

**INFORME DEFINITIVO
DE LA FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA GENERAL DEL EJERCICIO 2021 DEL
AYUNTAMIENTO DE SAN CRISTÓBAL DE LA LAGUNA**

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 San Cristóbal de La Laguna durante el ejercicio 2021 son:

- Ayuntamiento de San Cristóbal de La Laguna.
- Organismo Autónomo Gerencia Municipal de Urbanismo del Ayuntamiento de San Cristóbal de La Laguna.
- Organismo Autónomo de Deportes de San Cristóbal de La Laguna.
- Organismo Autónomo de Actividades Musicales.
- Sociedad Municipal de Viviendas de San Cristóbal de La Laguna, S.A.U., 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:

Firmado por:	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente Ver firma	Fecha: 19-12-2023 13:12:25	
Registrado en:	SALIDA - Nº: 2023-001518	Fecha: 19-12-2023 14:27	
Nº expediente administrativo: 2022-000004 Código Seguro de Verificación (CSV): 0B62F64DA75EF0134D79F99BD69624C7 Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/0B62F64DA75EF0134D79F99BD69624C7			
Fecha de sellado electrónico: 19-12-2023 14:29:20 Ver sello	- 1/14 -	Fecha de emisión de esta copia: 20-12-2023 10:43:50	

- Consorcio de Abastecimiento en Alta de Agua Potable Zona Norte de la Isla de Tenerife, sectorizada como Administración Pública, que carece de actividad, en disolución.
- Sociedad Mercantil Teidagua, S.A., de capital minoritario de la Entidad y sectorizada como sociedad no financiera.

B) Aprobación del Presupuesto

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

C) Aprobación de la 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.

E) Composición de la Cuenta General

La Cuenta General de la Entidad local no contiene las cuentas anuales del Consorcio de Abastecimiento en Alta de Agua Potable Zona Norte de la Isla de Tenerife. Tampoco se ha remitido el informe de auditoría de cuentas.

Firmado por:	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	Fecha: 19-12-2023 13:12:25	
Registrado en:	SALIDA - Nº: 2023-001518	Fecha: 19-12-2023 14:27	
Nº expediente administrativo: 2022-000004 Código Seguro de Verificación (CSV): 0B62F64DA75EF0134D79F99BD69624C7 Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/0B62F64DA75EF0134D79F99BD69624C7			
Fecha de sellado electrónico: 19-12-2023 14:29:20	- 2/14 -	Fecha de emisión de esta copia: 20-12-2023 10:43:50	

F) Documentación complementaria

1.- En la documentación complementaria relativa a las Memorias, no consta la Memoria justificativa del coste y rendimiento de los servicios públicos, exigida por la Regla 48.3 de la Instrucción del Modelo Normal de Contabilidad Local.

2.- En la documentación complementaria relativa a las Memorias, no consta la Memoria demostrativa del grado de cumplimiento de los objetivos, exigida por la regla 48.3 de la Instrucción del Modelo Normal de Contabilidad Local.

3.- 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.

4.- En relación con la documentación complementaria de tesorería indicar que el Ayuntamiento ha realizado un importante proceso de reducción del número de cuentas bancarias, sin saldos ni movimientos en el ejercicio.

5.- En el Estado de conciliación a 31 de diciembre figura la cuenta bancaria número ****2573 de la entidad Caixabank, que se corresponde con la cuenta contable 571000001, con diferencias por conciliar.

6.-En el Estado de conciliación de las cuentas bancarias de la Entidad figuran importes en concepto de “Pagos contabilizados por el Ayuntamiento y no en Banco”, “Cobros contabilizados por el Ayuntamiento y no en Banco” y “Cobros contabilizados Banco y no Ayuntamiento” de antigüedad.

G) Organismo Autónomo Gerencia Municipal de Urbanismo del Ayuntamiento de San Cristóbal de La Laguna


No se ha remitido el informe de auditoría de cuentas.

H) Organismo Autónomo Deportes de San Cristóbal de La Laguna

No se ha remitido el informe de auditoría de cuentas.

