación del pliego de prescripciones técnicas.
- 5.- No consta la fiscalización previa del gasto.
- 6.- No consta la aprobación del expediente.

C.- Selección del contratista

- 1.- No consta la certificación sobre las ofertas presentadas.
- 2.- En cuanto a la documentación necesaria para acceder a la licitación sólo se ha dejado constancia de la oferta económica y de las características técnicas del suministro.
- 3.- No se ha dejado constancia del depósito de la fianza provisional.

D.- Adjudicación y formalización

- 1.- No se ha dejado constancia de la publicidad de la adjudicación.
- 2.- No se ha unido como anexo al contrato un ejemplar del Pliego de Cláusulas Administrativas Particulares firmado por el adjudicatario.

E.- Ejecución y terminación del contrato

No consta la devolución de la fianza definitiva.

CONTRATO: "Restauración de la catedral de Santa Ana de Las Palmas de Gran Canaria, III Fase".

PRESUPUESTO DEL CONTRATO: 232.155.860 ptas.

PROCEDIMIENTO DE ADJUDICACIÓN: Abierto

FORMA DE ADJUDICACIÓN: Concurso

Se formulan al mismo los siguientes reparos:

A.- Preparación del contrato

1.- En el certificado de existencia de crédito se indica que la partida es la 781.4530.00, cuando en todo caso debió ser del capítulo 7.

Por otro lado en el pleno de 31/03/95, en el que se aprueba el pliego y se abre el procedimiento de adjudicación

cación, en el punto 7º se indica que "la efectividad de este acuerdo queda supeditada a la acreditación por Intervención, de la existencia de crédito suficiente", cuando el certificado de existencia de crédito tiene fecha de febrero.

2.- No consta la fiscalización previa del gasto.

3.- En el pliego no se especifican aspectos como: órgano de contratación, precio, definición del objeto del contrato, plazo de entrega y crédito presupuestario, aunque en el anuncio de licitación si se especifica el precio, objeto del contrato y plazo de entrega.

4.- El pliego de cláusulas administrativas tiene fecha de 24/10/95 cuando la aprobación del mismo se produce el 31/03/95.

B.- Selección del contratista

1.- En cuanto a la documentación necesaria para acceder a la licitación por parte del adjudicatario, sólo consta la oferta económica.

C.- Adjudicación y formalización

1.- No consta la notificación de la adjudicación a los interesados.

2.- No se ha dejado constancia de la publicidad de la adjudicación.

3.- No se ha unido como anexo al contrato un ejemplar del Pliego de Cláusulas Administrativas particulares firmado por el adjudicatario.

D.- Ejecución del contrato

1.- No consta el acta de comprobación del replanteo.

2.- No constan las certificaciones de obra. Sólo su aprobación.

CONTRATO: Construcción matadero insular de aves.

PRESUPUESTO DEL CONTRATO: 132.955.602 ptas.

PROCEDIMIENTO DE ADJUDICACIÓN: Abierto

FORMA DE ADJUDICACIÓN: Concurso

Se formulan los siguientes reparos:

A.- Preparación del contrato

1.- No consta informe de la oficina de supervisión.

2.- No consta la documentación acreditativa de la plena posesión de los terrenos necesarios para la ejecución de la obra.

3.- No consta la orden de iniciación del expediente.

4.- No se expidieron y contabilizaron los documentos "A" de ejercicios futuros.

5.- No consta la fiscalización previa del gasto.

B.- Selección del contratista

1.- Aunque en el pliego se establecen criterios que han de servir de base a la adjudicación por orden decreciente de importancia, no se ha incluido la ponderación que se incluyó dentro de los informes sobre las proposiciones que se emitieron juntamente a la adjudicación.

2.- No se ha dejado constancia de la documentación necesaria para acceder a la licitación.

C.- Adjudicación y formalización

1.- No consta la notificación de la adjudicación a todos los interesados.

2.- No consta la publicidad en la adjudicación.

3.- Hubo retraso en la formalización del contrato.

4.- No se ha unido como anexo al contrato un ejemplar del pliego.

D.- Ejecución del contrato

1.- No se ha dejado constancia de la totalidad de las certificaciones de obra.

2.- Hubo una modificación del contrato para la que:

a) No se indica si fue consecuencia de necesidades nuevas, de causas técnicas imprevistas o defecto o imprevisión imputable a los autores del proyecto.

b) No consta: la memoria, el pliego de prescripciones técnicas, el informe de la oficina de supervisión, el acta de replanteo, los informes de Secretaría e Intervención, el reajuste de la fianza ni la constitución del contrato.

c) El reajuste de anualidades.

E.- Terminación del contrato

1.- Retraso en la recepción de la obra.

2.- No consta liquidación.

RECOMENDACIONES GENERALES

1.- Se debe proceder a la tramitación de los expedientes con mayor rigor y cumplimiento legal. Dado que gran parte del gasto municipal se realiza a través de los contratos administrativos, se debe prestar a los mismos la máxima atención, como garantía de objetividad, transparencia y eficacia en la gestión de fondos públicos.

2.- Se recomienda la observación de los preceptos reguladores de las actuaciones preparatorias de los distintos expedientes de contratación, dada la finalidad de estas disposiciones de perfilar y concretar la voluntad de la Administración.

Santa Cruz de Tenerife, a 25 de enero de 2000.-
EL PRESIDENTE, Fdo.: José Carlos Naranjo Sintés.

ALEGACIONES AL INFORME DE FISCALIZACIÓN DEL EJERCICIO 1996 DEL CABILDO INSULAR DE GRAN CANARIA

A continuación se presenta el escrito de alegaciones formuladas por la Entidad a los resultados del Informe.

Con relación al proyecto de informe de fiscalización de la Cuenta General de esta Corporación para el ejercicio de 1996, enviado para alegaciones con su escrito de fecha 21 de octubre pasado, unido se remite:

1ª.- Informe del Sr. Interventor General del Cabildo respecto a las cuentas de la Administración General de la Corporación y sus Organismos Autónomos.

2ª.- Las cuentas del Servicio Insular de Abastecimiento de Leche, S.A., con la firma de los administradores.

3ª.- Alegaciones del Centro Atlántico de Arte Moderno, respecto a sus beneficios.

4ª.- El expediente de aprobación de la Cuenta General del ejercicio en cuestión.

5ª.- Alegaciones del Servicio de Contratación en cuanto a los tres contratos fiscalizados.

Las Palmas de Gran Canaria, a tres de diciembre de 1999.-
EL PRESIDENTE ACCTAL.

Ejercicio 1996

ENTIDADES LOCALES CANARIAS

TIPO ENTIDAD:	CABILDO	Página:	2/2
NOMBRE:	CABILDO INSULAR DE GRAN CANARIA	Población:	713.768

BALANCE DE SITUACION					
ACTIVO			PASIVO		
		%			%
INMOVILIZADO MATERIAL	13.762.784.283	34,8	PATRIMONIO Y RESERVAS	2.363.224.808	6,0
INMOVILIZADO INMATERIAL	424.023.598	1,1	SUBVENCIONES DE CAPITAL	10.623.636.981	26,8
INV. INFRAESTRUCTURA Y BIENES USO GENERAL	0	0,0	PROVISIONES	0	0,0
INMOVILIZADO FINANCIERO	2.096.373.257	5,3	DEUDAS A LARGO PLAZO	18.011.387.106	45,5
GASTOS A CANCELAR	0	0,0	DEUDAS A CORTO PLAZO	5.845.150.776	14,8
EXISTENCIAS	0	0,0	PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACION	492.060.964	1,2
DEUDORES	10.604.470.755	26,8	AJUSTES POR PERIODIFICACION	0	0,0
CUENTAS FINANCIERAS	12.686.433.804	32,1	RESULTADOS	2.238.625.065	5,7
SITUACIONES TRANSITORIAS DE FINANCIACION	0	0,0			
AJUSTES POR PERIODIFICACION	0	0,0			
RESULTADOS PENDIENTES DE APLICACION	0	0,0			
TOTAL ACTIVO	39.574.085.697	100,0	TOTAL PASIVO	39.574.085.700	100,0
CUENTAS DE CONTROL PRESUPUESTARIO	1.444.667.118	8,0	CUENTAS DE CONTROL PRESUPUESTARIO	1.444.667.118	8,0
CUENTAS DE ORDEN	16.609.338.926	92,0	CUENTAS DE ORDEN	16.609.338.926	92,0
TOTAL CUENTAS DEL GRUPO 0	18.054.006.044	100,0	TOTAL CUENTAS DEL GRUPO 0	18.054.006.044	100,0

ESTADO DE LA DEUDA			
DEUDA		INTERES	
Circulación a 1/1	19.996.123.083	Pendiente de pago a 1/1	0
Cargos en Ejercicio	0	Cargo	0
Amortizaciones	1.984.735.975	Data	0
Circulación 31/1	18.011.387.108	Pendiente de pago a 31/12	0

CUENTA DE RESULTADOS	
RESULTADO NETO	2.238.625.065

INDICADORES PRESUPUESTARIOS		
1. Mod. presupuestarias	36,0	%
2. Ejecución de ingresos	72,4	%
3. Ejecución de gastos	71,3	%
4. Cumplimiento de los cobros	88,3	%
5. Cumplimiento de los pagos	88,0	%
6. Carga financiera global	11,3	%
7. Carga financiera por hab.	5.277,7	P
8. Ahorro bruto	23,0	%
9. Ahorro neto	16,3	%
10. Eficacia gestión recaud.	91,6	%
11. Ingreso por habitante	51.270	P
12. Gastos por habitante	50.480	P

INDICADORES FINANCIEROS		
1. Endeudamiento	10,1	
2. Endeudamiento por habitante	25.234	P
3. Liquidez	3,6	
4. Solvencia	1,1	
5. Firmeza	1	
6. Plazo de cobro	113	
7. Plazo de pago	70	

ESTADO DE MODIFICACIONES		
	TOTALES	%
Credito Extraordinario	1.295.107.135	9,7
Suplementos de Credito	649.097.920	4,8
Ampliaciones de Credito	1.779.380.982	13,3
Transferencias de Credito Positivas	1.790.952.189	13,4
Transferencias de Credito Negativa	2.439.720.466	18,2
Incorporaciones de Rem. Credito	9.925.409.962	74,1
Creditos generados por Ingresos	1.452.428.675	10,8
Bajas Anulación	1.064.455.218	8,0
TOTAL	13.388.201.179	

Ejercicio 1996

ENTIDADES LOCALES CANARIAS

TIPO ENTIDAD: ORGANISMO AUTONOMO
NOMBRE: ORQUESTA FILARMONICA DE G.C.

Página: 12

Población: 0

CAPITULO INGRESOS	Prev. Inicial	Modificaciones	%	Prev. definitiva	Der.Rec.Netos	%	%	Recaudac.Neta	%	Pendiente cobra
1. Imp. directos	0	0	#;Núm!	0	0	0,0	;Núm!	0	Núm!	0
2. Imp. indirectos	0	0	#;Núm!	0	0	0,0	;Núm!	0	Núm!	0
3. Tasas y otros	45.001.000	19.500.000	43,3	64.501.000	70.984.505	9,5	110,1	64.786.227	91,3	1.443.978
4. Transferencias	620.000.000	52.487.751	8,5	672.487.751	670.456.730	89,4	99,7	632.956.730	94,4	37.500.000
5. Inq. patrimoniales	2.500.000	1.200.000	48,0	3.700.000	4.374.018	0,6	118,2	4.374.018	100,0	0
SUBTOTAL 1-5	667.501.000	73.187.751	11,0	740.688.751	745.815.253	99,5	100,7	702.116.975	94,1	38.943.978
6. Enaj. inv. reales	0	0	#;Núm!	0	0	0,0	;Núm!	0	Núm!	0
7. Transferencias	0	0	#;Núm!	0	0	0,0	;Núm!	0	Núm!	0
SUBTOTAL 6-7	0	0	#;Núm!	0	0	0,0	;Núm!	0	Núm!	0
8. Var. act. finan.	4.000.000	0	0,0	4.000.000	3.987.947	0,5	99,7	3.674.447	92,1	0
9. Var. pas. finan.	0	0	#;Núm!	0	0	0,0	;Núm!	0	Núm!	0
SUBTOTAL 8-9	4.000.000	0	0,0	4.000.000	3.987.947	0,5	99,7	3.674.447	92,1	0
SUBTOTAL 6-9	4.000.000	0	0,0	4.000.000	3.987.947	0,5	99,7	3.674.447	92,1	0
TOTAL INGRESOS	671.501.000	73.187.751	10,9	744.688.751	749.803.200	100,0	100,7	705.791.422	94,1	38.943.978

CAPITULO GASTOS	Prev. Inicial	Modificaciones	%	Prev. definitiva	Obl.Rec.Netas	%	%	Pagos líquidos	%	Pendiente pago
1. Retrib. personal	566.194.000	4.087.751	0,7	570.281.751	569.757.122	76,6	99,9	561.764.489	98,6	7.992.633
2. Comp. bienes y ser.	86.707.000	64.160.000	74,0	150.867.000	150.822.352	20,3	100,0	130.730.401	86,7	20.051.951
3. Intereses	2.000.000	-460.000	-23,0	1.540.000	1.299.410	0,2	84,4	1.299.410	100,0	0
4. Transferencias	3.600.000	-600.000	-16,7	3.000.000	2.679.000	0,4	89,3	2.679.000	100,0	0
SUBTOTAL 1-4	658.501.000	67.187.751	10,2	725.688.751	724.557.884	97,4	99,8	696.473.300	96,1	28.084.584
6. Inversiones reales	9.000.000	6.000.000	66,7	15.000.000	14.995.556	2,0	100,0	12.329.038	82,2	2.666.518
7. Transferencias	0	0	#;Núm!	0	0	0,0	;Núm!	0	Núm!	0
SUBTOTAL 6-7	9.000.000	6.000.000	66,7	15.000.000	14.995.556	2,0	100,0	12.329.038	82,2	2.666.518
8. Var. act. finan.	4.000.000	0	0,0	4.000.000	3.987.947	0,5	99,7	3.987.947	100,0	0
9. Var. pas. finan.	0	0	#;Núm!	0	0	0,0	;Núm!	0	Núm!	0
SUBTOTAL 8-9	4.000.000	0	0,0	4.000.000	3.987.947	0,5	99,7	3.987.947	100,0	0
SUBTOTAL 6-9	13.000.000	6.000.000	46,2	19.000.000	18.983.503	2,6	99,9	16.316.985	86,0	2.666.518
TOTAL	671.501.000	73.187.751	10,9	744.688.751	743.541.387	100,0	99,8	712.790.285	95,9	30.791.102

G. FUNCION	Obl.Rec.Netas	%
1. Serv. caract. oral.	0	0,0
2. Protec. civil. y s.c.	0	0,0
3. Seq. Protec. P. Social	75.215.474	10,1
4. Prod. bienes pub. soc.	668.325.913	89,9
5. Prod. bienes c. econ.	0	0,0
6. Req. econ. c. general	0	0,0
7. Req. econ. sect. prod.	0	0,0
8. Ajustes por consoli.	0	0,0
9. Transf. adm. públicas	0	0,0
0. Deuda Pública	0	0,0
TOTAL GASTOS	743.541.387	100,0

REMANENTE DE TESORERIA

1. DEUDORES PENDIENTES DE COBRO EN FIN DE EJERCICIO	38.943.978
- De presupuesto de ingresos Pto. corriente	38.943.978
- De presupuesto de ingresos Ptos. Cerrados	6.950.000
- De operaciones comerciales	0
- De recursos de otros entes públicos	0
- De otras operaciones no presupuestarias	2.972.187
- Menos = Saldos de dudosos cobro	0
- Menos = Inq. realizados pendien. de aplic. def.	7.828
2. ACREEDORES PENDIENTES DE PAGO EN FIN DE EJERCICIO	30.751.102
- De presupuesto de gastos Pto. corriente	30.751.102
- De presupuesto de gastos Ptos. cerrados	6.909.532
- De presupuesto de ingresos	0
- De operaciones comerciales	0
- De recursos de otros entes públicos	0
- De otras operaciones no presupuestarias	35.733.586
- Menos = Pagos realizados pendien. de aplic. def.	0
3. FONDOS LIQUIDOS EN TESORERIA EN FIN DE EJERCICIO	13.280.553
4. REMANENTE DE TESORERIA AFECTADO A GASTOS CON FINANCIACIÓN AFECTADA	0
5. REMANENTE TESORERIA GASTOS GENERALES (1-2+3-4)	-11.275.340
6. REMANENTE TESORERIA TOTAL (1-2+3) ó (4+5)	-11.275.340

PRESUPUESTOS CERRADOS

	Derechos	Obligac.
Saldo al 1.1.96	39.560.000	24.541.931
Rectificaciones	-3.489.000	15.298.340
Cobros/pagos	29.121.000	32.930.739
SALDO 31.12.96	6.950.000	6.909.532

RESULTADO PRESUPUESTARIO

1. Derechos reconocidos netos	744.735.400
2. Obligaciones reconocidas netas	743.541.387
3. Resultado presupuestario (1-2)	1.194.013
4. Desviaciones positivas de financiación	0
5. Desviaciones negativas de financiación	0
6. Gastos finan. reman. líquido de Tesorería	0
7. Resul. de operaciones comerciales	0
8. Resul. presupues. ajustado (3-4+5+6+7)	1.194.013

ESTADO DE TESORERIA

	Pagos	Cobros
Presupuestarios	0	C
De otros entes	0	C
Op. no presup.	0	C
Otros (Deud., IVA)	0	C
SUMAS	0	0
Existencia inicial		C
Existencia final	0	
Totales	0	0

Ejercicio 1996**ENTIDADES LOCALES CANARIAS**

TIPO ENTIDAD:	ORGANISMO AUTONOMO	Página: 2/2
NOMBRE:	ORQUESTA FILARMONICA DE G.C.	Población: 0

BALANCE DE SITUACION					
ACTIVO			PASIVO		
		%			%
INMOVILIZADO MATERIAL	60.543.192	46,2	PATRIMONIO Y RESERVAS	54.666.522	41,7
INMOVILIZADO INMATERIAL	0	0,0	SUBVENCIONES DE CAPITAL	3.000.000	2,3
INV. INFRAESTRUCTURA Y BIENES USO GENERAL	0	0,0	PROVISIONES	0	0,0
INMOVILIZADO FINANCIERO	0	0,0	DEUDAS A LARGO PLAZO	0	0,0
GASTOS A CANCELAR	0	0,0	DEUDAS A CORTO PLAZO	73.394.230	56,0
EXISTENCIAS	0	0,0	PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACION	7.828	0,0
DEUDORES	48.866.165	37,3	AJUSTES POR PERIODIFICACION	0	0,0
CUENTAS FINANCIERAS	13.574.053	10,4	RESULTADOS	0	0,0
SITUACIONES TRANSITORIAS DE FINANCIACION	0	0,0			
AJUSTES POR PERIODIFICACION	469.537	0,4			
RESULTADOS PENDIENTES DE APLICACION	7.615.633	5,8			
TOTAL ACTIVO	131.068.580	100,0	TOTAL PASIVO	131.068.580	100,0
CUENTAS DE CONTROL PRESUPUESTARIO	0	Núm!	CUENTAS DE CONTROL PRESUPUESTARIO	0	Núm!
CUENTAS DE ORDEN	0	Núm!	CUENTAS DE ORDEN	0	Núm!
TOTAL CUENTAS DEL GRUPO 0	0	Núm!	TOTAL CUENTAS DEL GRUPO 0	0	Núm!

ESTADO DE LA DEUDA			
DEUDA		INTERES	
Circulación a 1/1	0	Pendiente de pago a 1/1	0
Cargos en Ejercicio	0	Cargo	0
Amortizaciones	0	Data	0
Circulación 31/1	0	Pendiente de pago a 31/12	0

CUENTA DE RESULTADOS	
RESULTADO NETO	-7.615.633

INDICADORES PRESUPUESTARIOS	
1. Mod. presupuestarias	10,9 %
2. Ejecución de ingresos	100,7 %
3. Ejecución de gastos	99,8 %
4. Cumplimiento de los cobros	94,1 %
5. Cumplimiento de los pagos	95,9 %
6. Carga financiera global	0,2 %
7. Carga financiera por hab.	#iDiv/0! P
8. Ahorro bruto	2,9 %
9. Ahorro neto	2,9 %
10. Eficacia gestión recaud.	91,3 %
11. Ingreso por habitante	#iDiv/0! P
12. Gastos por habitante	#iDiv/0! P

INDICADORES FINANCIEROS	
1. Endeudamiento	1,3
2. Endeudamiento por habitante	#iNúm! P
3. Liquidez	0,9
4. Solvencia	1,5
5. Firmeza	#iDiv/0!
6. Plazo de cobro	24
7. Plazo de pago	37

ESTADO DE MODIFICACIONES	
TOTALES	%
Credito Extraordinario	0 Núm!
Suplementos de Crédito	0 Núm!
Ampliaciones de Crédito	0 Núm!
Transferencias de Crédito Positivas	0 Núm!
Transferencias de Crédito Negativa	0 Núm!
Incorporaciones de Rem. Crédito	0 Núm!
Créditos generados por Ingresos	0 Núm!
Bajas Anulación	0 Núm!
TOTAL	0

Ejercicio 1996**ENTIDADES LOCALES CANARIAS**

TIPO ENTIDAD:	ORGANISMO AUTONOMO	Página: 1.2
NOMBRE:	PATRONATO INSULAR DE TURISMO	Población: 0

CAPITULO INGRESOS	Prev. Inicial	Modificaciones	%	Prev. definitiva	Der.Rec.Netos	%	%	Recaudac.Neta	%	Pendiente cobro
1. Imp. directos	0	0	#iNúm!	0	0	0,0	iNúm!	0	Núm!	0
2. Imp. indirectos	0	0	#iNúm!	0	0	0,0	iNúm!	0	Núm!	0
3. Tasas y otros	1.000.000	0	0,0	1.000.000	6.668.067	0,4	666,8	6.668.067	100,0	0
4. Transferencias	1.148.028.299	107.899.392	9,4	1.255.927.691	1.255.312.348	79,8	100,0	900.628.967	71,7	354.683.381
5. Inq. patrimoniales	0	0	#iNúm!	0	9.788.608	0,6	Div/0!	9.788.608	100,0	0
SUBTOTAL 1-5	1.149.028.299	107.899.392	9,4	1.256.927.691	1.271.769.023	80,8	101,2	917.085.642	72,1	354.683.381
6. Enaj. inv. reales	0	0	#iNúm!	0	0	0,0	iNúm!	0	Núm!	0
7. Transferencias	104.337.249	230.000.000	220,4	334.337.249	300.049.504	19,1	89,7	27.000.000	9,0	273.049.504
SUBTOTAL 6-7	104.337.249	230.000.000	220,4	334.337.249	300.049.504	19,1	89,7	27.000.000	9,0	273.049.504
8. Var. act. finan.	3.000.000	563.891.574	18.796,4	566.891.574	1.600.000	0,1	0,3	0	0,0	1.600.000
9. Var. pas. finan.	0	0	#iNúm!	0	0	0,0	iNúm!	0	Núm!	0
SUBTOTAL 8-9	3.000.000	563.891.574	18.796,4	566.891.574	1.600.000	0,1	0,3	0	0,0	1.600.000
SUBTOTAL 6-9	107.337.249	793.891.574	739,6	901.228.823	301.649.504	19,2	33,5	27.000.000	9,0	274.649.504
TOTAL INGRESOS	1.256.365.548	901.798.966	71,8	2.158.156.514	1.573.418.527	100,0	72,9	944.085.642	60,0	629.332.885

CAPITULO GASTOS	Prev. Inicial	Modificaciones	%	Prev. definitiva	Obl.Rec.Netas	%	%	Pagos líquidos	%	Pendiente pago
1. Retrib. personal	259.547.447	57.875.059	22,3	317.422.506	279.591.633	19,8	88,1	278.940.829	99,8	650.804
2. Comp. bienes y ser	512.277.956	151.161.146	29,5	663.439.102	589.783.338	41,8	88,9	531.570.834	90,1	58.212.504
3. Intereses	0	0	#iNúm!	0	0	0,0	iNúm!	0	Núm!	0
4. Transferencias	181.400.000	3.500.000	1,9	184.900.000	169.015.269	12,0	91,4	159.714.477	94,5	9.300.792
SUBTOTAL 1-4	953.225.403	212.536.205	22,3	1.165.761.608	1.038.390.240	73,6	89,1	970.228.140	93,4	68.164.100
6. Inversiones reales	153.437.249	108.407.437	70,7	261.844.686	115.190.009	8,2	44,0	88.147.489	76,5	27.042.520
7. Transferencias	120.000.000	581.747.324	484,8	701.747.324	255.678.303	18,1	36,4	125.064.462	48,9	130.613.841
SUBTOTAL 6-7	273.437.249	690.154.761	252,4	963.592.010	370.868.312	26,3	38,5	213.211.951	57,5	157.656.361
8. Var. act. finan.	6.000.000	-900.000	-15,0	5.100.000	1.600.000	0,1	31,4	1.600.000	100,0	0
9. Var. pas. finan.	0	0	#iNúm!	0	0	0,0	iNúm!	0	Núm!	0
SUBTOTAL 8-9	6.000.000	-900.000	-15,0	5.100.000	1.600.000	0,1	31,4	1.600.000	100,0	0
SUBTOTAL 6-9	279.437.249	689.254.761	246,7	968.692.010	372.468.312	26,4	38,5	214.811.951	57,7	157.656.361
TOTAL	1.232.662.652	901.798.966	73,2	2.134.453.618	1.410.858.552	100,0	66,1	1.185.038.091	84,0	225.820.461

G. FUNCION	Obl.Rec.Netas	%
1. Serv. caract. graf.	0	0,0
2. Protec. civil. y s.c.	0	0,0
3. Seq. Protec. P. Social	0	0,0
4. Prod. bienes pub. soc.	0	0,0
5. Prod. bienes c. econ.	0	0,0
6. Req. econ. c. general	0	0,0
7. Req. econ. sect. prod.	1.410.858.552	100,0
8. Ajustes por consol.	0	0,0
9. Transf. adm. públicas	0	0,0
0. Deuda Pública	0	0,0
TOTAL GASTOS	1.410.858.552	100,0

PRESUPUESTOS CERRADOS	Derechos	Obligac.
Saldo al 1.1.96	887.110.609	303.458.818
Rectificaciones	0	-115.700
Cobros/pagos	632.006.709	298.648.441
SALDO 31.12.96	255.103.908	4.894.677

REMANENTE DE TESORERIA

1. DEUDORES PENDIENTES DE COBRO EN FIN DE EJERCICIO	629.332.885
- De presupuesto de ingresos Pto. corriente	629.332.885
- De presupuesto de ingresos Ptos. Cerrados	255.103.900
- De operaciones comerciales	0
- De recursos de otros entes públicos	0
- De otras operaciones no presupuestadas	5.000.000
- Menos = Saldos de dudoso cobro	144.337.249
- Menos = Inq. realizados pendien. de aplic. def.	3.685.898
2. ACREEDORES PENDIENTES DE PAGO EN FIN DE EJERCICIO	241.527.245
- De presupuesto de gastos Pto. corriente	225.820.461
- De presupuesto de gastos Ptos. cerrados	4.694.677
- De presupuesto de ingresos	0
- De operaciones comerciales	0
- De recursos de otros entes públicos	0
- De otras operaciones no presupuestadas	11.012.107
- Menos = Pagos realizados pendien. de aplic. def.	0
3. FONDOS LIQUIDOS EN TESORERIA EN FIN DE EJERCICIO	202.462.592
4. REMANENTE DE TESORERIA AFECTADO A GASTOS CON FINANCIACIÓN AFECTADA	542.319.210
5. REMANENTE TESORERIA GASTOS GENERALES (1-2+3-4)	160.629.775
6. REMANENTE TESORERIA TOTAL (1-2+3) ó (4+5)	702.348.985

RESULTADO PRESUPUESTARIO	
1. Derechos reconocidos netos	1.573.418.527
2. Obligaciones reconocidas netas	1.410.858.552
3. Resultado presupuestario (1-2)	162.559.975
4. Desviaciones positivas de financiación	391.205.801
5. Desviaciones negativas de financiación	0
6. Gastos finan. reman. líquido de Tesorería	374.902.889
7. Resul. de operaciones comerciales	0
8. Resul. presupues. ajustado (3-4+5+6+7)	146.257.063

ESTADO DE TESORERIA	Pagos	Cobros
Presupuestarios	0	0
De otros entes	0	0
Op. no presup.	0	0
Otros (Deud., IVA)	0	0
SUMAS	0	0
Existencia inicial		0
Existencia final	0	
Totales	0	0

Ejercicio 1996**ENTIDADES LOCALES CANARIAS**

TIPO ENTIDAD: ORGANISMO AUTONOMO
 NOMBRE: PATRONATO INSULAR DE TURISMO

Página: 2/2
 Población: 0

BALANCE DE SITUACION

ACTIVO		%	PASIVO		%
INMOVILIZADO MATERIAL	18.878.130	1,7	PATRIMONIO Y RESERVAS	555.740.397	48,8
INMOVILIZADO INMATERIAL	0	0,0	SUBVENCIONES DE CAPITAL	300.049.504	26,4
INV. INFRAESTRUCTURA Y BIENES USO GENERAL	0	0,0	PROVISIONES	0	0,0
INMOVILIZADO FINANCIERO	0	0,0	DEUDAS A LARGO PLAZO	0	0,0
GASTOS A CANCELAR	0	0,0	DEUDAS A CORTO PLAZO	243.525.100	21,4
EXISTENCIAS	0	0,0	PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACION	38.365.859	3,4
DEUDORES	889.436.785	78,2	AJUSTES POR PERIODIFICACION	0	0,0
CUENTAS FINANCIERAS	202.462.592	17,8	RESULTADOS	0	0,0
SITUACIONES TRANSITORIAS DE FINANCIACION	0	0,0			
AJUSTES POR PERIODIFICACION	0	0,0			
RESULTADOS PENDIENTES DE APLICACION	26.903.353	2,4			
TOTAL ACTIVO	1.137.680.860	100,0	TOTAL PASIVO	1.137.680.860	100,0
CUENTAS DE CONTROL PRESUPUESTARIO	0	0,0	CUENTAS DE CONTROL PRESUPUESTARIO	0	0,0
CUENTAS DE ORDEN	1.020.699.996	100,0	CUENTAS DE ORDEN	1.020.699.996	100,0
TOTAL CUENTAS DEL GRUPO 0	1.020.699.996	100,0	TOTAL CUENTAS DEL GRUPO 0	1.020.699.996	100,0

ESTADO DE LA DEUDA

DEUDA		INTERES	
Circulación a 1/1	0	Pendiente de pago a 1/1	0
Cargos en Ejercicio	0	Cargo	0
Amortizaciones	0	Data	0
Circulación 31/1	0	Pendiente de pago a 31/12	0

CUENTA DE RESULTADOS

RESULTADO NETO -26.903.353

ESTADO DE MODIFICACIONES

	TOTALES	%
Credito Extraordinario	0	Núm!
Suplementos de Credito	0	Núm!
Ampliaciones de Credito	0	Núm!
Transferencias de Credito Positivas	0	Núm!
Transferencias de Credito Negativa	0	Núm!
Incorporaciones de Rem. Credito	0	Núm!
Creditos generados por Ingresos	0	Núm!
Bajas Anulación	0	Núm!
TOTAL	0	

INDICADORES PRESUPUESTARIOS

1. Mod. presupuestarias	73,2 %
2. Ejecución de ingresos	72,9 %
3. Ejecución de gastos	66,1 %
4. Cumplimiento de los cobros	60,0 %
5. Cumplimiento de los pagos	84,0 %
6. Carga financiera global	0,0 %
7. Carga financiera por hab.	#iNúm! P
8. Ahorro bruto	18,4 %
9. Ahorro neto	18,4 %
10. Eficacia gestión recaud.	100,0 %
11. Ingreso por habitante	#iDiv/0! P
12. Gastos por habitante	#iDiv/0! P

INDICADORES FINANCIEROS

1. Endeudamiento	0,4
2. Endeudamiento por habitante	#iNúm! P
3. Liquidez	3,9
4. Solvencia	3,7
5. Firmeza	#iDiv/0!
6. Plazo de cobro	254
7. Plazo de pago	68

Ejercicio 1996**ENTIDADES LOCALES CANARIAS**

TIPO ENTIDAD:	ORGANISMO AUTONOMO	Página 1/2
NOMBRE:	F.E.D.A.C.	Población 0

CAPITULO INGRESOS	Prev. Inicial	Modificaciones	%	Prev. definitiva	Der.Rec.Netos	%	%	Recaudac.Neta	%	Pendiente cobro
1 Imp. directos	0	0	#,Num!	0	0	0,0	,Num!	0	,Num!	0
2 Imp. indirectos	0	0	#,Num!	0	0	0,0	,Num!	0	,Num!	0
3 Tasas y otros	14.100.000	6.796.108	48,2	20.896.108	25.420.903	17,3	121,7	21.878.080	86,1	3.542.823
4 Transferencias	116.407.510	4.000.000	3,4	120.407.510	121.492.602	82,7	100,9	109.343.602	90,0	12.149.000
5 Inq. patrimoniales	0	0	#,Num!	0	0	0,0	,Num!	0	,Num!	0
SUBTOTAL 1-5	130.507.510	10.796.108	8,3	141.303.618	146.913.505	100,0	104,0	131.221.682	89,3	15.691.823
6 Enaj. inv. reales	0	0	#,Num!	0	0	0,0	,Num!	0	,Num!	0
7 Transferencias	0	23.986.710	#,Divi0!	23.986.710	0	0,0	0,0	0	,Num!	0
SUBTOTAL 6-7	0	23.986.710	#,Divi0!	23.986.710	0	0,0	0,0	0	,Num!	0
8 Var. act. finan.	0	0	#,Num!	0	0	0,0	,Num!	0	,Num!	0
9 Var. pas. finan.	0	0	#,Num!	0	0	0,0	,Num!	0	,Num!	0
SUBTOTAL 8-9	0	0	#,Num!	0	0	0,0	,Num!	0	,Num!	0
SUBTOTAL 6-9	0	23.986.710	#,Divi0!	23.986.710	0	0,0	0,0	0	,Num!	0
TOTAL INGRESOS	130.507.510	34.782.818	26,7	165.290.328	146.913.505	100,0	88,9	131.221.682	89,3	15.691.823

CAPITULO GASTOS	Prev. Inicial	Modificaciones	%	Prev. definitiva	Obl.Rec.Netas	%	%	Pagos liquidos	%	Pendiente pago
1 Retrib. personal	56.917.131	0	0,0	56.917.131	53.678.387	34,2	94,3	51.356.447	95,7	2.321.940
2 Comp. bienes y ser.	60.340.379	28.868.818	47,8	89.209.197	86.145.687	54,9	96,6	64.898.970	75,3	21.246.717
3 Intereses	0	0	#,Num!	0	0	0,0	,Num!	0	,Num!	0
4 Transferencias	10.800.000	2.914.000	27,0	13.714.000	11.716.450	7,5	85,4	9.303.442	79,4	2.413.008
SUBTOTAL 1-4	128.057.510	31.782.818	24,8	159.840.328	151.540.524	96,6	94,8	125.558.859	82,9	25.981.665
6 Inversiones reales	2.450.000	3.000.000	122,4	5.450.000	5.358.120	3,4	98,3	3.268.124	61,0	2.091.996
7 Transferencias	0	0	#,Num!	0	0	0,0	,Num!	0	,Num!	0
SUBTOTAL 6-7	2.450.000	3.000.000	122,4	5.450.000	5.358.120	3,4	98,3	3.268.124	61,0	2.091.996
8 Var. act. finan.	0	0	#,Num!	0	0	0,0	,Num!	0	,Num!	0
9 Var. pas. finan.	0	0	#,Num!	0	0	0,0	,Num!	0	,Num!	0
SUBTOTAL 8-9	0	0	#,Num!	0	0	0,0	,Num!	0	,Num!	0
SUBTOTAL 6-9	2.450.000	3.000.000	122,4	5.450.000	5.358.120	3,4	98,3	3.268.124	61,0	2.091.996
TOTAL	130.507.510	34.782.818	26,7	165.290.328	156.898.644	100,0	94,9	128.824.983	82,1	28.073.661

G. FUNCION	Obl.Rec.Netas	%
1. Serv. caract. gral.	0	,Num!
2. Protec. civil y s.c.	0	,Num!
3. Seq. Protec. P. Social	0	,Num!
4. Prod. bienes pub. soc.	0	,Num!
5. Prod. bienes c. econ.	0	,Num!
6. Req. econ. c. general	0	,Num!
7. Req. econ. sect. prod.	0	,Num!
8. Ajustes por consol.	0	,Num!
9. Transf. adm. públicas	0	,Num!
0. Deuda Pública	0	,Num!
TOTAL GASTOS	0	,Num!

PRESUPUESTOS CERRADOS		
	Derechos	Obligac.
Saldo al 1-1-96	26.093.254	13.317.377
Rectificaciones	0	0
Cobros/pagos	26.093.254	13.047.377
SALDO 31.12.96	0	278.880

REMANENTE DE TESORERIA

1. DEUDORES PENDIENTES DE COBRO EN FIN DE EJERCICIO	15.691.823
- De presupuesto de ingresos Pto. comente	15.691.823
- De presupuesto de ingresos Ptos. Cerrados	0
- De operaciones comerciales	0
- De recursos de otros entes públicos	0
- De otras operaciones no presupuestarias	0
- Menos = Saldos de dudoso cobro	0
- Menos = Inq. realizados pendien. de aplic. def.	0
2. ACREDORES PENDIENTES DE PAGO EN FIN DE EJERCICIO	32.367.663
- De presupuesto de gastos Pto. comente	28.073.661
- De presupuesto de gastos Ptos. cerrados	270.000
- De presupuesto de ingresos	0
- De operaciones comerciales	0
- De recursos de otros entes públicos	0
- De otras operaciones no presupuestarias	4.024.002
- Menos = Pagos realizados pendien. de aplic. def.	0
3. FONDOS LIQUIDOS EN TESORERIA EN FIN DE EJERCICIO	38.677.411
4. REMANENTE DE TESORERIA AFECTADO A GASTOS CON FINANCIACIÓN AFECTADA	0
5. REMANENTE TESORERIA GASTOS GENERALES (1-2+3-4)	14.001.571
6. REMANENTE TESORERIA TOTAL (1-2+3-4+5)	14.001.571

RESULTADO PRESUPUESTARIO		
1. Derechos reconocidos netos	146.913.505	
2. Obligaciones reconocidas netas	156.898.644	
3. Resultado presupuestario (1-2)	-9.985.139	
4. Desviaciones positivas de financiación	0	
5. Desviaciones negativas de financiación	0	
6. Gastos finan. reman. liquido de Tesorería	23.386.710	
7. Result. de operaciones comerciales	0	
8. Result. presupues. ajustado (3-4+5+6+7)	13.401.571	

ESTADO DE TESORERIA		
	Pagos	Cobros
Presupuestarios	0	0
De otros entes	0	0
Op. no presup.	0	0
Otros (Deud., IVA)	0	0
SUMAS	0	0
Existencia inicial		0
Existencia final	0	
Totales	0	0

Ejercicio 1996**ENTIDADES LOCALES CANARIAS**

TIPO ENTIDAD: ORGANISMO AUTONOMO
 NOMBRE: F.E.D.A.C.

Página: 2/2

Población: 0

BALANCE DE SITUACION

ACTIVO		%	PASIVO		%
INMOVILIZADO MATERIAL	25.143.069	28,3	PATRIMONIO Y RESERVAS	56.389.918	63,5
INMOVILIZADO INMATERIAL	0	0,0	SUBVENCIONES DE CAPITAL	0	0,0
INV. INFRAESTRUCTURA Y BIENES USO GENERAL	0	0,0	PROVISIONES	0	0,0
INMOVILIZADO FINANCIERO	0	0,0	DEUDAS A LARGO PLAZO	0	0,0
GASTOS A CANCELAR	0	0,0	DEUDAS A CORTO PLAZO	32.367.663	36,5
EXISTENCIAS	12.217.492	13,8	PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACION	0	0,0
DEUDORES	15.691.823	17,7	AJUSTES POR PERIODIFICACION	0	0,0
CUENTAS FINANCIERAS	30.677.411	34,6	RESULTADOS	0	0,0
SITUACIONES TRANSITORIAS DE FINANCIACION	0	0,0			
AJUSTES POR PERIODIFICACION	0	0,0			
RESULTADOS PENDIENTES DE APLICACION	5.027.786	5,7			
TOTAL ACTIVO	88.757.581	100,0	TOTAL PASIVO	88.757.581	100,0
CUENTAS DE CONTROL PRESUPUESTARIO	0	Núm!	CUENTAS DE CONTROL PRESUPUESTARIO	0	Núm!
CUENTAS DE ORDEN	0	Núm!	CUENTAS DE ORDEN	0	Núm!
TOTAL CUENTAS DEL GRUPO 0	0	Núm!	TOTAL CUENTAS DEL GRUPO 0	0	Núm!

