



Audiencia de Cuentas de Canarias

**INFORME DEFINITIVO
DE LA FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA GENERAL DEL EJERCICIO 2010
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 2010, esta Audiencia de Cuentas emite el presente informe definitivo, cuyo ANEXO ha sido sometido a alegaciones.

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 Local Centros de Arte, Cultura y Turismo de Lanzarote.

Las sociedades mercantiles de capital mayoritario de la Entidad son:

- Promoción Exterior de Lanzarote, S.A.



Audiencia de Cuentas de Canarias

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 Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley reguladora de las Haciendas Locales.

C) En relación con el procedimiento de aprobación de la Liquidación del Presupuesto

La Liquidación del Presupuesto ha sido aprobada fuera del plazo establecido en el artículo 191.3 del Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley reguladora de las Haciendas Locales.

D) En relación con el procedimiento de aprobación de la Cuenta General

1.- No se ha cumplido el plazo establecido para la elaboración de la Cuenta General.

2.- No se ha cumplido el plazo para la emisión del Informe por parte de la Comisión Especial de Cuentas.

3.- No se ha cumplido el plazo establecido para el inicio de exposición pública de la Cuenta General.

4.- No se ha cumplido el plazo establecido para la presentación al Pleno de la Cuenta General.

5.- La Cuenta General ha sido aprobada por el Pleno de la Corporación fuera del plazo establecido en el artículo 212.4 del Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley reguladora de las Haciendas Locales.

E) 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 Local Centros de Arte, Cultura y Turismo de Lanzarote.



Audiencia de Cuentas de Canarias

F) En relación con la documentación complementaria

No se ha remitido la documentación complementaria de la sociedad mercantil Promoción Exterior de Lanzarote, S.A.

G) En relación con la Liquidación del Presupuesto

1.- Existen incoherencias entre los datos de la Liquidación del Presupuesto de Ingresos y los saldos reflejados en las cuentas de “Deudores presupuestarios” 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.

H) En relación con la Memoria

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.

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

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.

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

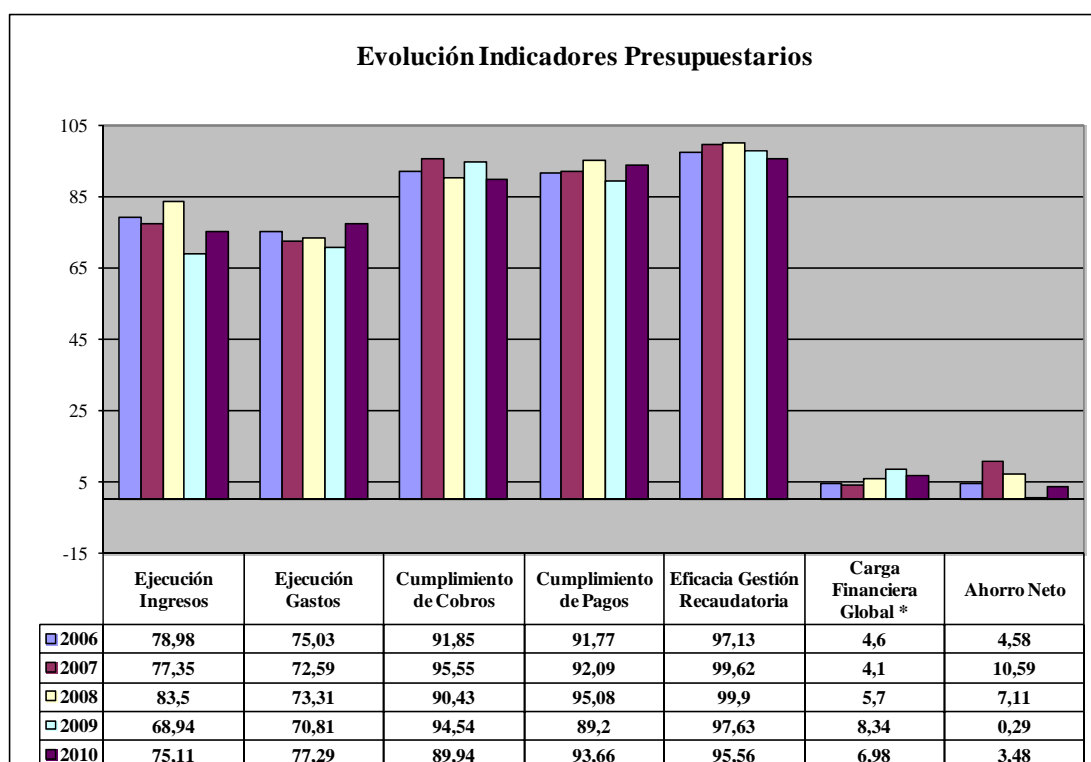
Existen incoherencias entre los datos de la Liquidación del presupuesto de ingresos y los saldos reflejados en las cuentas de "Deudores presupuestarios" del Balance de comprobación.



ANÁLISIS EVOLUTIVO DE INDICADORES

A) INDICADORES PRESUPUESTARIOS

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



(*) En el ejercicio 2010 para el cálculo de este indicador sólo se han considerado los ingresos por operaciones corrientes.

- **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 3,9 puntos porcentuales, aunque en el último año se aprecia una subida de 6,2 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 un aumento de 2,3 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 aunque en el último año se aprecia una caída de 4,6 puntos porcentuales.



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.

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

- **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 corrientes, mayor margen de maniobra tendrá la Entidad para financiar parte de sus inversiones con ingresos ordinarios de funcionamiento.

En el ejercicio 2010 este indicador asciende a un 7%.



