

DECRETO DE PRESIDENCIA

Expediente nº: 22254/2024

Resolución con número y fecha establecidos al margen

Procedimiento: Expedientes de Liquidación del Presupuesto

HECHOS Y FUNDAMENTOS DE DERECHO

Antecedentes de hecho

1º -Visto el expediente relativo a la liquidación del Presupuesto del ejercicio 2024 del Organismo Autónomo Insular de Gestión de Tributos, ente dependiente del Cabildo de Lanzarote.

2º - Visto el informe de control financiero nº 2025-0004 de la Sra. Interventora de fecha 13 de junio de 2025, relativo a la Liquidación del Presupuesto para el ejercicio 2024 del Organismo Autónomo Insular de Gestión de Tributos.

Fundamentos de derecho

Primero. En uso de las facultades que tiene atribuida esta Presidencia por la vigente legislación de régimen Local, especialmente el artículo 59 del Reglamento Orgánico del Cabildo de Lanzarote, y por el artículo 124.4.º de la Ley 7/1985, de 2 de abril, reguladora de las Bases del Régimen Local, modificada por la Ley 57/2003, de 16 de diciembre, de Medidas para la Modernización del Gobierno Local.

Segundo. Vistos los artículos 191 y 192 del R.D.legislativo 2/2004, de 5 de marzo, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, así como lo dispuesto en el artículo 90 del Real Decreto 500/1990, de 20 de abril, por el que se desarrolla el capítulo primero del título sexto de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales en materia de presupuestos.

Vista la propuesta de resolución PR/2025/4487 de 13 de junio de 2025.

RESOLUCIÓN

PRIMERO.- Aprobar la liquidación del Presupuesto del ejercicio 2024 del Organismo Autónomo Insular de Gestión de Tributos, ente dependiente del Cabildo Insular de Lanzarote, de donde se desprenden las siguientes magnitudes presupuestarias:





ESTADO DE REMANENTE DE TESORERIA

Nº DE CUENTAS	COMPONENTES	IMPORTE AÑO 2024	IMPORTE AÑO 2023
57,556	1. (+) FONDOS LIQUIDOS 2. (+) DERECHOS PENDIENTES DE COBRO - (-) DEL PRESUPUESTO CORRIENTE - (-) DE PRESUPUESTOS CERRADOS - (-) DE OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS	21.218.033,94 27.126.331,85 5.595,76 0,00 27.120.736,09	16.807.608,49 27.272.282,23 0,00 0,00 27.272.282,23
430			
431			
257.258.270.275,440, 442.449.456.470,471, 472.537.538.550,565, 566			
400	3. (-) OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO - (-) DEL PRESUPUESTO CORRIENTE - (-) DE PRESUPUESTOS CERRADOS - (-) DE OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS	27.041.269,60 624,36 106.224,43 26.934.420,81	587.626,18 164.691,93 105.939,75 316.994,50
401			
165.166.180.185,410, 414.419.457.456,475, 476.477.502.515,516, 521.550.560,561			
554,559	4. (+) PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACION - (-) COBROS REALIZADOS PENDIENTES DE APLICACION DEFINITIVA - (-) PAGOS REALIZADOS PENDIENTES DE APLICACION DEFINITIVA	-15.186.124,47 15.186.154,43 29,96	-38.598.834,45 38.707.447,84 108.613,39
555,5581,5585			
	I. REMANENTE DE TESORERIA TOTAL (I + 2 - 3 + 4)	6.116.971,72	4.893.430,09
2961,2962,2981,2982, 4900,4901,4902,4903, 5961,5962,5981,5982	II. SALDOS DE DUDOSO COBRO	0,00	0,00
	III. EXCESO DE FINANCIACION AFECTADA	0,00	0,00
	IV. REMANENTE DE TESORERIA PARA GASTOS GENERALES (I - II - III)	6.116.971,72	4.893.430,09

III. RESULTADO PRESUPUESTARIO

CONCEPTOS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	AJUSTES	RESULTADO PRESUPUESTARIO
a. Operaciones corrientes.	4.961.419,39	3.609.634,59		1.351.784,80
b. Operaciones de capital.	0,00	128.243,17		-128.243,17
1. Total operaciones no financieras (a+b)	4.961.419,39	3.737.877,76		1.223.541,63
c. Activos financieros	0,00	0,00		0,00
d. Pasivos financieros	0,00	0,00		0,00
2. Total operaciones financieras (c+d)	0,00	0,00		0,00
RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (I=1+2)	4.961.419,39	3.737.877,76		1.223.541,63
AJUSTES				
3. Créditos gastados financiados con remanente de tesorería para gastos generales				
4. Desviaciones de financiación negativas del ejercicio				
5. Desviaciones de financiación positivas del ejercicio				
II. TOTAL AJUSTES (II=3+4-5)				
RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO				1.223.541,63





LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS		2024
Previsiones iniciales		4.680.000,00
Modificaciones		0,00
Previsiones definitivas		4.680.000,00
Derechos reconocidos netos		4.961.419,39
Derechos reconocidos pendientes de cobro		5.595,76
Recaudación Líquida		4.955.823,63

LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS		2024
Créditos iniciales		4.680.000,00
Modificaciones		0,00
Créditos definitivas		4.680.000,00
Obligaciones reconocidas netas		3.737.877,76
Obligaciones pendientes de pago		624,36

SEGUNDO.- Dar traslado del presente decreto al Organismo Autónomo Insular de Gestión de Tributos y al Área de Hacienda de este Cabildo Insular a los efectos oportunos.

Así lo ordena y firma el Excmo. Sr. Presidente del Cabildo Insular de Lanzarote.

RECURSOS/ALEGACIONES

DOCUMENTO FIRMADO ELECTRÓNICAMENTE



INFORME DE INTERVENCIÓN A LA LIQUIDACIÓN DEL EJERCICIO 2024 DEL ORGANISMO AUTÓNOMO INSULAR DE GESTIÓN TRIBUTARIA DEL CABILDO INSULAR DE LANZAROTE.

Formada la liquidación del Presupuesto del Organismo Autónomo Insular de Gestión Tributaria, de conformidad con lo establecido en el artículo 191.3 del Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales y el artículo 90 del Real Decreto 500/1990, de 20 de abril, por esta Intervención se emite el presente INFORME,

LEGISLACIÓN APLICABLE.

- Artículo 191 a 193 del Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales (TRLRHL).
- Artículos 89 a 105 del Real Decreto 500/1990, de 20 de abril, por el que se desarrolla el Capítulo primero del Título sexto de la Ley 39/1988, de 28 de diciembre, reguladora de las Haciendas Locales, en materia de presupuestos.
- Artículo 4 del Real Decreto 1174/1987, de 18 de septiembre, por el que se regula el régimen jurídico de funcionarios de Administración Local con habilitación nacional.
- Orden HAP/1781/2013, de 20 de septiembre, por la que se aprueba la Instrucción de modelo Normal de Contabilidad Local.
- Orden EHA/3565/2008, de 3 de diciembre, por el que se aprueba la estructura de los presupuestos de las entidades Locales modificada por la Orden EHA 419/2014 del 14 de marzo.
- Real Decreto Legislativo 2/2012 de 28 de diciembre, por el que se aprueba el texto Refundido de la Ley General de Estabilidad Presupuestaria.
- Real Decreto 1463/2007, de 2 de noviembre, por el que se aprueba el reglamento de desarrollo de la Ley 18/2001, de 12 de diciembre, de Estabilidad Presupuestaria, en su aplicación a las Entidades Locales.
- Artículo 36 de la Ley 2/2011, de 4 de marzo, de Economía Sostenible.
- Bases de Ejecución del Presupuesto.
- Estatutos del Organismo Autónomo Insular de Gestión Tributaria Local del Excmo. Cabildo Insular de Lanzarote.



ANTECEDENTES

El proyecto de presupuesto para el ejercicio 2024 fue aprobado por acuerdo del Pleno de 21 de marzo de 2024, elevado a definitivo, publicado en el Boletín Oficial de la Provincia de Las Palmas número 37, de fecha 25 de marzo de 2024.

La liquidación del presupuesto ha sido formada por el Órgano de Gestión Económico Financiera que tiene atribuida la función de Contabilidad con fecha 13 de junio de 2025, realizándose fuera de plazo legalmente establecido.

