

III. OTRAS DISPOSICIONES

MINISTERIO DE HACIENDA Y FUNCIÓN PÚBLICA

13617 *Resolución de 3 de noviembre de 2017, de la Intervención General de la Administración del Estado, por la que se publica resumen de la Cuenta General del Estado del ejercicio 2016.*

En aplicación de lo dispuesto en el artículo 136.3 de la Ley 47/2003, de 26 de noviembre, General Presupuestaria, se hace público un resumen de la Cuenta General del Estado correspondiente al ejercicio 2016, que figura como Anexo a esta Resolución. Dicha Cuenta fue remitida al Tribunal de Cuentas mediante acuerdo de Consejo de Ministros de fecha 27 de octubre de 2017.

Madrid, 3 de noviembre de 2017.–La Interventora General de la Administración del Estado, María Luisa Lamela Díaz.

CUENTA GENERAL DEL ESTADO

EJERCICIO 2016

RESUMEN

En cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 125.2 de la Ley 47/2003, de 26 de noviembre, General Presupuestaria (LGP), se ha formado, por la Intervención General de la Administración del Estado (IGAE), la Cuenta General del Estado del ejercicio 2016.

La presente Cuenta General se realiza conforme a lo dispuesto en la Orden HAP/1724/2015, de 31 de julio, por la que se regula la elaboración de la Cuenta General del Estado, lo que supone su formación como una Cuenta Única Consolidada.

La Cuenta General del Estado relativa al ejercicio 2016 se ha formado mediante consolidación de las cuentas anuales de las entidades que integran su ámbito subjetivo, y la conforman los siguientes estados:

- Balance consolidado
- Cuenta del resultado económico patrimonial consolidada.
- Estado de cambios en el patrimonio neto consolidado.
- Estado de flujos de efectivo consolidado.
- Estado de liquidación del presupuesto consolidado.
- Memoria.

Las entidades a integrar en la Cuenta General del Estado son, de conformidad con lo dispuesto en el artículo 3 de la Orden del Ministerio de Hacienda y Administraciones Públicas por la que se regula la elaboración de la Cuenta General del Estado, la Administración General del Estado (entidad dominante) y todas sus entidades dependientes, esto es, todas las entidades del sector público estatal previstas en el artículo 2 de la LGP, así como el resto de entidades sobre las que la Administración General del Estado ejerce control, definido conforme a lo previsto en el artículo 2 de las Normas de consolidación.

De un total de 394 entidades del sector público estatal, entre las que se incluyen las 6 entidades que no tienen obligación de rendir cuentas anuales a las que se refiere el apartado 1.2.2.2 de esta Memoria, se han integrado las cuentas de 381, con el siguiente desglose:

- La Administración General del Estado.
- Las entidades del Sistema de la Seguridad Social (sus cuatro Entidades Gestoras, la Tesorería General y las 22 Mutuas Colaboradoras con la Seguridad Social).
- 58 Organismos autónomos, de un total de 59.

- Las 9 Agencias estatales.
- Las 13 Entidades públicas empresariales, entre las que se encuentran una entidad que realiza actividades de seguros y una entidad que realiza actividades de crédito.
- 143 Sociedades mercantiles estatales, de un total de 145, entre las que se encuentran 8 sociedades que realizan actividades de seguros.
- 59 Entidades estatales, de un total de 60.
- 20 Consorcios, de un total de 22, de los contemplados en el artículo 2.2.d) de la LGP.
- 16 Fondos, de un total de 18, de los previstos en el artículo 2.2.f) de la LGP.
- Los 5 Fondos de capital riesgo, pertenecientes al sector público empresarial estatal.
- 30 fundaciones, de un total de 35, de las previstas en el artículo 2.2.e) de la LGP.

También se han integrado en la Cuenta General del Estado las entidades multigrupo y asociadas, definidas conforme a lo previsto en los artículos 4 y 5 de las Normas de consolidación.

De acuerdo con lo dispuesto en la disposición transitoria sexta de la Orden del Ministerio de Hacienda y Administraciones Públicas por la que se regula la elaboración de la Cuenta General del Estado, las entidades multigrupo y asociadas cuyas cuentas deben formar parte de la Cuenta General del Estado del ejercicio 2016 son las entidades con participación directa de la Administración General del Estado, además de las que ya se encuentran integradas por formar parte de un grupo consolidado.

De un total de 21 entidades multigrupo y asociadas con participación directa de la Administración General del Estado, entre las que se incluyen las 2 entidades que no tienen obligación de rendir cuentas anuales a las que se refiere el apartado 2.2.2 de esta Memoria, se han integrado las cuentas de 18 entidades con el siguiente desglose:

- 4 Sociedades mercantiles.
- 12 Consorcios, de un total de 15.
- 2 Fundaciones.

En la Memoria de la Cuenta General se relacionan las entidades integradas y no integradas, clasificándolas en función del procedimiento de integración, sector público, forma jurídica y Ministerio del que dependen orgánicamente. Asimismo, se proporciona información acerca de su porcentaje de participación directa o indirecta, del subgrupo al que pertenecen y de la opinión del informe de auditoría.

