



Ayuntamiento de Barlovento

Ilmo. Sr.:

Cumplimentando su oficio con registro de salida nº 20021000166, de fecha 07/02/2021, relativo al informe definitivo de Fiscalización de la Cuenta General del ejercicio 2018 de este ayuntamiento, aprobada por el Pleno de la Audiencia de Cuentas de Canarias, en sesión de fecha 10 de diciembre de 2020. Adjunto y a los efectos pertinentes, le remito la certificación del acuerdo plenario, adoptado en sesión ordinaria de fecha 5 de abril de 2021 al efecto.

Barlovento, a 6 de abril de 2021.

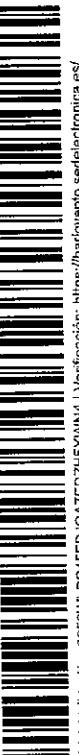
El Alcalde

Fdo. Jacob Qadri Hijazo

Jacob Qadri Hijazo (1 de 1)
Alcalde
Fecha Firma: 06/04/2021
HASH: 58938c3e6658dfb149fb1384b0cd159



ILTMO. SR. PRESIDENTE DE LA AUDIENCIA DE CUENTAS DE CANARIAS.- C/
Suárez Guerra, nº 18.- 38003 – S/C de Tenerife.





Ayuntamiento de Barlovento

MINUTA

Sello de Órgano (1 de 1)
 Ayuntamiento de Barlovento
 Fecha Firma: 07/04/2021
 HASH: 63d81b565c4e1120642d85234a468292



REGISTRO DE SALIDA		
OFICINA	Nº REGISTRO	FECHA Y HORA
Oficina Central de Registro	2021-S-RC-220	07/04/2021 09:56
RESUMEN		
Notificación -- Expediente 154/2021 Organización y Disposiciones Comunes de Control Interno (SIA 1577896)		
EXPEDIENTE	TIPO DE COMUNICACIÓN	
154/2021	Comunicación Electrónica	
NIF/CIF/DIR3	DESTINATARIO	
100001168	Audiencia de Cuentas de Canarias	

SIR	
ORIGEN	
L01380070	Ayuntamiento de Barlovento
O00003192	Registro General del Ayuntamiento de Barlovento
DESTINO	
100001168	Audiencia de Cuentas de Canarias
O00016243	Registro General de la Audiencia de Cuentas de Canarias

DOCUMENTOS ENVIADOS
Nombre del fichero: Oficio_de_remision.pdf Tipo de documento: Comunicación Validez: Original CSV: 9956WLPC45FDJQA7EDZH5XWN4 Huella digital: 0ca6c71a81e59cf50c80f43a49d921be7e1889a4
Nombre del fichero: Certificacion_acuerdo_plenario_1.pdf Tipo de documento: Certificado Validez: Original CSV: 323CDX6JEZD4G6367MXXCMXK5 Huella digital: 65f5cdf9ec17cd22eca5c702b98be8f74014c36





Ayuntamiento de Barlovento

DON GUZMAN GONZALEZ PEREZ, SECRETARIO - INTERVENTOR
DEL AYUNTAMIENTO DE BARLOVENTO.-----

CERTIFICO: Que según consta en el acta de la sesión ordinaria, celebrada por el Ayuntamiento Pleno, en fecha 5 de abril de 2021; se adoptó entre otros, el siguiente acuerdo:

TERCERO: TOMA DE CONOCIMIENTO DEL INFORME DE LA AUDIENCIA DE CUENTAS DE CANARIAS, SOBRE LA FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA GENERAL DEL AÑO 2018.- Visto el Informe de la Audiencia de Cuentas de Canarias, relativo a la Fiscalización de la Cuenta General de este Ayuntamiento del año 2018; aprobada en sesión del Pleno de la dicha Audiencia, de fecha 10/12/2020.

El Pleno de la Corporación queda enterado de la misma.

Y para que así conste, y surta sus efectos en donde proceda; expido la presente certificación, de orden y con el visto bueno del Sr. Alcalde; en Barlovento, a seis de abril de dos mil veintiuno.

