

**INFORME DEFINITIVO  
DE LA FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA GENERAL DEL EJERCICIO 2021 DEL  
AYUNTAMIENTO DE ARONA**

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 2021, 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) Entidades instrumentales y adscritas de la Entidad**

El conjunto de entidades que conforman la Administración Local del Municipio de Arona durante el ejercicio 2021 son:

- Ayuntamiento de Arona.
- Organismo Autónomo Patronato Municipal de Cultura.
- Organismo Autónomo Patronato Municipal de Deporte.
- Organismo Autónomo Patronato Municipal de Turismo.
- Organismo Autónomo Patronato Municipal de Servicios Sociales.
- Sociedad Municipal Arona Desarrollo, S.A., de capital íntegramente de la Entidad y sectorizada como Administración Pública.

**B) 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.

<b>Firmado por:</b>	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente <a href="#">Ver firma</a>	Fecha: 19-12-2023 13:11:09	
<b>Registrado en:</b>	SALIDA - Nº: 2023-001508	Fecha: 19-12-2023 13:47	
Nº expediente administrativo: 2022-000004 Código Seguro de Verificación (CSV): 4156FED6B54606AB221372D6E47BA989 Comprobación CSV: <a href="https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/4156FED6B54606AB221372D6E47BA989">https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/4156FED6B54606AB221372D6E47BA989</a>			
Fecha de sellado electrónico: 19-12-2023 13:49:18 <a href="#">Ver sello</a>	- 1/14 -	Fecha de emisión de esta copia: 20-12-2023 10:40:50	

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.

C) Documentación complementaria

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.- 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.

3.- 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.

4.- El estado de conciliación no está autorizado por el Interventor u órgano de la Entidad local que tenga atribuida la función de contabilidad, tal como establece la regla 45.3.b) de la Instrucción del Modelo Normal de Contabilidad Local. En el ámbito del control se considera especialmente importante que se segreguen las funciones, de forma que ninguna persona pueda controlar todas las fases del proceso de las operaciones de tesorería. En especial debe estar segregada de la Tesorería la función de preparar las conciliaciones bancarias.

5.- En el estado de conciliación figuran cuentas bancarias con partidas conciliatorias de cierta antigüedad.

6.- En relación con la documentación complementaria de Tesorería, indicar que dado el alto número de cuentas bancarias abiertas, algunas de ellas sin movimiento en el ejercicio, sería recomendable que se valorase la necesidad de reducirlas, de forma que se consiguiese una mayor centralización y racionalización de tesorería.

<b>Firmado por:</b>	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	Fecha: 19-12-2023 13:11:09	
<b>Registrado en:</b>	SALIDA - Nº: 2023-001508	Fecha: 19-12-2023 13:47	
Nº expediente administrativo: 2022-000004 Código Seguro de Verificación (CSV): 4156FED6B54606AB221372D6E47BA989 Comprobación CSV: <a href="https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/4156FED6B54606AB221372D6E47BA989">https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/4156FED6B54606AB221372D6E47BA989</a>			
Fecha de sellado electrónico: 19-12-2023 13:49:18	- 2/14 -	Fecha de emisión de esta copia: 20-12-2023 10:40:50	

7.- El Estado de conciliación bancaria de la Memoria está mal cumplimentado.

8.- En el Estado de Tesorería figura una cuenta bancaria del Banco Santander nº\*\*\*\*4339 cancelada en el ejercicio 2020.

9.- En el Estado de Tesorería no figura la cuenta nº\*\*\*\*1680 de Caixabank de la que se remitió certificación bancaria.

10.- El saldo contable en el Estado de conciliación bancaria de las cuentas nº\*\*\*\*3737 y nº\*\*\*\*8989 de Caixabank no coincide con el que figura en el Estado de Tesorería.

11.- El saldo bancario en el Estado de conciliación bancaria de la cuenta nº\*\*\*\*6272, no coincide con el que figura en la certificación bancaria.

