

**INFORME DEFINITIVO
DE LA FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA GENERAL DEL EJERCICIO 2013
DEL CABILDO INSULAR DE EL HIERRO**

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, de la Audiencia de Cuentas de Canarias, 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 2013, esta Audiencia de Cuentas emite el presente informe definitivo.

La Entidad ha presentado, con fecha 11 de diciembre 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, y en su caso, 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 El Hierro
- Servicios Sociales de El Hierro

Las sociedades mercantiles de capital íntegramente de la Entidad son:

- Empresa Insular de Servicios El Meridiano, S.A.U.
- Mercahierro, S.A.U.

La sociedad mercantil de capital mayoritario de la Entidad es:

- Gorona del Viento El Hierro, 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 Cuenta General

La Cuenta General ha sido presentada al Pleno de la Corporación y aprobada 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.

D) En relación con la documentación complementaria

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.

E) En relación con la Memoria

1.- El saldo final total de Tesorería de la Memoria no coincide con el saldo de las cuentas del subgrupo Tesorería del Balance de comprobación.

2.- El total pendiente a 31 de diciembre de deudas relacionado en el "Estado de la deuda. Capitales. Deudas en moneda nacional" de la Memoria no coincide con la suma del pendiente a 31 de diciembre a largo plazo y el pendiente a 31 de diciembre a corto plazo.

3.- El total pendiente a 31 de diciembre del "Estado de la deuda. Capitales. Deudas en moneda nacional" de la Memoria no coincide con la suma de los correspondientes epígrafes del pasivo del Balance, salvo las cuentas "Intereses a largo plazo de deudas con entidades de

crédito" y "Intereses a corto plazo de deudas con entidades de crédito" del Balance de comprobación.

4.- El importe de los fondos líquidos del Remanente de tesorería de la Memoria no coincide con la suma de las cuentas que forman parte del subgrupo Tesorería del Balance de comprobación.

5.- En el contenido de la Memoria figura información descriptiva no cumplimentada.

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

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

G) En relación con el Organismo Autónomo Servicios Sociales de El Hierro

1.- La suma del saldo inicial, las entradas o dotaciones y los aumentos por transferencias o traspaso de cuentas relacionadas en las Inversiones financieras de la Memoria no coincide con su suma del debe del Balance de comprobación.

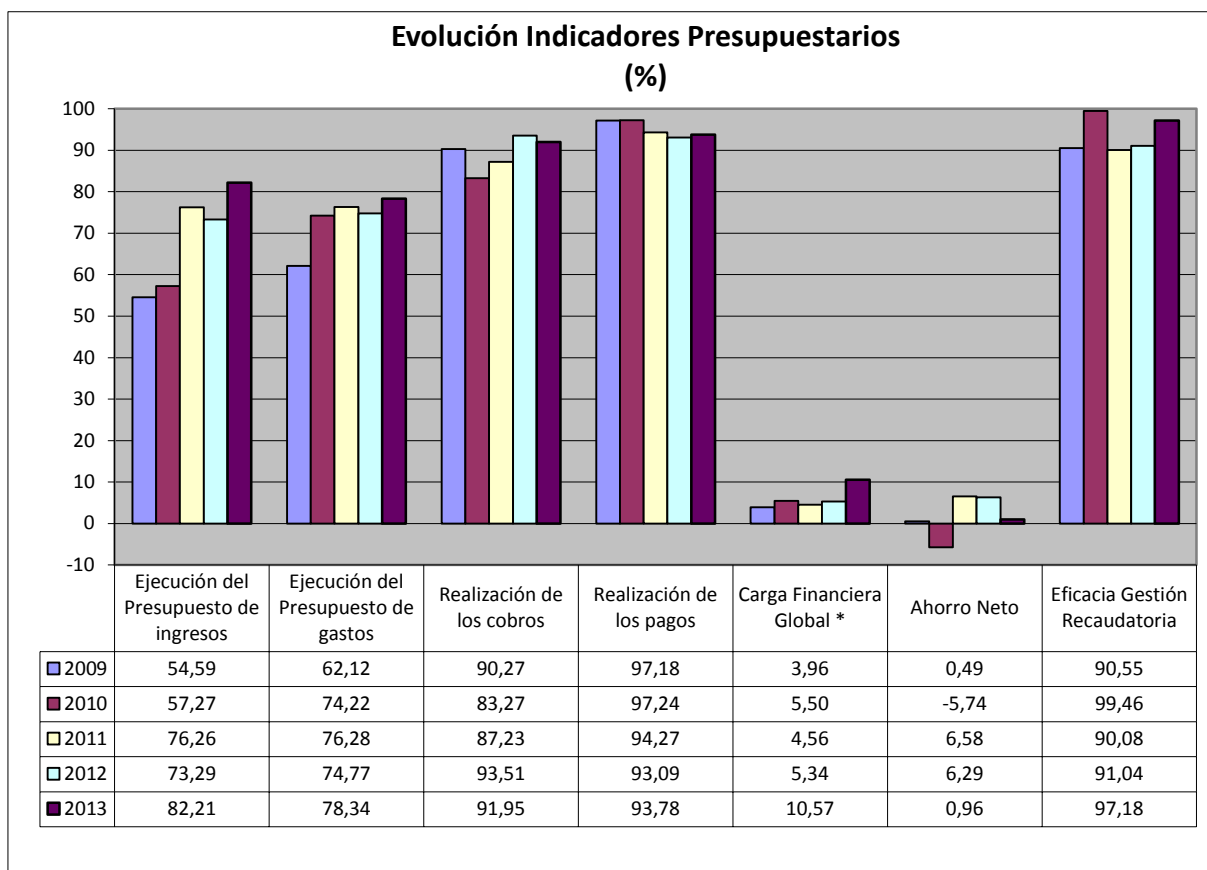
2.- La suma de las salidas, bajas o reducciones y las disminuciones por transferencias o traspaso de cuentas relacionadas en las Inversiones financieras de la Memoria no coincide con su suma del haber del Balance de comprobación.

