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

2016

PRESUPUESTO

DOCUMENTACIÓN ADMINISTRATIVA

TOMO I

ÍNDICE

TOMO I: "DOCUMENTACIÓN ADMINISTRATIVA"

1. Propuesta de Acuerdo Plenario.
2. Propuesta de Acuerdo de la Junta de Gobierno Local en materia de Aprobación del Proyecto de Presupuesto 2016.
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 2016.
11. Anexo de Inversiones 2016.
12. Anexo de Beneficios Fiscales en tributos locales.
13. Anexo de Convenios suscritos con las Comunidades Autónomas en materia de gasto social.
14. Anexo de proyectos de gasto corriente con financiación afectada.
15. Informes de Intervención.

TOMO II: "ESTADO DE GASTOS E INGRESOS 2016"

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 2015"

Contiene el Avance de la Liquidación del presupuesto de 2015, y la Estimación de la Liquidación del presupuesto referida a 31 de diciembre de 2015.

- **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.U.
    - Animajoven, S.A.

TOMO V: "LIQUIDACIÓN RESUMIDA DE LA ENTIDAD LOCAL Y OO.AA, CUENTAS ANUALES DE LAS EE.MM" EJERCICIO 2014"

1. Liquidación resumida del ejercicio 2014, que comprende:

   - **Entidad Local :**

     - Ayuntamiento de Fuenlabrada.

   - **Organismos Autónomos:**

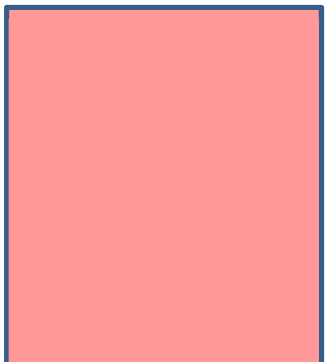
     - Instituto Municipal de Limpieza y Servicios Públicos de Fuenlabrada (I.M.L.S.P.).
     - Oficina Tributaria Ayuntamiento de Fuenlabrada (O.T.A.F.).
     - Patronato Municipal de Cultura y Universidad Popular de Fuenlabrada. (P.M.C.).
     - Patronato Municipal de Deportes de Fuenlabrada. (P.M.D.).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

2. Cuentas Anuales de las Empresas Municipales del ejercicio 2014, 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.U.
   - Animajoven, S.A.

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

Propuesta de Acuerdo Plenario



Ayuntamiento de
FUENLABRADA

PROPUESTA DE ACUERDO AL PLENO DE LA CORPORACIÓN

Visto el acuerdo adoptado por la Junta de Gobierno Local celebrada el día 13 de noviembre de 2015, según el cual se aprobó el Proyecto de Presupuestos Generales de la Entidad Local, Organismos Autónomos y Empresas Públicas municipales para 2016, para su elevación a Pleno a efectos de su aprobación inicial, de conformidad con lo previsto en el artículo 168 y siguientes del Texto Refundido de la Ley reguladora de las Haciendas Locales

Considerando que la Junta de Gobierno Local aprobó igualmente facultar al Alcalde-Presidente para elevar al Pleno de la Corporación el acuerdo anteriormente citado.

Vengo a proponer al Pleno corporativo la adopción de los siguientes

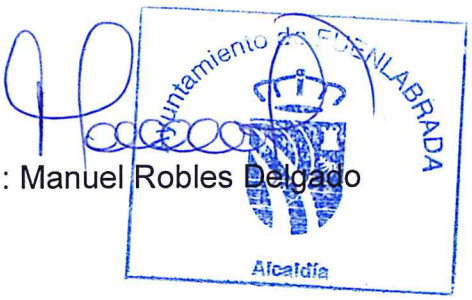
ACUERDOS

1º) Aprobar inicialmente los Presupuestos Generales de la Entidad Local, Organismos Autónomos y Empresas Públicas municipales para 2016.

2º) Facultar al Sr. Alcalde-Presidente para la firma de cuantos documentos sean necesarios a fin de hacer efectiva la preceptiva publicación y anuncio de aprobación inicial del Presupuesto General.

En Fuenlabrada, a 13 de noviembre de 2015.

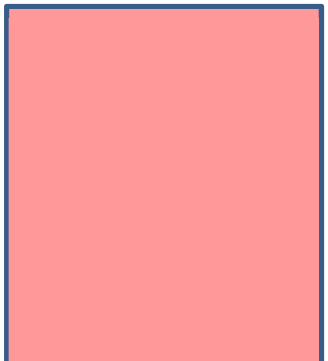
El Alcalde



Fdo.: Manuel Robles Delgado

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

Propuesta de Acuerdo de Aprobación del Proyecto de Presupuesto 2016



Ayuntamiento de
FUENLABRADA

PROPUESTA DE ACUERDO A LA JUNTA DE GOBIERNO LOCAL

De conformidad con lo previsto en el artículo 168 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 2016, 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 2016, para su elevación al Pleno de la Corporación, a efectos de su aprobación inicial.

2º) Aprobar el Anexo de Personal para 2016 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", del Texto Refundido de la Ley del Estatuto Básico del Empleado Público, aprobado por Real Decreto Legislativo 5/2015, de 30 de octubre.

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

En Fuenlabrada, a diez de noviembre de 2015.

El Alcalde.

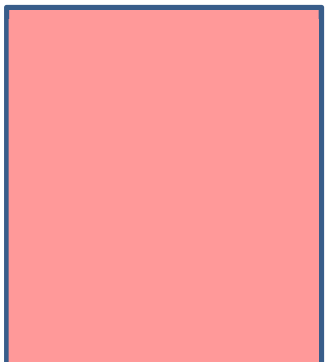
Ayuntamiento de FUENLABRADA
Alcaldía

Fdo.: Manuel Robles Delgado.

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

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

Memoria de Alcaldía, OO.AA y EE.MM.

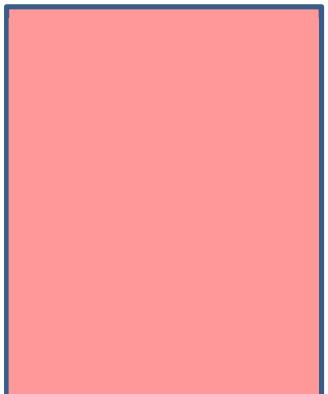


Ayuntamiento de
FUENLABRADA
Concejalía de Economía, Hacienda,
Régimen Interior y S.T.I.C.

MEMORIA EXPLICATIVA

PRESUPUESTO 2016

ALCALDÍA



Ayuntamiento de
FUENLABRADA

MEMORIA DE ALCALDÍA

Según determina el artículo 168.a) del Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales actualmente vigente, que fue aprobado mediante Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, en el expediente de tramitación y aprobación del Presupuesto General de cada Ayuntamiento, y junto como el resto de la documentación en él relacionada, es preciso incluir una Memoria descriptiva en la cual se explique su contenido así como las variaciones más significativas que el Proyecto de Presupuesto arroje frente al Presupuesto que esté vigente en el ejercicio en el cual aquél se está tramitando.

Del mismo modo, y como desarrollo reglamentario de las disposiciones anteriores, el artículo 18.1.a), del Real Decreto 500/1990, de 20 de abril, viene a aplicar el conjunto de normas legales que se contienen en el capítulo primero, del título sexto, del precitado Texto Refundido de la Ley reguladora, referidas a los Presupuestos de las entidades locales.

Con la presentación de esta Memoria se viene a dar cumplimiento a lo preceptuado en las disposiciones legales y de carácter reglamentario antes señaladas, siendo necesario reseñar, en primera instancia, que el Presupuesto General para el ejercicio de 2016 que se acompaña, conforme a lo regulado en el artículo 164 del citado Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, incluye el Presupuesto de la Entidad Local así como también los Presupuestos de los Organismos Autónomos municipales que consolidan con aquél, 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, habiéndose aprobado previamente estos últimos, a su vez, por sus respectivos órganos directivos competentes, en sesiones celebradas, en todos los casos, el pasado día 4 de noviembre de 2015.

Igualmente, se incluyen en el expediente de aprobación del Presupuesto General para 2016, con el cual se consolidan, los Presupuestos, las previsiones de ingresos y gastos y el resto de la documentación legal y reglamentariamente exigida relativa a las Sociedades Mercantiles de capital íntegramente municipal, Empresa Municipal de Transportes, Instituto Municipal de la Vivienda, Fuenlabrada Medios de Comunicación, ANIMAJOVEN Y ENCLAVEJOVEN y de todo lo cual se dio cuenta en sus respectivas Juntas Generales de accionistas que se celebraron, con tal finalidad, el pasado día 27 de octubre de 2015.

Visto lo anteriormente descrito, es necesario destacar, en primer término, que el Presupuesto General del Ayuntamiento de Fuenlabrada que se ha confeccionado para el próximo ejercicio de 2016 da cumplimiento pleno al mandato de sometimiento al principio de estabilidad presupuestaria, conforme a lo establecido en la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera, a través de la cual se aplica y desarrolla lo ordenado en el artículo 135.5 de la Constitución Española según la redacción del mismo que se aprobó mediante el acuerdo adoptado al respecto por el Congreso de los Diputados y el Senado en sesiones celebradas, respectivamente, el 2 y el 7 de septiembre de 2011 y que fue publicado en el B.O.E. de 27 de septiembre de 2011.

Por otra parte, y por lo que se refiere al límite de gasto que establecen los artículos 12.1 y 30.1 de la citada Ley Orgánica de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera en los cuales se determina que *"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"*, es preciso recordar que el Consejo de Ministros celebrado el pasado día 10 de julio de 2015 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 2016 en un 1,8 %, con relación al gasto no financiero computable del vigente ejercicio de 2015.

A continuación de ello, el Congreso de los Diputados y el Senado, conforme a las previsiones establecidas en el artículo 15 de la Ley Orgánica de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera, adoptaron sendos acuerdos de aprobación de las citadas cifras y objetivos, con fechas de 15 y 16 de julio de 2015, respectivamente, resultando desde ese momento aplicables a la Administración Central y a cada una de las Comunidades Autónomas y Corporaciones Locales para la confección de sus respectivos Presupuestos.

Para la determinación del límite de gasto computable para 2016, que el Pleno corporativo aprobó en sesión del pasado día 27 de octubre de 2015, se tuvieron en cuenta las previsiones de ejecución y liquidación presupuestaria para el presente ejercicio comunicadas por la Intervención municipal al Ministerio de Hacienda y Administraciones Públicas realizadas al término del segundo trimestre de 2015, según las cuales el gasto computable correspondiente al perímetro de consolidación alcanzaba la cifra de 125.514.063,54 euros, de modo que, una vez aplicada a dicha cifra la tasa de crecimiento anteriormente señalada, el límite de gasto computable alcanzaría la cifra de 127.773.316,68 euros a la cual es preciso aplicar, a su vez, los ajustes legales derivados de las variaciones normativas de carácter permanente que procedan.

Dichas variaciones normativas, para el ejercicio de 2016, son las derivadas de varios fenómenos con diversos efectos, de sentidos distintos e, incluso, opuestos entre sí. En primer lugar, es preciso tener en cuenta que, como resultado del incremento de valores catastrales producido en la última revisión de valores, realizada por la Gerencia territorial del Catastro del Ministerio de Hacienda y Administraciones Públicas, para el año 2016 se habría producido un incremento en el importe de las cuotas a pagar, por concepto de Impuesto sobre Bienes Inmuebles, por un total de 3.178.945,24 euros, en términos homogéneos respecto a 2015. Dicho incremento de cuotas habría dado lugar a un correlativo incremento, por el mismo importe, en la recaudación tributaria, si no se hubiese actuado en sentido contrario por parte del Equipo de Gobierno municipal.

Precisamente por ello, y con la finalidad de neutralizar en lo posible ese efecto, e impedir así que el incremento de valores catastrales derivado de la nueva ponencia realizada por la Gerencia del Catastro del Ministerio de Hacienda y Administraciones Públicas diera lugar a un incremento de cuotas a pagar por los contribuyentes de Fuenlabrada, el Equipo de Gobierno municipal ha presentado, un año más, unas Ordenanzas Fiscales para 2016 que se encuentran en tramitación en estos momentos, incluyendo en ellas una nueva reducción del 2 % en el porcentaje a aplicar para la obtención de de la cuota a pagar por el citado Impuesto.

Esa reducción del tipo tributario planteada por el Gobierno municipal dará lugar a una reducción de la cuota a pagar por los contribuyentes de forma que los ingresos municipales por ese concepto se reducirán en 1.819.839,75 euros con relación a lo que habría ingresado si esos contribuyentes hubieran tenido que soportar íntegramente a su costa el incremento de cuota resultante del incremento de valores catastrales, sin la reducción municipal del tipo aplicable.

La reducción del tipo del I.B.I. se verá acompañada, en sentido opuesto, por un moderado incremento del 2 % en los coeficientes de situación aplicables al cálculo de la cuota a pagar por concepto del Impuesto sobre Actividades Económicas, aplicable sólo a las actividades empresariales cuya cifra de negocio supere la cifra de 1.000.000 de euros al año. Con ello, el Equipo de Gobierno municipal viene a solicitar una participación solidaria en la financiación del gasto público a aquellas empresas con mayor volumen de actividad económica, con el objetivo de mantener la política de redistribución de rentas, vía fiscal, que ha de seguir generando, como hasta el presente, crecientes niveles de cohesión social en nuestro municipio.

Inicialmente, el incremento previsto en los coeficientes de situación del I.A.E. se cifró en el indicado 2 %, porcentaje que representaba un mayor ingreso por esa variación normativa por importe de 138.065,83 euros, sin alterar la estructura de los indicados coeficientes de situación. Con la cifra resultante se realizó el ajuste para el cálculo inicial del límite de gasto computable para 2016. Con posterioridad, a la vista de los informes emitidos por la Gerencia de la Oficina Tributaria, de resultas de la evolución de las resoluciones judiciales aplicables a la estructura de coeficientes de situación contenida en la Ordenanza Fiscal reguladora de dicho Impuesto vigente en el presente ejercicio, ha parecido aconsejable modificar la redacción de dicha Ordenanza Fiscal, para adecuarla al contenido de las mencionadas resoluciones de forma que se apruebe una nueva estructura de coeficientes de situación para 2016 que redistribuya de forma más acorde con ellas la carga tributaria por ese concepto.

En consecuencia, el Equipo de Gobierno municipal está tramitando una modificación de dicha Ordenanza Fiscal, hoy en fase de alegaciones, para que su aprobación definitiva tenga ya en cuenta las variaciones mencionadas, produciéndose así una variación correlativa del límite de gasto computable inicialmente considerado, ya que, frente a la prevista en el cálculo del límite de gasto inicialmente aprobado, la cuota tributaria a liquidar en 2016 por este concepto se reduce en un importe estimado en 1.100.000 euros, como resultado de esta nueva variación normativa, disminución que ha de tener reflejo en el ajuste a aplicar por esta causa en el indicado límite de gasto.

El resultado de todo ello ha definido el importe del ajuste final a aplicar para la obtención de la cifra definitiva de límite de gasto computable para 2016 de forma que, al importe obtenido por aplicación a las estimaciones de liquidación de 2015 de la tasa de referencia de crecimiento del Producto Interior Bruto de medio plazo de la economía española, se ha de sumar la cifra total de ajuste legal, por variaciones

normativas de carácter permanente, incluida la última anteriormente reseñada, por un importe total de 397.171,32 euros.

El resultado de este último ajuste legal arroja un total de gasto no financiero computable definitivo para 2016 de 128.170.488,00, cifra inferior en el citado importe de 1.100.000 euros a la inicialmente aprobada.

No obstante, es igualmente necesario tener en cuenta que en el proyecto de Presupuesto para 2016 se han incluido créditos para dar cobertura presupuestaria al reconocimiento de las obligaciones correspondientes a la regularización del abono del 75,96 % de la paga extraordinaria de diciembre de 2012 que en aquel año fue suprimida por aplicación de disposiciones legales de carácter estatal.

Y, considerando que en 2015 ya se ha producido el reconocimiento de obligaciones correspondiente a la regularización de un 24,04 % de la paga extraordinaria suprimida en 2012, el incremento de gastos previstos derivado de la regularización a realizar en 2016 equivale al 51,92 % del importe de la paga suprimida en aquel año porcentaje que, en términos absolutos, se eleva a la cifra estimada de 1.707.498,03 euros, siendo éste un gasto de carácter excepcional y atípico que, si bien formará parte del gasto total estimado para 2016 y deberá consolidar como gasto computable para ejercicios posteriores, no fue considerada como suprimida a los efectos de ajuste del cálculo de la base de gasto computable en 2012 para la secuencia anual de incrementos de este concepto que se inició en el ejercicio de 2013.

Y, además, es también preciso considerar que, habida cuenta la buena situación económica del Ayuntamiento, dada la existencia de margen en la estabilidad presupuestaria para la toma de endeudamiento, el Presupuesto presentado para 2016 contempla ingresos provenientes de préstamo bancario por importe de 5.500.000 euros que vendrían a financiar inversiones por la totalidad de dicho importe. En consecuencia, dichas inversiones constituyen un gasto cuyo carácter de gasto con financiación afectada garantiza que no se produzcan desequilibrios futuros con este origen.

La suma de las dos cifras de gasto estimado anteriores, derivadas de la regularización de la fracción de paga extraordinaria de 2012 y de inversiones financiadas con préstamo bancario, alcanza un total de 7.207.498,03 euros euros cifra que es aún superior en 762.950,49 euros al exceso de gasto computable finalmente presupuestado sobre la cifra aprobada inicialmente por el Pleno corporativo, exceso que queda así debidamente explicado.

En cuanto a otros conceptos de ingreso que han experimentado variaciones significativas respecto al ejercicio de 2015, es de destacar que la Participación en Ingresos del Estado comunicada por el Ministerio de Hacienda será para 2016 inferior a lo percibido en 2015 en un 2,32 %, esto es: 1.231.440 euros menos que lo que se nos comunicó y que venimos percibiendo a lo largo de este ejercicio.

Ello representa un perjuicio considerable para el Ayuntamiento en la confección del Presupuesto para 2016 y, además, es de difícil explicación si consideramos que el Gobierno de la Nación, en sus Presupuestos para el próximo ejercicio, ha estimado unos índices de crecimiento del P.I.B. superiores al 3 % así como un incremento de la recaudación tributaria subsiguiente del 4 %, destacando entre ellos un incremento del 3,4 % en I.R.P.F., un 4 % en I.V.A. y un 0,8 % en los Impuestos Especiales.

Pero, además de lo ya indicado, tampoco va a percibir en 2016 el Ayuntamiento los 2.390.340 euros de la liquidación de la Participación en Ingresos del

Estado correspondiente a 2014 puesto que el Ministerio de Hacienda, no nos va a aplicar el aplazamiento y fraccionamiento del reintegro de la P.I.E. de 2013 que, por importe de 2.523.266,44 euros, se ha liquidado en contra del Ayuntamiento.

Así, se obligará a este Ayuntamiento a reintegrar la totalidad de esta última cifra en el ejercicio de 2016, con cargo a la que el Ministerio adeuda al Ayuntamiento y dejando en papel mojado, por tanto, el supuesto, pero irreal, derecho municipal al aplazamiento y fraccionamiento indicados y privando a nuestro Ayuntamiento de ingresos por concepto de Participación en Ingresos del Estado para 2016 por un importe neto de 2.138.013,36 millones de euros.

En el Presupuesto presentado para 2016 se incluyen ingresos provenientes de la Comunidad de Madrid por importe total de 7.329.804,84 euros lo cual representa una nueva reducción, respecto a 2015, del 3,78 %. La nueva reducción de aportaciones de la Comunidad de Madrid se viene así a sumar a la ya producida en los sucesivos ejercicios precedentes pues hay que recordar que esas aportaciones sumaban en 2013 la cifra de 10.138.693,15 euros, importe que en 2014 se vio ya reducido a 8.456.656,01 euros y que para 2015 se vio reducido en otros 839.100,59 euros, quedando sólo en 7.617.555,42 euros que ahora, para 2016, se reducirán en otros 287.750,58 euros. De esta forma, puede resumirse lo dicho diciendo que la Comunidad de Madrid, en sólo tres ejercicios, ha reducido sus aportaciones a los presupuesto municipales del Ayuntamiento de Fuenlabrada en la notable cantidad de 2.808.888,31 euros o, lo que es lo mismo, una disminución del 27,70 %.

Pese a estos recortes de ingresos, que ha sido preciso asumir por parte del Ayuntamiento, además de la reducción del 2 % en el tipo tributario del I.B.I ya comentada, es también importante destacar, con relación al resto de ingresos municipales de naturaleza tributaria, que las previsiones de ingresos contenidas en el Presupuesto presentado son el resultado de la aplicación de las Ordenanzas Fiscales inicialmente aprobadas por el Pleno de la Corporación que se celebro el día 27 de octubre pasado y que, en la actualidad se hallan en proceso de tramitación con vistas a su entrada en vigor a partir del próximo día 1 de enero.

Como ya se ha apuntado anteriormente, las citadas Ordenanzas Fiscales vienen a insistir y profundizar, como en ejercicios precedentes, en la línea de moderación y limitación de la carga fiscal de los ciudadanos de Fuenlabrada para evitar, en la medida de las competencias municipales, que la presión tributaria crezca por encima de límites razonables y, al tiempo, conseguir redistribuir recursos públicos para satisfacer el objetivo del Equipo de Gobierno municipal de proseguir en el camino de freno a la desigualdad y abundar en las políticas de integración social que corrijan los efectos más perniciosos de la crisis económica que aún estamos atravesando.

Por ello, los ingresos municipales originados por la aplicación de los demás impuestos, tasas y precios públicos se han presupuestado considerando que los tipos tributarios aplicables no van a experimentar incrementos en 2016, en términos reales, respecto a los vigentes en 2015 y que ya permanecen prácticamente congelados en sus porcentajes de tributación desde el ejercicio de 2013.

Por último, como ya se ha indicado anteriormente, se presenta un Presupuesto para 2016 con previsiones de contratación de préstamo bancario, por importe de 5.500.000 euros, con un plazo de carencia inicial de dos años, con el objetivo de financiar importantes inversiones para el próximo ejercicio.

Con relación a esto, se ha de recordar que el Ayuntamiento de Fuenlabrada mantiene uno de los porcentajes de endeudamiento más bajos de entre todos los

ayuntamientos de nuestro país ya que, según las previsiones para 2016, al término de dicho ejercicio, y sin considerar la contratación de dicha operación de préstamo, el porcentaje de endeudamiento total sobre los ingresos corrientes presupuestados sería del 19,23 % y, considerando dicha operación, ese porcentaje sería de sólo el 22,88 % sobre los ingresos corrientes siendo así que el límite legalmente establecido está en el 110 % y, por consiguiente, quedando nuestro Ayuntamiento muy por debajo del indicado límite legal.

Llegados a este punto, es de señalar que el Presupuesto que se presenta para 2016 para la Entidad local tiene la siguiente estructura:

Capítulos	Entidad Local	
	Ingresos	Gastos
I	72.635.951,08	48.855.609,41
II	5.036.123,38	46.231.039,40
III	12.920.820,00	807.000,00
IV	50.863.287,99	41.274.024,99
V	1.248.745,64	40.000,00
Total operaciones corrientes	142.704.928,09	137.207.673,80
VI	3.000.168,00	8.500.168,00
VII	0,00	142.531,00
Total operaciones de capital	3.000.168,00	8.642.699,00
VIII	0,00	0
IX	5.500.000,00	2.830.000,00
Total operaciones financieras	5.500.000,00	2.830.000,00
Total del Presupuesto	**151.205.096,09**	**148.680.372,80**

Considerando las cifras anteriores, y tras la realización de las operaciones legales de consolidación presupuestaria con los Presupuestos de los Organismos Autónomos municipales y con las previsiones de ingresos y gastos de las Sociedades mercantiles de capital íntegramente municipal, las cifras resultantes de ingresos y gastos presupuestados, en términos consolidados, alcanzan un importe de 159.202.191,79 euros y 156.478.483,94 euros, respectivamente, desglosándose en los términos detallados en la siguiente tabla:

Capítulos	Presupuesto consolidado	
	Ingresos	Gastos
I	72.635.951,08	73.799.882,15
II	5.036.123,38	56.807.679,55
III	18.514.425,78	808.600,00
IV	53.256.532,51	13.169.623,24
V	1.258.991,04	40.000,00
Total operaciones corrientes	150.702.023,79	144.625.784,94
VI	3.000.168,00	8.880.168,00
VII	0,00	142.531,00
Total operaciones de capital	3.000.168,00	9.022.699,00
VIII	0,00	0
IX	5.500.000,00	2.830.000,00
Total operaciones financieras	5.500.000,00	2.830.000,00
Total del Presupuesto	**159.202.191,79**	**156.478.483,94**

Según se desprende de los datos contenidos en la tabla última precedente, el Presupuesto General consolidado propuesto para 2016 arroja un superávit de 2.723.707,85 euros, superávit que se obtiene tras aplicar los 150.702.023,79 euros de ingresos corrientes previstos a la financiación de los 144.625.784,94 euros de gastos presupuestados de la misma naturaleza corriente así como a la financiación de los 2.830.000 euros previstos para la amortización de deuda financiera y a la financiación de los 142.531 euros de transferencias de capital, financiándose también de este modo, con cargo a ingresos corrientes, los 380.000 euros de inversiones previstas por la Empresa Municipal de Transportes.

Del mismo modo, los restantes 8.500.168 euros de inversiones presupuestadas se financian con el producto de la enajenación de bienes patrimoniales, por importe de 3.000.168 euros, así como con financiación proveniente de préstamo bancario, por importe de 5.500.000 euros.

Además de los 380.000 euros de inversión presupuestada por la Empresa Municipal de Transportes, el resto de inversiones consignadas en el Presupuesto, y financiadas con el producto de las enajenaciones patrimoniales y el préstamo bancario previstos y que se detallan en el Anexo de Inversiones, se agrupan según el siguiente resumen:

Tipo de inversión	Importe previsto
Infraestructuras	2.325.000,00
Limpieza viaria	993.025,00
Parques y jardines	700.000,00
Servicios de tecnología y comunicación	400.000,00
Seguridad ciudadana	247.446,10
Obras en colegios públicos	500.000,00
Formación y empleo	200.000,00
Bienestar social	100.799,00
Cultura	263.622,90
Deportes	2.656.225,00
Juventud e infancia	114.050,00
TOTAL	**8.500.168,00**

El superávit presupuestario de 2.723.707,85 euros antes indicado bien a dar cumplimiento a los objetivos establecidos en la Ley Orgánica de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera generándose con ello un importe equivalente de ahorro para la futura producción de Remanente de Tesorería positivo, a la liquidación del Presupuesto, que permita la posterior realización de inversiones financieramente sostenibles, al siguiente ejercicio, reforzando así la capacidad inversora de los presupuestos que entonces se confeccionen.

Ello ha permitido acometer un presupuesto con una distribución interna de gastos que pretende reforzar la intervención pública, en el marco de las cada día más restringidas competencias que las disposiciones legales asignan a los municipios, dando prioridad a los compromisos electorales adquiridos por las organizaciones políticas que integran el Gobierno municipal para seguir haciendo hincapié en el desarrollo de aquellas políticas de gasto del máximo interés expresadas reiteradamente por los ciudadanos de nuestro municipio, de acuerdo con el siguiente detalle:

POLÍTICA DE GASTO	Consolidado	
	CRÉDITO PRESUPUESTADO	% SOBRE TOTAL PRESUPUESTADO
SEGURIDAD Y MOVILIDAD CIUDADANA	17.790.503,12	11,37%
VIVIENDA Y URBANISMO	5.572.434,19	3,56%
BIENESTAR COMUNITARIO	19.049.229,50	12,17%
MEDIO AMBIENTE	8.931.350,05	5,71%
SERVICIOS SOCIALES Y PROMOCIÓN SOCIAL	15.741.284,84	10,06%
FOMENTO DE EMPLEO	3.015.363,13	1,93%
SANIDAD	1.515.863,88	0,97%
EDUCACIÓN	12.115.571,05	7,74%
CULTURA	13.357.922,18	8,54%
DEPORTE	14.171.965,38	9,06%
SERVICIOS DE CARÁCTER GENERAL	23.920.817,38	15,29%
PARTICIPACIÓN CIUDADANA	508.410,12	0,32%
ATENCIÓN A LOS CIUDADANOS	1.075.061,73	0,69%
ACTUACIONES DE CARÁCTER ECONÓMICO	8.853.106,59	5,66%
ADMINISTRACIÓN FINANCIERA Y TRIBUTARIA Y DE GOBIERNO	10.859.600,80	6,94%
TOTAL DE GASTOS PRESUPUESTADOS:	**156.478.483,94**	**100,00%**

Éste es el primer presupuesto que se presenta por el Equipo de Gobierno constituido tras las elecciones municipales celebradas el pasado mes de mayo, conforme a la mayoría política emanada de las urnas en dichas elecciones.

No obstante, considerando que, en virtud de dicha voluntad mayoritaria del electorado de Fuenlabrada, el Gobierno municipal actual se apoya en las mismas fuerzas políticas que vienen conformando desde hace años los gobiernos de nuestro Ayuntamiento, es preciso señalar que el Presupuesto presentado para 2016 da plena continuidad a un proyecto político que se viene definiendo y profundizando hace ya varias legislaturas y cuyo diseño descansa en la convicción de la necesidad de una activa intervención pública para la construcción colectiva de una sociedad cada vez más solidaria y con un mayor grado de cohesión social.

Esa intervención pública, con los citados objetivos, tiene una de sus herramientas más eficaces en el Presupuesto que, desde la perspectiva del Gobierno municipal, constituye el mecanismo redistribuidor de rentas más adecuado para definir y producir gasto e inversión que permitan un creciente incremento de las cotas de bienestar social y que corrijan y neutralicen las tendencias que, en sentido contrario, se producen cíclicamente en nuestro sistema económico y que, de no estar limitadas y rectificadas por los poderes públicos, producirían inevitablemente polarización, desigualdad y empobrecimiento para gran número de ciudadanos.

Siempre es necesario recordar que, pese a la voluntad del Equipo de Gobierno municipal, existe una gran limitación de las competencias de las entidades locales, muy especialmente de los ayuntamientos, así como una muy modesta capacidad de actuación económica de un presupuesto municipal frente a otros presupuestos mucho más importantes cuantitativamente, como los de las Comunidades Autónomas y los propios Presupuestos Generales del Estado cuya posibilidad de influir en la economía y, a través de ella, en la vida de los ciudadanos, es enormemente superior a la de un municipio como el nuestro.

Y también es conveniente tener constantemente en cuenta las disposiciones legales que se han venido promulgando desde el inicio de la crisis económica, y aún antes, que han ido construyendo un entramado de limitaciones e imposiciones de

cautelas y controles, resultantes de las políticas de estabilidad presupuestaria y sostenibilidad financiera a través de las cuales se vienen a aplicar los mandatos del artículo 135 de la Constitución que, a su vez, aplican las restricciones al sector público y las limitaciones presupuestarias impuestas desde las instancias europeas y comunitarias, de las que nuestro país forma parte y que no siempre están sirviendo para combatir la crisis económica del modo más justo y eficaz.

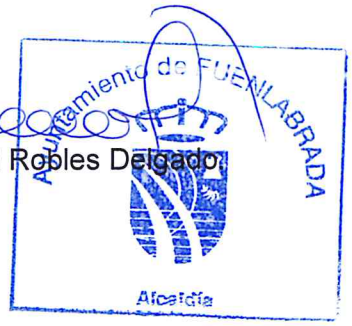
Sin embargo, es también necesario decir que esas reducidas competencias y esas limitadas capacidades económicas no pueden servirle a ningún servidor público para eludir sus responsabilidades o para justificar su falta de acción frente a los problemas de los ciudadanos. Y menos pueden servir de excusa esos límites en circunstancias tan apremiantes y de tanta necesidad como la que atraviesan muchos ciudadanos de nuestro país, y también en nuestro municipio, vecinos nuestros que tienen derecho a esperar de sus representantes municipales que hagamos todo cuanto esté en nuestra mano para combatir esa situación y para mejorar en lo posible sus oportunidades y sus condiciones de vida.

Por ello, en este primer Presupuesto de esta nueva legislatura, el Equipo de Gobierno municipal que me ha confiado la Alcaldía de Fuenlabrada, a través de ese Presupuesto ha querido seguir, un año más, en el firme compromiso con la ciudadanía de Fuenlabrada, agradeciendo nuevamente su apoyo, no sólo en las pasadas elecciones municipales sino también, y esto es aún más importante, en el cotidiano ejercicio del Gobierno que ha de estar permanentemente sometido al escrutinio popular a través de la máxima participación ciudadana. Una participación esencial para conseguir, entre todos, combatir los efectos de la crisis económica y producir los mayores niveles posibles de justicia social y de desarrollo personal y colectivo.

En Fuenlabrada, a diez de noviembre de 2015.

El Alcalde

Fdo. Manuel Robles Delgado

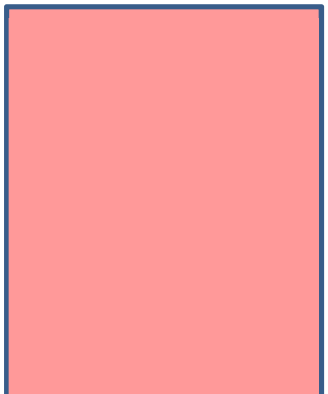


Ayuntamiento de
FUENLABRADA
Concejalía de Economía, Hacienda,
Régimen Interior y S.T.I.C.

MEMORIA EXPLICATIVA

PRESUPUESTO 2016

INSTITUTO MUNICIPAL
DE LA LIMPIEZA Y SERVICIOS PÚBLICOS



Instituto Municipal de Limpieza
y Servicios
Ayuntamiento de
FUENLABRADA

Paseo del Olimpo, 6 / 28943 Fuenlabrada / Madrid
http://imlsp-fuenlabrada.es

MEMORIA EXPLICATIVA DEL PROYECTO DE PRESUPUESTO PARA EL EJERCICIO 2016

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 Capítulo 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 2016 de este Organismo y de las principales modificaciones respecto del Presupuesto del Ejercicio 2015.

Con el presente proyecto presupuestario se intentar adecuar la situación del Instituto Municipal de Limpieza y Servicios y sus necesidades para la prestación de los servicios que tiene encomendados a la realidad económica de nuestra localidad y de las posibilidades presupuestarias del Ayuntamiento. Como no podía ser de otra forma, el proyecto presupuestario responde a un análisis de las necesidades para la prestación del servicio y de las posibilidades económicas actuales. En cualquier caso, el proyecto presupuestario garantiza el normal funcionamiento del Instituto, teniendo en cuenta los antecedentes, las previsiones, ampliaciones de servicio, los gastos comprometidos mediante contratos y/o convenios, así como las previsiones de ingresos necesarios para atender al conjunto del gasto.

PRESUPUESTO DE GASTOS

CAPÍTULOS	Presupuesto 2015	Presupuesto 2016	Variación %
I - GASTOS DE PERSONAL	5.894.237,39 €	6.391.664,89 €	8,44%
II -GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS	232.027,95 €	232.027,95 €	0,00%
III -GASTOS FINANCIEROS	- €	- €	
IV -TRANSFERENCIAS CORRIENTES	- €	- €	
TOTAL OPERACIONES CORRIENTES	**6.126.265,34 €**	**6.623.692,84 €**	**8,12%**
VI -INVERSIONES REALES	- €	- €	
VII -TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	- €	- €	
TOTAL OPERACIONES DE CAPITAL	**- €**	**- €**	
VIII -ACTIVOS FINANCIEROS	- €	- €	
IX -PASIVOS FINANCIEROS	- €	- €	
TOTAL OPERACIONES FINANCIERAS	**- €**	**- €**	
TOTAL PRESUPUESTO	**6.126.265,34 €**	**6.623.692,84 €**	**8,12%**

El presupuesto de gastos para el ejercicio 2016 se incrementa en un 8,12%; aumento notable que se debe fundamentalmente al esfuerzo económico que se realiza en el refuerzo y mejora del capítulo I, que como es sabido constituye el montante económico más importante del IMLS. El

Paseo del Olimpo, 6 / 28943 Fuenlabrada / Madrid
Tel: 916002169 / Fax: 916002172 / info@imlsp-fuenlabrada.es

incremento de este capítulo en cifras absolutas es de 497.427,50 €, lo que representa un incremento porcentual de un 8,44% sobre el ejercicio anterior.

Este incremento se debe a varios factores. Por un lado, se recoge el incremento lineal de un 1% de las retribuciones del personal de acuerdo con lo que se establece en la recientemente aprobada Ley de Presupuestos Generales del Estado para el año 2016. Por otro lado, se ha presupuestado también el importe correspondiente al porcentaje pendiente de devolución de la totalidad de la paga extraordinaria de diciembre de 2012 suprimida por el Real Decreto-Ley 20/2012, y que el Ayuntamiento y sus OO.AA., y entre ellos, el IMLS, ha acordado devolver a los empleados públicos aprovechado las posibilidades del nuevo marco normativo, toda vez que se encuentra en una situación económica general que lo permite sin que se vea afectado el equilibrio presupuestario ni el resto de reglas que condicionan el gasto municipal. Igualmente explica el incremento referido la inclusión en el presupuesto de nuestro organismo autónomo de la parte proporcional que corresponde al IMLS sobre el total del importe de la póliza de vida y accidentes de todos los empleados públicos municipales, hasta ahora asumida por el presupuesto del Ayuntamiento, y que asciende a la cantidad de 51.590,00 €. Por último, se ha incrementado la aplicación presupuestaria destinada a contrataciones temporales, que pasa de un importe de 160.000,00 € a 360.000,00 €. Con este aumento se pretende estar en disposición de atender a las nuevas posibles necesidades de personal derivadas de la apertura de nuevos centros municipales (Loranca, ampliación y reforma de Fausto Fraile, etc.) cuya limpieza corresponde al IMLS.

En cuanto al capítulo II de gastos corrientes se mantiene el gasto en los mismos parámetros del ejercicio anterior, ya que fue en ese momento cuando se ajustaron estas partidas de gasto corriente, pues fue en el ejercicio pasado cuando se realizaron los procesos concursales de los suministros más importantes del Instituto: vehículos, materiales y productos químicos, vestuario, EPIs,...

PRESUPUESTOS DE INGRESOS

CAPÍTULOS	Presupuesto 2015	Presupuesto 2016	Variación %
I - IMPUESTOS DIRECTOS	- €	- €	
II - IMPUESTOS INDIRECTOS	- €	- €	
III - TASAS Y OTROS INGRESOS	13.190,88 €	13.190,88 €	0,00%
IV -TRANSFERENCIAS CORRIENTES	6.113.074,46 €	6.610.491,96 €	8,14%
V - INGRESOS PATRIMONIALES	- €	- €	
TOTAL OPERACIONES CORRIENTES	**6.126.265,34 €**	**6.623.682,84 €**	**8,12%**
VI -ENAJENACIÓN DE INVERSIONES REALES	- €	- €	
VII -TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	- €	- €	
TOTAL OPERACIONES DE CAPITAL	- €	- €	
VIII -ACTIVOS FINANCIEROS	- €	- €	
IX -PASIVOS FINANCIEROS	- €	- €	
TOTAL OPERACIONES FINANCIERAS	**- €**	**- €**	

Instituto Municipal de Limpieza y Servicios

Paseo del Olimpo, 6 / 28943 Fuenlabrada / Madrid
Tel: 916002169 / Fax: 916002172 / info@imlsp-fuenlabrada.es

El Presupuesto de ingresos experimenta una evolución similar al de gastos con un aumento del 8,12%, 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 29 de octubre de 2015

Ayuntamiento de FUENLABRADA
Gerente
Instituto Municipal de
Limpieza y Servicios Públicos

Fdo. Francisco Arroyo Martín
Director Gerente del IMLS

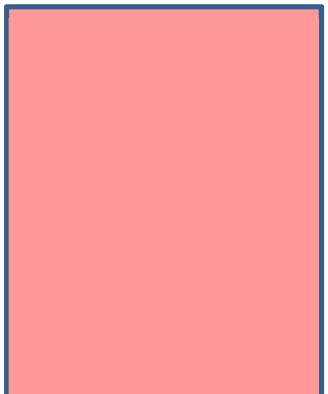
Ayuntamiento de
FUENLABRADA
Concejalía de Economía, Hacienda,
Régimen Interior y S.T.I.C.

MEMORIA EXPLICATIVA

PRESUPUESTO 2016

OFICINA TRIBUTARIA

AYUNTAMIENTO DE FUENLABRADA



INFORME ECONOMICO FINANCIERO DEL PROYECTO DE PRESUPUESTO DE LA OFICINA TRIBUTAIA DEL AYUNTAMIENTO DE FUENLABRADA EJERCICIO 2016

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 Ayuntamiento de Fuenlabrada y 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.

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

La ejecución de sus actuaciones, desde el punto de vista financiero se sustenta en la planificación que supone el correspondiente Presupuesto anual y, a estos efectos, se ha formado el Proyecto de Presupuesto para el ejercicio 2016, de acuerdo con las directrices generales y comunes que ordenan la planificación financiera del Ayuntamiento de Fuenlabrada.

Específicamente en cuanto al objeto de este informe, el articulo 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, determina que en el informe económico-financiero ha de exponerse tanto las bases utilizadas para la evaluación de los ingresos, como 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.

A estos efectos, ha de comenzar señalándose que el Presupuesto de la OTAF para el ejercicio 2016 asciende a 2.868.149,31 € presentado un equilibrio presupuestario entre sus Estados de Ingresos y Gastos.

1. ESTADO DE INGRESOS

En cuanto al Estado de Ingresos y, al configurarse este Organismo Autónomo como un ente instrumental de carácter descentralizado para gestión de las competencias en materia de la liquidación, inspección y recaudación de los ingresos del Ayuntamiento, ejecutando sus competencias en nombre y por cuenta del Ayuntamiento de Fuenlabrada, su estructura financiera viene determinada exclusivamente por la transferencia de fondos incondicionada que a efectos de nivelación corresponde al citado ent matriz.

En este sentido, el apartado séptimo del artículo 1º de los Estatutos de la OTAF señala expresamente que "los créditos y la recaudación derivados de los tributos o recursos de derecho público gestionados por la Oficina Tributaria serán titularidad del Ayuntamiento de Fuenlabrada o, en su caso, de los organismo autónomos dependientes de este a cuyo favor hubiesen sido ordenados e impuestos, y como tales figurarán en el presupuesto y contabilidad de los mismos, formando parte, a todos los efectos, de la Tesorería municipal conforme a lo dispuesto en el artículo 194 del texto refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales. Los recursos obtenidos en la vía ejecutiva procedentes de créditos pertenecientes a otros organismos o entes de carácter no municipal, serán propiedad de estos y no figurarán en el referido presupuesto de la Entidad Local- Los órganos de la Oficina y las entidades de crédito que actúen de cualquier modo como colaboradores en la recaudación ingresarán los fondos obtenidos directamente en las cuentas designadas al efecto por el Ayuntamiento".

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

2. ESTADO DE GASTOS

En cumplimiento de la exigencia prevista en el art. 4 Real Decreto 500/1990, de 28 de diciembre, ha de señalarse que el Estado de Gastos recoge las necesidades de dotación para atender el cumplimiento de las obligaciones exigibles y los gastos de funcionamiento

Capitulo Primero "Gastos de Personal". Anexo de Personal.

El capitulo primero del Presupuesto se cifra en 1.979.399,31 € lo que representa el 69 % del Gasto total del presupuesto.

Se incorpora el preceptivo Anexo de Personal donde se contiene el número, denominación y dotación de cada uno de los puestos, sin perjuicio de que, en su caso, pueda ser necesaria su modificación en función de bajas por maternidad o enfermedad que por su duración y características de los puestos sea necesario cubrir mediante las oportunas sustituciones.

A este respecto, procede poner de manifiesto que, en la medida en que las disponibilidades presupuestarias y/o las posibilidades de reorganización municipal lo permitan, es necesario planificar una reestructuración a corto y medio plazo del número de efectivos dentro de una plantilla que se ha mantenido igual o con menor número de efectivos desde la creación del Organismo Autónomo cuando la población por el contrario y el volumen de gestión, ha cambiado sustancialmente.

La dotación de los créditos correspondientes la Capitulo de Gastos de Personal y el propio Anexo se ha elaborado por el Departamento de Recursos Humanos. En este sentido, nos remitimos al INFORME ECONÓMICO SOBRE EL BORRADOR DEL PRESUPUESTO MUNICIPAL PARA 2015 EN SU CAPITULO I incorporado por dicho Departamento al Presupuesto General.

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

Capitulo Segundo "Gastos en Bienes Corrientes y Servicios"

El importe del Capítulo Segundo del Presupuesto asciende a 888.750,00 €, lo que representa aproximadamente el 31% (frente al 32% del ejercicio anterior) del Gasto total del Presupuesto, y supone una ligera disminución en gasto corriente del 0,07% respecto al ejercicio precedente, cifrándose esa disminución en 661,84 €, frente a los aumentos del 22,8 % y del 34,55% de los dos últimos ejercicios anteriores.

La previsión sigue el criterio de prudencia, aunque se espera que en la ejecución del presupuesto el ahorro pueda ser mayor debido sobre todo a la adhesión al sistema de contratación centralizada de servicios postales que la Comunidad Autónoma de Madrid tiene concertado con la Sociedad Anónima Estatal Correos y Telégrafos, S.A. que este año ha abaratado los costes respecto del Convenio que se suscribió en su día por el Ayuntamiento.

Finalmente, y como se deriva de la documentación que integra la Liquidación del Presupuesto 2014 de la OTAF que se incorpora con carácter obligatorio al presente Expediente, la previsión del Resultado Presupuestario Ajustado asciende a 2.044,26 € (el Remanente de Tesorería para gastos generales de 2013 reflejó sin embargo la cifra negativa de -7.534,29 €).

Por tanto, expuestos los elementos que configuran el contenido del Proyecto de Presupuesto 2016, debe concluirse que:

PRIMERO: El Proyecto de Presupuesto de la Oficina Tributaria del Ayuntamiento de Fuenlabrada para el Ejercicio de 2015 asciende a 2.868.149,31 €, tanto de Ingresos como en Gastos, y por tanto se da cumplimiento al requisito de aprobarse sin déficit inicial, y de acuerdo con el art. 165.1 TRLHL el Presupuesto General atiende al cumplimiento del principio de estabilidad.

SEGUNGO: El órgano competente para la aprobación del Proyecto de Presupuesto es la Junta Rectora de acuerdo con lo previsto en el artículo 7. b) de los Estatutos de la Oficina Tributaria del Ayuntamiento de Fuenlabrada.

Fuenlabrada, 30 de octubre de 2015

EL DIRECTOR GERENTE DE LA OFICINA TRIBUTARIA DEL AYTO. DE FUENLABRADA



Fdo.: Eulalio Ávila Cano

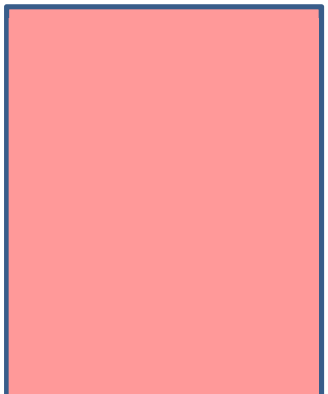
Plaza de la Constitución, 1 – 28943 Fuenlabrada (Madrid)
www.ayto-fuenlabrada.es CIF Q7850075D

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

MEMORIA EXPLICATIVA

PRESUPUESTO 2016

PATRONATO MUNICIPAL
DE CULTURA



PRESUPUESTO DE GASTOS 2016

CAPÍTULO I

El capítulo que atiende a los gastos de personal experimenta un incremento del 4,96 % respecto al presupuesto inicial destinado a este fin en el ejercicio 2015.

Este incremento es consecuencia, por una parte del incremento salarial dictado para el ejercicio 2016 y por otra, del reintegro a los trabajadores de la parte de la paga extraordinaria correspondiente al ejercicio 2012.

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 2,52 % respecto al ejercicio anterior.

Este ligero incremento ha venido a consolidar y reforzar, con carácter general todos los servicios y programas que vertebran la política cultural del municipio

330 ADMINISTRACIÓN GENERAL DE CULTURA

El presupuesto de este programa sufre un decremento del 12,54% respecto al presupuesto 2015 fundamentado en los resultados de la ejecución presupuestaria del presente ejercicio. Y en la reasignación de gastos que estaban presupuestados en Administración General a cada uno de los servicios

333 EQUIPAMIENTOS CULTURALES

El presupuesto presenta un imperceptible incremento del 0,41 % basado en la ejecución de 2015

3321 BIBLIOTECAS

Sobre este programa se ha operado un incremento del 9,55 %. También en este caso se ha tomado como referencia la ejecución del presupuesto del ejercicio 2015.

Fundamentalmente se han incrementado:

1. La partida **22300** destinada a transportes en la que se albergan los gastos de los envíos periódicos de fondos catalogados en la Unidad Central de Proceso Técnico al resto de bibliotecas de la red y el gasto de transporte para la asistencia de escolares a algunos de los programas de este servicio (Feria del Libro, Bibliotecas y Escuelas Infantiles o Formación de Usuarios)
2. Las partidas **22609 y 22799** como consecuencia del mayor gasto por estos conceptos en la ejecución de 2015. Este incremento viene ocasionado fundamentalmente por la expansión del nuevo proyecto de Feria del Libro

3341 UNIVERSIDAD POPULAR

En este programa se ha producido un incremento del 5,14 % que tiene base en la ejecución presupuestaria del ejercicio 2015. .

3342 ESCUELA MUNICIPAL DE MÚSICA

El presupuesto de la Escuela Municipal de Música experimenta un incremento del 35,58 % que tiene causa en dos circunstancias principales:

1. La adecuación en algunas partidas a la ejecución presupuestaria de 2015.
2. El incremento en la partida **22609** garantiza la celebración de los tres ciclos anuales de conciertos didácticos dirigidos a la comunidad educativa. Hasta la fecha estos ciclos de aproximación a la música para escolares se han venido celebrando a través de convenios con fundaciones. Dado que no tenemos en la actualidad propuestas para el ejercicio 2016 y que esta actividad goza de una gran aceptación por parte de los colegios e institutos de la localidad, se ha optado por incrementar la partida para contrataciones con el fin de garantizar este programa.

3343 PROGRAMACIÓN

Este programa, incrementa su presupuesto de Capítulo II en un 2,03 %. Con este incremento se garantiza la continuidad de los programas de artes escénicas ante el progresivo incremento de los cachés por parte de las compañías

CAPÍTULO III

El Capítulo III presenta un decremento del 95,83%. En este concepto se alojaban fundamentalmente los gastos de gestión facturados al Ayuntamiento por parte de la operadora de venta telemática de localidades para espectáculos. Con la licitación en este ejercicio de este contrato se ha conseguido, no sólo la gratuidad del servicio para el Patronato sino además, una bajada en el coste repercutido a los usuarios.

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.

En este capítulo se ha producido un adecuación en la partida correspondiente a las subvenciones a entidades reguladas por la convocatoria anual.

Esta partida no se ha incrementado en los últimos años mientras que el número de asociaciones adscritas a cultura y de proyectos presentados ha tenido un crecimiento considerable.

Con esta adecuación presupuestaria conseguimos un mayor equilibrio entre el número de entidades y los recursos disponibles para hacer frente a los proyectos presentados.

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 4,14 %. Este incremento procede del mayor gasto, ya explicado en los Capítulos I, II y IV.

CONCLUSIÓN

Para concluir, el incremento global del 3,92 % en el presupuesto del Patronato Municipal de Cultura es el resultado de un ejercicio de responsabilidad que tiene como objetivo el sostenimiento de todos los programas y servicios culturales de la ciudad.

Como ya es habitual, es el Ayuntamiento de Fuenlabrada quien financia en solitario los servicios y programas culturales dirigidos a los fuenlabreños y fuenlabreñas con la inhibición del gobierno regional, que sigue ignorando que los vecinos y vecinas de Fuenlabrada también lo somos de la Comunidad de Madrid.

Fuenlabrada, 3 de noviembre de 2015



Fdo.: Isabel Mª Barrientos Burguillos

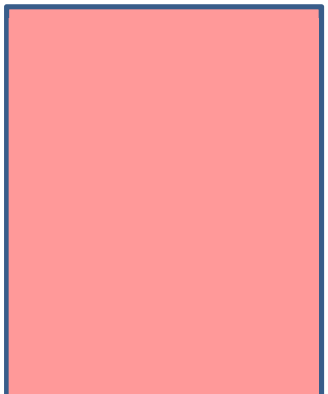
Vicepresidenta del Patronato Municipal de Cultura

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

MEMORIA EXPLICATIVA

PRESUPUESTO 2016

PATRONATO MUNICIPAL
DE DEPORTES



MEMORIA EXPLICATIVA PROYECTO DE PRESUPUESTOS 2016

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 2016 de este Organismo y de las principales modificaciones respecto del Presupuesto del 2015.

El presente presupuesto 2016 es fruto de un esfuerzo máximo para limitar cuantitativamente los presupuestos, sin perjudicar el funcionamiento del Patronato Municipal de Deportes y así poder adecuarlo a la necesidad de prestar los servicios que tiene encomendados. Se ha intentado optimizar los recursos de los que disponemos adaptándolos a los objetivos perseguidos, garantizar unos servicios deportivos con señas de calidad.

Asimismo, se han tenido en cuenta los antecedentes, los gastos comprometidos mediante contratos y/o convenios y con plena aplicación del principio de prudencia en la elaboración de ambos estados presupuestarios, de gastos y de ingresos.

PRESUPUESTO DE GASTOS

	Importe		
Capítulo	**2015**	**2016**	**2015/2016**
I (Gastos de Personal)	3.940.264,77 €	4.058.694,10 €	3,01%
II (Bienes corrientes y servicios)	3.730.257,97 €	4.031.035,88 €	8,06%
III (Gastos financieros)	14.000,00 €	1.000,00 €	-92,86%
IV (Transferencias corrientes)	2.481.184,06 €	2.604.184,06 €	4,96%
Total Op. Corrientes:	**10.165.706,80 €**	**10.694.914,04 €**	**5,21%**
VI (Inversiones Reales)			
VII (Transferencias de Capital)			
Total Op. Capital:			
VIII (Activos Financieros)			
IX (Pasivos Financieros)			
Total Op. Financ.:			
Total Presupuesto:	**10.165.706,80 €**	**10.694.914,04 €**	**5,21%**

Respecto al Capítulo I (Gastos de Personal) existe correlación entre los créditos consignados en este capítulo y el Anexo de Personal de esta entidad para el ejercicio presupuestario 2016. Las variaciones se deben al elevado número de prejubilaciones que se han hecho efectivas en el ejercicio 2015 y la previsión de la devolución del restante 75% correspondiente a la paga extra eliminada por el Real Decreto Ley 20/2012.

En cuanto al Capítulo II (Bienes Corrientes y Servicios) se ha producido una reestructuración e incremento en la asignación de gastos a los distintos proyectos y partidas, que tiene como fundamento la adecuación del presupuesto ejecutado durante el ejercicio 2015 y la previsión de las actuaciones a realizar en el ejercicio 2016, continuando con el Plan de Modernización de las instalaciones que se sigue llevando a cabo.

R.F.

2015 y la previsión de las actuaciones a realizar en el ejercicio 2016, continuando con el Plan de Modernización de las instalaciones que se sigue llevando a cabo.

Los gastos recogidos en el Capítulo III. Gastos Financieros han sido reasignados al capítulo II, como consecuencia de su adecuación a la Orden EHA/365/2008, de 3 de diciembre, por la que se aprueba la estructura de los presupuestos de las entidades locales.

En el Capítulo IV (Transferencias Corrientes) se han consignado las ayudas y subvenciones que concede el Patronato Municipal de Deportes, de acuerdo con su objetivo de fomento y desarrollo del deporte en el municipio de Fuenlabrada.

El Presupuesto Total de Gastos del Patronato Municipal de Deportes aumenta para el ejercicio 2016 en términos porcentuales un 5,21%.

PRESUPUESTO DE INGRESOS

	Importe		
Capítulo	**2015**	**2016**	**2015/2016**
I (Impuestos Directos)			
II (Impuestos Indirectos)			
III (Tasas y Otros Ingresos)	1.502.811,95 €	1.502.811,95 €	0,00%
IV (Transferencias Corrientes)	8.662.894,85 €	9.192.102,09 €	6,11%
V (Ingresos Patrimoniales)			
Total Op. Corrientes:	**10.165.706,80 €**	**10.694.914,04 €**	**5,21%**
VI (Enajenación de inversiones reales)			
VII (Transferencias de Capital)			
Total Op. Capital:			
VIII (Activos Financieros)			
IX (Pasivos Financieros)			
Total Op. Financ.:			
Total Presupuesto:	**10.165.706,80 €**	**10.694.914,04 €**	**5,21%**

El Presupuesto de ingresos experimenta una ampliación en igual proporción al de gastos (5,21%), derivado de la transferencia recibida del Ayuntamiento.

Resultando por tanto un Presupuesto equilibrado y ajustado, destinado a cubrir los objetivos del Patronato Municipal de Deportes de Fuenlabrada.

Fuenlabrada, 28 de octubre de 2015

Fdo.: Juan Carlos López del Amo
VICEPRESIDENTE DEL P.M.D.

Ayuntamiento de Fuenlabrada
Patronato Municipal de Deportes
Concejalía

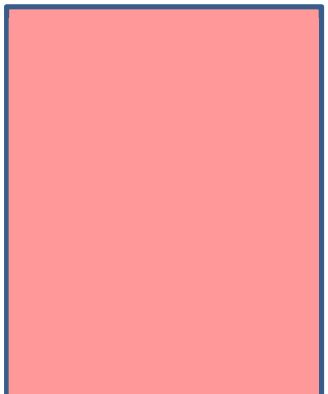
R.F.

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

MEMORIA EXPLICATIVA

PRESUPUESTO 2016

CENTRO DE INICIATIVAS
PARA LA FORMACIÓN Y EL EMPLEO



Ayuntamiento de FUENLABRADA
Concejalía de Empleo y Formación

CIFE
Centro Municipal de Iniciativas para la Formación y el Empleo
Agencia de Colocación Autorizada Nº 1300000023

MEMORIA TÉCNICA EXPLICATIVA DEL PRESUPUESTO DE GASTOS E INGRESOS DEL CENTRO DE INICIATIVAS PARA LA FORMACIÓN Y EL EMPLEO (C.I.F.E.) PARA 2016

La presente Memoria explicativa del contenido del Presupuesto del Centro de Iniciativas para la Formación y el Empleo, CIFE, para **2016**, 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 2016, que se presenta para su discusión y, en su caso, aprobación, asciende a la cantidad de DOS MILLONES TRESCIENTOS NOVENTA Y CINCO MIL TRESCIENTOS SESENTA Y TRES EUROS CON TRECE CÉNTIMOS ***(2.395.36.13 €)***, 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 2015, a los que se han añadido los que se consideran necesarios para el buen funcionamiento del mismo en el próximo ejercicio.

Avda. de las Provincias, 33 – 28941 Fuenlabrada (Madrid)
Tel: 91 649 70 00 – Fax: 91 606 08 99
www.ayto-fuenlabrada.es

ESTADO DE LOS GASTOS

El estado de gastos se mantiene aproximadamente igual respecto al ejercicio anterior ya que se ha pasado de tener un presupuesto de gastos total de **2.381.505,50** Euros en el ejercicio **2015** a un presupuesto de gastos de **2.395.363,13** Euros, una variación de apenas **0,58 %**, cuyos gastos resumidos y desglosados por capítulos que lo integran, presenta las siguientes cifras:

Cap.	Denominación	Presupuesto			
		2015	2016	Variación	%
I	Gastos personal	1.895.216,61	1.937.374,24	42.157,63	2,22%
II	Gastos en bienes corrientes y servicios	378.700,00	350.400,00	-28.300,00	-7,47%
III	Gastos financieros	100,00	100,00	0,00	0,00%
IV	Transferencias corrientes	107.488,89	107.488,89	0,00	0,00%
	Total Gastos	**2.381.505,50**	**2.395.363,13**	**13.857,63**	**0,58%**

Capítulo I: GASTOS DE PERSONAL:

Como se puede observar, se ha producido un incremento del **2,22 %** con respecto al ejercicio anterior. En el ejercicio 2016 se ha presupuestado el 75% de la paga extra de diciembre de 2012, por importe de 69.000,00.-€, el incremento del 1% de las retribuciones, y el seguro de vida por 10.045,00.-€. Estos incrementos se han visto compensados por las bajas por jubilaciones, excedencias, finalizaciones de contratos, etc.

