Ayuntamiento de
FUENLABRADA
Concejalía de Economía, Hacienda, Régimen Interior y S.T.I.C.

2015

PRESUPUESTO

DOCUMENTACIÓN ADMINISTRATIVA

TOMO I

Ayuntamiento de
FUENLABRADA
Concejalía de Economía, Hacienda,
Régimen Interior y S.T.I.C.

ÍNDICE

TOMO I: "DOCUMENTACIÓN ADMINISTRATIVA"

1. Propuesta de Acuerdo de la Junta de Gobierno Local en materia de Aprobación del Proyecto de Presupuesto 2015.
2. Propuesta de Acuerdo Plenario.
3. Memoria de Alcaldía, Memoria de los OO.AA y Memoria de las EE.MM.
4. Informes complementarios.
5. Ingresos y gastos por capítulos, consolidados y por entidades.
6. Presupuesto por políticas de gasto.
7. Estado integrado de la deuda.
8. Bases de Ejecución del Presupuesto General.
9. Estado consolidado del Presupuesto General, resumido por capítulos.
10. Anexo de Subvenciones Nominativas.
11. Anexo de Inversiones.
12. Anexo de proyectos de gasto corriente con financiación afectada.
13. Informes de Intervención.

TOMO II: "ESTADO DE GASTOS E INGRESOS 2015"

Presupuesto del Ayuntamiento de Fuenlabrada, Organismos Autónomos y Empresas Municipales, que comprende:

- **Entidad Local:**
  Estados de previsión de Gastos e Ingresos por clasificación orgánica.
- **Instituto Municipal de Limpieza y Servicios Públicos de Fuenlabrada:**
  Estados de previsión de Gastos e Ingresos por clasificación orgánica.
- **Oficina Tributaria Ayuntamiento de Fuenlabrada:**
  Estados de previsión de Gastos e Ingresos por clasificación orgánica.
- **Patronato Municipal de Cultura y Universidad Popular de Fuenlabrada:**
  Estados de previsión de Gastos e Ingresos por clasificación orgánica.
- **Patronato Municipal de Deportes de Fuenlabrada:**
  Estados de previsión de Gastos e Ingresos por clasificación orgánica.
- **Centro de Iniciativas de Formación y Empleo de Fuenlabrada:**
  Estados de previsión de Gastos e Ingresos por clasificación orgánica.
- **Fuenlabrada Medios de Comunicación, S.A.**:
  Estados de previsión de Gastos e Ingresos.

- **Instituto Municipal de la Vivienda de Fuenlabrada, S.A.:**
  Estados de previsión de Gastos e Ingresos.

- **Empresa Municipal de Transportes, S.A.:**
  Estados de previsión de Gastos e Ingresos.

- **En Clave Joven, S.L.U.:**
  Estados de previsión de Gastos e Ingresos.

- **Animajoven, S.A.:**
  Estados de previsión de Gastos e Ingresos.

TOMO III: "ANEXO DE PERSONAL"

Anexo de Personal, que comprende:

- Ayuntamiento de Fuenlabrada.
- Instituto Municipal de Limpieza y Servicios Públicos de Fuenlabrada. (I.M.L.S.P.).
- Oficina Tributaria Ayuntamiento de Fuenlabrada. (O.T.A.F.).
- Patronato Municipal de Cultura y Universidad Popular de Fuenlabrada. (P.M.C.).
- Patronato Municipal de Deportes de Fuenlabrada. (P.M.D.).
- Centro de Iniciativas de Formación y Empleo de Fuenlabrada. (C.I.F.E.).
- Fuenlabrada Medios de Comunicación, S.A.
- Instituto Municipal de la Vivienda de Fuenlabrada, S.A.
- Empresa Municipal de Transportes, S.A.
- En Clave Joven, S.L.U.
- Animajoven, S.A.

TOMO IV: "AVANCE DE LA LIQUIDACIÓN DEL EJERCICIO 2014

Avances de Liquidación del Presupuesto de Gastos e Ingresos 2014, que comprende:

- **Entidad Local :**
  - Ayuntamiento de Fuenlabrada.

- **Organismos Autónomos:**
  - Instituto Municipal de Limpieza y Servicios Públicos de Fuenlabrada (I.M.L.S.P.).
  - Oficina Tributaria Ayuntamiento de Fuenlabrada (O.T.A.F.).
  - Patronato Municipal de Cultura y Universidad Popular de Fuenlabrada. (P.M.C.).
  - Patronato Municipal de Deportes de Fuenlabrada. (P.M.D.).
  - Centro de Iniciativas para la Formación y Empleo (C.I.F.E.).

- **Empresas Municipales:**
  - Fuenlabrada Medios de Comunicación, S.A. (F.U.M.E.C.O., S.A.).
  - Instituto Municipal de la Vivienda de Fuenlabrada, S.A. (I.M.V.F., S.A.).
  - Empresa Municipal de Transportes de Fuenlabrada, S.A. (E.M.T., S.A.).
  - En Clave Joven, S.L. (actualmente En Clave Joven, S.L.U.).
  - Animajoven, S.A.

TOMO V: "LIQUIDACIÓN RESUMIDA DE LA ENTIDAD LOCAL Y OO.AA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS DE LAS EE.MM" EJERCICIO 2013.

1. Liquidación resumida del ejercicio 2013, que comprende:
   - **Entidad Local :**
     - Ayuntamiento de Fuenlabrada.

- **Organismos Autónomos:**
    - Instituto Municipal de Limpieza y Servicios Públicos de Fuenlabrada (I.M.L.S.P.).
    - Oficina Tributaria Ayuntamiento de Fuenlabrada (O.T.A.F.).
    - Patronato Municipal de Cultura y Universidad Popular de Fuenlabrada. (P.M.C.).
    - Patronato Municipal de Deportes de Fuenlabrada. (P.M.D.).
    - Centro de Iniciativas para la Formación y Empleo (C.I.F.E.).

2. Cuenta de Pérdidas y Ganáncias de las Empresas Municipales del ejercicio 2013, que comprende:
    - Fuenlabrada Medios de Comunicación, S.A. (F.U.M.E.C.O., S.A.).
    - Instituto Municipal de la Vivienda de Fuenlabrada, S.A. (I.M.V.F., S.A.).
    - Empresa Municipal de Transportes de Fuenlabrada, S.A. (E.M.T., S.A.).
    - En Clave Joven, S.L. (actualmente En Clave Joven, S.L.U.).
    - Animajoven, S.A.

Ayuntamiento de
FUENLABRADA

Plaza de la Constitución, 1 – 28943 Fuenlabrada (Madrid)
www.ayto-fuenlabrada.es

Propuesta de Acuerdo de aprobación del Proyecto de Presupuesto 2015



Ayuntamiento de
FUENLABRADA
Concejalía de Economía, Hacienda,
Régimen Interior y S.T.I.C.

PROPUESTA DE ACUERDO A LA JUNTA DE GOBIERNO LOCAL

De conformidad con lo previsto en el artículo 168, apartado 1 del Texto refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, y a los efectos de dar cumplimiento a lo establecido en el artículo 127.1.b) de la Ley 7/1985, de 12 de abril, reguladora de las Bases del Régimen Local, se remite a la Junta de Gobierno Local el Proyecto de Presupuestos Generales de la Entidad Local, Organismos Autónomos y Empresas Públicas municipales para el ejercicio 2015, proponiendo a esa Junta de Gobierno la adopción de los siguientes

ACUERDOS

1º) Aprobar el Proyecto de Presupuestos Generales de la Entidad Local, Organismos Autónomos y Empresas Públicas municipales para 2015, para su elevación al Pleno de la Corporación, a efectos de su aprobación inicial.

2º) Aprobar el Anexo de Personal para 2015 del Ayuntamiento de Fuenlabrada, como instrumento de ordenación de los puestos de trabajo de nuestra entidad de acuerdo con lo previsto en el Título V, Capítulo II "Estructuración del Empleo Público" de la Ley 7/2007, de 12 de abril, del Estatuto Básico del Empleado Público.

3º Facultar al Sr. Alcalde para elevar a la consideración del Pleno de la Corporación el acuerdo 1º), anterior.

En Fuenlabrada, a siete de noviembre de 2014.

La Concejala Delegada de Economía, Hacienda
Régimen Interior, Recursos Humanos y S.T.I.C.

Fdo.: Raquel López Rodríguez.

Plaza de la Constitución, 1 – 28943 Fuenlabrada (Madrid)
www.ayto-fuenlabrada.es

Ayuntamiento de
FUENLABRADA

Plaza de la Constitución, 1 – 28943 Fuenlabrada (Madrid)
www.ayto-fuenlabrada.es

Memoria de Alcaldía, OO.AA y EE.MM.

Ayuntamiento de
FUENLABRADA

MEMORIA DE ALCALDÍA

El artículo 168.a) del vigente Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, aprobado mediante Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, establece que, en el expediente de aprobación del Presupuesto General de cada entidad local, unido a la restante documentación preceptiva, es necesario incluir una Memoria explicativa de su contenido y de las variaciones más significativas que cada Presupuesto presente con relación al Presupuesto que esté en vigor en el ejercicio en que aquél se tramite.

Lo determinado en aquella disposición legal se recoge también, a nivel reglamentario, en el Real Decreto 500/1990, de 20 de abril, en su artículo 18.1.a), en cuya virtud se vinieron a desarrollar y aplicar las normas que, con rango legal, se agrupan en el capítulo primero, del título sexto, del Texto Refundido de la Ley reguladora antes invocado, relativas todas ellas a los Presupuestos de las entidades locales.

Dando cumplimiento a las normas legales y reglamentarias precitadas, se ha elaborado la presente Memoria habiéndose de señalar, en primer término, que el Presupuesto General que se propone para el ejercicio de 2015, de acuerdo con lo preceptuado en el artículo 164 del indicado Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, comprende tanto el Presupuesto de la propia Entidad Local como los Presupuestos de los cinco Organismos Autónomos municipales existentes, con los cuales se consolida, Patronato Municipal de Cultura, Patronato Municipal de Deportes, Centro de Iniciativas para la Formación y el Empleo, Instituto Municipal de Limpieza y Servicios Públicos y Oficina Tributaria del Ayuntamiento de Fuenlabrada, Presupuestos todos ellos que, con carácter previo, el día 7 de noviembre de 2014, se han aprobado por los correspondientes órganos directivos competentes.

En el Presupuesto General para el próximo ejercicio se incluyen y consolidan también los Presupuestos, las previsiones de ingresos y gastos y demás documentación preceptiva que corresponde a las cinco Sociedades Mercantiles de capital totalmente municipal, Empresa Municipal de Transportes, Instituto Municipal de la Vivienda, Fuenlabrada Medios de Comunicación, ANIMAJOVEN Y ENCLAVEJOVEN que, al igual que en los Organismos Autónomos, han sido aprobados por sus respectivos órganos sociales de gobierno competentes, en sesiones celebradas en el mismo día 7 de noviembre de 2014.

Por lo que se refiere al Presupuesto General del Ayuntamiento de Fuenlabrada para el ejercicio de 2015 que se ha elaborado, es imprescindible señalar, en primer lugar, que se ha confeccionado ajustándose estrictamente a los mandatos de la

vigente Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera que ha venido a desarrollar y aplicar lo previsto en el artículo 135.5 de la Constitución Española en su nueva redacción, introducida en el texto constitucional en virtud del acuerdo adoptado al respecto por las Cortes Generales y que fue publicado en el B.O.E. de 27 de septiembre de 2011.

Como consecuencia, el Presupuesto General que se presenta para el próximo ejercicio de 2015 ha tenido que someterse al límite de gasto que establecen los artículos 12.1 y 30.1 de la citada Ley Orgánica de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera según los cuales *"la variación del gasto computable de... las Corporaciones Locales, no podrá superar la tasa de referencia de crecimiento del Producto Interior Bruto de medio plazo de la economía española"*.

Al respecto, el Consejo de Ministros celebrado el pasado día 27 de junio de 2014 aprobó un acuerdo según el cual la variación del gasto computable de la Administración Central, de las Comunidades Autónomas y de las Corporaciones Locales, no podrá superar la tasa de referencia de crecimiento del Producto Interior Bruto de medio plazo de la economía española que, en el Anexo III al mencionado acuerdo, se estableció para 2015 en un 1,3 %, con relación al gasto no financiero computable del vigente ejercicio de 2014.

Con posterioridad, el Congreso de los Diputados y el Senado, de acuerdo con lo previsto en el artículo 15 de la reiterada Ley Orgánica de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera, adoptaron los correspondientes acuerdos de aprobación de esta cifras y objetivo, con fecha de 8 y 9 de julio de 2014, respectivamente siendo a partir de entonces de aplicación por la Administración Central y cada una de las Comunidades Autónomas y Corporaciones Locales en la elaboración de sus respectivos Presupuestos.

Por todo ello, y teniendo en cuenta que el gasto no financiero computable estimado en el segundo trimestre de 2014 y así comunicado en su momento al Ministerio de Hacienda y Administraciones Públicas, se elevaba a la cifra de 118.415.428,49 euros, el límite de gasto computable en el perímetro de consolidación del Presupuesto para 2015 resultante de aplicar dicha tasa de crecimiento sería un total de 119.954.829,06 euros.

No obstante, para la determinación final de la cifra límite de gasto no financiero computable para el ejercicio de 2015, ha sido preciso considerar que, en virtud del incremento de valores catastrales resultantes de la aplicación de la última revisión de valores, realizada por la Gerencia territorial del Catastro del Ministerio de Hacienda y Administraciones Públicas, para el año 2015 se habría producido un incremento en las cuotas a pagar por concepto de Impuesto sobre Bienes Inmuebles por un total de 3.247.915,95 euros, en términos homogéneos respecto a 2014. Ese incremento de cuotas, en caso de no haberse actuado en ningún sentido por parte del Ayuntamiento, habría producido un incremento equivalente de recaudación tributaria.

Sin embargo, y para evitar que el incremento de valores resultante de la nueva ponencia realizada por la Gerencia del Catastro del Ministerio de Hacienda y Administraciones Públicas repercutiese sobre los contribuyentes de Fuenlabrada, el Equipo de Gobierno municipal ha presentado unas Ordenanzas Fiscales para 2015, actualmente en tramitación, en las que se ha incluido una reducción del tipo aplicable para la determinación de la cuota a pagar por dicho Impuesto.

La reducción de la cuota perseguida por el Equipo de Gobierno Municipal, a través de la mentada reducción del tipo impositivo, viene también a neutralizar, hasta

donde resulta posible, el efecto del recargo del 4% sobre el tipo tributario impuesto por el Gobierno de la Nación, ya por cuarto año consecutivo, sobre la mitad de los inmuebles de uso residencial, esto es, sobre todas aquellas viviendas que tengan un valor catastral superior al valor medio en el municipio.

En definitiva, la reducción del tipo tributario tramitada por el Gobierno municipal implica que la cuota acumulada a pagar por los contribuyentes y a ingresar por el Ayuntamiento se verá reducida en 2.327.058,05 euros respecto a lo que los vecinos habrían tenido que pagar como resultado del incremento de valores catastrales, en caso de no producirse esta rebaja del tipo imponible.

Por ello, el límite de gasto computable en el Presupuesto General para 2015 resultante de la aplicación a las estimaciones de liquidación de 2014 de la tasa de referencia de crecimiento del Producto Interior Bruto de medio plazo de la economía española se ha de ajustar legalmente en la cifra de 920.857,90 euros como resultado de las variaciones permanentes de recaudación derivadas de cambios normativos de naturaleza estatal no neutralizados por las medidas del Equipo de Gobierno Municipal.

El resultado de este último ajuste legal arroja un total de gasto no financiero computable para 2015 de 120.875.686,96

Limitado, en consecuencia, al cumplimiento de ese techo de gasto no financiero computable, el Presupuesto General para 2015 se ha confeccionado con un montante de gasto no financiero computable de 120.803.876,36 euros o, dicho de otro modo, un importe inferior al límite legal de gasto no financiero computable en una cifra de 71.810,60 euros. Una vez cumplidos los requisitos legales anteriormente descritos, el Presupuesto que se presenta para 2015 para la Entidad local tiene la siguiente estructura:

Capítulos	Entidad Local	
	Ingresos	Gastos
I	70.632.821,08	46.867.141,25
II	5.999.117,12	45.312.095,58
III	12.383.746,40	1.200.000,00
IV	48.655.063,30	39.268.007,74
V	1.139.015,64	40.000,00
Total operaciones corrientes	138.809.763,54	132.687.244,57
VI	8.782.600,46	10.882.600,46
VII	0,00	129.094,00
Total operaciones de capital	8.782.600,46	11.011.694,46
VIII	0,00	0,00
IX	0,00	3.689.000,00
Total operaciones financieras	0,00	3.689.000,00
Total del Presupuesto	**147.592.364,00**	**147.387.939,03**

A partir de las cifras anteriores, y una vez realizados los necesarios ajustes así como las operaciones legales de consolidación presupuestaria con las previsiones de ingresos y gastos correspondientes a los Organismos Autónomos municipales y también a las Sociedades mercantiles de capital íntegramente municipal, las cifras totales de gastos presupuestados, en términos consolidados, suman un total de 153.714.201,28 euros importe que se ajusta asimismo a la limitación legal del gasto no financiero computable, y que se desglosa según lo expresado en la tabla siguiente:

Capítulos	Consolidado con OO.AA. y Empresas	
	Ingresos	Gastos
I	70.632.821,08	70.544.000,84
II	5.999.117,12	55.830.508,82
III	17.990.584,72	1.226.100,00
IV	49.962.253,28	11.372.897,16
V	1.144.015,64	40.000,00
Total operaciones corrientes	145.728.791,84	139.013.506,82
VI	8.782.600,46	10.882.600,46
VII	0,00	129.094,00
Total operaciones de capital	8.782.600,46	11.011.694,46
VIII	0,00	0,00
IX	0,00	3.689.000,00
Total operaciones financieras	0,00	3.689.000,00
Total del Presupuesto	**154.511.392,30**	**153.714.201,28**

Como puede apreciarse en la tabla inmediata anterior, el Presupuesto General consolidado para 2015 que se propone presenta un superávit de 797.191,02 euros como resultado de la aplicación de los 145.728.791,84 euros que suman las previsiones de ingresos ordinarios, de naturaleza corriente, para financiar la totalidad de los gastos corrientes previstos, por importe de 139.013.506,82 euros, dedicándose el sobrante de ingresos corrientes a financiar 2.229.094,00 euros de inversiones en asfaltado y diversas obras de infraestructuras viarias y de parques y jardines, renovación de arbolado y mobiliario urbano, obras en colegios públicos e instalación de sistemas de comunicaciones, vía "wi-fi", en la red de bibliotecas municipales, así como varias transferencias de capital en las áreas de educación y de participación ciudadana e, igualmente, otras transferencias de capital a Organizaciones no Gubernamentales, previstas en el área de cooperación al desarrollo y solidaridad. Se destinan también ingresos corrientes a la financiación de los créditos presupuestados para amortización de la deuda financiera, por importe de otros 3.689.000,00, tras lo cual resta aún un saldo de ingresos corrientes de 797.191,02 euros, cifra que representa el importe total del superávit presupuestado.

El citado superávit presupuestario da igualmente cumplimiento, como se ha visto, al límite de gasto no financiero, al tiempo que se cumplen con ello los objetivos establecidos en la Ley Orgánica de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera y se pretende también garantizar la producción de ahorro y un resultado con Remanente de Tesorería positivo.

En la Memoria presentada con el Presupuesto para 2014 se señalaba que, con las medidas que en dicho Presupuesto iban dirigidas, asimismo, a generar un resultado de ahorro y Remanente de Tesorería Positivo, se quería "provisionar la más que probable exigencia de reintegro de las cantidades percibidas «a cuenta» por la participación del municipio de Fuenlabrada en los ingresos tributarios del Estado abonadas durante el presente ejercicio de 2013 conforme a las previsiones realizadas por el Ministerio de Hacienda y que, vistos los rendimientos realmente obtenidos por la Administración Central del Estado hasta la fecha, parece que, a estas alturas del ejercicio fiscal, se confirman como completamente ilusorias".

De hecho, esa misma previsión se hacía ya en la Memoria presentada con el Presupuesto para 2013 en la cual se señalaba que "en caso de que, como parece más que probable, las previsiones de ingresos tributarios del Estado no lleguen a realizarse

se produciría una exigencia de reintegro de las cantidades abonadas "a cuenta" durante 2013 que conviene provisionar ahora, por elemental prudencia, a fin de evitar que el desmedido optimismo que parecen contener los Presupuestos Generales del Estado provoque al Ayuntamiento de Fuenlabrada un desequilibrio presupuestario en ejercicios venideros, cuando posiblemente haya que devolver lo que hoy se haya recibido «en exceso»".

Pues bien, estas previsiones se han visto más que confirmadas por la realidad puesto que el Ministerio de Hacienda y Administraciones Públicas ha notificado a este Ayuntamiento de Fuenlabrada que, al igual que todos los demás municipios españoles, ha de reintegrar a la Administración Central del Estado las cantidades "a cuenta" de la participación en los ingresos tributarios del Estado percibidas durante el ejercicio de 2013, por un importe de 2.379.940 euros, nada menos. Y, de acuerdo con las previsiones de la Ley de Presupuestos Generales del Estado que se encuentra actualmente en tramitación, dicha cantidad debe reintegrarse, íntegramente, durante el año 2015, disminuyéndose todo ese importe de la participación correspondiente al próximo ejercicio.

El resultado de todo ello es que, por concepto de Fondo Complementario de Financiación, el Ayuntamiento de Fuenlabrada percibirá en 2015, de la Administración General del Estado, la nada despreciable cifra de 1.491.900 euros menos que en 2014 lo cual supone un muy serio quebranto para la financiación de los presupuestos municipales y pone, de nuevo, de manifiesto la muy baja credibilidad de las previsiones recaudatorias contenidas en unos Presupuestos Generales del Estado reiteradamente desmentidos por la realidad.

En cuanto al resto de los ingresos, especialmente los de naturaleza tributaria, las previsiones presupuestarias se han realizado a partir de las Ordenanzas Fiscales que se han aprobado inicialmente por el Pleno municipal el pasado día 24 de octubre y que se encuentran ya en avanzado estado de tramitación para su muy probable aprobación definitiva y ulterior entrada en vigor, a partir del próximo día 1 de enero.

Con esas Ordenanzas Fiscales, el Gobierno local ha querido seguir, un año más, en la senda de moderación y contención de la presión tributaria en la que se viene desenvolviendo la política fiscal de competencia municipal, con el objetivo declarado, tanto en éste como en precedentes ejercicios, de evitar que se produzca un indeseado aumento de la carga tributaria en las presentes condiciones de crisis económica y de grave riesgo de dualización y exclusión social que, como resultado de esa crisis, está atravesando un creciente número de ciudadanos, también en nuestro municipio.

Por esa causa, y con la finalidad indicada, el Gobierno municipal, a través de las Ordenanzas Fiscales para 2015, no sólo ha vuelto a reducir el tipo aplicable para el cálculo de la cuota a pagar por I.B.I. sino que, además, ha adoptado algunas otras decisiones que, si bien implican una cierta pérdida de capacidad recaudatoria, tienen un efecto de justicia redistributiva y reequilibrio social de gran trascendencia.

Destaca entre ellas la exención del pago del Impuesto sobre el Incremento del Valor de los Terrenos de Naturaleza Urbana, popularmente conocido como "plusvalía", a todos aquellos ciudadanos que pierdan su vivienda habitual, por razones de ejecución hipotecaria o por verse obligados a la dación en pago para la cancelación de deudas garantizadas por hipotecas, extendiendo esta exención retroactivamente a todos los afectados por estas situaciones en liquidaciones tributarias realizadas en ejercicios anteriores y que no hubieran prescrito el día 1 de enero de 2014.

Con esta medida, los contribuyentes que se ven arrastrados a la pérdida de su vivienda por estas causas podrán dejar de pagar este Impuesto, cuando concurran las condiciones de empadronamiento ininterrumpido e incapacidad acreditada para hacer frente de otro modo al pago de la deuda hipotecaria, y quienes se hayan visto obligados a pagar este Impuesto en años anteriores, podrán también recuperar lo pagado, siempre que no haya prescrito el hecho imponible en la fecha señalada.

En el mismo sentido de redistribución fiscal y freno al incremento de la presión tributaria, el Gobierno municipal ha reducido el tipo tributario aplicable para el cálculo del mismo Impuesto "de plusvalía", pasando del 23 % al 13,8 %, para neutralizar así el incremento de tributación que se les habría producido a los contribuyentes de Fuenlabrada por la aplicación de la Ley estatal Reguladora de las Haciendas Locales que no permite ya que el Ayuntamiento siga aplicando en 2015 la reducción de la base imponible que veníamos aplicando hasta el presente.

A cambio, el Equipo de Gobierno municipal ha introducido un incremento del tipo tributario de ese mismo Impuesto, del 23 % al 30 %, con el objeto de penalizar las transmisiones de carácter especulativo así como las realizadas por las entidades financieras, bancos y cajas, o sus empresas vinculadas, que han adquirido viviendas a través de ejecuciones hipotecarias o de daciones en pago de crédito hipotecarios, incluso aquéllas que se han simulado como compraventas.

Del mismo modo, se ha establecido un incremento del 2% en el Impuesto sobre Actividades Económicas, que no afecta a los ciudadanos en general y al cual están sujetas sólo aquéllas empresas cuya cifra anual de negocio o volumen de facturación sea superior a 1.000.000 de euros con el objetivo de que, dejando a salvo a los pequeños empresarios, sean las empresas con mayor volumen de negocio las que realicen ahora un prudente incremento de su aportación fiscal, para así financiar el proceso de redistribución de renta y de reequilibrio social en el que está comprometido el Ayuntamiento.

En cuanto a los ingresos provenientes del resto de los impuestos, tasas y precios públicos se han presupuestado a partir del hecho de que sus tipos tributarios no experimentarán en 2015 ningún incremento con relación a los vigentes en el presente puesto que, como en ejercicios precedentes, el Gobierno municipal ha decidido que este año la presión fiscal tampoco experimente incremento y se mantenga en los mismos niveles que viene manteniéndose ya desde 2013.

El resultado de todas las decisiones anteriormente descritas se refleja en las previsiones presupuestarias de ingresos corrientes, en su mayor parte de naturaleza tributaria, tanto de competencia municipal como provenientes de la participación en los tributos del Estado. Así, para 2015, dichos ingresos corrientes en el Presupuesto General consolidado suman un total de 145.728.791,84 euros lo cual equivale a una reducción de 721.403,62 euros, o sea, un 0,49 % de disminución con relación a los ingresos corrientes presupuestados para 2014 que sumaron un total de 146.450.195,46 euros.

A estos ingresos de naturaleza ordinaria, se suman en el Presupuesto General consolidado los 8.782.600,46 euros presupuestados como ingresos de capital dado que se prevé obtenerlos a partir de la enajenación de bienes patrimoniales, concretamente de enajenación de suelo, y que se dedicarán, según se indica en el Presupuesto a complementar los 2.229.094,00 euros procedentes del ahorro corriente anteriormente comentado, para financiar el total de 11.011.694,46 de inversiones y transferencias de capital presupuestadas y descritas adecuadamente en el Anexo de Inversiones que se adjunta al expediente.

De resultas de los datos anteriores, se concluye que el total de los ingresos consolidados del Presupuesto General presentado suma 154.511.392,30 euros, cifra con la cual, una vez detraídos de ella los 797.191,02 euros de superávit, se financian los gastos consolidados, por importe de 153.714.201,28 euros, de los que 147.387.939,03 euros corresponden a los gastos presupuestados en el Ayuntamiento propiamente dicho.

Destaca en la estructura de los gastos presupuestados la nueva reducción experimentada por el coste de servicio de la deuda que vuelve a reducirse, como ya viene siendo habitual en los últimos años, pasando de los 5.357.650,00 euros en 2014 a la cifra de 4.915.100,00 euros presupuestados para 2015, lo cual representa una disminución del 8,26 %, adicional a la ya producida, por otro 15,39 %, en el ejercicio de 2014 con relación al anterior.

La contención del endeudamiento sostenida en todos los ejercicios precedentes ha conducido al Ayuntamiento a una situación de solvencia verdaderamente excepcional de modo que, tal como se desprende del Estado de la Deuda incluido en el expediente, al finalizar el ejercicio de 2015 la deuda del Ayuntamiento con las entidades financieras será 22.383.896,10 euros lo cual representa tan sólo un 15,36 % de los ingresos corrientes presupuestados, extraordinariamente por debajo del 110 % establecido como límite legal. Aun sumando a dicha cifra lo que, a esa misma fecha, restará por reintegrar a la Administración Central del Estado, por concepto de "excesos" percibidos en la Participación en los Impuestos del Estado en ejercicios anteriores, el importe total adeudado al finalizar el año 2015 será 25.385.202,04 euros, esto es, un 17,42 % de los ingresos corrientes presupuestados o, dicho de otro modo, menos de la sexta parte de la cifra legalmente autorizada.

Ello ha permitido acometer un presupuesto con crecimientos presupuestarios relevantes en las políticas de servicios sociales y promoción social, que se han incrementado en un 9,19 % respecto a 2014, o en las dirigidas al bienestar comunitario, que se incrementan en un 3,90 %, para hacer así frente a los graves efectos que la crisis económica que seguimos atravesando están produciendo en gran número de familias y ciudadanos.

Pero también ha sido posible, gracias a esa prudente administración, llevar a cabo incrementos de gasto en áreas de gran importancia social como en el caso de medio ambiente, que experimenta un crecimiento del 4,81 %, la promoción del deporte, con un incremento del 4,63 %, o las actuaciones dirigidas a mantener e incrementar la seguridad ciudadana y mejorar la movilidad urbana, con incremento de un 2,24 % respecto al presente ejercicio.

Otras áreas, como sanidad o educación, que la reciente legislación aprobada por el Gobierno de la Nación considera en su práctica totalidad como competencias no municipales, pese a ello han sido mantenidas en el Presupuesto, mientras se aclara definitivamente si se impide a los Ayuntamientos seguir ejerciéndolas como hasta ahora o, por el contrario, se permite continuar con ellas, como competencias municipales, habiéndose dotado para 2015, entre tanto, con incrementos del 0,71 % y 0,49 %, respectivamente.

Otras actuaciones presupuestadas, dirigidas a la prestación de servicios de carácter general, entre las que se incluyen acciones como la promoción de la participación o la atención ciudadana, experimentan también variaciones que alcanzan una media del 5,14 % de incremento con relación a 2014.

Lo hasta aquí dicho se complementa con el hecho de que el Presupuesto General consolidado para 2015 incluye inversiones por un total de 10.882.600,46 euros que vienen a dar continuidad a las importantes actuaciones inversoras que se han llevado a cabo en los últimos ejercicios, y que van encaminadas a la realización de los gastos que se detallan en el Anexo de Inversiones que se incluye en el expediente que habrán de desarrollarse por las áreas municipales de Urbanismo (1.782.600,46 euros), Infraestructuras (4.400.000,00 euros), Parques y Jardines (2.200.000,00 euros), Sostenibilidad, Obras Públicas, Mantenimiento Urbano y Edificios Públicos (800.000,00 euros), Educación (1.100.000,00 euros), Cultura (100.000,00 euros) y Deportes (500.000,00 euros).

El Gobierno municipal ha pretendido con este Presupuesto, como en los precedentes que, de acuerdo con los compromisos electorales contraídos por las organizaciones políticas que lo conforman, el esfuerzo de racionalización del gasto y la inversión sean compatibles con el sostenimiento de las políticas de redistribución y reequilibrio social con las que el Equipo de Gobierno se encuentra plenamente comprometido de modo que, tanto el gasto como la inversión municipales tengan como horizonte, no sólo el incremento del bienestar directo de la ciudadanía de Fuenlabrada y su mayor grado de cohesión social sino que todo ello coadyuve también a la rectificación de aquellas otras políticas económicas que restringen el gasto y la inversión públicas, frenan la reactivación económica, destruyen empleo y agravan objetivamente las condiciones de vida de amplios y crecientes sectores de la población.

Es evidente que los márgenes de actuación en ese sentido rectificador y corrector de un Gobierno municipal no son tan amplios como nos gustaría, más aún si consideramos la creciente internacionalización de los procesos económicos y las interdependencias de ellos derivadas, incluyendo las constantes apariciones de nuevos textos legales, tanto en el marco nacional como en el europeo, cada vez más restrictivos, tanto en materia de atribución de competencias como en cuanto a la imposición al sector público, también al municipal, de severos límites y duras condiciones financieras y presupuestarias todas ellas enmarcadas en la Ley Orgánica de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera que, a su vez, viene a aplicar el texto modificado del artículo 135 de la Constitución.

Esas restricciones y límites se ven aún más agravadas por el comportamiento de las otras Administraciones que tienen compromisos de financiación con este Ayuntamiento puesto que, además de lo ya reseñado anteriormente, relativo a la reducción de los ingresos municipales procedentes de la Administración General del Estado en concepto de participación en sus ingresos tributarios, se ha producido una nueva reducción de las aportaciones, en este caso de la comunidad de Madrid, destinadas a la financiación de actuaciones municipales.

Así, mientras que en el Presupuesto para 2013 las cantidades presupuestadas por ingresos procedentes de la Comunicad de Madrid sumaban 10.138.693,15 euros, las aportaciones presupuestadas para 2014 se redujeron ya en 1.682.037,14 euros. Pues bien, para 2015, dichas aportaciones se ha presupuestado en tan solo 7.617.555,42 euros, esto es, con una reducción de otros 839.100,59 euros. En resumen: en tan solo dos años, los Presupuestos municipales han visto reducidas las consignaciones por aportaciones de la Comunidad de Madrid en más de 2,5 millones de euros o, lo que es lo mismo, una más que notoria reducción del 24,87 %.

Todo ello se viene a sumar a la amenaza, ya puesta de manifiesto hace ahora un año, en la Memoria del Presupuesto para 2014, del que entonces era sólo un

"proyecto en tramitación" y ahora es ya plenamente vigente Ley de Racionalización y Sostenibilidad de la Administración Local.

En virtud de dicha Ley, se ha regulado la progresiva supresión de una buena porción de las competencias y los servicios que hasta su entrada en vigor han venido desarrollando los municipios, en muy diversas áreas de enorme trascendencia y creciente demanda social, como son los servicios sociales, la educación o la salud pública, previéndose en parte su transferencia a otras administraciones y, en otra parte, su desaparición como servicios de gestión pública o su mera privatización.

Pues bien, pese a ser éste el último Presupuesto aprobado en el presente período de mandato de la actual Corporación, habida cuenta de la celebración de un próximo proceso electoral en mayo del próximo año, el Gobierno municipal reafirma en él su compromiso con la ciudadanía de Fuenlabrada.

Y, con ello, reafirma asimismo su renovada decisión de actuar, hasta el límite de sus competencias y capacidades, para combatir decidida y firmemente la situación de severa dificultad que están atravesando hoy muchos de nuestros conciudadanos haciendo uso de todos los medios y recursos a nuestro alcance, económicos, políticos e institucionales, para aliviar y rectificar esa situación y proseguir, hasta el fin de nuestro mandato, en la línea seguida, tanto en éste como en mandatos anteriores.

Pero también es preciso ahora, para terminar, porque es de justicia y no podríamos dejar de hacerlo, agradecer profunda y sinceramente a todos los ciudadanos de Fuenlabrada, a sus asociaciones y a sus innumerables y siempre activas organizaciones sociales, su participación, no sólo en la definición de este Presupuesto sino también en todos los precedentes así como en las tareas de control de su ejecución que han venido desarrollando a lo largo de este mandato; agradecer también todas sus críticas y observaciones y, sobre todo, su entusiasmo ejemplar para el ejercicio constante de una ética ciudadana que ha hecho frente siempre a las situaciones adversas con un espíritu solidario y de defensa de los servicios públicos que son, precisamente, la mejor y, para muchos, la única garantía de mantenimiento de unas condiciones de vida dignas, para hoy y para el futuro.

En Fuenlabrada, a siete de noviembre de 2014.

El Alcalde



Fdo. Manuel Robles Delgado

Instituto Municipal
de Limpieza y
Servicios Públicos

MEMORIA EXPLICATIVA DEL PROYECTO DE PRESUPUESTO PARA EL EJERCICIO 2015

El Director Gerente del Organismo Autónomo Instituto Municipal de Limpieza y Servicios, dando cumplimiento a lo previsto en los artículos 168.1 y 2 del RDL 2/2004, de 5 de marzo por la que se aprueba el Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales y el artículo 18.1 del RD 500/1990, de abril, por el que se desarrolla el Capitulo I del Título VI de la Ley de Haciendas Locales, y de acuerdo al artículo 11 de los Estatutos del Instituto Municipal y Limpieza, formula la presente memoria explicativa del contenido del Presupuesto del año 2015 de este Organismo y de las principales modificaciones respecto del Presupuesto del Ejercicio 2014.

El presente presupuesto es fruto de adecuar la situación del Instituto Municipal de Limpieza y Servicios y sus necesidades para la prestación de los servicios que tiene encomendado a la realidad económica de nuestra localidad y de la posibilidades presupuestarias del Ayuntamiento. Se trata de un proyecto de presupuesto que responde a un ajustado y detallado análisis de las necesidades y posibilidades que nos ofrece un escenario presupuestario que por fuerza precisa ser ajustado, tanto desde un punto de vista cuantitativo como cualitativo. En cualquier caso, el proyecto presupuestario garantiza el normal funcionamiento del Instituto, teniendo en cuenta los antecedentes, los gastos comprometidos mediante contratos y/o convenios, así como las previsiones de ingresos necesarios para atender al conjunto de gasto.

Plaza de la Constitución, 1 – 28943 Fuenlabrada (Madrid)

PRESUPUESTO DE GASTOS

CAPÍTULOS	Presupuesto 2014	Presupuesto 2015	Variación %
I - GASTOS DE PERSONAL	5.860.775,53	5.894.237,39	0,6
II -GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS	198.637,95	232.027,95	16.8
III -GASTOS FINANCIEROS	0,00	0,00	
IV -TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0,00	0,00	
TOTAL OPERACIONES CORRIENTES	**6.059.413,48**	**6.126.265,34**	**1,1**
VI -INVERSIONES REALES	0,00	0,00	
VII -TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00	0,00	
TOTAL OPERACIONES DE CAPITAL	**0,00**	**0,00**	**0,00**
VIII -ACTIVOS FINANCIEROS	0,00	0,00	
IX -PASIVOS FINANCIEROS	0,00	0,00	
TOTAL OPERACIONES FINANCIERAS	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TOTAL PRESUPUESTO	**6.059.413,48**	**6.126.265,34**	**1,1**

El Presupuesto de gastos para el ejercicio 2015 aumenta en un 1,1%, debido a un aumento de 33.461,86 € en el capítulo I y de otros 33.390,00 en el capítulo II. En relación al aumento del gasto en el capítulo I, este viene derivado por la inclusión de 76.000 € del pago de la paga retenida en 2012. Con lo cual, de no haberse producido esta previsión, se hubiera continuado la línea de los últimos años de ajustes de gastos en este importante capítulo para el IMLS.

Por otro lado, en el Capítulo II, el aumento se debe fundamentalmente a los incrementos en las partidas destinadas a la compra de materiales y utillaje de limpieza, que aumentan en su conjunto 6.575 € (un 6,5 %) y se debe al aumento de los costes y de las previsiones de consumos; en cualquier caso, está en proceso de contratación el suministro de estos productos, con lo cual es previsible una baja del montante anual en este concepto. Otra aumento importante se debe a la incorporación de un encargado más, lo que ha obligado a aumentar en una unidad el número de vehículos del IMLS que tiene su correspondencia en el aumento de las partidas destinadas a arrendamiento de vehículos (20400) y combustibles (22103). También han aumentado las partidas destinadas al mantenimiento de vehículos (21400) y seguros (22400) en previsión de una posible adquisición de los vehículos que actualmente están en renting por el valor residual de los mismos a la finalización del contrato. También es significativo el aumento en 7.000 € (47%) en la partida de Vestuario, donde se incluyen los Equipos de Protección Individual (22104), el aumento se debe a la adaptación del vestuario y de los EPIs de los trabajadores a la normativa de seguridad según el Plan de Prevención de Riesgos Laborales aprobado este año de 2014. Por último, indicar la previsión de 10.000 € para la adquisición y/o renovación de diverso material y utillaje (escaleras, linternas, etc.) para seguir prestando adecuadamente el servicio encomendado.

Plaza de la Constitución, 1 – 28943 Fuenlabrada (Madrid)

PRESUPUESTOS DE INGRESOS

INGRESOS	Presupuesto 2014	Presupuesto 2015	Variación %
I - IMPUESTOS DIRECTOS	0,00	0,00	
II - IMPUESTOS INDIRECTOS	0,00	0,00	
III - TASAS Y OTROS INGRESOS	13.190,88	13.190,88	0.0
IV -TRANSFERENCIAS CORRIENTES	6.046.222,60	6.113.074,46	1,1
V - INGRESOS PATRIMONIALES	0,00	0,00	
TOTAL OPERACIONES CORRIENTES	**6.059.413,48**	**6.126.265,34**	**1,1**
VI -ENAJENACIÓN DE INVERSIONES REALES	0,00	0,00	
VII -TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00	0,00	
TOTAL OPERACIONES DE CAPITAL	0,00	0,00	
VIII -ACTIVOS FINANCIEROS	0,00	0,00	
IX -PASIVOS FINANCIEROS	0,00	0,00	
TOTAL OPERACIONES FINANCIERAS	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TOTAL PRESUPUESTO	**6.059.413,48**	**6.126.265,34**	**1,1**

El Presupuesto de ingresos experimenta una evolución similar al de gastos con un aumento del 1,1%, principalmente por el aumento de la transferencia de la Entidad Local.

El resultado es un Presupuesto equilibrado y ajustado que plantea cubrir suficientemente las necesidades económicas del Instituto.

En Fuenlabrada, a 3 de noviembre de 2014



Fdo. Francisco Arroyo Martín
Director Gerente del Instituto
Municipal de Limpieza y Servicio

Plaza de la Constitución, 1 – 28943 Fuenlabrada (Madrid)

Plaza de la Constitución, 1 – 28943 Fuenlabrada (Madrid)
www.ayto-fuenlabrada.es CIF Q7850075D

MEMORIA-PROPUESTA DE LA VICEPRESIDENTA RELATIVA A LA APROBACIÓN DEL PROYECTO DE PRESUPUESTO DE LA OFICINA TRIBUTARIA DEL AYUNTAMIENTO DE FUENLABRADA EJERCICIO 2015.

El Organismo Autónomo Oficina Tributaria del Ayuntamiento de Fuenlabrada, se configura como un ente descentralizado para la gestión fiscal de los tributos y demás ingresos de derecho público cuya titularidad corresponde al Ayuntamiento de Fuenlabrada y que le hayan sido encomendados.

En cuanto a sus funciones el artículo 4.3 de sus Estatutos determina que constituyen sus competencias.

a) La gestión. Liquidación, inspección, recaudación y revisión de los actos tributarios municipales.
b) La recaudación en periodo ejecutivo de los demás ingresos de derecho público del Ayuntamiento y de aquellos otros cuya gestión se le encomiende.
c) La tramitación y resolución de los expedientes sancionadores tributarios relativos a los tributos cuya competencia gestora tenga atribuida.
d) El análisis de las previsiones de ingresos públicos y el diseño de la política global de ingresos tributarios.
e) La propuesta, elaboración e interpretación de las normas tributarias propias del Ayuntamiento.
f) El seguimiento y la ordenación de la ejecución del presupuesto de ingresos en lo relativo a ingresos tributarios y transferencias corrientes vinculadas a estos.

La ejecución de sus actuaciones, desde el punto de vista financiero se sustenta en la planificación que supone el correspondiente Presupuesto Anual.

A estos efectos, se ha formado el Proyecto de Presupuesto para el ejercicio 2015, de acuerdo con las directrices generales y comunes que ordenan la planificación financiera del Ayuntamiento de Fuenlabrada y cuyo contenido se indica en el informe económico-financiero suscrito por el Director-Gerente de la OTAF.

Por todo lo cual,

Visto el expediente tramitado relativo a la aprobación del Proyecto de Presupuesto de la Oficina Tributaria del Ayuntamiento de Fuenlabrada correspondiente al ejercicio 2015, integrado por la siguiente documentación:

- Memoria de la Presidencia.
- Informe económico-financiero
- Presupuesto 2015
- Estado de Ejecución del Presupuesto en vigor.
- Liquidación del Presupuesto del ejercicio 2013

Considerando que de acuerdo con lo establecido en el artículo 168.2 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 en relación con el artículo 7.b) de los Estatutos de la Oficina Tributaria del Ayuntamiento de Fuenlabrada, corresponde al **Consejo Rector la propuesta de aprobación del Proyecto de Presupuesto de este Organismo Autónomo**.

En su virtud, y a los efectos de la correspondiente tramitación ante el Ayuntamiento de Fuenlabrada, se propone al Consejo Rector de la Oficina Tributaria del Ayuntamiento de Fuenlabrada, la adopción del siguiente

ACUERDO

ÚNICO: Aprobar el Proyecto de Presupuesto de la Oficina Tributaria del ayuntamiento de Fuenlabrada para el ejercicio 2015, cuyo importe total asciende a 2.779.639,56 €, a efectos de su elevación al Alcalde-Presidente para su incorporación al Presupuesto General del Ayuntamiento de Fuenlabrada 2015.

En Fuenlabrada a 31 de octubre de 2014

La Vicepresidenta de la OTAF (D.A. 948/14)

Fdo.: Raquel López Rodríguez

VICEPRESIDENTE

Plaza de la Constitución, 1 – 28943 Fuenlabrada (Madrid)
www.ayto-fuenlabrada.es CIF Q7850075D

PRESUPUESTO DE GASTOS 2015

CAPÍTULO I

El capítulo que atiende a los gastos de personal experimenta un incremento del 1,76% respecto al presupuesto inicial destinado a este fin en el ejercicio 2014.

Este incremento es consecuencia del reintegro a los trabajadores del 25% de la paga correspondiente al ejercicio 2012, que ha sido dispuesto por el gobierno.

Por otro lado los ligeros incrementos o decrementos operados en los distintos programas del Capítulo I son fruto de la reasignación de trabajadores que estaban consignados en programas distintos de aquellos en los que prestan servicio.

CAPÍTULO II

El presupuesto destinado al capítulo II en los distintos programas del Patronato Municipal de Cultura experimenta un incremento del 4,32 % respecto al ejercicio anterior.

Con carácter general se ha producido una reestructuración en la asignación de gastos a los distintos proyectos y partidas que tiene como fundamento la adecuación al presupuesto ejecutado durante el ejercicio 2014 y la mejor evaluación de los programas.

330 ADMINISTRACIÓN GENERAL DE CULTURA Y 333 EQUIPAMIENTOS CULTURALES

Los gastos generales (antigua funcional 330) han sido subdivididos, en función de lo dispuesto en las leyes en vigor en dos programas (330 y 333) la suma de ellos experimenta un incremento respecto al ejercicio 2014 de un 2,63 % que tiene su explicación en los ajustes operados teniendo en consideración la ejecución del presupuesto actual.

3321 BIBLIOTECAS

Sobre este programa se ha operado un incremento del 46,27 %. Este incremento viene derivado fundamentalmente de la incorporación de la nueva biblioteca José Manuel Caballero Bonald a todos los programas asociados al área del libro y la lectura y a los mayores gastos que comporta el proyecto de la nueva Feria del Libro.

También se ha imputado a este servicio el presupuesto de los espectáculos programados durante la Feria del Libro que en anteriores ejercicios se había contabilizado en la funcional 3343 (Programación General).

- En la partida de publicidad y propaganda se han presupuestado los gastos de promoción, señalización y decoración de la Feria del Libro (pancartas, banderolas, decorados, etc), así como los premios a la participación en talleres y concursos rápidos de la Feria

.

El nuevo diseño de Feria del Libro puesto en marcha durante este ejercicio ha supuesto un salto cualitativo en todos los aspectos, tanto en contenidos como en número de expositores y formato. La nueva Feria del Libro ha duplicado el número de librerías participantes y ha incorporado a editoriales muy significativas por su calidad.

3341 UNIVERSIDAD POPULAR

El presupuesto de la Universidad Popular obedece, por una parte a la adecuación del presupuesto a la ejecución presupuestaria de 2014 y por otra a la inclusión de algunos gastos de material para talleres en contratos financiados con cargo a la partida 4059-330-22000 de gastos generales. El concurso para el suministro de ordinario no inventariable se ha licitado conteniendo los gastos asimilados a este concepto en todos los servicios y se ha centralizado en Servicios Generales consiguiendo así un importante ahorro de costes.

También se han tenido en consideración las bajas producidas en las adjudicaciones de algunos servicios licitados en este ejercicio.

Por lo tanto, el presupuesto asignado permitirá mantener todos los servicios y programas desarrollados hasta la fecha en o desde la Universidad Popular con los mismos criterios cuantitativos y cualitativos.

3342 ESCUELA MUNICIPAL DE MÚSICA

El presupuesto de la Escuela Municipal de Música obedece a la adecuación del presupuesto a la ejecución presupuestaria de 2014 y a la reasignación de algunos de sus gastos.

Para el ejercicio 2015, se presupuestan en la funcional 3343 (Programación) los gastos correspondientes a las contrataciones de conciertos, y actuaciones musicales que se integran dentro del folleto de programación general "Cultura en Mano".

También se incluyen en la partida de ordinario no inventariable del programa 330 de gastos generales, algunos de los materiales que estaban presupuestados hasta ahora en la Escuela de Música. El concurso para el suministro de ordinario no inventariable se ha licitado conteniendo los gastos asimilados a este concepto en todos los servicios y se ha centralizado en Servicios Generales consiguiendo así un importante ahorro de costes.

Por lo tanto, el presupuesto asignado permitirá mantener todos los servicios y programas desarrollados hasta la fecha en o desde la Escuela Municipal de Música con los mismos criterios cuantitativos y cualitativos, a pesar de que sigue sin presupuestarse en el capítulo de ingresos la aportación de la Comunidad de Madrid para el sostenimiento de Escuelas de Música.

3343 PROGRAMACIÓN

Este programa, incrementa su presupuesto de Capítulo II en un 6,03 %. Con este incremento se consolidan programas de reciente creación como el Festival de Títeres y se implementan otros programas como el desarrollado en la Junta Municipal de Distrito Vivero Hospital, al tiempo que permitirá reforzar algunos de los ya existentes.

La nueva distribución de los gastos en las partidas que componen este programa, ubica con mayor precisión los conceptos de gasto mediante una redistribución del presupuesto que se concreta en las siguientes partidas:

20300:

Gastos correspondientes a los alquileres de refuerzos de sonido, en especial para actuaciones musicales

20900

Gastos de derecho de autor facturados por las empresas de gestión SGAE y VEGAP

22199

Gastos correspondientes a la adquisición de fungibles para el funcionamiento de todos los teatros.

22300

En esta partida se agrupan los gastos correspondientes a los transportes de obra artística del Centro de Arte Tomás y Valiente

22601

En esta partida se agrupan los siguientes gastos:

- Cátering inauguraciones de las exposiciones (forman parte de los acuerdos con los artistas)
- Cátering compañías teatro, música y danza (incluidos en los contratos)
- Gastos correspondientes a los correos de centros prestatarios de obra artística

22602

En esta partida se agrupan los siguientes gastos:

- Contrato de suministro para la elaboración de diversos soportes publicitarios e impresos.
- Contrato para el suministro e instalación de pancartas, vinilos y otros elementos de señalización y promoción de actividades culturales
- Publicaciones (Catálogos sala A)
- Gastos de maquetación y diseño de catálogos y otros soportes como cultura en mano y feria en mano

Como se puede apreciar en la ejecución 2014 el gasto en estas partidas se ha financiado por vinculación, fundamentalmente de la partida 22799.

Por lo tanto, el presupuesto asignado permitirá mantener todos los servicios y programas desarrollados hasta la fecha en o desde el departamento de programación, con los mismos criterios cuantitativos y cualitativos.

CAPÍTULO III

El Capítulo III contiene el presupuesto destinado a los gastos bancarios.

CAPÍTULO IV

El Capítulo IV contiene, fundamentalmente, el presupuesto correspondiente a la Orden anual de subvenciones y la transferencia anual al Instituto Municipal de la Limpieza.

PRESUPUESTO DE INGRESOS 2014

El presupuesto de ingresos del Patronato Municipal de Cultura está constituido por la transferencia del Ayuntamiento, más los ingresos propios de las actividades del Patronato, que se derivan de los de la venta de localidades para espectáculos y las cuotas de Universidad Popular y Escuela de Música.

La previsión de ingresos por transferencia del ayuntamiento se incrementa en un 2,79 %. Este incremento procede del mayor gasto, ya explicado en los Capítulos I y II.

CONCLUSIÓN

En resumen, hemos de concluir, que el incremento global del 2,64 % en el presupuesto del Patronato Municipal de Cultura refleja la realidad de un presupuesto responsable y consecuente con la trascendencia que el acceso a la cultura tiene en el desarrollo de los individuos y las sociedades.

El presupuesto 2015 del Patronato Municipal de Cultura no sólo garantiza la sostenibilidad de los programas y servicios culturales existentes, sino que estabiliza los nuevos programas puestos en marcha en este ejercicio, como la nueva Feria del Libro o el mejorado Festival Internacional de Títeres y permite afrontar el próximo año con la certeza de que el acceso a programas y servicios culturales de calidad está garantizado en la ciudad de Fuenlabrada.

Una vez más el Ayuntamiento de Fuenlabrada asume en solitario la responsabilidad de proveer a sus vecinos de servicios y programas culturales de calidad frente la desatención que manifiesta del gobierno autonómico con respecto las necesidades que tienen los vecinos de Fuenlabrada, que también son madrileños, en materia de cultura.



En Fuenlabrada a 3 de noviembre de 2014

Fdo.: Isabel Mª Barrientos Burguillos

Vicepresidenta del Patronato M. de Cultura

MEMORIA EXPLICATIVA PROYECTO DE PRESUPUESTOS 2015

El Vicepresidente del Organismo Autónomo Patronato Municipal de Deportes, dando cumplimiento a lo previsto en los artículos 168.1 y 2 del RDL 2/2004, de 5 de marzo por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales y 18.1 del RD 500/1990, de 20 de abril por el que se desarrolla el Capítulo I del Título VI de la Ley de Haciendas, formula la presente memoria explicativa del contenido del Presupuesto del año 2015 de este Organismo y de las principales modificaciones respecto del Presupuesto del 2014.

Este presupuesto del año 2015 refleja la capacidad que el propio Patronato Municipal de Deportes tiene para gestionar las instalaciones deportivas garantizando al usuario unos servicios deportivos con señas de calidad. Con este presupuesto es fundamental cubrir los gastos de personal y los contratos existentes adjudicados a diversas empresas. Así, se busca la eficiencia en el gasto corriente para una mejora en el mantenimiento de las instalaciones deportivas del municipio de Fuenlabrada.

PRESUPUESTO DE GASTOS

GASTOS	Importe		
Capítulo	**2014**	**2015**	**2014/2015**
I (Gastos de Personal)	3.879.811,59 €	3.940.264,77 €	1,56%
II (Bienes corrientes y servicios)	3.562.767,14 €	3.730.257,97 €	4,70%
III (Gastos financieros)	14.000,00 €	14.000,00 €	0,00%
IV (Transferencias corrientes)	2.481.184,06 €	2.481.184,06 €	0,00%
Total Op. Corrientes:	**9.937.762,79 €**	**10.165.706,80 €**	**2,29%**
VI (Inversiones Reales)			
VII (Transferencias de Capital)			
Total Op. Capital:			
VIII (Activos Financieros)			
IX (Pasivos Financieros)			
Total Op. Financ.:			
Total Presupuesto Gastos:	**9.937.762,79 €**	**10.165.706,80 €**	**2,29%**

Respecto al ***Capítulo I*** (Gastos de Personal) se produce un ligero incremento debido al reintegro en el año 2015 del 25% de la paga extra eliminada por el Real Decreto-Ley 20/2012.

En cuanto al ***Capítulo II*** (Bienes Corrientes y Servicios) hay un aumento del 4,70 %. Para este próximo año 2015 de nuevo contaremos con personal eventual contratado a través del Plan de Inserción Laboral.

Con ellos seguiremos llevando a cabo el Plan de Modernización de las instalaciones, muy necesario debido a la antigüedad de las mismas y la obsolescencia de las maquinarias (contemplado en estas partidas el mayor importe por la compra de nuevos equipos y repuestos de maquinarias, así como la compra de materiales para todas las mejoras y pequeñas obras en las instalaciones).

Este año además contamos con mas personal (alrededor de 60 personas), durante mas tiempo por lo que los trabajos a realizar y por consiguiente el gasto será mayor que el año pasado.

En relación al ***Capítulo III y Capítulo IV***, se mantiene el presupuesto del año anterior, ya que se continua con la misma política de cobros, y se sigue impulsando el deporte base del municipio tal y como se refleja en la concesión de las subvenciones menores para entidades.

A.B.P.

El Presupuesto Total de Gastos del Patronato Municipal de Deportes aumenta para el ejercicio 2015 en términos porcentuales un 2,29%.

PRESUPUESTO DE INGRESOS

INGRESOS	Importe		
Capítulo	**2014**	**2015**	**2014/2015**
I (Impuestos Directos)			
II (Impuestos Indirectos)			
III (Tasas y Otros Ingresos)	1.860.956,92 €	1.502.811,95 €	-19,25%
IV (Transferencias Corrientes)	8.076.805,87 €	8.662.894,85 €	7,26%
V (Ingresos Patrimoniales)			
Total Op. Corrientes:	**9.937.762,79 €**	**10.165.706,80 €**	**2,29%**
VI (Enajenación de inversiones			
VII (Transferencias de Capital)			
Total Op. Capital:			
VIII (Activos Financieros)			
IX (Pasivos Financieros)			
Total Op. Financ.:			
Total Presupuesto Ingresos:	**9.937.762,79 €**	**10.165.706,80 €**	**2,29%**

En relación a la configuración del estado de ingresos, se puede observar un aumento de 2,29%, coincidiendo con el porcentaje de incremento del gasto.

El presupuesto del Patronato Municipal de Deportes para el año 2015 pretende reflejar un presupuesto austero, responsable con las circunstancias actuales, ajustado, equilibrado y realista, con unas partidas tanto de gastos como de ingresos ajustadas a la realidad de las necesidades de este municipio y en aras a la normalización presupuestaria

Fuenlabrada, 31 de Octubre de 2014

Fdo.: Santiago Torres García
VICEPRESIDENTE DEL P.M.D.

A.B.P.

MEMORIA TÉCNICA EXPLICATIVA DEL PRESUPUESTO DE GASTOS E INGRESOS DEL CENTRO DE INICIATIVAS PARA LA FORMACIÓN Y EL EMPLEO (C.I.F.E.) PARA 2015

La presente Memoria explicativa del contenido del Presupuesto del Centro de Iniciativas para la Formación y el Empleo, CIFE, para **2015**, se confecciona para dar cumplimiento al mandato que se contempla en el *artículo 168.1.a) 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.*

El precepto citado establece que la Memoria explicará tanto el contenido del Presupuesto como las principales variaciones que represente con respecto al del ejercicio anterior.

El Proyecto de Presupuesto para el año 2015, que se presenta para su discusión y, en su caso, aprobación, asciende a la cantidad de DOS MILLONES TRESCIENTOS OCHENTA Y UNO MIL QUINIENTOS CINCO EUROS CON CINCUENTA CÉNTIMOS ***(2.381.505,50 €)***, así en ingresos como en gastos, que ha de gestionarse. Tanto unos como otros se han obtenido analizando su evolución en el Presupuesto del Organismo Autónomo Local de 2014, a los que se han añadido los que se consideran necesarios para el buen funcionamiento del mismo en el próximo ejercicio.

ESTADO DE LOS GASTOS

El estado de gastos ha sufrido un descenso respecto al ejercicio anterior ya que se ha pasado de tener un presupuesto de gastos total de **2.968.907,89** Euros en el ejercicio **2014** a un presupuesto de gastos de **2.381.505,50** Euros, un descenso del **19,79 %**, cuyos gastos resumidos y desglosados por capítulos que lo integran, presenta las siguientes cifras:

TABLA DE GASTOS 2015

Cap.	Denominación	Importe	%
1	Gastos personal	1.895.216,61	79,58%
2	Gastos en bienes corrientes y servicios	378.700,00	15,90%
3	Gastos financieros	100,00	0,004%
4	Transferencias corrientes	107.488,89	4,51%
	Suma del Estado de Gastos	**2.381.505,50**	**100,00%**

Capítulo I: Gastos de Personal:

Este capítulo representa el **79,58 %** del total del presupuesto **2015** y recoge los gastos que se derivan de la plantilla del personal laboral fijo y personal laboral temporal, que ha sido adscrita al Organismo. Por otro lado, los gastos provienen de los créditos que se dotan para acometer todas las actividades de fomento del empleo y la formación profesional que tiene designadas en sus Estatutos.

Como se puede observar, se ha producido un incremento respecto al **2014**, de un **2,44 %** (Se ha pasado de un presupuesto de 1.849.021,61 € a 1.895.216,61 €) en éste capítulo debido fundamentalmente a los cambios internos de personal producidos y que afectan al presupuesto del ejercicio 2015.

Existe un descenso en el personal laboral fijo de un **1,62 %**, mientras que se produce un incremento del coste de personal temporal de un **12,82 %** y un **1,32 %** de Seguridad Social.

Capítulo II: GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS:

Este capítulo representa el **15,90 %** del total del presupuesto **2015** y recoge los créditos para adquisición de bienes y servicios de naturaleza corriente, que se estiman necesarios para garantizar el funcionamiento del Organismo. El descenso respecto al ejercicio **2014** es de un **62,58 %**. El cual vienen provocados por la disminución de acciones formativas subvencionadas así como la eliminación o reducción drástica del crédito destinado a las siguientes aplicaciones presupuestarias:

- Arrendamiento de Edificios.(20200) Descenso de un 100 % respecto al ejercicio 2014.
- Arrendamiento de Equipos Informáticos.(20600) Descenso de un 100% respecto al ejercicio 2014.
- Mantenimiento de Equipos Informáticos.(21600) Descenso de un 62,26 % respecto al ejercicio 2014.
- Consumo de Gas.(22102) Descenso de un 85,00 % respecto al ejercicio 2014.
- Transporte:(22300) Descenso de un 100,00 % respecto al ejercicio 2014.
- Otros Suministros:(22199) Descenso de un 97,47% respecto al ejercicio 2014.
- Servicios de Telecomunicaciones.(22200) Descenso de un 69,66 % respecto al ejercicio 2014.
- Servicios Postales.(22201) Descenso de un 80,00% respecto al ejercicio 2014.
- Reuniones y Conferencias. (22606) Descenso de un 96% respecto al ejercicio 2014.
- Estudios y trabajos técnicos.(22706) Descenso de un 59,51% respecto al ejercicio 2014.

Capítulo III: GASTOS FINANCIEROS:

Este capítulo tiene una muy escasa participación en el total del presupuesto, en concreto un **0,004** % del total del Presupuesto de gastos 2015 y está destinado a dar cobertura a las posibles situaciones financieras como intereses bancarios derivados de la actividad normal de nuestro Organismo.

Capítulo IV: TRANSFERENCIAS CORRIENTES:

Este capítulo supone un **4,51 %** del total del presupuesto, siendo la aplicación presupuestaria la que se habilita para la transferencia realizada al Instituto Municipal de Limpieza del Ayuntamiento de Fuenlabrada para la limpieza y aseo de las instalaciones. Este capítulo no ha sufrido una disminución respecto al año 2014 puesto que se mantienen los gastos en este capítulo.

ESTADO DE LOS INGRESOS

El estado de ingresos ha sufrido un descenso sustancial respecto al ejercicio anterior ya que se ha pasado de tener un presupuesto total de **2.968.907,89** Euros en el ejercicio 2014 a un presupuesto de **2.381.505,50** Euros, un descenso del **19,79%**, cuyos ingresos resumidos por capítulos se presentan a continuación:

TABLA DE INGRESOS 2015

CAPITULO	DENOMINACION	IMPORTE	%
3	OT. TASAS POR UTILIZACION PRIVAT. DOMINI.	5.000,00	0,21%
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2.376.505,50	99,79%
	SUMA DEL ESTADO DE INGRESOS	**2.381.505,50**	**100,00%**

Capítulo III: TASAS PRECIOS PÚBLICOS Y OTROS INGRESOS:

En este capítulo se recoge los ingresos procedentes de Otras tasas por utilización privativa de dominio público y supone el **0,24%** del total del presupuesto de ingresos debido al contrato especial de uso privativo de bienes públicos suscrito para el Servicio de Cafetería en el CIFE que se va a realizar en el ejercicio 2015.

Capítulo IV: TRANSFERENCIAS CORRIENTES:

Este capítulo recoge la aportación que llega al Organismo procedente de la Entidad Local a la que pertenece, para cubrir aquellos gastos de funcionamiento y de estructura (Supone un total 99,79% del Capítulo IV) así como las aportaciones mediante subvenciones concedidas por Entidades externas como la Dirección General de Empleo donde se ha producido un descenso del 100,00% respecto al ejercicio 2014 debido a la ausencia de concesiones de proyectos formativos o programas de inserción llevada a cabo por la Comunidad de Madrid.

Ayuntamiento de FUENLABRADA
Concejalía de Empleo y Comercio
Centro Municipal de Iniciativas
para la Formación y el Empleo

FUENLABRADA MEDIOS DE COMUNICACIÓN, S.A.

MEMORIA EXPLICATIVA DEL PROYECTO DE PRESUPUESTO PARA EL EJERCICIO 2015

El presupuesto para el ejercicio 2015 de FUMECO, S.A., se ha realizado un ejercicio más considerando un crecimiento cero en gastos, sin incrementar la transferencia corriente del Ayuntamiento.

La cifra neta de negocio se disminuye con respecto a 2014 por la crisis general de la economía, que influye negativamente en la publicidad contratada por la empresas. La disminución de ingresos se ha compensado con el menor gasto en personal y en gastos de explotación.

El objetivo ha sido un presupuesto equilibrado, manteniendo la sostenibilidad entre los ingresos y gastos.

Presupuesto de Explotación. Cuenta de pérdidas y ganancias	PTO 2014	PTO 2015	Variación	Porcentaje
Importe neto de la cifra de negocios	334.785,00	325.823,16	-8.961,84	-2,68%
Subvención Explotación	222.000,00	222.000,00	0,00	0,00%
Gastos de personal	-509.210,00	-498.912,91	-10.297,09	-2,02%
Otros gastos de explotación	-47.125,00	-46.810,25	-314,75	-0,67%
Amortización del inmovilizado	0,00	-2.100,00	2.100,00	100,00%
RESULTADO DE EXPLOTACIÓN	450,00	450,00	450,00	100,00%
Gastos financieros	450,00	0,00	-450,00	-100,00%
RESULTADO FINANCIERO	-450,00	-450,00	-450,00	100,00%
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	0,00	0,00	0,00	0,00%
Impuestos sobre beneficios	0,00	0,00	0,00	0,00%
RESULTADO DEL EJERCICIO	0,00	0,00	0,00	0,00%

En Fuenlabrada, a 30 de Octubre de 2014

FUMECO, S.A.
N.I.F. A-78089810
Pza. Constitución, 1
FUENLABRADA (Madrid)

Fdo.: José Luis Sánchez Palacios
Consejero Delegado de FUMECO, S.A.

MEMORIA EXPLICATIVA DEL PROYECTO DE PRESUPUESTO PARA EL EJERCICIO 2015 DEL INSTITUTO MUNICIPAL DE LA VIVIENDA DE FUENLABRADA.

El Instituto de la Vivienda de Fuenlabrada a lo largo del año 2015, tiene previsto continuar la labor de ordenación de la demanda de vivienda en la ciudad de Fuenlabrada, atendiendo el mantenimiento del Registro de demandantes de vivienda. Su labor coordinada de mantenimiento del Registro, se complementa con la difusión de las ofertas de vivienda protegida en la ciudad, dentro de los parámetros institucionales de los planes de vivienda de las distintas administraciones central y autonómica así como la combinación de los futuros desarrollos urbanísticos municipales.

Junto con la labor anterior, se realizará la difusión y coordinación con los ciudadanos de Fuenlabrada, de los programas de rehabilitación de viviendas y mejora de las condiciones medioambientales que favorezcan la disminución del consumo energético de los hogares de Fuenlabrada, de acuerdo a los programas establecidos en las normativas existentes al efecto.

Se completará esta labor, con el asesoramiento en general a todos los vecinos de Fuenlabrada, sobre los temas relacionados con sus viviendas dentro de los campos del mantenimiento de las edificaciones, así como de las medidas que se vayan actualizando por parte de las diferentes administraciones en estos asuntos.

Para el desarrollo de estas actividades, se mantiene una línea económica general presupuestaria, de contención del gasto, realizando una previsión equilibrada entre los objetivos previstos y las necesidades financieras de la empresa. El proyecto presupuestario garantiza el normal funcionamiento del Instituto Municipal de la Vivienda de Fuenlabrada, teniendo en cuenta los antecedentes expuestos, así como los contratos y/o convenios suscritos hasta la fecha.

Para cumplir con estos objetivos se han realizado las siguientes previsiones dentro de los capítulos de gastos e ingresos, ordenados de acuerdo a las nuevas indicaciones del departamento de Hacienda del Ayuntamiento de Fuenlabrada, con la finalidad de homogenizar los criterios de control presupuestario y gestión de los diferentes servicios y empresas.

Instituto Municipal de Vivienda de FUENLABRADA S. A. - C/ Móstoles, Nº 78 - 28942 Fuenlabrada (Madrid) - Tel: 91 649 14 30 - Fax 91 649 14 29
Reg. Mercantil de Madrid, Tomo 22.290, Libro 0, Folio 177, Sección 8 - C.I.F.: A-84608462

El presupuesto general del Instituto Municipal de la Vivienda de Fuenlabrada para el año 2015 se mantiene en 432.400 €. En el capítulo de personal la previsión de gasto es similar a la del año 2014 con 261.694,22 €

Se mantiene una línea económica de 70.000 € para activar las subvenciones que dentro del nuevo Plan de Vivienda Estatal, se puedan llevar a cabo a lo largo del año, o de actuaciones de rehabilitación similares que se promocionen por parte de las diferentes administraciones.

Los ingresos del IMVF, se contemplan dentro del presupuesto municipal consolidado en la misma cantidad que en el año 2014, atendiendo las necesidades de funcionamiento de la empresa.

El resultado es un Presupuesto equilibrado y ajustado dentro de los parámetros económicos municipales.

En Fuenlabrada 28 de Octubre de 2014

José Ignacio Carrión Sánchez
Gerente del IMVF

Ayuntamiento de
FUENLABRADA
Empresa Municipal
de Transportes

E. M. T. de Fuenlabrada, S. A.

EMT Fuenlabrada
REG. DE SALIDA
Número 402/2014
Fecha 07/11/2014
Hora 9:34

PRESUPUESTO 2015

EMPRESA MUNICIPAL DE TRANSPORTES DE FUENLABRADA, S.A.

MEMORIA DE LA PROPUESTA PRESUPUESTO PARA 2015

a) Actividades desarrolladas en 2014

a.1) Inversiones 2014

Durante el año 2014, se han realizado las inversiones previstas en el presupuesto y otras que estaban pendientes sin saber su fecha cuando se elaboro el presupuesto, la inversión prevista en la renovación de autobuses se adjudico a través del procedimiento abierto de contratación PA01/14, adjudicado por un importe de //2.007.090// € a la empresa Cocentro, S. A.

También se han efectuado las siguientes inversiones a través de contratos menores:

CM05/13 Suministro e instalación de mampara separadora de oficinas ..... 2.288,63 €
CM06/13 Suministro e instalación de estanterías en archivo definitivo ..... 2.125,61 €
CM01/14 Suministro e instalación equipo compresor de aire ..... 6.900,00 €
CM02/14 Suministro de tres equipos informáticos ..... 2.345,01 €
CM03/14 Suministro e instalación de tres paneles informativos en paradas ..... 17.967,00 €
CM04/14 Mobiliario oficina administración general ..... 1.414,80 €
CM05/14 Suministro e instalación sistema anticaída en nave ..... 2.862,00 €
Otras inversiones imprevistas, bien por deterioro bien por necesidad de acompañar material necesario para el carrozado de los nuevos vehículos, ascienden a un total de ..... 2.669,55 €

a.2) Previsión gastos e ingresos 2014 y explicación desviaciones

- Estimación gastos

Con respecto al presupuesto aprobado para el ejercicio 2014, el total de los gastos reales de la EMTF, se calcula que se cerrará con una disminución de //106.592,60// € aproximado, debido fundamentalmente al menor gasto en reparación y conservación, así como el coste real estimado de los consumos disminuye sensiblemente con respecto a lo presupuestado principalmente en las partidas de compra de combustible debido a la tendencia en la estabilidad del precio del Gasóleo.

Quedando aún por adjudicar, dos procedimientos de contratación abiertos que se adjudicarán en este ejercicio correspondientes a la auditoría de las Cuentas Anuales para los próximos tres años y la compra de neumáticos para el año 2015.

- Estimación Ingresos

Con respecto al presupuesto aprobado para el ejercicio 2014, el total de los ingresos reales de la EMTF se estima que se produzca una disminución de //37.000// €,

EMT de Fuenlabrada, S.A.

C/ Eduardo Torroja, 48 (28946) Fuenlabrada – Madrid Telf. 91 697 52 12 / 96 Fax: 91 690 16 15 www.emtf.es e-mail: emtf@emtf.es

C/ Eduardo Torroja, 48 (28946) Fuenlabrada – Madrid Telf. 91 697 52 12 / 96 Fax: 91 690 16 15 www.emtf.es e-mail: emtf@emtf.es

principalmente debido a la disminución en la recaudación de viajeros en el servicio de regular, y a que el IPC previsto para el 2014, será inferior al presupuestado.

a.3) Análisis gastos e ingresos más relevantes

Los gastos totales de EMTF que se estima se incurrirá en el ejercicio 2014 se distribuyen en los conceptos y porcentajes que se detallan a continuación:

Gastos de Personal	52,64%
Consumos	16,02%
Reparaciones y conservación	14,54%
Amortización Inmovilizado	9,66%
Gastos diversos	7,14%

Fundamentalmente, los ingresos principales de EMTF se obtienen de los diversos tipos de títulos de transporte y de la utilización del los abonos del CRTM así como del convenio de financiación suscrito entre la EMTF y el CRTM.

La totalidad de los ingresos se distribuyen según los conceptos y porcentajes que se detallan a continuación:

Títulos de transporte	46,82 %
Convenio Financiación CRTM-EMTF	42,90 %
Otros Ingresos de Explotación	6,79 %
Subvenciones de Capital	3,49%

a.4) Política empresarial de la sociedad

La política empresarial de la EMTF que se está desarrollando a lo largo de este ejercicio 2014, se dirige principalmente a seguir manteniendo los estándares de calidad de la prestación del servicio de transporte público urbano de viajeros de la localidad de Fuenlabrada, todo ello con una gestión eficaz y eficiente de los recursos disponibles, ajustando la oferta del servicio a prestar al escenario y necesidades actuales de la demanda.

Para ello, se está realizando a lo largo de todo este ejercicio una adecuación y optimización de todos los recursos, tanto personales como materiales, para que estos reviertan de forma eficiente en nuestra actividad e intentar garantizar así, un modelo económicamente sostenible con una gestión socialmente responsable.

Así mismo, se estudian y proponen inversiones destinadas a conceptos que adecúen, mantengan y mejoren todos aquellos elementos e instalaciones que son necesarios para prestar servicio al usuario del transporte público y que repercutan positivamente en el usuario de dicho servicio prestado.

EMT de Fuenlabrada, S.A.

EMT Fuenlabrada
REG. DE SALIDA
Número 402/2014
Fecha 07/11/2014
Hora 9:34

b) Objetivos para 2015

b.1) Objetivos y líneas de actuación

Para el año 2015, la Empresa Municipal de Transportes de Fuenlabrada prestará el servicio de transporte público urbano de viajeros, manteniendo la estructura de red.

b.2) Resultados de la sociedad (ingresos, gastos, modificaciones significativas, otros datos de interés)

Para el ejercicio 2015 la Cuenta de Resultados de EMTF arroja un resultado equilibrado entre los gastos y los ingresos de la sociedad.

Los objetivos de producción expuestos en el punto anterior arrojan unas necesidades de presupuesto de explotación total empresa, para el ejercicio 2015 con una disminución de un 89,77 % sobre la estimación de cierre del ejercicio 2014 y de un 85,93 % de disminución con respecto al presupuesto aprobado para el mismo ejercicio.

Así mismo, para el ejercicio 2015, se mantienen prácticamente los costes de consumos y de suministros y servicios en lo estimado para estos conceptos para el cierre del ejercicio 2014.

Los ingresos totales previstos para el ejercicio 2015, //6.187.498,57// €, suponen un 0,59 % más que los ingresos totales estimados para el cierre del ejercicio 2014 y sin variación prácticamente con respecto al presupuesto aprobado para el mismo ejercicio.

El resto de otros ingresos de explotación se corresponde con las estimaciones calculadas según concepto.

El presupuesto de gastos totales de EMTF para el ejercicio 2015 se distribuyen en los conceptos y porcentajes que se detallan a continuación:

Gastos de Personal	50,58%
Consumos	16,42%
Reparaciones y conservación	14,22%
Amortización Inmovilizado	11,65%
Gastos diversos	7,13%

El presupuesto de ingresos totales de EMTF para el ejercicio 2015 se distribuyen según los conceptos y porcentajes que se detallan a continuación:

Títulos de transporte	49,32%
Convenio Financiación CRTM-EMTF	42,25 %
Otros Ingresos de Explotación	5,46%
Subvenciones de Capital	2,97%

EMT de Fuenlabrada, S.A.

C/ Eduardo Torroja, 48 (28946) Fuenlabrada – Madrid Telf. 91 697 52 12 / 96 Fax: 91 690 16 15 www.emtf.es e-mail: emtf@emtf.es

C/ Eduardo Torroja, 48 (28946) Fuenlabrada – Madrid Telf. 91 697 52 12 / 96 Fax: 91 690 16 15 www.emtf.es e-mail: emtf@emtf.es

El resultado previsto para 2.015 se refleja en la siguiente Cuenta de Pérdidas y Ganancias:

GASTOS		INGRESOS	
Gastos de personal	3.116.297	Prestación de servicios	3.379.499
Reparaciones y conservación	876.355	Convenio Financiación CRTM	2.614.379
Amortizaciones	717.555	Imputación de Subvenciones	183.620
Servicios subcontratados	119.174	Otros ingresos	10.000
Tributos	1.022		
Compras	1.011.750		
Seguros	188.263		
Otros gastos	131.040		
TOTAL GASTOS	6.161.456	TOTAL INGRESOS	6.187.498

b.3) Política de personal

Tanto se prevé mantener en términos globales, la plantilla del Servicio de Transporte Urbano, sin ninguna incorporación.

La evolución de la plantilla, siempre en términos de plantilla media efectiva en cada ejercicio, se ha previsto como sigue:

Presupuesto 2014	Estimación cierre 2014	Presupuesto 2015
107	107	109

c) Memoria de inversiones y financiación de 2.015

c.1) Inversiones previstas.

Las inversiones previstas en el presente presupuesto, alcanzan un Importe aproximado de //35.000// euros, destinados a la integración de nuestro sistema de ayuda a la explotación (sistema GPS de localización de la flota) con el CITRAM (Centro Integral de Gestión del Transporte Público de la Comunidad de Madrid).

No recogido en el presupuesto de inversiones por no tener aún datos del Consorcio Regional de Transporte de la Comunidad de Madrid, se prevé la adquisición de equipos informáticos y software para la aplicación de consulta e información del servicio en plataformas móviles.

EMT de Fuenlabrada, S.A.

Fdo. Rafael Santos Pérez
DIRECTOR - GERENTE

Parque Huerto del Cura, s/n
28945 Fuenlabrada
(Madrid. España)
Telf.: 91 615 20 30

info@MusicaFuenlabrada.com
www.MusicaFuenlabrada.com

LA MÚSICA
CASA DE FUENLABRADA

EN CLAVE JOVEN Inscrita en el Registro Mercantil de Madrid, Hoja nº m-245175, Folio 80, Tomo14761, CIF: B-82287335

MEMORIA EXPLICATIVA DEL PROYECTO DE PRESUPUESTO DE EN CLAVE JOVEN, S.L.

En virtud de lo dispuesto en el artículo 168.1.a) del Texto Refundido de la Ley de Haciendas Locales aprobado por Real Decreto 2/2004, de 5 de marzo, y del artículo 18.1.a) de Real Decreto 500/1990, de 20 de abril, se formula la presente memoria explicativa del contenido del proyecto del presupuesto del año 2015 y de las principales modificaciones respecto del presupuesto 2015.

El importe del proyecto del presupuesto para el año 2015 es de 382.343,08 euros, cifra correspondiente tanto al estado de ingresos como al estado de gastos.

El presupuesto debe incluir todos los gastos de carácter corriente y de capital como reflejan a continuación las estructuras del estado de gastos y de ingresos.

