



*Audiencia de Cuentas de Canarias*

**INFORME DEFINITIVO  
DE LA FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA GENERAL DEL EJERCICIO 2009  
DEL AYUNTAMIENTO DE SANTIAGO DEL TEIDE**

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, y en virtud del artículo 223 del Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 marzo, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, en base a las cuentas anuales integrantes de la Cuenta General del EJERCICIO ECONÓMICO DE 2009, esta Audiencia de Cuentas emite el presente informe definitivo, cuyo ANEXO ha sido sometido a alegaciones.

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 ha observado lo siguiente:

A) Relación de entes dependientes de la Entidad

La sociedad mercantil de capital íntegramente de la Entidad es “Santiago del Teide Gestión, S.L.”.

B) En relación con la Memoria

1.- El Saldo inicial total de las Fondos propios de la Memoria no coincide con el saldo final del ejercicio anterior del epígrafe de Fondos propios del Pasivo del Balance de Situación.

2.- El Total depósitos recibidos que recoge de la Información sobre valores recibidos en depósito de la Memoria no coincide con la suma del Saldo a 1 de enero, las Modificaciones al saldo inicial y los Depósitos recibidos en el ejercicio.

3.- El importe de los Depósitos pendientes de devolución a 31 de diciembre de la Información sobre valores recibidos en depósito de la Memoria no coincide con la diferencia entre el Total depósitos recibidos y los Depósitos cancelados.



*Audiencia de Cuentas de Canarias*

4.- La suma de los Remanentes de créditos comprometidos, incorporables y no incorporables, y los Remanentes de créditos no comprometidos, incorporables y no incorporables, de los Remanentes de crédito de la Memoria no coincide con el total de los Remanentes de créditos de la Liquidación del Presupuesto de Gastos.

5.- El importe del Exceso de financiación afectada del Remanente de Tesorería de la Memoria no coincide con el total de las Desviaciones de financiación acumuladas positivas de los “Gastos con financiación afectada. Desviaciones de financiación” de la Memoria.

C) En relación con la Sociedad “Santiago del Teide Gestión, S.L.”

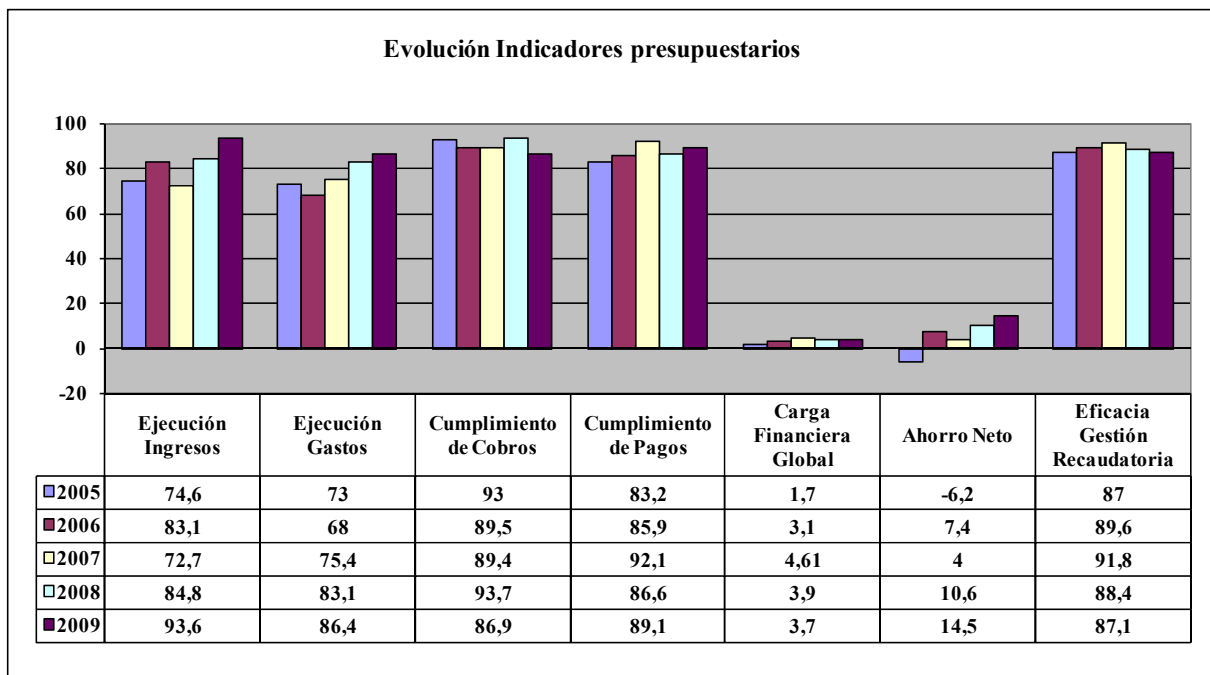
El XML del Balance de Situación y del Estado de Cambios de Patrimonio Neto figura incompleto.



