

DECRETO DE PRESIDENCIA

Expediente nº: 22254/2024

Resolución con número y fecha establecidos al margen

Procedimiento: Expedientes de Liquidación del Presupuesto

HECHOS Y FUNDAMENTOS DE DERECHO

Antecedentes de hecho

1º -Visto el expediente relativo a la liquidación del Presupuesto del ejercicio 2024 del Organismo Autónomo Consejo Insular de Aguas de Lanzarote, ente dependiente del Cabildo de Lanzarote.

2º - Vistos los informes de control financiero nº 2025-0002 y nº2025-0003 de la Sra. Interventora de fecha 26 de mayo de 2025 y 03 de junio de 2025 respectivamente, relativo a la Liquidación del Presupuesto para el ejercicio 2024 del Organismo Autónomo del Consejo Insular de Aguas de Lanzarote.

Fundamentos de derecho

Primero. En uso de las facultades que tiene atribuida esta Presidencia por la vigente legislación de régimen Local, especialmente el artículo 59 del Reglamento Orgánico del Cabildo de Lanzarote, y por el artículo 124.4.ñ de la Ley 7/1985, de 2 de abril, reguladora de las Bases del Régimen Local, modificada por la Ley 57/2003, de 16 de diciembre, de Medidas para la Modernización del Gobierno Local.

Segundo. Vistos los artículos 191 y 192 del R.D.legislativo 2/2004, de 5 de marzo, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, así como lo dispuesto en el artículo 90 del Real Decreto 500/1990, de 20 de abril, por el que se desarrolla el capítulo primero del título sexto de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales en materia de presupuestos.

Vista la propuesta de resolución PR/2025/4187 de 4 de junio de 2025.

RESOLUCIÓN

PRIMERO.- Aprobar la liquidación del Presupuesto del ejercicio 2024 del Consejo Insular de Aguas de Lanzarote, Organismo Autónomo del Cabildo Insular de Lanzarote, de donde se desprenden las siguientes magnitudes presupuestarias:



EJERCICIO 2024
ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

III. RESULTADO PRESUPUESTARIO

CONCEPTOS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	AJUSTES	RESULTADO PRESUPUESTARIO
a. Operaciones corrientes.	1.092.480,08	655.550,37		436.929,71
b. Operaciones de capital.	7.081.837,86	401.927,55		6.679.910,31
1. Total operaciones no financieras (a+b)	8.174.317,94	1.057.477,92		7.116.840,02
c. Activos financieros	6.000,00	6.000,00		0,00
d. Pasivos financieros	8.623,20	0,00		8.623,20
2. Total operaciones financieras (c+d)	14.623,20	6.000,00		8.623,20
RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (I=1+2)	8.188.941,14	1.063.477,92		7.125.463,22
AJUSTES				
3. Créditos gastados financiados con remanente de tesorería para gastos generales			0,00	
4. Desviaciones de financiación negativas del ejercicio			0,00	
5. Desviaciones de financiación positivas del ejercicio			6.344.000,00	
II. TOTAL AJUSTES (II=3+4+5)			-6.344.000,00	-6.344.000,00
RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO				781.463,22

Consejo insular de aguas

ESTADO DE REMANENTE DE TESORERÍA

Nº DE CUENTAS	COMPONENTES	IMPORTES AÑO 2024		IMPORTES AÑO 2023	
57, 556	1. (+) FONDOS LIQUIDOS		17.696.768,97		10.626.540,88
	2. (+) DERECHOS PENDIENTES DE COBRO		74.879,86		73.813,44
430	- (+) DEL PRESUPUESTO CORRIENTE	3.166,63		2.833,33	
431	- (+) DE PRESUPUESTOS CERRADOS	71.393,58		70.889,57	
257,258,270,275,440, 442,449,456,470,471, 472,537,538,550,565, 566	- (+) DE OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS	319,63		86,54	
	3. (-) OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO		60.864,75		106.410,26
400	- (-) DEL PRESUPUESTO CORRIENTE	3.830,60		60.512,37	
401	- (-) DE PRESUPUESTOS CERRADOS	7.352,87		7.352,87	
165,166,180,185,410, 434,439,453,456,475, 476,477,502,515,516, 521,550,560,561	- (-) DE OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS	49.681,28		38.545,02	
	4. (+) PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACION		-88,70		-88,70
554,559	- (-) COBROS REALIZADOS PENDIENTES DE APLICACION DEFINITIVA	88,70		88,70	
555,5581,5585	- (-) PAGOS REALIZADOS PENDIENTES DE APLICACION DEFINITIVA	0,00		0,00	
	I. REMANENTE DE TESORERÍA TOTAL (I = 2 - 3 + 4)		17.710.695,38		10.589.855,36
2961,2962,2981,2982, 4900,4901,4902,4903, 5961,5962,5981,5982	II. SALDOS DE DUDOSO COBRO		70.560,29		70.560,29
	III. EXCESO DE FINANCIACION AFECTADA		6.344.000,00		0,00
	IV. REMANENTE DE TESORERÍA PARA GASTOS GENERALES (I - II - III)		11.296.135,09		10.523.295,07





LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS	2024
Previsiones iniciales	1.584.255,07
Modificaciones	6.344.000,00
Previsiones definitivas	7.928.255,07
Derechos reconocidos netos	8.188.941,14
Derechos reconocidos pendientes de cobro	3.166,65
Recaudación Líquida	8.185.774,49

LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	2024
Créditos iniciales	1.584.255,07
Modificaciones	6.344.000,00
Créditos definitivas	7.928.255,07
Obligaciones reconocidas netas	1.063.477,92
Obligaciones pendientes de pago	3.830,60

SEGUNDO.- Dar traslado del presente decreto al Organismo Autónomo Consejo Insular de Aguas de Lanzarote y al Área de Hacienda de este Cabildo Insular a los efectos oportunos.

Así lo ordena y firma el Excmo. Sr. Presidente del Cabildo Insular de Lanzarote.

RECURSOS/ALEGACIONES

-

DOCUMENTO FIRMADO ELECTRÓNICAMENTE



INFORME DE INTERVENCIÓN

LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DEL ORGANISMO AUTÓNOMO CONSEJO INSULAR DE AGUAS DE LANZAROTE DEL CABILDO INSULAR DE LANZAROTE. EJERCICIO 2024.