ESTADO DE LA DEUDA

DEUDA		INTERES	
Circulación a 1/1	0	Pendiente de pago a 1/1	0
Cargos en Ejercicio	0	Cargo	0
Amortizaciones	0	Data	0
Circulación 31/1	0	Pendiente de pago a 31/12	0

CUENTA DE RESULTADOS

RESULTADO NETO -5.027.786

ESTADO DE MODIFICACIONES

	TOTALES	%
Credito Extraordinario	0	Núm!
Suplementos de Credito	0	Núm!
Ampliaciones de Credito	0	Núm!
Transferencias de Credito Positivas	0	Núm!
Transferencias de Credito Negativa	0	Núm!
Incorporaciones de Rem. Credito	0	Núm!
Creditos generados por Ingresos	0	Núm!
Bajas Anulación	0	Núm!
TOTAL	0	

INDICADORES PRESUPUESTARIOS

1. Mod. presupuestarias	26,7 %
2. Ejecución de ingresos	88,9 %
3. Ejecución de gastos	94,9 %
4. Cumplimiento de los cobros	89,3 %
5. Cumplimiento de los pagos	82,1 %
6. Carga financiera global	0,0 %
7. Carga financiera por hab.	#iNúm! P
8. Ahorro bruto	-3,1 %
9. Ahorro neto	-3,1 %
10. Eficacia gestión recaud.	86,1 %
11. Ingreso por habitante	#iDiv/0! P
12. Gastos por habitante	#iDiv/0! P

INDICADORES FINANCIEROS

1. Endeudamiento	0,6
2. Endeudamiento por habitante	#iNúm! P
3. Liquidez	1,4
4. Solvencia	1,6
5. Firmeza	#iDiv/0!
6. Plazo de cobro	36
7. Plazo de pago	72

Ejercicio 1996

ENTIDADES LOCALES CANARIAS

TIPO ENTIDAD:		Página: 1/2
NOMBRE:	CONSEJO INSULAR DE AGUAS	Población:

CAPITULO INGRESOS	Prev. Inicial	Modificaciones	%	Prev. definitiva	Der.Rec.Netos	%	%	Recaudac.Neta	%	Pendiente cobro
1. Imp. directos	0	0	#;Núm!	0	0	0,0	iNúm!	0	Núm!	0
2. Imp. indirectos	0	0	#;Núm!	0	0	0,0	iNúm!	0	Núm!	0
3. Tasas y otros	75.023.000	0	0,0	75.023.000	62.818.858	4,2	83,7	62.818.858	100,0	0
4. Transferencias	448.022.798	0	0,0	448.022.798	448.022.798	29,9	100,0	448.022.798	100,0	0
5. Inc. patrimoniales	1.500.000	0	0,0	1.500.000	25.373.549	1,7	691,6	25.373.549	100,0	0
SUBTOTAL 1-5	524.545.798	0	0,0	524.545.798	536.215.205	35,8	102,2	536.215.205	100,0	0
6. Enaj. inv. reales	0	0	#;Núm!	0	0	0,0	iNúm!	0	Núm!	0
7. Transferencias	1.078.502.661	-118.419.091	-11,0	960.083.570	960.083.570	64,1	100,0	960.083.570	100,0	0
SUBTOTAL 6-7	1.078.502.661	-118.419.091	-11,0	960.083.570	960.083.570	64,1	100,0	960.083.570	100,0	0
8. Var. act. finan.	2.000	168.710.318	35.515,9	168.712.318	519.008	0,0	0,3	519.008	100,0	0
9. Var. pas. finan.	0	0	#;Núm!	0	0	0,0	iNúm!	0	Núm!	0
SUBTOTAL 8-9	2.000	168.710.318	35.515,9	168.712.318	519.008	0,0	0,3	519.008	100,0	0
SUBTOTAL 6-9	1.078.504.661	50.291.227	4,7	1.128.795.888	960.602.578	84,2	85,1	960.602.578	100,0	0
TOTAL INGRESOS	1.603.050.459	50.291.227	3,1	1.653.341.686	1.496.817.783	100,0	90,5	1.496.817.783	100,0	0

CAPITULO GASTOS	Prev. Inicial	Modificaciones	%	Prev. definitiva	Obl.Rec.Netas	%	%	Pagos liquidos	%	Pendiente pago
1. Retrib. personal	344.848.356	0	0,0	344.848.356	304.212.329	49,7	88,2	298.411.133	98,1	5.801.196
2. Comp. bienes y ser.	99.697.442	21.400.000	21,5	121.097.442	97.684.809	16,0	80,7	97.247.443	99,6	437.366
3. Intereses	0	0	#;Núm!	0	0	0,0	iNúm!	0	Núm!	0
4. Transferencias	80.000.000	0	0,0	80.000.000	80.000.000	13,1	100,0	80.000.000	100,0	0
SUBTOTAL 1-4	524.545.798	21.400.000	4,1	545.945.798	481.897.138	78,7	88,3	475.658.576	98,7	6.238.562
6. Inversiones reales	997.456.580	-22.003.773	-2,2	975.452.807	94.494.105	15,4	9,7	94.494.105	100,0	0
7. Transferencias	81.046.081	45.895.000	56,6	126.941.081	33.382.354	5,5	26,3	33.382.354	100,0	0
SUBTOTAL 6-7	1.078.502.661	23.891.227	2,2	1.102.393.888	127.876.459	20,9	11,6	127.876.459	100,0	0
8. Var. act. finan.	2.000	5.000.000	10.000,0	5.002.000	2.400.000	0,4	48,0	2.400.000	100,0	0
9. Var. pas. finan.	0	0	#;Núm!	0	0	0,0	iNúm!	0	Núm!	0
SUBTOTAL 8-9	2.000	5.000.000	10.000,0	5.002.000	2.400.000	0,4	48,0	2.400.000	100,0	0
SUBTOTAL 6-9	1.078.504.661	28.891.227	2,7	1.107.395.888	130.276.459	21,3	11,8	130.276.459	100,0	0
TOTAL GASTOS	1.603.050.459	50.291.227	3,1	1.653.341.686	612.173.597	100,0	37,0	605.935.036	99,0	6.238.562

G. FUNCION	Obl.Rec.Netas	%	REMANENTE DE TESORERIA	
1. Serv. caract. gral.	0	0,0	1. DEUDORES PENDIENTES DE COBRO EN FIN DE EJERCICIO	387.238
2. Protec. civil. v.s.c.	0	0,0	- De presupuesto de ingresos Pto. comente	0
3. Seq. Protec. P. Social	0	0,0	- De presupuesto de ingresos Ptos. Cerrados	0
4. Prod. bienes pub. soc.	0	0,0	- De operaciones comerciales	0
5. Prod. bienes c.econ.	612.173.597	100,0	- De recursos de otros entes públicos	0
6. Req. econ. c. general	0	0,0	- De otras operaciones no presupuestarias	387.238
7. Req. econ. sect. prod.	0	0,0	- Menos = Saldos de dudoso cobro	0
8. Ajustes por consol.	0	0,0	- Menos = Ing. realizados pendien. de aplic. def.	0
9. Transf. adm. públicas	0	0,0	2. ACREEDORES PENDIENTES DE PAGO EN FIN DE EJERCICIO	21.480.370
0. Deuda Pública	0	0,0	- De presupuesto de gastos Pto. comente	6.238.562
TOTAL GASTOS	612.173.597	100,0	- De presupuesto de gastos Ptos. cerrados	0
			- De presupuesto de ingresos	0
			- De operaciones comerciales	0
			- De recursos de otros entes públicos	0
			- De otras operaciones no presupuestarias	15.241.808
			- Menos = Pagos realizados pendien. de aplic. def.	0
			3. FONDOS LIQUIDOS EN TESORERIA EN FIN DE EJERCICIO	1.074.508.107
			4. REMANENTE DE TESORERIA AFECTADO A GASTOS CON FINANCIACIÓN AFECTADA	835.188.081
			5. REMANENTE TESORERIA GASTOS GENERALES (1-2+3-4)	218.224.884
			6. REMANENTE TESORERIA TOTAL (1-2+3) ó (4+5)	1.053.412.975

PRESUPUESTOS CERRADOS	Derechos	Obligac.
Saldo al 1.1.96	114.566.836	20.102.572
Rectificaciones	0	-58.471
Cobros/pagos	114.566.836	20.044.101
SALDO 31.12.96	0	0

RESULTADO PRESUPUESTARIO	
1. Derechos reconocidos netos	1.496.817.783
2. Obligaciones reconocidas netas	612.173.597
3. Resultado presupuestario (1-2)	884.644.186
4. Desviaciones positivas de financiación	835.188.081
5. Desviaciones negativas de financiación	0
6. Gastos finan. reman. líquido de Tesorería	71.267.746
7. Result. de operaciones comerciales	0
8. Result. presupues. ajustado (3-4+5+6+7)	120.723.851

ESTADO DE TESORERIA	Pagos	Cobros
Presupuestarios	0	0
De otros entes	0	0
Op. no presup.	0	0
Otros (Deud. IVA)	0	0
SUMAS	0	0
Existencia inicial		0
Existencia final	0	
Totales	0	0

Ejercicio 1996**ENTIDADES LOCALES CANARIAS**

TIPO ENTIDAD:

Página: 2/2

NOMBRE: **CONSEJO INSULAR DE AGUAS**

Población

BALANCE DE SITUACION

ACTIVO		%	PASIVO		%
INMOVILIZADO MATERIAL	48.673.229	4,1	PATRIMONIO Y RESERVAS	121.589.080	10,3
INMOVILIZADO INMATERIAL	0	0,0	SUBVENCIONES DE CAPITAL	1.032.024.651	87,4
INV. INFRAESTRUCTURA Y BIENES USO GENERAL	54.136.125	4,6	PROVISIONES	0	0,0
INMOVILIZADO FINANCIERO	0	0,0	DEUDAS A LARGO PLAZO	0	0,0
GASTOS A CANCELAR	0	0,0	DEUDAS A CORTO PLAZO	21.480.370	1,8
EXISTENCIAS	0	0,0	PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACION	0	0,0
DEUDORES	387.238	0,0	AJUSTES POR PERIODIFICACION	0	0,0
CUENTAS FINANCIERAS	1.077.351.779	91,3	RESULTADOS	5.154.270	0,4
SITUACIONES TRANSITORIAS DE FINANCIACION	0	0,0			
AJUSTES POR PERIODIFICACION	0	0,0			
RESULTADOS PENDIENTES DE APLICACION	0	0,0			
TOTAL ACTIVO	1.180.548.371	100,0	TOTAL PASIVO	1.180.548.371	100,0
CUENTAS DE CONTROL PRESUPUESTARIO	0	0,0	CUENTAS DE CONTROL PRESUPUESTARIO	0	0,0
CUENTAS DE ORDEN	-106.193.664	100,0	CUENTAS DE ORDEN	-106.193.664	100,0
TOTAL CUENTAS DEL GRUPO 0	-106.193.664	100,0	TOTAL CUENTAS DEL GRUPO 0	-106.193.664	100,0

ESTADO DE LA DEUDA

DEUDA	INTERES
Circulación a 1/1	0
Cargos en Ejercicio	0
Amortizaciones	0
Circulación 31/1	0
Pendiente de pago a 1/1	0
Cargo	0
Data	0
Pendiente de pago a 31/12	0

CUENTA DE RESULTADOS

RESULTADO NETO	5.154.270
-----------------------	------------------

ESTADO DE MODIFICACIONES

	TOTALES	%
Credito Extraordinario	0	Núm!
Suplementos de Credito	0	Núm!
Ampliaciones de Credito	0	Núm!
Transferencias de Credito Positivas	0	Núm!
Transferencias de Credito Negativa	0	Núm!
Incorporaciones de Rem. Credito	0	Núm!
Creditos generados por Ingresos	0	Núm!
Bajas Anulación	0	Núm!
TOTAL	0	

INDICADORES PRESUPUESTARIOS

1. Mod. presupuestarias	3,1 %
2. Ejecución de ingresos	90,5 %
3. Ejecución de gastos	37,0 %
4. Cumplimiento de los cobros	100,0 %
5. Cumplimiento de los pagos	99,0 %
6. Carga financiera global	0,0 %
7. Carga financiera por hab.	P
8. Ahorro bruto	10,1 %
9. Ahorro neto	10,1 %
10. Eficacia gestión recaud.	100,0 %
11. Ingreso por habitante	P
12. Gastos por habitante	P

INDICADORES FINANCIEROS

1. Endeudamiento	0,2
2. Endeudamiento por habitante	P
3. Liquidez	50,2
4. Solvencia	4,8
5. Firmeza	#,Div/0!
6. Plazo de cobro	0
7. Plazo de pago	15

Ejercicio 1996**ENTIDADES LOCALES CANARIAS**

TIPO ENTIDAD:	ORGANISMO AUTONOMO	Página: 1/2
NOMBRE:	INSTITUTO INSULAR DE DEPORTES	Población:

CAPITULO INGRESOS	Prev. Inicial	Modificaciones	%	Prev. definitiva	Der.Rec.Netos	%	%	Recaudac. Neta	%	Pendiente cobro
1. Imp. directos	0	0	#;Núm!	0	0	0,0	(Núm!	0	Núm!	0
2. Imp. indirectos	0	0	#;Núm!	0	0	0,0	(Núm!	0	Núm!	0
3. Tasas y otros	63.884.000	0	0,0	63.884.000	98.735.517	6,7	154,8	98.735.517	100,0	0
4. Transferencias	530.134.366	64.577.218	12,2	594.711.584	594.711.584	40,1	100,0	474.266.127	79,7	120.445.457
5. Inq. patrimoniales	0	0	#;Núm!	0	9.230.720	0,6	Div/0!	9.230.720	100,0	0
SUBTOTAL 1-5	594.018.366	64.577.218	10,9	658.595.584	702.677.821	47,3	106,7	582.232.364	82,9	120.445.457
6. Enaj. inv. reales	0	0	#;Núm!	0	0	0,0	(Núm!	0	Núm!	0
7. Transferencias	701.917.114	80.000.000	11,4	781.917.114	781.917.114	52,7	100,0	314.585.385	40,2	467.327.229
SUBTOTAL 6-7	701.917.114	80.000.000	11,4	781.917.114	781.917.114	52,7	100,0	314.585.385	40,2	467.327.229
8. Var. act. finan.	0	20.000.000	#;Div/0!	20.000.000	81.668	0,0	0,4	81.668	100,0	0
9. Var. pas. finan.	0	0	#;Núm!	0	0	0,0	(Núm!	0	Núm!	0
SUBTOTAL 8-9	0	20.000.000	#;Div/0!	20.000.000	81.668	0,0	0,4	81.668	100,0	0
SUBTOTAL 6-9	701.917.114	100.000.000	14,2	801.917.114	781.998.782	52,7	97,5	314.671.553	40,2	467.327.229
TOTAL INGRESOS	1.295.935.480	164.577.218	12,7	1.460.512.698	1.484.676.603	100,0	101,7	896.863.917	60,4	587.772.686

CAPITULO GASTOS	Prev. Inicial	Modificaciones	%	Prev. definitiva	Obl.Rec.Netas	%	%	Pagos liquidos	%	Pendiente pago
1. Retrib. personal	28.768.366	65.377.218	227,3	94.145.584	83.109.793	9,6	88,3	83.109.793	100,0	0
2. Comp. bienes y ser.	271.550.000	-29.378.039	-10,8	242.171.961	199.645.928	23,0	82,4	195.815.845	98,1	3.830.083
3. Intereses	0	0	#;Núm!	0	0	0,0	(Núm!	0	Núm!	0
4. Transferencias	293.700.000	-2.960.381	-1,0	290.739.619	286.763.965	33,1	98,6	286.763.965	100,0	0
SUBTOTAL 1-4	594.018.366	33.038.798	5,6	627.057.164	569.519.686	65,7	90,8	565.689.603	99,3	3.830.083
6. Inversiones reales	631.917.114	118.238.420	18,7	750.155.534	264.995.050	30,6	35,3	251.149.253	94,8	13.845.797
7. Transferencias	70.000.000	8.100.000	11,6	78.100.000	30.419.379	3,5	38,9	30.419.379	100,0	0
SUBTOTAL 6-7	701.917.114	126.338.420	18,0	828.255.534	295.414.429	34,1	35,7	281.568.632	95,3	13.845.797
8. Var. act. finan.	0	5.200.000	#;Div/0!	5.200.000	1.710.000	0,2	32,9	1.710.000	100,0	0
9. Var. pas. finan.	0	0	#;Núm!	0	0	0,0	(Núm!	0	Núm!	0
SUBTOTAL 8-9	0	5.200.000	#;Div/0!	5.200.000	1.710.000	0,2	32,9	1.710.000	100,0	0
SUBTOTAL 6-9	701.917.114	131.538.420	18,7	833.455.534	297.124.429	34,3	35,6	283.278.632	95,3	13.845.797
TOTAL GASTOS	1.295.935.480	164.577.218	12,7	1.460.512.698	866.644.115	100,0	59,3	848.988.235	98,0	17.675.680

G. FUNCION	Obl.Rec.Netas	%
1. Serv. caract. gral.	0	0,0
2. Protec. civil. v. s. c.	0	0,0
3. Seq. Protec. P. Social	4.777.558	0,8
4. Prod. bienes pub. soc.	589.091.025	99,2
5. Prod. bienes c. econ.	0	0,0
6. Req. econ. c. general	0	0,0
7. Req. econ. sect. prod.	0	0,0
8. Ajustes por consol.	0	0,0
9. Transf. adm. públicas	0	0,0
0. Deuda Pública	0	0,0
TOTAL GASTOS	593.868.583	100,0

PRESUPUESTOS CERRADOS		
Derechos	Obligac.	
Saldo al 1.1.96	20.000.000	0
Rectificaciones	0	0
Cobros pagos	20.000.000	0
SALDO 31.12.96	0	0

REMANENTE DE TESORERIA

1. DEUDORES PENDIENTES DE COBRO EN FIN DE EJERCICIO	587.772.686
- De presupuesto de ingresos Pto. comente	587.772.686
- De presupuesto de ingresos Ptos. Cerrados	0
- De operaciones comerciales	0
- De recursos de otros entes públicos	0
- De otras operaciones no presupuestarias	0
- Menos = Saldos de dudoso cobro	0
- Menos = Inq. realizados pendientes de aplic. def.	0
2. ACREEDORES PENDIENTES DE PAGO EN FIN DE EJERCICIO	20.972.207
- De presupuesto de gastos Pto. comente	17.675.880
- De presupuesto de gastos Ptos. cerrados	0
- De presupuesto de ingresos	0
- De operaciones comerciales	0
- De recursos de otros entes públicos	0
- De otras operaciones no presupuestarias	3.296.327
- Menos = Pagos realizados pendientes de aplic. def.	0
3. FONDOS LIQUIDOS EN TESORERIA EN FIN DE EJERCICIO	71.232.009
4. REMANENTE DE TESORERIA AFECTADO A GASTOS CON FINANCIACIÓN AFECTADA	38.151.536
5. REMANENTE TESORERIA GASTOS GENERALES (1-2+3-4)	598.890.962
6. REMANENTE TESORERIA TOTAL (1-2+3-4+5)	638.032.488

RESULTADO PRESUPUESTARIO		
1. Derechos reconocidos netos	1.484.676.603	
2. Obligaciones reconocidas netas	866.644.115	
3. Resultado presupuestario (1-2)	618.032.488	
4. Desviaciones positivas de financiación	38.151.536	
5. Desviaciones negativas de financiación	0	
6. Gastos finan. reman. líquido de Tesorería	14.887.660	
7. Result. de operaciones comerciales	0	
8. Result. presupues. ajustado (3-4+5+6+7)	594.768.612	

ESTADO DE TESORERIA		
	Pagos	Cobros
Presupuestarios	0	0
De otros entes	0	0
Op. no presup.	0	0
Otros (Deud. IVA)	0	0
SUMAS	0	0
Existencia inicial	0	0
Existencia final	0	0
Totales	0	0

Ejercicio 1996**ENTIDADES LOCALES CANARIAS**

TIPO ENTIDAD:	ORGANISMO AUTÓNOMO	Página: 2/2
NOMBRE:	INSTITUTO INSULAR DE DEPORTES	Población:

BALANCE DE SITUACION					
ACTIVO			PASIVO		
		%			%
INMOVILIZADO MATERIAL	226.462.246	25,5	PATRIMONIO Y RESERVAS	20.000.000	2,3
INMOVILIZADO INMATERIAL	0	0,0	SUBVENCIONES DE CAPITAL	781.917.114	88,1
INV. INFRAESTRUCTURA Y BIENES USO GENERAL	0	0,0	PROVISIONES	0	0,0
INMOVILIZADO FINANCIERO	0	0,0	DEUDAS A LARGO PLAZO	0	0,0
GASTOS A CANCELAR	0	0,0	DEUDAS A CORTO PLAZO	20.972.207	2,4
EXISTENCIAS	0	0,0	PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACION	0	0,0
DEUDORES	587.772.686	66,3	AJUSTES POR PERIODIFICACION	0	0,0
CUENTAS FINANCIERAS	72.860.341	8,2	RESULTADOS	64.205.952	7,2
SITUACIONES TRANSITORIAS DE FINANCIACION	0	0,0			
AJUSTES POR PERIODIFICACION	0	0,0			
RESULTADOS PENDIENTES DE APLICACION	0	0,0			
TOTAL ACTIVO	887.095.273	100,0	TOTAL PASIVO	887.095.273	100,0
CUENTAS DE CONTROL PRESUPUESTARIO	0	0,0	CUENTAS DE CONTROL PRESUPUESTARIO	0	0,0
CUENTAS DE ORDEN	14.513.049	100,0	CUENTAS DE ORDEN	14.513.049	100,0
TOTAL CUENTAS DEL GRUPO 0	14.513.049	100,0	TOTAL CUENTAS DEL GRUPO 0	14.513.049	100,0

ESTADO DE LA DEUDA			
DEUDA		INTERES	
Circulación a 1/1	0	Pendiente de pago a 1/1	0
Cargos en Ejercicio	0	Cargo	0
Amortizaciones	0	Data	0
Circulación 31/1	0	Pendiente de pago a 31/12	0

CUENTA DE RESULTADOS	
RESULTADO NETO	64.205.952

INDICADORES PRESUPUESTARIOS	
1. Mod. presupuestarias	12,7 %
2. Ejecución de ingresos	101,7 %
3. Ejecución de gastos	59,3 %
4. Cumplimiento de los cobros	60,4 %
5. Cumplimiento de los pagos	98,0 %
6. Carga financiera global	1,0 %
7. Carga financiera por hab.	P
8. Ahorro bruto	13,0 %
9. Ahorro neto	13,0 %
10. Eficacia gestión recaud.	100,0 %
11. Ingreso por habitante	P
12. Gastos por habitante	P

INDICADORES FINANCIEROS	
1. Endeudamiento	1,0
2. Endeudamiento por habitante	P
3. Liquidez	31,5
4. Solvencia	38,8
5. Fimeza	= Div/0
6. Plazo de cobro	305
7. Plazo de pago	12

ESTADO DE MODIFICACIONES	
	TOTALES
Credito Extraordinario	0 Num!
Suplementos de Credito	0 Num!
Ampliaciones de Credito	0 Num!
Transferencias de Credito Positivas	0 Num!
Transferencias de Credito Negativa	0 Num!
Incorporaciones de Rem. Credito	0 Num!
Creditos generados por Ingresos	0 Num!
Bajas Anulación	0 Num!
TOTAL	0

IAC-89 De fiscalización del Cabildo Insular de La Gomera, ejercicio 1996.

(Registro de Entrada núm. 1.142, de 9/6/00.)

PRESIDENCIA

La Mesa del Parlamento, en reunión celebrada el día 14 de junio de 2000, adoptó el acuerdo que se indica respecto del asunto de referencia:

9.- INFORMES DE LA AUDIENCIA DE CUENTAS

9.73.- De fiscalización del Cabildo Insular de La Gomera, ejercicio 1996.

Acuerdo:

En conformidad con lo previsto en el artículo 19 de la Ley 4/1989, de 2 de mayo, de la Audiencia de Cuentas de Canarias, y según lo dispuesto en el artículo 179 del Reglamento de la Cámara, se acuerda remitir a la Comisión de Presupuestos y Hacienda el Informe de referencia y ordenar su publicación en el Boletín Oficial del Parlamento.

De este acuerdo se dará traslado a la Audiencia de Cuentas.

En ejecución de dicho acuerdo, y en conformidad con lo previsto en el artículo 102 del Reglamento del Parlamento de Canarias, dispongo su publicación en el Boletín Oficial del Parlamento.

En la Sede del Parlamento, a 28 de junio de 2000.-
EL PRESIDENTE, José Miguel Bravo de Laguna Bermúdez.

INFORME DE FISCALIZACIÓN DEL EJERCICIO 1996 DEL CABILDO INSULAR DE LA GOMERA

En virtud de lo dispuesto en el artículo 11.b) de la Ley 4/89, de 2 de mayo, y en base a los estados y cuentas anuales integrantes de la Cuenta General del ejercicio económico de 1996 que expresamente se habían solicitado, a excepción de los que se relacionan en cada uno de los apartados respectivos, se ha procedido por esta Audiencia de Cuentas a la emisión del presente Informe, el cual ha sido sometido a alegaciones por un plazo de 30 días.

1) DE LA CUENTA GENERAL

La Corporación ha presentado la información que compone la Cuenta General ajustada a los requisitos de la Instrucción de Contabilidad para la Administración Local, aprobada por Orden de 17 de julio de 1990.

En la fiscalización llevada a cabo sobre la misma se ha observado lo siguiente:

B) En relación con los Estados y Cuentas Anuales.

1.- En el ejercicio 1996 no se ha efectuado dotación alguna para amortizaciones por la depreciación anual efectiva sufrida por el inmovilizado material.

2.- No se ha remitido la relación de rectificaciones y anulaciones de derechos y obligaciones de Presupuestos Cerrados.

3.- No existe correspondencia entre el importe pagado por intereses que se desprende del Estado de la Deuda y la Liquidación del Presupuesto.

C) En relación con los anexos a los Estados Anuales.

1.- Existe una diferencia de 1.000.000 ptas. entre el importe de los créditos extraordinarios y suplementos de crédito contabilizados y los expedientes aprobados.

Por otro lado, figuran ampliaciones de crédito por 9.435.597 ptas. de las que no se han remitido expedientes.

D) En relación con la justificación de los Estados y Cuentas Anuales y de los Anexos.

1.- No se ha remitido el acuerdo de aprobación plenaria del Presupuesto General del ejercicio 1996.

2.- No se ha remitido el Acta de Arqueo.

E) En relación con los Organismos Autónomos de carácter administrativo.

En el ejercicio 1996 en el Consejo Insular de Aguas no se ha efectuado dotación alguna para amortizaciones por la depreciación anual efectiva sufrida por el inmovilizado material.

F) En relación con otros aspectos de la gestión económico-financiera.

No se ha remitido la memoria justificativa del coste y rendimiento de los servicios públicos.

ANÁLISIS ECONÓMICO-FINANCIERO

La principal fuente de financiación de la Corporación en el ejercicio fue el capítulo 4 (Transferencias corrientes), que alcanzó el 73,8% de los derechos reconocidos, seguido en importancia del capítulo 7 (Transferencias de capital) con el 17,9%.

El principal componente del gasto fue el capítulo 4 (Transferencias corrientes), que representó el 33,3% de las obligaciones reconocidas. Le sigue el capítulo 6 (Inversiones reales), que supuso el 29,6% del total del gasto.

Las modificaciones netas de crédito para gastos supusieron el 38,6% de los créditos iniciales del Presupuesto, correspondiendo el mayor volumen de las mismas a los capítulos 2 (Compra de bienes corrientes y servicios) y 6.

Los grados de ejecución de ingresos y gastos fueron, el primero intermedio y el segundo reducido, pues alcanzaron el 77,7% y 55,8%, respectivamente, en tanto que los niveles de cumplimiento de los cobros y pagos se situaron en niveles intermedios, el 83,3% y 84,8%, respectivamente, habiendo alcanzado la eficacia en la gestión recaudatoria un 99,2%.

Los importes pendientes de pago en ejercicios cerrados eran elevados.

Los ahorros bruto y neto fueron positivos, lo que permitió a la Corporación destinar ingresos corrientes a la financiación de inversiones.

El Resultado Presupuestario 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.

En conclusión, la Corporación a 31/12/96 no presentaba desequilibrios en su estructura financiera, aunque era necesario potenciar la ejecución de gastos y el cumplimiento de los pagos en ejercicios cerrados.

2) DE LA CONTRATACIÓN ADMINISTRATIVA

De conformidad y en cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 5.1.d) de la Ley 4/89, de 2 de mayo (B.O.C nº 64 de 8 de mayo), de la Audiencia de Cuentas de Canarias, se ha procedido a realizar la fiscalización de la contratación administrativa llevada a cabo por la Corporación en el ejercicio 1996.

El trabajo se ha llevado a cabo sobre una muestra de 3 contratos elegidos aleatoriamente entre los incluidos en la relación de contratos (modelo ACC/9) remitida junto con el resto de la documentación solicitada por esta Institución en relación con el ejercicio antes indicado.

El examen y comprobación de los contratos seleccionados se ha extendido a la información del grado de cumplimiento de la legalidad y de la regularidad de los mismos y se ha concretado en preparación, redacción, adjudicación y formalización, así como también los relativos a la ejecución y recepción del objeto del contrato y, en su caso, a otras formas de terminación de la relación obligacional.

Seguidamente se exponen para cada contrato, las conclusiones obtenidas del trabajo efectuado, así como las recomendaciones que, con carácter general, propone esta Audiencia de Cuentas.

CONTRATO: "Pavimentación Pista acceso a Agalán".

PRESUPUESTO DE CONTRATO: 12.200.000

PROCEDIMIENTO DE ADJUDICACIÓN: Abierto

FORMA DE ADJUDICACIÓN: Concurso

Se formulan al mismo los siguientes reparos:

A.- Preparación del contrato

- 1.- No consta la orden de elaboración del proyecto.
- 2.- No consta orden de iniciación del expediente.
- 3.- En el certificado de existencia de crédito se hace referencia al presupuesto del ejercicio anterior no nombrando la partida presupuestaria.
- 4.- El pliego tipo de cláusulas administrativas fue redactado en base a la Ley de Contratos del Estado, por lo que no hace referencia en ningún momento a la Ley de Contratos de las Administraciones Públicas y aunque el pliego fue aprobado por el Pleno del Cabildo el 3.08.92 y sigue vigente mientras no contradiga a la LCAP, figuran entre otros algunos puntos que lo contradicen:

- Se especifica como forma de contratación el concurso, sin hacer referencia al procedimiento de adjudicación abierto o restringido.

- Se mencionan las recepciones y liquidaciones provisional y definitiva, cuando en la LCAP solo existe una recepción y liquidación.

5.- En el pliego particular no se indican los siguientes aspectos:

- El crédito presupuestario que financia el gasto.
 - El órgano de contratación.
- 6.- No consta la fiscalización previa del gasto.

B.- Selección del contratista

- 1.- No consta la justificación de la declaración de urgencia.
- 2.- No consta certificación sobre las ofertas recibidas.

C.- Adjudicación y formalización

1.- No se ha dejado constancia de la publicidad en la adjudicación.

2.- No figura en el contrato administrativo el plazo de ejecución.

CONTRATO: Edificio nueva sede Cabildo Insular de la Gomera

PRESUPUESTO DE CONTRATO: 320.874.701

PROCEDIMIENTO DE ADJUDICACIÓN: Abierto

FORMA DE ADJUDICACIÓN: Concurso

Se formulan al mismo los siguientes reparos:

A.- Preparación del contrato

- 1.- No consta la orden de elaboración del proyecto.
 - 2.- No consta el acta de replanteo previo.
 - 3.- El pliego tipo de cláusulas administrativas esta redactado en base a la Ley de Contratos del Estado, no haciendo referencia alguna a la Ley de Contratos de las Administraciones Públicas y, aunque este pliego tipo aprobado por el Pleno el 3.08.92 sigue vigente mientras no contradiga a la LCAP, figuran algunos aspectos que lo contradicen:
 - Se especifica como forma de contratación el concurso, sin hacer referencia al procedimiento de adjudicación.
 - En la cláusula 24 se mencionan recepciones y liquidaciones provisional y definitiva, cuando en la LCAP solo figura una recepción y liquidación.
- Por otro lado, en el pliego de cláusulas particulares no se indican los siguientes aspectos:
- El crédito presupuestario
 - El órgano de contratación
 - La definición del objeto del contrato.
- 4.- No consta la fiscalización previa del gasto.
 - 5.- No consta la aprobación del expediente.

B.- Selección del contratista

- 1.- Se declaró la urgencia basándose en la necesidad de que la obra debería encontrarse adjudicada antes de finalizar el presente Ejercicio.
- 2.- No consta certificación sobre las ofertas recibidas.
- 3.- No consta la acreditación por el adjudicatario del cumplimiento de las obligaciones tributarias.
- 4.- En la clasificación del contratista exigida se señala la categoría "d" cuando debió exigirse la "e". Por otro lado en la documentación presentada con el adjudicatario no se cumplen todos los requisitos señalados en la clasificación.

C.- Adjudicación y formalización

No se ha dejado constancia de la publicidad de la adjudicación.

D.- Ejecución

No se efectuó el reajuste de anualidades necesario para ajustar el ritmo de ejecución a la financiación.

CONTRATO: "Adquisición de maquinaria para la cámara frigorífica de Vallehermoso".

PRESUPUESTO DE CONTRATO: 11.847.912 ptas.

PROCEDIMIENTO DE ADJUDICACIÓN: Abierto

FORMA DE ADJUDICACIÓN: Concurso

Se formulan al mismo los siguientes reparos:

A.- Preparación del contrato

1.- No consta orden de iniciación del expediente
2.- El pliego tipo de cláusulas administrativas esta redactado en base a la Ley de Contratos del Estado, no haciendo referencia alguna a la Ley de Contratos de las Administraciones Publicas y, aunque este pliego tipo aprobado por el Pleno el 3.08.92 sigue vigente mientras no contradiga a la LCAP, figuran algunos aspectos que lo contradicen:

- Se especifica como forma de contratación el concurso, sin hacer referencia al procedimiento de adjudicación.

- En la cláusula 24 se mencionan recepciones y liquidaciones provisional y definitiva, cuando en la LCAP solo figura una recepción y liquidación.

Por otro lado, en el pliego de cláusulas particulares no se indican los siguientes aspectos:

- El crédito presupuestario
 - El órgano de contratación
 - La definición del objeto del contrato.
- 3.- No consta el acta de replanteo previo.
4.- No consta la fiscalización previa del gasto.

B.- Selección del contratista

No constan certificaciones sobre las ofertas presentadas.

C.- Adjudicación y formalización

- 1.- No se ha dejado constancia de la publicidad de la adjudicación.
2.- No figura en el contrato el plazo de ejecución.

RECOMENDACIONES GENERALES

1.- Se debe proceder a la tramitación de los expedientes con rigor y cumplimiento legal. Dado que gran parte del gasto municipal se realiza a través de los contratos administrativos, se debe prestar a los mismos la máxima atención, como garantía de objetividad, transparencia y eficacia en la gestión de fondos públicos.

Santa Cruz de Tenerife, a 25 de enero de 2000.-
EL PRESIDENTE, Fdo.: José Carlos Naranjo Sintés.

ALEGACIONES AL INFORME DE FISCALIZACIÓN DEL EJERCICIO 1996 DEL CABILDO INSULAR DE LA GOMERA

A continuación se presenta el escrito de alegaciones formuladas por la Entidad a los resultados del Informe.

Con relación al oficio cursado por ese Organismo con fecha 20/10/99, R.S. núm. 923 y que tuvo entrada en esta Corporación el 26/10/99, R.E. núm. 11.863, en el que se nos daba traslado del Proyecto de Informe de Fiscalización del Ejercicio Económico del Año 1996 para ser sometido a alegaciones por plazo de treinta días, por medio del presente y dentro del plazo establecido se remiten las alegaciones al punto segundo denominado DE LA CONTRATACIÓN ADMINISTRATIVA, estando pendiente la realización de alegaciones al punto primero DE LA CUENTA GENERAL DE

la evacuación del Informe de los Servicios Económicos de esta Corporación:

Sin otro particular, aprovecho la ocasión para saludarle atentamente. EL PRESIDENTE, Fdo.: Casimiro Curbelo Curbelo.

ALEGACIONES AL PUNTO DE LA CONTRATACIÓN ADMINISTRATIVA DEL PROYECTO DE INFORME DE FISCALIZACIÓN DEL EJERCICIO 1996 DE ESTA CORPORACIÓN.

ANTECEDENTES ADMINISTRATIVOS:

Único.- Con fecha 24 de noviembre de 1998, R.E. núm. 10.478, tiene entrada en esta Corporación escrito de la Audiencia de Cuentas de Canarias, solicitando, en virtud de lo establecido en el art. 5.1. d) de la Ley 4/89, de 2 de mayo, la remisión de los expedientes contractuales de las obras "Pavimentación pista de acceso a Agalán", "Adquisición de maquinaria para la cámara frigorífica de Vallehermoso", y "Edificio Nueva Sede Cabildo Insular, 3ª Fase", concretando que dicha remisión habría de contener las fases de los expedientes relativas a la preparación, selección, adjudicación, formalización, ejecución y recepción o, en su caso, otras formas de terminación de la relación obligacional, por lo que se entendió que era suficiente con la remisión de los aspectos más sobresalientes de dichas fases, omitiéndose algunos aspectos como el certificado de existencia de crédito, o de disponibilidad de terrenos.

En vista de que con fecha 26 de octubre del presente año, R.E. núm. 11.862, la citada Audiencia de Cuentas nos ha remitido el proyecto de Informe de fiscalización del ejercicio 1996, en el que se hace referencia a determinados trámites de los expedientes en cuestión, se realizan las siguientes alegaciones fundamentadas.

ALEGACIONES FUNDAMENTADAS.

A) Contrato "Pavimentación Pista de Acceso a Agalán"

a.1) Trámites de Preparación del Contrato.

Primero.- El parte de encargo del proyecto citado se contiene en el expediente del contrato suscrito para la redacción del proyecto con los Estudios Gurugú, S.L. "ACTUACIONES EN DISTINTOS NÚCLEOS DEL T.M. DE ALAJERÓ" y que en su día no se remitió al considerar que el mismo formaba parte de los documentos integrantes del expediente de contrato de redacción del proyecto y no del contrato de ejecución de obra. No obstante, a los efectos oportunos, se remite dicho parte de encargo (Anexo núm. 1).

Segundo.- En relación a la plena disponibilidad de los terrenos y el acta previa de replanteo, el art. 129.1 de la Ley 13/95, de 18 de mayo, de Contratos de las Administraciones Públicas (de ahora en adelante L.C.A.P.) exige, con carácter previo a la salida a licitación de las obras, la realización del replanteo del mismo, en el que se verificará la realidad geométrica de la misma y la existencia de los terrenos necesarios para su normal ejecución, recogiendo en el expediente en cuestión el escrito del Ayuntamiento de Alajeró de fecha 30/01/96, R.E. núm. 1.644 remitiéndonos Certificado de que los terrenos afectados por el proyecto se encuentran plenamente disponibles y el acta de replanteo previo de la obra que se llevó a cabo

el día 01/02/96, adjuntándose conjuntamente con este informe copia de los mismos como Anexo núm. 1 y núm. 2, respectivamente.

Tercero.- El expediente referido igualmente recoge el certificado de existencia de crédito, emitido por los Servicios de Intervención de la Corporación con fecha 29/01/96 (Anexo núm. 3).

Cuarto.- Con respecto al Pliego Tipo de Cláusulas Administrativas, aprobado por el Pleno del Cabildo el 03/08/92, significar que en el apartado 3 del mismo se establece que existe consignación presupuestaria suficiente para atender el gasto que se demanda, siendo el importe del presupuesto 12.200.000 ptas. Asimismo, en cuanto al órgano de contratación aunque se omitió de forma involuntaria su especificación en el Pliego particular, se entiende que es el Presidente de la Corporación, en virtud de lo contemplado en el art. 34.1.i de la Ley 7/85, de 2 de abril, reguladora de las Bases del Régimen Local y así se recoge en el Contrato formalizado.

a.2) Trámites de Selección del Contratista

Primero.- En cuanto a la justificación de la declaración de urgencia, el art. 72 de la L.C.A.P. dispone que la tramitación urgente de los expedientes cuya necesidad sea inaplazable o cuya necesidad sea necesario acelerar por razones de interés público deberá contener la declaración de urgencia. Al respecto, en la Sesión Ordinaria celebrada por la Comisión de Gobierno de fecha 27/11/95, y de la que se adjunta copia (Anexo núm. 4), se procedió, con anterioridad a la aprobación del proyecto denominado ACTUACIONES EN DISTINTOS NÚCLEOS DEL T.M. DE ALAJERÓ, en el que está incluida la obra Pavimentación Pista de Acceso a Agalán, a la previa declaración de urgencia del asunto a tratar, es decir de la aprobación provisional del citado proyecto global, por lo que fundamentándose en dicha urgencia se sacó a licitación la obra utilizando el trámite de urgencia.

Segundo.- Por lo que se refiere a los demás trámites concernientes a la selección del contratista y mencionados en el proyecto de Informe de la Audiencia de Cuentas, hay que hacer las siguientes consideraciones:

- Con fecha 02/02/96, R.S. núm. 426, se envía al B.O.C. el anuncio relativo a la exposición del proyecto y salida a licitación de la obra, (Anexo núm. 5), en el que se detalla el procedimiento y Sistema. (Abierto, Concurso)

- Durante el plazo de licitación, se presentó una única plica, la de la empresa CRAUR, S.L., y que tuvo entrada en la Corporación con fecha 21/02/96 y de cuyo sobre se adjunta copia (Anexo núm. 6), dejando constancia en el expediente de la documentación general y económica presentada por ésta y de la fianza provisional constituida (Anexo núm. 7).

- En relación a la no existencia de vocales en el acta de apertura de plicas. La L.C.A.P. en su art. 82.1 contempla que la Mesa de Contratación estará constituida por un Presidente, los Vocales que reglamentariamente se determinen y un Secretario, teniendo este artículo carácter supletorio, tal y como se recoge en la disposición final primera de la mencionada Ley y llevándose a efecto su desarrollo parcial en el art. 22 del RD 390/1996, de 1 de

marzo, en el que sí se especifica la necesidad de contar con un Presidente, un mínimo de tres vocales y un Secretario. Por todo ello, dado que la apertura de las plicas se produjo el día 22/02/96, antes de la entrada en vigor del citado Reglamento, en el acto asistieron el Presidente, el Secretario y como Vocal el Interventor. Además, dado que se utilizó el Sistema de Concurso, en el acto de apertura de plicas se solicitó informe a los servicios técnicos de la Corporación, evacuándose éste con fecha 27/02/96. (Anexo núm. 8)

a.3) Adjudicación y Formalización.

Primero.- En lo relativo a los trámites concernientes a la adjudicación y formalización, se adjuntan como Anexo núm. 9, los siguientes documentos:

- Notificación al adjudicatario, cursada con fecha 26/03/96, R.S. núm. 1.671.

- En las Cláusulas del Contrato Administrativo suscrito se contiene que dicho contrato se ajustará al Pliego de Condiciones Administrativas, que se une al mismo, como parte integrante. En este sentido aparece firmado por el Contratista y adjudicatario el Pliego de Condiciones Administrativas, en el que sí consta el plazo de ejecución de la obra y que es de CUATRO MESES. (Anexo núm. 9)

a.4) Ejecución y Terminación

Primero.- En función de lo solicitado por la Audiencia de Cuentas se adjunta la siguiente documentación como Anexo núm. 10.

- El Acta de Comprobación de Replanteo que se firmó por el Ingeniero Director de Obras y el Contratista con fecha 01/04/96.

- Las Certificaciones de obra y la liquidación.
- Recepción de las obras.
- Devolución de la fianza.

B) Contrato "Edificio Nueva Sede del Cabildo Insular de La Gomera"

b.1) Preparación del contrato.

Primero.- Se remite copia de la orden de encargo de redacción del proyecto citado (Anexo núm. 1)

Segundo.- La aprobación del proyecto se realizó en sesión Ordinaria del Pleno de fecha 06/10/95. (Anexo núm. 1) y con anterioridad a su aprobación se evacuó el oportuno Informe Técnico por el Arquitecto de la Corporación. (Anexo núm. 2). (1)

Tercero.- Con respecto a los restantes documentos señalados en el informe de la Audiencia de Cuentas, concretar que:

- El certificado de existencia de crédito presupuestario se emitió por los Servicios de Intervención con fecha 13/12/95.

- Por el Pleno de la Corporación, en sesión celebrada el día 13/12/95 se aprobó el Pliego de Cláusulas Particulares y se sacó a licitación la obra por el Trámite de Urgencia, Sistema de Concurso y Procedimiento Abierto. (Anexo núm. 3)

- Por parte de la Secretaría de la Corporación se emitió informe con fecha 12/12/95. (Anexo núm. 4)

- El Secretario Acctal. de la Corporación con fecha 04/12/95, emite certificado acreditativo de la disponibilidad de los terrenos. (Anexo núm. 5).

b.2) Selección del Contratista.

Primero.- El anuncio de licitación se publicó en el B.O.C. núm. 154 de 20 de diciembre. (Anexo núm. 6).

Segundo.- Durante el plazo de licitación se presentó una única plica, la de la empresa Construcciones y Promociones Ramón Arteaga Álvarez, S.L., de cuya Documentación General y Oferta Económica se adjunta copia. (Anexo núm. 7).

b.3) Adjudicación, Formalización y Ejecución.

Primero.- Se adjunta los documentos acreditativos de la adjudicación, notificación, constitución de la Fianza y formalización del contrato. (Anexo núm. 8).

Segundo.- El plazo de ejecución del contrato figura en el pliego de Condiciones Administrativas Particulares que se acompaña junto con el contrato. (Anexo núm. 9).

Tercero.- El acta de comprobación de replanteo se firmó con fecha 20/03/96. (Anexo núm. 10).

Cuarto.- En el expediente figuran los contratos concernientes a las modificaciones realizadas durante la ejecución de la citada obra, habiéndose realizado los trámites consiguientes para la aprobación de las mismas. (Anexo núm. 11)

Quinto.- Se adjuntan las certificaciones de obra. (Anexo núm. 12).

C) Contrato "Adquisición de la Maquinaria para la Cámara Frigorífica de Vallehermoso"**c.1) Preparación del Contrato**

Primero.- Tal y como se pone de manifiesto en el expediente en cuestión, tanto la contratación de la redacción como la aprobación del proyecto se llevó a cabo por el Ilustrísimo Ayuntamiento de Vallehermoso, correspondiéndole a este Cabildo la adjudicación de la obra. No obstante, se remite certificado de la aprobación del proyecto efectuada por el Ayuntamiento Pleno de Vallehermoso y cuya denominación aunque no coincide exactamente con la del expediente de obra incoado por esta Corporación se refiere al mismo. (Anexo núm. 1).

En cuanto al proyecto de la citada obra, el expediente contiene uno de los originales. (Anexo núm. 2)

Segundo.- La aprobación del pliego de Cláusulas Administrativas Particulares se realizó por Decreto de fecha 04/10/96. (Anexo núm. 3)

En el mismo no se recoge explícitamente el crédito presupuestario para la realización del gasto que se demanda, si bien, en el Pliego de Cláusulas Tipo ya se hacía mención a la existencia de crédito adecuado y suficiente y en el informe de intervención emitido con fecha 16/04/96 se especificaba la partida presupuestaria. (Anexo núm. 4).

c.2) Selección del Contratista

Primero.- La obra en cuestión se sacó a licitación por el Procedimiento Abierto, Sistema de Concurso, tal y como se refleja en la Resolución de fecha 04/10/96. (Anexo núm. 5), remitiéndose el correspondiente Anuncio al B.O.C. el 09/10/96, y llevándose a cabo su publicación en el núm. 126 del citado Boletín. (Anexo núm. 5). Durante el plazo de licitación se presentó una única plica, la de la empresa FRIOGAR, S.L., cuya documentación general y económica figura en el expediente en cuestión. (Anexo núm. 6)

c.3) Adjudicación y Formalización.

Primero.- Al igual que ocurría con el contrato de la obra examinada en el apartado anterior, al contrato administrativo se unen como anexos el Pliego de Cláusulas Administrativas Particulares, en el que se contiene el plazo de Ejecución y el de Condiciones Económico-Administrativas, ambos documentos firmados por el adjudicatario y órgano de contratación. (Anexo núm. 7)

c.4) Ejecución y Terminación del contrato.

En relación a la ejecución y terminación se adjuntan los documentos a los que hace alusión el informe de la Audiencia de Cuentas. (Anexo núm. 8)

En San Sebastián de La Gomera, a 24 de noviembre de 1999.- EL PRESIDENTE, Fdo.: Casimiro Curbelo Curbelo.

Nota: donde dice BOC, debe leerse BOP.

