

**INFORME DEFINITIVO  
DE LA FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA GENERAL DEL EJERCICIO 2012  
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 2012, esta Audiencia de Cuentas emite el presente informe definitivo.

La Entidad ha presentado con fecha 21 de abril de 2014 la información que compone la Cuenta General por vía telemática y ajustada a los requisitos de la Instrucción de Contabilidad para la Administración Local, no obstante ha sido remitida con posterioridad al plazo legalmente establecido.

En la fiscalización llevada a cabo sobre la misma se han observado los aspectos siguientes, figurando en el Anexo únicamente los incumplimientos relacionados con la coherencia interna y el contenido de las cuentas anuales, así como los relativos a la cumplimentación de la información adicional:

**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.

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, con C.I.F.: Q3500356E.

F) En relación con la documentación complementaria

1.-La documentación complementaria de la sociedad mercantil Promoción Exterior de Lanzarote, S.A. no se ha remitido.

2.-No se acompaña a la Cuenta General la Memoria justificativa del coste y rendimiento de los servicios públicos, ni la Memoria demostrativa del grado en que se hayan cumplido los objetivos programados con indicación de los previstos y alcanzados con el coste de los mismos, que contempla el artículo 211 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.

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

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

H) En relación con la Memoria

1.- El total pendiente de pago a 1 de enero de las "Devoluciones de ingresos" de la Memoria más / menos las modificaciones al saldo inicial y anulaciones, más las devoluciones reconocidas en el ejercicio no coincide con la suma del haber de la cuenta "Acreedores por devolución de ingresos" del Balance de comprobación.

2.- El total pendientes de pago a 31 de diciembre de las "Devoluciones de ingresos" de la Memoria no coincide con el saldo de la cuenta "Acreedores por devolución de ingresos" del Balance de comprobación.

3.- En el contenido de la Memoria figura información descriptiva no cumplimentada así como estados que contienen todos sus campos en blanco o a cero.

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

En el contenido de la Memoria figura información descriptiva no cumplimentada así como estados que contienen todos sus campos en blanco o a cero.

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

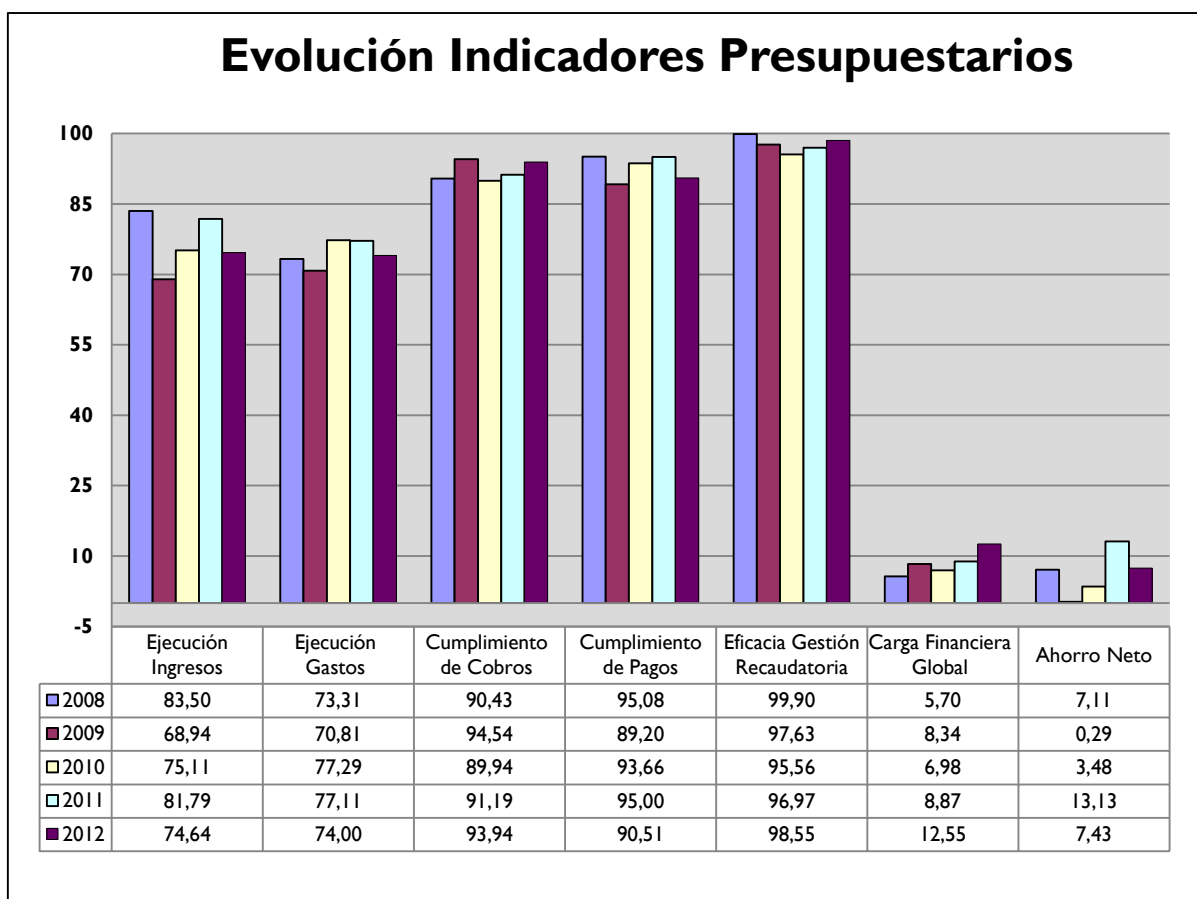
1.- El «pdf» que contiene la documentación complementaria de tesorería relativa a las actas de arqueo no refleja dicha información.

2.- En el contenido de la Memoria figura información descriptiva no cumplimentada así como estados que contienen todos sus campos en blanco o a cero.

## ANÁLISIS EVOLUTIVO DE INDICADORES

### A) INDICADORES PRESUPUESTARIOS

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



(\*) En los ejercicios 2010 a 2012, para el cálculo de la carga financiera global 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.

Valores para este índice mayores al 90% se consideran satisfactorios; en cambio, valores inferiores alertan sobre la formulación de unas previsiones excesivas de ingresos.

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa una caída de 8,9 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%.

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

- **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 ejercicio 2010 se aprecia una caída de 4,6 puntos porcentuales respecto al ejercicio anterior, recuperándose levemente el indicador en los ejercicios 2011 y 2012. El aumento porcentual en el periodo estudiado asciende a 3,5 puntos.

- **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.

La caída de esta índice en el ejercicio 2012 con respecto al ejercicio anterior de 4,5 puntos porcentuales. En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa una caída de 4,6 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 por operaciones corrientes.

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

En el ejercicio 2012 se observa un aumento de 3,7 puntos porcentuales con relación al ejercicio 2011, asimismo el aumento porcentual en el periodo estudiado asciende a 6,9 puntos.

