

**INFORME DEFINITIVO  
DE LA FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA GENERAL DEL EJERCICIO 2016 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 2016, 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) Relación de entes dependientes de la Entidad**

Dependientes de la Entidad existen los organismos autónomos siguientes:

- Organismo Autónomo de Deportes del Excelentísimo Ayuntamiento de Santa Cruz de Tenerife.
- Gerencia Municipal de Urbanismo.
- Organismo Autónomo de Fiestas de Actividades Recreativas del Excmo. Ayuntamiento de Santa Cruz de Tenerife.
- Organismo Autónomo de Cultura.
- Organismo Autónomo Instituto Municipal de Atención Social (IMAS).

Las sociedades mercantiles de capital íntegramente de la Entidad son:

	<p><b>Pedro Pacheco González</b> Fecha :26/11/2018 07:44:32</p> <p>La autenticidad de este documento se puede comprobar introduciendo el código 4FD49B5CED10934D9AD9E78EB3EDA7CD en la siguiente dirección <a href="https://sede.acuentascanarias.org/">https://sede.acuentascanarias.org/</a> de la Sede Electrónica de la Entidad.</p>	<p>Copia Auténtica de Documento Electrónico</p>
<p>Firmantes: PACHECO GONZALEZ PEDRO 26-11-2018 07:44</p>		

- Sociedad Mercantil Vivienda, Proyectos y Obras Municipales de Santa Cruz de Tenerife S.A.
- Sociedad de Desarrollo de Santa Cruz de Tenerife S.A.

B) En relación con el procedimiento de aprobación del Presupuesto

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

C) En relación con el procedimiento de 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) En relación con la documentación complementaria

1.- En la documentación complementaria de tesorería no se han remitido las conciliaciones bancarias de 24 cuentas abiertas en Entidades bancarias.

2.- 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) En relación con el Balance

1. El Balance presenta partidas con signo contrario a su naturaleza.

2.- El importe del epígrafe "Patrimonio" del Balance no coincide, con el saldo final de las correspondientes cuentas del Balance de comprobación.

F) En relación con el Organismo Autónomo Gerencia Municipal de Urbanismo


1.- El importe del epígrafe "Patrimonio" del Balance no coincide, con el saldo final de las correspondientes cuentas del Balance de comprobación.

2.- El importe de las obligaciones pendientes de pago de operaciones no presupuestarias reflejado en "Información presupuestaria. Estado del remanente de tesorería" de la Memoria, no coincide con la suma de los saldos al cierre del ejercicio de las cuentas correspondientes del Balance de comprobación.

G) En relación con el Organismo Autónomo Instituto Municipal de Atención Social

1.- El importe del epígrafe "Patrimonio" del Balance no coincide, con el saldo final de las correspondientes cuentas del Balance de comprobación.

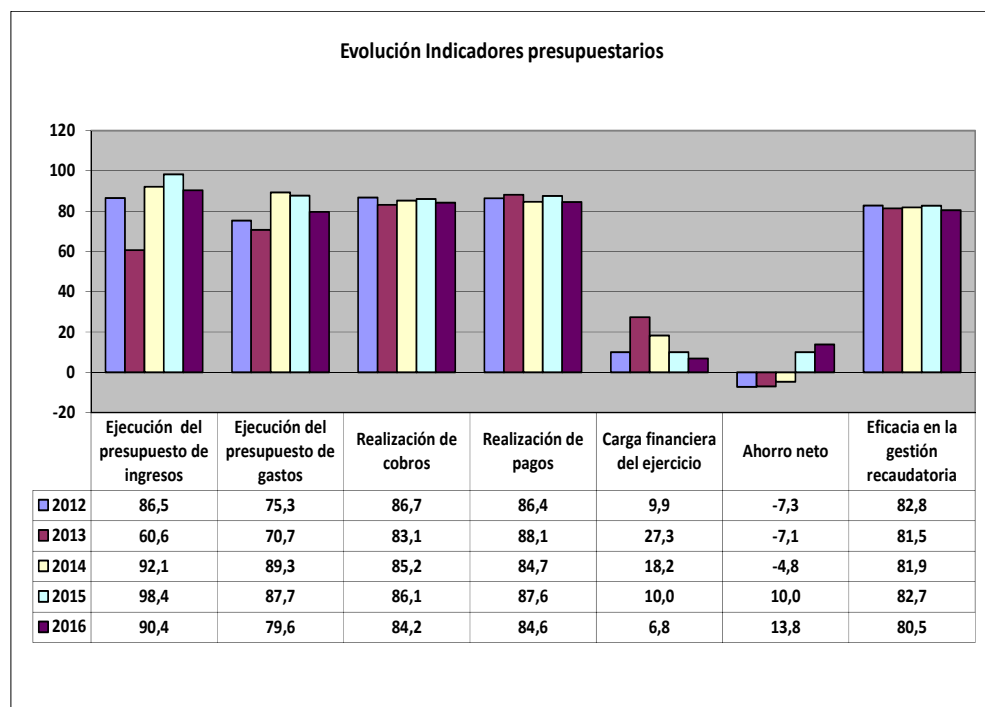
2.- El importe de las obligaciones pendientes de pago de operaciones no presupuestarias reflejado en "Información presupuestaria. Estado del remanente de tesorería" de la Memoria, no coincide con la suma de los saldos al cierre del ejercicio de las cuentas correspondientes del Balance de comprobación.

