

**INFORME DEFINITIVO
DE LA FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA GENERAL DEL EJERCICIO 2014 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, 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 2014, esta Audiencia de Cuentas emite el presente informe definitivo.

La Entidad ha presentado con fecha 26 de febrero de 2016 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 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 documentación complementaria

1.- 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.

F) En relación con la Memoria

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

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

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

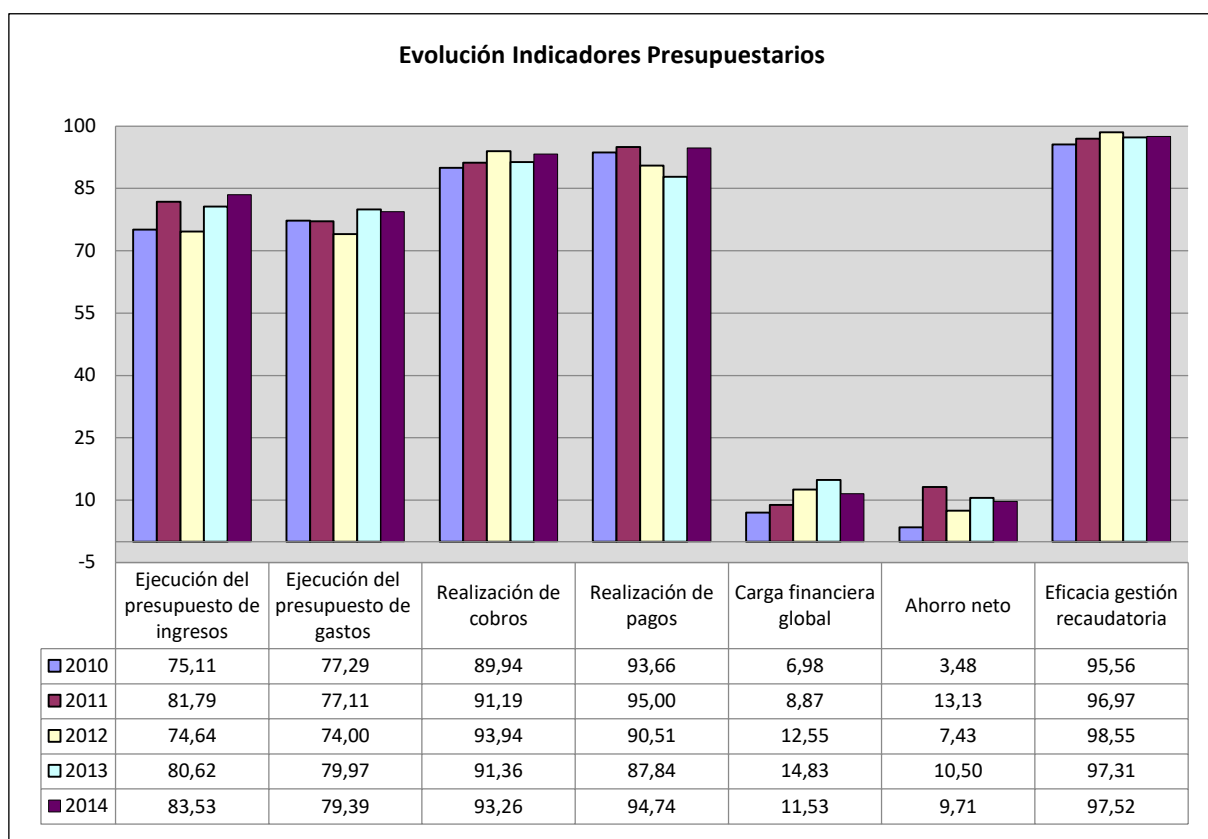
H) En relación con el Organismo Autónomo Instituto Insular de Atención Social

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

ANÁLISIS EVOLUTIVO DE INDICADORES

A) INDICADORES PRESUPUESTARIOS

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



- **Ejecución 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 8,4 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%.

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

- **Realización de cobros**

El índice de realización 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.

- **Realización de pagos**

El índice de realización de pagos 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.

- **Carga financiera del ejercicio**

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 2014 se observa un aumento de 4,6 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.

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa un aumento de 6,2 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.

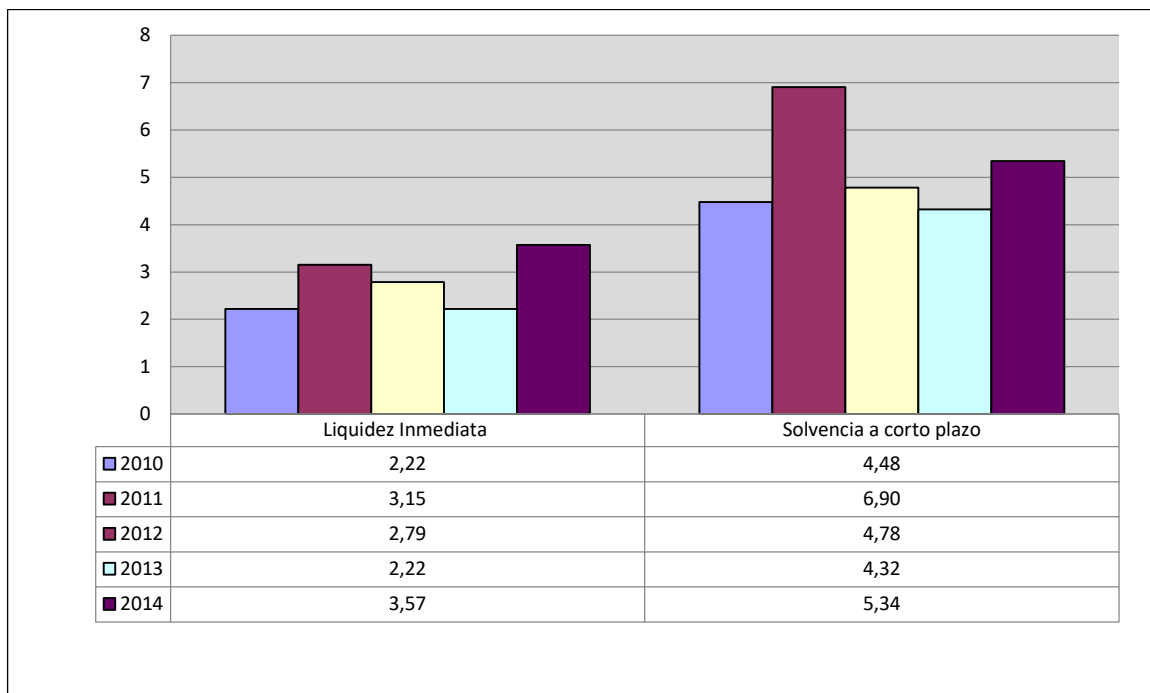
Este indicador mide, por lo tanto, la capacidad de la Entidad para transformar en liquidez los derechos de cobro liquidados y vencidos de los capítulos 1, 2 y 3, es decir, el ritmo de cobro.

