

Ayuntamiento de TAFALLA

EJERCICIO 2019

Informe de Cuentas Anuales Consolidadas del ejercicio e Informe de fiscalización al 31 de diciembre de 2019, elaborado por el Interventor municipal.

Tafalla a 1 de junio de 2020

El Interventor

INDICE

Página

| | |
|---|----|
| 1. ESTADOS CONTABLES | 3 |
| 2. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR CLASIFICACIÓN ECONÓMICA. 12 | |
| I Introducción | 12 |
| II Liquidación presupuestaria del ejercicio | 14 |
| III Informe sobre la liquidación presupuestaria | 14 |
| IV Notas a la ejecución de los gastos | 23 |
| V Notas a la ejecución de los ingresos | 29 |
| 3. EJECUCIÓN FUNCIONAL..... | 35 |
| 4. CONTRATACIÓN | 35 |
| 5. BALANCE DE SITUACIÓN..... | 37 |
| I Bases de presentación | 37 |
| II Principios contables..... | 37 |
| III Notas al balance | 39 |
| 6. OTROS COMENTARIOS..... | 40 |
| I Compromisos y contingencia..... | 40 |
| II Situación fiscal del Ayuntamiento | 40 |
| III Compromisos adquiridos para años futuros | 40 |
| IV Urbanismo | 41 |
| V Medidas de conservación y mejora del medio ambiente y de mitigación y/o adaptación al cambio climático | 43 |
| VI Acontecimientos posteriores al cierre del ejercicio | 47 |
| ANEXOS..... | 48 |
| 1.- Definición de indicadores utilizados..... | 48 |
| 2.- Endeudamiento municipal..... | 50 |
| 3.- Gastos por capítulo y grupo de función..... | 53 |
| 4.- Análisis plantilla de personal a 31-12-2019..... | 54 |
| 5.- Cuentas 2019 Ciudad Deportiva Tafalla S.A..... | 59 |

1.- ESTADOS CONTABLES

EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE 2019 AYUNTAMIENTO DE TAFALLA (EN EUROS)

| | GASTOS | CREDITO INICIAL | CREDITO DEFINITIVO | OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS | % | PAGADO NETO | % PAGOS | PENDIENTE DE PAGO | % EJEC. |
|---|--------------------------------|------------------------|---------------------------|---------------------------------------|------------|----------------------|----------------|---------------------------|----------------|
| 1 | GASTOS DE PERSONAL | 6.587.400,00 | 6.561.800,00 | 6.311.739,58 | 48 | 6.212.543,10 | 98 | 99.196,48 | 96 |
| 2 | GTOS. BIENES CTES Y SERVICIOS | 2.832.800,00 | 3.391.200,00 | 3.136.872,05 | 24 | 2.741.709,27 | 87 | 395.162,78 | 93 |
| 3 | GASTOS FINANCIEROS | 45.700,00 | 45.700,00 | 25.465,59 | 0 | 22.487,31 | 88 | 2.978,28 | 56 |
| 4 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 487.000,00 | 525.000,00 | 447.585,20 | 3 | 350.147,02 | 78 | 97.438,18 | 85 |
| 6 | INVERSIONES REALES | 1.715.200,00 | 3.009.700,00 | 2.435.498,10 | 19 | 2.306.214,71 | 95 | 129.283,39 | 81 |
| 7 | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 0,00 | 223.000,00 | 207.400,00 | 2 | 27.400,00 | 100 | 180.000,00 | 93 |
| 8 | ACTIVOS FINANCIEROS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 |
| 9 | PASIVOS FINANCIEROS | 468.700,00 | 468.700,00 | 468.135,60 | 4 | 468.135,60 | 100 | 0,00 | 100 |
| | | | | | | | | | |
| | TOTAL GASTOS | 12.136.800,00 | 14.225.100,00 | 13.032.696,12 | 100 | 12.128.637,01 | 93 | 904.059,11 | 92 |
| | | | | | | | | | |
| | INGRESOS | CREDITO INICIAL | CREDITO DEFINITIVO | DERECHOS RECONOCIDOS NETOS | % | COBRADO NETO | % COBRO | PENDIENTE DE COBRO | % EJEC. |
| 1 | IMPUESTOS DIRECTOS | 3.464.600,00 | 3.464.600,00 | 3.488.915,66 | 27 | 3.197.690,24 | 92 | 291.225,42 | 101 |
| 2 | IMPUESTOS INDIRECTOS | 350.000,00 | 350.000,00 | 373.465,24 | 3 | 350.083,12 | 94 | 23.382,12 | 107 |
| 3 | TASAS, PRECIOS PUBLIC. Y OTROS | 1.407.900,00 | 1.660.900,00 | 1.699.279,39 | 13 | 1.563.640,35 | 92 | 135.639,04 | 102 |
| 4 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 4.629.400,00 | 4.882.000,00 | 4.920.938,52 | 38 | 4.914.214,39 | 100 | 6.724,13 | 101 |
| 5 | INGR. PATRIMONIO Y COMUNALES | 569.700,00 | 569.700,00 | 542.244,61 | 4 | 484.562,96 | 89 | 57.681,65 | 95 |
| 6 | ENAJENAC. INVERSIONES REALES | 340.300,00 | 340.000,00 | 713.087,70 | 5 | 713.087,70 | 100 | 0,00 | 210 |
| 7 | TRANSF. Y OTROS INGR. CAPITAL | 916.300,00 | 1.353.400,00 | 1.324.806,93 | 10 | 1.185.697,50 | 89 | 139.109,43 | 98 |
| 8 | ACTIVOS FINANCIEROS | 0,00 | 1.145.600,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | - | 0,00 | - |
| 9 | PASIVOS FINANCIEROS | 458.600,00 | 458.600,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | - | 0,00 | 0 |
| | | | | | | | | | |
| | TOTAL INGRESOS | 12.136.800,00 | 14.225.100,00 | 13.062.738,05 | 100 | 12.408.976,26 | 95 | 653.761,79 | 92 |
| | | | | | | | | | |

| ENTIDAD | EJERCICIO |
|-------------------------|-----------|
| AYUNTAMIENTO DE TAFALLA | 2019 |

ESTADO DEL RESULTADO PRESUPUESTARIO

| CONCEPTO | EJERCICIO ANTERIOR | EJERCICIO DE CIERRE |
|---|--------------------|---------------------|
| Derechos reconocidos netos | 11.103.400,51 | 13.062.738,05 |
| Obligaciones reconocidas netas | 10.454.978,68 | 13.032.696,12 |
| RESULTADO PRESUPUESTARIO | 648.421,83 | 30.041,93 |
| AJUSTES | | |
| Desviación financiación positiva | 0,00 | 0,00 |
| Desviación financiación negativa | 12.527,14 | 0,00 |
| Gastos financiados con Remanente de Tesorería | 225.933,79 | 791.085,07 |
| Resultado de operaciones comerciales | 0,00 | 0,00 |
| RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO | 886.882,76 | 821.127,00 |

| ENTIDAD | EJERCICIO |
|-------------------------|-----------|
| AYUNTAMIENTO DE TAFALLA | 2019 |

ESTADO DE REMANENTE DE TESORERÍA

| CONCEPTO | EJERCICIO ANTERIOR | EJERCICIO DE CIERRE | % VARIACION |
|---|---------------------|---------------------|-------------|
| + DERECHOS PENDIENTES DE COBRO | 862.460,12 | 747.129,39 | -13,37 |
| + Ppto. Ingresos: Ejercicio Corriente | 751.956,81 | 654.214,29 | |
| + Ppto. Ingresos: Ejercicio Cerrados | 1.226.201,44 | 1.299.117,05 | |
| + Ingresos Extrapresupuestarios | 11.827,81 | 10.044,21 | |
| + Reintegros de Pagos | 190,48 | 0,00 | |
| - Derechos de difícil recaudación | 1.123.392,77 | 1.206.949,67 | |
| - Ingresos Pendientes de Aplicación | 4.323,65 | 9.296,49 | |
| - OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO | 1.058.959,98 | 1.363.873,63 | 28,79 |
| + Ppto. Gastos: Ejercicio Corriente | 608.767,58 | 903.868,63 | |
| + Ppto. Gastos: Ejercicio Cerrados | 26.290,58 | 169,63 | |
| + Devoluciones de Ingresos | 515,86 | 968,36 | |
| - Gastos Pendientes de Aplicación | 100,00 | 0,00 | |
| + Gastos Extra presupuestarios | 423.485,96 | 458.867,01 | |
| + FONDOS LIQUIDOS DE TESORERIA | 1.422.448,69 | 1.770.117,82 | 24,44 |
| + DESVIACIONES FINANCIACION ACUMULADAS NEGATIVAS | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| = REMANENTE DE TESORERIA TOTAL | 1.225.948,83 | 1.153.373,58 | |
| Remanente de Tesorería por Gastos con financiación afectada | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Remanente de Tesorería por Recursos afectados | 89.478,75 | 226.136,03 | 152,73 |
| Remanente de Tesorería para Gastos Generales | 1.136.470,08 | 927.237,55 | -18,41 |

| ENTIDAD | EJERCICIO |
|-------------------------|-----------|
| AYUNTAMIENTO DE TAFALLA | 2019 |

CALCULO AHORRO NETO

| | | Previsión definitiva | Ejecutado | Diferencia |
|---|------------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| 1 | Impuestos directos | 3.464.600,00 | 3.488.915,66 | 24.315,66 |
| 2 | Impuestos indirectos | 350.000,00 | 373.465,24 | 23.465,24 |
| 3 | Tasas, precios públicos y otros | 1.660.900,00 | 1.699.279,39 | 38.379,39 |
| 4 | Transferencias corrientes | 4.882.000,00 | 4.920.938,52 | 38.938,52 |
| 5 | Ingresos patrimoniales y comunales | 569.700,00 | 542.244,61 | -27.455,39 |
| | | | | |
| | TOTAL INGRESOS CORRIENTES | 10.927.200,00 | 11.024.843,42 | 97.643,42 |
| | | | | |
| 1 | Gastos de personal | 6.561.800,00 | 6.311.739,58 | -250.060,42 |
| 2 | Gastos en bienes ctes y servicios | 3.391.200,00 | 3.136.872,05 | -254.327,95 |
| 3 | Gastos financieros | 45.700,00 | 25.465,59 | -20.234,41 |
| 4 | Transferencias corrientes | 525.000,00 | 447.585,20 | -77.414,80 |
| 9 | Pasivos financieros | 468.700,00 | 468.135,60 | -564,40 |
| | | | | |
| | TOTAL GASTOS ORDINARIOS | 10.992.400,00 | 10.389.798,02 | -602.601,98 |
| | | | | |
| | AHORRO NETO SIN AJUSTAR | -65.200,00 | 635.045,40 | |
| | Ajustes (Rte tesorería 2018 deuda) | 0,00 | 0,00 | |
| | AHORRO NETO AJUSTADO | -65.200,00 | 635.045,40 | |
| | | | | |

BALANCE DE SITUACIÓN A FECHA 31/12/2019

| | DESCRIPCIÓN | IMPORTE AÑO CIERRE | IMPORTE AÑO ANTERIOR |
|----------|---|----------------------|----------------------|
| A | INMOVILIZADO | 42.521.134,51 | 41.501.023,13 |
| 1 | Inmovilizado material | 24.835.667,71 | 23.877.345,41 |
| 2 | Inmovilizado inmaterial | 1.924.942,51 | 1.889.064,21 |
| 3 | Infraestructura y bienes destinados al uso general | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Bienes comunales | 1.840.162,17 | 1.814.251,39 |
| 5 | Inmovilizado financiero | 13.920.362,12 | 13.920.362,12 |
| B | GASTOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Gastos a cancelar | 0,00 | 0,00 |
| C | CIRCULANTE | 3.733.493,37 | 3.412.725,23 |
| 7 | Existencias | 0,00 | 0,00 |
| 8 | Deudores | 1.963.375,55 | 1.990.176,54 |
| 9 | Cuentas financieras | 1.770.117,82 | 1.422.548,69 |
| 10 | Situaciones transitorias de financiación, ajustes por periodificación | 0,00 | 0,00 |
| 11 | Resultado pendiente de aplicación (pérdida del ejercicio) | 0,00 | 0,00 |
| | | | |
| | TOTAL ACTIVO | 46.254.627,88 | 44.913.748,36 |

BALANCE DE SITUACIÓN A FECHA 31/12/2019

| | DESCRIPCIÓN | IMPORTE AÑO CIERRE | IMPORTE AÑO ANTERIOR |
|----------|--|-----------------------|-------------------------|
| A | FONDOS PROPIOS | 41.421.712,32 | 39.922.483,69 |
| 1 | Patrimonio y reservas | 10.386.692,09 | 9.892.453,34 |
| 2 | Resultado económico del ejercicio (beneficio) | 876.720,72 | 1.196.537,77 |
| 3 | Subvenciones de capital | 30.158.299,51 | 28.833.492,58 |
| B | PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Provisiones | 0,00 | 0,00 |
| C | ACREEDORES A LARGO PLAZO | 3.459.745,44 | 3.927.881,04 |
| 4 | Empréstitos, préstamos y fianzas, depósitos recibidos | 3.459.745,44 | 3.927.881,04 |
| D | ACREEDORES A CORTO PLAZO | 1.373.170,12 | 1.063.383,63 |
| 5 | Acreedores de presupuestos cerrados y extrapresupuestarios | 1.363.873,63 | 1.059.059,98 |
| 6 | Partidas pendientes de aplicación y ajustes por periodificación | 9.296,49 | 4.323,65 |
| | | | |
| | TOTAL PASIVO | 46.254.627,88 | 44.913.748,36 |

BALANCE DE SITUACIÓN “CONSOLIDADO CON CDTSA” A FECHA 31/12/2019

| | DESCRIPCIÓN | IMPORTE AÑO CIERRE | IMPORTE AÑO ANTERIOR |
|----------|---|----------------------|----------------------|
| A | INMOVILIZADO | 44.647.805,40 | 44.086.394,29 |
| 1 | Inmovilizado material | 40.879.338,60 | 40.379.716,57 |
| 2 | Inmovilizado inmaterial | 1.924.942,51 | 1.889.064,21 |
| 3 | Infraestructura y bienes destinados al uso general | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Bienes comunales | 1.840.162,17 | 1.814.251,39 |
| 5 | Inmovilizado financiero | 3.362,12 | 3.362,12 |
| B | GASTOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Gastos a cancelar | 0,00 | 0,00 |
| C | CIRCULANTE | 3.943.946,36 | 3.465.506,27 |
| 7 | Existencias | 0,00 | 0,00 |
| 8 | Deudores | 2.132.591,84 | 2.004.954,87 |
| 9 | Cuentas financieras | 1.811.354,52 | 1.460.551,40 |
| 10 | Situaciones transitorias de financiación, ajustes por periodificación | 0,00 | 0,00 |
| 11 | Resultado pendiente de aplicación (pérdida del ejercicio) | 0,00 | 0,00 |
| | | | |
| | TOTAL ACTIVO | 48.591.751,76 | 47.551.900,56 |

BALANCE DE SITUACIÓN “CONSOLIDADO CON CDT SA” A 31/12/2019

| | DESCRIPCIÓN | IMPORTE AÑO CIERRE | IMPORTE AÑO ANTERIOR |
|----------|---|----------------------|----------------------|
| A | FONDOS PROPIOS | 43.753.773,60 | 42.536.520,35 |
| 1 | Patrimonio y reservas | 13.188.128,75 | 12.973.243,22 |
| 2 | Resultado económico del ejercicio (beneficio) | 407.345,34 | 729.784,55 |
| 3 | Subvenciones de capital | 30.158.299,51 | 28.833.492,58 |
| B | PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Provisiones | 0,00 | 0,00 |
| C | ACREEDORES A LARGO PLAZO | 3.459.745,44 | 3.927.881,04 |
| 4 | Empréstitos, préstamos y fianzas, depósitos recibidos | 3.459.745,44 | 3.927.881,04 |
| D | ACREEDORES A CORTO PLAZO | 1.378.232,72 | 1.087.499,17 |
| 5 | Acreedores de presupuestos cerrados y extrapresupuestarios | 1.374.104,72 | 1.090.209,03 |
| 6 | Partidas pendientes de aplicación y ajustes por periodificación | 4.128,00 | 2.709,86 |
| | | | |
| | TOTAL PASIVO | 48.591.751,76 | 47.551.900,56 |

Nota: En el ejercicio 2016 se cambió el criterio de consolidación.

2.-EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

I.- INTRODUCCIÓN

El Ayuntamiento de Tafalla situado en la Zona media de Navarra, a 35 kilómetros de Pamplona, cuenta en 2019, con una población de 10.595 habitantes, según el padrón de habitantes de la localidad a 1 de enero de 2019.

Organismos autónomos

En el ejercicio de 2017 se extinguieron el Patronato Municipal de Cultura y el de la Escuela de Música, por lo que 2018 ya no tuvieron actividad. **Y en 2018 se extinguió el Patronato Municipal de Deportes por lo que en 2019 no ha tenido actividad.**

Por lo tanto no ha habido aportaciones del Ayuntamiento de Tafalla a organismos autónomos. Estos se han integrado contablemente como uno o varios funcionales dentro de la contabilidad general del Ayuntamiento.

Sociedades públicas

Asimismo, para el desarrollo de su actividad el Ayuntamiento cuenta con la empresa que se indica a continuación:

| Nombre y razón social | Actividad principal | % de participación directa | Auditada |
|-------------------------------|---|-----------------------------------|-----------------|
| Ciudad Deportiva Tafalla S.A. | Construcción y gestión de la ciudad deportiva | 100% | No |

Se han aplicado normas de consolidación para integrar las operaciones y saldos de esta compañía en el Balance de situación consolidado.

Durante el ejercicio no se han realizado Transferencias corrientes, entre el Ayuntamiento y la Sociedad y se han realizado dos Transferencias de capital para inversiones de 2019, que se desglosan de esta manera: una para inversiones diversas de 27.400 € y otra de 160.000 € para un campo de hierba artificial, lo que hace un total de 187.400,00 euros

En el ejercicio 2013 se contabilizó la adscripción de terrenos e instalaciones realizadas por acuerdo de Pleno de 18 de diciembre de 2012, por un valor de 6.137.462 euros con el siguiente desglose: Terrenos por 2.630.900 euros y Construcciones por 3.506.562 euros. En el Balance de situación del Ayuntamiento figura como Patrimonio adscrito. En el ejercicio 2016 se contabilizó la adscripción de terrenos (parcela ZV-7 del Proyecto de Reparcelación de la AR-2), para central de biomasa de la Ciudad Deportiva, por un valor de 156.507 euros.

El valor neto de las acciones de CDTSA en el Balance de Situación del Ayuntamiento que asciende a 13.917.000 de euros, no coincide con el importe del Patrimonio neto del Balance de Situación de CDTSA, que asciende a 16.249.061,28 euros. La normativa (Decreto Foral 272/1998) no permite actualizar el valor de las acciones al alza, solo depreciarlas.

La sociedad procedió en 2004 a adjudicar mediante los correspondientes concursos públicos, la explotación del Bar-Cafetería y Restaurante y la Gestión de las instalaciones deportivas para un período inicial de 10 años con posibilidad de dos prórrogas por periodos de 5 años cada una. El primero paga un canon fijo (22.113,54 euros, IVA inclusive en 2019) y el segundo un canon mixto (23.023,91 euros IVA inclusive en 2019), es decir una parte fija y otra variable que consiste en una participación del 50% en los beneficios obtenidos a partir de los 30.000 euros en el ejercicio anterior (en 2019 no se obtuvo beneficio que diera lugar a la aplicación del tramo variable).

En junio de 2013 se firmaron las adendas correspondientes con los dos adjudicatarios para incorporar las piscinas exteriores a los contratos y en 2014 se prorrogaron los mismos para un periodo de 5 años.

Con fecha 14 de octubre de 2019 se ha firmado la última prórroga de la gestión deportiva con la empresa Instalaciones Deportivas Masquatro S.L.

Con fecha 10 de octubre de 2019, se ha firmado un documento con D. Pedro García Urreztieta para que continúe con el servicio de explotación del bar-cafetería y restaurante de la Ciudad Deportiva, hasta el 31 de mayo de 2020, en que se entiende se habrá resuelto la nueva convocatoria, al no haberse procedido a la segunda prórroga del contrato inicial.

