

1096. Informes de auditoría de cuentas y de fiscalización por los órganos de control externo:

Auditoria de Fondo Canario de Financiación municipal:

INFORME DEFINITIVO DE LA FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA GENERAL DEL EJERCICIO 2020 DEL AYUNTAMIENTO DE LOS REALEJOS

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 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 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 Los Realejos durante el ejercicio 2020 son:

- Ayuntamiento de Los Realejos.
- Organismo Autónomo Gerencia Municipal de Urbanismo.
- Medios Comunicación Municipal de Los Realejos, SL, de capital íntegramente de la Entidad y sectorizada como Administración Pública.
- Empresa Pública de Aguas del Ayuntamiento de Los Realejos, SL, de capital íntegramente de la Entidad y sectorizada como Administración Pública.
- Empresa Pública de Servicios del Ayuntamiento de Los Realejos, SL, de capital íntegramente de la Entidad y sectorizada como Administración Pública.
- Empresa Pública de Vivienda del Ayuntamiento de Los Realejos, SL, de capital íntegramente de la Entidad y sectorizada como Administración Pública; y que de acuerdo con la información comunicada por el Ayuntamiento, se encuentra en proceso de liquidación.

1

Firmado por:	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente Ver firma	Fecha: 01-12-2022 17:14:19	
Registrado en:	SALIDA - Nº: 2022-001450	Fecha: 02-12-2022 13:11	
Nº expediente administrativo: 2021-000006 Código Seguro de Verificación (CSV): 44C71D3E80A71C35ABB16C9911FE2397 Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/44C71D3E80A71C35ABB16C9911FE2397			
Fecha de sellado electrónico: 02-12-2022 13:14:39 Ver sello		- 1/14 -	Fecha de emisión de esta copia: 02-12-2022 13:14:40



Además, la IGAE asigna al Ayuntamiento el control en términos de contabilidad nacional de la siguiente entidad Fundación Canaria para la Promoción de la Cultura y las Artes en el Norte de Tenerife, pendiente de sectorizar.

B) Aprobación de la Cuenta General

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

C) Documentación complementaria

En la documentación complementaria de tesorería no constan las actas de arqueo de las existencias en Caja referidas a fin de ejercicio, exigidas por la regla 45.3 de la Instrucción del Modelo Normal de Contabilidad Local.

D) Balance

El Balance presenta partidas con signo contrario a su naturaleza.

E) Cuenta de resultado económico-patrimonial

La Cuenta del resultado económico patrimonial presenta partidas con signo contrario a su naturaleza

F) Organismo Autónomo Gerencia Municipal de Urbanismo

1.- El importe de algunos epígrafes del activo del Balance no coincide, con el saldo final de las correspondientes cuentas del Balance de comprobación.

2.- El Balance presenta partidas con signo contrario a su naturaleza.

3.- El importe del epígrafe "Patrimonio" el Balance no coincide, con el saldo final de las correspondientes cuentas del Balance de comprobación.

Firmado por:	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	Fecha: 01-12-2022 17:14:19	
Registrado en:	SALIDA - Nº: 2022-001450	Fecha: 02-12-2022 13:11	
Nº expediente administrativo: 2021-000006 Código Seguro de Verificación (CSV): 44C71D3E80A71C35ABB16C9911FE2397			
Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/44C71D3E80A71C35ABB16C9911FE2397			
Fecha de sellado electrónico: 02-12-2022 13:14:39		- 2/14 -	Fecha de emisión de esta copia: 02-12-2022 13:14:40

ÁMBITO- PREFIJO

ORVE

Nº registro

REGAGE22s00055323348

CÓDIGO SEGURO DE VERIFICACIÓN

ORVE-2efb-f8fe-12ad-1cdf-2541-2dd0-d710-4502

DIRECCIÓN DE VALIDACIÓN

<https://sede.administracion.gob.es/pagSedeFront/servicios/consultaCSV.htm>

FECHA Y HORA DEL DOCUMENTO

2022-12-02 19:06:19

Validez del documento

Original





4.- El importe de los saldos de dudoso cobro reflejado en "Información presupuestaria. Estado del remanente de tesorería." de la Memoria, no coincide con la suma de los saldos a fin de ejercicio de las correspondientes cuentas del Balance de comprobación.

5.- No se ha remitido el informe de auditoría de cuentas.

G) Sociedad Mercantil Medios Comunicación Municipal de Los Realejos, SL

En el informe de auditoría de cuentas remitido con la Cuenta General, la opinión es favorable.

