

Plan Económico-Financiero 2017/2018

Cabildo Insular de Lanzarote

A la vista del Decreto/Resolución Núm. 2017/3312 de fecha 06/10/2017, en el que se constata el incumplimiento de la regla de gasto, que arroja una diferencia entre el límite de la regla de gasto y el gasto computable al cierre del ejercicio 2016 en 170.486,69 € y en virtud de lo previsto en el artículo 21 de la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera por el cual, en caso de incumplimiento se deberá formular un plan económico-financiero que permita en el año en curso y el siguiente el cumplimiento de los objetivos de la regla de gasto, con el contenido y alcance previstos en dicho artículo, es por lo que elabora el presente plan económico-financiero.

Dado que este plan se elabora en términos consolidados, la información en algunos de los conceptos es una estimación que estará supeditada al normal funcionamiento de la institución y sus entes dependientes.

Teniendo en cuenta el importe y la causa del incumplimiento, la medida adoptada es el acuerdo de no disponibilidad por el citado importe de 170.486,69 € en el ejercicio 2017.

Índice

1. CAUSAS, DIAGNÓSTICO Y PREVISIÓN TEMPORAL

[1.1 Estabilidad Presupuestaria](#)

[1.2 Regla de Gasto](#)

1.3 Sostenibilidad Financiera

[1.3.1 Deuda Pública](#)

[1.3.2 Deuda Comercial y PMP](#)

2. MEDIDAS: DESCRIPCIÓN, CUANTIFICACIÓN Y CALENDARIO

[2.1 Gastos](#)

[2.2](#)

[Ingresos](#)

[2.3.1 Efecto de las medidas en la Regla de Gasto](#)

[2.3.2 Efecto de las medidas en la Regla de Gasto](#)

3. CONCLUSIÓN Y OBJETIVO

[3.1 Estabilidad Presupuestaria](#)

[3.2 Regla de Gasto](#)

3.3 Sostenibilidad Financiera

[3.3.1 Deuda Pública](#)

[3.3.2 Deuda Comercial y PMP](#)

1.1- Estabilidad Presupuestaria

Entidad		Ejercicio 2016					
Código	Denominación	Tipo contabilidad	Ingresaos no financieros	Gastos no financieros	Ajustes propia entidad	Ajustes por operaciones internas	Capacidad/necesidad financiación
05-00-002-CC-000	C. Agua de Lanzarote	Limitativa	1.910.203,26 €	4.968.476,22 €	0,00 €	0,00 €	-3.058.272,96 €
05-00-008-CC-000	C. Prev. Ext. Incen. y Salv. de la Isla de Lanzarote	Limitativa	4.016.780,71 €	3.469.655,35 €	0,00 €	0,00 €	547.125,36 €
05-35-003-DD-000	Cabildo Insular de Lanzarote	Limitativa	108.221.737,86 €	83.730.265,21 €	2.146.355,18 €	0,00 €	26.637.827,83 €
05-35-003-DV-001	Consejo Insular de Aguas	Limitativa	1.374.368,84 €	405.276,83 €	0,00 €	0,00 €	969.092,01 €
05-35-003-DV-002	Inst. Insular de Atención Social	Limitativa	5.027.659,83 €	4.136.642,92 €	0,00 €	0,00 €	891.016,91 €
05-35-003-DP-001	Promoción Exterior de Lanzarote S.A.	Empresarial	2.524.224,65 €	2.586.030,49 €	0,00 €	0,00 €	-61.805,84 €
TOTAL			123.074.975,15 €	99.296.347,02 €	2.146.355,18 €	0,00 €	25.924.983,31 €

Entidad		Ejercicio 2017					
Código	Denominación	Tipo contabilidad	Ingresaos no financieros	Gastos no financieros	Ajustes propia entidad	Ajustes por operaciones internas	Capacidad/necesidad financiación
05-00-002-CC-000	C. Agua de Lanzarote	Limitativa	2.650.596,57 €	2.570.868,50 €	0,00 €	0,00 €	79.728,07 €
05-00-008-CC-000	C. Prev. Ext. Incen. y Salv. de la Isla de Lanzarote	Limitativa	3.935.599,75 €	3.807.065,15 €	0,00 €	0,00 €	128.534,60 €
05-35-003-DD-000	Cabildo Insular de Lanzarote	Limitativa	148.652.881,72 €	128.345.555,88 €	150.000,00 €	0,00 €	20.457.325,84 €
05-35-003-DV-001	Consejo Insular de Aguas	Limitativa	1.376.008,64 €	648.599,97 €	0,00 €	0,00 €	727.408,67 €
05-35-003-DV-002	Inst. Insular de Atención Social	Limitativa	5.045.660,00 €	4.910.827,70 €	0,00 €	0,00 €	134.832,30 €
05-35-003-DP-001	Promoción Exterior de Lanzarote S.A.	Empresarial	2.648.782,40 €	2.648.782,40 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
05-35-003-DO-001	O. Aut. Insular de Gestión de Tributos	Limitativa	2.048.075,00 €	1.118.257,79 €	0,00 €	0,00 €	929.817,21 €
TOTAL			166.357.604,08 €	144.049.957,39 €	150.000,00 €	0,00 €	22.457.646,69 €