El cumplimiento del objetivo de estabilidad presupuestaria, será objeto de informe independiente, al que se refiere el artículo 16 del Real Decreto 1463/2007, de 2 de noviembre, de Estabilidad Presupuestaria, en su aplicación a las entidades locales. Sobre el resultado de las operaciones no financieras del resultado presupuestario que se detalle en el presente informe, se realizarán los ajustes a los efectos de calcular la necesidad o capacidad de financiación en términos de Contabilidad Nacional, según el sistema Europeo de Cuentas Nacionales y Regionales.

DEL CONTENIDO DE LA LIQUIDACIÓN

1.- Ejecución del Presupuesto

Modificaciones de créditos iniciales:

- Tanto el presupuesto inicial como el definitivo se presentan sin déficit. A lo largo del ejercicio 2024 se ha realizado dos modificaciones de crédito por tanto el presupuesto inicial como el definitivo se presentan sin déficit. A lo largo del ejercicio 2022 se ha realizado una modificación de crédito por transferencia entre los capítulos I, II, III, IV y VI.
- El porcentaje que ha representado estas modificaciones sobre los créditos y previsiones iniciales ha sido el siguiente:

CAPÍTULOS	CRÉDITOS INICIALES	MODIFICACIONES APROBADAS				CRÉDITOS DEFINITIVOS
		POR INCORPORACIÓN DE REMANENTES	POR LAS RESTANTES MODALIDADES	% MC SOBRE CRÉDITOS INICIALES	% MC SOBRE CRÉDITOS INICIALES TOTALES	
Capítulo 1 - Gastos de personal	2.908.934,00 €	- € -	211.441,70 €	-7,27%	-4,52%	2.697.492,30 €
Capítulo 2 - Gastos corrientes en bienes y servicios	1.015.066,00 €	- € -	72.200,00 €	-7,11%	-1,54%	942.866,00 €
Capítulo 3 - Gastos financieros	35.000,00 €	- €	220.000,00 €	628,57%	4,70%	255.000,00 €
Capítulo 4 - Transferencias corrientes	450.000,00 €	- €	40.341,70 €	8,96%	0,86%	490.341,70 €
Capítulo 5 - Fondo de contingencia y otros imprevistos	50.000,00 €	- €	- €	0,00%	0,00%	50.000,00 €
Capítulo 6 - Inversiones reales	108.000,00 €	- €	23.300,00 €	21,57%	0,50%	131.300,00 €
Capítulo 7 - Transferencias de capital	- €	- €	- €	0,00%	0,00%	- €
Capítulo 8 - Activos financieros	60.000,00 €	- €	- €	0,00%	0,00%	60.000,00 €
Capítulo 9 - Pasivos financieros	53.000,00 €	- €	- €	0,00%	0,00%	53.000,00 €
SUMA TOTAL	4.680.000,00 €	- € -	0,00 €			4.680.000,00 €



CAPITULOS	PREVISIONES INICIALES	MODIFICACIONES APROBADAS				CRÉDITOS DEFINITIVOS
		POR INCORPORACIÓN DE REMANENTES	POR LAS RESTANTES MODALIDADES	% MC SOBRE CRÉDITOS INICIALES	% MC SOBRE CRÉDITOS INICIALES TOTALES	
Capítulo 3 - Tasas, precios públicos y otros ingresos	4.067.000,00 €	- €	- €	0,00%	0,00%	4.067.000,00 €
Capítulo 4 - Transferencias corrientes	500.000,00 €	- €	- €	0,00%	0,00%	500.000,00 €
Capítulo 8 - Activos financieros	60.000,00 €	- €	- €	0,00%	0,00%	60.000,00 €
Capítulo 9 - Pasivos financieros	53.000,00 €	- €	- €	0,00%	0,00%	53.000,00 €
SUMA TOTAL	4.680.000,00 €	- €	- €			4.680.000,00 €

- Del total de las modificaciones, el importe de 0,00 € corresponden a gastos financiados con cargo al remanente de tesorería.

Declaraciones de no disponibilidad de créditos: No ha habido ningún acuerdo de no disponibilidad de créditos.

2.- El Resultado Presupuestario

El cálculo del resultado presupuestario viene regulado en las reglas (según la instrucción contable que se aplique, regla 26.4 de la IBCL; reglas 66 a 68 de la ISCL; reglas 78 a 80 de la INCL) pone de manifiesto la gestión durante el ejercicio, y detalla en qué medida los Derechos Reconocidos han sido suficientes para cubrir las Obligaciones. En definitiva muestra si los Derechos han sido mayores (Superávit), menores (déficit) o iguales (equilibrio) que las Obligaciones del Ejercicio.

Se ha definido el resultado Presupuestario como la Diferencia entre los derechos reconocidos y las obligaciones reconocidas, sobre el Resultado Presupuestario, así calculado procede realizar los ajustes en cuanto a las obligaciones reconocidas financiadas con remanente líquido de Tesorería para gastos generales, incrementando el resultado presupuestario en dicha cantidad, procede igualmente incrementar el resultado presupuestario en el importe de las obligaciones reconocidas financiadas con recursos afectados, en los que no se ha llegado a reconocer el derecho de cobro (desviaciones de financiación negativas), procede igualmente disminuir el resultado presupuestario con los derechos reconocidos afectados a la realización de gastos en los que no se ha llegado a reconocer la obligación (desviaciones de financiación positivas).

El total de las obligaciones reconocidas netas coincide con la suma del Haber de la cuenta 400 "Acreedores por Obligaciones reconocidas. Presupuesto de Gasto corriente" (3.737.877,76 €).

El total de los derechos reconocidos netos (4.961.419,39 €) coincide con el saldo resultante de la suma del Debe de la cuenta 430 "Deudores por derechos reconocidos" (5.047.890,35 €) y la suma del Haber de la cuenta 433 "Derechos anulados de presupuesto corriente" (86.470,96) €.

En cuanto a las operaciones de capital, del total de 128.243,17 € se han amortizado 20.783,87 €.



III. RESULTADO PRESUPUESTARIO

CONCEPTOS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	AJUSTES	RESULTADO PRESUPUESTARIO
a. Operaciones corrientes.	4.961.419,39	3.609.634,59		1.351.784,80
b. Operaciones de capital.	0,00	128.243,17		-128.243,17
1. Total operaciones no financieras (a+b)	4.961.419,39	3.737.877,76		1.223.541,63
c. Activos financieros	0,00	0,00		0,00
d. Pasivos financieros	0,00	0,00		0,00
2. Total operaciones financieras (c+d)	0,00	0,00		0,00
RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (I=1+2)	4.961.419,39	3.737.877,76		1.223.541,63
AJUSTES				
3. Créditos gastados financiados con remanente de tesorería para gastos generales			0,00	
4. Desviaciones de financiación negativas del ejercicio			0,00	
5. Desviaciones de financiación positivas del ejercicio			0,00	
II. TOTAL AJUSTES (II=3+4-5)			0,00	0,00
RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO				1.223.541,63

Tabla 1 - Resultado Presupuestario

3.- Remanente de Tesorería

El cálculo del remanente de tesorería viene regulado en las reglas (según la instrucción aplicable, 27.7 del IBCL, reglas 81 a 86 de la INCL, reglas 69 a 74 de la ISCL). Con el resultado que se detalla en la tabla 2.

El remanente de Tesorería se obtiene de la suma de los fondos líquidos de tesorería, más los derechos pendientes de cobro menos las obligaciones pendientes de pago, indica a 31 de diciembre, si los fondos líquidos de tesorería más los derechos pendientes de cobros son suficientes para pagar las obligaciones pendientes.