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.

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 los ejercicios 2010-2013 para el cálculo de la carga financiera global sólo se han considerado los ingresos por operaciones corrientes.

- **Ejecución del presupuesto 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 un aumento de 27,6 puntos porcentuales.

- **Ejecución del presupuesto 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 16,2 puntos porcentuales.

- **Realización de 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.

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa un ligero incremento respecto al inicio del periodo.

- **Realización de 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 3,4 puntos porcentuales.

- **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.

Dado el cambio en su fórmula de determinación, solo son comparables en este indicador los ejercicios 2010 a 2013.

En el ejercicio 2013 se observa un aumento de 5,1 puntos porcentuales con relación al ejercicio 2010.

- **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.

- **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.

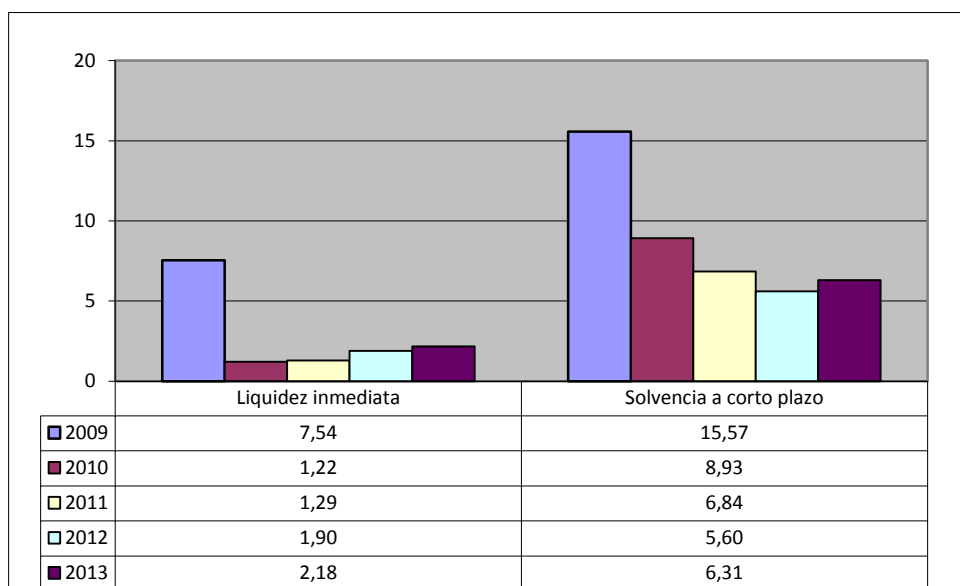
Este indicador mide, por lo tanto, la capacidad de la Entidad para transformar en liquidez los derechos de cobro liquidados y vencidos de los capítulos 1, 2 y 3, es decir, el ritmo de cobro.

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.

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa un aumento de 6,6 puntos porcentuales.

B) INDICADORES FINANCIEROS Y PATRIMONIALES

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



- **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 de 5,36 puntos porcentuales, si bien presenta una tendencia creciente desde 2010.

- **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.

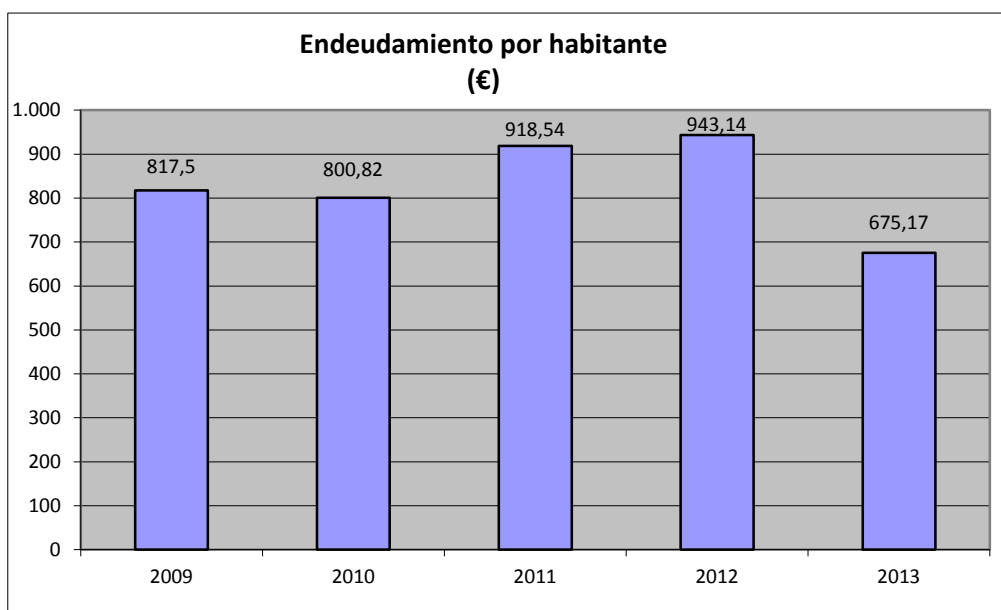
Se obtiene, calculando el porcentaje que suponen los fondos líquidos y los derechos pendientes de cobro netos, con relación a las obligaciones netas pendientes de pago. En el numerador de la expresión se incluyen los fondos líquidos y los derechos pendientes de cobro netos, deducidos los cobros pendientes 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 de 9,3 puntos porcentuales, incrementado ligeramente en el ejercicio 2013 respecto al anterior.

- **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 142,3 euros por habitante.

ANÁLISIS ECONÓMICO-FINANCIERO

La principal fuente de financiación de la Entidad en el ejercicio fue el capítulo 4 (Transferencias corrientes), que alcanzó el 43,7 % de los derechos reconocidos, seguido en importancia del capítulo 2 (Impuestos indirectos) con el 39,1 %.

