

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

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, 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 ha observado lo siguiente:

A) Entidades instrumentales y adscritas de la Entidad

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

- Ayuntamiento de Santa Cruz de La Palma.
- Organismo Autónomo Patronato Municipal de la Bajada de la Virgen.

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

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

Firmado por:	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	Fecha: 05-02-2021 09:53:08	
Nº expediente administrativo: 2019-000006 Código Seguro de Verificación (CSV): 0F265D11B4CDD711FFBCEB4B5CE14530			
Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/0F265D11B4CDD711FFBCEB4B5CE14530			
Fecha de sellado electrónico: 09-02-2021 08:55:29		Fecha de emisión de esta copia: 09-02-2021 08:55:30	

Firmado por:	EXCMO. AYUNTAMIENTO DE SANTA CRUZ DE LA PALMA	Fecha: 16-02-2021 09:24:32	
Registrado en:	ENTRADA - Nº: 2021-002431	Fecha: 15-02-2021 00:03	
Nº expediente administrativo: 2020-004071 Código Seguro de Verificación (CSV): B809FC88440D0513B910088B391C698A			
Comprobación CSV: http://sede.santacruzdelapalma.es/publico/documento/B809FC88440D0513B910088B391C698A			
Fecha de sellado electrónico: 16-02-2021 09:24:32 Ver sello		Fecha de emisión de esta copia: 16-02-2021 09:24:36	

2.- El informe de la Comisión Especial de Cuentas no se ha emitido en el plazo legalmente establecido en el artículo 212.3 del TRLRHL.

3.- El inicio de exposición pública de la Cuenta General se ha realizado con posterioridad al plazo legalmente establecido en el artículo 212.3 del TRLRHL.

4.- La presentación al Pleno de la Cuenta General se ha realizado con posterioridad al plazo legalmente establecido en el artículo 212.4 del TRLRHL.

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

D) Documentación complementaria

1.- En relación con la documentación complementaria de Tesorería, indicar que dado el alto número de cuentas bancarias abiertas, ocho de ellas sin saldo ni movimiento en el ejercicio, sería recomendable que se valorase la necesidad de reducir las, de forma que se consiguiese una mayor centralización y racionalización de tesorería. En caso de ser cuentas que figuren en contabilidad y hayan sido canceladas con las entidades bancarias, debería procederse a darles de baja contable.

2.- En el Estado de Tesorería figura una cuenta bancaria ya cancelada y 5 cuentas bancarias de las que no se ha remitido la certificación bancaria a 31 de diciembre.

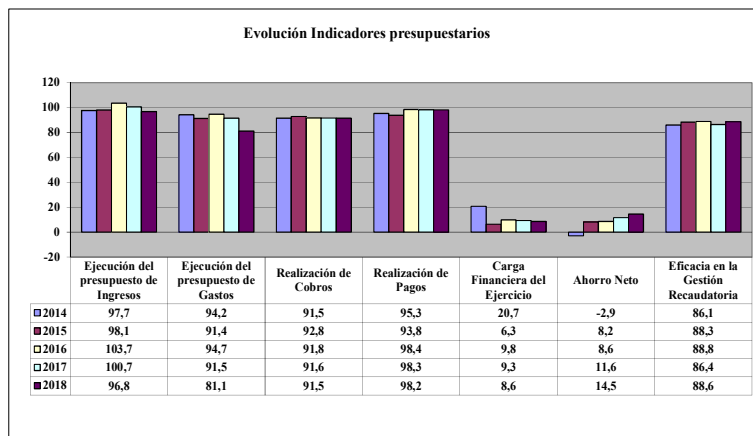
Firmado por:	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	Fecha: 05-02-2021 09:53:08	
Nº expediente administrativo: 2019-000006 Código Seguro de Verificación (CSV): 0F265D11B4CDD711FFBCEB4B5CE14530		Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/0F265D11B4CDD711FFBCEB4B5CE14530	
Fecha de sellado electrónico: 09-02-2021 08:55:29		Fecha de emisión de esta copia: 09-02-2021 08:55:31	
- 2/12 -			

