

**INFORME DEFINITIVO
DE LA FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA GENERAL DEL EJERCICIO 2013 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 2013, esta Audiencia de Cuentas emite el presente informe definitivo.

La Entidad ha presentado con fecha 17 de marzo de 2015 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

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 a 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.

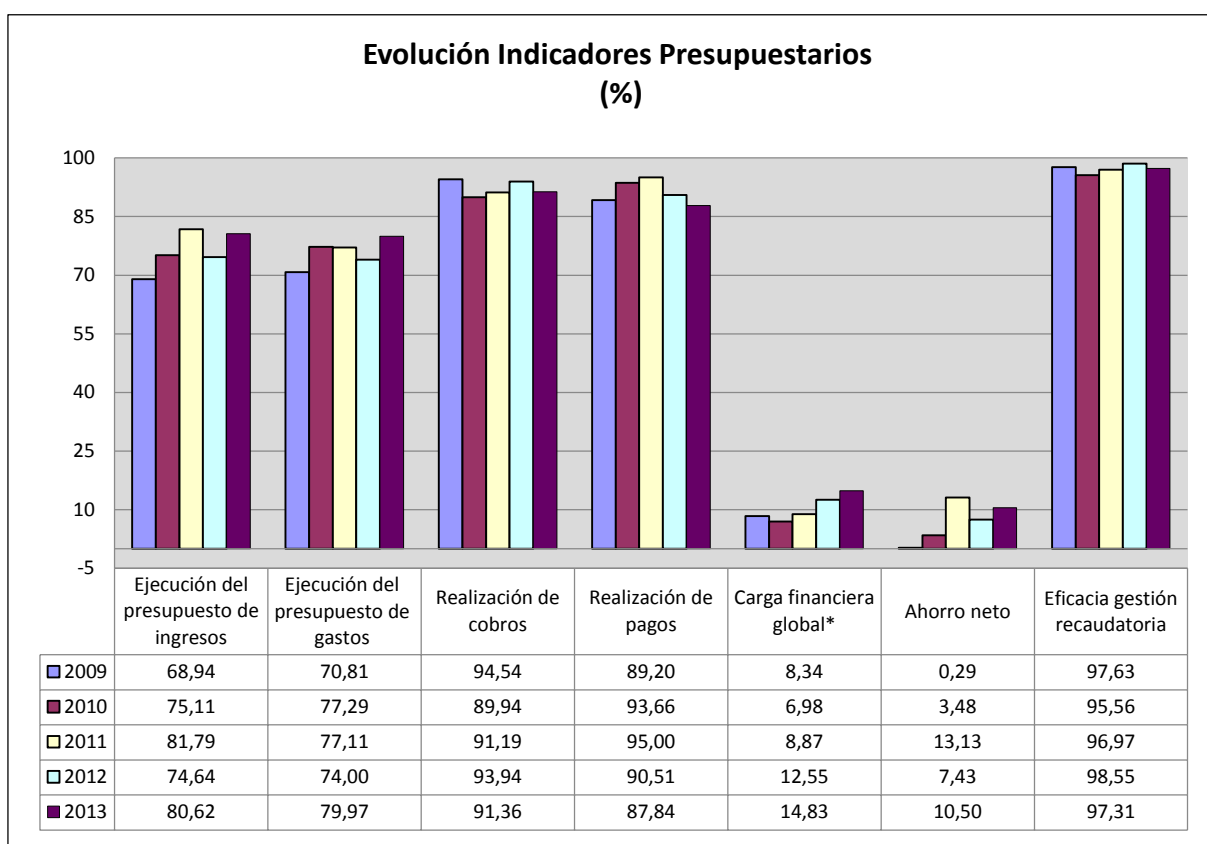
H) En relación con el Organismo Autónomo Instituto Insular de Atención Social

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.



(*) 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 11,7 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 9,2 puntos porcentuales.

- **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 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 7,9 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 10,2 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.

