

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

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

La sociedad mercantil de capital íntegramente de la Entidad es “Santiago del Teide Gestión, S.L.”.

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.- El informe de la Comisión Especial de Cuentas no se ha emitido en el plazo legalmente establecido en el artículo 212.3 del TRLRHL.

3.- El inicio de exposición pública de la Cuenta General se ha realizado con posterioridad al plazo legalmente establecido en el artículo 212.3 del TRLRHL.

4.- La presentación al Pleno de la Cuenta General se ha realizado con posterioridad al plazo legalmente establecido en el artículo 212.4 del TRLRHL.

5.- 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 Cuenta de resultado económico-patrimonial

El importe del "Resultado del ejercicio anterior ajustado" de la Cuenta del resultado económico patrimonial no coincide con la suma de los importes del epígrafe IV. "Resultado (ahorro o desahorro) neto del ejercicio" y los "Ajustes en la cuenta del resultado del ejercicio anterior".

E) En relación con la Memoria

1.- El importe de la suma del total de remanentes de crédito comprometidos y no comprometidos en "Información presupuestaria. Ejercicio corriente. Presupuesto de Gastos.

2.- El importe del pasivo corriente en el indicador de liquidez inmediata de los "Indicadores financieros y patrimoniales" de la Memoria, no coincide con el importe consignado en el Balance.

3.- El importe del activo corriente en el indicador de liquidez general de "Indicadores financieros y patrimoniales" de la Memoria, no coincide con el importe consignado en el Balance.

4.- El pasivo corriente en el indicador de liquidez general de "Indicadores financieros y patrimoniales" de la Memoria, no coinciden con los consignados en el patrimonio neto y pasivo del Balance.

5.- El pasivo corriente en el indicador de endeudamiento por habitante de "Indicadores financieros y patrimoniales" de la Memoria, no coinciden con el consignado en el Balance.

6.- El pasivo no corriente en el indicador de endeudamiento por habitante de "Indicadores financieros y patrimoniales" de la Memoria, no coincide con el consignado en el Balance.

7.- El indicador de endeudamiento por habitante de "Indicadores financieros y patrimoniales" de la Memoria, no coincide con la suma de pasivo corriente y pasivo no corriente divididos por el número de habitantes.

8.- El pasivo corriente en el indicador de endeudamiento de "Indicadores financieros y patrimoniales" de la Memoria, no coinciden con los consignados en el patrimonio neto y pasivo del Balance.

9.- El pasivo no corriente en el indicador de endeudamiento de "Indicadores financieros y patrimoniales" de la Memoria, no coincide con el consignado en el pasivo del Balance.

10.- El patrimonio neto en el indicador de endeudamiento de "Indicadores financieros y patrimoniales" de la Memoria, no coincide con el consignado en el pasivo del Balance.

11.- El pasivo corriente en el indicador de relación de endeudamiento de "Indicadores financieros y patrimoniales" de la Memoria, no coinciden con el consignado en el pasivo del Balance.

12.- El pasivo no corriente en el indicador de relación de endeudamiento de "Indicadores financieros y patrimoniales" de la Memoria, no coincide con el consignado en el pasivo del Balance.

13.- El pasivo no corriente en el indicador de cash-flow de "Indicadores financieros y patrimoniales" de la Memoria, no coincide con el consignado en el pasivo del Balance.

14.- Los flujos netos de gestión en el indicador de cash-flow de "Indicadores financieros y patrimoniales" de la Memoria, no coinciden con los consignados en el Estado de flujos de efectivo.

15.- El pasivo corriente en el indicador de cash-flow de "Indicadores financieros y patrimoniales" de la Memoria, no coinciden con los consignados en el pasivo del Balance.

16.- Los ingresos de gestión ordinaria en "Indicadores financieros y patrimoniales. Ratios de la Cuenta del resultado económico patrimonial. Estructura de los ingresos" de la Memoria, no coincide con el consignado en la Cuenta del resultado económico patrimonial.

17.- Los gastos de gestión ordinaria en "Indicadores financieros y patrimoniales. Ratios de la Cuenta del resultado económico patrimonial. Estructura de los gastos" de la Memoria, no coinciden con el importe consignado en el apartado correspondiente de la Cuenta del resultado económico patrimonial.

18.- Los gastos de gestión ordinaria en "Indicadores financieros y patrimoniales. Ratios de la Cuenta del resultado económico patrimonial. Cobertura de los gastos corrientes" de la Memoria, no coinciden con el importe consignado en el apartado correspondiente de la Cuenta del resultado económico patrimonial.

19.- Los ingresos de gestión ordinaria en "Indicadores financieros y patrimoniales. Ratios de la Cuenta del resultado económico patrimonial. Cobertura de los gastos corrientes" de la Memoria, no coinciden con el importe consignado en el apartado correspondiente de la Cuenta del resultado económico patrimonial.

20.- Las obligaciones reconocidas netas en "Indicadores presupuestarios. Del presupuesto de gastos corriente. Ejecución del presupuesto de gastos" de la Memoria, no coinciden con las consignadas en la Liquidación del presupuesto de gastos.

21.- Los créditos definitivos en "Indicadores presupuestarios. Del presupuesto de gastos corriente. Ejecución del presupuesto de gastos" de la Memoria, no coinciden con los consignados en la Liquidación del presupuesto de gastos.

22.- Los pagos realizados en "Indicadores presupuestarios. Del presupuesto de gastos corriente. Realización de pagos" de la Memoria, no coinciden con el total pagos consignado en la Liquidación del presupuesto de gastos.

23.- Las obligaciones reconocidas netas en "Indicadores presupuestarios. Del presupuesto de gastos corriente. Realización de pagos" de la Memoria, no coinciden con los consignados en la Liquidación del presupuesto de gastos.

24.- Las obligaciones reconocidas netas en "Indicadores presupuestarios. Del presupuesto de gastos corriente. Gasto por habitante" de la Memoria, no coinciden las consignadas en la Liquidación del presupuesto de gastos.