## ANÁLISIS EVOLUTIVO DE INDICADORES

### A) INDICADORES PRESUPUESTARIOS

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



- **Ejecución 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.



## *Audiencia de Cuentas de Canarias*

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 un aumento de 19 puntos porcentuales.

- **Ejecución 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 90%.

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa un aumento de 13,4 puntos porcentuales.

- **Cumplimiento de los 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.

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa una disminución de 6,1 puntos porcentuales.



## *Audiencia de Cuentas de Canarias*

- **Cumplimiento de los 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 5,9 puntos porcentuales.

- **Carga financiera global**

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

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

En la evolución de este indicador, en los ejercicios 2006 a 2009, se observa un aumento de 0,6 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.

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa un aumento de 20,7 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.

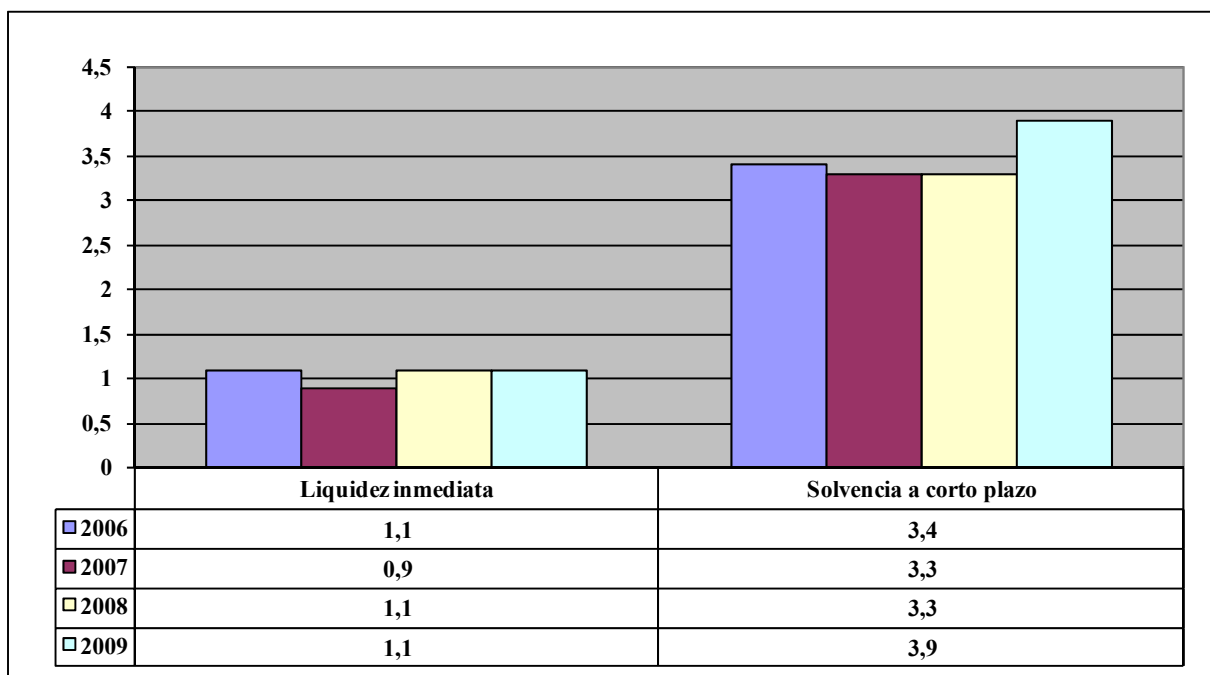
Este indicador mide, por lo tanto, la capacidad de la Entidad para transformar en liquidez los derechos de cobro liquidados y vencidos de los capítulos 1, 2 y 3, es decir, el ritmo de cobro.

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 ligero aumento de 0,1 puntos porcentuales.

## **B) INDICADORES FINANCIEROS Y PATRIMONIALES**

Se realiza un análisis de la evolución en cuatro ejercicios de tres indicadores financieros y patrimoniales.





- **Índice de 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 extrapresupuestarias pendientes de pago (minoradas por el volumen de pagos pendientes de aplicación).

Este indicador refleja a 31 de diciembre el porcentaje de deudas presupuestarias y extrapresupuestarias 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 no se observan cambios.

- **Índice de solvencia a corto plazo**

Refleja la capacidad que tienen los elementos más líquidos del activo circulante de una Entidad Local para hacer frente a las obligaciones pendientes de pago.

Se obtiene, calculando el porcentaje que suponen los fondos líquidos y los derechos pendientes de cobro netos, con relación a las obligaciones netas pendientes de pago. En el numerador de la expresión se incluyen los fondos líquidos y los derechos pendientes de cobro netos, es decir, deducidos los saldos de dudoso cobro y los cobros pendientes de aplicación. Asimismo, de las obligaciones pendientes de pago, tanto presupuestarias como extrapresupuestarias, se excluyen los pagos pendientes de aplicación.

