



CUENTA ANUAL DE LA ENTIDAD LOCAL

MEMORIA.- Apartados

1.- Organización	3
1.1.- El municipio de Las Rozas de Madrid	3
1.2.- Estructura organizativa política.....	6
1.3.- Estructura organizativa básica así como organización contable.	7
1.4.- Número medio de empleados en el ejercicio, tanto funcionarios como personal laboral.	9
1.5.- Sociedades Mercantiles dependientes del Ayuntamiento.....	10
1.6.- Entidades públicas en las que participa el Ayuntamiento.	10
1.7.- Fundaciones:	10
1.8.- Otras entidades de ámbito distinto al municipio:	10
1.9.- Principales fuentes de financiación y su importancia relativa según los importes reconocidos netos durante el ejercicio	11
2.- Gestión indirecta de servicios públicos.....	13
3.- Bases de presentación de las cuentas	14
3.1 Bases de presentación	14
3.2 Principios contables aplicados	14
3.3 Comparación de la información	15
4.- Normas de valoración	16
4.1 Inmovilizado Inmaterial	17
4.2 Inmovilizado Material	17
4.3 Inmovilizado Financiero.....	17
4.4 Clasificación a corto y largo plazo	17
5.- Inversiones destinadas al uso general.....	18
6.- Inversiones inmateriales.....	18
7.- Inversiones materiales.....	19
8.- Inversiones gestionadas por cuenta de otros entes públicos.....	20
9.- Patrimonio Público del Suelo	20
10.- Inversiones financieras	22
11.- Existencias.....	24
12.- Tesorería	24
13.- Fondos propios.....	29
14.- Información sobre endeudamiento	29
A) Pasivos financieros a largo y corto plazo	29
B) Operaciones de intercambio financiero	31



C) Avales concedidos	31
15.- Información administración recursos por cuenta de otros entes públicos	32
16.- Información de las operaciones no presupuestarias de tesorería	32
16.1 Deudores	32
16.2 Acreedores	33
16.3 Partidas pendientes de aplicación. Cobros.....	34
16.4 Partidas pendientes de aplicación. Pagos	35
17.- Ingresos y gastos.....	38
18.- Información sobre valores recibidos en depósito.....	41
19.- Cuadro de financiación.....	41
20.- Información presupuestaria.....	42
21.- Indicadores	55
A) Indicadores financieros y patrimoniales.....	55
B) Indicadores presupuestarios.....	55
C) Indicadores de gestión.....	57
22.- Acontecimientos posteriores al cierre	57



En aplicación de la Orden EHA/4041/2004, de 23 de noviembre, por la que se aprueba la Instrucción de Contabilidad de las Entidades Locales, se realiza la memoria, que completa, amplía y comenta la información contenida en el balance, en la cuenta de resultado económico-patrimonial y en el estado de liquidación del Presupuesto. Se ha respetado el índice que impone la citada Instrucción, existiendo apartados que no tienen contenido alguno.

1.- Organización

1.1.- El municipio de Las Rozas de Madrid

1.1.1. Datos físicos

El municipio de Las Rozas de Madrid está situado al Noroeste de la Comunidad de Madrid, a 19 Km. de la capital y tiene una extensión de 58,35 Km².

1.1.2. Población

Pirámide de Población por edades y sexo (Fuente: Instituto de Estadística. Comunidad de Madrid. Fichas municipios)

Dirección web:

