

**INFORME DEFINITIVO
DE LA FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA GENERAL DEL EJERCICIO 2016 DEL
CABILDO INSULAR DE TENERIFE**

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 2016, 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/adscritos de la Entidad

Dependientes de la Entidad existen los organismos autónomos siguientes:

- Patronato Insular de Música
- Organismo Autónomo de Museos y Centros
- Consejo Insular de Aguas de Tenerife
- Instituto Insular de Atención Social y Socio-Sanitaria

Los consorcios adscritos de la Entidad son:

- Consorcio de Tributos de la Isla de Tenerife
- Consorcio de Prevención, Extinción de Incendios y Salvamento de la Isla de Tenerife
- Consorcio Isla Baja
- Consorcio Urbanístico para la Rehabilitación del Puerto de la Cruz

Las sociedades mercantiles de capital íntegramente de la Entidad son:

- Casino de Santa Cruz, SA
- Casino Playa de Las Américas, SA

- Casino de Taoro, SA
- Empresa Insular de Artesanía, SA
- Institución Ferial de Tenerife, SAU
- Sociedad Insular para la Promoción de las personas con discapacidad, SL (SINPROMI)
- Auditorio de Tenerife, SAU
- Gestión Insular para el Deporte, la Cultura y el Ocio, SA (IDECO)
- Transportes Interurbanos de Tenerife, SA (TITSA)
- Gestión Insular de Aguas de Tenerife, SA (GESTA)

Las entidades públicas empresariales de la Entidad son:

- TEA, Tenerife Espacio de las Artes
- Entidad Insular de Desarrollo Agrícola, Ganadero y Pesquero de Tenerife (AGROTEIDE)
- Balsas de Tenerife (BALTEN)

Las sociedades mercantiles de capital mayoritario de la Entidad son:

- Buenavista Golf, SA
- Spet, Turismo de Tenerife, SA
- Cultivos y Tecnología Agraria de Tenerife, SA (CULTESA)
- Metropolitano de Tenerife, SA
- Instituto Tecnológico y de Energías Renovables, SA
- Instituto Tecnológico y de Telecomunicaciones de Tenerife, SL
- Parque Científico y Tecnológico de Tenerife, SA
- Instituto Médico Tinerfeño, SA (IMETISA)
- Instituto Volcanológico de Canarias, SA
- Canarias Submarine Link, SL
- Canalink Africa, SL
- Canalink Baharicom, SL

Las fundaciones adscritas de la Entidad son:

- Fundación Canaria Avance de la Biomedicina y la Biotecnología
- Fundación Canaria Tenerife Rural
- Fundación Insular Formación, Empleo y Desarrollo Empresarial
- Fundación Canaria Factoría de la Innovación Turística
- Fundación Agencia Insular de Energías de Tenerife

B) En relación con el procedimiento de aprobación del Presupuesto

El Presupuesto del ejercicio ha sido aprobado fuera del plazo establecido en el artículo 169 del TRLRHL.

C) En relación con el procedimiento de aprobación de la Cuenta General

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

2.- La presentación al Pleno de la Cuenta General se ha realizado con posterioridad al plazo legalmente establecido en el artículo 212 del TRLRHL.

3.- La Cuenta General ha sido aprobada por el Pleno de la Corporación fuera del plazo establecido en el artículo 212.4 del TRLRHL.

D) En relación con la documentación complementaria

1.- En la documentación complementaria de tesorería consta el saldo en una cuenta bancaria perteneciente a un organismo autónomo extinguido y cancelada en ejercicios anteriores.

2.- En la documentación complementaria de tesorería constan las actas de conciliación de algunas cuentas bancarias con ajustes de ejercicios anteriores al 2015 (2009 a 2014).

3.- No se acompaña a la Cuenta General la Memoria justificativa del coste y rendimiento de los servicios públicos, ni la Memoria demostrativa del grado en que se hayan cumplido los objetivos programados con indicación de los previstos y alcanzados con el coste de los mismos, que contempla el artículo 211 del TRLRHL.

