IV LEGISLATURA NÚM. 134

1 de agosto de 1997

BOLETÍN OFICIAL DEL PARLAMENTO DE CANARIAS

S U M A R I O

INFORMES DE LA AUDIENCIA DE CUENTAS

EN TRÁMITE

IAC-145 Informe de fiscalización del Cabildo Insular de Fuerteventura, ejercicio de 1994. Página 2

IAC-152 Informe de fiscalización del Cabildo Insular de La Gomera, ejercicio de 1994. Página 15

IAC-158 Informe de fiscalización del Cabildo Insular de Gran Canaria, ejercicio de 1994. Página 18

IAC-178 Informe de fiscalización del Cabildo Insular de Lanzarote, ejercicio de 1994. Página 31

IAC-186 Informe de fiscalización del Cabildo Insular de La Palma, ejercicio de 1994. Página 35

IAC-201 Informe de fiscalización del Cabildo Insular de Tenerife, ejercicio de 1994. Página 45

IAC-210 Informe de fiscalización del Cabildo Insular de El Hierro, ejercicio de 1994. Página 60

INFORMES DE LA AUDIENCIA DE CUENTAS

EN TRÁMITE

IAC-145 ***Informe de fiscalización del Cabildo Insular de Fuerteventura, ejercicio de 1994.***

(Registro de Entrada núm. 1.469, de 30/06/97.)

PRESIDENCIA

La Mesa del Parlamento, en reunión celebrada el día 16 de julio de 1997, adoptó el acuerdo que se indica respecto del asunto de referencia:

9.- DE LA AUDIENCIA DE CUENTAS DE CANARIAS

9.1.- Informe de fiscalización del Cabildo Insular de Fuerteventura, ejercicio de 1994.

Acuerdo:

En conformidad con lo previsto en el artículo 19 de la *Ley 4/1989, de 2 de mayo, de la Audiencia de Cuentas de Canarias*, y según lo dispuesto en el artículo 1.1 de la Resolución de la Presidencia, de 28 de febrero de 1991, por la que se dictan normas de procedimiento en relación con los informes de la Audiencia de Cuentas de Canarias en ejercicio de la actividad fiscalizadora, se acuerda remitir los informes de referencia a la Comisión de Presupuestos y Hacienda y ordenar su publicación en el Boletín Oficial del Parlamento.

De este acuerdo se dará traslado a la Audiencia de Cuentas.

En ejecución de dicho acuerdo, y en conformidad con lo previsto en el artículo 97 del Reglamento del Parlamento de Canarias, dispongo su publicación en el Boletín Oficial del Parlamento.

En la Sede del Parlamento, a 18 de julio de 1997.- EL PRESIDENTE, Fdo.: José Miguel Bravo de Laguna Bermúdez.

INFORME DE FISCALIZACIÓN DEL EJERCICIO 1994 DEL CABILDO DE FUERTEVENTURA

En virtud de lo dispuesto en el artículo 11.b) de la Ley 4/89, de 2 de mayo, y en base a los estados y cuentas anuales integrantes de la Cuenta General del ejercicio económico de 1994 que expresamente se habían solicitado, a excepción de los que se relacionan en cada uno de los apartados respectivos, se ha procedido por esta Audiencia de Cuentas a la emisión del presente Informe, el cual ha sido sometido a alegaciones por un plazo de 30 días.

1) DE LA CUENTA GENERAL

La corporación ha presentado la información que compone la Cuenta General ajustada a los requisitos de la Instrucción de Contabilidad para la Administración Local, aprobada por Orden de 17 de julio de 1990.

En la fiscalización llevada a cabo sobre la misma se ha observado lo siguiente:

B) En relación con los estados y cuentas anuales.

1.- En el ejercicio de 1994 no se ha efectuado dotación alguna para amortizaciones por la depreciación anual efectiva sufrida por el inmovilizado material.

2.- En el Balance de situación a 31/12/94 no figura importe alguno en la Cuenta 221, "Infraestructuras y bienes destinados al uso general" por las inversiones en la construcción de bienes destinados a dicho uso, o dirigidos a crear, mejorar o reponer infraestructuras, ni en la correlativa 109, "Patrimonio entregado al uso general.

3.- En la determinación del Resultado presupuestario no se han tenido en cuenta las desviaciones en gastos con financiación afectada.

4.- No existe correspondencia entre las modificaciones de crédito contabilizadas en la liquidación del presupuesto y los expedientes remitidos como justificación.

5.- No coinciden las existencias finales de la primera parte del Estado de tesorería con las que figuran en el Estado de situación.

6.- El Estado de la deuda se ha remitido a cero, cuando consta la existencia de pasivos financieros.

C) En relación con los anexos a los estados anuales.

1.- No se ha estimado el pendiente de cobro dudoso o incobrable, que es un componente en el cálculo del Remanente de tesorería.

2.- No se han estimado los ingresos afectados a gastos futuros.

D) En relación con los justificantes.

1.- El número de cuentas bancarias abiertas por la Entidad es elevado. Cuanto mayor sea el número de las mismas, mayor esfuerzo contable y de control se requiere.

2.- No se han remitido las certificaciones o extractos bancarios de las cuentas que no presentaban saldo a 31/12.

3.- En las conciliaciones bancarias:

- En las partidas conciliatorias no se indica concepto ni fecha.
- Figuran pagos realizados por el banco y no contabilizados.

E) En relación con los organismos autónomos.

1.- En los organismos autónomos, en el ejercicio de 1994, no se ha efectuado dotación alguna para amortizaciones por la depreciación anual efectiva sufrida por el inmovilizado material.

2.- En el Patronato Universidad Popular no se ha estimado el pendiente de cobro dudoso o incobrable, que es un componente en el cálculo del Remanente de tesorería.

H) En relación con otros aspectos de la gestión.

No se ha remitido la memoria justificativa del coste y rendimiento de los servicios públicos.

I) En relación con el expediente de aprobación de la Cuenta General.

No se ha remitido el expediente de aprobación de la Cuenta General.

ANÁLISIS ECONÓMICO-FINANCIERO

La principal fuente de financiación de la corporación en el ejercicio fue el Capítulo 2 (Impuestos indirectos), que alcanzó el 45'8% de los derechos reconocidos, seguido en importancia del Capítulo 7 (Transferencias de capital) con el 20'8%.

El principal componente del gasto fue el Capítulo 6 (Inversiones reales), que representó el 22'4% de las obligaciones reconocidas. Le sigue el Capítulo 1 (Gastos de personal), que supuso el 23'5% del total del gasto.

Las modificaciones netas de crédito para gastos supusieron el 51'6% de los créditos iniciales del presupuesto, correspondiendo el mayor volumen de las mismas a los Capítulos 6 y 7 (Transferencias de capital).

Los grados de ejecución de ingresos y gastos se situaron, el primero en un nivel intermedio y el segundo en uno reducido, pues alcanzaron el 77'9% y 61'9%, respectivamente, en tanto que los niveles de cumplimiento de los cobros y pagos se situaron, el primero en uno reducido y el segundo elevado, el 69'5% y 92'7%, respectivamente, habiendo alcanzado la eficacia en la gestión recaudatoria un 96%.

Los ahorros bruto y neto fueron positivos, lo que permitió a la corporación destinar ingresos corrientes a la financiación de inversiones.

El resultado presupuestario fue positivo, debido a que los ingresos generados en el ejercicio fueron suficientes para atender a los gastos, al igual que el Remanente de tesorería, sin saldo de dudoso cobro.

En conclusión, la corporación a 31/12/94 no presentaba desequilibrios en su estructura financiera, aunque era necesario potenciar el nivel de ejecución de los gastos y de cumplimiento de los cobros.

2) De la contratación administrativa

De conformidad y en cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 5.1.d) de la *Ley 4/89, de 2 de mayo* (BOC nº 64 de 8 de mayo), *de la Audiencia de Cuentas de Canarias*, se ha procedido a realizar la fiscalización de la contratación administrativa llevada a cabo por la corporación en el ejercicio de 1994.

El trabajo se ha llevado a cabo sobre una muestra de 3 contratos elegidos aleatoriamente entre los incluidos en la relación de contratos (modelo TC/9) remitida junto con el resto de la documentación solicitada por esta institución en relación con el ejercicio antes indicado.

El examen y comprobación de los contratos seleccionados se ha extendido a la información del grado de cumplimiento de la legalidad y de la regularidad de los mismos y se ha concretado en el análisis de las fases de los expedientes contractuales de preparación, redacción, adjudicación y formalización, así como también los relativos a la ejecución y recepción del objeto del contrato y, en su caso, a otras formas de terminación de la relación obligacional.

Seguidamente se exponen, para cada contrato, las conclusiones obtenidas del trabajo efectuado, así como las recomendaciones que, con carácter general, propone esta Audiencia de Cuentas.

Contrato: Carretera C.V. -2, intersección de Caleta de Fuste.
Presupuesto del contrato: 72.463.000 ptas. y 35.232.000 ptas.
Forma de adjudicación: Concurso.

Se trata de dos proyectos de obra, licitados de forma conjunta.

Se formulan al mismo los siguientes reparos:

I.- Preparación del contrato

1.- No consta la orden de elaboración del proyecto.
2.- En el pliego de cláusulas administrativas no se especifica de forma expresa la partida presupuestaria de imputación.
3.- No consta el informe preceptivo de la Secretaría General.
4.- No consta el informe preceptivo de fiscalización previa, emitido por la Intervención de Fondos.

II.- Selección del contratista

1.- El expediente fue declarado de tramitación urgente, sin que esté suficientemente justificada su necesidad.
2.- No se ha dejado constancia de que los licitadores hubieran presentado la totalidad de la documentación necesaria para acceder a la contratación.
3.- No se ha dejado constancia del acto de apertura de plicas.

III.- Adjudicación y formalización

1.- No consta el acuerdo de adjudicación definitiva por el órgano de contratación.
2.- No consta la publicidad de la adjudicación.
3.- No se ha unido como anexo al contrato un ejemplar del Pliego de Cláusulas Administrativas firmado por el adjudicatario.
4.- No coincide el plazo de ejecución que figura en el contrato (5 meses), con el que se indica en el Pliego de Cláusulas (6 meses).

IV.- Ejecución

1.- No consta la comprobación del replanteo.
2.- No constan las certificaciones de obra.

V.- Terminación del contrato

1.- No consta la recepción provisional de las obras.
2.- No consta la recepción definitiva.
3.- No consta la liquidación provisional.
4.- No consta la liquidación definitiva.

Contrato: Centro interpretación poblado aborigen de la Atalayita y parque natural de Pozo Negro.
Presupuesto del contrato: 10.000.000 ptas.
Forma de adjudicación: Contratación directa.

Se formulan al mismo los siguientes reparos:

I.- Preparación del contrato

1.- No consta la orden de elaboración del proyecto.
2.- No consta el replanteo previo de la obra.

3.- No consta el certificado de viabilidad.
4.- En el Pliego de Cláusulas Administrativas no se deja constancia de la existencia de crédito.
5.- No consta el informe preceptivo de la Secretaría General.
6.- No consta el informe preceptivo de fiscalización previa, emitido por la Intervención de Fondos.

II.- Selección del contratista
1.- No se ha dejado constancia documental en el expediente de la petición de ofertas.
2.- No se ha dejado constancia del acto de apertura de plicas.
3.- No se ha dejado constancia de que los licitadores hubieran presentado la totalidad de la documentación necesaria para acceder a la contratación.

III.- Adjudicación y formalización
1.- No se ha unido como anexo al contrato un ejemplar del Pliego de Cláusulas Administrativas firmado por el adjudicatario.
2.- En el documento de formalización no consta el plazo de ejecución.
3.- En el Pliego de Cláusulas Administrativas se señala que las obras deben estar terminadas antes del 30/11/94, habiéndose formalizado el contrato el 29/11/94.

IV.- Ejecución
1.- No consta la comprobación del replanteo.
2.- No se ha dejado constancia de las certificaciones de obra.

V.- Terminación del contrato
1.- No consta la recepción provisional de las obras.
2.- No consta la recepción definitiva.
3.- No consta la liquidación provisional.
4.- No consta la liquidación definitiva.

Contrato: Butacas Auditorio Gran Tarajal
Presupuesto del contrato: No consta
Forma de adjudicación: Contratación directa

Se formulan al mismo los siguientes reparos:

I.- Preparación del contrato
1.- No consta la propuesta razonada del servicio.
2.- No consta la orden de iniciación.
3.- No consta el certificado de existencia de crédito a emitir por la Intervención de Fondos.
4.- El pliego de bases fue aprobado por el consejero delegado sin que conste la existencia de pliegos generales aprobados por el Pleno y en el mismo no consta de forma expresa la partida presupuestaria ni se exige fianza provisional.
5.- No consta el informe de la Secretaría General.
6.- No consta el informe de fiscalización previa a emitir por la Intervención de Fondos.
7.- No consta la aprobación del gasto.

II.- Selección del contratista
1.- Se incumplió lo dispuesto en el Reglamento de Contratos del Estado, toda vez que declarando desierto el concurso se procedió, sin otro trámite, a la adjudicación por contratación directa.
2.- No consta que los licitadores aportaran la documentación necesaria para acceder a la licitación.

III.- Adjudicación y formalización
El Pliego de Bases no figura unido como anexo al contrato.

IV.- Ejecución y terminación del contrato
No consta la acreditación documental de la recepción.

Recomendaciones generales

1.- Se debe proceder a la tramitación de los expedientes con mayor rigor y cumplimiento legal. Dado que gran parte del gasto municipal se realiza a través de los contratos administrativos, se debe prestar a los mismos la máxima atención, como garantía de objetividad, transparencia y eficacia en la gestión de fondos públicos.
2.- Muchas de las deficiencias descritas debieron haberse puesto de manifiesto en los correspondientes informes y notas de reparos de la Secretaría-Intervención. Por tanto, debe procederse a la evacuación en los expedientes de gasto de todos y cada uno de los informes preceptivos.
3.- La corporación debe ajustarse en materia de contratación a lo dispuesto en el Capítulo III del Título VI, del Real Decreto Legislativo 781/1986, de 18 de abril, y demás normas aplicables. Las formalidades y procedimientos de contratación resultan sustantivos cuando se administran fondos públicos.
4.- La contratación administrativa es propicia para la elaboración de un gran número de documentos normalizados. Una buena normalización documental podría evitar gran parte de las deficiencias observadas.
Santa Cruz de Tenerife, a 25 de marzo de 1997.- El Presidente, José Carlos Naranjo Sintes.

ALEGACIONES AL INFORME DE FISCALIZACIÓN DEL EJERCICIO 1994 DEL CABILDO DE FUERTEVENTURA

A la fecha de aprobación definitiva del presente informe por el Pleno de la Audiencia de Cuentas, la corporación no ha formulado alegación alguna al mismo.

ENTIDADES LOCALES DE CANARIAS

PAG. 1

TIPO: CABILDO
NOMBRE: CABILDO INSULAR DE FUERTEVENTURA

EJERCICIO DE 1.994
Población: 41.467

LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO

CAPITULO INGRESOS	Prev. inicial	Modificaciones	Prev.definitiva	Der.recon.netos	%	Recaudac. neta	Pendiente cobro	Difer. en mas	Difer. en menos
1.Imp. directos	6.000.000	0	6.000.000	4.895.576	0,1	3.798.503	1.097.073	1.104.424	0
2.Imp. indirectos	1.675.287.843	0	1.675.287.843	1.890.780.760	45,8	1.842.691.423	48.089.337	0	215.492.917
3.Tasas y otros	116.638.316	300.000	116.938.316	113.544.055	2,8	82.668.083	30.875.972	3.394.261	0
4.Transferencias	682.696.581	82.020.138	764.716.719	825.429.497	20,0	701.679.658	123.749.839	0	60.712.778
5.Ing. patrimoniales	184.222.219	0	184.222.219	172.990.418	4,2	154.242.679	18.747.739	11.231.801	0
SUBTOTAL CAPS. 1-5	2.664.844.959	82.320.138	2.747.165.097	3.007.640.306	72,9	2.785.080.346	222.559.960	15.730.486	276.205.695
6.Enaj.inv.reales	500.000	0	500.000	0	0,0	0	0	500.000	0
7.Transferencias	563.775.004	298.821.065	862.596.069	859.784.115	20,8	14.854.321	844.929.794	2.791.954	0
SUBTOTAL CAPS. 6-7	564.275.004	298.821.065	863.096.069	859.784.115	20,8	14.854.321	844.929.794	3.291.954	0
8.Var.act.financ.	93.708.700	1.339.117.015	1.432.825.715	86.159.112	2,1	68.989.411	17.169.701	1.346.666.603	0
9.Var.pas.financ.	174.897.788	82.825.065	257.722.853	174.897.788	4,2	0	174.897.788	82.825.065	0
SUBTOTAL CAPS. 8-9	268.606.488	1.421.942.080	1.690.548.568	261.056.900	6,3	68.989.411	192.067.489	1.429.491.668	0
SUBTOTAL CAPS. 6-9	832.881.492	1.720.763.145	2.553.644.637	1.120.841.015	27,1	83.843.732	1.036.997.283	1.432.783.622	0
TOTAL INGRESOS	3.497.726.451	1.803.083.283	5.300.809.734	4.128.481.321	100,0	2.868.924.078	1.259.557.243	1.448.514.108	276.205.695

CAPITULO GASTOS	Prev. inicial	Modificaciones	Prev.definitiva	Obl.recon.netas	%	Pagos liquidos	Pendiente pago	Rema. comprome.	Rema.no.compro.
1.Retrib. personal	912.403.342	31.856.277	944.259.619	769.863.654	23,5	751.566.820	18.296.834	0	174.395.965
2.Comp.bienes y serv.	333.219.150	140.851.482	474.070.632	371.054.489	11,3	329.916.557	41.137.932	0	103.016.143
3.Intereses	223.693.266	-11.518.767	212.174.499	192.663.562	5,9	192.609.946	53.616	0	19.510.937
4.Transferencias	792.120.156	60.233.153	852.353.309	753.390.688	23,0	748.815.794	4.574.894	0	98.962.621
SUBTOTAL CAPS. 1-4	2.261.435.914	221.422.145	2.482.858.059	2.086.972.393	63,6	2.022.909.117	64.063.276	0	395.885.666
6.Inversiones reales	1.040.017.864	1.220.250.359	2.260.268.223	930.328.773	28,4	754.947.854	175.380.919	0	1.329.939.450
7.Transferencias	15.000.000	356.163.793	371.163.793	86.959.097	2,7	86.959.097	0	0	284.204.696
SUBTOTAL CAPS. 6-7	1.055.017.864	1.576.414.152	2.631.432.016	1.017.287.870	31,0	841.906.951	175.380.919	0	1.614.144.146
8.Var.act.finan.	6.000.000	3.948.506	9.948.506	8.992.002	0,3	8.992.002	0	0	956.504
9.Var.pas.finan.	175.252.673	1.298.480	176.551.153	166.670.312	5,1	166.670.312	0	0	9.880.841
SUBTOTAL CAPS. 8-9	181.252.673	5.246.986	186.499.659	175.662.314	5,4	175.662.314	0	0	10.837.345
SUBTOTAL CAPS. 6-9	1.236.270.537	1.581.661.138	2.817.931.675	1.192.950.184	36,4	1.017.569.265	175.380.919	0	1.624.981.491
TOTAL GASTOS	3.497.706.451	1.803.083.283	5.300.789.734	3.279.922.577	100,0	3.040.478.382	239.444.195	0	2.020.867.157

GASTOS G. FUNCION	Prev. inicial	Modificaciones	Prev.definitiva	Obl.recon.netas	%	Pagos liquidos	Pendiente pago	Rema. comprome.	Rema.no.compro.
1.Serv.caract.gral.	291.085.401	109.306.903	400.392.304	242.481.228	7,4	228.807.613	13.673.615	0	157.911.076
2.Protec.civil y s.c.	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
3.Seg.protecc.p.social	270.564.892	140.991.492	411.556.384	116.801.413	3,6	108.166.036	8.635.377	0	294.754.971
4.Prod.bienes pub.soc	684.223.960	432.098.136	1.116.322.096	629.887.110	19,2	575.845.409	54.041.701	0	486.434.986
5.Prod.bienes c.econ.	845.807.022	368.059.732	1.213.866.754	693.320.819	21,1	563.019.743	130.301.076	0	520.545.935
6.Reg.econ.c.general	45.259.451	-7.703.360	37.556.091	29.917.077	0,9	29.471.194	445.883	0	7.639.014
7.Reg.econ.sect.prod.	296.563.201	765.052.471	1.061.615.672	539.110.501	16,4	507.272.258	31.838.243	0	522.505.171
9.Transf.adm.públicas	665.256.585	5.498.196	670.754.781	669.070.555	20,4	668.615.871	454.684	0	1.684.226
0.Deuda pública	398.945.939	-10.220.287	388.725.652	359.333.874	11,0	359.280.258	53.616	0	29.391.778
TOTAL GASTOS	3.497.706.451	1.803.083.283	5.300.789.734	3.279.922.577	100,0	3.040.478.382	239.444.195	0	2.020.867.157

PRESUPUESTOS CERRADOS

Saldo derechos	Rectificaciones	Anulaciones	Der.pend. cobro	Recaudacion	Insolvenc. y otros	Der.pend. cobro 31/12
1.248.549.546	0	0	1.248.549.546	549.203.476	0	699.346.070

Saldos obligaciones	Rectificaciones	Pagos ordenados	Saldo pagos ordenados	Oblig.pend. de pago	Pagos realizados	Oblig.pend. pago 31/12
693.044.139	0	371.502.335	0	693.044.139	371.502.335	321.541.804

RESULTADO PRESUPUESTARIO

1.Derechos reconocidos netos	4.128.481.321	
2.Obligaciones reconocidas netas	3.279.922.577	
3.Resultado presupuestario (1-2)		848.558.744
4.Desviaciones positivas de financiación	0	
5.Desviaciones negativas de financiación	0	
6.Gastos finan. reman. liquido de Tesor.	304.234.305	
7.Resul. de operaciones comerciales	0	
8.Resul. presupues. ajustado (3-4+5+6+7)		1.152.793.049

REMANENTE DE TESORERIA

1. DEUDORES PENDIENTES DE COBRO EN FIN DE EJERCICIO		2.183.102.467
- De presupuesto de ingresos Pto. corriente	1.259.557.243	
- De presupuesto de ingresos. Ptos. Cerrados	699.346.070	
- De operaciones comerciales	0	
- De recursos de otros entes públicos	0	
- De otras operaciones no presupuestarias	224.199.154	
- Menos = Saldos de dudoso cobro	0	
- Menos = Ing. realizados pendien. de aplic. def.	0	
2. ACREEDORES PENDIENTES DE PAGO EN FIN DE EJERCICIO		675.118.627
- De presupuesto de gastos. Pto. corriente	239.444.195	
- De presupuesto de gastos. Ptos. cerrados	321.541.804	
- De presupuesto de ingresos	0	
- De operaciones comerciales	0	
- De recursos de otros entes públicos	0	
- De otras operaciones no presupuestarias	114.132.628	
- Menos = Pagos realizados pendien. de aplic. def.	0	
3. FONDOS LIQUIDOS EN TESORERIA EN FIN DEL EJERCICIO		1.105.885.427
4. REMANENTE DE TESORERIA AFECTADO A GASTOS CON FINANCIACION AFECTADA		1.571.163.945
5. REMANENTE TESORERIA GASTOS GENERALES (1-2+3-4)		1.042.705.322
6. REMANENTE TESORERIA TOTAL (1-2+3) ó (4+5)		2.613.869.267

ENTIDADES LOCALES DE CANARIAS

PAG. 2

TIPO: CABILDO
NOMBRE: CABILDO INSULAR DE FUERTEVENTURA

EJERCICIO DE 1.994
Población: 41.467

BALANCE DE SITUACION

ACTIVO		%	PASIVO		%
INMOVILIZADO MATERIAL	4.466.195.846	49,9	PATRIMONIO Y RESERVAS	4.161.459.455	46,5
INMOVILIZADO INMATERIAL	10.729.576	0,1	SUBVENCIONES DE CAPITAL	1.457.349.087	16,3
INV. INFRAESTRUCTURA Y BIENES USO GENERAL	460.000	**,*	PROVISIONES	0	0,0
INMOVILIZADO FINANCIERO	1.176.567.236	13,2	DEUDAS A LARGO PLAZO	1.816.889.266	20,3
GASTOS A CANCELAR	0	0,0	DEUDAS A CORTO PLAZO	675.118.627	7,5
EXISTENCIAS	0	0,0	PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACION	0	0,0
DEUDORES	2.183.102.467	24,4	AJUSTES POR PERIODIFICACION	0	0,0
CUENTAS FINANCIERAS	1.107.525.514	12,4	RESULTADOS	833.764.204	9,3
SITUACIONES TRANSITORIAS DE FINANCIACION	0	0,0			
AJUSTES POR PERIODIFICACION	0	0,0			
RESULTADOS PENDIENTES DE APLICACION	0	0,0			
TOTAL ACTIVO	8.944.580.639	100,0	TOTAL PASIVO	8.944.580.639	100,0
CUENTAS DE CONTROL PRESUPUESTARIO	0	0,0	CUENTAS DE CONTROL PRESUPUESTARIO	0	0,0
CUENTAS DE ORDEN	49.512.079	100,0	CUENTAS DE ORDEN	49.512.079	100,0
TOTAL CUENTAS DEL GRUPO 0	49.512.079	100,0	TOTAL CUENTAS DEL GRUPO 0	49.512.079	100,0

INDICADORES PRESUPUESTARIOS

1. Modificaciones presupuestarias	51,6 %
2. Ejecución de ingresos	77,9 %
3. Ejecución de gastos	61,9 %
4. Cumplimiento de los cobros	69,5 %
5. Cumplimiento de los pagos	92,7 %
6. Carga financiera global	11,9 %
7. Carga financiera por habitante	8.666 P
8. Ahorro bruto	30,6 %
9. Ahorro neto	25,1 %
10. Eficacia gestión recaudatoria	96,0 %
11. Ingreso por habitante	99.561 P
12. Gasto por habitante	79.097 P

INDICADORES FINANCIEROS

1. Endeudamiento	0,6
2. Endeudamiento por habitante	43.815 P
3. Liquidez	4,9
4. Solvencia	3,6
5. Firmeza	3,1
6. Plazo de cobro	265
7. Plazo de pago	113

ESTADO DE MODIFICACIONES

CAP	Cred.Extraor.	Supl.Credito	Ampli.Credito	Tras.Cred.Pos	Tras.Cred.Neg	Inco.Rem.Cred.	Cred.Gene.Ing.	Baja.Anulación	TOTAL
(1)	1.655.452	25.133.622	0	11.095.658	11.096.658	33.130.786	0	26.063.583	31.856.277
(2)	19.038.959	49.013.721	0	0	0	32.280.102	44.518.700	4.000.000	140.851.482
(3)	1.997.713	0	0	0	0	0	0	13.516.480	-11.518.767
(4)	1.362.525	19.296.726	0	0	0	14.772.464	30.801.438	6.000.000	60.233.153
(6)	329.241.675	49.650.000	0	0	0	852.749.619	187.609.065	199.000.000	1.220.250.359
(7)	53.000.000	0	0	0	0	303.163.793	0	0	356.163.793
(8)	1.948.506	2.000.000	0	0	0	0	0	0	3.948.506
(9)	1.298.480	0	0	0	0	0	0	0	1.298.480
TOT	409.543.310	143.094.069	0	11.096.658	11.096.658	1.236.096.764	262.929.203	248.580.063	1.803.083.283

G.F	Cred.Extraor.	Supl.Credito	Ampli.Credito	Tras.Cred.Pos	Tras.Cred.Neg	Inco.Rem.Cred.	Cred.Gene.Ing.	Baja.Anulación	TOTAL
(1)	86.924.416	14.228.197	0	0	0	11.236.895	0	3.082.603	109.306.903
(2)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(3)	0	0	0	11.096.658	11.096.658	77.016.053	67.563.228	3.587.789	140.991.492
(4)	97.299.068	77.651.020	0	0	0	227.623.728	194.014.375	164.490.055	432.098.136
(5)	144.532.345	12.000.000	0	0	0	249.527.387	0	38.000.000	368.059.732
(6)	0	0	0	0	0	0	0	7.703.360	-7.703.360
(7)	77.489.818	33.718.126	0	0	0	670.692.703	1.351.600	18.199.776	765.052.471
(8)	1.470	5.496.726	0	0	0	0	0	0	5.498.196
(9)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(0)	3.296.193	0	0	0	0	0	0	13.516.480	-10.220.287
TOT	409.543.310	143.094.069	0	11.096.658	11.096.658	1.236.096.764	262.929.203	248.580.063	1.803.083.283

DEUDA EN CIRCULACION

Circulacion ini	Emisiones	Primas, reemb..	Total cargo	Amortizaciones	Total data	Circulacion fin
0	0	0	0	0	0	0

INTERESES DE LA DEUDA

Pend. de Pago	Devengados	Reintegros	Total cargo	Pag. en periodo	Presc. Rectifi.	Total Data	Pend. de Pago
0	0	0	0	0	0	0	0

ENTIDADES LOCALES DE CANARIAS

PAG. 1

TIPO: ORGANISMO AUTONOMO
NOMBRE: PATRONATO UNIVERSIDAD POPULAR
ENTIDAD DE ORIGEN: CABILDO INSULAR DE FUERTE

EJERCICIO DE 1.994

LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO

CAPITULO INGRESOS	Prev. inicial	Modificaciones	Prev.definitiva	Der.recon.netos	%	Recaudac. neta	Pendiente cobro	Difer. en mas	Difer. en menos
1.Imp. directos	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
2.Imp. indirectos	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
3.Tasas y otros	1.802.000	0	1.802.000	377.119	1,1	377.119	0	1.422.881	0
4.Transferencias	28.047.892	5.270.750	33.318.642	33.318.642	98,5	28.047.892	5.270.750	0	0
5.Ing. patrimoniales	250.000	0	250.000	119.143	0,4	119.143	0	130.857	0
SUBTOTAL CAPS. 1-5	30.099.892	5.270.750	35.370.642	33.814.904	***,*	28.544.154	5.270.750	1.553.738	0
6.Enaj.inv.reales	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
7.Transferencias	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
SUBTOTAL CAPS. 6-7	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
8.Var.act.financ.	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
9.Var.pas.financ.	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
SUBTOTAL CAPS. 8-9	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
SUBTOTAL CAPS. 6-9	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
TOTAL INGRESOS	30.099.892	5.270.750	35.370.642	33.814.904	100,0	28.544.154	5.270.750	1.553.738	0

CAPITULO GASTOS	Prev. inicial	Modificaciones	Prev.definitiva	Obl.recon.netas	%	Pagos liquidos	Pendiente pago	Rema. comprome.	Rema.no.compro.
1.Retrib. personal	18.769.892	1.984.450	20.754.342	19.087.158	57,2	18.739.651	347.507	0	1.667.184
2.Comp.bienes y serv.	11.020.000	3.286.300	14.306.300	14.306.165	42,8	13.361.643	944.522	0	135
3.Intereses	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
4.Transferencias	310.000	0	310.000	0	0,0	0	0	0	310.000
SUBTOTAL CAPS. 1-4	30.099.892	5.270.750	35.370.642	33.393.323	***,*	32.101.294	1.292.029	0	1.977.319
6.Inversiones reales	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
7.Transferencias	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
SUBTOTAL CAPS. 6-7	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
8.Var.act.finan.	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
9.Var.pas.finan.	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
SUBTOTAL CAPS. 8-9	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
SUBTOTAL CAPS. 6-9	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
TOTAL GASTOS	30.099.892	5.270.750	35.370.642	33.393.323	100,0	32.101.294	1.292.029	0	1.977.319

GASTOS G. FUNCION	Prev. inicial	Modificaciones	Prev.definitiva	Obl.recon.netas	%	Pagos liquidos	Pendiente pago	Rema. comprome.	Rema.no.compro.
1.Serv.caract.gral.	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
2.Protec.civil y s.c.	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
3.Seg.protecc.p.social	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
4.Proc.bienes pub.soc	30.099.892	5.270.750	35.370.642	33.393.323	***,*	32.101.294	1.292.029	0	1.977.319
5.Prod.bienes c.econ.	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
6.Reg.econ.c.general	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
7.Reg.econ.sect.prod.	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
9.Transf.adm.publicas	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
0.Deuda publica	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
TOTAL GASTOS	30.099.892	5.270.750	35.370.642	33.393.323	100,0	32.101.294	1.292.029	0	1.977.319

PRESUPUESTOS CERRADOS

Saldo derechos	Rectificaciones	Anulaciones	Der.pend. cobro	Recaudacion	Insolvenc. y otros	Der.pend. cobro 31/12
3.218.966	0	0	3.218.966	3.000.000	0	218.966

Saldos obligaciones	Rectificaciones	Pagos ordenados	Saldo pagos ordenados	Oblig.pend. de pago	Pagos realizados	Oblig.pend. pago 31/12
922.613	0	809.880	0	922.613	809.880	112.733

RESULTADO PRESUPUESTARIO

1.Derechos reconocidos netos	33.814.904	
2.Obligaciones reconocidas netas	33.393.323	
3.Resultado presupuestario (1-2)		421.581
4.Desviaciones positivas de financiación	0	
5.Desviaciones negativas de financiación	0	
6.Gastos finan. reman. liquido de Tesor.	0	
7.Resul. de operaciones comerciales	0	
8.Resul. presupues. ajustado (3-4+5+6+7)		421.581

REMANENTE DE TESORERIA

1. DEUDORES PENDIENTES DE COBRO EN FIN DE EJERCICIO		5.489.716
- De presupuesto de ingresos Pto. corriente	5.270.750	
- De presupuesto de ingresos. Ptos. Cerrados	218.966	
- De operaciones comerciales	0	
- De recursos de otros entes públicos	0	
- De otras operaciones no presupuestarias	0	
- Menos = Saldos de dudoso cobro	0	
- Menos = Ing. realizados pendien. de aplic. def.	0	
2. ACREEDORES PENDIENTES DE PAGO EN FIN DE EJERCICIO		1.823.001
- De presupuesto de gastos. Pto. corriente	1.292.029	
- De presupuesto de gastos. Ptos. cerrados	112.733	
- De presupuesto de ingresos	0	
- De operaciones comerciales	0	
- De recursos de otros entes públicos	0	
- De otras operaciones no presupuestarias	418.239	
- Menos = Pagos realizados pendien. de aplic. def.	0	
3. FONDOS LIQUIDOS EN TESORERIA EN FIN DEL EJERCICIO		-115.410
4. REMANENTE DE TESORERIA AFECTADO A GASTOS CON FINANCIACION AFECTADA		0
5. REMANENTE TESORERIA GASTOS GENERALES (1-2+3-4)		3.551.305
6. REMANENTE TESORERIA TOTAL (1-2+3) ó (4+5)		3.551.305

ENTIDADES LOCALES DE CANARIAS

PAG. 2

TIPO: ORGANISMO AUTONOMO
NOMBRE: PATRONATO UNIVERSIDAD POPULAR
ENTIDAD DE ORIGEN: CABILDO INSULAR DE FUERTEVENTURA

EJERCICIO DE 1.994

BALANCE DE SITUACION

ACTIVO		%	PASIVO		%
INMOVILIZADO MATERIAL	21.012.084	79,6	PATRIMONIO Y RESERVAS	24.141.808	91,5
INMOVILIZADO INMATERIAL	0	0,0	SUBVENCIONES DE CAPITAL	0	0,0
INV. INFRAESTRUCTURA Y BIENES USO GENERAL	0	0,0	PROVISIONES	0	0,0
INMOVILIZADO FINANCIERO	0	0,0	DEUDAS A LARGO PLAZO	0	0,0
GASTOS A CANCELAR	0	0,0	DEUDAS A CORTO PLAZO	1.823.001	6,9
EXISTENCIAS	0	0,0	PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACION	0	0,0
DEUDORES	5.489.716	20,8	AJUSTES POR PERIODIFICACION	0	0,0
CUENTAS FINANCIERAS	-115.410	-0,4	RESULTADOS	421.581	1,6
SITUACIONES TRANSITORIAS DE FINANCIACION	0	0,0			
AJUSTES POR PERIODIFICACION	0	0,0			
RESULTADOS PENDIENTES DE APLICACION	0	0,0			
TOTAL ACTIVO	26.386.390	100,0	TOTAL PASIVO	26.386.390	100,0
CUENTAS DE CONTROL PRESUPUESTARIO	0	0,0	CUENTAS DE CONTROL PRESUPUESTARIO	0	0,0
CUENTAS DE ORDEN	142.936	100,0	CUENTAS DE ORDEN	142.936	100,0
TOTAL CUENTAS DEL GRUPO 0	142.936	100,0	TOTAL CUENTAS DEL GRUPO 0	142.936	100,0

INDICADORES PRESUPUESTARIOS

1. Modificaciones presupuestarias	17,5 %
2. Ejecución de ingresos	95,6 %
3. Ejecución de gastos	94,4 %
4. Cumplimiento de los cobros	84,4 %
5. Cumplimiento de los pagos	96,1 %
6. Carga financiera global	0,0 %
7. Carga financiera por habitante	*.***.*** P
8. Ahorro bruto	1,2 %
9. Ahorro neto	1,2 %
10. Eficacia gestión recaudatoria	100,0 %
11. Ingreso por habitante	*.***.*** P
12. Gasto por habitante	*.***.*** P

INDICADORES FINANCIEROS

1. Endeudamiento	0,1
2. Endeudamiento por habitante	*.***.*** P
3. Liquidez	2,9
4. Solvencia	*,*
5. Firmeza	*,*
6. Plazo de cobro	59
7. Plazo de pago	20

ESTADO DE MODIFICACIONES

CAP	Cred.Extraor.	Supl.Credito	Ampli.Credito	Tras.Cred.Pos	Tras.Cred.Neg	Inco.Rem.Cred.	Cred.Gene.Inc.	Baja.Anulación	TOTAL
(1)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(2)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(3)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(4)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(6)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(7)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(8)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(9)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOT	0	0	0	0	0	0	0	0	0

G.F	Cred.Extraor.	Supl.Credito	Ampli.Credito	Tras.Cred.Pos	Tras.Cred.Neg	Inco.Rem.Cred.	Cred.Gene.Inc.	Baja.Anulación	TOTAL
(1)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(2)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(3)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(4)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(5)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(6)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(7)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(8)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(9)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(0)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOT	0	0	0	0	0	0	0	0	0

DEUDA EN CIRCULACION

Circulacion ini	Emisiones	Primas, reemb..	Total cargo	Amortizaciones	Total data	Circulacion fin
0	0	0	0	0	0	0

INTERESES DE LA DEUDA

Pend. de Pago	Devengados	Reintegros	Total cargo	Pag. en periodo	Presc. Rectifi.	Total Data	Pend. de Pago
0	0	0	0	0	0	0	0

ENTIDADES LOCALES DE CANARIAS

PAG. 1

TIPO: ORGANISMO AUTONOMO
NOMBRE: PATRONATO INSULAR DE MUSICA
ENTIDAD DE ORIGEN: CABILDO INSULAR DE FUERTE

EJERCICIO DE 1.994

LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO

CAPITULO INGRESOS	Prev. inicial	Modificaciones	Prev.definitiva	Der.recon.netos	%	Recaudac. neta	Pendiente cobro	Difer. en mas	Difer. en menos
1.Imp. directos	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
2.Imp. indirectos	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
3.Tasas y otros	2.502.000	0	2.502.000	5.137.471	17,4	5.137.471	0	0	2.635.471
4.Transferencias	22.559.723	1.570.000	24.129.723	24.129.723	81,8	24.129.723	0	0	0
5.Ing. patrimoniales	100.000	0	100.000	239.084	0,8	239.084	0	0	139.084
SUBTOTAL CAPS. 1-5	25.161.723	1.570.000	26.731.723	29.506.278	**,*	29.506.278	0	0	2.774.555
6.Enaj.inv.reales	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
7.Transferencias	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
SUBTOTAL CAPS. 6-7	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
8.Var.act.financ.	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
9.Var.pas.financ.	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
SUBTOTAL CAPS. 8-9	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
SUBTOTAL CAPS. 6-9	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
TOTAL INGRESOS	25.161.723	1.570.000	26.731.723	29.506.278	100,0	29.506.278	0	0	2.774.555

CAPITULO GASTOS	Prev. inicial	Modificaciones	Prev.definitiva	Obl.recon.netas	%	Pagos liquidos	Pendiente pago	Rema. comprome.	Rema.no.compro.
1.Retrib. personal	6.459.316	1.400.000	7.859.316	6.595.105	28,4	6.552.531	40.574	0	1.264.211
2.Comp.bienes y serv.	6.662.407	170.000	6.832.407	5.931.311	25,6	5.794.910	136.401	0	901.096
3.Intereses	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
4.Transferencias	11.890.000	0	11.890.000	10.548.979	45,5	8.687.000	1.861.979	0	1.341.021
SUBTOTAL CAPS. 1-4	25.011.723	1.570.000	26.581.723	23.073.395	99,5	21.034.441	2.038.954	0	3.508.328
6.Inversiones reales	150.000	0	150.000	119.330	0,5	119.330	0	0	30.670
7.Transferencias	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
SUBTOTAL CAPS. 6-7	150.000	0	150.000	119.330	0,5	119.330	0	0	30.670
8.Var.act.finan.	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
9.Var.pas.finan.	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
SUBTOTAL CAPS. 8-9	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
SUBTOTAL CAPS. 6-9	150.000	0	150.000	119.330	0,5	119.330	0	0	30.670
TOTAL GASTOS	25.161.723	1.570.000	26.731.723	23.192.725	100,0	21.153.771	2.038.954	0	3.538.998

GASTOS G. FUNCION	Prev. inicial	Modificaciones	Prev.definitiva	Obl.recon.netas	%	Pagos liquidos	Pendiente pago	Rema. comprome.	Rema.no.compro.
1.Serv.caract.gral.	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
2.Protec.civil y s.c.	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
3.Seg.protecc.p.social	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
4.Prod.bienes pub.soc	25.161.723	1.570.000	26.731.723	23.192.725	**,*	21.153.771	2.038.954	0	3.538.998
5.Prod.bienes c.econ.	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
6.Reg.econ.c.general	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
7.Reg.econ.sect.prod.	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
9.Transf.adm.públicas	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
0.Deuda pública	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
TOTAL GASTOS	25.161.723	1.570.000	26.731.723	23.192.725	100,0	21.153.771	2.038.954	0	3.538.998

PRESUPUESTOS CERRADOS

Saldo derechos	Rectificaciones	Anulaciones	Der.pend. cobro	Recaudacion	Insolvenc. y otros	Der.pend. cobro 31/12
10.911.879	0	0	10.911.879	10.756.483	0	155.396

Saldos obligaciones	Rectificaciones	Pagos ordenados	Saldo pagos ordenados	Oblig.pend. de pago	Pagos realizados	Oblig.pend. pago 31/12
135.528	0	135.528	0	135.528	135.528	0