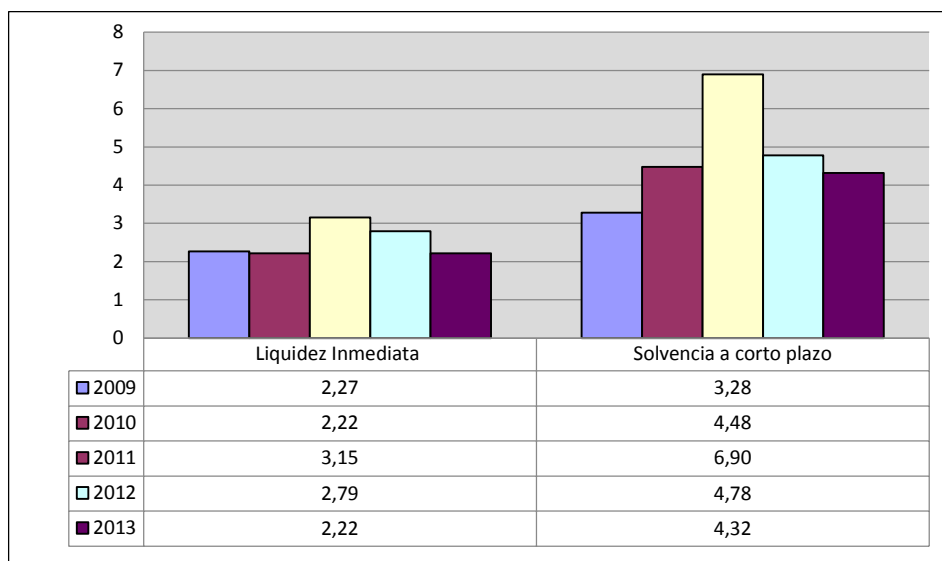
Este indicador mide, por lo tanto, la capacidad de la Entidad para transformar en liquidez los derechos de cobro liquidados y vencidos de los capítulos 1, 2 y 3, es decir, el ritmo de cobro.

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.

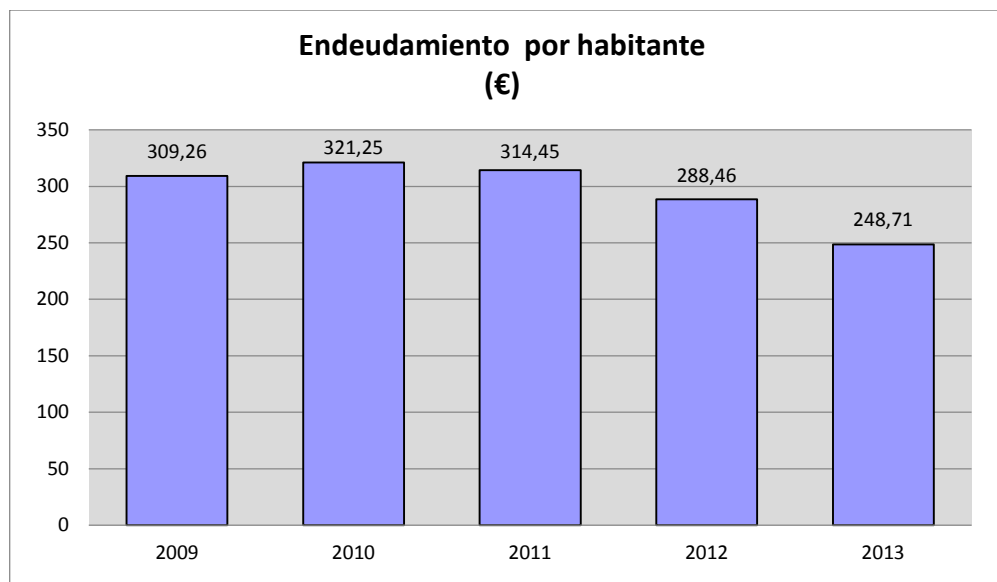
Se obtiene, calculando el porcentaje que suponen los fondos líquidos y los derechos pendientes de cobro netos, con relación a las obligaciones netas pendientes de pago. En el numerador de la expresión se incluyen los fondos líquidos y los derechos pendientes de cobro netos, es decir, deducidos los cobros 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 60,6 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 44 % de los derechos reconocidos, seguido en importancia del capítulo 2 (impuestos indirectos) con el 35,8 %.

El principal componente del gasto fue el capítulo 1 (gastos de personal), que representó el 39,2 % de las obligaciones reconocidas. Le sigue el capítulo 2 (gastos corrientes en bienes y servicios), que supuso el 15,4 % del total del gasto.

Las modificaciones netas de crédito para gastos supusieron el 28,3 % 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 80,6 % y 80 %, respectivamente, en tanto que los niveles de realización de los cobros y pagos se situaron en niveles elevado e intermedio, el 91,4 % y 87,8 %, respectivamente, habiendo alcanzado la eficacia en la gestión recaudatoria un 97,3 %.

Los importes pendientes de cobro en ejercicios cerrados fueron elevados.

La carga financiera global alcanzó el 14,8 % 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 LANZAROTE**

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 Lanzarote (Las Palmas)

INCIDENCIAS EN LAS CUENTAS ANUALES Y DOCUMENTACIÓN COMPLEMENTARIA

Cabildo Insular de Lanzarote (NIF: P3500002E)
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.
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.
489. Contenido de las cuentas anuales. Memoria No se ha cumplimentado la información del punto "7.d) Bienes afectos a garantías" 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 en el ejercicio anterior.
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 en el ejercicio anterior.
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. Esta incidencia se ha dado también en el ejercicio anterior.
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 en el ejercicio anterior.
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 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.

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

9) Memoria Patrimonio entregado al uso general

484. Contenido de las cuentas anuales. Memoria

No se ha cumplimentado la información del punto "5.b) Patrimonio entregado al uso general" de la Memoria.