Nº DE CUENTAS	COMPONENTES	IMPORTES AÑO 2024		IMPORTES AÑO 2023	
57, 556	1. (+) FONDOS LIQUIDOS		21.218.033,94		16.807.608,49
	2. (+) DERECHOS PENDIENTES DE COBRO		27.126.331,85		27.272.282,23
430	- (+) DEL PRESUPUESTO CORRIENTE	5.595,76		0,00	
431	- (+) DE PRESUPUESTOS CERRADOS	0,00		0,00	
257,258,270,275,440, 442,449,456,470,471, 472,537,538,550,565, 566	- (+) DE OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS	27.120.736,09		27.272.282,23	
400	3. (-) OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO		27.041.269,60		587.626,18
401	- (+) DEL PRESUPUESTO CORRIENTE	624,36		164.691,93	
165,166,180,185,410, 414,419,453,456,475, 476,477,502,515,516, 521,530,560,561	- (+) DE PRESUPUESTOS CERRADOS	106.224,43		105.939,75	
	- (+) DE OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS	26.934.420,81		316.994,50	
554,559	4. (+) PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACION		-15.186.124,47		-38.598.834,45
555,5581,5585	- (-) COBROS REALIZADOS PENDIENTES DE APLICACION DEFINITIVA	15.186.154,43		38.707.447,84	
	- (+) PAGOS REALIZADOS PENDIENTES DE APLICACION DEFINITIVA	29,96		108.613,39	
	I. REMANENTE DE TESORERIA TOTAL (1 + 2 - 3 + 4)		6.116.971,72		4.893.430,09
2961,2962,2981,2982, 4900,4901,4902,4903, 5961,5962,5981,5982	II. SALDOS DE DUDOSO COBRO		0,00		0,00
	III. EXCESO DE FINANCIACION AFECTADA		0,00		0,00
	IV. REMANENTE DE TESORERIA PARA GASTOS GENERALES (I - II - III)		6.116.971,72		4.893.430,09

Tabla 2 - Remanente de tesorería



Los cobros realizados pendientes de aplicación definitiva ascienden a la cantidad de 15.186.154,43 €. Tal y como se deriva del informe nº 2025-0093 de la Responsable del Negociado Contabilidad y Presupuesto Red Tributaria del Organismo Autónomo Insular de Gestión de Tributos del Cabildo de Lanzarote cuyo tenor literal es el que sigue, “Para desglosar los importes que integran el actual saldo de la cuenta 554, debemos dividir este en diferentes bloques:

- *Bloque I: Recaudación de padrones.*
- *Bloque II: Recaudación de liquidaciones de ejecutiva e ingreso directo.*
- *Bloque III: Recaudación de valores no datados.*
- *Bloque IV: Ingresos por excesos pendientes de devolución.*

BLOQUE I: PADRONES 2024

El desglose de la recaudación de los padrones del ejercicio 2024 y que está pendiente de liquidar a 31/12/2024 es el siguiente:

Ente delegante	Decreto Resolución liquidación	Fecha	Cantidades recaudadas en 2024 y liquidadas en 2025 de padrones 2024
Ayto. Arrecife	2025-0073	18/02/2025	15.372.850,73 €
Ayto. Haría	2025-0070	18/02/2025	1.579.511,34 €
Ayto. Teguise	2025-0072	18/02/2025	9.860.990,66 €
Ayto. Tinajo	2025-0071	18/02/2025	1.863.661,51 €
Ayto. San Bartolomé	2025-0069	18/02/2025	5.073.902,94 €
SUBTOTAL			33.750.917,18 €

El desglose de las entregas a cuenta de la recaudación de los padrones del ejercicio 2024 que han sido tramitadas y formalizadas en este ejercicio son:

Ente delegante	Decreto Resolución distribución entregas a cuenta	Fecha	Cantidades recaudadas en 2024 y liquidadas en 2025 de padrones 2024
Ayto. Arrecife	2024-0092	02/02/2024	12.128.357,40 €
Ayto. Haría	2024-0089	02/02/2024	1.316.046,60 €
Ayto. Teguise	2024-0090	02/02/2024	7.738.646,16 €
Ayto. Tinajo	2024-0091	02/02/2024	1.467.432,00 €
Ayto. San Bartolomé	2024-0093	02/02/2024	3.960.128,88 €
SUBTOTAL			26.610.611,04 €

Por lo tanto, queda pendiente en la cuenta 554 la diferencia entre ambas magnitudes que se saldará con la aplicación de la liquidación de los padrones del ejercicio 2024 en el



ejercicio 2025:

Ente delegante	Total cantidades recaudadas en 2024 y liquidadas en 2025 de padrones 2024	Entregas a cuenta de la liquidación definitiva de los padrones 2024	Resto pendiente de aplicación de las cantidades recaudadas en 2024 y liquidadas en 2025 de padrones 2024
Ayto. Arrecife	15.372.850,73 €	12.128.357,40 €	3.244.493,33 €
Ayto. Haría	1.579.511,34 €	1.316.046,60 €	263.464,74 €
Ayto. Teguise	9.860.990,66 €	7.738.646,16 €	2.122.344,50 €
Ayto. Tinajo	1.863.661,51 €	1.467.432,00 €	396.229,51 €
Ayto. San Bartolomé	5.073.902,94 €	3.960.128,88 €	1.113.774,06 €
SUBTOTAL	33.750.917,18 €	26.610.611,04 €	7.140.306,14 €

BLOQUE II: LIQUIDACIONES EJECUTIVA E INGRESO DIRECTO

Los importes derivados de las liquidaciones de la recaudación de valores en ejecutiva y de liquidaciones de ingreso directo de diciembre no liquidados en el ejercicio son:

Ente delegante	Decreto Resolución liquidación	Fecha	Cantidades recaudadas en 2024 y liquidadas en 2025 de diciembre 2024
Ayto. Arrecife	2025-0055	05/02/2025	777.968,30 €
Ayto. Haría	2025-0053	05/02/2025	120.896,86 €
Ayto. Teguise	2025-0050	05/02/2025	473.243,68 €
Ayto. Tinajo	2025-0051	05/02/2025	58.281,16 €
Ayto. San Bartolomé	2025-0052	05/02/2025	202.388,46 €
Cabildo de Lanzarote	2025-0049	05/02/2025	3.152.376,43 €
Consorcio S. y Emergencias	2025-0054	05/02/2025	2.042,22 €
SUBTOTAL			4.787.197,11 €

Los importes recaudados derivados de la liquidación del recargo provincial del IAE del ejercicio 2024 pendiente de liquidar a 31/12/2024 asciende a:

Ente delegante	Decreto Resolución liquidación	Fecha	Importe resto liquidación recargo prov. IAE 2024
Cabildo de Lanzarote	2025-0074	21/02/2025	49.815,23 €
SUBTOTAL			49.815,23 €

Finalmente, quedan importes recaudados derivados de liquidaciones del OAIGT del ejercicio 2024 (septiembre, octubre, noviembre y diciembre) pendientes de liquidar a 31/12/2024 cuyo importe asciende a: 1.261,25 €.



BLOQUE III: VALORES NO DATADOS

Según datos del Sistema de Información Tributario a 31/12/2024 constan como valores no datados (no ha sido abonada la totalidad de la deuda por el contribuyente) la cantidad de 2.770.400,00 €. De esta cantidad, constan por un lado ya cobrados en su totalidad (facturados) a fecha de este informe la cantidad de 488.364,75 €, que serán aplicados según se vayan emitiendo las liquidaciones de ejecutiva e ingreso directo a lo largo del ejercicio 2025.

ESTADO DEL VALOR EN EL SISTEMA DE INFORMACIÓN TRIBUTARIO	IMPORTE VALOR	%
Ejecutiva Pendiente Transferido Recaudación Notificado	851.488,12 €	30,7352%
Ejecutiva Fraccionado	560.596,93 €	20,2352%
Ejecutiva Pendiente Notificado	456.183,89 €	16,4664%
Ejecutiva Cobrado facturado	176.370,03 €	6,3662%
Voluntaria Fraccionado	178.569,06 €	6,4456%
Ejecutiva Suspendido Cautelar	136.243,08 €	4,9178%
Ejecutiva Cobrado por Domiciliación Facturado	112.621,75 €	4,0652%
Voluntaria Cobrado Domiciliación Facturado	70.828,82 €	2,5566%
Ejecutiva Propuesta de Baja	36.121,13 €	1,3038%
Voluntaria Cobrado Domiciliación	44.153,39 €	1,5938%
Ejecutiva Cobrado no facturado	41.335,71 €	1,4920%
Repuesto a Voluntaria Fraccionado	35.143,12 €	1,2685%
Cobrado en ejecutiva por cargo en cuenta	29.416,34 €	1,0618%
Ejecutiva Pendiente no Consolidada	12.430,71 €	0,4487%
Voluntaria con Recibo No Emitido	8.747,05 €	0,3157%
Ejecutiva datado por cobro y baja facturado	5.140,18 €	0,1855%
Voluntaria con Recibo Emitido	437,84 €	0,0158%
Ejecutiva Pendiente Emitida Notificación	3.075,76 €	0,1110%
Voluntaria Cobrado Facturado	2.429,31 €	0,0877%
Ejecutiva Pendiente Emitido Notificación	1.557,91 €	0,0562%
Ejecutiva Propuesta de Baja Parcial	102,87 €	0,0037%
Ejecutiva Cobrado facturado transf. recaudación	1.629,29 €	0,0588%
Baja Cobrado Devuelto Total	45,65 €	0,0016%
Ejecutiva Pendiente no Emitido	988,34 €	0,0357%
Voluntaria Repuesto Suspendido Cautelar	947,41 €	0,0342%
Voluntaria Cobrado por Reposición Facturado	800,74 €	0,0289%
Ejecutiva Cobrado no facturado transf. recaudación	728,90 €	0,0263%
Voluntaria datado por baja y cobro por reposición facturado	513,91 €	0,0186%
Ejecutiva datado por cobro y baja no facturado	470,35 €	0,0170%
Repuesto a Voluntaria con Recibo Emitido	383,75 €	0,0139%
Voluntaria Suspendido Cautelar	218,39 €	0,0079%
Voluntaria Cobrado por Reposición	222,49 €	0,0080%