Formada la liquidación del Presupuesto del ejercicio 2024 del Organismo Autónomo Consejo Insular de Aguas de Lanzarote, de conformidad con lo establecido en el artículo 191.3 del Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales y el artículo 90 del Real Decreto 500/1990, de 20 de Abril, por esta Intervención se emite el presente,

INFORME

LEGISLACIÓN APLICABLE

- Artículos 191 a 193 bis del Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales (TRLRHL).
- Artículos 89 a 105 del Real Decreto 500/1990, de 20 de Abril, por el que se desarrolla el Capítulo primero del Título sexto de la Ley 39/1988, de 28 de diciembre, reguladora de las Haciendas Locales, en materia de presupuestos.
- Artículo 6 del Real Decreto 128/2018, de 16 de marzo, por el que se regula el régimen jurídico de los funcionarios de Administración Local con habilitación de carácter nacional.
- Según el modelo aplicable a la Entidad, Orden HAP/1781/2013, de 20 de septiembre, por la que se aprueba la Instrucción del modelo normal de contabilidad local.
- Orden EHA/3565/2008, de 3 de diciembre, por el que se aprueba la estructura de los presupuestos de las entidades Locales.



- Artículo 5 y 21 Real Decreto Legislativo 2/2007, de 28 de diciembre, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley General de Estabilidad Presupuestaria.
- Real Decreto 1463/2007, de 2 de noviembre, por el que se aprueba el reglamento de desarrollo de la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera, en su aplicación a las Entidades Locales Artículo 36 de la Ley 2/2011, de 4 de marzo, de Economía Sostenible.
- Bases de Ejecución del Presupuesto.

ANTECEDENTES

El Presupuesto para el ejercicio 2024 fue aprobado en la Junta General de este Consejo Insular de Aguas de Lanzarote, en sesión ordinaria celebrada el 01 de diciembre de 2023.

El Pleno de esta Corporación Insular, en sesión Extraordinaria celebrada el día 9 de febrero de 2024, acordó aprobar inicialmente el presupuesto para el ejercicio 2024 (BOP de Las Palmas nº21 de 16 de febrero de 2024).

Una vez finalizado el plazo de exposición pública del anuncio relativo a la aprobación inicial del Presupuesto General consolidado del Excmo. Cabildo Insular de Lanzarote para el ejercicio 2024, junto con sus Bases de Ejecución, Plantilla de Personal y Anexos, y habiéndose inadmitida a trámite la única reclamación en sesión extraordinaria del Pleno celebrada el 21 de marzo de 2024 se aprobó definitivamente el Presupuesto General consolidado del Excmo. Cabildo Insular de Lanzarote para el ejercicio 2024 y se publicó en el BOP de Las Palmas n.º 37 de 25 de marzo de 2024.

El cumplimiento del objetivo de estabilidad presupuestaria, será objeto de informe independiente, y a nivel consolidado al que se refiere el artículo 16 del Real Decreto 1463/2007, de 2 de noviembre, por el que se aprueba el reglamento de desarrollo de la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera, en su aplicación a las entidades locales. Sobre el resultado de las operaciones no financieras del



resultado presupuestario que se detalle en el presente informe, se realizarán los ajustes a los efectos de calcular la necesidad o capacidad de financiación en términos de Contabilidad Nacional, según el Sistema Europeo de Cuentas Nacionales y Regionales.

DEL CONTENIDO DE LA LIQUIDACIÓN

1. Ejecución del Presupuesto

Tanto el presupuesto inicial como el definitivo se presentan sin déficit. El porcentaje total de modificaciones representa el 0,00% de los créditos iniciales.

- Del total de las modificaciones, el importe de 0,00€ corresponden a gastos financiados con cargo al remanente de tesorería.
- Durante el ejercicio NO se ha modificado el estado de ingresos.

2. Ahorro sobre la ejecución del Presupuesto

Con esta magnitud, sobre la ejecución del presupuesto, se comprueba si se cumple la regla de oro de las finanzas públicas, es decir que los ingresos corrientes son capaces de financiar los gastos corrientes más la amortización de la deuda

A. Ingreso Corriente	1.092.480,08€
B. Gasto Corriente	655.550,37€
C. Amortización de la deuda	0,00
(A+B-C) Ahorro	436.929,71€
Ajustes	
(+) Gasto corriente financiado con remanente	0,00
(+) Amortización anticipada financiada con bajas, mayores ingresos, ingresos financieros, remanente de tesorería	0,00
(-) Pasivos financieros para financiar gasto corrientes del ejercicio	0,00
Ahorro ejecución presupuesto	436.929,71€



3. El Resultado Presupuestario.

El cálculo del resultado presupuestario viene regulado en las reglas que pone de manifiesto la gestión durante el ejercicio, y detalla en qué medida los Derechos Reconocidos han sido suficientes para cubrir las Obligaciones. En definitiva muestra si los Derechos han sido mayores (Superávit), menores (déficit) o iguales (equilibrio) que las Obligaciones del Ejercicio.

Se ha definido el resultado Presupuestario como la diferencia entre los derechos reconocidos y las obligaciones reconocidas, sobre el Resultado Presupuestario, así calculado procede realizar los ajustes en cuanto a las obligaciones reconocidas financiadas con remanente líquido de Tesorería para gastos generales, incrementando el resultado presupuestario en dicha cantidad, procede igualmente incrementar el resultado presupuestario en el importe de las obligaciones reconocidas financiadas con recursos afectados, en los que no se ha llegado a reconocer el derecho de cobro (desviaciones de financiación negativas), procede igualmente disminuir el resultado presupuestario con los derechos reconocidos afectados a la realización de gastos en los que no se ha llegado a reconocer la obligación (desviaciones de financiación positivas).

El total de las obligaciones reconocidas netas coincide con la suma del Haber de la cuenta 400 "Acreedores por Obligaciones reconocidas. Presupuesto de Gasto corriente "El total de los derechos reconocidos netos es igual a la suma del de Debe de la cuenta 430 "Deudores Por derechos reconocidos. Presupuesto de ingreso corriente" menos la suma del Haber de la cuenta 433 "Derechos anulados del presupuesto corriente" y menos la suma del Haber de la cuenta 438 "Derechos cancelados de presupuesto corriente".