VºBº
El Alcalde

Guzmán González Pérez (1 de 2)
Secretario-Interventor-Econero
Fecha Firma: 06/04/2021
HASH: 04d121aa1e667bb023108d008a94c7b



Jacob Qadri Hijazo (2 de 2)
Alcalde
Fecha Firma: 06/04/2021
HASH: 58630c3e6656afb149fb1384b0c0cf159



Adjunto se remite Informe definitivo de la Fiscalización de la Cuenta General del ejercicio 2018 de esa Entidad Local, aprobado por el Pleno de esta Audiencia de Cuentas de Canarias, en Sesión celebrada el día 10 de diciembre de 2020, a fin de que sea conocido por el Pleno corporativo, debiéndose remitir certificación acreditativa de tal extremo de conformidad con lo establecido en el artículo 19.2 de la Ley 4/1989, de 2 de mayo.

Santa Cruz de Tenerife, a fecha de la firma.

EL PRESIDENTE,
Pedro Pacheco González

SR. ALCALDE-PRESIDENTE DEL AYUNTAMIENTO DE BARLOVENTO

C/ Suárez Guerra nº 18. 38003 Santa Cruz de Tenerife. Tel: 922-280-066 acuentascanarias.org
C/ León y Castillo nº 57- 6ª planta. 35003 Las Palmas de Gran Canaria. Tel: 928366136

Firmado por:	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	Fecha: 06-02-2021 09:47:19
Registrado en:	SALIDA - Nº: 2021-000166	Fecha: 07-02-2021 20:01
Nº expediente administrativo: 2019-000006 Código Seguro de Verificación (CSV): 00B306688A34BF41EA5A85D9F6129976 Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/00B306688A34BF41EA5A85D9F6129976		
Fecha de sellado electrónico: 07-02-2021 20:01:58 - 1/1 - Fecha de emisión de esta copia: 07-02-2021 20:02:00		



**INFORME DEFINITIVO
DE LA FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA GENERAL DEL EJERCICIO 2018 DEL
AYUNTAMIENTO DE BARLOVENTO**

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 2018, 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.

La Administración Local del municipio de Barlovento durante el ejercicio 2018 está formada exclusivamente por el Ayuntamiento de Barlovento.

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) Documentación complementaria

1.- 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.

2.- 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.


3.- La documentación complementaria relativa a las certificaciones de las entidades bancarias no refleja dicha información.

B) Memoria

1.- No se ha cumplimentado la información descriptiva en algún punto de la Memoria.

2.- El importe de los cobros pendientes de aplicación a 31 de diciembre de cuentas relacionadas en "Operaciones no presupuestarias de tesorería. Estado de partidas pendientes de aplicación. Cobros pendientes de aplicación" de la Memoria, no coincide con el saldo final acreedor de la cuenta de "Cobros pendientes de aplicación" y "Otras partidas pendientes de aplicación" en el Balance de comprobación.

Firmado por:	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	Fecha:	05-02-2021 10:00:01
Nº expediente administrativo: 2019-000006 Código Seguro de Verificación (CSV): 41A16C2826141C2B5A7CBF0420A336D9 Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/41A16C2826141C2B5A7CBF0420A336D9			
Fecha de sellado electrónico:	08-02-2021 23:32:01	- 2/14 -	Fecha de emisión de esta copia: 08-02-2021 23:32:03



- **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 una caída de 9,7 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 la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa una disminución de 6,5 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 2,2 puntos porcentuales.

Firmado por:	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	Fecha: 05-02-2021 10:00:01	
Nº expediente administrativo: 2019-000006 Código Seguro de Verificación (CSV): 41A16C2826141C2B5A7CBF0420A336D9 Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/41A16C2826141C2B5A7CBF0420A336D9			
Fecha de sellado electrónico: 08-02-2021 23:32:01		- 5/14 -	

- **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.

