



MANUEL ORTIZ CORREA, SECRETARIO ACCIDENTAL DEL AYUNTAMIENTO DE GRANADILLA DE ABONA (SANTA CRUZ DE TENERIFE).

CERTIFICA:

Que el **Ayuntamiento en Pleno** en sesión ordinaria celebrada el día **veintisiete de julio de dos mil veintitrés**, adoptó, entre otros, el siguiente acuerdo:

I.- PARTE DECISORIA

**6. Área de Intervención.
Referencia: 4482W/2023.**

APROBACIÓN DEFINITIVA DE LA CUENTA GENERAL DEL EJERCICIO 2022.

Visto el expediente 4482W/2023, constan los siguientes

ANTECEDENTES

- 1.-** Por la Alcaldía-Presidencia, con fecha 5 de mayo de 2023, se dicta providencia disponiendo iniciar la tramitación administrativa de la Cuenta General del Ejercicio 2022, la emisión de informes por la Intervención municipal y la formación de dicha Cuenta.
- 2.-** La Intervención ha formado la Cuenta General del Presupuesto del Ejercicio de 2022, integrada por la cuenta de la propia entidad y de la Sociedad Mercantil de capital íntegramente municipal "Servicios Municipales de Granadilla, S.L." (SERMUGRAN, S.L) procediendo a informar con fecha 16 de mayo de 2023, en el que concluye que la Cuenta General ha sido rendida por el Presidente siguiendo el procedimiento establecido en la normativa de aplicación, reflejando con todos sus documentos y anexos la situación económica financiera y patrimonial de este Ayuntamiento y de la Sociedad Mercantil de Capital íntegramente público SERMUGRAN.
- 3.-** La Comisión Informativa de Hacienda, con fecha 19 de mayo de 2023, ha emitido dictamen informado favorablemente la Cuenta General, exponiéndose, en cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 212.3 del Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, dicha Cuenta con el informe de la Comisión al público, mediante anuncio insertado en el Boletín Oficial de la Provincia n.º 64 de fecha 26 de mayo de 2023.
- 4.-** Consta certificación de la Secretaría General emitida con fecha 3 de julio de 2023, en la que se señala que habiendo transcurrido el plazo de exposición pública de la citada Cuenta General, no se han presentado reclamaciones, reparos u observaciones a la misma.
- 5.-** La Junta de Portavoces, en sesión de 24 de julio de 2023, ha sido oída sobre la inclusión de este asunto en el orden del día de esta sesión plenaria.

FUNDAMENTOS JURÍDICOS

Primero. - La Legislación aplicable viene determinada, entre otra, por los siguientes artículos:
— Artículos 208 a 212 del Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, por el que se aprueba el texto refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales (en adelante TRLRHL).

— Artículos 15.7 y 37 del Real Decreto 424/2017, de 28 de abril, por el que se regula el régimen jurídico del control interno en las entidades del Sector Público Local (en adelante RD 424/2017).

— Artículo 4.2 b) del Real Decreto 128/2018, de 16 de marzo, por el que se regula el régimen jurídico de los funcionarios de Administración Local con habilitación de carácter nacional.

— Orden HAP/1781/2013, de 20 de septiembre, por la que se aprueba la Instrucción del modelo normal de contabilidad local.

— La base 78ª de las Bases de Ejecución del Presupuesto .

Segundo.- De acuerdo con el art. 208 del TRLRHL, Las entidades locales, a la terminación del ejercicio presupuestario, formarán la cuenta general que pondrá de manifiesto la gestión realizada en los aspectos económico, financiero, patrimonial y presupuestario., con el contenido del art. 209 del citado cuerpo legal, y la estructura señalada en la Orden HAP/1781/2013. La Cuenta General será formada por la Intervención Municipal de acuerdo con lo señalado en el art. 4.2 b) del RD 424/2017.

Tercero.- A tenor del art. 212 del TRLRHL, *“1. Los estados y cuentas de la entidad local serán rendidas por su presidente antes del día 15 de mayo del ejercicio siguiente al que correspondan. Las de los organismos autónomos y sociedades mercantiles cuyo capital pertenezca íntegramente a aquélla, rendidas y propuestas inicialmente por los órganos competentes de estos, serán remitidas a la entidad local en el mismo plazo.*

2. La cuenta general formada por la Intervención será sometida antes del día 1 de junio a informe de la Comisión Especial de Cuentas de la entidad local, que estará constituida por miembros de los distintos grupos políticos integrantes de la corporación.

3. La cuenta general, con el informe de la Comisión Especial a que se refiere el apartado anterior, será expuesta al público por plazo de 15 días durante los cuales los interesados podrán examinarla y presentar reclamaciones, reparos u observaciones. Examinados estos por la Comisión Especial y practicadas por esta cuantas comprobaciones estime necesarias emitirá nuevo informe.

4. Acompañada de los informes de la Comisión Especial y de las reclamaciones y reparos formulados, la cuenta general se someterá al Pleno de la corporación, para que, en su caso, pueda ser aprobada antes del día 1 de octubre.

5. Una vez que el Pleno se haya pronunciado sobre la Cuenta General, aprobándola o rechazándola, el presidente de la corporación la rendirá al Tribunal de Cuentas.”