	<p><b>Pedro Pacheco González</b> Fecha :26/11/2018 07:44:32</p> <p>La autenticidad de este documento se puede comprobar introduciendo el código 4FD49B5CED10934D9AD9E78EB3EDA7CD en la siguiente dirección <a href="https://sede.acuentascanarias.org/">https://sede.acuentascanarias.org/</a> de la Sede Electrónica de la Entidad.</p>	<p>Copia Auténtica de Documento Electrónico</p>
<p>Firmantes: PACHECO GONZALEZ PEDRO 26-11-2018 07:44</p>		

## ANÁLISIS DE INDICADORES

### A) INDICADORES PRESUPUESTARIOS

A continuación se realiza un análisis de la evolución en cinco ejercicios de siete indicadores presupuestarios relevantes.



- **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.

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

- **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 %.

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


- **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.

	<p><b>Pedro Pacheco González</b> Fecha :26/11/2018 07:44:32</p> <p>La autenticidad de este documento se puede comprobar introduciendo el código 4FD49B5CED10934D9AD9E78EB3EDA7CD en la siguiente dirección <a href="https://sede.acuentascanarias.org/">https://sede.acuentascanarias.org/</a> de la Sede Electrónica de la Entidad.</p>	<p>Copia Auténtica de Documento Electrónico</p>
<p>Firmantes: PACHECO GONZALEZ PEDRO 26-11-2018 07:44</p>		

- **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 caída de 3,2 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 21,1 puntos porcentuales.

- **Eficacia en la gestión recaudatoria**

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

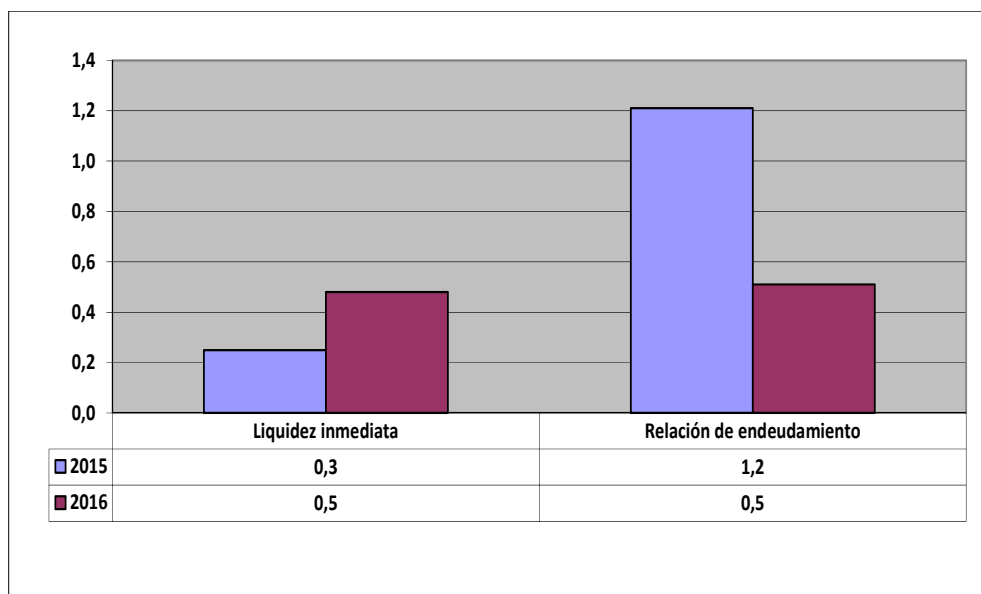
Este indicador mide, por lo tanto, la capacidad de la Entidad para transformar en liquidez los derechos de cobro liquidados y vencidos de los capítulos 1, 2 y 3, es decir, el ritmo de cobro.

