

**INFORME DEFINITIVO
DE LA FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA GENERAL DEL EJERCICIO 2016 DEL
AYUNTAMIENTO DE ARONA**

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 de la Entidad

Dependientes de la Entidad existen los Organismos Autónomos siguientes:

- Patronato Servicios Sociales
- Patronato Municipal de Cultura
- Patronato Municipal de Deportes
- Patronato Municipal de Turismo

La Entidad tiene una Sociedad Mercantil de capital íntegro denominada "Sociedad Mercantil Arona Desarrollo, S.A."

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

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

D) En relación con la documentación complementaria

1.- 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.

2.- En la documentación complementaria de tesorería no constan las certificaciones de cada entidad bancaria de los saldos existentes en las mismas a favor de la Entidad local, referidos a fin de ejercicio, exigidos por la regla 45.3 de la Instrucción del Modelo Normal de Contabilidad Local.

3.- En el Estado de conciliación de saldos de Tesorería figuran cinco cuentas bancarias cuya conciliación no se ha efectuado a fin de ejercicio (31 de diciembre).

E) En relación con el Balance

El Balance presenta partidas con signo contrario a su naturaleza.

F) En relación con la Memoria

El importe de los fondos líquidos reflejado en "Información presupuestaria. Estado del remanente de tesorería." de la Memoria, no coincide con la suma de los saldos a fin de ejercicio de las cuentas que lo componen del Balance de comprobación.

G) En relación con el Organismo Autónomo Patronato Municipal de Deportes

En la documentación complementaria de tesorería no constan las certificaciones de cada entidad bancaria de los saldos existentes en las mismas a favor de la Entidad local, referidos a fin de ejercicio, exigidos por la regla 45.3 de la Instrucción del Modelo Normal de Contabilidad Local.

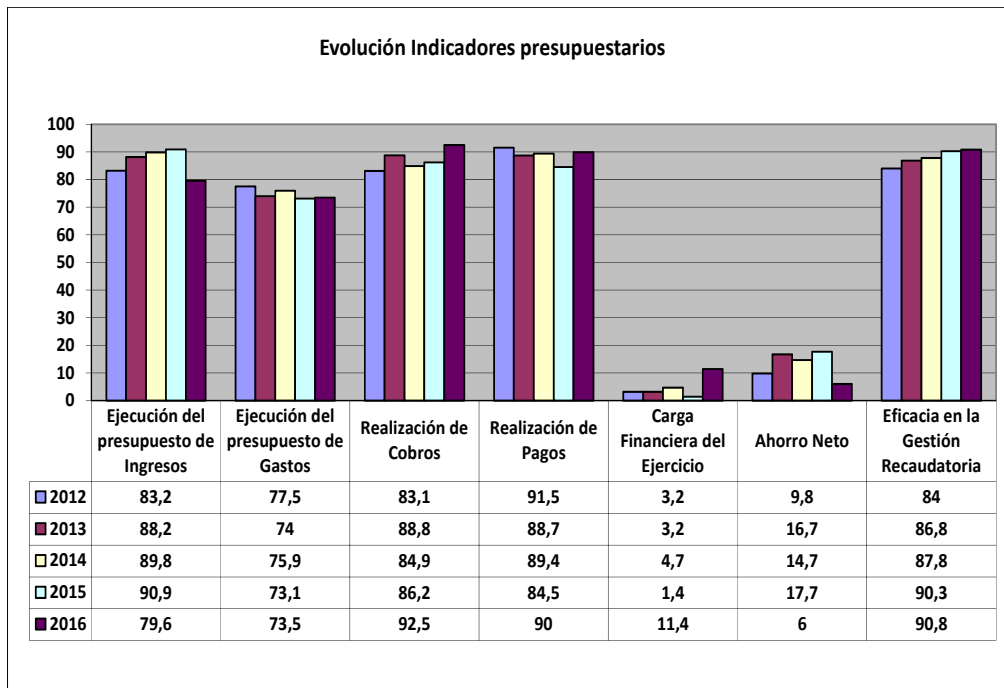
H) En relación con el Organismo Autónomo Patronato Servicios Sociales

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

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 una caída de 3,6 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.

