

**INFORME DEFINITIVO
DE LA FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA GENERAL DEL EJERCICIO 2020 DEL
AYUNTAMIENTO DE BREÑA ALTA**

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 Breña Alta durante el ejercicio 2020 son:

- Ayuntamiento de Breña Alta.
- La Destiladera, SL, de capital íntegramente de la Entidad y pendiente de sectorizar.
- Gesbalta, SL, de capital íntegramente de la Entidad y pendiente de sectorizar (sin actividad).

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 17:06:08	
Registrado en:	SALIDA - Nº: 2022-001490	Fecha: 03-12-2022 00:21	
Nº expediente administrativo: 2021-000006 Código Seguro de Verificación (CSV): 334E28C4D92C6789622769182D146D06 Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/334E28C4D92C6789622769182D146D06			
Fecha de sellado electrónico: 03-12-2022 00:24:38 Ver sello	- 1/14 -	Fecha de emisión de esta copia: 03-12-2022 00:24:39	

C) Liquidación del Presupuesto

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

D) 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.


E) Sociedad Mercantil Gebalta, SL

1.- El Estado de Flujos de Efectivo y el Estado de Cambios de patrimonio neto aparece con sus estados a cero.

2.- El importe de la agrupación Fondos propios del Patrimonio neto del Balance no coincide con la suma de todos los subepígrafes que lo componen.

3.- El importe del resultado de explotación de operaciones continuadas de la Cuenta de pérdidas y ganancias, no coincide con la suma de los importes en que se desglosa.

4.- El importe del resultado antes de impuestos de la Cuenta de pérdidas y ganancias, no coincide con la suma del resultado de explotación y el resultado financiero.

Firmado por:	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	Fecha: 01-12-2022 17:06:08	
Registrado en:	SALIDA - Nº: 2022-001490	Fecha: 03-12-2022 00:21	
Nº expediente administrativo: 2021-000006 Código Seguro de Verificación (CSV): 334E28C4D92C6789622769182D146D06 Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/334E28C4D92C6789622769182D146D06			
Fecha de sellado electrónico: 03-12-2022 00:24:38	- 2/14 -	Fecha de emisión de esta copia: 03-12-2022 00:24:40	

5.- El importe de "Otros Gastos de explotación" de la Cuenta de pérdidas y ganancias no coincide con la suma de sus subepígrafes.

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


F) Sociedad Mercantil Destiladera, SL

1.- El importe del epígrafe "Otras variaciones del patrimonio neto del ejercicio 200X del Estado de cambio de patrimonio neto no coincide con la suma de sus subepígrafes.

2.- El importe del epígrafe "Saldo. Final del ejercicio 200X-1 del Resultados de ejercicios anteriores del Estado total de cambios de patrimonio neto no coincide con la suma de "Saldo ajustado inicio del ejercicio 200X-1 y sus subepígrafes".

3.- El importe del epígrafe "Saldo. Final del ejercicio 200X Resultados de ejercicios anteriores del Estado total de cambios de patrimonio neto no coincide con la suma de "Saldo ajustado inicio del ejercicio 200X y sus subepígrafes".

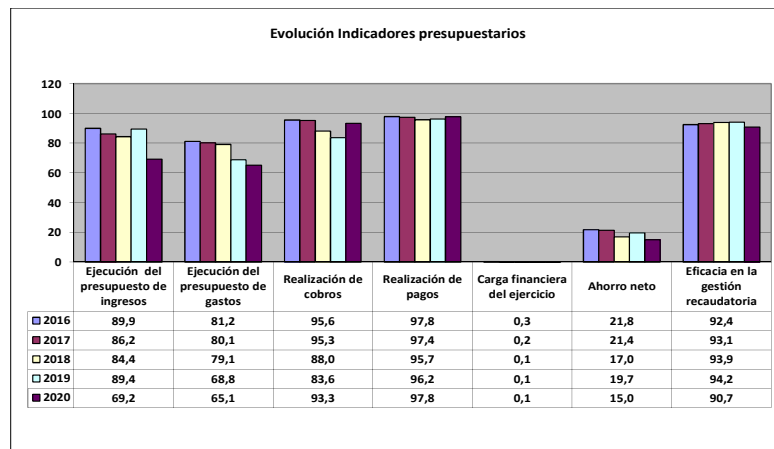
4.- No se ha remitido el informe de auditoría de cuentas.

