



Audiencia de Cuentas de Canarias

INFORME PROVISIONAL DE LA FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA GENERAL DEL EJERCICIO 2009 DEL CABILDO INSULAR DE LANZAROTE

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, y en virtud del artículo 223 del Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 marzo, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, en base a las cuentas anuales integrantes de la Cuenta General del EJERCICIO ECONÓMICO DE 2009, esta Audiencia de Cuentas emite el presente informe provisional para ser sometido a alegaciones por un plazo de 30 días.

La Entidad ha presentado 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 ha observado lo siguiente:

A) Relación de entes dependientes de la Entidad

Dependientes de la Entidad existen los Organismos Autónomos siguientes:

- Consejo Insular de Aguas de Lanzarote
- Instituto Insular de Atención Social de Lanzarote

Las entidades públicas empresariales de la Entidad son:

- Entidad Pública Empresarial Centros de Arte, Cultura y Turismo.

Las sociedades mercantiles de capital mayoritario de la Entidad son:

- Sociedad de Promoción Exterior de Lanzarote, S.A. (52%)

B) En relación con la composición de la Cuenta General

La Cuenta General de la entidad local no contiene las cuentas anuales de la Entidad Pública empresarial Centros de Arte, Cultura y Turismo.



Audiencia de Cuentas de Canarias

C) En relación con la Cuenta de Resultado Económico-Patrimonial

La Cuenta del resultado económico-patrimonial presenta partidas con signo contrario a su naturaleza.

D) En relación con la Liquidación del Presupuesto

1.- El importe de las Obligaciones reconocidas netas del capítulo VII de la Liquidación del Presupuesto de Gastos no coincide con la suma del Debe de las cuentas “Transferencias de capital” y “Subvenciones de capital” del Balance de Comprobación.

2.- El importe de las Desviaciones de Financiación positivas y negativas del ejercicio recogidas en el Resultado presupuestario no coinciden con el total de las Desviaciones de financiación del ejercicio positivas y negativas de los Gastos con financiación afectada de la Memoria.

E) En relación con la Memoria

1.- La suma de los Remanentes de créditos comprometidos, incorporables y no incorporables, y los Remanentes de créditos no comprometidos, incorporables y no incorporables, de los Remanentes de crédito de la Memoria no coincide con el total de los Remanentes de créditos de la Liquidación del Presupuesto de Gastos.

2.- El total de las Desviaciones de financiación del ejercicio negativas de la Memoria no coincide la suma de las Desviaciones de financiación del ejercicio con signo negativo que se recoge en la información de cada unidad de gasto y por agente.

3.- El total de las Desviaciones de financiación acumuladas negativas de la Memoria no coincide la suma de las Desviaciones de financiación acumuladas con signo negativo que se recoge en la información de cada unidad de gasto y por agente.

4.- El importe del Exceso de financiación afectada del Remanente de Tesorería de la Memoria no coincide con el total de las Desviaciones de financiación acumuladas positivas de los “Gastos con financiación afectada. Desviaciones de financiación” de la Memoria.



Audiencia de Cuentas de Canarias

F) En relación con el Organismo Autónomo Consejo Insular de Aguas de Lanzarote

1.- No coincide el saldo reflejado en el total de Resultados del ejercicio del pasivo del Balance con el ahorro o desahorro de la Cuenta del resultado económico-patrimonial.

2.- La suma de los Remanentes de créditos comprometidos, incorporables y no incorporables, y los Remanentes de créditos no comprometidos, incorporables y no incorporables, de los Remanentes de crédito de la Memoria no coincide con el total de los Remanentes de créditos de la Liquidación del Presupuesto de Gastos.

G) En relación con el Organismo Autónomo Instituto Insular de Atención Social

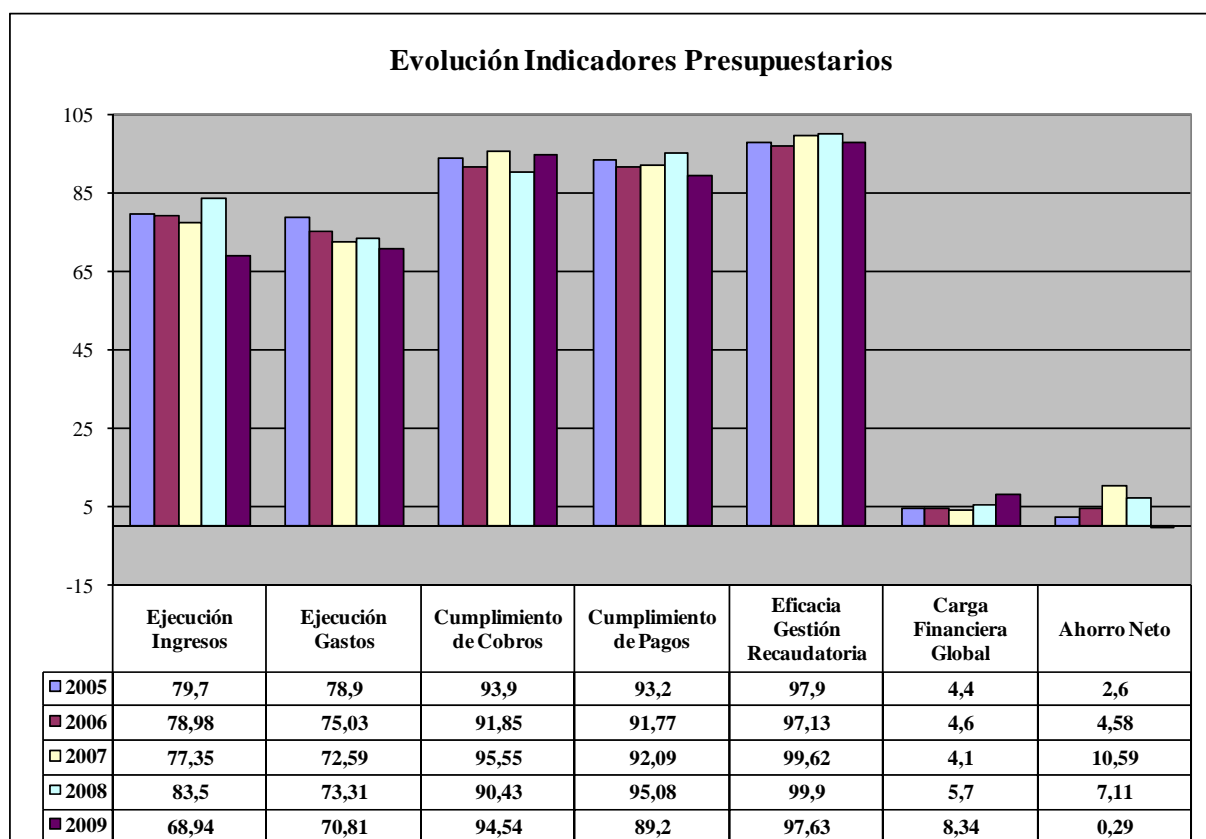
La suma de los Remanentes de créditos comprometidos, incorporables y no incorporables, y los Remanentes de créditos no comprometidos, incorporables y no incorporables, de los Remanentes de crédito de la Memoria no coincide con el total de los Remanentes de créditos de la Liquidación del Presupuesto de Gastos.