Esta incidencia se ha dado también en el ejercicio anterior.

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.

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.

489. Contenido de las cuentas anuales. Memoria

No se ha cumplimentado la información del punto "7.d) Bienes afectos a garantías" 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 en el ejercicio anterior.

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 en el ejercicio anterior.

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.

Esta incidencia se ha dado también en el ejercicio anterior.

<p>513. Contenido de las cuentas anuales. Memoria</p> <p>No se ha cumplimentado la información del punto "20.c) Ejercicios posteriores" de la Memoria.</p> <p>Esta incidencia se ha dado también en el ejercicio anterior.</p>
27) Memoria Indicadores
<p>518. Contenido de las cuentas anuales. Memoria</p> <p>No se ha cumplimentado la información del punto "21.c) Indicadores de gestión" de la Memoria.</p> <p>Esta incidencia se ha dado también en el ejercicio anterior.</p>
28) Memoria Acontecimientos posteriores al cierre
<p>519. Contenido de las cuentas anuales. Memoria</p> <p>No se ha cumplimentado la información del punto "22. Acontecimientos posteriores al cierre" de la Memoria.</p> <p>Esta incidencia se ha dado también en el ejercicio anterior.</p>
Organismo Autónomo Instituto Insular de Atención Social de Lanzarote (NIF: Q3500362C)
11) Memoria Inmovilizaciones materiales
<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>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>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>
23) Memoria Cuadro de financiación
<p>507. Contenido de las cuentas anuales. Memoria</p> <p>No se ha cumplimentado la información del punto "19. Cuadro de financiación" de la Memoria.</p> <p>Esta incidencia se ha dado también en el ejercicio anterior.</p>
24) Memoria Información presupuestaria
<p>512. Contenido de las cuentas anuales. Memoria</p> <p>No se ha cumplimentado la información del punto "20.b.3) Resultado presupuestario ejercicios cerrados" de la Memoria.</p> <p>Esta incidencia se ha dado también en el ejercicio anterior.</p>
<p>513. Contenido de las cuentas anuales. Memoria</p> <p>No se ha cumplimentado la información del punto "20.c) Ejercicios posteriores" de la Memoria.</p> <p>Esta incidencia se ha dado también en el ejercicio anterior.</p>
27) Memoria Indicadores
<p>518. Contenido de las cuentas anuales. Memoria</p> <p>No se ha cumplimentado la información del punto "21.c) Indicadores de gestión" de la Memoria.</p>

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.

TIPO ENTIDAD:	Cabildo	Página 1/2
ISLA:	Lanzarote	Población: 141.953 <small>(Fuente: INE a 1 Enero de 2013)</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	897.080,00	0,00	0,00%	897.080,00	742.400,09	82,76%	0,84%	742.400,09	100,00%	0,00
2 IMPUESTOS INDIRECTOS	31.723.584,81	0,00	0,00%	31.723.584,81	31.732.959,78	100,03%	35,82%	31.732.959,78	100,00%	0,00
3 TASAS, P.P. Y OTROS INGRESOS	7.604.213,38	0,00	0,00%	7.604.213,38	8.346.617,32	109,76%	9,42%	7.247.110,19	86,83%	1.099.507,13
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	35.513.085,66	1.713.015,32	4,82%	37.226.100,98	38.966.719,24	104,68%	43,99%	35.089.868,77	90,05%	3.876.850,47
5 INGRESOS PATRIMONIALES	2.150.000,00	0,00	0,00%	2.150.000,00	693.323,70	32,25%	0,78%	693.323,70	100,00%	0,00
6 ENAJENACION INVERSIONES REALES	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	1.937.500,00	504.847,31	26,06%	2.442.347,31	2.424.200,93	99,26%	2,74%	-16.166,88	-0,67%	2.440.367,81
8 ACTIVOS FINANCIEROS	420.708,00	21.995.542,66	5228,22%	22.416.250,66	318.643,58	1,42%	0,36%	92.500,56	29,03%	226.143,02
9 PASIVOS FINANCIEROS	5.419.028,15	0,00	0,00%	5.419.028,15	5.362.749,74	98,96%	6,05%	5.354.659,74	99,85%	8.090,00
TOTAL INGRESOS	85.665.200,00	24.213.405,29	28,27%	109.878.605,29	88.587.614,38	80,62%	100,00%	80.936.655,95	91,36%	7.650.958,43

