

CUENTA GENERAL EJERCICIO 2017
Excmo. Ayuntamiento de CHILLUEVAR
MEMORIA SIMPLIFICADA

18 de Mayo de 2019



En aplicación de la Orden HAP/1782/2013, de 20 de septiembre, por la que se prueba la instrucción del modelo simplificado de contabilidad local, se realiza la memoria, que completa, amplía y comenta la información contenida en el balance, en la cuenta de resultado económico-patrimonial y en el estado de liquidación del presupuesto. Se ha respetado el índice que impone la citada instrucción, existiendo apartados que no tienen contenido alguno.

MEMORIA

1. **La Organización y actividad.**
2. **Gestión indirecta de servicios públicos, convenios y otras formas de colaboración.**
3. **Bases de presentación de las cuentas**
4. **Normas de reconocimiento y valoración**
5. **Inmovilizado material.**
6. **Patrimonio Municipal del Suelo.**
7. **Inversiones inmobiliarias.**
8. **Inmovilizado intangible.**
9. **Arrendamientos financieros y otras operaciones de naturaleza similar.**
10. **Activos financieros.**
11. **Pasivos financieros.**
12. **Tesorería y activos líquidos equivalentes.**
13. **Transferencias, subvenciones y otros ingresos y gastos.**
14. **Provisionales y contingencias.**
15. **Operaciones por administración de recursos por cuenta de otros entes públicos.**
16. **Operaciones no presupuestarias de tesorería.**
17. **Valores recibidos en depósito.**
18. **Información presupuestaria.**
19. **Indicadores financieros, patrimoniales y presupuestarios.**
20. **Hechos posteriores al cierre.**

ANEXOS

En CHILLUEVAR, 18 de mayo de 2019



1.- ORGANIZACIÓN Y ACTIVIDAD.

1.1. Población y otros datos socioeconómicos.

La población total es de **1.483** personas, siendo el **17,86%** menor de veinte años y el **24,94%** mayor de 65.

TABLA 1.2. DATOS SOCIOECONOMICOS		
EDUCACION		
DATO DE INTERÉS	EJERCICIO	DATO
Centros escolares de infantil	2017	1
Centros escolares de primaria	2017	1
Centros escolares ESO	2017	1
Centros escolares bachillerato	2017	0
Centro escolares de C.F.	2017	0
ACTIVIDADES ECONOMICAS		
DATO DE INTERÉS	EJERCICIO	DATO
Establecimientos comerciales	2017	22
Establecimientos hostelería	2017	6
Establecimientos industriales	2017	4
Establecimientos construcción	2017	3
Actividades financieras y de seguros	2017	1
MERCADO DE TRABAJO		
DATO DE INTERÉS	EJERCICIO	DATO
Hombres desempleados	2017	244
Mujeres desempleadas	2017	184
OTROS DATOS DE INTERÉS		
DATO DE INTERÉS	EJERCICIO	DATO
Número de declaraciones IRPF	2016	771
Renta media declarada	2016	7.041,90
Número de recibos IBI urbana	2017	1.242
Número titulares catastrales rústica	2017	1.089



1.2. Norma de creación.

No procede al tratarse de un Municipio.

1.3. Actividad principal, régimen jurídico, económico-financiero y de contratación.

1.3.1. Actividad principal de la entidad.

No procede al tratarse de un Municipio.

1.3.2. Régimen jurídico.

Administración Pública.

1.3.3. Régimen económico-financiero.

Presupuesto limitativo.

1.3.4. Régimen de contratación.

Contratación Pública.

1.4. Descripción de las principales fuentes de ingresos y tasas y precios públicos percibidos.

Datos resultantes de contabilidad

Anexo 1_0044 Fuentes de financiación.

1.5. Consideración fiscal de la entidad a efectos I.S. e IVA.

La entidad tiene la consideración de entidad exenta respecto al Impuesto sobre Sociedades.

La entidad SI (Agua) realiza operaciones sujetas al IVA y el porcentaje de prorrata aplicado es del 0%.

1.6. Estructura organizativa básica.

1.6.1 Nivel Político.

La Corporación municipal se compone de **9** miembros. La Corporación está formada por **9** concejales del **Partido Socialista Obrero Español** que componen el equipo de gobierno.

