

**INFORME DEFINITIVO
DE LA FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA GENERAL DEL EJERCICIO 2019 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 2019, 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 de la Entidad

El conjunto de entidades que conforman la Administración Local del municipio de Santa Cruz de Tenerife durante el ejercicio 2019 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.

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) Documentación complementaria

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.

C) Balance

El importe de algunos epígrafes del Balance no coincide con las partidas reflejadas en el apartado correspondiente de la Memoria.

D) Memoria

El importe total de las transferencias y subvenciones concedidas reflejado en el apartado "Transferencias, subvenciones y otros ingresos y gastos. Transferencias y subvenciones concedidas" de la Memoria, no coincide con el que figuran en la Cuenta del resultado económico patrimonial.

E) Organismo Autónomo Gerencia Municipal de Urbanismo

1.- 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.

2.- En el estado de conciliación de las cuentas bancarias de la Entidad figuran importes en conceptos de "Pagos contabilizados por el Organismo Autónomo y no en Banco", de gran 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.

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

F) Organismo Autónomo Instituto Municipal de Atención Social IMAS

1.- En el estado de conciliación de las cuentas bancarias de la Entidad figuran importes en conceptos de "Pagos contabilizados por el Organismo Autónomo y no en Banco", "Cobros contabilizados por el Organismo Autónomo y no en Banco" y "Pagos contabilizados Banco y no Organismo Autónomo" "Cobros contabilizados Banco y no Organismo Autónomo" de gran 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.

G) Organismo Autónomo de Cultura

1.- En el estado de conciliación de las cuentas bancarias de la Entidad figuran importes en conceptos de "Cobros contabilizados por el Organismo Autónomo y no en Banco" de gran 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.

H) Sociedad de Desarrollo Santa Cruz de Tenerife, SA

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

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


3.- 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.

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 Estado Total de Cambios en el Patrimonio Neto.

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

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

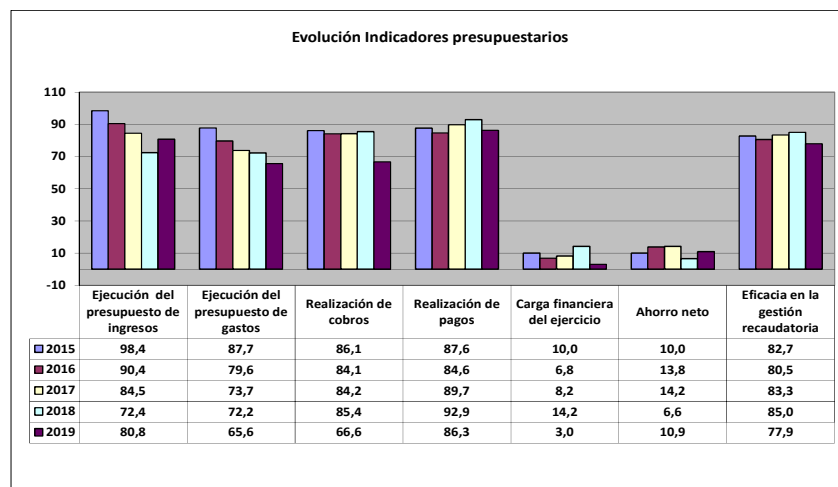
No se ha remitido el informe de auditoría de cuentas.

Firmado por:	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	Fecha:	22-02-2022 13:10:49	
Nº expediente administrativo: 2020-000007 Código Seguro de Verificación (CSV): F7BE3B12261F32D9ED5720C09ADC1B3C Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/F7BE3B12261F32D9ED5720C09ADC1B3C				
Fecha de sellado electrónico:	24-02-2022 14:19:32	- 4/15 -	Fecha de emisión de esta copia:	

ANÁLISIS DE INDICADORES

A) INDICADORES PRESUPUESTARIOS

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



- Ejecución del presupuesto de ingresos**

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

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

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

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa una caída de 17,6 puntos porcentuales.

