

INFORME DEFINITIVO
DE LA FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA GENERAL DEL EJERCICIO 2018 DEL
AYUNTAMIENTO DE SANTA CRUZ DE TENERIFE

En el ejercicio de la función fiscalizadora que le impone el artículo 11, apartado b) de la Ley Territorial 4/1989, de 2 de mayo, de la Audiencia de Cuentas de Canarias, y en virtud del artículo 223 del Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, aprobado por el Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 marzo (en adelante, TRLRHL), en base a las cuentas anuales integrantes de la Cuenta General del EJERCICIO ECONÓMICO DE 2018, esta Audiencia de Cuentas emite el presente Informe definitivo.

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

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

A) Entidades instrumentales y adscritas de la Entidad

El conjunto de entidades que conforman la Administración Local del municipio de Santa Cruz de Tenerife durante el ejercicio 2018 son:

- Ayuntamiento de Santa Cruz de Tenerife.
- Organismo Autónomo Gerencia Municipal de Urbanismo.
- Organismo Autónomo de Fiestas y Actividades Recreativas del Excmo. Ayuntamiento de Santa Cruz de Tenerife.
- Organismo Autónomo de Cultura.
- Organismo Autónomo Instituto Municipal de Atención Social (IMAS).
- Viviendas, Proyectos y Obras Municipales de Santa Cruz de Tenerife, SA, de capital íntegramente de la Entidad y sectorizada como Administración Pública.
- Sociedad de Desarrollo de Santa Cruz de Tenerife, SA, de capital íntegramente de la Entidad y sectorizada como Administración Pública.

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

- Sociedad Parque Marítimo, SA, de capital minoritario de la Entidad y pendiente de sectorizar.

B) Liquidación del Presupuesto

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

C) Aprobación de la Cuenta General

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

D) Documentación complementaria

No se acompaña a la Cuenta General la Memoria justificativa del coste y rendimiento de los servicios públicos, ni la Memoria demostrativa del grado en que se hayan cumplido los objetivos programados con indicación de los previstos y alcanzados con el coste de los mismos, que contempla el artículo 211 del TRLRHL.

E) Organismo Autónomo Gerencia Municipal de Urbanismo

En el Estado de conciliación de una cuenta bancaria del Organismo figuran en conceptos de “Pagos contabilizados por el Organismo y no por el Banco” de gran antigüedad. Por lo que la Entidad deberá a proceder con la mayor brevedad al registro y aclaración de dichas diferencias entre saldos contables y bancarios.

F) Organismo Autónomo de Cultura

En el Estado de conciliación de una cuenta bancaria del Organismo figuran en conceptos de “Pagos contabilizados por el Organismo y no por el Banco” de gran antigüedad. Por lo que la Entidad deberá a proceder con la mayor brevedad al registro y aclaración de dichas diferencias entre saldos contables y bancarios.

En el Estado de conciliación de una cuenta bancaria, no figuran las partidas conciliatorias con indicación de la fecha en la que se originaron dichas diferencias.

G) Organismo Autónomo Instituto Municipal de Atención Social (IMAS)

En el Estado de conciliación de una cuenta bancaria del Organismo figuran en conceptos de "Pagos contabilizados por el Organismo y no por el Banco" de gran antigüedad. Por lo que la Entidad deberá a proceder con la mayor brevedad al registro y aclaración de dichas diferencias entre saldos contables y bancarios.

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

1.- El importe de Flujos de Efectivo por actividades de explotación en el Estado de flujos de efectivo no coinciden con la suma de los apartados en que se desglosa

2.- El importe de Flujos de Efectivo por actividades de inversión " Estado de flujos de efectivo no coincide con la diferencia de Pagos por inversiones y Cobros por desinversiones.

3.- El importe de Cobros y Pagos por instrumentos de pasivos financieros, en el Estado de Flujos de efectivo, no coincide con la suma de los apartados en que se desglosa.

