



I. Presupuesto del Ayuntamiento, presupuesto agregado y presupuesto consolidado.

El Presupuesto de ingresos previstos del Ayuntamiento de Santa Cruz de Tenerife para 2024 asciende a la cantidad de 369,3 M € euros, presentando equilibrio entre los gastos y los ingresos. Respecto a lo consignado para 2023, el presupuesto se incrementa en 55,8 M € lo que supone un 17,8% en términos porcentuales.

En el siguiente cuadro se pueden observar las magnitudes económicas más significativas y su comparación con el ejercicio anterior:

PRESUPUESTO AYUNTAMIENTO 2023 - 2024

	2023	2024	Diferencias	
Ingresos Corrientes	251.700.000	276.130.000	24.430.000	9,7%
Gastos Corrientes	237.335.000	260.310.000	22.975.000	9,7%
Ahorro Bruto	14.365.000	15.820.000	1.455.000	10,1%
Ahorro s/ Ing. Corrientes	5,7%	5,7%		
Ingresos de Capital	21.350.000	56.490.000	35.140.000	164,6%
Gastos de Capital	65.715.000	98.375.000	32.660.000	49,7%
Saldo Operaciones de Capital	-44.365.000	-41.885.000	2.480.000	-5,6%
Ingresos Financieros	40.450.000	36.680.000	-3.770.000	-9,3%
Gastos Financieros	10.450.000	10.615.000	165.000	1,6%
Saldo Operaciones Financieras	30.000.000	26.065.000	-3.935.000	-13,1%
TOTAL PRESUPUESTO	313.500.000	369.300.000	55.800.000	17,8%

I.1

Código Seguro De Verificación	SX3PWWcf/xRhWEVq4Bk/oA==	Estado	Fecha y hora	
Firmado Por	Jose Alberto Diaz-Estebanez de Leon - Concejal de Gobierno del Área de Hacienda y Patrimonio	Firmado	20/12/2023 17:30:09	
	Rogelio Padron Coello - Coordinador/a General de Hacienda y Política Financiera	Firmado	20/12/2023 17:21:48	
Observaciones		Página	1/8	
Url De Verificación	https://sede.santacruzdetenerife.es/verifirma/code/SX3PWWcf/xRhWEVq4Bk/oA==			



En cuanto al Presupuesto Consolidado, esto es, el que integra los presupuestos de gastos e ingresos de los entes públicos dependientes (OAAA y SSMM participadas al 100% y Fundación) y una vez deducidas las transferencias internas, en el año 2024 ascenderá a una cantidad total de 374,8 € en el estado de ingresos y a 374,5 en el de gastos.

El detalle de las operaciones de consolidación es el siguiente:

Detalle de Ajustes de Consolidación - Presupuesto 2024

Entidad	Alquiler de inmuebles	Transf. Corrientes	Transf. de Capital	Total
Gerencia Municipal de Urbanismo		6.800.000,00	3.500.000,00	10.300.000,00
Viviendas Municipales	937.000,00	1.525.000,00	16.165.000,00	18.627.000,00
Fundación S/C Sostenible		425.000,00		425.000,00
De la GMU al Ayuntamiento (PPS)			2.440.000,00	2.440.000,00
Subtotal Grupo Función 1	937.000,00	8.750.000,00	22.105.000,00	31.792.000,00
Inst. Mpal de Atención Social		28.700.000,00	1.000.000,00	29.700.000,00
Sociedad de Desarrollo		4.775.000,00	185.000,00	4.960.000,00
Subtotal Grupo Función 2	0,00	33.475.000,00	1.185.000,00	34.660.000,00
O. A. de Cultura		5.570.000,00	300.000,00	5.870.000,00
O. A. de Fiestas		7.600.000,00		7.600.000,00
Subtotal Grupo Función 3	0,00	13.170.000,00	300.000,00	13.470.000,00
TOTAL AJUSTES CONSOLIDACIÓN	937.000,00	55.395.000,00	23.590.000,00	79.922.000,00

En el cuadro anexo se recoge el detalle de los presupuestos individuales del Ayuntamiento y sus entes dependientes, el presupuesto agregado, el total de los ajustes de consolidación por capítulos y el presupuesto consolidado resultante.