E) En relación con la Cuenta de resultado económico-patrimonial

El importe de algún epígrafe de la Cuenta del resultado económico patrimonial no coincide con el saldo final de las correspondientes cuentas del Balance de comprobación.

F) En relación con la Memoria

Los pagos pendientes de aplicación a 31 de diciembre de cuentas relacionadas en el apartado "Operaciones no presupuestarias de tesorería. Estado de partidas pendientes de aplicación. Pagos pendientes de aplicación" de la Memoria no coincide con el saldo final deudor de las cuentas "Pagos pendientes de aplicación", "Provisiones de fondos para anticipos de caja fija pendientes de justificación" y "Libramientos para la reposición de anticipos de caja fija pendientes de pago".

G) En relación con el Consorcio Urbanístico para la Rehabilitación del Puerto de la Cruz

Las actas de arqueo de las existencias en Caja que contiene la documentación complementaria de tesorería de la entidad no están firmadas por los responsables de la Corporación.

H) En relación con la Sociedad Mercantil Institución Ferial de Tenerife, SAU

El Balance presenta partidas con signo contrario a su naturaleza.

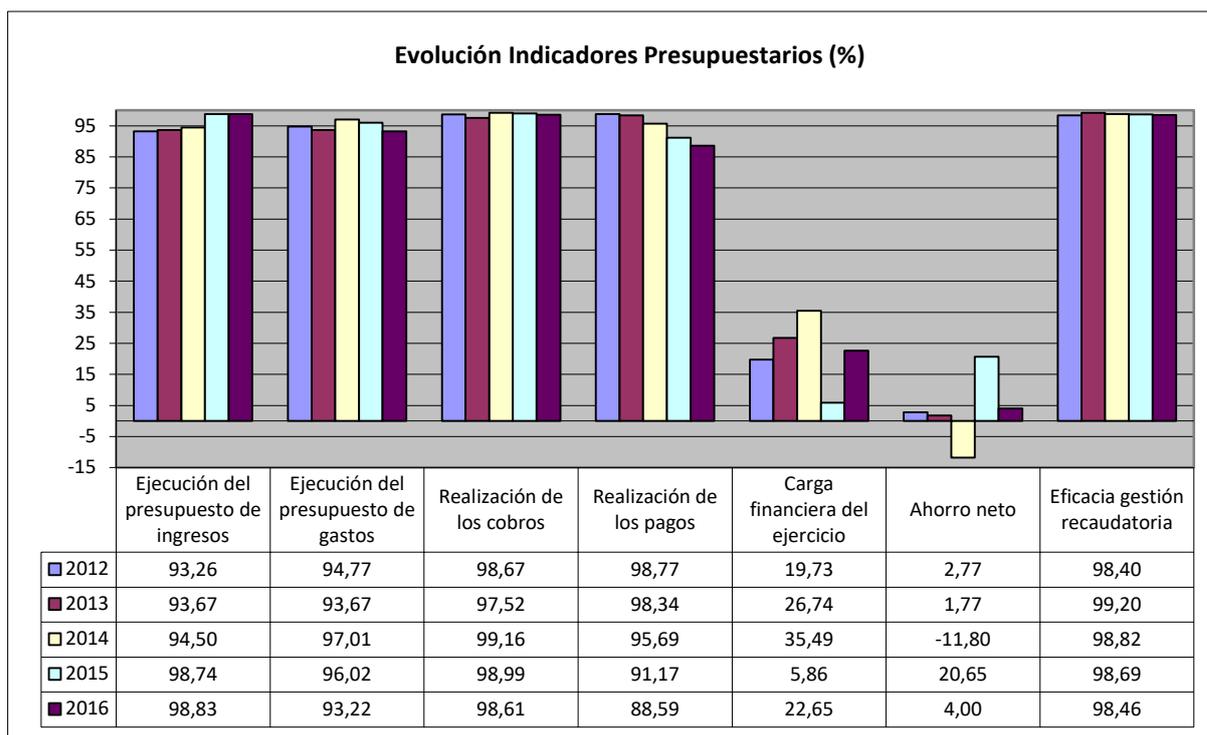
I) En relación con la Sociedad Mercantil Canarias Submarine Link, SLU

El Balance presenta partidas con signo contrario a su naturaleza.

