



## RESUMEN PRESENTACIÓN DE LA CUENTA GENERAL 2021

Se presenta la Cuenta General del ejercicio 2021 que conforme al art.212 del TRLRHL integra las cuentas del Ayuntamiento, sus OO.AA.; F.M.D., F.M.C. y sus Sociedades Mercantiles 100% municipal: VIVA, AUVASA, NEVASA y las de la EPEL Aguas de Valladolid.

La Ley de Racionalización de la Administración Local, modificó la Ley 30/1992 y ahora la Ley 40/2015 de Régimen Jurídico del Sector Público dispone que las Cuentas de los Consorcios dependientes forman parte de esta Cuenta General, por tanto, se incluyen las cuentas del Consorcio Institución Ferial de Valladolid.

Por otra parte, se acompañan como anexos, las Cuentas de las Sociedades Mixtas con participación mayoritaria y otras Entidades del sector Público Local.

### 1.- RESUMEN CUENTA GENERAL DEL AYUNTAMIENTO DE VALLADOLID

La Cuenta General del Ayuntamiento correspondiente al ejercicio 2021, se ajusta a los contenidos y estructura establecidos en las reglas 44 y siguientes de la Instrucción del modelo normal de Contabilidad Local y se compone de los siguientes documentos:

#### 1.1.- BALANCE

El Balance asciende a un total general de 1.021.750.222,16€, estando constituido por el **Activo no corriente** de 907.699.062,09€, y un **Activo corriente** de 114.051.160,07€. Por su parte, el Pasivo está integrado por el **Patrimonio Neto** por 835.779.182,12€, **Pasivo no corriente** por 142.688.707,50€ y **Pasivo corriente** por 43.282.332,54€. Las variaciones más relevantes en el ejercicio 2021 han sido:

- **Patrimonio.**

El saldo del Patrimonio Neto a 31 de diciembre de 2021 era de **835.779.182,12€**, y ha disminuido respecto al del ejercicio anterior en 4.565.763,87€, derivado fundamentalmente a los resultados y ajustes negativos de ejercicios anteriores.



- **Acreeedores a Largo Plazo y Acreeedores a Corto Plazo.**

En aplicación de los criterios de **clasificación** contable de los créditos en función de su vencimiento a corto y largo plazo, se han producido traspasos de saldo entre la cuenta 170-“deudas a Largo Plazo con Entidades de Crédito” a la cuenta 520- “deudas a Corto Plazo con Entidades de Crédito”, relativos a las cantidades cuyo vencimiento se producirá durante el año 2022 que alcanzará los **14.276.629,96€**.

Durante el ejercicio, se han amortizado 11.185.148,77€, y se han formalizado 3 nuevos préstamos por importe de 48.934.583€(10.000.000€ -UNICAJA BANCO S.A.U. 25.000.000€-CAJA LABORAL POPULAR COOP. DE CREDITO, 13.934.583€- BANCO BILBAO VIZCAYA). Al cierre, los saldos acreedores pendientes de vencimiento a **L.P. con Entidades de Crédito** eran de **130.443.749,90 €**.

Siguiendo este mismo criterio, se han reclasificado de largo a corto plazo, las **deudas con la Junta de Castilla y León por viviendas** en Parque Alameda y Soto de Medinilla, con vencimiento en 2.022 por importe de **38.816,92 €** (cta. 523-deudas C.P.) y con un saldo final pendiente de **64.363,72€** (cta. 173-L.P.).

También se han reclasificado las **liquidaciones negativas de la Participación en los Tributos del Estado, correspondientes a los ejercicios 2008 y 2009** pendientes de reintegro al Ministerio de Economía y Hacienda (cta.179) por el importe que está previsto devolver en 2022 (cta. 529-C.P.) de 244.033,44 € y 936.188,64 €, respectivamente. Los saldos pendientes de reintegrar a L.P., a fin de ejercicio, eran **2.196.300,20 €** de la liquidación en la P.T.E. de 2008 y **8.425.698,66 €** del 2009.

Entre los acreedores a corto plazo, de carácter no presupuestario, se encuentran las **operaciones pendientes de aplicar al presupuesto de gastos** (Ctas. 41310, 41312 y 41313) que, al cierre del ejercicio, suponían **137.274,63 €** correspondientes a facturas registradas, pero no reconocidas como obligaciones con cargo al Presupuesto del ejercicio 2021.