RESULTADO PRESUPUESTARIO

1.Derechos reconocidos netos	29.506.278	
2.Obligaciones reconocidas netas	23.192.725	
3.Resultado presupuestario (1-2)		6.313.553
4.Desviaciones positivas de financiación	0	
5.Desviaciones negativas de financiación	0	
6.Gastos finan. reman. liquido de Tesor.	0	
7.Resul. de operaciones comerciales	0	
8.Resul. presupues. ajustado (3+4+5+6+7)		6.313.553

REMANENTE DE TESORERIA

1. DEUDORES PENDIENTES DE COBRO EN FIN DE EJERCICIO		155.396
- De presupuesto de ingresos Pto. corriente	0	
- De presupuesto de ingresos. Ptos. Cerrados	155.396	
- De operaciones comerciales	0	
- De recursos de otros entes públicos	0	
- De otras operaciones no presupuestarias	0	
- Menos = Saldos de dudoso cobro	0	
- Menos = Ing. realizados pendien. de aplic. def.	0	
2. ACREEDORES PENDIENTES DE PAGO EN FIN DE EJERCICIO		2.212.041
- De presupuesto de gastos. Pto. corriente	2.038.954	
- De presupuesto de gastos. Ptos. cerrados	0	
- De presupuesto de ingresos	0	
- De operaciones comerciales	0	
- De recursos de otros entes públicos	0	
- De otras operaciones no presupuestarias	173.087	
- Menos = Pagos realizados pendien. de aplic. def.	0	
3. FONDOS LIQUIDOS EN TESORERIA EN FIN DEL EJERCICIO		16.602.011
4. REMANENTE DE TESORERIA AFECTADO A GASTOS CON FINANCIACION AFECTADA		0
5. REMANENTE TESORERIA GASTOS GENERALES (1-2+3-4)		14.545.366
6. REMANENTE TESORERIA TOTAL (1-2+3) ó (4+5)		14.545.366

ENTIDADES LOCALES DE CANARIAS

PAG. 2

TIPO: ORGANISMO AUTONOMO
NOMBRE: PATRONATO INSULAR DE MUSICA
ENTIDAD DE ORIGEN: CABILDO INSULAR DE FUERTEVENTURA

EJERCICIO DE 1.994

BALANCE DE SITUACION

ACTIVO		%	PASIVO		%
INMOVILIZADO MATERIAL	5.396.810	24,4	PATRIMONIO Y RESERVAS	13.509.293	61,0
INMOVILIZADO INMATERIAL	0	0,0	SUBVENCIONES DE CAPITAL	0	0,0
INV. INFRAESTRUCTURA Y BIENES USO GENERAL	0	0,0	PROVISIONES	0	0,0
INMOVILIZADO FINANCIERO	0	0,0	DEUDAS A LARGO PLAZO	0	0,0
GASTOS A CANCELAR	0	0,0	DEUDAS A CORTO PLAZO	2.212.041	10,0
EXISTENCIAS	0	0,0	PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACION	0	0,0
DEUDORES	155.396	0,7	AJUSTES POR PERIODIFICACION	0	0,0
CUENTAS FINANCIERAS	16.602.011	74,9	RESULTADOS	6.432.883	29,0
SITUACIONES TRANSITORIAS DE FINANCIACION	0	0,0			
AJUSTES POR PERIODIFICACION	0	0,0			
RESULTADOS PENDIENTES DE APLICACION	0	0,0			
TOTAL ACTIVO	22.154.217	100,0	TOTAL PASIVO	22.154.217	100,0
CUENTAS DE CONTROL PRESUPUESTARIO	0	**,*	CUENTAS DE CONTROL PRESUPUESTARIO	0	**,*
CUENTAS DE ORDEN	0	***,*	CUENTAS DE ORDEN	0	***,*
TOTAL CUENTAS DEL GRUPO 0	0	***,*	TOTAL CUENTAS DEL GRUPO 0	0	***,*

INDICADORES PRESUPUESTARIOS

1. Modificaciones presupuestarias	6,2 %
2. Ejecución de ingresos	110,4 %
3. Ejecución de gastos	86,8 %
4. Cumplimiento de los cobros	100,0 %
5. Cumplimiento de los pagos	91,2 %
6. Carga financiera global	0,0 %
7. Carga financiera por habitante	*.***.*** P
8. Ahorro bruto	21,8 %
9. Ahorro neto	21,8 %
10. Eficacia gestión recaudatoria	100,0 %
11. Ingreso por habitante	*.***.*** P
12. Gasto por habitante	*.***.*** P

INDICADORES FINANCIEROS

1. Endeudamiento	0,2
2. Endeudamiento por habitante	*.***.*** P
3. Liquidez	7,6
4. Solvencia	*,*
5. Firmeza	*,*
6. Plazo de cobro	2
7. Plazo de pago	35

ESTADO DE MODIFICACIONES

CAP	Cred.Extraor.	Supl.Credito	Ampli.Credito	Tras.Cred.Pos	Tras.Cred.Neg	Inco.Rem.Cred.	Cred.Gene.Ing.	Baja.Anulación	TOTAL
(1)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(2)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(3)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(4)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(6)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(7)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(8)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(9)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOT	0	0	0	0	0	0	0	0	0

I.F	Cred.Extraor.	Supl.Credito	Ampli.Credito	Tras.Cred.Pos	Tras.Cred.Neg	Inco.Rem.Cred.	Cred.Gene.Ing.	Baja.Anulación	TOTAL
(1)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(2)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(3)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(4)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(5)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(6)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(7)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(8)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(9)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(0)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOT	0	0	0	0	0	0	0	0	0

DEUDA EN CIRCULACION

Circulacion ini	Emisiones	Primas, reemb..	Total cargo	Amortizaciones	Total data	Circulacion fin
0	0	0	0	0	0	0

INTERESES DE LA DEUDA

Pend. de Pago	Devengados	Reintegros	Total cargo	Pag. en periodo	Presc. Rectifi.	Total Data	Pend. de Pago
0	0	0	0	0	0	0	0

ENTIDADES LOCALES DE CANARIAS

PAG. 1

TIPO: ORGANISMO AUTONOMO
NOMBRE: PATRONATO DE TURISMO
ENTIDAD DE ORIGEN: CABILDO INSULAR DE FUERTE

EJERCICIO DE 1.994

LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO

CAPITULO INGRESOS	Prev. inicial	Modificaciones	Prev.definitiva	Der.recon.netos	%	Recaudac. neta	Pendiente cobro	Difer. en mas	Difer. en menos
1.Imp. directos	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
2.Imp. indirectos	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
3.Tasas y otros	2.000	0	2.000	0	0,0	0	0	0	0
4.Transferencias	38.923.000	7.500.000	46.423.000	46.423.000	99,3	46.423.000	0	0	0
5.Ing. patrimoniales	800.000	0	800.000	329.791	0,7	329.791	0	470.209	0
SUBTOTAL CAPS. 1-5	39.725.000	7.500.000	47.225.000	46.752.791	**,*	46.752.791	0	470.209	0
6.Enaj.inv.reales	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
7.Transferencias	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
SUBTOTAL CAPS. 6-7	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
8.Var.act.financ.	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
9.Var.pas.financ.	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
SUBTOTAL CAPS. 8-9	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
SUBTOTAL CAPS. 6-9	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
TOTAL INGRESOS	39.725.000	7.500.000	47.225.000	46.752.791	100,0	46.752.791	0	470.209	0

CAPITULO GASTOS	Prev. inicial	Modificaciones	Prev.definitiva	Obl.recon.netas	%	Pagos liquidos	Pendiente pago	Rema. comprome.	Rema.no.compro.
1.Retrib. personal	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
2.Comp.bienes y serv.	26.400.000	6.000.000	32.400.000	32.373.898	70,0	31.133.439	1.240.459	0	26.102
3.Intereses	25.000	0	25.000	1.400	**,*	1.400	0	0	23.600
4.Transferencias	12.800.000	1.500.000	14.300.000	13.900.000	30,0	13.900.000	0	0	400.000
SUBTOTAL CAPS. 1-4	39.225.000	7.500.000	46.725.000	46.275.298	**,*	45.034.839	1.240.459	0	449.702
6.Inversiones reales	500.000	0	500.000	0	0,0	0	0	0	500.000
7.Transferencias	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
SUBTOTAL CAPS. 6-7	500.000	0	500.000	0	0,0	0	0	0	500.000
8.Var.act.finan.	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
9.Var.pas.finan.	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
SUBTOTAL CAPS. 8-9	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
SUBTOTAL CAPS. 6-9	500.000	0	500.000	0	0,0	0	0	0	500.000
TOTAL GASTOS	39.725.000	7.500.000	47.225.000	46.275.298	100,0	45.034.839	1.240.459	0	949.702

GASTOS G. FUNCION	Prev. inicial	Modificaciones	Prev.definitiva	Obl.recon.netas	%	Pagos liquidos	Pendiente pago	Rema. comprome.	Rema.no.compro.
1.Serv.caract.gral.	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
2.Protec.civil y s.c.	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
3.Seg.protecc.p.social	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
4.Prod.bienes pub.soc	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
5.Prod.bienes c.econ.	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
6.Reg.econ.c.general	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
7.Reg.econ.sect.prod.	39.725.000	7.500.000	47.225.000	46.275.298	**,*	45.034.839	1.240.459	0	949.702
9.Transf.adm.públicas	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
0.Deuda pública	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
TOTAL GASTOS	39.725.000	7.500.000	47.225.000	46.275.298	100,0	45.034.839	1.240.459	0	949.702

PRESUPUESTOS CERRADOS

Saldo derechos	Rectificaciones	Anulaciones	Der.pend. cobro	Recaudacion	Insolvenc. y otros	Der.pend. cobro 31/12
24.000.000	0	0	24.000.000	24.000.000	0	0

Saldos obligaciones	Rectificaciones	Pagos ordenados	Saldo pagos ordenados	Oblig.pend. de pago	Pagos realizados	Oblig.pend. pago 31/12
1.325.997	0	1.233.937	0	1.325.997	1.233.937	92.060

RESULTADO PRESUPUESTARIO

1.Derechos reconocidos netos	46.752.791	
2.Obligaciones reconocidas netas	46.275.298	
3.Resultado presupuestario (1-2)		477.493
4.Desviaciones positivas de financiación	0	
5.Desviaciones negativas de financiación	0	
6.Gastos finan. reman. liquido de Tesor.	0	
7.Resul. de operaciones comerciales	0	
8.Resul. presupues. ajustado (3+4+5+6+7)		477.493

REMANENTE DE TESORERIA

1. DEUDORES PENDIENTES DE COBRO EN FIN DE EJERCICIO		4.800
- De presupuesto de ingresos Pto. corriente	0	
- De presupuesto de ingresos. Ptos. Cerrados	0	
- De operaciones comerciales	0	
- De recursos de otros entes públicos	0	
- De otras operaciones no presupuestarias	4.800	
- Menos = Saldos de dudoso cobro	0	
- Menos = Ing. realizados pendien. de aplic. def.	0	
2. ACREEDORES PENDIENTES DE PAGO EN FIN DE EJERCICIO		1.968.054
- De presupuesto de gastos. Pto. corriente	1.240.459	
- De presupuesto de gastos. Ptos. cerrados	92.060	
- De presupuesto de ingresos	0	
- De operaciones comerciales	0	
- De recursos de otros entes públicos	0	
- De otras operaciones no presupuestarias	635.535	
- Menos = Pagos realizados pendien. de aplic. def.	0	
3. FONDOS LIQUIDOS EN TESORERIA EN FIN DEL EJERCICIO		22.840.896
4. REMANENTE DE TESORERIA AFECTADO A GASTOS CON FINANCIACION AFECTADA		0
5. REMANENTE TESORERIA GASTOS GENERALES (1-2+3-4)		20.877.642
6. REMANENTE TESORERIA TOTAL (1-2+3) ó (4+5)		20.877.642

ENTIDADES LOCALES DE CANARIAS

PAG. 2

TIPO: ORGANISMO AUTONOMO
NOMBRE: PATRONATO DE TURISMO
ENTIDAD DE ORIGEN: CABILDO INSULAR DE FUERTEVENTURA

EJERCICIO DE 1.994

BALANCE DE SITUACION

ACTIVO		%	PASIVO		%
INMOVILIZADO MATERIAL	6.154.514	17,2	PATRIMONIO Y RESERVAS	22.276.965	62,4
INMOVILIZADO INMATERIAL	0	0,0	SUBVENCIONES DE CAPITAL	11.000.000	30,8
INV. INFRAESTRUCTURA Y BIENES USO GENERAL	0	0,0	PROVISIONES	0	0,0
INMOVILIZADO FINANCIERO	0	0,0	DEUDAS A LARGO PLAZO	0	0,0
GASTOS A CANCELAR	0	0,0	DEUDAS A CORTO PLAZO	1.968.054	5,5
EXISTENCIAS	0	0,0	PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACION	0	0,0
DEUDORES	4.800	**,*	AJUSTES POR PERIODIFICACION	0	0,0
CUENTAS FINANCIERAS	22.840.896	63,9	RESULTADOS	477.493	1,3
SITUACIONES TRANSITORIAS DE FINANCIACION	0	0,0			
AJUSTES POR PERIODIFICACION	0	0,0			
RESULTADOS PENDIENTES DE APLICACION	6.722.302	18,8			
TOTAL ACTIVO	35.722.512	100,0	TOTAL PASIVO	35.722.512	100,0
CUENTAS DE CONTROL PRESUPUESTARIO	0	**,*	CUENTAS DE CONTROL PRESUPUESTARIO	0	**,*
CUENTAS DE ORDEN	0	***,*	CUENTAS DE ORDEN	0	***,*
TOTAL CUENTAS DEL GRUPO 0	0	***,*	TOTAL CUENTAS DEL GRUPO 0	0	***,*

INDICADORES PRESUPUESTARIOS

1. Modificaciones presupuestarias	18,9 %
2. Ejecución de ingresos	99,0 %
3. Ejecución de gastos	98,0 %
4. Cumplimiento de los cobros	100,0 %
5. Cumplimiento de los pagos	97,3 %
6. Carga financiera global	***,* %
7. Carga financiera por habitante	*.***.*** P
8. Ahorro bruto	1,0 %
9. Ahorro neto	1,0 %
10. Eficacia gestión recaudatoria	***,* %
11. Ingreso por habitante	*.***.*** P
12. Gasto por habitante	*.***.*** P

INDICADORES FINANCIEROS

1. Endeudamiento	0,1
2. Endeudamiento por habitante	*.***.*** P
3. Liquidez	*,*
4. Solvencia	*,*
5. Firmeza	*,*
6. Plazo de cobro	0
7. Plazo de pago	16

ESTADO DE MODIFICACIONES

CAP	Cred.Extraor.	Supl.Credito	Ampli.Credito	Tras.Cred.Pos	Tras.Cred.Neg	Inco.Rem.Cred.	Cred.Gene.Inc.	Baja.Anulación	TOTAL
(1)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(2)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(3)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(4)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(6)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(7)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(8)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(9)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOT	0	0	0	0	0	0	0	0	0

S.F	Cred.Extraor.	Supl.Credito	Ampli.Credito	Tras.Cred.Pos	Tras.Cred.Neg	Inco.Rem.Cred.	Cred.Gene.Inc.	Baja.Anulación	TOTAL
(1)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(2)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(3)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(4)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(5)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(6)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(7)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(8)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(9)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(0)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOT	0	0	0	0	0	0	0	0	0

DEUDA EN CIRCULACION

Circulacion ini	Emisiones	Primas, reemb..	Total cargo	Amortizaciones	Total data	Circulacion fin
0	0	0	0	0	0	0

INTERESES DE LA DEUDA

Pend. de Pago	Devengados	Reintegros	Total cargo	Pag. en periodo	Presc. Rectifi.	Total Data	Pend. de Pago
0	0	0	0	0	0	0	0

ENTIDADES LOCALES DE CANARIAS

PAG. 1

TIPO: CABILDO
NOMBRE: CABILDO INSULAR DE FUERTEVENTURA

EJERCICIO DE 1.994
Población: 41.467

LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO

CAPITULO INGRESOS	Prev. inicial	Modificaciones	Prev.definitiva	Der.recon.netos	%	Recaudac. neta	Pendiente cobro	Difer. en mas	Difer. en menos
1.Imp. directos	6.000.000	0	6.000.000	4.895.576	0,1	3.798.503	1.097.073	1.104.424	0
2.Imp. indirectos	1.675.287.843	0	1.675.287.843	1.890.780.760	45,8	1.842.691.423	48.089.337	0	215.492.917
3.Tasas y otros	116.638.316	300.000	116.938.316	113.544.055	2,8	82.668.083	30.875.972	3.394.261	0
4.Transferencias	682.696.581	82.020.138	764.716.719	825.429.497	20,0	701.679.658	123.749.839	0	60.712.778
5.Ing. patrimoniales	184.222.219	0	184.222.219	172.990.418	4,2	154.242.679	18.747.739	11.231.801	0
SUBTOTAL CAPS. 1-5	2.664.844.959	82.320.138	2.747.165.097	3.007.640.306	72,9	2.785.080.346	222.559.960	15.730.486	276.205.695
6.Enaj.inv.reales	500.000	0	500.000	0	0,0	0	0	500.000	0
7.Transferencias	563.775.004	298.821.065	862.596.069	859.784.115	20,8	14.854.321	844.929.794	2.791.954	0
SUBTOTAL CAPS. 6-7	564.275.004	298.821.065	863.096.069	859.784.115	20,8	14.854.321	844.929.794	3.291.954	0
8.Var.act.financ.	93.708.700	1.339.117.015	1.432.825.715	86.159.112	2,1	68.989.411	17.169.701	1.346.666.603	0
9.Var.pas.financ.	174.897.788	82.825.065	257.722.853	174.897.788	4,2	0	174.897.788	82.825.065	0
SUBTOTAL CAPS. 8-9	268.606.488	1.421.942.080	1.690.548.568	261.056.900	6,3	68.989.411	192.067.489	1.429.491.668	0
SUBTOTAL CAPS. 6-9	832.881.492	1.720.763.145	2.553.644.637	1.120.841.015	27,1	83.843.732	1.036.997.283	1.432.783.622	0
TOTAL INGRESOS	3.497.726.451	1.803.083.283	5.300.809.734	4.128.481.321	100,0	2.868.924.078	1.259.557.243	1.448.514.108	276.205.695

CAPITULO GASTOS	Prev. inicial	Modificaciones	Prev.definitiva	Obl.recon.netas	%	Pagos liquidos	Pendiente pago	Rema. comprome.	Rema.no.compro.
1.Retrib. personal	912.403.342	31.856.277	944.259.619	769.863.654	23,5	751.566.820	18.296.834	0	174.395.965
2.Comp.bienes y serv.	333.219.150	140.851.482	474.070.632	371.054.489	11,3	329.916.557	41.137.932	0	103.016.143
3.Intereses	223.693.266	-11.518.767	212.174.499	192.663.562	5,9	192.609.946	53.616	0	19.510.937
4.Transferencias	792.120.156	60.233.153	852.353.309	753.390.688	23,0	748.815.794	4.574.894	0	98.962.621
SUBTOTAL CAPS. 1-4	2.261.435.914	221.422.145	2.482.858.059	2.086.972.393	63,6	2.022.909.117	64.063.276	0	395.885.666
6.Inversiones reales	1.040.017.864	1.220.250.359	2.260.268.223	930.328.773	28,4	754.947.854	175.380.919	0	1.329.939.450
7.Transferencias	15.000.000	356.163.793	371.163.793	86.959.097	2,7	86.959.097	0	0	284.204.696
SUBTOTAL CAPS. 6-7	1.055.017.864	1.576.414.152	2.631.432.016	1.017.287.870	31,0	841.906.951	175.380.919	0	1.614.144.146
8.Var.act.finan.	6.000.000	3.948.506	9.948.506	8.992.002	0,3	8.992.002	0	0	956.504
9.Var.pas.finan.	175.252.673	1.298.480	176.551.153	166.670.312	5,1	166.670.312	0	0	9.880.841
SUBTOTAL CAPS. 8-9	181.252.673	5.246.986	186.499.659	175.662.314	5,4	175.662.314	0	0	10.837.345
SUBTOTAL CAPS. 6-9	1.236.270.537	1.581.661.138	2.817.931.675	1.192.950.184	36,4	1.017.569.265	175.380.919	0	1.624.981.491
TOTAL GASTOS	3.497.706.451	1.803.083.283	5.300.789.734	3.279.922.577	100,0	3.040.478.382	239.444.195	0	2.020.867.157

GASTOS G. FUNCION	Prev. inicial	Modificaciones	Prev.definitiva	Obl.recon.netas	%	Pagos liquidos	Pendiente pago	Rema. comprome.	Rema.no.compro.
1.Serv.caract.gral.	291.085.401	109.306.903	400.392.304	242.481.228	7,4	228.807.613	13.673.615	0	157.911.076
2.Protec.civil y s.c.	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
3.Seg.protecc.p.social	270.564.892	140.991.492	411.556.384	116.801.413	3,6	108.166.036	8.635.377	0	294.754.971
4.Prod.bienes pub.soc	684.223.960	432.098.136	1.116.322.096	629.887.110	19,2	575.845.409	54.041.701	0	486.434.986
5.Prod.bienes c.econ.	845.807.022	368.059.732	1.213.866.754	693.320.819	21,1	563.019.743	130.301.076	0	520.545.935
6.Reg.econ.c.general	45.259.451	-7.703.360	37.556.091	29.917.077	0,9	29.471.194	445.883	0	7.639.014
7.Reg.econ.sect.prod.	296.563.201	765.052.471	1.061.615.672	539.110.501	16,4	507.272.258	31.838.243	0	522.505.171
9.Transf.adm.públicas	665.256.585	5.498.196	670.754.781	669.070.555	20,4	668.615.871	454.684	0	1.684.226
0.Deuda pública	398.945.939	-10.220.287	388.725.652	359.333.874	11,0	359.280.258	53.616	0	29.391.778
TOTAL GASTOS	3.497.706.451	1.803.083.283	5.300.789.734	3.279.922.577	100,0	3.040.478.382	239.444.195	0	2.020.867.157

PRESUPUESTOS CERRADOS

Saldo derechos	Rectificaciones	Anulaciones	Der.pend. cobro	Recaudacion	Insolvenc. y otros	Der.pend. cobro 31/12
1.248.549.546	0	0	1.248.549.546	549.203.476	0	699.346.070

Saldos obligaciones	Rectificaciones	Pagos ordenados	Saldo pagos ordenados	Oblig.pend. de pago	Pagos realizados	Oblig.pend. pago 31/12
693.044.139	0	371.502.335	0	693.044.139	371.502.335	321.541.804

RESULTADO PRESUPUESTARIO

1.Derechos reconocidos netos	4.128.481.321	
2.Obligaciones reconocidas netas	3.279.922.577	
3.Resultado presupuestario (1-2)		848.558.744
4.Desviaciones positivas de financiación	0	
5.Desviaciones negativas de financiación	0	
6.Gastos finan. reman. liquido de Tesor.	304.234.305	
7.Resul. de operaciones comerciales	0	
8.Resul. presupues. ajustado (3-4+5+6+7)		1.152.793.049

REMANENTE DE TESORERIA

1. DEUDORES PENDIENTES DE COBRO EN FIN DE EJERCICIO		2.183.102.467
- De presupuesto de ingresos Pto. corriente	1.259.557.243	
- De presupuesto de ingresos. Ptos. Cerrados	699.346.070	
- De operaciones comerciales	0	
- De recursos de otros entes públicos	0	
- De otras operaciones no presupuestarias	224.199.154	
- Menos = Saldos de dudoso cobro	0	
- Menos = Ing. realizados pendien. de aplic. def.	0	
2. ACREEDORES PENDIENTES DE PAGO EN FIN DE EJERCICIO		675.118.627
- De presupuesto de gastos. Pto. corriente	239.444.195	
- De presupuesto de gastos. Ptos. cerrados	321.541.804	
- De presupuesto de ingresos	0	
- De operaciones comerciales	0	
- De recursos de otros entes públicos	0	
- De otras operaciones no presupuestarias	114.132.628	
- Menos = Pagos realizados pendien. de aplic. def.	0	
3. FONDOS LIQUIDOS EN TESORERIA EN FIN DEL EJERCICIO		1.105.885.427
4. REMANENTE DE TESORERIA AFECTADO A GASTOS CON FINANCIACION AFECTADA		1.571.163.945
5. REMANENTE TESORERIA GASTOS GENERALES (1-2+3-4)		1.042.705.322
6. REMANENTE TESORERIA TOTAL (1-2+3) ó (4+5)		2.613.869.267

ENTIDADES LOCALES DE CANARIAS

PAG. 2

TIPO: ORGANISMO AUTONOMO
NOMBRE: PATRONATO INSULAR DE DEPORTES
ENTIDAD DE ORIGEN: CABILDO INSULAR DE FUERTEVENTURA

EJERCICIO DE 1.994

BALANCE DE SITUACION

ACTIVO		%	PASIVO		%
INMOVILIZADO MATERIAL	11.441.956	61,2	PATRIMONIO Y RESERVAS	13.428.181	71,9
INMOVILIZADO INMATERIAL	0	0,0	SUBVENCIONES DE CAPITAL	0	0,0
INV. INFRAESTRUCTURA Y BIENES USO GENERAL	0	0,0	PROVISIONES	0	0,0
INMOVILIZADO FINANCIERO	0	0,0	DEUDAS A LARGO PLAZO	0	0,0
GASTOS A CANCELAR	0	0,0	DEUDAS A CORTO PLAZO	471.098	2,5
EXISTENCIAS	0	0,0	PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACION	0	0,0
DEUDORES	219.765	1,2	AJUSTES POR PERIODIFICACION	0	0,0
CUENTAS FINANCIERAS	7.026.046	37,6	RESULTADOS	4.788.488	25,6
SITUACIONES TRANSITORIAS DE FINANCIACION	0	0,0			
AJUSTES POR PERIODIFICACION	0	0,0			
RESULTADOS PENDIENTES DE APLICACION	0	0,0			
TOTAL ACTIVO	18.687.767	100,0	TOTAL PASIVO	18.687.767	100,0
CUENTAS DE CONTROL PRESUPUESTARIO	0	**,*	CUENTAS DE CONTROL PRESUPUESTARIO	0	**,*
CUENTAS DE ORDEN	0	***,*	CUENTAS DE ORDEN	0	***,*
TOTAL CUENTAS DEL GRUPO 0	0	***,*	TOTAL CUENTAS DEL GRUPO 0	0	***,*

INDICADORES PRESUPUESTARIOS

1. Modificaciones presupuestarias	12,3 %
2. Ejecución de ingresos	100,9 %
3. Ejecución de gastos	83,5 %
4. Cumplimiento de los cobros	100,0 %
5. Cumplimiento de los pagos	98,4 %
6. Carga financiera global	0,0 %
7. Carga financiera por habitante	*.***.*** P
8. Ahorro bruto	20,0 %
9. Ahorro neto	20,0 %
10. Eficacia gestión recaudatoria	100,0 %
11. Ingreso por habitante	*.***.*** P
12. Gasto por habitante	*.***.*** P

INDICADORES FINANCIEROS

1. Endeudamiento	*,*
2. Endeudamiento por habitante	*.***.*** P
3. Liquidez	*,*
4. Solvencia	*,*
5. Firmeza	*,*
6. Plazo de cobro	3
7. Plazo de pago	9

ESTADO DE MODIFICACIONES

CAP	Cred.Extraor.	Supl.Credito	Ampli.Credito	Tras.Cred.Pos	Tras.Cred.Neg	Inco.Rem.Cred.	Cred.Gene.Ing.	Baja.Anulación	TOTAL
(1)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(2)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(3)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(4)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(6)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(7)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(8)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(9)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOT	0	0	0	0	0	0	0	0	0

G.F	Cred.Extraor.	Supl.Credito	Ampli.Credito	Tras.Cred.Pos	Tras.Cred.Neg	Inco.Rem.Cred.	Cred.Gene.Ing.	Baja.Anulación	TOTAL
(1)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(2)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(3)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(4)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(5)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(6)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(7)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(8)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(9)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(0)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOT	0	0	0	0	0	0	0	0	0

DEUDA EN CIRCULACION

Circulacion ini	Emisiones	Primas, reemb..	Total cargo	Amortizaciones	Total data	Circulacion fin
0	0	0	0	0	0	0

INTERESES DE LA DEUDA

Pend. de Pago	Devengados	Reintegros	Total cargo	Pag. en periodo	Presc. Rectifi.	Total Data	Pend. de Pago
0	0	0	0	0	0	0	0

IAC-152 ***Informe de fiscalización del Cabildo Insular de La Gomera, ejercicio de 1994.***

(Registro de Entrada núm. 1.469, de 30/06/97.)

PRESIDENCIA

La Mesa del Parlamento, en reunión celebrada el día 16 de julio de 1997, adoptó el acuerdo que se indica respecto del asunto de referencia:

9.- DE LA AUDIENCIA DE CUENTAS DE CANARIAS

9.8.- Informe de fiscalización del Cabildo Insular de La Gomera, ejercicio de 1994.

Acuerdo:

En conformidad con lo previsto en el artículo 19 de la *Ley 4/1989, de 2 de mayo, de la Audiencia de Cuentas de Canarias*, y según lo dispuesto en el artículo 1.1 de la Resolución de la Presidencia, de 28 de febrero de 1991, por la que se dictan normas de procedimiento en relación con los informes de la Audiencia de Cuentas de Canarias en ejercicio de la actividad fiscalizadora, se acuerda remitir los informes de referencia a la Comisión de Presupuestos y Hacienda y ordenar su publicación en el Boletín Oficial del Parlamento.

De este acuerdo se dará traslado a la Audiencia de Cuentas.

En ejecución de dicho acuerdo, y en conformidad con lo previsto en el artículo 97 del Reglamento del Parlamento de Canarias, dispongo su publicación en el Boletín Oficial del Parlamento.

En la Sede del Parlamento, a 18 de julio de 1997.- EL PRESIDENTE, Fdo.: José Miguel Bravo de Laguna Bermúdez.

INFORME DE FISCALIZACIÓN DEL EJERCICIO 1994 DEL CABILDO DE LA GOMERA

En virtud de lo dispuesto en el artículo 11.b) de la Ley 2 de mayo, y en base a la documentación del ejercicio económico de 1994 aprobada por la corporación, se ha procedido por esta Audiencia de Cuentas a la emisión del presente informe, el cual ha sido sometido a alegaciones por un plazo de 30 días.

La corporación, a pesar de lo especificado en la Ley 39/1988, reguladora de las Haciendas Locales, el Real Decreto 500/1990 y la Orden de 17 de julio de 1990 por la que se aprueba las Instrucciones de Contabilidad para la Administración Local, ha continuado llevando su contabilidad con arreglo a la normativa anterior, lo que supone el incumplimiento de la ahora vigente en materia contable y una limitación al alcance del trabajo efectuado por esta Audiencia de Cuentas, por lo que se recomienda su implantación con la máxima celeridad.

La documentación remitida ha sido la que se indica a continuación:

Liquidación por Capítulos de Ingresos y Gastos (Mod. E).
Resumen de Situación de Fondos.
Liquidación de Ingresos por Artículos.
Liquidación de Ingresos por Conceptos.
Liquidación de Gastos por Artículos.
Liquidación de Gastos por Partidas.
Liquidación de Gastos por Funciones.
Relación de Deudores y Acreedores a 31/12/94.
Balance de Valores Auxiliares e Independientes.

En cuyo análisis se ha detectado lo que se indica a continuación:

1.- En resultas se han liquidado derechos por importe superior a la previsión definitiva. Debido a la inclusión en el Presupuesto de 1994 de derechos pendientes de contabilizar a 31/12/93 o al incorrecto contraído en el ejercicio 1993 de derechos objeto de liquidación en 1994.

2.- En Resultas se han liquidado obligaciones por importe superior a la previsión definitiva.

3.- En el cálculo del Remanente de tesorería figura un error aritmético en "Derechos pendientes de cobro".

4.- No se han estimado los ingresos afectados a gastos futuros.

5.- No se ha remitido el expediente de aprobación de la Cuenta General.

6.- No se ha remitido el Acta de arqueo.

7.- No se han remitido las certificaciones o extractos bancarios justificativos de los saldos bancarios a 31/12/94.

8.- Aparecen contabilizadas en VIAP subvenciones.

9. No han remitido documentación referente a el Consejo Insular de Agua.

10.- No se ha remitido la relación de contratos formalizados por la Corporación (mod TC/9).

11.- No se ha remitido el Presupuesto de la Corporación.

ANÁLISIS ECONÓMICO-FINANCIERO

La principal fuente de financiación de la Corporación en el ejercicio fue el Capítulo 4 (Transferencias Corrientes), que alcanzó el 86'6% de los derechos reconocidos, seguido en importancia del Capítulo 7 (Transferencias de Capital) con el 6'8%.

El principal componente del gasto fue el Capítulo 6 (Inversiones Reales), que representó el 44'7% de las obligaciones reconocidas. Le sigue el capítulo 4 (Transferencias Corrientes), que supuso el 26,1% del total del gasto.

Las modificaciones netas de crédito para gastos supusieron el 28% de los créditos iniciales del Presupuesto, correspondiendo el mayor volumen de las mismas a los Capítulos 6 y 2 (Compra de bienes y servicios).

Los grados de ejecución de ingresos y gastos se situaron en un nivel intermedio, pues alcanzaron el 85'2% y 83'1%. En cuanto a los niveles de cumplimiento de los cobros y pagos, se situaron el primero en un parámetro intermedio, en tanto que el segundo fue reducido, el 82% y 43,4% respectivamente.

Los importes pendientes de cobro y de pago en ejercicios cerrados eran elevados.

Los ahorros bruto y neto fueron positivos, lo que permitió a la corporación destinar ingresos corrientes a la financiación de inversiones.

El resultado presupuestario fue positivo, debido a que los ingresos generados en el ejercicio fueron suficientes para atender a los gastos, al igual que el Remanente de tesorería.

En conclusión, la Corporación a 31/12/94 no presentaba desequilibrios en su estructura financiera, aunque era necesario potenciar el nivel de cumplimiento de los pagos.

Santa Cruz de Tenerife, a 25 de marzo de 1997.- EL PRESIDENTE, Fdo.: José Carlos Naranjo Sintes.

ALEGACIONES AL INFORME DE FISCALIZACIÓN DEL EJERCICIO 1994 DEL CABILDO DE LA GOMERA

A la fecha de aprobación definitiva del presente informe por el Pleno de la Audiencia de Cuentas, la corporación no ha formulado alegación alguna al mismo.

ENTIDADES LOCALES DE CANARIAS

PAG. 1

TIPO: CABILDO
NOMBRE: CABILDO INSULAR DE LA GOMERA

EJERCICIO DE 1.994
Población: 16.812

LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO

CAPITULO INGRESOS	Prev. inicial	Modificaciones	Prev.definitiva	Der.recon.netos	%	Recaudac. neta	Pendiente cobro	Difer. en mas	Difer. en menos
1.Imp. directos	3.000.000	0	3.000.000	1.499.800	0,1	1.499.800	0	1.500.200	0
2.Imp. indirectos	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
3.Tasas y otros	14.456.000	0	14.456.000	21.316.802	1,1	21.316.802	0	0	6.860.802
4.Transferencias	1.618.599.961	21.731.244	1.640.331.205	1.742.127.030	86,6	1.519.336.810	222.790.220	0	101.795.825
5.Ing. patrimoniales	65.912.881	0	65.912.881	78.075.519	3,9	78.075.519	0	0	12.162.638
SUBTOTAL CAPS. 1-5	1.701.968.842	21.731.244	1.723.700.086	1.843.019.151	91,7	1.620.228.931	222.790.220	1.500.200	120.819.265
6.Enaj. inv.reales	*5.000*	*0*	*5.000*	*150.000*	***,**	*150.000*	*0*	*0*	*145.000*
7.Transferencias	95.340.446	55.254.150	150.594.596	136.536.070	6,8	28.221.963	108.314.107	14.058.526	0
SUBTOTAL CAPS. 6-7	95.345.446	55.254.150	150.599.596	136.686.070	6,8	28.371.963	108.314.107	14.058.526	145.000
8.Var.act.financ.	8.010.000	439.688.342	447.698.342	1.647.994	0,1	714.840	933.154	446.050.348	0
9.Var.pas.financ.	39.159.857	0	39.159.857	29.318.316	1,5	0	29.318.316	9.841.541	0
SUBTOTAL CAPS. 8-9	47.169.857	439.688.342	486.858.199	30.966.310	1,5	714.840	30.251.470	455.891.889	0
SUBTOTAL CAPS. 6-9	142.515.303	494.942.492	637.457.795	167.652.380	8,3	29.086.803	138.565.577	469.950.415	145.000
TOTAL INGRESOS	1.844.484.145	516.673.736	2.361.157.881	2.010.671.531	100,0	1.649.315.734	361.355.797	471.450.615	120.964.265

CAPITULO GASTOS	Prev. inicial	Modificaciones	Prev.definitiva	Obl.recon.netas	%	Pagos liquidos	Pendiente pago	Rema. comprome.	Rema.no.compro.
1.Retrib. personal	300.303.676	1.057.866	301.361.542	234.995.034	12,0	234.995.034	0	0	66.366.508
2.Comp.bienes y serv.	175.300.000	26.662.915	201.962.915	72.300.764	3,7	58.621.153	13.679.611	0	129.662.151
3.Intereses	90.435.000	0	90.435.000	81.908.399	4,2	71.904.375	10.004.024	0	8.526.601
4.Transferencias	504.004.993	16.731.244	520.736.237	512.197.764	26,1	324.211.424	187.986.340	0	8.538.473
SUBTOTAL CAPS. 1-4	1.070.043.669	44.452.025	1.114.495.694	901.401.961	46,0	689.731.986	211.669.975	0	213.093.733
6.Inversiones reales	*598.920.476*	*452.221.711*	*1.051.142.187*	*876.296.591*	*44,7*	*72.321.872*	*803.974.719*	*0*	*174.845.596*
7.Transferencias	92.500.000	20.000.000	112.500.000	110.998.139	5,7	16.000.000	94.998.139	0	1.501.861
SUBTOTAL CAPS. 6-7	691.420.476	472.221.711	1.163.642.187	987.294.730	50,3	88.321.872	898.972.858	0	176.347.457
8.Var.act.finan.	8.010.000	0	8.010.000	1.647.994	0,1	1.647.994	0	0	6.362.006
9.Var.pas.finan.	75.010.000	0	75.010.000	70.938.050	3,6	70.938.050	0	0	4.071.950
SUBTOTAL CAPS. 8-9	83.020.000	0	83.020.000	72.586.044	3,7	72.586.044	0	0	10.433.956
SUBTOTAL CAPS. 6-9	774.440.476	472.221.711	1.246.662.187	1.059.880.774	54,0	160.907.916	898.972.858	0	186.781.413
TOTAL GASTOS	1.844.484.145	516.673.736	2.361.157.881	1.961.282.735	100,0	850.639.902	1.110.642.833	0	399.875.146

GASTOS G. FUNCION	Prev. inicial	Modificaciones	Prev.definitiva	Obl.recon.netas	%	Pagos liquidos	Pendiente pago	Rema. comprome.	Rema.no.compro.
1.Serv.caract.gral.	431.058.308	55.864.144	486.922.452	344.158.865	17,5	156.221.999	187.936.866	0	142.763.587
2.Protec.civil y s.c.	1.644.000	0	1.644.000	436.470	**,*	436.470	0	0	1.207.530
3.Seg.protecc.p.social	82.081.496	358.800.000	440.881.496	426.792.132	21,8	38.792.132	388.000.000	0	14.089.364
4.Prod.bienes pub.soc	343.165.248	52.306.732	395.471.980	306.096.126	15,6	62.309.545	243.786.581	0	89.375.854
5.Prod.bienes c.econ.	364.378.545	-13.701.292	350.677.253	250.868.717	12,8	141.437.981	109.430.736	0	99.808.536
6.Reg.econ.c.general	37.579.000	0	37.579.000	20.101.585	1,0	16.101.585	4.000.000	0	17.477.415
7.Reg.econ.sect.prod.	94.422.592	46.672.908	141.095.500	118.530.861	6,0	14.455.961	104.074.900	0	22.564.639
9.Transf.adm.públicas	324.719.956	16.731.244	341.451.200	341.451.530	17,4	278.041.804	63.409.726	0	-330
0.Deuda pública	165.435.000	0	165.435.000	152.846.449	7,8	142.842.425	10.004.024	0	12.588.551
TOTAL GASTOS	1.844.484.145	516.673.736	2.361.157.881	1.961.282.735	100,0	850.639.902	1.110.642.833	0	399.875.146

PRESUPUESTOS CERRADOS

Saldo derechos	Rectificaciones	Anulaciones	Der.pend. cobro	Recaudacion	Insolvenc. y otros	Der.pend. cobro 31/12
1.359.695.626	2.497.975	0	1.362.193.601	733.583.904	0	628.609.697
Saldos obligaciones	*Rectificaciones*	*Pagos ordenados*	*Saldo pagos ordenados*	*Oblig.pend. de pago*	*Pagos realizados*	*Oblig.pend. pago 31/12*
2.277.254.447	67.000	0	0	2.277.321.447	1.066.601.997	1.210.719.450

RESULTADO PRESUPUESTARIO

1.Derechos reconocidos netos	2.010.671.531	
2.Obligaciones reconocidas netas	1.961.282.735	
3.Resultado presupuestario (1-2)		49.388.796
4.Desviaciones positivas de financiación	0	
5.Desviaciones negativas de financiación	0	
6.Gastos finan. reman. liquido de Tesor.	439.688.342	
7.Resul. de operaciones comerciales	0	
8.Resul. presupues. ajustado (3-4+5+6+7)		489.077.138

REMANENTE DE TESORERIA

1. DEUDORES PENDIENTES DE COBRO EN FIN DE EJERCICIO		855.687.984
- De presupuesto de ingresos Pto. corriente	361.355.797	
- De presupuesto de ingresos. Ptos. Cerrados	628.609.697	
- De operaciones comerciales	0	
- De recursos de otros entes públicos	0	
- De otras operaciones no presupuestarias	0	
- Menos = Saldos de dudoso cobro	134.277.510	
- Menos = Ing. realizados pendien. de aplic. def.	0	
2. ACREEDORES PENDIENTES DE PAGO EN FIN DE EJERCICIO		2.466.747.296
- De presupuesto de gastos. Pto. corriente	1.110.642.833	
- De presupuesto de gastos. Ptos. cerrados	1.210.719.450	
- De presupuesto de ingresos	0	
- De operaciones comerciales	0	
- De recursos de otros entes públicos	0	
- De otras operaciones no presupuestarias	145.385.013	
- Menos = Pagos realizados pendien. de aplic. def.	0	
3. FONDOS LIQUIDOS EN TESORERIA EN FIN DEL EJERCICIO		2.060.905.037
4. REMANENTE DE TESORERIA AFECTADO A GASTOS CON FINANCIACION AFECTADA		0
5. REMANENTE TESORERIA GASTOS GENERALES (1-2+3-4)		449.845.725
6. REMANENTE TESORERIA TOTAL (1-2+3) ó (4+5)		449.845.725

ENTIDADES LOCALES DE CANARIAS

PAG. 2

TIPO: CABILDO
NOMBRE: CABILDO INSULAR DE LA GOMERA

EJERCICIO DE 1.994
Población: 16.812

BALANCE DE SITUACION

ACTIVO		%	PASIVO		%
INMOVILIZADO MATERIAL	0	**,*	PATRIMONIO Y RESERVAS	0	0,0
INMOVILIZADO INMATERIAL	0	**,*	SUBVENCIONES DE CAPITAL	0	0,0
INV. INFRAESTRUCTURA Y BIENES USO GENERAL	0	**,*	PROVISIONES	0	0,0
INMOVILIZADO FINANCIERO	0	**,*	DEUDAS A LARGO PLAZO	0	0,0
GASTOS A CANCELAR	0	**,*	DEUDAS A CORTO PLAZO	145.385.013	**,*
EXISTENCIAS	0	**,*	PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACION	0	0,0
DEUDORES	0	**,*	AJUSTES POR PERIODIFICACION	0	0,0
CUENTAS FINANCIERAS	0	**,*	RESULTADOS	0	0,0
SITUACIONES TRANSITORIAS DE FINANCIACION	0	**,*			
AJUSTES POR PERIODIFICACION	0	**,*			
RESULTADOS PENDIENTES DE APLICACION	0	**,*			
TOTAL ACTIVO	0	***,*	TOTAL PASIVO	145.385.013	100,0
CUENTAS DE CONTROL PRESUPUESTARIO	0	**,*	CUENTAS DE CONTROL PRESUPUESTARIO	0	**,*
CUENTAS DE ORDEN	0	***,*	CUENTAS DE ORDEN	0	***,*
TOTAL CUENTAS DEL GRUPO 0	0	***,*	TOTAL CUENTAS DEL GRUPO 0	0	***,*

INDICADORES PRESUPUESTARIOS

1. Modificaciones presupuestarias	28,0 %
2. Ejecución de ingresos	85,2 %
3. Ejecución de gastos	83,1 %
4. Cumplimiento de los cobros	82,0 %
5. Cumplimiento de los pagos	43,4 %
6. Carga financiera global	8,3 %
7. Carga financiera por habitante	9.092 P
8. Ahorro bruto	51,1 %
9. Ahorro neto	47,2 %
10. Eficacia gestión recaudatoria	100,0 %
11. Ingreso por habitante	119.597 P
12. Gasto por habitante	116.660 P

INDICADORES FINANCIEROS

1. Endeudamiento	*,*
2. Endeudamiento por habitante	0 P
3. Liquidez	-,9
4. Solvencia	0,0
5. Firmeza	*,*
6. Plazo de cobro	***.***.***.***
7. Plazo de pago	***.***.***.***

ESTADO DE MODIFICACIONES

CAP	Cred.Extraor.	Supl.Credito	Ampli.Credito	Tras.Cred.Pos	Tras.Cred.Neg	Inco.Rem.Cred.	Cred.Gene.Ing.	Baja.Anulación	TOTAL
(1)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(2)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(3)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(4)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(6)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(7)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(8)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(9)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOT	0	0	0	0	0	0	0	0	0

G.F	Cred.Extraor.	Supl.Credito	Ampli.Credito	Tras.Cred.Pos	Tras.Cred.Neg	Inco.Rem.Cred.	Cred.Gene.Ing.	Baja.Anulación	TOTAL
(1)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(2)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(3)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(4)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(5)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(6)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(7)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(8)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(9)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(0)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOT	0	0	0	0	0	0	0	0	0

DEUDA EN CIRCULACION

Circulacion ini	Emisiones	Primas, reemb..	Total cargo	Amortizaciones	Total data	Circulacion fin
0	0	0	0	0	0	0

INTERESES DE LA DEUDA

Pend. de Pago	Devengados	Reintegros	Total cargo	Pag. en periodo	Presc. Rectifi.	Total Data	Pend. de Pago
0	0	0	0	0	0	0	0

IAC-158 ***Informe de fiscalización del Cabildo Insular de Gran Canaria, ejercicio de 1994.***

(Registro de Entrada núm. 1.469, de 30/06/97.)