SELLO AEVAL EXCELENCIA
MODELO EFQM

Existe una novedad sobre el presupuesto del ejercicio anterior al haberse incorporado funcionarios a la plantilla del CIFE.

Capítulo II: GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS:

Este capítulo representa el 14,63 % del total del presupuesto 2016 y recoge los créditos para adquisición de bienes y servicios de naturaleza corriente, que se estiman necesarios para garantizar el funcionamiento del Organismo.

Se produce una disminución del **7,47 %** con respecto al ejercicio anterior, principalmente en energía eléctrica, comunicaciones y mantenimiento y conservación de maquinaria e instalaciones, al adscribirse el CIFE a los contratos realizados por el Ayuntamiento para sí mismo y sus organismos.

En el resto de los conceptos no se han producido variaciones significativas, excepto por el seguro de los alumnos presupuestado en 9.000,00.-€, con el fin de tramitar con agilidad un requisito imprescindible establecido por todos los programas de formación para el empleo que desarrolla el CIFE.

Capítulo III: GASTOS FINANCIEROS:

Este capítulo tiene una muy escasa participación en el total del presupuesto, y está destinado a dar cobertura a las posibles situaciones financieras como intereses bancarios derivados de la actividad normal de nuestro Organismo. No se han producido variaciones.

Capítulo IV: TRANSFERENCIAS CORRIENTES:

Este capítulo corresponde a la transferencia que se realiza al Instituto Municipal de Limpieza del Ayuntamiento de Fuenlabrada para la limpieza y aseo de las instalaciones. No ha sufrido ninguna variación respecto al año 2015.

En resumen, se ha producido un descenso acusado de los gastos fijos debido a la adscripción de nuestro Organismo a los procedimientos de contratación pública que tiene el Ayuntamiento para los suministros generales, así como un recorte en los gastos corrientes debido a una mayor eficiencia en el proceso de compra y la disminución de cursos formativos concedidos y realizados durante el ejercicio.

El presupuesto se basa en la ejecución real del presupuesto del ejercicio 2015 y en los compromisos que tiene nuestro Organismo para el ejercicio 2016 que se centran en seguir trabajando para mejorar la empleabilidad de los ciudadanos/as de Fuenlabrada.

Las acciones formativas financiadas por distintas administraciones originarán modificaciones presupuestarias cuando se produzca la confirmación de las subvenciones concedidas.

Avda. de las Provincias, 33 – 28941 Fuenlabrada (Madrid)
Tel: 91 649 70 00 – Fax: 91 606 08 99
www.ayto-fuenlabrada.es

ESTADO DE LOS INGRESOS

El estado de ingresos ha sufrido una mínima variación respecto al ejercicio anterior ya que se ha pasado de tener un presupuesto de **2.381.505,50** euros en el ejercicio 2015 a un presupuesto de **2.395.363,13** euros, lo que representa un incremento del **0,58%.**

Los ingresos resumidos por capítulos se presentan a continuación:

Cap.	Denominación	Presupuesto			
		2015	2016	Variación	%
III	OT. TASAS POR UTILIZACION PRIVAT. DOMINI.	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00%
IV	TRANSFERENCIAS CORRIENTES AYTO.	2.376.505,50	2.390.363,13	13.857,63	0,58%
	Total Ingresos	**2.381.505,50**	**2.395.363,13**	**13.857,63**	**0,58%**

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. No se han producido incrementos con respecto a 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. El incremento para 2016 está en línea con el aumento de los gastos.

Los ingresos por subvenciones originarán modificaciones presupuestarias cuando se produzca la confirmación de las subvenciones concedidas.

Fuenlabrada a 29 de Octubre del 2015

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

Fdo. Francisco Manuel Paloma González
Presidente por Delegación del CIFE
(Decreto Nº 589/15)

Avda. de las Provincias, 33 – 28941 Fuenlabrada (Madrid)
Tel: 91 649 70 00 – Fax: 91 606 08 99
www.ayto-fuenlabrada.es

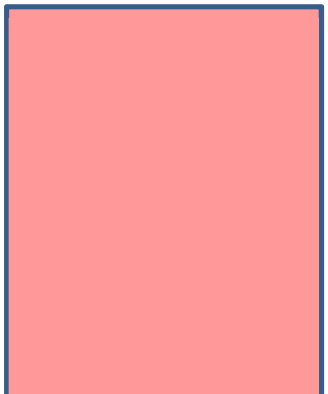
SELLO AEVAL EXCELENCIA
MODELO EFQM

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

MEMORIA EXPLICATIVA

PRESUPUESTO 2016

FUENLABRADA MEDIOS DE COMUNICACIÓN, S.A.



FUENLABRADA MEDIOS DE COMUNICACIÓN, S.A.

MEMORIA EXPLICATIVA DE LAS PREVISIONES DE INGRESOS Y GASTOS PARA EL EJERCICIO 2016

Presupuesto de Explotación. Cuenta de pérdidas y ganancias	PTO 2015	PTO 2016	Variación	Varic.Total Ingresos -Gastos	Porcentaje
Importe neto de la cifra de negocios	325.823,16	309.589,17	-16.233,99		-4,98%
Subvención explotación	222.000,00	242.000,00	20.000,00	3.766,01	9,01%
Gastos de personal	-498.912,91	-508.950,21	10.037,30		2,01%
Otros gastos de explotación	-46.810,25	-40.238,96	-6.571,29		-14,04%
Amortización del inmovilizado	-2.100,00	-2.400,00	300,00	-3.766,01	14,28%
RESULTADO DE EXPLOTACIÓN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Ingresos financieros	0,00	0,00	0,00		0,00%
Gastos financieros	0,00	0,00	0,00		0,00%
RESULTADO FINANCIERO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Impuestos sobre beneficios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
RESULTADO DEL EJERCICIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%

Los ingresos para el ejercicio 2016 se incrementan en 3.766,01.-€ por el aumento en la Subvención de explotación en 20.000,00.-€, principalmente para compensar el incremento puntual de los gastos de personal por la devolución de la paga extra de 2012 y la subida salarial del 1% en el ejercicio 2016.

La cifra de facturación, Importe neto de la cifra de negocio, disminuye en 16.233,99.-€, con respecto a 2015, por la tendencia a la baja del mercado.

La previsión de gastos para el ejercicio 2016 se incrementa en 3.766,01.-€, principalmente por el aumento de los Gastos de personal en 10.037,30.-€, 14.791,48.-€ de incremento por la previsión del 75 % de la paga extra de 2012 y la subida del 1%, y menores comisiones del comercial en 4.754,18.-€ por la menor facturación prevista.

Por otro lado, se reducen los Otros gastos de explotación en 6.571,29.-€, según cuadro anexo.

Anexo. Gastos de Explotación

Servicios exteriores	PTO. 2015	PTO. 2016	Variación	Porcentaje
Arrendamientos y cánones	5.400,00	3.700,00	-1.700,00	-31,5%
Rep. y conservación	10.500,00	10.500,00	0,00	0,0%
Servicios profesionales	910,00	150,00	-760,00	-83,5%
Prima de seguros	519,60	380,00	-139,60	-26,9%
Servicios bancarios	65,00	90,00	25,00	38,5%
Suministros	1.580,00	1.580,00	0,00	0,0%
Otros servicios	23.999,42	19.902,73	-4.096,69	-17,1%
SUBTOTAL	**42.974,02**	**36.302,73**	**-6.671,29**	-15,5%
Servicio prevención y vigilancia de la salud	2.450,00	2.450,00	0,00	0,0%
Total Servicios exteriores	**45.424,02**	**38.752,73**	**-6.671,29**	**-0,15**
Tributos	86,23	86,23	0,0	0,0%
Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	1.300,00	1.400,00	100,00	7,7%
Total Otros Gastos de Explotación	**46.810,25**	**40.238,96**	**-6.571,29**	**-14,0%**

En Fuenlabrada, a 23 de Octubre de 2015

Fdo.: Raquel López Rodríguez
Vicepresidenta de FUMECO, S.A.

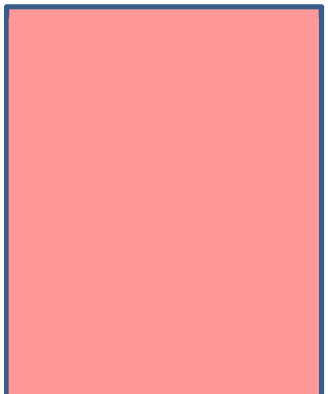
FUMECO, S.A.
C/ Ebanda, nº 20
Telf. 91 615 62 14
FUENLABRADA (Madrid)

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

MEMORIA EXPLICATIVA

PRESUPUESTO 2016

INSTITUTO MUNICIPAL DE LA VIVIENDA DE FUENLABRADA, S.A.



Ayuntamiento de FUENLABRADA

Instituto Municipal de Vivienda de FUENLABRADA

MEMORIA EXPLICATIVA DEL PROYECTO DE PRESUPUESTO PARA EL EJERCICIO 2016 DEL INSTITUTO MUNICIPAL DE LA VIVIENDA DE FUENLABRADA

El Instituto de la Vivienda de Fuenlabrada a lo largo del año 2016, 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.

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

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.

Presupuesto de Explotación. Cuenta de pérdidas y ganancias	PTO 2015	PTO 2016	Variación	Porcentaje
Importe neto de la cifra de negocios	0,00	0,00	0,00	0,00%
Subvención Explotación	432.400,00	445.848,70	13.448,70	3,11%
Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	3.225,86	3.225,86	0,00	0,00%
Total Ingresos	**435.625,86**	**449.074,56**	**13.448,70**	**3,09%**
Aprovisionamientos	0,00	-81.000,68	-81.000,68	100,00%
Gastos de personal	-261.694,22	-275.211,32	-13.517,10	4,91%
Otros gastos de explotación	-100.705,78	-19.636,70	81.069,08	-80,50%
Amortización del inmovilizado	-3.225,86	-3.225,86	0,00	0,00%
Subvenciones concedidas y transferencias realizadas por la entidad	-70.000,00	-70.000,00	0,00	0,00%
Variación Gastos	**-435.625,86**	**-449.074,56**	**-13.448,70**	**3,09%**
RESULTADO DE EXPLOTACIÓN	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,06**
Ingresos financieros	**0,00**	**0,00**	0,00	0,00%
Gastos financieros	**0,00**	**0,00**	0,00	0,00%
RESULTADO FINANCIERO	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
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%**

El presupuesto general del Instituto Municipal de la Vivienda de Fuenlabrada para el año 2016 asciende a 449.074,56.-€. En el capítulo de personal la previsión de gasto se incrementa por el 75% de la paga extra de 2012, que se hará efectiva en 2016, y la subida del 1% de los salarios.

La variación en Aprovisionamientos y Otros gastos de explotación se debe a la reclasificación de gastos en 2016 con respecto a 2015.

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 con el incremento de 13.448,70.-€ con respecto a 2015 por las subidas previstas en gastos de personal.

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

En Fuenlabrada a 22 de Octubre de 2015



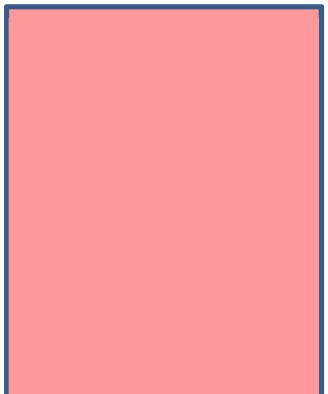
José Ignacio Carrión Sánchez
Gerente del IMVF

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

MEMORIA EXPLICATIVA

PRESUPUESTO 2016

EMPRESA MUNICIPAL
DE TRANSPORTES, S.A.



	EUROS	
	PRESUPUESTO	PORC. DISTRIB.
	2016	%
PREVISION DE INGRESOS		
SERVICIO REGULAR BILLETES	618.873,27	10,66%
SERVICIO REGULAR BONO BUS UNIFICADO	280.756,55	4,83%
SERVICIO REGULAR BONO BUS 3 EDAD	160.619,09	2,77%
SERVICIO REGULAR BONO BUS FUENLYS	87.009,09	1,50%
ABONOS CONSORCIO REGIONAL DE TRANSPORTES	2.019.988,68	34,78%
PUBLICIDAD SERVICIO REGULAR	83.538,60	1,44%
AYUNTAMIENTO DE FUENLABRADA APORTACIÓN		0,00%
AYUNTAMIENTO DE FUENLABRADA CONVENIO FINANCIACIÓN	**1.196.622,26**	20,60%
CONSORCIO TRANSPORTES CONVENIO FINANCIACIÓN	**1.196.622,26**	20,60%
SUBVENCION CAPITAL NOTA 1	144.716,89	2,49%
OTROS INGRESOS	19.245,40	0,33%
TOTAL INGRESOS	**5.807.992,09**	**100,00%**

PREVISION DE GASTOS		
CONSERVAC. REP. REPUESTOS Y LUBRICANTES	851.463,22	14,73%
COMPRA NEUMATICOS	33.618,24	0,59%
COMPRAS COMBUSTIBLE	770.413,14	13,33%
SUELDOS Y SALARIOS	2.381.052,34	41,19%
SEGURIDAD SOCIAL	792.621,58	13,71%
GASTOS SOCIALES	4.800,00	0,08%
GASTOS FINANCIEROS	500,00	0,01%
SUMINISTROS	4.000,00	0,07%
SEGUROS	172.447,64	2,98%
GASTOS DIVERSOS	109.590,42	1,90%
AMORTIZACION INMOVILIZADO	659.629,08	11,41%
TOTAL GASTOS	**5.780.135,66**	**100,00%**

RESULTADO	**27.856,43**

NOTA 1 .-IMPUTACIÓN A RESULTADOS, PRORRATEO INGRESOS YA PERCIBIDOS CON ANTERIORIDAD(NO ES INGRESO MONETARIO)

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

PRESUPUESTO 2016

EMPRESA MUNICIPAL DE TRANSPORTES DE FUENLABRADA, S.A.

MEMORIA DE LA PROPUESTA PRESUPUESTO PARA 2016

a) Actividades desarrolladas en 2015

a.1) Inversiones 2015

Durante el año 2015, se han podido ejecutar las inversiones previstas en el presupuesto del ejercicio, por un importe estimado de //1.801.875,70// €. Mas su correspondiente IVA.

De los cuales en elementos de transporte //1.793.480// € que corresponden a ocho vehículos de transporte urbano que quedaban por entregar del Procedimiento Abierto de Contratación PA01/14.

En equipos proceso de información se han invertido //8.395,70// €, más su correspondiente IVA, que corresponden a la adquisición de:

Una fotocopiadora, a través de contrato menor CM01/15 por un importe de //2.250//€, más su correspondiente IVA.

Un servidor de archivos a través de contrato menor CM05/15 por un importe de //5.031,50// €, más su correspondiente IVA.

En esta fecha aún estamos pendientes de la elaboración del concurso para la conexión con el Consorcio Regional de Transportes de Madrid, del proyecto denominado Integración SAE en el Centro Integral de Gestión del Transporte Público, cuya valoración estimada asciende a //35.000//€, más su correspondiente IVA.

a.2) Previsión gastos e ingresos 2015 y explicación desviaciones

- Estimación gastos

Con respecto al presupuesto aprobado para el ejercicio 2015, el total de los gastos reales de la EMTF, se calcula que se cerrará con una disminución de //368.485,77// €, debido aproximada y fundamentalmente a:

- La disminución del coste de combustible en torno a // 238.267,97//€.
- La disminución del coste de servicios subcontratados del Servicio Discrecional en torno a //20.737,87//€. Debido en su mayor parte a la desaparición progresiva del Servicio Discrecional.

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

- La amortización del Inmovilizado //53.948,71//€ ya que se tenia presupuestado la amortización a fecha de enero y se comenzó en abril.
- La disminución del coste reparaciones y conservación en //43.860,19//€.
- En cuanto a la partida de gastos de personal sufre una disminución de //66.843,30// € debido a no haber efectuado la contratación de dos puestos de trabajo presupuestados.
  Debido a la disminución de esos gastos se opta por efectuar la devolución a finales del mes de octubre, del 25% de la paga del ejercicio 2.012, aprobada por el Real Decreto Ley 10/2015 de 11 de septiembre, la cual asciende a un total aproximado de //37.839,51//€, quedando, de esta manera, disminuido el presupuesto de gastos de personal en torno a unos //14.000// €, ya que hemos tenido un aumento del gasto de entorno a otros //14.000// € fundamentalmente debido a más IT a lo largo del ejercicio.

- Estimación Ingresos

Con respecto al presupuesto aprobado para el ejercicio 2015, el total de los ingresos reales de la EMTF se estima que se produzca una disminución de //100.176,32// €, principalmente debido a una:

- La disminución de ingresos por billetaje de //13.501,97// €
- La disminución de ingresos en el servicio discrecional de //10.122,46// €
- La disminución en el Convenio de Financiación de CRTM de //117.273,89// €, correspondiente a la diferencia de los IPC's previstos en los ejercicios 2014 (previsto 2% y real - 0,2%) 2015 (previsto 2% y estimado a la fecha 0,7%)
- El aumento de ingresos financieros de //14.130,50// €
- El aumento de los ingresos extraordinarios de //26.591,50// €, principalmente debido a la devolución del Impuesto del Gasóleo Profesional.

a.3) Análisis gastos e ingresos más relevantes

Los gastos totales de EMTF que se estima se incurrirá en el ejercicio 2015 se distribuyen en los conceptos y porcentajes que se detallan a continuación:

- Gastos de Personal (incluido la aplicación del RD Ley 10/2015) 53,68%
- Consumos 14,06%
- Reparaciones y conservación 14,12%
- Amortización Inmovilizado 11,46%
- Gastos diversos 6,68%

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.

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

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

- Títulos de transporte 51,25%
- Convenio Financiación CRTM-EMTF 41,02%
- Otros Ingresos de Explotación 4,41%
- Subvenciones de Capital..... 3,01%
- Ingresos Financieros..... 0,31%

a.4) Política empresarial de la sociedad

La política empresarial de la EMTF que se está desarrollando a lo largo de este ejercicio 2015, 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, en coordinación con el CRTM.

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.

b)Objetivos para 2016

b.1) Objetivos y líneas de actuación

Para el año 2016, la Empresa Municipal de Transportes de Fuenlabrada prestará el servicio de transporte público urbano de viajeros, manteniendo la estructura de red e implantando una línea nueva de transporte público que prestará su servicio al "Cementerio Nuevo", con la consiguiente adquisición de dos nuevos autobuses.

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

Para el ejercicio 2016 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 2016 con una

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

disminución de un 90,54% sobre la estimación de cierre del ejercicio 2015 y de un 6,96% de aumento con respecto al presupuesto aprobado para el mismo ejercicio.

Así mismo, para el ejercicio 2016, se mantienen prácticamente los costes de consumos y de suministros y servicios en lo estimado para estos conceptos para el cierre del ejercicio 2015.

Los ingresos totales previstos para el ejercicio 2016, //5.807.992,09// €, suponen un 4,59% menos que los ingresos totales estimados para el cierre del ejercicio 2015 y un 6,13% menos 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 2016 se distribuyen en los conceptos y porcentajes que se detallan a continuación:

- Gastos de Personal 54,91%
  (incluido el pago del 50% restante de la Paga de 2012)
- Consumos 14,56%
- Reparaciones y conservación 14,17%
- Amortización Inmovilizado 11,41%
- Gastos diversos 4,95%

El presupuesto de ingresos totales de EMTF para el ejercicio 2016 se distribuyen según los conceptos y porcentajes que se detallan a continuación:

- Títulos de transporte 54,53%
- Convenio Financiación CRTM-EMTF 41,21%
- Otros Ingresos de Explotación 1,59%
- Subvenciones de Capital 2,49%
- Ingresos Financieros 0,18%

El resultado previsto para 2.016 se refleja en la siguiente Cuenta de Pérdidas y Ganancias:

GASTOS		INGRESOS	
Gastos de personal	3.178.473,92	Prestación de servicios	3.250.785,28
Aprovisionamientos	843.870,30	Convenio Financiación CRTM	2.393.244,52
Amortizaciones	659.629,08	Imputación de Subvenciones	144.716,89
Tributos	1.012,30	Otros resultados	9.000
Servicios exteriores	1.097.150,06	Ingresos financieros	10.245,40
TOTAL GASTOS	5.780.135,66	TOTAL INGRESOS	5.807.992,09

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

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 2015	Estimación cierre 2015	Presupuesto 2016
109	105	98

c) Memoria de inversiones y financiación de 2.016

c.1) Inversiones previstas.

Las inversiones previstas en el presente presupuesto, alcanzan un Importe de //380.000// euros, destinados a la adquisición de dos vehículos para la realización de la nueva línea de transporte público que se prestará al "Cementerio Nuevo".

Se prevé la adquisición de varios paneles de información al usuario, instalados en las marquesinas, esta adquisición conlleva la compra de software para la adecuación e integración con el CRTM.

Fuenlabrada a 22 de octubre de 2015.

EMT Fuenlabrada, S.A.

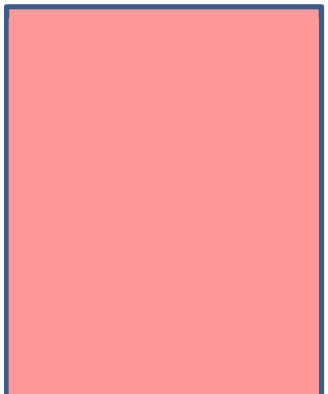
Fdo. Rafael Santos Pérez.
DIRECTOR - GERENTE

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

MEMORIA EXPLICATIVA

PRESUPUESTO 2016

EN CLAVE JOVEN, S.L.U.



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

info@MusicaFuenlabrada.com
www.MusicaFuenlabrada.com

LA MÚSICA
FUENLABRADA
CASA DE

EN CLAVE JOVEN S.L. 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 2016 y de las principales modificaciones respecto del presupuesto 2015.

El importe del proyecto del presupuesto para el año 2016 es de 502.987,09 euros, cifra correspondiente tanto al estado de ingresos como al estado de gastos.

Para la confección de los estados que integran el proyecto del presupuesto 2016 se han tenido en cuenta los antecedentes e información disponible en contabilidad, informe, etc.

En el ejercicio 2016, contemplamos un aumento en la partida "*Gasto de personal*" correspondiente a un incremento del 1% de sueldos y salarios respecto al 2015, y una previsión de pago del 75% del importe de la paga extra que se suprimió en el 2012, más la reincorporación de una excedencia.

Para el ejercicio 2016, contemplamos un aumento en las partidas "*Otros ingresos de explotación*" por un aumento de la actividad 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 22 de octubre de 2015

EN CLAVE
CASA DE LA MÚSICA
CIF:B-82287335
Parque Huerto del Cura, s/n
28945 Fuenlabrada (Madrid)

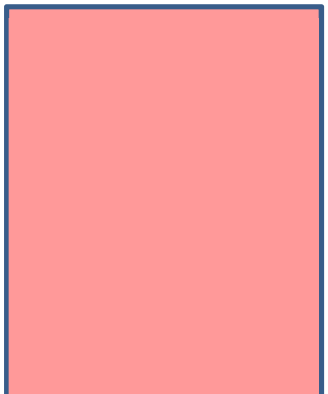
Fdo: D. Francisco Manuel Paloma González
Vicepresidente En Clave Joven, S.L.

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

MEMORIA EXPLICATIVA

PRESUPUESTO 2016

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

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 2016 y de las principales modificaciones respecto del presupuesto 2015.

El proyecto del presupuesto para el año 2016, 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 2016 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 2016 es de 2.103.414,37 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 2016, la previsión de ingresos ha aumentado respecto al ejercicio 2015:

- *Importe neto de la cifra de negocios,* se contemplan más ingresos para el ejercicio 2016 por el aumento de actividades que prevé la Delegación de Juventud e Infancia.

➢ *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,* aumentan para poder ejecutar el incremento de actividades.

➢ *Gasto de personal,* se prevé un incremento de sueldos y salarios del 1% respecto al 2015 y previsión de pago del 75% del importe de la paga extra que se suprimió en el año 2012.

➢ *Amortización del inmovilizado*, se observa un ligero aumento debido a la amortización de las inversiones realizadas.

Balance de situación (en euros)

➢ No hay diferencias significativas, excepto el aumento del Activo no corriente, en la partida de Inmovilizado Material debido a las Inversiones realizadas en los ejercicios 2014 y 2015.

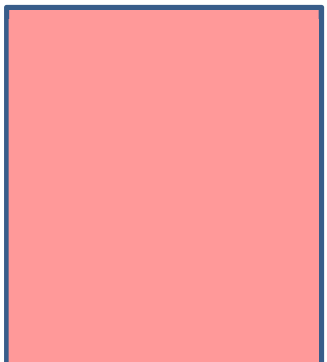
En Fuenlabrada, a 27 de octubre de 2015

Fdo: 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
Concejalía de Economía, Hacienda,
Régimen Interior y S.T.I.C.

Informes complementarios



Exptte.: PROYECTO DE PRESUPUESTO DEL AYUNTAMIENTO DE FUENLABRADA EJERCICIO 2016.

INFORME SOBRE LA PREVISIÓN DE INGRESOS ENCOMENDADOS A LA OFICINA TRIBUTARIA DEL AYUNTAMIENTO DE FUENLABRADA.
- PRESUPUESTO 2016-.

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 2016.

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 2016, adoptado por el Pleno del Ayuntamiento en sesión del 27 de octubre del corriente.

En base a dicho análisis la estimación de ingresos para el ejercicio 2016 es la que a continuación se detalla:

Tel_ 91 649 70 00 www.ayto-fuenlabrada.es
C.I.F: Q7850015D

		2.016		
SubConcepto	DESCRIPCIÓN	Prevision	Dif	% V PR
11300	IBI DE NATURALEZA URBANA	45.844.000,00	1.994.000,00 €	4,55%
11200	IBI DE NATURALEZA RUSTICA	102.000,00	7.000,00 €	7,37%
11400	IBI DE CARACTERISTICAS ESPECIALES	44.000,00	0,00 €	0,00%
11500	IMPUESTO.VEHICULOS DE TRACCION MECANICA	11.000.000,00	-150.000,00 €	-1,35%
11600	IMPTO.S.INCREM.VALOR TERR.NAT.URB.	4.500.000,00	1.000.000,00 €	28,57%
13000	IMPUESTO SOBRE ACTIVIDADES ECONOMICAS	9.000.000,00	170.000,00 €	1,93%
29000	IMPUESTO SOBRE CONSTRUCCIONES, INST.Y OBRAS	1.250.000,00	-650.000,00 €	-34,21%
30200	**RECOGIDA RESIDUOS SOLIDOS**	1.150.000,00	-10.000,00 €	-0,86%
30900	CEMENTERIOS	23.000,00	18.000,00 €	360,00%
32300	**PRESTACION SERVICIOS URBANISTICOS**	1.450.000,00	-350.000,00 €	-19,44%
32500	EXPEDICION DE DOCUMENTOS	110.000,00	-10.000,00 €	-8,33%
32903	TASAS POR INSPECCIÓN SANITARIA, ANÁLISIS	3.000,00	2.900,00 €	2900,00%
33200	**OCUPAC.SUELO Y SUBSUELO PÚBLICO**	2.100.000,00	-400.000,00 €	-16,00%
33201	OCUPAC.SUELO Y SUBSUELO PÚBLICO Telefonia Movil		-1.000.000,00 €	-100,00%
33906	RESERVA ESPACIO CARGA Y DESCARGA	35.000,00	28.000,00 €	400,00%
33600	TASA UPAS Epigrafe 1 **Ocupacion Materiales, Mercancias, Vallas, Andamios y ot**	35.000,00	0,00 €	0,00%
33100	TASA UPAS Epigrafe 2 y 3,1-4 **ENTRADA VEHÍCULOS, RESERVAS APARCAMIENTO Y**	630.000,00	3.000,00 €	0,48%
33500	TASA UPAS Epigrafe 4 **MESAS Y SILLAS**	365.000,00	15.000,00 €	4,29%
33901	TASA UPAS Epigrafe 5 **QUIOSCOS**	17.000,00	8.800,00 €	107,32%
33902	TASA UPAS Epigrafe 6,1,3,4,5,7 **PUESTOS Y BARRACAS Y OTROS**	10.000,00	-5.000,00 €	-33,33%
33905	TASA UPAS Epigrafe 6.2 **MERCADILLOS Y RASTRILLOS**	134.000,00	0,00 €	0,00%
33900	TASA UPAS Epigrafe 6.6 **CAJEROS AUTOMÁTICOS**	71.200,00	-800,00 €	-1,11%
33400	TASA UPAS Epigrafe 7 **CALICATAS Y ZANJAS**	13.000,00	7.300,00 €	128,07%
39110	SANCIONES TRIBUTARIAS	300.000,00	-150.000,00 €	-33,33%
39200	RECARGO FUERA DE PLAZO-RENTAS	6.000,00	1.000,00 €	20,00%
39210	RECARGO EJECUTIVO	184.000,00	19.000,00 €	11,52%
39211	RECARGO DE APREMIO	1.127.000,00	120.000,00 €	11,92%
39300	INTERESES DE DEMORA	575.000,00	62.000,00 €	12,09%
		80.078.200,00	730.200,00 €	0,92%

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	45.844.000,00

La previsión del Impuesto sobre bienes inmuebles de naturaleza urbana asciende a 45,84 Millones de euros y se ha calculado a partir de los datos de unidades urbanas incluidas en el padrón del impuesto 2015 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. Se adjunta cuadro explicativo (Anexo I)

A dichos datos se ha aplicado la reducción del tipo general del 2% acordado provisionalmente por el Pleno del Ayuntamiento en sesión celebrada el 27 de octubre del corriente así como el decremento debido a la finalización de la vigencia de lo regulado 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, que resultaba aplicable a los bienes inmuebles urbanos cualquiera que sea el tipo de usos, incluido el residencial-vivienda siempre que pertenecieran a la mitad con mayor valor catastral del conjunto de los inmuebles del municipio que tengan dicho uso.

En dicha dotación se ha estimado la evolución de las nuevos objetos tributarios en la cantidad de 332.000,00 € que es una estimación prudente en aplicación de los principios de estabilidad presupuestaria y sostenibilidad financiera.

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

La previsión del Impuesto sobre bienes inmuebles de naturaleza rustica se ha calculado a partir de los datos del padrón del impuesto 2015 e igualmente la previsión sobre Bienes de naturaleza urbana de características especiales. (102.000 € y 44.000 € respectivamente)

11500	IMPUESTO SOBRE VEHICULOS DE TRACCION MECANICA	11.000.000,00

La dotación del Impuesto sobre vehículos de tracción mecánica – 11 millones de euros- se ha realizado igualmente, tomando como referencia el importe del Padrón 2015 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	9.000.000,00

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 2016 se cifra en 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 2015. 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.	4.500.000,00

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 el año anterior se previó 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

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

transmisión de inmuebles de carácter especulativo o entre sociedades por razones distintas de las relativas al tráfico normal de estos bienes.

Por tanto, se presupuestó por debajo de los resultados que ya arroja el estado de ejecución del Presupuesto de 2015, pues finalizado el mes de agosto se han reconocido derechos netos por encima de los 3.000.000 de euros.

Por tanto, la previsión de 4,5 millones de euros, un millón de euros más que el año anterior, dada la realidad de la recaudación en este año, es correcta y 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	1.250.000,00

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.

Por tanto, la estimación que se propone para el ICIO asciende a 1,2 millones de euros, lo que supone una previsión razonable y justificada si tenemos en cuenta el importe liquidado que se refleja en los Estados de Ejecución de los Presupuestos de 2013 y 2014 y el estado de ejecución del Presupuesto de ingresos referido a agosto de 2015 que permiten prever una recaudación que se aproximará a esa cifra.

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	1.150.000,00

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 2015, dado que Acuerdo del Pleno Municipal de 27 de octubre no prevé variación en la cuota tarifa.

32300	PRESTACION SERVICIOS URBANISTICOS	1.450.000,00

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

El concepto 323.00 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 en agosto de 2015 proyectada hasta final del presente ejercicio.

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%.

Respecto a los operadores de telefonía móvil que no sean propietarios, sino arrendadores, de redes, la **Sentencia del TJUE de 12 de julio de 2012**, y el **Auto de 30 de enero de 2014 del TJUE** que precisa la aplicación de la citada Sentencia dejan claro que no pueden tributar por este concepto, por lo cual se anula ese concepto de ingresos, pues Telefónica de España (o Movistar9 que sí es propietaria de redes tributa por todos los conceptos salvo IBI por el 1,9% de la facturación en otro concepto presupuestario (338.00), en virtud de lo dispuesto en la Ley 15/1987 de 30 de julio de tributación de la Compañía Telefónica Nacional de España.

La previsión de ingresos 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.

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	2.100.000,00

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 2015 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 precedentes, y en base a un criterio de prudencia en la previsión, el importe que se prevé liquidar en 300.000 €.

En Fuenlabrada a 27de octubre de 2015.
El Director-Gerente de la Oficina Tributaria
del Ayuntamiento de Fuenlabrada

Fdo: Eulalio Ávila Cano

Pz Constitución, 1 – 28945 Fuenlabrada (Madrid)
Tel_ 91 649 70 00 www.ayto-fuenlabrada.es
C.I.F: Q7850015D

		2.016			2.015			2.014					
SubConcepto	DESCRIPCIÓN	Prevision	Dif	% V PR	Prevision	Dif	% V PR	DCH REC NETO	Prevision	Dif	% V PR	RECAUDACION NETA	% REC NETA
11300	IBI DE NATURALEZA URBANA	45.844.000,00	1.994.000,00 €	4,55%	43.850.000,00	1.141.679,57 €	2,67%	42.540.077,91 €	42.708.320,43 €	1.932.357,43 €	4,7%	37.743.928,32 €	88,7%
11200	IBI DE NATURALEZA RUSTICA	102.000,00	7.000,00 €	7,37%	95.000,00	11.000,00 €	13,10%	95.529,74 €	84.000,00 €	17.967,00 €	27,2%	65.975,03 €	69,1%
11400	IBI DE CARACTERISTICAS ESPECIALES	44.000,00	0,00 €	0,00%	44.000,00	44.000,00 €	-	44.035,19 €	0,00 €			44.035,19 €	100,0%
11500	IMPUESTO.VEHICULOS DE TRACCION MECANICA	11.000.000,00	-150.000,00 €	-1,35%	11.150.000,00	-150.000,00 €	-1,33%	11.093.140,13 €	11.300.000,00 €	-200.000,00 €	-1,7%	8.966.300,10 €	80,8%
11600	IMPTO.S.INCREM.VALOR TERR.NAT.URB.	4.500.000,00	1.000.000,00 €	28,57%	3.500.000,00	0,00 €	0,00%	5.809.936,22 €	3.500.000,00 €	0,00 €	0,0%	3.731.651,88 €	64,2%
13000	IMPUESTO SOBRE ACTIVIDADES ECONOMICAS	9.000.000,00	170.000,00 €	1,93%	8.830.000,00	-1.270.000,00 €	-12,57%	10.054.057,44 €	10.100.000,00 €	1.271.075,00 €	14,4%	8.646.149,98 €	86,0%
29000	IMPUESTO SOBRE CONSTRUCCIONES, INST.Y OBRAS	1.250.000,00	-650.000,00 €	-34,21%	1.900.000,00	0,00 €	0,00%	954.840,21 €	1.900.000,00 €	0,00 €	0,0%	770.585,78 €	80,7%
30200	RECOGIDA RESIDUOS SOLIDOS	1.150.000,00	-10.000,00 €	-0,86%	1.160.000,00	0,00 €	0,00%	1.168.627,49 €	1.160.000,00 €	10.000,00 €	0,9%	749.808,96 €	64,2%
30900	CEMENTERIOS	23.000,00	18.000,00 €	360,00%	5.000,00	0,00 €	0,00%	16.947,24 €	5.000,00 €	-175,00 €	-3,4%	15.626,92 €	92,2%
32300	PRESTACION SERVICIOS URBANISTICOS	1.450.000,00	-350.000,00 €	-19,44%	1.800.000,00	-200.000,00 €	-10,00%	1.596.977,20 €	2.000.000,00 €	33.500,00 €	1,7%	1.454.219,22 €	91,1%
32500	EXPEDICION DE DOCUMENTOS	110.000,00	-10.000,00 €	-8,33%	120.000,00	60.000,00 €	100,00%	151.979,31 €	60.000,00 €	-12.450,00 €	-17,2%	151.693,48 €	99,8%
32903	TASAS POR INSPECCIÓN SANITARIA, ANÁLISIS	3.000,00	2.900,00 €	2900,00%	100,00	0,00 €	0,00%	2.458,00 €	100,00 €	0,00 €	0,0%	2.458,00 €	100,0%
33200	OCUPAC.SUELO Y SUBSUELO PÚBLICO	2.100.000,00	-400.000,00 €	-16,00%	2.500.000,00	0,00 €	0,00%	2.697.551,49 €	2.500.000,00 €	0,00 €	0,0%	2.526.543,28 €	93,7%
33201	OCUPAC.SUELO Y SUBSUELO PÚBLICO Telefonia Movil		-1.000.000,00 €	-100,00%	1.000.000,00	1.000.000,00 €	#¡DIV/0!	0,00 €	0,00 €	-1.000.000,00 €	-100,0%	0,00 €	0,0%
33906	RESERVA ESPACIO CARGA Y DESCARGA	35.000,00	28.000,00 €	400,00%	7.000,00	0,00 €	0,00%	53.981,98 €	7.000,00 €				
33600	TASA UPAS Epigrafe 1 Ocupacion Materiales, Mercancias, Vallas, Andamios y otros	35.000,00	0,00 €	0,00%	35.000,00	35.000,00 €	#¡DIV/0!	33.287,49 €	0,00 €	-20.700,00 €	-100,0%	33.287,49 €	100,0%
33100	TASA UPAS Epigrafe 2 y 3,1-4 ENTRADA VEHICULOS, RESERVAS APARCAMIENTO Y OT	630.000,00	3.000,00 €	0,48%	627.000,00	-23.000,00 €	-3,54%	622.403,59 €	650.000,00 €	28.689,50 €	4,6%	560.056,09 €	90,0%
33500	TASA UPAS Epigrafe 4 MESAS Y SILLAS	365.000,00	15.000,00 €	4,29%	350.000,00	0,00 €	0,00%	353.053,99 €	350.000,00 €	-79.525,00 €	-18,5%	322.548,24 €	91,4%
33901	TASA UPAS Epigrafe 5 QUIOSCOS	17.000,00	8.800,00 €	107,32%	8.200,00	-229,89 €	-2,73%	16.794,27 €	8.429,89 €	-20.550,11 €	-70,9%	16.336,21 €	97,3%
33902	TASA UPAS Epigrafe 6,1,3,4,5,7 PUESTOS Y BARRACAS Y OTROS	10.000,00	-5.000,00 €	-33,33%	15.000,00	0,00 €	0,00%	17.406,65 €	15.000,00 €	3.615,00 €	31,8%	17.406,65 €	100,0%
33905	TASA UPAS Epigrafe 6.2 MERCADILLOS Y RASTRILLOS	134.000,00	0,00 €	0,00%	134.000,00	713,60 €	0,54%	136.656,00 €	133.286,40 €	-1.263,60 €	-0,9%	90.648,80 €	66,3%
33900	TASA UPAS Epigrafe 6.6 CAJEROS AUTOMÁTICOS	71.200,00	-800,00 €	-1,11%	72.000,00	-6.737,04 €	-8,56%	74.810,42 €	78.737,04 €	-22.692,96 €	-22,4%	71.257,13 €	95,3%
33400	TASA UPAS Epigrafe 7 CALICATAS Y ZANJAS	13.000,00	7.300,00 €	128,07%	5.700,00	0,00 €	0,00%	5.830,18 €	5.700,00 €	-4.650,00 €	-44,9%	5.830,18 €	100,0%
39110	SANCIONES TRIBUTARIAS	300.000,00	-150.000,00 €	-33,33%	450.000,00	0,00 €	0,00%	363.232,46 €	450.000,00 €	25.000,00 €	5,9%	95.218,81 €	26,2%
39200	RECARGO FUERA DE PLAZO-RENTAS	6.000,00	1.000,00 €	20,00%	5.000,00	-95.000,00 €	-95,00%	5.006,42 €	100.000,00 €	0,00 €	0,0%	5.006,42 €	100,00%
39210	RECARGO EJECUTIVO	184.000,00	19.000,00 €	11,52%	165.000,00	78.000,00 €	89,66%	154.005,78 €	87.000,00 €	0,00 €	0,0%	154.005,78 €	100,00%
39211	RECARGO DE APREMIO	1.127.000,00	120.000,00 €	11,92%	1.007.000,00	427.000,00 €	73,62%	939.090,22 €	580.000,00 €	0,00 €	0,0%	939.090,22 €	100,00%
39300	INTERESES DE DEMORA	575.000,00	62.000,00 €	12,09%	513.000,00	243.000,00 €	90,00%	479.024,20 €	270.000,00 €	0,00 €	0,0%	478.668,18 €	99,93%
		80.078.200,00	730.200,00 €	0,92%	79.348.000,00	1.295.426,24 €	1,66%	79.480.741,22 €	78.052.573,76 €	1.960.197,26 €	2,58%	67.658.336,34 €	85,13%
NOTAS	* Datos extraidos de las Liquidaciones del Presupuesto de ingresos para cada Periodo												
							2014	% MEDIO(IBI, IVTM, IAE, BA, EV)	%	81,94%			

INFORME EMITIDO A SOLICITUD DE LA ALCALDÍA-PRESIDENCIA SOBRE INGRESOS DERIVADOS DEL IMPUESTO SOBRE ACTIVIDADES ECONOMICAS

Con fecha 6 de los corrientes, el Sr. Alcalde solicita informe del Director-Gerente de la OTAF sobre las distintas posibilidades que pudieran caber respecto de la modificación de la Ordenanza Fiscal nº 3 del Impuesto de Actividades Económicas (y en su caso del Estudio de Categorización de Vías Públicas a efectos de este Impuesto en el que se basa) para el ejercicio de 2016, teniendo en cuenta que cabe la posibilidad una eventual resolución denegatoria del acceso a la casación (aunque lógicamente también cabe una estimatoria), así como de las repercusiones presupuestarias y reglamentarias en caso de inadmisión.

En contestación a dicha solicitud se emite el presente informe que trata de recoger los extremos solicitados.

Las tres Sentencias del TSJ de Madrid que resuelven sobre el asunto consideran que en el Estudio de Categorización de Vías Públicas que sirve de base a la Ordenanza Fiscal hay una insuficiente motivación de los efectos que se producen en la categorización de las calles como consecuencia de la distinción de dos zonas de residente e industria, motivación que el TSJ considera necesaria.

Las citadas Sentencias, que son copia literal de la primera, dictada por la Sección 9ª de la Sala de lo Contencioso-Administrativo del Tribunal Superior de Justicia de Madrid con fecha doce de marzo de 2015, con el número 205, recaída en recurso de apelación nº 666/2014 interpuesto por APLICACIONES COIL, S.L., sostienen la nulidad de la asignación de coeficientes de situación contenida en el artículo 12 de la Ordenanza Fiscal, pues no cabe asignar un mayor coeficiente más alto a las calles situadas en zona de industria cuando a una calle en zona residencial que hubiera obtenido la misma puntuación le corresponda una categoría de vía pública con otro coeficiente menor.

Concretamente señalan que *"Efectivamente, visto el sistema de categorización expuesto, la conclusión que se extrae más rápidamente es la de que a criterio del informe, todas las vías en zona de industria deben obtener un coeficiente de situación más alto por el hecho de estar en zona de industria, pues a igual puntuación de dos calles, una en zona de residente, y otra en zona de industria, pongamos para ejemplo de distorsión más claro, 9 puntos, se obtendría una categoría 4ª coeficiente 2,594 para zona residente, o una categoría primera, coeficiente 3,368 en zona industria. Igualmente, por malas que sean las condiciones de una calle en zona de industria, por el solo hecho de estar en tal zona, se considera como mínimo de categoría 3ª, coeficiente 2,847".*

Este es el reparo que se formula a la clasificación efectuada, respecto de la cual lo que ponen de manifiesto de las Sentencias, más que su oposición a la legalidad o la vulneración de la misma, es que la motivación contenida en el Estudio para justificar esta diferencia de tratamiento, *"si no*

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

directamente vacía de contenido, sí se muestra, como mínimo, claramente insuficiente", haciendo referencia al único párrafo que según las citadas Sentencias, intenta sustentar dicha motivación.

Pues bien, sin perjuicio de que, incluido en el acuerdo de aprobación inicial de la Ordenanza Fiscal, se ha aprobado, igualmente de forma inicial, la modificación del Estudio de Categorización de Vías Públicas en el sentido de hacer explícitas las razones que llevaron a la adecuada división del término municipal en esas dos zonas a efectos del Impuesto; se considera positivo, a la vista del Auto del TS sobre la posible existencia de una causa de inadmisión de la casación (aunque entendemos que el TS debería acceder a la tramitación del recurso para evitar la indefensión del Ayuntamiento por tener el caso un evidente interés casacional), contemplar otras posibilidades de cara a la aprobación definitiva de la Ordenanza Fiscal nº 3, reguladora del Impuesto de Actividades Económicas (y en su caso del Estudio de Categorización de Vías Públicas) para el ejercicio de 2016, así como de las repercusiones presupuestarias y reglamentarias en caso de inadmisión del citado recurso.

Caben en relación con este asunto, varios escenarios.

PRIMERO. En primer lugar, atendiendo a los términos en que se expresa la Sentencia, (y sin perjuicio de considerar que había motivaciones para sostener la diferenciación entresuelo residencial e industrial, unas explicitadas convenientemente y otras no en el Estudio correspondiente), si se asignasen las categorías correspondientes en dicho estudio al suelo residencial (supuesto más favorable para los contribuyentes) de igual forma a todas las vías públicas, sin distinción alguna de clase de suelo por el planeamiento urbanístico (industrial o residencial), se aplicarían lógicamente los mismos coeficientes de situación a las diversos sujetos pasivos en función de la puntuación obtenida inicialmente en el Estudio de Categorización, sin distinciones.

Es decir, siguiendo el ejemplo recogido en la Sentencia, a dos calles que hubieran obtenido, por ejemplo, 9 puntos, una en zona residencial y otra en zona industrial, se les aplicaría la misma categoría 4ª de vía pública y por tanto el mismo coeficiente de situación que corresponda a dicha categoría (y no el que correspondiese a la categoría 1ª para el suelo industrial, lo que puede suceder con la actual redacción del estudio).

En este sentido, habría que proceder a elaborar las correspondientes modificaciones del Estudio Técnico sobre Categorización de las Vías Públicas del Municipio de Fuenlabrada. Una de las modificaciones sería la de la Tabla 1. Rangos de Valor, de la página 7 del Estudio, cuya configuración actual es la siguiente:

TABLA 1. Rangos de Valor

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

	GRUPOS VIARIOS		RANGO DE VALOR
Z. RESIDENTES	Primer grupo residencial	R1	(x ≥ 18,5)
	Segundo grupo residencial	R2	(15,5 ≤ x < 18,5)
	Tercer grupo residencial	R3	(14 ≤ x < 15,5)
	Cuarto grupo residencial	R4	(6 ≤ x < 14)
	Quinto grupo residencial	R5	(x < 6)
Z. INDUSTRIA	Primer grupo industrial	I1	(x ≥ 8)
	Segundo grupo industrial	I2	(2,5 ≤ x < 8)
	Tercer grupo industrial	I3	(x < 2,5)

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

La cual debería quedar de la siguiente forma:

GRUPOS VIARIOS		RANGO DE VALOR
1	Calles de 1ª Categoría	Puntuación mayor o igual a 18,5
2	Calles de 2ª Categoría	Puntuación entre 15 y 18,499
3	Calles de 3ª Categoría	Puntuación entre 14 y 14,999
4	Calles de 4ª Categoría	Puntuación entre 6 y 13,999
5	Calles de 5ª Categoría	Puntuación inferior a 6

En este escenario, efectuados los cálculos correspondientes, la recaudación de 2016, si se mantuvieran los coeficientes de situación, ascendería aproximadamente a 7.900.000 euros. La diferencia respecto a lo informado anteriormente para la elaboración del Presupuesto del Ayuntamiento sería de 1.100.000 euros menos aproximadamente debida la diferencia en su caso, a cambios normativos de carácter permanente.

Estos importes son para el supuesto de que los coeficientes aprobados inicialmente en la sesión plenaria celebrada el pasado 27 de octubre se mantuvieran inalterados, por lo que para 2016, según las distintas categorías corresponderían los siguientes:

GRUPOS VIARIOS		COEFICIENTE
1	Calles de 1ª Categoría	3,644
2	Calles de 2ª Categoría	3,420
3	Calles de 3ª Categoría	3,080
4	Calles de 4ª Categoría	2,807
5	Calles de 5ª Categoría	2,329

SEGUNDO. Según lo dispuesto en el artículo 87 del TRHL, el coeficiente de situación no podrá ser inferior a 0,4 ni superior a 3,8 y la diferencia del valor del coeficiente atribuido a una calle con respecto al atribuido a la categoría superior o inferior no podrá ser menor de 0,10.

Por ello, teóricamente cabe la aprobación de otros coeficientes de situación ya que la Ley deja margen para ello. La recaudación que se pueda derivar de la aplicación de otros coeficientes distintos irá en lógica proporción a la modificación de los mismos.

En todo caso, habrá que tener en cuenta que si bien en suelo residencial la subida sería del 2% del coeficiente de situación, lo que viene a suponer una subida del recibo del 1,32% aproximadamente, para las actividades económicas radicadas en suelo industrial se producirían bajadas importantes de la cuota tributaria dependiendo de la situación de la calle.

Igualmente se puede llevar a cabo una nueva asignación de coeficientes en función de la puntuación, pues en alguna de las categorías el margen entre puntuación mínima y máxima es muy pequeño.

El cálculo efectuado parte del importe del Padrón 2015 y la cuantía prevista se justifica no sólo por lo anteriormente expuesto, sino también por las numerosas liquidaciones de alta que se dan habitualmente en este tributo así como por un alta en especial, CASBEGA, S.A., filial de Coca-Cola, que había cerrado sus instalaciones y que en virtud de la correspondiente sentencia judicial ha reabierto sus puertas. En todo caso se ha aplicado el principio de prudencia financiera, y la previsión efectuada no sólo no es excesiva sino que quedará, seguramente, por debajo de los ingresos que realmente se produzcan.

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, pero en base al mencionado principio no se ha previsto expresamente importe alguno al respecto.

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.

Fuenlabrada a 9 de noviembre de 2015
EL DIRECTOR-GERENTE

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
Alcaldía

47/2105

Att. Sr. Director-Gerente de la Oficina Tributaria

Estimado Director - Gerente

Vista la Providencia de la Sala 3ª de lo Contencioso-Administrativo del Tribunal Supremo, dictada en el recurso de casación nº 008/0001861/2015, interpuesto contra la Sentencia del Tribunal Superior de Justicia de Madrid (Sala de lo Contencioso-Administrativo Sección 9ª) nº 205 de 12 de marzo de 2015, sobre la Ordenanza Fiscal del IAE del año 2012,

Visto el informe emitido por la Dirección-Gerencia de la OTAF en contestación a la petición formulada por esta Alcaldía en relación con las distintas posibilidades que pudieran caber respecto de la modificación de la Ordenanza Fiscal nº 3 del Impuesto de Actividades Económicas (y en su caso del Estudio de Categorización de Vías Públicas a efectos de este Impuesto en el que se basa) para el ejercicio de 2016,

Sin perjuicio de entender que los criterios en los que se fundamenta la Sentencia recurrida son jurídicamente cuestionables, y entendiendo que el TS debería entrar a conocer de la casación planteada para evitar la indefensión de este Ayuntamiento y por ende de los ciudadanos a los que representa,

Teniendo en cuenta que, no obstante, cabe la posibilidad de una eventual resolución denegatoria del acceso a la casación, según pone de manifiesto la providencia citada, le ruego proceda a elaborar un borrador de alegación sobre modificación de la citada Ordenanza Fiscal y del Estudio Técnico de Categorización de Vías Públicas que, de conformidad con lo recogido en el apartado primero del informe emitido por usted con esta fecha, aplique los criterios recogidos en la Sentencia, para, en caso de considerarlo conveniente una vez estudiado y ponderadas las diversas circunstancias, formular la correspondiente propuesta a la Junta de Gobierno para que a su vez, si lo considera procedente, en su caso, la eleve al Pleno.

Atentamente,

Fuenlabrada a 9 de noviembre de 2015

EL ALCALDE-PRESIDENTE

Manuel Robles Delgado.

Ayuntamiento de FUENLABRADA
Alcaldía

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

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

Nº: **Fecha: 27 de octubre de 2015**

ASUNTO: Ingresos previstos 2016

Remitente: Urbanismo

Destinatario: Hacienda

COMUNICACIÓN INTERNA

En relación con las parcelas y aprovechamientos municipales cuyas características urbanísticas y comerciales permiten estimar su probable enajenación durante el año 2016, 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"	2.621.473,34
Parcelas en el PP I-4 "Hospital" y PP I-1 "Solidaridad"	202.474,75
Parcelas en suelo urbano consolidado	176.220
TOTAL	**3.000.168,09**

Fdº. Alberto López Torrellas
DIRECTOR GENERAL DE URBANISMO

Ayuntamiento de
FUENLABRADA
Tesorería

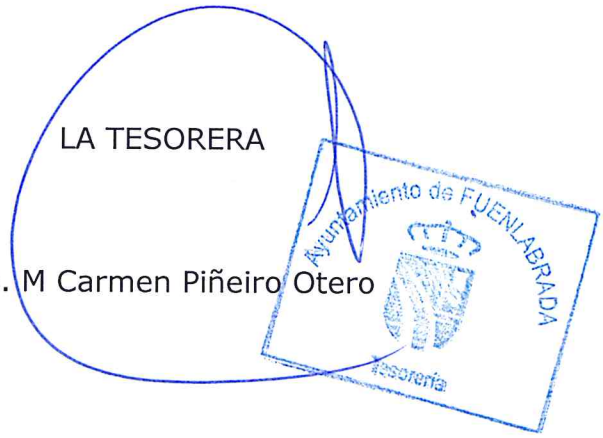
INFORME DE TESORERÍA

Visto que los derechos reconocidos de la última liquidación aprobada que corresponde al ejercicio 2014, en el concepto de ingresos "intereses de bancos y cajas de ahorro" ascendió a 7.697 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 2016 asciende a 5.000 euros.

En Fuenlabrada a 5 de noviembre de 2015

LA TESORERA

Fdo. M Carmen Piñeiro Otero



MINISTERIO
DE HACIENDA
Y ADMINISTRACIONES PÚBLICAS

ALCALDÍA
SECRETARÍA DEL ALCALDE
REGISTRO DE ENTRADA
NÚMERO: 2 7 7
FECHA: 04/08/2015

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: O00002081s1500013108
Fecha: 28/07/2015 17:07:56

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

Madrid, 28 de julio de 2015

AYUNTAMIENTO DE FUENLABRADA
REGISTRO GENERAL DE ENTRADA
Num.Reg.: 2015024299
Fecha: 04/08/2015 09:27
CASA CONSISTORIAL

Estimado Alcalde-Presidente

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 2013, 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 2016.

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 2016, por lo que el importe final de las entregas a cuenta puede diferir de la previsión que se adjunta, y que se ha 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 2014, descontando el importe total de las entregas a cuenta transferidas en ese ejercicio da lugar a un saldo, para esa Entidad, de 2.390,34 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 2016.

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	2.310,00
Impuesto sobre el Valor Añadido	3.464,92
Impuesto sobre la Cerveza	16,30
Impuesto sobre Productos Intermedios	0,98
Impuesto sobre Alcohol y Bebidas Derivadas	47,84
Impuesto sobre Hidrocarburos	425,43
Impuesto sobre Labores de Tabaco	344,47
Total Entregas a cuenta Cesión Impuestos	**6.609,94**
Fondo Complementario de Financiación (*)	45.230,85
Total Entregas a cuenta 2016	**51.840,79**

(*) 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 2016

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, y al igual que en ejercicios anteriores, nuestro anexo de personal pretende la consecución de los siguientes objetivos:

- Dotar con eficiencia y eficacia los importes necesarios de la totalidad de los costes de personal, respetando los límites que establece el proyecto de la Ley de Presupuestos Generales del Estado para el año 2016, con el incremento retributivo previsto del 1%.

- Incrementar la transparencia sobre la organización de los recursos humanos de nuestra entidad, ofreciendo la mayor información posible sobre la estructura de puestos y plazas en nuestra entidad.

- Racionalizar la estructura de los puestos de trabajo de nuestra entidad y la estructura retributiva de los mismos.

- 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.

- Aprobar la masa salarial de nuestra entidad tal y como se prevé en la Ley 27/2013, de 27 de diciembre, de racionalización y sostenibilidad de la Administración Local,

- 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.

Así, para la consecución de los objetivos propuestos, se han seguido las siguientes medidas en la definición del Anexo de Personal para el ejercicio 2016:

- Se ha presupuestado la actual organización política del municipio y todos los puestos estructurales de las diferentes entidades, con el incremento retributivo previsto en el proyecto de Ley General de Presupuestos del Estado para 2016.

- No se ha presupuestado al personal de excedencia que no tiene prevista su incorporación en 2016. Aquellos trabajadores que en la actualidad tienen jornada reducida por motivos personales han sido presupuestados al 100% de jornada para evitar posibles contingencias que pudieran producirse por cambios en sus jornadas actuales.

- Se ha presupuestado el reintegro de la totalidad restante de abonar de la paga extraordinaria de 2012, de acuerdo con las posibilidades que define el anteproyecto de Ley de Presupuestos Generales del Estado para el año 2016, en cumplimiento del objetivo de estabilidad presupuestaria para 2015 y 2016.

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

- Se han presupuestado todas las vacantes previstas de incorporación en 2016 correspondientes a OEP de ejercicios anteriores así como las vacantes ocurridas en 2015 previstas para constituir la OEP de 2016.

- Se incluye por primera vez el puesto de trabajo que ocupa cada trabajador, con su código de puesto, así como la categoría laboral de cada empleado (esta circunstancia no se produce en aquellos organismos que no tienen aprobada a día de hoy su Relación de Puestos de Trabajo). De esta manera se indica todos los puestos de la entidad que se presupuestan y, por eliminación, los que no. Asimismo, al igual que los ejercicios anteriores, nuestro anexo de personal debe aprobarse como herramienta de estructuración y planificación de nuestros recursos humanos.

- Se regulariza la antigüedad de los empleados municipales con categoría de Jefe de Unidad de Gestión. Ésta pasa a ser la aprobada en la Ley General de Presupuestos del Estado para su subgrupo de función, pasando la diferencia que percibían hasta la fecha a un complemento personal, tal y como se realizó para el Instituto Mpal. De Limpieza cuando éste pasó a ser Organismo Autónomo.

- Al hilo de la nueva organización del Anexo de Personal se procede a regularizar todos los complementos de puesto que se referían a habilitaciones por el desempeño de un puesto de trabajo de categoría superior, pasando estos empleados a percibir las retribuciones complementarias (complemento de destino y específico) definidas para el puesto que efectivamente desempeña, quedando así reducido el complemento personal que aparecía en los presupuestos de años anteriores, y manteniéndose el total de las retribuciones que los trabajadores afectados venían percibiendo por mor de los derechos adquiridos. Esta circunstancia se advierte en todos aquellos trabajadores que tienen una categoría inferior respecto al puesto que ocupan.

- Se ha incrementado el presupuesto del Seguro de Vida de nuestra entidad, y su aportación en cada organismo autónomo, de acuerdo con la nueva licitación del mismo. También ha sufrido un ligero incremento los importes correspondientes a las contrataciones temporales en el Ayuntamiento de Fuenlabrada para recoger los nuevos programas de apoyo a las familias en el área de educación (becas y préstamos de libros).

- En el Patronato Mpal. de Cultura se ha modificado la jornada de los trabajadores con contrato de interinidad con jornada parcial (profesores de escuela de música) para incluir en el periodo de contratación activa el tiempo de vacaciones, toda vez que de acuerdo con las condiciones contractuales no es posible la compensación económica por vacaciones no disfrutadas. De acuerdo con esto, el periodo de actividad de estos profesores pasa de 10,5 meses a 11 meses en 2016. Asimismo se ha incluido dentro del anexo de personal de este Patronato la cobertura de liberaciones sindicales parciales con el fin de garantizar la prestación adecuada de los servicios al ciudadano..

- En el Inst. Mpal de Limpieza se han incluido el incremento de plantilla provocado por la adecuación de los puestos de trabajo de carácter estructural realizada a lo largo del año 2015, así como un incremento en contrataciones temporales en expectativa de la necesidad de atender nuevos centros y necesidades.