Para la confección de los estados que integran el proyecto del presupuesto 2015 se han tenido en cuenta los antecedentes e información disponible en contabilidad, informes...

Contemplamos un incremento en Otros ingresos de explotación por un aumento de la actividad para 2015 por parte de la Concejalía de Juventud e Infancia.

Dada las circunstancias económicas que tienen los y las usuarios/as de los servicios que ofertamos, hemos realizado el esfuerzo de mantener y, en ciertos casos, bajar los precios para que no se vean afectados por la subida de impuestos.

En Fuenlabrada, a 30 de octubre de 2014

Fdo: D. Francisco Manuel Paloma González
Vicepresidente En Clave Joven, S.L.

Inscrita en el Registro Mercantil de Madrid, hoja nº M-34.346, folio 94, tomo 1.917 General - C.I.F.: A-80159288

MEMORIA EXPLICATIVA DEL PROYECTO DE PRESUPUESTO DE ANIMAJOVEN, S.A.

En virtud de lo dispuesto en el artículo 168.1.a) del Texto Refundido de la Ley de Haciendas Locales aprobado por Real Decreto 2/2004, de 5 de marzo, y del artículo 18.1.a) de Real Decreto 500/1990, de 20 de abril, se formula la presente memoria explicativa del contenido del proyecto del presupuesto del año 2015 y de las principales modificaciones respecto del presupuesto 2014.

El proyecto del presupuesto para el año 2015, está compuesto del Presupuesto de Explotación y del Balance de Situación; el primero, ofrece información sobre el resultado económico de la empresa en el ejercicio, donde a los ingresos obtenidos en la actividad ordinaria de la empresa, se restan los gastos en los que se ha incurrido para llevarlos a cabo y el segundo, ofrece una visión estática de la empresa que recoge el conjunto de bienes y derechos que forman el activo de una empresa y los recursos propios y fondos ajenos con que se financian estos.

Para la confección de los estados que integran el proyecto del presupuesto 2015 se han tenido en cuenta los antecedentes e información disponible en contabilidad, informes, etc.

El importe estimado tanto de ingresos como gastos en el Presupuesto de Explotación para el año 2015 es de 1.836.115,50 euros.

A continuación se exponen las diferencias más significativas que puedan apreciar en el presupuesto:

Presupuesto de Explotación. Cuenta de pérdidas y ganancias (en euros)

RESPECTO DE LOS INGRESOS:

En el proyecto de presupuesto de 2015, la previsión de ingresos ha aumentado respecto al ejercicio 2014:

Plaza de Poniente, 5 bis - 28944 FUENLABRADA (Madrid)
Teléfono: 91 697 60 12 - 91 697 47 00 - Fax: 91 697 56 75

➢ *Importe neto de la cifra de negocios,* se contemplan más ingresos por el aumento de participantes y la mayor oferta de las diversas actividades de la empresa. No obstante se mantienen los precios teniendo en cuenta la actual coyuntura económica.

➢ *Otros ingresos de explotación,* el aumento se corresponde a mayor subvención por parte de la Delegación de Juventud e Infancia.

RESPECTO DE LOS GASTOS:

➢ *Aprovisionamientos,* en su conjunto se estima una ligera disminución del gasto para las actividades respecto al ejercicio anterior, para poder compensar el aumento de la partida siguiente.

➢ *Gasto de personal,* se prevé un incremento debido a los cambios de normativa de cotización de la Seguridad Social, respecto a algunos conceptos salariales y a la previsión de pago del 25% del importe de la paga extra que se suprimió en el año 2012.

➢ *Amortización del inmovilizado,* aunque en la comparativa pueda resultar significativo el dato, en la realidad no lo es, debido al cambio en la presentación del proyecto de presupuesto respecto del ejercicio anterior, ya que este gasto ya estaba incluido en otra partida diferente.

Balance de situación (en euros)

➢ La principal diferencia que se observa, es una disminución del Activo no corriente, debido al cambio de titularidad de las Participaciones en empresas del grupo.

En Fuenlabrada, a 31 de octubre de 2014

Fdo: D. Francisco Manuel Paloma González
Vicepresidente Animajoven, S.A

Inscrita en el Registro Mercantil de Madrid, hoja nº M-34.346, folio 94, tomo 1.917 General - C.I.F.: A-80159288

Ayuntamiento de
FUENLABRADA

Plaza de la Constitución, 1 – 28943 Fuenlabrada (Madrid)
www.ayto-fuenlabrada.es

Informes Complementarios



Ayuntamiento de
FUENLABRADA

INFORME TÉCNICO SOBRE CUMPLIMIENTO EN EL PERÍMETRO DE CONSOLIDACIÓN DEL PROYECTO DE PRESUPUESTO GENERAL PARA 2015 DEL LÍMITE DE GASTO NO FINANCIERO COMPUTABLE, A LOS EFECTOS DE LO PREVISTO EN EL ARTÍCULO 12.1 DE LA LEY ORGÁNICA 2/2012, DE 27 DE ABRIL, DE ESTABILIDAD PRESUPUESTARIA Y SOSTENIBILIDAD FINANCIERA.

El pasado día trece de octubre de 2014, por esta Dirección General se emitió informe con el siguiente contenido:

«El artículo 12, apartado 1 de la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera, establece que *"la variación del gasto computable de la Administración Central, de las Comunidades Autónomas y de las Corporaciones Locales, no podrá superar la tasa de referencia de crecimiento del Producto Interior Bruto de medio plazo de la economía española"*.

El apartado 3 del mismo artículo 12 determina que "corresponde al Ministerio de Economía y Competitividad calcular la tasa de referencia de crecimiento del Producto Interior Bruto de medio plazo de la economía española, de acuerdo con la metodología utilizada por la Comisión Europea en aplicación de su normativa" y que dicha tasa deberá incluirse y publicarse en el informe de situación de la economía española que deberá elaborar dicho Ministerio y al cual se refiere el artículo 15.5 de la misma Ley Orgánica y, una vez publicada y aprobada, *"será la referencia a tener en cuenta por la Administración Central y cada una de las Comunidades Autónomas y Corporaciones Locales en la elaboración de sus respectivos Presupuestos"*.

El informe de situación de la economía española, elaborado según el artículo 15 de la citada Ley Orgánica 2/2012, y una vez aprobado por el Consejo de Ministros, habrá de ser remitido a las Cortes Generales para su debate y votación en los Plenos del Congreso de los Diputados y el Senado, sucesivamente, de forma que, una vez aprobado por ambas cámaras, junto con los objetivos de estabilidad presupuestaria y deuda pública, *"la elaboración de los proyectos de Presupuesto de las Administraciones Públicas habrán de acomodarse a dichos objetivos"* así como a la tasa de referencia de crecimiento del Producto Interior Bruto de medio plazo de la economía española incluido en el informe referenciado.

El Consejo de Ministros celebrado el pasado día 27 de junio de 2014 aprobó un acuerdo según el cual la variación del gasto computable de la Administración Central, de las Comunidades Autónomas y de las Corporaciones Locales, no podrá superar la tasa de referencia de crecimiento del Producto Interior Bruto de medio plazo de la economía española que, en el Anexo III al mencionado acuerdo, se estableció del siguiente modo:

2015	2016	2017
1,3	1,5	1,7

Plaza de la Constitución, 1 - 28943 Fuenlabrada (Madrid)
www.ayto-fuenlabrada.es

El Congreso de los Diputados y el Senado, de acuerdo con esas previsiones legales, adoptaron los correspondientes acuerdos de aprobación de estas cifras y objetivos, con fecha de 8 y 9 de julio de 2014, respectivamente.

Y el apartado 2 del artículo 12 de la citada Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera precisa que, a los efectos de las disposiciones anteriores, por gasto computable se deberán entender específicamente *"los empleos no financieros definidos en términos del Sistema Europeo de Cuentas Nacionales y Regionales, excluidos los intereses de la deuda, el gasto no discrecional en prestaciones por desempleo, la parte del gasto financiado con fondos finalistas procedentes de la Unión Europea o de otras Administraciones Públicas y las transferencias a las Comunidades Autónomas y a las Corporaciones Locales vinculadas a los sistemas de financiación".*

Por otra parte, en concordancia con lo hasta aquí dicho, el artículo 30.1 de la reiterada Ley Orgánica 2/2012 determina que *"El Estado, las Comunidades Autónomas y las Corporaciones Locales aprobarán, en sus respectivos ámbitos, un límite máximo de gasto no financiero, coherente con el objetivo de estabilidad presupuestaria y la regla de gasto, que marcará el techo de asignación de recursos de sus Presupuestos".*

Para la aplicación de todas estas disposiciones legales es preciso considerar, en primer término, los últimos importes estimados de liquidación del Presupuesto General consolidado para el ejercicio 2014 de los empleos no financieros definidos éstos en términos del Sistema Europeo de Cuentas Nacionales y Regionales puesto que, en dichos términos, el análisis del cumplimiento, tanto del objetivo de estabilidad presupuestaria como del de deuda pública y el del límite máximo de gasto no financiero computable ha de realizarse con referencia al perímetro de consolidación, una vez realizados los ajustes contables pertinentes.

Dichos ajustes legales aplicables se derivan, entre otras causas, de la exclusión de los gastos "no computables" que, en el caso del Ayuntamiento de Fuenlabrada, serían las cantidades correspondientes a intereses de la deuda, entendida ésta como deuda financiera, así como de aquella parte del gasto financiado con fondos finalistas procedentes de la Unión Europea o de otras administraciones públicas, y considerando asimismo la eliminación de las transferencias dadas entre unidades integradas en dicho perímetro de consolidación y las variaciones de ingresos derivadas de cambios normativos que puedan reducir o aumentar el montante total computable de dichos empleos no financieros.

De acuerdo con lo anteriormente dicho, los últimos y más actualizados importes estimados de liquidación del Presupuesto General consolidado para el ejercicio de

Plaza de la Constitución, 1 – 28943 Fuenlabrada (Madrid)
www.ayto-fuenlabrada.es

2014 de los empleos no financieros serían los remitidos al Ministerio de Hacienda y Administraciones Públicas por la Intervención General del Ayuntamiento, en cumplimiento de las previsiones del artículo 16 de la Orden HAP/2105/2012, de 1 de octubre, por la que se desarrollan las obligaciones de suministro de información previstas en la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera.

A partir de esos importes estimados de liquidación para 2014, y de la tasa de referencia de crecimiento del Producto Interior Bruto de medio plazo de la economía española para 2015, se determinan los importes de los empleos no financieros computables que, a su vez, deben ajustarse, en más o en menos, con el importe de las variaciones permanentes de recaudación derivados de cambios normativos producidos entre el ejercicio cuyo nivel de gasto computable se pretende calcular y el ejercicio precedente, según se dispone en el apartado 4 del artículo 12 de la Ley Orgánica 2/2012, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera.

Plaza de la Constitución, 1 – 28943 Fuenlabrada (Madrid)
www.ayto-fuenlabrada.es

En tal sentido, es preciso señalar la última ponencia total de valores aprobada para el municipio de Fuenlabrada lo fue en el año de 2009, con entrada en vigor en el siguiente ejercicio, el de 2010, y que, en consecuencia, el ejercicio de 2015 será el sexto de aplicación de los nuevos valores catastrales derivados de aquel procedimiento de valoración colectiva de carácter general. En consecuencia, y por aplicación de lo dispuesto en los artículos 67.1 y 68 del Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, se ha de aplicar para 2015 una reducción de la base imponible del Impuesto sobre Bienes Inmuebles inferior a la aplicada en 2014 en virtud de lo cual se producirá un paralelo y equivalente incremento en la base liquidable del Impuesto que, en caso de no actuar sobre el tipo tributario, determinaría un aumento de la cuota íntegra y, por consiguiente, un incremento permanente de la recaudación derivada del mencionado tributo.

Por ello, y para que la cuota íntegra a soportar por cada contribuyente no experimente en 2015 ningún incremento, en términos constantes, con relación a 2014, el Equipo de Gobierno Municipal ha elevado al Pleno Corporativo una propuesta de modificación de la Ordenanza Fiscal reguladora del Impuesto sobre Bienes Inmuebles en el sentido de modificar y reducir el tipo tributario general aplicable para la determinación de la cuota íntegra del citado Impuesto.

De este modo, el tipo de gravamen general, que para 2014 se estableció en un 0,5020 %, en la modificación de Ordenanza Fiscal propuesta por el Equipo de gobierno Municipal para 2015, se establece en un 0,4629 %, lo cual representa una reducción del tipo de gravamen del 7,79 %. Del mismo modo, también se reduce el tipo incrementado por efecto de lo ordenado en el artículo 8 de la Ley 16/2013, de 29 de octubre por la que se establecen determinadas medidas en materia de

fiscalidad medioambiental y se adoptan otras medidas tributarias y financieras. De este modo, mientras dicho tipo de gravamen incrementado ha sido para 2014 un 0,5292 %, en la propuesta de Ordenanza Fiscal del Equipo de Gobierno Municipal para 2015 se fija en un 0,4901 %, reduciéndose el tipo tributario, con relación a 2014, en un 7,39 %.

Como resultado de todos los cambios normativos permanentes hasta aquí descritos, se producirán en 2015 unas variaciones de recaudación con relación a 2014 resultantes de dos efectos, de sentido recaudatorio inverso que, unidos a los efectos que podríamos denominar meramente vegetativos, producen el resultado que se presenta sintéticamente en la tabla reproducida que se acompaña como Anexo nº 1 y de la que se deduce un incremento neto de recaudación en 2015, con relación a 2014, de 920.857,90 euros que, por consiguiente, deben aumentarse al nivel de gasto computable que se obtiene de la aplicación de la tasa de referencia de crecimiento del Producto Interior Bruto de medio plazo de la economía española para 2015 a los importes estimados de liquidación para 2014.

La hipotética diferencia entre la anterior cifra de incremento de la cuota líquida resultante de la menor reducción de la base imponible y paralelo y equivalente aumento de la base liquidable y la recaudación efectiva en el ejercicio corriente, no es posible cuantificarla objetivamente puesto que ello precisaría realizar una predicción sobre el índice de cobro en dicho ejercicio que no es posible fundar en ningún criterio objetivo, menos aún si tomamos en cuenta que la Oficina Tributaria ha implantado muy recientemente una nueva aplicación informática que está permitiendo depurar y suprimir mucho más eficaz y adecuadamente los errores de padrón en que se funda una parte de los importes no cobrados que venían produciéndose con anterioridad.

Pero es que, además y en todo caso, como se puede apreciar en la tabla incluida como Anexo nº 1, el número de unidades urbanas utilizado para calcular los incrementos de recaudación previstos para 2015 es el mismo que en los cálculos incluidos para 2014, sin tomar en consideración, por tanto, los incrementos adicionales que se pondrán de manifiesto como consecuencia de las nuevas altas que se puedan producir y que vendrían a neutralizar, en parte o en todo, o incluso a superar, la parte del incremento estimado de cuota líquida que, finalmente, no se consiga recaudar en 2015. Por ello, y para utilizar un criterio lo más objetivo y menos estimativo posible, se ha optado por prescindir de ambos efectos contrapuestos, que en todo caso, y considerando el importe de incremento recaudatorio derivado de los cambios normativos, darían lugar a una cifra neta no relevante y que no producirá desviación sensible de las previsiones aquí realizadas, tanto por el lado de los ingresos previstos para 2015, como de los gastos estimados para 2014.

Plaza de la Constitución, 1 – 28943 Fuenlabrada (Madrid)
www.ayto-fuenlabrada.es

De acuerdo con todo ello, el importe límite de los empleos no financieros computables, con los ajustes legales aplicables, para el ejercicio de 2015, sería el que se presenta en la siguiente tabla:

Capítulo	Gastos en perímetro de consolidación
I (Gastos de personal)	66.208.296,38
II (Gastos en bienes corrientes y servicios)	49.162.776,53
IV (Transferencias corrientes)	39.914.641,53
VI (Inversiones reales)	10.384.476,30
VII (Transferencias de capital)	181.888,22
Total empleos no financieros:	165.852.078,96
Ajustes legales a realizar	
(-) Enajenaciones (D.R. de Cap. VI de ingresos)	-50.000,00
(+/-) Gastos realizados en 2014 pendientes de aplicación	-579.660,42
(-) Pagos por transferencias internas	-29.479.373,01
(-) Gastos financiados con fondos U.E. y otras AA.PP.	-12.987.345,51
(-) Obligaciones por inversiones financiadas con superávit 2013	-4.340.271,53
Total ajustes a realizar:	-47.436.650,47
Gasto computable estimado para 2014:	118.415.428,49
Incremento para 2015, según tasa de referencia P.I.B. (1,3%)	1.539.400,57
(+/-) Variación límite de gastos por cambios normativos (I.B.I.)	920.857,90
LÍMITE DE GASTO NO FINANCIERO COMPUTABLE PARA 2015:	**120.875.686,96**

Plaza de la Constitución, 1 – 28943 Fuenlabrada (Madrid)
www.ayto-fuenlabrada.es

Según los cálculos contenidos en la tabla anterior, el importe de los empleos no financieros estimados computables en el Presupuesto General del perímetro de consolidación para 2014 se eleva a un montante de 118.415.428,49 euros.

Al aplicar a ese montante estimado de empleos no financieros computables el porcentaje de incremento correspondiente a la tasa de referencia de crecimiento del Producto Interior Bruto de medio plazo de la economía española para 2015, se obtiene la cifra de 119.954.829,06 euros cifra a la que, a su vez, es preciso sumar 920.857,90 euros de mayores ingresos previstos como resultado de las variaciones permanentes de recaudación derivadas de los cambios normativos producidos en la estructura de bases liquidables y tipos de gravamen del Impuesto sobre Bienes Inmuebles correlato de la aplicación de la legislación estatal reguladora y de las modificaciones de la Ordenanza Fiscal municipal que se ha previsto aprobar por el Pleno corporativo, junto con el resto de las Ordenanzas Fiscales, para el ejercicio de 2015.

La cifra resultante de esta última operación de ajuste arroja un límite máximo final de gasto no financiero computable para el próximo ejercicio de 2015 de 120.875.686,96 euros, límite al cual deberá someterse el Presupuesto General correspondiente al perímetro de consolidación, a aprobar en su momento por el Pleno municipal.»

De resultas de dicho Informe, el Sr. Concejal Delegado de Economía, Hacienda, Régimen Interior, Recursos Humanos y S.T.I.C., con fecha del 14 de octubre siguiente elevó al Pleno corporativo una propuesta de acuerdo, que fue aprobada en sesión del 24 de octubre, según la cual la cual el límite de gasto no financiero computable, en los términos de los artículos 12.2 y 30.1 de la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera, para el Presupuesto General correspondiente al perímetro de consolidación del Ayuntamiento de Fuenlabrada para el ejercicio de 2014, se estableció en 120.875.686,96 euros.

Visto todo lo anteriormente expuesto, es preciso realizar los cálculos relativos a la comprobación del cumplimiento del límite de gasto no financiero computable en el proyecto de Presupuesto General del Ayuntamiento de Fuenlabrada para 2015. Con tal finalidad, se han llevado a cabo los necesarios cálculos que se contienen, detalladamente, en el Anexo nº 1 que acompaña al presente Informe según lo cual, como puede comprobarse, en el proyecto de Presupuesto General para 2015, el importe de los gastos no financieros computables se eleva a la cifra de 120.803.876,36 euros, inferior por tanto en 71.810,60 euros al límite de gasto no financiero computable establecido por el Pleno Municipal y que, en consecuencia, se da cumplimiento en aquél a lo previsto en el artículo 12.1 de la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera.

En Fuenlabrada, a cuatro de noviembre de 2014.

El Director General de Economía,
Hacienda y Régimen Interior.

Fdo.: Juan Antonio Candil Martín.

Plaza de la Constitución, 1 – 28943 Fuenlabrada (Madrid)
www.ayto-fuenlabrada.es

Ayuntamiento de
FUENLABRADA

ANEXO Nº 1

Cálculo de los empleos no financieros computables en el perímetro de consolidación del proyecto de Presupuesto General para 2015 y del cumplimiento del límite de gasto no financiero, a efectos de lo establecido en el artículo 12.1 de la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera.

	AYUNTAMIENTO	P. DEPORTES	P. CULTURA	C.I.F.E.	O.T.A.F.	INST. LIMPIEZA	FUMECO	INST. VIVIENDA	ANIMAJOVEN	EN CLAVE JOVEN	CONSORCIO	TOTAL PERÍMETRO
Capítulo I	46.867.141,25	3.940.264,77	4.355.456,27	1.895.216,61	1.890.227,72	5.894.237,39	498.912,91	261.694,22	1.509.257,93	310.494,80	0,00	67.422.903,87
Capítulo II	45.312.095,58	3.730.257,97	3.040.355,11	378.700,00	889.411,84	232.027,95	45.510,25	100.705,78	308.357,57	60.240,51	0,00	54.097.662,56
Capítulo IV	39.268.007,74	2.481.184,06	667.482,21	107.488,89	0,00	0,00	0,00	70.000,00	0,00	0,00	1,00	42.594.163,90
Capítulo V	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00
Capítulo VI	10.882.600,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.882.600,46
Capítulo VII	129.094,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	129.094,00
Total empleos no financieros computables en el perímetro de consolidación del proyecto de Presupuesto General para 2015:												**175.166.424,79**
Ajustes aplicables												
(-) Enajenaciones (D.R. de Cap. VI de ingresos)												**-8.782.600,46**
(+/-) Por grado de ejecución del Presupuesto												**-7.942.913,10**
(+/-) Leasing												**-7.861,44**
(-) Pagos por transferencias internas												**-30.259.146,01**
(-) Gasto financiado con fondos finalistas de U.E. y otras AA.PP.												
CAM (Conv. Educación) 45030	-843.259,70											
CAM (Conv. Servicios Sociales) 45002	-1.581.969,94											
OO.AA. CAM (Ag. Antidroga y para la Inmigr.) 45100	-471.868,77											
CAM (Concierto. Centro Día) 45002	-1.084.459,47											
CAM (Conv. Igualdad) 45002	-151.485,54											
CAM (Conv. BESCAM) 45060	-3.236.984,00											
CAM (Dir. Gral. de Empleo) 4109-45050												
(-) Total de gasto financiado con fondos finalistas de U.E. y otras AA.PP.	**-7.370.027,42**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-7.370.027,42**
Total de ajustes aplicables:												**-54.362.548,43**
Total empleos no financieros computables en perímetro de consolidación del proyecto de Presupuesto General para 2015:												**120.803.876,36**
Límite de empleos no financieros computables en perímetro de consolidación para 2015, según regla de gasto art. 12.2 de Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril (acuerdo del Pleno municipal de 24/10/2014):												**120.875.686,96**
Margen hasta el límite de importe de empleos no financieros computables en perímetro de consolidación para 2015:												**71.810,60**

Detalle del cálculo del ajuste por grado de ejecución (Capítulo IV de Ayuntamiento minorado en los 26.666.278,14 euros de importe de las transferencias a los OO.AA.)

CAPÍTULO	AYUNTAMIENTO	P. DEPORTES	P. CULTURA	C.I.F.E.	O.T.A.F.	INST. LIMPIEZA	AYTO + OOAA
Capítulo I	46.867.141,25	3.940.264,77	4.355.456,27	1.895.216,61	1.890.227,72	5.894.237,39	64.842.544,01
Capítulo II	45.312.095,58	3.730.257,97	3.040.355,11	378.700,00	889.411,84	232.027,95	53.582.848,45
Capítulo IV	12.601.729,60	2.206.587,00	131.198,34	0,00	0,00	0,00	14.939.514,94
Capítulo V	40.000,00						40.000,00
Capítulo VI	10.882.600,46						10.882.600,46
Capítulo VII	129.094,00						129.094,00
Total:	115.832.660,89	9.877.109,74	7.527.009,72	2.273.916,61	2.779.639,56	6.126.265,34	144.416.601,86
% aplicable por grado de ejecución	-5,50%						
Importe del ajuste por grado de ejecución:	-6.370.796,35	-543.241,04	-413.985,53	-125.065,41	-152.880,18	-336.944,59	-7.942.913,10

Plaza de la Constitución, 1 – 28943 Fuenlabrada (Madrid)
www.ayto-fuenlabrada.es

Exptte.: PROYECTO DE PRESUPUESTO DEL AYUNTAMIENTO DE FUENLABRADA EJERCICIO 2015.

INFORME SOBRE LA PREVISIÓN DE INGRESOS ENCOMENDADOS A LA OFICINA TRIBUTARIA DEL AYUNTAMIENTO DE FUENLABRADA.
- PRESUPUESTO 2015-.

De acuerdo con lo establecido en el artículo 162 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, en el Presupuesto de las Entidades Locales habrá de consignarse **los derechos que prevean liquidar** durante el correspondiente ejercicio. En cuanto al estado de ingresos, el articulo 165.1.b) de la citada Ley reitera que en el mismo deberá figurar las **estimaciones** de los distintos recursos económicos **a liquidar** durante el ejercicio correspondiente. Y finalmente, en el articulo 168.1.e) al definir el informe económico-financiero, se señala que en dicho documento de carácter obligatorio habrá de exponerse las **bases utilizadas para la evaluación de los ingresos**.

El organismo autónomo Oficina Tributaria del Ayuntamiento de Fuenlabrada, se configura como un ente descentralizado para la gestión fiscal de los ingresos de derecho publico encomendados, correspondiéndole como una competencia propia "el **análisis de las previsiones de ingresos públicos**" de acuerdo con lo previsto en el articulo 4.3.d) de sus Estatutos reguladores según la modificación aprobada por el Pleno Municipal en sesión celebrada el 4 de marzo de 2010 y publicada el 18 de marzo.

A efectos se ha procedido a llevar a cabo la estimación de ingresos a liquidar, y por tanto, convertirse desde el punto de vista fiscal, en créditos líquidos, vencidos y exigibles durante el ejercicio 2015.

Para la elaboración de dicha previsión se ha realizado un estudio detallado de la serie histórica 2012-2015 respecto a todos los tipos de ingresos que constan en el sistema de información de ingresos -que solo en lo que al impuesto de bienes inmuebles se refiere, incluye más de 1,3 millones de registros-.

Complementariamente a dicho análisis se han realizado las proyecciones correspondientes en cuanto al Impuesto sobre Bienes Inmuebles se refiere de acuerdo con el contenido del Acuerdo provisional relativo al expediente de modificación de las Ordenanzas Fiscales de 2015, adoptado por el Pleno del Ayuntamiento en sesión del 24 de octubre del corriente.

En base a dicho análisis la estimación de ingresos para el ejercicio 2015 es la que a continuación se detalla:

DESCRIPCIÓN	Prevision	Dif	%
IBI DE NATURALEZA URBANA	**43.850.000,00**	600.000,00	1,39%
IBI DE NATURALEZA RUSTICA	95.000,00	11.000,00	13,10%
IBI DE CARACTERISTICAS ESPECIALES	44.000,00	44.000,00	-

Pz Constitución, 1 – 28943 Fuenlabrada (Madrid)
Tel_ 91 649 70 00 www.ayto-fuenlabrada.es
C.I.F: Q7850015D

IMPUESTO.VEHICULOS DE TRACCION MECANICA	11.150.000,00	**-150.000,00**	-1,33%
IMPTO.S.INCREM.VALOR TERR.NAT.URB.	3.500.000,00	0,00	0,00%
IMPUESTO SOBRE ACTIVIDADES ECONOMICAS	8.830.000,00	-270.000,00	-2,97%
IMPUESTO SOBRE CONSTRUCCIONES, INST.Y OBRAS	1.900.000,00	0,00	0,00%
RECOGIDA RESIDUOS SOLIDOS	1.160.000,00	0,00	0,00%
CEMENTERIOS	5.000,00	0,00	0,00%
PRESTACION SERVICIOS URBANISTICOS	1.800.000,00	-200.000,00	-10,00%
EXPEDICION DE DOCUMENTOS	120.000,00	60.000,00	100,00%
TASAS POR INSPECCIÓN SANITARIA, ANÁLISIS	100,00	0,00	0,00%
OCUPAC.SUELO Y SUBSUELO PÚBLICO	2.500.000,00	0,00	0,00%
OCUPAC.SUELO Y SUBSUELO PÚBLICO Telefonia Movil	1.000.000,00	0,00	0,00%
TASA UPAS Epigrafe 1 **Ocupacion Materiales, Mercancias, Vallas, Andamios y otros**	35.000,00	28.000,00	400,00%
TASA UPAS Epigrafe 2 y 3,1-4 **ENTRADA VEHÍCULOS, RESERVAS APARCAMIENTO Y OTROS**	627.000,00	-23.000,00	-3,54%
TASA UPAS Epigrafe 4 **MESAS Y SILLAS**	350.000,00	0,00	0,00%
TASA UPAS Epigrafe 5 **QUIOSCOS**	8.200,00	-229,89	-2,73%
TASA UPAS Epigrafe 6,1,3,4,5,7 **PUESTOS Y BARRACAS Y OTROS**	15.000,00	0,00	0,00%
TASA UPAS Epigrafe 6.2 **MERCADILLOS Y RASTRILLOS**	134.000,00	713,60	0,54%
TASA UPAS Epigrafe 6.6 **CAJEROS AUTOMÁTICOS**	72.000,00	-6.737,04	-8,56%
TASA UPAS Epigrafe 7 **CALICATAS Y ZANJAS**	5.700,00	0,00	0,00%
SANCIONES TRIBUTARIAS	450.000,00	0,00	0,00%
RECARGO FUERA DE PLAZO-RENTAS	129.000	29.000	29%
RECARGO EJECUTIVO	80.000	-7.000	-8,04%
RECARGO DE APREMIO	600.000	20.000	3,43%
INTERESES DE DEMORA	260.000	-10.000	-3,8%
	78.720.000,00	125.746,67	

A continuación se explicitan las bases y elementos que se han tenido en cuenta para la determinación de las cifras contenidas en Cuadro precedente.

1. IMPUESTOS.

11300	IBI DE NATURALEZA URBANA	43.850.000,00

La previsión del Impuesto sobre bienes inmuebles de naturaleza urbana asciende a 43,85 Millones de euros y se ha calculado a partir de los datos de unidades urbanas incluidas en el padrón del impuesto 2014 y la proyección de Base Liquidable que de deriva de la vigente Ponencia de Valores aprobada por la Gerencia Regional de la Dirección General del Catastro con efectos 2010-2019. Dicha cuantía asciende a 43.692.244 €. Se adjunta cuadro explicativo (Anexo I)

A dichos datos se ha aplicado la reducción del tipo general del acordado provisionalmente por el Pleno del Ayuntamiento en sesión celebrada el 24 de octubre del corriente, así como el incremento regulado en el artículo 8 de la reciente Ley 16/2013, de 29 de octubre, por la que se establecen determinadas medidas en materia de fiscalidad medioambiental y se adoptan otras medidas tributarias y financieras, y que resulta aplicable a los bienes inmuebles urbanos cualquiera que sea el tipo de usos, incluido el residencial-vivienda siempre que pertenezcan a la mitad con mayor valor catastral del conjunto de los inmuebles del municipio que tengan dicho uso. En la medida que el tipo de aprobado para el ejercicio 2015 se modificó a la baja, reduciéndolo en un 7,79%, ello supondrá que prácticamente, en el tipo general no sufrirá incremento este tributo, en la media de los contribuyentes, es decir que tanto los aumentos como disminuciones en el tipo general serán muy pequeños, resultando una media de 0% de incremento.

En dicha dotación se ha estimado la evolución de las nuevos objetos tributarios en la cantidad de 157.756,00 € que es una estimación muy prudente en aplicación de los principios de estabilidad presupuestaria y sostenibilidad financiera.

La previsión del Impuesto sobre bienes inmuebles de naturaleza rustica se ha calculado a partir de los datos del padrón del impuesto 2014.

Pz Constitución, 1 – 28943 Fuenlabrada (Madrid)
Tel_ 91 649 70 00 www.ayto-fuenlabrada.es
C.I.F: Q7850015D

11500	IMPUESTO SOBRE VEHICULOS DE TRACCION MECANICA	11.150.000,00

La dotación del Impuesto sobre vehículos de tracción mecánica – 11,15 millones de euros- se ha realizado igualmente, tomando como referencia el importe del Padrón 2014 ajustado en las bajas que sobre dicha lista cobratoria se han realizado hasta la fecha e incrementado en las deudas que por otros tipos de exacción se han venido produciendo en el presente ejercicio.

13000	IMPUESTO SOBRE ACTIVIDADES ECONOMICAS	8.830.000,00

Finalmente, en cuanto a los impuestos de devengo periodo y por tanto, cuya gestión se realiza a partir de un censo permanente de objetos tributarios, el Impuesto sobre Actividades Económicas para el ejercicio 2015 se cifra en algo mas de 8,8 millones de euros.

Se ha tenido en cuenta la situación de crisis económica, que está produciendo por un lado el cierre de empresas y por otro la disminución de su facturación. Atendiendo a un criterio social y de progresividad fiscal para no gravar más las economías familiares, más sensibles aún incluso a estos tiempos de crisis, el Impuesto de Actividades Económicas sufre un ligero incremento del 2% que afecta sola y exclusivamente a los contribuyentes de este Impuesto, es decir a las empresas con una facturación superior al millón de Euros.

El calculo efectuado parte del importe del Padrón 2014. Dicha cifra podrá incrementarse en su caso, con el importe de cuota derivada de los procedimientos de regularización tributaria que se llevan a cabo tanto por el Departamento de Gestión, a través de procedimientos de verificación de datos o comprobación de valores, como por el Departamento de Inspección.

Finalmente, a efectos de determinar el importe de la previsión de la estimación inicial que por dicho recurso ha de establecerse en el Estado de Ingresos del Presupuesto, habrá de adicionarse al mismo, el importe de las Cuotas Provinciales y Nacionales que por dicho concepto transfiere la Dirección General de Coordinación Financiera de la Entidades Locales del Ministerio de Economía y Hacienda.

11600	I. SOBRE EL INCREMENTO DE VALOR DE LOS TERRENOS DE NATURALEZA URBANA.	3.500.000,00

La estimación de ingresos que se deriva del Impuesto sobre el incremento de valor de los terrenos de naturaleza urbana que tiene como objeto de gravamen las transmisiones inmobiliarias, está condicionada además de por los elementos de determinación cuantitativa que conforman la estructura fiscal del tributo por la dinámica de este tipo de hechos juridico-economicos.

En cuanto a su previsión ha de indicarse que su estimación cuantitativa no se vincula exclusivamente con las reglas del mercado inmobiliario y ello debido a que la sujeción al tributo se produce tanto para las transmisiones de carácter oneroso como las de naturaleza lucrativa.

Respecto de este tributo se ha previsto la correspondiente reducción del tipo como consecuencia de la pérdida de vigencia de la reducción base imponible prevista en el apartado 3 del artículo 107, salvo en el tramo de las transmisiones realizadas en un plazo inferior a cinco años por entender que en este tramo se da la mayoría de las operaciones de transmisión de inmuebles de carácter especulativo o entre sociedades por razones distintas de las relativas al tráfico normal de estos bienes.

Pz Constitución, 1 – 28943 Fuenlabrada (Madrid)
Tel_ 91 649 70 00 www.ayto-fuenlabrada.es
C.I.F: Q7850015D

Por tanto, considerando con cierta prudencia una cierta disminución del volumen de transmisiones, y teniendo en cuenta que los elementos de determinación normativa de la cuota está vinculada al valor catastral y no a otras valoraciones, del estudio histórico del tributo se ha concluido una dotación similar del importe anual de la cuota de este impuesto, a diferencia de lo que viene ocurriendo con otros tributos mas expuestos al ciclo económico del mercado de la vivienda y otros productos inmobiliarios.

Del análisis estadístico, por tipo de trasmisiones, bases imponibles, número de años a considerar en la transmisión, entre otros elementos analizados, permite afirmar que la estimación para el ejercicio 2015 será prácticamente la misma o muy parecida a la del presente ejercicio y el anterior.

Por tanto, a la vista de las cifras que se derivan del avance de la Cuenta de Gestión al día de la fecha que resultan de unos 4 millones de euros, la previsión de 3,5 millones de euros para el 2015, atiende al principio de prudencia en las previsiones de ingresos en ejecución de la normativa sobre estabilidad presupuestaria y sostenibilidad financiera.

29000	IMPUESTO SOBRE CONSTRUCCIONES, INSTALACIONES Y OBRAS	1.900.000,00

Para concluir con la determinación de las cifras de los impuestos municipales, debemos hacer referencia a la previsión de ingresos en el Impuesto sobre Construcciones, Instalaciones y Obras.

Este recurso municipal, fundamentalmente vinculado al ciclo económico del mercado de la vivienda y otros productos inmobiliarios, aunque no exclusivamente, viene experimentando un descenso muy acentuado desde el 2009 hasta caer a importes equivalentes a los liquidados al inicio de la década pasada desde hace dos ejercicios.

Esta fuerte contracción unido al análisis de las cuotas liquidadas – en el que se pone de manifiesto que la cuota media asciende a 910€- permite concluir, como en los ejercicios precedentes, que el importe de cuota gestionado no incluye actuaciones que pueden estimarse afectadas por la fase expansiva del ciclo económico inmobiliario, y por tanto, permite justificar una previsión vinculada a dichos resultados.

Por tanto, la estimación que se propone para el ICIO asciende a 1,9 millones de euros, lo que supone una previsión razonable y justificada si tenemos en cuenta no solo el importe liquidado que se refleja en los Estados de Ejecución de los Presupuestos de 2013 y 2014, sino las previsiones gubernamentales oficiales de superación paulatina de la crisis económica especialmente en los sectores afectados por el tributo y la previsión de algún desarrollo urbanístico en determinados sectores y zonas de la ciudad, así como algunos ingresos que pueden venir derivados de actas de inspección tributaria.

2. TASAS.

En cuanto a la estimación de los ingresos procedentes de Tasas, como viene siendo señalado en los informes precedentes, han de destacarse por su importancia cuantitativa la Tasa por prestación del servicio de residuos sólidos urbanos y por prestación de servicios urbanísticos -en cuanto a las exacionadas por prestación de servicios y realización de actividades administrativas-, y las Tasas por la utilización privativa o aprovechamientos especiales constituidos en el suelo, subsuelo o vuelo de las vías públicas municipales, a favor de empresas explotadoras de servicios de suministros – la denominada Tasa del 1,5%- y por Reservas para entrada de vehículos y otros -en cuanto a las impuesta por la utilización del dominio publico local-.

3.1. Tasas por prestación de servicios o realización de actividades administrativas.

30300	RECOGIDA RESIDUOS SÓLIDOS URBANOS	1.160.000,00

Pz Constitución, 1 – 28943 Fuenlabrada (Madrid)
Tel_ 91 649 70 00 www.ayto-fuenlabrada.es
C.I.F: Q7850015D

La previsión de ingresos por la Tasa de prestación de servicios vinculados a la Recogida de Residuos Sólidos Urbanos se ha estimado en función de los datos que se derivan del Padrón del tributo 2014, dado que Acuerdo del Pleno Municipal de 24 de octubre no prevé variación en la cuota tarifa. Simplemente se ordena el criterio de imputación de la superficie a efectos del tributo, dada la conveniencia de fijar normativamente criterios administrativos igualitarios en aras del principio de seguridad jurídica.

32100	PRESTACION SERVICIOS URBANISTICOS	1.800.000,00

El concepto 321.00 denominado Prestación de Servicios Urbanísticos engloba la previsión respecto de los diversos epígrafes que integra la Ordenanza Fiscal nº 15. Por su importancia destacamos las cuotas por tramitación de expedientes de Licencias Urbanísticas y de Actividad u otras actividades de control administrativo en dichos ámbitos.

La estimación se ha realizado manteniendo el mismo criterio que en el ejercicio precedente, en función de la deuda liquidada al día de la fecha y que se deriva del Estado de Ejecución del Presupuesto 2014 (1.277.000,00 €) proyectada hasta final del presente ejercicio así como sino las previsiones gubernamentales oficiales de superación paulatina de la crisis económica especialmente en los sectores afectados por el tributo y la previsión de algún desarrollo urbanístico en determinados sectores y zonas de la ciudad, así como algunos ingresos que pueden venir derivados de actas de inspección tributaria (523.000,00 €).

La modificación de la Ordenanza Fiscal mediante acuerdo de 24 de octubre simplemente rectifica un error material.

3.2. Tasas por utilización del dominio público local.

Dentro de la Ordenanza numero 20 se recoge la Tasa por la ocupación del subsuelo, suelo y vuelo de la vía pública en favor de empresas explotadoras de Servicios de Suministros, que afecten a la generalidad o una parte importante del vecindario – la denominada tasa del 1,5%-, incluidos los servicios de Telefonía Móvil.

Respecto a estos últimos ha de indicarse ya en el ejercicio anterior se incluyo una importante reducción de la previsión dado que la estimación correspondiente al ejercicio 2012 se realizó bajo el régimen de aplicación general de la Ordenanza fiscal a la totalidad de las empresas prestadoras de servicios de telefonía móvil, ordenación que fue corregida por la sentencia de 12 de junio de 2012 del Tribunal de Justicia de la Unión Europea y por la recepción de dicha doctrina por el Tribunal Supremo a partir de octubre del 2012.

En dicha estimación se ha optado por no estimar las cuotas correspondientes a los operadores de telefonía móvil que no son titulares de las infraestructuras de red, pero manteniendo la sujeción del sujeto pasivo propietario de la infraestructura.

Por otra parte, se ha previsto razonablemente una serie de ingresos procedentes de los titulares de redes de telefonía móvil, que podrán producirse adaptando la normativa propia a la STJUE de 12 de julio de 2012, que si bien declaró improcedente la tasa municipal por el uso de redes ajenas, permite el cobro a los operadores de telecomunicaciones titulares de las redes e instalaciones. En este sentido hay que destacar la reciente Sentencia del Juzgado de lo Contencioso-Administrativo nº 24 de Madrid de 17 de octubre de 2014, que desestima la petición de responsabilidad patrimonial por parte de Telefónica Moviles España, S.A. al Ayuntamiento de Fuenlabrada por liquidaciones por este concepto por importe de 1.172.664,39 €.

Igualmente podrán derivarse de actas de inspección tributaria sobre este tributo. Cabe señalar las realizadas hace algunos años que rondaron los cuatro millones de euros.

Pz Constitución, 1 – 28943 Fuenlabrada (Madrid)
Tel_ 91 649 70 00 www.ayto-fuenlabrada.es
C.I.F: Q7850015D

tanto, y a partir de los últimos datos publicados por la Comisión Nacional de Telecomunicaciones y aplicando los criterios de determinación cuantitativa de la cuota, se ha podido llevar a cabo una proyección de los ingresos que por dicho tasa debería estimarse, y que referido únicamente a una operadora, se cifra en aproximadamente 1M€.

En cuanto a la previsión de ingresos del resto de los sujetos pasivos no vinculados al servicio de telefonía móvil, se ha realizado de acuerdo con el importe consignado en el avance de la Cuenta de Gestión Fiscal al día de la fecha proyectado hasta final del ejercicio.

La identificación diferenciada de los dos tipos de servicios sujetos a tributación que se incluyen en la Ordenanza nº 20, determina que la dotación correspondiente a los sujetos pasivos por servicios de telefonía móvil se realice de forma diferenciada respecto al resto de servicios.

En base a la fundamentación señalada la dotación correspondiente a dichos recursos será la que a continuación se indica:

33200	OCUP. SUELO Y SUBSUELO Dº PÚBLICO	2.500.000,00
33300	OCUP. SUELO Y SUBSUELO Dº PÚBLICO Telefonía Móvil	1.000.000,00

4. OTROS INGRESOS.

Finalmente, en cuanto al resto de los ingresos que no constituyen la cuota de los tributos, debemos citar los distintos conceptos de interés, recargos y sanciones de carácter tributario.

La dotación de dichos ingresos se ha realizado con el mismo criterio señalado anteriormente para otros tributos a partir de los datos que se derivan del Estado de Ejecución del Presupuesto 2014 proyectada hasta la finalización del ejercicio vistos los actuales expedientes en tramitación.

Específicamente en cuanto las multas por expedientes sancionadores en materia tributaria, ha de indicarse que teniendo en cuenta dichos datos se estima en términos similares a los ejercicios precedente el importe que se prevé liquidar en 450.000 €.

En Fuenlabrada a 31de octubre de 2014.

El Director-Gerente de la Oficina Tributaria
del Ayuntamiento de Fuenlabrada

Fdo. Eulalio Ávila Cano

Pz Constitución, 1 – 28943 Fuenlabrada (Madrid)
Tel_91 649 70 00 www.ayto-fuenlabrada.es
C.I.F: Q7850015D

Ayuntamiento de
FUENLABRADA

Anexo nº 1

Cálculo de cuota líquida del I.B.I. a ingresar en 2015, con relación a 2014, por variaciones normativas de base liquidable y tipo de gravamen

DATOS DE BASE			2014					2015					CUOTA LÍQUIDA
USO	Nº UU.UU.	VALOR CATAST.	BASE LIQUIDABLE	TIPO 2014	CUOTA ÍNTEGRA	% BONIFICADO	CUOTA LÍQUIDA	BASE LIQUIDABLE	TIPO 2015	CUOTA ÍNTEGRA	% BONIFICADO	CUOTA LÍQUIDA	2015-2014
ALMACEN-ESTAC	29.993	282.901.349,73	218.310.565,34	0,5292	1.155.299,51	0,06601%	1.154.536,88	231.228.722,22	0,4901	1.133.251,97	0,06601%	1.132.503,89	-22.032,99
ALMACEN-ESTAC	25	21.942.111,58	16.969.992,97	1,2300	208.730,91	0,00000%	208.730,91	17.964.416,69	1,2300	220.962,33	0,00000%	220.962,33	12.231,42
COMERCIAL	4.592	341.464.303,60	247.507.186,12	0,5292	1.309.808,03	1,15931%	1.294.623,34	266.298.609,62	0,4901	1.305.129,49	1,15931%	1.289.999,03	-4.624,31
COMERCIAL	505	440.231.932,44	312.965.977,35	1,2300	3.849.481,52	0,57245%	3.827.445,16	338.419.168,37	1,2300	4.162.555,77	0,57245%	4.138.727,22	311.282,06
CULTURAL	84	47.905.419,07	37.059.225,78	0,5292	196.117,42	0,00000%	196.117,42	39.228.464,44	0,4901	192.258,70	0,00000%	192.258,70	-3.858,72
CULTURAL	4	71.538.804,51	63.139.673,98	1,2300	776.617,99	0,00000%	776.617,99	64.819.500,09	1,2300	797.279,85	0,00000%	797.279,85	20.661,86
DEPORTIVO	114	21.431.632,28	16.079.957,39	0,5292	85.095,13	1,95747%	83.429,42	17.150.292,37	0,4901	84.053,58	1,95747%	82.408,26	-1.021,16
DEPORTIVO	2	20.969.273,50	15.377.872,44	1,2300	189.147,83	0,00000%	189.147,83	16.496.152,65	1,2300	202.902,68	0,00000%	202.902,68	13.754,85
EDIF.SINGULAR	4	10.895.675,04	8.246.704,56	0,5292	43.641,56	0,00000%	43.641,56	8.776.498,66	0,4901	43.013,62	0,00000%	43.013,62	-627,94
ESPECTACULOS	10	4.137.204,94	3.114.702,28	0,5292	16.483,00	0,00000%	16.483,00	3.319.202,81	0,4901	16.267,41	0,00000%	16.267,41	-215,59
ESPECTACULOS	1	1.266.020,00	847.297,86	1,2300	10.421,76	0,00000%	10.421,76	931.042,29	1,2300	11.451,82	0,00000%	11.451,82	1.030,06
INDUSTRIA	2.774	624.989.888,71	464.888.178,68	0,5292	2.460.188,24	0,44960%	2.449.127,14	496.908.520,69	0,4901	2.435.348,66	0,44960%	2.424.399,24	-24.727,90
INDUSTRIA	306	572.321.260,20	437.553.884,13	1,2300	5.381.912,77	0,00000%	5.381.912,77	464.507.359,34	1,2300	5.713.440,52	0,00000%	5.713.440,52	331.527,75
OCIO Y HOSTELERIA	80	50.975.692,11	36.573.918,99	0,5292	193.549,18	20,01515%	154.810,02	39.454.273,61	0,4901	193.365,39	20,01515%	154.663,02	-147,00
OCIO Y HOSTELERIA	9	64.023.425,99	47.196.039,28	1,2300	580.511,28	0,00000%	580.511,28	50.561.516,62	1,2300	621.906,65	0,00000%	621.906,65	41.395,37
OFICINAS	948	122.698.448,38	90.928.372,70	0,5292	481.192,95	0,15348%	480.454,42	97.282.387,84	0,4901	476.780,98	0,15348%	476.049,22	-4.405,20
OFICINAS	101	104.511.436,31	76.178.414,73	1,2300	936.994,50	0,00000%	936.994,50	81.845.019,05	1,2300	1.006.693,73	0,00000%	1.006.693,73	69.699,23
RELIGIOSO	10	1.776.018,92	1.308.921,69	0,5292	6.926,81	0,00000%	6.926,81	1.402.341,14	0,4901	6.872,87	0,00000%	6.872,87	-53,94
RESIDENCIAL	34.922	2.339.717.883,74	1.644.678.000,92	0,5020	8.256.283,56	0,31254%	8.230.479,78	1.783.685.977,48	0,4629	8.256.682,39	0,31254%	8.230.877,36	397,58
RESIDENCIAL	34.805	3.792.689.284,41	2.708.956.728,29	0,5292	14.335.799,01	0,69708%	14.235.866,98	2.925.703.239,51	0,4901	14.338.871,58	0,69708%	14.238.918,13	3.051,15
SANIDAD	182	15.613.807,58	11.417.624,18	0,5292	60.422,07	0,00000%	60.422,07	12.256.860,86	0,4901	60.070,88	0,00000%	60.070,88	-351,19
SANIDAD	14	120.788.659,56	96.794.635,53	1,2300	1.190.574,02	0,00000%	1.190.574,02	101.593.440,34	1,2300	1.249.599,32	0,00000%	1.249.599,32	59.025,30
SOLARES	678	128.431.610,55	82.806.483,61	0,5292	438.211,91	25,28712%	327.400,74	91.931.509,00	0,4901	450.556,33	25,28712%	336.623,61	9.222,87
SOLARES	90	161.173.058,00	101.589.367,85	1,2300	1.249.549,22	25,19620%	934.710,30	113.506.105,88	1,2300	1.396.125,10	25,19620%	1.044.354,63	109.644,33
TOTALES			6.740.489.726,65		43.412.960,18		42.771.386,10	7.265.270.621,57		44.375.441,62		43.692.244,00	920.857,90

Ayuntamiento de
FUENLABRADA
Concejalía de Urbanismo, Infraestructuras, Industria y Patrimonio

Nº:	**Fecha: 27 de octubre de 2014**

ASUNTO: Ingresos previstos 2015

Remitente: Urbanismo

Destinatario: Hacienda

En relación con las parcelas municipales que están en disposición de ser enajenadas durante el año 2015, se informa que al día de la fecha se encuentran en esta situación las que se sitúan en los ámbitos de planeamiento que se relacionan a continuación, cuya valoración es la siguiente:

DENOMINACIÓN	VALORACIÓN (€)
Parcelas en el PP II-2 y APR-12 "Vivero"	6.915.656,00
Parcelas en el PP I-4 "Hospital" y PP I-1 "Solidaridad"	201.144,46
Parcelas en suelo urbano consolidado	1.665.800
TOTAL	**8.782.600,46**

Fdº. Alberto López Torrellas
DIRECTOR GENERAL DE URBANISMO

Ayuntamiento de
FUENLABRADA
Tesorería

INFORME DE TESORERÍA

Visto que los derechos reconocidos de la última liquidación aprobada que corresponde al ejercicio 2013, en el concepto de ingresos "intereses de bancos y cajas de ahorro" ascendió a 333.812,67 euros, de los cuales correspondían a remuneración de imposición a plazo 308.594,07 euros, por ello y en virtud del artículo 199 del Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, se informa que la previsión inicial del Presupuesto de ingresos para el ejercicio 2015 asciende a 10.000 euros.

En Fuenlabrada a 3 de noviembre de 2014

LA TESORERA



Fdo. M Carmen Piñeiro Otero

MINISTERIO
DE HACIENDA
Y ADMINISTRACIONES PÚBLICAS

ALCALDÍA
SECRETARÍA DEL ALCALDE
REGISTRO DE ENTRADA
NÚMERO: 345
FECHA: 03/10/2014

SECRETARÍA DE ESTADO
DE ADMINISTRACIONES PÚBLICAS

SECRETARÍA GENERAL
DE COORDINACIÓN
AUTONÓMICA Y LOCAL

Rosana Navarro Heras

SECRETARIA GENERAL

Mº Hacienda y Admones. Públicas
REGISTRO AUXILIAR DE LAS UNIDADES S. GRAL DE
COORDINACIÓN AUTONÓMICA Y LOCAL
SALIDA
Nº Reg: O00002081_1400001103
Fecha: 01/10/2014 12:59:02

Excmo. Sr.D. Manuel Robles Delgado
Alcalde-Presidente
Ayuntamiento de Fuenlabrada
Plaza de La Constitución, 1
28940 Fuenlabrada (Madrid)

Madrid, 1 de octubre de 2014

AYUNTAMIENTO DE FUENLABRADA
REGISTRO GENERAL DE ENTRADA
Num.Reg.: 2014030941
Fecha: 03/10/2014 09:21
CASA CONSISTORIAL

Estimado Sr. Alcalde:

Por el presente escrito le remito, en anexo que se acompaña, las previsiones de ingresos por la cesión de rendimientos recaudatorios de impuestos estatales y por el Fondo Complementario de Financiación que corresponderán a su entidad en 2015, de acuerdo con los artículos 111 y siguientes del Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales aprobado por Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, y con el Proyecto de Ley de Presupuestos Generales del Estado para el año 2015.

Los importes proporcionados se han determinado a partir de los datos provisionales facilitados por la Agencia Estatal de Administración Tributaria y que se han utilizado en la elaboración del Proyecto de Presupuestos Generales del Estado para el próximo ejercicio. Las cuantías de la cesión de impuestos pueden verse afectadas por factores, como la población, que se actualizarán antes del comienzo del ejercicio 2015, por lo que el importe final de las entregas a cuenta puede diferir de la previsión que se adjunta, y que se han calculado según los porcentajes de cesión que han resultado considerando el nuevo sistema de financiación de las Comunidades Autónomas aprobado por la Ley 22/2009, de 18 de diciembre.

La previsión de la liquidación del Fondo Complementario de Financiación del ejercicio 2013, descontando el importe total de las entregas a cuenta transferidas en ese ejercicio da lugar a un saldo, para esa Entidad, de -2.379,94 miles de euros. No se comunica el resultado de la liquidación de la cesión de impuestos por no disponerse de los datos precisos para su cálculo hasta finales del segundo trimestre de 2015.

Aprovecho esta ocasión para ofrecerle los servicios de esta Secretaría General al objeto de resolver o aclarar cualquier duda que pudiera derivarse de la presente comunicación.

Un cordial saludo,

CORREO ELECTRÓNICO:
secretaria.general@seap.minhap.es

Pº Castellana, 3
28046 - Madrid
Tel: 91 273 16 14 /14 8
Fax: 91 273 10 34

MINISTERIO
DE HACIENDA
Y ADMINISTRACIONES PÚBLICAS

SECRETARÍA DE ESTADO
DE ADMINISTRACIONES PÚBLICAS

SECRETARÍA GENERAL
DE COORDINACIÓN
AUTONÓMICA Y LOCAL

(miles €)

Ayuntamiento de Fuenlabrada	
Concepto	**Importe bruto**
Impuesto de la Renta de las Personas Físicas	2.227,87
Impuesto sobre el Valor Añadido	3.846,99
Impuesto sobre la Cerveza	15,80
Impuesto sobre Productos Intermedios	0,94
Impuesto sobre Alcohol y Bebidas Derivadas	44,66
Impuesto sobre Hidrocarburos	441,69
Impuesto sobre Labores de Tabaco	314,12
Total Entregas a cuenta Cesión Impuestos	**6.892,07**
Fondo Complementario de Financiación (*)	46.180,16
Total Entregas a cuenta 2015	**53.072,23**

(*) Se incluyen las compensaciones definitivas derivadas de la reforma del Impuesto sobre Actividades Económicas de la disposición adicional décima de la Ley 51/2002, de 27 de diciembre, de Reforma de la Ley reguladora de las Haciendas Locales y adicional a favor de las entidades locales derivada de la reforma del Impuesto sobre Actividades Económicas, regulada en la Disposición adicional segunda de la Ley 22/2005, de 18 de noviembre.

CORREO ELECTRÓNICO:
secretaria.general@seap.minhap.es

Pº Castellana, 3
28046 - MADRID
TEL: 91 273 16 14 / 14 85
FAX: 91 273 10 34

Ayuntamiento de
FUENLABRADA
Dirección General de Recursos Humanos

Informe sobre elaboración del presupuesto de Capítulo I y Anexo de Personal de 2015

Como en años anteriores, se ha elaborado el Presupuesto de Capítulo I y Anexo de Personal con la mayor información y detalle posible preservando los criterios de transparencia, eficiencia y flexibilidad que guían la gestión de los Recursos Humanos de nuestra entidad.

Asimismo, nuestro anexo de personal pretende la consecución de los siguientes objetivos:

- Dotar con eficiencia los importes necesarios de la totalidad de los costes de personal, respetando los límites que pueda establecer la Ley de Presupuestos Generales del Estado para el año 2015.

- Dotar presupuestariamente las plazas a convocar como procedentes de OEP aprobadas de ejercicios anteriores y las que se prevean en este ejercicio.

- Servir de herramienta de ordenación de la gestión de recursos humanos y fiscalización de la nómina.

- Dar cumplimiento a la Orden HAP/2105/2012 de 1 de octubre por la que se desarrollan las obligaciones de suministro de información previstas en la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad, de acuerdo con lo descrito, en especial, en su artículo 7.

- La consecución de lo dispuesto en el Título V, Capítulo II "Estructuración del Empleo Público" de la Ley 7/2007, de 12 de abril, del Estatuto Básico del Empleado Público.

- Implementar lo dispuesto en la Ley 27/2013, de 27 de diciembre, de racionalización y sostenibilidad de la Administración Local

- Implantar la nueva estructuración presupuestaria prevista en la Orden HAP/419/2014, de 14 de marzo, por la que se modifica la Orden EHA/3565/2008, de 3 de diciembre, por la que se aprueba la estructura de los presupuestos de las entidades locales. y con ello, sentar las bases que permitan en su momento una mejor detección de los costes directos de los servicios.

Por otro lado, dentro del esfuerzo de racionalización económica de nuestros recursos, se han seguido las siguientes medidas en la definición del Anexo de Personal:

- Los cargos políticos (concejales y personal eventual) han sido presupuestados de acuerdo con lo estipulado por la Ley 27/2013, de 27 de diciembre, de racionalización y sostenibilidad de la Administración Local. La actual corporación ha sido presupuestada hasta el 30 de junio de 2015. A partir de esa fecha se ha presupuestado a nivel general el número de cargos políticos previsto en la Ley (18 Concejales, 27 Personal Eventual).

- No se ha presupuestado al personal de excedencia que no tiene prevista su incorporación en 2015.

- Se ha ajustado el abono de la paga extraordinaria a lo aprobado en el anteproyecto de Ley de Presupuestos Generales del Estado para el año 2015.

- Se ha presupuestado el 25% de la paga extraordinaria de 2012, de acuerdo con lo descrito en el anteproyecto de Ley de Presupuestos Generales del Estado para el año 2015.

Plaza de la Constitución, 1 – 28943 Fuenlabrada (Madrid)
www.ayto-fuenlabrada.es

- Se ha presupuestado el Órgano de Apoyo a la Junta de Gobierno Local. El empleado que realiza accidentalmente estas funciones ha sido presupuestado por su retribución ordinaria. Asimismo se han presupuestado las vacantes previstas a cubrir en el ejercicio provenientes de OEP anteriores y las previstas a incluir en la OEP de 2015, en este caso, y respetando los límites y criterios dispuestos en el anteproyecto de Ley de Presupuestos Generales del Estado para el año 2015, centrados fundamentalmente en la incorporación de personal para un servicio tan esencial como el de extinción de incendios.

- No todos los puestos de la RPT han sido presupuestados (excedencias, reservas, etc.) y hay personal presupuestado no incluido en la RPT (personal por obra y servicio o interinidades que no constituyen puestos de trabajo estructurales de nuestra organización). Cabe indicar, como novedad respecto a presupuestos anteriores, que la RPT del Ayuntamiento de Fuenlabrada se prevé actualizada antes de la finalización de 2014, al igual que la del CIFE, estando la del resto de organismos muy avanzadas. Asimismo, tal y como ha sucedido en ejercicios anteriores y para dar respuesta a lo prescrito en el EBEP, el Anexo de Personal de todas las entidades municipales se consolida como herramienta de estructuración de los puestos de trabajo de cada entidad.

- Se han previsto la conversión en contratos hasta OEP varios contratos de relevo que tienen su finalización en lo que resta de ejercicio, atendiendo a que los citados puestos, de carácter estructural, seguirán siendo necesarios.

- Ha disminuido en 80.000 euros el coste del Seguro de Vida de los Trabajadores de la Entidad como consecuencia de un nuevo proceso de licitación y adjudicación efectuado en 2014.

En cuanto a la estimación de costes de la Seguridad Social, como en ejercicios anteriores ésta ha sido presupuestada al 28% sobre las retribuciones. Dado que en este ejercicio, al no presupuestar las pagas al 100% más las reducciones informadas en los puntos anteriores, el importe total estimado de coste de la Seguridad Social se ha mermado considerablemente. En los organismos autónomos se ha optado por presupuestar la Seguridad Social al 32% siguiendo la ejecución presupuestaria de 2013, salvo en la OTAF y en el IMLSP que como en el Ayuntamiento se ha optado por un 28%.

Consideramos que este importe no debería modificarse dado que previsiblemente se mantendrá la tendencia de descenso del absentismo laboral como consecuencia del cese de coberturas al 100% durante los periodos de Incapacidad Laboral Temporal, por lo que se verán reducidas las bonificaciones y por tanto el ahorro en Seguridad Social (que resultaba determinante en las cifras de ejecución presupuestarias de ejercicios anteriores).

Por último, a nivel general, conviene indicar que se ha incrementado en 145.000,00 euros los importes previstos para gratificaciones de nuestros empleados públicos para poder dar cuenta tanto del Acuerdo de Condiciones Específicas de los miembros del Servicio de Extinción de Incendios Municipal así como el pacto voluntario de las condiciones específicas de policías locales. Asimismo, dentro de estos importes, se han previsto los dos procesos electorales previstos para 2014 (elecciones municipales y autonómicas y elecciones generales).

Plaza de la Constitución, 1 – 28943 Fuenlabrada (Madrid)
www.ayto-fuenlabrada.es

A nivel general, las magnitudes totales del Presupuesto en Recursos Humanos del Ayuntamiento de Fuenlabrada y sus Organismos Autónomos es la siguiente (Capítulos I y II):

	2014		2015		VARIAC %	
ENTIDAD	CAP I	Nº TRABAJ	CAP I	Nº TRABAJ	CAP I	Nº TRABAJ
AYUNTAMIENTO	46.432.919,91	1093	46.437.741,24	1091	0,01%	-0,18%
CULTURA	4.285.978,57	121	4.307.524,94	118	0,50%	-2,48%
DEPORTES	3.879.811,59	105	3.946.264,77	104	1,71%	-0,95%
LIMPIEZA	5.860.775,53	232	5.818.237,38	233	-0,73%	0,43%
OTAF	1.923.265,54	44	1.866.227,72	43	-2,97%	-2,27%
CIFE	1.849.021,61	40	1.872.216,61	41	1,25%	2,50%
TOTAL	64.231.772,75	1635	64.248.212,67	1630	0,03%	-0,31%

Los incrementos en los gastos de Recursos Humanos de las diferentes entidades municipales no se deben a incrementos de plantilla ni de retribuciones, sino a la inclusión del 25% de la Paga Extraordinaria de 2012 no devengada entonces y a abonar en el presupuesto de 2015. Aislado el efecto de la devolución de la paga de 2012, se produce prácticamente la congelación del presupuesto de recursos humanos para 2015 respecto al ejercicio anterior.

En cuanto al Ayuntamiento de Fuenlabrada, las principales magnitudes de nuestro presupuesto para gastos de Recursos Humanos son los siguientes:

I. Resumen del Anexo de Personal del Ayuntamiento de Fuenlabrada (con la inclusión del presupuesto previsto para la nueva corporación en 2015)

CONCEPTO	2014	2015	Variación	Variación %
Coste Laboral Org. Gobierno	1.342.342,39	1.260.719,99	- 81.622,40	-6,08%
Coste Laboral Pers. Eventual	1.958.876,16	1.794.401,93	- 164.474,23	-8,40%
Coste Laboral Directivos	728.833,53	740.730,12	11.896,59	1,63%
Coste Laboral Funcionarios	31.485.964,41	31.739.286,43	253.322,02	0,80%
Coste Laboral Laborales	9.058.303,41	8.979.002,76	- 79.300,65	-0,88%
Total	44.574.319,91	44.514.141,23	- 60.178,68	-0,14%

Tal y como se observa, la disminución en los costes laborales de los Órganos de Gobierno y el Personal Eventual, son consecuencia del fin de legislatura en junio de 2015 y la formación de la nueva corporación en virtud de los parámetros descritos en la Ley 27/2013, de 27 de diciembre, de racionalización y sostenibilidad de la Administración Local

El incremento del personal directivo se corresponde con modificaciones en las retribuciones aprobadas para la Dirección General de Urbanismo y el Órgano de Presupuestación.

El incremento retributivo en el personal funcionario se corresponde con las vacantes presupuestadas y la disminución en el personal laboral se corresponde con jubilaciones.

Plaza de la Constitución, 1 – 28943 Fuenlabrada (Madrid)
www.ayto-fuenlabrada.es

II. Resto de conceptos de gasto de Recursos Humanos.

Concepto	2014	2015	Variación	Variación %
Asistencia Miembros Corporativos	45.000,00	45.000,00	-	0,00%
Gastos Sociales seguro de vida	280.000,00	200.000,00	- 80.000,00	-28,57%
Gratificaciones Y Horas Extra	605.000,00	750.000,00	145.000,00	23,97%
Guardias y Alertas Alumbrado (Sostenibilidad)	52.000,00	52.000,00	-	0,00%
Nocturnidad Policía Local	73.000,00	73.000,00	-	0,00%
Nocturnidad Bomberos	37.000,00	37.000,00	-	0,00%
Plus Asistencia Medioambiente	14.000,00	14.000,00	-	0,00%
Cpto. Especial Disponib Policía	8.000,00	8.000,00	-	0,00%
Cpto Jefe Secc Unidad Policía	4.000,00	4.000,00	-	0,00%
Dietas	64.800,00	64.800,00	-	0,00%
Locomoción	10.800,00	10.800,00	-	0,00%
Aportación Seg. Social Bajas I.T.	225.000,00	225.000,00	-	0,00%
Previsión incremento Personal	200.000,00	200.000,00	-	0,00%
Paga Extra 2012		600.000,00	600.000,00	
Fondo contra el absentismo	150.000,00	150.000,00	-	0,00%
Formación	50.000,00	50.000,00	-	0,00%
Premio Especial 20-30 años	40.000,00	40.000,00	-	0,00%
Total	1.858.600,00	2.523.600,00	665.000,00	35,78%

Como se observa prácticamente se mantiene lo presupuestado en el ejercicio anterior con la salvedad ya descrita en cuanto a gratificaciones, una reducción importante por la nueva licitación en 2014 del Seguro de Vida de los trabajadores de la entidad y la previsión del abono del 25% de la paga no devengada en 2012, cantidad ésta que explica por si misma buena parte del muy moderado incremento presupuestario que experimenta este capítulo.

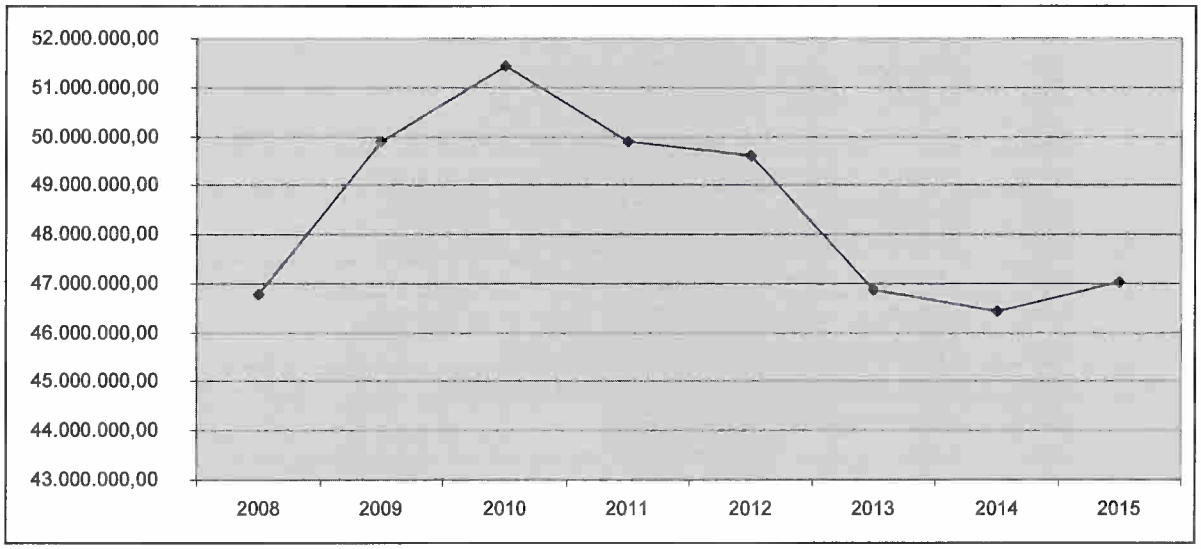
III. Totales

En definitiva, los costes de recursos humanos del Ayuntamiento de Fuenlabrada previstos para 2015 serán los siguientes (estos importes incluyen los gastos de Capítulo I y II relativos a la gestión de personal):

2014	2015	Variación	Variación %
46.432.919,91	47.037.741,24	604.821,32	1,30%

Plaza de la Constitución, 1 – 28943 Fuenlabrada (Madrid)
www.ayto-fuenlabrada.es

IV. Evolución sobre los últimos ejercicios



Las variaciones de la plantilla municipal descrita en el Anexo de Personal han sido las siguientes:

1. Ayuntamiento de Fuenlabrada

Bajas

COD. TRABAJ.	DEPARTAMENTO - PUESTO	OBSERVACIONES
3	SOSTENIBILIDAD-OFICIAL	JUBILACIÓN
7	REG. INTERIOR-OPERARIO ESPECIALISTA	JUBILACIÓN
38	POLICIA LOCAL-CABO POLICIA LOCAL	JUBILACIÓN
69	POLICIA LOCAL SERV. GRALES-VIGILANTE	JUBILACIÓN
83	BOMBEROS-CABO BOMBERO	JUBILACIÓN
103	R.S.U.-ENCARGADO NOCHE	JUBILACIÓN
121	SOSTENIBILIDAD-ADMINISTRATIVO	JUBILACIÓN
141	POLICIA LOCAL-AGENTE POLICIA LOCAL	JUBILACIÓN
170	BOMBEROS-CABO BOMBERO	JUBILACIÓN
204	POLICIA LOCAL-AGENTE POLICIA LOCAL	JUBILACIÓN
219	BOMBEROS-CABO BOMBERO	JUBILACIÓN
221	BOMBEROS-BOMBERO CONDUCTOR	JUBILACIÓN
280	ESTADISTICA-ASESOR	DECRETO CESE
288	SOSTENIBILIDAD-AUXILIAR ADMINISTRATIVO	JUBILACIÓN
318	SOSTENIBILIDAD-RESP. MTO. CALEFAC.	JUBILACIÓN
334	LIMPIEZA VIARIA-OPERARIO LIMPIEZA VIARIA	JUBILACIÓN
342	R.S.U.-OPERARIO NOCHE	JUBILACIÓN
624	SOSTENIBILIDAD-CONDUCTOR	JUBILACIÓN
360	EDUCACION-OFICIAL 2º	JUBILACIÓN

Plaza de la Constitución, 1 – 28943 Fuenlabrada (Madrid)
www.ayto-fuenlabrada.es

654	LIMPIEZA VIARIA-OPERARIO ESPECIALISTA	JUBILACIÓN
721	LIMPIEZA VIARIA-OPERARIO LIMPIEZA VIARIA	JUBILACIÓN
1631	LIMPIEZA VIARIA-OPERARIO LIMPIEZA VIARIA	JUBILACIÓN
1650	LIMPIEZA VIARIA-OPERARIO LIMPIEZA VIARIA	JUBILACIÓN
1677	POLICIA LOCAL-AGENTE POLICIA LOCAL	PERMUTA
1757	POLICIA LOCAL-AGENTE POLICIA LOCAL	PERMUTA
1762	SERV. SOCIALES CONVENIO CAM-MEDIADOR INTELCULTURAL	EXCEDENCIA
2044	POLICIA LOCAL BESCAM-AGENTE POLICIA LOCAL	PERMUTA
2060	POLICIA LOCAL BESCAM-AGENTE POLICIA LOCAL	PERMUTA
2061	POLICIA LOCAL BESCAM-AGENTE POLICIA LOCAL	PERMUTA
2091	LIMPIEZA VIARIA-OPERARIO LIMPIEZA VIARIA	JUBILACIÓN
2511	JUVENTUD E INFANCIA-SECRETARIA CONCEJALIA	FIN CONTRATO
2650	IGUALDAD-COORDINADORA IGUALDAD	JUBILACIÓN
2834	LIMP. VIAR. SERV. GRALES-TECNICO MEDIO	JUBILACIÓN
2943	SOSTENIBILIDAD-CONSEJERO	BAJA VOLUNTARIA
2970	SERV. SOCIALES CONVENIO CAM-AUXILIAR ADMINISTRATIVO	EXCEDENCIA
VACANTE	OFICIAL - SOSTENIBILIDAD	CUBIERTA
VACANTE	CONSERJE - REGIMEN INTERIOR	CUBIERTA

Altas

COD. TRABAJ.	DEPARTAMENTO - PUESTO	OBSERVACIONES
2087	SERV. SOCIALES CONVENIO CAM-TRABAJADOR SOCIAL	INCORPORAC TRAS EXCEDENCIA
2330	LIMPIEZA VIARIA-OPERARIO LIMPIEZA VIARIA	CUBRE JUBILACIÓN
2439	LIMPIEZA VIARIA-OPERARIO LIMPIEZA VIARIA	CUBRE JUBILACIÓN
2443	LIMPIEZA VIARIA-OPERARIO LIMPIEZA VIARIA	CUBRE JUBILACIÓN
2454	LIMPIEZA VIARIA-OPERARIO LIMPIEZA VIARIA	CUBRE JUBILACIÓN
2552	SERV. SOCIALES-TRABAJADOR SOCIAL	RELEVISTA
2711	LIMPIEZA VIARIA-OPERARIO LIMPIEZA VIARIA	RELEVISTA
2728	LIMPIEZA VIARIA-OPERARIO LIMPIEZA VIARIA	CUBRE JUBILACIÓN
2812	REG. INTERIOR-OPERARIO	CUBRE JUBILACIÓN
2821	SOSTENIBILIDAD-OFICIAL	VACANTE EN 2014
2824	LIMPIEZA VIARIA-OPERARIO LIMPIEZA VIARIA	RELEVISTA
2935	LIMPIEZA VIARIA-OPERARIO LIMPIEZA VIARIA	CUBRE JUBILACIÓN
3003	RRHH-AUXILIAR ADMINISTRATIVO	NUEVA CONTRATACIÓN VACANTE RPT RRHH
3043	REG. INTERIOR-CONSERJE	CUBRE JUBILACIÓN DE 7
3069	SOSTENIBILIDAD-AUXILIAR ADMINISTRATIVO	CUBRE JUBILACIÓN DE 121
3072	URBANISMO-AUXILIAR ADMINISTRATIVO	CUBRE LIBERACIÓN SINDICAL
3122	SOSTENIBILIDAD-OFICIAL FONTANERO	RELEVISTA
3125	POLICIA LOCAL BESCAM-AGENTE POLICIA LOCAL	PERMUTA
3126	POLICIA LOCAL BESCAM-AGENTE POLICIA LOCAL	PERMUTA
3127	SERV. SOCIALES CONVENIO CAM-AUXILIAR ADMINISTRATIVO	CUBRE

Plaza de la Constitución, 1 – 28943 Fuenlabrada (Madrid)
www.ayto-fuenlabrada.es

		EXCEDENCIA 2970
3128	POLICIA LOCAL-AGENTE POLICIA LOCAL	PERMUTA
3134	SOSTENIBILIDAD-ENCARGADO DE OBRAS	RELEVISTA
3141	POLICIA LOCAL-AGENTE POLICIA LOCAL	PERMUTA
3142	SOSTENIBILIDAD-ASESORA	SUSTITUYE ASESOR 280
3163	SOSTENIBILIDAD-CONSEJERO	SUSTITUYE CONSEJERO 2943
3165	TALLER MECÁNICO-TECNICO MEDIO	RELEVISTA POLAINA
3166	LIMP. VIAR. SERV. GRALES-TECNICO MEDIO	JUBILACION 2943
3168	POLICIA LOCAL-AGENTE POLICIA LOCAL	PERMUTA
vacante	POLICIA LOCAL-SUBOFICIAL POLICIA	OEP 2015
vacante	POLICIA LOCAL-OFICIAL	OEP 2014
vacante	BOMBEROS-CABO BOMBERO	OEP 2014
vacante	BOMBEROS-CABO BOMBERO	OEP 2014
vacante	BOMBEROS-SARGENTO BOMBEROS	OEP 2008
vacante	BOMBEROS-SARGENTO BOMBEROS	OEP 2015
vacante	BOMBEROS-AUXILIAR ADMINISTRATIVO	CUBRIR VACANTES

2. Organismos Autónomos

Bajas

Organismo	Cod. Personal	Tipo Personal	Observaciones
OTAF	3	Jefe Unidad Gestión	Jubilación
OTAF	9	Aux. Subalterno	Jubilación
OTAF	79	Director Gerente	Fin Comisión Servicio
OTAF	84	Técnico Auxiliar	Baja Voluntaria
PMC	190	Prof. Esc. Música	Excedencia
PMC	282	Aux. Biblioteca	Baja Voluntaria
PMC	2367	Conserje	Fin Contrato
PMC	VACANTE	Prof. Esc. Música	Cubierta por cambios jornada
PMC	VACANTE	Prof. Esc. Música	Cubierta por cambios jornada
PMD	1	Controlador Instalac.	Jubilación
PMD	69	Controlador Instalac.	Jubilación
PMD	27	Secretario	Jubilación
IMLSP	128	Limpiador/a	Jubilación
IMLSP	147	Limpiador/a	Jubilación
IMLSP	293	Limpiador/a	Jubilación
IMLSP	327	Limpiador/a	Jubilación
IMLSP	574	Limpiador/a	Jubilación
IMLSP	693	Limpiador/a	Jubilación
IMLSP	838	Limpiador/a	Jubilación
IMLSP	903	Limpiador/a	Jubilación
IMLSP	938	Limpiador/a	Jubilación

Plaza de la Constitución, 1 – 28943 Fuenlabrada (Madrid)
www.ayto-fuenlabrada.es

IMLSP	994	Limpiador/a	Jubilación
IMLSP	1195	Limpiador/a	Fin Contrato
IMLSP	1256	Limpiador/a	Jubilación
IMLSP	1259	Limpiador/a	Fin Contrato

Altas

Organismo	Cod. Personal	Puesto	Observaciones
CIFE	1332	Oficial Mantenimiento	Contrato Relevo
OTAF	94	Director - Gerente	Nuevo nombramiento
OTAF	VACANTE	Jefe Unidad Gestión	Cobertura Temporal Jubilación
OTAF	VACANTE	Técnico Auxilair	Cubrir Baja Volunt.
PMC	232	Prof. Esc. Música	Nueva Contratación
PMC	264	Prof. Esc. Música	Cubre Excedencia
PMD	494	Oficial Mantenimiento	Cobertura Temporal Jubilación
PMD	Vacante	Tec. Grado Medio	Cobertura Temporal Jubilación
IMLSP	1258	Limpiador/a	Cobertura Temporal Jubilación
IMLSP	1262	Limpiador/a	Cobertura Temporal Jubilación
IMLSP	1263	Limpiador/a	Contrato Relevo
IMLSP	1268	Limpiador/a	Cobertura Temporal Jubilación
IMLSP	1270	Limpiador/a	Cobertura Temporal Jubilación
IMLSP	1271	Limpiador/a	Cobertura Temporal Jubilación
IMLSP	1275	Limpiador/a	Cobertura Temporal Jubilación
IMLSP	1276	Limpiador/a	Cobertura Temporal Jubilación

Plaza de la Constitución, 1 – 28943 Fuenlabrada (Madrid)
www.ayto-fuenlabrada.es

En Fuenlabrada a 25 de octubre de 2014

Fdo. Juan Carlos Hernández Navas
Técnico de Recursos Humanos

Ayuntamiento de
FUENLABRADA

Plaza de la Constitución, 1 – 28943 Fuenlabrada (Madrid)
www.ayto-fuenlabrada.es

Ingresos y gastos por capítulos. Consolidado y por entidades

CONSOLIDADO

AYUNTAMIENTO DE FUENLABRADA, OO.AA Y EE.MM

INGRESOS		
	Importe €	
Capítulos	**2014**	**2015**
I (Impuestos directos)	69.744.421,51	70.632.821,08
II (Impuestos indirectos)	5.233.116,84	5.999.117,12
III (Tasas y otros ingresos)	18.055.086,39	17.990.584,72
IV (Transferencias corrientes)	52.458.555,08	49.962.253,28
V (Ingresos patrimoniales)	959.015,64	1.144.015,64
Total Op. Corrientes:	**146.450.195,46**	**145.728.791,84**
VI (Enajenación de inversiones reales)	15.091.169,16	8.782.600,46
VII (Transferencias de capital)	0,00	0,00
Total Op. Capital:	**15.091.169,16**	**8.782.600,46**
VIII (Activos financieros)	0,00	0,00
IX (Pasivos financieros)	0,00	0,00
Total Op. Financ.:	**0,00**	**0,00**
TOTAL PRESUPUESTO:	**161.541.364,62**	**154.511.392,30**

GASTOS		
	Importe €	
Capítulos	**2014**	**2015**
I (Gastos de personal)	69.502.219,76	70.544.000,84
II (Bienes corrientes y servicios)	54.029.728,46	55.830.508,82
III (Gastos financieros)	1.668.650,00	1.226.100,00
IV (Transferencias corrientes)	9.047.114,38	11.372.897,16
V (Fondo de contingencia)	0,00	40.000,00
Total Op. Corrientes:	**134.247.712,60**	**139.013.506,82**
VI (Inversiones reales)	18.491.169,16	10.882.600,46
VII (Transferencias de capital)	129.194,00	129.094,00
Total Op. Capital:	**18.620.363,16**	**11.011.694,46**
VIII (Activos financieros)	0,00	0,00
IX (Pasivos financieros)	3.689.000,00	3.689.000,00
Total Op. Financ.:	**3.689.000,00**	**3.689.000,00**
TOTAL PRESUPUESTO:	**156.557.075,76**	**153.714.201,28**

AYUNTAMIENTO DE FUENLABRADA

INGRESOS		
	Importe €	
Capítulos	**2014**	**2015**
I (Impuestos directos)	69.744.421,51	70.632.821,08
II (Impuestos indirectos)	5.233.116,84	5.999.117,12
III (Tasas y otros ingresos)	12.626.713,33	12.383.746,40
IV (Transferencias corrientes)	50.986.369,20	48.655.063,30
V (Ingresos patrimoniales)	959.015,64	1.139.015,64
Total Op. Corrientes:	**139.549.636,52**	**138.809.763,54**
VI (Enajenación de inversiones reales)	15.091.169,16	8.782.600,46
VII (Transferencias de capital)	0,00	0,00
Total Op. Capital:	**15.091.169,16**	**8.782.600,46**
VIII (Activos financieros)	0,00	0,00
IX (Pasivos financieros)	0,00	0,00
Total Op. Financ.:	**0,00**	**0,00**
TOTAL PRESUPUESTO:	**154.640.805,68**	**147.592.364,00**

GASTOS		
	Importe €	
Capítulos	**2014**	**2015**
I (Gastos de personal)	46.262.319,92	46.867.141,25
II (Bienes corrientes y servicios)	43.334.633,99	45.312.095,58
III (Gastos financieros)	1.640.000,00	1.200.000,00
IV (Transferencias corrientes)	36.110.199,75	39.268.007,74
V (Fondo de contingencia)	0,00	40.000,00
Total Op. Corrientes:	**127.347.153,66**	**132.687.244,57**
VI (Inversiones reales)	18.491.169,16	10.882.600,46
VII (Transferencias de capital)	129.194,00	129.094,00
Total Op. Capital:	**18.620.363,16**	**11.011.694,46**
VIII (Activos financieros)	0,00	0,00
IX (Pasivos financieros)	3.689.000,00	3.689.000,00
Total Op. Financ.:	**3.689.000,00**	**3.689.000,00**
TOTAL PRESUPUESTO:	**149.656.516,82**	**147.387.939,03**

INSTITUTO MUNICIPAL DE LIMPIEZA Y SERVICIOS PÚBLICOS (I.M.L.S.P.)