Audiencia de Cuentas de Canarias

- **Ahorro neto**

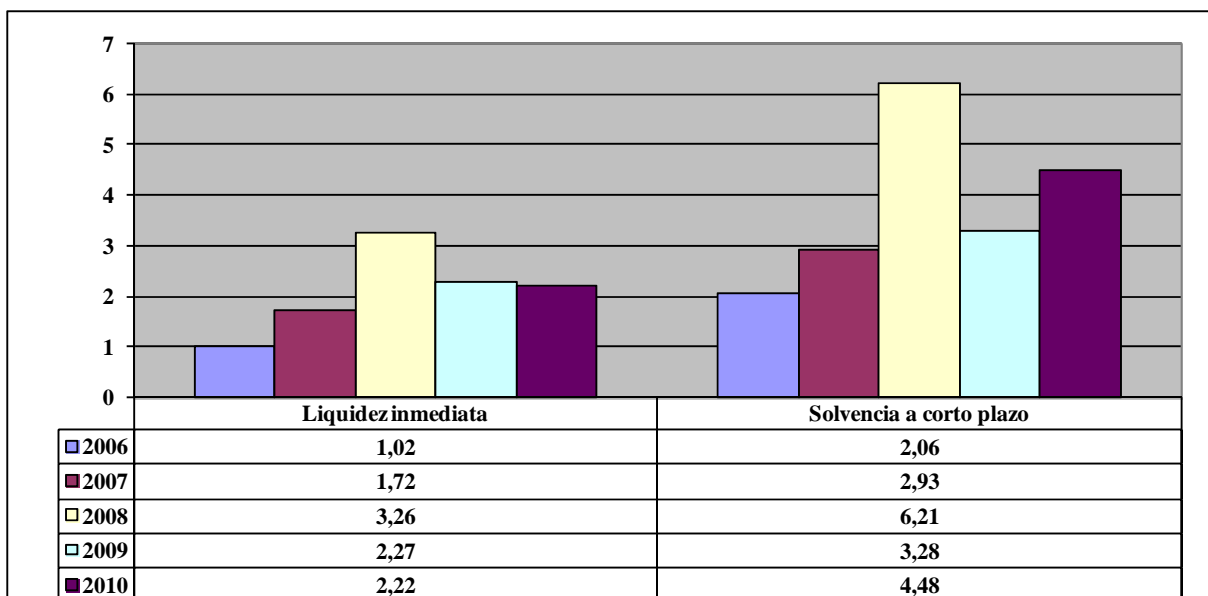
El índice de ahorro neto se obtiene dividiendo el ahorro neto (Derechos reconocidos corrientes menos obligaciones reconocidas corrientes y obligaciones reconocidas del capítulo 9), por el volumen de derechos liquidados por operaciones corrientes.

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.

No se observan cambios significativos en la evolución de este indicador en los ejercicios analizados aunque en el último año se aprecia un aumento de 3,2 puntos porcentuales.

B) INDICADORES FINANCIEROS Y PATRIMONIALES

Se realiza un análisis de la evolución en cinco 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.

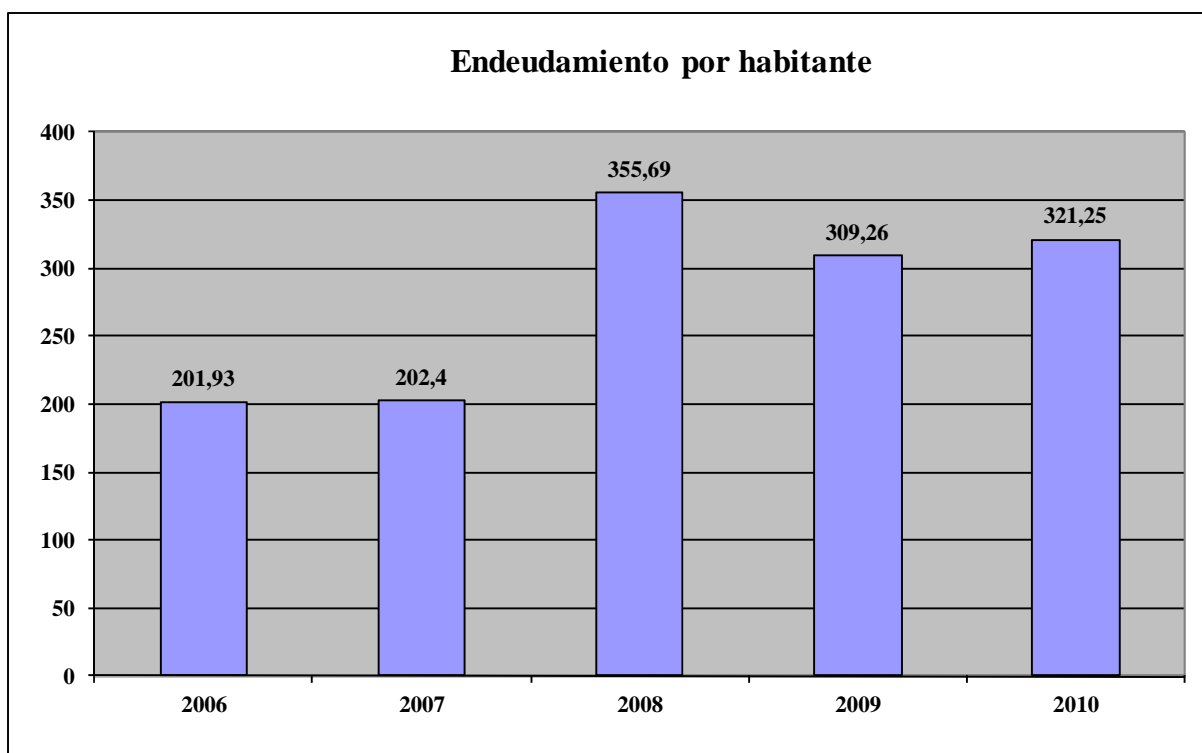
Este indicador refleja la capacidad que tiene la Entidad Pública a corto plazo para atender el pago de sus deudas.