- **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.

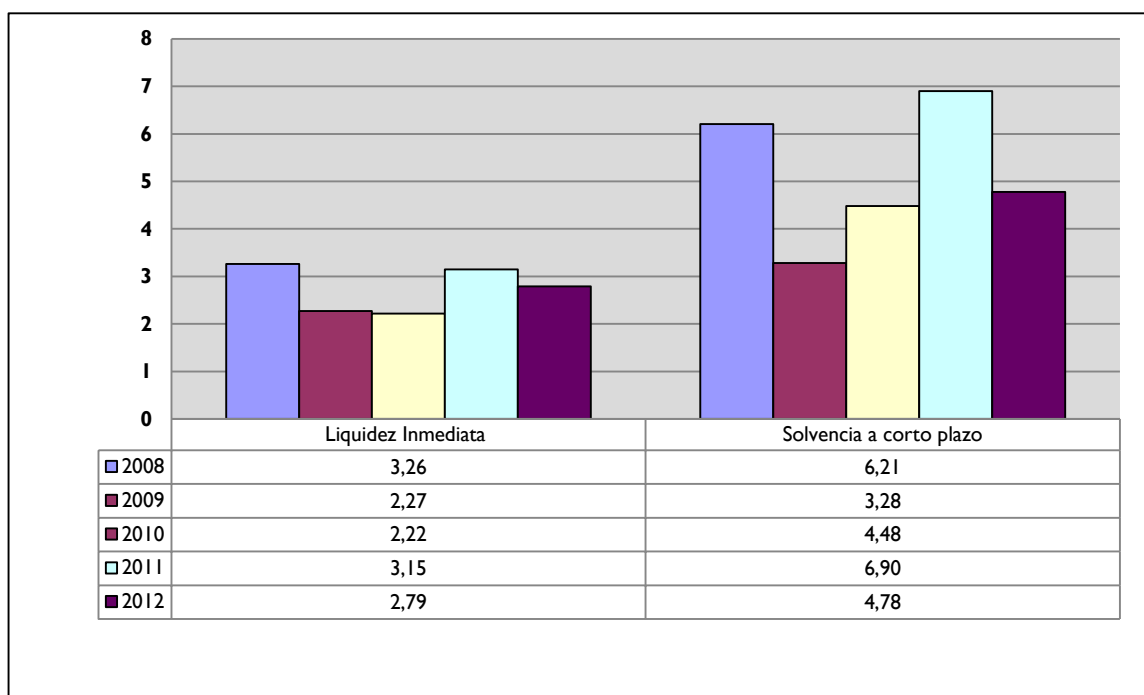
Este indicador refleja la capacidad que tiene la Entidad de atender con sus recursos ordinarios a sus gastos corrientes, incluida la imputación al presente de las deudas contraídas en el pasado para la financiación de las inversiones.

En los ejercicios analizados se observa un comportamiento irregular del índice, alcanzándose en el último ejercicio el mismo nivel que el del inicio del periodo estudiado.



## B) INDICADORES FINANCIEROS Y PATRIMONIALES

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



- **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 una caída, en tanto por uno, de 0,5.

- **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.

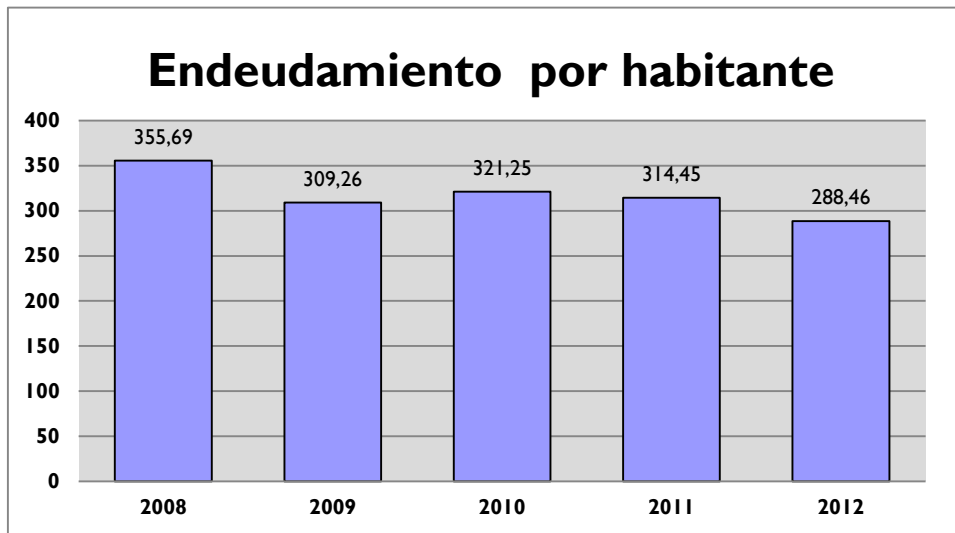
Se obtiene, calculando el porcentaje que suponen los fondos líquidos y los derechos pendientes de cobro netos, con relación a las obligaciones netas pendientes de pago. En el numerador de la expresión se incluyen los fondos líquidos y los derechos pendientes de cobro netos, es decir, deducidos los cobros 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.

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 una caída, en tanto por uno, de 1,4, siendo la caída del último ejercicio del periodo estudiado, con respecto al ejercicio anterior de 2,1.

- **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 una disminución de 67,2 euros por habitante.

## **ANÁLISIS ECONÓMICO-FINANCIERO**

La principal fuente de financiación de la Corporación en el ejercicio fue el capítulo 4 (transferencias corrientes), que alcanzó el 40,1% de los derechos reconocidos, seguido en importancia del capítulo 2 (impuestos indirectos), con el 36,8%.

El principal componente del gasto fue el capítulo 1 (gastos de personal) que representó el 41,9% de las obligaciones reconocidas. Le sigue el capítulo 2 (gastos corrientes en bienes y servicios), que supuso el 15,9% del total del gasto.

Las modificaciones netas de crédito para gastos supusieron el 32,4% 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 alto ambos, el 93,9% y 90,5%, habiendo alcanzado la eficacia en la gestión recaudatoria un 98,6%.

Los importes pendientes de cobro en ejercicios cerrados son altos.

La carga financiera global alcanzó el 12,6 de los derechos reconocidos netos por operaciones corrientes.

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

Santa Cruz de Tenerife, a 28 de octubre de 2014.

EL PRESIDENTE,

Fdo.: Rafael DÍAZ MARTÍNEZ

**ALEGACIONES AL INFORME PROVISIONAL DE LA FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA  
GENERAL DEL EJERCICIO 2012 DEL CABILDO INSULAR DE LANZAROTE**

En el plazo concedido para ello la Entidad remitió alegaciones al Informe Provisional de Fiscalización.

