

**INFORME DEFINITIVO
DE LA FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA GENERAL DEL EJERCICIO 2015 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, 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 2015, 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

La sociedad mercantil de capital íntegramente de la Entidad es "Santiago del Teide Gestión, SL".

B) 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.

C) En relación con el Balance

El importe total de la suma de los epígrafes "Patrimonio público del suelo. Terrenos", "Patrimonio público del suelo. Construcciones", "Patrimonio público del suelo. En construcción y anticipos" y "Patrimonio público del suelo. Otro patrimonio

público del suelo" del Activo del Balance, no coincide con la suma de los saldos finales de las partidas correspondientes según modelo del coste y según modelo de revalorización reflejados en el apartado "Patrimonio público del suelo" de la Memoria.

D) En relación con la Liquidación del Presupuesto

Las desviaciones de financiación positivas del ejercicio del Resultado presupuestario no coinciden con las reflejadas en el apartado "Información presupuestaria. Gastos con financiación afectada" de la Memoria.

E) En relación con la Memoria

1.- El importe total de las transferencias y subvenciones recibidas en el ejercicio reflejado en el apartado "Transferencias, subvenciones y otros ingresos y gastos. Transferencias y subvenciones recibidas" de la Memoria, no coincide con la suma de los derechos reconocidos netos de los capítulos 4 y 7 de la Liquidación del presupuesto de ingresos.

2.- El importe total concedido reflejado en el apartado "Transferencias, subvenciones y otros ingresos y gastos. Transferencias y subvenciones concedidas" de la Memoria, no coincide con la suma de las obligaciones reconocidas de los capítulos 4 y 7 de la Liquidación del presupuesto de gastos.

3.- El importe total de las transferencias y subvenciones concedidas reflejado en el apartado "Transferencias, subvenciones y otros ingresos y gastos. Transferencias y subvenciones concedidas" de la Memoria, no coincide con el que figuran en la Cuenta del resultado económico patrimonial.

4.- El total del importe pendiente de aplicar a presupuesto a 31 de diciembre en "Información presupuestaria. Ejercicio corriente. Presupuesto de Gastos. Acreedores por operaciones pendientes de aplicar a presupuesto" de la Memoria, no coincide con el saldo final acreedor de la cuenta de "Acreedores por operaciones pendientes de aplicar a presupuesto" del Balance de comprobación.

5.- El importe del exceso de financiación afectada reflejado en "Información presupuestaria. Estado del remanente de tesorería" de la Memoria, no coincide con el total de las desviaciones de financiación acumuladas positivas reflejado en el apartado

"Gastos con financiación afectada. Desviaciones de financiación por agente financiador" de la misma.

6.- El saldo inicial de derechos más modificaciones y anulaciones de "Indicadores presupuestarios. De presupuestos cerrados. Realización de cobros" de la Memoria, no coincide con los derechos pendientes de cobro a 1 de enero más las modificaciones al saldo inicial menos las anulaciones del apartado "Información presupuestaria. Ejercicios cerrados. Presupuesto de Ingresos. Derechos pendientes de cobro totales" de la misma.

