

**INFORME DEFINITIVO  
DE LA FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA GENERAL DEL EJERCICIO 2020 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 2020, esta Audiencia de Cuentas emite el presente Informe definitivo.

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

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

**A) Entidades instrumentales y adscritas de la Entidad**

El conjunto de entidades que conforman la Administración Local del municipio de San Cristóbal de La Laguna durante el ejercicio 2020 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, SAU, 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:

<b>Firmado por:</b>	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente <a href="#">Ver firma</a>	Fecha:	01-12-2022 17:10:17	
<b>Registrado en:</b>	SALIDA - Nº: 2022-001460	Fecha:	02-12-2022 13:30	
Nº expediente administrativo: 2021-000006 Código Seguro de Verificación (CSV): 0DA45145295EA1E7BB38306F9FED1CC6 Comprobación CSV: <a href="https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/0DA45145295EA1E7BB38306F9FED1CC6">https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/0DA45145295EA1E7BB38306F9FED1CC6</a>				
Fecha de sellado electrónico:	02-12-2022 13:34:29 <a href="#">Ver sello</a>	- 1/14 -	Fecha de emisión de esta copia:	02-12-2022 13:34:30



- Consorcio de Abastecimiento en Alta de Agua Potable Zona Norte de la Isla de Tenerife, sectorizada como Administración Pública, en disolución.
- Sociedad Mercantil Teidagua, SA, 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 Cuenta General

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

D) 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.

E) Documentación complementaria

1.- 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.

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 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.

<b>Firmado por:</b>	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	<b>Fecha:</b> 01-12-2022 17:10:17	
<b>Registrado en:</b>	SALIDA - Nº: 2022-001460	<b>Fecha:</b> 02-12-2022 13:30	
Nº expediente administrativo: 2021-000006 Código Seguro de Verificación (CSV): 0DA45145295EA1E7BB38306F9FED1CC6 Comprobación CSV: <a href="https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/0DA45145295EA1E7BB38306F9FED1CC6">https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/0DA45145295EA1E7BB38306F9FED1CC6</a>			
Fecha de sellado electrónico: 02-12-2022 13:34:29		- 2/14 -	Fecha de emisión de esta copia: 02-12-2022 13:34:30

4.- 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.

5.- 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.

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

No se ha remitido el informe de auditoría de cuentas.

G) Organismo Autónomo Deportes de San Cristóbal de La Laguna

1.- El importe de algunos epígrafes del Estado de flujos de efectivo aparece con signo contrario a su naturaleza.

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

H) Organismo Autónomo de Actividades Musicales

1.- El importe de algunos epígrafes del Estado de flujos de efectivo aparece con signo contrario a su naturaleza.

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

I) Sociedad Municipal de Viviendas de San Cristóbal de La Laguna, SAU

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

<b>Firmado por:</b>	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	<b>Fecha:</b> 01-12-2022 17:10:17	
<b>Registrado en:</b>	SALIDA - Nº: 2022-001460	<b>Fecha:</b> 02-12-2022 13:30	
Nº expediente administrativo: 2021-000006 Código Seguro de Verificación (CSV): 0DA45145295EA1E7BB38306F9FED1CC6 Comprobación CSV: <a href="https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/0DA45145295EA1E7BB38306F9FED1CC6">https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/0DA45145295EA1E7BB38306F9FED1CC6</a>			
Fecha de sellado electrónico: 02-12-2022 13:34:29		- 3/14 -	Fecha de emisión de esta copia: 02-12-2022 13:34:30

J) Sociedad Mercantil TEIDAGUA, SA

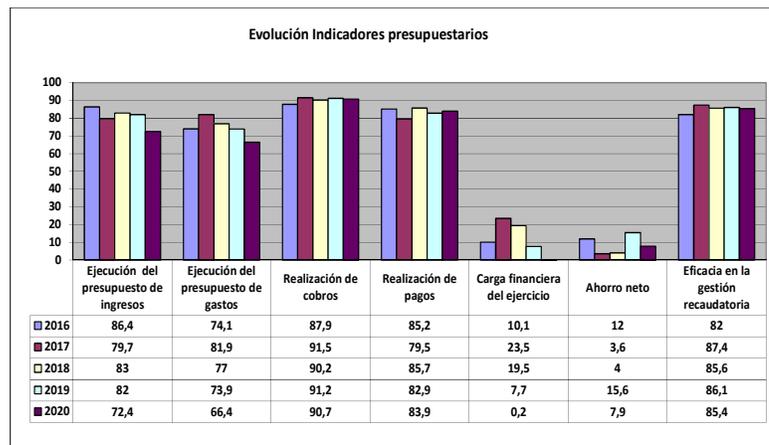
En el informe de auditoría de cuentas remitido con la Cuenta General, la opinión es favorable.