1.6.2. Nivel Administrativo.

La Entidad se estructura en las siguientes áreas de gestión:

- Área de Secretaría.
- Área de Servicios Económicos.
- Área de Seguridad.
- Área de Servicios Sociales.
- Área de Centros Dependientes.

1.7. Número medio de empleados en el ejercicio y a 31 de diciembre, tanto funcionarios como personal laboral.

1.7.1. Número medio de empleados.



TIPO	NÚMERO	
	VARON	MUJER
Cargos electos	1,50	0,50
Eventual	0	0
Funcionario	4	1
Personal laboral	2	8

1.7.2. Número de empleados a 31 de diciembre.

TIPO	NÚMERO	
	VARON	MUJER
Cargos electos	1	
Eventual		
Funcionario	4	1
Personal laboral	2	8

1.8. Entidad propietaria.

No procede al tratarse de un Municipio.



2.- Gestión indirecta de servicios públicos, convenios y otras formas de colaboración.

Los servicios públicos gestionados de forma indirecta son:

Servicio público	Forma de Gestión
RECOGIDA RESIDUOS SOLIDOS URBANOS	CONCESION

Información complementaria:

Para todas las modalidades.

Objeto: Recogida de residuos Sólidos Urbanos.

Plazo: 2032

Transferencias o subvenciones comprometidas:

Para gestión indirecta:

Bienes de dominio público afectos a la gestión:

Anticipos reintegrables:

Préstamos participativos:

Bienes objeto de reversión:

Para otras formas de colaboración:

Precio acordado:



3.- Base de presentación de las cuentas

3.1. Imagen fiel.

3.1.1. Principios contables públicos y criterios contables no aplicados.

Las Cuentas Anuales del ejercicio **2017** adjuntas han sido formuladas cumpliendo cada uno de los principios y criterios contables que establece la normativa de contabilidad pública.

3.1.2. Principios y criterios contables aplicados e información complementaria.

En la elaboración de las Cuenta Anual se han seguido los **principios de gestión continuada, de devengo, de uniformidad, de prudencia, de no compensación y de importancia relativa.**

También se aplican los principios contables de carácter presupuestario recogidos en la normativa presupuestaria aplicable, y en especial los siguientes: **principio de imputación presupuestaria y de desafectación.**

A la fecha de cierre del ejercicio NO existen operaciones que hayan sido registradas en la cuenta 413, correspondiente a obligaciones, vencidas y exigibles, pendientes de aplicar al Presupuesto a 31 de diciembre de 2017.

3.2. Comparación de la información.

3.2.1. Dificultades en la comparación.

No existen dificultades para la comparación de la información con el ejercicio anterior.

3.3. Cambios en criterios de contabilización.

En las presentes Cuentas Anuales no han existido cambios en la aplicación de criterios de contabilización.

3.4. Cambios en estimaciones contables.

En las presentes Cuentas Anuales no han existido cambios en estimaciones contables.



4.- Normas de reconocimiento y valoración

Las normas de reconocimiento y valoración, en desarrollo de los principios contables y otras disposiciones contenidas en la primera parte del Plan de Contabilidad Pública Adaptado a la Administración Local, han sido las seguidas para la aplicación de las distintas transacciones o hechos económicos, así como a diversos elementos patrimoniales.



5.- Inmovilizado material.

Para proceder al análisis del movimiento durante el ejercicio, hay que indicar que todos los activos han sido valorados según el modelo de coste, por lo que no procede la distinción que la norma establece.

Así se recoge la siguiente tabla comprensiva de la información requerida.

CUENTA	SALDO INICIAL	ENTRADA O DOTACIONES	TABLA 5. INVERSIONES MATERIALES				AMORTIZ.	SALDO FINAL
			AUMENTOS	SALIDAS	DISMINUCIONES	CORRECCIONES VALORATIVAS		
210	159.744,85	55.700,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	215.445,66
211	1.789.637,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.789.637,00
212	5.597,40	239.411,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	245.009,08
213	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
214	155.991,38	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	156.991,38
215	867.191,53	686,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	867.877,60
216	95.448,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	95.448,40
217	53.422,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53.422,93
218	52.370,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52.370,76
219	47.759,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47.759,13
23	6.603.266,57	145.712,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.748.979,43
281	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
291	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	9.830.429,95	442.511,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.272.941,37

Como información complementaria indicar:

- No se aplica amortización sobre los elementos del inmovilizado material.
- No se ha producido cambios de estimación que afecten a valores residuales.
- Al no haberse valorado ningún elemento mediante el modelo de revalorización, no se especifica criterios utilizados con tal finalidad.
- No se ha realizado entrega alguna de bienes a ningún ente.
- No se ha realizado entrega alguna de bienes en cesión a ningún ente.
- No existen arrendamientos financieros, conforme la información contenida en el Informe de Liquidación de la Oficina Virtual para la coordinación financiera con las entidades locales.
- Información sobre los bienes destinados al uso general: ver punto siete de esta memoria.



