

**INFORME DEFINITIVO  
DE LA FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA GENERAL DEL EJERCICIO 2021 DEL  
AYUNTAMIENTO DE SANTA LUCÍA DE TIRAJANA**


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 2021, esta Audiencia de Cuentas emite el presente Informe definitivo.

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) Entidades instrumentales y adscritas de la Entidad

El conjunto de entidades que conforman la Administración Local del municipio de Santa Lucía de Tirajana durante el ejercicio 2021 son:

- Ayuntamiento de Santa Lucía de Tirajana.
- Gestión Integral de Ingresos de Santa Lucía, S.L., de capital íntegramente de la Entidad y sectorizada como Administración Pública.
- Gerencia Municipal de Cultura y Deportes de Santa Lucía, S.A., de capital íntegramente de la Entidad y sectorizada como Administración Pública.
- Fundación Escuelas Infantiles de Santa Lucía, S.A., de capital íntegramente de la Entidad y sectorizada como Administración Pública.
- Sociedad Mixta Centros de Ocio y Cultura de Santa Lucía, S.L., de capital mayoritario de la Entidad y sectorizada como no financiera.

<b>Firmado por:</b>	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	Fecha: 19-12-2023 13:12:25	
<b>Registrado en:</b>	SALIDA - Nº: 2023-001571	Fecha: 20-12-2023 09:52	
Nº expediente administrativo: 2022-000004		Código Seguro de Verificación (CSV): 3401C5DD72AC043BA6F7385AACE9050E	
Comprobación CSV: <a href="https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/3401C5DD72AC043BA6F7385AACE9050E">https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/3401C5DD72AC043BA6F7385AACE9050E</a>			
Fecha de sellado electrónico: 20-12-2023 09:54:21	- 1/10 -	Fecha de emisión de esta copia: 20-12-2023 09:54:22	

**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**

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

**D) Documentación complementaria**

En la documentación complementaria de tesorería no consta el acta de arqueo de las existencias en Caja referidas a fin de ejercicio, exigidas por la regla 45.3 de la Instrucción del Modelo Normal de Contabilidad Local.

**E) Sociedad Mercantil Gestión Integral de Ingresos de Santa Lucía, S.L., de capital íntegramente de la Entidad y sectorizada como Administración Pública**

En el informe de auditoría de cuentas remitido con la Cuenta General, la opinión es con salvedades.


**F) Sociedad Mercantil Gerencia Municipal de Cultura y Deportes de Santa Lucía, S.A., de capital íntegramente de la Entidad y sectorizada como Administración Pública**

En el informe de auditoría de cuentas remitido con la Cuenta General, la opinión es favorable.

**G) Sociedad Mercantil Fundación Escuelas Infantiles de Santa Lucía, S.A., de capital íntegramente de la Entidad y sectorizada como Administración Pública**

En el informe de auditoría de cuentas remitido con la Cuenta General, la opinión es con salvedades.

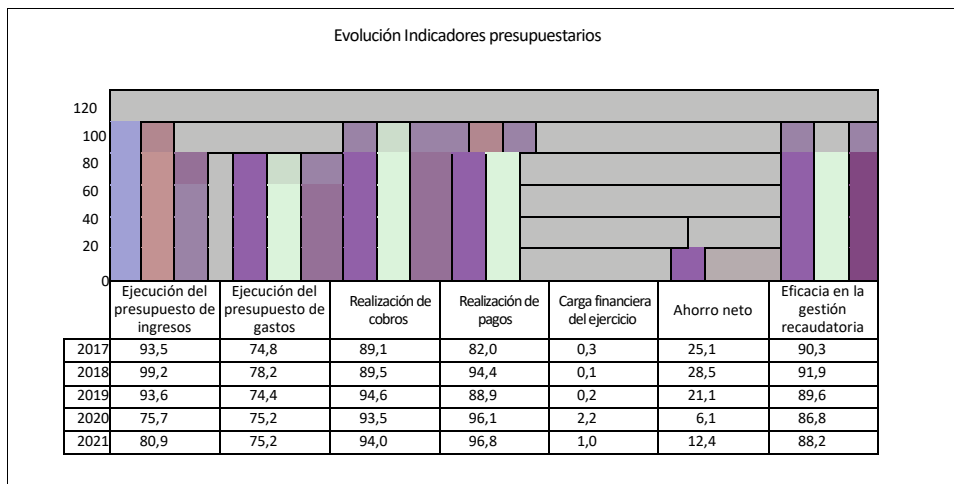
<b>Firmado por:</b>	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	Fecha:	19-12-2023 13:12:25
<b>Registrado en:</b>	SALIDA - Nº: 2023-001571	Fecha:	20-12-2023 09:52
Nº expediente administrativo: 2022-000004		Código Seguro de Verificación (CSV): 3401C5DD72AC043BA6F7385AACE9050E	
Comprobación CSV: <a href="https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/3401C5DD72AC043BA6F7385AACE9050E">https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/3401C5DD72AC043BA6F7385AACE9050E</a>			
Fecha de sellado electrónico:	20-12-2023 09:54:21	- 2/10 -	Fecha de emisión de esta copia: 20-12-2023 09:54:22