- **Ejecución del presupuesto de gastos**

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

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

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa una caída de 22,1 puntos porcentuales.

- **Realización de cobros**

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

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

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

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa una caída de 1,3 puntos porcentuales.

- **Realización de pagos**

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

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

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

- **Carga financiera del ejercicio**

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

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

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa una caída de 7 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 0,9 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.

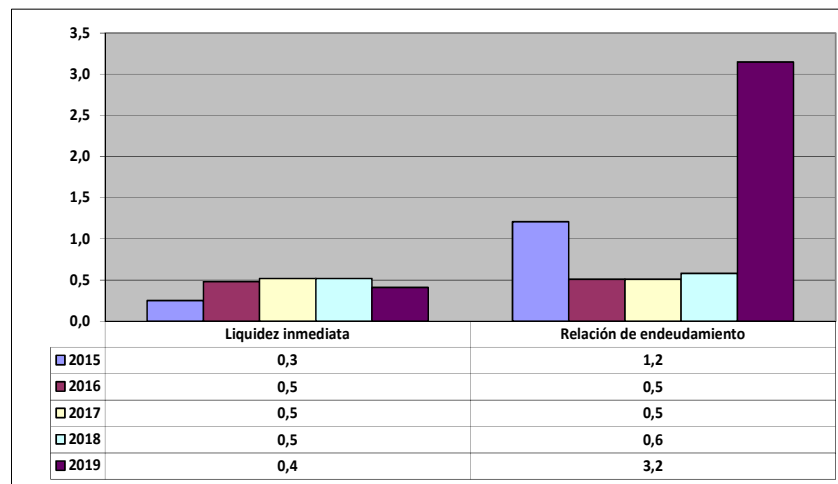
Este indicador mide, por lo tanto, la capacidad de la Entidad para transformar en liquidez los derechos de cobro liquidados y vencidos de los capítulos 1, 2 y 3, es decir, el ritmo de cobro.

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 4,7 puntos porcentuales.

B) INDICADORES FINANCIEROS

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



- **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 ligero aumento, en tantos por uno, de 0,2.

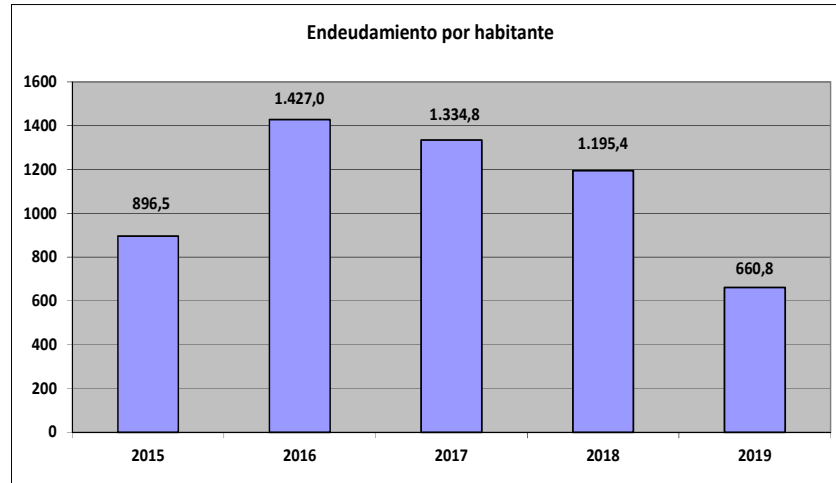
- **Relación de endeudamiento**

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 1,9.



- **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 235,6 € por habitante.