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

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa una caída de 2,3 puntos porcentuales.

## B) INDICADORES FINANCIEROS

Se realiza un análisis de la evolución en dos ejercicios de tres indicadores financieros, con indicación del valor que a juicio de esta 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 0,2.

- **Relación de endeudamiento**

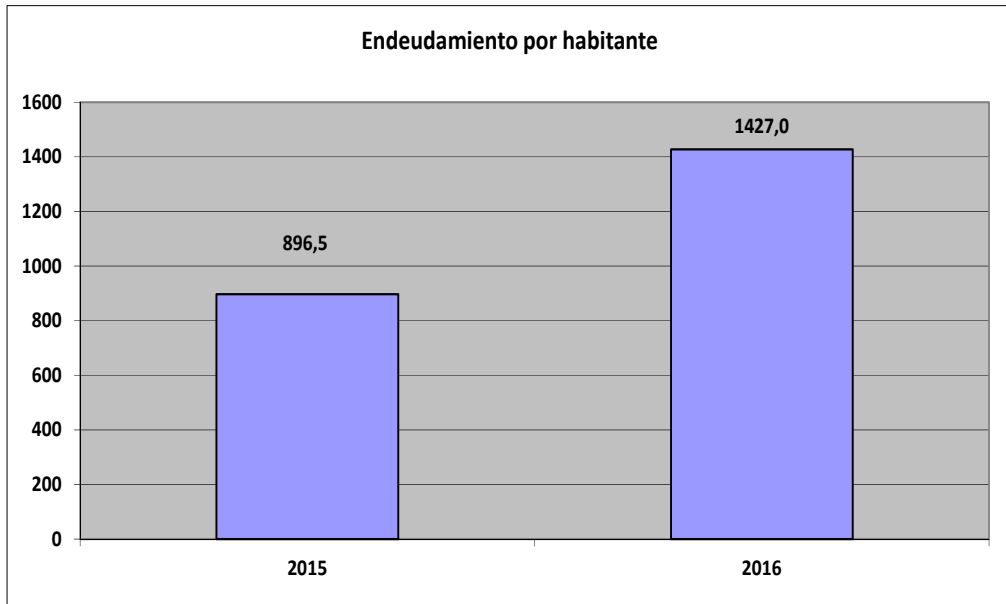
Se define como el cociente, en tanto por uno, entre las agrupaciones de provisiones y acreedores a corto plazo (pasivo corriente), sobre las agrupaciones de provisiones y acreedores a largo plazo (pasivo no corriente) del pasivo del balance.

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 0,7.





- **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 530,5 euros 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 33,5 % de los derechos reconocidos, seguido en importancia del capítulo 1 (Impuestos directos) con el 30,5 %.

El principal componente del gasto fue el capítulo 1 (Gastos de personal), que representó el 28,9 % de las obligaciones reconocidas. Le sigue el capítulo 2 (Gastos corrientes en bienes y servicios), que supuso el 28,6 % del total del gasto.

Las modificaciones netas de crédito para gastos supusieron el 10,5 % de los créditos iniciales del Presupuesto, correspondiendo el mayor volumen de las mismas al capítulo 7 (Transferencias de capital).