CAPÍTULO GASTOS	Créditos Iniciales	Modificaciones de Crédito	%	Créditos Definitivos	Obligaciones Rec. Netas	%	%	Pagos Líquidos	%	Pendiente Pago
1 GASTOS DE PERSONAL	34.048.769,33	1.355.900,74	3,98%	35.404.670,07	34.434.259,90	97,26%	39,19%	34.423.761,18	99,97%	10.498,72
2 GASTOS CORR. EN BS. Y SERV.	14.881.621,68	528.583,44	3,55%	15.410.205,12	13.503.519,72	87,63%	15,37%	11.238.252,59	83,22%	2.265.267,13
3 GASTOS FINANCIEROS	2.162.077,06	-1.226.818,37	-56,74%	935.258,69	867.627,10	92,77%	0,99%	867.627,10	100,00%	0,00
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	11.877.028,46	923.227,31	7,77%	12.800.255,77	12.157.540,10	94,98%	13,84%	8.603.994,88	70,77%	3.553.545,22
6 INVERSIONES REALES	12.917.350,28	17.206.849,37	133,21%	30.124.199,65	11.875.607,45	39,42%	13,52%	8.903.811,31	74,98%	2.971.796,14
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	2.429.443,19	1.274.189,37	52,45%	3.703.632,56	3.631.632,55	98,06%	4,13%	1.751.542,55	48,23%	1.880.090,00
8 ACTIVOS FINANCIEROS	420.708,00	5.289,73	1,26%	425.997,73	323.933,31	76,04%	0,37%	323.933,31	100,00%	0,00
9 PASIVOS FINANCIEROS	6.928.202,00	4.146.183,70	59,85%	11.074.385,70	11.071.109,57	99,97%	12,60%	11.069.801,16	99,99%	1.308,41
TOTAL GASTOS	85.665.200,00	24.213.405,29	28,27%	109.878.605,29	87.865.229,70	79,97%	100,00%	77.182.724,08	87,84%	10.682.505,62

REMANENTE DE TESORERÍA	
Fondos líquidos	21.540.351,24
Derechos pendientes de cobro	20.338.537,86
Dchos ptes.cobro presupuesto corriente	7.650.958,43
Dchos. ptes.cobro presupuestos cerrados	12.097.927,99
Dchos. ptes.cobro operac. no pptarias.	660.990,72
Cobros realizados ptes.aplicación definitiva	71.339,28
Obligaciones pendientes de pago	9.703.161,33
Obligac. ptes.pago presupuesto corriente	10.682.505,62
Obligac. ptes.pago presupuestos cerrados	564.548,82
Obligac. ptes.pago operac. no pptarias.	1.497.426,79
Pagos realizados ptes.aplicación definitiva	3.041.319,90
Remanente de tesorería total	32.175.727,77
Saldos de dudoso cobro	4.674.330,38
Exceso de financiación afectada	15.037.110,80
Remanente tesorería para gastos grales.	12.464.286,59

ÁREA DE GASTO		
	Obligaciones Reconocidas Netas	%
0 Deuda pública	11.938.736,67	13,59%
1 Servicios públicos básicos	8.643.062,44	9,84%
2 Actuaciones de protección y promoción social	16.707.183,23	19,01%
3 Producción de bienes públicos de carácter preferente	21.983.923,93	25,02%
4 Actuaciones de carácter económico	18.275.085,41	20,80%
9 Actuaciones de carácter general	10.317.238,02	11,74%
TOTAL GASTOS	87.865.229,70	100,00%

RESULTADO PRESUPUESTARIO	
1. Derechos reconocidos netos	88.587.614,38
2. Obligaciones reconocidas netas	87.865.229,70
3. Resultado presupuestario (1-2)	722.384,68
4. Gastos finan. Reman. Líquido tesorería	2.979.365,33
5. Desviaciones negativas de financiación	5.201.715,24
6. Desviaciones positivas de financiación	7.627.154,35
7. RESULTADO PPTARIO. AJUSTADO	1.276.310,90

PRESUPUESTOS CERRADOS		
	Derechos	Obligaciones
Saldo a 1 de enero de 2013	15.977.327,30	8.415.637,79
Variación	-69.800,07	-13.577,59
Cobros/Pagos	3.809.599,24	7.837.511,38
Saldo a 31 de diciembre de 2013	12.097.927,99	564.548,82

TIPO ENTIDAD:	Cabildo	Página 2/2
ISLA:	Lanzarote	Población: 141.953 <small>(Fuente: INE a 1 Enero de 2013)</small>
NOMBRE:	Insular de Lanzarote	Modelo: Normal