<b>Firmado por:</b>	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	<b>Fecha:</b> 01-12-2022 17:10:17	
<b>Registrado en:</b>	SALIDA - Nº: 2022-001460	<b>Fecha:</b> 02-12-2022 13:30	
Nº expediente administrativo: 2021-000006 Código Seguro de Verificación (CSV): 0DA45145295EA1E7BB38306F9FED1CC6 Comprobación CSV: <a href="https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/0DA45145295EA1E7BB38306F9FED1CC6">https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/0DA45145295EA1E7BB38306F9FED1CC6</a>			
Fecha de sellado electrónico: 02-12-2022 13:34:29		- 4/14 -	Fecha de emisión de esta copia: 02-12-2022 13:34:30

## 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.

<b>Firmado por:</b>	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	Fecha: 01-12-2022 17:10:17	
<b>Registrado en:</b>	SALIDA - Nº: 2022-001460	Fecha: 02-12-2022 13:30	
Nº expediente administrativo: 2021-000006 Código Seguro de Verificación (CSV): 0DA45145295EA1E7BB38306F9FED1CC6 Comprobación CSV: <a href="https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/0DA45145295EA1E7BB38306F9FED1CC6">https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/0DA45145295EA1E7BB38306F9FED1CC6</a>			
Fecha de sellado electrónico: 02-12-2022 13:34:29	- 5/14 -	Fecha de emisión de esta copia: 02-12-2022 13:34:30	

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 14 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 7,7 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.

<b>Firmado por:</b>	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	<b>Fecha:</b> 01-12-2022 17:10:17	
<b>Registrado en:</b>	SALIDA - Nº: 2022-001460	<b>Fecha:</b> 02-12-2022 13:30	
Nº expediente administrativo: 2021-000006 Código Seguro de Verificación (CSV): 0DA45145295EA1E7BB38306F9FED1CC6 Comprobación CSV: <a href="https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/0DA45145295EA1E7BB38306F9FED1CC6">https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/0DA45145295EA1E7BB38306F9FED1CC6</a>			
Fecha de sellado electrónico: 02-12-2022 13:34:29		- 6/14 -	Fecha de emisión de esta copia: 02-12-2022 13:34:30

- **Realización de pagos**

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

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

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

- **Carga financiera del ejercicio**

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

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

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa una disminución de 9,9 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 una caída de 4,1 puntos porcentuales.

<b>Firmado por:</b>	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	<b>Fecha:</b> 01-12-2022 17:10:17	
<b>Registrado en:</b>	SALIDA - Nº: 2022-001460	<b>Fecha:</b> 02-12-2022 13:30	
Nº expediente administrativo: 2021-000006 Código Seguro de Verificación (CSV): 0DA45145295EA1E7BB38306F9FED1CC6 Comprobación CSV: <a href="https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/0DA45145295EA1E7BB38306F9FED1CC6">https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/0DA45145295EA1E7BB38306F9FED1CC6</a>			
Fecha de sellado electrónico: 02-12-2022 13:34:29		- 7/14 -	Fecha de emisión de esta copia: 02-12-2022 13:34:30

- **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.

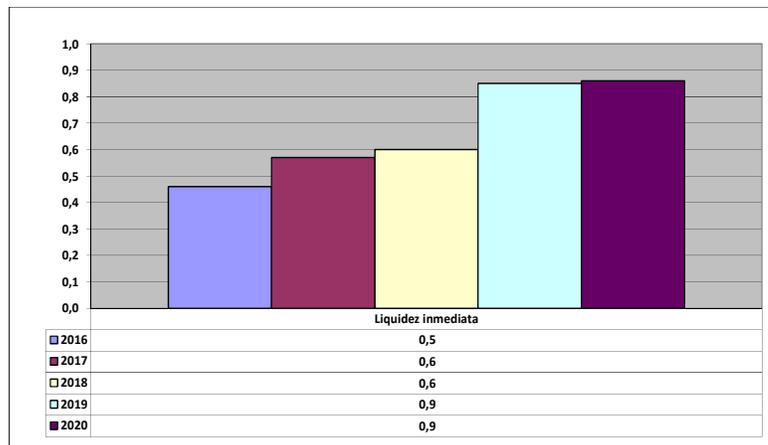
Este indicador mide, por lo tanto, la capacidad de la Entidad para transformar en liquidez los derechos de cobro liquidados y vencidos de los capítulos 1, 2 y 3, es decir, el ritmo de cobro.