SECRETARÍA DE ESTADO
DE PRESUPUESTOS Y GASTOS
INTERVENCIÓN GENERAL
DE LA ADMINISTRACIÓN DEL ESTADO

**CUENTA GENERAL DEL ESTADO
BALANCE CONSOLIDADO
EJERCICIO 2016**



MINISTERIO
DE HACIENDA Y
FUNCIÓN PÚBLICA

| | | Euros | |
|--|--|---------------------------|---------------------------|
| ACTIVO | | 2016 | 2015 |
| A) ACTIVO NO CORRIENTE | | | |
| I. Inmovilizado intangible | | 517.477.533.279,53 | 496.346.219.441,06 |
| 1. Fondo de comercio de consolidación | | 25.655.600.484,70 | 26.023.205.334,20 |
| 2. Otro inmovilizado intangible | | 2.836.000,00 | 3.230.000,00 |
| II. Inmovilizado material | | 25.652.764.484,70 | 26.019.975.334,20 |
| III. Inversiones inmobiliarias | | 237.523.317.053,24 | 233.923.387.734,08 |
| IV. Inversiones financieras a largo plazo en entidades del grupo, multigrupo y asociadas | | 5.096.679.983,14 | 5.081.662.112,61 |
| V. Inversiones financieras a largo plazo | | 31.458.581.040,59 | 31.197.383.069,57 |
| VI. Activos por impuesto diferido | | 213.396.267.156,07 | 195.013.022.813,12 |
| VII. Deudores, acreedores comerciales no corrientes y otras cuentas a cobrar a largo plazo | | 87.896.078,11 | 390.717.516,31 |
| B) ACTIVO CORRIENTE | | | |
| I. Activos en estado de venta | | 4.259.191.483,68 | 4.716.840.861,17 |
| II. Existencias | | 151.193.471.190,29 | 164.828.953.121,89 |
| III. Deudores, acreedores comerciales y otras cuentas a cobrar | | 162.263.905,65 | 197.260.676,10 |
| IV. Inversiones financieras a corto plazo en entidades del grupo, multigrupo y asociadas | | 4.449.200.781,13 | 4.903.229.625,93 |
| V. Inversiones financieras a corto plazo | | 82.992.151.889,25 | 87.140.104.056,09 |
| VI. Ajustes por periodificación | | 316.846.696,18 | 100.035.775,35 |
| VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes | | 22.040.957.589,75 | 20.762.229.136,56 |
| | | 189.181.844,14 | 190.121.275,37 |
| | | 41.042.868.504,19 | 51.535.972.576,49 |
| TOTAL ACTIVO (A + B) | | 668.671.004.469,82 | 661.175.172.562,95 |
| PATRIMONIO NETO Y PASIVO | | | |
| A) PATRIMONIO NETO | | | |
| I. Patrimonio aportado o capital | | | |
| II. Patrimonio generado | | | |
| 1. Reservas y Resultados de ejercicios anteriores | | | |
| 2. Resultado del ejercicio atribuido a la entidad dominante | | | |
| III. Ajustes por cambios de valor | | | |
| IV. Otros incrementos patrimoniales pendientes de imputación a resultados | | | |
| V. Socios externos | | | |
| B) PASIVO NO CORRIENTE | | | |
| I. Provisiones a largo plazo | | | |
| II. Deudas a largo plazo | | | |
| III. Deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas a largo plazo | | | |
| IV. Pasivos por impuesto diferido | | | |
| V. Periodificaciones a largo plazo | | | |
| VI. Acreedores, acreedores comerciales no corrientes y otras cuentas a pagar a largo plazo | | | |
| VII. Deuda con características especiales a largo plazo | | | |
| C) PASIVO CORRIENTE | | | |
| I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta | | | |
| II. Provisiones a corto plazo | | | |
| III. Deudas a corto plazo | | | |
| IV. Deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas a corto plazo | | | |
| V. Acreedores, acreedores comerciales y otras cuentas a pagar | | | |
| VI. Ajustes por periodificación | | | |
| VII. Deuda con características especiales a corto plazo | | | |
| TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C) | | 668.671.004.469,82 | 661.175.172.562,95 |



MINISTERIO
DE HACIENDA Y
FUNCIÓN PÚBLICA

CUENTA GENERAL DEL ESTADO
CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL
CONSOLIDADA