<u>ACTIVO</u>	<u>EJERCICIO 2013</u>	<u>%</u>	<u>PASIVO</u>	<u>EJERCICIO 2013</u>	<u>%</u>
INMOVILIZADO	277.858.330,37	85,66%	FONDOS PROPIOS	274.958.819,11	84,76%
Inversiones destinadas al uso general	167.259.587,99	51,56%	Patrimonio	99.224.370,96	30,59%
Inmovilizaciones inmateriales	11.374.681,28	3,51%	Reservas	0,00	0,00%
Inmovilizaciones materiales	98.027.279,28	30,22%	Resultados de ejercicios anteriores	154.253.526,89	47,55%
Inversiones gestionadas	0,00	0,00%	Resultados del ejercicio	21.480.921,26	6,62%
Patrimonio público del suelo	53.302,27	0,02%	PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS	0,00	0,00%
Inversiones financieras permanentes	1.143.479,55	0,35%	ACREEDORES A LARGO PLAZO	26.774.205,33	8,25%
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	26.774.205,33	8,25%
ACTIVO CIRCULANTE	46.523.927,19	14,34%	Desembolsos pendientes sobre acciones no exigidos	0,00	0,00%
Existencias	0,00	0,00%	ACREEDORES A CORTO PLAZO	22.649.233,12	6,98%
Deudores	18.535.183,71	5,71%	Emisiones de obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00%
Inversiones financieras temporales	6.448.392,24	1,99%	Otras deudas a corto plazo	8.530.743,36	2,63%
Tesorería	21.540.351,24	6,64%	Acreedores	14.118.489,76	4,35%
Ajustes por periodificación	0,00	0,00%	Ajustes por periodificación	0,00	0,00%
TOTAL ACTIVO	324.382.257,56	100,00%	PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS A C/P	0,00	0,00%
			TOTAL PASIVO	324.382.257,56	100,00%

<u>INDICADORES PRESUPUESTARIOS</u>	
Del Presupuesto corriente	
1. MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS	28,27%
2. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	79,97%
3. REALIZACIÓN DE PAGOS	87,84%
4. GASTO POR HABITANTE	618,97 €
5. INVERSIÓN POR HABITANTE	109,24 €
6. ESFUERZO INVERSOR	17,65%
7. PERIODO MEDIO DE PAGO	75,32
* De las obligaciones imputadas a los Capítulos II y VI	
8. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS	80,62%
9. REALIZACIÓN DE COBROS	91,36%
10. INGRESO POR HABITANTE	624,06 €
11. EFICACIA GESTIÓN RECAUDATORIA	97,31%
12. PERIODO MEDIO DE COBRO	9,83
* De los derechos de cobro imputados a los Capítulos I a III	
13. AUTONOMÍA	86,82%
* De los Capítulos I a III, V, VI y VIII, más transferencias recibidas	
14. AUTONOMÍA FISCAL	46,08%
15. CARGA FINANCIERA GLOBAL	14,83%
16. CARGA FINANCIERA POR HABITANTE	84,10 €
17. SUPERÁVIT (O DÉFICIT) POR HABITANTE	8,99 €
18. CONTRIBUCIÓN PTO. AL REMANENTE TESORERÍA	10,24%
19. AHORRO BRUTO	24,25%
20. AHORRO NETO	10,50%
De Presupuestos cerrados:	
1. REALIZACIÓN DE PAGOS	93,28%
2. REALIZACIÓN DE COBROS	23,95%

<u>CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO- PATRIMONIAL</u>	
AHORRO	21.480.921,26
DESAHORRO	0,00

<u>ESTADO DE MODIFICACIONES DE CRÉDITO</u>		
	TOTALES	%
Créditos Extraordinarios	6.808.296,75	28,12%
Suplementos de Crédito	573.937,08	2,37%
Ampliaciones de Crédito	0,00	0,00%
Transferencias de Crédito Positivas	4.705.583,44	19,43%
Transferencias de Crédito Negativas	4.705.583,44	19,43%
Incorporaciones de Remanentes de Crédito	19.313.522,90	79,76%
Créditos Generados por Ingresos	1.919.539,33	7,93%
Bajas por Anulación	4.401.890,77	18,18%
Ajustes Prórroga	0,00	0,00%
TOTAL MODIFICACIONES	24.213.405,29	100,00%

<u>INDICADORES FINANCIEROS</u>	
1. ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE	248,71 €
2. LIQUIDEZ INMEDIATA	2,22
3. SOLVENCIA A CORTO PLAZO	4,32

TIPO ENTIDAD:	Organismo Autónomo	Página 1/2
ISLA:	Lanzarote	Población: 141.953 <small>(Fuente: INE a 1 Enero de 2013)</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	177.007,26	6148,22%	12,16%	177.007,26	100,00%	0,00
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	246.167,31	0,00	0,00%	246.167,31	246.167,31	100,00%	16,91%	246.167,31	100,00%	0,00
5 INGRESOS PATRIMONIALES	5.000,00	0,00	0,00%	5.000,00	3.113,86	62,28%	0,21%	3.113,86	100,00%	0,00
6 ENAJENACION INVERSIONES REALES	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	1.021.613,45	0,00	0,00%	1.021.613,45	1.021.613,45	100,00%	70,19%	1.021.613,45	100,00%	0,00
8 ACTIVOS FINANCIEROS	9.010,12	1.563.285,44	17350,33%	1.572.295,56	3.605,94	0,23%	0,25%	200,33	5,56%	3.405,61
9 PASIVOS FINANCIEROS	6.010,12	0,00	0,00%	6.010,12	3.917,50	65,18%	0,27%	3.917,50	100,00%	0,00
TOTAL INGRESOS	1.290.680,00	1.563.285,44	121,12%	2.853.965,44	1.455.425,32	51,00%	100,00%	1.452.019,71	99,77%	3.405,61