Firmado por:	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	Fecha: 01-12-2022 17:06:08	
Registrado en:	SALIDA - Nº: 2022-001490	Fecha: 03-12-2022 00:21	
Nº expediente administrativo: 2021-000006 Código Seguro de Verificación (CSV): 334E28C4D92C6789622769182D146D06 Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/334E28C4D92C6789622769182D146D06			
Fecha de sellado electrónico: 03-12-2022 00:24:38		- 3/14 -	Fecha de emisión de esta copia: 03-12-2022 00:24:40

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 17:06:08
Registrado en:	SALIDA - Nº: 2022-001490	Fecha: 03-12-2022 00:21
Nº expediente administrativo: 2021-000006 Código Seguro de Verificación (CSV): 334E28C4D92C6789622769182D146D06 Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/334E28C4D92C6789622769182D146D06		
Fecha de sellado electrónico: 03-12-2022 00:24:38	- 4/14 -	Fecha de emisión de esta copia: 03-12-2022 00:24:40



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 20,7 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 16,1 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 17:06:08	
Registrado en:	SALIDA - Nº: 2022-001490	Fecha: 03-12-2022 00:21	
Nº expediente administrativo: 2021-000006 Código Seguro de Verificación (CSV): 334E28C4D92C6789622769182D146D06 Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/334E28C4D92C6789622769182D146D06			
Fecha de sellado electrónico: 03-12-2022 00:24:38		- 5/14 -	Fecha de emisión de esta copia: 03-12-2022 00:24:40

- **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.


En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa una ligera caída de 0,2 puntos porcentuales.

- **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 6,8 puntos porcentuales.

Firmado por:	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	Fecha: 01-12-2022 17:06:08	
Registrado en:	SALIDA - Nº: 2022-001490	Fecha: 03-12-2022 00:21	
Nº expediente administrativo: 2021-000006 Código Seguro de Verificación (CSV): 334E28C4D92C6789622769182D146D06 Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/334E28C4D92C6789622769182D146D06			
Fecha de sellado electrónico: 03-12-2022 00:24:38		- 6/14 -	Fecha de emisión de esta copia: 03-12-2022 00:24:40

- **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.

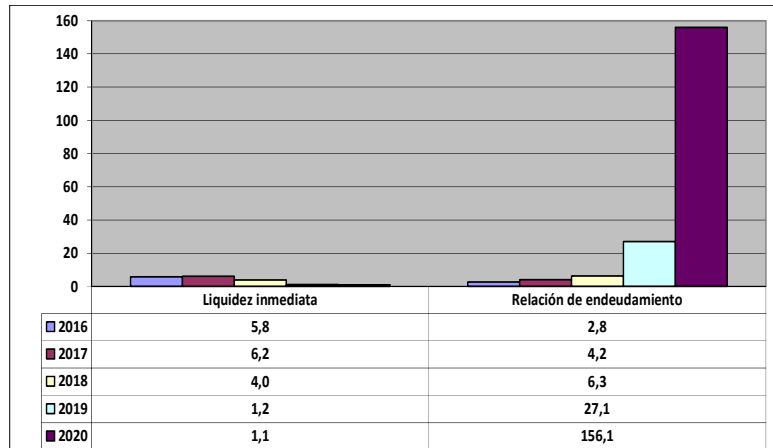
Este indicador mide, por lo tanto, la capacidad de la Entidad para transformar en liquidez los derechos de cobro liquidados y vencidos de los capítulos 1, 2 y 3, es decir, el ritmo de cobro.

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 una caída de 1,7 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**

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 una caída, en tantos por uno, de 4,6.