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.

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.

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

- **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.

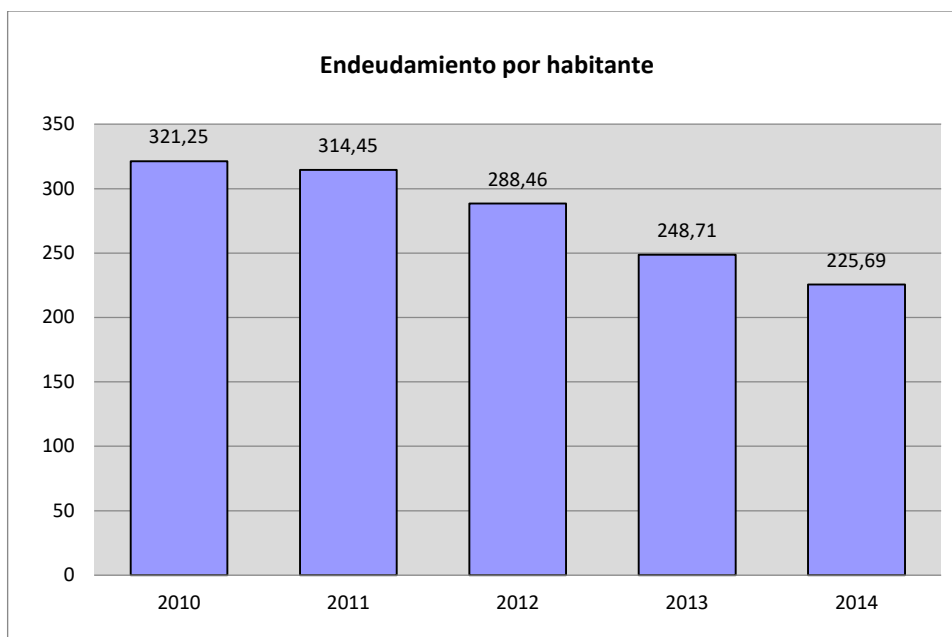
Se obtiene, calculando el porcentaje que suponen los fondos líquidos y los derechos pendientes de cobro netos, con relación a las obligaciones netas pendientes de pago. En el numerador de la expresión se incluyen los fondos líquidos y los derechos pendientes de cobro netos, es decir, deducidos los cobros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

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

- **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 este indicador, 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 caída de 95,6 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 39 % de los derechos reconocidos, seguido en importancia del capítulo 2 (impuestos indirectos) con el 34,6 %.

El principal componente del gasto fue el capítulo 1 (gastos de personal), que representó el 40,9 % de las obligaciones reconocidas. Le sigue el capítulo 2 (gastos corrientes en bienes y servicios), que supuso el 18 % del total del gasto.

Las modificaciones netas de crédito para gastos supusieron el 35,7 % 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 reducido e intermedio, el 83,5 % y 79,4 %, respectivamente, en tanto que los niveles de realización de los cobros y pagos se situaron en niveles elevado e intermedio, el 93,3 % y 94,7 %, respectivamente, habiendo alcanzado la eficacia en la gestión recaudatoria un 97,5 %.

Los importes pendientes de cobro en ejercicios cerrados fueron elevados.

La carga financiera del ejercicio alcanzó el 11,5 % 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 9 de noviembre de 2016.

EL PRESIDENTE,
Rafael Díaz Martínez

**ALEGACIONES AL INFORME PROVISIONAL DE LA FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA GENERAL
DEL EJERCICIO 2014 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 2014 de la Entidad Cabildo Insular de Lanzarote (Las Palmas)

INCIDENCIAS EN LAS CUENTAS ANUALES Y DOCUMENTACIÓN COMPLEMENTARIA

Cabildo Insular de Lanzarote (NIF: P3500002E)
7) Memoria Información general
475. Contenido de las cuentas anuales. Memoria No se ha cumplimentado la información del punto 3.c) de la Memoria.
478. Contenido de las cuentas anuales. Memoria No se ha cumplimentado la información del punto 4.c) de la Memoria.
481. Contenido de las cuentas anuales. Memoria No se ha cumplimentado la información del punto 4.f) de la Memoria.
10) Memoria Inmovilizaciones inmateriales
485. Contenido de las cuentas anuales. Memoria No se ha cumplimentado la información del punto "6. Inmovilizaciones inmateriales" de la Memoria.
11) Memoria Inmovilizaciones materiales
487. Contenido de las cuentas anuales. Memoria No se ha cumplimentado la información del punto "7.b) Bienes en régimen de cesión temporal o adscripción" de la Memoria. Esta incidencia se ha dado también en el ejercicio anterior.
488. Contenido de las cuentas anuales. Memoria No se ha cumplimentado la información del punto "7.c) Bienes en régimen de cesión temporal o adscripción" de la Memoria. Esta incidencia se ha dado también en el ejercicio anterior.
489. Contenido de las cuentas anuales. Memoria No se ha cumplimentado la información del punto "7.d) Bienes afectos a garantías" de la Memoria. Esta incidencia se ha dado también en el ejercicio anterior.
12) Memoria Inversiones gestionadas
490. Contenido de las cuentas anuales. Memoria No se ha cumplimentado la información del punto "8. Inversiones gestionadas" de la Memoria.