ANÁLISIS 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 un aumento de 5,6 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 una caída de 10,2 puntos porcentuales.

- **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 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 un aumento de 1,2 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.

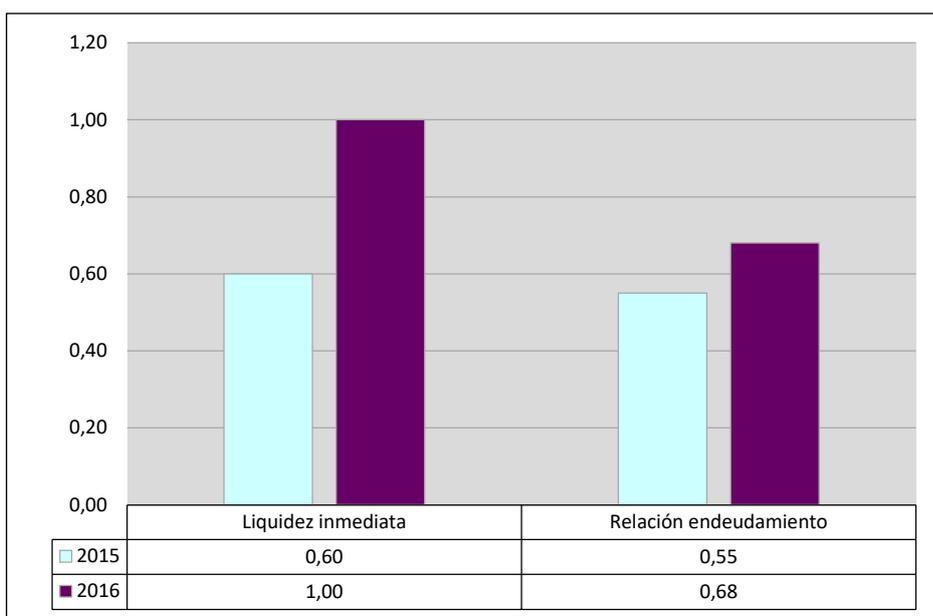
Este indicador mide, por lo tanto, la capacidad de la Entidad para transformar en liquidez los derechos de cobro liquidados y vencidos de los capítulos 1, 2 y 3, es decir, el ritmo de cobro.

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 significativos en la evolución de este indicador en los ejercicios analizados.

B) INDICADORES FINANCIEROS

Se realiza un análisis de la evolución en dos ejercicios 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 con el fin 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 0,4.

- **Relación de endeudamiento**

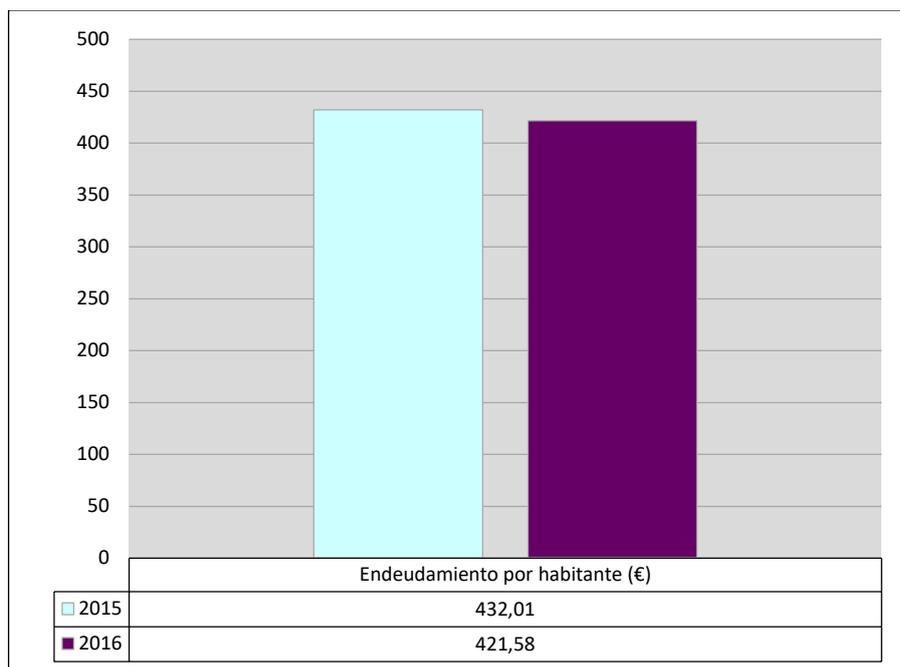
Se define como el cociente, en tanto por uno, entre las agrupaciones de provisiones y acreedores a corto plazo (pasivo corriente), sobre las agrupaciones de provisiones y acreedores a largo plazo (pasivo no corriente) del pasivo del balance.

