

**INFORME DEFINITVO**

**DE LA FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA GENERAL DEL EJERCICIO 2020 DEL**

**AYUNTAMIENTO DE SANTA LUCÍA DE TIRAJANA**

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, 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 ha observado lo siguiente:

A) Entidades instrumentales y adscritas de la Entidad

El conjunto de entidades que conforman la Administración Local del municipio de Santa Lucía de Tirajana durante el ejercicio 2020 son:

* Ayuntamiento de Santa Lucía de Tirajana.
* Gestión Integral de Ingresos, SA de capital íntegramente de la Entidad y sectorizada como Administración Pública.
* Sociedad Mixta de Ocio y Cultura, SA, de capital mayoritario de la Entidad y sectorizada como Administración Pública.
* Gerencia Municipal de Cultura y Deportes, SA, de capital íntegramente de la Entidad y sectorizada como no financiera.
* Fundación Municipal de Escuelas Infantiles, SA, de capital íntegramente de la Entidad y sectorizada como Administración Pública.

B) Aprobación del Presupuesto

1

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Firmado por:** | PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente | Fecha: 01-12-2022 17:10:14 |  |
| **Registrado en:** | SALIDA - Nº: 2022-001468 | Fecha: 02-12-2022 13:43 |
| Nº expediente administrativo: 2021-000006 Código Seguro de Verificación (CSV): 0BA7409AACF8FC4E8869C693A109980F Comprobación CSV: <https://sede.acuentascanarias.org//publico/documento/0BA7409AACF8FC4E8869C693A109980F>  |
| Fecha de sellado electrónico: 02-12-2022 13:44:37 - 1/11 - Fecha de emisión de esta copia: 02-12-2022 13:44:38 |



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

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. Sociedad Mercantil Gestión Integral de Ingresos, SA, de capital íntegramente de la Entidad y sectorizada como Administración Pública

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

1. Sociedad Mercantil Gerencia Municipal de Cultura y Deportes, SA, de capital íntegramente de la Entidad y sectorizada como no financiera

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

1. Sociedad Mercantil Fundación Municipal de Escuelas Infantiles, SA, de capital íntegramente de la Entidad y sectorizada como Administración Pública

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

2

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Firmado por:** | PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente | Fecha: 01-12-2022 17:10:14 |  |
| **Registrado en:** | SALIDA - Nº: 2022-001468 | Fecha: 02-12-2022 13:43 |
| Nº expediente administrativo: 2021-000006 Código Seguro de Verificación (CSV): 0BA7409AACF8FC4E8869C693A109980F Comprobación CSV: <https://sede.acuentascanarias.org//publico/documento/0BA7409AACF8FC4E8869C693A109980F>  |
| Fecha de sellado electrónico: 02-12-2022 13:44:37 - 2/11 - Fecha de emisión de esta copia: 02-12-2022 13:44:38 |



**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**

**Evolución Indicadores presupuestarios**

|  |  |
| --- | --- |
| **120 100 80 60 40 20****0** |   |
|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| **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** | **73,8** | **78,3** | **87,7** | **95,0** | **10,7** | **3,1** | **89,7** |
| **2017** | **93,5** | **74,8** | **89,1** | **82,0** | **0,3** | **25,1** | **90,3** |
| **2018** | **99,2** | **78,2** | **89,5** | **94,4** | **0,1** | **28,5** | **91,9** |
| **2019** | **93,6** | **74,4** | **94,6** | **88,9** | **0,2** | **21,1** | **89,6** |
| **2020** | **75,7** | **75,2** | **93,5** | **96,1** | **2,2** | **6,1** | **86,8** |

**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.**

**3**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Firmado por:** | PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente | Fecha: 01-12-2022 17:10:14 |  |
| **Registrado en:** | SALIDA - Nº: 2022-001468 | Fecha: 02-12-2022 13:43 |
| Nº expediente administrativo: 2021-000006 Código Seguro de Verificación (CSV): 0BA7409AACF8FC4E8869C693A109980F Comprobación CSV: <https://sede.acuentascanarias.org//publico/documento/0BA7409AACF8FC4E8869C693A109980F>  |
| Fecha de sellado electrónico: 02-12-2022 13:44:37 - 3/11 - Fecha de emisión de esta copia: 02-12-2022 13:44:38 |



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

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

 **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 %.

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

 **Realización de cobros**

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

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

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

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa un aumento de 5,8 puntos porcentuales.