SECRETARÍA DE ESTADO
DE PRESUPUESTOS Y GASTOS
INTERVENCIÓN GENERAL
DE LA ADMINISTRACIÓN DEL ESTADO

EJERCICIO 2016

Euros

| | 2016 | 2015 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| 1. Ingresos tributarios y cotizaciones sociales | 236.702.589.743,13 | 235.285.177.482,36 |
| a) Ingresos tributarios | 108.094.361.876,54 | 110.822.686.444,83 |
| b) Cotizaciones sociales | 128.608.227.866,59 | 124.462.491.037,53 |
| 2. Transferencias y subvenciones recibidas | 15.579.258.255,24 | 14.004.434.640,75 |
| a) Del ejercicio | 14.532.015.473,38 | 13.058.679.726,72 |
| b) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero | 893.041.674,22 | 847.369.121,14 |
| c) Imputación de subvenciones para activos corrientes y otras | 154.201.107,64 | 98.385.792,89 |
| 3. Ingresos de la actividad propia | - | - |
| 4. Importe neto de la cifra de negocios, ventas netas y prestaciones de servicios | 22.225.281.897,68 | 22.085.465.822,56 |
| 5. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación y deterioro de valor | -131.586.821,17 | 130.209.167,37 |
| 6. Trabajos realizados por el grupo para su inmovilizado | 768.642.609,10 | 970.022.330,82 |
| 7. Otros ingresos de gestión ordinaria | 7.007.044.490,00 | 7.265.370.611,58 |
| 8. Excesos de provisiones | 7.714.314.613,55 | 7.970.728.398,16 |
| A) TOTAL INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (1+2+3+4+5+6+7+8) | 289.865.544.787,53 | 287.711.408.453,60 |
| 9. Prestaciones sociales de las entidades del sistema de la Seguridad Social | -132.803.918.132,63 | -128.425.866.439,97 |
| 10. Gastos de personal | -28.142.265.593,49 | -28.375.226.893,38 |
| 11. Transferencias y subvenciones concedidas | -109.935.764.130,48 | -105.123.959.977,48 |
| 12. Gastos por ayudas y otros | - | - |
| 13. Aprovisionamientos | -8.873.275.866,89 | -9.375.254.625,23 |
| 14. Otros gastos de gestión ordinaria | -27.665.768.099,13 | -28.284.427.669,47 |
| 15. Amortización del inmovilizado | -6.241.631.488,34 | -4.830.588.592,69 |
| B) TOTAL GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (9+10+11+12+13+14+15) | -313.662.623.310,96 | -304.415.324.198,22 |
| I. RESULTADO (AHORRO O DESAHORRO) DE LA GESTIÓN ORDINARIA (A+B) | -23.797.078.523,43 | -16.703.915.744,62 |
| 16. Deterioro de valor y resultados por enajenación del inmovilizado no financiero y activos en estado de venta | -78.896.047,68 | 254.054.491,43 |
| 17. Otras partidas no ordinarias | 2.589.436.589,93 | 2.846.829.242,51 |
| 18. Resultado por la pérdida de control de participaciones consolidadas | - | - |
| 19. Diferencia negativa de consolidación de entidades consolidadas | 38.743.585,24 | 282.335.208,29 |
| II. RESULTADO DE LAS OPERACIONES NO FINANCIERAS (I+16+17+18+19) | -21.247.794.396,04 | -13.320.696.802,39 |
| 20. Ingresos financieros | 7.421.790.585,86 | 5.932.877.317,60 |
| 21. Gastos financieros | -27.345.795.143,83 | -28.647.511.815,84 |
| 22. Otros ingresos y gastos de carácter financiero | 6.204.214,70 | 21.977.966,84 |
| 23. Valoración del valor razonable en activos y pasivos financieros | 1.505.223.459,26 | 2.385.654.740,24 |
| 24. Diferencias de cambio | 131.865.717,01 | 286.862.265,86 |
| 25. Deterioro de valor, bajas y enajenaciones de activos y pasivos financieros | -9.432.784.950,66 | -7.691.222.177,34 |
| III. RESULTADO DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (20+21+22+23+24+25) | -27.713.496.117,66 | -27.711.361.702,64 |
| 26. Participación en beneficios (pérdidas) de entidades puestas en equivalencia | 241.024.502,50 | 160.065.635,33 |
| 27. Deterioro y resultado por pérdida de influencia significativa de participaciones puestas en equivalencia o del control conjunto sobre una entidad multigrupo | -25.471.785,73 | 17.925.691,65 |
| 28. Diferencia negativa de consolidación de entidades puestas en equivalencia | - | - |
| IV. RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (II+III+26+27+28) | -48.745.737.796,93 | -40.854.067.178,05 |
| V. RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES INTERRUMPIDAS NETO DE IMPUESTOS | - | 2.091.000,00 |
| VI. RESULTADO (AHORRO O DESAHORRO) CONSOLIDADO DEL EJERCICIO (IV+V) | -48.745.737.796,93 | -40.851.976.178,05 |
| + Ajustes en la cuenta del resultado del ejercicio anterior | - | 724.252.626,26 |
| RESULTADO DEL EJERCICIO ANTERIOR AJUSTADO | -48.745.737.796,93 | -40.127.723.551,79 |
| Resultado atribuido a la entidad dominante | -49.298.173.360,98 | -40.547.515.741,08 |
| Resultado atribuido a socios externos | 552.435.564,05 | 419.792.189,29 |