Analizada la Cuenta de explotación de 2019 la Intervención ha entendido que no procede la auditoria de sus cuentas, por su escaso contenido económico, entendiéndose que es mucho más necesario e importante auditar las cuentas de la empresa adjudicataria de la gestión deportiva, dado que su viabilidad económica, garantizará la prestación del servicio público, y por otro lado determinará la fiabilidad de la cuota variable que debe pagarse a CDTSA en caso de obtención de beneficios.

A tal efecto la última auditoria de las cuentas realizada a la adjudicataria ha sido la del ejercicio 2017, nombrando al Auditor, cuyos honorarios fueron abonados por el Adjudicatario al 50%.

Mancomunidades

El Ayuntamiento forma parte de la Mancomunidad de Mairaga, a través de la cual se prestan los servicios del ciclo integral del agua y la gestión y tratamiento de los residuos sólidos urbanos y de la Mancomunidad de Servicios Deportivos y Socioculturales de la Zona Media de Navarra, para la realización de actividades deportivas, de juventud y socioculturales.

Otros organismos

El Ayuntamiento participa además en el Consorcio de desarrollo de la Zona Media, en la Oficina de Rehabilitación de viviendas de la Comarca, en ANIMSA (servicios informáticos), y en la Federación Navarra de Municipios y Concejos.

Forma parte de la Agrupación Intermunicipal de Servicios Sociales de la Comarca de Tafalla, cuya contabilidad se realiza por el Ayuntamiento de Tafalla y está integrada dentro de las cuentas presentadas.

II.- LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA DEL EJERCICIO 2019

Principios y criterios contables aplicados al estado de liquidación del presupuesto

Se han aplicado las normas establecidas en la Ley Foral 2/1995 de Haciendas Locales de Navarra, en el Decreto Foral 270/98 de desarrollo de la Ley Foral 2/1995 en materia de presupuestos y gasto público así como en el Decreto Foral 234/2015 de desarrollo de la Ley Foral 2/1995 en materia de estructura presupuestaria.

III.- INFORME SOBRE LA LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA.

1) Aspectos generales:

El presupuesto general consolidado del Ayuntamiento de Tafalla, correspondiente al ejercicio 2019, fue aprobado en el Pleno de 29 de enero de 2019. El importe de los créditos iniciales, así como los de las modificaciones aprobadas durante el ejercicio, fueron los siguientes:

| | | | | | | | | | |
|---------------------------------|-----------------------------|---------|---|---------|-----------|---------|---|---|------------|
| Ppto inicial | | | | | | | | | 12.136.800 |
| | Modificaciones por capítulo | | | | | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 6 | 7 | 8 | 9 | |
| Modificaciones presupuestarias: | | | | | | | | | |
| Créditos extraordinarios | 0 | -900 | | | 713.400 | 180.000 | | | 892.500 |
| Suplementos de crédito | 66.100 | | | | 265.400 | | | | 331.500 |
| Ampliaciones de crédito | | 7.500 | | | | | | | 7.500 |
| Generación ctos por ingresos | | 448.100 | | 50.000 | 358.700 | | | | 856.800 |
| Transferencias positivas | 42.600 | 106.100 | | | | | | | 148.700 |
| Transferencias negativas | -134.300 | -2.400 | | -12.000 | | | | | -148.700 |
| Bajas por anulación | | | | | | | | | 0 |
| Retención créditos | | | | | | | | | 0 |
| Total Capítulos | -25.600 | 558.400 | 0 | 38.000 | 1.337.500 | 180.000 | 0 | 0 | 2.088.300 |
| Ppto definitivo | | | | | | | | | 14.225.100 |

2) Grado de ejecución

Las obligaciones reconocidas netas suponen 13.032.696,12 euros, presentando un grado de ejecución del 92%, cuya desviación se explica fundamentalmente por el grado de cumplimiento del capítulo de inversiones (81%), de compra de bienes y servicios (93%) y de personal (96%).

La mayor desviación en términos absolutos se produce en el capítulo de inversiones y en este último, se debe principalmente a las obras y servicios que se han retrasado y pasan a ejecutarse en 2020 (Redacción nuevo Plan de Urbanismo, Escollera Alto las Cruces y Obras barranco Juncal principalmente).

En relación con los derechos reconocidos netos, éstos ascienden a 13.062.738,05 euros, con un grado de ejecución del 92%, cuya desviación se explica esencialmente por el grado de cumplimiento del capítulo de Activos financieros (0%, 1.145.600 euros), al corresponder con el Remanente de Tesorería que se ha utilizado como financiación de expedientes de modificación presupuestaria de gastos, principalmente inversiones.

De las obligaciones reconocidas en el ejercicio, 13.032.696 euros, se han pagado 12.128.637 euros, lo que supone un grado de cumplimiento de los pagos del 93%.

De los derechos reconocidos en el ejercicio, 13.062.738 euros, se han cobrado 12.408.976 euros, lo que supone el 95% de los mismos.

Los saldos pendientes de cobro de ejercicios anteriores ascendían a 1.978.158 euros (se han aumentado posteriormente en 36.490 euros), de los que se han anulado en el ejercicio 55.550 euros, se han cobrado 659.981 euros, se han declarado insolvencias por 0 euros y han quedado pendientes de cobro a 31 de diciembre de 2019, 1.299.117 euros.

Los saldos pendientes de pago de ejercicios anteriores, ascendían a 635.058 euros (se han modificado posteriormente en 0 euros), de los que se han pagado durante el ejercicio 634.888 euros y quedaron pendientes de pago a 31 de diciembre de 2019, 170 euros.

3) Obligaciones financiadas con remanente de tesorería

Las obligaciones financiadas realmente con Remanente de Tesorería han ascendido a **791.085 euros** (la previsión era de 1.145.600 euros), con el siguiente detalle:

- Gastos ordinarios 33.643,89 euros
- Inversiones financieramente sostenible ... 571.101,27 euros
- Otras inversiones 166.339,91 euros
- Transferencias de capital 20.000,00 euros

Ello se ha debido principalmente al cumplimiento de lo dispuesto en la Ley Orgánica 2/2012 de Estabilidad Presupuestaria, sobre la aplicación del superávit obtenido en 2018, a obras financieramente sostenibles.

Con Remanente de Tesorería por recursos afectos, también se ha financiado otro tipo de inversiones.

De los importes citados las obligaciones financiadas con Remanente de Tesorería por recursos afectos han ascendido a 49.424 euros (la previsión era de 89.478 euros), correspondiendo el resto a Remanente de Tesorería para gastos generales.

4) Desviaciones de financiación en gastos con financiación afectada

Se han elaborado dos cuadros uno para las desviaciones en los gastos y otro para las correspondientes a los ingresos:

| GASTOS | Desviaciones Positivas | | Desviaciones Negativas | |
|-----------------------|------------------------|-------------------|------------------------|--------------------|
| | Importe Ejercicio | Importe Acumulado | Importe Ejercicio | Importe Acumulado |
| Redacción Plan Urban. | 0,00 | 0,00 | -0,00 | -16.847,84 |
| Total | 0,00 | 0,00 | - 0,00 | - 16.847,84 |

| INGRESOS | Desviaciones Positivas | | Desviaciones Negativas | |
|--------------|------------------------|-------------------|------------------------|-------------------|
| | Importe Ejercicio | Importe Acumulado | Importe Ejercicio | Importe Acumulado |
| Ninguno | | | | |
| Total | 0,00 | 0,00 | - 0,00 | - 0,00 |

5) Estimación de los saldos de dudoso cobro

Los saldos de dudoso cobro se han obtenido, siguiendo lo dispuesto en la Base nº 52 de ejecución presupuestaria, de la siguiente forma:

| Ejercicios | Porcentaje | | Importe en € | | Importe dudoso cobro |
|-----------------|------------|-------|--------------|---|----------------------|
| 2019 | 0 % | | | | |
| 2018 | 50% | sobre | 152.498,28 | = | 76.249,14 |
| 2017 | 90 % | sobre | 159.182,39 | = | 143.264,15 |
| 2016 y anterior | 100 % | sobre | 987.436,38 | = | 987.436,38 |
| | | | TOTAL | | 1.206.949,67 |

6) Resultado Presupuestario

El resultado presupuestario del ejercicio presenta un superávit de 30.041,93 euros, realizándose un ajuste al existir gastos financiados con Remanente de Tesorería del ejercicio anterior, por lo que resulta un **resultado presupuestario ajustado de un superávit de 821.127,00 euros.**

7) Remanente de tesorería

El Remanente de tesorería asciende a 1.153.373,58 euros, con el siguiente desglose: **226.136,03 euros corresponden a Recursos afectos y 927.237,55 euros para gastos generales.**

8) Estabilidad presupuestaria en términos del SEC 95

En el ejercicio de 2019 se ha cumplido lo dispuesto en la Ley Orgánica 2/2012 de Estabilidad presupuestaria y sostenibilidad financiera, sobre el principio de estabilidad presupuestaria, aplicando la 1ª edición de la *“Guía nº 3 de Aplicación de la estabilidad presupuestaria y sostenibilidad financiera en las entidades locales de Navarra”* cuyos resultados se muestran en el siguiente cuadro:

| Concepto | Importe |
|--|----------------|
| Total derechos reconoc. capít. I a VII de Ingresos | 13.062.738 |
| Total obligac. Reconoc. capítulos I a VII de Gastos | 12.564.561 |
| Resultado presupuestario no financiero | 498.178 |
| Ajustes cap. 1, 2 y 3 de ingresos (criterio de caja) | - 76.392 |
| Capacidad de financiación | 421.786 |

9) Regla de gasto (Techo de gasto)

En el ejercicio 2016, se incumplió el techo de gasto y hubo de realizarse un plan financiero al respecto, que fue aprobado por el Pleno del Ayuntamiento.

En los ejercicios de 2017 y 2018 se cumplió el techo de gasto.

En el ejercicio de 2019 **no se ha cumplido** lo dispuesto en la Ley Orgánica 2/2012 de Estabilidad presupuestaria y sostenibilidad financiera, sobre la regla de gasto, aplicando la 1ª edición de la *“Guía nº 3 de Aplicación de la estabilidad presupuestaria y sostenibilidad financiera en las entidades locales de Navarra”*, cuyos resultados se muestran en el siguiente cuadro, en el que podemos verificar que las obligaciones reconocidas en 2019 del gasto computable son superiores al techo de gasto (obligaciones del gasto computable de 2018 incrementadas en el 2,7%).

La diferencia entre el gasto no financiero ajustado y el techo de gastos para el ejercicio 2019 asciende a **334.132 euros**, por lo que se produce el incumplimiento del techo de gastos.

Los efectos de la **inundación del 8 de julio de 2019**, calificada como zona catastrófica por acuerdo del Gobierno de Navarra de 11 de julio de 2019 y por Real Decreto-Ley 11/2019 del Estado, con unos gastos de 552.971 euros, que computan como gasto no financiero solamente ajustados con una subvención del G.N. de 7.326 euros, que computan como gastos financiados con fondos finalistas de administraciones públicas, **han hecho imposible cumplir con el Techo de Gasto.**

Sin tener en cuenta los efectos de la catástrofe citada se hubiera cumplido el techo de gasto, quedando un margen de 211.513 euros.

Ha tenerse en cuenta que el 7 de agosto de 2019, se solicitó al Estado una ayuda económica al amparo de lo previsto en el Real Decreto 307/2005 por la que se regulan las subvenciones en atención a determinadas necesidades derivadas de situaciones de emergencia o de naturaleza catastrófica y se establece el procedimiento para su concesión, por un importe de **281.863 euros** que al día de la fecha está sin resolver.

| Gastos no financieros | Obligaciones reconocidas en 2018 | Obligaciones Reconocidas en 2019 |
|--|---|---|
| 1. Gastos personal | 6.038.314 | 6.311.740 |
| 2. Gastos en bienes corrientes y servicios | 2.700.468 | 3.136.872 |
| 3. Gastos financieros | 26.835 | 25.466 |
| 4. Transferencias corrientes | 399.693 | 447.585 |
| 6. Inversiones reales | 765.970 | 2.435.498 |
| 7. Transferencias capital | 50.000 | 207.400 |
| Total gasto no financiero | 9.981.280 | 12.564.561 |
| AJUSTES (solo los aplicables a estos ejercicios) | | |
| (-) Gastos intereses de la deuda | -21.731 | -20.205 |
| (-) Gastos financiados con fondos finalistas de Administraciones públicas: | | |
| Derivadas del capítulo 4 de ingresos | -1.442.814 | -1.340.732 |
| Derivadas del capítulo 7 de ingresos | - 265.107 | -1.324.807 |
| (-) Enajenación de terrenos y demás inversiones reales | - 11.047 | - 439.914 |
| (-) Inversiones realizadas por cuenta de M. Mairaga | - 5.361 | - 273.174 |
| (-) Inversiones financieramente sostenibles | -191.894 | - 571.102 |
| TOTAL GASTO NO FINANCIERO AJUSTADO | 8.043.326 | 8.594.627 |
| Tasa de variación permitida para 2019 | | 2,70% |
| TECHO DE GASTO NO FINANCIERO PARA 2019 | | 8.260.495 |

10) Inundación del 8 de julio

El 8 de julio se produjo un importante episodio de lluvias y tormentas y posteriormente inundaciones en la cuenca del Río Cidacos a su paso por la Zona Media de Navarra afectando a todo tipo de infraestructuras, edificios e instalaciones (huertos, carreteras y vías pública, polígonos, naves, viviendas, vehículos, etc.) del término municipal de Tafalla.

Mediante acuerdo de Gobierno de Navarra de 11 de julio de 2019, se declaró "situación de catástrofe" la producida en parte de la Zona Media de Navarra, como consecuencia de las inundaciones padecidas el día 8 de julio de 2019.

Mediante Real Decreto-ley 11/2019 de 20 de septiembre, se aprobó la declaración de "zona afectada gravemente por una emergencia de protección civil" para las localidades navarras que sufrieron las inundaciones del 8 de julio.

El Consorcio de compensación de seguros, con datos a 16 de octubre de 2019, reflejaba una estimación para Tafalla de 20.386.194 euros de siniestralidad derivada de la citada inundación.

Dicha inundación ha afectado a los presupuestos municipales del ejercicio y trasladará efectos a los de 2020, en los que se podrá hacer un balance total.

En el presupuesto de 2019 los gastos ocasionados por tal evento ascienden a 552.971 euros, con el siguiente detalle:

| Aplicación presupuestaria | Descripción GASTOS | Importe |
|----------------------------------|--|-------------------|
| 0.1533.2100005 | Reparación vías públicas - inundación | 283.459,38 |
| 0.1650.21301 | Reparación alumbrado público – inundación | 36.603,01 |
| 0.9200.2120004 | Reparación edificios diversos - inundación | 232.909,14 |
| | | |
| | Total | 552.971,53 |

Y los ingresos a 540.893 euros, con el siguiente detalle:

| Aplicación presupuestaria | Descripción INGRESOS | Importe |
|----------------------------------|--|-------------------|
| 0.39800 | Indemnizac. Consorcio seguros - inundación | 246.092,47 |
| 0.4508032 | Subvención G.N. estudio de la inundación | 7.326,55 |
| 0.48900 | Donativos para paliar daños inundación | 287.474,22 |
| | | |
| | Total | 540.893,24 |

Por lo tanto en este ejercicio tiene un efecto neto contable de – 12.078 euros. Sin embargo como ya hemos mencionado anteriormente ha hecho que el Ayuntamiento de Tafalla incumpla el techo de gasto del ejercicio.

Han quedado para el ejercicio 2020, las obras de desembocadura del Barranco del Juncal, la reconstrucción del muro del paseo Ereta y las obras en la Calle Olleta, al margen de otras (escolleras y protecciones) pendientes de determinar.

En donativos de particulares se han incluido las realizadas por Ayuntamientos de otras localidades que deben repartirse entre los Ayuntamientos de la zona.

El Estado no ha resuelto todavía la solicitud de ayudas realizadas por un importe de 281.863 euros.

10) Indicadores

En el **anexo nº 1** consta como se calculan los indicadores que se han utilizado.

| | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
|--|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 1.- Grado de ejecución de ingresos: | 83% | 91% | 90% | 94% | 91% | 97% | 92% | 92% |
| 2.- Grado de ejecución de gastos | 86% | 93% | 87% | 91% | 90% | 92% | 87% | 92% |
| 3.- Cumplimiento de los cobros | 90% | 94% | 88% | 94% | 89% | 92% | 93% | 95% |
| 4.- Cumplimiento de los pagos | 89% | 89% | 87% | 95% | 92% | 92% | 94% | 93% |
| 5.- Nivel de endeudamiento | 7% | 7% | 7% | 7% | 7% | 5% | 5% | 4% |
| 6.- Límite de endeudamiento | 11% | 8% | 9% | 9% | 10% | 9% | 12% | 10% |
| 7.- Capacidad de endeudamiento | 4% | 1% | 2% | 2% | 3% | 4% | 7% | 6% |
| 8.- Ahorro neto | 4% | 1% | 2% | 2% | 3% | 4% | 7% | 6% |
| 9.- Índice de personal | 44% | 57% | 58% | 61% | 55% | 59% | 58% | 48% |
| 9bis.- Índice de personal s/ gto ordinario | 63% | 63% | 63% | 62% | 62% | 62% | 63% | 61% |
| 10.- Índice de inversión | 31% | 9% | 8% | 2% | 11% | 4% | 8% | 20% |
| 11.- Dependencia subvenciones | 52% | 47% | 46% | 45% | 46% | 44% | 44% | 48% |
| 12.- Ingresos por habitante (€) | 1.183 | 969 | 963 | 909 | 1.009 | 965 | 1.047 | 1.233 |
| 13.- Gastos por habitante (€) | 1.224 | 966 | 933 | 889 | 998 | 917 | 986 | 1.230 |
| 14.- Gastos corrientes por habitante (€) | 802 | 824 | 807 | 819 | 834 | 832 | 864 | 936 |
| 15.- Presión fiscal o ingresos tributarios por habitante (€) | 450 | 433 | 435 | 441 | 462 | 463 | 494 | 525 |
| 16.- Carga financiera por habitante (€) | 61 | 60 | 59 | 63 | 61 | 47 | 47 | 47 |
| Nº habitantes a 1 de enero | 11.256 | 11.201 | 10.966 | 10.809 | 10.660 | 10.638 | 10.605 | 10.595 |

IV.- NOTAS A LA EJECUCIÓN DE LOS GASTOS

Capítulo 1, Gastos de personal

| Artículo Económico | Reconocido n-1 | Prespto Definit. | Obligac. Reconoc | Pagos realizados | Δ% n/n-1 | % oblig/Ppto. |
|-------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------|---------------|
| 10 Órganos gobierno | 98.591 | 103.200 | 95.153 | 90.260 | -3,5% | 92,2% |
| 11 Personal eventual | 0 | 14.500 | 14.500 | 14.500 | - | 100,0% |
| 12 Personal funcionario | 1.586.566 | 1.700.200 | 1.621.558 | 1.621.507 | 2,2% | 95,4% |
| 13 Personal laboral | 2.443.023 | 2.644.000 | 2.512.734 | 2.510.199 | 2,8% | 95,0% |
| 14 Otro personal | 0 | 0 | 0 | 0 | - | - |
| 16 Cuotas, gtos soc c/ emplea | 1.910.134 | 2.099.900 | 2.067.795 | 1.976.077 | 8,3% | 98,5% |
| Total | 6.038.314 | 6.561.800 | 6.311.740 | 6.212.543 | 4,5% | 96,2 % |

En el artículo 10 se recogen las retribuciones de Alcaldía y Concejales.

En el artículo 11 se ha recogido en 2019 la contratación del Jefe de la Policía Municipal durante el último trimestre.

En el artículo 12 destacaríamos que se produce un incremento salarial lineal de un 2,25% (a partir de julio, se añade 0,25%) y un incremento del gasto del 2,2% sobre el ejercicio anterior. En el ejercicio se han producido incrementos importantes en Retribuciones funcionarios Policía (+ 28.928 euros).

El gasto del artículo 13 se ha incrementado en un 2,8% sobre el ejercicio anterior, si bien el personal laboral fijo lo hace en un 3,6%, y el personal laboral eventual en un 2,6%. En la ejecución destacamos principalmente los incrementos en Remun. P.L.F. Biblioteca (15.967 euros), Remun. P.L.F. Adm. Gral (8.531 euros), Horas extra Policía (7.168 euros) Remun. P.L.C. Policía (11.801 euros), Remun. P.L.C. Urbanismo (46.433 euros), Remun. P.L.F. Brigada Obras (9.566 euros), Remun. P.L.C. Cementerio (7.653 euros), Remun. P.L.C. S.S. Base (12.167 euros), Remun. P.L.C. Asistencia a Domicilio (11.270 euros), Remun. P.L.C. Promoción igualdad (11.022 euros), Remun. P.L.C. Empleo social protegido (42.004 euros), P.L.C. de Escuela Infantil (33.586 euros), y Remun. P.L.C. Adm. General (13.945 euros), que no son compensados con los ahorros en P.L.F. Escuela de música (-16.359 euros), Remun. P.L.C. Taller de empleo (- 125.083 euros) y Remun. P.L.C. Biblioteca (- 21.444 euros). Las disminuciones en Taller de Empleo se han producido principalmente al no haberse realizado ninguna nueva edición y conlleva por lo tanto una disminución de las subvenciones que la financiaban.

