Audiencia de Cuentas de Canarias

INFORME DEFINITIVO
DE LA FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA GENERAL DEL EJERCICIO 2022 DEL AYUNTAMIENTO DE TELDE

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, con posterioridad al plazo legalmente establecido, la información que compone la Cuenta General por vía telemática y ajustada a los requisitos de la Instrucción de Contabilidad para la Administración Local.

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) <u>Entidades instrumentales y adscritas.</u>

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

- Ayuntamiento de Telde.
- Sociedad Mercantil Empresa Municipal de Gestión de Telde, SL (GESTEL), de capital íntegramente de la Entidad y sectorizada como Administración Pública.
- Sociedad Mercantil Empresa Municipal de Vivienda y Suelo de la Ciudad de Telde, SL (FOMENTAS), de capital íntegramente de la Entidad y sectorizada como Administración Pública.
- Sociedad Mercantil Sociedad de Desarrollo y Promoción de Telde, SL, de capital íntegramente de la Entidad, sin actividad y sectorizada como Administración Pública.
- Sociedad Mercantil Parque Tecnológico de Telde, SA, de capital mayoritario de la Entidad, sin actividad y sectorizada como Administración Pública.

Firmado por:	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente Ver firma	Fecha: 26-07-2024 11:10:24

Nº expediente administrativo: 2023-000018 Código Seguro de Verificación (CSV): 788EF3486EA17C91EEDBE6C42A90FB05
Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org//publico/documento/788EF3486EA17C91EEDBE6C42A90FB05

Fecha de sellado electrónico: 29-07-2024 08:59:59 Ver sello - 1/14 - Fecha de emisión de esta copia: 29-07-2024 09:00:00

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

- Consorcio Sur Gran Canaria Televisión Digital Terrestre Local Demarcación Telde, sectorizado como Administración Pública.
- Fundación Canaria de Deportes de Telde, sin actividad y pendiente de sectorizar.
- Fundación Canaria de Servicios Sociales y Ocio de Telde, sin actividad y pendiente de sectorizar.
- Fundación Canaria de Cultura y Ocio de Telde, sin actividad 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) Liquidación del Presupuesto.

La Liquidación del Presupuesto ha sido aprobada fuera del plazo establecido en el artículo 191.3 del TRLRHL.

D) Aprobación de la Cuenta General.

1.- La Cuenta General no se ha formado en el plazo legalmente establecido en el artículo 212.1 del TRLRHL.

2.- El informe de la Comisión Especial de Cuentas no se ha emitido en el plazo legalmente establecido en el artículo 212.3 del TRLRHL.

3.- El inicio de exposición pública de la Cuenta General se ha realizado con posterioridad al plazo legalmente establecido en el artículo 212.3 del TRLRHL.

4.- La presentación al Pleno de la Cuenta General se ha realizado con posterioridad al plazo legalmente establecido en el artículo 212.4 del TRLRHL.

5.- La Cuenta General ha sido aprobada por el Pleno de la Corporación fuera del plazo establecido en el artículo 212.4 del TRLRHL.

Firmado por:	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	Fecha: 26-07-2024 11:10:24

Nº expediente administrativo: 2023-000018 Código Seguro de Verificación (CSV): 788EF3486EA17C91EEDBE6C42A90FB05
Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org//publico/documento/788EF3486EA17C91EEDBE6C42A90FB05

Fecha de sellado electrónico: 29-07-2024 08:59:59 - 2/14 - Fecha de emisión de esta copia: 29-07-2024 09:00:00

E) Composición y contenido de la Cuenta General.

1.- En relación con la Sociedad Mercantil Sociedad de Desarrollo y Promoción de Telde, SL, la Entidad justificó que no tiene actividad. No obstante, con fecha 1 de noviembre de 2018, fue sectorizada por la IGAE como Administración Pública.

2.- La Cuenta General de la Entidad local no contiene las cuentas anuales de Sociedad Mercantil Sociedad de Desarrollo y Promoción de Telde, S.L.

F) Documentación complementaria.

1.- En relación con la Sociedad Mercantil Parque Tecnológico de Telde, SA, la Entidad justificó que no tiene actividad. No obstante, con fecha 1 de noviembre de 2018, fue sectorizada por la IGAE como Administración Pública.