- **Inmovilizado Inmaterial.**

Este inmovilizado inmaterial **neto** se minora, suma **2.778.010,58 €**, y se corresponde con:

Las **“Aplicaciones Informáticas”** (Cta. 206) con un saldo contable bruto de 16.366.300,50 €, del que se deduce la amortización total acumulada por 14.688.895,37 €, para obtener su valor neto total.



En “**Otro Inmovilizado Inmaterial**” (Cta. 209) figuran 1.878.095,712€ de importe bruto (380.804,71€ correspondientes al mapa de ruidos, 127.717,92€ los trabajos del PIMUVA, 11.468,96€ del Manual de Identidad Corporativa y Marca Seminci y 245.452,83€ del nuevo sistema de gestión de eventos de movilidad, y el nuevo Plan General de Ordenación Urbana por 1.112.651,29€). Igualmente, su valor neto se obtiene deduciendo la amortización total acumulada que es 777.490,26€.

- **Inmovilizado Material.**

Se ha producido disminución del **valor neto** contable total del Inmovilizado Material, que asciende a **543.477.673,19€** que se debe a que la dotación por depreciación es superior a las altas del ejercicio originadas por la recepción de obras de infraestructuras, mejoras en edificios municipales, adquisiciones de maquinaria, vehículos, mobiliario o equipos informáticos. El Inmovilizado finalizado bruto a fin de ejercicio asciende a 920.181.263,47€, el que está en curso supone 10.381.712,86€ y la amortización acumulada del inmovilizado material total es 387.085.303,14€, que se deduce de los valores contables anteriores.

Entre los activos en servicio sobresalen las Infraestructuras con un valor neto de 235.980.187,08€, las Construcciones con 185.810.482,02€ y los Terrenos y B. Naturales con 84.962.582,55€.

**Infraestructuras.-** Según las normas de reconocimiento y valoración del nuevo Plan Contable Local, estos bienes figurarán en el Activo no corriente a la finalización de las obras y su entrega al uso general, el cambio normativo respecto a las infraestructuras supuso su **activación en el Balance inicial de 2015 (cta. 212) por 274.480.479 €**, su valor de coste desde el ejercicio más antiguo en que se tenía información fiable, en este caso desde 2006. Se ha reajustado el importe de estas infraestructuras entregadas al uso general, por importe de **16.621.755,31€**, realizadas con cargo al proyecto 2003/2/4322/1: “inversiones 2003-2007 P.M.S.” y que no se recogieron en el asiento de apertura de la contabilidad del ejercicio 2015. En 2021 además han aumentado las infraestructuras **puestas en servicio en 15.291.653,46€**, correspondientes, en su mayor parte, a obras finalizadas en vías públicas, mejoras y acondicionamiento de jardines y otras zonas verdes. Entre estas altas destacan, la gestión integral del sistema de control de tráfico (2015-2021) por 8.526.536,34€, la conservación de fuentes y mobiliario de zonas verdes con 2.369.410,20€ y la urbanización de la Avda. de Segovia con 1.049.233€.

En 2019 se modificó el criterio de la dotación para amortización de los contratos de conservación, reparación y reforma de las infraestructuras públicas en curso: infraestructuras viales, red de alumbrado público, sistema integrado control de tráfico, señalización vial, juegos y mobiliario en



zonas verdes. A partir de dicho ejercicio, se irán dotando las inversiones realizadas anualmente en dichos contratos, aunque éstos no hayan finalizado, dado que las infraestructuras reformadas son puestas en servicio de forma continuada. En consecuencia, al cierre del ejercicio actual, en la cta. **2122** figuran esas **infraestructuras públicas en curso** de conservación y reforma con valor acumulado de 24.270.222,66 € y sus dotaciones a la amortización acumuladas por 2.337.965,40 €.

- **Terrenos y construcciones del Patrimonio Público del Suelo (Ctas. 240 y 241).**

Los **terrenos del P.P.S.** por valor de **68.386.503,96€** han experimentado una disminución en 2021 como consecuencia de la baja de la parcela nº 6 del Polígono 2 del P.P. “Villas Norte”, que figuraban al inicio del ejercicio en la cta. **380-activos en Estado de venta**, la enajenación de la parcela nº 30 del P.P. 16 “Santos Pilarica”, así como otras variaciones en diversas parcelas del sector 44 “Industrial Jalón”.