25.- Las obligaciones reconocidas netas (capítulos 6 y 7) en "Indicadores presupuestarios. Del presupuesto de gastos corriente. Inversión por habitante" de la Memoria, no coinciden con las consignadas en el Resultado presupuestario como obligaciones reconocidas netas por operaciones de capital.

26.- El total de derechos reconocidos netos en "Indicadores presupuestarios. Del presupuesto de ingresos corriente. Ejecución del presupuesto de ingresos" de la Memoria, no coinciden con los consignados en la Liquidación del presupuesto de ingresos.

27.- El total de previsiones definitivas en "Indicadores presupuestarios. Del presupuesto de ingresos corriente. Ejecución del presupuesto de ingresos" de la Memoria, no coinciden con las consignadas en la Liquidación del presupuesto de ingresos.

28.- El total de la recaudación neta que figura en "Indicadores presupuestarios. Del presupuesto de ingresos corriente. Realización de cobros" de la Memoria, no coincide con la consignada en la Liquidación del presupuesto de ingresos.

29.- El total de los derechos reconocidos netos en "Indicadores presupuestarios. Del presupuesto de ingresos corriente. Realización de cobros" de la Memoria, no coinciden con los derechos reconocidos netos consignados en la Liquidación del presupuesto de ingresos.

30.- Los derechos reconocidos netos en "Indicadores presupuestarios. Del presupuesto de ingresos corriente. Autonomía" de la Memoria, no coinciden con los consignados en la Liquidación del presupuesto de ingresos.

31.- El indicador de autonomía en "Indicadores presupuestarios. Del presupuesto de ingresos corriente. Autonomía" de la Memoria, no coincide la suma de los derechos reconocidos netos correspondientes divididos por el total derechos reconocidos de la Liquidación de presupuesto de ingresos.

32.- Los derechos reconocidos netos de ingresos de naturaleza tributaria en "Indicadores presupuestarios. Del presupuesto de ingresos corriente. Autonomía fiscal" de la Memoria, no coinciden con la suma de los derechos reconocidos netos correspondientes de la Liquidación del presupuesto de ingresos.

33.- Los derechos reconocidos netos en "Indicadores presupuestarios. Del presupuesto de ingresos corriente. Autonomía fiscal" de la Memoria, no coinciden con los consignados en la Liquidación del Presupuesto de ingresos.

34.- El Resultado presupuestario ajustado de "Indicadores presupuestarios. Del presupuesto de ingresos corriente. Superávit (o déficit) por habitante" de la Memoria, no coinciden con el consignado en el Estado de Liquidación del presupuesto.

35.- Los pagos de "Indicadores presupuestarios. De presupuestos cerrados. Realización de pagos" de la Memoria, no coinciden con los consignados en el apartado "Información presupuestaria. Ejercicios cerrados. Obligaciones de presupuestos cerrados" de la misma.

36.- El saldo inicial de obligaciones más modificaciones y anulaciones de "Indicadores presupuestarios. De presupuestos cerrados. Realización de pagos" de la Memoria, no coinciden con los consignados en el apartado "Información presupuestaria. Ejercicios cerrados. Obligaciones de presupuestos cerrados" de la misma.

37.- Los cobros de "Indicadores presupuestarios. De presupuestos cerrados. Realización de cobros" de la Memoria, no coinciden con la recaudación consignada en el apartado "Información presupuestaria. Ejercicios cerrados. Presupuesto de Ingresos. Derechos pendientes de cobro totales" de la misma.

38.- El saldo inicial de derechos más modificaciones y anulaciones de "Indicadores presupuestarios. De presupuestos cerrados. Realización de cobros" de la Memoria, no coincide con los derechos pendientes de cobro a 1 de enero más las modificaciones al saldo inicial menos las anulaciones del apartado "Información presupuestaria. Ejercicios cerrados. Presupuesto de Ingresos. Derechos pendientes de cobro totales" de la misma.

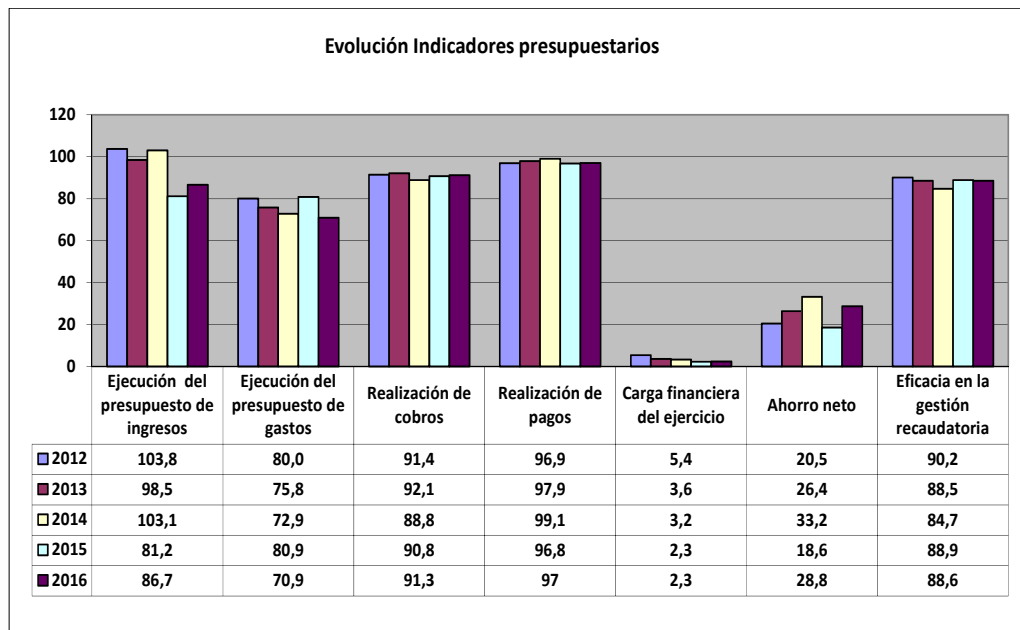
F) En relación con la Sociedad Mercantil Santiago del Teide Gestión, S.L.