En el artículo 16 se incluye el gasto del montepío municipal y provincial, con unas obligaciones reconocidas de 752.338 y 183.697 euros, que están subvencionados por el Gobierno de Navarra con 243.967 (32,4%) y 64.586 (35%) euros respectivamente para cada uno de los montepíos.

En general el capítulo se ha liquidado con un incremento de un 4,5% sobre el ejercicio de 2018.

1.- Análisis de la plantilla de personal a 31-12-2019

| PLANTILLA - ACTIVOS | 31/12/2018 | 31/12/2019 | DIFERENCIA 2019 / 2018 |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------------------------|
| Nivel A | 6 | 5 | -1 |
| Nivel B | 30 | 31 | +1 |
| Nivel C | 54 | 55 | +1 |
| Nivel D | 51 | 52 | +1 |
| Nivel E | 14 | 18 | +4 |
| Total | 155 | 161 | +6 |
| Desglose | | | |
| Funcionarios Montepío | 14 | 14 | 0 |
| Funcionarios Seg. Social | 22 | 25 | +3 |
| Eventual libre designación | 1 | 1 | 0 |
| Laborales fijos | 24 | 23 | -1 |
| Laborales temporales | 94 | 98 | +4 |
| Total | 155 | 161 | +6 |
| MONTEPIO LOCAL – PASIVOS | | | |
| Jubilados | 11 | 11 | 0 |
| Viudedad | 19 | 19 | 0 |
| Orfandad | 7 | 7 | 0 |
| Total | 37 | 37 | 0 |

En el **anexo nº 4** podemos ver el detalle del personal por funcionales.

2.- Variaciones de plantilla.

La plantilla a 31 de diciembre de 2019 ha aumentado en 6 personas respecto a dicha fecha del ejercicio anterior, con el siguiente desglose por funcionales:

- Policía Municipal, aumenta en 4 personas
- Urbanismo disminuye en 1 persona.
- Servicio Social de Base se incrementa en 1 persona.
- Infancia y familia, disminuye en 1 persona.
- Empleo Social Protegido se incrementa en 2 personas.
- Escuela Infantil disminuye en 1 persona.
- Escuela de música se incrementa en 1 persona.
- Biblioteca disminuye en 1 persona
- Centro Cultural Tafalla se incrementa en 1 persona
- Juventud disminuye en 1 persona
- Deportes aumenta en 2 personas

Capítulo 2, Gastos por compras de bienes corrientes y servicios

| Artículo Económico | Reconocido n-1 | Prespto Definit. | Obligac. Reconoc | Pagos realizados | Δ % n/n-1 | % oblig/Ppto. |
|---------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------|---------------|
| 20 Arrendamientos | 7.671 | 8.000 | 7.926 | 7.325 | 3,3 | 99,1 |
| 21 Reparac. Mantenim y cons | 778.463 | 1.360.800 | 1.272.122 | 1.067.877 | 63,4 | 93,5 |
| 22 Material suministros y otros | 1.883.844 | 1.991.200 | 1.828.855 | 1.643.407 | -2,9 | 91,8 |
| 23 Indemnizaciones servicio | 13.318 | 16.000 | 14.580 | 12.494 | 9,5 | 91,1 |
| 24 Gastos publicaciones | 12.895 | 15.200 | 13.389 | 10.606 | 3,8 | 88,1 |
| 26 Trabajos instituciones sin | 4.277 | 0 | 0 | 0 | - | - |
| Total | 2.700.468 | 3.391.200 | 3.136.872 | 2.741.709 | 16,2 | 92,5 |

El artículo 21 ha incrementado en un 63,4 % sobre 2018, que supone en términos absolutos un importe de 493.659 euros, destacando los mayores gastos producidos por las inundaciones que justifican 552.962 euros (Repar. Alumbrado público inundaciones 36.603 euros, Repar. vías públicas inundaciones 283.459 euros y Repar. Edificios diversos inundaciones 232.909 euros) y el producido en Conserv. Y repar. Casa Consistorial (11.416 euros), y las reducciones de gastos en: Repar. y conserv. Alumbrado público (-38.413 euros) y Repar.y conserv. Vías públicas (-26.616 euros).

En el artículo 22, se ha producido una reducción del 2,9 % sobre 2018, destacando el ahorro en Otros gastos diversos adm. Gral (-24.092 euros) y en Prestación servicios limpieza

viaria (-24.026 euros) por un nuevo contrato y el mayor gasto en Informes y asesoramiento externo urbanismo (+15.880 euros) y en Material oficina adm. Gral (+9.216 euros).

En conjunto el capítulo se ha liquidado con un incremento del 16,2 % sobre el ejercicio anterior, por el efecto de las inundaciones de julio de 2019, que incorporan un gasto no previsto de 552.962 euros.

Capítulo 3, Gastos financieros

| Artículo Económico | Reconocido n-1 | Prespto Definit. | Obligac. Reconoc | Pagos realizados | Δ % n/n-1 | % oblig/Ppto. |
|---------------------------------|----------------|------------------|------------------|------------------|-----------|---------------|
| 31 De préstamos en euros | 21.731 | 38.700 | 20.205 | 17.227 | -7,0 | 52,2 |
| 34 De depósitos, fianzas y otro | 5.103 | 7.000 | 5.261 | 5.261 | 3,1 | 75,2 |
| Total | 26.834 | 45.700 | 25.466 | 22.488 | -5,1 | 55,7 |

Corresponden principalmente a intereses derivados de préstamos y créditos de entidades financieras, que estaban referenciados a interés variable y que se registran según el criterio de devengo.

Capítulo 4, Transferencias corrientes

| Artículo Económico | Reconocido n-1 | Prespto Definit. | Obligac. Reconoc | Pagos realizados | Δ % n/n-1 | % oblig/Ppto. |
|--------------------------------|----------------|------------------|------------------|------------------|-----------|---------------|
| 44 A Empresas entidad local | 0 | 0 | 0 | 0 | - | - |
| 46 A Entidades Locales | 26.474 | 27.200 | 26.470 | 26.470 | 0,0 | 97,3 |
| 47 A empresas privadas | 2.000 | 2.400 | 2.000 | 2.000 | 0,0 | 83,3 |
| 48 A familias y otras instituc | 358.331 | 495.400 | 419.115 | 321.677 | 16,9 | 84,6 |
| 49 Al exterior | 12.888 | 0 | 0 | 0 | - | - |
| Total | 399.693 | 525.000 | 447.585 | 350.147 | 11,9 | 85,3 |

En el artículo 46 se contabilizan únicamente las aportaciones a la Mancomunidad de Deportes que se han mantenido prácticamente como en el ejercicio anterior.

En el artículo 48 cabe destacar que las ayudas a la Banda de Música la Tafallesa (63.602 euros) y la de la Fundación M^a del Villar (6.100 euros), en el ejercicio 2018 y anteriores fueron contempladas como prestaciones de servicios y por lo tanto dentro del capítulo 2, por lo que el incremento de este artículo no es real y se debe a un cambio de criterio por el que prestaciones de servicios han pasado a considerarse subvenciones.

En conjunto el capítulo se ha liquidado con un incremento del 11,9 % sobre el ejercicio anterior.

Capítulo 6, Inversiones reales

| Artículo Económico | Reconocido n-1 | Prespto Definit. | Obligac. Reconoc | Pagos realizados | Δ % n/n-1 | % oblig/Ppto. |
|---|----------------|------------------|------------------|------------------|--------------|---------------|
| 60 Inversiones en infraestruct | 72.663 | 1.300.200 | 1.134.831 | 1.134.831 | 1.462 | 87,3 |
| 61 Inv. de reposición de infraestructuras | 66.278 | 69.100 | 2.662 | 2.662 | -96,0 | 3,8 |
| 62 Inv. nueva asociada al funcionamiento | 77.843 | 147.900 | 140.618 | 67.608 | 80,6 | 95,1 |
| 63 Inv. reposición asociada al funcionamiento servicios | 445.478 | 475.200 | 406.432 | 376.070 | -8,7 | 85,5 |
| 64 Inv de carácter intangible | 39.020 | 166.300 | 35.878 | 35.878 | -8,1 | 21,6 |
| 65 Inv gest para enter pcos | 5.360 | 340.300 | 273.174 | 273.174 | 4.997 | 80,3 |
| 68 Inv. de bienes patrimón. | 53.437 | 468.400 | 415.992 | 415.992 | 678,4 | 88,8 |
| 69 Inversiones en bienes com | 5.891 | 42.300 | 25.911 | 0 | 339,8 | 61,3 |
| Total | 765.970 | 3.009.700 | 2.435.498 | 2.306.215 | 217,9 | 80,9 |

Las inversiones se han incrementado sustancialmente sobre el ejercicio anterior y el porcentaje de ejecución sobre el presupuesto definitivo es del 80,9 %.

La desviación en el capítulo de inversiones se debe principalmente a obras y servicios que se han retrasado y pasan a ejecutarse en 2020 (Redacción nuevo Plan de Urbanismo, Escollera Alto las Cruces y Desembocadura Barranco Juncal principalmente).

Como podemos ver en el cuadro siguiente, en las obras ejecutadas se han producido unos ahorros sobre la previsión presupuestaria de 147.375 euros (5% del crédito final) y se han producido exceso de gasto de 0 euros. Un 14 % de las previsiones de 2019, pasan a 2020.

| | Importes | Porcentajes |
|---|------------------|-------------|
| Inversiones ejecutadas | 2.435.498 | 81 % |
| Inversiones que no se van a ejecutar | 6.000 | 0% |
| Inversiones que se traslada su ejecución a 2020 | 420.827 | 14 % |
| Ahorros producidos en ejecución de inversiones acabadas | 147.375 | 5 % |
| Exceso gasto en ejecución de inversiones | 0 | - 0% |
| Total crédito final inversiones | 3.009.700 | 100% |

Capítulo 7, Transferencias de capital

| Artículo Económico | Reconocido n-1 | Prespto Definit. | Obligac. Reconoc | Pagos realizados | Δ % n/n-1 | % oblig/Ppto. |
|--|----------------|------------------|------------------|------------------|--------------|---------------|
| 74 A empresas de la entidad | 30.000 | 187.400 | 187.400 | 27.400 | 524,7 | 100 |
| 78 A familias e instit. sin animo de lucro | 20.000 | 35.600 | 20.000 | 0 | 0,0 | 56,2 |
| Total | 50.000 | 223.000 | 207.400 | 27.400 | 314,8 | 93,0 |

El artículo 74 está constituido por las subvenciones a la inversión de la empresa municipal CDTSA.

El artículo 78 está constituido por las subvenciones a la rehabilitación de viviendas.

Capítulos 8, Activos financieros

| Artículo Económico | Reconocido n-1 | Prespto Definit. | Obligac. Reconoc | Pagos realizados | Δ % n/n-1 | % oblig/Ppto. |
|------------------------------|----------------|------------------|------------------|------------------|------------|---------------|
| 85 Adquisiciones acciones em | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 | 0,0 |
| Total | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 | 0,0 |

Capítulo 9, Pasivos financieros

| Artículo Económico | Reconocido n-1 | Prespto Definit. | Obligac. Reconoc | Pagos realizados | Δ % n/n-1 | % oblig/Ppto. |
|---------------------------|----------------|------------------|------------------|------------------|-------------|---------------|
| 91 Amortización prestamos | 473.699 | 468.700 | 468.136 | 468.136 | -1,1 | 99,9 |
| Total | 473.699 | 468.700 | 468.136 | 468.136 | -1,1 | 99,9 |

Las amortizaciones se derivan de las condiciones de captación de préstamos y créditos con las entidades financieras, en las que destacan las amortizaciones constantes anuales en la totalidad de los créditos.

V.- NOTAS A LA EJECUCIÓN DE LOS INGRESOS

Capítulo 1, Impuestos directos

| Artículo Económico | Reconoc. (n- 1) | Prespto Definit. | Derech. Reconoc. | Recaud. líquida | Δ % n/n-1 | % reco/Ppto |
|------------------------------|--------------------|---------------------|---------------------|--------------------|--------------|----------------|
| 11 Sobre el capital | 3.032.723 | 2.964.600 | 2.985.787 | 2.821.864 | -1,5 | 100,7 |
| 13 Sobre actividad económica | 497.276 | 500.000 | 503.129 | 375.826 | 1,2 | 100,6 |
| Total | 3.529.999 | 3.464.600 | 3.488.916 | 3.197.690 | 1,2 | 100,7 |

En el artículo 11 destaca principalmente la reducción del Impuesto sobre el incremento del valor de los terrenos (226.472 a 202.334 euros) en el que hay que tener en cuenta los distintos procedimientos (Recursos de Alzada y Contenciosos Administrativos) derivados de la Sentencia 72/2017 del Tribunal Constitucional, cuya consecuencia es evitar que se sometan a tributación situaciones de inexistencia de incremento de valor, así como en la Contribución Territorial (2.165.039 a 2.146.313 euros).

En el artículo 13 en el que únicamente se contabiliza el IAE se ha producido un incremento del 1,1 % sobre 2018.

Capítulo 2, Impuestos indirectos

| Artículo Económico | Reconoc. n-1 | Prespto Definit. | Derechos Reconoc | Recaud. líquida | Δ % n/n-1 | % recon/Ppto |
|-------------------------------|-----------------|---------------------|---------------------|--------------------|--------------|-----------------|
| 29 Otros impuestos indirectos | 292.345 | 350.000 | 373.465 | 350.083 | 27,8 | 106,7 |
| Total | 292.345 | 350.000 | 373.465 | 350.083 | 27,8 | 106,7 |

Este artículo está constituido únicamente por el ICIO. El importe neto liquidado se ha incrementado sustancialmente, casi un 28%, respecto al del ejercicio anterior.

El Ayuntamiento gira sus impuestos según las siguientes tarifas:

| Figura tributaria | Porcentaje/Índice | |
|-------------------------------------|-------------------|---|
| | Ayuntamiento | Ley de Haciendas Locales ⁽¹⁾ |
| Contribución Territorial Urbana | 0,312 | 0,25 - 0,50 |
| Impuesto de Actividades Económicas | 1.32 – 1,40 | 1 - 1,40 |
| Construcción, instalación y obras | 5 | 2 - 5 |
| Incremento de valor de los terrenos | | 8 – 20 |

(1) De acuerdo con la legislación vigente para 2019.

| Años de generación del incremento del valor | Tipos |
|---|-------|
| 1-2-3 | 9% |
| 4-5-6-7-8-9-10-11-12-13-14-15 | 25% |
| 16-17 | 17% |
| 18-19-20 | 12% |

Capítulo 3, Tasas y otros ingresos

| Artículo Económico | Reconoc. n-1 | Prespto Definit. | Derechos Reconoc | Recauda líquida | Δ % n/n-1 | % recon/Ppto |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------|--------------|
| 30 Tasas por prestación serv públicos básicos | 40.359 | 42.000 | 42.896 | 42.338 | 6,3 | 102,1 |
| 31 Tasas por prestación serv públicos carácter social | 89.721 | 113.900 | 107.175 | 101.467 | 19,5 | 94,1 |
| 32 Tasas por realización actividades competencia local | 70.205 | 60.300 | 87.228 | 83.736 | 24,2 | 144,6 |
| 33 Tasas por utilización privativa dominio público local | 532.855 | 524.000 | 547.692 | 472.720 | 2,8 | 104,5 |
| 34 Precios públicos | 470.909 | 511.500 | 468.607 | 445.595 | -0,5 | 91,6 |
| 36 Ventas | 0 | 100 | 0 | 0 | - | - |
| 38 Reintegros de operaciones corrientes | 585 | 500 | 958 | 958 | 63,8 | 191,6 |
| 39 Otros ingresos | 212.839 | 408.600 | 444.723 | 416.827 | 108,9 | 108,8 |
| Total | 1.417.473 | 1.660.900 | 1.699.279 | 1.563.641 | 19,9 | 102,3 |

En el artículo 30, se contabilizan las tasas del cementerio y no hay nada que destacar.

En el artículo 31, destacar el incremento de las Tasas del servicio social a domicilio que han pasado de 53.042 euros en 2018 a 64.753 euros en 2019. No se ha comenzado el nuevo servicio de comedor social por lo que no se obtienen tasas por dicho concepto.

En el artículo 32 destacaríamos el incremento del 24,2 %, debido principalmente al aumento de las Tasas por licencias urbanísticas (de 47.738 a 56.274 euros) y de las Tasas por licencias de apertura (de 14.246 a 20.559 euros).

En el artículo 33 destacaríamos el incremento en un 2,8%, debido principalmente al aumento de las Tasas de vados y reservas de espacio y operadores de gas.

En el artículo 34 destacaríamos que prácticamente se han mantenido, produciéndose un aumento importante en Tasas actividades culturales a taquilla, que se compensan con una disminución de las Tasas de actividades del Centro Cultural.

En el artículo 36 y 38 no hay nada que destacar.

En el artículo 39 se produce un incremento del 108,9 % debido principalmente a la incorporación de los ingresos por **indemnizaciones del Consorcio de seguros derivados de la inundación del 8 de julio** (246.092 euros), destacando por otro lado la disminución de Otros ingresos diversos (38.404 a 30.276 euros).

En conjunto el capítulo se ha liquidado con un incremento del 19,9%, que suponen 281.806 euros en términos absolutos, sobre el ejercicio anterior, explicado principalmente por los ingresos del Consorcio de seguros derivados de la inundación (246.092 euros).

Capítulo 4, Transferencias corrientes

| Artículo Económico | Reconocido n-1 | Prespto Definit. | Derechos Reconoc | Recaudac. líquida | Δ % n/n-1 | % recon/Ppto |
|------------------------------|----------------|------------------|------------------|-------------------|-----------|--------------|
| 42 Del Estado | 12.976 | 15.600 | 15.080 | 15.080 | 16,2 | 96,7 |
| 45 De la C. F. Navarra | 4.497.562 | 4.505.600 | 4.502.136 | 4.500.160 | 0,1 | 99,9 |
| 46 De Entidades Locales | 91.304 | 90.700 | 92.156 | 92.156 | 0,9 | 101,6 |
| 47 De empresas privadas | 800 | 1.200 | 0 | 0 | - | - |
| 48 De familias y otras inst. | 21.930 | 268.900 | 311.567 | 306.818 | 1.320,7 | 115,9 |
| 49 Del exterior | 0 | 0 | 0 | 0 | - | - |
| Total | 4.624.572 | 4.882.000 | 4.920.939 | 4.914.214 | 6,4 | 100,8 |

En el artículo 42, se liquida la participación en impuestos del estado sobre juego y carburantes y una subvención para el programa sobre la violencia de género.

En el artículo 45, que prácticamente se mantiene igual que en el ejercicio anterior, destacaríamos el incremento del **Fondo de Haciendas Locales de Navarra** en un 3,5% euros (de 3.146.051 a 3.256.163 euros).

Destacaríamos además **los incrementos** de las subvenciones de Escuela de música (de 74.801 a 113.618 euros) y de la Escuela infantil (de 104.252 a 142.906 euros) y **las disminuciones** en las subvenciones para el Fondo financiación montepío local (de

273.093 a 243.966 euros) y de las Escuelas Taller (de 172.000 a 0 euros) al no haberse realizado ninguna en este ejercicio.

En el mismo artículo se recogen las subvenciones del Gobierno de Navarra, al Montepío provincial y local por 64.585 y 243.967 euros respectivamente.

En el artículo 46 se recogen las aportaciones de los Ayuntamientos de la Agrupación intermunicipal de Servicios Sociales (de 82.569 a 85.952 euros), que corresponden a los déficits de los programas de 2018 y las transferencias del Consorcio de la Zona Media para los programas de ferias.

En el artículo 48 cabe destacar el incremento de 21.930 euros a 311.567 euros, explicado principalmente por los **Donativos recibidos para paliar los daños derivados de la inundación de 8 de julio** por un importe de 287.474 euros.