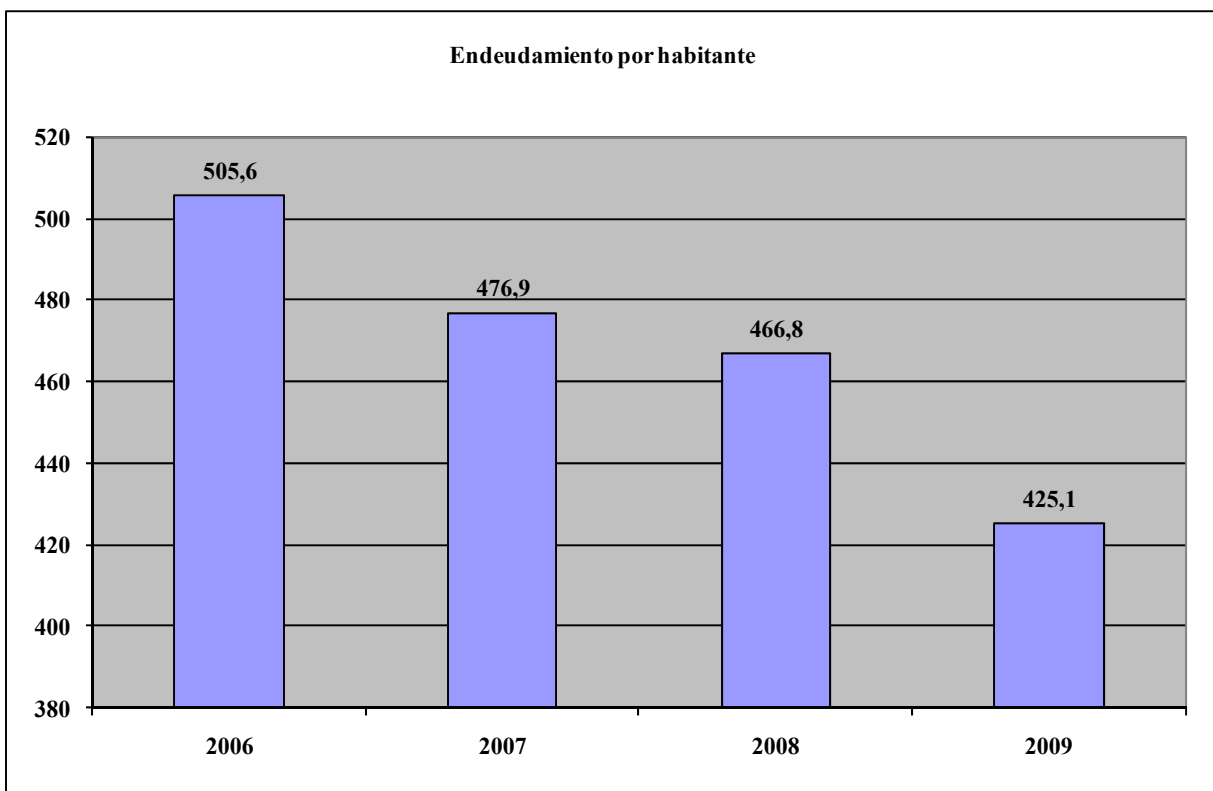
Este indicador refleja la capacidad que tiene la Entidad Pública a corto plazo para atender el pago de sus deudas.



## *Audiencia de Cuentas de Canarias*

Cuando este indicador presenta valores superiores a 1, existe un remanente de tesorería total positivo; en caso contrario, será negativo, y habrá que cubrirlo con ingresos presupuestarios del próximo ejercicio.

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa un aumento, en tantos por uno, de 0,5.



- **Endeudamiento por habitante**

El índice relativo a la deuda per cápita, o endeudamiento por habitante, se obtiene dividiendo la deuda financiera total 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 80,5 euros por habitante.





*Audiencia de Cuentas de Canarias*

## **ANÁLISIS ECONÓMICO-FINANCIERO**

La principal fuente de financiación de la Entidad en el ejercicio fue el capítulo 1 (Impuestos Directos), que alcanzó el 33,9% de los derechos reconocidos, seguido en importancia del capítulo 4 (Transferencias Corrientes) con el 27,9%.

El principal componente del gasto fue el capítulo 1 (Gastos de Personal), que representó el 33,8% de las obligaciones reconocidas. Le sigue el capítulo 6 (Inversiones Reales) que supuso el 27% del total del gasto.

Las modificaciones netas de crédito para gastos supusieron el 54,7% de los créditos iniciales del Presupuesto, correspondiendo el mayor volumen de las mismas al capítulo 6.

Los grados de ejecución de ingresos y gastos fueron elevados, en tanto que los niveles de cumplimiento de los cobros y pagos se situaron en, niveles intermedios, el 86,9% y 89,1%, respectivamente, habiendo alcanzado la eficacia en la gestión recaudatoria un 87,1%.