Las **construcciones del P.P.S.** se elevan a los **6.362.397,51€** netos, por la adquisición del **antiguo Colegio El Salvador**, cuyo coste contable total ha sido de **6.882.816,52€** (ctas. 2400 y 2410), acordada por la Junta de Gobierno, en sesión celebrada el 2 de junio de 2021.

Se ha dotado la amortización del Patio-Claustro de las Francesas (que alcanza los 418.842,93€ por el coste de la expropiación), del T. Lope de Vega (valor contable de este activo 1.946.586,30€, escriturado el 17/12/2020) y del propio inmueble El Salvador .

- **Las Participaciones, las Inversiones financieras y los Créditos a Largo Plazo (Ctas. 250, 251, 253, 260, 262, 264) y los créditos a Corto Plazo (Cta. 542, 544).**

El saldo final del grupo de cuentas **25.-“Inversiones Financieras a L.P. en Entidades del Grupo, multigrupo y asociadas”** asciende a **286.333.239,70€**, siendo la participación en patrimonio más destacada la de la Entidad Pública Empresarial Aquavall (como consecuencia de la adscripción a de todas las redes de abastecimiento, saneamiento y depuración, que valoradas por la EPEL en 222.588.419,62€), además la Junta de Gobierno, en sesión ordinaria celebrada el día 15 de septiembre de 2021, adoptó acuerdo de adquisición directa por parte del Ayuntamiento de Valladolid de las acciones de la sociedad mixta necrópolis Valladolid S.A. (NEVASA) de las que SITKOL S.A. es titular, por un importe de 4.661.649 €. También se incluyen otras participaciones en capital y **créditos a L.P.** a entidades del grupo o asociadas como la Sociedad Valladolid Alta Velocidad con un saldo pendiente de 20.622.500,00€ y el Consorcio Feria de Muestras por 1.703.359,62€.



El grupo de cuentas **26.-“otras Inversiones Financieras a L.P.”** presenta un saldo final de **361.237,15€**, incluye inversiones de capital en empresas privadas, anticipos a la Asociación de Industriales del M. del Val, préstamos a L.P. al personal y saldos por obras subsidiarias.

En el grupo de cuentas **54.-“Inversiones Financieras a C.P.”** con un saldo final de **344.232,75€**, porque se han compensado los 619.131€ de la deuda que Sacyr Construcción Mercado del Val S.L. mantenía con el Ayuntamiento de Valladolid, con la extinción de la concesión de dominio público de la superficie comercial bajo rasante del Mercado del Val. También se incluyen los créditos a C.P. al personal, más los préstamos al personal a L.P. que se han reclasificado a C.P., por el importe de los vencimientos del próximo ejercicio.

Con carácter general, los créditos y partidas a cobrar se han valorado por su valor nominal (importe entregado), considerando que el efecto de la no actualización, globalmente considerado, sería poco significativo en las Cuentas Anuales.

## **1.2.- CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL**

Su saldo presenta un **Desahorro total neto del ejercicio de -2.264.267,03€**, que se desglosa en un resultado de las operaciones **financieras** de 500.893,13€, el resultado de la enajenación del inmovilizado **no financiero**, activos en estado de venta y otras partidas es de -1.677.800,78 € y un desahorro en la **gestión ordinaria** de -3.153.916,00€.

Las magnitudes más significativas de los **ingresos de gestión ordinaria (271.261.179,95€)** son:

-1. Ingresos tributarios y urbanísticos.....	152.620.878,17 €
-2. Transferencias y subvenciones recibidas.....	105.194.039,85 €
-3. Ventas y prestaciones de servicios.....	4.807.840,31 €
-6. Otros Ingresos de Gestión Ordinaria.....	8.638.421,62 €
-7. Exceso de provisiones.....	0,00 €

Por el lado de los **gastos de gestión ordinaria (274.415.095,95€)** destacan:

-8. Gastos de personal.....	109.664.445,01 €
-9. Transferencias y subvenciones concedidas.....	73.600.528,02 €
-11. Otros gastos de gestión ordinaria.....	58.496.243,84 €
-12. Amortización del Inmovilizado.....	32.653.879,08 €



### 1.3.- ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

Informa sobre la cuantía y composición del Patrimonio neto y de los motivos de su variación. Consta de 3 partes: 1-Estado total de cambios en el Patrimonio neto, 2-Estado de gastos e ingresos reconocidos y 3-Estado de operaciones con la Entidad propietaria.