El principal componente del gasto fue el capítulo 4 (Transferencias corrientes), que representó el 30,9 % de las obligaciones reconocidas. Le sigue el capítulo 1 (Gastos de personal), que supuso el 30,6 % del total del gasto.

Las modificaciones netas de crédito para gastos supusieron el 41,4 % de los créditos iniciales del Presupuesto, correspondiendo el mayor volumen de las mismas al capítulo 6 (Inversiones reales).

Los grados de ejecución del presupuesto de ingresos y gastos fueron intermedios y reducidos, el 78,3 % y 82,2 %, respectivamente, en tanto que los niveles de realización de los cobros y pagos se situaron en, niveles elevados, el 91,9 % y 93,8 %, respectivamente, habiendo alcanzado la eficacia en la gestión recaudatoria un 97,2 %.

Los importes pendientes de cobro en ejercicios cerrados eran elevados.

La carga financiera global alcanzó el 10,6 % 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, y el Remanente de tesorería para gastos generales fue positivo.

Santa Cruz de Tenerife, a 24 de noviembre de 2015.

EL PRESIDENTE,

Fdo.: Rafael DÍAZ MARTÍNEZ

**ALEGACIONES AL INFORME PROVISIONAL DE LA FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA GENERAL
DEL EJERCICIO 2013 DEL CABILDO INSULAR DE EL HIERRO**

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

INCIDENCIAS

Cuenta General del ejercicio 2013 de la Entidad Cabildo Insular de El Hierro (Santa Cruz de Tenerife)

INCIDENCIAS EN LAS CUENTAS ANUALES Y DOCUMENTACIÓN COMPLEMENTARIA

Cabildo Insular de El Hierro (NIF: P3800003J)
16) Memoria Tesorería
496. Contenido de las cuentas anuales. Memoria No se ha cumplimentado la información del punto "12.b) Estado de conciliación bancaria" de la Memoria.
249. Memoria. Tesorería. El saldo final total de las siguientes cuentas relacionadas en "tesorería" de la memoria no coincide con su saldo deudor del "balance de comprobación": Errores detectados: NumCuenta=5713 (-94.460,57 no es igual a 0)
18) Memoria Endeudamiento
259. Memoria. Información sobre el endeudamiento. Estado de la deuda. Capitales. Deudas en moneda nacional. El total pendiente a 31 de diciembre de las siguientes deudas relacionadas en el "estado de la deuda. Capitales. Deudas en moneda nacional" de la memoria no coincide con la suma del pendiente a 31 de diciembre a largo plazo y el pendiente a 31 de diciembre a corto plazo: Errores detectados: IdentDeud=2003/1/BSCH-CRÉDITO SANTANDER CENTRAL HISPANO 750000 (-29.811,32) no es igual a (230.769,29 + 28.846,16) IdentDeud=2003/1/DEXIA-PRÉSTAMO DEXIA 764891 294.188,84 no es igual a (235.351,08 + 58.837,77) IdentDeud=2003/1/DEXIA2-PRESTAMO DEXIA 5700000 1.973.076,91 no es igual a (1.534.615,39 + 438.461,54) IdentDeud=2011/1/PTE 1-DEVOLUCION PARTICIPACION TRIBUTOS DEL ESTADO 2009 1.573.478,93 no es igual a (1.376.795,92 + 196.685,28) IdentDeud=2012/1/BCE-ICO R.D.L. 4/2012 1.725.949,60 no es igual a (0 + 0) Esta incidencia se ha dado también durante los 3 ejercicios anteriores.
261. Memoria. Información sobre el endeudamiento. Estado de la deuda. Capitales. Deudas en moneda nacional. El total pendiente a 31 de diciembre del "estado de la deuda. Capitales. Deudas en moneda nacional" de la memoria no coincide con la suma de los epígrafes del pasivo del "balance" [C. I. 1-2; C) II.1-2; D) I.1-2; D) II.1-2], salvo las cuentas (176) intereses a largo plazo de deudas con entidades de crédito y (526) intereses a corto plazo de deudas con entidades de crédito del "balance de comprobación". Errores detectados: 8.616.033,29 no es igual a (0 + 0 + 4.071.889,86 + 1.708.552,49 + 0 + 0 + 1.154.991,61 + 244.079,04 - 0 - 0) Esta incidencia se ha dado también durante los 3 ejercicios anteriores.
26) Memoria Remanente de tesorería
353. Memoria. Información presupuestaria. Remanente de tesorería. El importe de los fondos líquidos del "remanente de tesorería" de la memoria no coincide con la suma del saldo deudor de las cuentas (570), (571), (573), (574.1), (575.1), (575.9), (577) y (578) que forman parte del subgrupo (57) tesorería del "balance de comprobación". En caso de que se hayan incluido las inversiones financieras entre los fondos líquidos, esta circunstancia deberá indicarse en la columna "justificación". Errores detectados: 5.829.339,10 no es igual a 0 + 5.609.009,84 + 306.181,04 + 0 + 0 + 8.608,79 + 0 + 0

Organismo Autónomo Consejo Insular de Aguas de el Hierro (NIF: Q3800448G)

7) Memoria Información general

468. Contenido de las cuentas anuales. Memoria

No se ha cumplimentado la información del punto 1.h) de la Memoria.

16) Memoria Tesorería

496. Contenido de las cuentas anuales. Memoria

No se ha cumplimentado la información del punto "12.b) Estado de conciliación bancaria" de la Memoria.

27) Memoria Indicadores

447. Contenido de las cuentas anuales. Memoria

El estado "21.b.1.11) Periodo medio de cobro" de la Memoria contiene todos sus campos en blanco o a cero.

Esta incidencia se ha dado también en el ejercicio anterior.