# INCIDENCIAS

## Cuenta General del ejercicio 2012 de la Entidad Cabildo Insular de Lanzarote (Las Palmas)

### INCIDENCIAS EN LAS CUENTAS ANUALES Y DOCUMENTACIÓN COMPLEMENTARIA

Cabildo Insular de Lanzarote (NIF: P3500002E)
<b>3) Cuenta del resultado económico-patrimonial</b>
<b>151. Cuenta del resultado económico patrimonial. Haber.</b> El epígrafe 6. Ganancias e ingresos extraordinarios del haber de la "cuenta del resultado económico-patrimonial" aparece con signo negativo. En caso de que se deba a la rehabilitación de derechos cancelados por insolvencias o a rectificaciones del saldo inicial de ejercicios cerrados, esta circunstancia deberá indicarse en la columna "justificación". Errores detectados: ( -810.284,60 ) < 0
<b>154. Cuenta del resultado económico patrimonial. Haber.</b> 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: ( -816.812,60 ) < 0
<b>7) Memoria Información general</b>
<b>472. Contenido de las cuentas anuales. Memoria</b> No se ha cumplimentado la información del punto 3.a.2) de la Memoria.
<b>17) Memoria Fondos propios</b>
<b>497. Contenido de las cuentas anuales. Memoria</b> No se ha cumplimentado la información del punto "13. Fondos propios" de la Memoria.
<b>21) Ingresos y gastos</b>
<b>503. Contenido de las cuentas anuales. Memoria</b> No se ha cumplimentado la información del punto "17.a) Subvenciones recibidas pendientes de justificar" de la Memoria.
<b>505. Contenido de las cuentas anuales. Memoria</b> No se ha cumplimentado la información del punto "17.c) Otras circunstancias sobre ingresos y gastos" de la Memoria.
<b>23) Memoria Cuadro de financiación</b>
<b>507. Contenido de las cuentas anuales. Memoria</b> No se ha cumplimentado la información del punto "19. Cuadro de financiación" de la Memoria.
<b>24) Memoria Información presupuestaria</b>
<b>512. Contenido de las cuentas anuales. Memoria</b> No se ha cumplimentado la información del punto "20.b.3) Resultado presupuestario ejercicios cerrados" de la Memoria.

<p><b>513. Contenido de las cuentas anuales. Memoria</b></p> <p>No se ha cumplimentado la información del punto "20.c) Ejercicios posteriores" de la Memoria.</p>
<p><b>327. Memoria. Información presupuestaria. Presupuesto de ingresos. Devoluciones de ingresos.</b></p> <p>El total pendiente de pago a 1 de enero de las "devoluciones de ingresos" de la memoria más/menos las modificaciones al saldo inicial y anulaciones, más las devoluciones reconocidas en el ejercicio no coincide con la suma del haber de la cuenta (408) acreedores por devolución de ingresos del "balance de comprobación".</p> <p>Errores detectados: <math>82.082,71 + 0 + 4.819.846,59</math> no es igual a <math>4.854.778,50</math></p>
<p><b>328. Memoria. Información presupuestaria. Presupuesto de ingresos. Devoluciones de ingresos.</b></p> <p>El total pendientes de pago a 31 de diciembre de las "devoluciones de ingresos" de la memoria no coincide con el saldo de la cuenta (408) acreedores por devolución de ingresos del "balance de comprobación".</p> <p>Errores detectados: <math>93.283,51</math> no es igual a <math>46.132,71</math></p>
<p><b>25) Memoria Gastos con financiación afectada</b></p>
<p><b>424. Contenido de las cuentas anuales. Memoria</b></p> <p>El estado "20.d.1) Desviaciones de financiación" de la Memoria contiene todos sus campos en blanco o a cero.</p> <p>Esta incidencia se ha dado también en el ejercicio anterior.</p>
<p><b>27) Memoria Indicadores</b></p>
<p><b>518. Contenido de las cuentas anuales. Memoria</b></p> <p>No se ha cumplimentado la información del punto "21.c) Indicadores de gestión" de la Memoria.</p>
<p><b>28) Memoria Acontecimientos posteriores al cierre</b></p>
<p><b>519. Contenido de las cuentas anuales. Memoria</b></p> <p>No se ha cumplimentado la información del punto "22. Acontecimientos posteriores al cierre" de la Memoria.</p>
<p><b>Organismo Autónomo Consejo Insular de Aguas de Lanzarote (NIF: Q3500323E)</b></p>
<p><b>7) Memoria Información general</b></p>
<p><b>472. Contenido de las cuentas anuales. Memoria</b></p> <p>No se ha cumplimentado la información del punto 3.a.2) de la Memoria.</p>
<p><b>9) Memoria Patrimonio entregado al uso general</b></p>
<p><b>484. Contenido de las cuentas anuales. Memoria</b></p> <p>No se ha cumplimentado la información del punto "5.b) Patrimonio entregado al uso general" de la Memoria.</p>
<p><b>17) Memoria Fondos propios</b></p>
<p><b>497. Contenido de las cuentas anuales. Memoria</b></p> <p>No se ha cumplimentado la información del punto "13. Fondos propios" de la Memoria.</p>
<p><b>21) Ingresos y gastos</b></p>
<p><b>505. Contenido de las cuentas anuales. Memoria</b></p> <p>No se ha cumplimentado la información del punto "17.c) Otras circunstancias sobre ingresos y gastos" de la Memoria.</p>

<b>23) Memoria Cuadro de financiación</b>
<b>507. Contenido de las cuentas anuales. Memoria</b> No se ha cumplimentado la información del punto "19. Cuadro de financiación" de la Memoria.
<b>24) Memoria Información presupuestaria</b>
<b>512. Contenido de las cuentas anuales. Memoria</b> No se ha cumplimentado la información del punto "20.b.3) Resultado presupuestario ejercicios cerrados" de la Memoria.
<b>513. Contenido de las cuentas anuales. Memoria</b> No se ha cumplimentado la información del punto "20.c) Ejercicios posteriores" de la Memoria.
<b>27) Memoria Indicadores</b>
<b>447. Contenido de las cuentas anuales. Memoria</b> El estado "21.b.1.11) Periodo medio de cobro" de la Memoria contiene todos sus campos en blanco o a cero.
<b>518. Contenido de las cuentas anuales. Memoria</b> No se ha cumplimentado la información del punto "21.c) Indicadores de gestión" de la Memoria.
<b>28) Memoria Acontecimientos posteriores al cierre</b>
<b>519. Contenido de las cuentas anuales. Memoria</b> No se ha cumplimentado la información del punto "22. Acontecimientos posteriores al cierre" de la Memoria.
<b>Organismo Autónomo Instituto Insular de Atención Social de Lanzarote (NIF: Q3500362C)</b>
<b>7) Memoria Información general</b>
<b>472. Contenido de las cuentas anuales. Memoria</b> No se ha cumplimentado la información del punto 3.a.2) de la Memoria.
<b>17) Memoria Fondos propios</b>
<b>497. Contenido de las cuentas anuales. Memoria</b> No se ha cumplimentado la información del punto "13. Fondos propios" de la Memoria.
<b>21) Ingresos y gastos</b>
<b>505. Contenido de las cuentas anuales. Memoria</b> No se ha cumplimentado la información del punto "17.c) Otras circunstancias sobre ingresos y gastos" de la Memoria.
<b>23) Memoria Cuadro de financiación</b>
<b>507. Contenido de las cuentas anuales. Memoria</b> No se ha cumplimentado la información del punto "19. Cuadro de financiación" de la Memoria.