Firmado por:	EXCMO. AYUNTAMIENTO DE SANTA CRUZ DE LA PALMA	Fecha: 16-02-2021 09:24:32	
Registrado en:	ENTRADA - Nº: 2021-002431	Fecha: 15-02-2021 00:03	
Nº expediente administrativo: 2020-004071 Código Seguro de Verificación (CSV): B809FC88440D0513B910088B391C698A		Comprobación CSV: http://sede.santacruzdelapalma.es/publico/documento/B809FC88440D0513B910088B391C698A	
Fecha de sellado electrónico: 16-02-2021 09:24:32		Fecha de emisión de esta copia: 16-02-2021 09:24:36	

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.

Firmado por:	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	Fecha: 05-02-2021 09:53:08	
Nº expediente administrativo: 2019-000006 Código Seguro de Verificación (CSV): 0F265D11B4CDD711FFBCEB4B5CE14530			
Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/0F265D11B4CDD711FFBCEB4B5CE14530			
Fecha de sellado electrónico: 09-02-2021 08:55:29		- 3/12 -	

Firmado por:	EXCMO. AYUNTAMIENTO DE SANTA CRUZ DE LA PALMA	Fecha: 16-02-2021 09:24:32	
Registrado en:	ENTRADA - Nº: 2021-002431	Fecha: 15-02-2021 00:03	
Nº expediente administrativo: 2020-004071 Código Seguro de Verificación (CSV): B809FC88440D0513B910088B391C698A			
Comprobación CSV: http://sede.santacruzdelapalma.es/publico/documento/B809FC88440D0513B910088B391C698A			
Fecha de sellado electrónico: 16-02-2021 09:24:32		- 3/12 -	
		Fecha de emisión de esta copia: 16-02-2021 09:24:36	

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 %.

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa una caída de 13,1 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.

Firmado por:	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	Fecha: 05-02-2021 09:53:08	
Nº expediente administrativo: 2019-000006 Código Seguro de Verificación (CSV): 0F265D11B4CDD711FFBCEB4B5CE14530		Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/0F265D11B4CDD711FFBCEB4B5CE14530	
Fecha de sellado electrónico: 09-02-2021 08:55:29		Fecha de emisión de esta copia: 09-02-2021 08:55:31	
- 4/12 -			

Firmado por:	EXCMO. AYUNTAMIENTO DE SANTA CRUZ DE LA PALMA	Fecha: 16-02-2021 09:24:32	
Registrado en:	ENTRADA - Nº: 2021-002431	Fecha: 15-02-2021 00:03	
Nº expediente administrativo: 2020-004071 Código Seguro de Verificación (CSV): B809FC88440D0513B910088B391C698A		Comprobación CSV: http://sede.santacruzdelapalma.es/publico/documento/B809FC88440D0513B910088B391C698A	
Fecha de sellado electrónico: 16-02-2021 09:24:32		Fecha de emisión de esta copia: 16-02-2021 09:24:36	

- **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 12,1 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.

Firmado por:	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	Fecha: 05-02-2021 09:53:08	
Nº expediente administrativo: 2019-000006 Código Seguro de Verificación (CSV): 0F265D11B4CDD711FFBCEB4B5CE14530		Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/0F265D11B4CDD711FFBCEB4B5CE14530	
Fecha de sellado electrónico: 09-02-2021 08:55:29		Fecha de emisión de esta copia: 09-02-2021 08:55:31	
- 5/12 -			

Firmado por:	EXCMO. AYUNTAMIENTO DE SANTA CRUZ DE LA PALMA	Fecha: 16-02-2021 09:24:32	
Registrado en:	ENTRADA - Nº: 2021-002431	Fecha: 15-02-2021 00:03	
Nº expediente administrativo: 2020-004071 Código Seguro de Verificación (CSV): B809FC88440D0513B910088B391C698A		Comprobación CSV: http://sede.santacruzdelapalma.es/publico/documento/B809FC88440D0513B910088B391C698A	
Fecha de sellado electrónico: 16-02-2021 09:24:32		Fecha de emisión de esta copia: 16-02-2021 09:24:36	

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa un aumento de 17,4 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.