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 3,4 puntos porcentuales.

## B) INDICADORES FINANCIEROS

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



- **Liquidez inmediata**

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

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

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

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

- **Relación de endeudamiento**

Ejercicios	2016	2017	2018	2019	2020
Relación de endeudamiento	0,7	2,3	5,8	48,1	377,5

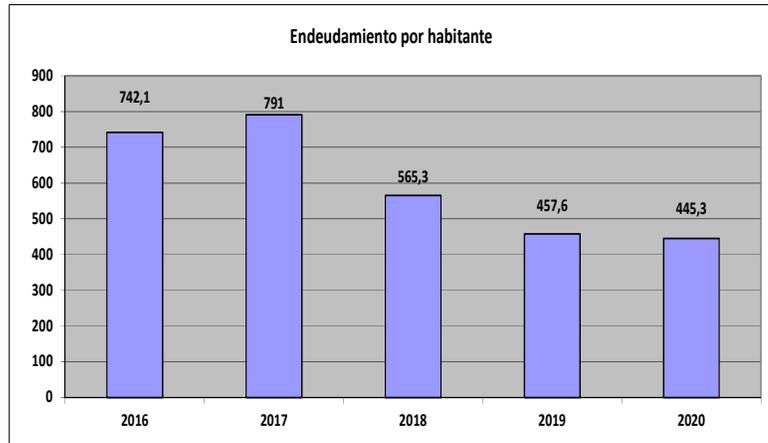
Se define como el cociente, en tanto por uno, entre las agrupaciones de provisiones y acreedores a corto plazo (pasivo corriente), sobre las agrupaciones de provisiones y acreedores a largo plazo (pasivo no corriente) del pasivo del balance.

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 2020, 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 376,8.



- **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 296,8 € por habitante.

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

EL PRESIDENTE,  
Pedro Pacheco González

10

<b>Firmado por:</b>	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	Fecha: 01-12-2022 17:10:17	
<b>Registrado en:</b>	SALIDA - Nº: 2022-001460	Fecha: 02-12-2022 13:30	
Nº expediente administrativo: 2021-000006 Código Seguro de Verificación (CSV): 0DA45145295EA1E7BB38306F9FED1CC6 Comprobación CSV: <a href="https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/0DA45145295EA1E7BB38306F9FED1CC6">https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/0DA45145295EA1E7BB38306F9FED1CC6</a>			
Fecha de sellado electrónico: 02-12-2022 13:34:29	- 10/14 -	Fecha de emisión de esta copia: 02-12-2022 13:34:30	

**ALEGACIONES AL INFORME PROVISIONAL DE LA FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA  
GENERAL DEL EJERCICIO 2020 DEL AYUNTAMIENTO DE SAN CRISTÓBAL DE LA  
LAGUNA**

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

<b>Firmado por:</b>	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	<b>Fecha:</b> 01-12-2022 17:10:17	
<b>Registrado en:</b>	SALIDA - Nº: 2022-001460	<b>Fecha:</b> 02-12-2022 13:30	
Nº expediente administrativo: 2021-000006 Código Seguro de Verificación (CSV): 0DA45145295EA1E7BB38306F9FED1CC6 Comprobación CSV: <a href="https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/0DA45145295EA1E7BB38306F9FED1CC6">https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/0DA45145295EA1E7BB38306F9FED1CC6</a>			
Fecha de sellado electrónico: 02-12-2022 13:34:29		- 11/14 -	Fecha de emisión de esta copia: 02-12-2022 13:34:30