6.- Patrimonio Público del Suelo.

Durante el ejercicio 2017 no ha existido movimiento en dichas cuentas.

El artículo 72 de la Ley 7/2002, de 17 de diciembre, de ordenación urbanística de Andalucía establece como bienes y recursos integrantes de los patrimonios públicos de suelo los siguientes:

- a) Los bienes patrimoniales incorporados por decisión de la Administración correspondiente. Dicha incorporación podrá ser limitada temporalmente o quedar sujeta a condiciones concretas.
- b) Los terrenos y construcciones obtenidos en virtud de las cesiones que correspondan a la participación de la Administración en el aprovechamiento urbanístico por ministerio de la ley o en virtud de convenio urbanístico.
- c) Los adquiridos con los ingresos derivados de la sustitución de tales cesiones por pagos en metálico, en los supuestos previstos en esta Ley. Letra c) del artículo 72 redactada por el apartado nueve del artículo 24 de la Ley 13/2005, de 11 de noviembre, de Medidas para la Vivienda Protegida y el Suelo.
- d) Los ingresos obtenidos en virtud de la prestación compensatoria en suelo no urbanizable, de las multas impuestas como consecuencia de las infracciones urbanísticas, así como cualesquiera otros expresamente previstos en esta Ley.
- e) Los terrenos y las construcciones adquiridos por la Administración titular en virtud de cualquier título con el fin de su incorporación al correspondiente patrimonio de suelo y, en todo caso, los que lo sean como consecuencia del ejercicio de los derechos de tanteo y retracto previstos en esta Ley.
- f) Los recursos derivados de su gestión y los bienes adquiridos con la aplicación de tales recursos.



7.- Inversiones inmobiliarias.

No existen movimiento en estas cuentas.



8.- Inmovilizado intangible.

No existen movimiento en estas cuentas.



9.- Arrendamientos financieros y otras operaciones de naturaleza similar.

A fecha de 31 de diciembre de 2017, dentro del inmovilizado **NO** existen bienes adquiridos mediante arrendamiento financiero, conforme la información contenida en el Informe de Liquidación de la Oficina Virtual para la coordinación financiera con las entidades locales.



10.- Activos financieros.

Se presenta estado resumen de la conciliación entre la clasificación de activos financieros del balance y las categorías que se establecen de los mismos en la norma de reconocimiento y valoración número ocho.

No existe movimientos.



11.- Pasivos financieros.

TABLA 11.1. SITUACIÓN Y MOVIMIENTO DE LAS DEUDAS, DEUDAS AL COSTE AMORTIZADO.

IDENTIFICACIÓN DE LA DEUDA	T.I.E.	DEUDA A 1 DE ENERO		CREACIONES		INTS. DEVENGADOS SEGÚN T.I.E.		INTS. CANCELADOS	DIFERENCIAS DE CAMBIO		DISMINUCIONES		DEUDAS A 31 DICIEMBRE	
		COSTE AMORTIZADO	INTS EXPLICITOS	EFFECTIVO	GASTOS	EXPLICITOS	RESTO		DEL COSTE AMORTIZADO	INTS EXPLICITOS	VALOR CONTABLE	RESULTADO	COSTE AMORTIZADO	INTS. EXPLICITOS
DIPUTACION 01	0,00	37.359,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.655,46	0,00	26.704,21	0,00
TOTAL		37.359,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.655,46	0,00	26.704,21	0,00

TABLA 11.2. PASIVOS FINANCIEROS. SITUACIÓN Y MOVIMIENTOS DE LAS DEUDAS. RESUMEN POR CATEGORÍAS.