Entidad		Ejercicio 2018					
Código	Denominación	Tipo contabilidad	Ingresaos no financieros	Gastos no financieros	Ajustes propia entidad	Ajustes por operaciones internas	Capacidad/necesidad financiación
05-00-002-CC-000	C. Agua de Lanzarote	Limitativa	2.438.610,41 €	2.438.610,41 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
05-00-008-CC-000	C. Prev. Ext. Incen. y Salv. de la Isla de Lanzarote	Limitativa	4.009.283,00 €	4.009.283,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
05-35-003-DD-000	Cabildo Insular de Lanzarote	Limitativa	129.845.451,61 €	123.845.159,61 €	150.000,00 €	0,00 €	6.150.292,00 €
05-35-003-DV-001	Consejo Insular de Aguas	Limitativa	1.376.800,24 €	1.376.800,24 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
05-35-003-DV-002	Inst. Insular de Atención Social	Limitativa	5.045.600,00 €	5.045.600,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
05-35-003-DP-001	Promoción Exterior de Lanzarote S.A.	Empresarial	2.378.586,00 €	2.378.586,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
05-35-003-DO-001	O. Aut. Insular de Gestión de Tributos	Limitativa	2.330.660,81 €	2.284.670,81 €	0,00 €	0,00 €	45.990,00 €
TOTAL			147.424.992,07 €	141.378.710,07 €	150.000,00 €	0,00 €	6.196.282,00 €

1.2- Regla de Gasto

Entidad		Ejercicio 2016					
Código	Denominación	Gasto computable liquidación 2015:	Tasa referencia 2016	Aumentos y disminuciones (art.12.4)	Límite regla gasto 2016	Gasto computable liquidación 2016	Cumplimiento/Incumplimiento regla gasto
05-00-002-CC-000	C. Agua de Lanzarote	2.182.298,44 €	2.221.579,81 €	0,00 €	2.221.579,81 €	4.947.266,71 €	-2.725.686,90 €
05-00-008-CC-000	C. Prev. Ext. Incen. y Salv. de la Isla de Lanzarote	2.867.815,05 €	2.919.435,72 €	0,00 €	2.919.435,72 €	3.404.336,76 €	-484.901,04 €
05-35-003-DD-000	Cabildo Insular de Lanzarote	67.806.425,91 €	69.026.941,57 €	1.664.662,30 €	70.691.603,88 €	66.744.428,27 €	3.947.175,61 €
05-35-003-DV-001	Consejo Insular de Aguas	544.924,72 €	554.733,36 €	0,00 €	554.733,36 €	405.276,83 €	149.456,53 €
05-35-003-DV-002	Inst. Insular de Atención Social	4.253.467,73 €	4.330.030,14 €	0,00 €	4.330.030,15 €	4.136.610,12 €	193.420,03 €
05-35-003-DP-001	Promoción Exterior de Lanzarote S.A.	1.312.455,37 €	1.336.079,56 €	0,00 €	1.336.079,57 €	2.586.030,49 €	-1.249.950,92 €
TOTAL		78.967.387,22 €	80.388.800,16 €	1.664.662,30 €	82.053.462,49 €	82.223.949,18 €	-170.486,69 €