ANÁLISIS EVOLUTIVO DE INDICADORES

A) INDICADORES PRESUPUESTARIOS

A continuación se realiza un análisis de la evolución en cinco ejercicios de siete indicadores presupuestarios relevantes.



- **Ejecución 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.



Audiencia de Cuentas de Canarias

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 todo el período analizado se observa una caída de 10,8 puntos porcentuales, siendo especialmente importante en el último año en que la reducción es de 14,6 puntos porcentuales.

- **Ejecución 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 90%.

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa una caída de 8,1 puntos porcentuales.

- **Cumplimiento de los 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.



Audiencia de Cuentas de Canarias

- **Cumplimiento de los pagos**

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

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

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa una caída de 4 puntos porcentuales.

- **Eficacia en la gestión recaudatoria**

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

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

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

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

- **Carga financiera global**

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

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

En la evolución de este indicador en los ejercicios 2006 a 2009 se observa un aumento de 3,9 puntos porcentuales.



- **Ahorro neto**

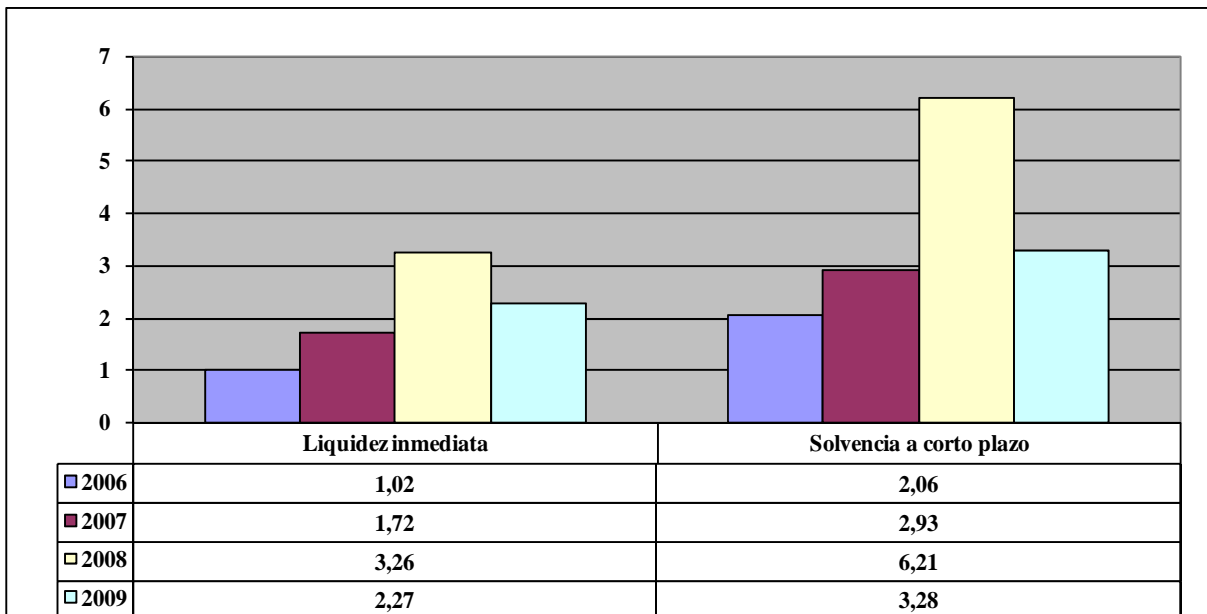
El índice de ahorro neto se obtiene dividiendo el ahorro neto (Derechos reconocidos corrientes menos obligaciones reconocidas corrientes y obligaciones reconocidas del capítulo 9), por el volumen de derechos liquidados por operaciones corrientes.

Este indicador refleja la capacidad que tiene la Entidad de atender con sus recursos ordinarios a sus gastos corrientes, incluida la imputación al presente de las deudas contraídas en el pasado para la financiación de las inversiones.

En la evolución de este indicador en el período analizado se observa una caída de 2,3 puntos porcentuales, siendo ésta bastante importante en el último año.

B) INDICADORES FINANCIEROS Y PATRIMONIALES

Se realiza un análisis de la evolución en cuatro ejercicios de tres indicadores financieros y patrimoniales.





Audiencia de Cuentas de Canarias

Índice de 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 extrapresupuestarias pendientes de pago (minoradas por el volumen de pagos pendientes de aplicación).

Este indicador refleja a 31 de diciembre el porcentaje de deudas presupuestarias y extrapresupuestarias 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 tanto por uno, de 1,2.

- **Índice de solvencia a corto plazo**

Refleja la capacidad que tienen los elementos más líquidos del activo circulante de una Entidad Local para hacer frente a las obligaciones pendientes de pago.

Se obtiene, calculando el porcentaje que suponen los fondos líquidos y los derechos pendientes de cobro netos, con relación a las obligaciones netas pendientes de pago. En el numerador de la expresión se incluyen los fondos líquidos y los derechos pendientes de cobro netos, es decir, deducidos los saldos de dudoso cobro y los cobros pendientes de aplicación. Asimismo, de las obligaciones pendientes de pago, tanto presupuestarias como extrapresupuestarias, se excluyen los pagos pendientes de aplicación.

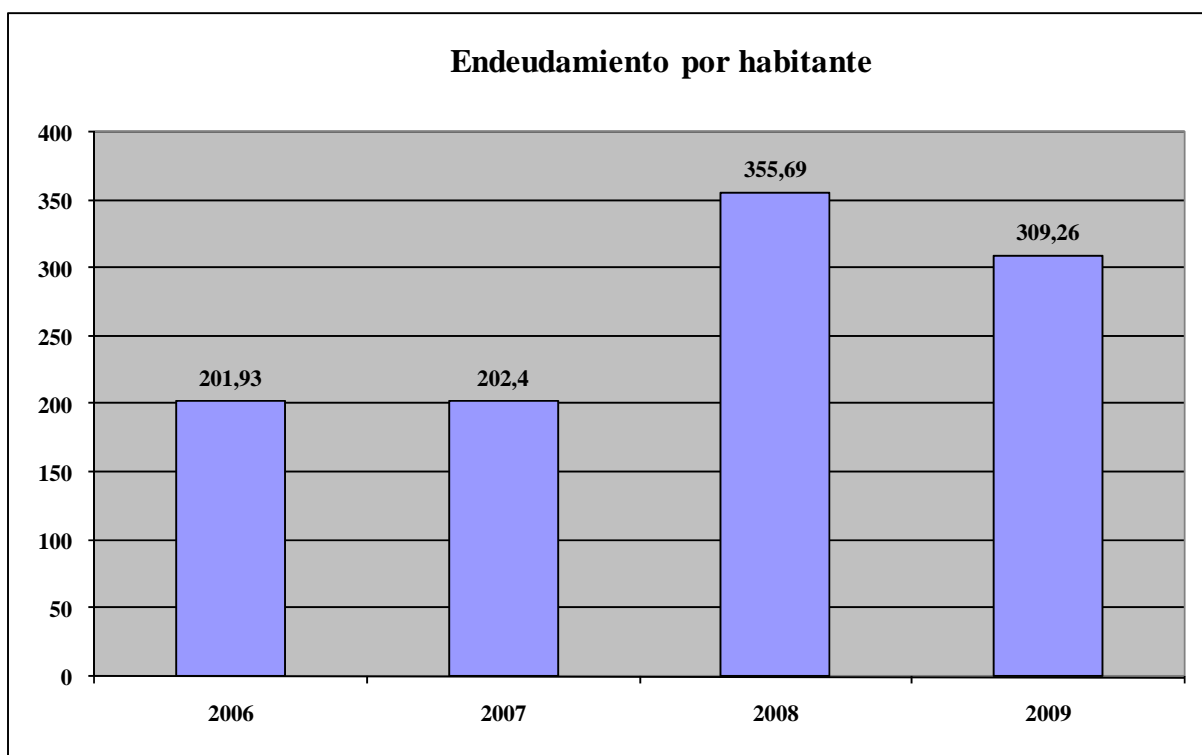
Este indicador refleja la capacidad que tiene la Entidad Pública a corto plazo para atender el pago de sus deudas.