Cuarto.- La Comisión Especial de Cuentas está integrada en la Comisión Informativa Permanente del Área de Urbanismo, Economía y Hacienda, Desarrollo Económico, Transparencia, Modernización Accesibilidad, al tener atribuidas las competencias en materia de gestión económica-financiera, de conformidad con lo establecido en el artículo 125 del Reglamento Orgánico Municipal.

Sigue el turno de intervenciones que constan en acta (...).

Sometido el asunto a votación resulta:

PERSONA	PARTIDO	VOTACIÓN
---------	---------	----------

Jennifer Miranda Barrera	PSOE	Sí
Oscar David Delgado Melo	PSOE	Sí
Carolina Marcia Bethencourt Gonzalez	PSOE	Sí
Maria Luz Fernandez Martin	PSOE	Sí
Jose Adan Garcia Casañas	PSOE	Sí
Jose Francisco Socas Diaz	PSOE	Sí
Carmen Dolores Rodriguez De Vera	PSOE	Sí
Ignacio Carmelo Mendoza Morales	PSOE	Sí
Angela M. Villalba Luis	PSOE	Sí
Cain Franco Gomez	PSOE	Sí
Celia Navil Trujillo Cano	PSOE	Sí
Jose Domingo Regalado Gonzalez	CCa	Sí
Maria De La O Gaspar Gonzalez	CCa	Sí
Maria Candelaria Rodriguez Gonzalez	CCa	Sí
M. Concepcion Cabrera Venero	CCa	Sí
Marcos Jose Gonzalez Alonso	CCa	Sí
Eudita Mendoza Navarro	CCa	Sí
Ruben Garcia Casañas	CCa	Sí
Raquel Morales Izquierdo	CCa	Sí
Carlos Abismael Diaz Barreto	CCa	Sí
Ramon Fredi Oramas Chavez	CCa	Sí
Marcos Antonio Rodriguez Santana	MIXTO (PP)	Sí
Maria Bianca Cerban Hernandez	MIXTO (PP)	Sí
Jose Gregorio Sanabria Gonzalez	MIXTO (VOX)	Sí
Adaisy Arias Perez	MIXTO (VOX)	Sí

Por todo ello, el **Ayuntamiento en Pleno**, por **unanimidad** de todos los asistentes

ACUERDA

PRIMERO.- Aprobar la Cuenta General del ejercicio de 2022, cuyos datos obrantes, en la forma que disponen las Instrucciones de contabilidad (IICC) en sus reglas 44 a 51 de la Instrucción del Modelo Normal (ICN), que se recogen en los informes, son los que siguen:

A.1 BALANCE DE SITUACIÓN.

BALANCE DE SITUACIÓN 31/12/2022		
ACTIVO	2022	2021
A) Activo no corriente	135.416.182,44	133.344.766,86
I. Inmovilizado intangible	1.015.150,47	1.015.150,47
1. Inversión en investigación y desarrollo	35.819,44	35.819,44
2. Propiedad industrial e intelectual	0,00	0,00
3. Aplicaciones informáticas	631.484,01	631.484,01
4. Inversiones sobre activos utilizados en régimen de arrendamiento o cedidos	0,00	0,00
5. Otro inmovilizado intangible	347.847,02	347.847,02
II. Inmovilizado material	127.881.551,83	125.810.136,25
1. Terrenos	8.933.630,90	8.650.360,63
2. Construcciones	44.838.613,36	44.423.584,37
3. Infraestructuras	2.787.647,72	1.373.153,10
4. Bienes del patrimonio histórico	0,00	0,00
5. Otro inmovilizado material	3.906.117,43	3.947.495,73
6. Inmovilizado material en curso y anticipos	67.415.542,42	67.415.542,42
III. Inversiones inmobiliarias	0,00	0,00
1. Terrenos	0,00	0,00
2. Construcciones	0,00	0,00
3. Inversiones inmobiliarias en curso y anticipos	0,00	0,00
IV. Patrimonio público del suelo	278.579,99	278.579,99
1. Terrenos	0,00	0,00
2. Construcciones	0,00	0,00
3. En construcción y anticipos	278.579,99	278.579,99
4. Otro patrimonio público del suelo	0,00	0,00
V. Inversiones financieras a largo plazo en entidades del grupo, multigrupo y asociadas	6.240.628,99	6.240.628,99
1. Inversiones financieras en patrimonio de entidades de derecho público	0,00	0,00
2. Inversiones financieras en patrimonio de sociedades	6.240.628,99	6.240.628,99
3. Inversiones financieras en patrimonio de otras entidades	0,00	0,00
4. Créditos y valores representativos de deuda	0,00	0,00
5. Otras inversiones financieras	0,00	0,00
VI. Inversiones financieras a largo plazo	271,16	271,16
1. Inversiones financieras en patrimonio	0,00	0,00
2. Créditos y valores representativos de deuda	0,00	0,00
3. Derivados financieros	0,00	0,00
4. Otras inversiones financieras	271,16	271,16
VII. Deudores y otras cuentas a cobrar a largo plazo	0,00	0,00
B) Activo corriente	85.944.489,36	73.889.937,96
I. Activos en estado de venta	0,00	0,00
II. Existencias	0,00	0,00
1. Activos construidos o adquiridos para otras entidades	0,00	0,00
2. Mercaderías y productos terminados	0,00	0,00
3. Aprovisionamientos y otros	0,00	0,00
III. Deudores y otras cuentas a cobrar a corto plazo	3.363.284,37	5.246.833,89
1. Deudores por operaciones de gestión	2.976.968,59	4.504.588,37
2. Otras cuentas a cobrar	244.601,19	172.409,39
3. Administraciones públicas	8.211,57	435.525,09
4. Deudores por administración de recursos por cuenta de otros entes públicos	133.503,02	134.311,04