En cuanto a la estimación de costes de la Seguridad Social se ha seguido la presupuestación que se hizo en los ejercicios anteriores que, dada la ejecución de los mismos, se ha dado como suficiente en cada caso debido a las diferentes bonificaciones por absentismo, salvo en el caso del Patronato Mpal. de Cultura que la ejecución de 2015 permite bajar el porcentaje del coste de Seguridad Social al 30%.

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

Por último, destacamos el incremento en el presupuesto de las Gratificaciones en el Ayuntamiento de Fuenlabrada de acuerdo con lo ejecutado en 2015 como consecuencia, fundamentalmente, de la cobertura a través de servicios extraordinarios del absentismo y vacantes no cubiertas del colectivo de servicios especiales (fundamentalmente el servicio de extinción de incendios). A este respecto debemos comentar que tanto las vacantes que se presupuestan en este servicio como los importes por gratificaciones que se abonan pueden financiarse con el Convenio entre la Comunidad de Madrid, la Gestora de Conciertos para la Contribución Especial a los Servicios de Extinción de Incendios y el Ayuntamiento de Fuenlabrada que financian la prestación de este servicio y que, de acuerdo con el Informe de Intervención General 685 de 31 de mayo de 2014 y el Informe de la Asesoría Jurídica de fecha de octubre de 2015 pueden emplearse, por extensión, a los gastos de personal del servicio.

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):

Tabla 1: Datos agregados presupuestos de recursos humanos para los ejercicios 2015 y 2016

	2016		2015		VARIAC %	
ENTIDAD	PRESUP RRHH	Nº TRABAJ	PRESUP RRHH	Nº TRABAJ	PRESUP RRHH	Nº TRABAJ
AYUNTAMIENTO	49.026.209,41	1.074	47.037.741,24	1091	4,23%	-1,56%
CULTURA	4.577.346,17	119	4.361.456,26	118	4,95%	0,85%
DEPORTES	4.064.694,10	103	3.946.264,79	104	3,00%	-0,96%
OTAF	1.979.399,31	43	1.890.227,72	43	4,72%	0,00%
LIMPIEZA	6.391.654,89	237	5.894.237,38	233	8,44%	1,72%
CIFE	1.937.374,24	40	1.895.216,61	41	2,22%	-2,44%
TOTAL	67.976.678,12	1.616	65.025.144,00	1630	4,54%	-0,86%

Los incrementos que se observan en el presupuesto de cada entidad se deben en gran parte a la presupuestación de los importes restantes a abonar de la paga extraordinaria de 2012. Además, incide la presupuestación del Seguro de Vida en cada organismo autónomo así como los incrementos de jornada de los profesores de la escuela de música en cultura y el aumento de la plantilla, para la cobertura de vacantes en el IMLSP. Igualmente, debe apuntarse el incremento que anualmente se produce como consecuencia del incremento de antigüedades en la plantilla, especialmente relevantes en el caso de la Oficina Tributaria.

Descontado el efecto de la paga extraordinaria de 2012, las variaciones porcentuales en el presupuesto para gastos de recursos humanos por organismo sería el siguiente:

Tabla2: Variación porcentual entre ejercicio 2015 y 2016 eliminado el efecto de la devolución de la paga de 2012

ENTIDAD	VARIACIÓN %
AYUNTAMIENTO	1,70%
PMC	3,36%
PMD	0,58%
OTAF	2,21%
IMLSP	6,10%
CIFE	0,29%

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

Las variaciones más relevantes en el Patronato Mpal. de Cultura y en el Inst. Mpal de Limpieza y Servicios Públicos se explican, en el primer caso, por el incremento de jornada de los profesores de la Escuela de Música con contrato de interinidad a tiempo parcial, anteriormente justificado, y, en el segundo, por la adecuación de los puestos estables de la plantilla así como la previsión en contrataciones temporales para la atención a nuevas necesidades por la puesta en marcha de nuevas instalaciones. En cuanto a las variaciones porcentuales en la Oficina Tributaria se corresponden, además de a las variaciones por antigüedad, especialmente sensibles en este colectivo, directamente a la especial incidencia de la dotación del seguro de vida dado el menor importe en su presupuesto total. En los casos en los que la variación es inferior al 1% del incremento retributivo, esto se debe tal y como indica la tabla 1 por el descenso de plantilla.

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 2016)

Tabla3: Detalle evolución interanual agregados del anexo de personal

CONCEPTO	2015	2016	Variación	Variación %
Coste Laboral Org. Gobierno	672.545,29	1.178.245,75	505.700,46	75,19%
Coste Laboral Pers. Eventual	982.576,63	1.493.732,68	511.156,04	52,02%
Coste Laboral Directivos	740.730,12	927.148,24	186.418,12	25,17%
Coste Laboral Funcionarios	31.739.286,43	34.122.054,29	2.382.767,86	7,51%
Coste Laboral Laborales	8.979.002,76	7.429.303,45	- 1.549.699,31	-17,26%
Nueva Corporación	1.400.000,00		- 1.400.000,00	-100,00%
Total Plantilla Ayuntamiento de Fuenlabrada	44.514.141,24	45.150.484,41	636.343,17	1,43%

El incremento total del 1,43% de los costes laborales propios del anexo de personal se explican por el 1% de incremento retributivo así como los ajustes de jornadas e incremento de trienios por antigüedad.

El incremento que se observa para los colectivos Órg. Gobierno y Personal Eventual se debe a que el anexo detallaba en 2015 sólo el primer semestre del ejercicio y para el segundo ejercicio la nueva corporación se incluía con una cantidad global (1.400.000,00). Comparando magnitudes con los importes totales anuales, los datos agregados serían los siguientes:

Tabla 4: Variación interanual coste cargos políticos agregados

CONCEPTO	2015	2016	Variación	Variación %
Cargos Políticos (Concejales y pers. Eventual)	3.055.121,92	2.671.978,43	- 383.143,50	-12,54%

El incremento en cuanto a Directivos se corresponde con dos dotaciones nuevas (Dtor. Gral de Educación y Org. Contabilidad) así como el incremento aprobado en Pleno Municipal para sus retribuciones.

El incremento en el coste laboral de funcionarios se corresponde con los procesos de OEP de conserjes y operarios celebrados en 2015 (pase de personal laboral a funcionario) y las contrataciones adicionales como funcionarios interinos que se desprendieron de estos procesos.

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

II. Resto de conceptos de gasto de Recursos Humanos.

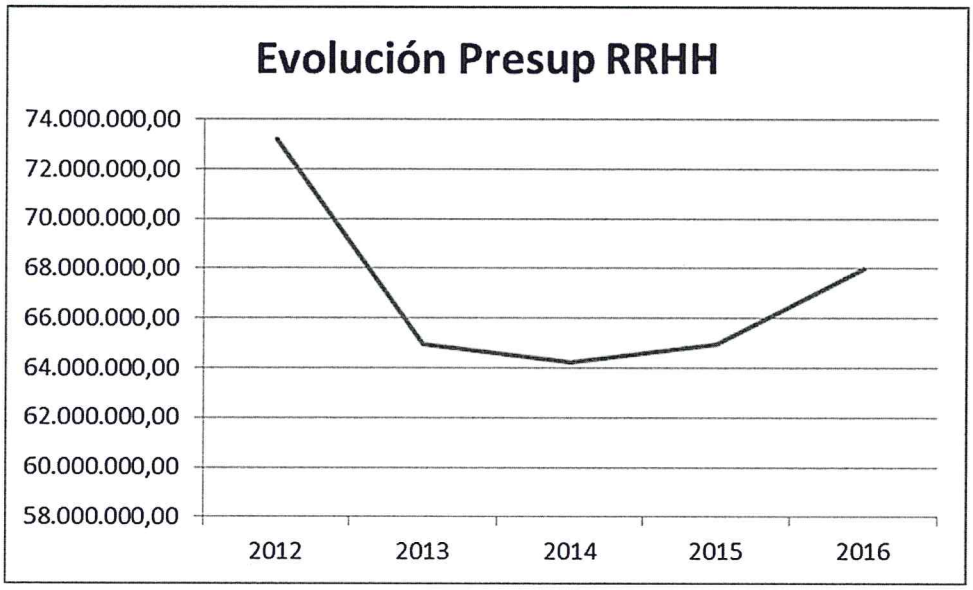
Tabla 5: Variación interanual resto de conceptos gastos de Recursos Humanos

Concepto	2015	2016	Variación	Variación %
Asistencia Miembros Corporativos	45.000,00	45.000,00	-	0,00%
Gastos Sociales seguro de vida	200.000,00	230.125,00	30.125,00	15,06%
Gratificaciones Y Horas Extra	750.000,00	850.000,00	100.000,00	13,33%
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 Contrataciones Temporales	200.000,00	222.000,00	22.000,00	11,00%
Paga Extra 2012	600.000,00	1.800.000,00	1.200.000,00	200,00%
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	2.523.600,00	3.875.725,00	1.352.125,00	53,58%

Tal y como se indicó con anterioridad las principales modificaciones tienen que ver con la ejecución observada en 2015 así como lo previsto en la Ley General de Presupuestos del estado para 2016 en lo referente a la devolución de la paga extraordinaria de 2012 y la nueva licitación del Seguro de Vida de los empleados municipales.

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

III. Evolución sobre los últimos ejercicios (Ayuntamiento y Organismos Autónomos)



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

1. Ayuntamiento de Fuenlabrada

Bajas

Cód. Trabajador	Puesto	Tipo Personal	motivo
3072	AUXILIAR ADMINISTRATIVO	FUNC. INTERINO	BAJA VOLUNTARIA
1915	OPERARIO	LAB. TEMPORAL	BAJA VOLUNTARIA
1320	ASESOR	PER. EVENTUAL	CESE FIN LEGISLATURA
2376	ASESOR	PER. EVENTUAL	CESE FIN LEGISLATURA
2940	ASESOR	PER. EVENTUAL	CESE FIN LEGISLATURA
2941	ASESOR	PER. EVENTUAL	CESE FIN LEGISLATURA
3049	ASESOR	PER. EVENTUAL	CESE FIN LEGISLATURA
3075	ASESOR	PER. EVENTUAL	CESE FIN LEGISLATURA
2531	ASESORA	PER. EVENTUAL	CESE FIN LEGISLATURA
3058	ASESORA	PER. EVENTUAL	CESE FIN LEGISLATURA
3071	ASESORA	PER. EVENTUAL	CESE FIN LEGISLATURA
1901	AUX ADMIN GRUPOS POLITICOS	PER. EVENTUAL	CESE FIN LEGISLATURA
2375	AUX ADMIN GRUPOS POLITICOS	PER. EVENTUAL	CESE FIN LEGISLATURA
2951	AUX ADMIN GRUPOS POLITICOS	PER. EVENTUAL	CESE FIN LEGISLATURA

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

586	CONCEJAL	CONCEJAL	CESE FIN LEGISLATURA
2362	CONCEJAL	CONCEJAL	CESE FIN LEGISLATURA
2945	CONCEJAL	CONCEJAL	CESE FIN LEGISLATURA
2950	CONCEJAL	CONCEJAL	CESE FIN LEGISLATURA
1900	CONCEJALA	CONCEJAL	CESE FIN LEGISLATURA
2725	CONCEJALA	CONCEJAL	CESE FIN LEGISLATURA
2947	CONCEJALA	CONCEJAL	CESE FIN LEGISLATURA
2949	CONCEJALA	CONCEJAL	CESE FIN LEGISLATURA
398	CONSEJERO	PER. EVENTUAL	CESE FIN LEGISLATURA
2973	CONSEJERO	PER. EVENTUAL	CESE FIN LEGISLATURA
3163	CONSEJERO	PER. EVENTUAL	CESE FIN LEGISLATURA
3060	AUXILIAR ADMINISTRATIVO	LAB. FIJO	EXCEDENCIA
3045	5 TEN ALCALDE	CONCEJAL	FALLECIMIENTO
3062	AUXILIAR ADMINISTRATIVO	FUNCIONARIO	FIN COMISIÓN SERVICIO
1807	CONSERJE	LAB. TEMPORAL	FIN CONTRATO
2820	OPERARIO	RELEVISTA	FIN CONTRATO
1831	OPERARIO LIMPIEZA VIARIA	LAB. TEMPORAL	FIN CONTRATO
2330	OPERARIO LIMPIEZA VIARIA	LAB. TEMPORAL	FIN CONTRATO
2443	OPERARIO LIMPIEZA VIARIA	LAB. TEMPORAL	FIN CONTRATO
2935	OPERARIO LIMPIEZA VIARIA	LAB. TEMPORAL	FIN CONTRATO
2845	TECNICO AUXILIAR	LAB. TEMPORAL	FIN CONTRATO
142	AGENTE POLICIA LOCAL	FUNCIONARIO	JUBILACIÓN
159	AGENTE POLICIA LOCAL	FUNCIONARIO	JUBILACIÓN
205	AGENTE POLICIA LOCAL	FUNCIONARIO	JUBILACIÓN
253	AGENTE POLICIA LOCAL	FUNCIONARIO	JUBILACIÓN
268	AGENTE POLICIA LOCAL	FUNCIONARIO	JUBILACIÓN
459	ASESOR	PER. EVENTUAL	JUBILACIÓN
59	AYUDANTE	FUNCIONARIO	JUBILACIÓN
72	BOMBERO	FUNCIONARIO	JUBILACIÓN
101	BOMBERO	FUNCIONARIO	JUBILACIÓN
14	CABO BOMBERO	FUNCIONARIO	JUBILACIÓN
137	CABO BOMBERO	FUNCIONARIO	JUBILACIÓN
110	CAPATAZ	FUNCIONARIO	JUBILACIÓN
346	CONDUCTOR BARREDORAS	JUB PARCIAL	JUBILACIÓN
295	CONDUCTOR LIMPIEZA VIARIA	LAB. FIJO	JUBILACIÓN
1651	CONDUCTOR LIMPIEZA VIARIA	FUNCIONARIO	JUBILACIÓN
1716	CONDUCTOR LIMPIEZA VIARIA	FUNCIONARIO	JUBILACIÓN
568	CONDUCTOR RSU NOCHE	FUNCIONARIO	JUBILACIÓN

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

447	CONSERJE	FUNCIONARIO	JUBILACIÓN
291	ENCARGADO OBRAS Y POCERIA	JUB PARCIAL	JUBILACIÓN
158	JEFE NEGOCIADO	LAB. FIJO	JUBILACIÓN
674	OFICIAL	JUB PARCIAL	JUBILACIÓN
3055	OFICIAL 2º	LAB. TEMPORAL	JUBILACIÓN
73	OFICIAL CARPINTERO	FUNCIONARIO	JUBILACIÓN
1128	OPERARIO	JUB PARCIAL	JUBILACIÓN
350	OPERARIO CONDUCTOR	FUNCIONARIO	JUBILACIÓN
10	OPERARIO LIMPIEZA VIARIA	FUNCIONARIO	JUBILACIÓN
1793	OPERARIO LIMPIEZA VIARIA	JUB PARCIAL	JUBILACIÓN
2728	OPERARIO LIMPIEZA VIARIA	LAB. TEMPORAL	JUBILACIÓN
495	OPERARIO NOCHE	FUNCIONARIO	JUBILACIÓN
500	TECNICO AUXILIAR	FUNCIONARIO	JUBILACIÓN
131	TECNICO MEDIO	FUNCIONARIO	JUBILACIÓN
1935	AGENTE POLICIA LOCAL	FUNCIONARIO	PERMUTA
2035	AGENTE POLICIA LOCAL	FUNCIONARIO	PERMUTA
2039	AGENTE POLICIA LOCAL	FUNCIONARIO	PERMUTA
2058	AGENTE POLICIA LOCAL	FUNCIONARIO	PERMUTA
2074	AGENTE POLICIA LOCAL	FUNCIONARIO	PERMUTA
2082	AGENTE POLICIA LOCAL	FUNCIONARIO	PERMUTA
2176	AGENTE POLICIA LOCAL	FUNCIONARIO	PERMUTA
2178	AGENTE POLICIA LOCAL	FUNCIONARIO	PERMUTA
2184	AGENTE POLICIA LOCAL	FUNCIONARIO	PERMUTA
2190	AGENTE POLICIA LOCAL	FUNCIONARIO	PERMUTA
2925	AGENTE POLICIA LOCAL	FUNCIONARIO	PERMUTA
1506	CABO POLICIA LOCAL	FUNCIONARIO	PERMUTA
2838	SARGENTO POLICIA LOCAL	FUNCIONARIO	PERMUTA
1535	TECNICO MEDIO	FUNCIONARIO	PERMUTA
vacante	SUBOFICIAL POLICIA	FUNCIONARIO	CUBIERTA PROMOCION INTERNA
vacante	CABO BOMBERO	FUNCIONARIO	CUBIERTA PROMOCION INTERNA
vacante	CABO BOMBERO	FUNCIONARIO	CUBIERTA PROMOCION INTERNA
vacante	CABO BOMBERO	FUNCIONARIO	CUBIERTA PROMOCION INTERNA
vacante	AUXILIAR ADMINISTRATIVO	FUNCIONARIO	CUBIERTA
429	PROFESOR	JUB PARCIAL	JUBILACIÓN

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

Altas

Cód. Trabajador	Tipo Personal	Puesto	motivo
3261	Concejal	CONCEJAL	NUEVA LEGISLATURA
3262	Concejal	CONCEJAL	NUEVA LEGISLATURA
3263	Concejal	CONCEJAL	NUEVA LEGISLATURA
3264	Concejal	CONCEJAL	NUEVA LEGISLATURA
3265	Concejal	CONCEJAL PORTAVOZ	NUEVA LEGISLATURA
3266	Concejal	CONCEJAL PORTAVOZ	NUEVA LEGISLATURA
3238	Funcionario	AUXILIAR ADMINISTRAT	COMISIÓN SERVICIO CULTURA
313	Funcionario	OFICIAL 2º	INCORPORACIÓN TRAS EXCEDENCIA
3186	Funcionario	AGENTE POLICIA LOCAL	PERMUTA
3191	Funcionario	AGENTE POLICIA LOCAL	PERMUTA
3192	Funcionario	AGENTE POLICIA LOCAL	PERMUTA
3193	Funcionario	AGENTE POLICIA LOCAL	PERMUTA
3200	Funcionario	AGENTE POLICIA LOCAL	COMISIÓN SERVICIO
3201	Funcionario	AGENTE POLICIA LOCAL	PERMUTA
3219	Funcionario	AGENTE POLICIA LOCAL	PERMUTA
3221	Funcionario	AGENTE POLICIA LOCAL	PERMUTA
3222	Funcionario	AGENTE POLICIA LOCAL	PERMUTA
3223	Funcionario	AGENTE POLICIA LOCAL	PERMUTA
3224	Funcionario	AGENTE POLICIA LOCAL	PERMUTA
3242	Funcionario	AGENTE POLICIA LOCAL	PERMUTA
3202	Funcionario	CABO POLICIA LOCAL	PERMUTA
3241	Funcionario	SARGENTO POLICIA LOC	PERMUTA
3240	Funcionario	TECNICO MEDIO	PERMUTA
vacante	Funcionario	BOMBERO CONDUCTOR	OEP 2015
vacante	Funcionario	BOMBERO CONDUCTOR	OEP 2015
vacante	Funcionario	BOMBERO CONDUCTOR	OEP 2015

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

vacante	Funcionario	BOMBERO CONDUCTOR	OEP 2015
vacante	Funcionario	BOMBERO CONDUCTOR	OEP 2015
VACANTE	Funcionario	AGENTE POLICIA LOCAL	JUBILACIONES 2015 (POSIBLE OEP 2016)
VACANTE	Funcionario	BOMBERO CONDUCTOR	JUBILACIONES 2015 (POSIBLE OEP 2016) SE PRESUPUESTA UNO MENOS POR COMIS SERV
2365	Funcionario Interino	AUXILIAR ADMINISTRAT	NUEVA CONTRATACIÓN
3002	Funcionario Interino	AUXILIAR ADMINISTRAT	NUEVA CONTRATACIÓN
3161	Funcionario Interino	AUXILIAR ADMINISTRAT	NUEVA CONTRATACIÓN
2734	Funcionario Interino	CONSERJE	NUEVA CONTRATACIÓN
2810	Funcionario Interino	CONSERJE	NUEVA CONTRATACIÓN
2931	Funcionario Interino	CONSERJE	NUEVA CONTRATACIÓN
2708	Funcionario Interino	OPERARIO	NUEVA CONTRATACIÓN
2825	Funcionario Interino	OPERARIO	NUEVA CONTRATACIÓN
3214	Funcionario Interino	OPERARIO	NUEVA CONTRATACIÓN
3215	Funcionario Interino	OPERARIO	NUEVA CONTRATACIÓN
3216	Funcionario Interino	OPERARIO	NUEVA CONTRATACIÓN
3217	Funcionario Interino	OPERARIO	NUEVA CONTRATACIÓN
Vacante	Funcionario Interino	TRABAJADOR SOCIAL	VACANTE PROMOC INTERNA
vacante	Funcionario Interino	TRABAJADOR SOCIAL	Media jornada jubilac 2650 y fin contrato 2845
vacante	Funcionario Interino	TRABAJADOR SOCIAL	Media jornada jubilac 2650 y fin contrato 2846
vacante	Funcionario Interino	TECNICO MEDIO	Promoción interna
2511	Laboral Temporal	SECRETARIA CONCEJALI	INCORPORACIÓN TRAS SENTENCIA
2831	Laboral Temporal	CONDUCTOR	NUEVA CONTRATACIÓN
2934	Laboral Temporal	CONDUCTOR	NUEVA CONTRATACIÓN
3116	Laboral Temporal	CONDUCTOR	NUEVA CONTRATACIÓN
3197	Laboral Temporal	CONDUCTOR	NUEVA CONTRATACIÓN
2684	Laboral Temporal	TECNICO MEDIO	NUEVA CONTRATACIÓN
vacante	Laboral Temporal	AYUDANTE	VACANTE
vacante	Laboral Temporal	DIRECTOR INFRAESTRUCTURAS	JUBILACIÓN PARCIAL
vacante	Laboral Temporal	ADMINISTRATIVO	Excedencia 3060
vacante	Laboral Temporal	ADMINISTRATIVO	Fallecimiento Juventud
3239	Org. Directivo	ORG. CONTABILIDAD	Nueva incorporación
3270	Personal Eventual	ASESOR GRUPOS POLITI	NUEVA LEGISLATURA

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

3272	Personal Eventual	ASESOR GRUPOS POLITI	NUEVA LEGISLATURA
3273	Personal Eventual	ASESOR GRUPOS POLITI	NUEVA LEGISLATURA
3269	Personal Eventual	CONSEJERO	NUEVA LEGISLATURA
3313	Personal Eventual	ASESOR	NUEVA LEGISLATURA
3174	Relevo	TECNICO MEDIO	RELEVO
3279	Relevo	DUE	RELEVO

2. Organismos Autónomos

Bajas

ENTIDAD	COD. PERSONAL	CATEGORÍA	OBSERVACIONES
CIFE	132	TECNICO	FIN CONTRATO
CIFE	246	TECNICO	JUBILACIÓN
CIFE	257	TECNICO	EXCEDENCIA
CIFE	326	CONSERJE	EXCEDENCIA
IMLSP	17	LIMPIADOR/A	jubilación (Desde relevo)
IMLSP	183	LIMPIADOR/A	jubilación (Desde relevo)
IMLSP	279	LIMPIADOR/A	jubilación
IMLSP	782	LIMPIADOR/A	invalidez
IMLSP	1261	LIMPIADOR/A	jubilación
OTAF	70	Jefe Unid. Gestión	invalidez
PMD	34	CONTROLADOR	JUBILAC
PMD	35	SUBD INSTA	JUBILAC
PMD	200	CONSERJE	JUBILAC
PMD	220	OPERARIO	FALLECIM
PMD	230	CONTROLADOR	JUBILAC
PMC	159	AUX. ADMINISTRATIVO	REASIGNACIÓN AYTO
PMC	264	PROFESOR	FIN CONTRATO

Altas

ENTIDAD	COD. PERSONAL	CATEGORÍA	OBSERVACIONES
CIFE	139	TECNICO	OPOSICIÓN
CIFE	707	TECNICO	RELEVISTA 13
CIFE	VACANTE	TECNICO	EXCEDENCIA
CIFE	VACANTE	CONSERJE	EXCEDENCIA
IMLSP	1256	LIMPIADOR/A	error presupuesto ejercicio anterior (contrato desde

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

			2011)
IMLSP	1272	LIMPIADOR/A	relevo 788
IMLSP	1273	LIMPIADOR/A	oep
IMLSP	1285	LIMPIADOR/A	relevo 159
IMLSP	1289	LIMPIADOR/A	relevo 141
IMLSP	1292	LIMPIADOR/A	relevo 326
IMLSP	1294	LIMPIADOR/A	sustitución habilitación 1215
IMLSP	1304	LIMPIADOR/A	sustitución habilitación 896
IMLSP	1311	LIMPIADOR/A	relevo 1182
OTAF	VACANTE	Jefe Unid Gestión	jubilación 70
PMD	508	RELEVO	
PMD	VACANTE	OPERARIO	
PMC	65	ADMINISTRATIVO	REINCORPORAC TRAS COMIS SERVICIO AYTO
PMC	190	PROFESOR	INCOPORAC TRAS EXCEDENCIA

Por último, y dado que en esta ocasión nuestro Anexo de Personal incluye el detalle del puesto de trabajo, se apuntan las siguientes incidencias del Anexo de Personal respecto a la RPT con las siguientes explicaciones.

- Diferencias en el Subgrupo.

En general las diferencias entre las retribuciones y las definiciones del puesto en cuanto al subgrupo definido en la RPT se debe por habilitaciones, tal y como se ha avanzado con anterioridad (tipo auxiliares administrativos habilitados a administrativos). Por otro lado también existen diferencias en cuanto al personal que ocupa un puesto de segunda actividad y proviene de una plaza de subgrupo superior (nuestras normas reguladoras indican que en los casos de segunda actividad se mantienen las retribuciones originales) tal y como ocurre para los trabajadores identificados con los códigos 41, 401 y 663. Por último deben realizarse reformulaciones de puestos definidos incorrectamente, en concretos los referidos al puesto BSO-12-C (que debería ser del subgrupo A2 y nivel 19) correspondiente al puesto 1664.

- Diferencias en el nivel

Además de la incidencia en el puesto referida anteriormente, y las segundas actividades apuntadas, se observan las siguientes situaciones respecto al nivel del puesto (complemento de destino).

Por un lado, existen trabajadores con complementos de destino consolidado superiores a los referidos para el puesto de trabajo que ocupan. Esta situación ocurre con los códigos 267, 313 y 1752. Por otro lado existen habilitaciones formales a puestos superiores no definidas en puestos de trabajo, tal y como ocurres para los trabajadores 3059 y 3064 (administrativos a jefes de negociado) y 440, 1508, 1666, 2679, 2093, 1326 y 1507 (auxiliares administrativos a administrativos) que deben provocar la revisión de la RPT de estos puestos.

Asimismo, existe habilitaciones que topan en el complemento de destino (el puesto se define para un grupo superior con un nivel definido, pero el empleado habilitado con un grupo inferior topa con el nivel máximo para su subgrupo), esto ocurre en el grupo E-AP cuyo nivel máximo es el 14 pero que se encuentran en puestos con nivel superior: 574, 1196, 1566, 622, 682, 2099.

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

Asimismo, se ha observado un error en el nivel asignado al trabajador 3134.

- Diferencias en el complemento específico

Además de las diferencias que se producen en el específico consecuencia de lo descrito para el subgrupo y el nivel (habilitaciones no formalizadas en la RPT y segundas actividades), se han observado las siguientes incidencias respecto a la Relación de Puestos de Trabajo: Código 640,786,480,773,1982 y 2089 (error en el específico), los códigos 2281,2279 y 630 se corresponden con traslados de turnos para coberturas de liberaciones sindicales (cobran lo preceptivo al turno de noche perteneciendo a puestos de mañana).

Estas incidencias en los casos referidos específicamente tendrán su traslado a las actualización de la Relación de Puestos de Trabajo que se están produciendo en estos momentos en los diferentes departamentos.

En Fuenlabrada a 9 de noviembre de 2015



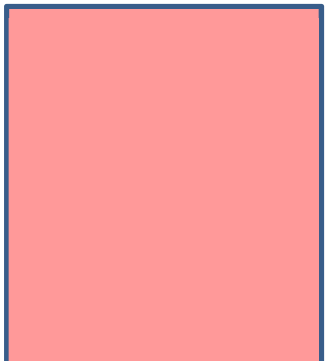
Fdo. Juan Carlos Hernández Navas
Técnico de Recursos Humanos

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

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

Ingresos y gastos por capítulos.

Consolidado y por entidades.



CONSOLIDADO

AYUNTAMIENTO DE FUENLABRADA, OO.AA Y EE.MM

INGRESOS		
	Importe €	
Capítulos	**2015**	**2016**
I (Impuestos directos)	70.632.821,08	72.635.951,08
II (Impuestos indirectos)	5.999.117,12	5.036.123,38
III (Tasas y otros ingresos)	17.990.584,72	18.514.425,78
IV (Transferencias corrientes)	49.962.253,28	53.256.532,51
V (Ingresos patrimoniales)	1.144.015,64	1.258.991,04
Total Op. Corrientes:	**145.728.791,84**	**150.702.023,79**
VI (Enajenación de inversiones reales)	8.782.600,46	3.000.168,00
VII (Transferencias de capital)	0,00	0,00
Total Op. Capital:	**8.782.600,46**	**3.000.168,00**
VIII (Activos financieros)	0,00	0,00
IX (Pasivos financieros)	0,00	5.500.000,00
Total Op. Financ.:	**0,00**	**5.500.000,00**
TOTAL PRESUPUESTO:	**154.511.392,30**	**159.202.191,79**

GASTOS		
	Importe €	
Capítulos	**2015**	**2016**
I (Gastos de personal)	70.544.000,84	73.799.882,15
II (Bienes corrientes y servicios)	55.830.508,82	56.807.679,55
III (Gastos financieros)	1.226.100,00	808.600,00
IV (Transferencias corrientes)	11.372.897,16	13.169.623,24
V (Fondo de contingencia)	40.000,00	40.000,00
Total Op. Corrientes:	**139.013.506,82**	**144.625.784,94**
VI (Inversiones reales)	10.882.600,46	8.880.168,00
VII (Transferencias de capital)	129.094,00	142.531,00
Total Op. Capital:	**11.011.694,46**	**9.022.699,00**
VIII (Activos financieros)	0,00	0,00
IX (Pasivos financieros)	3.689.000,00	2.830.000,00
Total Op. Financ.:	**3.689.000,00**	**2.830.000,00**
TOTAL PRESUPUESTO:	**153.714.201,28**	**156.478.483,94**

AYUNTAMIENTO DE FUENLABRADA

INGRESOS		
	Importe €	
Capítulos	**2015**	**2016**
I (Impuestos directos)	70.632.821,08	72.635.951,08
II (Impuestos indirectos)	5.999.117,12	5.036.123,38
III (Tasas y otros ingresos)	12.383.746,40	12.920.820,00
IV (Transferencias corrientes)	48.655.063,30	50.863.287,99
V (Ingresos patrimoniales)	1.139.015,64	1.248.745,64
Total Op. Corrientes:	**138.809.763,54**	**142.704.928,09**
VI (Enajenación de inversiones reales)	8.782.600,46	3.000.168,00
VII (Transferencias de capital)	0,00	0,00
Total Op. Capital:	**8.782.600,46**	**3.000.168,00**
VIII (Activos financieros)	0,00	0,00
IX (Pasivos financieros)	0,00	5.500.000,00
Total Op. Financ.:	**0,00**	**5.500.000,00**
TOTAL PRESUPUESTO:	**147.592.364,00**	**151.205.096,09**

GASTOS		
	Importe €	
Capítulos	**2015**	**2016**
I (Gastos de personal)	46.867.141,25	48.855.609,41
II (Bienes corrientes y servicios)	45.312.095,58	46.231.039,40
III (Gastos financieros)	1.200.000,00	807.000,00
IV (Transferencias corrientes)	39.268.007,74	41.274.024,99
V (Fondo de contingencia)	40.000,00	40.000,00
Total Op. Corrientes:	**132.687.244,57**	**137.207.673,80**
VI (Inversiones reales)	10.882.600,46	8.500.168,00
VII (Transferencias de capital)	129.094,00	142.531,00
Total Op. Capital:	**11.011.694,46**	**8.642.699,00**
VIII (Activos financieros)	0,00	0,00
IX (Pasivos financieros)	3.689.000,00	2.830.000,00
Total Op. Financ.:	**3.689.000,00**	**2.830.000,00**
TOTAL PRESUPUESTO:	**147.387.939,03**	**148.680.372,80**

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

INGRESOS		
	Importe €	
Capítulos	**2015**	**2016**
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)	6.113.074,46	6.610.491,96
V (Ingresos patrimoniales)	0,00	0,00
Total Op. Corrientes:	**6.126.265,34**	**6.623.682,84**
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:	**6.126.265,34**	**6.623.682,84**

GASTOS		
	Importe €	
Capítulos	**2015**	**2016**
I (Gastos de personal)	5.894.237,39	6.391.654,89
II (Bienes corrientes y servicios)	232.027,95	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:	**6.126.265,34**	**6.623.682,84**
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:	**6.126.265,34**	**6.623.682,84**

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

INGRESOS		
	Importe €	
Capítulos	**2015**	**2016**
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)	2.779.639,56	2.868.149,31
V (Ingresos patrimoniales)	0,00	0,00
Total Op. Corrientes:	**2.779.639,56**	**2.868.149,31**
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:	**2.779.639,56**	**2.868.149,31**

GASTOS		
	Importe €	
Capítulos	**2015**	**2016**
I (Gastos de personal)	1.890.227,72	1.979.399,31
II (Bienes corrientes y servicios)	889.411,84	888.750,00
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:	**2.779.639,56**	**2.868.149,31**
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:	**2.779.639,56**	**2.868.149,31**

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

INGRESOS		
	Importe €	
Capítulos	**2015**	**2016**
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)	7.652.533,59	7.969.468,38
V (Ingresos patrimoniales)	0,00	0,00
Total Op. Corrientes:	**8.075.293,59**	**8.392.228,38**
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:	**8.075.293,59**	**8.392.228,38**

GASTOS		
	Importe €	
Capítulos	**2015**	**2015**
I (Gastos de personal)	4.355.456,27	4.571.346,17
II (Bienes corrientes y servicios)	3.040.355,11	3.116.900,00
III (Gastos financieros)	12.000,00	500,00
IV (Transferencias corrientes)	667.482,21	703.482,21
V (Fondo de contingencia)	0,00	0,00
Total Op. Corrientes:	**8.075.293,59**	**8.392.228,38**
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:	**8.075.293,59**	**8.392.228,38**

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

INGRESOS		
	Importe €	
Capítulos	**2015**	**2016**
I (Impuestos directos)	0,00	0,00
II (Impuestos indirectos)	0,00	0,00
III (Tasas y otros ingresos)	1.502.811,95	1.502.811,95
IV (Transferencias corrientes)	8.662.894,85	9.192.102,09
V (Ingresos patrimoniales)	0,00	0,00
Total Op. Corrientes:	**10.165.706,80**	**10.694.914,04**
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:	**10.165.706,80**	**10.694.914,04**

GASTOS		
	Importe €	
Capítulos	**2015**	**2016**
I (Gastos de personal)	3.940.264,77	4.058.694,10
II (Bienes corrientes y servicios)	3.730.257,97	4.031.035,88
III (Gastos financieros)	14.000,00	1.000,00
IV (Transferencias corrientes)	2.481.184,06	2.604.184,06
V (Fondo de contingencia)	0,00	0,00
Total Op. Corrientes:	**10.165.706,80**	**10.694.914,04**
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:	**10.165.706,80**	**10.694.914,04**

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

INGRESOS		
	Importe €	
Capítulos	**2015**	**2016**
I (Impuestos directos)	0,00	0,00
II (Impuestos indirectos)	0,00	0,00
III (Tasas y otros ingresos)	5.000,00	5.000,00
IV (Transferencias corrientes)	2.376.505,50	2.390.363,13
V (Ingresos patrimoniales)	0,00	0,00
Total Op. Corrientes:	**2.381.505,50**	**2.395.363,13**
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:	**2.381.505,50**	**2.395.363,13**

GASTOS		
	Importe €	
Capítulos	**2015**	**2015**
I (Gastos de personal)	1.895.216,61	1.937.374,24
II (Bienes corrientes y servicios)	378.700,00	350.400,00
III (Gastos financieros)	100,00	100,00
IV (Transferencias corrientes)	107.488,89	107.488,89
V (Fondo de contingencia)	0,00	0,00
Total Op. Corrientes:	**2.381.505,50**	**2.395.363,13**
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:	**2.381.505,50**	**2.395.363,13**

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

INGRESOS		
	Importe €	
Capítulos	**2015**	**2016**
I (Impuestos directos)	0,00	0,00
II (Impuestos indirectos)	0,00	0,00
III (Tasas y otros ingresos)	325.823,16	309.589,17
IV (Transferencias corrientes)	222.000,00	242.000,00
V (Ingresos patrimoniales)	0,00	0,00
Total Op. Corrientes:	**547.823,16**	**551.589,17**
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:	**547.823,16**	**551.589,17**

GASTOS		
	Importe €	
Capítulos	**2015**	**2016**
I (Gastos de personal)	498.912,91	508.950,21
II (Bienes corrientes y servicios)	45.510,25	38.838,96
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:	**544.423,16**	**547.789,17**
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:	**544.423,16**	**547.789,17**

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

INGRESOS		
	Importe €	
Capítulos	**2015**	**2016**
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	445.848,70
V (Ingresos patrimoniales)	0,00	0,00
Total Op. Corrientes:	**432.400,00**	**445.848,70**
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**	**445.848,70**

GASTOS		
	Importe €	
Capítulos	**2015**	**2015**
I (Gastos de personal)	261.694,22	275.211,32
II (Bienes corrientes y servicios)	100.705,78	100.637,38
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**	**445.848,70**
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**	**445.848,70**

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

INGRESOS		
	Importe €	
Capítulos	**2015**	**2016**
I (Impuestos directos)	0,00	0,00
II (Impuestos indirectos)	0,00	0,00
III (Tasas y otros ingresos)	3.384.498,10	3.259.785,28
IV (Transferencias corrientes)	2.614.379,96	2.393.244,52
V (Ingresos patrimoniales)	5.000,00	10.245,40
Total Op. Corrientes:	**6.003.878,06**	**5.663.275,20**
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:	**6.003.878,06**	**5.663.275,20**

GASTOS		
	Importe €	
Capítulos	**2015**	**2016**
I (Gastos de personal)	3.121.096,97	3.178.473,92
II (Bienes corrientes y servicios)	2.322.804,14	1.942.032,66
III (Gastos financieros)		0,00
IV (Transferencias corrientes)	0,00	0,00
V (Fondo de contingencia)	0,00	0,00
Total Op. Corrientes:	**5.443.901,11**	**5.120.506,58**
VI (Inversiones reales)	0,00	380.000,00
VII (Transferencias de capital)	0,00	0,00
Total Op. Capital:	**0,00**	**380.000,00**
VIII (Activos financieros)	0,00	0,00
IX (Pasivos financieros)	0,00	0,00
Total Op. Financ.:	**0,00**	**0,00**
TOTAL PRESUPUESTO:	**5.443.901,11**	**5.500.506,58**

EN CLAVE JOVEN, S.L.U.

INGRESOS		
	Importe €	
Capítulos	**2015**	**2016**
I (Impuestos directos)	0,00	0,00
II (Impuestos indirectos)	0,00	0,00
III (Tasas y otros ingresos)	160.487,26	222.695,41
IV (Transferencias corrientes)	221.137,15	280.291,68
V (Ingresos patrimoniales)	0,00	0,00
Total Op. Corrientes:	**381.624,41**	**502.987,09**
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:	**381.624,41**	**502.987,09**

GASTOS		
	Importe €	
Capítulos	**2015**	**2016**
I (Gastos de personal)	310.494,80	393.460,95
II (Bienes corrientes y servicios)	60.240,51	98.610,20
III (Gastos financieros)		0,00
IV (Transferencias corrientes)	0,00	0,00
V (Fondo de contingencia)	0,00	0,00
Total Op. Corrientes:	**370.735,31**	**492.071,15**
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:	**370.735,31**	**492.071,15**

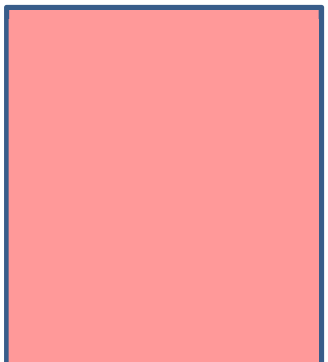
ANIMAJOVEN, S.A.

INGRESOS		
	Importe €	
Capítulos	**2015**	**2016**
I (Impuestos directos)	0,00	0,00
II (Impuestos indirectos)	0,00	0,00
III (Tasas y otros ingresos)	382.224,85	512.572,71
IV (Transferencias corrientes)	1.453.890,65	1.590.841,66
V (Ingresos patrimoniales)	0,00	0,00
Total Op. Corrientes:	**1.836.115,50**	**2.103.414,37**
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:	**1.836.115,50**	**2.103.414,37**

GASTOS		
	Importe €	
Capítulos	**2015**	**2016**
I (Gastos de personal)	1.509.257,93	1.649.707,63
II (Bienes corrientes y servicios)	308.357,57	432.206,74
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:	**1.817.615,50**	**2.081.914,37**
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:	**1.817.615,50**	**2.081.914,37**

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

Presupuesto por políticas de gasto



AYUNTAMIENTO DE FUENLABRADA

Ejercicio 2016

POLÍTICAS DE GASTOS. DESCRIPCIÓN DE ACTIVIDADES

RESUMEN POR POLÍTICAS DE GASTO

CONSOLIDADO 2016

Políticas de gasto		AYUNTAMIENTO	OOAA Y EEPP	*Presupuesto consolidado 2016*
13	Seguridad y movilidad ciudadana	17.790.503,12		17.790.503,12
15	Vivienda y urbanismo	5.572.434,19	445.848,70	5.572.434,19
16	Bienestar comunitario	19.049.229,50		19.049.229,50
17	Medio ambiente	8.931.350,05		8.931.350,05
Área de gasto 1: Servicios públicos básicos		**51.343.516,86**	**445.848,70**	**51.343.516,86**
23	Servicios sociales y promoción social	15.741.284,84		15.741.284,84
24	Fomento del empleo	3.010.363,13	2.395.363,13	3.015.363,13
Área de gasto 2: Actuaciones de protección y promoción social		**18.751.647,97**	**2.395.363,13**	**18.756.647,97**
31	Sanidad	1.515.863,88		1.515.863,88
32	Educación	12.115.571,05		12.115.571,05
33	Cultura	12.574.393,88	10.966.213,90	13.357.922,18
34	Deporte	12.669.153,43	10.694.914,04	14.171.965,38
Área de gasto 3: Produc .de bienes públicos de carácter preferente		**38.874.982,24**	**21.661.127,94**	**41.161.322,49**
42	Industria y energía	314.587,13		314.587,13
43	Comercio, turismo, y PYME	181.700,00		181.700,00
44	Transporte público	1.343.210,70	5.500.506,58	6.798.626,37
45	Infraestructuras	992.858,12		992.858,12
49	Otras actuaciones de carácter económico	513.979,75	547.789,17	565.334,97
Área de gasto 4: Actuaciones de carácter económico		**3.346.335,70**	**6.048.295,75**	**8.853.106,59**
91	Órganos de gobierno	3.400.967,64		3.400.967,64
92	Servicios de carácter general	25.504.289,23	6.623.682,84	25.504.289,23
93	Administración financiera y tributaria	4.321.633,16	2.868.149,31	4.321.633,16
Área de gasto 9: Actuaciones de carácter general		**33.226.890,03**	**9.491.832,15**	**33.226.890,03**
11	Deuda pública	3.137.000,00	0,00	3.137.000,00
Área de gasto 0: Deuda Pública		**3.137.000,00**	**0,00**	3.137.000,00
	Total	**148.680.372,80**	**40.042.467,67**	**156.478.483,94**

AYUNTAMIENTO DE FUENLABRADA

Ejercicio 2016

POLÍTICAS DE GASTOS. DESCRIPCIÓN DE ACTIVIDADES

13- SEGURIDAD Y MOVILIDAD CIUDADANA.

Descripción de actividades:

1. ADMINISTRACIÓN GENERAL DE LA SEGURIDAD Y PROTECCIÓN CIVIL

   - Planificación, coordinación, control y organización.
   - Gestión administrativa de expedientes.

2. SEGURIDAD Y ORDEN PÚBLICO

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

3. ORDENACIÓN DEL TRÁFICO Y DEL ESTACIONAMIENTO

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

4. PROTECCIÓN CIVIL.

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

5. SERVICIO DE EXTINCIÓN DE INCENDIOS.

   - Intervenciones en incendios.
   - Intervenciones en salvamentos y rescates.
   - Asistencias técnicas por saneamientos en la edificación
   - Asistencias técnicas por saneamientos en la vía pública y por otros conceptos.
   - Inspecciones con otros servicios del Ayuntamiento.
   - Emisiones de informes.
   - Desarrollo de proyectos de mejora del servicio.

AYUNTAMIENTO DE FUENLABRADA

Ejercicio 2016

POLÍTICAS DE GASTOS. DESCRIPCIÓN DE ACTIVIDADES

15- VIVIENDA Y URBANISMO.

Descripción de actividades:

1. VIVIENDA Y URBANISMO

    - Planificación, coordinación, control y organización.
    - Gestión y tramitación administrativa de expedientes.
    - Tramitación licencias urbanísticas.
    - Gestión de expedientes de disciplina urbanística.
    - Planeamiento urbanístico.
    - Gestión urbanística.
    - Emisión de informes jurídicos.
    - Redacción de proyectos y dirección de obras públicas.
    - Tramitación de concesión de licencias de obras en suelo público.

2. VÍAS PÚBLICAS

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

INSTITUTO MUNICIPAL DE LA VIVIENDA DE FUEN LABRADA, S.A. (15)

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.

AYUNTAMIENTO DE FUENLABRADA

Ejercicio 2016

POLÍTICAS DE GASTOS. DESCRIPCIÓN DE ACTIVIDADES

16- BIENESTAR COMUNITARIO.

Descripción de actividades:

1. ABASTECIMIENTO DOMICILIARIO DE AGUA POTABLE

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

2. RECOGIDA Y TRATAMIENTO DE RESIDUOS:

   - Recogida diaria de contenedores destinados a residuos/mezcla de competencia municipal.
   - Recogida voluminosos.
   - Gestión por eliminación de residuos.
   - Mantenimiento de contenedores soterrados.
   - Recogida selectiva de envases.
   - Recogida selectiva de papel y cartón.
   - Recogida selectiva de vidrio.
   - Recogida selectiva de aceite doméstico.
   - Recogida de residuos de aparatos eléctricos y electrónicos.
   - Recogida de residuos vegetales.
   - Recogida de residuo textil y aceite doméstico usado.

3. LIMPIEZA VIARIA

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

4. ALUMBRADO PÚBLICO

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

AYUNTAMIENTO DE FUENLABRADA

Ejercicio 2016

POLÍTICAS DE GASTOS. DESCRIPCIÓN DE ACTIVIDADES

17 - MEDIO AMBIENTE.

Descripción de actividades:

1. ADMINISTRACIÓN GENERAL DE MEDIO AMBIENTE

   - Planificación, coordinación, control y organización.
   - Gestión administrativa de expedientes.
   - Tramitación expedientes sancionadores.

2. PARQUES Y JARDINES

   - Mantenimiento de zonas verdes.
   - Mantenimiento de arbolado de alineación.
   - Mantenimiento de mobiliario urbano.

3. PROTECCIÓN Y MEJORA DEL MEDIO AMBIENTE

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

23- SERVICIOS SOCIALES Y PROMOCIÓN SOCIAL

Descripción de actividades:

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

   - Unidad de Primera Atención Social y Asesoramiento Jurídico.
   - Información y citación telefónica y presencial.
   - Registro auxiliar.
   - Asesoramiento jurídico en materia de desahucios.

AYUNTAMIENTO DE FUENLABRADA

Ejercicio 2016

POLÍTICAS DE GASTOS. DESCRIPCIÓN DE ACTIVIDADES

2. SERVICIO DE ATENCIONES FAMILIARES (SAF)

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

3. ATENCIÓN SOCIAL COMUNITARIA Y SECTORIAL

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

4. S.E.M.I

- Programa de Sensibilización Municipal sobre Inmigración (SEMI).
- Apoyo a refugiados.

5. CALIDAD, INNOVACIÓN Y SEGUIMIENTO DE LA GESTIÓN

- Evaluación e Información.
- Ayuda a Domicilio.
- Gestión Ley de la Dependencia.

6. UNIDAD ECONÓMICA ADMINISTRATIVA

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

7. MAYORES

- Centro Mpal. De Mayores R. Rubial– Dinamización Social.
- Centro Mpal. De Mayores R. Rubial – Servicios
- Atención a personas mayores en Residencia Mpal. Villa Elena

AYUNTAMIENTO DE FUENLABRADA

Ejercicio 2016

POLÍTICAS DE GASTOS. DESCRIPCIÓN DE ACTIVIDADES

- Atención a personas mayores en estancias diurnas en Residencia Mpal. Villa Elena y Centro Mpal. Ramón Rubial.

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

- Programa de desarrollo personal y empoderamiento de mujeres
- Servicio de asesoramiento y apoyo técnico a entidades y colectivos
- Apoyo y coordinación de proyectos.
- 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)
- Programa "Educando en Igualdad"
- Desarrollo de programas de motivación y apoyo al empleo y al emprendimiento de mujeres
- Programa de corresponsabilidad y conciliación de la vida laboral, personal y familiar
- Programa de atención a la diversidad
- Coordinación del Programa Municipal de "atención a Mujeres Víctimas de Violencia de Género"
- Punto Municipal del Observatorio Regional de Violencia de Género.
- Programa de atención, sensibilización y prevención en materia de violencia de género.
- Facilitar los recursos necesarios para el alojamiento de mujeres víctimas de violencia de género.
- Programa de atención a mujeres prostitutas.
- Programa "Escuela de Salud y Género ENTRE MUJERES**"**
- Servicio de asesoramiento psicológico con perspectiva de género.

24- FOMENTO DEL EMPLEO

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

AYUNTAMIENTO DE FUENLABRADA

Ejercicio 2016

POLÍTICAS DE GASTOS. DESCRIPCIÓN DE ACTIVIDADES

CENTRO DE INCIATIVAS PARA LA FORMACIÓN Y EL EMPLEO (24)

Descripción de actividades:

1. FORMACIÓN.

    1.1. Planificación, gestión y desarrollo de planes de formación derivados de convenios de colaboración con otras administraciones públicas y/o Fondo Europeo. Y presentación a órdenes de convocatoria.
    1.2. Planificación, gestión y desarrollo de prácticas no laborales adscritas a la gestión de los Certificados Profesionales.

2. EMPLEO Y EMPRENDIMIENTO.

    2.1. Información para el empleo.
    2.2. Acciones de orientación individualizadas para la elaboración de itinerarios de inserción laboral.
    2.3. Planificación y desarrollo de prospección en empresas, encaminadas a la captación de ofertas de empleo, convenios de colaboración para las prácticas no laborales y dinamización del tejido empresarial.
    2.4. Gestión de ofertas de empleo a través de la Agencia de Colocación
    2.5. Planificación y desarrollo de talleres de alfabetización informática.
    2.6. Planificación y desarrollo de talleres de búsqueda activa de empleo.
    2.7. Planificación, elaboración y desarrollo de campañas de divulgación de programas de inserción laboral.
    2.8. Servicio de asesoramiento a emprendedores
    2.9. Centro innovación y emprendimiento "Coworking Fuenlabrada"/Fuenlab.

3. ESTUDIOS, PROYECTOS Y COMUNICACIÓN

    3.1. Gestión del Observatorio Local de Empleo.
    3.2. Elaboración y presentación de nuevos proyectos para el desarrollo de las áreas del CIFE.
    3.3. Diseño, elaboración, difusión y publicación de informes y estudios.
    3.4. Diseño y elaboración de la comunicación interna y externa de las acciones desarrolladas por el CIFE.

AYUNTAMIENTO DE FUENLABRADA

Ejercicio 2016

POLÍTICAS DE GASTOS. DESCRIPCIÓN DE ACTIVIDADES

31- SANIDAD.

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

Descripción de actividades:

1. ADMINISTRACIÓN GENERAL DE EDUCACIÓN

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

2. EDUCACIÓN PREESCOLAR Y PRIMARIA

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

3. PROMOCIÓN EDUCATIVA

    - Escuela Municipal de Adultos.

4. SERVICIOS COMPLEMENTARIOS DE EDUCACIÓN

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

5. VIGILANCIA DEL CUMPLIMIENTO DE LA ESCOLARIDAD OBLIGATORIA

    - Convenio de Absentismo con la Comunidad de Madrid.

33- CULTURA.

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. INCREMENTO FONDOS BIBLIOGRÁFICOS Y MULTIMEDIA PARA BIBLIOTECAS.

AYUNTAMIENTO DE FUENLABRADA

Ejercicio 2016

POLÍTICAS DE GASTOS. DESCRIPCIÓN DE ACTIVIDADES

PATRONATO MUNICIPAL DE CULTURA (33)

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 . Mpal. 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
5.1.1. Campañas escolares de teatro.
5.1.2. Programa de cesiones de espacios escénicos.
5.2. Exposiciones.
5.2.1. Programa de visitas taller para alumnos desde Educación infantil a Universidad.
5.2.2. Programa de visitas dialogadas para público general.

EN CLAVE JOVEN, SLU (33)

Descripción de actividades:

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

1.1. Realización de conciertos.
1.2. Realización de sonoridad.
1.3. Realización del Festival de Fantasía de Fuenlabrada.
1.2. Realización de concurso musical “Soy Leyenda”.
1.3. Certamen de Música Joven de Fuenlabrada.
1.4. Semana de la Juventud.
1.5. Producción de espectáculos.
1.6. Producciones Audiovisuales
1.7. Formación Musical.
1.8. Promoción y patrocinio de jóvenes artistas.
1.9. Realización de la Oficina Municipal de Asesoramiento y Apoyo musical.
1.10. Gestión de 12 locales de ensayo.

2. COLABORACIONES CON ASOCIACIONES LOCALES.

2.1. Apoyo a diferentes programas de la Asociación de Músicos.
2.2. Colaboración con otras asociaciones.

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

AYUNTAMIENTO DE FUENLABRADA

Ejercicio 2016

POLÍTICAS DE GASTOS. DESCRIPCIÓN DE ACTIVIDADES

ANIMAJOVEN, S.A. (33)

Descripción de actividades:

1.1. PROGRAMA FUENLIS CLUB.

1.1.1. Carné de asociados/as y beneficios del Club.
1.1.2. Elementos de Comunicación.
1.1.3. Red de entidades amigas de Fuenlis Club, colaboraciones con E.E.I.I., C.E.I.P. y entidades.
1.1.4. Talleres infantiles del Espacio Fuenlisclub "Los Arcos".
1.1.5. Campañas de Sensibilización.

1.2. PROGRAMA "SÚBETE A MI TREN".

1.3. PROGRAMA NATURALEZA Y AIRE LIBRE.

1.3.1. Fuenlicolonias.
1.3.2. Campamentos infantiles.

1.4. PROGRAMA DE GRANDES FIESTAS.

1.4.1. Cabalgata de reyes.
1.4.2. Semana de los derechos de la infancia.
1.4.3. "Un mundo de color".
1.4.4. Día de Fuenlabrada con la empresa Parques Reunidos.

1.5. ÁREA DE LA PARTICIPACIÓN JUVENIL Y CON EL OCIO Y TIEMPO LIBRE.

1.5.1. Proyecto de Asesoría sobre asociacionismo.
1.5.2. Proyecto de cesión de espacios y materiales a entidades.
1.5.3. Proyecto Sala con Las Artes.
1.5.4. Proyecto Fuenlajoven.
1.5.5. Proyecto de fomento de jóvenes talentos.

1.6. ÁREA DE LA INFORMACIÓN Y MOVILIDAD JUVENIL.

1.6.1. Proyecto Centro de Información Juvenil y Servicios de Información.
1.6.2. Proyecto Tarjeta Fuenlajoven.

1.7. ÁREA DE LA FORMACIÓN.

1.7.1. Proyecto de Escuelas Jóvenes.

1.8. ÁREA DE CULTURA.

1.8.1. Proyecto de Ateneo Joven.
1.8.2. Proyecto de Arte Urbano.
1.8.3. Proyecto de Expo-Joven.

1.9. ÁREA DE SENSIBILIZACIÓN MEDIOAMBIENTAL Y ECOLÓGICA.

1.9.1. Proyecto Centro CEPAJ.
1.9.2. Proyecto Asesoría Eco-Joven.

34- DEPORTES.

Descripción de actividades:

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

2. INVERSIONES EN INSTALACIONES

PATRONATO MUNICIPAL DE DEPORTES (34)

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.

42 – INDUSTRIA Y ENERGÍA.

Descripción de actividades:

1. RELACIÓN CON LA UNIÓN EUROPEA. EUROCITIES

- 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.
- 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 UE"

2. REALIZACIÓN DE INVERSIONES EN POLÍGONOS INDUSTRIALES .

43- COMERCIO, TURISMO Y PYME

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

Descripción de actividades:

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

AYUNTAMIENTO DE FUENLABRADA

Ejercicio 2016

POLÍTICAS DE GASTOS. DESCRIPCIÓN DE ACTIVIDADES

EMPRESA MUNICIPAL DE TRANSPORTES DE FUENLABRADA, S.A. (44)

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.

45 –INFRAESTRUCTURAS

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

Descripción de actividades:

1. COMUNICACIÓN INSTITUCIONAL

    - Realización y distribución de diversos soportes de comunicación
    - Diseño gráfico de diversos soportes de comunicación
    - Diseño y gestión de campañas especiales y anuncios publicitarios.
    - Edición y distribución del periódico municipal.

2. PROTECCIÓN DE CONSUMIDORES Y USUARIOS

    - Oficina de atención y defensa del consumidor.

- Asesoramiento jurídico y tramitación de reclamaciones.
- Control del mercado e inspección de bienes y servicios.
- Ejercicio de la potestad sancionadora.

FUENLABRADA MEDIOS DE COMUNICACIÓN, S.A. (FUMECO, S.A.) (49)

Descripción de actividades:

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

91- ÓRGANOS DE GOBIERNO

Descripción de actividades:

1. DIRECCIÓN Y REPRESENTACIÓN DE LA ENTIDAD LOCAL

92- SERVICIOS DE CARÁCTER GENERAL

Descripción de actividades:

1. ADMINISTRACIÓN GENERAL

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

2. INFORMACIÓN BÁSICA Y ESTADÍSTICA

    - Trabajos de estadística y estudios.
    - Trabajos de control y auditoria de protección de datos.

- Gestión y mantenimiento del Padrón Municipal de Habitantes.

3. PARTICIPACIÓN CIUDADANA

- Velar por el cumplimiento y desarrollo del Reglamento de Participación Ciudadana.
- Coordinar las actuaciones municipales con las Juntas de Distrito
- 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.
- Garantizar la correcta gestión del Registro de Asociaciones y mantener las relaciones necesarias con los distintos colectivos grupos, asociaciones y mancomunidades.
- Coordinar las actuaciones municipales en materia de formación y empleo.
- Supervisar el funcionamiento de los instrumentos de gestión municipales en esta materia.

4. ATENCIÓN A LOS CIUDADANOS

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

5. COOPERACIÓN AL DESARROLLO.

- 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 2016, aprobados por la asamblea general de naciones unidas en el año 2000.
- 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
- Apoyo financiero mediante subvenciones para ayuda humanitaria y de emergencia, bien por catástrofes naturales o conflictos armados.

INSTITUTO MUNICIPAL DE LIMPIEZA (21-32-92)

Descripción de actividades:

1. LIMPIEZA DE EDIFICIOS E INSTALACIONES MUNICIPALES

2. LIMPIEZA DE COLEGIOS PÚBLICOS

AYUNTAMIENTO DE FUENLABRADA

Ejercicio 2016

POLÍTICAS DE GASTOS. DESCRIPCIÓN DE ACTIVIDADES

93- ADMINISTRACIÓN FINANCIERA Y TRIBUTARIA

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.