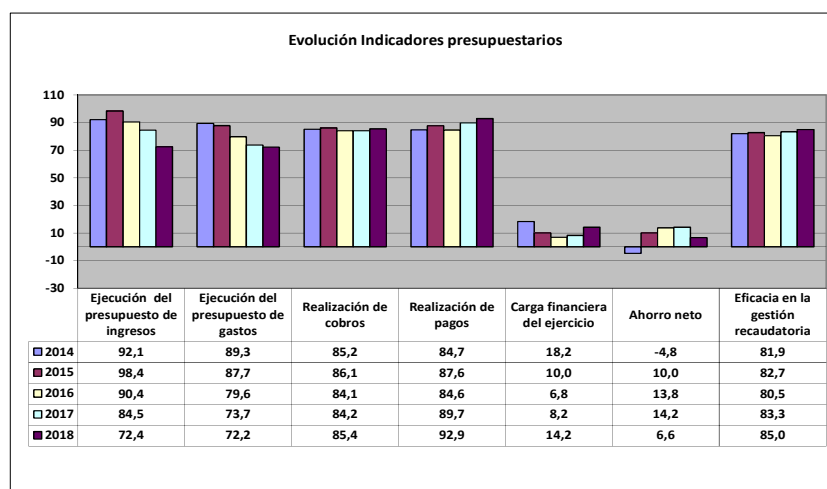
4.- El importe de Cobros y Pagos por instrumentos de pasivos financieros. Emisión, en el Estado de Flujos de efectivo, no coincide con la suma de los apartados en que se desglosa.

5.- El importe de Cobros y Pagos por instrumentos de pasivos financieros. Devolución y amortizaciones, en el Estado de Flujos de efectivo, no coincide con la suma de los apartados en que se desglosa.

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 19,7 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 17,1 puntos porcentuales.

- **Realización de cobros**

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

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

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

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 8,2 puntos porcentuales.

- **Carga financiera del ejercicio**

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

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

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

- **Ahorro neto**

El índice de ahorro neto se obtiene dividiendo el ahorro neto (derechos reconocidos corrientes menos obligaciones reconocidas corrientes y obligaciones reconocidas del capítulo 9), por el volumen de derechos liquidados por operaciones corrientes.

Este indicador refleja la capacidad que tiene la Entidad de atender con sus recursos ordinarios a sus gastos corrientes, incluida la imputación al presente de las deudas contraídas en el pasado para la financiación de las inversiones. Debe presentar valores positivos.

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa un aumento de 11,3 puntos porcentuales.

- **Eficacia en la gestión recaudatoria**

El índice de gestión recaudatoria refleja el porcentaje de derechos liquidados con cargo a los ingresos tributarios y precios públicos que han sido cobrados durante el ejercicio presupuestario.

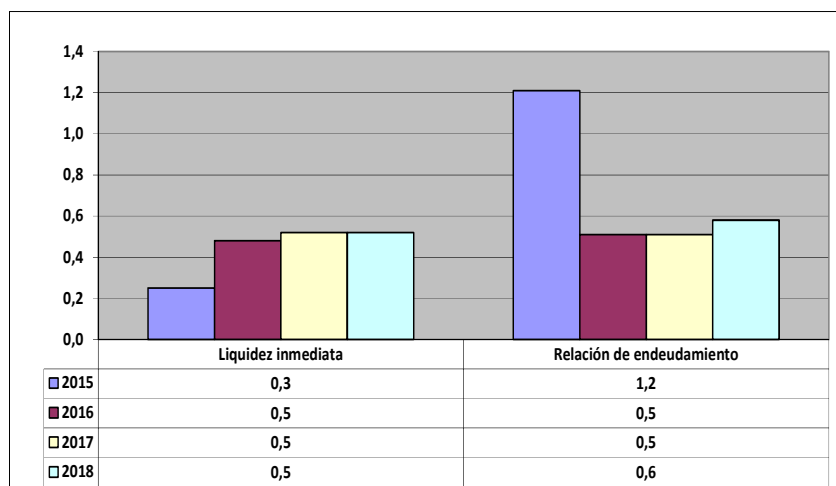
Este indicador mide, por lo tanto, la capacidad de la Entidad para transformar en liquidez los derechos de cobro liquidados y vencidos de los capítulos 1, 2 y 3, es decir, el ritmo de cobro.

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

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

B) INDICADORES FINANCIEROS

Se realiza un análisis de la evolución en cuatro 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 0,3.