RESULTADO PRESUPUESTARIO

EJERCICIO 2024

ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

III. RESULTADO PRESUPUESTARIO

CONCEPTOS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	AJUSTES	RESULTADO PRESUPUESTARIO
a. Operaciones corrientes.	1.092.480,08	655.550,37		436.929,71
b. Operaciones de capital.	7.081.837,86	401.927,55		6.679.910,31
1. Total operaciones no financieras (a+b)	8.174.317,94	1.057.477,92		7.116.840,02
c. Activos financieros	6.000,00	6.000,00		0,00
d. Pasivos financieros	8.623,20	0,00		8.623,20
2. Total operaciones financieras (c+d)	14.623,20	6.000,00		8.623,20
RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (I=1+2)	8.188.941,14	1.063.477,92		7.125.463,22
<u>AJUSTES</u>				
3. Créditos gastados financiados con remanente de tesorería para gastos generales			0,00	
4. Desviaciones de financiación negativas del ejercicio			0,00	
5. Desviaciones de financiación positivas del ejercicio			0,00	
II. TOTAL AJUSTES (II=3+4-5)			0,00	0,00
RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO				7.125.463,22

El resultado presupuestario ajustado es de 7.125.463,22€.

4. Remanente de Tesorería

El cálculo del remanente de tesorería viene regulado en las reglas. El remanente de Tesorería se obtiene de la suma de los fondos líquidos de tesorería más los derechos pendientes de cobro menos las obligaciones pendientes de pago, indica a 31 de diciembre, si los fondos líquidos de tesorería más los derechos pendientes de cobros son suficientes para pagar las obligaciones pendientes .

En relación con los saldos de dudoso cobro 70.560,29€, éstos representan un 94,23% de los derechos pendientes de cobro, siendo el criterio el regulado en el art. 193 bis del Texto Refundido de la Ley de Haciendas Locales, introducido por el número Uno del artículo segundo de la Ley 27/2013, de racionalización y sostenibilidad de la Administración Local. Por



el importe de los mismos se ha dotado la correspondiente provisión en la cuenta 490 “Deterioro de valor de créditos”.

ESTADO DE REMANENTE DE TESORERIA					
Nº DE CUENTAS	COMPONENTES	IMPORTES AÑO 2024		IMPORTES AÑO 2023	
57, 556	1. (+) FONDOS LIQUIDOS		17.696.768,97		10.626.540,88
	2. (+) DERECHOS PENDIENTES DE COBRO		74.879,86		73.813,44
430	- (+) DEL PRESUPUESTO CORRIENTE	3.166,65		2.833,33	
431	- (+) DE PRESUPUESTOS CERRADOS	71.393,58		70.893,57	
257,258,270,275,440, 442,449,456,470,471, 472,537,538,550,565, 566	- (+) DE OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS	319,63		86,54	
	3. (-) OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO		60.864,75		106.410,26
400	- (+) DEL PRESUPUESTO CORRIENTE	3.830,60		60.512,37	
401	- (+) DE PRESUPUESTOS CERRADOS	7.352,87		7.352,87	
165,166,180,185,410, 414,419,453,456,475, 476,477,502,515,516, 521,550,560,561	- (+) DE OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS	49.681,28		38.545,02	
	4. (+) PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACION		-88,70		-88,70
554,559	- (-) COBROS REALIZADOS PENDIENTES DE APLICACION DEFINITIVA	88,70		88,70	
555,5581,5585	- (+) PAGOS REALIZADOS PENDIENTES DE APLICACION DEFINITIVA	0,00		0,00	
	I. REMANENTE DE TESORERIA TOTAL (1 + 2 - 3 + 4)		17.710.695,38		10.593.855,36
2961,2962,2981,2982, 4900,4901,4902,4903, 5961,5962,5981,5982	II. SALDOS DE DUDOSO COBRO		70.560,29		70.560,29
	III. EXCESO DE FINANCIACION AFECTADA		0,00		0,00
	IV. REMANENTE DE TESORERIA PARA GASTOS GENERALES (I - II - III)		17.640.135,09		10.523.295,07

5. Ejecución de presupuestos cerrados

El total de obligaciones pendientes de pago de ejercicios cerrados ascienden al importe total de 7.352,87 €.

Del total de derechos reconocidos pendientes de cobro de ejercicios cerrados a 01/01/2024 que ascienden a 73.726,90€, han sido recaudados 2.333,32€, con un porcentaje de ejecución del 3,16%, resultando derechos pendientes de cobro a 31/12/2024 por importe de 71.393,58€, siendo necesario comentar la necesidad de depurar los derechos pendientes de cobro de ejercicios cerrados.



6. Indicadores Año 2024

INDICADORES FINANCIEROS	AÑO 2024
LIQUIDEZ INMEDIATA (ratio en %) Fondos líquidos/Pasivo corriente	41.550%
LIQUIDEZ A CORTO PLAZO Fondos líquidos más derechos pendientes de cobro/ Pasivo corriente	41.726%
LIQUIDEZ GENERAL Activo corriente /Pasivo corriente	41.561%
ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE Pasivo corriente+Pasivo no corriente/número de habitantes	0,37€
ENDEUDAMIENTO Pasivo corriente+Pasivo no corriente/Pasivo corriente+Pasivo no corriente+Patrimonio neto	0,00%
RELACIÓN DE ENDEUDAMIENTO Pasivo corriente/Pasivo no corriente	232,00%
DEL PRESUPUESTO CORRIENTE	
EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS Obligaciones reconocidas netas/Créditos definitivos	13,41%
REALIZACIÓN DE PAGOS Pagos realizados/Obligaciones reconocidas netas	99,64%
GASTO POR HABITANTE Obligaciones reconocidas netas/Número de habitantes	6,52€
INVERSIÓN POR HABITANTE Obligaciones reconocidas netas(Cap.6 y 7)/Número de habitantes	2,46€
ESFUERZO INVERSOR Obligaciones reconocidas netas (Cap. 6 y 7)/Total obligaciones reconocidas netas	37,79%
DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS CORRIENTE	
EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE	



INGRESOS Derechos reconocidos netos/previsiones definitivas	103,29%
REALIZACIÓN DE COBROS Recaudación neta/Derechos reconocidos netos	99,96%
DE PRESUPUESTOS CERRADOS	
REALIZACIÓN DE PAGOS Pagos /saldo inicial de obligaciones +/- modificaciones y anulaciones	89,17%
REALIZACIÓN DE COBROS Cobros /saldo inicial de derechos +/- modificaciones y anulaciones	3,16%

7. Gastos pendientes de aplicar a Presupuesto

Los gastos del ejercicio 2024 y anteriores pendientes de aplicar al presupuesto ascienden al importe de 0,00 €, con el siguiente detalle por capítulos. No constan operaciones de tesorería a 31 de diciembre.