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 2,4.



- **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 119,3 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 35,3% de los derechos reconocidos, seguido en importancia del capítulo 2 (impuestos indirectos), con el 35%.

El principal componente del gasto fue el capítulo 1 (gastos de personal) que representó el 36,4% de las obligaciones reconocidas. Le sigue el capítulo 4 (transferencias corrientes), que supuso el 21,7% del total del gasto.

Las modificaciones netas de crédito para gastos supusieron el 33,6% 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 intermedio el primero y elevado el segundo, el 89,9% y 93,7%, habiendo alcanzado la eficacia en la gestión recaudatoria un 95,6%.

Los importes pendientes de cobro en ejercicios cerrados eran intermedios.

La carga financiera global alcanzó el 7% de los derechos reconocidos netos por operaciones corrientes.

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 26 de septiembre de 2012.

EL PRESIDENTE EN FUNCIONES,

Fdo.: José Carlos **NARANJO SINTES**



Audiencia de Cuentas de Canarias

**ALEGACIONES AL INFORME PROVISIONAL DE LA FISCALIZACIÓN DE
LA CUENTA GENERAL DEL EJERCICIO 2010 DEL CABILDO INSULAR
DE LANZAROTE**

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

INCIDENCIAS

Cuenta General del ejercicio 2010 de la Entidad Cabildo Insular de Lanzarote (Lanzarote)

Cabildo Insular de Lanzarote (NIF: P3500002E)
2. Contenido de las cuentas anuales. 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: Local Centros de Arte, Cultura y Turismo de Lanzarote, Q3500356E - Estados contables de la Sociedad / EPE;
6. Documentación complementaria. No se adjunta la siguiente documentación complementaria exigida en la normativa aplicable: A35955798: Balance (PDF)A35955798: Cuenta de pérdidas y ganancias (PDF)A35955798: Estados de cambio en el patrimonio neto (PDF)A35955798: Estados de flujo de efectivo (PDF)A35955798: Memoria (PDF)
14. Aprobación definitiva del Presupuesto. La aprobación definitiva del Presupuesto se realizó con posterioridad al 31 de diciembre del ejercicio anterior.
15. Aprobación de la Liquidación del Presupuesto. La Liquidación del Presupuesto no se aprobó en el plazo legalmente establecido.
16. Elaboración de la Cuenta General. La Cuenta General no se elaboró en el plazo legalmente establecido.
17. Informe Comisión Especial de Cuentas. El Informe de la Comisión Especial de Cuentas no se emitió en el plazo legalmente establecido.
18. Inicio de exposición pública de la Cuenta General. El inicio de exposición pública de la Cuenta General se realizó con posterioridad al plazo legalmente establecido.
19. Presentación al Pleno de la Cuenta General. La presentación al Pleno de la Cuenta General se realizó con posterioridad al plazo legalmente establecido.
20. Aprobación de la Cuenta General. La Cuenta General se aprobó con posterioridad al plazo legalmente establecido.
193. Liquidación del Presupuesto. Liquidación del presupuesto de ingresos. El importe de los Derechos reconocidos netos de la "Liquidación del presupuesto de ingresos" no coincide con la suma del Debe de la cuenta (430) Deudores por derechos reconocidos. Presupuesto de ingresos corriente del "Balance de comprobación", deducida la suma del Haber de las cuentas (433) Derechos anulados de presupuesto corriente y (438) Derechos cancelados de presupuesto corriente del "Balance de comprobación". Errores detectados: 101.815.978,90 no es igual a (108.621.351,47 - 6.803.289,91 - 0)
209. Liquidación del Presupuesto. Resultado presupuestario. 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: 8.096.300,71 no es igual a 0
210. Liquidación del Presupuesto. Resultado presupuestario. 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.

<p>Errores detectados: 5.147.381,11 no es igual a 0</p>
<p>362. Memoria. Información presupuestaria. Remanente de tesorería.</p> <p>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.</p> <p>Errores detectados: 17.198.260,62 no es igual a 0</p>
<p>EPE Local Centros de Arte, Cultura y Turismo de Lanzarote (NIF: Q3500356E)</p>
<p>2. Contenido de las cuentas anuales</p> <p>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), Memoria (PDF)</p>
<p>Organismo Autónomo Consejo Insular de Aguas de Lanzarote (NIF: Q3500323E)</p>
<p>314. Memoria. Información presupuestaria. Ejercicio corriente. Presupuesto de gastos. Remanentes de crédito.</p> <p>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".</p> <p>Errores detectados: (3.140.080,33 + 0 + 1.428.337,24 + 0) no es igual a 4.574.427,69</p>
<p>Organismo Autónomo Instituto Insular de Atención Social de Lanzarote (NIF: Q3500362C)</p>
<p>193. Liquidación del Presupuesto. Liquidación del presupuesto de ingresos.</p> <p>El importe de los Derechos reconocidos netos de la "Liquidación del presupuesto de ingresos" no coincide con la suma del Debe de la cuenta (430) Deudores por derechos reconocidos. Presupuesto de ingresos corriente del "Balance de comprobación", deducida la suma del Haber de las cuentas (433) Derechos anulados de presupuesto corriente y (438) Derechos cancelados de presupuesto corriente del "Balance de comprobación".</p> <p>Errores detectados: 3.130.360,09 no es igual a (3.130.499,09 - 0 - 0)</p>