13) Memoria Patrimonio público del suelo

491. Contenido de las cuentas anuales. Memoria

No se ha cumplimentado la información del punto "9. Patrimonio público del suelo" de la Memoria.

Esta incidencia se ha dado también en el ejercicio anterior.

19) Memoria Gestión de recursos de otros entes públicos

501. Contenido de las cuentas anuales. Memoria

No se ha cumplimentado la información del punto "15. Operaciones por administración de recursos por cuenta de otros entes públicos" de la Memoria.

21) Ingresos y gastos

503. Contenido de las cuentas anuales. Memoria

No se ha cumplimentado la información del punto "17.a) Subvenciones recibidas pendientes de justificar" de la Memoria.

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

505. Contenido de las cuentas anuales. Memoria

No se ha cumplimentado la información del punto "17.c) Otras circunstancias sobre ingresos y gastos" de la Memoria.

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

25) Memoria Gastos con financiación afectada

424. Contenido de las cuentas anuales. Memoria

El estado "20.d.1) Desviaciones de financiación" de la Memoria contiene todos sus campos en blanco o a cero.

Esta incidencia se ha dado también durante los 3 ejercicios anteriores.

27) Memoria Indicadores

518. Contenido de las cuentas anuales. Memoria

No se ha cumplimentado la información del punto "21.c) Indicadores de gestión" de la Memoria.

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

28) Memoria Acontecimientos posteriores al cierre

519. Contenido de las cuentas anuales. Memoria

No se ha cumplimentado la información del punto "22. Acontecimientos posteriores al cierre" de la Memoria.

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

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

1) Balance de situación

10. Balance. Activo Corriente

El importe del punto "VI. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes" del Activo Corriente del Balance no coincide con el "Efectivo o equivalentes al final del ejercicio" del Estado de Flujos de Efectivo.

Errores detectados: 1,493,828.00 no es igual a 0

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

7) Memoria Información general

475. Contenido de las cuentas anuales. Memoria

No se ha cumplimentado la información del punto 3.c) de la Memoria.

478. Contenido de las cuentas anuales. Memoria

No se ha cumplimentado la información del punto 4.c) de la Memoria.

481. Contenido de las cuentas anuales. Memoria

No se ha cumplimentado la información del punto 4.f) de la Memoria.

8) Memoria Inversiones destinadas al uso general

483. Contenido de las cuentas anuales. Memoria

No se ha cumplimentado la información del punto "5.a) Inversiones destinadas al uso general" de la Memoria.

10) Memoria Inmovilizaciones inmateriales

485. Contenido de las cuentas anuales. Memoria

No se ha cumplimentado la información del punto "6. Inmovilizaciones inmateriales" de la Memoria.

11) Memoria Inmovilizaciones materiales

486. Contenido de las cuentas anuales. Memoria

No se ha cumplimentado la información del punto "7.a) Inmovilizaciones materiales" de la Memoria.

487. Contenido de las cuentas anuales. Memoria

No se ha cumplimentado la información del punto "7.b) Bienes en régimen de cesión temporal o adscripción" de la Memoria.

Esta incidencia se ha dado también en el ejercicio anterior.

488. Contenido de las cuentas anuales. Memoria

No se ha cumplimentado la información del punto "7.c) Bienes en régimen de cesión temporal o adscripción" de la Memoria.

Esta incidencia se ha dado también en el ejercicio anterior.

489. Contenido de las cuentas anuales. Memoria

No se ha cumplimentado la información del punto "7.d) Bienes afectos a garantías" de la Memoria.

Esta incidencia se ha dado también en el ejercicio anterior.

12) Memoria Inversiones gestionadas

490. Contenido de las cuentas anuales. Memoria

No se ha cumplimentado la información del punto "8. Inversiones gestionadas" de la Memoria.

17) Memoria Fondos propios

497. Contenido de las cuentas anuales. Memoria

No se ha cumplimentado la información del punto "13. Fondos propios" de la Memoria.

20) Memoria Operaciones no presupuestarias de tesorería

502. Contenido de las cuentas anuales. Memoria

No se ha cumplimentado la información del punto "16. Operaciones no presupuestaria de tesorería" de la Memoria.

21) Ingresos y gastos

505. Contenido de las cuentas anuales. Memoria

No se ha cumplimentado la información del punto "17.c) Otras circunstancias sobre ingresos y gastos" de la Memoria.

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

23) Memoria Cuadro de financiación

507. Contenido de las cuentas anuales. Memoria

No se ha cumplimentado la información del punto "19. Cuadro de financiación" de la Memoria.

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

24) Memoria Información presupuestaria

513. Contenido de las cuentas anuales. Memoria

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

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

26) Memoria Remanente de tesorería

515. Contenido de las cuentas anuales. Memoria

No se ha cumplimentado la información del punto "20.e) Remanente de tesorería" de la Memoria.

27) Memoria Indicadores

518. Contenido de las cuentas anuales. Memoria

No se ha cumplimentado la información del punto "21.c) Indicadores de gestión" de la Memoria.

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

28) Memoria Acontecimientos posteriores al cierre

519. Contenido de las cuentas anuales. Memoria

No se ha cumplimentado la información del punto "22. Acontecimientos posteriores al cierre" de la Memoria.

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

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

7) Memoria Información general

475. Contenido de las cuentas anuales. Memoria

No se ha cumplimentado la información del punto 3.c) de la Memoria.

478. Contenido de las cuentas anuales. Memoria

No se ha cumplimentado la información del punto 4.c) de la Memoria.