I.2

Código Seguro De Verificación	SX3PWWcf/xRhWEVq4Bk/oA==	Estado	Fecha y hora	
Firmado Por	Jose Alberto Diaz-Estebanez de Leon - Concejal de Gobierno del Área de Hacienda y Patrimonio	Firmado	20/12/2023 17:30:09	
	Rogelio Padron Coello - Coordinador/a General de Hacienda y Política Financiera	Firmado	20/12/2023 17:21:48	
Observaciones		Página	2/8	
Url De Verificación	https://sede.santacruzdetenerife.es/verifirma/code/SX3PWWcf/xRhWEVq4Bk/oA==			

Concejalía de Hacienda - Presupuesto 2024

INGRESOS	Ayuntamiento	O. A. Fiestas	O. A. Cultura	G. M. Urbanismo	O.A. IMAS	Sociedad de Desarrollo	Viviendas Municipales	Fundación Santa Cruz Sostenible	Presupuesto Agregado	Ajustes de Consolidac.	Presupuesto Consolidado
I. Impuestos Directos	67.000.000								67.000.000		67.000.000
II. Impuestos Indirectos	61.630.000								61.630.000		61.630.000
III. Tasas y otros Ingresos	27.600.000	640.000	1.115.000	1.260.000		218.000	1.200.000	137.000	32.170.000		32.170.000
IV. Transferencias Corrientes	116.400.000	7.600.000	5.630.000	6.800.000	28.700.000	4.898.000	1.525.000	425.000	171.978.000	55.395.000	116.583.000
V. Ingresos Patrimoniales	3.500.000	520.000					943.000		4.963.000	937.000	4.026.000
VI. Inversiones Reales	26.100.000			2.440.000					28.540.000		28.540.000
VII. Transferencias de Capital	30.390.000		300.000	3.500.000	1.000.000	185.000	16.165.000		51.540.000	23.590.000	27.950.000
Total I A VII	332.620.000	8.760.000	7.045.000	14.000.000	29.700.000	5.301.000	19.833.000	562.000	417.821.000	79.922.000	337.899.000
VIII. Activos Financieros	16.680.000	40.000	55.000	100.000	10.000				16.885.000		16.885.000
IX. Pasivos Financieros	20.000.000								20.000.000		20.000.000
Total VIII A IX	36.680.000	40.000	55.000	100.000	10.000	0	0	0	36.885.000	0	36.885.000
INGRESOS TOTALES	369.300.000	8.800.000	7.100.000	14.100.000	29.710.000	5.301.000	19.833.000	562.000	454.706.000	79.922.000	374.784.000

GASTOS	Ayuntamiento	O. A. Fiestas	O. A. Cultura	G. M. Urbanismo	O.A. IMAS	Sociedad de Desarrollo	Viviendas Municipales	Fundación Santa Cruz Sostenible	Presupuesto Agregado	Ajustes de Consolidac.	Presupuesto Consolidado
I. Gastos de Personal	87.000.000	1.780.000	3.155.000	6.390.000	240.000	1.875.000	1.235.000	215.000	101.890.000		101.890.000
II. Adq. Bienes y Servicios	107.750.000	6.845.000	3.148.000	1.520.000	14.410.000	3.236.000	2.100.000	347.000	139.356.000	937.000	138.419.000
III. Gastos Financieros	3.675.000	15.000	15.000	150.000	30.000	5.000	5.000		3.895.000		3.895.000
IV. Transferencias Corrientes	61.785.000	120.000	427.000		14.020.000				76.352.000	55.395.000	20.957.000
V. Fondo de Contingencia	100.000								100.000		100.000
VI. Inversiones Reales	61.800.000		300.000	3.500.000	200.000	185.000	16.165.000		82.150.000		82.150.000
VII. Transferencias de Capital	36.575.000			2.440.000	800.000				39.815.000	23.590.000	16.225.000
Total I A VII	358.685.000	8.760.000	7.045.000	14.000.000	29.700.000	5.301.000	19.505.000	562.000	443.558.000	79.922.000	363.636.000
VIII. Activos Financieros	2.500.000	40.000	55.000	100.000	10.000				2.705.000		2.705.000
IX. Pasivos Financieros	8.115.000								8.115.000		8.115.000
Total VIII A IX	10.615.000	40.000	55.000	100.000	10.000	0	0	0	10.820.000	0	10.820.000
GASTOS TOTALES	369.300.000	8.800.000	7.100.000	14.100.000	29.710.000	5.301.000	19.505.000	562.000	454.378.000	79.922.000	374.456.000