TIPO ENTIDAD: Cabildo	Página 1/2
ISLA: Lanzarote	Población: 141.437
NOMBRE: Insular de Lanzarote	Modelo: Normal

CAPÍTULO INGRESOS	Previsiones Iniciales	Modificaciones Previsiones	%	Previsiones Definitivas	Derechos Rec. Netos	%	%	Recaudación Neta	%	Pendiente Cobro
1 IMPUESTOS DIRECTOS	2.099.930,00	0,00	0,00%	2.099.930,00	2.099.772,79	99,99%	2,06%	1.831.881,72	87,24%	267.891,07
2 IMPUESTOS INDIRECTOS	36.955.845,43	0,00	0,00%	36.955.845,43	35.622.854,46	96,39%	34,99%	35.622.854,46	100,00%	0,00
3 TASAS, P.P. Y OTROS INGRESOS	10.526.247,05	294.612,18	2,80%	10.820.859,23	10.455.352,32	96,62%	10,27%	8.581.933,28	82,08%	1.873.419,04
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	36.830.639,43	3.219.802,03	8,74%	40.050.441,46	35.899.162,44	89,63%	35,26%	34.940.664,01	97,33%	958.498,43
5 INGRESOS PATRIMONIALES	2.700.000,00	0,00	0,00%	2.700.000,00	2.096.621,22	77,65%	2,06%	374.620,14	17,87%	1.722.001,08
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	5.477.428,09	3.499.773,71	63,89%	8.977.201,80	8.256.553,99	91,97%	8,11%	3.095.845,03	37,50%	5.160.708,96
8 ACTIVOS FINANCIEROS	420.708,00	26.708.345,33	6348,43%	27.129.053,33	569.897,03	2,10%	0,56%	318.216,80	55,84%	251.680,23
9 PASIVOS FINANCIEROS	6.420.202,00	400.000,00	6,23%	6.820.202,00	6.815.764,65	99,93%	6,69%	6.810.624,80	99,92%	5.139,85
TOTAL INGRESOS	101.431.000,00	34.122.533,25	33,64%	135.553.533,25	101.815.978,90	75,11%	100,00%	91.576.640,24	89,94%	10.239.338,66

CAPÍTULO GASTOS	Créditos Iniciales	Modificaciones de Crédito	%	Créditos Definitivos	Obligaciones Rec. Netas	%	%	Pagos Líquidos	%	Pendiente Pago
1 GASTOS DE PERSONAL	37.836.700,58	1.888.187,05	4,99%	39.724.887,63	38.148.654,12	96,03%	36,41%	38.097.843,26	99,87%	50.810,86
2 GASTOS CORR. EN BS. Y SERV.	16.054.793,02	4.334.537,27	27,00%	20.389.330,29	16.298.393,34	79,94%	15,56%	14.788.981,25	90,74%	1.509.412,09
3 GASTOS FINANCIEROS	2.019.223,00	-497.775,55	-24,65%	1.521.447,45	866.708,24	56,97%	0,83%	866.708,24	100,00%	0,00
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	23.437.976,66	1.824.106,21	7,78%	25.262.082,87	22.709.772,32	89,90%	21,68%	20.941.418,34	92,21%	1.768.353,98
6 INVERSIONES REALES	11.230.767,52	25.697.066,92	228,81%	36.927.834,44	17.830.236,85	48,28%	17,02%	14.988.312,07	84,06%	2.841.924,78
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	3.554.128,77	876.411,35	24,66%	4.430.540,12	3.418.435,69	77,16%	3,26%	2.945.375,28	86,16%	473.060,41
8 ACTIVOS FINANCIEROS	420.708,00	0,00	0,00%	420.708,00	344.467,92	81,88%	0,33%	344.467,92	100,00%	0,00
9 PASIVOS FINANCIEROS	6.876.702,45	0,00	0,00%	6.876.702,45	5.151.505,01	74,91%	4,92%	5.151.505,01	100,00%	0,00
TOTAL GASTOS	101.431.000,00	34.122.533,25	33,64%	135.553.533,25	104.768.173,49	77,29%	100,00%	98.124.611,37	93,66%	6.643.562,12

REMANENTE DE TESORERÍA	
Fondos líquidos	20.160.808,48
Derechos pendientes de cobro	20.614.329,21
Dchos ptes.cobro presupuesto corriente	10.239.338,66
Dchos. ptes.cobro presupuestos cerrados	9.982.371,53
Dchos. ptes.cobro operac. no pptarias.	629.916,43
Cobros realizados ptes.aplicación definitiva	237.297,41
Obligaciones pendientes de pago	9.091.609,58
Obligac. ptes.pago presupuesto corriente	6.643.562,12
Obligac. ptes.pago presupuestos cerrados	519.124,89
Obligac. ptes.pago operac. no pptarias.	3.181.013,43
Pagos realizados ptes.aplicación definitiva	1.252.090,86
Remanente de tesorería total	31.683.528,11
Saldos de dudoso cobro	9.188.200,82
Exceso de financiación afectada	17.198.260,62
Remanente tesorería para gastos grales.	5.297.066,67

ÁREA DE GASTO		
	Obligaciones Reconocidas Netas	%
0 Deuda pública	6.015.988,80	5,74%
1 Servicios públicos básicos	10.521.935,11	10,04%
2 Actuaciones de protección y promoción social	13.906.597,04	13,27%
3 Producción de bienes públicos de carácter preferente	26.367.146,28	25,17%
4 Actuaciones de carácter económico	22.255.508,19	21,24%
9 Actuaciones de carácter general	25.700.998,07	24,53%
TOTAL GASTOS	104.768.173,49	100,00%

