Audiencia de Cuentas de Canarias

INFORME DEFINITVO
DE LA FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA GENERAL DEL EJERCICIO 2020 DEL AYUNTAMIENTO DE LA MATANZA DE ACENTEJO

En el ejercicio de la función fiscalizadora que le impone el artículo 11, apartado b) de la Ley Territorial 4/1989, de 2 de mayo, de la Audiencia de Cuentas de Canarias, y en virtud del artículo 223 del Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, aprobado por el Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 marzo (en adelante, TRLRHL), en base a las cuentas anuales integrantes de la Cuenta General del EJERCICIO ECONÓMICO DE 2020, esta Audiencia de Cuentas emite el presente Informe definitivo.

La Entidad ha presentado, con posterioridad al plazo legalmente establecido, la información que compone la Cuenta General por vía telemática y ajustada a los requisitos de la Instrucción de Contabilidad para la Administración Local.

En la fiscalización llevada a cabo sobre la misma se han observado los aspectos siguientes, figurando en el Anexo únicamente los incumplimientos relacionados con la coherencia interna y el contenido de las cuentas anuales, y en su caso, los relativos a la cumplimentación de la Información Adicional:

A) Entidades instrumentales y adscritas de la Entidad

El conjunto de entidades que conforman la Administración Local del municipio de La Matanza de Acentejo durante el ejercicio 2020 son:

- Ayuntamiento de La Matanza de Acentejo.
- Sociedad Mercantil Sociedad de Desarrollo de la Matanza de Acentejo, SAU, de capital íntegramente de la Entidad y pendiente de sectorizar.

B) Aprobación del Presupuesto

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

Firmado por:	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente Ver firma	Fecha: 01-12-2022 17:10:16

Nº expediente administrativo: 2021-000006 Código Seguro de Verificación (CSV): E3B24A28C5E7C8BD44F79DBCF05FC654
Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org//publico/documento/E3B24A28C5E7C8BD44F79DBCF05FC654

Fecha de sellado electrónico: 02-12-2022 13:34:33 Ver sello - 1/16 - Fecha de emisión de esta copia: 03-12-2022 22:09:45

C) Aprobación de la Cuenta General

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

2.- El informe de la Comisión Especial de Cuentas no se ha emitido en el plazo legalmente establecido en el artículo 212.3 del TRLRHL.

3.- El inicio de exposición pública de la Cuenta General se ha realizado con posterioridad al plazo legalmente establecido en el artículo 212.3 del TRLRHL.

4.- La presentación al Pleno de la Cuenta General se ha realizado con posterioridad al plazo legalmente establecido en el artículo 212.4 del TRLRHL.

5.- La Cuenta General ha sido aprobada por el Pleno de la Corporación fuera del plazo establecido en el artículo 212.4 del TRLRHL.

D) Estado de liquidación del Presupuesto

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

E) Composición de la Cuenta General

La Cuenta General dela Entidad local no acompaña las cuentas anuales de la sociedad mercantil Sociedad de Desarrollo de la Matanza de Acentejo S.A.U.

F) Documentación complementaria

No se adjunta la documentación complementaria de tesorería exigida en la normativa aplicable.

G) Liquidación del Presupuesto

Las desviaciones de financiación positivas del ejercicio del Resultado presupuestario no coincide con las reflejadas en el apartado "Información presupuestaria. Gastos con financiación afectada" de la Memoria.

Firmado por:	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	Fecha: 01-12-2022 17:10:16

Nº expediente administrativo: 2021-000006 Código Seguro de Verificación (CSV): E3B24A28C5E7C8BD44F79DBCF05FC654
Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org//publico/documento/E3B24A28C5E7C8BD44F79DBCF05FC654

Fecha de sellado electrónico: 02-12-2022 13:34:33 - 2/16 - Fecha de emisión de esta copia: 03-12-2022 22:09:45

H) Estado de flujos de efectivo

El importe de algunos epígrafes del Estado de flujos de efectivo aparece con signo contrario a su naturaleza.

I) Memoria

1.- No se ha cumplimentado la información descriptiva en algún punto de la Memoria.

2.- El importe del exceso de financiación afectada reflejado en "Información presupuestaria. Estado del remanente de tesorería" de la Memoria, no coincide con el total de las desviaciones de financiación acumuladas positivas reflejado en el apartado "Gastos con financiación afectada. Desviaciones de financiación por agente financiador" de la misma.

3.- El importe total de las devoluciones reconocidas reflejado en "Información presupuestaria. Ejercicio corriente. Presupuesto de Ingresos. Devolución de ingresos" de la Memoria, no coincide con el saldo de la correspondiente cuenta del Balance de comprobación.