IV. Inversiones financieras a corto plazo en entidades del grupo, multigrupo y asociadas	0,00	0,00
1. Inversiones financieras en patrimonio de entidades del grupo, multigrupo y asociadas	0,00	0,00
2. Créditos y valores representativos de deuda	0,00	0,00
3. Otras inversiones	0,00	0,00
V. Inversiones financieras a corto plazo	385.267,66	431.047,77
1. Inversiones financieras en patrimonio	0,00	0,00
2. Créditos y valores representativos de deuda	383.542,66	429.322,77
3. Derivados financieros	0,00	0,00
4. Otras inversiones financieras	1.725,00	1.725,00
VI. Ajustes por periodificación	16.741,25	14.536,67
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	82.179.196,08	68.197.519,63
1. Otros activos líquidos equivalentes	0,00	0,00
2. Tesorería	82.179.196,08	68.197.519,63
TOTAL ACTIVO (A+B)	221.360.671,80	207.234.704,82
PATRIMONIO NETO Y PASIVO	2022	2021
A) Patrimonio neto	210.724.526,16	198.931.528,28
I. Patrimonio	30.763.375,11	30.763.375,11
II. Patrimonio generado	179.961.151,05	168.168.153,17
1. Resultados de ejercicios anteriores	168.147.353,58	154.788.148,36
2. Resultado del ejercicio	11.813.797,47	13.380.004,81
III. Ajustes por cambios de valor	0,00	0,00
1. Inmovilizado no financiero	0,00	0,00
2. Activos financieros disponibles para la venta	0,00	0,00
3. Operaciones de cobertura	0,00	0,00
IV. Subvenciones recibidas pendientes de imputación a resultados	0,00	0,00
B) Pasivo no corriente	498.361,07	421.518,69
I. Provisiones a largo plazo	0,00	0,00
II. Deudas a largo plazo	498.361,07	421.518,69
1. Obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00
2. Deudas con entidades de crédito	0,00	0,00
3. Derivados financieros	0,00	0,00
4. Otras deudas	498.361,07	421.518,69
III. Deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas a largo plazo	0,00	0,00
IV. Acreedores y otras cuentas a pagar a largo plazo	0,00	0,00
V. Ajustes por periodificación a largo plazo	0,00	0,00
C) Pasivo corriente	10.137.784,57	7.881.657,85
I. Provisiones a corto plazo	0,00	0,00
II. Deudas a corto plazo	5.314.710,42	1.182.876,07
1. Obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00
2. Deudas con entidades de crédito	0,00	0,00
3. Derivados financieros	0,00	0,00
4. Otras deudas	5.314.710,42	1.182.876,07
III. Deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas a corto plazo	0,00	0,00
IV. Acreedores y otras cuentas a pagar a corto plazo	4.823.074,15	6.698.781,78
1. Acreedores por operaciones de gestión	1.729.115,36	5.101.850,19
2. Otras cuentas a pagar	2.520.455,49	1.164.968,82
3. Administraciones públicas	418.226,86	278.453,86
4. Acreedores por administración de recursos por cuenta de otros entes públicos	155.276,44	153.508,91
V. Ajustes por periodificación a corto plazo	0,00	0,00
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)	221.360.671,80	207.234.704,82

A.2 CUENTA RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL.

CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL AL 31-12-2022	2022	2021
1. Ingresos tributarios y urbanísticos	33.660.958,50	16.525.951,15
a) Impuestos	20.159.184,14	13.831.359,29
b) Tasas	13.501.015,36	2.675.166,18
c) Contribuciones especiales	759,00	181,50
d) Ingresos urbanísticos	0,00	19.244,18
2. Transferencias y subvenciones recibidas	24.077.249,29	29.916.668,45
a) Del ejercicio	24.077.249,29	29.916.668,45
a.1) Subvenciones recibidas para financiar gastos del ejercicio	6.891.197,20	6.750.725,00
a.2) Transferencias	17.186.052,09	23.165.943,45
a.3) Subvenciones recibidas para cancelación de pasivos que no supongan financiación específica	0,00	0,00
b) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero	0,00	0,00
c) Imputación de subvenciones para activos corrientes y otras	0,00	0,00
3. Ventas y prestaciones de servicios	282.963,89	188.125,85
a) Ventas	0,00	0,00
b) Prestación de servicios	282.963,89	188.125,85
c) Imputación de ingresos por activos construidos o adquiridos para otras entidades	0,00	0,00
4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación y deterioro de valor	0,00	0,00
5. Trabajos realizados por la entidad para su inmovilizado	0,00	0,00
6. Otros ingresos de gestión ordinaria	605.659,11	596.108,93
7. Excesos de provisiones	0,00	0,00
A) TOTAL INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (1+2+3+4+5+6+7)	58.626.830,79	47.226.854,38
8. Gastos de personal	-14.817.284,21	-13.960.234,19
a) Sueldos, salarios y asimilados	-11.219.804,76	-10.948.429,00
b) Cargas sociales	-3.597.479,45	-3.011.805,19
9. Transferencias y subvenciones concedidas	-2.775.614,46	-3.660.727,11
10. Aprovisionamientos	0,00	0,00
a) Consumo de mercaderías y otros aprovisionamientos	0,00	0,00
b) Deterioro de valor de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos	0,00	0,00
11. Otros gastos de gestión ordinaria	-28.420.721,74	-14.717.083,42
a) Suministros y servicios exteriores	-27.383.842,68	-13.682.286,22
b) Tributos	-1.036.879,06	-1.034.797,20
c) Otros	0,00	0,00
12. Amortización del inmovilizado	-712.225,03	-712.740,29
B) TOTAL GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (8+9+10+11+12)	-46.725.845,44	-33.050.785,01
I. Resultado (ahorro o desahorro) de la gestión ordinaria (A+B)	11.900.985,35	14.176.069,37
13. Deterioro de valor y resultados por enajenación del inmovilizado no financiero y activos en esta	0,00	0,00
a) Deterioro de valor	0,00	0,00
b) Bajas y enajenaciones	0,00	0,00
c) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero	0,00	0,00
14. Otras partidas no ordinarias	36.347,98	23.999,55
a) Ingresos	36.347,98	25.379,61
b) Gastos	0,00	-1.380,06
II. Resultado de las operaciones no financieras (I+13+14)	11.937.333,33	14.200.068,92
15. Ingresos financieros	559.199,71	366.290,73
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio	1.151,97	575,98
a.1) En entidades del grupo, multigrupo y asociadas	0,00	0,00
a.2) En otras entidades	1.151,97	575,98
b) De valores representativos de deuda, de créditos y de otras inversiones financieras	558.047,74	365.714,75
b.1) En entidades del grupo, multigrupo y asociadas	0,00	0,00
b.2) Otros	558.047,74	365.714,75
16. Gastos financieros	-348.148,79	-23.718,74
a) Por deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas	0,00	0,00
b) Otros	-348.148,79	-23.718,74

17. Gastos financieros imputados al activo	0,00	0,00
18. Variación del valor razonable en activos y pasivos financieros	0,00	0,00
a) Derivados financieros	0,00	0,00
b) Otros activos y pasivos a valor razonable con imputación en resultados	0,00	0,00
c) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta	0,00	0,00
19. Diferencias de cambio	0,00	0,00
20. Deterioro de valor, bajas y enajenaciones de activos y pasivos financieros	-334.586,78	-1.162.636,10
a) De entidades del grupo, multigrupo y asociadas	0,00	0,00
b) Otros	-334.586,78	-1.162.636,10
21. Subvenciones para la financiación de operaciones financieras	0,00	0,00
III. Resultado de las operaciones financieras (15+16+17+18+19+20+21)	-123.535,86	-820.064,11
IV. Resultado (ahorro o desahorro) neto del ejercicio (II + III)	11.813.797,47	13.380.004,81
+ Ajustes en la cuenta del resultado del ejercicio anterior		0,00
Resultado del ejercicio anterior ajustado (IV + Ajustes)		13.380.004,81

A.3 ESTADO DE CAMBIO DEL PATRIMONIO NETO

DESCRIPCIÓN	NOTAS EN MEMORIA	I. PATRIMONIO	II. PATRIMONIO GENERADO	III. AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR	IV. SUBV. RECIBIDAS	TOTAL
A. PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO 2022		30.763.375,11	168.168.153,17	0,00	0,00	198.931.528,28
B. AJUSTES POR CAMBIOS DE CRITERIOS CONTABLES Y CORRECCIÓN DE ERRORES		0,00	-20.799,59	0,00	0,00	-20.799,59
C. PATRIMONIO NETO INICIAL AJUSTADO DEL EJERCICIO 2018 (A+B)		30.763.375,11	168.147.353,58	0,00	0,00	198.910.728,69
D. VARIACIONES DEL PATRIMONIO NETO EJERCICIO 2018		0,00	11.813.797,47	0,00	0,00	11.813.797,47
1. Ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio		0,00	11.813.797,47	0,00	0,00	11.813.797,47
2. Operaciones patrimoniales con la entidad o entidades propietarias		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Otras variaciones del patrimonio neto		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO 2022(C+D)		30.763.375,11	179.961.151,05	0,00	0,00	210.724.526,16

ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS		AYUNTAMIENTO	
N.º CUENTA		2022	2021
129	I. Resultado económico patrimonial	11.813.797,47	13.380.004,81
	II. Ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto:		
	1. Inmovilizado no financiero		
920	1.1 Ingresos	0,00	0,00
(820), (821), (822)	1.2 Gastos	0,00	0,00
	2. Activos y pasivos financieros		
900,991	2.1 Ingresos	0,00	0,00
(800),(891)	2.2 Gastos	0,00	0,00
	3. Coberturas contables		
910	3.1 Ingresos	0,00	0,00
(810)	3.2 Gastos	0,00	0,00
94	4. Subvenciones recibidas	0,00	0,00
	Total (1 + 2 + 3 + 4)	0,00	0,00
	III. Transferencias a la cuenta del resultado económico patrimonial o al valor inicial de la partida cubierta:		
(823)	1. Inmovilizado no financiero	0,00	0,00
(802), 902, 993	2. Activos y pasivos financieros	0,00	0,00
	3. Coberturas contables		
(8110), 9110	3.1 Importes transferidos a la cuenta del resultado económico patrimonial	0,00	0,00
(8111), 9111	3.2 Importes transferidos al valor inicial de la partida cubierta	0,00	0,00
(84)	4. Subvenciones recibidas	0,00	0,00
	Total (1 + 2 + 3 + 4)	0,00	0,00

IV. TOTAL ingresos y gastos reconocidos (I+II+III)

11.813.797,47 | 13.380.004,81

A) OPERACIONES PATRIMONIALES CON LA ENTIDAD O ENTIDADES PROPIETARIAS

	2022	2021
1. Aportación patrimonial dineraria	0,00	0,00
2. Aportación de bienes y derechos	0,00	0,00
3. Asunción y condonación de la entidad o entidades propietarias	0,00	0,00
4. Otras aportaciones de la entidad o entidades propietarias	0,00	0,00
5. (-) Devolución de bienes y derechos	0,00	0,00
6. (-) Otras devoluciones a la entidad o entidades propietarias	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00

B) OTRAS OPERACIONES CON LA ENTIDAD O ENTIDADES PROPIETARIAS

	2022	2021
I. Ingresos y gastos reconocidos directamente en la cuenta del resultado económico patrimonial (1+2+3)	- 1.251.392,27	- 1.536.593,66
1. Transferencias y subvenciones	- 1.251.392,27	- 1.536.593,66
1.1 Ingresos	-	-
1.2 Gastos	- 1.251.392,27	- 1.536.593,66
2. Prestación de servicios y venta de bienes	-	-
2.1 Ingresos	-	-
2.2 Gastos	-	-
3. Otros	-	-
3.1 Ingresos	-	-
3.2 Gastos	-	-
II. Ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto (1+2)	-	-
1. Subvenciones recibidas	-	-
2. Otros	-	-
TOTAL	- 1.251.392,27	- 1.536.593,66

A.4 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

I. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN	2021	2022
A) Cobros:	63.266.933,14	50.089.715,29
1. Ingresos tributarios y urbanísticos	21.167.272,02	14.762.992,36
2. Transferencias y subvenciones recibidas	25.706.639,47	27.830.789,11
3. Ventas y prestaciones de servicios	13.803.131,96	2.931.051,08
4. Gestión de recursos recaudados por cuenta de otros entes	13.535,54	8.190,25
5. Intereses y dividendos cobrados	1.151,97	575,98
6. Otros cobros	2.575.202,18	4.556.116,51
B) Pagos:	49.739.435,74	38.784.048,83
7. Gastos de personal	15.089.213,69	13.683.348,77
8. Transferencias y subvenciones concedidas	2.729.628,04	3.630.441,23
9. Aprovisionamientos	28.733.055,04	15.507.741,77
10. Otros gastos de gestión	41.411,29	43.994,50
11. Gestión de recursos recaudados por cuenta de otros entes	10.959,99	2.823,21
12. Intereses pagados	262.814,94	21.505,38
13. Otros pagos	2.872.352,75	5.894.193,97
Flujos netos de efectivo por actividades de gestión (+A-B)	13.527.497,40	11.305.666,46
II. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
C) Cobros:	117.090,35	118.483,16
2. Venta de activos financieros	117.090,35	118.483,16
D) Pagos:	2.042.343,85	121.432,19
5. Compra de inversiones reales	1.948.692,73	2.583.616,89

6. Compra de activos financieros	93.651,12	121.432,19
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión (+C-D)	-1.925.253,50	-2.586.565,92
III. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
G) Cobros por emisión de pasivos financieros:	0,00	0,00
4. préstamos recibidos	0,00	0,00
5. Otras deudas	0,00	0,00
H) Pagos por reembolso de pasivos financieros:	0,00	0,00
7. Préstamos recibidos	0,00	0,00
8. Otras deudas	0,00	0,00
Flujos netos de efectivo por actividades de financiación (+E-F+G-H)	0,00	0,00
IV. FLUJOS DE EFECTIVO PENDIENTES DE CLASIFICACIÓN		
I) Cobros pendientes de aplicación	1.922.796,94	546.946,18
J) Pagos pendientes de aplicación	198.345,85	126.348,90
Flujos netos de efectivo pendientes de clasificación (+I-J)	1.724.451,09	420.597,28
V. EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO		
VI. INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO Y ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES AL EFECTIVO (I + II + III + IV + V)		
	13.326.694,99	9.139.697,82
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio	68.193.372,43	59.053.674,61
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al final del ejercicio	81.520.067,42	68.193.372,43

A.5 ESTADO DE LA LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO.