PRESIDENCIA

La Mesa del Parlamento, en reunión celebrada el día 16 de julio de 1997, adoptó el acuerdo que se indica respecto del asunto de referencia:

9.- DE LA AUDIENCIA DE CUENTAS DE CANARIAS

9.14.- Informe de fiscalización del Cabildo Insular de Gran Canaria, ejercicio de 1994.

Acuerdo:

En conformidad con lo previsto en el artículo 19 de la *Ley 4/1989, de 2 de mayo, de la Audiencia de Cuentas de Canarias*, y según lo dispuesto en el artículo 1.1 de la Resolución de la Presidencia, de 28 de febrero de 1991, por la que se dictan normas de procedimiento en relación con los informes de la Audiencia de Cuentas de Canarias en ejercicio de la actividad fiscalizadora, se acuerda remitir los informes de referencia a la Comisión de Presupuestos y Hacienda y ordenar su publicación en el Boletín Oficial del Parlamento.

De este acuerdo se dará traslado a la Audiencia de Cuentas.

En ejecución de dicho acuerdo, y en conformidad con lo previsto en el artículo 97 del Reglamento del Parlamento de Canarias, dispongo su publicación en el Boletín Oficial del Parlamento.

En la Sede del Parlamento, a 21 de julio de 1997.- EL PRESIDENTE, Fdo.: José Miguel Bravo de Laguna Bermúdez.

INFORME DE FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA GENERAL DEL EJERCICIO 1994 DEL CABILDO DE GRAN CANARIA

En virtud de lo dispuesto en el artículo 11.b) de la Ley 4/89, de 2 de mayo, y en base a los estados y cuentas anuales integrantes de la Cuenta General del ejercicio económico de 1994 que expresamente se habían solicitado, a excepción de los que se relacionan en cada uno de los apartados respectivos, se ha procedido por esta Audiencia de Cuentas a la emisión del presente informe, el cual ha sido sometido a alegaciones por un plazo de 30 días.

La corporación ha presentado la información que compone la Cuenta General ajustada a los requisitos de la Instrucción de Contabilidad para la Administración Local, aprobada por Orden de 17 de julio de 1990.

En la fiscalización llevada a cabo sobre la misma se ha observado lo siguiente:

B) En relación con los estados y cuentas anuales.

En ejercicios cerrados figuran importes pendientes de cobro y pago de gran antigüedad y para los que los cobros y pagos son muy reducidos.

C) En relación con los anexos a los estados anuales.

En el Remanente de tesorería, el importe que figura en acreedores de otras operaciones no presupuestarias no se corresponde con el que se desprende del Balance de situación.

D) En relación con los justificantes.

1.- El Presupuesto del ejercicio 1994 ha sido aprobado con retraso.

2.- El importe de los derechos cancelados y obligaciones rectificadas en ejercicios cerrados no guarda correspondencia con la relación remitida por la corporación como justificante de los Estados y Cuentas Anuales y de los Anexos.

E) En relación con los organismos autónomos.

1.- El Patronato de Turismo continúa llevando la contabilidad de acuerdo al anterior sistema contable.

2.- En el Patronato de Turismo no se ha estimado el pendiente de cobro dudoso o incobrable, que es un componente en el cálculo del Remanente de tesorería.

3.- En el FEDAC, el resultado del ejercicio se imputó a la cuenta 130, "Resultados pendientes de aplicación" cuando debió de serlo a la 890, "Resultados del ejercicio".

F) En relación con la recaudación.

1.- Figuran valores con más de cinco años de antigüedad.

2.- Se observa el traspaso íntegro de saldos en el ejercicio.

3.- El porcentaje de recaudación es reducido.

G) En relación con las sociedades mercantiles.

1.- Figuran constituidas las siguientes sociedades mercantiles:

- Servicio Insular de Abastecimiento de Leche, S.A.
- Centro Atlántico de Arte Moderno, S.A.

2.- Con respecto al "Servicio Insular de Abastecimiento de Leche, S.A." es de señalar las siguientes observaciones:

a) No se ha remitido el justificante del depósito de las cuentas anuales e informe de gestión en el Registro Mercantil, remitiéndose en su lugar, sin que lo sustituya, el justificante de la legalización de los libros.

b) A pesar de que durante el ejercicio 1994 se han vendido 2.072 acciones de la Unión Deportiva Las Palmas, la empresa todavía mantiene dentro de "Otras Inversiones Financieras Temporales", 184.890 miles de pesetas, correspondientes a las acciones no enajenadas del Claret Club de Baloncesto, SAD (10.000 acciones), y de la U.D. Las Palmas, SAD (8.489 acciones), las cuales fueron adquiridas en 1992, constatándose que tal adquisición no se incluye ni tiene relación directa o indirecta con las operaciones que integran su objeto social. No obstante, según la propia empresa, este saldo ha sido totalmente cancelado por ventas de las mismas durante el primer semestre de 1995.

c) La empresa ha obtenido pérdidas en el ejercicio por importe de 32.890 miles de pesetas.

3.- Con respecto a la sociedad mercantil "Centro Atlántico de Arte Moderno, S.A., se establecen las siguientes observaciones:

a) El depósito en el Registro Mercantil de las cuentas anuales e informe de gestión se ha realizado con posterioridad al mes siguiente a la aprobación de las cuentas anuales (art. 218 LSA).

b) No se ha remitido informe de suditoría independiente o informes de la propia Intervención Local sobre verificaciones específicas, solicitado en virtud de las disposiciones establecidas en el capítulo IV del título VI de la Ley 39/88.

c) La empresa ha obtenido beneficios en el ejercicio por importe de 2.979,9 miles de pesetas.

d) Como consecuencia de los resultados negativos de ejercicios anteriores, el patrimonio de la sociedad ha quedado reducido a una cantidad inferior a la mitad del capital social, sin que conste que se haya aumentado o reducido en la medida suficiente, por lo que cabe englobarla dentro de las previsiones del apartado 4º del art. 260 de la LSA.

H) En relación con otros aspectos de la gestión.

No se ha remitido la memoria justificativa del coste y rendimiento de los servicios públicos.

I) En relación con el expediente de aprobación de la Cuenta General.

La aprobación de la Cuenta se ha producido con retraso.

ANÁLISIS ECONÓMICO-FINANCIERO

La principal fuente de financiación de la corporación en el ejercicio fue el Capítulo 2 (Impuestos indirectos), que alcanzó el 59% de los derechos reconocidos, seguido en importancia del Capítulo 4 (Transferencias corrientes) con el 13%.

El principal componente del gasto fue el Capítulo 4 (Transferencias corrientes), que representó el 36'1% de las obligaciones reconocidas. Le sigue el Capítulo 1 (Gastos de personal), que supuso el 19'7% del total del gasto.

Las modificaciones netas de crédito para gastos supusieron el 34'9% de los créditos iniciales del presupuesto, correspondiendo el mayor volumen de los mismos a los Capítulos 6 (Inversiones reales) y 7 (Transferencias de capital).

Los grados de ejecución de ingresos y gastos se situaron en niveles intermedios, pues alcanzaron el 87'6% y 74'2%, respectivamente, lo que también sucedió con los niveles de cumplimiento de los cobros y pagos, que se situaron en el 76'3% y 89'8%, respectivamente, habiendo alcanzado la eficacia en la gestión recaudatoria un 90'5%.

Los ahorros bruto y neto fueron positivos, lo que permitió a la corporación destinar ingresos corrientes a la financiación de inversiones.

El resultado presupuestario fue positivo, debido a que los ingresos generados en el ejercicio fueron suficientes para atender a los gastos, al igual que el Remanente de tesorería.

En conclusión, la corporación a 31/12/94 no presentaba desequilibrios en su estructura financiera.

Santa Cruz de Tenerife, a 25 de marzo de 1997.- El Presidente, Fdo.: José Carlos Naranjo Sintes.

ALEGACIONES AL INFORME DE FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA GENERAL DEL EJERCICIO 1994 DEL CABILDO DE GRAN CANARIA

A continuación se presentan las alegaciones formuladas por la corporación a los resultados del informe, con la excepción de aquellas que, al haber sido aceptadas, ya no tienen correspondencia alguna con el texto del mismo.

1.- Con relación al apartado B).

Debido al reducido éxito en el cobro de los derechos liquidados en ejercicios cerrados, figura en el Estado del Remanente de Tesorería la cantidad de 2.083.084.891 ptas., como cantidades de difícil o imposible recaudación, que corresponden a los ingresos corrientes de más de un año de antigüedad pendientes de cobro a la fecha de cierre del ejercicio. Las obligaciones no satisfechas se originan, generalmente, por falta de localización del correspondiente acreedor.

2.- Con relación al apartado C).

En el remanente de tesorería al 31/12/94 figura la cantidad de 808.127.655 ptas., como otros acreedores no presupuestarios. Dicha cantidad comprende, además del subgrupo 5.1, de "otros acreedores no presupuestarios", por 208.371.286 ptas., el 4.7, de "Entidades públicas", con 285.298.085 ptas., el 5.2, de "Fianzas y Depósitos recibidos", que se contabilizan extrapresupuestariamente, con 65.858.284 ptas., y el resto, de 248.600.000 ptas. corresponden a la primera amortización anual por la quinta parte de la deuda emitida a nuestro favor por la Comunidad Autónoma, figurada en el Presupuesto de 1994 y a pagar en 1998. Por tratarse de una obligación a satisfacer a largo plazo, se ha cargado a las presupuestarias, cuenta 400 y acreditado, hasta su vencimiento en la 160.2, titulada "Amortizaciones pago diferido del préstamo con la Comunidad Autónoma". El objeto de esto último es la distribución presupuestaria homogénea de la carga financiera y formar un fondo para hacer frente el 27/12/98 al importe total del préstamo citado, 1.243.000.000 de ptas. Les rogamos nos indiquen si Uds. estiman otra solución contable del tema, que se volverá a dar en los años siguientes.

3.- En relación con el apartado E) 1.

A partir de 1996 se ha implantado la contabilidad de acuerdo a la ICAL vigente.

4.- En relación con el apartado E) 2.

Se ha considerado realizable la totalidad de los derechos reconocidos.

5.- Respecto al apartado E) 3.

Se remite Balance de situación de la FEDAC donde figuran desglosados los resultados del ejercicio de 1994 (documento siete).

6.- Respecto al apartado H).

En la memoria del Iltmo. Sr. Presidente se trata este asunto.

7.- Respecto al apartado I).

Las causas del retraso está en los ajustes de rodaje entre la aplicación informática anterior y la nueva.

8.- Respecto al resto de los puntos no tratados, las alegaciones las realizan aparte los servicios correspondientes, o no se tiene nada que añadir a lo informado en el proyecto.

Las Palmas de Gran Canaria, a 12 de diciembre de 1996.- EL INTERVENTOR GENERAL,

INFORME DE LA TESORERÍA

En relación con la recaudación (letra F), hemos de indicar que los valores cuya gestión de cobro le es encomendada, corresponden a facturas por asistencias en los distintos centros sanitarios de la excma. corporación.

En cuanto a los puntos 2 y 3 del referido escrito del Tribunal de Cuentas, hemos de indicar que debido a la morosidad de estas entidades públicas se ha intentado la compensación de oficio, tal como señala el artículo 65 del RGR, así como otras gestiones a nivel de corporaciones, con resultados negativos.

Sobre lo señalado en el punto 1 del mencionado escrito, hemos de indicar que los valores de más de cinco años son, en primer lugar, los que permanecen en período voluntario por ser a cargo de entidades públicas, como hemos indicado anteriormente. El resto de más de cinco años se encuentra en período ejecutivo, y se ha iniciado expediente de saneamiento de los mismos, que fue aprobado por el Consejo de Administración del Órgano de Gestión de los Servicios Benéfico-Sanitarios Insulares, y está pendiente de su aprobación por parte de la Comisión de Gobierno de la excma. corporación.

Es cuanto se ha de informar.

Las Palmas de Gran Canaria, a 20 de diciembre de 1996.- EL TESORERO,

INFORME DEL CENTRO ATLÁNTICO DE ARTE MODERNO, S.A.

En relación con las observaciones formuladas por la Audiencia de Cuentas de Canarias a la documentación aportada por el Centro Atlántico de Arte Moderno, S.A., con referencia al ejercicio económico de 1994, se emite el siguiente informe:

A) Cierto.
B) La sociedad no está sujeta a la obligación de revisar sus cuentas anuales y el informe de gestión, por concurrir en ella las circunstancias previstas en el artículo 203.2, en relación con el 181.1 de la vigente Ley de Sociedades Anónimas.
C) Cierto.
D) Cierto.

Las Palmas de Gran Canaria, a 26 de diciembre de 1996.- Fdo.: Diego López Díaz. GERENTE.

En contestación a su escrito de fecha 4 de los corrientes, al que se unía proyecto-informe de la Audiencia de Cuentas de Canarias, queremos manifestarle en lo concerniente a SIALSA:

a) Que unido a nuestro oficio de 6/95 le acompañábamos el justificante del depósito de cuentas e informe de gestión en el Registro Mercantil, no obstante le adjuntamos nueva fotocopia.

b) Que durante 1995, la totalidad de las acciones deportivas que figuraba en “otras Inversiones Financieras, Temporales”, fueron traspasadas al Cabildo Insular de Gran Canaria.

c) Que el importe de las pérdidas de 1994, según acuerdo de la Junta General, fue compensada con las “Reservas Estatutarias”.

Las Palmas de Gran Canaria, a 9 de diciembre de 1996.- EL GERENTE,

ENTIDADES LOCALES DE CANARIAS

PAG. 1

TIPO: CABILDO
NOMBRE: CABILDO INSULAR DE GRAN CANARIA

EJERCICIO DE 1.994
Población: 715.870

LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO

CAPITULO INGRESOS	Prev. inicial	Modificaciones	Prev.definitiva	Der.recon.netos	%	Recaudac. neta	Pendiente cobro	Difer. en mas	Difer. en menos
1.Imp. directos	300.000.000	0	300.000.000	300.000.000	0,8	50.229.101	249.770.899	0	0
2.Imp. indirectos	17.291.994.000	1.294.515.394	18.586.509.394	20.814.406.894	59,0	19.511.456.066	1.302.950.828	0	2.227.897.500
3.Tasas y otros	1.124.909.304	1.211.178.496	2.336.087.800	2.962.896.693	8,4	2.222.162.569	740.734.124	33.420.745	660.229.638
4.Transferencias	3.947.455.354	347.675.625	4.295.130.979	4.596.064.168	13,0	3.750.289.445	845.774.723	208.694.786	509.627.975
5.Ing. patrimoniales	245.120.200	0	245.120.200	313.336.213	0,9	259.975.731	53.360.482	7.188.303	75.404.316
SUBTOTAL CAPS. 1-5	22.909.478.858	2.853.369.515	25.762.848.373	28.986.703.968	82,1	25.794.112.912	3.192.591.056	249.303.834	3.473.159.429
6.Enaj.inv.reales	600.000.000	-50.327.337	549.672.663	0	0,0	0	0	549.672.663	0
7.Transferencias	2.094.655.484	496.937.377	2.591.592.861	2.129.924.506	6,0	627.499.747	1.502.424.759	461.668.355	0
SUBTOTAL CAPS. 6-7	2.694.655.484	446.610.040	3.141.265.524	2.129.924.506	6,0	627.499.747	1.502.424.759	1.011.341.018	0
8.Var.act.financ.	704.064.658	7.079.153.357	7.783.218.015	589.243.590	1,7	530.664.223	58.579.367	7.198.973.425	4.999.000
9.Var.pas.financ.	3.602.001.000	0	3.602.001.000	3.602.000.000	10,2	0	3.602.000.000	3.196.420.251	3.196.419.251
SUBTOTAL CAPS. 8-9	4.306.065.658	7.079.153.357	11.385.219.015	4.191.243.590	11,9	530.664.223	3.660.579.367	10.395.393.676	3.201.418.251
SUBTOTAL CAPS. 6-9	7.000.721.142	7.525.763.397	14.526.484.539	6.321.168.096	17,9	1.158.163.970	5.163.004.126	11.406.734.694	3.201.418.251
TOTAL INGRESOS	29.910.200.000	10.379.132.912	40.289.332.912	35.307.872.064	100,0	26.952.276.882	8.355.595.182	11.656.038.528	6.674.577.680

CAPITULO GASTOS	Prev. inicial	Modificaciones	Prev.definitiva	Obl.recon.netas	%	Pagos liquidos	Pendiente pago	Rema. comprome.	Rema.no.compro.
1.Retrib. personal	6.387.428.634	190.964.661	6.578.393.295	5.873.981.917	19,7	5.502.799.093	371.182.824	0	704.411.378
2.Comp.bienes y serv.	2.542.535.767	1.427.923.242	3.970.459.009	3.349.000.895	11,2	2.500.976.831	848.024.064	0	621.458.114
3.Intereses	1.974.808.031	-167.499.901	1.807.308.130	1.697.689.153	5,7	1.695.002.738	2.686.415	0	109.618.977
4.Transferencias	9.266.404.055	1.567.744.323	10.834.148.378	10.760.585.925	36,1	10.139.284.533	621.301.392	0	73.562.453
SUBTOTAL CAPS. 1-4	20.171.176.487	3.019.132.325	23.190.308.812	21.681.257.890	72,8	19.838.063.195	1.843.194.695	0	1.509.050.922
6.Inversiones reales	5.928.438.814	4.805.475.846	10.733.914.660	4.648.577.464	15,6	3.608.059.049	1.040.518.415	0	6.085.337.196
7.Transferencias	1.622.542.278	2.485.342.237	4.107.884.515	1.589.261.825	5,3	1.468.050.796	121.211.029	0	2.518.622.690
SUBTOTAL CAPS. 6-7	7.550.981.092	7.290.818.083	14.841.799.175	6.237.839.289	20,9	5.076.109.845	1.161.729.444	0	8.603.959.886
8.Var.act.finan.	763.547.616	69.182.504	832.730.120	606.232.954	2,0	574.804.098	31.428.856	0	226.497.166
9.Var.pas.finan.	1.255.914.035	0	1.255.914.035	1.255.385.324	4,2	1.247.277.120	8.108.204	0	528.711
SUBTOTAL CAPS. 8-9	2.019.461.651	69.182.504	2.088.644.155	1.861.618.278	6,3	1.822.081.218	39.537.060	0	227.025.877
SUBTOTAL CAPS. 6-9	9.570.442.743	7.360.000.587	16.930.443.330	8.099.457.567	27,2	6.898.191.063	1.201.266.504	0	8.830.985.763
TOTAL GASTOS	29.741.619.230	10.379.132.912	40.120.752.142	29.780.715.457	100,0	26.736.254.258	3.044.461.199	0	10.340.036.685

GASTOS G. FUNCION	Prev. inicial	Modificaciones	Prev.definitiva	Obl.recon.netas	%	Pagos liquidos	Pendiente pago	Rema. comprome.	Rema.no.compro.
1.Serv.caract.gral.	1.018.633.568	249.036.727	1.267.670.295	1.165.986.495	3,9	1.058.970.063	107.016.430	0	101.683.802
2.Protec.civil y s.c.	303.945.500	165.871.974	469.817.474	164.790.527	0,6	148.916.031	15.874.496	0	305.026.947
3.Seg.protecc.p.social	2.177.614.562	146.427.973	2.324.042.535	1.842.168.662	6,2	1.460.808.598	381.360.064	0	481.873.873
4.Prod.bienes pub.soc	8.515.279.172	4.606.979.278	13.122.258.450	9.296.168.087	31,2	8.014.675.266	1.281.492.821	0	3.826.090.363
5.Prod.bienes c.econ.	4.495.594.427	3.105.900.952	7.601.495.379	3.310.556.301	11,1	2.705.184.912	605.371.389	0	4.290.939.078
6.Reg.econ.c.general	589.595.648	290.804.604	880.400.252	246.175.095	0,8	243.139.007	3.036.088	0	634.225.157
7.Reg.econ.sect.prod.	2.252.022.762	232.147.304	2.484.170.066	2.207.129.850	7,4	1.991.527.777	215.602.073	0	277.040.216
9.Transf.adm.públicas	6.465.445.427	1.749.464.001	8.214.909.428	8.042.354.781	27,0	7.649.286.210	393.068.571	0	172.554.647
0.Deuda pública	3.923.488.164	-167.499.901	3.755.988.263	3.505.385.661	11,8	3.463.746.394	41.639.267	0	250.602.602
TOTAL GASTOS	29.741.619.230	10.379.132.912	40.120.752.142	29.780.715.457	100,0	26.736.254.258	3.044.461.199	0	10.340.036.685

PRESUPUESTOS CERRADOS

Saldo derechos	Rectificaciones	Anulaciones	Der.pend. cobro	Recaudacion	Insolvenc. y otros	Der.pend. cobro 31/12
10.083.628.228	46.602.042	17.357.799	10.112.872.471	5.777.367.534	0	4.335.504.937

Saldos obligaciones	Rectificaciones	Pagos ordenados	Saldo pagos ordenados	Oblig.pend. de pago	Pagos realizados	Oblig.pend. pago 31/12
4.527.224.724	-10.641.285	3.661.111.495	0	4.516.583.439	3.661.111.495	855.471.944

RESULTADO PRESUPUESTARIO

1.Derechos reconocidos netos	35.307.872.064	
2.Obligaciones reconocidas netas	29.780.715.457	
3.Resultado presupuestario (1-2)		5.527.156.607
4.Desviaciones positivas de financiación	4.073.540.327	
5.Desviaciones negativas de financiación	0	
6.Gastos finan. reman. liquido de Tesor.	3.581.563.631	
7.Resul. de operaciones comerciales	0	
8.Resul. presupues. ajustado (3-4+5+6+7)		5.035.179.911

REMANENTE DE TESORERIA

1. DEUDORES PENDIENTES DE COBRO EN FIN DE EJERCICIO		10.378.144.760
- De presupuesto de ingresos Pto. corriente	8.355.595.182	
- De presupuesto de ingresos. Ptos. Cerrados	4.335.504.937	
- De operaciones comerciales	0	
- De recursos de otros entes públicos	0	
- De otras operaciones no presupuestarias	30.050.000	
- Menos = Saldos de dudoso cobro	2.083.084.891	
- Menos = Ing. realizados pendien. de aplic. def.	259.920.468	
2. ACREEDORES PENDIENTES DE PAGO EN FIN DE EJERCICIO		4.393.602.514
- De presupuesto de gastos. Pto. corriente	3.044.461.199	
- De presupuesto de gastos. Ptos. cerrados	855.471.944	
- De presupuesto de ingresos	0	
- De operaciones comerciales	0	
- De recursos de otros entes públicos	0	
- De otras operaciones no presupuestarias	493.669.371	
- Menos = Pagos realizados pendien. de aplic. def.	0	
3. FONDOS LIQUIDOS EN TESORERIA EN FIN DEL EJERCICIO		6.256.017.425
4. REMANENTE DE TESORERIA AFECTADO A GASTOS CON FINANCIACION AFECTADA		6.995.462.613
5. REMANENTE TESORERIA GASTOS GENERALES (1-2+3-4)		5.245.097.058
6. REMANENTE TESORERIA TOTAL (1-2+3) ó (4+5)		12.240.559.671

ENTIDADES LOCALES DE CANARIAS

PAG. 2

TIPO: CABILDO
NOMBRE: CABILDO INSULAR DE GRAN CANARIA

EJERCICIO DE 1.994
Población: 715.870

BALANCE DE SITUACION

ACTIVO		%	PASIVO		%
INMOVILIZADO MATERIAL	13.125.974.457	38,2	PATRIMONIO Y RESERVAS	-1.406.122.661	-4,1
INMOVILIZADO INMATERIAL	347.254.362	1,0	SUBVENCIONES DE CAPITAL	5.790.742.716	16,8
INV. INFRAESTRUCTURA Y BIENES USO GENERAL	0	0,0	PROVISIONES	0	0,0
INMOVILIZADO FINANCIERO	1.948.501.257	5,7	DEUDAS A LARGO PLAZO	20.736.736.403	60,3
GASTOS A CANCELAR	0	0,0	DEUDAS A CORTO PLAZO	4.459.460.798	13,0
EXISTENCIAS	0	0,0	PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACION	259.920.468	0,8
DEUDORES	12.721.150.119	37,0	AJUSTES POR PERIODIFICACION	0	0,0
CUENTAS FINANCIERAS	6.256.017.425	18,2	RESULTADOS	4.558.159.896	13,3
SITUACIONES TRANSITORIAS DE FINANCIACION	0	0,0			
AJUSTES POR PERIODIFICACION	0	0,0			
RESULTADOS PENDIENTES DE APLICACION	0	0,0			
TOTAL ACTIVO	34.398.897.620	100,0	TOTAL PASIVO	34.398.897.620	100,0
CUENTAS DE CONTROL PRESUPUESTARIO	1.202.582.842	6,2	CUENTAS DE CONTROL PRESUPUESTARIO	1.202.582.842	6,2
CUENTAS DE ORDEN	18.214.699.935	93,8	CUENTAS DE ORDEN	18.214.699.935	93,8
TOTAL CUENTAS DEL GRUPO 0	19.417.282.777	100,0	TOTAL CUENTAS DEL GRUPO 0	19.417.282.777	100,0

INDICADORES PRESUPUESTARIOS

1. Modificaciones presupuestarias	34,9 %
2. Ejecución de ingresos	87,6 %
3. Ejecución de gastos	74,2 %
4. Cumplimiento de los cobros	76,3 %
5. Cumplimiento de los pagos	89,8 %
6. Carga financiera global	10,2 %
7. Carga financiera por habitante	4.125 P
8. Ahorro bruto	25,2 %
9. Ahorro neto	20,9 %
10. Eficacia gestión recaudatoria	90,5 %
11. Ingreso por habitante	49.322 P
12. Gasto por habitante	41.601 P

INDICADORES FINANCIEROS

1. Endeudamiento	* *
2. Endeudamiento por habitante	28.967 P
3. Liquidez	3,8
4. Solvencia	1,6
5. Firmeza	1,0
6. Plazo de cobro	157
7. Plazo de pago	67

ESTADO DE MODIFICACIONES

CAP	Cred.Extraor.	Supl.Credito	Ampli.Credito	Tras.Cred.Pos	Tras.Cred.Neg	Inco.Rem.Cred.	Cred.Gene.Ing.	Baja.Anulación	TOTAL
(1)	0	0	13.994.192	234.220.589	231.543.478	0	174.293.358	0	190.964.661
(2)	16.512.842	1.319.324	1.165.528.373	333.319.065	306.802.948	87.698.105	130.348.481	0	1.427.923.242
(3)	0	0	0	60.957.502	228.457.403	0	0	0	-167.499.901
(4)	53.000.000	100.000.000	1.132.899.540	331.657.596	103.253.554	20.922.491	32.518.250	0	1.567.744.323
(6)	362.896.933	75.000.000	0	305.778.600	430.183.299	4.269.107.338	222.876.274	0	4.805.475.846
(7)	142.028.992	5.000.000	0	110.821.118	279.530.719	2.234.724.168	272.298.678	0	2.485.342.237
(8)	7.000.000	0	28.182.504	0	0	34.000.000	0	0	69.182.504
(9)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOT	581.438.767	181.319.324	2.340.604.609	1.376.754.470	1.579.771.401	6.646.452.102	832.335.041	0	10.379.132.912

G.F	Cred.Extraor.	Supl.Credito	Ampli.Credito	Tras.Cred.Pos	Tras.Cred.Neg	Inco.Rem.Cred.	Cred.Gene.Ing.	Baja.Anulación	TOTAL
(1)	52.166.667	5.800.000	27.818.324	59.782.053	45.676.773	149.146.456	0	0	249.036.727
(2)	0	0	0	0	0	165.871.974	0	0	165.871.974
(3)	1.500.000	0	416.736	117.353.059	101.145.033	24.204.333	104.098.878	0	146.427.973
(4)	266.856.676	73.000.000	1.179.470.009	498.469.976	725.926.302	2.623.866.007	691.262.912	0	4.636.979.278
(5)	245.935.424	30.000.000	0	426.366.745	379.379.212	2.758.643.949	24.334.046	0	3.185.900.952
(6)	0	0	0	8.595.604	36.966.000	319.175.000	0	0	290.804.604
(7)	13.000.000	72.519.324	0	43.613.677	62.071.906	152.447.004	12.639.205	0	232.147.304
(8)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(9)	2.000.000	0	1.132.899.540	161.615.854	148.772	453.097.379	0	0	1.749.464.001
(0)	0	0	0	60.957.502	228.457.403	0	0	0	-167.499.901
TOT	581.438.767	181.319.324	2.340.604.609	1.376.754.470	1.579.771.401	6.646.452.102	832.335.041	0	10.379.132.912

DEUDA EN CIRCULACION

Circulacion ini	Emisiones	Primas, reemb..	Total cargo	Amortizaciones	Total data	Circulacion fin
0	0	0	0	0	0	0

INTERESES DE LA DEUDA

Pend. de Pago	Devengados	Reintegros	Total cargo	Pag. en periodo	Presc. Rectifi.	Total Data	Pend. de Pago
0	0	0	0	0	0	0	0

ENTIDADES LOCALES DE CANARIAS

PAG. 1

TIPO: ORGANISMO AUTONOMO
NOMBRE: ORQUESTA FILARMONICA DE G.C.
ENTIDAD DE ORIGEN: CABILDO INSULAR DE GRAN C

EJERCICIO DE 1.994

LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO

CAPITULO INGRESOS	Prev. inicial	Modificaciones	Prev.definitiva	Der.recon.netos	%	Recaudac. neta	Pendiente cobro	Difer. en mas	Difer. en menos
1.Imp. directos	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
2.Imp. indirectos	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
3.Tasas y otros	55.600.000	5.886.450	61.486.450	53.648.531	9,0	52.468.531	1.180.000	7.837.919	0
4.Transferencias	554.000.000	0	554.000.000	535.790.000	90,1	530.790.000	5.000.000	18.210.000	0
5.Ing. patrimoniales	1.000.000	0	1.000.000	2.053.837	0,3	2.053.837	0	0	1.053.837
SUBTOTAL CAPS. 1-5	610.600.000	5.886.450	616.486.450	591.492.368	99,5	585.312.368	6.180.000	26.047.919	1.053.837
6.Enaj.inv.reales	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
7.Transferencias	0	3.000.000	3.000.000	3.000.000	0,5	3.000.000	0	0	0
SUBTOTAL CAPS. 6-7	0	3.000.000	3.000.000	3.000.000	0,5	3.000.000	0	0	0
8.Var.act.financ.	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
9.Var.pas.financ.	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
SUBTOTAL CAPS. 8-9	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
SUBTOTAL CAPS. 6-9	0	3.000.000	3.000.000	3.000.000	0,5	3.000.000	0	0	0
TOTAL INGRESOS	610.600.000	8.886.450	619.486.450	594.492.368	100,0	588.312.368	6.180.000	26.047.919	1.053.837

CAPITULO GASTOS	Prev. inicial	Modificaciones	Prev.definitiva	Obl.recon.netas	%	Pagos liquidos	Pendiente pago	Rema. comprome.	Rema.no.compro.
1.Retrib. personal	480.374.000	-11.321.250	469.052.750	454.516.561	76,4	449.061.424	5.455.137	0	14.536.189
2.Comp.bienes y serv.	97.901.000	15.897.700	113.798.700	110.784.780	18,6	102.667.942	8.116.838	0	3.013.920
3.Intereses	20.125.000	2.610.000	22.735.000	19.008.565	3,2	19.008.565	0	0	3.726.435
4.Transferencias	6.700.000	-2.600.000	4.100.000	4.095.000	0,7	4.095.000	0	0	5.000
SUBTOTAL CAPS. 1-4	605.100.000	4.586.450	609.686.450	588.404.906	98,9	574.832.931	13.571.975	0	21.281.544
6.Inversiones reales	5.500.000	4.300.000	9.800.000	6.796.130	1,1	6.796.130	0	0	3.003.870
7.Transferencias	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
SUBTOTAL CAPS. 6-7	5.500.000	4.300.000	9.800.000	6.796.130	1,1	6.796.130	0	0	3.003.870
8.Var.act.finan.	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
9.Var.pas.finan.	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
SUBTOTAL CAPS. 8-9	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
SUBTOTAL CAPS. 6-9	5.500.000	4.300.000	9.800.000	6.796.130	1,1	6.796.130	0	0	3.003.870
TOTAL GASTOS	610.600.000	8.886.450	619.486.450	595.201.036	100,0	581.629.061	13.571.975	0	24.285.414

GASTOS G. FUNCION	Prev. inicial	Modificaciones	Prev.definitiva	Obl.recon.netas	%	Pagos liquidos	Pendiente pago	Rema. comprome.	Rema.no.compro.
1.Serv.caract.gral.	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
2.Protec.civil y s.c.	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
3.Seg.protecc.p.social	57.200.000	450.000	57.650.000	55.602.298	9,3	50.691.867	4.910.431	0	2.047.702
4.Prod.bienes pub.soc	553.400.000	8.436.450	561.836.450	539.598.738	90,7	530.937.194	8.661.544	0	22.237.712
5.Prod.bienes c.econ.	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
6.Reg.econ.c.general	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
7.Reg.econ.sect.prod.	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
9.Transf.adm.públicas	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
0.Deuda pública	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
TOTAL GASTOS	610.600.000	8.886.450	619.486.450	595.201.036	100,0	581.629.061	13.571.975	0	24.285.414

PRESUPUESTOS CERRADOS

Saldo derechos	Rectificaciones	Anulaciones	Der.pend. cobro	Recaudacion	Insolvenc. y otros	Der.pend. cobro 31/12
40.860.265	0	0	40.860.265	29.746.265	0	11.114.000

Saldos obligaciones	Rectificaciones	Pagos ordenados	Saldo pagos ordenados	Oblig.pend. de pago	Pagos realizados	Oblig.pend. pago 31/12
20.112.064	0	0	0	20.112.064	17.681.370	2.430.694

RESULTADO PRESUPUESTARIO

1.Derechos reconocidos netos	594.492.368	
2.Obligaciones reconocidas netas	595.201.036	
3.Resultado presupuestario (1-2)		-708.668
4.Desviaciones positivas de financiación	3.000.000	
5.Desviaciones negativas de financiación	0	
6.Gastos finan. reman. liquido de Tesor.	0	
7.Resul. de operaciones comerciales	0	
8.Resul. presupues. ajustado (3-4+5+6+7)		-3.708.668

REMANENTE DE TESORERIA

1. DEUDORES PENDIENTES DE COBRO EN FIN DE EJERCICIO		19.154.327
- De presupuesto de ingresos Pto. corriente	6.180.000	
- De presupuesto de ingresos. Ptos. Cerrados	11.114.000	
- De operaciones comerciales	0	
- De recursos de otros entes públicos	0	
- De otras operaciones no presupuestarias	1.860.327	
- Menos = Saldos de dudoso cobro	0	
- Menos = Ing. realizados pendien. de aplic. def.	0	
2. ACREEDORES PENDIENTES DE PAGO EN FIN DE EJERCICIO		51.823.889
- De presupuesto de gastos. Pto. corriente	13.571.975	
- De presupuesto de gastos. Ptos. cerrados	2.430.694	
- De presupuesto de ingresos	0	
- De operaciones comerciales	0	
- De recursos de otros entes públicos	0	
- De otras operaciones no presupuestarias	35.821.220	
- Menos = Pagos realizados pendien. de aplic. def.	0	
3. FONDOS LIQUIDOS EN TESORERIA EN FIN DEL EJERCICIO		6.854.852
4. REMANENTE DE TESORERIA AFECTADO A GASTOS CON FINANCIACION AFECTADA		3.000.000
5. REMANENTE TESORERIA GASTOS GENERALES (1-2+3-4)		-28.814.710
6. REMANENTE TESORERIA TOTAL (1-2+3) ó (4+5)		-25.814.710

ENTIDADES LOCALES DE CANARIAS

PAG. 2

TIPO: ORGANISMO AUTONOMO
NOMBRE: ORQUESTA FILARMONICA DE G.C.
ENTIDAD DE ORIGEN: CABILDO INSULAR DE GRAN CANARIA

EJERCICIO DE 1.994

BALANCE DE SITUACION

ACTIVO		%	PASIVO		%
INMOVILIZADO MATERIAL	55.184.901	68,0	PATRIMONIO Y RESERVAS	23.282.729	28,7
INMOVILIZADO INMATERIAL	0	0,0	SUBVENCIONES DE CAPITAL	3.000.000	3,7
INV. INFRAESTRUCTURA Y BIENES USO GENERAL	0	0,0	PROVISIONES	0	0,0
INMOVILIZADO FINANCIERO	0	0,0	DEUDAS A LARGO PLAZO	0	0,0
GASTOS A CANCELAR	0	0,0	DEUDAS A CORTO PLAZO	51.823.889	63,8
EXISTENCIAS	0	0,0	PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACION	0	0,0
DEUDORES	19.154.327	23,6	AJUSTES POR PERIODIFICACION	0	0,0
CUENTAS FINANCIERAS	6.854.852	8,4	RESULTADOS	3.087.462	3,8
SITUACIONES TRANSITORIAS DE FINANCIACION	0	0,0			
AJUSTES POR PERIODIFICACION	0	0,0			
RESULTADOS PENDIENTES DE APLICACION	0	0,0			
TOTAL ACTIVO	81.194.080	100,0	TOTAL PASIVO	81.194.080	100,0
CUENTAS DE CONTROL PRESUPUESTARIO	0	**,*	CUENTAS DE CONTROL PRESUPUESTARIO	0	**,*
CUENTAS DE ORDEN	0	***,*	CUENTAS DE ORDEN	0	***,*
TOTAL CUENTAS DEL GRUPO 0	0	***,*	TOTAL CUENTAS DEL GRUPO 0	0	***,*

INDICADORES PRESUPUESTARIOS

1. Modificaciones presupuestarias	1,5 %
2. Ejecución de ingresos	96,0 %
3. Ejecución de gastos	96,1 %
4. Cumplimiento de los cobros	99,0 %
5. Cumplimiento de los pagos	97,7 %
6. Carga financiera global	3,2 %
7. Carga financiera por habitante	*.***.*** P
8. Ahorro bruto	0,5 %
9. Ahorro neto	0,5 %
10. Eficacia gestión recaudatoria	97,8 %
11. Ingreso por habitante	*.***.*** P
12. Gasto por habitante	*.***.*** P

INDICADORES FINANCIEROS

1. Endeudamiento	2,2
2. Endeudamiento por habitante	*.***.*** P
3. Liquidez	0,5
4. Solvencia	1,6
5. Firmeza	*,*
6. Plazo de cobro	12
7. Plazo de pago	32

ESTADO DE MODIFICACIONES

CAP	Cred.Extraor.	Supl.Credito	Ampli.Credito	Tras.Cred.Pos	Tras.Cred.Neg	Inco.Rem.Cred.	Cred.Gene.Ing.	Baja.Anulación	TOTAL
(1)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(2)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(3)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(4)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(6)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(7)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(8)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(9)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOT	0	0	0	0	0	0	0	0	0