**24) Memoria Información presupuestaria****512. Contenido de las cuentas anuales. Memoria**

No se ha cumplimentado la información del punto "20.b.3) Resultado presupuestario ejercicios cerrados" de la Memoria.

**513. Contenido de las cuentas anuales. Memoria**

No se ha cumplimentado la información del punto "20.c) Ejercicios posteriores" de la Memoria.

**30) Documentación complementaria. Información sobre Tesorería****23. Documentación complementaria. Tesorería. Acta de arqueo**

El «pdf» que contiene la documentación complementaria de tesorería relativa a las actas de arqueo no refleja dicha información.

TIPO ENTIDAD:	<b>Cabildo</b>	<b>Página 1/2</b>
ISLA:	<b>Lanzarote</b>	Población: <b>142.132</b> <small>(Fuente: INE a 1 Enero de 2012)</small>
NOMBRE:	<b>Insular de Lanzarote</b>	Modelo: <b>Normal</b>

<b>CAPÍTULO INGRESOS</b>	Previsiones Iniciales	Modificaciones Previsiones	%	Previsiones Definitivas	Derechos Rec. Netos	%	%	Recaudación Neta	%	Pendiente Cobro
1 IMPUESTOS DIRECTOS	960.329,20	0,00	0,00%	960.329,20	684.865,69	71,32%	0,82%	684.865,69	100,00%	0,00
2 IMPUESTOS INDIRECTOS	30.918.736,27	0,00	0,00%	30.918.736,27	30.909.575,04	99,97%	36,82%	30.909.575,04	100,00%	0,00
3 TASAS, P.P. Y OTROS INGRESOS	9.384.910,31	0,00	0,00%	9.384.910,31	7.835.838,35	83,49%	9,33%	7.266.018,42	92,73%	569.819,93
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	32.666.874,00	778.816,79	2,38%	33.445.690,79	33.632.555,46	100,56%	40,06%	32.330.698,48	96,13%	1.301.856,98
5 INGRESOS PATRIMONIALES	2.141.000,00	0,00	0,00%	2.141.000,00	1.491.149,88	69,65%	1,78%	751.597,90	50,40%	739.551,98
6 ENAJENACION INVERSIONES REALES	0,00	0,00	0,00%	0,00	320,00	0,00%	0,00%	320,00	100,00%	0,00
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	2.525.240,22	3.242.289,08	128,40%	5.767.529,30	4.018.209,79	69,67%	4,79%	2.228.356,45	55,46%	1.789.853,34
8 ACTIVOS FINANCIEROS	420.708,00	22.697.368,44	5395,04%	23.118.076,44	1.160.492,05	5,02%	1,38%	485.096,51	41,80%	675.395,54
9 PASIVOS FINANCIEROS	5.920.202,00	817.195,91	13,80%	6.737.397,91	4.212.532,78	62,52%	5,02%	4.201.295,42	99,73%	11.237,36
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>84.938.000,00</b>	<b>27.535.670,22</b>	<b>32,42%</b>	<b>112.473.670,22</b>	<b>83.945.539,04</b>	<b>74,64%</b>	<b>100,00%</b>	<b>78.857.823,91</b>	<b>93,94%</b>	<b>5.087.715,13</b>

<b>CAPÍTULO GASTOS</b>	Créditos Iniciales	Modificaciones de Crédito	%	Créditos Definitivos	Obligaciones Rec. Netas	%	%	Pagos Líquidos	%	Pendiente Pago
1 GASTOS DE PERSONAL	34.552.451,23	2.138.365,65	6,19%	36.690.816,88	34.853.672,06	94,99%	41,88%	34.809.314,46	99,87%	44.357,60
2 GASTOS CORR. EN BS. Y SERV.	14.399.248,90	2.832.765,08	19,67%	17.232.013,98	13.226.788,44	76,76%	15,89%	11.696.693,61	88,43%	1.530.094,83
3 GASTOS FINANCIEROS	2.267.202,40	0,00	0,00%	2.267.202,40	1.340.303,08	59,12%	1,61%	1.340.303,08	100,00%	0,00
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	11.732.179,17	552.006,96	4,71%	12.284.186,13	11.576.398,74	94,24%	13,91%	6.852.018,14	59,19%	4.724.380,60
6 INVERSIONES REALES	12.715.295,74	18.943.512,91	148,98%	31.658.808,65	10.386.238,34	32,81%	12,48%	9.360.683,30	90,13%	1.025.555,04
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	2.152.712,56	872.440,00	40,53%	3.025.152,56	2.666.721,83	88,15%	3,20%	2.096.159,55	78,60%	570.562,28
8 ACTIVOS FINANCIEROS	420.708,00	817.195,91	194,24%	1.237.903,91	1.160.492,05	93,75%	1,39%	1.160.492,05	100,00%	0,00
9 PASIVOS FINANCIEROS	6.698.202,00	1.379.383,71	20,59%	8.077.585,71	8.016.758,72	99,25%	9,63%	8.016.758,72	100,00%	0,00
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>84.938.000,00</b>	<b>27.535.670,22</b>	<b>32,42%</b>	<b>112.473.670,22</b>	<b>83.227.373,26</b>	<b>74,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>75.332.422,91</b>	<b>90,51%</b>	<b>7.894.950,35</b>

<b>REMANENTE DE TESORERÍA</b>	
<b>Fondos líquidos</b>	<b>23.186.483,43</b>
<b>Derechos pendientes de cobro</b>	<b>16.579.985,20</b>
Dchos ptes.cobro presupuesto corriente	5.087.715,13
Dchos. ptes.cobro presupuestos cerrados	10.889.612,17
Dchos. ptes.cobro operac. no pptarias.	651.222,20
Cobros realizados ptes.aplicación definitiva	48.564,30
<b>Obligaciones pendientes de pago</b>	<b>8.315.195,07</b>
Obligac. ptes.pago presupuesto corriente	7.894.950,35
Obligac. ptes.pago presupuestos cerrados	520.687,44
Obligac. ptes.pago operac. no pptarias.	1.823.236,20
Pagos realizados ptes.aplicación definitiva	1.923.678,92
<b>Remanente de tesorería total</b>	<b>31.451.273,56</b>
<b>Saldos de dudoso cobro</b>	<b>9.455.730,90</b>
<b>Exceso de financiación afectada</b>	<b>14.903.171,90</b>
<b>Remanente tesorería para gastos grales.</b>	<b>7.092.370,76</b>