H) Sociedad Mercantil Empresa Pública de Aguas del Ayuntamiento de Los Realejos, SL

En el informe de auditoría de cuentas remitido con la Cuenta General, la opinión es favorable.

I) Sociedad Mercantil Empresa Pública de Servicios del Ayuntamiento de Los Realejos, SL

En el informe de auditoría de cuentas remitido con la Cuenta General, la opinión es favorable.

Firmado por:	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	Fecha: 01-12-2022 17:14:19
Registrado en:	SALIDA - Nº: 2022-001450	Fecha: 02-12-2022 13:11
Nº expediente administrativo: 2021-000006 Código Seguro de Verificación (CSV): 44C71D3E80A71C35ABB16C9911FE2397 Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/44C71D3E80A71C35ABB16C9911FE2397		
Fecha de sellado electrónico: 02-12-2022 13:14:39		Fecha de emisión de esta copia: 02-12-2022 13:14:40



ÁMBITO- PREFIJO

ORVE

Nº registro

REGAGE22s00055323348

CÓDIGO SEGURO DE VERIFICACIÓN

ORVE-2efb-f8fe-12ad-1cdf-2541-2dd0-d710-4502

DIRECCIÓN DE VALIDACIÓN

<https://sede.administracion.gob.es/pagSedeFront/ser-vicios/consultaCSV.htm>

FECHA Y HORA DEL DOCUMENTO

2022-12-02 19:06:19

Validez del documento

Original

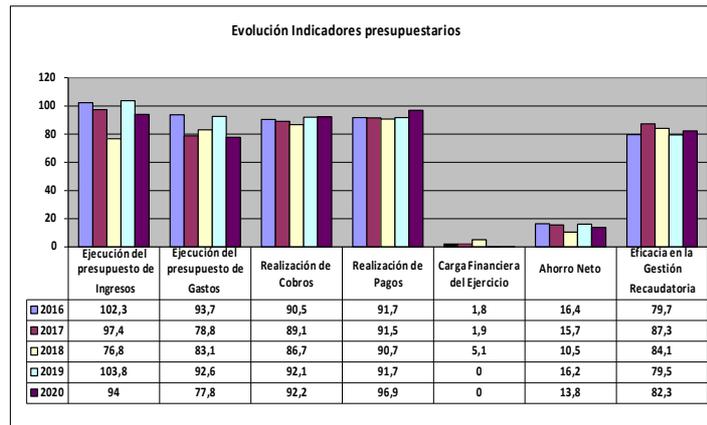




ANÁLISIS DE INDICADORES

A) INDICADORES PRESUPUESTARIOS

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



- **Ejecución del presupuesto de ingresos**

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

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

Firmado por:	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	Fecha: 01-12-2022 17:14:19
Registrado en:	SALIDA - Nº: 2022-001450	Fecha: 02-12-2022 13:11
Nº expediente administrativo: 2021-000006 Código Seguro de Verificación (CSV): 44C71D3E80A71C35ABB16C9911FE2397 Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/44C71D3E80A71C35ABB16C9911FE2397		
Fecha de sellado electrónico: 02-12-2022 13:14:39 - 4/14 - Fecha de emisión de esta copia: 02-12-2022 13:14:40		





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 8,4 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 15,9 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.

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

Firmado por:	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	Fecha: 01-12-2022 17:14:19	
Registrado en:	SALIDA - Nº: 2022-001450	Fecha: 02-12-2022 13:11	
Nº expediente administrativo: 2021-000006 Código Seguro de Verificación (CSV): 44C71D3E80A71C35ABB16C9911FE2397 Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/44C71D3E80A71C35ABB16C9911FE2397			
Fecha de sellado electrónico: 02-12-2022 13:14:39 - 5/14 - Fecha de emisión de esta copia: 02-12-2022 13:14:40			

ÁMBITO- PREFIJO

ORVE

Nº registro

REGAGE22s00055323348

CÓDIGO SEGURO DE VERIFICACIÓN

ORVE-2efb-f8fe-12ad-1cdf-2541-2dd0-d710-4502

DIRECCIÓN DE VALIDACIÓN

<https://sede.administracion.gob.es/pagSedeFront/servicios/consultaCSV.htm>

FECHA Y HORA DEL DOCUMENTO

2022-12-02 19:06:19

Validez del documento

Original





• **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.