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

EL PRESIDENTE,
Pedro Pacheco González

**ALEGACIONES AL INFORME PROVISIONAL DE LA FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA
GENERAL DEL EJERCICIO 2019 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:	22-02-2022 13:10:49	
Nº expediente administrativo: 2020-000007 Código Seguro de Verificación (CSV): F7BE3B12261F32D9ED5720C09ADC1B3C Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/F7BE3B12261F32D9ED5720C09ADC1B3C				
Fecha de sellado electrónico:	24-02-2022 14:19:32	- 11/15 -	Fecha de emisión de esta copia:	

INCIDENCIAS


Cuenta General del ejercicio 2019 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)	
A) Balance de situación	
13. Balance. Activo.	
El importe total de la suma de los epígrafes A) II.1. "Inmovilizado material. Terrenos", A) II.2. "Inmovilizado material. Construcciones", A) II.3. "Inmovilizado material. Infraestructuras", A) II.4. "Inmovilizado material. Bienes del patrimonio histórico", A) II.5. Inmovilizado material. Otro inmovilizado material" y A) II.6. "Inmovilizado material. Inmovilizado material en curso y anticipos" del Activo del Balance, no coincide con la suma de los saldos finales de las partidas correspondientes según modelo del coste y según modelo de revalorización reflejados en el punto 5. "Inmovilizado Material" de la Memoria.	
Errores detectados: 220,783,513.20 + 102,066,825.76 + 8,811,833.77 + 6,707,138.78 + 66,029,993.67 + 68,706,977.98 no es igual a 474,006,283.16 + 0	
15) Memoria. Transferencias, subvenciones y otros ingresos y gastos	
6. Memoria. 15 Transferencias, subvenciones y otros ingresos y gastos.	
El importe total de transferencias y subvenciones concedidas reflejado en el apartado "15.2) Transferencias, subvenciones y otros ingresos y gastos. Transferencias y subvenciones concedidas" de la Memoria, no coincide con el importe del epígrafe "B) 9. Transferencias y subvenciones concedidas" de la Cuenta del resultado económico patrimonial.	
Errores detectados: 56,558,194.89 no es igual a 57,530,807.49	
Organismo Autónomo Gerencia Municipal de Urbanismo (NIF: P8803804G)	
24) Memoria. Información presupuestaria	
12. Memoria. 24 Información presupuestaria. Remanente de Tesorería.	
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".	
Errores detectados: 3,063,115.21 no es igual a (0 + 0 + 88,597.98 + 0 + 0 + 0 + 0 + 0 + 51,541.23 + 34,832.50 + 0 + 0 + 0 + 0 + 0 + 300,384.35 + 2,676,357.13)	
Esta incidencia se ha dado también durante los 3 ejercicios anteriores.	
Sociedad Mercantil Sociedad de Desarrollo de Santa Cruz de Tenerife, S.A. (NIF: A38572327)	
A) Balance	
49. Balance. Activo.	
El importe del epígrafe B) III.2. "Clientes de empresas del grupo y asociadas" del Activo del Balance aparece con signo negativo.	
Errores detectados: -71,436.75 es menor que 0	

Firmado por: PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	Fecha: 22-02-2022 13:10:49	
Nº expediente administrativo: 2020-000007 Código Seguro de Verificación (CSV): F7BE3B12261F32D9ED5720C09ADC1B3C Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/F7BE3B12261F32D9ED5720C09ADC1B3C		
Fecha de sellado electrónico: 24-02-2022 14:19:32	- 12/15 -	

C) Estado de cambios en el Patrimonio Neto	
6. Estado de cambios en el Patrimonio Neto. Total de cambios en el Patrimonio Neto y Estado de Ingresos y Gastos Reconocidos.	
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.	
Errores detectados: -674,111.54 no es igual a -511,592.85	
07. Estado de cambios en el Patrimonio Neto. Total de cambios en el Patrimonio Neto	
El importe de B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 200X-1 del Capital Escriturado 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	
Errores detectados: 333,564.19 no es igual a 368,134.50 + 0 + 0	
07. Cambios en el Patrimonio Neto	
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.	
Errores detectados: -674,111.54 no es igual a -511,592.85	
14. Estado de cambios en el Patrimonio Neto. Total de cambios en el Patrimonio Neto	
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	
Errores detectados: 0 no es igual a 34,570.31 + 0 + 0	
50. Estado de cambios en el Patrimonio Neto. Total de cambios en el Patrimonio Neto	
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 200X-1 más los II. Ajustes por errores 200X-1	
Errores detectados: 0 no es igual a 57,775.14 + 0 + 0	