Entidad		Ejercicio 2017					
Código	Denominación	Base Gasto computable liquidación 2016:	Tasa referencia 2017	Aumentos y disminuciones (art.12.4)	Límite regla gasto 2017	Gasto computable liquidación 2017	Cumplimiento/Incumplimiento regla gasto
05-00-002-CC-000	C. Agua de Lanzarote	4.947.266,71 €	5.051.159,31 €	0,00 €	5.051.159,31 €	5.051.159,31 €	0,00 €
05-00-008-CC-000	C. Prev. Ext. Incen. y Salv. de la Isla de Lanzarote	3.404.336,76 €	3.475.827,83 €	0,00 €	3.475.827,83 €	3.475.827,83 €	0,00 €
05-35-003-DD-000	Cabildo Insular de Lanzarote	66.744.428,27 €	68.146.061,26 €	0,00 €	68.146.061,26 €	67.486.647,26 €	659.414,00 €
05-35-003-DV-001	Consejo Insular de Aguas	405.276,83 €	413.787,64 €	0,00 €	413.787,64 €	413.787,64 €	0,00 €
05-35-003-DV-002	Inst. Insular de Atención Social	4.136.610,12 €	4.223.478,93 €	0,00 €	4.223.478,93 €	4.223.478,93 €	0,00 €
05-35-003-DP-001	Promoción Exterior de Lanzarote S.A.	2.586.030,49 €	2.640.337,13 €	0,00 €	2.640.337,13 €	2.640.337,13 €	0,00 €
05-35-003-DO-001	O. Aut. Insular de Gestión de Tributos	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	659.414,00 €	-659.414,00 €
TOTAL		82.223.949,18 €	83.950.652,10 €	0,00 €	83.950.652,10 €	83.950.652,10 €	0,00 €

Entidad		Ejercicio 2018					
Código	Denominación	Base Gasto computable liquidación 2017:	Tasa referencia 2018	Aumentos y disminuciones (art.12.4)	Límite regla gasto 2018	Gasto computable liquidación 2018	Cumplimiento/Incumplimiento regla gasto
05-00-002-CC-000	C. Agua de Lanzarote	5.051.159,31 €	5.172.387,13 €	0,00 €	5.172.387,13 €	5.172.387,13 €	0,00 €
05-00-008-CC-000	C. Prev. Ext. Incen. y Salv. de la Isla de Lanzarote	3.475.827,83 €	3.559.247,70 €	0,00 €	3.559.247,70 €	3.559.247,70 €	0,00 €
05-35-003-DD-000	Cabildo Insular de Lanzarote	67.486.647,26 €	69.106.326,79 €	0,00 €	69.106.326,79 €	68.583.171,15 €	523.155,64 €
05-35-003-DV-001	Consejo Insular de Aguas	413.787,64 €	423.718,54 €	0,00 €	423.718,54 €	423.718,54 €	0,00 €
05-35-003-DV-002	Inst. Insular de Atención Social	4.223.478,93 €	4.324.842,42 €	0,00 €	4.324.842,42 €	4.324.842,42 €	0,00 €
05-35-003-DP-001	Promoción Exterior de Lanzarote S.A.	2.640.337,13 €	2.703.705,22 €	0,00 €	2.703.705,22 €	2.703.705,22 €	0,00 €
05-35-003-DO-001	O. Aut. Insular de Gestión de Tributos	659.414,00 €	675.239,94 €	0,00 €	675.239,94 €	1.023.817,21 €	-348.577,27 €
TOTAL		83.950.652,10 €	85.965.467,74 €	0,00 €	85.965.467,74 €	85.790.889,37 €	174.578,37 €

1.3- Sostenibilidad Financiera

1.3.1- Deuda Pública

Entidad		Ejercicio 2016				
Código	Denominación	Drn corrientes	Ajustes DF 31 ^a LPGE 2013	Drn ajustados	Deuda PDE	Coeficiente endeudamiento
05-00-002-CC-000	C. Agua de Lanzarote	1.910.203,26 €	0,00 €	1.910.203,26 €	4.654.150,53 €	243,65%
05-00-008-CC-000	C. Prev. Ext. Incen. y Salv. de la Isla de Lanzarote	416.780,71 €	0,00 €	416.780,71 €	0,00 €	0,00%
05-35-003-DD-000	Cabildo Insular de Lanzarote	103.774.041,26 €	0,00 €	103.774.041,26 €	15.436.264,59 €	0,00%
05-35-003-DV-001	Consejo Insular de Aguas	551.668,84 €	0,00 €	551.668,84 €	0,00 €	0,00%
05-35-003-DV-002	Inst. Insular de Atención Social	4.977.659,83 €	0,00 €	4.977.659,83 €	0,00 €	0,00%
05-35-003-DP-001	Promoción Exterior de Lanzarote S.A.	2.524.224,65 €	0,00 €	2.524.224,65 €	0,00 €	0,00%
TOTAL		114.154.578,55 €	0,00 €	114.154.578,55 €	20.090.415,12 €	17,60%