Firmado por:	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	Fecha: 01-12-2022 17:10:16

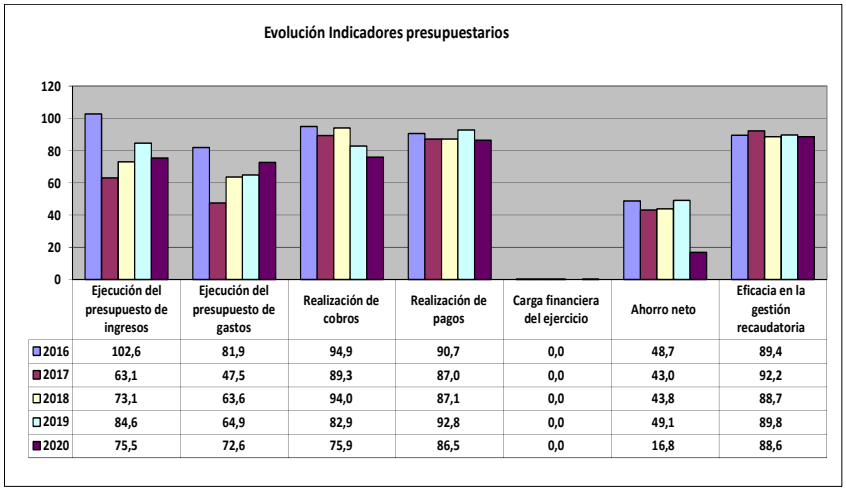
Nº expediente administrativo: 2021-000006 Código Seguro de Verificación (CSV): E3B24A28C5E7C8BD44F79DBCF05FC654
Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org//publico/documento/E3B24A28C5E7C8BD44F79DBCF05FC654

Fecha de sellado electrónico: 02-12-2022 13:34:33 - 3/16 - Fecha de emisión de esta copia: 03-12-2022 22:09:45

ANÁLISIS DE INDICADORES

A) INDICADORES PRESUPUESTARIOS

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



	Ejecución del presupuesto de ingresos	Ejecución del presupuesto de gastos	Realización de cobros	Realización de pagos	Carga financiera del ejercicio	Ahorro neto	Eficacia en la gestión recaudatoria
2016	102,6	81,9	94,9	90,7	0,0	48,7	89,4
2017	63,1	47,5	89,3	87,0	0,0	43,0	92,2
2018	73,1	63,6	94,0	87,1	0,0	43,8	88,7
2019	84,6	64,9	82,9	92,8	0,0	49,1	89,8
2020	75,5	72,6	75,9	86,5	0,0	16,8	88,6

- **Ejecución del presupuesto de ingresos**

El índice de ejecución de ingresos mide el porcentaje de las previsiones definitivas de ingresos que han dado lugar al reconocimiento contable de derechos liquidados.

Se debe tener en cuenta que, en el caso de las modificaciones de crédito financiadas con el Remanente de tesorería para gastos generales o Excesos de Financiación Afectada, estas fuentes de financiación no figuran como derechos reconocidos, lo que sesga este indicador.

Firmado por:	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	Fecha: 01-12-2022 17:10:16

Nº expediente administrativo: 2021-000006 Código Seguro de Verificación (CSV): E3B24A28C5E7C8BD44F79DBCF05FC654
Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org//publico/documento/E3B24A28C5E7C8BD44F79DBCF05FC654

Fecha de sellado electrónico: 02-12-2022 13:34:33 - 4/16 - Fecha de emisión de esta copia: 03-12-2022 22:09:45

Valores para este índice mayores al 90 % se consideran satisfactorios; en cambio, valores inferiores alertan sobre la formulación de unas previsiones excesivas de ingresos.

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa una caída de 27,2 puntos porcentuales.

- **Ejecución del presupuesto de gastos**

El índice de ejecución de gastos expresa el porcentaje que suponen las obligaciones reconocidas con cargo al presupuesto de gastos del ejercicio corriente en relación con el volumen de créditos definitivos.

El índice de ejecución de gastos, que nos muestra el grado en que los créditos definitivos han dado lugar al reconocimiento de obligaciones, también ha de alcanzar valores superiores al 80 %.

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa una caída de 9,3 puntos porcentuales.

- **Realización de cobros**

El índice de cumplimiento de los cobros refleja el porcentaje de derechos liquidados con cargo al presupuesto corriente que han sido cobrados durante el ejercicio presupuestario.

Este indicador mide, por lo tanto, la capacidad de la Entidad Pública para transformar en liquidez los derechos de cobro liquidados y vencidos, es decir, el ritmo de cobro.

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

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa una caída de 19,1 puntos porcentuales.

Firmado por:	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	Fecha: 01-12-2022 17:10:16

Nº expediente administrativo: 2021-000006 Código Seguro de Verificación (CSV): E3B24A28C5E7C8BD44F79DBCF05FC654
Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org//publico/documento/E3B24A28C5E7C8BD44F79DBCF05FC654

Fecha de sellado electrónico: 02-12-2022 13:34:33 - 5/16 - Fecha de emisión de esta copia: 03-12-2022 22:09:45

- **Realización de pagos**

El índice de cumplimiento de pago de los gastos refleja el porcentaje de obligaciones reconocidas durante el ejercicio con cargo al presupuesto corriente que han sido pagadas durante el mismo.