# INCIDENCIAS

## Cuenta General del ejercicio 2020 de la Entidad Ayuntamiento San Cristóbal de La Laguna (Santa Cruz de Tenerife)

### INCIDENCIAS EN LAS CUENTAS ANUALES Y DOCUMENTACIÓN COMPLEMENTARIA

<b>Ayuntamiento San Cristóbal de La Laguna (NIF: P3802300H)</b>
<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>Documentación complementaria. Memoria justificativa del coste y rendimiento de los servicios públicos y memoria demostrativa</b>
<b>2. Documentación complementaria. Memoria justificativa del coste y rendimiento de los servicios públicos.</b> 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.
<b>Organismo Autónomo Municipal de Deportes de San Cristobal de La Laguna (NIF: P8802304I)</b>
<b>D) Estado de Flujos de Efectivo</b>
<b>6. Estado de flujos de efectivo.</b> El importe del epígrafe "I.A.6. Flujos de efectivo de las actividades de gestión. Cobros. Otros cobros" en el Estado de flujos de efectivo aparece con signo negativo.
<b>Organismo Autónomo De Actividades Musicales (NIF: P8802302C)</b>
<b>D) Estado de Flujos de Efectivo</b>
<b>6. Estado de flujos de efectivo.</b> El importe del epígrafe "I.A.6. Flujos de efectivo de las actividades de gestión. Cobros. Otros cobros" en el Estado de flujos de efectivo aparece con signo negativo.

<b>Firmado por:</b>	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	<b>Fecha:</b> 01-12-2022 17:10:17
<b>Registrado en:</b>	SALIDA - Nº: 2022-001460	<b>Fecha:</b> 02-12-2022 13:30
Nº expediente administrativo: 2021-000006 Código Seguro de Verificación (CSV): 0DA45145295EA1E7BB38306F9FED1CC6 Comprobación CSV: <a href="https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/0DA45145295EA1E7BB38306F9FED1CC6">https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/0DA45145295EA1E7BB38306F9FED1CC6</a>		
<b>Fecha de sellado electrónico:</b> 02-12-2022 13:34:29	- 12/14 -	<b>Fecha de emisión de esta copia:</b> 02-12-2022 13:34:30



TIPO ENTIDAD:	Ayuntamiento					Página 1/2
MODELO:	Normal	Código:	38 023	Población:	158.911	
PROVINCIA:	Santa Cruz de Tenerife					(Fuente: INE a 1 enero 2020)

<u>LIQUIDACIÓN DEL PTO. DE INGRESOS</u>	Previsiones Iniciales	Modificaciones Previsiones	%	Previsiones Definitivas	Derechos Rec. Netos	%	%	Recaudación Neta	%	Pendiente Cobro
1 IMPUESTOS DIRECTOS	62.727.372,07	0,00	0,00%	62.727.372,07	55.386.626,06	88,30%	37,58%	45.434.410,26	82,03%	9.952.215,80
2 IMPUESTOS INDIRECTOS	28.571.978,08	0,00	0,00%	28.571.978,08	19.332.078,88	67,66%	13,12%	19.331.232,18	100,00%	846,70
3 TASAS, P.P. Y OTROS INGRESOS	19.069.365,66	0,00	0,00%	19.069.365,66	15.698.716,49	82,32%	10,65%	12.478.608,16	79,49%	3.220.108,33
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	44.133.250,94	2.664.917,37	6,04%	46.798.168,31	44.637.121,87	95,38%	30,29%	44.265.905,68	99,17%	371.216,19
5 INGRESOS PATRIMONIALES	709.836,45	0,00	0,00%	709.836,45	16.907,55	2,38%	0,01%	5.496,06	32,51%	11.411,49
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	11.472.864,65	4.460.801,74	38,88%	15.933.666,39	12.292.746,59	77,15%	8,34%	12.177.278,77	99,06%	115.467,82
8 ACTIVOS FINANCIEROS	0,00	29.667.754,46	0,00%	29.667.754,46	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
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>166.684.667,85</b>	<b>36.793.473,57</b>	<b>22,07%</b>	<b>203.478.141,42</b>	<b>147.364.197,44</b>	<b>72,42%</b>	<b>100,00%</b>	<b>133.692.931,11</b>	<b>90,72%</b>	<b>13.671.266,33</b>