RESULTADO PRESUPUESTARIO	
1. Derechos reconocidos netos	101.815.978,90
2. Obligaciones reconocidas netas	104.768.173,49
3. Resultado presupuestario (1-2)	-2.952.194,59
4. Gastos finan. Reman. Líquido tesorería	2.632.793,52
5. Desviaciones negativas de financiación	5.147.381,11
6. Desviaciones positivas de financiación	8.096.300,71
7. RESULTADO PPTARIO. AJUSTADO	-3.268.320,67

PRESUPUESTOS CERRADOS		
	Derechos	Obligaciones
Saldo a 1 de enero de 2010	14.711.584,97	11.880.443,50
Variación	-17.031,76	0,00
Cobros/Pagos	4.712.181,68	11.361.318,61
Saldo a 31 de diciembre de 2010	9.982.371,53	519.124,89



TIPO ENTIDAD: Cabildo	Página 2/2
ISLA: Lanzarote	Población: 141.437
NOMBRE: Insular de Lanzarote	Modelo: Normal

ACTIVO	EJERCICIO 2010	%	PASIVO	EJERCICIO 2010	%
INMOVILIZADO	242.218.390,98	85,95%	FONDOS PROPIOS	226.542.830,09	80,39%
Inversiones destinadas al uso general	150.439.643,25	53,38%	Patrimonio	99.224.370,96	35,21%
Inmovilizaciones inmateriales	3.031.815,33	1,08%	Reservas	0,00	0,00%
Inmovilizaciones materiales	87.922.096,43	31,20%	Resultados de ejercicios anteriores	114.337.917,45	40,57%
Inversiones gestionadas	0,00	0,00%	Resultados del ejercicio	12.980.541,68	4,61%
Patrimonio público del suelo	0,00	0,00%	PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS	0,00	0,00%
Inversiones financieras permanentes	824.835,97	0,29%	ACREEDORES A LARGO PLAZO	38.410.717,49	13,63%
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	38.410.717,49	13,63%
ACTIVO CIRCULANTE	39.601.678,01	14,05%	Desembolsos pendientes sobre acciones no exigidos	0,00	0,00%
Existencias	0,00	0,00%	ACREEDORES A CORTO PLAZO	16.866.521,41	5,98%
Deudores	12.677.254,83	4,50%	Emissiones de obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00%
Inversiones financieras temporales	6.763.614,70	2,40%	Otras deudas a corto plazo	7.025.327,89	2,49%
Tesorería	20.160.808,48	7,15%	Acreeedores	9.841.193,52	3,49%
Ajustes por periodificación	0,00	0,00%	Ajustes por periodificación	0,00	0,00%
TOTAL ACTIVO	281.820.068,99	100,00%	TOTAL PASIVO	281.820.068,99	100,00%

INDICADORES PRESUPUESTARIOS	
De Presupuesto corriente	
1. MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS	33,64%
2. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	77,29%
3. REALIZACIÓN DE PAGOS	93,66%
4. GASTO POR HABITANTE	740,74 €
5. INVERSIÓN POR HABITANTE	150,23 €
6. ESFUERZO INVERSOR	20,28%
7. PERIODO MEDIO DE PAGO	46,54
* De las obligaciones imputadas a los Capítulos II y VI	
8. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS	75,11%
9. REALIZACIÓN DE COBROS	89,94%
10. INGRESO POR HABITANTE	719,87 €
11. EFICACIA GESTIÓN RECAUDATORIA	95,56%
12. PERIODO MEDIO DE COBRO	16,22
* De los derechos de cobro imputados a los Capítulos I a III	
13. AUTONOMÍA	87,30%
* De los Capítulos I a III, V, VI y VIII, más transferencias recibidas	
14. AUTONOMÍA FISCAL	47,32%
15. CARGA FINANCIERA GLOBAL	6,98%
16. CARGA FINANCIERA POR HABITANTE	42,55 €
17. SUPERÁVIT (O DÉFICIT) POR HABITANTE	-23,11 €
18. CONTRIBUCIÓN PTO. AL REMANENTE TESORERÍA	-61,70%
19. AHORRO BRUTO	9,46%
20. AHORRO NETO	3,48%
De Presupuestos cerrados:	
1. REALIZACIÓN DE PAGOS	95,63%
2. REALIZACIÓN DE COBROS	32,07%

CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO- PATRIMONIAL	
AHORRO	12.980.541,68
DESAHORRO	0,00

ESTADO DE MODIFICACIONES DE CRÉDITO		
	TOTALES	%
Créditos Extraordinarios	2.490.431,72	7,30%
Suplementos de Crédito	1.056.825,00	3,10%
Ampliaciones de Crédito	0,00	0,00%
Transferencias de Crédito Positivas	10.963.790,92	32,13%
Transferencias de Crédito Negativas	10.963.790,92	32,13%
Incorporaciones de Remanentes de Crédito	24.040.238,62	70,45%
Créditos Generados por Ingresos	6.796.494,41	19,92%
Bajas por Anulación	261.456,50	0,77%
Ajustes Prórroga	0,00	0,00%
TOTAL MODIFICACIONES	34.122.533,25	100,00%

INDICADORES FINANCIEROS	
1. ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE	321,25 €
2. LIQUIDEZ INMEDIATA	2,22
3. SOLVENCIA A CORTO PLAZO	4,48