D) Estado de liquidación del Presupuesto

Las desviaciones de financiación positivas y negativas del ejercicio del Resultado presupuestario no coinciden con las reflejadas en el apartado "Información presupuestaria. Gastos con financiación afectada" de la Memoria.

E) Memoria

El importe del exceso de financiación afectada reflejado en "Información presupuestaria. Estado del remanente de tesorería" de la Memoria, no coincide con el total de las desviaciones de financiación acumuladas positivas reflejado en el apartado "Gastos con financiación afectada. Desviaciones de financiación por agente financiador" de la misma.

F) Organismo Autónomo Patronato Municipal de Cultura

No se ha remitido el informe de auditoría de cuentas.

G) Organismo Autónomo Patronato Municipal de Deportes


No se ha remitido el informe de auditoría de cuentas.

H) Organismo Autónomo Patronato Municipal de Turismo

No se ha remitido el informe de auditoría de cuentas.

I) Organismo Autónomo Patronato Municipal de Servicios Sociales

No se ha remitido el informe de auditoría de cuentas.


<b>Firmado por:</b>	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	Fecha: 19-12-2023 13:11:09	
<b>Registrado en:</b>	SALIDA - Nº: 2023-001508	Fecha: 19-12-2023 13:47	
Nº expediente administrativo: 2022-000004 Código Seguro de Verificación (CSV): 4156FED6B54606AB221372D6E47BA989 Comprobación CSV: <a href="https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/4156FED6B54606AB221372D6E47BA989">https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/4156FED6B54606AB221372D6E47BA989</a>			
Fecha de sellado electrónico: 19-12-2023 13:49:18	- 3/14 -	Fecha de emisión de esta copia: 20-12-2023 10:40:50	

J) Sociedad Mercantil Arona Desarrollo, SA

1.- El importe de patrimonio neto y pasivo del Balance no coincide con la suma de los epígrafes que lo componen.

2.- Existen incoherencia entre apartados del Balance y el Estado de cambios en el patrimonio neto.

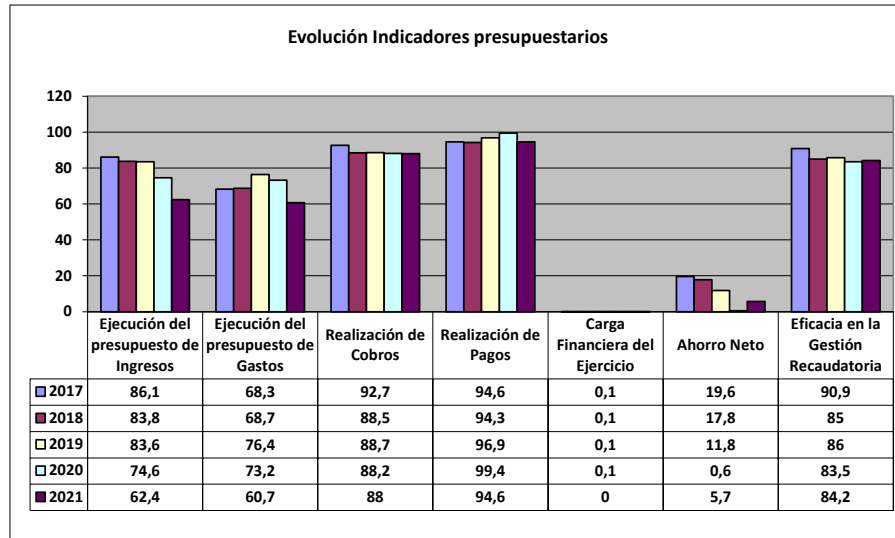
3.- El informe de auditoría de cuentas remitido con la Cuenta General no está firmado por el Interventor.