SECRETARÍA DE ESTADO
DE PRESUPUESTOS Y GASTOS
INTERVENCIÓN GENERAL
DE LA ADMINISTRACIÓN DEL ESTADO

MINISTERIO
DE HACIENDA Y
FUNCIÓN PÚBLICA

CUENTA GENERAL DEL ESTADO
ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CONSOLIDADO
EJERCICIO 2016

| | Euros | | | | | |
|--|----------------------------------|-------------------------|-----------------------------------|---|--------------------|---------------------|
| | I. Patrimonio aportado o capital | II. Patrimonio generado | III. Ajustes por cambios de valor | IV. Otros incrementos patrimoniales pendientes de imputación a resultados | V. Socios externos | TOTAL |
| A. PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO 2015 | -188.511.100.144,23 | -177.708.851.393,02 | -184.674.274,23 | 12.419.580.153,49 | 2.687.449.058,90 | -351.297.596.599,08 |
| B. AJUSTES POR CAMBIOS DE CRITERIOS CONTABLES Y CORRECCIÓN DE ERRORES | - | 4.199.978.200,33 | 84.215.772,55 | 244.456.217,25 | -1.408.952,96 | 4.527.241.237,17 |
| C. PATRIMONIO NETO INICIAL AJUSTADO DEL EJERCICIO 2016 (A+B) | -188.511.100.144,23 | -173.508.873.192,69 | -100.458.501,68 | 12.664.036.370,74 | 2.686.040.105,94 | -346.770.355.361,91 |
| D. VARIACIONES DERIVADAS DE LA VARIACIÓN DEL ÁMBITO SUBJETIVO | - | 1.026.884.479,40 | - | 84.153.775,97 | - | 1.111.038.255,37 |
| E. VARIACIONES DEL PATRIMONIO NETO EJERCICIO 2016 | - | -49.119.938.694,58 | -238.418.012,55 | 1.072.940.916,65 | 250.747.425,20 | -48.034.668.365,28 |
| 1. Ingresos y gastos consolidados reconocidos en el ejercicio | - | -49.309.584.595,25 | -1.489.959.082,05 | 808.657.245,26 | 497.880.799,30 | -49.493.005.632,74 |
| 2. Operaciones con la entidad o entidades propietarias | - | 2.713.322.358,86 | - | - | -74.254.688,11 | 2.639.067.670,75 |
| 3. Otras variaciones del patrimonio neto | - | -2.523.676.458,19 | 1.251.541.069,50 | 264.283.671,39 | -172.878.685,99 | -1.180.730.403,29 |
| F. PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO 2016 (C+D+E) | -188.511.100.144,23 | -221.601.927.407,86 | -338.876.514,23 | 13.821.131.063,36 | 2.936.787.531,14 | -393.693.985.471,82 |



MINISTERIO
DE HACIENDA Y
FUNCIÓN PÚBLICA

CUENTA GENERAL DEL ESTADO
ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS
CONSOLIDADO

EJERCICIO 2016

SECRETARÍA DE ESTADO
DE PRESUPUESTOS Y GASTOS
INTERVENCIÓN GENERAL
DE LA ADMINISTRACIÓN DEL ESTADO

Euros

| | 2016 | 2015 |
|---|---------------------------|---------------------------|
| I. Resultado económico-patrimonial consolidado del ejercicio | -48.745.737.796,93 | -40.127.723.551,79 |
| II. Ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto | | |
| 1. Inmovilizado no financiero | - | - |
| 2. Activos y pasivos financieros | 418.288.009,31 | 1.183.922.894,32 |
| 3. Coberturas contables | -656.997.695,64 | -1.097.207.848,63 |
| 4. Otros incrementos patrimoniales | 3.128.103.882,40 | 4.191.890.363,77 |
| 5. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes | -22.003.109,48 | 34.377.438,70 |
| 6. Otros ingresos y gastos | - | - |
| 7. Diferencia de conversión | -18.712.000,00 | 13.089.000,00 |
| 8. Efecto impositivo | -392.131.409,48 | -344.397.623,21 |
| 9. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta | -19.981,05 | 222.843,40 |
| Total ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto (1+2+3+4+5+6+7+8+9) | 2.456.527.696,06 | 3.981.897.068,35 |
| III. Transferencias a la cuenta del resultado económico-patrimonial o al valor inicial de la partida cubierta | | |
| 1. Inmovilizado no financiero | - | - |
| 2. Activos y pasivos financieros | -1.566.004.532,85 | -2.407.950.837,69 |
| 3. Coberturas contables | 56.765.009,99 | 21.452.693,08 |
| 4. Otros incrementos patrimoniales | -2.255.589.205,43 | -1.953.801.287,17 |
| 5. Otros ingresos y gastos | - | - |
| 6. Diferencia de conversión | - | - |
| 7. Efecto impositivo | 561.033.196,42 | 403.097.831,96 |
| 8. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta | - | 79.096,60 |
| Total Transferencias a la cuenta del resultado económico-patrimonial o al valor inicial de la partida cubierta (1+2+3+4+5+6+7+8) | -3.203.795.531,87 | -3.937.122.503,22 |
| IV. Total ingresos y gastos consolidados reconocidos (I+II+III) | -49.493.005.632,74 | -40.082.948.986,66 |
| Total de ingresos y gastos atribuidos a la entidad dominante | -49.990.886.432,04 | -40.479.501.175,95 |
| Total de ingresos y gastos atribuidos a socios externos | 497.880.799,30 | 396.552.189,29 |