INGRESOS		
	Importe €	
Capítulos	**2014**	**2015**
I (Impuestos directos)	0,00	0,00
II (Impuestos indirectos)	0,00	0,00
III (Tasas y otros ingresos)	13.190,88	13.190,88
IV (Transferencias corrientes)	6.046.222,60	6.113.074,46
V (Ingresos patrimoniales)	0,00	0,00
Total Op. Corrientes:	**6.059.413,48**	**6.126.265,34**
VI (Enajenación de inversiones reales)	0,00	0,00
VII (Transferencias de capital)	0,00	0,00
Total Op. Capital:	**0,00**	**0,00**
VIII (Activos financieros)	0,00	0,00
IX (Pasivos financieros)	0,00	0,00
Total Op. Financ.:	**0,00**	**0,00**
TOTAL PRESUPUESTO:	**6.059.413,48**	**6.126.265,34**

GASTOS		
	Importe €	
Capítulos	**2014**	**2015**
I (Gastos de personal)	5.860.775,53	5.894.237,39
II (Bienes corrientes y servicios)	198.637,95	232.027,95
III (Gastos financieros)	0,00	0,00
IV (Transferencias corrientes)	0,00	0,00
V (Fondo de contingencia)	0,00	0,00
Total Op. Corrientes:	**6.059.413,48**	**6.126.265,34**
VI (Inversiones reales)	0,00	0,00
VII (Transferencias de capital)	0,00	0,00
Total Op. Capital:	**0,00**	**0,00**
VIII (Activos financieros)	0,00	0,00
IX (Pasivos financieros)	0,00	0,00
Total Op. Financ.:	**0,00**	**0,00**
TOTAL PRESUPUESTO:	**6.059.413,48**	**6.126.265,34**

OFICINA TRIBUTARIA DEL AYUNTAMIENTO DE FUENLABRADA (O.T.A.F.)

INGRESOS		
	Importe €	
Capítulos	**2014**	**2015**
I (Impuestos directos)	0,00	0,00
II (Impuestos indirectos)	0,00	0,00
III (Tasas y otros ingresos)	0,00	0,00
IV (Transferencias corrientes)	2.647.550,00	2.779.639,56
V (Ingresos patrimoniales)	0,00	0,00
Total Op. Corrientes:	**2.647.550,00**	**2.779.639,56**
VI (Enajenación de inversiones reales)	0,00	0,00
VII (Transferencias de capital)	0,00	0,00
Total Op. Capital:	**0,00**	**0,00**
VIII (Activos financieros)	0,00	0,00
IX (Pasivos financieros)	0,00	0,00
Total Op. Financ.:	**0,00**	**0,00**
TOTAL PRESUPUESTO:	**2.647.550,00**	**2.779.639,56**

GASTOS		
	Importe €	
Capítulos	**2014**	**2015**
I (Gastos de personal)	1.923.265,54	1.890.227,72
II (Bienes corrientes y servicios)	724.284,46	889.411,84
III (Gastos financieros)	0,00	0,00
IV (Transferencias corrientes)	0,00	0,00
V (Fondo de contingencia)	0,00	0,00
Total Op. Corrientes:	**2.647.550,00**	**2.779.639,56**
VI (Inversiones reales)	0,00	0,00
VII (Transferencias de capital)	0,00	0,00
Total Op. Capital:	**0,00**	**0,00**
VIII (Activos financieros)	0,00	0,00
IX (Pasivos financieros)	0,00	0,00
Total Op. Financ.:	**0,00**	**0,00**
TOTAL PRESUPUESTO:	**2.647.550,00**	**2.779.639,56**

PATRONATO MUNICIPAL DE CULTURA
(P.M.C.)

INGRESOS		
	Importe €	
Capítulos	**2014**	**2015**
I (Impuestos directos)	0,00	0,00
II (Impuestos indirectos)	0,00	0,00
III (Tasas y otros ingresos)	422.760,00	422.760,00
IV (Transferencias corrientes)	7.444.546,05	7.652.533,59
V (Ingresos patrimoniales)	0,00	0,00
Total Op. Corrientes:	**7.867.306,05**	**8.075.293,59**
VI (Enajenación de inversiones reales)	0,00	0,00
VII (Transferencias de capital)	0,00	0,00
Total Op. Capital:	**0,00**	**0,00**
VIII (Activos financieros)	0,00	0,00
IX (Pasivos financieros)	0,00	0,00
Total Op. Financ.:	**0,00**	**0,00**
TOTAL PRESUPUESTO:	**7.867.306,05**	**8.075.293,59**

GASTOS		
	Importe €	
Capítulos	**2014**	**2015**
I (Gastos de personal)	4.279.978,57	4.355.456,27
II (Bienes corrientes y servicios)	2.914.358,90	3.040.355,11
III (Gastos financieros)	12.000,00	12.000,00
IV (Transferencias corrientes)	660.968,58	667.482,21
V (Fondo de contingencia)	0,00	0,00
Total Op. Corrientes:	**7.867.306,05**	**8.075.293,59**
VI (Inversiones reales)	0,00	0,00
VII (Transferencias de capital)	0,00	0,00
Total Op. Capital:	**0,00**	**0,00**
VIII (Activos financieros)	0,00	0,00
IX (Pasivos financieros)	0,00	0,00
Total Op. Financ.:	**0,00**	**0,00**
TOTAL PRESUPUESTO:	**7.867.306,05**	**8.075.293,59**

PATRONATO MUNICIPAL DE DEPORTES
(P.M.D.)

INGRESOS		
	Importe €	
Capítulos	**2014**	**2015**
I (Impuestos directos)	0,00	0,00
II (Impuestos indirectos)	0,00	0,00
III (Tasas y otros ingresos)	1.860.956,92	1.502.811,95
IV (Transferencias corrientes)	8.076.805,87	8.662.894,85
V (Ingresos patrimoniales)	0,00	0,00
Total Op. Corrientes:	**9.937.762,79**	**10.165.706,80**
VI (Enajenación de inversiones reales)	0,00	0,00
VII (Transferencias de capital)	0,00	0,00
Total Op. Capital:	**0,00**	**0,00**
VIII (Activos financieros)	0,00	0,00
IX (Pasivos financieros)	0,00	0,00
Total Op. Financ.:	**0,00**	**0,00**
TOTAL PRESUPUESTO:	**9.937.762,79**	**10.165.706,80**

GASTOS		
	Importe €	
Capítulos	**2014**	**2015**
I (Gastos de personal)	3.879.811,59	3.940.264,77
II (Bienes corrientes y servicios)	3.562.767,14	3.730.257,97
III (Gastos financieros)	14.000,00	14.000,00
IV (Transferencias corrientes)	2.481.184,06	2.481.184,06
V (Fondo de contingencia)	0,00	0,00
Total Op. Corrientes:	**9.937.762,79**	**10.165.706,80**
VI (Inversiones reales)	0,00	0,00
VII (Transferencias de capital)	0,00	0,00
Total Op. Capital:	**0,00**	**0,00**
VIII (Activos financieros)	0,00	0,00
IX (Pasivos financieros)	0,00	0,00
Total Op. Financ.:	**0,00**	**0,00**
TOTAL PRESUPUESTO:	**9.937.762,79**	**10.165.706,80**

CENTRO DE INICIATIVAS PARA LA FORMACIÓN Y EL EMPLEO (C.I.F.E.)

INGRESOS		
	Importe €	
Capítulos	**2014**	**2015**
I (Impuestos directos)	0,00	0,00
II (Impuestos indirectos)	0,00	0,00
III (Tasas y otros ingresos)	7.000,00	5.000,00
IV (Transferencias corrientes)	2.961.907,89	2.376.505,50
V (Ingresos patrimoniales)	0,00	0,00
Total Op. Corrientes:	**2.968.907,89**	**2.381.505,50**
VI (Enajenación de inversiones reales)	0,00	0,00
VII (Transferencias de capital)	0,00	0,00
Total Op. Capital:	**0,00**	**0,00**
VIII (Activos financieros)	0,00	0,00
IX (Pasivos financieros)	0,00	0,00
Total Op. Financ.:	**0,00**	**0,00**
TOTAL PRESUPUESTO:	**2.968.907,89**	**2.381.505,50**

GASTOS		
	Importe €	
Capítulos	**2014**	**2015**
I (Gastos de personal)	1.849.021,61	1.895.216,61
II (Bienes corrientes y servicios)	1.011.897,39	378.700,00
III (Gastos financieros)	500,00	100,00
IV (Transferencias corrientes)	107.488,89	107.488,89
V (Fondo de contingencia)	0,00	0,00
Total Op. Corrientes:	**2.968.907,89**	**2.381.505,50**
VI (Inversiones reales)	0,00	0,00
VII (Transferencias de capital)	0,00	0,00
Total Op. Capital:	**0,00**	**0,00**
VIII (Activos financieros)	0,00	0,00
IX (Pasivos financieros)	0,00	0,00
Total Op. Financ.:	**0,00**	**0,00**
TOTAL PRESUPUESTO:	**2.968.907,89**	**2.381.505,50**

FUENLABRADA MEDIOS DE COMUNICACIÓN, S.A.
(F.U.M.E.C.O, S.A.)

INGRESOS		
	Importe €	
Capítulos	**2014**	**2015**
I (Impuestos directos)	0,00	0,00
II (Impuestos indirectos)	0,00	0,00
III (Tasas y otros ingresos)	334.785,00	325.823,16
IV (Transferencias corrientes)	222.000,00	222.000,00
V (Ingresos patrimoniales)	0,00	0,00
Total Op. Corrientes:	**556.785,00**	**547.823,16**
VI (Enajenación de inversiones reales)	0,00	0,00
VII (Transferencias de capital)	0,00	0,00
Total Op. Capital:	**0,00**	**0,00**
VIII (Activos financieros)	0,00	0,00
IX (Pasivos financieros)	0,00	0,00
Total Op. Financ.:	**0,00**	**0,00**
TOTAL PRESUPUESTO:	**556.785,00**	**547.823,16**

GASTOS		
	Importe €	
Capítulos	**2014**	**2015**
I (Gastos de personal)	509.210,00	498.912,91
II (Bienes corrientes y servicios)	47.125,00	45.510,25
III (Gastos financieros)	450,00	0,00
IV (Transferencias corrientes)	0,00	0,00
V (Fondo de contingencia)	0,00	0,00
Total Op. Corrientes:	**556.785,00**	**544.423,16**
VI (Inversiones reales)	0,00	0,00
VII (Transferencias de capital)	0,00	0,00
Total Op. Capital:	**0,00**	**0,00**
VIII (Activos financieros)	0,00	0,00
IX (Pasivos financieros)	0,00	0,00
Total Op. Financ.:	**0,00**	**0,00**
TOTAL PRESUPUESTO:	**556.785,00**	**544.423,16**

INSTITUTO MUNICIPAL DE LA VIVIENDA, S.A.
(I.M.V.F., S.A.)

INGRESOS		
	Importe €	
Capítulos	**2014**	**2015**
I (Impuestos directos)	0,00	0,00
II (Impuestos indirectos)	0,00	0,00
III (Tasas y otros ingresos)	0,00	0,00
IV (Transferencias corrientes)	432.400,00	432.400,00
V (Ingresos patrimoniales)	0,00	0,00
Total Op. Corrientes:	**432.400,00**	**432.400,00**
VI (Enajenación de inversiones reales)	0,00	0,00
VII (Transferencias de capital)	0,00	0,00
Total Op. Capital:	**0,00**	**0,00**
VIII (Activos financieros)	0,00	0,00
IX (Pasivos financieros)	0,00	0,00
Total Op. Financ.:	**0,00**	**0,00**
TOTAL PRESUPUESTO:	**432.400,00**	**432.400,00**

GASTOS		
	Importe €	
Capítulos	**2014**	**2015**
I (Gastos de personal)	265.000,00	261.694,22
II (Bienes corrientes y servicios)	97.400,00	100.705,78
III (Gastos financieros)	0,00	0,00
IV (Transferencias corrientes)	70.000,00	70.000,00
V (Fondo de contingencia)	0,00	0,00
Total Op. Corrientes:	**432.400,00**	**432.400,00**
VI (Inversiones reales)	0,00	0,00
VII (Transferencias de capital)	0,00	0,00
Total Op. Capital:	**0,00**	**0,00**
VIII (Activos financieros)	0,00	0,00
IX (Pasivos financieros)	0,00	0,00
Total Op. Financ.:	**0,00**	**0,00**
TOTAL PRESUPUESTO:	**432.400,00**	**432.400,00**

EMPRESA MUNICIPAL DE TRANSPORTES, S.A.
(E.M.T., S.A.)

INGRESOS		
	Importe €	
Capítulos	**2014**	**2015**
I (Impuestos directos)	0,00	0,00
II (Impuestos indirectos)	0,00	0,00
III (Tasas y otros ingresos)	2.942.693,72	3.384.498,10
IV (Transferencias corrientes)	2.449.315,76	2.614.379,96
V (Ingresos patrimoniales)	0,00	5.000,00
Total Op. Corrientes:	**5.392.009,48**	**6.003.878,06**
VI (Enajenación de inversiones reales)	0,00	0,00
VII (Transferencias de capital)	0,00	0,00
Total Op. Capital:	**0,00**	**0,00**
VIII (Activos financieros)	0,00	0,00
IX (Pasivos financieros)	0,00	0,00
Total Op. Financ.:	**0,00**	**0,00**
TOTAL PRESUPUESTO:	**5.392.009,48**	**6.003.878,06**

GASTOS		
	Importe €	
Capítulos	**2014**	**2015**
I (Gastos de personal)	2.997.564,33	3.121.096,97
II (Bienes corrientes y servicios)	2.393.945,15	2.322.804,14
III (Gastos financieros)	500,00	
IV (Transferencias corrientes)	0,00	0,00
V (Fondo de contingencia)	0,00	0,00
Total Op. Corrientes:	**5.392.009,48**	**5.443.901,11**
VI (Inversiones reales)	0,00	0,00
VII (Transferencias de capital)	0,00	0,00
Total Op. Capital:	**0,00**	**0,00**
VIII (Activos financieros)	0,00	0,00
IX (Pasivos financieros)	0,00	0,00
Total Op. Financ.:	**0,00**	**0,00**
TOTAL PRESUPUESTO:	**5.392.009,48**	**5.443.901,11**

EN CLAVE JOVEN, S.L.U.

INGRESOS		
	Importe €	
Capítulos	**2014**	**2015**
I (Impuestos directos)	0,00	0,00
II (Impuestos indirectos)	0,00	0,00
III (Tasas y otros ingresos)	191.314,24	160.487,26
IV (Transferencias corrientes)	191.028,84	221.137,15
V (Ingresos patrimoniales)	0,00	0,00
Total Op. Corrientes:	**382.343,08**	**381.624,41**
VI (Enajenación de inversiones reales)	0,00	0,00
VII (Transferencias de capital)	0,00	0,00
Total Op. Capital:	**0,00**	**0,00**
VIII (Activos financieros)	0,00	0,00
IX (Pasivos financieros)	0,00	0,00
Total Op. Financ.:	**0,00**	**0,00**
TOTAL PRESUPUESTO:	**382.343,08**	**381.624,41**

GASTOS		
	Importe €	
Capítulos	**2014**	**2015**
I (Gastos de personal)	288.028,58	310.494,80
II (Bienes corrientes y servicios)	93.114,50	60.240,51
III (Gastos financieros)	1.200,00	
IV (Transferencias corrientes)	0,00	0,00
V (Fondo de contingencia)	0,00	0,00
Total Op. Corrientes:	**382.343,08**	**370.735,31**
VI (Inversiones reales)	0,00	0,00
VII (Transferencias de capital)	0,00	0,00
Total Op. Capital:	**0,00**	**0,00**
VIII (Activos financieros)	0,00	0,00
IX (Pasivos financieros)	0,00	0,00
Total Op. Financ.:	**0,00**	**0,00**
TOTAL PRESUPUESTO:	**382.343,08**	**370.735,31**

ANIMAJOVEN, S.A.

INGRESOS		
	Importe €	
Capítulos	**2014**	**2015**
I (Impuestos directos)	0,00	0,00
II (Impuestos indirectos)	0,00	0,00
III (Tasas y otros ingresos)	344.597,76	382.224,85
IV (Transferencias corrientes)	1.383.135,77	1.453.890,65
V (Ingresos patrimoniales)	0,00	0,00
Total Op. Corrientes:	**1.727.733,53**	**1.836.115,50**
VI (Enajenación de inversiones reales)	0,00	0,00
VII (Transferencias de capital)	0,00	0,00
Total Op. Capital:	**0,00**	**0,00**
VIII (Activos financieros)	0,00	0,00
IX (Pasivos financieros)	0,00	0,00
Total Op. Financ.:	**0,00**	**0,00**
TOTAL PRESUPUESTO:	**1.727.733,53**	**1.836.115,50**

GASTOS		
	Importe €	
Capítulos	**2014**	**2015**
I (Gastos de personal)	1.387.244,09	1.509.257,93
II (Bienes corrientes y servicios)	340.489,44	308.357,57
III (Gastos financieros)	0,00	0,00
IV (Transferencias corrientes)	0,00	0,00
V (Fondo de contingencia)	0,00	0,00
Total Op. Corrientes:	**1.727.733,53**	**1.817.615,50**
VI (Inversiones reales)	0,00	0,00
VII (Transferencias de capital)	0,00	0,00
Total Op. Capital:	**0,00**	**0,00**
VIII (Activos financieros)	0,00	0,00
IX (Pasivos financieros)	0,00	0,00
Total Op. Financ.:	**0,00**	**0,00**
TOTAL PRESUPUESTO:	**1.727.733,53**	**1.817.615,50**

Ayuntamiento de
FUENLABRADA

Plaza de la Constitución, 1 – 28943 Fuenlabrada (Madrid)
www.ayto-fuenlabrada.es

Presupuesto por políticas de gasto

AYUNTAMIENTO DE FUENLABRADA

Ejercicio 2015

POLÍTICAS DE GASTOS POR CAPÍTULOS Y DESCRIPCIÓN DE ACTIVIDADES

AYUNTAMIENTO DE FUENLABRADA

Políticas		Importe 2015
Total 13	Seguridad y movilidad ciudadana	18.180.098,50
Total 15	Vivienda y urbanismo	9.956.602,35
Total 16	Bienestar comunitario	15.864.845,16
Total 17	Medio ambiente	10.384.372,88
SERVICIOS PÚBLICOS BÁSICOS		**54.385.918,89**
Total 23	Servicios sociales y promoción social	14.886.906,67
Total 24	Fomento del empleo	3.111.433,52
ACTUACIONES DE PROTECCIÓN Y PROMOCIÓN SOCIAL		**17.998.340,19**
Total 31	Sanidad	1.510.661,70
Total 32	Educación	12.437.252,51
Total 33	Cultura	11.762.060,46
Total 34	Deporte	10.007.284,15
PRODUCCIÓN DE BIENES PÚBLICOS DE CARÁCTER PREFERENTE		**35.717.258,82**
Total 42	Industria y energía	608.262,78
Total 43	Comercio, turismo, y PYME	182.624,00
Total 44	Transporte público	1.468.666,92
Total 45	Infraestructuras	979.105,87
Total 49	Otras actuaciones de carácter económico	490.423,21
ACTUACIONES DE CARÁCTER ECONÓMICO		**3.729.082,78**
Total 91	Órganos de gobierno	2.741.922,20
Total 92	Servicios de carácter general	24.091.165,72
Total 93	Administración financiera y tributaria	4.335.250,43
ACTUACIONES DE CARÁCTER GENERAL		**31.168.338,35**
Total 011	Deuda pública	4.389.000,00
DEUDA PÚBLICA		**4.389.000,00**
TOTAL CAPÍTULOS I A IX		**147.387.939,03**

13- SEGURIDAD Y MOVILIDAD CIUDADANA

Capítulo	Importe 2015
I. Gastos de personal	15.140.705,20
II. Gastos corrientes en bienes y servicios	3.029.393,30
IV. Transferencias corrientes	10.000,00
Total	**18.180.098,50**

Descripción de actividades:

1. ADMINISTRACIÓN GENERAL DE LA SEGURIDAD Y PROTECCIÓN CIVIL

    1.1. Planificación, coordinación, control y organización.
    1.2. Gestión administrativa de expedientes.

2. SEGURIDAD Y ORDEN PÚBLICO

    2.1. Prevenir y actuar frente a los problemas de seguridad ciudadana.
    2.2. Prevenir y actuar frente a los problemas de seguridad vial.
    2.3. Mantener la red de comunicaciones.
    2.4. Vigilar y controlar la seguridad en los edificios y dependencias municipales.
    2.5. Mantenimiento y suministro de la indumentaria del personal policial.
    2.6. Atención a las víctimas de delitos y el delincuente.
    2.7. Vigilancia cumplimiento normas administrativas.

3. ORDENACIÓN DEL TRÁFICO Y DEL ESTACIONAMIENTO

    3.1. Garantizar la seguridad en la vía pública mediante la conservación e instalación de la señalización vial tanto horizontal como vertical.
    3.2. Garantizar la seguridad en la vía pública mediante la conservación y mantenimiento de la red semafórica.

4. PROTECCIÓN CIVIL.

    4.1. Colaboración en la vigilancia y regulación del tráfico.
    4.2. Servicio de prevención de riesgos en eventos multitudinarios.
    4.3. Cursos de formación para aspirantes

5. SERVICIO DE EXTINCIÓN DE INCENDIOS.

    5.1. Intervenciones en incendios.
    5.2. Intervenciones en salvamentos y rescates.
    5.3. Asistencias técnicas por saneamientos en la edificación
    5.4. Asistencias técnicas por saneamientos en la vía publica y por otros conceptos.
    5.4. Inspecciones con otros servicios del Ayuntamiento.
    5.5. Emisiones de informes.
    5.6. Desarrollo de proyectos de mejora del servicio.

15- VIVIENDA Y URBANISMO

Capítulo	Importe 2015
I. Gastos de personal	2.371.701,89
II. Gastos corrientes en bienes y servicios	969.900,00
IV. Transferencias corrientes	432.400,00
VI. Inversiones reales	6.182.600,46
Total	**9.956.602,35**

Descripción de actividades:

1. VIVIENDA Y URBANISMO

   1.1. Planificación, coordinación, control y organización.
   1.2. Gestión y tramitación administrativa de expedientes.
   1.3. Tramitación licencias urbanísticas.
   1.4. Gestión de expedientes de disciplina urbanística.
   1.5. Planeamiento urbanístico.
   1.6. Gestión urbanística.
   1.7. Emisión de informes jurídicos.
   1.8. Redacción de proyectos y dirección de obras públicas.
   1.9. Tramitación de concesión de licencias de obras en suelo público.

2. VÍAS PÚBLICAS

   2.1. Control de contratos subsidiarios a los de obras de pavimentación de las vías públicas. Control de calidad
   2.2. Estudios y planes de de seguridad y salud
   2.3. Pavimentación de las vías públicas.
   2.4. Obras de reparación y mantenimiento de aceras en el término municipal.

16- BIENESTAR COMUNITARIO

Capítulo	Importe 2015
I. Gastos de personal	5.486.522,83
II. Gastos corrientes en bienes y servicios	9.547.322,33
IV. Transferencias corrientes	831.000,00
Total	**15.864.845,16**

POLÍTICAS DE GASTOS POR CAPÍTULOS Y DESCRIPCIÓN DE ACTIVIDADES

Descripción de actividades:

1. ABASTECIMIENTO DOMICILIARIO DE AGUA POTABLE

    1.1. Mantenimiento, conservación y reparación de los grupos de presión.

2. RECOGIDA Y TRATAMIENTO DE RESIDUOS:

    2.1. Recogida diaria de contenedores destinados a residuos/mezcla de competencia municipal.
    2.2. Recogida voluminosos.
    2.3. Gestión por eliminación de residuos.
    2.4. Mantenimiento de contenedores soterrados.
    2.5. Recogida selectiva de envases.
    2.6. Recogida selectiva de papel y cartón.
    2.7. Recogida selectiva de vidrio.
    2.8. Recogida selectiva de aceite doméstico.
    2.9. Recogida de residuos de aparatos eléctricos y electrónicos.
    2.10. Recogida de residuos vegetales.
    2.11. Recogida de residuo textil y aceite doméstico usado.

3. LIMPIEZA VIARIA

    3.1. Limpieza viaria mediante barrido manual y mecánico.
    3.2. Limpieza diaria de áreas de aportación de residuos.
    3.3. Limpieza de eventos (fiestas de barrio y patronales, actos culturales y deportivos, etc.).
    3.4. Vaciado de papeleras.

4. ALUMBRADO PÚBLICO

    4.1 Conservación y mantenimiento del alumbrado público.
    4.2. Revisión de instalaciones.
    4.2. Montaje del alumbrado de las fiestas patronales y fiestas de barrios.
    4.3. Pequeñas obras de instalación de alumbrado.

17- MEDIO AMBIENTE

Capítulo	**Importe 2015**
I. Gastos de personal	718.644,78
II. Gastos corrientes en bienes y servicios	7.451.628,10
IV. Transferencias corrientes	14.100,00
VI. Inversiones reales	2.200.000,00
Total	**10.384.372,88**

POLÍTICAS DE GASTOS POR CAPÍTULOS Y DESCRIPCIÓN DE ACTIVIDADES

Descripción de actividades:

1. ADMINISTRACIÓN GENERAL DE MEDIO AMBIENTE

    1.1. Planificación, coordinación, control y organización.
    1.2. Gestión administrativa de expedientes.
    1.3. Tramitación expedientes sancionadores.

2. PARQUES Y JARDINES

    2.1. Mantenimiento de zonas verdes.
    2.2. Mantenimiento de arbolado de alineación.
    2.3. Mantenimiento de mobiliario urbano.

3. PROTECCIÓN Y MEJORA DEL MEDIO AMBIENTE

    3.1. Desarrollo de la “Agenda 21”. Impulso y dinamización de la participación. ciudadana en la planificación del desarrollo sostenible del municipio.
    3.2. Promoción de la actividad agraria mediante la puesta en marcha del proyecto "Parque agrario de Fuenlabrada".
    3.3. Puesta en marcha de la campaña de venta directa de productos agrícolas. de proximidad del municipio de Fuenlabrada..
    3.4. Desarrollo de la "Semana Europea de la Movilidad Sostenible".
    3.5. Confección del mapa de ruido.
    3.6. Inspección analítica de aguas residuales.
    3.7. Retirada de contenedores de escombros por incumplimiento normativa.
    3.8. Educación ambiental.

23- SERVICIOS SOCIALES Y PROMOCIÓN SOCIAL

Capítulo	Importe 2015
I. Gastos de personal	4.519.390,07
II. Gastos corrientes en bienes y servicios	6.045.101,15
IV. Transferencias corrientes	4.322.415,45
Total	**14.886.906,67**

Descripción de actividades:

1. SERVICIO DE GESTIÓN DE LAS RELACIONES CON EL CIUDADANO (SGRC):

    1.1. Unidad de Primera Atención Social y Asesoramiento Jurídico.
    1.2. Información y citación telefónica y presencial.
    1.3. Registro auxiliar.
    1.4. Asesoramiento jurídico en materia de desahucios.

POLÍTICAS DE GASTOS POR CAPÍTULOS Y DESCRIPCIÓN DE ACTIVIDADES

2. SERVICIO DE ATENCIONES FAMILIARES (SAF)

   2.1. Unidades de Trabajo Social.
   2.2. Unidad de Apoyo a la Convivencia.
   2.3. Unidades de Trabajo Social – Teleasistencia.
   2.4. Unidad de Apoyo a la Convivencia – Centro Mpal. De Convivencia Familiar.
   2.5. Unidad de Apoyo a la Convivencia – Casa Hogar Infantil.
   2.6. Unidad de Apoyo a la Convivencia – Talleres para padres con hijos con necesidades especiales.
   2.7. Unidades de Trabajo Social – Intervención técnica dirigida a prevenir situaciones de violencia de género en la infancia.
   2.8. Unidades de Trabajo Social – Estancia diurna Fin de Semana (RESMA).
   2.9. Unidades de Trabajo Social – Suministro de alimentos de primera necesidad.

3. ATENCIÓN SOCIAL COMUNITARIA Y SECTORIAL

   3.1. PISA – Evaluación, información y prevención adolescentes en riesgo.
   3.2. PISA – Educación de Calle.
   3.3. PISA – Talleres de formación complementaria y pre-laboral para adolescentes en riesgo.
   3.4. Unidad de Cooperación Social y Voluntariado – Cooperación Social.
   3.5. Unidad de Cooperación Social y Voluntariado – Voluntariado Social.
   3.6. Unidad de Apoyo a personas con discapacidad – Tiempo libre y deporte con apoyo para personas con discapacidad.
   3.7. Unidad de Apoyo a personas con discapacidad – Información y sensibilización sobre los riesgos de exclusión de las personas con discapacidad.
   3.8. Unidad de Apoyo a personas con discapacidad – Intérprete de Lengua de Signos.

4. S.E.M.I

   4.1 Programa de Sensibilización Municipal sobre Inmigración (SEMI).

5. CALIDAD, INNOVACIÓN Y SEGUIMIENTO DE LA GESTIÓN

   5.1. Evaluación e Información.
   5.2. Ayuda a Domicilio.

6. UNIDAD ECONÓMICA ADMINISTRATIVA

   6.1. Gestión y control transversal de recursos humanos, económicos y equipamientos.

7. MAYORES

   7.1. Centro Mpal. De Mayores R. Rubial– Dinamización Social
   7.2. Centro Mpal. De Mayores R. Rubial – Servicios

7.3. Atención a personas mayores en Residencia Mnpal. Villa Elena
7.4. Atención a personas mayores en estancias diurnas en Residencia Mnpal. Villa Elena y Centro Mnpal. Ramón Rubial.

8. IGUALDAD DE LA MUJER, CONCILIACIÓN Y CONTRA LA VIOLENCIA GÉNERO

8.1. Programa de desarrollo personal y empoderamiento de mujeres
8.2. Servicio de asesoramiento y apoyo técnico a entidades y colectivos
8.3. Apoyo y coordinación de proyectos.
8.4. Programa de inicio al conocimiento de nuevas tecnologías de la información y la comunicación, y servicio de acceso público a internet en los centros municipales (Centro para la Igualdad 8 de marzo y La Casa de la Mujer)
8.5. Programa "Educando en Igualdad"
8.6. Desarrollo de programas de motivación y apoyo al empleo y al emprendimiento de mujeres
8.7. Programa de corresponsabilidad y conciliación de la vida laboral, personal y familiar
8.8. Programa de atención a la diversidad
8.9. Coordinación del Programa Municipal de "atención a Mujeres Víctimas de Violencia de Género"
8.10. Punto Municipal del Observatorio Regional de Violencia de Género.
8.11. Programa de atención, sensibilización y prevención en materia de violencia de género.
8.12. Facilitar los recursos necesarios para el alojamiento de mujeres víctimas de violencia de género.
8.13. Programa de atención a mujeres prostitutas.
8.12. Programa “Escuela de Salud y Género ENTRE MUJERES”
8.14. Servicio de asesoramiento psicológico con perspectiva de género.

24- FOMENTO DEL EMPLEO

Capítulo	Importe 2015
I. Gastos de personal	54.928,02
II. Gastos corrientes en bienes y servicios	680.000,00
IV. Transferencias corrientes	2.376.505,50
Total	**3.111.433,52**

Descripción de actividades:

1. FOMENTO Y PROMOCIÓN DEL EMPLEO EN ACCIONES PROPIAS.

2. FOMENTO Y PROMOCIÓN DEL EMPLEO EN COLABORACIÓN CON EL CENTRO DE INICIATIVAS PARA LA FORMACIÓN Y EL EMPLEO DEL AYUNTAMIENTO DE FUENLABRADA (C.I.F.E.).

3. FOMENTO Y PROMOCIÓN DEL EMPLEO EN COLABORACIÓN CON OTRAS ADMINISTRACIONES PÚBLICAS

31- SANIDAD

Capítulo	Importe 2015
I. Gastos de personal	934.880,91
II. Gastos corrientes en bienes y servicios	521.200,00
IV. Transferencias corrientes	54.580,79
Total	**1.510.661,70**

Descripción de actividades:

1. CONTROL DE LA HIGIENE ALIMENTARIA MEDIANTE INSPECCIÓN DE ESTABLECIMIENTOS, VIVIENDAS, AGUAS RECREATIVAS Y AGUA GRIFO.

2. CONTROL DE LA SANIDAD AMBIENTAL. CONTROL DE PLAGAS, ZOONOSIS Y SANIDAD ANIMAL.

3. ACTUACIONES EN COLABORACIÓN CON OTRAS CONCEJALÍAS Y TERCEROS.

4. ACTIVIDADES DE EDUCACIÓN Y PROMOCIÓN PARA LA SALUD MEDIANTE TALLERES Y CAMPAÑAS PARA LA SALUD.

5. GESTIÓN DE LA SANIDAD MORTUORIA. EXPEDIENTES DE CONTROL ADMINISTRATIVO DEL CEMENTERIO MUNICIPAL.

6. GESTIÓN DEL CENTRO DE ATENCIÓN INTEGRAL A DROGODEPENDIENTES.

32- EDUCACIÓN

Capítulo	Importe 2015
I. Gastos de personal	2.300.140,26
II. Gastos corrientes en bienes y servicios	2.803.500,00
IV. Transferencias corrientes	6.227.480,25
VI. Inversiones reales	1.100.000,00
VII. Transferencias de capital	6.132,00
Total	**12.437.252,51**

POLÍTICAS DE GASTOS POR CAPÍTULOS Y DESCRIPCIÓN DE ACTIVIDADES

Descripción de actividades:

1. ADMINISTRACIÓN GENERAL DE EDUCACIÓN

    1.1. Gestión administrativa de la Concejalía y planificación de la Red de Centros.
    1.2. Consejo Escolar Municipal y consejos escolares en centros educativos.
    1.3. Programa de escolarización.

2. EDUCACIÓN PREESCOLAR Y PRIMARIA

    2.1. Servicio de atención psicopedagógica.
    2.2. Red Pública de escuelas infantiles y casa de niños.
    2.3. Mantenimiento y conservación de areneros infantiles y primaria.
    2.4. Suministro de gasoil de calefacción en centros educativos.
    2.5. Transporte alumnos GTD.
    2.6. Orientación escolar.
    2.5. Limpieza de centros educativos.
    2.6. Vigilancia de centros educativos en horario lectivo.

3. PROMOCIÓN EDUCATIVA

    3.1. Escuela Municipal de Adultos.

4. SERVICIOS COMPLEMENTARIOS DE EDUCACIÓN

    4.1. Convenios de colaboración con entidades.
    4.2. Convenio programas de cualificación personal.
    4.3. Convocatoria de becas de libros de texto y material didáctico. (FUENBECAS) y Banco Municipal de libros de textos.
    4.4. Convocatoria de subvenciones en especie para excursiones. (FUENBUSES).
    4.5. Convocatoria general de subvenciones a centros educativos y AMPAS.
    4.6. Convocatoria de subvenciones proyectos AMANECER y ATARDECER.
    4.7. Convocatoria de ayudas a familias para la escolarización de niños de 0-3 años.
    4.8. Convocatoria de ayudas para pintar centros educativos "Pintamos la Escuela".
    4.9. Convenio con la UNED MADRID-SUR.
    4.10. Proyecto de "Luces para la Ciudadanía".

5. VIGILANCIA DEL CUMPLIMIENTO DE LA ESCOLARIDAD OBLIGATORIA

    5.1. Convenio de Absentismo con la Comunidad de Madrid.

POLÍTICAS DE GASTOS POR CAPÍTULOS Y DESCRIPCIÓN DE ACTIVIDADES

33- CULTURA

Capítulo	Importe 2015
I. Gastos de personal	431.083,83
II. Gastos corrientes en bienes y servicios	1.775.227,55
IV. Transferencias corrientes	9.455.749,08
VI. Inversiones reales	100.000,00
Total	**11.762.060,46**

Descripción de actividades:

1. PLANIFICACIÓN, COORDINACIÓN, CONTROL, ORGANIZACIÓN Y GESTIÓN ADMINISTRATIVA.

2. CREACIÓN DE ESPACIOS DE OCIO Y CULTURA COMO FORMA DE ENCUENTRO Y PROMOCIÓN DE LA CULTURA.

3. PROMOCIÓN CULTURAL Y VECINAL CON ENTIDADES.

4. PROGRAMA DE CULTURA PARA PERSONAS ADULTAS.

5. APOYO A LAS ASOCIACIONES JUVENILES Y ENTIDADES PARA LA REALIZACIÓN DE ACTIVIDADES DE CULTURA, OCIO Y TIEMPO LIBRE PARA JÓVENES.

6. REALIZACIÓN DE ACTIVIDADES DE OCIO Y TIEMPO LIBRE PARA LA INFANCIA.

7. PROGRAMACIÓN Y REALIZACIÓN DE FIESTAS POPULARES Y FESTEJOS.

8. FUNCIONES DE APOYO AL PATRONATO MUNICIPAL CULTURA.

9. IMPLANTACIÓN DE SISTEMA WIFI EN LAS BIBLIOTECAS MUNICIPALES.

34- DEPORTE

Capítulo	Importe 2015
I. Gastos de personal	74.389,30
II. Gastos corrientes en bienes y servicios	20.000,00
IV. Transferencias corrientes	9.412.894,85
VI. Inversiones reales	500.000,00
Total	**10.007.284,15**

Descripción de actividades:

1. FUNCIONES DE APOYO A LAS ACTIVIDADES DESARROLLADAS POR EL PATRONATO MUNICIPAL DE DEPORTES.

2. INVERSIONES EN INSTALACIONES

42- INDUSTRIA Y ENERGÍA

Capítulo	Importe 2015
I. Gastos de personal	308.262,78
VI. Inversiones reales	300.000,00
Total	**608.262,78**

Descripción de actividades:

1. RELACIÓN CON LA UNIÓN EUROPEA. EUROCITIES

   1.1 Captación de recursos financieros de la Unión Europea (fondos estructurales, fondos de cohesión, iniciativas comunitarias) para el desarrollo de programas.
   1.2. Participación en la asociación de municipios europeos EUROCITIES para el desarrollo conjunto de programas y políticas municipales de ámbito europeo. Cooperación transnacional.
   1.3. Análisis de convocatorias de programas europeos, selección de socios trasnacionales y elaboración de acuerdos de cooperación transaccional para solicitudes de los programas cofinanciados por la UE.
   1.3 Gestión de proyectos cofinanciados con cargo a Programa Operativo "Madrid Feder 2007-2014" que finaliza en 2016.
   1.4. Gestión y cierre de programas cofinanciados por Fondo de Cohesión U.E."

2. REALIZACIÓN DE INVERSIONES EN POLÍGONOS INDUSTRIALES .

43- COMERCIO, TURISMO Y PYME

Capítulo	Importe 2015
II. Gastos corrientes en bienes y servicios	172.924,00
IV. Transferencias corrientes	9.700,00
Total	**182.624,00**

Descripción de actividades:

POLÍTICAS DE GASTOS POR CAPÍTULOS Y DESCRIPCIÓN DE ACTIVIDADES

1. PLANIFICACIÓN, COORDINACIÓN, CONTROL, ORGANIZACIÓN Y GESTIÓN ADMINISTRATIVA.

2. GESTIÓN DE INSTALACIÓN DE PUESTOS AMBULANTES, MERCADILLOS MUNICIPALES, QUISCOS DE PRENSA Y HELADOS.

44- TRANSPORTE PÚBLICO

Capítulo	Importe 2015
IV. Transferencias corrientes	1.468.666,92
Total	**1.468.666,92**

Descripción de actividades:

1. TRANSFERENCIA CORRIENTE AL CONSORCIO REGIONAL DE TRANSPORTES DE MADRID.

45 -INFRAESTRUCTURAS

Capítulo	Importe 2015
I. Gastos de personal	713.405,87
IV. Transferencias corrientes	265.700,00
Total	**979.105,87**

Descripción de actividades:

1. REDACCIÓN DE PROYECTOS Y DIRECCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS.

2. TRAMITACIÓN DE CONCESIÓN DE LICENCIAS DE OBRAS EN SUELO PÚBLICO.

3. CONTROL DE CONTRATOS SUBSIDIARIOS A LOS DE OBRAS.

4. SUBVENCIÓN A ENTIDADES URBANÍSTICAS DE CONSERVACIÓN Y MANTENIMIENTO.

49- OTRAS ACTUACIONES DE CARÁCTER ECONÓMICO

Capítulo	Importe 2015
I. Gastos de personal	264.423,21
II. Gastos corrientes en bienes y servicios	4.000,00
IV. Transferencias corrientes	222.000,00
Total	**490.423,21**

POLÍTICAS DE GASTOS POR CAPÍTULOS Y DESCRIPCIÓN DE ACTIVIDADES

Descripción de actividades:

1. COMUNICACIÓN INSTITUCIONAL

    1.1. Realización y distribución de diversos soportes de comunicación
    1.2. Diseño gráfico de diversos soportes de comunicación
    1.3. Diseño y gestión de campañas especiales y anuncios publicitarios.
    1.4. Edición y distribución del periódico municipal.

2. PROTECCIÓN DE CONSUMIDORES Y USUARIOS

    2.1. Oficina de atención y defensa del consumidor.
    2.2. Asesoramiento jurídico y tramitación de reclamaciones.
    2.3. Control del mercado e inspección de bienes y servicios.
    2.4. Ejercicio de la potestad sancionadora.

91- ÓRGANOS DE GOBIERNO

Capítulo	Importe 2015
I. Gastos de personal	2.412.413,20
II. Gastos corrientes en bienes y servicios	250.575,00
IV. Transferencias corrientes	78.934,00
Total	**2.741.922,20**

Descripción de actividades:

1. DIRECCIÓN Y REPRESENTACIÓN DE LA ENTIDAD LOCAL

92- SERVICIOS DE CARÁCTER GENERAL

Capítulo	Importe 2015
I. Gastos de personal	10.175.438,23
II. Gastos corrientes en bienes y servicios	11.946.524,15
IV. Transferencias corrientes	1.306.241,34
V. Fondo de contingencia y otros imprevistos	40.000,00
VI. Inversiones reales	500.000,00
VII. Transferencias de capital	122.962,00
Total	**24.091.165,72**

Descripción de actividades:

POLÍTICAS DE GASTOS POR CAPÍTULOS Y DESCRIPCIÓN DE ACTIVIDADES

1. ADMINISTRACIÓN GENERAL

   1.1. Mantenimiento de los servicios que sirven de apoyo a todos los demás del Ayuntamiento y los Organismos Autónomos.
   1.2. Implantación y desarrollo de nuevos servicios telemáticos en sede electrónica.
   1.3. Herramientas de gestión interna para el Ayuntamiento y los OO.AA.
   1.4. Implantación y mejora de servicios informáticos a los usuarios (empleados municipales).
   1.5. Modernización de sistemas e infraestructuras informáticas.

2. INFORMACIÓN BÁSICA Y ESTADÍSTICA

   2.1. Trabajos de estadística y estudios.
   2.2. Trabajos de control y auditoria de protección de datos.
   2.3. Gestión y mantenimiento del Padrón Municipal de Habitantes.

3. PARTICIPACIÓN CIUDADANA

   3.1. Velar por el cumplimiento y desarrollo del Reglamento de Participación Ciudadana.
   3.2. Coordinar las actuaciones municipales con las Juntas de Distrito
   3.3. Supervisar el funcionamiento de los mecanismos de subvención a las entidades ciudadanas, formulando a la Junta de Gobierno Local las propuestas existentes para las decisiones que procedan con cumplimiento del procedimiento fijado por el alcalde.
   3.4. Garantizar la correcta gestión del Registro de Asociaciones y mantener las relaciones necesarias con los distintos colectivos grupos, asociaciones y mancomunidades.
   3.5. Coordinar las actuaciones municipales en materia de formación y empleo.
   3.6. Supervisar el funcionamiento de los instrumentos de gestión municipales en esta materia.

4. ATENCIÓN A LOS CIUDADANOS

   4.1. Gestión del servicio presencial a ciudadanos y empresas.
   4.2. Atención presencial y control de visitas.
   4.3. Información ciudadana. Servicio 010.

5. COOPERACIÓN AL DESARROLLO.

   5.1. Realización de proyectos de cooperación internacional para el desarrollo en países empobrecidos, mediante la financiación de los mismos, coadyuvando al cumplimiento de los objetivos de desarrollo del milenio para 2015, aprobados por la asamblea general de naciones unidas en el año 2000.
   5.2. Realización de acciones de sensibilización y educación para el desarrollo en nuestra ciudad, con el objetivo de transmitir la importancia de la cooperación para contribuir al desarrollo, al

cumplimiento de los derechos humanos y a una sociedad global más justa y solidaria

5.3. Apoyo financiero mediante subvenciones para ayuda humanitaria y de emergencia, bien por catástrofes naturales o conflictos armados.

93- ADMINISTRACIÓN FINANCIERA Y TRIBUTARIA

Capítulo	Importe 2015
I. Gastos de personal	960.810,87
II. Gastos corrientes en bienes y servicios	94.800,00
III. Gastos financieros	500.000,00
IV. Transferencias corrientes	2.779.639,56
Total	**4.335.250,43**

Descripción de actividades:

1. SERVICIOS GENERALES DE ECONOMÍA Y HACIENDA

2. GESTIÓN DEL PATRIMONIO MUNICIPAL.

3. TRAMITACIÓN Y RESOLUCIÓN DE RECLAMACIONES ECONÓMICO-ADMINISTRATIVAS Y DE DEFENSA DEL CONTRIBUYENTE.

011- DEUDA PÚBLICA

Capítulo	Importe 2015
III. Gastos financieros	700.000,00
IX. Pasivos financieros	3.689.000,00
Total	**4.389.000,00**

INSTITUTO MUNICIPAL DE LIMPIEZA

92- SERVICIOS DE CARÁCTER GENERAL

Capítulo	Importe 2015
I. Gastos de personal	5.894.237,39
II. Gastos corrientes en bienes y servicios	232.027,95
Total	**6.126.265,34**

Descripción de actividades:

1. LIMPIEZA DE EDIFICIOS E INSTALACIONES MUNICIPALES

2. LIMPIEZA DE COLEGIOS PÚBLICOS

OFICINA TRIBUTARIA DEL AYUNTAMIENTO DE FUENLABRADA

93- ADMINISTRACIÓN FINANCIERA Y TRIBUTARIA

Capítulo	Importe 2015
I. Gastos de personal	1.890.227,72
II. Gastos corrientes en bienes y servicios	889.411,84
Total	**2.779.639,56**

Descripción de actividades:

1. GESTIÓN TRIBUTARIA

   1.1. Actualización de los padrones de los diferentes tributos periódicos.

   1.2. Depuración de los datos existentes

   1.3. Comprobación de la información suministrada por distintos organismos.

2. GESTIÓN RECAUDATORIA

   2.1. Notificación en forma y plazo de las liquidaciones

   2.2. Gestión, seguimiento de expedientes y notificaciones.

3. INSPECCIÓN TRIBUTARIA

   3.1. Regularización de la situación tributaria de los contribuyentes.

3.2. Imposición de sanciones convenientes, actuando sobre todos los impuestos, tasas, o precios públicos que estén en el ámbito competencial del ayuntamiento.

PATRONATO MUNICIPAL DE CULTURA

33- CULTURA

Capítulo	Importe 2015
I. Gastos de personal	4.355.456,27
II. Gastos corrientes en bienes y servicios	3.040.355,11
III. Gastos financieros	12.000,00
IV. Transferencias corrientes	667.482,21
Total	**8.075.293,59**

Descripción de actividades:

1. ADMINISTRACIÓN GENERAL DE CULTURA.

    1.1. Planificación, coordinación, control y organización
    1.2. Gestión administrativa y funciones de apoyo a los distintos centros directivos

2. BIBLIOTECAS.

    2.1. Servicio de bibliotecas.
    2.2. Aperturas en horarios extraordinarios por exámenes.
    2.3. Formación de usuarios escolares
    2.4. Jornadas Bibliotecas Escolares.
    2.5. Actividades relacionadas con el libro y la lectura:
        1. Cafés literarios
        2. Club de lectura Infantil y Juvenil.
        3. Clubs de lectura Adultos
        4. Clubs de lectura Temáticos Adultos
        5. ¡¡Cuánto cuento!!
        6. Día del Libro
        7. Encuentros con Autores
        8. Feria del Libro
        9. Talleres literarios de Adultos

3. ESCUELA DE MÚSICA

    3.1. Educación musical
    3.2. Agrupaciones de la Escuela de Música
    3.3. Banda de la Escuela . Mnpal. de Música Dionisio Aguado.

3.4. Realización de conciertos didácticos
3.5. Jornadas de Música Dionisio Aguado
3.6. Programa TOCA LA MÚSICA

4. UNIVERSIDAD POPULAR

4.1. Cursos y talleres
4.2. Encuentros de Talleres
4.3. Gala Local de Danza
4.4. Difusión de la danza contemporánea a centros educativos de secundaria

5. PROGRAMACIÓN CULTURAL

5.1. Teatro, música y danza
5.2. Exposiciones.

PATRONATO MUNICIPAL DE DEPORTES

34- DEPORTE

Capítulo	Importe 2015
I. Gastos de personal	3.940.264,77
II. Gastos corrientes en bienes y servicios	3.730.257,97
III. Gastos financieros	14.000,00
IV. Transferencias corrientes	2.481.184,06
Total	**10.165.706,80**

Descripción de actividades:

1. ADMINISTRACIÓN GENERAL DE DEPORTES.

1.1. Planificación, coordinación, control y organización
2.1. Gestión administrativa y funciones de apoyo a los distintos centros directivos.

2. PROMOCIÓN Y FOMENTO DEL DEPORTE

2.1. Promover y extender la práctica del ejercicio físico y el deporte al máximo número de ciudadanos y fomento de la organización de competiciones.
2.2. Fomentar el aprendizaje de las técnicas deportivas y el ejercicio físico y extender la práctica del ejercicio físico
2.3. Promover y difundir el conocimiento de los deportes en los centros docentes.

3. INSTALACIONES DEPORTIVAS

3.1. Puesta de disposición de las instalaciones deportivas municipales de gestión directa e indirecta.
3.2. Modernización y mejoras de procesos de la oferta de servicios.
3.3. Realización de actividades preventivas y prestación de servicios adicionales complementarios.

CENTRO DE INCIATIVAS PARA LA FORMACIÓN Y EL EMPLEO

24- FOMENTO DEL EMPLEO

Capítulo	Importe 2015
I. Gastos de personal	1.895.216,61
II. Gastos corrientes en bienes y servicios	378.700,00
III. Gastos financieros	100,00
IV. Transferencias corrientes	107.488,89
Total	**2.381.505,50**

Descripción de actividades:

1. FORMACIÓN Y EMPLEO

1.1. Planificación, gestión y desarrollo de planes de formación derivados de convenios de colaboración con otras administraciones públicas.
1.2. Planificación, gestión y desarrollo de prácticas no laborales derivadas de convenios de colaboración con otras administraciones públicas.
1.3. Gestión de demandas de empleo a través de la Agencia de Empleo Municipal

2. ESTUDIOS Y PROYECTOS

2.1. Gestión del Observatorio Local de Empleo.
2.2. Diseño, elaboración, difusión y publicación de informes y estudios.
2.3. Centro innovación y emprendimiento "Coworking Fuenlabrada".
2.4. Servicio de asesoramiento a emprendedores
2.5. Servicio de asesoramiento de empresas de economía social.

FUENLABRADA MEDIOS DE COMUNICACIÓN, S.A. (FUMECO, S.A.)

49- OTRAS ACTUACIONES DE CARÁCTER ECONÓMICO

Capítulo	Importe 2015
I. Gastos de personal	498.912,91
II. Gastos corrientes en bienes y servicios	45.510,25
Total	**544.423,16**

Descripción de actividades:

1. GESTIONAR EMISORA MUNICIPAL ONDA FUENLABRADA
2. GESTIONAR GABINETE DE PRENSA
3. GESTIONAR Y COORDINAR LA COMUNICACIÓN CORPORATIVA MUNICIPAL.

INSTITUTO MUNICIPAL DE LA VIVIENDA DE FUEN LABRADA, S.A.

15- VIVIENDA Y URBANISMO

Capítulo	Importe 2015
I. Gastos de personal	261.694,22
II. Gastos corrientes en bienes y servicios	100.705,78
IV. Transferencias corrientes	70.000,00
Total	**432.400,00**

Descripción de actividades:

1. GESTIÓN Y CANALIZACIÓN DE LA DEMANDA DE LA VIVIENDA PROTEGIDA.
2. REHABILITACIÓN DE VIVIENDAS, EDIFICACIONES O ADQUISICIONES COMPLEMENTARIAS.
3. ESTUDIOS Y ACTUACIONES RELACIONADAS CON LA VIVIENDA.
4. GESTIÓN ADMINISTRACIÓN Y EJECUCIÓN DE CONVENIOS CON ENTIDADES PÚBLICAS O PRIVADAS.

EMPRESA MUNICIPAL DE TRANSPORTES DE FUENLABRADA, S.A.

44- TRANSPORTE PÚBLICO

Capítulo	Importe 2015
I. Gastos de personal	3.121.096,97
II. Gastos corrientes en bienes y servicios	2.322.804,14
Total	**5.443.901,11**

Descripción de actividades:

1. PRESTACIÓN DE TODO TIPO DE TRANSPORTE PÚBLICO.

2. EXPLOTACIÓN Y ADMINISTRACIÓN DE SERVICIOS ENCOMENDADOS POR EL AYUNTAMIENTO DE FUENLABRADA EN MATERIA DE TRANSPORTE PUBLICO DE VIAJEROS.

3. EXPLOTACIÓN Y ADMINISTRACIÓN DE LA RED DE AUTOBUSES.

EN CLAVE JOVEN, S.L.U.

33- CULTURA

Capítulo	Importe 2015
I. Gastos de personal	310.494,80
II. Gastos corrientes en bienes y servicios	60.240,51
Total	**370.735,31**

Descripción de actividades:

1. REALIZACIÓN DE ACTIVIDADES MUSICALES Y GESTIÓN DEL ESPACIO "CASA DE LA MÚSICA"

    1.1. Realización de conciertos
    1.2. Realización del Festival de Fantasía de Fuenlabrada.
    1.3. Certamen de Música Joven de Fuenlabrada.
    1.4. Semana de la Juventud
    1.5. Producción de espectáculos

2. ACTIVIDADES ENCOMENDADOS POR EL AYUNTAMIENTO DE FUENLABRADA EN MATERIA DE JUVENTUD.

3. PRODUCCIÓN AUDIOVISUAL, Y GRABACIONES MUSICALES

ANIMAJOVEN, S.A.

33- CULTURA

Capítulo	Importe 2015
I. Gastos de personal	1.509.257,93
II. Gastos corrientes en bienes y servicios	308.357,57
Total	**1.817.615,50**

Descripción de actividades:

1. ACTIVIDADES ENCOMENDADAS POR EL AYUNTAMIENTO EN MATERIA DE INFANCIA Y JUVENTUD.

    1.1. Actividades de ocio y tiempo libre, campamentos, excursiones, y colonias, etc.
    1.2. Programas de apoyo escolar
    1.3. Programas de sensibilización medio ambiental y ecológica.

2. REALIZACIÓN DE TALLERES DIRIGIDOS A LA JUVENTUD

3. REALIZACIÓN DE TALLERES DIRIGIDOS A LA INFANCIA.

Ayuntamiento de
FUENLABRADA

Plaza de la Constitución, 1 – 28943 Fuenlabrada (Madrid)
www.ayto-fuenlabrada.es

Estado integrado de la deuda



ESTADO DE LA DEUDA. PRESUPUESTO 2015

(Importes en euros)

OPERACIONES A LARGO PLAZO AYUNTAMIENTO DE FUENLABRADA

Entidad Financiera (nºpóliza)	Capital Inicial	Fecha formaliz.	1er vto.	Fecha vto.	Plazo (años)	tipo de interés		Deuda Viva 31/12/2014	EJERCICIO 2015		Deuda Viva 31/12/2015
						referencia	dif.		*INTERESES (I)	AMORTIZ. (A)	
DEXIA (36153084)	5.000.000,00	03/06/2004	03/09/2009	03/06/2024	15+5	Euribor 3m	0,12	3.166.666,74	33.970,00	333.333,32	2.833.333,42
DEXIA (36153085)	5.000.000,00	03/06/2004	03/09/2009	03/06/2024	15+5	Euribor 3m	0,14	3.166.666,74	34.670,00	333.333,32	2.833.333,42
DEXIA (36153086)	10.000.000,00	03/06/2004	03/09/2009	03/06/2024	15+5	Euribor 3m	0,20	6.333.333,26	73.000,00	666.666,68	5.666.666,58
BANKIA (11398170/47)	6.696.578,79	30/12/2008	30/06/2011	30/12/2015	5+2	Euribor 1a	0,30	1.339.315,75	13.050,00	1.339.315,75	0,00
BANKIA (11525128/69)	3.832.000,00	03/04/2009	03/07/2011	03/04/2026	15+2	Euribor 3m	0,98	2.937.866,62	56.270,00	255.466,68	2.682.399,94
CAJA ESPAÑA (3129929730)	3.832.000,00	15/04/2009	15/07/2011	15/04/2026	15+2	Euribor 3m	1,50	2.937.866,62	71.050,00	255.466,68	2.682.399,94
BANESTO (187000172)	3.800.000,00	17/03/2010	17/06/2012	17/03/2027	15+2	Euribor 3m	1,10	3.103.333,37	63.170,00	253.333,32	2.850.000,05
BBVA (018019)	3.781.017,00	17/03/2010	17/06/2012	17/03/2027	15+2	Euribor 3m	1,34	3.087.830,55	70.040,00	252.067,80	2.835.762,75
BBVA (95.50082244)	2.800.000,00	30/10/2013	30/01/2016	30/01/2026	10+2	Euribor 3m	4,90	0,00	165.200,00	0,00	0,00
BANKIA (15.109.839/36)	2.000.000,00	30/10/2013	30/01/2016	30/01/2026	10+2	Euribor 3m	4,75	0,00	115.000,00	0,00	0,00
TOTAL								***26.072.879,65***	***695.420,00***	***3.688.983,55***	***22.383.896,10***

Sistema de amortización: método de cuota de amortización constante

(*) Intereses estimados al 1%

Presupuestado	***700.000,00***	***3.689.000,00***
Intereses financieros y de demora	500.000,00	
IMPORTE PRESUPUESTADO.....	1.200.000,00	3.689.000,00

DEUDAS CON ENTIDADES PÚBLICAS

	Saldo acreedor	Periodo aplazamiento			*Saldo pendiente a 31-12-2014*		*Devolución 2015*	*Saldo pendiente a 31-12-2015*
Liquidación definitiva Participación en los tributos del Estado.Ejercicio 2008								
	4.899.898,53	01/01/2011	31/12/2015		979.979,49		979.979,49	0,00
Liquidación definitiva Participación en los tributos del Estado.Ejercicio 2009								
	15.006.529,74	01/01/2012	31/12/2016		6.002.611,89		3.001.305,95	3.001.305,94
	19.906.428,27			**total**	**6.982.591,38**		**3.981.285,44**	**3.001.305,94**

NO EXISTEN OPERACIONES DE CRÉDITO EN OOAA y EMPRESAS PÚBLICAS

Ayuntamiento de
FUENLABRADA

Plaza de la Constitución, 1 – 28943 Fuenlabrada (Madrid)
www.ayto-fuenlabrada.es

Bases de Ejecución
Presupuesto 2015



TÍTULO I: "DISPOSICIONES GENERALES"

CAPÍTULO ÚNICO:
"NORMAS Y PRINCIPIOS GENERALES"

Artículo 1º: CONCEPTO Y CONTENIDO DE LAS BASES DE EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO GENERAL

Las presentes Bases contienen la adaptación de las disposiciones generales en materia presupuestaria a la organización y circunstancias de la propia Entidad, sus Organismos Autónomos y sociedades mercantiles de capital íntegramente local, así como aquellas otras necesarias para su acertada gestión. Constituyen la Norma General en materia económico-financiera, de obligado cumplimiento en la ejecución del Presupuesto General del Ayuntamiento de Fuenlabrada y sus Organismos Autónomos.

Artículo 2º: ÁMBITO FUNCIONAL Y TEMPORAL

Las presentes Bases serán de aplicación a la ejecución y gestión del Presupuesto del Ayuntamiento, de sus Organismos Autónomos y de las Sociedades Mercantiles de capital íntegramente local. Y tendrán el mismo período de vigencia que el Presupuesto para 2015. Por lo que, en caso de prórroga del Presupuesto, estas Bases se entenderán vigentes durante el período de prórroga presupuestaria.

Artículo 3º: CONTENIDO DEL PRESUPUESTO GENERAL

El Presupuesto General del Ayuntamiento de Fuenlabrada estará integrado por:

a) El Presupuesto del Ayuntamiento de Fuenlabrada.
b) El Presupuesto del Patronato Municipal de Cultura de Fuenlabrada.
c) El Presupuesto del Patronato Municipal de Deportes de Fuenlabrada.
d) El Presupuesto del Centro de Iniciativas de Formación y Empleo de Fuenlabrada.
e) El Presupuesto de la Oficina Tributaria del Ayuntamiento de Fuenlabrada.
f) El Presupuesto del Instituto Municipal de Limpieza y Servicios Públicos de Fuenlabrada.
g) El Presupuesto de la Sociedad de Capital íntegramente Municipal denominada "Fuenlabrada Medios de Comunicación, S.A.".
h) El Presupuesto de la Sociedad de capital íntegramente Municipal denominada "Empresa Municipal de Transportes, S.A.".
i) El Presupuesto de la Sociedad de capital íntegramente Municipal denominada "Instituto Municipal de la Vivienda de Fuenlabrada, S.A.".
j) El Presupuesto de la Sociedad de capital íntegramente Municipal denominada "Animajoven, S.A.".
k) El Presupuesto de la Sociedad de capital íntegramente Municipal denominada "En Clave Joven, S.L.U."

Artículo 4º: ESTRUCTURA PRESUPUESTARIA

La estructura del Presupuesto General se ajusta a la Orden del Ministerio de Economía y Hacienda de 3 de diciembre de 2008. Los créditos consignados en el estado de gastos se clasificarán por unidades orgánicas, por programas y por categorías económicas. La clasificación orgánica recoge las Áreas, las Concejalías y la Dirección del Servicio; la clasificación por programas, el grupo de programa como mínimo y la clasificación económica los subconceptos.

1. Los créditos del Presupuesto de Gastos se clasificarán:

   - A nivel Orgánico: Por Área de organización (primer dígito), Concejalía (segundo y tercer dígito) y dirección de servicio (cuarto dígito), según relación incluida en Anexo I de las presentes Bases.

   - A nivel de Programa: Por Grupo de Programa (tres dígitos, sin perjuicio de aquellas otras que requieran un desarrollo por programas –cuatro dígitos- y por subprogramas -cinco dígitos-).

   - A nivel Económico: Por Subconceptos (cinco dígitos).

2. La Aplicación Presupuestaria vendrá definida por la conjunción de las clasificaciones orgánica, por programas y económica, a los niveles anteriormente citados.

3. En el Estado de Gastos, se declaran expresamente abiertas todas las aplicaciones que se contemplan en la Orden del Ministerio de Economía y Hacienda de 3 de diciembre de 2008.

TÍTULO II: "DE LOS CRÉDITOS Y SUS MODIFICACIONES"

CAPÍTULO PRIMERO: "CRÉDITOS INICIALES"

Artículo 5º: CARÁCTER LIMITATIVO DE LOS CRÉDITOS

1. Los créditos para gastos se destinarán exclusivamente a la finalidad específica para la cual hayan sido autorizados en el Presupuesto, o por sus modificaciones debidamente aprobadas.

2. No podrán adquirirse compromisos de gastos en cuantía superior al importe de los créditos autorizados en el Estado de Gastos, los cuales tienen carácter limitativo dentro del nivel de vinculación jurídica que se establece en el artículo siguiente de estas Bases. Serán nulos de pleno derecho los acuerdos, resoluciones y actos administrativos que infrinjan esta norma, sin perjuicio de las responsabilidades a que haya lugar.

Artículo 6º: VINCULACIÓN JURÍDICA DE LOS CRÉDITOS

1. Los créditos, autorizados en el Estado de Gastos, estarán afectados por los siguientes niveles de vinculación jurídica:

   a) Respecto de la **clasificación orgánica**, la vinculación de **los capítulos II al IX** será:

La Delegación, definida por los siguientes códigos y denominaciones:	
1.01	Alcaldía-Presidencia
1.01	Gabinete de Comunicación Atención Ciudadana e Innovación
1.01	Fuenlabrada Medios de Comunicación, S.A.
1.02	J.M.D. Loranca-Nuevo Versalles y Parque Miraflores: SS. Generales
1.02	J.M.D. Loranca-Nuevo Versalles y Parque Miraflores: Mº. Ambiente
1.02	J.M.D. Loranca-Nuevo Versalles y Parque Miraflores: Área Social
2.01	S.S. Generales de Urbanismo
2.01	Infraestructuras
2.01	S.S. Generales de Industria
2.01	Patrimonio
2.01	Instituto Municipal de la Vivienda de Fuenlabrada, S.A.
2.02	Limpieza Viaria y Recogida de R.S.U.
2.02	Mantenimiento de Parques y Jardines
2.03	Sostenibilidad, Obras, Mto. Urbano y Edificios Públicos
3.01	S.S. Generales de Economía y Hacienda
3.01	S.S. Generales de Régimen Interior
3.01	Taller Reparación Vehículos
3.01	S.S. Generales de Compras y Contratación
3.01	Oficina Tributaria del Ayuntamiento de Fuenlabrada
3.01	Instituto Municipal de Limpieza y Servicios Públicos
3.01	S.S. Generales de Informática
3.03	S.S. Generales de Seguridad Ciudadana
3.03	S.S. Generales de Bomberos

3.04	Empresas Públicas
3.04	E.M.T., S.A.
3.05	S.S. Generales de Recursos Humanos
4.01	S.S. Generales de Educación
4.02	S.S. Generales de Sanidad y Consumo
4.03	S.S. Generales de Bienestar Social
4.03	Residencia Municipal. Tercera Edad
4.04	S.S. Generales de Igualdad de la Mujer
4.05	S.S. Generales de Cultura
4.05	Patronato Municipal de Cultura y Universidad Popular
4.06	S.S. Generales de Deportes
4.06	Patronato Municipal de Deportes
4.07	S.S. Generales de Juventud e Infancia
4.07	ANIMAJOVEN, S.A.
4.07	EN CLAVE JOVEN, S.L.U
4.08	S.S. Generales de Participación Ciudadana
4.09	Cooperación al Desarrollo y Solidaridad
4.10	S.S. Generales de Formación y Empleo
4.10	Centro de Iniciativas para la Formación y el Empleo
4.11	S.S. Generales de Comercio

El Capítulo I vincula orgánicamente con todas las delegaciones establecidas anteriormente. Es decir, vinculación máxima.

b) Respecto de la **clasificación por programas,** el Área de Gasto.

c) Respecto de la **clasificación económica**:

- El capítulo en los créditos consignados en el capítulo I, II, IV, VI y VII.
- El artículo respecto los créditos consignados en los capítulos III y IX.
- El concepto respecto a los créditos consignados en el capítulo VIII.

2. Tendrán carácter vinculante a nivel de desagregación de aplicación presupuestaria (vinculación en sí mismos), los siguientes créditos:

- Los créditos declarados ampliables por estas Bases de Ejecución.
- Los créditos de los capítulos IV y VII del Presupuesto del Ayuntamiento para gastos por subvenciones o transferencias nominativas, con excepción de las transferencias a los Organismos Autónomos y Empresas Públicas del Ayuntamiento.
- Los créditos de las aplicaciones presupuestarias con clasificación económica 151 referentes a gratificaciones.

3. Los Proyectos de Gastos con financiación afectada, tanto de inversión como de corriente, vinculan en si mismos.

Artículo 7º: DE LOS CRÉDITOS NO DISPONIBLES

1. En la apertura del Presupuesto, todos los créditos se encontrarán en situación de disponibles.

2. Cuando el Concejal Delegado responsable de la gestión de determinada aplicación presupuestaria considere necesario inmovilizar la totalidad o parte del crédito disponible existente en ella, considerándolo como no susceptible de utilización, podrá formular propuesta en tal sentido, solicitando la declaración de no disponibilidad de dicha cuantía.

3. La propuesta, que deberá ser razonada, dará lugar a la apertura del correspondiente expediente el cual deberá ser remitido a Intervención General para la emisión del preceptivo informe que, en todo caso, incluirá la certificación de existencia de saldo disponible suficiente para soportar la no disponibilidad propuesta.

4. Completado así el expediente, éste será sometido a la aprobación del Pleno de la Corporación, de acuerdo con el artículo 33.3 del Real Decreto 500/1990 de 20 de abril.

5. Con cargo al saldo declarado no disponible no podrán acordarse autorizaciones de gastos ni transferencias y su importe no podrá ser incorporado al presupuesto del ejercicio siguiente.

6. La reposición a disponible de un saldo previamente declarado no disponible deberá seguir los mismos trámites para su aprobación.

Artículo 8º: DE LA RETENCION DE LOS CRÉDITOS

1. Cuando la cuantía de un gasto o la complejidad en la preparación de un expediente lo aconsejen, el Concejal Delegado responsable de la gestión de la aplicación presupuestaria contra la que habría que certificarse el gasto, o el Concejal Delegado del Área correspondiente y con el visto bueno del Concejal de Hacienda (o del Director General de Hacienda, en caso de ausencia), podrán instar a la Intervención, la retención del crédito por el importe estimado, en la correspondiente aplicación presupuestaria.

2. Una vez cumplimentado el documento RC (Retención de Crédito) por el Servicio de Contabilidad, éste se trasladará a la Intervención General para su firma. Una vez cumplimentado el procedimiento se dará traslado del expediente al Servicio u Órgano proponente.

3. En caso de los Organismos Autónomos, corresponderá al Director Gerente del mismo instar la retención de crédito. Tras la certificación de existencia de crédito, se dará traslado al Presidente del Organismo o Vicepresidente por delegación, para que éste sea quien ordene la contabilización de la retención correspondiente y la posterior remisión a la Intervención para su firma.

4. En el caso de que la operación presupuestaria a que la retención dé cobertura no se lleve finalmente a cabo, el Concejal Delegado responsable de la gestión de la aplicación presupuestaria afectada o, en su caso, el Concejal Delegado del Área correspondiente, podrán solicitar la anulación de la retención efectuada. En los Organismos Autónomos resultará de aplicación respecto a los órganos competentes lo expuesto en el apartado anterior.

5. En todo caso, se realizará una retención de crédito por quien ostente la función de Contabilidad en el momento de entrada en vigor del Presupuesto y hasta el compromiso firme de aportación o la realización efectiva del ingreso, de todos los gastos que hayan de financiarse –total o parcialmente- mediante subvenciones, aportaciones de terceros, operaciones de crédito o enajenaciones patrimoniales. Cuando la Junta de Gobierno Local o el Presidente en los Organismos Autónomos, adopte acuerdo de afectación de financiación bastante al proyecto de gasto correspondiente; en dicho expediente se incluirá la proposición de anulación de la Retención de Crédito, entendiéndose como tal financiación el compromiso firme de ingreso por parte de las personas físicas o jurídicas concedentes de la subvención o el crédito o, en su caso, adjudicatarias de los bienes enajenados. En los ingresos no afectados cuando se constate en Contabilidad el compromiso firme de aportación o la realización efectiva del ingreso, se procederá a la anulación de la Retención de Crédito correspondiente por quien ostenta la función de Contabilidad.
   No se realizará retención de crédito de las aplicaciones presupuestarias que se encuentren financiadas con subvenciones relativas a Convenios con Administraciones Públicas, que sean de recepción sistemática o periódica por el Ayuntamiento o sus Organismos Autónomos.

6. A su vez, se realizará una retención de crédito de la aplicación presupuestaria 3051.920.131.00 en el Ayuntamiento y en las aplicaciones presupuestarias de Capítulo I (económico 131.00) en los Organismos Autónomos, por quien ostente la función de Contabilidad en el momento de entrada en vigor del Presupuesto de la cantidad que informe el Departamento de Recursos Humanos correspondiente a la previsión de mayor coste de personal, al objeto de financiar nuevas incorporaciones.

CAPÍTULO SEGUNDO:
"MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS"

Artículo 9º: DE LAS MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS.

1. Cuando existiendo dotación presupuestaria para uno o varios conceptos dentro del mismo nivel de vinculación, se pretenda imputar gastos a conceptos o Subconceptos del mismo nivel de vinculación jurídica cuyas aplicaciones no figuran creadas, no será preciso una modificación presupuestaria, siendo suficiente una diligencia que se hará figurar en el primer documento contable que se expida con cargo a los nuevos conceptos.

2. Las modificaciones de crédito que se pueden realizar en los Presupuestos del Ayuntamiento y de los Organismos Autónomos son las siguientes:

   - Créditos Extraordinarios.
   - Suplementos de Crédito.
   - Ampliaciones de Crédito.
   - Transferencias de Crédito.
   - Generación de Crédito por ingresos.
   - Incorporación de Remanentes de crédito.
   - Bajas por Anulación.

Artículo 10º: CRÉDITO EXTRAORDINARIO Y SUPLEMENTO DE CRÉDITO

1. Cuando haya de realizarse con cargo al Presupuesto algún gasto especifico y determinado que no pueda demorarse hasta el ejercicio siguiente, y no existiera en él crédito o el consignado fuera insuficiente y no ampliable, podrá acordarse la habilitación o suplemento de crédito que corresponda.

2. De acuerdo con lo establecido en el artículo 36 del R.D. 500/1.990, de 20 de Abril, se podrán financiar, indistintamente, con alguno o algunos de los siguientes recursos:

   a) Con cargo al Remanente Líquido de Tesorería.

   b) Con nuevos ingresos no previstos.

   c) Con mayores ingresos efectivamente recaudados sobre los totales previstos en algún concepto del Presupuesto Corriente; previa acreditación de que el resto de los ingresos viene efectuándose con normalidad, salvo que aquellos tengan carácter finalista.

   d) Mediante anulaciones o bajas de créditos de otras aplicaciones del Presupuesto no comprometidas, cuyas dotaciones se presuma pueden reducirse sin perturbación del correspondiente Servicio, Actividad o Programa.

   e) Si se trata de gastos de Inversión, podrán financiarse además de con los recursos indicados en los apartados anteriores con los procedentes de operaciones de crédito.

   f) Excepcionalmente, podrá recurrirse a operaciones de crédito para financiar nuevos o mayores gastos por operaciones corrientes, a tenor de lo previsto en el apartado 5 del artículo 177 del Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, y de acuerdo con las formalidades que se establecen en el artículo 36.3 del R.D. 500/1990, de 20 de Abril.

3. La tramitación de los expedientes de modificaciones presupuestarias mediante Crédito Extraordinario y Suplemento de Crédito, se ajustará al siguiente PROCEDIMIENTO:

   a) Propuesta de Modificación Presupuestaria:

      1. El expediente se iniciará, por orden del Alcalde Presidente o, en su caso, órgano homólogo del Organismo Autónomo, en las unidades administrativas que tengan a su cargo la gestión de los créditos objeto de modificación.
      2. La Propuesta de modificación deberá ir acompañada de una Memoria justificativa de la necesidad de realizar el gasto en el ejercicio y de la inexistencia o insuficiencia de saldo de crédito no comprometido en el nivel de vinculación jurídica correspondiente así como, en el caso de que el nuevo gasto se pretenda financiar con nuevos o mayores ingresos sobre los previstos, justificación de que el resto de los ingresos no finalistas vienen efectuándose con normalidad. Si se pretendiera financiar nuevo gasto corriente, expresamente declarado necesario y urgente, mediante operación de crédito, la Memoria deberá acreditar la insuficiencia de financiación mediante Remanente Líquido de Tesorería, nuevos o mayores ingresos efectivamente recaudados en algún otro concepto del Presupuesto corriente o mediante anulaciones o bajas de saldo de crédito no comprometido de otras aplicaciones que pudieran reducirse sin perturbación del respectivo servicio.
      3. La Propuesta, una vez completado el expediente será sometida al Alcalde-Presidente para su remisión a la aprobación del Pleno de la Corporación.

   b) Informe de Intervención que será preceptivo para la tramitación de la Propuesta.

   c) Dictamen de la Comisión Informativa de Hacienda.

d) Acuerdo del PLENO de la Corporación. El expediente se aprobará inicialmente y, en su caso, definitivamente si hubiere reclamaciones.

e) Exposición pública en el Boletín Oficial de la Comunidad de Madrid: Al expediente se le darán los mismos trámites de información, recursos y reclamaciones que al Presupuesto General.

f) En los supuestos de calamidad pública o de naturaleza análoga de interés general, la modificación presupuestaria será inmediatamente ejecutiva, sin perjuicio de las reclamaciones que contra el acuerdo se promovieran, las cuales deberán sustanciarse dentro de los 8 días siguientes a la presentación, entendiéndose desestimada de no notificarse su resolución al recurrente dentro de dicho plazo.