Los grados de ejecución del presupuesto de ingresos y gastos fueron reducidos e intermedios, en tanto que los niveles de realización de los cobros y pagos se situaron en, niveles intermedios, el 84,2 % y 84,6 %, respectivamente, habiendo alcanzado la eficacia en la gestión recaudatoria un 80,5 %.


Los importes pendientes de cobro en ejercicios cerrados eran elevados.

La carga financiera del ejercicio alcanzó el 6,8 % 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 30 de octubre de 2018.

EL PRESIDENTE,  
Pedro Pacheco González

	<b>Pedro Pacheco González</b> Fecha :26/11/2018 07:44:32 La autenticidad de este documento se puede comprobar introduciendo el código 4FD49B5CED10934D9AD9E78EB3EDA7CD en la siguiente dirección <a href="https://sede.acuentascanarias.org/">https://sede.acuentascanarias.org/</a> de la Sede Electrónica de la Entidad.	Copia Auténtica de Documento Electrónico
<b>Firmantes:</b> PACHECO GONZALEZ PEDRO 26-11-2018 07:44		

**ALEGACIONES AL INFORME PROVISIONAL DE LA FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA  
GENERAL DEL EJERCICIO 2016 DEL AYUNTAMIENTO DE SANTA CRUZ DE TENERIFE**

En el plazo concedido para ello la Entidad remitió alegaciones al Informe Provisional de Fiscalización.

	<p><b>Pedro Pacheco González</b> Fecha :26/11/2018 07:44:32</p> <p>La autenticidad de este documento se puede comprobar introduciendo el código 4FD49B5CED10934D9AD9E78EB3EDA7CD en la siguiente dirección <a href="https://sede.acuentascanarias.org/">https://sede.acuentascanarias.org/</a> de la Sede Electrónica de la Entidad.</p>	<p>Copia Auténtica de Documento Electrónico</p>
<p>Firmantes: PACHECO GONZALEZ PEDRO 26-11-2018 07:44</p>		

# INCIDENCIAS

## Cuenta General del ejercicio 2016 de la Entidad Ayuntamiento Santa Cruz de Tenerife (Santa Cruz de Tenerife)

### INCIDENCIAS EN LAS CUENTAS ANUALES Y DOCUMENTACIÓN COMPLEMENTARIA

Ayuntamiento Santa Cruz de Tenerife (NIF: P3803800F)
<b>A) Balance de situación</b>
<b>8. Balance. Activo.</b> El importe del epígrafe A) II.2. "Inmovilizado material. Construcciones" del Activo del Balance aparece con signo negativo. Errores detectados: -3,553,259.85 es menor que 0 Esta incidencia se ha dado también en el ejercicio anterior.
<b>25. Balance. Pasivo.</b> El importe del epígrafe A) I." Patrimonio" del Pasivo del Balance no coincide con el saldo final acreedor de las cuentas 100 y 101 del Balance de comprobación de la Memoria. Errores detectados: 126,771,716.98 no es igual a 117,388,814.87 + 0 Esta incidencia se ha dado también en el ejercicio anterior.
<b>Sociedad Mercantil Viviendas, Proyectos y Obras Municipales de Santa Cruz de Tenerife, SA (NIF: A38078895)</b>
<b>B) Cuenta de Perdidas y Ganancias</b>
<b>4. Cuenta de Perdidas y Ganancias.</b> El importe de A.4) "Resultado del ejercicio procedente de operaciones continuadas" de la cuenta de P y G no coincide con la suma del importe de A.3) Resultado antes de impuestos y el importe de 20. Impuestos sobre beneficios. Errores detectados: 0 no es igual a -179,855.02 + 0
<b>C) Estado de cambios en el Patrimonio Neto</b>
<b>1. Estado de cambios en el Patrimonio Neto. Ingresos y Gastos reconocidos.</b> El importe de "A. Resultado de la cuenta de Perdidas y Ganancias" en el Estado de ingresos y gastos reconocidos del Estado de cambios en el patrimonio neto no coincide con el importe del apartado A-5) Resultado del ejercicio" de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias. Errores detectados: 0 no es igual a -179,855.02
<b>6. Estado de cambios en el Patrimonio Neto. Total de cambios en el Patrimonio Neto y Estado de Ingresos y Gastos Reconocidos.</b> El importe total de Ingresos y Gastos reconocidos (A+B+C) del estado A) De ingresos y gastos reconocidos del ejercicio no coincide con el importe total de I. total de ingresos y gastos reconocidos del ejercicio al que van referidas las cuentas del estado B) Total de cambios en el patrimonio neto. Errores detectados: 0 no es igual a -179,855.02