Entidad		Ejercicio 2017				
Código	Denominación	Drn corrientes	Ajustes DF 31 ^a LPGE 2013	Drn ajustados	Deuda PDE	Coeficiente endeudamiento
05-00-002-CC-000	C. Agua de Lanzarote	1.910.203,26 €	0,00 €	1.910.203,26 €	4.000.000,00 €	209,40%
05-00-008-CC-000	C. Prev. Ext. Incen. y Salv. de la Isla de Lanzarote	4.016.780,71 €	0,00 €	4.016.780,71 €	0,00 €	0,00%
05-35-003-DD-000	Cabildo Insular de Lanzarote	103.774.041,26 €	0,00 €	103.774.041,26 €	13.720.307,79 €	13,22%
05-35-003-DV-001	Consejo Insular de Aguas	551.668,84 €	0,00 €	551.668,84 €	0,00 €	0,00%
05-35-003-DV-002	Inst. Insular de Atención Social	4.977.659,83 €	0,00 €	4.977.659,83 €	0,00 €	0,00%
05-35-003-DP-001	Promoción Exterior de Lanzarote S.A.	2.524.224,65 €	0,00 €	2.524.224,65 €	0,00 €	0,00%
05-35-003-DO-001	O. Aut. Insular de Gestión de Tributos	1.900.000,00 €	0,00 €	1.900.000,00 €	0,00 €	0,00%
TOTAL		119.654.578,55 €	0,00 €	119.654.578,55 €	17.720.307,79 €	14,81%

Entidad		Ejercicio 2018				
Código	Denominación	Drn corrientes	Ajustes DF 31 ^a LPGE 2013	Drn ajustados	Deuda PDE	Coeficiente endeudamiento
05-00-002-CC-000	C. Agua de Lanzarote	1.910.203,26 €	0,00 €	1.910.203,26 €	3.555.555,56 €	186,13%
05-00-008-CC-000	C. Prev. Ext. Incen. y Salv. de la Isla de Lanzarote	4.016.780,71 €	0,00 €	4.016.780,71 €	0,00 €	0,00%
05-35-003-DD-000	Cabildo Insular de Lanzarote	103.774.041,26 €	0,00 €	103.774.041,26 €	11.997.593,11 €	11,56%
05-35-003-DV-001	Consejo Insular de Aguas	551.668,84 €	0,00 €	551.668,84 €	0,00 €	0,00%
05-35-003-DV-002	Inst. Insular de Atención Social	4.977.659,83 €	0,00 €	4.977.659,83 €	0,00 €	0,00%
05-35-003-DP-001	Promoción Exterior de Lanzarote S.A.	2.524.224,65 €	0,00 €	2.524.224,65 €	0,00 €	0,00%
05-35-003-DO-001	O. Aut. Insular de Gestión de Tributos	1.900.000,00 €	0,00 €	1.900.000,00 €	0,00 €	0,00%
TOTAL		119.654.578,55 €	0,00 €	119.654.578,55 €	15.553.148,67 €	13,00%

1.3- Sostenibilidad Financiera

1.3.2- Deuda Comercial y PMP

Entidad		Ejercicio 2016				
Código	Denominación	Deuda comercial corriente	Deuda comercial cerrados	Saldo 413	Total deuda comercial	PMP
05-00-002-CC-000	C. Agua de Lanzarote	829.478,12 €	4.412.989,89 €	0,00 €	5.242.468,01 €	6,49
05-00-008-CC-000	C. Prev. Ext. Incen. y Salv. de la Isla de Lanzarote	421.735,46 €	120,00 €	0,00 €	421.855,46 €	-11,19
05-35-003-DD-000	Cabildo Insular de Lanzarote	7.378.031,28 €	418.048,05 €	0,00 €	7.796.079,33 €	24,13
05-35-003-DV-001	Consejo Insular de Aguas	84.986,69 €	5.731,88 €	0,00 €	90.718,57 €	-3,38
05-35-003-DV-002	Inst. Insular de Atención Social	2.438,79 €	0,04 €	0,00 €	2.438,83 €	-13,32
05-35-003-DP-001	Promoción Exterior de Lanzarote S.A.	414.196,21 €	0,00 €	0,00 €	414.196,21 €	-5,19
TOTAL		9.130.866,55 €	4.836.889,86 €	0,00 €	13.967.756,41 €	19,16