Firmado por:	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	Fecha: 22-02-2022 13:10:49	
Nº expediente administrativo: 2020-000007 Código Seguro de Verificación (CSV): F7BE3B12261F32D9ED5720C09ADC1B3C Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/F7BE3B12261F32D9ED5720C09ADC1B3C			
Fecha de sellado electrónico: 24-02-2022 14:19:32	- 13/15 -	Fecha de emisión de esta copia: 24-02-2022 17:16:11	

TIPO ENTIDAD:	Ayuntamiento			Página 1/2	
MODELO:	Normal	Código:	38 038	Población:	207.312
PROVINCIA:	Santa Cruz de Tenerife			(Fuente: INE a 1 enero 2019)	

LIQUIDACIÓN DEL PTO. DE INGRESOS	Previsiones Iniciales	Modificaciones Previsiones	%	Previsiones Definitivas	Derechos Rec. Netos	%	%	Recaudación Neta	%	Pendiente Cobro
1 IMPUESTOS DIRECTOS	62.580.000,00	0,00	0,00%	62.580.000,00	64.987.719,67	103,85%	22,83%	49.955.545,48	76,87%	15.032.174,19
2 IMPUESTOS INDIRECTOS	50.665.000,00	0,00	0,00%	50.665.000,00	41.120.018,40	81,16%	14,45%	41.019.518,01	99,76%	100.500,39
3 TASAS, P.P. Y OTROS INGRESOS	19.100.000,00	0,00	0,00%	19.100.000,00	29.672.679,89	155,35%	10,43%	14.837.471,77	50,00%	14.835.208,12
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	93.365.000,00	8.265.704,09	8,85%	101.630.704,09	88.793.770,12	87,37%	31,20%	76.374.588,77	86,01%	12.419.181,35
5 INGRESOS PATRIMONIALES	1.150.000,00	0,00	0,00%	1.150.000,00	276.018,79	24,00%	0,10%	196.565,08	71,21%	79.453,71
6 ENAJENACION INVERSIONES REALES	28.755.000,00	0,00	0,00%	28.755.000,00	52.588.156,85	182,88%	18,48%	0,00	0,00%	52.588.156,85
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	6.250.000,00	9.356.294,20	149,70%	15.606.294,20	6.468.846,85	41,45%	2,27%	6.468.846,85	100,00%	0,00
8 ACTIVOS FINANCIEROS	2.435.000,00	48.840.828,27	2005,78%	51.275.828,27	712.246,16	1,39%	0,25%	712.246,16	100,00%	0,00
9 PASIVOS FINANCIEROS	21.700.000,00	0,00	0,00%	21.700.000,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
TOTAL INGRESOS	286.000.000,00	66.462.826,56	23,24%	352.462.826,56	284.619.456,73	80,75%	100,00%	189.564.782,12	66,60%	95.054.674,61