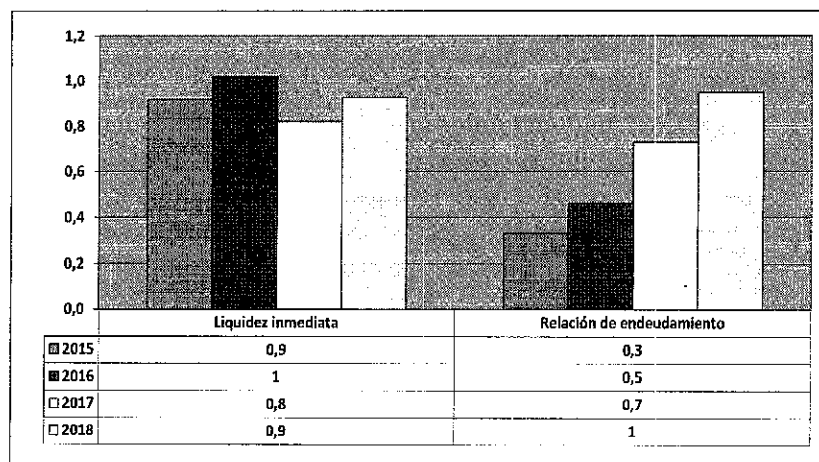
Este indicador mide, por lo tanto, la capacidad de la Entidad para transformar en liquidez los derechos de cobro liquidados y vencidos de los capítulos 1, 2 y 3, es decir, el ritmo de cobro.

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 4,1 puntos porcentuales.

B) INDICADORES FINANCIEROS

Se realiza un análisis de la evolución en cuatro 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.

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


- **Relación de endeudamiento**

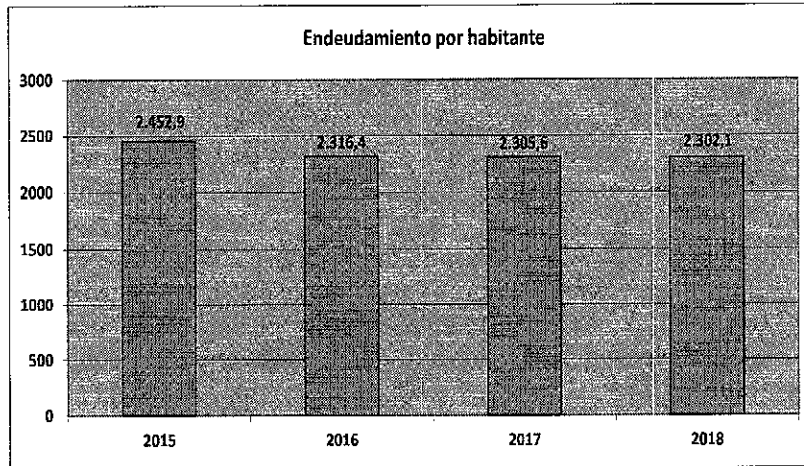
Se define como el cociente, en tanto por uno, entre las agrupaciones de provisiones y acreedores a corto plazo (pasivo corriente), sobre las agrupaciones de provisiones y acreedores a largo plazo (pasivo no corriente) del pasivo del balance.

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 0,7.

Firmado por:	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	Fecha: 05-02-2021 10:00:01	
Nº expediente administrativo: 2019-000006 Código Seguro de Verificación (CSV): 41A16C2826141C2B5A7CBF0420A336D9 Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/41A16C2826141C2B5A7CBF0420A336D9			
Fecha de sellado electrónico: 05-02-2021 23:32:01	- 7/14 -	Fecha de emisión de esta copia: 08-02-2021 23:32:03	



- **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 una disminución de 150,8 € por habitante.

ANÁLISIS ECONÓMICO-FINANCIERO

La principal fuente de financiación de la Entidad en el ejercicio fue el capítulo 4 (Transferencias corrientes), que alcanzó el 56,2 % de los derechos reconocidos, seguido en importancia del capítulo 7 (Transferencias de capital) con el 24,7 %.

El principal componente del gasto fue el capítulo 6 (Inversiones reales), que representó el 35,6 % de las obligaciones reconocidas. Le sigue el capítulo 1 (Gastos de personal), que supuso el 34,1 % del total del gasto.

Las modificaciones netas de crédito para gastos supusieron el 48,4 % de los créditos iniciales del Presupuesto, correspondiendo el mayor volumen de las mismas al capítulo 6.

