

**INFORME DEFINITIVO  
DE LA FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA GENERAL DEL EJERCICIO 2022 DEL  
AYUNTAMIENTO DE SANTA CRUZ DE TENERIFE**

En el ejercicio de la función fiscalizadora que le impone el artículo 11, apartado b) de la Ley Territorial 4/1989, de 2 de mayo, de la Audiencia de Cuentas de Canarias, y en virtud del artículo 223 del Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, aprobado por el Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 marzo (en adelante, TRLRHL), en base a las cuentas anuales integrantes de la Cuenta General del EJERCICIO ECONÓMICO DE 2022, esta Audiencia de Cuentas emite el presente Informe definitivo.

La Entidad ha presentado, la información que compone la Cuenta General por vía telemática y ajustada a los requisitos de la Instrucción de Contabilidad para la Administración Local.

En la fiscalización llevada a cabo sobre la misma se han observado los aspectos siguientes, figurando en el Anexo únicamente los incumplimientos relacionados con la coherencia interna y el contenido de las cuentas anuales, y en su caso, los relativos a la cumplimentación de la Información Adicional:

**A) Entidades instrumentales y adscritas.**

El conjunto de entidades que conforman la Administración Local del municipio de Santa Cruz de Tenerife durante el ejercicio 2022 son:

- Ayuntamiento de Santa Cruz de Tenerife.
- Organismo Autónomo Gerencia Municipal de Urbanismo.
- Organismo Autónomo de Fiestas y Actividades Recreativas del Excmo. Ayuntamiento de Santa Cruz de Tenerife.
- Organismo Autónomo de Cultura.
- Organismo Autónomo Instituto Municipal de Atención Social (IMAS).
- Viviendas, Proyectos y Obras Municipales de Santa Cruz de Tenerife, SA, de capital íntegramente de la Entidad y sectorizada como Administración Pública.
- Sociedad de Desarrollo de Santa Cruz de Tenerife, SA, de capital íntegramente de la Entidad y sectorizada como Administración Pública.

1

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                               |                            |                                                                                       |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| Firmado por:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente <a href="#">Ver firma</a> | Fecha: 26-07-2024 11:09:04 |  |
| Registrado en:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | SALIDA - Nº: 2024-000963                                      | Fecha: 29-07-2024 13:07    |                                                                                       |
| Nº expediente administrativo: 2023-000018    Código Seguro de Verificación (CSV): 87D81FD68BAB2CF346FFC06341FE835B<br>Comprobación CSV: <a href="https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/87D81FD68BAB2CF346FFC06341FE835B">https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/87D81FD68BAB2CF346FFC06341FE835B</a> |                                                               |                            |                                                                                       |
| Fecha de sellado electrónico: 29-07-2024 08:59:40 <a href="#">Ver sello</a>                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                               |                            |                                                                                       |

Además, la IGAE asigna al Ayuntamiento el control en términos de contabilidad nacional de las siguientes entidades:

- Fundación Canaria Santa Cruz Sostenible sectorizada como Administración Pública.
- Sociedad Parque Marítimo, SA, de capital minoritario de la Entidad y pendiente de sectorizar.

**B) Aprobación del Presupuesto.**

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

**C) Composición de la Cuenta General.**

1.-No se acompaña a la Cuenta General la Memoria justificativa del coste y rendimiento de los servicios públicos, ni la Memoria demostrativa del grado en que se hayan cumplido los objetivos programados con indicación de los previstos y alcanzados con el coste de los mismos, que contempla el artículo 211 del TRLRHL.

2.- La Cuenta General de la Entidad Local no contiene las cuentas consolidadas.

**D) Documentación complementaria.**

En el estado de conciliación de la cuenta bancarias de la Entidad BBVA con nº \*\*\*\*0657 figuran importes en conceptos de "Pagos contabilizados Banco y no Ayuntamiento" "Cobros contabilizados Banco y no Ayuntamiento" de antigüedad. Por lo que la Entidad deberá a proceder con la mayor brevedad al registro y aclaración de dichas diferencias entre saldos contables y bancarios.

**E) Memoria.**

Los flujos netos de gestión en el indicador de cash-flow de "Indicadores financieros y patrimoniales" de la Memoria, no coinciden con los consignados en el Estado de flujos de efectivo.

**F) Organismo Autónomo Gerencia Municipal de Urbanismo.**

1.- El Balance presenta partidas con signo contrario a su naturaleza.

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                     |                            |                                                                                       |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| Firmado por:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente | Fecha: 26-07-2024 11:09:04 |  |
| Registrado en:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | SALIDA - Nº: 2024-000963            | Fecha: 29-07-2024 13:07    |                                                                                       |
| Nº expediente administrativo: 2023-000018    Código Seguro de Verificación (CSV): 87D81FD68BAB2CF346FFC06341FE835B<br>Comprobación CSV: <a href="https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/87D81FD68BAB2CF346FFC06341FE835B">https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/87D81FD68BAB2CF346FFC06341FE835B</a> |                                     |                            |                                                                                       |
| Fecha de sellado electrónico: 29-07-2024 08:59:40                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                     |                            |                                                                                       |

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

3.- No se ha remitido el informe de auditoría de cuentas.

G) Organismo Autónomo de Cultura.

1.- En la documentación complementaria de tesorería no constan las actas de arqueo de las existencias en Caja referidas a fin de ejercicio, exigidas por la regla 45.3 de la Instrucción del Modelo Normal de Contabilidad Local.

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

3.- No se ha remitido el informe de auditoría de cuentas.

H) Organismo Autónomo de Fiestas y Actividades Recreativas.

No se ha remitido el informe de auditoría de cuentas.

I) Organismo Autónomo Instituto Municipal de Atención Social IMAS.

1. En el estado de conciliación de las cuentas bancarias del Organismos figuran importes en conceptos de "Pagos contabilizados Banco y no Ayuntamiento" de antigüedad. Por lo que la Entidad deberá a proceder con la mayor brevedad al registro y aclaración de dichas diferencias entre saldos contables y bancarios

2.- No se ha remitido el informe de auditoría de cuentas.