<p>481. Contenido de las cuentas anuales. Memoria</p> <p>No se ha cumplimentado la información del punto 4.f) de la Memoria.</p>
<p>8) Memoria Inversiones destinadas al uso general</p>
<p>483. Contenido de las cuentas anuales. Memoria</p> <p>No se ha cumplimentado la información del punto "5.a) Inversiones destinadas al uso general" de la Memoria.</p>
<p>10) Memoria Inmovilizaciones inmateriales</p>
<p>485. Contenido de las cuentas anuales. Memoria</p> <p>No se ha cumplimentado la información del punto "6. Inmovilizaciones inmateriales" de la Memoria.</p>
<p>11) Memoria Inmovilizaciones materiales</p>
<p>486. Contenido de las cuentas anuales. Memoria</p> <p>No se ha cumplimentado la información del punto "7.a) Inmovilizaciones materiales" de la Memoria.</p>
<p>487. Contenido de las cuentas anuales. Memoria</p> <p>No se ha cumplimentado la información del punto "7.b) Bienes en régimen de cesión temporal o adscripción" de la Memoria.</p> <p>Esta incidencia se ha dado también en el ejercicio anterior.</p>
<p>488. Contenido de las cuentas anuales. Memoria</p> <p>No se ha cumplimentado la información del punto "7.c) Bienes en régimen de cesión temporal o adscripción" de la Memoria.</p> <p>Esta incidencia se ha dado también en el ejercicio anterior.</p>
<p>489. Contenido de las cuentas anuales. Memoria</p> <p>No se ha cumplimentado la información del punto "7.d) Bienes afectos a garantías" de la Memoria.</p> <p>Esta incidencia se ha dado también en el ejercicio anterior.</p>
<p>12) Memoria Inversiones gestionadas</p>
<p>490. Contenido de las cuentas anuales. Memoria</p> <p>No se ha cumplimentado la información del punto "8. Inversiones gestionadas" de la Memoria.</p>
<p>17) Memoria Fondos propios</p>
<p>497. Contenido de las cuentas anuales. Memoria</p> <p>No se ha cumplimentado la información del punto "13. Fondos propios" de la Memoria.</p>
<p>20) Memoria Operaciones no presupuestarias de tesorería</p>
<p>502. Contenido de las cuentas anuales. Memoria</p> <p>No se ha cumplimentado la información del punto "16. Operaciones no presupuestaria de tesorería" de la Memoria.</p>
<p>21) Ingresos y gastos</p>
<p>505. Contenido de las cuentas anuales. Memoria</p> <p>No se ha cumplimentado la información del punto "17.c) Otras circunstancias sobre ingresos y gastos" de la Memoria.</p>

23) Memoria Cuadro de financiación

507. Contenido de las cuentas anuales. Memoria

No se ha cumplimentado la información del punto "19. Cuadro de financiación" de la Memoria.

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

24) Memoria Información presupuestaria

513. Contenido de las cuentas anuales. Memoria

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

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

27) Memoria Indicadores

518. Contenido de las cuentas anuales. Memoria

No se ha cumplimentado la información del punto "21.c) Indicadores de gestión" de la Memoria.

Esta incidencia se ha dado también en el ejercicio anterior.

28) Memoria Acontecimientos posteriores al cierre

519. Contenido de las cuentas anuales. Memoria

No se ha cumplimentado la información del punto "22. Acontecimientos posteriores al cierre" de la Memoria.

Esta incidencia se ha dado también en el ejercicio anterior.

TIPO ENTIDAD:	Cabildo	Página 1/2
ISLA:	Lanzarote	Población: 141.940 <small>(Fuente: INE a 1 Enero de 2014)</small>
NOMBRE:	Insular de Lanzarote	Modelo: Normal

CAPÍTULO INGRESOS	Previsiones Iniciales	Modificaciones Previsiones	%	Previsiones Definitivas	Derechos Rec. Netos	%	%	Recaudación Neta	%	Pendiente Cobro
1 IMPUESTOS DIRECTOS	886.080,00	33.727,14	3,81%	919.807,14	746.738,10	81,18%	0,76%	746.738,10	100,00%	0,00
2 IMPUESTOS INDIRECTOS	33.088.459,00	984.559,47	2,98%	34.073.018,47	34.082.380,52	100,03%	34,57%	34.082.380,52	100,00%	0,00
3 TASAS, P.P. Y OTROS INGRESOS	7.559.515,78	1.373.413,44	18,17%	8.932.929,22	10.770.439,10	120,57%	10,92%	9.640.810,04	89,51%	1.129.629,06
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	34.664.493,22	1.778.683,55	5,13%	36.443.176,77	38.448.894,37	105,50%	38,99%	35.556.445,60	92,48%	2.892.448,77
5 INGRESOS PATRIMONIALES	1.950.000,00	0,00	0,00%	1.950.000,00	1.844.056,20	94,57%	1,87%	1.773.508,90	96,17%	70.547,30
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	2.174.744,00	4.347.439,45	199,91%	6.522.183,45	6.371.596,06	97,69%	6,46%	4.071.334,28	63,90%	2.300.261,78
8 ACTIVOS FINANCIEROS	420.708,00	22.503.966,57	5349,07%	22.924.674,57	349.397,25	1,52%	0,35%	106.086,47	30,36%	243.310,78
9 PASIVOS FINANCIEROS	6.271.000,00	0,00	0,00%	6.271.000,00	5.986.915,96	95,47%	6,07%	5.976.238,27	99,82%	10.677,69
TOTAL INGRESOS	87.015.000,00	31.021.789,62	35,65%	118.036.789,62	98.600.417,56	83,53%	100,00%	91.953.542,18	93,26%	6.646.875,38

CAPÍTULO GASTOS	Créditos Iniciales	Modificaciones de Crédito	%	Créditos Definitivos	Obligaciones Rec. Netas	%	%	Pagos Líquidos	%	Pendiente Pago
1 GASTOS DE PERSONAL	33.984.579,35	5.356.550,74	15,76%	39.341.130,09	38.312.522,81	97,39%	40,89%	38.301.631,02	99,97%	10.891,79
2 GASTOS CORR. EN BS. Y SERV.	16.513.862,75	2.720.586,38	16,47%	19.234.449,13	16.823.030,39	87,46%	17,95%	14.720.332,77	87,50%	2.102.697,62
3 GASTOS FINANCIEROS	1.097.000,00	-50.000,00	-4,56%	1.047.000,00	615.014,93	58,74%	0,66%	615.014,93	100,00%	0,00
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	12.204.349,39	608.511,64	4,99%	12.812.861,03	12.519.755,52	97,71%	13,36%	12.244.005,16	97,80%	275.750,36
5 FONDO DE CONTINGENCIA	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
6 INVERSIONES REALES	12.105.395,18	20.664.413,23	170,70%	32.769.808,41	13.004.561,19	39,68%	13,88%	10.949.121,77	84,19%	2.055.439,42
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	2.780.892,33	75.000,00	2,70%	2.855.892,33	2.795.892,33	97,90%	2,98%	2.313.307,51	82,74%	482.584,82
8 ACTIVOS FINANCIEROS	420.708,00	0,00	0,00%	420.708,00	349.397,25	83,05%	0,37%	349.397,25	100,00%	0,00
9 PASIVOS FINANCIEROS	7.908.213,00	1.646.727,63	20,82%	9.554.940,63	9.284.531,94	97,17%	9,91%	9.284.531,94	100,00%	0,00
TOTAL GASTOS	87.015.000,00	31.021.789,62	35,65%	118.036.789,62	93.704.706,36	79,39%	100,00%	88.777.342,35	94,74%	4.927.364,01