En conjunto el capítulo se ha liquidado con un incremento del 6,4 % sobre el ejercicio anterior, que supone un importe absoluto de 296.367 euros, justificado principalmente por los donativos referenciados en el párrafo anterior.

Capítulo 5, Ingresos patrimoniales

| Artículo Económico | Reconocido n-1 | Prespto Definit. | Derechos Reconoc | Recaudac. líquida | Δ % n/n-1 | % recon/Ppto |
|-----------------------------|----------------|------------------|------------------|-------------------|------------|--------------|
| 52 Intereses de depósitos | 116 | 100 | 105 | 105 | -9,5 | 105,0 |
| 54 Renta bienes inmuebles | 59.135 | 62.500 | 63.976 | 55.889 | 8,2 | 102,4 |
| 55 Pdto de concesiones y | 451.805 | 488.100 | 459.879 | 410.284 | 1,8 | 94,2 |
| 59 Otros ingresos patrimon. | 19.741 | 19.000 | 18.285 | 18.285 | -7,4 | 96,2 |
| Total | 530.797 | 569.700 | 542.245 | 484.563 | 2,1 | 95,2 |

En el artículo 54 se contabilizan principalmente los contratos a la Mancomunidad de Mairaga y los de arrendamiento de las viviendas sociales de C/ Concepción y Camineros (de 37.701 a 40.687 euros en 2019).

En el artículo 55, se contabilizan principalmente los cánones de los parques eólicos y la ORA y de los aprovechamientos comunales (secano, regadío y hierbas), destacando el incremento de las parcelas comunales (de 316.840 a 325.068 euros).

En el artículo 59 se ha contabilizado los ingresos de la producción de energía solar fotovoltaica de 50 kw. Instalados en las cubiertas de Ciudad Deportiva y del Frontón del Colegio de Comarcales.

En conjunto el capítulo se ha liquidado con un incremento del 2,1 % sobre el ejercicio anterior.

Capítulo 6, Enajenación inversiones reales

| Artículo Económico | Reconocido n-1 | Prespto Definit. | Derechos Reconoc | Recaudac. líquida | Δ % n/n-1 | % recon/Ppto |
|-----------------------------|----------------|------------------|------------------|-------------------|----------------|--------------|
| 60 De terrenos | 7.047 | 0 | 435.195 | 435.195 | 6.075,7 | - |
| 61 De las demás inversiones | 9.360 | 340.300 | 277.893 | 277.893 | 2.868,9 | 81,66 |
| Total | 16.407 | 340.300 | 713.088 | 713.088 | 4.246,2 | 209,5 |

Las ventas realizadas corresponden a los siguientes bienes:

A) Bienes patrimoniales = 0 euros

B) Bienes patrimonio municipal del suelo = 0 euros

C) Bienes comunales = 435.194 euros con el siguiente detalle

- 10.348 euros por expropiación comunal para variante sur
- 424.846 euros por expropiación comunal para tren de alta velocidad

D) Otros bienes = 277.893 euros con el siguiente detalle:

- 273.173 euros por cesión de obras realizadas para Mancomunidad de Mairaga, denominadas “Renovación redes en barrio San Isidro”
- 4.719 euros por cesión obras realizadas para Ayuntamiento de Olite en polígono de actividades económicas La Nava

Capítulo 7, Transferencias de capital

| Artículo Económico | Reconocido n-1 | Prespto Definit. | Derechos Reconoc | Recaudac. Líquida | Δ % n/n-1 | % recon/Ppto |
|------------------------|----------------|------------------|------------------|-------------------|--------------|--------------|
| 75 Transf C.F. Navarra | 265.107 | 1.353.400 | 1.324.807 | 1.185.697 | 399,7 | 97,9 |
| Total | 265.107 | 1.353.400 | 1.324.807 | 1.185.697 | 399,7 | 97,9 |

En el artículo 75 se han reconocido derecho por las subvenciones del G.N a distintas obras, entre las que destacamos las obras en el barrio San Isidro por un importe de 667.430 euros y la Cubierta del convento de Recoletas por un importe de 300.000 euros.

Capítulo 8, Activos financieros

| Artículo Económico | Reconocido n-1 | Prespto Definit. | Derechos Reconoc | Recaudac. líquida | Δ % n/n-1 | % recon/Ppto |
|---------------------------|----------------|------------------|------------------|-------------------|-----------|--------------|
| 87 Remanente de tesorería | 0 | 1.145.600 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Total | 0 | 1.145.600 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Se ha utilizado el Remanente de Tesorería como financiación de varios expedientes de modificación presupuestaria del ejercicio:

- Expediente nº 2 /2019 por un importe de 46.800 euros, por aplicación parcial del superávit de 2018 a inversiones financieramente sostenibles – alumbrado público.
- Expediente nº 3 /2019 por un importe de 163.400 euros, por aplicación parcial del superávit de 2018 a inversiones financieramente sostenibles – tejado Recoletas.
- Expedientes nº 5 a 21 /2019 por un importe global de 402.900 euros, por aplicación parcial del superávit de 2018 a inversiones financieramente sostenibles – diversas inversiones.
- Expedientes nº 22 a 27 /2019 por un importe global de 89.400 euros, por aplicación parcial del Remanente de Tesorería por recursos afectos de 2018 a diversas inversiones.
- Expedientes nº 28 a 33 /2019 por un importe global de 94.200 euros, por aplicación parcial del Remanente de Tesorería para gastos generales de 2018 a diversas inversiones.
- Expedientes nº 35 a 37 /2019 por un importe global de 182.600 euros, por aplicación parcial del Remanente de Tesorería para gastos generales de 2018 a diversas inversiones.
- Expediente nº 39 /2019 por un importe de 20.000 euros, por aplicación parcial del superávit de 2018 a inversiones financieramente sostenibles – baños Colegio.
- Expedientes nº 45 a 50 /2019 por un importe global de 66.100 euros, por aplicación parcial del Remanente de Tesorería para gastos generales de 2018 a diversos gastos de personal (sentencia grado).

- Expediente nº 51 /2019 por un importe de 10.400 euros, por aplicación parcial del superávit de 2018 a inversiones financieramente sostenibles – desembocadura barranco juncal.
- Expedientes nº 53 a 56 /2019 por un importe global de 42.400 euros, por aplicación parcial del Remanente de Tesorería para gastos generales de 2018 a diversas inversiones.
- Expediente nº 57 /2019 por un importe de 27.400 euros, por aplicación parcial del superávit de 2018 a inversiones financieramente sostenibles – inversiones CDTSA

Capítulo 9, Pasivos financieros

| Artículo Económico | Reconocido n-1 | Prespto Definit. | Derechos Reconoc | Recaudac. líquida | Δ % n/n-1 | % recon/Ppto |
|------------------------|----------------|------------------|------------------|-------------------|-----------|--------------|
| 91 Préstamos recibidos | 426.700 | 458.600 | 0 | 0 | -100 | 0 |
| Total | 426.700 | 458.600 | 0 | 0 | -100 | 0 |

No se han captado nuevos préstamos en este ejercicio.

En el **anexo nº 2** podemos ver el detalle de los préstamos vigentes a 31/12/2019 del Ayuntamiento de Tafalla y de la empresa pública Ciudad Deportiva Tafalla S.A. (ninguno), la evolución dinámica de la deuda y la proporción que suponen sobre los ingresos corrientes.

3.- EJECUCIÓN FUNCIONAL

En el **Anexo nº 3** se presenta la ejecución funcional del presupuesto, a nivel de capítulo económico y grupo de función.

4.- CONTRATACIÓN.

Durante el ejercicio el Ayuntamiento ha adjudicado los siguientes contratos, independientemente de su fecha de incoación. Los expedientes incoados y no adjudicados, no se tienen en cuenta, a los efectos de esta información, así como los contratos adjudicados directamente.

a) **Formas de adjudicación de contratos del ejercicio:**

| Tipo de contrato | Subasta | | Concurso | | Procedimiento Negociado | | Total | |
|-------------------|---------|---------|-----------|---------------------|-------------------------|---------|-----------|---------------------|
| | Nº | Importe | Nº | Importe | Nº | Importe | Nº | Importe |
| De obras | | | 6 | 1.600.447,12 | | | 6 | 1.600.447,12 |
| De suministros | | | 9 | 169.001,76 | | | 9 | 169.001,76 |
| De gest serv pcos | | | | | | | | |
| De asistencia | | | 1 | 29.651,49 | | | 1 | 29.651,49 |
| Patrimoniales | | | | | | | | |
| Otros | | | | | | | | |
| TOTAL | | | 16 | 1.799.100,37 | | | 16 | 1.799.100,37 |

b) **Procedimientos de adjudicación de los contratos del ejercicio:**

| Tipo de contrato | Abierto | | Simplificado | | Negociado con publicidad europea | | Negociado sin publicidad europea | |
|-------------------|----------|---------------------|--------------|-------------------|----------------------------------|---------|----------------------------------|---------|
| | Nº | Importe | Nº | Importe | Nº | Importe | Nº | Importe |
| De obras | 2 | 1.487.590,01 | 4 | 112.857,11 | | | | |
| De suministros | | | 9 | 169.001,76 | | | | |
| De gest serv pcos | | | | | | | | |
| De asistencia | | | 1 | 29.651,49 | | | | |
| Patrimoniales | | | | | | | | |
| Otros | | | | | | | | |
| TOTAL | 2 | 1.487.590,01 | 14 | 311.510,36 | | | | |

c) **Análisis de los contratos finalizados en el ejercicio.**

Durante el ejercicio el ayuntamiento ha finalizado los siguientes contratos, independientemente de su fecha de incoación o adjudicación.

| Tipo de contrato | | Licitación | Adjudicación | Ejecución | Diferencia en % | | |
|-------------------|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|-----------------|-------------|-------------|
| | | Importe | Importe | Importe | Licit/ adjud | Adjud/ Ejec | Licit/ ejec |
| De obras | 11 | 2.034.233,08 | 1.819.344,39 | 1.831.057,82 | 12 | -1 | 11 |
| De suministros | 7 | 93.502,59 | 93.502,59 | 93.502,59 | 0 | 0 | 0 |
| De gest serv pcos | | | | | | | |
| De asistencia | 1 | 29651,49 | 29.651,49 | 29.651,49 | 0 | 0 | 0 |
| Patrimoniales | | | | | | | |
| Otros | | | | | | | |
| TOTAL | 19 | 2.157.387,16 | 1.942.498,47 | 1.954.211,90 | 11 | -1 | 10 |

5.- BALANCE DE SITUACIÓN CONSOLIDADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

I. Bases de presentación

a) Imagen fiel

Las cuentas anuales se han preparado a partir de los registros contables del Ayuntamiento y de la empresa municipal CDTSA y se presentan de acuerdo con los criterios establecidos en la normativa presupuestaria, y contable vigente, con objeto de mostrar la imagen fiel de los ingresos y gastos presupuestarios, del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Entidad.

En materia contable-presupuestaria el régimen jurídico viene establecido en los decretos forales números 270 y 272, todos ellos de 21 de septiembre de 1998, sobre presupuesto y gasto público y contabilidad para la Administración Local de Navarra y el número 234/2015 de 23 de septiembre de 2015 sobre estructura presupuestaria. Su aplicación es obligatoria desde el 1 de enero de 2000, los primeros y el 1 de enero de 2016 el segundo.

b) Agrupación de partidas

A efectos de facilitar su comprensión, las cuentas anuales se presentan de forma agrupada, presentándose los análisis requeridos en las notas correspondientes de la memoria.

II. Principios contables

a) Inversiones y bienes de uso general e inversiones gestionadas

Los bienes adquiridos o construidos para ser entregados al uso general o transferidos a otra entidad figurarán en el activo, hasta el momento de su entrega, por su precio de adquisición o coste de producción, siguiendo los criterios señalados para el inmovilizado material. No obstante, no será de aplicación lo establecido respecto a dotación de amortizaciones y demás correcciones valorativas.

b) Inmovilizaciones inmateriales

Las inmovilizaciones inmateriales figuran contabilizadas a su precio de adquisición. No se realizan amortizaciones de las mismas.

c) Inmovilizaciones materiales

Las inmovilizaciones materiales se reflejan al coste de adquisición y no se realizan amortizaciones de las mismas. Las mejoras en bienes existentes que alargan la vida útil de dichos activos son capitalizadas. Los gastos de mantenimiento y conservación se cargan a resultados en el momento en que se producen. Las bajas y enajenaciones se reflejan contablemente mediante la eliminación del coste del elemento y la amortización acumulada correspondiente.

d) Inmovilizaciones financieras permanentes

Las inmovilizaciones financieras se reflejan al precio de adquisición o al de mercado si fuera menor.

e) Inversiones financieras temporales

Las inversiones financieras temporales se reflejan al precio de adquisición o al de mercado, si fuera menor.

f) Provisiones para riesgos y gastos

La provisión para riesgos y gastos se dota anualmente para cubrir responsabilidades que pudieran derivarse de la actividad que desarrolla la Entidad. No existen dotaciones en el ejercicio.

g) Acreedores

Las deudas a largo y corto plazo figuran contabilizadas a su valor de reembolso, reflejándose eventuales intereses implícitos incorporados en el valor nominal o de reembolso bajo el epígrafe Gastos a distribuir en varios ejercicios. Dichos intereses se imputan a resultados siguiendo un criterio financiero.

h) Ingresos y gastos

Los ingresos y gastos se imputan siguiendo el criterio del devengo, es decir, en función de la corriente real de bienes y servicios que representan y con independencia del momento en que se produce la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

No obstante, siguiendo el principio de prudencia, la Entidad únicamente contabiliza los beneficios realizados a la fecha de cierre del ejercicio, mientras que los riesgos previsibles y las pérdidas eventuales con origen en el ejercicio o en otro anterior, se contabilizan tan pronto son conocidas.

Las transferencias y subvenciones concedidas, tanto corrientes como de capital, se valorarán por el importe entregado.

Las transferencias y subvenciones recibidas, tanto corrientes como de capital, se valorarán por el importe recibido.

III. Notas al balance consolidado con CDTSA

En el Activo destacar que el inmovilizado pasa de 44.086.394 euros en 2018 a 44.647.805 euros en 2019, es decir, un incremento neto de 561.411 euros. Este aumento del inmovilizado, es debido principalmente a un incremento del inmovilizado material.

El circulante se ha incrementado de 3.465.506 euros en 2018 a 3.943.946 euros en 2019, es decir un incremento neto de 478.440 euros, con un aumento de los deudores en 127.637 euros y en las cuentas financieras (Tesorería) en 350.803 euros, lo cual supone un incremento de la liquidez del Ayuntamiento.

En el Pasivo destaca el incremento de los fondos propios que pasan de 42.536.520 euros en 2018 a 43.753.773 euros en 2019, es decir un aumento de 1.217.253 euros, debido principalmente al aumento de las subvenciones en 1.324.807 euros y a la disminución del resultado del ejercicio en 322.439 euros.

Los acreedores a largo plazo han disminuido en 468.136 euros, debido a la variación neta de los préstamos bancarios (no se han captado nuevos préstamos en el ejercicio). Los acreedores a corto plazo se han incrementado en 290.733 euros.

Destacar del balance a rasgos generales el pequeño aumento del inmovilizado (1,3%), cuya masa patrimonial se haya cubierta por los fondos propios y los acreedores a largo plazo (préstamos bancarios), y el mantenimiento de la solvencia.

Destacar por otro lado, que no se practican amortizaciones técnicas del Inmovilizado salvo en CDTSA y que la liquidez se mantiene en niveles adecuados, sin que se prevean riesgos de tensión para afrontar los pagos.

6.- OTROS COMENTARIOS

I. Compromisos y contingencias

En el Pleno de 30 de junio de 2008, se aprobó un **Convenio con el Departamento de Innovación, Empresa y Empleo del Gobierno de Navarra, para el desarrollo de un nuevo polígono de actividades económicas en el paraje de Valmayor, que será promovido por la empresa Nasuinsa.** Hasta la fecha, como consecuencia de la crisis económica no nos consta se haya avanzado en su ejecución.

En el Pleno de 9 de agosto de 2013, se aprobó un **Convenio urbanístico con la empresa Unitec Europa S.A.**, por el que se constituyó una opción de compra a favor de la misma, sobre un proindiviso municipal de una parcela sita en la AR-7, durante un plazo de 2 años (concluyó el 12 de agosto de 2015), valorados en 179.583,87euros más IVA, y se establecían los criterios para disolver dicho proindiviso en caso de que no ejerzan dicha opción. El 21/10/15 se informó por esta Intervención, que no se había ejecutado la opción de compra y que podía procederse a la resolución del proindiviso, sin que se haya realizado efectivamente la misma hasta la fecha.

No se conocen otras contingencias de importes significativos, por parte del que suscribe, si bien podría derivarse alguna de los distintos recursos jurídicos que se siguen, sobre todo en el caso **del impuesto sobre el incremento sobre el valor de los terrenos.**

II. Situación fiscal del Ayuntamiento

El Ayuntamiento de Tafalla ha cumplido con sus obligaciones fiscales en el ejercicio 2019, quedando abierto a inspección los últimos cuatro ejercicios.

III. Compromisos adquiridos para años futuros

En el Pleno de 25 de noviembre de 2008 se aprobó un **Convenio entre el Departamento de Educación, para regular las condiciones de uso del Polideportivo del IES Politécnico de Tafalla, fuera del horario lectivo.**

En el Pleno de 13 de mayo de 2011, se aprobó un **Convenio** a suscribir con el Departamento de Vivienda y Ordenación del Territorio del Gobierno de Navarra, al objeto de llevar a cabo la **homologación del Plan General de Ordenación Urbana** de Tafalla a la Ley Foral 35/2002 de Ordenación del Territorio y Urbanismo. Posteriormente se sugirieron por el Departamento algunos cambios, quedando firmado dicho convenio el 8 de octubre de 2012. La adjudicación de la asistencia técnica correspondiente se realizó el 20 de diciembre de 2016. En 2017, 2018 y 2019 se ha ido ejecutando el mismo, estando en la fase de EMOT.

En el Pleno de 10 de agosto de 2012, se adjudicó a la Cooperativa de enseñanza **“Garcés de los Fayos Sociedad Cooperativa Limitada, la concesión administrativa para la utilización privativa con destino a edificio docente para enseñanza**

secundaria la parcela municipal 692 sita en la AR-2, para un periodo de 75 años, cuyo **canon se pagará en especie** mediante la disponibilidad por parte del Ayuntamiento de las instalaciones deportivas fuera del horario escolar.

Por Resolución de Alcaldía de 25 de mayo de 2018, se aprobó un **Convenio de colaboración con la Asociación de empresas de la zona media para la prestación de servicios de asesoramiento a la creación de empresas, autoempleo y formación**, para un periodo de 1 año, prorrogable por 3 más.

Por acuerdo de Pleno de 30 de julio de **2013**, se aprobó el **Convenio de colaboración con el Club de Fútbol Peña Sport**, con una duración inicial hasta 31 de julio de 2015 y prorrogable hasta el 31 de julio de 2018, en el que se establecen las condiciones de cesión del campo municipal de deportes San Francisco. Dicho convenio está concluido, sin que se haya aprobado uno nuevo en 2019. .

Por Resolución de Alcaldía de 11 de junio de 2015, se aprobó un **Convenio de cesión para la utilización como pista de BTT** de la parcela catastral 39 del polígono 30, de 2.644 m2, sita en Avda Tudela, con la empresa Hortanco S.L., por un importe similar a la Contribución Territorial de dicho terreno, y de plazo indefinido, en tanto no se denuncie por alguna de las partes.