Audiencia de Cuentas de Canarias

Cuando este indicador presenta valores superiores a 1, existe un remanente de tesorería total positivo; en caso contrario, será negativo, y habrá que cubrirlo con ingresos presupuestarios del próximo ejercicio.

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa un aumento, en tanto por uno, de 1,2



- **Endeudamiento por habitante**

El índice relativo a la deuda per cápita, o endeudamiento por habitante, se obtiene dividiendo la deuda financiera total 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 un aumento de 107,3 euros por habitante.



Audiencia de Cuentas de Canarias

ANÁLISIS ECONÓMICO-FINANCIERO

La principal fuente de financiación de la Corporación en el ejercicio fue el capítulo 4 (transferencias corrientes), que alcanzó el 41,5% de los derechos reconocidos, seguido en importancia del capítulo 2 (impuestos indirectos), con el 40,8%.

El principal componente del gasto fue el capítulo 1 (gastos de personal) que representó el 37,6% de las obligaciones reconocidas. Le sigue el capítulo 4 (transferencias corrientes), que supuso el 25,7% del total del gasto.

Las modificaciones netas de crédito para gastos supusieron el 39% de los créditos iniciales del Presupuesto, correspondiendo el mayor volumen de las mismas al capítulo 6.

Los grados de ejecución de ingresos y gastos fueron reducido e intermedio, respectivamente, en tanto que los niveles de cumplimiento de los cobros y pagos se situaron en, niveles elevado el primero e intermedio el segundo, el 94,5% y 89,2%, habiendo alcanzado la eficacia en la gestión recaudatoria un 97,6%.

Los importes pendientes de cobro en ejercicios cerrados eran elevados.

La carga financiera global alcanzó el 8,3% de los derechos reconocidos netos.

El Resultado Presupuestario ajustado fue negativo, debido a que los ingresos generados en el ejercicio fueron insuficientes para atender a los gastos, en tanto que el Remanente de Tesorería para gastos generales fue positivo.

Santa Cruz de Tenerife, a 21 de diciembre de 2011.

EL PRESIDENTE EN FUNCIONES,

Fdo.: Rafael Medina Jáber



Audiencia de Cuentas de Canarias

**ALEGACIONES AL INFORME PROVISIONAL DE LA FISCALIZACIÓN DE
LA CUENTA GENERAL DEL EJERCICIO 2009 DEL
CABILDO INSULAR DE LANZAROTE**

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

INCIDENCIAS

Cuenta General del ejercicio 2009 de la Entidad Cabildo Insular de Lanzarote (Lanzarote)

Cabildo Insular de Lanzarote (NIF: P3500002E)
<p>2. Contenido de las cuentas anuales.</p> <p>La Cuenta General remitida de la entidad no contiene los siguientes archivos relacionados en la Resolución de la Intervención General de la Administración del Estado, de 28 de julio de 2006, por la que se recomienda un formato normalizado de la Cuenta General de las entidades locales en soporte informático, que facilite su rendición: Centros de Arte, Cultura y Turismo, Q3500356E</p>
<p>151. Cuenta del resultado económico patrimonial. Haber.</p> <p>El epígrafe 6. Ganancias e ingresos extraordinarios del Haber de la "Cuenta del resultado económico patrimonial" aparece con signo negativo. (Errores detectados:(-180.677,46) < 0)</p>
<p>154. Cuenta del resultado económico patrimonial. Haber.</p> <p>El epígrafe 6.c) Ganancias e ingresos extraordinarios. Ingresos extraordinarios del Haber de la "Cuenta del resultado económico patrimonial" aparece con signo negativo. (Errores detectados:(-757.783,55) < 0)</p>
<p>188. Liquidación del Presupuesto. Liquidación del presupuesto de gastos.</p> <p>El importe de las Obligaciones reconocidas netas del capítulo VII de la "Liquidación del presupuesto de gastos" no coincide con la suma del Debe de las cuentas (655) Transferencias de capital y (656) Subvenciones de capital del "Balance de comprobación". (Caso de subvenciones o transferencias en especie, se indicará en la columna "Justificación" el concepto e importe de las mismas) (Errores detectados:2.301.176,00 no es igual a (2.035.020,00 + 166.156,00))</p>
<p>209. Liquidación del Presupuesto. Resultado presupuestario.</p> <p>El importe de las Desviaciones de financiación positivas del ejercicio del "Resultado presupuestario" no coincide con el total de las Desviaciones de financiación del ejercicio positivas de los "Gastos con financiación afectada" de la Memoria. (Errores detectados:17.149.314,00 no es igual a 0)</p>
<p>210. Liquidación del Presupuesto. Resultado presupuestario.</p> <p>El importe de las Desviaciones de financiación negativas del ejercicio del "Resultado presupuestario" no coincide con el total de las Desviaciones de financiación del ejercicio negativas de los "Gastos con financiación afectada" de la Memoria. (Errores detectados:316.540,46 no es igual a (-615,76))</p>
<p>314. Memoria. Información presupuestaria. Ejercicio corriente. Presupuesto de gastos. Remanentes de crédito.</p> <p>La suma de los Remanentes de crédito comprometidos, incorporables y no incorporables, y los Remanentes de crédito no comprometidos, incorporables y no incorporables, de los "Remanentes de crédito" de la Memoria no coincide con el total de los Remanentes de crédito de la "Liquidación del presupuesto de gastos". (Errores detectados:(10.257.063,49 + 24.605.984,93 + 17.042.887,55 + 86.972.524,19) no es igual a 43.400.182,34)</p>
<p>346. Memoria. Información presupuestaria. Gastos con financiación afectada. Desviaciones de financiación.</p> <p>El total de las Desviaciones de financiación del ejercicio negativas de los "Gastos con financiación afectada. Desviaciones de financiación" de la Memoria no coincide la suma de las Desviaciones de financiación del ejercicio con signo negativo de los "Gastos con financiación afectada. Información de cada unidad de gasto. D) Desviaciones de financiación por agentes" de la Memoria. (Errores detectados:(-615,76) no es igual a (-615,76))</p>
<p>348. Memoria. Información presupuestaria. Gastos con financiación afectada. Desviaciones de financiación.</p> <p>El total de las Desviaciones de financiación acumuladas negativas de los "Gastos con financiación afectada. Desviaciones de financiación" de la Memoria no coincide la suma de las Desviaciones de financiación acumuladas con signo negativo de los "Gastos con financiación afectada. Información de cada unidad de gasto. D) Desviaciones de financiación por agentes" de la Memoria. (Errores detectados:(-615,76) no es igual a (-615,76))</p>