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, P.P. Y OTROS INGRESOS	4.887,80	0,00	0,00%	4.887,80	0,59	0,01%	0,00%	0,59	100,00%	0,00
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	268.536,39	0,00	0,00%	268.536,39	268.536,39	100,00%	18,28%	268.536,39	100,00%	0,00
5 INGRESOS PATRIMONIALES	12.000,00	0,00	0,00%	12.000,00	60.166,93	501,39%	4,10%	60.166,93	100,00%	0,00
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	1.125.355,57	0,00	0,00%	1.125.355,57	1.125.355,57	100,00%	76,62%	625.355,57	55,57%	500.000,00
8 ACTIVOS FINANCIEROS	6.010,12	3.979.801,78	66218,34%	3.985.811,90	3.605,94	0,09%	0,25%	600,99	16,67%	3.004,95
9 PASIVOS FINANCIEROS	6.010,12	0,00	0,00%	6.010,12	11.064,56	184,10%	0,75%	11.064,56	100,00%	0,00
TOTAL INGRESOS	1.422.800,00	3.979.801,78	279,72%	5.402.601,78	1.468.729,98	27,19%	100,00%	965.725,03	65,75%	503.004,95

CAPÍTULO GASTOS	Créditos Iniciales	Modificaciones de Crédito	%	Créditos Definitivos	Obligaciones Rec. Netas	%	%	Pagos Líquidos	%	Pendiente Pago
1 GASTOS DE PERSONAL	175.668,88	0,00	0,00%	175.668,88	164.253,80	93,50%	19,83%	164.253,80	100,00%	0,00
2 GASTOS CORR. EN BS. Y SERV.	108.356,71	0,00	0,00%	108.356,71	80.690,68	74,47%	9,74%	80.690,68	100,00%	0,00
3 GASTOS FINANCIEROS	600,00	0,00	0,00%	600,00	60,00	10,00%	0,01%	60,00	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	1.114.133,93	3.629.801,78	325,80%	4.743.935,71	229.563,67	4,84%	27,72%	229.563,67	100,00%	0,00
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	12.020,24	350.000,00	2911,76%	362.020,24	350.000,00	96,68%	42,26%	350.000,00	100,00%	0,00
8 ACTIVOS FINANCIEROS	6.010,12	0,00	0,00%	6.010,12	3.605,94	60,00%	0,44%	3.605,94	100,00%	0,00
9 PASIVOS FINANCIEROS	6.010,12	0,00	0,00%	6.010,12	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
TOTAL GASTOS	1.422.800,00	3.979.801,78	279,72%	5.402.601,78	828.174,09	15,33%	100,00%	828.174,09	100,00%	0,00

REMANENTE DE TESORERÍA	
Fondos líquidos	4.228.125,69
Derechos pendientes de cobro	576.765,13
Dchos. ptes.cobro presupuesto corriente	503.004,95
Dchos. ptes.cobro presupuestos cerrados	70.560,05
Dchos. ptes.cobro operac. no pptarias.	3.200,13
Cobros realizados ptes.aplicación definitiva	0,00
Obligaciones pendientes de pago	22.838,50
Obligac. ptes.pago presupuesto corriente	0,00
Obligac. ptes.pago presupuestos cerrados	0,00
Obligac. ptes.pago operac. no pptarias.	22.838,50
Pagos realizados ptes.aplicación definitiva	0,00
Remanente de tesorería total	4.782.052,32
Saldos de dudoso cobro	0,00
Exceso de financiación afectada	0,00
Remanente tesorería para gastos grales.	4.782.052,32

ÁREA DE GASTO		
	Obligaciones Reconocidas Netas	%
0 Deuda pública	60,00	0,01%
1 Servicios públicos básicos	796.068,32	96,12%
2 Actuaciones de protección y promoción social	32.045,77	3,87%
3 Producción de bienes públicos de carácter preferente	0,00	0,00%
4 Actuaciones de carácter económico	0,00	0,00%
9 Actuaciones de carácter general	0,00	0,00%
TOTAL GASTOS	828.174,09	100,00%

RESULTADO PRESUPUESTARIO	
1. Derechos reconocidos netos	1.468.729,98
2. Obligaciones reconocidas netas	828.174,09
3. Resultado presupuestario (1-2)	640.555,89
4. Gastos finan. Reman. Líquido tesorería	0,00
5. Desviaciones negativas de financiación	0,00
6. Desviaciones positivas de financiación	0,00
7. RESULTADO PPTARIO. AJUSTADO	640.555,89

PRESUPUESTOS CERRADOS		
	Derechos	Obligaciones
Saldo a 1 de enero de 2010	73.707,81	0,00
Variación	0,00	0,00
Cobros/Pagos	3.147,76	0,00
Saldo a 31 de diciembre de 2010	70.560,05	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 2010</u>	<u>%</u>	<u>PASIVO</u>	<u>EJERCICIO 2010</u>	<u>%</u>
INMOVILIZADO	8.803.122,83	64,69%	FONDOS PROPIOS	13.585.175,15	99,83%
Inversiones destinadas al uso general	8.508.898,78	62,53%	Patrimonio	5.520.964,55	40,57%
Inmovilizaciones inmateriales	0,00	0,00%	Reservas	0,00	0,00%
Inmovilizaciones materiales	294.224,05	2,16%	Resultados de ejercicios anteriores	7.205.155,60	52,95%
Inversiones gestionadas	0,00	0,00%	Resultados del ejercicio	859.055,00	6,31%
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%	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	0,00	0,00%
ACTIVO CIRCULANTE	4.804.890,82	35,31%	Desembolsos pendientes sobre acciones no exigidos	0,00	0,00%
Existencias	0,00	0,00%	ACREEDORES A CORTO PLAZO	22.838,50	0,17%
Deudores	576.765,13	4,24%	Emissiones de obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00%
Inversiones financieras temporales	0,00	0,00%	Otras deudas a corto plazo	11.064,56	0,08%
Tesorería	4.228.125,69	31,07%	Acreeedores	11.773,94	0,09%
Ajustes por periodificación	0,00	0,00%	Ajustes por periodificación	0,00	0,00%
TOTAL ACTIVO	13.608.013,65	100,00%	TOTAL PASIVO	13.608.013,65	100,00%

