



P
2015

I.

Memoria

Presupuestos consolidados

COMPARACIÓN PRESUPUESTOS CONSOLIDADOS 2014 - 2015

PRESUPUESTO DE INGRESOS

ORGANISMO	2014	2015	Incr.
CABILDO DE TENERIFE	533.340.000	612.672.000	14,9%
CASINO TAORO S.A.	5.215.920	5.209.750	-0,1%
CASINO SANTA CRUZ S.A.	3.138.170	3.532.080	12,6%
CASINO PLAYA DE LAS AMERICAS S.A.	5.559.170	5.989.370	7,7%
INSTITUCION FERIAL DE TENERIFE S.A.	2.904.818	3.843.126	32,3%
EMPRESA INSULAR DE ARTESANIA S.A.	1.404.234	1.766.455	25,8%
S. INS. PARA LA PROMOC. DE LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD, S.L.	6.951.167	6.960.618	0,1%
AUDITORIO DE TENERIFE, S.A.	3.346.144	4.477.626	33,8%
GESTIÓN INSULAR PARA EL DEPORTE, LA CULTURA Y EL OCIO, S.A. (IDECO)	9.665.080	10.309.818	6,7%
TRANSPORTES INTERURBANOS DE TENERIFE, S.A. (TITSA)	99.715.741	90.238.143	-9,5%
GESTA	0	10.000	0,0%
ENTIDAD PUBLICA EMPRESARIAL: TENERIFE ESPACIO DE LAS ARTES (TEA)	2.278.050	2.343.734	2,9%
E.P.E.L. BALSAS DE TENERIFE	8.755.239	10.737.515	22,6%
ENTIDAD PÚBLICA EMPRESARIAL PARA EL DESARROLLO AGRÍCOLA, GANADERO Y PESQUERO DE TENERIFE	2.441.243	1.034.300	-57,6%
FUNDACIÓN FIFEDA	1.190.102	2.696.575	126,6%
FUNDACIÓN INSTITUTO TECNOLOGIAS BIOMEDICAS	163.229	270.579	65,8%
PATRONATO INSULAR DE MÚSICA	5.263.293	5.275.027	0,2%
O.A.L. CONSEJO INSULAR DE AGUAS	23.116.343	30.286.943	31,0%
O.A.L. DE MUSEOS	6.819.238	7.719.600	13,2%
O.A.L. INSTITUTO INSULAR DE ATENCION SOCIAL Y SOCIOSANITARIA	112.380.248	118.837.168	5,7%
TOTAL INGRESOS	833.647.429	924.210.428	10,86%

TRANSACCIONES INTERNAS	2014	2015	Incr.
APORT. PATRONATO INSULAR DE MUSICA	4.838.423	4.808.707	-0,6%
APORT. AL CONSEJO INSULAR DE AGUAS	5.180.734	12.241.322	136,3%
APORTACION AL O.A.A. MUSEOS	6.203.338	7.142.216	15,1%
APORT. AL O.A.A. I. I. ATENCIÓN SOCIAL Y SOCIOSANITARIA	71.755.261	74.933.531	4,4%
APORTACIONES A SOCIEDADES Y FUNDACIONES	53.002.966	53.614.865	1,2%
AMPLIACION CAPITAL SOCIEDADES	0	0	0,0%
INGRESOS PROCEDENTES DE EMP. Y O.A.	0	0	0,0%
TRANSF. INTERNAS ENTRE EMPRESAS Y O.A.	4.576.592	6.000.499	31,1%
TOTAL TRANSACCIONES INTERNAS	145.557.314	158.739.342	9,06%
TOTAL INGRESOS CONSOLIDADOS	688.090.115	765.471.087	11,2%