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa un aumento de 9,4 puntos porcentuales.

- **Realización de pagos**

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

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

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

- **Carga financiera del ejercicio**

Este indicador relaciona por cociente la carga financiera del ejercicio (obligaciones reconocidas por los capítulos 3 y 9) con los derechos liquidados por operaciones corrientes.

Cuanto menor sea el peso de la carga financiera en relación con los ingresos corrientes, mayor margen de maniobra tendrá la Entidad para financiar sus inversiones.

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa un aumento de 8,2 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 3,8 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.

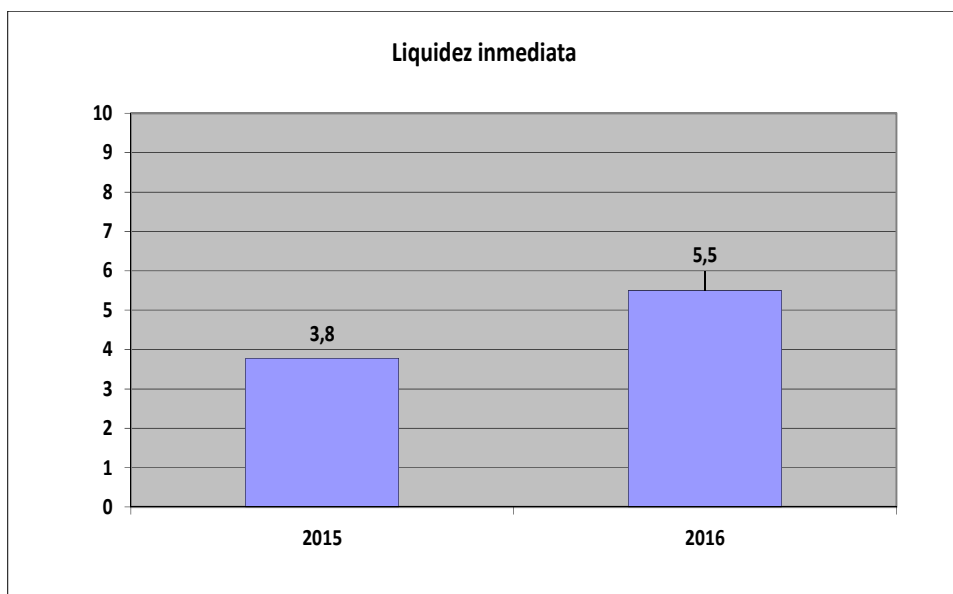
Este indicador mide, por lo tanto, la capacidad de la Entidad para transformar en liquidez los derechos de cobro liquidados y vencidos de los capítulos 1, 2 y 3, es decir, el ritmo de cobro.

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 un aumento de 6,8 puntos porcentuales.