Código Seguro De Verificación	SX3PWWcf/xRhWEVq4Bk/oA==	Estado	Fecha y hora	
Firmado Por	Jose Alberto Diaz-Estebanez de Leon - Concejal de Gobierno del Área de Hacienda y Patrimonio	Firmado	20/12/2023 17:30:09	
	Rogelio Padron Coello - Coordinador/a General de Hacienda y Política Financiera	Firmado	20/12/2023 17:21:48	
Observaciones		Página	3/8	
Url De Verificación	https://sede.santacruzdetenerife.es/verifirma/code/SX3PWWcf/xRhWEVq4Bk/oA==			



Del contenido de los datos expuestos, se deduce que el **total de ingresos corrientes consolidados** (capítulos I a V) se eleva a **281.409.000 €**. En dicho importe total existen diversos ingresos que por su afectación legal y/o carácter no recurrente, no tienen la consideración de ingresos ordinarios:

Entidad Receptora	Entidad Concedente	Descripción	Importe
Ayuntamiento	Estado	Pacto contra la violencia de género	116.067,50
Ayuntamiento	Gobierno de Canarias	Diversas subvenciones en materia social	7.124.004,15
Ayuntamiento	Gobierno de Canarias	Transporte urbano de viajeros	2.337.500,00
Ayuntamiento	Gobierno de Canarias	Proyectos Next Generation	842.000,00
Ayuntamiento	Cabildo de Tenerife	Rescate licencias de taxis	628.538,00
Ayuntamiento	Cabildo de Tenerife	Centro Municipal de acogida	120.000,00
O. A. de Cultura	Cabildo de Tenerife	Escuela Municipal de Música	60.000,00
Sociedad de Desarrollo	Gobierno de Canarias	Programa PRODAE	123.000,00
Gerencia Mpal. de Urbanismo	Varios	Ejecuciones subsidiarias	500.000,00
TOTAL			11.851.109,65

Deduciendo del total de ingresos corrientes consolidados los que no tienen la consideración de ingresos ordinarios, nos da un **total de ingresos ordinarios consolidados de 269.557.890,35 €**, de tal modo que el **diez por ciento** de esa cifra queda situado en **26.955.789,04 €**.

Para una mayor información del contenido de Presupuesto y del destino de sus créditos, en el siguiente cuadro se reflejan los gastos teniendo en cuenta la clasificación económica y la clasificación por programas (antigua clasificación funcional):

Código Seguro De Verificación	SX3PWWcf/xRhWEVq4Bk/oA==	Estado	Fecha y hora	
Firmado Por	Jose Alberto Diaz-Estebanez de Leon - Concejal de Gobierno del Área de Hacienda y Patrimonio	Firmado	20/12/2023 17:30:09	
	Rogelio Padron Coello - Coordinador/a General de Hacienda y Política Financiera	Firmado	20/12/2023 17:21:48	
Observaciones		Página	4/8	
Url De Verificación	https://sede.santacruzdetenerife.es/verifirma/code/SX3PWWcf/xRhWEVq4Bk/oA==			