J) Sociedad de Desarrollo de Santa Cruz de Tenerife, SA.

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

2.- El Balance presenta epígrafes con signo contrario a su naturaleza.

3.- El importe total de ingresos y gastos reconocidos no coincide, entre los distintos estados del Estado de cambios en el patrimonio neto.

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                     |                            |                                                                                       |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| Firmado por:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente | Fecha: 26-07-2024 11:09:04 |  |
| Registrado en:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | SALIDA - N°: 2024-000963            | Fecha: 29-07-2024 13:07    |                                                                                       |
| Nº expediente administrativo: 2023-000018    Código Seguro de Verificación (CSV): 87D81FD68BAB2CF346FFC06341FE835B<br>Comprobación CSV: <a href="https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/87D81FD68BAB2CF346FFC06341FE835B">https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/87D81FD68BAB2CF346FFC06341FE835B</a> |                                     |                            |                                                                                       |
| Fecha de sellado electrónico: 29-07-2024 08:59:40                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                     |                            |                                                                                       |

4.- El importe total de "Ingresos y Gastos reconocidos" del Estado de ingresos y gastos reconocidos del ejercicio, no coincide con el importe de "Total ingresos y gastos reconocidos-Total" del ejercicio 200X del Estado Total de Cambios en el Patrimonio Neto.

5.- No coinciden todos o algunos de los distintos apartados del Estado total de cambios en el patrimonio neto con la suma de los conceptos en que se desglosa.

K) Sociedad de Viviendas, Proyectos y Obras Municipales de Santa Cruz de Tenerife, SA.

1.- No coinciden todos o algunos de los distintos apartados del Estado total de cambios en el patrimonio neto con la suma de los conceptos en que se desglosa

2.- En el informe de auditoría de cuentas remitido con la Cuenta General, la opinión favorable con salvedades.

L) Fundación Canaria Santa Cruz Sostenible.

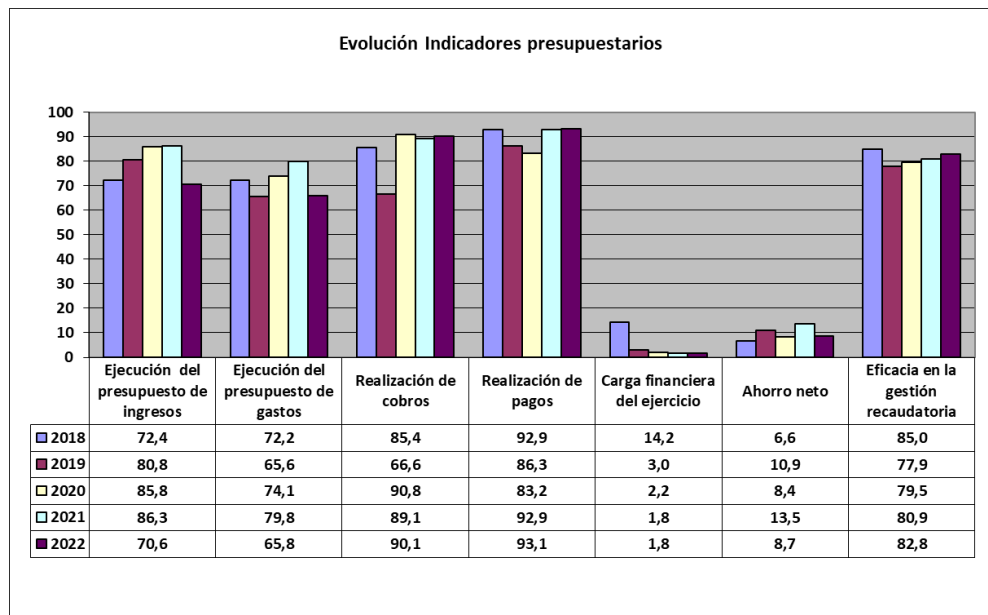
En el informe de auditoría de cuentas remitido con la Cuenta General, la opinión es favorable.

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                     |                            |                                                                                       |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| Firmado por:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente | Fecha: 26-07-2024 11:09:04 |  |
| Registrado en:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | SALIDA - Nº: 2024-000963            | Fecha: 29-07-2024 13:07    |                                                                                       |
| Nº expediente administrativo: 2023-000018    Código Seguro de Verificación (CSV): 87D81FD68BAB2CF346FFC06341FE835B<br>Comprobación CSV: <a href="https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/87D81FD68BAB2CF346FFC06341FE835B">https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/87D81FD68BAB2CF346FFC06341FE835B</a> |                                     |                            |                                                                                       |
| Fecha de sellado electrónico: 29-07-2024 08:59:40                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                     |                            |                                                                                       |

## ANÁLISIS DE INDICADORES

### A) INDICADORES PRESUPUESTARIOS.

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



- **Ejecución del presupuesto de ingresos.**

El índice de ejecución de ingresos mide el porcentaje de las previsiones definitivas de ingresos que han dado lugar al reconocimiento contable de derechos liquidados.

Se debe tener en cuenta que, en el caso de las modificaciones de crédito financiadas con el Remanente de tesorería para gastos generales o Excesos de Financiación Afectada, estas fuentes de financiación no figuran como derechos reconocidos, lo que sesga este indicador.

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

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

- **Ejecución del presupuesto de gastos.**

El índice de ejecución de gastos expresa el porcentaje que suponen las obligaciones reconocidas con cargo al presupuesto de gastos del ejercicio corriente en relación con el volumen de créditos definitivos.

El índice de ejecución de gastos, que nos muestra el grado en que los créditos definitivos han dado lugar al reconocimiento de obligaciones, también ha de alcanzar valores superiores al 80 %.

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa una caída de 6,4 puntos porcentuales.

- **Realización de cobros.**

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

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

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

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

- **Realización de pagos.**

El índice de cumplimiento de pago de los gastos refleja el porcentaje de obligaciones reconocidas durante el ejercicio con cargo al presupuesto corriente que han sido pagadas durante el mismo.

Valores para este índice entre el 80 % y el 90 % se consideran satisfactorios; en cambio, valores inferiores alertan sobre la posible existencia de dificultades en la tesorería.