IV. Urbanismo

Planeamiento urbanístico (sólo se contemplan los expedientes aprobados definitivamente en el ejercicio, independientemente de cuando se iniciaron):

| | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
|--------------------------------------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| Modificación del P.G.O.U. | 0 | 1 | 6 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 |
| Plan Sectorial Incidencia Supramunic | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 0 |
| Plan especial de actuación urbana | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 0 | 1 |
| Modificación del PEPR | 0 | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Aprobación nuevo PERI | 0 | 0 | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Desarrollo planeamiento | | | | | | | | 0 |
| Planes parciales / modificaciones | 0 | 1 | 0 | 1 | 2 | 0 | 0 | 0 |
| Reparcelaciones | 0 | 0 | 1 | 1 | 0 | 1 | 0 | 0 |
| Proyectos urbanización | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Estudios detalle / modificaciones | 5 | 3 | 4 | 3 | 1 | 4 | 0 | 0 |
| Convenios urbanísticos | 0 | 2 | 1 | 0 | 0 | 1 | 0 | 0 |
| Otros | 0 | 0 | 1 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 |

Licencias tramitadas:

| | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
|--|------|------|------|------|------|------|------|------|
| LICENCIAS DE OBRA | | | | | | | | |
| Nº total licencias | 216 | 103 | 191 | 183 | 196 | 152 | 139 | 293 |
| Viviendas libres | 14 | 9 | 5 | 8 | 5 | 8 | 15 | 0 |
| Viviendas VPO o Calific rehabilitación | 10 | 4 | 4 | 2 | 3 | 1 | 4 | 85 |
| | | | | | | | | |
| LICENCIAS 1ª UTILIZACION | | | | | | | | |
| Viviendas libres | 107 | 5 | 5 | 13 | 8 | 7 | 9 | 9 |
| Viviendas VPO o Calific rehabilitación | 45 | 10 | 3 | 0 | 5 | 3 | 3 | 0 |
| | | | | | | | | |
| LICENCIAS DE ACTIVIDAD | | | | | | | | |
| Nº total licencias | 7 | 9 | 14 | 5 | 4 | 5 | 13 | 5 |
| | | | | | | | | |
| LICENCIAS DE APERTURA | | | | | | | | |
| Actividades inocuas | 7 | 16 | 13 | 8 | 12 | 8 | 7 | 2 |
| Actividades clasificadas | 9 | 7 | 9 | 15 | 3 | 4 | 3 | 0 |
| | | | | | | | | |
| CAMBIOS TITULARIDAD LIC. APERT | | | | | | | | |
| Actividades inocuas | 7 | 5 | 6 | 1 | 5 | 9 | 4 | 5 |
| Actividades clasificadas | 5 | 2 | 8 | 6 | 13 | 1 | 6 | 5 |

V. Medidas de conservación y mejora del medio ambiente y de mitigación y/o adaptación al cambio climático.

a) Consumos energía eléctrica, gas y agua

Consumo de energía eléctrica en Kw.H.:

Comprende el consumo del alumbrado público y de todos los edificios del Ayuntamiento.

| | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Alumbrado público | 1.004.656 | 1.036.884 | 980.805 | 968.099 | 904.775 |
| Edificios y otros | 545.491 | 637.647 | 580.507 | 611.975 | 604.326 |
| | | | | | |
| Total KW.H. | 1.550.147 | 1.674.531 | 1.561.312 | 1.580.074 | 1.509.101 |
| Incremento n/n-1 | 2,5% | 8,0% | -6,5% | 1,2% | - 4,5% |
| Nº habitantes | 10.809 | 10.660 | 10.638 | 10.605 | 10.595 |
| KW h alumbrado público percapita | 92,9 | 97,3 | 92,2 | 91,3 | 85,4 |
| Total euros facturados | 278.437 | 249.974 | 278.545 | 288.839 | 276.267 |

Alumbrado público:

El consumo va descendiendo en los últimos 5 años, un 9,9%, correspondiendo a 2019, el ejercicio que menor consumo ha habido, como consecuencia de las inversiones en tecnología LED principalmente.

La disminución de 2019, es de un 6,5 % sobre el ejercicio anterior, que suponen 63.324 kwh. Destacamos las reducciones en los centros de mando de Madre Nicol, Avda. Sangüesa y Caparroso, además del Polígono industrial de la Nava, en los que coinciden inversiones de cambio de luminarias a LEDs.

Destacamos que en Avda Severino Fernández 32 el consumo es muy irregular en los últimos cuatro años:

| 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
|-------------|------------|------------|------------|
| 105.483 kwh | 72.439 kwh | 91.858 kwh | 77.864 kwh |

Edificios y otros:

La disminución de 2019 es de un 1,2 % sobre el ejercicio anterior, que suponen 7.649 kwh.

Destacaríamos la disminución en Casa Consistorial en - 32.647 kwh y en Centro Cívico en - 13.602 kwh, y los incrementos en el Colegio público en 23.199 kwh y en Centro Cultural en 12.097 kwh.

Todos:

El consumo de Kwh ha disminuido globalmente en un 4,5 %, siendo en el alumbrado público un - 9,9 % y en edificios y otros en un 1,2 %.

El alumbrado público supuso en 2018 el 60,0 % de todo el consumo municipal y los edificios y otros el 40,0 %.

La facturación se ha reducido de 12.572 euros, que supone un 4,4% sobre el ejercicio anterior, por lo que la misma se debe a una reducción del consumo principalmente, con precios similares a los de 2018.

Consumo de gas en m3:

Comprende el consumo de los siguientes edificios públicos: Casa Consistorial, Escuelas Comarcales, C.D. Ereta, Biblioteca, Centro Cívico, Casa Cultura Rentería y Escuela de Música, Escuela Infantil y Ludoteca y el Centro Cultural Kulturgune.

| | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
|-------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Total consumo en m3 | 109.789 | 119.681 | 127.035 | 145.756 | 130.874 |
| Incremento n/n-1 | 17% | 9% | 6,1% | 14,7% | -10,2% |
| Total euros facturados | 86.219 | 84.754 | 80.105 | 83.525 | 82.844 |
| | | | | | |

En general en todas las instalaciones se han producido pequeñas desviaciones sobre el ejercicio anterior (el invierno ha sido suave al igual que el año anterior), salvo en Escuela infantil y Ludoteca, con disminuciones muy importantes (de 25.205 a 16.827 m3 y de 8.402 a 5.609 m3) y en Escuelas Comarcales (de 29.055 a 21.574 m3).

Destacamos el Centro Cultural – Kulturgunea que se inauguró en febrero de 2015 y cuyo consumo de gas ha sido de:

| | Consumo m3 | Importe euros |
|------|-----------------------|--------------------------|
| 2015 | 14.612 | 11.111 |
| 2016 | 22.602 | 14.859 |
| 2017 | 26.019 | 15.448 |
| 2018 | 28.580 | 16.392 |
| 2019 | 26.015 | 14.949 |

Consumo agua en m3:

Comprende el consumo de los Parques y jardines (incluimos el de los polígonos industriales), el de las instalaciones deportivas (no incluye los de Ciudad Deportiva Tafalla gestionada por MASQUATRO) y el del resto de edificios del Ayuntamiento.

| | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
|-------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Parques y jardines | 9.320 | 14.377 | 11.250 | 11.186 | 13.572 | 20.012 |
| Instalaciones deportivas | 1.652 | 1.596 | 742 | 806 | 624 | 838 |
| Edificios y otros | 16.805 | 9.326 | 5.728 | 9.028 | 6.074 | 9013 |
| Total consumo en m3 | 27.777 | 25.299 | 17.720 | 21.020 | 20.270 | 29.863 |
| Incremento n/n-1 | 55,7% | -8,9% | - 30% | 18,6% | -3,6% | 47,3% |
| Total euros facturados | 56.068 | 47.033 | 39.074 | 42.693 | 39.939 | 45.672 |

En parques y jardines se produce un incremento del consumo respecto al ejercicio anterior en 6.440 m3, que supone un 47%.

En instalaciones deportivas y parques y jardines el consumo ha sido superior al de 2018.

En edificios y otros se ha producido un incremento de 2.939 m3. Principalmente se ha debido al aumento en el Colegio público en 406 m3, en Centro Cívico en 482 m3 y la Plaza de Toros en 1.639 m3.

El incremento del consumo en un 47,3 % (9.593 m3), es debido principalmente al incremento del consumo de parques y jardines.

b) Generación energía eléctrica fotovoltaica en kwh.

El Ayuntamiento dispone de dos centros de producción de energía solar fotovoltaica de 25 KWp cada uno de ellos, en funcionamiento desde octubre de 2010, sitios en la cubierta del polideportivo del Colegio público y en la cubierta de la Ciudad Deportiva, con la siguiente producción:

| | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
|-------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Instal. Colegio | 33.165 | 35.225 | 33.439 | 36.245 | 33.978 | 35.870 |
| Instal. Ciudad deport. | 36.526 | 37.266 | 37.092 | 39.631 | 37.079 | 37.930 |
| Total KWh generados | 69.691 | 72.491 | 70.531 | 75.876 | 71.057 | 73.800 |
| % s/ KW consumidos | 4,6% | 4,6% | 4,0% | 4,8% | 4,5% | 4,9% |

c) Convenios, estudios y proyectos.

No se ha realizado en el ejercicio nada al respecto.

d) Verificaciones ahorros medidas de ejercicios anteriores

En el ejercicio 2016, se realizó en el **Colegio público**, la ejecución de un **pozo de agua** con la finalidad de poder regar las instalaciones deportivas del mismo. El coste del proyecto ascendió a 12.234 euros en 2016 y se completa con otro gasto de 2.986 euros en 2017. Se verifica una reducción del consumo de agua que baja de 4.505 m³ en 2017 a 2.702 m³ en 2018 que supone un ahorro de 2.312 euros. En 2019 sin embargo se ha producido un incremento del consumo en 406 m³, sin embargo si tomamos como referencia base el consumo de 2017, se sigue produciendo un ahorro de 1.397 m³ que supone un ahorro de 1.747 euros.

En el ejercicio 2018 se realizó la sustitución de las **lámparas del alumbrado público del Polígono industrial La Nava**, a tecnología Led, tras la auditoría realizada sobre el alumbrado público en el ejercicio anterior, con un coste de 34.073 euros, subvencionado por el Gobierno de Navarra en 20.444 euros. Se verifica que el consumo en 2017 fue de 79.883 kwh (11.092 euros), que ha bajado en 2018 a 64.309 kwh (9.423 euros) y en 2019 a 33.522 kwh (6.230 euros), situándose la tasa de retorno en unos 7 años (2,8 años si tenemos en cuenta la subvención).

En el ejercicio 2018 se realizó el cambio de las **luminarias a tecnología LEDs**, tras el informe de auditoría, del edificio **Casa Consistorial** por un importe de 16.046 euros. El retorno de la inversión estaba estimado en 3,76 años. Se verifica que el consumo en 2018 fue de 110.475 kwh (20.785 euros), que ha bajado en 2019 a 77.828 kwh (14.595 euros), situándose la tasa de retorno verificada en unos 2,6 años.

En el ejercicio 2019 se realizó el **cambio de las lámparas del Polideportivo de la Laboral**, a tecnología led con un coste en 2018 de 8.525 euros. El edificio es propiedad del Gobierno de Navarra, pero por el convenio que nos permite su utilización, venimos

pagando el suministro eléctrico del mismo. Se verifica que en 2019 el consumo de KWh se ha incrementado de 18.231 kwh en 2018 a 20.151 kwh en 2019, por lo que no se verifica ahorro en el ejercicio, debiendo proceder a analizar si ha habido más horas de utilización que justificaran que no se haya producido disminución alguna.

e) Realizaciones

En el **Centro Cultural**, que se puso en marcha en febrero de 2015, existe una **instalación de energía solar fotovoltaica** de 20 KW, que dada la legislación vigente se va a dirigir hacia el autoconsumo. Dados los cambios normativos, ha quedado legalizada en febrero de 2020.

Se han realizado obras de renovación de redes de **alumbrado público**, por un importe de 225.517 euros en la Avda Sangüesa, Ujue, Estella y Madre Nicol, financiadas por el Gobierno de Navarra en 117.322 euros., en las que se han sustituido las luminarias por tecnología LEDs.

Se han realizado **replantaciones forestales** por un importe de 4.000 euros.

Se ha procedido a cambiar la caldera de calefacción y ACS en el **Complejo Deportivo Ereta**, con un coste de 14.913 euros.

Además se ha producido una nueva iluminación (para iluminar exposiciones en la pared) de la planta baja del **Centro Cultural**, con luminarias LED, que desde junio de 2019 incrementan el consumo de dicho edificio.

VI. Acontecimientos posteriores al cierre del ejercicio

No se conocen acontecimientos posteriores al cierre del ejercicio, que modifiquen los estados contables presentados, que no se hayan comentado en otros puntos de este apartado.

ANEXO Nº 1 Definición de Indicadores utilizados

- Grado de ejecución de ingresos = $\frac{\text{Total derechos reconocidos}}{\text{Presupuesto definitivo}} \times 100$
- Grado de ejecución de gastos = $\frac{\text{Total obligaciones reconocidas}}{\text{Presupuesto definitivo}} \times 100$
- Cumplimiento de los cobros = $\frac{\text{Total cobros}}{\text{Total derechos}} \times 100$
- Cumplimiento de los pagos = $\frac{\text{Total pagos}}{\text{Total obligaciones}} \times 100$
- Nivel de endeudamiento = $\frac{\text{Carga financiera (caps. 3 y 9)}}{\text{Ingresos corrientes (caps. 1-5)}} \times 100$
- Límite de endeudamiento = $\frac{\text{Ingr. corrtes. (caps. 1-5) - Gtos. funcionam. (caps. 1, 2 y 4)}}{\text{Ingresos corrientes}} \times 100$
- Capacidad de endeudamiento = Límite - Nivel de endeudamiento
- Ahorro neto = $\frac{\text{Ingr. corrtes. (caps. 1-5) - Gtos. Funcion. y financ. (caps. 1-4 y 9)}}{\text{Ingresos corrientes}} \times 100$
- Índice de personal = $\frac{\text{Obligaciones reconocidas personal (cap. 1)}}{\text{Total obligaciones reconocidas}} \times 100$
- Índice de personal s/ gasto ordinario = $\frac{\text{Obligaciones reconocidas personal (cap. 1)}}{\text{Total obligaciones reconocidas de Cap. 1 a 4 y 9}} \times 100$
- Índice de inversión = $\frac{\text{Gastos de inversión (caps. 6 y 7)}}{\text{Total obligaciones reconocidas}} \times 100$
- Dependencia subvenciones = $\frac{\text{Derechos reconocidos por transferencias (caps. 4 y 7)}}{\text{Total derechos reconocidos}} \times 100$
- Ingresos por habitante = $\frac{\text{Total derechos reconocidos}}{\text{Población de derecho}}$

- Gastos por habitante = $\frac{\text{Total obligaciones reconocidas}}{\text{Población de derecho}}$
- Gastos corrientes por habitante = $\frac{\text{Total obligaciones reconocidas (cap. 1 al 4)}}{\text{Población de derecho}}$
- Presión fiscal ó Ingresos tributarios por habitante = $\frac{\text{Ingresos tributarios (caps. 1, 2 y 3)}}{\text{Población de derecho}}$
- Carga financiera por habitante = $\frac{\text{Cargas financieras (caps. 3 y 9)}}{\text{Población de derecho}}$

ANEXO Nº 2.1

DATOS DE LOS PRESTAMOS CONCEDIDOS A 31/12/2019 AYUNTAMIENTO DE TAFALLA

| Nº | ENTIDAD | DESTINO | AÑO CONCESION | AÑO CANCELAC. | IMPORTE INICIAL | TIPO INTERES | SIST. AMORT | PENDIENTE AMORTIZAR 31/12/2017 | PENDIENTE AMORTIZAR 31/12/2018 | PENDIENTE AMORTIZAR 31/12/2019 |
|------------------|------------|-------------------|---------------|---------------|-----------------|------------------|-------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 1 | B.B.V.A. | Inversión 00 - 03 | 2002 | 2023 | 1.062.500 | Euribor+0,15 | Constante. | 332.031 | 278.906 | 225.781 |
| 2 | CAIXA | Inversión 00 - 03 | 2002 | 2022 | 1.062.500 | Euribor+0,45 | Constante. | 293.587 | 237.666 | 181.744 |
| 3 | B.B.V.A. | Inversión 00 - 03 | 2003 | 2023 | 2.140.000 | Euribor+0,15 | Constante. | 675.789 | 563.158 | 450.526 |
| 4 | B.B.V.A. | Inversión 2004 | 2004 | 2024 | 2.200.000 | Euribor+0,03 | Constante. | 810.526 | 694.737 | 578.947 |
| 5 | Caja Rural | Inversiones 2011 | 2011 | 2031 | 620.100 | Euribor+2,05 | Constante. | 212.140 | 150.803 | 122.388 |
| 6 | Caja Rural | Inversiones 2012 | 2012 | 2032 | 698.600 | Euribo+1,475 | Constante. | 462.863 | 462.863 | 462.863 |
| 7 | Caja Rural | Inversiones 2013 | 2013 | 2029 | 337.200 | Euribor+1,19 | Constante. | 264.943 | 240.857 | 216.771 |
| 8 | Santander | Inversiones 2014 | 2014 | 2029 | 350.000 | Euribor+1,06 | Constante. | 300.000 | 275.000 | 250.000 |
| 9 | Cajamar | Inversiones 2016 | 2016 | 2031 | 350.000 | Euribor+0,86 | Constante. | 350.000 | 324.191 | 298.136 |
| 10 | Santander | Inversiones 2017 | 2017 | 2032 | 273.000 | Euribor T +1,03 | Constante | 273.000 | 273.000 | 254.777 |
| 11 | C.L.P. | Inversiones 2018 | 2018 | 2031 | 426.700 | Euribor T + 0,48 | Constante | - | 426.700 | 417.810 |
| TOTALES € | | | | | | | | 3.974.880 | 3.927.881 | 3.459.745 |

Observación: En 2012 el Ayuntamiento otorgó una **Confort letters** para un préstamo a 10 años, por un importe de 140.000 euros, que la Caixa otorgó a la Residencia del Hospital. La deuda viva del mismo al 31 de diciembre de 2019 es de 33.833 euros.

EMPRESA PUBLICA MUNICIPAL "CIUDAD DEPORTIVA TAFALLA S.A."

| Nº | ENTIDAD | DESTINO | AÑO CONCESION | AÑO CANCELAC. | IMPORTE INICIAL | TIPO INTERES | SIST. AMORT. | PENDIENTE AMORTIZAR 31/12/2017 | PENDIENTE AMORTIZAR 31/12/2018 | PENDIENTE AMORTIZAR 31/12/2019 |
|----|---------|---------|---------------|---------------|-----------------|--------------|--------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | 0 | 0 | 0 |
| | | | | | | | | | | |

Observación: No tiene concertado ningún préstamo.