COMPARACIÓN PRESUPUESTOS CONSOLIDADOS 2014 - 2015			
ORGANISMO	PRESUPUESTO DE GASTOS		
	2014	2015	Incr.
CABILDO DE TENERIFE	533.340.000	612.672.000	14,9%
CASINO TAORO S.A.	6.254.080	6.052.492	-3,2%
CASINO SANTA CRUZ S.A.	4.244.240	3.805.590	-10,3%
CASINO PLAYA DE LAS AMERICAS S.A.	5.436.620	5.959.560	9,6%
INSTITUCION FERIAL DE TENERIFE S.A.	3.142.526	3.247.477	3,3%
EMPRESA INSULAR DE ARTESANIA S.A.	1.404.235	1.766.455	25,8%
S. INS. PARA LA PROMOC. DE LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD, S.L.	6.974.512	6.665.618	-4,4%
AUDITORIO DE TENERIFE, S.A.	3.246.144	4.577.626	41,0%
GESTIÓN INSULAR PARA EL DEPORTE, LA CULTURA Y EL OCIO, S.A. (IDECO)	8.560.537	8.861.076	3,5%
TRANSPORTES INTERURBANOS DE TENERIFE, S.A. (TITSA)	88.356.483	90.316.484	2,2%
GESTA	0	4.213	0,0%
ENTIDAD PÚBLICA EMPRESARIAL: TENERIFE ESPACIO DE LAS ARTES (TEA)	2.191.073	2.158.734	-1,5%
E.P.E.L. BALSAS DE TENERIFE	9.855.144	14.578.863	47,9%
ENTIDAD PÚBLICA EMPRESARIAL PARA EL DESARROLLO AGRÍCOLA, GANADERO Y PESQUERO DE TENERIFE	2.260.006	893.639	-60,5%
FUNDACIÓN FIFEDA	1.190.102	2.661.349	123,6%
FUNDACIÓN INSTITUTO TECNOLOGIAS BIOMEDICAS	163.229	270.579	65,8%
PATRONATO INSULAR DE MUSICA	5.263.293	5.275.027	0,2%
O.A.L. CONSEJO INSULAR DE AGUAS	23.116.343	30.286.943	31,0%
O.A.L. DE MUSEOS	6.819.238	7.719.600	13,2%
O.A.L. INSTITUTO INSULAR DE ATENCIÓN SOCIAL Y SOCIOSANITARIA	109.341.195	118.837.168	8,7%
TOTAL GASTOS	821.159.000	926.610.494	12,84%
TRANSACCIONES INTERNAS			
TRANSACCIONES INTERNAS	2014	2015	Incr.
APORT. PATRONATO INSULAR DE MUSICA	4.838.423	4.808.707	-0,6%
APORT. AL CONSEJO INSULAR DE AGUAS	5.180.734	12.241.322	136,3%
APORTACION AL O.A.A. MUSEOS	6.203.338	7.142.216	15,1%
O.A. INSTITUTO INSULAR DE ATENCIÓN SOCIAL Y SOCIOSANITARIA	71.755.261	74.933.531	4,4%
APORTACIONES A SOCIEDADES Y FUNDACIONES	53.002.966	53.614.865	1,2%
AMPLIACION CAPITAL SOCIEDADES	0	0	0,0%
INGRESOS PROCEDENTES DE EMP. Y O.A.	0	0	0,0%
TRANSF. INTERNAS ENTRE EMPRESAS Y O.A.	4.576.592	5.998.699	31,1%
TOTAL TRANSACCIONES INTERNAS	145.557.314	158.739.342	9,06%
AJUSTES DE CONSOLIDACIÓN			
AJUSTES DE CONSOLIDACIÓN	2014	2015	Incr.
CASINO TAORO S.A.	-1.038.160,00	-842.742,00	
CASINO SANTA CRUZ S.A.	-1.106.070,00	-273.510,00	
CASINO PLAYA DE LAS AMERICAS S.A.	122.550,00	29.810,00	
INSTITUCION FERIAL DE TENERIFE S.A.	-237.708,00	595.648,93	
EMPRESA INSULAR DE ARTESANIA S.A.	0,00	0,00	
S. INS. PARA LA PROMOC. DE LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD, S.L.	-23.345,00	295.000,00	
AUDITORIO DE TENERIFE, S.A.	100.000,00	-100.000,00	
GESTIÓN INSULAR PARA EL DEPORTE, LA CULTURA Y EL OCIO, S.A. (IDECO)	1.104.543,00	1.448.742,05	
TRANSPORTES INTERURBANOS DE TENERIFE, S.A. (TITSA)	11.359.259,00	-78.341,44	
GESTA		5.787,08	
ENTIDAD PÚBLICA EMPRESARIAL: TENERIFE ESPACIO DE LAS ARTES (TEA)	86.977,00	185.000,00	
E.P.E.L. BALSAS DE TENERIFE	-1.099.905,00	-3.841.347,88	
ENTIDAD PÚBLICA EMPRESARIAL PARA EL DESARROLLO AGRÍCOLA, GANADERO Y PESQUERO DE TENERIFE	181.236,00	140.660,60	
FUNDACIÓN FIFEDA	0,00	35.226,50	
FUNDACIÓN INSTITUTO TECNOLOGIAS BIOMEDICAS	0,00	0,00	
TOTAL AJUSTES CONSOLIDACIÓN	9.449.377,00	-2.400.066,16	
TOTAL GASTOS CONSOLIDADOS	685.051.063	765.471.087	11,7%