OFICINA TRIBUTARIA DEL AYUNTAMIENTO DE FUENLABRADA (93)

Descripción de actividades:

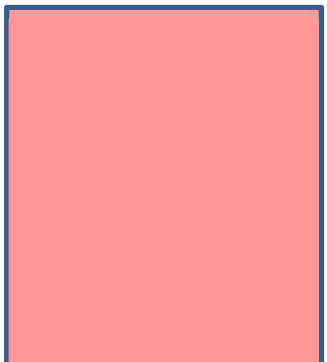
1. GESTIÓN TRIBUTARIA
   - 1.1. Actualización de los padrones de los diferentes tributos periódicos.
   - 1.2. Depuración de los datos existentes
   - 1.3. Comprobación de la información suministrada por distintos organismos.
2. GESTIÓN RECAUDATORIA
   - 2.1. Notificación en forma y plazo de las liquidaciones
   - 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.

011- DEUDA PÚBLICA

Gastos de intereses y amortización de la Deuda Pública.

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

Estado integrado de la deuda



ESTADO DE LA DEUDA. PRESUPUESTO 2016

(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 31/12/2015	EJERCICIO 2016		Deuda Viva 31/12/2016
						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	16.790,00	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	17.350,00	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	37.900,00	666.666,68	5.666.666,58
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	38.300,00	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	51.750,00	255.466,68	2.682.399,94
SANTANDER (187000172)	3.800.000,00	17/03/2010	17/06/2012	17/03/2027	15+2	Euribor 3m	1,10	3.103.333,37	44.000,00	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	50.400,00	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	0,00	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	0,00	0,00	0,00
CAJA ESPAÑA (4252836720)	2.800.000,00	19/10/2015	19/01/2016	19/10/2025	10	Euribor 3m	0,79	2.800.000,00	34.750,00	280.000,00	2.520.000,00
BANKIA (16063147/76)	2.000.000,00	19/10/2015	19/01/2016	19/01/2025	10	Euribor 3m	0,32	2.000.000,00	15.750,00	200.000,00	1.800.000,00
OPERACIÓN PROYECTADA **	5.500.000,00	2016						0,00	0,00	0,00	5.500.000,00
TOTAL								***29.533.563,90***	***306.990,00***	***2.829.667,80***	***32.203.896,10***

Sistema de amortización: método de cuota de amortización constante

(*) Intereses estimados al 0,5%

OPERACIÓN PROYECTADA: Se estima concertar una operación de préstamo a largo plazo con dos años de carencia.

	307.000,00	
Intereses financieros y de demora	500.000,00	
IMPORTE PRESUPUESTADO.....	807.000,00	***2.830.000,00***

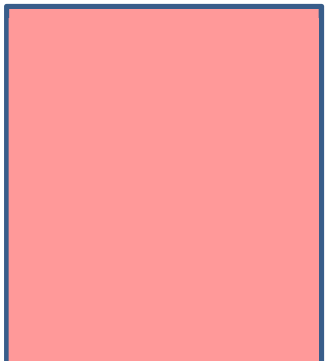
DEUDAS CON ENTIDADES PÚBLICAS

	Saldo acreedor	Periodo aplazamiento		Saldo pendiente a 31-12-2015		Devolución 2016	Saldo pendiente a 31-12-2016
Liquidación definitiva Participación en los tributos del Estado.Ejercicio 2009							
	15.006.529,74	01/01/2012	31/12/2016	3.001.305,94		3.001.305,94	0,00
Liquidación definitiva Participación en los tributos del Estado.Ejercicio 2013							
	2.523.266,44	01/01/2016	31/12/2026	2.523.266,44		252.326,64	2.270.939,80
			total	**6.982.591,38**		**3.253.632,58**	**2.270.939,80**

NO EXISTEN OPERACIONES DE CRÉDITO EN OOAA y EMPRESAS PÚBLICAS

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

Bases de Ejecución
Presupuesto 2016



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.
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	Urbanismo
2.01	Infraestructuras
2.01	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	Economía y Hacienda
3.01	Régimen Interior
3.01	Taller Reparación Vehículos

3.01	Compras y Contratación
3.01	Oficina Tributaria del Ayuntamiento de Fuenlabrada
3.01	Instituto Municipal de Limpieza y Servicios Públicos
3.01	Informática
3.03	Seguridad Ciudadana
3.03	Bomberos
3.04	Empresas Públicas
3.04	E.M.T., S.A.
3.05	Recursos Humanos
4.01	Educación
4.02	Sanidad y Consumo
4.03	Bienestar Social
4.03	Residencia Municipal. Tercera Edad
4.04	Igualdad de la Mujer
4.05	Cultura
4.05	Patronato Municipal de Cultura y Universidad Popular
4.06	Servicios Generales Deportes
4.06	Patronato Municipal de Deportes
4.07	Juventud e Infancia
4.07	ANIMAJOVEN, S.A.
4.07	EN CLAVE JOVEN, S.L.U
4.08	Participación Ciudadana
4.09	Cooperación al Desarrollo y Solidaridad
4.10	Formación y Empleo
4.10	Centro de Iniciativas para la Formación y el Empleo
4.11	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.

- Los créditos consignados en las siguientes aplicaciones presupuestarias:

  - 3013.920.22100
  - 3013.920.22101
  - 3013.920.22102
  - 3013.920.22103
  - 2022.171.22101
  - 3015.920.22100
  - 3015.920.22103
  - 4059.330.22100
  - 4069.340.22100
  - 4109.241.22100
  - 4109.241.22102
  - 4109.241.22103

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 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, salvo en caso de derechos reconocidos de enajenación de parcelas, que se requerirá un acuerdo previo de la Junta de Gobierno Local, de afectación a uno o varios proyectos de gasto.

   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 de Ejecución, 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 artículo 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:

b) 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.

c) 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) 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. 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. Se han creado, con los sobrantes de financiación de otros proyectos, tres proyectos definidos como Financiación Enajenación del PPS, Financiación Préstamo y Financiación aprovechamientos urbanísticos. Estos proyectos no ejecutarán gasto en ningún caso, y podrán ser modificados, por el órgano competente en cada caso, incrementando su financiación con otros sobrantes o minorándose para financiar proyectos de inversión específicos y determinados. La Junta de Gobierno Local adoptará los acuerdos cuando las aplicaciones presupuestarias de los proyectos anteriormente descritos y las de los nuevos proyectos a crear sean las mismas. En caso contrario, el órgano competente será el Pleno.

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, tramitará, en fase de propuesta, el correspondiente documento contable "AD" previo, sometiéndose a la aprobación del Concejal Delegado de Hacienda y remitiéndolo 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 Punto General de Entrada de Facturas Electrónicas del Ministerio de Hacienda y Administraciones Públicas o en los casos que resulte procedente, en el Registro General del Ayuntamiento o de los Organismos Autónomos dependientes. Posteriormente las facturas serán registradas en el Registro Contable del Departamento de Contabilidad, quien impulsará, con carácter previo a la aprobación de las facturas por el órgano competente, los trámites que resulten precisos para que los distintos servicios afectados, presten la conformidad a las facturas.

5. El trámite de conformidad de la factura requerirá la emisión de dos firmas, que previamente hayan sido autorizadas al efecto según los distintos códigos DIR, una de Técnico Municipal funcionario de subgrupo A1-A2 o personal laboral con categoría equivalente, y del Concejal Delegado o en el caso de los Organismos Autónomos, del Director-Gerente.

6. Con carácter previo al reconocimiento de la obligación por el órgano competente, se someterá el expediente a la fiscalización de la Intervención.

7. 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 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.

1) 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.
2) Órgano competente: Junta de Gobierno Local, con independencia de su importe.
3) 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 1619/2012, de 30 de noviembre, por el que se aprueba el Reglamento por el que se regulan las obligaciones de facturación. Excepcionalmente, podrá admitirse como justificante de pago facturas simplificadas, siempre y cuando no superen los 400,00.-€ y consten los siguientes datos:

    - Número de la factura y, en su caso, serie.
    - Fecha de la factura.
    - Fecha del servicio o entrega de los bienes.
    - Número de Identificación Fiscal.
    - Las entregas o servicios prestados.
    - Tipo impositivo (o expresamente si es exenta).
    - Contraprestación total.

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. En la cuantificación de los mismos, se observarán al menos, los límites mínimos establecidos en el artículo 193.bis del Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales o disposición que le sustituya.

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 y el órgano de contabilidad elaborarán, 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, el órgano competente en materia de Contabilidad, podrá efectuar los requerimientos periódicos de actuación respecto a las facturas pendientes de reconocimiento de obligación, que serán dirigidos a los órganos competentes, a efectos de que se justifique por escrito la falta de tramitación de dicho expediente.

6. Podrán existir Cajas para la recaudación de precios públicos y tasas en las áreas de Deportes y Policía Local, a cargo de los Cajeros responsables de dicha áreas y que al efecto se designen por el responsable de las citadas áreas, con la responsabilidad inherente por quebranto de moneda o posibles alcances. El importe recaudado en tales Cajas, deberá ingresarse, al menos una vez a la semana, en cuentas operativas, debiendo rendir cuentas de dicho ingreso a la Tesorería, así como de los ingresos recaudados. En la Tesorería Municipal, existirá una Caja para la realización de pagos a justificar y anticipos de caja fija, pagos de ayudas sociales, pago de anticipos al personal y el ingreso de los reintegros de los pagos a justificar y anticipos de caja fija. Se encargará como Cajero, con carácter prioritario, personal de la Tesorería, que se responsabilizará de los reintegros y pagos efectuados contra la misma, así como del quebranto de moneda o posibles alcances. El cajero se encargará del control contable de esta Caja.

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 derecho que suponga un vencimiento del mismo en el ejercicio posterior.

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.

3. Los documentos contables AD podrán incrementarse o reducirse por el órgano de contabilidad, hasta un límite de 0,99€, sin necesidad de resolución, para ajustarse a la facturación emitida.

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: el Balance, la Cuenta del Resultado económico-patrimonial, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo el estado de liquidación del Presupuesto y la Memoria.

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 2 de junio de 2015, 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 anual para gastos de funcionamiento con un componente fijo igual para todos de 3.000,00.-€/año, y un componente variable en función del número de miembros de cada uno de ellos: PSOE 30.784,00.-€/año, PP 11.840,00.-€/año, GANAR FUENLABRADA 9.472,00.-€/año, CIUDADANOS 9.472,00.-€/año e IU 2.368,00.-€/año. Las citadas cantidades se corresponden en su totalidad para los ejercicios 2016, 2017 y 2018, correspondiendo el 50% de las mismas para cubrir el segundo semestre de 2015 y el primer semestre de 2019.

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	URBANISMO
201.2	INFRAESTRUCTURAS
201.4	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	ECONOMÍA Y HACIENDA
301.3	RÉGIMEN INTERIOR
301.4	TALLER REPARACION VEHICULOS
301.5	COMPRAS Y CONTRATACIÓN
301.6	INFORMÁTICA
303.1	SEGURIDAD CIUDADANA
303.2	BOMBEROS
304.1	EMPRESAS PÚBLICAS
305.1	RECURSOS HUMANOS
401.1	EDUCACIÓN
402.1	SANIDAD
402.2	CONSUMO
403.1	BIENESTAR SOCIAL
403.2	TERCERA EDAD
404.1	IGUALDAD DE LA MUJER
405.1	CULTURA
406.1	DEPORTES

Código Orgánico	Descripción
407.1	JUVENTUD E INFANCIA
408.1	PARTICIPACIÓN CIUDADANA
409.1	COOPERACION AL DESARROLLO Y SOLIDARIDAD
410.1	FORMACIÓN Y EMPLEO
411.1	COMERCIO

2. ORGANISMOS AUTÓNOMOS

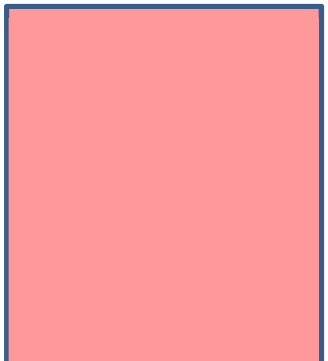
Código Orgánico	Descripción
301.8	INSTITUTO MUNICIPAL DE LIMPIEZA Y SERVICIOS PÚBLICOS
301.9	OFICINA TRIBUTARIA AYUNTAMIENTO DE FUENLABRADA
405.9	PATRONATO MUNICIPAL DE CULTURA
406.9	PATRONATO MUNICIPAL DE DEPORTES
410.9	CENTRO DE INICIATIVAS PARA LA FORMACIÓN Y EL EMPLEO

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

Estado consolidado
Presupuesto 2016



PRESUPUESTO 2016 - CONSOLIDACIÓN

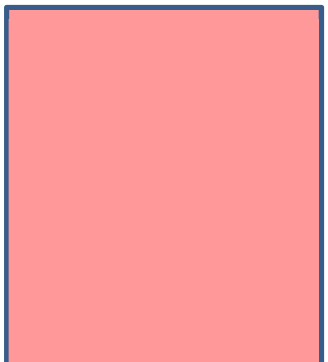
DERECHOS RECONOCIDOS ESTIMADOS	AYTO	DEPORTES	CULTURA	CIFE	OTAF	INSTITUTO	AYTO + OOAA	FUMECO	IN. VIVIENDA	ANIMAJOVEN	ENCLAVE J.	EMT	TOTAL EEPP	TOTAL	ELIMINACIONES	CONSOLIDADO
I. IMPUESTOS DIRECTOS	72.635.951,08						72.635.951,08						0,00	72.635.951,08	0,00	72.635.951,08
II. IMPUESTOS INDIRECTOS	5.036.123,38						5.036.123,38						0,00	5.036.123,38	0,00	5.036.123,38
III. TASAS Y OTROS INGRESOS	12.920.820,00	1.502.811,95	422.760,00	5.000,00		13.190,88	14.864.582,83	309.589,17		512.572,71	222.695,41	3.259.785,28	4.304.642,57	19.169.225,40	654.799,62	18.514.425,78
IV. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	50.863.287,99	9.192.102,09	7.969.468,38	2.390.363,13	2.868.149,31	6.610.491,96	79.893.862,86	242.000,00	445.848,70	1.590.841,66	280.291,68	2.393.244,52	4.952.226,56	84.846.089,42	31.589.556,91	53.256.532,51
V. INGRESOS PATRIMONIALES	1.248.745,64						1.248.745,64					10.245,40	10.245,40	1.258.991,04	0,00	1.258.991,04
VI. ENAJENACIÓN DE INVERSIONES	3.000.168,00						3.000.168,00						0,00	3.000.168,00	0,00	3.000.168,00
VII. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00						0,00						0,00	0,00	0,00	0,00
VIII. INGRESOS POR ACTIVOS FINANCIEROS	0,00						0,00						0,00	0,00		0,00
IX. INGRESOS POR PASIVOS FINANCIEROS	5.500.000,00						5.500.000,00						0,00	5.500.000,00		5.500.000,00
TOTAL	151.205.096,09	10.694.914,04	8.392.228,38	2.395.363,13	2.868.149,31	6.623.682,84	182.179.433,79	551.589,17	445.848,70	2.103.414,37	502.987,09	5.663.275,20	9.267.114,53	191.446.548,32	32.244.356,53	159.202.191,79

OBLIGACIONES RECONOCIDAS ESTIMADAS	AYTO	DEPORTES	CULTURA	CIFE	OTAF	INSTITUTO	AYTO + OOAA	FUMECO	IN. VIVIENDA	ANIMAJOVEN	ENCLAVE J.	EMT	TOTAL EEPP	TOTAL	ELIMINACIONES	CONSOLIDADO
I. GASTOS DE PERSONAL	48.855.609,41	4.058.694,10	4.571.346,17	1.937.374,24	1.979.399,31	6.391.654,89	67.794.078,12	508.950,21	275.211,32	1.649.707,63	393.460,95	3.178.473,92	6.005.804,03	73.799.882,15	0,00	73.799.882,15
II. GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS	46.231.039,40	4.031.035,88	3.116.900,00	350.400,00	888.750,00	232.027,95	54.850.153,23	38.838,96	100.637,38	432.206,74	98.610,20	1.942.032,66	2.612.325,94	57.462.479,17	654.799,62	56.807.679,55
III. GASTOS FINANCIEROS	807.000,00	1.000,00	500,00	100,00			808.600,00	0,00	0,00			0,00	0,00	808.600,00	0,00	808.600,00
IV. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	41.274.024,99	2.604.184,06	703.482,21	107.488,89			44.689.180,15		70.000,00				70.000,00	44.759.180,15	31.589.556,91	13.169.623,24
V.FONDO DE CONTINGENCIA	40.000,00						40.000,00						0,00	40.000,00		40.000,00
VI. INVERSIONES REALES	8.500.168,00						8.500.168,00					380.000,00	380.000,00	8.880.168,00	0,00	8.880.168,00
VII. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	142.531,00						142.531,00						0,00	142.531,00	0,00	142.531,00
VIII.ACTIVOS FINANCIEROS	0,00						0,00						0,00	0,00		0
IX.PASIVOS FINANCIEROS	2.830.000,00						2.830.000,00						0,00	2.830.000,00		2.830.000,00
TOTAL	148.680.372,80	10.694.914,04	8.392.228,38	2.395.363,13	2.868.149,31	6.623.682,84	179.654.710,50	547.789,17	445.848,70	2.081.914,37	492.071,15	5.500.506,58	9.068.129,97	188.722.840,47	32.244.356,53	156.478.483,94

INGRESOS - GASTOS	2.524.723,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.524.723,29	3.800,00	0,00	21.500,00	10.915,94	162.768,62	198.984,56	2.723.707,85		2.723.707,85

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

Anexo de Subvenciones Nominativas



ANEXO DE SUBVENCIONES NOMINATIVAS: "AYUNTAMIENTO DE FUENLABRADA 2016"

Aplicación presupuestaria				Ejercicio 2016	
Org	Prog	Eco	Descripción	Propuesta	Motivo
1023	231	48017	ASOC. MAYORES Y PENSIONISTAS DE LORANCA	8.550,00	Convenio 2016
1023	231	48018	SUBV.ESPIRAL LORANCA	11.400,00	Centro comunitario promoción social y de empleo
2011	151	46712	TRANSFERENCIA CONSORCIO EL BAÑUELO	138.000,00	Mantenimiento Consorcio Urbanístico
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
2014	459	48264	SUBV.ENTI.URBANÍSTICAS: LA CANTUEÑA	50.000,00	Convenio colaboración entidades urbanísticas
2014	459	48274	SUBV.ENTIDAD URBANÍSTICA ACEDINOS	4.800,00	Convenio colaboración entidades urbanísticas
2014	459	48284	SUBVENTIDAD URBANÍSTICA EL ÁLAMO	20.000,00	Convenio colaboración entidades urbanísticas
2014	459	48244	SUBV.ENTIDAD URBANÍSTICA VEREDA DEL TEMPRANAR	6.000,00	Convenio colaboración entidades urbanísticas
3031	132	48211	SUBVENCIÓN A.E.S.L.E.M.E	10.500,00	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 2016
4011	326	75103	IES JIMENA MENÉNDEZ PIDAL	2.000,00	Convenio 2016
4011	326	48002	CONVENIO ASPANDI	25.000,00	Convenio 2016
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	27.198,24	Asesoramiento y actividades a Padres de niños diferentes
4021	311	48016	TRANSFERENCIA CRUZ ROJA	6.240,00	
4031	231	48016	TRANSFERENCIA CRUZ ROJA	7.158,06	Convenio 2016
4041	231	48016	TRANSFERENCIA CRUZ ROJA	52.723,63	Total Cruz Roja. 85.570,13 *euros*
4071	334	48016	TRANSFERENCIA CRUZ ROJA	3.948,44	
4081	231	48016	TRANSFERENCIA CRUZ ROJA	15.500,00	
4011	326	45104	CONVENIO IES MELCHOR GASPAR DE JOVELLANOS	5.000,00	Convenio 2016
4011	326	45105	CONVENIO IES CARPE DIEM	2.000,00	Convenio 2016
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

ANEXO DE SUBVENCIONES NOMINATIVAS: "AYUNTAMIENTO DE FUENLABRADA 2016"

Aplicación presupuestaria				Ejercicio 2016	
Org	Prog	Eco	Descripción	Propuesta	Motivo
4011	326	78916	SUBV. DE CAPITAL CEIP SOR JUANA INES DE LA CRUZ	6.660,00	Convenio 2016
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. LIBELULA	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. ASOC. ATENCIÓN MUJER PROSTITUIDA	25.464,51	Unidad móvil
4041	231	48021	MOVIMIENTO POR LA PAZ, EL DESARME Y LA LIBERTAD	80.816,05	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	16.000,00	Fomento del asociacionismo juvenil.
4081	924	48246	SUBV. UNIONES COMARCALES (UGT-CCOO)	36.000,00	Convenio 2016
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. NUESTRA SEÑORA DE 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. FUNDACIÓN MOZAMBIQUE SUR	48.388,00	Apoyo mto.escuela infantil de Massaca
4091	9291	48921	TRANSF. FUNDACIÓN YEHUDI MENUHIN	22.000,00	Recreoarte
4091	9291	48923	TRANSF. RIO DE ORO	24.000,00	Apoyo CESahoraui
4091	9291	78201	ARQUITECTOS SIN FORNTERAS -ESPAÑA	84.909,00	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 SUBVENCIONES NOMINATIVAS	**2.003.944,11 euros**

ANEXO DE SUBVENCIONES NOMINATIVAS: "ORGANISMOS AUTÓNOMOS 2016"

Patronato Municipal de Deportes 2016

Aplicación presupuestaria				Ejercicio 2016	
Org	Prog	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.	572.000,00	Divulgación y promoción del Fútbol
4069	341	48015	SUBV. UNIÓN CICLISTA FUENLABRADA	35.000,00	Divulgación y promoción del Ciclismo
4069	341	48016	SUBV. C.D.Lugo	58.000,00	Divulgación y promoción del Fútbol

TOTAL SUBVENCIÓN NOMINATIVA	1.969.350,00	euros

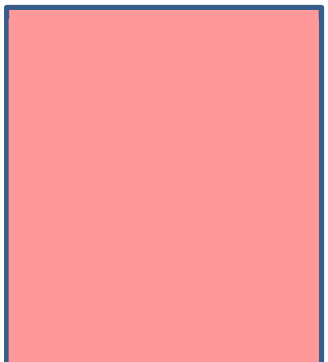
Patronato Municipal de Cultura 2016

Aplicación presupuestaria				Ejercicio 2016	
Org	Prog	Eco	Descripción	Propuesta	Motivo
4059	3342	48001	SUBV.ASOC.MUSICAL PENTAGRAMA	46.680,56	Subv. Actividades Escuela de música

TOTAL SUBVENCIÓN NOMINATIVA	46.680,56	euros

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

Anexo de Inversiones 2016



ANEXO DE INVERSIONES Y FINANCIACIÓN. PRESUPUESTO 2016

PROYECTO	APLICACIÓN PRESUPUESTARIA			DESCRIPCIÓN DEL GASTO	AÑO INICIO	AÑO FINALIZ.	IMPORTE (€uros)	FINANCIACIÓN MUNICIPAL		TOTAL FON.
								PRESTAMO	ENAJENACIONES	
				CAPÍTULO VI						
	INFRAESTRUCTURAS						**2.325.000,00**	**950.000,00**	**1.375.000,00**	**2.325.000,00**
2016-2-URBANIZACIÓN	2012	1532	61900	Otras Inversiones Rep. Infraestructura Viaria	2016	2016	1.550.000,00	750.000,00	800.000,00	1.550.000,00
2016-2-EDIFICACIÓN	2012	1522	63200	Inversiones Rep. Edificios	2016	2016	400.000,00	200.000,00	200.000,00	400.000,00
2016-2-E.ENERGÉTICA	2012	165	60900	Otras Inv. N. Infraestructuras	2016	2016	150.000,00		150.000,00	150.000,00
2016-2-C.M. FERRER I GUARDIA	2012	231	63200	Inversiones Rep. Edificios	2016	2016	225.000,00		225.000,00	225.000,00
	LIMPIEZA VIARIA Y RECOGIDA RSU						**993.025,00**	**648.225,00**	**344.800,00**	**993.025,00**
2016-2-VEHÍCULOS	2021	163	62400	Inv. Nueva Material de Transporte	2016	2016	511.000,00	511.000,00		511.000,00
2016-2-MAQUINARIA	2021	163	62300	Inv. Nueva Maq. Instalaciones y Utillaje	2016	2016	27.225,00	27.225,00		27.225,00
2016-2-CONTENEDORES	2021	1621	61900	Otras Inversiones Rep. Infraestructura Viaria	2016	2016	454.800,00	110.000,00	344.800,00	454.800,00
	PARQUES Y JARDINES						**700.000,00**	**500.000,00**	**200.000,00**	**700.000,00**
2016-2-M.URBANO	2022	171	60900	Otras Inversiones nuevas en infraestructuras	2016	2016	200.000,00	200.000,00		200.000,00
2016-2-Z.VERDES	2022	171	61500	Inv. Rep. Parques y Jardines	2016	2016	500.000,00	300.000,00	200.000,00	500.000,00
	INFORMÁTICA						**400.000,00**	**400.000,00**		**400.000,00**
2016-2-INV.INFORMÁTICA	3016	92001	62600	Inv. Nueva Equipo proceso informático	2016	2016	200.000,00	200.000,00		200.000,00
	3016	92001	64100	Inv. En Software	2016	2016	200.000,00	200.000,00		200.000,00
	SEGURIDAD CIUDADANA						**247.446,10**	**200.000,00**	**47.446,10**	**247.446,10**
2016-2-ALARMAS	3031	920	63200	Inv. Rep. Edificios y Otras Construcciones	2016	2016	147.446,10	100.000,00	47.446,10	147.446,10
2016-2-VEH.POLICÍA	3031	132	62400	Inv. Nueva Vehículos	2016	2016	100.000,00	100.000,00		100.000,00
	EDUCACIÓN						**500.000,00**	**500.000,00**		**500.000,00**
2016-2-COLEGIOS	4011	321	63200	Obras en Colegios Públicos	2016	2016	500.000,00	500.000,00		500.000,00
	FORMACIÓN Y EMPLEO						**200.000,00**	**200.000,00**		**200.000,00**
2016-2-CIFE	4101	241	63200	Inv. Reposición Edificios	2016	2016	200.000,00	200.000,00		200.000,00
	BIENESTAR SOCIAL						**72.595,00**	**72.595,00**		**72.595,00**
2016-2-B.SOCIAL	4031	23101	62300	Inv. N. Maquinaria, Inst y utillaje	2016	2016	4.585,00	4.585,00		4.585,00
2016-2-VEHÍCULOS	4031	23101	62400	Inv. Nueva Elementos de transporte	2016	2016	45.000,00	45.000,00		45.000,00
2016-2-MOBILIARIO BS	4031	23101	62500	Inv. Nueva Mobiliario	2016	2016	23.010,00	23.010,00		23.010,00
	RESIDENCIA MPAL 3ª EDAD						**28.204,00**	**10.382,00**	**17.822,00**	**28.204,00**
2016-2-INV. RESIDENCIA	4032	23102	62300	Inv. N.Maquinaria, Inst y utillaje	2016	2016	10.382,00	10.382,00		10.382,00
	4032	23102	63200	Inv. Rep. Edificios y o. construcciones	2016	2016	17.822,00		17.822,00	17.822,00
	CULTURA						**263.622,90**	**241.804,42**	**21.818,48**	**263.622,90**
2016-2-F.BIBLIOGRÁFICO	4051	3321	62901	INV. NUEVA FONDO BIBLIOGRÁFICO	2016	2016	60.000,00	60.000,00		60.000,00
2016-2-EQ. TEATRO VIVERO	4051	333	62300	Inv Nueva Maq. Instalaciones y Utillaje	2016	2016	179.304,42	179.304,42		179.304,42
2016-2-INV. CULTURA	4051	330	63200	Inv Reposición Edificios y o. construcciones	2016	2016	21.818,48		21.818,48	21.818,48
2016-2- MOB. BIBLIOTECAS	4051	3321	62500	Inv. Nuev Mobiliario Bibliotecas	2016	2016	2.500,00	2.500,00		2.500,00
	DEPORTES						**2.656.225,00**	**1.662.943,58**	**993.281,42**	**2.656.225,00**
2016-2-DEPORTES	4061	342	63200	Inv. Reposición Edificios y O. Construcciones	2016	2016	2.656.225,00	1.662.943,58	993.281,42	2.656.225,00
	JUVENTUD E INFANCIA						**114.050,00**	**114.050,00**		**114.050,00**
2016-2-MOBILIARIO	4071	337	62500	Inv. Nueva Mobiliario	2016	2016	18.500,00	18.500,00		18.500,00
2016-2-EQUIPAMIENTOS	4071	337	63200	Inv. N. Maq, instalaciones y utillaje	2016	2016	50.000,00	50.000,00		50.000,00
2016-2-OBR.JUVENTUD	4071	337	62300	Inv. Rep. Edificios y O. Construcciones	2016	2016	45.550,00	45.550,00		45.550,00
	TOTAL INVERSIONES (Caps VI)						**8.500.168,00**	**5.500.000,00**	**3.000.168,00**	**8.500.168,00**

PROYECTO	APLICACIÓN PRESUPUESTARIA			DESCRIPCIÓN DEL GASTO	AÑO INICIO	AÑO FINALIZ.	IMPORTE (€uros)	OTROS AGENTES	AYTO		TOTAL F.ON.
								CAM	ENAJENACIÓN	AHORRO	
				CAPÍTULO VII							
	EDUCACIÓN						**10.660,00**	**0,00**	**0,00**	**10.660,00**	**10.660,00**
	4011	324	75103	Transf. Capital IES Jimena Menéndez Pidal			2.000,00			2.000,00	2.000,00
	4011	324	78915	Subv. Capital Convenio FAMPA			2.000,00			2.000,00	2.000,00
	4011	326	78916	Subv.Capital CEIP Sor Juana de la Cruz			6.660,00			6.660,00	6.660,00
	PARTICIPACIÓN CIUDADANA						**21.500,00**	**0,00**	**0,00**	**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						**110.371,00**	**0,00**	**0,00**	**110.371,00**	**110.371,00**
	4091	9291	78201	Transf. Arquitectos sin Fronteras-España			84.909,00			84.909,00	84.909,00
	4091	9291	78206	Transf. Medicuba-España			25.462,00			25.462,00	25.462,00
	TOTAL INVERSIONES (Cap VII)						**142.531,00**	**0,00**	**0,00**	**142.531,00**	**142.531,00**

Ayuntamiento de FUENLABRADA
Empresa Municipal de Transportes

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

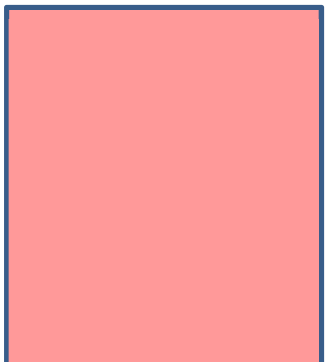
ANEXO CUADRO DE INVERSIONES

APLICACIÓN DE FONDOS	PRESUPUESTO 2015	ESTIMADO 2015	PRESUPUESTO 2016
1 ADQUISICIONES DE IMOVILIZADO	**35.000,00**	**1.836.875,70**	**380.000,00**
1.1 Immovilizado Intangible	**35.000,00**	**35.000,00**	**0,00**
1.1 a) Gastos de Investigación y desarrollo			
1.1 b) Propiedad Industrial			
1.1 c) Aplicaciones Informáticas	35.000,00	35.000,00	
1,1 d) Otro Inmovilizado inmaterial			
1.2 Inmovilizado Material	0,00	1.801.875,70	380.000,00
2.2 a) Terrenos y Construcciones			
2,2 b) Instalaciones Técnicas y Maquinaria			
2,2 c) Otras Instalaciones, utillaje y Mobiliario			
2,2 d) Anticipos e Inmovilizado en curso			
2,2 e) Otro Inmovilizado Material		1.801.875,70	380.000,00
1.3 Inversiones Immobiliarias			
1,3 a) Terrenos			
1.3 b) Construcciones			
1.4 Inversiones financieras			
1.4 a) Instrumentos de Patrimonio			
1.4 b) Créditos a terceros			
1,4 c) Valores representativos de deuda			
1.4 d) Derivados			
1.4 e) Inv. Financ. En Empresas Municipales OOAA y Ayto			
1,4 f) Otros activos financieros			
2. REDUCCIÓN DE CAPITAL			
3. DIVIDENDOS			
4 AMORTIZACIÓN DE DEUDA			
4.1 Deudas con Entidades de Crédito			
4.2 Deuda con el Ayuntamiento OOAA y Empresas Municipales			
4,3 Otras deudas			
4 APLICACIÓN PROVISIÓN PAGOS			
5,1 Aplicaciones (pagos) provisiones de personal			
5,2 Aplicaciones (pagos) resto de provisiones			
TOTAL APLICACIONES	**35.000,00**	**1.836.875,70**	**380.000,00**
EXCESO DE ORIGENES	524.976,95		**162.768,62**

ORIGEN DE FONDOS	PRESUPUESTO 2015	ESTIMADO 2015	PRESUPUESTO 2016
1 AUTOFINANCIACIÓN	**559.976,95**	**774.337,69**	**542.768,62**
1.1 Resultados del Ejercicio	26.042,28	294.351,73	27.856,43
1.2 Amortización del Inmovilizado	717.555,18	663.606,47	659.629,08
1.3 Correcciones valorativas por deterioro			
1.4 Variación de provisiones			
1.5 Imputación de Subvenciones	-183.620,51	-183.620,51	-144.716,89
1.6 Resultados por bajas y enajenaciones del Inmovilizado			
1.7 Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros			
1.8 Diferencias de cambio			
1.9 Variación de valor razonable en instrumentos financieros			
1.10 Variación de Existencias			
1,11 Ajuste por impuesto sobre beneficios			
1.12 Otros ingresos y gastos			
2. APORTACIONES DE CAPITAL			
2.1 Del ayuntamiento Fuenlabrada			
2,2 De otros accionistas			
3. SUBVENCIONES DE CAPITAL			
3,1 Del ayuntamiento			
3,2 De Otros			
3.3 Adscripción de Bienes			
4. FINANCIACIÓN AJENA A LARGO PLAZO			
4,1 Deudas con entidades de crédito			
4.2 Deuda co el Ayuntamiento OOAA y Empr. Municipales			
4.3 Otras deudas a l. plazo			
5 ENAJENACIÓN DE INMOVILIZADO			
5.1 Inmovilizado intangible			
5.2 Inmovilizado material			
5.3 Inversiones inmobiliarias			
5.4 Inversiones financieras			
4 5.5 Activos no corrientes mantenidos para venta (no financieros)			
5.6 Activos no corrientes mantenidos para venta (financieros)			
TOTAL ORÍGENES	559.976,95	774.337,69	542.768,62
EXCESO DE APLICACIONES		1.062.538,01	

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

Anexo de beneficios fiscales



Ayuntamiento de
FUENLABRADA
Concejalía de Economía, Hacienda, Patrimonio y Régimen Interior

OTAF

Oficina Tributaria del Ayuntamiento de Fuenlabrada

El artículo 168.1 e) del Texto Refundido de la Ley Reguladora de Haciendas Locales, en su redacción dada por la disposición final Primera del Real Decreto-Ley 17/2014, de 26 de dicienbre de medidas de sostenibilidad financiera de las comunidades autonomas y Entidades Locales y otras de carácter económico, establece como obligación para la aprobación de los presupuestos de las Administraciones Locales la inclusión, entre otros, de un Anexo con información relativa a los beneficios fiscales en tributos locales con detalle de los beneficios y su incidencia en los presupuestos de la entidad local.

ANEXO PRESUPUESTO 2016- AYUNTAMIENTO DE FUENLABRADA: Beneficios fiscales y su impacto en la recaudación

TRIBUTOS	Previsiones iniciales sin beneficios fiscales	Existencia beneficios fiscales voluntarios	Estimación importe beneficios fiscales obligatorios	Estimación importe beneficios fiscales voluntarios	Estimación importe beneficios fiscales compensados por la AGE	Previsiones iniciales con beneficios fiscales	Impacto en la recaudación	
							% Previsiones iniciales con beneficios fiscales/Previsiones inciales sin beneficios fiscales	% Recaudación ejercicio anterior/Derechos reconocidos netos en el ejercicio anterior
IMPUESTOS	70.618.605,51		1.179.030,68	121.302,56	400.727,73	69.719.000,00	98,73	0,85
112: Impuesto sobre Bienes Inmuebles. Bienes Inmubles de Naturaleza Rústica.	95.000,00	no	0,00	0,00	0,00	95.000,00	100,00	69,06
113: Impuesto sobre Bienes Inmuebles. Bienes inmuebles de Naturaleza Urbana.	43.930.474,08	si	477.988,74	3.213,07	400.727,73	43.850.000,00	99,82	88,73
114: Impuesto sobre Bienes Inmuebles. Bienes Inmuebles de características especiales.	44.000,00	no	0,00	0,00	0,00	44.000,00	100,00	100,00
115: Impuesto sobre Vehículos de Tracción Mecánica	11.819.932,96	no	669.932,96	0,00	0,00	11.150.000,00	94,33	80,83
116: Impuesto sobre Incremento del Valor de los Terrenos de Naturaleza Urbana	3.612.422,23	si	0,00	112.422,23	0,00	3.500.000,00	96,89	64,23
130: Impuesto sobre Actividades Económicas	9.861.108,98	no	31.108,98	0,00	0,00	9.830.000,00	99,68	86,00
290: Impuesto sobre construcciones, instalaciones y obras	1.255.667,26	si	0,00	5.667,26	0,00	1.250.000,00	99,55	80,70
TASAS	7.039.520,00	no	0,00	0,00	0,00	7.039.520,00	100,00	0,87
CONTRIBUCIONES ESPECIALES	0,00	no	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

EL DIRECTOR GERENTE DE LA OTAF

Fdo.: Eulalio Ávila Cano

Ayuntamiento de
FUENLABRADA
Concejalía de Economía, Hacienda,
Patrimonio y Régimen Interior

OTAF
Oficina Tributaria del Ayuntamiento de Fuenlabrada

El artículo 168.1 e) del Texto Refundido de la Ley Reguladora de Haciendas Locales, en su redacción dada por la disposición final Primera del Real Decreto-ley 17/2014, de 26 de diciembre, de medidas de sostenibilidad financiera de las comunidades autónomas y entidades locales y otras de carácter económico, establece como obligación para la aprobación de los presupuestos de las Administraciones Locales la inclusión, entre otros, de un Anexo con información relativa a los beneficios fiscales en tributos locales con detalle de los beneficios y su incidencia en los presupuestos de la entidad local.

Explicación de beneficios fiscales en impuestos	Importe total
Impuesto sobre Bienes Inmuebles	**481.201,81**
Bonificación por empresas de urbanización (art. 73.1 TRLRHL)	22.081,19
Bonificación por viviendas de protección oficial (art. 73.2 TRLRHL)	55.179,82
Bonificación por bienes rústicos de cooperativas agrarias (art. 73.3 TRLRHL)	0,00
Bonificación por bienes inmuebles en asentamientos de población singulares (art. 74.1 TRLRHL)	0,00
Bonificación por cultivos, aprovechamientos o uso de construcciones (art. 74.2 TRLRHL)	0,00
Bonificación por inmuebles de organismos de investigación y universidades (art. 74.2 bis TRLRHL)	0,00
Bonificación por BICEs atendiendo a lo diferentes grupos de estos bienes (art. 74.3 TRLRHL)	0,00
Bonificación por familia numerosa (art. 74.4 TRLRHL)	3.213,07
Bonificación por instalaciones de sistemas de aprovechamiento energético (art. 74.5 TRLRHL)	0,00
Exención a favor de centros educativos concertados (art. 7.1 Ley 22/1993)	400.727,73
Otros beneficios fiscales no incluidos anteriormente	0,00
Impuesto sobre Vehículos Tracción Mecánica	**669.932,96**
Exención a favor de vehículos oficiales (art. 93.1 a) TRLRHL)	21.273,02
Exención a favor de vehículos de representación diplomática (art. 93.1 b) TRLRHL)	0,00
Exención a favor de vehículos por aplicación de tratados internacionales (art. 93.1 c) TRLRHL)	0,00

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

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

Exención a favor de ambulancias y vehículos de assitencia sanitaria (art. 93.1 d) TRLRHL)	6.478,08
Exención a favor de vehículos para personas de movilidad reducida (art. 93.1 e) TRLRHL)	623.908,14
Exención a favor de vehículos destinados al transporte público urbano (art. 93.1 f) TRLRHL)	8.534,82
Exención a favor de tractores y remolques con Cartilla de Inspección Agrícola (art. 93.1 g) TRLRHL)	9.738,90
Bonificación por tipo de carburante (art. 95.6 a) TRLRHL)	0,00
Bonificación por tipo de motor (art. 95.6 b) TRLRHL)	0,00
Bonificación por vehículos históricos (art. 95.6 c) TRLRHL)	0,00
Otros beneficios fiscales no incluidos anteriormente	0,00
Impuesto sobre Incremento del Valor de los Terrenos de Naturaleza Urbana	**112.422,23**
Exención por constitución y transmisión de derechos de servidumbre (art. 105.1 a) TRLRHL)	0,00
Exención por transmisión de bienes de Conjunto Histórico-Artístico (art. 105.1 b) TRLRHL)	0,00
Exenciones por razón del sujeto (art. 105.2 TRLRHL)	0,00
Bonificación por transmisiones "mortis causa" a favor de familiares citados en art. 108.4 TRLRHL)	52.422,23
Otros beneficios fiscales no incluidos anteriormente (Dación en pago)	60.000,00
Impuesto sobre Actividades Económicas	**31.108,98**
Bonificación a favor de cooperativas fiscalmente protegidas (art. 88.1.a) TRLRHL)	31.108,98
Bonificación por inicio de actividad (arts. 88.1.b) y 88.2.a) TRLRHL)	0,00
Bonificación por creación de empleo (art. 88.2.b) TRLRHL)	0,00 €
Bonificación por utilización de energías renovables (art. 88.2.c) TRLRHL)	0,00 €
Bonificación por rendimientos netos negativos o de cuantía mínima (art. 88.2.d) TRLRHL)	0,00 €
Otros beneficios fiscales no incluidos anteriormente	0,00 €
Impuesto sobre construcciones, instalaciones y obras	**5.667,26**

Exención por razón del sujeto con el destino citado en art. 100.2 TRLRHL	0,00
Bonificación por construcciones, instalaciones y obras de especial interés (art. 103.2 a) TRLRHL)	5.667,26
Bonificación por especial aprovechamiento energético (art. 103.2 b) TRLRHL)	0,00 €
Bonificación por planes de fomento de inversiones privadas en infraestructuras (art. 103.2 c) TRLRHL)	0,00 €
Bonificación por viviendas de protección oficial (art. 103.2 d) TRLRHL)	0,00 €
Bonificación por accesibilidad y habitabilidad de discapacitados (art. 103.2 e) TRLRHL)	0,00 €
Otros beneficios fiscales no incluidos anteriormente	0,00

EL DIRECTOR – GERENTE DE LA OTAF

Fdo.: Eulalio Ávila Cano

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

Ayuntamiento de
FUENLABRADA
Concejalía de Economía, Hacienda, Patrimonio y Régimen Interior

OTAF

Oficina Tributaria del Ayuntamiento de Fuenlabrada

El artículo 168.1 e) del Texto Refundido de la Ley Reguladora de Haciendas Locales, en su redacción dada por la disposición final Primera del Real Decreto-Ley 17/2014, de 26 de dicienbre de medidas de sostenibilidad financiera de las comunidades autonomas y Entidades Locales y otras de carácter económico, establece como obligación para la aprobación de los presupuestos de las Administraciones Locales la inclusión, entre otros, de un Anexo con información relativa a los beneficios fiscales en tributos locales con detalle de los beneficios y su incidencia en los presupuestos de la entidad local.

ANEXO PRESUPUESTO 2016- PATRONATO MUNICIPAL DE DEPORTES: Beneficios fiscales y su impacto en la recaudación

TRIBUTOS	Previsiones iniciales sin beneficios fiscales	Existencia beneficios fiscales voluntarios	Estimación importe beneficios fiscales obligatorios	Estimación importe beneficios fiscales	Estimación importe beneficios fiscales compensados por la AGE	Previsiones iniciales con beneficios fiscales	Impacto en la recaudación	
							% Previsiones iniciales con beneficios	% Recaudación ejercicio
TASAS	1.513.311,95	no	0	15.000,00	0	1.498.311,95	99,01	95,88

ANEXO PRESUPUESTO 2016- PATRONATO MUNICIPAL DE CULTURA: Beneficios fiscales y su impacto en la recaudación

TRIBUTOS	Previsiones iniciales sin beneficios fiscales	Existencia beneficios fiscales voluntarios	Estimación importe beneficios fiscales obligatorios	Estimación importe beneficios fiscales	Estimación importe beneficios fiscales compensados por la AGE	Previsiones iniciales con beneficios fiscales	Impacto en la recaudación	
							% Previsiones iniciales con beneficios	% Recaudación ejercicio
TASAS	425.000,00	no	0	4.000,00	0	421.000,00	99,06	100

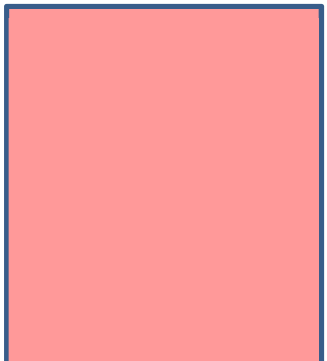
EL DIRECTOR GERENTE DE LA OTAF

Fdo.: Eulalio Ávila Cano

Gerencia

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

Anexo de Convenios suscritos con las CC.AA.



ANEXO PRESUPUESTO 2016

Artículo 168 f) 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:

Anexo con información relativa a los convenios suscritos con las Comunidades Autónomas en materia de gasto social, con especificación de la cuantía de las obligaciones de pago y de los derechos económicos que se deben reconocer en el ejercicio al que se refiere el presupuesto general y de las obligaciones pendientes de pago y derechos económicos pendientes de cobro, reconocidos en ejercicios anteriores, así como de la aplicación o partida presupuestaria en la que se recogen, y la referencia a que dichos convenios incluyen la cláusula de retención de recursos del sistema de financiación a la que se refiere el artículo 57 bis de la Ley 7/1985, de 2 de abril, reguladora de las Bases del Régimen Local.

CONVENIOS SUSCRITOS ENTRE EL AYUNTAMIENTO DE FUENLABRADA Y LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE MADRID EN MATERIA DE GASTO SOCIAL:

ADMINISTRACIÓN	CÓDIGO PROYECTO DE GASTO	CLÁUSULA DE RETENCIÓN (Art. 57 bis Ley 7/1985)	DESCRIPCIÓN
COMUNIDAD DE MADRID	2016-3-SS-SOCIAL	NO	Adenda de prórroga del Convenio de colaboración entre la Comunidad de Madrid (Consejería de Asuntos Políticas Sociales y Familia) y el Ayuntemiento de Fuenlabrada para el desarrollo de los servicios sociales de atención primaria y de promoción de autonomía personal y atención a las personas en situación de dependencia para el año 2016.
COMUNIDAD DE MADRID	2016-3-C.DIA RR	NO	Adenda de modificación y prórroga del Convenio de colaboración entre la Comunidad de Madrid, a través de la Consejería de Políticas Sociales y Familia, y el Ayuntamiento de Fuenlabrada para articular la atención a personas mayores en el Centro de Día de Mayores Ramón Rubial de Fuenlabrada.
COMUNIDAD DE MADRID	2016-3-RESIDENCI	NO	Adenda de prórroga del Convenio de colaboración entre la Comunidad de Madrid (Consejería de Asuntos Políticas Sociales y Familia) y el Ayuntemiento de Fuenlabrada para articular la atención a personas mayores en la Residencia Municipal de personas mayores de Fuenlabrada.
COMUNIDAD DE MADRID	2016-3-RESIDENCI	NO	Adenda de modificación y prórroga del Convenio de colaboración entre la Comunidad de Madrid, a través de la Consejería de Políticas Sociales y Familia, y el Ayuntamiento de Fuenlabrada para articular la atención a personas mayores en el Centro de Día de Mayores Villa Elena de Fuenlabrada.
COMUNIDAD DE MADRID	2016-3-CONCILIA 2016-3-IGUALDAD 2016-3-VIOLENCIA	NO	Prórroga para el año 2016 del Convenio de colaboración entre la Comunidad de Madrid a través de la Consejería de Políticas Sociales y Familia y el Ayuntamiento de Fuenlabrada para la realización de actuaciones contra la violencia de género y para la promoción de la igualdad de oportunidades entre mujeres y hombres cofinanciado por el FSE al 50%.
COMUNIDAD DE MADRID	2015-3-SS.SOCIAL	NO	Adenda de prórroga del Convenio de colaboración entre la Comunidad de Madrid (Consejería de Asuntos Sociales) y el Ayuntemiento de Fuenlabrada para el desarrollo de los servicios sociales de atención primaria y de promoción de autonomía personal y atención a las personas en situación de dependencia para el año 2015.
COMUNIDAD DE MADRID	2015-3-C.DIA RR	NO	Adenda de prórroga de Convenio de colaboración entre la Comunidad de Madrid, a través de la Consejería de Asuntos Sociales, y el Ayuntamiento de Fuenlabrada para articular la atención a personas mayores en el Centro de Día de Mayores Ramón Rubial de Fuenlabrada/2015.
COMUNIDAD DE MADRID	2015-3-RESIDENCI	NO	Adenda de prórroga del Convenio de colaboración entre la Comunidad de Madrid, a través de la Consejería de Asuntos Sociales, y el Ayuntamiento de Fuenlabrada para articular la atención a personas mayores en la Residencia Municipal de Personas Mayores de Fuenlabrada/2015
COMUNIDAD DE MADRID	2015-3-RESIDENCI	NO	Adenda de prórroga de Convenio de colaboración entre la Comunidad de Madrid, a través de la Consejería de Asuntos Sociales, y el Ayuntamiento de Fuenlabrada para articular la atención a personas mayores en el Centro de Día de Mayores Villa Elena de Fuenlabrada/2015.
COMUNIDAD DE MADRID	2015-3-CONCILIA 2015-3-IGUALDAD 2015-3-VIOLENCIA	NO	Prórroga del Convenio de colaboración entre la Comunidad de Madrid a través de la Consejería de Asuntos Sociales y el Ayuntamiento de Fuenlabrada para la realización de actuaciones contra la violencia de género y para la promoción de la igualdad de oportunidades entre mujeres y hombres para el año 2015.

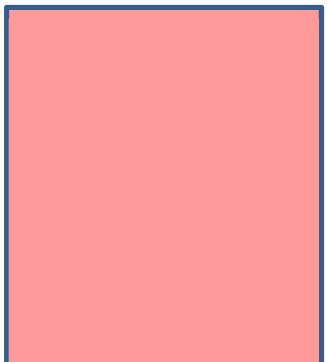
CONVENIOS SUSCRITOS ENTRE EL AYUNTAMIENTO DE FUENLABRADA Y LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE MADRID EN MATERIA DE GASTO SOCIAL:

OBLIGACIONES Y DERECHOS A RECONOCER EN EL EJERCICIO 2016				
CÓDIGO PROYECTO DE GASTO	**APLICACIÓN PRESUPUESTARIA DE GASTOS**	**CUANTÍA OBLIGACIONES DE PAGO (Previsión)**	**APLICACIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS**	**DERECHOS A RECONOCER (Previsión)**
2016-3-SS.SOCIAL	4031-23110 Capítulos I, II y IV	2.407.568,11 €	4031-45002	1.402.939,57 €
2016-3-C.DIA RR	4031-23161-22799	179.084,08 €	4031-45002	179.084,08 €
2016-3-RESIDENCI	4032-23124-Cap 1 y 2	900.512,73 €	4032-45002	900.512,73 €
2016-3-RESIDENCI	4032-23124-Cap 1 y 2	177.955,69 €	4032-45002	177.955,69 €
2016-3-CONCILIA	4041-23154-22799	36.197,28 €	4041-45002	36.197,28 €
2016-3-IGUALDAD	4041-23156-22602 // 4041-23156-22799	15.513,12 €	4041-45002	7.756,56 €
2016-3- VIOLENCIA	4041-23155-Cap. 1 y 2 (22799)	120.001,16 €	4041-45002	107.531,70 €
TOTAL		**3.836.832,17 €**	**TOTAL**	**2.811.977,61**

OBLIGACIONES Y DERECHOS PENDIENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES (SITUACIÓN A FECHA 14/10/2015)				
CÓDIGO PROYECTO DE GASTO	**APLICACIÓN PRESUPUESTARIA DE GASTOS**	**CUANTÍA OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO**	**APLICACIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS**	**DERECHOS RECONOCIDOS PENDIENTES DE COBRO**
2015-3-SOCIAL	4031-23110-16000	22.051,16 €	4031-45002	116.911,63 €
	4031-23110-22100	2.083,51 €		
	4031-23110-22730	12.764,69 €		
	4031-23110-22799	16.059,75 €		
	4031-23110-48000	1.328,22 €		
	4031-23110-48034	1.573,00 €		
2015-3-C.DIA RR	4031-23161-22799	15.227,76 €	4031-45002	46.819,68 €
2015-3-RESIDENCI	4032-23124-16000	1.366,66 €	4032-45002	184.861,84 €
	4032-23124-22100	4.877,71 €		
	4032-23124-22799	79.121,66 €		
2015-3-CONCILIA	4041-23154-22799	0,00 €	4041-45002	32.997,28 €
2015-3-IGUALDAD	4041-23156-22602 // 4041-23156-22799	0,00 €	4041-45002	5.817,42 €
2015-3-VIOLENCIA	4041-23155-16000	2.465,61 €	4041-45002	91.833,83 €
	4041-23155-22799	4.222,56 €		
TOTAL		**163.142,29 €**	**TOTAL**	**479.241,68 €**

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

Anexo de Proyectos de gasto con financiación afectada



ANEXOS PRESUPUESTO GENERAL 2016

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 2016:

		-Pág.-
2016-3-SIG.RESID	CONVENIOS SISTEMAS INTEGRADOS RECOGIDA SELECTIVA DE RESIDUOS (2016)	*2*
2014-3-PLANTA16	CONVENIO ECOEMBES. GESTIÓN PLANTA DE TRATAMIENTO (2016)	*2*
2010-3-BESCAM16	CONVENIO PROYECTO SEGURIDAD (Anualidad 2016)	*2*
2016-3-ABSENTISM	CONVENIO PREVENCIÓN Y CONTROL ABSENTISMO ESCOLAR	3
2015-3-EINFA1516	CONVENIO EN MATERIA DE EDUCACIÓN INFANTIL (Del 01/09/2015 al 31/08/2016)	3
2016-3-EINFA1617	CONVENIO EN MATERIA DE EDUCACIÓN INFANTIL (Del 01/09/2016 al 31/08/2017)	3
2016-3-SS.SOCIAL	CONVENIO SERVICIOS SOCIALES/2016	4
2016-3-C.DIA RR	CONVENIO CENTRO DE DÍA RAMÓN RUBIAL	4
2016-3-TOXICOMAN	CONVENIO ATENCIÓN DROGODEPENDENCIAS	5
2016-3-RESIDENCI	CONVENIO-CONCIERTO CENTRO DEL DÍA Y RESIDENCIA MUNICIPAL DE MAYORES VILLA ELENA	5
2016-3-CONCILIA	CONVENIO IGUALDAD. PR. CONCILIACIÓN VIDA LABORAL Y PERSONAL	6
2016-3-IGUALDAD	CONVENIO IGUALDAD. PR. IGUALDAD OPORTUNIDADES MUJERES Y HOMBRES	6
2016-3-VIOLENCIA	CONVENIO PARA LA REALIZACIÓN DE ACTUACIONES EN MATERIA DE VIOLENCIA DE GÉNERO	6

CONVENIOS SISTEMAS INTEGRADOS RECOGIDA SELECTIVA DE RESIDUOS (2016)

2016-3-SIG.RESID

EJERCICIO	CRÉDITO	IMPORTE (Euros)	FINANCIACIÓN	IMPORTE (Euros)
2016	2021-16231-22700 // O.T. realizados por otras empresas. Limpieza y aseo	820.000,00	Convenios sistemas integrados recogida selectiva de residuos 2016-2021-34911	820.000,00
TOTAL		**820.000,00**	**TOTAL**	**820.000,00**

CONVENIO ECOEMBES. GESTIÓN PLANTA DE TRATAMIENTO (2016)

2014-3-PLANTA16

EJERCICIO	CRÉDITO	IMPORTE (Euros)	FINANCIACIÓN	IMPORTE (Euros)
2016	2021-16232-22700 // O.T. realizados por otras empresas. Convenio Planta de Reciclaje	1.650.000,00	ECOEMBES - Conv. Planta Tratamiento Residuos 2016-2021-34911	1.650.000,00
TOTAL		**1.650.000,00**	**TOTAL**	**1.650.000,00**

IMPORTE TOTAL CONCEPTO PRESUPUESTARIO DE INGRESOS 2016-2021-34911	**2.470.000,00**

CONVENIO PROYECTO SEGURIDAD (Anualidad 2016)

2010-3-BESCAM16

EJERCICIO	CRÉDITO	IMPORTE (Euros)	FINANCIACIÓN (Previsión)	IMPORTE (Euros)
2016	3031-13253-12004 // R. Bcas Funcionario grupo C2	1.144.885,15	CAM – Convenio Implantación Proyecto Seguridad 2016-3031-45060	3.154.752,16
	3031-13253-12006 // R. Bcas. personal Funcionario trienios	64.871,04		
	3031-13253-12100 // Complemento destino personal funcionario	398.669,04		
	3031-13253-12101 // Complemento específico personal funcionario	1.558.671,75		
	3031-13253-12103 // Otros complementos personal funcionario	96.122,52		
	3031-13253-16000 // Seguridad Social	913.701,46	Recursos propios	1.022.168,80
TOTAL		**4.176.920,96**	**TOTAL**	**4.176.920,96**

IMPORTE TOTAL CONCEPTO PRESUPUESTARIO DE INGRESOS 2016-3031-45060	**3.154.752,16**

CONVENIO PREVENCIÓN Y CONTROL ABSENTISMO ESCOLAR

2016-3-ABSENTISM

EJERCICIO	CRÉDITO	IMPORTE (Euros)	FINANCIACIÓN (Previsión)	IMPORTE (Euros)
2016	4011-32519-13100 // Retribuciones personal temporal	41.802,14	CAM. Convenio ABSENTISMO 2016-4011-45030	23.203,55
	4011-32519-16000 // Seguridad social	11.704,60		
			Recursos propios	30.303,19
TOTAL		**53.506,74**	**TOTAL**	**53.506,74**

CONVENIO EN MATERIA DE EDUCACIÓN INFANTIL (Del 01/09/2015 al 31/08/2016)

2015-3-EINFA1516

EJERCICIO	CRÉDITO	IMPORTE (Euros)	FINANCIACIÓN	IMPORTE (Euros)
2015/2	4011-32106-22799 // 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 CIC 2015.1.0009652.000	237.878,58
			Aportación municipal según Convenio Escuelas Infantiles	116.518,68
			Ayto. aportac. Mantenimiento (según contrato)	42.617,21
			Mayor aportación municipal no sujeta al Convenio	275.712,80
	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 CIC 2016.1.0000041.000	634.342,86
			Aportación municipal según Convenio Escuelas Infantiles	310.716,46
			Ayto. aportac. Mantenimiento (según contrato)	74.580,13
			Mayor aportación mpal no sujeta a Convenio	157.633,28
	SUBTOTAL 2016	**1.177.272,73**	***SUBTOTAL 2016***	**1.177.272,73**
TOTAL		**1.850.000,00**	**TOTAL**	**1.850.000,00**

CONVENIO EN MATERIA DE EDUCACIÓN INFANTIL (Del 01/09/2016 al 31/08/2017)

2016-3-EINFA1617

EJERCICIO	CRÉDITO	IMPORTE (Euros)	FINANCIACIÓN (Previsión)	IMPORTE (Euros)
2016/2	4011-32306-22799 // O.T.realizados p.ot.empresas y profesionales	672.727,27	CAM Convenio ESCUELAS INFANTILES (Del 01/09/2016 al 31/12/2016) 2016-4011-45030	237.878,58
			Aportación municipal según Convenio Escuelas Infantiles	116.518,68
			Ayto. aportac. Mantenimiento (según contrato)	42.617,21
			Mayor Aportación municipal no sujeta al Convenio	275.712,80
	SUBTOTAL 2016	**672.727,27**	***SUBTOTAL 2016***	**672.727,27**
2017/1	4011-32306-22799 // O.T.realizados p.ot.empresas y profesionales	1.177.272,73	CAM Convenio ESCUELAS INFANTILES (Del 01/01/2017 al 31/08/2017) 2017-4011-45030	634.342,86
			Aportación municipal según Convenio Escuelas Infantiles	310.716,46
			Ayto. aportac. Mantenimiento (según contrato)	74.580,13
			Mayor aportación mpal no sujeta a Convenio	157.633,28
	SUBTOTAL 2017	**1.177.272,73**	***SUBTOTAL 2017***	**1.177.272,73**
TOTAL		**1.850.000,00**	**TOTAL**	**1.850.000,00**