Ejecutiva Pendiente Emitido Aviso	166,61 €	0,0060%
Ejecutiva Suspendido	118,81 €	0,0043%
Ejecutiva Cobrado Devuelto Total	63,13 €	0,0023%
Voluntaria Plan Personalizado de Pago	54,45 €	0,0020%
Voluntaria Emitida Notificación	27,82 €	0,0010%
Ejecutiva cobro y baja por fallido facturado	27,21 €	0,0010%
TOTAL PENDIENTE NO DATADO A 31/12/2024	2.770.400,25 €	100,00%

BLOQUE IV: INGRESOS POR EXCESOS PENDIENTES DE DEVOLUCIÓN

Según datos del Sistema de Información Tributario a 31/12/2024 constan como ingresos como pagos duplicados o en exceso pendientes de tramitar 466.704,62 € según el siguiente desglose:

Seguimiento de pagos...

Seguimiento de pagos duplicados

Gestiones realizadas sobre el conjunto de pagos duplicados o en exceso									
Años	Generado		Devuelto		Intereses devueltos	Prescritos		Pendiente	
	Núm.	Importe	Núm.	Importe		Núm.	Importe	Núm.	Importe
2017	528	118.453,18	517	117.365,59	1.936,26	11	1.087,59	11	1.087,59
2018	952	196.338,28	472	142.300,05	4.786,67	480	54.038,23	480	54.038,23
2019	999	178.600,33	535	129.701,70	6.950,82	464	48.898,63	464	48.898,63
2020	1.007	205.689,45	638	158.252,21	6.015,43	369	47.437,24	369	47.437,24
2021	1.248	273.630,73	752	206.558,31	7.966,53	119	14.819,21	496	67.072,42
2022	992	162.948,12	557	87.440,53	3.000,08	0	0,00	436	75.507,59
2023	1.336	268.340,38	682	197.129,48	4.672,60	0	0,00	654	71.210,90
2024	1.233	268.181,91	450	166.729,89	4.120,98	0	0,00	783	101.452,02

De este importe, en el expediente del SIT nº 08010000047245 se encuentra la tramitación de la prescripción de 29.530,17 €. Quedan por tanto pendientes de devolución o tramitación de expediente de prescripción la cantidad de 437.174,45 €.

DESGLOSE FINAL

El desglose final de la cuenta a 31/12/2024 queda como sigue:

CONCEPTOS DE APLICACIÓN	Importes
Liquidación padrones.	7.140.306,14 €
Liquidación ejecutiva e ingreso directo diciembre.	4.787.197,11 €
Liquidación recargo provincial IAE.	49.815,23 €
Liquidaciones OAIGT septiembre, octubre, noviembre y diciembre.	1.261,25 €
Valores recaudados no datados.	2.770.400,25 €
Pagos recaudados pendientes devolución (duplicados).	437.174,45 €
TOTAL	15.186.154,43 €

Por otra parte, el saldo de 29,96 € de la cuenta 555 “pagos realizados pendientes de aplicación definitiva” se corresponden con los siguientes conceptos:



- Importe pendiente regularización ROE: 29,96 €

4.- Ejecución de presupuestos cerrados

La ejecución de presupuestos cerrados se corresponde con el pago de obligaciones que han sido reconocidas en el ejercicio anterior.

5.- Indicadores

5.1. Indicadores financieros y patrimoniales

Liquidez inmediata

LIQUIDEZ INMEDIATA		
Fondos Líquidos	Pasivo corriente	Ratio en %
21.218.033,94	84.347.990,40	25,00 %

Periodo medio de pago a acreedores comerciales

PERIODO MEDIO DE PAGO A ACREDITORES COMERCIALES		
Suma Nº días periodo pago x Imp pago	Suma Imp pago	Días
1.208.743,88	139.253,68	8,68

5.2 Indicadores presupuestarios

5.2.1. Del presupuesto de gastos corriente

Ejecución del presupuesto de gastos

EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS			
Capítulo	Créditos definitivos	Obligaciones Netas	Porcentaje
1 - GASTOS DE PERSONAL.	2.697.492,30	2.107.739,35	78,14 %
2 - GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	942.866,00	768.640,77	81,52 %
3 - GASTOS FINANCIEROS	255.000,00	250.437,86	98,21 %
4 - TRANSFERENCIAS CORRIENTES	490.341,70	482.816,61	98,47 %
5 - FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS	50.000,00	0,00	0 %
6 - INVERSIONES REALES	131.300,00	128.243,17	97,67 %
8 - ACTIVOS FINANCIEROS	60.000,00	0,00	0 %
9 - PASIVOS FINANCIEROS	53.000,00	0,00	0 %
TOTAL	4.680.000,00	3.737.877,76	79,87 %

Realización de pagos

REALIZACIÓN DE PAGOS			
Capítulo	Obligaciones Netas	Pagos Líquidos	Porcentaje
1 - GASTOS DE PERSONAL.	2.107.739,35	2.107.739,35	100,00 %
2 - GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	768.640,77	768.085,01	99,93 %
3 - GASTOS FINANCIEROS	250.437,86	250.437,86	100,00 %
4 - TRANSFERENCIAS CORRIENTES	482.816,61	482.816,61	100,00 %
6 - INVERSIONES REALES	128.243,17	128.174,57	99,95 %
TOTAL	3.737.877,76	3.737.253,40	99,98 %

Esfuerzo inversor



ESFUERZO INVERSOR			
Capítulo	Obligaciones Rec. Netas	Total Obligaciones Rec. Netas	Porcentaje
6 - INVERSIONES REALES	128.243,17	3.737.877,76	3,43 %
TOTAL	128.243,17	3.737.877,76	3,43 %

5.2.2. Del presupuesto de ingresos corriente

Ejecución del presupuesto de ingresos

EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS			
Capítulo	Previsiones Definitivas Ingr.	Derechos Rec. Netos	Porcentaje
3 - Tasas, precios públicos y otros ing...	4.047.000,00	4.133.783,90	102,14 %
4 - Transferencias corrientes	500.000,00	500.000,00	100,00 %
5 - Ingresos patrimoniales	20.000,00	327.635,49	1.638,18 %
8 - Activos financieros	60.000,00	0,00	0 %
9 - Pasivos financieros	53.000,00	0,00	0 %
TOTAL	4.680.000,00	4.961.419,39	106,01 %

Realización de cobros

REALIZACIÓN DE COBROS			
Capítulo	Recaudación Neta (A)	Der. Rec. Netos (B)	Porcentaje...
3 - Tasas, precios públicos y otros ing...	4.128.188,14	4.133.783,90	99,86 %
4 - Transferencias corrientes	500.000,00	500.000,00	100,00 %
5 - Ingresos patrimoniales	327.635,49	327.635,49	100,00 %
TOTAL	4.955.823,63	4.961.419,39	99,89 %

Autonomía

AUTONOMÍA			
Derechos Rec. Netos + Transf.	Derechos Rec. Totales	Porcentaje	
4.461.419,39	4.961.419,39	89,92 %	

Autonomía fiscal

AUTONOMÍA FISCAL			
Derechos Rec. Netos + Transf.	Derechos Rec. Totales	Porcentaje	
3.743.882,65	4.961.419,39	75,46 %	

6.- Gastos pendientes de aplicar a Presupuesto (Cta. 413).

- Existen gastos pendientes de aplicar al presupuesto del ejercicio de 2024 por importe de 487,49 €.

7.- Operaciones de Tesorería.

No constan operaciones de tesorería a 31 de diciembre.