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa un aumento de 5,2 puntos porcentuales.

• **Carga financiera del ejercicio**

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

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

En el ejercicio este indicador no presenta importe alguno.

• **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 2,6 puntos porcentuales.

Firmado por:	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	Fecha: 01-12-2022 17:14:19	
Registrado en:	SALIDA - Nº: 2022-001450	Fecha: 02-12-2022 13:11	
Nº expediente administrativo: 2021-000006 Código Seguro de Verificación (CSV): 44C71D3E80A71C35ABB16C9911FE2397			
Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/44C71D3E80A71C35ABB16C9911FE2397			
Fecha de sellado electrónico: 02-12-2022 13:14:39		- 6/14 -	Fecha de emisión de esta copia: 02-12-2022 13:14:40

ÁMBITO- PREFIJO

ORVE

Nº registro

REGAGE22s00055323348

CÓDIGO SEGURO DE VERIFICACIÓN

ORVE-2efb-f8fe-12ad-1cdf-2541-2dd0-d710-4502

DIRECCIÓN DE VALIDACIÓN

<https://sede.administracion.gob.es/pagSedeFront/servicios/consultaCSV.htm>

FECHA Y HORA DEL DOCUMENTO

2022-12-02 19:06:19

Validez del documento

Original





- **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.

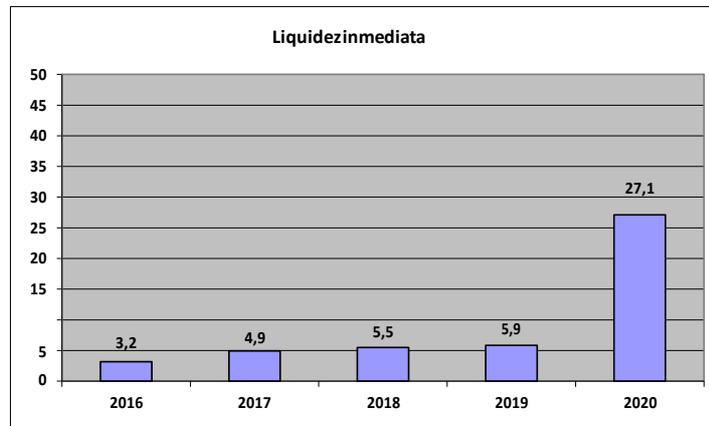
Este indicador mide, por lo tanto, la capacidad de la Entidad para transformar en liquidez los derechos de cobro liquidados y vencidos de los capítulos 1, 2 y 3, es decir, el ritmo de cobro.

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 un aumento de 2,6 puntos porcentuales.

B) INDICADORES FINANCIEROS

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



Firmado por:	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	Fecha: 01-12-2022 17:14:19
Registrado en:	SALIDA - Nº: 2022-001450	Fecha: 02-12-2022 13:11
Nº expediente administrativo: 2021-000006 Código Seguro de Verificación (CSV): 44C71D3E80A71C35ABB16C9911FE2397 Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/44C71D3E80A71C35ABB16C9911FE2397		
Fecha de sellado electrónico: 02-12-2022 13:14:39 - 7/14 - Fecha de emisión de esta copia: 02-12-2022 13:14:40		



ÁMBITO- PREFIJO

ORVE

Nº registro

REGAGE22s00055323348

CÓDIGO SEGURO DE VERIFICACIÓN

ORVE-2efb-f8fe-12ad-1cdf-2541-2dd0-d710-4502

DIRECCIÓN DE VALIDACIÓN

<https://sede.administracion.gob.es/pagSedeFront/servicios/consultaCSV.htm>

FECHA Y HORA DEL DOCUMENTO

2022-12-02 19:06:19

Validez del documento

Original





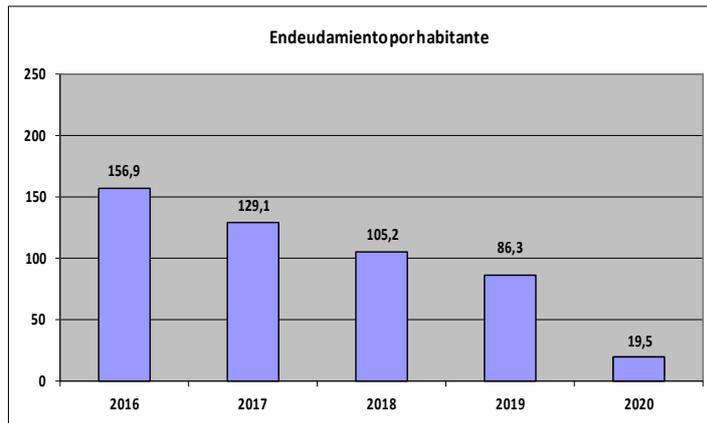
• **Liquidez inmediata**

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

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

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

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa un aumento, en tantos por uno, de 23,9.