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 la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa un aumento, en tantos por uno, de 0,13.

- **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.

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

ANÁLISIS ECONÓMICO-FINANCIERO

La principal fuente de financiación de la Entidad en el ejercicio fue el capítulo 2 (Impuestos indirectos), que alcanzó el 47,3 % de los derechos reconocidos, seguido en importancia del capítulo 4 (Transferencias corrientes) con el 27,6 %.

El principal componente del gasto fue el capítulo 4 (Transferencias corrientes), que representó el 44,9 % de las obligaciones reconocidas. Le sigue el capítulo 9 (Pasivos financieros) que supuso el 18,2 % del total del gasto.

Las modificaciones netas de crédito para gastos supusieron el 22,4 % de los créditos iniciales del Presupuesto, correspondiendo el mayor volumen de las mismas al capítulo 9 (Pasivos financieros).

Los grados de ejecución del presupuesto de ingresos y gastos fueron intermedios y elevados, el 98,9 % y 93,2 %, respectivamente, en tanto que los niveles de realización de los cobros y pagos se situaron en, niveles elevados e intermedios, el 98,6 % y 88,6 %, respectivamente, habiendo alcanzado la eficacia en la gestión recaudatoria un 98,5 %.

Los importes pendientes de cobro en ejercicios cerrados fueron elevados.

La carga financiera del ejercicio alcanzó el 22,7 % 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 30 de octubre de 2018.

EL PRESIDENTE,
Pedro Pacheco González

**ALEGACIONES AL INFORME PROVISIONAL DE LA FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA GENERAL
DEL EJERCICIO 2016 DEL CABILDO INSULAR DE TENERIFE**

En el plazo concedido para ello la Entidad remitió alegaciones al Informe Provisional de Fiscalización.

INCIDENCIAS

Cuenta General del ejercicio 2016 de la Entidad Cabildo Insular de Tenerife (Santa Cruz de Tenerife)

INCIDENCIAS EN LAS CUENTAS ANUALES Y DOCUMENTACIÓN COMPLEMENTARIA

Cabildo Insular de Tenerife (NIF: P3800001D)
B) Cuenta del resultado económico-patrimonial
70. Cuenta del resultado económico patrimonial. El importe del epígrafe 14.a) "Otras partidas no ordinarias. Ingresos" de la Cuenta del resultado económico patrimonial no coincide con el saldo final acreedor de las cuentas 775 y 778 del Balance de comprobación de la Memoria. Errores detectados: 4,244,239.40 no es igual a 0 + 0
21) Memoria. Operaciones no presupuestarias de tesorería
6. Memoria. 21 Operaciones no presupuestarias de tesorería. Estado de deudores no presupuestarios. El importe total de "Pagos pendientes de aplicación a 31 de diciembre" de las siguientes cuentas relacionadas en el apartado "21.3.b) Operaciones no presupuestarias de tesorería. Estado de partidas pendientes de aplicación. Pagos pendientes de aplicación" de la Memoria no coincide el saldo final deudor de las cuentas (555) "Pagos pendientes de aplicación", (5581) "Provisiones de fondos para anticipos de caja fija pendientes de justificación", y (5585) "Libramientos para la reposición de anticipos de caja fijapendientes de pago." Errores detectados: 0 no es igual a 0 + 0 + 889.22 Esta incidencia se ha dado también en el ejercicio anterior.
Consortio Urbanístico para la Rehabilitación de Puerto de la Cruz (NIF: Q3800494A)
Documentación complementaria. Información sobre Tesorería
4. Documentación complementaria. Tesorería. Acta de arqueo. Las actas de arqueo de las existencias en Caja que se incluyen en el «pdf» que contiene la documentación complementaria de tesorería de la Entidad no están firmadas por los responsables de la Corporación.
Sociedad Mercantil Institucion Ferial de Tenerife, S.A.U (NIF: A38208427)
A) Balance
24. Balance. Activo. El importe del epígrafe B) VI." Periodificación a corto plazo" del Activo Corriente del Balance aparece con signo negativo. Errores detectados: -54,658.99 es menor que 0
Sociedad Mercantil Canarias Submarine Link, S.L. (NIF: B35808468)
A) Balance
25. Balance. Activo. El importe del epígrafe A) IV.2. "Créditos a empresas" del Activo del Balance aparece con signo negativo. Errores detectados: -250.56 es menor que 0