ÓRGANO DE APROBACIÓN

De conformidad con lo establecido en el artículo 191.3 del TRLRHL y 90 del RD /1990, la confección de los estados demostrativos de la liquidación del presupuesto deberán



realizarse antes del día uno de marzo, siendo el órgano competente el Presidente de la Entidad.

De conformidad con lo establecido en el artículo 31.3 de los Estatutos de este Organismo *“Las cuentas del Organismo serán rendidas por la Presidencia y sometidas al Consejo Rector, órgano que las aprobará inicialmente elevándolas al Cabildo para que puedan ser integradas en la cuenta General de la Entidad”*.

De conformidad con lo establecido en el artículo 193.4 una vez aprobada la liquidación se dará cuenta al Pleno en la próxima sesión que celebre.

De conformidad con lo establecido en el artículo 93.5 se deberá remitir, antes de finalizar el mes de marzo, copia de la liquidación del presupuesto en la forma establecida reglamentariamente a la Administración del Estado y a la Comunidad Autónoma. Con la advertencia que el artículo 36 de la *Ley 2/2011, de 4 de marzo, de Economía Sostenible* sanciona la *no remisión de la citada documentación*, estableciendo que la Dirección General de Coordinación con las Comunidades Autónomas y con las Entidades locales procederá a retener a partir del mes de septiembre del ejercicio siguiente al que corresponda aquella liquidación, y hasta que se produzca la citada remisión, el importe de las entregas mensuales a cuenta de la participación en los tributos del Estado que les corresponda.

CONCLUSIONES

Vista la liquidación del presupuesto se informa de conformidad al ajustarse su contenido al establecido en la legislación aplicable a la misma.

Haciendo mención a que ha sido confeccionada fuera del plazo establecido por lo que esta Intervención hace constar la citada circunstancia.

Es todo lo que tengo a bien informar salvo error u omisión no intencionado.

En Arrecife a la fecha de la firma

DOCUMENTO FIRMADO ELECTRÓNICAMENTE



EXPEDIENTE: 273/2024
ASUNTO: ACTA DE ARQUEO
FECHA: 31/12/2024

Con objeto de dar cuenta de los fondos existentes en las entidades bancarias así como de los pagos a justificar entregados, pendientes de justificación, a continuación se relacionan las cuentas de Tesorería con su numeración conforme al P.G.C.P. del Organismo Autónomo Insular de Gestión de Tributos, y el saldo de las mismas a dicha fecha, conforme a los datos consultados en las distintas entidades bancarias.

CUENTAS OPERATIVAS			
CUENTA-SUBCUENTA P.G.C.P.	ENTIDAD BANCARIA	NÚM. IBAN	SALDO
571 - 000001	CAIXABANK, S.A.	ES27 2100 8987 3302 0002 7269	13.943.021,37€
571 - 000002	CAIXABANK, S.A.	ES71 2100 8987 3402 0002 7495	419.427,92€
571 - 000003	CAIXABANK, S.A.	ES81 2100 8987 3602 0002 7508	814.189,50€
571 - 000005	CAIXABANK, S.A.	ES28 2100 8987 3702 0002 7734	1.846.733,43€
571 - 000006	CAIXABANK, S.A.	ES93 2100 8987 3202 0002 8167	382.179,53€
571 - 000016	CAIXABANK, S.A.	ES91 2100 8987 3202 0002 7621	356.471,46€
571 - 000017	CAIXABANK, S.A.	ES12 2100 7850 4013 0000 4682	26.462,36€
571 - 000018	CAIXABANK, S.A.	ES94 2100 7850 4813 0003 3466	8.594,56€
571 - 000019	CAIXABANK, S.A.	ES71 2100 7850 4513 0004 8189	362,70€
571 - 000010	SANTANDER	ES46 0049 0255 7121 1217 1416	561.446,27€
571 - 000011	SANTANDER	ES17 0049 0255 7926 1217 1432	146.659,73€
571 - 000012	SANTANDER	ES57 0049 0255 7728 1217 1424	765.587,86€
571 - 000013	BBVA	ES62 0182 5925 8802 0150 8654	854.209,64€
571 - 000014	BBVA	ES16 0182 5925 8102 0150 8661	264.203,95€
571 - 000015	BBVA	ES07 0182 5925 8002 0150 8678	223.194,87€
SALDO EN CUENTAS OPERATIVAS.....			20.612.745,15 €

CUENTAS RESTRINGIDAS DE INGRESO			
CUENTA-SUBCUENTA P.G.C.P.	ENTIDAD BANCARIA	NÚM. IBAN	SALDO
573 - 000001	CAIXABANK, S.A.	ES10 2100 8987 3102 0002 7382	502.522,33€
573 - 000002	SANTANDER	ES72 0049 0255 7123 1217 1271	1.009,69€
573 - 000008	CAIXABANK, S.A.	ES63 2100 7850 4713 0003 4364	0,00 € (*)
573 - 000009	CAIXABANK, S.A.	ES94 2100 7850 4413 0000 5241	0,00 € (*)
573 - 000005	BBVA	ES10 0182 5925 8507 1666 6067	13.768,50€
573 - 000007	CAIXABANK, S.A.	ES36 2100 8987 3702 0004 3013	87.988,27€
SALDO EN CUENTAS RESTRINGIDAS DE INGRESOS			605.288,79 €

CUENTAS RESTRINGIDAS ANTICIPOS DE CAJA FIJA			
CUENTA-SUBCUENTA P.G.C.P.	HABILITADO	NÚM. IBAN	SALDO
5751 - 000005	Regino Casiano Cabrera Quesada	ES29 2100 8987 3902 0006 9910	0,00 €
SALDO EN CUENTAS RESTRINGIDAS ANTICIPOS DE CAJA FIJA			0,00 €

SALDO TOTAL EN CUENTAS BANCARIAS A 31/12/2024			21.218.033,94 €

Así mismo, se hace constar que no existen talones pendientes a 31/12/2024.

Las cuentas marcadas con (*) no salen reflejadas en la Situación de Cuentas de Tesorería (Contabilidad) porque tenían saldo 0,00€ a 01/01/2024 y no tuvieron movimientos durante el ejercicio (incluidas en certificados de saldos).

DOCUMENTO FIRMADO ELECTRÓNICAMENTE



**ACTA DE ARQUEO DE LAS GARANTÍAS CONSTITUÍDAS MEDIANTE AVAL,
DEPOSITADAS EN LA TESORERÍA DEL ORGANISMO AUTÓNOMO INSULAR DE
GESTIÓN DE TRIBUTOS**

**ARQUEO Nº 1/2024
EXPEDIENTE ELECTRÓNICO Nº 273 / 2024**

En las dependencias de la Tesorería del Organismo Autónomo Insular de Gestión de Tributos, REUNIDOS

De una parte, la Tesorera del Organismo Autónomo Insular de Gestión de Tributos, en el ejercicio de sus funciones, legalmente atribuidas, actuando como responsable del depósito de las garantías constituidas mediante AVALES que se encuentran bajo su custodia en la Tesorería, y

De otra, la Interventora del Organismo Autónomo Insular de Gestión de Tributos, actuando en el ejercicio de sus funciones, legalmente atribuidas, de fiscalización e intervención.

A los efectos de confeccionar el acta de arqueo sobre la totalidad de los AVALES depositados en la Tesorería de este Organismo a 31 de diciembre de 2024, mediante su comprobación material y el recuento de los mismos, se hace constar lo siguiente:

1º. Que la Contabilidad en los conceptos no presupuestarios 70.001 y 70.010 arroja a 1 de enero de 2024 lo siguientes saldos:

CONCEPTO NP	FECHA	SALDO
70.001	01/01/2024	0,00 €
70.010	01/01/2024	69.943,86 €

2º. Que durante el ejercicio 2024 se han constituido avales por importe de 76.764,80 €.

3º. Que durante el ejercicio 2024 se ha cancelado avales por importe de 34.119,80 €.

4º. Que el importe total a que ascienden los AVALES constituidos y depositados en esta Tesorería a 31 de diciembre de 2024, tras el recuento físico y comprobación material de los mismos, asciende a 112.588,86 €.