CAPÍTULO GASTOS	Créditos Iniciales	Modificaciones de Crédito	%	Créditos Definitivos	Obligaciones Rec. Netas	%	%	Pagos Líquidos	%	Pendiente Pago
1 GASTOS DE PERSONAL	175.668,88	0,00	0,00%	175.668,88	154.525,57	87,96%	19,46%	154.525,57	100,00%	0,00
2 GASTOS CORR. EN BS. Y SERV.	77.777,43	0,00	0,00%	77.777,43	56.802,96	73,03%	7,15%	54.281,38	95,56%	2.521,58
3 GASTOS FINANCIEROS	600,00	0,00	0,00%	600,00	8,83	1,47%	0,00%	8,83	100,00%	0,00
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
6 INVERSIONES REALES	1.009.593,21	1.503.285,44	148,90%	2.512.878,65	517.513,86	20,59%	65,17%	345.174,20	66,70%	172.339,66
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	12.020,24	50.000,00	415,97%	62.020,24	50.000,00	80,62%	6,30%	0,00	0,00%	50.000,00
8 ACTIVOS FINANCIEROS	9.010,12	0,00	0,00%	9.010,12	3.605,94	40,02%	0,45%	3.605,94	100,00%	0,00
9 PASIVOS FINANCIEROS	6.010,12	10.000,00	166,39%	16.010,12	11.606,61	72,50%	1,46%	11.606,61	100,00%	0,00
TOTAL GASTOS	1.290.680,00	1.563.285,44	121,12%	2.853.965,44	794.063,77	27,82%	100,00%	569.202,53	71,68%	224.861,24

REMANENTE DE TESORERÍA	
Fondos líquidos	2.618.854,29
Derechos pendientes de cobro	73.876,96
Dchos ptes.cobro presupuesto corriente	3.405,61
Dchos. ptes.cobro presupuestos cerrados	70.560,05
Dchos. ptes.cobro operac. no pptarias.	0,00
Cobros realizados ptes.aplicación definitiva	88,70
Obligaciones pendientes de pago	244.346,15
Obligac. ptes.pago presupuesto corriente	224.861,24
Obligac. ptes.pago presupuestos cerrados	0,00
Obligac. ptes.pago operac. no pptarias.	20.622,87
Pagos realizados ptes.aplicación definitiva	1.137,96
Remanente de tesorería total	2.448.385,10
Saldos de dudoso cobro	70.560,05
Exceso de financiación afectada	0,00
Remanente tesorería para gastos grales.	2.377.825,05

ÁREA DE GASTO		
	Obligaciones Reconocidas Netas	%
0 Deuda pública	11.615,44	1,46%
1 Servicios públicos básicos	782.448,33	98,54%
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	794.063,77	100,00%

RESULTADO PRESUPUESTARIO	
1. Derechos reconocidos netos	1.455.425,32
2. Obligaciones reconocidas netas	794.063,77
3. Resultado presupuestario (1-2)	661.361,55
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	661.361,55

PRESUPUESTOS CERRADOS		
	Derechos	Obligaciones
Saldo a 1 de enero de 2013	370.560,05	9.298,25
Variación	0,00	0,00
Cobros/Pagos	300.000,00	9.298,25
Saldo a 31 de diciembre de 2013	70.560,05	0,00

TIPO ENTIDAD:	Organismo Autónomo	Página 2/2
ISLA:	Lanzarote	Población: 141.953 <small>(Fuente: INE a 1 Enero de 2013)</small>
NOMBRE:	Consejo Insular de Aguas de Lanzarote	Modelo: Normal

<u>ACTIVO</u>	<u>EJERCICIO 2013</u>	<u>%</u>	<u>PASIVO</u>	<u>EJERCICIO 2013</u>	<u>%</u>
INMOVILIZADO	14.404.727,49	84,59%	FONDOS PROPIOS	16.782.552,54	98,56%
Inversiones destinadas al uso general	13.929.195,18	81,80%	Patrimonio	5.520.964,55	32,42%
Inmovilizaciones inmateriales	1.152,72	0,01%	Reservas	0,00	0,00%
Inmovilizaciones materiales	474.379,59	2,79%	Resultados de ejercicios anteriores	10.075.023,47	59,17%
Inversiones gestionadas	0,00	0,00%	Resultados del ejercicio	1.186.564,52	6,97%
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	2.623.397,86	15,41%	Desembolsos pendientes sobre acciones no exigidos	0,00	0,00%
Existencias	0,00	0,00%	ACREEDORES A CORTO PLAZO	245.572,81	1,44%
Deudores	4.543,57	0,03%	Emisiones de obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00%
Inversiones financieras temporales	0,00	0,00%	Otras deudas a corto plazo	11.678,70	0,07%
Tesorería	2.618.854,29	15,38%	Acreedores	233.894,11	1,37%
Ajustes por periodificación	0,00	0,00%	Ajustes por periodificación	0,00	0,00%
TOTAL ACTIVO	17.028.125,35	100,00%	PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS A C/P	0,00	0,00%
			TOTAL PASIVO	17.028.125,35	100,00%