• **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

Firmado por:	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	Fecha: 01-12-2022 17:14:19	
Registrado en:	SALIDA - Nº: 2022-001450	Fecha: 02-12-2022 13:11	
Nº expediente administrativo: 2021-000006 Código Seguro de Verificación (CSV): 44C71D3E80A71C35ABB16C9911FE2397			
Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/44C71D3E80A71C35ABB16C9911FE2397			
Fecha de sellado electrónico: 02-12-2022 13:14:39		- 8/14 -	Fecha de emisión de esta copia: 02-12-2022 13:14:40





el número de habitantes. Este indicador refleja el montante de deuda per cápita, y ha de ser analizado observando su evolución a lo largo del tiempo.

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

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa una disminución de 137,4 € por habitante.

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

EL PRESIDENTE,
 Pedro Pacheco González

Código seguro de Verificación : ORVE-2efb-f8fe-12ad-1cdf-2541-2dd0-d710-4502 | Puede verificar la integridad de este documento en la siguiente dirección : <https://sede.administracion.gob.es/pagSedeFront/servicios/consul...>

Firmado por:	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	Fecha: 01-12-2022 17:14:19	
Registrado en:	SALIDA - Nº: 2022-001450	Fecha: 02-12-2022 13:11	
Nº expediente administrativo: 2021-000006 Código Seguro de Verificación (CSV): 44C71D3E80A71C35ABB16C9911FE2397			
Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/44C71D3E80A71C35ABB16C9911FE2397			
Fecha de sellado electrónico: 02-12-2022 13:14:39		- 9/14 -	Fecha de emisión de esta copia: 02-12-2022 13:14:40

ÁMBITO- PREFIJO

ORVE

Nº registro

REGAGE22s00055323348

CÓDIGO SEGURO DE VERIFICACIÓN

ORVE-2efb-f8fe-12ad-1cdf-2541-2dd0-d710-4502

DIRECCIÓN DE VALIDACIÓN

<https://sede.administracion.gob.es/pagSedeFront/servicios/consultaCSV.htm>

FECHA Y HORA DEL DOCUMENTO

2022-12-02 19:06:19

Validez del documento

Original





**ALEGACIONES AL INFORME PROVISIONAL DE LA FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA
GENERAL DEL EJERCICIO 2020 DEL AYUNTAMIENTO DE LOS REALEJOS**

En el plazo concedido para ello la Entidad remitió alegaciones al Informe provisional de fiscalización.

Código seguro de Verificación : ORVE-2efb-f8fe-12ad-1cdf-2541-2dd0-d710-4502 | Puede verificar la integridad de este documento en la siguiente dirección : <https://sede.administracion.gob.es/pagSedeFront/servicios/consult...>

Firmado por:	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	Fecha: 01-12-2022 17:14:19	
Registrado en:	SALIDA - Nº: 2022-001450	Fecha: 02-12-2022 13:11	
Nº expediente administrativo: 2021-000006 Código Seguro de Verificación (CSV): 44C71D3E80A71C35ABB16C9911FE2397			
Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/44C71D3E80A71C35ABB16C9911FE2397			
Fecha de sellado electrónico: 02-12-2022 13:14:39		- 10/14 -	Fecha de emisión de esta copia: 02-12-2022 13:14:40

ÁMBITO- PREFIJO

ORVE

Nº registro

REGAGE22s00055323348

CÓDIGO SEGURO DE VERIFICACIÓN

ORVE-2efb-f8fe-12ad-1cdf-2541-2dd0-d710-4502

DIRECCIÓN DE VALIDACIÓN

<https://sede.administracion.gob.es/pagSedeFront/servicios/consultaCSV.htm>

FECHA Y HORA DEL DOCUMENTO

2022-12-02 19:06:19

Validez del documento

Original





INCIDENCIAS

Cuenta General del ejercicio 2020 de la Entidad Ayuntamiento Los Realejos (Santa Cruz de Tenerife)

