Audiencia de Cuentas de Canarias

INFORME DEFINITIVO
DE LA FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA GENERAL DEL EJERCICIO 2020 DEL AYUNTAMIENTO DE PUERTO DEL ROSARIO

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

La Administración Local del municipio de Puerto del Rosario durante el ejercicio 2020 está formada exclusivamente por el Ayuntamiento de Puerto del Rosario.

Además, la IGAE asigna al Ayuntamiento el control en términos de contabilidad nacional de la Fundación Canaria de Investigación y Ciencia de Puerto del Rosario, con actividad y pendiente de sectorizar.

B) Aprobación del Presupuesto

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

Firmado por:	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente Ver firma	Fecha: 01-12-2022 17:07:43
Nº expediente administrativo: 2021-000006 Código Seguro de Verificación (CSV): 5A70491E6F5040A3FF9B21F4E45E4433 Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org//publico/documento/5A70491E6F5040A3FF9B21F4E45E4433		
Fecha de sellado electrónico: 03-12-2022 00:39:28 Ver sello	- 1/12 -	Fecha de emisión de esta copia: 03-12-2022 22:10:50

C) Aprobación de la Cuenta General

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

2.- 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.

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

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

D) Documentación complementaria

En la documentación complementaria de tesorería no constan las certificaciones de cada entidad bancaria de los saldos existentes en las mismas a favor de la Entidad local, referidos a fin de ejercicio, exigidos por la regla 45.3 de la Instrucción del Modelo Normal de Contabilidad Local.

E) Balance

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

F) Memoria

1.- El importe de los derechos pendientes de cobro de operaciones no presupuestarias reflejado en "Información presupuestaria. Estado del remanente de tesorería" de la Memoria, no coincide con la suma de los saldos al cierre del ejercicio de las cuentas que corresponden del Balance de Comprobación.

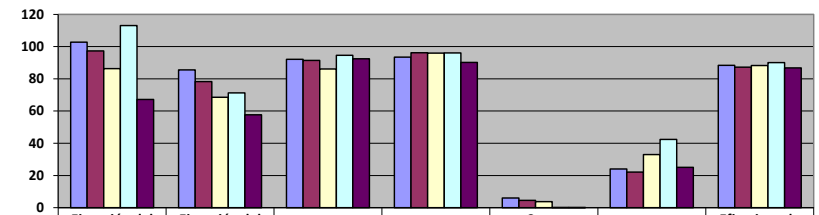
2.- El importe de las obligaciones pendientes de pago de operaciones no presupuestarias reflejado en "Información presupuestaria. Estado del remanente de tesorería" de la Memoria, no coincide con la suma de los saldos al cierre del ejercicio de las cuentas correspondientes del Balance de comprobación.

Firmado por:	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	Fecha: 01-12-2022 17:07:43
Nº expediente administrativo: 2021-000006 Código Seguro de Verificación (CSV): 5A70491E6F5040A3FF9B21F4E45E4433 Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org//publico/documento/5A70491E6F5040A3FF9B21F4E45E4433		
Fecha de sellado electrónico: 03-12-2022 00:39:28	- 2/12 -	Fecha de emisión de esta copia: 03-12-2022 22:10:50

ANÁLISIS DE INDICADORES

A) INDICADORES PRESUPUESTARIOS

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



	Ejecución del presupuesto de Ingresos	Ejecución del presupuesto de Gastos	Realización de Cobros	Realización de Pagos	Carga Financiera del Ejercicio	Ahorro Neto	Eficacia en la Gestión Recaudatoria
2016	102,7	85,5	92,1	93,5	6,1	24	88,3
2017	97,3	78,3	91,4	96,2	4,6	22,1	87,2
2018	86,3	68,5	86,1	96	3,8	33	88,3
2019	113,1	71,3	94,6	96	0,1	42	90
2020	67,2	57,7	92,5	90,2	0,1	25,1	86,8