**ÁREA DE GASTO**

	Obligaciones Reconocidas Netas	%
0 Deuda pública	10.174.257,71	12,22%
1 Servicios públicos básicos	9.177.118,38	11,03%
2 Actuaciones de protección y promoción social	16.589.812,19	19,93%
3 Producción de bienes públicos de carácter preferente	21.505.983,10	25,84%
4 Actuaciones de carácter económico	16.637.588,51	19,99%
9 Actuaciones de carácter general	9.142.613,37	10,99%
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>83.227.373,26</b>	<b>100,00%</b>

**RESULTADO PRESUPUESTARIO**

1. Derechos reconocidos netos	83.945.539,04
2. Obligaciones reconocidas netas	83.227.373,26
<b>3. Resultado presupuestario (1-2)</b>	<b>718.165,78</b>
4. Gastos finan. Reman. Líquido tesorería	2.383.596,97
5. Desviaciones negativas de financiación	4.098.529,56
6. Desviaciones positivas de financiación	6.924.409,29
<b>7. RESULTADO PPTARIO. AJUSTADO</b>	<b>275.883,02</b>

**PRESUPUESTOS CERRADOS**

	Derechos	Obligaciones
<b>Saldo a 1 de enero de 2012</b>	<b>22.633.438,36</b>	<b>4.952.874,82</b>
Variación	-4.975.707,96	0,00
Cobros/Pagos	6.768.118,23	4.432.187,38
<b>Saldo a 31 de diciembre de 2012</b>	<b>10.889.612,17</b>	<b>520.687,44</b>

TIPO ENTIDAD:	<b>Cabildo</b>	Página 2/2
ISLA:	<b>Lanzarote</b>	Población: <b>142.132</b> <small>(Fuente: INE a 1 Enero de 2012)</small>
NOMBRE:	<b>Insular de Lanzarote</b>	Modelo: <b>Normal</b>

<b>ACTIVO</b>	<b>EJERCICIO 2012</b>	<b>%</b>	<b>PASIVO</b>	<b>EJERCICIO 2012</b>	<b>%</b>
<b>INMOVILIZADO</b>	<b>265.664.079,34</b>	<b>87,25%</b>	<b>FONDOS PROPIOS</b>	<b>253.477.897,85</b>	<b>83,25%</b>
Inversiones destinadas al uso general	163.135.247,15	53,58%	Patrimonio	99.224.370,96	32,59%
Inmovilizaciones inmateriales	8.473.865,17	2,78%	Reservas	0,00	0,00%
Inmovilizaciones materiales	93.176.828,78	30,60%	Resultados de ejercicios anteriores	141.158.083,81	46,36%
Inversiones gestionadas	0,00	0,00%	Resultados del ejercicio	13.095.443,08	4,30%
Patrimonio público del suelo	53.302,27	0,02%	<b>PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
Inversiones financieras permanentes	824.835,97	0,27%	<b>ACREEDORES A LARGO PLAZO</b>	<b>32.818.983,62</b>	<b>10,78%</b>
Deudores no presupuestarios a largo plazo	0,00	0,00%	Emissiones de obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00%
<b>GASTOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	Otras deudas a largo plazo	32.818.983,62	10,78%
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>38.808.333,82</b>	<b>12,75%</b>	Desembolsos pendientes sobre acciones no exigidos	0,00	0,00%
Existencias	0,00	0,00%	<b>ACREEDORES A CORTO PLAZO</b>	<b>18.175.531,69</b>	<b>5,97%</b>
Deudores	8.860.104,30	2,91%	Emissiones de obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00%
Inversiones financieras temporales	6.761.746,09	2,22%	Otras deudas a corto plazo	8.180.837,66	2,69%
Tesorería	23.186.483,43	7,62%	Acreedores	9.994.694,03	3,28%
Ajustes por periodificación	0,00	0,00%	Ajustes por periodificación	0,00	0,00%
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>304.472.413,16</b>	<b>100,00%</b>	<b>PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS A C/P</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
			<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>304.472.413,16</b>	<b>100,00%</b>

**INDICADORES PRESUPUESTARIOS**

**Del Presupuesto corriente**

1. MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS	32,42%
2. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	74,00%
3. REALIZACIÓN DE PAGOS	90,51%
4. GASTO POR HABITANTE	585,56 €
5. INVERSIÓN POR HABITANTE	91,84 €
6. ESFUERZO INVERSOR	15,68%
7. PERIODO MEDIO DE PAGO	39,50
* De las obligaciones imputadas a los Capítulos II y VI	
8. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS	74,64%
9. REALIZACIÓN DE COBROS	93,94%
10. INGRESO POR HABITANTE	590,62 €
11. EFICACIA GESTIÓN RECAUDATORIA	98,55%
12. PERIODO MEDIO DE COBRO	5,27
* De los derechos de cobro imputados a los Capítulos I a III	
13. AUTONOMÍA	91,30%
* De los Capítulos I a III, V, VI y VIII, más transferencias recibidas	
14. AUTONOMÍA FISCAL	46,97%
15. CARGA FINANCIERA GLOBAL	12,55%
16. CARGA FINANCIERA POR HABITANTE	65,83 €
17. SUPERÁVIT (O DÉFICIT) POR HABITANTE	1,94 €
18. CONTRIBUCIÓN PTO. AL REMANENTE TESORERÍA	3,89%
19. AHORRO BRUTO	18,18%
20. AHORRO NETO	7,43%
<b>De Presupuestos cerrados:</b>	
1. REALIZACIÓN DE PAGOS	89,49%
2. REALIZACIÓN DE COBROS	38,33%

**CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO- PATRIMONIAL**

<b>AHORRO</b>	<b>13.095.443,08</b>
<b>DESAHORRO</b>	<b>0,00</b>

**ESTADO DE MODIFICACIONES DE CRÉDITO**

	<b>TOTALES</b>	<b>%</b>
Créditos Extraordinarios	7.235.901,11	26,28%
Suplementos de Crédito	2.157.486,00	7,84%
Ampliaciones de Crédito	0,00	0,00%
Transferencias de Crédito Positivas	4.695.026,18	17,05%
Transferencias de Crédito Negativas	4.695.026,18	17,05%
Incorporaciones de Remanentes de Crédito	18.147.475,50	65,91%
Créditos Generados por Ingresos	4.021.105,87	14,60%
Bajas por Anulación	4.026.298,26	14,62%
Ajustes Prórroga	0,00	0,00%
<b>TOTAL MODIFICACIONES</b>	<b>27.535.670,22</b>	<b>100,00%</b>

**INDICADORES FINANCIEROS**

1. ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE	288,46 €
2. LIQUIDEZ INMEDIATA	2,79
3. SOLVENCIA A CORTO PLAZO	4,78