5º. Que el saldo que arroja la Contabilidad a 31 de diciembre de 2024 es el siguiente:

CONCEPTO NP	FECHA	SALDO
70.001	31/12/2024	40.337,70 €
70.010	31/12/2024	72.251,16 €

DOCUMENTO FIRMADO ELECTRÓNICAMENTE



Organismo Autónomo Insular de Gestión de Tributos

2024

BALANCE

Fecha: 31/12/2024

Nº CUENTA	ACTIVO	NOTAS MEMORIA	EJERCICIO 2024	EJERCICIO 2023	Nº CUENTA	PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS MEMORIA	EJERCICIO 2024	EJERCICIO 2023
	A) Activo no corriente					A) Patrimonio neto				
	I. Inmovilizado intangible					I. Patrimonio				
200, 201, (2800), (2801)	1. Inversión en investigación y desarrollo		0,00	0,00	100, 101	II. Patrimonio generado				
203, (2803), (2903)	2. Propiedad industrial e intelectual		0,00	0,00	120	1. Resultados de ejercicios anteriores		5.172.914,90	4.555.270,52	
206, (2806), (2906)	3. Aplicaciones informáticas		232.388,53	142.098,30	129	2. Resultado del ejercicio		1.331.000,93	617.644,38	
207, (2807), (2907)	4. Inversiones sobre activos utilizados en régimen de arrendamiento o cedidos		0,00	0,00	136	III. Ajustes por cambio de valor				
208, 209, (2809), (2909)	5. Otro inmovilizado intangible		0,00	0,00	133	1. Inmovilizado no financiero		0,00	0,00	
	II. Inmovilizado material				134	2. Activos financieros disponibles para la venta		0,00	0,00	
210, (2810), (2910), (2990)	1. Terrenos		0,00	0,00	130, 131, 132	3. Operaciones de cobertura		0,00	0,00	
211, (2811), (2911), (2991)	2. Construcciones		0,00	0,00	14	IV. Subvenciones recibidas pendientes de imputación a resultados		0,00	0,00	
212, (2812), (2912), (2992)	3. Infraestructuras		0,00	0,00	15	B) Pasivo no corriente				
213, (2813), (2913), (2993)	4. Bienes del patrimonio histórico		0,00	0,00	170, 177	I. Provisiones a largo plazo		0,00	0,00	
214, 215, 216, 217, 218, 219, (2814), (2815), (2816), (2817), (2818), (2819), (2914), (2915), (2916), (2917), (2918), (2919), (2999)	5. Otro inmovilizado material		81.806,01	64.636,94	176	II. Deudas a largo plazo		0,00	0,00	
2300, 2310, 232, 233, 234, 235, 237, 238, 2390	6. Inmovilizado material en curso y anticipos		73.237,06	73.237,06	179, 180, 185	1. Obligaciones y otros valores negociables		0,00	0,00	
220, (2820), (2920)	III. Inversiones inmobiliarias				186	2. Deudas con entidades de crédito		0,00	0,00	
221, (2821), (2921)	1. Terrenos		0,00	0,00	58	3. Derivados financieros		0,00	0,00	
2301, 2311, 2391	2. Construcciones		0,00	0,00	50	4. Otras deudas		0,00	0,00	
	3. Inversiones inmobiliarias en curso y anticipos		0,00	0,00	520, 521, 527	III. Deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas a largo plazo		0,00	0,00	
	IV. Patrimonio público del suelo				526	IV. Acreedores y otras cuentas a pagar a largo plazo		0,00	0,00	
240, (2840), (2930)	1. Terrenos		0,00	0,00	4003, 4013, 413,	V. Ajustes por periodificación a largo plazo		0,00	0,00	
241, (2841), (2931)	2. Construcciones		0,00	0,00	4183, 523, 524, 528,	C) Pasivo corriente				
243, 244, 248	3. En construcción y anticipos		0,00	0,00	529, 560, 561	I. Provisiones a corto plazo		0,00	0,00	
249, (2849), (2939)	4. Otro patrimonio público del suelo		0,00	0,00	4002, 4012, 413,	II. Deudas a corto plazo		0,00	0,00	
	V. Inversiones financieras a largo plazo en entidades del grupo, multigrupo y asociadas				4182, 51	1. Obligaciones y otros valores negociables		0,00	0,00	
2500, 2510, (2940)	1. Inversiones financieras en patrimonio de entidades de derecho público		0,00	0,00	4000, 4010, 413, 416,	2. Deudas con entidades de crédito		68,60	2.968,74	
2501, 2511, (259), (2941)	2. Inversiones financieras en patrimonio de sociedades		0,00	0,00	4180, 522	3. Derivados financieros				
2502, 2512, (2942)	3. Inversiones financieras en patrimonio de otras entidades		0,00	0,00	4001, 4011, 410, 413,	4. Otras deudas		107.267,68	268.150,43	
252, 253, 255, (295), (2960)	4. Créditos y valores representativos de deuda		0,00	0,00	414, 4181, 419, 550,	III. Deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas a corto plazo		15.186.154,43	38.707.447,84	
257, 258, (2961), (2962)	5. Otras inversiones financieras		0,00	0,00	554, 559	IV. Acreedores y otras cuentas a pagar a corto plazo				
260, (269)	VI. Inversiones financieras a largo plazo				47	1. Acreedores por operaciones de gestión		171.570,99	135.509,99	
261, 2620, 2629, 264, 266, 267, (297), (2980)	1. Inversiones financieras en patrimonio		0,00	0,00	45	2. Otras cuentas a pagar		68.882.928,70	47.473.670,53	
	2. Créditos y valores representativos de deuda		0,00	0,00	485, 568	V. Ajustes por periodificación a corto plazo		0,00	0,00	

Organismo Autónomo Insular de Gestión de Tributos

2024

BALANCE

Fecha: 31/12/2024

Nº CUENTA	ACTIVO	NOTAS MEMORIA	EJERCICIO 2024	EJERCICIO 2023	Nº CUENTA	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS MEMORIA	EJERCICIO 2024	EJERCICIO 2023
263 268, 27, (2981), (2982) 2621, (2983)	3. Derivados financieros 4. Otras inversiones financieras		0,00 0,00	0,00 0,00					
38, (398)	VII. Deudores y otras cuentas a cobrar a largo plazo		0,00	0,00					
37 30, 35, (390), (395) 31, 32, 33, 34, 36, (391), (392), (393), (394), (396)	B) Activo corriente I. Activos en estado de venta II. Existencias 1. Activos construidos o adquiridos para otras entidades 2. Mercadería y productos terminados 3. Aprovisionamiento y otros		0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00					
4300, 4310, 4430, 446, (4900)	III. Deudores y otras cuentas a cobrar a corto plazo		5.595,76	0,00					
4301, 4311, 4431, 440, 441, 442, 449, 550, 555, 558, (4901)	1. Deudores por operaciones de gestión 2. Otras cuentas a cobrar		29,96	108.613,39					
47	3. Administraciones públicas		0,00	0,00					
45	4. Deudores por administración de recursos por cuenta de otros entes públicos		69.240.814,97	74.564.468,25					
530, 531, (539), (594)	IV. Inversiones financieras a corto plazo en entidades del grupo, multigrupo y asociadas		0,00	0,00					
4302, 4312, 4432, 532, 533, 535, (4902), (595), (5960)	1. Inversiones financieras en patrimonios de entidades del grupo, multigrupo y asociadas 2. Créditos y valores representativos de deuda		0,00	0,00					
536, 537, 538, (5961), (5962)	3. Otras inversiones		0,00	0,00					
540, (549)	V. Inversiones financieras a corto plazo		0,00	0,00					
4303, 4313, 4433, 541, 542, 544, 546, 547, (4903), (597), (5980)	1. Inversiones financieras en patrimonio 2. Créditos y valores representativos de deuda		0,00	0,00					
543	3. Derivados financieros		0,00	0,00					
545, 548, 565, 566, (5981), (5982)	4. Otras inversiones financieras		0,00	0,00					
480, 567	VI. Ajustes por periodificación		0,00	0,00					
577 556, 570, 571, 573, 574, 575	VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		0,00 21.218.033,94	0,00 16.807.608,49					
	TOTAL ACTIVO (A+B)		90.851.906,23	91.760.662,43		TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B)		90.851.906,23	91.760.662,43