Los grados de ejecución del presupuesto de ingresos y gastos fueron intermedios y elevados, el 98,3 % y 97,6 %, respectivamente, en tanto que los niveles de realización de los cobros y pagos se situaron en, niveles elevados y reducidos, el 94,5% y 76,5 %, respectivamente, habiendo alcanzado la eficacia en la gestión recaudatoria un 86,3 %.

Los importes pendientes de cobro en ejercicios cerrados eran elevados.

La carga financiera del ejercicio alcanzó el 9,3 % de los derechos reconocidos netos por operaciones corrientes.


El Resultado presupuestario ajustado fue positivo, debido a que los ingresos generados en el ejercicio fueron suficientes para atender a los gastos, al igual que el Remanente de tesorería para gastos generales.

Santa Cruz de Tenerife, a 10 de diciembre de 2020.

EL PRESIDENTE,
Pedro Pacheco González

**ALEGACIONES AL INFORME PROVISIONAL DE LA FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA
GENERAL DEL EJERCICIO 2018 DEL AYUNTAMIENTO DE BARLOVENTO**

En el plazo concedido para ello la Entidad no remitió alegaciones al Informe Provisional de Fiscalización.


Firmado por: PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	Fecha: 05-02-2021 10:00:01	
Nº expediente administrativo: 2019-000006 Código Seguro de Verificación (CSV): 41A16C2826141C2B5A7CBF0420A336D9 Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/41A16C2826141C2B5A7CBF0420A336D9		
Fecha de sellado electrónico: 08-02-2021 23:32:01	- 10/14 -	

INCIDENCIAS

Cuenta General del ejercicio 2018 de la Entidad Ayuntamiento Barlovento (Santa Cruz de Tenerife)

INCIDENCIAS EN LAS CUENTAS ANUALES Y DOCUMENTACIÓN COMPLEMENTARIA

Ayuntamiento Barlovento (NIF: P3800700A)	
1) Memoria. Organización y actividad	
9. Memoria. 1 Organización y Actividad.	No se ha cumplimentado la información del punto 1.4 "Descripción de las principales fuentes de ingresos y, en su caso, tasas y precios públicos percibidos" de la Memoria. Esta incidencia se ha dado también durante los 2 ejercicios anteriores.
10. Memoria. 1 Organización y Actividad.	No se ha cumplimentado la información del punto 1.6 "Estructura organizativa básica, en sus niveles político y administrativo" de la Memoria. Esta incidencia se ha dado también durante los 2 ejercicios anteriores.
3) Memoria. Bases de presentación de las cuentas anuales	
1. Memoria. 3 Bases de presentación de las cuentas.	No se ha cumplimentado la información del punto 3 "Bases de presentación de las cuentas" de la Memoria. Esta incidencia se ha dado también durante los 3 ejercicios anteriores.
4) Memoria. Normas de reconocimiento y valoración	
1. Memoria. 4 Normas de reconocimiento y valoración.	No se ha cumplimentado la información del punto 4 "Normas de reconocimiento y valoración" de la Memoria. Esta incidencia se ha dado también durante los 3 ejercicios anteriores.
5) Memoria. Inmovilizado material	
3. Memoria. 5 Inmovilizado material.	No se ha cumplimentado la información descriptiva contenida en el punto 5 "Inmovilizado material" de la Memoria. Esta incidencia se ha dado también durante los 3 ejercicios anteriores.
6) Memoria. Patrimonio público del suelo	
3. Memoria. 6 Patrimonio público del suelo.	No se ha cumplimentado la información descriptiva contenida en el punto 6 "Patrimonio público del suelo" de la Memoria. Esta incidencia se ha dado también durante los 3 ejercicios anteriores.

Firmado por: PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	Fecha: 05-02-2021 10:00:01	
Nº expediente administrativo: 2019-000006 Código Seguro de Verificación (CSV): 41A16C2826141C2B5A7CBF0420A336D9 Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/41A16C2826141C2B5A7CBF0420A336D9		
Fecha de sellado electrónico: 08-02-2021 23:32:01	- 11/14 -	Fecha de emisión de esta copia: 08-02-2021 23:32:03