**CUENTA GENERAL DEL ESTADO
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CONSOLIDADO
EJERCICIO 2016**

 SECRETARÍA DE ESTADO
DE PRESUPUESTOS Y GASTOS
INTERVENCIÓN GENERAL
DE LA ADMINISTRACIÓN DEL ESTADO

Euros

| | 2016 | 2015 |
|--|--------------------|--------------------|
| I. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN | | |
| A) Cobros de las actividades de gestión de las entidades del sector público administrativo estatal | 289.165.756.603,32 | 278.249.947.048,07 |
| B) Pagos de las actividades de gestión de las entidades del sector público administrativo estatal | 321.442.097.469,51 | 298.197.491.528,50 |
| C) Flujos de efectivo de las actividades de explotación de las entidades del sector público empresarial estatal (+/-) | 1.738.814.962,23 | -814.650.822,56 |
| D) Flujos de efectivo de las actividades de explotación y de gestión de las entidades del sector público fundacional estatal (+/-) | - | - |
| Flujos netos de efectivo por actividades de gestión (+A-B+C+D) | -30.537.525.903,96 | -20.762.195.302,99 |
| II. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | | |
| E) Cobros | 35.562.177.056,82 | 33.062.276.063,23 |
| F) Pagos | 56.406.439.040,47 | 79.387.488.943,55 |
| Flujos netos de efectivo por actividades de inversión (+E-F) | -20.844.261.983,65 | -46.325.212.880,32 |
| III. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN | | |
| G) Cobros a la entidad o entidades propietarias y otros aumentos en el patrimonio | 677.539.420,80 | 4.638.599.254,73 |
| H) Pagos a la entidad o entidades propietarias | 7.995.889,74 | 180.843,69 |
| I) Cobros por emisión de pasivos financieros | 122.169.468.258,71 | 150.546.788.671,97 |
| J) Pagos por reembolso de pasivos financieros | 82.113.791.251,19 | 86.385.342.963,01 |
| K) Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio | 218.076.029,98 | 15.897.741,24 |
| Flujos netos de efectivo por actividades de financiación (+G-H+I-J-K) | 40.507.144.508,60 | 68.783.966.378,76 |
| IV. FLUJOS DE EFECTIVO PENDIENTES DE CLASIFICACIÓN | | |
| L) Cobros pendientes de aplicación | 176.692.336,29 | -100.239.177,67 |
| M) Pagos pendientes de aplicación | -36.096.183,86 | 466.219.504,07 |
| Flujos netos de efectivo pendientes de clasificación (+L-M) | 212.788.520,15 | -566.458.681,74 |
| V. EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO | -1.688.797,41 | -5.272.672,18 |
| VI. INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO Y ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES AL EFECTIVO POR COMBINACIONES DE NEGOCIOS | 18.182.743,22 | 1.957.758,92 |
| VII. INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO Y ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES AL EFECTIVO DERIVADA DE LA VARIACIÓN DEL ÁMBITO SUBJETIVO | 152.256.840,75 | -23.147.050,26 |
| VIII. INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO Y ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES AL EFECTIVO (I+II+III+IV+V+VI+VII) | -10.493.104.072,30 | 1.103.637.550,19 |
| Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio | 51.535.972.576,49 | 50.432.335.026,30 |
| Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al final del ejercicio | 41.042.868.504,19 | 51.535.972.576,49 |

SECRETARÍA DE ESTADO
DE PRESUPUESTOS Y GASTOS
INTERVENCIÓN GENERAL
DE LA ADMINISTRACIÓN DEL ESTADO

MINISTERIO DE
HACIENDA Y
FUNCION PÚBLICA

CUENTA GENERAL DEL ESTADO
ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO CONSOLIDADO
LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS. CLASIFICACIÓN POR PROGRAMAS
EJERCICIO 2016