LIQUIDACIÓN PRESUPUESTO DE INGRESOS 2022		
Capítulo		Importe
I	Impuestos Directos	11.598.354,24
II	Impuestos Indirectos	8.560.829,90
III	Tasas, Precios Públicos y Otros Ingresos	14.892.804,15
IV	Transferencias Corrientes	21.272.968,34
V	Ingresos Patrimoniales	92.873,33
VI	Enajenación de Inversiones Reales	0
VII	Transferencias de Capital	3.179.853,41
TOTAL INGRESO NO FINANCIERO		59.597.683,37
VIII	Activos Financieros	71.310,24
IX	Pasivos Financieros	0,00
TOTAL INGRESO FINANCIERO		71.310,24
TOTAL LIQUIDACIÓN		59.668.993,61
LIQUIDACIÓN PRESUPUESTO DE GASTOS 2022		
Capítulo		Importe
I	Gastos de Personal	15.069.996,29
II	Gastos Corrientes en Bienes y Servicios	29.850.007,94
III	Gastos Financieros	349.986,92
IV	Transferencias Corrientes	2772880,22
V	Fondo de Contingencia	
VI	Inversiones Reales	2.657.436,79
VII	Transferencias de Capital	0
TOTAL GASTO NO FINANCIERO		50.700.308,16
VIII	Activos Financieros	71.310,24
IX	Pasivos Financieros	
TOTAL GASTO FINANCIERO		71.310,24
TOTAL LIQUIDACIÓN		50.771.618,40

Resultado Presupuestario

CONCEPTOS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	AJUSTES	RESULTADO PRESUPUESTARIO
a. Operaciones Corrientes	56.417.829,96	48.042.871,37		8.374.958,59

b. Otras operaciones financieras	3.179.853,41	2.657.436,79	522.416,62
1. Total operaciones no financieras (a+b)	59.597.683,37	50.700.308,16	8.897.375,21
a. Activos Financieros.	71.310,24	71.310,24	0,00
b. Pasivos Financieros	0,00	0,00	0,00
2. Total operaciones financieras (c+d)	71.310,24	71.310,24	0,00
I. RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO	59.668.993,61	50.771.618,40	8.897.375,21
AJUSTES			
3. Créditos gastados con remanente de tesorería para gastos generales.			4.290.159,15
4. Desviaciones de financiación negativas del ejercicio.			1.055.205,82
5. Desviaciones de financiación positivas del ejercicio.			2.054.634,55
II. TOTAL AJUSTES (3+4-5)			3.290.730,42
RESULTADO PRESUPUESTARIO (I+II)			12.188.105,63

Remanente de Tesorería

Remanente de Tesorería				
COMPONENTES	2022		2021	
1.(+) FONDOS LÍQUIDOS		81.520.067,42		68.193.372,43
2.(+) TOTAL DERECHOS PENDIENTES DE COBRO		23.541.627,42		25.211.659,20
(+) Del Presupuesto corriente	1.736.145,33		2.864.122,50	
(+) De Presupuestos cerrados	21.795.079,51		21.910.015,45	
(+) De Otras operaciones no presupuestarias	10.402,58		437.521,25	
3.(-) TOTAL OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO		7.524.375,36		5.389.060,12
(+) Del Presupuesto corriente	4.942.864,89		3.068.994,15	
(+) De Presupuestos cerrados	224.429,54		225.148,73	
(+) De Operaciones no presupuestarias	2.357.080,93		2.094.917,24	
4.(+) PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACIÓN		-1.724.451,09		-420.597,28
(-) Cobros realizados pendientes de aplicación definitiva	1.922.796,94		546.946,18	
(+) Pagos realizados pendientes de aplicación definitiva	198.345,85		126.348,90	
I. REMANENTE DE TESORERÍA TOTAL (1+2-3+4)		95.812.868,39		87.595.374,23
II. Saldos de dudoso cobro		20.170.713,59		19.840.226,81
III. Exceso de financiación afectada		2.271.319,93		1.397.817,50
IV. REMANENTE DE TESORERÍA PARA GASTOS GENERALES (I-II-III)		73.370.834,87		66.357.329,92

Balance de Situación Consolidado

Activo	2021	2022
A) Activo no corriente.	152.094.552,94	152.347.719,17
I. Inmovilizado intangible.	9.308.813,42	8.942.025,66
1. Fondo de comercio de consolidación.	8.930.382,72	8.568.536,15
2. Otro inmovilizado intangible.	378.430,70	373.489,51
II. Inmovilizado material.	132.204.374,76	133.992.792,40
III. Inversiones inmobiliarias.	10.299.674,03	9.131.210,38
IV. Patrimonio público del suelo.	278.579,99	278.579,99
V. Inversiones financieras a largo plazo en entidades del grupo, multigrupo y asociadas.	-	-
1. Participaciones puestas en equivalencia.		
2. Créditos a entidades puestas en equivalencia.		
3. Créditos a entidades integradas proporcionalmente.		
4. Otras inversiones financieras.		
VI. Inversiones financieras a largo plazo.	1.223,16	1.223,16
VII. Activos por impuesto diferido.	1.887,58	1.887,58
VIII. Deudores, deudores comerciales no corrientes y otras cuentas a cobrar a largo plazo.		
B) Activo corriente.	75.077.116,47	89.126.733,37