Entidad		Ejercicio 2017				
Código	Denominación	Deuda comercial corriente	Deuda comercial cerrados	Saldo 413	Total deuda comercial	PMP
05-00-002-CC-000	C. Agua de Lanzarote	115.000,00 €	66.105,93 €	0,00 €	181.105,93 €	30,00
05-00-008-CC-000	C. Prev. Ext. Incen. y Salv. de la Isla de Lanzarote	115.000,00 €	0,00 €	0,00 €	115.000,00 €	30,00
05-35-003-DD-000	Cabildo Insular de Lanzarote	7.500.000,00 €	481.048,05 €	150.000,00 €	8.131.048,05 €	30,00
05-35-003-DV-001	Consejo Insular de Aguas	100.000,00 €	0,00 €	0,00 €	100.000,00 €	30,00
05-35-003-DV-002	Inst. Insular de Atención Social	10.000,00 €	0,00 €	0,00 €	10.000,00 €	30,00
05-35-003-DP-001	Promoción Exterior de Lanzarote S.A.	250.000,00 €	0,00 €	0,00 €	250.000,00 €	30,00
05-35-003-DO-001	O. Aut. Insular de Gestión de Tributos	50.000,00 €	0,00 €	0,00 €	50.000,00 €	30,00
TOTAL		8.140.000,00 €	547.153,98 €	150.000,00 €	8.837.153,98 €	30,00

Entidad		Ejercicio 2018				
Código	Denominación	Deuda comercial corriente	Deuda comercial cerrados	Saldo 413	Total deuda comercial	PMP
05-00-002-CC-000	C. Agua de Lanzarote	150.000,00 €	0,00 €	0,00 €	150.000,00 €	30,00
05-00-008-CC-000	C. Prev. Ext. Incen. y Salv. de la Isla de Lanzarote	115.000,00 €	0,00 €	0,00 €	115.000,00 €	30,00
05-35-003-DD-000	Cabildo Insular de Lanzarote	6.500.000,00 €	350.000,00 €	150.000,00 €	7.000.000,00 €	30,00
05-35-003-DV-001	Consejo Insular de Aguas	80.000,00 €	0,00 €	0,00 €	80.000,00 €	30,00
05-35-003-DV-002	Inst. Insular de Atención Social	5.000,00 €	0,00 €	0,00 €	5.000,00 €	30,00
05-35-003-DP-001	Promoción Exterior de Lanzarote S.A.	150.000,00 €	0,00 €	0,00 €	150.000,00 €	30,00
05-35-003-DO-001	O. Aut. Insular de Gestión de Tributos	50.000,00 €	0,00 €	0,00 €	50.000,00 €	30,00
TOTAL		7.050.000,00 €	350.000,00 €	150.000,00 €	7.550.000,00 €	30,00

2.1- Sobre empleos no financieros

Medida	Soporte jurídico	Entidad afectada	Tipo de contabilidad	Capítulo	Fecha de aprobación	Fecha de aplicación efectiva	Efecto económico ejercicio 2017	Efecto económico ejercicio 2018
TOTAL							0,00 €	0,00 €
Acuerdo de no disponibilidad		Entidad afectada	Tipo de contabilidad	Partida presupuestaria	Capítulo	Fecha de aprobación	Fecha de aplicación efectiva	Efecto económico ejercicio 2017
Declaración de no disponibilidad	Cabildo Insular de Lanzarote	Limitativa		1623.62200	6			170.486,69 €
TOTAL							170.486,69 €	0,00 €
Acuerdo de racionalización sector público art. 116 bis		Entidad afectada	Tipo de contabilidad	Capítulo	Fecha de aprobación	Fecha de aplicación efectiva	Efecto económico ejercicio 2017	Efecto económico ejercicio 2018
TOTAL							0,00 €	0,00 €
EFFECTO ECONÓMICO DEL TOTAL DE LAS MEDIDAS SOBRE EMPLEOS NO FINANCIEROS							170.486,69 €	0,00 €

2.2- Sobre recursos no financieros

Medida	Soporte jurídico	Entidad afectada	Tipo de contabilidad	Capítulo	Fecha de aprobación	Fecha de aplicación efectiva	Efecto económico ejercicio 2017	Efecto económico ejercicio 2018
TOTAL							0,00 €	0,00 €
EFECTO ECONÓMICO DEL TOTAL DE LAS MEDIDAS SOBRE RECURSOS NO FINANCIEROS							0,00 €	0,00 €