G.F	Cred.Extraor.	Supl.Credito	Ampli.Credito	Tras.Cred.Pos	Tras.Cred.Neg	Inco.Rem.Cred.	Cred.Gene.Ing.	Baja.Anulación	TOTAL
(1)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(2)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(3)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(4)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(5)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(6)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(7)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(8)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(9)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(0)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOT	0	0	0	0	0	0	0	0	0

DEUDA EN CIRCULACION

Circulacion ini	Emisiones	Primas, reemb..	Total cargo	Amortizaciones	Total data	Circulacion fin
0	0	0	0	0	0	0

INTERESES DE LA DEUDA

Pend. de Pago	Devengados	Reintegros	Total cargo	Pag. en periodo	Presc. Rectifi.	Total Data	Pend. de Pago
0	0	0	0	0	0	0	0

ENTIDADES LOCALES DE CANARIAS

PAG. 1

TIPO: ORGANISMO AUTONOMO
NOMBRE: PATRONATO INSULAR DE TURISMO
ENTIDAD DE ORIGEN: CABILDO INSULAR DE GRAN C

EJERCICIO DE 1.994

LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO

CAPITULO INGRESOS	Prev. inicial	Modificaciones	Prev.definitiva	Der.recon.netos	%	Recaudac. neta	Pendiente cobro	Difer. en mas	Difer. en menos
1.Imp. directos	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
2.Imp. indirectos	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
3.Tasas y otros	750.000	0	750.000	2.330.411	0,1	2.330.411	0	0	1.580.411
4.Transferencias	964.653.956	293.829.392	1.258.483.348	1.252.862.241	80,3	1.012.352.066	240.510.175	5.621.107	0
5.Ing. patrimoniales	0	0	0	3.247.458	0,2	3.247.458	0	0	3.247.458
SUBTOTAL CAPS. 1-5	965.403.956	293.829.392	1.259.233.348	1.258.440.110	80,7	1.017.929.935	240.510.175	5.621.107	4.827.869
6.Enaj.inv.reales	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
7.Transferencias	0	300.000.000	300.000.000	300.000.000	19,2	10.000.000	290.000.000	0	0
SUBTOTAL CAPS. 6-7	0	300.000.000	300.000.000	300.000.000	19,2	10.000.000	290.000.000	0	0
8.Var.act.financ.	100	1.849.900	1.850.000	1.850.000	0,1	300.005	1.549.995	0	0
9.Var.pas.financ.	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
SUBTOTAL CAPS. 8-9	100	1.849.900	1.850.000	1.850.000	0,1	300.005	1.549.995	0	0
SUBTOTAL CAPS. 6-9	100	301.849.900	301.850.000	301.850.000	19,3	10.300.005	291.549.995	0	0
TOTAL INGRESOS	965.404.056	595.679.292	1.561.083.348	1.560.290.110	100,0	1.028.229.940	532.060.170	5.621.107	4.827.869

CAPITULO GASTOS	Prev. inicial	Modificaciones	Prev.definitiva	Obl.recon.netas	%	Pagos liquidos	Pendiente pago	Rema. comprome.	Rema.no.compro.
1.Retrib. personal	277.665.556	61.848.816	339.512.372	327.179.879	21,5	195.537.998	133.641.881	0	12.332.493
2.Comp.bienes y serv.	444.340.400	214.730.576	659.070.976	646.014.188	42,5	430.426.846	215.587.342	0	13.056.788
3.Intereses	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
4.Transferencias	126.900.000	56.325.840	183.225.840	169.415.878	11,1	155.246.207	14.169.671	0	13.809.962
SUBTOTAL CAPS. 1-4	848.903.956	332.905.232	1.181.809.188	1.142.609.945	75,1	779.211.051	363.398.894	0	39.199.243
6.Inversiones reales	36.500.000	-14.575.840	21.924.160	21.164.466	1,4	11.101.092	10.063.374	0	759.694
7.Transferencias	75.000.000	280.500.000	355.500.000	355.500.000	23,4	15.400	355.484.600	0	0
SUBTOTAL CAPS. 6-7	111.500.000	265.924.160	377.424.160	376.664.466	24,8	11.116.492	365.547.974	0	759.694
8.Var.act.finan.	5.000.100	-3.150.100	1.850.000	1.850.000	0,1	1.850.000	0	0	0
9.Var.pas.finan.	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
SUBTOTAL CAPS. 8-9	5.000.100	-3.150.100	1.850.000	1.850.000	0,1	1.850.000	0	0	0
SUBTOTAL CAPS. 6-9	116.500.100	262.774.060	379.274.160	378.514.466	24,9	12.966.492	365.547.974	0	759.694
TOTAL GASTOS	965.404.056	595.679.292	1.561.083.348	1.521.124.411	100,0	792.177.543	728.946.868	0	39.958.937

GASTOS G. FUNCION	Prev. inicial	Modificaciones	Prev.definitiva	Obl.recon.netas	%	Pagos liquidos	Pendiente pago	Rema. comprome.	Rema.no.compro.
1.Serv.caract.gral.	0	0	0	0	***,*	0	0	0	0
2.Protec.civil y s.c.	0	0	0	0	***,*	0	0	0	0
3.Seg.protecc.p.social	0	0	0	0	***,*	0	0	0	0
4.Prod.bienes pub.soc	0	0	0	0	***,*	0	0	0	0
5.Prod.bienes c.econ.	0	0	0	0	***,*	0	0	0	0
6.Reg.econ.c.general	0	0	0	0	***,*	0	0	0	0
7.Reg.econ.sect.prod.	0	0	0	0	***,*	0	0	0	0
9.Transf.adm.públicas	0	0	0	0	***,*	0	0	0	0
0.Deuda pública	0	0	0	0	***,*	0	0	0	0
TOTAL GASTOS	0	0	0	0	***,*	0	0	0	0

PRESUPUESTOS CERRADOS

Saldo derechos	Rectificaciones	Anulaciones	Der.pend. cobro	Recaudacion	Insolvenc. y otros	Der.pend. cobro 31/12
259.549.893	0	0	259.549.893	209.525.009	0	50.024.884

Saldos obligaciones	Rectificaciones	Pagos ordenados	Saldo pagos ordenados	Oblig.pend. de pago	Pagos realizados	Oblig.pend. pago 31/12
322.418.688	-200	0	0	322.418.488	253.295.331	69.123.157

RESULTADO PRESUPUESTARIO

1.Derechos reconocidos netos	1.560.290.110	
2.Obligaciones reconocidas netas	1.521.124.411	
3.Resultado presupuestario (1-2)		39.165.699
4.Desviaciones positivas de financiación	0	
5.Desviaciones negativas de financiación	0	
6.Gastos finan. reman. liquido de Tesor.	0	
7.Resul. de operaciones comerciales	0	
8.Resul. presupues. ajustado (3-4+5+6+7)		39.165.699

REMANENTE DE TESORERIA

1. DEUDORES PENDIENTES DE COBRO EN FIN DE EJERCICIO		614.650.815
- De presupuesto de ingresos Pto. corriente	532.060.170	
- De presupuesto de ingresos. Ptos. Cerrados	50.024.884	
- De operaciones comerciales	0	
- De recursos de otros entes públicos	0	
- De otras operaciones no presupuestarias	32.565.761	
- Menos = Saldos de dudoso cobro	0	
- Menos = Ing. realizados pendien. de aplic. def.	0	
2. ACREEDORES PENDIENTES DE PAGO EN FIN DE EJERCICIO		807.331.013
- De presupuesto de gastos. Pto. corriente	728.946.868	
- De presupuesto de gastos. Ptos. cerrados	69.123.157	
- De presupuesto de ingresos	0	
- De operaciones comerciales	0	
- De recursos de otros entes públicos	0	
- De otras operaciones no presupuestarias	9.260.988	
- Menos = Pagos realizados pendien. de aplic. def.	0	
3. FONDOS LIQUIDOS EN TESORERIA EN FIN DEL EJERCICIO		168.977.302
4. REMANENTE DE TESORERIA AFECTADO A GASTOS CON FINANCIACION AFECTADA		0
5. REMANENTE TESORERIA GASTOS GENERALES (1-2+3-4)		-23.702.896
6. REMANENTE TESORERIA TOTAL (1-2+3) ó (4+5)		-23.702.896

ENTIDADES LOCALES DE CANARIAS

PAG. 2

TIPO: ORGANISMO AUTONOMO
NOMBRE: PATRONATO INSULAR DE TURISMO
ENTIDAD DE ORIGEN: CABILDO INSULAR DE GRAN CANARIA

EJERCICIO DE 1.994

BALANCE DE SITUACION

ACTIVO		%	PASIVO		%
INMOVILIZADO MATERIAL	0	0,0	PATRIMONIO Y RESERVAS	0	0,0
INMOVILIZADO INMATERIAL	0	0,0	SUBVENCIONES DE CAPITAL	0	0,0
INV. INFRAESTRUCTURA Y BIENES USO GENERAL	0	0,0	PROVISIONES	0	0,0
INMOVILIZADO FINANCIERO	0	0,0	DEUDAS A LARGO PLAZO	0	0,0
GASTOS A CANCELAR	0	0,0	DEUDAS A CORTO PLAZO	9.260.988	**,*
EXISTENCIAS	0	0,0	PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACION	0	0,0
DEUDORES	32.565.761	**,*	AJUSTES POR PERIODIFICACION	0	0,0
CUENTAS FINANCIERAS	0	0,0	RESULTADOS	0	0,0
SITUACIONES TRANSITORIAS DE FINANCIACION	0	0,0			
AJUSTES POR PERIODIFICACION	0	0,0			
RESULTADOS PENDIENTES DE APLICACION	0	0,0			
TOTAL ACTIVO	32.565.761	100,0	TOTAL PASIVO	9.260.988	100,0
CUENTAS DE CONTROL PRESUPUESTARIO	0	**,*	CUENTAS DE CONTROL PRESUPUESTARIO	0	**,*
CUENTAS DE ORDEN	0	***,*	CUENTAS DE ORDEN	0	***,*
TOTAL CUENTAS DEL GRUPO 0	0	***,*	TOTAL CUENTAS DEL GRUPO 0	0	***,*

INDICADORES PRESUPUESTARIOS

1. Modificaciones presupuestarias	61,7 %
2. Ejecución de ingresos	99,9 %
3. Ejecución de gastos	97,4 %
4. Cumplimiento de los cobros	65,9 %
5. Cumplimiento de los pagos	52,1 %
6. Carga financiera global	0,0 %
7. Carga financiera por habitante	*.***.*** P
8. Ahorro bruto	9,2 %
9. Ahorro neto	9,2 %
10. Eficacia gestión recaudatoria	100,0 %
11. Ingreso por habitante	*.***.*** P
12. Gasto por habitante	*.***.*** P

INDICADORES FINANCIEROS

1. Endeudamiento	*,*
2. Endeudamiento por habitante	*.***.*** P
3. Liquidez	3,5
4. Solvencia	3,5
5. Firmeza	*,*
6. Plazo de cobro	***.***.***.***
7. Plazo de pago	***.***.***.***

ESTADO DE MODIFICACIONES

CAP	Cred.Extraor.	Supl.Credito	Ampli.Credito	Tras.Cred.Pos	Tras.Cred.Neg	Inco.Rem.Cred.	Cred.Gene.Ing.	Baja.Anulación	TOTAL
(1)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(2)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(3)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(4)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(6)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(7)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(8)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(9)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOT	0	0	0	0	0	0	0	0	0

G.F	Cred.Extraor.	Supl.Credito	Ampli.Credito	Tras.Cred.Pos	Tras.Cred.Neg	Inco.Rem.Cred.	Cred.Gene.Ing.	Baja.Anulación	TOTAL
(1)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(2)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(3)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(4)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(5)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(6)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(7)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(8)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(9)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(0)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOT	0	0	0	0	0	0	0	0	0

DEUDA EN CIRCULACION

Circulacion ini	Emisiones	Primas, reemb..	Total cargo	Amortizaciones	Total data	Circulacion fin
0	0	0	0	0	0	0

INTERESES DE LA DEUDA

Pend. de Pago	Devengados	Reintegros	Total cargo	Pag. en periodo	Presc. Rectifi.	Total Data	Pend. de Pago
0	0	0	0	0	0	0	0

ENTIDADES LOCALES DE CANARIAS

PAG. 1

TIPO: ORGANISMO AUTONOMO
NOMBRE: F.E.D.A.C.
ENTIDAD DE ORIGEN: CABILDO INSULAR DE GRAN C

EJERCICIO DE 1.994

LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO

CAPITULO INGRESOS	Prev. inicial	Modificaciones	Prev.definitiva	Der.recon.netos	%	Recaudac. neta	Pendiente cobro	Difer. en mas	Difer. en menos
1.Imp. directos	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
2.Imp. indirectos	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
3.Tasas y otros	1.300.000	4.232.457	5.532.457	6.852.742	7,5	6.852.742	0	0	5.552.742
4.Transferencias	77.564.508	2.313.650	79.878.158	79.878.158	87,1	79.878.158	0	0	0
5.Ing. patrimoniales	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
SUBTOTAL CAPS. 1-5	78.864.508	6.546.107	85.410.615	86.730.900	94,5	86.730.900	0	0	5.552.742
6.Enaj.inv.reales	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
7.Transferencias	5.000.000	0	5.000.000	5.000.000	5,5	5.000.000	0	0	0
SUBTOTAL CAPS. 6-7	5.000.000	0	5.000.000	5.000.000	5,5	5.000.000	0	0	0
8.Var.act.financ.	0	9.303.999	9.303.999	0	0,0	0	0	0	0
9.Var.pas.financ.	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
SUBTOTAL CAPS. 8-9	0	9.303.999	9.303.999	0	0,0	0	0	0	0
SUBTOTAL CAPS. 6-9	5.000.000	9.303.999	14.303.999	5.000.000	5,5	5.000.000	0	0	0
TOTAL INGRESOS	83.864.508	15.850.106	99.714.614	91.730.900	100,0	91.730.900	0	0	5.552.742

CAPITULO GASTOS	Prev. inicial	Modificaciones	Prev.definitiva	Obl.recon.netas	%	Pagos liquidos	Pendiente pago	Rema. comprome.	Rema.no.compro.
1.Retrib. personal	44.089.508	556.500	44.646.008	42.045.913	44,8	41.160.313	885.600	0	2.600.095
2.Comp.bienes y serv.	24.975.000	5.986.896	30.961.896	28.888.750	30,8	20.379.397	8.509.353	0	2.072.846
3.Intereses	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
4.Transferencias	6.100.000	362.000	6.462.000	5.852.458	6,2	5.377.953	474.505	0	609.542
SUBTOTAL CAPS. 1-4	75.164.508	6.905.396	82.069.904	76.787.121	81,8	66.917.663	9.869.458	0	5.282.483
6.Inversiones reales	8.700.000	8.945.010	17.645.010	17.079.515	18,2	11.080.706	5.998.809	0	565.495
7.Transferencias	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
SUBTOTAL CAPS. 6-7	8.700.000	8.945.010	17.645.010	17.079.515	18,2	11.080.706	5.998.809	0	565.495
8.Var.act.finan.	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
9.Var.pas.finan.	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
SUBTOTAL CAPS. 8-9	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
SUBTOTAL CAPS. 6-9	8.700.000	8.945.010	17.645.010	17.079.515	18,2	11.080.706	5.998.809	0	565.495
TOTAL GASTOS	83.864.508	15.850.406	99.714.914	93.866.636	100,0	77.998.369	15.868.267	0	5.847.978

GASTOS G. FUNCION	Prev. inicial	Modificaciones	Prev.definitiva	Obl.recon.netas	%	Pagos liquidos	Pendiente pago	Rema. comprome.	Rema.no.compro.
1.Serv.caract.gral.	0	0	0	0	***,*	0	0	0	0
2.Protec.civil y s.c.	0	0	0	0	***,*	0	0	0	0
3.Seg.protecc.p.social	0	0	0	0	***,*	0	0	0	0
4.Prod.bienes p.b.soc	0	0	0	0	***,*	0	0	0	0
5.Prod.bienes c.econ.	0	0	0	0	***,*	0	0	0	0
6.Reg.econ.c.general	0	0	0	0	***,*	0	0	0	0
7.Reg.econ.sect.prod.	0	0	0	0	***,*	0	0	0	0
9.Transf.adm.públicas	0	0	0	0	***,*	0	0	0	0
0.Deuda pública	0	0	0	0	***,*	0	0	0	0
TOTAL GASTOS	0	0	0	0	***,*	0	0	0	0

PRESUPUESTOS CERRADOS

Saldo derechos	Rectificaciones	Anulaciones	Der.pend. cobro	Recaudacion	Insolvenc. y otros	Der.pend. cobro 31/12
0	0	0	0	0	0	0

Saldos obligaciones	Rectificaciones	Pagos ordenados	Saldo pagos ordenados	Oblig.pend. de pago	Pagos realizados	Oblig.pend. pago 31/12
11.830.741	0	0	0	11.830.741	7.933.441	3.897.300

RESULTADO PRESUPUESTARIO

1.Derechos reconocidos netos	91.730.900	
2.Obligaciones reconocidas netas	93.866.636	
3.Resultado presupuestario (1-2)		-2.135.736
4.Desviaciones positivas de financiación	0	
5.Desviaciones negativas de financiación	0	
6.Gastos finan. reman. liquido de Tesor.	9.303.999	
7.Resul. de operaciones comerciales	0	
8.Resul. presupues. ajustado (3-4+5+6+7)		7.168.263

REMANENTE DE TESORERIA

1. DEUDORES PENDIENTES DE COBRO EN FIN DE EJERCICIO		0
- De presupuesto de ingresos Pto. corriente	0	
- De presupuesto de ingresos. Ptos. Cerrados	0	
- De operaciones comerciales	0	
- De recursos de otros entes públicos	0	
- De otras operaciones no presupuestarias	0	
- Menos = Saldos de dudoso cobro	0	
- Menos = Ing. realizados pendien. de aplic. def.	0	
2. ACREEDORES PENDIENTES DE PAGO EN FIN DE EJERCICIO		21.966.357
- De presupuesto de gastos. Pto. corriente	15.868.267	
- De presupuesto de gastos. Ptos. cerrados	3.897.300	
- De presupuesto de ingresos	0	
- De operaciones comerciales	0	
- De recursos de otros entes públicos	0	
- De otras operaciones no presupuestarias	2.200.790	
- Menos = Pagos realizados pendien. de aplic. def.	0	
3. FONDOS LIQUIDOS EN TESORERIA EN FIN DEL EJERCICIO		29.134.621
4. REMANENTE DE TESORERIA AFECTADO A GASTOS CON FINANCIACION AFECTADA		0
5. REMANENTE TESORERIA GASTOS GENERALES (1-2+3-4)		7.168.264
6. REMANENTE TESORERIA TOTAL (1-2+3) ó (4+5)		7.168.264

ENTIDADES LOCALES DE CANARIAS

PAG. 2

TIPO: ORGANISMO AUTONOMO
NOMBRE: F.E.D.A.C.
ENTIDAD DE ORIGEN: CABILDO INSULAR DE GRAN CANARIA

EJERCICIO DE 1.994

BALANCE DE SITUACION

ACTIVO		%	PASIVO		%
INMOVILIZADO MATERIAL	21.938.472	37,6	PATRIMONIO Y RESERVAS	36.317.826	62,3
INMOVILIZADO INMATERIAL	0	0,0	SUBVENCIONES DE CAPITAL	0	0,0
INV. INFRAESTRUCTURA Y BIENES USO GENERAL	0	0,0	PROVISIONES	0	0,0
INMOVILIZADO FINANCIERO	0	0,0	DEUDAS A LARGO PLAZO	0	0,0
GASTOS A CANCELAR	0	0,0	DEUDAS A CORTO PLAZO	21.966.357	37,7
EXISTENCIAS	7.211.090	12,4	PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACION	0	0,0
DEUDORES	0	0,0	AJUSTES POR PERIODIFICACION	0	0,0
CUENTAS FINANCIERAS	29.134.621	50,0	RESULTADOS	0	0,0
SITUACIONES TRANSITORIAS DE FINANCIACION	0	0,0			
AJUSTES POR PERIODIFICACION	0	0,0			
RESULTADOS PENDIENTES DE APLICACION	0	0,0			
TOTAL ACTIVO	58.284.183	100,0	TOTAL PASIVO	58.284.183	100,0
CUENTAS DE CONTROL PRESUPUESTARIO	0	**,*	CUENTAS DE CONTROL PRESUPUESTARIO	0	**,*
CUENTAS DE ORDEN	0	***,*	CUENTAS DE ORDEN	0	***,*
TOTAL CUENTAS DEL GRUPO 0	0	***,*	TOTAL CUENTAS DEL GRUPO 0	0	***,*

INDICADORES PRESUPUESTARIOS

1. Modificaciones presupuestarias	18,9 %
2. Ejecución de ingresos	92,0 %
3. Ejecución de gastos	94,1 %
4. Cumplimiento de los cobros	100,0 %
5. Cumplimiento de los pagos	83,1 %
6. Carga financiera global	0,0 %
7. Carga financiera por habitante	*.***.*** P
8. Ahorro bruto	11,5 %
9. Ahorro neto	11,5 %
10. Eficacia gestión recaudatoria	100,0 %
11. Ingreso por habitante	*.***.*** P
12. Gasto por habitante	*.***.*** P

INDICADORES FINANCIEROS

1. Endeudamiento	0,6
2. Endeudamiento por habitante	*.***.*** P
3. Liquidez	1,3
4. Solvencia	2,5
5. Firmeza	*,*
6. Plazo de cobro	0
7. Plazo de pago	91

ESTADO DE MODIFICACIONES

CAP	Cred.Extraor.	Supl.Credito	Ampli.Credito	Tras.Cred.Pos	Tras.Cred.Neg	Inco.Rem.Cred.	Cred.Gene.Ing.	Baja.Anulación	TOTAL
(1)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(2)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(3)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(4)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(6)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(7)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(8)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(9)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOT	0	0	0	0	0	0	0	0	0

G.F	Cred.Extraor.	Supl.Credito	Ampli.Credito	Tras.Cred.Pos	Tras.Cred.Neg	Inco.Rem.Cred.	Cred.Gene.Ing.	Baja.Anulación	TOTAL
(1)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(2)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(3)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(4)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(5)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(6)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(7)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(8)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(9)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(0)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOT	0	0	0	0	0	0	0	0	0

DEUDA EN CIRCULACION

Circulacion ini	Emisiones	Primas, reemb..	Total cargo	Amortizaciones	Total data	Circulacion fin
0	0	0	0	0	0	0

INTERESES DE LA DEUDA

Pend. de Pago	Devengados	Reintegros	Total cargo	Pag. en periodo	Presc. Rectifi.	Total Data	Pend. de Pago
0	0	0	0	0	0	0	0

ENTIDADES LOCALES DE CANARIAS

PAG. 1

TIPO: ORGANISMO AUTONOMO
NOMBRE: CONSEJO INSULAR DE AGUA
ENTIDAD DE ORIGEN: CABILDO INSULAR DE GRAN C

EJERCICIO DE 1.994

LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO

CAPITULO INGRESOS	Prev. inicial	Modificaciones	Prev.definitiva	Der.recon.netos	%	Recaudac. neta	Pendiente cobro	Difer. en mas	Difer. en menos
1.Imp. directos	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
2.Imp. indirectos	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
3.Tasas y otros	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
4.Transferencias	20.000.000	0	20.000.000	20.000.000	**,*	0	20.000.000	0	0
5.Ing. patrimoniales	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
SUBTOTAL CAPS. 1-5	20.000.000	0	20.000.000	20.000.000	**,*	0	20.000.000	0	0
6.Enaj.inv.reales	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
7.Transferencias	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
SUBTOTAL CAPS. 6-7	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
8.Var.act.financ.	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
9.Var.pas.financ.	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
SUBTOTAL CAPS. 8-9	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
SUBTOTAL CAPS. 6-9	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
TOTAL INGRESOS	20.000.000	0	20.000.000	20.000.000	100,0	0	20.000.000	0	0

CAPITULO GASTOS	Prev. inicial	Modificaciones	Prev.definitiva	Obl.recon.netas	%	Pagos liquidos	Pendiente pago	Rema. comprome.	Rema.no.compro.
1.Retrib. personal	3.000.000	0	3.000.000	0	0,0	0	0	0	3.000.000
2.Comp.bienes y serv.	3.500.000	0	3.500.000	270.186	**,*	0	270.186	0	3.229.814
3.Intereses	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
4.Transferencias	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
SUBTOTAL CAPS. 1-4	6.500.000	0	6.500.000	270.186	**,*	0	270.186	0	6.229.814
6.Inversiones reales	3.500.000	0	3.500.000	0	0,0	0	0	0	3.500.000
7.Transferencias	10.000.000	0	10.000.000	0	0,0	0	0	0	10.000.000
SUBTOTAL CAPS. 6-7	13.500.000	0	13.500.000	0	0,0	0	0	0	13.500.000
8.Var.act.finan.	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
9.Var.pas.finan.	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
SUBTOTAL CAPS. 8-9	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
SUBTOTAL CAPS. 6-9	13.500.000	0	13.500.000	0	0,0	0	0	0	13.500.000
TOTAL GASTOS	20.000.000	0	20.000.000	270.186	100,0	0	270.186	0	19.729.814

GASTOS G. FUNCION	Prev. inicial	Modificaciones	Prev.definitiva	Obl.recon.netas	%	Pagos liquidos	Pendiente pago	Rema. comprome.	Rema.no.compro.
1.Serv.caract.gral.	20.000.000	0	20.000.000	270.186	**,*	0	270.186	0	19.729.814
2.Protec.civil y s.c.	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
3.Seg.protecc.p.social	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
4.Prod.bienes pub.soc	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
5.Prod.bienes c.econ.	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
6.Reg.econ.c.general	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
7.Reg.econ.sect.prod.	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
9.Transf.adm.públicas	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
0.Deuda pública	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
TOTAL GASTOS	20.000.000	0	20.000.000	270.186	100,0	0	270.186	0	19.729.814

PRESUPUESTOS CERRADOS

Saldo derechos	Rectificaciones	Anulaciones	Der.pend. cobro	Recaudacion	Insolvenc. y otros	Der.pend. cobro 31/12
0	0	0	0	0	0	0

Saldos obligaciones	Rectificaciones	Pagos ordenados	Saldo pagos ordenados	Oblig.pend. de pago	Pagos realizados	Oblig.pend. pago 31/12
0	0	0	0	0	0	0

RESULTADO PRESUPUESTARIO

1.Derechos reconocidos netos	20.000.000	
2.Obligaciones reconocidas netas	270.186	
3.Resultado presupuestario (1-2)		19.729.814
4.Desviaciones positivas de financiación	0	
5.Desviaciones negativas de financiación	0	
6.Gastos finan. reman. liquido de Tesor.	0	
7.Resul. de operaciones comerciales	0	
8.Resul. presupues. ajustado (3-4+5+6+7)		19.729.814

REMANENTE DE TESORERIA

1. DEUDORES PENDIENTES DE COBRO EN FIN DE EJERCICIO		20.000.000
- De presupuesto de ingresos Pto. corriente	20.000.000	
- De presupuesto de ingresos. Ptos. Cerrados	0	
- De operaciones comerciales	0	
- De recursos de otros entes públicos	0	
- De otras operaciones no presupuestarias	0	
- Menos = Saldos de dudoso cobro	0	
- Menos = Ing. realizados pendien. de aplic. def.	0	
2. ACREEDORES PENDIENTES DE PAGO EN FIN DE EJERCICIO		270.186
- De presupuesto de gastos. Pto. corriente	270.186	
- De presupuesto de gastos. Ptos. cerrados	0	
- De presupuesto de ingresos	0	
- De operaciones comerciales	0	
- De recursos de otros entes públicos	0	
- De otras operaciones no presupuestarias	0	
- Menos = Pagos realizados pendien. de aplic. def.	0	
3. FONDOS LIQUIDOS EN TESORERIA EN FIN DEL EJERCICIO		0
4. REMANENTE DE TESORERIA AFECTADO A GASTOS CON FINANCIACION AFECTADA		0
5. REMANENTE TESORERIA GASTOS GENERALES (1-2+3-4)		19.729.814
6. REMANENTE TESORERIA TOTAL (1-2+3) ó (4+5)		19.729.814

ENTIDADES LOCALES DE CANARIAS

PAG. 2

TIPO: ORGANISMO AUTONOMO
NOMBRE: CONSEJO INSULAR DE AGUA
ENTIDAD DE ORIGEN: CABILDO INSULAR DE GRAN CANARIA

EJERCICIO DE 1.994

BALANCE DE SITUACION

ACTIVO		%	PASIVO		%
INMOVILIZADO MATERIAL	0	0,0	PATRIMONIO Y RESERVAS	0	0,0
INMOVILIZADO INMATERIAL	0	0,0	SUBVENCIONES DE CAPITAL	0	0,0
INV. INFRAESTRUCTURA Y BIENES USO GENERAL	0	0,0	PROVISIONES	0	0,0
INMOVILIZADO FINANCIERO	0	0,0	DEUDAS A LARGO PLAZO	0	0,0
GASTOS A CANCELAR	0	0,0	DEUDAS A CORTO PLAZO	270.186	1,4
EXISTENCIAS	0	0,0	PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACION	0	0,0
DEUDORES	20.000.000	**,*	AJUSTES POR PERIODIFICACION	0	0,0
CUENTAS FINANCIERAS	0	0,0	RESULTADOS	19.729.814	98,6
SITUACIONES TRANSITORIAS DE FINANCIACION	0	0,0			
AJUSTES POR PERIODIFICACION	0	0,0			
RESULTADOS PENDIENTES DE APLICACION	0	0,0			
TOTAL ACTIVO	20.000.000	100,0	TOTAL PASIVO	20.000.000	100,0
CUENTAS DE CONTROL PRESUPUESTARIO	0	**,*	CUENTAS DE CONTROL PRESUPUESTARIO	0	**,*
CUENTAS DE ORDEN	0	***,*	CUENTAS DE ORDEN	0	***,*
TOTAL CUENTAS DEL GRUPO 0	0	***,*	TOTAL CUENTAS DEL GRUPO 0	0	***,*

INDICADORES PRESUPUESTARIOS

1. Modificaciones presupuestarias	0,0 %
2. Ejecución de ingresos	100,0 %
3. Ejecución de gastos	1,4 %
4. Cumplimiento de los cobros	0,0 %
5. Cumplimiento de los pagos	0,0 %
6. Carga financiera global	0,0 %
7. Carga financiera por habitante	*.***.*** P
8. Ahorro bruto	98,6 %
9. Ahorro neto	98,6 %
10. Eficacia gestión recaudatoria	***,* %
11. Ingreso por habitante	*.***.*** P
12. Gasto por habitante	*.***.*** P

INDICADORES FINANCIEROS

1. Endeudamiento	*,*
2. Endeudamiento por habitante	*.***.*** P
3. Liquidez	*,*
4. Solvencia	*,*
5. Firmeza	*,*
6. Plazo de cobro	365
7. Plazo de pago	365

ESTADO DE MODIFICACIONES

CAP	Cred.Extraor.	Supl.Credito	Ampli.Credito	Tras.Cred.Pos	Tras.Cred.Neg	Inco.Rem.Cred.	Cred.Gene.Ing.	Baja.Anulación	TOTAL
(1)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(2)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(3)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(4)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(6)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(7)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(8)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(9)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOT	0	0	0	0	0	0	0	0	0

G.F	Cred.Extraor.	Supl.Credito	Ampli.Credito	Tras.Cred.Pos	Tras.Cred.Neg	Inco.Rem.Cred.	Cred.Gene.Ing.	Baja.Anulación	TOTAL
(1)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(2)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(3)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(4)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(5)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(6)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(7)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(8)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(9)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(0)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOT	0	0	0	0	0	0	0	0	0

DEUDA EN CIRCULACION

Circulacion ini	Emisiones	Primas, reemb..	Total cargo	Amortizaciones	Total data	Circulacion fin
0	0	0	0	0	0	0

INTERESES DE LA DEUDA

Pend. de Pago	Devengados	Reintegros	Total cargo	Pag. en periodo	Presc. Rectifi.	Total Data	Pend. de Pago
0	0	0	0	0	0	0	0

IAC-178 ***Informe de fiscalización del Cabildo Insular de Lanzarote, ejercicio de 1994.***

(Registro de Entrada núm. 1.469, de 30/06/97.)

PRESIDENCIA

La Mesa del Parlamento, en reunión celebrada el día 16 de julio de 1997, adoptó el acuerdo que se indica respecto del asunto de referencia:

9.- DE LA AUDIENCIA DE CUENTAS DE CANARIAS

9.34.- Informe de fiscalización del Cabildo Insular de Lanzarote, ejercicio de 1994.

Acuerdo:

En conformidad con lo previsto en el artículo 19 de la *Ley 4/1989, de 2 de mayo, de la Audiencia de Cuentas de Canarias*, y según lo dispuesto en el artículo 1.1 de la Resolución de la Presidencia, de 28 de febrero de 1991, por la que se dictan normas de procedimiento en relación con los informes de la Audiencia de Cuentas de Canarias en ejercicio de la actividad fiscalizadora, se acuerda remitir los informes de referencia a la Comisión de Presupuestos y Hacienda y ordenar su publicación en el Boletín Oficial del Parlamento.

De este acuerdo se dará traslado a la Audiencia de Cuentas.

En ejecución de dicho acuerdo, y en conformidad con lo previsto en el artículo 97 del Reglamento del Parlamento de Canarias, dispongo su publicación en el Boletín Oficial del Parlamento.

En la Sede del Parlamento, a 21 de julio de 1997.- EL PRESIDENTE, Fdo.: José Miguel Bravo de Laguna Bermúdez.

INFORME DE FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA GENERAL DEL EJERCICIO 1994 DEL CABILDO DE LANZAROTE.

En virtud de lo dispuesto en el artículo 11.b) de la Ley 4/89, de 2 de mayo, y en base a los estados y cuentas anuales integrantes de la Cuenta General del ejercicio económico de 1994 que expresamente se habían solicitado, a excepción de los que se relacionan en cada uno de los apartados respectivos, se ha procedido por esta Audiencia de Cuentas a la emisión del presente informe, el cual ha sido sometido a alegaciones por un plazo de 30 días.

La corporación ha presentado la información que compone la Cuenta General ajustada a los requisitos de la Instrucción de Contabilidad para la Administración Local, aprobada por Orden de 17 de julio de 1990.

En la fiscalización llevada a cabo sobre la misma se ha observado lo siguiente:

B) En relación con los estados y cuentas anuales.

1.- En el ejercicio 1994 no se ha efectuado dotación alguna para amortizaciones por la depreciación anual efectiva sufrida por el inmovilizado material.

2.- En el Balance de Situación a 31/12 el subgrupo 17, "Préstamos a largo plazo recibidos de fuera del sector público", presenta saldo deudor.

3.- En la determinación del Resultado presupuestario no se han tenido en cuenta las desviaciones en gastos con financiación afectada.

4.- En ejercicios cerrados figuran importes pendientes de cobro y pago de gran antigüedad.

5.- No se ha remitido la deuda en circulación ni los intereses del Estado de la Deuda. En este sentido, se recuerda que en dicho estado debe figurar la totalidad de la deuda con independencia del instrumento financiero utilizado.

C) En relación con los anexos a los estados anuales.

No se ha estimado el pendiente de cobro dudoso o incobrable, que es un componente en el cálculo del Remanente de tesorería.

D) En relación con los justificantes.

1.- El presupuesto del ejercicio 1994 ha sido aprobado con retraso.

2.- En ingresos no figuran contabilizados los que financiaron las modificaciones de crédito.

3.- El número de cuentas bancarias abiertas por la entidad es elevado. Cuanto mayor sea el número de las mismas, mayor esfuerzo contable y de control se requiere.

F) En relación con la recaudación.

Se observa el traspaso íntegro de saldos en el ejercicio.

H) En relación con otros aspectos de la gestión.

No se ha remitido la memoria justificativa del coste y rendimiento de los servicios públicos.

ANÁLISIS ECONÓMICO-FINANCIERO

La principal fuente de financiación de la Corporación en el ejercicio fue el Capítulo 4 (Transferencias corrientes), que alcanzó el 48% de los derechos reconocidos, seguido en importancia del Capítulo 3 (Tasas y otros ingresos) con el 36'6%.

El principal componente del gasto fue el Capítulo 1 (Gastos de personal), que representó el 35'5% de las obligaciones reconocidas. Le sigue el capítulo 2 (Compra de bienes y servicios), que supuso el 19'7% del total del gasto.

Las modificaciones netas de crédito para gastos supusieron el 14'9% de los créditos iniciales del presupuesto, correspondiendo el mayor volumen de los mismos a los Capítulos 2 y 6 (Inversiones reales).

Los grados de ejecución de ingresos y gastos fueron elevados, pues alcanzaron el 107'3% y 95%, respectivamente, en tanto que los niveles de cumplimiento de los cobros y pagos se situaron en niveles intermedios, el 86'5% y 79'4%, respectivamente, habiendo alcanzado la eficacia en la gestión recaudatoria un 91'4%.

Los ahorros bruto y neto fueron positivos, lo que permitió a la corporación destinar ingresos corrientes a la financiación de inversiones.

El resultado presupuestario, sin ajustar, fue positivo, debido a que los ingresos generados en el ejercicio fueron suficientes para atender a los gastos, al igual que el Remanente de Tesorería, sin saldos de dudoso cobro.

En conclusión, la corporación a 31/12/94 no presentaba desequilibrios en su estructura financiera.

Santa Cruz de Tenerife, a 25 de marzo de 1997.- EL PRESIDENTE, Fdo.: José Carlos Naranjo Sintes.

ALEGACIONES AL INFORME DE FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA GENERAL DEL EJERCICIO DE 1994 DEL CABILDO DE LANZAROTE

A continuación se presentan las alegaciones formuladas por la corporación a los resultados del informe, con la excepción de aquéllas que, al haber sido aceptadas, ya no tienen correspondencia alguna con el texto del mismo.

INFORME CONJUNTO de la Intervención y Tesorería, en relación con el proyecto de informe de fiscalización del Excmo. Cabildo Insular de Lanzarote, correspondiente al ejercicio económico de 1994, formulado por la Audiencia de Cuentas de Canarias:

Como cuestión previa hemos de señalar que a lo largo del ejercicio de 1994 se ha tratado de subsanar en lo posible determinadas deficiencias y omisiones cometidas durante el pasado ejercicio de 1993, derivadas de la implantación del nuevo sistema contable,

En relación con las observaciones señaladas, se formulan las siguientes aclaraciones:

B) l.- Entendemos que para Ilevar a cabo operaciones de amortización, debe acometerse previamente una actualización del Inventario de Bienes.

2.- En efecto. El subgrupo 17 del Balance de Situación presenta saldo deudor. Hechas las oportunas comprobaciones resulta que este resultado negativo viene motivado por un error de enlace en la Cuenta del Plan. Los correspondientes asientos se imputaron a la cuenta 170 (Préstamos a largo plazo recibidos fuera del sector público) cuando en realidad debieron contabilizarse en la 1600 (Préstamos recibidos de entes del sector público). Con este fecha se practica el correspondiente asiento de regularización.

4.- En efecto, existen obligaciones pendientes de pago de gran antigüedad. Por parte de esta intervención se están ultimando los trabajos de depuración de ejercicios cerrados, ya iniciada en 1991, proceso éste que habrá de practicarse con la debida prudencia por las repercusiones que pueda tener en el remanente de tesorería.

5.- Deuda en circulación. No se ha emitido deuda por parte de esta corporación.

C) No se ha calculado lo pendiente de cobro dudoso entre otras razones porque no existe recaudación propiamente dicha. Téngase en cuenta que ésta reduce a los precios públicos de los centros turísticos, que se cobran al contado, y lo mismo ocurre con las tasas hospitalarias, que se ingresan mensualmente en virtud de concierto, salvo algunas de poca entidad.

D) 2.- En efecto, al igual que en el ejercicio anterior, no se recogieron en el estado de ingresos los nuevos o mayores ingresos que lo financiaron. Esta omisión ha sido subsanada en el ejercicio de 1995.

3.- Efectivamente, el número de cuentas corrientes bancarias es elevado. No obstante, salvo cinco o seis de ellas que son las operativas, el resto apenas si experimentan movimiento, habiéndose aperturado como una deferencia por parte de este cabildo a las entidades de crédito radicadas en la isla, y en cumplimiento de los acuerdos adoptados en este sentido por el Pleno de la corporación. En cualquier caso, se ha dado cuenta a la Comisión de Hacienda de esta circunstancia.

F) Se observa el traspaso integro de saldos en el ejercicio.

No sabemos exactamente lo que quiere decir la Audiencia de Cuentas en este apartado.

a) No parece que se refiera a los saldos de diciembre y primero de enero del año siguiente, que reglamentariamente han de coincidir.

b) Si se refiere a que en determinados conceptos no se ha cobrado cantidad alguna en el ejercicio, y por tanto los saldos iniciales son los mismos que los finales, señalar que esta circunstancia se produce únicamente en el concepto de «varios» de una de las cuentas fiscalizadas.

H) Efectivamente, se omitió la memoria del coste y rendimiento de los servicios públicos.

Arrecife, a 20 de agosto de 1996.- El INTERVENTOR, EL TESORERO.