Artículo 11º: TRANSFERENCIAS DE CRÉDITO

1. Transferencia de Crédito es aquella modificación del Presupuesto de Gastos mediante la que, sin alterar la cuantía total del mismo, se imputa el importe total o parcial de un Crédito a otras aplicaciones presupuestarias con diferente vinculación jurídica.

2. Las Transferencias de Crédito de cualquier clase estarán sujetas a las siguientes **limitaciones:**

   a) *No afectarán a los créditos ampliables ni a los extraordinarios concedidos durante el ejercicio.*
   b) *No podrán minorarse los créditos que hayan sido incrementados con suplementos o transferencias, salvo cuando afecten a créditos de personal, ni los créditos incorporados como consecuencia de remanentes no comprometidos procedentes de Presupuestos Cerrados.*
   c) *No incrementarán créditos que, como consecuencia de otras transferencias, hayan sido objeto de minoración, salvo cuando afecten a créditos de personal.*

3. La tramitación del expediente de Transferencia de Crédito, se ajustará al siguiente PROCEDIMIENTO:

   a) Propuesta de Modificación Presupuestaria:

      La Propuesta corresponderá a:

      a) El Concejal responsable del Servicio correspondiente, con el visto bueno del Concejal Delegado del Área, cuando la modificación afecte a aplicaciones presupuestarias cuya gestión dependa exclusivamente de un único Concejal.
      b) Conjuntamente por los Concejales responsables de los Servicios afectados, con el visto bueno del Concejal o Concejales Delegados del Área o Áreas correspondientes, cuando la modificación afecte a aplicaciones presupuestarias cuya gestión dependa de dos o más Concejales.
      c) El Director-Gerente en el caso de los Organismos Autónomos.

      En todo caso, el expediente deberá contener:
      - *La Propuesta de la Unidad Gestora.*
      - *La aplicación o aplicaciones presupuestarias objeto de incremento o minoración y su importe.*
      - *El importe del expediente.*
      - *El documento contable de Retención de Crédito sobre las aplicaciones presupuestarias que se proponen minorar.*

   b) Informe de Intervención que será preceptivo para la tramitación de la Propuesta.

   c) Acuerdo del Órgano Competente: Las Transferencias de Crédito serán autorizadas:

a) Por la Junta de Gobierno Local y por el Presidente en el caso de los Organismos Autónomos, salvo en los casos de interés público que requieran su aprobación por Órgano Unipersonal, en cuyo caso la competencia corresponderá al **Alcalde:**

- Si afectan a Créditos de Personal.
- O, si afectan a Créditos de un mismo Área de Gasto.

Se entenderán aprobadas por la Junta de Gobierno Local, sin necesidad de acuerdo plenario posterior, las modificaciones en el Anexo de Inversiones provocados por las trasferencias.

b) Por el **PLENO DE LA CORPORACIÓN,** si afectan a Créditos de distinta Área de Gasto o si afectan al mismo grupo de función pero se incrementa una aplicación presupuestaria que conlleve una nueva subvención nominativa.

En la tramitación de los expedientes de Transferencia de Crédito autorizados por el Pleno de la Corporación, serán de aplicación las mismas normas de información, reclamaciones y publicidad del Presupuesto General.

4. De acuerdo con lo establecido en el artículo 4.3 de las presentes Bases, podrán realizarse modificaciones de crédito del Presupuesto de Gastos mediante Transferencias a aplicaciones presupuestarias sin crédito.

Artículo 12º: AMPLIACIÓN DE CRÉDITO

1. No se incluyen aplicaciones presupuestarias ampliables en aplicación de lo establecido en el art. 12 "Regla de gasto" de la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera.

2. La tramitación de los expedientes de Ampliación de Crédito, se ajustará al siguiente PROCEDIMIENTO:

a) Propuesta de Modificación Presupuestaria:
La Propuesta corresponderá al Concejal responsable del Servicio correspondiente, con el visto bueno del Concejal Delegado del Área, o al Gerente en el caso de los Organismos Autónomos.

El expediente **deberá contener:**

- *La Propuesta de la Unidad Gestora.*
- *La aplicación presupuestaria objeto de ampliación y el concepto económico del ingreso que lo financie.*
- *El importe del expediente.*
- *El documento contable firmado por el Interventor acreditativo del exceso de financiación producido en el recurso afectado (reconocimiento en firme de mayores derechos sobre los previstos inicialmente en el Presupuesto).*

b) Informe de Intervención que será preceptivo para la tramitación de la Propuesta.

c) Acuerdo del Órgano Competente: Las Ampliaciones de Crédito serán autorizadas por la Junta de Gobierno Local o por el Presidente de los Organismos Autónomos, salvo en los casos de interés público que requieran su aprobación por Órgano Unipersonal, en cuyo caso la competencia corresponderá al **Alcalde,** o al Presidente en el caso de Organismos Autónomos.

Artículo 13º: GENERACIÓN DE CRÉDITO POR INGRESOS

1. Podrán generar crédito en el Presupuesto de Gastos los siguientes Ingresos de naturaleza no tributaria:

   a) Aportaciones o compromisos firmes de aportación de personas físicas o jurídicas, para financiar, junto con el Ayuntamiento u OO.AA., Servicios, Actividades o Programas de Gasto de su competencia. Será preciso que se haya Reconocido el Derecho o, en su defecto, que obre en el expediente copia del Acuerdo formal de compromiso firme de aportación.

   b) Enajenación de bienes municipales: *Será preciso que se haya producido el Reconocimiento del Derecho o Compromiso de Ingreso en los términos establecidos en el articulo 53 de las presentes Bases.*

   c) Prestación de servicios en los que se hayan liquidado precios públicos en cuantía superior a los ingresos presupuestados: *Estará supeditada, además del Reconocimiento del Derecho, a su efectiva Recaudación.*

   d) Ingresos legalmente afectados a la realización de actuaciones determinadas.

   e) Reembolso de préstamos. *Estará supeditada, además del Reconocimiento del Derecho, a su efectiva Recaudación.*

2. Toda modificación presupuestaria por GENERACIÓN de créditos estará condicionada al previo reconocimiento de derechos o formalización del correspondiente documento de Compromiso de ingreso.

   A estos efectos, será documento suficiente para formular Compromiso de Ingreso, con carácter general la notificación oficial de la concesión de la subvención o la suscripción del correspondiente convenio. Con carácter especial, en las subvenciones procedentes de la Comunidad de Madrid u otras Administraciones Publicas para financiar programas derivados de convenios que prevean su prórroga, Informe de la Concejalía responsable del Programa manifestando que no se ha procedido a la denuncia del Convenio por ninguna de las partes e Informe del Ente subvencionante poniendo de manifiesto que cuenta con financiación suficiente para el correspondiente ejercicio presupuestario.

3. La tramitación del expediente de Generación de Crédito por Ingresos, se ajustará al siguiente PROCEDIMIENTO:

   a) Propuesta de Modificación Presupuestaria:
   La Propuesta corresponderá al Concejal responsable del Servicio correspondiente, con el visto bueno del Concejal Delegado del Área, o al Director-Gerente en el caso de los Organismos Autónomos.

   El expediente **deberá contener:**

   - *La Propuesta de la Unidad Gestora.*
   - *En caso de aportaciones al Ayuntamiento u organismos Autónomos, documento en el que conste el compromiso firme de ingreso o copia del ingreso en la Tesorería Municipal.*
   - *El crédito objeto de generación y el concepto económico del ingreso que lo financie.*
   - *El importe del expediente.*
   - *El documento contable acreditativo del Derecho Reconocido, del Compromiso de Aportación o de su efectiva Recaudación.*

   b) Informe de Intervención que será preceptivo para la tramitación de la Propuesta.

c) Acuerdo del Órgano Competente: Las modificaciones mediante Generación de Crédito serán autorizadas por la **Junta de Gobierno Local** o el Presidente en el caso de los Organismos Autónomos**,** salvo en los casos de interés público que requieran su aprobación por Órgano Unipersonal, en cuyo caso la competencia corresponderá al **Alcalde**, o al Presidente en el caso de Organismos Autónomos.

Artículo 14º: INCORPORACIÓN DE REMANENTES DE CRÉDITO

1. La Incorporación de Remanentes de Crédito quedará subordinada a la existencia de suficientes recursos financieros. Se considerarán como tales los siguientes:

   a) *El Remanente Líquido de Tesorería.*
   b) *Nuevos o mayores ingresos recaudados sobre los previstos en el Presupuesto Corriente, previa acreditación de que el resto los ingresos viene efectuándose con normalidad.*
   c) *Para Gastos con Financiación Afectada, preferentemente, los Excesos de financiación y los Compromisos firmes de aportación afectados a aquéllos. En su defecto, los recursos genéricos recogidos en los apartados a) y b), en cuanto a la parte de gasto financiable, en su caso, con recursos no afectados.*

2. La tramitación del expediente de Incorporación de Remanentes de Crédito, se ajustará al siguiente PROCEDIMIENTO:

   a) Propuesta de Modificación Presupuestaria:
   La Propuesta corresponderá al Concejal Delegado de Economía y Hacienda, o al Director Gerente en el caso de los Organismos Autónomos.

      El expediente **deberá contener:**

      - *La aplicación o aplicaciones presupuestarias afectadas por la Incorporación de Remanentes de Crédito y los recursos que los financien.*
      - *El importe del expediente.*
      - *El documento contable acreditativo de la existencia de Remanentes de Crédito susceptibles de incorporación en las aplicaciones presupuestarias propuestas, y de la suficiencia de los recursos planteados para financiarlos.*

   b) Informe de Intervención que será preceptivo para la tramitación de la Propuesta.

   c) Acuerdo del Órgano Competente**:** Las modificaciones mediante Incorporación de Remanentes de Crédito serán autorizadas por la **Junta de Gobierno Local** o el Presidente en el caso de los Organismos Autónomos**,** salvo en los casos de interés público que requieran su aprobación por Órgano Unipersonal, en cuyo caso la competencia corresponderá al **Alcalde,** o al Presidente en el caso de Organismos Autónomos.

3. En la Incorporación de Remanentes de Crédito que tengan la consideración de gastos con financiación afectada, no será necesaria la aprobación de la Liquidación del Presupuesto del ejercicio anterior. En este caso, los ingresos afectados que han de financiar la modificación presupuestaria mediante Incorporación de Remanentes de Crédito serán los que se determinen en el expediente de incorporación del correspondiente Proyecto de Gasto.

Artículo 15º: BAJAS DE CRÉDITOS POR ANULACIÓN

1. Podrán dar lugar a una Baja de Crédito:

   a) *La financiación del Remanente de Tesorería Negativo.*
   b) *La financiación de Créditos Extraordinarios y de Suplementos de Crédito.*
   c) *La ejecución de otros Acuerdos del Pleno de la Entidad Local.*

2. La tramitación del expediente de Baja por Anulación, se ajustará al siguiente PROCEDIMIENTO:

   a) Propuesta de Modificación Presupuestaria:
   La Propuesta corresponderá al Alcalde-Presidente o al Presidente en el caso de los Organismos Autónomos y deberá contener:

   - *La aplicación o aplicaciones presupuestarias afectadas por la Baja de Crédito y su destino.*
   - *El importe del expediente.*
   - *El documento contable acreditativo de la Retención de Crédito en las aplicaciones presupuestarias afectadas por el expediente de Baja de Crédito.*

   b) Informe de Intervención que será preceptivo para la tramitación de la Propuesta.

   c) Dictamen de la Comisión Informativa de Hacienda.

   d) Acuerdo del Órgano Competente.

   Las Bajas de Crédito serán autorizadas por el **PLENO DE LA CORPORACION.**

3. Si se destinan a financiar Créditos Extraordinarios o Suplementos de Crédito, formarán parte del expediente que se tramite para la elaboración de aquellos, siendo su tramitación la referida a los Créditos Extraordinarios y Suplementos de Créditos.

TÍTULO III: "DE LOS NUEVOS SERVICIOS"

Artículo 16º: CREACIÓN DE SERVICIOS O MODIFICACIÓN DE LA FORMA DE GESTIÓN

1. El establecimiento o implantación de nuevos servicios, así como la modificación de a forma de gestión, estará supeditado a la tramitación del correspondiente expediente.

2. La tramitación del expediente de Creación de Nuevos Servicios, se ajustará al siguiente PROCEDIMIENTO:

   a) Propuesta de Modificación Presupuestaria, si fuera necesario: formulada por la Unidad Gestora del Programa Presupuestario afectado, en la que se acredite la conveniencia y oportunidad de su creación dentro del ejercicio corriente. Se requerirá la conformidad del Responsable de la Sección Presupuestaria y el visto bueno del Concejal-Delegado. **La Propuesta deberá contener una** Memoria y Anteproyecto de Explotación del Servicio, que incluirá:

      - Especificación clara del objeto del nuevo servicio.
      - Estudio de la demanda del nuevo servicio.
      - Descripción de las actuaciones que presten otras Administraciones o Instituciones Públicas y Privadas encomendadas a atender las necesidades que se plantean.
      - Coste del mantenimiento futuro de dicho servicio.

   b) Estudio Económico-Financiero de costes y rendimientos a corto, medio y largo plazo, con expresión detallada de los nuevos componentes de coste que disponen de crédito.

   c) Informe de la Intervención que será preceptivo para la tramitación de la Propuesta.

   d) Dictamen de la Comisión Informativa de Hacienda.

   e) Acuerdo del Órgano Competente: La Creación de Nuevos Servicios o la modificación de la gestión será autorizada por el **PLENO DE LA CORPORACION.**

3. La creación de Nuevos Servicios estará condicionada, en todo caso, a la existencia de crédito disponible, suficiente y adecuado, en el ejercicio de su implantación y puesta en funcionamiento.

TÍTULO IV: "EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS"

CAPÍTULO PRIMERO: "FASES DE GASTO"

Artículo 17º: COMPETENCIAS

1. En relación con la Autorización, Disposición y Reconocimiento de Obligaciones, se estará a lo dispuesto en la legislación vigente, así como en los Acuerdos y Decretos de delegación de competencias de la Junta de Gobierno y de la Alcaldía, respectivamente, a favor de otros órganos.

2. En el caso de los Organismos Autónomos, la competencia para la ejecución del presupuesto de Gastos en sus fases de Autorización, Disposición y Reconocimiento de Obligaciones será la siguiente:

    a. En los gastos consignados en los créditos de los Capítulos PRIMERO, TERCERO, CUARTO, SÉPTIMO, OCTAVO Y NOVENO, el Presidente o Vicepresidente por delegación del primero.

    b. Respecto a los Capítulos SEGUNDO Y SEXTO, y atendiendo a la cuantía, corresponderá al Director Gerente la ejecución presupuestaria en todas sus fases, derivada de la ejecución de contratos menores de obras hasta 50.000,00.-€ más IVA y otros contratos menores hasta 18.000,00.-€ más IVA. Por encima de dicha cuantía la ejecución corresponderá al Presidente

3. Las competencias en materia de aprobación, modificación, ejecución y liquidación del Presupuesto de los Organismos Autónomos se ejercerán considerando además de lo indicado en el apartado anterior, lo establecido en sus Estatutos, en los acuerdos de sus órganos de gobierno y las demás disposiciones que les resulten de aplicación.

4. En todo caso corresponderá a la Intervención expedir las certificaciones de existencia de crédito.

Artículo 18º: ACUMULACIÓN DE FASES

Podrán acumularse las fases Autorización-Disposición (AD), así como las fases Autorización – Disposición – Reconocimiento de la obligación (ADO), entre otros, en los siguientes casos:

a) Acumulación fases **AD:**

- Contratos administrativos adjudicados mediante procedimiento negociado sin publicidad derivados de expedientes de gestión centralizada.
- Gastos de Personal.
- Contratos administrativos de obras en los que se produzca la contratación conjunta de elaboración de proyecto y ejecución de las obras.
- Contratos administrativos cuyo proyecto o presupuestos no hayan podido ser establecidos previamente por la Administración y deban ser presentados por los licitadores, artículo 85.1.a) del Texto Refundido de la Ley de Contratos de las Administraciones Públicas.
- Contratos menores en el supuesto en que se prevea tramitar más de una factura.
- Gastos en los que los precios sean aprobados de forma oficial y no sea posible promover la concurrencia de ofertas.
- Subvenciones nominativas.

- Gastos de comunidades de propietarios.
- Aportaciones a Organismos Públicos y Sociedades Mercantiles Municipales.
- Subvenciones de concesión directa.
- Ayudas reguladas en la Ordenanza Reguladora del procedimiento de concesión de prestaciones sociales de carácter económico para situaciones de especial necesidad y/o emergencia social en los Servicios Sociales del Ayuntamiento de Fuenlabrada.
- Modificaciones de contratos o convenios.
- Prórrogas de contratos o convenios.
- Cesiones de contratos, subrogaciones del contratista, cambios de denominación del adjudicatario, así como otras incidencias de la ejecución contractual previstas en la normativa vigente.
- Expedientes de revisión de precios derivados de contratos o convenios.
- Cuotas ordinarias o extraordinarias a Consorcios o entidades públicas o privadas en las que participe el Ayuntamiento.

b) Acumulación fases **ADO:**

- Contratos menores cuando se prevea tramitar una sola factura.
- Liquidaciones del contrato e indemnizaciones al contratista.
- Reconocimiento de obligaciones derivadas de compromisos debidamente adquiridos en ejercicios anteriores.
- Reconocimientos Extrajudiciales de crédito y Convalidaciones.
- Anticipos reintegrables.
- Intereses de operaciones de crédito.
- Pagos a justificar.
- Resoluciones judiciales.
- Intereses de demora.
- Gastos por ejecución subsidiaria.
- Intereses por operaciones de Tesorería.
- Dotación económica a los Grupos Políticos Municipales.
- Gastos tramitados como Anticipos de Caja Fija.
- Justiprecio, intereses y demás gastos relativos a expedientes de expropiación.

Artículo 19º: DOCUMENTOS QUE JUSTIFICAN EL RECONOCIMIENTO DE LA OBLIGACIÓN

1) Todo Reconocimiento de la Obligación debe llevar unido el documento acreditativo debidamente conformado de la realización de la prestación del servicio o la obra, o del derecho del acreedor. Se consideran documentos justificativos los siguientes:

   1. En relación al expediente de Nómina, el Estado de Retribuciones e Imputación Presupuestaria, conformado por el Alcalde.

   2. En relación a las Indemnizaciones por razón del servicio, la declaración de la comisión, las facturas originales del alojamiento y otros gastos objeto de indemnización, emitidas a nombre de la Corporación.

   3. En el caso de dietas y gastos de viaje que se derivan de la asistencia a cursos o jornadas, la declaración firmada por el beneficiario.

   4. En relación a la entrega de bienes o prestación de servicios, las facturas originales expedidas por los contratistas, que deben contener, como mínimo:

      a) Emisión al Ayuntamiento u Organismo Autónomo, con identificación clara, en la que se contendrá expresamente el Código de Identificación Fiscal correspondiente.
      b) Identificación del contratista, conteniendo expresamente el Código de Identificación Fiscal, denominación social y domicilio.

c) Número de la factura.
d) Fecha y lugar de emisión.
e) Descripción del gasto, contraprestación total, tipo tributario y cuota.
f) Centro gestor que efectuó el encargo.
g) Diligencia de conformidad estampada en la factura y firmada por el Concejal que corresponda o Director-Gerente en caso de los Organismos Autónomos, acompañada del albarán de entrega o conformidad del Director del servicio o responsable del servicio en caso de los Organismos Autónomos, que acreditará que la entrega de bienes o la prestación de servicios correspondiente se han ejecutado íntegramente conforme a lo estipulado y a plena satisfacción y que el importe de la factura es correcto.
h) Período a que corresponda.

5. En los contratos de Obras y en los demás que así lo prevean los correspondientes pliegos, las certificaciones expedidas por la dirección facultativa de la obra, debidamente conformadas por el contratista, a las que se unirá la correspondiente factura expedida por el contratista con los requisitos establecidos en las letras a), b) c) d), e) f) y h) del apartado anterior. Las certificaciones contendrán, como mínimo, los siguientes datos:

a) Obra de que se trate.
b) Fecha de adjudicación del contrato y en su caso de los modificados.
c) Cantidad a satisfacer, importe facturado con anterioridad y pendiente de satisfacer.
d) Período a que corresponda con indicación del número de certificación y, en su caso, justificación de la ejecución fuera de plazo.
e) Aplicación presupuestaria.

6. En relación a los gastos financieros, los cargos bancarios o el calendario de vencimientos establecido.

7. En las dotaciones económicas a los grupos políticos municipales, el certificado del secretario del Ayuntamiento relativo a la composición de la Corporación.

8. En los expedientes de asistencia a Plenos y comisiones, el certificado o informe del secretario del Ayuntamiento.

9. En los expedientes de subvenciones se estará a lo dispuesto en estas Bases.

10. En los supuestos no contemplados, cualquier otro documento que acredite fehacientemente el reconocimiento de la obligación.

2) En los gastos derivados de contratos, será necesario para el reconocimiento de la primera factura, que se acompañe la copia de la garantía, de la formalización del contrato y del acta de comprobación del replanteo, si se trata de la primera certificación de obras.

3) El día inicial para el cómputo de los plazos de pago del precio al contratista sin incurrir en intereses de demora viene determinado según el artículo 3 de la Ley 15/2010 modificación de la Ley 3/2004 por la que se establecen las medidas de lucha contra la morosidad en las operaciones comerciales, será el siguiente a la fecha de entrada en el Registro Municipal de las facturas o de los documentos que acrediten la realización total o parcial del contrato.

4) Se excepciona de la obligación de presentación de facturas en formato electrónico, aquellas cuyo importe sea inferior a 5.000,00-€.

Artículo 20º: ORDENACIÓN DEL PAGO

1. El Acto Administrativo de la ordenación se materializará, *con carácter general*, en Relaciones Contables. Estas relaciones tendrán la consideración de documento "P".

2. Corresponde la Ordenación de los Pagos al Alcalde-Presidente, a propuesta Concejal Delegado de Hacienda. No obstante, se podrá delegar esta competencia.

3. Corresponde, igualmente, al Alcalde-Presidente la firma de órdenes de transferencia, cheques y demás instrumentos a través de los que se materializan los pagos.

4. En los Organismos Autónomos y Empresas Públicas, la competencia de ordenador de pagos corresponde al Presidente o al Vicepresidente por delegación del primero.

5. Para el cobro de cualquier cantidad , será necesario presentar en la Tesorería Municipal:

   a) El D.N.I., si el acreedor es persona física.
   b) Si el acreedor es persona jurídica o si el cobro se realiza, en nombre de aquél, por tercera persona, autorización suficiente y acreditación de poderes.

Artículo 21º: TRANSFERENCIAS A ENTIDADES DEL GRUPO AYUNTAMIENTO DE FUENLABRADA

El Reconocimiento de la Obligación de las transferencias no finalistas por parte del Ayuntamiento a los Organismos Autónomos y Empresas Publicas Municipales requerirá únicamente la aprobación del acuerdo por el Alcalde.

CAPÍTULO SEGUNDO:
"TRAMITACIÓN DE DETERMINADOS PROCEDIMIENTOS DE GASTO"

Artículo 22º: RECONOCIMIENTO EXTRAJUDICIAL DE CRÉDITOS Y CONVALIDACIONES

A) RECONOCIMIENTO EXTRAJUDICIAL DE CRÉDITOS:

1. Se tramitará expediente de Reconocimiento Extrajudicial de créditos para la imputación al presupuesto corriente de obligaciones derivadas de gastos efectuados en ejercicios anteriores.

   No resultará precisa la tramitación de expediente de Reconocimiento Extrajudicial de créditos, en los casos siguientes:

   a) Atrasos a favor del personal de la Entidad.
   b) Gastos debidamente adquiridos y comprometidos en ejercicios anteriores.
   c) Gastos derivados de contratos válidamente celebrados, de tracto sucesivo y periódicos.

2. El Reconocimiento Extrajudicial de crédito exigirá la existencia de dotación presupuestaria específica, adecuada y suficiente para la imputación del respectivo gasto, y de no existir éste, se incorporará al expediente la correspondiente modificación de crédito.

3. El expediente de Reconocimiento Extrajudicial de créditos deberá contener una Memoria suscrita por el Técnico responsable del servicio, en la que se justifique la necesidad del gasto, las causas de incumplimiento del procedimiento correspondiente, la fecha o período de realización del gasto, el importe de la prestación, así como la factura detallada o documento acreditativo del derecho del acreedor, --y en su caso certificación de obra--, debidamente conformada por el responsable del órgano gestor. También deberá incluir el documento contable **ADO** e informe de Intervención.

4. La competencia para el Reconocimiento Extrajudicial de créditos corresponde al Pleno del Ayuntamiento.

B) CONVALIDACIONES:

Podrán ser objeto de Convalidación, con los mismos requisitos y formación de expediente requeridos en los apartados anteriores referidos al Reconocimiento Extrajudicial de créditos, los gastos realizados en el ejercicio corriente prescindiendo del procedimiento establecido, tanto en relación con su tramitación administrativa como con los aspectos presupuestarios de la ejecución del gasto. El órgano competente para la convalidación de gastos será el Pleno de la Corporación.

Artículo 23º: GASTOS NO INVENTARIABLES

1. Como regla general, la adquisición de bienes no declarados de Adquisición Centralizada y cuyo coste unitario no supere los 300.-€, tendrán la consideración de Gastos no inventariables, y, por tanto, se imputarán al Capítulo II "Gastos en Bienes Corrientes y de Servicios". En concreto, se dará este tratamiento al material informático.

2. Sin perjuicio de lo establecido en el párrafo anterior, la Junta de Gobierno Local o el Presidente en el caso de los Organismos Autónomos, podrá declarar bienes inventariables atendiendo a sus características y justificándolo debidamente en el expediente, aún cuando su precio unitario resulte inferior a 300.-€, imputándose en este caso el gasto correspondiente a Capítulo VI del Presupuesto “Inversiones Reales”.

Artículo 24º: GASTOS PLURIANUALES

1. La autorización y el compromiso de los gastos de carácter Plurianual estará condicionada a la existencia de crédito consignado en los respectivos Presupuestos, de conformidad con lo establecido en el artículo 174 del TRLRHL y los artículos 79 a 88 del Real Decreto 500/1990.

2. La tramitación de los expedientes de Gastos de Carácter Plurianual se ajustará al siguiente PROCEDIMIENTO:

   a) Propuesta del Concejal-Delegado, con el visto bueno del Concejal de Área. En el caso de los Organismos Autónomos, la propuesta corresponderá al Director Gerente.

   b) Informe de Intervención, que deberá establecer de forma expresa, el cumplimiento de los límites de cuantía y de número de anualidades del gasto plurianual.

   c) Acuerdo de la Junta de Gobierno Local u órgano en quien delegue. En el caso de los Organismos Autónomos, el acuerdo se delega en el Presidente del Organismo Autónomo y en el Director-Gerente para contratos menores (de obras hasta 50.000,00-€ más IVA y otros contratos hasta 18.000,00-€ más IVA).

3. La Propuesta en el caso de proyectos de gasto deberá indicar:

   - El supuesto en que se base, de los previstos en el artículo 80 del RD. 500/90, de 20 de abril.
   - El cumplimiento de los límites señalados en los artículos 81 y 82 del Real Decreto 500/90, de 20 de abril.
   - El Plan de Inversiones y su Programa de Financiación, con expresión de las anualidades, agentes y régimen financiero.
   - La existencia de compromisos de ingresos firmes de aportación, es decir, que su financiación es ejecutiva.

4. La certificación de la resolución de la Junta de Gobierno Local o, en su caso, del acuerdo del Presidente del Organismo Autónomo, será documento suficiente para la contabilización de las fases del gasto "**A"** y "**D**", correspondiente a las anualidades de ejercicios posteriores.

5. Corresponde a la Junta de Gobierno Local la competencia para, en casos excepcionales, ampliar el número de anualidades así como elevar los porcentajes a que se refiere el artículo 127 f) de la Ley 7/85 de Bases de Régimen Local.

Artículo 25º: GASTOS CON FINANCIACIÓN AFECTADA

1. Se considerarán Gastos con Financiación Afectada aquéllos que se financien con aportaciones concretas, o a los que se afecten ingresos que, por su naturaleza o condiciones específicas, tengan una relación objetiva y directa con el gasto a financiar tales como subvenciones, ayudas o donativos y recursos de otros Entes; así como productos de operaciones de crédito o de enajenaciones de bienes patrimoniales o contribuciones especiales, entre otros.

2. La definición y, en su caso, la redefinición, del Proyecto de Gasto se realizará por la **Junta de Gobierno Local o el Pleno, en caso de que conlleven o se acompañen de una modificación presupuestaria (Crédito Extraordinario, Suplemento de Crédito, etc.)** o por el Presidente en el caso de los Organismos Autónomos, salvo en los casos de interés publico que requieran su aprobación por Órgano Unipersonal, en cuyo caso la competencia corresponderá al Alcalde. El expediente deberá contener la siguiente documentación:

    - Informe-Propuesta suscrita por el Concejal o Concejales o Gerente en el caso de Organismos Autónomos, competentes para la gestión de los créditos afectos según la clasificación orgánica del Presupuesto, en el que se deberá identificar y periodificar el gasto a realizar y los recursos a afectar.
    - Informe de Intervención que versará sobre el equilibrio presupuestario anual y plurianual del proyecto.
    - Cuando además se requiera la modificación del Presupuesto, deberá acompañarse el expediente completo de Modificación presupuestaria previsto.

3. La Disposición o Compromiso de este tipo de Gastos quedará subordinada a la obtención del documento acreditativo del recurso a favor de la Entidad. Se entenderá como documento necesario y suficiente:

    - En las **Subvenciones y Transferencias** de otros Entes Públicos, la notificación oficial de la concesión o copia del Convenio suscrito.
    - En los **Donativos, Ayudas o Aportaciones** en general, el compromiso documental suscrito con dichos Entes.
    - En las **Operaciones de Crédito**, el contrato suscrito con la Entidad de Crédito.
    - En las **Contribuciones Especiales**, la publicación del Acuerdo de Ordenación e Imposición.
    - En las **Enajenaciones de Bienes Patrimoniales**, la certificación del acuerdo de adjudicación adoptado por el órgano competente.

4. En el caso de **bajas de financiación** se deberá adoptar nuevo acuerdo que suplemente la minoración en el agente financiador.

5. El control de los Gastos con Financiación Afectada se lleva a cabo a través de ajustes en las previsiones iniciales de ingresos, con motivo de errores en el módulo del sistema contable actual. En este sentido, la sustitución de la financiación prevista en el Anexo de Inversiones por Remanente de Tesorería Afectado que se encuentre pendiente de afectación, dará lugar, con ocasión de la aprobación del correspondiente Proyecto de Gastos, a la baja de la previsión inicial de ingresos recogida en el Presupuesto, y su correspondiente ajuste al alza en el Remanente de Tesorería Afectado.

6. Las redefiniciones de proyectos de gasto, así como las desafectaciones de recursos a los proyectos de gasto, por importe no superior a 30.-€, se realizarán en la Contabilidad Municipal de forma automática, sin acuerdo expreso.

CAPÍTULO TERCERO:
"GASTOS DE PERSONAL"

Artículo 26º: LA PLANTILLA DEL PERSONAL

1. Las modificaciones de la plantilla de personal del Ayuntamiento y de sus Organismos Autónomos se acordarán por la Junta de Gobierno.

2. Las modificaciones de la plantilla de personal que impliquen incremento del número de efectivos se efectuarán de acuerdo con las limitaciones que, en su caso, se establezcan expresamente en la legislación estatal básica en materia de personal.

3. En el caso del Ayuntamiento, la propuesta de modificación se formulará por el responsable del programa presupuestario e irá acompañada de una memoria justificativa de la necesidad de la misma.

4. Deberán contabilizarse en fase de Autorización y Compromiso del gasto (AD) los importes de las retribuciones fijas y periódicas que se prevean percibir por cada trabajador municipal, que a 1 de enero ocupe el puesto de trabajo y no haya causado baja, de conformidad con los datos de las respectivas Relaciones de Puestos de Trabajo, Anexo de Personal y Plantilla Municipal. Excepcionalmente la contabilización del citado gasto podrá realizarse mediante la tramitación de las fases de Autorización, Compromiso y Reconocimiento de la Obligación (ADO).

Artículo 27º: ANTICIPOS DE NÓMINA Y PAGA EXTRA AL PERSONAL

1. Los anticipos que se conceden a los trabajadores pueden ser de la nómina del mes en curso o de las pagas extras.

2. La concesión de Anticipos de la nómina del mes en curso, se ajustará al siguiente PROCEDIMIENTO:

    a) Solicitud del interesado, que en el caso de anticipo de la nómina del mes en curso deberá realizarse entre el día 1 y 15 de cada mes.
    b) Informe de Conformidad de la Dirección General de Recursos Humanos o del Director Gerente en el caso de los Organismos Autónomos.
    c) Resolución del Alcalde o del Presidente en el caso de los Organismos Autónomos.

3. El Anticipo tendrá la consideración de Pago No Presupuestario.

4. El pago material se realizará los días 15 de cada mes, respecto al anticipo de nómina, y dentro de los quince días siguientes a la solicitud, en el caso de anticipo de paga extraordinaria.

5. El importe del Anticipo se descontará en la nómina siguiente al mes de su concesión o el correspondiente a la primera paga extra posteriormente devengada.

Artículo 28º: PRÉSTAMOS REINTEGRABLES

1. La concesión de Préstamos al Personal de Plantilla se ajustará al siguiente PROCEDIMIENTO:

    a) Solicitud del interesado, conforme al modelo establecido en el reglamento de la Comisión de Préstamos.
    b) Informe-Propuesta de la Comisión de Préstamos.
    c) Resolución del Alcalde o del Presidente en caso de los Organismos Autónomos.

2. La autorización de Préstamos Reintegrables estará condicionada al cumplimiento de los siguientes **requisitos:**

   - El Peticionario deberá ocupar un puesto de Plantilla y percibir sus retribuciones con cargo al Presupuesto, ya sea con carácter fijo o interino.
   - Las solicitudes se presentarán por los interesados en la Comisión de Préstamos, acompañadas de los documentos o justificantes que estimen oportunos.
   - Su importe se establece en 600 €, 1.200 € y 1.800 €, comprensivas solamente de los conceptos fijos, a reintegrar en los plazos de duración de los contratos o según baremo de devoluciones establecido, al efecto, por la Comisión de Préstamos.
   - No podrá concederse un nuevo Préstamo si no está totalmente reintegrado el anterior y, en el supuesto de cancelación anticipada de uno vigente, si no hubiese transcurrido el tiempo de amortización previsto en su concesión.

3. Las solicitudes de Préstamos Reintegrables se valorarán por una Comisión Paritaria compuesta por representantes de la Entidad y de los Trabajadores, sobre la base de los documentos y justificantes presentados por los interesados.

Artículo 29º: INDEMNIZACIONES AL PERSONAL POR RAZÓN DEL SERVICIO

1. Los Empleados Públicos Municipales tendrá derecho a percibir las dietas y demás indemnizaciones que correspondan por razón del servicio, de acuerdo con lo previsto en los artículos 64 y 78 de las "Normas Reguladoras de las Condiciones Comunes de los Empleados Públicos del Ayuntamiento de Fuenlabrada y sus Organismos Autónomos".

2. La asistencia del personal a Cursos de Formación, Seminarios, Reuniones, Comisiones, etc. y, en su caso, el reconocimiento de dietas e indemnizaciones por este motivo, se ajustará al siguiente PROCEDIMIENTO:

   a) Solicitud del interesado.
   b) Informe de Conformidad del Director General de Recursos Humanos o del Director Gerente en el caso de los Organismos Autónomos.
   c) Informe de la Comisión de Formación.
   d) Resolución del **Alcalde** o del **Presidente** en el caso de los Organismos Autónomos.

CAPÍTULO CUARTO: "SUBVENCIONES"

Artículo 30º: RÉGIMEN JURÍDICO DE LAS SUBVENCIONES

1. Las subvenciones que se otorguen por el Ayuntamiento de Fuenlabrada, sus Organismos Autónomos y Sociedades dependientes, se regularán por lo dispuesto en las Ordenanzas aprobadas por el Pleno, sin perjuicio de la aplicación directa de la Ley 38/2003, de 17 de noviembre, General de subvenciones, y del Real Decreto 887/2006, de 21 de Julio, Reglamento que desarrolla dicha Ley, en lo no previsto en aquélla.

2. El presente capítulo se aplicará en defecto de dicha regulación específica, al amparo de lo establecido en el artículo 17.2 de la citada Ley, siendo de aplicación preferente en materia económico presupuestaria.

Artículo 31º: CONCEPTO DE SUBVENCIÓN

1. Las subvenciones se definen como aquella actuación que se concreta en una disposición dineraria a favor de Personas o Entidades públicas o privadas, sin contraprestación directa de los beneficiarios, afectada al cumplimiento de un determinado objetivo, la ejecución de un proyecto determinado, la realización de una actividad o la adopción de un comportamiento singular que tenga por objeto el fomento una actividad de utilidad o interés social o para promover la consecución de un fin público.

2. No tendrán la consideración de subvención las aportaciones dinerarias entre Administraciones Públicas ni entre el Ayuntamiento y los Organismos Autónomos y Sociedades dependientes, destinadas a financiar globalmente la actividad de los mismos en el ámbito propio de sus competencias, así como las aportaciones en concepto de cuotas ordinarias o extraordinarias que realice el Ayuntamiento a favor de las asociaciones en las que se integre, destinadas a la protección y promoción de su interés común.

Artículo 32º: PRINCIPIOS GENERALES DE CONCESIÓN

Deberán concederse de acuerdo a los principios de publicidad, transparencia, concurrencia, objetividad, igualdad y no discriminación, eficacia y eficiencia en la asignación y utilización de los recursos públicos.

Artículo 33º: PROCEDIMIENTOS DE CONCESIÓN

1. Con carácter general, la iniciación del expediente de concesión de la subvención deberá llevarse a cabo de oficio mediante convocatoria aprobada por el órgano competente, que desarrollará el procedimiento a seguir para la concesión de las subvenciones, de conformidad con el artículo 23 de la Ley General de Subvenciones citada.

2. El procedimiento ordinario de concesión será el de concurrencia competitiva, mediante la comparación de solicitudes al objeto de establecer una prelación entre las mismas de acuerdo con los criterios de valoración previamente fijados en las bases reguladoras, procediendo a la concesión de aquellas que obtuvieran mayor valoración de conformidad con los citados criterios.

3. El procedimiento de concesión directa podrá utilizarse en las siguientes subvenciones:

    a) Las previstas nominativamente en los Presupuestos Generales del Ayuntamiento de Fuenlabrada y sus Organismos Autónomos (Ver Anexo a estas Bases de Ejecución).
    b) Aquéllas cuyo otorgamiento o cuantía venga impuesto a la Administración por una norma de rango legal, que seguirán el procedimiento de concesión que les resulte de aplicación de acuerdo con su propia normativa.
    c) Con carácter excepcional, todas aquéllas otras subvenciones en que se acrediten razones de interés público, social, económico o humanitario, u otras debidamente justificadas que dificulten o hagan inconveniente su convocatoria pública. Estas razones deberán quedar acreditadas en el expediente.

4. El convenio será el instrumento habitual para canalizar estas subvenciones.

Artículo 34º: CONTENIDO DEL EXPEDIENTE DE CONCESIÓN

La resolución de concesión o, en su caso, los convenios a través de los cuales se canalicen estas subvenciones establecerá las condiciones de concesión y justificación y contendrán, como mínimo los siguientes extremos:

a) Definición del objeto de las subvenciones.

b) Procedimiento de concesión, en régimen de concurrencia competitiva o concesión directa. En este último caso, con indicación del carácter singular de las mismas y las razones que acreditan el interés público, social, económico o humanitario y aquéllas que justifican la dificultad o la inconveniencia de su convocatoria pública.

c) Criterios de valoración.

d) Gastos subvencionables. En este sentido, tendrán la consideración de gastos subvencionables, los que de manera indubitada respondan a la naturaleza de la actividad subvencionada, y se realicen en el plazo establecido por las diferentes bases reguladoras de las subvenciones. En ningún caso el coste de adquisición de los gastos subvencionables podrá ser superior al valor de mercado. Salvo disposición expresa en contrario, en las bases reguladoras de las subvenciones o en el acuerdo de concesión, se considerará gasto realizado el que ha sido efectivamente pagado con anterioridad a la finalización del período de justificación determinado. Se deberá determinar si se subvencionan gastos indirectos, su naturaleza y su importe o, en su caso, porcentaje.

e) Plazo y forma de la justificación.

f) Beneficiarios.

g) Requisitos que deben cumplir los beneficiarios:

- Los perceptores de subvenciones con cargo al Presupuesto vendrán **obligados a acreditar, antes de su concesión**, mediante certificación, que se encuentran al corriente de pago de sus obligaciones fiscales con la Entidad Local, con la Seguridad Social, así como la Administración del Estado **y, con posterioridad**, a justificar la aplicación de los fondos recibidos, en la forma que se establezca en las normas reguladoras de su convocatoria.

  Los certificados tendrán una validez de seis meses desde su expedición. Si caducan antes del reconocimiento de la obligación, se deberán volver a presentar a requerimiento de los servicios gestores del gasto.

  No obstante, la acreditación mediante certificación no será obligatoria y podrá ser sustituida por una declaración responsable en los siguientes casos:

  a) Las subvenciones que se concedan a Mutualidades de Funcionarios, colegios de huérfanos y entidades similares.

  b) Las becas y demás subvenciones concedidas a alumnos que se destinen expresamente a financiar acciones de formación profesional reglada y en centros de formación públicos y privados.

  c) Las becas y demás subvenciones concedidas a investigadores en los programas de subvenciones destinados a financiar proyectos de investigación.

  d) Aquellas en las que la cuantía a otorgar a cada beneficiario no supere en la convocatoria el importe de 3.000 euros.

e) Aquellas que, por concurrir circunstancias debidamente justificadas, derivadas de la naturaleza, régimen o cuantía de la subvención, establezca el órgano que apruebe la convocatoria o, en su caso, la concesión.

f) Las subvenciones otorgadas a las Administraciones Públicas así como a los Organismos, Entidades Públicas y Fundaciones del sector público dependientes de aquéllas, salvo previsión expresa en contrario en las bases reguladoras de la subvención.

g) Las subvenciones destinadas a financiar proyectos o programas de acción social y cooperación internacional que se concedan a entidades sin fines lucrativos, así como a federaciones, confederaciones o agrupaciones de las mismas.

- Obligación del beneficiario de hacer figurar en los justificantes, el estampillado mediante el que se haga constar la aplicación del gasto a la subvención concedida, y en su caso, el porcentaje de financiación por el Ayuntamiento, con objeto de controlar la concurrencia de otras subvenciones para la misma finalidad.

- Obligación del beneficiario de sujetarse a todas las comprobaciones pertinentes y a comunicar al Ayuntamiento la obtención de otras ayudas para la misma finalidad.

- Informe del órgano gestor en el que conste que el beneficiario cumple todos los requisitos.

- Informe de la Tesorería en el que conste que el beneficiario no tiene pendiente de reintegro cantidad alguna.

Artículo 35º: OTORGAMIENTO Y PAGO DE LA SUBVENCIÓN

1. Con carácter general, la competencia para la aprobación de la convocatoria y concesión de subvenciones corresponderá a la Junta de Gobierno Local, sin perjuicio de las delegaciones específicas que se realicen. En los Organismos Autónomos, la competencia corresponde al Presidente, a propuesta del Gerente, salvo Órgano especial establecido para el procedimiento.

2. La competencia para la aprobación de las transferencias que se realicen por el Ayuntamiento a otras Administraciones o Entes Públicos (cuotas de la FEMP, aportaciones a universidades, etc.), corresponderá también a la Junta de Gobierno Local.

3. Será requisito previo para el otorgamiento, la existencia de crédito adecuado y suficiente.

4. Con carácter previo a la convocatoria o firma del Convenio, se deberá aprobar el gasto por el órgano competente (documento contable A).

5. La concesión al beneficiario concreto conllevará la tramitación y aprobación de la disposición del gasto (documento contable D). Cuando se trate de concesión directa, se tramitará el documento contable AD.

6. Para el Reconocimiento de la Obligación y Pago, se deberá acompañar acuerdo de concesión y en su caso, Convenio suscrito, así como los certificados o declaraciones actualizadas de encontrarse al corriente de pago.

7. Cuando las bases reguladoras contemplen la posibilidad de realizar pagos a cuenta o anticipados, podrán establecer un régimen de garantías de los fondos entregados.

En todo caso, quedan exonerados de la constitución de garantía, salvo previsión expresa en contrario en las bases reguladoras:

a) Las Administraciones Públicas, sus Organismos vinculados o dependientes y las Sociedades Mercantiles Estatales y las Fundaciones del sector público estatal, así como análogas Entidades de las Comunidades Autónomas y de las Entidades Locales.

b) Los beneficiarios de subvenciones concedidas por importe inferior a 3.000 euros, salvo que se trate de personas o entidades cuyo domicilio se encuentre radicado fuera del territorio nacional y carezcan de establecimiento permanente en dicho territorio y no tengan el carácter de órganos consultivos de la Administración española, sin perjuicio de las especialidades que pudieran establecerse por las leyes.

c) Las entidades que por Ley estén exentas de la presentación de cauciones, fianzas o depósitos ante las Administraciones Públicas o sus Organismos y Entidades vinculadas o dependientes.

d) Las entidades no lucrativas, así como las federaciones, confederaciones o agrupaciones de las mismas, que desarrollen proyectos o programas de acción social y cooperación internacional.

Artículo 36º: JUSTIFICACIÓN DE LA SUBVENCIÓN

1. La justificación del cumplimiento de las condiciones impuestas y de la consecución de los objetivos previstos en el acto de concesión de la subvención se documentará según se disponga en la normativa reguladora o, en su caso, en el acuerdo de concesión, bien mediante la presentación de la cuenta justificativa del gasto realizado, acompañada de los correspondientes justificantes de gasto, o bien, en los casos que lo anterior no resulte posible, a través de cualquier otro documento o memoria que permita acreditar razonable y suficientemente el cumplimiento del objeto de la subvención pública.

   La forma de la cuenta justificativa y el plazo de rendición de la misma vendrán determinados por las correspondientes bases reguladoras de las subvenciones públicas, y en todo caso, deberá incluir una declaración de las actividades realizadas que han sido financiadas con la subvención y su coste, con el desglose de cada uno de los gastos incurridos, y su presentación se realizará **en los plazos establecidos en la convocatoria o en la propuesta de concesión.**

2. En aquellos casos en que la naturaleza de la actividad subvencionada no permita la justificación de los gastos realizados dentro del ejercicio presupuestario, bien en el propio acuerdo de concesión o bien mediante posterior acuerdo expreso de la Junta de Gobierno Local o, en su caso, del Presidente del Organismo Autónomo correspondiente, podrá ser ampliado dicho plazo de justificación por el tiempo que se estime necesario para hacerla posible.

3. En general, los gastos se acreditarán mediante facturas y demás documentos de valor probatorio equivalente con validez en el tráfico jurídico mercantil o con eficacia administrativa, en original o fotocopia compulsada, cuando en este último supuesto así se haya establecido en las bases reguladoras, o según los términos establecidos en la convocatoria. En aquellos otros casos en que, por la naturaleza de la actividad o de los gastos subvencionados, no sea posible, motivada y razonablemente, llevar a cabo la justificación de los mismos mediante facturas o documentos similares, dicha justificación deberá llevarse a cabo mediante otros documentos o memorias de la actividad desarrollada que acrediten razonable y suficientemente la realización de la actividad o los gastos subvencionados. Las subvenciones que se concedan en atención a la concurrencia de una determinada situación de urgencia o necesidad inaplazable en el perceptor no requerirán otra justificación que la acreditación de dicha situación previamente a la concesión.

A los documentos justificativos se deberá unir una Memoria final detallada del proyecto, suscrita por el beneficiario, que describa los objetivos y resultados conseguidos.

A los efectos de las subvenciones concedidas por importe inferior a 60.000 euros, podrá tener carácter de documento con validez jurídica para la justificación de la subvención una cuenta justificativa simplificada siempre que así se haya previsto en las bases reguladoras de la subvención.

La cuenta justificativa simplificada contendrá la siguiente información:

a) Una memoria de actuación justificativa del cumplimiento de las condiciones impuestas en la concesión de la subvención, con indicación de las actividades realizadas y de los resultados obtenidos.
b) Una relación clasificada de los gastos e inversiones de la actividad con indicación del acreedor y del documento, su importe, fecha de emisión y, en su caso, fecha de pago. En caso de que la subvención se otorgue con arreglo a un presupuesto estimado, se indicarán las desviaciones acaecidas.
c) Un detalle de otros ingresos o subvenciones que hayan financiado la actividad subvencionada con indicación del importe y su procedencia.
d) En su caso, carta de pago de reintegro en el supuesto de remanentes no aplicados así como de los intereses derivados de los mismos.

En este tipo de cuenta justificativa simplificada, el órgano concedente comprobará, a través de las técnicas de muestreo que se acuerden en las bases reguladoras, los justificantes que estime oportunos y que permitan obtener evidencia razonable sobre la adecuada aplicación de la subvención, a cuyo fin podrá requerir al beneficiario la remisión de los justificantes de gasto seleccionados.

4. Todos los documentos que conforman la cuenta justificativa deberán remitirse a la Intervención General para su fiscalización y posterior aprobación por el órgano competente, que será el que concedió la subvención.

5. La obtención de la subvención sin reunir las condiciones requeridas para ello, el incumplimiento de la finalidad para la que aquélla fue concedida, así como la falta de justificación de la realización de las actividades o proyectos subvencionados o de la aplicación de los fondos recibidos en el plazo establecido, producirá la obligación de reintegrar las cantidades percibidas y no justificadas, más el interés de demora desde el momento del pago de la subvención, calculado conforme establece el artículo 38 de la Ley General de Subvenciones, todo ello sin perjuicio de la posible inhabilitación para recibir nuevas subvenciones. Las cantidades a reintegrar tendrán la consideración de ingresos de Derecho Público, siendo de aplicación para su cobranza lo dispuesto en la Ley General Presupuestaria y en el Reglamento General de Recaudación.

Artículo 37º: REINTEGRO DE SUBVENCIONES

Cuando se tenga conocimiento de que un beneficiario de una subvención concedida por el Ayuntamiento de Fuenlabrada o por sus Organismos Autónomos, no cumpla las obligaciones establecidas en las bases reguladoras de la subvención o en su acuerdo de concesión, y / o incurra en alguna de las causas de reintegro establecidas en el artículo 18 de la Ordenanza Reguladora de Subvenciones del Ayuntamiento de Fuenlabrada, en el artículo 37 de la Ley 38/2003 General de Subvenciones, o en el 94 del Reglamento de la Ley 38/2003 aprobado por Real Decreto 887/2006, se tramitará un expediente de reintegro de subvención, mediante el siguiente procedimiento:

1. Propuesta del Servicio concedente de la subvención, relativa al reintegro de la misma, indicando persona física o jurídica obligada a reintegrar, causa e importe del reintegro y obligaciones incumplidas.

2. Vista la Propuesta, el órgano que aprobó su concesión, bien en el mismo acuerdo de aprobación de la cuenta justificativa o bien en un acuerdo expreso, acordará el inicio de expediente de reintegro de subvención, determinando en la resolución la causa del incumplimiento, las obligaciones incumplidas y el importe de la subvención afectado.

3. Este Acuerdo, será notificado al beneficiario de la subvención, por el Sr. Concejal responsable de la ejecución de la aplicación presupuestaria a la que la subvención fue imputada, o el Director-Gerente en el caso de los Organismos Autónomos, instándole a la presentación de alegaciones al Acuerdo adoptado o bien al reintegro de la cantidad subvencionada afectada en el plazo máximo de 15 días hábiles (artículo 94 Reglamento de la Ley de Subvenciones).

4. Transcurrido el plazo, será informado por los servicios correspondientes:

    - Si no hubiera alegaciones, se informará por el Registro General y por la Tesorería Municipal, de que no han sido formuladas ni se ha procedido al reintegro de la cantidad correspondiente.

    - Si se presentan alegaciones, se informará por el Servicio correspondiente, sobre la reiteración o no del supuesto incumplimiento.

5. Posteriormente, la Intervención General calculará los intereses de demora desde la fecha de pago de la subvención hasta el Acuerdo de inicio de procedimiento de reintegro, todo ello, en base a la normativa vigente (artículo 38.2 de la Ley General de Subvenciones y Ley de Presupuestos Generales del Estado).

6. A la vista de los informes y a propuesta de la Intervención General, el Sr. Alcalde-Presidente o el Presidente de los Organismos Autónomos dictará Decreto de Reintegro de Subvención que además del importe a reintegrar incluirá la reclamación de los intereses de demora correspondientes.

7. El Decreto de Reintegro de Subvención se notificará al Beneficiario por parte de la Tesorería Municipal, incluyendo la forma de ingreso y los plazos reglamentarios para el mismo.

8. Una vez vencido el plazo de ingreso en periodo voluntario, sin haberse hecho efectiva la deuda, se dará traslado del expediente a la OTAF para que proceda al inicio del procedimiento de apremio, el devengo de intereses de demora y de los recargos de periodo ejecutivo.

9. El plazo máximo para la resolución y notificación de la misma será de doce meses desde la fecha del acuerdo de iniciación. Si transcurre el plazo para resolver sin que se haya notificado resolución expresa se producirá la caducidad del procedimiento, sin perjuicio de continuar las actuaciones hasta su terminación y sin que se considere interrumpida la prescripción por las actuaciones realizadas hasta la finalización del citado plazo.

10. La Resolución del procedimiento de reintegro pondrá fin a la vía administrativa. Prescribirá a los cuatro años el derecho del Ayuntamiento de Fuenlabrada a reconocer o liquidar el reintegro, contados desde el momento de la notificación al beneficiario del incumplimiento realizado. Dicho plazo se verá interrumpido por cualquier acción de las partes, realizada con conocimiento formal del contrario, referidas al procedimiento de reintegro.

Artículo 38º: PREMIOS, BECAS Y SUBSIDIOS SOCIALES

1. Los premios y becas se definen como aquella actuación que se concreta en una **disposición dineraria** a favor de Personas o Entidades públicas o privadas, **sin contraprestación directa** de los beneficiarios, que tiene por objeto recompensar una actuación o actitud de utilidad pública o interés social.

2. El procedimiento ordinario, como regla general, será en régimen de concurrencia competitiva, mediante la aprobación de la correspondiente convocatoria pública en la que se establezcan las bases que regulen la concesión de premios y becas de conformidad con la Ordenanza General de Subvenciones.

3. La competencia en materia de premios y becas en régimen de concurrencia competitiva se establece conforme al siguiente esquema:

    a) Aprobación de la Convocatoria por la Junta de Gobierno Local o el Presidente en el caso de los Organismos Autónomos.

    b) La Propuesta de Acuerdo corresponderá al Concejal Delgado con el Visto Bueno del Concejal de Área en el Ayuntamiento y al Gerente en el caso de los Organismos Autónomos.

    c) La concesión de Premios y becas corresponderá a la Junta de Gobierno Local en el Ayuntamiento, y al Presidente en el caso de los Organismos Autónomos.

4. Podrán otorgarse premios y becas de forma directa, sin solicitud por parte del beneficiario e iniciado de oficio, en aquellos procedimientos de concesión de premios condicionados a lograr méritos dentro de eventos o actividades organizadas por el Ayuntamiento o sus Organismos Autónomos y que sean de acreditación por parte de éstos últimos. En este caso se requerirá:

    a) Aprobación del expediente de gasto.

    b) Propuesta de concesión.

    c) Aprobación de la concesión.

5. Los subsidios sociales se definen como aquella actuación que se concreta en una **disposición dineraria o en especie** a favor de Personas o Entidades públicas o privadas, **sin contraprestación directa** de los beneficiarios, que tiene por objeto atender determinadas situaciones de necesidad. El procedimiento para su concesión requerirá:

    a) Informe-Propuesta de las Ayudas a conceder.

    b) Certificado de Existencia de Crédito.

    c) Resolución del Concejal Delegado.

6. Puesto que los subsidios sociales se conceden con un fin concreto y de carácter urgente o de emergencia, se procederá a su anulación por el órgano competente, cuando habiendo transcurrido el plazo de 30 días desde la concesión, no se hayan realizado los pagos efectivos. Al objeto de que no queden pendientes de pago estas obligaciones al final de cada ejercicio, a 30 de diciembre se anularán aquellos que no se hayan hecho efectivos en dicho año, aun cuando no haya transcurrido el plazo de 30 días, tramitando en su caso un nuevo subsidio si fueran reclamados posteriormente.

CAPÍTULO QUINTO:
"RÉGIMEN DE CONTRATACIÓN"

Artículo 39º: TRAMITACIÓN DE LOS CONTRATOS

1.- Contratos principales:

Los contratos administrativos que no estén definidos como menores, precisarán en todo caso, la formación de un expediente de contratación, conforme a la Ley de Contratos del Sector Público.

Dichos expedientes, integrados por la documentación que al final se relaciona, serán remitidos por el órgano gestor que corresponda (ámbito, servicio o dependencia municipal promotora de la actuación interesada en la celebración del contrato) al Servicio de Compras y Contratación, que será el encargado de su tramitación, excepto cuando ésta se encuentre atribuida a otro órgano municipal.

La documentación mínima que debe integrar los expedientes de contratación es la siguiente:

A) En todos los casos:

a) Memoria del órgano gestor.

En la Memoria, firmada por el responsable técnico y por el Concejal Delegado, se justificará la necesidad del contrato para los fines del servicio público correspondiente, y se propondrá la elección del procedimiento (abierto, restringido, negociado, diálogo competitivo o concurso de proyectos), la forma de contratación (valoración de uno o varios criterios de adjudicación) y la clase de tramitación (ordinaria, urgente o excepcional de emergencia).

La tramitación de los expedientes calificados como "urgente" o “excepcional de emergencia", requiere, en cualquier caso, una justificación fehaciente, específica y absolutamente documentada. En caso contrario, los expedientes se considerarán de tramitación "ordinaria", aunque se haya propuesto otra clase de tramitación.

En el supuesto de que se proponga efectuar la contratación por el procedimiento negociado (sólo en los casos previstos en la Ley), se acompañará un informe detallado y razonado en el que se justifique la necesidad de recurrir a este sistema de adjudicación, así como una propuesta firmada por el Concejal delegado correspondiente, de al menos tres posibles empresas capacitadas para la ejecución del contrato.

b) Pliego de prescripciones técnicas particulares.

Mediante dicho documento se procederá a definir y describir el objeto de la contratación y se regulará su ejecución.

El pliego de prescripciones técnicas particulares se estructurará mediante cláusulas ordenadas y numeradas correlativamente, otorgando a cada una de ellas un título o denominación para una mejor comprensión y sistemática.

En todo caso deberán acreditarse, como mínimo, los siguientes contenidos:

- Objeto del contrato (lo más concreto posible).
- Precio contractual.
- Plazo de ejecución.
- Condiciones detalladas a las que debe sujetarse la ejecución del contrato.
- Admisibilidad o no de variantes y/o mejora y, en caso afirmativo, descripción, alcance y naturaleza de las admisibles.

En el pliego de prescripciones técnicas no se incluirán en ningún caso condiciones jurídico administrativas.

Este pliego será firmado por el responsable técnico correspondiente.

c) Propuesta de penalidades administrativas.

Sólo en el supuesto de que se desee que el contrato incluya la posibilidad de imposición de penalidades distintas de la demora en la ejecución, se incluirá un apartado en el que se definan y gradúen los posibles incumplimientos contractuales susceptibles de la aplicación de dichas penalidades administrativas así como la cuantía de las mismas.

Los órganos gestores o servicios interesados en la contratación, habrán de penalizar especialmente, el incumplimiento contractual de los plazos cuando la reducción del plazo de ejecución haya sido considerada criterio objetivo de adjudicación.

d) Criterios de adjudicación:

d.1) Si la forma de contratación propuesta fuese la valoración de varios criterios de adjudicación, se acompañará una propuesta de criterios para la adjudicación, indicados por orden decreciente de importancia y por la ponderación que se les atribuya, observando necesariamente las reglas del artículo 134 del LCSP, firmada por el responsable técnico y por el Concejal delegado.

d.2) Si la forma de contratación propuesta fuere la de procedimiento negociado, la propuesta versará sobre los aspectos económicos y técnicos que haya de ser objeto de negociación con las empresas.

e) Certificado de existencia de crédito (RC) no caducado, o en su defecto y en circunstancias especialmente determinadas por la Ley, documento que legalmente le sustituya, y acredite la existencia de consignación presupuestaria suficiente.

f) Nombramiento, en su caso, del Responsable del contrato a que se refiere el artículo 41 de la LCSP.

g) Pliego de cláusulas administrativas particulares.

Este pliego se elaborará por el Servicio de Compras y Contratación cuando la tramitación del expediente le corresponda al Servicio mencionado y deberá ser informado por los Servicios Jurídicos de Contratación con el visto bueno del Secretario General o del Titular de la Asesoría Jurídica previsto en el artículo 129 de la Ley de Bases de Régimen Local.

h) Informe de la Intervención Municipal sobre fiscalización previa del expediente.

i) Cuando el contrato administrativo correspondiente supere en su ejecución el año, el órgano gestor igualmente deberá proponer la fórmula de revisión de precios que proceda, y en el de ejecución de obras, la fórmula polinómica correspondiente.

En referencia a todos los contratos administrativos concertados por el Ayuntamiento de Fuenlabrada, los órganos gestores y en particular el Director del mismo habrá de hacer referencia en cuantos escritos e informes se refieran al mismo, al número de registro de contrato asignado según las normas reguladoras del Registro de Contratos del Ayuntamiento de Fuenlabrada.

B) Para cada supuesto específico:

Además de los documentos a que se refiere el apartado A) precedente, deberá acompañarse los documentos específicos necesarios para cada clase o tipo de contrato, conforme a la legislación de Contratos del Sector Público, y que como mínimos serán los siguientes:

B).1. Contrato de obras.

- Proyecto Técnico aprobado por el órgano municipal competente en cada caso, integrado por todos los documentos a que se refiere la legislación de Contratos del Sector Público (actualmente artículos 105 y 107 de la LCSP y 124 y siguientes de su Reglamento), bien entendido que el concepto de gastos generales de estructura se cifrará en el porcentaje del 13 % aplicado sobre el presupuesto de ejecución material.

- Certificados de supervisión, emitido por la Oficina de Supervisión de Proyectos del Ayuntamiento de Fuenlabrada, aprobación, replanteo previo y disponibilidad de los terrenos, ajustados a los artículos 109 y 110 del LCSP y 135 y siguientes de su reglamento.

  Por parte de los Servicios Técnicos Municipales podrán establecerse modelos normalizados comunes de utilización general.

- Ficha resumen según modelo aprobado mediante resolución de Alcaldía o breve informe descriptivo del contenido y alcance del proyecto.

  La aprobación de los proyectos de obras, tramitándose por el órgano gestor correspondiente, deberá ajustarse a las normas urbanísticas del P.G.O.U de Fuenlabrada.

B).2.- Contratos de gestión de Servicios Públicos y/o concesiones administrativas.

- Proyecto concesional o de implantación del servicio o, en su caso pliego de prescripciones técnico económicas si se desea que la contratación incluya la obligatoriedad de que los empresarios aporten el proyecto de prestación del servicio.

- En aquellos contratos concesionales o de naturaleza económica de los que se deriven ingresos para el Ayuntamiento tales como canon etc., o bien sirvan para financiar el servicio que se presta, será preciso, además, la emisión de un informe de los Servicios Económicos de la Concejalía de Hacienda.

B).3.- Contratos de suministros.

- El órgano gestor, deberá incorporar, en el contrato de suministro una Memoria o proyecto del suministro objeto del contrato que contendrá como mínimo una descripción y características de los elementos a suministrar y el valor o precio unitario de cada elemento.

B).4.- Contratos de servicios.

- Informe del servicio interesado en la celebración del contrato, en el que se justifique debidamente la insuficiencia, la falta de adecuación o la conveniencia de no ampliar los medios personales y materiales con que cuenta el Ayuntamiento, para cubrir las necesidades que se trata de satisfacer a través del contrato.

En cuanto a la duración máxima de los contratos de servicios se estará a lo dispuesto en el artículo 254 del LCSP, no pudiendo incorporarse a los pliegos de condiciones administrativas particulares cláusulas de prórrogas tácitas.

Los órganos gestores y en particular el Director de la ejecución del contrato velarán por que se tramiten y se aprueben las prórrogas en su caso de los contratos con una antelación de al menos 15 días a su terminación, mediante acuerdo expreso del órgano de contratación.

Con independencia de las condiciones administrativas y técnicas especificas establecidas en el contrato correspondiente, los contratos de servicios jurídicos para la representación y defensa de los intereses municipales tendrán la duración necesaria para atender adecuadamente dichas necesidades.

B.5.- Para el resto de los contratos típicos contemplados por la LCSP, no señalados anteriormente, será exigible la documentación mínima requerida por la LCSP y su reglamento regulador.

2.- Contratos menores:

A) Como regla general, los contratos menores de importe inferior a 18.000.-€ más IVA, se tramitarán y gestionarán por el Departamento de Compras y Contratación, conforme al siguiente procedimiento:

1.- El órgano gestor remitirá al Departamento de Compras y Contratación la correspondiente orden de pedido, en la que se hará constar la aplicación presupuestaria que corresponda.

2.- El Departamento de Compras y Contratación, una vez seleccionado el adjudicatario y valorada la correspondiente orden de pedido, “registrará” el correspondiente documento contable "AD" previo (sin contabilizar su aprobación), sometiéndose a la aprobación del Concejal Delegado de Hacienda y remitido a la Intervención Municipal para su fiscalización.

3.- Una vez aprobado el documento AD, el departamento de Compras y Contratación gestionará la correspondiente "orden de pedido" con el adjudicatario previamente seleccionado.

4.- Efectuada la prestación por parte del adjudicatario, éste hará entrega de la factura al Ayuntamiento a través del Registro General debiendo éste remitirla al Servicio de Hacienda, Departamento de Facturas, para su anotación en el correspondiente Registro de Facturas e inmediata posterior remisión al departamento de Compras y Contratación el cual, una vez unida al documento contable "AD" y a la “orden de pedido”, la devolverá al Departamento de Facturas para que éste prosiga la tramitación de su aprobación por el órgano competente, previa diligencia de conformidad estampada en la factura, firmada por el Concejal que corresponda, acompañada del correspondiente albarán de entrega o conformidad del Director del servicio, que acreditará que las obras, servicios, suministros o prestaciones de cualquier naturaleza facturadas, se han ejecutado íntegramente conforme a lo estipulado y a plena satisfacción y que el importe de la factura es correcto, debiendo ser sometida con carácter previo al reconocimiento de la obligación por dicho órgano competente a la fiscalización de la Intervención.

5.- Al final del ejercicio se deberá verificar que no existe ningún documento AD ni ADO registrado que se encuentre pendiente de aprobación.

B) El resto de contratos menores, es decir, los de obras de importe entre 18.001 y 50.000 € más IVA, se tramitarán y gestionarán por cada servicio municipal.

3. Endosos:

El artículo 201 de la LCSP establece que los contratistas que tengan derecho de cobro frente a la administración, podrán ceder el mismo conforme a derecho. No obstante, para su efectividad frente a esta, será requisito imprescindible la notificación fehaciente a la misma, del acuerdo de cesión, para ello se establece el siguiente procedimiento:

- Solicitud presentada a través del Registro de Entrada con tres copias en original de la factura o certificación, en cuyo reverso constará la cesión del crédito firmada por persona con poder suficiente para realizar esta actuación, y aceptación por la entidad financiera o tercero de la cesión.

- A la solicitud se acompañará certificación de la recaudación ejecutiva de que el proveedor municipal no tiene deudas en periodo ejecutivo en este ayuntamiento. Si el certificado es positivo no se aceptará el endoso solicitado.

- La solicitud del endoso no se tramitará hasta que la correspondiente factura/certificación haya sido aprobada. Realizado este trámite se formalizará diligencia de toma de razón por la Intervención y la Tesorería.

- Por ultimo, no se tramitarán solicitudes de endoso de certificaciones finales de obras que conlleven descuentos por el control de calidad.

4. Contratación de operaciones financieras y de seguros:

A.- Contratación de operaciones financieras.

De acuerdo con lo establecido en el artículo 4.1 l) de la LCSP, quedan fuera del ámbito de la Ley de contratos del Sector Público, los contratos relativos a servicios financieros relacionados con la emisión, compra, venta y transferencia de valores o de otros instrumentos financieros, en particular, las operaciones relativas ala gestión financiera del Estado, así como las operaciones destinadas a la obtención de fondos o capital por los entes, organismos y entidades del sector público, así como los servicios prestados por el Banco de España y las operaciones de Tesorería.

A.1.Contratación de préstamos

La contratación de estas operaciones que, en cualquier caso, tendrá carácter excluido de la Ley de Contratos del Sector Público, se someterá al procedimiento que se indica a continuación:

1) El órgano municipal competente en cada caso, aprobará el pliego de condiciones mínimas a las que deberán someterse las ofertas que se soliciten para contratar la operación financiera de que se trate.

2) En todo caso, a efectos de garantizar la concurrencia y publicidad, deberá constar en el expediente la petición de al menos tres ofertas.

3) Las ofertas se presentarán en los servicios económicos del Ayuntamiento en sobres cerrados. Concluido el plazo de presentación, las ofertas recibidas serán informadas por los servicios competentes, elevándose por el Concejal Delegado de Hacienda propuesta para la contratación con la entidad seleccionada adjudicándose por el órgano municipal competente en cada caso.

4) La operación se formalizará mediante póliza mercantil, actuando como fedatario el que lo sea de la Corporación.

5) Órgano competente: La Junta de Gobierno Local, con independencia del importe de la operación.

A.2. Contratación de operaciones de Tesorería.

a) El procedimiento para la concertación de operaciones de tesorería (por plazo inferior al año) realizadas por el Ayuntamiento, Organismos Autónomos o Empresas Públicas dependientes, se encuentra excluido de la LCSP.
b) Órgano competente: Junta de Gobierno Local, con independencia de su importe.
c) En todo caso, a efectos de garantizar la concurrencia y publicidad, deberá constar en el expediente la petición de al menos tres ofertas.

A.3. Contratación de operaciones financieras de cobertura de riesgo de tipo de interés o de tipo de cambio.

El Ayuntamiento de Fuenlabrada podrá contratar operaciones financieras cuyo fin sea la cobertura de riesgo de tipo de interés o de tipo de cambio, con el objeto de controlar y minimizar los costes financieros actuales o esperados de sus operaciones de crédito, préstamos u otros instrumentos de financiación a largo plazo. Por ello, las operaciones a que se refiere este punto no tendrán carácter especulativo, y se referirán siempre a operaciones subyacentes pendientes de amortización.

A estos efectos, las operaciones tendrán las condiciones y requisitos que sean establecidos de forma particular por el órgano municipal competente para su determinación, así como el procedimiento a seguir para su concertación y el establecimiento de las características de la misma.

B.- Contratos de seguros, bancarios y de inversiones

Los contratos comprendidos en la categoría 6 del Anexo II de la LCSP, referentes a los de seguros, bancarios y de inversiones, se adjudicarán conforme a las normas contenidas en la LCSP, conforme dispone el artículo 20.2 de la citada Ley, dada su condición de contratos privados de la Administración.

Artículo 40º: CONTRATACIÓN DE LOS PODERES ADJUDICADORES

La LCSP establece que además de las Administraciones Públicas, existen otros entes que conforman el sector público que tienen consideración de poder adjudicador. A los efectos del Ayuntamiento de Fuenlabrada, además de la Entidad local, Organismos Autónomos y Consorcios, lo son las Sociedades Mercantiles y otros entes.

A) CONSORCIOS:

La Ley de Contratos del Sector Público considera los Consorcios (artículo 3.1e) como Administraciones Públicas, que estarán sometidas a las prescripciones de la LCSP tanto en la fase de preparación y adjudicación como de cumplimiento y extinción del contrato, siempre que cumplan alguno de los dos requisitos del articulo 3.2 e) de la LCSP: que su actividad principal no consista en la producción en régimen de mercado de bienes y servicios destinados al consumo individual o colectivo, o que efectúen operaciones de redistribución de la renta y de la riqueza nacional, en todo caso sin ánimo de lucro, o que no se financien mayoritariamente con ingresos, cualquiera que sea su naturaleza, obtenidos como contrapartida a la entrega de bienes o a la prestación de servicios.

A los efectos de la Intervención General del Ayuntamiento de Fuenlabrada el régimen de tramitación de la contratación efectuada por estos poderes adjudicadores será objeto de control financiero al final del ejercicio presupuestario por lo que se solicitará informe a la Intervención delegada correspondiente.

B) SUJETOS CONTRATANTES DEL SECTOR PÚBLICO (NO ADMINISTRACIÓN PÚBLICA) QUE SON PODER ADJUDICADOR:

1) Las sociedades mercantiles en cuyo capital social la participación, directa o indirecta, de entidades de las mencionadas en las letras a) a f) del artículo 3.1 de la LCSP, sea superior al 50%: FUMECO, S.A.; EMT, S.A.; IMVF, S.A.; ANIMAJOVEN, S.A. y EN CLAVE JOVEN, S.L.U.

   No obstante, los contratos de la Empresa Municipal de Transportes, S.A. (EMT, S.A.) se rigen por la Ley 31/2007, de 30 de octubre, sobre procedimientos de contratación en los sectores del agua, la energía, los transportes y los servicios postales.

2) Los entes, organismos o entidades con personalidad jurídica propia, que hayan sido creados específicamente para satisfacer necesidades de interés general que no tengan carácter industrial o mercantil, siempre que uno o varios sujetos pertenecientes al sector público financien mayoritariamente su actividad, controlen su gestión o nombren a más de la mitad de los miembros de su órgano de administración, dirección o vigilancia.

Como estos poderes adjudicadores no tienen consideración de Administración Pública sus contratos serán privados (son contratos públicos por el sujeto y privados en su régimen jurídico), que fiscalizará la jurisdicción civil en todas sus fases (artículo 21.2 LCSP).

A los efectos de la Intervención General del Ayuntamiento de Fuenlabrada el régimen de tramitación de la contratación efectuada por estos poderes adjudicadores será objeto de control financiero al final del ejercicio presupuestario y el correspondiente informe se adjuntará a la Cuenta General.

La tramitación de estos contratos será la siguiente:

1. **Régimen de los contratos no armonizados** (que no son de umbral comunitario, es decir de hasta 1.000.000 € en obras y de hasta 100.000 € en el resto de contratos):

   No aplican las reglas de la LCSP, sino que como establece el artículo 175 LCSP se regularán sus contratos por "manuales de instrucción" que respetando los principios de publicidad, concurrencia, transparencia, confidencialidad, igualdad y no discriminación permitan adjudicar a la empresa que realice la oferta más ventajosa. No obstante estos "manuales de instrucción" tienen que aprobarse a partir de la entrada en vigor de la LCSP con informe jurídico previo, y en tanto no se aprueben las mismas, la adjudicación de los contratos se regirá por las normas establecidas en el artículo 174 LCSP para la adjudicación de contratos armonizados de los poderes adjudicadores que no tengan carácter de Administración Pública (disposición transitoria sexta de la LCSP).

2. **Régimen de los contratos armonizados** (que son de umbral comunitario, es decir de más de 1.000.000 € en obras y de más 100.000 € en el resto de contratos):

   Se aplicarán los procedimientos y reglas generales previstas en la Ley con las excepciones a que se refiere el artículo 174 LCSP:

   1. No se considera el artículo 134.2 sobre el comité de expertos de valoración de criterios subjetivos.
   2. No se considera el artículo 136.1 y 136.2 sobre el carácter anormal o desproporcionado de las ofertas.
   3. No se considera el artículo 140 sobre la formalización del contrato.
   4. No se considera el artículo 144 sobre examen de las proposiciones y propuesta de adjudicación.
   5. No se considera el artículo 156 sobre los supuestos del procedimiento negociado para adjudicar contratos de gestión de servicios públicos.
   6. El principio de publicidad se satisface con la publicidad en el DOUE y en la plataforma de contratación del Estado (artículo 309 LCSP).

Artículo 41º: GARANTÍAS

1. La constitución de las garantías mediante retención de acuerdo con lo establecido en el artículo 61.5 del RD 1098/2001 requerirá su aprobación expresa por el órgano de contratación con ocasión de la aprobación de la primera obligación derivada de la ejecución del contrato, y dará lugar a una ordenación del pago presupuestaria y parcial por el importe de la fianza definitiva y un Ingreso No Presupuestario en el concepto económico 20081.

2. La devolución de las garantías se regirá por lo dispuesto en los artículos 90 y 91 de la LCSP, con las siguientes especificaciones:

- La devolución de las fianzas provisionales derivadas de expedientes cuya forma de adjudicación sea la valoración de un sólo criterio de adjudicación, se devolverá mediante requerimiento de la Mesa de Contratación o Informe del Servicio de Contratación.

- La devolución de las fianzas provisionales derivadas de expedientes cuya forma de adjudicación sea la valoración de varios criterios de adjudicación, se devolverá de acuerdo con lo establecido en el acuerdo adoptado por el Órgano de Contratación en el que en todo caso se habrá de identificar completamente la orden de devolución.

- La devolución de las fianzas definitivas, se devolverá de acuerdo con lo establecido en el acuerdo adoptado por el Órgano de Contratación en el que en todo caso se habrá de identificar completamente la orden de devolución.

Artículo 42º: ENCOMIENDA DE GESTIÓN A ORGANISMOS AUTÓNOMOS Y EMPRESAS PARTICIPADAS

La encomienda de gestión a Organismos Autónomos y Empresas Participadas de capital íntegramente municipal y de economía mixta se formalizará mediante acuerdo de la Junta de Gobierno Local o Presidente del Organismos Autónomos o Vicepresidente por delegación en el que debe determinarse expresamente los aspectos siguientes:

1) El objeto de la encomienda, que en el caso de ejecución de obra pública incorporará el correspondiente proyecto aprobado, con la documentación recogida en el artículo 107 de la LCSP.

2) El plazo de ejecución del encargo.

3) El importe, que en todo caso se adecuará al mercado.

4) La imputación presupuestaria del gasto.

5) El régimen de pagos que se realizará previa presentación de la correspondiente factura en el caso de que se trate de una actividad sujeta al Impuesto sobre el Valor Añadido o relación valorada en otro caso. La aprobación del pago requerirá la previa conformidad por el Director del Servicio de acuerdo con la clasificación orgánica del gasto, o del Director Gerente en el caso de los Organismos Autónomos.

Artículo 43º: CONVENIOS EXCLUIDOS DEL ÁMBITO DE APLICACIÓN DEL TEXTO REFUNDIDO DE LA LEY DE CONTRATOS DE LAS ADMINISTRACIONES PÚBLICAS.

La concertación de Convenios con Entidades publicas o privadas excluidas de la regulación contenida en la LCSP, requerirán la emisión, con carácter previo a su aprobación por la Junta de Gobierno Local, de un Informe Jurídico sobre su objeto y la naturaleza excluida.

CAPÍTULO SEXTO:
"PAGOS A JUSTIFICAR Y ANTICIPOS DE CAJA FIJA"

Artículo 44º: PAGOS A JUSTIFICAR.

1. Tendrán el carácter de "a justificar" las ordenes de pago cuyos documentos justificativos no se puedan acompañar en el momento de su expedición.

2. La expedición y ejecución de las ordenes de pago "a justificar", deberá efectuarse previa la aprobación por el órgano competente de la Autorización y Disposición del gasto, del Reconocimiento de la Obligación y de la ordenación del Pago.

3. El órgano competente para su aprobación es el Concejal Delegado de Hacienda o el Vicepresidente en el caso de los Organismos Autónomos.

4. La materialización del Pago a Justificar se realizará mediante entrega en metálico u orden de transferencia a una cuenta restringida de pagos cuyo titular será el Ayuntamiento de Fuenlabrada o el correspondiente Organismo Autónomo y como único autorizado el habilitado de acuerdo con lo establecido en la Resolución de concesión del pago a justificar.

5. La autorización de Órdenes de Pagos a Justificar se ajustará al siguiente PROCEDIMIENTO:

   a) Propuesta de la Unidad Gestora, con el visto bueno del Concejal-Delegado o Director-Gerente en el caso de los Organismos Autónomos.

   b) Resolución de la Concejalía-Delegada de Hacienda o Vicepresidente en el caso de los Organismos Autónomos.

6. Los perceptores de estas órdenes de pago, que serán en todo caso personal de la Entidad Local, quedarán obligados a justificar la aplicación de las cantidades recibidas, debiendo reintegrar los fondos no invertidos y no justificados y sujetos al régimen de responsabilidades previstos en la Ley General Presupuestaria. El plazo de rendición de las cuentas será de tres meses, sin superar en ningún caso el 31 de diciembre del año en que se haya concedido el pago "a justificar".