REMANENTE DE TESORERÍA	
Fondos líquidos	28.524.814,97
Derechos pendientes de cobro	14.071.037,18
Dchos ptes.cobro presupuesto corriente	6.646.875,38
Dchos. ptes.cobro presupuestos cerrados	7.341.517,58
Dchos. ptes.cobro operac. no pptarias.	601.081,79
Cobros realizados ptes.aplicación definitiva	518.437,57
Obligaciones pendientes de pago	7.982.604,18
Obligac. ptes.pago presupuesto corriente	4.927.364,01
Obligac. ptes.pago presupuestos cerrados	1.232.503,32
Obligac. ptes.pago operac. no pptarias.	2.023.634,59
Pagos realizados ptes.aplicación definitiva	200.897,74
Remanente de tesorería total	34.613.247,97
Saldos de dudoso cobro	4.564.684,82
Exceso de financiación afectada	17.943.705,27
Remanente tesorería para gastos grales.	12.104.857,88

ÁREA DE GASTO		
	Obligaciones Reconocidas Netas	%
0 Deuda pública	9.899.546,87	10,56%
1 Servicios públicos básicos	10.812.141,18	11,54%
2 Actuaciones de protección y promoción social	17.587.159,81	18,77%
3 Producción de bienes públicos de carácter preferente	24.214.815,80	25,84%
4 Actuaciones de carácter económico	19.258.889,77	20,55%
9 Actuaciones de carácter general	11.932.152,93	12,73%
TOTAL GASTOS	93.704.706,36	100,00%

RESULTADO PRESUPUESTARIO	
1. Derechos reconocidos netos	98.600.417,56
2. Obligaciones reconocidas netas	93.704.706,36
3. Resultado presupuestario (1-2)	4.895.711,20
4. Gastos finan. Reman. Líquido tesorería	4.476.043,44
5. Desviaciones negativas de financiación	5.219.055,73
6. Desviaciones positivas de financiación	8.360.564,13
7. RESULTADO PPTARIO. AJUSTADO	6.230.246,24

PRESUPUESTOS CERRADOS		
	Derechos	Obligaciones
Saldo a 1 de enero de 2014	19.748.886,42	11.247.054,44
Variación	-2.582.610,21	0,00
Cobros/Pagos	9.824.758,63	10.014.551,12
Saldo a 31 de diciembre de 2014	7.341.517,58	1.232.503,32

TIPO ENTIDAD:	Cabildo	Página 2/2
ISLA:	Lanzarote	Población: 141.940 <small>(Fuente: INE a 1 Enero de 2014)</small>
NOMBRE:	Insular de Lanzarote	Modelo: Normal

<u>ACTIVO</u>	<u>EJERCICIO 2014</u>	<u>%</u>	<u>PASIVO</u>	<u>EJERCICIO 2014</u>	<u>%</u>
INMOVILIZADO	291.006.520,56	86,66%	FONDOS PROPIOS	294.833.240,12	87,80%
Inversiones destinadas al uso general	172.867.869,12	51,48%	Patrimonio	99.224.370,96	29,55%
Inmovilizaciones inmateriales	14.341.903,37	4,27%	Reservas	0,00	0,00%
Inmovilizaciones materiales	102.456.337,25	30,51%	Resultados de ejercicios anteriores	175.734.448,15	52,33%
Inversiones gestionadas	0,00	0,00%	Resultados del ejercicio	19.874.421,01	5,92%
Patrimonio público del suelo	53.302,27	0,02%	PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS	0,00	0,00%
Inversiones financieras permanentes	1.287.108,55	0,38%	ACREEDORES A LARGO PLAZO	23.499.035,26	7,00%
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	23.499.035,26	7,00%
ACTIVO CIRCULANTE	44.808.253,07	13,34%	Desembolsos pendientes sobre acciones no exigidos	0,00	0,00%
Existencias	0,00	0,00%	ACREEDORES A CORTO PLAZO	17.482.498,25	5,21%
Deudores	9.978.674,86	2,97%	Emisiones de obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00%
Inversiones financieras temporales	6.304.763,24	1,88%	Otras deudas a corto plazo	8.535.407,56	2,54%
Tesorería	28.524.814,97	8,49%	Acreedores	8.947.090,69	2,66%
Ajustes por periodificación	0,00	0,00%	Ajustes por periodificación	0,00	0,00%
TOTAL ACTIVO	335.814.773,63	100,00%	PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS A C/P	0,00	0,00%
			TOTAL PASIVO	335.814.773,63	100,00%