7) Memoria. Inversiones inmobiliarias
<p>1. Memoria. 7 Inversiones inmobiliarias.</p> <p>No se ha cumplimentado la información descriptiva contenida en el punto 7 "Inversiones inmobiliarias" de la Memoria.</p> <p>Esta incidencia se ha dado también durante los 3 ejercicios anteriores.</p>
8) Memoria. Inmovilizado intangible
<p>3. Memoria. 8 Inmovilizado intangible.</p> <p>No se ha cumplimentado la información descriptiva contenida en el punto 8 "Inmovilizado intangible" de la Memoria.</p> <p>Esta incidencia se ha dado también durante los 3 ejercicios anteriores.</p>
10) Memoria. Activos financieros
<p>7. Memoria. 10 Activos financieros. Información sobre los riesgos de tipo de cambio y de tipo de inters.</p> <p>No se ha cumplimentado la información descriptiva contenida en el punto 10.1 "Información relacionada con el balance" de la Memoria.</p> <p>Esta incidencia se ha dado también durante los 3 ejercicios anteriores.</p>
21) Memoria. Operaciones no presupuestarias de tesorería
<p>3. Memoria. 21 Operaciones no presupuestarias de tesorería. Estado de deudores no presupuestarios.</p> <p>El importe de "Cobros pendientes de aplicación a 31 de diciembre" de las siguientes cuentas relacionadas en el apartado "21.3.a) Operaciones no presupuestarias de tesorería. Estado de partidas pendientes de aplicación. Cobros pendientes de aplicación" de la Memoria no coincide con el saldo final acreedor de la cuenta (554) Cobros pendientes de aplicación y (559) Otras partidas pendientes de aplicación en el "Balance de comprobación" de la Memoria.</p> <p>Errores detectados: 84,277.14 no es igual a 84,277.14 + 4,511.94</p> <p>Esta incidencia se ha dado también durante los 2 ejercicios anteriores.</p>
28) Memoria. Hechos posteriores al cierre
<p>1. Memoria. 28 Hechos posteriores al cierre.</p> <p>No se ha cumplimentado la información del punto 28 "Hechos posteriores al cierre" de la Memoria.</p> <p>Esta incidencia se ha dado también durante los 3 ejercicios anteriores.</p>
Documentación complementaria. Información sobre Tesorería
<p>2. Documentación complementaria. Tesorería. Acta de arqueo.</p> <p>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.</p> <p>Esta incidencia se ha dado también en el ejercicio anterior.</p>
<p>6. Documentación complementaria. Tesorería. Certificados bancarios.</p> <p>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.</p> <p>Esta incidencia se ha dado también en el ejercicio anterior.</p>
<p>10. Documentación complementaria. Tesorería. Acta de conciliación.</p> <p>El «pdf» que contiene la documentación complementaria relativa a las certificaciones de las entidades bancarias no refleja dicha información.</p> <p>Esta incidencia se ha dado también en el ejercicio anterior.</p>

TIPO ENTIDAD:	Ayuntamiento			Página 1/2	
MODELO:	Normal	Código:	38 007	Población:	1.855
PROVINCIA:	Santa Cruz de Tenerife			(Fuente: INE a 1 enero 2018)	

LIQUIDACIÓN DEL PTO. DE INGRESOS	Previsiones Iniciales	Modificaciones Previsiones	%	Previsiones Definitivas	Derechos Rec. Netos	%	%	Recaudación Neta	%	Pendiente Cobro
1 IMPUESTOS DIRECTOS	367.117,07	0,00	0,00%	367.117,07	411.031,25	111,96%	10,01%	933.880,51	81,23%	77.150,74
2 IMPUESTOS INDIRECTOS	5.000,00	0,00	0,00%	5.000,00	4.870,99	97,42%	0,12%	4.870,99	100,00%	0,00
3 TASAS, P.P. Y OTROS INGRESOS	258.584,16	15.204,46	5,88%	273.788,62	322.760,16	117,89%	7,86%	298.997,62	92,64%	23.762,54
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1.708.322,49	893.732,53	52,32%	2.602.055,02	2.308.227,87	88,71%	56,24%	2.276.802,07	98,64%	31.425,80
5 INGRESOS PATRIMONIALES	51.379,00	0,00	0,00%	51.379,00	43.752,69	85,16%	1,07%	30.400,96	69,48%	13.351,73
6 ENAJENACIÓN INVERSIONES REALES	3,00	0,00	0,00%	3,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	423.319,32	453.623,91	107,16%	876.943,23	1.013.776,10	115,60%	24,70%	933.776,10	92,11%	80.000,00
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 INGRESOS	2.813.725,04	1.362.560,90	48,43%	4.176.285,94	4.104.419,06	98,28%	100,00%	3.878.728,25	94,50%	225.690,81