## 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.

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 12,6 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 %.

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.


- **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.

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa un aumento de 14,8 puntos porcentuales.

<b>Firmado por:</b>	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	Fecha:	19-12-2023 13:12:25
<b>Registrado en:</b>	SALIDA - Nº: 2023-001571	Fecha:	20-12-2023 09:52
Nº expediente administrativo: 2022-000004		Código Seguro de Verificación (CSV): 3401C5DD72AC043BA6F7385AACE9050E	
Comprobación CSV: <a href="https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/3401C5DD72AC043BA6F7385AACE9050E">https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/3401C5DD72AC043BA6F7385AACE9050E</a>			
Fecha de sellado electrónico:	20-12-2023 09:54:21	- 4/10 -	Fecha de emisión de esta copia: 20-12-2023 09:54:22



- **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 un aumento de 0,7 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 12,7 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.

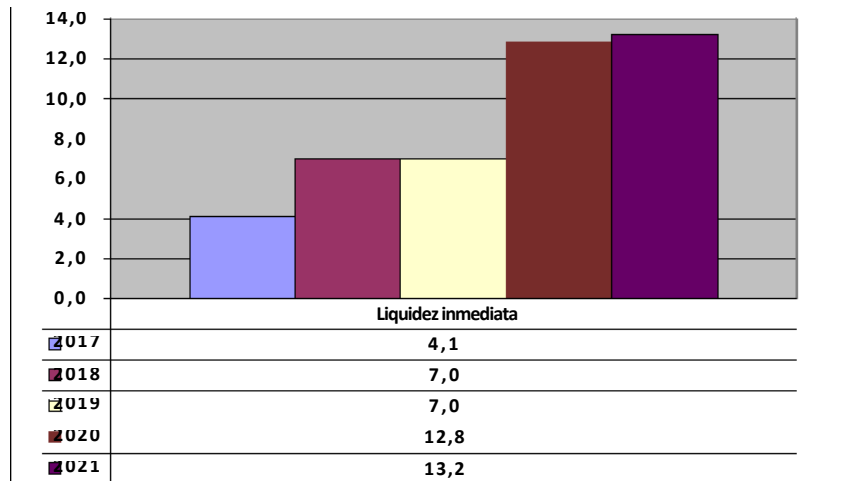
En principio, parece deseable que el valor del índice supere el 80 %, lo que supondría una razonable conversión en liquidez de los derechos de cobro liquidados.

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa una caída de 2,1 puntos porcentuales.

<b>Firmado por:</b>	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	Fecha: 19-12-2023 13:12:25	
<b>Registrado en:</b>	SALIDA - Nº: 2023-001571	Fecha: 20-12-2023 09:52	
Nº expediente administrativo: 2022-000004		Código Seguro de Verificación (CSV): 3401C5DD72AC043BA6F7385AACE9050E	
Comprobación CSV: <a href="https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/3401C5DD72AC043BA6F7385AACE9050E">https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/3401C5DD72AC043BA6F7385AACE9050E</a>			
Fecha de sellado electrónico: 20-12-2023 09:54:21	- 5/10 -	Fecha de emisión de esta copia: 20-12-2023 09:54:22	

## B) INDICADORES FINANCIEROS

Se realiza un análisis de la evolución en cinco ejercicios de tres indicadores financieros, con indicación del valor que a juicio de la Audiencia de Cuentas resulta razonable.