F) En relación con la Sociedad Mercantil Santiago del Teide Gestión, SL

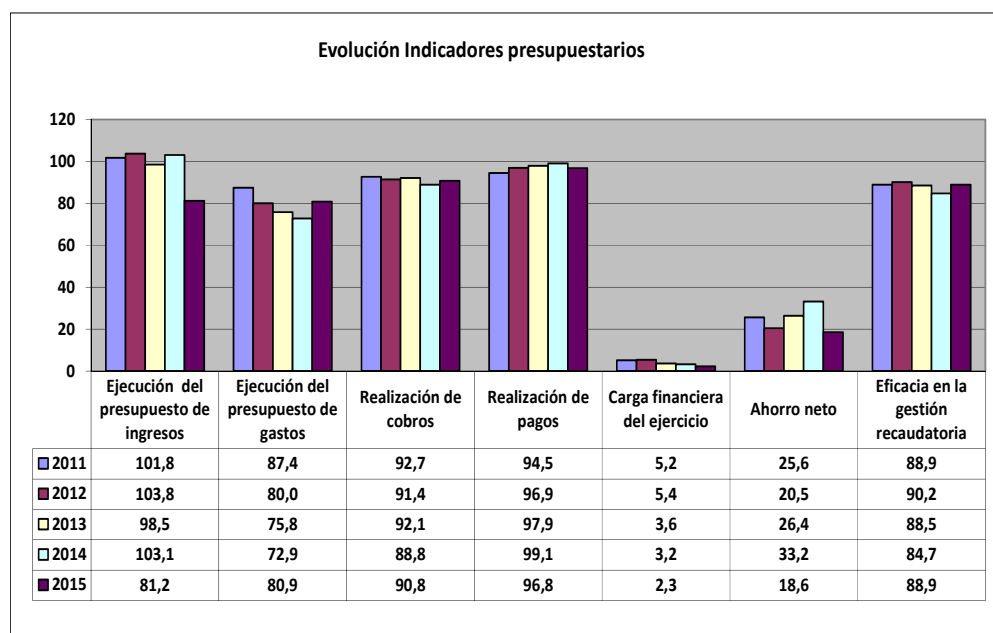
1.- El importe del epígrafe "Reservas" del Pasivo del Balance aparece con signo negativo.

2.- El importe del epígrafe " Patrimonio Neto" del ejercicio x-1 del Patrimonio Neto y Pasivo del Balance no coincide con el importe del epígrafe "Saldo al final del ejercicio-1" del Estado de cambios en el patrimonio neto.

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 del presupuesto de ingresos**

El índice de ejecución de ingresos mide el porcentaje de las previsiones definitivas de ingresos que han dado lugar al reconocimiento contable de derechos liquidados.

Se debe tener en cuenta que, en el caso de las modificaciones de crédito financiadas con el Remanente de tesorería para gastos generales o Excesos de Financiación Afectada, estas fuentes de financiación no figuran como derechos reconocidos, lo que sesga este indicador.

Valores para este índice mayores al 90 % se consideran satisfactorios; en cambio, valores inferiores alertan sobre la formulación de unas previsiones excesivas de ingresos.

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa una caída de 20,6 puntos porcentuales.

- **Ejecución del presupuesto de gastos**

El índice de ejecución de gastos expresa el porcentaje que suponen las obligaciones reconocidas con cargo al presupuesto de gastos del ejercicio corriente en relación con el volumen de créditos definitivos.

El índice de ejecución de gastos, que nos muestra el grado en que los créditos definitivos han dado lugar al reconocimiento de obligaciones, también ha de alcanzar valores superiores al 80 %.

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa una caída de 6,5 puntos porcentuales.

- **Realización de cobros**

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

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

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

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

- **Realización de pagos**

El índice de cumplimiento de pago de los gastos refleja el porcentaje de obligaciones reconocidas durante el ejercicio con cargo al presupuesto corriente que han sido pagadas durante el mismo.

Valores para este índice entre el 80 % y el 90 % se consideran satisfactorios; en cambio, valores inferiores alertan sobre la posible existencia de dificultades en la tesorería.

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 2,9 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 una caída de 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.

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

B) INDICADORES FINANCIEROS

Se realiza una descripción 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 el ejercicio 2015 este indicador asciende a 10,5 en tanto por uno.

- **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 el ejercicio 2015 este indicador asciende a 0,8 en tanto por uno.

- **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 el ejercicio 2015 este indicador asciende a 333,9 euros por habitante.

ANÁLISIS ECONÓMICO-FINANCIERO

La principal fuente de financiación de la Entidad en el ejercicio fue el capítulo 1 (Impuestos directos), que alcanzó el 53 % de los derechos reconocidos, seguido en importancia del capítulo 4 (Transferencias corrientes) con el 17,4 %.

El principal componente del gasto fue el capítulo 1 (Gastos de personal), que representó el 38 % de las obligaciones reconocidas. Le sigue el capítulo 2 (Gastos corrientes en bienes y servicios), que supuso el 36,9 % del total del gasto.

Las modificaciones netas de crédito para gastos supusieron el 64,1 % de los créditos iniciales del Presupuesto, correspondiendo el mayor volumen de las mismas al capítulo 2.