<u>LIQUIDACIÓN DEL PTO. DE GASTOS</u>	Créditos Iniciales	Modificaciones de Crédito	%	Créditos Definitivos	Obligaciones Rec. Netas	%	%	Pagos Líquidos	%	Pendiente Pago
1 GASTOS DE PERSONAL	48.116.295,65	3.631.143,29	7,55%	51.747.438,94	46.604.023,76	90,06%	34,48%	46.312.534,76	99,37%	291.489,00
2 GASTOS CORR. EN BS. Y SERV.	65.981.154,74	7.744.561,12	11,74%	73.725.715,86	50.882.063,53	69,02%	37,64%	45.635.222,64	89,69%	5.246.840,89
3 GASTOS FINANCIEROS	631.553,35	94,25	0,01%	631.647,60	200.728,99	31,78%	0,15%	147.941,14	73,70%	52.787,85
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	27.115.138,83	5.692.347,54	20,99%	32.807.486,37	26.720.486,51	81,45%	19,77%	12.473.521,64	46,68%	14.246.964,87
5 FONDO DE CONTINGENCIA	4.000.000,00	-668.247,80	-16,71%	3.331.752,20	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
6 INVERSIONES REALES	12.535.730,32	16.026.097,72	127,84%	28.561.828,04	8.997.827,11	31,50%	6,66%	8.678.993,13	96,46%	318.833,98
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	8.304.794,96	4.367.477,45	52,59%	12.672.272,41	1.770.188,26	13,97%	1,31%	176.222,43	9,96%	1.593.965,83
8 ACTIVOS FINANCIEROS	0,00	0,00	0,00%	0,00	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
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>166.684.667,85</b>	<b>36.793.473,57</b>	<b>22,07%</b>	<b>203.478.141,42</b>	<b>135.175.318,16</b>	<b>66,43%</b>	<b>100,00%</b>	<b>113.424.435,74</b>	<b>83,91%</b>	<b>21.750.882,42</b>

<u>REMANENTE DE TESORERÍA</u>	
1. Fondos líquidos	60.800.066,76
2. (+) Derechos pendientes de cobro	159.364.421,55
(+) del Presupuesto corriente	13.671.266,33
(+) de Presupuestos cerrados	139.835.878,07
(+) de operaciones no presupuestarias	5.857.277,15
3. (-) Obligaciones pendientes de pago	48.671.408,98
(+) del Presupuesto corriente	21.750.882,42
(+) de Presupuestos cerrados	453.875,38
(+) de operaciones no presupuestarias	26.466.651,18
4. (+) Partidas pendientes de aplicación	4.828.246,42
(-) cobros realizados ptes. aplicac. defin.	5.164.201,78
(+) pagos realizados ptes. aplicac. defin.	9.992.448,20
<b>I. Remanente de tesorería total (1+2-3+4)</b>	<b>176.321.325,75</b>
<b>II. Saldos de dudoso cobro</b>	<b>121.407.440,96</b>
<b>III. Exceso de financiación afectada</b>	<b>15.859.109,40</b>
<b>IV. Remanente tesorería para gastos generales (I-II-III)</b>	<b>39.054.775,39</b>

<u>PRESUPUESTOS CERRADOS</u>	Derechos	Obligaciones
Saldo a 1 de enero de 2020	157.627.007,59	23.895.605,77
Variación	10.257.914,10	0,00
Cobros/Pagos	7.533.215,42	23.441.730,39
<b>Saldo a 31 de diciembre de 2020</b>	<b>139.835.878,07</b>	<b>453.875,38</b>

<u>RESULTADO PRESUPUESTARIO</u>		
1. Derechos reconocidos netos	147.364.197,44	
2. Obligaciones reconocidas netas	135.175.318,16	
<b>3. Resultado presupuestario del ejercicio (1-2)</b>		<b>12.188.879,28</b>
4. Gastos finan. reman. tesorería para gtos. generales	9.499.132,41	
5. Desviaciones de financiación negativas del ejercicio	1.573.884,83	
6. Desviaciones de financiación positivas del ejercicio	1.909.904,69	
<b>7. RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO</b>		<b>21.351.991,83</b>

<u>INDICADORES PRESUPUESTARIOS</u>	
1. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS	72,42%
2. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	66,43%
3. REALIZACIÓN DE COBROS	90,72%
4. REALIZACIÓN DE PAGOS	83,91%
5. CARGA FINANCIERA DEL EJERCICIO	0,15%
6. AHORRO NETO	7,90%
7. EFICACIA EN LA GESTIÓN RECAUDATORIA	85,43%



TIPO ENTIDAD:	Ayuntamiento	Código:	38 023	Página 2/2
MODELO:	Normal			
PROVINCIA:	Santa Cruz de Tenerife	Población:	158.911	