INCIDENCIAS EN LAS CUENTAS ANUALES Y DOCUMENTACIÓN COMPLEMENTARIA

Ayuntamiento Los Realejos (NIF: P3803100A)	
A) Balance de situación	
16. Balance. Pasivo.	
El importe del epígrafe C) II.4. "Deudas a corto plazo. Otras deudas" del Pasivo del Balance aparece con signo negativo.	
Errores detectados: -406,553.83 es menor que 0	
B) Cuenta del resultado económico-patrimonial	
5. Cuenta del resultado económico patrimonial.	
El importe del epígrafe 2.a.1.) "Transferencias y subvenciones recibidas. Del ejercicio. Subvenciones recibidas para financiar gastos del ejercicio" de la Cuenta del resultado económico patrimonial aparece con signo negativo.	
Errores detectados: -180,39 es menor que 0	
Documentación complementaria. Información sobre Tesorería	
7. Documentación complementaria. Tesorería. Certificados bancarios.	
El «pdf» que contiene las certificaciones de cada entidad bancaria de los saldos existentes en las mismas a favor la entidad local, referidos a fin de ejercicio, no refleja dicha información.	
Organismo Autónomo Gerencia Municipal de Urbanismo (NIF: P8803101H)	
A) Balance de situación	
77. Balance. Activo.	
El importe del epígrafe A) VI.2. "Inversiones financieras a largo plazo. Créditos y valores representativos de deuda" del Activo del Balance no coincide con el saldo final deudor de las cuentas 261, 2620, 2629, 264, 266 y 267 menos el saldo final acreedor de las cuentas 297 y 2980 del Balance de comprobación de la Memoria.	
Errores detectados: 0 no es igual a 0 + 0 + 0 + 3,000.00 + 0 + 0 - 0	
Esta incidencia se ha dado también durante los 3 ejercicios anteriores.	
1. Balance. Pasivo.	
El importe del epígrafe A) I. "Patrimonio" del Pasivo del Balance aparece con signo negativo.	
Errores detectados: -14,278.67 es menor que 0	
Esta incidencia se ha dado también durante los 2 ejercicios anteriores.	
25. Balance. Pasivo.	
El importe del epígrafe A) I. "Patrimonio" del Pasivo del Balance no coincide con el saldo final acreedor de las cuentas 100 y 101 del Balance de comprobación de la Memoria.	
Errores detectados: -14,278.67 no es igual a 0 + 0	
Esta incidencia se ha dado también durante los 2 ejercicios anteriores.	

Firmado por:	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	Fecha:	01-12-2022 17:14:19
Registrado en:	SALIDA - Nº: 2022-001450	Fecha:	02-12-2022 13:11
Nº expediente administrativo: 2021-000006 Código Seguro de Verificación (CSV): 44C71D3E80A71C35ABB16C9911FE2397 Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/44C71D3E80A71C35ABB16C9911FE2397			
Fecha de sellado electrónico: 02-12-2022 13:14:39		Fecha de emisión de esta copia: 02-12-2022 13:14:40	



ÁMBITO- PREFIJO

ORVE

Nº registro

REGAGE22s00055323348

CÓDIGO SEGURO DE VERIFICACIÓN

ORVE-2efb-f8fe-12ad-1cdf-2541-2dd0-d710-4502

DIRECCIÓN DE VALIDACIÓN

<https://sede.administracion.gob.es/pagSedeFront/servicios/consultaCSV.htm>

FECHA Y HORA DEL DOCUMENTO

2022-12-02 19:06:19

Validez del documento

Original





24) Memoria. Información presupuestaria
<p>16. Memoria. 24 Información presupuestaria. Remanente de Tesorería.</p> <p>El importe de los saldos de dudoso cobro reflejado en el apartado 24.6. "Información presupuestaria. Estado del remanente de tesorería." de la Memoria no coincide con la suma de los saldos a fin de ejercicio de las cuentas (2961), (2962), (2981), (2982), (4900), (4901), (4902), (4903), (5961), (5962), (5981) y (5982) del "Balance de comprobación"</p> <p>Errores detectados: 0 no es igual a 0 + 0 + 0 + 0 + 0 + 0 + 0 + 400.01 + 0 + 0 + 0 + 0</p>