<u>INDICADORES PRESUPUESTARIOS</u>	
Del Presupuesto corriente	
1. MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS	35,65%
2. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	79,39%
3. REALIZACIÓN DE PAGOS	94,74%
4. GASTO POR HABITANTE	660,17 €
5. INVERSIÓN POR HABITANTE	111,32 €
6. ESFUERZO INVERSOR	16,86%
7. PERIODO MEDIO DE PAGO	50,88
* De las obligaciones imputadas a los Capítulos II y VI	
8. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS	83,53%
9. REALIZACIÓN DE COBROS	93,26%
10. INGRESO POR HABITANTE	694,66 €
11. EFICACIA GESTIÓN RECAUDATORIA	97,52%
12. PERIODO MEDIO DE COBRO	9,04
* De los derechos de cobro imputados a los Capítulos I a III	
13. CARGA FINANCIERA DEL EJERCICIO	11,53%
14. CARGA FINANCIERA POR HABITANTE	69,74 €
15. SUPERÁVIT (O DÉFICIT) POR HABITANTE	43,89 €
16. CONTRIBUCIÓN PTO. AL REMANENTE TESORERÍA	51,47%
17. AHORRO BRUTO	20,52%
18. AHORRO NETO	9,71%
De Presupuestos cerrados:	
1. REALIZACIÓN DE PAGOS	89,04%
2. REALIZACIÓN DE COBROS	57,23%

<u>CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO- PATRIMONIAL</u>	
AHORRO	19.874.421,01
DESAHORRO	0,00

<u>ESTADO DE MODIFICACIONES DE CRÉDITO</u>		
	TOTALES	%
Créditos Extraordinarios	2.284.901,66	7,37%
Suplementos de Crédito	9.945.817,66	32,06%
Ampliaciones de Crédito	467.872,76	1,51%
Transferencias de Crédito Positivas	3.342.858,24	10,78%
Transferencias de Crédito Negativas	3.342.858,24	10,78%
Incorporaciones de Remanentes de Crédito	17.028.864,15	54,89%
Créditos Generados por Ingresos	5.256.633,80	16,94%
Bajas por Anulación	3.962.300,41	12,77%
Ajustes Prórroga	0,00	0,00%
TOTAL MODIFICACIONES	31.021.789,62	100,00%

<u>INDICADORES FINANCIEROS</u>	
1. ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE	225,69 €
2. LIQUIDEZ INMEDIATA	3,57
3. SOLVENCIA A CORTO PLAZO	5,34

TIPO ENTIDAD:	Organismo Autónomo	Página 1/2
ISLA:	Lanzarote	Población: 141.940 <small>(Fuente: INE a 1 Enero de 2014)</small>
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	2.879,00	0,00	0,00%	2.879,00	14.928,89	518,54%	1,78%	14.928,89	100,00%	0,00
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	277.800,24	0,00	0,00%	277.800,24	277.800,24	100,00%	33,10%	277.800,24	100,00%	0,00
5 INGRESOS PATRIMONIALES	5.000,00	0,00	0,00%	5.000,00	16.509,41	330,19%	1,97%	16.509,41	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	530.000,00	0,00	0,00%	530.000,00	530.000,00	100,00%	63,15%	530.000,00	100,00%	0,00
8 ACTIVOS FINANCIEROS	10.000,00	1.922.481,19	19224,81%	1.932.481,19	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
9 PASIVOS FINANCIEROS	30.000,00	0,00	0,00%	30.000,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
TOTAL INGRESOS	855.679,24	1.922.481,19	224,67%	2.778.160,43	839.238,54	30,21%	100,00%	839.238,54	100,00%	0,00

CAPÍTULO GASTOS	Créditos Iniciales	Modificaciones de Crédito	%	Créditos Definitivos	Obligaciones Rec. Netas	%	%	Pagos Líquidos	%	Pendiente Pago
1 GASTOS DE PERSONAL	175.668,88	2.130,00	1,21%	177.798,88	177.794,24	100,00%	14,34%	177.794,24	100,00%	0,00
2 GASTOS CORR. EN BS. Y SERV.	109.410,36	-2.130,00	-1,95%	107.280,36	51.609,08	48,11%	4,16%	46.837,23	90,75%	4.771,85
3 GASTOS FINANCIEROS	600,00	0,00	0,00%	600,00	66,06	11,01%	0,01%	66,06	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
5 FONDO DE CONTINGENCIA	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
6 INVERSIONES REALES	435.000,00	1.872.481,19	430,46%	2.307.481,19	924.496,97	40,07%	74,57%	857.040,34	92,70%	67.456,63
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	95.000,00	50.000,00	52,63%	145.000,00	75.000,00	51,72%	6,05%	0,00	0,00%	75.000,00
8 ACTIVOS FINANCIEROS	10.000,00	0,00	0,00%	10.000,00	3.000,00	30,00%	0,24%	3.000,00	100,00%	0,00
9 PASIVOS FINANCIEROS	30.000,00	0,00	0,00%	30.000,00	7.864,20	26,21%	0,63%	7.864,20	100,00%	0,00
TOTAL GASTOS	855.679,24	1.922.481,19	224,67%	2.778.160,43	1.239.830,55	44,63%	100,00%	1.092.602,07	88,13%	147.228,48

REMANENTE DE TESORERÍA	
Fondos líquidos	2.150.512,34
Derechos pendientes de cobro	71.360,90
Dchos ptes.cobro presupuesto corriente	0,00
Dchos. ptes.cobro presupuestos cerrados	71.395,03
Dchos. ptes.cobro operac. no pptarias.	54,57
Cobros realizados ptes.aplicación definitiva	88,70
Obligaciones pendientes de pago	166.215,95
Obligac. ptes.pago presupuesto corriente	147.228,48
Obligac. ptes.pago presupuestos cerrados	5.731,88
Obligac. ptes.pago operac. no pptarias.	14.393,55
Pagos realizados ptes.aplicación definitiva	1.137,96
Remanente de tesorería total	2.055.657,29
Saldos de dudoso cobro	208,74
Exceso de financiación afectada	0,00
Remanente tesorería para gastos grales.	2.055.448,55

ÁREA DE GASTO		
	Obligaciones Reconocidas Netas	%
0 Deuda pública	66,06	0,01%
1 Servicios públicos básicos	1.239.764,49	99,99%
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%
TOTAL GASTOS	1.239.830,55	100,00%

RESULTADO PRESUPUESTARIO	
1. Derechos reconocidos netos	839.238,54
2. Obligaciones reconocidas netas	1.239.830,55
3. Resultado presupuestario (1-2)	-400.592,01
4. Gastos finan. Reman. Líquido tesorería	584.214,20
5. Desviaciones negativas de financiación	0,00
6. Desviaciones positivas de financiación	0,00
7. RESULTADO PPTARIO. AJUSTADO	183.622,19