Ejercicio 1996

ENTIDADES LOCALES CANARIAS

TIPO ENTIDAD:	CABILDO	Página: 1/2
NOMBRE:	CABILDO INSULAR DE LA GOMERA	Población: 17.008

CAPITULO INGRESOS	Prev. Inicial	Modificaciones	%	Prev.definitiva	Der.Rec.Netos	%	%	Recaudac.Neta	%	Pendiente cobro
1. Imp. directos	3.000.000	0	0,0	3.000.000	1.133.248	0,0	37,8	958.864	84,6	174.384
2. Imp. indirectos	0	0	#iNúm!	0	0	0,0	iNúm!	0	Núm!	0
3. Tasas y otros	22.410.000	0	0,0	22.410.000	20.864.145	0,8	93,1	20.864.145	100,0	0
4. Transferencias	1.844.000.000	49.319.655	2,7	1.893.319.655	1.919.454.743	73,8	101,4	1.793.130.228	93,4	126.324.515
5. Inq. patrimoniales	83.758.645	0	0,0	83.758.645	130.596.208	5,0	155,9	130.596.208	100,0	0
SUBTOTAL 1-5	1.953.168.645	49.319.655	2,5	2.002.488.300	2.072.048.344	79,7	103,5	1.945.549.445	93,9	126.498.899
6. Enaj. inv. reales	100.000	0	0,0	100.000	0	0,0	0,0	0	Núm!	0
7. Transferencias	338.157.000	211.576.896	62,6	549.733.896	466.426.765	17,9	84,8	178.238.086	38,2	288.188.679
SUBTOTAL 6-7	338.257.000	211.576.896	62,5	549.833.896	466.426.765	17,9	84,8	178.238.086	38,2	288.188.679
8. Var. act. finan.	62.424.355	671.625.556	1.075,9	734.049.911	61.971.794	2,4	8,4	42.880.756	69,2	19.091.038
9. Var. pas. finan.	60.000.000	0	0,0	60.000.000	0	0,0	0,0	0	Núm!	0
SUBTOTAL 8-9	122.424.355	671.625.556	548,6	794.049.911	61.971.794	2,4	7,8	42.880.756	69,2	19.091.038
SUBTOTAL 6-9	460.681.355	883.202.452	191,7	1.343.883.807	528.398.559	20,3	39,3	221.118.842	41,8	307.279.717
TOTAL INGRESOS	2.413.850.000	932.522.107	38,6	3.346.372.107	2.600.446.903	100,0	77,7	2.166.668.287	83,3	433.778.616

CAPITULO GASTOS	Prev. Inicial	Modificaciones	%	Prev.definitiva	Obl.Rec.Netas	%	%	Pagos líquidos	%	Pendiente pago
1. Retrib. personal	552.900.000	40.120.396	7,3	593.020.396	317.418.685	17,0	53,5	317.107.139	99,9	311.546
2. Comp.bienes y ser.	204.100.000	135.473.292	66,4	339.573.292	195.366.871	10,5	57,5	168.257.100	86,1	27.109.771
3. Intereses	55.429.891	6.000.000	10,8	61.429.891	53.591.999	2,9	87,2	52.667.170	98,3	924.829
4. Transferencias	604.000.000	59.837.610	9,9	663.837.610	622.012.366	33,3	93,7	432.045.100	69,5	189.967.266
SUBTOTAL 1-4	1.416.429.891	241.431.298	17,0	1.657.861.189	1.188.389.921	63,7	71,7	970.076.509	81,6	218.313.412
6. Inversiones reales	837.530.497	612.185.970	73,1	1.449.716.467	551.599.903	29,6	38,0	494.176.548	89,6	57.423.355
7. Transferencias	65.969.503	78.904.839	119,6	144.874.342	33.084.836	1,8	22,8	27.084.836	81,9	6.000.000
SUBTOTAL 6-7	903.500.000	691.090.809	76,5	1.594.590.809	584.684.739	31,3	36,7	521.261.384	89,2	63.423.355
8. Var. act. finan.	8.000.000	0	0,0	8.000.000	7.547.438	0,4	94,3	7.547.438	100,0	0
9. Var. pas. finan.	85.920.109	0	0,0	85.920.109	85.920.109	4,6	100,0	83.275.914	96,9	2.644.195
SUBTOTAL 8-9	93.920.109	0	0,0	93.920.109	93.467.547	5,0	99,5	90.823.352	97,2	2.644.195
SUBTOTAL 6-9	997.420.109	691.090.809	69,3	1.688.510.918	678.152.286	36,3	40,2	612.084.736	90,3	66.067.550
TOTAL	2.413.850.000	932.522.107	38,6	3.346.372.107	1.866.542.207	100,0	55,8	1.582.161.245	84,8	284.380.962

G. FUNCION	Obl.Rec.Netas	%
1. Serv. caract. gral.	156.300.257	8,4
2. Protec.civil. y s.c.	250.000	0,0
3. Seq.Protecc.P.Social	430.834.000	23,1
4. Prod.bienes pub.soc.	283.185.279	15,2
5. Prod.bienes c.econ.	255.353.048	13,7
6. Req.econ.c.general	37.353.994	2,0
7. Req.econ.sect.prod.	169.217.928	9,1
8. Ajustes por consol.	0	0,0
9. Transf.adm.públicas	394.535.597	21,1
0. Deuda Pública	139.512.104	7,5
TOTAL GASTOS	1.866.542.207	100,0

PRESUPUESTOS CERRADOS	Derechos	Obligac.
Saldo al 1.1.96	800.229.270	2.233.931.705
Rectificaciones	0	0
Cobros/pagos	389.987.379	1.283.923.338
SALDO 31.12.96	410.241.891	950.008.367

REMANENTE DE TESORERIA

1. DEUDORES PENDIENTES DE COBRO EN FIN DE EJERCICIO		754.210.123
- De presupuesto de ingresos Pto. corriente	433.778.616	
- De presupuesto de ingresos Ptos. Cerrados	410.241.891	
- De operaciones comerciales	0	
- De recursos de otros entes públicos	0	
- De otras operaciones no presupuestarias	0	
- Menos = Saldos de dudoso cobro	47.476.142	
- Menos = Inq. realizados pendien. de aplic. def.	42.334.242	
2. ACREEDORES PENDIENTES DE PAGO EN FIN DE EJERCICIO		1.284.681.015
- De presupuesto de gastos Pto. corriente	284.380.962	
- De presupuesto de gastos Ptos. cerrados	950.008.367	
- De presupuesto de ingresos	0	
- De operaciones comerciales	0	
- De recursos de otros entes públicos	0	
- De otras operaciones no presupuestarias	50.291.686	
- Menos = Pagos realizados pendien. de aplic. def.	0	
3. FONDOS LIQUIDOS EN TESORERIA EN FIN DE EJERCICIO		1.954.365.362
4. REMANENTE DE TESORERIA AFECTADO A GASTOS CON FINANCIACIÓN AFECTADA		537.774.132
5. REMANENTE TESORERIA GASTOS GENERALES (1-2+3-4)		886.120.338
6. REMANENTE TESORERIA TOTAL (1-2+3) ó (4+5)		1.423.894.470

RESULTADO PRESUPUESTARIO		
1. Derechos reconocidos netos	2.600.446.903	
2. Obligaciones reconocidas netas	1.866.542.207	
3. Resultado presupuestario (1-2)		733.904.696
4. Desviaciones positivas de financiación	338.844.969	
5. Desviaciones negativas de financiación	0	
6. Gastos finan. reman. liquido de Tesorería	349.912.942	
7. Resul. de operaciones comerciales	0	
8. Resul. presupues. ajustado (3-4+5+6+7)		744.972.669

ESTADO DE TESORERIA	Pagos	Cobros
Presupuestarios	2.868.748.856	2.559.319.939
De otros entes	0	0
Op. no presup.	5.419.765.733	5.426.887.410
Otros (Deud., IVA)	0	0
SUMAS	8.288.514.589	7.986.207.349
Existencia inicial		2.256.672.602
Existencia final	1.954.365.362	
Totales	10.242.879.951	10.242.879.951

Ejercicio 1996

ENTIDADES LOCALES CANARIAS

TIPO ENTIDAD:	CABILDO	Página. 2/2
NOMBRE:	CABILDO INSULAR DE LA GOMERA	Población: 17.008

BALANCE DE SITUACION					
ACTIVO			%	PASIVO	
					%
INMOVILIZADO MATERIAL	2.761.774.197	45,7	PATRIMONIO Y RESERVAS	2.934.031.582	48,6
INMOVILIZADO INMATERIAL	0	0,0	SUBVENCIONES DE CAPITAL	466.426.765	7,7
INV. INFRAESTRUCTURA Y BIENES USO GENERAL	480.750.035	8,0	PROVISIONES	0	0,0
INMOVILIZADO FINANCIERO	0	0,0	DEUDAS A LARGO PLAZO	408.438.554	6,8
GASTOS A CANCELAR	0	0,0	DEUDAS A CORTO PLAZO	1.284.681.015	21,3
EXISTENCIAS	0	0,0	PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACION	42.334.242	0,7
DEUDORES	844.020.507	14,0	AJUSTES POR PERIODIFICACION	0	0,0
CUENTAS FINANCIERAS	1.954.365.362	32,4	RESULTADOS	904.997.943	15,0
SITUACIONES TRANSITORIAS DE FINANCIACION	0	0,0			
AJUSTES POR PERIODIFICACION	0	0,0			
RESULTADOS PENDIENTES DE APLICACION	0	0,0			
TOTAL ACTIVO	6.040.910.101	100,0	TOTAL PASIVO	6.040.910.101	100,0
CUENTAS DE CONTROL PRESUPUESTARIO	0	0,0	CUENTAS DE CONTROL PRESUPUESTARIO	0	0,0
CUENTAS DE ORDEN	199.258.262	100,0	CUENTAS DE ORDEN	199.258.262	100,0
TOTAL CUENTAS DEL GRUPO 0	199.258.262	100,0	TOTAL CUENTAS DEL GRUPO 0	199.258.262	100,0

ESTADO DE LA DEUDA			
DEUDA		INTERES	
Circulación a 1/1	494.358.663	Pendiente de pago a 1/1	189.650.022
Cargos en Ejercicio	0	Cargo	189.650.022
Amortizaciones	85.920.109	Data	53.641.995
Circulación 31/1	408.438.554	Pendiente de pago a 31/12	136.008.027

CUENTA DE RESULTADOS	
RESULTADO NETO	904.997.943

INDICADORES PRESUPUESTARIOS	
1. Mod. presupuestarias	38,6 %
2. Ejecución de ingresos	77,7 %
3. Ejecución de gastos	55,8 %
4. Cumplimiento de los cobros	83,3 %
5. Cumplimiento de los pagos	84,8 %
6. Carga financiera global	6,7 %
7. Carga financiera por hab.	8.202,7 P
8. Ahorro bruto	42,6 %
9. Ahorro neto	38,5 %
10. Eficacia gestión recaud.	99,2 %
11. Ingreso por habitante	152.896 P
12. Gastos por habitante	109.745 P

INDICADORES FINANCIEROS	
1. Endeudamiento	0,6
2. Endeudamiento por habitante	24.014 P
3. Liquidez	2,1
4. Solvencia	2,4
5. Firmeza	8
6. Plazo de cobro	134
7. Plazo de pago	369

ESTADO DE MODIFICACIONES		
	TOTALES	%
Credito Extraordinario	393.937.056	42,2
Suplementos de Credito	277.688.500	29,8
Ampliaciones de Credito	9.435.597	1,0
Transferencias de Credito Positivas	92.540.352	9,9
Transferencias de Credito Negativa	92.540.352	9,9
Incorporaciones de Rem. Credito	0	0,0
Creditos generados por Ingresos	251.460.954	27,0
Bajas Anulación	0	0,0
TOTAL	932.522.107	

Ejercicio 1996

ENTIDADES LOCALES CANARIAS

TIPO ENTIDAD:		Página: 1/2
NOMBRE:	CONSEJO INSULAR DE AGUAS	Población:

CAPITULO INGRESOS	Prev. Inicial	Modificaciones	%	Prev.definitiva	Der.Rec.Netos	%	%	Recaudac.Neta	%	Pendiente cobro
1. Imp. directos	0	0	#iNúm!	0	0	0,0	iNúm!	0	Núm!	0
2. Imp. indirectos	0	0	#iNúm!	0	0	0,0	iNúm!	0	Núm!	0
3. Tasas y otros	0	0	#iNúm!	0	0	0,0	iNúm!	0	Núm!	0
4. Transferencias	80.499.000	0	0,0	80.499.000	80.499.000	50,5	100,0	80.499.000	100,0	0
5. Inq. patrimoniales	29.069	0	0,0	29.069	1.507.727	0,9	186,7	1.507.727	100,0	0
SUBTOTAL 1-5	80.528.069	0	0,0	80.528.069	82.006.727	51,4	101,8	82.006.727	100,0	0
6. Enaj. inv. reales	0	0	#iNúm!	0	0	0,0	iNúm!	0	Núm!	0
7. Transferencias	163.071.931	0	0,0	163.071.931	77.450.000	48,6	47,5	77.450.000	100,0	0
SUBTOTAL 6-7	163.071.931	0	0,0	163.071.931	77.450.000	48,6	47,5	77.450.000	100,0	0
8. Var. act. finan.	2.000.000	0	0,0	2.000.000	0	0,0	0,0	0	Núm!	0
9. Var. pas. finan.	0	0	#iNúm!	0	0	0,0	iNúm!	0	Núm!	0
SUBTOTAL 8-9	2.000.000	0	0,0	2.000.000	0	0,0	0,0	0	Núm!	0
SUBTOTAL 6-9	165.071.931	0	0,0	165.071.931	77.450.000	48,6	46,9	77.450.000	100,0	0
TOTAL INGRESOS	245.600.000	0	0,0	245.600.000	159.456.727	100,0	64,9	159.456.727	100,0	0

CAPITULO GASTOS	Prev. Inicial	Modificaciones	%	Prev.definitiva	Obl.Rec.Netas	%	%	Pagos líquidos	%	Pendiente pago
1. Retrib. personal	64.500.000	0	0,0	64.500.000	18.302.795	49,0	28,4	18.302.795	100,0	0
2. Comp. bienes v ser.	15.300.000	0	0,0	15.300.000	5.946.227	15,9	38,9	5.696.446	95,8	249.781
3. Intereses	0	0	#iNúm!	0	0	0,0	iNúm!	0	Núm!	0
4. Transferencias	1.000	0	0,0	1.000	0	0,0	0,0	0	Núm!	0
SUBTOTAL 1-4	79.801.000	0	0,0	79.801.000	24.249.022	65,0	30,4	23.999.241	99,0	249.781
6. Inversiones reales	149.759.000	0	0,0	149.759.000	13.068.612	35,0	8,7	7.768.612	59,4	5.300.000
7. Transferencias	14.040.000	0	0,0	14.040.000	0	0,0	0,0	0	Núm!	0
SUBTOTAL 6-7	163.799.000	0	0,0	163.799.000	13.068.612	35,0	8,0	7.768.612	59,4	5.300.000
8. Var. act. finan.	2.000.000	0	0,0	2.000.000	0	0,0	0,0	0	Núm!	0
9. Var. pas. finan.	0	0	#iNúm!	0	0	0,0	iNúm!	0	Núm!	0
SUBTOTAL 8-9	2.000.000	0	0,0	2.000.000	0	0,0	0,0	0	Núm!	0
SUBTOTAL 6-9	165.799.000	0	0,0	165.799.000	13.068.612	35,0	7,9	7.768.612	59,4	5.300.000
TOTAL GASTOS	245.600.000	0	0,0	245.600.000	37.317.634	100,0	15,2	31.767.853	85,1	5.549.781

G. FUNCION	Obl.Rec.Netas	%
1. Serv. caract. gral.	0	iNúm!
2. Protec. civil. v s.c.	0	iNúm!
3. Seq. Protec. P. Social	0	iNúm!
4. Prod. bienes pub. soc.	0	iNúm!
5. Prod. bienes c.econ.	0	iNúm!
6. Req. econ. c. general	0	iNúm!
7. Reg. econ. sect. prod.	0	iNúm!
8. Ajustes por consol.	0	iNúm!
9. Transf. adm. públicas	0	iNúm!
0. Deuda Pública	0	iNúm!
TOTAL GASTOS	0	iNúm!

PRESUPUESTOS CERRADOS	Derechos	Obligac.
Saldo al 1.1.96	50.995.704	1.985.448
Rectificaciones	0	0
Cobros/pagos	50.995.704	1.985.448
SALDO 31.12.96	0	0

REMANENTE DE TESORERIA

1. DEUDORES PENDIENTES DE COBRO EN FIN DE EJERCICIO		0
- De presupuesto de ingresos Pto. comiente	0	
- De presupuesto de ingresos Ptos. Cerrados	0	
- De operaciones comerciales	0	
- De recursos de otros entes públicos	0	
- De otras operaciones no presupuestarias	0	
- Menos = Saldos de dudoso cobro	0	
- Menos = Inq. realizados pendien. de aplic. def.	0	
2. ACREEDORES PENDIENTES DE PAGO EN FIN DE EJERCICIO		6.379.446
- De presupuesto de gastos Pto. comiente	5.549.781	
- De presupuesto de gastos Ptos. cerrados	0	
- De presupuesto de ingresos	0	
- De operaciones comerciales	0	
- De recursos de otros entes públicos	0	
- De otras operaciones no presupuestarias	829.665	
- Menos = Pagos realizados pendien. de aplic. def.	0	
3. FONDOS LIQUIDOS EN TESORERIA EN FIN DE EJERCICIO		177.528.795
4. REMANENTE DE TESORERIA AFECTADO A GASTOS CON FINANCIACIÓN AFECTADA		126.701.184
5. REMANENTE TESORERIA GASTOS GENERALES (1-2+3-4)		44.448.165
6. REMANENTE TESORERIA TOTAL (1-2+3) ó (4+5)		171.149.349

RESULTADO PRESUPUESTARIO		
1. Derechos reconocidos netos	159.456.727	
2. Obligaciones reconocidas netas	37.317.634	
3. Resultado presupuestario (1-2)		122.139.093
4. Desviaciones positivas de financiación	77.450.000	
5. Desviaciones negativas de financiación	0	
6. Gastos finan. reman. líquido de Tesorería	0	
7. Result. de operaciones comerciales	0	
8. Result. presupues. ajustado (3-4+5+6+7)		44.689.093

ESTADO DE TESORERIA	Pagos	Cobros
Presupuestarios	0	0
De otros entes	0	0
Op. no presup.	0	0
Otros (Deud., IVA)	0	0
SUMAS	0	0
Existencia inicial		0
Existencia final	0	
Totales	0	0

Ejercicio 1996**ENTIDADES LOCALES CANARIAS**

TIPO ENTIDAD:

Página: 2/2

NOMBRE: **CONSEJO INSULAR DE AGUAS**

Población:

BALANCE DE SITUACION

ACTIVO			PASIVO		
		%			%
INMOVILIZADO MATERIAL	5.300.000	2,8	PATRIMONIO Y RESERVAS	49.010.256	25,7
INMOVILIZADO INMATERIAL	0	0,0	SUBVENCIONES DE CAPITAL	77.450.000	40,6
INV. INFRAESTRUCTURA Y BIENES USO GENERAL	7.768.612	4,1	PROVISIONES	0	0,0
INMOVILIZADO FINANCIERO	0	0,0	DEUDAS A LARGO PLAZO	0	0,0
GASTOS A CANCELAR	0	0,0	DEUDAS A CORTO PLAZO	6.379.446	3,3
EXISTENCIAS	0	0,0	PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACION	0	0,0
DEUDORES	0	0,0	AJUSTES POR PERIODIFICACION	0	0,0
CUENTAS FINANCIERAS	177.528.795	93,1	RESULTADOS	57.757.705	30,3
SITUACIONES TRANSITORIAS DE FINANCIACION	0	0,0			
AJUSTES POR PERIODIFICACION	0	0,0			
RESULTADOS PENDIENTES DE APLICACION	0	0,0			
TOTAL ACTIVO	190.597.407	100,0	TOTAL PASIVO	190.597.407	100,0
CUENTAS DE CONTROL PRESUPUESTARIO	0	Núm!	CUENTAS DE CONTROL PRESUPUESTARIO	0	Núm!
CUENTAS DE ORDEN	0	Núm!	CUENTAS DE ORDEN	0	Núm!
TOTAL CUENTAS DEL GRUPO 0	0	Núm!	TOTAL CUENTAS DEL GRUPO 0	0	Núm!

ESTADO DE LA DEUDA

DEUDA		INTERES	
Circulación a 1/1	0	Pendiente de pago a 1/1	0
Cargos en Ejercicio	0	Cargo	0
Amortizaciones	0	Data	0
Circulación 31/1	0	Pendiente de pago a 31/12	0

CUENTA DE RESULTADOS

RESULTADO NETO	57.757.705
-----------------------	-------------------

ESTADO DE MODIFICACIONES

	TOTALES	%
Credito Extraordinario	0	Núm!
Suplementos de Credito	0	Núm!
Ampliaciones de Credito	0	Núm!
Transferencias de Credito Positivas	0	Núm!
Transferencias de Credito Negativa	0	Núm!
Incorporaciones de Rem. Credito	0	Núm!
Creditos generados por Ingresos	0	Núm!
Bajas Anulación	0	Núm!
TOTAL	0	

INDICADORES PRESUPUESTARIOS

1. Mod. presupuestarias	0,0 %
2. Ejecución de ingresos	64,9 %
3. Ejecución de gastos	15,2 %
4. Cumplimiento de los cobros	100,0 %
5. Cumplimiento de los pagos	85,1 %
6. Carga financiera global	0,0 %
7. Carga financiera por hab.	P
8. Ahorro bruto	70,4 %
9. Ahorro neto	70,4 %
10. Eficacia gestión recaud.	#;Núm! %
11. Ingreso por habitante	P
12. Gastos por habitante	P

INDICADORES FINANCIEROS

1. Endeudamiento	0,1
2. Endeudamiento por habitante	P
3. Liquidez	27,8
4. Solvencia	2,0
5. Firmeza	#;Div/0!
6. Plazo de cobro	0
7. Plazo de pago	96

IAC-90 De fiscalización del Cabildo Insular de La Palma, ejercicio 1996.

(Registro de Entrada núm. 1.142, de 9/6/00.)

PRESIDENCIA

La Mesa del Parlamento, en reunión celebrada el día 14 de junio de 2000, adoptó el acuerdo que se indica respecto del asunto de referencia:

9.- INFORMES DE LA AUDIENCIA DE CUENTAS

9.74.- De fiscalización del Cabildo Insular de La Palma, ejercicio 1996.

Acuerdo:

En conformidad con lo previsto en el artículo 19 de la Ley 4/1989, de 2 de mayo, de la Audiencia de Cuentas de Canarias, y según lo dispuesto en el artículo 179 del Reglamento de la Cámara, se acuerda remitir a la Comisión de Presupuestos y Hacienda el Informe de referencia y ordenar su publicación en el Boletín Oficial del Parlamento.

De este acuerdo se dará traslado a la Audiencia de Cuentas.

En ejecución de dicho acuerdo, y en conformidad con lo previsto en el artículo 102 del Reglamento del Parlamento de Canarias, dispongo su publicación en el Boletín Oficial del Parlamento.

En la Sede del Parlamento, a 28 de junio de 2000.-
EL PRESIDENTE, José Miguel Bravo de Laguna Bermúdez.

INFORME DE FISCALIZACIÓN DEL EJERCICIO 1996 DEL CABILDO DE LA PALMA

En virtud de lo dispuesto en el artículo 11.b) de la Ley 4/89, de 2 de mayo, y en base a los estados y cuentas anuales integrantes de la Cuenta General del ejercicio económico de 1996 que expresamente se habían solicitado, a excepción de los que se relacionan en cada uno de los apartados respectivos, se ha procedido por esta Audiencia de Cuentas a la emisión del presente Informe, el cual ha sido sometido a alegaciones por un plazo de 30 días.

1) DE LA CUENTA GENERAL

La Corporación ha presentado la información que compone la Cuenta General ajustada a los requisitos de la Instrucción de Contabilidad para la Administración Local, aprobada por Orden de 17 de julio de 1990.

En la fiscalización llevada a cabo sobre la misma se ha observado lo siguiente:

B) En relación con los Estados y Cuentas Anuales.

1.- En el ejercicio 1996 no se ha efectuado dotación alguna para amortizaciones por la depreciación anual efectiva sufrida por el inmovilizado material.

2.- El grado de ejecución fue reducido en los subconceptos:

- 172.03 "Recargo sobre impuestos".
- 340.03 "Precio público p/servicio".

3.- El grado de cumplimiento fue reducido en el subconcepto 340.00 "Precio público hospital" e inexistente en el 340.04 "Precio público museos".

4.- No existe correspondencia entre el saldo final de deudores del ejercicio anterior y el inicial del corriente, como consecuencia de errores de contabilización ya indicados en el informe del ejercicio anterior.

5.- En el Estado de Tesorería existen cobros imputados a conceptos no previstos en la Instrucción de Contabilidad.

6.- En el Estado de Tesorería existen pagos imputados a conceptos no previstos en la Instrucción de Contabilidad.

7.- Existe diferencia entre la primera y segunda parte del Estado de Tesorería.

8.- No se ha remitido la deuda en circulación, ni los intereses del Estado de la Deuda, que ha de formar parte de la Cuenta General y en el que se ha de reflejar las operaciones de creación, amortización, pago y extinción de los intereses devengados.

C) En relación con los anexos a los Estados Anuales.

1.- No se incluyeron en la relación autorizada ni en los expedientes remitidos las Ampliaciones de crédito por 26.000.000 ptas.

2.- El Remanente de Tesorería se ha calculado de forma errónea.

D) En relación con la justificación de los Estados y Cuentas Anuales y de los Anexos.

El Presupuesto del ejercicio 1996 ha sido aprobado con retraso.

E) En relación con los Organismos Autónomos de carácter administrativo.

1.- Los Organismos Autónomos no han presentado la información ajustada a los requisitos de la Instrucción de Contabilidad para la Administración Local, aprobada por Orden de 17 de julio de 1990.

2.- En el Patronato Insular de la Academia de Música no figura cantidad alguna en el capítulo 5 del estado de ingresos. En este capítulo cabe incluir, entre otros conceptos, los intereses que producen los depósitos existentes en cuentas de entidades financieras.

3.- En el Consejo Insular de Aguas, en la determinación del Remanente de Tesorería, no se incluyeron los saldos de dudoso cobro.

F) En relación con la Recaudación.

Con relación a este apartado no se remitió documentación alguna.

G) En relación con las Sociedades Mercantiles.

Figura constituida la sociedad mercantil "Destilerías del Valle, S.A.", sin que se haya remitido la documentación solicitada.

H) En relación con otros aspectos de la gestión económico-financiera.

No se ha remitido la memoria justificativa del coste y rendimiento de los servicios públicos.

J) En relación con el expediente de aprobación de la Cuenta General.

La aprobación de la Cuenta General se ha producido con retraso.

ANÁLISIS ECONÓMICO-FINANCIERO

La principal fuente de financiación de la Corporación en el ejercicio fue el capítulo 2 (Impuestos directos), que alcanzó el 39,8% de los derechos reconocidos, seguido en importancia del capítulo 4 (Transferencias corrientes) con el 28,6%.

El principal componente del gasto fue el capítulo 6 (Inversiones reales), que representó el 32,7% de las obligaciones reconocidas. Le sigue el capítulo 1 (Gastos de personal), que supuso el 29% del total del gasto.

Las modificaciones netas de crédito para gastos supusieron el 26,4% de los créditos iniciales del Presupuesto, correspondiendo el mayor volumen de las mismas al capítulo 6.

Los grados de ejecución de ingresos y gastos fueron intermedios, pues alcanzaron el 80% y 76,9%, respectivamente, en tanto que los niveles de cumplimiento de los cobros y pagos se situaron en parámetros intermedios el primero y reducidos el segundo, el 76,7% y 68,5%, respectivamente, habiendo alcanzado la eficacia en la gestión recaudatoria un 85,3%.

Los importes pendientes de cobro y pago en ejercicios cerrados eran elevados.

Los ahorros bruto y neto fueron positivos, lo que permitió a la Corporación destinar ingresos corrientes a la financiación de inversiones.

El Resultado Presupuestario 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.

En conclusión, la Corporación a 31/12/96 no presentaba desequilibrios en su estructura financiera, aunque era necesario potenciar el nivel de cumplimiento de los pagos.

2) DE LA CONTRATACIÓN ADMINISTRATIVA

De conformidad y en cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 5.1.d) de la Ley 4/89, de 2 de mayo (B.O.C. nº 64 de 8 de mayo), de la Audiencia de Cuentas de Canarias, se ha procedido a realizar la fiscalización de la contratación administrativa llevada a cabo por la Corporación en el ejercicio 1996.

El trabajo se ha llevado a cabo sobre una muestra de 3 contratos elegidos aleatoriamente entre los incluidos en la relación de contratos (modelo TC/9) remitida junto con el resto de la documentación solicitada por esta Institución en relación con el ejercicio antes indicado.

El examen y comprobación de los contratos seleccionados se ha extendido a la información del grado de cumplimiento de la legalidad y de la regularidad de los mismos y se ha concretado en el análisis de las fases de los expedientes contractuales de preparación, redacción, adjudicación y formalización, así como también los relativos a la ejecución y recepción del objeto del contrato y, en su caso, a otras formas de terminación de la relación obligacional.

Seguidamente se exponen, para cada contrato, las conclusiones obtenidas del trabajo efectuado, así como las recomendaciones que, con carácter general, propone esta Audiencia de Cuentas.

DENOMINACIÓN DEL CONTRATO: "Suministro de mobiliario y enseres destinados al equipamiento de los centros de información turística y de artesanía de Santa Cruz de La Palma".

PRESUPUESTO DE CONTRATO: 15.000.000 ptas.

PROCEDIMIENTO DE ADJUDICACIÓN: Abierto

FORMA DE ADJUDICACIÓN: Concurso

Se formulan al mismo los siguientes reparos:

A.- Preparación del contrato

Aunque el expediente se inicia en 1995 la adjudicación y ejecución del mismo se produce en 1996, por lo que debió incorporarse un certificado de existencia de crédito del ejercicio 1996.

C.- Adjudicación y formalización

1.- La fianza definitiva se constituyó fuera de plazo.

2.- En el contrato no se especifica la partida presupuestaria, solo se indica que se dispondrá del gasto con cargo al presupuesto general de 1996.

D.- Terminación del contrato

No consta el acta de recepción del suministro.

DENOMINACIÓN DEL CONTRATO: "Suministro de la Reforma y mejora de la instalación depuradora del matadero insular".

PRESUPUESTO DE CONTRATO: 35.499.994 ptas.

PROCEDIMIENTO DE ADJUDICACIÓN: Abierto

FORMA DE ADJUDICACIÓN: Concurso.

Se formulan al mismo los siguientes reparos:

A.- Preparación del contrato

En el informe de fiscalización previa se indica que los créditos se encontrarán disponibles en 1996 cuando se proceda a la incorporación de remanentes, circunstancia de la que no se ha dejado constancia.

B.- Selección del contratista

1.- El contrato fue declarado de tramitación urgente, sin que especificara el motivo.

2.- No consta en el expediente la acreditación por el adjudicatario de no estar incurso en las prohibiciones para contratar.

3.- No consta la acreditación por el adjudicatario del cumplimiento de las obligaciones tributarias.

4.- No consta la acreditación por el adjudicatario del cumplimiento de las obligaciones con la Seguridad Social.

C.- Adjudicación y formalización

1.- No se ha dejado constancia de la publicidad de la adjudicación.

2.- No se ha unido como anexo al contrato un ejemplar del Pliego de Cláusulas Administrativas Particulares firmado por el adjudicatario.

D.- Ejecución y terminación

1.- Hubo retraso en la ejecución del contrato y, aunque hay una solicitud por parte de la empresa adjudicataria para la ampliación del plazo, no consta acuerdo del órgano de contratación.

2.- Consta una obra complementaria por 380.000 ptas., para la que sólo figura la oferta del adjudicatario y el Decreto de aceptación de la misma, indicando que dicha cantidad se incluya en la liquidación. Por otro lado, una vez practicada la liquidación, consta un informe de intervención reparando el expediente ya que no existía crédito.

CONTRATO: "Santa Cruz de la Palma: carretera insular de Mirca (Miraflores- acceso observatorio) 1ª fase"

PRESUPUESTO DEL CONTRATO: 53.000.000 ptas.

PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN: Abierto

FORMA DE ADJUDICACIÓN: Subasta

Se formulan al mismo los siguientes reparos:

A) Preparación del contrato

1.- A efectos presupuestarios se trato como gasto de carácter plurianual, cuando la ejecución de la obra se realizo en dos meses del ejercicio 1996.

2.- En el certificado de existencia de crédito consta la parte del ejercicio 1996, no constando el certificado de compromiso de la parte que corresponde a 1997.

B) Adjudicación y formalización

1.- La fianza definitiva se calculo sobre el presupuesto de adjudicación.

2.- El adjudicatario presentó una oferta incurso en una posible baja temeraria, ya que la adjudicación disminuye el presupuesto de contrata en un 23 %, siendo la media de las bajas producidas en las licitaciones de un 9,62 %, no constando en el expediente informe al respecto.

3.- No se ha unido como anexo al contrato un ejemplar del Pliego de Cláusulas Administrativas particulares firmado por el adjudicatario.

C) Terminación del contrato

1.- Transcurrido el plazo legal para efectuarla, no se ha acreditado la realización de la liquidación.

2.- No consta la devolución de la fianza.

RECOMENDACIONES GENERALES

Debe acomodarse la asignación presupuestaria de los créditos al ritmo real de ejecución de los contratos, bien en el momento de su contratación inicial, bien con posterioridad, mediante el reajuste de anualidades, evitando de este modo la incorporación al ejercicio siguiente de remanentes de crédito comprometidos y no ejecutados.

Santa Cruz de Tenerife, a 25 de enero de 2000.-
EL PRESIDENTE, Fdo.: José Carlos Naranjo Sintés.

ALEGACIONES AL INFORME DE FISCALIZACIÓN DEL EJERCICIO 1996 DEL CABILDO DE LA PALMA

A continuación se presenta el escrito de alegaciones formulado por la Corporación a los resultados del Informe.

En contestación a su escrito de fecha 16 de noviembre de 1999, nº 999 de registro de salida, formulo las siguientes alegaciones:

1) En relación a los apartados B.6 y B.7 se remite balance de situación a 31/12/95 y a 01/01/96 donde se comprueba que los saldos finales de deudores y cuentas financieras del ejercicio de 1995 por valor de 2.291.774.913 ptas. y 1.217.099.868 ptas. respectivamente, coinciden con los saldos iniciales del ejercicio de 1996.

2) En cuanto al apartado C.1 significar que los datos constan en la relación y expedientes remitidos, en lo que respecta a las bajas por anulación, no obstante, se remiten nuevamente.

3) En relación al apartado C.2, tal y como hemos reiterado en alegaciones anteriores, la minoración del Remanente de Tesorería por el importe de las fianzas y depósitos recibidos es una medida de prudencia al ser deudas pendientes de devolución del Cabildo, aun cuando efectivamente la inclusión de este subgrupo en el cálculo del Remanente de Tesorería no esté previsto en la instrucción de contabilidad.

4) En cuanto al apartado E.2, en el Consejo Insular de Aguas figura el concepto 520.00 "Intereses de depósitos" en el que se han reconocido y liquidado derechos por valor de 475.546 ptas.

Santa Cruz de La Palma, a 21 de diciembre de 1999.-
EL PRESIDENTE, José Luis Perestelo Rodríguez.

Ejercicio 1996

ENTIDADES LOCALES CANARIAS

TIPO ENTIDAD:	CABILDO	Página: 1/2
NOMBRE:	CABILDO INSULAR DE LA PALMA	Población: 81.507

CAPITULO INGRESOS	Prev. Inicial	Modificaciones	%	Prev.definitiva	Der.Rec.Netos	%	%	Recaudac.Neta	%	Pendiente cobro
1. Imp. directos	50.000.000	0	0,0	50.000.000	9.125.703	0,2	18,3	6.263.363	68,6	2.862.340
2. Imp. indirectos	2.225.296.311	0	0,0	2.225.296.311	2.225.691.647	39,8	100,0	1.967.346.568	88,4	258.345.079
3. Tasas y otros	301.786.379	5.184.640	1,7	306.971.019	165.068.474	3,0	53,8	72.525.184	43,9	92.543.290
4. Transferencias	1.503.391.696	10.551.476	0,7	1.513.943.172	1.598.139.833	28,6	105,6	1.441.488.187	90,2	156.651.646
5. Inq. patrimoniales	56.113.101	0	0,0	56.113.101	48.625.723	0,9	86,7	48.625.723	100,0	0
SUBTOTAL 1-5	4.136.587.487	15.736.116	0,4	4.152.323.603	4.046.651.380	72,5	97,5	3.536.249.025	87,4	510.402.355
6. Enaj. inv. reales	1	0	0,0	1	0	0,0	0,0	0	Núm!	0
7. Transferencias	828.100.269	673.740.065	81,4	1.501.840.333	948.350.371	17,0	63,1	374.630.476	39,5	573.719.895
SUBTOTAL 6-7	828.100.269	673.740.065	81,4	1.501.840.334	948.350.371	17,0	63,1	374.630.476	39,5	573.719.895
8. Var. act. finan.	2	390.791.075	53.750,0	390.791.077	25.838.917	0,5	6,6	6.643.563	25,7	19.195.354
9. Var. pas. finan.	556.311.856	376.189.590	67,6	932.501.446	564.339.590	10,1	60,5	368.161.856	65,2	196.177.734
SUBTOTAL 8-9	556.311.856	766.980.665	137,9	1.323.292.523	590.178.507	10,6	44,6	374.805.419	63,5	215.373.088
SUBTOTAL 6-9	1.384.412.127	1.440.720.730	104,1	2.825.132.857	1.538.528.878	27,5	54,5	749.435.895	48,7	789.092.983
TOTAL INGRESOS	5.520.999.614	1.456.456.846	26,4	6.977.456.460	5.585.180.258	100,0	80,0	4.285.684.920	76,7	1.299.495.338

CAPITULO GASTOS	Prev. Inicial	Modificaciones	%	Prev.definitiva	Obl.Rec.Netas	%	%	Pagos líquidos	%	Pendiente pago
1. Retrib. personal	1.653.184.821	18.658.976	1,1	1.671.843.797	1.556.026.497	29,0	93,1	1.501.894.500	96,5	54.131.997
2. Comp.bienes y ser.	483.572.472	90.363.855	18,7	573.936.327	500.954.288	9,3	87,3	363.788.737	72,6	137.165.551
3. Intereses	500.215.120	0	0,0	500.215.120	476.630.556	8,9	95,3	366.830.893	77,0	109.799.663
4. Transferencias	405.928.208	4.310.000	1,1	410.238.208	404.263.131	7,5	98,5	308.939.077	76,4	95.324.054
SUBTOTAL 1-4	3.042.900.621	113.332.831	3,7	3.156.233.452	2.937.874.472	54,8	93,1	2.541.453.207	86,5	396.421.265
6. Inversiones reales	1.753.867.376	1.297.819.989	74,0	3.051.687.365	1.755.941.335	32,7	57,5	663.397.448	37,8	1.092.543.887
7. Transferencias	260.930.858	19.304.026	7,4	280.234.884	254.458.856	4,7	90,8	177.912.624	69,9	76.546.232
SUBTOTAL 6-7	2.014.798.234	1.317.124.015	65,4	3.331.922.249	2.010.400.191	37,5	60,3	841.310.072	41,8	1.169.090.119
8. Var. act. finan.	72.146.395	26.000.000	36,0	98.146.395	25.838.917	0,5	26,3	25.838.917	100,0	0
9. Var. pas. finan.	391.154.364	0	0,0	391.154.364	388.771.161	7,2	99,4	262.776.038	67,6	125.995.123
SUBTOTAL 8-9	463.300.759	26.000.000	5,6	489.300.759	414.610.078	7,7	84,7	288.614.955	69,6	125.995.123
SUBTOTAL 6-9	2.478.098.993	1.343.124.015	54,2	3.821.223.008	2.425.010.269	45,2	63,5	1.129.925.027	46,6	1.295.085.242
TOTAL	5.520.999.614	1.456.456.846	26,4	6.977.456.460	5.362.884.741	100,0	76,9	3.671.378.234	68,5	1.691.506.507

G. FUNCION	Obl.Rec.Netas	%	REMANENTE DE TESORERIA		
1. Serv. caract. gral.	370.190.455	6,9	1. DEUDORES PENDIENTES DE COBRO EN FIN DE EJERCICIO		2.398.265.916
2. Protec.civil. v s.c.	56.169.526	1,0	- De presupuesto de ingresos Pto. corriente	1.299.495.338	
3. Seq.Protecc.P.Social	582.163.840	10,9	- De presupuesto de ingresos Ptos. Cerrados	1.503.184.988	
4. Prod.bienes pub.soc.	1.188.891.265	22,2	- De operaciones comerciales	0	
5. Prod.bienes c.econ.	1.793.472.658	33,4	- De recursos de otros entes públicos	0	
6. Req.econ.c.general	126.400.484	2,4	- De otras operaciones no presupuestarias	5.419.988	
7. Reg.econ.sect.prod.	149.583.171	2,8	- Menos = Saldos de dudoso cobro	409.834.398	
8. Ajustes por consol.	0	0,0	- Menos = Inq. realizados pendien. de aplic. def.	0	
9. Transf.adm.públicas	230.611.625	4,3	2. ACREEDORES PENDIENTES DE PAGO EN FIN DE EJERCICIO		3.507.801.479
0. Deuda Pública	865.401.717	16,1	- De presupuesto de gastos Pto. corriente	1.691.506.507	
TOTAL GASTOS	5.362.884.741	100,0	- De presupuesto de gastos Ptos. cerrados	1.099.467.423	
			- De presupuesto de ingresos	0	
			- De operaciones comerciales	0	
			- De recursos de otros entes públicos	0	
			- De otras operaciones no presupuestarias	716.827.549	
			- Menos = Pagos realizados pendien. de aplic. def.	0	
			3. FONDOS LIQUIDOS EN TESORERIA EN FIN DE EJERCICIO		1.547.372.628
			4. REMANENTE DE TESORERIA AFECTADO A GASTOS CON FINANCIACIÓN AFECTADA		293.193.440
			5. REMANENTE TESORERIA GASTOS GENERALES (1-2+3-4)		144.643.625
			6. REMANENTE TESORERIA TOTAL (1-2+3) ó (4+5)		437.837.065

RESULTADO PRESUPUESTARIO			ESTADO DE TESORERIA	Pagos	Cobros
1. Derechos reconocidos netos	5.585.180.258		Presupuestarios	4.811.066.575	5.105.758.751
2. Obligaciones reconocidas netas	5.362.884.741		De otros entes	0	0
3. Resultado presupuestario (1-2)		222.295.517	Op. no presup.	11.332.816.717	11.382.640.891
4. Desviaciones positivas de financiación	293.193.440		Otros (Deud., IVA)	0	0
5. Desviaciones negativas de financiación	0		SUMAS	16.143.883.292	16.488.399.642
6. Gastos finan. reman. líquido de Tesorería	190.024.790		Existencia inicial		1.202.856.278
7. Resul. de operaciones comerciales	0		Existencia final	1.547.372.628	
8. Resul. presupues. ajustado (3-4+5+6+7)		119.126.867	Totales	17.691.255.920	17.691.255.920

Ejercicio 1996

ENTIDADES LOCALES CANARIAS

TIPO ENTIDAD: CABILDO

Página: 2/2

NOMBRE: CABILDO INSULAR DE LA PALMA

Población: 81.507

BALANCE DE SITUACION

ACTIVO			%	PASIVO			%
INMOVILIZADO MATERIAL	6.927.776.174	46,4		PATRIMONIO Y RESERVAS	3.188.321.476	21,3	
INMOVILIZADO INMATERIAL	0	0,0		SUBVENCIONES DE CAPITAL	3.606.166.518	24,1	
INV. INFRAESTRUCTURA Y BIENES USO GENERAL	3.612.573.015	24,2		PROVISIONES	0	0,0	
INMOVILIZADO FINANCIERO	33.079.000	0,2		DEUDAS A LARGO PLAZO	3.766.294.182	25,2	
GASTOS A CANCELAR	0	0,0		DEUDAS A CORTO PLAZO	3.528.044.493	23,6	
EXISTENCIAS	0	0,0		PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACION	0	0,0	
DEUDORES	2.808.100.314	18,8		AJUSTES POR PERIODIFICACION	0	0,0	
CUENTAS FINANCIERAS	1.561.602.330	10,5		RESULTADOS	854.304.164	5,7	
SITUACIONES TRANSITORIAS DE FINANCIACION	0	0,0					
AJUSTES POR PERIODIFICACION	0	0,0					
RESULTADOS PENDIENTES DE APLICACION	0	0,0					
TOTAL ACTIVO	14.943.130.833	100,0		TOTAL PASIVO	14.943.130.833	100,0	
CUENTAS DE CONTROL PRESUPUESTARIO	0	0,0		CUENTAS DE CONTROL PRESUPUESTARIO	0	0,0	
CUENTAS DE ORDEN	135.457.821	100,0		CUENTAS DE ORDEN	135.457.821	100,0	
TOTAL CUENTAS DEL GRUPO 0	135.457.821	100,0		TOTAL CUENTAS DEL GRUPO 0	135.457.821	100,0	