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

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                     |                            |                                                                                       |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| Firmado por:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente | Fecha: 26-07-2024 11:09:04 |  |
| Registrado en:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | SALIDA - N°: 2024-000963            | Fecha: 29-07-2024 13:07    |                                                                                       |
| Nº expediente administrativo: 2023-000018    Código Seguro de Verificación (CSV): 87D81FD68BAB2CF346FFC06341FE835B<br>Comprobación CSV: <a href="https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/87D81FD68BAB2CF346FFC06341FE835B">https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/87D81FD68BAB2CF346FFC06341FE835B</a> |                                     |                            |                                                                                       |
| Fecha de sellado electrónico: 29-07-2024 08:59:40                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                     |                            |                                                                                       |

- **Carga financiera del ejercicio.**

Este indicador relaciona por cociente la carga financiera del ejercicio (obligaciones reconocidas por los capítulos 3 y 9) con los derechos liquidados por operaciones corrientes.

Cuanto menor sea el peso de la carga financiera en relación con los ingresos corrientes, mayor margen de maniobra tendrá la Entidad para financiar sus inversiones.

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa una caída de 12,4 puntos porcentuales.

- **Ahorro neto.**

El índice de ahorro neto se obtiene dividiendo el ahorro neto (derechos reconocidos corrientes menos obligaciones reconocidas corrientes y obligaciones reconocidas del capítulo 9), por el volumen de derechos liquidados por operaciones corrientes.

Este indicador refleja la capacidad que tiene la Entidad de atender con sus recursos ordinarios a sus gastos corrientes, incluida la imputación al presente de las deudas contraídas en el pasado para la financiación de las inversiones. Debe presentar valores positivos.

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa un aumento de 2,1 puntos porcentuales.

- **Eficacia en la gestión recaudatoria.**

El índice de gestión recaudatoria refleja el porcentaje de derechos liquidados con cargo a los ingresos tributarios y precios públicos que han sido cobrados durante el ejercicio presupuestario.

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

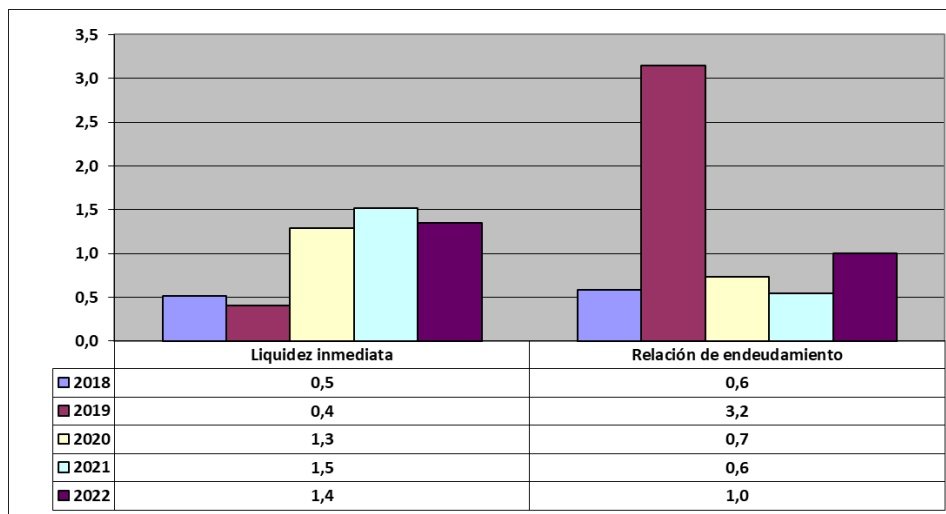
En principio, parece deseable que el valor del índice supere el 80 %, lo que supondría una razonable conversión en liquidez de los derechos de cobro liquidados.

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa una caída de 2,2 puntos porcentuales.

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                     |                                   |                                                                                       |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Firmado por:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente | <b>Fecha:</b> 26-07-2024 11:09:04 |  |
| <b>Registrado en:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | SALIDA - Nº: 2024-000963            | <b>Fecha:</b> 29-07-2024 13:07    |                                                                                       |
| Nº expediente administrativo: 2023-000018    Código Seguro de Verificación (CSV): 87D81FD68BAB2CF346FFC06341FE835B<br>Comprobación CSV: <a href="https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/87D81FD68BAB2CF346FFC06341FE835B">https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/87D81FD68BAB2CF346FFC06341FE835B</a> |                                     |                                   |                                                                                       |
| Fecha de sellado electrónico: 29-07-2024 08:59:40                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                     |                                   |                                                                                       |

## B) INDICADORES FINANCIEROS.

Se realiza un análisis de la evolución en cinco ejercicios de tres indicadores financieros, con indicación del valor que a juicio de la Audiencia de Cuentas resulta razonable.



- **Liquidez inmediata.**

Se obtiene determinando el porcentaje que suponen los fondos líquidos (dinero disponible en caja y bancos, así como otras inversiones financieras temporales con un alto grado de liquidez) con relación a las obligaciones presupuestarias y no presupuestarias a corto plazo.

Este indicador refleja a 31 de diciembre el porcentaje de deudas presupuestarias y no presupuestarias que pueden atenderse con la liquidez inmediatamente disponible. Cuanto mayor sea este porcentaje, menor es el riesgo financiero de la Entidad, si bien un valor excesivo revelará un excedente de liquidez que habrá que colocar.

Ahora bien, dado que habitualmente se considera que el valor del ratio debería situarse en el intervalo 0,70-0,90 niveles superiores pondrían de manifiesto un excedente de tesorería que debería ser objeto de inversión por parte de la Entidad, al objeto de obtener una rentabilidad más adecuada.



En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa un aumento, en tantos por uno, de 0,8.