PRESUPUESTOS CERRADOS		
	Derechos	Obligaciones
Saldo a 1 de enero de 2014	0,00	224.861,24
Variación	73.965,66	0,00
Cobros/Pagos	2.570,63	219.129,36
Saldo a 31 de diciembre de 2014	71.395,03	5.731,88

TIPO ENTIDAD:	Organismo Autónomo	Página 2/2
ISLA:	Lanzarote	Población: 141.940 <small>(Fuente: INE a 1 Enero de 2014)</small>
NOMBRE:	Consejo Insular de Aguas de Lanzarote	Modelo: Normal

<u>ACTIVO</u>	<u>EJERCICIO 2014</u>	<u>%</u>	<u>PASIVO</u>	<u>EJERCICIO 2014</u>	<u>%</u>
INMOVILIZADO	15.332.224,46	87,34%	FONDOS PROPIOS	17.387.673,01	99,05%
Inversiones destinadas al uso general	14.171.651,74	80,73%	Patrimonio	5.520.964,55	31,45%
Inmovilizaciones inmateriales	5.321,28	0,03%	Reservas	0,00	0,00%
Inmovilizaciones materiales	1.152.251,44	6,56%	Resultados de ejercicios anteriores	11.261.587,99	64,15%
Inversiones gestionadas	0,00	0,00%	Resultados del ejercicio	605.120,47	3,45%
Patrimonio público del suelo	0,00	0,00%	PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS	0,00	0,00%
Inversiones financieras permanentes	3.000,00	0,02%	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	2.222.891,16	12,66%	Desembolsos pendientes sobre acciones no exigidos	0,00	0,00%
Existencias	0,00	0,00%	ACREEDORES A CORTO PLAZO	167.442,61	0,95%
Deudores	72.378,82	0,41%	Emisiones de obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00%
Inversiones financieras temporales	0,00	0,00%	Otras deudas a corto plazo	3.814,50	0,02%
Tesorería	2.150.512,34	12,25%	Acreedores	163.628,11	0,93%
Ajustes por periodificación	0,00	0,00%	Ajustes por periodificación	0,00	0,00%
TOTAL ACTIVO	17.555.115,62	100,00%	PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS A C/P	0,00	0,00%
			TOTAL PASIVO	17.555.115,62	100,00%

<u>INDICADORES PRESUPUESTARIOS</u>	
Del Presupuesto corriente	
1. MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS	224,67%
2. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	44,63%
3. REALIZACIÓN DE PAGOS	88,13%
4. GASTO POR HABITANTE	8,73 €
5. INVERSIÓN POR HABITANTE	7,04 €
6. ESFUERZO INVERSOR	80,62%
7. PERIODO MEDIO DE PAGO	27,01
* De las obligaciones imputadas a los Capítulos II y VI	
8. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS	30,21%
9. REALIZACIÓN DE COBROS	100,00%
10. INGRESO POR HABITANTE	5,91 €
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. CARGA FINANCIERA DEL EJERCICIO	2,56%
14. CARGA FINANCIERA POR HABITANTE	0,06 €
15. SUPERÁVIT (O DÉFICIT) POR HABITANTE	1,29 €
16. CONTRIBUCIÓN PTO. AL REMANENTE TESORERÍA	8,93%
17. AHORRO BRUTO	25,80%
18. AHORRO NETO	23,25%
De Presupuestos cerrados:	
1. REALIZACIÓN DE PAGOS	97,45%
2. REALIZACIÓN DE COBROS	3,48%

<u>CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO- PATRIMONIAL</u>	
AHORRO	605.120,47
DESAHORRO	0,00

<u>ESTADO DE MODIFICACIONES DE CRÉDITO</u>		
	TOTALES	%
Créditos Extraordinarios	0,00	0,00%
Suplementos de Crédito	1.922.481,19	100,00%
Ampliaciones de Crédito	0,00	0,00%
Transferencias de Crédito Positivas	74.130,00	3,86%
Transferencias de Crédito Negativas	74.130,00	3,86%
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	1.922.481,19	100,00%

<u>INDICADORES FINANCIEROS</u>	
1. ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE	0,03 €
2. LIQUIDEZ INMEDIATA	12,94
3. SOLVENCIA A CORTO PLAZO	13,37

TIPO ENTIDAD:	Organismo Autónomo	Página 1/2
ISLA:	Lanzarote	Población: 141.940 <small>(Fuente: INE a 1 Enero de 2014)</small>
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	44.534,79	7422,47%	0,92%	44.534,79	100,00%	0,00
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	4.895.000,00	0,00	0,00%	4.895.000,00	4.745.000,00	96,94%	98,33%	4.745.000,00	100,00%	0,00
5 INGRESOS PATRIMONIALES	0,00	0,00	0,00%	0,00	12,53	0,00%	0,00%	12,53	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	5.000,00	0,00	0,00%	5.000,00	5.000,00	100,00%	0,10%	5.000,00	100,00%	0,00
8 ACTIVOS FINANCIEROS	50.000,00	0,00	0,00%	50.000,00	30.916,40	61,83%	0,64%	10.455,07	33,82%	20.461,33
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	4.952.600,00	0,00	0,00%	4.952.600,00	4.825.463,72	97,43%	100,00%	4.805.002,39	99,58%	20.461,33

CAPÍTULO GASTOS	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	1.610.437,55	82,70%	39,22%	1.610.437,55	100,00%	0,00
2 GASTOS CORR. EN BS. Y SERV.	2.947.780,95	-88.914,24	-3,02%	2.858.866,71	2.371.795,49	82,96%	57,76%	2.370.897,87	99,96%	897,62
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	85.105,33	0,00%	85.105,33	85.105,33	100,00%	2,07%	85.105,33	100,00%	0,00
5 FONDO DE CONTINGENCIA	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
6 INVERSIONES REALES	5.000,00	3.808,91	76,18%	8.808,91	8.088,88	91,83%	0,20%	8.088,88	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	50.000,00	0,00	0,00%	50.000,00	30.916,40	61,83%	0,75%	30.916,40	100,00%	0,00
9 PASIVOS FINANCIEROS	2.000,00	0,00	0,00%	2.000,00	240,00	12,00%	0,01%	240,00	100,00%	0,00
TOTAL GASTOS	4.952.600,00	0,00	0,00%	4.952.600,00	4.106.583,65	82,92%	100,00%	4.105.686,03	99,98%	897,62