TIPO ENTIDAD:	Cabildo Insular				Página 1/2
MODELO:	Normal	Código:	38 057	Población:	891.111
PROVINCIA:	Santa Cruz de Tenerife				(Fuente: INE a 1 enero 2016)

LIQUIDACIÓN DEL PTO. DE INGRESOS	Previsiones Iniciales	Modificaciones Previsiones	%	Previsiones Definitivas	Derechos Rec. Netos	%	%	Recaudación Neta	%	Pendiente Cobro
1 IMPUESTOS DIRECTOS	10.439.900,00	0,00	0,00%	10.439.900,00	11.462.461,98	109,79%	1,46%	11.462.461,98	100,00%	0,00
2 IMPUESTOS INDIRECTOS	351.583.500,00	19.016.358,00	5,41%	370.599.858,00	370.885.987,63	100,08%	47,31%	370.885.987,63	100,00%	0,00
3 TASAS, P.P. Y OTROS INGRESOS	27.628.400,00	902.608,00	3,27%	28.531.008,00	38.622.820,92	135,37%	4,93%	32.137.009,34	83,21%	6.485.811,58
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	215.622.737,00	720.277,51	0,33%	216.343.014,51	216.088.309,27	99,88%	27,56%	216.010.779,62	99,96%	77.529,65
5 INGRESOS PATRIMONIALES	1.287.200,00	0,00	0,00%	1.287.200,00	4.255.499,67	330,60%	0,54%	3.964.130,79	93,15%	291.368,88
6 ENAJENACION INVERSIONES REALES	0,00	0,00	0,00%	0,00	7.837.998,70	0,00%	1,00%	7.315.097,85	93,33%	522.900,85
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	15.118.263,00	5.874.485,97	38,86%	20.992.748,97	14.437.477,00	68,77%	1,84%	14.437.477,00	100,00%	0,00
8 ACTIVOS FINANCIEROS	1.800.000,00	26.727.011,65	1484,83%	28.527.011,65	3.844.313,62	13,48%	0,49%	352.696,00	9,17%	3.491.617,62
9 PASIVOS FINANCIEROS	24.568.000,00	91.966.444,46	374,33%	116.534.444,46	116.534.443,46	100,00%	14,86%	116.534.443,46	100,00%	0,00
TOTAL INGRESOS	648.048.000,00	145.207.185,59	22,41%	793.255.185,59	783.969.312,25	98,83%	100,00%	773.100.083,67	98,61%	10.869.228,58