2.3-1 - Efecto de las Medidas en la Estabilidad Presupuestaria

SOBRE EMPLEOS NO FINANCIEROS			
	Núm.	Efecto económico ejercicio 2017	Efecto económico ejercicio 2018
MEDIDAS	0	0,00 €	0,00 €
ACUERDOS DE NO DISPONIBILIDAD	1	170.486,69 €	0,00 €
ACUERDOS RACIONALIZACIÓN SECTOR PÚBLICO ART.118 BIS	0	0,00 €	0,00 €
TOTALES	1	170.486,69 €	0,00 €

SOBRE RECURSOS NO FINANCIEROS			
	Núm.	Efecto económico ejercicio 2017	Efecto económico ejercicio 2018
MEDIDAS	0	0,00 €	0,00 €
TOTALES	0	0,00 €	0,00 €

TOTAL DE LAS MEDIDAS EN EL GRUPO			
	Núm.	Efecto económico ejercicio 2017	Efecto económico ejercicio 2018
TOTAL DE LAS MEDIDAS SOBRE EMPLEOS NO FINANCIEROS	1	170.486,69 €	0,00 €
TOTAL DE LAS MEDIDAS SOBRE RECURSOS NO FINANCIEROS	0	0,00 €	0,00 €
TOTALES	1	170.486,69 €	0,00 €

2.3-2 - Efecto de las Medidas en la Regla de Gasto

SOBRE EMPLEOS NO FINANCIEROS			
	Núm.	Efecto económico ejercicio 2017	Efecto económico ejercicio 2018
MEDIDAS	0	0,00 €	0,00 €
ACUERDOS DE NO DISPONIBILIDAD	1	170.486,69 €	0,00 €
ACUERDOS RACIONALIZACIÓN SECTOR PÚBLICO ART.118 BIS	0	0,00 €	0,00 €
TOTALES	1	170.486,69 €	0,00 €

SOBRE RECURSOS NO FINANCIEROS			
	Núm.	Efecto económico ejercicio 2017	Efecto económico ejercicio 2018
MEDIDAS	0	0,00 €	0,00 €
TOTALES	0	0,00 €	0,00 €

TOTAL DE LAS MEDIDAS EN EL GRUPO			
	Núm.	Efecto económico ejercicio 2017	Efecto económico ejercicio 2018
TOTAL DE LAS MEDIDAS SOBRE EMPLEOS NO FINANCIEROS	1	170.486,69 €	0,00 €
TOTAL DE LAS MEDIDAS SOBRE RECURSOS NO FINANCIEROS	0	0,00 €	0,00 €
TOTALES	1	170.486,69 €	0,00 €

3.1- Estabilidad Presupuestaria

Entidad		Ejercicio 2017		
Código	Denominación	Capacidad/necesidad financiación previa	Efecto medidas	Capacidad/necesidad financiación PEF
05-35-003-DD-000	Cabildo Insular de Lanzarote	20.457.325,84 €	170.486,69 €	20.627.812,53 €
05-00-002-CC-000	C. Agua de Lanzarote	79.728,07 €	0,00 €	79.728,07 €
05-00-008-CC-000	C. Prev. Ext. Incen. y Salv. de la Isla de Lanzarote	128.534,60 €	0,00 €	128.534,60 €
05-35-003-DV-001	Consejo Insular de Aguas	727.408,67 €	0,00 €	727.408,67 €
05-35-003-DV-002	Inst. Insular de Atención Social	134.832,30 €	0,00 €	134.832,30 €
05-35-003-DO-001	O. Aut. Insular de Gestión de Tributos	929.817,21 €	0,00 €	929.817,21 €
05-35-003-DP-001	Promoción Exterior de Lanzarote S.A.	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL		22.457.646,69 €	170.486,69 €	22.628.133,38 €

Entidad		Ejercicio 2018		
Código	Denominación	Capacidad/necesidad financiación previa	Efecto medidas	Capacidad/necesidad financiación PEF
05-35-003-DD-000	Cabildo Insular de Lanzarote	6.150.292,00 €	0,00 €	6.150.292,00 €
05-00-002-CC-000	C. Agua de Lanzarote	0,00 €	0,00 €	0,00 €
05-00-008-CC-000	C. Prev. Ext. Incen. y Salv. de la Isla de Lanzarote	0,00 €	0,00 €	0,00 €
05-35-003-DV-001	Consejo Insular de Aguas	0,00 €	0,00 €	0,00 €
05-35-003-DV-002	Inst. Insular de Atención Social	0,00 €	0,00 €	0,00 €
05-35-003-DO-001	O. Aut. Insular de Gestión de Tributos	45.990,00 €	0,00 €	45.990,00 €
05-35-003-DP-001	Promoción Exterior de Lanzarote S.A.	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL		6.196.282,00 €	0,00 €	6.196.282,00 €