LIQUIDACIÓN DEL PTO. DE GASTOS	Créditos Iniciales	Modificaciones de Crédito	%	Créditos Definitivos	Obligaciones Rec. Netas	%	%	Pagos Líquidos	%	Pendiente Pago
1 GASTOS DE PERSONAL	1.202.212,91	211.263,77	17,57%	1.413.476,68	1.397.972,45	98,20%	34,07%	1.082.802,76	78,01%	305.169,69
2 GASTOS CORR. EN BS. Y SERV.	774.050,54	172.909,00	22,34%	946.959,54	888.343,91	93,81%	21,81%	797.600,97	89,79%	90.742,94
3 GASTOS FINANCIEROS	17.829,18	0,00	0,00%	17.829,18	14.539,12	81,55%	0,36%	14.536,98	99,99%	2,14
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	38.946,94	22.154,54	56,88%	61.101,48	58.270,31	95,37%	1,43%	53.270,31	91,42%	5.000,00
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	508.318,32	956.233,59	188,12%	1.464.551,91	1.451.945,51	99,14%	35,64%	894.701,50	61,62%	557.244,01
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	272.367,15	0,00	0,00%	272.367,15	272.367,15	100,00%	6,69%	272.367,15	100,00%	0,00
TOTAL GASTOS	2.813.725,04	1.362.560,90	48,43%	4.176.285,94	4.073.438,45	97,54%	100,00%	3.115.279,67	76,48%	958.158,78

REMANENTE DE TESORERÍA	
1. Fondos líquidos	1.929.121,28
2. (+) Derechos pendientes de cobro	1.091.539,51
(+) del Presupuesto corriente	225.690,81
(+) de Presupuestos cerrados	865.848,70
(+) de operaciones no presupuestarias	0,00
3. (-) Obligaciones pendientes de pago	1.992.438,52
(+) del Presupuesto corriente	958.158,78
(+) de Presupuestos cerrados	941.674,61
(+) de operaciones no presupuestarias	92.605,13
4. (+) Partidas pendientes de aplicación	-83.416,52
(-) cobros realizados ptes. aplicac. defin.	88.789,08
(+) pagos realizados ptes. aplicac. defin.	5.372,56
I. Remanente de tesorería total (1+2-3+4)	944.805,75
II. Saldos de dudoso cobro	548.813,52
III. Exceso de financiación afectada	99,41
IV. Remanente tesorería para gastos generales (I-II-III)	395.892,82

PRESUPUESTOS CERRADOS	Derechos	Obligaciones
Saldo a 1 de enero de 2018	1.218.975,88	1.663.059,82
Variación	0,00	-13.456,34
Cobros/Pagos	353.127,18	707.928,87
Saldo a 31 de diciembre de 2018	865.848,70	941.674,61

RESULTADO PRESUPUESTARIO		
1. Derechos reconocidos netos	4.104.419,06	
2. Obligaciones reconocidas netas	4.073.438,45	
3. Resultado presupuestario del ejercicio (1-2)		30.980,61
4. Gastos finan. reman. tesorería para gtos. generales	0,00	
5. Desviaciones de financiación negativas del ejercicio	286.154,26	
6. Desviaciones de financiación positivas del ejercicio	0,00	
7. RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO		317.134,87

INDICADORES PRESUPUESTARIOS	
1. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS	98,28%
2. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	97,54%
3. REALIZACIÓN DE COBROS	94,50%
4. REALIZACIÓN DE PAGOS	76,48%
5. CARGA FINANCIERA DEL EJERCICIO	9,28%
6. AHORRO NETO	15,18%
7. EFICACIA EN LA GESTIÓN RECAUDATORIA	86,34%



TIPO ENTIDAD:	Ayuntamiento	Código:	38 007	Página 2/2
MODELO:	Normal			
PROVINCIA:	Santa Cruz de Tenerife		Población:	1.855