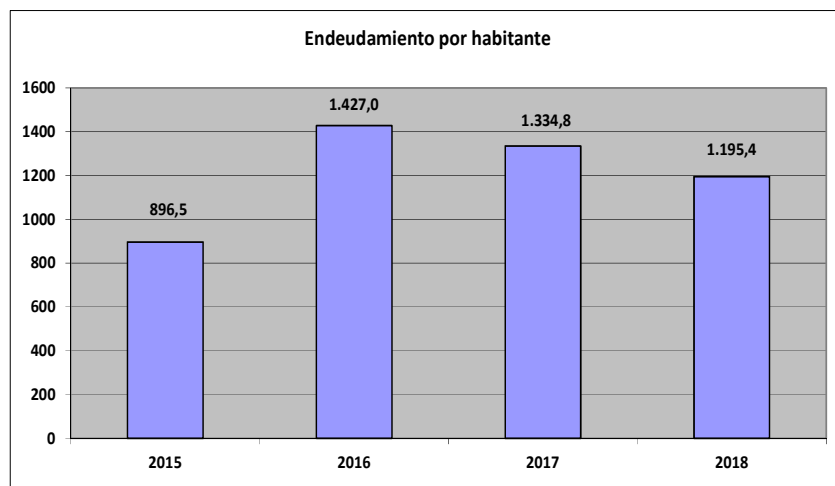
- **Relación de endeudamiento**

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

Indica qué porcentaje representa el exigible a corto plazo, sobre las obligaciones reembolsables a largo plazo. Un valor superior a 1 indica un mayor volumen de deuda a corto plazo que de deuda a largo plazo, y a la inversa.

Cuanto más se aproxima su valor a cero, mayor es el peso de las obligaciones a largo plazo sobre el total de obligaciones a corto y a la inversa.

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa una caída, en tantos por uno, de 0,6.



- **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 298,9 € por habitante.

ANÁLISIS ECONÓMICO-FINANCIERO

La principal fuente de financiación de la Entidad en el ejercicio fue el capítulo 4 (Transferencias corrientes), que alcanzó el 35,9 % de los derechos reconocidos, seguido en importancia del capítulo 1 (Impuestos directos) con el 28,5 %.

El principal componente del gasto fue el capítulo 1 (Gastos de personal), que representó el 26,6 % de las obligaciones reconocidas. Le sigue el capítulo 2 (Gastos en bienes corrientes y servicios), que supuso el 27,7 % del total del gasto.

Las modificaciones netas de crédito para gastos supusieron el 18,5% de los créditos iniciales del Presupuesto, correspondiendo el mayor volumen de las mismas al capítulo 6 (Inversiones reales).

Los grados de ejecución del presupuesto de ingresos y gastos fueron reducidos e intermedios, respectivamente, en tanto que los niveles de realización de los cobros y pagos se situaron en, niveles intermedios y elevados, el 85,4 % y 92,8 %, respectivamente, habiendo alcanzado la eficacia en la gestión recaudatoria un 85 %.

Los importes pendientes de cobro en ejercicios cerrados eran elevados.

La carga financiera del ejercicio alcanzó el 14,2 % de los derechos reconocidos netos por operaciones corrientes.

El Resultado presupuestario ajustado fue positivo, debido a que los ingresos generados en el ejercicio fueron suficientes para atender a los gastos, al igual que el Remanente de tesorería para gastos generales.

Santa Cruz de Tenerife, a 10 de diciembre de 2020.

EL PRESIDENTE,
Pedro Pacheco González

**ALEGACIONES AL INFORME PROVISIONAL DE LA FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA
GENERAL DEL EJERCICIO 2018 DEL AYUNTAMIENTO DE SANTA CRUZ DE TENERIFE**

En el plazo concedido para ello la Entidad no remitió alegaciones al Informe Provisional de Fiscalización.

Firmado por:	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	Fecha: 05-02-2021 09:53:09	
Nº expediente administrativo: 2019-000006 Código Seguro de Verificación (CSV): 842DD6F06B8A9A97C2DDA05603C62524		Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/842DD6F06B8A9A97C2DDA05603C62524	
Fecha de sellado electrónico: 09-02-2021 08:55:25		Fecha de emisión de esta copia: 09-02-2021 08:55:27	

INCIDENCIAS

Cuenta General del ejercicio 2018 de la Entidad Ayuntamiento Santa Cruz de Tenerife (Santa Cruz de Tenerife)