| GASTOS PRESUPUESTARIOS | CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS | | GASTOS COMPROMETIDOS | OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS | PAGOS | OBLIGACIONES PEND. PAGO 31 DE DIC. | REMANENTES DE CRÉDITO | |
|---|---------------------------|-------------------------|---------------------------|--------------------------------|---------------------------|------------------------------------|--------------------------|-------------|
| | INICIALES | MODIFICACIONES | | | | | | DEFINITIVOS |
| | | | | | | | | |
| 00 Transferencias Internas | 324.465.255,98 | 27.455.302,92 | 351.920.558,90 | 351.866.838,90 | 267.746.286,63 | 84.120.552,27 | 53.720,00 | |
| 11 Justicia | 1.602.962.756,05 | 84.385.379,94 | 1.687.348.135,99 | 1.641.455.722,50 | 1.615.336.076,67 | 26.119.645,83 | 45.892.413,49 | |
| 12 Defensa | 5.724.879.684,67 | 1.331.143.969,83 | 7.056.023.654,50 | 6.801.513.884,77 | 6.588.265.425,95 | 213.248.458,82 | 254.509.769,73 | |
| 13 Seguridad ciudadana e instituciones penitenciarias | 7.902.130.160,97 | 246.686.860,74 | 8.148.817.021,71 | 7.735.292.246,28 | 7.626.099.717,95 | 109.192.528,33 | 413.524.775,43 | |
| 14 Política exterior | 1.477.024.362,06 | 104.695.056,13 | 1.581.719.418,19 | 1.255.831.798,45 | 1.182.566.761,70 | 73.265.036,75 | 325.887.619,74 | |
| 21 Pensiones | 135.447.875.159,14 | 226.865.680,82 | 135.674.740.839,96 | 135.395.780.127,81 | 135.376.191.508,34 | 19.588.619,47 | 278.960.712,15 | |
| 22 Otras prestaciones económicas | 11.703.190.285,75 | 1.432.171.621,78 | 13.135.361.907,53 | 12.953.094.537,92 | 12.904.702.271,10 | 48.392.266,82 | 182.267.369,61 | |
| 23 Servicios sociales y promoción social | 2.295.836.940,23 | 219.543.699,70 | 2.515.380.639,93 | 2.242.757.716,63 | 2.171.258.066,86 | 71.499.649,77 | 272.622.923,30 | |
| 24 Fomento del empleo | 5.214.675.137,10 | 23.370.827,26 | 5.238.045.964,36 | 4.385.321.161,81 | 4.363.696.979,78 | 21.624.182,03 | 852.724.802,55 | |
| 25 Desempleo | 19.620.931.130,00 | -2.392,76 | 19.620.928.737,24 | 18.865.309.919,67 | 18.865.197.640,25 | 112.279,42 | 755.618.817,57 | |
| 26 Acceso a la vivienda y fomento de la edificación | 587.031.384,87 | 30.834.921,43 | 617.866.306,30 | 484.216.704,07 | 483.445.799,05 | 770.905,02 | 133.649.602,23 | |
| 29 Gestión y administración de la Seguridad Social | 5.984.236.426,54 | 2.678.871,08 | 5.986.915.297,62 | 1.811.175.521,41 | 1.734.599.491,41 | 76.576.030,00 | 4.175.739.776,21 | |
| 31 Sanidad | 3.998.082.626,82 | 201.352.812,84 | 4.199.435.439,66 | 4.027.844.084,92 | 3.863.090.318,42 | 164.753.766,50 | 171.591.354,74 | |
| 32 Educación | 2.475.195.788,61 | 82.436.585,64 | 2.557.632.374,25 | 2.429.205.641,67 | 2.055.235.796,67 | 373.969.845,00 | 128.426.732,58 | |
| 33 Cultura | 805.816.421,61 | 6.935.230,52 | 812.751.652,13 | 677.140.377,64 | 666.130.259,30 | 11.010.118,34 | 135.611.274,49 | |
| 41 Agricultura, pesca y alimentación | 7.402.700.196,98 | -3.545.214,27 | 7.399.154.982,71 | 7.197.498.837,93 | 7.161.792.954,79 | 35.705.883,14 | 201.656.144,78 | |
| 42 Industria y energía | 5.455.712.417,69 | 33.872.191,09 | 5.489.584.608,78 | 4.680.049.651,30 | 4.108.562.383,85 | 571.487.267,45 | 809.534.957,48 | |
| 43 Comercio, turismo y pymes | 982.613.653,07 | 2.964.665,16 | 985.578.318,23 | 394.517.311,82 | 234.985.447,83 | 159.531.863,99 | 591.061.006,41 | |
| 44 Subvenciones al transporte | 1.424.067.760,00 | -10.590.373,49 | 1.413.477.386,51 | 1.344.103.564,03 | 1.343.668.299,20 | 435.264,83 | 69.373.822,48 | |
| 45 Infraestructuras | 6.235.723.792,91 | 529.317.613,14 | 6.765.041.406,05 | 4.975.873.572,03 | 4.730.651.175,86 | 245.222.396,17 | 1.789.167.894,02 | |
| 46 Investigación, desarrollo e innovación | 6.262.491.136,00 | 17.976.345,13 | 6.280.467.481,13 | 3.068.179.616,14 | 2.644.867.857,43 | 423.311.758,71 | 3.212.287.864,99 | |
| 49 Otras actuaciones de carácter económico | 665.111.082,71 | 63.302.314,82 | 728.413.397,53 | 667.908.790,11 | 463.788.865,14 | 204.119.924,97 | 60.504.607,42 | |
| 91 Alta dirección | 392.473.991,92 | 263.936,58 | 392.737.928,50 | 370.213.376,76 | 369.277.979,02 | 935.397,74 | 22.524.551,74 | |
| 92 Servicios de carácter general | 33.995.472.066,96 | -2.432.242.460,32 | 31.563.499.606,64 | 29.782.034.865,09 | 27.526.604.514,61 | 2.255.430.350,48 | 1.781.464.741,55 | |
| 93 Administración financiera y tributaria | 1.656.375.550,48 | 377.477.460,91 | 2.033.853.011,39 | 1.626.856.653,68 | 1.588.578.749,01 | 58.277.904,67 | 406.996.357,71 | |
| 94 Transferencias a otras Administraciones Públicas | 48.816.042.450,00 | 51.709.097,99 | 48.867.751.547,99 | 46.863.645.120,05 | 46.863.635.303,54 | 9.816,51 | 2.004.106.427,94 | |
| 95 Deuda Pública | 106.612.193.438,22 | 1.000.000.000,00 | 107.612.193.438,22 | 106.151.401.171,30 | 106.151.401.171,30 | - | 1.460.792.266,92 | |
| TOTAL | 425.065.581.057,34 | 3.651.060.004,61 | 428.716.641.061,95 | 408.180.088.814,69 | 402.931.377.101,66 | 5.248.711.713,03 | 20.536.552.247,26 | |

Euros

MINISTERIO DE
HACIENDA Y
FUNCIÓN PÚBLICA

CUENTA GENERAL DEL ESTADO
ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO CONSOLIDADO
LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS. CLASIFICACIÓN ECONÓMICA
EJERCICIO 2016