<b>Firmado por:</b>	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	Fecha: 19-12-2023 13:11:09	
<b>Registrado en:</b>	SALIDA - Nº: 2023-001508	Fecha: 19-12-2023 13:47	
Nº expediente administrativo: 2022-000004 Código Seguro de Verificación (CSV): 4156FED6B54606AB221372D6E47BA989 Comprobación CSV: <a href="https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/4156FED6B54606AB221372D6E47BA989">https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/4156FED6B54606AB221372D6E47BA989</a>			
Fecha de sellado electrónico: 19-12-2023 13:49:18	- 4/14 -	Fecha de emisión de esta copia: 20-12-2023 10:40:50	

**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 23,7 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 7,6 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.

<b>Firmado por:</b>	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	Fecha: 19-12-2023 13:11:09	
<b>Registrado en:</b>	SALIDA - Nº: 2023-001508	Fecha: 19-12-2023 13:47	
Nº expediente administrativo: 2022-000004 Código Seguro de Verificación (CSV): 4156FED6B54606AB221372D6E47BA989 Comprobación CSV: <a href="https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/4156FED6B54606AB221372D6E47BA989">https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/4156FED6B54606AB221372D6E47BA989</a>			
Fecha de sellado electrónico: 19-12-2023 13:49:18	- 6/14 -	Fecha de emisión de esta copia: 20-12-2023 10:40:50	

- **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 el ejercicio este indicador presenta un importe muy reducido.

- **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 una caída de 13,9 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.

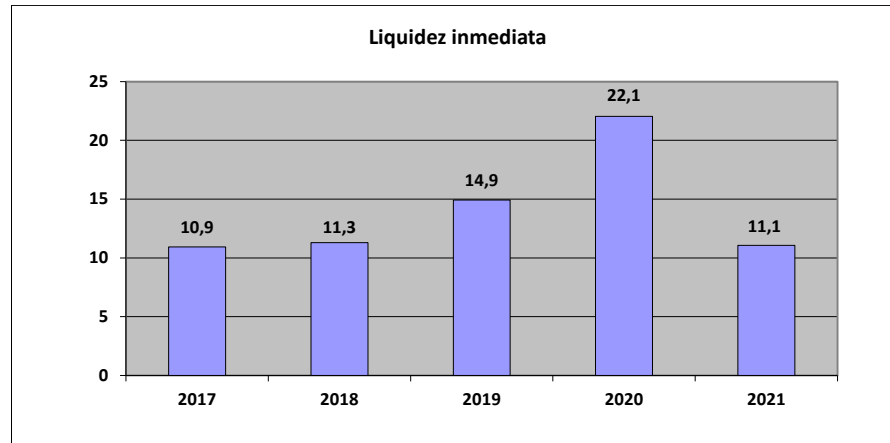
En principio, parece deseable que el valor del índice supere el 80 %, lo que supondría una razonable conversión en liquidez de los derechos de cobro liquidados.

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa una caída de 6,7 puntos porcentuales.

<b>Firmado por:</b>	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	Fecha: 19-12-2023 13:11:09	
<b>Registrado en:</b>	SALIDA - Nº: 2023-001508	Fecha: 19-12-2023 13:47	
Nº expediente administrativo: 2022-000004 Código Seguro de Verificación (CSV): 4156FED6B54606AB221372D6E47BA989 Comprobación CSV: <a href="https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/4156FED6B54606AB221372D6E47BA989">https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/4156FED6B54606AB221372D6E47BA989</a>			
Fecha de sellado electrónico: 19-12-2023 13:49:18	- 7/14 -	Fecha de emisión de esta copia: 20-12-2023 10:40:50	

## B) INDICADORES FINANCIEROS

Se realiza un análisis de la evolución en cinco ejercicios de dos 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.