Presupuesto Consolidado 2024 por Capítulos y Áreas de Gasto

	1. Servicios Públicos Básicos	2. Actuaciones de Protecc. y Promoción social	3. Produc. Bienes Públicos de Carácter Preferente	4. Actuaciones de Carácter Económico	9. Actuaciones de Carácter General	Subtotal Gasto No Deuda Pública	0. Deuda Pública	TOTAL PRESUPUESTO 2024
I. Gastos de Personal	41.540.766	15.435.765	12.843.351	1.074.277	30.995.841	101.890.000	28,1%	101.890.000
II. Adq. Bienes y Servicios	62.629.658	18.721.460	23.701.279	15.937.267	17.429.336	138.419.000	38,1%	138.419.000
III. Gastos Financieros	155.000	35.000	30.000		340.000	560.000	0,2%	3.895.000
IV. Transferencias Corrientes	3.768.081	14.258.600	1.629.719	673.000	627.600	20.957.000	5,8%	20.957.000
V. Fondo de Contingencia					100.000	100.000	0,0%	100.000
VI. Inversiones Reales	47.301.134	890.000	17.254.207	8.054.013	8.650.646	82.150.000	22,6%	82.150.000
VII. Transferencias de Capital	2.090.000	950.000	1.715.241	11.469.759		16.225.000	4,5%	16.225.000
VIII. Activos Financieros	100.000	10.000	95.000		2.500.000	2.705.000	0,7%	2.705.000
IX. Pasivos Financieros							8.115.000	8.115.000
TOTAL PRESUPUESTO 2024	157.584.639	50.300.825	57.268.797	37.208.316	60.643.423	363.006.000	11.450.000	374.456.000
TOTAL PRESUPUESTO 2023	131.469.796	46.826.788	49.976.962	17.706.444	58.105.011	304.085.000		
INCREMENTO 2024/2023	19,9%	7,4%	14,6%	110,1%	4,4%	19,4%		

- **Área de Gasto 1: Servicios Públicos Básicos.-** Se recogen aquí los créditos destinados a gastos tales como Seguridad Ciudadana, Vivienda y Urbanismo, Recogida y Tratamiento de Residuos, Limpieza Viaria y Medio Ambiente.
- **Área de Gasto 2: Actuaciones de Protección y Promoción Social.-** En esta área de gasto se incluye el presupuesto destinado a políticas de Fomento del Empleo y Servicios Sociales.
- **Área de Gasto 3: Producción de Bienes Públicos de Carácter Preferente.-** Incluye los gastos relativos a actuaciones en materia de Educación, Cultura y Deportes.
- **Área de Gasto 4: Actuaciones de Carácter Económico.-** Recoge el Presupuesto destinado a Transporte Público, Infraestructuras, comercio y Turismo.
- **Área de Gasto 9: Actuaciones de Carácter General.-** Refleja los gastos destinados a Órganos de Gobierno, Servicios de Carácter General y Administración Financiera y Tributaria.
- **Área de Gasto 0: Deuda Pública.-** Recoge los gastos destinados al pago de intereses y amortizaciones derivadas de las operaciones de endeudamiento suscritas.

II. Comparativa del Presupuesto Consolidado con las Líneas Fundamentales del Presupuesto.

La Orden HAP/2105/2012, de 1 de octubre, por la que se desarrollan las obligaciones de suministro de información previstas en la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera, establece en su artículo 15.1.a) que las entidades locales habrán de remitir