El Patrimonio Neto al final del ejercicio 2021 es de **835.918.263,53€**, que se corresponde con el saldo al cierre de 2020 (**840.344.945,99€**), con los **ajustes** realizados en 2021 de los **resultados de ejercicios anteriores** (-3.526.412,40€) derivados de rectificaciones de derechos/obligaciones de cerrados y por los ajustes de cambios de estimaciones contables y de corrección de errores (asientos nº 61.646 y 93.919 relativos, respectivamente, al exceso en la provisión para los costes de urbanización del Sector 44 Industrial Jalón y al ajuste en la amortización acumulada de las infraestructuras activadas en la apertura de la contabilidad en 2015), y acumulando las **variaciones en el Patrimonio Neto del 2021** (-900.270,06€), debidas fundamentalmente a los resultados del ejercicio, las subvenciones recibidas pendientes de imputar y otras variaciones.

### 1.4.- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Informa del origen y destino de los movimientos en las partidas representativas de efectivo y otros activos líquidos equivalentes, e indica la variación neta sufrida por las mismas en el ejercicio.

Está compuesto por varios apartados:

Efectivo y activos líquidos equivalentes <b>inicial</b>	<b>61.466.525,13€</b>
. Flujos de Efectivo de las actividades de <b>Gestión</b>	+28.080.433,18€
. Flujos de Efectivo de las actividades de <b>Inversión</b>	-36.863.161,21€
. Flujos de Efectivo <b>Pendientes</b> de Clasificación	-38.565,82€
. Efecto de las variaciones de los tipos de cambio	-----
. <b>Aumento Neto del Efectivo y Activos Líquidos</b>	<b>+ 28.928.140,38€</b>
Equivalentes (suma de todos los anteriores)	
Efectivo y activos líquidos equivalentes <b>final</b>	<b>90.394.665,51€</b>



## **1.5.- ESTADO DE LA LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DEL AYTO Y CONSOLIDADO CON SUS ORGANISMOS AUTÓNOMOS**

Aprobada la Liquidación del Presupuesto de Gastos e Ingresos del Ayuntamiento de Valladolid, mediante Decreto número **1590** del **25 de febrero de 2022**, y se ha dado cuenta al Ayuntamiento Pleno en sesión de fecha **5 de abril de 2022**, presentaba un **Resultado presupuestario ajustado** positivo de **17.122.620,70€** y un **Remanente de Tesorería para gastos generales** positivo de **47.673.496,05€**.

El **resultado presupuestario CONSOLIDADO** ajustado, del Ayuntamiento y de sus dos Organismos Autónomos sería positivo en **19.041.961,96 €** y también el **Remanente de Tesorería** para gastos generales **CONSOLIDADO** en **57.824.784,26 €**.

## **1.6.- MEMORIA**

De acuerdo con lo establecido en la Orden HAP/1781/2013, de 20 de septiembre, por la que se aprueba la Instrucción del Modelo Normal de Contabilidad Local, la Memoria completa, amplía y comenta la información contenida en el balance, cuenta de resultados económico-patrimoniales y en la liquidación del Presupuesto. Consta de 28 apartados, entre los que cabe destacar:

Nota 1.- **ORGANIZACIÓN Y ACTIVIDAD** - Contiene datos de la población, la estructura municipal y la descripción de los principales ingresos.

Nota 2.- **GESTION INDIRECTA DE LOS SERVICIOS PUBLICOS, CONVENIOS Y OTRAS FORMAS DE COLABORACION** - Explica los modos de gestión de los servicios municipales y los principales convenios.

Nota 3.- **BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS** - que recogen además de las bases de presentación de las cuentas los posibles cambios en los criterios o en las estimaciones contables.

Nota 4.-**NORMAS DE RECONOCIMIENTO Y VALORACIÓN** del patrimonio y los criterios de amortización. Hay que hacer constar la necesidad de disponer de un inventario de bienes que asigne los bienes a las diferentes cuentas, según su naturaleza, y a los distintos servicios públicos de destino, así como, la valoración de todos ellos, que ahora no disponemos, para que se puedan conciliar con los saldos contables.



Nota 5.- **INMOVILIZADO MATERIAL** - con un saldo **neto** inicial de **547.135.197,05€** y un saldo final neto de **543.477.673,19€**.

Nota 6.- **PATRIMONIO PÚBLICO DEL SUELO** - con un saldo inicial de **74.339.694,535 €** y un saldo final neto de **74.748.901,47 €**.