TIPO ENTIDAD:	<b>Organismo Autónomo</b>	Página 1/2
ISLA:	<b>Lanzarote</b>	Población: <b>142.132</b> <small>(Fuente: INE a 1 Enero de 2012)</small>
NOMBRE:	<b>Consejo Insular de Aguas de Lanzarote</b>	Modelo: <b>Normal</b>

<b>CAPÍTULO INGRESOS</b>	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	4.880,21	0,00	0,00%	4.880,21	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	237.871,47	0,00	0,00%	237.871,47	237.871,47	100,00%	19,16%	150.000,00	63,06%	87.871,47
5 INGRESOS PATRIMONIALES	20.000,00	0,00	0,00%	20.000,00	5.021,65	25,11%	0,40%	5.021,65	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	996.848,08	0,00	0,00%	996.848,08	996.848,08	100,00%	80,31%	784.719,55	78,72%	212.128,53
8 ACTIVOS FINANCIEROS	9.010,12	1.251.730,91	13892,50%	1.260.741,03	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
9 PASIVOS FINANCIEROS	6.010,12	0,00	0,00%	6.010,12	1.496,25	24,90%	0,12%	1.496,25	100,00%	0,00
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>1.274.620,00</b>	<b>1.251.730,91</b>	<b>98,20%</b>	<b>2.526.350,91</b>	<b>1.241.237,45</b>	<b>49,13%</b>	<b>100,00%</b>	<b>941.237,45</b>	<b>75,83%</b>	<b>300.000,00</b>

<b>CAPÍTULO GASTOS</b>	Créditos Iniciales	Modificaciones de Crédito	%	Créditos Definitivos	Obligaciones Rec. Netas	%	%	Pagos Líquidos	%	Pendiente Pago
1 GASTOS DE PERSONAL	175.668,88	8.453,00	4,81%	184.121,88	176.051,87	95,62%	22,49%	176.051,87	100,00%	0,00
2 GASTOS CORR. EN BS. Y SERV.	84.651,65	-8.453,00	-9,99%	76.198,65	71.389,87	93,69%	9,12%	68.676,32	96,20%	2.713,55
3 GASTOS FINANCIEROS	600,00	0,00	0,00%	600,00	168,54	28,09%	0,02%	168,54	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	986.658,99	1.251.730,91	126,87%	2.238.389,90	535.087,44	23,91%	68,36%	528.502,74	98,77%	6.584,70
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	9.010,12	0,00	0,00%	9.010,12	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	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
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>1.274.620,00</b>	<b>1.251.730,91</b>	<b>98,20%</b>	<b>2.526.350,91</b>	<b>782.697,72</b>	<b>30,98%</b>	<b>100,00%</b>	<b>773.399,47</b>	<b>98,81%</b>	<b>9.298,25</b>

<b>REMANENTE DE TESORERÍA</b>	
<b>Fondos líquidos</b>	<b>1.459.685,93</b>
<b>Derechos pendientes de cobro</b>	<b>370.554,82</b>
Dchos ptes.cobro presupuesto corriente	300.000,00
Dchos. ptes.cobro presupuestos cerrados	70.560,05
Dchos. ptes.cobro operac. no pptarias.	0,13
Cobros realizados ptes.aplicación definitiva	5,36
<b>Obligaciones pendientes de pago</b>	<b>50.906,31</b>
Obligac. ptes.pago presupuesto corriente	9.298,25
Obligac. ptes.pago presupuestos cerrados	0,00
Obligac. ptes.pago operac. no pptarias.	41.608,06
Pagos realizados ptes.aplicación definitiva	0,00
<b>Remanente de tesorería total</b>	<b>1.779.334,44</b>
<b>Saldos de dudoso cobro</b>	<b>70.560,05</b>
<b>Exceso de financiación afectada</b>	<b>0,00</b>
<b>Remanente tesorería para gastos grales.</b>	<b>1.708.774,39</b>

<b>ÁREA DE GASTO</b>		
	Obligaciones Reconocidas Netas	%
0 Deuda pública	168,54	0,02%
1 Servicios públicos básicos	782.529,18	99,98%
2 Actuaciones de protección y promoción social	0,00	0,00%
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%
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>782.697,72</b>	<b>100,00%</b>

<b>RESULTADO PRESUPUESTARIO</b>	
1. Derechos reconocidos netos	1.241.237,45
2. Obligaciones reconocidas netas	782.697,72
<b>3. Resultado presupuestario (1-2)</b>	<b>458.539,73</b>
4. Gastos finan. Reman. Líquido tesorería	0,00
5. Desviaciones negativas de financiación	0,00
6. Desviaciones positivas de financiación	0,00
<b>7. RESULTADO PPTARIO. AJUSTADO</b>	<b>458.539,73</b>

<b>PRESUPUESTOS CERRADOS</b>		
	Derechos	Obligaciones
<b>Saldo a 1 de enero de 2012</b>	<b>71.161,04</b>	<b>13.621,43</b>
Variación	0,00	0,00
Cobros/Pagos	600,99	13.621,43
<b>Saldo a 31 de diciembre de 2012</b>	<b>70.560,05</b>	<b>0,00</b>

TIPO ENTIDAD: **Organismo Autónomo**

Página 2/2

ISLA: **Lanzarote**

Población: **142.132**

(Fuente: INE a 1 Enero de 2012)

NOMBRE: **Consejo Insular de Aguas de Lanzarote**

Modelo: **Normal**

<b>ACTIVO</b>	<b>EJERCICIO 2012</b>	<b>%</b>	<b>PASIVO</b>	<b>EJERCICIO 2012</b>	<b>%</b>
<b>INMOVILIZADO</b>	<b>13.887.213,63</b>	<b>88,75%</b>	<b>FONDOS PROPIOS</b>	<b>15.595.988,02</b>	<b>99,67%</b>
Inversiones destinadas al uso general	13.508.519,78	86,33%	Patrimonio	5.520.964,55	35,28%
Inmovilizaciones inmateriales	0,00	0,00%	Reservas	0,00	0,00%
Inmovilizaciones materiales	378.693,85	2,42%	Resultados de ejercicios anteriores	9.153.452,60	58,50%
Inversiones gestionadas	0,00	0,00%	Resultados del ejercicio	921.570,87	5,89%
Patrimonio público del suelo	0,00	0,00%	<b>PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
Inversiones financieras permanentes	0,00	0,00%	<b>ACREEDORES A LARGO PLAZO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
Deudores no presupuestarios a largo plazo	0,00	0,00%	Emisiones de obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00%
<b>GASTOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	Otras deudas a largo plazo	0,00	0,00%
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>1.759.686,06</b>	<b>11,25%</b>	Desembolsos pendientes sobre acciones no exigidos	0,00	0,00%
Existencias	0,00	0,00%	<b>ACREEDORES A CORTO PLAZO</b>	<b>50.911,67</b>	<b>0,33%</b>
Deudores	300.000,13	1,92%	Emisiones de obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00%
Inversiones financieras temporales	0,00	0,00%	Otras deudas a corto plazo	19.367,81	0,12%
Tesorería	1.459.685,93	9,33%	Acreedores	31.543,86	0,20%
Ajustes por periodificación	0,00	0,00%	Ajustes por periodificación	0,00	0,00%
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>15.646.899,69</b>	<b>100,00%</b>	<b>PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS A C/P</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
			<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>15.646.899,69</b>	<b>100,00%</b>