Organismo Autónomo Servicios Sociales de el Hierro (NIF: Q3800393E)

14) Memoria Inversiones financieras

240.B Memoria. Inversiones financieras.

La suma del saldo inicial, las entradas o dotaciones y los aumentos por transferencias o traspaso de otra cuenta de las siguientes cuentas relacionadas en las "inversiones financieras" de la memoria no coincide con su suma del debe del "balance de comprobación":

Errores detectados: NumCuenta=5420 (-1.966,59 + 35.418,64 + 13.913,20 no es igual a 49.331,84)

241.B Memoria. Inversiones financieras.

La suma de las salidas, bajas o reducciones y las disminuciones por transferencias o traspaso a otra cuenta de las siguientes cuentas relacionadas en las "inversiones financieras" de la memoria no coincide con su suma del haber del "balance de comprobación":

Errores detectados: NumCuenta=5420 (16.243,83 + 0 no es igual a 18.210,42)

16) Memoria Tesorería

496. Contenido de las cuentas anuales. Memoria

No se ha cumplimentado la información del punto "12.b) Estado de conciliación bancaria" de la Memoria.

20) Memoria Operaciones no presupuestarias de tesorería

398. Contenido de las cuentas anuales. Memoria

El estado "16.a) Deudores" de la Memoria contiene todos sus campos en blanco o a cero.

Esta incidencia se ha dado también durante los 2 ejercicios anteriores.

TIPO ENTIDAD:	Cabildo	Página 1/2
ISLA:	El Hierro	Población: 10.979 <small>(Fuente: INE a 1 Enero de 2013)</small>
NOMBRE:	Insular de El Hierro	Modelo: Normal

CAPÍTULO INGRESOS	Previsiones Iniciales	Modificaciones Previsiones	%	Previsiones Definitivas	Derechos Rec. Netos	%	%	Recaudación Neta	%	Pendiente Cobro
1 IMPUESTOS DIRECTOS	79.740,00	0,00	0,00%	79.740,00	77.370,38	97,03%	0,23%	77.370,38	100,00%	0,00
2 IMPUESTOS INDIRECTOS	12.720.268,62	192.233,17	1,51%	12.912.501,79	12.925.931,32	100,10%	39,14%	12.925.931,32	100,00%	0,00
3 TASAS, P.P. Y OTROS INGRESOS	1.469.262,65	37.626,00	2,56%	1.506.888,65	1.675.807,70	111,21%	5,07%	1.262.529,46	75,34%	413.278,24
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	13.787.003,71	881.321,76	6,39%	14.668.325,47	14.413.213,24	98,26%	43,65%	14.316.696,74	99,33%	96.516,50
5 INGRESOS PATRIMONIALES	47.560,32	0,00	0,00%	47.560,32	79.997,47	168,20%	0,24%	79.997,47	100,00%	0,00
6 ENAJENACION INVERSIONES REALES	0,00	679.120,89	0,00%	679.120,89	679.120,89	100,00%	2,06%	679.120,89	100,00%	0,00
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	110.000,00	4.340.738,87	3946,13%	4.450.738,87	2.820.854,52	63,38%	8,54%	680.989,54	24,14%	2.139.864,98
8 ACTIVOS FINANCIEROS	201.666,67	5.618.207,67	2785,89%	5.819.874,34	348.548,42	5,99%	1,06%	341.145,85	97,88%	7.402,57
9 PASIVOS FINANCIEROS	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
TOTAL INGRESOS	28.415.501,97	11.749.248,36	41,35%	40.164.750,33	33.020.843,94	82,21%	100,00%	30.363.781,65	91,95%	2.657.062,29

CAPÍTULO GASTOS	Créditos Iniciales	Modificaciones de Crédito	%	Créditos Definitivos	Obligaciones Rec. Netas	%	%	Pagos Líquidos	%	Pendiente Pago
1 GASTOS DE PERSONAL	10.294.496,25	575.062,91	5,59%	10.869.559,16	9.623.856,37	88,54%	30,59%	9.612.458,65	99,88%	11.397,72
2 GASTOS CORR. EN BS. Y SERV.	6.847.795,58	302.829,29	4,42%	7.150.624,87	6.468.671,60	90,46%	20,56%	5.610.053,94	86,73%	858.617,66
3 GASTOS FINANCIEROS	268.852,24	257,94	0,10%	269.110,18	202.160,35	75,12%	0,64%	201.288,90	99,57%	871,45
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	8.900.992,63	1.339.108,58	15,04%	10.240.101,21	9.717.211,43	94,89%	30,88%	9.188.910,67	94,56%	528.300,76
6 INVERSIONES REALES	638.373,66	7.485.644,64	1172,61%	8.124.018,30	2.080.952,63	25,61%	6,61%	1.646.996,66	79,15%	433.955,97
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00	157.161,25	0,00%	157.161,25	153.235,00	97,50%	0,49%	153.235,00	100,00%	0,00
8 ACTIVOS FINANCIEROS	210.000,00	163.234,15	77,73%	373.234,15	336.793,20	90,24%	1,07%	336.793,20	100,00%	0,00
9 PASIVOS FINANCIEROS	1.254.991,61	1.725.949,60	137,53%	2.980.941,21	2.880.941,21	96,65%	9,16%	2.755.941,21	95,66%	125.000,00
TOTAL GASTOS	28.415.501,97	11.749.248,36	41,35%	40.164.750,33	31.463.821,79	78,34%	100,00%	29.505.678,23	93,78%	1.958.143,56