362. Memoria. Información presupuestaria. Remanente de tesorería.

El importe del Exceso de financiación afectada del "Remanente de tesorería" de la Memoria no coincide con el total de las Desviaciones de financiación acumuladas positivas de los "Gastos con financiación afectada. Desviaciones de financiación" de la Memoria.
(Errores detectados:17.149.314,00 no es igual a 0)

EPE Centros de Arte, Cultura y Turismo (NIF: Q3500356E)

2. Contenido de las cuentas anuales

La Cuenta General de la entidad local no contiene la documentación de la siguiente Entidad Pública Empresarial: Estados contables de la Sociedad / EPE, Balance (PDF), Cuenta de pérdidas y ganancias (PDF), Estados de cambio en el patrimonio neto (PDF), Estados de flujo de efectivo (PDF)

Organismo Autónomo Consejo Insular de Aguas de Lanzarote (NIF: Q3500323E)

88. Balance. Pasivo.

El total del epígrafe A) IV. Resultados del ejercicio del Pasivo del "Balance" no coincide con el Ahorro o Desahorro de la "Cuenta del resultado económico patrimonial".
(Errores detectados:(3.592.613,16 no es igual a 1.307.264,14) Y ((| 3.592.613,16 |) no es igual a 0))

314. Memoria. Información presupuestaria. Ejercicio corriente. Presupuesto de gastos. Remanentes de crédito.

La suma de los Remantes de crédito comprometidos, incorporables y no incorporables, y los Remantes de crédito no comprometidos, incorporables y no incorporables, de los "Remanentes de crédito" de la Memoria no coincide con el total de los Remanentes de crédito de la "Liquidación del presupuesto de gastos".
(Errores detectados:(0 + 10.664,49 + 1.801.914,29 + 2.082.869,00) no es igual a 1.312.684,44)

Organismo Autónomo Instituto Insular de Atención Social (NIF: Q3500362C)

314. Memoria. Información presupuestaria. Ejercicio corriente. Presupuesto de gastos. Remanentes de crédito.

La suma de los Remantes de crédito comprometidos, incorporables y no incorporables, y los Remantes de crédito no comprometidos, incorporables y no incorporables, de los "Remanentes de crédito" de la Memoria no coincide con el total de los Remanentes de crédito de la "Liquidación del presupuesto de gastos".
(Errores detectados:(581.549,95 + 3.503.433,53 + 117.242,49 + 1.204.889,02) no es igual a 1.770.843,42)



TIPO ENTIDAD:	Cabildo	Página 1/2
ISLA:	Lanzarote	Población: 141.938
NOMBRE:	Insular de Lanzarote	Modelo: Normal

CAPÍTULO INGRESOS	Previsiones Iniciales	Modificaciones Previsiones	%	Previsiones Definitivas	Derechos Rec. Netos	%	%	Recaudación Neta	%	Pendiente Cobro
1 IMPUESTOS DIRECTOS	1.253.910,00	0,00	0,00%	1.253.910,00	1.524.320,62	121,57%	1,49%	1.053.912,12	69,14%	470.408,50
2 IMPUESTOS INDIRECTOS	42.954.811,68	0,00	0,00%	42.954.811,68	41.842.093,64	97,41%	40,82%	41.842.093,64	100,00%	0,00
3 TASAS Y OTROS INGRESOS	7.934.463,94	79.051,17	1,00%	8.013.515,11	6.723.409,01	83,90%	6,56%	6.004.192,48	89,30%	719.216,53
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	40.034.583,78	4.687.929,33	11,71%	44.722.513,11	42.517.606,69	95,07%	41,48%	40.591.822,73	95,47%	1.925.783,96
5 INGRESOS PATRIMONIALES	2.700.000,00	200.000,00	7,41%	2.900.000,00	497.188,13	17,14%	0,49%	497.188,13	100,00%	0,00
6 ENAJENACION DE INVERSIONES	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	6.021.320,60	5.515.241,22	91,60%	11.536.561,82	8.899.067,94	77,14%	8,68%	6.464.531,82	72,64%	2.434.536,12
8 ACTIVOS FINANCIEROS	420.708,00	31.222.931,80	7421,52%	31.643.639,80	181.332,71	0,57%	0,18%	140.949,40	77,73%	40.383,31
9 PASIVOS FINANCIEROS	5.651.202,00	0,00	0,00%	5.651.202,00	318.678,74	5,64%	0,31%	314.519,43	98,69%	4.159,31
TOTAL INGRESOS	106.971.000,00	41.705.153,52	38,99%	148.676.153,52	102.503.697,48	68,94%	100,00%	96.909.209,75	94,54%	5.594.487,73

CAPÍTULO GASTOS	Créditos Iniciales	Modificaciones de Crédito	%	Créditos Definitivos	Obligaciones Rec. Netas	%	%	Pagos Líquidos	%	Pendiente Pago
1 GASTOS DE PERSONAL	38.078.456,72	3.751.643,63	9,85%	41.830.100,35	39.569.184,33	94,60%	37,59%	39.337.590,49	99,41%	231.593,84
2 GASTOS EN BS. CORR. Y SERV.	21.313.303,85	6.335.495,93	29,73%	27.648.799,78	17.586.096,48	63,61%	16,70%	14.485.053,31	82,37%	3.101.043,17
3 GASTOS FINANCIEROS	2.520.605,80	0,00	0,00%	2.520.605,80	2.520.605,80	100,00%	2,39%	2.520.605,80	100,00%	0,00
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	27.164.949,25	4.582.552,66	16,87%	31.747.501,91	27.130.931,87	85,46%	25,77%	20.233.383,78	74,58%	6.897.548,09
6 INVERSIONES REALES	9.288.990,10	25.543.189,95	274,98%	34.832.180,05	9.736.182,88	27,95%	9,25%	8.718.357,36	89,55%	1.017.825,52
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	1.560.420,00	1.492.271,35	95,63%	3.052.691,35	2.301.176,00	75,38%	2,19%	2.174.576,00	94,50%	126.600,00
8 ACTIVOS FINANCIEROS	420.708,00	0,00	0,00%	420.708,00	406.761,82	96,69%	0,39%	406.761,82	100,00%	0,00
9 PASIVOS FINANCIEROS	6.623.566,28	0,00	0,00%	6.623.566,28	6.025.032,00	90,96%	5,72%	6.025.031,94	100,00%	0,06
TOTAL GASTOS	106.971.000,00	41.705.153,52	38,99%	148.676.153,52	105.275.971,18	70,81%	100,00%	93.901.360,50	89,20%	11.374.610,68