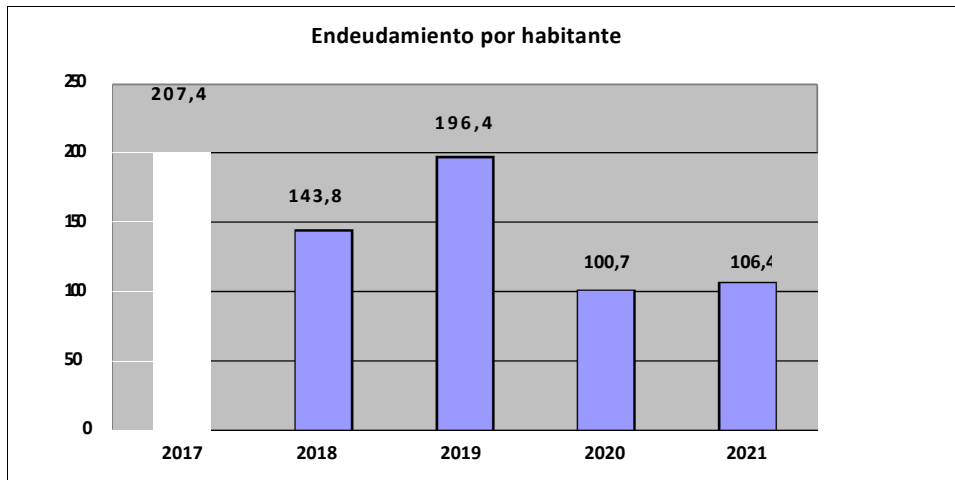
- **Liquidez inmediata**

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 9,1.



- **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 101 € por habitante.


Santa Cruz de Tenerife, a 29 de noviembre de 2023.

EL PRESIDENTE EN FUNCIONES,  
Pedro Pacheco González

<b>Firmado por:</b>	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	Fecha: 19-12-2023 13:12:25	
<b>Registrado en:</b>	SALIDA - Nº: 2023-001571	Fecha: 20-12-2023 09:52	
Nº expediente administrativo: 2022-000004		Código Seguro de Verificación (CSV): 3401C5DD72AC043BA6F7385AACE9050E	
Comprobación CSV: <a href="https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/3401C5DD72AC043BA6F7385AACE9050E">https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/3401C5DD72AC043BA6F7385AACE9050E</a>			
Fecha de sellado electrónico: 20-12-2023 09:54:21		- 7/10 -	Fecha de emisión de esta copia: 20-12-2023 09:54:22

**ALEGACIONES AL INFORME PROVISIONAL DE LA FISCALIZACIÓN DE LA  
CUENTA GENERAL DEL EJERCICIO 2021 DEL AYUNTAMIENTO DE  
SANTA LUCÍA DE TIRAJANA**

**En el plazo concedido para ello la Entidad remitió alegaciones al informe provisional de fiscalización.**

<b>Firmado por:</b>	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	Fecha: 19-12-2023 13:12:25	
<b>Registrado en:</b>	SALIDA - Nº: 2023-001571	Fecha: 20-12-2023 09:52	
Nº expediente administrativo: 2022-000004		Código Seguro de Verificación (CSV): 3401C5DD72AC043BA6F7385AACE9050E	
Comprobación CSV: <a href="https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/3401C5DD72AC043BA6F7385AACE9050E">https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/3401C5DD72AC043BA6F7385AACE9050E</a>			
Fecha de sellado electrónico: 20-12-2023 09:54:21	- 8/10 -	Fecha de emisión de esta copia: 20-12-2023 09:54:22	



TIPO ENTIDAD:	Ayuntamiento	Página 1/2
MODELO:	Normal	Población: 73.573
PROVINCIA:	Las Palmas	(Fuente: INE a 1 enero)

LIQUIDACIÓN DEL PTO. DE INGRESOS	Previsiones Iniciales	Modificaciones Previsiones	%	Previsiones Definitivas	Derechos Rec. Netos	%	%	Recaudación Neta	%	Pendiente Cobro
1 IMPUESTOS DIRECTOS	12.998.148,24	0,00	0,00%	12.998.148,24	13.198.543,93	101,54%	18,33%	10.537.998,41		
	79,84%	2.660.543,52								
2 IMPUESTOS INDIRECTOS	10.216.335,27	0,00	0,00%	10.216.335,27	11.180.551,73	109,44%	15,53%	11.178.825,97	99,98%	
	1.725,76									
3 TASAS, P.P. Y OTROS INGRESOS	9.796.912,80	0,00	0,00%	9.796.912,80	10.517.866,40	107,36%	14,61%	9.051.322,58		
	86,06%	1.466.543,82								
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	24.306.334,03	4.704.224,86	19,35%	29.010.558,89	33.063.814,16	113,97%	45,92%	33.063.814,16	100,00%	
	100,00%	0,00								
5 INGRESOS PATRIMONIALES	159.500,00	0,00	0,00%	159.500,00	64.015,14	40,13%	0,09%	63.466,76	99,14%	
	548,38									
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	0,00	9.058.499,16	100,00%	9.058.499,16	3.730.836,10	41,19%	5,18%	3.730.806,10		