REMANENTE DE TESORERÍA	
Fondos líquidos	5.829.339,10
Derechos pendientes de cobro	11.018.830,70
Dchos ptes.cobro presupuesto corriente	2.657.062,29
Dchos. ptes.cobro presupuestos cerrados	8.386.540,78
Dchos. ptes.cobro operac. no pptarias.	2.858,92
Cobros realizados ptes.aplicación definitiva	27.631,29
Obligaciones pendientes de pago	2.668.255,40
Obligac. ptes.pago presupuesto corriente	1.958.143,56
Obligac. ptes.pago presupuestos cerrados	205.347,27
Obligac. ptes.pago operac. no pptarias.	518.955,00
Pagos realizados ptes.aplicación definitiva	14.190,43
Remanente de tesorería total	14.179.914,40
Saldos de dudoso cobro	7.832.010,98
Exceso de financiación afectada	3.484.817,27
Remanente tesorería para gastos grales.	2.863.086,15

ÁREA DE GASTO		
	Obligaciones Reconocidas Netas	%
0 Deuda pública	3.082.843,62	9,80%
1 Servicios públicos básicos	3.859.633,29	12,27%
2 Actuaciones de protección y promoción social	5.463.883,01	17,37%
3 Producción de bienes públicos de carácter preferente	1.550.618,00	4,93%
4 Actuaciones de carácter económico	9.984.058,70	31,73%
9 Actuaciones de carácter general	7.522.785,17	23,91%
TOTAL GASTOS	31.463.821,79	100,00%

RESULTADO PRESUPUESTARIO		
1. Derechos reconocidos netos	33.020.843,94	
2. Obligaciones reconocidas netas	31.463.821,79	
3. Resultado presupuestario (1-2)	1.557.022,15	
4. Gastos finan. Reman. Líquido tesorería	3.368.881,30	
5. Desviaciones negativas de financiación	828.770,19	
6. Desviaciones positivas de financiación	2.218.078,51	
7. RESULTADO PPTARIO. AJUSTADO	3.536.595,13	

PRESUPUESTOS CERRADOS		
	Derechos	Obligaciones
Saldo a 1 de enero de 2013	11.288.597,16	2.507.748,71
Variación	-668.997,54	0,00
Cobros/Pagos	2.233.058,84	2.302.401,44
Saldo a 31 de diciembre de 2013	8.386.540,78	205.347,27

TIPO ENTIDAD:	Cabildo	Página 2/2
ISLA:	El Hierro	Población: 10.979 <small>(Fuente: INE a 1 Enero de 2013)</small>
NOMBRE:	Insular de El Hierro	Modelo: Normal

ACTIVO	EJERCICIO 2013	%	PASIVO	EJERCICIO 2013	%
INMOVILIZADO	190.939.951,83	95,47%	FONDOS PROPIOS	189.968.514,77	94,99%
Inversiones destinadas al uso general	125.160.261,49	62,58%	Patrimonio	185.489.836,13	92,75%
Inmovilizaciones inmateriales	75.484,50	0,04%	Reservas	0,00	0,00%
Inmovilizaciones materiales	51.282.338,95	25,64%	Resultados de ejercicios anteriores	0,00	0,00%
Inversiones gestionadas	1.474.636,15	0,74%	Resultados del ejercicio	4.478.678,64	2,24%
Patrimonio público del suelo	0,00	0,00%	PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS	0,00	0,00%
Inversiones financieras permanentes	12.947.230,74	6,47%	ACREEDORES A LARGO PLAZO	5.780.442,35	2,89%
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	5.780.442,35	2,89%
ACTIVO CIRCULANTE	9.058.480,54	4,53%	Desembolsos pendientes sobre acciones no exigidos	0,00	0,00%
Existencias	0,00	0,00%	ACREEDORES A CORTO PLAZO	4.249.475,25	2,12%
Deudores	3.228.641,44	1,61%	Emisiones de obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00%
Inversiones financieras temporales	0,00	0,00%	Otras deudas a corto plazo	1.632.215,30	0,82%
Tesorería	5.829.839,10	2,91%	Acreedores	2.617.259,95	1,31%
Ajustes por periodificación	0,00	0,00%	Ajustes por periodificación	0,00	0,00%
TOTAL ACTIVO	199.998.432,37	100,00%	PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS A C/P	0,00	0,00%
			TOTAL PASIVO	199.998.432,37	100,00%

INDICADORES PRESUPUESTARIOS	
Del Presupuesto corriente	
1. MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS	41,35%
2. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	78,34%
3. REALIZACIÓN DE PAGOS	93,78%
4. GASTO POR HABITANTE	2.865,82 €
5. INVERSIÓN POR HABITANTE	203,50 €
6. ESFUERZO INVERSOR	7,10%
7. PERIODO MEDIO DE PAGO	55,18
* De las obligaciones imputadas a los Capítulos II y VI	
8. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS	82,21%
9. REALIZACIÓN DE COBROS	91,95%
10. INGRESO POR HABITANTE	3.007,64 €
11. EFICACIA GESTIÓN RECAUDATORIA	97,18%
12. PERIODO MEDIO DE COBRO	10,28
* De los derechos de cobro imputados a los Capítulos I a III	
13. AUTONOMÍA	93,23%
* De los Capítulos I a III, V, VI y VIII, más transferencias recibidas	
14. AUTONOMÍA FISCAL	44,45%
15. CARGA FINANCIERA GLOBAL	10,57%
16. CARGA FINANCIERA POR HABITANTE	280,82 €
17. SUPERÁVIT (O DÉFICIT) POR HABITANTE	322,12 €
18. CONTRIBUCIÓN PTO. AL REMANENTE TESORERÍA	123,52%
19. AHORRO BRUTO	10,83%
20. AHORRO NETO	0,96%
De Presupuestos cerrados:	
1. REALIZACIÓN DE PAGOS	91,81%
2. REALIZACIÓN DE COBROS	21,03%

CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO- PATRIMONIAL	
AHORRO	4.478.678,64
DESAHORRO	0,00