Valores para este índice entre el 80 % y el 90 % se consideran satisfactorios; en cambio, valores inferiores alertan sobre la posible existencia de dificultades en la tesorería.

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

- **Carga financiera del ejercicio**

Este indicador relaciona por cociente la carga financiera del ejercicio (obligaciones reconocidas por los capítulos 3 y 9) con los derechos liquidados por operaciones corrientes.

Cuanto menor sea el peso de la carga financiera en relación con los ingresos corrientes, mayor margen de maniobra tendrá la Entidad para financiar sus inversiones.

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

- **Ahorro neto**

El índice de ahorro neto se obtiene dividiendo el ahorro neto (derechos reconocidos corrientes menos obligaciones reconocidas corrientes y obligaciones reconocidas del capítulo 9), por el volumen de derechos liquidados por operaciones corrientes.

Este indicador refleja la capacidad que tiene la Entidad de atender con sus recursos ordinarios a sus gastos corrientes, incluida la imputación al presente de las deudas contraídas en el pasado para la financiación de las inversiones. Debe presentar valores positivos.

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa una caída de 31,9 puntos porcentuales.

Firmado por:	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	Fecha: 01-12-2022 17:10:16

Nº expediente administrativo: 2021-000006 Código Seguro de Verificación (CSV): E3B24A28C5E7C8BD44F79DBCF05FC654
Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org//publico/documento/E3B24A28C5E7C8BD44F79DBCF05FC654

Fecha de sellado electrónico: 02-12-2022 13:34:33 - 6/16 - Fecha de emisión de esta copia: 03-12-2022 22:09:45

- **Eficacia en la gestión recaudatoria**

El índice de gestión recaudatoria refleja el porcentaje de derechos liquidados con cargo a los ingresos tributarios y precios públicos que han sido cobrados durante el ejercicio presupuestario.

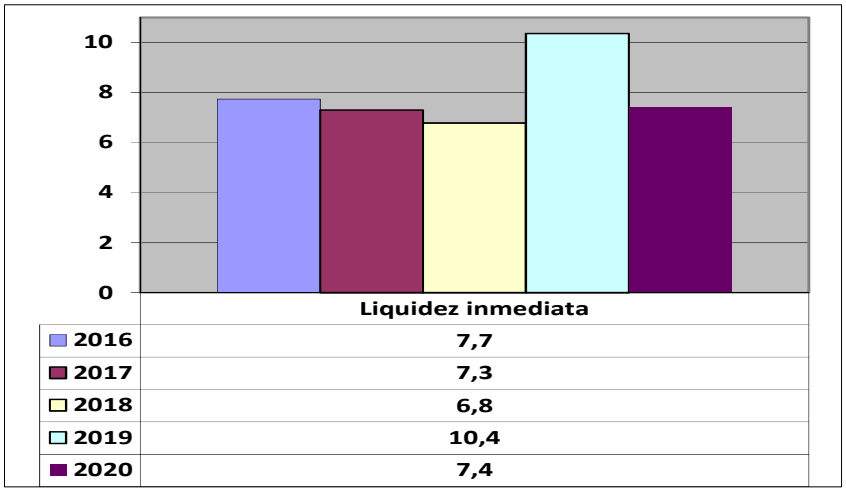
Este indicador mide, por lo tanto, la capacidad de la Entidad para transformar en liquidez los derechos de cobro liquidados y vencidos de los capítulos 1, 2 y 3, es decir, el ritmo de cobro.

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

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa una caída de 0,8 puntos porcentuales.

B) INDICADORES FINANCIEROS

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



	Liquidez inmediata
2016	7,7
2017	7,3
2018	6,8
2019	10,4
2020	7,4

Firmado por:	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	Fecha: 01-12-2022 17:10:16

Nº expediente administrativo: 2021-000006 Código Seguro de Verificación (CSV): E3B24A28C5E7C8BD44F79DBCF05FC654
Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org//publico/documento/E3B24A28C5E7C8BD44F79DBCF05FC654

Fecha de sellado electrónico: 02-12-2022 13:34:33 - 7/16 - Fecha de emisión de esta copia: 03-12-2022 22:09:45