<u>INDICADORES PRESUPUESTARIOS</u>	
De Presupuesto corriente	
1. MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS	279,72%
2. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	15,33%
3. REALIZACIÓN DE PAGOS	100,00%
4. GASTO POR HABITANTE	5,83 €
5. INVERSIÓN POR HABITANTE	4,08 €
6. ESFUERZO INVERSOR	69,98%
7. PERIODO MEDIO DE PAGO	0,00
* De las obligaciones imputadas a los Capítulos II y VI	
8. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS	27,19%
9. REALIZACIÓN DE COBROS	65,75%
10. INGRESO POR HABITANTE	10,35 €
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	65,20%
* De los Capítulos I a III, V, VI y VIII, más transferencias recibidas	
14. AUTONOMÍA FISCAL	0,00%
15. CARGA FINANCIERA GLOBAL	0,02%
16. CARGA FINANCIERA POR HABITANTE	0,00 €
17. SUPERÁVIT (O DÉFICIT) POR HABITANTE	4,51 €
18. CONTRIBUCIÓN PTO. AL REMANENTE TESORERÍA	13,39%
19. AHORRO BRUTO	25,46%
20. AHORRO NETO	25,46%
De Presupuestos cerrados:	
1. REALIZACIÓN DE PAGOS	0,00%
2. REALIZACIÓN DE COBROS	4,27%

<u>CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO- PATRIMONIAL</u>	
AHORRO	859.055,00
DESAHORRO	0,00

<u>ESTADO DE MODIFICACIONES DE CRÉDITO</u>		
	TOTALES	%
Créditos Extraordinarios	3.818.881,78	95,96%
Suplementos de Crédito	0,00	0,00%
Ampliaciones de Crédito	0,00	0,00%
Transferencias de Crédito Positivas	388.000,00	9,75%
Transferencias de Crédito Negativas	388.000,00	9,75%
Incorporaciones de Remanentes de Crédito	160.920,00	4,04%
Créditos Generados por Ingresos	0,00	0,00%
Bajas por Anulación	0,00	0,00%
Ajustes Prórroga	0,00	0,00%
TOTAL MODIFICACIONES	3.979.801,78	100,00%

<u>INDICADORES FINANCIEROS</u>	
1. ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE	0,08 €
2. LIQUIDEZ INMEDIATA	185,13
3. SOLVENCIA A CORTO PLAZO	210,39



TIPO ENTIDAD:	Organismo Autónomo	Página 1/2
ISLA:	Lanzarote	Población: 141.938
NOMBRE:	Instituto Insular de Atención Social 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, P.P. Y OTROS INGRESOS	600,00	0,00	0,00%	600,00	160,00	26,67%	0,01%	160,00	100,00%	0,00
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	4.650.000,00	0,00	0,00%	4.650.000,00	2.917.463,68	62,74%	93,20%	1.917.463,68	65,72%	1.000.000,00
5 INGRESOS PATRIMONIALES	0,00	0,00	0,00%	0,00	41,16	0,00%	0,00%	41,16	100,00%	0,00
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	200.000,00	0,00	0,00%	200.000,00	200.000,00	100,00%	6,39%	0,00	0,00%	200.000,00
8 ACTIVOS FINANCIEROS	30.000,00	614.298,15	2047,66%	644.298,15	12.695,25	1,97%	0,41%	6.480,65	51,05%	6.214,60
9 PASIVOS FINANCIEROS	2.000,00	0,00	0,00%	2.000,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
TOTAL INGRESOS	4.882.600,00	614.298,15	12,58%	5.496.898,15	3.130.360,09	56,95%	100,00%	1.924.145,49	61,47%	1.206.214,60

CAPÍTULO GASTOS	Créditos Iniciales	Modificaciones de Crédito	%	Créditos Definitivos	Obligaciones Rec. Netas	%	%	Pagos Líquidos	%	Pendiente Pago
1 GASTOS DE PERSONAL	1.958.093,98	26.500,00	1,35%	1.984.593,98	1.575.966,62	79,41%	34,33%	1.575.966,62	100,00%	0,00
2 GASTOS CORR. EN BS. Y SERV.	2.691.906,02	581.475,84	21,60%	3.273.381,86	2.933.347,58	89,61%	63,90%	2.252.887,53	76,80%	680.460,05
3 GASTOS FINANCIEROS	600,00	0,00	0,00%	600,00	120,00	20,00%	0,00%	120,00	100,00%	0,00
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0,00	6.322,31	0,00%	6.322,31	6.322,31	100,00%	0,14%	3.366,26	53,24%	2.956,05
6 INVERSIONES REALES	200.000,00	0,00	0,00%	200.000,00	61.461,67	30,73%	1,34%	61.461,67	100,00%	0,00
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	0,00	0,00%	30.000,00	12.695,25	42,32%	0,28%	12.695,25	100,00%	0,00
9 PASIVOS FINANCIEROS	2.000,00	0,00	0,00%	2.000,00	788,64	39,43%	0,02%	788,64	100,00%	0,00
TOTAL GASTOS	4.882.600,00	614.298,15	12,58%	5.496.898,15	4.590.702,07	83,51%	100,00%	3.907.285,97	85,11%	683.416,10