3.2- Regla de Gasto

Entidad		Ejercicio 2017		
Código	Denominación	Gasto computable PEF	Límite de la regla de gasto del PEF	Cumplimiento /incumplimiento regla gasto PEF
05-35-003-DD-000	Cabildo Insular de Lanzarote	67.316.160,57 €	68.146.061,26 €	829.900,69 €
05-00-002-CC-000	C. Agua de Lanzarote	5.051.159,31 €	5.051.159,31 €	0,00 €
05-00-008-CC-000	C. Prev. Ext. Incen. y Salv. de la Isla de Lanzarote	3.475.827,83 €	3.475.827,83 €	0,00 €
05-35-003-DV-001	Consejo Insular de Aguas	413.787,64 €	413.787,64 €	0,00 €
05-35-003-DV-002	Inst. Insular de Atención Social	4.223.478,93 €	4.223.478,93 €	0,00 €
05-35-003-DO-001	O. Aut. Insular de Gestión de Tributos	659.414,00 €	0,00 €	-659.414,00 €
05-35-003-DP-001	Promoción Exterior de Lanzarote S.A.	2.640.337,13 €	2.640.337,13 €	0,00 €
TOTAL		83.780.165,41 €	83.950.652,10 €	170.486,69 €

Entidad		Ejercicio 2018		
Código	Denominación	Gasto computable PEF	Límite de la regla de gasto del PEF	Cumplimiento /incumplimiento regla gasto PEF
05-35-003-DD-000	Cabildo Insular de Lanzarote	68.583.171,15 €	68.931.748,42 €	348.577,27 €
05-00-002-CC-000	C. Agua de Lanzarote	5.172.387,13 €	5.172.387,13 €	0,00 €
05-00-008-CC-000	C. Prev. Ext. Incen. y Salv. de la Isla de Lanzarote	3.559.247,70 €	3.559.247,70 €	-0,00 €
05-35-003-DV-001	Consejo Insular de Aguas	423.718,54 €	423.718,54 €	0,00 €
05-35-003-DV-002	Inst. Insular de Atención Social	4.324.842,42 €	4.324.842,42 €	0,00 €
05-35-003-DO-001	O. Aut. Insular de Gestión de Tributos	1.023.817,21 €	675.239,94 €	-348.577,27 €
05-35-003-DP-001	Promoción Exterior de Lanzarote S.A.	2.703.705,22 €	2.703.705,22 €	0,00 €
TOTAL		85.790.889,38 €	85.790.889,38 €	0,01 €

3.3- Sostenibilidad Financiera

3.3.1- Deuda Pública

Entidad		Ejercicio 2017				
Código	Denominación	Drn ajustados previo	Efecto medidas	Drn ajustados PEF	Deuda PDE	Coeficiente endeudamiento
05-35-003-DD-000	Cabildo Insular de Lanzarote	103.774.041,26 €	0,00 €	103.774.041,26 €	0,00 €	0,00%
05-00-002-CC-000	C. Agua de Lanzarote	1.910.203,26 €	0,00 €	1.910.203,26 €	0,00 €	0,00%
05-00-008-CC-000	C. Prev. Ext. Incen. y Salv. de la Isla de Lanzarote	4.016.780,71 €	0,00 €	4.016.780,71 €	0,00 €	0,00%
05-35-003-DV-001	Consejo Insular de Aguas	551.668,84 €	0,00 €	551.668,84 €	0,00 €	0,00%
05-35-003-DV-002	Inst. Insular de Atención Social	4.977.659,83 €	0,00 €	4.977.659,83 €	0,00 €	0,00%
05-35-003-DO-001	O. Aut. Insular de Gestión de Tributos	1.900.000,00 €	0,00 €	1.900.000,00 €	0,00 €	0,00%
05-35-003-DP-001	Promoción Exterior de Lanzarote S.A.	2.524.224,65 €	0,00 €	2.524.224,65 €	0,00 €	0,00%
TOTAL		119.654.578,55 €	0,00 €	119.654.578,55 €	0,00 €	0,00%