SECRETARÍA DE ESTADO
DE PRESUPUESTOS Y GASTOS
INTERVENCIÓN GENERAL
DE LA ADMINISTRACIÓN DEL ESTADO

| CLASIFIC. ECONÓMICA | EXPLICACIÓN | CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS | | | GASTOS COMPROMETIDOS | OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS | PAGOS | OBLIGACIONES PEND. PAGO 31 DE DIC. | REMANENTES DE CRÉDITO |
|---------------------|--|---------------------------|--------------------------|---------------------------|---------------------------|--------------------------------|---------------------------|------------------------------------|--------------------------|
| | | INICIALES | MODIFICACIONES | DEFINITIVOS | | | | | |
| CAPÍTULO 1 | Gastos de personal | 22.233.896.225,05 | 456.064.421,48 | 22.689.960.646,53 | 21.789.119.544,82 | 21.667.662.818,36 | 21.638.483.573,09 | 29.179.245,27 | 1.022.297.828,17 |
| CAPÍTULO 2 | Gastos corrientes en bienes y servicios | 7.707.290.088,63 | 787.454.608,54 | 8.494.744.697,17 | 7.806.673.764,04 | 7.504.403.342,85 | 7.075.271.978,38 | 429.131.364,47 | 990.341.354,32 |
| CAPÍTULO 3 | Gastos financieros | 32.116.119.014,22 | 11.903.906,62 | 32.128.022.920,84 | 30.648.957.139,78 | 30.646.141.132,45 | 30.644.234.486,31 | 1.906.646,14 | 1.481.881.788,39 |
| CAPÍTULO 4 | Transferencias corrientes | 233.635.635.378,67 | 2.375.748.516,02 | 236.011.383.894,69 | 232.200.865.594,72 | 231.816.828.980,13 | 230.951.904.881,62 | 864.924.098,51 | 4.194.554.914,56 |
| | TOTAL OPERACIONES CORRIENTES | 295.692.940.706,57 | 3.631.171.452,66 | 299.324.112.159,23 | 292.445.616.043,36 | 291.635.036.273,79 | 290.309.894.919,40 | 1.325.141.354,39 | 7.689.075.885,44 |
| CAPÍTULO 5 | Fondo de contingencia y otros imprevistos | 2.468.030.000,00 | -2.239.620.464,48 | 228.409.535,52 | - | - | - | - | 228.409.535,52 |
| | TOTAL FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS | 2.468.030.000,00 | -2.239.620.464,48 | 228.409.535,52 | - | - | - | - | 228.409.535,52 |
| CAPÍTULO 6 | Inversiones reales | 5.127.126.435,25 | 1.123.953.074,40 | 6.251.079.509,65 | 5.134.400.255,41 | 4.868.424.057,92 | 4.448.128.991,53 | 420.295.066,39 | 1.382.655.451,73 |
| CAPÍTULO 7 | Transferencias de capital | 9.717.184.895,76 | 82.489.207,32 | 9.799.674.103,08 | 8.308.317.107,39 | 8.158.843.297,41 | 7.313.503.194,99 | 845.340.102,42 | 1.640.830.805,67 |
| | TOTAL OPERACIONES DE CAPITAL | 14.844.311.331,01 | 1.206.442.281,72 | 16.050.753.612,73 | 13.442.717.362,80 | 13.027.267.355,33 | 11.761.632.186,52 | 1.265.635.168,81 | 3.023.486.257,40 |
| | TOTAL OPERACIONES NO FINANCIERAS | 313.005.282.037,58 | 2.597.993.269,90 | 315.603.275.307,48 | 305.888.333.406,16 | 304.662.303.629,12 | 302.071.527.105,92 | 2.590.776.523,20 | 10.940.971.678,36 |
| CAPÍTULO 8 | Activos financieros | 37.289.233.151,37 | 15.419.998,13 | 37.304.653.149,50 | 28.217.827.449,40 | 27.821.339.626,34 | 25.171.404.436,51 | 2.649.935.189,83 | 9.483.313.523,16 |
| CAPÍTULO 9 | Pasivos financieros | 74.771.065.868,39 | 1.037.646.736,58 | 75.808.712.604,97 | 75.696.446.409,53 | 75.696.445.559,23 | 75.688.445.559,23 | 8.000.000,00 | 112.267.045,74 |
| | TOTAL OPERACIONES FINANCIERAS | 112.060.299.019,76 | 1.053.066.734,71 | 113.113.365.754,47 | 103.914.273.858,93 | 103.517.785.185,57 | 100.859.849.995,74 | 2.657.935.189,83 | 9.595.580.568,90 |
| | TOTAL PRESUPUESTO | 425.065.581.057,34 | 3.651.060.004,61 | 428.716.641.061,95 | 409.802.607.265,09 | 408.180.088.814,69 | 402.931.377.101,66 | 5.248.711.713,03 | 20.536.552.247,26 |

Euros

SECRETARÍA DE ESTADO
DE PRESUPUESTOS Y GASTOS
INTERVENCIÓN GENERAL
DE LA ADMINISTRACIÓN DEL ESTADO

CUENTA GENERAL DEL ESTADO
ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO CONSOLIDADO
LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS
EJERCICIO 2016