El importe del epígrafe "Reservas" del Pasivo del Balance aparece con signo negativo.

## 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 17,1 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 %.

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa una caída de 9,1 puntos porcentuales.

- **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.

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 una caída de 3,1 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 8,3 puntos porcentuales.

- **Eficacia en la gestión recaudatoria**

El índice de gestión recaudatoria refleja el porcentaje de derechos liquidados con cargo a los ingresos tributarios y precios públicos que han sido cobrados durante el ejercicio presupuestario.

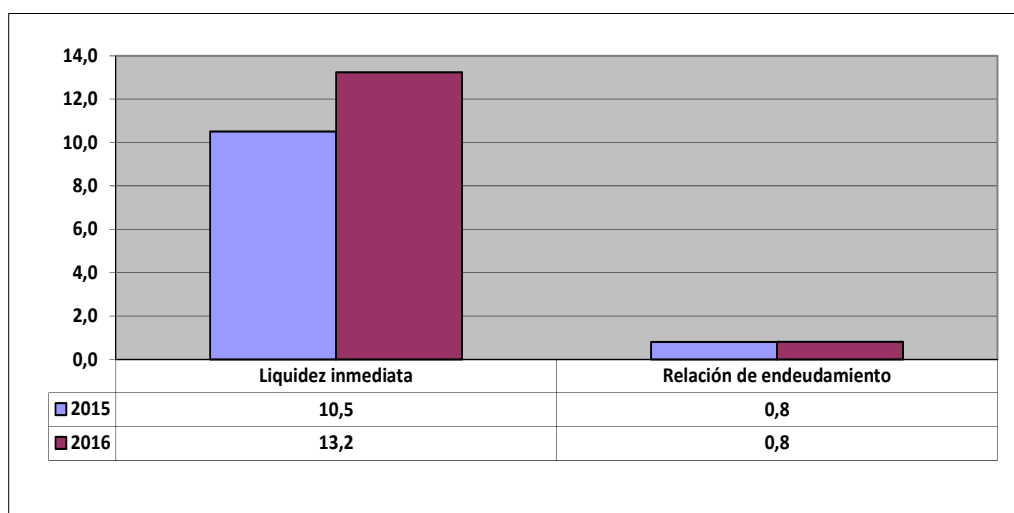
Este indicador mide, por lo tanto, la capacidad de la Entidad para transformar en liquidez los derechos de cobro liquidados y vencidos de los capítulos 1, 2 y 3, es decir, el ritmo de cobro.

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

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa una disminución de 1,6 puntos porcentuales.

## 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, 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 2,7.

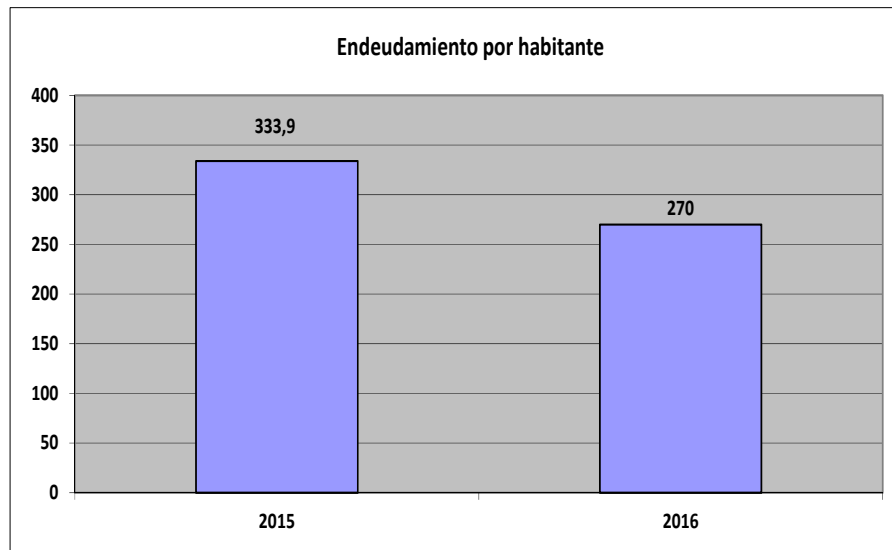
- **Relación de endeudamiento**

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.

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



- **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 63,9 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 45,6 % de los derechos reconocidos, seguido en importancia del capítulo 4 (Transferencias corrientes) con el 17,1 %.

El principal componente del gasto fue el capítulo 1 (Gastos de personal), que representó el 37,9 % de las obligaciones reconocidas. Le sigue el capítulo 2 (Gastos corrientes en bienes y servicios), que supuso el 36,6 % del total del gasto.

Las modificaciones netas de crédito para gastos supusieron el 29,6 % 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, en tanto que los niveles de realización de los cobros y pagos se situaron en, niveles elevados, el 91,3 % y 97 %, respectivamente, habiendo alcanzado la eficacia en la gestión recaudatoria un 88,6 %.

Los importes pendientes de cobro en ejercicios cerrados eran elevados.