Nota 8. **INMOVILIZADO INMATERIAL** - con un saldo **neto** inicial de **2.950.107,78 €** y un saldo final **neto** de **2.778.010,58 €**.

Nota 10.- **ACTIVOS FINANCIEROS** - que presenta el saldo de las inversiones en el Patrimonio de otras Entidades, los valores representativos de deudas y otras inversiones, tanto a L.P. como a C.P., con un saldo inicial de **282.586.127,53 €** y un saldo final de **287.325.206,04 €**.

Nota 11.-**PASIVOS FINANCIEROS** - que recoge la situación y movimientos de la deuda, entre otros, con las Entidades de Crédito, con un saldo inicial de **133.270.321,42€** y un saldo final de **170.237.540,11€**.

Nota 15.- Se relacionan las **TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES** concedidas y recibidas más importantes.

Nota 17.- Se informa sobre las obligaciones reconocidas en **MEDIO AMBIENTE** y los beneficios fiscales por razones medio ambientales.

Nota 18.- **ACTIVOS EN ESTADO DE VENTA** - no presenta datos.

Nota 19.- Presentación por **ACTIVIDADES DE LA CUENTA DE RESULTADOS ECONÓMICO PATRIMONIAL**.

Nota 22.- Refleja de forma resumida, por tipo de contrato, los procedimientos de adjudicación utilizados en la **CONTRATACIÓN ADMINISTRATIVA**.

Nota 25.- **INDICADORES** - financieros, patrimoniales y presupuestarios.

Nota 26.- Información sobre los elementos de **COSTE** de la Entidad (26.1) y de cada actividad (26.2), el resumen de coste de actividades (26.3) y relacionado con los ingresos (26.4).

Nota 27.- **INDICADORES DE GESTIÓN**: de eficacia, de eficiencia, de economía (sin datos) y de medios de producción.





Conforme a lo establecido por la Disposición Tercera de la Orden HAP/1781/2013, de 20 de septiembre, por la que se aprueba la Instrucción del Modelo Normal de Contabilidad Local, resulta de incorporación obligatoria en la memoria, desde el ejercicio 2017, la información relativa a los apartados 26 y 27, habiéndose realizado los trabajos de análisis del coste de las actividades en 2021 por parte de la empresa adjudicataria Sistemas de Información Inteligente para la Gestión, S.L., mediante el aplicativo de Contabilidad Analítica recientemente implantado en el ayuntamiento y sus dos Organismos Autónomos.

## 2.- INDICADORES FINANCIEROS, PATRIMONIALES Y PRESUPUESTARIOS

Por lo que **se refiere al Ayuntamiento**, seguidamente se muestran una comparativa de Indicadores Financieros y Patrimoniales y Presupuestarios, correspondientes a los ejercicios 2018, 2019, 2020 y 2021 :

<b>Indicadores presupuestarios de Ingresos</b>	2018	2019	2020	2021
Índice de modificaciones prstias. (%)	15,15	14,39	17,34	15,90
Ejecución del presupuesto de ingresos (%)	84,03	82,77	79,70	<b>92,68</b>
Ingresos totales por habitante (€/hab.)	917,22	923,67	907,95	<b>1.122,53</b>
Ingresos tributarios por habitante (€/hab.)	493,54	496,48	473,97	<b>506,30</b>
Autonomía Fiscal (ing. trib./ing. total)	0,54	0,54	0,52	<b>0,45</b>
Dependencia de subvenciones recibidas (%)	6,45	7,46	7,71	<b>9,20</b>
Realización de cobros (%)	96,91	95,82	96,85	96,21
<b>Indicadores presupuestarios de gastos</b>	2018	2019	2020	2021
Ejecución del presupuesto de gastos (%)	81,02	83,28	78,48	83,01
Gastos totales por habitante (€/hab.)	884,41	929,31	894,11	<b>1.005,40</b>
Índice de inversión o esfuerzo inversor (%)	16,69	16,47	14,84	16,67
Realización de pagos (%)	88,45	92,99	93,62	<b>94,45</b>
Índice del resultado prstrio. ajustado (%)	11,72	10,17	8,61	<b>5,72</b>
Índice de Ahorro Bruto no financiero (%)	21,88	19,84	14,30	15,62
Número de habitantes	298.866	298.412	299.265	297.775
<b>Indicadores financieros</b>	2018	2019	2020	2021
Endeudamiento por habitante (€/hab.)	521,54	488,38	502,83	<b>624,54</b>
Periodo Medio de Cobro (días)	98,57	113,93	130,37	123,90
Periodo Medio de Pago (días)	14,93	14,38	14,21	<b>8,76</b>
Liquidez General (Activo cte./Pasivo cte.)	1,87	2,03	2,07	<b>2,61</b>
Cobertura Gastos corrientes (gtos. gest.ord./ing. gest.ord.)	0,92	0,94	1,02	1,01