4

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Firmado por:** | PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente | Fecha: 01-12-2022 17:10:14 |  |
| **Registrado en:** | SALIDA - Nº: 2022-001468 | Fecha: 02-12-2022 13:43 |
| Nº expediente administrativo: 2021-000006 Código Seguro de Verificación (CSV): 0BA7409AACF8FC4E8869C693A109980F Comprobación CSV: <https://sede.acuentascanarias.org//publico/documento/0BA7409AACF8FC4E8869C693A109980F>  |
| Fecha de sellado electrónico: 02-12-2022 13:44:37 - 4/11 - Fecha de emisión de esta copia: 02-12-2022 13:44:38 |



. **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 8,6 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 una caída de 3 puntos porcentuales.

5

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Firmado por:** | PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente | Fecha: 01-12-2022 17:10:14 |  |
| **Registrado en:** | SALIDA - Nº: 2022-001468 | Fecha: 02-12-2022 13:43 |
| Nº expediente administrativo: 2021-000006 Código Seguro de Verificación (CSV): 0BA7409AACF8FC4E8869C693A109980F Comprobación CSV: <https://sede.acuentascanarias.org//publico/documento/0BA7409AACF8FC4E8869C693A109980F>  |
| Fecha de sellado electrónico: 02-12-2022 13:44:37 - 5/11 - Fecha de emisión de esta copia: 02-12-2022 13:44:38 |



** 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 2,9 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.

6



**14,0**

**12,0**

**10,0**

**8,0**

**6,0**

**4,0**

**2,0**

**0,0**

**Liquidez inmediata**

|  |  |
| --- | --- |
| **2016** | **4,1** |
| **2017** | **4,1** |
| **2018** | **7,0** |
| **2019** | **7,0** |
| **2020** | **12,8** |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Firmado por:** | PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente | Fecha: 01-12-2022 17:10:14 |  |
| **Registrado en:** | SALIDA - Nº: 2022-001468 | Fecha: 02-12-2022 13:43 |
| Nº expediente administrativo: 2021-000006 Código Seguro de Verificación (CSV): 0BA7409AACF8FC4E8869C693A109980F Comprobación CSV: <https://sede.acuentascanarias.org//publico/documento/0BA7409AACF8FC4E8869C693A109980F>  |
| Fecha de sellado electrónico: 02-12-2022 13:44:37 - 6/11 - Fecha de emisión de esta copia: 02-12-2022 13:44:38 |



 **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 8,8.

 **Endeudamiento por habitante**

**Endeudamiento por habitante**

**2016 2017 2018 2019 2020**



**250**

**200**

**143,8**

**150**

**100,67**

**100**

**50**

**0**

**134,3**

**207,4**

**196,4**

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

7

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Firmado por:** | PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente | Fecha: 01-12-2022 17:10:14 |  |
| **Registrado en:** | SALIDA - Nº: 2022-001468 | Fecha: 02-12-2022 13:43 |
| Nº expediente administrativo: 2021-000006 Código Seguro de Verificación (CSV): 0BA7409AACF8FC4E8869C693A109980F Comprobación CSV: <https://sede.acuentascanarias.org//publico/documento/0BA7409AACF8FC4E8869C693A109980F>  |
| Fecha de sellado electrónico: 02-12-2022 13:44:37 - 7/11 - Fecha de emisión de esta copia: 02-12-2022 13:44:38 |



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 33,6 € por habitante.

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

EL PRESIDENTE,

Pedro Pacheco González

8

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Firmado por:** | PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente | Fecha: 01-12-2022 17:10:14 |  |
| **Registrado en:** | SALIDA - Nº: 2022-001468 | Fecha: 02-12-2022 13:43 |
| Nº expediente administrativo: 2021-000006 Código Seguro de Verificación (CSV): 0BA7409AACF8FC4E8869C693A109980F Comprobación CSV: <https://sede.acuentascanarias.org//publico/documento/0BA7409AACF8FC4E8869C693A109980F>  |
| Fecha de sellado electrónico: 02-12-2022 13:44:37 - 8/11 - Fecha de emisión de esta copia: 02-12-2022 13:44:38 |



**ALEGACIONES AL INFORME PROVISIONAL DE LA FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA GENERAL DEL EJERCICIO 2020 DEL AYUNTAMIENTO DE SANTA LUCIA DE TIRAJANA**

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

**9**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Firmado por:** | PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente | Fecha: 01-12-2022 17:10:14 |  |
| **Registrado en:** | SALIDA - Nº: 2022-001468 | Fecha: 02-12-2022 13:43 |
| Nº expediente administrativo: 2021-000006 Código Seguro de Verificación (CSV): 0BA7409AACF8FC4E8869C693A109980F Comprobación CSV: <https://sede.acuentascanarias.org//publico/documento/0BA7409AACF8FC4E8869C693A109980F>  |
| Fecha de sellado electrónico: 02-12-2022 13:44:37 - 9/11 - Fecha de emisión de esta copia: 02-12-2022 13:44:38 |