I) Organismo Autónomo de Actividades Musicales

No se ha remitido el informe de auditoría de cuentas.

Firmado por:	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	Fecha: 19-12-2023 13:12:25	
Registrado en:	SALIDA - Nº: 2023-001518	Fecha: 19-12-2023 14:27	
Nº expediente administrativo: 2022-000004 Código Seguro de Verificación (CSV): 0B62F64DA75EF0134D79F99BD69624C7 Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/0B62F64DA75EF0134D79F99BD69624C7			
Fecha de sellado electrónico: 19-12-2023 14:29:20	- 3/14 -	Fecha de emisión de esta copia: 20-12-2023 10:43:50	

J) Sociedad Municipal de Viviendas de San Cristóbal de La Laguna, S.A.U.

1.- Los resultados por enajenaciones y otras de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias no coinciden con los importes de los resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado del Estado de Flujos de Efectivo.

2.- El importe de los "Gastos financieros" de la Cuenta Pérdidas y Ganancias no coincide con el importe de los "Gastos financieros" del Estado de Flujos de Efectivo.

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


K) Sociedad Mercantil TEIDAGUA, S.A.

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

L) Denuncia sobre presuntas irregularidades relacionadas con los precios públicos por venta de entradas en el Teatro Leal.

Formulada denuncia por parte de dos concejales del Ayuntamiento, por la que se ponía en conocimiento de la Audiencia de Cuentas de Canarias presuntas irregularidades relacionadas con los precios públicos de venta de entradas a eventos celebrados en el Teatro Leal desde julio de 2019, no consta a esta Institución que con relación a las actividades llevadas a cabo en dicho Teatro, en el periodo denunciado, existiera expediente de contratación en el caso de gestión indirecta, ni la aprobación por el Pleno de la Corporación de la contraprestación a recibir de los usuarios del Teatro por la empresa gestora consistente en prestaciones patrimoniales públicas de carácter no tributario.

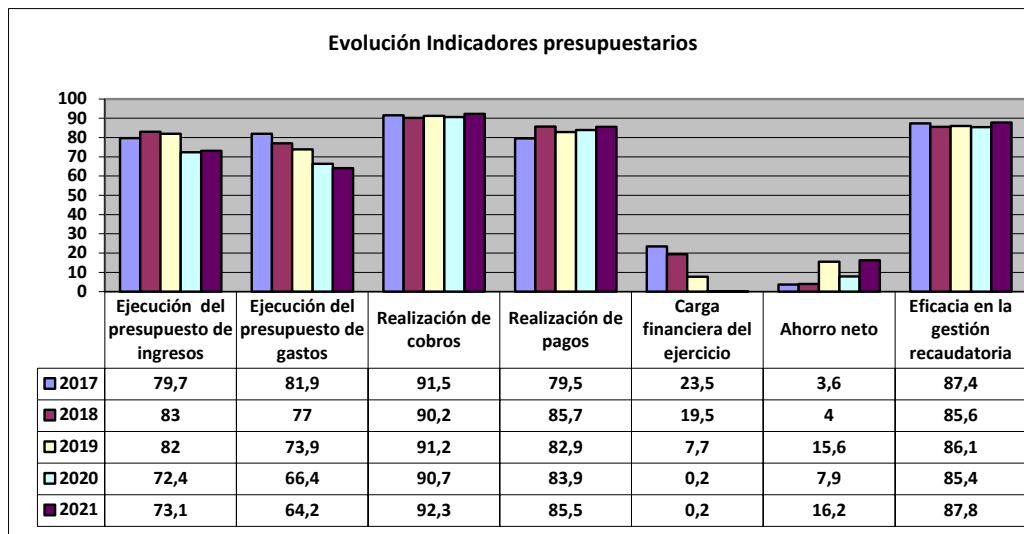
No obstante, por parte del Presidente del Organismo Autónomo se ha comunicado a la Audiencia de Cuentas, el inicio del expediente para la externalización de los servicios a fin de llevar a cabo la gestión íntegra de los servicios que se prestan en dicho espacio escénico y, en cuanto, a la regulación de las prestaciones patrimoniales públicas de carácter no tributario se está elaborando un informe económico financiero para el inicio del expediente.