B) INDICADORES FINANCIEROS

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



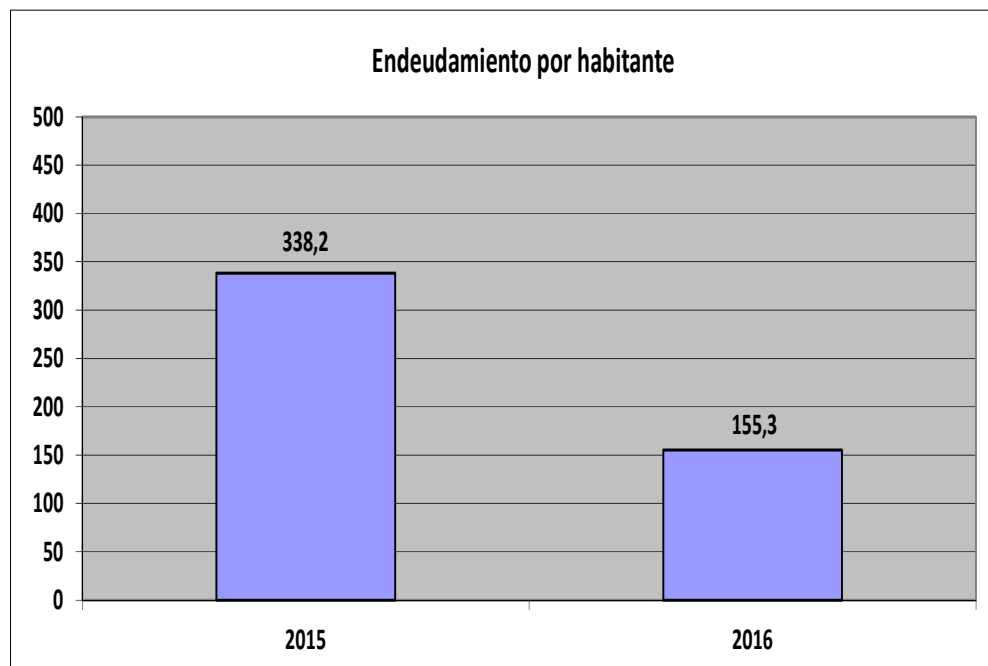
- **Liquidez inmediata**

Se obtiene determinando el porcentaje que suponen los fondos líquidos (dinero disponible en caja y bancos, así como otras inversiones financieras temporales con un alto grado de liquidez) con relación a las obligaciones presupuestarias y no presupuestarias a corto plazo.

Este indicador refleja a 31 de diciembre el porcentaje de deudas presupuestarias y no presupuestarias que pueden atenderse con la liquidez inmediatamente disponible. Cuanto mayor sea este porcentaje, menor es el riesgo financiero de la Entidad, si bien un valor excesivo revelará un excedente de liquidez que habrá que colocar.

Ahora bien, dado que habitualmente se considera que el valor del ratio debería situarse en el intervalo 0,70-0,90 niveles superiores pondrían de manifiesto un excedente de tesorería que debería ser objeto de inversión por parte de la Entidad, al objeto de obtener una rentabilidad más adecuada.

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa un aumento, en tantos por uno, de 1,7.



- **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 182,9 euros por habitante.

ANÁLISIS ECONÓMICO-FINANCIERO

La principal fuente de financiación de la Entidad en el ejercicio fue el capítulo 1 (Impuestos directos), que alcanzó el 32,8 % de los derechos reconocidos, seguido en importancia del capítulo 3 (Tasas, P.P. y otros ingresos) con el 30,4 %.

El principal componente del gasto fue el capítulo 2 (Gastos corrientes en bienes y servicios), que representó el 54,2 % de las obligaciones reconocidas. Le sigue el capítulo 1 (Gastos de personal), que supuso el 17 % del total del gasto.

Las modificaciones netas de crédito para gastos supusieron el 40,3 % de los créditos iniciales del Presupuesto, correspondiendo el mayor volumen de las mismas al capítulo 6 (Inversiones reales).

Los grados de ejecución del presupuesto de ingresos y gastos fueron elevados e intermedios, respectivamente, en tanto que los niveles de realización de los cobros y pagos se situaron en niveles elevados, el 92,5 % y 90 %, respectivamente, habiendo alcanzado la eficacia en la gestión recaudatoria un 90,8 %.

Los importes pendientes de cobro en ejercicios cerrados eran elevados.

La carga financiera del ejercicio alcanzó el 11,4 % 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 AYUNTAMIENTO DE ARONA**

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

INCIDENCIAS

Cuenta General del ejercicio 2016 de la Entidad Ayuntamiento Arona (Santa Cruz de Tenerife)