ESTADO DE LA DEUDA

DEUDA		INTERES	
Circulación a 1/1	0	Pendiente de pago a 1/1	0
Cargos en Ejercicio	0	Cargo	0
Amortizaciones	0	Data	0
Circulación 31/1	0	Pendiente de pago a 31/12	0

CUENTA DE RESULTADOS

RESULTADO NETO	854.304.164
----------------	-------------

ESTADO DE MODIFICACIONES

	TOTALES	%
Credito Extraordinario	928.984.671	63,8
Suplementos de Credito	55.068.572	3,8
Ampliaciones de Credito	26.000.000	1,8
Transferencias de Credito Positivas	9.700.000	0,7
Transferencias de Credito Negativa	9.700.000	0,7
Incorporaciones de Rem. Credito	274.420.942	18,8
Creditos generados por Ingresos	240.576.642	16,5
Bajas Anulación	68.593.981	4,7
TOTAL	1.456.456.846	

INDICADORES PRESUPUESTARIOS

1. Mod. presupuestarias	26,4 %
2. Ejecución de ingresos	80,0 %
3. Ejecución de gastos	76,9 %
4. Cumplimiento de los cobros	76,7 %
5. Cumplimiento de los pagos	68,5 %
6. Carga financiera global	21,4 %
7. Carga financiera por hab.	10.617,5 P
8. Ahorro bruto	27,4 %
9. Ahorro neto	17,8 %
10. Eficacia gestión recaud.	85,3 %
11. Ingreso por habitante	68.524 P
12. Gastos por habitante	65.797 P

INDICADORES FINANCIEROS

1. Endeudamiento	2,3
2. Endeudamiento por habitante	46.351 P
3. Liquidez	1,1
4. Solvencia	1,8
5. Firmeza	3
6. Plazo de cobro	253
7. Plazo de pago	403

Ejercicio 1996**ENTIDADES LOCALES CANARIAS**

TIPO ENTIDAD: ORGANISMO AUTONOMO

Página: 1/2

NOMBRE: PAT.DEP.INS.CIUDAD DEP.MIRAFLORES

Población: 0

CAPITULO INGRESOS	Prev. Inicial	Modificaciones	%	Prev. definitiva	Der.Rec.Netos	%	%	Recaudac.Neta	%	Pendiente cobro
1. Imp. directos	0	0	#;Núm!	0	0	0,0	;Núm!	0	Núm!	0
2. Imp. indirectos	0	0	#;Núm!	0	0	0,0	;Núm!	0	Núm!	0
3. Tasas y otros	1.800.000	0	0,0	1.800.000	2.202.761	2,6	122,4	2.202.761	100,0	0
4. Transferencias	81.954.461	0	0,0	81.954.461	81.954.461	96,3	100,0	64.000.000	78,1	17.954.461
5. Inq. patrimoniales	1.274.000	0	0,0	1.274.000	379.695	0,4	29,8	355.695	93,7	24.000
SUBTOTAL 1-5	85.028.461	0	0,0	85.028.461	84.538.917	99,4	99,4	66.558.456	78,7	17.978.461
6. Enaj. inv. reales	0	0	#;Núm!	0	0	0,0	;Núm!	0	Núm!	0
7. Transferencias	0	0	#;Núm!	0	0	0,0	;Núm!	0	Núm!	0
SUBTOTAL 6-7	0	0	#;Núm!	0	0	0,0	;Núm!	0	Núm!	0
8. Var. act. finan.	1	15.033.044	04.400,0	15.033.045	533.044	0,6	3,5	230.913	43,3	302.131
9. Var. pas. finan.	0	0	#;Núm!	0	0	0,0	;Núm!	0	Núm!	0
SUBTOTAL 8-9	1	15.033.044	04.400,0	15.033.045	533.044	0,6	3,5	230.913	43,3	302.131
SUBTOTAL 8-9	1	15.033.044	04.400,0	15.033.045	533.044	0,6	3,5	230.913	43,3	302.131
TOTAL INGRESOS	85.028.462	15.033.044	17,7	100.061.506	85.069.961	100,0	85,0	66.789.369	78,5	18.280.582

CAPITULO GASTOS	Prev. Inicial	Modificaciones	%	Prev. definitiva	Obl.Rec.Netas	%	%	Pagos liquidos	%	Pendiente pago
1. Retrib. personal	35.883.561	2.100.000	5,9	37.983.561	35.510.067	42,6	93,5	33.925.567	95,5	1.584.500
2. Comp. bienes y ser.	49.144.900	-1.100.000	-2,2	48.044.900	33.894.856	40,6	70,5	28.562.385	84,3	5.332.471
3. Intereses	0	0	#;Núm!	0	0	0,0	;Núm!	0	Núm!	0
4. Transferencias	0	0	#;Núm!	0	0	0,0	;Núm!	0	Núm!	0
SUBTOTAL 1-4	85.028.461	1.000.000	1,2	86.028.461	69.404.923	83,2	80,7	62.487.952	90,0	6.916.971
6. Inversiones reales	0	13.500.000	#;Div/0!	13.500.000	13.500.000	16,2	100,0	1.566.656	11,6	11.933.344
7. Transferencias	0	0	#;Núm!	0	0	0,0	;Núm!	0	Núm!	0
SUBTOTAL 6-7	0	13.500.000	#;Div/0!	13.500.000	13.500.000	16,2	100,0	1.566.656	11,6	11.933.344
8. Var. act. finan.	1	533.044	14.400,0	533.045	533.044	0,6	100,0	533.044	100,0	0
9. Var. pas. finan.	0	0	#;Núm!	0	0	0,0	;Núm!	0	Núm!	0
SUBTOTAL 8-9	1	533.044	14.400,0	533.045	533.044	0,6	100,0	533.044	100,0	0
SUBTOTAL 8-9	1	533.044	14.400,0	533.045	533.044	0,6	100,0	533.044	100,0	0
TOTAL	85.028.462	15.033.044	17,7	100.061.506	83.437.967	100,0	83,4	64.587.652	77,4	18.850.315

G. FUNCION	Obl.Rec.Netas	%
1. Serv. caract. pral.	0	;Núm!
2. Protec. civil. y s.c.	0	;Núm!
3. Seq. Protec. P. Social	0	;Núm!
4. Prod. bienes pub. soc.	0	;Núm!
5. Prod. bienes c. econ.	0	;Núm!
6. Req. econ. c. general	0	;Núm!
7. Req. econ. sect. prod.	0	;Núm!
8. Ajustes por consoli.	0	;Núm!
9. Transf. adm. públicas	0	;Núm!
0. Deuda Pública	0	;Núm!
TOTAL GASTOS	83.437.967	0

PRESUPUESTOS CERRADOS	Derechos	Obligac.
Saldo al 1.1.96	17.826.033	4.244.401
Rectificaciones	0	0
Cobros/pagos	8.511.695	390.255
SALDO 31.12.96	9.314.338	3.948.146

REMANENTE DE TESORERIA

1. DEUDORES PENDIENTES DE COBRO EN FIN DE EJERCICIO	25.825.480
- De presupuesto de ingresos Pto. corriente	18.280.592
- De presupuesto de ingresos Ptos. Cerrados	9.314.338
- De operaciones comerciales	0
- De recursos de otros entes públicos	0
- De otras operaciones no presupuestarias	0
- Menos = Saldos de dudoso cobro	1.769.450
- Menos = Inq. realizados pendien. de aplic. def.	0
2. ACREEDORES PENDIENTES DE PAGO EN FIN DE EJERCICIO	23.808.461
- De presupuesto de gastos Pto. corriente	18.850.315
- De presupuesto de gastos Ptos. cerrados	3.846.146
- De presupuesto de ingresos	0
- De operaciones comerciales	0
- De recursos de otros entes públicos	0
- De otras operaciones no presupuestarias	912.000
- Menos = Pagos realizados pendien. de aplic. def.	0
3. FONDOS LIQUIDOS EN TESORERIA EN FIN DE EJERCICIO	10.315.157
4. REMANENTE DE TESORERIA AFECTADO A GASTOS CON FINANCIACIÓN AFECTADA	0
5. REMANENTE TESORERIA GASTOS GENERALES (1-2+3-4)	12.532.176
6. REMANENTE TESORERIA TOTAL (1-2+3) 6 (4+5)	12.532.176

RESULTADO PRESUPUESTARIO

1. Derechos reconocidos netos	85.069.961
2. Obligaciones reconocidas netas	83.437.967
3. Resultado presupuestario (1-2)	1.631.994
4. Desviaciones positivas de financiación	0
5. Desviaciones negativas de financiación	0
6. Gastos finan. reman. liquido de Tesorería	14.500.000
7. Result. de operaciones comerciales	0
8. Result. presupues. ajustado (3-4+5+6+7)	16.131.994

ESTADO DE TESORERIA

	Pagos	Cobros
Presupuestarios	0	0
De otros entes	0	0
Op. no presup.	0	0
Otros (Deud. IVA)	0	0
SUMAS	0	0
Existencia inicial		0
Existencia final	0	
Totales	0	0

Ejercicio 1996**ENTIDADES LOCALES CANARIAS**

TIPO ENTIDAD	ORGANISMO AUTÓNOMO	Página: 2/2
NOMBRE:	PAT.DEP.INS.CIUDAD DEP.MIRAFLORES	Población: 0

BALANCE DE SITUACION					
ACTIVO		%	PASIVO		%
INMOVILIZADO MATERIAL	0	Núm!	PATRIMONIO Y RESERVAS	0	0,0
INMOVILIZADO INMATERIAL	0	Núm!	SUBVENCIONES DE CAPITAL	0	0,0
INV. INFRAESTRUCTURA Y BIENES USO GENERAL	0	Núm!	PROVISIONES	0	0,0
INMOVILIZADO FINANCIERO	0	Núm!	DEUDAS A LARGO PLAZO	0	0,0
GASTOS A CANCELAR	0	Núm!	DEUDAS A CORTO PLAZO	912.000	100,0
EXISTENCIAS	0	Núm!	PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACION	0	0,0
DEUDORES	0	Núm!	AJUSTES POR PERIODIFICACION	0	0,0
CUENTAS FINANCIERAS	0	Núm!	RESULTADOS	0	0,0
SITUACIONES TRANSITORIAS DE FINANCIACION	0	Núm!			
AJUSTES POR PERIODIFICACION	0	Núm!			
RESULTADOS PENDIENTES DE APLICACION	0	Núm!			
TOTAL ACTIVO	0	Núm!	TOTAL PASIVO	912.000	100,0
CUENTAS DE CONTROL PRESUPUESTARIO	0	Núm!	CUENTAS DE CONTROL PRESUPUESTARIO	0	Núm!
CUENTAS DE ORDEN	0	Núm!	CUENTAS DE ORDEN	0	Núm!
TOTAL CUENTAS DEL GRUPO 0	0	Núm!	TOTAL CUENTAS DEL GRUPO 0	0	Núm!

ESTADO DE LA DEUDA			
DEUDA		INTERES	
Circulación a 1/1	0	Pendiente de pago a 1/1	0
Cargos en Ejercicio	0	Cargo	0
Amortizaciones	0	Data	0
Circulación 31/1	0	Pendiente de pago a 31/12	0

CUENTA DE RESULTADOS	
RESULTADO NETO	0

INDICADORES PRESUPUESTARIOS	
1. Mod. presupuestarias	17,7 %
2. Ejecución de ingresos	85,0 %
3. Ejecución de gastos	83,4 %
4. Cumplimiento de los cobros	78,5 %
5. Cumplimiento de los pagos	77,4 %
6. Carga financiera global	0,0 %
7. Carga financiera por hab.	#iNúm! P
8. Ahorro bruto	17,9 %
9. Ahorro neto	17,9 %
10. Eficacia gestión recaud.	100,0 %
11. Ingreso por habitante	#iDiv/0! P
12. Gastos por habitante	#iDiv/0! P

INDICADORES FINANCIEROS	
1. Endeudamiento	#iDiv/0!
2. Endeudamiento por habitante	#iNúm! P
3. Liquidez	-1,9
4. Solvencia	0,0
5. Firmeza	#iNúm!
6. Plazo de cobro	#iNúm!
7. Plazo de pago	#iDiv/0!

ESTADO DE MODIFICACIONES	
TOTALES	%
Credito Extraordinario	0 Núm!
Suplementos de Credito	0 Núm!
Ampliaciones de Credito	0 Núm!
Transferencias de Credito Positivas	0 Núm!
Transferencias de Credito Negativa	0 Núm!
Incorporaciones de Rem. Credito	0 Núm!
Creditos generados por Ingresos	0 Núm!
Bajas Anulación	0 Núm!
TOTAL	0

Ejercicio 1996**ENTIDADES LOCALES CANARIAS**

TIPO ENTIDAD:	ORGANISMO AUTONOMO	Página: 1/2
NOMBRE:	PAT.INS.DE LA ACADEMIA DE MUSICA	Población: 0

CAPITULO INGRESOS	Prev. Inicial	Modificaciones	%	Prev. definitiva	Der.Rec.Netos	%	%	Recaudac.Neta	%	Pendiente cobro
1. Imp. directos	0	0	#;Núm!	0	0	0,0	(Núm!	0	Núm!	0
2. Imp. indirectos	0	0	#;Núm!	0	0	0,0	(Núm!	0	Núm!	0
3. Tasas y otros	5.766.921	0	0,0	5.766.921	4.318.681	6,7	74,9	4.318.681	100,0	0
4. Transferencias	59.638.325	0	0,0	59.638.325	59.638.322	93,1	100,0	59.638.322	100,0	0
5. Inq. patrimoniales	0	0	#;Núm!	0	0	0,0	(Núm!	0	Núm!	0
SUBTOTAL 1-5	65.405.246	0	0,0	65.405.246	63.957.003	99,9	97,8	63.957.003	100,0	0
6. Enaj. inv. reales	0	0	#;Núm!	0	0	0,0	(Núm!	0	Núm!	0
7. Transferencias	0	0	#;Núm!	0	0	0,0	(Núm!	0	Núm!	0
SUBTOTAL 6-7	0	0	#;Núm!	0	0	0,0	(Núm!	0	Núm!	0
8. Var. act. finan.	1	0	0,0	1	67.476	0,1	600,0	67.476	100,0	0
9. Var. pas. finan.	0	0	#;Núm!	0	0	0,0	(Núm!	0	Núm!	0
SUBTOTAL 8-9	1	0	0,0	1	67.476	0,1	600,0	67.476	100,0	0
SUBTOTAL 8-9	1	0	0,0	1	67.476	0,1	600,0	67.476	100,0	0
TOTAL INGRESOS	65.405.247	0	0,0	65.405.247	64.024.479	100,0	97,9	64.024.479	100,0	0

CAPITULO GASTOS	Prev. Inicial	Modificaciones	%	Prev. definitiva	Obl.Rec.Netas	%	%	Pagos liquidos	%	Pendiente pago
1. Retrib. personal	54.601.729	0	0,0	54.601.729	53.781.753	89,6	98,5	52.070.533	96,8	1.711.220
2. Comp. bienes y ser.	7.625.000	0	0,0	7.625.000	6.239.922	10,4	81,8	5.675.303	91,0	564.619
3. Intereses	0	0	#;Núm!	0	0	0,0	(Núm!	0	Núm!	0
4. Transferencias	0	0	#;Núm!	0	0	0,0	(Núm!	0	Núm!	0
SUBTOTAL 1-4	62.226.729	0	0,0	62.226.729	60.021.675	100,0	96,5	57.745.836	96,2	2.275.839
6. Inversiones reales	0	0	#;Núm!	0	0	0,0	(Núm!	0	Núm!	0
7. Transferencias	0	0	#;Núm!	0	0	0,0	(Núm!	0	Núm!	0
SUBTOTAL 6-7	0	0	#;Núm!	0	0	0,0	(Núm!	0	Núm!	0
8. Var. act. finan.	1	0	0,0	1	0	0,0	0,0	0	0,0	0
9. Var. pas. finan.	0	0	#;Núm!	0	0	0,0	(Núm!	0	Núm!	0
SUBTOTAL 8-9	1	0	0,0	1	0	0,0	0,0	0	Núm!	0
SUBTOTAL 8-9	1	0	0,0	1	0	0,0	0,0	0	Núm!	0
TOTAL	62.226.730	0	0,0	62.226.730	60.021.675	100,0	96,5	57.745.836	96,2	2.275.839

G. FUNCION	Obl.Rec.Netas	%	REMANENTE DE TESORERIA	
1. Serv. caract. oral	0	(Núm!	1. DEUDORES PENDIENTES DE COBRO EN FIN DE EJERCICIO	56.989
2. Protec. civil. y s.c.	0	(Núm!	- De presupuesto de ingresos Pto. comente	0
3. Seq. Protec. P. Social	0	(Núm!	- De presupuesto de ingresos Ptos. Cerrados	6.989
4. Prod. bienes pub. soc.	0	(Núm!	- De operaciones comerciales	0
5. Prod. bienes c. econ.	0	(Núm!	- De recursos de otros entes públicos	0
6. Req. econ. c. general	0	(Núm!	- De otras operaciones no presupuestarias	50.000
7. Req. econ. sect. prod.	0	(Núm!	- Menos = Saldos de dudoso cobro	0
8. Ajustes por consoli.	0	(Núm!	- Menos = Inq. realizados pendien. de aplic. def	0
9. Transf. adm. públicas	0	(Núm!	2. ACREEDORES PENDIENTES DE PAGO EN FIN DE EJERCICIO	4.326.735
0. Deuda Pública	0	(Núm!	- De presupuesto de gastos Pto. comente	2.275.839
TOTAL GASTOS	0	(Núm!	- De presupuesto de gastos Ptos. cerrados	377.050
			- De presupuesto de ingresos	0
			- De operaciones comerciales	0
			- De recursos de otros entes públicos	0
			- De otras operaciones no presupuestarias	1.673.846
			- Menos = Pagos realizados pendien. de aplic. def	0
			3. FONDOS LIQUIDOS EN TESORERIA EN FIN DE EJERCICIO	6.005.499
			4. REMANENTE DE TESORERIA AFECTADO A GASTOS CON FINANCIACIÓN AFECTADA	0
			5. REMANENTE TESORERIA GASTOS GENERALES (1-2+3-4)	1.736.753
			6. REMANENTE TESORERIA TOTAL (1-2+3) ó (4+5)	1.736.753

RESULTADO PRESUPUESTARIO			ESTADO DE TESORERIA	Pagos	Cobros
1. Derechos reconocidos netos	64.024.479		Presupuestarios	0	0
2. Obligaciones reconocidas netas	60.021.675		De otros entes	0	0
3. Resultado presupuestario (1-2)		4.002.804	Op. no presup.	0	0
4. Desviaciones positivas de financiación	0		Otros (Deud. IVA)	0	0
5. Desviaciones negativas de financiación	0		SUMAS	0	0
6. Gastos finan. reman. liquido de Tesoreria	0		Existencia inicial		0
7. Result. de operaciones comerciales	0		Existencia final	0	
8. Result. presupues. ajustado (3-4+5+6+7)		4.002.804	Totales	0	0

Ejercicio 1996

ENTIDADES LOCALES CANARIAS

TIPO ENTIDAD:	ORGANISMO AUTONOMO	Página: 2/2
NOMBRE:	PAT.INS.DE LA ACADEMIA DE MUSICA	Población: 0

BALANCE DE SITUACION					
ACTIVO	%	PASIVO	%		
INMOVILIZADO MATERIAL	0 0,0	PATRIMONIO Y RESERVAS	0 0,0		
INMOVILIZADO INMATERIAL	0 0,0	SUBVENCIONES DE CAPITAL	0 0,0		
INV. INFRAESTRUCTURA Y BIENES USO GENERAL	0 0,0	PROVISIONES	0 0,0		
INMOVILIZADO FINANCIERO	0 0,0	DEUDAS A LARGO PLAZO	0 0,0		
GASTOS A CANCELAR	0 0,0	DEUDAS A CORTO PLAZO	1.673.846 100,0		
EXISTENCIAS	0 0,0	PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACION	0 0,0		
DEUDORES	50.000 100,0	AJUSTES POR PERIODIFICACION	0 0,0		
CUENTAS FINANCIERAS	0 0,0	RESULTADOS	0 0,0		
SITUACIONES TRANSITORIAS DE FINANCIACION	0 0,0				
AJUSTES POR PERIODIFICACION	0 0,0				
RESULTADOS PENDIENTES DE APLICACION	0 0,0				
TOTAL ACTIVO	50.000 100,0	TOTAL PASIVO	1.673.846 100,0		
CUENTAS DE CONTROL PRESUPUESTARIO	0 Núm!	CUENTAS DE CONTROL PRESUPUESTARIO	0 Núm!		
CUENTAS DE ORDEN	0 Núm!	CUENTAS DE ORDEN	0 Núm!		
TOTAL CUENTAS DEL GRUPO 0	0 Núm!	TOTAL CUENTAS DEL GRUPO 0	0 Núm!		

ESTADO DE LA DEUDA			
DEUDA		INTERES	
Circulación a 1/1	0	Pendiente de pago a 1/1	0
Cargos en Ejercicio	0	Cargo	0
Amortizaciones	0	Data	0
Circulación 31/1	0	Pendiente de pago a 31/12	0

CUENTA DE RESULTADOS	
RESULTADO NETO	0

INDICADORES PRESUPUESTARIOS	
1. Mod. presupuestarias	0,0 %
2. Ejecución de ingresos	97,9 %
3. Ejecución de gastos	96,5 %
4. Cumplimiento de los cobros	100,0 %
5. Cumplimiento de los pagos	96,2 %
6. Carga financiera global	0,0 %
7. Carga financiera por hab.	#iNúm! P
8. Ahorro bruto	6,2 %
9. Ahorro neto	6,2 %
10. Eficacia gestión recaud.	100,0 %
11. Ingreso por habitante	#iDiv/0! P
12. Gastos por habitante	#iDiv/0! P

INDICADORES FINANCIEROS	
1. Endeudamiento	#iDiv/0!
2. Endeudamiento por habitante	#iNúm! P
3. Liquidez	0,0
4. Solvencia	0,0
5. Firmeza	#iNúm!
6. Plazo de cobro	#iDiv/0!
7. Plazo de pago	#iDiv/0!

ESTADO DE MODIFICACIONES	
TOTALES	%
Credito Extraordinario	0 Núm!
Suplementos de Credito	0 Núm!
Ampliaciones de Credito	0 Núm!
Transferencias de Credito Positivas	0 Núm!
Transferencias de Credito Negativa	0 Núm!
Incorporaciones de Rem. Credito	0 Núm!
Creditos generados por Ingresos	0 Núm!
Bajas Anulación	0 Núm!
TOTAL	0

Ejercicio 1996

ENTIDADES LOCALES CANARIAS

TIPO ENTIDAD:	ORGANISMO AUTONOMO	Página: 1/2
NOMBRE:	PAT.DE TURISMO	Población: 0

CAPITULO INGRESOS	Prev. Inicial	Modificaciones	%	Prev. definitiva	Der.Rec.Netos	%	%	Recaudac.Neta	%	Pendiente cobro
1. Imp. directos	0	0	#iNúm!	0	0	0,0	iNúm!	0	Núm!	0
2. Imp. indirectos	0	0	#iNúm!	0	0	0,0	iNúm!	0	Núm!	0
3. Tasas y otros	25.000	0	0,0	25.000	193.403	0,3	773,6	193.403	100,0	0
4. Transferencias	59.179.925	0	0,0	59.179.925	59.179.925	99,7	100,0	21.000.000	35,5	38.179.925
5. Inq. patrimoniales	3.000	0	0,0	3.000	0	0,0	0,0	0	Núm!	0
SUBTOTAL 1-5	59.207.925	0	0,0	59.207.925	59.373.328	100,0	100,3	21.193.403	35,7	38.179.925
6. Enaj. inv. reales	0	0	#iNúm!	0	0	0,0	iNúm!	0	Núm!	0
7. Transferencias	0	0	#iNúm!	0	0	0,0	iNúm!	0	Núm!	0
SUBTOTAL 6-7	0	0	#iNúm!	0	0	0,0	iNúm!	0	Núm!	0
8. Var. act. finan.	0	7.233.431	#iDivi0!	7.233.431	0	0,0	0,0	0	Núm!	0
9. Var. pas. finan.	0	0	#iNúm!	0	0	0,0	iNúm!	0	Núm!	0
SUBTOTAL 8-9	0	7.233.431	#iDivi0!	7.233.431	0	0,0	0,0	0	Núm!	0
SUBTOTAL 6-9	0	7.233.431	#iDivi0!	7.233.431	0	0,0	0,0	0	Núm!	0
TOTAL INGRESOS	59.207.925	7.233.431	12,2	66.441.356	59.373.328	100,0	89,4	21.193.403	35,7	38.179.925

CAPITULO GASTOS	Prev. Inicial	Modificaciones	%	Prev. definitiva	Obl.Rec.Netas	%	%	Pagos líquidos	%	Pendiente pago
1. Retrib. personal	10.805.556	0	0,0	10.805.556	2.717.932	5,4	25,2	2.717.932	100,0	0
2. Comp. bienes y ser	41.203.000	4.233.431	10,3	45.436.431	43.972.830	87,3	96,8	22.602.975	51,4	21.369.855
3. Intereses	0	0	#iNúm!	0	0	0,0	iNúm!	0	Núm!	0
4. Transferencias	0	3.000.000	#iDivi0!	3.000.000	3.000.000	6,0	100,0	3.000.000	100,0	0
SUBTOTAL 1-4	52.008.556	7.233.431	13,9	59.241.987	49.690.762	98,6	83,9	28.320.907	57,0	21.369.855
6. Inversiones reales	900.000	0	0,0	900.000	684.000	1,4	76,0	0	0,0	684.000
7. Transferencias	0	0	#iNúm!	0	0	0,0	iNúm!	0	Núm!	0
SUBTOTAL 6-7	900.000	0	0,0	900.000	684.000	1,4	76,0	0	0,0	684.000
8. Var. act. finan.	0	0	#iNúm!	0	0	0,0	iNúm!	0	Núm!	0
9. Var. pas. finan.	0	0	#iNúm!	0	0	0,0	iNúm!	0	Núm!	0
SUBTOTAL 8-9	0	0	#iNúm!	0	0	0,0	iNúm!	0	Núm!	0
SUBTOTAL 6-9	900.000	0	0,0	900.000	684.000	1,4	76,0	0	0,0	684.000
TOTAL GASTOS	52.908.556	7.233.431	13,7	60.141.987	50.374.762	83,8	83,3	28.320.907	58,2	22.053.855

G. FUNCION	Obl.Rec.Netas	%
1. Serv. caract. gral.	0	iNúm!
2. Protec. civil. y s.c.	0	iNúm!
3. Seq. Protec. P. Social	0	iNúm!
4. Prod. bienes pub. soc.	0	iNúm!
5. Prod. bienes c. econ.	0	iNúm!
6. Req. econ. c. general	0	iNúm!
7. Req. econ. sect. prod.	0	iNúm!
8. Ajustes por consol.	0	iNúm!
9. Transf. adm. públicas	0	iNúm!
0. Deuda Pública	0	iNúm!
TOTAL GASTOS	0	iNúm!

PRESUPUESTOS CERRADOS		
Derechos	Obligac.	
Saldo al 1.1.96	12.698.587	8.936.029
Rectificaciones	0	0
Cobros/pagos	12.698.587	6.526.155
SALDO 31.12.96	0	2.409.874

REMANENTE DE TESORERIA	
1. DEUDORES PENDIENTES DE COBRO EN FIN DE EJERCICIO	38.179.925
- De presupuesto de ingresos Pto. corriente	38.179.925
- De presupuesto de ingresos Ptos. Cerrados	0
- De operaciones comerciales	0
- De recursos de otros entes públicos	0
- De otras operaciones no presupuestarias	0
- Menos = Saldos de dudoso cobro	0
- Menos = Inq. realizados pendien. de aplic. def.	0
2. ACREEDORES PENDIENTES DE PAGO EN FIN DE EJERCICIO	24.483.553
- De presupuesto de gastos Pto. corriente	22.053.855
- De presupuesto de gastos Ptos. cerrados	2.409.874
- De presupuesto de ingresos	0
- De operaciones comerciales	0
- De recursos de otros entes públicos	0
- De otras operaciones no presupuestarias	19.824
- Menos = Pagos realizados pendien. de aplic. def.	0
3. FONDOS LIQUIDOS EN TESORERIA EN FIN DE EJERCICIO	2.724.686
4. REMANENTE DE TESORERIA AFECTADO A GASTOS CON FINANCIACIÓN AFECTADA	0
5. REMANENTE TESORERIA GASTOS GENERALES (1-2+3-4)	16.421.058
6. REMANENTE TESORERIA TOTAL (1-2+3) ó (4+5)	16.421.058

RESULTADO PRESUPUESTARIO		
1. Derechos reconocidos netos	59.373.328	
2. Obligaciones reconocidas netas	50.374.762	
3. Resultado presupuestario (1-2)		8.998.566
4. Desviaciones positivas de financiación	0	
5. Desviaciones negativas de financiación	0	
6. Gastos finan. reman. líquido de Tesorería	7.233.431	
7. Resul. de operaciones comerciales	0	
8. Resul. presupues. ajustado (3-4+5+6+7)		16.231.907

ESTADO DE TESORERIA		
	Pagos	Cobros
Presupuestarios	0	0
De otros entes	0	0
Op. no presup.	0	0
Otros (Deud., IVA)	0	0
SUMAS	0	0
Existencia inicial		0
Existencia final	0	
Totales	0	0

Ejercicio 1996**ENTIDADES LOCALES CANARIAS**

TIPO ENTIDAD:	ORGANISMO AUTONOMO	Página: 2/2
NOMBRE:	PAT.DE TURISMO	Población: 0

BALANCE DE SITUACION					
ACTIVO			PASIVO		
		%			%
INMOVILIZADO MATERIAL	0	Núm!	PATRIMONIO Y RESERVAS	0	0,0
INMOVILIZADO INMATERIAL	0	Núm!	SUBVENCIONES DE CAPITAL	0	0,0
INV. INFRAESTRUCTURA Y BIENES USO GENERAL	0	Núm!	PROVISIONES	0	0,0
INMOVILIZADO FINANCIERO	0	Núm!	DEUDAS A LARGO PLAZO	0	0,0
GASTOS A CANCELAR	0	Núm!	DEUDAS A CORTO PLAZO	19.824	100,0
EXISTENCIAS	0	Núm!	PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACION	0	0,0
DEUDORES	0	Núm!	AJUSTES POR PERIODIFICACION	0	0,0
CUENTAS FINANCIERAS	0	Núm!	RESULTADOS	0	0,0
SITUACIONES TRANSITORIAS DE FINANCIACION	0	Núm!			
AJUSTES POR PERIODIFICACION	0	Núm!			
RESULTADOS PENDIENTES DE APLICACION	0	Núm!			
TOTAL ACTIVO	0	Núm!	TOTAL PASIVO	19.824	100,0
CUENTAS DE CONTROL PRESUPUESTARIO	0	Núm!	CUENTAS DE CONTROL PRESUPUESTARIO	0	Núm!
CUENTAS DE ORDEN	0	Núm!	CUENTAS DE ORDEN	0	Núm!
TOTAL CUENTAS DEL GRUPO 0	0	Núm!	TOTAL CUENTAS DEL GRUPO 0	0	Núm!

ESTADO DE LA DEUDA			
DEUDA		INTERES	
Circulación a 1/1	0	Pendiente de pago a 1/1	0
Cargos en Ejercicio	0	Cargo	0
Amortizaciones	0	Data	0
Circulación 31/1	0	Pendiente de pago a 31/12	0

CUENTA DE RESULTADOS	
RESULTADO NETO	0

INDICADORES PRESUPUESTARIOS		
1. Mod. presupuestarias	13,7	%
2. Ejecución de ingresos	89,4	%
3. Ejecución de gastos	83,8	%
4. Cumplimiento de los cobros	35,7	%
5. Cumplimiento de los pagos	56,2	%
6. Carga financiera global	0,0	%
7. Carga financiera por hab.	#iNúm!	P
8. Ahorro bruto	16,3	%
9. Ahorro neto	16,3	%
10. Eficacia gestión recaud.	100,0	%
11. Ingreso por habitante	#iDiv/0!	P
12. Gastos por habitante	#iDiv/0!	P

INDICADORES FINANCIEROS		
1. Endeudamiento	#iDiv/0!	
2. Endeudamiento por habitante	#iNúm!	P
3. Liquidez	0,0	
4. Solvencia	0,0	
5. Firmeza	#iNúm!	
6. Plazo de cobro	#iNúm!	
7. Plazo de pago	#iDiv/0!	

ESTADO DE MODIFICACIONES		
	TOTALES	%
Credito Extraordinario	0	Núm!
Suplementos de Credito	0	Núm!
Ampliaciones de Credito	0	Núm!
Transferencias de Credito Positivas	0	Núm!
Transferencias de Credito Negativa	0	Núm!
Incorporaciones de Rem. Credito	0	Núm!
Creditos generados por Ingresos	0	Núm!
Bajas Anulación	0	Núm!
TOTAL	0	

Ejercicio 1996

ENTIDADES LOCALES CANARIAS

TIPO ENTIDAD:	ORGANISMO AUTÓNOMO	Página 1/2
NOMBRE:	CONSEJO INSULAR DE AGUA	Población: 0

CAPITULO INGRESOS	Prev. Inicial	Modificaciones	%	Prev. definitiva	Der.Rec.Netos	%	%	Recaudac.Neta	%	Pendiente cobro
1 Imp. directos	0	0	#;Núm!	0	0	0,0	;Núm!	0	Núm!	0
2 Imp. indirectos	0	0	#;Núm!	0	0	0,0	;Núm!	0	Núm!	0
3 Tasas y otros	26.425.595	0	0,0	26.425.595	34.876.040	10,9	132,0	13.486.561	38,7	21.389.479
4 Transferencias	204.002.699	0	0,0	204.002.699	204.004.000	63,9	100,0	92.002.000	45,1	112.002.000
5 Inq. patrimoniales	0	0	#;Núm!	0	475.546	0,1	Div/0!	475.546	100,0	0
SUBTOTAL 1-5	230.428.294	0	0,0	230.428.294	239.355.586	74,9	103,9	105.964.107	44,3	133.391.479
6 Enaj. inv. reales	0	0	#;Núm!	0	0	0,0	;Núm!	0	Núm!	0
7 Transferencias	0	80.007.085	#;Div/0!	80.007.085	80.007.085	25,1	100,0	80.007.085	100,0	0
SUBTOTAL 6-7	0	80.007.085	#;Div/0!	80.007.085	80.007.085	25,1	100,0	80.007.085	100,0	0
8 Var. act. finan.	1	0	0,0	1	0	0,0	0,0	0	Núm!	0
9 Var. pas. finan.	0	0	#;Núm!	0	0	0,0	;Núm!	0	Núm!	0
SUBTOTAL 8-9	1	0	0,0	1	0	0,0	0,0	0	Núm!	0
SUBTOTAL 6-9	1	80.007.085	08.500,0	80.007.086	80.007.085	25,1	100,0	80.007.085	100,0	0
TOTAL INGRESOS	230.428.295	80.007.085	34,7	310.435.380	319.362.671	100,9	102,9	185.971.192	58,2	133.391.479

CAPITULO GASTOS	Prev. Inicial	Modificaciones	%	Prev. definitiva	Obl.Rec.Netas	%	%	Pagos líquidos	%	Pendiente pago
1 Retrib. personal	79.799.979	-4.000.000	-5,0	75.799.979	59.567.894	55,9	78,6	57.770.284	97,0	1.797.610
2 Comp. bienes y ser.	4.550.001	4.000.000	87,9	8.550.001	7.966.902	7,5	93,2	6.323.885	79,4	1.643.017
3 Intereses	0	0	#;Núm!	0	0	0,0	;Núm!	0	Núm!	0
4 Transferencias	0	0	#;Núm!	0	0	0,0	;Núm!	0	Núm!	0
SUBTOTAL 1-4	84.349.980	0	0,0	84.349.980	67.534.796	63,4	80,1	64.094.169	94,9	3.440.627
6 Inversiones reales	106.923.314	80.007.085	74,8	186.930.399	32.456.536	30,4	17,4	13.314.799	41,0	19.141.737
7 Transferencias	39.155.001	0	0,0	39.155.001	6.601.825	6,2	16,9	6.601.825	100,0	0
SUBTOTAL 6-7	146.078.315	80.007.085	54,8	226.085.400	39.058.361	36,6	17,3	19.916.624	51,0	19.141.737
8 Var. act. finan.	0	0	#;Núm!	0	0	0,0	;Núm!	0	Núm!	0
9 Var. pas. finan.	0	0	#;Núm!	0	0	0,0	;Núm!	0	Núm!	0
SUBTOTAL 8-9	0	0	#;Núm!	0	0	0,0	;Núm!	0	Núm!	0
SUBTOTAL 6-9	146.078.315	80.007.085	54,8	226.085.400	39.058.361	36,6	17,3	19.916.624	51,0	19.141.737
TOTAL GASTOS	230.428.295	80.007.085	34,7	310.435.380	226.085.157	100,9	102,9	84.010.793	78,1	22.582.364

G. FUNCION	Obl.Rec.Netas	%	REMANENTE DE TESORERIA
1. Serv. caract. oral	0 ;Núm!		1. DEUDORES PENDIENTES DE COBRO EN FIN DE EJERCICIO
2. Protec. civil. y s.c.	0 ;Núm!		- De presupuesto de ingresos Pto. comente
3. Seq. Protec. P. Social	0 ;Núm!		133.391.479
4. Prod. bienes pub. soc.	0 ;Núm!		- De presupuesto de ingresos Ptos. Cerrados
5. Prod. bienes c. econ.	0 ;Núm!		16.350.565
6. Req. econ. c. general	0 ;Núm!		- De operaciones comerciales
7. Req. econ. sect. prod.	0 ;Núm!		0
8. Ajustes por consol.	0 ;Núm!		- De recursos de otros entes públicos
9. Transf. adm. públicas	0 ;Núm!		0
0. Deuda Pública	0 ;Núm!		- De otras operaciones no presupuestarias
TOTAL GASTOS	0 ;Núm!		300.000
			- Menos = Saldos de dudoso cobro
			0
			- Menos = Inq. realizados pendien. de aplic. def.
			39.586
			2. ACREEDORES PENDIENTES DE PAGO EN FIN DE EJERCICIO
			- De presupuesto de gastos Pto. comente
			22.582.364
			- De presupuesto de gastos Ptos. cerrados
			264.697
			- De presupuesto de ingresos
			0
			- De operaciones comerciales
			0
			- De recursos de otros entes públicos
			0
			- De otras operaciones no presupuestarias
			0
			- Menos = Pagos realizados pendien. de aplic. def.
			0
			3. FONDOS LIQUIDOS EN TESORERIA EN FIN DE EJERCICIO
			80.958.503
			4. REMANENTE DE TESORERIA AFECTADO A GASTOS CON FINANCIACIÓN AFECTADA
			98.162.085
			5. REMANENTE TESORERIA GASTOS GENERALES (1-2+3-4)
			118.952.815
			6. REMANENTE TESORERIA TOTAL (1-2+3) ó (4+5)
			218.114.900

PRESUPUESTOS CERRADOS	Derechos	Obligac.
Saldo al 1.1.96	35.608.982	37.363.098
Rectificaciones	0	0
Cobros/pagos	19.258.417	37.098.401
Saldo 31.12.96	16.350.565	264.697

RESULTADO PRESUPUESTARIO	
1. Derechos reconocidos netos	319.362.671
2. Obligaciones reconocidas netas	106.593.157
3. Resultado presupuestario (1-2)	212.769.514
4. Desviaciones positivas de financiación	99.162.085
5. Desviaciones negativas de financiación	0
6. Gastos finan. reman. líquido de Tesorería	0
7. Resul. de operaciones comerciales	0
8. Resul. presupues. ajustado (3-4+5+6+7)	111.807.429

ESTADO DE TESORERIA	Pagos	Cobros
Presupuestarios	0	0
De otros entes	0	0
Op. no presup.	0	0
Otros (Deud., IVA)	0	0
SUMAS	0	0
Existencia inicial		0
Existencia final	0	
Totales	0	0

Ejercicio 1996**ENTIDADES LOCALES CANARIAS**

TIPO ENTIDAD:	ORGANISMO AUTONOMO	Página: 2/2
NOMBRE:	CONSEJO INSULAR DE AGUA	Población: 0

BALANCE DE SITUACION					
ACTIVO		%	PASIVO		%
INMOVILIZADO MATERIAL	0	0,0	PATRIMONIO Y RESERVAS	0	Núm!
INMOVILIZADO INMATERIAL	0	0,0	SUBVENCIONES DE CAPITAL	0	Núm!
INV. INFRAESTRUCTURA Y BIENES USO GENERAL	0	0,0	PROVISIONES	0	Núm!
INMOVILIZADO FINANCIERO	0	0,0	DEUDAS A LARGO PLAZO	0	Núm!
GASTOS A CANCELAR	0	0,0	DEUDAS A CORTO PLAZO	0	Núm!
EXISTENCIAS	0	0,0	PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACION	0	Núm!
DEUDORES	300.000	100,0	AJUSTES POR PERIODIFICACION	0	Núm!
CUENTAS FINANCIERAS	0	0,0	RESULTADOS	0	Núm!
SITUACIONES TRANSITORIAS DE FINANCIACION	0	0,0			
AJUSTES POR PERIODIFICACION	0	0,0			
RESULTADOS PENDIENTES DE APLICACION	0	0,0			
TOTAL ACTIVO	300.000	100,0	TOTAL PASIVO	0	Núm!
CUENTAS DE CONTROL PRESUPUESTARIO	0	Núm!	CUENTAS DE CONTROL PRESUPUESTARIO	0	Núm!
CUENTAS DE ORDEN	0	Núm!	CUENTAS DE ORDEN	0	Núm!
TOTAL CUENTAS DEL GRUPO 0	0	Núm!	TOTAL CUENTAS DEL GRUPO 0	0	Núm!

ESTADO DE LA DEUDA			
DEUDA		INTERES	
Circulación a 1/1	0	Pendiente de pago a 1/1	0
Cargos en Ejercicio	0	Cargo	0
Amortizaciones	0	Data	0
Circulación 31/1	0	Pendiente de pago a 31/12	0

CUENTA DE RESULTADOS	
RESULTADO NETO	0

INDICADORES PRESUPUESTARIOS	
1. Mod. presupuestarias	34,7 %
2. Ejecución de ingresos	102,9 %
3. Ejecución de gastos	34,3 %
4. Cumplimiento de los cobros	58,2 %
5. Cumplimiento de los pagos	78,8 %
6. Carga financiera global	0,0 %
7. Carga financiera por hab.	#iNúm! P
8. Ahorro bruto	71,8 %
9. Ahorro neto	71,8 %
10. Eficacia gestión recaud.	38,7 %
11. Ingreso por habitante	#iDiv/0! P
12. Gastos por habitante	#iDiv/0! P

INDICADORES FINANCIEROS	
1. Endeudamiento	#iNúm!
2. Endeudamiento por habitante	#iNúm! P
3. Liquidez	#iDiv/0!
4. Solvencia	#iDiv/0!
5. Firmeza	#iNúm!
6. Plazo de cobro	#iDiv/0!
7. Plazo de pago	#iNúm!

ESTADO DE MODIFICACIONES	
	TOTALES %
Credito Extraordinario	0 Núm!
Suplementos de Credito	0 Núm!
Ampliaciones de Credito	0 Núm!
Transferencias de Credito Positivas	0 Núm!
Transferencias de Credito Negativa	0 Núm!
Incorporaciones de Rem. Credito	0 Núm!
Creditos generados por Ingresos	0 Núm!
Bajas Anulación	0 Núm!
TOTAL	0

IAC-91 De fiscalización del Cabildo Insular de Fuerteventura, ejercicio 1996.

(Registro de Entrada núm. 1.142, de 9/6/00.)

PRESIDENCIA

La Mesa del Parlamento, en reunión celebrada el día 14 de junio de 2000, adoptó el acuerdo que se indica respecto del asunto de referencia:

9.- INFORMES DE LA AUDIENCIA DE CUENTAS

9.75.- De fiscalización del Cabildo Insular de Fuerteventura, ejercicio 1996.

Acuerdo:

En conformidad con lo previsto en el artículo 19 de la Ley 4/1989, de 2 de mayo, de la Audiencia de Cuentas de Canarias, y según lo dispuesto en el artículo 179 del Reglamento de la Cámara, se acuerda remitir a la Comisión de Presupuestos y Hacienda el Informe de referencia y ordenar su publicación en el Boletín Oficial del Parlamento.

De este acuerdo se dará traslado a la Audiencia de Cuentas.

En ejecución de dicho acuerdo, y en conformidad con lo previsto en el artículo 102 del Reglamento del Parlamento de Canarias, dispongo su publicación en el Boletín Oficial del Parlamento.

En la Sede del Parlamento, a 28 de junio de 2000.-
EL PRESIDENTE, José Miguel Bravo de Laguna Bermúdez.