La carga financiera del ejercicio alcanzó el 2,3 % 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 SANTIAGO DEL TEIDE**

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 Santiago del Teide (Santa Cruz de Tenerife)

### INCIDENCIAS EN LAS CUENTAS ANUALES Y DOCUMENTACIÓN COMPLEMENTARIA

Ayuntamiento Santiago del Teide (NIF: P3804000B)
<b>B) Cuenta del resultado económico-patrimonial</b>
<b>40. Cuenta del resultado económico patrimonial.</b> El importe del "Resultado del ejercicio anterior ajustado" de la Cuenta del resultado económico patrimonial no coincide con la suma de los importes del epígrafe IV. "Resultado (ahorro o desahorro) neto del ejercicio" y los "Ajustes en la cuenta del resultado del ejercicio anterior". Errores detectados: 0 no es igual a 3,289,488.64 + 0
<b>24) Memoria. Información presupuestaria</b>
<b>6. Memoria. 24 Información presupuestaria. Ejercicio corriente.</b> El importe de la suma del total de remanentes de crédito comprometidos y no comprometidos del apartado 24.1.1.b) "Información presupuestaria. Ejercicio corriente. Presupuesto de Gastos. Remanentes de crédito" de la Memoria, no coincide con el importe total de los remanentes de crédito reflejado en el "Estado de liquidación del presupuesto de gastos. Por aplicaciones presupuestarias". Errores detectados: 0 + 0 no es igual a 4,742,914.90
<b>25) Memoria. Indicadores financieros, patrimoniales y presupuestarios</b>
<b>2. Memoria. 25 Indicadores financieros, patrimoniales y presupuestarios.</b> El importe del pasivo corriente en el Indicador de "Liquidez inmediata" del apartado 25.1.a) "Indicadores financieros y patrimoniales" de la Memoria, no coincide con el importe consignado en el epígrafe C "Pasivo Corriente" del Patrimonio Neto y Pasivo del Balance. Errores detectados: 0 no es igual a 1,377,751.63
<b>7. Memoria. 25 Indicadores financieros, patrimoniales y presupuestarios.</b> El importe del activo corriente en el Indicador de "Liquidez general" del apartado 25.1.c) "Indicadores financieros y patrimoniales" de la Memoria, no coincide con el importe consignado en el epígrafe B) del Activo del Balance. Errores detectados: 0 no es igual a 21,224,809.41
<b>8. Memoria. 25 Indicadores financieros, patrimoniales y presupuestarios.</b> El Pasivo corriente en el Indicador de "Liquidez general" del apartado 25.1.c) "Indicadores financieros y patrimoniales" de la Memoria no coinciden con los consignados en el epígrafe C) del Patrimonio neto y pasivo del Balance. Errores detectados: 0 no es igual a 1,377,751.63
<b>10. Memoria. 25 Indicadores financieros, patrimoniales y presupuestarios.</b> El Pasivo corriente en el Indicador de "Endeudamiento por habitante" del apartado 25.1.d) Indicadores financieros y patrimoniales de la Memoria no coinciden con los consignados en el epígrafe C) del Patrimonio neto y pasivo del Balance. Errores detectados: 0 no es igual a 1,377,751.63
<b>11. Memoria. 25 Indicadores financieros, patrimoniales y presupuestarios.</b> El Pasivo no corriente en el Indicador de "Endeudamiento por habitante" del apartado 25.1.d) Indicadores financieros y patrimoniales de la Memoria no coincide con el consignado en el epígrafe B) del Pasivo del Balance. Errores detectados: 0 no es igual a 1,683,509.17

<p><b>12. Memoria. 25 Indicadores financieros, patrimoniales y presupuestarios.</b></p> <p>El Indicador de "Endeudamiento por habitante" del apartado 25.1.d) Indicadores financieros y patrimoniales de la Memoria no coincide con la suma de Pasivo corriente y Pasivo no corriente divididos por el Número de habitantes.</p> <p>Errores detectados: 0.0 no es igual a 3061260.8</p>
<p><b>13. Memoria. 25 Indicadores financieros, patrimoniales y presupuestarios.</b></p> <p>El Pasivo corriente en el Indicador de "Endeudamiento" del apartado 25.1.e) Indicadores financieros y patrimoniales de la Memoria no coinciden con los consignados en el epígrafe C del Patrimonio neto y pasivo del Balance.</p> <p>Errores detectados: 0 no es igual a 1,377,751.63</p>
<p><b>14. Memoria. 25 Indicadores financieros, patrimoniales y presupuestarios.</b></p> <p>El Pasivo no corriente en el Indicador de Endeudamiento del apartado 25.1.e) Indicadores financieros y patrimoniales de la Memoria no coincide con el consignado en el epígrafe B) del Pasivo del Balance.</p> <p>Errores detectados: 0 no es igual a 1,683,509.17</p>
<p><b>15. Memoria. 25 Indicadores financieros, patrimoniales y presupuestarios.</b></p> <p>El Patrimonio neto en el Indicador de "Endeudamiento" del apartado 25.1.e) "Indicadores financieros y patrimoniales" de la Memoria no coincide con el consignado en el epígrafe A) del Pasivo del Balance.</p> <p>Errores detectados: 0 no es igual a 83,828,636.15</p>
<p><b>17. Memoria. 25 Indicadores financieros, patrimoniales y presupuestarios.</b></p> <p>El Pasivo corriente en el Indicador de "Relación de endeudamiento" del apartado 25.1.f) "Indicadores financieros y patrimoniales" de la Memoria no coinciden con los consignados en el epígrafe C del Patrimonio neto y pasivo del Balance.</p> <p>Errores detectados: 0 no es igual a 1,377,751.63</p>
<p><b>18. Memoria. 25 Indicadores financieros, patrimoniales y presupuestarios.</b></p> <p>El Pasivo no corriente en el Indicador de "Relación de endeudamiento" del apartado 25.1.f) "Indicadores financieros y patrimoniales" de la Memoria no coincide con el consignado en el epígrafe B) del Pasivo del Balance.</p> <p>Errores detectados: 0 no es igual a 1,683,509.17</p>
<p><b>20. Memoria. 25 Indicadores financieros, patrimoniales y presupuestarios.</b></p> <p>El Pasivo no corriente en el "Indicador de Cash-flow" del apartado 25.1.g) "Indicadores financieros y patrimoniales" de la Memoria no coincide con el consignado en el epígrafe B) del Pasivo del Balance.</p> <p>Errores detectados: 0 no es igual a 1,683,509.17</p>
<p><b>21. Memoria. 25 Indicadores financieros, patrimoniales y presupuestarios.</b></p> <p>Los flujos netos de gestión en el "Indicador de Cash-flow" del apartado 25.1.g) "Indicadores financieros y patrimoniales" de la Memoria no coinciden con los consignados en el epígrafe I del Estado de flujos de efectivo.</p> <p>Errores detectados: 0 no es igual a 4,001,335.93</p>
<p><b>22. Memoria. 25 Indicadores financieros, patrimoniales y presupuestarios.</b></p> <p>El Pasivo corriente en el "Indicador de Cash-flow" del apartado 25.1.g) Indicadores financieros y patrimoniales de la Memoria no coinciden con los consignados en el epígrafe C del Patrimonio neto y pasivo del Balance.</p> <p>Errores detectados: 0 no es igual a 1,377,751.63</p>
<p><b>26. Memoria. 25 Indicadores financieros, patrimoniales y presupuestarios.</b></p> <p>Los "Ingresos de gestión ordinaria" en el apartado 25.1.j.1) "Indicadores financieros y patrimoniales. Ratios de la Cuenta del resultado económico patrimonial. Estructura de los ingresos" de la Memoria no coincide con el consignado en el apartado A) de la Cuenta del resultado económico patrimonial.</p> <p>Errores detectados: 0 no es igual a 13,827,622.30</p>