<u>INDICADORES PRESUPUESTARIOS</u>	
Del Presupuesto corriente	
1. MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS	121,12%
2. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	27,82%
3. REALIZACIÓN DE PAGOS	71,68%
4. GASTO POR HABITANTE	5,59 €
5. INVERSIÓN POR HABITANTE	4,00 €
6. ESFUERZO INVERSOR	71,47%
7. PERIODO MEDIO DE PAGO	111,13
* De las obligaciones imputadas a los Capítulos II y VI	
8. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS	51,00%
9. REALIZACIÓN DE COBROS	99,77%
10. INGRESO POR HABITANTE	10,25 €
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	99,73%
* De los Capítulos I a III, V, VI y VIII, más transferencias recibidas	
14. AUTONOMÍA FISCAL	12,16%
15. CARGA FINANCIERA GLOBAL	2,72%
16. CARGA FINANCIERA POR HABITANTE	0,08 €
17. SUPERÁVIT (O DÉFICIT) POR HABITANTE	4,66 €
18. CONTRIBUCIÓN PTO. AL REMANENTE TESORERÍA	27,81%
19. AHORRO BRUTO	50,42%
20. AHORRO NETO	47,70%
De Presupuestos cerrados:	
1. REALIZACIÓN DE PAGOS	100,00%
2. REALIZACIÓN DE COBROS	80,96%

<u>CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO- PATRIMONIAL</u>	
AHORRO	1.186.564,52
DESAHORRO	0,00

<u>ESTADO DE MODIFICACIONES DE CRÉDITO</u>		
	TOTALES	%
Créditos Extraordinarios	50.000,00	3,20%
Suplementos de Crédito	22.856,60	1,46%
Ampliaciones de Crédito	0,00	0,00%
Transferencias de Crédito Positivas	115.000,00	7,36%
Transferencias de Crédito Negativas	115.000,00	7,36%
Incorporaciones de Remanentes de Crédito	1.563.285,44	100,00%
Créditos Generados por Ingresos	0,00	0,00%
Bajas por Anulación	72.856,60	4,66%
Ajustes Prórroga	0,00	0,00%
TOTAL MODIFICACIONES	1.563.285,44	100,00%

<u>INDICADORES FINANCIEROS</u>	
1. ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE	0,08 €
2. LIQUIDEZ INMEDIATA	10,72
3. SOLVENCIA A CORTO PLAZO	11,02

TIPO ENTIDAD:	Organismo Autónomo	Página 1/2
ISLA:	Lanzarote	Población: 141.953 <small>(Fuente: INE a 1 Enero de 2013)</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	6.421,88	1070,31%	0,14%	6.421,88	100,00%	0,00
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	4.850.000,00	0,00	0,00%	4.850.000,00	4.447.276,30	91,70%	98,10%	2.447.276,30	55,03%	2.000.000,00
5 INGRESOS PATRIMONIALES	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	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	50.000,00	0,00	0,00%	50.000,00	50.000,00	100,00%	1,10%	50.000,00	100,00%	0,00
8 ACTIVOS FINANCIEROS	47.400,00	0,00	0,00%	47.400,00	29.796,72	62,86%	0,66%	10.309,56	34,60%	19.487,16
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	4.950.000,00	0,00	0,00%	4.950.000,00	4.533.494,90	91,59%	100,00%	2.514.007,74	55,45%	2.019.487,16

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	1.707.344,43	87,68%	40,37%	1.707.344,43	100,00%	0,00
2 GASTOS CORR. EN BS. Y SERV.	2.902.780,95	-154.540,08	-5,32%	2.748.240,87	2.302.229,68	83,77%	54,44%	2.293.400,90	99,62%	8.828,78
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	154.540,08	0,00%	154.540,08	154.540,08	100,00%	3,65%	154.540,08	100,00%	0,00
6 INVERSIONES REALES	50.000,00	0,00	0,00%	50.000,00	35.185,18	70,37%	0,83%	35.185,18	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	47.400,00	0,00	0,00%	47.400,00	29.796,72	62,86%	0,70%	29.796,72	100,00%	0,00
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 GASTOS	4.950.000,00	0,00	0,00%	4.950.000,00	4.229.096,09	85,44%	100,00%	4.220.267,31	99,79%	8.828,78