- **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 17:07:43
Nº expediente administrativo: 2021-000006 Código Seguro de Verificación (CSV): 5A70491E6F5040A3FF9B21F4E45E4433
Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org//publico/documento/5A70491E6F5040A3FF9B21F4E45E4433
Fecha de sellado electrónico: 03-12-2022 00:39:28 - 3/12 - Fecha de emisión de esta copia: 03-12-2022 22:10:50

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 35,6 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 27,9 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 17:07:43
Nº expediente administrativo: 2021-000006 Código Seguro de Verificación (CSV): 5A70491E6F5040A3FF9B21F4E45E4433 Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org//publico/documento/5A70491E6F5040A3FF9B21F4E45E4433		
Fecha de sellado electrónico: 03-12-2022 00:39:28	- 4/12 -	Fecha de emisión de esta copia: 03-12-2022 22:10:50

- **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 caída de 6 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 un aumento de 1,1 puntos porcentuales.

Firmado por:	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	Fecha: 01-12-2022 17:07:43
Nº expediente administrativo: 2021-000006 Código Seguro de Verificación (CSV): 5A70491E6F5040A3FF9B21F4E45E4433 Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org//publico/documento/5A70491E6F5040A3FF9B21F4E45E4433		
Fecha de sellado electrónico: 03-12-2022 00:39:28	- 5/12 -	Fecha de emisión de esta copia: 03-12-2022 22:10:50

- **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.

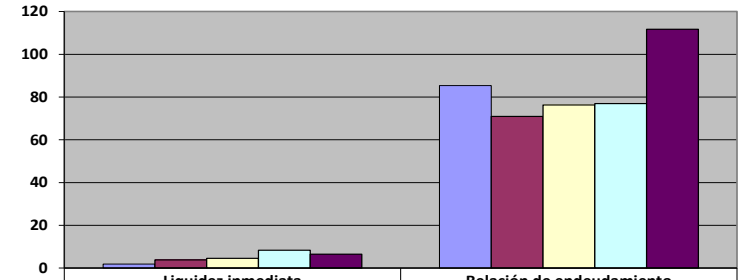
Este indicador mide, por lo tanto, la capacidad de la Entidad para transformar en liquidez los derechos de cobro liquidados y vencidos de los capítulos 1, 2 y 3, es decir, el ritmo de cobro.

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 1,5 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	Relación de endeudamiento
2016	1,9	85,4
2017	3,8	70,9
2018	4,6	76,3
2019	8,3	76,9
2020	6,5	111,7

Firmado por: PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente Fecha: 01-12-2022 17:07:43
Nº expediente administrativo: 2021-000006 Código Seguro de Verificación (CSV): 5A70491E6F5040A3FF9B21F4E45E4433
Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org//publico/documento/5A70491E6F5040A3FF9B21F4E45E4433
Fecha de sellado electrónico: 03-12-2022 00:39:28 - 6/12 - Fecha de emisión de esta copia: 03-12-2022 22:10:50

- **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 4,7.

- **Relación de endeudamiento**

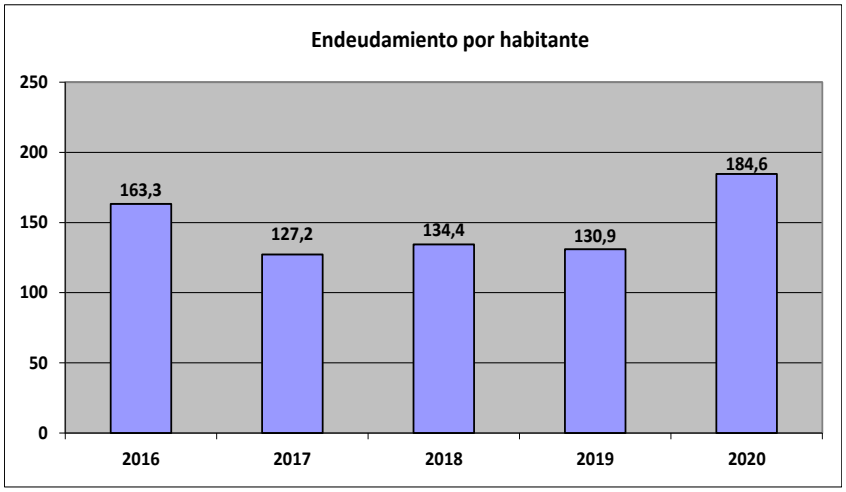
Se define como el cociente, en tanto por uno, entre las agrupaciones de provisiones y acreedores a corto plazo (pasivo corriente), sobre las agrupaciones de provisiones y acreedores a largo plazo (pasivo no corriente) del pasivo del balance.