ÓRGANO DE APROBACIÓN

De conformidad con lo establecido en el artículo 191.3 del TRLRHL y 90 del RD /1990, la confección de los estados demostrativos de la liquidación del presupuesto deberán realizarse antes del día uno de Marzo, siendo el órgano competente para su aprobación el Presidente de la Entidad.

De conformidad con lo establecido en el artículo 193.4 una vez aprobada la liquidación se dará cuenta al Pleno en la próxima sesión que celebre.

De conformidad con lo establecido en el artículo 193.5 se deberá remitir, antes de finalizar el mes de marzo, copia de la liquidación del presupuesto en la forma establecida reglamentariamente a la Administración del Estado y a la Comunidad autónoma. Con la advertencia que el artículo 36 de la Ley 2/2011, de 4 de marzo, de Economía Sostenible sanciona la no remisión de la citada documentación, estableciendo que la Dirección General de Coordinación Financiera con las Comunidades Autónomas y con las Entidades locales



procederá a retener a partir del mes de septiembre del ejercicio siguiente al que corresponda aquella liquidación, y hasta que se produzca la citada remisión, el importe de las entregas mensuales a cuenta de la participación en los tributos del Estado que les corresponda.

CONCLUSIONES

Vista la liquidación del presupuesto se informa de conformidad al ajustarse su contenido al establecido en la legislación aplicable a la misma, quedando condicionada para su completa elaboración al informe de estabilidad presupuestaria del Cabildo de Lanzarote y sus entes dependientes.

Es todo cuanto tengo a bien informar salvo error u omisión no intencionado.

LA INTERVENTORA

DOCUMENTO FIRMADO ELECTRÓNICAMENTE

EXCMO.SR. PRESIDENTE DEL CABILDO INSULAR DE LANZAROTE



INFORME DE INTERVENCIÓN

Advertido error material en los apartados 3 y 4 del Informe de Intervención a la Liquidación del Presupuesto del Consejo Insular de aguas de Lanzarote correspondiente al ejercicio 2024 (INFORME DE CONTROL FINANCIERO 2025-0002) de fecha 26 de mayo de 2025, sobre el cálculo de las magnitudes del Resultado Presupuestario y el Remanente de Tesorería, informo que:

“Donde dice RESULTADO PRESUPUESTARIO

EJERCICIO 2024

ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

III. RESULTADO PRESUPUESTARIO

CONCEPTOS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	AJUSTES	RESULTADO PRESUPUESTARIO
a. Operaciones corrientes.	1.092.480,08	655.550,37		436.929,71
b. Operaciones de capital.	7.081.837,86	401.927,55		6.679.910,31
1. Total operaciones no financieras (a+b)	8.174.317,94	1.057.477,92		7.116.840,02
c. Activos financieros	6.000,00	6.000,00		0,00
d. Pasivos financieros	8.623,20	0,00		8.623,20
2. Total operaciones financieras (c+d)	14.623,20	6.000,00		8.623,20
RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (I=1+2)	8.188.941,14	1.063.477,92		7.125.463,22
AJUSTES				
3. Créditos gastados financiados con remanente de tesorería para gastos generales			0,00	
4. Desviaciones de financiación negativas del ejercicio			0,00	
5. Desviaciones de financiación positivas del ejercicio			0,00	
II. TOTAL AJUSTES (II=3+4-5)			0,00	0,00
RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO				7.125.463,22

El resultado presupuestario ajustado es de 7.125.463,22€.

CONTROL FINANCIERO
Número: 2025-0003 Fecha: 03/06/2025

Cód. Validación: ASZ7ORPE2LY2NFLTWK96PA4L
Verificación: <https://consejoinsularquanzarote.sedelectronica.es/>
Documento firmado electrónicamente desde la plataforma esPublico Gestiona | Página 1 de 3

Debe decir RESULTADO PRESUPUESTARIO”

EJERCICIO 2024

ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

III. RESULTADO PRESUPUESTARIO

CONCEPTOS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	AJUSTES	RESULTADO PRESUPUESTARIO
a. Operaciones corrientes.	1.092.480,08	655.550,37		436.929,71
b. Operaciones de capital.	7.081.837,86	401.927,55		6.679.910,31
1. Total operaciones no financieras (a+b)	8.174.317,94	1.057.477,92		7.116.840,02
c. Activos financieros	6.000,00	6.000,00		0,00
d. Pasivos financieros	8.623,20	0,00		8.623,20
2. Total operaciones financieras (c+d)	14.623,20	6.000,00		8.623,20
RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (I=1+2)	8.188.941,14	1.063.477,92		7.125.463,22
AJUSTES				
3. Créditos gastados financiados con remanente de tesorería para gastos generales			0,00	
4. Desviaciones de financiación negativas del ejercicio			0,00	
5. Desviaciones de financiación positivas del ejercicio			6.344.000,00	
II. TOTAL AJUSTES (II=3+4-5)			-6.344.000,00	-6.344.000,00
RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO				781.463,22

El resultado presupuestario ajustado es de 781.463,22€

“Donde dice REMANENTE DE TESORERÍA

ESTADO DE REMANENTE DE TESORERIA					
Nº DE CUENTAS	COMPONENTES	IMPORTES AÑO 2024		IMPORTES AÑO 2023	
57, 556	1. (+) FONDOS LIQUIDOS		17.696.768,97		10.626.540,88
	2. (+) DERECHOS PENDIENTES DE COBRO		74.879,86		73.813,44
430	- (+) DEL PRESUPUESTO CORRIENTE	3.166,65		2.833,33	
431	- (+) DE PRESUPUESTOS CERRADOS	71.393,58		70.893,57	
257,258,270,275,440,442,449,456,470,471,472,537,538,550,565,566	- (+) DE OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS	319,63		86,54	
	3. (-) OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO		60.864,75		106.410,26
400	- (-) DEL PRESUPUESTO CORRIENTE	3.830,60		60.512,37	
401	- (-) DE PRESUPUESTOS CERRADOS	7.352,87		7.352,87	
165,166,180,185,410,414,419,453,456,475,476,477,502,515,516,521,550,560,561	- (-) DE OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS	49.681,28		38.545,02	
	4. (+) PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACION		-88,70		-88,70
554,559	- (-) COBROS REALIZADOS PENDIENTES DE APLICACION DEFINITIVA	88,70		88,70	
555,5581,5585	- (-) PAGOS REALIZADOS PENDIENTES DE APLICACION DEFINITIVA	0,00		0,00	
	I. REMANENTE DE TESORERIA TOTAL (1 + 2 - 3 + 4)		17.710.695,38		10.593.855,36
2961,2962,2981,2982,4900,4901,4902,4903,5961,5962,5981,5982	II. SALDOS DE DUDOSO COBRO		70.560,29		70.560,29
	III. EXCESO DE FINANCIACION AFECTADA		0,00		0,00
	IV. REMANENTE DE TESORERIA PARA GASTOS GENERALES (I - II - III)		17.640.135,09		10.523.295,07