IMPORTE TOTAL CONCEPTO PRESUPUESTARIO DE INGRESOS 2016-4011-45030	**895.424,99**

CONVENIO SERVICIOS SOCIALES/2016

2016-3-SS.SOCIAL

EJERCICIO	CRÉDITO	IMPORTE (Euros)	FINANCIACIÓN	IMPORTE (Euros)
2016	4031-23110-12000 // R. Bcas Personal Funcionario Grupo A1	115.229,32	CAM Convenio Scios. Sociales Grles. 2016-4031-45002	1.402.939,57
	4031-23110-12001 // R. Bcas Personal Funcionario Grupo A2	266.818,60		
	4031-23110-12003 // R. Bcas. Personal Funcionario Grupo C1	12.957,43		
	4031-23110-12004 // R. Bcas Personal Funcionario Grupo C2	65.714,21		
	4031-23110-12006 // R. Bcas Personal Funcionario Trienios	82.313,72		
	4031-23110-12100 // Complemento Destino Pers. Funcionario	157.476,63		
	4031-23110-12101 // Complem. Específico Personal Funcionario	318.283,96		
	4031-23110-12103 // Otros Complementos Personal Funcionario	49.563,72		
	4031-23110-13000 // Retribuciones Básicas Personal Laboral Fijo	85.465,06		
	4031-23110-13100 // Retribuciones Básicas Laboral Temporal	65.450,23	Aportacion Municipal según Convenio	1.004.628,54
	4031-23110-16000 // Seguridad Social	341.396,41		
	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	9.900,00		
	4031-23110-22730 // O.T.E. Teleasistencia	94.329,61	Aportación municipal no sujeta al Convenio	3.118.802,77
	4031-23110-22733 // O.T.E. Ayuda a Domicilio	2.000.000,00		
	4031-23110-22799 // O.t. realizados por ot. Empresas y profesionales	192.708,00		
	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		**5.526.370,87**	**TOTAL**	**5.526.370,87**

CONVENIO CENTRO DE DÍA RAMÓN RUBIAL

2016-3-C.DIA RR

EJERCICIO	CRÉDITO	IMPORTE (Euros)	FINANCIACIÓN (Previsión)	IMPORTE (Euros)
2016	4031-23161-22799 // O.t. realizados p. ot. Empresas y profesionales	190.854,43	CAM - Convenio CENTRO DE DÍA RAMÓN RUBIAL 2016-4031-45002	179.084,08
			Aportación municipal	11.770,35
TOTAL		**190.854,43**	**TOTAL**	**190.854,43**

IMPORTE TOTAL CONCEPTO PRESUPUESTARIO DE INGRESOS 2016-4031-45002	**1.582.023,65**

CONVENIO ATENCIÓN DROGODEPENDENCIAS

2016-3-TOXICOMAN

EJERCICIO	CRÉDITO	IMPORTE (Euros)	FINANCIACIÓN (Previsión)	IMPORTE (Euros)
2016	4031-31207-12000 // R. Bcas. Personal funcionario grupo A1	111.849,06	CAM - Agencia Antidroga - Convenio PROGRAMA ATENCIÓN DROGODEPENDENCIAS 2016-4031-45060	467.150,08
	4031-31207-12001 // R. Bcas. Personal funcionario grupo A2	63.554,85		
	4031-31207-12004 // R. Bcas. Personal funcionario grupo C2	10.743,66		
	4031-31207-12005 // Sueldos del grupo E	9.731,66		
	4031-31207-12006 // R. Bcas. Personal funcionario trienios	32.910,60		
	4031-31207-12100 // Complemento destino personal funcionario	65.657,64		
	4031-31207-12101 // Complemento específico personal funcionario	135.469,24		
	4031-31207-12103 // Otros complementos personal funcionario	14.168,04		
	4031-31207-13100 // Retribuciones básicas laboral temporal	30.951,82		
	4031-31207-16000 // Seguridad social	133.010,24		
	4031-31207-20200 // Alquiler nave Toxicomanías	45.300,00		
	4031-31207-22100 // Suministros energía eléctrica	10.000,00	AYTO. FINANCIACIÓN PROPIA SEGÚN CONVENIO	111.000,75
	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	101.661,76
	4031-31207-48000 // Atenc. Beneficas y asistenciales	4.265,79		
TOTAL		**679.812,59**	**TOTAL**	**679.812,59**

IMPORTE TOTAL CONCEPTO PRESUPUESTARIO DE INGRESOS 2016-4031-45060	**467.150,08**

CONVENIO-CONCIERTO CENTRO DEL DÍA Y RESIDENCIA MUNICIPAL DE MAYORES VILLA ELENA

2016-3-RESIDENCI

EJERCICIO	CRÉDITO	IMPORTE (Euros)	FINANCIACIÓN (Previsión)	IMPORTE (Euros)
2016	4032-23124-13000 // Retribuciones básicas	48.602,44	CAM - Concierto PRESTACIÓN SERVICIOS RESIDENCIA MPAL 2016-4032-45002	900.512,73
	4032-23124-16000 // Seguridad social	13.608,68		
	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 2016-4032-45002	177.955,69
	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	0,00		
	4032-23124-22106 // Sum. Productos farmaceuticos y mat.sanitario	1.000,00		
	4032-23124-22199 // Otros suministros	12.000,00	Recursos propios	31.742,70
	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	951.000,00		
TOTAL		**1.110.211,12**	**TOTAL**	**1.110.211,12**

IMPORTE TOTAL CONCEPTO PRESUPUESTARIO DE INGRESOS 2016-4032-45002	**1.078.468,42**

CONVENIO IGUALDAD. PR. CONCILIACIÓN VIDA LABORAL Y PERSONAL

2016-3-CONCILIA

EJERCICIO	CRÉDITO	IMPORTE (Euros)	FINANCIACIÓN	IMPORTE (Euros)
2016	4041-23154-22799 // O.T. realizados por otras empresas	36.197,28	CAM - Conv. IGUALDAD Conciliac. Vida laboral y personal 2016-4041-45002	36.197,28
TOTAL		**36.197,28**	**TOTAL**	**36.197,28**

CONVENIO IGUALDAD. PR. IGUALDAD OPORTUNIDADES MUJERES Y HOMBRES

2016-3-IGUALDAD

EJERCICIO	CRÉDITO	IMPORTE (Euros)	FINANCIACIÓN	IMPORTE (Euros)
2016	4041-23156-22602 // Gastos diversos publicidad y propaganda	8.248,32	CAM - Conv. IGUALDAD Igualdad oportunidades entre Mujeres y Hombres 2016-4041-45002	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

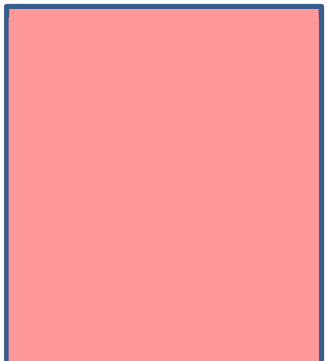
2016-3-VIOLENCIA

EJERCICIO	CRÉDITO	IMPORTE (Euros)	FINANCIACIÓN	IMPORTE (Euros)
2016	4041-23155-12000// Sueldos del grupo A1	18.364,01	CAM - Convenio ACTUAC. VIOLENCIA DE GÉNERO 2016-4041-45002	107.531,70
	4041-23155-12001 // Sueldos del grupo A2	15.707,94		
	4041-23155-12006 // R.Bcas. Personal funcionario Trienios	2.815,20		
	4041-23155-12100 // Complemento de destino personal funcionario	11.508,48		
	4041-23155-12101 // Complemento específico personal funcionario	23.337,91		
	4041-23155-12103 // Otros complementos personal funcionario	1.118,16	Recursos propios según Convenio	12.469,46
	4041-23155-13100 // Retribuciones básicas laboral temporal	36.448,79		
	4041-23155-16000 // Seguridad Social	30.604,14		
	4041-23155-22799 // O.t. realizados p.ot.empresas y profesionales	44.000,00	Mayor aportación municipal	45.539,46
TOTAL		**165.540,62**	**TOTAL**	**165.540,62**

IMPORTE TOTAL CONCEPTO PRESUPUESTARIO DE INGRESOS 2016-4041-45002	**151.485,54**

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

Informes de Intervención



Ayuntamiento de
FUENLABRADA
Concejalía de Hacienda

Fecha ENTRADA – Fecha SALIDA 12-11-15 Nº 1480

INFORME DE INTERVENCIÓN DEL PRESUPUESTO GENERAL DE LA ENTIDAD LOCAL 2016

LEGISLACIÓN APLICABLE

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 HAP/1781/2013, de 20 de septiembre, 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 y ley orgánica 6/2015, de 12 de junio por la que se modifica.
- 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. 174 y 176 de la Ley 9/2001, de 17 de Julio, del Suelo de la Comunidad de Madrid.
- Real Decreto Legislativo 7/2015, de 30 de octubre, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley del Suelo y Rehabilitación urbana.
- 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, modificada por la Orden HAP/2082/2014, de 7 de noviembre.

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 2016, contiene un Estado de Gastos por valor de 156.478.483,94.-€ y un Estado de Ingresos por importe de 159.202.191,79.-€, por lo que se aprueba con un superávit inicial de importe 2.723.707,85.-€. Los Presupuestos que integran el Presupuesto General 2016 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 2014, 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 27 de octubre de 2015 un límite de gasto no financiero "computable" para el ejercicio 2016 por importe de 129.270.488,00.-€. El Proyecto de Presupuesto consolidado 2016, supera el límite propuesto, ya que el gasto no financiero consolidado computable en el Presupuesto 2016 alcanza la cifra de 134.615.035,54.-€, tal y como se señala en al Memoria al Presupuesto. Los motivos de esta superación se incluyen en el informe de evaluación sobre el cumplimiento de los objetivos de la ley orgánica 2/2012, que se adjunta. No obstante, y a modo de resumen, se informa que las razones son la previsión en el Presupuesto de gastos de inversión (Capítulo VI) financiados con una operación de endeudamiento a largo plazo por importe de 5.500.000,00.-€ y los mayores gastos de capítulo I por la recuperación en 2016 del 75,96% de la paga extraordinaria de diciembre de 2012, que supone un incremento del gasto de 2.561.247,04.-€ respecto del propio del ejercicio 2016.

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. 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 2016 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 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.- Anexo de beneficios fiscales en tributos locales conteniendo información detallada de los beneficios fiscales y su incidencia en los ingresos de cada Entidad Local. Se adjunta informe del Gerente de la OTAF que avala los datos contenidos en el Anexo.

6.- Anexo con información relativa a los convenios suscritos con las Comunidades Autónomas en materia de gasto social, con especificación de la cuantía de las obligaciones de pago y de los derechos económicos que se deben reconocer en el ejercicio al que se refiere el presupuesto general y de las obligaciones pendientes de pago y derechos económicos pendientes de cobro, reconocidos en ejercicios anteriores, así como de la aplicación o partida presupuestaria en la que se recogen, y la referencia a que dichos convenios incluyen la cláusula de retención de recursos del sistema de financiación a la que se refiere el artículo 57 bis de la ley 7/1985, de 2 de abril, de bases de régimen local.

7.- 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 23 de marzo de 2015. En el mismo se incluye un Plan presupuestario para 2016, donde el estado de gastos consolidado de las entidades clasificadas solo como Administración Pública es por importe de 163.471.131,83.-€ y el de ingresos de 174.907.371,75.-€ (cuantías antes de ajustes por operaciones internas).

La desviación entre el Proyecto de Presupuesto 2016 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 5.092.000,00.-€ con motivo fundamentalmente de la inclusión del 75,96% de la paga extraordinaria de diciembre de 2012 y del incremento del 1% de las retribuciones de acuerdo con el proyecto de la Ley de Presupuestos Generales del Estado para 2016. A su vez, se incrementa el seguro de vida considerablemente por haber existido muchos partes en 2015, y se incrementa la plantilla para la cobertura de vacantes en el instituto de la limpieza. También se incrementa la jornada de los profesores de la escuela de música.
2º) El capítulo II y el capítulo IV del Presupuesto 2016 se han incrementado respecto del Plan Presupuestario, en su conjunto, en aproximadamente la cantidad de 8.359.000,00.-€, lo que hace disminuir el Resultado Presupuestario en dicho importe. Recordar que en el Plan presupuestario el resultado Presupuestario era positivo de 11.436.239,92.-€.

3º) El capítulo VI de gastos se incrementa respecto del Plan en la cantidad de 6.000.168,00.-€, como consecuencia del aumento de la enajenación de inversiones (capítulo VI de ingresos) en la cantidad de 2.900.168,00.-€ (en el Plan era de 100.000,00.-€ y en el Proyecto de Presupuesto de 3.000.168,00.-€), y de los ingresos por préstamos para financiar inversiones (capítulo IX de ingresos) que se incrementan en 5.500.000,00.-€.

4º) En el Plan no se incluye a la entidad EMT, por no estar clasificada como Administración Pública por el Ministerio, por lo que los gastos correspondientes a la misma no se incluyen (5.500.506,58.-€)

B) Respecto de los ingresos:

1º) En el Plan no se incluye a la entidad EMT, por no estar clasificada como Administración Pública por el Ministerio, por lo que los ingresos correspondientes a la misma no se incluyen (5.663.275,20.-€)
2º) La enajenación de inversiones (capítulo VI de ingresos) propuesta actualmente es por un importe superior de 2.900.168,00.-€.
3º) En el Plan se incluyen ingresos en el capítulo IX por importe de 0,00.-€, mientras que en el Presupuesto se prevé una operación de endeudamiento de 5.500.000,00.-€ para financiar inversiones.
4º) En el resto de capítulos no existen grandes diferencias, salvo en el capítulo I, que se incrementa por importe de 1.884.613,99.-€. Esta diferencia se debe fundamentalmente al aumento en la previsión del IBI en 1.994.000,00.-€ y al aumento de la previsión del Impuesto sobre el incremento de valor de los terrenos de naturaleza urbana en la cantidad de 1.000.000,00.-€.

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 15 de septiembre de cada año, **las líneas fundamentales del Presupuesto del ejercicio siguiente**. Dichas Líneas Fundamentales del Presupuesto 2016 se han remitido al Ministerio de Hacienda y Administraciones Públicas con fecha 11 de septiembre de 2015. El estado de gastos consolidado de las entidades clasificadas sólo como Administración Pública es por importe de 171.433.374,24.-€ y el de ingresos de 176.749.464,76.-€ (cuantías antes de ajustes por operaciones internas). La desviación entre el Proyecto de Presupuesto 2016 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 865.174,27.-€ con motivo de la inclusión del 75,96% de la paga extraordinaria de diciembre de 2012 en el capítulo I de las sociedades mercantiles que no estaba previsto en las Líneas fundamentales y con motivo del incremento de la previsión de gasto del seguro de vida.
2º) El capítulo II del Presupuesto 2016 se ha incrementado respecto de las Líneas Fundamentales en la cantidad de 1.664.310,49.-€, para dotar de consignación a todos los contratos en vigor y las futuras contrataciones previstas. A modo de ejemplo, se informa que el gasto en proyectos de desarrollo social se ha incrementado en 600.000,00.-€ respecto del dato incluido en las Líneas Fundamentales. Lo mismo ocurre con los mayores gastos de la nueva residencia de mayores en Loranca (100.000,00.-€), gastos en urbanismo para realización del Plan (60.000,00.€), ampliación de la recogida de residuos (150.000,00.-€), ampliación de zonas de limpieza viaria (157.000,00.-€), etc.
3º) El capítulo VI del Presupuesto 2016 se ha incrementado respecto de las Líneas Fundamentales en la cantidad de 7.800.168,00.-€, como consecuencia de la mayor previsión de ingresos en los capítulos VI (enajenaciones de inversiones) y IX (ingresos procedentes de préstamo) que financian inversiones.

B) Respecto de los ingresos:

No existen variaciones significativas en las previsiones de los capítulos de ingresos, salvo en los siguientes:

- El capítulo I de ingresos que disminuye en el Proyecto de Presupuesto respecto de las Líneas Fundamentales en la cantidad de 697.000,00.-€, motivado fundamentalmente por la futura modificación de la Ordenanza Fiscal del IAE 2016, que no estaba prevista en las Líneas Fundamentales.
- Los capítulos VI y IX, que en las Líneas fundamentales no se había previsto ninguna cuantía, y en el Proyecto de Presupuesto 2016 se prevé la cantidad de 3.000.168,00.-€ y 5.500.000,00.-€ respectivamente, ambos para financiar inversiones del capítulo VI de gastos.

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 2016:**

CONSOLIDACIÓN DEL PRESUPUESTO:

El Estado de consolidación del Presupuesto General 2016 se recoge como anexo en este expediente, ascendiendo a 156.478.483,94.-€ su Estado de Gastos y a 159.202.191,79.-€ su Estado de Ingresos, una vez realizadas las eliminaciones correspondientes que se señalan a continuación. Por tanto, el Presupuesto se presenta con un superávit inicial por importe de 2.723.707,85.-€.

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)

Transferencia al Patronato Municipal Deportes	9.192.102,09
Transferencia al Patronato Municipal Cultura	7.969.468,38
Transferencia a CIFE	2.390.363,13
Transferencia a OTAF	2.868.149,31
Transferencia a IML	5.692.122,14
Transferencia a FUMECO	242.000,00
Transferencia a EMT	0,00
Transferencia a Instituto Municipal de la Vivienda de Fuenlabrada	445.848,70
Transferencia a ANIMAJOVEN	1.590.841,66
Transferencia a EN CLAVE JOVEN	280.291,68
Total Transferencias Corrientes a Organismos y Sociedades municipales	**30.671.187,09**

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 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 comunicación	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	45.090,91
Facturación EMT al PM Deportes	0,00
Facturación EMT al PM Cultura	0,00
Total previsión de facturación de EMT al Ayuntamiento y Organismos municipales	**45.090,91**

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 (ajustes en cap. 2 de gastos del AYUNTAMIENTO y capítulo 3 de ingresos de ANIMAJOVEN)

Facturación ANIMAJOVEN al Ayuntamiento (Juventud)	239.521,17
Total previsión de facturación de ANIMAJOVEN al AYUNTAMIENTO	**239.521,17**

7) Previsión de facturación de EN CLAVE JOVEN al Ayuntamiento (ajustes en cap. 2 de gastos del AYUNTAMIENTO y capítulo 3 de ingresos de EN CLAVE JOVEN)

Facturación EN CLAVE JOVEN al Ayuntamiento (Juventud)	102.562,71
Total previsión de facturación de ANIMAJOVEN al AYUNTAMIENTO	**102.562,71**

De la comparación del Presupuesto Consolidado de los ejercicios 2015 y 2016, se observa que se ha incrementado el Presupuesto General de la Corporación en la cantidad de 2.764.282,66.-€ en el Estado de Gastos y de 4.690.799,39.-€ en el Estado de Ingresos (el superávit ha aumentado en 1.926.516,83.-€, pasando de 797.191,02.-€ a 2.723.707,85.-€). 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 2015 en la cantidad de 5.612.278,12.-€ (4,04%) , mientras que los gastos consolidados de capital no financieros, capítulo VI y VII, han sufrido una disminución de 1.988.945,46.-€ (18,06%). El Capítulo IX del estado de gastos, ha disminuido en la cantidad de 859.000,00.-€ (23,29%). No se incluye ningún gasto de amortización del préstamo que se prevé concertar en 2016, puesto que se estima formalizar con carencia de al menos un año, según la Memoria del Alcalde-Presidente.

Si comparamos la consignación presupuestaria del capítulo I en este Presupuesto 2016 con la incluida en el Presupuesto 2015, se puede observar, que se ha incrementado en la cantidad de 3.255.881,31.-€. Si lo desglosamos por entidades, podemos decir que se incrementa en todas las entidades salvo en la EMT, con motivo fundamentalmente de la inclusión del 75,96 % de la paga extraordinaria de diciembre de 2012 al amparo del

proyecto de la Ley de Presupuestos Generales del Estado para 2016 (esto supone un incremento respecto de 2015 del 51,92% de la paga) y del incremento de las retribuciones en un 1%. La reducción del capítulo I de la EMT se debe a la amortización de puestos, que compensa parcialmente la subida del gasto por los motivos expuestos anteriormente.

Los ingresos corrientes consolidados (deducidas las contribuciones especiales y cualquier otro ingreso corriente afectado como las cuotas de urbanización o aprovechamiento urbanístico) se han incrementado en la cantidad de 4.973.231,85.-€, debido al aumento de los capítulos I, III, IV y V, compensado con la reducción del capítulo II. Se puede ver en el siguiente cuadro:

Ayuntamiento de FUENLABRADA Intervención General

	Presupuesto 2016	Presupuesto 2015	Diferencia
I. IMPUESTOS DIRECTOS	72.635.951,08	70.632.821,08	2.003.130,00
II. IMPUESTOS INDIRECTOS	5.036.123,38	5.999.117,12	-962.993,74
III. TASAS Y OTROS INGRESOS	18.514.425,78	17.990.584,82	523.840,96
IV. TRANSFER. CORRIENTES	53.256.532,51	49.962.253,28	3.294.279,23
V. INGRESOS PATRIMONIALES	1.258.991,04	1.144.015,64	114.975,40

Por otro lado, los ingresos de inversión consolidados no financieros han disminuido en la cantidad de 5.782.432,46.-€, con motivo de la menor previsión de ingresos por enajenación de suelo.

Los ingresos de inversión consolidados financieros se han incrementado con motivo de la previsión de ingresos en 2016 por operaciones de préstamo destinados a inversiones por importe de 5.500.000,00.-€.

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) (150.702.023,79.-€) son suficientes para cubrir los gastos corrientes consolidados (144.625.784,94.-€) más los gastos financieros del capítulo IX (2.830.000,00.-€), así como una parte de las inversiones (142.531,00.-€ del Ayuntamiento y 380.000,00.-€ de la EMT), quedando un superávit de 2.723.707,85.-€.

En cuanto a la composición del Presupuesto por Entidades, el Ayuntamiento concentra el 78,88 % del gasto, seguido del Patronato de Deportes con un 5,64%, del Patronato de Cultura con un 4,43 % y del Instituto Municipal de la Limpieza con un 3,49%.

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 2016.

El Proyecto de Presupuesto del Ayuntamiento que se presenta a informe de esta Intervención es, resumido a nivel de capítulos, el siguiente:

CAPÍTULO	GASTOS (€)	%	CAPÍTULO	INGRESOS (€)	%
I	48.855.609,41	32,66%	I	72.635.951,08	48,04%
II	46.231.039,40	31,09%	II	5.036.123,38	3,33%
III	807.000,00	0,54%	III	12.920.820,00	8,55%
IV	41.274.024,99	27,76%	IV	50.863.287,99	33,64%
V	40.000,00	0,03%	V	1.248.745,64	0,83%
VI	8.500.168,00	5,72%	VI	3.000.168,00	1,98%
VII	142.531,00	0,10%	VII	0,00	0,00%
VIII	0,00	0,00%	VIII	0,00	0,00%
IX	2.830.000,00	1,90%	IX	5.500.000,00	3,64%
TOTAL	148.680.372,80	100,00%	TOTAL	151.205.096,09	100,00%

El Presupuesto del Ayuntamiento se presenta con un superávit de importe 2.524.723,29.-€.

El Estado de Gastos del Presupuesto del Ayuntamiento ha aumentado un 0,87 % respecto del ejercicio anterior. En términos absolutos la cantidad incrementada ha sido de 1.292.433,80.-€. Este incremento es consecuencia del incremento de los capítulos I, II, IV y VII compensada con la disminución en los capítulos III, VI y IX.

Los ingresos se han incrementado globalmente, respecto del ejercicio anterior, en la cantidad de 3.612.732,00.-€ (2,45%), como consecuencia del aumento de los capítulos I, III, IV, V y IX (el capítulo IX aumenta 5.500.000,00.-€ por la operación de crédito que se prevé concertar) compensada con la disminución de los capítulos II y VI (que disminuyen la previsión en 962.993,74.-€ y 5.782.432,46.-€ respectivamente).

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 (45.844.000,00.-€), que supone un incremento de un 4,55% 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 27 de octubre de 2015. En dicho informe se incluye un Anexo explicativo del cálculo realizado para obtener la cuota de las unidades ya incluidas en el Padrón (45.844.000,00.-€). A dicha cuantía se podría sumar la previsión por nuevos objetos tributarios pero que por prudencia no ha sido incluida, en virtud del informe del gerente de la OTAF. Esta intervención estima el criterio utilizado prudente, puesto que los derechos reconocidos netos de 2015 a la fecha de este informe ascienden a 44.739.295,77.-€ (45.010.957,37.-€ - 271.661,60.-€ (correspondientes a la "compensación del Estado por exención de IBI en centros concertados" que se debería haber contabilizado en el capítulo IV)), previéndose un incremento neto por cambios normativos de carácter permanente en el IBI de importe 1.359.105,49.-€. En las líneas fundamentales la cuantía prevista por este impuesto fue por importe de 46.441.000,00.-€, superior a la previsión actual en 597.000.-€, con motivo de que no se incluyó la reducción del tipo impositivo incluida posteriormente en el proyecto de las Ordenanzas de 2016.

Respecto a la previsión del Impuesto sobre bienes inmuebles de naturaleza rústica en la cantidad de 102.000,00.-€ (calculada a partir de los datos del Padrón del impuesto 2015, 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 prudente, puesto en el Estado de Ejecución del Presupuesto de Ingresos de 2015 a fecha de este informe, constan derechos reconocidos netos, por importe de 101.693,13.-€ y 44.035,19.-€, respectivamente.

En cuanto al Impuesto sobre vehículos de tracción mecánica (11.000.000,00.-€), se informa que la previsión supone una disminución del 1,35% respecto de las previsiones iniciales del ejercicio 2015. Según el Estado de Ejecución del Presupuesto de Ingresos de fecha 29.10.2015, los derechos reconocidos netos han alcanzado las cifras de 10.975.415,97.-€, 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 2015 con las bajas y altas de este ejercicio, por lo que el criterio utilizado es prudente.

El impuesto sobre actividades económicas (8.900.000,00.-€) ha disminuido su previsión respecto del ejercicio anterior en un 9,46%. En el informe del Director-Gerente de la OTAF de 27.10.15 se incluía una previsión por importe de 9.000.000,00.-€, a la que se le debía adicionar 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.-€). Con posterioridad a la aprobación inicial de Ordenanzas 2016, y a la emisión de este informe

del Gerente de fecha 27.10.15, el Gerente ha emitido con fecha 9.11.15 un nuevo informe a solicitud del Alcalde, donde se prevén unos ingresos por IAE inferiores en 1.100.000,00.-€ a los anteriormente previstos en el informe de 27.10.15, con motivo de la futura modificación de la Ordenanza del IAE para 2016, al objeto de asignar las categorías de las calles de igual forma a todas las vías públicas, sin distinción alguna de clase de suelo, de forma que se apliquen los mismos coeficientes de situación a los distintos sujetos pasivos. Esta Intervención ha comprobado que en el Estado de Ejecución del Presupuesto de Ingresos de fecha 29.10.15, los derechos reconocidos netos ascienden a 7.815.090,83.-€, a los que aún en 2015 hay que sumar alrededor de 360.000,00.-€ en concepto de cuotas nacionales y provinciales y la cuota aún no liquidada en 2015 correspondiente a la empresa CASBEGA, S.A. (está prevista por un importe aproximado de 900.000,00.-€) que ha reabierto sus puertas por sentencia judicial, y cuya previsión no estaba incluida en el dato incluido en las Líneas Fundamentales. Por lo anterior, a juicio de esta Intervención la estimación actual parece prudente.

El Impuesto sobre el incremento del valor de los terrenos de naturaleza urbana, se ha previsto por importe de 4.500.000,00.-€, cantidad superior a la previsión del ejercicio 2015 en un 28,57%. No obstante, se informa que los derechos reconocidos netos del ejercicio 2015 a la fecha de este informe ascienden a 4.421.234,71.-€, por lo que a juicio de esta Intervención, se está utilizando un criterio prudente.

La previsión por la cesión de recaudación de IRPF (2.245.951,08.-€) se ha establecido en base a los datos incluidos en la notificación de fecha 28 de julio de 2015, remitida al Ayuntamiento por la Secretaria General de Coordinación Autonómica y Local, que incluía los datos para el ejercicio 2016, una vez descontada la cantidad a reintegrar por el Ayuntamiento al Estado en este ejercicio 2016 por las liquidaciones definitivas del los años 2009 y 2013.

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 2016, una vez descontada la cantidad a reintegrar por el Ayuntamiento al Estado en este ejercicio 2016 por las liquidaciones definitivas del los años 2009 y 2013.

El impuesto sobre Construcciones, Instalaciones y Obras (ICIO), se ha previsto por un importe de 1.250.000,00.-€, cantidad muy inferior a la prevista en el ejercicio anterior. La previsión ha disminuido un 34,21%. Se ha comprobado que los derechos reconocidos netos de 2015 a la fecha de este informe ascienden a 1.112.963,67.-€, por lo que la previsión parece prudente.

c) Capítulo III: Tasas y Otros Ingresos:

La tasa por el servicio de recogida de residuos sólidos se ha previsto por 1.150.000,00.-€, lo que parece prudente, puesto que los derechos reconocidos netos del ejercicio 2015 según el Estado de Ejecución del Presupuesto de Ingresos de fecha 29.10.2015 ascienden a 1.138.834,12.-€, cantidad muy similar 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 del tributo 2015, dado que en el acuerdo del Pleno de 27.10.2015 no se prevé variación en la cuota tarifa.

En cuanto a la tasa por prestación de servicios urbanísticos (323.00), se ha previsto un importe de 1.450.000,00.-€. Analizada la liquidación del ejercicio 2014 y el Estado de Ejecución del Presupuesto de Ingresos de fecha 29.10.2015, los derechos reconocidos netos ascienden, en el primer caso, a 1.596.977,20.-€ y en el segundo caso, a la cantidad de 1.316.375,48.-€, por lo que se ha utilizado la prudencia en su estimación. Respecto a la estimación de ingresos por dicho concepto en el informe del Gerente de la OTAF se indica que *"el concepto 323.00 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 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 en agosto de 2015 proyectada hasta final del ejercicio presente".*

La tasa por expedición de documentos se ha estimado en la cantidad de 110.000.-€, lo que resulta prudente, ya según el Estado de Ejecución del Presupuesto de Ingresos de fecha 29.10.2015, los derechos reconocidos netos por dicho concepto ascienden a la cantidad de 110.037,39.-€.

Respecto de la tasa por retirada de vehículos se ha estimado la cantidad de 70.000.-€, cantidad prudente, ya que los derechos reconocidos netos por este concepto ascienden a la cantidad de 92.549,32.-€, de acuerdo con el Estado de Ejecución del Presupuesto de Ingresos de fecha 29.10.2005.

La tasa por utilización privativa o aprovechamiento especial por paso de vehículos a través de aceras, se ha previsto por 630.000.-€, lo que parece prudente, puesto que los derechos reconocidos ascienden a la cantidad de 628.631,92.-€, de acuerdo con el Estado de Ejecución de fecha 29.10.2005.

Respecto de las tasas por ocupación del suelo y subsuelo público por empresas de suministro (332.00) y por ocupación del suelo y subsuelo público por empresas de Telecomunicaciones (333.00), únicamente se ha previsto la primera por importe de 2.100.000,00.-€. Dicha previsión parece prudente, puesto que los derechos reconocidos netos en 2015 a fecha 29.1015 ascienden a 2.069.092,49.-€, y viene justificada en el informe del Gerente de la OTAF de la siguiente forma *"Dentro de la ordenanza número*

20 se recoge la tasa por ocupación del subsuelo, suelo y vuelo de la vía publica 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%. Respecto a los operadores de telefonía móvil que no sean propietarios, sino arrendadores, de redes, la sentencia del TJUE de 12 de julio de 2012 y el Auto de 30 de enero de 2014 del TJUE que precisa la aplicación de la citada sentencia dejan claro que no pueden tributar por este concepto, por lo cual se anula ese concepto de ingresos, pues Telefónica de España (o Movistar) que si es propietaria de redes tributa por todos los conceptos, salvo IBI, por eL 1,9% de la facturación en otro concepto presupuestario (338.00) en virtud de lo dispuesto en la Ley 15/1987 de 30 de julio de tributación de la Compañía Telefónica Nacional de España. La previsión de ingresos se ha realizado de acuerdo con el importe consignado en el balance de la cuenta de gestión fiscal al día de la fecha proyectado hasta final del ejercicio. En base a la fundamentación señalada la dotación correspondiente a dichos recursos será la que a continuación se indica: 332.00 OCUP. SUELO Y SUBSUELO Dº PUBLICO 2.100.000,00 ".

La tasa por utilización privativa o aprovechamiento especial por ocupación con mesas y sillas, se ha previsto por 365.000,00.-€, lo que parece prudente, puesto que derechos reconocidos ascienden a la fecha 29.10.2015 ascienden a la cantidad de 377.280,20.-€.

Respecto de los ingresos previstos en el concepto 338.00 "Compensación telefónica España S.A." se han previsto, al igual que en el ejercicio anterior, unos ingresos de 500.000.-€, cuando los derechos reconocidos netos en el ejercicio 2014 ascendieron a la cantidad de 331.053,12.-€, y en lo que va del presente ejercicio ascienden a 252.278,84.-€, por lo que, en principio y a falta de motivación, no se ha seguido un criterio prudente en la determinación de este concepto. Si bien, a juicio de esta Intervención, este desfase se puede ver compensado con la restricción en otras previsiones de ingresos del Presupuesto.

En cuanto a la tasa por utilización privativa o aprovechamiento especial por cajeros automáticos (339.00) la previsión de ingresos, por importe de 71.200,00.-€, se ha realizado de forma prudente, ya que los derechos reconocidos en el ejercicio 2014 (74.810,42.-€) son superiores, y los derechos reconocidos netos a fecha 29.10.2015 (71.169,50) son similares.

La cesión de uso del Recinto Ferial (339.03) no aumenta respecto de la previsión del ejercicio anterior, habiéndose realizado una estimación prudentemente por importe total (los 6 conceptos) de 323.320,00.-€ puesto que los derechos liquidados, de acuerdo con el Estado de Ejecución del Presupuesto de Ingresos a fecha 29.10.2015, ascienden a la cantidad de 408.348,39.-€.

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 2014.

Las sanciones analizadas en su conjunto (sanciones inspección rentas, personal, urbanísticas, administrativas, administrativas policía, de medio ambiente y OMIC) se han previsto por importe total de 742.500.-€. El criterio utilizado para su estimación ha sido mas que prudente, puesto que en la liquidación del ejercicio 2014 constan uno derechos reconocidos de 1.120.478,14.-€ y en el estado de ejecución de ingresos a fecha 29.10.2015 constan unos derechos reconocidos por importe de 1.179.223,47.-€.

Las multas de tráfico, se han presupuestado por el mismo importe que en el ejercicio anterior (500.000,00.-€) utilizando un criterio de prudencia, ya que en el estado de ejecución de ingresos a fecha 29.10.2015 figuran unos derechos reconocidos de 510.943,69.-€ (aunque los derechos reconocidos netos que aparecen en el Estado de ejecución a 29.10.15 son 1.188.073,69.-€, sólo corresponden a ingreso corriente 510.943,69.-€ porque 677.130,00.-€ proceden de ejercicios anteriores).

Los recargos ejecutivos (184.000,00.-€), de apremio (1.127.000,00.-€) y los intereses de demora (575.000,00.-€) se han presupuestado por un importe total de 1.886.000,00.-€, aumentándose en torno a un 11% respecto a las del ejercicio anterior. Al respecto en el informe del Gerente se indica *" 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 2015 proyectada hasta la finalización del ejercicio vistos los actuales expedientes en tramitación"*. De acuerdo con el estado de ejecución a fecha 31.10.2015 los derechos reconocidos por dichos conceptos ascienden a la cantidad de 1.535.367,12.-€, siendo la media mensual de 153.536,51.-€, por lo que se prevén que a final de ejercicio 2015 los derechos reconocidos netos asciendan a la cantidad estimada de 1.842.438,12.-€.

La previsión de ingresos por los dos Convenios suscritos con ECOEMBES para la "Recogida selectiva de residuos" y para "la Gestión de la Planta de Tratamiento de residuos" (concepto de ingresos 2021.349.11) por importe total de 2.470.000.-€, coincide con la cantidad presupuestada en el Estado de Gastos por este concepto (aplicación presupuestaria 2021-162.31-227.00 por 820.000,00.-€ y aplicación presupuestaria 2021-162.32-227.00 por 1.650.000,00.-€), siendo un ingreso finalista. Ver el detalle en el Anexo de Proyectos de Gasto corriente con financiación afectada.

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 2015, 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 2016.

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 la Ley orgánica 2/2012, son las siguientes por importe total de 7.329.304,84.-€ (recordar que también pueden tener este tipo de transferencias los organismos autónomos):

-4031.45002 "Transferencia CAM Servicios sociales", de 1.582.023,65.-€.

-4032.45002 "Convenios CAM residencia", de 1.078.468,42.-€ .

-4041.45002 "Transferencia CAM Igualdad", de 151.485,54.-€.

-4011.45030 "Transferencia CAM Educación", de 895.424,99.-€.

-3031.45060 "Transferencia BESCAM", de 3.154.752,16.-€.

-4031.45060 "Transferencias Convenio Toxicomanías", de 467.150,08.-€.

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 2015 (36.000,00.-€). En 2015 se han reconocido derechos por 36.382,37.-€ a fecha 29.10.15.

Se ha incluido en este Presupuesto 2016 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. No obstante, se informa que los derechos reconocidos netos en 2015 a la fecha de este informe son de 563.159,72.-€.

La participación en los tributos del Estado (Fondo complementario de financiación), prevista por importe de 42.674.483,15.-€, 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 (45.230.850,00.-€), sumada la liquidación provisional de la PIE 2014 que es positiva que ha sido notificada (2.390.340,00.-€) y restadas las cantidades a reintegrar por el Ayuntamiento al Estado en este ejercicio 2016 por las liquidaciones definitivas de los años 2009 y 2013 (2.569.860,23.-€ y 2.376.846,62.-€ respectivamente). Se recuerda que aunque se ha solicitado en el Pleno de 27.10.15 el fraccionamiento y aplazamiento en 10 años de la devolución de la liquidación de la PIE 2013, al resultar positiva la liquidación de la PIE de 2014 (provisionalmente es de 2.390.340,00.-€), en principio, procederá el reintegro íntegro de la liquidación de la PIE de 2013 en junio o julio de 2016, cuando se comunique la liquidación definitiva de 2014.

También se incluye en el concepto 420.90 "otras trasferencias del Estado" la cantidad de 263.500,00.-€ correspondiente a la "compensación del Estado por exención de IBI en centros concertados". Los derechos reconocidos del ejercicio 2015 ascienden a 271.661,60.-€ (aunque por error se han reconocido en el capítulo I) por lo que el criterio parece prudente.

e) Capítulo V: Ingresos Patrimoniales.

Este capítulo aumenta en 109.730,00.-€, pasando de una previsión de ingresos de 1.139.015,64.-€ en 2015 a 1.248.745,64.-€ en 2016.

Los dividendos previstos en el concento 534.10 corresponden a los dividendos procedentes de la empresa Canal de Isabel II Gestión, S.A. Dichos dividendos se han presupuestado por el mismo importe que en el ejercicio anterior (970.000.-€). 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 2016. No obstante, los derechos reconocidos por dicho concepto en el ejercicio 2014 ascendieron a la cantidad de 970.676,58.-€ y en 2015 a la fecha de este informe alcanzan la cifra de 935.835,21.-€.

La previsión de ingresos en el concepto "Intereses de bancos y cajas de ahorro" por importe de 5.000,00.-€, 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 5.11.2015. Se comprueba que los derechos reconocidos netos en el ejercicio 2.014 por este concepto ascendieron a 7.697,00.-€.

Respecto del concepto por arrendamiento de nave municipal (540.00), se presupuesta por 20.000.-€, a diferencia de ejercicios anteriores (6.500.-€). Dicho aumento se debe a que el contrato de arrendamiento de la Nave Industrial sita en calle Brañuelas ha sido objeto de nueva licitación actualizándose el precio del contrato en la cantidad de 26.916,33.-€ anuales.

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 2015. Constan derechos reconocidos por este concepto en la liquidación del ejercicio 2014 por importe de 2.536,56.-€ y en 2015 actualmente existe derechos reconocidos por 2.676,07.-€.

Respecto a los conceptos correspondientes a concesiones administrativas y cesiones de uso (555.00), se han presupuestado las correspondientes al Canon con el club de baloncesto (20.000,00.-€), el Canon del tanatorio (67.900,00.-€), el Canon del centro de estacionamiento publico de vehículos pesados (102.500,00.-€) y el Canon por la explotación del centro deportivo de la calle Oviedo (12.030,00.-€) todos ellos incluidos 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:

- 48.315,64.-€ por el contrato con la empresa CLEAR CHANNEL ESPAÑA, SA. (soportes informativos). Constan derechos reconocidos en la liquidación del 2014 por importe de 47.510,37.-€.
- 500.-€ por el contrato con la empresa adjudicataria de la explotación de la cafetería y podólogo del centro de mayores. Constan derechos reconocidos en la liquidación del 2014 por importe de 500,00.-€

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 2016, 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 3.000.168,00.-€ de acuerdo con el informe del Director General de Urbanismo de fecha 27 de octubre de 2015.

- Parcelas en el PP II-2 y APR-12 "Vivero": 2.621.473,34.-€
- Parcelas en el PP I-4 "Hospital" y PP I-1 "Solidaridad": 202.474,75.-€
- Parcelas en suelo urbano consolidado: 176.220,00.-€

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 (artículo 5 del Texto refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales).

3º) El artículo 52 del Real Decreto Legislativo 7/2015, de 30 de octubre, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley del Suelo y Rehabilitación urbana, así como los artículo 174 y 176 de la Ley 9/2001 del Suelo de la Comunidad de Madrid prevén que el patrimonio público del suelo constituye un patrimonio separado y los ingresos obtenidos mediante la enajenación de los terrenos que los integran o la sustitución en dinero del aprovechamiento urbanístico, se destinarán a la conservación, administración y ampliación del mismo, siempre que sólo se financien gasto de capital y no se infrinja la legislación que les sea aplicable, o a los usos propios de su destino.

La normativa autonómica citada, prevé que los bienes y fondos integrantes del Patrimonio Publico del Suelo deberán de destinarse:

a) Construcción, rehabilitación o mejora de viviendas sujetas a algún régimen de protección pública o de integración social, en el marco de las políticas o programas establecidos por las Administraciones públicas.
b) Conservación o mejora del medio ambiente, o la protección del patrimonio histórico-artístico.
c) Actuaciones públicas para la obtención de terrenos y ejecución, en su caso, de las redes de infraestructuras, equipamientos y servicios públicos.
d) Actuaciones declaradas de interés social.
e) Conservación y ampliación de los patrimonios públicos de suelo.
f) A la propia gestión urbanística, con cualquiera de las siguientes finalidades:
1.º Incidir en el mercado inmobiliario, preparando y enajenando suelo edificable.
2.º Pagar en especie, mediante permuta, suelo destinado a redes públicas.
3.º Compensar, cuando proceda, a quienes resulten con defecto de aprovechamiento, como consecuencia de operaciones de equidistribución, o de la imposición de limitaciones singulares.

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.

Se ha presupuestado en el ejercicio 2016 la cantidad de 5.500.000,00.-€ para la concertación de nuevas operaciones de crédito a largo plazo (ver Estado de la Deuda anexo al Presupuesto). Por lo que las inversiones de capítulo VI previstas en el Anexo de inversiones adjunto al Presupuesto, están financiadas con préstamo por dicho importe.

BENEFICIOS FISCALES.

El artículo 15 de la Orden 2105/2012, por la que se desarrollan las obligaciones de suministro de información previstas en la ley orgánica 2/2012, modificado por la Orden 2082/2014, establece que las Corporaciones locales incluidas en el ámbito subjetivo de los artículos 111 y 135 del TRLRHL, deben remitir la información detallada de los beneficios fiscales y su incidencia en los ingresos. Se adjunta informe del Gerente de la OTAF con los datos que se incluyen en el Anexo de Beneficios Fiscales.

C) BASES TOMADAS EN CONSIDERACIÓN PARA EL CÁLCULO DE LAS OPERACIONES DE CRÉDITO PREVISTAS EN EL PRESUPUESTO.

Se han previsto operaciones de crédito a largo plazo por importe de 5.500.000,00.-€. No se han previsto gastos ni de intereses ni de amortización, por lo que en principio, se contratará con carencia de amortización e intereses o no se dispondrá en el ejercicio 2016 contratándola con carencia de amortización.

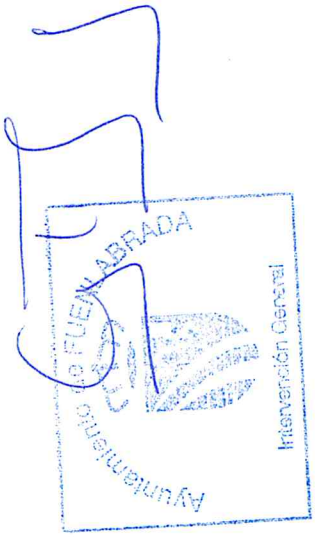
D) SUFICIENCIA DE LOS CRÉDITOS PRESUPUESTADOS DE GASTOS PARA ATENDER LAS OBLIGACIONES EXIGIBLES Y LOS CRÉDITOS DE FUNCIONAMIENTO DE LOS SERVICIOS.

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 deben corresponder en todo caso con los datos incluidos para cada puesto 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. La última RPT del Ayuntamiento aprobada en su totalidad, no separada por departamentos, se acordó en Junta de Gobierno

Local de 30 de diciembre de 2014, si bien, no se adjuntó la previa "valoración de puestos de trabajo", por lo que esta Intervención informa de la necesidad de su elaboración y posterior aprobación. Posteriormente, en 2015 se ha procedido a modificar parcialmente dicho acuerdo en diversas Juntas de Gobierno Local. Por primera vez, en 2016 en un Anexo de Personal del Presupuesto se incluye una columna con los puestos de la RPT que ocupa cada trabajador, así como la categoría laboral de cada empleado, por lo que se ha podido comprobar por esta Intervención, que la mayoría de los datos incluidos en el Anexo de Personal coinciden con los incluidos en la RPT aprobada en vigor. No obstante, respecto de los organismos autónomos, se informa que aún no han aprobado RPT salvo en el CIFE. Si bien, se señala que nuestro Anexo de personal se consolida como herramienta de estructuración de los puestos de trabajo de cada entidad.



Se adjunta como Anexo una relación de los puestos de la RPT que no han sido incluidos en el Anexo de Personal y por tanto, no se encuentran presupuestados. En este sentido, de acuerdo con el informe del técnico de RRHH, los puestos de personal en excedencia que no tienen prevista su incorporación en 2016, no se presupuestan.

Respecto de la fiscalización realizada sobre la coincidencia de los datos del Anexo de Personal con los de la RPT, se informa:

1) En primer lugar, se informa que no cuentan con código de RPT, como es lógico, los cargos públicos, el personal eventual y los directores generales. Esta intervención entiende que los directores generales deberían incluirse en la RPT, al tratarse de puestos estructurales.
2) Los trabajadores con contrato de relevo, al existir un trabajador prejubilado que ocupa el puesto, sólo cuentan con un puesto para dos códigos de personal, por lo que existen trabajadores sin código de RPT en estas circunstancias en el Anexo.
3) No se incluye código de RPT a los siguientes códigos de personal:
   Código de personal 200, agente de policía local 2ª actividad
   Código de personal 208, suboficial de policía local 2ª actividad
   Código de personal 2333, profesor (laboral temporal).
   Código de personal 2354, trabajador social (laboral temporal).
   Vacante, trabajador social.
   Vacante, trabajador social.
4) Se encuentran duplicados los siguientes códigos de RPT, aunque son correctos por las siguientes razones:
   -BSO-01-A004 y MAM-09-E004: hay dos trabajadores en cada uno de estos puestos porque los titulares están liberados.

-URB-02-A005: están en el mismo puesto el jubilado parcial al 25% de la jornada y su relevista al 75% de la jornada.

5) Los códigos DRH-11-D y DRH-12-D han sido denominados en el Anexo de Personal como DRH-10-D003 y DRH-10-D004 respectivamente, por lo que deberá aprobarse esta modificación en Junta de Gobierno Local.
6) En los trabajadores que ocupan puestos de superior categoría, el subgrupo no coincide con el del puesto de la RPT, ya que se incluye el subgrupo correspondiente a la categoría del trabajador no al del puesto que ocupa (que es el de la RPT), lo que es correcto.
7) Sólo se han detectado las siguientes diferencias en subgrupos: códigos de personal 41, 401, 405, 663 y 1664. Las causas de estas diferencias se explican en el informe del técnico de RRHH.
8) En los niveles y en los complementos específicos se han detectado las diferencias puestas de manifiesto en el informe del Técnico de RRHH, por las causas allí explicadas.



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 222.000,00.-€).

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 artículo 168 del Real Decreto Legislativo 2/2004 y en el artículo 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 (artículo 90.1 de la LRBRL 7/1985 y artículo 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, subgrupo (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 subgrupo (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.

Con carácter general, se ha procedido a realizar un incremento salarial del 1%, dato previsto en el proyecto de la Ley de Presupuestos Generales del Estado para 2016, tal y como establece el departamento de RRHH en su informe.

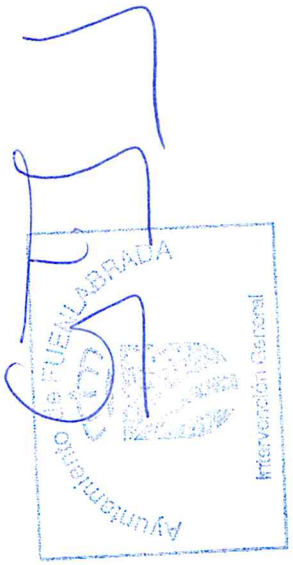
En el Anexo de Personal del Presupuesto 2016 se han incluido las retribuciones del personal laboral (tanto fijo como temporal), de acuerdo con su asimilación a las retribuciones del personal funcionario (sueldo base, complemento de destino, complemento especifico, etc), en virtud de las Normas Reguladoras 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 el Anexo de Personal del Ayuntamiento de ejercicio 2016 se han incluido un total de 1.074 plazas (1.032 ocupadas, 3 reservas, 23 vacantes y 16 vacantes de verano), 17 menos que en el ejercicio 2015 (en 2015 se incluyeron 1.091 plazas (1.064 ocupadas, 11 vacantes y 16 vacantes de verano)). Las 1.074 plazas se distribuyen como sigue: 18 cargos públicos con dedicación exclusiva, 25 de personal eventual, 11 de personal directivo, 798 de personal funcionario (747 funcionarios y 51 funcionarios interinos), 59 de personal laboral fijo, 123 de personal laboral temporal y 20 de jubilaciones parciales y 20 relevistas. Todas las plazas anteriores están presupuestadas, si bien, las vacantes aparecen sin número de "código de personal".

En el Anexo de Personal de 2015 se incluyeron 22 cargos públicos con dedicación exclusiva (Alcalde, tenientes de alcalde y concejales), y en 2016 se han incluido 18, para dar cumplimiento a la Ley 27/2013, de 27 de diciembre, de racionalización y sostenibilidad de la Administración Local, que establece que 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.

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 2016, no superan dicho límite.

Respecto del personal eventual se recuerda que de acuerdo con la Ley 27/2013, este personal sólo se puede asignar a servicios generales.



En el Anexo de Personal de 2015 se incluyeron 36 puestos correspondientes a personal eventual todos ellos ocupados. En el Anexo de 2016 se han incluido únicamente 25 trabajadores. Esta minoración se ha realizado para dar cumplimiento a la Ley 27/2013, de 27 de diciembre, de racionalización y sostenibilidad de la Administración Local, que establece que se debe reducir el número de personal eventual a un máximo de 27 a partir del 1 de julio de 2015 (por lo que todavía se puede incrementar este personal en dos puestos).

En este Anexo 2016 respecto del incluido en 2015, se han dado de alta 64 puestos (49 puestos ocupados, 3 reservas y 12 vacantes) y de baja 81 puestos (todos ellos ocupados). Por lo que en el Anexo 2016 se han incluido 1.074 puestos (1.091+64-81).

Los códigos de los 81 puestos ocupados dados de baja han sido los siguientes: código nº 10, 14, 59, 72, 73, 101, 110, 131, 137, 142, 158, 159, 205, 253, 268, 291, 295, 346, 350, 398, 429, 447, 459, 495, 500, 568, 586, 674, 1128, 1320, 1506, 1535, 1651, 1716, 1793, 1807, 1831, 1900, 1901, 1915, 1935, 2035, 2039, 2058, 2074, 2082, 2176, 2178, 2184, 2190, 2330, 2362, 2375, 2376, 2443, 2531, 2725, 2728, 2820, 2838, 2845, 2925, 2935, 2940, 2941, 2945, 2947, 2949, 2950, 2951, 2973, 3045, 3049, 3055, 3058, 3060, 3062, 3071, 3072, 3075 y 3163. Las causas de la baja y el tipo de personal se incluyen dentro del informe del técnico de RRHH de 28.10.15.

Los códigos de los 49 puestos ocupados dados de alta han sido los siguientes: código nº 313, 2365, 2511, 2684, 2708, 2734, 2810, 2825, 2831, 2931, 2934, 3002, 3116, 3161, 3174, 3186, 3191, 3192, 3193, 3197, 3200, 3201, 3202, 3214, 3215, 3216, 3217, 3219, 3221, 3222, 3223, 3224, 3238, 3239, 3240, 3241, 3242, 3261, 3262, 3263, 3264, 3265, 3266, 3269, 3270, 3272, 3273, 3279 y 3313. Los motivos y el tipo de personal se incluyen dentro del informe del técnico de RRHH de 28.10.15.

En el Anexo de 2016 han modificado el subgrupo los códigos siguientes:
Nº 199, pasa de C1 a A2, con motivo de una promoción interna.
Nº 2029 pasa de C2 a C1 con motivo de una promoción interna.
Nº 2030 pasa de C2 a C1 con motivo de una promoción interna.
Nº 2112 pasa de E a C2, por una habilitación.

En el Anexo de 2016 han modificado su nivel los códigos siguientes por los motivos que se exponen a continuación:

-Por promoción interna, han aumentado su nivel los códigos nº 199, 225, 244, 1099 y 2029.
-Por estar habilitados en puestos de superior categoría, han aumentado su nivel los códigos nº 282, 440, 465, 595, 618, 622, 625, 640, 682, 685, 707, 786, 788, 790, 899, 1035, 1316, 1507, 1508, 1555, 1566, 1666, 2093, 2099, 2106, 2112, 2679, 3059, 3064 y 3067. De acuerdo con el informe de RRHH, este criterio es una novedad de este Anexo de Personal, tanto del Ayuntamiento como de los OOAA, de regularizar todos los complementos de puesto de aquellos trabajadores con categoría inferior al puesto que ocupan por estar habilitados en puestos de superior categoría, pasando estos empleados a percibir las retribuciones complementarias (complemento de destino y específico) definidas para el puesto que efectivamente ocupan, quedando así reducido el complemento personal que aparecía en los presupuestos anteriores y manteniéndose el total de las retribuciones, puesto que la diferencia retributiva respecto al ejercicio anterior, al considerarse derechos adquiridos, se incluye como complemento personal.
-Por tratarse de Directores que se prejubilan parcialmente y vuelven a su puesto de retorno, disminuyen su nivel los códigos: 373, 451 y 474.
-Por encontrase en comisión de servicio, aumentan su nivel los códigos nº 460 y 1914
-Por corregirse errores del Anexo 2015 aumenta su nivel el código nº 1118.
-Por modificación de la RPT aumenta su nivel el código nº 1512.
-Por tener un nombramiento accidental en un puesto de superior categoría, ha aumentado su nivel el código nº 1752.

Las retribuciones que se han incluido en este Anexo no han sufrido, con carácter general, variación alguna respecto del Anexo de Personal del Presupuesto del ejercicio 2015, salvo el incremento del 1% previsto en el proyecto de LPGE y de los gastos por antigüedad con motivo del cumplimiento de trienios. No obstante, a continuación veremos concepto por concepto las variaciones detectadas entre este Anexo de 2016 y el del ejercicio anterior.

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.

En el Anexo de 2016 han modificado su jornada los códigos siguientes:

Nº 381, 455 y 474, pasan de 100% a 25%, por su prejubilación parcial.
Nº 615 pasa de 64% a 100%.
Nº 632 pasa de 73,33% a 100%.
Nº 1325 pasa de 50% a 100%.
Nº 2046 pasa de 100% a 75%.
Nº 2231 pasa de 60% a 100%.
Nº 2352, pasa de 45,71% a 100%.
Nº 2354, pasa de 53,57% a 100%.
Nº 2554, pasa de 66,67% a 100%.
Nº 3127, pasa de 100% a 75,07%.

El número de trienios incluido en la columna "Trienios" es correcto en todos los casos, puesto que es el mismo que en el Anexo 2015 o es un trienio más, por cumplimiento del mismo en este ejercicio, salvo en los siguientes tres puestos:
-código nº 283, aumenta dos trienios por aportación de nuevos servicios en la Administración.
-código nº 2046 y nº 2112, aumenta dos trienios y disminuye un trienio respectivamente, como consecuencia de corrección error de Anexo 2015.

En el Anexo 2015 no se incluía la columna de meses presupuestados, a diferencia de 2016, que incluye todos los puestos presupuestados los 12 meses más pagas, menos las vacantes de verano por 3,5 meses.

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 2016, coinciden las cantidades presupuestadas con las aprobadas en el proyecto de Ley de Presupuestos Generales del Estado para 2016.

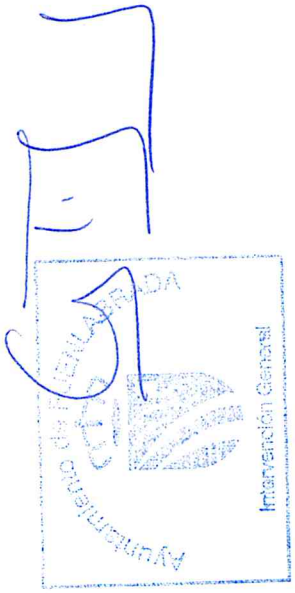
Los únicos códigos que aumentan su salario son los siguientes cuatro trabajadores, por cambio de subgrupo: códigos nº 199, 2029, 2030 y 2112. Los concejales, personal eventual y órganos directivos no habilitados nacionales, lo aumentan aparentemente en 2016 únicamente porque en 2015 se presupuestaron por 6 meses, y el resto en una bolsa de 1.400.000,00.-€, por el cambio de Corporación. Por lo que resulta correcto.

Respecto del complemento de destino se informa:

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 2016. Se ha comprobado que en el Anexo de Personal incluido junto al Presupuesto 2016, los importes consignados en el complemento de destino coinciden con las cuantías de la LPGE, salvo en los trabajadores con nivel 13 del grupo E, que se les ha aplicado otra cantidad distinta. 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% e incrementada actualmente en un 1%.

Los trabajadores que modifican su complemento son los mismos que modifican su nivel, por lo que nos remitimos a lo dicho en ese apartado.