ESTADO DE MODIFICACIONES DE CRÉDITO		
	TOTALES	%
Créditos Extraordinarios	3.178.412,17	27,05%
Suplementos de Crédito	84.643,02	0,72%
Ampliaciones de Crédito	192.233,17	1,64%
Transferencias de Crédito Positivas	1.081.836,89	9,21%
Transferencias de Crédito Negativas	1.081.836,89	9,21%
Incorporaciones de Remanentes de Crédito	2.439.795,50	20,77%
Créditos Generados por Ingresos	5.938.807,52	50,55%
Bajas por Anulación	84.643,02	0,72%
Ajustes Prórroga	0,00	0,00%
TOTAL MODIFICACIONES	11.749.248,36	100,00%

INDICADORES FINANCIEROS	
1. ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE	675,17 €
2. LIQUIDEZ INMEDIATA	2,18
3. SOLVENCIA A CORTO PLAZO	6,31

TIPO ENTIDAD:	Organismo Autónomo	Página 1/2
ISLA:	El Hierro	Población: 10.979 <small>(Fuente: INE a 1 Enero de 2013)</small>
NOMBRE:	Consejo Insular de Aguas de el Hierro	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	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	547.433,10	0,00	0,00%	547.433,10	547.433,10	100,00%	99,57%	547.433,10	100,00%	0,00
5 INGRESOS PATRIMONIALES	0,00	0,00	0,00%	0,00	176,12	0,00%	0,03%	176,12	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	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
8 ACTIVOS FINANCIEROS	7.500,00	626.927,20	8359,03%	634.427,20	2.170,83	0,34%	0,39%	2.170,83	100,00%	0,00
9 PASIVOS FINANCIEROS	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
TOTAL INGRESOS	554.933,10	626.927,20	112,97%	1.181.860,30	549.780,05	46,52%	100,00%	549.780,05	100,00%	0,00

CAPÍTULO GASTOS	Créditos Iniciales	Modificaciones de Crédito	%	Créditos Definitivos	Obligaciones Rec. Netas	%	%	Pagos Líquidos	%	Pendiente Pago
1 GASTOS DE PERSONAL	315.841,21	-32.221,80	-10,20%	283.619,41	256.953,90	90,60%	22,75%	256.953,90	100,00%	0,00
2 GASTOS CORR. EN BS. Y SERV.	144.091,89	-32.911,20	-22,84%	111.180,69	88.526,45	79,62%	7,84%	49.552,50	55,97%	38.973,95
3 GASTOS FINANCIEROS	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	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	85.000,00	685.001,04	805,88%	770.001,04	770.001,04	100,00%	68,17%	699.383,81	90,83%	70.617,23
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	10.000,00	7.059,16	70,59%	17.059,16	14.059,16	82,41%	1,24%	14.059,16	100,00%	0,00
9 PASIVOS FINANCIEROS	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
TOTAL GASTOS	554.933,10	626.927,20	112,97%	1.181.860,30	1.129.540,55	95,57%	100,00%	1.019.949,37	90,30%	109.591,18

REMANENTE DE TESORERÍA	
Fondos líquidos	278.964,58
Derechos pendientes de cobro	200.000,00
Dchos ptes.cobro presupuesto corriente	0,00
Dchos. ptes.cobro presupuestos cerrados	200.000,00
Dchos. ptes.cobro operac. no pptarias.	0,00
Cobros realizados ptes.aplicación definitiva	0,00
Obligaciones pendientes de pago	129.068,85
Obligac. ptes.pago presupuesto corriente	109.591,18
Obligac. ptes.pago presupuestos cerrados	0,00
Obligac. ptes.pago operac. no pptarias.	19.477,67
Pagos realizados ptes.aplicación definitiva	0,00
Remanente de tesorería total	349.895,73
Saldos de dudoso cobro	0,00
Exceso de financiación afectada	0,00
Remanente tesorería para gastos grales.	349.895,73

ÁREA DE GASTO		
	Obligaciones Reconocidas Netas	%
0 Deuda pública	0,00	0,00%
1 Servicios públicos básicos	0,00	0,00%
2 Actuaciones de protección y promoción social	14.059,16	1,24%
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	1.115.481,39	98,76%
TOTAL GASTOS	1.129.540,55	100,00%

RESULTADO PRESUPUESTARIO	
1. Derechos reconocidos netos	549.780,05
2. Obligaciones reconocidas netas	1.129.540,55
3. Resultado presupuestario (1-2)	-579.760,50
4. Gastos finan. Reman. Líquido tesorería	619.868,04
5. Desviaciones negativas de financiación	0,00
6. Desviaciones positivas de financiación	0,00
7. RESULTADO PPTARIO. AJUSTADO	40.107,54

PRESUPUESTOS CERRADOS		
	Derechos	Obligaciones
Saldo a 1 de enero de 2013	928.041,37	45.411,41
Variación	0,00	0,00
Cobros/Pagos	728.041,37	45.411,41
Saldo a 31 de diciembre de 2013	200.000,00	0,00

TIPO ENTIDAD:	Organismo Autónomo	Página 2/2
ISLA:	El Hierro	Población: 10.979 <small>(Fuente: INE a 1 Enero de 2013)</small>
NOMBRE:	Consejo Insular de Aguas de el Hierro	Modelo: Normal