Código Seguro De Verificación	SX3PWWcf/xRhWEVq4Bk/oA==	Estado	Fecha y hora	
Firmado Por	Jose Alberto Diaz-Estebanez de Leon - Concejal de Gobierno del Área de Hacienda y Patrimonio	Firmado	20/12/2023 17:30:09	
	Rogelio Padron Coello - Coordinador/a General de Hacienda y Política Financiera	Firmado	20/12/2023 17:21:48	
Observaciones		Página	5/8	
Url De Verificación	https://sede.santacruzdetenerife.es/verifirma/code/SX3PWWcf/xRhWEVq4Bk/oA==			



antes del 1 de octubre de cada año “Las líneas fundamentales de los Presupuestos para el ejercicio siguiente o de los estados financieros”. En cumplimiento de dicho precepto la Junta de Gobierno adoptó el correspondiente acuerdo en sesión del pasado 13 de septiembre que figura incorporado al expediente.

El presente Proyecto de Presupuesto recoge diversa información que no estaba disponible a la hora de establecer las referidas líneas fundamentales, en particular:

- Incremento retributivo de los empleados públicos.
- Ingresos:
 - Ingresos ordinarios: ingresos derivados del Régimen Económico y Fiscal de Canarias, Fondo Canario de Financiación Municipal, etc.
 - Otros ingresos vinculados a la financiación de proyectos específicos (con su correspondiente correlación en el estado de gastos).

Como consecuencia de todo ello, la comparación entre las líneas fundamentales aprobadas por la Junta de Gobierno y el Presupuesto consolidado que se eleva a la consideración del Pleno, presenta los siguientes datos en sus grandes magnitudes:

	Líneas Fundament.	Presupuesto Consol. 2024	Diferencias		
Operaciones Corrientes	Impuestos directos	66.500.000	67.000.000	500.000	0,8%
	Impuestos indirectos	64.875.000	61.630.000	-3.245.000	-5,0%
	Tasas y otros ingresos	28.650.000	32.170.000	3.520.000	12,3%
	Transferencias corrientes	111.500.000	116.583.000	5.083.000	4,6%
	Ingresos patrimoniales	3.500.000	4.026.000	526.000	15,0%
	Total ingresos corrientes	275.025.000	281.409.000	6.384.000	2,3%
	Gastos de personal	98.500.000	101.890.000	3.390.000	3,4%
	Gastos corrientes en bb. y ss.	131.275.000	138.419.000	7.144.000	5,4%
	Gastos financieros	3.000.000	3.895.000	895.000	29,8%
	Transferencias corrientes	18.150.000	20.957.000	2.807.000	15,5%
	Fondo de Contingencia	100.000	100.000	0	0,0%
	Total gastos corrientes	251.025.000	265.261.000	14.236.000	5,7%
	AHORRO BRUTO	24.000.000	16.148.000	-7.852.000	-32,7%

1.6

Código Seguro De Verificación	SX3PWWcf/xRhWEVq4Bk/oA==	Estado	Fecha y hora	
Firmado Por	Jose Alberto Diaz-Estebanez de Leon - Concejal de Gobierno del Área de Hacienda y Patrimonio	Firmado	20/12/2023 17:30:09	
	Rogelio Padron Coello - Coordinador/a General de Hacienda y Política Financiera	Firmado	20/12/2023 17:21:48	
Observaciones		Página	6/8	
Url De Verificación	https://sede.santacruzdetenerife.es/verifirma/code/SX3PWWcf/xRhWEVq4Bk/oA==			



Operac. de Inversión	Enajenación de inversiones	13.500.000	28.540.000	15.040.000	111,4%
	Transferencias de capital	14.000.000	27.950.000	13.950.000	99,6%
	Total ingresos de Inversión	27.500.000	56.490.000	28.990.000	105,4%
	Inversiones reales	51.500.000	82.150.000	30.650.000	59,5%
	Transferencias de capital		16.225.000	16.225.000	---
	Total gastos de Inversión	51.500.000	98.375.000	46.875.000	91,0%
	SALDO OPERAC. INVERSIÓN	-24.000.000	-41.885.000	-17.885.000	74,5%
Operac. Financieras	Activos financieros	10.125.000	16.885.000	6.760.000	66,8%
	Pasivos Financieros		20.000.000	20.000.000	---
	Total ingresos financieros	10.125.000	36.885.000	26.760.000	264,3%
	Activos financieros	2.010.000	2.705.000	695.000	34,6%
	Pasivos financieros	8.115.000	8.115.000	0	0,0%
	Total gastos financieros	10.125.000	10.820.000	695.000	6,9%
	SALDO OPERAC. FINANCIERAS	0	26.065.000	26.065.000	---
TOTAL PRESUPUESTO DE INGRESOS	312.650.000	374.784.000	62.134.000	19,9%	
TOTAL PRESUPUESTO DE GASTOS	312.650.000	374.456.000	61.806.000	19,8%	