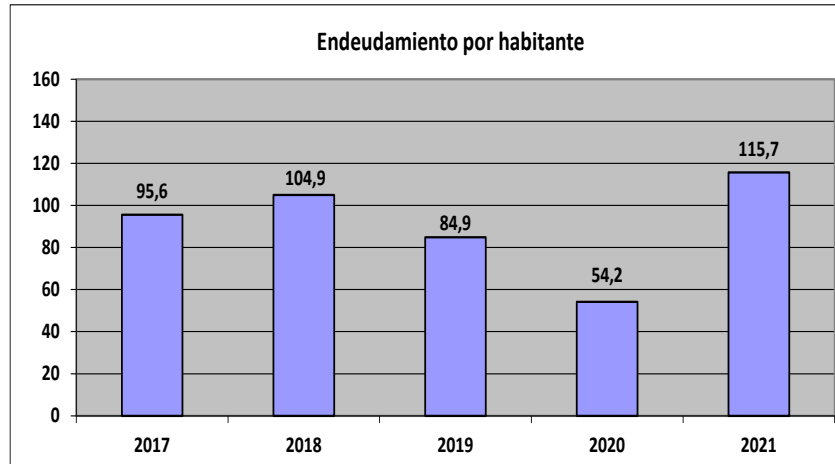
Este indicador refleja a 31 de diciembre el porcentaje de deudas presupuestarias y no presupuestarias que pueden atenderse con la liquidez inmediatamente disponible. Cuanto mayor sea este porcentaje, menor es el riesgo financiero de la Entidad, si bien un valor excesivo revelará un excedente de liquidez 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 0,1.

<b>Firmado por:</b>	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	<b>Fecha:</b> 19-12-2023 13:11:09	
<b>Registrado en:</b>	SALIDA - Nº: 2023-001508	<b>Fecha:</b> 19-12-2023 13:47	
Nº expediente administrativo: 2022-000004 Código Seguro de Verificación (CSV): 4156FED6B54606AB221372D6E47BA989 Comprobación CSV: <a href="https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/4156FED6B54606AB221372D6E47BA989">https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/4156FED6B54606AB221372D6E47BA989</a>			
<b>Fecha de sellado electrónico:</b>	19-12-2023 13:49:18	- 8/14 -	<b>Fecha de emisión de esta copia:</b> 20-12-2023 10:40:50





- **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 un aumento de 20,1 € por habitante.


Santa Cruz de Tenerife, a 29 de noviembre de 2023.

EL PRESIDENTE EN FUNCIONES,  
Pedro Pacheco González

<b>Firmado por:</b>	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	Fecha: 19-12-2023 13:11:09	
<b>Registrado en:</b>	SALIDA - Nº: 2023-001508	Fecha: 19-12-2023 13:47	
Nº expediente administrativo: 2022-000004 Código Seguro de Verificación (CSV): 4156FED6B54606AB221372D6E47BA989 Comprobación CSV: <a href="https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/4156FED6B54606AB221372D6E47BA989">https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/4156FED6B54606AB221372D6E47BA989</a>			
Fecha de sellado electrónico: 19-12-2023 13:49:18		- 9/14 -	Fecha de emisión de esta copia: 20-12-2023 10:40:50

**ALEGACIONES AL INFORME PROVISIONAL DE LA FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA  
GENERAL DEL EJERCICIO 2021 DEL AYUNTAMIENTO DE ARONA**

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

<b>Firmado por:</b>	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	Fecha: 19-12-2023 13:11:09	
<b>Registrado en:</b>	SALIDA - Nº: 2023-001508	Fecha: 19-12-2023 13:47	
Nº expediente administrativo: 2022-000004 Código Seguro de Verificación (CSV): 4156FED6B54606AB221372D6E47BA989 Comprobación CSV: <a href="https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/4156FED6B54606AB221372D6E47BA989">https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/4156FED6B54606AB221372D6E47BA989</a>			
Fecha de sellado electrónico: 19-12-2023 13:49:18	- 10/14 -	Fecha de emisión de esta copia: 20-12-2023 10:40:50	