Firmado por:	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	Fecha: 01-12-2022 17:14:19	
Registrado en:	SALIDA - Nº: 2022-001450	Fecha: 02-12-2022 13:11	
Nº expediente administrativo: 2021-000006 Código Seguro de Verificación (CSV): 44C71D3E80A71C35ABB16C9911FE2397 Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/44C71D3E80A71C35ABB16C9911FE2397			
Fecha de sellado electrónico: 02-12-2022 13:14:39		Fecha de emisión de esta copia: 02-12-2022 13:14:40	

ÁMBITO- PREFIJO

ORVE

Nº registro

REGAGE22s00055323348

CÓDIGO SEGURO DE VERIFICACIÓN

ORVE-2efb-f8fe-12ad-1cdf-2541-2dd0-d710-4502

DIRECCIÓN DE VALIDACIÓN

<https://sede.administracion.gob.es/pagSedeFront/servicios/consultaCSV.htm>

FECHA Y HORA DEL DOCUMENTO

2022-12-02 19:06:19

Validez del documento

Original





TIPO ENTIDAD:	Ayuntamiento			Página 1/2
MODELO:	Normal	Código:	38 031	Población: 36.727 (Fuente: INE a 1 enero 2020)
PROVINCIA:	Santa Cruz de Tenerife			

LIQUIDACIÓN DEL PTO. DE INGRESOS	Previsiones			Derechos Rec.			Recaudación			Pendiente Cobro
	Iniciales	Modificaciones Previsiones	%	Definitivas	Netos	%	%	Neta	%	
1 IMPUESTOS DIRECTOS	7.403.434,25	0,00	0,00%	7.403.434,25	8.423.417,16	113,78%	25,94%	7.904.125,30	93,84%	519.291,86
2 IMPUESTOS INDIRECTOS	80.026,97	0,00	0,00%	80.026,97	114.678,26	143,30%	0,35%	105.248,79	91,78%	9.429,47
3 TASAS, P.P. Y OTROS INGRESOS	4.826.895,00	122.016,05	2,53%	4.948.911,05	5.491.001,10	110,95%	16,91%	3.532.371,21	64,33%	1.958.629,89
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	16.045.875,37	745.187,45	4,64%	16.791.062,82	14.855.393,06	88,47%	45,74%	14.855.393,06	100,00%	0,00
5 INGRESOS PATRIMONIALES	101.700,00	0,00	0,00%	101.700,00	92.446,16	90,90%	0,28%	70.567,37	76,33%	21.878,79
6 ENAJENACION INVERSIONES REALES	415.183,19	0,00	0,00%	415.183,19	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	2.678.034,42	130.549,88	4,87%	2.808.584,30	3.475.286,78	123,74%	10,70%	3.475.286,78	100,00%	0,00
8 ACTIVOS FINANCIEROS	116.000,00	1.901.881,50	1639,55%	2.017.881,50	23.300,00	1,15%	0,07%	6.555,59	28,14%	16.744,41
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	31.667.149,20	2.899.634,88	9,16%	34.566.784,08	32.475.522,52	93,95%	100,00%	29.949.548,10	92,22%	2.525.974,42

LIQUIDACIÓN DEL PTO. DE GASTOS	Modificaciones			Obligaciones Rec.			Pagos Líquidos			Pendiente Pago
	Créditos Iniciales	de Crédito	%	Definitivos	Netas	%	%	%		
1 GASTOS DE PERSONAL	10.344.977,38	938.546,09	9,07%	11.283.523,47	9.776.920,82	86,65%	36,35%	9.594.402,50	98,13%	182.518,32
2 GASTOS CORR. EN BS. Y SERV.	6.847.822,69	379.364,39	5,54%	7.227.187,08	4.573.463,31	63,28%	17,00%	4.122.029,12	90,13%	451.434,19
3 GASTOS FINANCIEROS	20.000,00	0,00	0,00%	20.000,00	11.587,59	57,94%	0,04%	11.587,59	100,00%	0,00
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	10.807.952,11	540.382,05	5,00%	11.348.334,16	10.617.415,26	93,56%	39,48%	10.572.686,02	99,58%	44.729,24
5 FONDO DE CONTINGENCIA	50.000,00	0,00	0,00%	50.000,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
6 INVERSIONES REALES	3.265.397,02	1.041.342,35	31,89%	4.306.739,37	1.678.085,72	38,96%	6,24%	1.587.107,24	94,58%	90.978,48
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	215.000,00	0,00	0,00%	215.000,00	215.000,00	100,00%	0,80%	145.000,00	67,44%	70.000,00
8 ACTIVOS FINANCIEROS	116.000,00	0,00	0,00%	116.000,00	23.300,00	20,09%	0,09%	23.300,00	100,00%	0,00
9 PASIVOS FINANCIEROS	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
TOTAL GASTOS	31.667.149,20	2.899.634,88	9,16%	34.566.784,08	26.895.772,70	77,81%	100,00%	26.056.112,47	96,88%	839.660,28