ENTIDADES LOCALES DE CANARIAS

PAG. 1

TIPO: CABILDO
NOMBRE: CABILDO INSULAR DE LANZAROTE

EJERCICIO DE 1.994
Población: 75.110

LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO

CAPITULO INGRESOS	Prev. inicial	Modificaciones	Prev.definitiva	Der.recon.netos	%	Recaudac. neta	Pendiente cobro	Difer. en mas	Difer. en menos
1.Imp. directos	24.418.575	0	24.418.575	0	0,0	0	0	24.418.575	0
2.Imp. indirectos	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
3.Tasas y otros	2.890.850.357	0	2.890.850.357	3.084.410.317	36,6	2.818.044.626	266.365.691	0	193.559.960
4.Transferencias	3.671.695.247	10.308.000	3.682.003.247	4.044.948.009	48,0	3.891.200.773	153.747.236	0	362.944.762
5.Ing. patrimoniales	185.500.384	0	185.500.384	186.394.280	2,2	146.143.216	40.251.064	0	893.896
SUBTOTAL CAPS. 1-5	6.772.464.563	10.308.000	6.782.772.563	7.315.752.606	86,9	6.855.388.615	460.363.991	24.418.575	557.398.618
6.Enaj.inv.reales	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
7.Transferencias	704.947.172	172.041.699	876.988.871	864.988.871	10,3	253.751.299	611.237.572	12.000.000	0
SUBTOTAL CAPS. 6-7	704.947.172	172.041.699	876.988.871	864.988.871	10,3	253.751.299	611.237.572	12.000.000	0
8.Var.act.financ.	3.000	0	3.000	52.572.506	0,6	18.385.255	34.187.251	0	52.569.506
9.Var.pas.financ.	187.035.265	0	187.035.265	187.034.265	2,2	154.000.000	33.034.265	1.000	0
SUBTOTAL CAPS. 8-9	187.038.265	0	187.038.265	239.606.771	2,8	172.385.255	67.221.516	1.000	52.569.506
SUBTOTAL CAPS. 6-9	891.985.437	172.041.699	1.064.027.136	1.104.595.642	13,1	426.136.554	678.459.088	12.001.000	52.569.506
TOTAL INGRESOS	7.664.450.000	182.349.699	7.846.799.699	8.420.348.248	100,0	7.281.525.169	1.138.823.079	36.419.575	609.968.124

CAPITULO GASTOS	Prev. inicial	Modificaciones	Prev.definitiva	Obl.recon.netas	%	Pagos liquidos	Pendiente pago	Rema. comprome.	Rema.no.compro.
1.Retrib. personal	2.902.486.777	216.725.436	3.119.212.213	2.971.312.987	35,5	2.951.042.509	20.270.478	0	147.899.226
2.Comp.bienes y serv.	1.379.482.112	433.532.333	1.813.014.445	1.650.185.380	19,7	1.326.795.310	323.390.070	0	162.829.065
3.Intereses	600.000.000	18.000.000	618.000.000	612.482.446	7,3	568.320.421	44.162.025	0	5.517.554
4.Transferencias	1.152.384.806	79.855.489	1.232.240.295	1.216.944.641	14,6	1.091.706.787	125.237.854	0	15.295.654
SUBTOTAL CAPS. 1-4	6.034.353.695	748.113.258	6.782.466.953	6.450.925.454	77,2	5.937.865.027	513.060.427	0	331.541.499
6.Inversiones reales	1.315.907.305	280.449.699	1.596.357.004	1.494.515.627	17,9	386.856.950	1.107.658.677	0	101.841.377
7.Transferencias	40.695.000	60.000.000	100.695.000	93.325.889	1,1	11.963.432	81.362.457	0	7.369.111
SUBTOTAL CAPS. 6-7	1.356.602.305	340.449.699	1.697.052.004	1.587.841.516	19,0	398.820.382	1.189.021.134	0	109.210.488
8.Var.act.finan.	3.000	52.569.506	52.572.506	52.572.506	0,6	52.572.506	0	0	0
9.Var.pas.finan.	273.491.000	0	273.491.000	269.941.429	3,2	225.653.901	44.287.528	0	3.549.571
SUBTOTAL CAPS. 8-9	273.494.000	52.569.506	326.063.506	322.513.935	3,9	278.226.407	44.287.528	0	3.549.571
SUBTOTAL CAPS. 6-9	1.630.096.305	393.019.205	2.023.115.510	1.910.355.451	22,8	677.046.789	1.233.308.662	0	112.760.059
TOTAL GASTOS	7.664.450.000	1.141.132.463	8.805.582.463	8.361.280.905	100,0	6.614.911.816	1.746.369.089	0	444.301.558

GASTOS G. FUNCION	Prev. inicial	Modificaciones	Prev.definitiva	Obl.recon.netas	%	Pagos liquidos	Pendiente pago	Rema. comprome.	Rema.no.compro.
1.Serv.caract.gral.	923.528.916	97.772.825	1.021.301.741	925.035.212	11,1	740.174.847	184.860.365	0	96.266.529
2.Protec.civil y s.c.	46.800.000	3.000.000	49.800.000	45.172.727	0,5	35.712.605	9.460.122	0	4.627.273
3.Seg.protect.p.social	148.010.324	18.492.230	166.502.554	154.036.227	1,8	140.879.976	13.156.251	0	12.466.327
4.Prod.bienes pub.soc	2.135.335.300	271.884.450	2.407.219.750	2.201.652.351	26,3	1.510.083.428	691.568.923	0	205.567.399
5.Prod.bienes c.econ.	897.900.353	59.163.856	957.064.209	910.922.027	10,9	546.601.032	364.320.995	0	46.142.182
6.Reg.econ.c.general	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
7.Reg.econ.sect.prod.	1.742.105.301	539.963.613	2.282.068.914	2.219.273.302	26,5	1.929.594.636	289.678.666	0	62.795.612
9.Transf.adm.públicas	897.278.806	132.855.489	1.030.134.295	1.022.765.184	12,2	917.890.970	104.874.214	0	7.369.111
0.Deuda pública	873.491.000	18.000.000	891.491.000	882.423.875	10,6	793.974.322	88.449.553	0	9.067.125
TOTAL GASTOS	7.664.450.000	1.141.132.463	8.805.582.463	8.361.280.905	100,0	6.614.911.816	1.746.369.089	0	444.301.558

PRESUPUESTOS CERRADOS

Saldo derechos	Rectificaciones	Anulaciones	Der.pend. cobro	Recaudacion	Insolvenc. y otros	Der.pend. cobro 31/12
2.402.759.757	0	0	2.402.759.757	1.345.713.123	0	1.057.046.634

Saldos obligaciones	Rectificaciones	Pagos ordenados	Saldo pagos ordenados	Oblig.pend. de pago	Pagos realizados	Oblig.pend. pago 31/12
3.425.853.754	0	1.572.814.009	0	3.425.853.754	1.572.814.009	1.853.039.745

RESULTADO PRESUPUESTARIO

1.Derechos reconocidos netos	8.420.348.248	
2.Obligaciones reconocidas netas	8.361.280.905	
3.Resultado presupuestario (1-2)		59.067.343
4.Desviaciones positivas de financiación	0	
5.Desviaciones negativas de financiación	0	
6.Gastos finan. reman. liquido de Tesor.	0	
7.Resul. de operaciones comerciales	0	
8.Resul. presupues. ajustado (3-4+5+6+7)		59.067.343

REMANENTE DE TESORERIA

1. DEUDORES PENDIENTES DE COBRO EN FIN DE EJERCICIO		2.195.869.713
- De presupuesto de ingresos Pto. corriente	1.138.823.079	
- De presupuesto de ingresos. Ptos. Cerrados	1.057.046.634	
- De operaciones comerciales	0	
- De recursos de otros entes públicos	0	
- De otras operaciones no presupuestarias	0	
- Menos = Saldos de dudoso cobro	0	
- Menos = Ing. realizados pendien. de aplic. def.	0	
2. ACREEDORES PENDIENTES DE PAGO EN FIN DE EJERCICIO		4.314.845.321
- De presupuesto de gastos. Pto. corriente	1.746.369.089	
- De presupuesto de gastos. Ptos. cerrados	1.853.039.745	
- De presupuesto de ingresos	0	
- De operaciones comerciales	0	
- De recursos de otros entes públicos	0	
- De otras operaciones no presupuestarias	715.436.487	
- Menos = Pagos realizados pendien. de aplic. def.	0	
3. FONDOS LIQUIDOS EN TESORERIA EN FIN DEL EJERCICIO		2.540.137.101
4. REMANENTE DE TESORERIA AFECTADO A GASTOS CON FINANCIACION AFECTADA		0
5. REMANENTE TESORERIA GASTOS GENERALES (1-2+3-4)		421.161.493
6. REMANENTE TESORERIA TOTAL (1-2+3) ó (4+5)		421.161.493

ENTIDADES LOCALES DE CANARIAS

PAG. 2

TIPO: CABILDO
NOMBRE: CABILDO INSULAR DE LANZAROTE

EJERCICIO DE 1.994
Población: 75.110

BALANCE DE SITUACION

ACTIVO		%	PASIVO		%
INMOVILIZADO MATERIAL	3.226.961.913	32,7	PATRIMONIO Y RESERVAS	3.151.271.021	32,0
INMOVILIZADO INMATERIAL	280.000	**,*	SUBVENCIONES DE CAPITAL	198.768.501	2,0
INV. INFRAESTRUCTURA Y BIENES USO GENERAL	416.273.091	4,2	PROVISIONES	0	0,0
INMOVILIZADO FINANCIERO	1.139.402.970	11,6	DEUDAS A LARGO PLAZO	814.532.997	8,3
GASTOS A CANCELAR	0	0,0	DEUDAS A CORTO PLAZO	4.314.845.321	43,8
EXISTENCIAS	0	0,0	PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACION	0	0,0
DEUDORES	2.195.869.713	22,3	AJUSTES POR PERIODIFICACION	0	0,0
CUENTAS FINANCIERAS	2.577.058.396	26,1	RESULTADOS	1.378.538.221	14,0
SITUACIONES TRANSITORIAS DE FINANCIACION	0	0,0			
AJUSTES POR PERIODIFICACION	0	0,0			
RESULTADOS PENDIENTES DE APLICACION	302.109.978	3,1			
TOTAL ACTIVO	9.857.956.061	100,0	TOTAL PASIVO	9.857.956.061	100,0
CUENTAS DE CONTROL PRESUPUESTARIO	0	0,0	CUENTAS DE CONTROL PRESUPUESTARIO	0	0,0
CUENTAS DE ORDEN	1.232.482.957	100,0	CUENTAS DE ORDEN	1.232.482.957	100,0
TOTAL CUENTAS DEL GRUPO 0	1.232.482.957	100,0	TOTAL CUENTAS DEL GRUPO 0	1.232.482.957	100,0

INDICADORES PRESUPUESTARIOS

1. Modificaciones presupuestarias	14,9 %
2. Ejecución de ingresos	107,3 %
3. Ejecución de gastos	95,0 %
4. Cumplimiento de los cobros	86,5 %
5. Cumplimiento de los pagos	79,1 %
6. Carga financiera global	12,1 %
7. Carga financiera por habitante	11.748 P
8. Ahorro bruto	11,8 %
9. Ahorro neto	8,1 %
10. Eficacia gestión recaudatoria	91,4 %
11. Ingreso por habitante	112.107 P
12. Gasto por habitante	111.320 P

INDICADORES FINANCIEROS

1. Endeudamiento	1,6
2. Endeudamiento por habitante	58.766 P
3. Liquidez	1,1
4. Solvencia	1,9
5. Firmeza	5,9
6. Plazo de cobro	98
7. Plazo de pago	233

ESTADO DE MODIFICACIONES

CAP	Cred.Extraor.	Supl.Credito	Ampli.Credito	Tras.Cred.Pos	Tras.Cred.Neg	Inco.Rem.Cred.	Cred.Gene.Ing.	Baja.Anulación	TOTAL
(1)	0	125.440.300	91.285.136	0	0	0	0	0	216.725.436
(2)	51.200.000	100.725.992	280.406.341	0	0	0	1.200.000	0	433.532.333
(3)	0	18.000.000	0	0	0	0	0	0	18.000.000
(4)	3.500.000	3.500.000	72.855.489	0	0	0	0	0	79.855.489
(6)	194.492.230	39.500.000	10.308.000	0	0	0	36.149.469	0	280.449.699
(7)	60.000.000	0	0	0	0	0	0	0	60.000.000
(8)	0	0	52.569.506	0	0	0	0	0	52.569.506
(9)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOT	309.192.230	287.166.292	507.424.472	0	0	0	37.349.469	0	1.141.132.463

G.F	Cred.Extraor.	Supl.Credito	Ampli.Credito	Tras.Cred.Pos	Tras.Cred.Neg	Inco.Rem.Cred.	Cred.Gene.Ing.	Baja.Anulación	TOTAL
(1)	6.040.300	53.044.700	38.687.825	0	0	0	0	0	97.772.825
(2)	0	3.000.000	0	0	0	0	0	0	3.000.000
(3)	5.692.230	6.500.000	0	0	0	0	6.300.000	0	18.492.230
(4)	123.459.700	107.067.281	10.308.000	0	0	0	31.049.469	0	271.884.450
(5)	16.000.000	43.163.856	0	0	0	0	0	0	59.163.856
(6)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(7)	98.000.000	56.390.455	385.573.158	0	0	0	0	0	539.963.613
(8)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(9)	60.000.000	0	72.855.489	0	0	0	0	0	132.855.489
(0)	0	18.000.000	0	0	0	0	0	0	18.000.000
TOT	309.192.230	287.166.292	507.424.472	0	0	0	37.349.469	0	1.141.132.463

DEUDA EN CIRCULACION

Circulacion ini	Emisiones	Primas, reemb..	Total cargo	Amortizaciones	Total data	Circulacion fin
0	0	0	0	0	0	0

INTERESES DE LA DEUDA

Pend. de Pago	Devengados	Reintegros	Total cargo	Pag. en periodo	Presc. Rectifi.	Total Data	Pend. de Pago
0	0	0	0	0	0	0	0

IAC-186 ***Informe de fiscalización del Cabildo Insular de La Palma, ejercicio de 1994.***

(Registro de Entrada núm. 1.469, de 30/06/97.)

PRESIDENCIA

La Mesa del Parlamento, en reunión celebrada el día 16 de julio de 1997, adoptó el acuerdo que se indica respecto del asunto de referencia:

9.- DE LA AUDIENCIA DE CUENTAS DE CANARIAS

9.42.- Informe de fiscalización del Cabildo Insular de La Palma, ejercicio de 1994.

Acuerdo:

En conformidad con lo previsto en el artículo 19 de la *Ley 4/1989, de 2 de mayo, de la Audiencia de Cuentas de Canarias*, y según lo dispuesto en el artículo 1.1 de la Resolución de la Presidencia, de 28 de febrero de 1991, por la que se dictan normas de procedimiento en relación con los informes de la Audiencia de Cuentas de Canarias en ejercicio de la actividad fiscalizadora, se acuerda remitir los informes de referencia a la Comisión de Presupuestos y Hacienda y ordenar su publicación en el Boletín Oficial del Parlamento.

De este acuerdo se dará traslado a la Audiencia de Cuentas.

En ejecución de dicho acuerdo, y en conformidad con lo previsto en el artículo 97 del Reglamento del Parlamento de Canarias, dispongo su publicación en el Boletín Oficial del Parlamento.

En la Sede del Parlamento, a 22 de julio de 1997.- EL PRESIDENTE, Fdo.: José Miguel Bravo de Laguna Bermúdez.

INFORME DE FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA GENERAL DEL EJERCICIO DE 1994 DEL CABILDO DE LA PALMA

En virtud de lo dispuesto en el artículo 11.b) de la Ley 4/89, de 2 de mayo, y en base a los estados y cuentas anuales integrantes de la Cuenta General del ejercicio económico de 1994 que expresamente se habían solicitado, a excepción de los que se relacionan en cada uno de los apartados respectivos, se ha procedido por esta Audiencia de Cuentas a la emisión del presente Informe, el cual ha sido sometido a alegaciones por un plazo de 30 días.

La Corporación ha presentado la información que compone la Cuenta General ajustada a los requisitos de la Instrucción de Contabilidad para la Administración Local, aprobada por Orden de 17 de julio de 1990.

En la fiscalización llevada a cabo sobre la misma se ha observado lo siguiente:

A) En relación con el asiento de apertura.

1.- No se ha remitido el "Estado de Conciliación" en el que ha de especificarse la correspondencia entre los saldos iniciales del Balance de situación y las fuentes de donde se hayan obtenido dichos datos.

2.- No se han remitido las certificaciones del Interventor para aquellos casos en que se hayan incorporado al Balance de situación inicial, rúbricas o importes que no proceden de las Cuentas del ejercicio 1993 y en las que ha de ponerse de manifiesto su procedencia, así como su valoración.

B) En relación con los estados y cuentas anuales.

1.- En el ejercicio de 1994 no se ha efectuado dotación alguna para amortizaciones por la depreciación anual efectiva sufrida por el inmovilizado material.

2.- No existe correspondencia entre el saldo final de acreedores del ejercicio anterior y el inicial del corriente.

3.- No se ha remitido la deuda en circulación ni los intereses del estado de la Deuda. En este sentido, se recuerda que en dicho estado debe figurar la totalidad de la deuda con independencia del instrumento financiero utilizado.

C) En relación con los anexos a los estados anuales.

En la determinación del Remanente de Tesorería:

- No se incluyeron los importes correspondientes a deudores y acreedores no presupuestarios.
- No coincide el importe que figura en fondos líquidos de tesorería con el que se desprende del acta de arqueo.

D) En relación con los justificantes.

No se ha remitido la relación autorizada de las modificaciones de crédito.

G) En relación con las sociedades mercantiles.

No se ha remitido la documentación solicitada correspondiente a la sociedad mercantil "Destilerías del Valle, S.A.".

H) En relación con otros aspectos de la gestión.

No se ha remitido la memoria justificativa del coste y rendimiento de los servicios públicos.

I) En relación con el expediente de aprobación de la Cuenta General.

La aprobación de la Cuenta se ha producido con retraso.

ANÁLISIS ECONÓMICO-FINANCIERO

La principal fuente de financiación de la corporación en el ejercicio fue el Capítulo 2 (Impuestos indirectos), que alcanzó el 40'5% de los derechos reconocidos, seguido en importancia del Capítulo 4 (Transferencias corrientes) con el 30'8%.

El principal componente del gasto fue el Capítulo 6 (Inversiones reales), que representó el 30'8% de las obligaciones reconocidas. Le sigue el Capítulo 1 (Gastos de personal), que supuso el 30'1% del total del gasto.

Las modificaciones netas de crédito para gastos supusieron el 14'4% de los créditos iniciales del presupuesto, correspondiendo el mayor volumen de los mismos a los Capítulos 6 y 1.

Los grados de ejecución de ingresos y gastos fueron elevados, pues alcanzaron el 103'8% y 96'3%, respectivamente. En tanto que los niveles de cumplimiento de los cobros y pagos, que se situaron en niveles intermedios el 73'5% y 74'9%, respectivamente, habiendo alcanzado la eficacia en la gestión recaudatoria un 82'7%.

Los importes pendientes de cobro y pago en ejercicios cerrados eran elevados.

Los ahorros bruto y neto fueron positivos.

El resultado presupuestario fue positivo debido a que los ingresos generados en el ejercicio fueron suficientes para atender a los gastos, al igual que el Remanente de tesorería.

En conclusión, la corporación a 31/12/94 no presentaba desequilibrios en su estructura financiera.

Santa Cruz de Tenerife, a 25 de marzo de 1997.- EL PRESIDENTE, Fdo.: José Carlos Naranjo Sintes.

ALEGACIONES AL INFORME DE FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA GENERAL DEL EJERCICIO DE 1994 DEL CABILDO DE LA PALMA

A continuación se presentan las alegaciones formuladas por la Corporación a los resultados del Informe, con la excepción de aquéllas que, al haber sido aceptadas, ya no tienen correspondencia alguna con el texto del mismo.

En contestación a su escrito de fecha 18 de julio de 1996, nº 227 de registro de salida, formulo las alegaciones siguientes:

1.- En cuanto al apartado B.2, la diferencia existente entre ambos saldos corresponde a la operación de tesorería concertada por esta corporación en el ejercicio de 1993 por importe de 450.000.000 de ptas. Dicha operación se encontraba incluida dentro del saldo final de acreedores del ejercicio de 1993 dado que en dicho ejercicio no se había implantado aún el nuevo sistema contable diseñado por la Instrucción de Contabilidad para la Admón. Local de 17 de julio de 1990, con posterioridad en el ejercicio de 1994 se dio a dicha operación el tratamiento no presupuestario que le correspondía por su naturaleza con arreglo a dicha Instrucción.

2.- En relación con el apartado C, conviene precisar que dicho anexo se confeccionó manualmente, no incluyéndose los deudores y acreedores no presupuestarios ya que al no disponerse del nuevo sistema contable se hacía muy difícil su determinación, si bien dicha situación ha sido corregida en el ejercicio de 1995.

En cuanto a la no coincidencia del importe de los fondos líquidos de tesorería que se tuvieron en cuenta para la determinación de remanente de tesorería con el que se desprende del acta de arqueo, es debido a que, al efectuar el cálculo manual del remanente, se tuvieron en cuenta unos datos que correspondían a un arqueo de marzo de 1995 y no los que realmente correspondían, que son los que arroja el acta de arqueo de 31/12/1994, por lo que el remanente de tesorería fue menor del que hubiera resultado como correctamente cifra esa audiencia en su informe.

5.- En cuanto al apto. G, la no remisión de la documentación correspondiente a la sociedad mercantil "Destilerías de Valle, S.A.", significar que dicha sociedad se encuentra actualmente en una operación acordeón de ampliación y reducción de capital social con la finalidad de restaurar el equilibrio patrimonial de la sociedad. En este sentido, adjunto remito informes de auditoría correspondiente:

a) Balance y Cuenta de Pérdidas y Ganancias al 31 de octubre de 1994.

b) Balance y Cuenta de Pérdidas y ganancias al 31 de julio de 1995.

c) Créditos a compensar al 31 de marzo de 1996.

S/C de La Palma, a 18 de septiembre de 1996.- EL PRESIDENTE ACCTAL. Fdo.: Higinio Máximo Brito Rodríguez.

ENTIDADES LOCALES DE CANARIAS

PAG. 1

TIPO: CABILDO
NOMBRE: CABILDO INSULAR DE LA PALMA

EJERCICIO DE 1.994
Población: 81.724

LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO

CAPITULO INGRESOS	Prev. inicial	Modificaciones	Prev.definitiva	Der.recon.netos	%	Recaudac. neta	Pendiente cobro	Difer. en mas	Difer. en menos
1.Imp. directos	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
2.Imp. indirectos	1.803.276.453	124.495.998	1.927.772.451	1.999.042.024	40,5	1.680.137.060	318.904.964	0	71.269.573
3.Tasas y otros	194.263.422	1.286.000	195.549.422	224.572.493	4,6	158.861.287	65.711.206	0	29.023.071
4.Transferencias	1.150.935.471	61.509.324	1.212.444.795	1.517.325.174	30,8	1.381.818.635	135.506.539	0	304.880.379
5.Ing. patrimoniales	28.513.102	0	28.513.102	37.168.065	0,8	37.168.065	0	0	8.654.963
SUBTOTAL CAPS. 1-5	3.176.988.448	187.291.322	3.364.279.770	3.778.107.756	76,6	3.257.985.047	520.122.709	0	413.827.986
6.Enaj.inv.reales	2	0	2	0	0,0	0	0	2	0
7.Transferencias	523.439.441	155.632.561	679.072.002	587.775.814	11,9	232.679.518	355.096.296	91.296.188	0
SUBTOTAL CAPS. 6-7	523.439.443	155.632.561	679.072.004	587.775.814	11,9	232.679.518	355.096.296	91.296.190	0
8.Var.act.financ.	6	204.066.854	204.066.860	18.828.385	0,4	6.206.040	12.622.345	185.238.475	0
9.Var.pas.financ.	451.707.001	50.663.000	502.370.001	547.717.000	11,1	128.547.334	419.169.666	0	45.346.999
SUBTOTAL CAPS. 8-9	451.707.007	254.729.854	706.436.861	566.545.385	11,5	134.753.374	431.792.011	185.238.475	45.346.999
SUBTOTAL CAPS. 6-9	975.146.450	410.362.415	1.385.508.865	1.154.321.199	23,4	367.432.892	786.888.307	276.534.665	45.346.999
TOTAL INGRESOS	4.152.134.898	597.653.737	4.749.788.635	4.932.428.955	100,0	3.625.417.939	1.307.011.016	276.534.665	459.174.985

CAPITULO GASTOS	Prev. inicial	Modificaciones	Prev.definitiva	Obl.recon.netas	%	Pagos liquidos	Pendiente pago	Rema. comprome.	Rema.no.compro.
1.Retrib. personal	1.341.172.428	44.708.846	1.385.881.274	1.376.412.386	30,1	1.374.106.783	2.305.603	0	9.468.888
2.Comp.bienes y serv.	419.182.100	38.630.750	457.812.850	432.512.210	9,5	350.370.726	82.141.484	0	25.300.640
3.Intereses	542.141.816	-25.500.000	516.641.816	498.810.236	10,9	481.448.455	17.361.781	0	17.831.580
4.Transferencias	206.471.600	8.413.500	214.885.100	212.547.112	4,6	187.214.479	25.332.633	0	2.337.988
SUBTOTAL CAPS. 1-4	2.508.967.944	66.253.096	2.575.221.040	2.520.281.944	55,1	2.393.140.443	127.141.501	0	54.939.096
6.Inversiones reales	1.064.356.888	462.598.000	1.526.954.888	1.409.958.139	30,8	460.635.963	949.322.176	0	116.996.749
7.Transferencias	158.624.806	46.802.641	205.427.447	204.568.039	4,5	180.165.967	24.402.072	0	859.408
SUBTOTAL CAPS. 6-7	1.222.981.694	509.400.641	1.732.382.335	1.614.526.178	35,3	640.801.930	973.724.248	0	117.856.157
8.Var.act.finan.	6	22.000.000	22.000.006	18.633.261	0,4	18.633.261	0	0	3.366.745
9.Var.pas.finan.	420.185.254	0	420.185.254	420.155.146	9,2	373.389.378	46.765.768	0	30.108
SUBTOTAL CAPS. 8-9	420.185.260	22.000.000	442.185.260	438.788.407	9,6	392.022.639	46.765.768	0	3.396.853
SUBTOTAL CAPS. 6-9	1.643.166.954	531.400.641	2.174.567.595	2.053.314.585	44,9	1.032.824.569	1.020.490.016	0	121.253.010
TOTAL GASTOS	4.152.134.898	597.653.737	4.749.788.635	4.573.596.529	100,0	3.425.965.012	1.147.631.517	0	176.192.106

GASTOS G. FUNCION	Prev. inicial	Modificaciones	Prev.definitiva	Obl.recon.netas	%	Pagos liquidos	Pendiente pago	Rema. comprome.	Rema.no.compro.
1.Serv.caract.gral.	288.240.966	-8.536.569	279.704.397	277.890.981	6,1	256.403.005	21.487.976	0	1.813.416
2.Protec.civil y s.c.	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
3.Seg.protecc.p.social	414.910.023	49.689.909	464.599.932	457.327.708	10,0	453.394.700	3.933.008	0	7.272.224
4.Prod.bienes pub.soc	969.837.263	354.178.918	1.324.016.181	1.247.355.260	27,3	983.260.422	264.094.838	0	76.660.921
5.Prod.bienes c.econ.	1.242.865.096	180.868.979	1.423.734.075	1.381.382.224	30,2	645.322.350	736.059.874	0	42.351.851
6.Reg.econ.c.general	40.516.422	20.926.235	61.442.657	57.976.414	1,3	50.662.961	7.313.453	0	3.466.243
7.Reg.econ.sect.prod.	142.164.052	-2.972.235	139.191.817	115.792.799	2,5	87.451.980	28.340.819	0	23.399.018
9.Transf.adm.públicas	91.274.006	28.998.500	120.272.506	116.905.761	2,6	94.631.761	22.274.000	0	3.366.745
0.Deuda pública	962.327.070	-25.500.000	936.827.070	918.965.382	20,1	854.837.833	64.127.549	0	17.861.688
TOTAL GASTOS	4.152.134.898	597.653.737	4.749.788.635	4.573.596.529	100,0	3.425.965.012	1.147.631.517	0	176.192.106

PRESUPUESTOS CERRADOS

Saldo derechos	Rectificaciones	Anulaciones	Der.pend. cobro	Recaudacion	Insolvenc. y otros	Der.pend. cobro 31/12
2.345.550.748	0	0	2.345.550.748	1.282.930.322	0	1.062.620.426

Saldos obligaciones	Rectificaciones	Pagos ordenados	Saldo pagos ordenados	Oblig.pend. de pago	Pagos realizados	Oblig.pend. pago 31/12
2.186.913.835	0	1.147.200.936	0	2.186.913.835	1.147.200.936	1.039.712.899

RESULTADO PRESUPUESTARIO

1.Derechos reconocidos netos	4.932.428.955	
2.Obligaciones reconocidas netas	4.573.596.529	
3.Resultado presupuestario (1-2)		358.832.426
4.Desviaciones positivas de financiación	30.609.891	
5.Desviaciones negativas de financiación	0	
6.Gastos finan. reman. liquido de Tesor.	160.147.176	
7.Resul. de operaciones comerciales	0	
8.Resul. presupues. ajustado (3+4+5+6+7)		488.369.711

REMANENTE DE TESORERIA

1. DEUDORES PENDIENTES DE COBRO EN FIN DE EJERCICIO		2.108.312.436
- De presupuesto de ingresos Pto. corriente	1.307.011.016	
- De presupuesto de ingresos. Ptos. Cerrados	1.062.620.426	
- De operaciones comerciales	0	
- De recursos de otros entes públicos	0	
- De otras operaciones no presupuestarias	4.792.276	
- Menos = Saldos de dudoso cobro	266.111.282	
- Menos = Ing. realizados pendien. de aplic. def.	0	
2. ACREEDORES PENDIENTES DE PAGO EN FIN DE EJERCICIO		2.944.958.801
- De presupuesto de gastos. Pto. corriente	1.147.631.517	
- De presupuesto de gastos. Ptos. cerrados	1.039.712.899	
- De presupuesto de ingresos	0	
- De operaciones comerciales	0	
- De recursos de otros entes públicos	0	
- De otras operaciones no presupuestarias	757.614.385	
- Menos = Pagos realizados pendien. de aplic. def.	0	
3. FONDOS LIQUIDOS EN TESORERIA EN FIN DEL EJERCICIO		1.305.828.384
4. REMANENTE DE TESORERIA AFECTADO A GASTOS CON FINANCIACION AFECTADA		30.609.891
5. REMANENTE TESORERIA GASTOS GENERALES (1-2+3-4)		438.572.128
6. REMANENTE TESORERIA TOTAL (1-2+3) ó (4+5)		469.182.019

ENTIDADES LOCALES DE CANARIAS

PAG. 2

TIPO: CABILDO
NOMBRE: CABILDO INSULAR DE LA PALMA

EJERCICIO DE 1.994
Población: 81.724

BALANCE DE SITUACION

ACTIVO		%	PASIVO		%
INMOVILIZADO MATERIAL	5.372.185.292	49,9	PATRIMONIO Y RESERVAS	1.631.106.763	15,1
INMOVILIZADO INMATERIAL	0	0,0	SUBVENCIONES DE CAPITAL	1.631.766.884	15,1
INV. INFRAESTRUCTURA Y BIENES USO GENERAL	1.673.336.733	15,5	PROVISIONES	0	0,0
INMOVILIZADO FINANCIERO	33.292.151	0,3	DEUDAS A LARGO PLAZO	3.493.735.924	32,4
GASTOS A CANCELAR	0	0,0	DEUDAS A CORTO PLAZO	2.963.442.522	27,5
EXISTENCIAS	0	0,0	PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACION	0	0,0
DEUDORES	2.374.423.718	22,0	AJUSTES POR PERIODIFICACION	0	0,0
CUENTAS FINANCIERAS	1.320.071.972	12,3	RESULTADOS	1.053.257.773	9,8
SITUACIONES TRANSITORIAS DE FINANCIACION	0	0,0			
AJUSTES POR PERIODIFICACION	0	0,0			
RESULTADOS PENDIENTES DE APLICACION	0	0,0			
TOTAL ACTIVO	10.773.309.866	100,0	TOTAL PASIVO	10.773.309.866	100,0
CUENTAS DE CONTROL PRESUPUESTARIO	0	0,0	CUENTAS DE CONTROL PRESUPUESTARIO	0	0,0
CUENTAS DE ORDEN	113.839.916	100,0	CUENTAS DE ORDEN	113.889.916	100,0
TOTAL CUENTAS DEL GRUPO 0	113.839.916	100,0	TOTAL CUENTAS DEL GRUPO 0	113.889.916	100,0

INDICADORES PRESUPUESTARIOS

1. Modificaciones presupuestarias	14,4 %
2. Ejecución de ingresos	103,8 %
3. Ejecución de gastos	96,3 %
4. Cumplimiento de los cobros	73,5 %
5. Cumplimiento de los pagos	74,9 %
6. Carga financiera global	24,3 %
7. Carga financiera por habitante	11.245 P
8. Ahorro bruto	33,3 %
9. Ahorro neto	22,2 %
10. Eficacia gestión recaudatoria	82,7 %
11. Ingreso por habitante	60.355 P
12. Gasto por habitante	55.964 P

INDICADORES FINANCIEROS

1. Endeudamiento	4,0
2. Endeudamiento por habitante	42.881 P
3. Liquidez	1,2
4. Solvencia	1,7
5. Firmeza	2,0
6. Plazo de cobro	229
7. Plazo de pago	397

ESTADO DE MODIFICACIONES

CAP	Cred.Extraor.	Supl.Credito	Ampli.Credito	Tras.Cred.Pos	Tras.Cred.Neg	Inco.Rem.Cred.	Cred.Gene.Ing.	Baja.Anulación	TOTAL
(1)	0	192.858.964	0	0	0	0	0	148.150.118	44.708.846
(2)	3.900.000	47.388.236	0	3.618.768	10.635.903	1.000.000	9.904.649	16.545.000	38.630.750
(3)	0	0	0	0	0	0	0	25.500.000	-25.500.000
(4)	800.000	16.125.000	0	0	510.000	0	0	8.001.500	8.413.500
(6)	306.549.508	134.121.574	0	7.527.135	0	115.096.659	49.231.000	149.927.876	462.598.000
(7)	23.561.000	552.480	0	0	0	22.709.161	0	0	46.802.641
(8)	0	0	22.000.000	0	0	0	0	0	22.000.000
(9)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOT	334.810.508	391.026.254	22.000.000	11.145.903	11.145.903	138.805.820	59.135.649	348.124.494	597.653.737

G.F	Cred.Extraor.	Supl.Credito	Ampli.Credito	Tras.Cred.Pos	Tras.Cred.Neg	Inco.Rem.Cred.	Cred.Gene.Ing.	Baja.Anulación	TOTAL
(1)	1.600.000	30.570.401	0	2.808.768	2.808.768	0	1.000.000	41.706.970	-8.536.569
(2)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(3)	0	52.353.094	0	300.000	300.000	0	0	2.663.185	49.689.909
(4)	144.960.222	198.105.755	0	8.037.135	8.037.135	42.758.829	47.667.000	79.312.888	354.178.918
(5)	157.650.286	77.422.201	0	0	0	94.667.200	2.468.649	151.339.357	180.868.979
(6)	3.500.000	17.171.444	0	0	0	379.791	0	125.000	20.926.235
(7)	27.100.000	403.359	0	0	0	1.000.000	8.000.000	39.475.594	-2.972.235
(8)	0	15.000.000	22.000.000	0	0	0	0	8.001.500	28.998.500
(9)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(0)	0	0	0	0	0	0	0	25.500.000	-25.500.000
TOT	334.810.508	391.026.254	22.000.000	11.145.903	11.145.903	138.805.820	59.135.649	348.124.494	597.653.737

DEUDA EN CIRCULACION

Circulacion ini	Emisiones	Primas, reemb..	Total cargo	Amortizaciones	Total data	Circulacion fin
0	0	0	0	0	0	0

INTERESES DE LA DEUDA

Pend. de Pago	Devengados	Reintegros	Total cargo	Pag. en periodo	Presc. Rectifi.	Total Data	Pend. de Pago
0	0	0	0	0	0	0	0

ENTIDADES LOCALES DE CANARIAS

PAG. 1

TIPO: ORGANISMO AUTONOMO
NOMBRE: PAT.DEP.INS.CIUDAD DEP.MIRAFLORES
ENTIDAD DE ORIGEN: CABILDO INSULAR DE LA PAL

EJERCICIO DE 1.994

LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO

CAPITULO INGRESOS	Prev. inicial	Modificaciones	Prev.definitiva	Der.recon.netos	%	Recaudac. neta	Pendiente cobro	Difer. en mas	Difer. en menos
1.Imp. directos	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
2.Imp. indirectos	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
3.Tasas y otros	1.500.000	0	1.500.000	1.847.180	4,6	1.847.180	0	0	347.180
4.Transferencias	40.274.000	0	40.274.000	37.274.000	91,9	15.000.000	22.274.000	3.000.000	0
5.Ing. patrimoniales	1.074.000	0	1.074.000	984.000	2,4	984.000	0	90.000	0
SUBTOTAL CAPS. 1-5	42.848.000	0	42.848.000	40.105.180	98,9	17.831.180	22.274.000	3.090.000	347.180
6.Enaj.inv.reales	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
7.Transferencias	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
SUBTOTAL CAPS. 6-7	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
8.Var.act.financ.	1	440.218	440.219	440.218	1,1	252.458	187.760	1	0
9.Var.pas.financ.	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
SUBTOTAL CAPS. 8-9	1	440.218	440.219	440.218	1,1	252.458	187.760	1	0
SUBTOTAL CAPS. 6-9	1	440.218	440.219	440.218	1,1	252.458	187.760	1	0
TOTAL INGRESOS	42.848.001	440.218	43.288.219	40.545.398	100,0	18.083.638	22.461.760	3.090.001	347.180

CAPITULO GASTOS	Prev. inicial	Modificaciones	Prev.definitiva	Obl.recon.netas	%	Pagos liquidos	Pendiente pago	Rema. comprome.	Rema.no.compro.
1.Retrib. personal	38.741.309	0	38.741.309	33.874.245	88,5	32.109.836	1.764.409	0	4.867.064
2.Comp.bienes y serv.	4.106.691	0	4.106.691	3.951.529	10,3	3.582.979	368.550	0	155.162
3.Intereses	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
4.Transferencias	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
SUBTOTAL CAPS. 1-4	42.848.000	0	42.848.000	37.825.774	98,8	35.692.815	2.132.959	0	5.022.226
6.Inversiones reales	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
7.Transferencias	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
SUBTOTAL CAPS. 6-7	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
8.Var.act.finan.	1	440.218	440.219	440.218	1,2	440.218	0	0	1
9.Var.pas.finan.	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
SUBTOTAL CAPS. 8-9	1	440.218	440.219	440.218	1,2	440.218	0	0	1
SUBTOTAL CAPS. 6-9	1	440.218	440.219	440.218	1,2	440.218	0	0	1
TOTAL GASTOS	42.848.001	440.218	43.288.219	38.265.992	100,0	36.133.033	2.132.959	0	5.022.227

GASTOS G. FUNCION	Prev. inicial	Modificaciones	Prev.definitiva	Obl.recon.netas	%	Pagos liquidos	Pendiente pago	Rema. comprome.	Rema.no.compro.
1.Serv.caract.gral.	0	0	0	0	***,*	0	0	0	0
2.Protec.civil y s.c.	0	0	0	0	***,*	0	0	0	0
3.Seg.protecc.p.social	0	0	0	0	***,*	0	0	0	0
4.Prod.bienes pub.soc	0	0	0	0	***,*	0	0	0	0
5.Prod.bienes c.econ.	0	0	0	0	***,*	0	0	0	0
6.Reg.econ.c.general	0	0	0	0	***,*	0	0	0	0
7.Reg.econ.sect.prod.	0	0	0	0	***,*	0	0	0	0
9.Transf.adm.públicas	0	0	0	0	***,*	0	0	0	0
0.Deuda pública	0	0	0	0	***,*	0	0	0	0
TOTAL GASTOS	0	0	0	0	***,*	0	0	0	0

PRESUPUESTOS CERRADOS

Saldo derechos	Rectificaciones	Anulaciones	Der.pend. cobro	Recaudacion	Insolvenc. y otros	Der.pend. cobro 31/12
22.988.640	0	0	22.988.640	21.969.190	0	1.019.450

Saldos obligaciones	Rectificaciones	Pagos ordenados	Saldo pagos ordenados	Oblig.pend. de pago	Pagos realizados	Oblig.pend. pago 31/12
4.838.417	0	0	0	4.838.417	1.067.784	3.770.633

RESULTADO PRESUPUESTARIO

1.Derechos reconocidos netos	40.545.398	
2.Obligaciones reconocidas netas	38.265.992	
3.Resultado presupuestario (1-2)		2.279.406
4.Desviaciones positivas de financiación	0	
5.Desviaciones negativas de financiación	0	
6.Gastos finan. reman. liquido de Tesor.	0	
7.Resul. de operaciones comerciales	0	
8.Resul. presupues. ajustado (3-4+5+6+7)		2.279.406

REMANENTE DE TESORERIA

1. DEUDORES PENDIENTES DE COBRO EN FIN DE EJERCICIO		22.461.760
- De presupuesto de ingresos Pto. corriente	22.461.760	
- De presupuesto de ingresos. Ptos. Cerrados	1.019.450	
- De operaciones comerciales	0	
- De recursos de otros entes públicos	0	
- De otras operaciones no presupuestarias	0	
- Menos = Saldos de dudoso cobro	1.019.450	
- Menos = Ing. realizados pendien. de aplic. def.	0	
2. ACREEDORES PENDIENTES DE PAGO EN FIN DE EJERCICIO		5.903.592
- De presupuesto de gastos. Pto. corriente	2.132.959	
- De presupuesto de gastos. Ptos. cerrados	3.770.633	
- De presupuesto de ingresos	0	
- De operaciones comerciales	0	
- De recursos de otros entes públicos	0	
- De otras operaciones no presupuestarias	0	
- Menos = Pagos realizados pendien. de aplic. def.	0	
3. FONDOS LIQUIDOS EN TESORERIA EN FIN DEL EJERCICIO		2.852.011
4. REMANENTE DE TESORERIA AFECTADO A GASTOS CON FINANCIACION AFECTADA		0
5. REMANENTE TESORERIA GASTOS GENERALES (1-2+3-4)		19.410.179
6. REMANENTE TESORERIA TOTAL (1-2+3) ó (4+5)		19.410.179

ENTIDADES LOCALES DE CANARIAS

PAG. 2

TIPO: ORGANISMO AUTONOMO
NOMBRE: PAT.DEP.INS.CIUDAD DEP.MIRAFLORES
ENTIDAD DE ORIGEN: CABILDO INSULAR DE LA PALMA

EJERCICIO DE 1.994

BALANCE DE SITUACION

ACTIVO		%	PASIVO		%
INMOVILIZADO MATERIAL	0	**,*	PATRIMONIO Y RESERVAS	0	**,*
INMOVILIZADO INMATERIAL	0	**,*	SUBVENCIONES DE CAPITAL	0	**,*
INV. INFRAESTRUCTURA Y BIENES USO GENERAL	0	**,*	PROVISIONES	0	**,*
INMOVILIZADO FINANCIERO	0	**,*	DEUDAS A LARGO PLAZO	0	**,*
GASTOS A CANCELAR	0	**,*	DEUDAS A CORTO PLAZO	0	**,*
EXISTENCIAS	0	**,*	PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACION	0	**,*
DEUDORES	0	**,*	AJUSTES POR PERIODIFICACION	0	**,*
CUENTAS FINANCIERAS	0	**,*	RESULTADOS	0	**,*
SITUACIONES TRANSITORIAS DE FINANCIACION	0	**,*			
AJUSTES POR PERIODIFICACION	0	**,*			
RESULTADOS PENDIENTES DE APLICACION	0	**,*			
TOTAL ACTIVO	0	***,*	TOTAL PASIVO	0	***,*
CUENTAS DE CONTROL PRESUPUESTARIO	0	**,*	CUENTAS DE CONTROL PRESUPUESTARIO	0	**,*
CUENTAS DE ORDEN	0	***,*	CUENTAS DE ORDEN	0	***,*
TOTAL CUENTAS DEL GRUPO 0	0	***,*	TOTAL CUENTAS DEL GRUPO 0	0	***,*