CLASE	LARGO PLAZO				CORTO PLAZO				TOTAL	
	DEUDAS CON ENTIDADES DE CRÉDITO		OTRAS DEUDAS		DEUDAS CON ENTIDADES DE CRÉDITO		OTRAS DEUDAS			
	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017
DEUDAS A COSTE AMORTIZADO	0,00	0,00	37.359,67	26.704,21	0,00	0,00	0,00	0,00	37.359,67	26.704,21
DEUDAS A VALOR RAZONABLE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	37.359,67	26.704,21	0,00	0,00	0,00	0,00	37.359,67	26.704,21

No existen avales ni ningún otro tipo de garantías concedidas.

No cabría destacar ninguna otra circunstancia de carácter sustantivo que afecte a los pasivos financieros.



12.- Tesorería y activos líquidos equivalentes.

Datos resultantes de contabilidad.

Anexo 2_E580 Tesorería



13.- Transferencias, subvenciones y otros ingresos y gastos.

Sobre las transferencias y subvenciones recibidas:

TABLA 13.1. TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES RECIBIDAS

CARACTERÍSTICAS	IMPORTE	CUMPLIMIENTO DE CONDICIONES IMPUESTAS	CRITERIO DE IMPUTACIÓN A RESULTADOS	IMPORTE IMPUTADO
PARTIC.TRIBUTOS ESTADO	272.956,10	SI	INGRESOS	271.296,82
PARTIC.TRIBUTOS CC.AA	214.470,02	SI	INGRESOS	214.470,02
SUBV.J.ANDALUCIA GUADALINFO	22.059,00	SI	INGRESOS	22.059,00
SUBV.PRG.EXT.AYUDA CONTRA	6,00	SI	INGRESOS	16.967,00
SUBV.PRG.EMPL.JOVEN Y 30+	6,00	SI	INGRESOS	0,00
SUBV.PRG.SUM.VITALES Y	6,00	SI	INGRESOS	0,00
SUBV.PRG.EXTR.GARANTIA	6,00	SI	INGRESOS	0,00
MANTEN.CONSULTORIO MEDICO	4.650,00	SI	INGRESOS	4.650,00
SUBV.TRASP.EXTRACCION	1.158,84	SI	INGRESOS	1.158,84
PLAN LOCAL ACT.DEPORTIVAS	4.207,14	SI	INGRESOS	4.207,14
CONVENIO CULTURAL	7.500,00	SI	INGRESOS	7.500,00
GUARDERIA TEMPORERA	3.378,29	SI	INGRESOS	4.110,45
EMERGENCIA SOCIAL	2.400,00	SI	INGRESOS	0,00
APT.MUN.EQUIP.DEP.SS.SS	686,07	SI	INGRESOS	686,07
ESCUELA MADRES Y PADRES	3.980,00	SI	INGRESOS	3.980,00
PRG.DIFUSION FERIA Y FIESTAS	490,00	SI	INGRESOS	671,64
PRG.REGENERA AMBIENTAL	9.499,88	SI	INGRESOS	0,00
APRT.PLAN PROV.JUVENTUD	1.600,00	SI	INGRESOS	1.600,00
APRT.PLAN PROV.IGUALDAD	1.603,00	SI	INGRESOS	1.603,00
MANT.CENTRO DIA	714,50	SI	INGRESOS	714,50
EQUIP.JAEN PROV.DIGITAL	6,00	SI	INGRESOS	0,00
EVENT.ESPEC.TURISTICOS	1.572,50	SI	INGRESOS	1.500,00
APORT.MUNIC.SS.SS.	1.000,00	SI	INGRESOS	1.000,00
APORT.EMPRESARIOS	6,00	SI	INGRESOS	3.800,00
APORT.USUARIOS GUARDERIA	2.367,25	SI	INGRESOS	4.719,25
APORT.USUARIOS FERIA	5.000,00	SI	INGRESOS	395,00
S.P.E.OBRA AEPSA	180.961,90	SI	INGRESOS	186.467,08
AYUDA LIDERA CAMPO FURBOL	112.896,90	SI	INGRESOS	0,00
APORT.MATERIAL AEPSA	61.074,64	SI	INGRESOS	62.932,64
SUBV.J.A.EFICIENCIA ENERGETICA	39.313,72	SI	INGRESOS	39.313,72
J.A PLAN MUNICIPAL SUELO	0,00	SI	INGRESOS	1.000,00
INFR.DEPORTIVAS PISTA TENIS	0,00	SI	INGRESOS	10.272,90
APORT.MATERIAL AEPSA	20.358,21	SI	INGRESOS	20.977,54
APORT.DIP.PLAN COOPERACION	98.518,28	SI	INGRESOS	98.518,28