Firmado por:	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	Fecha: 19-12-2023 13:12:25	
Registrado en:	SALIDA - Nº: 2023-001518	Fecha: 19-12-2023 14:27	
Nº expediente administrativo: 2022-000004 Código Seguro de Verificación (CSV): 0B62F64DA75EF0134D79F99BD69624C7 Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/0B62F64DA75EF0134D79F99BD69624C7			
Fecha de sellado electrónico: 19-12-2023 14:29:20	- 4/14 -	Fecha de emisión de esta copia: 20-12-2023 10:43:50	

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 6,6 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 17,7 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.

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

Firmado por:	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	Fecha: 19-12-2023 13:12:25	
Registrado en:	SALIDA - Nº: 2023-001518	Fecha: 19-12-2023 14:27	
Nº expediente administrativo: 2022-000004 Código Seguro de Verificación (CSV): 0B62F64DA75EF0134D79F99BD69624C7 Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/0B62F64DA75EF0134D79F99BD69624C7			
Fecha de sellado electrónico: 19-12-2023 14:29:20	- 6/14 -	Fecha de emisión de esta copia: 20-12-2023 10:43:50	

- **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 la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa una disminución de 23,3 puntos porcentuales.

En los ejercicios 2020 y 2021, la carga financiera es prácticamente inexistente.

- **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 12,6 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.

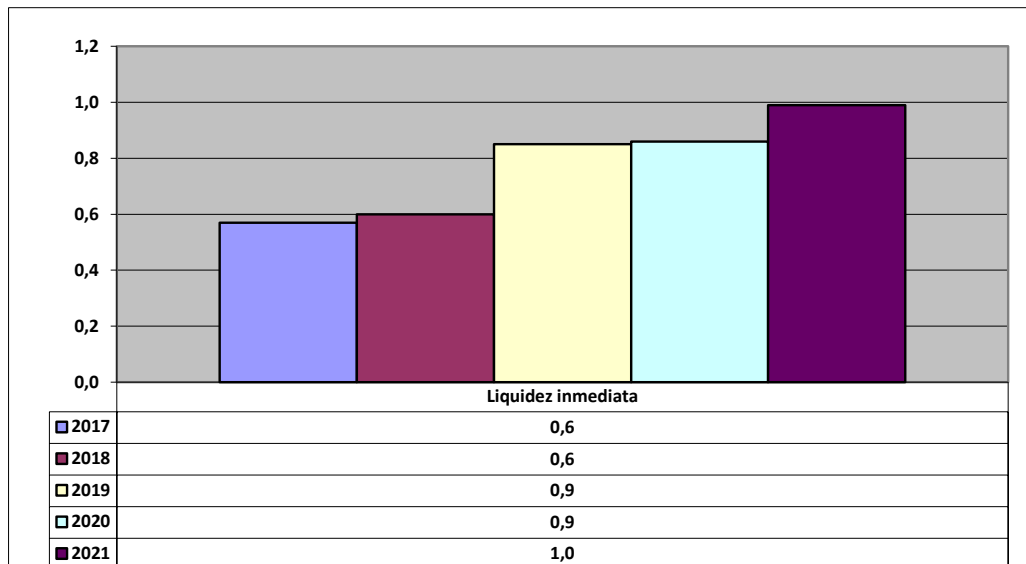
En principio, parece deseable que el valor del índice supere el 80 %, lo que supondría una razonable conversión en liquidez de los derechos de cobro liquidados.

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa un aumento de 0,4 puntos porcentuales.