**31. Memoria. 25 Indicadores financieros, patrimoniales y presupuestarios.**

Los "gastos de gestión ordinaria" en el apartado 25.1.j.2) "Indicadores financieros y patrimoniales. Ratios de la Cuenta del resultado económico patrimonial. Estructura de los gastos de la Memoria" no coinciden con el importe consignado en el apartado B) de la Cuenta del resultado económico patrimonial.

Errores detectados: 0 no es igual a 9,231,199.54

**36. Memoria. 25 Indicadores financieros, patrimoniales y presupuestarios.**

Los "Gastos de gestión ordinaria" en el apartado 25.1.j.3) "Indicadores financieros y patrimoniales. Ratios de la Cuenta del resultado económico patrimonial. Cobertura de los gastos corrientes de la Memoria" no coinciden con el importe consignado en el apartado B) de la "Cuenta del resultado económico patrimonial".

Errores detectados: 0 no es igual a 9,231,199.54

**37. Memoria. 25 Indicadores financieros, patrimoniales y presupuestarios.**

Los ingresos de gestión ordinaria en el apartado 25.1.j.3) Indicadores financieros y patrimoniales. Ratios de la Cuenta del resultado económico patrimonial. Cobertura de los gastos corrientes de la Memoria no coinciden con el importe consignado en el apartado A) de la Cuenta del resultado económico patrimonial.

Errores detectados: 0 no es igual a 13,827,622.30

**39. Memoria. 25 Indicadores financieros, patrimoniales y presupuestarios.**

Las "Obligaciones reconocidas netas" en el apartado 25.2.a.1) "Indicadores presupuestarios. Del presupuesto de gastos corriente. Ejecución del presupuesto de gastos de la Memoria" no coinciden con el total de "Obligaciones reconocidas netas" consignado en la "Liquidación del presupuesto de gastos" por partidas presupuestarias.

Errores detectados: 0 no es igual a 11,576,882.85

**40. Memoria. 25 Indicadores financieros, patrimoniales y presupuestarios.**

Los "Créditos definitivos" en el apartado 25.2.a.1) "Indicadores presupuestarios. Del presupuesto de gastos corriente. Ejecución del presupuesto de gastos de la Memoria" no coinciden con el total de "Créditos definitivos" en la "Liquidación del presupuesto de gastos" por partidas presupuestarias.

Errores detectados: 0 no es igual a 16,319,797.75

**42. Memoria. 25 Indicadores financieros, patrimoniales y presupuestarios.**

Los "Pagos" realizados en el apartado 25.2.a.2) "Indicadores presupuestarios. Del presupuesto de gastos corriente. Realización de pagos de la Memoria" no coinciden con el total "Pagos" consignado en la "Liquidación del presupuesto de gastos" por partidas presupuestarias.

Errores detectados: 0 no es igual a 11,229,556.21

**43. Memoria. 25 Indicadores financieros, patrimoniales y presupuestarios.**

Las "Obligaciones reconocidas netas" en el apartado 25.2.a.2) Indicadores presupuestarios. Del presupuesto de gastos corriente. Realización de pagos de la Memoria no coinciden con el total consignado en la "Liquidación del presupuesto de gastos" por partidas presupuestarias.

Errores detectados: 0 no es igual a 11,576,882.85

**45. Memoria. 25 Indicadores financieros, patrimoniales y presupuestarios.**

Las "Obligaciones reconocidas netas" en el apartado 25.2.a.3) "Indicadores presupuestarios. Del presupuesto de gastos corriente. Gasto por habitante de la Memoria" no coinciden con el total "Obligaciones reconocidas netas" consignado en la "Liquidación del presupuesto de gastos" por partidas presupuestarias.

Errores detectados: 0 no es igual a 11,576,882.85

**47. Memoria. 25 Indicadores financieros, patrimoniales y presupuestarios.**

Las Obligaciones reconocidas netas (capítulos VI y VII) en el apartado 25.2.a.4) "Indicadores presupuestarios. Del presupuesto de gastos corriente. Inversión por habitante de la Memoria" no coinciden con las consignadas en el Estado del resultado presupuestario como "Obligaciones reconocidas netas por Operaciones de capital".