Organismo Autónomo Insular de Gestión de Tributos
2024

CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL

Fecha: 31/12/2024

Nº CUENTA	NOTAS EN MEMORIA	EJERCICIO 2024	EJERCICIO 2023
72, 73	1. Ingresos tributarios y urbanísticos a) Impuestos	0,00	0,00
740, 742	b) Tasas	3.741,90	4.538,70
744	c) Contribuciones especiales	0,00	0,00
745, 746	d) Ingresos urbanísticos	0,00	0,00
	2. Transferencias y subvenciones recibidas a) Del ejercicio a.1) Subvenciones recibidas para financiar gastos del ejercicio	0,00	0,00
751	a.2) Transferencias	500.000,00	500.000,00
750	a.3) Subvenciones recibidas para cancelación de pasivos que no supongan financiación específica de un elemento patrimonial	0,00	0,00
752	b) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero	0,00	0,00
7530	c) Imputación de subvenciones para activos corrientes y otras	0,00	0,00
	3. Ventas y prestaciones de servicios a) Ventas	0,00	0,00
700, 701, 702, 703, 704	b) Prestación de servicios	0,00	0,00
741, 705	c) Imputación de ingresos por activos construidos o adquiridos para otras entidades	0,00	0,00
707			
71, 7940, (6940)	4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación y deterioro de valor	0,00	0,00
780, 781, 782, 783, 784	5. Trabajos realizados por la entidad para su inmovilizado	0,00	0,00
776, 777	6. Otros ingresos de gestión ordinaria	4.264.331,33	3.271.007,21
795	7. Excesos de provisiones	0,00	0,00
	A) TOTAL INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (1+2+3+4+5+6+7)	4.768.073,23	3.775.545,91
(640), (641)	8. Gastos de personal a) Sueldos, salarios y asimilados	-1.578.419,81	-1.411.077,95
(642), (643), (644), (645)	b) Cargas sociales	-529.319,54	-518.343,05
(65)			
	9. Transferencias y subvenciones concedidas	-482.816,61	-472.734,32
	10. Aprovisionamientos a) Consumo de mercaderías y otros aprovisionamientos	0,00	0,00
(600), (601), (602), (605), (607), 61			
(6941), (6942), (6943), 7941, 7942, 7943	b) Deterioro de valor de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos	0,00	0,00
(62)	11. Otros gastos de gestión ordinaria a) Suministros y servicios exteriores	-768.640,77	-728.625,42
(63)	b) Tributos	0,00	0,00
(676)	c) Otros	0,00	0,00
(68)	12. Amortización del inmovilizado	-20.783,87	-20.945,96
	B) TOTAL GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (8+9+10+11+12)	-3.379.980,60	-3.151.726,70
	I. Resultado (ahorro o deshorro) de la gestión ordinaria (A+B)	1.388.092,63	623.819,21
(690), (691), (692), (693), (6948), 790, 791, 792, 793, 7948, 799	13. Deterioro de valor y resultados por enajenación del inmovilizado no financiero y activos en estado de venta a) Deterioro de valor	0,00	0,00

Organismo Autónomo Insular de Gestión de Tributos
2024

CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL

Fecha: 31/12/2024

Nº CUENTA	NOTAS EN MEMORIA	EJERCICIO 2024	EJERCICIO 2023
770, 771, 772, 773, 774, (670), (671), (672), (673), (674)	b) Bajas y enajenaciones	0,00	0,00
7531	c) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero	0,00	0,00
775, 778 (678)	14. Otras partidas no ordinarias a) Ingresos b) Gastos	0,00 0,00	0,00 0,00
	II. Resultado de las operaciones no financieras (I+13+14)	1.388.092,63	623.819,21
7630	15. Ingresos financieros a) De participaciones en instrumentos de patrimonio a.1) En entidades del grupo, multigrupo y asociadas	0,00	0,00
760	a.2) En otras entidades	0,00	0,00
7631, 7632 761, 762, 769, 76454, (66454)	b) De valores representativos de deuda, de créditos y de otras inversiones financieras b.1) En entidades del grupo, multigrupo y asociadas b.2) Otros	0,00 193.346,16	0,00 43.825,17
(663) (660), (661), (662), (669), 76451, (66451)	16. Gastos financieros a) Por deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas b) Otros	0,00 -250.437,86	0,00 -50.000,00
785, 786, 787, 788, 789	17. Gastos financieros imputados al activo	0,00	0,00
7646, (6646), 76459, (66459)	18. Variación del valor razonable en activos y pasivos financieros a) Derivados financieros	0,00	0,00
7640, 7642, 76452, 76453, (6640), (6642), (66452), (66453)	b) Otros activos y pasivos a valor razonable con imputación en resultados	0,00	0,00
7641, (6641)	c) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta	0,00	0,00
768, (668)	19. Diferencias de cambio	0,00	0,00
796, 7970, 766, (6960), (6961), (6962), (6970), (666), 7980, 7981, 7982, (6980), (6981), (6982), (6670)	20. Deterioro de valor, bajas y enajenaciones de activos y pasivos financieros a) De entidades del grupo, multigrupo y asociadas	0,00	0,00
765, 7971, 7983, 7984, 7985, (665), (6671), (6963), (6971), (6983), (6984), (6985)	b) Otros	0,00	0,00
755, 756	21. Subvenciones para la financiación de operaciones financieras	0,00	0,00
	III. Resultado de las operaciones financieras (15+16+17+18+19+20+21)	-57.091,70	-6.174,83
	IV. Resultado (ahorro o desahorro) neto del ejercicio (II + III)	1.331.000,93	617.644,38
	+ Ajustes en la cuenta del resultado del ejercicio anterior Resultado del ejercicio anterior ajustado (IV + Ajustes)		

Organismo Autónomo Insular de Gestión de Tributos

EJERCICIO 2024

ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

III. RESULTADO PRESUPUESTARIO

CONCEPTOS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	AJUSTES	RESULTADO PRESUPUESTARIO
a. Operaciones corrientes.	4.961.419,39	3.609.634,59		1.351.784,80
b. Operaciones de capital.	0,00	128.243,17		-128.243,17
1. Total operaciones no financieras (a+b)	4.961.419,39	3.737.877,76		1.223.541,63
c. Activos financieros	0,00	0,00		0,00
d. Pasivos financieros	0,00	0,00		0,00
2. Total operaciones financieras (c+d)	0,00	0,00		0,00
RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (I=1+2)	4.961.419,39	3.737.877,76		1.223.541,63
<u>AJUSTES</u>				
3. Créditos gastados financiados con remanente de tesorería para gastos generales			0,00	
4. Desviaciones de financiación negativas del ejercicio			0,00	
5. Desviaciones de financiación positivas del ejercicio			0,00	
II. TOTAL AJUSTES (II=3+4-5)			0,00	0,00
RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO				1.223.541,63

Organismo Autónomo Insular de Gestión de Tributos

ACTA DE ARQUEO

Página Núm.

1

De 01/01/2024 a 31/12/2024

Existencias en tesoreria a la fecha 01/01/2024.....	16.807.608,49
Ingresado desde dicho Arqueo	175.971.029,32
Pagado desde Arqueo Anterior	171.560.603,87
Existencias a 31/12/2024.....	21.218.033,94