Pedro Pacheco González Fecha :26/11/2018 07:44:32

La autenticidad de este documento se puede comprobar introduciendo el código 4FD49B5CED10934D9AD9E78EB3EDA7CD en la siguiente dirección <https://sede.acuentascanarias.org/> de la Sede Electrónica de la Entidad.

Copia Auténtica  
de  
Documento Electrónico

Firmantes:

PACHECO GONZALEZ PEDRO

26-11-2018 07:44

Organismo Autónomo Gerencia Municipal de Urbanismo (NIF: P8803804G)

A) Balance de situación

25. Balance. Pasivo.

El importe del epígrafe A) I." Patrimonio" del Pasivo del Balance no coincide con el saldo final acreedor de las cuentas 100 y 101 del Balance de comprobación de la Memoria.

Errores detectados: 332,088,299.50 no es igual a 329,318,846.25 + 0

Esta incidencia se ha dado también en el ejercicio anterior.

24) Memoria. Información presupuestaria

12. Memoria. 24 Información presupuestaria. Remanente de Tesorería.

El importe de las obligaciones pendientes de pago de operaciones no presupuestarias reflejado en el apartado 24.6. "Información presupuestaria. Estado del remanente de tesorería." de la Memoria no coincide con la suma de los saldos al cierre del ejercicio de las cuentas (165), (166), (180), (185), (410), (414), (419), (453), saldo acreedor de (456), (475), (476), (477), (502), (515), (516), (521), (550), (560), y (561) del "Balance de comprobación".

Errores detectados: 1,583,822.98 no es igual a ( 0 + 0 + 88,597.98 + 0 + 0 + 0 + 0 + 23,808.53 + 0 + 54,839.11 + 70,617.75 + 0 + 0 + 0 + 0 + 0 + 277,552.36 + 1,157,005.23 )

Esta incidencia se ha dado también en el ejercicio anterior.

Organismo Autónomo Instituto Municipal de Atención Social (IMAS) (NIF: Q38004901)

A) Balance de situación

25. Balance. Pasivo.

El importe del epígrafe A) I." Patrimonio" del Pasivo del Balance no coincide con el saldo final acreedor de las cuentas 100 y 101 del Balance de comprobación de la Memoria.

Errores detectados: 3,271,891.52 no es igual a 1,976,259.38 + 0

Esta incidencia se ha dado también en el ejercicio anterior.

24) Memoria. Información presupuestaria

12. Memoria. 24 Información presupuestaria. Remanente de Tesorería.

El importe de las obligaciones pendientes de pago de operaciones no presupuestarias reflejado en el apartado 24.6. "Información presupuestaria. Estado del remanente de tesorería." de la Memoria no coincide con la suma de los saldos al cierre del ejercicio de las cuentas (165), (166), (180), (185), (410), (414), (419), (453), saldo acreedor de (456), (475), (476), (477), (502), (515), (516), (521), (550), (560), y (561) del "Balance de comprobación".

Errores detectados: 475,168.52 no es igual a ( 0 + 0 + 0 + 0 + 0 + 0 + 230,456.65 + 0 + 0 + 6,098.69 + 2,157.52 + 0 + 0 + 0 + 0 + 0 + 5,999.01 + 0 )

Esta incidencia se ha dado también en el ejercicio anterior.



Pedro Pacheco González Fecha :26/11/2018 07:44:32

La autenticidad de este documento se puede comprobar introduciendo el código 4FD49B5CED10934D9AD9E78EB3EDA7CD en la siguiente dirección <https://sede.acuentascanarias.org/> de la Sede Electrónica de la Entidad.