2.- La Cuenta General de la Entidad local no acompaña las cuentas anuales de la Sociedad Mercantil de capital mayoritario "Parque Tecnológico de Telde, SA".

3.- 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.

G) Sociedad Mercantil Empresa Municipal de Gestión de Telde, SL (GESTEL).

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

H) Sociedad Mercantil Empresa Municipal de Vivienda y Suelo de la Ciudad de Telde, SL (FOMENTAS).

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

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

Firmado por:	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	Fecha: 26-07-2024 11:10:24

Nº expediente administrativo: 2023-000018 Código Seguro de Verificación (CSV): 788EF3486EA17C91EEDBE6C42A90FB05
Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org//publico/documento/788EF3486EA17C91EEDBE6C42A90FB05

Fecha de sellado electrónico: 29-07-2024 08:59:59 - 3/14 - Fecha de emisión de esta copia: 29-07-2024 09:00:00

l) Consorcio Sur Gran Canaria Televisión Digital Terrestre Local Demarcación Telde.

No se ha remitido el informe de auditoría de cuentas.

Firmado por:	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	Fecha: 26-07-2024 11:10:24

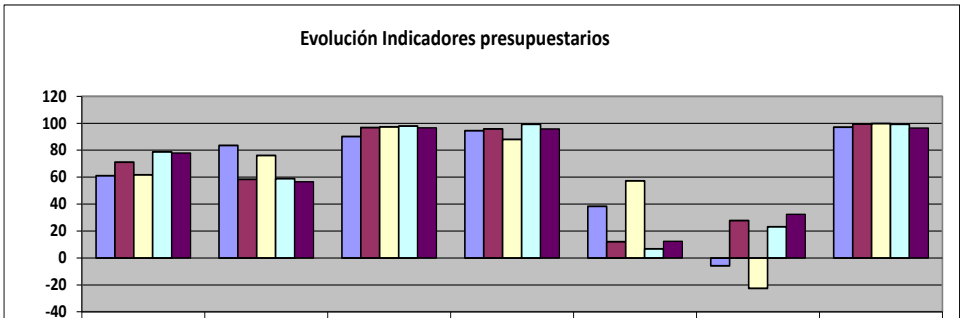
Nº expediente administrativo: 2023-000018 Código Seguro de Verificación (CSV): 788EF3486EA17C91EEDBE6C42A90FB05
Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org//publico/documento/788EF3486EA17C91EEDBE6C42A90FB05

Fecha de sellado electrónico: 29-07-2024 08:59:59 - 4/14 - Fecha de emisión de esta copia: 29-07-2024 09:00:00

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	Ejecución del presupuesto de Gastos	Realización de Cobros	Realización de Pagos	Carga Financiera del Ejercicio	Ahorro Neto	Eficacia en la Gestión Recaudatoria
2018	61,0	83,5	90,1	95	38,4	-5,9	97,1
2019	71	58,3	96,7	95,8	12,0	27,8	99,4
2020	61,6	76,0	97,3	88,0	57	-22,6	99,8
2021	78,7	59	97,9	99	6,7	23,1	99,3
2022	77,9	56,6	96,6	95,9	12,4	32,4	96,5

- **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.

Firmado por: PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente | Fecha: 26-07-2024 11:10:24
Nº expediente administrativo: 2023-000018 Código Seguro de Verificación (CSV): 788EF3486EA17C91EEDBE6C42A90FB05
Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org//publico/documento/788EF3486EA17C91EEDBE6C42A90FB05
Fecha de sellado electrónico: 29-07-2024 08:59:59 - 5/14 - Fecha de emisión de esta copia: 29-07-2024 09:00:00

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa un aumento de 16,9 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 26,9 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 un aumento de 6,5 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.

Firmado por:	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	Fecha: 26-07-2024 11:10:24

Nº expediente administrativo: 2023-000018 Código Seguro de Verificación (CSV): 788EF3486EA17C91EEDBE6C42A90FB05
Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org//publico/documento/788EF3486EA17C91EEDBE6C42A90FB05

Fecha de sellado electrónico: 29-07-2024 08:59:59 - 6/14 - Fecha de emisión de esta copia: 29-07-2024 09:00:00

- **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 26 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 38,3 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 0,6 puntos porcentuales.