Firmado por:	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	Fecha: 19-12-2023 13:12:25	
Registrado en:	SALIDA - Nº: 2023-001518	Fecha: 19-12-2023 14:27	
Nº expediente administrativo: 2022-000004 Código Seguro de Verificación (CSV): 0B62F64DA75EF0134D79F99BD69624C7 Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/0B62F64DA75EF0134D79F99BD69624C7			
Fecha de sellado electrónico: 19-12-2023 14:29:20	- 7/14 -	Fecha de emisión de esta copia: 20-12-2023 10:43:50	

B) INDICADORES FINANCIEROS

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



- **Liquidez inmediata**

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

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

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

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

- **Relación de endeudamiento**

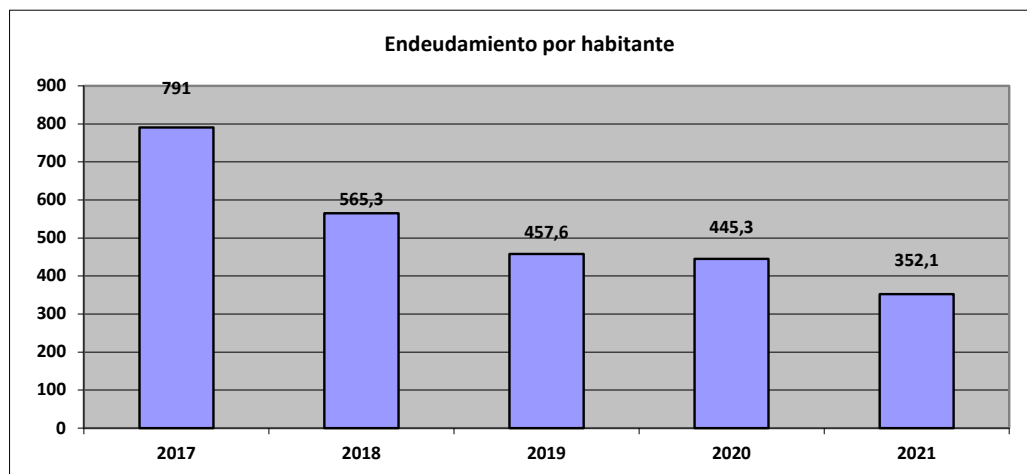
Ejercicios	2017	2018	2019	2020	2021
Relación de endeudamiento	2,3	5,8	48,1	377,5	1.081,66

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 el ejercicio 2021, se ha producido un elevado crecimiento de la relación de endeudamiento.

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa un aumento, en tantos por uno, de 1.079,4.



- **Endeudamiento por habitante**


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

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

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa una disminución de 438,9 € por habitante.


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

EL PRESIDENTE EN FUNCIONES,
Pedro Pacheco González

Firmado por:	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	Fecha: 19-12-2023 13:12:25	
Registrado en:	SALIDA - Nº: 2023-001518	Fecha: 19-12-2023 14:27	
Nº expediente administrativo: 2022-000004 Código Seguro de Verificación (CSV): 0B62F64DA75EF0134D79F99BD69624C7 Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/0B62F64DA75EF0134D79F99BD69624C7			
Fecha de sellado electrónico: 19-12-2023 14:29:20	- 10/14 -	Fecha de emisión de esta copia: 20-12-2023 10:43:50	

**ALEGACIONES AL INFORME PROVISIONAL DE LA FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA
GENERAL DEL EJERCICIO 2021 DEL AYUNTAMIENTO DE
SAN CRISTÓBAL DE LA LAGUNA**

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

Firmado por:	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	Fecha: 19-12-2023 13:12:25	
Registrado en:	SALIDA - Nº: 2023-001518	Fecha: 19-12-2023 14:27	
Nº expediente administrativo: 2022-000004 Código Seguro de Verificación (CSV): 0B62F64DA75EF0134D79F99BD69624C7 Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/0B62F64DA75EF0134D79F99BD69624C7			
Fecha de sellado electrónico: 19-12-2023 14:29:20	- 11/14 -	Fecha de emisión de esta copia: 20-12-2023 10:43:50	

INCIDENCIAS

Cuenta General del ejercicio 2021 de la Entidad Ayuntamiento San Cristóbal de La Laguna (Santa Cruz de Tenerife)