INFORME DE FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA GENERAL DEL EJERCICIO 1996 DEL CABILDO INSULAR DE FUERTEVENTURA

En virtud de lo dispuesto en el artículo 11.b) de la Ley 4/89, de 2 de mayo, y en base a los estados y cuentas anuales integrantes de la Cuenta General del ejercicio económico de 1996 que expresamente se habían solicitado, a excepción de los que se relacionan en cada uno de los apartados respectivos, se ha procedido por esta Audiencia de Cuentas a la emisión del presente Informe, el cual ha sido sometido a alegaciones por un plazo de 30 días.

La Corporación ha presentado la información que compone la Cuenta General ajustada a los requisitos de la Instrucción de Contabilidad para la Administración Local, aprobada por Orden de 17 de julio de 1990.

En la fiscalización llevada a cabo sobre la misma se ha observado lo siguiente:

B) En relación con los Estados y Cuentas Anuales.

1.- En el ejercicio 1996 no se ha efectuado dotación alguna para amortizaciones por la depreciación anual efectiva sufrida por el inmovilizado material.

2.- En el Balance de Situación a 31/12/96 no figura importe alguno en la cuenta 221 "Infraestructuras y bienes destinados al uso general" por las inversiones en la construcción de bienes destinados a dicho uso, o dirigidos a crear, mejorar o reponer infraestructuras, ni en la correlativa 109 "Patrimonio entregado al uso general".

3.- En la determinación del Resultado Presupuestario no se han tenido en cuenta las desviaciones en gastos con financiación afectada.

4.- La relación nominal de deudores de Presupuestos Cerrados presenta una diferencia de 20.436.687 ptas. con el saldo pendiente de cobro a 31/12 del Estado demostrativo de Presupuestos Cerrados.

5.- No se ha remitido la relación de derechos cancelados y obligaciones rectificadas en ejercicios cerrados.

6.- No se ha remitido la deuda en circulación, ni los intereses del Estado de la Deuda, que ha de formar parte de la Cuenta General y en el que se ha de reflejar las operaciones de creación, amortización, pago y extinción de los intereses devengados.

C) En relación con los anexos a los Estados Anuales.

1.- De la comparación del Estado de Modificaciones de Crédito y los expedientes remitidos se desprende una diferencia en los suplementos de crédito de 7.023.354 ptas., que coincide con otra por el mismo importe en las Generaciones de crédito.

2.- No se ha estimado el pendiente de cobro dudoso o incobrable, que es un componente en el cálculo del Remanente de Tesorería.

3.- No se han estimado los ingresos afectados a gastos futuros.

4.- El Remanente de Tesorería se ha calculado de forma errónea.

D) En relación con la justificación de los Estados y Cuentas Anuales y de los Anexos.

El Presupuesto aprobado inicialmente es distinto al publicado en el Boletín Oficial de la Provincia.

E) En relación con los Organismos Autónomos de carácter administrativo.

1.- En el Balance de Situación a 31/12/96 del Consejo Insular de Aguas no figura cantidad alguna en las cuentas, 060 por los valores en depósito, 180 por fianzas a largo plazo, 510 por depósitos recibidos y 520 por fianzas a corto plazo, cuando en las mismas deben figurar las fianzas depositadas por los contratistas de obras, suministros y otros contratos.

2.- En la determinación del Resultado Presupuestario del Consejo Insular de Aguas no se han tenido en cuenta las desviaciones en gastos con financiación afectada.

3.- No figura cantidad alguna en el capítulo 5 del estado de ingresos en el Consejo Insular de Aguas. En este capítulo cabe incluir, entre otros conceptos, los intereses que producen los depósitos existentes en cuentas de entidades financieras.

4.- En el Consejo Insular de Aguas, no se han estimado los ingresos afectados a gastos futuros.

H) En relación con otros aspectos de la gestión económico-financiera.

No se ha remitido la memoria justificativa del coste y rendimiento de los servicios públicos.

ANÁLISIS ECONÓMICO-FINANCIERO

La principal fuente de financiación de la Corporación en el ejercicio fue el capítulo 2 (Impuestos indirectos), que alcanzó el 45,7% de los derechos reconocidos, seguido en importancia del capítulo 4 (Transferencias corrientes) con el 19,8%.

El principal componente del gasto fue el capítulo 6 (Inversiones reales), que representó el 33,7% de las obligaciones reconocidas. Le sigue el capítulo 1 (Gastos de personal), que supuso el 25,3% del total del gasto.

Las modificaciones netas de crédito para gastos supusieron el 64,2% de los créditos iniciales del Presupuesto, correspondiendo el mayor volumen de las mismas a los capítulos 1 y 6.

Los grados de ejecución de ingresos y gastos fueron, el primero reducido y el segundo intermedio, pues alcanzaron el 68% y 72,3%, respectivamente, en tanto que los niveles de cumplimiento de los cobros y pagos se situaron, en parámetros intermedios el primero y elevados el segundo, el 81,5% y 96,7%, respectivamente, habiendo alcanzado la eficacia en la gestión recaudatoria un 97,2%.

Los importes pendientes de cobro en ejercicios cerrados eran elevados.

Los ahorros bruto y neto fueron positivos, lo que permitió a la Corporación destinar ingresos corrientes a la financiación de inversiones.

La carga financiera global alcanzó el 11,2% de los derechos reconocidos netos.

El Resultado Presupuestario, ajustado, fue positivo, debido a que los ingresos fueron suficientes para atender a los gastos, al igual que el Remanente de Tesorería.

En conclusión, la Corporación a 31/12/96 no presentaba desequilibrios en su estructura financiera, aunque era necesario potenciar el nivel de ejecución de ingresos.

Santa Cruz de Tenerife, a 25 de enero de 2000.-
EL PRESIDENTE, Fdo.: José Carlos Naranjo Sintes.

ALEGACIONES AL INFORME DE FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA GENERAL DEL EJERCICIO 1996 DEL CABILDO INSULAR DE FUERTEVENTURA

A la fecha de aprobación definitiva del presente Informe por el Pleno de la Audiencia de Cuentas, la Entidad no ha formulado alegación alguna al mismo.

Ejercicio 1996

ENTIDADES LOCALES CANARIAS

TIPO ENTIDAD:	CABILDO	Página: 1/2
NOMBRE:	CABILDO INSULAR DE FUERTEVENTURA	Población: 42.938

CAPITULO INGRESOS	Prev. Inicial	Modificaciones	%	Prev.definitiva	Der.Rec.Netos	%	%	Recaudac.Neta	%	Pendiente cobro
1. Imp. directos	5.000.000	0	0,0	5.000.000	4.462.314	0,1	89,2	3.829.447	85,8	632.867
2. Imp. indirectos	2.070.048.627	0	0,0	2.070.048.627	2.231.793.241	45,7	107,8	2.229.030.194	99,9	2.763.047
3. Tasas y otros	90.387.745	0	0,0	90.387.745	134.427.411	2,8	148,7	72.257.781	53,8	62.169.630
4. Transferencias	934.880.438	74.873.460	8,0	1.009.753.898	967.749.749	19,8	95,8	868.899.390	89,8	98.850.359
5. Inq. patrimoniales	215.125.104	0	0,0	215.125.104	156.220.186	3,2	72,6	149.303.500	95,6	6.916.686
SUBTOTAL 1-5	3.315.441.914	74.873.460	2,3	3.390.315.374	3.494.652.901	71,5	103,1	3.323.320.312	95,1	171.332.589
6. Enaj. inv. reales	1.500.000	0	0,0	1.500.000	387.000	0,0	25,8	387.000	100,0	0
7. Transferencias	643.133.964	466.277.855	72,5	1.109.411.819	963.615.054	19,7	86,9	322.504.602	33,5	641.110.452
SUBTOTAL 6-7	644.633.964	466.277.855	72,3	1.110.911.819	964.002.054	19,7	86,8	322.891.602	33,5	641.110.452
8. Var. act. finan.	125.461.360	2.270.055.118	1.809,4	2.395.516.478	134.027.909	2,7	5,6	126.940.281	94,7	7.087.628
9. Var. pas. finan.	294.863.200	0	0,0	294.863.200	294.863.200	6,0	100,0	210.000.000	71,2	84.863.200
SUBTOTAL 8-9	420.324.560	2.270.055.118	540,1	2.690.379.678	428.891.109	8,8	15,9	336.940.281	78,6	91.950.828
SUBTOTAL 6-9	1.064.958.524	2.736.332.973	256,9	3.801.291.497	1.392.893.163	28,5	36,6	659.831.883	47,4	733.061.280
TOTAL INGRESOS	4.380.400.438	2.811.206.433	64,2	7.191.606.871	4.887.546.064	100,0	68,0	3.983.152.195	81,5	904.393.869

CAPITULO GASTOS	Prev. Inicial	Modificaciones	%	Prev.definitiva	Obl.Rec.Netas	%	%	Pagos líquidos	%	Pendiente pago
1. Retrib. personal	1.303.588.360	92.567.431	7,1	1.396.155.791	1.315.122.114	25,3	94,2	1.277.689.796	97,2	37.432.318
2. Comp.bienes y ser.	468.590.484	288.267.227	61,5	756.857.711	636.750.636	12,2	84,1	600.071.326	94,2	36.679.310
3. Intereses	193.866.073	0	0,0	193.866.073	154.506.357	3,0	79,7	154.506.357	100,0	0
4. Transferencias	968.521.146	101.889.602	10,5	1.070.410.748	912.800.160	17,6	85,3	909.890.677	99,7	2.909.483
SUBTOTAL 1-4	2.934.566.063	482.724.260	16,4	3.417.290.323	3.019.179.267	58,1	88,4	2.942.158.156	97,4	77.021.111
6. Inversiones reales	1.040.817.481	1.879.699.547	180,6	2.920.517.028	1.750.447.262	33,7	59,9	1.653.404.315	94,5	97.042.947
7. Transferencias	87.944.460	448.632.626	510,1	536.577.086	185.735.507	3,6	34,6	185.735.507	100,0	0
SUBTOTAL 6-7	1.128.761.941	2.328.332.173	206,3	3.457.094.114	1.936.182.769	37,2	56,0	1.839.139.822	95,0	97.042.947
8. Var. act. finan.	11.500.000	150.000	1,3	11.650.000	6.592.132	0,1	56,6	6.592.132	100,0	0
9. Var. pas. finan.	305.572.434	0	0,0	305.572.434	237.562.928	4,6	77,7	237.562.928	100,0	0
SUBTOTAL 8-9	317.072.434	150.000	0,0	317.222.434	244.155.060	4,7	77,0	244.155.060	100,0	0
SUBTOTAL 6-9	1.445.834.375	2.328.482.173	161,0	3.774.316.548	2.180.337.829	41,9	57,8	2.083.294.882	95,5	97.042.947
TOTAL	4.380.400.438	2.811.206.433	64,2	7.191.606.871	5.199.517.096	100,0	72,3	5.025.453.038	96,7	174.064.058

G. FUNCION	Obl.Rec.Netas	%
1. Serv. caract. gral.	428.362.102	8,2
2. Protec.civil. y s.c.	0	0,0
3. Seq.Protecc.P.Social	215.101.023	4,1
4. Prod.bienes pub.soc.	1.526.754.156	29,4
5. Prod.bienes c.econ.	1.256.151.934	24,2
6. Reg.econ.c.general	78.005.163	1,5
7. Reg.econ.sect.prod.	612.130.451	11,8
8. Ajustes por consol.	48.011.105	0,9
9. Transf.adm.públicas	642.931.877	12,4
0. Deuda Pública	392.069.285	7,5
TOTAL GASTOS	5.199.517.096	100,0

PRESUPUESTOS CERRADOS	Derechos	Obligac.
Saldo al 1.1.96	2.046.440.035	462.303.447
Rectificaciones	5.426.146	130.111
Cobros/pagos	1.032.552.900	298.515.587
SALDO 31.12.96	1.019.313.281	163.917.971

REMANENTE DE TESORERIA

1. DEUDORES PENDIENTES DE COBRO EN FIN DE EJERCICIO		2.095.577.234
- De presupuesto de ingresos Pto. corriente	904.393.869	
- De presupuesto de ingresos Ptos. Cerrados	1.019.313.281	
- De operaciones comerciales	0	
- De recursos de otros entes públicos	0	
- De otras operaciones no presupuestarias	171.870.084	
- Menos = Saldos de dudoso cobro	0	
- Menos = Inq. realizados pendien. de aplic. def.	0	
2. ACREEDORES PENDIENTES DE PAGO EN FIN DE EJERCICIO		471.459.462
- De presupuesto de gastos Pto. corriente	174.064.058	
- De presupuesto de gastos Ptos. cerrados	163.917.971	
- De presupuesto de ingresos	0	
- De operaciones comerciales	0	
- De recursos de otros entes públicos	0	
- De otras operaciones no presupuestarias	133.477.433	
- Menos = Pagos realizados pendien. de aplic. def.	0	
3. FONDOS LIQUIDOS EN TESORERIA EN FIN DE EJERCICIO		376.629.337
4. REMANENTE DE TESORERIA AFECTADO A GASTOS CON FINANCIACIÓN AFECTADA		1.045.502.026
5. REMANENTE TESORERIA GASTOS GENERALES (1-2+3-4)		955.245.083
6. REMANENTE TESORERIA TOTAL (1-2+3) ó (4+5)		2.000.747.109

RESULTADO PRESUPUESTARIO

1. Derechos reconocidos netos	4.887.546.064	
2. Obligaciones reconocidas netas	5.199.517.096	
3. Resultado presupuestario (1-2)		-311.971.032
4. Desviaciones positivas de financiación	0	
5. Desviaciones negativas de financiación	0	
6. Gastos finan. reman. liquido de Tesorería	1.500.469.154	
7. Resul. de operaciones comerciales	0	
8. Resul. presupues. ajustado (3-4+5+6+7)		1.188.498.122

ESTADO DE TESORERIA

	Pagos	Cobros
Presupuestarios	5.705.047.745	5.417.217.902
De otros entes	0	0
Op. no presup.	13.485.391.057	13.471.527.545
Otros (Deud., IVA)	212.234	193.719
SUMAS	19.190.651.036	18.888.939.166
Existencia inicial		678.341.207
Existencia final	376.629.337	
Totales	19.567.280.373	19.567.280.373

Ejercicio 1996

ENTIDADES LOCALES CANARIAS

TIPO ENTIDAD: CABILDO

Página: 2/2

NOMBRE: CABILDO INSULAR DE FUERTEVENTURA

Población: 42.938

BALANCE DE SITUACION

ACTIVO			%	PASIVO			%
INMOVILIZADO MATERIAL	7.755.878.032	69,4		PATRIMONIO Y RESERVAS	5.499.136.328	49,2	
INMOVILIZADO INMATERIAL	18.889.576	0,2		SUBVENCIONES DE CAPITAL	3.192.046.637	28,5	
INV. INFRAESTRUCTURA Y BIENES USO GENERAL	460.000	0,0		PROVISIONES	0	0,0	
INMOVILIZADO FINANCIERO	953.212.555	8,5		DEUDAS A LARGO PLAZO	1.678.910.511	15,0	
GASTOS A CANCELAR	0	0,0		DEUDAS A CORTO PLAZO	471.459.462	4,2	
EXISTENCIAS	0	0,0		PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACION	0	0,0	
DEUDORES	2.075.143.547	18,6		AJUSTES POR PERIODIFICACION	0	0,0	
CUENTAS FINANCIERAS	377.114.777	3,4		RESULTADOS	339.145.549	3,0	
SITUACIONES TRANSITORIAS DE FINANCIACION	0	0,0					
AJUSTES POR PERIODIFICACION	0	0,0					
RESULTADOS PENDIENTES DE APLICACION	0	0,0					
TOTAL ACTIVO	11.180.698.487	100,0		TOTAL PASIVO	11.180.698.487	100,0	
CUENTAS DE CONTROL PRESUPUESTARIO	0	0,0		CUENTAS DE CONTROL PRESUPUESTARIO	0	0,0	
CUENTAS DE ORDEN	313.360.920	100,0		CUENTAS DE ORDEN	313.360.920	100,0	
TOTAL CUENTAS DEL GRUPO 0	313.360.920	100,0		TOTAL CUENTAS DEL GRUPO 0	313.360.920	100,0	

ESTADO DE LA DEUDA

DEUDA		INTERES	
Circulación a 1/1	0	Pendiente de pago a 1/1	0
Cargos en Ejercicio	0	Cargo	0
Amortizaciones	0	Data	0
Circulación 31/1	0	Pendiente de pago a 31/12	0

CUENTA DE RESULTADOS

RESULTADO NETO	339.145.549
-----------------------	--------------------

ESTADO DE MODIFICACIONES

	TOTALES	%
Credito Extraordinario	281.803.509	10,0
Suplementos de Credito	360.810.851	12,8
Ampliaciones de Credito	0	0,0
Transferencias de Credito Positivas	80.600.000	2,9
Transferencias de Credito Negativa	80.600.000	2,9
Incorporaciones de Rem. Credito	1.655.335.112	58,9
Creditos generados por Ingresos	534.127.961	19,0
Bajas Anulación	20.871.000	0,7
TOTAL	2.811.206.433	

INDICADORES PRESUPUESTARIOS

1. Mod. presupuestarias	64,2	%
2. Ejecución de ingresos	68,0	%
3. Ejecución de gastos	72,3	%
4. Cumplimiento de los cobros	81,5	%
5. Cumplimiento de los pagos	96,7	%
6. Carga financiera global	11,2	%
7. Carga financiera por hab.	9.131,1	P
8. Ahorro bruto	13,6	%
9. Ahorro neto	6,8	%
10. Eficacia gestión recaud.	97,2	%
11. Ingreso por habitante	113.828	P
12. Gastos por habitante	121.094	P

INDICADORES FINANCIEROS

1. Endeudamiento	0,4	
2. Endeudamiento por habitante	39.101	P
3. Liquidez	5,2	
4. Solvencia	5,0	
5. Firmeza	5	
6. Plazo de cobro	213	
7. Plazo de pago	53	

Ejercicio 1996

ENTIDADES LOCALES CANARIAS

TIPO ENTIDAD:	ORGANISMO AUTONOMO	Página: 1/2
NOMBRE:	PATRONATO DE TURISMO	Población: 0

CAPITULO INGRESOS	Prev. Inicial	Modificaciones	%	Prev.definitiva	Der.Rec.Netos	%	%	Recaudac.Neta	%	Pendiente cobro
1. Imp. directos	0	0	#iNúm!	0	0	0,0	iNúm!	0	Núm!	0
2. Imp. indirectos	0	0	#iNúm!	0	0	0,0	iNúm!	0	Núm!	0
3. Tasas y otros	2.000	0	0,0	2.000	18.000.000	27,6	.000,0	18.000.000	100,0	0
4. Transferencias	77.403.000	5.381.376	7,0	82.784.376	46.784.376	71,8	56,5	46.784.376	100,0	0
5. Inq. patrimoniales	500.000	0	0,0	500.000	352.931	0,5	70,6	352.931	100,0	0
SUBTOTAL 1-5	77.905.000	5.381.376	6,9	83.286.376	65.137.307	100,0	78,2	65.137.307	100,0	0
6. Enaj. inv. reales	0	0	#iNúm!	0	0	0,0	iNúm!	0	Núm!	0
7. Transferencias	0	0	#iNúm!	0	0	0,0	iNúm!	0	Núm!	0
SUBTOTAL 6-7	0	0	#iNúm!	0	0	0,0	iNúm!	0	Núm!	0
8. Var. act. finan.	0	292.281	#iDivi0!	292.281	0	0,0	0,0	0	Núm!	0
9. Var. pas. finan.	0	0	#iNúm!	0	0	0,0	iNúm!	0	Núm!	0
SUBTOTAL 8-9	0	292.281	#iDivi0!	292.281	0	0,0	0,0	0	Núm!	0
SUBTOTAL 6-9	0	292.281	#iDivi0!	292.281	0	0,0	0,0	0	Núm!	0
TOTAL INGRESOS	77.905.000	5.673.657	7,3	83.578.657	65.137.307	100,0	77,9	65.137.307	100,0	0

CAPITULO GASTOS	Prev. Inicial	Modificaciones	%	Prev.definitiva	Obl.Rec.Netas	%	%	Pagos líquidos	%	Pendiente pago
1. Retrib. personal	0	0	#iNúm!	0	0	0,0	iNúm!	0	Núm!	0
2. Comp.bienes y ser.	59.290.000	5.118.980	8,6	64.408.980	55.362.630	85,4	86,0	55.300.940	99,9	61.690
3. Intereses	15.000	0	0,0	15.000	14.755	0,0	98,4	14.755	100,0	0
4. Transferencias	18.500.000	554.677	3,0	19.054.677	9.414.561	14,5	49,4	9.414.561	100,0	0
SUBTOTAL 1-4	77.805.000	5.673.657	7,3	83.478.657	64.791.946	99,9	77,6	64.730.256	99,9	61.690
6. Inversiones reales	100.000	0	0,0	100.000	69.500	0,1	69,5	69.500	100,0	0
7. Transferencias	0	0	#iNúm!	0	0	0,0	iNúm!	0	Núm!	0
SUBTOTAL 6-7	100.000	0	0,0	100.000	69.500	0,1	69,5	69.500	100,0	0
8. Var. act. finan.	0	0	#iNúm!	0	0	0,0	iNúm!	0	Núm!	0
9. Var. pas. finan.	0	0	#iNúm!	0	0	0,0	iNúm!	0	Núm!	0
SUBTOTAL 8-9	0	0	#iNúm!	0	0	0,0	iNúm!	0	Núm!	0
SUBTOTAL 6-9	100.000	0	0,0	100.000	69.500	0,1	69,5	69.500	100,0	0
TOTAL GASTOS	77.905.000	5.673.657	7,3	83.578.657	64.861.446	100,0	77,6	64.799.756	99,9	61.690

G. FUNCION	Obl.Rec.Netas	%
1. Serv. caract. gral.	0	0,0
2. Protec.civil. y s.c.	0	0,0
3. Seq. Protec.P.Social	0	0,0
4. Prod.bienes pub.soc.	0	0,0
5. Prod.bienes c.econ.	0	0,0
6. Req.econ.c.general	0	0,0
7. Req.econ.sect.prod.	64.861.446	100,0
8. Ajustes por consol.	0	0,0
9. Transf.adm.públicas	0	0,0
0. Deuda Pública	0	0,0
TOTAL GASTOS	64.861.446	100,0

REMAYENTE DE TESORERIA	
1. DEUDORES PENDIENTES DE COBRO EN FIN DE EJERCICIO	4.800
- De presupuesto de ingresos Pto. corriente	0
- De presupuesto de ingresos Ptos. Cerrados	0
- De operaciones comerciales	0
- De recursos de otros entes públicos	0
- De otras operaciones no presupuestarias	4.800
- Menos = Saldos de dudoso cobro	0
- Menos = Inq. realizados pendien. de aplic. def.	0
2. ACREEDORES PENDIENTES DE PAGO EN FIN DE EJERCICIO	861.305
- De presupuesto de gastos Pto. corriente	61.690
- De presupuesto de gastos Ptos. cerrados	59.640
- De presupuesto de ingresos	0
- De operaciones comerciales	0
- De recursos de otros entes públicos	0
- De otras operaciones no presupuestarias	739.975
- Menos = Pagos realizados pendien. de aplic. def.	0
3. FONDOS LIQUIDOS EN TESORERIA EN FIN DE EJERCICIO	1.424.647
4. REMAYENTE DE TESORERIA AFECTADO A GASTOS CON FINANCIACIÓN AFECTADA	0
5. REMAYENTE TESORERIA GASTOS GENERALES (1-2+3-4)	568.142
6. REMAYENTE TESORERIA TOTAL (1-2+3) ó (4+5)	568.142

PRESUPUESTOS CERRADOS		
Derechos	Obligac.	
Saldo al 1.1.96	554.677	59.640
Rectificaciones	0	0
Cobros/pagos	554.677	0
SALDO 31.12.96	0	59.640

RESULTADO PRESUPUESTARIO	
1. Derechos reconocidos netos	65.137.307
2. Obligaciones reconocidas netas	64.861.446
3. Resultado presupuestario (1-2)	275.861
4. Desviaciones positivas de financiación	0
5. Desviaciones negativas de financiación	0
6. Gastos finan. reman. líquido de Tesorería	554.677
7. Result. de operaciones comerciales	0
8. Result. presupues. ajustado (3-4+5+6+7)	830.538

ESTADO DE TESORERIA	
Pagos	Cobros
Presupuestarios	0
De otros entes	0
Op. no presup.	0
Otros (Deud., IVA)	0
SUMAS	0
Existencia inicial	0
Existencia final	0
Totales	0

Ejercicio 1996**ENTIDADES LOCALES CANARIAS**

TIPO ENTIDAD:	ORGANISMO AUTONOMO	Página: 2/2
NOMBRE:	PATRONATO DE TURISMO	Población: 0

BALANCE DE SITUACION					
ACTIVO		%	PASIVO		%
INMOVILIZADO MATERIAL	6.422.116	18,6	PATRIMONIO Y RESERVAS	22.276.965	64,6
INMOVILIZADO INMATERIAL	0	0,0	SUBVENCIONES DE CAPITAL	11.000.000	31,9
INV. INFRAESTRUCTURA Y BIENES USO GENERAL	0	0,0	PROVISIONES	0	0,0
INMOVILIZADO FINANCIERO	0	0,0	DEUDAS A LARGO PLAZO	0	0,0
GASTOS A CANCELAR	0	0,0	DEUDAS A CORTO PLAZO	861.305	2,5
EXISTENCIAS	0	0,0	PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACION	0	0,0
DEUDORES	4.800	0,0	AJUSTES POR PERIODIFICACION	0	0,0
CUENTAS FINANCIERAS	1.424.647	4,1	RESULTADOS	345.361	1,0
SITUACIONES TRANSITORIAS DE FINANCIACION	0	0,0			
AJUSTES POR PERIODIFICACION	0	0,0			
RESULTADOS PENDIENTES DE APLICACION	26.632.068	77,2			
TOTAL ACTIVO	34.483.631	100,0	TOTAL PASIVO	34.483.631	100,0
CUENTAS DE CONTROL PRESUPUESTARIO	0	Núm!	CUENTAS DE CONTROL PRESUPUESTARIO	0	Núm!
CUENTAS DE ORDEN	0	Núm!	CUENTAS DE ORDEN	0	Núm!
TOTAL CUENTAS DEL GRUPO 0	0	Núm!	TOTAL CUENTAS DEL GRUPO 0	0	Núm!

ESTADO DE LA DEUDA			
DEUDA		INTERES	
Circulación a 1/1	0	Pendiente de pago a 1/1	0
Cargos en Ejercicio	0	Cargo	0
Amortizaciones	0	Data	0
Circulación 31/1	0	Pendiente de pago a 31/12	0

CUENTA DE RESULTADOS	
RESULTADO NETO	345.361

INDICADORES PRESUPUESTARIOS	
1. Mod. presupuestarias	7,3 %
2. Ejecución de ingresos	77,9 %
3. Ejecución de gastos	77,6 %
4. Cumplimiento de los cobros	100,0 %
5. Cumplimiento de los pagos	99,9 %
6. Carga financiera global	0,0 %
7. Carga financiera por hab.	#/Div/0! P
8. Ahorro bruto	0,5 %
9. Ahorro neto	0,5 %
10. Eficacia gestión recaud.	100,0 %
11. Ingreso por habitante	#/Div/0! P
12. Gastos por habitante	#/Div/0! P

INDICADORES FINANCIEROS	
1. Endeudamiento	0,0
2. Endeudamiento por habitante	#/Núm! P
3. Liquidez	1,7
4. Solvencia	7,5
5. Firmeza	#/Div/0!
6. Plazo de cobro	0
7. Plazo de pago	5

ESTADO DE MODIFICACIONES	
TOTALES	%
Credito Extraordinario	0 Núm!
Suplementos de Credito	0 Núm!
Ampliaciones de Credito	0 Núm!
Transferencias de Credito Positivas	0 Núm!
Transferencias de Credito Negativa	0 Núm!
Incorporaciones de Rem. Credito	0 Núm!
Creditos generados por Ingresos	0 Núm!
Bajas Anulación	0 Núm!
TOTAL	0

Ejercicio 1996

ENTIDADES LOCALES CANARIAS

TIPO ENTIDAD:	ORGANISMO AUTONOMO	Página: 1/2
NOMBRE:	CONSEJO INSULAR DE AGUAS	Población: 0

CAPITULO INGRESOS	Prev. Inicial	Modificaciones	%	Prev.definitiva	Der.Rec.Netos	%	%	Recaudac.Neta	%	Pendiente cobro
1. Imp. directos	0	0	#iNúm!	0	0	0,0	iNúm!	0	Núm!	0
2. Imp. indirectos	0	0	#iNúm!	0	0	0,0	iNúm!	0	Núm!	0
3. Tasas y otros	500.000	0	0,0	500.000	14.656	0,0	2,9	14.656	100,0	0
4. Transferencias	27.101.399	3.500.000	12,9	30.601.399	17.485.000	12,4	57,1	3.500.000	20,0	13.985.000
5. Inq. patrimoniales	500.000	0	0,0	500.000	0	0,0	0,0	0	Núm!	0
SUBTOTAL 1-5	28.101.399	3.500.000	12,5	31.601.399	17.499.656	12,4	55,4	3.514.656	20,1	13.985.000
6. Enaj. inv. reales	0	0	#iNúm!	0	0	0,0	iNúm!	0	Núm!	0
7. Transferencias	123.751.119	0	0,0	123.751.119	123.752.059	87,6	100,0	20.000.000	16,2	103.752.059
SUBTOTAL 6-7	123.751.119	0	0,0	123.751.119	123.752.059	87,6	100,0	20.000.000	16,2	103.752.059
8. Var. act. finan.	0	0	#iNúm!	0	0	0,0	iNúm!	0	Núm!	0
9. Var. pas. finan.	0	0	#iNúm!	0	0	0,0	iNúm!	0	Núm!	0
SUBTOTAL 8-9	0	0	#iNúm!	0	0	0,0	iNúm!	0	Núm!	0
SUBTOTAL 6-9	123.751.119	0	0,0	123.751.119	123.752.059	87,6	100,0	20.000.000	16,2	103.752.059
TOTAL INGRESOS	151.852.518	3.500.000	2,3	155.352.518	141.251.715	100,0	90,9	23.514.656	16,6	117.737.059

CAPITULO GASTOS	Prev. Inicial	Modificaciones	%	Prev.definitiva	Obl.Rec.Netas	%	%	Pagos líquidos	%	Pendiente pago
1. Retrib. personal	20.477.243	0	0,0	20.477.243	0	0,0	0,0	0	Núm!	0
2. Comp.bienes y ser.	2.975.000	3.500.000	117,6	6.475.000	1.632.040	59,6	25,2	832.000	51,0	800.040
3. Intereses	0	0	#iNúm!	0	0	0,0	iNúm!	0	Núm!	0
4. Transferencias	4.649.156	0	0,0	4.649.156	0	0,0	0,0	0	Núm!	0
SUBTOTAL 1-4	28.101.399	3.500.000	12,5	31.601.399	1.632.040	59,6	5,2	832.000	51,0	800.040
6. Inversiones reales	116.911.119	0	0,0	116.911.119	1.107.678	40,4	0,9	1.107.678	100,0	0
7. Transferencias	6.840.000	0	0,0	6.840.000	0	0,0	0,0	0	Núm!	0
SUBTOTAL 6-7	123.751.119	0	0,0	123.751.119	1.107.678	40,4	0,9	1.107.678	100,0	0
8. Var. act. finan.	0	0	#iNúm!	0	0	0,0	iNúm!	0	Núm!	0
9. Var. pas. finan.	0	0	#iNúm!	0	0	0,0	iNúm!	0	Núm!	0
SUBTOTAL 8-9	0	0	#iNúm!	0	0	0,0	iNúm!	0	Núm!	0
SUBTOTAL 6-9	123.751.119	0	0,0	123.751.119	1.107.678	40,4	0,9	1.107.678	100,0	0
TOTAL	151.852.518	3.500.000	2,3	155.352.518	2.739.718	100,0	1,8	1.939.678	70,8	800.040

G. FUNCION	Obl.Rec.Netas	%
1. Serv. caract. gral.	0	0,0
2. Protec.civil. v s.c.	0	0,0
3. Seq.Protecc.P.Social	0	0,0
4. Prod.bienes pub.soc.	0	0,0
5. Prod.bienes c.econ.	2.739.718	100,0
6. Reg.econ.c.general	0	0,0
7. Reg.econ.sect.prod.	0	0,0
8. Ajustes por consol.	0	0,0
9. Transf.adm.públicas	0	0,0
0. Deuda Pública	0	0,0
TOTAL GASTOS	2.739.718	100,0

REMANENTE DE TESORERIA

1. DEUDORES PENDIENTES DE COBRO EN FIN DE EJERCICIO

- De presupuesto de ingresos Pto. corriente	117.737.059
- De presupuesto de ingresos Ptos. Cerrados	0
- De operaciones comerciales	0
- De recursos de otros entes públicos	0
- De otras operaciones no presupuestarias	0
- Menos = Saldos de dudoso cobro	0
- Menos = Inq. realizados pendien. de aplic. def.	0

2. ACREEDORES PENDIENTES DE PAGO EN FIN DE EJERCICIO

- De presupuesto de gastos Pto. corriente	800.040
- De presupuesto de gastos Ptos. cerrados	0
- De presupuesto de ingresos	0
- De operaciones comerciales	0
- De recursos de otros entes públicos	0
- De otras operaciones no presupuestarias	0
- Menos = Pagos realizados pendien. de aplic. def.	0

3. FONDOS LIQUIDOS EN TESORERIA EN FIN DE EJERCICIO

4. REMANENTE DE TESORERIA AFECTADO A GASTOS CON FINANCIACIÓN AFECTADA

5. REMANENTE TESORERIA GASTOS GENERALES (1-2+3-4)

6. REMANENTE TESORERIA TOTAL (1-2+3) ó (4+5)

117.737.059

800.040

21.574.978

138.511.997

138.511.997

PRESUPUESTOS CERRADOS	Derechos	Obligac.
Saldo al 1.1.96	0	0
Rectificaciones	0	0
Cobros/pagos	0	0
SALDO 31.12.96	0	0

RESULTADO PRESUPUESTARIO	
1. Derechos reconocidos netos	141.251.715
2. Obligaciones reconocidas netas	2.739.718
3. Resultado presupuestario (1-2)	138.511.997
4. Desviaciones positivas de financiación	0
5. Desviaciones negativas de financiación	0
6. Gastos finan. reman. liquido de Tesorería	0
7. Result. de operaciones comerciales	0
8. Result. presupues. ajustado (3-4+5+6+7)	138.511.997

ESTADO DE TESORERIA	Pagos	Cobros
Presupuestarios	0	0
De otros entes	0	0
Op. no presup.	0	0
Otros (Deud., IVA)	0	0
SUMAS	0	0
Existencia inicial		0
Existencia final	0	
Totales	0	0

Ejercicio 1996

ENTIDADES LOCALES CANARIAS

TIPO ENTIDAD:	ORGANISMO AUTÓNOMO	Página: 2/2
NOMBRE:	CONSEJO INSULAR DE AGUAS	Población: 0

BALANCE DE SITUACION

ACTIVO		%	PASIVO		%
INMOVILIZADO MATERIAL	1.107.678	0,8	PATRIMONIO Y RESERVAS	0	0,0
INMOVILIZADO INMATERIAL	0	0,0	SUBVENCIONES DE CAPITAL	123.752.059	88,1
INV. INFRAESTRUCTURA Y BIENES USO GENERAL	0	0,0	PROVISIONES	0	0,0
INMOVILIZADO FINANCIERO	0	0,0	DEUDAS A LARGO PLAZO	0	0,0
GASTOS A CANCELAR	0	0,0	DEUDAS A CORTO PLAZO	800.040	0,6
EXISTENCIAS	0	0,0	PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACION	0	0,0
DEUDORES	117.737.059	83,8	AJUSTES POR PERIODIFICACION	0	0,0
CUENTAS FINANCIERAS	21.574.978	15,4	RESULTADOS	15.867.616	11,3
SITUACIONES TRANSITORIAS DE FINANCIACION	0	0,0			
AJUSTES POR PERIODIFICACION	0	0,0			
RESULTADOS PENDIENTES DE APLICACION	0	0,0			
TOTAL ACTIVO	140.419.715	100,0	TOTAL PASIVO	140.419.715	100,0
CUENTAS DE CONTROL PRESUPUESTARIO	0	Núm!	CUENTAS DE CONTROL PRESUPUESTARIO	0	Núm!
CUENTAS DE ORDEN	0	Núm!	CUENTAS DE ORDEN	0	Núm!
TOTAL CUENTAS DEL GRUPO 0	0	Núm!	TOTAL CUENTAS DEL GRUPO 0	0	Núm!

ESTADO DE LA DEUDA

DEUDA		INTERES	
Circulación a 1/1	0	Pendiente de pago a 1/1	0
Cargos en Ejercicio	0	Cargo	0
Amortizaciones	0	Data	0
Circulación 31/1	0	Pendiente de pago a 31/12	0

CUENTA DE RESULTADOS

RESULTADO NETO	15.867.616
----------------	------------

ESTADO DE MODIFICACIONES

	TOTALES	%
Credito Extraordinario	0	Núm!
Suplementos de Credito	0	Núm!
Ampliaciones de Credito	0	Núm!
Transferencias de Credito Positivas	0	Núm!
Transferencias de Credito Negativa	0	Núm!
Incorporaciones de Ram. Credito	0	Núm!
Creditos generados por Ingresos	0	Núm!
Bajas Anulación	0	Núm!
TOTAL	0	

INDICADORES PRESUPUESTARIOS

1. Mod. presupuestarias	2,3	%
2. Ejecución de ingresos	90,9	%
3. Ejecución de gastos	1,8	%
4. Cumplimiento de los cobros	16,6	%
5. Cumplimiento de los pagos	70,8	%
6. Carga financiera global	0,0	%
7. Carga financiera por hab.	#iNúm!	P
8. Ahorro bruto	90,7	%
9. Ahorro neto	90,7	%
10. Eficacia gestión recaud.	100,0	%
11. Ingreso por habitante	#iDiv/0!	P
12. Gastos por habitante	#iDiv/0!	P

INDICADORES FINANCIEROS

1. Endeudamiento	#iDiv/0!
2. Endeudamiento por habitante	#iNúm! P
3. Liquidez	174,1
4. Solvencia	148,5
5. Firmeza	#iDiv/0!
6. Plazo de cobro	2.456
7. Plazo de pago	179

IAC-101 De fiscalización del Cabildo Insular de Lanzarote, ejercicio 1996.

(Registro de Entrada núm. 1.142, de 9/6/00.)

PRESIDENCIA

La Mesa del Parlamento, en reunión celebrada el día 14 de junio de 2000, adoptó el acuerdo que se indica respecto del asunto de referencia:

9.- INFORMES DE LA AUDIENCIA DE CUENTAS

9.85.- De fiscalización del Cabildo Insular de Lanzarote, ejercicio 1996.

Acuerdo:

En conformidad con lo previsto en el artículo 19 de la Ley 4/1989, de 2 de mayo, de la Audiencia de Cuentas de Canarias, y según lo dispuesto en el artículo 179 del Reglamento de la Cámara, se acuerda remitir a la Comisión de Presupuestos y Hacienda el Informe de referencia y ordenar su publicación en el Boletín Oficial del Parlamento.

De este acuerdo se dará traslado a la Audiencia de Cuentas.

En ejecución de dicho acuerdo, y en conformidad con lo previsto en el artículo 102 del Reglamento del Parlamento de Canarias, dispongo su publicación en el Boletín Oficial del Parlamento.

En la Sede del Parlamento, a 28 de junio de 2000.-
EL PRESIDENTE, José Miguel Bravo de Laguna Bermúdez.

INFORME DE FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA GENERAL DEL EJERCICIO 1996 DEL CABILDO INSULAR DE LANZAROTE

En virtud de lo dispuesto en el artículo 11.b) de la Ley 4/89, de 2 de mayo, y en base a los estados y cuentas anuales integrantes de la Cuenta General del ejercicio económico de 1996 que expresamente se habían solicitado, a excepción de los que se relacionan en cada uno de los apartados respectivos, se ha procedido por esta Audiencia de Cuentas a la emisión del presente Informe, el cual ha sido sometido a alegaciones por un plazo de 30 días.

La Corporación ha presentado la información que compone la Cuenta General ajustada a los requisitos de la Instrucción de Contabilidad para la Administración Local, aprobada por Orden de 17 de julio de 1990.

En la fiscalización llevada a cabo sobre la misma se ha observado lo siguiente:

B) En relación con los Estados y Cuentas Anuales.

1.- En el ejercicio 1996 no se ha efectuado dotación alguna para amortizaciones por la depreciación anual efectiva sufrida por el inmovilizado material.

2.- En el pasivo del Balance de Situación figura la cuenta 170 "Préstamos a largo plazo" con saldo deudor.

3.- En la determinación del Resultado Presupuestario no se han tenido en cuenta las desviaciones en gastos con financiación afectada.

4.- El grado de ejecución fue nulo o inexistente, entre otros, en los subconceptos:

- 305.00 "Venta de publicaciones".

- 310.00 "Expedición de documentos".
- 310.02 "Extinción de incendios".
- 310.05 "Rendimiento empresa vías y obras".
- 340.03 "Actividades culturales".

5.- En el Estado de Tesorería existen cobros imputados a conceptos no previstos en la Instrucción de Contabilidad.

6.- En el Estado de Tesorería existen pagos imputados a conceptos no previstos en la Instrucción de Contabilidad.

7.- Existe diferencia entre la primera y segunda parte del Estado de Tesorería.

8.- En ejercicios cerrados figuran importes pendientes de cobro y pago de gran antigüedad.

9.- No se ha remitido la deuda en circulación, ni los intereses del Estado de la Deuda, que ha de formar parte de la Cuenta General y en el que se ha de reflejar las operaciones de creación, amortización, pago y extinción de los intereses devengados.

C) En relación con los anexos a los Estados Anuales.

1.- No se ha remitido el resumen general por grupos de función del Estado de Modificaciones.

2.- No se ha remitido el resumen general por capítulos del Estado de Modificaciones.

3.- No se ha remitido la relación autorizada de las modificaciones de crédito.

4.- El pendiente de cobro dudoso o incobrable incluido en la determinación del Remanente de Tesorería es muy reducido con relación a los importes y antigüedad de los derechos pendientes de cobro en ejercicios cerrados.

5.- No se han estimado los ingresos afectados a gastos futuros.

6.- No se ha remitido el Estado de Partidas Pendientes de Aplicación. Ingresos.

7.- No se ha remitido el Estado de Partidas Pendientes de Aplicación. Pagos.

D) En relación con la justificación de los Estados y Cuentas Anuales y de los Anexos.

1.- No se han remitido los estados de gastos e ingresos aprobados inicialmente para el ejercicio 1996.

2.- No se ha remitido el expediente de aprobación del Presupuesto de 1996.

F) En relación con la Recaudación.

1.- Existen saldos en voluntaria anteriores a 1996, cuando los mismos deberían figurar en ejecutiva.

2.- Figuran valores con más de cinco años de antigüedad.

3.- Se observa el traspaso íntegro de saldos en el ejercicio.

H) En relación con otros aspectos de la gestión económico-financiera.

No se ha remitido la memoria justificativa del coste y rendimiento de los servicios públicos.

J) En relación con el expediente de aprobación de la Cuenta General.

No se ha remitido el expediente de aprobación de la Cuenta General.

ANÁLISIS ECONÓMICO-FINANCIERO

La principal fuente de financiación de la Corporación en el ejercicio fue el capítulo 4 (Transferencias corrientes), que alcanzó el 50,7% de los derechos reconocidos, seguido en importancia del capítulo 3 (Tasas y otros ingresos) con el 36,2%.

El principal componente del gasto fue el capítulo 1 (Gastos de personal), que representó el 43% de las obligaciones reconocidas. Le sigue el capítulo 2 (Compra de bienes corrientes y servicios), que supuso el 20,5% del total del gasto.

Las modificaciones netas de crédito para gastos supusieron el 5,3% de los créditos iniciales del Presupuesto, correspondiendo el mayor volumen de las mismas a los capítulos 2 y 7 (Transferencias de capital).

Los grados de ejecución de ingresos y gastos fueron intermedios, pues alcanzaron el 87,4% y 86,1%, respectivamente, en tanto que los niveles de cumplimiento de los cobros y pagos se situaron en parámetros elevados el primero e intermedios el segundo, el 91,5% y 87,7%, respectivamente, habiendo alcanzado la eficacia en la gestión recaudatoria un 94,9%.

Los importes pendientes de cobro y pago en ejercicios cerrados eran elevados.

Los ahorros bruto y neto fueron positivos, lo que permitió a la Corporación destinar ingresos corrientes a la financiación de inversiones.

El Resultado Presupuestario, sin ajustar, 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.

En conclusión, la Corporación a 31/12/96 no presentaba desequilibrios en su estructura financiera.