INDICADORES PRESUPUESTARIOS

1. Modificaciones presupuestarias	1,0 %
2. Ejecución de ingresos	93,7 %
3. Ejecución de gastos	88,4 %
4. Cumplimiento de los cobros	44,6 %
5. Cumplimiento de los pagos	94,4 %
6. Carga financiera global	0,0 %
7. Carga financiera por habitante	*.***.*** P
8. Ahorro bruto	5,7 %
9. Ahorro neto	5,7 %
10. Eficacia gestión recaudatoria	100,0 %
11. Ingreso por habitante	*.***.*** P
12. Gasto por habitante	*.***.*** P

INDICADORES FINANCIEROS

1. Endeudamiento	*,*
2. Endeudamiento por habitante	*.***.*** P
3. Liquidez	*,*
4. Solvencia	*,*
5. Firmeza	*,*
6. Plazo de cobro	***.***.***.***
7. Plazo de pago	***.***.***.***

ESTADO DE MODIFICACIONES

CAP	Cred.Extraor.	Supl.Credito	Ampli.Credito	Tras.Cred.Pos	Tras.Cred.Neg	Inco.Rem.Cred.	Cred.Gene.Ing.	Baja.Anulación	TOTAL
(1)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(2)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(3)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(4)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(6)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(7)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(8)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(9)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOT	0	0	0	0	0	0	0	0	0

G.F	Cred.Extraor.	Supl.Credito	Ampli.Credito	Tras.Cred.Pos	Tras.Cred.Neg	Inco.Rem.Cred.	Cred.Gene.Ing.	Baja.Anulación	TOTAL
(1)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(2)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(3)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(4)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(5)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(6)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(7)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(8)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(9)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(0)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOT	0	0	0	0	0	0	0	0	0

DEUDA EN CIRCULACION

Circulacion ini	Emisiones	Primas, reemb..	Total cargo	Amortizaciones	Total data	Circulacion fin
0	0	0	0	0	0	0

INTERESES DE LA DEUDA

Pend. de Pago	Devengados	Reintegros	Total cargo	Pag. en periodo	Presc. Rectifi.	Total Data	Pend. de Pago
0	0	0	0	0	0	0	0

ENTIDADES LOCALES DE CANARIAS

PAG. 1

TIPO: ORGANISMO AUTONOMO
NOMBRE: PAT.INS.DE LA ACADEMIA DE MUSICA
ENTIDAD DE ORIGEN: CABILDO INSULAR DE LA PAL

EJERCICIO DE 1.994

LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO

CAPITULO INGRESOS	Prev. inicial	Modificaciones	Prev.definitiva	Der.recon.netos	%	Recaudac. neta	Pendiente cobro	Difer. en mas	Difer. en menos
1.Imp. directos	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
2.Imp. indirectos	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
3.Tasas y otros	4.500.000	0	4.500.000	4.663.156	11,6	4.663.156	0	0	163.156
4.Transferencias	40.000.003	-5.001.500	34.998.503	34.998.500	87,2	34.998.500	0	5.001.503	0
5.Ing. patrimoniales	0	0	0	192.450	0,5	192.450	0	0	192.450
SUBTOTAL CAPS. 1-5	44.500.003	-5.001.500	39.498.503	39.854.106	99,2	39.854.106	0	5.001.503	355.606
6.Enaj.inv.reales	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
7.Transferencias	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
SUBTOTAL CAPS. 6-7	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
8.Var.act.financ.	1	8.813.673	8.813.674	301.674	0,8	53.126	248.548	8.512.000	301.673
9.Var.pas.financ.	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
SUBTOTAL CAPS. 8-9	1	8.813.673	8.813.674	301.674	0,8	53.126	248.548	8.512.000	301.673
SUBTOTAL CAPS. 6-9	1	8.813.673	8.813.674	301.674	0,8	53.126	248.548	8.512.000	301.673
TOTAL INGRESOS	44.500.004	3.812.173	48.312.177	40.155.780	100,0	39.907.232	248.548	13.513.503	657.279

CAPITULO GASTOS	Prev. inicial	Modificaciones	Prev.definitiva	Obl.recon.netas	%	Pagos liquidos	Pendiente pago	Rema. comprome.	Rema.no.compro.
1.Retrib. personal	41.705.003	3.100.000	44.805.003	44.356.716	85,5	43.424.920	931.796	0	448.287
2.Comp.bienes y serv.	2.795.000	2.918.800	5.713.800	4.967.955	9,6	3.256.402	1.711.553	0	745.847
3.Intereses	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
4.Transferencias	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
SUBTOTAL CAPS. 1-4	44.500.003	6.018.800	50.518.803	49.324.671	95,0	46.681.322	2.643.349	0	1.194.134
6.Inversiones reales	0	2.495.200	2.495.200	2.275.374	4,4	680.828	1.594.546	0	217.826
7.Transferencias	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
SUBTOTAL CAPS. 6-7	0	2.495.200	2.495.200	2.275.374	4,4	680.828	1.594.546	0	217.826
8.Var.act.finan.	1	301.673	301.674	301.674	0,6	301.674	0	0	0
9.Var.pas.finan.	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
SUBTOTAL CAPS. 8-9	1	301.673	301.674	301.674	0,6	301.674	0	0	0
SUBTOTAL CAPS. 6-9	1	2.794.873	2.794.874	2.577.048	5,0	982.502	1.594.546	0	217.826
TOTAL GASTOS	44.500.004	8.813.673	53.313.677	51.901.719	100,0	47.663.824	4.237.895	0	1.411.960

GASTOS G. FUNCION	Prev. inicial	Modificaciones	Prev.definitiva	Obl.recon.netas	%	Pagos liquidos	Pendiente pago	Rema. comprome.	Rema.no.compro.
1.Serv.caract.gral.	0	0	0	0	***,*	0	0	0	0
2.Protec.civil y s.c.	0	0	0	0	***,*	0	0	0	0
3.Seg.protecc.p.social	0	0	0	0	***,*	0	0	0	0
4.Prod.bienes pub.soc	0	0	0	0	***,*	0	0	0	0
5.Prod.bienes c.econ.	0	0	0	0	***,*	0	0	0	0
6.Reg.econ.c.general	0	0	0	0	***,*	0	0	0	0
7.Reg.econ.sect.prod.	0	0	0	0	***,*	0	0	0	0
9.Transf.adm.públicas	0	0	0	0	***,*	0	0	0	0
0.Deuda pública	0	0	0	0	***,*	0	0	0	0
TOTAL GASTOS	0	0	0	0	***,*	0	0	0	0

PRESUPUESTOS CERRADOS

Saldo derechos	Rectificaciones	Anulaciones	Der.pend. cobro	Recaudacion	Insolvenc. y otros	Der.pend. cobro 31/12
12.611.568	0	0	12.611.568	12.601.445	0	10.123

Saldos obligaciones	Rectificaciones	Pagos ordenados	Saldo pagos ordenados	Oblig.pend. de pago	Pagos realizados	Oblig.pend. pago 31/12
4.044.146	0	0	0	4.044.146	4.021.142	23.004

RESULTADO PRESUPUESTARIO

1.Derechos reconocidos netos	40.155.780	
2.Obligaciones reconocidas netas	51.901.719	
3.Resultado presupuestario (1-2)		-11.745.939
4.Desviaciones positivas de financiación	0	
5.Desviaciones negativas de financiación	0	
6.Gastos finan. reman. liquido de Tesor.	7.371.127	
7.Resul. de operaciones comerciales	0	
8.Resul. presupues. ajustado (3-4+5+6+7)		-4.374.812

REMANENTE DE TESORERIA

1. DEUDORES PENDIENTES DE COBRO EN FIN DE EJERCICIO		258.671
- De presupuesto de ingresos Pto. corriente	248.548	
- De presupuesto de ingresos. Ptos. Cerrados	10.123	
- De operaciones comerciales	0	
- De recursos de otros entes públicos	0	
- De otras operaciones no presupuestarias	0	
- Menos = Saldos de dudoso cobro	0	
- Menos = Ing. realizados pendien. de aplic. def.	0	
2. ACREEDORES PENDIENTES DE PAGO EN FIN DE EJERCICIO		4.260.899
- De presupuesto de gastos. Pto. corriente	4.237.895	
- De presupuesto de gastos. Ptos. cerrados	23.004	
- De presupuesto de ingresos	0	
- De operaciones comerciales	0	
- De recursos de otros entes públicos	0	
- De otras operaciones no presupuestarias	0	
- Menos = Pagos realizados pendien. de aplic. def.	0	
3. FONDOS LIQUIDOS EN TESORERIA EN FIN DEL EJERCICIO		823.711
4. REMANENTE DE TESORERIA AFECTADO A GASTOS CON FINANCIACION AFECTADA		0
5. REMANENTE TESORERIA GASTOS GENERALES (1-2+3-4)		-3.178.517
6. REMANENTE TESORERIA TOTAL (1-2+3) ó (4+5)		-3.178.517

ENTIDADES LOCALES DE CANARIAS

PAG. 2

TIPO: ORGANISMO AUTONOMO
NOMBRE: PAT.INS.DE LA ACADEMIA DE MUSICA
ENTIDAD DE ORIGEN: CABILDO INSULAR DE LA PALMA

EJERCICIO DE 1.994

BALANCE DE SITUACION

ACTIVO		%	PASIVO		%
INMOVILIZADO MATERIAL	0	**,*	PATRIMONIO Y RESERVAS	0	**,*
INMOVILIZADO INMATERIAL	0	**,*	SUBVENCIONES DE CAPITAL	0	**,*
INV. INFRAESTRUCTURA Y BIENES USO GENERAL	0	**,*	PROVISIONES	0	**,*
INMOVILIZADO FINANCIERO	0	**,*	DEUDAS A LARGO PLAZO	0	**,*
GASTOS A CANCELAR	0	**,*	DEUDAS A CORTO PLAZO	0	**,*
EXISTENCIAS	0	**,*	PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACION	0	**,*
DEUDORES	0	**,*	AJUSTES POR PERIODIFICACION	0	**,*
CUENTAS FINANCIERAS	0	**,*	RESULTADOS	0	**,*
SITUACIONES TRANSITORIAS DE FINANCIACION	0	**,*			
AJUSTES POR PERIODIFICACION	0	**,*			
RESULTADOS PENDIENTES DE APLICACION	0	**,*			
TOTAL ACTIVO	0	***,*	TOTAL PASIVO	0	***,*
CUENTAS DE CONTROL PRESUPUESTARIO	0	**,*	CUENTAS DE CONTROL PRESUPUESTARIO	0	**,*
CUENTAS DE ORDEN	0	***,*	CUENTAS DE ORDEN	0	***,*
TOTAL CUENTAS DEL GRUPO 0	0	***,*	TOTAL CUENTAS DEL GRUPO 0	0	***,*

INDICADORES PRESUPUESTARIOS

1. Modificaciones presupuestarias	19,8 %
2. Ejecución de ingresos	83,1 %
3. Ejecución de gastos	97,4 %
4. Cumplimiento de los cobros	99,4 %
5. Cumplimiento de los pagos	91,8 %
6. Carga financiera global	0,0 %
7. Carga financiera por habitante	*.***.*** P
8. Ahorro bruto	-23,8 %
9. Ahorro neto	-23,8 %
10. Eficacia gestión recaudatoria	100,0 %
11. Ingreso por habitante	*.***.*** P
12. Gasto por habitante	*.***.*** P

INDICADORES FINANCIEROS

1. Endeudamiento	*,*
2. Endeudamiento por habitante	*.***.*** P
3. Liquidez	*,*
4. Solvencia	*,*
5. Firmeza	*,*
6. Plazo de cobro	***.***.***.***
7. Plazo de pago	***.***.***.***

ESTADO DE MODIFICACIONES

CAP	Cred.Extraor.	Supl.Credito	Ampli.Credito	Tras.Cred.Pos	Tras.Cred.Neg	Inco.Rem.Cred.	Cred.Gene.Ing.	Baja.Anulación	TOTAL
(1)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(2)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(3)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(4)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(6)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(7)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(8)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(9)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOT	0	0	0	0	0	0	0	0	0

G.F	Cred.Extraor.	Supl.Credito	Ampli.Credito	Tras.Cred.Pos	Tras.Cred.Neg	Inco.Rem.Cred.	Cred.Gene.Ing.	Baja.Anulación	TOTAL
(1)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(2)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(3)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(4)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(5)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(6)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(7)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(8)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(9)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(0)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOT	0	0	0	0	0	0	0	0	0

DEUDA EN CIRCULACION

Circulacion ini	Emisiones	Primas, reemb..	Total cargo	Amortizaciones	Total data	Circulacion fin
0	0	0	0	0	0	0

INTERESES DE LA DEUDA

Pend. de Pago	Devengados	Reintegros	Total cargo	Pag. en periodo	Presc. Rectifi.	Total Data	Pend. de Pago
0	0	0	0	0	0	0	0

ENTIDADES LOCALES DE CANARIAS

PAG. 1

TIPO: ORGANISMO AUTONOMO
NOMBRE: PAT.DE TURISMO
ENTIDAD DE ORIGEN: CABILDO INSULAR DE LA PAL

EJERCICIO DE 1.994

LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO

CAPITULO INGRESOS	Prev. inicial	Modificaciones	Prev.definitiva	Der.recon.netos	%	Recaudac. neta	Pendiente cobro	Difer. en mas	Difer. en menos
1.Imp. directos	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
2.Imp. indirectos	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
3.Tasas y otros	24.000	0	24.000	164.273	0,6	164.273	0	0	140.273
4.Transferencias	26.000.000	0	26.000.000	26.000.000	99,4	26.000.000	0	0	0
5.Ing. patrimoniales	1.000	0	1.000	0	0,0	0	0	1.000	0
SUBTOTAL CAPS. 1-5	26.025.000	0	26.025.000	26.164.273	**,*	26.164.273	0	1.000	140.273
6.Enaj.inv.reales	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
7.Transferencias	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
SUBTOTAL CAPS. 6-7	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
8.Var.act.financ.	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
9.Var.pas.financ.	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
SUBTOTAL CAPS. 8-9	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
SUBTOTAL CAPS. 6-9	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
TOTAL INGRESOS	26.025.000	0	26.025.000	26.164.273	100,0	26.164.273	0	1.000	140.273

CAPITULO GASTOS	Prev. inicial	Modificaciones	Prev.definitiva	Obl.recon.netas	%	Pagos liquidos	Pendiente pago	Rema. comprome.	Rema.no.compro.
1.Retrib. personal	1	0	1	0	0,0	0	0	0	1
2.Comp.bienes y serv.	25.874.999	0	25.874.999	25.259.155	**,*	10.587.889	14.671.266	0	615.844
3.Intereses	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
4.Transferencias	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
SUBTOTAL CAPS. 1-4	25.875.000	0	25.875.000	25.259.155	**,*	10.587.889	14.671.266	0	615.845
6.Inversiones reales	150.000	0	150.000	5.900	**,*	0	5.900	0	144.100
7.Transferencias	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
SUBTOTAL CAPS. 6-7	150.000	0	150.000	5.900	**,*	0	5.900	0	144.100
8.Var.act.finan.	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
9.Var.pas.finan.	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
SUBTOTAL CAPS. 8-9	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
SUBTOTAL CAPS. 6-9	150.000	0	150.000	5.900	**,*	0	5.900	0	144.100
TOTAL GASTOS	26.025.000	0	26.025.000	25.265.055	100,0	10.587.889	14.677.166	0	759.945

GASTOS G. FUNCION	Prev. inicial	Modificaciones	Prev.definitiva	Obl.recon.netas	%	Pagos liquidos	Pendiente pago	Rema. comprome.	Rema.no.compro.
1.Serv.caract.gral.	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
2.Protec.civil y s.c.	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
3.Seg.protecc.p.social	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
4.Prod.bienes pub.soc	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
5.Prod.bienes c.econ.	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
6.Reg.econ.c.general	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
7.Reg.econ.sect.prod.	26.025.000	0	26.025.000	25.265.055	**,*	10.587.889	14.677.166	0	759.945
9.Transf.adm.públicas	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
0.Deuda pública	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
TOTAL GASTOS	26.025.000	0	26.025.000	25.265.055	100,0	10.587.889	14.677.166	0	759.945

PRESUPUESTOS CERRADOS

Saldo derechos	Rectificaciones	Anulaciones	Der.pend. cobro	Recaudacion	Insolvenc. y otros	Der.pend. cobro 31/12
1.537.125	0	0	1.537.125	1.537.125	0	0
Saldos obligaciones	**Rectificaciones**	**Pagos ordenados**	**Saldo pagos ordenados**	**Oblig.pend. de pago**	**Pagos realizados**	**Oblig.pend. pago 31/12**
8.735.712	0	0	0	8.735.712	3.531.227	5.204.485

RESULTADO PRESUPUESTARIO

1.Derechos reconocidos netos	26.164.273	
2.Obligaciones reconocidas netas	25.265.055	
3.Resultado presupuestario (1-2)		899.218
4.Desviaciones positivas de financiación	0	
5.Desviaciones negativas de financiación	0	
6.Gastos finan. reman. liquido de Tesor.	0	
7.Resul. de operaciones comerciales	0	
8.Resul. presupues. ajustado (3-4+5+6+7)		899.218

REMANENTE DE TESORERIA

1. DEUDORES PENDIENTES DE COBRO EN FIN DE EJERCICIO		0
- De presupuesto de ingresos Pto. corriente	0	
- De presupuesto de ingresos. Ptos. Cerrados	0	
- De operaciones comerciales	0	
- De recursos de otros entes públicos	0	
- De otras operaciones no presupuestarias	0	
- Menos = Saldos de dudoso cobro	0	
- Menos = Ing. realizados pendien. de aplic. def.	0	
2. ACREEDORES PENDIENTES DE PAGO EN FIN DE EJERCICIO		19.881.651
- De presupuesto de gastos. Pto. corriente	14.677.166	
- De presupuesto de gastos. Ptos. cerrados	5.204.485	
- De presupuesto de ingresos	0	
- De operaciones comerciales	0	
- De recursos de otros entes públicos	0	
- De otras operaciones no presupuestarias	0	
- Menos = Pagos realizados pendien. de aplic. def.	0	
3. FONDOS LIQUIDOS EN TESORERIA EN FIN DEL EJERCICIO		13.582.282
4. REMANENTE DE TESORERIA AFECTADO A GASTOS CON FINANCIACION AFECTADA		0
5. REMANENTE TESORERIA GASTOS GENERALES (1-2+3-4)		-6.299.369
6. REMANENTE TESORERIA TOTAL (1-2+3) ó (4+5)		-6.299.369

ENTIDADES LOCALES DE CANARIAS

PAG. 2

TIPO: ORGANISMO AUTONOMO
NOMBRE: PAT.DE TURISMO
ENTIDAD DE ORIGEN: CABILDO INSULAR DE LA PALMA .

EJERCICIO DE 1.994

BALANCE DE SITUACION

ACTIVO		%	PASIVO		%
INMOVILIZADO MATERIAL	0	**,*	PATRIMONIO Y RESERVAS	0	**,*
INMOVILIZADO INMATERIAL	0	**,*	SUBVENCIONES DE CAPITAL	0	**,*
INV. INFRAESTRUCTURA Y BIENES USO GENERAL	0	**,*	PROVISIONES	0	**,*
INMOVILIZADO FINANCIERO	0	**,*	DEUDAS A LARGO PLAZO	0	**,*
GASTOS A CANCELAR	0	**,*	DEUDAS A CORTO PLAZO	0	**,*
EXISTENCIAS	0	**,*	PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACION	0	**,*
DEUDORES	0	**,*	AJUSTES POR PERIODIFICACION	0	**,*
CUENTAS FINANCIERAS	0	**,*	RESULTADOS	0	**,*
SITUACIONES TRANSITORIAS DE FINANCIACION	0	**,*			
AJUSTES POR PERIODIFICACION	0	**,*			
RESULTADOS PENDIENTES DE APLICACION	0	**,*			
TOTAL ACTIVO	0	***,*	TOTAL PASIVO	0	***,*
CUENTAS DE CONTROL PRESUPUESTARIO	0	**,*	CUENTAS DE CONTROL PRESUPUESTARIO	0	**,*
CUENTAS DE ORDEN	0	***,*	CUENTAS DE ORDEN	0	***,*
TOTAL CUENTAS DEL GRUPO 0	0	***,*	TOTAL CUENTAS DEL GRUPO 0	0	***,*

INDICADORES PRESUPUESTARIOS

1. Modificaciones presupuestarias	0,0 %
2. Ejecución de ingresos	100,5 %
3. Ejecución de gastos	97,1 %
4. Cumplimiento de los cobros	100,0 %
5. Cumplimiento de los pagos	41,9 %
6. Carga financiera global	0,0 %
7. Carga financiera por habitante	*.***.*** p
8. Ahorro bruto	3,5 %
9. Ahorro neto	3,5 %
10. Eficacia gestión recaudatoria	100,0 %
11. Ingreso por habitante	*.***.*** p
12. Gasto por habitante	*.***.*** p

INDICADORES FINANCIEROS

1. Endeudamiento	*,*
2. Endeudamiento por habitante	*.***.*** p
3. Liquidez	*,*
4. Solvencia	*,*
5. Firmeza	*,*
6. Plazo de cobro	***.***.***.***
7. Plazo de pago	***.***.***.***

ESTADO DE MODIFICACIONES

CAP	Cred.Extraor.	Supl.Credito	Ampli.Credito	Tras.Cred.Pos	Tras.Cred.Neg	Inco.Rem.Cred.	Cred.Gene.Ing.	Baja.Anulación	TOTAL
(1)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(2)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(3)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(4)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(6)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(7)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(8)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(9)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOT	0	0	0	0	0	0	0	0	0

G.F	Cred.Extraor.	Supl.Credito	Ampli.Credito	Tras.Cred.Pos	Tras.Cred.Neg	Inco.Rem.Cred.	Cred.Gene.Ing.	Baja.Anulación	TOTAL
(1)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(2)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(3)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(4)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(5)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(6)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(7)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(8)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(9)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(0)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOT	0	0	0	0	0	0	0	0	0

DEUDA EN CIRCULACION

Circulacion ini	Emisiones	Primas, reemb..	Total cargo	Amortizaciones	Total data	Circulacion fin
0	0	0	0	0	0	0

INTERESES DE LA DEUDA

Pend. de Pago	Devengados	Reintegros	Total cargo	Pag. en periodo	Presc. Rectifi.	Total Data	Pend. de Pago
0	0	0	0	0	0	0	0

IAC-201 ***Informe de fiscalización del Cabildo Insular de Tenerife, ejercicio de 1994.***

(Registro de Entrada núm. 1.469, de 30/06/97.)

PRESIDENCIA

La Mesa del Parlamento, en reunión celebrada el día 16 de julio de 1997, adoptó el acuerdo que se indica respecto del asunto de referencia:

9.- DE LA AUDIENCIA DE CUENTAS DE CANARIAS

9.57.- Informe de fiscalización del Cabildo Insular de Tenerife, ejercicio de 1994.

Acuerdo:

En conformidad con lo previsto en el artículo 19 de la *Ley 4/1989, de 2 de mayo, de la Audiencia de Cuentas de Canarias*, y según lo dispuesto en el artículo 1.1 de la Resolución de la Presidencia, de 28 de febrero de 1991, por la que se dictan normas de procedimiento en relación con los informes de la Audiencia de Cuentas de Canarias en ejercicio de la actividad fiscalizadora, se acuerda remitir los informes de referencia a la Comisión de Presupuestos y Hacienda y ordenar su publicación en el Boletín Oficial del Parlamento.

De este acuerdo se dará traslado a la Audiencia de Cuentas.

En ejecución de dicho acuerdo, y en conformidad con lo previsto en el artículo 97 del Reglamento del Parlamento de Canarias, dispongo su publicación en el Boletín Oficial del Parlamento.

En la Sede del Parlamento, a 22 de julio de 1997.- EL PRESIDENTE, Fdo.: José Miguel Bravo de Laguna Bermúdez.

INFORME DE FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA GENERAL DEL EJERCICIO DE 1994 DEL CABILDO DE TENERIFE

En virtud de lo dispuesto en el artículo 11.b) de la Ley 4/89, de 2 de mayo, y en base a los estados y cuentas anuales integrantes de la Cuenta General del ejercicio económico de 1994 que expresamente se habían solicitado, a excepción de los que se relacionan en cada uno de los apartados respectivos, se ha procedido por esta Audiencia de Cuentas a la emisión del presente informe, el cual ha sido sometido a alegaciones por un plazo de 30 días.

La corporación ha presentado la información que compone la Cuenta General ajustada a los requisitos de la Instrucción de Contabilidad para la Administración Local, aprobada por Orden de 17 de julio de 1990.

En la fiscalización llevada a cabo sobre la misma se ha observado lo siguiente:

B) En relación con los estados y cuentas anuales.

En el ejercicio de 1994 no se ha efectuado dotación alguna para amortizaciones por la depreciación anual efectiva sufrida por el inmovilizado material

C) En relación con los anexos a los estados anuales.

En la determinación del Remanente de tesorería:

- En acreedores no presupuestarios figuran 449.167.279 ptas., cuando en el Balance de Situación ascienden a 391.526.451 ptas.

- En ingresos pendientes de aplicación del Remanente de tesorería, se incluyeron 407.425 ptas. que corresponden a pagos pendientes de aplicación.

E) En relación con los organismos autónomos.

1.- En el Patronato Balsas del Norte de Tenerife:

- En el ejercicio de 1994 no se ha efectuado dotación alguna para amortizaciones por la depreciación anual efectiva sufrida por el inmovilizado material.

2.- En el Patronato de Música en el ejercicio de 1994 no se ha efectuado dotación alguna para amortizaciones por la depreciación anual efectiva sufrida por el inmovilizado material.

3.- En el Organismo Autónomo de Hospitales:

- No coinciden los deudores y acreedores presupuestarios del Balance de Situación y del Estado de liquidación.

- En el Balance figura en el subgrupo 57, "Tesorería" un saldo de 7.299.863, correspondiente a "un anticipo de Caja Fija", que presenta saldo deudor en la 57100, cuando la constitución de dichos anticipos supone un abono en el subgrupo 57 con cargos a la cuenta 562, "Anticipos de caja fija".

- En el Remanente de tesorería, los deudores no presupuestarios no coinciden con los del Balance de situación, y en concreto los 57.703.086 correspondiente a la cuenta 472, "Seguridad Social deudora", se incluyeron en acreedores no presupuestarios el saldo de la cuenta 555, "otras partidas pendientes de aplicación", cuando debieron figurar en ingresos pendientes de aplicación restando los deudores pendientes de cobro a fin de ejercicio y no se tuvieron en consideración los acreedores por operaciones comerciales que figuran en el Balance de situación, aunque esta última cuenta es de uso exclusivo en organismos autónomos de carácter comercial.

4.- En el Complejo Insular de Museos y Centros en el ejercicio de 1994 no se ha efectuado dotación alguna para amortizaciones por la depreciación anual efectiva sufrida por el inmovilizado material.

5.- No se ha remitido la documentación relativa al Consejo Insular de Aguas.

G) En relación con las sociedades mercantiles.

1.- Figuran constituidas las siguientes sociedades mercantiles cuyo capital social pertenece íntegramente a la entidad local:

- Casino de Santa Cruz, S.A.
- Casino Playa de Las Américas, S.A.
- Casino de Taoro, S.A.
- Instituto Tecnológico y de Energías Renovables, S.A.
- Empresa Insular de Artesanía, S.A.
- Institución Ferial de Tenerife, S.A.
- Sociedad Insular de Promoción del Minusválido, S.L.

2.- Con respecto a la sociedad mercantil "Empresa Insular de Artesanía, S.A.", es de formular las siguientes observaciones:

a) En las cuentas anuales remitidas, se observa en pérdidas y ganancias unas pérdidas de explotación de

279.572 pesetas, cuando en realidad se corresponden con beneficios de explotación por dicha cantidad. Como consecuencia, el resultado del ejercicio debió ascender a 770.997 pesetas, en lugar de 407.554 pesetas reflejadas en los estados financieros. Se adjunta la cuenta de pérdidas y ganancias remitida.

b) No se han remitido fotocopias de la declaración y liquidación del Impuesto de Sociedades.

c) Teniendo en cuenta lo expresado en el apartado a), la empresa ha obtenido beneficios en el ejercicio por importe de 771 miles de pesetas.

3.- Las restantes sociedades mercantiles mencionadas anteriormente, han obtenido en el ejercicio los siguientes resultados (en miles):

Casino de Santa Cruz, S.A. 5.956.-
Casino Playa de Las Américas, S.A. 82.318.-
Casino de Taoro, S.A. 8.913.-
Instituto Tecnológico y de Energías Renovables, S.A. 992.-
Institución Ferial de Tenerife, S.A. 2.368.-
Sociedad Insular de Promoción del Minusválido, S.L. 877.-

4.- La entidad local participa mayoritariamente en las sociedades mercantiles "Cultivos Vegetales in Vitro de Tenerife, S.A." (51%) y "Promoción Exterior de Tenerife, S.A." (51'3%); por lo tanto, su sujeción al régimen de contabilidad pública nos lleva a establecer las siguientes observaciones con respecto a la documentación remitida:

a) Referente a la primera, en la declaración y liquidación del Impuesto de Sociedades, debido a un error de transcripción, figura registrado en el epígrafe "Capital suscrito" del pasivo del balance un importe de 21.337.200 pesetas cuando debió figurar 27.337.200 pesetas.

La empresa ha obtenido pérdidas en el ejercicio por importe de 2.862 miles de pesetas.

b) Con respecto a la sociedad mercantil "Promoción Exterior de Tenerife, S.A.", es de señalar que la estructura del balance y de la cuenta de pérdidas y ganancias remitida no se ajusta a lo establecido en el PGC. En el período de alegaciones se han remitido, posiblemente por error, las correspondientes a la empresa "Institución Ferial de Tenerife, S.A.".

El depósito en el Registro Mercantil de las cuentas anuales e informe de gestión se ha realizado con posterioridad al mes siguiente a la aprobación de las cuentas anuales (art. 218 LSA).

La empresa ha obtenido pérdidas en el ejercicio por importe de 22.875 miles de pesetas. En consecuencia, podría encontrarse inmersa en la situación descrita en el art. 163.1 de la LSA, que establece la reducción de capital obligatoria cuando las pérdidas hayan disminuido su haber por debajo de las dos terceras partes de la cifra de capital y hubiere transcurrido un ejercicio social sin haberse recuperado el patrimonio.

H) En relación con otros aspectos de la gestión.

No se ha remitido la memoria justificativa del coste y rendimiento de los servicios públicos.

ANÁLISIS ECONÓMICO-FINANCIERO

La principal fuente de financiación de la corporación en el ejercicio fue el Capítulo 2 (Impuestos indirectos), que alcanzó el 65'2% de los derechos reconocidos, seguido en importancia del Capítulo 4 (Transferencias corrientes) con el 21'2%.

El principal componente del gasto fue el Capítulo 4 (Transferencias corrientes), que representó el 46% de las obligaciones reconocidas. Le sigue el Capítulo 6 (Inversiones reales), que supuso el 17% del total del gasto.

Las modificaciones netas de crédito para gastos supusieron el 41% de los créditos iniciales del presupuesto, correspondiendo el mayor volumen de los mismos a los Capítulos 6 y 4.

Los grados de ejecución de ingresos y gastos fueron el primero intermedio y el segundo reducido, pues alcanzaron el 78% y 66'6%, respectivamente. En tanto que los niveles de cumplimiento de los cobros y pagos se situaron en un parámetro intermedio el primero y elevado el segundo, el 80'6% y 95'9%, respectivamente, habiendo alcanzado la eficacia en la gestión recaudatoria un 82'4%.

Los importes pendientes de cobro y pago en ejercicios cerrados eran elevados.

Los ahorros bruto y neto fueron positivos lo que permitió a la corporación destinar ingresos corrientes a la financiación de inversiones.

El resultado presupuestario fue positivo debido a que los ingresos generados en el ejercicio fueron suficientes para atender a los gastos, al igual que el Remanente de tesorería.

En conclusión, la corporación a 31/12/94 no presentaba desequilibrios en su estructura financiera, aunque era necesario potenciar la ejecución de gastos y los niveles de cumplimiento de ingresos y gastos en ejercicios cerrados.

Santa Cruz de Tenerife, a 25 de marzo de 1997.- El Presidente, Fdo.: José Carlos Naranjo Sintes.

ALEGACIONES AL INFORME DE FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA GENERAL DEL EJERCICIO 1994 DEL CABILDO DE TENERIFE

A continuación se presentan las alegaciones formuladas por la corporación a los resultados del informe, con la excepción de aquéllas que, al haber sido aceptadas, ya no tienen correspondencia alguna con el texto del mismo.

B) En relación con los estados y cuentas anuales.

No se ha efectuado dotación para amortizaciones ya que subsisten las mismas circunstancias que las señaladas en los informes sobre las cuentas de los precedentes ejercicios 1992 y 1993, en el sentido de que no se dispone aún de la información en las condiciones adecuadas.

C) En relación con los anexos a los estados anuales.

En la determinación del Remanente de Tesorería.

La diferencia de 57.640.828 ptas., entre 449.167.279 ptas., consignadas como acreedores no presupuestarios, y

la suma de los saldos de las cuentas tomadas de Balance de Situación como tales, ascendente a 391.526.451 ptas., corresponde a acreedores en concepto de "fianzas", como «efectivo recibido como garantía del cumplimiento de una obligación», operaciones cuyo tratamiento contable viene siendo como operación «no presupuestaria», a pesar de que su codificación contable no está prevista en la instrucción como de las computables para determinar los "acreedores pendientes de pago en fin de ejercicio".

La diferencia corresponde al siguiente detalle:

CÓDIGO	TÍTULO DEL CONCEPTO	IMPORTE
320100	Fianzas corto plazo	**8.384.126**
320106	Fianzas y depósitos (Cabildo)	**35.367.153**
320107	Fianzas y depósitos (Benéfico-Docente)	**9.157.007**
320108	Fianzas y depósitos (Conservatorio)	**4.312.542**
320109	Fianzas transportes	**420.000**
TOTAL		**57.640.828**

El importe de 407.425 ptas., como saldo deudor de la cuenta 555, "Otras partidas pendientes de aplicación" corresponde a una diferencia de arqueo, razón por la cual se computó como "deudor de otras operaciones no presupuestarias". Para el ejercicio 1995, está bajo la rúbrica de "Otros deudores no presupuestarios".

E) En relación con los organismos autónomos.

E)3.- Se remite explicación de Organismo Autónomo de Hospitales en relación con las incidencias mencionadas.

Punto 1:

Respecto a los "Acreedores por Obligaciones Reconocidas" que presenta, según Liquidación del Presupuesto al 31 de diciembre de 1994 un importe de 2.461.445.500 ptas. para ejercicio corriente y 3.261.339.946 ptas. para ejercicio cerrado, se muestra su conciliación con la contabilidad presupuestaria en el cuadro nº 2 adjunto a este documento.

Respecto a los "Deudores por Derechos Reconocidos" que presentan, según Liquidación de Presupuesto al 31 de diciembre de 1994 un importe de: 2.852.290.718 ptas. para ejercicio corriente y 4.024.802.357 ptas. para ejercicio cerrado, se muestra su conciliación con la contabilidad presupuestaria en el cuadro nº 3 adjunto a este documento.

Punto 3:

Respecto al Remanente de Tesorería.

- Los deudores no presupuestarios quedan conciliados en el cuadro nº 7.

- Los acreedores por operaciones comerciales tienen la consideración de acreedores presupuestarios. El saldo de los que proceden están incluidos en el cuadro nº 2, una vez compensadas las cuentas 450 y 454.

ACREEDORES PRESUPUESTARIOS: CUADRO Nº 2

CONTABILIDAD PÚBLICA			CONTABILIDAD PRESUPUESTARIA			DIFERENC.
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	IMPORTE	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	IMPORTE	IMPORTE
400	Acreed. p. Obligac. Recon. Ejerc. Corriente	-2.627.767.146	desde pda. 130			
401	Acreed. p. Obligac. Recon. Ejerc. Cerrado	-3.271.200.643	hasta pda. 913	Acreed. p. Obl. Rec. Ejerc. Corriente	-2.461.445.590	
4540001	Acreed. p. prestación de Servicios	-3.354.166	desde pda. 130			
4509201	Acreedores Diversos	-406.236	hasta pda. 913	Acreed. p. Obl. Rec. Ejerc. Corriente	-3.261.339.946	
	Subtotal	-5.902.728.191				
(-) 40009	Acreedores por Marcapasos	-169.199.550				
(-) 40182	Acr. Anteriores al Organismo Autónomo	-10.743.105				
	Subtotal	-179.942.655				
TOTAL		-5.722.785.536	TOTAL		-5.722.785.536	0

DEUDORES PRESUPUESTARIOS:

CUADRO Nº 3

CONTABILIDAD PÚBLICA			CONTABILIDAD PRESUPUESTARIA			DIFERENC.
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	IMPORTE	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	IMPORTE	IMPORTE
43003340	Deud.p.Dchos.Rec.Ejerc. Corr. Pda. 340/94	2.540.774.091	desde pda. 300			
4300399	Deud.p.Dchos.Rec.Ejerc. Corr. Pda. 399/94	647.322	hasta pda 917	Deud. p. Dchos. Rec. Ejerc. Corriente	2.852.290.718	
43000590	Deud.p.Dchos.Rec. Ejerc. Corr. Pda.590/94	896.736	desde pda 300			
5341094	Préstamos a C/P (Anticipos Pers.94)	76.613.598	hasta pda 917	Deud. p. Dchos. Rec. Ejerc. Cerrado	4.024.802.357	
14607	Transf. de Capital (Subv. oficial Cabildo)	50.000.000				
4310090	Clientes ejercico 1990	88.216.941				
4310091	Clientes ejercicio 1991	290.454.772				
4310092	Clientes ejercicio 1992	215.278.575				
4310093	Clientes ejercicio 1993	3.065.486.821				
4310100	Clientes ejercicio cerrado	305.018.733				
4312420	Deud.p Dchos.Rec.Ejerc. Corr. Pda. 420/92	156.708.376				
46224	Deudores diversos Entidades Públicas	42.576.000				
4721821	Seguridad Social Deudora	26.541.426				
5349000	Otros anticipos concedidos	13.283.367				
5341090	Préstamos a C/P (Anticipos Pers.90)	1.380.000				
5341092	Préstamos a C/P (Anticipos Pers.92)	2.442.245.774.072				
5340000	Préstamos concedidos al Personal	6.877.093.075				
TOTAL		6.877.093.075	TOTAL		6.877.093.075	

DEUDORES NO PRESUPUESTARIOS

CUADRO Nº7

CONTABILIDAD PÚBLICA			CONTABILIDAD PRESUPUESTARIA			DIFERENC.
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	IMPORTE	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	IMPORTE	IMPORTE
56.900	Deudores por Anuncios	1.132.981	M0901	Deudores por Anuncios	1.132.981	
57.100	Anticipo de Caja Fija	7.299.863	M5003	Anticipo de Caja Fija	7.299.863	
TOTAL		8.432.844	TOTAL		8.432.844	0

ACREEDORES PRESUPUESTARIOS:

CUADRO Nº 8

CONTABILIDAD PÚBLICA			CONTABILIDAD PRESUPUESTARIA			DIFERENC.
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	IMPORTE	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	IMPORTE	IMPORTE
51.992	Otros Acreedores no presupuestarios	-303.249	M0200	Honorarios Médicos		
520	Fianzas a corto plazo	-1.024.670	M0201	Retenciones Judiciales		
			M0203	Fianzas a corto plazo		
	Subtotal	-4.327.919		Subtotal	-4.327.919	0
511	Préstamos a C7P (Anticipos 89 y anter.)	-561.497	Desde M0257			
45.492	Otros acreedores pendientes (Valores)	-385.685	hasta M0259	Prest.a C/P (Anticipos 89 y Anter).		
		-947.182		Subtotal	-947.182	0
513	Clientes anter. al Organismo Autónomo	-49.755.847	desde M0274		-49.752.847	
45.492	Otros acreedores pendientes (Valores)	3.000	a M0289	Clientes anter.al Organismo Autónomo		
	Subtotal	-49.752.847		Subtotal	-49.752.847	0
47.501	Hacienda Pública (IRPF)	-346.707.814	M0100	Hacienda Pública (IRPF)	-346.707.814	0
47.590	Hacienda Pública (IGIC)	-2.359.707	M0101	Hacienda Pública (IGIC)	-2.359.707	0
477	Seguridad Social	-178.213.346	M0102	Seguridad Social	-178.213.346	0
515	Operaciones de Tesorería a C/P	-1.300.000.000	M0515	Operaciones de Tesorería a C/P	-1.300.000.000	0
55.500	Ingresos Pendientes Aplicación	-354.935.169	M0202	Ingresos Pendientes Aplicación	-354.935.169	0
55.505	Pensiones y ayudas a Enfermos	-153.014.810	M0205	Pensiones y ayudas a Enfermos	-153.014.810	0
TOTAL		-2.390.258.794	TOTAL		-2.390.258.794	0

E-5.- El Consejo Insular de Aguas, aunque formalmente se constituyó a finales de 1993, no empezó a funcionar como organismo autónomo hasta 1996, siendo su primer presupuesto el correspondiente al mencionado ejercicio.

E-1; E-2; E-4.- No se ha efectuado dotación para amortizaciones ya que subsisten las mismas circunstancias que las señaladas en los informes sobre las cuentas de los precedentes ejercicios 1992-1993, en el sentido de que no se dispone aún de la información en las condiciones adecuadas.

G) En relación con las sociedades mercantiles.

2.a.- Existe una clara confusión por parte de esa audiencia en cuanto a los beneficios, ya que en los estados financieros se reflejan dos ejercicios, el 1993 y 1994, y se han sumado los resultados de los dos en lugar de contemplarlos por separado.

4.a.-Efectivamente es un error de transcripción.

4.b.- Adjunto se remiten firmadas.

Santa Cruz de Tenerife, a 21 de enero de 1997.- LA JEFA DEL SERVICIO, Fdo.: Isabel Acosta Guerrero.