REMANENTE DE TESORERÍA	
Fondos líquidos	608.984,63
Derechos pendientes de cobro	1.464.883,02
Dchos ptes.cobro presupuesto corriente	1.206.214,60
Dchos. ptes.cobro presupuestos cerrados	258.242,00
Dchos. ptes.cobro operac. no pptarias.	426,42
Cobros realizados ptes.aplicación definitiva	0,00
Obligaciones pendientes de pago	775.975,97
Obligac. ptes.pago presupuesto corriente	683.416,10
Obligac. ptes.pago presupuestos cerrados	0,00
Obligac. ptes.pago operac. no pptarias.	92.559,87
Pagos realizados ptes.aplicación definitiva	0,00
Remanente de tesorería total	1.297.891,68
Saldos de dudoso cobro	0,00
Exceso de financiación afectada	0,00
Remanente tesorería para gastos grales.	1.297.891,68

ÁREA DE GASTO		
	Obligaciones Reconocidas Netas	%
0 Deuda pública	908,64	0,02%
1 Servicios públicos básicos	0,00	0,00%
2 Actuaciones de protección y promoción social	4.589.793,43	99,98%
3 Producción de bienes públicos de carácter preferente	0,00	0,00%
4 Actuaciones de carácter económico	0,00	0,00%
9 Actuaciones de carácter general	0,00	0,00%
TOTAL GASTOS	4.590.702,07	100,00%

RESULTADO PRESUPUESTARIO		
1. Derechos reconocidos netos	3.130.360,09	
2. Obligaciones reconocidas netas	4.590.702,07	
3. Resultado presupuestario (1-2)		-1.460.341,98
4. Gastos finan. Reman. Líquido tesorería	521.312,79	
5. Desviaciones negativas de financiación	0,00	
6. Desviaciones positivas de financiación	0,00	
7. RESULTADO PPTARIO. AJUSTADO		-939.029,19

PRESUPUESTOS CERRADOS		
	Derechos	Obligaciones
Saldo a 1 de enero de 2010	2.157.616,90	339.664,18
Variación	0,00	0,00
Cobros/Pagos	1.899.374,90	339.664,18
Saldo a 31 de diciembre de 2010	258.242,00	0,00



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

<u>ACTIVO</u>	<u>EJERCICIO 2010</u>	<u>%</u>	<u>PASIVO</u>	<u>EJERCICIO 2010</u>	<u>%</u>
INMOVILIZADO	275.417,24	11,71%	FONDOS PROPIOS	1.575.569,92	67,00%
Inversiones destinadas al uso general	0,00	0,00%	Patrimonio	327.851,96	13,94%
Inmovilizaciones inmateriales	0,00	0,00%	Reservas	0,00	0,00%
Inmovilizaciones materiales	275.417,24	11,71%	Resultados de ejercicios anteriores	2.644.609,63	112,46%
Inversiones gestionadas	0,00	0,00%	Resultados del ejercicio	-1.396.891,67	-59,40%
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	0,03%
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	0,03%
ACTIVO CIRCULANTE	2.076.128,65	88,29%	Desembolsos pendientes sobre acciones no exigidos	0,00	0,00%
Existencias	0,00	0,00%	ACREEDORES A CORTO PLAZO	775.155,73	32,96%
Deudores	1.465.944,02	62,34%	Emissiones de obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00%
Inversiones financieras temporales	0,00	0,00%	Otras deudas a corto plazo	128,00	0,01%
Tesorería	610.184,63	25,95%	Acreeedores	775.027,73	32,96%
Ajustes por periodificación	0,00	0,00%	Ajustes por periodificación	0,00	0,00%
TOTAL ACTIVO	2.351.545,89	100,00%	TOTAL PASIVO	2.351.545,89	100,00%

<u>INDICADORES PRESUPUESTARIOS</u>	
De Presupuesto corriente	
1. MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS	12,58%
2. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	83,51%
3. REALIZACIÓN DE PAGOS	85,11%
4. GASTO POR HABITANTE	32,34 €
5. INVERSIÓN POR HABITANTE	0,43 €
6. ESFUERZO INVERSOR	1,34%
7. PERIODO MEDIO DE PAGO	82,93
* De las obligaciones imputadas a los Capítulos II y VI	
8. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS	56,95%
9. REALIZACIÓN DE COBROS	61,47%
10. INGRESO POR HABITANTE	22,05 €
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	61,67%
* De los Capítulos I a III, V, VI y VIII, más transferencias recibidas	
14. AUTONOMÍA FISCAL	0,01%
15. CARGA FINANCIERA GLOBAL	0,03%
16. CARGA FINANCIERA POR HABITANTE	0,01 €
17. SUPERÁVIT (O DÉFICIT) POR HABITANTE	-6,62 €
18. CONTRIBUCIÓN PTO. AL REMANENTE TESORERÍA	-72,35%
19. AHORRO BRUTO	-54,77%
20. AHORRO NETO	-54,80%
De Presupuestos cerrados:	
1. REALIZACIÓN DE PAGOS	100,00%
2. REALIZACIÓN DE COBROS	88,03%

<u>CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO- PATRIMONIAL</u>	
AHORRO	0,00
DESAHORRO	1.396.891,67

<u>ESTADO DE MODIFICACIONES DE CRÉDITO</u>		
	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	6.322,31	1,03%
Transferencias de Crédito Negativas	6.322,31	1,03%
Incorporaciones de Remanentes de Crédito	614.298,15	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	614.298,15	100,00%

<u>INDICADORES FINANCIEROS</u>	
1. ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE	0,01 €
2. LIQUIDEZ INMEDIATA	0,78
3. SOLVENCIA A CORTO PLAZO	2,67