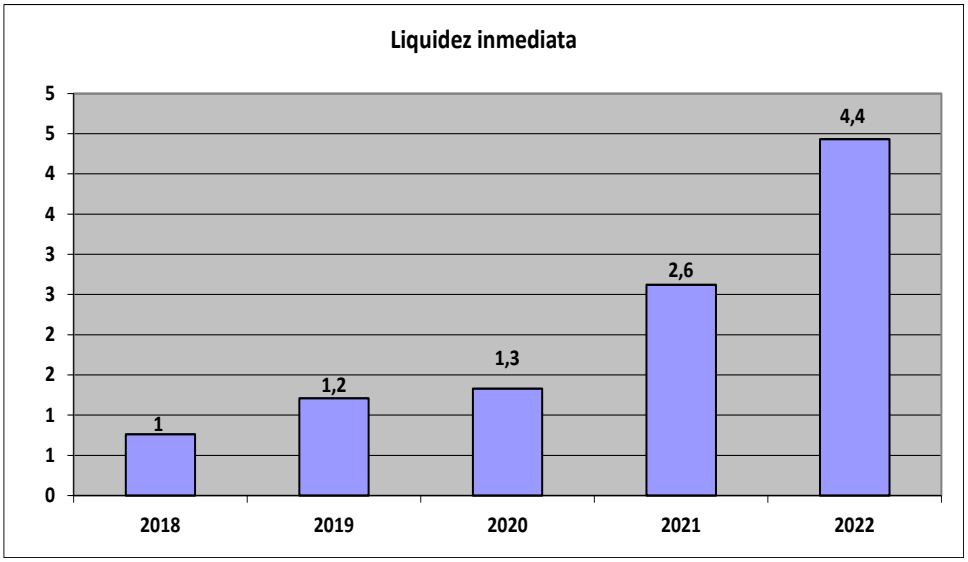
Firmado por:	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	Fecha: 26-07-2024 11:10:24

Nº expediente administrativo: 2023-000018 Código Seguro de Verificación (CSV): 788EF3486EA17C91EEDBE6C42A90FB05
Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org//publico/documento/788EF3486EA17C91EEDBE6C42A90FB05

Fecha de sellado electrónico: 29-07-2024 08:59:59 - 7/14 - Fecha de emisión de esta copia: 29-07-2024 09:00:00

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.

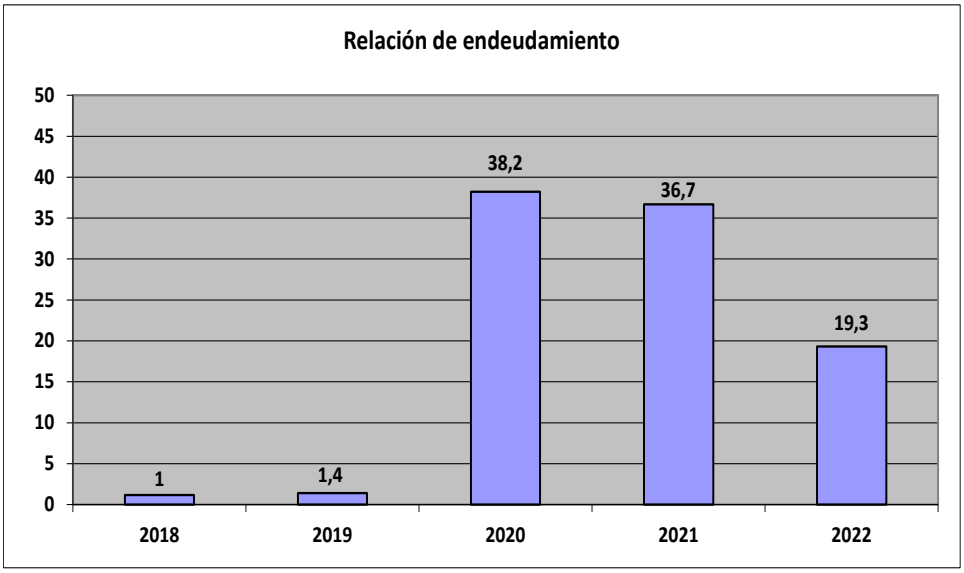
Ahora bien, dado que habitualmente se considera que el valor del ratio debería situarse en el intervalo 0,70-0,90 niveles superiores pondrían de manifiesto un excedente de tesorería que debería ser objeto de inversión por parte de la Entidad, al objeto de obtener una rentabilidad más adecuada.