ANEXO Nº 2.2

EVOLUCION DE LA DEUDA VIVA SOBRE LOS INGRESOS CORRIENTES AYUNTAMIENTO DE TAFALLA

| AÑO | DEUDA VIVA (euros) solo Ayuntamiento | DEUDA VIVA (euros) Ayto + CDTSA | INGRESOS CORRIENTES LIQUIDADOS (euros) | % DEUDA Ayto SOBRE INGRESOS | % DEUDA Ayto + CDTSA SOBRE INGRESOS |
|------|--|---|--|-----------------------------------|---|
| 2008 | 6.582.154 | 6.612.299 | 10.579.498 | 62% | 63% |
| 2009 | 5.906.580 | 5.926.677 | 10.943.046 | 54% | 54% |
| 2010 | 5.286.665 | 5.296.713 | 11.091.140 | 48% | 48% |
| 2011 | 5.288.110 | 5.288.110 | 10.366.567 | 51% | 51% |
| 2012 | 5.446.271 | 5.446.271 | 10.019.713 | 54% | 54% |
| 2013 | 5.216.306 | 5.216.306 | 9.906.967 | 53% | 53% |
| 2014 | 5.020.035 | 5.020.035 | 9.643.782 | 52% | 52% |
| 2015 | 4.426.877 | 4.426.877 | 9.663.911 | 46% | 46% |
| 2016 | 4.172.887 | 4.172.887 | 9.798.305 | 43% | 43% |
| 2017 | 3.974.880 | 3.974.880 | 9.704.347 | 41% | 41% |
| 2018 | 3.927.881 | 3.927.881 | 10.395.186 | 38% | 38% |
| 2019 | 3.459.745 | 3.459.745 | 11.024.843 | 31% | 31% |

| | VARIACION NETA DE PASIVOS EJERCICIO 2019– Solo Ayto | VARIACION NETA DE PASIVOS EJERCICIO 2019 – Total |
|--------------------------|--|---|
| DERECHOS RECONOCIDOS | 0,00 | 0,00 |
| OBLIGACIONES RECONOCIDAS | 468.135,60 | 468.135,60 |
| DIFERENCIA | - 468.135,60 | - 468.135,60 |

ANEXO N° 3

Gastos por capítulo y Grupo de función Ejercicio 2019 - Ayuntamiento de Tafalla

| Grupo de Función | CAPITULOS DE LA CLASIFICACION ECONOMICA DEL PRESUPUESTO DE GASTOS | | | | | | | | Totales por Área de Gastos |
|--|---|---|-----------------------|----------------------------|-------------------------|----------------------------|------------------------|------------------------|----------------------------|
| | 1. Gastos de personal | 2 Gastos en bienes corrientes y servicios | 3. Gastos financieros | 4. Transferenc. corrientes | 6. Inversiones reales | 7. Transferenc. de Capital | 8. Activos Financieros | 9. Pasivos Financieros | |
| 0. DEUDA PÚBLICA. | | | 25.465,59 0,20 % | | | | | 468.135,60 3,59 % | 493.601,19 |
| 1. SERVICIOS PÚBLICOS BÁSICOS. | 1.486.853,45 11,41 % | 1.122.301,70 8,61 % | | 9.566,76 0,07 % | 1.739.889,58 13,35 % | 20.000,00 0,15 % | | | 4.378.611,49 |
| 2. ACTUACIONES DE PROTECCIÓN Y PROMOCIÓN SOCIAL | 2.478.505,24 19,02 % | 191.789,09 1,47 % | | 124.206,50 0,95 % | 30.252,07 0,23 % | | | | 2.824.752,90 |
| 3. PRODUCCIÓN DE BIENES PÚBLICOS DE CARÁCTER PREFERENTE | 1.523.830,12 11,69 % | 1.027.095,92 7,88 % | | 238.443,48 1,83 % | 546.118,20 4,19 % | 187.400,00 1,44% | | | 3.522.887,72 |
| 4. ACTUACIONES DE CARÁCTER ECONÓMICO. | 14.000,00 0,11 % | 108.538,03 0,83 % | | 23.603,19 0,18 % | 75.339,08 0,58 % | | | | 221.480,30 |
| 9. ACTUACIONES DE CARÁCTER GENERAL. | 808.550,77 6,20 % | 687.147,31 5,27 % | | 51.765,27 0,40 % | 43.899,17 0,34% | | | | 1.591.362,52 |
| Totales por capítulos | 6.311.739,58 | 3.136.872,05 | 25.465,59 | 447.585,20 | 2.435.498,10 | 207.400,00 | 0,00 | 468.135,60 | 13.032.696,12 |

ANEXO Nº 4

ANALISIS PLANTILLA PERSONAL A 31/12/2019

➤ **ACTIVOS**

| | | NIVELES | | | | |
|---------------------|------------------------|----------|-----------|---------------------------|-----------|--------------------------|
| | | A | B | C | D | E |
| AYUNTAMIENTO | 161 | 5 | 31 | 55 | 52 | 18 |
| Policía Municipal | 24 | 1 | | 21 | 2 | |
| | Funcionarios | | | 9 | | |
| | Func. Seg. Social | | | 11 | | |
| | Laborales | | | 1 | | |
| | Eventuales | | | | 2 | |
| | Eventuales libre desig | 1 | | | | |
| Guarda Rural | 1 | | | 1 | | |
| | Funcionarios | | | | | |
| | Func. Seg. Social | | | | | |
| | Laborales | | | | | |
| | Eventuales | | | 1 | | |
| Urbanismo | 4 | 1 | 1 | | 2 | |
| | Funcionarios | | | | | |
| | Func. Seg. Social | | | | 1 | |
| | Laborales | | 1 | | | |
| | Eventuales | 1 | | | 1 | |
| Brigada Obras | 8 | | | 3 | 5 | |
| | Funcionarios | | | | | |
| | Func. Seg. Social | | | 1 | | |
| | Laborales | | | 2* | 1 | |
| | Eventuales | | | | 4* | |
| | | | | (*) un contrato de relevo | | |
| Limpieza Viaria | 1 | - | - | - | - | 1 |
| | Funcionarios | | | | | |
| | Func. Seg. Social | | | | | |
| | Laborales | | | | | |
| | Eventuales | | | | | 1(*) |
| | | | | | | (*) 1 contrato de relevo |

| | | Niveles | | | | |
|----------------------|-------------------|----------------|---|---|----|---|
| | | A | B | C | D | E |
| Cementerio | 1 | - | - | - | 1 | - |
| | Funcionarios | | | | | |
| | Func. Seg. Social | | | | | |
| | Laborales | | | | | |
| | Eventuales | | | | 1 | |
| Parques y jardines | 1 | - | - | - | - | 1 |
| | Funcionarios | | | | | |
| | Func. Seg. Social | | | | | |
| | Laborales | | | | | |
| | Eventuales | | | | | 1 |
| Servicio Soc. Base | 5 | - | 3 | - | 2 | - |
| | Funcionarios | | | | | |
| | Func. Seg. Social | | 1 | | 1 | |
| | Laborales | | 1 | | | |
| | Eventuales | | 1 | | 1 | |
| Asistencia Domicilio | 12 | - | - | 1 | 11 | - |
| | Funcionarios | | | | | |
| | Func. Seg. Social | | | | | |
| | Laborales | | | 1 | | |
| | Eventuales | | | | 11 | |
| Infancia y Familia | 1 | - | - | 1 | - | - |
| | Funcionarios | | | | | |
| | Func. Seg. Social | | | | | |
| | Laborales | | | | | |
| | Eventuales | | | 1 | | |
| Interv. Comunitaria | 1 | - | - | 1 | - | - |
| | Funcionarios | | | | | |
| | Func. Seg. Social | | | | | |
| | Laborales | | | | | |
| | Eventuales | | | 1 | | |
| Incorp. sociolaboral | 1 | - | - | 1 | - | - |
| | Funcionarios | | | | | |
| | Func. Seg. Social | | | | | |
| | Laborales | | | | | |
| | Eventuales | | | 1 | | |
| | | Niveles | | | | |

| | | A | B | C | D | E |
|----------------------|-------------------|---|-----------------|----|---|---|
| Técnica Igualdad | 1 | - | 1 | - | - | - |
| | Funcionarios | | | | | |
| | Func. Seg. Social | | | | | |
| | Laborales | | | | | |
| | Eventuales | | 1 | | | |
| Emp. Soc. Proteg. | 8 | - | 1 | 1 | - | 6 |
| | Funcionarios | | | | | |
| | Func. Seg. Social | | | | | |
| | Laborales | | | | | |
| | Eventuales | | 1 | 1 | | 6 |
| Promoc Empleo GN | 6 | - | - | - | 6 | - |
| | Funcionarios | | | | | |
| | Func. Seg. Social | | | | | |
| | Laborales | | | | | |
| | Eventuales | | | | 6 | |
| Escuela Infantil 0-3 | 17 | - | - | 15 | 2 | - |
| | Funcionarios | | | | | |
| | Func. Seg. Social | | | | | |
| | Laborales | | | | | |
| | Eventuales | | | 15 | 2 | |
| Educación Básica | 1 | - | - | - | 1 | - |
| | Funcionarios | | | | | |
| | Func. Seg. Social | | | | | |
| | Laborales | | | | 1 | |
| | Eventuales | | | | | |
| Escuela Música | 20 | | 19 | | 1 | |
| | Funcionarios | | | | | |
| | Func. Seg. Social | | 3 | | | |
| | Laborales | | 7* | | | |
| | Eventuales | | 9* | | 1 | |
| | | | (*) Varios % | | | |
| Biblioteca | 1 | - | - | - | 1 | - |
| | Funcionarios | | | | | |
| | Func. Seg. Social | | | | | |
| | Laborales | | | | 1 | |
| | Eventuales | | | | | |

| | | Niveles | | | | |
|----------------------|-------------------|---------|---|---|---|---|
| | | A | B | C | D | E |
| Centro Cultural | 8 | - | 1 | - | 7 | - |
| | Funcionarios | | | | | |
| | Func. Seg. Social | | 1 | | 2 | |
| | Laborales | | | | | |
| | Eventuales | | | | 5 | |
| Euskera | 1 | - | 1 | - | - | - |
| | Funcionarios | | | | | |
| | Func. Seg. Social | | | | | |
| | Laborales | | | | | |
| | Eventuales | | 1 | | | |
| Ludoteca | 3 | - | - | 3 | - | - |
| | Funcionarios | | | | | |
| | Func. Seg. Social | | | | | |
| | Laborales | | | | | |
| | Eventuales | | | 3 | | |
| Juventud | 3 | - | 1 | 2 | - | - |
| | Funcionarios | | | | | |
| | Func. Seg. Social | | | | | |
| | Laborales | | | | | |
| | Eventuales | | 1 | 2 | | |
| Mercado | 1 | - | - | - | 1 | |
| | Funcionarios | | | | | |
| | Func. Seg. Social | | | | | |
| | Laborales | | | | 1 | |
| | Eventuales | | | | | |
| Administración Gral. | 12 | 2 | 1 | 3 | 6 | |
| | Funcionarios | 1 | | 1 | | |
| | Func. Seg. Social | | 1 | | | |
| | Laborales | | | 2 | 3 | |
| | Eventuales | 1 | | | 3 | |
| Área Económica | 6 | 1 | 1 | 2 | 2 | - |
| | Funcionarios | 1 | | 2 | | |
| | Func. Seg. Social | | 1 | | 1 | |
| | Laborales | | | | 1 | |
| | Eventuales | | | | | |

| | | Niveles | | | | |
|------------------------|-------------------|----------|-----------|-----------|-----------|-------------|
| | | A | B | C | D | E |
| Deportes | 13 | | 1 | | 2 | 10 |
| | Funcionarios | | | | | |
| | Func. Seg. Social | | 1 | | | |
| | Laborales | | | | | |
| | Eventuales | | | | 2 | 10* |
| | | | | | | * monitores |
| Totales ACTIVOS | 161 | 5 | 31 | 55 | 52 | 18 |

Nota: No se incluye los puestos de Alcaldía y Concejales por ser puestos políticos.

➤ **PASIVOS**

| | |
|----------------------|-----------|
| Jubilados | 11 |
| Viudedad | 19 |
| Orfandad | 7 |
| Total PASIVOS | 37 |

➤ **RESUMEN DE PERSONAL A 31/12/2019:**

| | Niveles | | | | | Pensionistas | Totales |
|------------------------------|----------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------|------------|
| | A | B | C | D | E | | |
| ACTIVOS | | | | | | | |
| Funcionarios Montepío | 2 | | 12 | | | | 14 |
| Funcionarios Segur. Social | | 8 | 12 | 5 | | | 25 |
| Laborales | | 9 | 6 | 8 | | | 23 |
| Eventuales | 2 | 14 | 25 | 39 | 18 | | 98 |
| Eventuales libre designación | 1 | | | | | | 1 |
| Total activos | 5 | 31 | 55 | 52 | 18 | | 161 |
| PASIVOS | | | | | | | |
| Jubilados | | | | | | 11 | |
| Viudedad | | | | | | 19 | |
| Orfandad | | | | | | 7 | |
| Total pasivos | | | | | | 37 | |

ANEXO Nº 5

CIUDAD DEPORTIVA TAFALLA S. A.

EJERCICIO 2019

- BALANCE DE SITUACION
- CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS
- MEMORIA

BALANCE DE SITUACION EJERCICIO 2019
CIUDAD DEPORTIVA TAFALLA S.A.

| ACTIVO | | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | EJERCICIO 2019 | EJERCICIO 2018 |
| A) ACTIVO NO CORRIENTE | 16.043.670,89 | 16.502.371,16 |
| I. Gastos de establecimiento | 0,00 | 0,00 |
| 202. Gastos de Ampliación de Capital | 0,00 | 0,00 |
| II. Inmovilizado material | 16.043.670,89 | 16.502.371,16 |
| 210. Terrenos y bienes naturales | 2.787.407,75 | 2.787.407,75 |
| 211. Construcciones | 15.403.249,24 | 15.403.249,24 |
| 214. Utillaje | 1.175,10 | 1.175,10 |
| 215. Otras Instalaciones | 3.937.862,24 | 3.921.850,20 |
| 216. Mobiliario | 11.158,80 | 11.158,80 |
| 217. Equipos para procesos de información | 219,84 | 219,84 |
| 281. Amortización Acumulada del Inmovilizado Material | -6.097.402,08 | -5.622.689,77 |
| B) ACTIVO CORRIENTE | 210.452,99 | 52.781,04 |
| II. Deudores comerciales y otras ctas a cobrar | 169.216,29 | 14.778,33 |
| 430. Clientes | 1.768,01 | 1.013,60 |
| 470. Hacienda Publica Deudor por Diversos Conceptos | 167.448,28 | 13.764,73 |
| 472. Hacienda Pública IVA Soportado | 0,00 | 0,00 |
| 473. Hacienda Publica, Retenciones y Pagos a Cuenta | 0,00 | 0,00 |
| III. Inversiones en empresas del grupo a C/P | 0,00 | 0,00 |
| 5333. Intereses C/P Inversiones Fras Eª Grupo | 0,00 | 0,00 |
| IV. Inversiones financieras a C/P | 0,00 | 0,00 |
| 540. Inversiones fras c/p en instrumentos de patrim. | 0,00 | 0,00 |
| 551. Cuenta corriente con socios y administradores | 0,00 | 0,00 |
| VI. Efectivo y otro activos líquidos equivalentes | 41.236,70 | 38.002,71 |
| 572. Bancos e Instituciones de crédito cc vista, € | 41.236,70 | 38.002,71 |
| TOTAL ACTIVO | 16.254.123,88 | 16.555.152,20 |

| PATRIMONIO NETO Y PASIVO | EJERCICIO 2019 | EJERCICIO 2018 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| A) PATRIMONIO NETO | 16.249.061,28 | 16.531.036,66 |
| A-1) FONDOS PROPIOS | 9.537.937,28 | 9.793.861,74 |
| I. Capital | 13.917.000,00 | 13.917.000,00 |
| 100. Capital Social | 13.917.000,00 | 13.917.000,00 |
| III. Reservas | -57.152,94 | -57.152,94 |
| 113. Reservas voluntarias | -57.152,94 | -57.152,94 |
| V. Resultados Ejercicios Anteriores | -4.065.985,32 | -3.809.943,02 |
| 121. Resultados negativos ejercicios anteriores | -4.065.985,32 | -3.809.943,02 |
| VII. Resultado del ejercicio | -255.924,46 | -256.042,30 |
| 129. Resultado del ejercicio | 255.924,46 | -256.042,30 |
| A-2) SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS | 6.711.124,00 | 6.737.174,92 |
| 130. Subvenciones Oficiales de Capital | 6.711.124,00 | 6.737.174,92 |
| B) PASIVO NO CORRIENTE | 0,00 | 0,00 |
| II. Deudas a largo plazo | 0,00 | 0,00 |
| 173. Proveedores de inmovilizado a l/p | 0,00 | 0,00 |
| C) PASIVO CORRIENTE | 5.062,60 | 24.115,54 |
| II. Deudas a corto plazo | -1.538,49 | 7.413,09 |
| 523. Proveedores de inmovilizado a c/p | 3.630,00 | 14.446,60 |
| 555. Partidas pendientes de aplicación | -5.168,49 | -7.033,51 |
| IV. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar | 6.601,09 | 16.702,45 |
| 400. Proveedores | 6.580,30 | 16.702,45 |
| 475. H.P. Acreedor por Conceptos Fiscales | 20,79 | 0,00 |
| 477. Hacienda Pública, IVA repercutido | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO | 16.254.123,88 | 16.555.152,20 |

CUENTAS DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS 2019
CIUDAD DEPORTIVA TAFALLA S.A.

| | EJERCICIO 2019 | EJERCICIO 2018 |
|--|--------------------|--------------------|
| 1. Importe neto de la cifra de negocios | 47.950,17 | 48.297,44 |
| 700. Canon Instalaciones y energia | 25.187,23 | 25.689,14 |
| 701. Canon Bar Restaurante | 22.762,94 | 22.608,30 |
| 5. Otros ingresos de la explotación | 0,00 | 0,00 |
| 740. Subvenciones, donaciones y legados a la explotación | 0,00 | 0,00 |
| 7. Otros gastos de explotación | -30.797,99 | -30.202,09 |
| 621. Arrendamientos y cánones | 0,00 | 0,00 |
| 622. Reparaciones y conservación | -1.661,58 | -6.830,76 |
| 623. Servicios de profesionales independientes | -7.894,00 | -9.261,94 |
| 625. Primas de seguros | -2.862,98 | -2.862,98 |
| 626. Servicios bancarios y similares | -167,18 | -264,94 |
| 628. Suministros | -3.984,14 | -4.405,40 |
| 629. Otros servicios | -4.676,94 | -6.576,07 |
| 6341. Ajustes negativos de IVA en activo corriente | -9.551,17 | 0,00 |
| 8. Amortización del inmovilizado | -474.712,31 | -484.848,57 |
| 681. Amortización del inmovilizado material | -474.712,31 | -484.848,57 |
| 9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras | 213.450,92 | 210.710,92 |
| 746. Subvenciones, donaciones y legados de capital transferidos al resultado del ejercicio | 213.450,92 | 210.710,92 |
| 12.Otros resultados | -11.815,25 | 0,00 |
| 678. Gastos excepcionales | -11.815,25 | 0,00 |
| 778. Ingresos excepcionales | 0,00 | 0,00 |
| A) RESULTADO DE EXPLOTACION | -255.924,46 | -256.042,30 |
| 13. Ingresos financieros | 0,00 | 0,00 |
| 769. Otros ingresos financieros | 0,00 | 0,00 |
| 14. Gastos financieros | 0,00 | 0,00 |
| 6620. Intereses de deudas, empresas del grupo | 0,00 | 0,00 |
| B) RESULTADO FINANCIERO | 0,00 | 0,00 |
| C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS | -255.924,46 | -256.042,30 |
| D) RESULTADO DEL EJERCICIO (PÉRDIDAS) | -255.924,46 | -256.042,30 |

MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES

EJERCICIO 2019

CIUDAD DEPORTIVA TAFALLA S.A.

31 de diciembre de 2019

1) Actividad de la empresa

a) Los datos de la empresa objeto de dicha memoria son:

NIF: A31729072
Razón social: CIUDAD DEPORTIVA TAFALLA, SA
Domicilio: PLAZA DE NAVARRA 5
Código Postal: 31300
Municipio: TAFALLA
Provincia: NAVARRA

b) El objeto social de la empresa y sus principales actividades, están definidas con el siguiente detalle:

| <u>Epígrafe</u> | <u>Actividad</u> |
|-----------------|------------------------------|
| | ALQUILER DE BIENES INMUEBLES |

La sociedad no dispone de ningún otro centro de trabajo que el identificado anteriormente.

2) Bases de presentación de las Cuentas Anuales

a) Imagen fiel:

a) Las Cuentas Anuales del ejercicio 2019 adjuntas han sido formuladas por los administradores a partir de los registros contables de la Sociedad a 31 de diciembre de 2019 y en ellas se han aplicado los principios contables y criterios de valoración recogidos en el Real Decreto 1515/2007, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad de Pymes y el resto de disposiciones legales vigentes en materia contable, y muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad.

b) No existen razones excepcionales por las que, para mostrar la imagen fiel, no se han aplicado disposiciones legales en materia contable.

c) Las cuentas anuales reflejan la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la empresa y se presentan de acuerdo con la legislación

mercantil vigente y con las normas establecidas en el Plan General de Contabilidad de Pequeñas y Medianas Empresas.

d) No es necesario incluir informaciones complementarias en la memoria, puesto que la aplicación de las disposiciones legales, es suficiente para mostrar la imagen fiel.

b) Principios contables no obligatorios aplicados:

Durante el ejercicio social solo se han aplicado aquellos principios contables que son obligatorios según el Código de Comercio y el Plan General de Contabilidad de Pequeñas y Medianas Empresas, esto es, Empresa en funcionamiento, Devengo, Uniformidad, Prudencia, No compensación e Importancia relativa.

c) Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre:

i) No existen cambios en ninguna estimación contable que sean significativos y que afecten al ejercicio actual o a ejercicios futuros.

ii) La dirección de la empresa no es consciente de la existencia de incertidumbres importantes, relativas a eventos o condiciones que puedan aportar dudas razonables sobre la posibilidad de que la empresa siga funcionando normalmente.

d) Comparación de la información:

Se presentan, a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance de situación, de la cuenta de pérdidas y ganancias, del estado de cambios en el patrimonio neto y de la memoria de las cuentas anuales, además de las cifras del ejercicio actual, las correspondientes al ejercicio anterior, que han sido obtenidas mediante la aplicación del Plan General de Contabilidad de Pymes aprobado por el Real Decreto 1515/2007.

e) Elementos recogidos en varias partidas

Todos los elementos patrimoniales están recogidos en una única partida del balance.

f) Cambio en criterios contables:

En el ejercicio no se han efectuado ajustes por cambios en criterios contables

g) Corrección de errores:

En el ejercicio, no se han efectuado ajustes por corrección de errores

3. Aplicación de resultados

a) **Propuesta de aplicación de resultados del ejercicio, de acuerdo con el siguiente esquema:**

| BASE DE REPARTO | | Ejercicio 2019 | Ejercicio 2018 |
|--|--|----------------|----------------|
| Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias | | -255.924,46 | -256.042,30 |
| Remanente | | | |
| Reservas voluntarias | | | |
| Otras reservas de libre disposición | | | |
| TOTAL BASE DE REPARTO = TOTAL APLICACIÓN | | -255.924,46 | -256.042,30 |

| APLICACIÓN A | | Ejercicio 2019 | Ejercicio 2018 |
|--|--|----------------|----------------|
| Reserva legal | | | |
| Reservas especiales | | | |
| Reservas voluntarias | | | |
| Dividendos | | | |
| Remanente y otras aplicaciones | | | |
| Pérdidas a Compensar en ejercicios posteriores | | -255.924,46 | -256.042,30 |
| TOTAL APLICACIÓN = TOTAL BASE DE REPARTO | | -255.924,46 | -256.042,30 |

b) **Distribución de dividendos a cuenta**

No se ha acordado la distribución de dividendos a cuenta durante el presente ejercicio.

c) **Limitaciones para la distribución de dividendos.**

La distribución de resultados cumple los requisitos y limitaciones establecidas en los estatutos de la sociedad y en la normativa legal vigente.