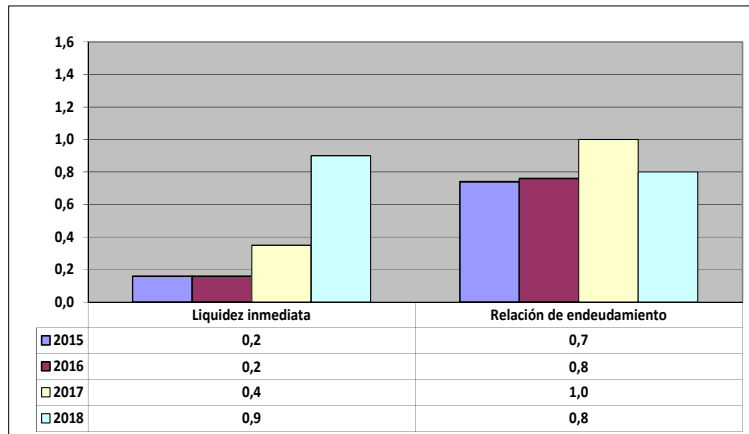
Este indicador mide, por lo tanto, la capacidad de la Entidad para transformar en liquidez los derechos de cobro liquidados y vencidos de los capítulos 1, 2 y 3, es decir, el ritmo de cobro.

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 2,5 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.



6

Firmado por:	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	Fecha: 05-02-2021 09:53:08	
Nº expediente administrativo: 2019-000006 Código Seguro de Verificación (CSV): 0F265D11B4CDD711FFBCEB4B5CE14530			
Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/0F265D11B4CDD711FFBCEB4B5CE14530			
Fecha de sellado electrónico: 09-02-2021 08:55:29	- 6/12 -	Fecha de emisión de esta copia: 09-02-2021 08:55:31	

Firmado por:	EXCMO. AYUNTAMIENTO DE SANTA CRUZ DE LA PALMA	Fecha: 16-02-2021 09:24:32	
Registrado en:	ENTRADA - Nº: 2021-002431	Fecha: 15-02-2021 00:03	
Nº expediente administrativo: 2020-004071 Código Seguro de Verificación (CSV): B809FC88440D0513B910088B391C698A			
Comprobación CSV: http://sede.santacruzdelapalma.es/publico/documento/B809FC88440D0513B910088B391C698A			
Fecha de sellado electrónico: 16-02-2021 09:24:32	- 6/12 -	Fecha de emisión de esta copia: 16-02-2021 09:24:36	

- **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 0,7.

- **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.

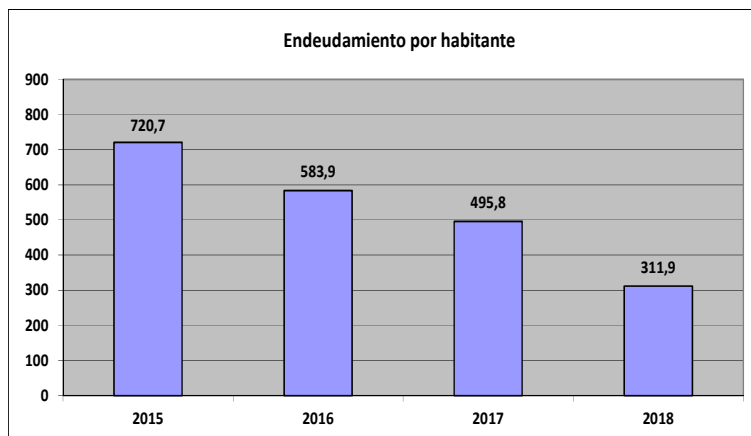
Indica qué porcentaje representa el exigible a corto plazo, sobre las obligaciones reembolsables a largo plazo. Un valor superior a 1 indica un mayor volumen de deuda a corto plazo que de deuda a largo plazo, y a la inversa.

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 un aumento, en tantos por uno, de 0,1.