Debe decir REMANENTE DE TESORERÍA

ESTADO DE REMANENTE DE TESORERIA

Nº DE CUENTAS	COMPONENTES	IMPORTES AÑO 2024		IMPORTES AÑO 2023	
57, 556	1. (+) FONDOS LIQUIDOS		17.696.768,97		10.626.540,88
	2. (+) DERECHOS PENDIENTES DE COBRO		74.879,86		73.813,44
430	- (+) DEL PRESUPUESTO CORRIENTE	3.166,65		2.833,33	
431	- (+) DE PRESUPUESTOS CERRADOS	71.393,58		70.893,57	
257,258,270,275,440, 442,449,456,470,471, 472,537,538,550,565, 566	- (+) DE OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS	319,63		86,54	
	3. (-) OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO		60.864,75		106.410,20
400	- (+) DEL PRESUPUESTO CORRIENTE	3.830,60		60.512,37	
401	- (+) DE PRESUPUESTOS CERRADOS	7.352,87		7.352,87	
165,166,180,185,410, 414,419,453,456,475, 476,477,502,515,516, 521,550,560,561	- (+) DE OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS	49.681,28		38.545,02	
	4. (+) PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACION		-88,70		-88,70
554,559	- (-) COBROS REALIZADOS PENDIENTES DE APLICACION DEFINITIVA	88,70		88,70	
555,5581,5585	- (+) PAGOS REALIZADOS PENDIENTES DE APLICACION DEFINITIVA	0,00		0,00	
	I. REMANENTE DE TESORERIA TOTAL (1 + 2 - 3 + 4)		17.710.695,38		10.593.855,36
2961,2962,2981,2982, 4900,4901,4902,4903, 5961,5962,5981,5982	II. SALDOS DE DUDOSO COBRO		70.560,29		70.560,29
	III. EXCESO DE FINANCIACION AFECTADA		6.344.000,00		0,00
	IV. REMANENTE DE TESORERIA PARA GASTOS GENERALES (I - II - III)		11.296.135,09		10.523.295,07

Revisados los cálculos y según los datos obrantes en la contabilidad, se corrige en este informe, el importe de exceso de financiación afectada en el estado de Remanente de Tesorería siendo el total del Remanente de Tesorería para gastos generales de 11.296.135,09€ y en el Resultado presupuestario se procede a corregir también el importe en concepto de desviaciones de financiación positiva del ejercicio, por importe de 6.344.000,00€, siendo el Resultado Presupuestario ajustado de 781.463,22€.

Es todo cuanto tengo a bien informar salvo error u omisión no intencionado

LA INTERVENTORA

Documento firmado electrónicamente



Consejo insular de aguas

2024

BALANCE

Fecha: 31/12/2024

Nº CUENTA	ACTIVO	NOTAS MEMORIA	EJERCICIO 2024	EJERCICIO 2023	Nº CUENTA	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS MEMORIA	EJERCICIO 2024	EJERCICIO 2023
200, 201, (2800), (2801) 203, (2803), (2903) 206, (2806), (2906) 207, (2807), (2907) 208, 209, (2809), (2909) 210, (2810), (2910), (2950) 211, (2811), (2911), (2991) 212, (2812), (2912), (2992) 213, (2813), (2913), (2993) 214, 215, 216, 217, 218, 219, (2814), (2815), (2816), (2817), (2818), (2819), (2914), (2915), (2916), (2917), (2918), (2919), (2999) 2300, 2310, 232, 233, 234, 235, 237, 238, 2390 220, (2820), (2920) 221, (2821), (2921) 2301, 2311, 2391 240, (2840), (2930) 241, (2841), (2931) 243, 244, 248 249, (2849), (2939) 2500, 2510, (2940) 2501, 2511, (259), (2941) 2502, 2512, (2942) 252, 253, 255, (295), (2960) 257, 258, (2961), (2962) 260, (269) 261, 2620, 2629, 264, 266, 267, (297), (2980)	A) Activo no corriente I. Inmovilizado intangible 1. Inversión en investigación y desarrollo 2. Propiedad industrial e intelectual 3. Aplicaciones informáticas 4. Inversiones sobre activos utilizados en regimen de arrendamiento o cedidos 5. Otro inmovilizado intangible II. Inmovilizado material 1. Terrenos 2. Construcciones 3. Infraestructuras 4. Bienes del patrimonio histórico 5. Otro inmovilizado material III. Inversiones inmobiliarias 1. Terrenos 2. Construcciones 3. Inversiones inmobiliarias en curso y anticipos IV. Patrimonio público del suelo 1. Terrenos 2. Construcciones 3. En construcción y anticipos 4. Otro patrimonio público del suelo V. Inversiones financieras a largo plazo en entidades del grupo, multigrupo y asociadas 1. Inversiones financieras en patrimonio de entidades de derecho público 2. Inversiones financieras en patrimonio de sociedades 3. Inversiones financieras en patrimonio de otras entidades 4. Créditos y valores representativos de deuda 5. Otras inversiones financieras VI. Inversiones financieras a largo plazo 1. Inversiones financieras en patrimonio 2. Créditos y valores representativos de deuda		0,00 						