Firmado por:	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	Fecha: 26-07-2024 11:10:24

Nº expediente administrativo: 2023-000018 Código Seguro de Verificación (CSV): 788EF3486EA17C91EEDBE6C42A90FB05
Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org//publico/documento/788EF3486EA17C91EEDBE6C42A90FB05

Fecha de sellado electrónico: 29-07-2024 08:59:59 - 8/14 - Fecha de emisión de esta copia: 29-07-2024 09:00:00

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa un aumento, en tantos por uno, de 3,7.



- **Relación de endeudamiento.**

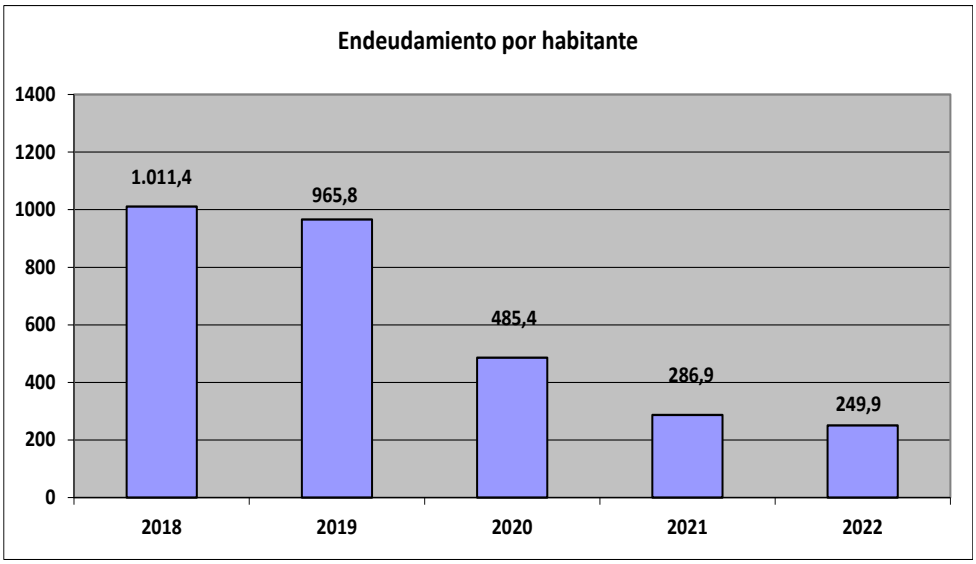
Se define como el cociente, en tanto por uno, entre las agrupaciones de provisiones y acreedores a corto plazo (pasivo corriente), sobre las agrupaciones de provisiones y acreedores a largo plazo (pasivo no corriente) del pasivo del balance.

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 18,1.

Firmado por:	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	Fecha: 26-07-2024 11:10:24
Nº expediente administrativo: 2023-000018 Código Seguro de Verificación (CSV): 788EF3486EA17C91EEDBE6C42A90FB05 Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org//publico/documento/788EF3486EA17C91EEDBE6C42A90FB05		
Fecha de sellado electrónico: 29-07-2024 08:59:59	- 9/14 -	Fecha de emisión de esta copia: 29-07-2024 09:00:00



- **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 761,4 € 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 11:10:24

Nº expediente administrativo: 2023-000018 Código Seguro de Verificación (CSV): 788EF3486EA17C91EEDBE6C42A90FB05
Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org//publico/documento/788EF3486EA17C91EEDBE6C42A90FB05

Fecha de sellado electrónico: 29-07-2024 08:59:59 - 10/14 - Fecha de emisión de esta copia: 29-07-2024 09:00:00

ALEGACIONES AL INFORME PROVISIONAL DE LA FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA GENERAL DEL EJERCICIO 2022 DEL AYUNTAMIENTO DE TELDE

En el plazo concedido para ello la Entidad no remitió alegaciones al Informe provisional de fiscalización.