Firmado por:	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	Fecha: 05-02-2021 09:53:08	
Nº expediente administrativo: 2019-000006 Código Seguro de Verificación (CSV): 0F265D11B4CDD711FFBCEB4B5CE14530		Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/0F265D11B4CDD711FFBCEB4B5CE14530	
Fecha de sellado electrónico: 09-02-2021 08:55:29		Fecha de emisión de esta copia: 09-02-2021 08:55:31	
		- 7/12 -	

Firmado por:	EXCMO. AYUNTAMIENTO DE SANTA CRUZ DE LA PALMA	Fecha: 16-02-2021 09:24:32	
Registrado en:	ENTRADA - Nº: 2021-002431	Fecha: 15-02-2021 00:03	
Nº expediente administrativo: 2020-004071 Código Seguro de Verificación (CSV): B809FC88440D0513B910088B391C698A		Comprobación CSV: http://sede.santacruzdelapalma.es/publico/documento/B809FC88440D0513B910088B391C698A	
Fecha de sellado electrónico: 16-02-2021 09:24:32		Fecha de emisión de esta copia: 16-02-2021 09:24:36	
		- 7/12 -	



- **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 408,8 € por habitante.

Firmado por:	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	Fecha: 05-02-2021 09:53:08	
Nº expediente administrativo: 2019-000006 Código Seguro de Verificación (CSV): 0F265D11B4CDD711FFBCEB4B5CE14530 Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/0F265D11B4CDD711FFBCEB4B5CE14530			
Fecha de sellado electrónico: 09-02-2021 08:55:29			

Firmado por:	EXCMO. AYUNTAMIENTO DE SANTA CRUZ DE LA PALMA	Fecha: 16-02-2021 09:24:32	
Registrado en:	ENTRADA - Nº: 2021-002431	Fecha: 15-02-2021 00:03	
Nº expediente administrativo: 2020-004071 Código Seguro de Verificación (CSV): B809FC88440D0513B910088B391C698A			
Comprobación CSV: http://sede.santacruzdelapalma.es/publico/documento/B809FC88440D0513B910088B391C698A			
Fecha de sellado electrónico: 16-02-2021 09:24:32			

ANÁLISIS ECONÓMICO-FINANCIERO

La principal fuente de financiación de la Entidad en el ejercicio fue el capítulo 4 (Transferencias corrientes), que alcanzó el 35,5 % de los derechos reconocidos, seguido en importancia del capítulo 1 (Impuestos directos) con el 24,3 %.

El principal componente del gasto fue el capítulo 1 (Gastos de personal), que representó el 57,9 % de las obligaciones reconocidas. Le sigue el capítulo 2 (Gastos corrientes en bienes y servicios), que supuso el 23 % del total del gasto.

Las modificaciones netas de crédito para gastos supusieron el 9,8 % 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 elevados, al igual que los niveles de realización de los cobros y pagos, que también se situaron en niveles elevados, el 91,5 % y 98,2 %, respectivamente, habiendo alcanzado la eficacia en la gestión recaudatoria un 88,9 %.

Los importes pendientes de cobro en ejercicios cerrados eran elevados.

La carga financiera del ejercicio alcanzó el 8,6 % 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

9

Firmado por:	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	Fecha: 05-02-2021 09:53:08	
Nº expediente administrativo: 2019-000006 Código Seguro de Verificación (CSV): 0F265D11B4CDD711FFBCEB4B5CE14530		Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/0F265D11B4CDD711FFBCEB4B5CE14530	
Fecha de sellado electrónico: 09-02-2021 08:55:29		Fecha de emisión de esta copia: 09-02-2021 08:55:31	
- 9/12 -			

Firmado por:	EXCMO. AYUNTAMIENTO DE SANTA CRUZ DE LA PALMA	Fecha: 16-02-2021 09:24:32	
Registrado en:	ENTRADA - Nº: 2021-002431	Fecha: 15-02-2021 00:03	
Nº expediente administrativo: 2020-004071 Código Seguro de Verificación (CSV): B809FC88440D0513B910088B391C698A		Comprobación CSV: http://sede.santacruzdelapalma.es/publico/documento/B809FC88440D0513B910088B391C698A	
Fecha de sellado electrónico: 16-02-2021 09:24:32		Fecha de emisión de esta copia: 16-02-2021 09:24:36	