<u>ACTIVO</u>	<u>EJERCICIO 2013</u>	<u>%</u>	<u>PASIVO</u>	<u>EJERCICIO 2013</u>	<u>%</u>
INMOVILIZADO	3.673.076,55	88,46%	FONDOS PROPIOS	4.022.972,28	96,89%
Inversiones destinadas al uso general	1.647.430,81	39,68%	Patrimonio	3.792.754,18	91,35%
Inmovilizaciones inmateriales	17.000,00	0,41%	Reservas	0,00	0,00%
Inmovilizaciones materiales	1.996.423,51	48,08%	Resultados de ejercicios anteriores	28.089,23	0,68%
Inversiones gestionadas	0,00	0,00%	Resultados del ejercicio	202.128,87	4,87%
Patrimonio público del suelo	0,00	0,00%	PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS	0,00	0,00%
Inversiones financieras permanentes	12.222,23	0,29%	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	478.964,58	11,54%	Desembolsos pendientes sobre acciones no exigidos	0,00	0,00%
Existencias	0,00	0,00%	ACREEDORES A CORTO PLAZO	129.068,85	3,11%
Deudores	200.000,00	4,82%	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	278.964,58	6,72%	Acreedores	129.068,85	3,11%
Ajustes por periodificación	0,00	0,00%	Ajustes por periodificación	0,00	0,00%
TOTAL ACTIVO	4.152.041,13	100,00%	PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS A C/P	0,00	0,00%
			TOTAL PASIVO	4.152.041,13	100,00%

<u>INDICADORES PRESUPUESTARIOS</u>		<u>CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO- PATRIMONIAL</u>	
Del Presupuesto corriente		AHORRO	202.128,87
1. MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS	112,97%	DESAHORRO	0,00
2. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	95,57%		
3. REALIZACIÓN DE PAGOS	90,30%		
4. GASTO POR HABITANTE	102,88 €		
5. INVERSIÓN POR HABITANTE	70,13 €		
6. ESFUERZO INVERSOR	68,17%		
7. PERIODO MEDIO DE PAGO	46,59		
* De las obligaciones imputadas a los Capítulos II y VI			
8. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS	46,52%		
9. REALIZACIÓN DE COBROS	100,00%		
10. INGRESO POR HABITANTE	50,08 €		
11. EFICACIA GESTIÓN RECAUDATORIA	-		
12. PERIODO MEDIO DE COBRO	-		
* 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	0,00%		
15. CARGA FINANCIERA GLOBAL	0,00%		
16. CARGA FINANCIERA POR HABITANTE	0,00 €		
17. SUPERÁVIT (O DÉFICIT) POR HABITANTE	3,65 €		
18. CONTRIBUCIÓN PTO. AL REMANENTE TESORERÍA	11,46%		
19. AHORRO BRUTO	36,91%		
20. AHORRO NETO	36,91%		
De Presupuestos cerrados:			
1. REALIZACIÓN DE PAGOS	100,00%		
2. REALIZACIÓN DE COBROS	78,45%		
		ESTADO DE MODIFICACIONES DE CRÉDITO	
			TOTALES %
		Créditos Extraordinarios	0,00 0,00%
		Suplementos de Crédito	0,00 0,00%
		Ampliaciones de Crédito	7.059,16 1,13%
		Transferencias de Crédito Positivas	97.354,80 15,53%
		Transferencias de Crédito Negativas	97.354,80 15,53%
		Incorporaciones de Remanentes de Crédito	619.868,04 98,87%
		Créditos Generados por Ingresos	0,00 0,00%
		Bajas por Anulación	0,00 0,00%
		Ajustes Prórroga	0,00 0,00%
		TOTAL MODIFICACIONES	626.927,20 100,00%
		INDICADORES FINANCIEROS	
		1. ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE	0,00 €
		2. LIQUIDEZ INMEDIATA	2,16
		3. SOLVENCIA A CORTO PLAZO	3,71

TIPO ENTIDAD:	Organismo Autónomo	Página 1/2
ISLA:	El Hierro	Población: 10.979 <small>(Fuente: INE a 1 Enero de 2013)</small>
NOMBRE:	Servicios Sociales de el Hierro	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	0,00	0,00	0,00%	0,00	82,00	0,00%	0,00%	82,00	100,00%	0,00
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2.641.209,47	0,00	0,00%	2.641.209,47	2.641.209,47	100,00%	98,50%	2.141.209,47	81,07%	500.000,00
5 INGRESOS PATRIMONIALES	0,00	0,00	0,00%	0,00	156,85	0,00%	0,01%	156,85	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	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
8 ACTIVOS FINANCIEROS	26.600,00	10.418,64	39,17%	37.018,64	40.062,06	108,22%	1,49%	40.062,06	100,00%	0,00
9 PASIVOS FINANCIEROS	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
TOTAL INGRESOS	2.667.809,47	10.418,64	0,39%	2.678.228,11	2.681.510,38	100,12%	100,00%	2.181.510,38	81,35%	500.000,00

CAPÍTULO GASTOS	Créditos Iniciales	Modificaciones de Crédito	%	Créditos Definitivos	Obligaciones Rec. Netas	%	%	Pagos Líquidos	%	Pendiente Pago
1 GASTOS DE PERSONAL	2.180.538,48	28.996,47	1,33%	2.209.534,95	2.203.333,26	99,72%	84,13%	2.199.133,26	99,81%	4.200,00
2 GASTOS CORR. EN BS. Y SERV.	428.570,99	-42.020,01	-9,80%	386.550,98	343.412,05	88,84%	13,11%	264.006,53	76,88%	79.405,52
3 GASTOS FINANCIEROS	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	23.700,00	0,00	0,00%	23.700,00	23.700,00	100,00%	0,90%	23.700,00	100,00%	0,00
6 INVERSIONES REALES	0,00	13.023,54	0,00%	13.023,54	13.023,54	100,00%	0,50%	12.527,54	96,19%	496,00
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	35.000,00	10.418,64	29,77%	45.418,64	35.418,64	77,98%	1,35%	35.418,64	100,00%	0,00
9 PASIVOS FINANCIEROS	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
TOTAL GASTOS	2.667.809,47	10.418,64	0,39%	2.678.228,11	2.618.887,49	97,78%	100,00%	2.534.785,97	96,79%	84.101,52