- **Relación de endeudamiento**

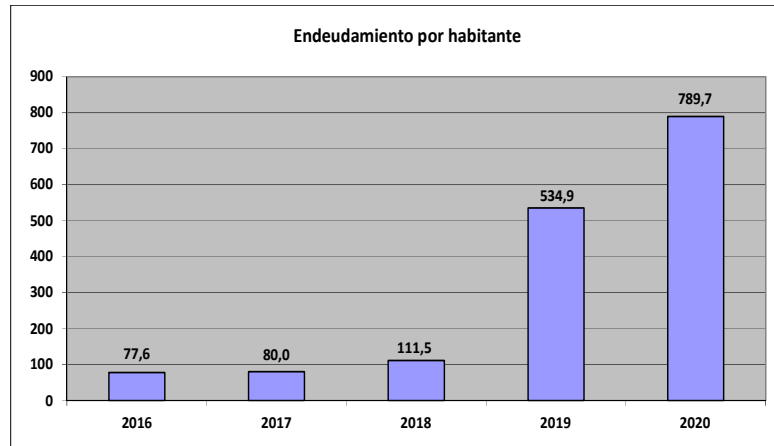
Se define como el cociente, en tanto por uno, entre las agrupaciones de provisiones y acreedores a corto plazo (pasivo corriente), sobre las agrupaciones de provisiones y acreedores a largo plazo (pasivo no corriente) del pasivo del balance.

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 153,3.

Firmado por:	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	Fecha: 01-12-2022 17:06:08	
Registrado en:	SALIDA - Nº: 2022-001490	Fecha: 03-12-2022 00:21	
Nº expediente administrativo: 2021-000006 Código Seguro de Verificación (CSV): 334E28C4D92C6789622769182D146D06 Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/334E28C4D92C6789622769182D146D06			
Fecha de sellado electrónico: 03-12-2022 00:24:38	- 8/14 -	Fecha de emisión de esta copia: 03-12-2022 00:24:40	



- **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.

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 un aumento de 712 € 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 17:06:08	
Registrado en:	SALIDA - Nº: 2022-001490	Fecha: 03-12-2022 00:21	
Nº expediente administrativo: 2021-000006 Código Seguro de Verificación (CSV): 334E28C4D92C6789622769182D146D06 Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/334E28C4D92C6789622769182D146D06			
Fecha de sellado electrónico: 03-12-2022 00:24:38		- 9/14 -	Fecha de emisión de esta copia: 03-12-2022 00:24:40

**ALEGACIONES AL INFORME PROVISIONAL DE LA FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA
GENERAL DEL EJERCICIO 2020 DEL AYUNTAMIENTO DE BREÑA ALTA**

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


Firmado por:	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	Fecha: 01-12-2022 17:06:08	
Registrado en:	SALIDA - Nº: 2022-001490	Fecha: 03-12-2022 00:21	
<p>Nº expediente administrativo: 2021-000006 Código Seguro de Verificación (CSV): 334E28C4D92C6789622769182D146D06 Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/334E28C4D92C6789622769182D146D06</p>			
Fecha de sellado electrónico: 03-12-2022 00:24:38		- 10/14 -	Fecha de emisión de esta copia: 03-12-2022 00:24:40

INCIDENCIAS

Cuenta General del ejercicio 2020 de la Entidad Ayuntamiento Breña Alta (Santa Cruz de Tenerife)

INCIDENCIAS EN LAS CUENTAS ANUALES Y DOCUMENTACIÓN COMPLEMENTARIA

Ayuntamiento Breña Alta (NIF: P38008001)	
Documentación complementaria. Información sobre Tesorería	
2. Documentación complementaria. Tesorería. Acta de arqueo.	El «pdf» que contiene la documentación complementaria de tesorería no constan las actas de arqueo de las existencias en Caja referidas a fin de ejercicio, exigidas por la Instrucción de Contabilidad Local que le resulta de aplicación.
4. Documentación complementaria. Tesorería. Acta de arqueo.	Las actas de arqueo de las existencias en Caja que se incluyen en el «pdf» que contiene la documentación complementaria de tesorería de la Entidad no están firmadas por los responsables de la Corporación.
6. Documentación complementaria. Tesorería. Certificados bancarios.	En el «pdf» que contiene la documentación complementaria de tesorería no constan las certificaciones de cada entidad bancaria de los saldos existentes en las mismas a favor la entidad local, referidos a fin de ejercicio, exigidos por la Instrucción de Contabilidad Local que le resulta de aplicación.
Sociedad Mercantil Destiladera, S.L. (NIF: B38500765)	
C) Estado de cambios en el Patrimonio Neto	
69. Estado de cambios en el Patrimonio Neto. Total de cambios en el Patrimonio Neto	El importe de III. Otras variaciones del patrimonio neto del Reservas -Obligatorio- del ejercicio 200X del Estado total de cambios en el patrimonio neto no coincide con la suma de sus subepígrafes 1. Movimiento de la reserva de revalorización y 2. Otras variaciones. Errores detectados: 3,585.10 no es igual a 0 + 0
83. Estado de cambios en el Patrimonio Neto. Total de cambios en el Patrimonio Neto	El importe de C. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 200X-1 del Resultados de ejercicios anteriores -Obligatorio- del Estado total de cambios en el patrimonio neto no coincide con la suma de B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 200X-1 y sus subepígrafes I. Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias, II. Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto, III. Operaciones con socios o propietarios y IV. Otras variaciones del patrimonio neto. Errores detectados: 3,585.10 no es igual a -2,675.60 + 0 + 0 + 0 + 2,675.60
95. Estado de cambios en el Patrimonio Neto. Total de cambios en el Patrimonio Neto	El importe de E. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 200X de Resultados de ejercicios anteriores -Obligatorio- del Estado total de cambios en el patrimonio neto no coincide con la suma de D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 200X y sus subepígrafes I. Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias, II. Ingresos y gastos reconocidos en el patrimonio neto, III. Operaciones con socios o propietarios y IV. Otras variaciones del patrimonio neto. Errores detectados: 12,140.38 no es igual a 3,585.10 + 0 + 0 + 0 - 3,585.10