# INCIDENCIAS

## Cuenta General del ejercicio 2021 de la Entidad Ayuntamiento Arona (Santa Cruz de Tenerife)

### INCIDENCIAS EN LAS CUENTAS ANUALES Y DOCUMENTACIÓN COMPLEMENTARIA

Ayuntamiento Arona (NIF: P3800600C)	
<b>E) Estado de liquidación del presupuesto</b>	
<b>20. Liquidación del presupuesto. Resultado presupuestario.</b>	
El importe de las desviaciones de financiación positivas del ejercicio del "Resultado presupuestario" no coincide con el importe reflejado en el apartado 24.5. "Información presupuestaria. Gastos con financiación afectada" de la Memoria. Errores detectados: 3,503,310.67 no es igual a 1,585,261.78 Esta incidencia se ha dado también en el ejercicio anterior.	
<b>21. Liquidación del presupuesto. Resultado presupuestario.</b>	
El importe de las desviaciones de financiación negativas del ejercicio del "Resultado presupuestario" no coincide con el reflejado en el apartado "24.5. Información presupuestaria. Gastos con financiación afectada" de la Memoria. Errores detectados: 918,457.35 no es igual a 7,153.84 Esta incidencia se ha dado también en el ejercicio anterior.	
<b>24) Memoria. Información presupuestaria</b>	
<b>15. Memoria. 24 Información presupuestaria. Remanente de Tesorería.</b>	
El importe del exceso de financiación afectada reflejado en el apartado 24.6. "Información presupuestaria. Estado del remanente de tesorería." de la Memoria no coincide con el total de las desviaciones de financiación acumuladas positivas reflejado en el apartado 24.5. "Gastos con financiación afectada . Desviaciones de financiación por agente financiador." de la misma. Errores detectados: 20,160,563.76 no es igual a 1,585,261.78 Esta incidencia se ha dado también en el ejercicio anterior.	
<b>Documentación complementaria. Información sobre Tesorería</b>	
<b>2. Documentación complementaria. Tesorería. Acta de arqueo.</b>	
El «pdf» que contiene la documentación complementaria de tesorería no constan las actas de arqueo de las existencias en Caja referidas a fin de ejercicio, exigidas por la Instrucción de Contabilidad Local que le resulta de aplicación.	
<b>6. Documentación complementaria. Tesorería. Certificados bancarios.</b>	
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. Esta incidencia se ha dado también durante los 3 ejercicios anteriores.	

<b>Firmado por:</b>	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	<b>Fecha:</b> 19-12-2023 13:11:09
<b>Registrado en:</b>	SALIDA - Nº: 2023-001508	<b>Fecha:</b> 19-12-2023 13:47
Nº expediente administrativo: 2022-000004 Código Seguro de Verificación (CSV): 4156FED6B54606AB221372D6E47BA989 Comprobación CSV: <a href="https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/4156FED6B54606AB221372D6E47BA989">https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/4156FED6B54606AB221372D6E47BA989</a>		
<b>Fecha de sellado electrónico:</b> 19-12-2023 13:49:18	- 11/14 -	<b>Fecha de emisión de esta copia:</b> 20-12-2023 10:40:50



**A) Balance**

**27. Balance. Pasivo.**

El importe del epígrafe A) "Patrimonio Neto" del ejercicio x-1 del Patrimonio Neto y Pasivo del Balance no coincide con el importe del epígrafe C) "Saldo al final del ejercicio-1" del estado B) Estado de Cambios en el Patrimonio Neto.

Errores detectados: 604,214.81 no es igual a 614,221.90

**30. Balance. Pasivo**


El importe del epígrafe I. Capital del Patrimonio Neto del Balance no coincide con la suma de todos los subepígrafes que lo componen.

Errores detectados: 0 no es igual a 60,500.00 + 0

**34. Balance. Pasivo**

El importe de la agrupación A-I. Fondos propios del Patrimonio neto del Balance no coincide con la suma de todos los epígrafes que lo componen.