Los importes pendientes de cobro en ejercicios cerrados eran elevados.

La carga financiera global alcanzó el 3,7% de los derechos reconocidos netos.

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 21 de diciembre de 2011.

**EL PRESIDENTE EN FUNCIONES,**

Fdo.: Rafael Medina Jáber



*Audiencia de Cuentas de Canarias*

**ALEGACIONES AL INFORME PROVISIONAL DE LA FISCALIZACIÓN DE  
LA CUENTA GENERAL DEL EJERCICIO 2009 DEL AYUNTAMIENTO DE  
SANTIAGO DEL TEIDE**

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

# INCIDENCIAS

## Cuenta General del ejercicio 2009 de la Entidad Ayuntamiento Santiago del Teide (Tenerife)

Ayuntamiento Santiago del Teide (NIF: P3804000B)
<b>14. Aprobación definitiva del Presupuesto.</b> La aprobación definitiva del Presupuesto se realizó con posterioridad al 31 de diciembre del ejercicio anterior.
<b>15. Aprobación de la Liquidación del Presupuesto.</b> La Liquidación del Presupuesto no se aprobó en el plazo legalmente establecido.
<b>16. Elaboración de la Cuenta General.</b> La Cuenta General no se elaboró en el plazo legalmente establecido.
<b>17. Informe Comisión Especial de Cuentas.</b> El Informe de la Comisión Especial de Cuentas no se emitió en el plazo legalmente establecido.
<b>18. Inicio de exposición pública de la Cuenta General.</b> El inicio de exposición pública de la Cuenta General se realizó con posterioridad al plazo legalmente establecido.
<b>19. Presentación al Pleno de la Cuenta General.</b> La presentación al Pleno de la Cuenta General se realizó con posterioridad al plazo legalmente establecido.
<b>20. Aprobación de la Cuenta General.</b> La Cuenta General se aprobó con posterioridad al plazo legalmente establecido.
<b>254. Memoria. Fondos propios.</b> El Saldo inicial total de las "Fondos propios" de la Memoria no coincide con el saldo del ejercicio anterior del epígrafe A) Fondos propios del Pasivo del "Balance". Errores detectados: 54.237.484,33 no es igual a 54.234.504,39
<b>299. Memoria. Información sobre valores recibidos en depósito.</b> El Total depósitos recibidos de la "Información sobre valores recibidos en depósito" de la Memoria no coincide con la suma del Saldo a 1 de enero, las Modificaciones al saldo inicial y los Depósitos recibidos en el ejercicio. Errores detectados: 4.963.327,08 no es igual a ( 2.006.096,27 + 0 + 476.468,79 )
<b>300. Memoria. Información sobre valores recibidos en depósito.</b> El importe de los Depósitos pendientes de devolución a 31 de diciembre de la "Información sobre valores recibidos en depósito" de la Memoria no coincide con la diferencia entre el Total depósitos recibidos y los Depósitos cancelados. Errores detectados: 5.748.516,36 no es igual a ( 4.963.327,08 - 847.786,37 )
<b>314. Memoria. Información presupuestaria. Ejercicio corriente. Presupuesto de gastos. Remanentes de crédito.</b> La suma de los Remantes de crédito comprometidos, incorporables y no incorporables, y los Remantes de crédito no comprometidos, incorporables y no incorporables, de los "Remanentes de crédito" de la Memoria no coincide con el total de los Remanentes de crédito de la "Liquidación del presupuesto de gastos". Errores detectados: ( 0 + 0 + 0 + 0 ) no es igual a 2.092.710,50
<b>362. Memoria. Información presupuestaria. Remanente de tesorería.</b>

El importe del Exceso de financiación afectada del "Remanente de tesorería" de la Memoria no coincide con el total de las Desviaciones de financiación acumuladas positivas de los "Gastos con financiación afectada. Desviaciones de financiación" de la Memoria.

Errores detectados:

497.847,36 no es igual a 0



TIPO ENTIDAD: <b>Ayuntamiento</b>	Página 1/2
ISLA: <b>Tenerife</b>	Población: <b>12.050</b>
NOMBRE: <b>Santiago del Teide</b>	Modelo: <b>Normal</b>