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 26,4.

Firmado por:	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	Fecha: 01-12-2022 17:07:43
Nº expediente administrativo: 2021-000006 Código Seguro de Verificación (CSV): 5A70491E6F5040A3FF9B21F4E45E4433 Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org//publico/documento/5A70491E6F5040A3FF9B21F4E45E4433		
Fecha de sellado electrónico: 03-12-2022 00:39:28	- 7/12 -	Fecha de emisión de esta copia: 03-12-2022 22:10:50



- **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 21,3 € 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 17:07:43
Nº expediente administrativo: 2021-000006 Código Seguro de Verificación (CSV): 5A70491E6F5040A3FF9B21F4E45E4433 Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org//publico/documento/5A70491E6F5040A3FF9B21F4E45E4433		
Fecha de sellado electrónico: 03-12-2022 00:39:28	- 8/12 -	Fecha de emisión de esta copia: 03-12-2022 22:10:50

ALEGACIONES AL INFORME PROVISIONAL DE LA FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA GENERAL DEL EJERCICIO 2020 DEL AYUNTAMIENTO DE PUERTO DEL ROSARIO

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

Firmado por:	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	Fecha: 01-12-2022 17:07:43
Nº expediente administrativo: 2021-000006 Código Seguro de Verificación (CSV): 5A70491E6F5040A3FF9B21F4E45E4433 Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org//publico/documento/5A70491E6F5040A3FF9B21F4E45E4433		
Fecha de sellado electrónico: 03-12-2022 00:39:28	- 9/12 -	Fecha de emisión de esta copia: 03-12-2022 22:10:50

INCIDENCIAS

Cuenta General del ejercicio 2020 de la Entidad
Ayuntamiento Puerto del Rosario (Las Palmas)

INCIDENCIAS EN LAS CUENTAS ANUALES Y DOCUMENTACIÓN COMPLEMENTARIA

Ayuntamiento Puerto del Rosario (NIF: P3501800A)

A) Balance de situación

86. Balance. Activo.

El importe del epígrafe B) III.2. "Deudores y otras cuentas a cobrar a corto plazo. Otras cuentas a cobrar" del Activo del Balance no coincide con el saldo final deudor de las cuentas 4301, 4311, 4431, 440, 441, 442, 449, 550, 555 y 5580, 5581, 5584, 5585 menos el saldo final acreedor de las cuentas 43301, 43321, 43401, 43421, 43801, 43811, 43901, 43911, 43921, 5586 y 4901 del Balance de comprobación de la Memoria.

Errores detectados: 44,625.45 no es igual a 0 + 0 + 0 + 0 + 0 + 0 + 0 + 0 + 48,512.14 + 0 + 0 + 0 + 0 - 0 - 0

Esta incidencia se ha dado también en el ejercicio anterior.

24) Memoria. Información presupuestaria

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

El importe de los derechos pendientes de cobro de operaciones no presupuestarias reflejado en el apartado "24.6. Información presupuestaria. Estado del remanente de tesorería." de la Memoria no coincide con la suma de los saldos al cierre del ejercicio de las cuentas (257), (258), (270), (275), (440), (442), (449), saldo deudor de la cuenta (456), (470), (471), (472), (537), (538), (550), (565), y (566) del "Balance de Comprobación".