Para efectuar la consolidación del presupuesto del Cabildo Insular de Tenerife con el de todos los presupuestos y estados de previsión de sus organismos autónomos, entidades públicas insulares, así como todas aquellas sociedades mercantiles y fundaciones en las que el capital o, en su caso el patrimonio fundacional, pertenezca íntegramente a esta Corporación Insular se ha procedido, del siguiente modo:

a.- En primer lugar se han armonizado, los presupuestos de los organismos autónomos y los estados de previsión de las entidades públicas insulares, las fundaciones y las sociedades mercantiles que pertenecen íntegramente al Cabildo Insular de Tenerife con el presupuesto de la propia entidad, para ello se ha procedido a la traducción de los movimientos previstos en la cuenta de perdidas y ganancias y de las variaciones en los distintos epígrafes del balance con repercusión presupuestaria siguiendo el modelo de estructura presupuestaria establecida por la orden del Ministerio de Economía y Hacienda 3565/2008, de 3 de diciembre.

En este sentido, además se han tenido que realizar ajustes en el presupuesto de ingresos por importe de 8.631.365 euros y en el presupuesto de gastos por importe de 8.686.856 euros, en los que se recogen todas aquellas operaciones que influyen en la cuenta de perdidas y ganancias o que suponen variaciones en los saldos de cuentas de balance y que no tienen repercusión presupuestaria.

b.- Posteriormente se han eliminado las operaciones internas que se prevé que se realicen durante el ejercicio 2015: transferencias, subvenciones, aportaciones de capital o participaciones en beneficios y otras de similar naturaleza, obteniendo el Presupuesto Consolidado. El importe de estas operaciones internas previstas en el ejercicio 2015 asciende a 158.739.342 euros.

En el presupuesto de ingresos se han realizado los siguientes ajustes de consolidación por eliminación de operaciones de ingresos.

PRESUPUESTO CONSOLIDADO DE INGRESOS CABILDO - ORGANISMOS AUTÓNOMOS - SOCIEDADES

CAPÍTULOS	Cabildo de Tenerife	Organismos Autónomos	Sociedades	TOTAL	Operaciones Internas	TOTAL PRESUPUESTO CONSOLIDADO	% SOBRE TOTAL
I. Impuestos Directos	9.624.935	0	0	9.624.935	0	9.624.935	1,3%
II. Impuestos Indirectos	343.414.940	0	0	343.414.940	0	343.414.940	44,9%
III. Tasas y Otros Ingresos	28.129.525	8.938.687	92.332.557	129.400.769	15.116.185	114.284.584	14,9%
IV. Transferencias	205.990.222	127.540.799	42.107.206	375.638.226	122.226.645	253.411.581	33,1%
V. Ingresos Patrimoniales	920.000	78.474	1.347.449	2.345.922	0	2.345.922	0,3%
TOTAL INGRESOS CORRIENTES	588.079.622	136.557.959	135.787.211	860.424.792	137.342.830	723.081.963	94,5%
VI. Enajenación de Inversiones	0	1	0	1	0	1	0,0%
VII. Transferencias de Capital	19.792.378	24.140.776	4.522.609	48.455.763	21.396.512	27.059.252	3,5%
TOTAL INGRESOS DE CAPITAL	19.792.378	24.140.777	4.522.609	48.455.764	21.396.512	27.059.253	3,5%
VIII. Activos Financieros	4.800.000	1.420.002	178.505	6.398.507	0	6.398.507	0,8%
IX. Pasivos Financieros	0	0	300.000	300.000	0	300.000	0,0%
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS	4.800.000	1.420.002	478.505	6.698.507	0	6.698.507	0,9%
Otros Ingresos			8.631.365	8.631.365	0	8.631.365	1,1%
TOTAL INGRESOS	612.672.000	162.118.738	149.419.690	924.210.428	158.739.342	765.471.087	100,0%