Copia Auténtica  
de  
Documento Electrónico

Firmantes:

PACHECO GONZALEZ PEDRO

26-11-2018 07:44

TIPO ENTIDAD:	Ayuntamiento					Página 1/2
MODELO:	Normal	Código:	38 038	Población:	203.585	
PROVINCIA:	Santa Cruz de Tenerife					(Fuente: INE a 1 enero 2016)

LIQUIDACIÓN DEL PTO. DE INGRESOS	Previsiones Iniciales	Modificaciones Previsiones	%	Previsiones Definitivas	Derechos Rec. Netos	%	%	Recaudación Neta	%	Pendiente Cobro
1 IMPUESTOS DIRECTOS	62.421.000,00	0,00	0,00%	62.421.000,00	70.164.707,74	112,41%	30,46%	55.416.315,37	78,98%	14.748.392,37
2 IMPUESTOS INDIRECTOS	36.080.000,00	0,00	0,00%	36.080.000,00	37.176.234,06	103,04%	16,14%	36.953.521,14	99,40%	222.712,92
3 TASAS, P.P. Y OTROS INGRESOS	22.098.000,00	0,00	0,00%	22.098.000,00	27.306.888,09	123,57%	11,85%	16.053.095,36	58,79%	11.253.792,73
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	77.120.000,00	2.339.792,99	3,03%	79.459.792,99	77.192.681,80	97,15%	33,51%	66.906.997,16	86,68%	10.285.684,64
5 INGRESOS PATRIMONIALES	1.440.000,00	0,00	0,00%	1.440.000,00	97.862,80	6,80%	0,04%	92.372,80	94,39%	5.490,00
6 ENAJENACION INVERSIONES REALES	2.400.000,00	0,00	0,00%	2.400.000,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	7.141.000,00	6.417.279,59	89,87%	13.558.279,59	7.886.414,47	58,17%	3,42%	7.886.414,47	100,00%	0,00
8 ACTIVOS FINANCIEROS	2.000.000,00	15.492.683,96	774,63%	17.492.683,96	520.183,19	2,97%	0,23%	520.183,19	100,00%	0,00
9 PASIVOS FINANCIEROS	19.800.000,00	0,00	0,00%	19.800.000,00	10.000.000,00	50,51%	4,34%	10.000.000,00	100,00%	0,00
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>230.500.000,00</b>	<b>24.249.756,54</b>	<b>10,52%</b>	<b>254.749.756,54</b>	<b>230.344.972,15</b>	<b>90,42%</b>	<b>100,00%</b>	<b>193.828.899,49</b>	<b>84,15%</b>	<b>36.516.072,66</b>

LIQUIDACIÓN DEL PTO. DE GASTOS	Créditos Iniciales	Modificaciones de Crédito	%	Créditos Definitivos	Obligaciones Rec. Netas	%	%	Pagos Líquidos	%	Pendiente Pago
1 GASTOS DE PERSONAL	59.980.000,00	3.798.242,54	6,33%	63.778.242,54	58.549.694,17	91,80%	28,86%	58.495.805,01	99,91%	53.889,16
2 GASTOS CORR. EN BS. Y SERV.	66.642.000,00	5.717.545,52	8,58%	72.359.545,52	57.946.145,54	80,08%	28,56%	48.966.745,75	84,50%	8.979.399,79
3 GASTOS FINANCIEROS	2.250.000,00	351.000,00	15,60%	2.601.000,00	2.120.618,81	81,53%	1,05%	1.532.758,29	72,28%	587.860,52
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	49.104.000,00	4.821.617,61	9,82%	53.925.617,61	51.885.880,65	96,22%	25,57%	38.863.452,14	74,90%	13.022.428,51
5 FONDO DE CONTINGENCIA	50.000,00	-50.000,00	-100,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
6 INVERSIONES REALES	16.449.000,00	-1.893.952,55	-11,51%	14.555.047,45	5.733.232,10	39,39%	2,83%	2.385.986,96	41,62%	3.347.245,14
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	14.138.000,00	11.505.303,42	81,38%	25.643.303,42	13.659.132,06	53,27%	6,73%	8.344.767,68	61,09%	5.314.364,38
8 ACTIVOS FINANCIEROS	2.000.000,00	0,00	0,00%	2.000.000,00	713.325,46	35,67%	0,35%	713.325,46	100,00%	0,00
9 PASIVOS FINANCIEROS	19.887.000,00	0,00	0,00%	19.887.000,00	12.269.400,80	61,70%	6,05%	12.269.400,80	100,00%	0,00
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>230.500.000,00</b>	<b>24.249.756,54</b>	<b>10,52%</b>	<b>254.749.756,54</b>	<b>202.877.429,59</b>	<b>79,64%</b>	<b>100,00%</b>	<b>171.572.242,09</b>	<b>84,57%</b>	<b>31.305.187,50</b>