<b>CAPÍTULO INGRESOS</b>	Previsiones Iniciales	Modificaciones Previsiones	%	Previsiones Definitivas	Derechos Rec. Netos	%	%	Recaudación Neta	%	Pendiente Cobro
1 IMPUESTOS DIRECTOS	3.417.320,00	0,00	0,00%	3.417.320,00	4.891.289,63	143,13%	33,88%	4.325.515,36	88,43%	565.774,27
2 IMPUESTOS INDIRECTOS	30.000,00	0,00	0,00%	30.000,00	103.448,10	344,83%	0,72%	100.040,71	96,71%	3.407,39
3 TASAS Y OTROS INGRESOS	1.981.740,00	0,00	0,00%	1.981.740,00	2.004.559,98	101,15%	13,89%	1.667.345,93	83,18%	337.214,05
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	3.514.163,00	0,00	0,00%	3.514.163,00	4.024.807,90	114,53%	27,88%	3.816.315,10	94,82%	208.492,80
5 INGRESOS PATRIMONIALES	375.361,71	0,00	0,00%	375.361,71	160.501,86	42,76%	1,11%	46.527,02	28,99%	113.974,84
6 ENAJENACION DE INVERSIONES	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	647.000,00	0,00	0,00%	647.000,00	3.235.213,22	500,03%	22,41%	2.578.473,50	79,70%	656.739,72
8 ACTIVOS FINANCIEROS	5.300,00	5.454.826,80	102921,26%	5.460.126,80	15.233,31	0,28%	0,11%	15.233,31	100,00%	0,00
9 PASIVOS FINANCIEROS	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>9.970.884,71</b>	<b>5.454.826,80</b>	<b>54,71%</b>	<b>15.425.711,51</b>	<b>14.435.054,00</b>	<b>93,58%</b>	<b>100,00%</b>	<b>12.549.450,93</b>	<b>86,94%</b>	<b>1.885.603,07</b>

<b>CAPÍTULO GASTOS</b>	Créditos Iniciales	Modificaciones de Crédito	%	Créditos Definitivos	Obligaciones Rec. Netas	%	%	Pagos Líquidos	%	Pendiente Pago
1 GASTOS DE PERSONAL	5.214.909,83	-113.346,00	-2,17%	5.101.563,83	4.500.074,64	88,21%	33,75%	4.496.328,70	99,92%	3.745,94
2 GASTOS EN BS. CORR. Y SERV.	2.633.191,04	1.202.385,31	45,66%	3.835.576,35	3.420.517,52	89,18%	25,65%	2.738.473,36	80,06%	682.044,16
3 GASTOS FINANCIEROS	232.600,00	19.172,20	8,24%	251.772,20	135.060,24	53,64%	1,01%	135.060,24	100,00%	0,00
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	929.338,69	350.899,27	37,76%	1.280.237,96	1.106.109,60	86,40%	8,30%	1.035.421,80	93,61%	70.687,80
6 INVERSIONES REALES	365.455,08	3.995.716,02	1093,35%	4.361.171,10	3.595.291,54	82,44%	26,97%	3.051.160,67	84,87%	544.130,87
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	170.000,00	0,00	0,00%	170.000,00	169.911,50	99,95%	1,27%	12.000,00	7,06%	157.911,50
8 ACTIVOS FINANCIEROS	21.000,00	0,00	0,00%	21.000,00	8.600,00	40,95%	0,06%	8.600,00	100,00%	0,00
9 PASIVOS FINANCIEROS	404.390,07	0,00	0,00%	404.390,07	397.435,97	98,28%	2,98%	397.435,97	100,00%	0,00
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>9.970.884,71</b>	<b>5.454.826,80</b>	<b>54,71%</b>	<b>15.425.711,51</b>	<b>13.333.001,01</b>	<b>86,43%</b>	<b>100,00%</b>	<b>11.874.480,74</b>	<b>89,06%</b>	<b>1.458.520,27</b>

<b>REMANENTE DE TESORERÍA</b>	
Fondos líquidos	<b>3.166.549,46</b>
Derechos pendientes de cobro	<b>8.581.616,29</b>
Dchos ptes.cobro presupuesto corriente	1.885.603,07
Dchos. ptes.cobro presupuestos cerrados	6.850.218,49
Dchos. ptes.cobro operac. no pptarias.	392,13
Cobros realizados ptes.aplicación definitiva	154.597,40
<b>Obligaciones pendientes de pago</b>	<b>3.015.354,89</b>
Obligac. ptes.pago presupuesto corriente	1.458.520,27
Obligac. ptes.pago presupuestos cerrados	947.903,11
Obligac. ptes.pago operac. no pptarias.	834.593,69
Pagos realizados ptes.aplicación definitiva	225.662,18
<b>Remanente de tesorería total</b>	<b>8.732.810,86</b>
<b>Saldos de dudoso cobro</b>	<b>2.048.027,58</b>
<b>Exceso de financiación afectada</b>	<b>497.847,36</b>
<b>Remanente tesorería para gastos grales.</b>	<b>6.186.935,92</b>