INCIDENCIAS EN LAS CUENTAS ANUALES Y DOCUMENTACIÓN COMPLEMENTARIA

Sociedad Mercantil Viviendas, Proyectos y Obras Municipales de Santa Cruz de Tenerife, SA (NIF: A38078895)
D) Estado de flujos de efectivo
07. Estado de flujos de efectivo El importe de A) 4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación en el Estado de flujos de efectivo no coincide con la suma de a) Pagos de intereses; b) Cobros de dividendos (+) y sucesivos que lo componen. Errores detectados: -30,990.56 no es igual a 30,992.43 + 0 + 1.87 + 0 + 0
08. Estado de flujos de efectivo El importe de B) 6. Pagos por inversiones (-) en el Estado de flujos de efectivo no coincide con la suma de a) Empresas del grupo y asociadas; b) Inmovilizado intangible y sucesivos que lo componen. Errores detectados: 11,823.52 no es igual a 0 - 1,245.57 - 10,008.09 - 569.87 + 0 + 0 + 0 + 0 Esta incidencia se ha dado también en el ejercicio anterior.
11. Estado de flujos de efectivo El importe de C) 10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero en el Estado de flujos de efectivo no coincide con la suma de a) Emisión; b) "Devolución y amortización de Errores detectados: -642,047.16 no es igual a 0 + 0 Esta incidencia se ha dado también durante los 2 ejercicios anteriores.
13. Estado de flujos de efectivo El importe de C) 10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero. a) Emisión en el Estado de flujos de efectivo no coincide con la suma de a.1) Obligaciones y otros valores negociables; a.2) Deudas con entidades de crédito y sucesivos que lo componen. Errores detectados: 0 no es igual a 0 + 0 + 0 + 0 + 148,214.01 Esta incidencia se ha dado también durante los 2 ejercicios anteriores.
14. Estado de flujos de efectivo El importe de C) 10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero b) Devolución y amortización en el Estado de flujos de efectivo no coincide con la suma de b.1) Obligaciones y otros valores negociables; b.2) Deudas con entidades de crédito y sucesivos que lo componen Errores detectados: 0 no es igual a 0 + 790,261.17 + 0 + 0 + 0 Esta incidencia se ha dado también durante los 2 ejercicios anteriores.

Firmado por:	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	Fecha: 05-02-2021 09:53:09	
Nº expediente administrativo: 2019-000006 Código Seguro de Verificación (CSV): 842DD6F06B8A9A97C2DDA05603C62524		Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/842DD6F06B8A9A97C2DDA05603C62524	
Fecha de sellado electrónico: 09-02-2021 08:55:25		- 12/14 -	
		Fecha de emisión de esta copia: 09-02-2021 08:55:27	

TIPO ENTIDAD:	Ayuntamiento				Página 1/2
MODELO:	Normal	Código:	38 038	Población:	204.856
PROVINCIA:	Santa Cruz de Tenerife			(Fuente: INE a 1 enero 2018)	

<u>LIQUIDACIÓN DEL PTO. DE INGRESOS</u>	Previsiones Iniciales	Modificaciones Previsiones	%	Previsiones Definitivas	Derechos Rec. Netos	%	%	Recaudación Neta	%	Pendiente Cobro
1 IMPUESTOS DIRECTOS	62.250.000,00	0,00	0,00%	62.250.000,00	66.191.922,93	106,33%	28,53%	52.058.862,87	78,65%	14.133.060,06
2 IMPUESTOS INDIRECTOS	48.750.000,00	0,00	0,00%	48.750.000,00	45.871.438,73	94,10%	19,77%	45.733.584,68	99,70%	137.854,05
3 TASAS, P.P. Y OTROS INGRESOS	19.200.000,00	0,00	0,00%	19.200.000,00	23.413.869,98	121,95%	10,09%	17.311.438,29	73,94%	6.102.431,69
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	87.915.000,00	5.170.635,36	5,88%	93.085.635,36	83.279.131,89	89,47%	35,89%	71.431.829,74	85,77%	11.847.302,15
5 INGRESOS PATRIMONIALES	1.250.000,00	0,00	0,00%	1.250.000,00	1.243.237,45	99,46%	0,54%	1.138.203,41	91,55%	105.034,04
6 ENAJENACION INVERSIONES REALES	22.960.000,00	0,00	0,00%	22.960.000,00	800.000,00	3,48%	0,34%	800.000,00	100,00%	0,00
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	3.535.000,00	6.289.537,13	177,92%	9.824.537,13	10.485.435,47	106,73%	4,52%	8.978.845,97	85,63%	1.506.589,50
8 ACTIVOS FINANCIEROS	2.840.000,00	38.516.372,02	1356,21%	41.356.372,02	726.480,87	1,76%	0,31%	726.480,87	100,00%	0,00
9 PASIVOS FINANCIEROS	21.700.000,00	0,00	0,00%	21.700.000,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
TOTAL INGRESOS	270.400.000,00	49.976.544,51	18,48%	320.376.544,51	232.011.517,32	72,42%	100,00%	198.179.245,83	85,42%	33.832.271,49