TABLA 13.1. TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES RECIBIDAS

CARACTERÍSTICAS	IMPORTE	CUMPLIMIENTO DE CONDICIONES IMPUESTAS	CRITERIO DE IMPUTACIÓN A RESULTADOS	IMPORTE IMPUTADO
PLAN ESPECIAL APOYO MUNICIPIOS	123.750,00	SI	INGRESOS	123.750,00
SUBV.DIPUTACION	0,00	SI	INGRESOS	1.000,00
REST.ESP.DEGRADADOS	2.567,68	SI	INGRESOS	0,00
SUBV.INST.SISTEMAS CONTENCIÓN	1.713,17	SI	INGRESOS	0,00
MEJORA ADEC.LAVADEROS	41.372,51	SI	INGRESOS	0,00
SISTEMA TELECONTROL	18.354,27	SI	INGRESOS	18.354,27
TOTAL	1.262.209,87			1.129.675,16

Sobre las transferencias y subvenciones concedidas:

TABLA 13.2. TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES CONCEDIDAS

CARACTERÍSTICAS	IMPORTE	NORMATIVA DE CONCESIÓN	ENTIDAD PERCEPTORA	IMPORTE OO.RR.	FINALIDAD	IMPORTE REINTEGROS
SERVI.SOCIALES COMUNITARIOS	13.000,00		DIPUTACION	12.249,19	SOCIAL	0,00
CONSORCIO ADR UTEDLT	1.000,00		CONSORCIO	800,00	LABORAL	0,00
PROY.COMERCIALIZADO	2.263,55		VARIOS	2.608,75	CULTURAL	0,00
ATENCIONES BENEFICAS	12.000,00		VARIOS	9.469,02	SOCIAL	0,00
MANT.HOGAR JUBILADO	3.060,00		VARIOS	3.060,00	SOCIAL	0,00
SUBV.CENTRO ADULTOS	600,00		VARIOS	600,00	SOCIAL	0,00
APORT.ALUMNOS APROMSI	1.500,00		VARIOS	1.320,00	EMPLEO	0,00
APORT.GRUPOS POLITICOS	4.260,00		GRUPOS POLITICOS	4.260,00	VARIOS	0,00
CUOTAS FEMP FAMP Y ADR	500,00		FEMP FAMP ADR	388,53	EMPLEO	0,00
TOTAL	38.183,55			34.755,49		0,00

Sobre las transferencias y subvenciones recibidas indicar que en estado de ejecución se ha recibido transferencias y subvenciones por importe de 1.129.675,16 euros, habiéndose imputado al ejercicio el mismo importe.

Sobre las transferencias y subvenciones concedidas indicar que en estado de ejecución se ha concedido transferencias y subvenciones por importe de 34.55,49 euros, habiéndose imputado al ejercicio el mismo importe.

No cabría destacar ninguna otra circunstancia de carácter sustantivo que afecte a los pasivos financieros.



14.- Provisiones.

No existen consignaciones por provisiones.



15.- Operaciones por administración de recursos por cuenta de otros entes públicos.

No existen recursos administrados por cuenta de otros entes públicos.



16.- Operaciones no presupuestarias de tesorería.

1. Anexo 3_A190 Deudores
2. Anexo 4_A200 Acreedores
3. Anexo 5_A210 Partidas Pendientes de Aplicación Ingresos
4. Anexo 6_A220 Partidas Pendientes de Aplicación Pagos



17.- Valores recibidos en depósito.

Según los datos obtenidos de contabilidad, no existe Valores recibidos en depósito.

Anexo 7_A240 Valores en Depósito



18.- Información presupuestaria.

18.1. Ejercicio corriente.

18.1.1.a) Presupuesto de gastos. Modificaciones de crédito.

Respecto a las modificaciones de crédito operadas en el ejercicio:

El importe total que se modifica a lo largo del ejercicio y por las diferentes mecanismos asciende a 446.639,63 euros. Este importe supone, sobre las previsiones iniciales un 4,60%.

Anexo 8_A020 Modificaciones de Crédito

18.1.1.b) Presupuesto de gastos. Remanentes de crédito.