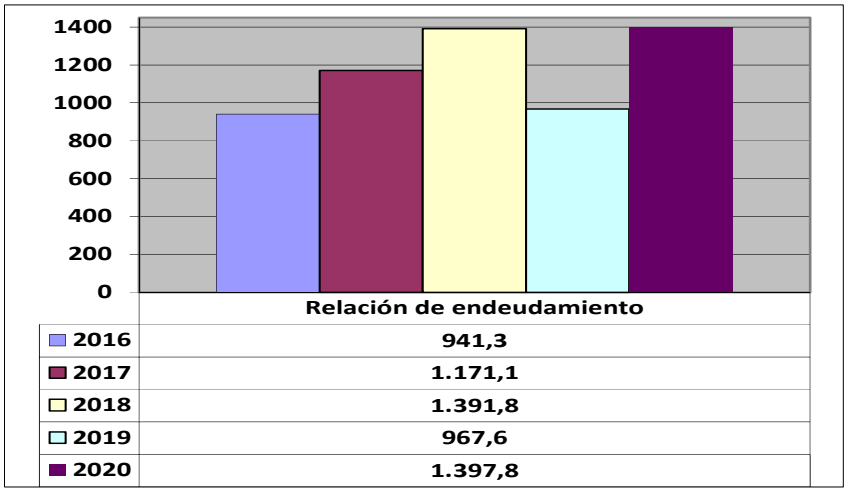
- **Liquidez inmediata**

Se obtiene determinando el porcentaje que suponen los fondos líquidos (dinero disponible en caja y bancos, así como otras inversiones financieras temporales con un alto grado de liquidez) con relación a las obligaciones presupuestarias y no presupuestarias a corto plazo.

Este indicador refleja a 31 de diciembre el porcentaje de deudas presupuestarias y no presupuestarias que pueden atenderse con la liquidez inmediatamente disponible. Cuanto mayor sea este porcentaje, menor es el riesgo financiero de la Entidad, si bien un valor excesivo revelará un excedente de liquidez que habrá que colocar.

Ahora bien, dado que habitualmente se considera que el valor del ratio debería situarse en el intervalo 0,70-0,90 niveles superiores pondrían de manifiesto un excedente de tesorería que debería ser objeto de inversión por parte de la Entidad, al objeto de obtener una rentabilidad más adecuada.

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



	Relación de endeudamiento
2016	941,3
2017	1.171,1
2018	1.391,8
2019	967,6
2020	1.397,8

Firmado por: PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente | Fecha: 01-12-2022 17:10:16
Nº expediente administrativo: 2021-000006 Código Seguro de Verificación (CSV): E3B24A28C5E7C8BD44F79DBCF05FC654
Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org//publico/documento/E3B24A28C5E7C8BD44F79DBCF05FC654
Fecha de sellado electrónico: 02-12-2022 13:34:33 - 8/16 - Fecha de emisión de esta copia: 03-12-2022 22:09:45

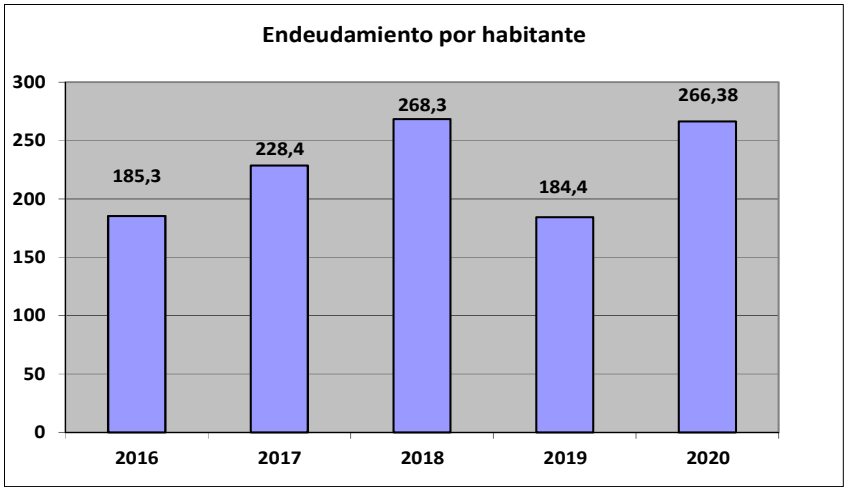
- **Relación de endeudamiento**

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

Indica qué porcentaje representa el exigible a corto plazo, sobre las obligaciones reembolsables a largo plazo. Un valor superior a 1 indica un mayor volumen de deuda a corto plazo que de deuda a largo plazo, y a la inversa.

Cuanto más se aproxima su valor a cero, mayor es el peso de las obligaciones a largo plazo sobre el total de obligaciones a corto y a la inversa.

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa un aumento, en tantos por uno, de 456,6.



- **Endeudamiento por habitante**

El índice relativo a la deuda per cápita, o endeudamiento por habitante, se obtiene dividiendo el pasivo corriente y el no corriente existente a 31 de diciembre entre el número de habitantes. Este indicador refleja el montante de deuda per cápita, y ha de ser analizado observando su evolución a lo largo del tiempo.

Firmado por:	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	Fecha: 01-12-2022 17:10:16

Nº expediente administrativo: 2021-000006 Código Seguro de Verificación (CSV): E3B24A28C5E7C8BD44F79DBCF05FC654
Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org//publico/documento/E3B24A28C5E7C8BD44F79DBCF05FC654

Fecha de sellado electrónico: 02-12-2022 13:34:33 - 9/16 - Fecha de emisión de esta copia: 03-12-2022 22:09:45

Obviamente, cuanto mayor sea esta ratio, mayor es el nivel de endeudamiento de la Entidad y mayor riesgo de insolvencia se produce.