4 Normas de registro y valoración

Los criterios contables aplicados en relación con las diferentes partidas, son los siguientes:

a) **Inmovilizado intangible:**

Los diferentes inmovilizados intangibles se reconocen como tales por cumplir con la definición de activo y los criterios de registro o reconocimiento contable contenidos en el Marco Conceptual de la Contabilidad. Además, cumplen con el criterio de identificabilidad, puesto que son elementos separables que surgen de derechos legales o contractuales, con independencia de que tales derechos sean transferibles o separables.

Los inmovilizados intangibles, se valoran por su coste, ya sea éste el precio de adquisición o el coste de producción, sin perjuicio de lo indicado en las normas particulares sobre este tipo de inmovilizados.

Los impuestos indirectos que gravan los elementos del inmovilizado intangible, sólo se han incluido en el precio de adquisición o coste de producción cuando no han sido recuperables directamente de la Hacienda Pública.

Las amortizaciones se han establecido de manera sistemática y racional en función de la vida útil de los inmovilizados intangibles y de su valor residual, atendiendo a la depreciación que normalmente han sufrido por su funcionamiento, uso y disfrute, sin perjuicio de considerar también la obsolescencia técnica o comercial que pudiera afectarlos. Cuando ha procedido reconocer correcciones valorativas, se han ajustado las amortizaciones de los ejercicios siguientes del inmovilizado deteriorado, teniendo en cuenta el nuevo valor contable.

Se ha producido una pérdida por deterioro del valor de un elemento del inmovilizado intangible cuando su valor contable ha superado a su importe recuperable.

En los balances de la empresa, no han existido inmovilizados intangibles con vida útil indefinida.

b) Inmovilizado material

Los inmovilizados materiales, se han valorado por su coste, ya sea el precio de adquisición o el coste de producción, sin perjuicio de lo indicado en las normas particulares sobre este tipo de inmovilizados.

Los impuestos indirectos que gravan los elementos del inmovilizado material, sólo se han incluido en el precio de adquisición o coste de producción cuando no han sido recuperables directamente de la Hacienda Pública.

También se han incluido como parte del valor de los inmovilizados materiales, la estimación inicial del valor actual de las obligaciones asumidas derivadas del desmantelamiento o retiro y otras asociadas, tales como los costes de rehabilitación, siempre que estas obligaciones hayan dado lugar al registro de provisiones.

En aquellos inmovilizados materiales que han necesitado un periodo superior a un año para estar en condiciones de uso, se han incluido en el precio de adquisición o coste de producción los gastos financieros que se han devengado antes de la puesta en condiciones de funcionamiento y que han sido girados por el proveedor o corresponden a algún tipo de financiación ajena atribuible a la adquisición, fabricación o construcción del activo.

Las amortizaciones se han establecido de manera sistemática y racional en función de la vida útil de los inmovilizados materiales y de su valor residual, atendiendo a la depreciación que normalmente han sufrido por su funcionamiento, uso y disfrute, sin perjuicio de considerar también la obsolescencia técnica o comercial que pudiera afectarlos. Cuando ha procedido reconocer correcciones valorativas, estas, se han ajustado a las amortizaciones de los ejercicios siguientes del inmovilizado deteriorado, teniendo en cuenta el nuevo valor contable.

Se ha producido una pérdida por deterioro del valor de un elemento del inmovilizado material cuando su valor contable ha superado a su importe recuperable. La corrección

valorativa por deterioro, así como su reversión se ha reconocido como un gasto o ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias. La reversión del deterioro ha tenido como límite el valor contable del inmovilizado que estaría reconocido en la fecha de reversión si no se hubiese registrado el deterioro del valor.

Los costes de renovación, ampliación o mejora de los bienes del inmovilizado material han sido incorporados al activo como mayor valor del bien en la medida en que han supuesto un aumento de la capacidad, productividad o alargamiento de su vida útil, dándose de baja el valor contable de los elementos que se han substituido.

En la determinación del importe del inmovilizado material, se ha tenido en cuenta la incidencia de los costes relacionados con grandes reparaciones. El importe equivalente a estos costes se ha amortizado de forma distinta a la del resto del elemento durante el período que medie hasta la gran reparación. Al realizar una gran reparación, su coste se ha reconocido en el valor contable del inmovilizado como una substitución, siempre y cuando se hayan cumplido las condiciones para su reconocimiento.

La contabilización de los contratos de arrendamiento financiero recibidos, se ha registrado con un activo de acuerdo con su naturaleza, según se trate de un elemento del inmovilizado material o del intangible, y un pasivo financiero por el mismo importe, que es el menor entre el valor razonable del activo arrendado y el valor actual al inicio del arrendamiento de los pagos mínimos acordados. La carga financiera total se ha distribuido a lo largo del plazo del arrendamiento y se ha imputado a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que se devenga, aplicando el método del tipo de interés efectivo.

c) Inversiones inmobiliarias

Los terrenos y construcciones, se han calificado como inversiones inmobiliarias, según se posean para la obtención de rentas y plusvalías, y no para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, fines administrativos o para su venta en el curso ordinario de las operaciones.

Las inversiones inmobiliarias, se han valorado por su coste, ya sea éste el precio de adquisición o el coste de producción, sin perjuicio de lo indicado en las normas particulares sobre este tipo de inmovilizados.

Los impuestos indirectos que gravan los elementos de las inversiones inmobiliarias, sólo se han incluido en el precio de adquisición o coste de producción cuando no han sido recuperables directamente de la Hacienda Pública.

También se han incluido como parte del valor de los inmovilizados materiales, la estimación inicial del valor actual de las obligaciones asumidas derivadas del desmantelamiento o retiro y otras asociadas, tales como los costes de rehabilitación, siempre que estas obligaciones hayan dado lugar al registro de provisiones.

En aquellos inmovilizados materiales que han necesitado un periodo superior a un año para estar en condiciones de uso, se han incluido en el precio de adquisición o coste de producción los gastos financieros que se han devengado antes de la puesta en

condiciones de funcionamiento y que han sido girados por el proveedor o corresponden a algún tipo de financiación ajena atribuible a la adquisición, fabricación o construcción del activo.

Las amortizaciones se han establecido de manera sistemática y racional en función de la vida útil de las inversiones inmobiliarias y de su valor residual, atendiendo a la depreciación que normalmente han sufrido por su funcionamiento, uso y disfrute, sin perjuicio de considerar también la obsolescencia técnica o comercial que pudiera afectarlos. Cuando ha procedido reconocer correcciones valorativas, se han ajustado las amortizaciones de los ejercicios siguientes del inmovilizado deteriorado, teniendo en cuenta el nuevo valor contable.

Se ha producido una pérdida por deterioro del valor de un elemento del inmovilizado material cuando su valor contable ha superado a su importe recuperable. La corrección valorativa por deterioro, así como su reversión se ha reconocido como un gasto o ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias. La reversión del deterioro tiene como límite el valor contable del inmovilizado que estaría reconocido en la fecha de reversión si no se hubiese registrado el deterioro del valor.

Los costes de renovación, ampliación o mejora de los bienes que forman parte de las inversiones inmobiliarias, se han incorporado al activo como mayor valor del bien en la medida en que suponen un aumento de la capacidad, productividad o alargamiento de su vida útil, dándose de baja el valor contable de los elementos que se han substituido.

En la determinación del importe de las inversiones inmobiliarias, se ha tenido en cuenta la incidencia de los costes relacionados con grandes reparaciones. El importe equivalente a estos costes se amortiza de forma distinta a la del resto del elemento durante el período que medie hasta la gran reparación. Al realizar una gran reparación, su coste se ha reconocido en el valor contable del inmovilizado como una substitución, siempre y cuando se hayan cumplido las condiciones para su reconocimiento.

La contabilización de los contratos de arrendamiento financiero recibidos, se ha registrado con un activo de acuerdo con su naturaleza, según se trate de un elemento del inmovilizado material, inversión inmobiliarias o del inmovilizado intangible, y un pasivo financiero por el mismo importe, que es el menor entre el valor razonable del activo arrendado y el valor actual al inicio del arrendamiento de los pagos mínimos acordados. La carga financiera total se ha distribuido a lo largo del plazo del arrendamiento y se ha imputado a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que se devenga, aplicando el método del tipo de interés efectivo.

d) Permutas

Los diferentes inmovilizados, se han entendido adquiridos por permuta cuando se han recibido a cambio de la entrega de activos no monetarios o de una combinación de éstos con activos monetarios.

Las permutas, se han considerado con carácter comercial cuando: la configuración de los flujos de efectivo del inmovilizado recibido, han diferido de la configuración de los flujos de efectivo del activo entregado, o cuando el valor actual de los flujos de efectivo

después de impuestos de las actividades de la empresa afectadas por la permuta, se han visto modificados como consecuencia de la operación.

e) Activos financieros y pasivos financieros

- i. Se han considerado como financieros, aquellos activos consistentes en dinero en efectivo, instrumentos de patrimonio de otras empresas o derechos contractuales a recibir efectivo u otro activo financiero. También se han incluido los derechos contractuales a intercambiar activos o pasivos financieros con terceros en condiciones potencialmente favorables.

Los activos financieros, a efectos de su valoración, se han clasificado en las siguientes categorías:

- Activos financieros a coste amortizado: esta categoría de activos financieros incluye por un lado, créditos por operaciones comerciales, originados en la venta de bienes y la prestación de servicios por operaciones de tráfico de la empresa, y por otro lado, otros activos financieros que, no siendo instrumentos de patrimonio ni derivados, no tienen origen comercial y sus cobros son de cuantía determinada o determinable. Los activos financieros incluidos en esta categoría se han valorado inicialmente por el coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción.

- Activos financieros mantenidos para negociar: La sociedad, ha incluido en este apartado, a los activos financieros que se han originado o se han adquirido con el propósito de venderlos a corto plazo, o a los activos financieros que formen parte de una cartera de instrumentos financieros con el fin de obtener ganancias a corto plazo. También se han incluido a los instrumentos financieros derivados sin contrato de garantía financiera y sin designación como instrumento de cobertura. Estos activos financieros se han valorado por su coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada.

-Activos financieros a coste: En esta categoría, se han incluido las inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas, así como otros instrumentos de patrimonio no incluidos en la categoría de "Activos financieros mantenidos para negociar". Estos activos financieros se han valorado inicialmente al coste, esto es, el valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que le sean directamente atribuibles.

Se han clasificado como financieros, aquellos pasivos que han supuesto para la empresa una obligación contractual, directa o indirecta, de entregar efectivo u otro activo financiero, o de intercambiar activos o pasivos financieros con terceros en condiciones potencialmente desfavorables, o que otorgue al tenedor el derecho a exigir al emisor su rescate en una fecha y por un importe determinado.

Los pasivos financieros, a efectos de su valoración, se han clasificado en las siguientes categorías:

-Pasivos financieros a coste amortizado: Se han incluido como tales, los débitos por operaciones comerciales, que se han originado en la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico de la empresa, y los débitos por operaciones no comerciales, que no siendo instrumentos derivados, no tienen origen comercial. Estos pasivos financieros se han valorado inicialmente por su coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación recibida ajustado por los costes de transacción que les son directamente atribuibles.

-Pasivos financieros mantenidos para negociar: La empresa ha incluido en este apartado a los instrumentos financieros derivados, siempre que no sean contratos de garantía financiera, ni hayan sido designados como instrumentos de cobertura. Estos pasivos financieros se han valorado inicialmente por su coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación recibida ajustado por los costes de transacción que les son directamente atribuibles.

- ii. Los criterios aplicados para determinar la existencia de un deterioro, han sido distintos en función de la categoría de cada activo financiero:

- Activos financieros a coste amortizado: Al menos al cierre del ejercicio, se ha comprobado la existencia de alguna evidencia objetiva, de que el valor de un activo financiero o de un grupo de activos financieros con similares características de riesgo, se ha deteriorado como resultado de uno o más eventos que hayan ocurrido después de su reconocimiento inicial y que hayan ocasionado una reducción en los flujos de efectivo estimados futuros. La pérdida por deterioro del valor de estos activos financieros ha sido la diferencia entre el valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo futuros que se estiman van a generar. En su caso, se ha substituido el valor actual de los flujos de efectivo por el valor de cotización del activo, siempre que este haya sido suficientemente fiable. Las correcciones valorativas por deterioro, así como su reversión, se han reconocido como un gasto o un ingreso, en la cuenta de pérdidas y ganancias.

- Activos financieros mantenidos para negociar: Posteriormente a su valoración inicial, este tipo de activos, se han valorado por su valor razonable, sin deducir los costes de transacción en que se pudiera incurrir en su enajenación. Los cambios que se han podido producir en el valor razonable, se han imputado en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.

- Activos financieros a coste: Al menos al cierre del ejercicio, se ha comprobado la existencia de alguna evidencia objetiva, de que el valor en libros de alguna inversión no haya sido recuperable. El importe de la corrección valorativa ha sido la diferencia entre el valor en libros y el importe recuperable. Las correcciones valorativas por deterioro y su reversión, se han registrado como un gasto o ingreso en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.

- iii. La empresa ha dado de baja a los activos financieros, o parte de los mismos, cuando han finalizado o se hayan cedido los derechos contractuales, siempre y cuando el cedente se haya desprendido de los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad

del activo. En las operaciones de cesión en las que no ha procedido dar de baja el activo financiero, se ha registrado adicionalmente un pasivo financiero derivado de los importes recibidos.

En lo que se refiere a los pasivos financieros, la empresa los ha dado de baja cuando la obligación se ha extinguido. También ha dado de baja los pasivos financieros propios que ha adquirido, aunque sea con la intención de recolocarlos en el futuro. La diferencia entre el valor en libros del pasivo financiero, y la contraprestación pagada, incluidos los costes de transacción atribuibles, se ha reconocido en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que ha tenido lugar.

- iv. Se han incluido en la categoría de Inversiones en empresas del grupo, multigrupo y asociadas, a las inversiones que han cumplido con los requisitos establecidos en la norma 11ª de la elaboración de las cuentas anuales. Este tipo de inversiones han sido registradas inicialmente a valor de coste y posteriormente también por su coste, menos en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro.

Al menos al cierre del ejercicio, se han efectuado las correcciones valorativas necesarias, siempre que haya existido la evidencia objetiva de que el valor en libros de una inversión no será recuperable. El importe de la corrección valorativa, será la diferencia entre su valor en libros y el importe recuperable. Las correcciones valorativas por deterioro y, en su caso, su reversión, se han registrado como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias. La reversión del deterioro tiene como límite, el valor en libros de la inversión que estaría reconocida en la fecha de reversión si no se hubiese registrado el deterioro del valor.

- v. Los intereses y dividendos de activos financieros devengados con posterioridad al momento de la adquisición se han reconocido como ingresos en la cuenta de pérdidas y ganancias. Los intereses se han reconocido utilizando el método del tipo de interés efectivo y los dividendos cuando se ha declarado el derecho del socio a recibirlo.

f) Valores de capital propio en poder de la empresa

El importe de los instrumentos de patrimonio propio, se ha registrado en el patrimonio neto como una variación de fondos propios. Los gastos derivados de las transacciones con instrumentos de patrimonio propio se han registrado contra el patrimonio neto como menos reservas, pero en los casos de existir gastos derivados de una transacción, de la que se haya desistido, se ha reconocido en la cuenta de pérdidas y ganancias.

g) Existencias

Los bienes y servicios comprendidos en las existencias, se han valorado por su coste, ya sea el precio de adquisición o el coste de producción. El precio de adquisición, ha incluido el importe facturado por el vendedor después de deducir cualquier descuento, rebaja en el precio u otras partidas similares, así como los intereses incorporados al nominal de los débitos, y se han añadido todos los gastos adicionales que se produzcan hasta que los bienes se hallen ubicados para su venta.

En las existencias que han necesitado un período de tiempo superior a un año para estar en condiciones de ser vendidas, se han incluido en el precio de adquisición o de producción, los gastos financieros, tal y como indica el apartado sobre inmovilizado material incluido en esta memoria.

Cuando se ha debido asignar valor a bienes concretos que forman parte de un inventario de bienes intercambiables entre sí, se ha adoptado con carácter general el método del precio medio o coste medio ponderado. El método FIFO también ha sido aceptado.

Cuando el valor neto realizable de las existencias ha sido inferior a su precio de adquisición o a su coste de producción, se han efectuado las oportunas correcciones valorativas, reconociéndolas como un gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias.

h) Transacciones en moneda extranjera

La valoración inicial de las transacciones en moneda extranjera, se han efectuado mediante la aplicación al importe en moneda extranjera, del tipo de cambio utilizado en las transacciones con entrega inmediata, entre ambas monedas, en la fecha de la transacción. Se ha utilizado un tipo de cambio medio del período (como máximo mensual), para todas las transacciones que han tenido lugar durante ese intervalo.

Para la valoración posterior de las transacciones en moneda extranjera, se han distinguido dos categorías principales:

Partidas monetarias: Al cierre del ejercicio, se han valorado aplicando el tipo de cambio de cierre. Las diferencias de cambio, tanto positivas como negativas, que se han originado, se han reconocido en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en el que han surgido.

Partidas no monetarias valoradas a coste histórico: Se han valorado aplicando el tipo de cambio de la fecha de la transacción. Cuando un activo denominado en moneda extranjera se ha amortizado, las dotaciones a la amortización se han calculado sobre el importe en moneda funcional aplicando el tipo de cambio de la fecha en que fue registrado inicialmente. La valoración así obtenida en ningún caso ha excedido del importe recuperable en cada cierre posterior.

Partidas no monetarias valoradas a valor razonable: Se han valorado aplicando el tipo de cambio de la fecha de determinación del valor razonable, registrándose en el resultado del ejercicio cualquier diferencia de cambio incluida en las pérdidas o ganancias derivadas de cambios en la valoración.

i) Impuestos sobre beneficios

En general, se ha reconocido un pasivo por impuesto diferido por todas las diferencias temporarias imponibles, a menos que estas hayan surgido del reconocimiento inicial de un fondo de comercio, del reconocimiento inicial de un activo o pasivo en una transacción que no es una combinación de negocios y además no afecte ni al resultado contable ni a la base imponible del impuesto o de las inversiones en empresas dependientes, asociadas y negocios conjuntos siempre y cuando la inversora ha podido

controlar el momento de la reversión de la diferencia y además, haya sido probable que tal diferencia no revierta en un futuro previsible.

En la medida de que no son previsible bases imponibles positivas en el futuro, se ha considerado oportuno el no reconocimiento de pasivos por impuestos diferidos derivados del efecto fiscal de la periodificación en el futuro a la cuenta de pérdidas y ganancias de las subvenciones recibidas.

Los activos por impuesto diferido, de acuerdo con el principio de prudencia, se han reconocido como tales en la medida en que ha resultado probable que la empresa haya dispuesto de ganancias fiscales futuras que permitan la aplicación de estos activos. Si se cumple la condición anterior, en términos generales se ha considerado un activo por impuesto diferido cuando: han existido diferencias temporarias deducibles, derechos a compensar en ejercicios posteriores, las pérdidas fiscales, y deducciones y otras ventajas fiscales no utilizadas que han quedado pendientes de aplicar fiscalmente.