Consejo insular de aguas

2024

BALANCE

Fecha: 31/12/2024

Nº CUENTA	ACTIVO	NOTAS MEMORIA	EJERCICIO 2024	EJERCICIO 2023	Nº CUENTA	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS MEMORIA	EJERCICIO 2024	EJERCICIO 2023
263 288, 27, (2981), (2982) 2621, (2983)	3. Derivados financieros 4. Otras inversiones financieras		0,00	0,00					
38, (398)	VII. Deudores y otras cuentas a cobrar a largo plazo B) Activo corriente		0,00	0,00					
37 30, 35, (390), (395)	I. Activos en estado de venta		0,00	0,00					
31, 32, 33, 34, 36, (391), (392), (393), (394), (396)	II. Existencias 1. Activos construidos o adquiridos para otras entidades 2. Mercadería y productos terminados 3. Aprovisionamiento y otros		0,00	0,00					
4300, 4310, 4430, 446, (4900)	III. Deudores y otras cuentas a cobrar a corto plazo 1. Deudores por operaciones de gestion		0,00	0,00					
4301, 4311, 4431, 440, 441, 442, 449, 550, 555, 558, (4901)	2. Otras cuentas a cobrar		319,63	86,54					
47 45	3. Administraciones públicas 4. Deudores por administración de recursos por cuenta de otros entes públicos		0,00	0,00					
530, 531, (539), (594)	IV. Inversiones financieras a corto plazo en entidades del grupo, multigrupo y asociadas 1. Inversiones financieras en patrimonios de entidades del grupo, multigrupo y asociadas		0,00	0,00					
4302, 4312, 4432, 532, 533, 535, (4902), (595), (5960)	2. Créditos y valores representativos de deuda		0,00	0,00					
536, 537, 538, (5961), (5962)	3. Otras inversiones		0,00	0,00					
540, (549)	V. Inversiones financieras a corto plazo 1. Inversiones financieras en patrimonio		0,00	0,00					
4303, 4313, 4433, 541, 542, 544, 546, 547, (4903), (597), (5980)	2. Créditos y valores representativos de deuda		3,999,94	3,166,61					
545, 548, 565, 566, (5981), (5982)	3. Derivados financieros 4. Otras inversiones financieras		0,00	0,00					
480, 567	VI. Ajustes por periodificación		0,00	0,00					
577 556, 570, 571, 573, 574, 575	VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes 1. Otros activos líquidos equivalentes 2. Tesorería		17,696,768,97	10,626,540,88					
	TOTAL ACTIVO (A+B)		34,443,619,42	26,970,397,36		TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B)		34,443,619,42	26,970,397,36

Consejo insular de aguas
2024

CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL

Fecha: 31/12/2024

Nº CUENTA		NOTAS EN MEMORIA	EJERCICIO 2024	EJERCICIO 2023
	1. Ingresos tributarios y urbanísticos			
72, 73	a) Impuestos		0,00	0,00
740, 742	b) Tasas		0,00	0,00
744	c) Contribuciones especiales		0,00	0,00
745, 746	d) Ingresos urbanísticos		0,00	0,00
	2. Transferencias y subvenciones recibidas			
	a) Del ejercicio			
751	a.1) Subvenciones recibidas para financiar gastos del ejercicio		6.344.000,00	0,00
750	a.2) Transferencias		1.389.800,24	1.389.800,24
752	a.3) Subvenciones recibidas para cancelación de pasivos que no supongan financiación específica de un elemento patrimonial		0,00	0,00
7530	b) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero		0,00	0,00
754	c) Imputación de subvenciones para activos corrientes y otras		0,00	0,00
	3. Ventas y prestaciones de servicios			
700, 701, 702, 703, 704	a) Ventas		0,00	0,00
741, 705	b) Prestación de servicios		0,00	0,00
707	c) Imputación de ingresos por activos construidos o adquiridos para otras entidades		0,00	0,00
71, 7940, (6940)	4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación y deterioro de valor		0,00	0,00
780, 781, 782, 783, 784	5. Trabajos realizados por la entidad para su inmovilizado		0,00	0,00
776, 777	6. Otros ingresos de gestión ordinaria		100.231,58	61.937,66
795	7. Excesos de provisiones		0,00	0,00
	A) TOTAL INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (1+2+3+4+5+6+7)		7.834.031,82	1.451.737,90
	8. Gastos de personal			
(640), (641)	a) Sueldos, salarios y asimilados		-382.067,57	-330.592,98
(642), (643), (644), (645)	b) Cargas sociales		-129.858,34	-120.786,16
(65)	9. Transferencias y subvenciones concedidas		0,00	-60.512,37
	10. Aprovisionamientos			
(600), (601), (602), (605), (607), 61	a) Consumo de mercaderías y otros aprovisionamientos		0,00	0,00
(6941), (6942), (6943), 7941, 7942, 7943	b) Deterioro de valor de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos		0,00	0,00
	11. Otros gastos de gestión ordinaria			
(62)	a) Suministros y servicios exteriores		-142.206,83	-72.874,45
(63)	b) Tributos		-185,07	-169,43
(676)	c) Otros		0,00	0,00
(68)	12. Amortización del inmovilizado		0,00	0,00
	B) TOTAL GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (8+9+10+11+12)		-654.317,81	-584.935,39
	I. Resultado (ahorro o deshorro) de la gestión ordinaria (A+B)		7.179.714,01	866.802,51
	13. Deterioro de valor y resultados por enajenación del inmovilizado no financiero y activos en estado de venta			
(690), (691), (692), (693), (6948), 790, 791, 792, 793, 7948, 799	a) Deterioro de valor		0,00	0,00