REMANENTE DE TESORERÍA	
Fondos líquidos	33.820.814,33
Derechos pendientes de cobro	15.082.643,26
Dchos ptes.cobro presupuesto corriente	5.594.487,73
Dchos. ptes.cobro presupuestos cerrados	9.117.097,24
Dchos. ptes.cobro operac. no pptarias.	727.062,07
Cobros realizados ptes.aplicación definitiva	356.003,78
Obligaciones pendientes de pago	14.889.263,17
Obligac. ptes.pago presupuesto corriente	11.374.610,68
Obligac. ptes.pago presupuestos cerrados	505.832,82
Obligac. ptes.pago operac. no pptarias.	4.068.746,32
Pagos realizados ptes.aplicación definitiva	1.059.926,65
Remanente de tesorería total	34.014.194,42
Saldos de dudoso cobro	7.303.753,07
Exceso de financiación afectada	17.149.314,00
Remanente tesorería para gastos grales.	9.561.127,35

GRUPOS DE FUNCIÓN		
	Obligaciones Reconocidas Netas	%
0 Deuda pública	8.545.637,80	8,12%
1 Servicios carácter general	11.857.089,79	11,26%
2 Protección civil y seguridad ciudadana	2.160.362,34	2,05%
3 Seguridad, protección y promoción social	2.555.315,02	2,43%
4 Producción bienes públicos de carácter social	49.162.648,19	46,70%
5 Producción bienes públicos carácter econ.	9.291.098,79	8,83%
6 Regulación económica de carácter general	752.856,48	0,72%
7 Regulación económica de sectores productivos	6.693.239,30	6,36%
9 Transferencias a Administraciones Públicas	14.257.723,47	13,54%
TOTAL GASTOS	105.275.971,18	100,00%

RESULTADO PRESUPUESTARIO	
1. Derechos reconocidos netos	102.503.697,48
2. Obligaciones reconocidas netas	105.275.971,18
3. Resultado presupuestario (1-2)	-2.772.273,70
4. Desviaciones positivas de financiación	17.149.314,00
5. Desviaciones negativas de financiación	316.540,46
6. Gastos finan. Reman. Líquido tesorería	7.744.349,44
7. RESULTADO PPTARIO. AJUSTADO	-11.860.697,80

PRESUPUESTOS CERRADOS		
	Derechos	Obligaciones
Saldo a 1 de enero de 2009	20.936.446,41	7.399.818,59
Variación	1.354.913,94	28.856,24
Cobros/Pagos	10.464.435,23	6.865.129,53
Saldo a 31 de diciembre de 2009	9.117.097,24	505.832,82



TIPO ENTIDAD:	Cabildo	Página 2/2
ISLA:	Lanzarote	Población: 141.938
NOMBRE:	Insular de Lanzarote	Modelo: Normal

ACTIVO	EJERCICIO 2009	%	PASIVO	EJERCICIO 2009	%
INMOVILIZADO	224.385.291,28	81,85%	FONDOS PROPIOS	213.562.288,41	77,90%
Inversiones destinadas al uso general	146.773.730,50	53,54%	Patrimonio	99.224.370,96	36,19%
Inmovilizaciones inmateriales	61.784,04	0,02%	Reservas	0,00	0,00%
Inmovilizaciones materiales	76.724.940,77	27,99%	Resultados de ejercicios anteriores	111.069.178,53	40,51%
Inversiones gestionadas	0,00	0,00%	Resultados del ejercicio	3.268.738,92	1,19%
Patrimonio público del suelo	0,00	0,00%	PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS	0,00	0,00%
Inversiones financieras permanentes	824.835,97	0,30%	ACREEDORES A LARGO PLAZO	37.955.410,91	13,84%
Deudores no presupuestarios a largo plazo	0,00	0,00%	Emissiones de obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00%
GASTOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS	0,00	0,00%	Otras deudas a largo plazo	37.955.410,91	13,84%
ACTIVO CIRCULANTE	49.766.416,93	18,15%	Desembolsos pendientes sobre acciones no exigidos	0,00	0,00%
Existencias	0,00	0,00%	ACREEDORES A CORTO PLAZO	22.634.008,89	8,26%
Deudores	8.955.736,26	3,27%	Emissiones de obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00%
Inversiones financieras temporales	6.989.866,34	2,55%	Otras deudas a corto plazo	5.939.716,53	2,17%
Tesorería	33.820.814,33	12,34%	Acreeedores	16.694.292,36	6,09%
Ajustes por periodificación	0,00	0,00%	Ajustes por periodificación	0,00	0,00%
TOTAL ACTIVO	274.151.708,21	100,00%	TOTAL PASIVO	274.151.708,21	100,00%

INDICADORES PRESUPUESTARIOS

De Presupuesto corriente	
1. MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS	38,99%
2. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	70,81%
3. REALIZACIÓN DE PAGOS	89,20%
4. GASTO POR HABITANTE	741,70 €
5. INVERSIÓN POR HABITANTE	84,81 €
6. ESFUERZO INVERSOR	11,43%
7. PERIODO MEDIO DE PAGO	55,02
* De las obligaciones imputadas a los Capítulos II y VI	
8. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS	68,94%
9. REALIZACIÓN DE COBROS	94,54%
10. INGRESO POR HABITANTE	682,76 €
11. EFICACIA GESTIÓN RECAUDATORIA	97,63%
12. PERIODO MEDIO DE COBRO	8,67
* De los derechos de cobro imputados a los Capítulos I a III	
13. AUTONOMÍA	95,44%
* De los Capítulos I a III, V, VI y VIII, más transferencias recibidas	
14. AUTONOMÍA FISCAL	48,87%
15. CARGA FINANCIERA GLOBAL	8,34%
16. CARGA FINANCIERA POR HABITANTE	60,21 €
17. SUPERÁVIT (O DÉFICIT) POR HABITANTE	-83,56 €
18. CONTRIBUCIÓN PTO. AL REMANENTE TESORERÍA	-124,05%
19. AHORRO BRUTO	6,76%
20. AHORRO NETO	0,29%
De Presupuestos cerrados:	
1. REALIZACIÓN DE PAGOS	93,14%
2. REALIZACIÓN DE COBROS	53,44%

CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO- PATRIMONIAL

AHORRO	3.268.738,92
DESAHORRO	0,00

ESTADO DE MODIFICACIONES DE CRÉDITO

	TOTALES	%
Créditos Extraordinarios	4.076.259,43	9,77%
Suplementos de Crédito	900.000,00	2,16%
Ampliaciones de Crédito	0,00	0,00%
Transferencias de Crédito Positivas	6.122.301,87	14,68%
Transferencias de Crédito Negativas	6.122.301,87	14,68%
Incorporaciones de Remanentes de Crédito	27.018.065,23	64,78%
Créditos Generados por Ingresos	9.710.828,86	23,28%
Bajas por Anulación	0,00	0,00%
Ajustes Prórroga	0,00	0,00%
TOTAL MODIFICACIONES	41.705.153,52	100,00%

INDICADORES FINANCIEROS

1. ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE	309,26 €
2. LIQUIDEZ INMEDIATA	2,27
3. SOLVENCIA A CORTO PLAZO	3,28



TIPO ENTIDAD:	Organismo Autónomo	Página 1/2
ISLA:	Lanzarote	Población: 141.938
NOMBRE:	Consejo Insular de Aguas de Lanzarote	Modelo: Normal

CAPÍTULO INGRESOS	Previsiones Iniciales	Modificaciones Previsiones	%	Previsiones Definitivas	Derechos Rec. Netos	%	%	Recaudación Neta	%	Pendiente Cobro
1 IMPUESTOS DIRECTOS	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
2 IMPUESTOS INDIRECTOS	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
3 TASAS Y OTROS INGRESOS	4.873,75	0,00	0,00%	4.873,75	3.883,21	79,68%	0,25%	3.883,21	100,00%	0,00
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	293.130,00	0,00	0,00%	293.130,00	293.130,00	100,00%	19,03%	293.130,00	100,00%	0,00
5 INGRESOS PATRIMONIALES	12.000,00	0,00	0,00%	12.000,00	15.046,81	125,39%	0,98%	15.046,81	100,00%	0,00
6 ENAJENACION DE INVERSIONES	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	1.228.420,00	0,00	0,00%	1.228.420,00	1.228.420,00	100,00%	79,74%	1.228.420,00	100,00%	0,00
8 ACTIVOS FINANCIEROS	6.010,12	513.812,22	8549,12%	519.822,34	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
9 PASIVOS FINANCIEROS	6.016,13	0,00	0,00%	6.016,13	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
TOTAL INGRESOS	1.550.450,00	513.812,22	33,14%	2.064.262,22	1.540.480,02	74,63%	100,00%	1.540.480,02	100,00%	0,00

CAPÍTULO GASTOS	Créditos Iniciales	Modificaciones de Crédito	%	Créditos Definitivos	Obligaciones Rec. Netas	%	%	Pagos Líquidos	%	Pendiente Pago
1 GASTOS DE PERSONAL	175.143,87	0,00	0,00%	175.143,87	169.492,34	96,77%	22,55%	169.492,34	100,00%	0,00
2 GASTOS EN BS. CORR. Y SERV.	127.356,71	0,00	0,00%	127.356,71	63.723,15	50,04%	8,48%	63.723,15	100,00%	0,00
3 GASTOS FINANCIEROS	600,00	0,00	0,00%	600,00	0,39	0,07%	0,00%	0,39	100,00%	0,00
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
6 INVERSIONES REALES	1.223.302,93	513.812,22	42,00%	1.737.115,15	518.361,90	29,84%	68,97%	518.361,90	100,00%	0,00
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	12.020,24	0,00	0,00%	12.020,24	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
8 ACTIVOS FINANCIEROS	6.010,12	0,00	0,00%	6.010,12	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
9 PASIVOS FINANCIEROS	6.016,13	0,00	0,00%	6.016,13	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
TOTAL GASTOS	1.550.450,00	513.812,22	33,14%	2.064.262,22	751.577,78	36,41%	100,00%	751.577,78	100,00%	0,00

REMANENTE DE TESORERÍA

Fondos líquidos	4.085.628,40
Derechos pendientes de cobro	73.707,94
Dchos ptes.cobro presupuesto corriente	0,00
Dchos. ptes.cobro presupuestos cerrados	73.707,81
Dchos. ptes.cobro operac. no pptarias.	0,13
Cobros realizados ptes.aplicación definitiva	0,00
Obligaciones pendientes de pago	6.775,35
Obligac. ptes.pago presupuesto corriente	0,00
Obligac. ptes.pago presupuestos cerrados	0,00
Obligac. ptes.pago operac. no pptarias.	10.075,35
Pagos realizados ptes.aplicación definitiva	3.300,00
Remanente de tesorería total	4.152.560,99
Saldos de dudoso cobro	0,00
Exceso de financiación afectada	0,00
Remanente tesorería para gastos grales.	4.152.560,99

GRUPOS DE FUNCIÓN

	Obligaciones Reconocidas Netas	%
0 Deuda pública	0,39	0,00%
1 Servicios carácter general	132.050,80	17,57%
2 Protección civil y seguridad ciudadana	0,00	0,00%
3 Seguridad, protección y promoción social	31.627,78	4,21%
4 Producción bienes públicos de carácter social	587.111,31	78,12%
5 Producción bienes públicos carácter econ.	787,50	0,10%
6 Regulación económica de carácter general	0,00	0,00%
7 Regulación económica de sectores productivos	0,00	0,00%
9 Transferencias a Administraciones Públicas	0,00	0,00%
TOTAL GASTOS	751.577,78	100,00%

RESULTADO PRESUPUESTARIO

1. Derechos reconocidos netos	1.540.480,02
2. Obligaciones reconocidas netas	751.577,78
3. Resultado presupuestario (1-2)	788.902,24
4. Desviaciones positivas de financiación	0,00
5. Desviaciones negativas de financiación	0,00
6. Gastos finan. Reman. Líquido tesorería	0,00
7. RESULTADO PPTARIO. AJUSTADO	788.902,24

PRESUPUESTOS CERRADOS

	Derechos	Obligaciones
Saldo a 1 de enero de 2009	916.757,45	1.137.009,80
Variación	0,00	0,00
Cobros/Pagos	843.049,64	1.137.009,80
Saldo a 31 de diciembre de 2009	73.707,81	0,00



TIPO ENTIDAD:	Organismo Autónomo	Página 2/2
ISLA:	Lanzarote	Población: 141.938
NOMBRE:	Consejo Insular de Aguas de Lanzarote	Modelo: Normal