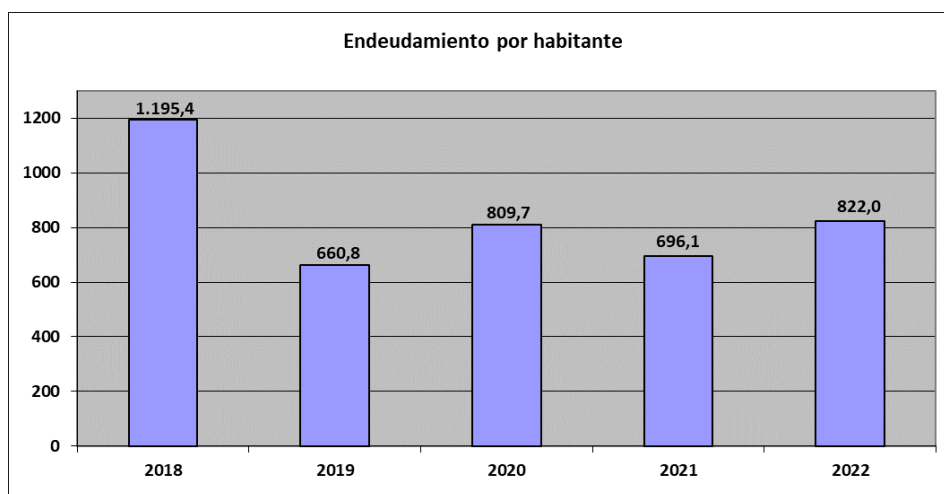
- **Relación de endeudamiento.**

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

Indica qué porcentaje representa el exigible a corto plazo, sobre las obligaciones reembolsables a largo plazo. Un valor superior a 1 indica un mayor volumen de deuda a corto plazo que de deuda a largo plazo, y a la inversa.

Cuanto más se aproxima su valor a cero, mayor es el peso de las obligaciones a largo plazo sobre el total de obligaciones a corto y a la inversa.

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa un aumento en tantos por uno, de 0,4.



- **Endeudamiento por habitante.**

El índice relativo a la deuda per cápita, o endeudamiento por habitante, se obtiene dividiendo el pasivo corriente y el no corriente existente a 31 de diciembre entre el número de habitantes. Este indicador refleja el montante de deuda per cápita, y ha de ser analizado observando su evolución a lo largo del tiempo.

Obviamente, cuanto mayor sea esta ratio, mayor es el nivel de endeudamiento de la Entidad y mayor riesgo de insolvencia se produce.

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa una disminución de 373,5 € por habitante.

Santa Cruz de Tenerife, a 19 de julio de 2024.

EL PRESIDENTE,  
Pedro Pacheco González

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                     |                            |                                                                                       |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| Firmado por:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente | Fecha: 26-07-2024 11:09:04 |  |
| Registrado en:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | SALIDA - N°: 2024-000963            | Fecha: 29-07-2024 13:07    |                                                                                       |
| Nº expediente administrativo: 2023-000018    Código Seguro de Verificación (CSV): 87D81FD68BAB2CF346FFC06341FE835B<br>Comprobación CSV: <a href="https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/87D81FD68BAB2CF346FFC06341FE835B">https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/87D81FD68BAB2CF346FFC06341FE835B</a> |                                     |                            |                                                                                       |
| Fecha de sellado electrónico: 29-07-2024 08:59:40                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                     |                            |                                                                                       |

**ALEGACIONES AL INFORME PROVISIONAL DE LA FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA  
GENERAL DEL EJERCICIO 2022 DEL AYUNTAMIENTO DE SANTA CRUZ DE TENERIFE**

En el plazo concedido para ello la Entidad remitió alegaciones al Informe provisional de fiscalización.

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                     |                            |                                                                                       |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| Firmado por:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente | Fecha: 26-07-2024 11:09:04 |  |
| Registrado en:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | SALIDA - Nº: 2024-000963            | Fecha: 29-07-2024 13:07    |                                                                                       |
| Nº expediente administrativo: 2023-000018    Código Seguro de Verificación (CSV): 87D81FD68BAB2CF346FFC06341FE835B<br>Comprobación CSV: <a href="https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/87D81FD68BAB2CF346FFC06341FE835B">https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/87D81FD68BAB2CF346FFC06341FE835B</a> |                                     |                            |                                                                                       |
| Fecha de sellado electrónico: 29-07-2024 08:59:40                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                     |                            |                                                                                       |