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa una disminución de 81,1 € por habitante.

Santa Cruz de Tenerife, a 14 de noviembre de 2022.

EL PRESIDENTE,
Pedro Pacheco González

Firmado por:	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	Fecha: 01-12-2022 17:10:16

Nº expediente administrativo: 2021-000006 Código Seguro de Verificación (CSV): E3B24A28C5E7C8BD44F79DBCF05FC654
Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org//publico/documento/E3B24A28C5E7C8BD44F79DBCF05FC654

Fecha de sellado electrónico: 02-12-2022 13:34:33 - 10/16 - Fecha de emisión de esta copia: 03-12-2022 22:09:45

ALEGACIONES AL INFORME PROVISIONAL DE LA FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA GENERAL DEL EJERCICIO 2020 DEL AYUNTAMIENTO DE LA MATANZA DE ACENTEJO

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

Firmado por:	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	Fecha: 01-12-2022 17:10:16
Nº expediente administrativo: 2021-000006 Código Seguro de Verificación (CSV): E3B24A28C5E7C8BD44F79DBCF05FC654 Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org//publico/documento/E3B24A28C5E7C8BD44F79DBCF05FC654		
Fecha de sellado electrónico: 02-12-2022 13:34:33	- 11/16 -	Fecha de emisión de esta copia: 03-12-2022 22:09:45

INCIDENCIAS

Cuenta General del ejercicio 2020 de la Entidad Ayuntamiento La Matanza de Acentejo (Santa Cruz de Tenerife)

INCIDENCIAS EN LAS CUENTAS ANUALES Y DOCUMENTACIÓN COMPLEMENTARIA

Ayuntamiento La Matanza de Acentejo (NIF: P3802500C)
D) Estado de Flujos de Efectivo
14. Estado de flujos de efectivo. El importe del epígrafe "II.C.1. Flujos de efectivo de las actividades de inversión. Cobros. Venta de inversiones reales" en el Estado de flujos de efectivo aparece con signo negativo.
1) Memoria. Organización y actividad
9. Memoria. 1 Organización y Actividad. No se ha cumplimentado la información del punto 1.4 "Descripción de las principales fuentes de ingresos y, en su caso, tasas y precios públicos percibidos" de la Memoria. Esta incidencia se ha dado también en el ejercicio anterior.
10. Memoria. 1 Organización y Actividad. No se ha cumplimentado la información del punto 1.6 "Estructura organizativa básica, en sus niveles político y administrativo" de la Memoria. Esta incidencia se ha dado también en el ejercicio anterior.
3) Memoria. Bases de presentación de las cuentas anuales
1. Memoria. 3 Bases de presentación de las cuentas. No se ha cumplimentado la información del punto 3 "Bases de presentación de las cuentas" de la Memoria. Esta incidencia se ha dado también en el ejercicio anterior.
4) Memoria. Normas de reconocimiento y valoración
1. Memoria. 4 Normas de reconocimiento y valoración. No se ha cumplimentado la información del punto 4 "Normas de reconocimiento y valoración" de la Memoria. Esta incidencia se ha dado también en el ejercicio anterior.
5) Memoria. Inmovilizado material
3. Memoria. 5 Inmovilizado material. No se ha cumplimentado la información descriptiva contenida en el punto 5 "Inmovilizado material" de la Memoria. Esta incidencia se ha dado también en el ejercicio anterior.

6) Memoria. Patrimonio público del suelo

3. Memoria. 6 Patrimonio público del suelo.

No se ha cumplimentado la información descriptiva contenida en el punto 6 "Patrimonio público del suelo" de la Memoria.

Esta incidencia se ha dado también en el ejercicio anterior.

7) Memoria. Inversiones inmobiliarias

1. Memoria.7 Inversiones inmobiliarias.

No se ha cumplimentado la información descriptiva contenida en el punto 7 "Inversiones inmobiliarias" de la Memoria.

Esta incidencia se ha dado también en el ejercicio anterior.

8) Memoria. Inmovilizado intangible

3. Memoria. 8 Inmovilizado intangible.

No se ha cumplimentado la información descriptiva contenida en el punto 8 "Inmovilizado intangible" de la Memoria.

Esta incidencia se ha dado también en el ejercicio anterior.

10) Memoria. Activos financieros

7. Memoria. 10 Activos financieros. Información sobre los riesgos de tipo de cambio y de tipo de interes.

No se ha cumplimentado la información descriptiva contenida en el punto 10.1 "Información relacionada con el balance" de la Memoria.

Esta incidencia se ha dado también en el ejercicio anterior.