Santa Cruz de Tenerife, a 25 de enero de 2000.-
EL PRESIDENTE, Fdo.: José Carlos Naranjo Sintés.

ALEGACIONES AL INFORME DE FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA GENERAL DEL EJERCICIO 1996 DEL CABILDO DE LANZAROTE

A la fecha de aprobación definitiva del presente Informe por el Pleno de la Audiencia de Cuentas, la Corporación no ha formulado alegación alguna al mismo.

Ejercicio 1996

ENTIDADES LOCALES CANARIAS

TIPO ENTIDAD:	CABILDO	Página: 1/2
NOMBRE:	CABILDO INSULAR DE LANZAROTE	Población: 77.379

CAPITULO INGRESOS	Prev. Inicial	Modificaciones	%	Prev.definitiva	Der.Rec.Netos	%	%	Recaudac.Neta	%	Pendiente cobro
1. Imp. directos	0	0	#iNúm!	0	0	0,0	iNúm!	0	Núm!	0
2. Imp. indirectos	0	0	#iNúm!	0	0	0,0	iNúm!	0	Núm!	0
3. Tasas y otros	3.314.421.435	43.324.896	1,3	3.357.746.331	3.311.122.087	36,2	98,6	3.141.228.510	94,9	169.893.577
4. Transferencias	4.173.570.228	388.921.586	9,3	4.562.491.814	4.639.568.853	50,7	101,7	4.390.495.339	94,6	249.073.514
5. Inq. patrimoniales	225.500.384	0	0,0	225.500.384	170.658.528	1,9	75,7	121.117.898	71,0	49.540.630
SUBTOTAL 1-5	7.713.492.047	432.246.482	5,6	8.145.738.529	8.121.349.468	88,7	99,7	7.652.841.747	94,2	468.507.721
6. Enaj. inv. reales	0	0	#iNúm!	0	0	0,0	iNúm!	0	Núm!	0
7. Transferencias	1.035.285.690	234.621.581	22,7	1.269.907.271	614.691.283	6,7	48,4	360.621.237	58,7	254.070.046
SUBTOTAL 6-7	1.035.285.690	234.621.581	22,7	1.269.907.271	614.691.283	6,7	48,4	360.621.237	58,7	254.070.046
8. Var. act. finan.	30.000.000	0	0,0	30.000.000	26.784.826	0,3	89,3	13.281.324	49,6	13.503.502
9. Var. pas. finan.	1.024.882.263	0	0,0	1.024.882.263	390.277.253	4,3	38,1	349.240.495	89,5	41.036.758
SUBTOTAL 8-9	1.054.882.263	0	0,0	1.054.882.263	417.062.079	4,6	39,5	362.521.819	86,9	54.540.260
SUBTOTAL 6-9	2.090.167.953	234.621.581	11,2	2.324.789.534	1.031.753.362	11,3	44,4	723.143.056	70,1	308.610.306
TOTAL INGRESOS	9.803.660.000	666.868.063	6,8	10.470.528.063	9.153.102.830	100,0	87,4	8.375.984.803	91,5	777.118.027

CAPITULO GASTOS	Prev. Inicial	Modificaciones	%	Prev.definitiva	Obl.Rec.Netas	%	%	Pagos líquidos	%	Pendiente pago
1. Retrib. personal	3.769.166.496	54.125.553	1,4	3.823.292.049	3.815.882.548	43,0	99,8	3.768.845.489	98,8	47.037.059
2. Comp.bienes y ser.	1.542.875.000	317.047.349	20,5	1.859.922.349	1.820.507.698	20,5	97,9	1.672.927.061	91,9	147.580.637
3. Intereses	666.400.586	-25.200.000	-3,8	641.200.586	640.909.369	7,2	100,0	640.909.369	100,0	0
4. Transferencias	1.362.610.111	55.975.355	4,1	1.418.585.466	1.355.310.357	15,3	95,5	1.079.339.112	79,6	275.971.245
SUBTOTAL 1-4	7.341.052.193	401.948.257	5,5	7.743.000.450	7.632.609.972	85,9	98,6	7.162.021.031	93,8	470.588.941
6. Inversiones reales	2.075.331.900	-16.642.456	-0,8	2.058.689.444	856.173.741	9,6	41,6	297.976.931	34,8	558.196.810
7. Transferencias	63.785.907	154.247.721	241,8	218.033.628	96.576.200	1,1	44,3	32.946.234	34,1	63.629.966
SUBTOTAL 6-7	2.139.117.807	137.605.265	6,4	2.276.723.072	952.749.941	10,7	41,8	330.923.165	34,7	621.826.776
8. Var. act. finan.	30.000.000	0	0,0	30.000.000	29.784.826	0,3	99,3	29.780.826	100,0	4.000
9. Var. pas. finan.	293.490.000	-21.411.601	-7,3	272.078.399	268.149.835	3,0	98,6	268.149.835	100,0	0
SUBTOTAL 8-9	323.490.000	-21.411.601	-6,6	302.078.399	297.934.661	3,4	98,6	297.930.661	100,0	4.000
SUBTOTAL 6-9	2.462.607.807	116.193.664	4,7	2.578.801.471	1.250.684.602	14,1	48,5	628.853.826	50,3	621.830.776
TOTAL	9.803.660.000	518.141.921	5,3	10.321.801.921	8.883.294.574	100,0	86,1	7.790.874.857	87,7	1.092.419.717

G. FUNCION	Obl.Rec.Netas	%	REMANENTE DE TESORERIA	
1. Serv. caract. gral.	1.042.668.268	11,7	1. DEUDORES PENDIENTES DE COBRO EN FIN DE EJERCICIO	2.373.409.909
2. Protec.civil. y s.c.	68.874.882	0,8	- De presupuesto de ingresos Pto. corriente	777.118.027
3. Seq.Protecc.P.Social	347.342.161	3,9	- De presupuesto de ingresos Ptos. Cerrados	1.580.043.457
4. Prod.bienes pub.soc.	2.014.231.490	22,7	- De operaciones comerciales	0
5. Prod.bienes c.econ.	860.429.055	9,7	- De recursos de otros entes públicos	0
6. Req.econ.c.general	72.524.154	0,8	- De otras operaciones no presupuestarias	16.346.639
7. Req.econ.sect.prod.	2.478.662.144	27,9	- Menos = Saldos de dudoso cobro	98.214
8. Ajustes por consol.	0	0,0	- Menos = Inq. realizados pendien. de aplic. def.	0
9. Transf.adm.públicas	1.089.503.216	12,3	2. ACREEDORES PENDIENTES DE PAGO EN FIN DE EJERCICIO	4.098.455.635
0. Deuda Pública	909.059.204	10,2	- De presupuesto de gastos Pto. corriente	1.092.419.717
TOTAL GASTOS	8.883.294.574	100,0	- De presupuesto de gastos Ptos. cerrados	2.327.386.051
			- De presupuesto de ingresos	0
			- De operaciones comerciales	0
			- De recursos de otros entes públicos	0
			- De otras operaciones no presupuestarias	678.649.867
			- Menos = Pagos realizados pendien. de aplic. def.	0
			3. FONDOS LIQUIDOS EN TESORERIA EN FIN DE EJERCICIO	2.063.149.913
			4. REMANENTE DE TESORERIA AFECTADO A GASTOS CON FINANCIACIÓN AFECTADA	0
			5. REMANENTE TESORERIA GASTOS GENERALES (1-2+3-4)	338.104.187
			6. REMANENTE TESORERIA TOTAL (1-2+3) ó (4+5)	338.104.187

RESULTADO PRESUPUESTARIO			ESTADO DE TESORERIA	Pagos	Cobros
1. Derechos reconocidos netos	9.153.102.830		Presupuestarios	9.388.502.756	9.379.416.304
2. Obligaciones reconocidas netas	8.883.294.574		De otros entes	0	0
3. Resultado presupuestario (1-2)		269.808.256	Od. no presup.	8.812.943.606	8.761.560.460
4. Desviaciones positivas de financiación	0		- (Deud., IVA)	0	0
5. Desviaciones negativas de financiación	0		SUMAS	18.201.446.362	18.140.976.764
6. Gastos finan. reman. líquido de Tesorería	0		Existencia inicial		2.125.415.618
7. Resul. de operaciones comerciales	0		Existencia final	2.064.946.020	
8. Resul. presupues. ajustado (3-4+5+6+7)		269.808.256	Totales	20.266.392.382	20.266.392.382

Ejercicio 1996

ENTIDADES LOCALES CANARIAS

TIPO ENTIDAD:	CABILDO	Página: 2/2
NOMBRE:	CABILDO INSULAR DE LANZAROTE	Población: 77.379

BALANCE DE SITUACION

ACTIVO		%	PASIVO		%
INMOVILIZADO MATERIAL	4.060.860.189	38,6	PATRIMONIO Y RESERVAS	4.628.199.800	44,0
INMOVILIZADO INMATERIAL	280.000	0,0	SUBVENCIONES DE CAPITAL	705.931.844	6,7
INV. INFRAESTRUCTURA Y BIENES USO GENERAL	772.200.188	7,3	PROVISIONES	0	0,0
INMOVILIZADO FINANCIERO	1.139.402.970	10,8	DEUDAS A LARGO PLAZO	711.418.347	6,8
GASTOS A CANCELAR	0	0,0	DEUDAS A CORTO PLAZO	4.098.455.635	38,9
EXISTENCIAS	0	0,0	PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACION	98.214	0,0
DEUDORES	2.373.508.123	22,6	AJUSTES POR PERIODIFICACION	0	0,0
CUENTAS FINANCIERAS	2.176.585.748	20,7	RESULTADOS	378.733.378	3,6
SITUACIONES TRANSITORIAS DE FINANCIACION	0	0,0			
AJUSTES POR PERIODIFICACION	0	0,0			
RESULTADOS PENDIENTES DE APLICACION	0	0,0			
TOTAL ACTIVO	10.522.837.218	100,0	TOTAL PASIVO	10.522.837.218	100,0
CUENTAS DE CONTROL PRESUPUESTARIO	0	0,0	CUENTAS DE CONTROL PRESUPUESTARIO	0	0,0
CUENTAS DE ORDEN	1.296.063.941	100,0	CUENTAS DE ORDEN	1.296.063.941	100,0
TOTAL CUENTAS DEL GRUPO 0	1.296.063.941	100,0	TOTAL CUENTAS DEL GRUPO 0	1.296.063.941	100,0

ESTADO DE LA DEUDA

DEUDA		INTERES	
Circulación a 1/1	0	Pendiente de pago a 1/1	0
Cargos en Ejercicio	0	Cargo	0
Amortizaciones	0	Data	0
Circulación 31/1	0	Pendiente de pago a 31/12	0

CUENTA DE RESULTADOS

RESULTADO NETO	378.733.378
-----------------------	--------------------

ESTADO DE MODIFICACIONES

	TOTALES	%
Credito Extraordinario	0	Núm!
Suplementos de Credito	0	Núm!
Ampliaciones de Credito	0	Núm!
Transferencias de Credito Positivas	0	Núm!
Transferencias de Credito Negativa	0	Núm!
Incorporaciones de Rem. Credito	0	Núm!
Creditos generados por Ingresos	0	Núm!
Bajas Anulación	0	Núm!
TOTAL	0	

INDICADORES PRESUPUESTARIOS

1. Mod. presupuestarias	5,3 %
2. Ejecución de ingresos	87,4 %
3. Ejecución de gastos	86,1 %
4. Cumplimiento de los cobros	91,5 %
5. Cumplimiento de los pagos	87,7 %
6. Carga financiera global	11,2 %
7. Carga financiera por hab.	11.748,1 P
8. Ahorro bruto	6,0 %
9. Ahorro neto	2,7 %
10. Eficacia gestión recaud.	94,9 %
11. Ingreso por habitante	118.289 P
12. Gastos por habitante	114.802 P

INDICADORES FINANCIEROS

1. Endeudamiento	1,0
2. Endeudamiento por habitante	9.194 P
3. Liquidez	1,1
4. Solvencia	1,7
5. Firmeza	8
6. Plazo de cobro	#iDiv/0!
7. Plazo de pago	#iDiv/0!

IAC-102 De fiscalización del Cabildo Insular de El Hierro, ejercicio 1996.

(Registro de Entrada núm. 1.142, de 9/6/00.)

PRESIDENCIA

La Mesa del Parlamento, en reunión celebrada el día 14 de junio de 2000, adoptó el acuerdo que se indica respecto del asunto de referencia:

9.- INFORMES DE LA AUDIENCIA DE CUENTAS

9.86.- De fiscalización del Cabildo Insular de El Hierro, ejercicio 1996.

Acuerdo:

En conformidad con lo previsto en el artículo 19 de la Ley 4/1989, de 2 de mayo, de la Audiencia de Cuentas de Canarias, y según lo dispuesto en el artículo 179 del Reglamento de la Cámara, se acuerda remitir a la Comisión de Presupuestos y Hacienda el Informe de referencia y ordenar su publicación en el Boletín Oficial del Parlamento.

De este acuerdo se dará traslado a la Audiencia de Cuentas.

En ejecución de dicho acuerdo, y en conformidad con lo previsto en el artículo 102 del Reglamento del Parlamento de Canarias, dispongo su publicación en el Boletín Oficial del Parlamento.

En la Sede del Parlamento, a 28 de junio de 2000.-
EL PRESIDENTE, José Miguel Bravo de Laguna Bermúdez.

INFORME DE FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA GENERAL DEL EJERCICIO 1996 DEL CABILDO INSULAR DE EL HIERRO

En virtud de lo dispuesto en el artículo 11.b) de la Ley 4/89, de 2 de mayo, y en base a los estados y cuentas anuales integrantes de la Cuenta General del ejercicio económico de 1996 que expresamente se habían solicitado, a excepción de los que se relacionan en cada uno de los apartados respectivos, se ha procedido por esta Audiencia de Cuentas a la emisión del presente Informe, el cual ha sido sometido a alegaciones por un plazo de 30 días.

La Corporación ha presentado la información que compone la Cuenta General ajustada a los requisitos de la Instrucción de Contabilidad para la Administración Local, aprobada por Orden de 17 de julio de 1990.

En la fiscalización llevada a cabo sobre la misma se ha observado lo siguiente:

B) En relación con los Estados y Cuentas Anuales.

1.- Aunque en el Balance de Situación a 31/12 figuran elementos de inmovilizado material, el subgrupo 69 (Dotaciones del ejercicio para amortizaciones y provisiones) no presenta saldo en la Cuenta de Resultados.

2.- En el Balance de Situación a 31/12/96 figuran cantidades en la cuenta 555 (Otras partidas pendientes de aplicación). Dicha cuenta debe utilizarse con un criterio restrictivo, pues ha de evitarse el dar encaje contable a pagos sin consignación presupuestaria. Al efecto debiera procederse a considerar la cuenta 409 sin que ello suponga

el cumplimiento de los requisitos de Contabilidad Presupuestaria.

3.- En la determinación del Resultado Presupuestario no se han tenido en cuenta las desviaciones en gastos con financiación afectada.

4.- En el Estado de Tesorería existen cobros imputados a conceptos no previstos en la Instrucción de Contabilidad.

5.- En el Estado de Tesorería existen pagos imputados a conceptos no previstos en la Instrucción de Contabilidad.

6.- Los derechos pendientes de cobro a 31/12 según los Estados de Liquidación y demostrativo de Presupuestos Cerrados presentan una diferencia de 7.500.000 ptas. con la relación de deudores.

7.- No existe correspondencia entre la deuda en circulación al comienzo del ejercicio y el Balance de Situación a 01/01/96.

C) En relación con los anexos a los Estados Anuales.

1.- En el cálculo del Remanente de Tesorería no se han estimado:

- Los ingresos afectados a gastos futuros.

- Los saldos pendientes de cobro dudosos o incobrables.

2.- El Remanente de Tesorería se ha calculado de forma errónea.

E) En relación con los Organismos Autónomos de carácter administrativo.

1.- En el ejercicio 1996 no se ha efectuado dotación alguna para amortizaciones por la depreciación anual efectiva sufrida por el inmovilizado material.

2.- En la determinación del Resultado Presupuestario no se han tenido en cuenta las desviaciones en gastos con financiación afectada, debiendo existir dado que hay derechos por Transferencias de capital por un importe superior a las obligaciones que financian.

3.- El Presupuesto definitivo muestra un ahorro bruto negativo. El hecho de que en la Ley 39/88 no exista un precepto exigiendo la nivelación interna, no debe inducir al error de que no existen limitaciones legales, pues la propia Ley contiene determinaciones que obligan a una afectación legal de recursos, artículos 5, 29, 40 y 50, que imposibilitan el que los recursos de capital se destinen a sufragar gastos ordinarios.

H) En relación con otros aspectos de la gestión económico-financiera.

No se ha remitido la memoria justificativa del coste y rendimiento de los servicios públicos.

J) En relación con el expediente de aprobación de la Cuenta General.

La Cuenta General se aprobó con retraso.

ANÁLISIS ECONÓMICO-FINANCIERO

La principal fuente de financiación de la Corporación en el ejercicio fue el capítulo 4 (Transferencias corrientes), que alcanzó el 68% de los derechos reconocidos, seguido en importancia del capítulo 7 (Transferencias de capital) con el 24,9%.

El principal componente del gasto fue el capítulo 6 (Inversiones reales), que representó el 31,4% de las obligaciones reconocidas. Le sigue el capítulo 4 (Transferencias corrientes), que supuso el 22,6% del total del gasto.

Las modificaciones netas de crédito para gastos supusieron el 48% de los créditos iniciales del Presupuesto, correspondiendo el mayor volumen de los mismos a los capítulos 6 y 2 (Compra de bienes corrientes y servicios).

Los grados de ejecución de ingresos y gastos fueron intermedios, pues alcanzaron el 75,3% y 72,7%, respectivamente, en tanto que los niveles de cumplimiento de los cobros y pagos se situaron en un nivel intermedio el primero y elevado el segundo, el 81,8% y 93,3%, respectivamente, habiendo alcanzado la eficacia en la gestión recaudatoria un 96,1%.

Los ahorros bruto y neto fueron positivos, lo que permitió a la Corporación destinar ingresos corrientes a la financiación de inversiones.

El Resultado Presupuestario 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 sin saldos de dudoso cobro.

En conclusión, la Corporación a 31/12/96 no presentaba desequilibrios en su estructura financiera.

Santa Cruz de Tenerife, a 25 enero de 2000.-
EL PRESIDENTE, Fdo.: José Carlos Naranjo Sintés.

ALEGACIONES AL INFORME DE FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA GENERAL DEL EJERCICIO 1996 DEL CABILDO INSULAR DE EL HIERRO

A continuación se presenta el escrito de alegaciones formuladas por la Entidad a los resultados del Informe.

ASUNTO: ALEGACIONES DEL SERVICIO DE INTERVENCIÓN AL CONTENIDO DEL PROYECTO DE INFORME DE LA AUDIENCIA DE CUENTAS DEL EJERCICIO DE 1996.

B) En relación con los estados y cuentas anuales.

2.- *En el Balance de Situación a 31/12/96 figuran cantidades en la cuenta 555 (otras partidas pendientes de aplicación). Dicha cuenta debe utilizarse con un criterio restrictivo, pues ha de evitarse el dar encaje contable a pagos sin consignación presupuestaria. Al efecto debiera proceder a considerar la cuenta 409 sin que ello suponga el cumplimiento de los requisitos de Contabilidad Presupuestaria.*

El saldo que figura en la cuenta 555 del Balance de Situación a 31/12/96 por importe de 960.867 ptas., corresponde a dos pagos por los siguientes importes y conceptos:

a) Anticipo Fondos Feria Feaga 96 (Decreto 588/96) por importe de 772.760 ptas.

b) IGIC Tercer Trimestre 96 Servicio Balneario Pozo Salud (Decreto 1.800/96), por importe de 188.107 ptas. Tales pagos fueron aplicados en el ejercicio siguiente, quedando la cuenta saldada a 31/12/97.

Se adjuntan copias de los Decretos correspondientes y el extracto del Concepto Extrapresupuestario 40001 del ejercicio de 1997, donde se registra la aplicación de los pagos efectuados.

4.- *En el Estado de Tesorería existen cobros imputados a conceptos no previstos en la Instrucción de Contabilidad.*

En el Estado de Tesorería se recogen como cobros y pagos los movimientos de la Cuenta 5200 "Fianzas y Depósitos Recibidos", puesto que obedecen a entradas y salidas en la Tesorería que afectan a su situación final.

5.- *En el Estado de Tesorería existen pagos imputados a conceptos no previstos en la Instrucción de Contabilidad.*

Ídem punto 4.-

6.- *No se ha remitido la relación nominal de acreedores.*

Se remite LISTADO DE OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO POR EJERCICIOS a 31/12/96, en el que figuran tanto los acreedores como el importe de las obligaciones reconocidas pendientes de pago a cada uno de ellos.

7.- *Los derechos pendientes de cobro a 31/12/96 según los Estados de Liquidación y demostrativos de Presupuestos Cerrados presentan una diferencia de 7.500.000 ptas., con la relación de deudores.*

En la relación de deudores no se recoge la deuda de la FEDERACIÓN ESPAÑOLA DE FÚTBOL con esta Entidad, por importe de 7.500.000 ptas. en concepto de "Subvención Trabajos Reposición Infraestructura Deportiva".

No obstante, los Estados de Liquidación del Presupuesto de Ingresos recogen el importe real de los Derechos Pendientes de Cobro a 31/12/96.

Esta situación está corregida en la actualidad.

8.- *No existe correspondencia entre la deuda en circulación al comienzo del ejercicio y el Balance de Situación a 01/01/96.*

La deuda en circulación a 31/12/95 refleja un saldo de 938.467.018 ptas., de acuerdo con el Balance de Situación a 31/12/95, mientras que el Estado de la Deuda remitido refleja un saldo a 01/01/96 de 1.055.645.080 ptas.

La diferencia entre ambos importes, que asciende a 117.178.062 ptas., se debe a:

a) El préstamo por importe de 90.698.407 ptas., que se refleja por error como deuda a 31/12/95, cuando fue suscrito a lo largo del ejercicio de 1996.

b) El préstamo por importe de 26.154.000 ptas., que se refleja por error como deuda a 31/12/95, cuando fue suscrito a lo largo del ejercicio de 1996.

c) El resto por 325.655 ptas. se viene arrastrando del ejercicio de 1995 y corresponde a intereses y comisión de disponibilidad del préstamo por importe de 40.000.000 ptas. suscrito por el Banco de Crédito Local que fueron imputadas como amortizaciones.

Se adjunta Estado de la Deuda correspondiente al ejercicio de 1995, en el que se pone de manifiesto tal situación.

En el ejercicio de 1996 se ajusta la cuenta 1700 "Préstamos a Largo Plazo del Interior", mediante un asiento directo cuya anotación se remite, a los efectos de que el Balance de Situación a 31/12 recoja el importe real de la Deuda.

C) En relación con los anexos a los estados anuales.

1.- *Entre los expedientes de modificación de crédito figura una ampliación (nº 9) que no aparece en la relación remitida ni en el Estado de Modificaciones.*

El expediente de ampliación de crédito nº 9 corresponde al Presupuesto de 1995, contabilizado el 31 de diciembre de 1995.

2.- *Asimismo, faltan por justificar 17.300.000 ptas. de bajas por anulación.*

Las bajas por anulación se justifican junto con los Expedientes de Suplementos de Crédito y Créditos Extraordinarios, cuyos acuerdos de aprobación se remiten nuevamente.

En dichos Expedientes se incluyen Transferencias de Crédito entre partidas correspondientes a distintos Grupos de Función, cuya aprobación es competencia del Pleno y, mientras que las Transferencias Positivas se contabilizaron como Suplementos de Crédito o Créditos Extraordinarios, las Transferencias Negativas fueron contabilizadas como Bajas de Créditos.

3.- *El Remanente de Tesorería se ha calculado de forma errónea.*

Se ha considerado que el saldo del Subgrupo 52 "Fianzas y Depósitos Recibidos" por un importe de 3.727.355 ptas., representa obligaciones pendientes de pago a 31 de diciembre de 1996 con un vencimiento a corto plazo; y por tanto, que debe minorar el Remanente de Tesorería como reflejo del excedente de liquidez a corto plazo de la Corporación.

D) En relación con la justificación de los estados y cuentas anuales.

1.- *En el Acta de Arqueo remitida no figuran todas las firmas.*

Se remite copia firmada del Acta de Arqueo a 31/12/96.

2.- *La cuenta nº 3100000485 de Cajacanarias figura sin conciliar.*

Dicha cuenta corresponde a una Operación de Tesorería de la que se había dispuesto a 31/12/96 la cantidad de

39.731.720 ptas., figurando en el acta de arqueo dicha cantidad tanto en ingresos como en pagos.

Por su parte la certificación de Cajacanarias alude a un saldo negativo a 31/12/96 por importe de 39.731.720 ptas., cantidad que corresponde al total dispuesto a esa fecha.

En la cuenta 515 "Operaciones de Tesorería" del Pasivo del Balance se recoge dicho importe. Se adjunta extracto contable de la misma.

E) En relación con los organismos autónomos de carácter administrativo.

2.- *En la determinación del Resultado Presupuestario no se han tenido en cuenta las desviaciones de gastos con financiación afectada.*

Los ingresos del Organismo Autónomo "Consejo Insular de Aguas", reflejados en los Estados de Liquidación del Presupuesto de Ingresos no tienen la consideración de Financiación Afectada, puesto que obedecen a transferencias del Cabildo Insular de El Hierro destinadas a financiar el conjunto de los créditos consignados en su Presupuesto.

J) En relación con el expediente de la Cuenta General.

No se ha remitido el expediente de aprobación de la Cuenta General.

Dicho expediente está actualmente en fase de tramitación, habiendo pasado ya por la exposición pública prevista en la Ley Reguladora de las Haciendas Locales.

La Cuenta General será remitida en cuanto sea aprobada por el Pleno de la Corporación.

Valverde, a 25 de noviembre de 1999.- LA INTERVENTORA ACCTAL., Fdo.: Carmen del Cristo Guillén Casañas.

Ejercicio 1996

ENTIDADES LOCALES CANARIAS

TIPO ENTIDAD:	CABILDO	Página: 1/2
NOMBRE:	CABILDO INSULAR DE HIERRO	Población: 8.338

CAPITULO INGRESOS	Prev. Inicial	Modificaciones	%	Prev.definitiva	Der.Rec.Netos	%	%	Recaudac.Neta	%	Pendiente cobro
1. Imp. directos	1.500.000	0	0,0	1.500.000	2.522.658	0,1	168,2	2.522.658	100,0	0
2. Imp. indirectos	0	0	#iNúm!	0	0	0,0	iNúm!	0	Núm!	0
3. Tasas y otros	13.850.000	985.000	7,1	14.835.000	14.808.822	0,6	99,8	14.132.093	95,4	676.729
4. Transferencias	1.369.116.891	257.469.961	18,8	1.626.586.852	1.617.619.026	68,0	99,4	1.594.503.655	98,6	23.115.371
5. Inq. patrimoniales	97.000.000	0	0,0	97.000.000	21.847.559	0,9	22,5	20.133.611	92,2	1.713.948
SUBTOTAL 1-5	1.481.466.891	258.454.961	17,4	1.739.921.852	1.656.798.065	69,7	95,2	1.631.292.017	98,5	25.506.048
6. Enaj. inv. reales	0	0	#iNúm!	0	1.626.400	0,1	iDiv/0!	0	0,0	1.626.400
7. Transferencias	556.680.969	278.615.535	50,0	835.296.504	593.164.168	24,9	71,0	186.577.765	31,5	406.586.403
SUBTOTAL 6-7	556.680.969	278.615.535	50,0	835.296.504	594.790.568	25,0	71,2	186.577.765	31,4	408.212.803
8. Var. act. finan.	10.000.000	457.223.721	4.572,2	467.223.721	9.085.323	0,4	1,9	9.085.323	100,0	0
9. Var. pas. finan.	86.021.264	30.831.143	35,8	116.852.407	116.852.407	4,9	100,0	116.852.407	100,0	0
SUBTOTAL 8-9	96.021.264	488.054.864	508,3	584.076.128	125.937.730	5,3	21,6	125.937.730	100,0	0
SUBTOTAL 6-9	652.702.233	766.670.399	117,5	1.419.372.632	720.728.298	30,3	50,8	312.515.495	43,4	408.212.803
TOTAL INGRESOS	2.134.169.124	1.025.125.360	48,0	3.159.294.484	2.377.526.363	100,0	75,3	1.943.807.512	81,8	433.718.851

CAPITULO GASTOS	Prev. Inicial	Modificaciones	%	Prev.definitiva	Obl.Rec.Netas	%	%	Pagos líquidos	%	Pendiente pago
1. Retrib. personal	471.246.045	45.794.315	9,7	517.040.360	469.131.646	20,4	90,7	468.819.970	99,9	311.676
2. Comp.bienes y ser.	293.551.913	76.784.798	26,2	370.336.711	308.345.782	13,4	83,3	288.191.619	93,5	20.154.163
3. Intereses	127.288.843	0	0,0	127.288.843	115.359.000	5,0	90,6	115.359.000	100,0	0
4. Transferencias	459.039.881	66.968.097	14,6	526.007.978	519.761.963	22,6	98,8	478.615.291	92,1	41.146.672
SUBTOTAL 1-4	1.351.126.682	189.547.210	14,0	1.540.673.892	1.412.598.391	61,5	91,7	1.350.985.880	95,6	61.612.511
6. Inversiones reales	623.407.198	818.937.353	131,4	1.442.344.551	720.625.549	31,4	50,0	670.280.148	93,0	50.345.401
7. Transferencias	51.425.579	16.640.797	32,4	68.066.376	63.804.970	2,8	93,7	34.327.239	53,8	29.477.731
SUBTOTAL 6-7	674.832.777	835.578.150	123,8	1.510.410.927	784.430.519	34,1	51,9	704.607.387	89,8	79.823.132
8. Var. act. finan.	10.000.000	0	0,0	10.000.000	7.033.072	0,3	70,3	7.033.072	100,0	0
9. Var. pas. finan.	98.209.665	0	0,0	98.209.665	94.064.167	4,1	95,8	82.064.167	87,2	12.000.000
SUBTOTAL 8-9	108.209.665	0	0,0	108.209.665	101.097.239	4,4	93,4	89.097.239	88,1	12.000.000
SUBTOTAL 6-9	783.042.442	835.578.150	106,7	1.618.620.592	885.527.758	38,5	54,7	793.704.626	89,6	91.823.132
TOTAL	2.134.169.124	1.025.125.360	48,0	3.159.294.484	2.298.126.149	100,0	72,7	2.144.690.506	93,3	153.435.643

G. FUNCION	Obl.Rec.Netas	%
1. Serv. caract. gral.	239.695.182	10,4
2. Protec.civil. y s.c.	0	0,0
3. Seq.Protecc.P.Social	216.452.322	9,4
4. Prod.bienes pub.soc.	649.074.455	28,2
5. Prod.bienes c.econ.	213.858.618	9,3
6. Req.econ.c.general	30.921.427	1,3
7. Req.econ.sect.prod.	382.243.095	16,6
8. Ajustes por consol.	0	0,0
9. Transf.adm.públicas	356.457.883	15,5
0. Deuda Pública	209.423.167	9,1
TOTAL GASTOS	2.298.126.149	100,0

PRESUPUESTOS CERRADOS	Derechos	Obligac.
Saldo al 1.1.96	625.348.684	250.853.577
Rectificaciones	-18.777.481	-13.391.416
Cobros/pagos	246.952.843	140.927.330
SALDO 31.12.96	359.618.360	96.534.831

REMANENTE DE TESORERIA

1. DEUDORES PENDIENTES DE COBRO EN FIN DE EJERCICIO		780.630.680
- De presupuesto de ingresos Pto. corriente	433.718.851	
- De presupuesto de ingresos Ptos. Cerrados	359.618.360	
- De operaciones comerciales	0	
- De recursos de otros entes públicos	0	
- De otras operaciones no presupuestarias	315.004	
- Menos = Saldos de dudoso cobro	0	
- Menos = Inq. realizados pendien. de aplic. def.	13.021.535	
2. ACREEDORES PENDIENTES DE PAGO EN FIN DE EJERCICIO		380.342.477
- De presupuesto de gastos Pto. corriente	153.435.643	
- De presupuesto de gastos Ptos. cerrados	96.534.831	
- De presupuesto de ingresos	0	
- De operaciones comerciales	0	
- De recursos de otros entes públicos	0	
- De otras operaciones no presupuestarias	130.372.003	
- Menos = Pagos realizados pendien. de aplic. def.	0	
3. FONDOS LIQUIDOS EN TESORERIA EN FIN DE EJERCICIO		128.815.785
4. REMANENTE DE TESORERIA AFECTADO A GASTOS CON FINANCIACIÓN AFECTADA		0
5. REMANENTE TESORERIA GASTOS GENERALES (1-2+3-4)		529.103.988
6. REMANENTE TESORERIA TOTAL (1-2+3) ó (4+5)		529.103.988

RESULTADO PRESUPUESTARIO

1. Derechos reconocidos netos	2.377.526.363	
2. Obligaciones reconocidas netas	2.298.126.149	
3. Resultado presupuestario (1-2)		79.400.214
4. Desviaciones positivas de financiación	0	
5. Desviaciones negativas de financiación	0	
6. Gastos finan. reman. liquido de Tesorería	411.153.573	
7. Resul. de operaciones comerciales	0	
8. Resul. presupues. ajustado (3-4+5+6+7)		490.553.787

ESTADO DE TESORERIA

	Pagos	Cobros
Presupuestarios	2.287.672.704	2.192.815.223
De otros entes	0	0
Op. no presup.	2.307.823.958	2.370.614.415
Otros (Deud., IVA)	0	0
SUMAS	4.595.496.662	4.563.429.638
Existencia inicial		160.882.809
Existencia final	128.815.785	
Totales	4.724.312.447	4.724.312.447

Ejercicio 1996

ENTIDADES LOCALES CANARIAS

TIPO ENTIDAD:	CABILDO	Página: 2/2
NOMBRE:	CABILDO INSULAR DE HIERRO	Población: 8.338

BALANCE DE SITUACION

ACTIVO			%	PASIVO			%
INMOVILIZADO MATERIAL	5.292.417.322	76,4		PATRIMONIO Y RESERVAS	3.844.774.971	55,5	
INMOVILIZADO INMATERIAL	0	0,0		SUBVENCIONES DE CAPITAL	1.548.877.488	22,4	
INV. INFRAESTRUCTURA Y BIENES USO GENERAL	705.268.637	10,2		PROVISIONES	0	0,0	
INMOVILIZADO FINANCIERO	0	0,0		DEUDAS A LARGO PLAZO	961.580.913	13,9	
GASTOS A CANCELAR	0	0,0		DEUDAS A CORTO PLAZO	384.069.832	5,5	
EXISTENCIAS	0	0,0		PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACION	13.021.535	0,2	
DEUDORES	793.652.215	11,5		AJUSTES POR PERIODIFICACION	0	0,0	
CUENTAS FINANCIERAS	135.994.804	2,0		RESULTADOS	175.008.239	2,5	
SITUACIONES TRANSITORIAS DE FINANCIACION	0	0,0					
AJUSTES POR PERIODIFICACION	0	0,0					
RESULTADOS PENDIENTES DE APLICACION	0	0,0					
TOTAL ACTIVO	6.927.332.978	100,0		TOTAL PASIVO	6.927.332.978	100,0	
CUENTAS DE CONTROL PRESUPUESTARIO	0	0,0		CUENTAS DE CONTROL PRESUPUESTARIO	0	0,0	
CUENTAS DE ORDEN	127.698.430	100,0		CUENTAS DE ORDEN	127.698.430	100,0	
TOTAL CUENTAS DEL GRUPO 0	127.698.430	100,0		TOTAL CUENTAS DEL GRUPO 0	127.698.430	100,0	

ESTADO DE LA DEUDA

DEUDA		INTERES	
Circulación a 1/1	1.055.645.080	Pendiente de pago a 1/1	0
Cargos en Ejercicio	0	Cargo	114.939.520
Amortizaciones	94.064.167	Data	0
Circulación 31/1	961.580.913	Pendiente de pago a 31/12	114.939.520

CUENTA DE RESULTADOS

RESULTADO NETO	180.394.704
-----------------------	--------------------

ESTADO DE MODIFICACIONES

	TOTALES	%
Credito Extraordinario	86.298.818	8,4
Suplementos de Credito	113.067.823	11,0
Ampliaciones de Credito	19.325.994	1,9
Transferencias de Credito Positivas	102.564.428	10,0
Transferencias de Credito Negativa	102.564.428	10,0
Incorporaciones de Rem. Credito	440.820.172	43,0
Creditos generados por Ingresos	389.551.841	38,0
Bajas Anulación	23.939.288	2,3
TOTAL	1.025.125.360	

INDICADORES PRESUPUESTARIOS

1. Mod. presupuestarias	48,0	%
2. Ejecución de ingresos	75,3	%
3. Ejecución de gastos	72,7	%
4. Cumplimiento de los cobros	81,8	%
5. Cumplimiento de los pagos	93,3	%
6. Carga financiera global	12,6	%
7. Carga financiera por hab.	25.116,7	P
8. Ahorro bruto	14,7	%
9. Ahorro neto	9,1	%
10. Eficacia gestión recaud.	96,1	%
11. Ingreso por habitante	285.143	P
12. Gastos por habitante	275.621	P

INDICADORES FINANCIEROS

1. Endeudamiento	0,3	
2. Endeudamiento por habitante	115.325	P
3. Liquidez	2,4	
4. Solvencia	5,0	
5. Firmeza	6	
6. Plazo de cobro	172	
7. Plazo de pago	95	

Ejercicio 1996

ENTIDADES LOCALES CANARIAS

TIPO ENTIDAD:		Página: 1/2
NOMBRE:	CONSEJO INSULAR DE AGUA	Población:

CAPITULO INGRESOS	Prev. Inicial	Modificaciones	%	Prev.definitiva	Der.Rec.Netos	%	%	Recaudac.Neta	%	Pendiente cobro
1. Imp. directos	0	0	#iNúm!	0	0	0,0	iNúm!	0	Núm!	0
2. Imp. indirectos	0	0	#iNúm!	0	0	0,0	iNúm!	0	Núm!	0
3. Tasas y otros	100.000	0	0,0	100.000	0	0,0	0,0	0	Núm!	0
4. Transferencias	29.969.000	0	0,0	29.969.000	29.969.000	44,3	100,0	13.984.500	46,7	15.984.500
5. Inq. patrimoniales	0	0	#iNúm!	0	5.682	0,0	iDiv/0!	5.682	100,0	0
SUBTOTAL 1-5	30.069.000	0	0,0	30.069.000	29.974.682	44,3	99,7	13.990.182	46,7	15.984.500
6. Enaj. inv. reales	0	0	#iNúm!	0	0	0,0	iNúm!	0	Núm!	0
7. Transferencias	37.684.000	0	0,0	37.684.000	37.684.000	55,7	100,0	18.842.000	50,0	18.842.000
SUBTOTAL 6-7	37.684.000	0	0,0	37.684.000	37.684.000	55,7	100,0	18.842.000	50,0	18.842.000
8. Var. act. finan.	0	0	#iNúm!	0	0	0,0	iNúm!	0	Núm!	0
9. Var. pas. finan.	0	0	#iNúm!	0	0	0,0	iNúm!	0	Núm!	0
SUBTOTAL 8-9	0	0	#iNúm!	0	0	0,0	iNúm!	0	Núm!	0
SUBTOTAL 6-9	37.684.000	0	0,0	37.684.000	37.684.000	55,7	100,0	18.842.000	50,0	18.842.000
TOTAL INGRESOS	67.753.000	0	0,0	67.753.000	67.658.682	100,0	99,9	32.832.182	48,5	34.826.500

CAPITULO GASTOS	Prev. Inicial	Modificaciones	%	Prev.definitiva	Obl.Rec.Netas	%	%	Pagos liquidos	%	Pendiente pago
1. Retrib. personal	27.634.000	0	0,0	27.634.000	10.174.008	37,0	36,8	10.174.008	100,0	0
2. Comp.bienes y ser.	2.455.000	0	0,0	2.455.000	2.127.223	7,7	86,6	1.858.502	87,4	268.721
3. Intereses	0	0	#iNúm!	0	0	0,0	iNúm!	0	Núm!	0
4. Transferencias	0	0	#iNúm!	0	0	0,0	iNúm!	0	Núm!	0
SUBTOTAL 1-4	30.089.000	0	0,0	30.089.000	12.301.231	44,8	40,9	12.032.510	97,8	268.721
6. Inversiones reales	17.500.000	0	0,0	17.500.000	5.174.450	18,8	29,6	3.298.442	63,7	1.876.008
7. Transferencias	20.164.000	0	0,0	20.164.000	10.000.000	36,4	49,6	10.000.000	100,0	0
SUBTOTAL 6-7	37.664.000	0	0,0	37.664.000	15.174.450	55,2	40,3	13.298.442	87,6	1.876.008
8. Var. act. finan.	0	0	#iNúm!	0	0	0,0	iNúm!	0	Núm!	0
9. Var. pas. finan.	0	0	#iNúm!	0	0	0,0	iNúm!	0	Núm!	0
SUBTOTAL 8-9	0	0	#iNúm!	0	0	0,0	iNúm!	0	Núm!	0
SUBTOTAL 6-9	37.664.000	0	0,0	37.664.000	15.174.450	55,2	40,3	13.298.442	87,6	1.876.008
TOTAL	67.753.000	0	0,0	67.753.000	27.475.681	100,0	40,6	25.330.952	92,2	2.144.729

G. FUNCION	Obl.Rec.Netas	%
1. Serv. caract. gral.	27.475.681	100,0
2. Protec.civil. y s.c.	0	0,0
3. Seg. Protec.P.Social	0	0,0
4. Prod.bienes pub.soc.	0	0,0
5. Prod.bienes c.econ.	0	0,0
6. Req.econ.c.general	0	0,0
7. Req.econ.sect.prod.	0	0,0
8. Ajustes por consol.	0	0,0
3. Transf.adm.públicas	0	0,0
0. Deuda Pública	0	0,0
TOTAL GASTOS	27.475.681	100,0

PRESUPUESTOS CERRADOS		
Derechos	Obligac.	
Saldo al 1.1.96	0	0
Rectificaciones	0	0
Cobros/pagos	0	0
SALDO 31.12.96	0	0

REMANENTE DE TESORERIA

1. DEUDORES PENDIENTES DE COBRO EN FIN DE EJERCICIO		34.826.500
- De presupuesto de ingresos Pto. corriente	34.826.500	
- De presupuesto de ingresos Ptos. Cerrados	0	
- De operaciones comerciales	0	
- De recursos de otros entes públicos	0	
- De otras operaciones no presupuestarias	0	
- Menos = Saldos de dudoso cobro	0	
- Menos = Inq. realizados pendien. de aplic. def.	0	
2. ACREEDORES PENDIENTES DE PAGO EN FIN DE EJERCICIO		4.214.131
- De presupuesto de gastos Pto. corriente	2.144.729	
- De presupuesto de gastos Ptos. cerrados	0	
- De presupuesto de ingresos	0	
- De operaciones comerciales	0	
- De recursos de otros entes públicos	0	
- De otras operaciones no presupuestarias	2.069.402	
- Menos = Pagos realizados pendien. de aplic. def.	0	
3. FONDOS LIQUIDOS EN TESORERIA EN FIN DE EJERCICIO		9.570.632
4. REMANENTE DE TESORERIA AFECTADO A GASTOS CON FINANCIACIÓN AFECTADA		0
5. REMANENTE TESORERIA GASTOS GENERALES (1-2+3-4)		40.183.001
6. REMANENTE TESORERIA TOTAL (1-2+3) ó (4+5)		40.183.001

RESULTADO PRESUPUESTARIO

1. Derechos reconocidos netos	67.658.682	
2. Obligaciones reconocidas netas	27.475.681	
3. Resultado presupuestario (1-2)		40.183.001
4. Desviaciones positivas de financiación	0	
5. Desviaciones negativas de financiación	0	
6. Gastos finan. reman. liquido de Tesorería	0	
7. Result. de operaciones comerciales	0	
8. Result. presupues. ajustado (3-4+5+6+7)		40.183.001

ESTADO DE TESORERIA

	Pagos	Cobros
Presupuestarios	0	0
De otros entes	0	0
Op. no presup.	0	0
Otros (Deud., IVA)	0	0
SUMAS	0	0
Existencia inicial		0
Existencia final	0	
Totales	0	0

Ejercicio 1996**ENTIDADES LOCALES CANARIAS**

TIPO ENTIDAD:

Página. 2/2

NOMBRE: **CONSEJO INSULAR DE AGUA**

Población:

BALANCE DE SITUACION

ACTIVO		%	PASIVO		%
INMOVILIZADO MATERIAL	5.174.450	10,4	PATRIMONIO Y RESERVAS	0	0,0
INMOVILIZADO INMATERIAL	0	0,0	SUBVENCIONES DE CAPITAL	37.684.000	76,0
INV. INFRAESTRUCTURA Y BIENES USO GENERAL	0	0,0	PROVISIONES	0	0,0
INMOVILIZADO FINANCIERO	0	0,0	DEUDAS A LARGO PLAZO	0	0,0
GASTOS A CANCELAR	0	0,0	DEUDAS A CORTO PLAZO	4.214.131	8,5
EXISTENCIAS	0	0,0	PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACION	0	0,0
DEUDORES	34.826.500	70,3	AJUSTES POR PERIODIFICACION	0	0,0
CUENTAS FINANCIERAS	9.570.632	19,3	RESULTADOS	7.673.451	15,5
SITUACIONES TRANSITORIAS DE FINANCIACION	0	0,0			
AJUSTES POR PERIODIFICACION	0	0,0			
RESULTADOS PENDIENTES DE APLICACION	0	0,0			
TOTAL ACTIVO	49.571.582	100,0	TOTAL PASIVO	49.571.582	100,0
CUENTAS DE CONTROL PRESUPUESTARIO	0	Núm!	CUENTAS DE CONTROL PRESUPUESTARIO	0	Núm!
CUENTAS DE ORDEN	0	Núm!	CUENTAS DE ORDEN	0	Núm!
TOTAL CUENTAS DEL GRUPO 0	0	Núm!	TOTAL CUENTAS DEL GRUPO 0	0	Núm!