7. Por lo expresado anteriormente, el 20 de diciembre será la fecha máxima de admisión de cuentas justificativas en la Intervención Municipal, para su posterior fiscalización y aprobación.

8. Con posterioridad a la aportación de la cuenta justificativa, se llevará a cabo la aprobación o reparo de la misma por el órgano competente (Concejal Delegado de Hacienda o Vicepresidente del Organismo Autónomo).

9. Con cargo a los libramientos efectuados a justificar únicamente podrán satisfacerse obligaciones del ejercicio, de conformidad con lo dispuesto en el artículo 63 de la Ley General Presupuestaria. No podrán autorizarse órdenes de pago a justificar para satisfacer gastos ya realizados.

10. Respecto a la justificación, la factura o documento justificativo deberá ser conformado por el Servicio, y deberá reunir los requisitos que establece el Real Decreto 1496/2003, por el que se regula el deber de expedir y entregar facturas que incumbe a empresarios y profesionales. Excepcionalmente, podrá admitirse como justificante de pago tickets expedidos por cajas registradoras, así como recibos de taxi, siempre y cuando no superen los 300,00.-€ y conste el número de identificación fiscal del expedidor.

11. El seguimiento y control de los pagos a justificar se realizará a través del sistema de información contable.

12. Indicar que la Ley 7/2012, de 29 de octubre, de modificación de la "normativa tributaria y presupuestaria y adecuación de la normativa financiera para la intensificación de las actuaciones en la prevención y lucha contra el fraude", en su artículo 7 de dicha norma limita los pagos en efectivo entre empresarios o profesionales a la cantidad de 2.500,00-€.

Artículo 45º: ANTICIPOS DE CAJA FIJA

1. Tendrán la consideración de "Anticipos de Caja Fija" las provisiones de fondos de carácter no presupuestario y permanente que, para las atenciones corrientes de carácter periódico o repetitivo, tales como dietas, gastos de locomoción, material de oficina no inventariable, conservación y otros de similares características, se realicen a Pagadurías, cajas y habilitaciones para la atención inmediata y posterior aplicación al Presupuesto del año en que se realicen.

2. Sólo podrán ser objeto de este procedimiento los gastos presupuestarios que individualmente, no superen la cuantía determinada para la contratación menor por la ley de contratos vigente en cada momento.

3. El órgano competente para la concesión y aprobación de la justificación del Anticipo de Caja Fija es el Concejal Delegado de Hacienda o el Vicepresidente en el caso de los Organismos Autónomos.

4. La concesión y posterior rendición de cuenta de Anticipos de Caja Fija se ajustará al siguiente PROCEDIMIENTO:

    a) Propuesta de la Unidad Gestora, con el visto bueno del Concejal-Delegado. En el caso de los Organismos Autónomos, la propuesta corresponderá al Director Gerente.
    b) Informe de la Tesorería Municipal.
    c) Informe de Fiscalización.
    d) Resolución de la Concejalía-Delegada de Hacienda o del Vicepresidente en el caso de los Organismos Autónomos.

5. La materialización del Anticipo de Caja Fija se realizará mediante entrega en metálico u orden de transferencia a una cuenta restringida de pagos cuyo titular será el Ayuntamiento de Fuenlabrada o el correspondiente Organismo Autónomo y como único autorizado el habilitado de acuerdo con lo establecido en la Resolución de concesión del anticipo.

6. Los conceptos económicos con cargo a los que se podrán librar anticipos de caja fija son los siguientes:

    - Cánones, conceptos 209.
    - Reparaciones y conservación (material y pequeñas reparaciones), conceptos 212, 213, 214, 215, 216 y 219.
    - Material ordinario no inventariable (de oficina y otro), conceptos 220 y 221.
    - Atenciones protocolarias y representativas, concepto 226.01.
    - Suministros, comunicaciones y transporte, conceptos 222 y 223.
    - Dietas, gastos de locomoción y otras indemnizaciones, conceptos 230, 231 y 233.
    - Limpieza y aseo, concepto 227.00.
    - Actividades culturales y deportivas, conceptos 226.09, 227 y 203.
    - Anuncios en Boletines, Publicaciones, conceptos 226.02 y 226.03.
    - Atenciones benéficas y asistenciales y premios, conceptos 480, 481y 489.
    - Tributos, concepto 225.
    - Jurídicos, concepto 226.04.
    - Gastos diversos protección civil y Organismos Autónomos por importe inferior a 100,00-€ concepto 226.99.
    - Reuniones y conferencias, concepto 226.06.

7. Los perceptores de estos anticipos quedarán obligados a justificar la aplicación de las cantidades recibidas y sujetos al régimen de responsabilidades previstos en la Ley General Presupuestaria.

8. En todo caso, a 31 de diciembre deberán haberse registrado todos los pagos realizados, a fin de que las cuentas representen los saldos a favor de la entidad en cuentas y cajas restringidas de anticipos de caja fija, sin perjuicio de la periodicidad de rendición de cuentas que se disponga en la resolución de constitución del correspondiente Anticipo de Caja Fija.

9. Por lo expresado anteriormente, el 20 de diciembre será la fecha máxima de admisión de cuentas justificativas en la Intervención Municipal, para su posterior fiscalización y aprobación. La Intervención Municipal, en casos excepcionales debidamente justificados en el expediente, podrá ampliar este plazo hasta el día 30 de diciembre.

10. Posteriormente a la aportación de los documentos justificativos, se llevará a cabo la aprobación o reparo de la cuenta por el órgano competente.

11. Con cargo a los libramientos efectuados, únicamente podrán satisfacerse obligaciones del ejercicio, de conformidad con lo dispuesto en el artículo 63 de la Ley General Presupuestaria.

12. Respecto a la justificación, la factura o documento justificativo deberá ser conformado por el Servicio, y deberá reunir los requisitos que establece el Real Decreto 1496/2003, por el que se regula el deber de expedir y entregar facturas que incumbe a empresarios y profesionales. Excepcionalmente, podrá admitirse como justificante de pago tickets expedidos por cajas registradoras, así como recibos de taxi, siempre y cuando no superen los 300,00.-€ y conste el número de identificación fiscal del expedidor.

13. El seguimiento y control de los anticipos de caja fija se realizará a través del sistema de información contable.

14. Indicar que la Ley 7/2012, de 29 de octubre, de modificación de la “normativa tributaria y presupuestaria y adecuación de la normativa financiera para la intensificación de las actuaciones en la prevención y lucha contra el fraude”, en su artículo 7 de dicha norma limita los pagos en efectivo entre empresarios o profesionales a la cantidad de 2.500,00-€.

TÍTULO V: "EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS"

CAPÍTULO PRIMERO: "PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO DE GESTIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS"

Artículo 46º: RECURSOS DE LAS HACIENDAS LOCALES

1. La Hacienda de las Entidades Locales estará constituida por los recursos que se señalan en el artículo 2 del Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales.

2. Para la cobranza de los Tributos y de las cantidades que como Ingresos de Derecho Público correspondan a la Hacienda Local, ésta gozará de las prerrogativas contempladas en la normativa vigente.

Artículo 47º: RÉGIMEN DE RECONOCIMIENTO DE DERECHOS

1. Se entenderá Reconocido un Derecho desde el mismo momento en que:

   - Se produzca su ingreso en la Tesorería Municipal.
   - Se autoricen las Liquidaciones, Padrones Fiscales o Listas Cobratorias por el órgano competente.
   - Se cumplan los vencimientos de los contratos suscritos con particulares, cuando se trate de ingresos de carácter patrimonial.
   - Se cumplan las condiciones de los Convenios suscritos con otras Instituciones o Administraciones Públicas.
   - Se disponga de los fondos procedentes de préstamos formalizados por la Entidad.

2. La Contabilización de los Derechos se realizará de conformidad con lo dispuesto en la Instrucción del Modelo normal de Contabilidad Local aprobada por Orden 4041/2004, de 23 de Noviembre.

Artículo 48º: LIQUIDACIONES DE CONTRAÍDO PREVIO. INGRESO DIRECTO

El Reconocimiento del Derecho se contabilizará con la aprobación de las Liquidaciones por el órgano competente.

Artículo 49º: LIQUIDACIONES DE CONTRAÍDO PREVIO. INGRESO POR RECIBO

El Reconocimiento del Derecho se contabilizará con la aprobación de los Padrones o Listas Cobratorias por el órgano competente.

Artículo 50º: AUTOLIQUIDACIONES E INGRESOS SIN CONTRAÍDO PREVIO

1. Los ingresos que los Administrados realicen en la Tesorería o en Cuentas Corrientes abiertas en Entidades de Crédito bajo el régimen de "autoliquidación", se efectuarán a través del impreso normalizado diseñado al efecto.

2. Los ingresos que las Instituciones o Administraciones Públicas realicen en Cuentas Corrientes abiertas en Entidades de Crédito bajo el régimen de "ingresos sin contraído previo", se aplicarán directamente a los conceptos económicos del Presupuesto.

3. El Reconocimiento del Derecho de las Autoliquidaciones se contabilizará simultáneamente con el ingreso en la Tesorería, en base a Relaciones de Ingresos remitidas por la Oficina Tributaria o la Tesorería Municipal.

Artículo 51º: SUBVENCIONES Y TRANSFERENCIAS DE CARÁCTER FINALISTA

1. Los Convenios de Colaboración suscritos con otras Administraciones Públicas, para financiar gastos o proyectos de competencia municipal, tendrán la consideración de compromisos de ingresos concertados.

2. Se procederá a contabilizar el reconocimiento del derecho de la subvención en el momento en que la Entidad concedente contabilice su documento ADO, o en todo caso, en el momento del ingreso de la misma en la Tesorería Municipal.

3. Las subvenciones de toda índole que obtenga la Entidad Local, con destino a sus obras o servicios, no podrán ser aplicadas a atenciones distintas de aquellas para las que fueron otorgadas, salvo, en su caso, los sobrantes no reintegrables cuya utilización no estuviese prevista en la concesión.

Artículo 52º: PRODUCTOS DE OPERACIONES DE CRÉDITOS CONCERTADOS

1. La formalización del Contrato por las partes, tendrá la consideración de compromiso de ingreso concertado.

2. Las disposiciones de fondos, acreditadas con el abono en cuenta, supondrán la contabilización simultánea del reconocimiento del derecho y su recaudación.

Artículo 53º: INGRESOS DE DERECHO PRIVADO

1. Los Acuerdos de Enajenación o Gravamen de Bienes y Derechos que tengan la consideración de patrimoniales, supondrán la existencia de un compromiso de ingreso concertado.

2. El reconocimiento del derecho de los rendimientos o productos de naturaleza patrimonial, así como las adquisiciones a título de herencia, legado o donación, se realizará en el momento de su devengo. En el caso del producto de la enajenación, en el momento del cobro del precio, se contabilizará el derecho sin contraído previo.

Artículo 54º: CONTABILIZACIÓN DE LOS COBROS

1. Las cantidades ingresadas en las Cuentas Restringidas de Recaudación, correspondientes a Liquidaciones de Contraído Previo, en tanto en cuanto no puedan formalizarse por desconocer sus aplicaciones presupuestarias, se contabilizarán como "ingresos pendientes de aplicación".

2. Con carácter mensual, dentro de los quince primeros días del mes siguiente, se procederá a su aplicación definitiva, en base a la Relación de Ingresos formulada por la Recaudación Municipal, que deberá detallar los distintos tipos de ingresos agrupados por **Años** y **Conceptos**.

3. Los ingresos procedentes de Autoliquidaciones e Ingresos sin Contraído Previo, Subvenciones, Disposiciones de Operaciones de Crédito e Ingresos de Derecho Privado, se aplicarán directamente a los conceptos presupuestarios.

CAPÍTULO SEGUNDO:
"INCIDENCIAS EN LA GESTIÓN DE LOS INGRESOS"

Artículo 55º: BAJAS JUSTIFICADAS

La contabilización de los expedientes de Bajas de Ingresos se efectuará conforme al acuerdo adoptado por el Órgano Competente, a propuesta de la Oficina Tributaria del Ayuntamiento de Fuenlabrada en las liquidaciones por ellas practicadas.

Artículo 56º: SUSPENSIÓN DE COBRO

1. Las propuestas de Suspensión del procedimiento recaudatorio de los ingresos se ajustarán al procedimiento establecido en la normativa estatal y en la Ordenanza General de Gestión, Recaudación e Inspección y demás disposiciones que se dicten en su desarrollo.

2. La tramitación de los expedientes de Suspensión de Cobro se llevará a cabo a propuesta del Gerente de la Oficina Tributaria del Ayuntamiento de Fuenlabrada o del órgano responsable de los Organismos Autónomos y su autorización será competencia del Concejal-Delegado de Hacienda o, en su caso, de la Vicepresidencia de los Organismos Autónomos.

Artículo 57º: APLAZAMIENTOS Y FRACCIONAMIENTOS DE PAGO DE DEUDAS

1. Las propuestas de aplazamiento y fraccionamiento de pago de deudas se ajustarán al procedimiento establecido en la Normativa Estatal y en la Ordenanza General de Gestión, Recaudación e Inspección y demás disposiciones que se dicten en su desarrollo.

2. La tramitación de los expedientes de Aplazamiento y Fraccionamiento de Pago se llevará a cabo a propuesta Gerente de la Oficina Tributaria o del órgano responsable de los Organismos Autónomos y su autorización será competencia del Concejal-Delegado de Hacienda o, en su caso, de la Vicepresidencia de los Organismos Autónomos.

Articulo 58º: DEVOLUCIÓN DE INGRESOS DERIVADOS DE INGRESOS DE NATURALEZA TRIBUTARIA Y PRECIOS PUBLICOS

1. Las Devoluciones de Ingresos derivados de ingresos de naturaleza tributaria y precios públicos se ajustará al siguiente procedimiento:

    a. Iniciación de oficio mediante acuerdo del órgano competente o bien a instancia del interesado acompañada de la documentación acreditativa del derecho de devolución.
    b. Informe del Órgano de Recaudación o del Director-Gerente en el caso de los Organismos Autónomos sobre el cobro de la liquidación y sobre la no devolución anterior de dicho importe.
    c. Acuerdo del Concejal Delegado de Hacienda o del Presidente en el caso de los organismos Autónomos.

2. En dichas devoluciones de estos ingresos, la fiscalización previa se sustituirá por la inherente toma de razón en la contabilidad y por actuaciones comprobatorias posteriores mediante la utilización de técnicas de muestreo y auditoria, de acuerdo con lo dispuesto en el articulo 71 de las Bases de Ejecución.

3. En el caso de precios públicos por realización de **viajes organizados por el Ayuntamiento u Organismos Autónomos**, en la solicitud de devolución se deberá incluir la justificación médica, o de otra índole, necesaria para su acreditación. Esta solicitud de devolución se deberá efectuar con una antelación mínima de 15 días naturales de la fecha de expedición del viaje, salvo que el órgano gestor informe en el expediente de la sustitución del viajero, y por tanto, del no menoscabo para la Administración.

ARTICULO 59º: OTRAS DEVOLUCIONES DE INGRESOS.

Las devoluciones de ingresos no contempladas en el artículo anterior de estas Bases de Ejecución, se fiscalizarán por la Intervención General con carácter previo.

ARTICULO 60º: INGRESOS POR EJECUCIONES SUBSIDIARIAS.

1. Habrá lugar a la ejecución subsidiaria cuando, tratándose de actos no personalísimos, la Administración Pública se vea forzada a realizarlos por sí o a través de un contratista, a costa del obligado, por ausencia de la actividad de éste o por razones de urgencia, de conformidad con la normativa de procedimiento administrativo común y urbanística aplicable.

2. El importe de los gastos, daños y perjuicios con que haya de resarcirse la Administración municipal se exigirá, en su caso, según lo dispuesto en la Ley.

3. Dicho importe se liquidará de forma provisional a reserva de la liquidación definitiva, con carácter previo a la ejecución de las obras e identificación fehaciente del deudor municipal y se procederá a su debida anotación en la contabilidad municipal, de manera que si éste, debidamente notificado, no ingresase en los plazos legales la cantidad a abonar, se iniciará la vía de apremio al objeto de perseguir su recaudación.

4. El servicio gestor no tramitará expediente alguno de gasto por ejecución subsidiaria, en tanto en cuanto, no conste debidamente identificado el deudor y sea reconocido el correspondiente derecho, tal y como se indicaba en el párrafo anterior. La Intervención General velará por el cumplimiento de tales extremos.

5. Una vez finalizada la ejecución subsidiaria se liquidará definitivamente el importe a que ésta haya ascendido, procediéndose, igual que en el caso anterior, a notificar y recaudar si el resultado de esta liquidación fuese favorable a la Hacienda Municipal o a notificar y devolver al obligado, en caso contrario.

6. Conforme a la Base de Ejecución sobre ampliaciones de crédito, estos ingresos, que tienen carácter de afectados, se reflejarán en el Estado de Ingresos y ampliarán las oportunas consignaciones de gasto, al objeto de que, una vez realizada la obra solicitada, se proceda a su abono al contratista acreedor por la ejecución de la obra.

TÍTULO VI: "LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO"

CAPÍTULO PRIMERO: "PENDIENTE DE COBRO DE DIFICIL O IMPOSIBLE RECAUDACIÓN"

Artículo 61º: DERECHOS PENDIENTES DE COBRO DE DIFICIL O IMPOSIBLE RECAUDACIÓN.

1. La cuantía de los derechos pendientes de cobro de difícil o imposible recaudación se calculará teniendo en cuenta la antigüedad de las deudas, así como su importe y naturaleza.

2. En cualquier caso, la consideración de un derecho como de difícil o imposible recaudación no implicará su anulación ni producirá su baja en cuentas, el cual se producirá mediante la tramitación del correspondiente expediente.

TÍTULO VII: "TESORERÍA"

CAPÍTULO ÚNICO:
"TESORERÍA DE LAS ENTIDADES LOCALES"

Artículo 62º: NORMAS GENERALES

1. Constituyen la Tesorería de las Entidades Locales todos los recursos financieros, sean dinero, valores o créditos, de la Entidad Local, tanto por operaciones presupuestarias como no presupuestarias.

2. La Tesorería de las Entidades Locales se regirá por lo dispuesto en los artículos 194 y siguientes del Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales y, en cuanto le sea de aplicación, por las normas del Título V de la Ley General Presupuestaria y demás disposiciones reglamentarias.

3. Las disponibilidades de la Tesorería y sus variaciones quedan sujetas a Intervención y al régimen de la contabilidad pública. Las disponibilidades de la Tesorería derivadas de la liquidación mensual a la Seguridad Social no están sujetas a intervención previa y su pago material se ajustará a lo dispuesto en la Resolución de la Tesorería General de la Seguridad Social de 26 de Septiembre de 2001, sobre incorporación obligatoria al Sistema "RED",

4. Si de los estados previsionales de la Tesorería Municipal se deduce la existencia de excedentes temporales de liquidez, a efectos de rentabilizar la gestión de tesorería, podrán ser colocados en cuentas de excedentes, abiertas a tal efecto en Entidades Financieras, que se materializaran, en todo caso, en cuentas financieras con interés y vencimiento predeterminado, imposiciones o depósitos a plazo fijo y cesión temporales de activo que no supongan riesgo. El traspaso de cuentas operativas a cuentas de excedentes se realizaran con la firma mancomunada de Alcalde, Interventor y Tesorero. Al vencimiento de la operación, los intereses y el principal serán abonados automáticamente en la cuenta operativa de dicha Entidad Financiera.

5. A efectos de dar cumplimiento a lo dispuesto en el artículo 4º y 5º de la Ley 15/2010 de modificación de la Ley 3/2004 por la que se establecen medidas de lucha contra la morosidad en operaciones comerciales, la Tesorería- Jefatura de Contabilidad elaborará coincidiendo con el trimestre natural vencido el informe sobre el cumplimiento de los plazos previstos en la Ley para el pago de las obligaciones en el Ayuntamiento y sus Organismos Autónomos, y al mismo se incorporará una relación de las facturas con respecto a los cuales hayan transcurrido más de tres meses desde su anotación en el registro de facturas y no se hayan tramitado los correspondientes expedientes de reconocimiento de la obligación. Dicho informe se remitirá a la Alcaldía-Presidencia.
   Asimismo y a mes natural vencido se emitirán requerimientos a los órganos gestores respecto de aquellas facturas que transcurrido un mes desde su anotación en el registro de facturas no se haya tramitado el oportuno expediente de reconocimiento de la obligación a efectos de que se justifique por escrito la falta de tramitación de dicho expediente.

Artículo 63º: INSTRUMENTOS VÁLIDOS PARA REALIZAR LOS INGRESOS

1. El ingreso, que supone el cumplimiento de los derechos reconocidos a favor del Ayuntamiento o sus Organismos Autónomos, se podrá realizar a través de los siguientes medios:

    a) Por ingreso directo, en las cuentas restringidas y operativas del Ayuntamiento o sus Organismos Autónomos, en las entidades bancarias autorizadas, mediante el oportuno documento de cobro.

    b) Por transferencia bancaria a las cuentas restringidas y operativas del Ayuntamiento o sus Organismos Autónomos, según se establezca, en su caso, en la correspondiente Ordenanza.

    c) En metálico, en la Caja de Tesorería.

2. Se autoriza al Tesorero Municipal para admitir como forma de pago cheques bancarios o conformados por Entidad de Crédito, debiendo hacerse constar esta circunstancia en la correspondiente Carta de Pago. El poder liberatorio de dichos cheques quedará supeditado a su buen fin.

TÍTULO VIII: "CONTABILIDAD"

CAPÍTULO ÚNICO:
"CONTABILIDAD DE LAS ENTIDADES LOCALES"

Artículo 64º: CONTABILIDAD DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS

A) CONTABILIDAD DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS:

1. La contabilización de la ejecución del Presupuesto de ingresos en las fases de reconocimiento, anulación, cancelación y cobro se realizará de forma agregada por concepto, ejercicio, tipo de exacción, motivo de anulación, cancelación, ordinal, y cualquier otro elemento de agregación que por la Concejalía Delegada de Hacienda, previo informe de la Intervención General, se estimen necesarios.

2. El registro de los aplazamientos y fraccionamientos de los derechos liquidados sólo se realizará cuando los correspondientes acuerdos determinen un diferimiento del vencimiento del derecho que suponga un vencimiento del mismo en el ejercicio posterior.

3. En aras a completar el seguimiento y control de los ingresos afectados a determinados gastos, las desviaciones de financiación positivas derivadas de ingresos presupuestarios que tienen la consideración de afectados a gastos determinados y en tanto no se afecten al correspondiente Proyecto de Gasto con financiación afectada mediante modificación del Presupuesto de Gastos e Ingresos o mediante afectación singular al crédito dotado inicialmente, se registrarán como previsión inicial en el Concepto 870 Remanente de Tesorería Afectado a través de sus divisionarias por agente, con fecha diferente a la de aprobación del Presupuesto.

   Una vez se proceda a la afectación antes señalada se rectificará la previsión inicial, mediante idéntico asiento con signo contrario con la fecha de la afectación.

   A 30 de diciembre, como asiento de regularización previo al cierre del Presupuesto de Ingresos, se anulará, mediante rectificación, el saldo del concepto 870 Remanente de Tesorería Afectado, conforme a lo señalado en el párrafo anterior.

   Por el importe de la regularización señalada, incrementado en los derechos liquidados y recaudados que tengan la consideración de afectados a gastos determinados y en tanto no se hayan afectado a un Proyecto de Gasto con financiación afectada mediante modificación del Presupuesto de Gastos e Ingresos o mediante afectación singular al crédito dotado inicialmente, se procederá a registrar en el Presupuesto del ejercicio posterior la previsión inicial del concepto 870 Remanente de Tesorería Afectado a través de sus divisionarias por agente.

4. En aras a posibilitar el control de la liquidación y vencimiento del cobro de determinados ingresos que no tienen la consideración de afectados a gastos determinados, se podrá efectuar el registro por el sistema de partida simple de compromisos de ingresos no afectados.

B) CONTABILIDAD DEL PRESUPUESTO DE GASTOS:

1. En el Organismo Autónomo “Instituto Municipal de la Limpieza y Servicios Públicos”, se renuncia a la aplicación de la regla de prorrata, por su bajo porcentaje, contabilizando el IVA de sus gastos íntegramente como no deducible.

2. Los devengos acreedores de la Seguridad Social correspondientes a los pagos delegados por prestaciones que corresponde satisfacer por la Seguridad Social se contabilizarán como reintegros de pagos en las aplicaciones de gastos correspondientes a las Seguridad Social a cargo de la Empresa.

Artículo 65º: CONTABILIDAD DE OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS

Los depósitos y fianzas constituidos y recibidos tendrán el tratamiento de operaciones no presupuestarias en todo caso.

Artículo 66º: CUENTAS A CONSOLIDAR EN LA CUENTA GENERAL

Las cuentas que deberán consolidarse en la Cuenta General, de acuerdo con la regla 101.2 de la Instrucción del Modelo Normal de Contabilidad Local, son: la Cuenta de Resultados, el Balance, el Remanente de tesorería, el Resultado Presupuestario y el Estado de la Deuda.

TÍTULO IX: "FISCALIZACIÓN"

CAPÍTULO PRIMERO: "FISCALIZACIÓN DE GASTOS"

Artículo 67º: FUNCIÓN INTERVENTORA Y REPAROS SUSPENSIVOS

1. La Intervención General ejercerá las funciones de control y fiscalización interna de la gestión económico-financiera y presupuestaria, respecto del Ayuntamiento y sus Organismos Autónomos. En las Entidades Públicas Empresariales y en las Sociedades Mercantiles dependientes del Ayuntamiento ejercerá las funciones de control financiero, así como la realización de las comprobaciones por procedimientos de auditoria interna, de acuerdo con las normas de auditoria del sector público.

2. En relación con lo dispuesto en el articulo 216.c) 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, sobre reparos que suspenden la tramitación del expediente, se consideraran requisitos o trámites esenciales los siguientes:

   a) En los expedientes relativos a gastos de personal:

      1) Respecto a las percepciones por asistencias a Órganos Colegiados, el Informe de la Secretaria General en la que se certifique la concurrencia efectiva a las sesiones de los concejales sin dedicación respecto a los que se propone el devengo del derecho económico, de acuerdo con lo establecido en el artículo 75 de la Ley 7/85 de 2 de Abril, Reguladora de las Bases sobre el Régimen Local, en relación con el articulo 13 del Real Decreto 2568/86 de 28 de diciembre por el que se aprueba el Reglamento de organización, funcionamiento y régimen jurídico.

      2) Respecto a las asignaciones a los Grupos Políticos, el Informe de la Secretaria General en el que certifique el número de Grupos Políticos constituidos referido al 1 de junio y 1 de diciembre y los concejales adscritos a los mismos.

      3) Respecto a la Nómina Mensual de los Empleados públicos y Miembros Corporativos en régimen de dedicación, el Estado de Retribuciones e Imputación Presupuestaria conformado por el Alcalde.

      4) Respecto a las indemnizaciones por razón del servicio, el Informe del preceptor justificativo de la percepción de los gastos de acuerdo con lo establecido en el Real Decreto 462/2002, sobre indemnizaciones por razón del servicio.

      5) Respecto a las Liquidaciones con la Tesorería General de la Seguridad Social, documento liquidatorio conformado por el Alcalde.

   b) En los expedientes de Contratación, la falta de capacidad de obrar o de la solvencia económica, financiera, técnica o profesional, debidamente acreditada, o el estar incurso el adjudicatario en alguna de las prohibiciones o incompatibilidades, la carencia o insuficiencia de crédito y la falta de competencia del órgano de contratación.

c) En los expedientes de Concesión de Subvenciones, la justificación de los gastos relativos a subvenciones anteriormente recibidas por el beneficiario en aquellos casos en los que haya vencido el plazo establecido para su justificación, y la acreditación de estar al corriente en el cumplimiento de sus obligaciones fiscales a favor del Estado, la Seguridad Social y el Ayuntamiento de Fuenlabrada, de acuerdo con lo establecido en las bases de la convocatoria.

Artículo 68º: GASTOS NO SOMETIDOS A FISCALIZACIÓN PREVIA

1. En relación con lo dispuesto en el articulo 219.1 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, no estarán sometidos a fiscalización previa los siguientes gastos de acuerdo con las siguientes reglas:

   a) Los contratos menores regulados en la Ley de Contratos del Sector Publico.

   b) Los contratos de suministro de material no inventariable en los términos previstos en el artículo 32 de las presentes Bases.

   c) Los contratos de carácter periódico y demás de tracto sucesivo una vez intervenido el gasto correspondiente al período inicial del acto o contrato del que deriven o sus modificaciones y los actualmente en vigor.

   d) Los gastos menores de 3.005,00 € que se hagan efectivos mediante anticipo de caja fija.

2. La fiscalización “a posteriori” se realizará sobre todos los extremos contenidos en los respectivos expedientes de contratación, por lo que será plena.

3. No estarán sometidos a fiscalización previa las concesiones de ayudas económicas para emergencias.

Artículo 69º: GASTOS SOMETIDOS A FISCALIZACIÓN PREVIA LIMITADA

Se establece la fiscalización **limitada previa** en relación con los siguientes expedientes y en los que **se verificarán**, de acuerdo con lo establecido en el artículo 219.2.c) del Real Decreto Legislativo 2/2004, **los siguientes extremos**:

a) En relación a los expedientes de la Nómina Mensual de los Empleados públicos y Miembros Corporativos en régimen de dedicación: La inclusión del Estado de Retribuciones e Imputación Presupuestaria conformado por el Alcalde, la existencia de crédito adecuado y suficiente, la propuesta de gasto por órgano competente, cumplimiento de requisitos esenciales a través de todos aquellos documentos requeridos al Departamento de Personal por la Intervención General.

b) En relación a los expedientes relativos a las Liquidaciones mensuales con la Tesorería General de la Seguridad Social, se comprobará la inclusión del documento liquidatorio, conformado por el Alcalde.

c) En relación a los expedientes relativos a las Liquidaciones con la Agencia Tributaria por las retenciones derivadas del Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas y las liquidaciones derivadas del Impuesto sobre el Valor Añadido, se comprobará la inclusión de documento liquidatorio conformado por el Concejal Delegado en materia de Hacienda o Responsable.

Artículo 70º: INTERVENCIÓN MATERIAL

1. Por la Intervención General se procederá a efectuar la comprobación material del gasto en los contratos de obras y suministros cuyo importe sea superior a 60.000.-€ más IVA.

2. La Intervención General delegará en un técnico especializado en la materia dicha fiscalización material. Dicha designación se realizará por el Sr. Alcalde a propuesta de la Intervención.

CAPÍTULO SEGUNDO: "FISCALIZACIÓN DE INGRESOS"

Artículo 71º: NORMAS GENERALES

1. De conformidad con lo establecido en los artículos 213 y siguientes del Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, la Fiscalización de la Gestión Económica de los Ingresos se ejercerá conforme al siguiente régimen de fiscalización previa limitada, que se descompone en las dos fases siguientes:

   a) **La primera, la toma de razón en contabilidad**, se limita a tomar razón en contabilidad de todos aquellos actos administrativos que son susceptibles de producir derechos de contenido económico (compromisos de ingreso, derechos reconocidos e ingresos realizados o recaudados).

   b) **El segundo, de carácter pleno y con posterioridad, se ejerce sólo sobre una muestra** de los actos mencionados, y analiza el grado de cumplimiento de la legalidad en la administración de los ingresos públicos, examinando aquellos aspectos de legalidad que no han sido verificados en un primer momento.
   Esta modalidad se completa con el control financiero posterior, mediante el examen desde el punto de vista económico de la actividad ya controlada.

2. Los expedientes de Ingreso se tramitarán de conformidad con lo dispuesto en la normativa presupuestaria y tributaria y, en su caso, por las disposiciones reglamentarias aprobadas al efecto por el Pleno de la Corporación.

CAPÍTULO TERCERO: "CONTROL FINANCIERO Y DE EFICACIA"

Artículo 72º: CONTROL FINANCIERO Y DE EFICACIA

1. El Control Financiero tendrá por objeto comprobar el funcionamiento en el aspecto económico financiero de los Servicios de la Entidad Local y sus Organismos Autónomos. Dicho control informará acerca de la adecuada presentación de la información financiera, del cumplimiento de las normas y directrices que sean de aplicación y del grado de eficacia y eficiencia en la consecución de los objetivos previstos.

2. El Control de Eficacia tendrá por objeto la comprobación periódica del grado de cumplimiento de los objetivos, así como el análisis del coste de funcionamiento y del rendimiento de los respectivos servicios o inversiones.

3. Estos controles se realizarán por procedimientos de auditoria, de acuerdo con las normas de auditoria del sector público.

4. Los contratos aprobados por poderes adjudicadores, serán objeto de control financiero al final del ejercicio presupuestario, adjuntándose el informe a la Cuenta General.

CAPÍTULO CUARTO:
"MOMENTO Y PLAZO PARA EL EJERCICIO DE LA FUNCIÓN INTERVENTORA"

Artículo 73º: MOMENTO PARA LA REMISIÓN DE LOS EXPEDIENTES A LA INTERVENCIÓN

Las Unidades Gestoras remitirán a la Intervención General el expediente original y completo, antes de que se dicte el correspondiente acuerdo por el Órgano Municipal competente; es decir, con todos sus justificantes y documentos, y una vez se hayan emitido todos los informes que sean preceptivos.

Artículo 74º: PLAZO PARA LA EMISIÓN DE LOS INFORMES DE FISCALIZACIÓN

La Intervención Municipal, con carácter general, fiscalizará los expedientes remitidos por las Unidades Gestoras en el plazo máximo de diez días hábiles, a contar del siguiente a su recepción ó anotación en el Registro de Intervención.

Artículo 75º: EXPEDIENTES DE URGENTE NECESIDAD

1. Por razones de urgente necesidad relacionada con la defensa del interés público, se podrá acordar por el Concejal Delegado correspondiente, que un expediente singular sea objeto de fiscalización limitada previa en los términos del artículo 219 del Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales y de las presentes Bases de Ejecución.

2. En este caso, la Intervención se limitará a comprobar los siguientes extremos:

   - La existencia de crédito presupuestario y que el propuesto es el adecuado a la naturaleza del gasto u obligación que se proponga contraer.
   - En los casos en que se trate de contraer compromisos de gastos de carácter plurianual se comprobará, además, si se cumple lo preceptuado en el artículo 182 del Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales.
   - Que las obligaciones o gastos se generan por órgano competente.

3. El órgano interventor podrá formular las observaciones complementarias que considere conveniente, sin que las mismas tengan, en ningún caso, efectos suspensivos.

DISPOSICIONES ADICIONALES

Primera: AJUSTES EN EL PRESUPUESTO GENERAL.

1. El Presupuesto General de la Entidad se aprueba con efectos de 1 de Enero. Las modificaciones de crédito efectuadas sobre el Presupuesto prorrogado se consideran hechas sobre el Presupuesto Definitivo, salvo las anuladas expresamente en el Acuerdo de aprobación del Presupuesto.

2. Aprobado el Presupuesto General de la Entidad, se realizarán los ajustes necesarios para dar cobertura a las operaciones efectuadas durante la vigencia interina del Presupuesto General Prorrogado.

Segunda: DOTACIÓN ECONÓMICA PARA LOS GRUPOS POLÍTICOS.

1. Se ha aprobado, en el Pleno de fecha 28 de junio de 2011, una subvención para gastos de funcionamiento a los Grupos Políticos Municipales, importe que se consigna en la aplicación presupuestaria de gastos 3013-912-489.00 del Presupuesto del Ayuntamiento.

2. Cada Grupo político dispondrá de una subvención para gastos de funcionamiento con un componente fijo: PSOE 13.000,00.-€/año, PP 12.000,00.-€/año, IU 10.000,00.-€/año y UPyD 5.000,00.-€/año, y un componente variable por Concejal: PSOE 17.304,00.-€/año, PP 15.862,00.-€/año, IU 4.326,00.-€/año y 1.442,00.-€/año, en función del número de miembros de cada uno de ellos. Salvo para el segundo semestre de 2011 y primer semestre de 2015 (50% en cada caso).

3. Las citadas cantidades se pagarán de forma semestral a partes iguales, pudiendo modificarse la periodicidad, previo informe del Secretario sobre el número de Concejales.

4. Cada Grupo político debe llevar una Contabilidad específica de su dotación, que pondrá a disposición del Pleno de la Corporación siempre que éste lo solicite.

Tercera: INDEMNIZACIONES POR RAZÓN DE SERVICIO DE LOS MIEMBROS CORPORATIVOS.

Los miembros de la Corporación en sus desplazamientos, representando o gestionando asuntos del Ayuntamiento y debidamente autorizados, así como el personal eventual (Directores Generales, Asesores ejecutivos y Jefes de Administración) cuando acompañen a un miembro de la Corporación, percibirán dietas de acuerdo con lo que en cada momento establezca el Pleno. En ausencia de regulación en este ámbito, se estará a lo dispuesto en el Real Decreto 462/2002, sobre Indemnizaciones por razón del servicio, con la especialidad de que las dietas de alojamiento y manutención reguladas en su articulo 10 en relación con sus Anexos II y III para comisiones de servicio en el territorio nacional y en el extranjero, ascenderán a 150 euros (por manutención) y 100 euros (por alojamiento), salvo que lo establecido en dicho Real Decreto sea superior.

Cuarta: INDEMNIZACIONES EN CONCEPTO DE ASISTENCIAS DE LOS MIEMBROS DEL TRIBUNAL ECONÓMICO-ADMINISTRATIVO MUNICIPAL DE FUENLABRADA.

Los miembros del Tribunal Económico-Administrativo Municipal de Fuenlabrada con dedicación parcial, que no formen parte de la plantilla del Ayuntamiento percibirán, desde la fecha de su designación por el Pleno, una indemnización en concepto de asistencias, por una cuantía semanal igual al importe de una dieta de asistencia a Pleno de un concejal sin dedicación exclusiva o parcial.

Quinta: APLICACIÓN DE LA REGULACIÓN DE SUBVENCIONES.

La regulación de subvenciones realizada en estas Bases de Ejecución, tiene carácter supletorio al establecido en la Ordenanza General reguladora de las Subvenciones del Ayuntamiento de Fuenlabrada.

Sexta: LEGISLACIÓN SUPLETORIA.

Para lo no previsto en estas Bases de Ejecución se estará a lo dispuesto con carácter general por la vigente legislación local, por la Ley General Presupuestaria 47/2003, Ley General Tributaria 58/2003 y demás normas de la Administración General del Estado que sean de aplicación.

Séptima: INTERPRETACIÓN, DESARROLLO Y APLICACIÓN DE LAS BASES DE EJECUCIÓN.

El Pleno Municipal delega en el Concejal Delegado de Hacienda la competencia para interpretar las presentes Bases de Ejecución, y le autoriza para dictar cuantas resoluciones considere necesarias en orden al desarrollo y aplicación de las mismas.

DISPOSICIONES TRANSITORIAS

Única: COMPETENCIAS EN MATERIA PRESUPUESTARIA EN LOS ORGANISMOS AUTONOMOS.

Si durante el ejercicio presupuestario se modificara el Reglamento de Organización y Funcionamiento o los Estatutos de algún Organismo Autónomo, las competencias en materia presupuestaria serán las que en ellos se establezcan.

ANEXO I

CLASIFICACIÓN ORGÁNICA DEL PRESUPUESTO.

1. AYUNTAMIENTO DE FUENLABRADA

Código Orgánico	*Descripción*
101.1	*ALCALDIA-PRESIDENCIA*
101.2	*GABINETE DE COMUNICACIÓN ATENCIÓN CIUDADANA E INNOVACIÓN*
102.1	*J.M.D. LORANCA- N.V.- PQ.M.: SS. GENERALES*
102.2	*J.M.D. LORANCA- N.V.- PQ.M.: Mº AMBIENTE*
102.3	*J.M.D. LORANCA- N.V.- PQ.M.: AREA SOCIAL*
201.1	*SERVICIOS GENERALES DE URBANISMO*
201.2	*INFRAESTRUCTURAS*
201.4	*SERVICIOS GENERALES DE INDUSTRIA*
201.5	*PATRIMONIO*
202.1	*LIMPIEZA VIARIA Y RECOGIDA DE R.S.U.*
202.2	*MANTENIMIENTO DE PARQUES Y JARDINES*
203.1	*SOSTENIBILIDAD, OBRAS, MTO. URBANO Y EDIFICIOS PÚBLICOS*
301.1	*SERVICIOS GENERALES DE ECONOMÍA Y HACIENDA*
301.3	*SERVICIOS GENERALES DE RÉGIMEN INTERIOR*
301.4	*TALLER REPARACION VEHICULOS*
301.5	*SERVICIOS GENERALES DE COMPRAS Y CONTRATACIÓN*
301.6	*SERVICIOS GENERALES DE INFORMÁTICA*
303.1	*SERVICIOS GENERALES DE SEGURIDAD CIUDADANA*
303.2	*SERVICIOS GENERALES DE BOMBEROS*
304.1	*EMPRESAS PÚBLICAS*
305.1	*SERVICIOS GENERALES DE RECURSOS HUMANOS*
401.1	*SERVICIOS GENERALES DE EDUCACIÓN*
402.1	*SERVICIOS GENERALES DE SANIDAD Y CONSUMO*
403.1	*SERVICIOS GENERALES DE BIENESTAR SOCIAL*
403.2	*RESIDENCIA MUNICIPAL TERCERA EDAD*
404.1	*SERVICIOS GENERALES DE IGUALDAD DE LA MUJER*
405.1	*SERVICIOS GENERALES DE CULTURA*
406.1	*SERVICIOS GENERALES DE DEPORTES*

Código Orgánico	Descripción
407.1	SERVICIOS GENERALES DE JUVENTUD E INFANCIA
408.1	SERVICIOS GENERALES DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA
409.1	COOPERACION AL DESARROLLO Y SOLIDARIDAD
410.1	SERVICIOS GENERALES DE FORMACIÓN Y EMPLEO
411.1	SERVICIOS GENERALES DE COMERCIO

2. ORGANISMOS AUTÓNOMOS

Código Orgánico	Descripción
301.8	INSTITUTO MUNICIPAL DE LIMPIEZA Y SERVICIOS PÚBLICOS
301.9	OFICINA TRIBUTARIA AYUNTAMIENTO DE FUENLABRADA
405.9	PATRONATO MUNICIPAL DE CULTURA
406.9	PATRONATO MUNICIPAL DE DEPORTES
410.9	CENTRO DE INICIATIVAS PARA LA FORMACIÓN Y EL EMPLEO

3. EMPRESAS MUNICIPALES

Código Orgánico	Descripción
101.9	FUENLABRADA MEDIOS DE COMUNICACIÓN, S.A.
201.9	INSTITUTO MUNICIPAL DE LA VIVIENDA DE FUENLABRADA, S.A.
304.9	EMPRESA MUNICIPAL DE TRANSPORTES, S.A.
407.8	EN CLAVE JOVEN S.L.U.
407.9	ANIMAJOVEN S.A.

Ayuntamiento de
FUENLABRADA

Plaza de la Constitución, 1 – 28943 Fuenlabrada (Madrid)
www.ayto-fuenlabrada.es

Estado consolidado
Presupuesto 2015



2015

CAPÍTULOS INGRESO	AYTO	DEPORTES	CULTURA	CIFE	OTAF	INSTITUTO	FUMECO	EMT	I. VIVIENDA	ANIMAJOVEN	ENCLAVE	TOTAL AYTO +ORGANISMOS+ SOCIEDADES	AJUSTES	CONSOLIDADO
CAPÍTULO I	70.632.821,08											70.632.821,08		70.632.821,08
CAPÍTULO II	5.999.117,12											5.999.117,12		5.999.117,12
CAPÍTULO III	12.383.746,40	1.502.811,95	422.760,00	5.000,00		13.190,88	325.823,16	3.384.498,10	0,00	382.224,85	160.487,26	18.580.542,60	589.957,88	17.990.584,72
CAPÍTULO IV	48.655.063,30	8.662.894,85	7.652.533,59	2.376.505,50	2.779.639,56	6.113.074,46	222.000,00	2.614.379,96	432.400,00	1.453.890,65	221.137,15	81.183.519,02	31.221.265,74	49.962.253,28
CAPÍTULO V	1.139.015,64							5.000,00				1.144.015,64		1.144.015,64
CAPÍTULO VI	8.782.600,46											8.782.600,46		8.782.600,46
CAPÍTULO VII												0,00		0,00
CAPÍTULO VIII	0,00											0,00		0,00
CAPÍTULO IX	0,00											0,00		0,00
TOTAL INGRESOS	**147.592.364,00**	**10.165.706,80**	**8.075.293,59**	**2.381.505,50**	**2.779.639,56**	**6.126.265,34**	**547.823,16**	**6.003.878,06**	**432.400,00**	**1.836.115,50**	**381.624,41**	**186.322.615,92**	**31.811.223,62**	**154.511.392,30**

CAPÍTULOS GASTO	AYTO	DEPORTES	CULTURA	CIFE	OTAF	INSTITUTO	FUMECO	EMT	I. VIVIENDA	ANIMAJOVEN	ENCLAVE	TOTAL AYTO +ORGANISMOS+ SOCIEDADES	AJUSTES	CONSOLIDADO
CAPÍTULO I	46.867.141,25	3.940.264,77	4.355.456,27	1.895.216,61	1.890.227,72	5.894.237,39	498.912,91	3.121.096,97	261.694,22	1.509.257,93	310.494,80	70.544.000,84		70.544.000,84
CAPÍTULO II	45.312.095,58	3.730.257,97	3.040.355,11	378.700,00	889.411,84	232.027,95	45.510,25	2.322.804,14	100.705,78	308.357,57	60.240,51	56.420.466,70	589.957,88	55.830.508,82
CAPÍTULO III	1.200.000,00	14.000,00	12.000,00	100,00			0,00	0,00			0,00	1.226.100,00		1.226.100,00
CAPÍTULO IV	39.268.007,74	2.481.184,06	667.482,21	107.488,89					70.000,00			42.594.162,90	31.221.265,74	11.372.897,16
CAPÍTULO V	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00		40.000,00
CAPÍTULO VI	10.882.600,46											10.882.600,46		10.882.600,46
CAPÍTULO VII	129.094,00											129.094,00		129.094,00
CAPÍTULO VIII	0,00											0,00		0,00
CAPÍTULO IX	3.689.000,00											3.689.000,00		3.689.000,00
TOTAL GASTOS	**147.387.939,03**	**10.165.706,80**	**8.075.293,59**	**2.381.505,50**	**2.779.639,56**	**6.126.265,34**	**544.423,16**	**5.443.901,11**	**432.400,00**	**1.817.615,50**	**370.735,31**	**185.525.424,90**	**31.811.223,62**	**153.714.201,28**

Resultado presupuestario	**204.424,97**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**3.400,00**	**559.976,95**	**0,00**	**18.500,00**	**10.889,10**	**797.191,02**	**0,00**	**797.191,02**

RESUMEN DE AJUSTES REALIZADOS PARA CONSOLIDACIÓN. PRESUPUESTO 2015
AYUNTAMIENTO DE FUENLABRADA

AJUSTES	**IMPORTE (€)**
1) Transferencias Corrientes del Ayuntamiento a sus Organismos y Sociedades Mercantiles municipales (ajustes capítulo 4 de gastos del Ayuntamiento y 4 de ingresos de entes dependientes)	
Transferencia al Patronato Municipal de Deportes	8.662.894,85
Transferencia al Patronato Municipal de Cultura	7.652.533,59
Transferencia a CIFE	2.376.505,50
Transferencia a OTAF	2.779.639,56
Transferencia a IML	5.194.704,64
Transferencia a FUMECO	222.000,00
Transferencia a EMT	0,00
Transferencia a Instituto Municipal de la Vivienda de Fuenlabrada	432.400,00
Transferencia a ANIMAJOVEN	1.453.890,65
Transferencia a EN CLAVE JOVEN	221.137,15
Total Transferencias Corrientes a Organismos y Sociedades municipales	**28.995.705,94**
2) Transferencias Corrientes entre organismos municipales (ajustes en capítulo 4 de gastos de Cultura, Deportes y CIFE y capitulo 4 de ingresos del IML)	
Del Patronato de Cultura al IML	536.283,87
Del Patronato de Deportes al IML	274.597,06
Del CIFE al IML	107.488,89
Total Transferencias entre Organismos municipales	**918.369,82**
3) Previsión de facturación de FUMECO al Ayuntamiento (IVA excluido) (ajustes en cap. 2 de gastos del Ayuntamiento y cap 3 de ingresos de FUMECO)	
Ingresos publicidad y producción (espacios especiales concertados)	25.784,19
Ingresos gestión, diseño y realización soportes publicitarios y comunicac.	216.649,76
Campañas	12.000,00
Total previsión de facturación de FUMECO al Ayuntamiento	**254.433,95**
4) Previsión de facturación de EMT al Ayuntamiento, Organismos y Empresas Municipales (IVA excluido) (ajustes en cap. 2 de gastos del Ayuntamiento, Organismos y Empresas, y capítulo 3 de ingresos de EMT).	
Facturación EMT al Ayuntamiento	194.617,63
Facturación EMT al PM Deportes	22.755,00
Facturación EMT al PM Cultura	27.515,00
Total previsión de facturación de EMT al Ayuntamiento y Organismos municipales	**244.887,63**
5) Previsión de facturación de IML a FUMECO e IMV (ajustes en cap. 2 de gastos de FUMECO e IMV y capítulo 3 de ingresos de IML)	
Facturación IML a FUMECO	4.396,92
Facturación IML a IMV	8.793,96
Total previsión de facturación de IML a FUMECO e IMV	**13.190,88**
6) Previsión de facturación de ANIMAJOVEN al Ayuntamiento y al PM Deportes(ajustes en cap. 2 de gastos del AYUNTAMIENTO y del PMD, y capítulo 3 de ingresos de	
Facturación ANIMAJOVEN al Ayuntamiento (Juventud)	77.445,42
Total previsión de facturación de ANIMAJOVEN al AYUNTAMIENTO	**77.445,42**
7) Transferencias corrientes entre entidades del grupo municipal a través de un tercero (ajustes en cap. 4 de gastos del Ayuntamiento y capítulo 4 de ingresos de EMT)	
Transferencias del Ayuntamiento al Consorcio y de éste a EMT	1.307.189,98
Total operaciones internas a través de un tercero	**1.307.189,98**

RESUMEN DE AJUSTES CONSOLIDACIÓN	**IMPORTE (€)**
Total AJUSTES Cap. 4 Ingresos y Gastos (1+2+7)	31.221.265,74
Total AJUSTES Cap. 3 de Ingresos y 2 de Gastos (3+4+5+6)	589.957,88
TOTAL AJUSTES	**31.811.223,62**

Ayuntamiento de
FUENLABRADA

Plaza de la Constitución, 1 – 28943 Fuenlabrada (Madrid)
www.ayto-fuenlabrada.es

Anexo de Subvenciones Nominativas



ANEXO DE SUBVENCIONES NOMINATIVAS: AYUNTAMIENTO DE FUENLABRADA 2015

Aplicación presupuestaria				Ejercicio 2015	
Org	Fun	Eco	Descripción	Propuesta	Motivo
1023	231	48017	Asoc.mayores y pensionistas de Loranca	8.550,00	Convenio 2015
1023	231	48018	SUBV.ESPIRAL LORANCA	11.400,00	Centro comunitario promoción social y de empleo
2014	459	48214	SUBV.ENT.URBANIS.COBO CALLEJA	121.800,00	Convenio colaboración entidades urbanísticas
2014	459	48224	SUBV.ENT.URBANIS.EL PALOMO	26.000,00	Convenio colaboración entidades urbanísticas
2014	459	48234	SUBV.ENT.URBANIS.LOS GALLEGOS	28.100,00	Convenio colaboración entidades urbanísticas
3031	132	48211	Subvención A.E.S.L.E.M.E	10.000,00	Programa escolar personas con lesión medular por acidente de circulación
3051	924	48243	INSTITUTO DERECHO LOCAL DE LA UAM	12.000,00	Anuario de derecho municipal
4011	326	45102	Convenio Centro de educación especial Juan XXIII	6.660,00	Convenio 2015
4011	326	75103	IES Jimena Menéndez Pidal	4.132,00	Convenio 2015
4011	326	48002	CONVENIO ASPANDI	25.000,00	Convenio 2015
4011	326	48013	TRANSF.A LA LIGA ESPAñOLA	29.010,00	Asesoramiento y actividades a Padres de niños diferentes
4071	334	48013	TRANSF.A LA LIGA ESPAñOLA	24.646,57	Total Liga española 53.656,57 *euros*
4021	311	48016	TRANSFERENCIA CRUZ ROJA	6.240,00	
4031	231	48016	TRANSFERENCIA CRUZ ROJA	7.158,06	
4041	231	48016	TRANSFERENCIA CRUZ ROJA	52.723,63	
4071	334	48016	TRANSFERENCIA CRUZ ROJA	3.948,44	Convenio 2015
4081	231	48016	TRANSFERENCIA CRUZ ROJA	15.500,00	Total Cruz Roja. 85.570,13 *euros*
4011	326	48025	Asoc. Alumnos Padres alumn.nss.especiales	1.200,00	Traslado alumnos
4011	326	48100	SUBV.GRUPO ASTRONOMÍA KEPLER	9.000,00	Aula de astronomía
4011	326	48915	CONVENIO F.A.M.P.A	17.300,00	Asesoramto. Padres de estudiantes
4011	326	78915	CONVENIO F.A.M.P.A	2.000,00	Asesoramto. Padres de estudiantes
4031	231	48028	SUBV. APROME	41.677,60	Punto de encuentro
4031	2319	48029	SUBV. MONOPARENTALES	15.680,00	Protección al menor en procesos de separación
4031	2319	48030	SUBV. EXALCOHOLICOS	14.298,58	Actividades asociación
4031	231	48240	SUBV. ASOC. LIBLULA	66.000,00	Proyecto Centro de Día "Al Abrigo" para personas sin hogar
4031	231	48241	SUBV. AFUJER	4.700,00	Lucha contra la ludopatía
4031	231	48242	SUBV. A.F.A.M.S.O.	20.000,00	Ayuda a familiares de enfermos de Alzheimer Madrid Suroeste
4031	231	48245	SUBV. LA CASITA	5.000,00	Alimentos de primera necesidad para el comedor social
4041	231	48020	Subv. Asc. Atención Mujer Prostituida	25.464,51	Unidad móvil
4041	231	48021	Movimiento por la Paz, el desarme y la libertad	25.816,05	Casa de acogida
4061	342	47901	FUENLABRADA SPORT 10 SL	750.000,00	Subvención a la explotación FUENLABRADA SPORT 10 SL
4071	334	48011	TRANSF.AL CONSEJO DE LA JUVENTUD	15.500,00	Fomento del asociacionismo juvenil.
4081	924	48246	SUBV. UNIONES COMARCALES (UGT-CCOO)	36.000,00	Convenio 2015
4091	9291	48202	MEDICOS MUNDI-Madrid	30.000,00	Mejora infraestructura sanitaria en Rurrenabaque (Bolivia)
4091	9291	48916	SUBV. ONG. RIO DEL ORO	9.000,00	Proyecto Vacaciones en Paz.
4091	9291	48917	TRANSF.N.SRA.BELEN	9.000,00	Acogimiento niños Chernobyl
4091	9291	48918	TRANSF. PAZ CON DIGNIDAD	17.000,00	Ayuda sanitaria pueblo palestino
4091	9291	48919	TRANSF. Fund.Mozambique sur	48.388,00	Apoyo mto.escuela infantil de Massaca
4091	9291	48921	TRANSF. Fund.Yehudi Menuhin	22.000,00	Recreoarte
4091	9291	48923	TRANSF. Rio de Oro	24.000,00	Apoyo CESahoraui
4091	9291	78201	Arquitectos sin fronteras- España	76.000,00	Casa de la salud en barrios de extensión de Joal-Fadiouth (Senegal)
4091	9291	78206	Medicuba-España	25.462,00	Proyecto de salud alimentaria en Cuba
4111	4313	48920	Convenio comerciantes ambulantes y ferias de madrid	4.000,00	Fomento del comercio
			TOTAL	**1.707.355,44**	**euros**

ANEXO DE SUBVENCIONES NOMINATIVAS ORGANISMOS AUTÓNOMOS 2015

Patronato Municipal de Deportes 2015

Aplicación presupuestaria					
Org	**Fun**	**Eco**	**Descripción**	**Propuesta**	**Motivo**
4069	341	47913	SUBV. BALONCESTO FUENLABRADA S.A.D.	1.304.350,00	Divulgación y promoción del Baloncesto
4069	341	47914	SUBV. C.F. FUENLABRADA S.A.D.	472.000,00	Divulgación y promoción del Fútbol
4069	341	48015	SUBV. UNIÓN CICLISTA FUENLABRADA	70.000,00	Divulgación y promoción del Ciclismo
			TOTAL	**1.846.350,00**	

Patronato Municipal de Cultura 2015

Aplicación presupuestaria					
Org	**Fun**	**Eco**	**Descripción**	**Propuesta**	**Motivo**
4059	3342	48001	SUBV. ASOCIACIÓN MUSICAL PENTAGRAMA	46.680,56	Desarrollo de actividades Banda de Música
			TOTAL	**46.680,56**	

Ayuntamiento de
FUENLABRADA

Plaza de la Constitución, 1 – 28943 Fuenlabrada (Madrid)
www.ayto-fuenlabrada.es

Anexo de Inversiones 2015



ANEXO DE INVERSIONES Y FINANCIACIÓN. PRESUPUESTO 2015

PROYECTO	PARTIDA PRESUPUESTARIA			DESCRIPCIÓN DEL GASTO	AÑO INICIO	AÑO FINALIZ.	IMPORTE (€uros)	OTROS AGENTES	AYTO		TOTAL F$^{ON.}$
								CAM	ENAJENACIÓN	AHORRO	
ÁREA DE URBANISMO, INFRAESTRUCTURA E INDUSTRIA							**9.182.600,46**	**0,00**	**7.282.600,46**	**1.900.000,00**	**9.182.600,46**
	SS.GG. URBANISMO						**1.782.600,46**		**1.782.600,46**		**1.782.600,46**
2015-2-EXPROPIA	2011	151	60000	In. Nueva Terrenos	2015	2015	1.782.600,46		1.782.600,46		1.782.600,46
	INFRAESTRUCTURAS						**4.400.000,00**		**3.000.000,00**	**1.400.000,00**	**4.400.000,00**
2015-2-BARRIOS	2012	1532	61900	Otras Inversiones Rep. Infraestructura Viaria	2015	2015	1.000.000,00		1.000.000,00		1.000.000,00
2015-2-AGLOMERAD	2012	1532	61900	Otras Inversiones Rep. Infraestructura Viaria			700.000,00			700.000,00	700.000,00
2015-2-ASFALTADO	2012	1532	61900	Otras Inversiones Rep. Infraestructura Viaria	2015	2015	1.000.000,00		1.000.000,00		1.000.000,00
2015-2-P.O.URBANIZC	2012	1532	61900	Otras Inversiones Rep. Infraestructura Viaria	2015	2015	1.700.000,00		1.000.000,00	700.000,00	1.700.000,00
	PARQUES Y JARDINES						**2.200.000,00**		**1.700.000,00**	**500.000,00**	**2.200.000,00**
2015-2-Z.VERDES	2022	171	61500	Inv. Rep. Parques y Jardines	2015	2015	900.000,00		700.000,00	200.000,00	900.000,00
2015-2-ARB.LORANCA	2022	171	61500	Inversiones Rep. Parques y Jardines	2015	2015	700.000,00		500.000,00	200.000,00	700.000,00
2015-2-M.URBANO	2022	1532	60900	Otras Inversions nuevas en infraestructuras	2015	2015	600.000,00		500.000,00	100.000,00	600.000,00
	SOSTENIBILIDAD, OBRAS PÚBLICAS, MTTO. URBANO Y EDIFICIOS P$^{COS.}$						**800.000,00**		**800.000,00**		**800.000,00**
2015-2-E.ENERGÉTICA	2031	425	60900	Otras Inv. N. Infraestructuras	2015	2015	300.000,00		300.000,00		300.000,00
2015-2-EDIFICIOS	2031	920	63200	Inv. Rep. Edificios y Otras Construcciones	2015	2015	500.000,00		500.000,00		500.000,00
ÁREA SOCIAL							**1.829.094,00**	**0,00**	**1.500.000,00**	**329.094,00**	**1.829.094,00**
	SS.GG. EDUCACIÓN						**1.106.132,00**		**1.000.000,00**	**106.132,00**	**1.106.132,00**
2015-2-COLEG	4011	322	63204	Obras en Colegios Públicos	2015	2015	1.100.000,00		1.000.000,00	100.000,00	1.100.000,00
	4011	324	75103	Transf. Capital IES Jimena Menéndez Pidal			4.132,00			4.132,00	4.132,00
	4011	324	78915	Subv. Capital Convenio FAMPA			2.000,00			2.000,00	2.000,00
	SS.GG. CULTURA						**100.000,00**			**100.000,00**	**100.000,00**
2015-2-WIFI BIBLIO	4051	3321	62200	INV. EDIFICIOS Y O. CONSTRUCCIONES	2015	2015	100.000,00			100.000,00	100.000,00
	SS.GG. DEPORTES						**500.000,00**		**500.000,00**		**500.000,00**
2015-2-DEPORTES	4061	342	63200	Inv. Reposición Edificios y O. Construcciones	2015	2015	500.000,00		500.000,00		500.000,00
	SS.GG. PARTICIPACIÓN CIUDADANA						**21.500,00**			**21.500,00**	**21.500,00**
	4081	924	78200	Subv. Capital Asociaciones			21.500,00			21.500,00	21.500,00
	COOPERACIÓN AL DESARROLLO Y SOLIDARIDAD						**101.462,00**			**101.462,00**	**101.462,00**
	4091	9291	78201	Transf. Arquitectos sin Fronteras-España			76.000,00			76.000,00	76.000,00
	4091	9291	78206	Transf. Medicuba-España			25.462,00			25.462,00	25.462,00
	TOTAL INVERSIONES (Caps 6+7)						**11.011.694,46**	**0,00**	**8.782.600,46**	**2.229.094,00**	**11.011.694,46**

Ayuntamiento de
FUENLABRADA

Plaza de la Constitución, 1 – 28943 Fuenlabrada (Madrid)
www.ayto-fuenlabrada.es

Anexo de Proyectos de Gasto corriente con financiación afectada



ANEXOS PRESUPUESTO GENERAL 2015. PROYECTOS DE GASTO CORRIENTE CON FINANCIACIÓN AFECTADA

A continuación se relacionan los proyectos de gasto corriente con financiación afectada cuya definición se aprueba con el Presupuesto Municipal 2015:

		-Pág.-
2014-3-EINFA1415	CONVENIO EN MATERIA DE EDUCACIÓN INFANTIL (Del 01/09/2014 al 31/08/2015)	2
2015-3-EINFA1516	CONVENIO EN MATERIA DE EDUCACIÓN INFANTIL (Del 01/09/2015 al 31/08/2016)	2
2015-3-ABSENTISM	CONVENIO PREVENCIÓN Y CONTROL ABSENTISMO ESCOLAR	2
2013-3-LUCES1315	CONVENIO LUCES PARA LA CIUDADANIA GLOBAL (DEL 01/03/2013 AL 31/08/2015)	3
2015-3-SS.SOCIAL	CONVENIO SERVICIOS SOCIALES/2015	4
2015-3-C.DIA RR	CONVENIO CENTRO DE DÍA RAMÓN RUBIAL	4
2015-3-TOXICOMAN	CONVENIO ATENCIÓN DROGODEPENDENCIAS	5
2015-3-RESIDENCI	CONVENIO-CONCIERTO CENTRO DEL DÍA Y RESIDENCIA MUNICIPAL DE MAYORES VILLA ELENA	5
2015-3-CONCILIA	CONVENIO IGUALDAD. PR. CONCILIACIÓN VIDA LABORAL Y PERSONAL	6
2015-3-IGUALDAD	CONVENIO IGUALDAD. PR. IGUALDAD OPORTUNIDADES MUJERES Y HOMBRES	6
2015-3-VIOLENCIA	CONVENIO PARA LA REALIZACIÓN DE ACTUACIONES EN MATERIA DE VIOLENCIA DE GÉNERO	6
2010-3-BESCAM15	CONVENIO PROYECTO SEGURIDAD (Anualidad 2015)	6

CONVENIO EN MATERIA DE EDUCACIÓN INFANTIL (Del 01/09/2014 al 31/08/2015)

2014-3-EINFA1415

EJERCICIO	CRÉDITO	IMPORTE (Euros)	FINANCIACIÓN	IMPORTE (Euros)
2014/2	4011-32106-22799 // O.T.realizados p.ot.empresas y profesionales	698.079,33	CAM Convenio ESCUELAS INFANTILES (Del 01/09/2014 al 31/12/2014) 2014-4011-45030 CIC 2014.1.0009552.000	223.129,26
			Aportación municipal según Convenio Escuelas Infantiles	115.096,98
			Ayto. aportac. Mantenimiento (según contrato)	42.617,21
			Mayor aportación municipal no sujeta al Convenio	317.235,88
	SUBTOTAL 2014	**698.079,33**	***SUBTOTAL 2014***	**698.079,33**
2015/1	4011-32306-22799 // O.T.realizados p.ot.empresas y profesionales	1.177.272,73	CAM Convenio ESCUELAS INFANTILES (Del 01/01/2015 al 31/08/2015) 2015-4011-45030 CIC 2015.1.0000057.000	595.011,35
			Aportación municipal según Convenio Escuelas Infantiles	306.925,27
			Ayto. aportac. Mantenimiento (según contrato)	74.580,13
			Mayor aportación mpal no sujeta a Convenio	200.755,98
	SUBTOTAL 2015	**1.177.272,73**	***SUBTOTAL 2015***	**1.177.272,73**
TOTAL		**1.875.352,06**	**TOTAL**	**1.875.352,06**

CONVENIO EN MATERIA DE EDUCACIÓN INFANTIL (Del 01/09/2015 al 31/08/2016)

2015-3-EINFA1516

EJERCICIO	CRÉDITO	IMPORTE (Euros)	FINANCIACIÓN (Previsión)	IMPORTE (Euros)
2015/2	4011-32306-22799 // O.T.realizados p.ot.empresas y profesionales	672.727,27	CAM Convenio ESCUELAS INFANTILES (Del 01/09/2015 al 31/12/2015) 2015-4011-45030	223.129,26
			Aportación municipal según Convenio Escuelas Infantiles	115.096,98
			Ayto. aportac. Mantenimiento (según contrato)	42.617,21
			Mayor Aportación municipal no sujeta al Convenio	291.883,82
	SUBTOTAL 2015	**672.727,27**	***SUBTOTAL 2015***	**672.727,27**
2016/1	4011-32306-22799 // O.T.realizados p.ot.empresas y profesionales	1.177.272,73	CAM Convenio ESCUELAS INFANTILES (Del 01/01/2016 al 31/08/2016) 2016-4011-45030	595.011,35
			Aportación municipal según Convenio Escuelas Infantiles	306.925,27
			Ayto. aportac. Mantenimiento (según contrato)	74.580,13
			Mayor aportación mpal no sujeta a Convenio	200.755,98
	SUBTOTAL 2016	**1.177.272,73**	***SUBTOTAL 2016***	**1.177.272,73**
TOTAL		**1.850.000,00**	**TOTAL**	**1.850.000,00**

CONVENIO PREVENCIÓN Y CONTROL ABSENTISMO ESCOLAR

2015-3-ABSENTISM

EJERCICIO	CRÉDITO	IMPORTE (Euros)	FINANCIACIÓN (Previsión)	IMPORTE (Euros)
2015	4011-32519-13100 // Retribuciones personal temporal	41.387,60	CAM. Convenio ABSENTISMO 2015-4011-45030	25.119,09
	4011-32519-16000 // Seguridad social	11.588,53	Recursos propios	27.857,04
TOTAL		**52.976,13**	**TOTAL**	**52.976,13**

IMPORTE TOTAL CONCEPTO PRESUPUESTARIO DE INGRESOS 2015-4011-45030	**843.259,70**

CONVENIO LUCES PARA LA CIUDADANIA GLOBAL (DEL 01/03/2013 AL 31/08/2015)

2013-3-LUCES1315

EJERCICIO	CRÉDITO	IMPORTE (Euros)	FINANCIACIÓN	IMPORTE (Euros)
2013	1023-232-12001 // Retrib. basicas personal funcionario grupo A2	30.072,85	Subv. FUNDIBER – Convenio Luces para la Ciudadanía Global (Del 01/03/2013 al 31/12/2013)	
	1023-232-16000 // Seguridad Social	8.420,40		
	4011-320-12003 // Retrib. Básica personal funcionario grupo C1	26.014,01	2013-4011-48000 CIC 2013-59	18.719,85
	4011-320-16000 // Seguridad Social	7.283,93	Recursos propios según Convenio	6.587,63
	4011-321-22799 // Trab. Realizados por otras empresas	924,00		
	4011-321-22199 // Otros suministros	440,00	Mayor aportación mpal no sujeta al Convenio.	47.847,70
	Subtotal 2013	**73.155,18**	***Subtotal 2013***	**73.155,18**
2014	1023-232-12001 // Retrib. basicas personal funcionario grupo A2	36.087,42	Subv. FUNDIBER – Convenio Luces para la Ciudadanía Global (Del 01/01/2014 al 31/12/2014) 2014-4011-48000 CIC 2014.1.0000190.000	41.275,23
	1023-232-16000 // Seguridad Social	10.104,48		
	4011-320-12003 // Retrib. Básica personal funcionario grupo C1	31.216,81		
	4011-320-16000 // Seguridad Social	8.740,41	Recursos propios según Convenio	14.525,00
	4011-321-22799 // Trab. Realizados por otras empresas	1.468,00		
	4011-321-22199 // Otros suministros	24.569,60	Mayor aportación mpal no sujeta al Convenio.	56.386,49
	Subtotal 2014	**112.186,72**	***Subtotal 2014***	**112.186,72**
2015	4011-32628-12001 // R.Bcas. Personal funcionario grupo A2	15.524,54	Subv. FUNDIBER – Convenio Luces para la Ciudadanía Global (Del 01/01/2015 al 31/08/2015) 2015-4011-48000 CIC 2015.1.0000021	10.969,92
	4011-32628-12003 // R.Bcas. Personal funcionario grupo C1	12.905,63		
	4011-32628-12006 // Retrib. Básica personal funcionario trienios	5.559,12		
	4011-32628-12100 // Complemento destino personal funcionario	9.744,48	Recursos propios según Convenio	3.860,37
	4011-32628-12101 // Complemento específico personal funcionario	17.019,60		
	4011-32628-12103 // Otros complementos personal funcionario	3.549,36		
	4011-32628-16000 // Seguridad Social	18.004,76		
	1023-32628-12001 // R. Bcas. Personal funcionario grupo A2	16.178,21	Mayor aportación mpal no sujeta al Convenio.	114.585,16
	1023-32628-12006 // R. Bcas. Pesonal funcionario trienios	1.668,96		
	1023-32628-12100 // Complemento destino personal funcionario	5.680,20		
	1023-32628-12101 // Complemento específico personal funcionario	12.348,84		
	1023-32628-12103 // Otros complementos personal funcionario	926,88		
	1023-32628-16000 // Seguridad Social	10.304,87		
	Subtotal 2015	**129.415,45**	***Subtotal 2015***	**129.415,45**
TOTAL		**314.757,35**	**TOTAL**	**314.757,35**

IMPORTE TOTAL CONCEPTO PRESUPUESTARIO DE INGRESOS 2015-4011-48000	**10.969,92**

CONVENIO SERVICIOS SOCIALES/2015

2015-3-SS.SOCIAL

EJERCICIO	CRÉDITO	IMPORTE (Euros)	FINANCIACIÓN	IMPORTE (Euros)
2015	4031-23110-12000 // R. Bcas Personal Funcionario Grupo A1	93.311,61	CAM Convenio Scios. Sociales Grles. 2015-4031-45002	1.402.939,57
	4031-23110-12001 // R. Bcas Personal Funcionario Grupo A2	230.431,34		
	4031-23110-12003 // R. Bcas. Personal Funcionario Grupo C1	12.752,08		
	4031-23110-12004 // R. Bcas Personal Funcionario Grupo C2	53.777,18		
	4031-23110-12006 // R. Bcas Personal Funcionario Trienios	60.596,28		
	4031-23110-12100 // Complemento Destino Pers. Funcionario	131.170,08		
	4031-23110-12101 // Complem. Específico Personal Funcionario	263.819,88		
	4031-23110-12103 // Otros Complementos Personal Funcionario	40.625,88		
	4031-23110-13000 // Retribuciones Básicas Personal Laboral Fijo	71.009,34		
	4031-23110-13100 // Retribuciones Básicas Laboral Temporal	133.746,62	Aportacion Municipal según Convenio	1.004.628,54
	4031-23110-16000 // Seguridad Social	305.547,28		
	4031-23110-16204 // Acción social	0,00		
	4031-23110-22100 // Suministros Energia Eléctrica	35.000,00		
	4031-23110-22101 // Suministros agua	300,00		
	4031-23110-22102 // Suministros gas	2.000,00		
	4031-23110-22200 // Comunicaciones. Serv. Telecomunicaciones	2.200,00		
	4031-23110-22713 // O.T.E. Discapacidad	9.000,00		
	4031-23110-22730 // O.T.E. Teleasistencia	94.329,61	Aportación municipal no sujeta al Convenio	2.961.313,05
	4031-23110-22733 // O.T.E. Ayuda a Domicilio	2.000.000,00		
	4031-23110-22799 // O.t. realizados por ot. Empresas y profesionales	200.000,00		
	4031-23110-41018 // Inst. Mpal de la Limpieza y SS. Pcos	78.263,98		
	4031-23110-48000 // Atenc. Benéficas y Asistenciales	1.521.000,00		
	4031-23110-48034 // Ayudas servicio de Alojamiento	30.000,00		
TOTAL		**5.368.881,16**	**TOTAL**	**5.368.881,16**

CONVENIO CENTRO DE DÍA RAMÓN RUBIAL

2015-3-C.DIA RR

EJERCICIO	CRÉDITO	IMPORTE (Euros)	FINANCIACIÓN (Previsión)	IMPORTE (Euros)
2015	4031-23161-22799 // O.t. realizados p. ot. Empresas y profesionales	182.000,00	CAM - Convenio CENTRO DE DÍA RAMÓN RUBIAL 2015-4031-45002	179.030,37
			Aportación municipal	2.969,63
TOTAL		**182.000,00**	**TOTAL**	**182.000,00**

IMPORTE TOTAL CONCEPTO PRESUPUESTARIO DE INGRESOS 2015-4031-45002	**1.581.969,94**

CONVENIO ATENCIÓN DROGODEPENDENCIAS

2015-3-TOXICOMAN

EJERCICIO	CRÉDITO	IMPORTE (Euros)	FINANCIACIÓN (Previsión)	IMPORTE (Euros)
2015	4031-31207-12000 // R. Bcas. Personal funcionario grupo A1	92.356,11	CAM - Agencia Antidroga - Convenio PROGRAMA ATENCIÓN DROGODEPENDENCIAS 2015-4031-45100	471.868,77
	4031-31207-12001 // R. Bcas. Personal funcionario grupo A2	78.365,76		
	4031-31207-12006 // R. Bcas. Personal funcionario trienios	28.572,72		
	4031-31207-12100 // Complemento destino personal funcionario	56.703,00		
	4031-31207-12101 // Complemento específico personal funcionario	115.695,48		
	4031-31207-12103 // Otros complementos personal funcionario	11.014,80		
	4031-31207-13100 // Retribuciones básicas laboral temporal	69.183,13		
	4031-31207-16000 // Seguridad social	126.529,48		
	4031-31207-20200 // Alquiler nave Toxicomanías	45.300,00		
	4031-31207-22100 // Suministros energía eléctrica	10.000,00	AYTO. FINANCIACIÓN PROPIA SEGÚN CONVENIO	112.121,97
	4031-31207-22101 // Suministros agua	1.500,00		
	4031-31207-22106 // Sum.product. farmacéuticos y mat. sanitario	1.000,00		
	4031-31207-22199 // Otros suministros	2.000,00		
	4031-31207-22799 // O. t. realiz.por ot. Empresas y profesionales	7.700,00	AYTO. FINANCIACIÓN PROPIA no sujeta al convenio	66.195,53
	4031-31207-48000 // Atenc. Beneficas y asistenciales	4.265,79		
TOTAL		**650.186,27**	**TOTAL**	**650.186,27**

IMPORTE TOTAL CONCEPTO PRESUPUESTARIO DE INGRESOS 2015-4031-45100	**471.868,77**

CONVENIO-CONCIERTO CENTRO DEL DÍA Y RESIDENCIA MUNICIPAL DE MAYORES VILLA ELENA

2015-3-RESIDENCI

EJERCICIO	CRÉDITO	IMPORTE (Euros)	FINANCIACIÓN (Previsión)	IMPORTE (Euros)
2015	4032-23124-13000 // Retribuciones básicas	47.404,56	CAM - Concierto PRESACIÓN SERVICIOS RESIDENCIA MPAL 2015-4032-45002	909.518,81
	4032-23124-16000 // Seguridad social	13.273,28		
	4032-23124-21200 // Rep. Mto. Y conserv.edif.y otras constr.	21.600,00		
	4032-23124-21300 // Rep. Mto. Y conserv. Maquin. Instal. Y utill.	3.000,00		
	4032-23124-22000 // Mat. Sum.y otros materi.ofic. Ordin no inventariable	2.000,00	CAM - Convenio CENTRO DE DÍA 2015-4032-45002	174.940,66
	4032-23124-22001 // Mat.sum.y otr mat.ofic.prensa,revist.,libr y publ	2.000,00		
	4032-23124-22100 // Suministros energía eléctrica	42.000,00		
	4032-23124-22102 // Suministros gas	43.000,00		
	4032-23124-22106 // Sum. Productos farmaceuticos y mat.sanitario	1.000,00		
	4032-23124-22199 // Otros suministros	12.000,00	Recursos propios	106.218,37
	4032-23124-22200 // Comunicaciones. Serv. Telecomunicaciones	5.400,00		
	4032-23124-22300 // Transportes	500,00		
	4032-23124-22602 // Gastos diversos publicidad y propaganda	500,00		
	4032-23124-22699 // Otros gastos diversos	7.000,00		
	4032-23124-22799 // O.t. realizados p. ot.empresas y profesionales	990.000,00		
TOTAL		**1.190.677,84**	**TOTAL**	**1.190.677,84**

IMPORTE TOTAL CONCEPTO PRESUPUESTARIO DE INGRESOS 2015-4032-45002	**1.084.459,47**

CONVENIO IGUALDAD. PR. CONCILIACIÓN VIDA LABORAL Y PERSONAL

2015-3-CONCILIA

EJERCICIO	CRÉDITO	IMPORTE (Euros)	FINANCIACIÓN	IMPORTE (Euros)
2015	4041-23154-22715 // O.T. realizados por otras empresas. Animajoven	21.615,41	CAM - Conv. IGUALDAD Conciliac. Vida laboral y personal 2015-4041-45002	36.197,28
	4041-23154-22602 // Gastos diversos publicidad y propaganda	14.581,87		
TOTAL		36.197,28	TOTAL	36.197,28

CONVENIO IGUALDAD. PR. IGUALDAD OPORTUNIDADES MUJERES Y HOMBRES

2015-3-IGUALDAD

EJERCICIO	CRÉDITO	IMPORTE (Euros)	FINANCIACIÓN	IMPORTE (Euros)
2015	4041-23156-22602 // Gastos diversos publicidad y propaganda	8.248,32	CAM - Conv. IGUALDAD Igualdad oportunidades entre Mujeres y Hombres 2015-4041-45002	7.756,56
	4041-23156-22799 // O.t.realizados p. ot.empresas y profesionales	7.264,80	Recursos propios según Convenio	7.756,56
TOTAL		15.513,12	TOTAL	15.513,12

CONVENIO PARA LA REALIZACIÓN DE ACTUACIONES EN MATERIA DE VIOLENCIA DE GÉNERO

2015-3-VIOLENCIA

EJERCICIO	CRÉDITO	IMPORTE (Euros)	FINANCIACIÓN	IMPORTE (Euros)
2015	4041-23155-12001 // Sueldos del grupo A2	15.485,63	CAM - Convenio ACTUAC. VIOLENCIA DE GÉNERO 2015-4041-45002	107.531,70
	4041-23155-12006 // R.Bcas. Personal funcionario Trienios	834,48		
	4041-23155-12100 // Complemento de destino personal funcionario	5.276,40		
	4041-23155-12101 // Complemento específico personal funcionario	9.397,68		
	4041-23155-12103 // Otros complementos personal funcionario	463,44	Recursos propios según Convenio	12.469,46
	4041-23155-13100 // Retribuciones básicas laboral temporal	39.240,45		
	4041-23155-16000 // Seguridad Social	19.795,46		
	4041-23155-22799 // O.t. realizados p.ot.empresas y profesionales	29.507,62		
TOTAL		120.001,16	TOTAL	120.001,16

IMPORTE TOTAL CONCEPTO PRESUPUESTARIO DE INGRESOS 2015-4041-45002	151.485,54

CONVENIO PROYECTO SEGURIDAD (Anualidad 2015)

2010-3-BESCAM15

EJERCICIO	CRÉDITO	IMPORTE (Euros)	FINANCIACIÓN (Previsión)	IMPORTE (Euros)
2015	3031-13253-12004 // R. Bcas Funcionario grupo C2	1.128.852,56	CAM – Convenio Implantación Proyecto Seguridad 2015-3031-45060	3.236.984,00
	3031-13253-12006 // R. Bcas. personal Funcionario trienios	51.122,88		
	3031-13253-12100 // Complemento destino personal funcionario	394.721,04		
	3031-13253-12101 // Complemento específico personal funcionario	1.543.239,36		
	3031-13253-12103 // Otros complementos personal funcionario	75.741,12		
	3031-13253-16000 // Seguridad Social	894.229,55	Recursos propios	850.922,51
	3031-13253-22104 // Suministros Vestuario	0,00		
TOTAL		4.087.906,51	TOTAL	4.087.906,51

IMPORTE TOTAL CONCEPTO PRESUPUESTARIO DE INGRESOS 2015-3031-45060	3.236.984,00

Ayuntamiento de
FUENLABRADA

Plaza de la Constitución, 1 – 28943 Fuenlabrada (Madrid)
www.ayto-fuenlabrada.es

Informes de Intervención



Ayuntamiento de
FUENLABRADA
Concejalía de Hacienda

Ayuntamiento de FUENLABRADA Intervención General
Fecha ENTRADA — Fecha SALIDA 07/11/14
Nº 1478

INFORME DE INTERVENCIÓN DEL PRESUPUESTO GENERAL DE LA ENTIDAD LOCAL 2015

LEGISLACIÓN APLICABLE

Intervención General

A) Legislación específica de Régimen Local:

- Art. 112, 113, 123 y 127 de la Ley 7/85, de 12 de abril, Reguladora de las Bases de Régimen Local, una vez modificada por la Ley 57/2003, de 16 de diciembre, de medidas para la modernización del Gobierno Local.
- Art. 162 y s.s. del Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, aprobado por Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo.
- Art. 2 y s.s. y 106 a 118 del Real Decreto 500/90, de 20 de abril, por el que se desarrolla el Capítulo Primero del Título Sexto de la Ley 39/88, en materia de presupuestos.
- Orden EHA/3565/2008, de 3 de diciembre, por la que se aprueba la estructura de los presupuestos de las entidades locales y Orden HAP/419/2014, de 14 de marzo, por la que se modifica la misma.
- Orden 4041/2004, de 23 de noviembre, por la que se aprueba la Instrucción del Modelo Normal de Contabilidad Local.
- Ley orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad presupuestaria y Sostenibilidad financiera.
- Reglamento de desarrollo de la Ley 18/2001 en su aplicación a las Entidades Locales, aprobado por Real Decreto 1463/2007, de 2 de noviembre.
- Art. 173 a 178 de la Ley 9/2001, de 17 de Julio, del Suelo de la Comunidad de Madrid.
- Ley 7/2007, de 12 de Abril, del Estatuto Básico del Empleado Público.
- Orden HAP/2105/2012, de 1 de octubre, de desarrollo de obligaciones de suministro de información previstas en ley orgánica 2/2012

B) Legislación supletoria del Estado:

- Ley 47/2003, de 26 de noviembre, General Presupuestaria.
- Ley de Presupuestos Generales del Estado.