I. Activos en estado de venta.		
II. Existencias.		
III. Deudores, deudores comerciales y otras cuentas a cobrar a corto plazo.	5.626.992,14	3.663.089,93
IV. Inversiones financieras a corto plazo en entidades del grupo, multigrupo y asociadas.	-	-
1. Créditos a entidades puestas en equivalencia.		
2. Créditos a entidades integradas proporcionalmente.		
3. Otras inversiones.		
V. Inversiones financieras a corto plazo.	433.417,23	397.943,84
VI. Ajustes por periodificación.	14.536,67	16.741,25
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.	69.002.170,43	85.048.958,35
Total Activo (A+B).	227.171.669,41	241.474.452,54

Patrimonio Neto y Pasivo	2021	2022
A) Patrimonio neto.	216.503.229,61	228.219.337,53
I. Patrimonio.	33.621.581,11	33.621.581,11
II. Patrimonio generado.	176.319.617,22	188.793.978,68
1. Reservas y resultados de ejercicios anteriores.	162.561.373,12	176.133.393,81
2. Resultados del ejercicio atribuidos a la entidad dominante.	13.758.244,10	12.660.584,87
III. Ajustes por cambios de valor.		
IV. Subvenciones recibidas pendientes de imputación a resultados.	6.562.031,28	5.803.777,74
V. Socios externos.		
B) Pasivo no corriente.	5.153.152,76	4.238.970,55
I. Provisiones a largo plazo.		
II. Deudas a largo plazo.	5.136.693,77	4.229.804,11
III. Deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas a largo plazo.	-	-
1. Deudas con entidades puestas en equivalencia.		
2. Deudas con entidades integradas proporcionalmente 3. Otras deudas.		
IV. Pasivos por impuesto diferido.	16.458,99	9.166,44
V. Acreedores, acreedores comerciales y otras cuentas a pagar a largo plazo.		
VI. Ajustes por periodificación a largo plazo.		
C) Pasivo corriente.	5.515.287,04	9.016.144,46
I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta.		
II. Provisiones a corto plazo.	135.374,72	112.084,23
III. Deudas a corto plazo.	1.769.265,05	5.738.555,61
IV. Deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas a corto plazo.		
1. Deudas con entidades puestas en equivalencia.		
2. Deudas con entidades integradas proporcionalmente.		
3. Otras deudas.		
V. Acreedores, acreedores comerciales y otras cuentas a pagar a corto plazo.	3.610.647,27	3.165.504,62
VI. Ajustes por periodificación a corto plazo.		
Total Patrimonio Neto y Pasivo (A+B+C).	227.171.669,41	241.474.452,54

Cuenta de Resultado Económico-Patrimonial Consolidado

CUENTA DE RESULTADO CONSOLIDADO	2021	2022
---------------------------------	------	------

1. Ingresos tributarios y urbanísticos.	16.525.951,15	33.660.958,50
a) Ingresos tributarios.	16.506.706,97	33.660.958,50
b) Ingresos urbanísticos.	19.244,18	-
2. Transferencias y subvenciones recibidas.	30.157.330,22	24.842.795,38
a) Del ejercicio.	29.916.668,45	24.077.249,29
b) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero.	240.661,77	765.546,09
c) Imputación de subvenciones para activos corrientes y otras.	-	-
3. Ingresos de la actividad propia.	-	-
4. Ventas y prestaciones de servicios.	679.949,32	805.315,27
5. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación y deterioro de valor.	-	-
6. Trabajos realizados por el grupo para su activo.	-	-
7. Otros ingresos de gestión ordinaria.	973.862,74	923.298,14
8. Excesos de provisiones.	-	-
A) TOTAL INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (1+2+3+4+5+6+7+8).	48.337.093,43	60.232.367,29
9. Gastos de personal.	- 19.543.445,31	- 20.865.199,10
10. Transferencias y subvenciones concedidas.	- 3.660.727,11	- 2.775.614,46
11. Gastos por ayudas y otros.	-	-
12. Aprovisionamientos.	- 363.530,86	523.563,36
a) Consumo de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos.	- 307.905,53	430.097,78
b) Deterioro de valor de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos.	- 55.625,33	93.465,58
c) Activos transformados en existencias.	-	-
13. Otros gastos de gestión ordinaria.	- 9.033.643,62	- 21.793.330,24
14. Amortización del inmovilizado.	- 1.146.541,66	- 1.228.393,66
B) TOTAL GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (9+10+11+12+13+14).	- 33.747.888,56	- 47.186.100,82
I. Resultado (ahorro o desahorro) de la gestión ordinaria (A+B).	14.589.204,87	13.046.266,47
15. Deterioro de valor y resultados por enajenación del inmovilizado no financiero y activos en estado de venta.	-	260.152,58
16. Otras partidas no ordinarias.	23.999,55	36.347,98
17. Resultado por la pérdida de control de participaciones consolidadas.	-	-
18. Diferencia negativa de consolidación de entidades consolidadas.	-	-
II. Resultado de las operaciones no financieras (I+15+16+17+18).	14.613.204,42	12.822.461,87
19. Ingresos financieros.	366.296,32	559.206,26
20. Gastos financieros.	- 25.019,86	- 350.528,46
21. Gastos financieros imputados al activo.	- 33.600,68	35.968,02
22. Variación del valor razonable en activos y pasivos financieros.	-	-
23. Diferencias de cambio.	-	-
24. Deterioro de valor, beneficios y pérdidas por operaciones con activos y pasivos financieros.	- 1.162.636,10	- 334.586,78
25. Subvenciones para la financiación de operaciones financieras.	-	-
III. Resultado de las operaciones financieras (19+20+21+22+23+24+25).	- 854.960,32	- 161.877,00
26. Participación en beneficios (pérdidas) de entidades puestas en equivalencia.	-	-
27. Deterioro y resultado por pérdida de influencia significativa de participaciones puestas en equivalencia o del control conjunto sobre una entidad multigrupo.	-	-
28. Diferencia negativa de consolidación de entidades puestas en equivalencia.	-	-