Errores detectados: 401,622.40 no es igual a 0 + 0 + 341,122.40 + 0 + 0 + 0 + 0 + 0

<b>Firmado por:</b>	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	<b>Fecha:</b> 19-12-2023 13:11:09	
<b>Registrado en:</b>	SALIDA - Nº: 2023-001508	<b>Fecha:</b> 19-12-2023 13:47	
Nº expediente administrativo: 2022-000004 Código Seguro de Verificación (CSV): 4156FED6B54606AB221372D6E47BA989 Comprobación CSV: <a href="https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/4156FED6B54606AB221372D6E47BA989">https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/4156FED6B54606AB221372D6E47BA989</a>			
<b>Fecha de sellado electrónico:</b> 19-12-2023 13:49:18		- 12/14 -	<b>Fecha de emisión de esta copia:</b> 20-12-2023 10:40:50

TIPO ENTIDAD:	Ayuntamiento	Página 1/2
MODELO:	Normal	Población: 82.563
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	31.949.300,00	0,00	0,00%	31.949.300,00	31.479.435,01	98,53%	29,98%	28.328.454,69	89,99%	3.150.980,32
2 IMPUESTOS INDIRECTOS	14.898.845,00	0,00	0,00%	14.898.845,00	13.634.285,06	91,51%	12,98%	12.834.970,06	94,14%	799.315,00
3 TASAS, P.P. Y OTROS INGRESOS	31.755.700,00	0,00	0,00%	31.755.700,00	26.067.452,29	82,09%	24,82%	18.755.148,68	71,95%	7.312.303,61
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	21.870.121,00	4.680.429,32	21,40%	26.550.550,32	28.191.135,62	106,18%	26,84%	26.969.658,39	95,67%	1.221.477,23
5 INGRESOS PATRIMONIALES	1.815.050,00	0,00	0,00%	1.815.050,00	147.238,33	8,11%	0,14%	147.238,33	100,00%	0,00
6 ENAJENACION INVERSIONES REALES	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	4.750.130,00	849.629,01	17,89%	5.599.759,01	5.328.886,94	95,16%	5,07%	5.328.886,94	100,00%	0,00
8 ACTIVOS FINANCIEROS	40,00	55.769.773,61	#####	55.769.813,61	168.800,00	0,30%	0,16%	43.299,98	25,65%	125.500,02
9 PASIVOS FINANCIEROS	10,00	0,00	0,00%	10,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>107.039.196,00</b>	<b>61.299.831,94</b>	<b>57,27%</b>	<b>168.339.027,94</b>	<b>105.017.233,25</b>	<b>62,38%</b>	<b>100,00%</b>	<b>92.407.657,07</b>	<b>87,99%</b>	<b>12.609.576,18</b>

LIQUIDACIÓN DEL PTO. DE GASTOS	Créditos Iniciales	Modificaciones de Crédito	%	Créditos Definitivos	Obligaciones Rec. Netas	%	%	Pagos Líquidos	%	Pendiente Pago
1 GASTOS DE PERSONAL	22.360.091,00	4.502.409,01	20,14%	26.862.500,01	23.141.280,83	86,15%	23,44%	22.808.550,93	98,56%	332.729,90
2 GASTOS CORR. EN BS. Y SERV.	62.120.389,00	7.591.578,83	12,22%	69.711.967,83	49.997.828,05	71,72%	50,64%	45.573.909,38	91,15%	4.423.918,67
3 GASTOS FINANCIEROS	456.000,00	-100.000,00	-21,93%	356.000,00	9.704,09	2,73%	0,01%	9.704,09	100,00%	0,00
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	15.810.465,00	6.945.804,57	43,93%	22.756.269,57	20.683.198,39	90,89%	20,95%	20.566.456,56	99,44%	116.741,83
5 FONDO DE CONTINGENCIA	325.000,00	-149.003,79	-45,85%	175.996,21	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
6 INVERSIONES REALES	307.500,00	37.726.655,23	12268,83%	38.034.155,23	4.645.897,92	12,22%	4,71%	4.209.705,72	90,61%	436.192,20
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	48.500,00	4.613.588,09	9512,55%	4.662.088,09	82.935,96	1,78%	0,08%	82.935,96	100,00%	0,00
8 ACTIVOS FINANCIEROS	40,00	168.800,00	422000,00%	168.840,00	168.800,00	99,98%	0,17%	168.800,00	100,00%	0,00
9 PASIVOS FINANCIEROS	10,00	0,00	0,00%	10,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>101.427.995,00</b>	<b>61.299.831,94</b>	<b>60,44%</b>	<b>162.727.826,94</b>	<b>98.729.645,24</b>	<b>60,67%</b>	<b>100,00%</b>	<b>93.420.062,64</b>	<b>94,62%</b>	<b>5.309.582,60</b>