Respecto del complemento específico se informa:

Los trabajadores que modifican su complemento específico son prácticamente los mismos que han modificado su nivel y por las mismas causas, por lo que para la mayoría de ellos nos remitimos a lo dicho en eses apartado, salvo para los siguientes códigos:

Nº 12, que disminuye su c. específico 1.688,68.-€/año, con motivo de corrección error de Anexo 2015.
Nº 135, que aumenta su c. específico en 6.127,99.-€/año, con motivo de cambio de puesto.
Nº 893, que disminuye su c. específico por cambio de puesto, ya que vuelve a su puesto de suboficial 2ª.
Nº 1764, que aumenta su c. específico en 1.510,07.-€/año porque se modifican sus retribuciones por el Pleno de la Corporación.
Nº 1847, que disminuye su c. específico en 199,50.-€/año para corregir error en Anexo de 2015.
Nº 1890, que aumenta su c específico en 7.789,52.-€, porque se modifica la RPT.
Nº 1913, que aumenta su c. específico en 1.462,76.-€, porque cambia de puesto al promocionar.
Nº 1982, que aumenta 795,44.-€, para corregir error en Anexo 2015.
Nº 2213 y nº 2231, que disminuyen 1.474,40.-€/año cada uno, co motivo de cambio de puesto.
Nº 2238, que aumenta 1.997,50.-€/año, por cambio de puesto.
Nº 2279 y nº 2281, que aumentan 6.705,03.-€/año, porque cambian de puesto.
Nº 2528, que aumenta 1.202,06.-€/año porque cambia de puesto, de conserje a educador.

Respecto a los "Complementos" se informa:

Se han modificado los complementos de los siguientes trabajadores, si bien la mayoría de las causas ya se han explicado en apartados anteriores, principalmente por la regularización de los complementos de puesto de las habilitaciones: nº 18, 95, 180, 181, 282, 373, 382, 395, 396, 402, 440, 451, 461, 465, 467, 474, 477, 546, 595, 596, 603, 618, 622, 625, 640, 647, 682, 685 , 686 , 707 , 750 , 786 , 788 , 790 , 895 , 1035 , 1195 , 1316 , 1326, 1507,

1508, 1555, 1566, 1666, 1843, 1890, 2014, 2017, 2029, 2093, 2106, 2259, 2279, 2281, 2348, 2356, 2679, 3059, 3064, 3067 y 3134.

De los códigos anteriores, se han modificado sus complementos para corregir errores del Anexo 2015 en los siguientes códigos: 95, 461, 603 y 2017.

De los códigos anteriores, se trata de Jefes de unidad de gestión (o jefe de negociado) que han regularizado su antigüedad para incluir la aprobada en la LPGE, pasando la diferencia a complemento personal, como explica el técnico de RRHH en su informe, los siguientes: nº 467, 477, 596, 647, 686, 750, 895 y 1195.

El código nº 546 se trata de un encargado, que al igual que los jefes de negociado, regularizan su antigüedad, pasando la diferencia a complemento personal.

Los siguientes códigos modifican su c. especifico por cambio de puesto: nº 1843, 2014, 2259, 2348 y 2356.

Respecto a la antigüedad se informa:

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.

En este Anexo de Personal del Presupuesto 2016, se regulariza, de acuerdo con el informe de RRHH, la antigüedad de los empleados municipales con categoría de jefe de Unidad de Gestión. Ésta pasa a ser la aprobada en la LPGE para su subgrupo de función, pasando la diferencia estuvieran percibiendo hasta la fecha a un complemento personal.

Para el personal funcionario la antigüedad es la suma de las columnas "Antigüedad" y "Plus Transitorio 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: 54,63.-€/trienio (54,08 €/trienio de 2015 incrementado en el 1%) para los grupos A1 y A2, 44,87.-€/trienio (44,42.-€/trienio de 2015 incrementado en el 1%) para los grupos C1 y C2 y 34,35.-€/trienio (34,00.-€/trienio de 2015 incrementado en el 1%) 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, incrementadas en el 1% previsto en la LPGE para 2016. 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 explicaba 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 "PT Antigüedad". 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 "Complemento Antigüedad" no se ajusta a la legislación vigente.

Se informa que en el Anexo de Personal se incluye el concepto de "antigüedad" a varios Concejales, por 54,63.-€ 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 2015. 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.

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 54,63€ por trienio (importe correspondiente en el Ayuntamiento a los grupos A1 y A2), salvo los puestos de auxiliares administrativos que cobran 44,87-€ por trienio (como los grupos C1 y C2).

De la fiscalización de la antigüedad, sólo se ha observado una modificación no explicada por el departamento de RRHH en el código nº 18, que disminuye en 1.404,24.-€, y que deberá comprobarse a la mayor brevedad.

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.

Únicamente se han modificado las ayudas respecto de 2015, a los siguientes códigos: nº 540 (es nueva por importe de 1.407,96.-€), nº 1142 (disminuye en 2.400.-€, puesto que se elimina), nº 2046 y nº 3202 (aumentan en ambos casos 2.400.-€, porque son nuevas).

Las pagas extraordinarias son dos al año, y se han presupuestado por la suma de los siguientes conceptos correspondientes a dos mensualidades: El sueldo y antigüedad, que se presupuesta es el que establece la Ley de Presupuestos Generales del Estado en función del subgrupo. Los complementos de destino, específico y resto de complementos, se incluyen en la paga extraordinaria por cuantía idéntica a la del Anexo de Personal 2016. En cuanto al "CT Antigüedad", éste se reduce porcentualmente en función del subgrupo de tal manera que se produzca con la suma del concepto "antigüedad" una reducción del 38,31% para los grupos A1 y A2, del 13,57% para los grupos C1 y C2, y del 0% para el grupo E, en consonancia con lo aprobado por nuestra entidad para la aplicación del RDL 8/2010. Lo anterior se adecua al proyecto de la Ley de Presupuestos Generales del Estado para 2016 salvo en el caso del concepto "CT antigüedad", de acuerdo con lo referido anteriormente. No forman parte de las pagas extraordinarias las "ayudas por minusvalía u otras causas".

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.

Las pagas extraordinarias de los concejales, tampoco 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.

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 2015, puesto que de acuerdo con el informe del Técnico de RRHH, es suficiente debido a las bonificaciones por absentismo.

En este ejercicio, al igual que en el año anterior, no se han incluido dentro del Anexo, los complementos de "Guardias y alertas alumbrado de sostenibilidad", "nocturnidad policía local", nocturnidad bomberos", plus asistencia medio ambiente", "Cpto. Especial disponibilidad policía" y "Cpto. Jefe sección Unidad Policía", sino que se presupuestan como complementos variables.

Se recuerda que la Ley 27/2013, de 27 de diciembre, de racionalización y sostenibilidad de la 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 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 16.023.482,68.-€ (75% de 21.364.643,57.-€), puesto que la masa salarial global presupuestada para el personal funcionario (tanto el funcionario de carrera como interino) es de 34.122.054,29.-€, las retribuciones básicas de 9.108.159,45.-€ (6.581.779,44.-€ de salario base, 1.306.184,23.-€ de antigüedad y 1.220.195,78.-€ de Complemento de antigüedad), la ayuda familiar de 48.322,08.-€ y el complemento de destino de 3.600.929,19.-€, y el importe total de complemento específico del personal funcionario es de 9.977.924,77.-€.

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 en el Ayuntamiento, al igual que en el ejercicio anterior.

En el caso de las gratificaciones, la cantidad presupuestada es de 850.000,00.-€, importe que no supera el límite previsto en el artículo 7 del RD 861/1986 (2.136.464,36.-€, que resulta del 10% de 21.364.643,57.-€).

Se ha incluido en el Presupuesto 2016 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 230.125,00.-€.

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 PGE 2016.

Se han recogido en el Presupuesto de forma independiente al Anexo de personal, el gasto correspondiente al 75% de la paga extraordinaria de diciembre de 2012 (1.800.000,00.-€), de acuerdo con el proyecto de la Ley de Presupuestos Generales del Estado para 2015, la previsión de gastos por incremento de personal (222.000,00.-€), así como una cuantía para "Aportaciones Seguridad Social por bajas IT" por importe total de 225.000,00.-€.

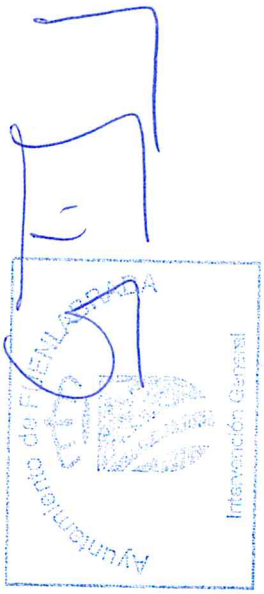
El Capítulo I, que recoge los gastos de personal, tiene una consignación total de 48.855.609,41.-€, que supone un 32,86% del total del Presupuesto de gastos. Esta Intervención entiende que es cantidad suficiente para cubrir los gastos de las plazas incluidas en el Anexo de personal más los gastos de personal adicionales, cuyo desglose es el siguiente:

1) ANEXO DE PERSONAL:	45.150.484,41.-€
2) GRATIFICACIONES	850.000,00.-€
3) COMPLEMENTOS VARIABLES	188.000,00.-€
4) PREVISION INCREMENTO PERSONAL	222.000,00.-€
5) APORTACIONES SEGURIDAD SOCIAL BAJAS IT	225.000,00.-€
6) SEGURO DE VIDA	230.125,00.-€
7) PREMIO ESPECIAL	40.000,00.-€
8) FONDO CONTRA ABSENTISMO	150.000,00.-€
9) 75% PAGA EXTRA DIC 2012	1.800.000,00.-€

El Capítulo I se ha incrementado en un 4,24 por cien respecto del Presupuesto inicial del ejercicio 2015 (en términos absolutos el aumento es de 1.988.468,17.-€), y se debe a los siguientes motivos:

1) El incremento del Anexo de Personal en la cantidad de 636.343,17.-€ (1,43%), como consecuencia de un mayor coste de antigüedad por cumplimiento de trienios en 2016 (272.278,64.-€) y del incremento retributivo previsto del 1% por la LPGE. Si bien, si descontamos del incremento total del Anexo de Personal (636.343,17.-€) el incremento por causa de los trienios (272.278,64.-€), vemos que el incremento del anexo de personal es únicamente de 364.064,53.-€, que supone un incremento del 0,82% respecto del 2015, lo cual es inferior al 1% que deben crecer las retribuciones en 2016; la razón de este bajo aumento es la reducción de la plantilla en este Anexo 2016 (se reducen 17 puestos presupuestados, como ya hemos dicho anteriormente).
2) Se incrementan los gastos de personal del Ayuntamiento como consecuencia de la inclusión en 2016 del 75% de la paga extraordinaria de diciembre de 2012 (1.800.000,00.-€). Se recuerda que la paga extra de diciembre 2012 está íntegramente abonada a los trabajadores del Ayuntamiento vía anticipo, y por tanto, contabilizada de forma no presupuestaria.
3) Se han incrementado las gratificaciones en 100.000,00.-€, como consecuencia, según informe de RRHH, fundamentalmente de la cobertura del absentismo y de vacantes no cubiertas del colectivo de servicios especiales. Parte de estos gastos se cubrirán con el Convenio con UNESPA, de acuerdo con dicho informe de RRHH.

4) Se ha incrementado el presupuesto del seguro de vida en el Ayuntamiento en 30.125,00.-€, puesto que en 2015 se han comunicado más partes a la empresa de lo habitual. No obstante, los organismos autónomos han incluido en cada uno de sus presupuestos el coste de su seguro de vida, a diferencia del ejercicio anterior.
5) Por último, se incrementa la previsión del gasto por contrataciones temporales en 22.000,00.-€, para recoger, en palabras del técnico de RRHH, los nuevos programas de apoyo a las familias en el área de educación (becas y préstamos de libros).



b. Los gastos corrientes (Capítulos I a V del Presupuesto de Gastos) ascienden a 137.207.673,80.-€, 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 (142.531,00.-€) se encuentran financiadas con ingresos corrientes (ahorro).

Respecto a "la dotación económica para los grupos políticos" (aplicación presupuestaria 3013.912.48900) prevista en la disposición adicional segunda de las bases de ejecución, no se prevé por el Pleno la rendición de cuentas de estas subvenciones para gastos de funcionamiento de los Grupos Políticos Municipales, cuya posibilidad establece el artículo 14.6 de la Ley orgánica de Financiación de los Partidos Políticos. Y puesto que estas aportaciones están expresamente excluidas de la Ley 38/2003, General de subvenciones, esta Intervención no fiscaliza estos gastos.

f. El Proyecto de Presupuesto incluye un Anexo de Inversiones por un importe total de 8.642.699,00.- € el cual está financiado como sigue:

- Enajenaciones..... 3.000.168,00.-€
- Préstamo.....5.500.000,00.-€
- Ahorro..... 142.531,00.-€

El Importe del Anexo de Inversiones coincide con el importe total del Capítulo VI y VII del Presupuesto de Gastos del Ayuntamiento. La EMT cuenta también con 380.000,00.-€ de gasto en capítulo VI, cuya explicación se incluye en su Memoria. En todo caso, la gestión de los créditos de los Capítulo VI y VII del Presupuesto de gastos están condicionados a su previa disponibilidad, salvo que se financien con ahorro.

Los gastos correspondientes a las operaciones de crédito a largo plazo suscritas por el Ayuntamiento, ascienden en el ejercicio 2016 a 2.829.667,80.-€ en concepto de amortización y 306.990,00.-€ (todos los préstamos se encuentran contratados con cuota de amortización constante y se han calculado con un tipo de interés estimado del 0,5%) 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 (2.830.000,00.-€) y en el capítulo III (700.000,00.-€), por lo que se estiman suficientes. 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.

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.

A fecha 1 de enero de 2015 existían diez préstamos concedidos al Ayuntamiento de Fuenlabrada (8 formalizados y 2 no dispuestos). A fecha 1 de enero de 2016 existirán nueve préstamos, puesto que en 2015 se ha amortizado el préstamo con la entidad BANKIA nº 11398170/47 (con una amortización en 2015 de 669.657,87.-€) y se han sustituido los préstamos concertados con BBV y BANKIA en 2013 y que aún no estaban dispuestos, por otros préstamos con Caja España y BANKIA por el mismo importe total (4.800.000,00.-€) pero mejores condiciones financieras (el tipo de interés pasa de 4,90% y 4,75% a 0,79% y 0,32% respectivamente). En el Estado de la Deuda a 31 de diciembre de 2016 además de los préstamos anteriores también se incluye la operación prevista concertar en dicho ejercicio 2016 por importe de 5.500.000,00.-€ y que consta en el capítulo IX del Estado de ingresos del presupuesto 2016.

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 2009 y 2013 (3.001.305,94.-€ y 252.326,64.-€ respectivamente), porque se recogen como menores ingresos del Estado de Ingresos del Presupuesto, ya que se deben contabilizar como devoluciones de ingresos.

g. Se informa que no existen pasivos contingentes, como son las garantías públicas y los préstamos morosos, que puedan incidir de manera significativa en los presupuestos de la Entidad (obligación recogida en el artículo 15 de la Orden 2105/2012, modificado por la Orden 2082/2014).

E) NIVELACIÓN DEL PRESUPUESTO

El Presupuesto del Ayuntamiento para el ejercicio 2016, contiene un Estado de Gastos por valor de 148.680.372,80.-€ y un Estado de Ingresos por importe de 151.205.096,09.-€, por lo que se aprueba con un superávit inicial de importe 2.524.723,29.-€, 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 2014 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 2014 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 142.704.928,09.-€ financian completamente los gastos corrientes (137.207.673,80.-€) más el Capítulo IX del Estado de Gastos (2.830.000,00.-€), lo que supone un equilibrio presupuestario en este sentido. El ahorro por importe de 2.667.254,29.-€ financia totalmente el capítulo VII (ver en Anexo de inversiones la financiación con ahorro de 142.531,00.-€), quedando un superávit de 2.524.723,29.-€.

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. **Artículo 6.** ***"Vinculación jurídica de los créditos"***. Se redefine la clasificación orgánica y se modifica el apartado segundo, estableciendo nuevas aplicaciones presupuestarias vinculantes en sí mismas.
2. **Artículo 8.** ***"De la retención de los créditos"***. Se da una nueva redacción al apartado 5º, con la finalidad de agilizar la gestión contable.
3. **Artículo 25.** ***"Gastos con financiación afectada"***. Se redefine el apartado 5º, con el fin de introducir la regulación del seguimiento y gestión contable de los tres proyectos (*financiación enajenaciones PPS, financiación préstamos y financiación aprovechamientos urbanísticos*), creados con excedentes de financiación de otros proyectos.
4. **Artículo 39.** ***"Tramitación de los contratos"***. En relación con los contratos menores, se da una nueva redacción a los apartados 2, 4, 5 y 6, con el objetivo de clarificar y simplificar su gestión.
5. **Artículo 45.** ***"Anticipos de Caja Fija"***. Se modifica el apartado 12 relativo a la justificación, ampliando a 400€ el importe de los gastos que podrán justificarse mediante ticket y especificando los requisitos mínimos que estos últimos deben reunir para admitirse como justificante.
6. **Artículo 61.** ***"Derechos pendientes de cobro de imposible o difícil recaudación"***. Se introduce una remisión a las nuevas previsiones legales relativas a su cuantificación.
7. **Artículo 62.** ***"Normas Generales de la Tesorería"***. Se clarifica la redacción del apartado 5 y se introduce un nuevo apartado 6, en el que se regula ex novo, el régimen de las cajas en efectivo.
8. **Artículo 64.** ***"De la contabilidad del Presupuesto de Gastos y de Ingresos"***. Del apartado A, relativo a la contabilidad del presupuesto de ingresos, se suprimen los apartados 3 y 4, en los que se contemplaba el seguimiento y control de los gastos con financiación afectada, a través de las previsiones iniciales de los distintos ingresos que los financian, toda vez que el seguimiento y control de los proyectos de gasto con financiación afectada, se realizará a través del módulo de contabilidad. Por otro lado, en el apartado B, relativo a la contabilidad del presupuesto de gastos, se añade un tercer párrafo para introducir la posibilidad de ajustes directos en contabilidad de escasa cuantía, con respecto a los compromisos de gastos.
9. **Artículo 66.** ***"Cuentas a consolidar en la contabilidad"***. Se introducen, conforme a la normativa vigente, dos nuevas cuentas, la Cuenta del Resultado económico-patrimonial y el estado de cambios en el patrimonio neto.
10. **Disposición adicional segunda**. *"Dotación económica para los grupos políticos"*. Se modifica para ajustar las cuantías aprobadas en el Pleno de 2 de junio de 2015.
11. **Anexo I.** ***"Clasificación orgánica del Presupuesto"***. Redefinición.

2. PRESUPUESTO DEL PATRONATO MUNICIPAL DE CULTURA Y UNIVERSIDAD POPULAR DE FUENLABRADA:

Se adjunta, junto con el Proyecto de Presupuesto para el 2016, Propuesta de aprobación de los presupuestos realizada por el Consejo Rector de fecha 4.11.15, 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 2016.

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		
CAPÍTULO	2016	2015	CAPÍTULO	2016	2015
I	4.571.346,17	4.355.456,27	I	0,00	0,00
II	3.116.900,00	3.040.355,11	II	0,00	0,00
III	500,00	12.000,00	III	422.760,00	422.760,00
IV	703.482,21	667.482,21	IV	7.969.468,38	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	**8.392.228,38**	**8.075.293,59**	TOTAL	**8.392.228,38**	**8.075.293,59**

El Presupuesto del Patronato Municipal de Cultura y Universidad Popular ha aumentado en un 3,92% respecto del Presupuesto del ejercicio anterior. En términos absolutos la variación asciende a 316.934,79. -€.

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 último ejercicio cerrado,

2014, ascendieron a 442.297,80.-€, cantidad algo superior a la prevista (422.760,00.-€). En el ejercicio 2015 a la fecha de este informe los derechos reconocidos ascienden a 366.247,20.-€.

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 7.969.468,38.-€ , 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 cuantía del complemento de destino del personal del grupo E.

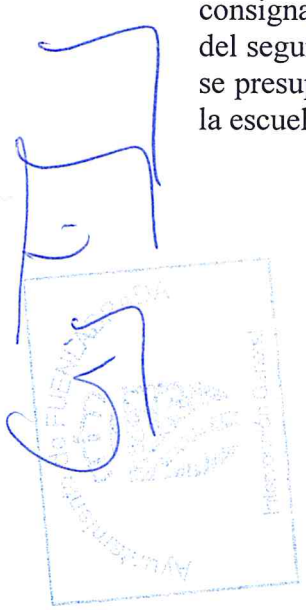
El gasto por la Seguridad Social se ha previsto en un porcentaje del 30%, porcentaje inferior al del año anterior (32%), dado que, según establece el informe del Técnico de RRHH, la ejecución del 2015 permite bajar este porcentaje.

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 4.571.346,17.-€, cuantía superior al ejercicio 2015 en 215.889,91.-€ (4,95%), y supone un 54,47 % del total del Presupuesto de gastos. Su desglose es el siguiente:

1)	ANEXO DE PERSONAL:	4.197.147,20.-€
2)	CONTRATACIONES TEMPORALES	160.000,00.-€
3)	GRATIFICACIONES	10.000,00.-€
4)	HORAS EXTRAS	15.000,00.-€
5)	75,96% PAGA EXTRA DIC 2012	161.793,96.-€
6)	SEGURO DE VIDA	27.405,00.-€

El Capítulo I se ha incrementado en 215.889,91.-€, como consecuencia principalmente de la consignación del 75,96% de la paga extraordinaria de diciembre de 2012 (supone un incremento respecto de 2015 del 51,92% de la paga (107.862,64.-€)) , de la mayor antigüedad por cumplimiento de trienios (supone un incremento de 32.412,36.-€), de la consignación de la vacante de un conserje (26.593,07.-€), de la consignación en 2016 del seguro de vida (27.405,00.-€) en el Presupuesto del Patronato (recordar que en 2015 se presupuestó en el Ayuntamiento) y del incremento de la jornada de los profesores de la escuela de música con contrato de interinidad a tiempo parcial.



La cuantía que representa el Anexo de Personal también se ha incrementado respecto al ejercicio 2015. En dicho año ascendía el coste total presupuestado a 4.116.524,94.-€, y en 2016 a 4.197.147,20.-€.

En el Anexo de Personal de 2015 se incluyeron 118 puestos con código de personal (es decir, ocupados) y ninguna vacante. En 2016 se han dado de baja 2 puestos y de alta 3 (2 más una vacante), por lo que en este presupuesto se encuentran incluidos en el Anexo de personal 118 puestos ocupados y 1 vacante.

Las variaciones del personal presupuestado en el Anexo han sido las siguientes:

- Respecto a 2015, son baja los siguientes 2 empleados:

  Nº 159 (C2 14) por reasignación de efectivos en el Ayuntamiento.
  Nº 264 (A2 19) por baja voluntaria.

-Respecto a 2015, causan alta los siguientes 2 empleados y una vacante, por los siguientes motivos:

  Nº 65, es un C2 nivel 18 presupuestado al 100% por 12 meses, por finalización de su comisión de servicios en el Ayuntamiento.
  Nº 190, es un A2 nivel 19 presupuestado al 100% por 11 meses, que sustituye al nº 264.
  La vacante, es un E 13 al 100% por 12 meses, cuyo puesto de Conserje ha sido creado en la Junta de Gobierno local de 17.09.15.

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.

El subgrupo y nivel coincide en todos los casos con el incluido en el Anexo 2015, salvo el nivel del nº 103 porque está habilitado en un puesto de administrativo cuando su plaza es de auxiliar administrativo.

Respecto del salario base, sólo se modifica el del código nº 250, que se trata del gerente, y que se incrementa correctamente en 2.344,25.-€ en función del acuerdo de Pleno de 2.07.15.

En la columna de "Meses presupuestados" se incluyen muchas variaciones respecto del Anexo de 2015. Las variaciones son las siguientes:

-Los nº 1, 19, 29 y 191 aumentan en 1,5 meses, puesto que pasan de 10,5 a 12 meses. De esta manera, se corrige el error del Anexo 2015, que se modificó en sentido contrario al actual.

-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, 191, 193, 211, 212, 232, 237, 291 y 292 aumentan 0,5 meses, ya que pasan de 10,5 a 11 meses. El Departamento de RRHH ha explicado en su informe que se ha modificado la jornada de los trabajadores con contrato de interinidad con jornada parcial (profesores de la escuela de música), para incluir en el periodo de contratación activa el tiempo de vacaciones, puesto que dadas las condiciones contractuales no es posible la compensación económica por vacaciones no disfrutadas.

Respecto a las variaciones en la columna de porcentajes de jornada, sólo ha habido variaciones en los códigos nº 69 (C1 18) (que pasa del 67% al 100%) y el nº 277 (C1 18) (que pasa de 100% a 50%).

Respecto del número de trienios, se ha comprobado que coincide con el incluido en el Anexo de 2015, o se incrementa 1 trienio, por cumplirlo en 2016. También se han corregido varios errores del Anexo de Personal 2015, en los códigos nº 73, 83, 109, 112, 152, 173, 179, 193 y 292.

La antigüedad, se ha presupuestado en dos columnas sólo para el personal funcionario, una denominada "antigüedad" y otra denominada "CPT 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 existen diferencias respecto a 2015 en este concepto salvo las señaladas en "trienios".

No se incluye columna de Ayudas por minusvalía, al igual que en el ejercicio anterior.

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 2016 es la que aparecía en el Anexo de Personal de 2015 para todos los trabajadores, salvo el nº 103. El departamento de

RRHH ha informado que esta variación se debe a que este trabajador tiene plaza en propiedad de categoría "auxiliar administrativo" (C2 14) y está habilitado en un puesto de "administrativo" (C1 18). El criterio que se ha adoptado por el departamento de RRHH a partir de este año es presupuestar el gasto de salario y trienios en función del grupo al que pertenece su plaza (C2), pero los complementos de destino, especifico y complementos el del puesto que ocupa (nivel 18). Así, aumentan su "c. destino" y "c. especifico" y disminuyen sus "Complementos" prácticamente en la misma cuantía (2.420,01.-€).

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, 2014 y 2015 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 162.872,00.-€ (75% de 217.162,69.-€), y el importe total de complemento específico del personal funcionario es de 87.621,78.-€. La cuantía de 217.162,69.-€ se obtiene de restar a la masa retributiva global del personal funcionario (361.637,65.-€) las retribuciones básicas de este personal funcionario (sueldo más antigüedad, 98.964,96.-€), las ayudas (0,00.-€) y el complemento de destino (45.510,00.-€).

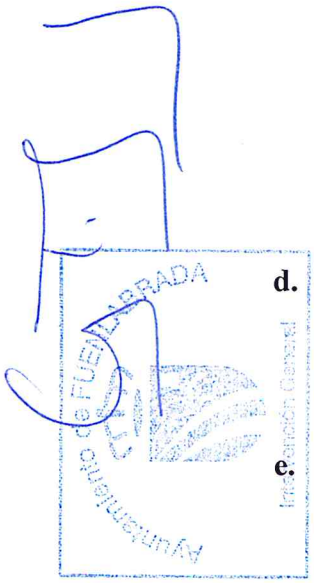
En relación con el complemento de productividad hay que señalar que no se ha presupuestado ningún importe por este concepto, al igual que en el ejercicio anterior.

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 (21.716,27.-€, que resulta del 10% de 217.162,69.-€).

b. Los gastos corrientes (Capítulos I a V del Presupuesto de Gastos) ascienden a 8.392.228,38.-€, 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. Se ha incrementado considerablemente este capítulo con motivo, de acuerdo con la memoria, del programa de "Bibliotecas", que se incrementa en un 9,55% (por las aplicaciones destinadas a transportes por los envíos de fondos catalogados en la Unidad Central al resto de Bibliotecas y para la asistencia a escolares a algunos programas) y de la "Escuela de Música", que se incrementa un 35,58% (para garantizar la celebración de los tres ciclos anuales de conciertos didácticos dirigidos a la comunidad educativa).



d. Por el contrario, el capítulo III disminuye un 95,83%, con motivo de la disminución de los gastos de gestión facturados por parte de la operadora de venta telemática de localidades para espectáculos, con motivo de la nueva licitación del contrato.

e. 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 y subvenciones a sociedades mercantiles estatales. Estas subvenciones no nominativas se consignan por una cantidad global, para su posterior concesión por concurrencia competitiva. En 2016 sólo se ha incrementado la aplicación presupuestaria correspondiente a subvenciones nominativas e instituciones sin fines de lucro (4059.330.48000), pasando de 57.085,89.-€ a 93.085,89.-€, con motivo, de acuerdo con la memoria de que se han incrementado considerablemente el número de asociaciones adscritas a cultura.

f. Se incluye un Anexo de beneficios fiscales en tributos locales conteniendo información detallada de los beneficios fiscales y su incidencia en los ingresos de cada Entidad Local.

g. No se incluye Anexo con la información relativa a los convenios suscritos con las Comunidades Autónomas en materia de gasto social, con especificación de la cuantía de las obligaciones de pago y de los derechos económicos que se deben reconocer en el ejercicio al que se refiere el presupuesto general y de las obligaciones pendientes de pago y derechos económicos pendientes de cobro, reconocidos en ejercicios anteriores, así como de la aplicación o partida presupuestaria en la que se recogen, y la referencia a que dichos convenios incluyen la cláusula de retención de recursos del sistema de financiación a la que se refiere el artículo 57 bis de la ley 7/1985, de 2 de abril, de bases de régimen local, puesto que no existen Convenios suscritos con la Comunidad de Madrid en materia de gasto social en este organismo autónomo.

D) NIVELACIÓN DEL PRESUPUESTO

El Presupuesto del Patronato de Cultura para el ejercicio 2016, contiene unos Estados de Ingresos y Gastos por valor de 8.392.228,38.-€, 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 8.392.228,38.-€ financian completamente los gastos corrientes (8.392.228,38.-€.) 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 2016, Propuesta de aprobación de los presupuestos realizada por el Consejo Rector de fecha 4.11.15, 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 2016.

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		
CAPÍTULO	2016	2015	CAPÍTULO	2016	2015
I	4.058.694,10	3.940.264,77	I	0,00	0,00
II	4.031.035,88	3.730.257,97	II	0,00	0,00
III	1.000,00	14.000,00	III	1.502.811,95	1.502.811,95
IV	2.604.184,06	2.481.184,06	IV	9.192.102,09	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	**10.694.914,04**	**10.165.706,80**	TOTAL	**10.694.914,04**	**10.165.706,80**

El Presupuesto del Patronato Municipal de Deportes se ha incrementado en un 5,21 % respecto del Presupuesto del ejercicio anterior. En términos absolutos la cantidad asciende a 529.207,24. -€.

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, 2014, ascendieron a 1.573.202,40.-€, cantidad superior 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 9.192.102,09.-€, 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, de acuerdo con la Memoria, para hacer frente al incremento de gastos en los capítulos I , II y IV.

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:

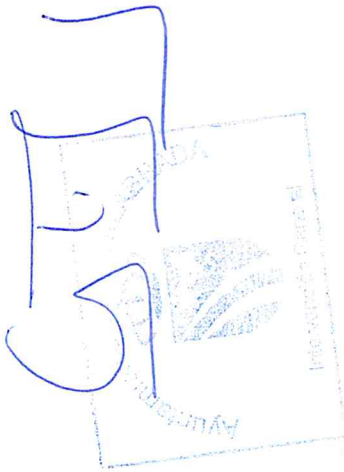
a. La valoración del Capítulo I "Gastos de Personal":

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 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 4.058.694,10.-€, que supone un 37,95 % del total del Presupuesto de gastos. Su desglose es el siguiente:

ANEXO DE PERSONAL:	3.692.564,10.-€
HORAS EXTRAS	15.500,00.-€
OTROS GASTOS SOCIALES	20.000,00.-€
CONTRATACIONES TEMPORALES	165.000,00.-€
75,96% PAGA EXTRA DIC 2012	144.000,00.-€
SEGURO DE VIDA	21.630,00.-€

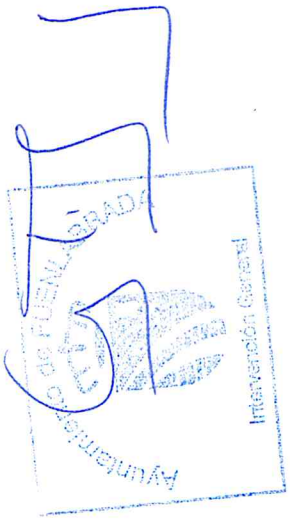


La cuantía que representa el Anexo de Personal ha aumentado con respecto al ejercicio 2015 en la cantidad de 799,33.-€ (0,02%). En dicho año ascendía el coste total presupuestado a 3.691.764,77.-€, y en 2016 a 3.692.564,10.-€, la diferencia se debe al incremento del complemento de antigüedad por el cumplimiento de trienios en 2016, puesto que en realidad debería haber disminuido, ya que se han previsto dos puestos menos que en el año anterior (son dos puestos menos aunque parece que fuera sólo uno menos, ya que el código nº 70, se ha desglosado en dos, el propio nº 70 que se prejubila y su contrato de relevo, que es el código nº 508).

El Capítulo I ha aumentado un 2,85 por cien respecto del ejercicio 2015, motivado en la inclusión del 75,96% de la paga extraordinaria de 2012 (en 2015 se presupuestó el 24,04% que era 48.000.-€, y en este ejercicio el 75,96%, es decir, 144.000.-€), en el cumplimiento de trienios del personal y en la consignación en el Presupuesto del Patronato del Seguro de vida, que en el ejercicio anterior se encontraba incluido en el Presupuesto del Ayuntamiento.

En el Anexo de Personal de 2015 se incluyeron 103 puestos con código de personal (es decir, ocupados) y una vacante. En 2016 se han dado de baja 5 puestos (nº 34, 35, 200, 220 y 230, todos ellos por jubilación, salvo el nº 220 por fallecimiento) y dos de alta (nº 508 (que es el relevista del nº 70 que se ha prejubilado (ahora se presupuesta al 25%) y nº 166 (que era la vacante con A2 nivel 21 del ejercicio 2015)). También se incluyen tres vacantes, que sustituirán a tres trabajadores jubilados, por lo que en este presupuesto 2016 se encuentran incluidos en el Anexo de personal 100 puestos ocupados y tres vacantes. Por tanto, de las cinco bajas, no se ha sustituido a ninguna, no presupuestándose las sustituciones de los nº 35 (A2, 21) y nº 34 (C2 14) y las otras tres bajas (que son dos E 13 y una C2 14) se presupuestan como vacantes todas E 13 al 100%, por lo que en conclusión, existe un ahorro de los códigos nº 34 y 35 que no se presupuestan (C2 14 y A2 21) y del código nº 230 que se presupuesta como vacante con un subgrupo y nivel inferior al preexistente (pasa de C2 14 a presupuestarse como E 13).

La columna de "trienios", se ha comprobado que contiene los datos correctos, puesto que aparece el mismo número de trienios que en 2015, o un trienio más en aquellos trabajadores que cumplen en 2016, salvo el código nº 166, que es nuevo y se incorporan sus trienios.



El porcentaje de jornada se ha modificado únicamente en los siguientes códigos de personal:
Nº 2, que ha disminuido del 100% al 80,27%.
Nº 8, 16 y 70 que han disminuido del 100% al 25%, al jubilarse parcialmente.
Nº 53, que ha aumentado del 59,46% al 100%.
Nº 229, que ha aumentado del 84,42% al 100%.
Nº 336, que ha aumentado del 78,53% al 100%.
Nº 375 y 413, que han disminuido del 100% al 75%.
Nº 469, que ha aumentado del 75% al 100%.

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 la retribución aprobada en por el Pleno de fecha 2.07.15. (52.590,62.-€/14 pagas). Esta cuantía es superior a la aprobada anteriormente (49.882,70.-€/14 pagas).

Respecto al grupo incluido en el Anexo, se informa que coincide con el incluido en el ejercicio 2015, en todos los casos, salvo el código nº 375, que pasa de C2 14 a A2 21, con motivo de que se modifica su contrato, siendo actualmente de relevo del código nº 16.

Respecto al nivel, se informa que coincide con los del ejercicio 2015, en todos los casos, salvo el código nº 375, por lo expresado en el párrafo anterior, y el código nº 67 que pasa de 14 a 18. El departamento de RRHH ha informado que esta variación se debe a que este trabajador tiene plaza en propiedad de categoría "auxiliar administrativo" (C2 14) (nº 67) y está habilitado en un puesto de "administrativo" (C1 18). El criterio que se ha adoptado por el departamento de RRHH a partir de este año es presupuestar el gasto de salario y trienios en función del grupo al que pertenece su plaza (C2), pero los complementos de destino, especifico y complementos el del puesto que ocupa (nivel 18).

En relación a los Complementos de destino y especifico incluidos en el Anexo de Personal, se informa que se ha comprobado que la cuantía incluida en el Anexo de Personal de 2016 es la que aparecía en el Anexo de Personal de 2015 en todos los casos, salvo en los códigos siguientes (las comparaciones se han realizado, por supuesto, con porcentajes de jornada equivalentes):

-El código nº 375, ya hemos dicho que aumenta puesto que en la actualidad tiene un contrato de relevo en otro puesto distinto.
-El código nº 67 aumenta su c. destino en 1.088,16.-€ y su c. especifico en 1.162,63.-€ (total aumento 2.250,79.-€), y disminuye el concepto "complementos" en 2.422,40.-€, ello se debe de acuerdo con el informe de RRHH al nuevo criterio de presupuestar las habilitaciones.
-El código nº 413, aumenta su c. específico en 46,36.-€, con motivo de que tiene un nuevo contrato al aprobar la oposición y encontrarse en la bolsa vigente de técnico de grado medio deportivo.

En relación a los "Complementos" incluidos en el Anexo de Personal, se informa que se ha comprobado que la cuantía incluida en el Anexo de Personal de 2016 es la que aparecía en el Anexo de Personal de 2015 en todos los casos, salvo en los códigos siguientes (las comparaciones se han realizado, por supuesto, con porcentajes de jornada equivalentes):

-Los códigos nº 8,16, 32, 70 y 229, disminuyen este concepto en 596,61.-€, 432,96.-€, 149,32.-€, 363,53.-€ y 171,79.-€ respectivamente, con motivo que reducen su jornada.
-El código nº 67, disminuye en 2.422,40.-€ puesto que, como ya hemos dicho anteriormente, está habilitado en otro puesto.
-El código nº 243, aumenta en 1.116,98.-€ (el año anterior era 0,00.-€), puesto que el año pasado se encontraba en excedencia y en este ejercicio se incorpora el plus.
-Los códigos nº 53, 59, 336, 413, 443 y 494, disminuyen en 940,05.-€, 1.034,44.-€, 237,74.-€, 433,02.-€, 279,24.-€ y 290,55.-€ respectivamente. Si bien, este complementos incluido en 2016 es el que les corresponde según la RPT aprobada.

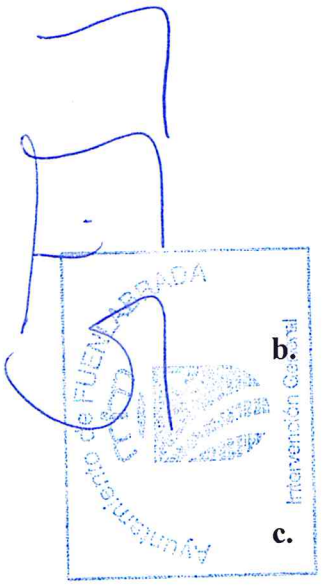
Los datos anteriores deberían corresponderse con las retribuciones incluidas para cada puesto en una RPT, que no se ha aprobado hasta el momento. No obstante, la Junta de Gobierno Local ha aprobado los Anexos de Personal de los Presupuestos 2013, 2014 y 2015 como "Instrumento de ordenación en materia de puestos de trabajo".

Respecto a las ayudas por minusvalía, se han presupuestado los mismos trabajadores y por las mismas cuantías que en 2015.

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 1.000,00.-€, cantidad inferior al ejercicio 2015 (14.000,00.-€), como consecuencia de la correcta imputación actual del gasto por cobro de recibos en capítulo II y no en III, adecuándose a la Orden EHA/365/2008, de 3 de diciembre, por la que se aprueba la estructura de los presupuestos de las entidades locales.

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 274.597,06.-€. También se incluyen "premios" por importe de 79.737,00.-€, que se concederán en función de lo que se apruebe en su regulación específica y "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 (572.000,00.-€), a Unión Ciclista de Fuenlabrada (35.000,00.-€) y a C. D. Lugo (58.000,00.-€).

e. El capítulo IV se incrementa respecto del 2015, como consecuencia del efecto neto del aumento de la subvención al club de Futbol Fuenlabrada SAD en 100.000,00.-€ y de la concesión de una nueva subvención al C.D. Lugo de 58.000,00.-€, minorada con la reducción de la subvención a la Unión Ciclista Fuenlabrada en 35.000,00.-€.

f. Los gastos corrientes (Capítulos I a V del Presupuesto de Gastos) ascienden a 10.694.914,04.-€, estando financiados íntegramente con ingresos corrientes. Se han incrementado respecto de 2015, de acuerdo con la Memoria, por el incremento de gastos en los capítulos I, II y IV. El capítulo I ya hemos visto que se incrementa fundamentalmente para abonar el

75,96% de la paga extraordinaria de diciembre del ejercicio 2012, así como el incremento del 1% de las retribuciones. El capítulo II se incrementa para continuar con el Plan de modernización de las instalaciones y el capítulo IV con el objetivo de fomentar el deporte en Fuenlabrada.

g. Se incluye un Anexo de beneficios fiscales en tributos locales conteniendo información detallada de los beneficios fiscales y su incidencia en los ingresos de cada Entidad Local.

h. No se incluye Anexo con la información relativa a los convenios suscritos con las Comunidades Autónomas en materia de gasto social, con especificación de la cuantía de las obligaciones de pago y de los derechos económicos que se deben reconocer en el ejercicio al que se refiere el presupuesto general y de las obligaciones pendientes de pago y derechos económicos pendientes de cobro, reconocidos en ejercicios anteriores, así como de la aplicación o partida presupuestaria en la que se recogen, y la referencia a que dichos convenios incluyen la cláusula de retención de recursos del sistema de financiación a la que se refiere el artículo 57 bis de la ley 7/1985, de 2 de abril, de bases de régimen local, puesto que no existen Convenios suscritos con la Comunidad de Madrid en materia de gasto social en este organismo autónomo.

D) NIVELACIÓN DEL PRESUPUESTO

El Presupuesto del Patronato de Deportes para el ejercicio 2016, contiene unos Estados de Ingresos y Gastos por valor de 10.694.914,04.-€., 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 10.694.914,04.- € financian completamente los gastos corrientes (10.694.914,04.-€) 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 2016, Propuesta de aprobación de los presupuestos realizada por el Consejo Rector de fecha 4.11.15, 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 2016.

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		
CAPÍTULO	**2016**	**2015**	**CAPÍTULO**	**2016**	**2015**
I	1.937.374,24	1.895.216,61	**I**	0,00	0,00
II	350.400,00	378.700,00	**II**	0,00	0,00
III	100,00	100,00	**III**	5.000,00	5.000,00
IV	107.488,89	107.488,89	**IV**	2.390.363,13	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	**2.395.363,13**	**2.381.505,50**	**TOTAL**	**2.395.363,13**	**2.381.505,50**

El Presupuesto del CIFE se ha incrementado en un 0,58% respecto del Presupuesto del ejercicio anterior. En términos absolutos la cantidad asciende a 13.857,63. -€, con motivo del aumento del capítulo I en 42.157,63.-€ minorado por la reducción del capítulo II de gastos, que se reduce en 28.300,00.-€.

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 2.390.363,13.-€, 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 idéntica al año anterior. Se ha comprobado que los derechos reconocidos en el ejercicio 2014 por este concepto alcanzan la cifra de 4.191,23.-€, 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 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 cuentan con muchas bonificaciones.

El CIFE es el único organismo autónomo que tiene una RPT actualizada aprobada, por lo que en este caso sí que se ha podido comprobar que 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 1.937.374,24.-€, que supone un 80,88 % del total del Presupuesto de gastos. Su desglose es el siguiente:

ANEXO DE PERSONAL	1.697.829,24.-€
HORAS EXTRAORDINARIAS	7.500,00.-€
OTROS BENEFICIOS	3.000,00.-€
CONTRATACIÓN PERSONAL TEMPORAL	150.000,00.-€
75,96% DE PAGA EXTRAORDINARIA DE DIC 2012	69.000,00.-€
SEGURO DE VIDA	10.045,00.-€

El Capítulo I ha aumentado un 2,22 por cien respecto del ejercicio 2015 (en términos absolutos el incremento es de 42.157,62.-€). El Anexo de Personal, por el contrario ha disminuido en 63.887,37.-€. Las razones fundamentales del incremento del incremento del capítulo I han sido: el incremento de contrataciones temporales de 50.000.-€, de paga extra de 2012 (se incrementa 46.000,00.-€ respecto de 2015) y de seguro de vida (se incrementa 10.045,00.-€ en el presupuesto del organismo, porque en 2015 se presupuestó en el Ayuntamiento), minorado con la disminución del Anexo de Personal (-63.887,37.-€).

En el Anexo de Personal de 2015 se incluyeron 40 puestos con código de personal (es decir, ocupados) y una vacante (Director –Gerente), es decir, 41 en total. En 2016 se han producido 4 altas (nº 139 (A2 21) por oposición presupuestada al 100% y nº 707 (A2 21) que es el relevista del nº 13 presupuestada al 75%, así como la plaza de reserva del Técnico nº 257 A2 21 al 100% de la jornada y la vacante de un Conserje E 13 al 100% de la jornada para sustituir al código nº 326 que se encuentra en excedencia) y 5 bajas (nº 28 que pasa de ocupar en 2015 un puesto de Técnico a en 2016

ocupar el puesto de Gerente que estaba vacante en Anexo 2015, nº 132 (A2 21) por finalización de contrato, nº 246 (A2 21) por jubilación, nº 257 (A2 21) por excedencia y nº 326 (E 13) por excedencia), por lo que en 2016 hay 38 puestos ocupados, 1 reserva (de la Técnico (A2 21) correspondiente al código nº 257 que se encuentra en excedencia) y 1 vacante. En 2016 se ha optado, como en los últimos ejercicios, por no incluir en el Anexo de Personal, el personal por programas.

En el Anexo de personal se ha incluido la columna de porcentaje de jornada presupuestada, que coincide con los datos del 2015, salvo el código nº 13, que disminuye su porcentaje de 100% a 25% por su prejubilación. Su relevista (código nº 707) se presupuesta al 75%.

El subgrupo coincide en 2016 con el del 2015 en todos los casos, salvo en el código nº 28, que antes era A2 y en la actualidad es personal directivo, al ocupar la plaza de Gerente.

El nivel coincide en todos los casos con el del ejercicio anterior, salvo en los siguientes:

-nº 4, que pasa de nivel 14 a 18, como consecuencia de la habilitación como administrativo, cuando su categoría es de auxiliar administrativo.
-nº 15 y 27 que pasan de nivel 21 a 22, como consecuencia de la habilitación como Coordinador, cuando su categoría es de Técnico.
-nº 28, que pasa de nivel 22 a órgano directivo, como consecuencia de su nombramiento como Gerente.
-nº 30, que pasa de nivel 18 a 21, como consecuencia de la habilitación como Técnico, cuando su categoría es de Monitor.
-nº 248, que pasa de nivel 13 a 14, como consecuencia de la habilitación como informador, cuando su categoría es de conserje.

El número de trienios coincide en todos los casos con el incluido en 2015 o es superior en uno, por cumplir un trienio en 2016, salvo el nº 42 que se incrementa 3 porque existía error en Anexo 2015.

En cuanto al salario base sólo se modifica respecto de 2015 el nº 28, estando presupuestado correctamente el puesto de Gerente con lo aprobado en el Pleno de fecha 2 de julio de 2015.

Respecto al complemento de destino, se informa que únicamente existe diferencia con respecto al 20145 en los códigos nº 4, 15, 27, 28, 30 y 248, puesto que cambian de nivel por estar habilitados en otros puestos, como hemos dicho anteriormente. Lo mismo ocurre en el complemento especifico.

Se ha comprobado que las cuantías incluidas en la columna de "Complementos" del Anexo de 2016, coinciden con la incluida en 2015, salvo en los nº 4, 30 y 248, que disminuyen como consecuencia del criterio de presupuestar la habilitación con el c. destino y c. especifico del puesto en el que están habilitados y no dentro de "complementos".

Las Ayudas por minusvalía coinciden con las del 2015.

La "antigüedad" se ha añadido una columna, por existir en 2016 un funcionario (nº 139). El resto, al tratarse de personal laboral, y adoptando el criterio aprobado en la modificación de las Normas comunes para los empleados municipales, se presupuesta sólo en una columna. El nº 42 aumenta su antigüedad como consecuencia de la corrección de sus trienios respecto del Anexo 2015.

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 21.874,58.-€ (75% de 29.166,11.-€), y el importe total de complemento específico del personal funcionario es de 12.525,29.-€. La cuantía de 29.166,11.-€ se obtiene de restar a la masa retributiva global del personal funcionario (49.148,27.-€) las retribuciones básicas de este personal funcionario (sueldo más antigüedad, 14.245,08.-€), las ayudas (0,00.-€) y el complemento de destino (5.737,08.-€).

En relación con el límite previsto en el artículo 7 del RD 861/86 con respecto a los complementos de productividad y gratificaciones hay que señalar que se cumple, puesto que no se presupuestan estos conceptos retributivos en este organismo autónomo.

b. Los gastos corrientes (Capítulos I a V del Presupuesto de Gastos) ascienden a 2.395.363,13.-€, 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 capítulo de gastos de capital.

f. No se incluye un Anexo de beneficios fiscales en tributos locales conteniendo información detallada de los beneficios fiscales y su incidencia en los ingresos de cada Entidad Local, puesto que se informa que a pesar de existir ingresos en capítulo III de escasa cuantía, no existen beneficios fiscales.

g. No se incluye Anexo con la información relativa a los convenios suscritos con las Comunidades Autónomas en materia de gasto social, con especificación de la cuantía de las obligaciones de pago y de los derechos económicos que se deben reconocer en el ejercicio al que se refiere el presupuesto general y de las obligaciones pendientes de pago y derechos económicos pendientes de cobro, reconocidos en ejercicios anteriores, así como de la aplicación o partida presupuestaria en la que se recogen, y la referencia a que dichos convenios incluyen la cláusula de retención de recursos del sistema de financiación a la que se refiere el artículo 57 bis de la ley 7/1985, de 2 de abril, de bases de régimen local, puesto que no existen Convenios suscritos con la Comunidad de Madrid en materia de gasto social en este organismo autónomo.

D) NIVELACIÓN DEL PRESUPUESTO

El Presupuesto del CIFE para el ejercicio 2016, contiene unos Estados de Ingresos y Gastos por valor de 2.395.363,13.-€, 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 2.395.363,13 € financian completamente los gastos corrientes (2.395.363,13.-€) 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 2016, Propuesta de aprobación de los presupuestos realizada por el Consejo Rector de fecha 4.11.15, 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 2016.

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		
CAPÍTULO	2016	2015	CAPÍTULO	2016	2015
I	1.979.399,31	1.890.227,72	I	0,00	0,00
II	888.750,00	889.411,84	II	0,00	0,00
III	0,00	0,00	III	0,00	0,00
IV	0,00	0,00	IV	2.868.149,31	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	**2.868.149,31**	**2.779.639,56**	**TOTAL**	**2.868.149,31**	**2.779.639,56**

El Presupuesto de la OTAF se ha incrementado en un 3,18 % respecto del Presupuesto del ejercicio anterior. En términos absolutos la cantidad asciende a 88.509,75. -€.

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 2.868.149,31.-€, 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 previsión del gasto correspondiente a 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 1.979.399,31.-€, que supone un 69,01 % del total del Presupuesto de gastos. Su desglose es el siguiente:

ANEXO DE PERSONAL:	1.822.974,31.-€
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)	3.000,00.-€
75,96% DE LA PAGA EXTRA DIC 2012	72.000,00.-€
SEGURO DE VIDA	9.205,00.-€

El Capítulo I ha aumentado un 4,72 % respecto del ejercicio 2015 (en términos absolutos el aumento es de 89.171,59.-€). El incremento se debe por una parte, al Anexo de Personal en 30.416,59.-€, que supone un aumento del Anexo del 1,69% debido al incremento de las retribuciones en un 1% por el LPGE así como al aumento de trienios. Por otro lado, se ha incrementado el capítulo I por la consignación en 2016 del 75,96% de la paga extraordinaria de diciembre de 2012. Recordemos que en 2015 se había previsto el 24,04% (24.000.-€), por lo que se incrementa el 51,92% de la paga en este año (en la actualidad se prevé 72.000.-€). Y por último el incremento se debe al aumento de la consignación del premio de 20-30 años, que pasa de 1.450.-€ a 3.000.-€, y a la consignación en 2016 del seguro de vida (9.205,00.-€) en el presupuesto del organismo autónomo y no globalmente en el Presupuesto del Ayuntamiento, como se hizo en 2015.

En la columna "número de trienios" incluida en el Anexo de Personal, se incluyen los trienios que se cumplirán en 2016. Se ha comprobado que coinciden con los incluidos en 2015 o se incrementan en un trienio, por lo que resulta correcto.

En el Anexo de Personal de 2015 se incluyeron 41 puestos con código de personal (es decir, ocupados) y dos vacantes. En 2016 se han incluido los mismos puestos, dado que se da de baja 1 puesto (códigos nº 70) pero se da el mismo de alta como vacante (Jefe de unidad, subgrupo C1 nivel 20), por lo que en este presupuesto se encuentran incluidos en el Anexo de personal 40 puestos ocupados y 3 vacantes. El código nº 70 se ha jubilado por invalidez.

La antigüedad, se ha presupuestado igual que en el ejercicio anterior, en dos columnas, una denominada "antigüedad" y otra denominada "Complemento Personal 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. Se ha comprobado que es correcto el incremento de la antigüedad respecto del ejercicio anterior, salvo en los códigos nº 2 y 36 que disminuye, por lo que parece que existía error en el Anexo 2015.

Se ha comprobado que en todos los conceptos incluidos en el Anexo de Personal (sueldo base, c. destino, antigüedad, C. Específico y Complementos) la cuantía incluida en el Anexo de Personal de 2016 coincide con la que aparecía en el Anexo de Personal de 2015 incrementada en el 1% establecido por la LPGE, salvo en el código nº 48 que se incrementa por una cuantía superior en el complemento específico, incluyéndose en 2016 por 8.403,12.-€ en vez de por 7.198,19.-€. Lo mismo ocurre en este código nº 48 en el complemento de destino, ya que se incrementa su nivel del 14 al 18. El incremento total de estos complementos es de 2.293,09.-€, si bien se ha detectado que el concepto "Complementos" disminuye en una cuantía similar (2.422,40.-€/año excluidas pagas extraordinarias). El departamento de RRHH ha informado que esta variación se debe a que este trabajador tiene plaza en propiedad de categoría "auxiliar administrativo" (C2 14) (nº 48) y está habilitado en un puesto de "administrativo" (C1 18). El criterio que se ha adoptado por el departamento de RRHH a partir de este año es presupuestar el gasto de salario y trienios en función del grupo al que pertenece su plaza (C2), pero los complementos de destino, especifico y complementos el del puesto que ocupa (nivel 18).

En el concepto "Complementos" se ha detectado que las tres vacantes se les presupuesta en este concepto por 0,00€, a diferencia de 2015 donde una vacante idéntica se le presupuestó por 3.417,36.-€. El código 70 que es sustituido en 2016 por una vacante con la misma categoría no poseía "Complementos" en 2015 por lo que parece que es un error del presupuesto anterior.

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, 2014 y 2015 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 395.922,65.-€ (75% de 527.896,87.-€) , y el importe total

de complemento específico del personal funcionario es de 218.061,06.-€. La cuantía de 27.896,87.-€ se obtiene de restar a la masa retributiva global del personal funcionario (942.962,83.-€) las retribuciones básicas de este personal funcionario (sueldo más antigüedad, 304.352,64.-€), las ayudas (0,00.-€) y el complemento de destino (110.713,32.-€).

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 158.369,61.-€ (30% de 527.896,87.-€).

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 (52.789,69.-€, que resulta del 10% de 527.896,87.-€).

b. Los gastos corrientes (Capítulos I a V del Presupuesto de Gastos) ascienden a 2.868.149,31.-€, 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. No se incluye Anexo de beneficios fiscales en tributos locales conteniendo información detallada de los beneficios fiscales y su incidencia en los ingresos de cada Entidad Local, puesto que no se presupuesta ningún tributo en los capítulos I, II y III del estado de Ingresos del Presupuesto de este organismo autónomo.

e. No se incluye Anexo con la información relativa a los convenios suscritos con las Comunidades Autónomas en materia de gasto social, con especificación de la cuantía de las obligaciones de pago y de los derechos económicos que se deben reconocer en el ejercicio al que se refiere el presupuesto general y de las obligaciones pendientes de pago y derechos económicos pendientes de cobro, reconocidos en ejercicios anteriores, así como de la aplicación o partida presupuestaria en la que se recogen, y la referencia a que dichos convenios incluyen la cláusula de retención de recursos del sistema de financiación a la que se refiere el artículo 57 bis de la ley 7/1985, de 2 de abril, de bases de régimen local, puesto que no existen Convenios suscritos con la Comunidad de Madrid en materia de gasto social en este organismo autónomo.

D) NIVELACIÓN DEL PRESUPUESTO

El Presupuesto de la OTAF para el ejercicio 2016, contiene unos Estados de Ingresos y Gastos por valor de 2.868.149,31.-€, 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 2.868.149,31.-€ financian completamente los gastos corrientes (2.868.149,31.-€) 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 2016, Propuesta de aprobación de los presupuestos realizada por el Consejo Rector de fecha 4.11.15, 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 2016.

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		
CAPÍTULO	2016	2015	CAPÍTULO	2016	2015
I	6.391.654,89	5.894.237,39	I	0,00	0,00
II	232.027,95	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	6.610.491,96	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	6.623.682,84	6.126.265,34	TOTAL	6.623.682,84	6.126.265,34

El Presupuesto del Instituto municipal de limpieza y servicios de Fuenlabrada ha aumentado en un 7,51% respecto del Presupuesto del ejercicio anterior. En términos absolutos la cantidad asciende a 497.417,50.-€.

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.-€), cantidad idéntica al ejercicio anterior.

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 5.692.122,14.-€, 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 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 6.391.654,89.-€, que supone un 96,50 % del total del Presupuesto de gastos. Su desglose es el siguiente:

ANEXO DE PERSONAL	5.530.064,89.-€
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	362.000,00.-€
75,96% PAGA EXTRA DIC 2012	228.000,00.-€
SEGURO DE VIDA	51.590,00.-€

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 2015 un 8,44% (en términos absolutos el incremento es de 497.417,51.-€). La variación se debe a:

-El incremento del Anexo de Personal por 93.827,51.-€ (1,72%), que se debe al incremento de retribuciones por la LPGE del 1%, al incremento de antigüedad por cumplimiento de trienios en 2016 y al, según el informe de RRHH, incremento de la plantilla provocado por la adecuación de los puestos de trabajo de carácter estructural realizada a lo largo de 2015.
-Al pago del 75,96% de la paga extra de 2012, que supone más gasto en 2016 respecto de 2015 por importe de 152.000.-€ (51,92%).
-El aumento de las contrataciones temporales en 200.000.-€, que se debe según el informe del técnico de RRHH, a la necesidad de atender nuevos centros y necesidades.
-El coste del seguro de vida, por importe de 51.590.-€, puesto que en 2015 se presupuestó en el Ayuntamiento.

En el Anexo de Personal de 2015 se incluyeron 215 puestos con código de personal (es decir, ocupados) y 18 vacantes (presupuestadas todas ellas al 100% de la jornada, y eran 4 encargados C2 14, 1 cristalero E 13, 1 especialista E 13 y 12 limpiadoras E 13). En el Presupuesto 2016 se han dado de baja 5 puestos (códigos nº 17, 183, 279, 782 y 1261, todos ellos limpiadoras menos el nº 279 que es encargado de zona (C2 14) y de alta 9 (códigos nº 1256 (al 100% de la jornada), 1272 (al 75% de la jornada), 1273 (al 100% de la jornada), 1285 (al 75% de la jornada), 1289 (al 75% de la jornada), 1292 (al 75% de la jornada), 1294 (al 100% de la jornada), 1304 (al 100% de la jornada), 1311 (al 75% de la jornada), todas ellas limpiadoras menos el nº 1311 que es técnico medio (A2 21), por lo que en este presupuesto se encuentran incluidos en el Anexo de personal 219 puestos ocupados, y 18 vacantes presupuestadas todas las 100% de su jornada (12 limpiadoras (E, 13), 1 especialista (E, 13), 1 encargado general (C1 18) y 4 encargados (C2, 14)).

Las causas de las altas han sido las siguientes:
-El código nº 1256, es alta respecto de 2015, porque en el ejercicio 2015 no se incluyó por error en el Anexo.
-Los códigos nº 1272, 1285, 1289, 1292 y 1311 son relevistas de los códigos nº 788, 159, 141, 326 y 1182 respectivamente.
-Los códigos 1294 y 1304 son sustituciones de habilitaciones de los códigos nº 1215 y 896.
-El código nº 1273 es una nueva contratación hasta Oferta de Empleo Público".