Los grados de ejecución del presupuesto de ingresos y gastos fueron elevados, al igual que los niveles de realización de los cobros y pagos, el 90,8 % y 96,8 %, 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 2,3 % 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 14 de noviembre de 2017.

EL PRESIDENTE EN FUNCIONES,
Rafael Díaz Martínez

**ALEGACIONES AL INFORME PROVISIONAL DE LA FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA
GENERAL DEL EJERCICIO 2015 DEL AYUNTAMIENTO DE SANTIAGO DEL TEIDE**

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

INCIDENCIAS

Cuenta General del ejercicio 2015 de la Entidad Ayuntamiento Santiago del Teide (Santa Cruz de Tenerife)

INCIDENCIAS EN LAS CUENTAS ANUALES Y DOCUMENTACIÓN COMPLEMENTARIA

Ayuntamiento Santiago del Teide (NIF: P3804000B)
A) Balance de situación
22. Balance. Activo. El importe total de la suma de los epígrafes A) IV.1. "Patrimonio público del suelo. Terrenos", A) IV.2. "Patrimonio público del suelo. Construcciones", A) IV.3. "Patrimonio público del suelo. En construcción y anticipos" y A) IV.4. "Patrimonio público del suelo. Otro patrimonio público del suelo" del Activo del Balance, no coincide con la suma de los saldos finales de las partidas correspondientes según modelo del coste y según modelo de revalorización reflejados en el punto 6. "Patrimonio público del suelo" de la Memoria. Errores detectados: $290,389.45 + 0 + 0 + 0$ no es igual a $290,389.45 + 290,389.45$
E) Estado de liquidación del presupuesto
20. Liquidación del presupuesto. Resultado presupuestario. El importe de las desviaciones de financiación positivas del ejercicio del "Resultado presupuestario" no coincide con el importe reflejado en el apartado 24.5. "Información presupuestaria. Gastos con financiación afectada" de la Memoria. Errores detectados: $266,067.00$ no es igual a $374,578.89$
15) Memoria. Transferencias, subvenciones y otros ingresos y gastos
3. Memoria. 15 Transferencias, subvenciones y otros ingresos y gastos. El importe total de transferencias y subvenciones recibidas en el ejercicio reflejado en el apartado "15.1. Transferencias, subvenciones y otros ingresos y gastos. Transferencias y subvenciones recibidas" de la Memoria, no coincide con la suma de los importes correspondientes a los "Capítulos IV y VII de los derechos reconocidos netos" del Estado de liquidación del presupuesto de ingresos. Errores detectados: 0 no es igual a $2,450,335.74 + 102,302.08$
5. Memoria. 15 Transferencias, subvenciones y otros ingresos y gastos. El importe total concedido reflejado en el apartado "15.2. Transferencias, subvenciones y otros ingresos y gastos. Transferencias y subvenciones concedidas" de la Memoria, no coincide con la suma de los importes correspondientes a los "Capítulos IV y VII de las obligaciones reconocidas" del Estado de liquidación del presupuesto de gastos. Errores detectados: 0 no es igual a $1,284,821.17 + 72,107.09$
6. Memoria. 15 Transferencias, subvenciones y otros ingresos y gastos. El importe total de transferencias y subvenciones concedidas reflejado en el apartado "15.2) Transferencias, subvenciones y otros ingresos y gastos. Transferencias y subvenciones concedidas" de la Memoria, no coincide con el importe del epígrafe "B) 9. Transferencias y subvenciones concedidas" de la Cuenta del resultado económico patrimonial. Errores detectados: 0 no es igual a $1,356,374.11$
24) Memoria. Información presupuestaria
8. Memoria. 24 Información presupuestaria. Ejercicio corriente. El total del importe pendiente de aplicar a presupuesto a 31 de diciembre en el apartado 24.1.1.c) "Información presupuestaria. Ejercicio corriente. Presupuesto de Gastos. Acreedores por operaciones pendientes de aplicar a presupuesto" de la Memoria, no coincide con el saldo final acreedor de la cuenta (413) Acreedores por operaciones pendientes de aplicar a presupuesto del "Balance de comprobación". Errores detectados: $704,624.67$ no es igual a $13,545.84$

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

El importe del exceso de financiación afectada reflejado en el apartado 24.6. "Información presupuestaria. Estado del remanente de tesorería." de la Memoria no coincide con el total de las desviaciones de financiación acumuladas positivas reflejado en el apartado 24.5. "Gastos con financiación afectada . Desviaciones de financiación por agente financiador." de la misma.