<b>GASTOS AYUNTAMIENTO DE VALLADOLID</b>			
	<b>OBLIGACIONES RECONOCIDAS A 31 DE DICIEMBRE 2021</b>	<b>OBLIGACIONES RECONOCIDAS A 31 DE DICIEMBRE 2020</b>	<b>OBLIGACIONES RECONOCIDAS A 31 DE DICIEMBRE 2019</b>
1. Gastos de Personal	<b>109.664.445,01</b>	104.541.313,43	104.075.914,34
2. Gastos Corrientes	<b>58.513.335,38</b>	52.691.751,23	49.144.412,36
3. Gastos financieros	390.366,24	523.017,53	728.886,58
4. Transferencias corrientes	<b>64.191.625,56</b>	57.226.861,58	49.864.767,20
5. Fondo de contingencia	0,00	0,00	0,00
6. Inversiones Reales	<b>40.508.796,69</b>	31.649.530,27	43.412.750,36
7. Transferencias de Capital	<b>9.408.902,46</b>	8.046.025,83	2.248.178,52
<b>GASTOS NO FINANCIEROS</b>	<b>282.677.471,34</b>	<b>254.678.499,87</b>	<b>249.474.909,36</b>
8. Activos Financieros	5.521.479,85	156.916,10	9.582.367,37
9. Pasivos Financieros	11.185.148,77	12.739.569,47	18.260.401,89
<b>TOTAL</b>	<b>299.384.099,96</b>	<b>267.574.985,44</b>	<b>277.317.678,62</b>

<b>INGRESOS AYUNTAMIENTO DE VALLADOLID</b>			
<b>CAPITULOS</b>	<b>DERECHOS RECONOCIDOS A 31 DE DICIEMBRE 2021</b>	<b>DERECHOS RECONOCIDOS A 31 DE DICIEMBRE 2020</b>	<b>DERECHOS RECONOCIDOS A 31 DE DICIEMBRE 2019</b>
1. Impuestos Directos	<b>117.687.070,03 €</b>	112.567.939,60 €	112.630.058,63 €
2. Impuestos Indirectos	<b>14.943.816,82 €</b>	12.273.192,21 €	15.318.231,39 €
3. Tasas	<b>34.258.290,50 €</b>	27.494.620,54 €	30.093.887,11 €
4. Transferencias Corrientes	103.825.525,03 €	94.510.520,58 €	91.302.790,37 €
5. Ingresos Patrimoniales	2.834.689,69 €	2.262.781,81 €	2.374.124,46 €
6. Enajenación Inversiones	<b>8.092.520,55 €</b>	1.821.273,93 €	2.327.927,08 €
7. Transferencias de Capital	2.968.343,58 €	608.810,00 €	803.066,70 €
<b>INGRESOS NO FINANCIEROS</b>	<b>284.610.256,20 €</b>	<b>251.539.138,67 €</b>	<b>254.850.085,74 €</b>
8. Activo Financiero	716.547,91 €	329.935,36 €	783.215,04 €
9. Pasivo Financiero	<b>48.934.583,00 €</b>	19.847.500,00 €	20.000.000,00 €
<b>TOTAL</b>	<b>334.261.387,11 €</b>	<b>271.716.574,03 €</b>	<b>275.633.300,78 €</b>

En estos indicadores se aprecia la recuperación de casi todos los indicadores económicos a valores anteriores a la pandemia del ejercicio 2020, destacar la mayor ejecución del Presupuesto de Ingresos (principalmente por la mejora de los ingresos tributarios en un 6,3%, respecto al ejercicio anterior) y también del Presupuesto de Gastos (el aumento de los gastos no financieros es de un 11%, respecto al ejercicio 2020). El efecto conjunto de estas variaciones se refleja en la mejora de la necesidad de financiación del ejercicio 2021 **(-2.135.677,05€)**, respecto a la del ejercicio anterior **(-3.805.339,68€)**.