ESTADO DE LA DEUDA

DEUDA		INTERES	
Circulación a 1/1	0	Pendiente de pago a 1/1	0
Cargos en Ejercicio	0	Cargo	0
Amortizaciones	0	Data	0
Circulación 31/1	0	Pendiente de pago a 31/12	0

CUENTA DE RESULTADOS

RESULTADO NETO	7.673.451
-----------------------	------------------

ESTADO DE MODIFICACIONES

	TOTALES	%
Credito Extraordinario	0	Núm!
Suplementos de Credito	0	Núm!
Ampliaciones de Credito	0	Núm!
Transferencias de Credito Positivas	0	Núm!
Transferencias de Credito Negativa	0	Núm!
Incorporaciones de Rem. Credito	0	Núm!
Creditos generados por Ingresos	0	Núm!
Bajas Anulación	0	Núm!
TOTAL	0	

INDICADORES PRESUPUESTARIOS

1. Mod. presupuestarias	0,0 %
2. Ejecución de ingresos	99,9 %
3. Ejecución de gastos	40,6 %
4. Cumplimiento de los cobros	48,5 %
5. Cumplimiento de los pagos	92,2 %
6. Carga financiera global	0,0 %
7. Carga financiera por hab.	P
8. Ahorro bruto	59,0 %
9. Ahorro neto	59,0 %
10. Eficacia gestión recaud.	#jNúm! %
11. Ingreso por habitante	P
12. Gastos por habitante	P

INDICADORES FINANCIEROS

1. Endeudamiento	#jDiv/0!
2. Endeudamiento por habitante	P
3. Liquidez	10,5
4. Solvencia	9,5
5. Firmeza	#jDiv/0!
6. Plazo de cobro	424
7. Plazo de pago	69

IAC-103 De fiscalización del Cabildo Insular de Tenerife, ejercicio 1996.

(Registro de Entrada núm. 1.142, de 9/6/00.)

PRESIDENCIA

La Mesa del Parlamento, en reunión celebrada el día 14 de junio de 2000, adoptó el acuerdo que se indica respecto del asunto de referencia:

9.- INFORMES DE LA AUDIENCIA DE CUENTAS

9.87.- De fiscalización del Cabildo Insular de Tenerife, ejercicio 1996.

Acuerdo:

En conformidad con lo previsto en el artículo 19 de la Ley 4/1989, de 2 de mayo, de la Audiencia de Cuentas de Canarias, y según lo dispuesto en el artículo 179 del Reglamento de la Cámara, se acuerda remitir a la Comisión de Presupuestos y Hacienda el Informe de referencia y ordenar su publicación en el Boletín Oficial del Parlamento.

De este acuerdo se dará traslado a la Audiencia de Cuentas.

En ejecución de dicho acuerdo, y en conformidad con lo previsto en el artículo 102 del Reglamento del Parlamento de Canarias, dispongo su publicación en el Boletín Oficial del Parlamento.

En la Sede del Parlamento, a 28 de junio de 2000.-
EL PRESIDENTE, José Miguel Bravo de Laguna Bermúdez.

INFORME DE FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA GENERAL DEL EJERCICIO 1996 DEL CABILDO INSULAR DE TENERIFE

En virtud de lo dispuesto en el artículo 11.b) de la Ley 4/89, de 2 de mayo, y en base a los estados y cuentas anuales integrantes de la Cuenta General del ejercicio económico de 1996 que expresamente se habían solicitado, a excepción de los que se relacionan en cada uno de los apartados respectivos, se ha procedido por esta Audiencia de Cuentas a la emisión del presente Informe, el cual ha sido sometido a alegaciones por un plazo de 30 días.

La Corporación ha presentado la información que compone la Cuenta General ajustada a los requisitos de la Instrucción de Contabilidad para la Administración Local, aprobada por Orden de 17 de julio de 1990.

En la fiscalización llevada a cabo sobre la misma se ha observado lo siguiente:

B) En relación con los Estados y Cuentas Anuales.

En el ejercicio 1996 no se ha efectuado dotación alguna para amortizaciones por la depreciación anual efectiva sufrida por el inmovilizado material.

C) En relación con los anexos a los Estados Anuales.

En la determinación del Remanente de Tesorería, en acreedores de otras operaciones no presupuestarias, figuran 555.114.444 ptas., cuando de los saldos que figuran en el Balance de Situación se desprenden 492.066.010 ptas.,

diferencia que se corresponde con los saldos de los subgrupos 18 "Fianzas y Depósitos recibidos a largo plazo" y 52 "Fianzas y Depósitos recibidos (deudas a corto plazo)", y que figuran dentro de los acreedores pendientes de pago de otras operaciones no presupuestarias, cuando se trata de subgrupos de carácter presupuestario pudiendo obedecer el error al hecho de que las fianzas y depósitos no presupuestarios se estén imputando erróneamente a dichos subgrupos.

E) En relación con los Organismos Autónomos de carácter administrativo.

1.- Salvo en el Organismo Autónomo de Hospitales, en el ejercicio 1996 no se efectuó dotación alguna para amortizaciones.

2.- En el Organismo Autónomo de Hospitales y Patronato de Balsas de Tenerife el Resultado Presupuestario Ajustado fue negativo.

3.- En el Patronato de Balsas de Tenerife el Remanente de Tesorería para gastos generales fue negativo.

4.- En el Organismo Autónomo de Hospitales, en la determinación del Remanente de Tesorería, en deudores pendientes de cobro, no se incluyeron los correspondientes a recursos de otros entes públicos, por un importe de 1.333.757.097 ptas., por otra parte, en los de otras operaciones no presupuestarias se incluyeron 21.376.358 ptas., cuando del Balance de Situación se desprenden 2.509.069 ptas. Esta última diferencia se corresponde con el hecho de que los anticipos de caja fija se contabilizan en la subcuenta 571.00, cuando de acuerdo al Plan General de Contabilidad para la Administración Local debieron serlo en la 562, que según lo contemplado en la Regla 350, apartado 4, se ha de tener en cuenta para el cálculo de los Derechos pendientes de cobro en fin de ejercicio por deudores no presupuestarios.

En cuanto a los acreedores pendientes de pago de otras operaciones no presupuestarias, figuran 1.161.792.831 ptas., cuando del Balance de Situación se desprenden 946.226.835 ptas., correspondiendo dicha diferencia a los motivos siguientes:

- la inclusión del saldo de la cuenta 520 "Fianzas y Depósitos recibidos", que como antes se ha indicado tienen carácter presupuestario.

- la inclusión del saldo de la cuenta 555 "Otras partidas pendientes de aplicación, que de acuerdo a la Regla 350, apartado 5 de la ICAL deben minorar el cálculo de los derechos pendientes de cobro en fin de ejercicio.

- la recaudación por clientes del Cabildo y préstamos al personal anteriores a 1990, que de las alegaciones presentadas no se concluye a cerca de su naturaleza y registro contable.

5.- En el Patronato de Balsas de Tenerife, en acreedores pendientes de pago de otras operaciones no presupuestarias, se incluyó el saldo del subgrupo 52 "Fianzas y depósitos recibidos".

F) En relación con la Recaudación.

Únicamente se remitió la relación de Ordenanzas Fiscales.

G) En relación con las Sociedades Mercantiles.

1. Figuran constituidas las siguientes sociedades mercantiles, cuyo capital social pertenece íntegramente a la Entidad Local:

- Casino de Santa Cruz, S.A.
- Casino Playa de Las Américas, S.A.
- Casino de Taoro, S.A.
- Empresa Insular de Artesanía, S.A.
- Institución Ferial de Tenerife, S.A.
- Sociedad Insular para la promoción del Minusválido, S.L.

2. Los tres Casinos han obtenido durante el ejercicio los siguientes resultados (en miles de pesetas.):

Casino de Santa Cruz, S.A.	(1.431)
Casino Playa de Las Américas, S.A.	130.130
Casino de Taoro, S.A.	50.734

Lo reflejado en sus balances de situación no coincide con lo expresado en las liquidaciones respectivas del impuesto de sociedades.

3. La sociedad mercantil "Empresa Insular de Artesanía, S.A." ha obtenido un beneficio en el ejercicio por importe de 3.953 miles de pesetas.

Lo reflejado en el balance de situación no coincide, en determinadas partidas, con lo expresado en la liquidación del impuesto de sociedades, sin que esto haya originado cambios en el resultado obtenido.

4. La sociedad mercantil "Institución Ferial de Tenerife, S.A." ha obtenido un beneficio en el ejercicio de 611 miles de pesetas.

Lo reflejado en su balance de situación no coincide, en determinadas partidas, con lo expresado en la liquidación del impuesto de sociedades, sin que esto haya originado cambios en el resultado obtenido.

5. La Entidad Local participa mayoritariamente en las sociedades mercantiles "Instituto Tecnológico y de Energías Renovables, S.A." (72%), "Cultivos Vegetales In Vitro de Tenerife, S.A." (51%) y "Promoción Exterior de Tenerife, S.A." (51.3%); por lo tanto, su sujeción al régimen de contabilidad pública nos lleva a establecer las siguientes observaciones con respecto a la documentación remitida:

a) Para la sociedad mercantil "Instituto Tecnológico y de Energías Renovables, S.A.", el depósito en el Registro Mercantil de las cuentas anuales se ha realizado con posterioridad al mes siguiente a la aprobación de las cuentas anuales (Art. 218 L.S.A.). El resultado del ejercicio asciende a 9.474 miles de pesetas.

No se han remitido fotocopias de la declaración y liquidación del Impuesto de Sociedades.

b) La sociedad mercantil "Cultivos Vegetales In Vitro de Tenerife, S.A." ha obtenido en el ejercicio un beneficio de 14.068 miles de pesetas. El depósito en el Registro Mercantil de las cuentas anuales e informe de gestión se ha realizado con posterioridad al mes siguiente a la aprobación de las cuentas anuales (Art. 218 L.S.A.).

c) Con respecto a la sociedad mercantil "Promoción Exterior de Tenerife, S.A.", el depósito en el Registro Mercantil de las cuentas anuales e informe de gestión se ha realizado con posterioridad al mes siguiente a la aprobación de las cuentas anuales (Art. 218 L.S.A.).

El resultado del ejercicio asciende a 3.318 miles de pesetas, figurando en el balance de situación la distribución de dicho resultado a Reservas por importe de 332 miles de pesetas realizada en el ejercicio, cuando debe figurar en el ejercicio siguiente.

J) En relación con el expediente de aprobación de la Cuenta General.

La aprobación de la Cuenta se ha producido con retraso.

ANÁLISIS ECONÓMICO-FINANCIERO

La principal fuente de financiación de la Corporación en el ejercicio fue el capítulo 2 (Impuestos indirectos), que alcanzó el 63,3% de los derechos reconocidos, seguido en importancia del capítulo 4 (Transferencias corrientes) con el 20,2%.

El principal componente del gasto fue el capítulo 4 (Transferencias corrientes), que representó el 41,3% de las obligaciones reconocidas. Le sigue el capítulo 1 (Gastos de personal), que supuso el 13,2% del total del gasto.

Las modificaciones netas de crédito para gastos supusieron el 26,3% de los créditos iniciales del Presupuesto, correspondiendo el mayor volumen de las mismas a los capítulos 6 (Inversiones reales) y 7 (Transferencias de capital).

Los grados de ejecución de ingresos y gastos fueron el primero (tras ajustar) elevado y el segundo reducido, en tanto que los niveles de cumplimiento de los cobros y pagos se situaron en parámetros elevados el primero e intermedios el segundo, el 91,9% y 89,9%, respectivamente, habiendo alcanzado la eficacia en la gestión recaudatoria un 94,6%.

Los importes pendientes de cobro en ejercicios cerrados eran elevados.

Los ahorros bruto y neto fueron positivos, lo que permitió a la Corporación destinar ingresos corrientes a la financiación de inversiones.

El Resultado Presupuestario 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.

En conclusión, la Corporación a 31/12/96 no presentaba desequilibrios en su estructura financiera, aunque era necesario potenciar los niveles de ejecución de gastos.

Santa Cruz de Tenerife, a 25 de enero de 2000.-
EL PRESIDENTE, Fdo.: José Carlos Naranjo Sintés

ALEGACIONES AL INFORME DE FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA GENERAL DEL EJERCICIO 1996 DEL CABILDO INSULAR DE TENERIFE

A continuación se presenta el escrito de alegaciones formuladas por la Entidad a los resultados del Informe.

INFORME DEL SERVICIO DE HACIENDA, PRESUPUESTOS Y FINANZAS DEL EXCMO. CABILDO INSULAR DE TENERIFE

A la vista del proyecto de Informe de Fiscalización realizado por la Audiencia de Cuentas de Canarias sobre los estados y cuentas anuales integrantes de la Cuenta

General del Cabildo Insular de Tenerife del Ejercicio de 1996, este Cabildo formula las siguientes alegaciones:

B) En relación con los Estados y Cuentas Anuales

No se ha efectuado dotación alguna para amortizaciones por la depreciación anual efectiva sufrida por el inmovilizado material. No obstante subsisten las circunstancias expuestas en informes anteriores, ya que a la fecha no han sido definidos los criterios que permitan la contabilización de las mismas.

C) En relación con los anexos a los Estados Anuales:

Según el informe, en la determinación del Remanente de Tesorería, en acreedores de otras operaciones no presupuestarias, figuran 555.114.444 pesetas, cuando de los saldos que figuran en el Balance de Situación se desprenden 492.066.010 pesetas. Tal diferencia no existe, pues si tomamos el Estado de Situación y Movimientos de Operaciones no Presupuestarias de Tesorería, se observa que dentro de los acreedores por operaciones no presupuestarias se encuentran incluidos los subgrupos 18 "Fianzas y Depósitos Recibidos a Largo Plazo" por importe de 51.399.309 pesetas y 52 "Fianzas y Depósitos Recibidos (deudas a corto plazo)" por 11.649.125 pts.

E) En relación con los Organismos Autónomos:

1. No se ha efectuado dotación para amortizaciones, a excepción del O.A. Hospitales, ya que persisten las mismas circunstancias señaladas en el informe sobre las cuentas de los precedentes ejercicios, en el sentido de que no se dispone aún de la información en las condiciones adecuadas.

2.- En efecto, en el Organismo Autónomo de Hospitales y en el de Balsas de Tenerife, el Resultado Presupuestario Ajustado fue negativo.

Con respecto al Organismo Autónomo Hospitales, el Resultado Presupuestario corriente de 1.171.729.782 pts., fue ajustado con desviaciones positivas de financiación por valor de 1.891.043.238 pts, y con gastos financiados con Remanente Líquido de Tesorería por 327.737.586 pts., quedando por tanto ajustado definitivamente en un importe negativo de 391.575.870 pts.

Con respecto al Organismo Autónomo Balten, el Resultado Presupuestario corriente fue por un importe negativo de 53.436.732 pts.

3.- En el Organismo Autónomo Balsas de Tenerife (Balten), el Remanente de Tesorería para Gastos Generales fue de un importe negativo de 56.372.736 pts.

Para compensar este déficit, se acordó, según consta en acuerdo plenario de fecha 26 de septiembre de 1997, por un lado a la reducción de gastos por importe de 19.523.025 pts, y por otro a la incorporación de un mayor ingreso no previsto en presupuesto, por importe de 36.849.711 pts.

4.- A) En el Organismo Autónomo de Hospitales, en la determinación del Remanente de Tesorería, en deudores pendientes de cobro, no se incluyeron los correspondientes a Recursos de Otros Entes Públicos, por un importe de 1.333.757.097 ptas.

Según se comentó en el informe anterior cuya fotocopia se adjunta, el Balance de la Contabilidad Pública (E010) incluye información histórica de los Hospitales del Excmo. Cabildo Insular de Tenerife. En el año 1990 se produjo el cambio de titularidad jurídica constituyéndose en Organismo Autónomo de Hospitales. Ello dio lugar a determinados ajustes entre la Contabilidad Presupuestaria del Organismo Autónomo y la del Cabildo:

NO SE INCLUYERON DEUDORES POR DERECHOS RECONOCIDOS DE RECAUDACIÓN DE OTROS ENTES PÚBLICOS:

Dicho saldo se refiere a facturas emitidas por prestación de servicios asistenciales en los hospitales, pero referidas a periodos anteriores a la constitución del Organismo Autónomo, y por tanto figuran en la Contabilidad Presupuestaria del Cabildo de Tenerife y no en la propia del Organismo Autónomo, con objeto de evitar duplicidades. Sin embargo, el Balance Patrimonial de la Contabilidad Pública sí recoge dichas facturas en gestión de cobros por cuenta de otros entes públicos (Cabildo), toda vez que se encontraban bajo la custodia del Hospital Universitario, de forma que se compensa el Activo de (deudores pendiente de cobro) con Pasivo (Acreedores pendiente de pago, cuenta de Cabildo) y Provisión por insolvencias de los derechos de dudoso cobro, todos ellos anteriores a 1990.

EN RESUMEN: NO FIGURAN ESTOS SALDOS ACREEDORES Y DEUDORES EN LA CONTABILIDAD PRESUPUESTARIA, AUNQUE SÍ EN LA CONTABILIDAD PÚBLICA DEL ORGANISMO AUTÓNOMO.

BALANCE (cuenta)			
Activo (importe)	Importe	Pasivo (importe)	Importe
460.- Derechos Reconocidos de Recaudación de Otros Entes Públicos	1.333.757.097	513.- Entidades Públicas Acreedoras por Recaudación de recursos.	503.037.432
433. Provisión por Insolvencias (parcial de clientes de dudoso cobro del Cabildo anteriores a 1990)	-830.719.665		
Suma	503.037.432	Suma	503.037.432
CONTABILIDAD PRESUPUESTARIA			
Deudores O.E.P.	Importe	Acreedores O.E.P.	Importe
Suma	0	Suma	0

4.- B) En cuanto a que "en otras operaciones no presupuestarias" se incluyeron 21.376.358 ptas. cuando del Balance de Situación se desprende 2.509.069 ptas."

El cuadro de los deudores por operaciones extrapresupuestarias y el Balance Patrimonial es el siguiente:

BALANCE		CONTABILIDAD PRESUPUESTARIA	
Activo (cuenta)	Importe	Deudores OEP	Importe
569.- Otros deudores no presupuestarios	2.509.069	Deudores no presupuestarios	21.376.358
571.00 Anticipo de Caja Fija	18.867.289		
Suma	21.376.358	Suma	21.376.358

4.- C) "En cuanto a los acreedores pendientes de pago de otras operaciones no presupuestarias figuran 1.161.792.831 ptas. cuando del Balance de Situación se desprenden 946.226.835 ptas.

El cuadro de los Acreedores por operaciones extrapresupuestarias y el Balance Patrimonial se muestra en la tabla siguiente:

BALANCE		CONTABILIDAD PRESUPUESTARIA	
Pasivo (cuenta)	Importe	Acreedores OE	Importe
475- Hac. Publ. Acreed. p. e. fisca	467.332.56	Acreedores no presupuestario	1.161.792.831
477- Seguridad Social Acreed.	206.485.78		
519- Otros acreedores no	272.408.49		
<i>Suma parcial</i>	<i>946.226.83</i>	<i>Suma parcial</i>	<i>1.161.792.83</i>
520- Fianzas recibidas	4.451.67		
555.- Ingresos pdtes. aplicación	157.651.74		
Recaudado por clientes cabil anteriores a 1990	52.515.39		
Prestamos personal anter. 199	214.99		
Recaud. Cabilido an	53.462.57		
	1.161.792.83	Suma	1.161.792.831

En conclusión: El Balance Patrimonial recoge mayor información que la suministrada por el Remanente de Tesorería.

Para facilitar la comprensión de las cifras se adjunta fotocopia de documentación referida al año 1996, La Laguna, 14 de diciembre de 1999.

G) En relación con las Sociedades Mercantiles:

1.- Es correcta la relación de Sociedades cuyo capital social pertenece íntegramente a la Entidad Local.

2.- En lo referente a los tres Casinos, lo reflejado en sus balances de situación, no coincide con lo expresado en las liquidaciones del impuesto de sociedades porque se siguieron distintos criterios.

3.- Con respecto a la Empresa Insular de Artesanía, revisada la documentación obrante en nuestro poder, el beneficio obtenido por la Sociedad después de Impuestos, que asciende a la cantidad de 3.953.000 pts., sí coincide con lo reflejado en la liquidación del impuesto de sociedades. Se adjunta fotocopia.

4.- A la Institución Ferial, S.A., le ocurre lo mismo que a la sociedad anterior, ya que una vez revisada la documentación obrante en el Servicio, sí coincide lo expresado en el Balance de Situación con lo reflejado en el Impuesto de Sociedades. Adjuntamos fotocopias del Balance, del Im-

puesto de Sociedades, así como fotocopia del Acta de aprobación de las Cuentas Anuales por el Consejo de Administración de la Sociedad.

5.a) Se remite fotocopia de la declaración y liquidación del impuesto de Sociedades del Instituto Tecnológico de Energías Renovables, S.A.

b) Se adjunta fotocopia del justificante de depósito de las cuentas en el Registro Mercantil de la Sociedad Cultivos Vegetales In Vitro de Tenerife, S.A.

c) En cuanto a la Sociedad de Promoción de Tenerife, efectivamente el depósito de las cuentas en el Registro Mercantil está fuera de fecha, por imposibilidad de conseguir las firmas de todos los administradores dentro del plazo.

En lo referente a criterios de reparto son correctos pero no deberían estar dotadas las reservas en el mismo ejercicio en el que se obtienen los beneficios, no obstante el error no afecta a la suma total de los fondos propios.

En relación con el expediente de aprobación de la Cuenta General.

Se adjunta el expediente solicitado.

Santa Cruz de Tenerife, a 21 de diciembre de 1999.-
LA JEFE DE LA SECCIÓN DE PRESUPUESTOS, Pilar Hernández Cantero. CONFORME, LA JEFE DEL SERVICIO, Isabel Acosta Guerrero.

Ejercicio 1996

ENTIDADES LOCALES CANARIAS

TIPO ENTIDAD:	CABILDO	Página: 1/2
NOMBRE:	CABILDO INSULAR DE TENERIFE	Población: 665.611

CAPITULO INGRESOS	Prev. Inicial	Modificaciones	%	Prev.definitiva	Der.Rec.Netos	%	%	Recaudac.Neta	%	Pendiente cobro
1. Imp. directos	300.000.000	0	0,0	300.000.000	463.899.313	1,3	154,6	207.365.159	44,7	256.534.154
2. Imp. indirectos	21.325.400.000	100.000.000	0,5	21.425.400.000	22.344.376.242	63,3	104,3	21.853.156.647	97,8	491.219.595
3. Tasas y otros	1.274.755.000	2.115.309	0,2	1.276.870.309	1.723.290.238	4,9	135,0	1.139.231.458	66,1	584.058.780
4. Transferencias	6.723.935.000	282.892.284	4,2	7.006.827.284	7.138.309.392	20,2	101,9	6.879.379.618	96,4	207.341.817
5. Inq. patrimoniales	293.004.000	0	0,0	293.004.000	1.102.789.979	3,1	376,4	856.610.214	77,7	246.179.765
SUBTOTAL 1-5	29.917.094.000	385.007.593	1,3	30.302.101.593	32.772.665.164	92,8	108,2	30.935.743.096	94,4	1.785.334.111
6. Enaj. inv. reales	0	0	#iNúm!	0	0	0,0	iNúm!	0	Núm!	0
7. Transferencias	3.130.035.000	522.263.216	16,7	3.652.298.216	2.070.202.187	5,9	56,7	1.186.720.234	57,3	756.893.967
SUBTOTAL 6-7	3.130.035.000	522.263.216	16,7	3.652.298.216	2.070.202.187	5,9	56,7	1.186.720.234	57,3	756.893.967
8. Var. act. finan.	410.002.000	9.274.619.451	2.262,1	9.684.621.451	480.843.866	1,4	5,0	342.666.566	71,3	138.177.300
9. Var. pas. finan.	5.244.052.000	-14.027.080	-0,3	5.230.024.920	0	0,0	0,0	0	Núm!	0
SUBTOTAL 8-9	5.654.054.000	9.260.592.371	163,8	14.914.646.371	480.843.866	1,4	3,2	342.666.566	71,3	138.177.300
SUBTOTAL 6-9	8.784.089.000	9.782.855.587	111,4	18.566.944.587	2.551.046.053	7,2	13,7	1.529.386.800	60,0	895.071.267
TOTAL INGRESOS	38.701.183.000	10.167.863.180	26,3	48.869.046.180	35.323.711.217	100,0	72,3	32.465.129.896	91,9	2.680.405.378

CAPITULO GASTOS	Prev. Inicial	Modificaciones	%	Prev.definitiva	Obl.Rec.Netas	%	%	Pagos líquidos	%	Pendiente pago
1. Retrib. personal	4.261.879.000	645.865.445	15,2	4.907.744.445	4.134.320.165	13,2	84,2	4.048.781.753	97,9	85.538.412
2. Comp.bienes y ser.	2.800.199.000	556.337.661	19,9	3.356.536.661	2.429.506.873	7,8	72,4	2.201.086.510	90,6	228.420.363
3. Intereses	1.294.592.000	-360.000.000	-27,8	934.592.000	760.088.338	2,4	81,3	760.088.338	100,0	0
4. Transferencias	14.140.209.000	506.114.782	3,6	14.646.323.782	12.916.567.730	41,3	88,2	12.255.461.971	94,9	661.105.759
SUBTOTAL 1-4	22.496.879.000	1.348.317.888	6,0	23.845.196.888	20.240.483.106	64,8	84,9	19.265.418.572	95,2	975.064.534
6. Inversiones reales	7.243.122.000	4.069.057.795	56,2	11.312.179.795	3.879.319.472	12,4	34,3	3.314.201.276	85,4	565.118.196
7. Transferencias	6.011.088.000	4.308.940.866	71,7	10.320.028.866	3.776.482.251	12,1	36,6	2.491.757.397	66,0	1.284.724.854
SUBTOTAL 6-7	13.254.210.000	8.377.998.661	63,2	21.632.208.661	7.655.801.723	24,5	35,4	5.805.958.673	75,8	1.849.843.050
8. Var. act. finan.	190.000.000	15.001.000	7,9	205.001.000	162.169.682	0,5	79,1	141.678.420	87,4	20.491.262
9. Var. pas. finan.	2.760.094.000	426.545.631	15,5	3.186.639.631	3.180.773.253	10,2	99,8	2.883.227.621	90,6	297.545.632
SUBTOTAL 8-9	2.950.094.000	441.546.631	15,0	3.391.640.631	3.342.942.935	10,7	98,6	3.024.906.041	90,5	318.036.894
SUBTOTAL 6-9	16.204.304.000	8.819.545.292	54,4	25.023.849.292	10.998.744.658	35,2	44,0	8.830.864.714	80,3	2.167.879.944
TOTAL	38.701.183.000	10.167.863.180	26,3	48.869.046.180	31.239.227.764	100,0	63,9	28.096.283.286	89,9	3.142.944.478

G. FUNCION	Obl.Rec.Netas	%
1. Serv. caract. gral.	1.417.942.849	4,5
2. Protec.civil. y s.c.	89.368.738	0,3
3. Seq.Protecc.P.Social	1.370.462.127	4,4
4. Prod.bienes pub.soc.	8.620.912.469	27,6
5. Prod.bienes c.econ.	3.360.717.972	10,8
6. Reg.econ.c.general	1.403.130.093	4,5
7. Reg.econ.sect.prod.	2.298.520.486	7,4
8. Ajustes por consol.	0	0,0
9. Transf.adm.públicas	8.737.325.439	28,0
0. Deuda Pública	3.940.851.591	12,6
TOTAL GASTOS	31.239.231.764	100,0

PRESUPUESTOS CERRADOS	Derechos	Obligac.
Saldo al 1.1.96	8.418.820.142	4.502.490.337
Rectificaciones	-81.341.742	-61.249.394
Cobros/pagos	2.077.433.437	1.450.601.068
SALDO 31.12.96	6.260.044.963	2.990.639.875

REMANENTE DE TESORERIA		
1. DEUDORES PENDIENTES DE COBRO EN FIN DE EJERCICIO		6.597.104.271
- De presupuesto de ingresos Pto. corriente	2.680.405.378	
- De presupuesto de ingresos Ptos. Cerrados	6.260.044.963	
- De operaciones comerciales	0	
- De recursos de otros entes públicos	0	
- De otras operaciones no presupuestarias	58.630.830	
- Menos = Saldos de dudoso cobro	2.077.815.915	
- Menos = Inq. realizados pendien. de aplic. def.	324.160.985	
2. ACREEDORES PENDIENTES DE PAGO EN FIN DE EJERCICIO		6.625.650.363
- De presupuesto de gastos Pto. corriente	3.142.944.478	
- De presupuesto de gastos Ptos. cerrados	2.990.639.875	
- De presupuesto de ingresos	0	
- De operaciones comerciales	0	
- De recursos de otros entes públicos	0	
- De otras operaciones no presupuestarias	492.066.010	
- Menos = Pagos realizados pendien. de aplic. def.	0	
3. FONDOS LIQUIDOS EN TESORERIA EN FIN DE EJERCICIO		17.791.225.489
4. REMANENTE DE TESORERIA AFECTADO A GASTOS CON FINANCIACIÓN AFECTADA		2.589.681.496
5. REMANENTE TESORERIA GASTOS GENERALES (1-2+3-4)		15.172.997.901
6. REMANENTE TESORERIA TOTAL (1-2+3) ó (4+5)		17.762.679.397

RESULTADO PRESUPUESTARIO		
1. Derechos reconocidos netos	35.145.535.274	
2. Obligaciones reconocidas netas	31.239.227.764	
3. Resultado presupuestario (1-2)		3.906.307.510
4. Desviaciones positivas de financiación	1.352.397.722	
5. Desviaciones negativas de financiación	0	
6. Gastos finan. reman. líquido de Tesorería	5.258.272.884	
7. Resul. de operaciones comerciales	0	
8. Resul. presupues. ajustado (3-4+5+6+7)		7.812.182.672

ESTADO DE TESORERIA	Pagos	Cobros
Presupuestarios	1.814.960.706	2.917.766.350
De otros entes	0	0
Op. no presup.	3.353.259.209	3.581.253.173
Otros (Deud., IVA)	0	0
SUMAS	5.168.219.915	6.499.019.523
Existencia inicial		16.460.425.881
Existencia final	17.791.225.489	
Totales	22.959.445.404	22.959.445.404

Ejercicio 1996

ENTIDADES LOCALES CANARIAS

TIPO ENTIDAD:	CABILDO	Página: 2/2
NOMBRE:	CABILDO INSULAR DE TENERIFE	Población: 665.611

BALANCE DE SITUACION

ACTIVO		%	PASIVO		%
INMOVILIZADO MATERIAL	20.246.785.684	38,7	PATRIMONIO Y RESERVAS	16.788.998.895	32,1
INMOVILIZADO INMATERIAL	0	0,0	SUBVENCIONES DE CAPITAL	9.679.634.146	18,5
INV. INFRAESTRUCTURA Y BIENES USO GENERAL	1.908.478.444	3,6	PROVISIONES	0	0,0
INMOVILIZADO FINANCIERO	3.379.694.169	6,5	DEUDAS A LARGO PLAZO	9.666.997.991	18,5
GASTOS A CANCELAR	0	0,0	DEUDAS A CORTO PLAZO	6.637.299.488	12,7
EXISTENCIAS	0	0,0	PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACION	324.160.985	0,6
DEUDORES	8.999.081.171	17,2	AJUSTES POR PERIODIFICACION	0	0,0
CUENTAS FINANCIERAS	17.791.225.489	34,0	RESULTADOS	9.228.173.452	17,6
SITUACIONES TRANSITORIAS DE FINANCIACION	0	0,0			
AJUSTES POR PERIODIFICACION	0	0,0			
RESULTADOS PENDIENTES DE APLICACION	0	0,0			
TOTAL ACTIVO	52.325.264.957	100,0	TOTAL PASIVO	52.325.264.957	100,0
CUENTAS DE CONTROL PRESUPUESTARIO	0	0,0	CUENTAS DE CONTROL PRESUPUESTARIO	0	0,0
CUENTAS DE ORDEN	6.917.823.552	100,0	CUENTAS DE ORDEN	6.917.823.552	100,0
TOTAL CUENTAS DEL GRUPO 0	6.917.823.552	100,0	TOTAL CUENTAS DEL GRUPO 0	6.917.823.552	100,0

ESTADO DE LA DEUDA

DEUDA		INTERES	
Circulación a 1/1	13.296.366.935	Pendiente de pago a 1/1	0
Cargos en Ejercicio	0	Cargo	760.078.338
Amortizaciones	3.680.768.253	Data	760.078.338
Circulación 31/1	9.615.598.682	Pendiente de pago a 31/12	0

CUENTA DE RESULTADOS

RESULTADO NETO	9.228.173.452
----------------	---------------

ESTADO DE MODIFICACIONES

	TOTALES	%
Credito Extraordinario	514.595.866	5,1
Suplementos de Credito	726.274.239	7,1
Ampliaciones de Credito	374.613.081	3,7
Transferencias de Credito Positivas	1.643.408.836	16,2
Transferencias de Credito Negativa	1.643.408.836	16,2
Incorporaciones de Rem. Credito	8.865.043.833	87,2
Creditos generados por Ingresos	608.838.839	6,0
Bajas Anulación	921.502.678	9,1
TOTAL	10.167.863.180	

INDICADORES PRESUPUESTARIOS

1. Mod. presupuestarias	26,3 %
2. Ejecución de ingresos	72,3 %
3. Ejecución de gastos	63,9 %
4. Cumplimiento de los cobros	91,9 %
5. Cumplimiento de los pagos	89,9 %
6. Carga financiera global	12,0 %
7. Carga financiera por hab.	5.920,7 P
8. Ahorro bruto	38,2 %
9. Ahorro neto	28,5 %
10. Eficacia gestión recaud.	94,6 %
11. Ingreso por habitante	53.070 P
12. Gastos por habitante	46.933 P

INDICADORES FINANCIEROS

1. Endeudamiento	1,0
2. Endeudamiento por habitante	14.446 P
3. Liquidez	3,7
4. Solvencia	2,1
5. Firmeza	3
6. Plazo de cobro	96
7. Plazo de pago	99

Ejercicio 1996**ENTIDADES LOCALES CANARIAS**

TIPO ENTIDAD:		Página: 1/2
NOMBRE:	PATRONATO INSULAR DE MUSICA	Población:

CAPITULO INGRESOS	Prev. Inicial	Modificaciones	%	Prev.definitiva	Der.Rec.Netos	%	%	Recaudac.Neta	%	Pendiente cobro
1. Imp. directos	0	0	#iNúm!	0	0	0,0	iNúm!	0	Núm!	0
2. Imp. indirectos	0	0	#iNúm!	0	0	0,0	iNúm!	0	Núm!	0
3. Tasas y otros	20.003.000	2.941.098	14,7	22.944.098	39.881.962	7,0	173,8	39.881.962	100,0	0
4. Transferencias	546.855.000	0	0,0	546.855.000	523.355.000	91,8	95,7	523.355.000	100,0	0
5. Inq. patrimoniales	4.000.000	0	0,0	4.000.000	6.576.991	1,2	164,4	6.576.991	100,0	0
SUBTOTAL 1-5	570.858.000	2.941.098	0,5	573.799.098	569.813.953	100,0	99,3	569.813.953	100,0	0
6. Enaj. inv. reales	0	0	#iNúm!	0	0	0,0	iNúm!	0	Núm!	0
7. Transferencias	0	0	#iNúm!	0	0	0,0	iNúm!	0	Núm!	0
SUBTOTAL 6-7	0	0	#iNúm!	0	0	0,0	iNúm!	0	Núm!	0
8. Var. act. finan.	0	72.400.000	#iDivi0!	72.400.000	0	0,0	0,0	0	Núm!	0
9. Var. pas. finan.	1.000	0	0,0	1.000	0	0,0	0,0	0	Núm!	0
SUBTOTAL 8-9	1.000	72.400.000	40.000,0	72.401.000	0	0,0	0,0	0	Núm!	0
SUBTOTAL 6-9	1.000	72.400.000	40.000,0	72.401.000	0	0,0	0,0	0	Núm!	0
TOTAL INGRESOS	570.859.000	75.341.098	13,2	646.200.098	569.813.953	100,0	88,2	569.813.953	100,0	0

CAPITULO GASTOS	Prev. Inicial	Modificaciones	%	Prev.definitiva	Obl.Rec.Netas	%	%	Pagos líquidos	%	Pendiente pago
1. Retrib. personal	463.487.365	14.097.278	3,0	477.584.643	444.733.447	77,6	93,1	431.098.284	96,9	13.635.163
2. Comp.bienes y ser.	95.669.635	25.193.820	26,3	120.863.455	114.354.926	20,0	94,6	106.131.013	92,8	8.223.913
3. Intereses	1.000	0	0,0	1.000	0	0,0	0,0	0	Núm!	0
4. Transferencias	8.500.000	0	0,0	8.500.000	5.140.000	0,9	60,5	140.000	2,7	5.000.000
SUBTOTAL 1-4	567.658.000	39.291.098	6,9	606.949.098	564.228.373	98,4	93,0	537.369.297	95,2	26.859.076
6. Inversiones reales	3.200.000	36.050.000	1.126,6	39.250.000	8.969.212	1,6	22,9	7.111.113	79,3	1.858.099
7. Transferencias	0	0	#iNúm!	0	0	0,0	iNúm!	0	Núm!	0
SUBTOTAL 6-7	3.200.000	36.050.000	1.126,6	39.250.000	8.969.212	1,6	22,9	7.111.113	79,3	1.858.099
8. Var. act. finan.	0	0	#iNúm!	0	0	0,0	iNúm!	0	Núm!	0
9. Var. pas. finan.	1.000	0	0,0	1.000	0	0,0	0,0	0	Núm!	0
SUBTOTAL 8-9	1.000	0	0,0	1.000	0	0,0	0,0	0	Núm!	0
SUBTOTAL 6-9	3.201.000	36.050.000	1.126,2	39.251.000	8.969.212	1,6	22,9	7.111.113	79,3	1.858.099
TOTAL GASTOS	570.859.000	75.341.098	13,2	646.200.098	573.197.585	100,0	88,7	544.480.410	95,0	28.717.175

G. FUNCION	Obl.Rec.Netas	%
1. Serv. caract. gral.	0	0,0
2. Protec.civil. y s.c.	0	0,0
3. Seq.Protecc.P.Social	86.247.573	15,0
4. Prod.bienes pub.soc.	486.950.012	85,0
5. Prod.bienes c.econ.	0	0,0
6. Req.econ.c.general	0	0,0
7. Req.econ.sect.prod.	0	0,0
8. Ajustes por consol.	0	0,0
9. Transf.adm.públicas	0	0,0
10. Deuda Pública	0	0,0
TOTAL GASTOS	573.197.585	100,0

REMANENTE DE TESORERIA

1. DEUDORES PENDIENTES DE COBRO EN FIN DE EJERCICIO		8.726.170
- De presupuesto de ingresos Pto. corriente	0	
- De presupuesto de ingresos Ptos. Cerrados	11.736.000	
- De operaciones comerciales	0	
- De recursos de otros entes públicos	0	
- De otras operaciones no presupuestarias	0	
- Menos = Saldos de dudoso cobro	0	
- Menos = Inq. realizados pendien. de aplic. def.	3.009.830	
2. ACREEDORES PENDIENTES DE PAGO EN FIN DE EJERCICIO		59.784.006
- De presupuesto de gastos Pto. corriente	28.717.175	
- De presupuesto de gastos Ptos. cerrados	274.968	
- De presupuesto de ingresos	0	
- De operaciones comerciales	0	
- De recursos de otros entes públicos	0	
- De otras operaciones no presupuestarias	30.791.863	
- Menos = Pagos realizados pendien. de aplic. def.	0	
3. FONDOS LIQUIDOS EN TESORERIA EN FIN DE EJERCICIO		143.562.125
4. REMANENTE DE TESORERIA AFECTADO A GASTOS CON FINANCIACIÓN AFECTADA		0
5. REMANENTE TESORERIA GASTOS GENERALES (1-2+3-4)		92.504.289
6. REMANENTE TESORERIA TOTAL (1-2+3) ó (4+5)		92.504.289

PRESUPUESTOS CERRADOS	Derechos	Obligac.
Saldo al 1.1.96	11.736.000	20.686.573
Rectificaciones	0	0
Cobros/pagos	0	20.411.605
SALDO 31.12.96	11.736.000	274.968

RESULTADO PRESUPUESTARIO	
1. Derechos reconocidos netos	569.813.953
2. Obligaciones reconocidas netas	573.197.585
3. Resultado presupuestario (1-2)	-3.383.632
4. Desviaciones positivas de financiación	0
5. Desviaciones negativas de financiación	0
6. Gastos finan. reman. líquido de Tesorería	72.400.000
7. Resul. de operaciones comerciales	0
8. Resul. presupues. ajustado (3-4+5+6+7)	69.016.368

ESTADO DE TESORERIA	Pagos	Cobros
Presupuestarios	0	0
De otros entes	0	0
Op. no presup.	0	0
Otros (Deud., IVA)	0	0
SUMAS	0	0
Existencia inicial		0
Existencia final	0	
Totales	0	0

Ejercicio 1996**ENTIDADES LOCALES CANARIAS**

TIPO ENTIDAD:

Página: 2/2

NOMBRE: **PATRONATO INSULAR DE MUSICA**

Población:

BALANCE DE SITUACION

ACTIVO		%	PASIVO		%
INMOVILIZADO MATERIAL	41.909.900	21,3	PATRIMONIO Y RESERVAS	128.488.609	65,2
INMOVILIZADO INMATERIAL	0	0,0	SUBVENCIONES DE CAPITAL	0	0,0
INV. INFRAESTRUCTURA Y BIENES USO GENERAL	0	0,0	PROVISIONES	0	0,0
INMOVILIZADO FINANCIERO	0	0,0	DEUDAS A LARGO PLAZO	0	0,0
GASTOS A CANCELAR	0	0,0	DEUDAS A CORTO PLAZO	60.124.006	30,5
EXISTENCIAS	0	0,0	PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACION	3.009.830	1,5
DEUDORES	11.736.000	6,0	AJUSTES POR PERIODIFICACION	0	0,0
CUENTAS FINANCIERAS	143.562.125	72,8	RESULTADOS	5.585.580	2,8
SITUACIONES TRANSITORIAS DE FINANCIACION	0	0,0			
AJUSTES POR PERIODIFICACION	0	0,0			
RESULTADOS PENDIENTES DE APLICACION	0	0,0			
TOTAL ACTIVO	197.208.025	100,0	TOTAL PASIVO	197.208.025	100,0
CUENTAS DE CONTROL PRESUPUESTARIO	0	0,0	CUENTAS DE CONTROL PRESUPUESTARIO	0	0,0
CUENTAS DE ORDEN	170.000	100,0	CUENTAS DE ORDEN	170.000	100,0
TOTAL CUENTAS DEL GRUPO 0	170.000	100,0	TOTAL CUENTAS DEL GRUPO 0	170.000	100,0

ESTADO DE LA DEUDA

DEUDA		INTERES	
Circulación a 1/1	0	Pendiente de pago a 1/1	0
Cargos en Ejercicio	0	Cargo	0
Amortizaciones	0	Data	0
Circulación 31/1	0	Pendiente de pago a 31/12	0

CUENTA DE RESULTADOS

RESULTADO NETO	0
-----------------------	----------

ESTADO DE MODIFICACIONES

	TOTALES	%
Credito Extraordinario	0	Núm!
Suplementos de Credito	0	Núm!
Ampliaciones de Credito	0	Núm!
Transferencias de Credito Positivas	0	Núm!
Transferencias de Credito Negativa	0	Núm!
Incorporaciones de Rem. Credito	0	Núm!
Creditos generados por Ingresos	0	Núm!
Bajas Anulación	0	Núm!
TOTAL	0	