BALANCE					
ACTIVO	EJERCICIO 2018	%	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	EJERCICIO 2018	%
A) ACTIVO NO CORRIENTE	35.459.550,74	93,47%	A) PATRIMONIO NETO	33.666.484,59	88,74%
I. Inmovilizado Intangible	387.264,72	1,02%	I. Patrimonio	13.764.128,66	36,28%
II. Inmovilizado material	35.071.310,18	92,45%	II. Patrimonio generado	19.902.355,93	52,46%
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	2.187.364,83	5,77%
VI. Inv. financ. a l/p	975,84	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	2.187.364,83	5,77%
B) ACTIVO CORRIENTE	2.477.236,09	6,53%	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	548.098,55	1,44%	C) PASIVO CORRIENTE	2.082.937,41	5,48%
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	16,26	0,00%	II. Deudas a c/p	1.040.002,31	2,74%
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	1.929.121,28	5,09%	IV. Acreedores y otras cuentas a pagar a c/p	1.042.935,10	2,75%
			V. Ajustes por periodificación a c/p	0,00	0,00%
TOTAL ACTIVO	37.936.786,83	100,00%	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO	37.936.786,83	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 2017	13.764.128,66	18.195.241,03	0,00	0,00	31.959.369,69
Aj. por cambios de crit. contables y corr.err.	0,00	13.456,34	0,00	0,00	13.456,34
Patrimonio neto inicial ajustado del ejercicio 2018	13.764.128,66	18.208.697,37	0,00	0,00	31.972.826,03
Variaciones del patrimonio neto ejercicio 2018	0,00	1.693.658,56	0,00	0,00	1.693.658,56
PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO 2018	13.764.128,66	19.902.355,93	0,00	0,00	33.666.484,59

2. ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS

I. Resultado económico patrimonial	1.693.658,56
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	1.693.658,56

CUENTA DE RESULTADO ECONÓMICO- PATRIMONIAL

Resultado (ahorro/desahorro) neto del ejercicio	1.693.658,56
-------------------------------------------------	--------------

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. rdo. 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	1.914.739,59
II. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-1.210.490,30
III. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-272.367,15
IV. FLUJOS DE EFECTIVO PENDIENTES DE CLASIFICACIÓN	7.605,92
V. EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO	0,00
VI. INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO	439.488,06
Efectivo y activos líq. equiv.al efectivo al inicio del ej.	1.489.633,22
Efectivo y activos líq. equiv.al efectivo al final del ej.	1.929.121,28

INDICADORES FINANCIEROS Y PATRIMONIALES

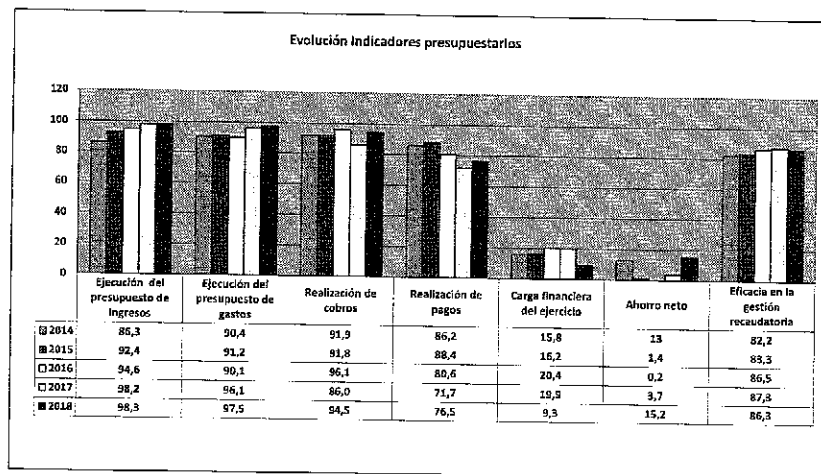
1. LIQUIDEZ INMEDIATA	0,93
2. ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE	2.302,05 €
3. RELACIÓN DE ENDEUDAMIENTO	0,95



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.

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 un aumento de 12 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 un aumento de 7,1 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.