Errores detectados: 266,067.00 no es igual a 0

25) Memoria. Indicadores financieros, patrimoniales y presupuestarios

66. Memoria. 25 Indicadores financieros, patrimoniales y presupuestarios.

El "Saldo inicial de derechos más modificaciones y anulaciones" del apartado 25.2.c.2) "Indicadores presupuestarios. De presupuestos cerrados. Realización de cobros de la Memoria" no coincide con los "Derechos pendientes de cobro a 1 de enero más las modificaciones al saldo inicial menos las anulaciones consignados en el apartado 24.2.2.a. Información presupuestaria. Ejercicios cerrados. Presupuesto de Ingresos. Derechos pendientes de cobro totales de la Memoria".

Errores detectados: 9,930,221.03 no es igual a $10,101,287.33 + 28,500.52 - 186,527.71$

Sociedad Mercantil Santiago del Teide Gestion S.L. (NIF: B38776936)

A) Balance

3. Balance. Pasivo.

El importe del epígrafe A-1) III."Reservas" del Pasivo del Balance aparece con signo negativo.

Errores detectados: -145,908.43 es menor que 0

25. Balance. Pasivo.

El importe del epígrafe A) " Patrimonio Neto" del ejercicio x-1 del Patrimonio Neto y Pasivo del Balance no coincide con el importe del epígrafe C) "Saldo al final del ejercicio-1" del estado B) Estado de Cambios en el Patrimonio Neto.

Errores detectados: 1,157,115.46 no es igual a 1,221,418.63

TIPO ENTIDAD:	Ayuntamiento				Página 1/2	
MODELO:	Normal	Código:	38 040	Población:	10.690	
PROVINCIA:	Santa Cruz de Tenerife	ISLA:	Tenerife	(Fuente: INE a 1 enero 2015)		

LIQUIDACIÓN DEL PTO. DE INGRESOS	Previsiones Iniciales	Modificaciones Previsiones	%	Previsiones Definitivas	Derechos Rec. Netos	%	%	Recaudación Neta	%	Pendiente Cobro
1 IMPUESTOS DIRECTOS	4.247.874,88	0,00	0,00%	4.247.874,88	7.466.733,78	175,78%	52,99%	6.704.903,01	89,80%	761.830,77
2 IMPUESTOS INDIRECTOS	1.053.480,00	0,00	0,00%	1.053.480,00	1.353.168,96	128,45%	9,60%	1.344.166,85	99,33%	9.002,11
3 TASAS, P.P. Y OTROS INGRESOS	1.679.948,13	0,00	0,00%	1.679.948,13	2.187.241,12	130,20%	15,52%	1.732.452,21	79,21%	454.788,91
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	3.464.243,98	135.437,57	3,91%	3.599.681,55	2.450.335,74	68,07%	17,39%	2.450.335,74	100,00%	0,00
5 INGRESOS PATRIMONIALES	497.514,72	0,00	0,00%	497.514,72	520.889,23	104,70%	3,70%	450.190,06	86,43%	70.699,17
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	103.305,51	45.826,46	44,36%	149.131,97	102.302,08	68,60%	0,73%	102.302,08	100,00%	0,00
8 ACTIVOS FINANCIEROS	16.000,00	6.117.418,76	38233,87%	6.133.418,76	10.791,63	0,18%	0,08%	10.791,63	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
TOTAL INGRESOS	11.062.367,22	6.298.682,79	56,94%	17.361.050,01	14.091.462,54	81,17%	100,00%	12.795.141,58	90,80%	1.296.320,96