INCIDENCIAS EN LAS CUENTAS ANUALES Y DOCUMENTACIÓN COMPLEMENTARIA

Ayuntamiento Arona (NIF: P3800600C)
A) Balance de situación
2. Balance. Pasivo. El importe del epígrafe A) III.1. "Ajustes por cambios de valor. Inmovilizado no financiero" del Pasivo del Balance aparece con signo negativo. Errores detectados: -17,671.73 es menor que 0
24) Memoria. Información presupuestaria
6. Memoria. 24 Información presupuestaria. Remanente de Tesorería. El importe de los fondos líquidos reflejado en el apartado 24.6. "Información presupuestaria. Estado del remanente de tesorería." de la Memoria no coincide con la suma de los saldo a fin de ejercicio de las cuentas (556) del subgrupo 55 "otras cuentas financieras" más los saldos de las cuentas (570), (571), (573), (5741), (5751), (5759) y (577) que forman parte del subgrupo (57) Efectivo y Activos líquidos equivalentes del "Balance de comprobación". Errores detectados: 67,609,893.29 no es igual a (0 + 41,095.27 + 57,481,556.17 + 10,041,340.52 + 0 + 0.01 + 44,336.35 + 0) Esta incidencia se ha dado también en el ejercicio anterior.
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.
6. Documentación complementaria. Tesorería. Certificados bancarios. En el «pdf» que contiene la documentación complementaria de tesorería no constan las certificaciones de cada entidad bancaria de los saldos existentes en las mismas a favor la entidad local, referidos a fin de ejercicio, exigidos por la Instrucción de Contabilidad Local que le resulta de aplicación. Esta incidencia se ha dado también en el ejercicio anterior.
Organismo Autónomo Patronato Municipal de Deportes (NIF: P8800602H)
Documentación complementaria. Información sobre Tesorería
6. Documentación complementaria. Tesorería. Certificados bancarios. En el «pdf» que contiene la documentación complementaria de tesorería no constan las certificaciones de cada entidad bancaria de los saldos existentes en las mismas a favor la entidad local, referidos a fin de ejercicio, exigidos por la Instrucción de Contabilidad Local que le resulta de aplicación.

15) Memoria. Transferencias, subvenciones y otros ingresos y gastos

5. Memoria. 15 Transferencias, subvenciones y otros ingresos y gastos.

El importe total concedido reflejado en el apartado "15.2. Transferencias, subvenciones y otros ingresos y gastos. Transferencias y subvenciones concedidas" de la Memoria, no coincide con la suma de los importes correspondientes a los "Capítulos IV y VII de las obligaciones reconocidas" del Estado de liquidación del presupuesto de gastos.

Errores detectados: 2,357,655.84 no es igual a 2,357,665.84 + 0

Esta incidencia se ha dado también en el ejercicio anterior.

TIPO ENTIDAD:	Ayuntamiento				Página 1/2
MODELO:	Normal	Código:	38 006	Población:	79.172
PROVINCIA:	Santa Cruz de Tenerife				(Fuente: INE a 1 enero 2016)

<u>LIQUIDACIÓN DEL PTO. DE INGRESOS</u>	Previsiones Iniciales	Modificaciones Previsiones	%	Previsiones Definitivas	Derechos Rec. Netos	%	%	Recaudación Neta	%	Pendiente Cobro
1 IMPUESTOS DIRECTOS	31.468.172,00	0,00	0,00%	31.468.172,00	34.413.859,36	109,36%	32,82%	31.749.393,21	92,26%	2.664.466,15
2 IMPUESTOS INDIRECTOS	10.861.846,00	0,00	0,00%	10.861.846,00	12.865.781,10	118,45%	12,27%	12.838.123,57	99,79%	27.657,53
3 TASAS, P.P. Y OTROS INGRESOS	29.069.700,00	0,00	0,00%	29.069.700,00	31.857.758,62	109,59%	30,38%	27.268.798,66	85,60%	4.588.959,96
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	17.225.141,00	1.926.041,12	11,18%	19.151.182,12	20.089.985,39	104,90%	19,16%	20.064.286,11	99,87%	25.699,28
5 INGRESOS PATRIMONIALES	1.958.040,00	0,00	0,00%	1.958.040,00	611.900,97	31,25%	0,58%	203.061,56	33,19%	408.839,41
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	3.290.130,00	2.285.148,63	69,45%	5.575.278,63	4.775.412,16	85,65%	4,55%	4.775.412,16	100,00%	0,00
8 ACTIVOS FINANCIEROS	40,00	33.648.463,37	84121158,43%	33.648.503,37	248.505,36	0,74%	0,24%	62.531,47	25,16%	185.973,89
9 PASIVOS FINANCIEROS	10,00	0,00	0,00%	10,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
TOTAL INGRESOS	93.873.079,00	37.859.653,12	40,33%	131.732.732,12	104.863.202,96	79,60%	100,00%	96.961.606,74	92,46%	7.901.596,22