MINISTERIO DE
HACIENDA Y
FUNCIÓN PÚBLICA

| CLASIF. ECONÓMICA | EXPLICACIÓN | PREVISIONES PRESUPUESTARIAS | | | DERECHOS RECONOCIDOS | DERECHOS ANULADOS | DERECHOS CANCELADOS | DERECHOS RECONOCIDOS NETOS | RECAUDAC. NETA | DCHOS PTES DE COBRO A 31 DE DIC. | EXCESO/ DEFECTO PREVISIÓN |
|---|--|-----------------------------|-----------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|-----------------------|----------------------------|---------------------------|----------------------------------|---------------------------|
| | | INICIALES | MODIFIC. | DEFINITIVAS | | | | | | | |
| CAPÍTULO 1 | Impuestos directos y cotizaciones sociales | 209.880.899.380,00 | - | 209.880.899.380,00 | 252.876.585.816,43 | 62.141.842.575,60 | 241.328.784,71 | 190.493.414.456,12 | 185.480.879.720,31 | 5.012.534.735,81 | -19.387.484.923,88 |
| CAPÍTULO 2 | Impuestos indirectos | 43.476.000.000,00 | - | 43.476.000.000,00 | 113.763.658.627,47 | 70.107.016.954,84 | 82.946.140,01 | 43.573.695.532,62 | 41.616.072.479,51 | 1.957.623.053,11 | 97.695.532,62 |
| CAPÍTULO 3 | Tasas, precios públicos y otros ingresos | 10.113.412.213,75 | 861.274,10 | 10.114.273.487,85 | 21.834.756.744,25 | 1.925.694.845,61 | 527.762.630,46 | 19.381.299.268,18 | 16.107.265.582,90 | 3.274.033.685,28 | 9.267.025.780,33 |
| CAPÍTULO 4 | Transferencias corrientes | 14.131.189.548,68 | 544.556.119,55 | 14.675.745.668,23 | 14.026.210.433,84 | 162.767.366,39 | - | 13.863.443.067,45 | 13.736.626.286,81 | 126.816.778,64 | -812.302.600,78 |
| CAPÍTULO 5 | Ingresos patrimoniales | 5.483.300.948,37 | -8.190.798,33 | 5.485.110.150,04 | 6.248.664.384,77 | 18.073.922,54 | 43.740,98 | 6.230.546.721,25 | 6.144.666.238,36 | 85.878.482,89 | 745.436.571,21 |
| TOTAL OPERACIONES CORRIENTES | | 283.094.802.090,80 | 537.226.595,32 | 283.632.028.686,12 | 408.749.876.006,76 | 134.355.395.664,98 | 852.081.296,16 | 273.542.399.045,62 | 263.085.512.309,89 | 10.456.886.735,73 | -10.089.629.640,50 |
| CAPÍTULO 6 | Enajenación de inversiones reales | 363.216.890,96 | - | 363.216.890,96 | 421.444.837,94 | 7.316.217,49 | 44.539,04 | 414.084.081,41 | 333.430.095,24 | 80.653.986,17 | 50.867.190,45 |
| CAPÍTULO 7 | Transferencias de capital | 2.958.209.651,45 | 62.518.424,99 | 3.020.728.076,44 | 1.734.706.738,09 | 4.041.441,36 | - | 1.730.665.296,73 | 1.716.472.892,28 | 14.192.404,45 | -1.290.062.779,71 |
| TOTAL OPERACIONES DE CAPITAL | | 3.321.426.542,41 | 62.518.424,99 | 3.383.944.967,40 | 2.156.151.576,03 | 11.357.658,85 | 44.539,04 | 2.144.749.376,14 | 2.049.902.987,52 | 94.846.390,62 | -1.239.195.589,26 |
| TOTAL OPERACIONES NO FINANCIERAS | | 286.416.228.633,21 | 599.745.020,31 | 287.015.973.653,52 | 410.906.027.582,79 | 134.366.753.323,83 | 852.125.835,20 | 275.687.148.423,76 | 265.135.415.297,41 | 10.551.733.126,35 | -11.328.825.229,76 |
| CAPÍTULO 8 | Activos financieros | 1.644.647.228,39 | 142.107.053,21 | 1.786.754.281,60 | 12.359.149.377,04 | 106.385.359,41 | 17.310.215,06 | 12.233.453.802,57 | 11.459.948.421,74 | 773.505.380,83 | 12.331.425.334,18 |
| CAPÍTULO 9 | Pasivos financieros | 90.563.748,33 | - | 90.563.748,33 | 120.585.439.852,59 | 4.086.952,21 | - | 120.581.342.900,38 | 120.581.070.650,38 | 272.250,00 | 120.490.779.152,05 |
| TOTAL OPERACIONES FINANCIERAS | | 1.735.210.976,72 | 142.107.053,21 | 1.877.318.029,93 | 132.944.589.229,63 | 112.482.311,62 | 17.310.215,06 | 132.814.796.702,95 | 132.041.019.072,12 | 773.777.630,83 | 132.822.204.486,23 |
| TOTAL PRESUPUESTO | | 288.151.439.609,93 | 741.852.073,52 | 288.893.291.683,45 | 543.850.616.812,42 | 134.479.235.635,45 | 869.436.050,26 | 408.501.945.126,71 | 397.176.434.369,53 | 11.325.510.757,18 | 121.493.379.256,47 |

Euros

SECRETARÍA DE ESTADO DE
PRESUPUESTOS Y GASTOS
INTERVENCIÓN GENERAL
DE LA ADMINISTRACIÓN DEL ESTADO

CUENTA GENERAL DEL ESTADO
ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO CONSOLIDADO
RESULTADO PRESUPUESTARIO
EJERCICIO 2016

MINISTERIO DE
HACIENDA Y
FUNCIÓN PÚBLICA

| CONCEPTOS | DERECHOS RECONOCIDOS NETOS | OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS | RESULTADO PRESUPUESTARIO |
|--|----------------------------|--------------------------------|---------------------------|
| a. Operaciones corrientes | 273.542.399,045,62 | 291.635.036.273,79 | -18.092.637.228,17 |
| b. Operaciones de capital | 2.144.749.378,14 | 13.027.267.355,33 | -10.882.517.977,19 |
| 1. Total operaciones no financieras (a+b) | 275.687.148.423,76 | 304.662.303.629,12 | -28.975.155.205,36 |
| c. Activos financieros | 12.233.453.802,57 | 27.821.339.626,34 | -15.587.885.823,77 |
| d. Pasivos financieros | 120.581.342.900,38 | 75.696.445.559,23 | 44.884.897.341,15 |
| 2. Total operaciones financieras (c+d) | 132.814.796.702,95 | 103.517.785.185,57 | 29.297.011.517,38 |
| I. RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (I = 1+2) | 408.501.945.126,71 | 408.180.088.814,69 | 321.856.312,02 |

Euros