<b>GRUPOS DE FUNCIÓN</b>		
	Obligaciones Reconocidas Netas	%
0 Deuda pública	704.660,37	5,29%
1 Servicios carácter general	3.495.322,63	26,22%
2 Protección civil y seguridad ciudadana	1.085.266,06	8,14%
3 Seguridad, protección y promoción social	942.293,58	7,07%
4 Producción bienes públicos de carácter social	5.131.377,89	38,49%
5 Producción bienes públicos carácter econ.	1.437.712,76	10,78%
6 Regulación económica de carácter general	0,00	0,00%
7 Regulación económica de sectores productivos	536.367,72	4,02%
8 Ajustes por consolidación	0,00	0,00%
9 Transferencias a Administraciones Públicas	0,00	0,00%
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>13.333.001,01</b>	<b>100,00%</b>

<b>RESULTADO PRESUPUESTARIO</b>		
1. Derechos reconocidos netos	14.435.054,00	
2. Obligaciones reconocidas netas	13.333.001,01	
<b>3. Resultado presupuestario (1-2)</b>	<b>1.102.052,99</b>	
4. Desviaciones positivas de financiación	497.847,36	
5. Desviaciones negativas de financiación	590.801,81	
6. Gastos finan. Reman. Líquido tesorería	592.932,32	
<b>7. RESULTADO PPTARIO. AJUSTADO</b>	<b>1.787.939,76</b>	

	Derechos	Obligaciones
<b>Saldo a 1 de enero de 2009</b>	<b>7.535.085,25</b>	<b>2.723.913,62</b>
Variación	261.379,56	0,00
Cobros/Pagos	423.487,20	1.776.010,51
<b>Saldo a 31 de diciembre de 2009</b>	<b>6.850.218,49</b>	<b>947.903,11</b>



TIPO ENTIDAD:	Ayuntamiento	Página 2/2
ISLA:	Tenerife	Población: 12.050
NOMBRE:	Santiago del Teide	Modelo: Normal

<u>ACTIVO</u>	<u>EJERCICIO 2009</u>	<u>%</u>	<u>PASIVO</u>	<u>EJERCICIO 2009</u>	<u>%</u>
<b>INMOVILIZADO</b>	<b>56.707.107,06</b>	<b>84,84%</b>	<b>FONDOS PROPIOS</b>	<b>58.292.081,77</b>	<b>87,21%</b>
Inversiones destinadas al uso general	22.074.851,43	33,03%	Patrimonio	23.606.266,06	35,32%
Inmovilizaciones inmateriales	20.647,42	0,03%	Reservas	0,00	0,00%
Inmovilizaciones materiales	34.440.168,09	51,53%	Resultados de ejercicios anteriores	30.631.218,27	45,83%
Inversiones gestionadas	0,00	0,00%	Resultados del ejercicio	4.054.597,44	6,07%
Patrimonio público del suelo	0,00	0,00%	<b>PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
Inversiones financieras permanentes	171.440,12	0,26%	<b>ACREEDORES A LARGO PLAZO</b>	<b>4.342.644,26</b>	<b>6,50%</b>
Deudores no presupuestarios a largo plazo	0,00	0,00%	Emissiones de obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00%
<b>GASTOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	Otras deudas a largo plazo	4.342.644,26	6,50%
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>10.131.249,63</b>	<b>15,16%</b>	Desembolsos pendientes sobre acciones no exigidos	0,00	0,00%
Existencias	0,00	0,00%	<b>ACREEDORES A CORTO PLAZO</b>	<b>4.203.630,66</b>	<b>6,29%</b>
Deudores	6.913.667,99	10,34%	Emissiones de obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00%
Inversiones financieras temporales	51.032,18	0,08%	Otras deudas a corto plazo	779.591,26	1,17%
Tesorería	3.166.549,46	4,74%	Acreeedores	3.424.039,40	5,12%
Ajustes por periodificación	0,00	0,00%	Ajustes por periodificación	0,00	0,00%
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>66.838.356,69</b>	<b>100,00%</b>	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>66.838.356,69</b>	<b>100,00%</b>

<u>INDICADORES PRESUPUESTARIOS</u>	
<b>De Presupuesto corriente</b>	
1. MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS	54,71%
2. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	86,43%
3. REALIZACIÓN DE PAGOS	89,06%
4. GASTO POR HABITANTE	1.106,47 €
5. INVERSIÓN POR HABITANTE	312,46 €
6. ESFUERZO INVERSOR	28,24%
7. PERIODO MEDIO DE PAGO	63,79
* De las obligaciones imputadas a los Capítulos II y VI	
8. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS	93,58%
9. REALIZACIÓN DE COBROS	86,94%
10. INGRESO POR HABITANTE	1.197,93 €
11. EFICACIA GESTIÓN RECAUDATORIA	87,05%
12. PERIODO MEDIO DE COBRO	47,27
* De los derechos de cobro imputados a los Capítulos I a III	
13. AUTONOMÍA	94,01%
* De los Capítulos I a III, V, VI y VIII, más transferencias recibidas	
14. AUTONOMÍA FISCAL	48,49%
15. CARGA FINANCIERA GLOBAL	3,69%
16. CARGA FINANCIERA POR HABITANTE	44,19 €
17. SUPERÁVIT (O DÉFICIT) POR HABITANTE	148,38 €
18. CONTRIBUCIÓN PTO. AL REMANENTE TESORERÍA	28,90%
19. AHORRO BRUTO	18,09%
20. AHORRO NETO	14,53%
<b>De Presupuestos cerrados:</b>	
1. REALIZACIÓN DE PAGOS	65,20%
2. REALIZACIÓN DE COBROS	5,82%