# INCIDENCIAS

## Cuenta General del ejercicio 2022 de la Entidad Ayuntamiento Santa Cruz de Tenerife (Santa Cruz de Tenerife)

### INCIDENCIAS EN LAS CUENTAS ANUALES Y DOCUMENTACIÓN COMPLEMENTARIA

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| Ayuntamiento Santa Cruz de Tenerife (NIF: P3803800F)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |  |
| <b>1. Composición de la Cuenta General.</b><br>La Cuenta General de la entidad local no contiene las cuentas consolidadas.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |  |
| <b>25) Memoria. Indicadores financieros, patrimoniales y presupuestarios</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |  |
| <b>21. Memoria. 25 Indicadores financieros, patrimoniales y presupuestarios.</b><br>Los flujos netos de gestión en el "Indicador de Cash-flow" del apartado 25.1.g) "Indicadores financieros y patrimoniales" de la Memoria no coinciden con los consignados en el epígrafe I del Estado de flujos de efectivo.<br>Errores detectados: 0 no es igual a 19,512,607.58                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |  |
| Sociedad Mercantil Viviendas, Proyectos y Obras Municipales de Santa Cruz de Tenerife, SA (NIF: A38078895)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |  |
| <b>C) Estado de cambios en el Patrimonio Neto</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |  |
| <b>98. Estado de cambios en el Patrimonio Neto. Total de cambios en el Patrimonio Neto</b><br>El importe de E. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 200X del Resultado del ejercicio del Estado total de cambios en el patrimonio neto no coincide con D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 200X más la suma de DI. Total ingresos y gastos reconocidos, DII. Operaciones con socios o propietarios y DIII. Otras variaciones del patrimonio neto<br>Errores detectados: 527,651.00 no es igual a 1,213,634.31 + 0 + 0 - 1,213,634.31                                                                                                                                                                                                                                                                   |  |
| Organismo Autónomo Gerencia Municipal de Urbanismo (NIF: P8803804G)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |  |
| <b>A) Balance de situación</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |  |
| <b>45. Balance. Activo.</b><br>El importe del epígrafe B) V.2. "Inversiones financieras a corto plazo. Créditos y valores representativos de deuda" del Activo del Balance aparece con signo negativo.<br>Errores detectados: -78,944.39 es menor que 0                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |  |
| <b>24) Memoria. Información presupuestaria</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |  |
| <b>12. Memoria. 24 Información presupuestaria. Remanente de Tesorería.</b><br>El importe de las obligaciones pendientes de pago de operaciones no presupuestarias reflejado en el apartado 24.6. "Información presupuestaria. Estado del remanente de tesorería." de la Memoria no coincide con la suma de los saldos al cierre del ejercicio de las cuentas (165), (166), (180), (185), (410), (414), (419), (453), saldo acreedor de (456), (475), (476), (477), (502), (515), (516), (521), (550), (560), y (561) del "Balance de comprobación".<br>Errores detectados: 1,432,796.92 no es igual a ( 0 + 0 + 88,597.98 + 0 + 0 + 0 + 0 + 0 + 71,989.43 + 37,870.22 + 0 + 0 + 0 + 0 + 0 + 451,076.41 + 871,860.86 )<br>Esta incidencia se ha dado también durante los 3 ejercicios anteriores. |  |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                     |                            |                                                                                       |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| Firmado por:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente | Fecha: 26-07-2024 11:09:04 |  |
| Registrado en:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | SALIDA - Nº: 2024-000963            | Fecha: 29-07-2024 13:07    |                                                                                       |
| Nº expediente administrativo: 2023-000018    Código Seguro de Verificación (CSV): 87D81FD68BAB2CF346FFC06341FE835B<br>Comprobación CSV: <a href="https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/87D81FD68BAB2CF346FFC06341FE835B">https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/87D81FD68BAB2CF346FFC06341FE835B</a> |                                     |                            |                                                                                       |
| Fecha de sellado electrónico: 29-07-2024 08:59:40                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                     |                            |                                                                                       |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| Sociedad Mercantil Sociedad de Desarrollo de Santa Cruz de Tenerife, S.A. (NIF: A38572327)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |  |
| A) Balance                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |  |
| <b>49. Balance. Activo.</b><br><br>El importe del epígrafe B) III.2. "Clientes de empresas del grupo y asociadas" del Activo del Balance aparece con signo negativo.<br><br>Errores detectados: -40,691.79 es menor que 0<br><br>Esta incidencia se ha dado también en el ejercicio anterior.                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |  |
| C) Estado de cambios en el Patrimonio Neto                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |  |
| <b>6. Estado de cambios en el Patrimonio Neto. Total de cambios en el Patrimonio Neto y Estado de Ingresos y Gastos Reconocidos.</b><br><br>El importe total de Ingresos y Gastos reconocidos (A+B+C) del estado A) De ingresos y gastos reconocidos del ejercicio no coincide con el importe total de I. total de ingresos y gastos reconocidos del ejercicio al que van referidas las cuentas del estado B) Total de cambios en el patrimonio neto.<br><br>Errores detectados: -5,273,994.86 no es igual a -9,653,736.49<br><br>Esta incidencia se ha dado también durante los 3 ejercicios anteriores. |  |
| <b>07. Cambios en el Patrimonio Neto</b><br><br>El importe del epígrafe "Total de Ingresos y Gastos Reconocidos" del Estado de ingresos y gastos reconocidos no coincide con el importe del epígrafe "I. Total ingresos y gastos reconocidos-Total" del ejercicio 200X del Estado Total de Cambios en el Patrimonio Neto.<br><br>Errores detectados: -5,273,994.86 no es igual a -9,653,736.49<br><br>Esta incidencia se ha dado también durante los 3 ejercicios anteriores.                                                                                                                             |  |
| <b>12. Estado de cambios en el Patrimonio Neto. Total de cambios en el Patrimonio Neto</b><br><br>El importe de B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 200X-1 de los Resultados de ejercicios anteriores del Estado total de cambios en el patrimonio neto correspondiente al ejercicio terminado no coincide con el saldo final del año 200X-2 más los I. Ajustes por cambios de criterio de 200X-2 y anteriores más los II. Ajustes por errores 200X-2 y anteriores<br><br>Errores detectados: 165,928.01 no es igual a 0 + 0 + 0                                                                      |  |
| <b>14. Estado de cambios en el Patrimonio Neto. Total de cambios en el Patrimonio Neto</b><br><br>El importe de B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 200X-1 del Resultado del ejercicio del Estado total de cambios en el patrimonio neto correspondiente al ejercicio terminado no coincide con el saldo final del año 200X-2 más los I. Ajustes por cambios de criterio de 200X-2 y anteriores más los II. Ajustes por errores 200X-2 y anteriores<br><br>Errores detectados: 0 no es igual a 165,928.01 + 0 + 0<br><br>Esta incidencia se ha dado también durante los 3 ejercicios anteriores.      |  |
| <b>48. Estado de cambios en el Patrimonio Neto. Total de cambios en el Patrimonio Neto</b><br><br>El importe de D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 200X de Resultados de ejercicios anteriores del Estado total de cambios en el patrimonio neto correspondiente al ejercicio terminado no coincide con el saldo final del año 200X-1 más los I. Ajustes por cambios de criterio de 2000X-1 más los II. Ajustes por errores 200X-1<br><br>Errores detectados: 4,728.09 no es igual a 0 + 0 + 0                                                                                                       |  |
| <b>50. Estado de cambios en el Patrimonio Neto. Total de cambios en el Patrimonio Neto</b><br><br>El importe de D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 200X del Resultado del ejercicio del Estado total de cambios en el patrimonio neto correspondiente al ejercicio terminado no coincide con el saldo final del año 200X-1 más los I. Ajustes por cambios de criterio de 2000X-1 más los II. Ajustes por errores 200X-1<br><br>Errores detectados: 0 no es igual a 4,728.09 + 0 + 0<br><br>Esta incidencia se ha dado también durante los 3 ejercicios anteriores.                                   |  |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                     |                            |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------|
| Firmado por:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente | Fecha: 26-07-2024 11:09:04 |
| Registrado en:                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | SALIDA - Nº: 2024-000963            | Fecha: 29-07-2024 13:07    |
| Nº expediente administrativo: 2023-000018 Código Seguro de Verificación (CSV): 87D81FD68BAB2CF346FFC06341FE835B<br>Comprobación CSV: <a href="https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/87D81FD68BAB2CF346FFC06341FE835B">https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/87D81FD68BAB2CF346FFC06341FE835B</a> |                                     |                            |
| Fecha de sellado electrónico: 29-07-2024 08:59:40 - 13/15 - Fecha de emisión de esta copia: 29-07-2024 13:12:09                                                                                                                                                                                                              |                                     |                            |