Los activos y pasivos por impuesto diferido se han valorado según los tipos de gravamen esperados en el momento de su reversión, según la normativa que ha estado vigente o aprobada y pendiente de publicación en la fecha de cierre del ejercicio, y de acuerdo con la forma en que racionalmente se ha previsto recuperar o pagar el activo o el pasivo.

j) Ingresos y gastos

Los ingresos se han reconocido como consecuencia de un incremento de los recursos de la empresa, y siempre que su cuantía haya podido determinarse con fiabilidad. Los gastos, se han reconocido como consecuencia de una disminución de los recursos de la empresa, y siempre que su cuantía también se haya podido valorar o estimar con fiabilidad.

Los ingresos por prestación de servicios se han reconocido cuando el resultado de la transacción se pueda estimar con fiabilidad, considerando el porcentaje de realización del servicio en la fecha del cierre del ejercicio. Sólo se han contabilizado los ingresos por prestación de servicios con las siguientes condiciones: cuando el importe de los ingresos se ha podido valorar con fiabilidad, siempre que la empresa haya recibido beneficios o rendimientos de la transacción, y esta transacción haya podido ser valorada a cierre de ejercicio con fiabilidad, y finalmente cuando los costes incurridos en la prestación, así como los que quedan por incurrir se han podido valorar con fiabilidad.

k) Provisiones y contingencias

La empresa ha reconocido como provisiones los pasivos que, cumpliendo la definición y los criterios de registro contable contenidos en el marco conceptual de la contabilidad, han resultado indeterminados respecto a su importe o a la fecha en que se cancelarán. Las provisiones han venido determinadas por una disposición legal, contractual o por una obligación implícita o tácita.

Las provisiones se han valorado en la fecha de cierre del ejercicio por el valor actual de la mejor estimación posible del importe necesario para cancelar o transferir a un tercero la obligación, registrándose los ajustes que han surgido por la actualización de la provisión como un gasto financiero conforme se han ido devengando. En los casos de provisiones con vencimiento igual o inferior al año no se ha efectuado ningún tipo de descuento.

l) Subvenciones, donaciones y legados

Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables, se han contabilizado inicialmente, como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se reconocerán en la cuenta de pérdidas y ganancias como ingresos sobre una base sistemática y racional de forma correlacionada con los gastos derivados de la subvención, donación o legado, esto es, atendiendo a su finalidad.

Las subvenciones, donaciones y legados de carácter monetario, se han valorado por el valor razonable del importe concedido, y las de carácter no monetario, por el valor razonable del bien recibido.

A efectos de imputación en la cuenta de pérdidas y ganancias, se han distinguido los siguientes tipos de subvenciones, donaciones y legados: cuando se han concedido para asegurar una rentabilidad mínima o compensar los déficits de explotación, se han imputado como ingresos del ejercicio en el que se han concedido, salvo que se refieran a ejercicios futuros. Cuando se han concedido para financiar gastos específicos, se han imputado como gastos en el mismo ejercicio en que se han devengado los gastos. Cuando se han concedido para adquirir activos o cancelar pasivos, se han imputado como ingresos del ejercicio en la medida en que se ha producido la enajenación o en proporción a la dotación a la amortización efectuada. Finalmente, cuando se han recibido importes monetarios sin asignación a una finalidad específica, se han imputado como ingresos del ejercicio en que se han reconocido.

m) Negocios conjuntos

La empresa ha considerado como negocio conjunto, a una actividad económica controlada conjuntamente por dos o más personas físicas o jurídicas; esto incluye, negocios conjuntos que no se manifiesten a través de la constitución de una empresa, ni de un establecimiento permanente como son las uniones temporales de empresas y las comunidades de bienes.

En los casos detallados en el párrafo anterior, se han registrado los activos en el balance en la parte proporcional que le corresponda, en función del porcentaje de participación, de los activos controlados conjuntamente y de los pasivos incurridos conjuntamente, así como los activos afectos a la explotación conjunta que estén bajo su control, y los pasivos incurridos como consecuencia del negocio conjunto. Asimismo, se han reconocido en la cuenta de pérdidas y ganancias la parte que corresponda de los ingresos generados y de los gastos incurridos por el negocio conjunto.

n) Criterios empleados en transacciones entre partes vinculadas

Las operaciones entre empresas del mismo grupo, con independencia del grado de vinculación entre las empresas del grupo participantes, se han contabilizado de acuerdo con las normas generales, esto es, en el momento inicial por su valor razonable. En el caso de que el precio acordado por una operación, haya diferido del valor razonable, la diferencia se ha registrado atendiendo a la realidad económica de la operación.

5 Inmovilizado material, intangible e inversiones inmobiliarias

a) Estado de movimientos del inmovilizado material, intangible e inversiones inmobiliarias

Los movimientos durante el ejercicio de cada uno de estos epígrafes y de sus correspondientes amortizaciones acumuladas y correcciones valorativas por deterioro de valor acumuladas, se resumen en la siguiente tabla:

| Estado de movimientos del inmovilizado material, intangible e inversiones inmobiliarias del ejercicio actual | | Inmovilizado intangible | Inmovilizado material | Inversiones inmobiliarias |
|--|------|-------------------------|-----------------------|---------------------------|
| | | 1 | 2 | 3 |
| A) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO ACTUAL | 9200 | 0,00 | 22.125.060,93 | 0,00 |
| (+) Entradas | 9201 | 0,00 | 16.012,04 | 0,00 |
| (-) Salidas | 9202 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO ACTUAL | 9203 | 0,00 | 22.141.072,97 | 0,00 |
| C) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO ACTUAL | 9204 | 0,00 | 5.622.689,77 | 0,00 |
| (+) Dotación a la amortización del ejercicio | 9205 | 0,00 | 474.712,31 | 0,00 |
| (+) Aumentos por adquisiciones o traspasos | 9206 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (-) Disminuciones por salidas, bajas o traspasos | 9207 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| D) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO ACTUAL | 9208 | 0,00 | 6.097.401,91 | 0,00 |
| E) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO INICIAL EJERCICIO ACTUAL | 9209 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (+) Correcciones valorativas por deterioro reconocidas en el período | 9210 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (-) Reversión de correcciones valorativas por deterioro | 9211 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (-) Disminuciones por salidas, bajas o traspasos | 9212 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| F) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO FINAL EJERCICIO ACTUAL | 9213 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

La sociedad no posee inmovilizados intangibles con vida útil indefinida.

La sociedad no posee inversiones inmobiliarias.

No existe ningún epígrafe significativo, ni por su naturaleza, ni por su importe, y por tanto, no se adjunta información adicional.

b) Arrendamientos financieros y otras operaciones de naturaleza similar sobre activos no corrientes

| Descripción del elemento objeto del contrato | | Total contratos |
|--|-------|-----------------|
| Coste del bien en origen | 92200 | 0,00 |
| Cuotas satisfechas: | 92201 | 0,00 |
| - ejercicios anteriores | 92202 | 0,00 |
| - ejercicio actual | 92203 | 0,00 |
| Importe cuotas pendientes ejercicio actual | 92204 | 0,00 |
| Valor de la opción de compra | 92205 | 0,00 |

6) Activos financieros

a. Los saldos de cada una de las categorías de activos financieros

| | 2019 | 2018 |
|--|-------------------|------------------|
| Clientes | 1.768,01 | 1.013,60 |
| Otros deudores-Administraciones públicas | 167.448,28 | 13.764,73 |
| Inversiones financieras | 0,00 | 0,00 |
| Efectivo y otros activos líquidos | 41.236,70 | 38.002,71 |
| Total activos | 210.452,99 | 52.781,04 |

b. Empresas del grupo, multigrupo y asociadas

- a) La compañía no pertenece a un grupo de sociedades en los términos previstos en el artículo 42 del Código de Comercio.

7) Pasivos financieros

a) Movimientos de cada una de las categorías de pasivos financieros.

Los movimientos durante el ejercicio de cada una de las categorías de pasivos financieros, según las normas de registro y valoración descritas en el apartado 4.5 de esta memoria, se resumen en la siguiente tabla:

ii) Pasivos financieros a largo plazo

iii) Pasivos financieros a corto plazo

| | | | CLASES | | | |
|------------|--|-------------|---------------------------------|--|-------------------|-------------|
| | | | Ejercicio Anterior | | | |
| | | | Deudas con entidades de crédito | Obligaciones y otros valores negociables | Derivados y otros | TOTAL |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 |
| CATEGORIAS | Pasivos financieros a coste amortizado | 9414 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Pasivos financieros mantenidos para negociar | 9415 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTAL | 9413 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | CLASES | | | |
|------------|--|-------------|---------------------------------|--|-------------------|-------------|
| | | | Ejercicio Actual | | | |
| | | | Deudas con entidades de crédito | Obligaciones y otros valores negociables | Derivados y otros | TOTAL |
| | | | 19 | 29 | 39 | 49 |
| CATEGORIAS | Pasivos financieros a coste amortizado | 9414 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Pasivos financieros mantenidos para negociar | 9415 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTAL | 9413 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

b) El importe de las deudas que vencen en cada uno de los cinco años siguientes, y del resto hasta su vencimiento se detallan en la siguiente tabla:

i. Vencimiento de las deudas al cierre del ejercicio actual

| | | Vencimiento en años | | | | | | |
|--|-------------|---------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | | Uno | Dos | Tres | Cuatro | Cinco | Más de 5 | TOTAL |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Deudas con entidades de crédito | 9420 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Acreeedores por arrendamiento financiero | 9421 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Otras deudas | 9422 | 3.630,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Deudas con emp. grupo y asociadas | 9423 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Acreeedores comerciales no corrientes | 9424 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar: | 9425 | 6.601,09 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Proveedores | 9426 | 6.580,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Otros acreeedores | 9427 | 20,79 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Deuda con características especiales | 9428 | -5.168,49 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | 9429 | 5.062,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

ii. No existen deudas reflejadas en los balances con garantía real.

c) **No existen préstamos pagados fuera de plazo ni préstamos impagados antes de la fecha de formulación de las cuentas anuales**

8) Fondos propios

a) No existen varias clases de acciones o participaciones en el capital, ni desembolsos pendientes.

La empresa, no ha establecido circunstancias específicas que hayan restringido la disponibilidad de las reservas, ni tampoco existen acciones o participaciones propias en poder de la sociedad o de un tercero que obre por cuenta de esta.

No existen otros instrumentos de patrimonio distintos del capital de la sociedad.

b) No existen circunstancias específicas que restringen la disponibilidad de las reservas.

c) No existen acciones o participaciones propias en cartera.

9) Situación fiscal

9.1 Impuestos sobre beneficios:

i. La conciliación del importe neto de ingresos y gastos del ejercicio, con la base imponible del impuesto sobre beneficios, se resume en la siguiente tabla:

| | Cuenta de pérdidas y ganancias | | Ingresos y gastos directamente imputados al patrimonio neto | |
|---|--------------------------------|---------------|---|---------------|
| | Aumentos | Disminuciones | Aumentos | Disminuciones |
| Saldo de ingresos y gastos del ejercicio | -255.924,46 |  | ..... |  |
| Impuesto sobre Sociedades | | | | |
| Diferencias permanentes | ..... | ..... | ..... | ..... |
| Diferencias temporarias: | ..... | ..... | ..... | ..... |
| - con origen en el ejercicio | | | | |
| - con origen en ejercicios anteriores | ..... | ..... | ..... | ..... |
| Compensación de bases imponibles negativas de ejercicios anteriores | | (.....) | | |
| Base imponible (resultado fiscal) | -255.924,46 | | | |

- ii. Los créditos por bases imponibles negativas, presentan la siguiente antigüedad y plazo previsto de recuperación fiscal:

| Año origen bases imponibles negativas | Pendiente de aplicación a principio del ejercicio | Aplicaciones en el ejercicio de presentación | Pendiente de aplicación en ejercicios futuros |
|---------------------------------------|---|--|---|
| 2004 | 107.362,33 | 0 | 107.362,33 |
| 2005 | 405.485,55 | 0 | 405.485,55 |
| 2006 | 326.475,59 | 0 | 326.475,59 |
| 2007 | 323.015,62 | 0 | 323.015,62 |
| 2008 | 268.079,06 | 0 | 268.079,06 |
| 2009 | 215.659,69 | 0 | 215.659,69 |
| 2010 | 251.276,89 | 0 | 251.276,89 |
| 2011 | 288.327,85 | 0 | 288.327,85 |
| 2012 | 262.869,23 | 0 | 262.869,23 |
| 2013 | 282.332,87 | 0 | 282.332,87 |
| 2014 | 297.032,60 | 0 | 297.032,60 |
| 2015 | 263.584,45 | 0 | 263.584,45 |
| 2016 | 262.989,20 | 0 | 262.989,20 |
| 2017 | 255.452,09 | 0 | 255.452,09 |
| 2018 | 256.042,30 | 0 | 256.042,30 |

En el ejercicio, no se han aplicado incentivos fiscales.

No se han dotado provisiones derivadas del impuesto sobre beneficios durante el ejercicio.

No existen contingencias legales que afecten al impuesto sobre beneficios.

La sociedad no ha acogido renta alguna a la deducción por reinversión de beneficios.

La sociedad está incluida dentro del ámbito de aplicación del régimen para empresas de reducida dimensión, puesto que cumple con los requisitos establecidos en la Ley del Impuesto sobre Sociedades.

La sociedad no tiene activos o pasivos por diferencias temporarias no registrados en el balance.

En el ejercicio, no se dan las circunstancias oportunas para activar en el balance los activos o pasivos por diferencias temporarias.

b. Otros tributos:

No existen circunstancias de carácter significativo, en relación con otros tributos y/o contingencias de carácter fiscal.

10) Subvenciones, Donaciones y legados

10.1 En la siguiente tabla, se detalla el análisis del movimiento del apartado "Subvenciones, donaciones y legados recibidos" del balance, indicando saldo inicial y final así como aumentos y disminuciones, los importes recibidos y los devueltos

| Subvenciones, donaciones y legados recogidos en el patrimonio del balance, otorgados por terceros distintos a los socios | | Ejercicio Actual | Ejercicio Anterior |
|--|-------|------------------|--------------------|
| Saldo al inicio del ejercicio | 96010 | 6.737.174,92 | 6.917.885,84 |
| (+) Aumentos | 96017 | 27.400,00 | 30.000,00 |
| (-) Disminuciones | 96018 | 213.450,92 | 210.710,92 |
| Saldo al cierre del ejercicio | 96016 | 6.551.124,00 | 6.737.174,92 |

10.2 Se indica en el siguiente detalle, el ente público que las concede y se precisa la Administración local, autonómica, estatal o internacional otorgante. Asimismo también se muestra el origen de las donaciones y legados recibidos.

| Entidad | Importe | Características |
|-------------------------|--------------|---|
| IDAE-GFN | 114.612,03 | INSTALACION SOLAR TERMICA |
| AYUNTAMIENTO DE TAFALLA | 1.733.500,00 | CONSTRUCCION INSTALACIONES |
| AYUNTAMIENTO DE TAFALLA | 13.100,00 | CONSTRUCCIÓN PISCINAS VERANO |
| AYUNTAMIENTO DE TAFALLA | 86.000,00 | NIVELACION PISTAS VELÓDROMO |
| AYUNTAMIENTO DE TAFALLA | 2.630.900,07 | ADSCRIPCION TERRENOS CIUDAD DEPORTIVA |
| AYUNTAMIENTO DE TAFALLA | 793.892,66 | ADSCRIPCION CAMPO HIERBA ARTIFICIAL |
| AYUNTAMIENTO DE TAFALLA | 2.712.669,78 | ADSCRIPCION PISCINAS DEPOSITOS DRENAJES |
| AYUNTAMIENTO DE TAFALLA | 156.507,68 | ADSCRIPCIÓN TERRENOS ZONA CALDERA BIOMASA |
| AYUNTAMIENTO DE TAFALLA | 20.000,00 | AYUDAS INVERSIONES 2017 |
| AYUNTAMIENTO DE TAFALLA | 30.000,00 | AYUDAS INVERSIONES 2018 |
| AYUNTAMIENTO DE TAFALLA | 27.400,00 | AYUDAS INVERSIONES 2019 |
| AYUNTAMIENTO DE TAFALLA | 160.000,00 | AYUDAS INVERSIONES REFORMA CAMPO DE HIERBA ARTIFICIAL (*) |

(*) Resolución de 20/12/2019 del Ayuntamiento de Tafalla, estando dicha cantidad pendiente de cobro y las obras pendientes de ejecutar en el año 2020

No existen operaciones con partes vinculadas.

No existen conceptos retributivos ni al personal de alta dirección ni a los miembros del consejo de administración.

La empresa, se organiza bajo forma jurídica de sociedad anónima, y sus administradores no tienen participación en otras sociedades, con el mismo, análogo o complementario género de actividad al que constituye el objeto social de la empresa.

11) Otra información

- a) Número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio, expresado por categorías:

| Número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio, por categorías | | Ejercicio Actual | Ejercicio Anterior |
|--|--------------|------------------|--------------------|
| Altos directivos | 98000 | 0,00 | 0,00 |
| Resto de personal directivo | 98001 | 0,00 | 0,00 |
| Técnicos y profesionales científicos e intelectuales y de apoyo | 98002 | 0,00 | 0,00 |
| Empleados de tipo administrativo | 98003 | 0,00 | 0,00 |
| Comerciales, vendedores y similares | 98004 | 0,00 | 0,00 |
| Resto de personal cualificado | 98005 | 0,00 | 0,00 |
| Trabajadores no cualificados | 98006 | 0,00 | 0,00 |
| Total empleo medio | 98007 | 0,00 | 0,00 |

- b) No existen acuerdos de la empresa que no figuren en el balance, ni sobre los que no se haya incorporado información en otro apartado de la memoria.

12) Información sobre medio ambiente

Los movimientos contables durante el ejercicio, relacionados con el medio ambiente se resumen en la siguiente tabla:

| Descripción del concepto | Ejercicio Actual | Ejercicio Anterior |
|--|------------------|--------------------|
| A) ACTIVOS DE NATURALEZA MEDIOAMBIENTAL | | |
| 1. Valor contable | 99000 0,00 | 0,00 |
| 2. Amortización acumulada | 99001 0,00 | 0,00 |
| 3. Correcciones valorativas por deterioro | | |
| 3.1. Reconocidas en el ejercicio | 99002 0,00 | 0,00 |
| 3.2. Acumuladas | 99003 0,00 | 0,00 |
| B) GASTOS INCURRIDOS PARA LA MEJORA Y PROTECCIÓN DEL MEDIO AMBIENTE | 99004 0,00 | 0,00 |
| C) RIESGOS CUBIERTOS POR LAS PROVISIONES PARA ACTUACIONES MEDIOAMBIENTALES | | |
| 1. Provisión para actuaciones medioambientales, incluidas en provisiones | | |
| Saldo al inicio del ejercicio | 99005 0,00 | 0,00 |
| (+) Dotaciones | 99006 0,00 | 0,00 |
| (-) Aplicaciones | 99007 0,00 | 0,00 |
| (+/-) Otros ajustes realizados (combinaciones de negocios, etc.), de los cuales: | 99008 0,00 | 0,00 |
| (+/-) Combinaciones de negocios | 99009 0,00 | 0,00 |
| (+/-) Variaciones por cambios de valoración (incluidas modificaciones en el tipo de descuento) | 99010 0,00 | 0,00 |
| (-) Excesos | 99011 0,00 | 0,00 |
| Saldo al cierre del ejercicio | 99012 0,00 | 0,00 |
| 2. Derechos de reembolso reconocidos en el activo | 99013 0,00 | 0,00 |
| D. INVERSIONES DEL EJERCICIO POR RAZONES MEDIOAMBIENTALES | 99014 0,00 | 0,00 |
| E) COMPENSACIONES A RECIBIR DE TERCEROS | 99015 0,00 | 0,00 |

d) Firmas

En TAFALLA, a 5 de marzo de 2020, dando su conformidad mediante firma:

Don/Doña. JESÚS ARRIZUBIETA ASTIZ
Calidad de: PRESIDENTE DEL CONSEJO DE ADMINISTRACION

Don/Doña. JOSÉ IGNACIO MOROS BAILON
Calidad de: SECRETARIO DEL CONSEJO DE ADMINISTRACION

Don/Doña. AMAIA JAURRIETA OSES
Calidad de: CONSEJERO

Don/Doña. EGIPTO FLAMARIQUE ARRIBITA
Calidad de: CONSEJERO

Don/Doña. MARIA DEL PILAR ESTER CANCER
Calidad de: CONSEJERO

Don/Doña. MARIA SOCORRO OJER BUENO
Calidad de: CONSEJERA