Respecto a los remanentes de crédito operadas en el ejercicio:

Remanentes comprometidos incorporables, 343.658,86 euros.

Remanentes no comprometidos no incorporables, 178.086,91 euros.

Remanentes no comprometidos incorporables, 393.806,19 euros.

Remanentes no comprometidos no incorporables, -36.523,79 euros.

Anexo 9_O016 Remanentes de Crédito

18.1.1.c) Presupuesto de gastos. Acreedores por operaciones pendientes de aplicar a Presupuesto.

No existen operaciones.

18.1.2.a) Presupuesto de ingresos. Proceso de gestión.

Información sobre derechos anulados, cancelados y sobre la recaudación neta: el importe de los derechos anulados asciende a 20.284,18 euros, no se producen derechos cancelados y los derechos recaudados a 1.647.225,39 euros.

Anexo 10_E270 Proceso de Gestión Derechos Anulados

Anexo 11_E280 Procesos de Gestión Derechos Cancelados

Anexo 12_E290 Procesos de Gestión Recaudación Neta.

18.1.2.b) Presupuesto de ingreso. Devolución de ingresos.

Datos obtenidos de contabilidad.

Indicar que el importe pendiente de devolución de ingresos es cero.

Anexo 13_E300 Devolución de Ingresos.

18.2. Ejercicios cerrados.

18.2.1. Presupuesto de gastos. Obligaciones de presupuestos cerrados.



Información sobre obligaciones de presupuestos cerrados:

El saldo inicial se ha reducido en 4.962,97 euros, un 0,97%. Si a este importe final de 206.133,00 euros le sumamos el importe de obligaciones pendientes del ejercicio, el saldo inicial del próximo ejercicio ascenderá a 399.858,62, 188.762,65 euros por encima del saldo inicial del ejercicio 2017.

Anexo 14_E420 Obligaciones de Cerrados

18.2.2. Derechos a cobrar de presupuestos cerrados.

Derechos a cobrar de presupuestos cerrados, según contabilidad:

Se produce una reducción de 150.654,94 euros, un 16,37%.

Si sobre el saldo final, 285.249,79 euros, se le suma el importe pendiente de cobro del ejercicio corriente, el saldo a 1 de enero de 2018 ascenderá a 651.997,13 euros, 117.692,99 euros por debajo del saldo inicial a 1 de enero de 2017.

Anexo 15_E430 Derechos Pendientes de Cobro de Cerrados 1

Anexo 16_E440 Derechos Pendientes de Cobro de Cerrados 2

18.3. Ejercicios posteriores.

Según los datos obtenidos en contabilidad no existen gastos de ejercicios posteriores.

24.4. Ejecución de proyectos de gasto.

Según los datos obtenidos en contabilidad no existen ejecución de proyectos de gastos de ejercicios posteriores.

24.5. Gastos con financiación afectada.

La entidad presenta gastos con financiación afectada en los siguientes términos.

TABLA 18.15. GASTOS CON FINANCIACION AFECTADA								
CODIGO GASTO	DESCRIPCION	AGENTE FINANCIADOR		COEFICIENTE FINANC.	DESVIACIONES EJERC.		DESVIACIONES ACUMUL.	
		TERCERO	APLICACIÓN		POSITIVAS	NEGATIVAS	POSITIVAS	NEGATIVAS
1	PFEA 2016	JUNTA Y DIPUTACION	1532 61911	0,95	151.552,71		151.552,71	
2	PFEA 2017	VARIAS	1532 61901	0,95	115.869,27		115.869,27	
3	CENTRO DE DIA	J ANDALUCIA	1532 61905	1,00	19.965,00		19.965,00	
4	RED DE AGUA	DIPUTACION	161 60900	1,00	18.354,27		18.354,27	
5	PLAN E.AP.	DIPUTACION	1532 61912	1,00	0,00	24.608,99	0,00	24.608,99
6	PROGRAMA	J ANDALUCIA	241 22699	1,00	21.984,59		21.984,59	
7	AYUDA A LA CONTRATACION	J ANDALUCIA	231 14302	1,00	16.967,00		16.967,00	
8	EMPLEA JOVEN	J ANDALUCIA	231 14303	1,00	0,00	47.900,00	0,00	47.900,00
29	VARIOS PROGRAMAS	DIPUTACION	VARIAS	0,50	45.126,48		45.126,48	
				8,40	389.819,32	72.508,99	389.819,32	72.508,99



24.6. Remanente de Tesorería.

La entidad presenta el siguiente remanente de tesorería: saldo positivo en 1.442.306,74, disminuyendo el resultado del ejercicio anterior que ascendió a 812.642,461.530.491,17 euros.