|               |                        |                         |
|---------------|------------------------|-------------------------|
| TIPO ENTIDAD: | Ayuntamiento           | Página 1/2              |
| MODELO:       | Normal                 | Población: 208.688      |
| PROVINCIA:    | Santa Cruz de Tenerife | (Fuente: INE a 1 enero) |

| LIQUIDACIÓN DEL PTO. DE INGRESOS | Previsiones Iniciales | Modificaciones Previsiones | %             | Previsiones Definitivas | Derechos Rec. Netos   | %             | %              | Recaudación Neta      | %             | Pendiente Cobro      |
|----------------------------------|-----------------------|----------------------------|---------------|-------------------------|-----------------------|---------------|----------------|-----------------------|---------------|----------------------|
| 1 IMPUESTOS DIRECTOS             | 60.750.000,00         | 0,00                       | 0,00%         | 60.750.000,00           | 60.719.142,92         | 99,95%        | 24,87%         | 47.463.364,37         | 78,17%        | 13.255.778,55        |
| 2 IMPUESTOS INDIRECTOS           | 40.750.000,00         | 0,00                       | 0,00%         | 40.750.000,00           | 40.385.162,49         | 99,10%        | 16,54%         | 40.333.519,66         | 99,87%        | 51.642,83            |
| 3 TASAS, P.P. Y OTROS INGRESOS   | 26.000.000,00         | 0,00                       | 0,00%         | 26.000.000,00           | 21.656.240,36         | 83,29%        | 8,87%          | 13.821.009,55         | 63,82%        | 7.835.230,81         |
| 4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES      | 95.900.000,00         | 11.860.857,25              | 12,37%        | 107.760.857,25          | 98.987.710,82         | 91,86%        | 40,54%         | 98.987.710,82         | 100,00%       | 0,00                 |
| 5 INGRESOS PATRIMONIALES         | 2.000.000,00          | 0,00                       | 0,00%         | 2.000.000,00            | 277.811,83            | 13,89%        | 0,11%          | 156.819,64            | 56,45%        | 120.992,19           |
| 6 ENAJENACION INVERSIONES REALES | 34.340.000,00         | 1.400.508,46               | 4,08%         | 35.740.508,46           | 19.067.018,43         | 53,35%        | 7,81%          | 16.157.087,86         | 84,74%        | 2.909.930,57         |
| 7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL      | 14.040.000,00         | 4.219.678,04               | 30,05%        | 18.259.678,04           | 2.468.305,27          | 13,52%        | 1,01%          | 2.468.305,27          | 100,00%       | 0,00                 |
| 8 ACTIVOS FINANCIEROS            | 2.520.000,00          | 48.978.030,54              | 1943,57%      | 51.498.030,54           | 615.581,28            | 1,20%         | 0,25%          | 615.581,28            | 100,00%       | 0,00                 |
| 9 PASIVOS FINANCIEROS            | 3.200.000,00          | 0,00                       | 0,00%         | 3.200.000,00            | 0,00                  | 0,00%         | 0,00%          | 0,00                  | 0,00%         | 0,00                 |
| <b>TOTAL INGRESOS</b>            | <b>279.500.000,00</b> | <b>66.459.074,29</b>       | <b>23,78%</b> | <b>345.959.074,29</b>   | <b>244.176.973,40</b> | <b>70,58%</b> | <b>100,00%</b> | <b>220.003.398,45</b> | <b>90,10%</b> | <b>24.173.574,95</b> |

| LIQUIDACIÓN DEL PTO. DE GASTOS | Créditos Iniciales    | Modificaciones de Crédito | %             | Créditos Definitivos  | Obligaciones Rec. Netas | %             | %              | Pagos Líquidos        | %             | Pendiente Pago       |
|--------------------------------|-----------------------|---------------------------|---------------|-----------------------|-------------------------|---------------|----------------|-----------------------|---------------|----------------------|
| 1 GASTOS DE PERSONAL           | 76.000.000,00         | 7.839.015,11              | 10,31%        | 83.839.015,11         | 70.886.669,56           | 84,55%        | 31,12%         | 70.864.718,06         | 99,97%        | 21.951,50            |
| 2 GASTOS CORR. EN BS. Y SERV.  | 92.900.000,00         | 14.411.373,10             | 15,51%        | 107.311.373,10        | 77.198.632,48           | 71,94%        | 33,89%         | 66.309.057,45         | 85,89%        | 10.889.575,03        |
| 3 GASTOS FINANCIEROS           | 1.500.000,00          | 754.559,13                | 50,30%        | 2.254.559,13          | 904.563,39              | 40,12%        | 0,40%          | 862.712,72            | 95,37%        | 41.850,67            |
| 4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES    | 51.299.000,00         | 1.949.784,20              | 3,80%         | 53.248.784,20         | 50.682.813,73           | 95,18%        | 22,25%         | 50.626.903,04         | 99,89%        | 55.910,69            |
| 5 FONDO DE CONTINGENCIA        | 100.000,00            | -100.000,00               | -100,00%      | 0,00                  | 0,00                    | 0,00%         | 0,00%          | 0,00                  | 0,00%         | 0,00                 |
| 6 INVERSIONES REALES           | 40.810.000,00         | 39.591.875,36             | 97,02%        | 80.401.875,36         | 23.184.558,57           | 28,84%        | 10,18%         | 18.534.052,63         | 79,94%        | 4.650.505,94         |
| 7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL    | 11.171.000,00         | 2.012.467,39              | 18,02%        | 13.183.467,39         | 1.081.876,44            | 8,21%         | 0,47%          | 1.002.663,81          | 92,68%        | 79.212,63            |
| 8 ACTIVOS FINANCIEROS          | 2.520.000,00          | 0,00                      | 0,00%         | 2.520.000,00          | 726.285,38              | 28,82%        | 0,32%          | 726.285,38            | 100,00%       | 0,00                 |
| 9 PASIVOS FINANCIEROS          | 3.200.000,00          | 0,00                      | 0,00%         | 3.200.000,00          | 3.111.111,11            | 97,22%        | 1,37%          | 3.111.111,11          | 100,00%       | 0,00                 |
| <b>TOTAL GASTOS</b>            | <b>279.500.000,00</b> | <b>66.459.074,29</b>      | <b>23,78%</b> | <b>345.959.074,29</b> | <b>227.776.510,66</b>   | <b>65,84%</b> | <b>100,00%</b> | <b>212.037.504,20</b> | <b>93,09%</b> | <b>15.739.006,46</b> |