LIQUIDACIÓN DEL PTO. DE GASTOS	Créditos Iniciales	Modificaciones de Crédito	%	Créditos Definitivos	Obligaciones Rec. Netas	%	%	Pagos Líquidos	%	Pendiente Pago
1 GASTOS DE PERSONAL	71.270.000,00	6.386.273,61	8,96%	77.656.273,61	66.901.925,51	86,15%	28,92%	65.803.197,65	98,36%	1.098.727,86
2 GASTOS CORR. EN BS. Y SERV.	94.056.528,72	16.822.478,58	17,89%	110.879.007,30	85.110.514,00	76,76%	36,79%	78.231.881,56	91,92%	6.878.632,44
3 GASTOS FINANCIEROS	1.100.000,00	28.107,16	2,56%	1.128.107,16	582.192,98	51,61%	0,25%	509.531,79	87,52%	72.661,19
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	38.915.000,00	5.343.663,93	13,73%	44.258.663,93	41.645.911,48	94,10%	18,00%	29.576.744,08	71,02%	12.069.167,40
5 FONDO DE CONTINGENCIA	74.500,00	-74.500,00	-100,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
6 INVERSIONES REALES	42.034.971,28	14.616.767,44	34,77%	56.651.738,72	15.158.559,69	26,76%	6,55%	13.985.633,45	92,26%	1.172.926,24
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	14.414.000,00	18.190.035,84	126,20%	32.604.035,84	15.041.676,78	46,13%	6,50%	4.556.150,77	30,29%	10.485.526,01
8 ACTIVOS FINANCIEROS	2.435.000,00	0,00	0,00%	2.435.000,00	758.766,45	31,16%	0,33%	758.766,45	100,00%	0,00
9 PASIVOS FINANCIEROS	21.700.000,00	5.150.000,00	23,73%	26.850.000,00	6.172.037,79	22,99%	2,67%	6.172.037,79	100,00%	0,00
TOTAL GASTOS	286.000.000,00	66.462.826,56	23,24%	352.462.826,56	231.371.584,68	65,64%	100,00%	199.593.943,54	86,27%	31.777.641,14

REMANENTE DE TESORERÍA	
1. Fondos líquidos	42.391.118,45
2. (+) Derechos pendientes de cobro	232.016.664,53
(+) del Presupuesto corriente	95.054.674,61
(+) de Presupuestos cerrados	133.466.418,51
(+) de operaciones no presupuestarias	3.495.571,41
3. (-) Obligaciones pendientes de pago	38.995.148,64
(+) del Presupuesto corriente	31.777.641,14
(+) de Presupuestos cerrados	1.383.217,58
(+) de operaciones no presupuestarias	5.834.289,92
4. (+) Partidas pendientes de aplicación	225.650,85
(-) cobros realizados ptes. aplicac. defin.	8.811.209,68
(+) pagos realizados ptes. aplicac. defin.	9.036.860,53
I. Remanente de tesorería total (1+2-3+4)	235.638.285,19
II. Saldos de dudoso cobro	167.708.680,87
III. Exceso de financiación afectada	40.780.036,16
IV. Remanente tesorería para gastos generales (I-II-III)	27.149.568,16

PRESUPUESTOS CERRADOS		Derechos	Obligaciones
Saldo a 1 de enero de 2019		158.541.901,63	21.839.384,95
Variación		1.339.886,82	0,00
Cobros/Pagos		23.735.596,30	20.456.167,37
Saldo a 31 de diciembre de 2019		133.466.418,51	1.383.217,58

RESULTADO PRESUPUESTARIO	
1. Derechos reconocidos netos	284.619.456,73
2. Obligaciones reconocidas netas	231.371.584,68
3. Resultado presupuestario del ejercicio (1-2)	53.247.872,05
4. Gastos finan. reman. tesorería para gtos. generales	3.285.145,77
5. Desviaciones de financiación negativas del ejercicio	16.791.327,61
6. Desviaciones de financiación positivas del ejercicio	31.797.691,15
7. RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO	41.526.654,28

INDICADORES PRESUPUESTARIOS	
1. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS	80,75%
2. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	65,64%
3. REALIZACIÓN DE COBROS	66,60%
4. REALIZACIÓN DE PAGOS	86,27%
5. CARGA FINANCIERA DEL EJERCICIO	3,00%
6. AHORRO NETO	10,87%
7. EFICACIA EN LA GESTIÓN RECAUDATORIA	77,93%

TIPO ENTIDAD:	Ayuntamiento	Código:	38 038	Página 2/2
MODELO:	Normal			
PROVINCIA:	Santa Cruz de Tenerife	Población:	207.312	