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

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

10

Firmado por:	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	Fecha: 05-02-2021 09:53:08	
Nº expediente administrativo: 2019-000006 Código Seguro de Verificación (CSV): 0F265D11B4CDD711FFBCEB4B5CE14530		Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/0F265D11B4CDD711FFBCEB4B5CE14530	
Fecha de sellado electrónico: 09-02-2021 08:55:29		Fecha de emisión de esta copia: 09-02-2021 08:55:31	
- 10/12 -			

Firmado por:	EXCMO. AYUNTAMIENTO DE SANTA CRUZ DE LA PALMA	Fecha: 16-02-2021 09:24:32	
Registrado en:	ENTRADA - Nº: 2021-002431	Fecha: 15-02-2021 00:03	
Nº expediente administrativo: 2020-004071 Código Seguro de Verificación (CSV): B809FC88440D0513B910088B391C698A		Comprobación CSV: http://sede.santacruzdelapalma.es/publico/documento/B809FC88440D0513B910088B391C698A	
Fecha de sellado electrónico: 16-02-2021 09:24:32		Fecha de emisión de esta copia: 16-02-2021 09:24:36	
- 10/12 -			

TIPO ENTIDAD:	Ayuntamiento			Página 1/2
MODELO:	Normal	Código:	38 037	Población: 15.674
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	4.114.000,00	0,00	0,00%	4.114.000,00	4.458.016,93	108,36%	24,27%	3.647.323,86	81,81%	810.693,07
2 IMPUESTOS INDIRECTOS	3.412.061,18	0,00	0,00%	3.412.061,18	3.674.925,64	107,70%	20,00%	3.669.118,44	99,84%	5.807,20
3 TASAS, P.P. Y OTROS INGRESOS	2.000.636,27	38.000,00	1,90%	2.038.636,27	2.236.320,19	109,70%	12,17%	1.896.668,35	84,81%	339.651,84
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	5.753.629,78	1.003.992,07	17,45%	6.757.621,85	6.526.636,54	96,58%	35,53%	6.432.300,95	98,55%	94.335,59
5 INGRESOS PATRIMONIALES	85.000,00	0,00	0,00%	85.000,00	96.220,22	113,20%	0,52%	95.729,67	99,49%	490,55
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	1.801.510,74	476.074,92	26,43%	2.277.585,66	1.293.727,08	56,80%	7,04%	974.597,67	75,33%	319.129,41
8 ACTIVOS FINANCIEROS	124.000,00	167.347,92	134,96%	291.347,92	85.386,55	29,31%	0,46%	85.386,50	100,00%	0,05
9 PASIVOS FINANCIEROS	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
TOTAL INGRESOS	17.290.837,97	1.685.414,91	9,75%	18.976.252,88	18.371.233,15	96,81%	100,00%	16.801.125,44	91,45%	1.570.107,71

<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	9.028.767,99	560.314,21	6,21%	9.589.082,20	8.904.271,37	92,86%	57,85%	8.895.820,65	99,91%	8.450,72
2 GASTOS CORR. EN BS. Y SERV.	3.556.767,02	503.899,33	14,17%	4.060.666,35	3.542.984,45	87,25%	23,02%	3.389.815,53	95,68%	153.168,92
3 GASTOS FINANCIEROS	100.000,00	0,00	0,00%	100.000,00	81.777,98	81,78%	0,53%	81.777,98	100,00%	0,00
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	689.000,00	59.379,26	8,62%	748.379,26	626.808,19	83,76%	4,07%	532.627,06	84,97%	94.181,13
5 FONDO DE CONTINGENCIA	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
6 INVERSIONES REALES	2.421.411,08	561.822,11	23,20%	2.983.233,19	778.090,26	26,08%	5,06%	759.889,26	97,66%	18.201,00
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
8 ACTIVOS FINANCIEROS	124.000,00	0,00	0,00%	124.000,00	86.974,91	70,14%	0,57%	86.974,91	100,00%	0,00
9 PASIVOS FINANCIEROS	1.370.891,88	0,00	0,00%	1.370.891,88	1.370.891,88	100,00%	8,91%	1.370.891,88	100,00%	0,00
TOTAL GASTOS	17.290.837,97	1.685.414,91	9,75%	18.976.252,88	15.391.799,04	81,11%	100,00%	15.117.797,27	98,22%	274.001,77