<u>LIQUIDACIÓN DEL PTO. DE GASTOS</u>	Créditos Iniciales	Modificaciones de Crédito	%	Créditos Definitivos	Obligaciones Rec. Netas	%	%	Pagos Líquidos	%	Pendiente Pago
1 GASTOS DE PERSONAL	18.256.477,00	193.778,13	1,06%	18.450.255,13	16.445.867,74	89,14%	16,98%	16.409.052,74	99,78%	36.815,00
2 GASTOS CORR. EN BS. Y SERV.	55.174.072,00	3.278.725,41	5,94%	58.452.797,41	52.462.918,89	89,75%	54,18%	45.515.769,35	86,76%	6.947.149,54
3 GASTOS FINANCIEROS	430.000,00	0,00	0,00%	430.000,00	211.699,13	49,23%	0,22%	204.903,51	96,79%	6.795,62
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	13.713.589,00	369.608,50	2,70%	14.083.197,50	13.612.178,74	96,66%	14,06%	11.320.489,97	83,16%	2.291.688,77
5 FONDO DE CONTINGENCIA	1.000.000,00	0,00	0,00%	1.000.000,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
6 INVERSIONES REALES	3.942.421,00	20.690.322,64	524,81%	24.632.743,64	2.067.800,61	8,39%	2,14%	1.616.775,89	78,19%	451.024,72
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	450.000,00	2.848.218,08	632,94%	3.298.218,08	641.525,80	19,45%	0,66%	641.525,80	100,00%	0,00
8 ACTIVOS FINANCIEROS	20,00	248.505,36	1242526,80%	248.525,36	248.505,36	99,99%	0,26%	248.505,36	100,00%	0,00
9 PASIVOS FINANCIEROS	906.500,00	10.230.495,00	1128,57%	11.136.995,00	11.136.990,04	100,00%	11,50%	11.136.990,04	100,00%	0,00
TOTAL GASTOS	93.873.079,00	37.859.653,12	40,33%	131.732.732,12	96.827.486,31	73,50%	100,00%	87.094.012,66	89,95%	9.733.473,65

<u>REMANENTE DE TESORERÍA</u>	
1. Fondos líquidos	67.609.893,29
2. (+) Derechos pendientes de cobro	44.798.706,38
(+) del Presupuesto corriente	7.901.596,22
(+) de Presupuestos cerrados	36.773.494,52
(+) de operaciones no presupuestarias	123.615,64
3. (-) Obligaciones pendientes de pago	11.783.465,19
(+) del Presupuesto corriente	9.733.473,65
(+) de Presupuestos cerrados	3.910,58
(+) de operaciones no presupuestarias	2.046.080,96
4. (+) Partidas pendientes de aplicación	0,00
(-) cobros realizados ptes. aplicac. defin.	0,00
(+) pagos realizados ptes. aplicac. defin.	0,00
I. Remanente de tesorería total (1+2-3+4)	100.625.134,48
II. Saldos de dudoso cobro	30.549.413,33
III. Exceso de financiación afectada	20.718.748,77
IV. Remanente tesorería para gastos generales (I-II-III)	49.356.972,38

<u>PRESUPUESTOS CERRADOS</u>	Derechos	Obligaciones
Saldo a 1 de enero de 2016	50.782.915,80	12.428.376,59
Variación	4.509.005,45	0,00
Cobros/Pagos	9.500.415,83	12.424.466,01
Saldo a 31 de diciembre de 2016	36.773.494,52	3.910,58

<u>RESULTADO PRESUPUESTARIO</u>		
1. Derechos reconocidos netos	104.863.202,96	
2. Obligaciones reconocidas netas	96.827.486,31	
3. Resultado presupuestario del ejercicio (1-2)		8.035.716,65
4. Gastos finan. reman. tesorería para gtos. generales	11.172.869,84	
5. Desviaciones de financiación negativas del ejercicio	430.962,87	
6. Desviaciones de financiación positivas del ejercicio	1.955.739,99	
7. RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO		17.683.809,37

<u>INDICADORES PRESUPUESTARIOS</u>	
1. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS	79,60%
2. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	73,50%
3. REALIZACIÓN DE COBROS	92,46%
4. REALIZACIÓN DE PAGOS	89,95%
5. CARGA FINANCIERA DEL EJERCICIO	11,37%
6. AHORRO NETO	5,98%
7. EFICACIA EN LA GESTIÓN RECAUDATORIA	90,80%