--	--	--	--

SITUACION DE LOS FONDOS

CUENTA	DENOMINACION CUENTA DEL P.G.C.P.	SALDO A FECHA INICIAL	INGRESOS	PAGOS	SALDO A FECHA FINAL
571 000001	CAIXA. Cuenta Operativa	2100 8987 33 0200027269	2.668.269,58	83.732.524,21	72.457.772,42
571 000002	CAIXA. Cuenta embargos C.63	2100 8987 34 0200027495	1.225.933,43	1.045.370,33	1.851.875,84
571 000003	CAIXA. Cuenta domiciliaciones C.19	2100 8987 36 0200027508	1.230.683,79	18.296.886,28	18.713.380,57
571 000005	CAIXA. Cuenta Transferencias	2100 8987 37 0200027734	1.200.678,79	18.766.985,50	18.120.930,86
571 000006	CAIXA. Cuenta Datafono	2100 8987 32 0200028167	735.352,79	2.849.245,56	3.202.418,82
571 000010	SANTANDER. Cuenta domiciliaciones C.19	0049 0255 71 2112171416	1.313.988,34	5.802.984,43	6.555.526,50
571 000011	SANTANDER. Cuenta embargos C.63	0049 0255 79 2612171432	487.808,70	259.233,78	600.382,75
571 000012	SANTANDER. Cuenta operativa	0049 0255 77 2812171424	3.463.766,69	7.702.348,22	10.400.527,05
571 000013	BBVA. Cuenta operativa	0182 5925 88 0201508654	1.116.815,42	3.837.450,62	4.100.056,40
571 000014	BBVA. Cuenta domiciliaciones C.19	0182 5925 81 0201508661	973.668,19	3.990.661,16	4.700.125,40
571 000015	BBVA. Cuenta embargos C.63	0182 5925 80 0201508678	921.170,92	302.044,35	1.000.020,40
571 000016	CAIXA. Cuenta operativa ingresosAEAT	2100 8987 32 0200027621	975.348,17	482.728,27	1.101.604,98
571 000017	CAIXA. Cuenta Operativa (antigua 4335 Bankia)		25.051,48	1.538,13	127,25
571 000018	CAIXA. Cuenta embargos C.63 (antigua 4452 Bankia)		8.432,25	207,80	45,49
571 000019	CAIXA. Cuenta domiciliaciones C.19 (antigua 4569 Bankia)		377,57	8,87	23,74
573 000001	CAIXA. Cuenta C.60	2100 8987 31 0200027382	335.068,77	16.688.737,92	16.521.284,36
573 000002	SANTANDER. Cuenta C.60	0049 0255 71 2312171271	1.049,35	7.702.308,56	7.702.348,22
573 000005	BBVA. Cuenta C.60.2	0182 5925 85 0716666067	82.064,39	3.769.154,73	3.837.450,62
573 000007	CAIXA. Cuenta embargos CAIXA		42.079,87	738.360,60	692.452,20
5750	Bancos e instituciones de crédito.Pagos a justificar.		0,00	750,00	750,00
5751 000005	LA CAIXA S.A. ES29 2100 8987 3902 0006 9910. Habilitado: Regino	2100 8987 39 0200069910	0,00	1.500,00	1.500,00
TOTALS		16.807.608,49	175.971.029,32	171.560.603,87	21.218.033,94

Organismo Autónomo Insular de Gestión de Tributos

AVANCE DE LA LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO CORRIENTE

Hasta 31/12/2024
EJECUCION DEL PRESUPUESTO

Folio Núm. 1

ESTADO DE INGRESOS

CAPITULOS	PREVISIONES INICIALES	MODIFICACION DE PREVISIONES	PREVISIONES DEFINITIVAS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	PORCENTAJE DE LOS DERECHOS SOBRE LAS PREVISIONES DEFINITIVAS	DERECHOS ANULADOS	RECAUDACION LIQUIDA	PORCENTAJE DE LA RECAUDACION		DERECHOS CANCELADOS	DERECHOS PENDIENTES DE COBRO
								SOBRE LAS PREVISIONES	SOBRE LOS DERECHOS RECONOCIDOS		
1.- Impuestos directos	0,00	0,00	0,00	0,00	---	0,00	0,00	---	---	0,00	0,00
2.- Impuestos Indirectos	0,00	0,00	0,00	0,00	---	0,00	0,00	---	---	0,00	0,00
3.- Tasas y otros ingresos	4.047.000,00	0,00	4.047.000,00	4.133.783,90	102,14 %	86.470,96	4.128.188,14	102,01 %	99,86 %	0,00	5.595,76
4.- Transferencias corrientes	500.000,00	0,00	500.000,00	500.000,00	100,00 %	0,00	500.000,00	100,00 %	100,00 %	0,00	0,00
5.- Ingresos Patrimoniales	20.000,00	0,00	20.000,00	327.635,49	1.638,18 %	0,00	327.635,49	1.638,18 %	100,00 %	0,00	0,00
6.- Enajenacion de inversiones reales	0,00	0,00	0,00	0,00	---	0,00	0,00	---	---	0,00	0,00
7.- Transferencias de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	---	0,00	0,00	---	---	0,00	0,00
8.- Activos Financieros	60.000,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00 %	0,00	0,00	0,00 %	---	0,00	0,00
9.- Pasivos Financieros	53.000,00	0,00	53.000,00	0,00	0,00 %	0,00	0,00	0,00 %	---	0,00	0,00
SUMA TOTAL:	4.680.000,00	0,00	4.680.000,00	4.961.419,39	106,01 %	86.470,96	4.955.823,63	105,89 %	99,89 %	0,00	5.595,76

ESTADO DE GASTOS

CAPITULOS	CREDITOS INICIALES	MODIFICACIONES APROBADAS		CREDITOS DEFINITIVOS	GASTOS COMPROMET.	PORCENT. DE GAST. COMPROM. SOBRE CREDIT. DEFINIT.	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	PORCENT. DE LAS OBLIG. RECON. SOBRE CREDIT. DEFINIT.	PAGOS LIQUIDOS	PORCENTAJE DE LOS PAGOS LIQUIDOS		OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO	REMANENTE DE CREDITO
		POR INCORPORACION DE REMANENTES	POR LAS RESTANTES MODALIDADES							SOBRE CREDITOS DEFINITIVOS	SOBRE OBLIGACION RECONOC.		
1.- Gastos de personal	2.908.934,00	0,00	-211.441,70	2.697.492,30	2.107.739,35	78,14 %	2.107.739,35	78,14 %	2.107.739,35	78,14 %	100,00 %	0,00	589.752,95
2.- Gastos en bienes corrientes y servicios	1.015.066,00	0,00	-72.200,00	942.866,00	907.763,61	96,28 %	768.640,77	81,52 %	768.085,01	81,46 %	99,93 %	555,76	174.225,23
3.- Gastos financieros	35.000,00	0,00	220.000,00	255.000,00	250.437,86	98,21 %	250.437,86	98,21 %	250.437,86	98,21 %	100,00 %	0,00	4.562,14
4.- Transferencias corrientes	450.000,00	0,00	40.341,70	490.341,70	482.816,61	98,47 %	482.816,61	98,47 %	482.816,61	98,47 %	100,00 %	0,00	7.525,09
5.- FONDO DE CONTINGENCIA Y	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	---	0,00	50.000,00
6.- Inversiones Reales	108.000,00	0,00	23.300,00	131.300,00	128.243,17	97,67 %	128.243,17	97,67 %	128.174,57	97,62 %	99,95 %	68,60	3.056,83
7.- Transferencias de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	---	0,00	---	0,00	---	---	0,00	0,00
8.- Activos financieros	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	---	0,00	60.000,00
9.- Pasivos financieros	53.000,00	0,00	0,00	53.000,00	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	---	0,00	53.000,00
SUMA TOTAL:	4.680.000,00	0,00	0,00	4.680.000,00	3.877.000,60	82,84%	3.737.877,76	79,87 %	3.737.253,40	79,86 %	99,98 %	624,36	942.122,24

Organismo Autónomo Insular de Gestión de Tributos

ESTADO DE REMANENTE DE TESORERIA

Nº DE CUENTAS	COMPONENTES	IMPORTES AÑO 2024		IMPORTES AÑO 2023	
57, 556	1. (+) FONDOS LIQUIDOS		21.218.033,94		16.807.608,49
	2. (+) DERECHOS PENDIENTES DE COBRO		27.126.331,85		27.272.282,23
430	- (+) DEL PRESUPUESTO CORRIENTE	5.595,76		0,00	
431	- (+) DE PRESUPUESTOS CERRADOS	0,00		0,00	
257,258,270,275,440, 442,449,456,470,471, 472,537,538,550,565, 566	- (+) DE OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS	27.120.736,09		27.272.282,23	
	3. (-) OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO		27.041.269,60		587.626,18
400	- (+) DEL PRESUPUESTO CORRIENTE	624,36		164.691,93	
401	- (+) DE PRESUPUESTOS CERRADOS	106.224,43		105.939,75	
165,166,180,185,410, 414,419,453,456,475, 476,477,502,515,516, 521,550,560,561	- (+) DE OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS	26.934.420,81		316.994,50	
	4. (+) PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACION		-15.186.124,47		-38.598.834,45
554,559	- (-) COBROS REALIZADOS PENDIENTES DE APLICACION DEFINITIVA	15.186.154,43		38.707.447,84	
555,5581,5585	- (+) PAGOS REALIZADOS PENDIENTES DE APLICACION DEFINITIVA	29,96		108.613,39	
	I. REMANENTE DE TESORERIA TOTAL (1 + 2 - 3 + 4)		6.116.971,72		4.893.430,09
2961,2962,2981,2982, 4900,4901,4902,4903, 5961,5962,5981,5982	II. SALDOS DE DUDOSO COBRO		0,00		0,00
	III. EXCESO DE FINANCIACION AFECTADA		0,00		0,00
	IV. REMANENTE DE TESORERIA PARA GASTOS GENERALES (I - II - III)		6.116.971,72		4.893.430,09