LIQUIDACIÓN DEL PTO. DE GASTOS	Créditos Iniciales	Modificaciones de Crédito	%	Créditos Definitivos	Obligaciones Rec. Netas	%	%	Pagos Líquidos	%	Pendiente Pago
1 GASTOS DE PERSONAL	72.369.276,00	-445.778,60	-0,62%	71.923.497,40	70.150.668,64	97,54%	9,49%	70.042.540,65	99,85%	108.127,99
2 GASTOS CORR. EN BS. Y SERV.	74.785.609,00	-1.072.583,01	-1,43%	73.713.025,99	68.115.730,84	92,41%	9,21%	56.091.984,25	82,35%	12.023.746,59
3 GASTOS FINANCIEROS	10.121.127,00	1.210.593,06	11,96%	11.331.720,06	10.942.483,37	96,57%	1,48%	10.942.241,59	100,00%	241,78
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	314.511.420,28	19.927.492,04	6,34%	334.438.912,32	332.140.748,51	99,31%	44,92%	315.086.332,37	94,87%	17.054.416,14
5 FONDO DE CONTINGENCIA	2.390.000,00	-2.329.252,49	-97,46%	60.747,51	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
6 INVERSIONES REALES	88.560.711,72	-1.880.772,27	-2,12%	86.679.939,45	48.766.766,42	56,26%	6,59%	31.542.583,95	64,68%	17.224.182,47
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	57.941.856,00	17.071.986,28	29,46%	75.013.842,28	69.868.858,02	93,14%	9,45%	32.185.699,24	46,07%	37.683.158,78
8 ACTIVOS FINANCIEROS	2.800.000,00	2.953.197,13	105,47%	5.753.197,13	5.159.181,42	89,68%	0,70%	4.844.257,42	93,90%	314.924,00
9 PASIVOS FINANCIEROS	24.568.000,00	109.772.303,45	446,81%	134.340.303,45	134.340.179,99	100,00%	18,17%	134.340.179,99	100,00%	0,00
TOTAL GASTOS	648.048.000,00	145.207.185,59	22,41%	793.255.185,59	739.484.617,21	93,22%	100,00%	655.075.819,46	88,59%	84.408.797,75

REMANENTE DE TESORERÍA	
1. Fondos líquidos	153.117.978,14
2. (+) Derechos pendientes de cobro	49.476.095,21
(+) del Presupuesto corriente	10.869.228,58
(+) de Presupuestos cerrados	35.189.275,66
(+) de operaciones no presupuestarias	3.417.590,97
3. (-) Obligaciones pendientes de pago	97.329.938,60
(+) del Presupuesto corriente	84.408.797,75
(+) de Presupuestos cerrados	6.454.511,59
(+) de operaciones no presupuestarias	6.466.629,26
4. (+) Partidas pendientes de aplicación	-4.372.754,33
(-) cobros realizados ptes. aplicac. defin.	4.373.643,55
(+) pagos realizados ptes. aplicac. defin.	889,22
I. Remanente de tesorería total (1+2-3+4)	100.891.380,42
II. Saldos de dudoso cobro	30.556.222,05
III. Exceso de financiación afectada	11.922.851,99
IV. Remanente tesorería para gastos generales (I-II-III)	58.412.306,38

PRESUPUESTOS CERRADOS	Derechos	Obligaciones
Saldo a 1 de enero de 2016	40.254.268,51	58.520.190,65
Variación	270.325,23	0,00
Cobros/Pagos	4.794.667,62	52.065.679,06
Saldo a 31 de diciembre de 2016	35.189.275,66	6.454.511,59

RESULTADO PRESUPUESTARIO		
1. Derechos reconocidos netos	783.969.312,25	
2. Obligaciones reconocidas netas	739.484.617,21	
3. Resultado presupuestario del ejercicio (1-2)		44.484.695,04
4. Gastos finan. reman. tesorería para gtos. generales	22.995.608,89	
5. Desviaciones de financiación negativas del ejercicio	5.751.463,46	
6. Desviaciones de financiación positivas del ejercicio	12.071.098,02	
7. RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO		61.160.669,37

INDICADORES PRESUPUESTARIOS	
1. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS	98,83%
2. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	93,22%
3. REALIZACIÓN DE COBROS	98,61%
4. REALIZACIÓN DE PAGOS	88,59%
5. CARGA FINANCIERA DEL EJERCICIO	22,65%
6. AHORRO NETO	4,00%
7. EFICACIA EN LA GESTIÓN RECAUDATORIA	98,46%

TIPO ENTIDAD:	Cabildo Insular			Página 2/2
MODELO:	Normal	Código:	38 057	
PROVINCIA:	Santa Cruz de Tenerife		Población:	891.111