Asimismo, los ajustes por eliminación de operaciones internas en el presupuesto de gastos han sido los siguientes:

PRESUPUESTO CONSOLIDADO DE GASTOS CABILDO - ORGANISMOS AUTÓNOMOS - SOCIEDADES

CAPÍTULOS	Cabildo de Tenerife	Organismos Autónomos	Sociedades	TOTAL	Operaciones Internas	TOTAL PRESUPUESTO CONSOLIDADO	% SOBRE TOTAL
I. Gastos de Personal	68.939.509	60.613.885	70.829.026	200.382.420	0	200.382.420	26,2%
II. Compra de Bienes y Servicios	63.173.406	70.713.730	59.515.882	193.403.018	15.116.185	178.286.833	23,3%
III. Intereses	11.276.700	34.527	2.086.075	13.397.302	0	13.397.302	1,8%
IV. Transferencias Corrientes	304.708.043	4.012.316	907.627	309.627.985	122.226.645	187.401.341	24,5%
V. Fondo Contingencia	2.000.000	0	0	2.000.000		4.000.000	0,5%
TOTAL GASTOS CORRIENTES	450.097.658	135.374.458	133.338.609	718.810.725	137.342.830	583.467.895	76,2%
VI. Inversiones Reales	85.385.580	24.694.280	6.167.540	116.247.401	0	116.247.401	15,2%
VII. Transferencias de Capital	48.151.964	620.000	0	48.771.964	21.396.512	27.375.452	3,6%
TOTAL GASTOS DE CAPITAL	133.537.544	25.314.280	6.167.540	165.019.365	21.396.512	143.622.853	18,8%
VIII. Activos Financieros	7.300.000	1.430.000	112.605	8.842.605	0	8.842.605	1,2%
IX. Pasivos Financieros	21.736.798	0	3.514.145	25.250.943	0	25.250.943	3,3%
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	29.036.798	1.430.000	3.626.750	34.093.548	0	34.093.548	4,5%
Otros Gastos			8.686.856	8.686.856	0	8.686.856	
TOTAL GASTOS (1)	612.672.000	162.118.738	151.819.756	924.610.494	158.739.342	767.871.153	100,3%
Ajustes por Consolidación			-2.400.066	-2.400.066		-2.400.066	-0,31%
TOTAL GASTOS (2)	612.672.000	162.118.738	149.419.690	924.210.428	158.739.342	765.471.087	100,0%

Del detalle del resultado de la consolidación del Presupuesto General del Cabildo Insular de Tenerife recogido de forma detallada en el "estado de consolidación" se deduce que el presupuesto consolidado del Cabildo de Tenerife para el Ejercicio 2015 asciende a la cifra de 765,5 millones de euros, lo cual, supone un incremento respecto del ejercicio anterior del 11,7 %.

El análisis vertical de la estructura del Presupuesto Consolidado para el Ejercicio 2015 indica que el Cabildo Insular representa un 66,29% del total, mientras que los Organismos Autónomos suponen el 17,54% y el Sector Empresarial el restante 16,17%.

En lo que se refiere a la consolidación del Presupuesto de ingresos hay que resaltar el peso de los recursos por operaciones corrientes, 723,1 millones de euros, importe que supone el 94,5% de los ingresos que se prevén obtener de manera consolidada, frente al 3,5% de los recursos por operaciones de capital (27,1 millones de euros) y del 1% de los ingresos financieros (6,7 millones de euros).

En lo concerniente a la consolidación del Presupuesto de gastos, el total de gasto corriente representa la magnitud con mayor relevancia con un importe de 583,5 millones de euros, cantidad que supone un 76,2% del total de gasto previsto. Los gastos de capital – inversiones reales y transferencias de capital -, con un importe total de 143,6 millones de euros – y un peso del 18,8% sobre el total del Presupuesto de gastos -, se evidencia como la segunda magnitud en importancia.

Por último, los gastos financieros, supone un 4,5% del total previsto de gasto para el ejercicio 2014, porcentaje que en términos absolutos, totalizan 34,1 millones de euros.

Los gastos financieros se determinan por la adición de los gastos en Activos Financieros (Capítulo VIII) y Pasivos Financieros (Capítulo IX), cuyos importes previstos para el 2015 son 8,9 y 25,2 millones de euros respectivamente.