Consejo insular de aguas
2024

CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL

Fecha: 31/12/2024

Nº CUENTA		NOTAS EN MEMORIA	EJERCICIO 2024	EJERCICIO 2023
770, 771, 772, 773, 774, (670), (671), (672), (673), (674)	b) Bajas y enajenaciones		0,00	0,00
7531	c) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero		0,00	0,00
	14. Otras partidas no ordinarias			
775, 778	a) Ingresos		0,00	4.310,64
(678)	b) Gastos		0,00	0,00
	II. Resultado de las operaciones no financieras (I+13+14)		7.179.714,01	871.113,15
	15. Ingresos financieros			
	a) De participaciones en instrumentos de patrimonio			
7630	a.1) En entidades del grupo, multigrupo y asociadas		0,00	0,00
760	a.2) En otras entidades		0,00	0,00
	b) De valores representativos de deuda, de créditos y de otras inversiones financieras			
7631, 7632	b.1) En entidades del grupo, multigrupo y asociadas		0,00	0,00
761, 762, 769, 76454, (66454)	b.2) Otros		340.286,12	144.361,53
	16. Gastos financieros			
(663)	a) Por deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas		0,00	0,00
(660), (661), (662), (669), 76451, (66451)	b) Otros		-1.232,56	-22,72
785, 786, 787, 788, 789	17. Gastos financieros imputados al activo		0,00	0,00
	18. Variación del valor razonable en activos y pasivos financieros			
7646, (6646), 76459, (66459)	a) Derivados financieros		0,00	0,00
7640, 7642, 76452, 76453, (6640), (6642), (66452), (66453)	b) Otros activos y pasivos a valor razonable con imputación en resultados		0,00	0,00
7641, (6641)	c) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta		0,00	0,00
768, (668)	19. Diferencias de cambio		0,00	0,00
	20. Deterioro de valor, bajas y enajenaciones de activos y pasivos financieros			
796, 7970, 766, (6960), (6961), (6962), (6970), (666), 7980, 7981, 7982, (6980), (6981), (6982), (6670)	a) De entidades del grupo, multigrupo y asociadas		0,00	0,00
765, 7971, 7983, 7984, 7985, (665), (6671), (6963), (6971), (6983), (6984), (6985)	b) Otros		0,00	0,00
755, 756	21. Subvenciones para la financiación de operaciones financieras		0,00	0,00
	III. Resultado de las operaciones financieras (15+16+17+18+19+20+21)		339.053,56	144.338,81
	IV. Resultado (ahorro o desahorro) neto del ejercicio (II + III)		7.518.767,57	1.015.451,96
	+ Ajustes en la cuenta del resultado del ejercicio anterior			
	Resultado del ejercicio anterior ajustado (IV + Ajustes)			

Consejo insular de aguas

AVANCE DE LA LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO CORRIENTE
Hasta 31/12/2024
EJECUCION DEL PRESUPUESTO

Folio Núm. 1

ESTADO DE INGRESOS

CAPITULOS	PREVISIONES INICIALES	MODIFICACION DE PREVISIONES	PREVISIONES DEFINITIVAS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	PORCENTAJE DE LOS DERECHOS SOBRE LAS PREVISIONES DEFINITIVAS	DERECHOS ANULADOS	RECAUDACION LIQUIDA	PORCENTAJE DE LA RECAUDACION		DERECHOS CANCELADOS	DERECHOS PENDIENTES DE COBRO
								SOBRE LAS PREVISIONES	SOBRE LOS DERECHOS RECONOCIDOS		
1.- Impuestos directos	0,00	0,00	0,00	0,00	---	0,00	0,00	---	---	0,00	0,00
2.- Impuestos Indirectos	0,00	0,00	0,00	0,00	---	0,00	0,00	---	---	0,00	0,00
3.- Tasas y otros ingresos	104.454,83	0,00	104.454,83	100.231,58	95,96 %	0,00	100.231,58	95,96 %	100,00 %	0,00	0,00
4.- Transferencias corrientes	651.962,38	0,00	651.962,38	651.962,38	100,00 %	0,00	651.962,38	100,00 %	100,00 %	0,00	0,00
5.- Ingresos Patrimoniales	60.000,00	0,00	60.000,00	340.286,12	567,14 %	0,00	340.286,12	567,14 %	100,00 %	0,00	0,00
6.- Enajenacion de inversiones reales	0,00	0,00	0,00	0,00	---	0,00	0,00	---	---	0,00	0,00
7.- Transferencias de Capital	737.837,86	6.344.000,00	7.081.837,86	7.081.837,86	100,00 %	0,00	7.081.837,86	959,81 %	100,00 %	0,00	0,00
8.- Activos Financieros	15.000,00	0,00	15.000,00	6.000,00	40,00 %	0,00	2.833,35	18,89 %	47,22 %	0,00	3.166,65
9.- Pasivos Financieros	15.000,00	0,00	15.000,00	8.623,20	57,49 %	0,00	8.623,20	57,49 %	100,00 %	0,00	0,00
SUMA TOTAL:	1.584.255,07	6.344.000,00	7.928.255,07	8.188.941,14	103,29 %	0,00	8.185.774,49	516,70 %	99,96 %	0,00	3.166,65

ESTADO DE GASTOS

CAPITULOS	CREDITOS INICIALES	MODIFICACIONES APROBADAS		CREDITOS DEFINITIVOS	GASTOS COMPROMET.	PORCENT. DE GAST. COMPROM. SOBRE CREDIT. DEFINIT.	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	PORCENT. DE LAS OBLIG. RECON. SOBRE CREDIT. DEFINIT.	PAGOS LIQUIDOS	PORCENTAJE DE LOS PAGOS LIQUIDOS		OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO	REMANENTE DE CREDITO
		POR INCORPORACION DE REMANENTES	POR LAS RESTANTES MODALIDADES							SOBRE CREDITOS DEFINITIVOS	SOBRE OBLIGACION RECONOC.		
1.- Gastos de personal	582.700,18	0,00	0,00	582.700,18	511.925,91	87,85 %	511.925,91	87,85 %	511.925,91	87,85 %	100,00 %	0,00	70.774,27
2.- Gastos en bienes corrientes y servicios	209.717,03	0,00	85.000,00	294.717,03	180.114,76	61,11 %	142.391,90	48,31 %	138.561,30	47,02 %	97,31 %	3.830,60	152.325,13
3.- Gastos financieros	19.000,00	0,00	0,00	19.000,00	1.232,56	6,49 %	1.232,56	6,49 %	1.232,56	6,49 %	100,00 %	0,00	17.767,44
4.- Transferencias corrientes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	---	0,00	---	0,00	---	---	0,00	0,00
5.- FONDO DE CONTINGENCIA Y	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	---	0,00	5.000,00
6.- Inversiones Reales	713.837,86	0,00	6.259.000,00	6.972.837,86	6.763.569,99	97,00 %	401.927,55	5,76 %	401.927,55	5,76 %	100,00 %	0,00	6.570.910,31
7.- Transferencias de capital	24.000,00	0,00	0,00	24.000,00	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	---	0,00	24.000,00
8.- Activos financieros	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	6.000,00	40,00 %	6.000,00	40,00 %	6.000,00	40,00 %	100,00 %	0,00	9.000,00
9.- Pasivos financieros	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	---	0,00	15.000,00
SUMA TOTAL:	1.584.255,07	0,00	6.344.000,00	7.928.255,07	7.462.843,22	94,13%	1.063.477,92	13,41 %	1.059.647,32	13,37 %	99,64 %	3.830,60	6.864.777,15