Errores detectados: 11,908.53 no es igual a (0 + 0 + 0 + 0 + 0 + 0 + 0 + 0 + 0 + 0 + 0 + 0 + 422.00 + 0 + 0 + 0 + 0 + 0 + 15,373.22)

Esta incidencia se ha dado también en el ejercicio anterior.

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

El importe de las obligaciones pendientes de pago de operaciones no presupuestarias reflejado en el apartado 24.6. "Información presupuestaria. Estado del remanente de tesorería." de la Memoria no coincide con la suma de los saldos al cierre del ejercicio de las cuentas (165), (166), (180), (185), (410), (414), (419), (453), saldo acreedor de (456), (475), (476), (477), (502), (515), (516), (521), (550), (560), y (561) del "Balance de comprobación".

Errores detectados: 1,747,363.21 no es igual a (0 + 0 + 68,452.54 + 0 + 0 + 727,602.87 + 212,283.26 + 0 + 0 + 230,856.43 + 57,624.28 + 0 + 0 + 0 + 0 + 0 + 0 + 0 + 440,932.90 + 9,997.65)

Esta incidencia se ha dado también durante los 2 ejercicios anteriores.

Documentación complementaria. Información sobre Tesorería

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.

Audiencia de Cuentas de Canarias

EJERCICIO 2020

Puerto del Rosario

TIPO ENTIDAD:	Ayuntamiento				**Página 1/2**
MODELO:	Normal	**Código:**	35 017	**Población:** (Fuente: INE a 1 enero 2020)	41.808
PROVINCIA:	Las Palmas				

LIQUIDACIÓN DEL PTO. DE INGRESOS	Previsiones Iniciales	Modificaciones Previsiones	%	Previsiones Definitivas	Derechos Rec. Netos	%	%	Recaudación Neta	%	Pendiente Cobro
1 IMPUESTOS DIRECTOS	9.476.000,00	0,00	0,00%	9.476.000,00	11.209.433,22	118,29%	29,98%	8.793.215,14	78,44%	2.416.218,08
2 IMPUESTOS INDIRECTOS	8.946.314,75	0,00	0,00%	8.946.314,75	6.029.496,72	67,40%	16,13%	5.977.395,43	99,14%	52.101,29
3 TASAS, P.P. Y OTROS INGRESOS	2.998.249,87	0,00	0,00%	2.998.249,87	3.961.915,09	132,14%	10,60%	3.633.768,89	91,72%	328.146,20
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	11.534.441,86	3.490.448,15	30,26%	15.024.890,01	15.957.581,70	106,21%	42,68%	15.957.581,70	100,00%	0,00
5 INGRESOS PATRIMONIALES	138.389,87	0,00	0,00%	138.389,87	73.789,46	53,32%	0,20%	73.789,46	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	2.388.916,85	0,00	0,00%	2.388.916,85	124.568,47	5,21%	0,33%	124.568,47	100,00%	0,00
8 ACTIVOS FINANCIEROS	60.000,00	16.631.455,22	27719,09%	16.691.455,22	32.000,00	0,19%	0,09%	17.069,21	53,34%	14.930,79
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	**35.542.313,20**	**20.121.903,37**	**56,61%**	**55.664.216,57**	**37.388.784,66**	**67,17%**	**100,00%**	**34.577.388,30**	**92,48%**	**2.811.396,36**