BALANCE					
ACTIVO	EJERCICIO 2019	%	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	EJERCICIO 2019	%
A) ACTIVO NO CORRIENTE	476.769.211,53	80,18%	A) PATRIMONIO NETO	457.649.981,58	76,96%
I. Inmovilizado intangible	156.189,24	0,03%	I. Patrimonio	60.246.535,11	10,13%
II. Inmovilizado material	473.106.283,16	79,56%	II. Patrimonio generado	387.655.851,37	65,19%
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	0,09%	IV. Subvenciones recibidas ptes. imputación a rdos.	9.747.595,10	1,64%
V. Inv. financ. a l/p en entid. grupo, multig. y asoci.	1.894.269,95	0,32%	B) PASIVO NO CORRIENTE	33.022.922,07	5,55%
VI. Inv. financ. a l/p	1.097.537,83	0,18%	I. Provisiones a l/p	6.833.479,62	1,15%
VII. Deudores y otras cuentas a cobrar a l/p	0,00	0,00%	II. Deudas a l/p	26.189.442,45	4,40%
B) ACTIVO CORRIENTE	117.879.992,42	19,82%	III. Deudas con entid. del grupo, multig. y asoci. l/p	0,00	0,00%
I. Activos en estado de venta	0,00	0,00%	IV. Acreedores y otras cuentas a pagar a l/p	0,00	0,00%
II. Existencias	0,00	0,00%	V. Ajustes por periodificación a l/p	0,00	0,00%
III. Deudores y otras cuentas a cobrar a c/p	21.904.569,22	3,68%	C) PASIVO CORRIENTE	103.976.300,30	17,49%
IV. Inv. financ. a c/p en entid. grupo, multig. y asoci.	465.098,25	0,08%	I. Provisiones a c/p	0,00	0,00%
V. Inv. financ. a c/p	53.119.206,50	8,93%	II. Deudas a c/p	11.807.637,60	1,99%
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	42.391.118,45	7,13%	IV. Acreedores y otras cuentas a pagar a c/p	66.208.662,70	11,13%
			V. Ajustes por periodificación a c/p	25.960.000,00	4,37%
TOTAL ACTIVO	594.649.203,95	100,00%	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO	594.649.203,95	100,00%

1. ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

	I. Patrimonio	II. Patrimonio generado	III. Ajustes por cambio valor	IV. Subvenciones recibidas	TOTAL
Patrimonio neto al final del ejercicio 2018	39.541.146,86	255.638.337,10	0,00	11.815.015,34	306.994.499,30
Aj. por cambios de crit. contables y corr.err.	0,00	2.769.501,30	0,00	0,00	2.769.501,30
Patrimonio neto inicial ajustado del ejercicio 2019	39.541.146,86	258.407.838,40	0,00	11.815.015,34	309.764.000,60
Variaciones del patrimonio neto ejercicio 2019	20.705.388,25	129.248.012,97	0,00	-2.067.420,24	147.885.980,98
PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO 2019	60.246.535,11	387.655.851,37	0,00	9.747.595,10	457.649.981,58

2. ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS

I. Resultado económico patrimonial	139.725.882,57
II. Ingresos y gastos reconocidos direct. en p. neto	13.085.002,21
III. Transferencias a la cta. de rdo. ec-patrimonial	-15.229.141,74
IV. TOTAL ingresos y gastos reconocidos	137.581.743,04

CUENTA DE RESULTADO ECONÓMICO- PATRIMONIAL

Resultado (ahorro/desahorro) neto del ejercicio	139.725.882,57
---	----------------

3. ESTADO DE OPERACIONES CON LA ENTIDAD O ENTIDADES PROPIETARIAS

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

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

	TOTALES
I. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN	16.722.237,43
II. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-16.090.734,20
III. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-6.172.037,79
IV. FLUJOS DE EFECTIVO PENDIENTES DE CLASIFICACIÓN	1.056.503,24
V. EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO	0,00
VI. INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO	-4.484.031,32
Efectivo y activos líq. equiv.al efectivo al inicio del ej.	46.875.149,77
Efectivo y activos líq. equiv.al efectivo al final del ej.	42.391.118,45

INDICADORES FINANCIEROS Y PATRIMONIALES

1. LIQUIDEZ INMEDIATA	0,41
2. ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE	660,84 €
3. RELACIÓN DE ENDEUDAMIENTO	3,15