<u>REMANENTE DE TESORERÍA</u>	
1. Fondos líquidos	1.810.204,92
2. (+) Derechos pendientes de cobro	7.487.367,92
(+) del Presupuesto corriente	1.570.107,71
(+) de Presupuestos cerrados	5.917.260,21
(+) de operaciones no presupuestarias	0,00
3. (-) Obligaciones pendientes de pago	909.953,68
(+) del Presupuesto corriente	274.001,77
(+) de Presupuestos cerrados	89.262,63
(+) de operaciones no presupuestarias	546.689,28
4. (+) Partidas pendientes de aplicación	-48.057,53
(-) cobros realizados ptes. aplicac. defin.	48.057,53
(+) pagos realizados ptes. aplicac. defin.	0,00
I. Remanente de tesorería total (1+2-3+4)	8.339.561,63
II. Saldos de dudoso cobro	4.091.249,84
III. Exceso de financiación afectada	1.017.819,20
IV. Remanente tesorería para gastos generales (I-II-III)	3.230.492,59

<u>PRESUPUESTOS CERRADOS</u>	Derechos	Obligaciones
Saldo a 1 de enero de 2018	6.528.061,92	377.275,71
Variación	39.753,51	0,00
Cobros/Pagos	571.048,20	288.013,08
Saldo a 31 de diciembre de 2018	5.917.260,21	89.262,63

<u>RESULTADO PRESUPUESTARIO</u>	
1. Derechos reconocidos netos	18.371.233,15
2. Obligaciones reconocidas netas	15.391.799,04
3. Resultado presupuestario del ejercicio (1-2)	2.979.434,11
4. Gastos finan. reman. tesorería para gtos. generales	0,00
5. Desviaciones de financiación negativas del ejercicio	294.414,70
6. Desviaciones de financiación positivas del ejercicio	1.075.760,79
7. RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO	2.198.088,02

<u>INDICADORES PRESUPUESTARIOS</u>	
1. EJECCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS	96,81%
2. EJECCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	81,11%
3. REALIZACIÓN DE COBROS	91,45%
4. REALIZACIÓN DE PAGOS	98,22%
5. CARGA FINANCIERA DEL EJERCICIO	8,55%
6. AHORRO NETO	14,51%
7. EFICACIA EN LA GESTIÓN RECAUDATORIA	88,85%

Firmado por:	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	Fecha: 05-02-2021 09:53:08	
Nº expediente administrativo: 2019-000006 Código Seguro de Verificación (CSV): 0F265D11B4CDD711FFBCEB4B5CE14530 Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/0F265D11B4CDD711FFBCEB4B5CE14530			
Fecha de sellado electrónico: 09-02-2021 08:55:29			

Firmado por:	EXCMO. AYUNTAMIENTO DE SANTA CRUZ DE LA PALMA	Fecha: 16-02-2021 09:24:32	
Registrado en:	ENTRADA - Nº: 2021-002431	Fecha: 15-02-2021 00:03	
Nº expediente administrativo: 2020-004071 Código Seguro de Verificación (CSV): B809FC88440D0513B91008B391C698A Comprobación CSV: http://sede.santacruzdelapalma.es/publico/documento/B809FC88440D0513B91008B391C698A			
Fecha de sellado electrónico: 16-02-2021 09:24:32			

TIPO ENTIDAD:	Ayuntamiento	Código:	38 037	Página 2/2
MODELO:	Normal			
PROVINCIA:	Santa Cruz de Tenerife	Población:	15.674	