LIQUIDACIÓN DEL PTO. DE GASTOS	Créditos Iniciales	Modificaciones de Crédito	%	Créditos Definitivos	Obligaciones Rec. Netas	%	%	Pagos Líquidos	%	Pendiente Pago
1 GASTOS DE PERSONAL	5.025.455,64	931.152,86	18,53%	5.956.608,50	4.956.988,01	83,22%	37,97%	4.949.424,01	99,85%	7.564,00
2 GASTOS CORR. EN BS. Y SERV.	3.262.426,03	2.124.226,68	65,11%	5.386.652,71	4.816.547,61	89,42%	36,89%	4.461.638,87	92,63%	354.908,74
3 GASTOS FINANCIEROS	77.002,50	20.565,12	26,71%	97.567,62	23.406,17	23,99%	0,18%	23.406,17	100,00%	0,00
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	799.421,60	673.047,92	84,19%	1.472.469,52	1.284.821,17	87,26%	9,84%	1.243.918,47	96,82%	40.902,70
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	121.733,91	2.049.690,21	1683,75%	2.171.424,12	1.088.236,76	50,12%	8,34%	1.069.651,75	98,29%	18.585,01
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	84.611,14	0,00	0,00%	84.611,14	72.107,09	85,22%	0,55%	72.107,09	100,00%	0,00
8 ACTIVOS FINANCIEROS	15.000,00	500.000,00	3333,33%	515.000,00	510.500,00	99,13%	3,91%	510.500,00	100,00%	0,00
9 PASIVOS FINANCIEROS	442.911,40	0,00	0,00%	442.911,40	302.231,25	68,24%	2,32%	302.231,25	100,00%	0,00
TOTAL GASTOS	9.828.562,22	6.298.682,79	64,09%	16.127.245,01	13.054.838,06	80,95%	100,00%	12.632.877,61	96,77%	421.960,45

REMANENTE DE TESORERÍA	
1. Fondos líquidos	16.689.966,04
2. (+) Derechos pendientes de cobro	10.469.507,40
(+) del Presupuesto corriente	1.296.320,96
(+) del Presupuesto cerrado	9.172.356,96
(+) de operaciones no pptarias.	829,48
3. (-) Obligaciones pendientes de pago	-872.828,22
(+) del Presupuesto corriente	421.960,45
(+) del Presupuesto cerrado	5.806,13
(+) de operaciones no pptarias.	445.061,64
4. (+) Partidas pendientes de aplicación	-165.561,14
(-) cobros realizados ptes. aplicac. defin.	303.185,03
(+) pagos realizados ptes. aplicac. defin.	137.623,89
I. Remanente de tesorería total (1+2-3+4)	26.121.084,08
II. Saldos de dudoso cobro	7.901.373,05
III. Exceso de financiación afectada	266.067,00
IV. Remanente tesorería para gastos grales. (I-II-III)	17.953.644,03

PRESUPUESTOS CERRADOS	Derechos	Obligaciones
Saldo a 1 de enero de 2015	10.101.287,33	89.862,55
Variación	-171.066,30	-554,27
Cobros/Pagos	757.864,07	83.502,15
Saldo a 31 de diciembre de 2015	9.172.356,96	5.806,13

RESULTADO PRESUPUESTARIO	
1. Derechos reconocidos netos	14.091.462,54
2. Obligaciones reconocidas netas	13.054.838,06
3. Resultado presupuestario (1-2)	1.036.624,48
4. Gastos finan. reman.tesorería para gtos. generales	891.248,65
5. Desviaciones negativas de financiación	0,00
6. Desviaciones positivas de financiación	266.067,00
7. RESULTADO PPTARIO. AJUSTADO	1.661.806,13

INDICADORES PRESUPUESTARIOS	
1. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS	81,17%
2. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	80,95%
3. REALIZACIÓN DE COBROS	90,80%
4. REALIZACIÓN DE PAGOS	96,77%
5. CARGA FINANCIERA DEL EJERCICIO	2,33%
6. AHORRO NETO	18,56%
7. EFICACIA DE LA GESTIÓN RECAUDATORIA	88,87%