**INDICADORES PRESUPUESTARIOS**

**Del Presupuesto corriente**

1. MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS	98,20%
2. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	30,98%
3. REALIZACIÓN DE PAGOS	98,81%
4. GASTO POR HABITANTE	5,51 €
5. INVERSIÓN POR HABITANTE	3,76 €
6. ESFUERZO INVERSOR	68,36%
7. PERIODO MEDIO DE PAGO	5,60
* De las obligaciones imputadas a los Capítulos II y VI	
8. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS	49,13%
9. REALIZACIÓN DE COBROS	75,83%
10. INGRESO POR HABITANTE	8,73 €
11. EFICACIA GESTIÓN RECAUDATORIA	#¡DIV/0!
12. PERIODO MEDIO DE COBRO	#¡DIV/0!
* De los derechos de cobro imputados a los Capítulos I a III	
13. AUTONOMÍA	75,71%
* De los Capítulos I a III, V, VI y VIII, más transferencias recibidas	
14. AUTONOMÍA FISCAL	0,00%
15. CARGA FINANCIERA GLOBAL	0,07%
16. CARGA FINANCIERA POR HABITANTE	0,00 €
17. SUPERÁVIT (O DÉFICIT) POR HABITANTE	3,23 €
18. CONTRIBUCIÓN PTO. AL REMANENTE TESORERÍA	26,83%
19. AHORRO BRUTO	-1,94%
20. AHORRO NETO	-1,94%
<b>De Presupuestos cerrados:</b>	
1. REALIZACIÓN DE PAGOS	100,00%
2. REALIZACIÓN DE COBROS	0,84%

**CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO- PATRIMONIAL**

<b>AHORRO</b>	<b>921.570,87</b>
<b>DESAHORRO</b>	<b>0,00</b>

**ESTADO DE MODIFICACIONES DE CRÉDITO**

	<b>TOTALES</b>	<b>%</b>
Créditos Extraordinarios	668.772,51	53,43%
Suplementos de Crédito	0,00	0,00%
Ampliaciones de Crédito	0,00	0,00%
Transferencias de Crédito Positivas	258.453,00	20,65%
Transferencias de Crédito Negativas	258.453,00	20,65%
Incorporaciones de Remanentes de Crédito	582.958,40	46,57%
Créditos Generados por Ingresos	0,00	0,00%
Bajas por Anulación	0,00	0,00%
Ajustes Prórroga	0,00	0,00%
<b>TOTAL MODIFICACIONES</b>	<b>1.251.730,91</b>	<b>100,00%</b>

**INDICADORES FINANCIEROS**

1. ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE	0,14 €
2. LIQUIDEZ INMEDIATA	28,67
3. SOLVENCIA A CORTO PLAZO	35,95

TIPO ENTIDAD:	<b>Organismo Autónomo</b>	Página 1/2
ISLA:	<b>Lanzarote</b>	Población: <b>142.132</b> <small>(Fuente: INE a 1 Enero de 2012)</small>
NOMBRE:	<b>Instituto Insular de Atención Social de Lanzarote</b>	Modelo: <b>Normal</b>

<b>CAPÍTULO INGRESOS</b>	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	10.436,30	1739,38%	0,21%	10.436,30	100,00%	0,00
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	4.850.000,00	0,00	0,00%	4.850.000,00	4.850.000,00	100,00%	96,84%	2.294.142,21	47,30%	2.555.857,79
5 INGRESOS PATRIMONIALES	0,00	0,00	0,00%	0,00	2.639,46	0,00%	0,05%	2.639,46	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	100.000,00	0,00	0,00%	100.000,00	100.000,00	100,00%	2,00%	0,00	0,00%	100.000,00
8 ACTIVOS FINANCIEROS	47.400,00	367.959,32	776,29%	415.359,32	45.042,56	10,84%	0,90%	9.172,68	20,36%	35.869,88
9 PASIVOS FINANCIEROS	2.000,00	0,00	0,00%	2.000,00	240,00	12,00%	0,00%	240,00	100,00%	0,00
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>5.000.000,00</b>	<b>367.959,32</b>	<b>7,36%</b>	<b>5.367.959,32</b>	<b>5.008.358,32</b>	<b>93,30%</b>	<b>100,00%</b>	<b>2.316.630,65</b>	<b>46,26%</b>	<b>2.691.727,67</b>

<b>CAPÍTULO GASTOS</b>	Créditos Iniciales	Modificaciones de Crédito	%	Créditos Definitivos	Obligaciones Rec. Netas	%	%	Pagos Líquidos	%	Pendiente Pago
1 GASTOS DE PERSONAL	1.947.219,05	0,00	0,00%	1.947.219,05	1.643.299,69	84,39%	41,47%	1.643.299,69	100,00%	0,00
2 GASTOS CORR. EN BS. Y SERV.	2.902.780,95	273.712,55	9,43%	3.176.493,50	2.161.442,02	68,04%	54,54%	2.159.983,82	99,93%	1.458,20
3 GASTOS FINANCIEROS	600,00	0,00	0,00%	600,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0,00	91.940,25	0,00%	91.940,25	91.940,25	100,00%	2,32%	91.940,25	100,00%	0,00
6 INVERSIONES REALES	100.000,00	2.306,52	2,31%	102.306,52	20.305,75	19,85%	0,51%	19.527,10	96,17%	778,65
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	47.400,00	0,00	0,00%	47.400,00	45.042,56	95,03%	1,14%	45.042,56	100,00%	0,00
9 PASIVOS FINANCIEROS	2.000,00	0,00	0,00%	2.000,00	820,24	41,01%	0,02%	820,24	100,00%	0,00
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>5.000.000,00</b>	<b>367.959,32</b>	<b>7,36%</b>	<b>5.367.959,32</b>	<b>3.962.850,51</b>	<b>73,82%</b>	<b>100,00%</b>	<b>3.960.613,66</b>	<b>99,94%</b>	<b>2.236,85</b>

<b>REMANENTE DE TESORERÍA</b>	
<b>Fondos líquidos</b>	<b>232.777,62</b>
<b>Derechos pendientes de cobro</b>	<b>2.949.872,71</b>
Dchos ptes.cobro presupuesto corriente	2.691.727,67
Dchos. ptes.cobro presupuestos cerrados	258.136,04
Dchos. ptes.cobro operac. no pptarias.	9,00
Cobros realizados ptes.aplicación definitiva	0,00
<b>Obligaciones pendientes de pago</b>	<b>105.498,51</b>
Obligac. ptes.pago presupuesto corriente	2.236,85
Obligac. ptes.pago presupuestos cerrados	0,00
Obligac. ptes.pago operac. no pptarias.	103.261,66
Pagos realizados ptes.aplicación definitiva	0,00
<b>Remanente de tesorería total</b>	<b>3.077.151,82</b>
<b>Saldos de dudoso cobro</b>	<b>253.657,37</b>
<b>Exceso de financiación afectada</b>	<b>0,00</b>
<b>Remanente tesorería para gastos grales.</b>	<b>2.823.494,45</b>