En el resultado inciden especialmente los siguientes componentes:

Saldo de dudoso cobro, por un importe de 142.165,06 euros.

Anexo 17_A140 Remanente de Crédito



19.- Indicadores financieros, patrimoniales y presupuestarios.

19.1. Indicadores financieros y patrimoniales.

TABLA 19.1. INDICADORES FINANCIEROS Y PATRIMONIALES				
INDICADOR	RATIO	COMENTARIOS	VALOR EJERCICIO n-1	VALOR EJERCICIO n
Liquidez inmediata	Fondos líquidos sobre pasivo corriente	Porcentaje de deudas presupuestarias y no presupuestarias que pueden atenderse con la liquidez inmediatamente disponible	2,14	3,65
Liquidez a corto plazo	Fondos líquidos y derechos pendientes de cobro sobre pasivo corriente	Capacidad para atender a corto plazo sus obligaciones pendientes de pago	3,95	5,47
Liquidez general	Activos corriente sobre pasivo corriente	Refleja en qué medida todos los elementos patrimoniales que componen el activo corriente cubren el pasivo corriente	3,96	5,48
Endeudamiento por habitante	Pasivo corriente y no corriente sobre el número de habitantes	Deuda total de la entidad entre el número de habitantes	427,01	328,29
Endeudamiento	Pasivo corriente y no corriente sobre el patrimonio neto y el total del pasivo	Relación entre la totalidad del pasivo exigible respecto al patrimonio neto y el total del pasivo	0,05	0,04
Relación de endeudamiento	Pasivo corriente sobre el no corriente	Representa la relación entre el pasivo corriente y el no corriente	7,48	6,31
Período medio de pago	PMP del conjunto del ejercicio	Número de días que por término medio tarda la entidad en pagar a sus acreedores comerciales	3,43	4,10
Período medio de cobro	Suma del número de días de período de cobro por el importe de cobro sobre el importe de cobro	Número de días que por término medio tarda la entidad en cobrar sus recursos	56,40	72,43
Estructura de los ingresos	Ingresos tributarios sobre los ingresos de gestión ordinaria	Relación de los ingresos tributarios sobre el total de ingresos de gestión ordinaria	0,37	0,38
Estructura de los ingresos	Ingresos por transferencias sobre los ingresos de gestión ordinaria	Relación de los ingresos por transferencias sobre el total de ingresos de gestión ordinaria	0,61	0,57
Estructura de los ingresos	Ingresos por ventas y prestación de servicios sobre los ingresos de gestión ordinaria	Relación de los ingresos por ventas y prestación de servicios sobre el total de ingresos de gestión ordinaria	0,00	0,00
Estructura de los ingresos	Resto de ingresos sobre los ingresos de gestión ordinaria	Relación del resto de ingresos sobre el total de ingresos de gestión ordinaria	0,03	0,09
Estructura de los gastos	Gastos de personal sobre los gastos de gestión ordinaria	Relación entre los gastos de personal y los gastos de gestión ordinaria.	0,39	0,37
Estructura de los gastos	Gastos por transferencias sobre los gastos de gestión ordinaria	Relación entre los gastos por transferencias y los gastos de gestión ordinaria.	0,04	0,03
Estructura de los gastos	Gastos por aprovisionamientos sobre los gastos de gestión ordinaria	Relación entre los gastos por aprovisionamientos y los gastos de gestión ordinaria.	0,00	0,00
Estructura de los gastos	Resto de gastos sobre los gastos de gestión ordinaria	Relación entre el resto de gastos y los gastos de gestión ordinaria.	0,57	0,61
Cobertura de los gastos corrientes	Gastos de gestión ordinaria sobre ingresos de gestión ordinaria	Relación entre los gastos de gestión ordinaria y los ingresos de la misma naturaleza.	0,65	0,60