TIPO ENTIDAD:	Ayuntamiento	Código:	38 040	Página 2/2
MODELO:	Normal			
PROVINCIA:	Santa Cruz de Tenerife	Población:	10.690	

BALANCE

ACTIVO	EJERCICIO 2015	%	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	EJERCICIO 2015	%
A) ACTIVO NO CORRIENTE	63.524.014,00	76,57%	A) PATRIMONIO NETO	79.395.670,19	95,70%
I. Inmovilizado intangible	5.518.933,92	6,65%	I. Patrimonio	23.603.978,63	28,45%
II. Inmovilizado material	57.004.056,53	68,71%	II. Patrimonio generado	55.791.691,56	67,25%
III. Inversiones inmobiliarias	39.193,98	0,05%	III. Ajustes por cambios de valor	0,00	0,00%
IV. Patrimonio público del suelo	290.389,45	0,35%	IV. Subvenciones recibidas ptes. imputación a rdos.	0,00	0,00%
V. Inv. financ. l/p entid. grupo, multig. y asoci.	500.000,00	0,60%	B) PASIVO NO CORRIENTE	1.981.365,52	2,39%
VI. Inv. financ. a l/p	171.440,12	0,21%	I. Provisiones a l/p	0,00	0,00%
VII. Deudores y otras cuentas a cobrar	0,00	0,00%	II. Deudas a l/p	1.981.365,52	2,39%
B) ACTIVO CORRIENTE	19.440.703,42	23,43%	III. Deudas con entid. del grupo, multigrupo y asoci.	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 c/p	2.701.604,21	3,26%	C) PASIVO CORRIENTE	1.587.681,71	1,91%
IV. Inv. financ. c/p entid. grupo, multigrupo y asoci.	0,00	0,00%	I. Provisiones a c/p	0,00	0,00%
V. Inv. financ. a c/p	49.133,17	0,06%	II. Deudas a c/p	497.350,97	0,60%
VI. Ajustes por periodificación	0,00	0,00%	III. Deudas con entid. grupo, multigrupo y asoci. c/p	0,00	0,00%
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	16.689.966,04	20,12%	IV. Acreedores y otras cuentas a pagar a c/p	1.090.330,74	1,31%
			V. Ajustes por periodificación a c/p	0,00	0,00%
TOTAL ACTIVO	82.964.717,42	100,00%	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO	82.964.717,42	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 2014	23.603.978,63	52.736.956,88	0,00	0,00	76.340.935,51
Aj. por cambios de crit. contables y corr.err.	0,00	-234.753,96	0,00	0,00 -	234.753,96
Patrimonio neto inicial ajustado del ejercicio 2015	23.603.978,63	52.502.202,92	0,00	0,00	76.106.181,55
Variaciones del patrimonio neto ejercicio 2015	0,00	3.289.488,64	0,00	0,00	3.289.488,64
PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO 2015	23.603.978,63	55.791.691,56	0,00	0,00	79.395.670,19

2. ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS

I. Resultado económico patrimonial	3.289.488,64
II. Ingresos y gastos reconocidos direct. en p. neto	0,00
III. Transferencias a la cta. del rdo. ec-patrimonial	0,00
IV. TOTAL ingresos y gastos reconocidos	3.289.488,64

CUENTA DE RESULTADO ECONÓMICO- PATRIMONIAL

Resultado (ahorro/desahorro) neto del ejercicio	3.289.488,64
---	--------------

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. en cta. rtdo	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 ACTIVIDADES DE GESTIÓN	2.598.179,97
II. FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-1.589.678,10
III. FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-302.231,25
IV. FLUJOS DE EFECTIVO PENDIENTES DE CLASIFICACIÓN	828.586,84
V. EFECTO DE LAS VARIACIONES DE TIPOS DE CAMBIO	0,00
VI. INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO	1.534.857,46
Efectivo y act. líq. equivalentes al inicio ejercicio	15.155.108,58
Efectivo y act. líq. equivalentes al final ejercicio	16.689.966,04

INDICADORES FINANCIEROS

1. LIQUIDEZ INMEDIATA	10,51
2. ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE	333,87 €
3. RELACIÓN DE ENDEUDAMIENTO	0,80