INCIDENCIAS EN LAS CUENTAS ANUALES Y DOCUMENTACIÓN COMPLEMENTARIA

Ayuntamiento San Cristóbal de La Laguna (NIF: P3802300H)
Documentación complementaria. Información sobre Tesorería
2. Documentación complementaria. Tesorería. Acta de arqueo. 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. Esta incidencia se ha dado también en el ejercicio anterior.
Documentación complementaria. Memoria justificativa del coste y rendimiento de los servicios públicos y memoria demostrativa
2. Documentación complementaria. Memoria justificativa del coste y rendimiento de los servicios públicos. En el «pdf» que contiene la documentación complementaria relativa a las Memorias no consta la Memoria justificativa del coste y rendimiento de los servicios públicos, exigida por la Regla 48.3 de la Instrucción del Modelo Normal de Contabilidad Local. Esta incidencia se ha dado también en el ejercicio anterior.
4. Documentación complementaria. Memoria justificativa del coste y rendimiento de los servicios públicos. En el «pdf» que contiene la documentación complementaria relativa a las Memorias no consta la Memoria demostrativa del grado de cumplimiento de los objetivos, exigida por la Regla 48.3 de la Instrucción del Modelo Normal de Contabilidad Local.
Sociedad Mercantil Sociedad Municipal de Viviendas de San Cristobal de la Laguna, S.A.U (NIF: A38356135)
B) Cuenta de Pérdidas y Ganancias
07. Cuenta Pérdidas y Ganancias El importe del epígrafe A).11.b) resultados por enajenaciones y otras de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias no coincide con el importe del epígrafe A).2.e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado del Estado de Flujos de Efectivo.
10. Cuenta Pérdidas y Ganancias El importe del epígrafe A) 15. "Gastos financieros" de la Cuenta Pérdidas y Ganancias no coincide con el importe del epígrafe A).2. h) "Gastos financieros" del Estado de Flujos de Efectivo.

Firmado por:	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	Fecha: 19-12-2023 13:12:25
Registrado en:	SALIDA - Nº: 2023-001518	Fecha: 19-12-2023 14:27
Nº expediente administrativo: 2022-000004 Código Seguro de Verificación (CSV): 0B62F64DA75EF0134D79F99BD69624C7 Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/0B62F64DA75EF0134D79F99BD69624C7		
Fecha de sellado electrónico: 19-12-2023 14:29:20	- 12/14 -	Fecha de emisión de esta copia: 20-12-2023 10:43:50



TIPO ENTIDAD:	Ayuntamiento	Página 1/2
MODELO:	Normal	Población: 158.010
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	61.884.527,04	0,00	0,00%	61.884.527,04	55.529.942,92	89,73%	35,84%	47.489.829,14	85,52%	8.040.113,78
2 IMPUESTOS INDIRECTOS	23.410.673,84	0,00	0,00%	23.410.673,84	25.959.321,20	110,89%	16,76%	25.949.322,89	99,96%	9.998,31
3 TASAS, P.P. Y OTROS INGRESOS	20.049.069,67	0,00	0,00%	20.049.069,67	14.973.673,52	74,69%	9,66%	11.259.545,45	75,20%	3.714.128,07
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	45.035.605,14	4.429.646,01	9,84%	49.465.251,15	48.272.824,47	97,59%	31,16%	48.118.208,62	99,68%	154.615,85
5 INGRESOS PATRIMONIALES	881.806,16	0,00	0,00%	881.806,16	1.417.805,74	160,78%	0,92%	1.412.932,31	99,66%	4.873,43
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	10.421.248,81	737.801,21	7,08%	11.159.050,02	8.774.379,99	78,63%	5,66%	8.774.379,99	100,00%	0,00
8 ACTIVOS FINANCIEROS	0,00	45.041.877,99	0,00%	45.041.877,99	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	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	161.682.930,66	50.209.325,21	31,05%	211.892.255,87	154.927.947,84	73,12%	100,00%	143.004.218,40	92,30%	11.923.729,44