Firmado por:	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	Fecha: 26-07-2024 11:10:24

Nº expediente administrativo: 2023-000018 Código Seguro de Verificación (CSV): 788EF3486EA17C91EEDBE6C42A90FB05
Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org//publico/documento/788EF3486EA17C91EEDBE6C42A90FB05

Fecha de sellado electrónico: 29-07-2024 08:59:59 - 11/14 - Fecha de emisión de esta copia: 29-07-2024 09:00:00

INCIDENCIAS

Cuenta General del ejercicio 2022 de la Entidad Ayuntamiento Telde (Las Palmas)

INCIDENCIAS EN LAS CUENTAS ANUALES Y DOCUMENTACIÓN COMPLEMENTARIA

Ayuntamiento Telde (NIF: P3502600D)
Documentación complementaria. Información sobre Tesorería
6. Documentación complementaria. Tesorería. Certificados bancarios. En el «pdf» que contiene la documentación complementaria de tesorería no constan las certificaciones de cada entidad bancaria de los saldos existentes en las mismas a favor la entidad local, referidos a fin de ejercicio, exigidos por la Instrucción de Contabilidad Local que le resulta de aplicación.
Consorcio Sur de Gran Canaria Televisión Digital Terrestre Local Demarcación de Telde (NIF: Q3500387J)
25) Memoria. Indicadores financieros, patrimoniales y presupuestarios
21. Memoria. 25 Indicadores financieros, patrimoniales y presupuestarios. 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. Errores detectados: 0 no es igual a 477,658.50
Sociedad Mercantil FOMENTA Empresa Municipal de Vivienda y Suelo de la Ciudad de Telde, S.L. (NIF: B35627520)
A) Balance
41. Balance. Activo. El importe del epígrafe B) II.1. "Comerciales " del Activo del Balance aparece con signo negativo. Errores detectados: -2,533,099.59 es menor que 0

Audiencia de Cuentas de Canarias

EJERCICIO 2022

Telde

TIPO ENTIDAD:	Ayuntamiento		**Página 1/2**
MODELO:	Normal	**Población:** (Fuente: INE a 1 enero)	102.472
PROVINCIA:	Las Palmas		

LIQUIDACIÓN DEL PTO. DE INGRESOS	Previsiones Iniciales	Modificaciones Previsiones	%	Previsiones Definitivas	Derechos Rec. Netos	%	%	Recaudación Neta	%	Pendiente Cobro
1 IMPUESTOS DIRECTOS	33.870.026,86	0,00	0,00%	33.870.026,86	34.704.993,50	102,47%	29,57%	33.167.543,52	95,57%	1.537.449,98
2 IMPUESTOS INDIRECTOS	782.993,89	0,00	0,00%	782.993,89	607.908,63	77,64%	0,52%	607.908,63	100,00%	0,00
3 TASAS, P.P. Y OTROS INGRESOS	7.258.446,45	0,00	0,00%	7.258.446,45	8.279.364,55	114,07%	7,05%	8.278.510,46	99,99%	854,09
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	46.600.374,65	10.992.114,44	23,59%	57.592.489,09	65.738.676,40	114,14%	56,01%	63.393.732,89	96,43%	2.344.943,51
5 INGRESOS PATRIMONIALES	46.579,56	0,00	0,00%	46.579,56	955.143,07	2050,56%	0,81%	955.143,07	100,00%	0,00
6 ENAJENACION INVERSIONES REALES	0,00	0,00	0,00%	0,00	26.417,51	0,00%	0,02%	26.417,51	100,00%	0,00
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	5.509.663,66	8.514.718,96	154,54%	14.024.382,62	6.933.755,23	49,44%	5,91%	6.822.604,97	98,40%	111.150,26
8 ACTIVOS FINANCIEROS	116.045,24	36.952.227,02	31842,95%	37.068.272,26	122.497,00	0,33%	0,10%	122.497,00	100,00%	0,00
9 PASIVOS FINANCIEROS	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
TOTAL INGRESOS	**94.184.130,31**	**56.459.060,42**	**59,95%**	**150.643.190,73**	**117.368.755,89**	**77,91%**	**100,00%**	**113.374.358,05**	**96,60%**	**3.994.397,84**