Errores detectados: 0 no es igual a 1,874,411.30

<p><b>49. Memoria. 25 Indicadores financieros, patrimoniales y presupuestarios.</b></p> <p>El Total de "derechos reconocidos netos" en el apartado 25.2.b.1) "Indicadores presupuestarios. Del presupuesto de ingresos corriente. Ejecución del presupuesto de ingresos de la Memoria" no coinciden con los derechos reconocidos netos consignados en la "Liquidación del Presupuesto de ingresos".</p> <p>Errores detectados: 0 no es igual a 14,149,547.28</p>
<p><b>50. Memoria. 25 Indicadores financieros, patrimoniales y presupuestarios.</b></p> <p>El Total de "Previsiones definitivas" en el apartado 25.2.b.1) "Indicadores presupuestarios. Del presupuesto de ingresos corriente. Ejecución del presupuesto de ingresos de la Memoria" no coinciden con las "Previsiones definitivas" consignadas en la "Liquidación del Presupuesto de ingresos".</p> <p>Errores detectados: 0 no es igual a 16,319,797.75</p>
<p><b>52. Memoria. 25 Indicadores financieros, patrimoniales y presupuestarios.</b></p> <p>El Total de Recaudación neta en el apartado 25.2.b.2) "Indicadores presupuestarios. Del presupuesto de ingresos corriente. Realización de cobros" de la Memoria no coinciden con las consignadas en la Liquidación del Presupuesto de ingresos.</p> <p>Errores detectados: 0 no es igual a 12,914,193.86</p>
<p><b>53. Memoria. 25 Indicadores financieros, patrimoniales y presupuestarios.</b></p> <p>El Total de "derechos reconocidos netos" en el apartado 25.2.b.2) "Indicadores presupuestarios. Del presupuesto de ingresos corriente. Realización de cobros de la Memoria" no coinciden con los derechos reconocidos netos consignados en la "Liquidación del Presupuesto de ingresos".</p> <p>Errores detectados: 0 no es igual a 14,149,547.28</p>
<p><b>55. Memoria. 25 Indicadores financieros, patrimoniales y presupuestarios.</b></p> <p>El Total de "derechos reconocidos netos" en el apartado 25.2.b.3) "Indicadores presupuestarios. Del presupuesto de ingresos corriente. Autonomía de la Memoria" no coinciden con los consignados en la "Liquidación del Presupuesto de ingresos".</p> <p>Errores detectados: 0 no es igual a 14,149,547.28</p>
<p><b>56. Memoria. 25 Indicadores financieros, patrimoniales y presupuestarios.</b></p> <p>El indicador "Autonomía" en el apartado 25.2.b.3) "Indicadores presupuestarios. Del presupuesto de ingresos corriente. Autonomía de la Memoria" no coincide la suma de los Derechos reconocidos netos de los capítulos I, II, III, V, VI, y VIII más los derechos reconocidos netos en los subconceptos 420.00, 420.10, 420.20, 420.90, 450.00 y 450.01 divididos por el Total Derechos reconocidos de la Liquidación de presupuesto de ingresos.</p> <p>Errores detectados: 0.0 no es igual a 0.89</p>
<p><b>57. Memoria. 25 Indicadores financieros, patrimoniales y presupuestarios.</b></p> <p>El Total de derechos reconocidos netos de ingresos de naturaleza tributaria en el apartado 25.2.b.4) "Indicadores presupuestarios. Del presupuesto de ingresos corriente. Autonomía fiscal de la Memoria" no coinciden con la suma de los derechos reconocidos netos de los capítulos I, II y III de la Liquidación del Presupuesto de ingresos deducidos los derechos reconocidos netos de los artículos 34,36,38 y 39 de la Liquidación del presupuesto de ingresos.</p> <p>Errores detectados: 0 no es igual a 6,458,286.07 + 1,609,959.66 + 2,333,012.69 - 630.00 - 0 - 29,485.50 - 264,046.25</p>
<p><b>58. Memoria. 25 Indicadores financieros, patrimoniales y presupuestarios.</b></p> <p>El Total de derechos reconocidos netos en el apartado 25.2.b.4) "Indicadores presupuestarios. Del presupuesto de ingresos corriente. Autonomía fiscal de la Memoria" no coinciden con los consignados en la Liquidación del Presupuesto de ingresos.</p> <p>Errores detectados: 0 no es igual a 14,149,547.28</p>
<p><b>60. Memoria. 25 Indicadores financieros, patrimoniales y presupuestarios.</b></p> <p>El "Resultado presupuestario ajustado" del apartado 25.2.b.5) "Indicadores presupuestarios. Del presupuesto de ingresos corriente. Superávit (o déficit) por habitante de la Memoria" no coinciden con el consignado en el "Estado del resultado presupuestario" apartado III del Estado de liquidación del presupuesto.</p> <p>Errores detectados: 0 no es igual a 3,178,152.91</p>

**62. Memoria. 25 Indicadores financieros, patrimoniales y presupuestarios.**

Los "Pagos" del apartado 25.2.c.1) "Indicadores presupuestarios. De presupuestos cerrados. Realización de pagos de la Memoria" no coinciden con los consignados en el apartado 24.2.1. "Información presupuestaria. Ejercicios cerrados. Obligaciones de presupuestos cerrados" de la Memoria.

Errores detectados: 0 no es igual a 416,706.41

**63. Memoria. 25 Indicadores financieros, patrimoniales y presupuestarios.**

El "Saldo inicial de obligaciones más modificaciones y anulaciones" del apartado 25.2.c.1) "Indicadores presupuestarios. De presupuestos cerrados. Realización de pagos de la Memoria" no coinciden con los consignados en el apartado 24.2.1. "Información presupuestaria. Ejercicios cerrados. Obligaciones de presupuestos cerrados de la Memoria".

Errores detectados: 0 no es igual a 427,674.93

**65. Memoria. 25 Indicadores financieros, patrimoniales y presupuestarios.**

Los "Cobros" del apartado 25.2.c.2) "Indicadores presupuestarios. De presupuestos cerrados. Realización de cobros de la Memoria" no coinciden con la "Recaudación" consignada en el apartado 24.2.2.a. "Información presupuestaria. Ejercicios cerrados. Presupuesto de Ingresos. Derechos pendientes de cobro totales de la Memoria".