REMANENTE DE TESORERÍA	
1. Fondos líquidos	47.445.346,02
2. (+) Derechos pendientes de cobro	146.315.056,76
(+) del Presupuesto corriente	36.516.072,66
(+) de Presupuestos cerrados	106.689.357,25
(+) de operaciones no presupuestarias	3.109.626,85
3. (-) Obligaciones pendientes de pago	35.775.136,78
(+) del Presupuesto corriente	31.305.187,50
(+) de Presupuestos cerrados	115.478,72
(+) de operaciones no presupuestarias	4.354.470,56
4. (+) Partidas pendientes de aplicación	3.106.100,29
(-) cobros realizados ptes. aplicac. defin.	5.756.978,01
(+) pagos realizados ptes. aplicac. defin.	8.863.078,30
<b>I. Remanente de tesorería total (1+2-3+4)</b>	<b>161.091.366,29</b>
<b>II. Saldos de dudoso cobro</b>	<b>96.020.421,53</b>
<b>III. Exceso de financiación afectada</b>	<b>9.935.958,18</b>
<b>IV. Remanente tesorería para gastos generales (I-II-III)</b>	<b>55.134.986,58</b>

PRESUPUESTOS CERRADOS	Derechos	Obligaciones
Saldo a 1 de enero de 2016	132.405.992,11	28.184.976,29
Variación	2.911.033,40	0,00
Cobros/Pagos	22.805.601,46	28.069.497,57
<b>Saldo a 31 de diciembre de 2016</b>	<b>106.689.357,25</b>	<b>115.478,72</b>

RESULTADO PRESUPUESTARIO	
1. Derechos reconocidos netos	230.344.972,15
2. Obligaciones reconocidas netas	202.877.429,59
<b>3. Resultado presupuestario del ejercicio (1-2)</b>	<b>27.467.542,56</b>
4. Gastos finan. reman. tesorería para gtos. generales	6.949.351,46
5. Desviaciones de financiación negativas del ejercicio	10.329.106,00
6. Desviaciones de financiación positivas del ejercicio	11.027.272,42
<b>7. RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO</b>	<b>33.718.727,60</b>

INDICADORES PRESUPUESTARIOS	
1. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS	90,42%
2. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	79,64%
3. REALIZACIÓN DE COBROS	84,15%
4. REALIZACIÓN DE PAGOS	84,57%
5. CARGA FINANCIERA DEL EJERCICIO	6,79%
6. AHORRO NETO	13,76%
7. EFICACIA EN LA GESTIÓN RECAUDATORIA	80,52%



Pedro Pacheco González Fecha :26/11/2018 07:44:32

La autenticidad de este documento se puede comprobar introduciendo el código 4FD49B5CED10934D9AD9E78EB3EDA7CD en la siguiente dirección <https://sede.acuentascanarias.org/> de la Sede Electrónica de la Entidad.

Copia Auténtica  
de  
Documento Electrónico

Firmantes:

PACHECO GONZALEZ PEDRO

26-11-2018 07:44

TIPO ENTIDAD:	Ayuntamiento	Código:	38 038	Página 2/2
MODELO:	Normal			
PROVINCIA:	Santa Cruz de Tenerife	Población:	203.585	