<u>CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO- PATRIMONIAL</u>	
<b>AHORRO</b>	<b>4.054.597,44</b>
<b>DESAHORRO</b>	<b>0,00</b>

<u>ESTADO DE MODIFICACIONES DE CRÉDITO</u>		
	<b>TOTALES</b>	<b>%</b>
Créditos Extraordinarios	632.355,71	11,59%
Suplementos de Crédito	1.268.457,99	23,25%
Ampliaciones de Crédito	0,00	0,00%
Transferencias de Crédito Positivas	203.957,03	3,74%
Transferencias de Crédito Negativas	-203.957,03	-3,74%
Incorporaciones de Remanentes de Crédito	1.000.625,54	18,34%
Créditos Generados por Ingresos	2.553.387,56	46,81%
Bajas por Anulación	0,00	0,00%
Ajustes Prórroga	0,00	0,00%
<b>TOTAL MODIFICACIONES</b>	<b>5.454.826,80</b>	<b>100,00%</b>

<u>INDICADORES FINANCIEROS</u>	
1. ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE	425,08 €
2. LIQUIDEZ INMEDIATA	1,05
3. SOLVENCIA A CORTO PLAZO	3,90



Audiencia de Cuentas de Canarias

## CUENTAS ANUALES - I

### BALANCE

ENTIDAD LOCAL PRINCIPAL	AYUNTAMIENTO DE SANTIAGO DEL TEIDE	TIPO ENTIDAD		% PARTICIPACION	100,00		
ENTIDAD DEPENDIENTE	SANTIAGO DEL TEIDE GESTION S.L.	TIPO ENTIDAD	SOCIEDAD MERCANTIL	CIF	B38776936	EJERCICIO	2009
CC.AA.	CANARIAS	PROVINCIA	SANTA CRUZ DE TENERIFE	LOCALIDAD			

ACTIVO		PATRIMONIO NETO Y PASIVO	
<b>A) Activo no corriente</b>	<b>30.847,48</b>	<b>A) Patrimonio neto</b>	<b>88.222,11</b>
I. Inmovilizado intangible	0,00	<b>A-1) Fondos propios</b>	<b>61.449,79</b>
II. Inmovilizado material	30.704,45	I. Capital	30.000,00
III. Inversiones inmobiliarias	0,00	II. Prima de emisión	0,00
IV. Inversiones en empresas del grupo y asoci. a l.p.	0,00	III. Reservas	45.523,69
V. Inversiones financieras a largo plazo	143,03	IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)	0,00
VI. Activos por impuesto diferido	0,00	V. Resultados de ejercicios anteriores	-14.247,76
<b>B) Activo corriente</b>	<b>116.116,99</b>	VI. Otras aportaciones de socios	0,00
I. Activos no corrientes mantenidos para la vent	0,00	VII. Resultado del ejercicio	173,86
II. Existencias	11.807,17	VIII. (Dividendo a cuenta)	0,00
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	199.690,12	IX. Otros instrumentos de patrimonio neto	0,00
IV. Inversiones en empresas del grupo y asoci. a c.p.	0,00	<b>A-2) Ajustes por cambio de valor</b>	<b>0,00</b>
V. Inversiones financieras a corto plazo	0,00	<b>A-3) Subvenciones, donac. y legados recibidos</b>	<b>26.772,32</b>
VI. Periodificaciones a corto plazo	0,00	<b>B) Pasivo no corriente</b>	<b>0,00</b>
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	-95.380,30	I. Provisiones a largo plazo	0,00
		II. Deudas a largo plazo	0,00
		III. Deudas con empresas del grupo y asoci. a largo plazo	0,00
		IV. Pasivo por impuesto diferido	0,00
		V. Periodificaciones a largo plazo	0,00
		<b>C) Pasivo corriente</b>	<b>58.742,36</b>
		I. Pas. vinculados act. no corr. mantenidos para la venta	0,00
		II. Provisiones a corto plazo	15.841,15
		III. Deudas a corto plazo	0,00
		IV. Deudas con empresas del grupo y asoci. a corto plazo	0,00
		V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	42.901,21
		VI. Periodificaciones a corto plazo	0,00
<b>TOTAL GENERAL (A + B)</b>	<b>146.964,47</b>	<b>TOTAL GENERAL (A + B + C)</b>	<b>146.964,47</b>