Firmado por:	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	Fecha: 01-12-2022 17:06:08	
Registrado en:	SALIDA - Nº: 2022-001490	Fecha: 03-12-2022 00:21	
Nº expediente administrativo: 2021-000006 Código Seguro de Verificación (CSV): 334E28C4D92C6789622769182D146D06 Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/334E28C4D92C6789622769182D146D06			
Fecha de sellado electrónico: 03-12-2022 00:24:38	- 11/14 -	Fecha de emisión de esta copia: 03-12-2022 00:24:40	

Sociedad Mercantil Gesbalta, S.L. (NIF: B38693982)

A) Balance

36. Balance. Pasivo.

El importe de la agrupación A-1. Fondos propios del Patrimonio neto del Balance no coincide con la suma de todos los epígrafes que lo componen.

Errores detectados: 1,284.69 no es igual a 3,005.06 + 0 + 0 + 0 - 3,078.80 + 0 + 1,358.43 + 0 + 1,358.43

B) Cuenta de Pérdidas y Ganancias

1. Cuenta de Pérdidas y Ganancias.

El importe de A-1) "Resultado de explotación de operaciones continuadas" de la Cuenta de pérdidas y ganancias no coincide con la suma del importe de 1. Importe neto de la cifra de negocios, 2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación, 3. Trabajos realizados por la empresa para su activo, 4. Aprovisionamientos, 5. Otros ingresos de explotación, 6. Gastos de personal, 7. Otros gastos de explotación, 8. Amortización del inmovilizado, 9. Imputación de subvenciones, 10. Excesos de provisiones, 11. Deterioro y resultado por enajenación del inmovilizado, 12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio y 13. Otros resultados.

Errores detectados: 4,005.46 no es igual a 0 + 0 + 0 - 8,804.34 + 22,601.42 + 0 - 2,783.54 + 0 + 0 + 0 + 0 + 0

Esta incidencia se ha dado también en el ejercicio anterior.

3. Cuenta de Pérdidas y Ganancias.

El importe de A.3) "Resultado antes de impuestos" de la cuenta de P y G no coincide con la suma de A.1) Resultado de explotación y A.2) Resultado financieros.

Errores detectados: 0 no es igual a 4,005.46 - 2,647.03


Esta incidencia se ha dado también en el ejercicio anterior.

09. Cuenta de Pérdidas y Ganancias.

El importe de A) 7. Otros gastos de explotación de la Cuenta de pérdidas y ganancias no coincide con la suma de a) Servicios exteriores, b) Tributos, c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales, d) Otros gastos de gestión corriente y e) Gastos por emisión de gases de efecto invernadero.

Errores detectados: -2,783.54 no es igual a 0 + 0 + 0 - 2,783.54 - 4,258.84

Esta incidencia se ha dado también en el ejercicio anterior.