Las causas de las bajas todas ellas por jubilación, salvo el código nº 782 que es por invalidez.

En cuanto al complemento de nocturnidad, informar que en este ejercicio 2016 se concederá mensualmente en cada nómina como complemento variable, como ya se ha venido haciendo desde 2014.

Respecto del número de trienios, se informa que en el Anexo 2016 se han detectado varias diferencias respecto al 2015, surgidas en una revisión realizada por el departamento de RRHH. Estas diferencias han sido las siguientes: nº 392 (disminuye 6 trienios), los nº 895, 900, 908, 980, 1037, 1194, 1199, 1212, 1213, y 1242 (aumentan 2) y el nº 1247 (disminuye 1).

Las modificaciones en el porcentaje de la jornada, respecto de 2015, han sido las siguientes:

Nº 141, 159, 326, 788 y 1182 disminuyen del 100% al 25% con motivo de su jubilación parcial.
Nº 192, disminuye del 100% al 50%.
Nº 979, disminuye del 100% al 53,33%.
Nº 1224, disminuye del 100% al 57,14%.
Nº 1242, disminuye del 100% al 60%.

En este Anexo se incluye una columna con el "número de meses" presupuestado. Estos datos coinciden en todos los casos con los incluidos en el Anexo 2015.

El subgrupo y el nivel tampoco se han modificado en 2016 respecto de 2015, en ningún puesto.

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 2016 a diferencia del ejercicio 2014 y 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 y el nº 1224, que a pesar de no modificar el nº de trienios, disminuye al disminuir la jornada laboral.

Respecto del salario base, se informa que a todos los códigos se les incluye el mismo que en el ejercicio 2015, salvo el nº 1274, que corresponde al Gerente del organismo autónomo, que se incluye la retribución aprobada actualmente en el acuerdo del Pleno de fecha 2 de julio de 2015 (informe de intervención nº 923 de 30.06.15).

En cuanto al complemento de destino todas las cuantías coinciden con las del ejercicio anterior.

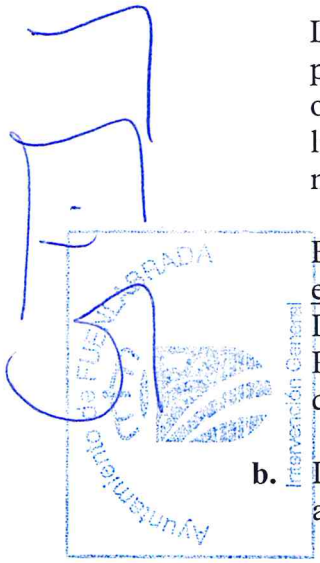
En relación al Complemento especifico incluido en el Anexo de Personal, se informa que se ha comprobado que todas las cuantías coinciden con las incluidas en el Anexo de 2015, salvo los siguientes códigos:
-el nº 198 se incrementa en 4.962,12.-€, para regularizarlo como el resto de encargados. Por el contrario se disminuyen sus "complementos" en 4.962,17.-€.
-el nº 896 se incrementa en 2.622,89.-€, como consecuencia de que esta limpiadora está habilitada como especialista.
-el nº 1215 se incrementa 885,85.-€, como consecuencia de que esta limpiadora está habilitada como cristalera.

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 2015, salvo las siguientes:

-Los nº 13 y 32 disminuyen 175,35.-€/año y 174,98.-€/año para corregir errores en Anexo 2015.
-el nº 141, 159, 166 y 192 disminuyen 155,41.-€, todos por cambio de jornada, salvo el nº 166 para corregir error de Anexo 2015.
-el nº 198 disminuye 4.962,17.-€ puesto que se ha incrementado en la misma cuantía el c. específico, para equipararlo con el resto de encargados.
-el nº 326 disminuye 97,14.-€ por cambio de jornada.
-el nº 788 disminuye 38,84.-€ por cambio de jornada.
-el 1037 disminuye 103,63.-€ para corregir error en Anexo de 2015.

Respecto de las ayudas por minusvalía, no existen diferencias respecto a 2015, salvo el nº 227 y el nº 1246 que son nuevas de 2016, ambas de 2.400.-€.

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, 2014 y 2015 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. No se incluye Anexo de beneficios fiscales en tributos locales conteniendo información detallada de los beneficios fiscales y su incidencia en los ingresos de cada Entidad Local, puesto que en el Instituto Municipal de la Limpieza no se ha presupuestado ningún tributo en los capítulos I, II y III del estado de ingresos del Presupuesto.

e. No se incluye Anexo con la información relativa a los convenios suscritos con las Comunidades Autónomas en materia de gasto social, con especificación de la cuantía de las obligaciones de pago y de los derechos económicos que se deben reconocer en el ejercicio al que se refiere el presupuesto general y de las obligaciones pendientes de pago y derechos económicos pendientes de cobro, reconocidos en ejercicios anteriores, así como de la aplicación o partida presupuestaria en la que se recogen, y la referencia a que dichos convenios incluyen la cláusula de retención de recursos del sistema de financiación a la que se refiere el artículo 57 bis de la ley 7/1985, de 2 de abril, de bases de régimen local, puesto que no existen Convenios suscritos con la Comunidad de Madrid en materia de gasto social en este organismo autónomo.

D) NIVELACIÓN DEL PRESUPUESTO

El Presupuesto del Instituto Municipal de Limpieza para el ejercicio 2016, contiene unos Estados de Ingresos y Gastos por valor de 6.623.682,84.-€., 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 (6.623.682,84.-€) 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		
CAPÍTULO	2016	2015	CAPÍTULO	2016	2015
I	3.178.473,92	3.121.096,97	I	0,00	0,00
II	1.942.032,66	2.322.804,14	II	0,00	0,00
III	0,00	0,00	III	3.259.785,28	3.384.498,10
IV	0,00	0,00	IV	2.393.244,52	2.614.379,96
V	0,00	0,00	V	10.245,40	5.000,00
VI	380.000,00	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	**5.500.506,58**	**5.443.901,11**	TOTAL	**5.663.275,20**	**6.003.878,06**

B) **F.U.M.E.C.O.**

GASTOS			INGRESOS		
CAPÍTULO	2016	2015	CAPÍTULO	2016	2015
I	508.950,21	498.912,91	I	0,00	0,00
II	38.838,96	45.510,25	II	0,00	0,00
III	0,00	0,00	III	309.589,17	325.823,16
IV	0,00	0,00	IV	242.000,00	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	**547.789,17**	**544.423,16**	**TOTAL**	**551.589,17**	**547.823,16**

C) **INSTITUTO MUNICIPAL DE LA VIVIENDA, S.A.**

GASTOS			INGRESOS		
CAPÍTULO	2016	2015	CAPÍTULO	2016	2015
I	275.211,32	261.694,22	I	0,00	0,00
II	100.637,38	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	445.848,70	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	**445.848,70**	**432.400,00**	**TOTAL**	**445.848,70**	**432.400,00**

D) ANIMAJOVEN S.A.

GASTOS			INGRESOS		
CAPÍTULO	2016	2015	CAPÍTULO	2016	2015
I	1.649.707,63	1.509.257,93	I	0,00	0,00
II	432.206,74	308.357,57	II	0,00	0,00
III	0,00	0,00	III	512.572,71	382.224,85
IV	0,00	0,00	IV	1.590.841,66	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	**2.081.914,37**	**1.817.615,50**	**TOTAL**	**2.103.414,37**	**1.836.115,50**

E) EN CLAVE JOVEN S.L.U.

GASTOS			INGRESOS		
CAPÍTULO	2016	2015	CAPÍTULO	2016	2015
I	393.460,95	310.494,80	I	0,00	0,00
II	98.610,20	60.240,51	II	0,00	0,00
III	0,00	0,00	III	222.695,41	160.487,26
IV	0,00	0,00	IV	280.291,68	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	**492.071,15**	**370.735,31**	**TOTAL**	**502.987,09**	**381.624,41**

Una vez analizados los presupuestos de las sociedades, las principales observaciones son:

Se incluyen las memorias de las cinco empresas municipales en el expediente, así como dos anexos a la memoria de las entidades Animajoven, S.A. y En Clave joven, S.L.U. referentes a los gastos de personal.

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.

Las cinco sociedades mercantiles de capital íntegramente local no han consignado gastos en los capítulos VI y VII, salvo la sociedad EMT que incluye capítulo VI por 380.000,00.-€, por lo que sólo se adjunta Anexo de Inversiones de esta empresa. No 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).

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 Instituto Municipal de la Vivienda de Fuenlabrada, se presentan con superávit.

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.

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.

EMPRESA MUNICIPAL DE TRANSPORTE, S.A.:

1) La memoria aportada de la empresa pública E.M.T. incluye una estimación de gastos por importe de 5.780.135,66.-€. A esta cuantía se deben restar los gastos de amortización por no ser presupuestarios (659.629,08.-€) y sumar los gastos previstos de inversión (380.000,00.-€), destinados, según la memoria, a la adquisición de dos vehículos para la realización de la nueva línea de transporte público que se prestará al Cementerio Nuevo, así como a la adquisición de varios paneles de información al usuario y la compra de software para la adecuación e integración con el CRTM. La estimación de ingresos por importe de 5.807.992,09.-€ de la memoria debe ser

minorada con los ingresos por imputación de subvenciones (144.716,89.-€) al no ser presupuestarios. Se ha comprobado que consta en el capítulo IV de ingresos la transferencia procedente del Consorcio de trasportes a la EMT por importe de 2.393.244,52.-€, que coincide con el doble de la transferencia que el Ayuntamiento realiza al Consorcio de Transportes (1.196.622,26.-€). En el Presupuesto del Ayuntamiento consta como la transferencia al Consorcio de Transportes por importe de 1.343.210,70.-€, puesto que a la cantidad anterior (1.196.622,26.-€) se le suma la liquidación del ejercicio anterior (146.588,44.-€).

2) La sociedad EMT, S.A. ha previsto unos ingresos totales por importe de 5.663.275,20.-€. En capítulo III ha previsto la cantidad de 3.259.785,28.-€ (dentro de estos ingresos se encuentra la previsión de facturación de la EMT al Ayuntamientote IMPORTE 45.090,91.-€). Se ha comprobado que en 2014 estos ingresos ascendieron a 3.491.757,04.-€, por lo que es un criterio prudente. El Capítulo IV está previsto únicamente por la transferencia del Consorcio de Transportes (2.393.244,52.-€), informada anteriormente. En el Capítulo V se han previsto 10.245,40.-€. Respecto de los gastos, se han consignado créditos por importe de 5.500.506,58.-€.

3) Respecto de los gastos de personal de la E.M.T., S.A. se informa lo siguiente:

a) No se remite el Anexo de Personal del Presupuesto 2016 desglosado por trabajador/puesto, que detalle el sueldo y los complementos, a diferencia de ejercicios anteriores. Se remite únicamente resumen de la Plantilla agrupándose los trabajadores por categorías profesionales y por el total de su salario bruto anual.

b) Las retribuciones se incrementan en un 1%, al igual que en el Ayuntamiento, Organismos Autónomos y restantes Empresas Publicas, en virtud de la previsión incluida en el proyecto de la ley de Presupuestos Generales del Estado para 2016. En cuanto a la previsión del gasto correspondiente a la paga extraordinaria de diciembre de 2012, se presupuesta únicamente el 51,92%, ya que se ha procedido a la devolución del resto durante el ejercicio 2015.

c) De la comparativa realizada entre el resumen remitido en 2016 y el Anexo de Personal del ejercicio 2015, se observa una disminución de la Plantilla que pasa de 109 a 101 trabajadores, es decir, se disminuye en 8 conductores; no obstante, dicha disminución no se refleja en los salarios brutos previstos, ya que en el ejercicio 2015 se presupuestaron 1.837.837,36.-€ para hacer frente a las retribuciones anuales de 92 conductores y en el ejercicio 2016 se han presupuestado 1.828.752,94.-€ para hacer frente a las retribuciones de 84 conductores (es decir, se han disminuido las retribuciones totales en la cantidad de 9.084,42.-€ cuando la plantilla se ha disminuido en 8 conductores y el sueldo de cada conductor oscila entre los 20.000 y 22.000.-€ brutos/anuales), sin que se motive en la memoria.

4) La sociedad EMT no está clasificada como Administración Pública, por lo que no forma parte del perímetro de consolidación. Se incluye informe independiente sobre el cumplimiento del Principio de estabilidad presupuestaria previsto en la ley orgánica 2/2012.

INSTITUTO MUNICIPAL DE LA VIVIENDA, S.A.:

1) El Presupuesto de la sociedad Instituto Municipal de la Vivienda sufre un pequeño incremento de un 3,09% respecto del Presupuesto del ejercicio anterior, con motivo únicamente del aumento del capítulo I.

2) El Instituto Municipal de la Vivienda, S.A. únicamente tiene entre sus previsiones de ingresos, la transferencia procedente del Ayuntamiento por importe de 445.848,70.-€, y que consta también en el estado de gastos del Ayuntamiento. Respecto del gasto, se informa que se han previsto unos gastos de 445.848,70.-€.

3) Respecto de los gastos de personal, se informa:

a) Se comprueba que el aumento de los gastos de personal de 13.448,70.-€ deriva, por un lado, de la devolución del 75,96% de la paga extraordinaria correspondiente al ejercicio 2012 y, por otro, de la subida salarial del 1%.

b) La Plantilla no sufre variaciones respecto de la del ejercicio anterior. No se prevé la contratación de nuevo personal.

FUMECO, S.A.:

1) FUMECO ha previsto unos ingresos totales por importe de 551.589,17.-€. En capítulo III ha previsto la cantidad de 309.589,17.-€, que supone una disminución respecto del Presupuesto 2015 se 16.233,99.-€, motivado en la memoria por a "tendencia a la baja del mercado". En el capítulo IV se prevé únicamente la transferencia procedente del Ayuntamiento (242.000,00.-€).

2) Respecto de los gastos, se ha presupuestado una cuantía de 547.789,17.-€, correspondiendo al Capítulo I de gastos la cantidad de 508.950,21.-€, que supone un incremento de 10.037,30.-€ respecto del ejercicio anterior, para consignar el incremento de las retribuciones del 1% previsto en el proyecto de la LPGE y el 75,96% de la paga extra de 2012. Por otra parte, se reduce el capítulo II en 6.571,29.-€.

3) Respecto de los gastos de personal, se informa:

a) Se comprueba que el aumento de los gastos de personal deriva, por un lado, de la devolución del 75,96% de la paga extraordinaria correspondiente al ejercicio 2012 y, por otro, de la subida salarial del 1% prevista para el ejercicio 2016.

b) La Plantilla no sufre variaciones respecto de la del ejercicio anterior. Además, no se prevé la contratación de nuevo personal (a diferencia del ejercicio anterior en el que se preveía la contratación a tiempo parcial de un LOCUTOR REDACTOR durante el mes de agosto).

c) No se ha presupuestado el 75,96% de la paga extraordinaria correspondiente a dos trabajadores, en concreto del REPRESENTANTE COMERCIAL y del FOTOGRAFO. Dichos Trabajadores no forman parte, en la actualidad, de la Plantilla, pero si formaban parte de la misma en el ejercicio 2012, momento de devengo de la paga extraordinaria. Realizada consulta a la Gerencia de la Empresa, se informa que no ha sido presupuestada, ya que los interesados no han reclamando el pago del 24,04% de la paga extraordinaria del 2012 presupuestada en el 2015. Sin perjuicio de que debería haberse incluido dicho gasto en el presupuesto, se comprueba que el importe de dichas pagas extraordinarias son de pequeña cuantía (562,53.-€ en el caso del REPRESENTANTE COMERCIAL y 1.005,06.-€ en el caso del FOTOGRAFO).

ANIMAJOVEN, S.A.:

1) La sociedad ANIMAJOVEN, S.A. ha previsto ingresos por importe total de 2.103.414,37.-€. En capítulo III ha previsto la cantidad de 512.572,71.-€, como precios públicos. Se ha comprobado que en 2014 estos ingresos ascendieron a 622.701,81.-€, por lo que se ha utilizado un criterio prudente en su determinación. El Capítulo IV está previsto únicamente por la transferencia del Ayuntamiento (1.590.841,66.-€). Los gastos liquidados en 2014 (2.014.569,15.-€) son inferiores a los presupuestados en 2016 (2.081.914,37.-€), consecuencia de la inclusión del 75,96% de la paga extraordinaria de diciembre de 2012 y del incremento previsto de las retribuciones del 1% en el capítulo I del estado de gastos.

2) Respecto de los gastos de personal, se informa:

a) La Memoria suscrita por el Vicepresidente se limita a indicar que se aumentan los "Gastos de Personal" por un incremento de los sueldos y salarios del 1% respecto al 2015 y por la previsión de pago del 75,96% del importe de la paga extra que se suprimió en el año 2012, sin hacer referencia a los puestos creados y amortizados ni a las subidas salariales respecto del Presupuesto del ejercicio anterior. No obstante, se adjunta Anexo a la Memoria para explicar estos incrementos.

b) Se aumenta la Plantilla, en términos consolidados, en tres trabajadores (se pasa de una Plantilla de 49 a otra de 52 trabajadores). Las modificaciones son las siguientes:

- Se amortiza un puesto de PERSONAL TECNICO ESPECIALIZADO y un puesto de CONSERJE.

- Se crean cuatro puestos de COORDINADORES y un puesto de PERSONAL AUXILIAR Y DE SERVICIOS.

Los puestos creados figuran en el Anexo de Personal como "ocupados", por lo que esta Intervención entiende que fueron cubiertos durante el ejercicio 2015 pudiéndose incumplir lo dispuesto en la ley de los Presupuestos Generales del Estado 2015 que impide la contratación de nuevo/mayor personal. No obstante, en el Anexo a la memoria se motiva este incremento de personal de la siguiente forma:

-Se reincorpora una trabajadora que estaba en excedencia forzosa.
-Vuelve a su puesto de Coordinador el anterior Gerente.
-Una trabajadora que estaba en un proyecto de un curso amplía su contrato debido a necesidades del servicio.

c) Se aumentan las retribuciones de varios puestos: del GERENTE, de varios DIRECTORES TECNICOS y de varios trabajadores TECNICOS ESPECIALIZADOS. Dichos aumentos se motivan en el Anexo a la memoria.

d) Sin perjuicio del incremento de retribuciones expuesto en el apartado anterior, se comprueba que las retribuciones se aumentan con carácter general en el 1% respecto de las del ejercicio 2015 y por la previsión de pago del 75,96% del importe de la paga extra del 2012.

EN CLAVE JOVEN, S.A.:

1) La sociedad ENCLAVE JOVEN, S.L.U. ha previsto ingresos por importe total de 502.987,09.-€. En capítulo III ha previsto la cantidad de 222.695,41.-€, como precios públicos. Se ha comprobado que en 2014 estos ingresos ascendieron a 191.784,31.-€, por lo que se ha utilizado un criterio relativamente prudente en su determinación. El Capítulo IV está previsto únicamente por la transferencia del Ayuntamiento (280.291,68.-€) . Respecto del gasto, se informa que los gastos liquidados en el 2014 (402.355,33.-€) son inferiores a los presupuestados en 2016 (492.071,15.-€), motivado por la inclusión del 75,96% de la paga extraordinaria de diciembre de 2012 en el capítulo I del estado de gastos y el incremento previsto de las retribuciones del 1%.

2) Respecto de los gastos de personal, se informa:

a) La Memoria suscrita por el Vicepresidente se limita a indicar que se aumentan los "Gastos de Personal" por un incremento de los sueldos y salarios del 1% respecto al 2015 y por la previsión de pago del 75,96% del importe de la paga extra que se suprimió en el año 2012, más la reincorporación de una excedencia, sin hacer referencia a las subidas salariales respecto del Presupuesto del ejercicio anterior. No obstante, se adjunta Anexo a la Memoria para explicar estos incrementos.

b) Se ha comprobado que el Capitulo I "Gastos de Personal" figura por mayor cantidad a la necesaria, ya que el concepto "75,96% paga extra diciembre de 2012" se ha presupuestado dos veces.

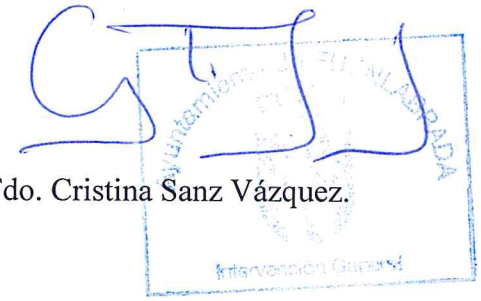
c) Comparado el Anexo de Personal presentado con el Anexo de Personal del ejercicio 2015 se observa un aumento mayor al 1% en el régimen retributivo de los siguientes puestos: el GERENTE aumenta las retribuciones en un 35,42% y las retribuciones de los ADMINISTRADORES DE LOCALES se homogenizan y se aumentan en un 13,41%, 19,26%, 35,18% y 50%, motivándose en el Anexo a la Memoria.

d) La plantilla del personal se aumenta en un trabajador (DIRECTOR TECNICO), por reincorporación de una excedencia.

Es todo lo que procede informar.

En Fuenlabrada, a 12 de noviembre de 2015

LA INTERVENTORA GENERAL,



Fdo. Cristina Sanz Vázquez.

PRESUPUESTO 2016 - CONSOLIDACIÓN

DERECHOS RECONOCIDOS ESTIMADOS	AYTO	DEPORTES	CULTURA	CIFE	OTAF	INSTITUTO	AYTO + OOAA	FUMECO	IN. VIVIENDA	ANIMAJOVEN	ENCLAVE J.	EMT	TOTAL EEPP	TOTAL	ELIMINACIONES	CONSOLIDADO
I. IMPUESTOS DIRECTOS	72.635.951,08						72.635.951,08						0,00	72.635.951,08	0,00	72.635.951,08
II. IMPUESTOS INDIRECTOS	5.036.123,38						5.036.123,38						0,00	5.036.123,38	0,00	5.036.123,38
III. TASAS Y OTROS INGRESOS	12.920.820,00	1.502.811,95	422.760,00	5.000,00		13.190,88	14.864.582,83	309.589,17		512.572,71	222.695,41	3.259.785,28	4.304.642,57	19.169.225,40	654.799,62	18.514.425,78
IV. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	50.863.287,99	9.192.102,09	7.969.468,38	2.390.363,13	2.868.149,31	6.610.491,96	79.893.862,86	242.000,00	445.848,70	1.590.841,66	280.291,68	2.393.244,52	4.952.226,56	84.846.089,42	31.589.556,91	53.256.532,51
V. INGRESOS PATRIMONIALES	1.248.745,64						1.248.745,64					10.245,40	10.245,40	1.258.991,04	0,00	1.258.991,04
VI. ENAJENACIÓN DE INVERSIONES	3.000.168,00						3.000.168,00						0,00	3.000.168,00	0,00	3.000.168,00
VII. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00						0,00						0,00	0,00	0,00	0,00
VIII. INGRESOS POR ACTIVOS FINANCIERC	0,00						0,00						0,00	0,00		0,00
IX. INGRESOS POR PASIVOS FINANCIEROS	5.500.000,00						5.500.000,00						0,00	5.500.000,00		5.500.000,00
TOTAL	151.205.096,09	10.694.914,04	8.392.228,38	2.395.363,13	2.868.149,31	6.623.682,84	182.179.433,79	551.589,17	445.848,70	2.103.414,37	502.987,09	5.663.275,20	9.267.114,53	191.446.548,32	32.244.356,53	159.202.191,79

OBLIGACIONES RECONOCIDAS ESTIMADA	AYTO	DEPORTES	CULTURA	CIFE	OTAF	INSTITUTO	AYTO + OOAA	FUMECO	IN. VIVIENDA	ANIMAJOVEN	ENCLAVE J.	EMT	TOTAL EEPP	TOTAL	ELIMINACIONES	CONSOLIDADO
I. GASTOS DE PERSONAL	48.855.609,41	4.058.694,10	4.571.346,17	1.937.374,24	1.979.399,31	6.391.654,89	67.794.078,12	508.950,21	275.211,32	1.649.707,63	393.460,95	3.178.473,92	6.005.804,03	73.799.882,15	0,00	73.799.882,15
II. GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SEF	46.231.039,40	4.031.035,88	3.116.900,00	350.400,00	888.750,00	232.027,95	54.850.153,23	38.838,96	100.637,38	432.206,74	98.610,20	1.942.032,66	2.612.325,94	57.462.479,17	654.799,62	56.807.679,55
III. GASTOS FINANCIEROS	807.000,00	1.000,00	500,00	100,00			808.600,00	0,00	0,00			0,00	0,00	808.600,00	0,00	808.600,00
IV. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	41.274.024,99	2.604.184,06	703.482,21	107.488,89			44.689.180,15		70.000,00				70.000,00	44.759.180,15	31.589.556,91	13.169.623,24
V.FONDO DE CONTINGENCIA	40.000,00						40.000,00						0,00	40.000,00		40.000,00
VI. INVERSIONES REALES	8.500.168,00						8.500.168,00					380.000,00	380.000,00	8.880.168,00	0,00	8.880.168,00
VII. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	142.531,00						142.531,00						0,00	142.531,00	0,00	142.531,00
VIII.ACTIVOS FINANCIEROS	0,00						0,00						0,00	0,00		0
IX.PASIVOS FINANCIEROS	2.830.000,00						2.830.000,00						0,00	2.830.000,00		2.830.000,00
TOTAL	148.680.372,80	10.694.914,04	8.392.228,38	2.395.363,13	2.868.149,31	6.623.682,84	179.654.710,50	547.789,17	445.848,70	2.081.914,37	492.071,15	5.500.506,58	9.068.129,97	188.722.840,47	32.244.356,53	156.478.483,94

INGRESOS - GASTOS	2.524.723,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.524.723,29	3.800,00	0,00	21.500,00	10.915,94	162.768,62	198.984,56	2.723.707,85		2.723.707,85



PRESUPUESTO 2016

AJUSTES POR OPERACIONES INTERNAS - CONSOLIDACIÓN

CAPÍTULOS INGRESO	AYTO	DEPORTES	CULTURA	CIFE	OTAF	INSTITUTO	FUMECO	I. VIVIENDA	ANIMAJOVEN	ENCLAVE	EMT	TOTAL AJUSTES
CAPÍTULO I												
CAPÍTULO II												
CAPÍTULO III						13.190,88	254.433,95		239.521,17	102.562,71	45.090,91	654.799,62
CAPÍTULO IV		9.192.102,09	7.969.468,38	2.390.363,13	2.868.149,31	6.610.491,96	242.000,00	445.848,70	1.590.841,66	280.291,68		31.589.556,91
CAPÍTULO V												
CAPÍTULO VI												
CAPÍTULO VII												
CAPÍTULO VIII												
CAPÍTULO IX												
TOTAL INGRESOS	0,00	9.192.102,09	7.969.468,38	2.390.363,13	2.868.149,31	6.623.682,84	496.433,95	445.848,70	1.830.362,83	382.854,39	45.090,91	**32.244.356,53**

CAPÍTULOS GASTO	AYTO	DEPORTES	CULTURA	CIFE	OTAF	INSTITUTO	FUMECO	I. VIVIENDA	ANIMAJOVEN	ENCLAVE	EMT	TOTAL AJUSTES
CAPÍTULO I												
CAPÍTULO II	641.608,74						4.396,92	8.793,96				654.799,62
CAPÍTULO III												
CAPÍTULO IV	30.671.187,09	274.597,06	536.283,87	107.488,89								31.589.556,91
CAPÍTULO VI												
CAPÍTULO VII												
CAPÍTULO VIII												
CAPÍTULO IX												
TOTAL GASTOS	31.312.795,83	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	**32.244.356,53**

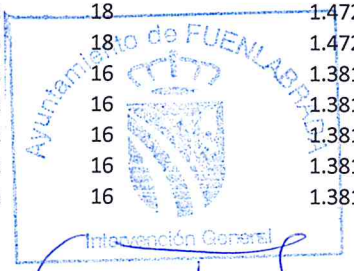


PUESTOS NO PRESUPUESTADOS

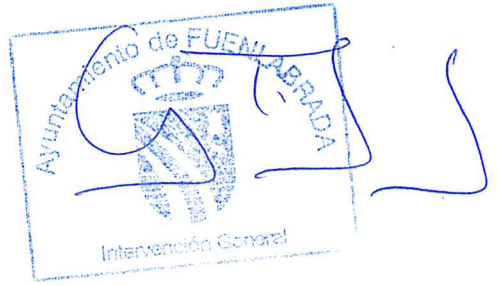
División	COD. RPT	Puesto	Situación	Código Personal	Grupo	Nivel	Complemento Específico
ALCALDÍA Y GRUPOS POLÍTICOS	ALC-03-A002	TECNICO SUPERIOR	RESERVA	279	A1	22	1.154,82
ALCALDÍA Y GRUPOS POLÍTICOS	ALC-04-A001	TECNICO COORD. ADMINISTRATIVA	RESERVA	184	A1	22	1.154,82
ALCALDÍA Y GRUPOS POLÍTICOS	ALC-09-C003	ADMINISTRATIVO COORD. ADMINISTRATIVA	RESERVA	71	C1	18	700,26
ALCALDÍA Y GRUPOS POLÍTICOS	ALC-09-C006	ADMINISTRATIVO GABINETE ALCALDIA	RESERVA	597	C1	18	700,26
SECRETARÍA	ALC-09-C009	ADMINISTRATIVO	RESERVA	640	C1	18	700,26
SECRETARÍA	ALC-09-C010	ADMINISTRATIVO	RESERVA	786	C1	18	700,26
SANCIONES	ALC-10-D001	AUXILIAR ADMINISTRATIVO	RESERVA	2106	C2	14	599,85
BIENESTAR SOC. SERV. GENERAL	BSO-04-A001	TECNICO SUPERIOR	RESERVA	1913	A1	22	1.154,82
BIENESTAR SOCIAL	BSO-13-C006	ADMINISTRATIVO	RESERVA	462	C1	18	700,26
COMPRAS-CONTRATACION	CCT-02-C001	JEFE NEGOCIADO	RESERVA	20	C1	20	1.007,12
COMPRAS-CONTRATACION	CCT-04-D001	AUXILIAR ADMINISTRATIVO	RESERVA	1947	C2	14	599,85
COMPRAS-CONTRATACION	CCT-04-D006	AUXILIAR ADMINISTRATIVO	RESERVA	625	C2	14	599,85
COMPRAS-CONTRATACION	CCT-04-D007	AUXILIAR ADMINISTRATIVO	RESERVA	788	C2	14	599,85
S.T.I.C.	CIC-01-A001	TECNICO SUPERIOR	RESERVA	652	A1	22	1.154,82
INFORMACION Y ATENCION CIUDADA	CIC-05-C003	ADMINISTRATIVO	RESERVA	378	C1	18	700,26
CULTURA	CUL-02-E003	CONSERJE	VACANTE		E	13	587,70
DEPORTES	DEP-02-E001	OPERARIO	VACANTE		E	13	521,41
RECURSOS HUMANOS	DRH-02-A	JEFE DPTO. PLANIFICAC. RRHH	RESERVA	1764	A1	22	1.604,27
RECURSOS HUMANOS	DRH-08-C02	ADMINISTRATIVO	RESERVA	2357	C1	18	700,26
RECURSOS HUMANOS	DRH-11-E002	SUBALTERNO	VACANTE		E	13	587,70
RECURSOS HUMANOS	DRH-11-E003	SUBALTERNO	VACANTE		E	13	587,70
EDUCACION	EDU-01-A001	TECNICO SUPERIOR	RESERVA	1685	A1	22	1.154,82
URBANISMO	EDU-01-A002	TEC SUPERIOR	RESERVA	545			0,00
EDUCACION	EDU-02-B001	PROFESOR	VACANTE		A2	19	732,22
EDUCACION	EDU-06-C004	ADMINISTRATIVO	RESERVA	1183	C1	18	700,26
EDUCACION	EDU-07-D001	AUXILIAR ADMINISTRATIVO	VACANTE		C2	14	599,85
EDUCACION	EDU-07-D002	AUXILIAR ADMINISTRATIVO	RESERVA	627	C2	14	599,85
EDUCACION	EDU-08-E025	CONSERJE	VACANTE		E	13	687,87
EDUCACION	EDU-08-E051	CONSERJE	Vacante		E	13	687,87
ECONOMIA Y HACIENDA	HAC-01-A001	TECNICO SUPERIOR	RESERVA	726	A1	22	1.757,40
ECONOMIA Y HACIENDA	HAC-01-A003	TECNICO SUPERIOR	VACANTE		A1	22	1.757,40
ECONOMIA Y HACIENDA	HAC-04-C007	ADMINISTRATIVO	RESERVA	3067	C1	18	700,26
ECONOMIA Y HACIENDA	HAC-05-D001	AUXILIAR ADMINISTRATIVO	RESERVA	282	C2	14	599,85
ECONOMIA Y HACIENDA	HAC-05-D001	AUXILIAR ADMINISTRATIVO	RESERVA	282	C2	14	599,85
ECONOMIA Y HACIENDA	HAC-05-D004	AUXILIAR ADMINISTRATIVO	RESERVA	618	C2	14	599,85
INDUSTRIA	IND-01-A001	TECNICO SUPERIOR	RESERVA	1958	A1	22	1.154,82
JMD SERVICIOS GENERALES	JMD-02-A001	TECNICO SUPERIOR	RESERVA	672	A1	22	1.039,36



JUVENTUD E INFANCIA	JUV-02-C	TECNICO AUXILIAR	VACANTE		C1	18	991,94
LIMPIEZA VIARIA	MAM-02-D002	ENCARGADO LIMPIEZA VIARIA	VACANTE		C2	17	730,89
LIMPIEZA VIARIA	MAM-03-D012	CONDUCTOR LIMPIEZA VIARIA	RESERVA	1035	C2	16	603,92
LIMPIEZA VIARIA	MAM-03-D024	CONDUCTOR LIMPIEZA VIARIA	VACANTE		C2	16	603,92
PARQUES Y JARDINES	MAM-03-D033	CONDUCTOR	RESERVA	695	C2	16	603,92
LIMPIEZA VIARIA	MAM-05-E018	OPERARIO LIMPIEZA VIARIA	VACANTE		E	13	521,41
Admin. Limpieza Viaria	MAM-10-C001	ADMINISTRATIVO	RESERVA	681	C1	18	700,26
PARQUES Y JARDINES	MAM-12-B001	TECNICO PARQUES Y JARDINES	RESERVA	357	A2	21	1.039,36
Admin. Limpieza Viaria	MAM-12-B002	TEC GRADO MEDIO	RESERVA	483	A2	21	1.039,36
INSPECCIÓN	MAM-15-C001	RESP. INSPEC Y CONTROL MEDIOAMBIENTE	VACANTE		C1	20	1.007,12
PARQUES Y JARDINES	MAM-16-D002	CAPATAZ JARDINERÍA	VACANTE		C2	17	730,89
PARQUES Y JARDINES	MAM-16-D003	CAPATAZ JARDINERÍA	VACANTE		C2	17	730,89
SOSTENIBILIDAD	MOV-01-C002	ENCARGADO	EXCEDENCIA	313	C1	18	726,68
MTO. EDIF.	MOV-03-D001	AYUDANTE	VACANTE		C2	14	546,39
MTO. EDIF.	MOV-03-D002	AYUDANTE	VACANTE		C2	14	546,39
MTO. EDIF.	MOV-05-D002	OFICIAL	VACANTE		C2	16	605,58
MTO. EDIF.	MOV-05-D004	OFICIAL CARPINTERO	VACANTE		C2	16	605,58
IGUALDAD	MUJ-03-D002	AUXILIAR ADMINISTRATIVO	RESERVA	2030	C2	14	599,85
ALUMBRADO	OBR-03-D001	AUXILIAR ADMINISTRATIVO	VACANTE		C2	14	599,85
OBRAS	OBR-04-D005	AYUDANTE	RESERVA	594	C2	14	546,39
OBRAS	OBR-04-D006	AYUDANTE	VACANTE		C2	14	546,39
POCERIA	OBR-05-D004	OFICIAL	VACANTE		C2	16	605,58
POCERIA	OBR-06-D002	CONDUCTOR	VACANTE		C2	16	603,52
POCERIA	OBR-06-D003	CONDUCTOR	VACANTE		C2	16	603,52
OBRAS	OBR-08-E005	OPERARIO	VACANTE		E	13	521,41
OBRAS	OBR-08-E007	OPERARIO	VACANTE		E	13	521,41
PARTICIPACION CIUDADANA	PAC-03-D002	AUXILIAR ADMINISTRATIVO	RESERVA	2384	C2	14	599,85
ALMACEN MUNICIPAL	PER-14-D	AUXILIAR ADMINISTRATIVO	VACANTE		C2	14	599,85
TALLER MECANICO	PMM -03-D001	OFICIAL	RESERVA	573	C2	16	823,79
TALLER MECANICO	PMM -03-D002	OFICIAL	RESERVA	668	C2	16	823,79
TALLER MECANICO	PMM-1	RESPONSABLE TALLER M.	VACANTE		C1	20	1.898,69
POLICIA LOCAL SEGURIDAD	POL-02-C010	SARGENTO POLICIA LOCAL	VACANTE		C1	22	1.602,96
POLICIA LOCAL SEGURIDAD	POL-03-D010	CABO POLICIA LOCAL	VACANTE		C2	18	1.472,10
POLICIA LOCAL SEGURIDAD	POL-03-D019	CABO POLICIA LOCAL	RESERVA	206	C2	18	1.472,10
POLICIA LOCAL SEGURIDAD	POL-03-D021	CABO POLICIA LOCAL	VACANTE		C2	18	1.472,10
POLICIA LOCAL SEGURIDAD	POL-03-D022	CABO POLICIA LOCAL	VACANTE		C3	18	1.472,10
POLICIA LOCAL SEGURIDAD	POL-04-D006	AGENTE POLICIA LOCAL	VACANTE		C2	16	1.381,80
POLICIA LOCAL SEGURIDAD	POL-04-D018	AGENTE POLICIA LOCAL	VACANTE		C2	16	1.381,80
POLICIA LOCAL SEGURIDAD	POL-04-D033	AGENTE POLICIA LOCAL	VACANTE		C2	16	1.381,80
POLICIA (BESCAM)	POL-04-D113	AGENTE POLICIA LOCAL	VACANTE		C2	16	1.381,80
POLICIA LOCAL SEGURIDAD	POL-04-D153	AGENTE POLICIA LOCAL	EXCEDENCIA	2169	C2	16	1.381,80



POLICIA (BESCAM)	POL-04-D156	AGENTE POLICIA LOCAL	VACANTE		C2	16	1.381,80
POLICIA (BESCAM)	POL-04-D168	AGENTE POLICIA LOCAL	VACANTE		C2	16	1.381,80
POLICIA LOCAL SEGURIDAD	POL-04-D178	AGENTE POLICIA LOCAL	VACANTE		C2	16	1.381,80
POLICIA LOCAL SEGURIDAD	POL-04-D198	AGENTE POLICIA LOCAL	VACANTE		C2	16	1.381,80
POLICIA LOCAL SEGURIDAD	POL-04-D210	AGENTE POLICIA LOCAL	EXCEDENCIA	2165	C2	16	1.381,80
POLICIA LOCAL SEGURIDAD	POL-04-D212	AGENTE POLICIA LOCAL	RESERVA	212	C2	16	1.381,80
POLICIA LOCAL SEGURIDAD	POL-04-D214	AGENTE POLICIA LOCAL	VACANTE		C2	16	1.381,80
POLICIA LOCAL SEGURIDAD	POL-04-D215	AGENTE POLICIA LOCAL	VACANTE		C2	16	1.381,80
POLICIA LOCAL SEGURIDAD	POL-06-C	JEFE UNIDAD GESTIÓN	RESERVA	467	C1	20	1.007,12
POLICIA (SERVICIOS GENERALES)	POL-08-D001	AUXILIAR ADMINISTRATIVO	RESERVA	1119	C2	14	599,85
PATRIMONIO	PTR-01-A	DIRECTOR TECNICO PATRIMONIO	VACANTE		A1	26	1.851,73
SS. GRALES SANIDAD	SAN-04-C	INSPECTOR CONSUMO	VACANTE		C1	18	1.039,36
SS. GRALES SANIDAD	SAN-08-E001	OPERARIO ESPECIALISTA	RESERVA	574	E	13	521,41
SANIDAD ORGANOS DE GOBIERNO	SAN-10-C001	SECRETARIA CONCEJAL	VACANTE		C1	18	700,26
BOMBEROS	SEI-02-D013	CABO BOMBERO	VACANTE		C1	18	1.451,16
BOMBEROS	SEI-04-D004	BOMBERO	VACANTE		C1	16	1.360,86
BOMBEROS	SEI-04-D006	BOMBERO	VACANTE		C1	16	1.360,86
BOMBEROS	SEI-04-D007	BOMBERO	VACANTE		C1	16	1.360,86
BOMBEROS	SEI-04-D009	BOMBERO	VACANTE		C1	16	1.360,86
BOMBEROS	SEI-05-D	CONDUCTOR	VACANTE		C2	16	603,52
EDUCACION	URB-01-A003	ARQUITECTO	RESERVA	706			0,00
INFRAESTRUCTURAS	URB-02-A006	TECNICO SUPERIOR	RESERVA	1536	A1	22	1.154,82
URBANISMO	URB-04-B010	TECNICO MEDIO	VACANTE		A2	21	1.039,36
URBANISMO	URB-09-D006	AUXILIAR ADMINISTRATIVO	RESERVA	1907	C2	14	599,85



Ayuntamiento de
FUENLABRADA
Concejalía de Hacienda

Ayuntamiento de FUENLABRADA Intervención General
Fecha ENTRADA — Fecha SALIDA 12-11-15
Nº 1480

INFORME DE EVALUACIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS DE ESTABILIDAD PRESUPUESTARIA Y LÍMITE DE DEUDA EN LA APROBACIÓN DEL PRESUPUESTO 2016 (PERÍMETRO DE CONSOLIDACIÓN)

Ayuntamiento de Fuenlabrada Intervención General

En virtud del artículo 15.3 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 (modificada por la Orden HAP/2082/2014, de 7 de noviembre), esta Intervención General emite informe de evaluación sobre el cumplimiento de los objetivos de estabilidad presupuestaria y de límite de deuda en la aprobación del Presupuesto General del ejercicio 2016 del Ayuntamiento de Fuenlabrada.

En primer lugar, es necesario determinar cual es el perímetro de consolidación.

El Presupuesto General 2016 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 2016 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 otro lado, se informa que el Consorcio Madrid Sur para el Empleo está disuelto según acuerdo del Consejo General del Consorcio de fecha 27 de enero de 2015.

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.

Se adjunta como Anexo I el Estado de Consolidación de las unidades dependientes incluidas en el sector de las Administraciones Públicas correspondiente al Presupuesto 2016 (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 2016, 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.

El objetivo de estabilidad antes de ajustes alcanza las siguientes cifras:

- Ayuntamiento de Fuenlabrada (-145.276,71.-€).
- Patronato municipal de Deportes de Fuenlabrada (0,00.-€).
- Patronato municipal de Cultura y Universidad Popular 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.) (3.800,00.-€).
- Animajoven ,S.A.(21.500,00.-€).
- En Clave Joven ,S.L.U.(10.915,94.-€).
- Consolidado de la Entidad (-109.060,77.-€).

El resultado calculado anteriormente por importe total de -109.060,77.-€, 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 (2014).

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 -5.172.920,81.-€**. El desglose por entidades es el siguiente:

1.- Ayuntamiento: Los derechos reconocidos de los capítulos I a III ascienden a 90.486.765,72.-€ y la recaudación de ejercicio corriente a 77.015.607,19.-€ y de cerrados a 8.331.387,94.-€. Por lo que el ajuste asciende a -5.139.770,59.-€.

2.- Patronato Municipal de Deportes: Los derechos reconocidos de los capítulos I a III ascienden a 1.573.202,40.-€ y la recaudación de ejercicio corriente a 1.508.408,82.-€ y de cerrados a 15.211,15.-€. Por lo que el ajuste asciende a -49.582,43.-€.

3.- Patronato Municipal de Cultura: Los derechos reconocidos de los capítulos I a III ascienden a 442.297,80.-€ y la recaudación de ejercicio corriente a 442.297,80.-€ y de cerrados a 4.859,42.-€. Por lo que el ajuste es positivo y asciende a 4.859,42.-€.

4.- CIFE: Los derechos reconocidos de los capítulos I a III ascienden a 4.191,23.-€ y la recaudación de ejercicio corriente a 4.171,39.-€ y de cerrados a 12.434,78.-€. Por lo que el ajuste es positivo y asciende a 12.414,94.-€.

5.- OTAF: Los derechos reconocidos de los capítulos I a III ascienden a 4.226,45.-€ y la recaudación de ejercicio corriente a 4.226,45.-€ 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 15.105,37.-€ y la recaudación de ejercicio corriente a 15.105,37.-€ y de cerrados a 2.198,49.-€. Por lo que el ajuste es positivo y asciende a 2.198,49.-€.

7.- Animajoven, S.A.: El pendiente de cobro a 31.12.14 era íntegramente de entidades del grupo, por lo que no se practica ajuste.

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.: El pendiente de cobro de "Clientes" a 31.12.14 (no se incluyen las entidades del grupo) es de 12.038,47.-€ (11.729,39.-€ (cuenta Clientes en el Balance) + 1.235,90.-€ (cuenta Clientes de dudoso cobro en el Balance) – 926,82.-€ (El Pendiente de cobro de cerrados)). La recaudación de cerrados en 2014 ha sido de 10.644,95.-€, que se obtiene de restar a 11.571,77.-€ (saldo de la cuenta de Clientes a 31.12.13), el pendiente de cobro de ejercicios cerrados a 31.12.14 (926,82.-€). Al pendiente de cobro de corriente (12.038,47.-€) se debe restar la recaudación de cerrados (10.644,95.-€) lo que nos da una diferencia de 1.393,52.-€ (IVA incluido). El ajuste es negativo por importe de -1.151,67.-€, puesto que debe realizarse por la Base Imponible, es decir, sin IVA.

10.- En Clave Joven, S.L.U.: El pendiente de cobro de "Clientes" a 31.12.14 (no se incluyen las entidades del grupo) es de 11.087,79.-€ (14.726,20.-€ (cuenta Clientes en el Balance) – 3.638,41.-€ (El Pendiente de cobro de cerrados)). La recaudación de cerrados en 2014 ha sido de 8.802,14.-€, que se obtiene de restar a 12.440,55.-€ (saldo de la cuenta de Clientes a 31.12.13), el pendiente de cobro de ejercicios cerrados a 31.12.14 (3.638,41.-€). Al pendiente de cobro de corriente (11.087,79.-€) se debe restar la recaudación de cerrados (8.802,14.-€) lo que nos da una diferencia de 2.285,65.-€ (IVA incluido). El ajuste es negativo por importe de -1.888,97.-€, puesto que debe realizarse por la Base Imponible, es decir, sin IVA.

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 2016 correspondientes a las liquidaciones definitivas de la Participación en los Tributos del Estado (PIE) de los ejercicios 2009 y 2013, **por importes de 3.001.305,95.-€ y 147.190,54.-€.**

Respecto del ajuste realizado por la liquidación definitiva de la PIE 2013 por importe de 147.190,54.-€ (correspondiente a los siete primeros meses de 2016), se informa que por Principio de Prudencia no se han incluido los 12 meses de 2016 (que sería un ajuste de 252.326,64.-€, tal y como se refleja en el Estado de la Deuda), puesto que la liquidación provisional de la PIE de 2014 ha resultado positiva en 2.390.340.-€, y previsiblemente la liquidación negativa de la PIE de 2013 en julio de 2016 se compensará con dicha PIE positiva de 2014, quedando finalizado en ese momento (julio de 2016) el aplazamiento de la PIE 2013.

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 39.211,53.-€, correspondiente al criterio de devengo de los intereses de los préstamos recibidos, puesto que los intereses reconocidos en 2014 (550.536,71.-€) han sido superiores a los intereses devengados en 2014 (511.325,18.-€). Los intereses devengados en 2014 son el resultado de sumar a los intereses reconocidos en 2014 (550.536,71.-€), los intereses devengados en 2014 y reconocidos y pagados en 2015 (25.277,07.-€) y de restar los intereses devengados en 2013 y reconocidos y pagados en 2014 (64.488,60.-€). Se adjunta estado de la deuda a 31 de diciembre de 2014 con el detalle de este dato.

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 1.01.16 (es decir, a 31.12.15) de la cuenta 413 "Acreedores por operaciones pendientes de aplicar a presupuesto", es de 0,00.-€ y el saldo final previsto a 31.12.16, 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, no solo existen contratos de leasing en el Ayuntamiento.

17) Ajuste por grado de ejecución del gasto:

Este ajuste se regula en la Guía para la determinación de la Regla de Gasto para Corporaciones Locales (3º edición de noviembre de 2014), no obstante, es de aplicación también para el cálculo 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 cálculo del gasto computable en los "proyectos de presupuestos o 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 2016 será el resultado de aplicar el porcentaje estimado del grado de ejecución del Presupuesto 2016 (se ha estimado en un 1,66%), al importe de los créditos iniciales de los capítulos I a VII del estado de Gastos, una vez descontado el capítulo III (que 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 minoradas las transferencias internas del capítulo IV (se minora 28.112.205,05.-€ del capítulo IV del Ayuntamiento por las transferencias internas de este a los OOAA, 274.597,06.-€ del capítulo IV del Patronato de Deportes por la transferencia de este al Instituto de la Limpieza , 536.283,87.-€ del capítulo IV de Patronato de Cultura por la transferencia de este al Instituto de la Limpieza,

107.488,89.-€ del capítulo IV del CIFE por la transferencia de este al Instituto de la Limpieza) (146.985.535,63.-€). 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 2016 en un importe total de 2.439.959,89.-€, distribuido por entidades como sigue:

1.-Ayuntamiento de Fuenlabrada: 1.941.057,38.-€ (116.931.167,75.-€ (en el capítulo III se han excluido todos los créditos y en el capítulo IV se ha descontado la cantidad de 28.112.205,05.-€ correspondiente a las transferencias previstas realizar del Ayuntamiento a los Organismos autónomos) x 1,66%).

2.-Patronato Municipal de Deportes de Fuenlabrada: 172.960,66.-€ (10.419.316,98.-€ (en el capítulo III se han excluido todos los créditos y en el capítulo IV se ha descontado la cantidad de 274.597,06.-€ correspondiente a las transferencias previstas realizar del Patronato de Deportes al instituto de la Limpieza) x 1,66%).

3.-Patronato Municipal de Cultura y universidad Popular de Fuenlabrada: 130.400,38.-€ (7.855.444,51.-€ (en el capítulo III se han excluido todos los créditos y en el capítulo IV se ha descontado la cantidad de 536.283,87.-€ correspondiente a las transferencias previstas realizar del Patronato de Cultura al instituto de la Limpieza) x 1,66%).

4.-Centro de Iniciativas para la Formación y el Empleo (C.I.F.E.): 37.977,05.-€ (2.287.774,24.-€ (en el capítulo III se han excluido todos los créditos y en el capítulo IV se ha descontado la cantidad de 107.488,89.-€ correspondiente a las transferencias previstas realizar del CIFE al instituto de la Limpieza) x 1,66%).

5.-Oficina Tributaria del Ayuntamiento de Fuenlabrada (O.T.A.F.): 47.611,28.-€ (2.868.149,31.-€ (en el capítulo III se han excluido todos los créditos) x 1,66%).

6.-Instituto Municipal de Limpieza y Servicios Públicos de Fuenlabrada: 109.953,14.-€ (6.623.682,84.-€ (en el capítulo III se han excluido todos los créditos) x 1,66%).

En la "3ª edición de la Guía para la determinación de la Regla de gasto", hoy vigente, se modifica la forma de cálculo de este ajuste, limitándose en la actualidad a decir que "este ajuste se estimará por cada Entidad local en función de la experiencia acumulada de años anteriores sobre las diferencias entre las previsiones presupuestarias y la ejecución real". Esta intervención informa que el criterio utilizado en este ejercicio para el cálculo de este ajuste, será el mismo que en años anteriores, es decir, como establecía la anterior edición de la Guía.

Así, el porcentaje estimado del grado de ejecución del presupuesto del año 2016 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 2013, 2014 y 2015 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 respondió 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 lo 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 cálculo 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 cálculo 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 -1,66%, que es la media aritmética de los porcentajes del grado de ejecución de los créditos de los ejercicios 2013, 2014 y 2015, una vez eliminados los valores atípicos.

Como se puede ver en el mismo, en los ejercicios 2013 y 2014, el grado de ejecución ha sido negativo en los porcentajes de -4,51% y -2,31% respectivamente, si bien, en 2015 es positivo de 1,85%, lo que implica una ejecución inferior a los créditos iniciales de media de -1,66%. Y ello a pesar de que las obligaciones reconocidas en estos ejercicios financiadas con el agente Préstamo, no han podido ser consideradas como "valor atípico", lo que desvirtúa el resultado real, que sería de un grado de ejecución negativo superior.

En el ejercicio 2015, el grado de ejecución se estima positivo en 1,85%, lo que implica una ejecución superior a los créditos iniciales. No obstante, es una mera previsión, puesto que las obligaciones reconocidas de 2015 se han estimado con la última información trimestral remitida al Ministerio de Hacienda (del segundo trimestre). Por ello, y por Principio de Prudencia, se ha establecido un porcentaje del 1,66%, que coincide con el límite obtenido.

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 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.-€.

b) 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.-€.

c) El desglose del gasto financiado con fondos finalistas procedentes de la unión europea o de otras Administraciones Públicas en el Presupuesto 2015 consolidado, es el siguiente (7.370.027,42.-€):

-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.-€.

d) 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.

e) El desglose del gasto financiado con fondos finalistas procedentes de la unión europea o de otras Administraciones Públicas en la liquidación del Presupuesto 2014 consolidado, es el siguiente (11.826.257,36.-€):

En el Ayuntamiento: El gasto es de 10.595.448,08.-€, que se desglosa en los siguientes proyectos:

PROYECTOS	"O" 2014	CONCEPTO	COEFICIENTE	FINANCIACIÓN FINALISTA
2013-3-EINFA1314	833.666,79	45030	0,65	544.881,16
2014-3-CV.COSLAD	2.700,00	462	1,00	2.700,00
2014-3-PRISMACO	3.220.337,00	45060	1,00	3.220.337,00
2010-3-BESCAM14	3.089.349,08	45060	1,00	3.089.349,08
2014-3-PLAN	14.738,69	45080	1,00	14.738,69
2014-3-EINFA1415	424.753,37	45030	0,67	283.707,35
2014-3-ABSENTISMO	52.242,82	45030	0,48	25.119,19
2014-3-ASTRONOMI	9.603,19	42200	0,52	5.000,00
2014-3-SS.SOCIAL	2.407.568,11	45002	0,58	1.402.939,57
2014-3-POBREZA	18.258,50	45002	1,00	18.229,60
2014-3-C.DIA RR	179.372,47	45002	1,00	179.372,47
2014-3-TOXICOMAN	580.928,55	45100	0,81	471.868,77
2014-3-RESIDENCI	1.080.941,58	45100	1,00	1.080.941,58
2014-3-CONCILIA	32.797,28	45002	1,00	32.797,28
2014-3-IGUALDAD	15.513,12	45002	0,50	7.756,56
2014-3-VIOLENCIA	102.929,59	45002	1,00	102.929,59
2014-3-OSADOS	126.387,25	42090	0,70	88.410,00
2010-2-MOB.DEPEN	37.483,38	75080	0,39	14.724,11
2012-2-INFORMAT	6.882,24	75080	0,03	233,89
2013-3-RESIDENCI	11.123,53	45002	0,85	9.412,20
TOTAL	**12.174.800,33**			**10.595.448,08**

En el CIFE: El gasto previsto es de 1.230.809,28.-€, que se desglosa en los siguientes proyectos:

PROGRAMA	"O" 2014	COEFICIENTE	FINANCIACIÓN FINALISTA
13/PIL	1.061.042,93	0,9999	1.060.889,51
FPE	183.083,47	0,9281	169.919,77
TOTAL	1.244.126,40		1.230.809,28

f) El gasto financiado con fondos finalistas procedentes de la unión europea o de otras Administraciones Públicas en la liquidación "prevista" del Presupuesto 2015 consolidado (según información 2º trimestre), es de **8.071.587,07.-€, correspondiendo -7.515.200,92 al Ayuntamiento** (es superior a lo incluido en el Presupuesto 2015 y en el plan a medio plazo en 145.173,5.-€) **y -556.386,15.-€ al CIFE** (correspondiente a la modificación de crédito de 569.727,00.-€ menos las devoluciones realizadas por 13.340,85.-€). En el resto de entidades no se estiman gastos financiados con fondos finalistas. El desglose de los gastos del Ayuntamiento es el siguiente:

a) El gasto financiado con fondos finalistas procedentes de la unión europea o de otras Administraciones Públicas es:

PROYECTO	Os FINANCIADAS
2015-3-CV.COSLAD	6.300,00

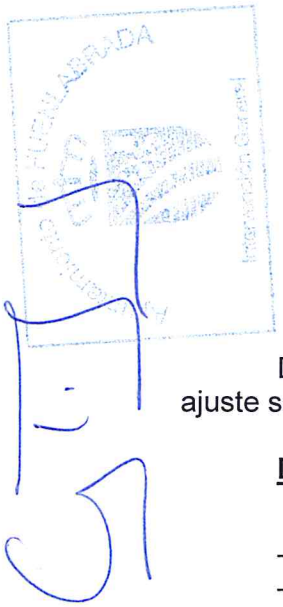
b) El gasto financiado con fondos finalistas procedentes de la Comunidad de Madrid es:

PROYECTO	Os a ejecutar	agente	coef	Os Financiadas
2010-3-BESCAM15	3.330.984,00	455	1,00	3.330.984,00
2015-3-ABSENTISM	23.203,55	45030	1,00	23.203,55
2015-3-SS.SOCIAL	2.407.568,11	45002	0,58	1.402.939,57
2015-3-TOXICOMAN	583.990,74	45100	0,81	471.868,77
2015-3-C.DIA RR	177.700,16	45002	1,00	177.700,16
2015-3-RESIDENCI	1.084.459,47	45002	1,00	1.084.459,47
2015-3-CONCILIA	36.197,28	45002	1,00	36.197,28
2015-3-IGUALDAD	15.513,12	45002	0,50	7.756,56
2015-3-VIOLENCIA	107.531,70	45002	1,00	107.531,70
2014-3-EINFA1415	815.983,76	45030	0,66	538.549,28
2015-3-EINFA1516	354.397,26	45030	0,67	237.878,58
TOTAL Os a ejecutar >>>>>>	**8.937.529,15**			**7.419.068,92**

c) El gasto financiado con fondos finalistas procedentes del Estado es:

PROYECTO	Os a ejecutar	agente	coef	Os financiadas
2015-3-OSADOS	128.400,00	42090	0,70	89.832,00

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 2013 y 2014, restando de las obligaciones reconocidas financiadas con derechos reconocidos de capítulo VI de ingresos, solo del ejercicio; y las de 2015, 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 de -1,66 %. Y el ajuste se ha realizado por un porcentaje igual al límite.

Después de ajustes el objetivo de estabilidad alcanza las siguientes cifras:

- Ayuntamiento de Fuenlabrada (-156.281,90.-€).
- Patronato municipal de Deportes de Fuenlabrada (123.378,23.-€).
- Patronato municipal de Cultura y Universidad Popular de Fuenlabrada (135.259,80.-€).
- Centro de iniciativas de formación y empleo de Fuenlabrada (CIFE) (50.391,99.-€).
- Oficina Tributaria del Ayuntamiento de Fuenlabrada (OTAF) (47.611,28.-€).
- Instituto municipal de limpieza y servicios de Fuenlabrada (IML) (112.151,63.-€).
- FUMECO (2.648,33.-€).
- Instituto municipal de la Vivienda de Fuenlabrada, S.A. (0,00.-€).
- Animajoven, S.A. (21.500,00.-€).
- En Clave Joven, S.L.U. (9.026,97.-€).
- Consolidado de la Entidad (345.686,33.-€).

Por lo expresado anteriormente, se informa que **en el Presupuesto General de la Entidad Local consolidado del ejercicio 2016 existe un superávit estructural de importe 345.686,33.-€.**

B) 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 3,4% del PIB para el ejercicio 2016.

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, 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 2009 y 2013.