LIQUIDACIÓN DEL PTO. DE GASTOS	Créditos Iniciales	Modificaciones de Crédito	%	Créditos Definitivos	Obligaciones Rec. Netas	%	%	Pagos Líquidos	%	Pendiente Pago
1 GASTOS DE PERSONAL	30.444.119,59	7.430.461,73	24,41%	37.874.581,32	26.568.829,13	70,15%	31,18%	26.568.829,13	100,00%	0,00
2 GASTOS CORR. EN BS. Y SERV.	48.872.698,28	7.873.930,02	16,11%	56.746.628,30	32.149.249,47	56,65%	37,73%	30.512.251,57	94,91%	1.636.997,90
3 GASTOS FINANCIEROS	2.094.000,00	12.045.068,28	575,22%	14.139.068,28	13.191.666,28	93,30%	15,48%	13.090.486,54	99,23%	101.179,74
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	4.706.419,60	2.570.724,29	54,62%	7.277.143,89	2.174.991,63	29,89%	2,55%	2.126.090,31	97,75%	48.901,32
5 FONDO DE CONTINGENCIA	700.000,00	0,00	0,00%	700.000,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
6 INVERSIONES REALES	5.526.957,00	16.501.966,36	298,57%	22.028.923,36	9.922.018,75	45,04%	11,64%	8.205.347,13	82,70%	1.716.671,62
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	1.139.935,84	10.041.909,74	880,92%	11.181.845,58	579.543,82	5,18%	0,68%	552.536,41	95,34%	27.007,41
8 ACTIVOS FINANCIEROS	200.000,00	0,00	0,00%	200.000,00	128.790,67	64,40%	0,15%	128.790,67	100,00%	0,00
9 PASIVOS FINANCIEROS	500.000,00	-5.000,00	-1,00%	495.000,00	489.800,40	98,95%	0,57%	489.800,40	100,00%	0,00
TOTAL GASTOS	**94.184.130,31**	**56.459.060,42**	**59,95%**	**150.643.190,73**	**85.204.890,15**	**56,56%**	**100,00%**	**81.674.132,16**	**95,86%**	**3.530.757,99**

REMANENTE DE TESORERÍA		
1. Fondos líquidos		**107.821.421,56**
2. (+) Derechos pendientes de cobro		**10.287.984,76**
(+) del Presupuesto corriente	**3.994.397,84**	
(+) de Presupuestos cerrados	**6.290.476,01**	
(+) de operaciones no presupuestarias	**3.110,91**	
3. (-) Obligaciones pendientes de pago		**10.338.763,07**
(+) del Presupuesto corriente	**3.530.757,99**	
(+) de Presupuestos cerrados	**41.584,65**	
(+) de operaciones no presupuestarias	**6.766.420,43**	
4. (+) Partidas pendientes de aplicación		**-5.637,50**
(-) cobros realizados ptes. aplicac. defin.	**5.637,50**	
(+) pagos realizados ptes. aplicac. defin.	**0,00**	
I. Remanente de tesorería total (1+2-3+4)		**107.765.005,75**
II. Saldos de dudoso cobro		**4.386.130,81**
III. Exceso de financiación afectada		**24.050.324,49**
IV. Remanente tesorería para gastos generales (I-II-III)		**79.328.550,45**

PRESUPUESTOS CERRADOS	Derechos	Obligaciones
Saldo a 1 de enero de 2022	**69.069.021,76**	**5.636.421,26**
Variación	60.332.209,68	-46.172,96
Cobros/Pagos	2.446.336,07	621.654,13
Saldo a 31 de diciembre de 2022	**6.290.476,01**	**41.584,65**

RESULTADO PRESUPUESTARIO		
1. Derechos reconocidos netos	117.368.755,89	
2. Obligaciones reconocidas netas	85.204.890,15	
3. Resultado presupuestario del ejercicio (1-2)		**32.163.865,74**
4. Gastos finan. reman. tesorería para gtos. generales	39.338.144,97	
5. Desviaciones de financiación negativas del ejercicio	6.210.858,02	
6. Desviaciones de financiación positivas del ejercicio	16.501.852,09	
7. RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO		**61.211.016,64**

INDICADORES PRESUPUESTARIOS	
1. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS	77,91%
2. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	56,56%
3. REALIZACIÓN DE COBROS	96,60%
4. REALIZACIÓN DE PAGOS	95,86%
5. CARGA FINANCIERA DEL EJERCICIO	12,41%
6. AHORRO NETO	32,38%
7. EFICACIA EN LA GESTIÓN RECAUDATORIA	96,47%

Firmado por:	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	Fecha: 26-07-2024 11:10:24

Nº expediente administrativo: 2023-000018 Código Seguro de Verificación (CSV): 788EF3486EA17C91EEDBE6C42A90FB05

Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org//publico/documento/788EF3486EA17C91EEDBE6C42A90FB05