De la citada comparativa, destaca lo siguiente:

- Por lo que respecta a las **operaciones corrientes**:
 - El conjunto de ingresos aumenta (6,4 M € / 2,3%), debido fundamentalmente a la mejora en las previsiones los ingresos por los capítulos III (reintegro de entes dependientes) y IV (fondos Next Generation).
 - Por lo que respecta a los gastos, también se observa un incremento (14,2 M / 5,7%), centrándose el incremento en los capítulos I y II (nuevos contratos de mantenimiento y programas Next Generation).
 - De la combinación de ambos efectos resulta una reducción del ahorro en 7,9 M € (32,7%).
- En cuanto a las **operaciones de inversión**:
 - Los ingresos han aumentado en 29 M € (105,4%), tanto en lo que se refiere a la enajenación de inversiones (venta Edificio Auditorio), como en las transferencias de capital (fondos Next Generation).

1.7

Código Seguro De Verificación	SX3PWWcf/xRhWEVq4Bk/oA==	Estado	Fecha y hora	
Firmado Por	Jose Alberto Diaz-Estebanez de Leon - Concejal de Gobierno del Área de Hacienda y Patrimonio	Firmado	20/12/2023 17:30:09	
	Rogelio Padron Coello - Coordinador/a General de Hacienda y Política Financiera	Firmado	20/12/2023 17:21:48	
Observaciones		Página	7/8	
Url De Verificación	https://sede.santacruzdetenerife.es/verifirma/code/SX3PWWcf/xRhWEVq4Bk/oA==			



- Los gastos de inversión se han incrementado en 46,9 M € (91%).
- Como consecuencia de ello, el saldo de operaciones de inversión aumenta su déficit en 17,9 M € (74,5%).
- En materia de **operaciones financieras**:
 - Los ingresos por activos financieros se han incrementado en 6,8 M € debido a la utilización del RTGFA como fuente de financiación, mientras que los derivados de pasivos financieros pasan a tener una consignación presupuestaria de 20 M €, no prevista inicialmente en las líneas fundamentales.
 - Los gastos por activos financieros y pasivos financieros permanecen en una cuantía prácticamente idéntica a la estimada en las líneas fundamentales, modificándose únicamente en lo que se refiere a préstamos a conceder al personal, que se compensa con ingreso por la misma cuantía.
- **En conjunto**, el Presupuesto Consolidado para 2024 presenta sobre las líneas fundamentales aprobadas para el mismo un incremento del 19,9% en materia de ingresos (62,1 M €) y del 19,8% (61,8 M €) en el estado de gastos.

Código Seguro De Verificación	SX3PWWcf/xRhWEVq4Bk/oA==	Estado	Fecha y hora
Firmado Por	Jose Alberto Diaz-Estebanez de Leon - Concejal de Gobierno del Área de Hacienda y Patrimonio	Firmado	20/12/2023 17:30:09
	Rogelio Padron Coello - Coordinador/a General de Hacienda y Política Financiera	Firmado	20/12/2023 17:21:48
Observaciones		Página	8/8
Url De Verificación	https://sede.santacruzdetenerife.es/verifirma/code/SX3PWWcf/xRhWEVq4Bk/oA==		