<u>ACTIVO</u>	<u>EJERCICIO 2009</u>	<u>%</u>	<u>PASIVO</u>	<u>EJERCICIO 2009</u>	<u>%</u>
INMOVILIZADO	8.573.559,16	67,32%	FONDOS PROPIOS	12.726.120,15	99,92%
Inversiones destinadas al uso general	8.299.091,32	65,16%	Patrimonio	5.520.964,55	43,35%
Inmovilizaciones inmateriales	0,00	0,00%	Reservas	0,00	0,00%
Inmovilizaciones materiales	274.467,84	2,16%	Resultados de ejercicios anteriores	3.612.542,44	28,36%
Inversiones gestionadas	0,00	0,00%	Resultados del ejercicio	3.592.613,16	28,21%
Patrimonio público del suelo	0,00	0,00%	PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS	0,00	0,00%
Inversiones financieras permanentes	0,00	0,00%	ACREEDORES A LARGO PLAZO	0,00	0,00%
Deudores no presupuestarios a largo plazo	0,00	0,00%	Emisiones de obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00%
GASTOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS	0,00	0,00%	Otras deudas a largo plazo	0,00	0,00%
ACTIVO CIRCULANTE	4.162.636,34	32,68%	Desembolsos pendientes sobre acciones no exigidos	0,00	0,00%
Existencias	0,00	0,00%	ACREEDORES A CORTO PLAZO	10.075,35	0,08%
Deudores	77.007,94	0,60%	Emisiones de obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00%
Inversiones financieras temporales	0,00	0,00%	Otras deudas a corto plazo	0,00	0,00%
Tesorería	4.085.628,40	32,08%	Acreeedores	10.075,35	0,08%
Ajustes por periodificación	0,00	0,00%	Ajustes por periodificación	0,00	0,00%
TOTAL ACTIVO	12.736.195,50	100,00%	TOTAL PASIVO	12.736.195,50	100,00%

INDICADORES PRESUPUESTARIOS

De Presupuesto corriente	
1. MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS	33,14%
2. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	36,41%
3. REALIZACIÓN DE PAGOS	100,00%
4. GASTO POR HABITANTE	5,30 €
5. INVERSIÓN POR HABITANTE	3,65 €
6. ESFUERZO INVERSOR	68,97%
7. PERIODO MEDIO DE PAGO	0,00
* De las obligaciones imputadas a los Capítulos II y VI	
8. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS	74,63%
9. REALIZACIÓN DE COBROS	100,00%
10. INGRESO POR HABITANTE	10,85 €
11. EFICACIA GESTIÓN RECAUDATORIA	100,00%
12. PERIODO MEDIO DE COBRO	0,00
* De los derechos de cobro imputados a los Capítulos I a III	
13. AUTONOMÍA	100,00%
* De los Capítulos I a III, V, VI y VIII, más transferencias recibidas	
14. AUTONOMÍA FISCAL	0,25%
15. CARGA FINANCIERA GLOBAL	0,00%
16. CARGA FINANCIERA POR HABITANTE	0,00 €
17. SUPERÁVIT (O DÉFICIT) POR HABITANTE	5,56 €
18. CONTRIBUCIÓN PTO. AL REMANENTE TESORERÍA	19,00%
19. AHORRO BRUTO	25,27%
20. AHORRO NETO	25,27%
De Presupuestos cerrados:	
1. REALIZACIÓN DE PAGOS	100,00%
2. REALIZACIÓN DE COBROS	91,96%

CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO- PATRIMONIAL

AHORRO	1.307.264,14
DESAHORRO	0,00

ESTADO DE MODIFICACIONES DE CRÉDITO

	TOTALES	%
Créditos Extraordinarios	0,00	0,00%
Suplementos de Crédito	0,00	0,00%
Ampliaciones de Crédito	0,00	0,00%
Transferencias de Crédito Positivas	0,00	0,00%
Transferencias de Crédito Negativas	0,00	0,00%
Incorporaciones de Remanentes de Crédito	513.812,22	100,00%
Créditos Generados por Ingresos	0,00	0,00%
Bajas por Anulación	0,00	0,00%
Ajustes Prórroga	0,00	0,00%
TOTAL MODIFICACIONES	513.812,22	100,00%

INDICADORES FINANCIEROS

1. ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE	0,00 €
2. LIQUIDEZ INMEDIATA	603,01
3. SOLVENCIA A CORTO PLAZO	613,89



TIPO ENTIDAD:	Organismo Autónomo	Página 1/2
ISLA:	Lanzarote	Población: 141.938
NOMBRE:	Instituto Insular de Atención Social	Modelo: Normal

CAPÍTULO INGRESOS	Previsiones Iniciales	Modificaciones Previsiones	%	Previsiones Definitivas	Derechos Rec. Netos	%	%	Recaudación Neta	%	Pendiente Cobro
1 IMPUESTOS DIRECTOS	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
2 IMPUESTOS INDIRECTOS	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
3 TASAS Y OTROS INGRESOS	600,00	0,00	0,00%	600,00	17.715,00	2952,50%	0,34%	17.715,00	100,00%	0,00
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	4.996.488,99	0,00	0,00%	4.996.488,99	4.996.488,99	100,00%	96,13%	3.000.000,00	60,04%	1.996.488,99
5 INGRESOS PATRIMONIALES	0,00	0,00	0,00%	0,00	12.403,29	0,00%	0,24%	12.403,29	100,00%	0,00
6 ENAJENACION DE INVERSIONES	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	126.600,00	0,00	0,00%	126.600,00	126.600,00	100,00%	2,44%	0,00	0,00%	126.600,00
8 ACTIVOS FINANCIEROS	30.000,00	601.791,58	2005,97%	631.791,58	43.584,09	6,90%	0,84%	10.314,84	23,67%	33.269,25
9 PASIVOS FINANCIEROS	2.006,01	0,00	0,00%	2.006,01	820,24	40,89%	0,02%	820,24	100,00%	0,00
TOTAL INGRESOS	5.155.695,00	601.791,58	11,67%	5.757.486,58	5.197.611,61	90,28%	100,00%	3.041.253,37	58,51%	2.156.358,24

CAPÍTULO GASTOS	Créditos Iniciales	Modificaciones de Crédito	%	Créditos Definitivos	Obligaciones Rec. Netas	%	%	Pagos Líquidos	%	Pendiente Pago
1 GASTOS DE PERSONAL	1.912.206,57	0,00	0,00%	1.912.206,57	1.620.803,83	84,76%	40,66%	1.618.431,36	99,85%	2.372,47
2 GASTOS EN BS. CORR. Y SERV.	3.084.282,42	576.791,58	18,70%	3.661.074,00	2.308.062,83	63,04%	57,89%	1.974.719,10	85,56%	333.343,73
3 GASTOS FINANCIEROS	600,00	0,00	0,00%	600,00	58,95	9,83%	0,00%	58,95	100,00%	0,00
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
6 INVERSIONES REALES	126.600,00	0,00	0,00%	126.600,00	14.133,46	11,16%	0,35%	10.185,48	72,07%	3.947,98
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
8 ACTIVOS FINANCIEROS	30.000,00	25.000,00	83,33%	55.000,00	43.584,09	79,24%	1,09%	43.584,09	100,00%	0,00
9 PASIVOS FINANCIEROS	2.006,01	0,00	0,00%	2.006,01	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
TOTAL GASTOS	5.155.695,00	601.791,58	11,67%	5.757.486,58	3.986.643,16	69,24%	100,00%	3.646.978,98	91,48%	339.664,18