TIPO ENTIDAD:	Ayuntamiento	Código:	38 006	Página 2/2
MODELO:	Normal			
PROVINCIA:	Santa Cruz de Tenerife	Población:	79.172	

BALANCE					
ACTIVO	EJERCICIO 2016	%	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	EJERCICIO 2016	%
A) ACTIVO NO CORRIENTE	923.456.255,58	91,85%	A) PATRIMONIO NETO	993.071.462,24	98,78%
I. Inmovilizado intangible	0,00	0,00%	I. Patrimonio	914.809.147,53	90,99%
II. Inmovilizado material	918.857.668,84	91,40%	II. Patrimonio generado	78.279.986,44	7,79%
III. Inversiones inmobiliarias	0,00	0,00%	III. Ajustes por cambios de valor	-17.671,73	0,00%
IV. Patrimonio público del suelo	4.296.985,71	0,43%	IV. Subvenciones recibidas ptes. imputación a rdos.	0,00	0,00%
V. Inv. financ. a l/p en entid. grupo, multig. y asoci.	298.945,78	0,03%	B) PASIVO NO CORRIENTE	0,00	0,00%
VI. Inv. financ. a l/p	2.655,25	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) ACTIVO CORRIENTE	81.910.138,72	8,15%	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	50.952,38	0,01%	V. Ajustes por periodificación a l/p	0,00	0,00%
III. Deudores y otras cuentas a cobrar a c/p	14.010.811,36	1,39%	C) PASIVO CORRIENTE	12.294.932,06	1,22%
IV. Inv. financ. a c/p en entid. grupo, multig. y asoci.	0,00	0,00%	I. Provisiones a c/p	0,00	0,00%
V. Inv. financ. a c/p	238.481,69	0,02%	II. Deudas a c/p	1.018.044,47	0,10%
VI. Ajustes por periodificación	0,00	0,00%	III. Deudas con entid. grupo, multig. y asoci. c/p	0,00	0,00%
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	67.609.893,29	6,72%	IV. Acreedores y otras cuentas a pagar a c/p	11.276.887,59	1,12%
			V. Ajustes por periodificación a c/p	0,00	0,00%
TOTAL ACTIVO	1.005.366.394,30	100,00%	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO	1.005.366.394,30	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	914.809.147,53	65.407.527,42	0,00	-1.600,00	980.215.074,95
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 2016	914.809.147,53	65.407.527,42	0,00	-1.600,00	980.215.074,95
Variaciones del patrimonio neto ejercicio 2016	0,00	12.872.459,02	0,00	-16.071,73	12.856.387,29
PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO 2016	914.809.147,53	78.279.986,44	0,00	-17.671,73	993.071.462,24

2. ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS

I. Resultado económico patrimonial	17.381.464,47
II. Ingresos y gastos reconocidos direct. en p. neto	-17.671,73
III. Transferencias a la cta. de rdo. ec-patrimonial	0,00
IV. TOTAL ingresos y gastos reconocidos	17.363.792,74

CUENTA DE RESULTADO ECONÓMICO- PATRIMONIAL

Resultado (ahorro/desahorro) neto del ejercicio	17.381.464,47
---	---------------

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.	-13.590.612,20
II. Ingresos y gastos reconoc. directamente p. neto	0,00
TOTAL (I+II)	-13.590.612,20

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

	TOTALES
I. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN	20.744.832,08
II. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-1.801.034,91
III. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-11.242.314,62
IV. FLUJOS DE EFECTIVO PENDIENTES DE CLASIFICACIÓN	0,00
V. EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO	0,00
VI. INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO	7.701.482,55
Efectivo y activos líq. equiv.al efectivo al inicio del ej.	59.908.410,74
Efectivo y activos líq. equiv.al efectivo al final del ej.	67.609.893,29

INDICADORES FINANCIEROS Y PATRIMONIALES

1. LIQUIDEZ INMEDIATA	5,50
2. ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE	155,29 €
3. RELACIÓN DE ENDEUDAMIENTO	N/A