1. Memoria. 10 Activos financieros. Información sobre los riesgos de tipo de cambio y de tipo de interes.

No se ha cumplimentado la información del punto 10.2 "Información relacionada con la cuenta del resultado económico-patrimonial" de la Memoria.

Esta incidencia se ha dado también en el ejercicio anterior.

12) Memoria. Coberturas contables

1. Memoria. 12 Coberturas contables.

No se ha cumplimentado la información del punto 12 "Coberturas contables" de la Memoria.

Esta incidencia se ha dado también en el ejercicio anterior.

15) Memoria. Transferencias, subvenciones y otros ingresos y gastos

7. Memoria. 15 Transferencias, subvenciones y otros ingresos y gastos.

No se ha cumplimentado la información descriptiva contenida en el punto 15 "Transferencias, subvenciones y otros ingresos y gastos" de la Memoria.

Esta incidencia se ha dado también en el ejercicio anterior.

16) Memoria. Provisiones y contingencias

1. Memoria. 16 Provisiones y contingencias.

No se ha cumplimentado la información descriptiva contenida en el punto 16 "Provisiones y contingencias" de la Memoria.

Esta incidencia se ha dado también en el ejercicio anterior.

24) Memoria. Información presupuestaria

23. Memoria. 24 Información presupuestaria. Ejercicio corriente.

El importe Total devoluciones reconocidas reflejado en el apartado 24.1.2.b) "Información presupuestaria. Ejercicio corriente. Presupuesto de Ingresos. Devolución de ingresos" de la Memoria no coincide con la suma del saldo inicial acreedor de las cuenta (418) más el Haber de la misma cuenta (418) Acreedores por devolución de ingresos y otras minoraciones del "Balance de comprobación".

Errores detectados: 1,017,344.59 no es igual a 7,999.39 + 1,009,463.92

15. Memoria. 24 Información presupuestaria. Remanente de Tesorería.

El importe del exceso de financiación afectada reflejado en el apartado 24.6. "Información presupuestaria. Estado del remanente de tesorería." de la Memoria no coincide con el total de las desviaciones de financiación acumuladas positivas reflejado en el apartado 24.5. "Gastos con financiación afectada . Desviaciones de financiación por agente financiador." de la misma.

Errores detectados: 1,519,434.79 no es igual a 0

Esta incidencia se ha dado también en el ejercicio anterior.

28) Memoria. Hechos posteriores al cierre

1. Memoria. 28 Hechos posteriores al cierre.

No se ha cumplimentado la información del punto 28 "Hechos posteriores al cierre" de la Memoria.

Esta incidencia se ha dado también en el ejercicio anterior.

Audiencia de Cuentas de Canarias

EJERCICIO 2020

Matanza de Acentejo, La

TIPO ENTIDAD:	Ayuntamiento				**Página 1/2**
MODELO:	Normal	**Código:**	38 025	**Población:**	9.059
PROVINCIA:	Santa Cruz de Tenerife			(Fuente: INE a 1 enero 2020)	

LIQUIDACIÓN DEL PTO. DE INGRESOS	Previsiones Iniciales	Modificaciones Previsiones	%	Previsiones Definitivas	Derechos Rec. Netos	%	%	Recaudación Neta	%	Pendiente Cobro
1 IMPUESTOS DIRECTOS	1.636.807,30	0,00	0,00%	1.636.807,30	1.946.396,59	118,91%	17,77%	1.852.609,96	95,18%	93.786,63
2 IMPUESTOS INDIRECTOS	15.000,00	0,00	0,00%	15.000,00	21.920,30	146,14%	0,20%	21.920,30	100,00%	0,00
3 TASAS, P.P. Y OTROS INGRESOS	1.573.700,00	0,00	0,00%	1.573.700,00	1.546.922,36	98,30%	14,12%	1.240.835,46	80,21%	306.086,90
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	5.524.671,71	951.308,57	17,22%	6.475.980,28	5.323.005,61	82,20%	48,59%	4.993.227,64	93,80%	329.777,97
5 INGRESOS PATRIMONIALES	63.480,00	0,00	0,00%	63.480,00	43.197,51	68,05%	0,39%	43.197,51	100,00%	0,00
6 ENAJENACION INVERSIONES REALES	1.000,00	0,00	0,00%	1.000,00	-8.250,00	-825,00%	-0,08%	-8.250,00	100,00%	0,00
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	1.427.131,09	586.219,86	41,08%	2.013.350,95	2.082.214,90	103,42%	19,01%	165.783,11	7,96%	1.916.431,79
8 ACTIVOS FINANCIEROS	1.000,00	2.738.522,98	#########	2.739.522,98	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
9 PASIVOS FINANCIEROS	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
TOTAL INGRESOS	**10.242.790,10**	**4.276.051,41**	**41,75%**	**14.518.841,51**	**10.955.407,27**	**75,46%**	**100,00%**	**8.309.323,98**	**75,85%**	**2.646.083,29**