REMANENTE DE TESORERÍA

Fondos líquidos	1.022.517,67
Derechos pendientes de cobro	2.158.034,32
Dchos ptes.cobro presupuesto corriente	2.156.358,24
Dchos. ptes.cobro presupuestos cerrados	1.258,66
Dchos. ptes.cobro operac. no pptarias.	417,42
Cobros realizados ptes.aplicación definitiva	0,00
Obligaciones pendientes de pago	423.245,97
Obligac. ptes.pago presupuesto corriente	339.664,18
Obligac. ptes.pago presupuestos cerrados	0,00
Obligac. ptes.pago operac. no pptarias.	84.370,43
Pagos realizados ptes.aplicación definitiva	788,64
Remanente de tesorería total	2.757.306,02
Saldos de dudoso cobro	0,00
Exceso de financiación afectada	0,00
Remanente tesorería para gastos grales.	2.757.306,02

GRUPOS DE FUNCIÓN

	Obligaciones Reconocidas Netas	%
0 Deuda pública	58,95	0,00%
1 Servicios carácter general	0,00	0,00%
2 Protección civil y seguridad ciudadana	0,00	0,00%
3 Seguridad, protección y promoción social	0,00	0,00%
4 Producción bienes públicos de carácter social	3.986.584,21	100,00%
5 Producción bienes públicos carácter econ.	0,00	0,00%
6 Regulación económica de carácter general	0,00	0,00%
7 Regulación económica de sectores productivos	0,00	0,00%
9 Transferencias a Administraciones Públicas	0,00	0,00%
TOTAL GASTOS	3.986.643,16	100,00%

RESULTADO PRESUPUESTARIO

1. Derechos reconocidos netos	5.197.611,61
2. Obligaciones reconocidas netas	3.986.643,16
3. Resultado presupuestario (1-2)	1.210.968,45
4. Desviaciones positivas de financiación	0,00
5. Desviaciones negativas de financiación	0,00
6. Gastos finan. Reman. Líquido tesorería	0,00
7. RESULTADO PPTARIO. AJUSTADO	1.210.968,45

PRESUPUESTOS CERRADOS

	Derechos	Obligaciones
Saldo a 1 de enero de 2009	18.609,51	820.586,87
Variación	0,00	0,00
Cobros/Pagos	17.350,85	820.586,87
Saldo a 31 de diciembre de 2009	1.258,66	0,00



TIPO ENTIDAD:	Organismo Autónomo	Página 2/2
ISLA:	Lanzarote	Población: 141.938
NOMBRE:	Instituto Insular de Atención Social	Modelo: Normal

<u>ACTIVO</u>	<u>EJERCICIO 2009</u>	<u>%</u>	<u>PASIVO</u>	<u>EJERCICIO 2009</u>	<u>%</u>
INMOVILIZADO	213.955,57	6,30%	FONDOS PROPIOS	2.972.461,59	87,52%
Inversiones destinadas al uso general	0,00	0,00%	Patrimonio	327.851,96	9,65%
Inmovilizaciones inmateriales	0,00	0,00%	Reservas	0,00	0,00%
Inmovilizaciones materiales	213.955,57	6,30%	Resultados de ejercicios anteriores	1.419.127,96	41,78%
Inversiones gestionadas	0,00	0,00%	Resultados del ejercicio	1.225.481,67	36,08%
Patrimonio público del suelo	0,00	0,00%	PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS	0,00	0,00%
Inversiones financieras permanentes	0,00	0,00%	ACREEDORES A LARGO PLAZO	820,24	0,02%
Deudores no presupuestarios a largo plazo	0,00	0,00%	Emissiones de obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00%
GASTOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS	0,00	0,00%	Otras deudas a largo plazo	820,24	0,02%
ACTIVO CIRCULANTE	3.182.540,63	93,70%	Desembolsos pendientes sobre acciones no exigidos	0,00	0,00%
Existencias	0,00	0,00%	ACREEDORES A CORTO PLAZO	423.214,37	12,46%
Deudores	2.158.822,96	63,56%	Emissiones de obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00%
Inversiones financieras temporales	0,00	0,00%	Otras deudas a corto plazo	980,64	0,03%
Tesorería	1.023.717,67	30,14%	Acreeedores	422.233,73	12,43%
Ajustes por periodificación	0,00	0,00%	Ajustes por periodificación	0,00	0,00%
TOTAL ACTIVO	3.396.496,20	100,00%	TOTAL PASIVO	3.396.496,20	100,00%

INDICADORES PRESUPUESTARIOS

De Presupuesto corriente	
1. MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS	11,67%
2. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	69,24%
3. REALIZACIÓN DE PAGOS	91,48%
4. GASTO POR HABITANTE	28,09 €
5. INVERSIÓN POR HABITANTE	0,10 €
6. ESFUERZO INVERSOR	0,35%
7. PERIODO MEDIO DE PAGO	53,02
* De las obligaciones imputadas a los Capítulos II y VI	
8. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS	90,28%
9. REALIZACIÓN DE COBROS	58,51%
10. INGRESO POR HABITANTE	21,43 €
11. EFICACIA GESTIÓN RECAUDATORIA	100,00%
12. PERIODO MEDIO DE COBRO	0,00
* De los derechos de cobro imputados a los Capítulos I a III	
13. AUTONOMÍA	59,14%
* De los Capítulos I a III, V, VI y VIII, más transferencias recibidas	
14. AUTONOMÍA FISCAL	0,34%
15. CARGA FINANCIERA GLOBAL	0,00%
16. CARGA FINANCIERA POR HABITANTE	0,00 €
17. SUPERÁVIT (O DÉFICIT) POR HABITANTE	8,53 €
18. CONTRIBUCIÓN PTO. AL REMANENTE TESORERÍA	43,92%
19. AHORRO BRUTO	21,84%
20. AHORRO NETO	21,84%
De Presupuestos cerrados:	
1. REALIZACIÓN DE PAGOS	100,00%
2. REALIZACIÓN DE COBROS	93,24%

CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO- PATRIMONIAL

AHORRO	1.225.481,67
DESAHORRO	0,00

ESTADO DE MODIFICACIONES DE CRÉDITO

	TOTALES	%
Créditos Extraordinarios	0,00	0,00%
Suplementos de Crédito	0,00	0,00%
Ampliaciones de Crédito	25.000,00	4,15%
Transferencias de Crédito Positivas	0,00	0,00%
Transferencias de Crédito Negativas	0,00	0,00%
Incorporaciones de Remanentes de Crédito	576.791,58	95,85%
Créditos Generados por Ingresos	0,00	0,00%
Bajas por Anulación	0,00	0,00%
Ajustes Prórroga	0,00	0,00%
TOTAL MODIFICACIONES	601.791,58	100,00%

INDICADORES FINANCIEROS

1. ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE	0,01 €
2. LIQUIDEZ INMEDIATA	2,42
3. SOLVENCIA A CORTO PLAZO	7,51