| REMANENTE DE TESORERÍA                                   |                |
|----------------------------------------------------------|----------------|
| 1. Fondos líquidos                                       | 115.991.865,48 |
| 2. (+) Derechos pendientes de cobro                      | 179.894.455,86 |
| (+) del Presupuesto corriente                            | 24.173.574,95  |
| (+) de Presupuestos cerrados                             | 155.146.408,83 |
| (+) de operaciones no presupuestarias                    | 574.472,08     |
| 3. (-) Obligaciones pendientes de pago                   | 23.869.435,72  |
| (+) del Presupuesto corriente                            | 15.739.006,46  |
| (+) de Presupuestos cerrados                             | 1.396.263,59   |
| (+) de operaciones no presupuestarias                    | 6.734.165,67   |
| 4. (+) Partidas pendientes de aplicación                 | -31.766.281,11 |
| (-) cobros realizados ptes. aplicac. defin.              | 34.860.319,44  |
| (+) pagos realizados ptes. aplicac. defin.               | 3.094.038,33   |
| I. Remanente de tesorería total (1+2-3+4)                | 240.250.604,51 |
| II. Saldos de dudoso cobro                               | 155.146.408,83 |
| III. Exceso de financiación afectada                     | 67.316.966,17  |
| IV. Remanente tesorería para gastos generales (I-II-III) | 17.787.229,51  |

| PRESUPUESTOS CERRADOS           | Derechos       | Obligaciones  |
|---------------------------------|----------------|---------------|
| Saldo a 1 de enero de 2022      | 177.591.663,58 | 18.375.485,60 |
| Variación                       | 3.637.363,06   | 0,00          |
| Cobros/Pagos                    | 18.807.891,69  | 16.979.222,01 |
| Saldo a 31 de diciembre de 2022 | 155.146.408,83 | 1.396.263,59  |

| RESULTADO PRESUPUESTARIO                                |                |               |
|---------------------------------------------------------|----------------|---------------|
| 1. Derechos reconocidos netos                           | 244.176.973,40 |               |
| 2. Obligaciones reconocidas netas                       | 227.776.510,66 |               |
| 3. Resultado presupuestario del ejercicio (1-2)         |                | 16.400.462,74 |
| 4. Gastos finan. reman. tesorería para gtos. generales  | 880.134,81     |               |
| 5. Desviaciones de financiación negativas del ejercicio | 28.234.055,82  |               |
| 6. Desviaciones de financiación positivas del ejercicio | 34.675.648,50  |               |
| 7. RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO                    |                | 10.839.004,87 |

| INDICADORES PRESUPUESTARIOS              |        |
|------------------------------------------|--------|
| 1. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS | 70,58% |
| 2. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS   | 65,84% |
| 3. REALIZACIÓN DE COBROS                 | 90,10% |
| 4. REALIZACIÓN DE PAGOS                  | 93,09% |
| 5. CARGA FINANCIERA DEL EJERCICIO        | 1,81%  |
| 6. AHORRO NETO                           | 8,67%  |
| 7. EFICACIA EN LA GESTIÓN RECAUDATORIA   | 82,78% |

|               |                        |                    |
|---------------|------------------------|--------------------|
| TIPO ENTIDAD: | Ayuntamiento           | Página 2/2         |
| MODELO:       | Normal                 |                    |
| PROVINCIA:    | Santa Cruz de Tenerife | Población: 208.688 |