REMANENTE DE TESORERÍA	
1. Fondos líquidos	105.607.894,95
2. (+) Derechos pendientes de cobro	55.357.621,84
(+) del Presupuesto corriente	12.609.576,18
(+) de Presupuestos cerrados	42.639.002,10
(+) de operaciones no presupuestarias	109.043,56
3. (-) Obligaciones pendientes de pago	8.497.804,81
(+) del Presupuesto corriente	5.309.582,60
(+) de Presupuestos cerrados	5.596,44
(+) de operaciones no presupuestarias	3.182.625,77
4. (+) Partidas pendientes de aplicación	-26.116,03
(-) cobros realizados ptes. aplicac. defin.	45.127,50
(+) pagos realizados ptes. aplicac. defin.	19.011,47
I. Remanente de tesorería total (1+2-3+4)	152.441.595,95
II. Saldos de dudoso cobro	36.766.983,70
III. Exceso de financiación afectada	20.160.563,76
IV. Remanente tesorería para gastos generales (I-II-III)	95.514.048,49

PRESUPUESTOS CERRADOS	Derechos	Obligaciones
Saldo a 1 de enero de 2021	50.813.724,18	563.404,56
Variación	328.658,71	0,00
Cobros/Pagos	7.846.063,37	557.808,12
<b>Saldo a 31 de diciembre de 2021</b>	<b>42.639.002,10</b>	<b>5.596,44</b>

RESULTADO PRESUPUESTARIO		
1. Derechos reconocidos netos	105.017.233,25	
2. Obligaciones reconocidas netas	98.729.645,24	
<b>3. Resultado presupuestario del ejercicio (1-2)</b>		<b>6.287.588,01</b>
4. Gastos finan. reman. tesorería para gtos. generales	9.137.803,02	
5. Desviaciones de financiación negativas del ejercicio	918.457,35	
6. Desviaciones de financiación positivas del ejercicio	3.503.310,67	
<b>7. RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO</b>		<b>12.840.537,71</b>

INDICADORES PRESUPUESTARIOS	
1. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS	62,38%
2. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	60,67%
3. REALIZACIÓN DE COBROS	87,99%
4. REALIZACIÓN DE PAGOS	94,62%
5. CARGA FINANCIERA DEL EJERCICIO	0,01%
6. AHORRO NETO	5,71%
7. EFICACIA EN LA GESTIÓN RECAUDATORIA	84,18%



TIPO ENTIDAD:	Ayuntamiento	Página 2/2
MODELO:	Normal	
PROVINCIA:	Santa Cruz de Tenerife	Población: 82.563