BALANCE					
ACTIVO	EJERCICIO 2016	%	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	EJERCICIO 2016	%
<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>241.497.642,12</b>	<b>69,01%</b>	<b>A) PATRIMONIO NETO</b>	<b>59.416.529,67</b>	<b>16,98%</b>
I. Inmovilizado intangible	562.612,28	0,16%	I. Patrimonio	126.771.716,98	36,23%
II. Inmovilizado material	237.959.247,50	68,00%	II. Patrimonio generado	-70.373.698,43	-20,11%
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.	3.018.511,12	0,86%
V. Inv. financ. a l/p en entid. grupo, multig. y asoc.	1.893.188,13	0,54%	<b>B) PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>192.333.720,92</b>	<b>54,96%</b>
VI. Inv. financ. a l/p	1.082.594,21	0,31%	I. Provisiones a l/p	118.173.390,23	33,77%
VII. Deudores y otras cuentas a cobrar a l/p	0,00	0,00%	II. Deudas a l/p	74.160.330,69	21,19%
<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>108.425.399,86</b>	<b>30,99%</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	60.058.136,42	17,16%	<b>C) PASIVO CORRIENTE</b>	<b>98.172.791,39</b>	<b>28,06%</b>
IV. Inv. financ. a c/p en entid. grupo, multig. y asoc.	509.608,40	0,15%	I. Provisiones a c/p	0,00	0,00%
V. Inv. financ. a c/p	411.301,54	0,12%	II. Deudas a c/p	18.234.946,12	5,21%
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	47.446.353,50	13,56%	IV. Acreedores y otras cuentas a pagar a c/p	46.897.845,27	13,40%
			V. Ajustes por periodificación a c/p	33.040.000,00	9,44%
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>349.923.041,98</b>	<b>100,00%</b>	<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO</b>	<b>349.923.041,98</b>	<b>100,00%</b>

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

	I. Patrimonio	II. Patrimonio generado	III. Ajustes por cambio valor	IV. Subvenciones recibidas	TOTAL
Patrimonio neto al final del ejercicio 2015	117.388.814,87	9.120.526,35	0,00	794.247,68	127.303.588,90
Aj. por cambios de crit. contables y corr.err.	0,00	4.770.660,09	0,00	0,00	4.770.660,09
Patrimonio neto inicial ajustado del ejercicio 2016	117.388.814,87	13.891.186,44	0,00	794.247,68	132.074.248,99
Variaciones del patrimonio neto ejercicio 2016	9.382.902,11	-84.264.884,87	0,00	2.224.263,44	-72.657.719,32
<b>PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO 2016</b>	<b>126.771.716,98</b>	<b>-70.373.698,43</b>	<b>0,00</b>	<b>3.018.511,12</b>	<b>59.416.529,67</b>

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

I. Resultado económico patrimonial	-75.818.292,70
II. Ingresos y gastos reconocidos direct. en p. neto	9.347.011,51
III. Transferencias a la cta. de rdo. ec-patrimonial	-7.122.748,07
IV. TOTAL ingresos y gastos reconocidos	-73.594.029,26

**CUENTA DE RESULTADO ECONÓMICO- PATRIMONIAL**

Resultado (ahorro/desahorro) neto del ejercicio	-75.818.292,70
---	----------------

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

a) OPERACIONES PATRIMONIALES CON LA ENTIDAD O ENTIDADES PROPIETARIAS	
1. Aportación patrimonial dineraria	0,00
2. Aportación de bienes y derechos	0,00
3. Asunción y condonación de pasivos financieros	0,00
4. Otras aportaciones de la entidad propietaria	0,00
5. (-) Devolución de bienes y derechos	0,00
6. (-) Otras devoluciones a la entidad propietaria	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>
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
<b>TOTAL (I+II)</b>	<b>0,00</b>

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

	TOTALES
I. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN	26.082.519,01
II. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-5.887.323,28
III. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-2.269.400,80
IV. FLUJOS DE EFECTIVO PENDIENTES DE CLASIFICACIÓN	4.661.956,22
V. EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO	0,00
<b>VI. INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO</b>	<b>22.587.751,15</b>
<b>Efectivo y activos líq. equiv.al efectivo al inicio del ej.</b>	<b>24.858.602,35</b>
<b>Efectivo y activos líq. equiv.al efectivo al final del ej.</b>	<b>47.446.353,50</b>

**INDICADORES FINANCIEROS Y PATRIMONIALES**

1. LIQUIDEZ INMEDIATA	0,48
2. ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE	1.426,95 €
3. RELACIÓN DE ENDEUDAMIENTO	0,51