REMANENTE DE TESORERÍA	
1. Fondos líquidos	19.428.177,10
c e cobro	12.915.820,19
(+) del Presupuesto corriente	2.525.974,42
(+) de Presupuestos cerrados	10.309.488,21
(+) de operaciones no presupuestarias	80.357,56
3. (-) Obligaciones pendientes de pago	1.469.701,68
(+) del Presupuesto corriente	839.660,23
(+) de Presupuestos cerrados	38.443,09
(+) de operaciones no presupuestarias	591.598,36
4. (+) Partidas pendientes de aplicación	55.211,55
pliacac. defin.	3.261,01
(+) pagos realizados ptes. aplicac. defin.	58.472,56
I. Remanente de tesorería total (1+2-3+4)	30.929.507,16
II. Saldos de dudoso cobro	9.459.841,82
III. Exceso de financiación afectada	5.086.408,23
IV. Remanente tesorería para gastos generales (I-II-III)	16.383.257,11

RESULTADO PRESUPUESTARIO	
1. Derechos reconocidos netos	32.475.522,52
2. Obligaciones reconocidas netas	26.895.772,70
3. Resultado presupuestario del ejercicio (1-2)	5.579.749,82
4. Gastos finan. reman. tesorería para gtos. generales	402.813,85
5. Desviaciones de financiación negativas del ejercicio	824.860,06
6. Desviaciones de financiación positivas del ejercicio	1.775.620,90
7. RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO	5.031.802,83

INDICADORES PRESUPUESTARIOS	
I	
IE GASTOS	77,81%
3. REALIZACIÓN DE COBROS	92,22%
4. REALIZACIÓN DE PAGOS	96,88%
(IO)	0,04%
6. AHORRO NETO	13,80%
LDATORIA	82,27%

Firmado por:	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	Fecha: 01-12-2022 17:14:19
Registrado en:	SALIDA - Nº: 2022-001450	Fecha: 02-12-2022 13:11
Nº expediente administrativo: 2021-000006 Código Seguro de Verificación (CSV): 44C71D3E80A71C35ABB16C9911FE2397 Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/44C71D3E80A71C35ABB16C9911FE2397		
Fecha de sellado electrónico: 02-12-2022 13:14:39 - 13/14 - Fecha de emisión de esta copia: 02-12-2022 13:14:40		



ÁMBITO- PREFIJO

ORVE

Nº registro

REGAGE22s00055323348

CÓDIGO SEGURO DE VERIFICACIÓN

ORVE-2efb-f8fe-12ad-1cdf-2541-2dd0-d710-4502

DIRECCIÓN DE VALIDACIÓN

<https://sede.administracion.gob.es/pagSedeFront/ser-vicios/consultaCSV.htm>

FECHA Y HORA DEL DOCUMENTO

2022-12-02 19:06:19

Validez del documento

Original



ORVE-2efb-f8fe-12ad-1cdf-2541-2dd0-d710-4502



TIPO ENTIDAD:	Ayuntamiento	Código:	38 031	Página:	2/2
MODELO:	Normal				
PROVINCIA:	Santa Cruz de Tenerife			Población:	36.727