2. EL PRESUPUESTO GENERAL

El Presupuesto General de la Entidad constituye la expresión cifrada conjunta y sistemática de las obligaciones que como máximo puede reconocer la Entidad y sus Organismos Autónomos, y de los derechos que prevean liquidar durante el correspondiente ejercicio; así como de las previsiones de ingresos y gastos de las Sociedades Mercantiles cuyo capital social pertenece íntegramente a la Entidad Local.

Tras la modificación del artículo 85.2 de la Ley 7/1985, de Bases de Régimen Local, hay que sumar las previsiones de ingresos y gastos de las Entidades Públicas Empresariales locales, que constituyen una nueva forma de gestión directa, en sustitución de los Organismos Autónomos de carácter comercial, industrial, financiero o análogo.



En el Ayuntamiento de Fuenlabrada, existen cinco Organismos Autónomos y cinco Sociedades Mercantiles de capital íntegramente municipal. Por tanto, el Presupuesto General está formado por las siguientes Entidades:

- Ayuntamiento de Fuenlabrada.
- Patronato municipal de Cultura y Universidad Popular de Fuenlabrada (PMC).
- Patronato municipal de Deportes de Fuenlabrada (PMD).
- Centro de iniciativas de formación y empleo de Fuenlabrada (CIFE).
- Instituto municipal de limpieza y servicios de Fuenlabrada (IML).
- Oficina Tributaria del Ayuntamiento de Fuenlabrada (OTAF).
- Instituto municipal de la Vivienda de Fuenlabrada, S.A. (IMV)
- Fuenlabrada Medios de Comunicación, S.A. (F.U.M.E.C.O.)
- Empresa Municipal de Transportes de Fuenlabrada, S.A. (E.M.T.)
- Animajoven, S.A.
- En Clave Joven, S.L.U.

Cada uno de los presupuestos que se integran en el Presupuesto General debe aprobarse, sin déficit inicial, de acuerdo con el artículo 165.4 del Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, cumpliéndose este requisito en el presente Presupuesto.

El Presupuesto del Ayuntamiento para el ejercicio 2015, contiene un Estado de Gastos por valor de 147.387.939,03.-€ y un Estado de Ingresos por importe de 147.592.364,00.-€, por lo que se aprueba con un superávit inicial de importe 204.424,97.-€. Los Presupuestos que integran el Presupuesto General 2015 de organismos autónomos se aprueban equilibrados y los de las sociedades mercantiles se aprueban todos con superávit, salvo la sociedad Instituto Municipal de la Vivienda que se aprueba equilibrado. No existe remanente de tesorería para gastos generales negativo en la liquidación del Presupuesto General 2013, por lo que no procede dar cumplimiento al mandato previsto en el artículo 193.3 del Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales (TRLRHL).

El artículo 30 de la Ley orgánica 2/2012, establece la necesidad de que las Entidades Locales aprueben un techo o límite de gasto no financiero computable, coherente con el objetivo de estabilidad presupuestaria y la regla de gasto. Dicho artículo no establece un plazo temporal en el caso de las entidades locales, para la aprobación de tal techo, a diferencia del Estado y Comunidades Autónomas, por lo que se aprobó en el Pleno de 24 de octubre de 2014 un límite de gasto no financiero

"computable" para el ejercicio 2015 por importe de 120.875.686,96.-€. El Proyecto de Presupuesto consolidado 2015, no supera el límite propuesto, ya que el gasto no financiero consolidado computable en el Presupuesto 2015 alcanza la cifra de 120.803.876,36.-€, tal y como señala el Director General de Economía, Hacienda y Régimen Interior, en su informe técnico adjunto al expediente.

Hay que tener en cuenta a la hora de elaborar los Presupuestos de la Entidad Local los Principios de Estabilidad presupuestaria y Sostenibilidad financiera recogidos en la Ley orgánica 2/2012, de 27 de abril, y que son: 1) Equilibrio o superávit estructural, 2) Límite a la ratio de deuda pública sobre PIB y 3) Regla de Gasto. Se ha emitido informe independiente sobre estos objetivos.

Por otro lado, el artículo 31 de la ley orgánica 2/2012, regula la necesidad de que las Entidades Locales incluidas en el ámbito subjetivo de los artículos 111 y 135 del texto refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, como es el caso del Ayuntamiento de Fuenlabrada, incluyan en sus Presupuestos una dotación diferenciada de créditos presupuestarios (es decir, debe vincular en sí misma, que se ha verificado que se cumple), que se destinará cuando proceda a atender necesidades de carácter no discrecional y no previstas en el Presupuesto inicialmente aprobado, que puedan presentarse a lo largo del ejercicio. La cuantía y las condiciones de aplicación deben ser determinadas por cada Administración. En el Presupuesto 2015 se ha incluido el **"Fondo de contingencia"** en el capítulo V, en la aplicación presupuestaria 3011/929/500.00 por una cuantía de 40.000,00.-€. No obstante, no se han regulado las condiciones de aplicación de dicha dotación, tal y como establece la norma.

El Proyecto de Presupuesto se ajusta a la estructura establecida por la Orden la Orden EHA/3565/2008, de 3 de diciembre, por la que se aprueba la estructura de los presupuestos de las entidades locales, y por la Orden HAP/419/2014, de 14 de marzo, que modifica la misma y es de aplicación a los Presupuestos de los ejercicios 2015 y siguientes.

3. TRAMITACIÓN DEL EXPEDIENTE

El Proyecto de Presupuesto General lo formará el Presidente de la Entidad y al mismo habrá de unirse la documentación señalada en el Art. 168.1 del Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales:

1.- Memoria explicativa de su contenido y de las principales modificaciones que presente en relación con el vigente.

2.- Liquidación del Presupuesto del ejercicio anterior y avance de la del corriente, referida al menos a seis meses del ejercicio corriente.

3.- Anexo de personal de la Entidad Local.

4.- Anexo de las inversiones a realizar en el ejercicio.

5.- Informe Económico-Financiero, en el que se expongan las bases utilizadas para la evaluación de los ingresos y de las operaciones de crédito previstas, la suficiencia de los créditos para atender el cumplimiento de las obligaciones exigibles y los gastos de funcionamiento de los servicios y, en consecuencia, la efectiva nivelación del presupuesto (este informe económico-financiero se incluye en el presente informe de Intervención).



El presupuesto de cada organismo autónomo, propuesto por su Consejo Rector, de acuerdo con lo establecido en sus correspondientes Estatutos, se remitirá a la Entidad Local acompañado de la documentación detallada en el párrafo anterior (es decir, memoria del Presidente del Organismo Autónomo, liquidación del ejercicio anterior y avance de la del corriente, anexo del personal, anexo de inversiones e informe económico financiero). Las sociedades mercantiles remitirán sus previsiones de gastos e ingresos.

A su vez, deberá unirse al Presupuesto, los Anexos previstos en el artículo 166.1 del Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, que son los siguientes:

1.- Los Planes y Programas de inversión y financiación que, para un plazo de cuatro años, podrán formular los municipios. El Ayuntamiento de Fuenlabrada no ha aprobado planes cuatrienales.

2.- Los Programas anuales de actuación, inversiones y financiación de las sociedades mercantiles de cuyo capital social sea titular único o partícipe mayoritario la entidad local. Estos planes no se incluyen en el expediente.

3.- El Estado de consolidación del Presupuesto de la propia entidad con el de todos los presupuestos y estados de previsión de sus organismos autónomos y sociedades mercantiles.

4.-El estado de previsión de movimientos y situación de la deuda comprensiva del detalle de operaciones de crédito o de endeudamiento pendientes de reembolso al principio del ejercicio, de las nuevas operaciones previstas a realizar a lo largo del ejercicio y del volumen de endeudamiento al cierre del ejercicio, con distinción de operaciones a corto plazo, a largo plazo, de recurrencia al mercado de capitales y realizadas en divisas o similares, así como de las amortizaciones que se prevean realizar durante el mismo ejercicio.

El Proyecto de Presupuesto General, será remitido por el Presidente a la Junta de Gobierno Local para su aprobación (artículo 127 de la Ley 7/1985, de Bases de Régimen Local).

Posteriormente, el Proyecto de Presupuesto General con los anexos y documentación complementaria, informado por la Intervención, será remitido al Pleno de la Corporación para su aprobación, enmienda o devolución (Art. 168.4 del Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, Art. 18.4 del R.D. 500/90 y Art. 123.1 h) de la Ley de Bases de Régimen Local).



Se requiere mayoría simple de los miembros presentes (Art. 47.1 de la Ley 7/85) para la aprobación inicial del Presupuesto por el Pleno de la Corporación (Art. 22.2 e) de la Ley 7/85).

El acuerdo de aprobación que será único, habrá de detallar los presupuestos que integran el presupuesto general, no pudiendo aprobarse ninguno de ellos separadamente.

Posteriormente a la aprobación inicial es necesario exposición al público, previo anuncio en el BOCAM por espacio de 15 días hábiles, plazo durante el cual los interesados podrán examinarlos y presentar reclamaciones ante el Pleno (Art. 169.1 del Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales y Art. 20.1 R.D. 500/90).

El Pleno dispondrá para resolver todas las reclamaciones presentadas de un plazo de un mes (Art. 169.1 del Texto Refundido de la Ley reguladora de las Haciendas Locales y Art. 20.1 RD 500/90). El Presupuesto General se considerará definitivamente aprobado si al término del período de exposición no se hubiesen presentado reclamaciones; en caso contrario, se requerirá acuerdo expreso por el que se apruebe definitivamente.

El Presupuesto General definitivamente aprobado será insertado en el Boletín Oficial de la Corporación si lo tuviere (no existe en el Ayuntamiento de Fuenlabrada) y, resumido por capítulos en el BOCAM (Art. 169.3 del Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales y Art. 20.3 RD 500/90). Del Presupuesto General definitivamente aprobado se remitirá copia a la Administración del Estado y a la Comunidad autónoma. La remisión se realizará simultáneamente al envío al BOCAM.

El Presupuesto entrará en vigor una vez publicado definitivamente y resumido por capítulos, en el BOCAM (Art. 169.5 del Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales y Art. 20.5 RD 500/90).

Por otro lado, el artículo 29 de la Ley orgánica 2/2012, establece que las Entidades Locales deben elaborar un **Plan presupuestario a Medio Plazo**, por un periodo mínimo de tres años, en el que se enmarcará la aprobación de sus presupuestos anuales. Dicho Plan fue remitido al Ministerio de Hacienda y Administraciones Públicas con fecha 31 de marzo de 2014. En el mismo se incluye un Plan presupuestario para 2015, donde el estado de gastos consolidado de las entidades clasificadas solo como Administración Pública es por importe de 163.308.708,43.-€ y el de ingresos de 177.122.291,04.-€ (cuantías antes de ajustes por operaciones internas).

La desviación entre el Proyecto de Presupuesto 2015 propuesto actualmente con el Plan presupuestario elaborado se deriva fundamentalmente de las siguientes circunstancias:

A) Respecto de los gastos:

1º) El capítulo I de gastos se incrementa en aproximadamente la cantidad de 1.150.000,00.-€ con motivo de la inclusión del 25% de la paga extraordinaria de diciembre de 2012, de acuerdo con la Ley de Presupuestos Generales del Estado para 2015.
2º) El capitulo II y el capitulo IV del Presupuesto 2015 se han incrementado respecto del Plan Presupuestario, en su conjunto, en aproximadamente la cantidad de 6.500.000,00.-€, lo que hace disminuir el Resultado Presupuestario en dicho importe. Recordar que en el Plan presupuestario el resultado Presupuestario era positivo de 13.813.582,62.-€.
3º) La enajenación de inversiones (capítulo VI de ingresos) propuesta actualmente es por un importe superior de 8.682.600,46.-€, y por tanto, esto también influye en el capítulo VI de gastos en el mismo sentido.
4º) En el Plan no se incluyeron a las entidades EMT y En Clave joven, por no estar clasificadas en ese momento como Administración Pública por el Ministerio, por lo que los gastos correspondientes a las mismas no se incluyen (5.443.901,11.-€ y 370.735,31.-€ respectivamente).

B) Respecto de los ingresos:

1º) En el Plan no se incluyeron a las entidades EMT y En Clave joven, por no estar clasificadas en ese momento como Administración Pública por el Ministerio, por lo que los ingresos correspondientes a las mismas no se incluyen (6.003.878,06.-€ y 381.624,41.-€ respectivamente).
2º) La enajenación de inversiones (capítulo VI de ingresos) propuesta actualmente es por un importe superior de 8.682.600,46.-€.
3º) En el Plan se incluyen ingresos en el capítulo IX por importe de 4.800.000,00.-€ correspondientes a los derechos reconocidos previstos de las dos operaciones concertadas en el ejercicio 2013 y cuya carencia finaliza en 2015. Estas operaciones al estar concertadas con anterioridad a 2015, no aparecen en el presupuesto inicial de 2015.
4º)El resto de las diferencias (por importe aproximado de 1.066.000.-€), se deben al efecto neto de las siguientes circunstancias:
-Disminución del capitulo I de ingresos del Presupuesto 2015, respecto del Plan Presupuestario para 2015 en la cantidad de 1.631.000.-€, con motivo fundamentalmente de la reducción del tipo del IBI de naturaleza urbana.
-Aumento del capitulo II de ingresos del Presupuesto 2015, respecto del Plan Presupuestario para 2015 en la cantidad de 1.748.000.-€, con motivo fundamentalmente del incremento de la Participación en los ingresos del Estado.

-Aumento del capitulo III de ingresos del Presupuesto 2015, respecto del Plan Presupuestario para 2015 en la cantidad de 530.000.-€, con motivo fundamentalmente del incremento del ingreso por la recogida selectiva (Convenio Ecoembes) y por sanciones urbanísticas.
-Disminución del capitulo IV de ingresos del Presupuesto 2015, respecto del Plan Presupuestario para 2015 en la cantidad de 1.852.000.-€, con motivo de la disminución de subvenciones recibidas de la Comunidad de Madrid.
-Aumento del capitulo V de ingresos del Presupuesto 2015, respecto del Plan Presupuestario para 2015 en la cantidad de 144.000.-€, con motivo del incremento de los dividendos del Canal de Isabel II Gestión, S.A.

A su vez, el artículo 15 de la Orden HAP/2105/2012, de 1 de octubre, por la que se desarrollan las obligaciones de suministro de información previstas en la Ley orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera, establece que las Entidades Locales deben remitir al Ministerio de Hacienda y Administraciones Públicas antes del 1 de octubre de cada año, **las líneas fundamentales del Presupuesto del ejercicio siguiente**. Dichas Líneas Fundamentales del Presupuesto 2015 se han remitido al Ministerio de Hacienda y Administraciones Públicas con fecha 1 de octubre de 2014. El estado de gastos consolidado de las entidades clasificadas solo como Administración Pública es por importe de 172.108.604,11.-€ y el de ingresos de 187.083.480,39.-€ (cuantías antes de ajustes por operaciones internas). La desviación entre el Proyecto de Presupuesto 2015 propuesto actualmente con las Líneas Fundamentales se deriva fundamentalmente de las siguientes circunstancias:

A) Respecto de los gastos:

1º) El capítulo I de gastos se incrementa respecto de las Líneas Fundamentales en la cantidad de 2.492.905,76.-€ con motivo de la inclusión del 25% de la paga extraordinaria de diciembre de 2012, de acuerdo con el proyecto de Ley de Presupuestos Generales del Estado para 2015.
2º) El capítulo II del Presupuesto 2015 se ha incrementado respecto de las Líneas Fundamentales en la cantidad de 3.748.916,64.-€, para dotar de consignación a todos los contratos en vigor. A modo de ejemplo, se informa que el gasto por consumo de agua de riego se ha incrementado respecto de lo incluido en las Líneas Fundamentales en 700.000.-€, el mantenimiento de parques y jardines por ampliación de zonas en 129.000,00.-€ y los gastos del departamento de policía en 190.000,00.-€ (contrato de radares y gestión de multas).
3º) El capitulo IV del Presupuesto 2015 se ha incrementado respecto de las Líneas Fundamentales en la cantidad de 850.647,82.-€, fundamentalmente en las aplicaciones correspondientes a ayudas sociales y becas de libros.
4º) A pesar de que enajenación de inversiones (capítulo VI de ingresos) propuesta actualmente (8.782.600,46.-€) es por un importe inferior al incluido en las líneas fundamentales (10.000.000,00.-€), el capítulo VI de gastos del Presupuesto 2015 se ha incrementado respecto a las líneas fundamentales, puesto que se aumenta el gasto de

este capítulo financiado con ingreso corriente (en las líneas se había previsto 0,00.-€ y en el Presupuesto se ha incluido 2.100.000,00.-€).

B) Respecto de los ingresos:

1º) El capítulo I de ingresos del Presupuesto (70.632.821,08.-€) coincide prácticamente con el incluido en las Líneas Fundamentales (7.764.141,51.-€).
2º) El capítulo II de ingresos del Presupuesto (5.999.117,12.-€) se incrementa respecto de lo incluido en las Líneas Fundamentales (5.163.117,12.-€), en la cantidad de 836.000,00.-€, con motivo de la inclusión en la actualidad de una mayor previsión del ICIO, basada en los datos aportados por la Oficina Tributaria.
3º) El capítulo III de ingresos del Presupuesto (15.196.044,50.-€) se incrementa respecto de lo incluido en las Líneas Fundamentales (14.674.604,80.-€), en la cantidad de 521.439,70.-€. El motivo fundamental es la diferencia entre la previsión del Presupuesto de los ingresos por multas de tráfico y tasa de retirada de vehículos con los datos de las Líneas Fundamentales. En las Líneas Fundamentales se incluyó la previsión de derechos reconocidos a 31.12.14 tomando como base los datos del estado de ejecución del Presupuesto 2014 (123.911,00.-€ y 70.255,16.-€ respectivamente) y en el Presupuesto se han incluido los datos más exactos ya facilitados por el departamento de "Gestión de sanciones de tráfico", que ha informado de una cantidad superior de 501.700,00.-€, que no se encontraba contabilizada como derechos reconocidos en 2014 por no haberse traspaso por la OTAF al Ayuntamiento, por problemas informáticos.
4º) El capítulo IV de ingresos del Presupuesto disminuye en la cantidad de 1.973.461,26.-€ respecto de lo incluido en las Líneas Fundamentales enviadas, con motivo exclusivo de la previsión en el Presupuesto de la devolución total en 2015 de la liquidación de la Participación en los Impuestos del Estado del año 2013 (2.379.940,00.-€), tal y como señala el proyecto de la Ley de Presupuestos Generales del Estado para 2015, y que no estaba incluida en las Líneas Fundamentales por no poseer este dato en dicha fecha (se puede observar que la diferencia de ingresos en el Ayuntamiento correspondiente a este capítulo es exactamente dicha cifra).
5º) La enajenación de inversiones (capítulo VI de ingresos) propuesta actualmente (8.782.600,46.-€) ha disminuido respecto a lo incluido en las líneas fundamentales (10.000.000,00.-€), en la cantidad de 1.217.399,54.-€.
6º) En las Líneas Fundamentales se incluyen ingresos en el capítulo IX por importe de 4.800.000,00.-€ correspondientes a los derechos reconocidos previstos de las dos operaciones concertadas en el ejercicio 2013 y cuya carencia finaliza en 2015. Estas operaciones al estar concertadas con anterioridad al año 2015, no aparecen en el presupuesto inicial de este ejercicio.

4. *ANÁLISIS ECONÓMICO-FINANCIERO*

De conformidad con lo dispuesto en el artículo 18 del R.D. 500/90, en relación con el artículo 168.1e) del Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, se debe emitir **informe** para su incorporación al **Expediente de Presupuesto General de esta Corporación para el ejercicio 2015:**

CONSOLIDACIÓN DEL PRESUPUESTO:

El Estado de consolidación del Presupuesto General 2015 se recoge como anexo en este expediente, ascendiendo a 153.714.201,28.-€ su Estado de Gastos y a 154.511.392,30.-€ su Estado de Ingresos, una vez realizadas las eliminaciones correspondientes y que se incluyen en la tabla denominada "Ajustes por operaciones internas". Por tanto, el Presupuesto se presenta con un superávit inicial por importe de 797.191,02.-€.

Las eliminaciones o ajustes por operaciones internas se han debido a las transferencias corrientes del Ayuntamiento a sus Organismos autónomos y empresas públicas dependientes, a las transferencias entre los propios organismos autónomos o empresas públicas dependientes, y a facturación de empresas públicas al Ayuntamiento, a organismos autónomos y a otras empresas de la Entidad Local. En concreto han sido los siguientes:

1) Transferencias Corrientes del Ayuntamiento a sus Organismos y Sociedades Mercantiles municipales (ajustes capítulo 4 de gastos del Ayuntamiento y 4 de ingresos de entes dependientes)	**IMPORTE (€)**
Transferencia al Patronato Municipal de Deportes	8.662.894,85
Transferencia al Patronato Municipal de Cultura	7.652.533,59
Transferencia a CIFE	2.376.505,50
Transferencia a OTAF	2.779.639,56
Transferencia a IML	5.194.704,64
Transferencia a FUMECO	222.000,00
Transferencia a EMT	0,00
Transferencia a Instituto Municipal de la Vivienda de Fuenlabrada	432.400,00
Transferencia a Animajoven	1.453.890,65
Transferencia a En clave joven	221.137,15
Total Transferencias Corrientes a Organismos y Sociedades municipales	**28.995.705,94**

2) Transferencias Corrientes entre organismos municipales (ajustes en capítulo 4 de gastos de Cultura, Deportes y CIFE y capítulo 4 de ingresos del IML)	
Del Patronato de Cultura al IML	536.283,87
Del Patronato de Deportes al IML	274.597,06
Del CIFE al IML	107.488,89
Total Transferencias entre Organismos municipales	**918.369,82**

3) Previsión de facturación de FUMECO al Ayuntamiento (IVA excluido) (ajustes en cap. 2 de gastos del Ayuntamiento y cap 3 de ingresos de FUMECO)	
Ingresos publicidad y producción (espacios especiales concertados)	25.784,19
Ingresos gestión, diseño y realización soportes publicitarios y comunicac.	216.649,76
Campañas	12.000,00
Total previsión de facturación de FUMECO al Ayuntamiento	**254.433,95**

4) Previsión de facturación de EMT al Ayuntamiento y Organismos Municipales (IVA excluido) (ajustes en cap. 2 de gastos del Ayuntamiento y Organismos y capítulo 3 de ingresos de EMT)

Facturación EMT al Ayuntamiento	194.617,63
Facturación EMT al PM Deportes	22.755,00
Facturación EMT al PM Cultura	27.515,00
Total previsión de facturación de EMT al Ayuntamiento y Organismos	**244.887,63**

5) Previsión de facturación de IML a FUMECO e IMV (ajustes en cap. 2 de gastos de FUMECO e IMV y capítulo 3 de ingresos de IML)

Facturación IML a FUMECO	4.396,92
Facturación IML a IMV	8.793,96
Total previsión de facturación de IML a FUMECO	**13.190,88**

6) Previsión de facturación de ANIMAJOVEN al Ayuntamiento (ajustes en cap. 2 de gastos del AYUNTAMIENTO y capítulo 3 de ingresos de ANIMAJOVEN)

Facturación ANIMAJOVEN al Ayuntamiento (Juventud)	77.445,42
Total previsión de facturación de ANIMAJOVEN al AYUNTAMIENTO	**77.445,42**

7) Transferencias corrientes entre entidades del grupo a través e un tercero (ajustes en capitulo 4 de gastos del Ayuntamiento y en capitulo 4 de ingresos de la EMT).

Transferencia del AYUNTAMIENTO al Consorcio de Transportes y de este a la EMT	1.307.189,98
Total operaciones internas a través de un tercero	**1.307.189,98**

De la comparación del Presupuesto Consolidado de los ejercicios 2014 y 2015, se observa que ha disminuido el Presupuesto General de la Corporación en la cantidad de 2.842.874,50.-€ en el Estado de Gastos y de 7.029.972,30.-€ en el Estado de Ingresos (el superávit ha disminuido en 4.187.097,80.-€, pasando de 4.984.288,82.-€ a 797.191,02.-€). No obstante, para analizar esta disminución vamos a comparar los Estados de Gastos Consolidados, correspondientes a gastos corrientes y a gastos de inversión. Los gastos corrientes consolidados han aumentado respecto del ejercicio 2014 en la cantidad de 4.765.794,22.-€ (3,6%), mientras que los gastos

consolidados de capital no financieros, capitulo VI y VII, han sufrido una disminución de 7.608.668,70.-€ (40,9%). El Capitulo IX del estado de gastos, se ha mantenido inalterado en la cantidad de 3.689.000,00.-€. No se incluyen gastos de amortización de los dos prestamos concertados en 2013 por importe total de 4.800.000.-€, puesto que se han formalizado con 2 años de carencia, y no se prevé su disposición hasta 2015, por lo que el primer vencimiento sería en el año 2016.

Si comparamos la consignación presupuestaria del capitulo I en este Presupuesto 2015 con la incluida en el Presupuesto 2014, se puede observar, que se ha incrementado en la cantidad de 1.041.781,08.-€. Si lo desglosamos por entidades, podemos decir que se incrementa en todas las entidades salvo en la OTAF, FUMECO e Instituto de la Vivienda, con motivo fundamentalmente de la inclusión del 25% de la paga extraordinaria de diciembre de 2012 al amparo del proyecto de la Ley de Presupuestos Generales del Estado para 2015. En el organismo autónomo OTAF que se reduce el capítulo I se debe a la amortización de un puesto.

Los ingresos corrientes consolidados (deducidas las contribuciones especiales y cualquier otro ingreso corriente afectado como las cuotas de urbanización o aprovechamiento urbanístico) se han mantenido practicante inalterados, puesto que han disminuido en el ejercicio 2015 respecto del ejercicio 2014 en la cantidad de 721.403,62.-€ , únicamente un 0,49% (en el ejercicio 2014 fueron por importe de 146.450.195,46.-€ y en el ejercicio 2015 de 145.728.791,84.-€). El motivo fundamental es la reducción de las previsiones del capítulo IV de ingresos con motivo de la recepción de menos transferencias de la Comunidad de Madrid para realizar gasto corriente, que compensa el incremento previsto en la recaudación de los ingresos procedentes de los capítulos I, II y III (en su conjunto estos tres capítulos se incrementan 1.589.898,18.-€). Recordar que la reducción del tipo impositivo del IBI, se verá compensada con el incremento de los valores catastrales aprobados en la Ponencia de Valores de 2009. Por otro lado, los ingresos de inversión consolidados no financieros han disminuido en la cantidad de 6.308.568,70.-€, con motivo de la menor previsión de ingresos por enajenación de suelo. Los ingresos de inversión consolidados financieros se han mantenido inalterados, con motivo de la no previsión de ingresos por operaciones de préstamo recibidas en ambos ejercicios.

Los ingresos corrientes consolidados (no es necesario deducir las contribuciones especiales ni ningún otro ingreso corriente afectado como las cuotas de urbanización o aprovechamiento urbanístico, porque no se han presupuestado) (145.728.791,84.-€) son suficientes para cubrir los gastos corrientes consolidados (139.013.506,82.-€) más los gastos financieros del capítulo IX (3.689.000,00.-€), así como una parte de las inversiones (2.229.094,00.-€), quedando un superávit de 797.191,02.-€.

En cuanto a la composición del Presupuesto por Entidades, el Ayuntamiento concentra el 79,44 % del gasto, seguido del Patronato de Deportes con un 5,48 %, del Patronato de Cultura con un 4,35 % y del Instituto Municipal de la Limpieza con un 3,30%.

A continuación vamos a analizar los Estados de Gastos e Ingresos de las distintas Entidades que forman el presupuesto:

1. PRESUPUESTO DEL AYUNTAMIENTO DE FUENLABRADA:

A) PROYECTO DE PRESUPUESTO PARA 2015.

El Proyecto de Presupuesto del Ayuntamiento que se presenta a informe de esta Intervención es, resumido a nivel de capítulos, el siguiente:

CAPITULO	GASTOS (€)	%	CAPITULO	INGRESOS (€)	%
I	46.867.141,25	31,80%	I	70.632.821,08	47,85%
II	45.312.095,58	30,74%	II	5.999.117,12	4,06%
III	1.200.000,00	0,82%	III	12.383.746,40	8,39%
IV	39.268.007,74	26,64%	IV	48.655.063,30	32,97%
V	40.000,00	0,02%	V	1.139.015,64	0,78%
VI	10.882.600,46	7,39%	VI	8.782.600,46	5,95%
VII	129.094,00	0,09%	VII	0,00	0,00%
VIII	0,00	0,00%	VIII	0,00	0,00%
IX	3.689.000,00	2,50%	IX	0,00	0,00%
TOTAL	147.387.939,03	100,00%	TOTAL	147.592.364,00	100,00%

El Presupuesto del Ayuntamiento se presenta con un superávit de importe 797.191,02.-€.

El Estado de Gastos del Presupuesto del Ayuntamiento ha disminuido un 1,52 % respecto del ejercicio anterior. En términos absolutos la cantidad minorada ha sido de 2.268.577,79.-€. Esta minoración es consecuencia fundamentalmente de la disminución de la consignación en el capítulo VI (que disminuye 7.608.568,70.-€), compensada con el incremento en los capítulos I, II y IV (que aumentan 604.821,33.-€, 1.977.461,59.-€ y 3.157.807,99.-€ respectivamente).

Los ingresos han disminuido globalmente, respecto del ejercicio anterior, en la cantidad de 7.048.441,68.-€ (4,56%), como consecuencia de la disminución de los ingresos de los capítulos III, IV y VI (que disminuyen en la cantidad de 242.966,93.-€, 2.331.305,90.-€ y 6.308.568,70.-€ respectivamente) compensada con el incremento de los capítulos I y II (que aumentan la previsión conjuntamente en 1.654.399,85.-€) y del capítulo V (que aumenta 180.000,00.-€).

Ayuntamiento de FUENLABRADA
Intervención General

BASES DE CÁLCULO.

Las bases de cálculo utilizadas para la Evaluación de los Ingresos consignados en el Presupuesto son las que se señalan a continuación para cada capítulo:

a) Capítulo I: Impuestos Directos.

La base utilizada para el cálculo de la previsión de ingresos del Impuesto sobre Bienes Inmuebles de naturaleza urbana (43.850.000.-€), que supone un incremento de un 2,67% respecto a la previsión inicial del ejercicio anterior, ha sido la información incluida en el informe emitido por el Director-Gerente de la OTAF de fecha 31 de octubre de 2014. En dicho informe se explica el calculo realizado para obtener la cuota de las unidades ya incluidas en el Padrón y que ascienden a la cantidad de 43.692.244,00.-€, al que hay que sumar la previsión por nuevos objetos tributarios de 157.756.-€. Esta intervención estima el criterio utilizado prudente.

Respecto a la previsión del Impuesto sobre bienes inmuebles de naturaleza rústica en la cantidad de 95.000.-€ (calculada a partir de los datos del Padrón del impuesto 2014, según el informe del Director Gerente de la OTAF) y del Impuesto sobre bienes inmuebles de características especiales en la cantidad de 44.000.-€, se ha comprobado que es una cifra relativamente prudente, puesto en Estado de Ejecución del Presupuesto de Ingresos de fecha 04.11.2014, constan derechos reconocidos netos, por importe de 94.861,36.-€ y 44.035,19.-€, respectivamente.

En cuanto al Impuesto sobre vehículos de tracción mecánica (11.150.000,00.-€), se informa que la previsión supone una disminución del 1,32% respecto de las previsiones iniciales del ejercicio 2014. Según el Estado de Ejecución del Presupuesto de Ingresos de fecha 04.11.2014, los derechos reconocidos netos han alcanzado las cifras de 11.106.582,19.-€, dicha cantidad es prácticamente idéntica a la prevista, por lo que se informa que la misma se ha estimado de forma prudente. A su vez, hay que añadir, que de acuerdo con el informe del Director-Gerente de la OTAF, la base utilizada ha sido el padrón de 2014 con las bajas y altas de este ejercicio, por lo que el criterio utilizado es prudente.

El impuesto sobre actividades económicas (9.830.000-€) ha disminuido su previsión respecto del ejercicio anterior en un 2,67%. De acuerdo con el informe del Director-Gerente de la OTAF a la previsión realizada por su departamento para este tributo por importe de 8.830.000.-€ se le ha adicionado el importe de la distribución de cuotas nacionales y provinciales que transfiere La Dirección General de Coordinación Financiera de las Entidades Locales del Ministerio de Economía y Hacienda (se ha estimado en 1.000.000,00.-€). Esta Intervención entiende que el criterio es prudente, puesto que según el Estado de Ejecución del Presupuesto de Ingresos de fecha 04.11.2014 los derechos reconocidos netos ascienden a 10.076.547,01.-€.

El Impuesto sobre el incremento del valor de los terrenos de naturaleza urbana, se ha previsto por importe de 3.500.000,00.-€, cantidad idéntica a la previsión del ejercicio 2014. Se informa que los derechos reconocidos en el último ejercicio liquidado, 2013, han ascendido a 4.008.331,96.-€, por lo que a juicio de esta Intervención, se está utilizando un criterio prudente.

La previsión por la cesión de recaudación de IRPF (2.163.821,08.-€) se ha establecido en base a los datos incluidos en la notificación de fecha 1 de octubre de 2014, remitida al Ayuntamiento por la Secretaria General de Coordinación Autonómica y Local, que incluía los datos para el ejercicio 2015, una vez descontada la cantidad a reintegrar por el Ayuntamiento al Estado en este ejercicio 2015 por las liquidaciones definitivas del los años 2008 y 2009.

b) Capítulo II: Impuestos Indirectos:

La previsión de las cesiones de recaudación del IVA, del Impuesto sobre alcohol, cerveza, labores del tabaco, hidrocarburos y productos intermedios, ha sido calculada de igual forma que la cesión de recaudación de IRPF expuesta en el apartado anterior, es decir, de acuerdo con la notificación remitida al Ayuntamiento por la Secretaria General de Coordinación Autonómica y Local de los datos para el ejercicio 2015, una vez descontada la cantidad a reintegrar por el Ayuntamiento al Estado en este ejercicio 2015 por las liquidaciones definitivas del los años 2008 y 2009.

El impuesto sobre Construcciones, Instalaciones y Obras (ICIO), se ha previsto por un importe de 1.900.000,00.-€, cantidad idéntica a la prevista en el ejercicio anterior. Se ha comprobado que los derechos reconocidos netos de la Liquidación 2013 ascienden a 1.064.031,75.-€ y que los derechos reconocidos en 2014 (sin eliminar los derechos cancelados y anulados, puesto que no corresponden a este ejercicio y atienden a devoluciones puntuales de este año) a fecha 04.11.2014 ascienden a 1.280.718,22.-€. No obstante, el Director-Gerente de la OTAF informa que *"la estimación supone una previsión razonable y justificada si tenemos en cuenta no solo el importe liquidado que se refleja en los estados de ejecución de los presupuestos 2013 y 2014, sino las previsiones gubernamentales oficiales de superación paulatina de la crisis económica especialmente en los sectores afectados por el tributo y la previsión de algún desarrollo urbanístico en determinados sectores y zonas de la ciudad, así como algunos ingresos que pueden venir derivados de actas de inspección tributaria"*.

c) Capítulo III: Tasas y Otros Ingresos:

La tasa por el servicio de recogida de residuos sólidos se ha previsto por 1.160.000,00.-€, lo que parece prudente, puesto que los derechos reconocidos netos del ejercicio 2014 según el Estado de Ejecución del Presupuesto de Ingresos de fecha 04.11.2014 ascienden a 1.160.468,82.-€, cantidad prácticamente idéntica a la prevista. Así, en el informe del Gerente de la OTAF se establece que la previsión de esta tasa se ha estimado en función de los datos del Padrón 2014 dado que en el acuerdo del Pleno de 24.10.2014 no se prevé variación en la cuota tarifa.

En cuanto a la tasa por prestación de servicios urbanísticos (3011.323.00), se ha previsto un importe de 1.800.000,00.-€. Analizado el Estado de Ejecución del Presupuesto de Ingresos de fecha 04.11.2014, los derechos reconocidos netos ascienden a la cantidad de 1.268.419.93.-€. Además, si comprobamos los derechos reconocidos netos en la Liquidación del ejercicio 2013 (conceptos de ingresos 321.00 "tasa por licencias urbanísticas", 322.00 "licencias primera ocupación", 323.00 "servicios urbanísticos" y 329.01 "licencias de apertura") la cifra asciende a 1.276.960,55.-€. No obstante, el informe del Director – Gerente de la OTAF establece que la estimación de esta tasa *"se ha realizado manteniendo el mismo criterio que en el ejercicio precedente, en función de la deuda liquidada al día de la fecha y que se deriva del Estado de Ejecución del Presupuesto 2014 (1.277.000.-€) proyectada hasta final del presente ejercicio, así como las previsiones gubernamentales oficiales de superación paulatina de la crisis económica especialmente en los sectores afectados por el tributo y la previsión de algún desarrollo urbanístico en determinados sectores y zonas de la ciudad, así como algunos ingresos que pueden venir derivados de actas de inspección tributaria (523.000.-€)"*.

La tasa por expedición de documentos se ha estimado en la cantidad de 120.000.-€, aumentándose respecto de la cantidad estimada en el presupuesto anterior en un 100%. Se informa que dicho aumento se ha estimado de forma prudente, ya que según el Estado de Ejecución del Presupuesto de Ingresos de fecha 04.11.2014, los derechos reconocidos netos por dicho concepto ascienden a la cantidad de 137.316,21.-€.

La tasa por utilización privativa o aprovechamiento especial por paso de vehículos a través de aceras, se ha previsto por 627.000,00.-€, lo que parece prudente, puesto que en 2013 los derechos reconocidos netos ascendieron a 641.395,14.-€ y a fecha 4/11/14 a 635.029,20.-€.

La tasa por ocupación del suelo y subsuelo público por empresas de suministro (3011.332.00) y la tasa por ocupación del suelo y subsuelo público por empresas de Telecomunicaciones (3011.333.00), se han previsto por 2.500.000,00.-€ y 1.000.000,00.-€ respectivamente, no habiéndose modificado respecto de las previsiones iniciales del año pasado. Analizado el Estado de Ejecución del Presupuesto de Ingresos de fecha 04.11.2014, los derechos reconocidos netos por ambas tasas han ascendido a la cantidad de 2.290.011,43.-€. No obstante, en el informe del Director-Gerente se indica que *" se ha previsto razonablemente una serie de ingresos procedentes de redes de telefonía móvil, que podrán producirse adaptando la normativa propia a la STJUE de 12 de julio de 2012, que si bien declaro improcedente la tasa municipal por el uso de redes ajenas, permite el cobro a los operadores de telecomunicaciones titulares de las redes e instalaciones..... Igualmente podrán derivarse de actas de inspección tributaria sobre este tributo. Cabe señalar las realizadas hace algunos años que rondaron los cuatro millones de euros"*.

La tasa por la prestación de servicios de retirada de vehículos (3011.331.00), se ha previsto por 170.000.-€, no habiéndose aumentado respecto de las previsiones del año pasado. Analizado el Estado de Ejecución del Presupuesto de Ingresos de fecha 04.11.2014, los derechos reconocidos netos ascienden a la cantidad de 70.061,70.-€. Además, en la liquidación del ejercicio 2013, los derechos reconocidos netos ascienden a la cantidad 91.923,86.-€. Por tanto, en su estimación no se ha tomado un criterio prudencial.

La tasa por utilización privativa o aprovechamiento especial por ocupación con mesas y sillas, se ha previsto por 350.000,00.-€, lo que parece prudente, puesto que en 2013 los derechos reconocidos netos ascendieron a 376.776,86.-€ y a 04.11.14 a 356.143,41.-€.

La cesión de uso del Recinto Ferial (339.03) se ha previsto también prudentemente por importe total (los 6 conceptos) de 323.320,00.-€ puesto que en la liquidación de 2013 se reconocieron derechos netos por 369.785,90.-€.

El resto de los ingresos del capítulo III, se han presupuestado prudentemente, por cuantías prácticamente iguales o inferiores a las reconocidas en la liquidación de 2013.

Las sanciones se han analizado en su conjunto (sanciones inspección rentas, personal, urbanísticas, administrativas, administrativas policía, de medio ambiente y OMIC) por importe total de 882.500.-€ y el criterio utilizado ha sido también prudente, puesto que en el Estado de ejecución a 4/11/14 ya existen derechos reconocidos por 803.340,68.-€.

Los recargos, por su naturaleza, también se han analizado en su conjunto junto con los intereses de demora (recargo fuera de plazo-rentas, ejecutivo, de apremio e intereses de demora) que se han presupuestado por un importe total de 1.069.000,00.-€, cuando los derechos reconocidos netos a fecha 4.11.14 ya son de 1.319.000.-€, por lo que es un criterio muy prudente.

Las multas de tráfico, se han presupuestado por 500.000.-€, cuando la ejecución de 2014 alcanza la cifra a fecha 4.11.14 de 123.911.-€, si bien en la liquidación de 2013 los derechos reconocidos netos fueron de 469.070,32.-€. A su vez, se ha justificado por parte de la OTAF la desviación entre la cantidad prevista y la reconocida en 2014, en que los ingresos por este concepto no cobrados en periodo voluntario no están siendo contabilizados por problemas informáticos desde hace varios meses. Este problema deberá solventarse a la mayor brevedad para no dejar prescribir ingresos municipales.

La previsión de ingresos por el Convenio de recogida selectiva con ECOEMBES (2021.349.11) de importe 820.000,00.-€, coincide con la cantidad presupuestada en el Estado de Gastos por este concepto (2021-162.31-227.00), siendo un ingreso finalista.

Los ingresos por importe de 60.000.-€ correspondientes a viajes de mayores (4031.399.21), están condicionados a la realización del gasto, por lo que el criterio utilizado es correcto, siempre que se prevea el coste completo del viaje en el Presupuesto de Gastos.

No se incluyen entre las previsiones iniciales, ni ingresos por contribuciones especiales ni por cuotas de urbanización, ni por aprovechamientos urbanísticos, que hay que recordar que son ingresos afectados. Tampoco se han incluido previsiones de ingresos de reintegros de presupuestos cerrados, a diferencia de años anteriores al 2012, lo que es una medida más correcta.

d) Capítulo IV: Transferencias corrientes.

En este Capítulo de ingresos, se han incluido, por una parte, aquellas subvenciones en las que se tiene la certeza de su concesión, por poseer los Convenios ya firmados o la documentación de concesión aportada por los Organismos Oficiales, y por otra parte, aquellas subvenciones que se prorrogan todos los años, pero que a fecha de la elaboración de este Presupuesto no existe aún Convenio firmado. Estas últimas, por criterio de prudencia, no se han incrementado respecto de las previsiones definitivas del ejercicio 2014, como es el caso del Convenio de Servicios Sociales, recordándose que una vez se reciba el Convenio se deberán realizar las bajas o generaciones de crédito pertinentes según proceda.

Los ingresos procedentes de Convenios o subvenciones que se prorrogan cada año aparecen relacionados en el Anexo de proyectos de gasto corriente del Presupuesto 2015.

Las transferencias procedentes de Administraciones Públicas, y que por tanto, financian gastos finalistas, que deben ser tenidos en cuenta para el cálculo de la Regla de Gasto, prevista en al Ley 2/2012, son las siguientes por importe total de 7.370.027,42.-€ (recordar que también tienen este tipo de transferencias los organismos autónomos):

-4031.45002 "Transferencia CAM Servicios sociales", de 1.581.969,94.-€.

-4032.45002 "Convenios CAM residencia", de 1.084.459,47.-€ .

-4041.45002 "Transferencia CAM Igualdad", de 151.485,54.-€.

-4011.45030 "Transferencia CAM Educación", de 843.259,70.-€.

-3031.45060 "Transferencia BESCAM", de 3.236.984,00.-€.

-4031.45100 "Transferencias OOAA y agencias CAM", de 471.868,77.-€.

La previsión de ingresos por transferencias de empresas privadas (por eliminación de residuos de los polígonos los gallegos y cobo calleja) continúa en el Presupuesto por un importe idéntico al de 2014 (36.000,00.-€). En 2014 se han reconocido derechos por 35.751,00.-€ a fecha 4.11.14.

También se ha previsto la cantidad de 10.969,92.-€ en el concepto "Transferencias de familias e instituciones sin fines lucrativos". En 2014 se han reconocido derechos por 20.163,20.-€ a fecha 4.11.14.

Se ha incluido en este Presupuesto 2015 una transferencia procedente de la entidad UNESPA, por importe de 560.000,00.-€, de la cual no consta en el expediente la documentación pertinente de la concesión, por lo que la Tesorera-Jefa de Contabilidad deberá retener créditos en la cantidad equivalente en el estado de gastos del Presupuesto.

La participación en los tributos del Estado (Fondo complementario de financiación), prevista por importe de 40.448.065,96.-€, se ha establecido, de igual forma que la cesión de recaudación de IRPF, IVA, etc, en base a las cantidades incluidas en la notificación remitida al Ayuntamiento (46.180.160,00.-€), descontado el exceso cobrado a cuenta durante el ejercicio 2013 que ha sido notificado (2.379.940,00.-€) y la cantidad a reintegrar por el Ayuntamiento al Estado en este ejercicio 2015 por las liquidaciones definitivas de los años 2008 y 2009 (782.293,68.-€ y 2.569.860,36.-€ respectivamente).

También se incluye en el concepto 420.90 "otras trasferencias del estado" la cantidad de 230.000,00.-correspondiente a la "compensación del Estado por exención de IBI en centros concertados". No se adjunta documento justificativo de dicha previsión y en la liquidación del ejercicio 2013 se reconocieron únicamente derechos por importe 203.766,17.-€.

e) Capítulo V: Ingresos Patrimoniales.

Este capítulo se aumenta en 180.000,00.-€, pasando de una previsión de ingresos de 959.015,64.-€ en 2014 a 1.139.015,64.-€ en 2015, con motivo del aumento de la previsión de los dividendos procedentes de la empresa Canal de Isabel II Gestión, S.A, que han pasado de 720.000.-€ a 970.000.-€, compensado con la minoración de ingresos de intereses bancarios (de 80.000.-€ se reducen a 10.000.-€). Se advierte que en el expediente del Presupuesto no consta la documentación que avala la previsión de ingresos procedentes del Canal de Isabel II Gestión, S.A., por lo que será necesario retener el crédito correspondiente en el Estado de gastos del Presupuesto por idéntica cuantía a fecha 1 de enero de 2015. No obstante, en 2014 a fecha 04.11.2014 se han reconocido derechos por este concepto por importe de 882.806,10.-€.

La previsión de ingresos en el concepto "Intereses de bancos y cajas de ahorro" por importe de 10.000,00.-€, se ha incluido, al amparo del artículo 199 del Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales y en base al informe de la Tesorera Municipal de fecha 3 de noviembre de 2014. Se comprueba que los derechos reconocidos en el ejercicio 2.014 a fecha 04.11.2014 por este concepto han ascendido a 5.991,93.-€.

Respecto del concepto por arrendamiento de nave municipal, se presupuesta por 6.500.-€, por el único contrato existente (Nave Industrial en calle Brañuelas) y mismo importe del 2014. Constan derechos reconocidos por dicho concepto a fecha 4.11.2014 por importe de 6.203,29.-€.

Respecto del concepto 549.00 "Otras rentas bienes inmuebles canon explotación", se presupuesta por 2.500.-€, por el contrato existente con la empresa Nile S. Cooperativa (Cesión uso patio colegio) y mismo importe del 2014. Constan derechos reconocidos por este concepto a fecha 4.11.2014 por importe de 2.536,56.-€.

Respecto a los conceptos correspondientes a concesiones administrativas y cesiones de uso, se han presupuestado las correspondientes al Canon con el club de baloncesto (20.000,00.-€) y al Canon del tanatorio (67.900.-€), ambas incluidas en la Contabilidad Municipal como compromisos de ingresos para 2015, y a los que hay que incrementar el IPC.

En el concepto 559.00 "Otras concesiones y aprovechamientos", se presupuestan los siguientes contratos:

- 13.300,00.-€, por el contrato existente con la empresa FITNES NARANJO S.A. (Centro deportivo).
- 48.315,64.-€ por el contrato con la empresa CLEAR CHANNEL ESPAÑA, SA. (soportes informativos).
- 500.-€ por el contrato con la empresa adjudicataria de la explotación de la cafetería y podólogo del centro de mayores.

Sería conveniente que se adjuntase a este expediente, un informe del departamento de Patrimonio con indicación de todos los arrendamientos, cesiones y concesiones administrativas en vigor a 1 de enero de 2015, estableciendo su plazo de vigencia y adjudicatario, en aras de una correcta liquidación y posterior fiscalización de dichos ingresos.

f) Capítulo VI: Enajenación de Inversiones Reales.

Se prevé la enajenación de las siguientes parcelas por importe total de 8.782.600,46.-€ de acuerdo con el informe del Director General de Urbanismo de fecha 27 de octubre de 2014.

- Parcelas en el PP II-2 y APR-12 "Vivero": 6.915.656,00.-€
- Parcelas en el PP I-4 "Hospital" y PP I-1 "Solidaridad": 201.144,46.-€
- Parcelas en suelo urbano consolidado: 1.665.800,00.-€

Se desconoce por esta Intervención el criterio utilizado para la estimación de los ingresos, puesto que no se informa a este respecto. No obstante, la financiación de obligaciones mediante ingresos procedentes de enajenación de inversiones reales debe respetar las siguientes limitaciones:

1º) No podrán gestionarse aquellos créditos del Estado de Gastos del presupuesto financiados con tales ingresos hasta que no quede acreditada su disponibilidad. Esta disponibilidad se entiende producida con la adjudicación de la enajenación de la inversión. Como medida de prudencia, los créditos financiados con dichos ingresos deberán de ser retenidos, de acuerdo con lo establecido en las Bases de Ejecución del Presupuesto.

2º) Los ingresos derivados de la enajenación de bienes patrimoniales no podrán destinarse a la financiación de gastos corrientes (articulo 5 del Texto refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales).

3º) El articulo 276 del Texto Refundido de la Ley del Suelo de 1992, así como los artículo 174 y 176 de la Ley 9/2001 del Suelo de la Comunidad de Madrid prevén que los ingresos obtenidos mediante la enajenación de terreno o sustitución del aprovechamiento correspondiente a la Administración por su equivalente en metálico, se destinarán a la conservación y ampliación del Patrimonio Municipal del Suelo. Los bienes y fondos integrantes del Patrimonio Publico del Suelo deberán de destinarse:

-Construcción, rehabilitación o mejora de viviendas sujetas a algún régimen de protección pública o de integración social.
-Conservación o mejora del medio ambiente o protección del patrimonio histórico artístico.
-Actuaciones publicas para la obtención de terrenos y ejecución de redes de infraestructuras, equipamientos y servicios públicos.
-Actuaciones declaradas de interés social.
-Conservación y ampliación de los patrimonios públicos del suelo.
-La propia gestión urbanística.

Las enajenaciones previstas y el destino de la financiación obtenida que se recoge en el presupuesto y en el Anexo de Inversiones respetan en todo caso el artículo 5 del Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, pero esta Intervención advierte, que no se puede pronunciar respecto a si todas las inversiones incluidas en el Anexo, respetan la legislación expresada en el párrafo anterior, puesto que la información suministrada (o el detalle de las obras a realizar) no es suficiente para realizar esta comprobación.

g) Capítulo VII: Transferencias de Capital.

No se han previsto inicialmente en el Presupuesto ingresos por este concepto.

h) Capítulo VIII: Activos Financieros.

No se ha previsto cantidad alguna en el Estado de Ingresos por este concepto.

i) Capítulo IX: Pasivos Financieros.

No se ha presupuestado en el ejercicio 2015 ninguna cantidad para la concertación de nuevas operaciones de crédito a largo plazo (ver Estado de la Deuda anexo al Presupuesto). Por lo que las inversiones previstas en el Anexo adjunto al Presupuesto, no están en ningún caso financiadas con préstamo.

Recordar que en el presente ejercicio 2014 se han anulado las Resoluciones de la Dirección General de Coordinación Financiera con las Comunidades Autónomas y con las Entidades Locales que prohibían concertar a este Ayuntamiento nuevas operaciones de crédito a largo plazo sin autorización del Ministerio de Hacienda y Administraciones Publicas.

C) BASES TOMADAS EN CONSIDERACIÓN PARA EL CÁLCULO DE LAS OPERACIONES DE CRÉDITO PREVISTAS EN EL PRESUPUESTO.

No se ha previsto ninguna operación de crédito a largo plazo.

D) SUFICIENCIA DE LOS CRÉDITOS PRESUPUESTADOS DE GASTOS PARA ATENDER LAS OBLIGACIONES EXIGIBLES Y LOS CRÉDITOS DE FUNCIONAMIENTO DE LOS SERVICIOS.

Se han realizado partiendo de las siguientes premisas:

a. La valoración del Capítulo I "Gastos de Personal":

Los datos incluidos en el Anexo de Personal se deberían corresponder en todo caso con los datos incluidos para cada puesto en la RPT, pero no siempre es así, puesto que la misma no está completamente actualizada a la fecha de este informe. Si bien, de acuerdo con el informe de fecha 25.10.14 del Técnico de RRHH, emitido al objeto del Presupuesto 2014, el proceso de actualización de la RPT se encuentra en una fase muy avanzada, estando prevista la aprobación del Ayuntamiento en el propio ejercicio 2014 y la de los organismos autónomos en un plazo breve de tiempo (excepto en el CIFE que ya está aprobada). No obstante, se señala que nuestro anexo de personal se consolida como herramienta de estructuración de los puestos de trabajo de cada entidad.



La antigüedad del personal laboral se ha presupuestado, como en el ejercicio anterior, en una columna denominada "antigüedad", en cumplimiento de la modificación de las "Normas reguladoras de las condiciones comunes de los empleados públicos" aprobada en Junta de Gobierno Local de fecha 12 de julio de 2013, donde en el artículo 57 establece que la estructura retributiva del personal laboral se equiparará a la del personal funcionario siempre que no contradiga lo dispuesto en el Estatuto de los trabajadores, quedando exceptuado el complemento de antigüedad, cuya cantidad se percibirá en un único concepto que comprenderá tanto el importe de los trienios que las Leyes de Presupuestos Generales del Estado fijen para el personal funcionario, como el complemento transitorio de antigüedad que se regula en la disposición transitoria primera de las Normas.

De acuerdo con el artículo 89 de la Ley 7/1985, de 2 de abril, reguladora de las Bases de Régimen Local, y los artículos 8 y siguientes de la Ley 7/2007, de 12 de abril, del Estatuto Básico del Empleado Público, el personal al servicio de las Entidades Locales está integrado por funcionarios de carrera, funcionarios interinos, personal laboral (ya sea fijo, por tiempo indefinido o temporal) y personal eventual que desempeña puestos de confianza o asesoramiento especial. Por otro lado, el artículo 130 de la Ley 7/1985, enumera los órganos directivos en los municipios de gran población, que es el caso de Fuenlabrada. El personal laboral temporal no es necesario que se encuentre incluido en la plantilla, puesto que al no existir una necesidad "permanente", no puede preverse de antemano, por lo que se puede establecer un crédito global en las distintas aplicaciones presupuestarias (en nuestro caso, se ha incluido en la plantilla y también por un importe global de 200.000,00.-€).

El Anexo de Personal y la Plantilla constituyen documentos diferentes. El Anexo de Personal constituye documento integrante de los Presupuestos Generales, así viene enumerado en el articulo 168 del Real Decreto Legislativo 2/2004 y en el articulo 18 del RD 500/19990, mientras que la Plantilla de personal constituye documento diferente al Anexo de Personal, si bien se aprueba anualmente junto con los Presupuestos Generales (articulo 90.1 de la LRBRL 7/1985 y articulo 126 y 127 del Real Decreto Legislativo 781/1986). La **Plantilla de personal** debe de contener una relación de las plazas debidamente clasificadas, del personal funcionario (de carrera o interino), del personal laboral (fijo, por tiempo indefinido o discontinuo) y del personal eventual que desempeña puestos de asesoramiento o confianza especial. En dicha Plantilla se deberá de determinar: naturaleza, denominación, grupo (A1, A2, B, C1, C2, E y AP) y nivel de cada plaza. Y todas ellas agrupadas en función de la naturaleza de las mismas. Por otro lado, el **Anexo de Personal** debe contener una relación de las plazas que se presupuestan, indicándose respecto de cada plaza, el grupo (a efectos de fijar el sueldo base), el nivel (a efectos de fijar el complemento de destino), los trienios y el complemento específico.



Debiendo de indicarse aquellas plazas que se presupuestan por periodo inferior a un año, bien por encontrase vacantes y se van aprovisionar durante el ejercicio o por estar ocupadas por laborales fijos discontinuos.

Todos los puestos de trabajo reservados a funcionarios, personal laboral, personal directivo y personal eventual incluidos en el Anexo de personal que se propone aprobar junto al Presupuesto deberían estar incluidos en la Relación de Puestos de trabajo (RPT) a que hace referencia el artículo 90.2 de la Ley 7/1985 y el artículo 74 de la Ley 7/2007. En esta Intervención consta acuerdo de aprobación de la Relación de Puestos de Trabajo en Pleno de fecha 6.04.06 y posteriores modificaciones en Junta de Gobierno Local, sin que se adjunte la previa "valoración de puestos de trabajo", por lo que esta Intervención advierte de la necesidad de su elaboración y posterior aprobación. Por otro lado, para poder comprobar por esta Intervención si el Anexo de personal se adecua a la RPT aprobada en Pleno y sus posteriores modificaciones, se debe incluir en el Anexo el código del puesto asignado en la Relación de Puestos de Trabajo. Al no ser así, sería conveniente que se adjuntase informe del Director del Departamento de Recursos Humanos sobre la adecuación del Anexo de Personal con lo establecido en la Relación de Puestos de Trabajo, así como de las plazas que no han sido incluidas en el mismo.

En el Anexo de Personal del Ayuntamiento se han incluido un total de 1.091 plazas ocupadas y vacantes (2 menos que en el ejercicio 2014): 22 concejales, 36 de personal eventual, 8 de personal directivo más 1 vacante, 728 de personal funcionario (702 más 10 vacantes de funcionarios de carrera y 16 funcionarios interinos), 65 de personal laboral fijo, 169 de personal laboral temporal más 16 vacantes de verano, y 46 de jubilaciones parciales y relevistas. Todas las plazas anteriores están presupuestadas y las vacantes aparecen sin número de "código de personal".

Desde el ejercicio 2011 se ha incorporado, a solicitud de la Intervención, una columna dentro del Anexo de Personal que establece el porcentaje en el cual se presupuesta dicho puesto, bien por tener jornada reducida o parcial, o bien por trabajar un periodo inferior a un año (10 meses (curso escolar), 3 meses (temporada de verano), etc). Estos datos son imprescindibles para poder fiscalizar las nuevas incorporaciones de personal y la nómina.

No se ha procedido a realizar incremento salarial alguno en las distintas retribuciones del personal, como establece el departamento de RRHH en su informe.

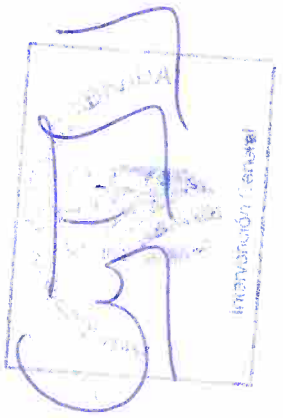


En el Anexo de Personal del Presupuesto 2014 se han incluido las retribuciones del personal laboral (tanto fijo como temporal), de acuerdo con su asimilación a las retribuciones del personal funcionario (sueldo base, complemento de destino, complemento especifico, etc), en virtud de las Normas Reguladoras de las condiciones comunes de los empleados públicos del Ayuntamiento de Fuenlabrada y sus Organismos Autónomos, aprobadas en Junta de Gobierno Local de fecha 4 de marzo de 2011.

En cuanto al Salario base, se informa que se ha comprobado que aplicando los porcentajes de presupuestación y grupos/subgrupos incluidos en el Anexo de Personal 2015, coinciden las cantidades presupuestadas con las aprobadas en la Ley de Presupuestos Generales del Estado.

Respecto de la antigüedad (suma de las columnas "Antigüedad" y "CT Antigüedad"), se informa que las cantidades presupuestadas coinciden con el resultado de aplicar a los trienios y al porcentaje de presupuestación parcial incluidos en el Anexo , las cantidades siguientes por trienio: 54,08 €/trienio para los grupos A1 y A2, 44,42.-€/trienio para los grupos C1 y C2 y 34 .-€/trienio para el grupo E y AP. Estas cuantías coinciden con lo acordado en la Junta de Gobierno Local de fecha 24 de junio de 2010, de adopción de medidas para la reducción del déficit publico en cumplimento del Real decreto ley 8/2010 y en el Presupuesto 2011. Con ocasión de dicho acuerdo, esta Intervención informó que respecto de la antigüedad no se daba cumplimiento a lo establecido en el Real Decreto Ley 8/2010, puesto que no se proponía aprobar las cuantías establecidas para esta retribución en el mismo, sino que se proponía retribuir por este concepto la cantidad que se venía percibiendo desde 1 de enero de 2010 con una reducción del 4,5% a los funcionarios de los grupos A1 y A2, del 2% a los de los grupos C1 y C2 y del 0% a los del grupo E. Se explica en el siguiente cuadro:

FUNCIONARIOS POR GRUPOS	CANT. POR TRIENIO DE ENERO-MAYO 2010	CANT. POR TRIENIO DE JUNIO - DIC 2010	CUANTÍAS SEGÚN REAL DECRETO LEY
A1	56,62 €/ tr.	54,08 €/ tr.	42,65 €/ tr.
A2	56,62 €/ tr	54,08 €/tr.	34,77 €/tr.
B	56,62 €7tr.		30,52 €/tr.
C1	45,33 €/tr.	44,42 €/tr.	26,31 €/tr.
C2	45,33 €/tr.	44,42 €/tr.	17,90 €/tr.
E	34 €/tr.	34 €/tr.	13,47 €/tr.



Como se puede observar, tampoco se ha establecido la progresividad entre grupos prevista en el Real decreto ley, al cobrar por concepto de antigüedad el mismo importe por trienio en los funcionarios del grupo A2 de los del grupo A1, y lo mismo ocurre con los del grupo C2 que cobran como los del grupo C1.

En este ejercicio, al igual que en el año anterior, se han incluido dos columnas relativas a la antigüedad únicamente para el personal funcionario, denominadas "Antigüedad" y "CT Antigüedad", en cumplimiento de la modificación aprobada en 2013 de las Normas reguladoras de las condiciones comunes de los empleados públicos. La primera columna recoge las cuantías previstas en la Ley de Presupuestos Generales del Estado por este concepto, y la segunda columna las diferencias entre dicha cuantía legal y la que se ha venido cobrando hasta el momento. A juicio de esta Intervención, este complemento "CT Antigüedad" no se ajusta a la legislación vigente.

El complemento de destino debe ser el correspondiente al nivel del puesto de trabajo que se desempeñe, de acuerdo con las cuantías incluidas en el proyecto de la Ley de Presupuestos Generales para 2015, y que son las siguientes, referidas a doce mensualidades:

Nivel	Importe Complemento de Destino
30	11.625,00
29	10.427,16
28	9.988,80
27	9.550,20
26	8.378,40
25	7.433,64
24	6.995,04
23	6.556,92
22	6.118,08
21	5.680,20
20	5.276,40
19	5.007,00
18	4.737,48
17	4.467,96
16	4.199,16
15	3.929,28
14	3.660,12
13	3.390,36
12	3.120,84



Nivel	Importe Complemento de Destino
11	2.851,44
10	2.582,28
9	2.447,64
8	2.312,52
7	2.178,00
6	2.043,24
5	1.908,48
4	1.706,52
3	1.505,04
2	1.302,84
1	1.101,00

En el Anexo de Personal incluido junto al Presupuesto 2015, los importes consignados en el complemento de destino coinciden con las cuantías del cuadro anterior, salvo en los trabajadores con nivel 13 del grupo E, que se les ha aplicado otra cantidad distinta, en concreto para 12 pagas, ha sido de 3.533,04.-€, en vez de 3.390,36.-€. Según ha informado el departamento de RRHH la cantidad presupuestada corresponde a la cuantía que aparecía en la Ley de Presupuestos Generales del Estado para 2010 minorada en un 1%. El resto de cuantías se ajusta a lo establecido en el Real Decreto Ley 8/2010 y en el proyecto de la Ley de Presupuestos Generales del Estado para 2015.

Respecto de las "ayudas por minusvalía", se ha comprobado por esta Intervención que las cantidades incluidas en el Anexo de Personal, coinciden con las aprobadas en las distintas Resoluciones de Alcaldía de concesión de las mismas.

Las pagas extraordinarias son dos al año, y se han presupuestado por la suma de los siguientes conceptos correspondientes a dos mensualidades: El sueldo, que se presupuesta el que establece la Ley de Presupuestos Generales del Estado en función del grupo, los complemento de destino, complemento específico y resto de complementos, se incluyen en la paga extraordinaria por cuantía idéntica a la del Anexo de Personal 2015, y los complementos "Antigüedad" y CT Antigüedad", se incluyen en las pagas por las cuantías incluidas en el Anexo de Personal con una reducción del 38,32% para los grupos A1 y A2, del 13,58% para los grupos C1 y C2, y del 0% para el grupo E. Lo anterior se adecua al proyecto de la Ley de Presupuestos Generales del Estado para 2015 salvo en el caso de la "antigüedad", que se incluye en las pagas por cuantías de 33,36.-€/trienio para los grupos A1 y A2, 38,39.-€/trienio para grupos C1 y C2, y 34.-€ para grupo E, que son importes superiores a los previstos en la Ley (26,31.-€ para el grupo A1, 23,35.-€ para el grupo A2, 22,73.-€ para el C1, 17,73.-€ para el C2 y 13,47.-€ para el grupo E). No forman parte de las pagas extraordinarias las "ayudas por minusvalía u otras causas".



Por otro lado, los gastos de Seguridad Social se han previsto en el Ayuntamiento únicamente por un 28% del total de las retribuciones, al igual que en los ejercicios 2010 a 2014, puesto que de acuerdo con los informes del Director de RRHH de los Presupuestos anteriores, existen habituales bonificaciones por bajas laborales (comunes o accidentes de trabajo) que hacen prever este porcentaje.

En el Anexo de Personal correspondiente al Alcalde y Concejales, en 2014 se incluyeron 22 políticos (Alcalde y 21 concejales), y en 2015 se han incluido igualmente 22 (Alcalde y 21 concejales), correspondientes 12 al Partido Socialista, 3 a Izquierda Unida, 6 al Partido Popular y 1 a Unión Progreso y Democracia. Las retribuciones que se han incluido en este Anexo no han sufrido variación alguna respecto del Anexo de Personal del Presupuesto del ejercicio 2014, salvo el incremento de los gastos por antigüedad con motivo del cumplimiento de trienios. No obstante, en este Anexo se ha presupuestado únicamente el periodo de los 6 primeros meses de 2015, y en una aplicación presupuestaria el montante global del resto del año (1.400.000,00.-€).

Se recuerda a este respecto, que en virtud de la Ley 27/2013, de 27 de diciembre, de racionalización y sostenibilidad de la Administración Local se debe reducir el número de cargos públicos con dedicación exclusiva antes del 1 de julio de 2015, no pudiendo superar la cantidad de 18, por lo que se deben reducir en 4 los actuales, y el personal eventual a un máximo de 27 (9 menos que en la actualidad).

La Ley 27/2013, de 27 de diciembre, de racionalización y sostenibilidad de la Administración Local también regula el régimen retributivo de los miembros de la Corporación con dedicación exclusiva, habiéndose comprobado por esta Intervención que las retribuciones incluidas en el Anexo para el periodo de los seis primeros meses de 2015, no se superan dicho límite, como ya se informó en informe emitido al respecto de fecha 16.01.14 (nº 42 de fecha 17/01/14).

Se informa que en el Anexo de Personal se incluye el concepto de "antigüedad" a cuatro Concejales, por 54,08.-€ el trienio, cuantía idéntica a los funcionarios grupo A1. Esta situación ya fue constatada en los informes a los Presupuestos Generales del Ayuntamiento de los ejercicios 2007 a 2014 señalándose textualmente lo siguiente:

"Preguntado al efecto se ha informado verbalmente desde el Departamento de Personal que se trata del abono de trienios por tratarse de personal funcionario en situación de servicios especiales en el caso del Concejal de Hacienda, y de personal laboral fijo en situación de excedencia forzosa en el caso de los otros Concejales."



En principio, esta Intervención entiende que sólo a los funcionarios de carrera en situación de servicios especiales puede reconocérsele trienios por su puesto de origen (de acuerdo con el artículo 8.1 del Real Decreto 365/1995, de 10 de marzo). No obstante, existe informe del Coordinador de Personal de fecha 6.08.03, emitido al efecto del pago de complemento de antigüedad a Dª Lucila Mª Corral Ruiz, Dª Maria Isabel Barrientos, D. José Luís Sánchez, D. Isidoro Ortega y D. Pedro Moreno, según decreto del Alcalde-Presidente de fecha 12.12.03, que hace referencia a la aplicación del artículo 8.1 del Real Decreto 365/1995 al Personal Laboral Fijo de los Ayuntamientos en situación de Excedencia Forzosa por ejercicio de cargo público, aludiendo a la identidad de razón y agravio comparativo.

Las pagas extraordinarias de los concejales, no son equivalentes a una mensualidad cada una, puesto que el concepto de "antigüedad", al incluirse por cuantía idéntica a los funcionarios grupo A1, se les ha practicado la misma reducción que a ellos, es decir, una reducción del 38,32%.

En el Anexo de Personal correspondiente al Personal funcionario de carrera, en 2014 se incluyeron 717 trabajadores más 3 vacantes. En 2015 se han dado de baja por distintos motivos 22 trabajadores y de alta 7, por lo que en 2015 se han incluido 702 funcionarios de carrera (más 10 vacantes).

Los códigos de los trabajadores dados de baja han sido:

Códigos nº 7, 38, 69, 83, 103, 121, 141, 170, 204, 219, 221, 334, 721, 2091 y 2834 por jubilación.
Códigos nº 1677, 1757, 2044, 2060 y 2061 por permuta.
Códigos nº 1762 y 2970 por excedencia.

Las altas han sido: 1 por reincorporación tras excedencia (código nº 2087), 1 nuevo funcionario (el nº 3003 que ocupa plaza vacante de auxiliar administrativo de RRHH) y 5 permutas (nº 3125, 3126, 3128, 3141 y 3168).

En el Anexo de 2015 han modificado su jornada los códigos siguientes:

Nº 632, pasa de 100% a 73,33%.
Nº 1534 pasa de 78,53% a 100%.
Nº 1684 pasa de 91,57% a 100%.
Nº 2183 pasa de 50% a 100%.
Nº 2262 pasa de 60% a 100%.

Todos los códigos dados de alta en este ejercicio, han sido por una jornada del 100%.



El número de trienios incluido en la columna "Trienios" es correcto en todos los casos, puesto que es el mismo que en el Anexo 2014 o es un trienio más, por cumplimiento del mismo en este ejercicio.

En este ejercicio, al igual que en el año anterior, no se han incluido dentro del Anexo, los complementos de "Cpto. Especial disponibilidad policía" y "Cpto. Jefe sección Unidad Policía", sino que se presupuestan como complementos variables.

Los funcionarios que han visto modificar su nivel del complemento de destino, y por tanto, la cuantía de dicho complemento, han sido: el código nº 634 que pasa de nivel 14 a 16 por habilitación a un puesto de oficial y el nº 687 que pasa de 17 a 18 por próxima modificación de la RPT en el ejercicio 2014.

La categoría de funcionarios que han modificado su subgrupo ha sido la de bombero, que han pasado de C2 a C1, en virtud del acuerdo aprobado en Junta de Gobierno Local de 27.06.14 de "Aprobación de Acuerdo sobre disposiciones especificas para la adaptación al Cuerpo de Bomberos del Acuerdo Colectivo para los empleados públicos del Ayuntamiento de Fuenlabrada y sus Organismos autónomos". Por este acuerdo también han incrementado el complemento especifico en la cuantía de 501,24.-€/año.

El resto de personal funcionario que ha modificado su "complemento específico" ha sido el siguiente:

Nº 206, 634: por estar habilitado en otro puesto de superior categoría.
Nº 208, 350, 514: corrección de errores de Anexo 2014.
Nº 479, 637: por cambio de turno.
Nº 687: por próxima modificación de la RPT en 2014.
Nº 893: ha promocionado a otro puesto superior.
Nº 1953: por modificación de la RPT de Hacienda.

Los funcionarios que han modificado sus "Complementos" son:

Nº479 y 637: Se le ha eliminado el complemento de Plus conductor por traslado de puesto.
Nº 1555: aumenta su complemento porque se le ha habilitado en un puesto de superior categoría.

El Anexo de Personal correspondiente al Personal funcionario interino, se ha incrementado en 4 trabajadores (códigos nº 2382, 3069, 3072 y 3127). En el Anexo 2014 había 12 funcionarios interinos, y en 2015 hay 16. Únicamente existe una diferencia con el Anexo 2014, es el código nº 2357 que aumenta su nivel de 18 a 20 y su complemento especifico como consecuencia de una habilitación a Jefe de negociado.



El Anexo de Personal correspondiente al Personal jubilado parcial y relevista, se ha mantenido inalterada en 46 trabajadores. Se han dado de baja y de alta el mismo número de trabajadores (14). Las altas son los códigos nº 297, 302, 343, 353, 373, 451, 712, 2552, 2705, 2711, 2824, 3122, 3134 y 3165. Y las bajas son los nº 288, 318, 342, 360, 624, 654, 2511, 2595, 2650, 2701, 2707, 2723, 2727 y 2845. Sólo un código cambia de porcentaje (nº 588 que pasa de 100% a 25% para corregir error de 2014).

El complemento específico se modifica en el nº 719 para corregir un error de 2014, así como los complementos de los códigos nº 303 y 2693, por una cantidad de 2.400.-€/año, que eran realmente ayudas. El complemento del código nº 3051 era a su vez un error del Anexo 2014.

En el Anexo de Personal de 2014 del personal laboral fijo, se incluyeron 74 trabajadores y ninguna vacante. En 2015 se han dado de baja por distintos motivos 9 trabajadores (códigos nº 3, 297, 302, 343, 353, 373, 451, 712 y 1650) y ninguno de alta, por lo que en 2015 hay 65 trabajadores laborales fijos y ninguna vacante.

Se ha comprobado si existen diferencias entre las cuantías incluidas dentro del Anexo de Personal del personal laboral fijo 2015 con el del ejercicio anterior, obteniendo únicamente una diferencia en "Complementos" del código nº 877, que aumenta 2.357,04.-€/ año con motivo de cambio de turno.

En el Anexo de Personal de 2014 se incluyeron 156 trabajadores laborales temporales (más 16 vacantes de verano y 2 vacantes). Se han dado de baja por distintos motivos 3 trabajadores (los códigos nº 1631, 2382 y 2705) y de alta 16 (códigos nº 2330, 2439, 2443, 2454, 2595, 2701, 2707, 2723, 2727, 2728, 2812, 2821, 2845, 2935, 3043 y 3166), por lo que en 2015 se han incluido 169 trabajadores laborales temporales y 16 vacantes de verano. En el informe del Técnico de RRHH se da información sobre los motivos por los que se han dado de baja o de alta los trabajadores, que son los siguientes:

Bajas:

El código nº 1631 se ha jubilado.
El código nº 2382 ha pasado a ser funcionario interino.
El código nº 2705 ha pasado a ser jubilado parcial.

Altas:

Los códigos nº 2595, 2701, 2707, 2723, 2727 y 2845 eran relevistas que han sido contratados temporalmente.



Los códigos nº 2330, 2439, 2443, 2454, 2728, 2812, 2935, 3043 y 3166 son contrataciones temporales nuevas para cubrir jubilaciones.
El código nº 2821 es una nueva contratación temporal para cubrir vacante de 2014.

No existen diferencias entre las cuantías incluidas en el Anexo del personal laboral temporal 2015, con las del ejercicio anterior, salvo en las columnas de:

Porcentaje jornada: se modifican los códigos nº 2333 (que pasa de 100% a 50%) y 2514 (que pasa de 87,57% a 100%).

Complemento especifico y Complementos: Los códigos nº 1775, 2277 y 2546 se modifican por cambio de turno, y el nº 3061 por modificación de RPT (inclusión quebranto de moneda).

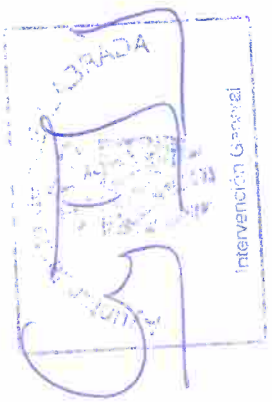
La Ley 27/2013, de 27 de diciembre, de racionalización y sostenibilidad de al Administración Local, establece la obligación de aprobar anualmente y publicar la masa salarial del personal laboral, si bien no se establece plazo para ello.

En el Anexo de Personal de 2014 se incluyeron 36 puestos correspondientes a personal eventual todos ellos ocupados. En el Anexo de 2015 se han incluido también a 36 trabajadores y ninguna vacante. Se han dado de baja los códigos nº 280 (cese de asesor) y 2943 (baja voluntaria de consejero), y de alta los nº 3142 y 3163, para sustituir a los anteriores.

Se recuerda que de acuerdo con la Ley 27/2013 el personal eventual sólo se puede asignar a servicios generales.

En el Anexo de 2014, se incluyeron 8 puestos de personal directivo y una vacante, y en 2015 se han incluido los mismos 8 puestos ocupados más una vacante. No se han dado bajas ni altas. Las modificaciones de retribuciones que se han incluido han sido consecuencia del acuerdo de Pleno de 5.06.14 y de la RPT, únicamente en los códigos nº 706 y 726.