LIQUIDACIÓN DEL PTO. DE GASTOS	Créditos Iniciales	Modificaciones de Crédito	%	Créditos Definitivos	Obligaciones Rec. Netas	%	%	Pagos Líquidos	%	Pendiente Pago
1 GASTOS DE PERSONAL	27.179.114,27	4.211.433,47	15,50%	31.390.547,74	27.433.789,08	87,40%	42,37%	27.425.003,80	99,97%	
	8.785,28									
2 GASTOS CORR. EN BS. Y SERV.	18.515.816,00	2.948.813,37	15,93%	21.464.629,37	18.255.377,32	85,05%	28,19%	17.311.474,58	94,83%	
	943.902,74									
3 GASTOS FINANCIEROS	320.000,00	500.000,00	156,25%	820.000,00	693.273,55	84,55%	1,07%	690.934,28	99,66%	2.339,27
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	10.937.297,93	3.096.210,39	28,31%	14.033.508,32	13.212.938,75	94,15%	20,41%	12.542.013,81	94,92%	
	670.924,94									
5 FONDO DE CONTINGENCIA	255.000,00	-255.000,00	-100,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
6 INVERSIONES REALES	100.000,00	20.485.291,49	20485,29%	20.585.291,49	4.580.339,10	22,25%	7,07%	4.159.417,06	98,81%	
	420.922,04									
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	162.000,00	162.553,44	100,34%	324.553,44	324.553,44	100,00%	0,50%	324.553,44	100,00%	
	100,00%	0,00								

REMANENTE DE TESORERÍA	
1. Fondos líquidos	103.632.438,18
2. (+) Derechos pendientes de cobro	17.225.352,68
(+) del Presupuesto corriente	4.315.550,40
(+) de Presupuestos cerrados	12.894.707,68
(+) de operaciones no presupuestarias	15.094,60
3. (-) Obligaciones pendientes de pago	5.349.496,88
(+) del Presupuesto corriente	2.047.874,27
(+) de Presupuestos cerrados	41.613,24
(+) de operaciones no presupuestarias	3.260.009,37
4. (+) Partidas pendientes de aplicación	-1.396.300,91
(-) cobros realizados ptes. aplicac. defin.	1.396.303,81
(+) pagos realizados ptes. aplicac. defin.	2,90
I. Remanente de tesorería total (1+2-3+4)	114.111.993,07
II. Saldos de dudoso cobro	10.534.104,20
III. Exceso de financiación afectada	4.630.219,43
IV. Remanente tesorería para gastos generales (I-II-III)	98.947.669,44

PRESUPUESTOS CERRADOS	Derechos	Obligaciones
Saldo a 1 de enero de 2021	16.815.078,20	2.627.178,94
Variación	308.441,56	-29.095,82
Cobros/Pagos	3.611.928,96	2.556.469,88
<b>Saldo a 31 de diciembre de 2021</b>	<b>12.894.707,68</b>	<b>41.613,24</b>

RESULTADO PRESUPUESTARIO		
1. Derechos reconocidos netos	72.002.255,46	
2. Obligaciones reconocidas netas	64.746.899,24	
<b>3. Resultado presupuestario del ejercicio (1-2)</b>		<b>7.255.356,22</b>
4. Gastos finan. reman. tesorería para gtos. generales	5.175.725,69	
5. Desviaciones de financiación negativas del ejercicio	1.680.644,06	
6. Desviaciones de financiación positivas del ejercicio	1.870.535,22	
<b>7. RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO</b>		<b>12.241.190,75</b>

INDICADORES PRESUPUESTARIOS	
1. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS	80,90%
2. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	72,75%
3. REALIZACIÓN DE COBROS	94,01%
4. REALIZACIÓN DE PAGOS	96,84%
5. CARGA FINANCIERA DEL EJERCICIO	1,02%
6. AHORRO NETO	12,39%
7. EFICACIA EN LA GESTIÓN RECAUDATORIA	88,17%



TIPO ENTIDAD:	Ayuntamiento	Página 2/2
MODELO:	Normal	
PROVINCIA:	Las Palmas	Población: 73.573