INDICADORES PRESUPUESTARIOS

1. Mod. presupuestarias	13,2 %
2. Ejecución de ingresos	88,2 %
3. Ejecución de gastos	88,7 %
4. Cumplimiento de los cobros	100,0 %
5. Cumplimiento de los pagos	95,0 %
6. Carga financiera global	0,0 %
7. Carga financiera por hab.	P
8. Ahorro bruto	1,0 %
9. Ahorro neto	1,0 %
10. Eficacia gestión recaud.	100,0 %
11. Ingreso por habitante	P
12. Gastos por habitante	P

INDICADORES FINANCIEROS

1. Endeudamiento	0,5
2. Endeudamiento por habitante	P
3. Liquidez	2,6
4. Solvencia	0,9
5. Firmeza	#Div/0!
6. Plazo de cobro	6
7. Plazo de pago	39

Ejercicio 1996

ENTIDADES LOCALES CANARIAS

TIPO ENTIDAD:	ORGANISMO AUTONOMO	Página: 1/2
NOMBRE:	PATR. BALSAS DEL NORTE DE TENERIFE	Población: 0

CAPITULO INGRESOS	Prev. Inicial	Modificaciones	%	Prev.definitiva	Der.Rec.Netos	%	%	Recaudac.Neta	%	Pendiente cobro
1. Imp. directos	0	0	#¡Núm!	0	0	0,0	¡Núm!	0	Núm!	0
2. Imp. indirectos	0	0	#¡Núm!	0	0	0,0	¡Núm!	0	Núm!	0
3. Tasas y otros	535.703.000	0	0,0	535.703.000	269.971.199	87,1	50,4	259.435.896	96,1	10.535.303
4. Transferencias	36.364.000	0	0,0	36.364.000	36.363.000	11,7	100,0	36.363.000	100,0	0
5. Inq. patrimoniales	8.100.000	0	0,0	8.100.000	1.811.097	0,6	22,4	1.811.097	100,0	0
SUBTOTAL 1-5	580.167.000	0	0,0	580.167.000	308.145.296	99,4	53,1	297.609.993	96,6	10.535.303
6. Enaj. inv. reales	0	0	#¡Núm!	0	0	0,0	¡Núm!	0	Núm!	0
7. Transferencias	0	0	#¡Núm!	0	0	0,0	¡Núm!	0	Núm!	0
SUBTOTAL 6-7	0	0	#¡Núm!	0	0	0,0	¡Núm!	0	Núm!	0
8. Var. act. finan.	3.000.000	0	0,0	3.000.000	1.758.400	0,6	58,6	461.500	26,2	1.296.900
9. Var. pas. finan.	1.000	0	0,0	1.000	0	0,0	0,0	0	Núm!	0
SUBTOTAL 8-9	3.001.000	0	0,0	3.001.000	1.758.400	0,6	58,6	461.500	26,2	1.296.900
SUBTOTAL 6-9	3.001.000	0	0,0	3.001.000	1.758.400	0,6	58,6	461.500	26,2	1.296.900
TOTAL INGRESOS	583.168.000	0	0,0	583.168.000	309.903.696	100,0	53,1	298.071.493	96,2	11.832.203

CAPITULO GASTOS	Prev. Inicial	Modificaciones	%	Prev.definitiva	Obl.Rec.Netas	%	%	Pagos líquidos	%	Pendiente pago
1. Retrib. personal	81.204.000	250.000	0,3	81.454.000	65.350.594	18,0	80,2	65.350.594	100,0	0
2. Comp.bienes y ser.	358.100.000	-63.452.754	-17,7	294.647.246	185.874.602	51,2	63,1	156.595.282	84,2	29.279.320
3. Intereses	2.000	500.000	15.000,0	502.000	262.228	0,1	52,2	186.039	70,9	76.189
4. Transferencias	56.101.000	0	0,0	56.101.000	676.158	0,2	1,2	676.158	100,0	0
SUBTOTAL 1-4	495.407.000	-62.702.754	-12,7	432.704.246	252.163.582	69,4	58,3	222.808.073	88,4	29.355.509
6. Inversiones reales	84.760.000	38.000.000	44,8	122.760.000	109.418.446	30,1	89,1	103.588.287	94,7	5.830.159
7. Transferencias	0	0	#¡Núm!	0	0	0,0	¡Núm!	0	Núm!	0
SUBTOTAL 6-7	84.760.000	38.000.000	44,8	122.760.000	109.418.446	30,1	89,1	103.588.287	94,7	5.830.159
8. Var. act. finan.	3.000.000	0	0,0	3.000.000	1.758.400	0,5	58,6	1.758.400	100,0	0
9. Var. pas. finan.	1.000	0	0,0	1.000	0	0,0	0,0	0	Núm!	0
SUBTOTAL 8-9	3.001.000	0	0,0	3.001.000	1.758.400	0,5	58,6	1.758.400	100,0	0
SUBTOTAL 6-9	87.761.000	38.000.000	43,3	125.761.000	111.176.846	30,6	88,4	105.346.687	94,8	5.830.159
TOTAL	583.168.000	-24.702.754	-4,2	558.465.246	363.340.428	100,0	65,1	328.154.760	90,3	35.185.668

G. FUNCION	Obl.Rec.Netas	%
1. Serv. caract. gral.	0	0,0
2. Protec.civil. y s.c.	0	0,0
3. Seg.Protecc.P.Social	0	0,0
4. Prod.bienes pub.soc.	363.078.200	99,9
5. Prod.bienes c.econ.	0	0,0
6. Reg.econ.c.general	0	0,0
7. Reg.econ.sect.prod.	0	0,0
8. Ajustes por consol.	0	0,0
9. Transf.adm.públicas	0	0,0
Deuda Pública	262.228	0,1
TOTAL GASTOS	363.340.428	100,0

PRESUPUESTOS CERRADOS		
Derechos	Obligac.	
Saldo al 1.1.96	27.779.714	63.086.162
Rectificaciones	0	0
Cobros/pagos	12.315.095	63.076.305
SALDO 31.12.96	16.464.619	9.857

REMANENTE DE TESORERIA		
1. DEUDORES PENDIENTES DE COBRO EN FIN DE EJERCICIO		31.475.770
- De presupuesto de ingresos Pto. corriente	11.832.203	
- De presupuesto de ingresos Ptos. Cerrados	15.464.619	
- De operaciones comerciales	0	
- De recursos de otros entes públicos	0	
- De otras operaciones no presupuestarias	4.609.208	
- Menos = Saldos de dudoso cobro	0	
- Menos = Inq. realizados pendien. de aplic. def.	430.260	
2. ACREEDORES PENDIENTES DE PAGO EN FIN DE EJERCICIO		98.821.547
- De presupuesto de gastos Pto. corriente	35.185.668	
- De presupuesto de gastos Ptos. cerrados	9.857	
- De presupuesto de ingresos	0	
- De operaciones comerciales	0	
- De recursos de otros entes públicos	0	
- De otras operaciones no presupuestarias	63.626.022	
- Menos = Pagos realizados pendien. de aplic. def.	0	
3. FONDOS LIQUIDOS EN TESORERIA EN FIN DE EJERCICIO		12.834.344
4. REMANENTE DE TESORERIA AFECTADO A GASTOS CON FINANCIACIÓN AFECTADA		0
5. REMANENTE TESORERIA GASTOS GENERALES (1-2+3-4)		-54.511.433
6. REMANENTE TESORERIA TOTAL (1-2+3) ó (4+5)		-54.511.433

RESULTADO PRESUPUESTARIO		
1. Derechos reconocidos netos	309.903.696	
2. Obligaciones reconocidas netas	363.340.428	
3. Resultado presupuestario (1-2)		-53.436.732
4. Desviaciones positivas de financiación	0	
5. Desviaciones negativas de financiación	0	
6. Gastos finan. reman. líquido de Tesorería	0	
7. Result. de operaciones comerciales	0	
8. Result. presupues. ajustado (3-4+5+6+7)		-53.436.732

ESTADO DE TESORERIA		
	Pagos	Cobros
Presupuestarios	0	0
De otros entes	0	0
Op. no presup.	0	0
Otros (Deud., IVA)	0	0
SUMAS	0	0
Existencia inicial		0
Existencia final	0	
Totales	0	0

Ejercicio 1996**ENTIDADES LOCALES CANARIAS**

TIPO ENTIDAD:	ORGANISMO AUTONOMO	Página. 2/2
NOMBRE:	PATR. BALSAS DEL NORTE DE TENERIFE	Población: 0

BALANCE DE SITUACION

ACTIVO		%	PASIVO		%
INMOVILIZADO MATERIAL	6.277.631.367	98,3	PATRIMONIO Y RESERVAS	6.166.401.917	97,5
INMOVILIZADO INMATERIAL	0	0,0	SUBVENCIONES DE CAPITAL	0	0,0
INV. INFRAESTRUCTURA Y BIENES USO GENERAL	1.125.000	0,0	PROVISIONES	0	0,0
INMOVILIZADO FINANCIERO	0	0,0	DEUDAS A LARGO PLAZO	0	0,0
GASTOS A CANCELAR	0	0,0	DEUDAS A CORTO PLAZO	100.682.850	1,6
EXISTENCIAS	0	0,0	PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACION	430.260	0,0
DEUDORES	31.906.030	0,5	AJUSTES POR PERIODIFICACION	0	0,0
CUENTAS FINANCIERAS	12.834.344	0,2	RESULTADOS	55.981.714	0,9
SITUACIONES TRANSITORIAS DE FINANCIACION	0	0,0			
AJUSTES POR PERIODIFICACION	0	0,0			
RESULTADOS PENDIENTES DE APLICACION	0	0,0			
TOTAL ACTIVO	6.323.496.741	100,0	TOTAL PASIVO	6.323.496.741	100,0
CUENTAS DE CONTROL PRESUPUESTARIO	0	0,0	CUENTAS DE CONTROL PRESUPUESTARIO	0	0,0
CUENTAS DE ORDEN	4.436.007	100,0	CUENTAS DE ORDEN	4.436.007	100,0
TOTAL CUENTAS DEL GRUPO 0	4.436.007	100,0	TOTAL CUENTAS DEL GRUPO 0	4.436.007	100,0

ESTADO DE LA DEUDA

DEUDA		INTERES	
Circulación a 1/1	0	Pendiente de pago a 1/1	0
Cargos en Ejercicio	0	Cargo	0
Amortizaciones	0	Data	0
Circulación 31/1	0	Pendiente de pago a 31/12	0

CUENTA DE RESULTADOS

RESULTADO NETO	55.981.714
-----------------------	-------------------

ESTADO DE MODIFICACIONES

	TOTALES	%
Credito Extraordinario	0	Núm!
Suplementos de Credito	0	Núm!
Ampliaciones de Credito	0	Núm!
Transferencias de Credito Positivas	0	Núm!
Transferencias de Credito Negativa	0	Núm!
Incorporaciones de Rem. Credito	0	Núm!
Creditos generados por Ingresos	0	Núm!
Bajas Anulación	0	Núm!
TOTAL	0	

INDICADORES PRESUPUESTARIOS

1. Mod. presupuestarias	-4,2 %
2. Ejecución de ingresos	53,1 %
3. Ejecución de gastos	65,1 %
4. Cumplimiento de los cobros	96,2 %
5. Cumplimiento de los pagos	90,3 %
6. Carga financiera global	0,1 %
7. Carga financiera por hab.	#iDiv/0! P
8. Ahorro bruto	18,2 %
9. Ahorro neto	18,2 %
10. Eficacia gestión recaud.	96,1 %
11. Ingreso por habitante	#iDiv/0! P
12. Gastos por habitante	#iDiv/0! P

INDICADORES FINANCIEROS

1. Endeudamiento	0,0
2. Endeudamiento por habitante	#iNúm! P
3. Liquidez	0,4
4. Solvencia	62,7
5. Firmeza	#iDiv/0!
6. Plazo de cobro	37
7. Plazo de pago	146

Ejercicio 1996**ENTIDADES LOCALES CANARIAS**

TIPO ENTIDAD:	ORGANISMO AUTONOMO	Página: 1/2
NOMBRE:	COMPLEJO INSULAR DE MUSEOS Y CENTRO	Población: 0

CAPITULO INGRESOS	Prev. Inicial	Modificaciones	%	Prev. definitiva	Der.Rec.Netos	%	%	Recaudac.Neta	%	Pendiente cobro
1. Imp. directos	0	0	#;Núm!	0	0	0,0	(Núm!	0	Núm!	0
2. Imp. indirectos	0	0	#;Núm!	0	0	0,0	(Núm!	0	Núm!	0
3. Tasas y otros	42.296.000	563.500	1,3	42.859.500	24.397.271	3,4	56,9	22.817.084	93,5	1.580.187
4. Transferencias	498.003.000	7.736.000	1,6	505.739.000	509.082.088	71,4	100,7	509.082.088	100,0	0
5. Inq. patrimoniales	25.000.000	0	0,0	25.000.000	27.733.455	3,9	110,9	27.733.455	100,0	0
SUBTOTAL 1-5	565.299.000	8.299.500	1,5	573.598.500	561.212.814	78,8	97,8	559.632.627	99,7	1.580.187
6. Enaj. inv. reales	0	0	#;Núm!	0	0	0,0	(Núm!	0	Núm!	0
7. Transferencias	160.200.000	25.000.000	15,6	185.200.000	145.402.460	20,4	78,5	12.500.000	8,6	132.902.460
SUBTOTAL 6-7	160.200.000	25.000.000	15,6	185.200.000	145.402.460	20,4	78,5	12.500.000	8,6	132.902.460
8. Var. act. finan.	6.500.000	393.347.126	6.051,5	399.847.126	5.923.850	0,8	1,5	2.666.882	45,0	3.256.968
9. Var. pas. finan.	1.000	0	0,0	1.000	0	0,0	0,0	0	Núm!	0
SUBTOTAL 8-9	6.501.000	393.347.126	6.050,6	399.848.126	5.923.850	0,8	1,5	2.666.882	45,0	3.256.968
SUBTOTAL 6-9	166.701.000	418.347.126	251,0	585.048.126	151.326.310	21,2	25,9	15.166.882	10,0	136.159.428
TOTAL INGRESOS	732.000.000	426.646.626	58,3	1.158.646.626	712.539.124	100,0	61,5	574.799.509	80,7	137.739.615

CAPITULO GASTOS	Prev. Inicial	Modificaciones	%	Prev. definitiva	Obl.Rec.Netas	%	%	Pagos líquidos	%	Pendiente pago
1. Retrib. personal	396.352.637	25.574.218	6,5	421.926.855	378.195.008	51,3	89,6	378.135.208	100,0	59.800
2. Comp.bienes y ser.	150.165.763	91.788.518	61,1	241.954.281	167.604.924	22,7	69,3	150.291.458	89,7	17.313.466
3. Intereses	25.000	0	0,0	25.000	0	0,0	0,0	0	Núm!	0
4. Transferencias	2.503.000	1.900.000	75,9	4.403.000	3.278.468	0,4	74,5	3.278.468	100,0	0
SUBTOTAL 1-4	549.046.400	119.262.736	21,7	668.309.136	549.078.400	74,5	82,2	531.705.134	96,8	17.373.266
6. Inversiones reales	176.428.600	305.383.890	173,1	481.812.490	181.785.794	24,7	37,7	167.567.450	92,2	14.218.344
7. Transferencias	0	0	#;Núm!	0	0	0,0	(Núm!	0	Núm!	0
SUBTOTAL 6-7	176.428.600	305.383.890	173,1	481.812.490	181.785.794	24,7	37,7	167.567.450	92,2	14.218.344
8. Var. act. finan.	6.500.000	0	0,0	6.500.000	5.923.850	0,8	91,1	5.923.850	100,0	0
9. Var. pas. finan.	25.000	0	0,0	25.000	0	0,0	0,0	0	Núm!	0
SUBTOTAL 8-9	6.525.000	0	0,0	6.525.000	5.923.850	0,8	90,8	5.923.850	100,0	0
SUBTOTAL 6-9	182.953.600	305.383.890	166,9	488.337.490	187.709.644	25,5	38,4	173.491.300	92,4	14.218.344
TOTAL	732.000.000	424.646.626	58,0	1.156.646.626	738.788.044	100,0	63,7	705.196.434	95,7	31.591.610

G. FUNCION	Obl.Rec.Netas	%
1. Serv. caract. gral.	0	0,0
2. Protec.civil. y s.c.	0	0,0
3. Seq.Protecc.P.Social	0	0,0
4. Prod.bienes pub.soc.	736.788.044	100,0
5. Prod.bienes c.econ.	0	0,0
6. Req.econ.c.general	0	0,0
7. Req.econ.sect.prod.	0	0,0
8. Ajustes por consol.	0	0,0
9. Transf.adm.públicas	0	0,0
0. Deuda Pública	0	0,0
TOTAL GASTOS	736.788.044	100,0

PRESUPUESTOS CERRADOS		
	Derechos	Obligac.
Saldo al 1.1.96	124.256.838	59.345.459
Rectificaciones	0	0
Cobros/pagos	118.534.838	22.410.588
SALDO 31.12.96	5.722.000	36.934.871

REMANENTE DE TESORERIA

1. DEUDORES PENDIENTES DE COBRO EN FIN DE EJERCICIO	137.739.615
- De presupuesto de ingresos Pto. corriente	5.722.000
- De presupuesto de ingresos Ptos. Cerrados	0
- De operaciones comerciales	0
- De recursos de otros entes públicos	0
- De otras operaciones no presupuestarias	870.000
- Menos = Saldos de dudoso cobro	0
- Menos = Inq. realizados pendien. de aplic. def.	6.800.000
2. ACREEDORES PENDIENTES DE PAGO EN FIN DE EJERCICIO	31.591.610
- De presupuesto de gastos Pto. corriente	36.934.871
- De presupuesto de gastos Ptos. cerrados	15.000
- De presupuesto de ingresos	0
- De operaciones comerciales	0
- De recursos de otros entes públicos	0
- De otras operaciones no presupuestarias	28.203.040
- Menos = Pagos realizados pendien. de aplic. def.	0
3. FONDOS LIQUIDOS EN TESORERIA EN FIN DE EJERCICIO	348.326.612
4. REMANENTE DE TESORERIA AFECTADO A GASTOS CON FINANCIACIÓN AFECTADA	25.538.488
5. REMANENTE TESORERIA GASTOS GENERALES (1-2+3-4)	363.575.218
6. REMANENTE TESORERIA TOTAL (1-2+3) ó (4+5)	389.113.706

RESULTADO PRESUPUESTARIO

1. Derechos reconocidos netos	712.539.124
2. Obligaciones reconocidas netas	736.788.044
3. Resultado presupuestario (1-2)	-24.248.920
4. Desviaciones positivas de financiación	22.344.702
5. Desviaciones negativas de financiación	1.560.549
6. Gastos finan. reman. líquido de Tesorería	190.749.537
7. Resul. de operaciones comerciales	0
8. Resul. presupues. ajustado (3-4+5+6+7)	145.716.464

ESTADO DE TESORERIA

	Pagos	Cobros
Presupuestarios	0	0
De otros entes	0	0
Op. no presup.	0	0
Otros (Deud., IVA)	0	0
SUMAS	0	0
Existencia inicial		0
Existencia final	0	
Totales	0	0

Ejercicio 1996**ENTIDADES LOCALES CANARIAS**

TIPO ENTIDAD:	ORGANISMO AUTÓNOMO	Página: 2/2
NOMBRE:	COMPLEJO INSULAR DE MUSEOS Y CENTRO	Población: 0

BALANCE DE SITUACION					
ACTIVO		%	PASIVO		%
INMOVILIZADO MATERIAL	1.054.769.381	68,1	PATRIMONIO Y RESERVAS	833.106.573	53,8
INMOVILIZADO INMATERIAL	1.082.318	0,1	SUBVENCIONES DE CAPITAL	599.709.418	38,7
INV. INFRAESTRUCTURA Y BIENES USO GENERAL	0	0,0	PROVISIONES	0	0,0
INMOVILIZADO FINANCIERO	0	0,0	DEUDAS A LARGO PLAZO	0	0,0
GASTOS A CANCELAR	0	0,0	DEUDAS A CORTO PLAZO	96.744.521	6,2
EXISTENCIAS	0	0,0	PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACION	6.800.000	0,4
DEUDORES	144.331.615	9,3	AJUSTES POR PERIODIFICACION	0	0,0
CUENTAS FINANCIERAS	348.326.612	22,5	RESULTADOS	12.149.414	0,8
SITUACIONES TRANSITORIAS DE FINANCIACION	0	0,0			
AJUSTES POR PERIODIFICACION	0	0,0			
RESULTADOS PENDIENTES DE APLICACION	0	0,0			
TOTAL ACTIVO	1.548.509.926	100,0	TOTAL PASIVO	1.548.509.926	100,0
CUENTAS DE CONTROL PRESUPUESTARIO	0	0,0	CUENTAS DE CONTROL PRESUPUESTARIO	0	0,0
CUENTAS DE ORDEN	42.301.716	100,0	CUENTAS DE ORDEN	42.301.716	100,0
TOTAL CUENTAS DEL GRUPO 0	42.301.716	100,0	TOTAL CUENTAS DEL GRUPO 0	42.301.716	100,0

ESTADO DE LA DEUDA			
DEUDA		INTERES	
Circulación a 1/1	0	Pendiente de pago a 1/1	0
Cargos en Ejercicio	0	Cargo	0
Amortizaciones	0	Data	0
Circulación 31/1	0	Pendiente de pago a 31/12	0

CUENTA DE RESULTADOS	
RESULTADO NETO	12.149.414

INDICADORES PRESUPUESTARIOS	
1. Mod. presupuestarias	58,0 %
2. Ejecución de ingresos	61,5 %
3. Ejecución de gastos	63,7 %
4. Cumplimiento de los cobros	80,7 %
5. Cumplimiento de los pagos	95,7 %
6. Carga financiera global	0,0 %
7. Carga financiera por hab.	#iNúm! P
8. Ahorro bruto	2,2 %
9. Ahorro neto	2,2 %
10. Eficacia gestión recaud.	93,5 %
11. Ingreso por habitante	#iDiv/0! P
12. Gastos por habitante	#iDiv/0! P

INDICADORES FINANCIEROS	
1. Endeudamiento	0,1
2. Endeudamiento por habitante	#iNúm! P
3. Liquidez	5,1
4. Solvencia	12,4
5. Firmeza	#iDiv/0!
6. Plazo de cobro	89
7. Plazo de pago	64

ESTADO DE MODIFICACIONES	
TOTALES	%
Credito Extraordinario	0 Núm!
Suplementos de Credito	0 Núm!
Ampliaciones de Credito	0 Núm!
Transferencias de Credito Positivas	0 Núm!
Transferencias de Credito Negativa	0 Núm!
Incorporaciones de Rem. Credito	0 Núm!
Creditos generados por Ingresos	0 Núm!
Bajas Anulación	0 Núm!
TOTAL	0

Ejercicio 1996

ENTIDADES LOCALES CANARIAS

TIPO ENTIDAD:	ORGANISMO AUTONOMO	Página: 1/2
NOMBRE:	ORGANISMO AUTONOMO DE HOSPITALES	Población: 0

CAPITULO INGRESOS	Prev. Inicial	Modificaciones	%	Prev.definitiva	Der.Rec.Netos	%	%	Recaudac.Neta	%	Pendiente cobro
1. Imp. directos	0	0	#iNúm!	0	0	0,0	iNúm!	0	Núm!	0
2. Imp. indirectos	0	0	#iNúm!	0	0	0,0	iNúm!	0	Núm!	0
3. Tasas v otros	15.440.571.000	0	0,0	15.440.571.000	15.092.623.655	75,2	97,7	10.332.604.678	68,5	4.758.775.727
4. Transferencias	3.699.241.000	0	0,0	3.699.241.000	2.522.366.228	12,6	68,2	2.333.968.222	92,5	188.398.006
5. Inq. patrimoniales	101.869.869	0	0,0	101.869.869	130.675.454	0,7	128,3	122.285.310	93,6	8.390.144
SUBTOTAL 1-5	19.241.681.869	0	0,0	19.241.681.869	17.745.665.337	88,5	92,2	12.788.858.210	72,1	4.955.563.877
6. Enaj. inv. reales	0	0	#iNúm!	0	0	0,0	iNúm!	0	Núm!	0
7. Transferencias	765.297.131	0	0,0	765.297.131	670.000.000	3,3	87,5	0	0,0	670.000.000
SUBTOTAL 6-7	765.297.131	0	0,0	765.297.131	670.000.000	3,3	87,5	0	0,0	670.000.000
8. Var. act. finan.	380.000.000	0	0,0	380.000.000	344.848.847	1,7	90,7	264.217.737	76,6	80.631.110
9. Var. pas. finan.	619.000.000	0	0,0	619.000.000	1.300.000.000	6,5	210,0	1.300.000.000	100,0	0
SUBTOTAL 8-9	999.000.000	0	0,0	999.000.000	1.644.848.847	8,2	164,6	1.564.217.737	95,1	80.631.110
SUBTOTAL 6-9	1.764.297.131	0	0,0	1.764.297.131	2.314.848.847	11,5	131,2	1.564.217.737	87,6	750.631.110
TOTAL INGRESOS	21.005.979.000	0	0,0	21.005.979.000	20.060.514.184	100,0	95,5	14.353.075.947	71,5	5.706.194.987

CAPITULO GASTOS	Prev. Inicial	Modificaciones	%	Prev.definitiva	Obl.Rec.Netas	%	%	Pagos líquidos	%	Pendiente pago
1. Retrib. personal	12.944.423.000	-25.579.556	-0,2	12.918.843.444	12.169.336.376	64,4	94,2	11.573.443.927	95,1	595.892.449
2. Comp. bienes v ser.	4.995.430.000	-218.660.805	-4,4	4.776.769.195	4.565.821.115	24,2	95,6	3.162.152.229	69,3	1.403.668.886
3. Intereses	431.817.000	-28.000.000	-6,5	403.817.000	230.899.570	1,2	57,2	230.899.570	100,0	0
4. Transferencias	299.264.000	0	0,0	299.264.000	299.264.000	1,6	100,0	257.307.981	86,0	41.956.019
SUBTOTAL 1-4	18.670.934.000	-272.240.361	-1,5	18.398.693.639	17.265.321.061	91,4	93,8	15.223.803.707	88,2	2.041.517.354
6. Inversiones reales	1.496.000.000	3.050.306.327	203,9	4.546.306.327	818.326.244	4,3	18,0	362.765.382	44,3	455.560.862
7. Transferencias	0	0	#iNúm!	0	0	0,0	iNúm!	0	Núm!	0
SUBTOTAL 6-7	1.496.000.000	3.050.306.327	203,9	4.546.306.327	818.326.244	4,3	18,0	362.765.382	44,3	455.560.862
8. Var. act. finan.	380.000.000	0	0,0	380.000.000	344.848.847	1,8	90,7	344.848.847	100,0	0
9. Var. pas. finan.	459.045.000	0	0,0	459.045.000	459.045.000	2,4	100,0	459.045.000	100,0	0
SUBTOTAL 8-9	839.045.000	0	0,0	839.045.000	803.893.847	4,3	95,8	803.893.847	100,0	0
SUBTOTAL 6-9	2.335.045.000	3.050.306.327	130,6	5.385.351.327	1.622.220.091	8,6	30,1	1.166.659.229	71,9	455.560.862
TOTAL	21.005.979.000	2.778.065.966	13,2	23.784.044.966	18.887.541.152	100,0	79,4	16.390.462.936	86,8	2.497.078.216

G. FUNCION	Obl.Rec.Netas	%
1. Serv. caract. oral.	0	0,0
2. Protec.civil. v s.c.	0	0,0
3. Seq. Protec.P.Social	0	0,0
4. Prod.bienes pub.soc.	18.887.541.152	100,0
5. Prod.bienes c.econ.	0	0,0
6. Req.econ.c.general	0	0,0
7. Req.econ.sect.prod.	0	0,0
8. Ajustes por consol.	0	0,0
9. Transf.adm.públicas	0	0,0
10. Deuda Pública	0	0,0
TOTAL GASTOS	18.887.541.152	100,0

PRESUPUESTOS CERRADOS		
Derechos	Obligac.	
Saldo al 1.1.96	8.028.082.815	4.530.565.750
Rectificaciones	-308.290.011	0
Cobros/pagos	4.566.360.860	1.860.069.951
SALDO 31.12.96	3.153.431.944	2.670.495.799

REMANENTE DE TESORERIA

1. DEUDORES PENDIENTES DE COBRO EN FIN DE EJERCICIO	9.203.327.750
- De presupuesto de ingresos Pto. corriente	5.706.194.987
- De presupuesto de ingresos Ptos. Cerrados	3.153.431.944
- De operaciones comerciales	0
- De recursos de otros entes públicos	1.333.757.097
- De otras operaciones no presupuestarias	2.509.069
- Menos = Saldos de dudoso cobro	992.565.347
- Menos = Inq. realizados pendien. de aplic. def.	0
2. ACREEDORES PENDIENTES DE PAGO EN FIN DE EJERCICIO	6.113.800.850
- De presupuesto de gastos Pto. corriente	2.497.078.216
- De presupuesto de gastos Ptos. cerrados	2.670.495.799
- De presupuesto de ingresos	0
- De operaciones comerciales	0
- De recursos de otros entes públicos	0
- De otras operaciones no presupuestarias	946.228.835
- Menos = Pagos realizados pendien. de aplic. def.	0
3. FONDOS LIQUIDOS EN TESORERIA EN FIN DE EJERCICIO	977.875.006
4. REMANENTE DE TESORERIA AFECTADO A GASTOS CON FINANCIACIÓN AFECTADA	2.772.678.073
5. REMANENTE TESORERIA GASTOS GENERALES (1-2+3-4)	1.294.723.833
6. REMANENTE TESORERIA TOTAL (1-2+3) ó (4+5)	4.067.401.906

RESULTADO PRESUPUESTARIO		
1. Derechos reconocidos netos	20.059.270.934	
2. Obligaciones reconocidas netas	18.887.541.152	
3. Resultado presupuestario (1-2)		1.171.729.782
4. Desviaciones positivas de financiación	1.891.043.238	
5. Desviaciones negativas de financiación	0	
6. Gastos finan. reman. líquido de Tesorería	327.737.586	
7. Result. de operaciones comerciales	0	
8. Result. presupues. ajustado (3-4+5+6+7)		-391.575.870

ESTADO DE TESORERIA		
	Pagos	Cobros
Presupuestarios	0	0
De otros entes	0	0
Op. no presup.	0	0
Otros (Deud., IVA)	0	0
SUMAS	0	0
Existencia inicial		0
Existencia final	0	
Totales	0	0

Ejercicio 1996**ENTIDADES LOCALES CANARIAS**

TIPO ENTIDAD:	ORGANISMO AUTONOMO	Página: 2/2
NOMBRE:	ORGANISMO AUTONOMO DE HOSPITALES	Población: 0

BALANCE DE SITUACION					
ACTIVO		%	PASIVO		%
INMOVILIZADO MATERIAL	6.282.320.377	36,3	PATRIMONIO Y RESERVAS	5.739.870.067	33,2
INMOVILIZADO INMATERIAL	0	0,0	SUBVENCIONES DE CAPITAL	1.604.310.927	9,3
INV. INFRAESTRUCTURA Y BIENES USO GENERAL	0	0,0	PROVISIONES	0	0,0
INMOVILIZADO FINANCIERO	3.987.162	0,0	DEUDAS A LARGO PLAZO	5.465.233.301	31,6
GASTOS A CANCELAR	0	0,0	DEUDAS A CORTO PLAZO	4.322.833.482	25,0
EXISTENCIAS	324.858.328	1,9	PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACION	157.651.742	0,9
DEUDORES	8.810.290.318	51,0	AJUSTES POR PERIODIFICACION	0	0,0
CUENTAS FINANCIERAS	996.957.287	5,8	RESULTADOS	0	0,0
SITUACIONES TRANSITORIAS DE FINANCIACION	0	0,0			
AJUSTES POR PERIODIFICACION	0	0,0			
RESULTADOS PENDIENTES DE APLICACION	871.486.047	5,0			
TOTAL ACTIVO	17.289.899.519	100,0	TOTAL PASIVO	17.289.899.519	100,0
CUENTAS DE CONTROL PRESUPUESTARIO	0	0,0	CUENTAS DE CONTROL PRESUPUESTARIO	0	0,0
CUENTAS DE ORDEN	133.765.820	100,0	CUENTAS DE ORDEN	133.765.820	100,0
TOTAL CUENTAS DEL GRUPO 0	133.765.820	100,0	TOTAL CUENTAS DEL GRUPO 0	133.765.820	100,0

ESTADO DE LA DEUDA			
DEUDA		INTERES	
Circulación a 1/1	0	Pendiente de pago a 1/1	0
Cargos en Ejercicio	0	Cargo	0
Amortizaciones	0	Data	0
Circulación 31/1	0	Pendiente de pago a 31/12	0

CUENTA DE RESULTADOS	
RESULTADO NETO	-371.721.939

INDICADORES PRESUPUESTARIOS		
1. Mod. presupuestarias	13,2	%
2. Ejecución de ingresos	95,5	%
3. Ejecución de gastos	79,4	%
4. Cumplimiento de los cobros	71,5	%
5. Cumplimiento de los pagos	86,8	%
6. Carga financiera global	3,9	%
7. Carga financiera por hab.	#iDiv/0!	P
8. Ahorro bruto	2,7	%
9. Ahorro neto	0,1	%
10. Eficacia gestión recaud.	68,5	%
11. Ingreso por habitante	#iDiv/0!	P
12. Gastos por habitante	#iDiv/0!	P

INDICADORES FINANCIEROS		
1. Endeudamiento	1,7	
2. Endeudamiento por habitante	#iDiv/0!	P
3. Liquidez	2,0	
4. Solvencia	1,6	
5. Firmeza	1	
6. Plazo de cobro	178	
7. Plazo de pago	86	

ESTADO DE MODIFICACIONES		
	TOTALES	%
Credito Extraordinario	0	Núm!
Suplementos de Credito	0	Núm!
Ampliaciones de Credito	0	Núm!
Transferencias de Credito Positivas	0	Núm!
Transferencias de Credito Negativa	0	Núm!
Incorporaciones de Rem. Credito	0	Núm!
Creditos generados por Ingresos	0	Núm!
Bajas Anulación	0	Núm!
TOTAL	0	

Ejercicio 1996

ENTIDADES LOCALES CANARIAS

TIPO ENTIDAD:	ORGANISMO AUTONOMO	Página 1/2
NOMBRE:	CONSEJO INSULAR DE AGUAS	Población: 0

CAPITULO INGRESOS	Prev. Inicial	Modificaciones	%	Prev.definitiva	Der.Rec.Netos	%	%	Recaudac.Neta	%	Pendiente cobro
1. Imp. directos	0	0	#iNúm!	0	0	0,0	iNúm!	0	Núm!	0
2. Imp. indirectos	0	0	#iNúm!	0	0	0,0	iNúm!	0	Núm!	0
3. Tasas y otros	15.377.268	0	0,0	15.377.268	7.209.697	1,0	46,9	2.826.914	39,2	4.382.783
4. Transferencias	383.844.942	0	0,0	383.844.942	366.628.250	52,7	95,5	358.842.940	97,9	7.785.310
5. Inq. patrimoniales	1.000	0	0,0	1.000	5.699.289	0,8	928,9	5.699.289	100,0	0
SUBTOTAL 1-5	399.223.210	0	0,0	399.223.210	379.537.236	54,6	95,1	367.369.143	96,8	12.168.093
6. Enaj. inv. reales	0	0	#iNúm!	0	0	0,0	iNúm!	0	Núm!	0
7. Transferencias	1.222.593.112	168.208.079	13,8	1.390.801.191	314.159.656	45,2	22,6	127.798.266	40,7	186.361.390
SUBTOTAL 6-7	1.222.593.112	168.208.079	13,8	1.390.801.191	314.159.656	45,2	22,6	127.798.266	40,7	186.361.390
8. Var. act. finan.	4.000.000	0	0,0	4.000.000	1.345.736	0,2	33,6	411.462	30,6	934.274
9. Var. pas. finan.	0	0	#iNúm!	0	0	0,0	iNúm!	0	Núm!	0
SUBTOTAL 8-9	4.000.000	0	0,0	4.000.000	1.345.736	0,2	33,6	411.462	30,6	934.274
SUBTOTAL 6-9	1.226.593.112	168.208.079	13,7	1.394.801.191	315.505.392	45,4	22,6	128.209.728	40,6	187.295.664
TOTAL INGRESOS	1.625.816.322	168.208.079	10,3	1.794.024.401	695.042.628	100,0	38,7	495.578.871	71,3	199.483.757

CAPITULO GASTOS	Prev. Inicial	Modificaciones	%	Prev.definitiva	Obl.Rec.Netas	%	%	Pagos líquidos	%	Pendiente pago
1. Retrib. personal	266.873.649	1.000.000	0,4	267.873.649	233.251.777	38,6	87,1	233.201.218	100,0	50.559
2. Compo. bienes y ser.	129.787.570	-3.744.155	-2,9	126.043.415	53.307.994	8,8	42,3	44.090.848	82,7	9.217.146
3. Intereses	2.000	0	0,0	2.000	0	0,0	0,0	0	Núm!	0
4. Transferencias	2.559.991	0	0,0	2.559.991	2.112.636	0,3	82,5	2.112.636	100,0	0
SUBTOTAL 1-4	399.223.210	-2.744.155	-0,7	396.479.055	288.672.407	47,8	72,8	279.404.702	96,8	9.267.705
6. Inversiones reales	1.174.906.112	-29.047.766	-2,5	1.145.858.346	314.159.656	52,0	27,4	199.337.661	63,5	114.821.995
7. Transferencias	47.687.000	200.000.000	419,4	247.687.000	0	0,0	0,0	0	Núm!	0
SUBTOTAL 6-7	1.222.593.112	170.952.234	14,0	1.393.545.346	314.159.656	52,0	22,5	199.337.661	63,5	114.821.995
8. Var. act. finan.	4.000.000	0	0,0	4.000.000	1.345.736	0,2	33,6	1.345.736	100,0	0
9. Var. pas. finan.	0	0	#iNúm!	0	0	0,0	iNúm!	0	Núm!	0
SUBTOTAL 8-9	4.000.000	0	0,0	4.000.000	1.345.736	0,2	33,6	1.345.736	100,0	0
SUBTOTAL 6-9	1.226.593.112	170.952.234	13,9	1.397.545.346	315.505.392	52,2	22,6	200.683.397	63,6	114.821.995
TOTAL	1.625.816.322	168.208.079	10,3	1.794.024.401	604.177.799	100,0	33,7	480.088.099	79,5	124.089.700

G. FUNCION	Obl.Rec.Netas	%
1. Serv. caract. oral.	0	0,0
2. Protec. civil. y s. c.	0	0,0
3. Seq. Protec. P. Social	0	0,0
4. Prod. bienes pub. soc.	0	0,0
5. Prod. bienes c. econ.	604.177.799	100,0
6. Req. econ. c. general	0	0,0
7. Req. econ. sect. prod.	0	0,0
8. Ajustes por consol.	0	0,0
9. Transf. adm. públicas	0	0,0
J. Deuda Pública	0	0,0
TOTAL GASTOS	604.177.799	100,0

REMANENTE DE TESORERIA

1. DEUDORES PENDIENTES DE COBRO EN FIN DE EJERCICIO		200.574.233
- De presupuesto de ingresos Pto. corriente	199.463.757	
- De presupuesto de ingresos Ptos. Cerrados	0	
- De operaciones comerciales	0	
- De recursos de otros entes públicos	0	
- De otras operaciones no presupuestarias	1.110.476	
- Menos = Saldos de dudoso cobro	0	
- Menos = Inq. realizados pendien. de aplic. def.	0	
2. ACREEDORES PENDIENTES DE PAGO EN FIN DE EJERCICIO		135.920.948
- De presupuesto de gastos Pto. corriente	124.089.700	
- De presupuesto de gastos Ptos. cerrados	0	
- De presupuesto de ingresos	0	
- De operaciones comerciales	0	
- De recursos de otros entes públicos	0	
- De otras operaciones no presupuestarias	11.831.248	
- Menos = Pagos realizados pendien. de aplic. def.	0	
3. FONDOS LIQUIDOS EN TESORERIA EN FIN DE EJERCICIO		28.542.661
4. REMANENTE DE TESORERIA AFECTADO A GASTOS CON FINANCIACIÓN AFECTADA		0
5. REMANENTE TESORERIA GASTOS GENERALES (1-2+3-4)		93.195.946
6. REMANENTE TESORERIA TOTAL (1-2+3) ó (4+5)		93.195.946

PRESUPUESTOS CERRADOS		
Derechos	Obligac.	
Saldo al 1.1.96	0	0
Rectificaciones	0	0
Cobros/pagos	0	0
SALDO 31.12.96	0	0

RESULTADO PRESUPUESTARIO		
1. Derechos reconocidos netos	695.042.628	
2. Obligaciones reconocidas netas	604.177.799	
3. Resultado presupuestario (1-2)		90.864.829
4. Desviaciones positivas de financiación	0	
5. Desviaciones negativas de financiación	0	
6. Gastos finan. reman. líquido de Tesorería	0	
7. Result. de operaciones comerciales	0	
8. Result. presupues. ajustado (3-4+5+6+7)		90.864.829

ESTADO DE TESORERIA	Pagos	Cobros
Presupuestarios	0	0
De otros entes	0	0
Op. no presup.	0	0
Otros (Deud., IVA)	0	0
SUMAS	0	0
Existencia inicial		0
Existencia final	0	
Totales	0	0

Ejercicio 1996**ENTIDADES LOCALES CANARIAS**

TIPO ENTIDAD:	ORGANISMO AUTONOMO	Página:	2/2
NOMBRE:	CONSEJO INSULAR DE AGUAS	Población:	0

BALANCE DE SITUACION					
ACTIVO		%	PASIVO		%
INMOVILIZADO MATERIAL	576.638.019	66,9	PATRIMONIO Y RESERVAS	318.637.090	37,0
INMOVILIZADO INMATERIAL	0	0,0	SUBVENCIONES DE CAPITAL	314.159.656	36,4
INV. INFRAESTRUCTURA Y BIENES USO GENERAL	56.158.727	6,5	PROVISIONES	0	0,0
INMOVILIZADO FINANCIERO	0	0,0	DEUDAS A LARGO PLAZO	0	0,0
GASTOS A CANCELAR	0	0,0	DEUDAS A CORTO PLAZO	138.252.065	16,0
EXISTENCIAS	0	0,0	PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACION	0	0,0
DEUDORES	200.574.233	23,3	AJUSTES POR PERIODIFICACION	0	0,0
CUENTAS FINANCIERAS	28.542.661	3,3	RESULTADOS	90.864.829	10,5
SITUACIONES TRANSITORIAS DE FINANCIACION	0	0,0			
AJUSTES POR PERIODIFICACION	0	0,0			
RESULTADOS PENDIENTES DE APLICACION	0	0,0			
TOTAL ACTIVO	861.913.640	100,0	TOTAL PASIVO	861.913.640	100,0
CUENTAS DE CONTROL PRESUPUESTARIO	0	0,0	CUENTAS DE CONTROL PRESUPUESTARIO	0	0,0
CUENTAS DE ORDEN	171.280.779	100,0	CUENTAS DE ORDEN	171.280.779	100,0
TOTAL CUENTAS DEL GRUPO 0	171.280.779	100,0	TOTAL CUENTAS DEL GRUPO 0	171.280.779	100,0

ESTADO DE LA DEUDA				Cuenta de Resultados	
DEUDA		INTERES		RESULTADO NETO	90.864.829
Circulación a 1/1	0	Pendiente de pago a 1/1	0		
Cargos en Ejercicio	0	Cargo	0		
Amortizaciones	0	Data	0		
Circulación 31/1	0	Pendiente de pago a 31/12	0		

INDICADORES PRESUPUESTARIOS			INDICADORES FINANCIEROS			ESTADO DE MODIFICACIONES		
1. Mod. presupuestarias	10,3	%	1. Endeudamiento	0,4			TOTALES	%
2. Ejecución de ingresos	38,7	%	2. Endeudamiento por habitante	#,Núm!	P	Credito Extraordinario	0	Núm!
3. Ejecución de gastos	33,7	%	3. Liquidez	1,7		Suplementos de Credito	0	Núm!
4. Cumplimiento de los cobros	71,3	%	4. Solvencia	6,0		Ampliaciones de Credito	0	Núm!
5. Cumplimiento de los pagos	79,5	%	5. Firmeza	#,Div/0!		Transferencias de Credito Positivas	0	Núm!
6. Carga financiera global	0,0	%	6. Plazo de cobro	193		Transferencias de Credito Negativa	0	Núm!
7. Carga financiera por hab.	#,Núm!	P	7. Plazo de pago	175		Incorporaciones de Rem. Credito	0	Núm!
8. Ahorro bruto	23,9	%				Creditos generados por Ingresos	0	Núm!
9. Ahorro neto	23,9	%				Bajas Anulación	0	Núm!
10. Eficacia gestión recaud.	39,2	%				TOTAL	0	
11. Ingreso por habitante	#,Div/0!	P						
12. Gastos por habitante	#,Div/0!	P						