Audiencia de Cuentas de Canarias

## CUENTAS ANUALES - II

### CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS

ENTIDAD LOCAL PRINCIPAL	AYUNTAMIENTO DE SANTIAGO DEL TEIDE	TIPO ENTIDAD			
ENTIDAD DEPENDIENTE	SANTIAGO DEL TEIDE GESTION S.L.	% PARTICIPACION	100,00		
TIPO ENTIDAD	SOCIEDAD MERCANTIL	CIF	B38776936	EJERCICIO	2009
CC.AA.	CANARIAS	PROVINCIA	SANTA CRUZ DE TENERIFE	LOCALIDAD	

1. Importe neto de la cifra de negocios	420.901,96
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	0,00
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo	0,00
4. Aprovisionamientos	-41.718,13
5. Otros ingresos de explotación	118.738,13
6. Gastos de personal	-415.399,90
7. Otros gastos de explotación	-79.788,33
8. Amortización del inmovilizado	-7.198,70
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	9.584,56
10. Excesos de provisiones	0,00
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	0,00
12. Otros resultados	0,00
<b>A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)</b>	<b>5.119,59</b>
13. Ingresos financieros	6,66
14. Gastos financieros	-4.952,39
15. Variación de valor razonable en instrumentos financieros	0,00
16. Diferencia de cambio	0,00
17. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	0,00
<b>B) RESULTADO FINANCIERO (13+14+15+16+17)</b>	<b>-4.945,73</b>
<b>C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A+B)</b>	<b>173,86</b>
18. Impuestos sobre beneficios	0,00
<b>D) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE OPERACIONES CONTINUADAS (C+18)</b>	<b>173,86</b>
19. Resultado del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas netos de impuestos	0,00
<b>E) RESULTADO DEL EJERCICIO (D+19)</b>	<b>173,86</b>





Audiencia de Cuentas de Canarias

## CUENTAS ANUALES - III

### ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

ENTIDAD LOCAL PRINCIPAL	AYUNTAMIENTO DE SANTIAGO DEL TEIDE	TIPO ENTIDAD	
ENTIDAD DEPENDIENTE	SANTIAGO DEL TEIDE GESTION S.L.	% PARTICIPACION	100,00
TIPO ENTIDAD	SOCIEDAD MERCANTIL	CIF	B38776936
		EJERCICIO	2009
		MODELO:	PYME

<b>B) ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO</b>	<b>TOTAL</b>
<b>A) SALDO FINAL DEL AÑO 2007</b>	<b>0,00</b>
I. Ajustes por cambios de crit. 2007 y ant.	0,00
II. Ajustes por errores 2007 y anteri	0,00
<b>B) SALDO AJUSTADO INICIO DEL 2008</b>	<b>82.131,39</b>
I. Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	143,30
II. Total ingresos y gastos reconocidos	0,00
III. Operaciones con socios y propietarios	0,00
IV. Otras variaciones del patrimonio neto	3.358,12
<b>C) SALDO FINAL DEL AÑO 2008</b>	<b>85.632,81</b>
I. Ajustes por cambio de crit. 2008	0,00
II. Ajustes por errores 2008	0,00
<b>D) SALDO AJUSTADO INICIO DEL AÑO 2009</b>	<b>85.632,81</b>
I. Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	173,86
II. Total ingresos y gastos reconocidos	0,00
III. Operaciones con socios y propietarios	0,00
IV. Otras variaciones del patrimonio neto	2.415,44
<b>E) SALDO FINAL DEL AÑO 2009</b>	<b>88.222,11</b>

(\*) El Estado de Cambios en el Patrimonio neto de las empresas que opten por el PGC PYMES sólo está integrado por el documento B.



Audiencia de Cuentas de Canarias

## CUENTAS ANUALES - IV

### ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

ENTIDAD LOCAL PRINCIPAL	AYUNTAMIENTO DE SANTIAGO DEL TEIDE	TIPO ENTIDAD			
ENTIDAD DEPENDIENTE	SANTIAGO DEL TEIDE GESTION S.L.	% PARTICIPACION	100,00		
TIPO ENTIDAD	SOCIEDAD MERCANTIL	CIF	B38776936	EJERCICIO	2009
CC.AA.	CANARIAS	PROVINCIA	SANTA CRUZ DE TENERIFE	LOCALIDAD	

#### A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN

1. Resultado del ejercicio antes de impuestos	173,86
2. Ajustes del resultado	0,00
3. Cambios en el capital corriente	-29.543,68
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación	0,00
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (1+2+3+4)	-29.369,82

#### B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

6. Pagos por inversiones	5.551,30
7. Cobros por desinversiones	0,00
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (7-6)	-5.551,30

#### C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio	2.415,44
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero	-77.807,15
11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio	0,00
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (9+10-11)	-75.391,71

#### D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO

Efecto de las variaciones de los tipos de cambio	0,00
--	------

#### E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES

<b>AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (5+8+12+D)</b>	<b>-110.312,83</b>
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	9.238,89
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	-101.073,94