BALANCE					
ACTIVO	EJERCICIO 2018	%	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	EJERCICIO 2018	%
A) ACTIVO NO CORRIENTE	49.393.766,85	88,79%	A) PATRIMONIO NETO	50.738.113,57	91,21%
I. Inmovilizado intangible	0,00	0,00%	I. Patrimonio	12.467.582,17	22,41%
II. Inmovilizado material	49.338.073,32	88,69%	II. Patrimonio generado	38.270.531,40	68,80%
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.	0,00	0,00%	B) PASIVO NO CORRIENTE	2.790.555,09	5,02%
VI. Inv. financ. a l/p	55.693,53	0,10%	I. Provisiones a l/p	0,00	0,00%
VII. Deudores y otras cuentas a cobrar a l/p	0,00	0,00%	II. Deudas a l/p	2.790.555,09	5,02%
B) ACTIVO CORRIENTE	6.233.607,10	11,21%	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	4.379.243,84	7,87%	C) PASIVO CORRIENTE	2.098.705,29	3,77%
IV. Inv. financ. a c/p en entid. grupo, multig. y asoc.	0,00	0,00%	I. Provisiones a c/p	0,00	0,00%
V. Inv. financ. a c/p	44.158,34	0,08%	II. Deudas a c/p	1.423.691,67	2,56%
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	1.810.204,92	3,25%	IV. Acreedores y otras cuentas a pagar a c/p	675.013,62	1,21%
TOTAL ACTIVO	55.627.373,95	100,00%	V. Ajustes por periodificación a c/p	0,00	0,00%
			TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO	55.627.373,95	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	12.467.582,17	31.785.861,79	0,00	1.954.337,77	46.207.781,73
Aj. por cambios de crit. contables y corr.err.	0,00	-39.344,52	0,00	0,00	-39.344,52
Patrimonio neto inicial ajustado del ejercicio 2018	12.467.582,17	31.746.517,27	0,00	1.954.337,77	46.168.437,21
Variaciones del patrimonio neto ejercicio 2018	0,00	6.524.014,13	0,00	-1.954.337,77	4.569.676,36
PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO 2018	12.467.582,17	38.270.531,40	0,00	0,00	50.738.113,57

2. ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS

I. Resultado económico patrimonial	6.524.014,13
II. Ingresos y gastos reconocidos direct. en p. neto	0,00
III. Transferencias a la cta. de rdo. ec-patrimonial	-1.954.337,77
IV. TOTAL ingresos y gastos reconocidos	4.569.676,36

CUENTA DE RESULTADO ECONÓMICO- PATRIMONIAL

Resultado (ahorro/desahorro) neto del ejercicio	6.524.014,13
---	--------------

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	4.080.415,81
II. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-761.477,67
III. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-2.867.218,42
IV. FLUJOS DE EFECTIVO PENDIENTES DE CLASIFICACIÓN	6.736,95
V. EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO	0,00
VI. INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO	458.456,67
Efectivo y activos liq. equiv.al efectivo al inicio del ej.	1.351.748,25
Efectivo y activos liq. equiv.al efectivo al final del ej.	1.810.204,92

INDICADORES FINANCIEROS Y PATRIMONIALES

1. LIQUIDEZ INMEDIATA	0,86
2. ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE	311,93 €
3. RELACIÓN DE ENDEUDAMIENTO	0,75

Firmado por:	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	Fecha: 05-02-2021 09:53:08	
Nº expediente administrativo: 2019-000006 Código Seguro de Verificación (CSV): 0F265D11B4CDD711FFBCEB4B5CE14530			
Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/0F265D11B4CDD711FFBCEB4B5CE14530			
Fecha de sellado electrónico: 09-02-2021 08:55:29	- 12/12 -	Fecha de emisión de esta copia: 09-02-2021 08:55:31	

Firmado por:	EXCMO. AYUNTAMIENTO DE SANTA CRUZ DE LA PALMA	Fecha: 16-02-2021 09:24:32	
Registrado en:	ENTRADA - Nº: 2021-002431	Fecha: 15-02-2021 00:03	
Nº expediente administrativo: 2020-004071 Código Seguro de Verificación (CSV): B809FC88440D0513B91008B391C698A			
Comprobación CSV: http://sede.santacruzdelapalma.es/publico/documento/B809FC88440D0513B91008B391C698A			
Fecha de sellado electrónico: 16-02-2021 09:24:32	- 12/12 -	Fecha de emisión de esta copia: 16-02-2021 09:24:36	