A su vez, se está incluyendo en el subconcepto 110.01, la antigüedad de la totalidad del personal eventual, de acuerdo con el informe del Director General de Recursos Humanos, en aplicación de los artículos 25.2 y 29.2 del Reglamento Orgánico del Ayuntamiento de Fuenlabrada, que dicen textualmente que los Coordinadores Generales y los Directores de Área u órgano similar, percibirán en caso de ser empleado público los trienios que tengan reconocidos en su Administración de origen, y que el tiempo de servicio como Coordinador o Director le será computado para el devengo de nuevos trienios. Recordar que hasta el Presupuesto 2010 únicamente se reconocía la antigüedad al personal funcionario o laboral fijo de una



Administración Pública. Todo el personal eventual cobra 54,07€ por trienio (importe correspondiente en el Ayuntamiento a los grupos A1 y A2), salvo los puestos de auxiliares administrativos que cobran 44,42-€ por trienio (como los grupos C1 y C2).

Las pagas extraordinarias del personal eventual, no son equivalentes a una mensualidad cada una, puesto que el concepto de "antigüedad" es inferior al mensual, ya que al incluirse el coste del trienio por cuantía idéntica a los funcionarios grupo A1-A2 (salvo para el caso de los Auxiliares administrativos, que es equivalente al trienio de los funcionarios grupo C1-C2), se les ha practicado la misma reducción que a ellos, es decir, una reducción del 38,32% para todo el personal eventual. A los auxiliares administrativos, se les debe reducir el concepto de antigüedad de las pagas en un 13,58%, al igual que los funcionarios grupo C1 y C2 del Ayuntamiento.

En cuanto al límite máximo para el importe total de complemento específico, previsto en el artículo 7 del Real Decreto 861/1986, de 25 de Abril, por el que se aprueba el Régimen de Retribuciones de los de la Administración Local, se informa que no se supera, puesto que dicho límite asciende a 15.045.759,95.-€ (75% de 20.061.013,27.-€), puesto que la masa salarial global presupuestada para el personal funcionario (tanto el funcionario de carrera como interino) es de 31.739.286,43.-€, las retribuciones básicas de 8.331.681,72.-€ (8.178.220,08.-€ de funcionarios de carrera y 153.461,64.-€ de funcionarios interinos), la ayuda familiar de 42.114,12.-€ y el complemento de destino de 3.304.477,32.-€, y el importe total de complemento específico del personal funcionario es de 9.374.710,32.-€.

En relación con el complemento de productividad hay que señalar que el mismo está destinado a retribuir el especial rendimiento, la actividad extraordinaria y el interés o iniciativa con que el funcionario desempeña su trabajo. Corresponde al Pleno determinar la cantidad global destinada al mismo dentro de los límites máximos señalados en el Art. 7.2 del R.D. 861/1986. No se ha presupuestado ningún importe por este concepto, al igual que en el ejercicio anterior.

En el caso de las gratificaciones, la cantidad presupuestada es de 750.000,00.-€, importe que no supera el límite previsto en el artículo 7 del RD 861/1986 (2.006.101,33.-€, que resulta del 10% de 20.061.013,27.-€).

Se ha incluido en el Presupuesto 2015 el seguro de vida previsto en las Normas reguladoras de las condiciones comunes de los empleados públicos del Ayuntamiento de Fuenlabrada y sus OOAA, a favor de los trabajadores, por importe de 200.000,00.-€.



Se han presupuestado como en el año anterior "el premio extraordinario de 20 y 30 años trabajados" y "el fondo contra el absentismo" por importes de 40.000.-€ y 150.000.-€ respectivamente, de acuerdo con lo previsto en las Normas reguladoras de las condiciones comunes de los empleados públicos del Ayuntamiento de Fuenlabrada y sus OOAA.

No se ha incluido el concepto de gasto "Aportación al Plan de jubilación", en función de lo previsto en el proyecto de la Ley de Presupuestos Generales del Estado para 2015.

Se han recogido en el Presupuesto de forma independiente al Anexo de personal, el gasto correspondiente al 25% de la paga extraordinaria de diciembre de 2012 (600.000,00.-€), de acuerdo con el proyecto de la Ley de Presupuestos Generales del Estado para 2015, la previsión del coste de personal de los órganos de gobierno y del personal eventual para el periodo comprendido entre el 1.07.15 y el 31.12.15 por importe total de 1.400.000,00.-€, así como la previsión de gastos por incremento de personal (200.000,00.-€). Se ha incluido también en el capitulo I, al igual que en el ejercicio 2014, una cuantía para "Aportaciones Seguridad Social por bajas IT" por importe total de 225.000,00.-€.

El Capítulo I, que recoge los gastos de personal, tiene una consignación total de 46.867.141,25.-€, que supone un 31,79% del total del Presupuesto de gastos. Esta Intervención entiende que es cantidad suficiente para cubrir los gastos de las plazas incluidas en el Anexo de personal más los gastos de personal adicionales, cuyo desglose es el siguiente:

1) ANEXO DE PERSONAL:	43.114.141,25.-€
2) GRATIFICACIONES	750.000,00.-€
3) COMPLEMENTOS VARIABLES	188.000,00.-€
4) PREVISION INCREMENTO PERSONAL	200.000,00.-€
5) APORTACIONES SEGURIDAD SOCIAL BAJAS IT	225.000,00.-€
6) SEGURO DE VIDA	200.000,00.-€
7) PREMIO ESPECIAL	40.000,00.-€
8) FONDO CONTRA ABSENTISMO	150.000,00.-€
9) 25% PAGA EXTRA DIC 2012	600.000,00.-€
10) CONCEJALES Y P. EVENTUAL DESDE JUNIO/2015	1.400.000,00.-€

El Capítulo I se ha incrementado en un 1,31 por cien respecto del Presupuesto inicial del ejercicio 2014 (en términos absolutos el aumento es de 604.821,32.-€), Y se debe al aumento de las gratificaciones (145.000,00.-€) y a la inclusión del 25% de la paga extraordinaria de diciembre de 2012 (600.000,00.-€) compensado con la disminución del gasto en Seguros de vida (80.000.-€) por modificación del adjudicatario, de acuerdo con el informe del Técnico de RRHH y con la disminución del Anexo de Personal (60.178,66.-€).



b. Los gastos corrientes (Capítulos I a V del Presupuesto de Gastos) ascienden a 132.687.244,57.-€, e incluyen el Fondo de Contingencia por importe de 40.000.-€, estando financiados íntegramente con ingresos corrientes.

c. Los compromisos adquiridos con terceros se han obtenido mediante contratos, convenios, pactos o acuerdos vigentes.

d. La cuantificación de necesidades de bienes corrientes y servicios ha sido facilitada por las Unidades Gestoras de los programas presupuestarios. Se recogen las previsiones razonables para atender las obligaciones derivadas de los contratos en vigor. Se han incluido a su vez, en los créditos presupuestarios, las anualidades de los proyectos de gastos de carácter plurianual que se encuentran vigentes.

e. Las subvenciones contempladas en los Capítulos IV y VII del Presupuesto de gastos incluyen, por un lado, subvenciones nominativas recogidas en el "Anexo de subvenciones nominativas" explicativo del destino de las mismas así como del beneficiario, y por otro lado, subvenciones no nominativas, consignando una cantidad global en las distintas aplicaciones presupuestarias, para su posterior concesión en función de lo establecido en la regulación específica aprobada al efecto por el Pleno de la Corporación a través de la Ordenanza reguladora de las mismas. Todas las subvenciones de capital (129.094,00.-€) se encuentran financiadas con ingresos corrientes (ahorro).

f. El Proyecto de Presupuesto incluye un Anexo de Inversiones por un importe total de 11.011.694,46.- € el cual está financiado como sigue:

- Enajenaciones..... 8.782.600,46.-€
- Ahorro..... 2.229.094,00.-€

El Importe del Anexo de Inversiones coincide con el importe total del Capitulo VI y VII del Presupuesto de Gastos. En todo caso, la gestión de los créditos de los Capitulo VI y VII del Presupuesto de gastos están condicionados a su previa disponibilidad, salvo que se financien con ahorro.

g. Los gastos correspondientes a las operaciones de crédito a largo plazo suscritas por el Ayuntamiento, ascienden en el ejercicio 2015 a 3.688.983,55.-€ en concepto de amortización y 700.000,00.-€ en concepto de intereses, de acuerdo con el Estado de la Deuda que se adjunta al expediente. Dichos gastos se han consignado en el Presupuesto en los capítulos IX (3.689.000,00.-€) y en el capitulo III (700.000,00.-€). Además en el capítulo III se han presupuestado 100.000.-€ para gastos por intereses de demora y 400.000.-€ para otros gastos financieros, comisiones y avales. Los intereses se han calculado tomando como referencia un euribor año



y a 3 meses equivalente al 1 % (en la actualidad el euribor año se encuentra en 0,338 % y el euribor a 3 meses en 0,084%, y se recuerda que todos los préstamos salvo uno se han concertado tomando como referencia el euribor a 3 meses) , al que se ha sumado el diferencial que, en su caso, tiene cada préstamo. Recordar que todos los préstamos se encuentran contratados con cuota de amortización constante.

Por otro lado, es necesario informar que el plan de disposición de fondos del Ayuntamiento da prioridad al pago de capital e intereses de la deuda, tal y como establece el artículo 14 de la Ley orgánica 2/2012.

Al inicio del ejercicio 2014 existían doce préstamos en el Ayuntamiento: ocho préstamos concertados en los ejercicios 2010 y anteriores, dos prestamos concertados con el ICO en 2011 al amparo del Real decreto-ley 8/2010 de pago a proveedores y dos prestamos concertados en el ejercicio 2013 por importe total de 4.800.000.-€. Estos dos prestamos concertados en 2013 se encuentran sin disponer a la fecha de este informe, por lo que se recuerda que al no efectuarse la disposición de los préstamos en el mismo ejercicio que la concertación, se puede dar lugar a un incumplimiento del Principio de estabilidad presupuestaria en el ejercicio en que se dispongan, que en principio será el 2015, puesto que es en este año en el que finaliza el periodo de carencia.

Al inicio del ejercicio 2015 existen diez préstamos concertados, puesto que los dos préstamos concertados con el ICO en 2011 han vencido en 2014.

No se ha incluido en el capítulo IX la amortización de la deuda contraída por el Ayuntamiento con el Estado, procedente de las liquidaciones definitivas de la Participación en los tributos del Estado de los años 2008 y 2009 (979.979,76.-€ y 3.001.305,95.-€ respectivamente), porque se recogen como menores ingresos del Estado de Ingresos del Presupuesto, ya que se deben contabilizar como devoluciones de ingresos. Lo mismo ocurre con la liquidación de la Participación en los tributos del Estado del año 2013 (2.379.940,00.-€), que al deber reintegrarla íntegramente en 2015, ha minorado por el importe total los ingresos de la PIE este ejercicio 2015.

E) NIVELACIÓN DEL PRESUPUESTO

El Presupuesto del Ayuntamiento para el ejercicio 2015, contiene un Estado de Gastos por valor de 147.387.939,03.-€ y un Estado de Ingresos por importe de 147.592.364,00.-€, por lo que se aprueba con un superávit inicial de importe 204.424,97.-€, dando cumplimiento al artículo 165.4 del Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, por el cual el Presupuesto se debe aprobar sin déficit inicial.

Por otro lado, de acuerdo con el artículo 193.3 del Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales (TRLRHL), el Presupuesto debe aprobarse con un superávit inicial de cuantía no inferior al Remanente de tesorería negativo de la liquidación del Presupuesto 2013 si lo hubiera y si no se hubieran adoptado ninguna de las otras dos medidas propuestas en el artículo 193 del texto refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales. No es el caso del Ayuntamiento de Fuenlabrada que aprobó la liquidación del ejercicio 2013 con Remanente de tesorería para gastos generales positivo.

Los ingresos corrientes (deducidos los ingresos afectados, que en este Presupuesto son nulos) y que ascienden a 138.809.763,54.-€ financian completamente los gastos corrientes (132.687.244,57.-€) más el Capítulo IX del Estado de Gastos (3.689.000,00.-€), lo que supone un equilibrio presupuestario en este sentido. El ahorro por importe de 2.433.518,97.-€ financia totalmente el capitulo VII y parcialmente el capítulo VI del estado de gastos del Presupuesto (ver en Anexo de inversiones la financiación con ahorro de 2.229.094,00.-€), quedando un superávit de 204.424,97.-€.

5. *INFORME SOBRE EL CONTENIDO DEL PRESUPUESTO Y PRINCIPALES MODIFICACIONES EN RELACIÓN CON EL VIGENTE.*

Se han modificado los artículos siguientes de las Bases de Ejecución:

1) El artículo 10 "Crédito extraordinario y suplemento de crédito": Se ha corregido en el apartado 3º la palabra "concesión" sustituyéndose por "Modificación".
2) El artículo 21 "Transferencias a entidades del grupo Ayuntamiento de Fuenlabrada": Se ha eliminado el requisito de la solicitud del gerente del organismo autónomo o sociedad municipal.
3) El artículo 19 "Documentos que justifican el reconocimiento de la obligación": Se incluye un apartado 4º, que excepciona de la obligación de presentación de facturas en formato electrónico, aquellas cuyo importe sea inferior a 5.000.-€, en virtud del artículo 4 de la ley 25/2013, que entra en vigor el 15.01.15.
4) El artículo 23 "Gastos no inventariables": Se reduce el importe del coste unitario a partir del cual se considera gasto inventariable de 900.-€ a 300.-€.

2. PRESUPUESTO DEL PATRONATO MUNICIPAL DE CULTURA Y UNIVERSIDAD POPULAR DE FUENLABRADA:

Se adjunta, junto con el Proyecto de Presupuesto para el 2015, Propuesta de aprobación de los presupuestos realizada por el Consejo Rector de fecha 7.11.14, según se recoge en los Estatutos del organismo autónomo. Se adjunta Memoria del Patronato. El informe económico-financiero se incluye en el presente informe de Intervención.

A) PROYECTO DE PRESUPUESTO PARA 2015.

El Proyecto de Presupuesto del Patronato municipal de Cultura y Universidad Popular que se presenta a informe de esta Intervención lo podemos ver en el siguiente cuadro a través de una comparativa, resumida a nivel de capítulos:

GASTOS			INGRESOS		
CAPITULO	2014	2015	CAPITULO	2014	2015
I	4.279.978,57	4.355.456,27	I	0,00	0,00
II	2.914.358,90	3.040.355,11	II	0,00	0,00
III	12.000,00	12.000,00	III	422.760,00	422.760,00
IV	660.968,58	667.482,21	IV	7.444.546,05	7.652.533,59
V	0,00	0,00	V	0,00	0,00
VI	0,00	0,00	VI	0,00	0,00
VII	0,00	0,00	VII	0,00	0,00
VIII	0,00	0,00	VIII	0,00	0,00
IX	0,00	0,00	IX	0,00	0,00
TOTAL	**7.867.306,05**	**8.075.293,59**	**TOTAL**	**7.867.306,05**	**8.075.293,59**

El Presupuesto del Patronato Municipal de Cultura y Universidad Popular ha aumentado en un 2,64% respecto del Presupuesto del ejercicio anterior. En términos absolutos la variación asciende a 207.987,54. -€.

B) BASES DE CÁLCULO.

Las bases de cálculo utilizadas para la Evaluación de los Ingresos consignados en el Presupuesto son las que se señalan a continuación para cada capítulo:

a) Capítulo III: Tasas, Precios Públicos y Otros Ingresos:

Se desconoce la base utilizada para el cálculo de las previsiones de ingresos de las tasas de actividades de cultura, aunque el criterio utilizado parece de prudencia, puesto que los derechos liquidados en el ultimo ejercicio cerrado, 2013, ascendieron a 450.670,66.-€, cantidad algo superior a la prevista (422.760,00.-€).

b) Capítulo IV: Transferencias corrientes.

En este Capítulo de ingresos, únicamente se ha incluido la transferencia del Ayuntamiento de Fuenlabrada al Patronato, por importe de 7.652.533,59.-€ , que se encuentra presupuestada a su vez, en el Estado de Gastos del Ayuntamiento de Fuenlabrada.



C) SUFICIENCIA DE LOS CRÉDITOS PRESUPUESTADOS DE GASTOS PARA ATENDER LAS OBLIGACIONES EXIGIBLES Y LOS CRÉDITOS DE FUNCIONAMIENTO DE LOS SERVICIOS.

Se han realizado partiendo de las siguientes premisas:

a. La valoración del Capítulo I "Gastos de Personal":

Como regla general, nos remitimos a lo dicho en el apartado "Valoración del Capítulo I" correspondiente al Ayuntamiento, y en concreto en cuanto a la actualización de la Relación de Puestos de Trabajo y a la cuantía del complemento de destino del personal del grupo E.

El gasto por la Seguridad Social se ha previsto en un porcentaje del 32 %, inferior al del año anterior.

El Anexo de personal está compuesto por las plazas del Patronato municipal de Cultura, de la Universidad Popular, de las Bibliotecas y de la Escuela de Música.

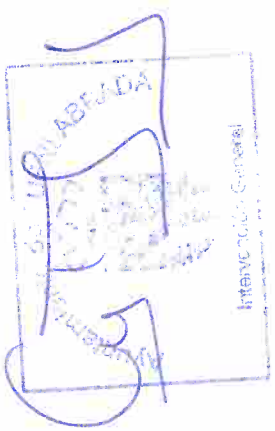
El Capítulo I, que recoge los gastos de personal, tiene una consignación total de 4.355.456,27.-€, cuantía superior al ejercicio 2014 en 75.477,70.-€ (1,76%), y supone un 53,94 % del total del Presupuesto de gastos. Su desglose es el siguiente:

1)	ANEXO DE PERSONAL:	4.116.524,95.-€
2)	CONTRATACIONES TEMPORALES	160.000,00.-€
3)	GRATIFICACIONES	10.000,00.-€
4)	HORAS EXTRAS	15.000,00.-€
5)	25% PAGA EXTRA DIC 2012	53.931,32.-€

El Capítulo I se ha incrementado en 75.477,70.-€, como consecuencia de la consignación del 25% de la paga extraordinaria de diciembre de 2012 y de la mayor antigüedad por cumplimiento de trienios, compensada con la reducción del Anexo de Personal al disminuir en términos totales el numero de horas trabajadas (en total se reducen más jornadas (por % jornada o por número de meses) de las que se aumentan).

La cuantía que representa el Anexo de Personal ha disminuido respecto al ejercicio 2014. En dicho año ascendía el coste total presupuestado a 4.094.978,57.-€, y en 2015 a 4.116.524,95.-€.

En el Anexo de Personal de 2014 se incluyeron 119 puestos con código de personal (es decir, ocupados) y 2 vacantes. En 2015 se han dado de baja 3 puestos y de alta 3, por lo que en este presupuesto se encuentran incluidos en el Anexo de personal 118 puestos ocupados y ninguna vacante.



Las variaciones del personal presupuestado en el Anexo han sido las siguientes:

- Respecto a 2014, son baja los siguientes 3 empleados y las 2 vacantes:

  Por haber solicitado excedencia: nº 190 (A2 nivel 19 con jornada al 100% y presupuestado 10 meses).

  Por baja voluntaria: nº 282 (C1 nivel 18 con jornada al 50% y presupuestado 12 meses).

  Por finalización de contrato: nº 2367 (E 13 al 100% de jornada y presupuestado 12 meses).

  Las vacantes que no se han incluido en este presupuesto, por haberse cubierto en 2014, han sido: 2 puestos A2 19, presupuestados al 40% 10 meses.

- Respecto a 2014, causan alta los siguientes 2 empleados, por los siguientes motivos:

  - Nº 232, es un A2 nivel 19 presupuestado al 60% por 10,5 meses, que cubre parcialmente una de las vacantes de 2014.
  - Nº 264, es un A2 nivel 19 presupuestado al 100% por 10,5 meses, que cubre al excedencia del nº 190.

En este ejercicio se continúa incluyendo en el Anexo de Personal las columnas de los meses presupuestados, y de los porcentajes de jornada, necesarios para la fiscalización de la nómina.

En la columna de "Meses presupuestados" se incluyen muchas variaciones respecto del Anexo de 2014, pero como se puede ver no supone un incremento del gasto presupuestado. Las variaciones son las siguientes: Los nº 1, 19, 29 y 191 disminuyen en 1,5 meses. Y los nº 50, 71, 74, 78, 81, 82, 83, 85, 87, 88, 89, 90, 91, 99, 104, 153, 154, 155, 156, 169, 170, 171, 172, 173, 174, 175, 176, 178, 179, 180, 181, 188, 189, 193, 211, 212, 237, 291 y 292 aumentan en 0,5 meses. Estas variaciones se deben a que en el ejercicio 2014 se incluía a este personal una columna de vacaciones, y en 2015 por una modificación de contrato, no se les incluirá.

Respecto a las variaciones en la columna de porcentajes de jornada, solo ha habido variaciones en los códigos nº 69 (C1 18) (que pasa del 100% al 66,7143%), nº 78 (C1 18) (que pasa del 85,71% al 100%), nº 112 (C1 18)(que pasa del 50% al 100%), nº 212 (A2 19) (que pasa del 80% al 100%), y el nº 277 (C1 18) (que pasa de 50% a 100%).



Respecto del número de trienios, se ha comprobado que coincide con el incluido en el Anexo de 2014, o se incrementa 1 trienio, por cumplirlo en 2015. También se han corregido varios errores del Anexo de Personal 2014, como los códigos nº 73, 136, 153, 273, 274 y 291.

La antigüedad, se ha presupuestado en dos columnas sólo para el personal funcionario, una denominada "antigüedad" y otra denominada "CT antigüedad", y en una columna para el personal laboral, en cumplimiento de la modificación aprobada de las Normas reguladoras de las condiciones comunes de los empleados públicos. La columna de "Antigüedad" recoge las cuantías previstas en la Ley de Presupuestos Generales del Estado (LPGE) para el personal funcionario y la "CT Antigüedad" la diferencia entre lo que se venía cobrando hasta el momento en el Patronato por dicho personal y las cuantías de la LPGE.

No se incluye columna de Ayudas por minusvalía.

En relación a los Complementos de destino y específico incluidos en el Anexo de Personal, se informa que se ha comprobado que la cuantía incluida en el Anexo de Personal de 2015 es la que aparecía en el Anexo de Personal de 2014 para todos los trabajadores.

En relación a la columna de "Complementos" incluida en el Anexo de Personal, se informa que la cuantía incluida en el Anexo de Personal de 2015 es la que aparecía en el Anexo de Personal de 2014, en todos los casos.

Los datos anteriores deberían corresponderse con las retribuciones incluidas para cada puesto en la RPT, que no se ha aprobado hasta el momento, informándose de la necesidad de su urgente adopción. No obstante, la Junta de Gobierno Local ha aprobado los Anexos de Personal de los Presupuestos 2013 y 2014 como "Instrumento de ordenación en materia de puestos de trabajo".

En cuanto al límite máximo para el importe total de complemento específico, previsto en el artículo 7 del Real Decreto 861/1986, de 25 de Abril, por el que se aprueba el Régimen de Retribuciones de los de la Administración Local, se informa que no se supera, puesto que dicho límite asciende a 132.557,20.-€ (75% de 176.742,94.-€), y el importe total de complemento específico del personal funcionario es de 70.258,68.-€.

En relación con el complemento de productividad hay que señalar que no se ha presupuestado ningún importe por este concepto, al igual que en el ejercicio anterior.

En el caso de las gratificaciones, la cantidad presupuestada es de 10.000,00.-€, importe que no supera el límite previsto en el artículo 7 del RD 861/1986 (17.674,29.-€, que resulta del 10% de 176.742,94.-€).

b. Los gastos corrientes (Capítulos I a V del Presupuesto de Gastos) ascienden a 8.075.293,59.-€, estando financiados íntegramente con ingresos corrientes.

c. El capítulo II recoge las cuantías necesarias para hacer frente a los compromisos adquiridos con terceros mediante contratos. Se han incluido a su vez, en los créditos presupuestarios, las anualidades de los proyectos de gastos de carácter plurianual que se encuentran vigentes.

d. Todas las subvenciones del Capítulo IV del Estado de gastos, con excepción de la transferencia al Instituto Municipal de la Limpieza (536.283,87.-€), y la subvención a la Asociación Musical Pentagrama (46.680,56.-€), son subvenciones no nominativas a familias y Entidades sin ánimo de lucro (82.517,78.-€) y subvenciones a sociedades mercantiles estatales (2.000,00.-€). Las subvenciones no nominativas se consignan por una cantidad global, para su posterior concesión por concurrencia competitiva.

D) NIVELACIÓN DEL PRESUPUESTO

El Presupuesto del Patronato de Cultura para el ejercicio 2015, contiene unos Estados de Ingresos y Gastos por valor de 8.075.293,59.-€, por lo que se aprueba sin déficit inicial en los términos del artículo 165.4 del Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales.

Los ingresos corrientes (Capítulos I a V menos las contribuciones especiales y derechos por costes de urbanización) y que ascienden a 8.075.293,59.-€ financian completamente los gastos corrientes (8.075.293,59.-€.) más el Capítulo IX del Estado de Gastos (0,00 €), lo que supone un equilibrio presupuestario en este sentido.

3. PRESUPUESTO DEL PATRONATO MUNICIPAL DE DEPORTES:

Se adjunta, junto con el Proyecto de Presupuesto para el 2015, Propuesta de aprobación de los presupuestos realizada por el Consejo Rector de fecha 7.11.14, según se recoge en los Estatutos del organismo autónomo. Se adjunta Memoria del Patronato. El informe económico-financiero se incluye en el presente informe de Intervención.

A) PROYECTO DE PRESUPUESTO PARA 2015.

El Proyecto de Presupuesto del Patronato municipal de Deportes que se presenta a informe de esta Intervención lo podemos ver en el siguiente cuadro a través de una comparativa, resumida a nivel de capítulos:

GASTOS			INGRESOS		
CAPITULO	**2014**	**2015**	**CAPITULO**	**2014**	**2015**
I	3.879.811,59	3.940.264,77	**I**	0,00	0,00
II	3.562.767,14	3.730.257,97	**II**	0,00	0,00
III	14.000,00	14.000,00	**III**	1.860.956,92	1.502.811,95
IV	2.481.184,06	2.481.184,06	**IV**	8.076.805,87	8.662.894,85
V	0,00	0,00	**V**	0,00	0,00
VI	0,00	0,00	**VI**	0,00	0,00
VII	0,00	0,00	**VII**	0,00	0,00
VIII	0,00	0,00	**VIII**	0,00	0,00
IX	0,00	0,00	**IX**	0,00	0,00
TOTAL	**9.937.762,79**	**10.165.706,80**	**TOTAL**	**9.937.762,79**	**10.165.706,80**

El Presupuesto del Patronato Municipal de Deportes se ha incrementado en un 2,29 % respecto del Presupuesto del ejercicio anterior. En términos absolutos la cantidad asciende a 227.944,01. -€.

B) BASES DE CÁLCULO.

Las bases de cálculo utilizadas para la Evaluación de los Ingresos consignados en el Presupuesto son las que se señalan a continuación para cada capítulo:

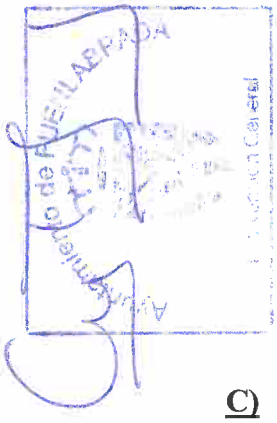
a) Capítulo III: Tasas, Precios Públicos y Otros Ingresos:

Se desconoce la base utilizada para el cálculo de las previsiones de ingresos en este capítulo, si bien se ha comprobado que los derechos reconocidos en el último ejercicio liquidado, 2013 , ascendieron a 1.504.959,22.-€, cantidad similar a la prevista en 1.502.811,95.-€, por lo que el criterio utilizado en principio es prudente.

b) Capítulo IV: Transferencias corrientes.

En este Capítulo de ingresos, únicamente se ha incluido la transferencia del Ayuntamiento de Fuenlabrada al Patronato, por importe de 8.662.894,85.-€, que se encuentra presupuestada a su vez , en el Estado de Gastos del Ayuntamiento de Fuenlabrada.

Dicha transferencia se ha incrementado respecto del ejercicio anterior en 586.088,98.-€, según la Memoria, para hacer frente al incremento de gastos en los capítulos I y II, en el primero para abonar el 25% de la paga extraordinaria de diciembre del ejercicio 2012 y en el segundo para cubrir los gastos de compra de nuevos equipos, de materiales para obras en instalaciones y repuestos de maquinaria, para la modernización de las instalaciones que se llevará a cabo con el personal procedente del Plan de Inserción laboral que se contratará por el CIFE.



c) Capítulo V: Ingresos Patrimoniales.

No se incluye previsión de ingresos en este capítulo.

C) SUFICIENCIA DE LOS CRÉDITOS PRESUPUESTADOS DE GASTOS PARA ATENDER LAS OBLIGACIONES EXIGIBLES Y LOS CRÉDITOS DE FUNCIONAMIENTO DE LOS SERVICIOS.

Se han realizado partiendo de las siguientes premisas:

a. La valoración del Capítulo I "Gastos de Personal":

Como regla general, nos remitimos a lo dicho en el apartado "Valoración del Capítulo I" correspondiente al Ayuntamiento, y en concreto en cuanto a la necesaria aprobación de la Relación de Puestos de Trabajo y a la cuantía del complemento de destino del personal del grupo E nivel 13.

El gasto de la Seguridad Social se ha previsto en un porcentaje del 32 %, al igual que en el ejercicio anterior.

El Capítulo I, que recoge los gastos de personal, tiene una consignación total de 3.940.264,77.-€, que supone un 38,76 % del total del Presupuesto de gastos. Su desglose es el siguiente:

ANEXO DE PERSONAL:	3.691.764,77.-€
HORAS EXTRAS	15.500,00.-€
OTROS GASTOS SOCIALES	20.000,00.-€
CONTRATACIONES TEMPORALES	165.000,00.-€
25% PAGA EXTRA DIC 2012	48.000,00.-€

La cuantía que representa el Anexo de Personal ha aumentado con respecto al ejercicio 2014. En dicho año ascendía el coste total presupuestado a 3.673.311,59.-€, y en 2015 a 3.691.764,77.-€, la diferencia asciende a 18.453,18.-€, que se debe fundamentalmente al incremento del complemento de antigüedad por el cumplimiento de trienios en 2015.



El Capítulo I ha aumentado un 1,72 por cien respecto del ejercicio 2014, motivado en la inclusión del 25% de la paga extraordinaria de 2012 y en el cumplimiento de trienios del personal exclusivamente.

En el Anexo de Personal de 2014 se incluyeron 105 puestos con código de personal (es decir, ocupados) y ninguna vacante. En 2015 se han dado de baja 3 puestos (nº 1, 27 y 69, todos ellos por jubilación) y uno de alta (nº 494 (relevista del nº 23 que se jubila parcialmente) y una vacante (que sustituirá al personal jubilado nº 27)), por lo que en este presupuesto 2015 se encuentran incluidos en el Anexo de personal 103 puestos ocupados y una vacante.

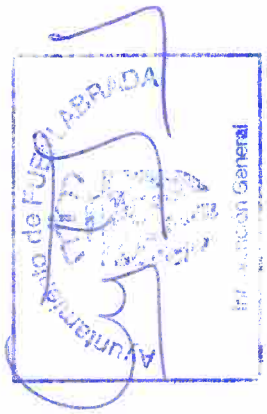
La columna de "trienios", se ha comprobado que contiene los datos correctos, puesto que aparece el mismo número de trienios que en 2014, o un trienio más en aquellos trabajadores que cumplen en 2015.

El porcentaje de jornada se ha modificado únicamente en los siguientes códigos de personal:
Nº 2, que ha aumentado del 80% al 100%.
Nº 23, que ha disminuido del 100% al 25%, al jubilarse parcialmente.
Nº 229, que ha aumentado del 71,46% al 84,42%.

El Director –Gerente es un órgano directivo, asimilado a los Directores Generales en el Reglamento de órganos directivos y del personal eventual del Ayuntamiento, por lo que se le ha incluido una retribución similar a los Directores Generales (49.882,70.-€/año), e idéntica a la del año anterior.

Respecto al grupo y nivel incluidos en el Anexo, se informa que coinciden con los del ejercicio 2014, en todos los casos, salvo el código nº 33, que aumenta su nivel del 14 al 16, con motivo de una promoción interna.

En relación al Complemento especifico incluido en el Anexo de Personal, se informa que se ha comprobado que la cuantía incluida en el Anexo de Personal de 2015 es la que aparecía en el Anexo de Personal de 2014 en todos los casos. Las modificaciones existentes en los códigos nº 2, 23 y 229 son debidos al cambio en el porcentaje de su jornada. En relación a la columna de "Complementos" incluida en el Anexo de Personal, se informa que se ha comprobado que la cuantía incluida en el Anexo de Personal de 2015 es la que aparecía en el Anexo de Personal de 2014, salvo en los siguientes casos, y que se debe a "ajustes en puestos de trabajo" , según explicaciones del departamento de RRHH: nº 26 (aumenta 430,44.-€/año), nº 37(disminuye 2.286,60.-€/año), nº 54(aumenta 2.286,60.-€/año), nº 70(disminuye 552,96.-€/año), nº 81 (aumenta 430,44.-€/año), nº 229 (aumenta con motivo de la modificación del porcentaje de su jornada), nº 243(disminuye 1.105,92.-€/año), nº 284 (disminuye 653,88.-€/año) y 469 (disminuye 295,56.-€/año).



Los datos anteriores deberían corresponderse con las retribuciones incluidas para cada puesto en una RPT, que no se ha aprobado hasta el momento. No obstante, la Junta de Gobierno Local ha aprobado los Anexos de Personal de los Presupuestos 2013 y 2014 como "Instrumento de ordenación en materia de puestos de trabajo".

Respecto a las ayudas por minusvalía, se han presupuestado los mismos trabajadores y por las mismas cuantías que en 2014.

La antigüedad se ha presupuestado en una columna denominada "antigüedad", en cumplimiento de la modificación de las "Normas reguladoras de las condiciones comunes de los empleados públicos" aprobada en Junta de Gobierno Local de fecha 12 de julio de 2013, donde en el artículo 57 establece que la estructura retributiva del personal laboral se equiparará a la del personal funcionario siempre que no contradiga lo dispuesto en el Estatuto de los trabajadores, quedando exceptuado el complemento de antigüedad, cuya cantidad se percibirá en un único concepto que comprenderá tanto el importe de los trienios que las Leyes de Presupuestos Generales del Estado fijen para el personal funcionario, como el complemento transitorio de antigüedad que se regula en la disposición transitoria primera de las Normas. Se ha verificado que no existen diferencias en este concepto de antigüedad respecto del año anterior, salvo por el cumplimiento de trienios.

En cuanto al límite máximo para el importe total de complemento específico, gratificaciones y productividad previsto en el artículo 7 del Real Decreto 861/1986, de 25 de Abril, por el que se aprueba el Régimen de Retribuciones de los de la Administración Local, se informa que no existe ningún funcionario en este organismo autónomo.

b. El capítulo II recoge las cuantías necesarias para hacer frente a los compromisos adquiridos con terceros mediante contratos. Se han incluido a su vez, en los créditos presupuestarios, las anualidades de los proyectos de gastos de carácter plurianual que se encuentran vigentes.

c. El capítulo III se ha presupuestado con la cantidad de 14.000,00.-€, cantidad idéntica al ejercicio 2014.

d. El capitulo IV es idéntico al del ejercicio anterior. Dentro de las subvenciones del Capítulo IV del Estado de gastos, se encuentra una subvención nominativa al Instituto Municipal de la limpieza por importe de 274.597,06.-€; premios por importe de 79.737,00.-€, que se concederán en función de lo que se apruebe en su regulación específica; subvenciones menores por importe de 280.500,00.-€, que se conceden mediante el sistema de concurrencia competitiva. También se presupuestan nominativamente las subvenciones a conceder a Baloncesto Fuenlabrada



SAD (1.304.350,00.-€), a Club de Futbol Fuenlabrada SAD (472.000,00.-€) y a Unión Ciclista de Fuenlabrada (70.000,00.-€).

e. Los gastos corrientes (Capítulos I a V del Presupuesto de Gastos) ascienden a 10.165.706,80.-€, estando financiados íntegramente con ingresos corrientes. Se han incrementado respecto de 2014, de acuerdo con la Memoria, por el incremento de gastos en los capítulos I y II, en el primero para abonar el 25% de la paga extraordinaria de diciembre del ejercicio 2012 y en el segundo para cubrir los gastos de materiales utilizados en el Plan de modernización de las instalaciones que se llevará a cabo con el personal procedente del Plan de Inserción laboral, como ya hemos informado anteriormente.

D) NIVELACIÓN DEL PRESUPUESTO

El Presupuesto del Patronato de Deportes para el ejercicio 2015, contiene unos Estados de Ingresos y Gastos por valor de 10.165.706,80.-€., por lo que se aprueba sin déficit inicial en los términos del artículo 165.4 del Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales.

Los ingresos corrientes (Capítulos I a V menos las contribuciones especiales y derechos por costes de urbanización) y que ascienden a 10.165.706,80.- € financian completamente los gastos corrientes (10.165.706,80.-€) más el Capítulo IX del Estado de Gastos (0,00 €), lo que supone un equilibrio presupuestario en este sentido.

4. PRESUPUESTO DEL CENTRO DE INICIATIVAS DE FORMACIÓN Y EMPLEO DE FUENLABRADA (CIFE):

Se adjunta, junto con el Proyecto de Presupuesto para el 2015, Propuesta de aprobación de los presupuestos realizada por el Consejo Rector de fecha 7.11.14, según se recoge en los Estatutos del organismo autónomo. Se adjunta Memoria del CIFE. El informe económico-financiero se incluye en el presente informe de Intervención.

A) PROYECTO DE PRESUPUESTO PARA 2015.

El Proyecto de Presupuesto del Centro de Iniciativas de Formación y Empleo de Fuenlabrada que se presenta a informe de esta Intervención lo podemos ver en el siguiente cuadro a través de una comparativa, resumida a nivel de capítulos:

GASTOS			INGRESOS		
CAPITULO	2014	2015	CAPITULO	2014	2015
I	1.849.021,61	1.895.216,61	I	0,00	0,00
II	1.011.897,39	378.700,00	II	0,00	0,00
III	500,00	100,00	III	7.000,00	5.000,00
IV	107.488,89	107.488,89	IV	2.961.907,89	2.376.505,50
V	0,00	0,00	V	0,00	0,00
VI	0,00	0,00	VI	0,00	0,00
VII	0,00	0,00	VII	0,00	0,00
VIII	0,00	0,00	VIII	0,00	0,00
IX	0,00	0,00	IX	0,00	0,00
TOTAL	**2.968.907,89**	**2.381.505,50**	TOTAL	**2.968.907,89**	**2.381.505,50**

El Presupuesto del CIFE ha disminuido en un 19,79 % respecto del Presupuesto del ejercicio anterior. En términos absolutos la cantidad asciende a 587.402,39. -€, con motivo de la reducción del capítulo II de gastos, que se reduce en 632.697,39.-€ y del capítulo III, que se reduce en 400,00.-€, como consecuencia de la eliminación de subvenciones recibidas anteriormente de la Comunidad de Madrid.

B) BASES DE CÁLCULO.

La base de cálculo utilizada para los ingresos consignados en el Capítulo IV "Transferencias corrientes" ha sido incluir únicamente la transferencia corriente del Ayuntamiento al Organismo Autónomo por importe de 2.376.505,50.-€, que se encuentra a su vez presupuestada en el Estado de gastos del Ayuntamiento. No se prevé ninguna transferencia a recibir de la Comunidad de Madrid.

En el capítulo III, se han previsto únicamente ingresos por tasas por importe de 5.000.-€, cuantía inferior al año anterior. Se ha comprobado que los derechos reconocidos en el ejercicio 2013 por este concepto alcanzan la cifra de 15.587,19.-€, por lo que a juicio de esta Intervención es un criterio prudente.

C) SUFICIENCIA DE LOS CRÉDITOS PRESUPUESTADOS DE GASTOS PARA ATENDER LAS OBLIGACIONES EXIGIBLES Y LOS CRÉDITOS DE FUNCIONAMIENTO DE LOS SERVICIOS.

a. La valoración del Capítulo I "Gastos de Personal":

Como regla general, nos remitimos a lo dicho en el apartado "Valoración del Capítulo I" correspondiente al Ayuntamiento, y en concreto en cuanto a a la cuantía del complemento de destino del personal del grupo E nivel 13.



La Seguridad Social se presupuesta al 32%, puesto que históricamente no se producen muchas bajas, y por tanto, no tienen muchas bonificaciones.

El CIFE es el único organismo autónomo que tiene una RPT actualizada aprobada (el Ayuntamiento tampoco la tiene aprobada para todos los departamentos), por lo que se ha podido comprobar si los datos incluidos en el Anexo son correctos respecto de la RPT.

El Capítulo I, que recoge los gastos de personal, tiene una consignación total de 1.895.216,61.-€, que supone un 79,58 % del total del Presupuesto de gastos. Su desglose es el siguiente:

ANEXO DE PERSONAL	1.761.716,61.-€
HORAS EXTRAORDINARIAS	7.500,00.-€
OTROS BENEFICIOS	3.000,00.-€
CONTRATACIÓN PERSONAL TEMPORAL	100.000,00.-€
25% DE PAGA EXTRAORDINARIA DE DIC 2012	23.000,00.-€

El Capítulo I ha aumentado un 2,5 por cien respecto del ejercicio 2014 (en términos absolutos el incremento es de 46.195,01.-€).

En el Anexo de personal se ha incluido la columna de porcentaje de presupuestación, con todos los trabajadores al 100%, menos el nº 42 que se ha prejubilado (25%) y su relevista, que es el nuevo código nº 1332 (75%).

En el Anexo de Personal de 2014 se incluyeron 39 puestos con código de personal (es decir, ocupados) y una vacante (Director –Gerente). En 2015 se ha producido 1 alta (nº 1332, que es el relevista del nº 42), y ninguna baja, por lo que hay 40 puestos ocupados y 1 vacante. Si bien, el alta es un relevista del código nº 42, por lo que la plantilla no se incrementa. En 2015 se ha optado, como en los últimos ejercicios, por no incluir en el Anexo de Personal, el personal por programas.

El número de trienios coincide en todos los casos con el incluido en 2014 o es superior en uno, por cumplir un trienio en 2015.

Respecto al complemento de destino, se informa que únicamente existe diferencia con respecto al 2014 en el código nº 28, que se incrementa en 437,88.-€, como consecuencia de la promoción interna del trabajador al puesto de coordinador. También los subgrupos y niveles son los mismos que en el Anexo 2014, salvo el nivel del nº 28 (pasa de nivel 21 a nivel 22) por la razón dada anteriormente.



En relación al Complemento especifico incluido en el Anexo de Personal, se informa que se ha comprobado que todas las cuantías coinciden con las incluidas en el Anexo de 2014, salvo el nº 28 que se incrementa en 5.951,28.-€ (con motivo de la promoción interna).

Se ha comprobado que las cuantías incluidas en la columna de "Complementos" del Anexo de 2015, coinciden con la incluida en 2014.

Las Ayudas por minusvalía coinciden con las del 2014.

La "antigüedad" se ha incluido en una sola columna, por tratarse de personal laboral, y adoptando el criterio aprobado en la modificación de las Normas comunes para los empleados municipales.

En cuanto al límite máximo para el importe total de complemento específico, productividad y gratificaciones previsto en el artículo 7 del Real Decreto 861/1986, de 25 de Abril, por el que se aprueba el Régimen de Retribuciones de los de la Administración Local, se informa que no existe personal funcionario en este organismo.

b. Los gastos corrientes (Capítulos I a V del Presupuesto de Gastos) ascienden a 2.381.505,50.-€, estando financiados íntegramente con ingresos corrientes.

c. El capítulo II recoge las cuantías necesarias para hacer frente a los compromisos adquiridos con terceros mediante contratos. Se han incluido a su vez, en los créditos presupuestarios, las anualidades de los proyectos de gastos de carácter plurianual que se encuentran vigentes.

d. Dentro de las subvenciones del Capítulo IV del Estado de gastos, se encuentra una subvención nominativa al Instituto Municipal de la limpieza por importe de 107.488,89.-€, al igual que en el ejercicio anterior.

e. No se recoge consignación en ningún capitulo de capital.

D) NIVELACIÓN DEL PRESUPUESTO

El Presupuesto del CIFE para el ejercicio 2015, contiene unos Estados de Ingresos y Gastos por valor de 2.381.505,50.-€, por lo que se aprueba sin déficit inicial en los términos del artículo 165.4 del Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales.

Los ingresos corrientes (Capítulos I a V menos las contribuciones especiales y derechos por costes de urbanización) y que ascienden a 2.381.505,50 € financian completamente los gastos corrientes (2.381.505,50.-€) más el Capítulo IX del Estado de Gastos (0,00 €), lo que supone un equilibrio presupuestario en este sentido.

5. PRESUPUESTO DE LA OFICINA TRIBUTARIA DEL AYUNTAMIENTO DE FUENLABRADA (OTAF):

Se adjunta, junto con el Proyecto de Presupuesto para el 2015, Propuesta de aprobación de los presupuestos realizada por el Consejo Rector de fecha 7.11.14, según se recoge en los Estatutos del organismo autónomo. Se adjunta Memoria de la OTAF. El informe económico-financiero se incluye en el presente informe de Intervención.

A) PROYECTO DE PRESUPUESTO PARA 2015.

El Proyecto de Presupuesto de la OTAF que se presenta a informe de esta Intervención lo podemos ver en el siguiente cuadro a través de una comparativa, resumida a nivel de capítulos:

GASTOS			INGRESOS		
CAPITULO	**2014**	**2015**	**CAPITULO**	**2014**	**2015**
I	1.923.265,54	1.890.227,72	**I**	0,00	0,00
II	724.284,46	889.411,84	**II**	0,00	0,00
III	0,00	0,00	**III**	0,00	0,00
IV	0,00	0,00	**IV**	2.647.550,00	2.779.639,56
V	0,00	0,00	**V**	0,00	0,00
VI	0,00	0,00	**VI**	0,00	0,00
VII	0,00	0,00	**VII**	0,00	0,00
VIII	0,00	0,00	**VIII**	0,00	0,00
IX	0,00	0,00	**IX**	0,00	0,00
TOTAL	**2.647.550,00**	**2.779.639,56**	**TOTAL**	**2.647.550,00**	**2.779.639,56**

El Presupuesto de la OTAF se ha incrementado en un 4,99 % respecto del Presupuesto del ejercicio anterior. En términos absolutos la cantidad asciende a 132.089,56. -€.

B) BASES DE CÁLCULO.

Se ha incluido únicamente en el Presupuesto de Ingresos de la OTAF, la transferencia del Ayuntamiento al Organismo autónomo, por importe de 2.779.639,56.-€, y que se encuentra a su vez presupuestada en el Estado de Gastos del Ayuntamiento.

C) SUFICIENCIA DE LOS CRÉDITOS PRESUPUESTADOS DE GASTOS PARA ATENDER LAS OBLIGACIONES EXIGIBLES Y LOS CRÉDITOS DE FUNCIONAMIENTO DE LOS SERVICIOS.



Se han realizado partiendo de las siguientes premisas:

a. La valoración del Capítulo I "Gastos de Personal":

Como regla general, nos remitimos a lo dicho en el apartado "Valoración del Capítulo I" correspondiente al Ayuntamiento, y en concreto en cuanto a la actualización de la Relación de Puestos de Trabajo, a la previsión del gasto de la cuota empresa de la Seguridad Social únicamente por el 28% y a la cuantía del complemento de destino del personal del grupo E nivel 13.

El Capítulo I, que recoge los gastos de personal, tiene una consignación total de 1.890.227,72.-€, que supone un 68,00 % del total del Presupuesto de gastos. Su desglose es el siguiente:

ANEXO DE PERSONAL:	1.792.557,72.-€
HORAS EXTRAS	14.000,00.-€
PRODUCTIVIDAD	9.400,00.-€
GRATIFICACIONES	14.000,00.-€
CONTRATACIONES TEMPORALES	34.820,00.-€
OTROS GASTOS SOC. (PREMIO 20 Y 30 AÑOS)	1.450,00.-€
25% DE LA PAGA EXTRA DIC 2012	24.000,00.-€

El Capítulo I ha disminuido un 1,72 % respecto del ejercicio 2014 (en términos absolutos la disminución es de 33.037,82.-€). El decremento se debe al Anexo de Personal en 57.037,82.-€, procedente de la amortización de un puesto del grupo E (código nº 9) y de la disminución de los "Complementos" del código nº 70, compensada con el incremento del complemento antigüedad y del Plus transitorio antigüedad por el cumplimiento de trienios por parte de los trabajadores. Esta disminución del Anexo de Personal se compensa con la inclusión de la previsión del 25% de la paga extraordinaria de diciembre de 2012 (24.000,00.-€).

En la columna "número de trienios" incluida en el Anexo de Personal, se incluyen los trienios que se cumplirán en 2015. Se ha comprobado que son correctos.

En el Anexo de Personal de 2014 se incluyeron 44 puestos con código de personal (es decir, ocupados) y ninguna vacante. En 2015 se han dado de baja 4 puestos (códigos nº 3, 9, 79 y 84) y de alta 1 puesto (nº 94) más 2 vacantes, por lo que en este presupuesto se encuentran incluidos en el Anexo de personal 41 puestos ocupados y 2 vacantes. Los códigos nº 3 y 9 se han jubilado , el nº 79 es el gerente, que ha sido sustituido por el nuevo



código nº 94, y el nº 84 ha sido baja voluntaria. Las dos vacantes se han incluido para sustituir a los códigos nº 3 y 84 (se ha presupuestado la vacante que sustituye al código nº 84 con un complemento especifico significativamente inferior), por lo que el nº 9 se amortiza.

La antigüedad, se ha presupuestado igual que en el ejercicio anterior, en dos columnas, una denominada "antigüedad" y otra denominada "Plus transitorio antigüedad", en cumplimiento de las Normas reguladoras de las condiciones comunes de los empleados públicos aprobadas, donde se prevé este complemento, a pesar de que desde el punto de vista de esta Intervención no tiene cabida legal.

En relación al Complemento especifico, incluido en el Anexo de Personal, se informa que se ha comprobado que la cuantía incluida en el Anexo de Personal de 2015 coincide con la que aparecía en el Anexo de Personal de 2014.

Todos los demás conceptos (sueldo base, c. destino y antigüedad, salvo Complementos) coinciden en cuantía con el Anexo del ejercicio anterior. El concepto "Complementos" coincide en todos los códigos salvo en el nº 70, que se elimina este complemento (2.276,76.-€), en previsión, de acuerdo con el departamento de RRHH, a la actualización próxima de la RPT.

En este ejercicio tampoco se conceden ayudas por minusvalía.

Los datos anteriores deberían corresponderse con las retribuciones incluidas para cada puesto en una RPT, que no se ha aprobado hasta el momento. No obstante, la Junta de Gobierno Local ha aprobado los Anexos de Personal del Presupuesto 2013 y 2014 como "Instrumento de ordenación en materia de puestos de trabajo".

En cuanto al límite máximo para el importe total de complemento específico, previsto en el artículo 7 del Real Decreto 861/1986, de 25 de Abril, por el que se aprueba el Régimen de Retribuciones de los de la Administración Local, se informa que no se supera, puesto que dicho límite asciende a 468.735,68.-€ (75% de 624.980,91.-€), y el importe total de complemento específico del personal funcionario es de 270.525,72.-€.

En relación con el complemento de productividad hay que señalar que también se cumple, puesto que se presupuestan 9.400.-€ y el límite es de 187.494,27.-€ (30% de 624.980,91.-€).

En el caso de las gratificaciones, la cantidad presupuestada es de 14.000,00.-€, importe que no supera el límite previsto en el artículo 7 del RD 861/1986 (62.498,09.-€, que resulta del 10% de 624.980,91.-€).



b. Los gastos corrientes (Capítulos I a V del Presupuesto de Gastos) ascienden a 2.779.639,56.-€, estando financiados íntegramente con ingresos corrientes.

c. El capítulo II recoge las cuantías necesarias para hacer frente a los compromisos adquiridos con terceros mediante contratos.

D) NIVELACIÓN DEL PRESUPUESTO

El Presupuesto de la OTAF para el ejercicio 2015, contiene unos Estados de Ingresos y Gastos por valor de 2.779.639,56.-€, por lo que se aprueba sin déficit inicial en los términos del artículo 165.4 del Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales.

Los ingresos corrientes (Capítulos I a V menos las contribuciones especiales y derechos por costes de urbanización) y que ascienden a 2.779.639,56.-€ financian completamente los gastos corrientes (2.779.639,56.-€) más el Capítulo IX del Estado de Gastos (0,00 €), lo que supone un equilibrio presupuestario en este sentido.

6. PRESUPUESTO DEL INSTITUTO MUNICIPAL DE LIMPIEZA Y SERVICIOS DE FUENLABRADA (IML):

Se adjunta, junto con el Proyecto de Presupuesto para el 2015, Propuesta de aprobación de los presupuestos realizada por el Consejo Rector de fecha 7.11.14, según se recoge en los Estatutos del organismo autónomo. Se adjunta Memoria del Instituto municipal de la Limpieza y servicios públicos de Fuenlabrada. El informe económico-financiero se incluye en el presente informe de Intervención.

A) PROYECTO DE PRESUPUESTO PARA 2015

El Proyecto de Presupuesto del Instituto municipal de la Limpieza y Servicios de Fuenlabrada que se presenta a informe de esta Intervención lo podemos ver en el siguiente cuadro a través de una comparativa, resumida a nivel de capítulos:

GASTOS			INGRESOS		
CAPITULO	**2014**	**2015**	**CAPITULO**	**2014**	**2015**
I	5.860.775,53	5.894.237,39	**I**	0,00	0,00
II	198.637,95	232.027,95	**II**	0,00	0,00
III	0,00	0,00	**III**	13.190,88	13.190,88
IV	0,00	0,00	**IV**	6.046.222,60	6.113.074,46
V	0,00	0,00	**V**	0,00	0,00
VI	0,00	0,00	**VI**	0,00	0,00

VII	0,00	0,00	**VII**	0,00	0,00
VIII	0,00	0,00	**VIII**	0,00	0,00
IX	0,00	0,00	**IX**	0,00	0,00
TOTAL	**6.059.413,48**	**6.126.265,34**	**TOTAL**	**6.059.413,48**	**6.126.265,34**

El Presupuesto del Instituto municipal de limpieza y servicios de Fuenlabrada ha aumentado en un 1,10% respecto del Presupuesto del ejercicio anterior. En términos absolutos la cantidad asciende a 66.851,86.-€.

B) BASES DE CÁLCULO.

Las bases de cálculo utilizadas para la Evaluación de los Ingresos consignados en el Presupuesto son las que se señalan a continuación para cada capítulo:

a) Capítulo III: Tasas y Otros Ingresos:

Se presupuesta la cantidad a facturar a FUMECO y al Instituto de la Vivienda (13.190,88.-€).

b) Capítulo IV: Transferencias corrientes.

En este Capítulo de ingresos, únicamente se han incluido:

- La transferencia del Ayuntamiento de Fuenlabrada al organismo autónomo por importe de 5.194.704,64.-€, que se encuentra presupuestada a su vez, en el Estado de Gastos del Ayuntamiento de Fuenlabrada.
- Las transferencias de los organismos autónomos CIFE, Patronato de deportes y Patronato de Cultura por importes de 107.488,89.-€, 274.597,06.-€ y 536.283,87.-€ respectivamente, que se encuentran presupuestadas a su vez, en los Estados de Gastos de dichos organismos autónomos.

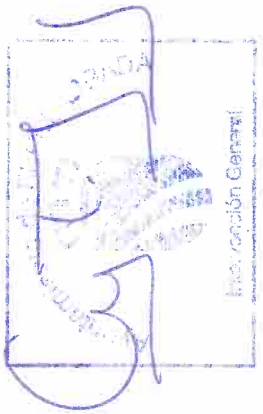
C) SUFICIENCIA DE LOS CRÉDITOS PRESUPUESTADOS DE GASTOS PARA ATENDER LAS OBLIGACIONES EXIGIBLES Y LOS CRÉDITOS DE FUNCIONAMIENTO DE LOS SERVICIOS.

Se han realizado partiendo de las siguientes premisas:

a. La valoración del Capítulo I "Gastos de Personal":

Como regla general, nos remitimos a lo dicho en el apartado "Valoración del Capítulo I" correspondiente al Ayuntamiento, y en concreto en cuanto a la actualización de la Relación de Puestos de Trabajo, a la previsión del

gasto de la cuota empresa de la Seguridad Social únicamente por el 28% y a la cuantía del complemento de destino del personal del grupo E nivel 13.



El Capítulo I, que recoge los gastos de personal, tiene una consignación total de 5.894.237,39.-€, que supone un 96,21 % del total del Presupuesto de gastos. Su desglose es el siguiente:

ANEXO DE PERSONAL	5.436.237,39.-€
FONDO DE ACCIÓN SOCIAL	20.000,00.-€
PLUS FESTIVOS PERSONAL FIJO	40.000,00.-€
PLUS FESTIVOS PERSONAL TEMPORAL	40.000,00.-€
NOCTURNIDAD	120.000,00.-€
CONTRATACIÓN TEMPORALES	162.000,00.-€
25% PAGA EXTRA DIC 2012	76.000,00.-€

Los complementos variables son los complementos plus domingos y festivos del personal laboral fijo (40.000,00.-€) y del laboral temporal (40.000,00.-€), así como la nocturnidad (120.000,00.-€).

El Capítulo I se ha incrementado respecto del ejercicio 2014 un 0,57% (en términos absolutos el incremento es de 33.461,84.-€). En el Anexo de Personal de 2014 se incluyeron 220 puestos con código de personal (es decir, ocupados) y 12 vacantes (todas ellas de limpiador/a). En el Presupuesto 2015 se han dado de baja 13 puestos (códigos nº 128, 147, 293, 327, 574, 693, 838, 903, 938, 994, 1195, 1256, 1259, todos ellos limpiadoras y de alta 4 (códigos nº 1184, 1257, 1261 y 1267, todas ellas limpiadoras), y de alta 8 puestos (códigos nº 1258, 1262, 1263, 1268, 1270, 1271, 1275 y 1276, todos ellos presupuestados al 100% de la jornada, menos los nº 1263 y 1275 al 75% por ser relevistas del nº 32 y 161 respectivamente), por lo que en este presupuesto se encuentran incluidos en el Anexo de personal 215 puestos ocupados, y 18 vacantes presupuestados todas las 100% de su jornada (12 limpiadoras (E, 13), 1 especialista (E, 13), 4 encargados (C2, 14)).

Las causas de las altas han sido en todos los casos "nuevas contrataciones hasta Oferta de Empleo Público", salvo los nº 1263 y 1275 que son contratos de relevo.

Las causas de las bajas todas ellas por jubilación, salvo los códigos nº 1195 (por mutuo acuerdo) y nº 1259 (por finalización de contrato).

En cuanto al complemento de nocturnidad, informar que en este ejercicio 2015 se concederá mensualmente en cada nómina como complemento variable, como ya se ha venido haciendo en 2014.



Los códigos nº 2, 277 y 1182 son personal laboral, pero por error en el Anexo de Personal 2014 se incluyeron como personal directivo, por lo que se ha corregido en el Anexo de Personal 2015.

Respecto del número de trienios, se informa que en el Anexo 2015 se han detectado varias diferencias respecto al 2014, motivadas según el departamento de RRHH por la revisión realizada por su parte. Estas diferencias han sido las siguientes: nº 191 (aumenta 2 trienios) y los nº 895, 900, 908, 1194, 1199, 1242 y 1274 (disminuyen 1).

Las modificaciones en el porcentaje de la jornada, respecto de 2014, han sido las siguientes:

Nº 32 y 161, disminuyen del 100% al 25% con motivo de su jubilación parcial.
Nº 192, aumenta del 50% al 100%.
Nº 1224, aumenta del 57,14% al 100%.
Nº 1242, aumenta del 60% al 100%.

El complemento "antigüedad" en el Instituto Municipal de la Limpieza está compuesto de tres complementos: Antigüedad, CT Antigüedad y CPT Antigüedad. Los complementos Antigüedad y CT antigüedad, son los previstos en las Normas reguladoras de las condiciones comunes de los empleados públicos del Ayuntamiento de Fuenlabrada y sus OOAA, es decir, la Antigüedad recoge las cuantías previstas en la Ley de Presupuestos Generales del Estado, y el CT Antigüedad la diferencia entre lo que se venía cobrando en el Ayuntamiento por este concepto (54,08.-€/trienio para los grupos A1 y A2, 44,42.-€/trienio para los C1 y C2 y 34.-€/trienio para el E) y lo previsto en la Ley de los Presupuestos Generales del Estado. No obstante, hay que destacar que en el Instituto se cobra a su vez otro complemento por este concepto, que no está previsto ni en el Ayuntamiento ni en otro OOAA: el CPT Antigüedad o CPT 1, que recoge, según nos han informado verbalmente desde el Instituto, la diferencia entre lo que se cobraba en el Ayuntamiento (54,08.€, 44,42.-€ y 34.-€) con lo que se cobraba en el Instituto hasta el 31.12.09 (hasta el 31.12.09 en el Instituto se cobraba la antigüedad prevista en el Convenio del Sector de la Limpieza, posteriormente se anexionan al Convenio de los trabajadores del Ayuntamiento y comienzan a cobrar igual que en el Ayuntamiento y resto de OOAA). Se solicita informe al departamento de RRHH sobre la legalidad del cobro de este complemento, puesto que esta Intervención ya informó sobre este asunto con motivo de la nómina. En 2015 a diferencia de otros ejercicios anteriores, la antigüedad no se ha descompuesto en estas tres columnas sino que se ha incluido una única de "antigüedad". La cuantía de esta columna coincide en todos los casos con la del año anterior, salvo en los códigos de personal que hay modificación del número de trienios.



En relación al Complemento especifico incluido en el Anexo de Personal, se informa que se ha comprobado que todas las cuantías coinciden con las incluidas en el Anexo de 2014, salvo el nº 1013 que disminuye de 5.704,08.-€/año a 3.673,92.-€/año con motivo de la finalización de una habilitación temporal en el puesto de encargado y el nº 1184 que disminuye de 3.984.-€/año a 3.107.-€/año por una modificación del Anexo de Personal.

Respecto a los Complementos incluidos en el Anexo de Personal, se informa que se ha comprobado que todas las cuantías coinciden con las incluidas en el Anexo de 2014, salvo el nº 155, nº 905 y nº 979 que varían con motivo de la finalización de habilitaciones temporales en otros puestos, y el nº 782 que aumenta 205,20.-€/año con motivo de una corrección de error existente en el Anexo de 2014

Respecto de las ayudas por minusvalía, no existen diferencias respecto a 2014.

Los datos anteriores deberían corresponderse con las retribuciones incluidas para cada puesto en una RPT, que no se ha aprobado hasta el momento. No obstante, la Junta de Gobierno Local ha aprobado los Anexos de Personal de los Presupuestos 2013 y 2014 como "Instrumento de ordenación en materia de puestos de trabajo".

En cuanto al límite máximo para el importe total de complemento específico, gratificaciones y productividad previsto en el artículo 7 del Real Decreto 861/1986, de 25 de Abril, por el que se aprueba el Régimen de Retribuciones de los de la Administración Local, se informa que no existe personal funcionario en este organismo.

b. Los gastos corrientes (Capítulos I a V del Presupuesto de Gastos) ascienden a 6.126.265,34.-€, estando financiados íntegramente con ingresos corrientes.

c. El capítulo II recoge las cuantías necesarias para hacer frente a los compromisos adquiridos con terceros mediante contratos.

D) NIVELACIÓN DEL PRESUPUESTO

El Presupuesto del Instituto Municipal de Limpieza para el ejercicio 2015, contiene unos Estados de Ingresos y Gastos por valor de 6.126.265,34.-€., por lo que se aprueba sin déficit inicial en los términos del artículo 165.4 del Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales.

Los ingresos corrientes (Capítulos I a V menos contribuciones especiales y derechos costes urbanización) financian completamente los gastos corrientes (6.126.265,34.-€) más el Capítulo IX del Estado de Gastos (0,00 €), lo que supone un equilibrio presupuestario en este sentido.

7. ESTADOS DE PREVISIÓN DE GASTOS E INGRESOS DE LAS SOCIEDADES MERCANTILES CUYO CAPITAL PERTENECE INTEGRAMENTE A LA ENTIDAD LOCAL:

Los Proyectos de Presupuestos de las Empresas Públicas, resumidos a nivel de capítulos, y vista en una comparativa con el ejercicio anterior, son los siguientes:

A) E.M.T.

GASTOS			INGRESOS		
CAPITULO	2014	2015	CAPITULO	2014	2015
I	2.997.564,33	3.121.096,97	I	0,00	0,00
II	2.393.945,15	2.322.804,14	II	0,00	0,00
III	500,00	0,00	III	2.942.693,72	3.384.498,10
IV	0,00	0,00	IV	2.449.315,76	2.614.379,96
V	0,00	0,00	V	0,00	5.000,00
VI	0,00	0,00	VI	0,00	0,00
VII	0,00	0,00	VII	0,00	0,00
VIII	0,00	0,00	VIII	0,00	0,00
IX	0,00	0,00	IX	0,00	0,00
TOTAL	**5.392.009,48**	**5.443.901,11**	TOTAL	**5.392.009,48**	**6.003.878,06**

B) F.U.M.E.C.O.

GASTOS			INGRESOS		
CAPITULO	2014	2015	CAPITULO	2014	2015
I	509.210,00	498.912,91	I	0,00	0,00
II	47.125,00	45.510,25	II	0,00	0,00
III	450,00	0,00	III	334.785,00	325.823,16
IV	0,00	0,00	IV	222.000,00	222.0000,00
V	0,00	0,00	V	0,00	0,00
VI	0,00	0,00	VI	0,00	0,00
VII	0,00	0,00	VII	0,00	0,00
VIII	0,00	0,00	VIII	0,00	0,00
IX	0,00	0,00	IX	0,00	0,00
TOTAL	**556.785,00**	**544.423,16**	TOTAL	**556.785,00**	**547.823,16**

C) INSTITUTO MUNICIPAL DE LA VIVIENDA, S.A.

GASTOS			INGRESOS		
CAPITULO	2014	2015	CAPITULO	2014	2015
I	265.000,00	261.694,22	I	0,00	0,00
II	97.400,00	100.705,78	II	0,00	0,00
III	0,00	0,00	III	0,00	0,00
IV	70.000,00	70.000,00	IV	432.400,00	432.400,00
V	0,00	0,00	V	0,00	0,00
VI	0,00	0,00	VI	0,00	0,00
VII	0,00	0,00	VII	0,00	0,00
VIII	0,00	0,00	VIII	0,00	0,00
IX	0,00	0,00	IX	0,00	0,00
TOTAL	**432.400,00**	**432.400,00**	TOTAL	**432.400,00**	**432.400,00**

D) ANIMAJOVEN S.A.

GASTOS			INGRESOS		
CAPITULO	2014	2015	CAPITULO	2014	2015
I	1.387.244,09	1.509.257,93	I	0,00	0,00
II	340.489,44	308.357,57	II	0,00	0,00
III	0,00	0,00	III	344.597,76	382.224,85
IV	0,00	0,00	IV	1.383.135,77	1.453.890,65
V	0,00	0,00	V	0,00	0,00
VI	0,00	0,00	VI	0,00	0,00
VII	0,00	0,00	VII	0,00	0,00
VIII	0,00	0,00	VIII	0,00	0,00
IX	0,00	0,00	IX	0,00	0,00
TOTAL	**1.727.733,53**	**1.817.615,50**	TOTAL	**1.727.733,53**	**1.836.115,50**

E) EN CLAVE JOVEN S.L.U.

GASTOS			INGRESOS		
CAPITULO	2014	2015	CAPITULO	2014	2015
I	288.028,58	310.494,80	I	0,00	0,00
II	93.114,50	60.240,51	II	0,00	0,00
III	1.200,00	0,00	III	191.314,24	160.487,26
IV	0,00	0,00	IV	191.028,84	221.137,15
V	0,00	0,00	V	0,00	0,00
VI	0,00	0,00	VI	0,00	0,00
VII	0,00	0,00	VII	0,00	0,00
VIII	0,00	0,00	VIII	0,00	0,00
IX	0,00	0,00	IX	0,00	0,00
TOTAL	**382.343,08**	**370.735,31**	TOTAL	**382.343,08**	**381.624,41**

Una vez analizados los presupuestos de las sociedades, las principales observaciones son:

1) La sociedad En Clave Joven ha pasado en el ejercicio 2014 a ser sociedad limitada unipersonal, con capital 100% directamente del Ayuntamiento (el Ayuntamiento ha adquirido sus acciones a la Sociedad Municipal Animajoven).

2) Se incluyen todas la memorias en el expediente, salvo la de la empresa I.M.V. de Fuenlabrada, si bien el presupuesto de esta empresa no sufre modificaciones en la cuantía total respecto del ejercicio precedente. La memoria de la empresa publica E.M.T. aportada se corresponde con la estimación de gastos e ingresos presupuestados, puesto que los gastos de amortización y los ingresos por imputación de subvenciones se eliminan al no ser presupuestarios. Se ha comprobado que consta en el capitulo IV de ingresos la transferencia procedente del Consorcio de trasportes (2.614.379,96.-€), que coincide con el doble de la transferencia que el Ayuntamiento realiza a la E.M.T. a través del Consorcio y que consta en los ajustes por operaciones internas de la consolidación (1.307.189,98.-€).

3) El Presupuesto de la sociedad Instituto Municipal de la Vivienda no sufre variaciones respecto del Presupuesto del ejercicio anterior.



4) No hay operaciones de crédito vigentes de ninguna sociedad mercantil de capital íntegramente local. Dichos datos coinciden con los contenidos en el Estado de la Deuda anexo al Presupuesto.

5) FUMECO ha previsto unos ingresos totales por importe de 547.823,16.-€. En capítulo III ha previsto la cantidad de 325.823,16.-€, habiéndose comprobado por esta Intervención que los ingresos reconocidos en el último ejercicio liquidado (2013) ascienden a 413.459,74.-€, por lo que parece que el criterio utilizado para la previsión es prudente. También está prevista en capítulo IV la transferencia procedente del Ayuntamiento (222.000,00.-€). Respecto de los gastos, se ha presupuestado una cuantía de 544.423,16.-€, inferior a la liquidada en 2013 (601.909,79.-€). El Capitulo I de gastos disminuye ligeramente respecto del ejercicio anterior, debido a que en el anexo de personal de 2015 figura un trabajador menos que en el 2014 (Rte. Comercio), no obstante, en el mismo se ha previsto el 25% de la paga extraordinaria de diciembre de 2012.

6) La sociedad EMT, S.A. ha previsto unos ingresos totales por importe de 6.003.878,06.-€. En capítulo III ha previsto la cantidad de 3.384.498,10.-€ (dentro de estos ingresos se encuentra la previsión de facturación de la EMT al Ayuntamiento, al Patronato de Deportes, al Patronato de Cultura y al CIFE). Se ha comprobado que en 2013 estos ingresos ascendieron a 3.361.934,24.-€, por lo que es un criterio prudente. El Capítulo IV está previsto únicamente por la transferencia del Consorcio de Transportes (2.614.379,96.-€), informada anteriormente. En el Capitulo V se han previsto 5.000.-€, justificados en la estibación del ejercicio 2014 (7.423,50.-€) de la Cuenta de Perdidas y Ganancias 2015, adjunta a la Memoria. No obstante, respecto de los gastos, es necesario advertir, que se han consignado créditos por importe de 5.443.901,11.-€, cuantía similar a la liquidada en 2013 (5.412.627,02.-€), pero que incluye la consignación del gasto correspondiente al 25% de la paga extraordinaria de diciembre de 2012. No obstante, para futuros presupuestos se deberá informar más detalladamente en la Memoria los cambios producidos en el anexo de personal respecto del ejercicio anterior.

7) La sociedad ENCLAVE JOVEN, S.L.U. ha previsto ingresos por importe total de 381.624,41.-€. En capítulo III ha previsto la cantidad de 160.487,26.-€, como precios públicos. Se ha comprobado que en 2013 estos ingresos ascendieron a 219.371,62.-€, por lo que se ha utilizado un criterio prudente en su determinación. El Capítulo IV está previsto únicamente por la transferencia del Ayuntamiento (221.137,15.-€) . Respecto del gasto, se informa que los gastos liquidados en el 2013 (378.484,19.-€) son inferiores a los presupuestados en 2015 (381.624,41.-€), motivado por la inclusión del 25% de la paga extraordinaria de diciembre de 2012 en el capitulo I del estado de gastos. Se ha comprobado que en el anexo de personal 2015 existe el mismo número de trabajadores que en el de 2014.



8) La sociedad ANIMAJOVEN, S.A. ha previsto ingresos por importe total de 1.836.115,50.-€. En capítulo III ha previsto la cantidad de 382.224,85.-€, como precios públicos. Se ha comprobado que en 2013 estos ingresos ascendieron a 473.974,47.-€, por lo que se ha utilizado un criterio prudente en su determinación. El Capítulo IV está previsto únicamente por la transferencia del Ayuntamiento (1.453.890,65.-€). Respecto del gasto, se informa que los gastos liquidados en 2013 (1.890.764,23.-€) son algo superiores a los presupuestados en 2014 (1.817.615,50.-€), consecuencia de la inclusión del 25% de la paga extraordinaria de diciembre de 2012 en el capitulo I del estado de gastos, y que se compensan con los mayores ingresos liquidados sobre los previstos en el capitulo III de ingresos. Se ha comprobado que el número de trabajadores en el anexo de personal de 2015 coincide con el de 2014, no obstante, se da de baja un animador sociocultural y de alta un administrativo, continuando con 49 trabajadores presupuestados en total.

9) El Instituto Municipal de la Vivienda, S.A. únicamente tiene entre sus previsiones de ingresos, la transferencia procedente del Ayuntamiento por importe de 432.400,00.-€, y que consta también en el estado de gastos del Ayuntamiento. Respecto del gasto, se informa que los gastos liquidados en 2013 (428.769,14.-€) son similares a los presupuestados en 2015 (432.400,00.-€). A pesar de que el capítulo I disminuye ligeramente, se ha confirmado por la entidad que existe consignación suficiente para hacer frente al gasto correspondiente al 25% de la paga extraordinaria de diciembre de 2012, mediante una transferencia desde el capítulo II de gastos.

10) Las cinco sociedades mercantiles de capital íntegramente local no han consignado gastos en los capítulos VI y VII, por lo que no se adjunta Anexo de Inversiones. Tampoco se adjuntan los Programas anuales de actuación, inversiones y financiación de las sociedades mercantiles de capital íntegramente local, preceptivos tanto para la justificación de las actuaciones como para posibilitar un control posterior (artículo 166.1 del texto refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales).

11) Todas las empresas públicas se aprueban sin déficit inicial en los términos del artículo 165.4 del Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales. Todos los presupuestos de las empresas públicas, con excepción del I.M.V. de Fuenlabrada, se presentan con superávit.

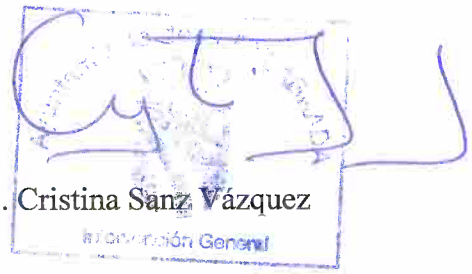
12) En todas las empresas públicas, los ingresos corrientes (Capítulos I a V menos las contribuciones especiales y derechos por costes de urbanización) financian completamente los gastos corrientes más el Capítulo IX del Estado de Gastos, lo que supone un equilibrio presupuestario en este sentido.

13) Se incluye informe independiente sobre el cumplimiento del Principio de estabilidad presupuestaria previsto en la ley orgánica 2/2012 de las sociedades no clasificadas como Administración Pública (EMT).

14) Se deberán comprobar las retribuciones de los contratos de alta dirección, así como el número de miembros de los órganos de gobierno de las sociedades mercantiles para ver si se supera el máximo permitido en la Ley de Presupuestos Generales del Estado, en virtud de la Ley 27/2013, de 27 de diciembre, de racionalización y sostenibilidad de la Administración Local.

En Fuenlabrada, a 7 de noviembre de 2014

LA INTERVENTORA GENERAL,



Fdo. Cristina Sanz Vázquez

Ayuntamiento de
FUENLABRADA
Concejalía de Hacienda

Ayuntamiento de FUENLABRADA Intervención General
Fecha ENTRADA — Fecha SALIDA 07/11/14
Nº 1478

INFORME DE EVALUACIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS DE ESTABILIDAD PRESUPUESTARIA, DE REGLA DE GASTO Y LÍMITE DE DEUDA EN LA APROBACIÓN DEL PRESUPUESTO 2015 (PERÍMETRO DE CONSOLIDACIÓN)

En virtud del artículo 15.2 de la Orden HAP/2105/2012, de 1 de octubre, por la que se desarrollan las obligaciones de suministro de información previstas en la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera, esta Intervención General emite informe de evaluación sobre el cumplimiento de los objetivos de estabilidad presupuestaria, de regla de gasto y de límite de deuda en la aprobación del Presupuesto General del ejercicio 2015 del Ayuntamiento de Fuenlabrada.

En primer lugar, es necesario determinar cual es el perímetro de consolidación.

El Presupuesto General 2015 está integrado por el de la propia Entidad Local, el de los Organismos Autónomos y el de las sociedades mercantiles de capital íntegramente propiedad de las mismas (Art. 209.1 del texto refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales y regla 97.2 de la Instrucción del Modelo Normal de Contabilidad Local). En el ejercicio 2015 en el Ayuntamiento de Fuenlabrada existen cinco Organismos Autónomos y cinco Sociedades Mercantiles, que enumero a continuación:

1.-Patronato Municipal de Cultura y universidad Popular de Fuenlabrada.
2.-Patronato Municipal de Deportes de Fuenlabrada.
3.-Oficina Tributaria del Ayuntamiento de Fuenlabrada (O.T.A.F.).
4.-Centro de Iniciativas para la Formación y el Empleo (C.I.F.E.).
5.-Instituto Municipal de Limpieza y Servicios Públicos de Fuenlabrada.
6.-Fuenlabrada Medios de Comunicación, S.A. (F.U.M.E.C.O.).
7.-Empresa Municipal de Transportes de Fuenlabrada, S.A. (E.M.T.).
8.-Instituto Municipal de la Vivienda de Fuenlabrada, S.A.
9.-Animajoven, S.A.
10.-En Clave Joven, S.L.U.

La Subdirectora General de Análisis y Cuentas económicas del Sector Público comunicó en su escrito de 1 de agosto de 2011, la clasificación de los agentes del sector público local del Ayuntamiento de Fuenlabrada, que concluye:

1) Unidades dependientes incluidas en el sector de las Administraciones Públicas:

-Todos los Organismos autónomos.
-Las sociedades: Fuenlabrada Medios de Comunicación S.A. (FUMECO) y Instituto Municipal de la Vivienda de Fuenlabrada S.A. y Animajoven, S.A.
-Consorcio Madrid Sur para el Empleo.

2) Unidades dependientes incluidas en el sector de las Sociedades no financieras:

-Empresa Municipal de Transportes de Fuenlabrada, S.A. (EMT).
-Enclave joven, S.L.

Posteriormente, con fecha 5/05/14 se ha recibido escrito de la Subdirección General de Análisis y Cuentas del Sector Público (IGAE) comunicando la nueva clasificación de la entidad ENCLAVE JOVEN, S.L.U. dentro del sector de las Administraciones Públicas.

De acuerdo con lo anterior, únicamente la sociedad EMT está excluida del perímetro de consolidación a efectos de aplicar la normativa de estabilidad, y se informa de forma independiente.

Por tanto, las entidades a considerar son todas las unidades que han sido clasificadas como Administraciones Públicas en la última clasificación disponible, que en nuestro caso son:

- Ayuntamiento de Fuenlabrada.
- Patronato municipal de Cultura y Universidad Popular (PMC).
- Patronato municipal de Deportes de Fuenlabrada (PMD).
- Centro de iniciativas de formación y empleo de Fuenlabrada (CIFE).
- Instituto municipal de limpieza y servicios de Fuenlabrada (IML).
- Oficina Tributaria del Ayuntamiento de Fuenlabrada (OTAF).
- Instituto municipal de la Vivienda de Fuenlabrada, S.A. (IMV)
- Fuenlabrada Medios de Comunicación, S.A. (F.U.M.E.C.O.)
- Animajoven, S.A.
- En Clave Joven, S.L.U.
- Consorcio Madrid Sur

Se adjunta como Anexo I el Estado de Consolidación de las unidades dependientes incluidas en el sector de las Administraciones Públicas correspondiente al Presupuesto 2015 (perímetro de consolidación).

A) OBJETIVO DE ESTABILIDAD PRESUPUESTARIA:

El artículo 3 de la Ley orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera, regula el Principio de estabilidad presupuestaria. Este artículo establece que se entenderá por estabilidad presupuestaria la situación de equilibrio o superávit estructural.