PRESUPUESTOS CERRADOS Derechos Obligaciones

|  |  |
| --- | --- |
| CréditosLIQUIDACIÓN DEL PTO. DE GASTOS Iniciales | Modificaciones Créditos Obligaciones Rec. Pendiente% % % Pagos Líquidos %de Crédito Definitivos Netas Pago |

1 GASTOS DE PERSONAL 27.120.585,04 3.507.669,83 12,93% 30.628.254,87 25.507.287,79 83,28% 38,59% 25.249.494,53 98,99% 257.793,26

2 GASTOS CORR. EN BS. Y SERV. 17.599.524,00 2.717.017,13 15,44% 20.316.541,13 17.410.502,13 85,70% 26,34% 16.824.984,26 96,64% 585.517,87

3 GASTOS FINANCIEROS 1.900.000,00 -300.000,00 -15,79% 1.600.000,00 1.331.676,10 83,23% 2,01% 1.329.925,14 99,87% 1.750,96

4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES 13.112.501,45 2.214.249,57 16,89% 15.326.751,02 13.211.549,75 86,20% 19,99% 12.498.710,01 94,60% 712.839,74

5 FONDO DE CONTINGENCIA 10.000,00 0,00 0,00% 10.000,00 0,00 0,00% 0,00% 0,00 0,00% 0,00

6 INVERSIONES REALES 0,00 19.508.320,47 0,00% 19.508.320,47 8.287.705,73 42,48% 12,54% 7.260.037,66 87,60% 1.027.668,07

7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL 162.000,00 6.000,00 3,70% 168.000,00 168.000,00 100,00% 0,25% 162.000,00 96,43% 6.000,00

8 ACTIVOS FINANCIEROS 380.000,00 0,00 0,00% 380.000,00 187.524,63 49,35% 0,28% 187.523,93 100,00% 0,70

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 60.284.610,49 27.653.257,00 45,87% 87.937.867,49 66.104.246,13 75,17% 100,00% 63.512.675,53 96,08% 2.591.570,60

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Previsiones Iniciales | Modificaciones Previsiones | % | Previsiones Definitivas | Derechos Rec. Netos | % | % | Recaudación Neta | % | Pendiente Cobro |
| 13.009.399,24 | 0,00 | 0,00% | 13.009.399,24 | 13.327.478,95 | 102,44% | 19,88% | 10.446.992,26 | 78,39% | 2.880.486,69 |
| 12.685.180,50 | 0,00 | 0,00% | 12.685.180,50 | 8.198.538,39 | 64,63% | 12,23% | 8.191.512,88 | 99,91% | 7.025,51 |
| 10.062.872,40 | 9.527,84 | 0,09% | 10.072.400,24 | 10.607.505,17 | 105,31% | 15,82% | 9.256.995,69 | 87,27% | 1.350.509,48 |
| 24.598.716,10 | 5.339.673,57 | 21,71% | 29.938.389,67 | 28.496.245,27 | 95,18% | 42,50% | 28.496.245,27 | 100,00% | 0,00 |
| 160.000,00 | 0,00 | 0,00% | 160.000,00 | 535.982,46 | 334,99% | 0,80% | 535.982,46 | 100,00% | 0,00 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| 0,00 | 9.949.762,84 | 0,00% | 9.949.762,84 | 5.689.616,12 | 57,18% | 8,49% | 5.689.616,12 | 100,00% | 0,00 |
| 380.000,00 | 12.354.292,75 | 3251,13% | 12.734.292,75 | 187.595,54 | 1,47% | 0,28% | 55.739,61 | 29,71% | 131.855,93 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| 60.896.168,24 | 27.653.257,00 | 45,41% | 88.549.425,24 | 67.042.961,90 | 75,71% | 100,00% | 62.673.084,29 | 93,48% | 4.369.877,61 |