BALANCE					
ACTIVO	EJERCICIO 2021	%	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	EJERCICIO 2021	%
<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>177.519.580,23</b>	<b>61,65%</b>	<b>A) PATRIMONIO NETO</b>	<b>280.120.559,15</b>	<b>1597,28%</b>
I. Inmovilizado intangible	209.368,24	0,07%	I. Patrimonio	59.830.396,51	20,78%
II. Inmovilizado material	171.955.323,90	59,72%	II. Patrimonio generado	220.290.162,64	78,28%
III. Inversiones inmobiliarias	138.211,31	0,05%	III. Ajustes por cambios de valor	0,00	0,00%
IV. Patrimonio público del suelo	4.363.598,87	1,52%	IV. Subvenciones recibidas ptes. imputación a rdos.	0,00	0,00%
V. Inv. financ. a l/p en entid. grupo, multig. y asoc.	853.077,91	0,30%	<b>B) PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
VI. Inv. financ. a l/p	0,00	0,00%	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	0,00	0,00%
<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>110.428.637,38</b>	<b>38,35%</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	36.832,12	0,01%	V. Ajustes por periodificación a l/p	0,00	0,00%
III. Deudores y otras cuentas a cobrar a c/p	6.759.367,08	2,35%	<b>C) PASIVO CORRIENTE</b>	<b>7.827.658,46</b>	<b>2,72%</b>
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	0,00	0,00%	II. Deudas a c/p	2.373.328,28	30,22%
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	103.632.438,18	35,99%	IV. Acreedores y otras cuentas a pagar a c/p	5.454.330,18	69,68%
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>287.948.217,61</b>	<b>100,00%</b>	V. Ajustes por periodificación a c/p	0,00	0,00%
			<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO</b>	<b>287.948.217,61</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 2020	59.830.396,51	208.563.159,78	0,00	0,00	268.393.556,29
Aj. por cambios de crit. contables y corr. err.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Patrimonio neto inicial ajustado del ejercicio 2021	59.830.396,51	208.563.159,78	0,00	0,00	268.393.556,29
Variaciones del patrimonio neto ejercicio 2021	0,00	11.727.002,86	0,00	0,00	11.727.002,86
<b>PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO 2021</b>	<b>59.830.396,51</b>	<b>220.290.162,64</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>280.120.559,15</b>

2. ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS

		CUENTA DE RESULTADO ECONÓMICO- PATRIMONIAL	
I. Resultado económico patrimonial	12.006.348,60		
II. Ingresos y gastos reconocidos direct. en p. neto	0,00	Resultado (ahorro/desahorro) neto del ejercicio	12.006.348,60
III. Transferencias a la cta. de rdo. ec-patrimonial	0,00		
IV. TOTAL ingresos y gastos reconocidos	12.006.348,60		

3. ESTADO DE OPERACIONES CON LA ENTIDAD O ENTIDADES PROPIETARIAS

a) OPERACIONES PATRIMONIALES CON LA ENTIDAD O ENTIDADES PROPIETARIAS		ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO		TOTALES	
1. Aportación patrimonial dineraria	0,00	I. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN	11.425.524,86		
2. Aportación de bienes y derechos	0,00	II. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-5.214.188,18		
3. Asunción y condonación de pasivos financieros	0,00	III. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	72.083,42		
4. Otras aportaciones de la entidad propietaria	0,00	IV. FLUJOS DE EFECTIVO PENDIENTES DE CLASIFICACIÓN	1.023.597,85		
5. (-) Devolución de bienes y derechos	0,00	V. EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO	0,00		
6. (-) Otras devoluciones a la entidad propietaria	0,00	VI. INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO	7.307.017,95		
<b>TOTAL</b>		<b>Efectivo y activos <a href="#">líq. equiv.al</a> efectivo al inicio del ej.</b>	<b>96.325.420,23</b>		
b) OTRAS OPERACIONES CON LA ENTIDAD O ENTIDADES PROPIETARIAS		<b>Efectivo y activos <a href="#">líq. equiv.al</a> efectivo al final del ej.</b>	<b>103.632.438,18</b>		
I. Ingresos y gastos reconoc. direct. cta. rtdo. ec-pat.	-6.179.012,67	<b>INDICADORES FINANCIEROS Y PATRIMONIALES</b>			
II. Ingresos y gastos reconoc. directamente p. neto	0,00	1. LIQUIDEZ INMEDIATA	13,24		
<b>TOTAL (I+II)</b>	<b>-6.179.012,67</b>	2. ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE	106,39 €		
		3. RELACIÓN DE ENDEUDAMIENTO	#j DIV/O!		