El artículo 11.4 de la misma norma, establece que las Entidades Locales no pueden incurrir en déficit estructural. Y el artículo 11.6 de esta ley, añade que para el cálculo del déficit estructural se aplicará la metodología utilizada por la Comisión Europea en el marco de la normativa de estabilidad presupuestaria.

En cuanto al objetivo de estabilidad, hay que poner de manifiesto que se cumple en este Presupuesto General 2015, al existir equilibrio o superávit presupuestario computado en términos de capacidad de financiación, de acuerdo con la definición contenida en el Sistema Europeo de Cuentas Nacionales y Regionales.

Existe superávit o equilibrio estructural antes de ajustes, que alcanza las siguientes cifras:

- Ayuntamiento de Fuenlabrada (3.893.424,97.-€).
- Patronato municipal de Cultura y Universidad Popular de Fuenlabrada (0,00.-€).
- Patronato municipal de Deportes de Fuenlabrada (0,00.-€).
- Centro de iniciativas de formación y empleo de Fuenlabrada (CIFE) (0,00.-€).
- Instituto municipal de limpieza y servicios de Fuenlabrada (IML) (0,00.-€).
- Oficina Tributaria del Ayuntamiento de Fuenlabrada (OTAF) (0,00.-€).
- Instituto municipal de la Vivienda de Fuenlabrada, S.A. (0,00.-€).
- Fuenlabrada Medios de Comunicación, S.A. (F.U.M.E.C.O.) (3.400,00.-€).
- Animajoven ,S.A.(18.500,00.-€).
- En Clave Joven ,S.L.U.(10.889,10.-€).
- Consorcio Madrid Sur para el Empleo (0,00.-€).
- Consolidado de la Entidad (3.926.214,07.-€).

El superávit calculado anteriormente por importe total de 3.926.214,07.-€, debe ser objeto de los siguientes **ajustes** previstos en el "Manual de cálculo del déficit en Contabilidad nacional adaptado a las Corporaciones Locales", publicado por la IGAE (Ministerio de Economía y Hacienda):

1) Registro en contabilidad nacional de impuestos, cotizaciones sociales, tasas y otros ingresos:

Se informa que son meras previsiones, puesto que los datos se obtienen de la liquidación del último ejercicio (2013).

Los capítulos I, II y III del Presupuesto de Ingresos deben computarse con criterios de recaudación. Este criterio no se aplica a los impuestos cedidos parcialmente por el Estado a esta Corporación Local.

Este ajuste es negativo **y asciende a un total de -7.274.162,17.-€**, y se descompone en las siguientes entidades:

1.- Ayuntamiento: Los derechos reconocidos de los capítulos I a III ascienden a 88.481.598,61.-€ y la recaudación de ejercicio corriente a 72.506.468,54.-€ y de cerrados a 8.703.797,32.-€. Por lo que el ajuste asciende a -7.271.332,75.-€.

2.- Patronato Municipal de Deportes: Los derechos reconocidos de los capítulos I a III ascienden a 1.504.959,22.-€ y la recaudación de ejercicio corriente a 1.490.943,41.-€ y de cerrados a 13.539,75.-€. Por lo que el ajuste asciende a -476,06.-€.

3.- Patronato Municipal de Cultura: Los derechos reconocidos de los capítulos I a III ascienden a 450.670,66.-€ y la recaudación de ejercicio corriente a 445.811,24.-€ y de cerrados a 0,00.-€. Por lo que el ajuste asciende a -4.859,42.-€.

4.- CIFE: Los derechos reconocidos de los capítulos I a III ascienden a 15.587,19.-€ y la recaudación de ejercicio corriente a 6.952,41.-€ y de cerrados a 1.254,20.-€. Por lo que el ajuste asciende a -7.380,58.-€.

5.- OTAF: Los derechos reconocidos de los capítulos I a III ascienden a 321,50.-€ y la recaudación de ejercicio corriente a 321,50.-€ y de cerrados a 0,00.-€. Por lo que el ajuste asciende a 0,00-€.

6.- Instituto Municipal de la Limpieza: Los derechos reconocidos de los capítulos I a III ascienden a 15.044,19.-€ y la recaudación de ejercicio corriente a 12.845,70.-€ y de cerrados a 7.024,07.-€. Por lo que el ajuste es positivo y asciende a 4.825,58.-€.

7.- Animajoven, S.A.: Los derechos reconocidos de los capítulos I a III ascienden a 473.564,20.-€ y la recaudación de ejercicio corriente a 426.241,66.-€ y de cerrados a 61.334,83.-€. Por lo que el ajuste es positivo y asciende a 14.012,29.-€.

8.- Instituto Municipal de la Vivienda de Fuenlabrada, S.A.: Los derechos reconocidos de los capítulos I a III ascienden a 0,00.-€ y la recaudación de ejercicio corriente a 0,00.-€ y de cerrados a 0,00.-€. Por lo que no se practica ajuste.

9.- FUMECO, S.A.: Los derechos reconocidos de los capítulos I a III ascienden a 413.459,74.-€ y la recaudación de ejercicio corriente a 322.786,61.-€ y de cerrados a 81.721,90.-€. Por lo que el ajuste es negativo y asciende a -8.951,23.-€.

10.- EN CLAVE JOVEN, S.L.U.: Los derechos reconocidos de los capítulos I a III ascienden a 219.371,62.-€ y la recaudación de ejercicio corriente a 219.371,62.-€ y de cerrados a 0,00.-€. Por lo que no se practica ajuste.

11.- Consorcio Madrid Sur.: No se realiza ajuste, puesto que se encuentra en fase de liquidación y no se ha aprobado Presupuesto para el ejercicio 2015.

2) Tratamiento de las Entregas a cuenta de impuestos cedidos, del Fondo complementario de Financiación y del Fondo de Financiación de asistencia sanitaria:

Se origina **un ajuste positivo** por los reintegros que se efectúan en el ejercicio 2015 correspondientes a las liquidaciones definitivas de la Participación en los Tributos del Estado (PIE) de los ejercicios 2008 y 2009, **por importes de 979.979,76.-€ y 3.001.305,95.-€ respectivamente.**

3) Tratamiento de los intereses en Contabilidad Nacional:

Los intereses activos y pasivos deben computarse con criterios de devengo.

a) Intereses pasivos: Solo existen préstamos en el Ayuntamiento, por lo que solo debe realizarse ajuste por los intereses pasivos en esta Entidad.

Se ha realizado un ajuste positivo en el Ayuntamiento por importe de 35.974,38.-€, correspondiente al criterio de devengo de los intereses de los préstamos recibidos, puesto que los intereses reconocidos en 2013 (725.804,60.-€) han sido superiores a los intereses devengados en 2013 (689.830,22.-€). Los intereses devengados en 2013 son el resultado de sumar a los intereses reconocidos en 2013 (725.804,60.-€), los intereses devengados en 2013 y reconocidos y pagados en 2014 (64.488,60.-€) y de restar los intereses devengados en 2012 y reconocidos y pagados en 2013 (100.462,98.-€). Este ajuste es el efectuado en la liquidación del presupuesto 2013.

b) Intereses activos: No existen en el Ayuntamiento depósitos a plazo.

4) Inversiones realizadas por el sistema de "abono total del Precio":

El sistema de "abono total del precio" es aquel por el cual se precio del contrato se satisface mediante un pago único al termino de la obra.

En las entidades que forman parte el perímetro no se da este caso en este ejercicio.

5) Inversiones realizadas por cuenta de Corporaciones Locales:

Se trata de que una Corporación Local encomiende a una empresa pública de ella dependiente (que no tenga la consideración de Administración Pública) la realización de una inversión por cuenta de la Corporación Local, que será traspasada a Balance de la Corporación a su término.

En las entidades que forman parte el perímetro no se da este caso en este ejercicio.

6) Consolidación de transferencias entre Administraciones Públicas:

En contabilidad nacional rige el principio de uniformidad, es decir, que se registren las transferencias en las distintas unidades implicadas por el mismo concepto, importe y periodo. A su vez, en contabilidad nacional se debe respetar el criterio de contabilización del pagador de la transferencia. Por ello, en caso de que el beneficiario de la transferencia la registre de forma distinta, se realizará el correspondiente ajuste. La Corporación Local contabiliza, en principio, las transferencias recibidas mediante ingreso de contraído simultáneo (DRI).

Se pueden dar dos casos:

a) Consolidación de las transferencias entre unidades dependientes del Ayuntamiento de Fuenlabrada (transferencias internas): Las transferencias se han contabilizado con criterios de uniformidad en todas las unidades dependientes por lo que no procede realizar ajuste.

b) Consolidación de las transferencias recibidas por las unidades dependientes del Ayuntamiento de Fuenlabrada procedentes de otras Administraciones Públicas (Estado, Comunidad de Madrid, Seguridad Social, otras Corporaciones Locales): No procede realizar ajuste.

7) Tratamiento de los ingresos obtenidos por la venta de acciones de sociedades (privatización de empresas):

En las entidades que forman parte el perímetro no se da este caso en este ejercicio.

8) Tratamiento de la contabilidad nacional de los dividendos y participación en beneficios:



En las entidades que forman parte el perímetro no se da este caso en este ejercicio.

9) Ingresos obtenidos del Presupuesto de la Unión Europea:

En las entidades que forman parte el perímetro no se da este caso en este ejercicio.

10) Operaciones de permuta financiera (SWAPS):

En las entidades que forman parte el perímetro no se da este caso en este ejercicio.

11) Operaciones de ejecución y reintegro de avales concedidos por el Ayuntamiento a sus unidades dependientes:

En las entidades que forman parte el perímetro no se da este caso en este ejercicio.

12) Aportaciones de capital a empresas públicas:

En las entidades que forman parte el perímetro no se da este caso en este ejercicio.

13) Asunción y cancelación de deudas de empresas públicas:

En las entidades que forman parte el perímetro no se da este caso en este ejercicio.

14) Gastos realizados en el ejercicio y pendientes de aplicar al Presupuesto de gastos de la Corporación Local:

El saldo de la cuenta 413 "Acreedores por operaciones pendientes de aplicar a presupuesto" recoge las obligaciones derivadas de gastos realizados en el ejercicio que no han sido imputados todavía a presupuesto.

Por tanto, si el saldo final de la cuenta 413 es mayor que el inicial, la diferencia dará lugar a un ajuste que aumentará el déficit (o disminuyendo el superávit), es decir, negativo. Y en caso contrario, si el saldo final es menor que el inicial, la diferencia dará lugar a un ajuste que disminuirá el déficit (o aumentará el superávit), es decir, positivo.

En el Ayuntamiento y demás organismos autónomos el saldo inicial previsto a 1.01.15 (es decir, a 31.12.14) de la cuenta 413 "Acreedores por operaciones pendientes de aplicar a presupuesto", es de 0,00.-€ y el saldo final previsto a 31.12.15, es también de 0,00.-€ por lo que no procede realizar ajuste.

15) Tratamiento de las operaciones de censos:

En las entidades que forman parte el perímetro no se da este caso en este ejercicio.

16) Tratamiento de operaciones de leasing:

En Contabilidad nacional se produce el gasto íntegramente cuando se entrega el bien, es decir, cuando se firma el contrato de leasing. Por ello en el primer año, en el que se firma el contrato de leasing, se deberá realizar un ajuste negativo (mayor gasto) por el valor del bien en el momento en que se concierte el leasing menos la cuota abonada en ese año. Y durante los años de vida del leasing, procede efectuar un ajuste positivo (menor gasto) por las cuotas abonadas cada año.

De acuerdo con la información suministrada por el departamento de Contratación, solo existe un contrato de leasing en el Ayuntamiento, que se concertó en 2013 con una duración de 4 años, cuya cuota para el ejercicio 2015 es de 7.861,44.-€ (655,12.-€/mes), por lo que se debe realizar un ajuste positivo de este importe (7.861,44.-€).

17) Ajuste por grado de ejecución del gasto:

Este ajuste se regula en la Guía para la determinación de la Regla de Gasto, no obstante, es de aplicación también para el calculo del objetivo de estabilidad, puesto que se ha incluido este ajuste dentro del modelo facilitado por la Oficina virtual del Ministerio.

En las Corporaciones Locales la ejecución presupuestaria final suele presentar desviaciones respecto de los créditos iniciales del Presupuesto. Por este motivo para el calculo del gasto computable en los "presupuestos iniciales" se realizará un "ajuste por grado de ejecución del gasto" que reducirá o aumentará los empleos no financieros.

Este ajuste, de acuerdo con la información suministrada por la plataforma del Ministerio, sólo puede realizarse en aquellas unidades que cuentan con contabilidad presupuestaria, es decir, el Ayuntamiento y Organismos autónomos.

El ajuste del Presupuesto de 2015 será el resultado de aplicar el porcentaje estimado del grado de ejecución del Presupuesto 2015 (se ha estimado en un 5,5%), al importe de los créditos iniciales de los capítulos I a VII del estado de Gastos (el capítulo III se excluye entero salvo los créditos de emisión, formalización, modificación y cancelación de préstamos, deudas y otras operaciones financieras, así como los créditos por ejecución de avales, que en nuestro caso, son 0,00.-€, y en el capítulo IV se excluyen las transferencias internas) (144.416.601,86.-€). Se adjunta Anexo II bis con estos datos. Por lo anterior, procede realizar un ajuste positivo, que suponga un menor gasto y un menor déficit y que se estima para 2015 en un importe total de 7.942.913,10.-€, distribuido por entidades como sigue:

1.-Ayuntamiento de Fuenlabrada: 6.370.796,35.-€ (115.832.660,89.-€ (en el capítulo III se han excluido todos los créditos y en el capítulo IV se ha descontado la cantidad de 26.666.278,14.-€ correspondiente a las transferencias previstas realizar del Ayuntamiento a los Organismos autónomos y de 918.369,82.-€ correspondiente a las transferencias previstas realizar de los Organismos autónomos Deportes, Cultura y CIFE al Instituto de la Limpieza, para no duplicar el ajuste por grado de ejecución) x 5,5%).

2.-Patronato Municipal de Deportes de Fuenlabrada: 543.241,04.-€ (9.877.109,74.-€ x 5,5%).

3.-Patronato Municipal de Cultura y universidad Popular de Fuenlabrada: 413.985,53.-€ (7.527.009,72.-€ x 5,5%).

4.-Centro de Iniciativas para la Formación y el Empleo (C.I.F.E.): 125.065,41.-€ (2.273.916,61.-€ x 5,5%).

5.-Oficina Tributaria del Ayuntamiento de Fuenlabrada (O.T.A.F.): 152.880,18.-€ (2.779.639,56.-€ x 5,5%).

6.-Instituto Municipal de Limpieza y Servicios Públicos de Fuenlabrada: 336.944,59.-€ (6.126.265,34.-€ x 5,5%).



El porcentaje estimado del grado de ejecución del presupuesto del año 2015 tendrá como límite, superior o inferior, la media aritmética de los porcentajes del grado de ejecución de los créditos por operaciones no financieras del presupuesto de gastos de los tres ejercicios anteriores, una vez eliminados valores atípicos. Es decir, la media aritmética de los ejercicios 2012, 2013 y 2014 de (Obligaciones reconocidas netas en las liquidaciones de cada ejercicio de capítulos I a VII salvo el capítulo III (ORN) – Créditos iniciales del Presupuesto de cada ejercicio de dichos capítulos (CI))/Créditos iniciales (CI).

Si la media aritmética es negativa, implica una ejecución inferior a los créditos iniciales (inejecución) y el porcentaje estimado no podrá superar esta media, dando lugar a un ajuste que disminuirá los empleos no financieros. Si es positiva, el porcentaje estimado no podrá ser inferior a dicha media, dando lugar a un ajuste que aumentará los empleos no financieros.

Por otro lado, la IGAE ha respondido a una consulta del COSITAL Network respecto de lo que se considera "**valores atípicos**". Así, se entiende como valor atípico, un valor muy distinto del resto, que hace que la media aritmética no sea representativa del grupo de valores considerado. A efectos de este ajuste, se consideraran valores atípicos, siempre que cumplan con loo dispuesto en el párrafo anterior:

1.- Los gastos de naturaleza extraordinaria derivados de situaciones de emergencia, acontecimientos catastróficos, indemnizaciones abonadas en virtud de sentencias judiciales y similares.

2.- Los gastos financiados con subvenciones finalistas procedentes de la Unión Europea o de otras Administraciones Públicas, dado que estos gastos no se incluyen en el calculo del gasto computable para la determinación de la regla de gasto.

3.- Los gastos financiados con derechos procedentes de la enajenación de terrenos e inversiones reales "reconocidos en el mismo ejercicio" dado que en el calculo del gasto computable se considera la inversión neta.

4.- Los gastos financiados a través del mecanismo extraordinario de pago a proveedores.

En el caso del Ayuntamiento de Fuenlabrada y de sus Organismos autónomos, los datos del "grado de ejecución" correspondientes a los tres últimos ejercicios, son los que aparecen en el Anexo II. En el mismo se puede ver que el límite es 7,66%, que es la media aritmética de los porcentajes del grado de ejecución de los créditos de los ejercicios 2012, 2013 y 2014, una vez eliminados los valores atípicos.

Como se puede ver en el mismo, en los tres ejercicios, el grado de ejecución ha sido negativo en los porcentajes de -5,98%, -4,51% y -12,49% respectivamente, lo que implica una ejecución inferior a los créditos iniciales. Y ello a pesar de que las obligaciones reconocidas en estos ejercicios financiadas con el agente Préstamo, no

han podido se consideradas como "valor atípico", lo que desvirtúa el resultado real, que sería de un grado de ejecución negativo superior.

En el ejercicio 2014, el grado de ejecución se estima negativo en -12,49%, lo que implica una ejecución muy inferior a los créditos iniciales. No obstante, es una mera previsión, puesto que las obligaciones reconocidas de 2014 se han estimado con la última información trimestral remitida al Ministerio de Hacienda (del segundo trimestre). Por ello, y siendo prudentes, se ha establecido un porcentaje del 5,5%, inferior al límite obtenido (7,66%).



Respecto de los "valores atípicos a eliminar", se informa:

1) No se considera ningún "gasto de naturaleza extraordinaria" ni ningún "gasto financiado a través del mecanismo extraordinario de pago a proveedores".

2) Respecto de los "gastos financiados con subvenciones finalistas procedentes de Administraciones Públicas (Derechos reconocidos de este ejercicio o de otros anteriores)", se incluye a continuación el detalle de los datos incorporados en cada ejercicio:

a) El desglose del gasto financiado con fondos finalistas procedentes de la unión europea o de otras Administraciones Públicas en el Presupuesto 2012 consolidado, es el siguiente (16.566.217,26.-€):

-Convenio educación CAM (45030) por 2.020.302,64.-€
-Centro de convivencia del Estado (42090) por 182.000.-€.
-Convenio Servicios sociales de la CAM (45002) por 2.521.595,41.-€
-Agencia antidroga (45100) por 569.053,18.-€.
-Convenio centro de día (45002) por 186.694,80.-€.
-Centro de día de la CAM (34100) por 1.032.481,92.-€.
-Convenio Instituto de la Mujer deL Estado (42190) por 17.000.-€
-Convenio Igualdad de CAM (45002) por 188.544,67.-€
-Convenio BESCAM (45060) por 3.785.500.-€
-Convenio escuela de música (45060) por 98.544,56.-€
-Transferencia de la CAM al CIFE por 5.714.500,08.-€
-Transferencia del Estado al CIFE por 250.000.-€

b) El desglose del gasto financiado con fondos finalistas procedentes de la unión europea o de otras Administraciones Públicas en el Presupuesto 2013 consolidado, es el siguiente (10.252.293,15.-€):

-Convenio educación CAM (45030) por 1.555.153,54.-€
-Centro de convivencia del Estado (42090) por 100.000.-€.
-Convenio Servicios sociales de la CAM (45002) por 2.521.595,41.-€
-Agencia antidroga (45100) por 457.198,64.-€.
-Convenio centro de día (45002) por 186.694,81.-€.
-Centro de día de la CAM (34100) por 1.016.962,28.-€.



-Convenio Instituto de la Mujer deL Estado (42190) por 13.600.-€
-Convenio Igualdad de CAM (45002) por 151.485,54.-€
-Convenio BESCAM (45060) por 3.505.280-€
-Convenio escuela de música (45060) por 60.231,85.-€
-Transferencia de la CAM al CIFE por 684.091,08.-€.

c) El desglose del gasto financiado con fondos finalistas procedentes de la unión europea o de otras Administraciones Públicas en el Presupuesto 2014 consolidado, es el siguiente (8.686.656,01.-€):

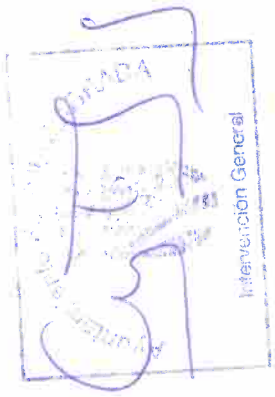
-Convenio educación CAM (45030) por 998.192,14.-€.
-Convenio Servicios sociales de la CAM (45002) por 2.294.126,63.-€.
-Agencia antidroga (45100) por 470.457,40.-€.
-Convenio centro de día (45002) por 1.057.882,30.-€.
-Convenio Igualdad de CAM (45002) por 151.485,54.-€.
-Convenio BESCAM (45060) por 3..236.984,00.-€.
-Otras transferencias del Estado (42090) por 230.000,00.-€.
-Transferencia de la CAM de la Dirección General de Empleo (4109-45050) por 247.528,00.-€.

d) El desglose del gasto financiado con fondos finalistas procedentes de la unión europea o de otras Administraciones Públicas en la liquidación del Presupuesto 2012 consolidado, es el siguiente (13.681.664,78.-€):

-En el Ayuntamiento:

El gasto es de 10.277.017,91.-€, que se desglosa en los siguientes proyectos:

Proyecto 2011-3-FEMP.MA por 28.869,40.-€. (28.869,40 x 1)
Proyecto 2011-3- PLAN por 42.312,03.-€ (47.560,90 x 0,89)
Proyecto 2013-3- CCLL por 502.686,63.-€.(502.686,63 x 1)
Proyecto 2011-3- MEJ.1112 por 249.824,00.-€. (285.957,82 x 0,87)
Proyecto 2011-3-EINFA1112 por 1.130.048,31.-€. (1.169.013,50 x 0,65)
Proyecto 2011-3-C.DIA RR por 3.999,97.-€.(3.999,97 x 0,59)
Proyecto 2011-3- ADOLESCEN por 13.600.-€.(16.000 x 0,85)
Proyecto 2011-3- DROGO12 por 101.113.-€. (144.450 x 0,70)
Proyecto 2012-3-ABSENTISMO por 24.812,55.-€. (49.878,89 X0,50)
Proyecto 2012-3-MEJORA1213 por 78.054.-€.(455.455,08 X 0,17)
Proyecto 2012-3-ADULTOS por 26.417.-€.(194.423,36 X 0,14)
Proyecto 2012-3-CONSUMO por 14.000.-€. (14.000 X 1)
Proyecto 2012-3-CENTRO.CI por 169.800.-€. (233.813,81 X 0,726)
Proyecto 2012-3- SS SOCIAL por 2.323.362,61.-€. (4.486.843,19 X 0,5178)
Proyecto 2012-3-PIV por 11.538.-€. (42.424,60 X 0,27)
Proyecto 2012-3- C.DIA por 186.694,92.-€. (186.694,92 X 1)



Proyecto 2012-3- TOXICOMAN por 457.198,64.-€. (565.834,80 X 0,80)
Proyecto 2012-3- RESIDENCIA por 1.202.441,81.-€. (1.259.029,90 X 0,955)
Proyecto 2012-3- CONCILIA por 36.197,28.-€. (36.303,85 X 0,99)
Proyecto 2012-3- IGUALDAD por 7.756,35.-€. (15.512,70 X 0,50)
Proyecto 2012-3-EDU.IGUAL por 36.367,47.-€. (36.367,47 X 1)
Proyecto 2012-3- VIOLENCIA por 107.531,70.-€. (123.300,73 X 0,87)
Proyecto 2010-3-BESCAM12 por 3.432.990,78.-€. (3.432.990,78 X 1)
Proyecto 2012-3- PLAN por 22.340.-€. (22.340 X 1)
Proyecto 2012-3-E.MUSICA por 60.231,85.-€. (1.427.682,90 X 0,04)

-En el CIFE:

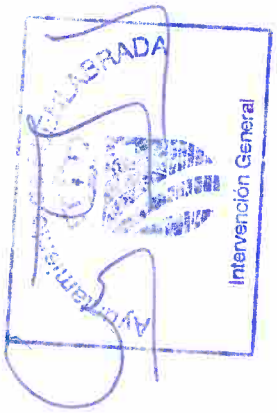
El gasto es de 3.404.646,87.-€, que corresponde a distintos proyectos.

e) El desglose del gasto financiado con fondos finalistas procedentes de la unión europea o de otras Administraciones Públicas en la liquidación del Presupuesto 2013 consolidado, es el siguiente (8.981.254,75.-€):

-En el Ayuntamiento:

El gasto es de 8.182.841,07.-€, que se desglosa en los siguientes proyectos:

Proyecto 2009-3-convenio por 6.300,00.-€ (6.300 x 1)
Proyecto 2011-3-aves insecto por 11.630,60.-€. (11.630,60 x 1)
Proyecto 2012-3- prevención por 91.585,20.-€ (130.836 x 0,70)
Proyecto 2013-3- plan de formación por 19.606.-€.(19.606 x 1)
Proyecto 2013-3- absentismo por 22.891,01.-€. (53.234,90 x 0,43)
Proyecto 2013-3-escuelas infantiles por 260.094,53.-€. (400.145,43 x 0,65)
Proyecto 2013-3-convenio serv soc por 1.463.450,47.-€.(2.480.424,52 x 0,59)
Proyecto 2013-3- centro de dia por 171.044,88.-€.(171.044,88 x 1)
Proyecto 2013-3- Toxicomanía por 465.795,21.-€. (582.244,01 x 0,80)
Proyecto 2013-3- ayuda a domicilio por 296.105,95.-€. (296.105,95 X 1)
Proyecto 2013-3-residencia por 952.492,57.-€.(1.120.579,49 X 0,85)
Proyecto 2013-3-Igualdad por 33.891,68.-€.(33.891,68 X 1)
Proyecto 2013-3- igualdad por 7.756,56.-€. (15.513,12 X 0,50)



Proyecto 2013-3- igualdad por 107.863,70.-€. (123.981,26 X 0,87)
Proyecto 2010-3- BESCAM por 3.015.649,48.-€. (3.015.649,48 X 1)
Proyecto 2010-2-EQUIPAMIENTOS por 56.427,90.-€. (144.686,92 X 0,39)
Proyecto 2012-2- INVERSIONES por 8.614,12.-€. (287.137,25 X 0,03)
Proyecto 2012-3- MEJORA SERV EDUCATIVOS por 232.046,00.-€. (232.046,00 X 1)
Proyecto 2012-3- ESCUELAS INFANTILES por 859.597,60.-€. (999.532,09 X 0,86)
Proyecto 2012-3- CENTRO DE CO. por 99.997,63.-€. (149.250,20 X 0,67)

-En el CIFE:

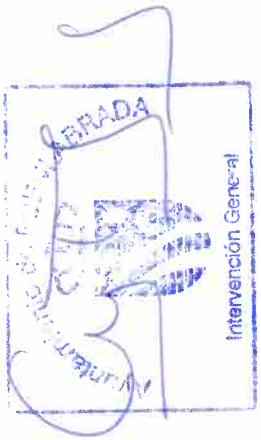
El gasto es de 743.453,68.-€, que se desglosa en los siguientes proyectos:

Proyecto 2011- 03-ESCUELA TALLER 149 por 46.994,83.-€. (50.532,08 x 0,93)
Proyecto 2011-03- ESCUELA TALLER 150 por 35.684,63.-€. (52.477,39 x 0,6846)
Proyecto 2011-3- AEDL 24-11 por 52.095,73.-€. (91.396,02 X 0,57)
Proyecto PROGRAMACIÓN- Convenio Formación CAM por 608.678,48.-€. (615.255,34 X 0,9893)

-En el Patronato Municipal de Deportes

El gasto es de 54.960,00.-€, correspondiente al proyecto "Deporte infantil 2011-2012" concedida en el ejercicio 2013.

f) El gasto financiado con fondos finalistas procedentes de la unión europea o de otras Administraciones Públicas en la liquidación "prevista" del Presupuesto 2014 consolidado (según información 2º trimestre), es de **12.987.345,51.-€,** correspondiendo al Ayuntamiento la cantidad de 11.659.465,01.-€ y al CIFE 1.327.880,50.-€. En el resto de entidades no se estiman gastos financiados con fondos finalistas. La cantidad estimada en el Ayuntamiento se ha obtenido sumando a la cantidad incluida en la aprobación del Presupuesto 2014 por este concepto (8.439.128,01.-€) la mayor previsión de ingresos contabilizada mediante generación de ingresos en el Presupuesto 2014 con motivo de la mayor subvención de la Comunidad de Madrid correspondiente al programa PRISMA con destino a gasto corriente (3.220.337,00.-€). En el CIFE se incluye como estimación también la cantidad incluida en la aprobación del Presupuesto 2014 por este concepto (247.528,00.-€) incrementada en la mayor previsión de ingresos contabilizada mediante generación de ingresos en el Presupuesto 2014 con motivo de la mayor subvención de la Comunidad de Madrid



correspondiente al programa para el fomento de acciones para personas desempleadas de larga duración (1.080.352,50.-€).

3) Respecto de los "gastos financiados con derechos reconocidos en este ejercicio procedentes de enajenaciones de inversiones y terrenos (Derechos reconocidos de este ejercicio únicamente)", se informa que los créditos iniciales financiados con enajenaciones se han calculado restando las previsiones de capítulo VI de ingresos de cada ejercicio. Y las obligaciones reconocidas financiadas con enajenaciones se han calculado: las de 2012 y 2013, restando de las obligaciones reconocidas financiadas con derechos reconocidos de capítulo VI de ingresos, solo del ejercicio; y las de 2014, se ha tomado la previsión de derechos reconocidos de capítulo VI de ingresos del 2º trimestre.

De lo anterior se desprende que la media aritmética o límite es del 7,66 %. Y el ajuste se ha realizado por un porcentaje inferior al límite, que es el 5,5%.

Después de ajustes el objetivo de estabilidad alcanza las siguientes cifras:

- Ayuntamiento de Fuenlabrada (7.018.010,10.-€).
- Patronato municipal de Deportes de Fuenlabrada (542.764,98.-€).
- Patronato municipal de Cultura y Universidad Popular de Fuenlabrada (409.126,11.-€).
- Centro de iniciativas de formación y empleo de Fuenlabrada (CIFE) (117.684,83.-€).
- Oficina Tributaria del Ayuntamiento de Fuenlabrada (OTAF) (152.880,18.-€).
- Instituto municipal de limpieza y servicios de Fuenlabrada (IML) (341.770,17.-€).
- FUMECO (-5.551,23.-€).
- Instituto municipal de la Vivienda de Fuenlabrada, S.A. (0,00.-€).
- Animajoven, S.A. (32.512,29.-€).
- En Clave Joven, S.L.U. (10.889,10.-€).
- Consorcio Madrid Sur (0,00.-€).
- Consolidado de la Entidad (8.620.086,53.-€).

Por lo expresado anteriormente, se informa que **en el Presupuesto General de la Entidad Local consolidado del ejercicio 2015 existe un superávit estructural de importe 8.620.086,53.-€,** por lo que no procede aprobar el Plan económico – financiero previsto en el artículo 21 de la ley orgánica 2/2012.

B) OBJETIVO DE REGLA DE GASTO:

La **Regla de gasto** prevista en el artículo 12 de la Ley orgánica 2/2012, establece que la variación del gasto computable del Presupuesto 2015 no puede superar la tasa de referencia del crecimiento del PIB a medio plazo de la economía española (1,3% para el ejercicio 2015, en virtud del acuerdo del Consejo de Ministros de 27 de junio de 2014).

Se ha publicado el 15 de marzo de 2013 por la Intervención General de la Administración del Estado (IGAE) la Guía para la determinación de la Regla de gasto del artículo 12 de la ley orgánica 2/2012 (2ª Edición).

En esta Guía se entiende por Corporación Local cada uno de los Municipios junto con sus unidades dependientes consideradas Administraciones Públicas según el Sistema Europeo de Cuentas.

El gasto computable se calcula sumando los empleos no financieros definidos en términos del sistema Europeo de Cuentas Nacionales y regionales (es decir, los créditos iniciales de los capítulos I a VII del Estado de Gastos del Presupuesto) excluidos los intereses de la deuda, el gasto no discrecional en prestaciones por desempleo, la parte de gasto financiado con fondos finalistas procedentes de la Unión Europea o de otras Administraciones Públicas y las transferencias a las Comunidades Autónomas y a las Corporaciones Locales vinculadas a los sistemas de financiación.

Además cuando se aprueben cambios normativos que supongan aumentos "permanentes" de la recaudación, el nivel de gasto computable resultante de la aplicación de la regla anterior, en los años en que se obtengan los aumentos de recaudación, se podrá aumentar (es decir, es potestativo) en la cuantía equivalente. Y cuando se aprueben cambios normativos que supongan disminuciones (no hace falta que sean permanentes) de la recaudación, el nivel de gasto computable resultante de la aplicación de la regla anterior, en los años en que se produzcan las disminuciones de recaudación, deberá disminuirse (es decir, es obligatorio) en la cuantía equivalente.

En el Ayuntamiento de Fuenlabrada se ha aprobado inicialmente la modificación de las Ordenanzas Fiscales y de Precios Públicos para 2015, que va a suponer un aumento permanente de la recaudación en una cuantía de 920.857,90.-€ (en el informe del Director General de Economía, Hacienda y régimen Interior de fecha 16.10.14 emitido con motivo de la aprobación del límite de gasto no financiero computable para el presupuesto 2015, se incluye un cuadro explicativo de los cálculos realizados para la obtención de este importe), motivado íntegramente por el aumento de la recaudación del IBI de naturaleza urbana. El incremento de la recaudación del IBI de naturaleza urbana se debe a dos efectos contrapuestos: por una parte, se incrementa el valor catastral como consecuencia de la Ponencia total de Valores aprobada para el municipio de Fuenlabrada en el año 2009 (con entrada en vigor en el año 2010, por tanto, 2015 es el 6º año de aplicación de los nuevos valores), y por otra parte, se reduce un 7,79% el tipo de gravamen aplicable a los bienes inmuebles de naturaleza urbana (del 0,5020% se pasa al 0,4629%), haciéndose incrementar al menos la recaudación en 920.857,90.-€. El resto de Ordenanzas Fiscales no han sufrido variación económica respecto del ejercicio 2014, salvo la del IAE, que incrementa de media los coeficientes de situación en un 2%, pero que en este momento actual, no se va a tener en cuenta por Principio de prudencia.

El cálculo del **gasto computable del año n-1** (ejercicio 2014) **se realizará a partir de la liquidación del Presupuesto de dicho ejercicio**, o de una estimación de ésta si no está aún disponible. En nuestro caso, se ha estimado con la previsión de obligaciones reconocidas a 31 de diciembre de 2013, incluidas en la información suministrada al Ministerio de la actualización del Presupuesto en ejecución del 2º trimestre de 2013, cuya obligación se regula en el artículo 16 de la Orden HAP/2105/2012, de 1 de octubre, por la que se desarrollan las obligaciones de suministro de información previstas en al Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera.

El **gasto computable del año n** (ejercicio 2015) se obtendrá tomando como base la información disponible en el momento de su cálculo: **Presupuestos, ejecución o liquidación**. En nuestro caso, el proyecto de Presupuesto de 2015.

La Regla de gasto debe cumplirse para el gasto de la Corporación Local, **una vez consolidadas y eliminadas las transferencias dadas entre las unidades** de la Corporación Local.

Cálculo de la Regla de gasto en la aprobación del Presupuesto 2015 del Perímetro consolidado:

El gasto computable estimado del ejercicio 2014 es de 122.755.700,02.-€. Puesto que las obligaciones reconocidas estimadas en la futura liquidación del Presupuesto 2014 de los capítulos I a VII son de 166.980.428,96.-€, **a los que hay que restar** los intereses de la deuda previstos reconocer en 2015 (1.128.350,00.-€, porque se considera todo el capítulo III, ya que no se prevén en este ejercicio gastos de emisión, formalización, modificación y cancelación de préstamos, deudas y otras operaciones financieras ni gastos de ejecución de avales), las transferencias internas entre las unidades que integran el perímetro de consolidación (29.479.373,01.-€) y la parte del gasto financiado con fondos finalistas procedentes de la Unión Europea o de otras Administraciones Públicas previsto para 2013 (12.987.345,51.-€). **Por otra parte, también se han aplicado (sumar o restar, según los casos)** los ajustes que procedían según la "Guía para la determinación de la Regla de Gasto" publicada por la IGAE, y que son los siguientes:

1) Por los Derechos reconocidos previstos de enajenaciones de inversiones: -50.000,00.-€.
2) Por los gastos realizados pendientes de aplicar al Presupuesto: -579.660,42.-€.

Las operaciones internas alcanzan la cifra de 29.479.373,01.-€, y su desglose se puede ver en el Anexo "Eliminaciones por operaciones internas".

Dichas operaciones internas son las siguientes:

1) En el Ayuntamiento:

   En el capitulo IV se han incluido las eliminaciones por "transferencias corrientes del Ayuntamiento a otras entidades" menos la de la sociedad EMT que no forma parte del perímetro de consolidación. Total 28.116.650,00.-€.

   En el capitulo II se han incluido las eliminaciones por "Facturación de FUMECO al Ayuntamiento" y por "Facturación de ANIMAJOVEN al Ayuntamiento" , total 406.368,92.-€.

2) En el Patronato de Deportes:

   En el capitulo IV se han incluido las mismas eliminaciones que se incluyeron en el Presupuesto inicial por "transferencias corrientes de este OOAA al instituto Municipal de la Limpieza" 274.597,06.-€.

   En el capitulo II se han incluido las eliminaciones por "Facturación de Animajoven, S.A." al Patronato de Deportes (6.611,57.-€) y por "Facturación



de En Clave Joven, S.L.U." al Patronato de Deportes (18.181,82.-€), total 24.793,39.-€.

3) En el Patronato de Cultura:

En el capitulo IV se han incluido las mismas eliminaciones que se incluyeron en el Presupuesto inicial por "transferencias corrientes de este OOAA al instituto Municipal de la Limpieza" 536.283.87.-€.

4) En el CIFE:

En el capitulo IV se han incluido las mismas eliminaciones que se incluyeron en el Presupuesto inicial por "transferencias corrientes de este OOAA al instituto Municipal de la Limpieza" 107.488,89.-€.

5) En FUMECO:

En el capitulo II se han incluido las eliminaciones por "Facturación del instituto Municipal de la Limpieza a FUMECO" 4.396,92.-€.

6) En Instituto de la Vivienda:

En el capitulo II se han incluido las eliminaciones por "Facturación del instituto Municipal de la Limpieza a Instituto Municipal de la Vivienda" 8.793,96.-€.

La parte del gasto financiado con fondos finalistas procedentes de la Unión Europea o de otras Administraciones Públicas que se estima reconocer en el ejercicio 2014, **asciende a 12.987.345,51.-€,** como ya hemos dicho anteriormente, correspondiendo al Ayuntamiento la cantidad de 11.659.465,01.-€ y al CIFE 1.327.880,50.-€. En el resto de entidades no se estiman gastos financiados con fondos finalistas. El **desglose** de esta estimación es el siguiente:

a) En el Ayuntamiento (11.659.465,01.-€):

-Convenio educación CAM (45030) por 998.192,14.-€.
-Convenio Servicios sociales de la CAM (45002) por 2.294.126,63.-€.
-Agencia antidroga (45100) por 470.457,40.-€.
-Convenio centro de día (45002) por 1.057.882,30.-€.
-Convenio Igualdad de CAM (45002) por 151.485,54.-€.
-Convenio BESCAM (455) por 3.236.984,00.-€.
-Otras transferencias del Estado (42090) por 230.000,00.-€.
-Prisma (45060) por 3.220.337,00.-€

b)En el CIFE (1.327.880,50.-€):

-Transferencia de la CAM de la Dirección General de Empleo (4109-45050) por 1.327.880,50.-€.

El gasto computable de 2014 incrementado en la tasa de referencia del crecimiento del PIB a medio plazo de la economía española para 2015 (1,3%), nos da un resultado de **124.351.524,12.-€.**

El gasto computable máximo del ejercicio 2014 es de 120.932.110,49.-€, puesto que la cantidad anterior (124.351.524,12.-€) debe incrementarse en la cantidad que suponga un aumento permanente de la recaudación procedente de "cambios normativos" (920.857,90.-€) y minorarse con la estimación de obligaciones reconocidas financiadas con el Superávit del ejercicio 2013 (-4.340.271,53.-€). Por tanto, el gasto computable de 2015 no podrá superar la cantidad de 120.932.110,49.-€.

El gasto computable del Presupuesto 2015 es de 120.803.876,36.-€, cuantía que no supera el límite anterior (120.932.110,49.-€). Puesto que los créditos iniciales de los capítulos I a VII del Presupuesto 2015 alcanzan la cifra de 176.392.524,79.-€, a los que hay que restar los intereses de la deuda consignados en 2015 (1.226.100,00.-€, porque se considera todo el capítulo III, ya que no se han previsto en este ejercicio gastos de emisión, formalización, modificación y cancelación de préstamos, deudas y otras operaciones financieras ni gastos de ejecución de avales), la parte del gasto financiado con fondos finalistas procedentes de la unión Europea o de otras Administraciones Públicas consignado en 2015 (7.370.027,42.-€), las transferencias internas entre las unidades que integran el perímetro de consolidación (30.259.146,01.-€) y los ajustes siguientes:

1) Por las enajenaciones de inversiones (el capítulo VI del Estado de Ingresos del Presupuesto 2015): -8.782.600,46.-€.
2) Por el arrendamiento financiero existente en el Ayuntamiento: -7.861,44.-€ (ya explicado en el apartado correspondiente al objetivo de estabilidad presupuestaria).
3) Por el grado de ejecución del Presupuesto: -7.942.913,10.-€ (ya explicado en el apartado correspondiente al objetivo de estabilidad presupuestaria).

La parte del gasto financiado con fondos finalistas procedentes de la Unión Europea o de otras Administraciones Públicas que se incluye en el Presupuesto 2015, **asciende a 7.370.027,42.-€,** y corresponde integramente al Ayuntamiento. Su **desglose** es el siguiente:

-Convenio educación CAM (45030) por 843.259,70.-€.
-Convenio Servicios sociales de la CAM (45002) por 1.581.969,94.-€.
-Agencia antidroga (45100) por 471.868,77.-€.
-Convenio Residencia (45002) por 1.084.459,47.-€.
-Convenio Igualdad de CAM (45002) por 151.485,54.-€.
-Convenio BESCAM (45060) por 3.236.984,00.-€.

Las operaciones internas alcanzan la cifra de 30.259.146,01.-€, y su desglose se puede ver en el Anexo "Eliminaciones por operaciones internas".

Dichas operaciones internas son las siguientes:



1) En el Ayuntamiento:

   En el capitulo IV del estado de gastos se han incluido las eliminaciones por "transferencias corrientes del Ayuntamiento a otras entidades" menos la de la sociedad EMT que no forma parte del perímetro de consolidación (28.995.705,94.-€).

   En el capitulo II se han incluido las eliminaciones por "Facturación de FUMECO al Ayuntamiento" 254.433,95.-€, más las eliminaciones por "Facturación de ANIMAJOVEN al Ayuntamiento" 77.445,42.-€, total 331.879,37.-€.

2) En el Patronato de Deportes:

   En el capitulo IV se han incluido las eliminaciones por "transferencias corrientes de este OOAA al instituto Municipal de la Limpieza" 274.597,06.-€.

3) En el Patronato de Cultura:

   En el capitulo IV se han incluido las eliminaciones por "transferencias corrientes de este OOAA al instituto Municipal de la Limpieza" 536.283.87.-€.

4) En el CIFE:

   En el capitulo IV se han incluido las eliminaciones por "transferencias corrientes de este OOAA al instituto Municipal de la Limpieza" 107.488,89.-€.

5) En FUMECO:

   En el capitulo II se han incluido las eliminaciones por "Facturación del instituto Municipal de la Limpieza a FUMECO" 4.396,92.-€.-€.

6) En Instituto de la Vivienda:

   En el capitulo II se han incluido las eliminaciones por "Facturación del instituto Municipal de la Limpieza al Instituto municipal de la Vivienda" 8.793,96.-€.

De lo anterior se deduce que se cumple la Regla de Gasto en el Presupuesto 2015 en términos consolidados de las unidades clasificadas como Administraciones Públicas, puesto que el **gasto computable del Presupuesto 2015 es de 120.803.876,36, que no supera el límite máximo (120.932.110,49.-€) en la cantidad de 128.234,13.-€.**

Por último, se informa que el gasto computable del Presupuesto 2015 (120.803.876,36.-€) no supera el límite de gasto no financiero computable para 2015 aprobado por el Pleno (120.875.686,96.-€), en la cantidad de 71.810,60.-€.

C) OBJETIVO DE LÍMITE DE DEUDA:

En cuanto al límite de deuda pública previsto en la Ley 2/2012, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera, de 27 de abril, hay que informar lo siguiente:

La Ley orgánica 2/2012, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera, de 27 de abril, en su artículo 13 establece la obligación de no rebasar el límite de deuda pública que ha sido fijado en el 3,8% del PIB para los ejercicios 2013, 2014 y 2015.

Para la Administración Local no se ha aprobado el límite en términos de ingresos no financieros, por lo que resulta imposible determinar el límite de deuda como prevé el citado artículo en términos de producto interior bruto local, resultando de aplicación en estos momentos los límites legales tradicionales del Texto refundido de la ley reguladora de las Haciendas Locales para el nuevo endeudamiento.

El modelo diseñado por la Subdirección General de Relaciones Financieras con las Entidades Locales para la remisión de información por parte del Interventor municipal con motivo de la aprobación del Presupuesto 2015, que se ha de cumplimentar a través de la plataforma habilitada en la Oficina Virtual del Ministerio de Hacienda y Administraciones Públicas, utiliza un criterio más amplio para determinar el volumen de deuda, que el que se ha venido utilizando para estimar el porcentaje de deuda viva en términos del artículo 53 del TRLRHL para nuevas concertaciones de préstamos. Incluye el importe obtenido mediante factoring sin recurso, refiriéndose a operaciones en las que se ceden o endosan a entidades financieras obligaciones pago que suponen deuda para el Ayuntamiento, así como el importe de los pagos aplazados, aun con reflejo presupuestario como obligación pendiente de pago, y también el saldo de los importes a devolver por las liquidaciones negativas de la participación en ingresos del Estado de los ejercicios 2008 y 2009.

Se ha calculado el volumen de deuda viva a 1.01.15, según el modelo de la Subdirección General de Relaciones Financieras con las Entidades Locales, así este volumen en términos de porcentaje sobre los ingresos corrientes (capítulos I a V) liquidados consolidados (se deben de eliminar las operaciones internas entre las distintas unidades dependientes) por todas las entidades que forman parte del perímetro a efectos de la estabilidad presupuestaria (puesto que el artículo 53.2 del TRLRHL se remite al 53.1 de la misma norma, que establece la consolidación del Ayuntamiento, sus Organismos autónomos y las sociedades mercantiles dependientes que no se financien mayoritariamente con ingresos de mercado), minorados por los ingresos afectados, es el siguiente:

NIVEL DE DEUDA VIVA	
1) (+) Derechos reconocidos consolidados en liquidación 2013 *(capítulos 1 a 5 de ingresos)*	142.135.077,11
2) (-) Derechos reconocidos aprovechamientos urbanísticos	-0,00
3) (-) Derechos reconocidos de otros ingresos afectados (cuotas de urbanización)	-2.982.931,35
4) (+) Ajuste por liquidación PIE 2008	979.979,76
5) (+) Ajuste por liquidación PIE 2009	3.001.305,95

6) TOTAL INGRESOS AJUSTADOS (1-2-3+4+5)	143.133.431,50
7) Deuda viva a 1.01.15 *(según anexo a este informe)*	33.055.471,03
8) Deuda formalizada no dispuesta a 1.01.15	4.800.000,00
9) Porcentaje carga viva (7+8 / 6)	**26,45%**

Por lo que se informa que **el nivel de deuda así calculado estaría por debajo del 110% de los ingresos corrientes,** límite previsto según el artículo 53 del Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales.

Se adjunta como anexo a este informe el "Estado de la deuda viva consolidada a 1 de enero de 2015", en el que aparecen todos los préstamos de la Entidad Local.

Todos los préstamos concertados pertenecen al Ayuntamiento de Fuenlabrada, por lo que sus unidades dependientes no incluyen ningún préstamo.

Ni en el Ayuntamiento ni en sus entes dependientes, se ha concertado ninguna operación de tesorería (a corto plazo) en el ejercicio 2014.

A fecha 1 de enero de 2015 existen diez préstamos concedidos al Ayuntamiento de Fuenlabrada (8 concertados en los ejercicios 2010 o anteriores y 2 en el ejercicio 2013). En el CIR constan certificados los mismos préstamos. No obstante, se informa que los dos prestamos concertados en 2013 por importe total de 4.800.000.-€, se encuentran sin disponer a la fecha de este informe, estando prevista su disposición en 2015 cuando finalice el periodo de carencia.

En el Estado de la Deuda se incluye también la "Deuda vigente a 1.01.15 con las Entidades Públicas", correspondiente a la cantidad a reintegrar por el Ayuntamiento en concepto de la "Liquidación definitiva de la Participación en los tributos del Estado de los ejercicios 2008 y 2009", por importes iniciales de 4.899.898,53.-€ y 15.006.529,74.-€ respectivamente, con vencimiento el 31 de diciembre de 2015 y el 31 de diciembre de 2016, y amortización anual. Se contabiliza esta cuantía a devolver, en la forma prevista en la Nota Informativa nº 1/2010 de la Intervención General de la Administración del Estado del Ministerio de Economía y Hacienda. El saldo pendiente a 1.01.15 es de 979.979,49.-€ (por la liquidación de 2008) y 6.002.611,89.-€ (por la liquidación de 2009).

Según lo anterior el capital vivo es de 33.055.471,03.-€ (26.072.879,65.-€ más 6.982.591,38.-€ de la devolución PIE de 2008 y 2009). También existe "Deuda formalizada no dispuesta" a 1.01.15 por importe total de 4.800.000,00.-€.

Si calculamos el ratio de endeudamiento consolidado, tal y como señala el artículo 53 del TRLRHL, es decir, sin ajustar en positivo los derechos reconocidos en 2013 por las liquidaciones definitivas de la PIE 2008 y 2009, el resultado es el siguiente:

CAPITAL VIVO

ING. CORRIENTES LIQ. CAP. I a V

$$\frac{33.055.471,03 + 4.800.000,00}{142.135.077,11 \quad - \quad 2.982.931,35} \times 100 =$$

$$\frac{37.855.471,03}{139.152.145,80} \times 100 = \qquad 27,20\%$$

Como información adicional, se incluye el cálculo del AHORRO NETO DEL AYUNTAMIENTO DE FUENLABRADA:

Ahorro Neto = DRN de los capítulos I a V (139.253.829,87) **– ORN de los capítulos I, II y IV** (119.312.314,25) **– Obligaciones pendientes de aplicar al Presupuesto de capítulos I, II y IV** (-77.737,04.-€, que es el saldo final de la cuenta 413 de dichos capítulos (456.931,94 .-€) menos el saldo inicial de la cuenta 413 de dichos capítulos (534.668,98.-€)) **– Devoluciones de ingresos pendientes de aplicar al Presupuesto de capítulos I a V** (219.777,12 (saldo final) – 0,00 (saldo inicial)) **– Suma de las anualidades teóricas de Amortización** (3.638.523,61) **– Aplazamientos PIE 2008 y 2009** (979.979,49 + 3.001.305,95) = 19.799.475,52 – 3.638.523,61 – 3.981.285,44 = 12.179.666,47.

Esta cantidad se debe minorar con los ingresos extraordinarios procedentes de las contribuciones especiales, las cuotas de urbanización y los aprovechamientos urbanísticos, que en 2013 han sido por importe total de 2.982.931,35.-€. **Lo que supone un ahorro neto positivo de 9.196.735,12.-€.**

Los derechos reconocidos netos de los capítulos I a V y las obligaciones reconocidas netas de los capítulos I, II y IV son las que aparecen el la liquidación del Ayuntamiento del ejercicio anterior, 2013.

Las anualidades teóricas de los préstamos existentes en el Ayuntamiento a fecha 1.01.15 son las siguientes. El interés aplicado es la Tasa anual equivalente (TAE) indicado en el extracto bancario de la última liquidación de intereses (salvo en los dos prestamos no dispuestos, que se ha aplicado un euribor a 3 meses de 0,277%). "C_o" es el capital inicial esté o no dispuesto, y "n" es la duración total del préstamo incluidos los años de carencia:

1) Préstamo nº 36153084 de DEXIA:

$$a = \frac{C_o}{a_{ni}} = \frac{5.000.000}{19,3571185} = 258.302,91 \text{ €}$$

i= 0,3132 %
n= 20 años

2) Préstamo nº 36153085 de DEXIA:

$$a = \frac{C_o}{a_{ni}} = \frac{5.000.000}{19,316855} = 258.841,31 \text{ €}$$



i= 0,3333 %
n= 20 años

3) Préstamo nº 36153086 de DEXIA:

$$a = \frac{C_o}{a_{ni}} = \frac{10.000.000}{19,19656964} = 520.926,40\ €$$

i= 0,3937 %
n= 20 años

4) Préstamo nº 11398170/47 de BANKIA (CAJA MADRID):

$$a = \frac{C_o}{a_{ni}} = \frac{6.696.578,79}{6,580319696} = 1.017.667,70\ €$$

i= 1,57 %
n= 7 años

5) Préstamo nº 11525128/69 de BANKIA (CAJA MADRID):

$$a = \frac{C_o}{a_{ni}} = \frac{3.832.000,00}{15,33515216} = 249.883,40\ €$$

i= 1,17 %
n= 17 años

6) Préstamo nº 3129929730 de CAJA ESPAÑA:

$$a = \frac{C_o}{a_{ni}} = \frac{3.832.000,00}{13,69140909} = 279.883,54\ €$$

i= 2,5185 %
n= 17 años

7) Préstamo nº 187000172 de BANESTO:

$$a = \frac{C_o}{a_{ni}} = \frac{3.800.000,00}{15,0920686} = 251.787,88\ €$$

i= 1,3560 %
n= 17 años

8) Préstamo nº 10018019 de BBVA:

$$a = \frac{C_o}{a_{ni}} = \frac{3.781.017,00}{14,760188181} = 256.163,31\ €$$

i= 1,6170 %
n= 17 años

9) Préstamo nº 95.50082244 de BBVA:

$$a = \frac{C_o}{a_{ni}} = \frac{2.800.000,00}{8,775432694} = 319.072,59\ €$$

i= 5,177 %
n= 12 años

10) Préstamo nº 15.109.839/36 de BANKIA:

$$a = \frac{C_o}{a_{ni}} = \frac{2.000.000,00}{8,849770331} = 225.994,57\ €$$

i= 5,027 %
n= 12 años

CONCLUSIÓN:

Como se desprende de la información anterior, no se incumple ninguno de los objetivos previstos en la Ley Orgánica 2/2012, por lo que no será necesario la remisión de este informe a la Dirección General de Coordinación Financiera de las Entidades Locales, ni la aprobación por el Pleno del Plan Económico Financiero de reequilibrio regulado en los artículos 19 a 21 del citado Reglamento de desarrollo de la Ley de Estabilidad.

Es todo lo que procede informar.

En Fuenlabrada, a 7 de noviembre de 2014

LA INTERVENTORA GENERAL

Fdo.: Cristina Sanz Vázquez

ANEXO I: ESTADO DE CONSOLIDACIÓN DEL PRESUPUESTO GENERAL. 2015 UNICAMENTE AAPP

CAPÍTULOS INGRESO	AYTO	PM DEPORTES	PM CULTURA	CIFE	OTAF	IML	FUMECO	IMV	ANIMAJOVEN	EN CLAVE	CONSORCIO MADRID SUR	TOTAL AAPP	AJUSTES	CONSOLIDADO
CAPÍTULO I	70.632.821,08											70.632.821,08		70.632.821,08
CAPÍTULO II	5.999.117,12											5.999.117,12		5.999.117,12
CAPÍTULO III	12.383.746,40	1.502.811,95	422.760,00	5.000,00		13.190,88	325.823,16		382.224,85	160.487,26		15.196.044,50	426.171,37	14.769.873,13
CAPÍTULO IV	48.655.063,30	8.662.894,85	7.652.533,59	2.376.505,50	2.779.639,56	6.113.074,46	222.000,00	432.400,00	1.453.890,65	221.137,15	1,00	78.569.140,06	28.967.040,18	49.602.099,88
CAPÍTULO V	1.139.015,64											1.139.015,64		1.139.015,64
CAPÍTULO VI	8.782.600,46											8.782.600,46		8.782.600,46
CAPÍTULO VII												0,00		0,00
CAPÍTULO VIII												0,00		0,00
CAPÍTULO IX												0,00		0,00
TOTAL INGRESOS	**147.592.364,00**	**10.165.706,80**	**8.075.293,59**	**2.381.505,50**	**2.779.639,56**	**6.126.265,34**	**547.823,16**	**432.400,00**	**1.836.115,50**	**381.624,41**	**1,00**	**180.318.738,86**	**29.393.211,55**	**150.925.527,31**

CAPÍTULOS GASTO	AYTO	PM DEPORTES	PM CULTURA	CIFE	OTAF	IML	FUMECO	IMV	ANIMAJOVEN	EN CLAVE	CONSORCIO MADRID SUR	TOTAL AYTO +ORGANISMOS+	AJUSTES	CONSOLIDADO
CAPÍTULO I	46.867.141,25	3.940.264,77	4.355.456,27	1.895.216,61	1.890.227,72	5.894.237,39	498.912,91	261.694,22	1.509.257,93	310.494,80		67.422.903,87		67.422.903,87
CAPÍTULO II	45.312.095,58	3.730.257,97	3.040.355,11	378.700,00	889.411,84	232.027,95	45.510,25	100.705,78	308.357,57	60.240,51	1,00	54.097.663,56	426.171,37	53.671.492,19
CAPÍTULO III	1.200.000,00	14.000,00	12.000,00	100,00								1.226.100,00		1.226.100,00
CAPÍTULO IV	39.268.007,74	2.481.184,06	667.482,21	107.488,89				70.000,00				42.594.162,90	28.967.040,18	13.627.122,72
CAPÍTULO V	40.000,00											40.000,00		40.000,00
CAPÍTULO VI	10.882.600,46											10.882.600,46		10.882.600,46
CAPÍTULO VII	129.094,00											129.094,00		129.094,00
CAPÍTULO VIII	0,00											0,00		0,00
CAPÍTULO IX	3.689.000,00											3.689.000,00		3.689.000,00
TOTAL GASTOS	**147.387.939,03**	**10.165.706,80**	**8.075.293,59**	**2.381.505,50**	**2.779.639,56**	**6.126.265,34**	**544.423,16**	**432.400,00**	**1.817.615,50**	**370.735,31**	**1,00**	**180.081.524,79**	**29.393.211,55**	**150.668.313,24**

Resultado presupuestario	**204.424,97**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**3.400,00**	**0,00**	**18.500,00**	**10.889,10**	**0,00**	**237.214,07**	**0,00**	**237.214,07**
Ingr. Cap. 1 a7	**147.592.364,00**	**10.165.706,80**	**8.075.293,59**	**2.381.505,50**	**2.779.639,56**	**6.126.265,34**	**547.823,16**	**432.400,00**	**1.836.115,50**	**381.624,41**	**1,00**	**180.318.738,86**	**29.393.211,55**	**150.925.527,31**
gastos cap. 1 a7	**143.698.939,03**	**10.165.706,80**	**8.075.293,59**	**2.381.505,50**	**2.779.639,56**	**6.126.265,34**	**544.423,16**	**432.400,00**	**1.817.615,50**	**370.735,31**	**1,00**	**176.392.524,79**	**29.393.211,55**	**146.999.313,24**
INGRESOS - GASTOS	**3.893.424,97**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**3.400,00**	**0,00**	**18.500,00**	**10.889,10**	**0,00**	**3.926.214,07**	**0,00**	**3.926.214,07**
AJUSTES	**3.124.585,13**	**542.764,98**	**409.126,11**	**117.684,83**	**152.880,18**	**341.770,17**	**-8.951,23**	**0,00**	**14.012,29**	**0,00**	**0,00**			**4.693.872,46**
CRITERIO CAJA	-7.271.332,75	-476,06	-4.859,42	-7.380,58		4.825,58	-8951,23		14.012,29					-7.274.162,17
SALDO FINAL 413														0,00
SALDO INICIAL 413														0,00
INTERESES	35.974,38													35.974,38
LEASING	7.861,44													7.861,44
REINT. LIQ. PIE 2008	979.979,76													979.979,76
REINT. LIQ. PIE 2009	3.001.305,95													3.001.305,95
AJUSTE EJECUCIÓN	6.370.796,35	543.241,04	413.985,53	125.065,41	152.880,18	336.944,59								7.942.913,10
estabilidad (+ supera	**7.018.010,10**	**542.764,98**	**409.126,11**	**117.684,83**	**152.880,18**	**341.770,17**	**-5.551,23**	**0,00**	**32.512,29**	**10.889,10**	**0,00**			**8.620.086,53**

ANEXO GASTO COMPUTABLE PRESUPUESTO 2015

CRÉDITOS INICIALES CAP I A VII	AYTO	DEPORTES	CULTURA	CIFÉ	OTAF	INSTITUTO	FUMECO	IN. VIVIENDA	ANIMAJOVEN	EN CLAVE	CONSORCIO	TOTAL
I. GASTOS DE PERSONAL	46.867.141,25	3.940.264,77	4.355.456,27	1.895.216,61	1.890.227,72	5.894.237,39	498.912,91	261.694,22	1.509.257,93	310.494,80		67.422.903,87
II. GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS	45.312.095,58	3.730.257,97	3.040.355,11	378.700,00	889.411,84	232.027,95	45.510,25	100.705,78	308.357,57	60.240,51	1,00	54.097.663,56
III. GASTOS FINANCIEROS	1.200.000,00	14.000,00	12.000,00	100,00								1.226.100,00
IV. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	39.268.007,74	2.481.184,06	667.482,21	107.488,89				70.000,00				42.594.162,90
V. FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS	40.000,00											40.000,00
VI. INVERSIONES REALES	10.882.600,46											10.882.600,46
VII. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	129.094,00											129.094,00
TOTAL	143.698.939,03	10.165.706,80	8.075.293,59	2.381.505,50	2.779.639,56	6.126.265,34	544.423,16	432.400,00	1.817.615,50	370.735,31	1,00	176.392.524,79
	143.698.939,03											

capitulos I a VII EXCLUIDOS INTERESES	AYTO	DEPORTES	CULTURA	CIFE	OTAF	INSTITUTO	FUMECO	IN. VIVIENDA	ANIMAJOVEN	EN CLAVE	CONSORCIO	TOTAL
	46.867.141,25	3.940.264,77	4.355.456,27	1.895.216,61	1.890.227,72	5.894.237,39	498.912,91	261.694,22	1.509.257,93	310.494,80	0,00	67.422.903,87
	45.312.095,58	3.730.257,97	3.040.355,11	378.700,00	889.411,84	232.027,95	45.510,25	100.705,78	308.357,57	60.240,51	1,00	54.097.663,56
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	39.268.007,74	2.481.184,06	667.482,21	107.488,89	0,00	0,00	0,00	70.000,00	0,00	0,00	0,00	42.594.162,90
	40.000,00											40.000,00
	10.882.600,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.882.600,46
	129.094,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	129.094,00
suma capitulos I a VII de gastos (2)	142.498.939,03	10.151.706,80	8.063.293,59	2.381.405,50	2.779.639,56	6.126.265,34	544.423,16	432.400,00	1.817.615,50	370.735,31	1,00	175.166.424,79

ajustes:												
(-) enajenaciones (DR de capitulo 6 de ingresos)	-8.782.600,46											-8.782.600,46
(+/-) inver. Realizadas por empresas x cta de la enti	0,00											0,00
(-) inver. Realizadas x cta de otra AAPP	0,00											0,00
(+/-) ejecucion de avales	0,00											0,00
(+/-) aportaciones de k	0,00											0,00
(+/-) asuncion y cancelacion de deudas	0,00											0,00
(+/-) gastos realizados en el ejerc pdtes de aplicar a ppto	0,00											0,00
(+/-) pagos a socios privados	0,00											0,00
(+/-) adquisicion pago aplazado	0,00											0,00
(+/-)arrendamiento financiero	-7.861,44											-7.861,44
(+)péstamos concedidos a otras AAPP	0,00											0,00
(-) mecanismo extraord. De pago a proveedores	0,00											0,00
(+/-) ajuste por grado de ejecucion del ppto SOLO PPTO INICIAL	-6.370.796,35	-543.241,04	-413.985,53	-125.065,41	-152.880,18	-336.944,59						-7.942.913,10
(+/-) otros	0,00											0,00
Empleos no financieros terminos SEC excepto intereses	**127.337.680,78**	**9.608.465,76**	**7.649.308,06**	**2.256.340,09**	**2.626.759,38**	**5.789.320,75**	**544.423,16**	**432.400,00**	**1.817.615,50**	**370.735,31**	**1,00**	**158.433.049,79**
(-)pagos por transferencias internas	-29.327.585,31	-274.597,06	-536.283,87	-107.488,89	0,00	0,00	-4.396,92	-8.793,96	0,00	0,00	0,00	-30.259.146,01
(-) Gastos financiados con fondos finalistas de UE y AAPP	-7.370.027,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-7.370.027,42

de la UE												
del Estado												
de la CAM	-7.370.027,42											
de otras AAPP												
GASTO COMPUTABLE PRESUPUESTO 2015	**90.640.068,05**	**9.333.868,70**	**7.113.024,19**	**2.148.851,20**	**2.626.759,38**	**5.789.320,75**	**540.026,24**	**423.606,04**	**1.817.615,50**	**370.735,31**	**1,00**	**120.803.876,36**
GASTO COMPUTABLE MAXIMO EN 2015, INCLUYE CAMBIOS N	**88.705.262,72**	**9.735.281,37**	**7.400.784,47**	**2.586.088,95**	**3.242.190,52**	**6.137.983,26**	**559.113,28**	**429.112,92**	**1.750.194,07**	**386.097,94**	**1,01**	**120.932.110,49**
SI ES POSITIVO CUMPLE LA REGLA DE GASTO	-1.934.805,33	401.412,67	287.760,28	437.237,75	615.431,13	348.662,51	19.087,04	5.506,88	-67.421,43	15.362,63	0,01	128.234,13

ELIMINACIONES
0,00
345.070,25
0,00
29.914.075,76
0,00
0,00
30.259.146,01

ELIMINACIONES
0,00
345.070,25
0,00
29.914.075,76
0,00
0,00
0,00
30.259.146,01

GASTO COMPUTABLE ESTIMADO 2014 A 30 DE JUNIO DE 2014

OBLIGACIONES RECONOCIDAS CAP I A VII	AYTO	DEPORTES	CULTURA	CIFE	OTAF	INSTITUTO	FUMECO	IN. VIVIENDA	ANIMAJOVEN	EN CLAVE	CONSORCIO	TOTAL
I. GASTOS DE PERSONAL	45.000.000,00	3.879.811,59	4.279.978,57	2.814.982,48	1.923.265,54	5.860.775,53	509.210,00	265.000,00	1.387.244,09	288.028,58		66.208.296,38
II. GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS	40.281.622,88	3.545.840,01	2.914.358,90	1.078.151,59	566.235,26	198.437,95	47.125,00	97.400,00	340.489,44	93.114,50	1,00	49.162.776,53
III. GASTOS FINANCIEROS	1.100.000,00	14.000,00	12.000,00	500,00		200,00	450,00			1.200,00		1.128.350,00
IV. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	36.560.000,00	2.516.184,06	660.968,58	107.488,89				70.000,00				39.914.641,53
VI. INVERSIONES REALES	9.608.329,60	16.927,13		48.137,43	711.082,14							10.384.476,30
VII. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	181.888,22											181.888,22
TOTAL	132.731.840,70	9.972.762,79	7.867.306,05	4.049.260,39	3.200.582,94	6.059.413,48	556.785,00	432.400,00	1.727.733,53	382.343,08	1,00	166.980.428,96

capítulos I a VII EXCLUIDOS INTERESES	AYTO	DEPORTES	CULTURA	CIFE	OTAF	INSTITUTO	FUMECO	IN. VIVIENDA	ANIMAJOVEN	EN CLAVE	CONSORCIO	TOTAL
	45.000.000,00	3.879.811,59	4.279.978,57	2.814.982,48	1.923.265,54	5.860.775,53	509.210,00	265.000,00	1.387.244,09	288.028,58	0,00	66.208.296,38
	40.281.622,88	3.545.840,01	2.914.358,90	1.078.151,59	566.235,26	198.437,95	47.125,00	97.400,00	340.489,44	93.114,50	1,00	49.162.776,53
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	36.560.000,00	2.516.184,06	660.968,58	107.488,89	0,00	0,00	0,00	70.000,00	0,00	0,00	0,00	39.914.641,53
	9.608.329,60	16.927,13	0,00	48.137,43	711.082,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.384.476,30
	181.888,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	181.888,22
suma capítulos I a VII de gastos (2)	131.631.840,70	9.958.762,79	7.855.306,05	4.048.760,39	3.200.582,94	6.059.213,48	556.335,00	432.400,00	1.727.733,53	381.143,08	1,00	165.852.078,96

ajustes:												
(-) enajenaciones (DR de capitulo 6 de ingresos)	-50.000,00											-50.000,00
(+/-) inver. Realizadas por empresas x cta de la enti	0,00											0,00
(-) inver. Realizadas x cta de otra AAPP	0,00											0,00
(+/-) ejecucion de avales	0,00											0,00
(+/-) aportaciones de k	0,00											0,00
(+/-) asuncion y cancelacion de deudas	0,00											0,00
(+/-) gastos realizados en el ejerc pdtes de aplicar a ppto	-456.931,94	-49.025,48	-13.213,23	-60.489,77								-579.660,42
(+/-) pagos a socios privados	0,00											0,00
(+/-) adquisicion pago aplazado	0,00											0,00
(+/-)arrendamiento financiero	0,00											0,00
(+)péstamos concedidos a otras AAPP	0,00											0,00
(-) mecanismo extraord. De pago a proveedores	0,00											0,00
(+/-) ajuste por grado de ejecucion del ppto SOLO PPTO INICIAL	0,00											0,00
(+/-) otros	0,00											0,00
Empleos no financieros terminos SEC excepto intereses	**131.124.908,76**	**9.909.737,31**	**7.842.092,82**	**3.988.270,62**	**3.200.582,94**	**6.059.213,48**	**556.335,00**	**432.400,00**	**1.727.733,53**	**381.143,08**	**1,00**	**165.222.418,54**
(-)pagos por transferencias internas	-28.523.018,92	-299.390,45	-536.283,87	-107.488,89	0,00	0,00	-4.396,92	-8.793,96	0,00	0,00	0,00	-29.479.373,01
(-) Gastos financiados con fondos finalistas de UE y AAPP	-11.659.465,01	0,00	0,00	-1.327.880,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-12.987.345,51
de la UE												
del Estado												
de la CAM	-11.659.465,01			-1.327.880,50								

de otras AAPP

GASTO COMPUTABLE ESTIMADO DEL EJERCICIO 2014	**90.942.424,83**	**9.610.346,86**	**7.305.808,95**	**2.552.901,23**	**3.200.582,94**	**6.059.213,48**	**551.938,08**	**423.606,04**	**1.727.733,53**	**381.143,08**	**1,00**	**122.755.700,02**
1,3	1.182.251,52	124.934,51	94.975,52	33.187,72	41.607,58	78.769,78	7.175,20	5.506,88	22.460,54	4.954,86	0,01	**1.595.824,10**
GASTO COMPUTABLE EN 2014 INCREMENTADO EN TASA REF.	**92.124.676,35**	**9.735.281,37**	**7.400.784,47**	**2.586.088,95**	**3.242.190,52**	**6.137.983,26**	**559.113,28**	**429.112,92**	**1.750.194,07**	**386.097,94**	**1,01**	**124.351.524,12**
(+/-) VARIACIONES DE RECAUDACION X CAMBIOS NORMATIV	920.857,90											**920.857,90**
"O" FINANCIADAS CON SUPERAVIT 2013	-4.340.271,53											**-4.340.271,53**
GASTO COMPUTABLE MAXIMO EN 2015, INCLUYE CAMBIOS NORI	88.705.262,72	9.735.281,37	7.400.784,47	2.586.088,95	3.242.190,52	6.137.983,26	559.113,28	429.112,92	1.750.194,07	386.097,94	1,01	**120.932.110,49**

ELIMINACIONES	CONSOLIDACIÓN
0,00	66.208.296,38
444.353,19	48.718.423,34
0,00	1.128.350,00
29.035.019,82	10.879.621,71
0,00	10.384.476,30
0,00	181.888,22
29.479.373,01	137.501.055,95

ELIMINACIONES	CONSOLIDACIÓN
0,00	66.208.296,38
444.353,19	48.718.423,34
0,00	0,00
29.035.019,82	10.879.621,71
0,00	10.384.476,30
0,00	181.888,22
29.479.373,01	136.372.705,95

ESTADO DE LA DEUDA. PRESUPUESTO 2015

(Importes en euros)

OPERACIONES A LARGO PLAZO AYUNTAMIENTO DE FUENLABRADA

Entidad Financiera (nºpóliza)	Capital Inicial	Fecha formaliz.	1er vto.	Fecha vto.	Plazo (años)	tipo de interés referencia	tipo de interés dif.	Deuda Viva 31/12/2014	EJERCICIO 2015 *INTERESES (I)	EJERCICIO 2015 AMORTIZ. (A)	Deuda Viva 31/12/2015
DEXIA (36153084)	5.000.000,00	03/06/2004	03/09/2009	03/06/2024	15+5	Euribor 3m	0,12	3.166.666,74	33.970,00	333.333,32	2.833.333,42
DEXIA (36153085)	5.000.000,00	03/06/2004	03/09/2009	03/06/2024	15+5	Euribor 3m	0,14	3.166.666,74	34.670,00	333.333,32	2.833.333,42
DEXIA (36153086)	10.000.000,00	03/06/2004	03/09/2009	03/06/2024	15+5	Euribor 3m	0,20	6.333.333,26	73.000,00	666.666,68	5.666.666,58
BANKIA (11398170/47)	6.696.578,79	30/12/2008	30/06/2011	30/12/2015	5+2	Euribor 1a	0,30	1.339.315,75	13.050,00	1.339.315,75	0,00
BANKIA (11525128/69)	3.832.000,00	03/04/2009	03/07/2011	03/04/2026	15+2	Euribor 3m	0,98	2.937.866,62	56.270,00	255.466,68	2.682.399,94
CAJA ESPAÑA (3129929730)	3.832.000,00	15/04/2009	15/07/2011	15/04/2026	15+2	Euribor 3m	1,50	2.937.866,62	71.050,00	255.466,68	2.682.399,94
BANESTO (187000172)	3.800.000,00	17/03/2010	17/06/2012	17/03/2027	15+2	Euribor 3m	1,10	3.103.333,37	63.170,00	253.333,32	2.850.000,05
BBVA (018019)	3.781.017,00	17/03/2010	17/06/2012	17/03/2027	15+2	Euribor 3m	1,34	3.087.830,55	70.040,00	252.067,80	2.835.762,75
BBVA (95.50082244)	2.800.000,00	30/10/2013	30/01/2016	30/01/2026	10+2	Euribor 3m	4,90	0,00	165.200,00	0,00	0,00
BANKIA (15.109.839/36)	2.000.000,00	30/10/2013	30/01/2016	30/01/2026	10+2	Euribor 3m	4,75	0,00	115.000,00	0,00	0,00
TOTAL								***26.072.879,65***	***695.420,00***	***3.688.983,55***	***22.383.896,10***

Sistema de amortización: método de cuota de amortización constante

(*) Intereses estimados al 1%

Presupuestado	***700.000,00***	***3.689.000,00***
Intereses financieros y de demora	500.000,00	
IMPORTE PRESUPUESTADO.....	1.200.000,00	3.689.000,00

DEUDAS CON ENTIDADES PÚBLICAS

	Saldo acreedor	Periodo aplazamiento		Saldo pendiente a 31-12-2014		Devolución 2015	Saldo pendiente a 31-12-2015
Liquidación definitiva Participación en los tributos del Estado.Ejercicio 2008							
	4.899.898,53	01/01/2011	31/12/2015	979.979,49		979.979,49	0,00
Liquidación definitiva Participación en los tributos del Estado.Ejercicio 2009							
	15.006.529,74	01/01/2012	31/12/2016	6.002.611,89		3.001.305,95	3.001.305,94
	19.906.428,27			**total**	**6.982.591,38**	**3.981.285,44**	**3.001.305,94**

NO EXISTEN OPERACIONES DE CRÉDITO EN OOAA y EMPRESAS PÚBLICAS

Ayuntamiento de
FUENLABRADA
Concejalía de Hacienda



INFORME DE EVALUACIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO DEL OBJETIVO DE ESTABILIDAD PRESUPUESTARIA DE LA SOCIEDAD EMPRESA MUNICIPAL DE TRANSPORTES DE FUENLABRADA, S.A. (EMT) EN LA APROBACIÓN DEL PRESUPUESTO 2015

En virtud del artículo 11 de la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera, y de los artículos 16 y 25 del Reglamento de desarrollo de la Ley 18/2001, de 12 de diciembre, de Estabilidad Presupuestaria en su aplicación a las entidades locales, esta Intervención General emite informe de evaluación sobre el cumplimiento del objetivo de estabilidad presupuestaria en la aprobación del Presupuesto del ejercicio 2015 por la sociedad Empresa Municipal de Transportes de Fuenlabrada, S.A. (EMT).

La legislación aplicable es la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera, así como el Reglamento de desarrollo de la Ley 18/2001, aprobado por Real Decreto 1463/2007.

Al estar clasificada esta entidad, en virtud del art. 3 del Reglamento de estabilidad, como unidad dependiente incluida en el sector de las sociedades no financieras (es decir, de mercado), de acuerdo con el escrito recibido de la Subdirectora General de Análisis y Cuentas Económicas del Sector Público de 7.04.10, no está incluida en el perímetro de consolidación a efectos de aplicar la normativa de estabilidad.

De acuerdo con el escrito de la Dirección General de Coordinación Financiera con las Comunidades Autónomas y con las Entidades Locales de fecha 27.02.09, la evaluación del cumplimiento del principio de estabilidad presupuestaria en las entidades dependientes clasificadas en el sector de sociedades no financieras, se realizará en términos de equilibrio financiero, entendido como el resultado de la cuenta de perdidas y ganancias, estando obligadas a elaborar, en caso de pérdidas, un plan de saneamiento según el art. 24 del Reglamento de estabilidad.

La EMT, S.A. arroja un beneficio en la cuenta de Perdidas y Ganancias anexa al Presupuesto 2015 de 26.041,95.-€.

Se ha publicado en marzo de 2013 por la IGAE, perteneciente al Ministerio de Hacienda y Administraciones Públicas, un manual del "Cálculo del Déficit en Contabilidad Nacional de las unidades empresariales que aplican el Plan General de Contabilidad Privada o alguna de sus adaptaciones sectoriales".

En este sentido, se ha calculado, según este manual, la capacidad/necesidad de Financiación de la empresa Municipal de Transportes de Fuenlabrada, S.A. (EMT), dando **un resultado de superávit o capacidad de financiación de 559.976,95.-€**.

Los cálculos han sido los siguientes:

Ingresos contabilidad nacional

importe neto cifra de negocios	3.379.498,10
subvenciones corrientes	2.614.379,96
subvenciones de capital	0,00
otros resultados de explotación	10.000,00
ingresos financieros	0,00
total ingresos	**6.003.878,06**

Gastos contabilidad nacional

aprovisionamientos	1.011.750,00
gastos de personal	3.116.297,11
otros gastos de explotación	1.315.854,00
gatos financieros	0,00
variacion de inmovilizado	0,00
variacion de existencias	0,00
total gastos	**5.443.901,11**
superávit (+) o déficit (-) (capacidad de financiación)	**559.976,95**

Según lo anterior, la capacidad de financiación (559.976,95.-€) coincide con el beneficio incluido en la cuenta de Pérdidas y ganancias (26.041,95.-€) más la amortización del inmovilizado (717.555,00.-€), menos los ingresos por imputación de subvenciones de capital recibidas en ejercicios anteriores (183.620,00.-€), menos la inversión del ejercicio del inmovilizado (0,00.-€) y de existencias (0,00.-€).

De acuerdo con lo anterior, **existe finalmente superávit por importe de 559.976,95.-€** en el objetivo de estabilidad presupuestaria en el Presupuesto del ejercicio 2015.

Fuenlabrada, a 7 de noviembre de 2014

LA INTERVENTORA,

Fdo.: Cristina Sanz Vázquez.

Intervención General