BALANCE					
ACTIVO	EJERCICIO 2020	%	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	EJERCICIO 2020	%
<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>162.871.471,44</b>	<b>59,40%</b>	<b>A) PATRIMONIO NETO</b>	<b>203.436.209,07</b>	<b>74,19%</b>
I. Inmovilizado intangible	14.297,90	0,01%	I. Patrimonio	149.823.039,49	54,64%
II. Inmovilizado material	158.924.852,18	57,96%	II. Patrimonio generado	53.613.169,58	19,55%
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 asoc.	3.405.819,53	1,24%	<b>B) PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>186.934,87</b>	<b>0,07%</b>
VI. Inv. financ. a l/p	2.995,14	0,00%	I. Provisiones a l/p	151.549,74	0,06%
VII. Deudores y otras cuentas a cobrar a l/p	523.506,69	0,19%	II. Deudas a l/p	35.385,13	0,01%
<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>111.322.042,84</b>	<b>40,60%</b>	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	50.471.401,37	18,41%	<b>C) PASIVO CORRIENTE</b>	<b>70.570.370,34</b>	<b>25,74%</b>
IV. Inv. financ. a c/p en entid. grupo, multig. y asoc.	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	25.337.723,65	9,24%
VI. Ajustes por periodificación	0,00	0,00%	III. Deudas con entid. grupo, multig. y asoc. c/p	0,00	0,00%
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	60.800.066,76	22,17%	IV. Acreedores y otras cuentas a pagar a c/p	44.732.646,69	16,31%
			V. Ajustes por periodificación a c/p	0,00	0,00%
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>274.193.514,28</b>	<b>100,00%</b>	<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO</b>	<b>274.193.514,28</b>	<b>100,00%</b>

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

	I. Patrimonio generado	II. Patrimonio generado	III. Ajustes por cambio valor	IV. Subvenciones recibidas	TOTAL
Patrimonio neto al final del ejercicio 2019	149.823.039,49	46.698.731,78	0,00	0,00	196.521.771,27
Aj. por cambios de crit. contables y corr.err.	0,00	-6.349.398,57	0,00	0,00	-6.349.398,57
Patrimonio neto inicial ajustado del ejercicio 2020	149.823.039,49	40.349.333,21	0,00	0,00	190.172.372,70
Variaciones del patrimonio neto ejercicio 2020	0,00	13.263.836,37	0,00	0,00	13.263.836,37
<b>PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO 2020</b>	<b>149.823.039,49</b>	<b>53.613.169,58</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>203.436.209,07</b>

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

I. Resultado económico patrimonial	13.263.836,37
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>13.263.836,37</b>

**CUENTA DE RESULTADO ECONÓMICO- PATRIMONIAL**

Resultado (ahorro/desahorro) neto del ejercicio	13.263.836,37
---	---------------

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

<b>a) OPERACIONES PATRIMONIALES CON LA ENTIDAD O ENTIDADES PROPIETARIAS</b>	
1. Aportación patrimonial dineraria	0,00
2. Aportación de bienes y derechos	0,00
3. Asunción y condonación de pasivos financieros	0,00
4. Otras aportaciones de la entidad propietaria	0,00
5. (-) Devolución de bienes y derechos	0,00
6. (-) Otras devoluciones a la entidad propietaria	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>
<b>b) OTRAS OPERACIONES CON LA ENTIDAD O ENTIDADES PROPIETARIAS</b>	
I. Ingresos y gastos reconoc. direct. cta. rtdo. ec-pat.	11.731.887,94
II. Ingresos y gastos reconoc. directamente p. neto	0,00
<b>TOTAL (I+II)</b>	<b>11.731.887,94</b>

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

	TOTALES
I. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN	12.666.427,58
II. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-9.371.720,79
III. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	2.000.000,00
IV. FLUJOS DE EFECTIVO PENDIENTES DE CLASIFICACIÓN	-4.709.407,27
V. EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO	0,00
VI. INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO	<b>585.299,52</b>
<b>Efectivo y activos líq. equiv.al efectivo al inicio del ej.</b>	<b>60.214.767,24</b>
<b>Efectivo y activos líq. equiv.al efectivo al final del ej.</b>	<b>60.800.066,76</b>

**INDICADORES FINANCIEROS Y PATRIMONIALES**

1. LIQUIDEZ INMEDIATA	0,86
2. ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE	445,26 €
3. RELACIÓN DE ENDEUDAMIENTO	377,51

Firmado por:	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	Fecha:	01-12-2022 17:10:17	
Registrado en:	SALIDA - Nº: 2022-001460	Fecha:	02-12-2022 13:30	
Nº expediente administrativo: 2021-000006 Código Seguro de Verificación (CSV): 0DA45145295EA1E7BB38306F9FED1CC6 Comprobación CSV: <a href="https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/0DA45145295EA1E7BB38306F9FED1CC6">https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/0DA45145295EA1E7BB38306F9FED1CC6</a>				
Fecha de sellado electrónico:	02-12-2022 13:34:29	- 14/14 -	Fecha de emisión de esta copia:	02-12-2022 13:34:30