Se ha calculado el volumen de deuda viva a 31.12.16, 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 2014 *(capítulos 1 a 5 de ingresos)*	144.696.625,05
2) (-) Derechos reconocidos aprovechamientos urbanísticos	-0,00
3) (-) Derechos reconocidos de otros ingresos afectados (cuotas de urbanización)	-0,00
4) (+) Ajuste por liquidación PIE 2009	3.001.305,94
5) (+) Ajuste por liquidación PIE 2013	252.326,64
6) TOTAL INGRESOS AJUSTADOS (1-2-3+4+5)	147.950.257,63
7) Deuda viva a 31.12.16 *(según anexo a este informe)*	28.974.835,90
8) Deuda formalizada no dispuesta a 31.12.16	5.500.000,00
9) Porcentaje carga viva (7+8 / 6)	**23,30%**

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 31 de diciembre de 2016", en el que aparecen todos los préstamos de la Entidad Local (concertados y operación proyectada a concertar en 2016).

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 2015.

A fecha 1 de enero de 2015 existían diez préstamos concedidos al Ayuntamiento de Fuenlabrada (8 formalizados y 2 no dispuestos). En el CIR constaban certificados los mismos préstamos. En el Estado de la Deuda a 1.01.15 se incluyó también la "Deuda vigente 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).

A fecha 1 de enero de 2016 existirán nueve préstamos, puesto que en 2015 se ha amortizado el préstamo con la entidad BANKIA nº 11398170/47 (con una amortización en 2015 de 669.657,87.-€) y se han sustituido los préstamos concertados con BBV y BANKIA en 2013 y que aún no estaban dispuestos, por otros préstamos con Caja España y BANKIA por el mismo importe total (4.800.000,00.-€) pero mejores condiciones financieras (el tipo de interés pasa de 4,90% y 4,75% a 0,79% y 0,32% respectivamente). En el Estado de la Deuda a 31 de diciembre de 2016 además de los préstamos anteriores también se incluye la operación prevista concertar en dicho ejercicio 2016 por importe de 5.500.000,00.-€ y que consta en el capítulo IX del Estado de ingresos del presupuesto 2016.

En el Estado de la Deuda a 31.12.16 se incluye también la "Deuda vigente prevista 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 2013", por importe de 2.270.939,80.-€. Está cuantía se incluye por principio de prudencia, puesto que a fecha de este informe se ha solicitado el fraccionamiento en 10 años de esta devolución (Pleno de 27.10.15), no obstante, se informa que previsiblemente, y puesto que la liquidación definitiva de 2014 es positiva en 2.390.340,00.-€, esta devolución se compensará con la misma en 2016, quedando anulado dicho fraccionamiento, por lo que el porcentaje de carga viva a 31.12.16 será aún menor de 23,30% (21,77%). Se recuerda que en los ejercicios 2015 y 2016, se ha finalizado la devolución de las liquidaciones de la PIE de 2008 y 2009, que representaban una devolución anual de 979.979,76.-€ y 3.001.306,08.-€ respectivamente.

Según lo anterior el capital vivo, en principio, sería de 34.474.835,90.-€ (32.203.896,10.-€ más 2.270.939,80.-€ de la devolución PIE de 2013). Dentro de este capital vivo existirá previsiblemente "Deuda formalizada no dispuesta" a 31.12.16 por importe total de 5.500.000,00.-€ correspondiente a la operación proyectada.

Si calculamos el ratio de endeudamiento consolidado, tal y como señala el artículo 53 del TRLRHL, es decir, sin ajustar en positivo las cantidades a devolver por la liquidación definitiva de la PIE 2013, el resultado es el siguiente:

$$\frac{\text{CAPITAL VIVO}}{\text{ING. CORRIENTES LIQ. CAP. I a V}} \times 100 = \frac{34.474.835,90}{144.696.625,05} \times 100 = 23,83\%$$

Por lo expresado anteriormente, se informa que <u>actualmente no procede aprobar el Plan económico – financiero previsto en el artículo 21 de la ley orgánica 2/2012</u>, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera, puesto que en el Presupuesto General de la Entidad Local consolidado del ejercicio 2016 se cumplen los objetivos de estabilidad presupuestaria y de deuda pública previstos en la misma.

A su vez, se informa que al no incumplirse estos dos objetivos de estabilidad y de deuda pública, en principio, la concertación de la operación de endeudamiento a largo plazo para financiar inversiones incluida en el capítulo IX del estado de Ingresos del Presupuesto 2016, no requerirá la autorización del Estado prevista en el artículo 20.2 de la ley orgánica 2/2012, puesto que el Ayuntamiento de Fuenlabrada es una Entidad incluida en el ámbito subjetivo definido en el artículo 111 del TRLRHL.

<u>Como información adicional, se incluye la evaluación del cumplimiento de la REGLA DE GASTO:</u>

La Orden HAP/2082/2014, de 7 de noviembre, por la que se modifica 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, establece en su artículo 15 que se deberá remitir junto con el Presupuesto aprobado anualmente antes del 31 de enero de cada año, el informe de intervención de evaluación del cumplimiento del objetivo de estabilidad y del límite de la deuda, pero no informe relativo a la Regla de gasto. Por lo que a continuación se incluye únicamente como información adicional.

La **<u>Regla de gasto</u>** prevista en el artículo 12 de la Ley orgánica 2/2012, establece que la variación del gasto computable del Presupuesto 2016 no puede superar la tasa de referencia del crecimiento del PIB a medio plazo de la economía española (1,8% para el ejercicio 2016, en virtud del acuerdo del Consejo de Ministros de 10 de julio de 2015).

Se ha publicado en el mes de Noviembre de 2014 por la Intervención General de la Administración del Estado (IGAE) la 3ª edición de la Guía para la determinación de la Regla de gasto para Corporaciones Locales del artículo 12 de la ley orgánica 2/2012.

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 2016, que supone una reducción permanente de la recaudación en el IBI de naturaleza urbana, al disminuir su tipo de gravamen en un 2%, y un aumento permanente de la recaudación en el IAE, al aumentar los coeficientes de situación en un 2 % de media. Tanto en el informe del Gerente de la OTAF de fecha 27.10.15 emitido sobre la previsión de ingresos del Presupuesto 2016 como en el informe del Director General de Economía, Hacienda y régimen Interior de fecha 13.10.15 emitido con motivo de la aprobación del límite de gasto no financiero computable para el presupuesto 2016, se incluyen estos cambios normativos de carácter permanentes en la recaudación, debidamente cuantificados.

No obstante, con posterioridad a la aprobación inicial de Ordenanzas 2016, y a la vista del informe emitido por el Gerente a solicitud del Alcalde en fecha 9.11.15, se va a proceder a modificar la Ordenanza del IAE 2016, lo que supone una reducción permanente de la recaudación en este impuesto de 1.100.000.-€, de acuerdo con dicho informe del Gerente.

El resto de modificaciones incluidas en las Ordenanzas Fiscales no suponen cambios permanentes de la recaudación, de forma significativa.

Por lo anterior, en este Presupuesto 2016, los cambios normativos que suponen modificaciones permanentes en la recaudación alcanzan la cifra neta de 397.171,32.-€, y son los siguientes:

1) En el IBI de naturaleza urbana se produce una disminución permanente de la recaudación de importe 1.141.157,58.-€, con motivo del fin de la vigencia de lo regulado en el artículo 8 de la Ley 16/2013, de 29 de octubre, por la que se adoptaban otras medidas tributarias y financieras, que suponían un incremento del 4% del tipo impositivo del IBI aplicable a los bienes inmuebles urbanos cualquiera que fuera el tipo de uso, siempre que pertenecieran a la mitad con mayor valor catastral del conjunto de los inmuebles del municipio.
2) En el IBI de naturaleza urbana se produce un aumento permanente de la recaudación de importe 3.178.945,24.-€, con motivo de la Ponencia de Valores aprobada para el municipio de Fuenlabrada en el año 2009 (con

entrada en vigor en el año 2010, por tanto, 2016 es el 7º año de aplicación de los nuevos valores).

3) En el IBI de naturaleza urbana se produce una disminución permanente de la recaudación de importe 678.682,14.-€, con motivo de la aprobación inicial de la modificación de las Ordenanzas Fiscales y de Precios Públicos para 2016 que recoge una reducción del 2% del tipo de gravamen aplicable a los bienes inmuebles de naturaleza urbana (del 0,4629% se pasa al 0,4536%).

4) En el IAE se produce un aumento permanente de la recaudación de importe 138.065,83.-€, con motivo de la aprobación inicial de la modificación de las Ordenanzas Fiscales y de Precios Públicos para 2016 que recoge un incremento de los coeficientes de situación en un 2 % de media.

5) En el IAE se produce una disminución permanente de la recaudación de importe 1.100.000.-€, con motivo de la futura modificación de las Ordenanzas Fiscales y de Precios Públicos para 2016 que recogerá la aplicación de los mismos coeficientes de situación a los diversos sujetos pasivos en función de el puntuación obtenida inicialmente en el Estudio de Categorización, sin distinciones.

El cálculo del **gasto computable del año n-1** (ejercicio 2015) **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 2015, incluidas en la información suministrada al Ministerio de la actualización del Presupuesto en ejecución del 2º trimestre de 2015, 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 2016) 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 2016.

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 2016 del Perímetro consolidado:

El gasto computable estimado del ejercicio 2015 es de 125.514.063,54.-€. Puesto que las obligaciones reconocidas estimadas en la futura liquidación del Presupuesto 2015 de los capítulos I a VII son de 171.324.259,44.-€, **a los que hay que restar** los intereses de la deuda previstos reconocer en 2015 (376.100,00.-€, 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 (30.259.146,01.-€), las obligaciones que se prevén reconocer financiadas con superávit del ejercicio anterior (4.827.484,41.-€) y la parte del gasto financiado con fondos finalistas procedentes de la Unión Europea o de otras Administraciones Públicas previsto para 2015 (8.071.587,07.-€). **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: -1.489.600,00.-€.
2) Por los gastos realizados pendientes de aplicar al Presupuesto: -786.278,41.-€.

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 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 28.995.705,94.-€.

   En el capitulo II se han incluido las eliminaciones por "Facturación de FUMECO al Ayuntamiento" y por "Facturación de ANIMAJOVEN al Ayuntamiento" , total 331.879,37.-€.

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.-€.

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 2015, **asciende a 8.071.587,07.-€,** como ya hemos dicho anteriormente, correspondiendo al Ayuntamiento la cantidad de 7.515.200,92.-€ y al CIFE 556.386,15.-€. En el resto de entidades no se estiman gastos financiados con fondos finalistas. El **desglose** de esta estimación es el siguiente:

En el Ayuntamiento (7.515.200,92.-€):

a) El gasto financiado con fondos finalistas procedentes de la unión europea o de otras Administraciones Públicas es:

PROYECTO	Os FINANCIADAS
2015-3-CV.COSLAD	6.300,00

b) El gasto financiado con fondos finalistas procedentes de la Comunidad de Madrid es:

PROYECTO	Os a ejecutar	agente	coef	Os Financiadas
2010-3-BESCAM15	3.330.984,00	455	1,00	3.330.984,00
2015-3-ABSENTISM	23.203,55	45030	1,00	23.203,55
2015-3-SS.SOCIAL	2.407.568,11	45002	0,58	1.402.939,57
2015-3-TOXICOMAN	583.990,74	45100	0,81	471.868,77
2015-3-C.DIA RR	177.700,16	45002	1,00	177.700,16
2015-3-RESIDENCI	1.084.459,47	45002	1,00	1.084.459,47
2015-3-CONCILIA	36.197,28	45002	1,00	36.197,28
2015-3-IGUALDAD	15.513,12	45002	0,50	7.756,56
2015-3-VIOLENCIA	107.531,70	45002	1,00	107.531,70
2014-3-EINFA1415	815.983,76	45030	0,66	538.549,28
2015-3-EINFA1516	354.397,26	45030	0,67	237.878,58
TOTAL Os a ejecutar >>>>>>	**8.937.529,15**			**7.419.068,92**

c) El gasto financiado con fondos finalistas procedentes del Estado es:

PROYECTO	Os a ejecutar	agente	coef	Os financiadas
2015-3-OSADOS	128.400,00	42090	0,70	89.832,00

En el CIFE (556.386,15.-€):

-Transferencia de la CAM de la Dirección General de Empleo (4109-45050) por 569.727,00.-€ menos las devoluciones realizadas por 13.340,85.-€).

El gasto computable de 2015 incrementado en la tasa de referencia del crecimiento del PIB a medio plazo de la economía española para 2016 (1,8%), nos da un resultado de **127.773.316,68.-€.**

El gasto computable máximo del ejercicio 2016 es de 128.170.488,00.-€, puesto que la cantidad anterior (127.773.316,68.-€) debe incrementarse en la cantidad que suponga un aumento permanente de la recaudación procedente de "cambios normativos" (397.171,32.-€). Por tanto, el gasto computable de 2016 no podría superar la cantidad de 128.170.488,00.-€.

El gasto computable del Presupuesto 2016 asciende a 134.615.035,54.-€, puesto que los créditos iniciales de los capítulos I a VII del Presupuesto 2016 alcanzan la cifra de 180.392.333,89.-€, a los que hay que restar los intereses de la deuda consignados en 2016 (808.600,00.-€, 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 2016 (7.329.304.84.-€), las transferencias internas entre las unidades que integran el perímetro de consolidación (32.199.265,62.-€) y los ajustes siguientes:

1) Por las enajenaciones de inversiones (el capítulo VI del Estado de Ingresos del Presupuesto 2016): -3.000.168,00.-€.
2) Por el grado de ejecución del Presupuesto: -2.439.959,89.-€ (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 2016, **asciende a 7.329.304,84.-€,** y corresponde íntegramente al Ayuntamiento. Su **desglose** es el siguiente:

CONVENIO SERVICIOS SOCIALES	1.582.023,65
CONVENIOS C.A.M. RESIDENCIA	1.078.468,42
TRANSF C.A.M. IGUALDAD	151.485,54
TRANSF C.A.M. EDUCACIÓN	895.424,99
TRANSF C.A.M. BESCAM	3.154.752,16
CONVENIO TOXICOMANÍAS	467.150,08
	7.329.304,84

Las operaciones internas alcanzan la cifra de 32.199.265,62.-€, 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 (30.671.187,09.-€).

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" 239.521,17.-€ y por "Facturación de EN CLAVE JOVEN al Ayuntamiento" 102.562,71.-€, total 596.517,83.-€.

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 en principio, con la aprobación del Presupuesto 2016 en estos términos, existe la posibilidad de incumplimiento de la Regla de Gasto en la liquidación del Presupuesto 2016 en términos consolidados de las unidades clasificadas como Administraciones Públicas, puesto que el **gasto computable del Presupuesto 2016 es de 134.615.035,54, que supera el límite máximo (128.170.488,00.-€) en la cantidad de 6.444.547,53.-€.** Si bien, se informa que este incumplimiento, en el caso de producirse se deberá a las siguientes causas:

-El incremento de gasto de inversión financiado con préstamo (5.500.000,00.-€), y que se justifica en la Memoria del Alcalde-Presidente por la buena situación económica que atraviesa el Ayuntamiento, que se manifiesta en que existe margen en el objetivo de estabilidad, aún presupuestando dichas inversiones (el capítulo VI de gastos está financiado con el capítulo IX de ingresos lo que produce automáticamente inestabilidad presupuestaria, que ha sido neutralizada con superávit inicial del Presupuesto) y que cumple el objetivo de deuda pública (23,30%), encontrándose en un porcentaje muy por debajo del límite máximo que establece el TRLRHL (110%).

-La recuperación del 75,96% de la paga extraordinaria de diciembre de 2012 por el personal del Ayuntamiento, de sus OOAA y de las empresas públicas, en virtud del 1.UNO.3 del Real Decreto 10/2015, de 11 de septiembre de 2015, que establece que *"Cada Administración pública abonará, las cantidades previstas en este artículo dentro del ejercicio 2015, si así lo acuerda y si su situación económico financiera lo hiciera posible. De no permitirlo su situación económico financiera en 2015, el abono podrá hacerse en el primer ejercicio presupuestario en que dicha situación lo permita".* Se adjunta un cuadro con los datos del gasto que esto supone en el Presupuesto:

	75,96% DE LA PAGA	51,92% DE LA PAGA
AYUNTAMIENTO	1.800.000,00	1.200.000,00
P. CULTURA	161.793,96	107.862,64
P.DEPORTES	144.000,00	96.000,00
INSTITUTO LIMPIEZA	228.000,00	152.000,00
CIFE	69.000,00	46.000,00
OTAF	72.000,00	48.000,00
FUMECO	17.865,41	11.910,27
INSTITUTO VIVIENDA	11.427,09	7.618,06
ANIMAJOVEN	7.567,06	5.044,71
EN CLAVE JOVEN	49.593,53	33.062,35
TOTAL	**2.561.247,04**	**1.707.498,03**

El resto del posible incumplimiento de la Regla de gasto alcanza la cifra de 944.547,53.-€ (6.444.547,53.-€ - 5.500.000,00.-€). Como se puede observar en el cuadro anterior, esta cuantía es inferior al 51,92% de la paga extra de diciembre de 2015 (1.707.498,03.-€), que a juicio de esta intervención no debería cuantificar para el cálculo de este objetivo, puesto que estamos comparando un gasto computable de 2015, donde sólo se incluyó un 24,04% de la paga extra de 2012 con un gasto computable de 2016 en el que se incluye el 75,96% de la paga de 2012, por lo que el 51,92% de la paga de 2012 es un gasto extraordinario que no permite una comparativa homogénea. En caso de incumplimiento del objetivo de al regla de gasto en la liquidación de 2016, se deberá aprobar, de acuerdo con el artículo 21 de la ley orgánica 2/2012, un plan económico-financiero que permita en el año en curso y el siguiente el cumplimiento del objetivo de la regla de gasto, con el contenido y alcance previstos en ese artículo. A juicio de esta Intervención, el objetivo de la regla de gasto se lograría con la simple aprobación del presupuesto del ejercicio 2017 en situación de equilibrio presupuestario y dentro del límite de variación del gasto computable, sin necesidad de medida estructural alguna dada la naturaleza del gasto; si bien, el criterio de esta intervención es que la entidad deberá aprobar un plan económico-financiero que se podrá limitar a exponer el origen del desequilibrio en términos de contabilidad nacional y a recoger aquella medida.

Por último, se informa que el gasto computable del Presupuesto 2016 (134.615.035,54.-€) también supera el límite de gasto no financiero computable para 2016 aprobado por el Pleno (129.270.488,00.-€), en la cantidad de 5.344.547,50.-€, por los mismos motivos expuestos anteriormente en el objetivo de la Regla de Gasto.

Como información adicional, se incluye el cálculo del AHORRO NETO DEL AYUNTAMIENTO DE FUENLABRADA:

Ahorro Neto = DRN de los capítulos I a V (141.008.540,77) – **ORN de los capítulos I, II y IV** (121.428.142,90) – **Obligaciones pendientes de aplicar al Presupuesto de capítulos I, II y IV** (206.617,99.-€, que es el saldo final de la cuenta 413 de dichos capítulos (786.278,41.-€) menos el saldo inicial de la cuenta 413 de dichos capítulos (579.660,42.-€)) – **Devoluciones de ingresos pendientes de aplicar al Presupuesto de capítulos I a V** (0,00 (saldo final) – 0,00 (saldo inicial)) – **Suma de las anualidades teóricas de Amortización** (3.554.746,81) – **Aplazamientos PIE 2009 y 2013** (3.001.305,95+147.190,54) = 12.670.536,51.

Esta cantidad se debe minorar con los ingresos extraordinarios procedentes de las contribuciones especiales, las cuotas de urbanización y los aprovechamientos urbanísticos, que en 2014 han sido por importe total de 0,00.-€. **Lo que supone un ahorro neto positivo de 12.670.536,51.-€.**

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, 2014.

Las anualidades teóricas de los préstamos existentes en el Ayuntamiento a fecha 31.12.16 son las siguientes. El euribor a tres meses aplicado ha sido por Principio de Prudencia el de fecha 1.12.14 (el mismo que se aplicó en el informe de objetivos de al liquidación del Presupuesto 2014), es decir, 0,082%, puesto que actualmente a fecha 10.11.15, nos encontramos en un tipo negativo del -1.077%. A este "euribor a tres meses" se han sumado los diferenciales contratados en cada caso. "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:

$$a = \frac{C_o}{a_{ni}} = \frac{5.000.000}{19,58201153} = 255.336,38\ €$$

i= 0,202 %
n= 20 años

2) Préstamo nº 36153085 de DEXIA:

$$a = \frac{C_o}{a_{ni}} = \frac{5.000.000}{19,54129387} = 255.868,42\ €$$

i= 0,222 %
n= 20 años

3) Préstamo nº 36153086 de DEXIA:

$$a = \frac{C_o}{a_{ni}} = \frac{10.000.000}{19,41985077} = 514.937,02\ €$$

i= 0,282 %
n= 20 años

4) Préstamo nº 11525128/69 de BANKIA (CAJA MADRID):

$$a = \frac{C_o}{a_{ni}} = \frac{3.832.000,00}{15,47887399} = 247.563,23\ €$$

i= 1,062 %
n= 17 años

5) Préstamo nº 3129929730 de CAJA ESPAÑA:

$$a = \frac{C_o}{a_{ni}} = \frac{3.832.000,00}{14,80407542} = 258.847,64\ €$$

i= 1,582 %
n= 17 años

6) Préstamo nº 187000172 de BANCO SANTANDER:

$$a = \frac{C_o}{a_{ni}} = \frac{3.800.000,00}{15,31930091} = 248.053,09\ €$$

i= 1,182 %
n= 17 años

7) Préstamo nº 10018019 de BBVA:

$$a = \frac{C_o}{a_{ni}} = \frac{3.781.017,00}{15,00713921} = 251.947,89\ €$$

i= 1,422 %
n= 17 años

8) Préstamo nº 95.50082244 del BBVA:

$$a = \frac{C_o}{a_{ni}} = \frac{2.800.000}{8,872256328} = 315.590,52\ €$$

i= 4,982 %
n= 12 años

9) Préstamo nº 15.109.839/36 de BANKIA:

$$a = \frac{C_o}{a_{ni}} = \frac{2.000.000}{8,947832758} = 223.517,81\ €$$

i= 4,832 %
n= 12 años

10) Préstamo nº 4252836720 de CAJA ESPAÑA:

$$a = \frac{C_o}{a_{ni}} = \frac{2.800.000}{9,536665691} = 293.603,67\ €$$

i= 0,872 %
n= 10 años

11) Préstamo nº 16063147/76 de BANKIA:

$$a = \frac{C_o}{a_{ni}} = \frac{2.000.000}{9,782409355} = 204.448,61\ €$$

i= 0,402 %
n= 10 años

12) Operación Proyectada:

$$a = \frac{C_o}{a_{ni}} = \frac{5.500.000}{11,33944565} = 485.032,53\ €$$

i= 0,882 % (se supone un diferencial de 0,8%)
n= 12 años

CONCLUSIÓN:

Como se desprende de la información anterior, no se incumplen los objetivos de estabilidad presupuestaria y deuda pública, previstos en la Ley Orgánica 2/2012 de Estabilidad, 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 el artículo 21 de dicha ley.

Es todo lo que procede informar.

En Fuenlabrada, a 12 de noviembre de 2015

LA INTERVENTORA GENERAL



Fdo.: Cristina Sanz Vázquez

ANEXO I: ESTADO DE CONSOLIDACIÓN DEL PRESUPUESTO GENERAL. 2016 UNICAMENTE AAPP

CAPÍTULOS INGRESO	AYTO	PM DEPORTES	PM CULTURA	CIFE	OTAF	IML	FUMECO	IMV	ANIMAJOVEN	EN CLAVE	TOTAL AAPP	AJUSTES	CONSOLIDADO
CAPÍTULO I	72.635.951,08										72.635.951,08		72.635.951,08
CAPÍTULO II	5.036.123,38										5.036.123,38		5.036.123,38
CAPÍTULO III	12.920.820,00	1.502.811,95	422.760,00	5.000,00		13.190,88	309.589,17		512.572,71	222.695,41	15.909.440,12	609.708,71	15.299.731,41
CAPÍTULO IV	50.863.287,99	9.192.102,09	7.969.468,38	2.390.363,13	2.868.149,31	6.610.491,96	242.000,00	445.848,70	1.590.841,66	280.291,68	82.452.844,90	31.589.556,91	50.863.287,99
CAPÍTULO V	1.248.745,64										1.248.745,64		1.248.745,64
CAPÍTULO VI	3.000.168,00										3.000.168,00		3.000.168,00
CAPÍTULO VII	0,00										0,00		0,00
CAPÍTULO VIII	0,00										0,00		0,00
CAPÍTULO IX	5.500.000,00										5.500.000,00		5.500.000,00
TOTAL INGRESOS	**151.205.096,09**	**10.694.914,04**	**8.392.228,38**	**2.395.363,13**	**2.868.149,31**	**6.623.682,84**	**551.589,17**	**445.848,70**	**2.103.414,37**	**502.987,09**	**185.783.273,12**	**32.199.265,62**	**153.584.007,50**

CAPÍTULOS GASTO	AYTO	PM DEPORTES	PM CULTURA	CIFE	OTAF	IML	FUMECO	IMV	ANIMAJOVEN	EN CLAVE	TOTAL AYTO +ORGANISMOS+ SOCIEDADES	AJUSTES	CONSOLIDADO
CAPÍTULO I	48.855.609,41	4.058.694,10	4.571.346,17	1.937.374,24	1.979.399,31	6.391.654,89	508.950,21	275.211,32	1.649.707,63	393.460,95	70.621.408,23		70.621.408,23
CAPÍTULO II	46.231.039,40	4.031.035,88	3.116.900,00	350.400,00	888.750,00	232.027,95	38.838,96	100.637,38	432.206,74	98.610,20	55.520.446,51	609.708,71	54.910.737,80
CAPÍTULO III	807.000,00	1.000,00	500,00	100,00			0,00	0,00			808.600,00		808.600,00
CAPÍTULO IV	41.274.024,99	2.604.184,06	703.482,21	107.488,89				70.000,00			44.759.180,15	31.589.556,91	13.169.623,24
CAPÍTULO V	40.000,00										40.000,00		40.000,00
CAPÍTULO VI	8.500.168,00										8.500.168,00		8.500.168,00
CAPÍTULO VII	142.531,00										142.531,00		142.531,00
CAPÍTULO VIII	0,00										0,00		0,00
CAPÍTULO IX	2.830.000,00										2.830.000,00		2.830.000,00
TOTAL GASTOS	**148.680.372,80**	**10.694.914,04**	**8.392.228,38**	**2.395.363,13**	**2.868.149,31**	**6.623.682,84**	**547.789,17**	**445.848,70**	**2.081.914,37**	**492.071,15**	**183.222.333,89**	**32.199.265,62**	**151.023.068,27**

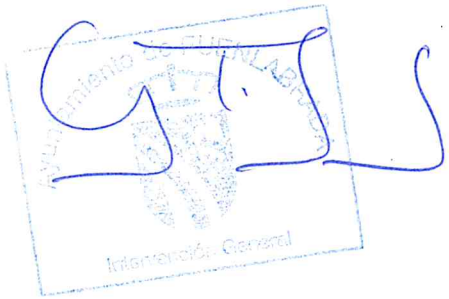
Resultado presupuestario	**2.524.723,29**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**3.800,00**	**0,00**	**21.500,00**	**10.915,94**	**2.560.939,23**	**0,00**	**2.560.939,23**
ingr. Cap. 1 a7	**145.705.096,09**	**10.694.914,04**	**8.392.228,38**	**2.395.363,13**	**2.868.149,31**	**6.623.682,84**	**551.589,17**	**445.848,70**	**2.103.414,37**	**502.987,09**	**180.283.273,12**	**32.199.265,62**	**148.084.007,50**
gastos cap. 1 a7	**145.850.372,80**	**10.694.914,04**	**8.392.228,38**	**2.395.363,13**	**2.868.149,31**	**6.623.682,84**	**547.789,17**	**445.848,70**	**2.081.914,37**	**492.071,15**	**180.392.333,89**	**32.199.265,62**	**148.193.068,27**
INGRESOS - GASTOS	**-145.276,71**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**3.800,00**	**0,00**	**21.500,00**	**10.915,94**	**-109.060,77**	**0,00**	**-109.060,77**
AJUSTES	**-11.005,19**	**123.378,23**	**135.259,80**	**50.391,99**	**47.611,28**	**112.151,63**	**-1.151,67**	**0,00**	**0,00**	**-1.888,97**			**454.747,10**
CRITERIO CAJA	-5.139.770,59	-49.582,43	4.859,42	12.414,94		2.198,49	-1.151,67	0,00	0,00	-1.888,97			-5.172.920,81
SALDO FINAL 413													0,00
SALDO INICIAL 413													0,00
INTERESES	39.211,53												39.211,53
REINT. LIQ. PIE 2009	3.001.305,95												3.001.305,95
REINT. LIQ. PIE 2013	147.190,54												147.190,54
AJUSTE EJECUCIÓN	1.941.057,38	172.960,66	130.400,38	37.977,05	47.611,28	109.953,14							2.439.959,89
estabilidad (+ supera	**-156.281,90**	**123.378,23**	**135.259,80**	**50.391,99**	**47.611,28**	**112.151,63**	**2.648,33**	**0,00**	**21.500,00**	**9.026,97**			**345.686,33**

Ayuntamiento de FUENLABRADA
Intervención General

PRESUPUESTO 2016

AJUSTES POR OPERACIONES INTERNAS - PERÍMETRO DE CONSOLIDACIÓN

CAPÍTULOS GASTO	AYTO	DEPORTES	CULTURA	CIFE	OTAF	INSTITUTO	FUMECO	I. VIVIENDA	ANIMAJOVEN	EN CLAVE	TOTAL AJUSTES
CAPÍTULO I											
CAPÍTULO II	596.517,83						4.396,92	8.793,96			609.708,71
CAPÍTULO III											
CAPÍTULO IV	30.671.187,09	274.597,06	536.283,87	107.488,89							31.589.556,91
CAPÍTULO V											
CAPÍTULO VI											
CAPÍTULO VII											
CAPÍTULO VIII											
CAPÍTULO IX											
TOTAL GASTOS	31.267.704,92	274.597,06	536.283,87	107.488,89	0,00	0,00	4.396,92	8.793,96	0,00	0,00	**32.199.265,62**



ANEXO GASTO COMPUTABLE PRESUPUESTO 2016

CRÉDITOS INICIALES CAP I A VII	AYTO	DEPORTES	CULTURA	CIFE	OTAF	INSTITUTO	FUMECO	IN. VIVIENDA	ANIMAJOVEN	EN CLAVE	TOTAL	ELIMINACIONES
I. GASTOS DE PERSONAL	48.855.609,41	4.058.694,10	4.571.346,17	1.937.374,24	1.979.399,31	6.391.654,89	508.950,21	275.211,32	1.649.707,63	393.460,95	70.621.408,23	0,00
II. GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS	46.231.039,40	4.031.035,88	3.116.900,00	350.400,00	888.750,00	232.027,95	38.838,96	100.637,38	432.206,74	98.610,20	55.520.446,51	609.708,71
III. GASTOS FINANCIEROS	807.000,00	1.000,00	500,00	100,00			0,00	0,00			808.600,00	0,00
IV. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	41.274.024,99	2.604.184,06	703.482,21	107.488,89				70.000,00			44.759.180,15	31.589.556,91
V. FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS	40.000,00										40.000,00	0,00
VI. INVERSIONES REALES	8.500.168,00										8.500.168,00	0,00
VII. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	142.531,00										142.531,00	0,00
TOTAL	145.850.372,80	10.694.914,04	8.392.228,38	2.395.363,13	2.868.149,31	6.623.682,84	547.789,17	445.848,70	2.081.914,37	492.071,15	180.392.333,89	32.199.265,62

capítulos I a VII EXCLUIDOS INTERESES	AYTO	DEPORTES	CULTURA	CIFE	OTAF	INSTITUTO	FUMECO	IN. VIVIENDA	ANIMAJOVEN	EN CLAVE	TOTAL	ELIMINACIONES
	48.855.609,41	4.058.694,10	4.571.346,17	1.937.374,24	1.979.399,31	6.391.654,89	508.950,21	275.211,32	1.649.707,63	393.460,95	70.621.408,23	0,00
	46.231.039,40	4.031.035,88	3.116.900,00	350.400,00	888.750,00	232.027,95	38.838,96	100.637,38	432.206,74	98.610,20	55.520.446,51	609.708,71
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	41.274.024,99	2.604.184,06	703.482,21	107.488,89	0,00	0,00	0,00	70.000,00	0,00	0,00	44.759.180,15	31.589.556,91
	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00	0,00
	8.500.168,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.500.168,00	0,00
	142.531,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	142.531,00	0,00
suma capítulos I a VII de gastos (2)	145.043.372,80	10.693.914,04	8.391.728,38	2.395.263,13	2.868.149,31	6.623.682,84	547.789,17	445.848,70	2.081.914,37	492.071,15	179.583.733,89	32.199.265,62

ajustes:											
(-) enajenaciones (DR de capitulo 6 de ingresos)	-3.000.168,00										-3.000.168,00
(+/-) 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	0,00										0,00
(+/-) 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	-1.941.057,38	-172.960,66	-130.400,38	-37.977,05	-47.611,28	-109.953,14					-2.439.959,89
(+/-) otros	0,00										0,00
Empleos no financieros terminos SEC excepto intereses	**140.102.147,42**	**10.520.953,38**	**8.261.328,00**	**2.357.286,08**	**2.820.538,03**	**6.513.729,70**	**547.789,17**	**445.848,70**	**2.081.914,37**	**492.071,15**	**174.143.606,00**
(-)pagos por transferencias internas	-31.267.704,92	-274.597,06	-536.283,87	-107.488,89	0,00	0,00	-4.396,92	-8.793,96	0,00	0,00	-32.199.265,62
(-) Gastos financiados con fondos finalistas de UE y AAPP	-7.329.304,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-7.329.304,84
de la UE											
del Estado											
de la CAM	-7.329.304,84										
de otras AAPP											
GASTO COMPUTABLE PRESUPUESTO 2016	**101.505.137,65**	**10.246.356,32**	**7.725.044,13**	**2.249.797,19**	**2.820.538,03**	**6.513.729,70**	**543.392,25**	**437.054,74**	**2.081.914,37**	**492.071,15**	**134.615.035,54**
GASTO COMPUTABLE MAXIMO EN 2016, INCLUYE CAMBIOS N	**95.505.112,75**	**10.054.897,72**	**7.662.495,89**	**2.328.428,09**	**3.174.296,64**	**6.236.538,12**	**549.746,71**	**431.230,95**	**1.850.332,58**	**377.408,55**	**128.170.488,00**
SI ES POSITIVO CUMPLE LA REGLA DE GASTO	-6.000.024,90	-191.458,60	-62.548,24	78.630,91	353.758,61	-277.191,59	6.354,46	-5.823,79	-231.581,79	-114.662,60	-6.444.547,53



CONSOLIDACIÓN
70.621.408,23
54.910.737,80
808.600,00
13.169.623,24
8.500.168,00
142.531,00
148.153.068,27

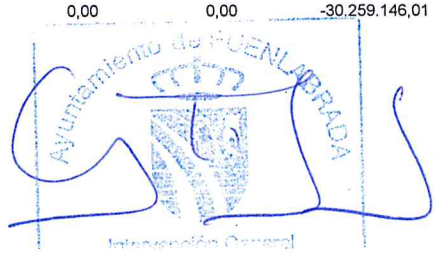
CONSOLIDACIÓN
70.621.408,23
54.910.737,80
0,00
13.169.623,24
40.000,00
8.500.168,00
142.531,00
147.384.468,27

GASTO COMPUTABLE ESTIMADO 2015 A 30 DE JUNIO DE 2015

OBLIGACIONES RECONOCIDAS CAP I A VII	AYTO	DEPORTES	CULTURA	CIFE	OTAF	INSTITUTO	FUMECO	IN. VIVIENDA	ANIMAJOVEN	EN CLAVE	TOTAL
I. GASTOS DE PERSONAL	46.324.093,92	3.940.264,77	4.355.456,27	2.147.377,31	1.890.227,72	5.894.237,39	498.912,91	261.694,22	1.509.257,93	310.494,80	67.132.017,24
II. GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS	43.902.826,78	3.555.058,97	3.040.355,11	696.266,30	889.411,84	232.027,95	45.510,25	100.705,78	308.357,57	60.240,51	52.830.761,06
III. GASTOS FINANCIEROS	350.000,00	14.000,00	12.000,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	376.100,00
IV. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	38.993.026,42	2.581.184,06	667.482,21	107.488,89	0	0,00	0,00	70.000,00	0,00	0,00	42.419.181,58
V. FONDO DE CONTINGENCIA	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00
VI. INVERSIONES REALES	7.929.227,83	75.199,00	0,00	0,00	338.530,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.342.956,86
VII. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	183.242,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	183.242,70
TOTAL	137.539.174,95	10.165.706,80	8.075.293,59	2.951.232,50	3.118.169,59	6.126.265,34	544.423,16	432.400,00	1.817.615,50	370.735,31	171.324.259,44

capítulos I a VII EXCLUIDOS INTERESES	AYTO	DEPORTES	CULTURA	CIFE	OTAF	INSTITUTO	FUMECO	IN. VIVIENDA	ANIMAJOVEN	EN CLAVE	TOTAL
	46.324.093,92	3.940.264,77	4.355.456,27	2.147.377,31	1.890.227,72	5.894.237,39	498.912,91	261.694,22	1.509.257,93	310.494,80	67.132.017,24
	43.902.826,78	3.555.058,97	3.040.355,11	696.266,30	889.411,84	232.027,95	45.510,25	100.705,78	308.357,57	60.240,51	52.830.761,06
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	38.993.026,42	2.581.184,06	667.482,21	107.488,89	0,00	0,00	0,00	70.000,00	0,00	0,00	42.419.181,58
	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00
	7.929.227,83	75.199,00	0,00	0,00	338.530,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.342.956,86
	183.242,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	183.242,70
suma capítulos I a VII de gastos (2)	137.372.417,65	10.151.706,80	8.063.293,59	2.951.132,50	3.118.169,59	6.126.265,34	544.423,16	432.400,00	1.817.615,50	370.735,31	170.948.159,44

ajustes:											
(-) enajenaciones (DR de capitulo 6 de ingresos)	-1.489.600,00										-1.489.600,00
(+/-) 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	-786.278,41										-786.278,41
(+/-) 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	**135.096.539,24**	**10.151.706,80**	**8.063.293,59**	**2.951.132,50**	**3.118.169,59**	**6.126.265,34**	**544.423,16**	**432.400,00**	**1.817.615,50**	**370.735,31**	**168.672.281,03**
(-)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	-30.259.146,01

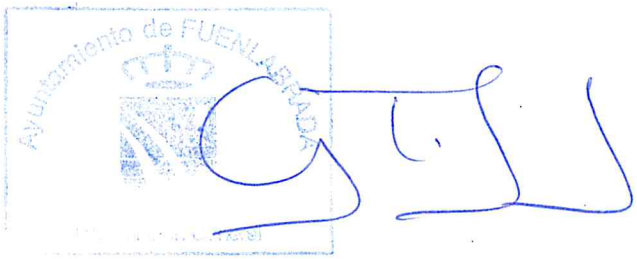


(-) Gastos financiados con fondos finalistas de UE y AAPP	-7.515.200,92	0,00	0,00	-556.386,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-8.071.587,07
de la UE											
del Estado	-89.832,00										
de la CAM	-7.419.068,92			-556.386,15							
de otras AAPP	-6.300,00										
"O" FINANCIADAS CON SUPERAVIT 2014	**-4.827.484,41**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-4.827.484,41**
GASTO COMPUTABLE ESTIMADO DEL EJERCICIO 2015	**93.426.268,60**	**9.877.109,74**	**7.527.009,72**	**2.287.257,46**	**3.118.169,59**	**6.126.265,34**	**540.026,24**	**423.606,04**	**1.817.615,50**	**370.735,31**	**125.514.063,54**
1,8	1.681.672,83	177.787,98	135.486,17	41.170,63	56.127,05	110.272,78	9.720,47	7.624,91	32.717,08	6.673,24	**2.259.253,14**
GASTO COMPUTABLE EN 2015 INCREMENTADO EN TASA REF.	**95.107.941,43**	**10.054.897,72**	**7.662.495,89**	**2.328.428,09**	**3.174.296,64**	**6.236.538,12**	**549.746,71**	**431.230,95**	**1.850.332,58**	**377.408,55**	**127.773.316,68**
(+/-) VARIACIONES DE RECAUDACION X CAMBIOS NORMATIV	397.171,32										**397.171,32**
GASTO COMPUTABLE MAXIMO EN 2016, INCLUYE CAMBIOS NORI	95.505.112,75	10.054.897,72	7.662.495,89	2.328.428,09	3.174.296,64	6.236.538,12	549.746,71	431.230,95	1.850.332,58	377.408,55	**128.170.488,00**



ELIMINACIONES	CONSOLIDACIÓN
0,00	67.132.017,24
345.070,25	52.485.690,81
0,00	376.100,00
29.914.075,76	12.505.105,82
0,00	
0,00	8.342.956,86
0,00	183.242,70
30.259.146,01	141.025.113,43

ELIMINACIONES	CONSOLIDACIÓN
0,00	67.132.017,24
345.070,25	52.485.690,81
0,00	0,00
29.914.075,76	12.505.105,82
0,00	40.000,00
0,00	8.342.956,86
30.259.146,01	140.505.770,73

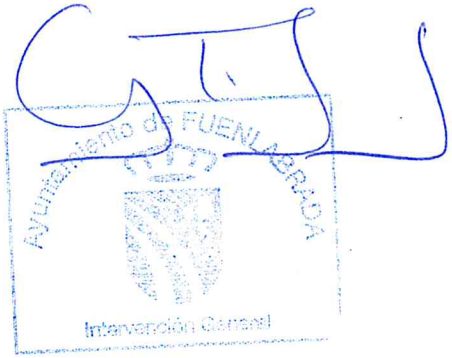


ELIMINACIONES POR OPERACIONES INTERNAS

OBLIGACIONES RECONOCIDAS	AYTO	DEPORTES	CULTURA	CIFE	OTAF	INSTITUTO	FUMECO	I. VIVIENDA	ANIMAJOVEN	EN CLAVE	ELIMINACIONES
I. GASTOS DE PERSONAL											0,00
II. GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS	331.879,37						4.396,92	8.793,96			345.070,25
III. GASTOS FINANCIEROS											0,00
IV. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	28.995.705,94	274.597,06	536.283,87	107.488,89							29.914.075,76
V. FONDO DE CONTINGENCIA											
VI. INVERSIONES REALES											0,00
VII. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL											0,00
VIII. ACTIVOS FINANCIEROS											0,00
IX. PASIVOS FINANCIEROS											0,00
TOTAL	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	30.259.146,01

ANEXO II BIS:CRÉDITOS INICIALES (EN CAPÍTULO IV DEL AYUNTAMIENTO Y OOAA SE EXCLUYEN LAS TRANSFERENCIAS INTERNAS)

	AYTO	DEPORTES	CULTURA	CIFE	OTAF	INSTITUTO	AYTO + OOAA
I. GASTOS DE PERSONAL	48.855.609,41	4.058.694,10	4.571.346,17	1.937.374,24	1.979.399,31	6.391.654,89	67.794.078,12
II. GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS	46.231.039,40	4.031.035,88	3.116.900,00	350.400,00	888.750,00	232.027,95	54.850.153,23
III. GASTOS FINANCIEROS							0,00
IV. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	13.161.819,94	2.329.587,00	167.198,34				15.658.605,28
V. FONDO DE CONTINGENCIA	40.000,00						40.000,00
VI. INVERSIONES REALES	8.500.168,00						8.500.168,00
VII. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	142.531,00						142.531,00
TOTAL "O"	116.931.167,75	10.419.316,98	7.855.444,51	2.287.774,24	2.868.149,31	6.623.682,84	146.985.535,63
PORCENTAJE ESTIMADO GRADO DE EJECUCIÓN	-1,66%						
ajuste inejecución	-1.941.057,38	-172.960,66	-130.400,38	-37.977,05	-47.611,28	-109.953,14	-2.439.959,89



ANEXO II: AJUSTE POR GRADO DE EJECUCIÓN DEL

EJERCICIO 2013

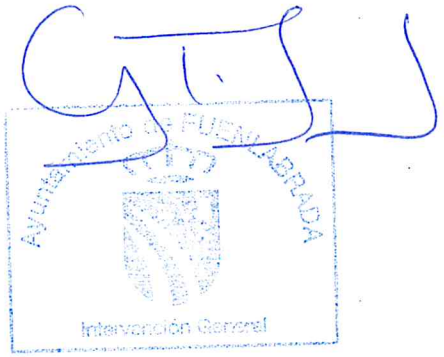
VALORES ATIPICOS

CAPÍTULOS GASTO	ORN	CI	ORN-CI	(ORN-CI)/CI	O FINANCIADAS CON SUBV	O FINANC CON ENAJENACION	CI FINANCIADAS CON SUBV	CI FINANC CON ENAJENACION	ORN- VALORES ATÍPICOS	CI - VALORES ATÍPICOS	ORN-CI	(ORN-CI)/CI
CAPÍTULO I	63.393.879,50	64.760.125,68	-1.366.246,18	-0,02					63.393.879,50	64.760.125,68	-1.366.246,18	
CAPÍTULO II	46.437.022,56	56.705.066,68	-10.268.044,12	-0,18	-8.981.254,75		-10.252.293,15		37.455.767,81	46.452.773,53	-8.997.005,72	
CAPÍTULO III									0,00	0,00	0,00	
CAPÍTULO IV	11.527.416,06	10.122.657,51	1.404.758,55	0,14					11.527.416,06	10.122.657,51	1.404.758,55	
CAPITULO V		40.000,00	-40.000,00						0,00	40.000,00	-40.000,00	
CAPÍTULO VI	5.364.414,83	16.135.127,78	-10.770.712,95	-0,67	0,00	-22.890,86	0,00	-14.235.127,78	5.341.523,97	1.900.000,00	3.441.523,97	
CAPÍTULO VII	128.397,00	133.732,00	-5.335,00	-0,04					128.397,00	133.732,00	-5.335,00	
TOTAL GASTOS	**126.851.129,95**	**147.896.709,65**	**-21.045.579,70**	**-0,1423**					**117.846.984,34**	**123.409.288,72**	**-5.562.304,38**	**-0,0451**

EJERCICIO 2014

VALORES ATIPICOS

CAPÍTULOS GASTO	ORN	CI	ORN-CI	(ORN-CI)/CI	O FINANCIADAS CON SUBV	O FINANC CON ENAJENACION	CI FINANCIADAS CON SUBV	CI FINANC CON ENAJENACION	ORN- VALORES ATÍPICOS	CI - VALORES ATÍPICOS	ORN-CI	(ORN-CI)/CI
CAPÍTULO I	63.505.893,85	64.055.172,76	-549.278,91	-0,01					63.505.893,85	64.055.172,76	-549.278,91	
CAPÍTULO II	46.772.595,16	51.746.579,83	-4.973.984,67	-0,10	-11.826.257,36		-8.686.656,01		34.946.337,80	43.059.923,82	-8.113.586,02	
CAPÍTULO III									0,00	0,00	0,00	
CAPÍTULO IV	14.133.126,03	12.430.336,87	1.702.789,16	0,14					14.133.126,03	12.430.336,87	1.702.789,16	
CAPITULO V			0,00	#¡DIV/0!					0,00	0,00	0,00	
CAPÍTULO VI	8.702.102,45	18.491.169,16	-9.789.066,71	-0,53	0,00	-1.183.800,13	0,00	-15.091.169,16	7.518.302,32	3.400.000,00	4.118.302,32	
CAPÍTULO VII	125.694,00	129.194,00	-3.500,00	-0,03					125.694,00	129.194,00	-3.500,00	
TOTAL GASTOS	**133.239.411,49**	**146.852.452,62**	**-13.613.041,13**	**-0,0927**					**120.229.354,00**	**123.074.627,45**	**-2.845.273,45**	**-0,0231**

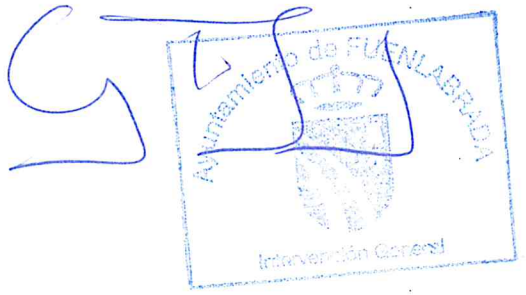


EJERCICIO 2015

VALORES ATIPICOS

CAPÍTULOS GASTO	ORN	CI	ORN-CI	(ORN-CI)/CI	O FINANCIADAS CON SUBV	O FINANC CON ENAJENACION	CI FINANCIADAS CON SUBV	CI FINANC CON ENAJENACION	ORN- VALORES ATÍPICOS	CI - VALORES ATÍPICOS	ORN-CI	(ORN-CI)/CI
CAPÍTULO I	64.551.657,38	64.842.544,01	-290.886,63	0,00					64.551.657,38	64.842.544,01	-290.886,63	
CAPÍTULO II	52.315.946,95	53.582.848,45	-1.266.901,50	-0,02	-8.071.587,07		-7.370.027,42		44.244.359,88	46.212.821,03	-1.968.461,15	
CAPÍTULO III									0,00	0,00		
CAPÍTULO IV	14.764.533,62	14.939.514,94	-174.981,32	-0,01					14.764.533,62	14.939.514,94	-174.981,32	
CAPITULO V	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00					40.000,00	40.000,00	0,00	
CAPÍTULO VI	8.342.956,86	10.882.600,46	-2.539.643,60	-0,23	0,00	-1.489.600,00	0,00	-8.782.600,46	6.853.356,86	2.100.000,00	4.753.356,86	
CAPÍTULO VII	183.242,70	129.094,00	54.148,70	0,42					183.242,70	129.094,00	54.148,70	
TOTAL GASTOS	**140.198.337,51**	**144.416.601,86**	**-4.218.264,35**	**-0,0292**					**130.637.150,44**	**128.263.973,98**	**2.373.176,46**	**0,0185**

Límite	-0,0166

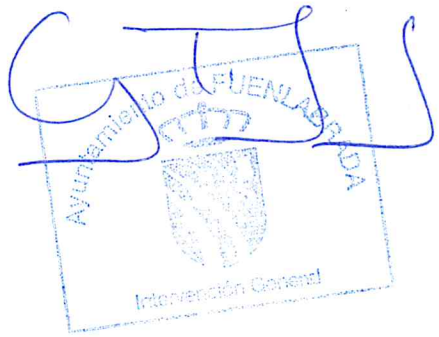


PRESUPUESTO 2013 SIN INTERESES

CAPÍTULOS GASTO	AYTO	PM CULTURA	PM DEPORTES	CIFE	IML	OTAF	TOTAL AYTO +ORGANISMOS	AJUSTES	TOTAL
CAPÍTULO I	46.674.338,98	4.142.312,88	4.002.080,09	2.179.624,34	5.849.210,45	1.912.558,94	64.760.125,68		64.760.125,68
CAPÍTULO II	48.523.676,92	2.874.887,38	3.291.237,99	1.262.364,32	214.600,07	538.300,00	56.705.066,68		56.705.066,68
CAPÍTULO III							0,00		0,00
CAPÍTULO IV	33.381.788,05	660.968,58	2.482.444,71	107.488,89			36.632.690,23	26.510.032,72	10.122.657,51
CAPITULO V	40.000,00						40.000,00		40.000,00
CAPÍTULO VI	16.135.127,78						16.135.127,78		16.135.127,78
CAPÍTULO VII	133.732,00						133.732,00		133.732,00
TOTAL GASTO	**144.888.663,73**	**7.678.168,84**	**9.775.762,79**	**3.549.477,55**	**6.063.810,52**	**2.450.858,94**	**174.406.742,37**	**26.510.032,72**	**147.896.709,65**

PRESUPUESTO 2014 SIN INTERESES

CAPÍTULOS GASTO	AYTO	PM CULTURA	PM DEPORTES	CIFE	IML	OTAF	TOTAL AYTO +ORGANISMOS	AJUSTES	TOTAL
CAPÍTULO I	46.262.319,92	3.879.811,59	4.279.978,57	1.849.021,61	1.923.265,54	5.860.775,53	64.055.172,76		64.055.172,76
CAPÍTULO II	43.334.633,99	3.562.767,14	2.914.358,90	1.011.897,39	724.284,46	198.637,95	51.746.579,83		51.746.579,83
CAPÍTULO III							0,00		0,00
CAPÍTULO IV	36.110.199,75	2.481.184,06	660.968,58	107.488,89			39.359.841,28	26.929.504,41	12.430.336,87
CAPITULO V							0,00		0,00
CAPÍTULO VI	18.491.169,16						18.491.169,16		18.491.169,16
CAPÍTULO VII	129.194,00						129.194,00		129.194,00
TOTAL GASTO	**144.327.516,82**	**9.923.762,79**	**7.855.306,05**	**2.968.407,89**	**2.647.550,00**	**6.059.413,48**	**173.781.957,03**	**26.929.504,41**	**146.852.452,62**



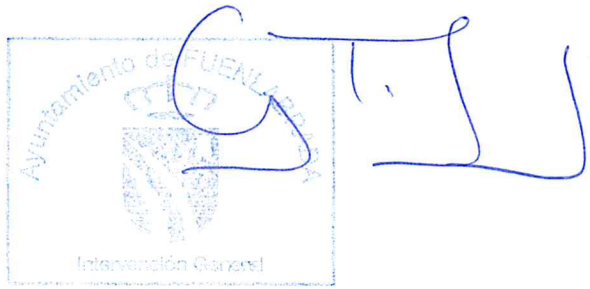
PRESUPUESTO 2015 SIN INTERESES

CAPÍTULOS GASTO	AYTO	PM CULTURA	PM DEPORTES	CIFE	IML	OTAF	TOTAL AYTO +ORGANISMOS	AJUSTES	TOTAL
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		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		53.582.848,45
CAPÍTULO III							0,00		0,00
CAPÍTULO IV	39.268.007,74	2.481.184,06	667.482,21	107.488,89			42.524.162,90	27.584.647,96	14.939.514,94
CAPITULO 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
TOTAL GASTO	**142.498.939,03**	**10.151.706,80**	**8.063.293,59**	**2.381.405,50**	**2.779.639,56**	**6.126.265,34**	**172.001.249,82**	**27.584.647,96**	**144.416.601,86**



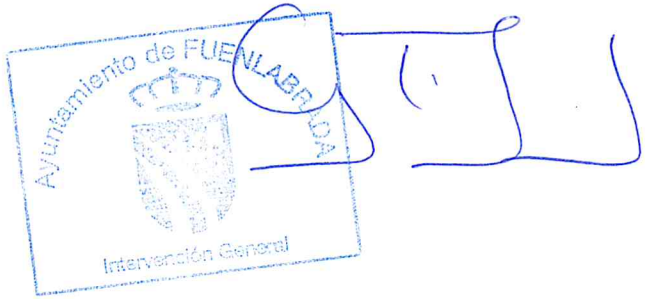
LIQUIDACIÓN PRESUPUESTO 2013 SIN INTERESES

OBLIGACIONES RECONOCIDAS ESTIMADAS	AYTO	DEPORTES	CULTURA	CIFE	OTAF	INSTITUTO	TOTAL AYTO + OOAA	AJUSTES	TOTAL
I. GASTOS DE PERSONAL	45.664.620,14	3.839.160,27	4.060.556,43	2.271.054,99	1.892.538,54	5.665.949,13	63.393.879,50		63.393.879,50
II. GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS	39.491.787,14	3.182.356,74	2.667.654,77	651.373,81	254.657,47	189.192,63	46.437.022,56		46.437.022,56
III. GASTOS FINANCIEROS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
IV. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	34.155.906,97	2.390.440,84	621.093,21	107.488,89			37.274.929,91	25.747.513,85	11.527.416,06
VI. INVERSIONES REALES	5.268.058,07	32.445,74		38.720,00	16.887,58	8.303,44	5.364.414,83		5.364.414,83
VII. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	128.397,00						128.397,00		128.397,00
TOTAL "O" CAPITULOS I A VII	124.708.769,32	9.444.403,59	7.349.304,41	3.068.637,69	2.164.083,59	5.863.445,20	152.598.643,80	25.747.513,85	126.851.129,95



LIQUIDACIÓN PRESUPUESTO 2014 SIN INTERESES

OBLIGACIONES RECONOCIDAS ESTIMADAS	AYTO	DEPORTES	CULTURA	CIFE	OTAF	INSTITUTO	TOTAL AYTO + OOAA	AJUSTES	TOTAL
I. GASTOS DE PERSONAL	45.528.887,21	3.743.850,20	4.110.116,05	2.692.499,41	1.810.802,30	5.619.738,68	63.505.893,85		63.505.893,85
II. GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS	38.968.095,96	3.472.899,72	2.985.188,07	605.879,50	546.379,89	194.152,02	46.772.595,16		46.772.595,16
III. GASTOS FINANCIEROS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
IV. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	36.931.159,73	2.470.702,21	624.323,16	107.488,89			40.133.673,99	26.000.547,96	14.133.126,03
VI. INVERSIONES REALES	7.813.905,82	36.311,11		140.803,38	711.082,14		8.702.102,45		8.702.102,45
VII. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	125.694,00						125.694,00		125.694,00
TOTAL "O" CAPITULOS I A VII	129.367.742,72	9.723.763,24	7.719.627,28	3.546.671,18	3.068.264,33	5.813.890,70	159.239.959,45	26.000.547,96	133.239.411,49



LIQUIDACIÓN PREVISTA PRESUPUESTO 2015 SIN INTERESES (2º TRIMESTRE)

OBLIGACIONES RECONOCIDAS ESTIMADAS	AYTO	DEPORTES	CULTURA	CIFE	OTAF	INSTITUTO	TOTAL AYTO + OOAA	AJUSTES	TOTAL
I. GASTOS DE PERSONAL	46.324.093,92	3.940.264,77	4.355.456,27	2.147.377,31	1.890.227,72	5.894.237,39	64.551.657,38		64.551.657,38
II. GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS	43.902.826,78	3.555.058,97	3.040.355,11	696.266,30	889.411,84	232.027,95	52.315.946,95		52.315.946,95
III. GASTOS FINANCIEROS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
IV. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	38.993.026,42	2.581.184,06	667.482,21	107.488,89			42.349.181,58	27.584.647,96	14.764.533,62
V. FONDO DE CONTINGENCIA	40.000,00						40.000,00		40.000,00
VI. INVERSIONES REALES	7.929.227,83	75.199,00			338.530,03		8.342.956,86		8.342.956,86
VII. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	183.242,70						183.242,70		183.242,70
TOTAL "O" CAPITULOS I A VII	137.372.417,65	10.151.706,80	8.063.293,59	2.951.132,50	3.118.169,59	6.126.265,34	167.782.985,47	27.584.647,96	140.198.337,51



Ayuntamiento de
FUENLABRADA
Concejalía de Hacienda

Ayuntamiento de FUENLABRADA
Intervención General
Fecha ENTRADA: -
Fecha SALIDA: 12.11.15
Nº 1480

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 2016

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 2016 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 2016 de 27.856,43.-€.

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 162.768,62.-€**.

Los cálculos han sido los siguientes:

Ingresos contabilidad nacional	
importe neto cifra de negocios	3.259.785,28
subvenciones corrientes	2.393.244,52
subvenciones de capital	
otros resultados de explotación	
ingresos financieros	10.245,40
total ingresos	**5.663.275,20**

Gastos contabilidad nacional	
aprovisionamientos	843.870,30
gastos de personal	3.178.473,92
otros gastos de explotación	1.098.162,36
gatos financieros	
variación de inmovilizado	380.000,00
variacin de existencias	
total gastos	**5.500.506,58**
superávit (+) o déficit (-) (capacidad de financiación)	**162.768,62**

Según lo anterior, la capacidad de financiación (162.768,62.-€) coincide con el beneficio incluido en la cuenta de Pérdidas y ganancias (27.856,43.-€) más la amortización del inmovilizado (659.629,08.-€), menos los ingresos por imputación de subvenciones de capital recibidas en ejercicios anteriores (144.716,89.-€), menos la inversión del ejercicio del inmovilizado (380.000,00.-€) y de existencias (0,00.-€).

De acuerdo con lo anterior, **existe finalmente superávit por importe de 162.768,62.-€** en el objetivo de estabilidad presupuestaria en el Presupuesto del ejercicio 2016.

Fuenlabrada, a 10 de noviembre de 2015

LA INTERVENTORA,

Fdo.: Cristina Sanz Vázquez.