LIQUIDACIÓN DEL PTO. DE GASTOS	Créditos Iniciales	Modificaciones de Crédito	%	Créditos Definitivos	Obligaciones Rec. Netas	%	%	Pagos Líquidos	%	Pendiente Pago
1 GASTOS DE PERSONAL	2.405.641,61	1.245.074,55	51,76%	3.650.716,16	2.978.206,23	81,58%	28,39%	2.978.206,23	100,00%	0,00
2 GASTOS CORR. EN BS. Y SERV.	2.683.220,61	1.113.605,52	41,50%	3.796.826,13	3.271.521,99	86,16%	31,19%	2.735.769,45	83,62%	535.752,54
3 GASTOS FINANCIEROS	2.000,00	0,00	0,00%	2.000,00	1.937,00	96,85%	0,02%	1.937,00	100,00%	0,00
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1.248.705,96	119.842,79	9,60%	1.368.548,75	1.134.344,50	82,89%	10,81%	969.482,41	85,47%	164.862,09
5 FONDO DE CONTINGENCIA	33.362,90	0,00	0,00%	33.362,90	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
6 INVERSIONES REALES	3.724.948,62	1.797.528,55	48,26%	5.522.477,17	3.078.790,53	55,75%	29,35%	2.383.264,87	77,41%	695.525,66
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	68.564,00	0,00	0,00%	68.564,00	24.032,48	35,05%	0,23%	3.933,46	16,37%	20.099,02
8 ACTIVOS FINANCIEROS	1.000,00	0,00	0,00%	1.000,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
9 PASIVOS FINANCIEROS	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
TOTAL GASTOS	**10.167.443,70**	**4.276.051,41**	**42,06%**	**14.443.495,11**	**10.488.832,73**	**72,62%**	**100,00%**	**9.072.593,42**	**86,50%**	**1.416.239,31**

REMANENTE DE TESORERÍA		
1. Fondos líquidos		**17.860.553,00**
2. (+) Derechos pendientes de cobro		**8.328.903,60**
(+) del Presupuesto corriente	**2.646.083,29**	
(+) de Presupuestos cerrados	**5.651.195,85**	
(+) de operaciones no presupuestarias	**31.624,46**	
3. (-) Obligaciones pendientes de pago		**2.413.122,40**
(+) del Presupuesto corriente	**1.416.239,31**	
(+) de Presupuestos cerrados	**669.122,19**	
(+) de operaciones no presupuestarias	**327.760,90**	
4. (+) Partidas pendientes de aplicación		**0,00**
(-) cobros realizados ptes. aplicac. defin.	**0,00**	
(+) pagos realizados ptes. aplicac. defin.	**0,00**	
I. Remanente de tesorería total (1+2-3+4)		**23.776.334,20**
II. Saldos de dudoso cobro		**4.754.303,90**
III. Exceso de financiación afectada		**1.519.434,79**
IV. Remanente tesorería para gastos generales (I-II-III)		**17.502.595,51**

PRESUPUESTOS CERRADOS	Derechos	Obligaciones
Saldo a 1 de enero de 2020	**7.636.503,95**	**1.353.714,49**
Variación	0,00	0,00
Cobros/Pagos	1.985.308,10	684.592,30
Saldo a 31 de diciembre de 2020	**5.651.195,85**	**669.122,19**

RESULTADO PRESUPUESTARIO		
1. Derechos reconocidos netos	10.955.407,27	
2. Obligaciones reconocidas netas	10.488.832,73	
3. Resultado presupuestario del ejercicio (1-2)		**466.574,54**
4. Gastos finan. reman. tesorería para gtos. generales	121.775,91	
5. Desviaciones de financiación negativas del ejercicio	0,00	
6. Desviaciones de financiación positivas del ejercicio	0,00	
7. RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO		**588.350,45**

INDICADORES PRESUPUESTARIOS	
1. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS	75,46%
2. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	72,62%
3. REALIZACIÓN DE COBROS	75,85%
4. REALIZACIÓN DE PAGOS	86,50%
5. CARGA FINANCIERA DEL EJERCICIO	0,02%
6. AHORRO NETO	16,84%
7. EFICACIA EN LA GESTIÓN RECAUDATORIA	88,62%

TIPO ENTIDAD:	Ayuntamiento			**Página 2/2**
MODELO:	Normal	**Código:**	38 025	
PROVINCIA:	Santa Cruz de Tenerife		**Población:**	9.059