LIQUIDACIÓN DEL PTO. DE INGRESOS

1 IMPUESTOS DIRECTOS

2 IMPUESTOS INDIRECTOS

3 TASAS, P.P. Y OTROS INGRESOS

4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES

5 INGRESOS PATRIMONIALES

6 ENAJENACION INVERSIONES REALES

7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL

8 ACTIVOS FINANCIEROS

9 PASIVOS FINANCIEROS
TOTAL INGRESOS



EJERCICIO 2020

Santa Lucía de Tirajana

REMANENTE DE TESORERÍA

1. Fondos líquidos 96.325.420,23
2. (+) Derechos pendientes de cobro 16.815.096,04

(+) del Presupuesto corriente 4.369.877,61

(+) de Presupuestos cerrados 12.445.200,59

(+) de operaciones no presupuestarias 17,84

1. (-) Obligaciones pendientes de pago 5.964.361,54

(+) del Presupuesto corriente 2.591.570,60

(+) de Presupuestos cerrados 35.608,34

(+) de operaciones no presupuestarias 3.337.182,60

1. (+) Partidas pendientes de aplicación -372.703,06

(-) cobros realizados ptes. aplicac. defin. 372.743,46

(+) pagos realizados ptes. aplicac. defin. 40,40

1. Remanente de tesorería total (1+2-3+4) 106.803.451,67
2. Saldos de dudoso cobro 10.249.771,05
3. Exceso de financiación afectada 5.640.162,72
4. Remanente tesorería para gastos generales (I-II-III) 90.913.517,90

Saldo a 1 de enero de 2020 16.294.812,97 6.207.730,04

Variación 595.546,98 -3.746,11

Cobros/Pagos 3.254.065,40 6.168.375,59

Saldo a 31 de diciembre de 2020 12.445.200,59 35.608,34

RESULTADO PRESUPUESTARIO

1. Derechos reconocidos netos 67.042.961,90
2. Obligaciones reconocidas netas 66.104.246,13
3. Resultado presupuestario del ejercicio (1-2) 938.715,77
4. Gastos finan. reman. tesorería para gtos. generales 3.780.910,39
5. Desviaciones de financiación negativas del ejercicio 230.811,75
6. Desviaciones de financiación positivas del ejercicio 307.089,53
7. RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO 4.643.348,38

INDICADORES PRESUPUESTARIOS

1. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS 75,71%
2. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS 75,17%
3. REALIZACIÓN DE COBROS 93,48%
4. REALIZACIÓN DE PAGOS 96,08%
5. CARGA FINANCIERA DEL EJERCICIO 2,18%
6. AHORRO NETO 6,06%
7. EFICACIA EN LA GESTIÓN RECAUDATORIA 86,81%

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Firmado por:** | PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente | Fecha: 01-12-2022 17:10:14 |  |
| **Registrado en:** | SALIDA - Nº: 2022-001468 | Fecha: 02-12-2022 13:43 |
| Nº expediente administrativo: 2021-000006 Código Seguro de Verificación (CSV): 0BA7409AACF8FC4E8869C693A109980F Comprobación CSV: <https://sede.acuentascanarias.org//publico/documento/0BA7409AACF8FC4E8869C693A109980F>  |
| Fecha de sellado electrónico: 02-12-2022 13:44:37 - 10/11 - Fecha de emisión de esta copia: 02-12-2022 13:44:38 |

|  |  |
| --- | --- |
|  |  |
| **EJERCICIO 2020** |
| **Santa Lucía de Tirajana** |

**TIPO ENTIDAD:** Ayuntamiento **Página 2/2**

**MODELO:** Normal **Código:** 35 022

**PROVINCIA:** Las Palmas **Población:** 74.602

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|   |   | **BALANCE** |   |
| **ACTIVO** | **EJERCICIO 2020** | **%** |   | **PATRIMONIO NETO Y PASIVO** | **EJERCICIO 2020 %** |
| **A) ACTIVO NO CORRIENTE** | **172.941.977,08** | **62,68%** |   | **A) PATRIMONIO NETO** | **268.393.556,29 97,28%** |
| I. Inmovilizado intangible | 209.368,24 | 0,08% |   | I. Patrimonio | 59.830.396,51 21,69% |
| II. Inmovilizado material | 167.515.932,06 | 60,72% |   | 1. Patrimonio generado
 | 208.563.159,78 75,59% |
| 1. Inversiones inmobiliarias
 | 0,00 | 0,00% |   | III. Ajustes por cambios de valor | 0,00 0,00% |
| IV. Patrimonio público del suelo | 4.363.598,87 | 1,58% |   | IV. Subvenciones recibidas ptes. imputación a rdos. | 0,00 0,00% |
| V. Inv. financ. a l/p en entid. grupo, multig. y asoc. | 853.077,91 | 0,31% |   | **B) PASIVO NO CORRIENTE** | **0,00 0,00%** |
| VI. Inv. financ. a l/p | 0,00 | 0,00% |   | I. Provisiones a l/p | 0,00 0,00% |
| VII. Deudores y otras cuentas a cobrar a l/p | 0,00 | 0,00% |   | II. Deudas a l/p | 0,00 0,00% |
| **B) ACTIVO CORRIENTE** | **102.961.633,33** | **37,32%** |   | 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 | 6.636.213,10 | 2,41% |   | **C) PASIVO CORRIENTE** | **7.510.054,12 2,72%** |
| 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 | 0,00 | 0,00% |   | II. Deudas a c/p | 2.304.067,02 0,84% |
| 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 | 96.325.420,23 | 34,91% |   | 1. Acreedores y otras cuentas a pagar a c/p
 | 5.205.987,10 1,89% |
|   |   |   |   | 1. Ajustes por periodificación a c/p
 | 0,00 0,00% |
| **TOTAL ACTIVO** | **275.903.610,41** | **100,00%** |   | **TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO** | **275.903.610,41 100,00%** |