REMANENTE DE TESORERÍA	
Fondos líquidos	244.188,76
Derechos pendientes de cobro	500.000,00
Dchos ptes.cobro presupuesto corriente	500.000,00
Dchos. ptes.cobro presupuestos cerrados	0,00
Dchos. ptes.cobro operac. no pptarias.	0,00
Cobros realizados ptes.aplicación definitiva	0,00
Obligaciones pendientes de pago	179.080,35
Obligac. ptes.pago presupuesto corriente	84.101,52
Obligac. ptes.pago presupuestos cerrados	0,00
Obligac. ptes.pago operac. no pptarias.	94.978,83
Pagos realizados ptes.aplicación definitiva	0,00
Remanente de tesorería total	565.108,41
Saldos de dudoso cobro	0,00
Exceso de financiación afectada	0,00
Remanente tesorería para gastos grales.	565.108,41

ÁREA DE GASTO		
	Obligaciones Reconocidas Netas	%
0 Deuda pública	0,00	0,00%
1 Servicios públicos básicos	0,00	0,00%
2 Actuaciones de protección y promoción social	2.616.601,81	99,91%
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	2.285,68	0,09%
TOTAL GASTOS	2.618.887,49	100,00%

RESULTADO PRESUPUESTARIO	
1. Derechos reconocidos netos	2.681.510,38
2. Obligaciones reconocidas netas	2.618.887,49
3. Resultado presupuestario (1-2)	62.622,89
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	62.622,89

PRESUPUESTOS CERRADOS		
	Derechos	Obligaciones
Saldo a 1 de enero de 2013	506.443,48	61.172,94
Variación	0,00	0,00
Cobros/Pagos	506.443,48	61.172,94
Saldo a 31 de diciembre de 2013	0,00	0,00

TIPO ENTIDAD:	Organismo Autónomo	Página 2/2
ISLA:	El Hierro	Población: 10.979 <small>(Fuente: INE a 1 Enero de 2013)</small>
NOMBRE:	Servicios Sociales de el Hierro	Modelo: Normal

<u>ACTIVO</u>	<u>EJERCICIO 2013</u>	<u>%</u>	<u>PASIVO</u>	<u>EJERCICIO 2013</u>	<u>%</u>
INMOVILIZADO	274.723,33	26,16%	FONDOS PROPIOS	870.953,16	82,95%
Inversiones destinadas al uso general	0,00	0,00%	Patrimonio	604.460,04	57,57%
Inmovilizaciones inmateriales	0,00	0,00%	Reservas	0,00	0,00%
Inmovilizaciones materiales	257.970,13	24,57%	Resultados de ejercicios anteriores	195.490,11	18,62%
Inversiones gestionadas	0,00	0,00%	Resultados del ejercicio	71.003,01	6,76%
Patrimonio público del suelo	0,00	0,00%	PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS	0,00	0,00%
Inversiones financieras permanentes	16.753,20	1,60%	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	775.310,18	73,84%	Desembolsos pendientes sobre acciones no exigidos	0,00	0,00%
Existencias	0,00	0,00%	ACREEDORES A CORTO PLAZO	179.080,35	17,05%
Deudores	500.000,00	47,62%	Emissiones de obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00%
Inversiones financieras temporales	31.121,42	2,96%	Otras deudas a corto plazo	1.299,82	0,12%
Tesorería	244.188,76	23,26%	Acreedores	177.780,53	16,93%
Ajustes por periodificación	0,00	0,00%	Ajustes por periodificación	0,00	0,00%
TOTAL ACTIVO	1.050.033,51	100,00%	PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS A C/P	0,00	0,00%
			TOTAL PASIVO	1.050.033,51	100,00%

<u>INDICADORES PRESUPUESTARIOS</u>	
Del Presupuesto corriente	
1. MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS	0,39%
2. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	97,78%
3. REALIZACIÓN DE PAGOS	96,79%
4. GASTO POR HABITANTE	238,54 €
5. INVERSIÓN POR HABITANTE	1,19 €
6. ESFUERZO INVERSOR	0,50%
7. PERIODO MEDIO DE PAGO	81,82
* De las obligaciones imputadas a los Capítulos II y VI	
8. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS	100,12%
9. REALIZACIÓN DE COBROS	81,35%
10. INGRESO POR HABITANTE	244,24 €
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	81,35%
* De los Capítulos I a III, V, VI y VIII, más transferencias recibidas	
14. AUTONOMÍA FISCAL	0,00%
15. CARGA FINANCIERA GLOBAL	0,00%
16. CARGA FINANCIERA POR HABITANTE	0,00 €
17. SUPERÁVIT (O DÉFICIT) POR HABITANTE	5,70 €
18. CONTRIBUCIÓN PTO. AL REMANENTE TESORERÍA	11,08%
19. AHORRO BRUTO	2,69%
20. AHORRO NETO	2,69%
De Presupuestos cerrados:	
1. REALIZACIÓN DE PAGOS	100,00%
2. REALIZACIÓN DE COBROS	100,00%

<u>CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO- PATRIMONIAL</u>	
AHORRO	71.003,01
DESAHORRO	0,00

<u>ESTADO DE MODIFICACIONES DE CRÉDITO</u>		
	TOTALES	%
Créditos Extraordinarios	0,00	0,00%
Suplementos de Crédito	0,00	0,00%
Ampliaciones de Crédito	10.418,64	100,00%
Transferencias de Crédito Positivas	378.148,82	3629,54%
Transferencias de Crédito Negativas	378.148,82	3629,54%
Incorporaciones de Remanentes de Crédito	0,00	0,00%
Créditos Generados por Ingresos	0,00	0,00%
Bajas por Anulación	0,00	0,00%
Ajustes Prórroga	0,00	0,00%
TOTAL MODIFICACIONES	10.418,64	100,00%

<u>INDICADORES FINANCIEROS</u>	
1. ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE	0,12 €
2. LIQUIDEZ INMEDIATA	1,36
3. SOLVENCIA A CORTO PLAZO	4,16