Firmado por:	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	Fecha: 01-12-2022 17:06:08	
Registrado en:	SALIDA - Nº: 2022-001490	Fecha: 03-12-2022 00:21	
Nº expediente administrativo: 2021-000006 Código Seguro de Verificación (CSV): 334E28C4D92C6789622769182D146D06 Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/334E28C4D92C6789622769182D146D06			
Fecha de sellado electrónico: 03-12-2022 00:24:38	- 12/14 -	Fecha de emisión de esta copia: 03-12-2022 00:24:40	

TIPO ENTIDAD:	Ayuntamiento					Página 1/2
MODELO:	Normal	Código:	38 008	Población:	7.247	
PROVINCIA:	Santa Cruz de Tenerife					(Fuente: INE a 1 enero 2020)

<u>LIQUIDACIÓN DEL PTO. DE INGRESOS</u>	Previsiones Iniciales	Modificaciones Previsiones	%	Previsiones Definitivas	Derechos Rec. Netos	%	%	Recaudación Neta	%	Pendiente Cobro
1 IMPUESTOS DIRECTOS	1.671.327,53	0,00	0,00%	1.671.327,53	1.663.190,59	99,51%	18,06%	1.400.426,48	84,20%	262.764,11
2 IMPUESTOS INDIRECTOS	1.698.501,48	0,00	0,00%	1.698.501,48	1.091.274,34	64,25%	11,85%	1.091.274,34	100,00%	0,00
3 TASAS, P.P. Y OTROS INGRESOS	958.691,00	0,00	0,00%	958.691,00	913.597,70	95,30%	9,92%	836.511,05	91,56%	77.086,65
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	4.753.242,43	754.752,69	15,88%	5.507.995,12	5.494.045,40	99,75%	59,66%	5.213.236,85	94,89%	280.808,55
5 INGRESOS PATRIMONIALES	15.001,00	0,00	0,00%	15.001,00	8.580,00	57,20%	0,09%	8.580,00	100,00%	0,00
6 ENAJENACION INVERSIONES REALES	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	364.401,51	38.571,62	10,58%	402.973,13	38.571,62	9,57%	0,42%	38.571,62	100,00%	0,00
8 ACTIVOS FINANCIEROS	0,00	3.046.236,55	0,00%	3.046.236,55	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	9.461.164,95	3.839.560,86	40,58%	13.300.725,81	9.209.259,65	69,24%	100,00%	8.588.600,34	93,26%	620.659,31

<u>LIQUIDACIÓN DEL PTO. DE GASTOS</u>	Créditos Iniciales	Modificaciones de Crédito	%	Créditos Definitivos	Obligaciones Rec. Netas	%	%	Pagos Líquidos	%	Pendiente Pago
1 GASTOS DE PERSONAL	3.892.608,46	554.887,23	14,25%	4.447.495,69	3.754.134,41	84,41%	43,33%	3.745.687,33	99,77%	8.447,08
2 GASTOS CORR. EN BS. Y SERV.	4.201.342,13	153.701,44	3,66%	4.355.043,57	3.466.943,40	79,61%	40,02%	3.317.712,01	95,70%	149.231,39
3 GASTOS FINANCIEROS	7.000,00	3.200,00	45,71%	10.200,00	10.161,56	99,62%	0,12%	10.161,56	100,00%	0,00
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	505.871,48	537.484,98	106,25%	1.043.356,46	561.506,17	53,82%	6,48%	528.538,93	94,13%	32.967,24
5 FONDO DE CONTINGENCIA	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
6 INVERSIONES REALES	854.342,88	2.590.287,21	303,19%	3.444.630,09	870.795,86	25,28%	10,05%	866.425,02	99,50%	4.370,84
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
8 ACTIVOS FINANCIEROS	0,00	0,00	0,00%	0,00	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	9.461.164,95	3.839.560,86	40,58%	13.300.725,81	8.663.541,40	65,14%	100,00%	8.468.524,85	97,75%	195.016,55

<u>REMANENTE DE TESORERÍA</u>	
1. Fondos líquidos	6.290.480,66
2. (+) Derechos pendientes de cobro	2.208.441,19
(+) del Presupuesto corriente	620.659,31
(+) de Presupuestos cerrados	1.587.781,88
(+) de operaciones no presupuestarias	0,00
3. (-) Obligaciones pendientes de pago	509.238,80
(+) del Presupuesto corriente	195.016,55
(+) de Presupuestos cerrados	134.998,24
(+) de operaciones no presupuestarias	179.224,01
4. (+) Partidas pendientes de aplicación	599,96
(-) cobros realizados ptes. aplicac. defin.	0,00
(+) pagos realizados ptes. aplicac. defin.	599,96
I. Remanente de tesorería total (1+2-3+4)	7.990.283,01
II. Saldos de dudoso cobro	1.217.816,60
III. Exceso de financiación afectada	1.997.486,49
IV. Remanente tesorería para gastos generales (I-II-III)	4.774.979,92