ENTIDADES LOCALES DE CANARIAS

PAG. 1

TIPO: CABILDO
NOMBRE: CABILDO INSULAR DE TENERIFE

EJERCICIO DE 1.994
Población: 669.271

LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO

CAPITULO INGRESOS	Prev. inicial	Modificaciones	Prev.definitiva	Der.recon.netos	%	Recaudac. neta	Pendiente cobro	Difer. en mas	Difer. en menos
1.Imp. directos	291.500.000	0	291.500.000	311.337.473	0,9	297.444.931	13.892.542	0	19.959.147
2.Imp. indirectos	16.080.000.000	1.700.000.000	17.780.000.000	21.509.534.858	65,2	17.945.009.932	2.512.849.154	0	5.765.495.753
3.Tasas y otros	1.210.853.000	6.919.004	1.217.772.004	1.657.082.564	5,0	1.092.113.130	440.587.673	0	446.375.158
4.Transferencias	4.800.518.000	1.423.214.427	6.223.732.427	6.977.123.390	21,2	6.273.186.378	686.399.697	0	846.081.246
5.Ing. patrimoniales	233.500.000	0	233.500.000	372.204.153	1,1	255.845.127	116.359.026	0	138.706.366
SUBTOTAL CAPS. 1-5	22.616.371.000	3.130.133.431	25.746.504.431	30.807.282.438	93,4	25.863.599.498	3.770.088.092	0	7.216.617.670
6.Enaj.inv.reales	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
7.Transferencias	2.765.416.538	69.126.718	2.834.543.256	1.687.869.109	5,1	420.891.284	872.030.167	1.140.674.147	0
SUBTOTAL CAPS. 6-7	2.765.416.538	69.126.718	2.834.543.256	1.687.869.109	5,1	420.891.284	872.030.167	1.140.674.147	0
8.Var.act.financ.	360.002.000	9.141.639.641	9.501.641.641	446.553.112	1,4	281.409.577	165.143.535	9.054.855.006	0
9.Var.pas.financ.	4.252.285.462	-31.980.965	4.220.304.497	39.803.000	0,1	18.330.544	21.472.456	4.180.501.497	0
SUBTOTAL CAPS. 8-9	4.612.287.462	9.109.658.676	13.721.946.138	486.356.112	1,5	299.740.121	186.615.991	13.235.356.503	0
SUBTOTAL CAPS. 6-9	7.377.704.000	9.178.785.394	16.556.489.394	2.174.225.221	6,6	720.631.405	1.058.646.158	14.376.030.650	0
TOTAL INGRESOS	29.994.075.000	12.308.918.825	42.302.993.825	32.981.507.659	100,0	26.584.230.903	4.828.734.250	14.376.030.650	7.216.617.670

CAPITULO GASTOS	Prev. inicial	Modificaciones	Prev.definitiva	Obl.recon.netas	%	Pagos liquidos	Pendiente pago	Rema. comprome.	Rema.no.compro.
1.Retrib. personal	3.765.819.000	583.155.998	4.348.974.998	3.581.504.139	12,7	3.506.844.760	74.659.379	265.759.085	500.711.774
2.Comp.bienes y serv.	2.277.203.000	492.432.520	2.769.635.520	1.981.114.985	7,0	1.977.574.792	3.540.193	508.980.017	279.540.518
3.Intereses	1.839.355.000	350.000	1.839.705.000	1.088.412.677	3,9	993.125.177	95.287.500	0	751.292.323
4.Transferencias	11.038.457.000	2.131.233.452	13.169.690.452	12.970.880.474	46,0	12.557.348.026	413.532.448	76.423.855	122.386.123
SUBTOTAL CAPS. 1-4	18.920.834.000	3.207.171.970	22.128.005.970	19.621.912.275	69,6	19.034.892.755	587.019.520	852.162.957	1.653.930.738
6.Inversiones reales	5.290.474.493	7.931.339.502	13.221.813.995	4.783.245.132	17,0	4.479.635.184	303.609.948	4.612.652.559	3.825.916.304
7.Transferencias	2.838.786.507	1.153.691.247	3.992.477.754	937.394.537	3,3	927.423.764	9.970.773	1.763.317.388	1.291.765.829
SUBTOTAL CAPS. 6-7	8.129.261.000	9.085.030.749	17.214.291.749	5.720.639.669	20,3	5.407.058.948	313.580.721	6.375.969.947	5.117.682.133
8.Var.act.finan.	138.002.000	16.716.106	154.718.106	105.906.800	0,4	105.906.800	0	0	48.811.306
9.Var.pas.finan.	2.805.978.000	0	2.805.978.000	2.735.791.736	9,7	2.470.173.445	265.618.291	385.520	69.800.744
SUBTOTAL CAPS. 8-9	2.943.980.000	16.716.106	2.960.696.106	2.841.698.536	10,1	2.576.080.245	265.618.291	385.520	118.612.050
SUBTOTAL CAPS. 6-9	11.073.241.000	9.101.746.855	20.174.987.855	8.562.338.205	30,4	7.983.139.193	579.199.012	6.376.355.467	5.236.294.183
TOTAL GASTOS	29.994.075.000	12.308.918.825	42.302.993.825	28.184.250.480	100,0	27.018.031.948	1.166.218.532	7.228.518.424	6.890.224.921

GASTOS G. FUNCION	Prev. inicial	Modificaciones	Prev.definitiva	Obl.recon.netas	%	Pagos liquidos	Pendiente pago	Rema. comprome.	Rema.no.compro.
1.Serv.caract.gral.	1.378.388.233	36.014.953	1.414.403.186	1.113.090.572	3,9	1.103.254.177	9.836.395	128.344.806	172.967.808
2.Protec.civil y s.c.	270.968.122	-32.800.134	238.167.988	103.715.077	0,4	100.637.661	3.077.416	2.929.027	131.523.884
3.Seg.protecc.p.social	1.234.558.156	428.783.527	1.663.321.683	1.074.642.017	3,8	1.062.721.637	11.920.380	200.787.980	387.891.686
4.Prod.bienes pub.soc	9.424.272.397	3.238.923.761	12.663.196.158	8.219.135.526	29,2	8.126.981.790	92.153.736	2.134.221.000	2.309.839.632
5.Prod.bienes c.econ.	3.876.178.223	4.052.123.603	7.928.301.826	3.258.011.938	11,6	2.965.112.253	292.899.685	2.282.342.201	2.387.947.687
6.Reg.econ.c.general	827.101.524	2.635.728.964	3.462.830.488	1.282.253.011	4,5	1.273.448.025	8.804.986	1.923.399.362	257.178.115
7.Reg.econ.sect.prod.	2.282.296.345	250.144.151	2.532.440.496	1.557.495.426	5,5	1.545.009.481	12.485.945	556.108.528	418.836.542
9.Transf.adm.publicas	6.055.000.000	1.700.000.000	7.755.000.000	7.751.901.515	27,5	7.377.767.317	374.134.198	0	3.098.485
0.Deuda pública	4.645.332.000	0	4.645.332.000	3.824.005.398	13,6	3.463.099.607	360.905.791	385.520	820.941.082
TOTAL GASTOS	29.994.075.000	12.308.918.825	42.302.993.825	28.184.250.480	100,0	27.018.031.948	1.166.218.532	7.228.518.424	6.890.224.921

PRESUPUESTOS CERRADOS

Saldo derechos	Rectificaciones	Anulaciones	Der.pend. cobro	Recaudacion	Insolvenc. y otros	Der.pend. cobro 31/12
10.705.250.946	0	0	10.705.250.946	5.282.165.467	88.815.788	5.334.269.691

Saldos obligaciones	Rectificaciones	Pagos ordenados	Saldo pagos ordenados	Oblig.pend. de pago	Pagos realizados	Oblig.pend. pago 31/12
5.332.284.276	-4.624.200	2.079.188.202	53.858.438	5.381.518.514	2.132.847.840	3.248.670.674

RESULTADO PRESUPUESTARIO

1.Derechos reconocidos netos	31.412.965.153	
2.Obligaciones reconocidas netas	28.184.250.480	
3.Resultado presupuestario (1-2)		3.228.714.673
4.Desviaciones positivas de financiación	1.325.936.056	
5.Desviaciones negativas de financiación	2.067.805	
6.Gastos finan. reman. liquido de Tesor.	4.711.996.939	
7.Resul. de operaciones comerciales	0	
8.Resul. presupues. ajustado (3-4+5-6+7)		6.616.843.361

REMANENTE DE TESORERIA

1. DEUDORES PENDIENTES DE COBRO EN FIN DE EJERCICIO		9.090.068.444
- De presupuesto de ingresos Pto. corriente	4.828.734.250	
- De presupuesto de ingresos. Ptos. Cerrados	5.334.269.691	
- De operaciones comerciales	0	
- De recursos de otros entes públicos	0	
- De otras operaciones no presupuestarias	50.182.233	
- Menos = Saldos de dudoso cobro	1.099.318.377	
- Menos = Ing. realizados pendien. de aplic. def.	23.799.353	
2. ACREEDORES PENDIENTES DE PAGO EN FIN DE EJERCICIO		4.806.415.657
- De presupuesto de gastos. Pto. corriente	1.166.218.532	
- De presupuesto de gastos. Ptos. cerrados	3.248.670.674	
- De presupuesto de ingresos	0	
- De operaciones comerciales	0	
- De recursos de otros entes públicos	0	
- De otras operaciones no presupuestarias	391.526.451	
- Menos = Pagos realizados pendien. de aplic. def.	0	
3. FONDOS LIQUIDOS EN TESORERIA EN FIN DEL EJERCICIO		10.130.887.390
4. REMANENTE DE TESORERIA AFECTADO A GASTOS CON FINANCIACION AFECTADA		4.844.866.811
5. REMANENTE TESORERIA GASTOS GENERALES (1-2+3-4)		9.569.673.366
6. REMANENTE TESORERIA TOTAL (1-2+3) ó (4+5)		14.414.540.177

ENTIDADES LOCALES DE CANARIAS

PAG. 2

TIPO: CABILDO
NOMBRE: CABILDO INSULAR DE TENERIFE

EJERCICIO DE 1.994
Población: 669.271

BALANCE DE SITUACION

ACTIVO		%	PASIVO		%
INMOVILIZADO MATERIAL	12.411.154.749	32,0	PATRIMONIO Y RESERVAS	3.486.746.794	9,0
INMOVILIZADO INMATERIAL	0	0,0	SUBVENCIONES DE CAPITAL	6.162.827.617	15,9
INV. INFRAESTRUCTURA Y BIENES USO GENERAL	2.950.655.584	7,6	PROVISIONES	0	0,0
INMOVILIZADO FINANCIERO	3.096.856.187	8,0	DEUDAS A LARGO PLAZO	16.722.010.468	43,1
GASTOS A CANCELAR	0	0,0	DEUDAS A CORTO PLAZO	4.814.799.783	12,4
EXISTENCIAS	0	0,0	PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACION	166.115.142	0,4
DEUDORES	10.213.186.174	26,3	AJUSTES POR PERIODIFICACION	0	0,0
CUENTAS FINANCIERAS	10.131.294.815	26,1	RESULTADOS	7.450.647.705	19,2
SITUACIONES TRANSITORIAS DE FINANCIACION	0	0,0			
AJUSTES POR PERIODIFICACION	0	0,0			
RESULTADOS PENDIENTES DE APLICACION	0	0,0			
TOTAL ACTIVO	38.803.147.509	100,0	TOTAL PASIVO	38.803.147.509	100,0
CUENTAS DE CONTROL PRESUPUESTARIO	0	0,0	CUENTAS DE CONTROL PRESUPUESTARIO	0	0,0
CUENTAS DE ORDEN	5.755.769.981	100,0	CUENTAS DE ORDEN	5.755.769.981	100,0
TOTAL CUENTAS DEL GRUPO 0	5.755.769.981	100,0	TOTAL CUENTAS DEL GRUPO 0	5.755.769.981	100,0

INDICADORES PRESUPUESTARIOS

1. Modificaciones presupuestarias	41,0 %
2. Ejecución de ingresos	78,0 %
3. Ejecución de gastos	66,6 %
4. Cumplimiento de los cobros	80,6 %
5. Cumplimiento de los pagos	95,9 %
6. Carga financiera global	12,4 %
7. Carga financiera por habitante	5.714 P
8. Ahorro bruto	36,3 %
9. Ahorro neto	27,4 %
10. Eficacia gestión recaudatoria	82,4 %
11. Ingreso por habitante	49.280 P
12. Gasto por habitante	42.112 P

INDICADORES FINANCIEROS

1. Endeudamiento	6,2
2. Endeudamiento por habitante	24.912 P
3. Liquidez	4,0
4. Solvencia	1,8
5. Firmeza	1,1
6. Plazo de cobro	124
7. Plazo de pago	78

ESTADO DE MODIFICACIONES

CAP	Cred.Extraor.	Supl.Credito	Ampli.Credito	Tras.Cred.Pos	Tras.Cred.Neg	Inco.Rem.Cred.	Cred.Gene.Ing.	Baja.Anulación	TOTAL
(1)	63.891.942	18.382.042	333.993.672	230.233.592	227.849.804	216.473.815	30.328.188	82.297.449	583.155.998
(2)	12.480.000	173.369.925	0	95.003.650	110.436.191	319.791.158	43.658.951	41.434.973	492.432.520
(3)	0	0	0	350.000	0	0	0	0	350.000
(4)	71.929.881	305.094.310	1.700.000.000	39.108.140	28.130.877	39.816.639	40.417.359	37.002.000	2.131.233.452
(6)	536.942.699	619.691.238	0	86.051.081	208.044.279	7.088.751.937	303.409.136	495.462.310	7.931.339.502
(7)	1.274.776.878	558.150.328	0	151.498.341	21.233.653	409.273.851	368.735.502	1.587.510.000	1.153.691.247
(8)	35.000.000	0	10.000.000	0	6.550.000	25.500.000	0	47.233.894	16.716.106
(9)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOT	1.995.021.400	1.674.687.843	2.043.993.672	602.244.804	602.244.804	8.099.607.400	786.549.136	2.290.940.626	12.308.918.825

G.F	Cred.Extraor.	Supl.Credito	Ampli.Credito	Tras.Cred.Pos	Tras.Cred.Neg	Inco.Rem.Cred.	Cred.Gene.Ing.	Baja.Anulación	TOTAL
(1)	20.336.160	50.085.027	10.000.000	80.884.158	175.918.012	65.030.741	10.067.344	24.470.465	36.014.953
(2)	0	0	0	5.000.048	25.698.414	1.041.982	0	13.143.750	-32.800.134
(3)	2.000.000	0	78.368.330	25.951.392	26.525.224	308.188.788	41.800.241	1.000.000	428.783.527
(4)	522.989.447	976.328.781	172.110.685	321.904.739	262.097.023	1.407.377.388	210.535.732	109.823.988	3.238.923.761
(5)	54.138.887	312.768.482	8.850.100	40.503.753	22.006.262	3.407.662.612	319.195.854	68.989.823	4.052.123.603
(6)	43.221.371	116.378.209	0	16.425.565	8.870.526	2.421.938.417	75.646.026	29.010.098	2.635.728.964
(7)	1.352.735.535	219.127.344	74.664.557	111.575.149	81.129.343	488.367.472	129.305.939	2.044.502.502	250.144.151
(8)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(9)	0	0	1.700.000.000	0	0	0	0	0	1.700.000.000
(0)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOT	1.995.021.400	1.674.687.843	2.043.993.672	602.244.804	602.244.804	8.099.607.400	786.549.136	2.290.940.626	12.308.918.825

DEUDA EN CIRCULACION

Circulacion ini	Emisiones	Primas, reemb..	Total cargo	Amortizaciones	Total data	Circulacion fin
19.368.742.502	39.803.000	0	19.408.545.502	2.735.791.736	2.735.791.736	16.672.753.766

INTERESES DE LA DEUDA

Pend. de Pago	Devengados	Reintegros	Total cargo	Pag. en periodo	Presc. Rectifi.	Total Data	Pend. de Pago
0	1.088.412.677	0	1.088.412.677	1.088.412.677	0	1.088.412.677	0

ENTIDADES LOCALES DE CANARIAS

PAG. 1

TIPO: ORGANISMO AUTONOMO
NOMBRE: PATRONATO INSULAR DE MUSICA
ENTIDAD DE ORIGEN: CABILDO INSULAR DE TENERI

EJERCICIO DE 1.994

LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO

CAPITULO INGRESOS	Prev. inicial	Modificaciones	Prev.definitiva	Der.recon.netos	%	Recaudac. neta	Pendiente cobro	Difer. en mas	Difer. en menos
1.Imp. directos	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
2.Imp. indirectos	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
3.Tasas y otros	20.003.000	0	20.003.000	18.364.006	3,5	18.232.006	132.000	1.638.994	0
4.Transferencias	493.554.000	33.022.996	526.576.996	505.343.777	95,9	500.323.777	5.020.000	21.233.219	0
5.Ing. patrimoniales	4.000.000	0	4.000.000	3.228.132	0,6	3.228.132	0	771.868	0
SUBTOTAL CAPS. 1-5	517.557.000	33.022.996	550.579.996	526.935.915	***,*	521.783.915	5.152.000	23.644.081	0
6.Enaj.inv.reales	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
7.Transferencias	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
SUBTOTAL CAPS. 6-7	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
8.Var.act.financ.	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
9.Var.pas.financ.	1.000	0	1.000	0	0,0	0	0	1.000	0
SUBTOTAL CAPS. 8-9	1.000	0	1.000	0	0,0	0	0	1.000	0
SUBTOTAL CAPS. 6-9	1.000	0	1.000	0	0,0	0	0	1.000	0
TOTAL INGRESOS	517.558.000	33.022.996	550.580.996	526.935.915	100,0	521.783.915	5.152.000	23.645.081	0

CAPITULO GASTOS	Prev. inicial	Modificaciones	Prev.definitiva	Obl.recon.netas	%	Pagos liquidos	Pendiente pago	Rema. comprome.	Rema.no.compro.
1.Retrib. personal	416.028.000	18.190.689	434.218.689	396.546.516	81,3	390.448.791	6.097.725	0	37.672.173
2.Comp.bienes y serv.	87.028.000	14.951.547	101.979.547	77.858.681	16,0	73.213.560	4.645.121	0	24.120.866
3.Intereses	1.000	0	1.000	0	0,0	0	0	0	1.000
4.Transferencias	7.500.000	300.000	7.800.000	6.940.000	1,4	1.940.000	5.000.000	0	860.000
SUBTOTAL CAPS. 1-4	510.557.000	33.442.236	543.999.236	481.345.197	98,7	465.602.351	15.742.846	0	62.654.039
6.Inversiones reales	7.000.000	-419.240	6.580.760	6.495.456	1,3	6.495.456	0	0	85.304
7.Transferencias	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
SUBTOTAL CAPS. 6-7	7.000.000	-419.240	6.580.760	6.495.456	1,3	6.495.456	0	0	85.304
8.Var.act.finan.	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
9.Var.pas.finan.	1.000	0	1.000	0	0,0	0	0	0	1.000
SUBTOTAL CAPS. 8-9	1.000	0	1.000	0	0,0	0	0	0	1.000
SUBTOTAL CAPS. 6-9	7.001.000	-419.240	6.581.760	6.495.456	1,3	6.495.456	0	0	86.304
TOTAL GASTOS	517.558.000	33.022.996	550.580.996	487.840.653	100,0	472.097.807	15.742.846	0	62.740.343

GASTOS G. FUNCION	Prev. inicial	Modificaciones	Prev.definitiva	Obl.recon.netas	%	Pagos liquidos	Pendiente pago	Rema. comprome.	Rema.no.compro.
1.Serv.caract.gral.	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
2.Protec.civil y s.c.	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
3.Seg.protecc.p.social	87.875.100	0	87.875.100	76.934.594	15,8	70.974.569	5.960.025	0	10.940.506
4.Prod.bienes pub.soc	429.682.900	33.022.996	462.705.896	410.906.059	84,2	401.123.238	9.782.821	0	51.799.837
5.Prod.bienes c.econ.	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
6.Reg.econ.c.general	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
7.Reg.econ.sect.prod.	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
9.Transf.adm.públicas	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
0.Deuda pública	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
TOTAL GASTOS	517.558.000	33.022.996	550.580.996	487.840.653	100,0	472.097.807	15.742.846	0	62.740.343

PRESUPUESTOS CERRADOS

Saldo derechos	Rectificaciones	Anulaciones	Der.pend. cobro	Recaudacion	Insolvenc. y otros	Der.pend. cobro 31/12
9.960.442	0	0	9.960.442	8.460.442	0	1.500.000

Saldos obligaciones	Rectificaciones	Pagos ordenados	Saldo pagos ordenados	Oblig.pend. de pago	Pagos realizados	Oblig.pend. pago 31/12
2.430.049	0	2.225.081	0	2.430.049	2.225.081	204.968

RESULTADO PRESUPUESTARIO

1.Derechos reconocidos netos	526.935.915	
2.Obligaciones reconocidas netas	487.840.653	
3.Resultado presupuestario (1-2)		39.095.262
4.Desviaciones positivas de financiación	0	
5.Desviaciones negativas de financiación	0	
6.Gastos finan. reman. liquido de Tesor.	0	
7.Resul. de operaciones comerciales	0	
8.Resul. presupues. ajustado (3-4+5+6+7)		39.095.262

REMANENTE DE TESORERIA

1. DEUDORES PENDIENTES DE COBRO EN FIN DE EJERCICIO		6.652.000
- De presupuesto de ingresos Pto. corriente	5.152.000	
- De presupuesto de ingresos. Ptos. Cerrados	1.500.000	
- De operaciones comerciales	0	
- De recursos de otros entes públicos	0	
- De otras operaciones no presupuestarias	0	
- Menos = Saldos de dudoso cobro	0	
- Menos = Ing. realizados pendien. de aplic. def.	0	
2. ACREEDORES PENDIENTES DE PAGO EN FIN DE EJERCICIO		35.876.422
- De presupuesto de gastos. Pto. corriente	15.742.846	
- De presupuesto de gastos. Ptos. cerrados	204.968	
- De presupuesto de ingresos	0	
- De operaciones comerciales	0	
- De recursos de otros entes públicos	0	
- De otras operaciones no presupuestarias	19.928.608	
- Menos = Pagos realizados pendien. de aplic. def.	0	
3. FONDOS LIQUIDOS EN TESORERIA EN FIN DEL EJERCICIO		90.352.961
4. REMANENTE DE TESORERIA AFECTADO A GASTOS CON FINANCIACION AFECTADA		0
5. REMANENTE TESORERIA GASTOS GENERALES (1-2+3-4)		61.128.539
6. REMANENTE TESORERIA TOTAL (1-2+3) ó (4+5)		61.128.539

ENTIDADES LOCALES DE CANARIAS

PAG. 2

TIPO: ORGANISMO AUTONOMO
NOMBRE: PATRONATO INSULAR DE MUSICA
ENTIDAD DE ORIGEN: CABILDO INSULAR DE TENERIFE

EJERCICIO DE 1.994

BALANCE DE SITUACION

ACTIVO		%	PASIVO		%
INMOVILIZADO MATERIAL	28.266.959	20,5	PATRIMONIO Y RESERVAS	55.658.141	40,3
INMOVILIZADO INMATERIAL	0	0,0	SUBVENCIONES DE CAPITAL	0	0,0
INV. INFRAESTRUCTURA Y BIENES USO GENERAL	0	0,0	PROVISIONES	0	0,0
INMOVILIZADO FINANCIERO	0	0,0	DEUDAS A LARGO PLAZO	0	0,0
GASTOS A CANCELAR	0	0,0	DEUDAS A CORTO PLAZO	35.876.422	26,0
EXISTENCIAS	0	0,0	PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACION	5.009.830	3,6
DEUDORES	6.652.000	4,8	AJUSTES POR PERIODIFICACION	0	0,0
CUENTAS FINANCIERAS	90.352.961	65,5	RESULTADOS	41.430.276	30,0
SITUACIONES TRANSITORIAS DE FINANCIACION	0	0,0			
AJUSTES POR PERIODIFICACION	0	0,0			
RESULTADOS PENDIENTES DE APLICACION	12.702.749	9,2			
TOTAL ACTIVO	137.974.669	100,0	TOTAL PASIVO	137.974.669	100,0
CUENTAS DE CONTROL PRESUPUESTARIO	0	0,0	CUENTAS DE CONTROL PRESUPUESTARIO	0	0,0
CUENTAS DE ORDEN	7.056.000	100,0	CUENTAS DE ORDEN	7.056.000	100,0
TOTAL CUENTAS DEL GRUPO 0	7.056.000	100,0	TOTAL CUENTAS DEL GRUPO 0	7.056.000	100,0

INDICADORES PRESUPUESTARIOS

1. Modificaciones presupuestarias	6,4 %
2. Ejecución de ingresos	95,7 %
3. Ejecución de gastos	88,6 %
4. Cumplimiento de los cobros	99,0 %
5. Cumplimiento de los pagos	96,8 %
6. Carga financiera global	0,0 %
7. Carga financiera por habitante	*.***.*** P
8. Ahorro bruto	8,7 %
9. Ahorro neto	8,7 %
10. Eficacia gestión recaudatoria	99,3 %
11. Ingreso por habitante	*.***.*** P
12. Gasto por habitante	*.***.*** P

INDICADORES FINANCIEROS

1. Endeudamiento	0,6
2. Endeudamiento por habitante	*.***.*** P
3. Liquidez	2,7
4. Solvencia	3,5
5. Firmeza	*,*
6. Plazo de cobro	5
7. Plazo de pago	27

ESTADO DE MODIFICACIONES

CAP	Cred.Extraor.	Supl.Credito	Ampli.Credito	Tras.Cred.Pos	Tras.Cred.Neg	Inco.Rem.Cred.	Cred.Gene.Ing.	Baja.Anulación	TOTAL
(1)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(2)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(3)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(4)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(6)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(7)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(8)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(9)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOT	0	0	0	0	0	0	0	0	0

G.F	Cred.Extraor.	Supl.Credito	Ampli.Credito	Tras.Cred.Pos	Tras.Cred.Neg	Inco.Rem.Cred.	Cred.Gene.Ing.	Baja.Anulación	TOTAL
(1)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(2)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(3)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(4)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(5)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(6)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(7)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(8)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(9)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(0)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOT	0	0	0	0	0	0	0	0	0

DEUDA EN CIRCULACION

Circulacion ini	Emisiones	Primas, reemb..	Total cargo	Amortizaciones	Total data	Circulacion fin
0	0	0	0	0	0	0

INTERESES DE LA DEUDA

Pend. de Pago	Devengados	Reintegros	Total cargo	Pag. en periodo	Presc. Rectifi.	Total Data	Pend. de Pago
0	0	0	0	0	0	0	0

ENTIDADES LOCALES DE CANARIAS

PAG. 1

TIPO: ORGANISMO AUTONOMO
NOMBRE: PATR. BALSAS DEL NORTE DE TENERIFE
ENTIDAD DE ORIGEN: CABILDO INSULAR DE TENERI

EJERCICIO DE 1.994

LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO

CAPITULO INGRESOS	Prev. inicial	Modificaciones	Prev.definitiva	Der.recon.netos	%	Recaudac. neta	Pendiente cobro	Difer. en mas	Difer. en menos
1.Imp. directos	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
2.Imp. indirectos	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
3.Tasas y otros	130.703.000	0	130.703.000	145.931.784	79,9	145.931.784	0	0	15.228.784
4.Transferencias	63.500.000	0	63.500.000	33.500.000	18,4	33.500.000	0	30.000.000	0
5.Ing. patrimoniales	3.000.000	0	3.000.000	2.052.366	1,1	2.052.366	0	947.634	0
SUBTOTAL CAPS. 1-5	197.203.000	0	197.203.000	181.484.150	99,4	181.484.150	0	30.947.634	15.228.784
6.Enaj.inv.reales	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
7.Transferencias	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
SUBTOTAL CAPS. 6-7	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
8.Var.act.financ.	1.000.000	500.000	1.500.000	1.062.000	0,6	661.572	400.428	438.000	0
9.Var.pas.financ.	1.000	0	1.000	0	0,0	0	0	1.000	0
SUBTOTAL CAPS. 8-9	1.001.000	500.000	1.501.000	1.062.000	0,6	661.572	400.428	439.000	0
SUBTOTAL CAPS. 6-9	1.001.000	500.000	1.501.000	1.062.000	0,6	661.572	400.428	439.000	0
TOTAL INGRESOS	198.204.000	500.000	198.704.000	182.546.150	100,0	182.145.722	400.428	31.386.634	15.228.784

CAPITULO GASTOS	Prev. inicial	Modificaciones	Prev.definitiva	Obl.recon.netas	%	Pagos liquidos	Pendiente pago	Rema. comprome.	Rema.no.compro.
1.Retrib. personal	49.204.000	701.000	49.905.000	45.387.625	27,2	45.387.625	0	0	4.517.375
2.Comp.bienes y serv.	96.200.000	9.400.000	105.600.000	90.849.897	54,5	70.282.714	20.567.183	1.250.000	13.500.103
3.Intereses	2.000	0	2.000	0	0,0	0	0	0	2.000
4.Transferencias	1.100.000	-248.000	852.000	741.645	0,4	741.645	0	0	110.355
SUBTOTAL CAPS. 1-4	146.506.000	9.853.000	156.359.000	136.979.167	82,2	116.411.984	20.567.183	1.250.000	18.129.833
6.Inversiones reales	50.697.000	-9.853.000	40.844.000	28.590.081	17,2	23.194.024	5.396.057	2.702.682	9.551.237
7.Transferencias	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
SUBTOTAL CAPS. 6-7	50.697.000	-9.853.000	40.844.000	28.590.081	17,2	23.194.024	5.396.057	2.702.682	9.551.237
8.Var.act.finan.	1.000.000	500.000	1.500.000	1.062.000	0,6	1.062.000	0	0	438.000
9.Var.pas.finan.	1.000	0	1.000	0	0,0	0	0	0	1.000
SUBTOTAL CAPS. 8-9	1.001.000	500.000	1.501.000	1.062.000	0,6	1.062.000	0	0	439.000
SUBTOTAL CAPS. 6-9	51.698.000	-9.353.000	42.345.000	29.652.081	17,8	24.256.024	5.396.057	2.702.682	9.990.237
TOTAL GASTOS	198.204.000	500.000	198.704.000	166.631.248	100,0	140.668.008	25.963.240	3.952.682	28.120.070

GASTOS G. FUNCION	Prev. inicial	Modificaciones	Prev.definitiva	Obl.recon.netas	%	Pagos liquidos	Pendiente pago	Rema. comprome.	Rema.no.compro.
1.Serv.caract.gral.	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
2.Protec.civil y s.c.	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
3.Seg.protecc.p.social	11.802.000	0	11.802.000	10.577.239	6,3	10.577.239	0	0	1.224.761
4.Prod.bienes pub.soc	186.402.000	500.000	186.902.000	156.054.009	93,7	130.090.769	25.963.240	3.952.682	26.895.309
5.Prod.bienes c.econ.	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
6.Reg.econ.c.general	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
7.Reg.econ.sect.prod.	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
9.Transf.adm.públicas	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
0.Deuda pública	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
TOTAL GASTOS	198.204.000	500.000	198.704.000	166.631.248	100,0	140.668.008	25.963.240	3.952.682	28.120.070

PRESUPUESTOS CERRADOS

Saldo derechos	Rectificaciones	Anulaciones	Der.pend. cobro	Recaudacion	Insolvenc. y otros	Der.pend. cobro 31/12
16.706.919	0	0	16.706.919	15.400.462	0	1.306.457

Saldos obligaciones	Rectificaciones	Pagos ordenados	Saldo pagos ordenados	Oblig.pend. de pago	Pagos realizados	Oblig.pend. pago 31/12
29.150.323	0	29.150.323	0	29.150.323	29.150.323	0

RESULTADO PRESUPUESTARIO

1.Derechos reconocidos netos	182.546.150	
2.Obligaciones reconocidas netas	166.631.248	
3.Resultado presupuestario (1-2)		15.914.902
4.Desviaciones positivas de financiación	0	
5.Desviaciones negativas de financiación	0	
6.Gastos finan. reman. liquido de Tesor.	0	
7.Resul. de operaciones comerciales	0	
8.Resul. presupues. ajustado (3+4+5+6+7)		15.914.902

REMANENTE DE TESORERIA

1. DEUDORES PENDIENTES DE COBRO EN FIN DE EJERCICIO		5.035.026
- De presupuesto de ingresos Pto. corriente	400.428	
- De presupuesto de ingresos. Ptos. Cerrados	1.306.457	
- De operaciones comerciales	0	
- De recursos de otros entes públicos	0	
- De otras operaciones no presupuestarias	3.607.519	
- Menos = Saldos de dudoso cobro	0	
- Menos = Ing. realizados pendien. de aplic. def.	279.378	
2. ACREEDORES PENDIENTES DE PAGO EN FIN DE EJERCICIO		28.295.714
- De presupuesto de gastos. Pto. corriente	25.963.240	
- De presupuesto de gastos. Ptos. cerrados	0	
- De presupuesto de ingresos	0	
- De operaciones comerciales	0	
- De recursos de otros entes públicos	0	
- De otras operaciones no presupuestarias	2.332.474	
- Menos = Pagos realizados pendien. de aplic. def.	0	
3. FONDOS LIQUIDOS EN TESORERIA EN FIN DEL EJERCICIO		53.657.455
4. REMANENTE DE TESORERIA AFECTADO A GASTOS CON FINANCIACION AFECTADA		0
5. REMANENTE TESORERIA GASTOS GENERALES (1-2+3-4)		30.376.767
6. REMANENTE TESORERIA TOTAL (1-2+3) ó (4+5)		30.376.767

ENTIDADES LOCALES DE CANARIAS

PAG. 2

TIPO: ORGANISMO AUTONOMO
NOMBRE: PATR. BALSAS DEL NORTE DE TENERIFE
ENTIDAD DE ORIGEN: CABILDO INSULAR DE TENERIFE

EJERCICIO DE 1.994

BALANCE DE SITUACION

ACTIVO		%	PASIVO		%
INMOVILIZADO MATERIAL	3.142.225.468	98,2	PATRIMONIO Y RESERVAS	3.126.035.062	97,7
INMOVILIZADO INMATERIAL	0	0,0	SUBVENCIONES DE CAPITAL	0	0,0
INV. INFRAESTRUCTURA Y BIENES USO GENERAL	0	0,0	PROVISIONES	0	0,0
INMOVILIZADO FINANCIERO	0	0,0	DEUDAS A LARGO PLAZO	0	0,0
GASTOS A CANCELAR	0	0,0	DEUDAS A CORTO PLAZO	30.357.904	0,9
EXISTENCIAS	0	0,0	PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACION	279.378	**,*
DEUDORES	5.314.404	0,2	AJUSTES POR PERIODIFICACION	0	0,0
CUENTAS FINANCIERAS	53.637.455	1,7	RESULTADOS	44.504.983	1,4
SITUACIONES TRANSITORIAS DE FINANCIACION	0	0,0			
AJUSTES POR PERIODIFICACION	0	0,0			
RESULTADOS PENDIENTES DE APLICACION	0	0,0			
TOTAL ACTIVO	3.201.177.327	100,0	TOTAL PASIVO	3.201.177.327	100,0
CUENTAS DE CONTROL PRESUPUESTARIO	0	0,0	CUENTAS DE CONTROL PRESUPUESTARIO	0	0,0
CUENTAS DE ORDEN	4.129.002	100,0	CUENTAS DE ORDEN	4.129.002	100,0
TOTAL CUENTAS DEL GRUPO 0	4.129.002	100,0	TOTAL CUENTAS DEL GRUPO 0	4.129.002	100,0

INDICADORES PRESUPUESTARIOS

1. Modificaciones presupuestarias	0,3 %
2. Ejecución de ingresos	91,9 %
3. Ejecución de gastos	83,9 %
4. Cumplimiento de los cobros	99,8 %
5. Cumplimiento de los pagos	84,4 %
6. Carga financiera global	0,0 %
7. Carga financiera por habitante	*.***.*** P
8. Ahorro bruto	24,5 %
9. Ahorro neto	24,5 %
10. Eficacia gestión recaudatoria	100,0 %
11. Ingreso por habitante	*.***.*** P
12. Gasto por habitante	*.***.*** P

INDICADORES FINANCIEROS

1. Endeudamiento	*,*
2. Endeudamiento por habitante	*.***.*** P
3. Liquidez	1,9
4. Solvencia	*,*
5. Firmeza	*,*
6. Plazo de cobro	10
7. Plazo de pago	81

ESTADO DE MODIFICACIONES

CAP	Cred.Extraor.	Supl.Credito	Ampli.Credito	Tras.Cred.Pos	Tras.Cred.Neg	Inco.Rem.Cred.	Cred.Gene.Ing.	Baja.Anulación	TOTAL
(1)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(2)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(3)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(4)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(6)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(7)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(8)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(9)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOT	0	0	0	0	0	0	0	0	0

G.F	Cred.Extraor.	Supl.Credito	Ampli.Credito	Tras.Cred.Pos	Tras.Cred.Neg	Inco.Rem.Cred.	Cred.Gene.Ing.	Baja.Anulación	TOTAL
(1)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(2)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(3)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(4)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(5)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(6)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(7)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(8)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(9)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(0)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOT	0	0	0	0	0	0	0	0	0

DEUDA EN CIRCULACION

Circulacion ini	Emisiones	Primas, reemb..	Total cargo	Amortizaciones	Total data	Circulacion fin
0	0	0	0	0	0	0

INTERESES DE LA DEUDA

Pend. de Pago	Devengados	Reintegros	Total cargo	Pag. en periodo	Presc. Rectifi.	Total Data	Pend. de Pago
0	0	0	0	0	0	0	0

ENTIDADES LOCALES DE CANARIAS

PAG. 1

TIPO: ORGANISMO AUTONOMO
NOMBRE: COMPLEJO INSULAR DE MUSEOS Y CENTRO
ENTIDAD DE ORIGEN: CABILDO INSULAR DE TENERI

EJERCICIO DE 1.994

LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO

CAPITULO INGRESOS	Prev. inicial	Modificaciones	Prev.definitiva	Der.recon.netos	%	Recaudac. neta	Pendiente cobro	Difer. en mas	Difer. en menos
1.Imp. directos	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
2.Imp. indirectos	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
3.Tasas y otros	20.350.000	0	20.350.000	25.952.961	3,2	25.855.761	97.200	0	5.602.961
4.Transferencias	446.364.000	4.800.000	451.164.000	450.664.000	55,1	448.544.000	2.120.000	500.000	0
5.Ing. patrimoniales	25.000.000	0	25.000.000	21.905.527	2,7	21.905.527	0	3.094.473	0
SUBTOTAL CAPS. 1-5	491.714.000	4.800.000	496.514.000	498.522.488	61,0	496.305.288	2.217.200	3.594.473	5.602.961
6.Enaj.inv.reales	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
7.Transferencias	300.200.000	0	300.200.000	316.938.920	38,8	0	316.938.920	0	16.738.920
SUBTOTAL CAPS. 6-7	300.200.000	0	300.200.000	316.938.920	38,8	0	316.938.920	0	16.738.920
8.Var.act.financ.	3.000.000	207.116.382	210.116.382	2.288.524	0,3	1.029.250	1.259.274	207.827.858	0
9.Var.pas.financ.	1.000	0	1.000	0	0,0	0	0	1.000	0
SUBTOTAL CAPS. 8-9	3.001.000	207.116.382	210.117.382	2.288.524	0,3	1.029.250	1.259.274	207.828.858	0
SUBTOTAL CAPS. 6-9	303.201.000	207.116.382	510.317.382	319.227.444	39,0	1.029.250	318.198.194	207.828.858	16.738.920
TOTAL INGRESOS	794.915.000	211.916.382	1.006.831.382	817.749.932	100,0	497.334.538	320.415.394	211.423.331	22.341.881

CAPITULO GASTOS	Prev. inicial	Modificaciones	Prev.definitiva	Obl.recon.netas	%	Pagos liquidos	Pendiente pago	Rema. comprome.	Rema.no.compro.
1.Retrib. personal	339.692.092	-15.150.000	324.542.092	287.068.046	58,8	258.227.758	28.840.288	0	37.474.046
2.Comp.bienes y serv.	120.615.358	18.012.500	138.627.858	98.590.693	20,2	77.126.001	21.464.692	0	40.037.165
3.Intereses	25.000	0	25.000	0	0,0	0	0	0	25.000
4.Transferencias	5.051.000	0	5.051.000	2.763.309	0,6	1.151.643	1.611.666	0	2.287.691
SUBTOTAL CAPS. 1-4	465.383.450	2.862.500	468.245.950	388.422.048	79,5	336.505.402	51.916.646	0	79.823.902
6.Inversiones reales	326.530.550	209.053.882	535.584.432	97.879.429	20,0	71.708.828	26.170.601	0	437.705.003
7.Transferencias	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
SUBTOTAL CAPS. 6-7	326.530.550	209.053.882	535.584.432	97.879.429	20,0	71.708.828	26.170.601	0	437.705.003
8.Var.act.finan.	3.000.000	0	3.000.000	2.288.524	0,5	2.288.524	0	0	711.476
9.Var.pas.finan.	1.000	0	1.000	0	0,0	0	0	0	1.000
SUBTOTAL CAPS. 8-9	3.001.000	0	3.001.000	2.288.524	0,5	2.288.524	0	0	712.476
SUBTOTAL CAPS. 6-9	329.531.550	209.053.882	538.585.432	100.167.953	20,5	73.997.352	26.170.601	0	438.417.479
TOTAL GASTOS	794.915.000	211.916.382	1.006.831.382	488.590.001	100,0	410.502.754	78.087.247	0	518.241.381

GASTOS G. FUNCION	Prev. inicial	Modificaciones	Prev.definitiva	Obl.recon.netas	%	Pagos liquidos	Pendiente pago	Rema. comprome.	Rema.no.compro.
1.Serv.caract.gral.	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
2.Protec.civil y s.c.	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
3.Seg.protecc.p.social	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
4.Prod.bienes pub.soc	794.915.000	211.916.382	1.006.831.382	488.590.001	[illegible]	410.502.754	78.087.247	0	518.241.381
5.Prod.bienes c.econ.	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
6.Reg.econ.c.general	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
7.Reg.econ.sect.prod.	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
9.Transf.adm.públicas	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
0.Deuda pública	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
TOTAL GASTOS	794.915.000	211.916.382	1.006.831.382	488.590.001	100,0	410.502.754	78.087.247	0	518.241.381

PRESUPUESTOS CERRADOS

Saldo derechos	Rectificaciones	Anulaciones	Der.pend. cobro	Recaudacion	Insolvenc. y otros	Der.pend. cobro 31/12
127.673.338	0	0	127.673.338	119.660.037	0	8.013.301

Saldos obligaciones	Rectificaciones	Pagos ordenados	Saldo pagos ordenados	Oblig.penc. de pago	Pagos realizados	Oblig.pend. pago 31/12
158.875.079	0	103.788.380	0	158.875.079	103.788.380	55.086.699

RESULTADO PRESUPUESTARIO

1.Derechos reconocidos netos	817.749.932	
2.Obligaciones reconocidas netas	488.590.001	
3.Resultado presupuestario (1-2)		329.159.931
4.Desviaciones positivas de financiación	7.015.165	
5.Desviaciones negativas de financiación	0	
6.Gastos finan. reman. liquido de Tesor.	959.718	
7.Resul. de operaciones comerciales	0	
8.Resul. presupues. ajustado (3-4+5+6+7)		323.104.484