LIQUIDACIÓN DEL PTO. DE GASTOS	Créditos Iniciales	Modificaciones de Crédito	%	Créditos Definitivos	Obligaciones Rec. Netas	%	%	Pagos Líquidos	%	Pendiente Pago
1 GASTOS DE PERSONAL	50.334.655,59	5.051.820,34	10,04%	55.386.475,93	44.784.031,47	80,86%	32,95%	44.763.892,17	99,96%	20.139,30
2 GASTOS CORR. EN BS. Y SERV.	65.764.147,05	13.323.055,98	20,26%	79.087.203,03	51.516.565,00	65,14%	37,90%	48.734.208,95	94,60%	2.782.356,05
3 GASTOS FINANCIEROS	253.000,00	165.003,17	65,22%	418.003,17	346.372,66	82,86%	0,25%	308.997,93	89,21%	37.374,73
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	25.866.386,75	1.954.142,25	7,55%	27.820.529,00	25.785.396,69	92,68%	18,97%	13.534.868,67	52,49%	12.250.528,02
5 FONDO DE CONTINGENCIA	1.812.206,16	-292.242,93	-16,13%	1.519.963,23	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
6 INVERSIONES REALES	11.204.871,95	19.062.377,36	170,13%	30.267.249,31	6.013.853,91	19,87%	4,42%	5.079.243,09	84,46%	934.610,82
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	6.447.663,16	9.595.169,04	148,82%	16.042.832,20	6.125.123,72	38,18%	4,51%	3.810.004,47	62,20%	2.315.119,25
8 ACTIVOS FINANCIEROS	0,00	1.350.000,00	0,00%	1.350.000,00	1.349.996,20	100,00%	0,99%	0,00	0,00%	1.349.996,20
9 PASIVOS FINANCIEROS	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
TOTAL GASTOS	161.682.930,66	50.209.325,21	31,05%	211.892.255,87	135.921.339,65	64,15%	100,00%	116.231.215,28	85,51%	19.690.124,37

REMANENTE DE TESORERÍA	
1. Fondos líquidos	55.053.953,78
2. (+) Derechos pendientes de cobro	163.720.365,97
(+) del Presupuesto corriente	11.923.729,44
(+) de Presupuestos cerrados	144.809.024,14
(+) de operaciones no presupuestarias	6.987.612,39
3. (-) Obligaciones pendientes de pago	27.869.032,16
(+) del Presupuesto corriente	19.690.124,37
(+) de Presupuestos cerrados	3.453.393,96
(+) de operaciones no presupuestarias	4.725.513,83
4. (+) Partidas pendientes de aplicación	1.691.043,41
(-) cobros realizados ptes. aplicac. defin.	9.131.678,35
(+) pagos realizados ptes. aplicac. defin.	10.822.721,76
I. Remanente de tesorería total (1+2-3+4)	192.596.331,00
II. Saldos de dudoso cobro	126.195.789,00
III. Exceso de financiación afectada	15.210.588,03
IV. Remanente tesorería para gastos generales (I-II-III)	51.189.953,97

PRESUPUESTOS CERRADOS	Derechos	Obligaciones
Saldo a 1 de enero de 2021	153.507.144,40	22.204.757,80
Variación	2.731.602,94	0,00
Cobros/Pagos	5.966.517,32	18.751.363,84
Saldo a 31 de diciembre de 2021	144.809.024,14	3.453.393,96

RESULTADO PRESUPUESTARIO	
1. Derechos reconocidos netos	154.927.947,84
2. Obligaciones reconocidas netas	135.921.339,65
3. Resultado presupuestario del ejercicio (1-2)	19.006.608,19
4. Gastos finan. reman. tesorería para gtos. generales	13.278.226,75
5. Desviaciones de financiación negativas del ejercicio	4.476.483,10
6. Desviaciones de financiación positivas del ejercicio	2.645.075,14
7. RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO	34.116.242,90

INDICADORES PRESUPUESTARIOS	
1. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS	73,12%
2. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	64,15%
3. REALIZACIÓN DE COBROS	92,30%
4. REALIZACIÓN DE PAGOS	85,51%
5. CARGA FINANCIERA DEL EJERCICIO	0,24%
6. AHORRO NETO	16,23%
7. EFICACIA EN LA GESTIÓN RECAUDATORIA	87,80%