<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	67.285.000,00	7.299.457,09	10,85%	74.584.457,09	61.600.682,76	82,59%	26,62%	60.645.236,53	98,45%	955.446,23
2 GASTOS CORR. EN BS. Y SERV.	79.565.000,00	7.199.837,00	9,05%	86.764.837,00	64.064.410,98	73,84%	27,68%	58.130.047,95	90,74%	5.934.363,03
3 GASTOS FINANCIEROS	1.500.000,00	0,00	0,00%	1.500.000,00	878.633,18	58,58%	0,38%	826.331,90	94,05%	52.301,28
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	50.300.000,00	3.323.110,33	6,61%	53.623.110,33	48.719.424,69	90,86%	21,05%	41.692.215,82	85,58%	7.027.208,87
5 FONDO DE CONTINGENCIA	50.000,00	0,00	0,00%	50.000,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
6 INVERSIONES REALES	36.550.000,00	12.942.923,06	35,41%	49.492.923,06	11.963.750,29	24,17%	5,17%	9.905.169,83	82,79%	2.058.580,46
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	10.610.000,00	10.579.217,03	99,71%	21.189.217,03	13.218.517,74	62,38%	5,71%	12.747.296,39	96,44%	471.221,35
8 ACTIVOS FINANCIEROS	2.840.000,00	0,00	0,00%	2.840.000,00	633.562,56	22,31%	0,27%	633.562,56	100,00%	0,00
9 PASIVOS FINANCIEROS	21.700.000,00	8.632.000,00	39,78%	30.332.000,00	30.331.709,74	100,00%	13,11%	30.331.709,74	100,00%	0,00
TOTAL GASTOS	270.400.000,00	49.976.544,51	18,48%	320.376.544,51	231.410.691,94	72,23%	100,00%	214.911.570,72	92,87%	16.499.121,22

<u>REMANENTE DE TESORERÍA</u>	
1. Fondos líquidos	46.875.149,77
2. (+) Derechos pendientes de cobro	161.976.385,42
(+) del Presupuesto corriente	33.832.271,49
(+) de Presupuestos cerrados	124.709.630,14
(+) de operaciones no presupuestarias	3.434.483,79
3. (-) Obligaciones pendientes de pago	26.403.389,32
(+) del Presupuesto corriente	16.499.121,22
(+) de Presupuestos cerrados	5.340.263,73
(+) de operaciones no presupuestarias	4.564.004,37
4. (+) Partidas pendientes de aplicación	1.295.906,77
(-) cobros realizados ptes. aplicac. defin.	6.837.296,06
(+) pagos realizados ptes. aplicac. defin.	8.133.202,83
I. Remanente de tesorería total (1+2-3+4)	183.744.052,64
II. Saldos de dudoso cobro	124.709.630,14
III. Exceso de financiación afectada	16.244.717,87
IV. Remanente tesorería para gastos generales (I-II-III)	42.789.704,63

<u>PRESUPUESTOS CERRADOS</u>	Derechos	Obligaciones
Saldo a 1 de enero de 2018	154.455.911,06	21.949.551,17
Variación	5.044.088,87	0,00
Cobros/Pagos	24.702.192,05	16.609.287,44
Saldo a 31 de diciembre de 2018	124.709.630,14	5.340.263,73

<u>RESULTADO PRESUPUESTARIO</u>		
1. Derechos reconocidos netos	232.011.517,32	
2. Obligaciones reconocidas netas	231.410.691,94	
3. Resultado presupuestario del ejercicio (1-2)		600.825,38
4. Gastos finan. reman. tesorería para gtos. generales	8.631.710,94	
5. Desviaciones de financiación negativas del ejercicio	27.825.103,11	
6. Desviaciones de financiación positivas del ejercicio	10.244.922,70	
7. RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO		26.812.716,73