**3.- EVOLUCIÓN PRINCIPALES MAGNITUDES DE LAS ENTIDADES QUE INTEGRAN LA CUENTA**

<b>Ayuntamiento</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Tesorería	76.372.276,63	58.463.694,24	61.466.525,13	90.394.665,51
Rstdo. Prpto. "Ajustado"	30.979.922,48	28.216.116,48	23.047.757,56	17.122.620,70
<b>Remanente Tesorería G. Generales.</b>	52.489.186,35	50.110.443,66	51.017.674,61	47.673.496,05
Rstdo. Econ.-Patrim. R.E.-P.Ajustado	18.678.818,96 17.795.219,96	14.347.307,70	- 5.299.370,15 - 9.610.399,62	-2.264.267,03
Patrimonio Neto P.N. "Ajustado"	836.033.113,80 835.928.385,97	850.240.239,52 846.867.405,25	840.344.945,99 836.818.533,59	835.918.263,53

<b>F.M.C.</b>	<b>2018</b>	<b>2019 (reorganización)</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Tesorería	3.984.116,12	7.037.342,52	7.794.255,33	7.923.075,47
Rstdo. Prpto.	1.935.817,24	478.506,86	3.593.273,16	273.392,30
<b>Remanente Tesorería G.Generales</b>	3.091.140,84	3.937.014,94	6.568.906,04	6.210.971,69
Rstdo. Econ.-Patrim. R. E-P "Ajustado"	-43.063,52 -43.063,52	113.915,54 858.798,67	2.387.777,21 2.387.777,21	-351.796,70
Patrimonio Neto P.N. "Ajustado"	9.129.399,93 10.476.483,46	10.520.391,62 10.917.214,35	13.279.984,18 13.319.050,31	12.945.759,55

<b>F.M.D.</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Tesorería	3.738.872,19	3.426.439,95	3.593.099,32	4.551.394,73
Rstdo.Prpto. "Ajustado"	2.417.816,05	2.258.839,29	110.124,42	1.645.948,96
<b>Remanente Tesorería G. Generales</b>	2.731.024,00	2.557.450,24	2.498.576,86	3.940.316,52
Rstdo.Econ.-Patrim. R.E-P. Ajustado	-77.223,83 +315.523,35	1.258.073,37 1.251.268,49	-683.045,70 -683.045,70	3.770.852,43 (* )
Patrimonio Neto P. N. "Ajustado"	45.551.843,50 45.551.843,50	47.202.664,05 47.195.859,17	46.512.813,47 46.512.813,47	50.282.273,08 (* )

(\* ) No se ha efectuado la dotación por la amortización del Inmovilizado en 2021, que minoraría el resultado económico-patrimonial y el Patrimonio Neto (la cifra de esta dotación en 2020 fue de 1.796.643,48)



<b>C FERIA MUESTRAS</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
<b>Activo no corriente:</b>	13.727.250,00	12.743.925,32	11.988.330,41	13.966.766,40
Inversiones empresas del Grupo (HOTEL FERIA)	4.250.225,00	4.250.225,00	4.250.225,00	4.250.225,00
<b>Activo corriente:</b>	1.131.746,61	1.180.182,37	1.536.689,62	2.126.668,16
Tesorería	414.607,77	276.899,25	1.091.123,02	496.365,29
Patrimonio Neto:	9.181.267,92	9.044.352,87	8.703.778,01	9.070.271,09
<b>P. y G. del ejercicio</b>	- <b>12.362,13</b>	- <b>283.006,51</b>	<b>142.279,02</b>	<b>787.792,78</b>
<b>Pasivo no corriente:</b>	3.344.656,85	3.016.151,85	4.010.469,38	5.584.528,34
Deudas a Largo Plazo Ent. Crdto.	3.294.656,85	2.956.151,85	2.617.122,25	2.264.686,49
Otros Pasivos Financieros L.P.	50.000	60.000	1.393.347,13(*)	3.264.574,60(*)
<b>Pasivo Corriente:</b>	2.333.071,84	1.873.602,97	810.772,64	1.438.635,13
Deudas a C. P. Ent. Crdto.	1.388.758,39	996.321,21	344.962,99	352.435,76

(\*): Otras Deudas a L.P. con Entidades vinculadas (**préstamo participativo**)