BALANCE					
ACTIVO	EJERCICIO 2021	%	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	EJERCICIO 2021	%
<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>917.727.208,78</b>	<b>88,07%</b>	<b>A) PATRIMONIO NETO</b>	<b>1.032.449.130,94</b>	<b>99,08%</b>
I. Inmovilizado intangible	0,00	0,00%	I. Patrimonio	915.424.998,31	87,85%
II. Inmovilizado material	913.129.642,83	87,63%	II. Patrimonio generado	117.024.132,63	11,23%
III. Inversiones inmobiliarias	0,00	0,00%	III. Ajustes por cambios de valor	0,00	0,00%
IV. Patrimonio público del suelo	4.296.985,71	0,41%	IV. Subvenciones recibidas ptes. imputación a rdos.	0,00	0,00%
V. Inv. financ. a l/p en entid. grupo, multig. y asoci.	298.945,78	0,03%	<b>B) PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
VI. Inv. financ. a l/p	1.634,46	0,00%	I. Provisiones a l/p	0,00	0,00%
VII. Deudores y otras cuentas a cobrar a l/p	0,00	0,00%	II. Deudas a l/p	0,00	0,00%
<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>124.270.061,91</b>	<b>11,93%</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	50.952,38	0,00%	V. Ajustes por periodificación a l/p	0,00	0,00%
III. Deudores y otras cuentas a cobrar a c/p	18.459.807,33	1,77%	<b>C) PASIVO CORRIENTE</b>	<b>9.548.139,75</b>	<b>0,92%</b>
IV. Inv. financ. a c/p en entid. grupo, multig. y asoci.	0,00	0,00%	I. Provisiones a c/p	0,00	0,00%
V. Inv. financ. a c/p	149.842,28	0,01%	II. Deudas a c/p	1.881.525,39	0,18%
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	105.609.459,92	10,14%	IV. Acreedores y otras cuentas a pagar a c/p	7.666.614,36	0,74%
			V. Ajustes por periodificación a c/p	0,00	0,00%
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>1.041.997.270,69</b>	<b>100,00%</b>	<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO</b>	<b>1.041.997.270,69</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 2020	915.424.998,31	114.363.566,40	0,00	0,00	1.029.788.564,71
Aj. por cambios de crit. contables y corr.err.	0,00	-269.463,24	0,00	0,00	-269.463,24
Patrimonio neto inicial ajustado del ejercicio 2021	915.424.998,31	114.094.103,16	0,00	0,00	1.029.519.101,47
Variaciones del patrimonio neto ejercicio 2021	0,00	2.930.029,47	0,00	0,00	2.930.029,47
<b>PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO 2021</b>	<b>915.424.998,31</b>	<b>117.024.132,63</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.032.449.130,94</b>

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

I. Resultado económico patrimonial	2.930.029,47
II. Ingresos y gastos reconocidos direct. en p. neto	0,00
III. Transferencias a la cta. de rdo. ec-patrimonial	0,00
<b>IV. TOTAL ingresos y gastos reconocidos</b>	<b>2.930.029,47</b>

**CUENTA DE RESULTADO ECONÓMICO- PATRIMONIAL**

Resultado (ahorro/desahorro) neto del ejercicio	2.930.029,47
---	--------------

**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
<b>TOTAL</b>	
b) OTRAS OPERACIONES CON LA ENTIDAD O ENTIDADES PROPIETARIAS	
I. Ingresos y gastos reconoc. direct. cta. rtdo. ec-pat.	-20.047.218,38
II. Ingresos y gastos reconoc. directamente p. neto	0,00
<b>TOTAL (I+II)</b>	<b>-20.047.218,38</b>

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

	TOTALES
I. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN	10.775.767,82
II. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-4.155.322,39
III. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	0,00
IV. FLUJOS DE EFECTIVO PENDIENTES DE CLASIFICACIÓN	26.587,71
V. EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO	0,00
VI. INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO	<b>6.647.033,14</b>
<b>Efectivo y activos líq. equiv.al efectivo al inicio del ej.</b>	<b>98.962.426,78</b>
<b>Efectivo y activos líq. equiv.al efectivo al final del ej.</b>	<b>105.609.459,92</b>

**INDICADORES FINANCIEROS Y PATRIMONIALES**

1. LIQUIDEZ INMEDIATA	11,06
2. ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE	115,65 €
3. RELACIÓN DE ENDEUDAMIENTO	N/A