LIQUIDACIÓN DEL PTO. DE GASTOS	Créditos Iniciales	Modificaciones de Crédito	%	Créditos Definitivos	Obligaciones Rec. Netas	%	%	Pagos Líquidos	%	Pendiente Pago
1 GASTOS DE PERSONAL	14.591.238,23	3.166.841,49	21,70%	17.758.079,72	13.752.418,75	77,44%	42,85%	13.592.140,22	98,83%	160.278,53
2 GASTOS CORR. EN BS. Y SERV.	17.164.403,01	4.110.486,00	23,95%	21.274.889,01	12.656.244,50	59,49%	39,43%	10.729.152,22	84,77%	1.927.092,28
3 GASTOS FINANCIEROS	69.805,90	0,00	0,00%	69.805,90	42.121,82	60,34%	0,13%	42.121,82	100,00%	0,00
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1.779.836,06	996.268,54	55,98%	2.776.104,60	1.431.825,33	51,58%	4,46%	1.268.652,98	88,60%	163.172,35
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	1.817.030,00	11.848.307,34	652,07%	13.665.337,34	4.179.993,96	30,59%	13,02%	3.282.821,06	78,54%	897.172,90
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	60.000,00	0,00	0,00%	60.000,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
8 ACTIVOS FINANCIEROS	60.000,00	0,00	0,00%	60.000,00	32.000,00	53,33%	0,10%	32.000,00	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	**35.542.313,20**	**20.121.903,37**	**56,61%**	**55.664.216,57**	**32.094.604,36**	**57,66%**	**100,00%**	**28.946.888,30**	**90,19%**	**3.147.716,06**

REMANENTE DE TESORERÍA		
1. Fondos líquidos		**49.999.713,83**
2. (+) Derechos pendientes de cobro		**13.157.895,48**
(+) del Presupuesto corriente	**2.811.396,36**	
(+) de Presupuestos cerrados	**10.334.590,59**	
(+) de operaciones no presupuestarias	**11.908,53**	
3. (-) Obligaciones pendientes de pago		**4.908.001,75**
(+) del Presupuesto corriente	**3.147.716,06**	
(+) de Presupuestos cerrados	**12.922,48**	
(+) de operaciones no presupuestarias	**1.747.363,21**	
4. (+) Partidas pendientes de aplicación		**-2.386.636,55**
(-) cobros realizados ptes. aplicac. defin.	**2.435.148,69**	
(+) pagos realizados ptes. aplicac. defin.	**48.512,14**	
I. Remanente de tesorería total (1+2-3+4)		**55.862.971,01**
II. Saldos de dudoso cobro		**7.106.431,65**
III. Exceso de financiación afectada		**0,00**
IV. Remanente tesorería para gastos generales (I-II-III)		**48.756.539,36**

PRESUPUESTOS CERRADOS	Derechos	Obligaciones
Saldo a 1 de enero de 2020	**12.083.521,51**	**1.207.705,12**
Variación	185.303,88	0,00
Cobros/Pagos	1.563.627,04	1.194.782,64
Saldo a 31 de diciembre de 2020	**10.334.590,59**	**12.922,48**

RESULTADO PRESUPUESTARIO		
1. Derechos reconocidos netos	37.388.784,66	
2. Obligaciones reconocidas netas	32.094.604,36	
3. Resultado presupuestario del ejercicio (1-2)		**5.294.180,30**
4. Gastos finan. reman. tesorería para gtos. generales	11.934.002,47	
5. Desviaciones de financiación negativas del ejercicio	0,00	
6. Desviaciones de financiación positivas del ejercicio	0,00	
7. RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO		**17.228.182,77**

INDICADORES PRESUPUESTARIOS	
1. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS	67,17%
2. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	57,66%
3. REALIZACIÓN DE COBROS	92,48%
4. REALIZACIÓN DE PAGOS	90,19%
5. CARGA FINANCIERA DEL EJERCICIO	0,11%
6. AHORRO NETO	25,11%
7. EFICACIA EN LA GESTIÓN RECAUDATORIA	86,81%

Firmado por:	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	Fecha: 01-12-2022 17:07:43

Nº expediente administrativo: 2021-000006 Código Seguro de Verificación (CSV): 5A70491E6F5040A3FF9B21F4E45E4433

Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org//publico/documento/5A70491E6F5040A3FF9B21F4E45E4433

Fecha de sellado electrónico: 03-12-2022 00:39:28

Fecha de emisión de esta copia: 03-12-2022 22:10:50

TIPO ENTIDAD:	Ayuntamiento				**Página 2/2**
MODELO:	Normal	**Código:**	35 017		
PROVINCIA:	Las Palmas			**Población:**	41.808