<b>AUVASA</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
<b>Activo no corriente:</b>	14.639.721,89	16.447.058,90	15.860.441,74	15.746.664,24
Inversiones financ. L.P.	25.537,30	25.657,30	26.737,30	28.897,30
<b>Activo corriente:</b>	9.964.754,25	7.829.619,55	3.041.198,96	7.778.130,66
Tesorería	3.599.221,66	1.094.728,86	109.629,02	4.758.102,50
Inversiones financ. C.P.	5.000.000,00	5.000.000,00	0,00	300,00
Patrimonio Neto :	17.588.548,25	17.162.312,18	11.578.916,64	11.539.560,75
<b>P. y G. del ejercicio</b>	479.586,01	783.796,28	<b>-4.570.856,06</b>	<b>-757.552,15</b>
<b>Pasivos no corrientes:</b>	3.983.019,54	3.579.675,43	3.242.162,43	5.025.418,37
Deudas a Largo Plazo	0,00	0,00	0,00	858.674,79
<b>Pasivos corrientes:</b>	3.032.908,35	3.534.690,84	4.080.561,63	4.904.268,71
Deudas a Corto Plazo	0,00	0,00	53.275,53	306.434,28

<b>VIVA</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
<b>Activo no corriente:</b>	25.185.068,75	25.443.588,18	28.427.982,28	33.147.179,94
Inversiones Inmobiliaria	22.825.269,18	23.096.731,95	24.650.615,62	30.829.921,71
<b>Activo corriente:</b>	35.681.521,20	39.390.065,69	38.009.993,57	37.140.969,97
Tesorería	4.797.783,22	4.102.635,37	7.660.806,88	5.239.940,16
Existencias	28.330.048,68	28.330.048,68	26.170.142,23	23.812.245,29



Patrimonio Neto:	48.026.234,75	45.448.536,18	48.513.841,06	51.353.224,31
<b>P. y G .del ejercicio</b>	1.622.832,03	<b>-3.788.524,26</b>	209.469,55	<b>1.020.764,95</b>
<b>Pasivos no corrientes:</b>	10.037.927,72	11.089.236,17	7.011.411,77	8.027.002,66
Deudas a Largo Plazo	9.994.655,37	7.272.353,58	6.629.008,56	7.667.956,02
<b>Pasivos corrientes:</b>	2.802.417,48	8.295.881,52	10.912.703,02	10.907.922,94
Deudas a Corto Plazo	1.507.987,00	1.020.600,64	7.496.233,99	9.073.034,64

<b>EPEL AQUAVALL</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
<b>Activo no corriente:</b>	211.696.820,10	210.753.822,31	210.250.059,22	210.058.153,58
Inversiones financ. L.P.	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Activo corriente:</b>	20.264.395,62	28.451.266,38	30.472.227,01	32.586.581,44
Tesorería	13.344.242,54	21.139.150,70	23.762.085,34	25.500.997,30
Patrimonio Neto:	230.745.481,46	235.888.882,90	238.019.551,92	238.523.470,14
<b>P. y G. del ejercicio</b>	13.376.092,90	14.261.246,57	11.183.484,88	<b>9.841.211,18</b>
<b>Pasivo no corriente</b>	372.892,80	386.880,24	416.124,32	328.841,57
Deudas a Largo Plazo	222.892,80	236.880,24	265.790,86	265.304,20
<b>Pasivo corriente:</b>	842.841,46	2.929.325,55	2.286.609,99	3.792.423,31
Deudas a Corto Plazo	17.901,19	746.566,92	15.874,79	46.374,62

<b>NEVASA</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
<b>Activo no corriente:</b>	9.300.547,97	9.233.847,30	15.720.866,93	8.507.807,58
Inversiones financ. L.P.	119,23	119,23	6.719.686,30	119,23
<b>Activo corriente:</b>	10.285.029,94	11.973.218,86	8.309.497,28	14.235.462,375.
Tesorería	776.050,55	1.478.920,85	4.828.732,99	270.628,19
Inversiones financ. C.P.	7.513.879,55	7.819.111,05	1.018.186,60	6.719.567,07
Patrimonio Neto:	7.364.624,67	7.734.472,67	9.160.581,96	8.877.589,24
<b>P. y G.del ejercicio</b>	404.347,40	733.760,66	2.013.117,82	<b>1.428.157,43</b>
<b>Pasivos no corrientes:</b>	11.095.958,78	11.520.512,99	12.436.134,20	13.051.809,56
Deudas a Largo Plazo	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
<b>Pasivos corrientes:</b>	1.124.994,46	1.952.080,50	2.433.648,05	813.871,15
Deudas a Corto Plazo	23.675,60	12.000,00	15.295,30	14.024,00