| BALANCE                                                  |                       |                |                                                        |                       |                |
|----------------------------------------------------------|-----------------------|----------------|--------------------------------------------------------|-----------------------|----------------|
| ACTIVO                                                   | EJERCICIO 2021        | %              | PATRIMONIO NETO Y PASIVO                               | EJERCICIO 2021        | %              |
| <b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>                            | <b>574.589.737,41</b> | <b>79,34%</b>  | <b>A) PATRIMONIO NETO</b>                              | <b>552.665.807,95</b> | <b>76,31%</b>  |
| I. Inmovilizado intangible                               | 2.517.084,31          | 0,35%          | I. Patrimonio                                          | 60.328.298,48         | 8,33%          |
| II. Inmovilizado material                                | 536.551.342,38        | 74,09%         | II. Patrimonio generado                                | 471.522.822,48        | 65,11%         |
| III. Inversiones inmobiliarias                           | 0,00                  | 0,00%          | III. Ajustes por cambios de valor                      | 0,00                  | 0,00%          |
| IV. Patrimonio público del suelo                         | 514.931,35            | 0,07%          | IV. Subvenciones recibidas ptes. imputación a rdos.    | 20.814.686,99         | 2,87%          |
| V. Inv. financ. a l/p en entid. grupo, multig. y asoci.  | 1.894.269,95          | 0,26%          | <b>B) PASIVO NO CORRIENTE</b>                          | <b>85.872.596,39</b>  | <b>11,86%</b>  |
| VI. Inv. financ. a l/p                                   | 1.102.873,11          | 0,15%          | I. Provisiones a l/p                                   | 4.724.236,05          | 0,65%          |
| VII. Deudores y otras cuentas a cobrar a l/p             | 32.009.236,31         | 4,42%          | II. Deudas a l/p                                       | 64.628.360,34         | 8,92%          |
| <b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>                               | <b>149.607.160,19</b> | <b>20,66%</b>  | III. Deudas con entid. del grupo, multig. y asoci. l/p | 0,00                  | 0,00%          |
| I. Activos en estado de venta                            | 0,00                  | 0,00%          | IV. Acreedores y otras cuentas a pagar a l/p           | 0,00                  | 0,00%          |
| II. Existencias                                          | 0,00                  | 0,00%          | V. Ajustes por periodificación a l/p                   | 16.520.000,00         | 2,28%          |
| III. Deudores y otras cuentas a cobrar a c/p             | 26.793.215,26         | 3,70%          | <b>C) PASIVO CORRIENTE</b>                             | <b>85.658.493,26</b>  | <b>11,83%</b>  |
| IV. Inv. financ. a c/p en entid. grupo, multig. y asoci. | 465.098,25            | 0,06%          | I. Provisiones a c/p                                   | 0,00                  | 0,00%          |
| V. Inv. financ. a c/p                                    | 6.356.981,20          | 0,88%          | II. Deudas a c/p                                       | 19.823.348,78         | 2,74%          |
| VI. Ajustes por periodificación                          | 0,00                  | 0,00%          | III. Deudas con entid. grupo, multig. y asoci. c/p     | 0,00                  | 0,00%          |
| VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes      | 115.991.865,48        | 16,02%         | IV. Acreedores y otras cuentas a pagar a c/p           | 63.475.144,48         | 8,76%          |
|                                                          |                       |                | V. Ajustes por periodificación a c/p                   | 2.360.000,00          | 0,33%          |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>                                      | <b>724.196.897,60</b> | <b>100,00%</b> | <b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO</b>                  | <b>724.196.897,60</b> | <b>100,00%</b> |

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

|                                                     | I. Patrimonio        | II. Patrimonio generado | III. Ajustes por cambio valor | IV. Subvenciones recibidas | TOTAL                 |
|-----------------------------------------------------|----------------------|-------------------------|-------------------------------|----------------------------|-----------------------|
| Patrimonio neto al final del ejercicio 2021         | 60.246.535,11        | 470.297.009,93          | 0,00                          | 19.566.983,43              | 550.110.528,47        |
| Aj. por cambios de crit. contables y corr.err.      | 0,00                 | 425.568,42              | 0,00                          | 0,00                       | 425.568,42            |
| Patrimonio neto inicial ajustado del ejercicio 2022 | 60.246.535,11        | 470.722.578,35          | 0,00                          | 19.566.983,43              | 550.536.096,89        |
| Variaciones del patrimonio neto ejercicio 2022      | 81.763,37            | 800.244,13              | 0,00                          | 1.247.703,56               | 2.129.711,06          |
| <b>PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO 2022</b>  | <b>60.328.298,48</b> | <b>471.522.822,48</b>   | <b>0,00</b>                   | <b>20.814.686,99</b>       | <b>552.665.807,95</b> |

#### 2. ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS

|                                                      |                     |
|------------------------------------------------------|---------------------|
| I. Resultado económico patrimonial                   | 5.762.212,65        |
| II. Ingresos y gastos reconocidos direct. en p. neto | 13.724.534,18       |
| III. Transferencias a la cta. de rdo. ec-patrimonial | -12.476.830,62      |
| <b>IV. TOTAL ingresos y gastos reconocidos</b>       | <b>7.009.916,21</b> |

#### CUENTA DE RESULTADO ECONÓMICO- PATRIMONIAL

|                                                 |              |
|-------------------------------------------------|--------------|
| Resultado (ahorro/desahorro) neto del ejercicio | 5.762.212,65 |
|-------------------------------------------------|--------------|

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

|                                                                             |                   |
|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| <b>a) OPERACIONES PATRIMONIALES CON LA ENTIDAD O ENTIDADES PROPIETARIAS</b> |                   |
| 1. Aportación patrimonial dineraria                                         | 0,00              |
| 2. Aportación de bienes y derechos                                          | 0,00              |
| 3. Asunción y condonación de pasivos financieros                            | 0,00              |
| 4. Otras aportaciones de la entidad propietaria                             | 0,00              |
| 5. (-) Devolución de bienes y derechos                                      | 0,00              |
| 6. (-) Otras devoluciones a la entidad propietaria                          | 0,00              |
| <b>TOTAL</b>                                                                |                   |
| <b>b) OTRAS OPERACIONES CON LA ENTIDAD O ENTIDADES PROPIETARIAS</b>         |                   |
| I. Ingresos y gastos reconoc. direct. cta. rtdo. ec-pat.                    | 0,00              |
| II. Ingresos y gastos reconoc. directamente p. neto                         | 195.965,55        |
| <b>TOTAL (I+II)</b>                                                         | <b>195.965,55</b> |

#### ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

|                                                                    | TOTALES               |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| I. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN                | 19.512.607,58         |
| II. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN             | -6.165.275,61         |
| III. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN         | -3.111.111,11         |
| IV. FLUJOS DE EFECTIVO PENDIENTES DE CLASIFICACIÓN                 | 27.949.485,18         |
| V. EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO                | 0,00                  |
| VI. INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO                       | <b>38.185.706,04</b>  |
| <b>Efectivo y activos líq. equiv.al efectivo al inicio del ej.</b> | <b>77.806.159,44</b>  |
| <b>Efectivo y activos líq. equiv.al efectivo al final del ej.</b>  | <b>115.991.865,48</b> |

#### INDICADORES FINANCIEROS Y PATRIMONIALES

|                                |          |
|--------------------------------|----------|
| 1. LIQUIDEZ INMEDIATA          | 1,35     |
| 2. ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE | 821,95 € |
| 3. RELACIÓN DE ENDEUDAMIENTO   | 1,00     |