BALANCE					
ACTIVO	EJERCICIO 2016	%	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	EJERCICIO 2016	%
A) ACTIVO NO CORRIENTE	967.015.346,17	81,84%	A) PATRIMONIO NETO	805.894.335,10	68,21%
I. Inmovilizado intangible	2.561.974,95	0,22%	I. Patrimonio	899.145.665,22	76,10%
II. Inmovilizado material	768.262.311,52	65,02%	II. Patrimonio generado	-96.738.191,79	-8,19%
III. Inversiones inmobiliarias	0,00	0,00%	III. Ajustes por cambios de valor	0,00	0,00%
IV. Patrimonio público del suelo	0,00	0,00%	IV. Subvenciones recibidas ptes. imputación a rdos.	3.486.861,67	0,30%
V. Inv. financ. a l/p en entid. grupo, multig. y asoci.	193.528.736,58	16,38%	B) PASIVO NO CORRIENTE	223.138.752,73	18,88%
VI. Inv. financ. a l/p	2.662.323,12	0,23%	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	223.138.752,73	18,88%
B) ACTIVO CORRIENTE	214.557.013,81	18,16%	III. Deudas con entid. del grupo, multig. y asoci. 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	42.503.084,42	3,60%	V. Ajustes por periodificación a l/p	0,00	0,00%
III. Deudores y otras cuentas a cobrar a c/p	11.984.405,44	1,01%	C) PASIVO CORRIENTE	152.539.272,15	12,91%
IV. Inv. financ. a c/p en entid. grupo, multig. y asoci.	42.885,06	0,00%	I. Provisiones a c/p	0,00	0,00%
V. Inv. financ. a c/p	6.908.660,75	0,58%	II. Deudas a c/p	44.926.819,58	3,80%
VI. Ajustes por periodificación	0,00	0,00%	III. Deudas con entid. grupo, multig. y asoci. c/p	1.428.793,21	0,12%
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	153.117.978,14	12,96%	IV. Acreedores y otras cuentas a pagar a c/p	106.183.659,36	8,99%
			V. Ajustes por periodificación a c/p	0,00	0,00%
TOTAL ACTIVO	1.181.572.359,98	100,00%	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO	1.181.572.359,98	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 2015	899.145.665,22	-144.176.809,28	0,00	3.351.371,74	758.320.227,68
Aj. por cambios de crit. contables y corr.err.	0,00	459.509,53	0,00	-459.509,53	0,00
Patrimonio neto inicial ajustado del ejercicio 2016	899.145.665,22	-143.717.299,75	0,00	2.891.862,21	758.320.227,68
Variaciones del patrimonio neto ejercicio 2016	0,00	46.979.107,96	0,00	594.999,46	47.574.107,42
PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO 2016	899.145.665,22	-96.738.191,79	0,00	3.486.861,67	805.894.335,10

2. ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS

I. Resultado económico patrimonial	46.979.107,96
II. Ingresos y gastos reconocidos direct. en p. neto	12.643.509,09
III. Transferencias a la cta. de rdo. ec-patrimonial	-12.048.509,63
IV. TOTAL ingresos y gastos reconocidos	47.574.107,42

CUENTA DE RESULTADO ECONÓMICO- PATRIMONIAL

Resultado (ahorro/desahorro) neto del ejercicio	46.979.107,96
---	---------------

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. cta. rtdo. ec-pat.	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 DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN	106.629.961,87
II. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-18.127.255,79
III. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-17.643.996,12
IV. FLUJOS DE EFECTIVO PENDIENTES DE CLASIFICACIÓN	1.187.012,73
V. EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO	0,00
VI. INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO	72.045.722,69
Efectivo y activos líq. equiv.al efectivo al inicio del ej.	81.072.255,45
Efectivo y activos líq. equiv.al efectivo al final del ej.	153.117.978,14

INDICADORES FINANCIEROS Y PATRIMONIALES

1. LIQUIDEZ INMEDIATA	1,00
2. ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE	421,58 €
3. RELACIÓN DE ENDEUDAMIENTO	0,68