Fecha de sellado electrónico: 29-07-2024 08:59:59

Fecha de emisión de esta copia: 29-07-2024 09:00:00

TIPO ENTIDAD:	Ayuntamiento		**Página 2/2**
MODELO:	Normal		
PROVINCIA:	Las Palmas	**Población:**	102.472

BALANCE

ACTIVO	EJERCICIO 2022	%	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	EJERCICIO 2022	%
A) ACTIVO NO CORRIENTE	**335.863.111,28**	**74,70%**	**A) PATRIMONIO NETO**	**423.977.655,31**	**94,30%**
I. Inmovilizado intangible	450.436,84	0,10%	I. Patrimonio	202.335.130,47	45,00%
II. Inmovilizado material	331.520.981,63	73,74%	II. Patrimonio generado	217.663.005,92	48,41%
III. Inversiones inmobiliarias	15.712,95	0,00%	III. Ajustes por cambios de valor	0,00	0,00%
IV. Patrimonio público del suelo	85.356,40	0,02%	IV. Subvenciones recibidas ptes. imputación a rdos.	3.979.518,92	0,89%
V. Inv. financ. a l/p en entid. grupo, multig. y asoc.	3.634.994,38	0,81%	**B) PASIVO NO CORRIENTE**	**1.261.056,19**	**0,28%**
VI. Inv. financ. a l/p	122.555,08	0,03%	I. Provisiones a l/p	0,00	0,00%
VII. Deudores y otras cuentas a cobrar a l/p	33.074,00	0,01%	II. Deudas a l/p	1.261.056,19	0,28%
B) ACTIVO CORRIENTE	**113.723.275,51**	**25,30%**	III. Deudas con entid. del grupo, multig. y asoc. 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	5.901.853,95	1,31%	**C) PASIVO CORRIENTE**	**24.347.675,29**	**5,42%**
IV. Inv. financ. a c/p en entid. grupo, multig. y asoc.	0,00	0,00%	I. Provisiones a c/p	0,00	0,00%
V. Inv. finac. a c/p	0,00	0,00%	II. Deudas a c/p	12.509.128,10	2,78%
VI. Ajustes por periodificación	0,00	0,00%	III. Deudas con entid. grupo, multig. y asoc. c/p	462.660,44	0,10%
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	107.821.421,56	23,98%	IV. Acreedores y otras cuentas a pagar a c/p	11.375.886,75	2,53%
			V. Ajustes por periodificación a c/p	0,00	0,00%
TOTAL ACTIVO	**449.586.386,79**	**100,00%**	**TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO**	**449.586.386,79**	**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 2021	202.335.130,47	180.633.462,38	0,00	3.979.518,92	386.948.111,77
Aj. por cambios de crit. contables y corr.err.	0,00	-833.172,17	0,00	0,00	-833.172,17
Patrimonio neto inicial ajustado del ejercicio 2022	202.335.130,47	179.800.290,21	0,00	3.979.518,92	386.114.939,60
Variaciones del patrimonio neto ejercicio 2022	0,00	37.862.715,71	0,00	0,00	37.862.715,71
PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO 2022	**202.335.130,47**	**217.663.005,92**	**0,00**	**3.979.518,92**	**423.977.655,31**

2. ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS

I. Resultado económico patrimonial	37.862.715,71
II. Ingresos y gastos reconocidos direct. en p. neto	0,00
III. Transferencias a la cta. de rdo. ec-patrimonial	0,00
IV. TOTAL ingresos y gastos reconocidos	37.862.715,71

CUENTA DE RESULTADO ECONÓMICO- PATRIMONIAL

Resultado (ahorro/desahorro) neto del ejercicio	37.862.715,71

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	
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	41.448.014,80
II. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-8.258.357,18
III. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-489.800,40
IV. FLUJOS DE EFECTIVO PENDIENTES DE CLASIFICACIÓN	5.637,50
V. EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO	0,00
VI. INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO	**32.705.494,72**
Efectivo y activos líq. equiv.al efectivo al inicio del ej.	**75.115.926,84**
Efectivo y activos líq. equiv.al efectivo al final del ej.	**107.821.421,56**

INDICADORES FINANCIEROS Y PATRIMONIALES

1. LIQUIDEZ INMEDIATA	4,43
2. ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE	249,91 €
3. RELACIÓN DE ENDEUDAMIENTO	19,31