TIPO ENTIDAD:	Ayuntamiento	Página 2/2
MODELO:	Normal	
PROVINCIA:	Santa Cruz de Tenerife	Población: 158.010

BALANCE					
ACTIVO	EJERCICIO 2021	%	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	EJERCICIO 2021	%
A) ACTIVO NO CORRIENTE	166.249.047,82	61,07%	A) PATRIMONIO NETO	216.570.947,89	79,56%
I. Inmovilizado intangible	100.119,39	0,04%	I. Patrimonio	149.823.039,49	55,04%
II. Inmovilizado material	161.162.793,28	59,21%	II. Patrimonio generado	66.747.908,40	24,52%
III. Inversiones inmobiliarias	0,00	0,00%	III. Ajustes por cambios de valor	0,00	0,00%
IV. Patrimonio público del suelo	0,00	0,00%	IV. Subvenciones recibidas ptes. imputación a rdos.	0,00	0,00%
V. Inv. financ. a l/p en entid. grupo, multig. y asoci.	3.405.819,53	1,25%	B) PASIVO NO CORRIENTE	51.390,18	0,02%
VI. Inv. financ. a l/p	1.352.991,34	0,50%	I. Provisiones a l/p	31.978,55	0,01%
VII. Deudores y otras cuentas a cobrar a l/p	227.324,28	0,08%	II. Deudas a l/p	19.411,63	0,01%
B) ACTIVO CORRIENTE	105.960.075,96	38,93%	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	50.842.851,23	18,68%	C) PASIVO CORRIENTE	55.586.785,71	20,42%
IV. Inv. financ. a c/p en entid. grupo, multig. y asoci.	0,00	0,00%	I. Provisiones a c/p	500.000,00	0,18%
V. Inv. financ. a c/p	50.574,71	0,02%	II. Deudas a c/p	3.168.693,90	1,16%
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	55.066.650,02	20,23%	IV. Acreedores y otras cuentas a pagar a c/p	51.918.091,81	19,07%
			V. Ajustes por periodificación a c/p	0,00	0,00%
TOTAL ACTIVO	272.209.123,78	100,00%	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO	272.209.123,78	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 2020	149.823.039,49	53.613.169,58	0,00	0,00	203.436.209,07
Aj. por cambios de crit. contables y corr.err.	0,00	-1.279.604,79	0,00	0,00	-1.279.604,79
Patrimonio neto inicial ajustado del ejercicio 2021	149.823.039,49	52.333.564,79	0,00	0,00	202.156.604,28
Variaciones del patrimonio neto ejercicio 2021	0,00	14.414.343,61	0,00	0,00	14.414.343,61
PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO 2021	149.823.039,49	66.747.908,40	0,00	0,00	216.570.947,89

2. ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS

I. Resultado económico patrimonial	14.414.343,61
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	14.414.343,61

CUENTA DE RESULTADO ECONÓMICO- PATRIMONIAL

Resultado (ahorro/desahorro) neto del ejercicio	14.414.343,61
-------------------------------------------------	---------------

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.	10.272.406,10
II. Ingresos y gastos reconoc. directamente p. neto	0,00
TOTAL (I+II)	10.272.406,10

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

	TOTALES
I. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN	20.095.670,91
II. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-5.399.590,44
III. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-22.000.000,00
IV. FLUJOS DE EFECTIVO PENDIENTES DE CLASIFICACIÓN	1.570.502,79
V. EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO	0,00
VI. INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO	-5.733.416,74
Efectivo y activos líq. equiv.al efectivo al inicio del ej.	60.800.066,76
Efectivo y activos líq. equiv.al efectivo al final del ej.	55.066.650,02

INDICADORES FINANCIEROS Y PATRIMONIALES

1. LIQUIDEZ INMEDIATA	0,99
2. ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE	352,12 €
3. RELACIÓN DE ENDEUDAMIENTO	1.081,66