Errores detectados: 0 no es igual a 522,350.02

**66. Memoria. 25 Indicadores financieros, patrimoniales y presupuestarios.**

El "Saldo inicial de derechos más modificaciones y anulaciones" del apartado 25.2.c.2) "Indicadores presupuestarios. De presupuestos cerrados. Realización de cobros de la Memoria" no coincide con los "Derechos pendientes de cobro a 1 de enero más las modificaciones al saldo inicial menos las anulaciones consignados en el apartado 24.2.2.a. Información presupuestaria. Ejercicios cerrados. Presupuesto de Ingresos. Derechos pendientes de cobro totales de la Memoria".

Errores detectados: 0 no es igual a  $10,468,677.92 + 529.77 - 681.00$

Esta incidencia se ha dado también en el ejercicio anterior.

**Sociedad Mercantil Santiago del Teide Gestion S.L. (NIF: B38776936)**

**A) Balance**

**3. Balance. Pasivo.**

El importe del epígrafe A-1) III. "Reservas" del Pasivo del Balance aparece con signo negativo.

Errores detectados: -145,908.43 es menor que 0

Esta incidencia se ha dado también en el ejercicio anterior.

TIPO ENTIDAD:	Ayuntamiento			Página 1/2
MODELO:	Normal	Código:	38 040	Población: 11.338 (Fuente: INE a 1 enero 2016)
PROVINCIA:	Santa Cruz de Tenerife			

LIQUIDACIÓN DEL PTO. DE INGRESOS	Previsiones Iniciales	Modificaciones Previsiones	%	Previsiones Definitivas	Derechos Rec. Netos	%	%	Recaudación Neta	%	Pendiente Cobro
1 IMPUESTOS DIRECTOS	5.070.000,00	0,00	0,00%	5.070.000,00	6.458.286,07	127,38%	45,64%	5.735.851,16	88,81%	722.434,91
2 IMPUESTOS INDIRECTOS	1.160.000,00	0,00	0,00%	1.160.000,00	1.609.959,66	138,79%	11,38%	1.608.914,41	99,94%	1.045,25
3 TASAS, P.P. Y OTROS INGRESOS	1.922.050,00	2.284,45	0,12%	1.924.334,45	2.333.012,69	121,24%	16,49%	1.871.543,35	80,22%	461.469,34
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2.739.000,00	112.304,00	4,10%	2.851.304,00	2.420.208,66	84,88%	17,10%	2.420.208,66	100,00%	0,00
5 INGRESOS PATRIMONIALES	672.000,00	0,00	0,00%	672.000,00	414.323,92	61,66%	2,93%	363.920,00	87,83%	50.403,92
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	1.000.000,00	937.399,62	93,74%	1.937.399,62	903.164,64	46,62%	6,38%	903.164,64	100,00%	0,00
8 ACTIVOS FINANCIEROS	25.000,00	2.679.759,68	10719,04%	2.704.759,68	10.591,64	0,39%	0,07%	10.591,64	100,00%	0,00
9 PASIVOS FINANCIEROS	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>12.588.050,00</b>	<b>3.731.747,75</b>	<b>29,65%</b>	<b>16.319.797,75</b>	<b>14.149.547,28</b>	<b>86,70%</b>	<b>100,00%</b>	<b>12.914.193,86</b>	<b>91,27%</b>	<b>1.235.353,42</b>

LIQUIDACIÓN DEL PTO. DE GASTOS	Créditos Iniciales	Modificaciones de Crédito	%	Créditos Definitivos	Obligaciones Rec. Netas	%	%	Pagos Líquidos	%	Pendiente Pago
1 GASTOS DE PERSONAL	5.051.739,00	540.366,10	10,70%	5.592.105,10	4.385.596,94	78,42%	37,88%	4.385.596,94	100,00%	0,00
2 GASTOS CORR. EN BS. Y SERV.	5.310.886,84	539.191,47	10,15%	5.850.078,31	4.243.011,17	72,53%	36,65%	4.102.445,02	96,69%	140.566,15
3 GASTOS FINANCIEROS	16.852,04	-900,00	-5,34%	15.952,04	4.802,65	30,11%	0,04%	4.802,65	100,00%	0,00
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1.121.971,34	-127.516,27	-11,37%	994.455,07	490.606,18	49,33%	4,24%	387.911,67	79,07%	102.694,51
5 FONDO DE CONTINGENCIA	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
6 INVERSIONES REALES	701.000,00	2.519.706,45	359,44%	3.220.706,45	1.824.411,30	56,65%	15,76%	1.721.345,32	94,35%	103.065,98
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	58.000,00	0,00	0,00%	58.000,00	50.000,00	86,21%	0,43%	50.000,00	100,00%	0,00
8 ACTIVOS FINANCIEROS	25.000,00	260.000,00	1040,00%	285.000,00	275.400,00	96,63%	2,38%	274.400,00	99,64%	1.000,00
9 PASIVOS FINANCIEROS	302.600,78	900,00	0,30%	303.500,78	303.054,61	99,85%	2,62%	303.054,61	100,00%	0,00
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>12.588.050,00</b>	<b>3.731.747,75</b>	<b>29,65%</b>	<b>16.319.797,75</b>	<b>11.576.882,85</b>	<b>70,94%</b>	<b>100,00%</b>	<b>11.229.556,21</b>	<b>97,00%</b>	<b>347.326,64</b>

<b>REMANENTE DE TESORERÍA</b>	
<b>1. Fondos líquidos</b>	<b>18.244.958,79</b>
<b>2. (+) Derechos pendientes de cobro</b>	<b>11.182.359,57</b>
(+) del Presupuesto corriente	1.235.353,42
(+) de Presupuestos cerrados	9.946.176,67
(+) de operaciones no presupuestarias	829,48
<b>3. (-) Obligaciones pendientes de pago</b>	<b>389.986,46</b>
(+) del Presupuesto corriente	347.326,64
(+) de Presupuestos cerrados	10.968,52
(+) de operaciones no presupuestarias	31.691,30
<b>4. (+) Partidas pendientes de aplicación</b>	<b>-290.564,89</b>
(-) cobros realizados ptes. aplicac. defin.	359.669,11
(+) pagos realizados ptes. aplicac. defin.	69.104,22
<b>I. Remanente de tesorería total (1+2-3+4)</b>	<b>28.746.767,01</b>
<b>II. Saldos de dudoso cobro</b>	<b>8.321.400,67</b>
<b>III. Exceso de financiación afectada</b>	<b>5.435,00</b>
<b>IV. Remanente tesorería para gastos generales (I-II-III)</b>	<b>20.419.931,34</b>