REMANENTE DE TESORERIA

1. DEUDORES PENDIENTES DE COBRO EN FIN DE EJERCICIO		328.428.195
- De presupuesto de ingresos Pto. corriente	320.415.394	
- De presupuesto de ingresos. Ptos. Cerrados	8.013.301	
- De operaciones comerciales	0	
- De recursos de otros entes públicos	0	
- De otras operaciones no presupuestarias	0	
- Menos = Saldos de dudoso cobro	500	
- Menos = Ing. realizados pendien. de aplic. def.	0	
2. ACREEDORES PENDIENTES DE PAGO EN FIN DE EJERCICIO		155.861.322
- De presupuesto de gastos. Pto. corriente	78.087.247	
- De presupuesto de gastos. Ptos. cerrados	55.086.699	
- De presupuesto de ingresos	0	
- De operaciones comerciales	0	
- De recursos de otros entes públicos	0	
- De otras operaciones no presupuestarias	22.687.376	
- Menos = Pagos realizados pendien. de aplic. def.	0	
3. FONDOS LIQUIDOS EN TESORERIA EN FIN DEL EJERCICIO		363.709.440
4. REMANENTE DE TESORERIA AFECTADO A GASTOS CON FINANCIACION AFECTADA		7.015.165
5. REMANENTE TESORERIA GASTOS GENERALES (1-2+3-4)		529.261.148
6. REMANENTE TESORERIA TOTAL (1-2+3) ó (4+5)		536.276.313

ENTIDADES LOCALES DE CANARIAS

PAG. 2

TIPO: ORGANISMO AUTONOMO
NOMBRE: COMPLEJO INSULAR DE MUSEOS Y CENTRO
ENTIDAD DE ORIGEN: CABILDO INSULAR DE TENERIFE

EJERCICIO DE 1.994

BALANCE DE SITUACION

ACTIVO		%	PASIVO		%
INMOVILIZADO MATERIAL	450.816.721	39,4	PATRIMONIO Y RESERVAS	424.448.294	37,1
INMOVILIZADO INMATERIAL	1.762.158	0,2	SUBVENCIONES DE CAPITAL	454.306.958	39,7
INV. INFRAESTRUCTURA Y BIENES USO GENERAL	0	0,0	PROVISIONES	0	0,0
INMOVILIZADO FINANCIERO	0	0,0	DEUDAS A LARGO PLAZO	0	0,0
GASTOS A CANCELAR	0	0,0	DEUDAS A CORTO PLAZO	155.861.322	13,6
EXISTENCIAS	0	0,0	PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACION	0	0,0
DEUDORES	328.428.695	28,7	AJUSTES POR PERIODIFICACION	0	0,0
CUENTAS FINANCIERAS	363.709.440	31,8	RESULTADOS	110.100.440	9,6
SITUACIONES TRANSITORIAS DE FINANCIACION	0	0,0			
AJUSTES POR PERIODIFICACION	0	0,0			
RESULTADOS PENDIENTES DE APLICACION	0	0,0			
TOTAL ACTIVO	1.144.717.014	100,0	TOTAL PASIVO	1.144.717.014	100,0
CUENTAS DE CONTROL PRESUPUESTARIO	0	0,0	CUENTAS DE CONTROL PRESUPUESTARIO	0	0,0
CUENTAS DE ORDEN	51.145.884	100,0	CUENTAS DE ORDEN	51.145.884	100,0
TOTAL CUENTAS DEL GRUPO 0	51.145.884	100,0	TOTAL CUENTAS DEL GRUPO 0	51.145.884	100,0

INDICADORES PRESUPUESTARIOS

1. Modificaciones presupuestarias	26,7 %
2. Ejecución de ingresos	81,2 %
3. Ejecución de gastos	48,5 %
4. Cumplimiento de los cobros	60,8 %
5. Cumplimiento de los pagos	84,0 %
6. Carga financiera global	0,0 %
7. Carga financiera por habitante	*.***.*** p
8. Ahorro bruto	22,1 %
9. Ahorro neto	22,1 %
10. Eficacia gestión recaudatoria	99,6 %
11. Ingreso por habitante	*.***.*** p
12. Gasto por habitante	*.***.*** p

INDICADORES FINANCIEROS

1. Endeudamiento	0,4
2. Endeudamiento por habitante	*.***.*** p
3. Liquidez	4,4
4. Solvencia	7,3
5. Firmeza	*,*
6. Plazo de cobro	240
7. Plazo de pago	146

ESTADO DE MODIFICACIONES

CAP	Cred.Extraor.	Supl.Credito	Ampli.Credito	Tras.Cred.Pos	Tras.Cred.Neg	Inco.Rem.Cred.	Cred.Gene.Ing.	Baja.Anulación	TOTAL
(1)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(2)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(3)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(4)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(6)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(7)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(8)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(9)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOT	0	0	0	0	0	0	0	0	0

S.F	Cred.Extraor.	Supl.Credito	Ampli.Credito	Tras.Cred.Pos	Tras.Cred.Neg	Inco.Rem.Cred.	Cred.Gene.Ing.	Baja.Anulación	TOTAL
(1)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(2)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(3)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(4)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(5)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(6)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(7)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(8)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(9)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(0)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOT	0	0	0	0	0	0	0	0	0

DEUDA EN CIRCULACION

Circulacion ini	Emisiones	Primas, reemb..	Total cargo	Amortizaciones	Total data	Circulacion fin
0	0	0	0	0	0	0

INTERESES DE LA DEUDA

Pend. de Pago	Devengados	Reintegros	Total cargo	Pag. en periodo	Presc. Rectifi.	Total Data	Pend. de Pago
0	0	0	0	0	0	0	0

ENTIDADES LOCALES DE CANARIAS

PAG. 1

TIPO: ORGANISMO AUTONOMO
NOMBRE: ORGANISMO AUTONOMO DE HOSPITALES
ENTIDAD DE ORIGEN: CABILDO INSULAR DE TENERI

EJERCICIO DE 1.994

LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO

CAPITULO INGRESOS	Prev. inicial	Modificaciones	Prev.definitiva	Der.recon.netos	%	Recaudac. neta	Pendiente cobro	Difer. en mas	Difer. en menos
1.Imp. directos	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
2.Imp. indirectos	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
3.Tasas y otros	12.216.906.584	662.272.727	12.879.179.311	12.937.893.763	73,6	10.360.811.851	2.541.485.513	0	23.118.053
4.Transferencias	3.049.900.750	239.226.708	3.289.127.458	3.487.214.215	19,9	3.312.253.518	174.960.697	0	198.086.754
5.Ing. patrimoniales	31.600.000	0	31.600.000	60.412.312	0,3	57.578.621	2.833.691	0	28.812.312
SUBTOTAL CAPS. 1-5	15.298.407.334	901.499.435	16.199.906.769	16.455.520.290	93,9	13.730.643.990	2.719.279.901	0	250.017.119
6.Enaj.inv.reales	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
7.Transferencias	50.000.000	38.000.000	88.000.000	88.000.000	0,5	38.000.000	50.000.000	0	0
SUBTOTAL CAPS. 6-7	50.000.000	38.000.000	88.000.000	88.000.000	0,5	38.000.000	50.000.000	0	0
8.Var.act.financ.	379.000.000	0	379.000.000	302.948.966	1,7	219.938.149	83.010.817	76.051.034	0
9.Var.pas.financ.	2.450.000.000	0	2.450.000.000	680.000.000	3,9	680.000.000	0	1.770.000.000	0
SUBTOTAL CAPS. 8-9	2.829.000.000	0	2.829.000.000	982.948.966	5,6	899.938.149	83.010.817	1.846.051.034	0
SUBTOTAL CAPS. 6-9	2.879.000.000	38.000.000	2.917.000.000	1.070.948.966	6,1	937.938.149	133.010.817	1.846.051.034	0
TOTAL INGRESOS	18.177.407.334	939.499.435	19.116.906.769	17.526.469.256	100,0	14.668.582.139	2.852.290.718	1.846.051.034	250.017.119

CAPITULO GASTOS	Prev. inicial	Modificaciones	Prev.definitiva	Obl.recon.netas	%	Pagos liquidos	Pendiente pago	Rema. comprome.	Rema.no.compro.
1.Retrib. personal	10.690.220.285	-289.000.000	10.401.220.285	10.390.879.866	68,6	9.493.741.719	897.138.147	0	55.340.419
2.Comp.bienes y serv.	3.255.726.367	416.145.612	3.671.871.979	3.640.240.180	24,0	2.287.209.790	1.353.030.390	0	31.631.799
3.Intereses	468.927.123	-272.918.904	196.008.219	195.687.447	1,3	142.344.266	53.343.181	0	-34.679.228
4.Transferencias	162.750.000	0	162.750.000	162.750.000	1,1	109.510.298	53.239.702	0	0
SUBTOTAL CAPS. 1-4	14.577.623.775	-145.773.292	14.431.850.483	14.389.557.493	95,1	12.032.806.073	2.356.751.420	0	52.292.990
6.Inversiones reales	750.000.000	1.170.000.005	1.920.000.005	102.448.992	0,7	932.018	101.516.974	0	1.817.551.008
7.Transferencias	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
SUBTOTAL CAPS. 6-7	750.000.000	1.170.000.005	1.920.000.005	102.448.992	0,7	932.018	101.516.974	0	1.817.551.008
8.Var.act.finan.	379.000.000	0	379.000.000	302.948.966	2,0	299.771.770	3.177.196	0	76.051.034
9.Var.pas.finan.	2.135.500.000	-84.727.278	2.050.772.722	343.272.727	2,3	343.272.727	0	0	1.697.500.000
SUBTOTAL CAPS. 8-9	2.514.500.000	-84.727.278	2.429.772.722	646.221.693	4,3	643.044.497	3.177.196	0	1.773.551.034
SUBTOTAL CAPS. 6-9	3.264.500.000	1.085.272.727	4.349.772.727	748.670.685	4,9	643.976.515	104.694.170	0	3.591.102.042
TOTAL GASTOS	17.842.123.775	939.499.435	18.781.623.210	15.138.228.178	100,0	12.676.782.588	2.461.445.590	0	3.643.395.032

GASTOS G. FUNCION	Prev. inicial	Modificaciones	Prev.definitiva	Obl.recon.netas	%	Pagos liquidos	Pendiente pago	Rema. comprome.	Rema.no.compro.
1.Serv.caract.gral.	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
2.Protec.civil y s.c.	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
3.Seg.protecc.p.social	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
4.Prod.bienes pub.soc	17.842.123.775	939.499.435	18.781.623.210	15.138.228.178	**,*	12.676.782.588	2.461.445.590	0	3.643.395.032
5.Prod.bienes c.econ.	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
6.Reg.econ.c.general	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
7.Reg.econ.sect.prod.	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
9.Transf.adm.públicas	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
0.Deuda pública	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
TOTAL GASTOS	17.842.123.775	939.499.435	18.781.623.210	15.138.228.178	100,0	12.676.782.588	2.461.445.590	0	3.643.395.032

PRESUPUESTOS CERRADOS

Saldo derechos	Rectificaciones	Anulaciones	Der.pend. cobro	Recaudacion	Insolvenc. y otros	Der.pend. cobro 31/12
6.568.190.826	0	0	6.568.190.826	2.543.388.469	0	4.024.802.357

Saldos obligaciones	Rectificaciones	Pagos ordenados	Saldo pagos ordenados	Oblig.pend. de pago	Pagos realizados	Oblig.pend. pago 31/12
6.493.880.414	0	3.232.540.468	0	6.493.880.414	3.232.540.468	3.261.339.946

RESULTADO PRESUPUESTARIO

1.Derechos reconocidos netos	17.520.872.857	
2.Obligaciones reconocidas netas	15.138.228.178	
3.Resultado presupuestario (1-2)		2.382.644.679
4.Desviaciones positivas de financiación	0	
5.Desviaciones negativas de financiación	0	
6.Gastos finan. reman. liquido de Tesor.	0	
7.Resul. de operaciones comerciales	0	
8.Resul. presupues. ajustado (3+4+5+6+7)		2.382.644.679

REMANENTE DE TESORERIA

1. DEUDORES PENDIENTES DE COBRO EN FIN DE EJERCICIO		6.245.872.451
- De presupuesto de ingresos Pto. corriente	2.852.290.718	
- De presupuesto de ingresos. Ptos. Cerrados	4.024.802.357	
- De operaciones comerciales	0	
- De recursos de otros entes públicos	0	
- De otras operaciones no presupuestarias	58.836.067	
- Menos = Saldos de dudoso cobro	182.106.712	
- Menos = Ing. realizados pendien. de aplic. def.	507.949.979	
2. ACREEDORES PENDIENTES DE PAGO EN FIN DE EJERCICIO		7.606.788.481
- De presupuesto de gastos. Pto. corriente	2.461.445.590	
- De presupuesto de gastos. Ptos. cerrados	3.261.339.946	
- De presupuesto de ingresos	0	
- De operaciones comerciales	3.101.485	
- De recursos de otros entes públicos	0	
- De otras operaciones no presupuestarias	1.880.901.460	
- Menos = Pagos realizados pendien. de aplic. def.	0	
3. FONDOS LIQUIDOS EN TESORERIA EN FIN DEL EJERCICIO		2.506.589.130
4. REMANENTE DE TESORERIA AFECTADO A GASTOS CON FINANCIACION AFECTADA		768.000.000
5. REMANENTE TESORERIA GASTOS GENERALES (1-2+3-4)		377.673.100
6. REMANENTE TESORERIA TOTAL (1-2+3) ó (4+5)		1.145.673.100

ENTIDADES LOCALES DE CANARIAS

PAG. 2

TIPO: ORGANISMO AUTONOMO
NOMBRE: ORGANISMO AUTONOMO DE HOSPITALES
ENTIDAD DE ORIGEN: CABILDO INSULAR DE TENERIFE

EJERCICIO DE 1.994

BALANCE DE SITUACION

ACTIVO		%	PASIVO		%
INMOVILIZADO MATERIAL	6.034.942.573	36,7	PATRIMONIO Y RESERVAS	1.697.062.397	10,3
INMOVILIZADO INMATERIAL	4.464.106	**,*	SUBVENCIONES DE CAPITAL	2.013.560.637	12,2
INV. INFRAESTRUCTURA Y BIENES USO GENERAL	0	0,0	PROVISIONES	0	0,0
INMOVILIZADO FINANCIERO	4.394.010	**,*	DEUDAS A LARGO PLAZO	2.534.904.711	15,4
GASTOS A CANCELAR	0	0,0	DEUDAS A CORTO PLAZO	7.783.995.404	47,3
EXISTENCIAS	381.597.279	2,3	PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACION	680.339.764	4,1
DEUDORES	7.421.363.188	45,1	AJUSTES POR PERIODIFICACION	0	0,0
CUENTAS FINANCIERAS	2.611.753.660	15,9	RESULTADOS	1.748.651.903	10,6
SITUACIONES TRANSITORIAS DE FINANCIACION	0	0,0			
AJUSTES POR PERIODIFICACION	0	0,0			
RESULTADOS PENDIENTES DE APLICACION	0	0,0			
TOTAL ACTIVO	16.458.514.816	100,0	TOTAL PASIVO	16.458.514.816	100,0
CUENTAS DE CONTROL PRESUPUESTARIO	0	**,*	CUENTAS DE CONTROL PRESUPUESTARIO	0	**,*
CUENTAS DE ORDEN	0	***,*	CUENTAS DE ORDEN	0	***,*
TOTAL CUENTAS DEL GRUPO 0	0	***,*	TOTAL CUENTAS DEL GRUPO 0	0	***,*

INDICADORES PRESUPUESTARIOS

1. Modificaciones presupuestarias	5,3 %
2. Ejecución de ingresos	91,7 %
3. Ejecución de gastos	80,6 %
4. Cumplimiento de los cobros	83,7 %
5. Cumplimiento de los pagos	83,7 %
6. Carga financiera global	3,3 %
7. Carga financiera por habitante	*.***.*** P
8. Ahorro bruto	12,6 %
9. Ahorro neto	10,5 %
10. Eficacia gestión recaudatoria	80,3 %
11. Ingreso por habitante	*.***.*** P
12. Gasto por habitante	*.***.*** P

INDICADORES FINANCIEROS

1. Endeudamiento	6,1
2. Endeudamiento por habitante	*.***.*** P
3. Liquidez	1,3
4. Solvencia	2,1
5. Firmeza	4,4
6. Plazo de cobro	150
7. Plazo de pago	188

ESTADO DE MODIFICACIONES

CAP	Cred.Extraor.	Supl.Credito	Ampli.Credito	Tras.Cred.Pos	Tras.Cred.Neg	Inco.Rem.Cred.	Cred.Gene.Ing.	Baja.Anulación	TOTAL
(1)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(2)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(3)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(4)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(6)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(7)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(8)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(9)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOT	0	0	0	0	0	0	0	0	0

G.F	Cred.Extraor.	Supl.Credito	Ampli.Credito	Tras.Cred.Pos	Tras.Cred.Neg	Inco.Rem.Cred.	Cred.Gene.Ing.	Baja.Anulación	TOTAL
(1)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(2)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(3)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(4)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(5)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(6)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(7)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(8)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(9)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(0)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOT	0	0	0	0	0	0	0	0	0

DEUDA EN CIRCULACION

Circulacion ini	Emisiones	Primas, reemb..	Total cargo	Amortizaciones	Total data	Circulacion fin
0	0	0	0	0	0	0

INTERESES DE LA DEUDA

Pend. de Pago	Devengados	Reintegros	Total cargo	Pag. en periodo	Presc. Rectifi.	Total Data	Pend. de Pago
0	0	0	0	0	0	0	0

IAC-210 ***Informe de fiscalización del Cabildo Insular de El Hierro, ejercicio de 1994.***

(Registro de Entrada núm. 1.469, de 30/06/97.)

PRESIDENCIA

La Mesa del Parlamento, en reunión celebrada el día 16 de julio de 1997, adoptó el acuerdo que se indica respecto del asunto de referencia:

9.- DE LA AUDIENCIA DE CUENTAS DE CANARIAS

9.66.- Informe de fiscalización del Cabildo Insular de El Hierro, ejercicio de 1994.

Acuerdo:

En conformidad con lo previsto en el artículo 19 de la *Ley 4/1989, de 2 de mayo, de la Audiencia de Cuentas de Canarias*, y según lo dispuesto en el artículo 1.1 de la Resolución de la Presidencia, de 28 de febrero de 1991, por la que se dictan normas de procedimiento en relación con los informes de la Audiencia de Cuentas de Canarias en ejercicio de la actividad fiscalizadora, se acuerda remitir los informes de referencia a la Comisión de Presupuestos y Hacienda y ordenar su publicación en el Boletín Oficial del Parlamento.

De este acuerdo se dará traslado a la Audiencia de Cuentas.

En ejecución de dicho acuerdo, y en conformidad con lo previsto en el artículo 97 del Reglamento del Parlamento de Canarias, dispongo su publicación en el Boletín Oficial del Parlamento.

En la Sede del Parlamento, a 22 de julio de 1997.- EL PRESIDENTE, Fdo.: José Miguel Bravo de Laguna Bermúdez.

INFORME DE FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA GENERAL DEL EJERCICIO DE 1994 DEL CABILDO DE EL HIERRO

En virtud de lo dispuesto en el artículo 11.b) de la Ley 4/89, de 2 de mayo, y en base a los estados y cuentas anuales integrantes de la Cuenta General del ejercicio económico de 1994 que expresamente se habían solicitado, a excepción de los que se relacionan en cada uno de los apartados respectivos, se ha procedido por esta Audiencia de Cuentas a la emisión del presente informe, el cual ha sido sometido a alegaciones por un plazo de 30 días.

1) DE LA CUENTA GENERAL

La corporación ha presentado la información que compone la Cuenta General ajustada a los requisitos de la Instrucción de Contabilidad para la Administración local, aprobada por Orden de 17 de julio de 1990.

En la fiscalización llevada a cabo sobre la misma se ha observado lo siguiente:

B) En relación con los estados y cuentas anuales.

1.- En el ejercicio 1994 no se ha efectuado dotación alguna para amortizaciones por la depreciación anual efectiva sufrida por el inmovilizado material.

2.- La Cuenta, 152 “Bonos y obligaciones a largo plazo”, figura en el pasivo del Balance de situación a 31/12 con saldo deudor.

3.- En la determinación del Resultado presupuestario no se han tenido en cuenta las desviaciones en gastos con financiación afectada.

4.- En el concepto de ingresos 34107, “Matadero”, no se liquidó ingreso alguno.

5.- No se ha dejado constancia de los expedientes de modificaciones de créditos referidos a “Ampliaciones de crédito“. En algún caso las “transferencias de crédito” fueron reparadas por intervención.

C) En relación con los anexos a los estados anuales.

1.- No se han estimado los ingresos afectados a gastos futuros.

2.- En la determinación del Remanente de tesorería, en acreedores de otras operaciones no presupuestarias, se ha incluido el saldo del subgrupo 52, “Fianzas y depósitos recibidos”.

E) En relación con los organismos autónomos.

No se ha remitido la documentación relativa al Consejo Insular de Aguas.

H) En relación con otros aspectos de la gestión.

No se han remitido la memoria justificativa del coste y rendimiento de los servicios públicos.

I) En relación con el expediente de aprobación de la Cuenta General.

No se ha remitido el expediente de aprobación de la Cuenta General.

ANÁLISIS ECONÓMICO-FINANCIERO

La principal fuente de financiación de la corporación en el ejercicio fue el Capítulo 4 (Transferencias corrientes), que alcanzó el 74% de los derechos reconocidos, seguido en importancia del Capítulo 7 (Transferencias de capital) con el 15’3%.

El principal componente del gasto fue el Capítulo 6 (Inversiones reales), que representó el 40% de las obligaciones reconocidas. Le sigue el Capítulo 4 (Transferencias corrientes), que supuso el 21’3% del total del gasto.

Las modificaciones netas de crédito para gastos supusieron el 36’5% de los créditos iniciales del presupuesto, correspondiendo el mayor volumen de los mismos a los Capítulos 6 y 2 (Compra de bienes y servicios).

Los grados de ejecución de ingresos y gastos fueron elevados, pues alcanzaron el 94’9% y 96’1%, respectivamente, en tanto que los niveles de cumplimiento de los cobros y pagos se situaron en niveles reducidos, el 75’2% y 65’4%, respectivamente.

Los ahorros bruto y neto fueron positivos.

El resultado presupuestario fue positivo debido a que los ingresos generados en el ejercicio fueron suficientes para atender a los gastos, al igual que el Remanente de tesorería, sin saldos de dudoso cobro.

En conclusión, la Corporación a 31/12/94 no presentaba desequilibrios en su estructura financiera, aunque era necesario potenciar los niveles de cumplimiento de cobros y pagos.

2) De la contratación administrativa

De conformidad y en cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 5.1.d) de la *Ley 4/89, de 2 de mayo* (BOC nº 64 de 8 de mayo), *de la Audiencia de Cuentas de Canarias*, se ha procedido a realizar la fiscalización de la contratación administrativa llevada a cabo por la corporación en el ejercicio 1994.

El trabajo se ha llevado a cabo sobre una muestra de dos contratos elegidos aleatoriamente entre los incluidos en la relación de contratos (modelo TC/9) remitida junto con el resto de la documentación solicitada por esta institución en relación con el ejercicio antes indicado.

El examen y comprobación de los contratos seleccionados se ha extendido a la información del grado de cumplimiento de la legalidad y de la regularidad de los mismos y se ha concretado en el análisis de las fases de los expedientes contractuales de preparación, redacción, adjudicación y formalización, así como también los relativos a la ejecución y recepción del objeto del contrato y, en su caso, a otras formas de terminación de la relación obligacional.

Seguidamente se exponen, para cada contrato, las conclusiones obtenidas del trabajo efectuado, así como las recomendaciones que, con carácter general, propone esta Audiencia de Cuentas.

Contrato: Pavimentación de pistas en El Pinar (Las Lapas, Tembargena y Bajada al Canto) y las del Mocanal y Sabinosa.
Presupuesto de contrata: 23.437.456 ptas.
Forma de adjudicación: Contratación directa.

Se formulan al mismo los siguientes reparos:

I.- Preparación del contrato

1.- No consta la orden de elaboración del proyecto.
2.- En el informe de intervención previa figuran como reparos:
- No constancia en el expediente el certificado de disponibilidad de los terrenos.
- No constancia de la autorización de la D.G. de Urbanismo.
3.- En el Pliego de Cláusulas particulares no consta firma alguna.
4.- En el certificado de existencia de crédito se hace referencia a créditos figurados en resultas.
5.- Los reparos formulados por la intervención fueron convalidados por la consejería delegada, cuando es una competencia indelegable.
6.- No consta el acuerdo aprobatorio del Pliego de Cláusulas Administrativas.
7.- No consta la aprobación del gasto.

II.- Ejecución

Las certificaciones de obra no fueron emitidas con periodicidad mensual.

III.- Terminación del contrato

1.- La recepción provisional se efectuó con retraso, no constando además todas las firmas.
2.- Con fecha 15/02/95 y una vez efectuada la recepción provisional, la Consejería de Política Territorial emitió un informe desfavorable denegando la autorización para la pavimentación de la pista de El Mocanal.

Contrato: Fábrica Insular de Piensos, 5ª Fase, adquisición de maquinaria.
Presupuesto de contrata: 15.000.000 ptas.
Forma de adjudicación: Contratación directa.

Se formulan al mismo los siguientes reparos:

I.- Preparación del contrato

1.- En los informes de secretaría e intervención se indica la no constancia en el expediente de la concesión de prórroga para la justificación de la subvención.
2.- No consta la aprobación del gasto.

II.- Selección del contratista

El suministro se declaró de urgencia, sin que quede justificado el que no pudiera lograrse por medio de la tramitación urgente regulada en el artículo 90 del RGCE.

III.- Ejecución y terminación

Al gasto se le asignaron créditos del 93, cuando de hecho se convirtió en un gasto del ejercicio del 94.

RECOMENDACIONES GENERALES

1.- La corporación debe ajustarse en materia de contratación a lo dispuesto en el Capítulo III del Título VI, del Real Decreto Legislativo 781/1986, de 18 de abril, y demás normas aplicables. Las formalidades y procedimientos de contratación resultan sustantivos cuando se administran fondos públicos.

2.- Debe acomodarse la asignación presupuestaria de los créditos al ritmo real de ejecución de los contratos, bien en el momento de su contratación inicial, bien con posterioridad, mediante el reajuste de anualidades, evitando de este modo la incorporación al ejercicio siguiente de remanentes de crédito comprometidos y no ajustados.

3.- Se recomienda la observación de los preceptos reguladores de las actuaciones preparatorias de los distintos expedientes de contratación, dada la finalidad de estas disposiciones de perfilar y concretar la voluntad de la Administración.

Santa Cruz de Tenerife, a 25 de marzo de 1997.- El Presidente, Fdo.: José Carlos Naranjo Sintes.

ALEGACIONES AL INFORME DE FISCALIZACION DE LA CUENTA GENERAL DEL EJERCICIO DE 1994 DEL CABILDO DE EL HIERRO

A continuación se presentan las alegaciones formuladas por la corporación a los resultados del informe, con la excepción de aquéllas que, al haber sido aceptadas, ya no tienen correspondencia alguna con el texto del mismo.

B) En relación con los estados y cuentas anuales

2.- La cuenta 152, "Bonos y Obligaciones a largo plazo" figura en el pasivo del balance con saldo deudor.

El total del grupo de deudas a largo plazo (Cuentas 15, 16 y 17) por un importe de 937.018.264 corresponde a la deuda vigente por operaciones de préstamo a 31 de diciembre de 1994.

El saldo deudor de la cuenta 152 "Bonos y Obligaciones a largo plazo" se corrige en los estados financieros correspondientes al ejercicio de 1995.

4.- En el concepto de ingresos 341.07, "Matadero", no se liquidó ingreso alguno.

No había ordenanza reguladora de precios públicos correspondientes a este concepto, por lo que no se dio reconocimiento de derechos ni recaudación alguna.

Esta situación desaparece en el presupuesto de 1997 al dejarse de presupuestar dicho concepto de ingresos.

5.- Las ampliaciones de crédito corresponden a transferencias a los ayuntamientos de la isla derivadas de su participación en los recursos del REF, para las que no se tramitó expediente alguno en dicho ejercicio. Esta situación se corrige en 1995.

C) En relación con los anexos a los estados anuales

2.- En la determinación del Remanente de Tesorería, en acreedores de otras operaciones presupuestarias, se ha incluido el saldo del subgrupo 52, "Fianzas y depósitos recibidos".

Se ha considerado que el saldo del subgrupo 52, "Fianzas y depósitos recibidos", por un importe de 13.949.978 ptas., representa obligaciones pendientes de pago a 31 de diciembre de 1994 con un vencimiento a corto plazo; y por tanto, que debe minorar el Remanente de Tesorería como reflejo del excedente de liquidez a corto plazo de la corporación.

H) En relación con otros aspectos de la gestión

No se ha remitido la memoria justificativa del coste y rendimiento de los servicios públicos.

Tal evaluación requiere el establecimiento de un sistema de contabilidad analítica y la existencia de un presupuesto por programas, aspectos que aún no se han implantado, considerando la dimensión de los medios técnicos y humanos con que cuenta esta institución.

La Interventora acctal., Fdo.: Carmen del Cristo Guillén Casañas.

ENTIDADES LOCALES DE CANARIAS

PAG. 1

TIPO: CABILDO
NOMBRE: CABILDO INSULAR DE HIERRO

EJERCICIO DE 1.994
Población: 7.846

LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO

CAPITULO INGRESOS	Prev. inicial	Modificaciones	Prev.definitiva	Der.recon.netos	%	Recaudac. neta	Pendiente cobro	Difer. en mas	Difer. en menos
1.Imp. directos	700.000	0	700.000	1.267.498	0,1	1.267.498	0	0	567.498
2.Imp. indirectos	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
3.Tasas y otros	13.600.000	7.766.090	21.366.090	27.330.484	1,4	26.471.269	859.215	0	5.964.394
4.Transferencias	1.259.008.689	266.136.303	1.505.144.992	1.478.089.081	74,0	1.282.895.392	195.193.689	27.055.911	0
5.Irg. patrimoniales	17.000.000	0	17.000.000	14.631.060	0,7	14.631.060	0	2.368.940	0
SUBTOTAL CAPS. 1-5	1.270.308.689	273.902.393	1.544.211.082	1.521.318.123	76,2	1.325.265.219	196.052.904	29.424.851	6.531.892
6.Enaj.inv.reales	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
7.Transferencias	182.999.747	117.373.879	300.373.626	305.940.134	15,3	70.520.433	235.419.701	0	5.566.508
SUBTOTAL CAPS. 6-7	182.999.747	117.373.879	300.373.626	305.940.134	15,3	70.520.433	235.419.701	0	5.566.508
8.Var.act.financ.	5.000.000	87.710.179	92.710.179	2.576.416	0,1	2.576.416	0	90.133.763	0
9.Var.pas.financ.	82.800.000	83.500.000	166.300.000	166.300.000	8,3	103.500.000	62.800.000	0	0
SUBTOTAL CAPS. 8-9	87.800.000	171.210.179	259.010.179	168.876.416	8,5	106.076.416	62.800.000	90.133.763	0
SUBTOTAL CAPS. 6-9	270.799.747	288.584.058	559.383.805	474.816.550	23,8	176.596.849	298.219.701	90.133.763	5.566.508
TOTAL INGRESOS	1.541.108.436	562.486.451	2.103.594.887	1.996.134.673	100,0	1.501.862.068	494.272.605	119.558.614	12.098.400

CAPITULO GASTOS	Prev. inicial	Modificaciones	Prev.definitiva	Obl.recon.netas	%	Pagos liquidos	Pendiente pago	Rema. comprome.	Rema.no.compro.
1.Retrib. personal	356.440.202	-16.586.489	339.853.713	311.396.989	15,4	299.249.673	12.147.316	0	28.456.724
2.Comp.bienes y serv.	168.960.090	89.727.001	258.687.091	237.344.821	11,7	181.334.449	56.010.372	0	21.342.270
3.Intereses	115.496.354	4.592.393	120.088.747	112.322.220	5,6	107.551.299	5.770.921	0	7.766.527
4.Transferencias	400.064.565	38.611.249	438.675.814	430.682.923	21,3	366.010.715	64.672.208	0	7.992.891
SUBTOTAL CAPS. 1-4	1.040.961.211	116.344.154	1.157.305.365	1.092.246.953	54,0	953.646.136	138.600.817	0	65.058.412
6.Inversiones reales	415.401.006	405.305.589	820.706.595	808.589.286	40,0	282.347.085	526.242.200	0	12.117.310
7.Transferencias	7.000.000	38.386.708	45.386.708	44.840.867	2,2	22.868.472	21.972.395	0	545.841
SUBTOTAL CAPS. 6-7	422.401.006	443.692.297	866.093.303	853.430.152	42,2	305.215.557	548.214.595	0	12.663.151
8.Var.act.finan.	5.000.000	1.000.000	6.000.000	5.703.367	0,3	5.703.367	0	0	296.633
9.Var.pas.finan.	72.746.219	1.450.000	74.196.219	71.007.709	3,5	57.729.540	13.278.169	0	3.188.510
SUBTOTAL CAPS. 8-9	77.746.219	2.450.000	80.196.219	76.711.076	3,8	63.432.907	13.278.169	0	3.485.143
SUBTOTAL CAPS. 6-9	500.147.225	446.142.297	946.289.522	930.141.228	46,0	368.648.464	561.492.764	0	16.148.294
TOTAL GASTOS	1.541.108.436	562.486.451	2.103.594.887	2.022.388.181	100,0	1.322.294.600	700.093.581	0	81.206.706

GASTOS G. FUNCION	Prev. inicial	Modificaciones	Prev.definitiva	Obl.recon.netas	%	Pagos liquidos	Pendiente pago	Rema. comprome.	Rema.no.compro.
1.Serv.caract.gral.	163.495.808	18.132.042	181.627.850	178.246.747	8,8	155.896.326	22.350.421	0	3.381.103
2.Protec.civil y s.c.	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0
3.Seg.protecc.p.social	102.151.375	54.916.644	157.068.019	148.861.934	7,4	86.864.720	61.997.214	0	8.206.085
4.Prod.bienes pub.soc	286.719.930	81.510.429	368.230.359	342.726.872	16,9	206.512.021	136.214.851	0	25.503.487
5.Prod.bienes c.econ.	296.335.979	239.837.770	536.173.749	526.688.555	26,0	209.072.922	317.615.633	0	9.485.194
6.Reg.econ.c.general	63.778.283	-8.942.037	54.836.246	49.346.161	2,4	39.515.790	9.830.371	0	5.490.085
7.Reg.econ.sect.prod.	136.656.923	149.539.382	286.196.305	267.570.590	13,2	166.376.880	101.193.710	0	18.625.715
9.Transf.adm.públicas	303.727.565	21.449.828	325.177.393	325.117.393	16,1	293.275.102	31.842.291	0	60.000
0.Deuda pública	188.242.573	6.042.393	194.284.966	185.829.929	9,1	164.780.839	19.049.090	0	10.455.037
TOTAL GASTOS	1.541.108.436	562.486.451	2.103.594.887	2.022.388.181	100,0	1.322.294.600	700.093.581	0	81.206.706

PRESUPUESTOS CERRADOS

Saldo derechos	Rectificaciones	Anulaciones	Der.pend. cobro	Recaudacion	Insolvenc. y otros	Der.pend. cobro 31/12
386.662.352	0	0	386.662.352	224.307.921	0	162.354.431
Saldos obligaciones	**Rectificaciones**	**Pagos ordenados**	**Saldo pagos ordenados**	**Oblig.pend. de pago**	**Pagos realizados**	**Oblig.pend. pago 31/12**
497.843.660	0	354.071.467	0	497.843.660	354.071.467	143.772.193

RESULTADO PRESUPUESTARIO

1.Derechos reconocidos netos	1.996.134.673	
2.Obligaciones reconocidas netas	2.022.388.181	
3.Resultado presupuestario (1-2)		-26.253.508
4.Desviaciones positivas de financiación	0	
5.Desviaciones negativas de financiación	0	
6.Gastos finan. reman. liquido de Tesor.	87.710.179	
7.Resul. de operaciones comerciales	0	
8.Resul. presupues. ajustado (3-4+5+6+7)		61.456.671

REMANENTE DE TESORERIA

1. DEUDORES PENDIENTES DE COBRO EN FIN DE EJERCICIO		656.627.036
- De presupuesto de ingresos Pto. corriente	494.272.605	
- De presupuesto de ingresos. Ptos. Cerrados	162.354.431	
- De operaciones comerciales	0	
- De recursos de otros entes públicos	0	
- De otras operaciones no presupuestarias	0	
- Menos = Saldos de dudoso cobro	0	
- Menos = Ing. realizados pendien. de aplic. def.	0	
2. ACREEDORES PENDIENTES DE PAGO EN FIN DE EJERCICIO		899.905.681
- De presupuesto de gastos. Pto. corriente	700.093.581	
- De presupuesto de gastos. Ptos. cerrados	143.772.193	
- De presupuesto de ingresos	0	
- De operaciones comerciales	0	
- De recursos de otros entes públicos	0	
- De otras operaciones no presupuestarias	56.039.907	
- Menos = Pagos realizados pendien. de aplic. def.	0	
3. FONDOS LIQUIDOS EN TESORERIA EN FIN DEL EJERCICIO		318.685.294
4. REMANENTE DE TESORERIA AFECTADO A GASTOS CON FINANCIACION AFECTADA		0
5. REMANENTE TESORERIA GASTOS GENERALES (1-2+3-4)		75.406.649
6. REMANENTE TESORERIA TOTAL (1-2+3) ó (4+5)		75.406.649

ENTIDADES LOCALES DE CANARIAS

PAG. 2

TIPO: CABILDO
NOMBRE: CABILDO INSULAR DE HIERRO

EJERCICIO DE 1.994
Población: 7.846

BALANCE DE SITUACION

ACTIVO		%	PASIVO		%
INMOVILIZADO MATERIAL	3.369.155.469	41,5	PATRIMONIO Y RESERVAS	5.353.070.600	65,9
INMOVILIZADO INMATERIAL	0	0,0	SUBVENCIONES DE CAPITAL	537.918.550	6,6
INV. INFRAESTRUCTURA Y BIENES USO GENERAL	3.776.085.818	46,5	PROVISIONES	0	0,0
INMOVILIZADO FINANCIERO	2.410.094	**,*	DEUDAS A LARGO PLAZO	937.018.264	11,5
GASTOS A CANCELAR	0	0,0	DEUDAS A CORTO PLAZO	913.855.659	11,2
EXISTENCIAS	0	0,0	PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACION	0	0,0
DEUDORES	656.627.036	8,1	AJUSTES POR PERIODIFICACION	0	0,0
CUENTAS FINANCIERAS	321.814.959	4,0	RESULTADOS	384.230.303	4,7
SITUACIONES TRANSITORIAS DE FINANCIACION	0	0,0			
AJUSTES POR PERIODIFICACION	0	0,0			
RESULTADOS PENDIENTES DE APLICACION	0	0,0			
TOTAL ACTIVO	8.126.093.376	100,0	TOTAL PASIVO	8.126.093.376	100,0
CUENTAS DE CONTROL PRESUPUESTARIO	0	**,*	CUENTAS DE CONTROL PRESUPUESTARIO	0	**,*
CUENTAS DE ORDEN	0	***,*	CUENTAS DE ORDEN	0	***,*
TOTAL CUENTAS DEL GRUPO 0	0	***,*	TOTAL CUENTAS DEL GRUPO 0	0	***,*

INDICADORES PRESUPUESTARIOS

1. Modificaciones presupuestarias	36,5 %
2. Ejecución de ingresos	94,9 %
3. Ejecución de gastos	96,1 %
4. Cumplimiento de los cobros	75,2 %
5. Cumplimiento de los pagos	65,4 %
6. Carga financiera global	12,1 %
7. Carga financiera por habitante	23.430 P
8. Ahorro bruto	28,2 %
9. Ahorro neto	23,5 %
10. Eficacia gestión recaudatoria	97,0 %
11. Ingreso por habitante	254.414 P
12. Gasto por habitante	257.760 P

INDICADORES FINANCIEROS

1. Endeudamiento	0,3
2. Endeudamiento por habitante	119.426 P
3. Liquidez	1,1
4. Solvencia	4,4
5. Firmeza	7,6
6. Plazo de cobro	158
7. Plazo de pago	293

ESTADO DE MODIFICACIONES

CAP	Cred.Extraor.	Supl.Credito	Ampli.Credito	Tras.Cred.Pos	Tras.Cred.Neg	Inco.Rem.Cred.	Cred.Gene.Ing.	Baja.Anulación	TOTAL
(1)	1.350.000	3.488.030	0	3.475.967	3.907.167	0	9.623.030	30.621.130	-16.591.270
(2)	13.785.000	35.963.044	0	20.714.449	3.712.021	0	26.252.126	0	93.002.598
(3)	0	4.592.393	0	0	0	0	0	0	4.592.393
(4)	5.060.000	8.605.000	21.389.828	2.931.200	10.146.298	0	13.103.000	2.548.929	38.393.801
(6)	177.346.480	81.592.150	0	1.757.469	1.713.099	0	161.369.221	18.100.000	402.252.221
(7)	37.822.148	9.965.060	0	600.000	10.000.500	0	0	0	38.386.708
(8)	0	1.000.000	0	0	0	0	0	0	1.000.000
(9)	0	1.450.000	0	0	0	0	0	0	1.450.000
TOT	235.363.628	146.655.677	21.389.828	29.479.085	29.479.085	0	210.347.377	51.270.059	562.486.451

G.F	Cred.Extraor.	Supl.Credito	Ampli.Credito	Tras.Cred.Pos	Tras.Cred.Neg	Inco.Rem.Cred.	Cred.Gene.Ing.	Baja.Anulación	TOTAL
(1)	4.743.860	14.519.276	0	5.030.743	2.959.157	0	4.350.000	6.616.565	19.068.157
(2)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(3)	0	20.639.175	0	431.200	964.249	0	38.205.073	3.394.555	54.916.644
(4)	20.828.598	18.575.284	0	8.135.946	9.773.434	0	69.712.771	27.606.224	79.872.941
(5)	129.825.816	57.174.989	0	10.701.873	10.000.500	0	52.836.965	0	240.539.143
(6)	4.235.100	1.078.000	0	0	602.422	0	0	13.652.715	-8.942.037
(7)	75.670.254	28.626.560	0	5.179.323	5.179.323	0	45.242.568	0	149.539.382
(8)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(9)	60.000	0	21.389.828	0	0	0	0	0	21.449.828
(0)	0	6.042.393	0	0	0	0	0	0	6.042.395
TOT	235.363.628	146.655.677	21.389.828	29.479.085	29.479.085	0	210.347.377	51.270.059	562.486.451

DEUDA EN CIRCULACION

Circulacion ini	Emisiones	Primas. reemb..	Total cargo	Amortizaciones	Total data	Circulacion fin
0	0	0	0	0	0	0

INTERESES DE LA DEUDA

Pend. de Pago	Devengados	Reintegros	Total cargo	Pag. en periodo	Presc. Rectifi.	Total Data	Pend. de Pago
0	0	0	0	0	0	0	0