Entidad		Ejercicio 2018				
Código	Denominación	Drn ajustados previo	Efecto medidas	Drn ajustados PEF	Deuda PDE	Coeficiente endeudamiento
05-35-003-DD-000	Cabildo Insular de Lanzarote	103.774.041,26 €	0,00 €	103.774.041,26 €	0,00 €	0,00%
05-00-002-CC-000	C. Agua de Lanzarote	1.910.203,26 €	0,00 €	1.910.203,26 €	0,00 €	0,00%
05-00-008-CC-000	C. Prev. Ext. Incen. y Salv. de la Isla de Lanzarote	4.016.780,71 €	0,00 €	4.016.780,71 €	0,00 €	0,00%
05-35-003-DV-001	Consejo Insular de Aguas	551.668,84 €	0,00 €	551.668,84 €	0,00 €	0,00%
05-35-003-DV-002	Inst. Insular de Atención Social	4.977.659,83 €	0,00 €	4.977.659,83 €	0,00 €	0,00%
05-35-003-DO-001	O. Aut. Insular de Gestión de Tributos	1.900.000,00 €	0,00 €	1.900.000,00 €	0,00 €	0,00%
05-35-003-DP-001	Promoción Exterior de Lanzarote S.A.	2.524.224,65 €	0,00 €	2.524.224,65 €	0,00 €	0,00%
TOTAL		119.654.578,55 €	0,00 €	119.654.578,55 €	0,00 €	0,00%

3.3- Sostenibilidad Financiera

3.3.2- Deuda Comercial y PMP

Entidad		Ejercicio 2017				
Código	Denominación	Deuda comercial corriente	Deuda comercial cerrados	Saldo 413	Total deuda comercial	PMP
05-00-002-CC-000	C. Agua de Lanzarote	115.000,00 €	66.105,93 €	0,00 €	181.105,93 €	30,00
05-00-008-CC-000	C. Prev. Ext. Incen. y Salv. de la Isla de Lanzarote	115.000,00 €	0,00 €	0,00 €	115.000,00 €	30,00
05-35-003-DD-000	Cabildo Insular de Lanzarote	7.500.000,00 €	481.048,05 €	150.000,00 €	8.131.048,05 €	30,00
05-35-003-DV-001	Consejo Insular de Aguas	100.000,00 €	0,00 €	0,00 €	100.000,00 €	30,00
05-35-003-DV-002	Inst. Insular de Atención Social	10.000,00 €	0,00 €	0,00 €	10.000,00 €	30,00
05-35-003-DP-001	Promoción Exterior de Lanzarote S.A.	250.000,00 €	0,00 €	0,00 €	250.000,00 €	30,00
05-35-003-DO-001	O. Aut. Insular de Gestión de Tributos	50.000,00 €	0,00 €	0,00 €	50.000,00 €	30,00
TOTAL		8.140.000,00 €	547.153,98 €	150.000,00 €	8.837.153,98 €	30,00

Entidad		Ejercicio 2018				
Código	Denominación	Deuda comercial corriente	Deuda comercial cerrados	Saldo 413	Total deuda comercial	PMP
05-00-002-CC-000	C. Agua de Lanzarote	150.000,00 €	0,00 €	0,00 €	150.000,00 €	30,00
05-00-008-CC-000	C. Prev. Ext. Incen. y Salv. de la Isla de Lanzarote	115.000,00 €	0,00 €	0,00 €	115.000,00 €	30,00
05-35-003-DD-000	Cabildo Insular de Lanzarote	6.500.000,00 €	350.000,00 €	150.000,00 €	7.000.000,00 €	30,00
05-35-003-DV-001	Consejo Insular de Aguas	80.000,00 €	0,00 €	0,00 €	80.000,00 €	30,00
05-35-003-DV-002	Inst. Insular de Atención Social	5.000,00 €	0,00 €	0,00 €	5.000,00 €	30,00
05-35-003-DP-001	Promoción Exterior de Lanzarote S.A.	150.000,00 €	0,00 €	0,00 €	150.000,00 €	30,00
05-35-003-DO-001	O. Aut. Insular de Gestión de Tributos	50.000,00 €	0,00 €	0,00 €	50.000,00 €	30,00
TOTAL		7.050.000,00 €	350.000,00 €	150.000,00 €	7.550.000,00 €	30,00