**ÁREA DE GASTO**

	Obligaciones Reconocidas Netas	%
0 Deuda pública	820,24	0,02%
1 Servicios públicos básicos	0,00	0,00%
2 Actuaciones de protección y promoción social	3.662.008,98	92,41%
3 Producción de bienes públicos de carácter preferente	300.021,29	7,57%
4 Actuaciones de carácter económico	0,00	0,00%
9 Actuaciones de carácter general	0,00	0,00%
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>3.962.850,51</b>	<b>100,00%</b>

<b>RESULTADO PRESUPUESTARIO</b>	
1. Derechos reconocidos netos	5.008.358,32
2. Obligaciones reconocidas netas	3.962.850,51
<b>3. Resultado presupuestario (1-2)</b>	<b>1.045.507,81</b>
4. Gastos finan. Reman. Líquido tesorería	0,00
5. Desviaciones negativas de financiación	0,00
6. Desviaciones positivas de financiación	0,00
<b>7. RESULTADO PPTARIO. AJUSTADO</b>	<b>1.045.507,81</b>

**PRESUPUESTOS CERRADOS**

	Derechos	Obligaciones
<b>Saldo a 1 de enero de 2012</b>	<b>1.299.116,63</b>	<b>77.074,76</b>
Variación	0,00	-129,61
Cobros/Pagos	1.040.980,59	76.945,15
<b>Saldo a 31 de diciembre de 2012</b>	<b>258.136,04</b>	<b>0,00</b>

TIPO ENTIDAD:	<b>Organismo Autónomo</b>	Página 2/2
ISLA:	<b>Lanzarote</b>	Población: <b>142.132</b> <small>(Fuente: INE a 1 Enero de 2012)</small>
NOMBRE:	<b>Instituto Insular de Atención Social de Lanzarote</b>	Modelo: <b>Normal</b>

<b>ACTIVO</b>	<b>EJERCICIO 2012</b>	<b>%</b>	<b>PASIVO</b>	<b>EJERCICIO 2012</b>	<b>%</b>
<b>INMOVILIZADO</b>	<b>334.782,07</b>	<b>10,24%</b>	<b>FONDOS PROPIOS</b>	<b>3.163.299,23</b>	<b>96,77%</b>
Inversiones destinadas al uso general	0,00	0,00%	Patrimonio	327.851,96	10,03%
Inmovilizaciones inmateriales	0,00	0,00%	Reservas	0,00	0,00%
Inmovilizaciones materiales	334.782,07	10,24%	Resultados de ejercicios anteriores	2.021.449,09	61,84%
Inversiones gestionadas	0,00	0,00%	Resultados del ejercicio	813.998,18	24,90%
Patrimonio público del suelo	0,00	0,00%	<b>PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
Inversiones financieras permanentes	0,00	0,00%	<b>ACREEDORES A LARGO PLAZO</b>	<b>240,00</b>	<b>0,01%</b>
Deudores no presupuestarios a largo plazo	0,00	0,00%	Emisiones de obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00%
<b>GASTOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	Otras deudas a largo plazo	240,00	0,01%
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>2.934.015,67</b>	<b>89,76%</b>	Desembolsos pendientes sobre acciones no exigidos	0,00	0,00%
Existencias	0,00	0,00%	<b>ACREEDORES A CORTO PLAZO</b>	<b>105.258,51</b>	<b>3,22%</b>
Deudores	2.699.238,05	82,58%	Emisiones de obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00%
Inversiones financieras temporales	0,00	0,00%	Otras deudas a corto plazo	240,00	0,01%
Tesorería	234.777,62	7,18%	Acreedores	105.018,51	3,21%
Ajustes por periodificación	0,00	0,00%	Ajustes por periodificación	0,00	0,00%
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>3.268.797,74</b>	<b>100,00%</b>	<b>PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS A C/P</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
			<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>3.268.797,74</b>	<b>100,00%</b>

<b>INDICADORES PRESUPUESTARIOS</b>	
<b>Del Presupuesto corriente</b>	
1. MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS	7,36%
2. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	73,82%
3. REALIZACIÓN DE PAGOS	99,94%
4. GASTO POR HABITANTE	27,88 €
5. INVERSIÓN POR HABITANTE	0,14 €
6. ESFUERZO INVERSOR	0,51%
7. PERIODO MEDIO DE PAGO	0,37
* De las obligaciones imputadas a los Capítulos II y VI	
8. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS	93,30%
9. REALIZACIÓN DE COBROS	46,26%
10. INGRESO POR HABITANTE	35,24 €
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	46,97%
* De los Capítulos I a III, V, VI y VIII, más transferencias recibidas	
14. AUTONOMÍA FISCAL	0,21%
15. CARGA FINANCIERA GLOBAL	0,02%
16. CARGA FINANCIERA POR HABITANTE	0,01 €
17. SUPERÁVIT (O DÉFICIT) POR HABITANTE	7,36 €
18. CONTRIBUCIÓN PTO. AL REMANENTE TESORERÍA	37,03%
19. AHORRO BRUTO	19,87%
20. AHORRO NETO	19,86%
<b>De Presupuestos cerrados:</b>	
1. REALIZACIÓN DE PAGOS	100,00%
2. REALIZACIÓN DE COBROS	80,13%

<b>CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO- PATRIMONIAL</b>	
<b>AHORRO</b>	<b>813.998,18</b>
<b>DESAHORRO</b>	<b>0,00</b>

<b>ESTADO DE MODIFICACIONES DE CRÉDITO</b>		
	<b>TOTALES</b>	<b>%</b>
Créditos Extraordinarios	0,00	0,00%
Suplementos de Crédito	0,00	0,00%
Ampliaciones de Crédito	0,00	0,00%
Transferencias de Crédito Positivas	91.940,25	24,99%
Transferencias de Crédito Negativas	91.940,25	24,99%
Incorporaciones de Remanentes de Crédito	367.959,32	100,00%
Créditos Generados por Ingresos	0,00	0,00%
Bajas por Anulación	0,00	0,00%
Ajustes Prórroga	0,00	0,00%
<b>TOTAL MODIFICACIONES</b>	<b>367.959,32</b>	<b>100,00%</b>

<b>INDICADORES FINANCIEROS</b>	
1. ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE	0,00 €
2. LIQUIDEZ INMEDIATA	2,21
3. SOLVENCIA A CORTO PLAZO	30,17