IV. Resultado del ejercicio procedente de operaciones continuadas (II+III+26+27+28).	13.758.244,10	12.660.584,87
V. Resultado del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos.		
VI. Resultado (ahorro o desahorro) consolidado del ejercicio (IV + V).	13.758.244,10	12.660.584,87
+ Ajustes en la cuenta del resultado del ejercicio anterior.	-	-
Resultado del ejercicio anterior ajustado (VI+Ajustes).	13.758.244,10	12.660.584,87
Resultado atribuido a la entidad dominante.	13.758.244,10	12.660.584,87
Resultado atribuido a socios externos.	-	-

Liquidación Presupuesto De Ingresos Consolidado

LIQUIDACIÓN PRESUPUESTO DE INGRESOS CONSOLIDADO 2022						
Capítulo		AYUNTAMIENTO	SERMUGRAN	TOTAL	ELIMINACIONES	TOTAL CONSOLIDADO
I	Impuestos Directos	11.598.354,24	-	11.598.354,24	-	11.598.354,24
II	Impuestos Indirectos	8.560.829,90	-	8.560.829,90	-	8.560.829,90
III	Tasas, Precios Públicos y Otros Ingresos	14.892.804,15	8.796.888,94	23.689.693,09	-	23.689.693,09
IV	Transferencias Corrientes	21.272.968,34	765.546,09	22.038.514,43	7.954.179,26	14.084.335,17
V	Ingresos Patrimoniales	92.873,33	6,55	92.879,88	-	92.879,88
VI	Enajenación de Inversiones Reales	-	-	-	-	-
VII	Transferencias de Capital	3.179.853,41	-	3.179.853,41	-	3.179.853,41
TOTAL INGRESO NO FINANCIERO		59.597.683,37	9.562.441,58	69.160.124,95	7.954.179,26	61.205.945,69
VIII	Activos Financieros	71.310,24	-	71.310,24	-	71.310,24
IX	Pasivos Financieros	-	-	-	-	-
TOTAL INGRESO FINANCIERO		71.310,24	-	71.310,24	-	71.310,24
TOTAL LIQUIDACIÓN		59.668.993,61	9.562.441,58	69.231.435,19	7.954.179,26	61.277.255,93

LIQUIDACIÓN PRESUPUESTO DE GASTOS CONSOLIDADO 2022						
Capítulo		AYUNTAMIENTO	SERMUGRAN	TOTAL	ELIMINACIONES	TOTAL CONSOLIDADO
I	Gastos de Personal	15.069.996,29	6.047.914,89	21.117.911,18	-	21.117.911,18
II	Gastos Corrientes en Bienes y Servicios	29.850.007,94	2.629.391,60	32.479.399,54	7.954.179,26	24.525.220,28
III	Gastos Financieros	349.986,92	38.347,69	388.334,61	-	388.334,61
IV	Transferencias Corrientes	2.772.880,22	-	2.772.880,22	-	2.772.880,22
V	Fondo de Contingencia	-	-	-	-	-
VI	Inversiones Reales	2.657.436,79	-	2.657.436,79	-	2.657.436,79
VII	Transferencias de Capital	-	-	-	-	-
TOTAL GASTO NO FINANCIERO		50.700.308,16	8.715.654,18	59.415.962,34	7.954.179,26	51.461.783,08
VIII	Activos Financieros	71.310,24	-	71.310,24	-	71.310,24
IX	Pasivos Financieros	-	-	-	-	-
TOTAL GASTO FINANCIERO		71.310,24	-	71.310,24	-	71.310,24
TOTAL LIQUIDACIÓN		50.771.618,40	8.715.654,18	59.487.272,58	7.954.179,26	51.533.093,32

SEGUNDO.- Rendir la expresada Cuenta General aprobada a la Audiencia de Cuentas de Canarias.

Esta certificación se expide, de orden y con el visto bueno de la Alcaldía-Presidencia, antes de ser aprobada el acta que contiene el acuerdo certificado y a reservas de los términos que resulte de la aprobación de la misma, de conformidad con lo dispuesto en los artículos 204, 205 y 206 del Real Decreto 2568/1986 de 28 de noviembre, que aprueba el Reglamento de Organización, Funcionamiento y Régimen Jurídico de las Entidades Locales.

Vº Bº