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...

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| marcas-05 | **Ayuntamiento de Los Realejos**Avenida de Canarias, 6 - 38410 – Los Realejos🕿 922346234 – 010 🖂 alcaldia@losrealejos.es http://www.losrealejos.es | https://sede.losrealejos.es | **TRANSP.005** | **Anualidad** | **2021** |
| **Portal de Transparencia** |
|  |
| **Código** | **Descripción del apartado** |
| **1096.2** | **Informes de auditoría de cuentas y de fiscalización por los órganos de control externo: Auditoría de Cuentas de Canarias.** |

## 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:

1. 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 |

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...

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.

1. Aprobación de la Cuenta General

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

1. 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.

1. Balance

El Balance presenta partidas con signo contrario a su naturaleza.

1. Cuenta de resultado económico-patrimonial

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

1. 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.

2

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **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 |

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...

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.

1. 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.

1. 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.

1. 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.

3

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **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 - 3/14 - Fecha de emisión de esta copia: 02-12-2022 13:14:40 |

## ANÁLISIS DE INDICADORES

1. **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.

**Evolución Indicadores presupuestarios**

**120**

**100**

**80**

**60**

**40**

**20**

**0**

**Ejecución del**

**Ejecución del**

**Eficacia en la**

**presupuesto de presupuesto de**

**Realización de**

**Realización de**

**Carga Financiera**

**Ahorro Neto**

**Gestión**

**Ingresos**

**Gastos**

**Cobros**

**Pagos**

**del Ejercicio**

**Recaudatoria**

**2016 102,3 93,7 90,5 91,7 1,8 16,4 79,7**

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...

**2017 97,4 78,8 89,1 91,5 1,9 15,7 87,3**

**2018 76,8 83,1 86,7 90,7 5,1 10,5 84,1**

**2019 103,8 92,6 92,1 91,7 0 16,2 79,5**

**2020 94 77,8 92,2 96,9 0 13,8 82,3**

## 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.

4

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **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 |

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...

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.

5

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **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 |

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...

## 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.

6

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **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 |

## 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.

## 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.

**Liquidez inmediata**

**50**

**45**

**40**

**35**

**30**

**25**

**20**

**15**

**3,2 4,9 5,5 5,9**

**5**

**0**

**27,1**

**2016 2017 2018 2019 2020**

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...

7

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **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 |

## 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**

**250**

**200**

**150**

**100**

**156,9**

**129,1**

**105,2**

**86,3**

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...

**50**

**19,5**

**0**

**2016 2017 2018 2019 2020**

## 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

8

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **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 |

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...

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

9

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **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 |

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...

## 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.

10

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **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 |

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 - 11/14 - Fecha de emisión de esta copia: 02-12-2022 13:14:40 |

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 - 12/14 - Fecha de emisión de esta copia: 02-12-2022 13:14:40 |

# EJERCICIO 2020


# Los Realejos

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...

LIQUIDACIÓN DEL PTO. DE INGRESOS Previsiones

TIPO ENTIDAD: Ayuntamiento Página 1/2

MODELO: Normal Código: 38 031 Población: 36.727

PROVINCIA: Santa Cruz de Tenerife (Fuente: INE a 1 enero 2020)

Iniciales

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 |

Modificaciones Previsiones

Previsiones

%

Definitivas

Derechos Rec.

Netos

Recaudación

% %

Neta

Pendiente

%

Cobro

LIQUIDACIÓN DEL PTO. DE GASTOS Créditos Iniciales Modificaciones

de Crédito

Créditos

%

Definitivos

Obligaciones Rec.

Netas

Pendiente

% % Pagos Líquidos %

Pago

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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% | 839.660,23 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| REMANENTE DE TESORERÍA |  | 19.428.177,10 |
| 1. Fondos líquidosd (+) del Presupuesto corrient (+) de Presupuestos cerrado(+) de operaciones no presu3. (-) Obligaciones pendient (+) del Presupuesto corrient (+) de Presupuestos cerrado (+) de operaciones no presu4. (+) Partidas pendientes dp (+) pagos realizados ptes. apI. Remanente de tesorería tII. Saldos de dudoso cobroIII. Exceso de financiación afIV. Remanente tesorería pa |
| e cobro | 12.915.820,19 |
| e 2.525.974,4 | 2 |
| s 10.309.488,2 | 1 |
| puestarias 80.357,5 | 6 |
| es de pago | 1.469.701,68 |
| e 839.660,2 | 3 |
| s 38.443,0 | 9 |
| puestarias 591.598,3 | 6 |
| e aplicación | 55.211,55 |
| licac. defin. 3.261,0 | 1 |
| licac. defin. 58.472,5 | 6 |
| otal (1+2-3+4) | 30.929.507,16 |
|  | 9.459.841,82 |
| ectada | 5.086.408,23 |
| ra 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 ejercicio7. RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO | 1.775.620,90 | 5.031.802,83 |

|  |  |
| --- | --- |
| INDICADORES PRESUPUESTARIOS |  |
| D D1. REALIZACIÓN DE COBROS
2. REALIZACIÓN DE PAGOS

C6. AHORRO NETOU |
| E GASTOS | 77,81% |
|  | 92,22% |
|  | 96,88% |
| IO | 0,04% |
|  | 13,80% |
| DATORIA | 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 |

|  |  |
| --- | --- |
| a) OPERACIONES PATRIMONIALES CON LA ENTIDAD O ENTIDADES PROPIETARI | AS |
| 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. | -133.145,71 |
| II. Ingresos y gastos reconoc. directamente p. neto | 0,00 |
| TOTAL (I+II) | -133.145,71 |

#  EJERCICIO 2020

Los Realejos

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...

TIPO ENTIDAD: Ayuntamiento Página 2/2

MODELO: Normal Código: 38 031

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 asoc. | 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 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 | 3.496.347,42 | 2,79% | C) PASIVO CORRIENTE | 716.641,25 | 0,57% |
| 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 | 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 asoc. 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 III. Ajustes por cambio generado 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 |  |  | CUENTA DE RESULTADO ECONÓMICO- PATRIMONIAL |  |
| I. Resultado económico patrimonial | 13.260.123,49 |  |  |
| II. Ingresos y gastos reconocidos direct. en p. neto | 2.813.394,58 |  | Resultado (ahorro/desahorro) neto del ejercicio | 13.260.123,49 |
| III. Transferencias a la cta. de rdo. ec-patrimonial | -9.076.231,05 |  |  |  |
| IV. TOTAL ingresos y gastos reconocidos | 6.997.287,02 |  |  |  |
|  |  |  | ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO | TOTALES |
| 3. ESTADO DE OPERACIONES CON LA ENTIDAD O ENTIDADES PROPIETARIAS |  |  | 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 |
| 1. ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE
2. RELACIÓN DE ENDEUDAMIENTO
 | 19,51 €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 |