1. **ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|   | II.PatrimonioI. Patrimoniogenerado | III. Ajustes por cambio valor | IV. Subvenciones recibidas | TOTAL |
| Patrimonio neto al final del ejercicio 2019 | 59.830.396,51 197.264.352,59 | 0,00 | 0,00 | 257.094.749,10 |
| 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 | 59.830.396,51 197.264.352,59 | 0,00 | 0,00 | 257.094.749,10 |
| Variaciones del patrimonio neto ejercicio 2020 | 0,00 11.298.807,19 | 0,00 | 0,00 | 11.298.807,19 |
| **PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO 2020** | **59.830.396,51 208.563.159,78** | **0,00** | **0,00** | **268.393.556,29** |

1. **ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS CUENTA DE RESULTADO ECONÓMICO- PATRIMONIAL**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 1. Resultado económico patrimonial
2. Ingresos y gastos reconocidos direct. en p. neto
3. Transferencias a la cta. de rdo. ec-patrimonial
4. TOTAL ingresos y gastos reconocidos
 | 11.890.525,560,000,00 | Resultado (ahorro/desahorro) neto del ejercicio 11.890.525,56 |
| 11.890.525,56 |  |

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO TOTALES**

**3. ESTADO DE OPERACIONES CON LA ENTIDAD O ENTIDADES PROPIETARIAS**

1. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN
2. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN
3. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN
4. FLUJOS DE EFECTIVO PENDIENTES DE CLASIFICACIÓN
5. EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO
6. INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO **Efectivo y activos** [**líq. equiv.al**](http://líq.equiv.al) **efectivo al inicio del ej. Efectivo y activos** [**líq. equiv.al**](http://líq.equiv.al) **efectivo al final del ej.**

4.774.503,32 -8.834.591,85 15.487,67 -39,22 0,00 **-4.044.640,08 100.370.060,31 96.325.420,23**

|  |  |
| --- | --- |
| a) OPERACIONES PATRIMONIALES CON LA ENTIDAD O ENTIDADES PROPIETARIAS |   |
| 1. Aportación patrimonial dineraria
 | 0,00 |
| 1. Aportación de bienes y derechos
 | 0,00 |
| 1. Asunción y condonación de pasivos financieros
 | 0,00 |
| 1. Otras aportaciones de la entidad propietaria
 | 0,00 |
| 1. (-) Devolución de bienes y derechos
 | 0,00 |
| 1. (-) Otras devoluciones a la entidad propietaria
 | 0,00 |
| TOTAL | 0,00 |
| b) OTRAS OPERACIONES CON LA ENTIDAD O ENTIDADES PROPIETARIAS |   |
| 1. Ingresos y gastos reconoc. direct. cta. rtdo. ec-pat.
 | -3.465.184,00 |
| 1. Ingresos y gastos reconoc. directamente p. neto
 | 0,00 |
| TOTAL (I+II) | -3.465.184,00 |

**INDICADORES FINANCIEROS Y PATRIMONIALES**

1. LIQUIDEZ INMEDIATA 12,83
2. ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE 100,67 €
3. RELACIÓN DE ENDEUDAMIENTO N/A

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Firmado por:** | PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente | Fecha: 01-12-2022 17:10:14 |  |
| **Registrado en:** | SALIDA - Nº: 2022-001468 | Fecha: 02-12-2022 13:43 |
| Nº expediente administrativo: 2021-000006 Código Seguro de Verificación (CSV): 0BA7409AACF8FC4E8869C693A109980F Comprobación CSV: <https://sede.acuentascanarias.org//publico/documento/0BA7409AACF8FC4E8869C693A109980F>  |
| Fecha de sellado electrónico: 02-12-2022 13:44:37 - 11/11 - Fecha de emisión de esta copia: 02-12-2022 13:44:38 |