<u>PRESUPUESTOS CERRADOS</u>	Derechos	Obligaciones
Saldo a 1 de enero de 2020	3.477.896,77	467.375,21
Variación	0,00	0,00
Cobros/Pagos	1.890.114,89	332.376,97
Saldo a 31 de diciembre de 2020	1.587.781,88	134.998,24

<u>RESULTADO PRESUPUESTARIO</u>		
1. Derechos reconocidos netos	9.209.259,65	
2. Obligaciones reconocidas netas	8.663.541,40	
3. Resultado presupuestario del ejercicio (1-2)		545.718,25
4. Gastos finan. reman. tesorería para gtos. generales	990.510,68	
5. Desviaciones de financiación negativas del ejercicio	418.445,51	
6. Desviaciones de financiación positivas del ejercicio	307.894,20	
7. RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO		1.646.780,24

<u>INDICADORES PRESUPUESTARIOS</u>	
1. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS	69,24%
2. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	65,14%
3. REALIZACIÓN DE COBROS	93,26%
4. REALIZACIÓN DE PAGOS	97,75%
5. CARGA FINANCIERA DEL EJERCICIO	0,11%
6. AHORRO NETO	15,03%
7. EFICACIA EN LA GESTIÓN RECAUDATORIA	90,73%

TIPO ENTIDAD:	Ayuntamiento	Código:	38 008	Página 2/2
MODELO:	Normal			
PROVINCIA:	Santa Cruz de Tenerife	Población:	7.247	

BALANCE					
ACTIVO	EJERCICIO 2020	%	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	EJERCICIO 2020	%
A) ACTIVO NO CORRIENTE	60.757.472,72	89,29%	A) PATRIMONIO NETO	62.319.712,94	91,59%
I. Inmovilizado intangible	777.888,38	1,14%	I. Patrimonio	20.613.224,98	30,29%
II. Inmovilizado material	59.979.584,34	88,15%	II. Patrimonio generado	41.706.487,96	61,29%
III. Inversiones inmobiliarias	0,00	0,00%	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 asoci.	0,00	0,00%	B) PASIVO NO CORRIENTE	36.435,54	0,05%
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	36.435,54	0,05%
B) ACTIVO CORRIENTE	7.285.004,77	10,71%	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	991.224,55	1,46%	C) PASIVO CORRIENTE	5.686.329,01	8,36%
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	3.299,56	0,00%	II. Deudas a c/p	138.082,69	0,20%
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	6.290.480,66	9,24%	IV. Acreedores y otras cuentas a pagar a c/p	5.548.246,32	8,15%
			V. Ajustes por periodificación a c/p	0,00	0,00%
TOTAL ACTIVO	68.042.477,49	100,00%	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO	68.042.477,49	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	20.613.224,98	42.418.042,29	0,00	0,00	63.031.267,27
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	20.613.224,98	42.418.042,29	0,00	0,00	63.031.267,27
Variaciones del patrimonio neto ejercicio 2020	0,00	-711.554,33	0,00	0,00	-711.554,33
PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO 2020	20.613.224,98	41.706.487,96	0,00	0,00	62.319.712,94

2. ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS

I. Resultado económico patrimonial	-711.554,33
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	-711.554,33

CUENTA DE RESULTADO ECONÓMICO- PATRIMONIAL

Resultado (ahorro/desahorro) neto del ejercicio	-711.554,33
---	-------------

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	2.721.630,80
II. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-1.022.956,62
III. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	7.391,36
IV. FLUJOS DE EFECTIVO PENDIENTES DE CLASIFICACIÓN	-599,96
V. EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO	0,00
VI. INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO	1.705.465,58
Efectivo y activos líq. equiv. al efectivo al inicio del ej.	4.585.015,08
Efectivo y activos líq. equiv. al efectivo al final del ej.	6.290.480,66

INDICADORES FINANCIEROS Y PATRIMONIALES

1. LIQUIDEZ INMEDIATA	1,11
2. ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE	789,67 €
3. RELACIÓN DE ENDEUDAMIENTO	156,07