REMANENTE DE TESORERÍA	
Fondos líquidos	3.918.605,21
Derechos pendientes de cobro	275.024,86
Dchos ptes.cobro presupuesto corriente	20.461,33
Dchos. ptes.cobro presupuestos cerrados	254.563,53
Dchos. ptes.cobro operac. no pptarias.	0,00
Cobros realizados ptes.aplicación definitiva	0,00
Obligaciones pendientes de pago	92.959,37
Obligac. ptes.pago presupuesto corriente	897,62
Obligac. ptes.pago presupuestos cerrados	0,00
Obligac. ptes.pago operac. no pptarias.	92.061,75
Pagos realizados ptes.aplicación definitiva	0,00
Remanente de tesorería total	4.100.670,70
Saldos de dudoso cobro	253.657,37
Exceso de financiación afectada	0,00
Remanente tesorería para gastos grales.	3.847.013,33

ÁREA DE GASTO		
	Obligaciones Reconocidas Netas	%
0 Deuda pública	240,00	0,01%
1 Servicios públicos básicos	0,00	0,00%
2 Actuaciones de protección y promoción social	3.645.377,72	88,77%
3 Producción de bienes públicos de carácter preferente	460.965,93	11,23%
4 Actuaciones de carácter económico	0,00	0,00%
9 Actuaciones de carácter general	0,00	0,00%
TOTAL GASTOS	4.106.583,65	100,00%

RESULTADO PRESUPUESTARIO	
1. Derechos reconocidos netos	4.825.463,72
2. Obligaciones reconocidas netas	4.106.583,65
3. Resultado presupuestario (1-2)	718.880,07
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	718.880,07

PRESUPUESTOS CERRADOS		
	Derechos	Obligaciones
Saldo a 1 de enero de 2014	2.279.401,77	8.828,78
Variación	-2.279.401,77	0,00
Cobros/Pagos	0,00	8.828,78
Saldo a 31 de diciembre de 2014	0,00	0,00

TIPO ENTIDAD:	Organismo Autónomo	Página 2/2
ISLA:	Lanzarote	Población: 141.940 <small>(Fuente: INE a 1 Enero de 2014)</small>
NOMBRE:	Instituto Insular de Atención Social de Lanzarote	Modelo: Normal

<u>ACTIVO</u>	<u>EJERCICIO 2014</u>	<u>%</u>	<u>PASIVO</u>	<u>EJERCICIO 2014</u>	<u>%</u>
INMOVILIZADO	378.056,13	8,74%	FONDOS PROPIOS	4.232.910,05	97,85%
Inversiones destinadas al uso general	0,00	0,00%	Patrimonio	327.851,96	7,58%
Inmovilizaciones inmateriales	469,90	0,01%	Reservas	0,00	0,00%
Inmovilizaciones materiales	377.586,23	8,73%	Resultados de ejercicios anteriores	3.176.456,73	73,43%
Inversiones gestionadas	0,00	0,00%	Resultados del ejercicio	728.601,36	16,84%
Patrimonio público del suelo	0,00	0,00%	PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS	0,00	0,00%
Inversiones financieras permanentes	0,00	0,00%	ACREEDORES A LARGO PLAZO	0,00	0,00%
Deudores no presupuestarios a largo plazo	0,00	0,00%	Emisiones de obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00%
GASTOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS	0,00	0,00%	Otras deudas a largo plazo	0,00	0,00%
ACTIVO CIRCULANTE	3.947.813,29	91,26%	Desembolsos pendientes sobre acciones no exigidos	0,00	0,00%
Existencias	0,00	0,00%	ACREEDORES A CORTO PLAZO	92.959,37	2,15%
Deudores	27.208,08	0,63%	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	3.920.605,21	90,63%	Acreedores	92.959,37	2,15%
Ajustes por periodificación	0,00	0,00%	Ajustes por periodificación	0,00	0,00%
TOTAL ACTIVO	4.325.869,42	100,00%	PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS A C/P	0,00	0,00%
			TOTAL PASIVO	4.325.869,42	100,00%

<u>INDICADORES PRESUPUESTARIOS</u>	
Del Presupuesto corriente	
1. MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS	0,00%
2. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	82,92%
3. REALIZACIÓN DE PAGOS	99,98%
4. GASTO POR HABITANTE	28,93 €
5. INVERSIÓN POR HABITANTE	0,06 €
6. ESFUERZO INVERSOR	0,20%
7. PERIODO MEDIO DE PAGO	0,14
* De las obligaciones imputadas a los Capítulos II y VI	
8. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS	97,43%
9. REALIZACIÓN DE COBROS	99,58%
10. INGRESO POR HABITANTE	34,00 €
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. CARGA FINANCIERA DEL EJERCICIO	0,01%
14. CARGA FINANCIERA POR HABITANTE	0,00 €
15. SUPERÁVIT (O DÉFICIT) POR HABITANTE	5,06 €
16. CONTRIBUCIÓN PTO. AL REMANENTE TESORERÍA	18,69%
17. AHORRO BRUTO	15,08%
18. AHORRO NETO	15,07%
De Presupuestos cerrados:	
1. REALIZACIÓN DE PAGOS	100,00%
2. REALIZACIÓN DE COBROS	-----

<u>CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO- PATRIMONIAL</u>	
AHORRO	728.601,36
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	0,00	0,00%
Transferencias de Crédito Positivas	99.772,09	0,00%
Transferencias de Crédito Negativas	99.772,09	0,00%
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	0,00	0,00%

<u>INDICADORES FINANCIEROS</u>	
1. ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE	0,00 €
2. LIQUIDEZ INMEDIATA	42,15
3. SOLVENCIA A CORTO PLAZO	45,11