<u>INDICADORES PRESUPUESTARIOS</u>	
1. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS	72,42%
2. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	72,23%
3. REALIZACIÓN DE COBROS	85,42%
4. REALIZACIÓN DE PAGOS	92,87%
5. CARGA FINANCIERA DEL EJERCICIO	14,19%
6. AHORRO NETO	6,55%
7. EFICACIA EN LA GESTIÓN RECAUDATORIA	84,96%

TIPO ENTIDAD:	Ayuntamiento		Página 2/2
MODELO:	Normal	Código:	38 038
PROVINCIA:	Santa Cruz de Tenerife	Población:	204.856

BALANCE					
ACTIVO	EJERCICIO 2018	%	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	EJERCICIO 2018	%
A) ACTIVO NO CORRIENTE	457.523.380,06	82,90%	A) PATRIMONIO NETO	306.994.499,30	55,63%
I. Inmovilizado intangible	244.273,71	0,04%	I. Patrimonio	39.541.146,86	7,16%
II. Inmovilizado material	453.802.402,95	82,23%	II. Patrimonio generado	255.638.337,10	46,32%
III. Inversiones inmobiliarias	0,00	0,00%	III. Ajustes por cambios de valor	0,00	0,00%
IV. Patrimonio público del suelo	514.931,35	0,09%	IV. Subvenciones recibidas ptes. imputación a rdos.	11.815.015,34	2,14%
V. Inv. financ. a l/p en entid. grupo, multig. y asoci.	1.894.269,95	0,34%	B) PASIVO NO CORRIENTE	154.752.437,14	28,04%
VI. Inv. financ. a l/p	1.067.502,10	0,19%	I. Provisiones a l/p	123.136.521,48	22,31%
VII. Deudores y otras cuentas a cobrar a l/p	0,00	0,00%	II. Deudas a l/p	31.615.915,66	5,73%
B) ACTIVO CORRIENTE	94.358.718,70	17,10%	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	46.503.905,59	8,43%	C) PASIVO CORRIENTE	90.135.162,32	16,33%
IV. Inv. financ. a c/p en entid. grupo, multig. y asoci.	465.098,25	0,08%	I. Provisiones a c/p	0,00	0,00%
V. Inv. financ. a c/p	514.565,09	0,09%	II. Deudas a c/p	11.071.652,88	2,01%
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	46.875.149,77	8,49%	IV. Acreedores y otras cuentas a pagar a c/p	50.743.509,44	9,19%
			V. Ajustes por periodificación a c/p	28.320.000,00	5,13%
TOTAL ACTIVO	551.882.098,76	100,00%	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO	551.882.098,76	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 2017	57.867.380,48	-12.529.313,56	0,00	8.349.943,14	53.688.010,06
Aj. por cambios de crit. contables y corr.err.	0,00	3.806.788,54	0,00	0,00	3.806.788,54
Patrimonio neto inicial ajustado del ejercicio 2018	57.867.380,48	-8.722.525,02	0,00	8.349.943,14	57.494.798,60
Variaciones del patrimonio neto ejercicio 2018	-18.326.233,62	264.360.862,12	0,00	3.465.072,20	249.499.700,70
PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO 2018	39.541.146,86	255.638.337,10	0,00	11.815.015,34	306.994.499,30

2. ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS

I. Resultado económico patrimonial	16.007.534,39
II. Ingresos y gastos reconocidos direct. en p. neto	18.827.468,91
III. Transferencias a la cta. de rdo. ec-patrimonial	-15.362.396,71
IV. TOTAL ingresos y gastos reconocidos	19.472.606,59

CUENTA DE RESULTADO ECONÓMICO- PATRIMONIAL

Resultado (ahorro/desahorro) neto del ejercicio	16.007.534,39
---	---------------

3. ESTADO DE OPERACIONES CON LA ENTIDAD O ENTIDADES PROPIETARIAS

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

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

	TOTALES
I. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN	31.547.923,15
II. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-11.274.428,69
III. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-30.331.709,74
IV. FLUJOS DE EFECTIVO PENDIENTES DE CLASIFICACIÓN	7.065.472,51
V. EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO	0,00
VI. INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO	-2.992.742,77
Efectivo y activos líq. equiv.al efectivo al inicio del ej.	49.867.892,54
Efectivo y activos líq. equiv.al efectivo al final del ej.	46.875.149,77

INDICADORES FINANCIEROS Y PATRIMONIALES

1. LIQUIDEZ INMEDIATA	0,52
2. ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE	1.195,41 €
3. RELACIÓN DE ENDEUDAMIENTO	0,58