19.1. Indicadores presupuestarios.

TABLA 19.2. INDICADORES PRESUPUESTARIOS				
INDICADOR	RATIO	COMENTARIOS	VALOR EJERCICIO n-1	VALOR EJERCICIO n
Índice ejecución de gastos	Obligaciones reconocidas netas/créditos definitivos	Analiza en qué medida los créditos definitivos totales han dado lugar al reconocimiento de obligaciones de pago	0,70	0,65
Realización de pagos	Pagos líquidos sobre obligaciones reconocidas netas	Indica los pagos líquidos sobre obligaciones reconocidas netas en el presupuesto corriente	0,88	0,88
Gasto por habitante	Obligaciones reconocidas netas/número de habitantes	Resultado de dividir las obligaciones reconocidas netas de los capítulos VI y VII del presupuesto de gastos entre el número de habitantes	1.112,25	1.115,58
Inversión por habitante	Obligaciones reconocidas netas (Capítulo VI y VII)/número de habitantes	Resultado de dividir las obligaciones reconocidas netas del presupuesto de gastos entre el número de habitantes	337,32	298,39
Esfuerzo inversor	Obligaciones reconocidas netas (Capítulo VI y VII)/obligaciones reconocidas netas	Porcentaje del total del gasto ejecutado que se destina a inversión	0,30	0,27
Índice de ejecución de ingresos	Derechos reconocidos netos/previsiones definitivas	Indica el porcentaje de ejecución de las previsiones definitivas, es decir, en qué medida las previsiones definitivas se traducen en derechos reconocidos netos	0,74	0,79
Realización de cobros	Recaudación líquida/derechos reconocidos netos	Indica los cobros líquidos sobre derechos reconocidos netos en el presupuesto corriente	0,66	0,82
Autonomía	Derechos reconocidos capítulos 1 a 8/derechos reconocidos totales	Indica el porcentaje de derechos reconocidos de gestión propia sobre el total de derechos reconocidos	1,00	1,00
Autonomía fiscal.	Derechos reconocidos netos (IBI+IAE+IVTM+IVTNU)/Derechos reconocidos netos	Indica qué porcentaje de los derechos reconocidos totales lo son por ingresos tributarios	0,37	0,37
Superávit (o déficit) por habitante	Resultado presupuestario ajustado/número de habitantes	Supondrá el resultado económico positivo o negativo, que ha arrojado el ejercicio económico por cada habitante	72,56	44,76
Índice de realización de pagos cerrados	Pagos líquidos presupuestos cerrados/saldo inicial (+/- modificaciones y anulaciones) obligaciones pendientes de pago de ejercicios cerrados	Indica los pagos líquidos sobre obligaciones reconocidas netas en el presupuesto cerrado	0,88	0,96
Índice de realización de cobros cerrados	Cobros líquidos presupuestos cerrados/saldo inicial (+/- modificaciones y anulaciones) derechos pendientes de cobro de ejercicios cerrados	Indica los cobros líquidos sobre derechos reconocidos netos en el presupuesto cerrado	0,60	0,63



20.- Hechos posteriores al cierre.

NO existen hechos posteriores que pongan de manifiesto circunstancias que ya existían en la fecha de cierre del ejercicio.

NO existen hechos posteriores que muestren condiciones que no existían al cierre del ejercicio y que sean de importancia tal que pueda afectar a la capacidad de evaluación de los usuarios de las cuentas anuales.



ANEXOS

- Anexo 1 - Fuentes de financiación.
- Anexo 2_E580 Tesorería
- Anexo 3_A190 Deudores.
- Anexo 4_A200 Acreedores
- Anexo 5_A210 Pendientes de Aplicación. Ingresos
- Anexo 6_A220 Pendientes de Aplicación. Gastos.
- Anexo 7_A240 Valores en Depósito
- Anexo 8_A020 Modificaciones de Crédito
- Anexo 9_O016 Remanentes de Crédito
- Anexo 10_E270 Proceso de Gestión Derechos Anulados
- Anexo 11_E280 Procesos de Gestión Derechos Cancelados
- Anexo 12_E290 Procesos de Gestión Recaudación Neta.
- Anexo 13_E300 Devolución de Ingresos.
- Anexo 14_E420 Obligaciones de Cerrados
- Anexo 15_E430 Derechos Pendientes de Cobro de Cerrados 1
- Anexo 16_E440 Derechos Pendientes de Cobro de Cerrados 2
- Anexo 17_A140 Remanente de Crédito