BALANCE

ACTIVO	EJERCICIO 2020	%	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	EJERCICIO 2020	%
A) ACTIVO NO CORRIENTE	**122.334.605,89**	**68,56%**	**A) PATRIMONIO NETO**	**170.723.347,27**	**95,68%**
I. Inmovilizado intangible	797.578,20	0,45%	I. Patrimonio	71.440.010,91	40,04%
II. Inmovilizado material	121.434.278,68	68,05%	II. Patrimonio generado	99.283.336,36	55,64%
III. Inversiones inmobiliarias	0,00	0,00%	III. Ajustes por cambios de valor	0,00	0,00%
IV. Patrimonio público del suelo	102.148,00	0,06%	IV. Subvenciones recibidas ptes. imputación a rdos.	0,00	0,00%
V. Inv. financ. a l/p en entid. grupo, multig. y asoc.	601,01	0,00%	**B) PASIVO NO CORRIENTE**	**68.452,54**	**0,04%**
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	68.452,54	0,04%
B) ACTIVO CORRIENTE	**56.105.277,39**	**31,44%**	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	6.053.858,93	3,39%	**C) PASIVO CORRIENTE**	**7.648.083,47**	**4,29%**
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	46.417,04	0,03%	II. Deudas a c/p	1.379.692,20	0,77%
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	50.005.001,42	28,02%	IV. Acreedores y otras cuentas a pagar a c/p	6.268.391,27	3,51%
			V. Ajustes por periodificación a c/p	0,00	0,00%
TOTAL ACTIVO	**178.439.883,28**	**100,00%**	**TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO**	**178.439.883,28**	**100,00%**

1. ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

	I. Patrimonio	II.Patrimonio generado	III. Ajustes por cambio valor	IV. Subvenciones recibidas	TOTAL
Patrimonio neto al final del ejercicio 2019	71.440.010,91	91.139.319,49	0,00	0,00	162.579.330,40
Aj. por cambios de crit. contables y corr.err.	0,00	-190.792,57	0,00	0,00	-190.792,57
Patrimonio neto inicial ajustado del ejercicio 2020	71.440.010,91	90.948.526,92	0,00	0,00	162.388.537,83
Variaciones del patrimonio neto ejercicio 2020	0,00	8.334.809,44	0,00	0,00	8.334.809,44
PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO 2020	**71.440.010,91**	**99.283.336,36**	**0,00**	**0,00**	**170.723.347,27**

2. ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS

I. Resultado económico patrimonial	8.334.809,44
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	8.334.809,44

CUENTA DE RESULTADO ECONÓMICO- PATRIMONIAL

Resultado (ahorro/desahorro) neto del ejercicio	8.334.809,44

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.	-929.731,70
II. Ingresos y gastos reconoc. directamente p. neto	0,00
TOTAL (I+II)	-929.731,70

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	TOTALES
I. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN	7.301.653,69
II. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-3.545.098,87
III. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	0,00
IV. FLUJOS DE EFECTIVO PENDIENTES DE CLASIFICACIÓN	2.386.636,55
V. EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO	0,00
VI. INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO	**6.143.191,37**
Efectivo y activos líq. equiv.al efectivo al inicio del ej.	**43.861.810,05**
Efectivo y activos líq. equiv.al efectivo al final del ej.	**50.005.001,42**

INDICADORES FINANCIEROS Y PATRIMONIALES

1. LIQUIDEZ INMEDIATA	6,54
2. ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE	184,57 €
3. RELACIÓN DE ENDEUDAMIENTO	111,73

Firmado por: PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente — Fecha: 01-12-2022 17:07:43

Nº expediente administrativo: 2021-000006 Código Seguro de Verificación (CSV): 5A70491E6F5040A3FF9B21F4E45E4433

Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org//publico/documento/5A70491E6F5040A3FF9B21F4E45E4433

Fecha de sellado electrónico: 03-12-2022 00:39:28

Fecha de emisión de esta copia: 03-12-2022 22:10:50