<b>PRESUPUESTOS CERRADOS</b>	Derechos	Obligaciones
Saldo a 1 de enero de 2016	10.468.677,92	427.674,93
Variación	151,23	0,00
Cobros/Pagos	522.350,02	416.706,41
<b>Saldo a 31 de diciembre de 2016</b>	<b>9.946.176,67</b>	<b>10.968,52</b>

<b>RESULTADO PRESUPUESTARIO</b>		
1. Derechos reconocidos netos	14.149.547,28	
2. Obligaciones reconocidas netas	11.576.882,85	
<b>3. Resultado presupuestario del ejercicio (1-2)</b>		<b>2.572.664,43</b>
4. Gastos finan. reman. tesorería para gtos. generales	827.063,68	
5. Desviaciones de financiación negativas del ejercicio	14.756,10	
6. Desviaciones de financiación positivas del ejercicio	236.331,30	
<b>7. RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO</b>		<b>3.178.152,91</b>

<b>INDICADORES PRESUPUESTARIOS</b>	
1. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS	86,70%
2. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	70,94%
3. REALIZACIÓN DE COBROS	91,27%
4. REALIZACIÓN DE PAGOS	97,00%
5. CARGA FINANCIERA DEL EJERCICIO	2,33%
6. AHORRO NETO	28,78%
7. EFICACIA EN LA GESTIÓN RECAUDATORIA	88,61%

TIPO ENTIDAD:	Ayuntamiento	Código:	38 040	Página 2/2
MODELO:	Normal			
PROVINCIA:	Santa Cruz de Tenerife		Población:	11.338

BALANCE					
ACTIVO	EJERCICIO 2016	%	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	EJERCICIO 2016	%
<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>65.665.087,54</b>	<b>75,57%</b>	<b>A) PATRIMONIO NETO</b>	<b>83.828.636,15</b>	<b>96,48%</b>
I. Inmovilizado intangible	5.600.631,04	6,45%	I. Patrimonio	23.606.857,85	27,17%
II. Inmovilizado material	58.803.432,95	67,68%	II. Patrimonio generado	60.221.778,30	69,31%
III. Inversiones inmobiliarias	39.193,98	0,05%	III. Ajustes por cambios de valor	0,00	0,00%
IV. Patrimonio público del suelo	290.389,45	0,33%	IV. Subvenciones recibidas ptes. imputación a rdos.	0,00	0,00%
V. Inv. financ. a l/p en entid. grupo, multig. y asoci.	760.000,00	0,87%	<b>B) PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>1.683.509,17</b>	<b>1,94%</b>
VI. Inv. financ. a l/p	171.440,12	0,20%	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	1.683.509,17	1,94%
<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>21.224.809,41</b>	<b>24,43%</b>	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	0,00	0,00%	V. Ajustes por periodificación a l/p	0,00	0,00%
III. Deudores y otras cuentas a cobrar a c/p	2.925.909,09	3,37%	<b>C) PASIVO CORRIENTE</b>	<b>1.377.751,63</b>	<b>1,59%</b>
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	53.941,53	0,06%	II. Deudas a c/p	649.320,48	0,75%
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	18.244.958,79	21,00%	IV. Acreedores y otras cuentas a pagar a c/p	728.431,15	0,84%
			V. Ajustes por periodificación a c/p	0,00	0,00%
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>86.889.896,95</b>	<b>100,00%</b>	<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO</b>	<b>86.889.896,95</b>	<b>100,00%</b>

**1. ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO**

	I. Patrimonio	II. Patrimonio generado	III. Ajustes por cambio valor	IV. Subvenciones recibidas	TOTAL
Patrimonio neto al final del ejercicio 2015	23.606.857,85	55.791.691,56	0,00	0,00	79.398.549,41
Aj. por cambios de crit. contables y corr.err.	0,00	-681,00	0,00	0,00	-681,00
Patrimonio neto inicial ajustado del ejercicio 2016	23.606.857,85	55.791.010,56	0,00	0,00	79.397.868,41
Variaciones del patrimonio neto ejercicio 2016	0,00	4.430.767,74	0,00	0,00	4.430.767,74
<b>PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO 2016</b>	<b>23.606.857,85</b>	<b>60.221.778,30</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>83.828.636,15</b>

**2. ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS**

I. Resultado económico patrimonial	4.430.767,74
II. Ingresos y gastos reconocidos direct. en p. neto	0,00
III. Transferencias a la cta. de rdo. ec-patrimonial	0,00
IV. TOTAL ingresos y gastos reconocidos	4.430.767,74

**CUENTA DE RESULTADO ECONÓMICO- PATRIMONIAL**

Resultado (ahorro/desahorro) neto del ejercicio	4.430.767,74
---	--------------

**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
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>
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
<b>TOTAL (I+II)</b>	<b>0,00</b>

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

	TOTALES
I. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN	4.001.335,93
II. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-1.998.055,69
III. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-303.054,61
IV. FLUJOS DE EFECTIVO PENDIENTES DE CLASIFICACIÓN	-145.232,88
V. EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO	0,00
<b>VI. INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO</b>	<b>1.554.992,75</b>
Efectivo y activos líq. equiv.al efectivo al inicio del ej.	16.689.966,04
<b>Efectivo y activos líq. equiv.al efectivo al final del ej.</b>	<b>18.244.958,79</b>

**INDICADORES FINANCIEROS Y PATRIMONIALES**

1. LIQUIDEZ INMEDIATA	13,24
2. ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE	270,00 €
3. RELACIÓN DE ENDEUDAMIENTO	0,82