REMANENTE DE TESORERÍA	
Fondos líquidos	1.206.638,54
Derechos pendientes de cobro	2.279.401,77
Dchos ptes.cobro presupuesto corriente	2.019.487,16
Dchos. ptes.cobro presupuestos cerrados	259.914,61
Dchos. ptes.cobro operac. no pptarias.	0,00
Cobros realizados ptes.aplicación definitiva	0,00
Obligaciones pendientes de pago	104.489,68
Obligac. ptes.pago presupuesto corriente	8.828,78
Obligac. ptes.pago presupuestos cerrados	0,00
Obligac. ptes.pago operac. no pptarias.	95.660,90
Pagos realizados ptes.aplicación definitiva	0,00
Remanente de tesorería total	3.381.550,63
Saldos de dudoso cobro	253.657,37
Exceso de financiación afectada	0,00
Remanente tesorería para gastos grales.	3.127.893,26

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	3.773.517,00	89,23%
3 Producción de bienes públicos de carácter preferente	455.579,09	10,77%
4 Actuaciones de carácter económico	0,00	0,00%
9 Actuaciones de carácter general	0,00	0,00%
TOTAL GASTOS	4.229.096,09	100,00%

RESULTADO PRESUPUESTARIO	
1. Derechos reconocidos netos	4.533.494,90
2. Obligaciones reconocidas netas	4.229.096,09
3. Resultado presupuestario (1-2)	304.398,81
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	304.398,81

PRESUPUESTOS CERRADOS		
	Derechos	Obligaciones
Saldo a 1 de enero de 2013	2.949.863,71	2.236,85
Variación	0,00	0,00
Cobros/Pagos	2.689.949,10	2.236,85
Saldo a 31 de diciembre de 2013	259.914,61	0,00

TIPO ENTIDAD:	Organismo Autónomo	Página 2/2
ISLA:	Lanzarote	Población: 141.953 <small>(Fuente: INE a 1 Enero de 2013)</small>
NOMBRE:	Instituto Insular de Atención Social de Lanzarote	Modelo: Normal

<u>ACTIVO</u>	<u>EJERCICIO 2013</u>	<u>%</u>	<u>PASIVO</u>	<u>EJERCICIO 2013</u>	<u>%</u>
INMOVILIZADO	369.967,25	10,25%	FONDOS PROPIOS	3.504.308,69	97,10%
Inversiones destinadas al uso general	0,00	0,00%	Patrimonio	327.851,96	9,08%
Inmovilizaciones inmateriales	469,90	0,01%	Reservas	0,00	0,00%
Inmovilizaciones materiales	369.497,35	10,24%	Resultados de ejercicios anteriores	2.835.447,27	78,57%
Inversiones gestionadas	0,00	0,00%	Resultados del ejercicio	341.009,46	9,45%
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	240,00	0,01%
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	240,00	0,01%
ACTIVO CIRCULANTE	3.238.831,12	89,75%	Desembolsos pendientes sobre acciones no exigidos	0,00	0,00%
Existencias	0,00	0,00%	ACREEDORES A CORTO PLAZO	104.249,68	2,89%
Deudores	2.030.192,58	56,26%	Emisiones de obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00%
Inversiones financieras temporales	0,00	0,00%	Otras deudas a corto plazo	336,00	0,01%
Tesorería	1.208.638,54	33,49%	Acreedores	103.913,68	2,88%
Ajustes por periodificación	0,00	0,00%	Ajustes por periodificación	0,00	0,00%
TOTAL ACTIVO	3.608.798,37	100,00%	PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS A C/P	0,00	0,00%
			TOTAL PASIVO	3.608.798,37	100,00%

<u>INDICADORES PRESUPUESTARIOS</u>	
Del Presupuesto corriente	
1. MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS	0,00%
2. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	85,44%
3. REALIZACIÓN DE PAGOS	99,79%
4. GASTO POR HABITANTE	29,79 €
5. INVERSIÓN POR HABITANTE	0,25 €
6. ESFUERZO INVERSOR	0,83%
7. PERIODO MEDIO DE PAGO	1,38
* De las obligaciones imputadas a los Capítulos II y VI	
8. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS	91,59%
9. REALIZACIÓN DE COBROS	55,45%
10. INGRESO POR HABITANTE	31,94 €
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	55,88%
* De los Capítulos I a III, V, VI y VIII, más transferencias recibidas	
14. AUTONOMÍA FISCAL	0,14%
15. CARGA FINANCIERA GLOBAL	0,00%
16. CARGA FINANCIERA POR HABITANTE	0,00 €
17. SUPERÁVIT (O DÉFICIT) POR HABITANTE	2,14 €
18. CONTRIBUCIÓN PTO. AL REMANENTE TESORERÍA	9,73%
19. AHORRO BRUTO	6,50%
20. AHORRO NETO	6,50%
De Presupuestos cerrados:	
1. REALIZACIÓN DE PAGOS	100,00%
2. REALIZACIÓN DE COBROS	91,19%

<u>CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO- PATRIMONIAL</u>	
AHORRO	341.009,46
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	154.540,08	0,00%
Transferencias de Crédito Negativas	154.540,08	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	11,55
3. SOLVENCIA A CORTO PLAZO	33,36