Consejo insular de aguas

ESTADO DE REMANENTE DE TESORERIA

Nº DE CUENTAS	COMPONENTES	IMPORTES AÑO 2024		IMPORTES AÑO 2023	
57, 556	1. (+) FONDOS LIQUIDOS		17.696.768,97		10.626.540,88
	2. (+) DERECHOS PENDIENTES DE COBRO		74.879,86		73.813,44
430	- (+) DEL PRESUPUESTO CORRIENTE	3.166,65		2.833,33	
431	- (+) DE PRESUPUESTOS CERRADOS	71.393,58		70.893,57	
257,258,270,275,440, 442,449,456,470,471, 472,537,538,550,565, 566	- (+) DE OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS	319,63		86,54	
	3. (-) OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO		60.864,75		106.410,26
400	- (+) DEL PRESUPUESTO CORRIENTE	3.830,60		60.512,37	
401	- (+) DE PRESUPUESTOS CERRADOS	7.352,87		7.352,87	
165,166,180,185,410, 414,419,453,456,475, 476,477,502,515,516, 521,550,560,561	- (+) DE OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS	49.681,28		38.545,02	
	4. (+) PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACION		-88,70		-88,70
554,559	- (-) COBROS REALIZADOS PENDIENTES DE APLICACION DEFINITIVA	88,70		88,70	
555,5581,5585	- (+) PAGOS REALIZADOS PENDIENTES DE APLICACION DEFINITIVA	0,00		0,00	
	I. REMANENTE DE TESORERIA TOTAL (1 + 2 - 3 + 4)		17.710.695,38		10.593.855,36
2961,2962,2981,2982, 4900,4901,4902,4903, 5961,5962,5981,5982	II. SALDOS DE DUDOSO COBRO		70.560,29		70.560,29
	III. EXCESO DE FINANCIACION AFECTADA		6.344.000,00		0,00
	IV. REMANENTE DE TESORERIA PARA GASTOS GENERALES (I - II - III)		11.296.135,09		10.523.295,07

Consejo insular de aguas

EJERCICIO 2024

ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

III. RESULTADO PRESUPUESTARIO

CONCEPTOS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	AJUSTES	RESULTADO PRESUPUESTARIO
a. Operaciones corrientes.	1.092.480,08	655.550,37		436.929,71
b. Operaciones de capital.	7.081.837,86	401.927,55		6.679.910,31
1. Total operaciones no financieras (a+b)	8.174.317,94	1.057.477,92		7.116.840,02
c. Activos financieros	6.000,00	6.000,00		0,00
d. Pasivos financieros	8.623,20	0,00		8.623,20
2. Total operaciones financieras (c+d)	14.623,20	6.000,00		8.623,20
RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (I=1+2)	8.188.941,14	1.063.477,92		7.125.463,22
<u>AJUSTES</u>				
3. Créditos gastados financiados con remanente de tesorería para gastos generales			0,00	
4. Desviaciones de financiación negativas del ejercicio			0,00	
5. Desviaciones de financiación positivas del ejercicio			6.344.000,00	
II. TOTAL AJUSTES (II=3+4-5)			-6.344.000,00	-6.344.000,00
RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO				781.463,22

ACTA DE ARQUEO

SALDO EN BANCOS A 31 DE DICIEMBRE 2024

Cuentas Operativas

BANCO	NÚMERO CUENTA	SALDO
CAIXABANK	ES48 2100 7850 4013 0003 8760	17.596.768,97 €
CAIXABANK	ES47 2100 7850 4102 00001790 CAJA FIJA CARLOS ERIK MARTÍN OLIVA	0 €
CAIXABANK	7850-03-0215009-94 23007564 REF 002109	100.000,00 €
SALDO EN CUENTAS OPERATIVAS...		17.696.768,97 €

DOCUMENTO FIRMADO ELECTRONICAMENTE



ACTA DE ARQUEO DE LAS GARANTÍAS CONSTITUIDAS MEDIANTE AVAL, DEPOSITADAS EN LA TESORERÍA DEL CONSEJO INSULAR DE AGUAS DE LANZAROTE

ARQUEO N° 1/2025 EXPEDIENTE ELECTRÓNICO N° 256/2025

En las dependencias de la Tesorería del Consejo Insular de Aguas de Lanzarote,
REUNIDOS

De una parte, la Tesorera Delegada del Consejo Insular de Aguas Órgano de Gestión Económico Financiero Dña. Nuria E. Cabrera Curbelo, en el ejercicio de sus funciones, legalmente atribuidas, actuando como responsable del depósito de las garantías constituidas mediante AVALES que se encuentran bajo su custodia en la Tesorería,

De otra, Dña. Rosalinda Bonilla Reyes, como Interventor del Consejo Insular de Aguas de Lanzarote, actuando en el ejercicio de sus funciones legalmente atribuidas de fiscalización e intervención.

A los efectos de confeccionar el acta de arqueo sobre la totalidad de los AVALES depositados en la Tesorería de este Consejo a 31 de Diciembre de 2024, mediante su comprobación material y el recuento de los mismos, se hace constar lo siguiente:

1º. Que la Contabilidad arroja a 1 de Enero 2024 en los conceptos no presupuestarios: 70.001 un saldo de 21.454,00€, 70.800 un saldo de 36.882,03€ y 70.010 un saldo de 27.490,07€.

2º. Que durante el ejercicio 2024 **NO** se han devuelto avales por importe total: 5.240,50€.

3ª En el ejercicio 2024 **SI** se constituye aval, por importe de total 3.821,93€

4º. Que el importe total a que ascienden los AVALES constituidos y depositados en esta Tesorería a 31 de Diciembre de 2024, tras el recuento físico y comprobación material de los mismos, asciende a 43.326,39€.

5º.- Que según los datos obrantes en contabilidad, en conceptos no presupuestarios 70.001 arrojan un saldo total de 21.454,00€, 70.800 un saldo de 36.882,03€ y 70.010 un saldo de 31.312,00€ haciendo un total de 89.648,03 €, lo que supone una diferencia de 46.321,04€, correspondientes a ejercicios anteriores al 2005; por lo que procederá en la a su regularización.

DOCUMENTO FIRMADO ELECTRONICAMENTE