BALANCE

ACTIVO	EJERCICIO 2020	%	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	EJERCICIO 2020	%
A) ACTIVO NO CORRIENTE	**87.778.617,58**	**80,37%**	**A) PATRIMONIO NETO**	**106.803.038,55**	**97,79%**
I. Inmovilizado intangible	282.059,87	0,26%	I. Patrimonio	11.892.926,15	10,89%
II. Inmovilizado material	86.793.204,31	79,47%	II. Patrimonio generado	94.910.112,40	86,90%
III. Inversiones inmobiliarias	703.353,40	0,64%	III. Ajustes por cambios de valor	0,00	0,00%
IV. Patrimonio público del suelo	0,00	0,00%	IV. Subvenciones recibidas ptes. imputación a rdos.	0,00	0,00%
V. Inv. financ. a l/p en entid. grupo, multig. y asoc.	0,00	0,00%	**B) PASIVO NO CORRIENTE**	**1.725,11**	**0,00%**
VI. Inv. financ. a l/p	0,00	0,00%	I. Provisiones a l/p	0,00	0,00%
VII. Deudores y otras cuentas a cobrar a l/p	0,00	0,00%	II. Deudas a l/p	1.725,11	0,00%
B) ACTIVO CORRIENTE	**21.437.543,37**	**19,63%**	III. Deudas con entid. del grupo, multig. y asoc. l/p	0,00	0,00%
I. Activos en estado de venta	0,00	0,00%	IV. Acreedores y otras cuentas a pagar a l/p	0,00	0,00%
II. Existencias	0,00	0,00%	V. Ajustes por periodificación a l/p	0,00	0,00%
III. Deudores y otras cuentas a cobrar a c/p	3.545.270,16	3,25%	**C) PASIVO CORRIENTE**	**2.411.397,29**	**2,21%**
IV. Inv. financ. a c/p en entid. grupo, multig. y asoc.	0,00	0,00%	I. Provisiones a c/p	0,00	0,00%
V. Inv. finac. a c/p	31.720,21	0,03%	II. Deudas a c/p	1.318.280,50	1,21%
VI. Ajustes por periodificación	0,00	0,00%	III. Deudas con entid. grupo, multig. y asoc. c/p	0,00	0,00%
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	17.860.553,00	16,35%	IV. Acreedores y otras cuentas a pagar a c/p	1.093.116,79	1,00%
			V. Ajustes por periodificación a c/p	0,00	0,00%
TOTAL ACTIVO	**109.216.160,95**	**100,00%**	**TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO**	**109.216.160,95**	**100,00%**

1. ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

	I. Patrimonio	II.Patrimonio generado	III. Ajustes por cambio valor	IV. Subvenciones recibidas	TOTAL
Patrimonio neto al final del ejercicio 2019	11.892.926,15	91.510.492,38	0,00	0,00	103.403.418,53
Aj. por cambios de crit. contables y corr.err.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Patrimonio neto inicial ajustado del ejercicio 2020	11.892.926,15	91.510.492,38	0,00	0,00	103.403.418,53
Variaciones del patrimonio neto ejercicio 2020	0,00	3.399.620,02	0,00	0,00	3.399.620,02
PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO 2020	**11.892.926,15**	**94.910.112,40**	**0,00**	**0,00**	**106.803.038,55**

2. ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS

I. Resultado económico patrimonial	3.399.620,02
II. Ingresos y gastos reconocidos direct. en p. neto	0,00
III. Transferencias a la cta. de rdo. ec-patrimonial	0,00
IV. TOTAL ingresos y gastos reconocidos	3.399.620,02

CUENTA DE RESULTADO ECONÓMICO- PATRIMONIAL

Resultado (ahorro/desahorro) neto del ejercicio	3.399.620,02

3. ESTADO DE OPERACIONES CON LA ENTIDAD O ENTIDADES PROPIETARIAS

a) OPERACIONES PATRIMONIALES CON LA ENTIDAD O ENTIDADES PROPIETARIAS	
1. Aportación patrimonial dineraria	0,00
2. Aportación de bienes y derechos	0,00
3. Asunción y condonación de pasivos financieros	0,00
4. Otras aportaciones de la entidad propietaria	0,00
5. (-) Devolución de bienes y derechos	0,00
6. (-) Otras devoluciones a la entidad propietaria	0,00
TOTAL	0,00
b) OTRAS OPERACIONES CON LA ENTIDAD O ENTIDADES PROPIETARIAS	
I. Ingresos y gastos reconoc. direct. cta. rtdo. ec-pat.	0,00
II. Ingresos y gastos reconoc. directamente p. neto	0,00
TOTAL (I+II)	0,00

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO — **TOTALES**

I. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN	3.462.651,42
II. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-2.929.738,52
III. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	40.266,39
IV. FLUJOS DE EFECTIVO PENDIENTES DE CLASIFICACIÓN	0,00
V. EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO	0,00
VI. INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO	**573.179,29**
Efectivo y activos líq. equiv.al efectivo al inicio del ej.	**17.287.373,71**
Efectivo y activos líq. equiv.al efectivo al final del ej.	**17.860.553,00**

INDICADORES FINANCIEROS Y PATRIMONIALES

1. LIQUIDEZ INMEDIATA	7,41
2. ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE	266,38 €
3. RELACIÓN DE ENDEUDAMIENTO	1.397,82