BALANCE					
ACTIVO	EJERCICIO 2020	%	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	EJERCICIO 2020	%
A) ACTIVO NO CORRIENTE	102.207.482,69	81,66%	A) PATRIMONIO NETO	124.445.158,48	99,43%
I. Inmovilizado intangible	62.707,96	0,05%	I. Patrimonio	29.396.112,42	23,49%
II. Inmovilizado material	100.242.352,27	80,09%	II. Patrimonio generado	92.702.629,21	74,07%
III. Inversiones inmobiliarias	0,00	0,00%	III. Ajustes por cambios de valor	0,00	0,00%
IV. Patrimonio público del suelo	1.074.278,10	0,86%	IV. Subvenciones recibidas ptes. imputación a rdos.	2.346.416,85	1,87%
V. Inv. financ. a l/p en entid. grupo, multig. y asoci.	819.144,36	0,65%	B) PASIVO NO CORRIENTE	0,00	0,00%
VI. Inv. financ. a l/p	9.000,00	0,01%	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	0,00	0,00%
B) ACTIVO CORRIENTE	22.954.317,04	18,34%	III. Deudas con entid. del grupo, multig. y asoci. l/p	0,00	0,00%
I. Activos en estado de venta	0,00	0,00%	IV. Acreedores y otras cuentas a pagar a l/p	0,00	0,00%
II. Existencias	0,00	0,00%	V. Ajustes por periodificación a l/p	0,00	0,00%
III. Deudores y otras cuentas a cobrar a c/p	3.496.347,42	2,79%	C) PASIVO CORRIENTE	716.641,25	0,57%
IV. Inv. financ. a c/p en entid. grupo, multig. y asoci.	0,00	0,00%	I. Provisiones a c/p	0,00	0,00%
V. Inv. financ. a c/p	29.792,52	0,02%	II. Deudas a c/p	-406.553,83	-0,32%
VI. Ajustes por periodificación	0,00	0,00%	III. Deudas con entid. grupo, multig. y asoci. c/p	0,00	0,00%
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	19.428.177,10	15,52%	IV. Acreedores y otras cuentas a pagar a c/p	1.123.195,08	0,90%
			V. Ajustes por periodificación a c/p	0,00	0,00%
TOTAL ACTIVO	125.161.799,73	100,00%	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO	125.161.799,73	100,00%

1. ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

	I. Patrimonio	II. Patrimonio generado	III. Ajustes por cambio de valor	IV. Subvenciones recibidas	TOTAL
Patrimonio neto al final del ejercicio 2019	29.396.112,42	79.508.989,02	0,00	8.609.253,32	117.514.354,76
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	29.396.112,42	79.508.989,02	0,00	8.609.253,32	117.514.354,76
Variaciones del patrimonio neto ejercicio 2020	0,00	13.193.640,19	0,00	-6.262.836,47	6.930.803,72
PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO 2020	29.396.112,42	92.702.629,21	0,00	2.346.416,85	124.445.158,48

2. ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS

I. Resultado económico patrimonial	13.260.123,49
II. Ingresos y gastos reconocidos direct. en p. neto	2.813.394,58
III. Transferencias a la cta. de rdo. ec-patrimonial	-9.076.231,05
IV. TOTAL ingresos y gastos reconocidos	6.997.287,02

CUENTA DE RESULTADO ECONÓMICO- PATRIMONIAL

Resultado (ahorro/desahorro) neto del ejercicio	13.260.123,49
---	---------------

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. eta. rdo. ec-pat.	-133.145,71
II. Ingresos y gastos reconoc. directamente p. neto	0,00
TOTAL (I+II)	-133.145,71

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

	TOTALES
I. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN	5.655.087,68
II. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-2.564.144,00
III. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	0,00
IV. FLUJOS DE EFECTIVO PENDIENTES DE CLASIFICACIÓN	-769,98
V. EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO	0,00
VI. INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO	3.090.173,70
Efectivo y activos líq. equiv. al efectivo al inicio del ej.	16.338.003,40
Efectivo y activos líq. equiv. al efectivo al final del ej.	19.428.177,10

INDICADORES FINANCIEROS Y PATRIMONIALES

1. LIQUIDEZ INMEDIATA	27,11
2. ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE	19,51 €
3. RELACIÓN DE ENDEUDAMIENTO	N/A

Firmado por:	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	Fecha:	01-12-2022 17:14:19	
Registrado en:	SALIDA - Nº: 2022-001450	Fecha:	02-12-2022 13:11	
Nº expediente administrativo: 2021-000006 Código Seguro de Verificación (CSV): 44C71D3E80A71C35ABB16C9911FE2397 Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/44C71D3E80A71C35ABB16C9911FE2397				
Fecha de sellado electrónico:	02-12-2022 13:14:39	- 14/14 -	Fecha de emisión de esta copia:	02-12-2022 13:14:40



ÁMBITO- PREFIJO

ORVE

Nº registro

REGAGE22s00055323348

CÓDIGO SEGURO DE VERIFICACIÓN

ORVE-2efb-f8fe-12ad-1cdf-2541-2dd0-d710-4502

DIRECCIÓN DE VALIDACIÓN

https://sede.administracion.gob.es/pagSedeFront/ser
vicios/consultaCSV.htm

FECHA Y HORA DEL DOCUMENTO

2022-12-02 19:06:19

Validez del documento

Original