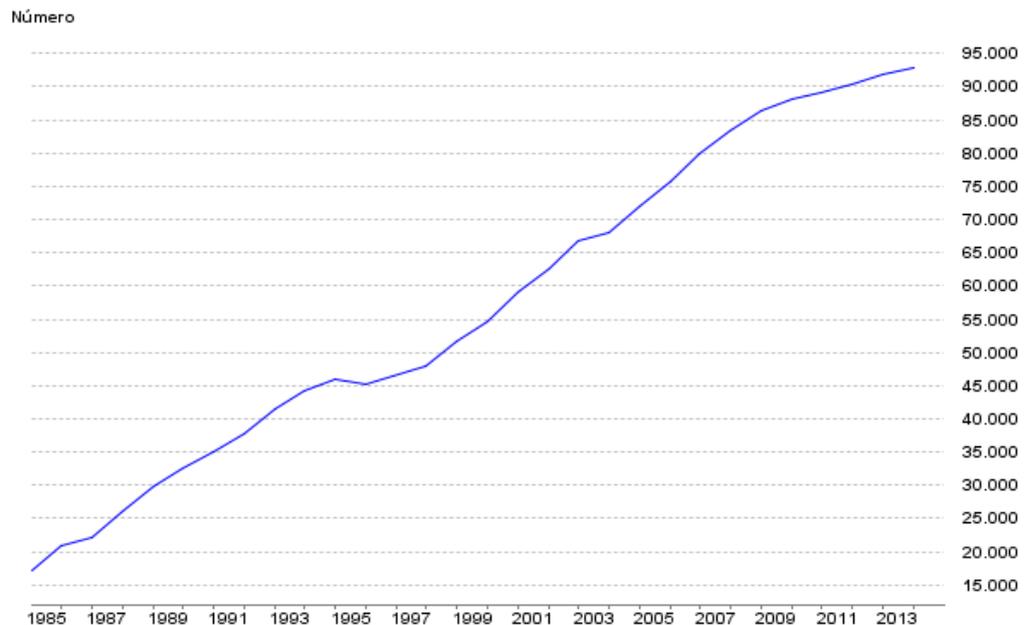
<http://www.madrid.org/desvan/almudena/FichaMunicipal.icm?codMunZona=1277>

EDAD	HOMBRES	MUJERES	TOTAL
0-4	3.199	3.054	6.253
5-9	3.659	3.455	7.114
10-14	3.150	3.128	6.278
15-19	2.563	2.426	4.989
20-24	2.358	2.212	4.570
25-29	2.517	2.571	5.088
30-34	2.970	3.308	6.278
35-39	4.044	4.471	8.515
40-44	4.496	5.007	9.503
45-49	3.957	4.251	8.208
50-54	3.108	3.449	6.557
55-59	2.433	2.697	5.130
60-64	2.125	2.333	4.458
65-69	1.772	1.825	3.597
70-74	1.064	1.068	2.132
75-79	669	786	1.455
80-84	456	694	1.150
85-	397	1.112	1.509
TOTAL	44.937	47.847	92.784



Año	Dato
1985	17.123
1986	20.818
1987	22.255
1988	26.214
1989	29.779
1990	32.478
1991	35.137
1992	37.785
1993	41.566
1994	44.248
1995	45.888
1996	45.280
1998	47.922
1999	51.650
2000	54.676
2001	59.002
2002	62.527
2003	66.809
2004	68.061
2005	71.937
2006	75.719
2007	79.876
2008	83.428
2009	86.340
2010	88.065
2011	89.151
2012	90.390
2013	91.806
2014	92.784

Población total empadronada de Rozas de Madrid (Las)



Población	Municipio	Zona	C. de Madrid	Año
Población empadronada	92.784	476.920	6.454.440	2014
Hombres	44.937	231.044	3.099.641	2014
Mujeres	47.847	245.876	3.354.799	2014
Crecimiento relativo de la población	1,07	0,21	-0,63	2014
Grado de juventud	21,17	19,62	15,69	2014
Grado de envejecimiento	10,61	11,86	16,32	2014
Proporción de dependencia	0,47	0,46	0,47	2014
Proporción de reemplazamiento	0,87	0,88	0,95	2014
Razón de progresividad	87,90	82,61	98,84	2014
Tasa de feminidad	1,06	1,06	1,08	2014



Extranjeros empadronados	Municipio	Zona	C. de Madrid	Año
Extranjeros por 1000 hab.	91,50	118,96	136,33	2014
Mujeres sobre total extranjeros empadronados (%)	57,26	54,93	51,52	2014
Extranjeros por nacionalidad (%)				
Americana	3,64	4,75	4,94	2014
Africana	0,79	1,54	1,77	2014
Asiática	0,85	0,66	1,27	2014

1.1.3. Datos socioeconómicos (Instituto de Estadística. Comunidad de Madrid. Fichas municipios).

Dirección web:

<http://www.madrid.org/desvan/almudena/FichaMunicipal.icm?codFicha=1&codMunZona=1277&tipoFicha=M&codSolapaActiva=5>

Afiliados a la Seguridad Social	Municipio	Zona	C. de Madrid	Año
Por ubicación del centro de trabajo				
Por 1.000 habitantes	591,55	453,49	412,69	2013
Por rama de actividad				
Agricultura y ganadería	37	585	6.864	2014
Minería, industria y energía	1.974	5.793	193.576	2014
Construcción	1.837	7.851	143.792	2014
Servicios de distribución y hostelería	18.632	51.124	798.894	2014
Servicios a empresas y financieros	24.002	94.470	842.467	2014
Otros servicios	10.040	62.114	763.597	2014

Contratos registrados	Municipio	Zona	C. de Madrid	Año
Por ubicación del centro de trabajo				
Por sexo (%)				
Hombres	51,02	52,08	52,63	2014
Mujeres	48,98	47,92	47,37	2014
Por nacionalidad (%)				
				2014



Contratos registrados	Municipio	Zona	C. de Madrid	Año
Españoles	74,7	80,36	82,09	2014
Países comunitarios	9,7	7,05	6,42	2014
Países extracomunitarios	15,59	12,6	11,49	2014
Por tipo (%)				
Indefinidos	18,45	18,13	15,78	2014
Temporales	81,55	81,87	84,22	2014

1.2.- Estructura organizativa política

La Corporación municipal se compone de 25 miembros: El Alcalde-Presidente y 24 Concejales. La Corporación actual es fruto de las pasadas elecciones municipales de Mayo de 2011. En la actualidad, 15 concejales, del Partido Popular, componen el Equipo de Gobierno. La oposición está compuesta por los 9 concejales restantes, de los cuales 4 son del Partido Socialista Obrero Español, 3 de UPyD y 2 de IU-LV.

Los 4 grupos municipales con representación en el Pleno son:



Grupo municipal del Partido Popular

E-mail: grupopp@lasrozas.es
Tfno: 917579137 / 917579138



Grupo municipal del Partido Socialista Obrero Español

E-mail: gmpsoerozas@yahoo.es
Tfno: 917579139



Grupo municipal de Unión, Progreso y Democracia

www.upydlasrozas.es
E-mail: upyd.grupomunicipal@lasrozas.es
Tfno: 917579147



Grupo municipal de Izquierda Unida

E-mail: grupomunicipal@iulasrozas.org
Tfno: 917579135



Relaciones y participación social	Municipio	Zona	C. de Madrid	Año
Elecciones a la Asamblea Legislativa				
Votos al PP (%)	65,20	64,05	52,99	2011
Votos al PSOE (%)	15,87	17,52	26,91	2011
Votos a IU (%)	6,08	6,58	9,85	2011
Votos a UPyD (%)	9,40	8,25	6,47	2011
Votos al resto de partidos (%)	3,44	3,60	3,78	2011
Abstención (%)	28,57	28,34	34,14	2011
Elecciones Locales				
Votos al PP (%)	59,66	54,94	49,55	2011
Votos al PSOE (%)	15,56	16,07	24,82	2011
Votos a IU (%)	7,76	7,91	11,11	2011
Votos a UPyD (%)	13,18	10,50	7,13	2011
Votos al resto de partidos (%)	3,84	10,57	7,40	2011
Abstención (%)	29,07	28,86	32,12	2011
Elecciones al Congreso de los Diputados				
Votos al PP (%)	63,38	62,51	51,51	2011
Votos al PSOE (%)	16,99	17,86	26,32	2011
Votos a IU (%)	4,51	5,08	8,12	2011
Votos a UPyD (%)	11,77	11,11	10,40	2011
Votos al resto de los partidos (%)	3,35	3,44	3,65	2011

1.3.- Estructura organizativa básica así como organización contable.

El Ayuntamiento en 2014 estaba estructurado en las siguientes unidades orgánicas y programas:

ORG.	PROG.	DESCRIPCIÓN
100		COORDINACION GENERAL DEL GOBIERNO Y ADMINISTRACION PUBLICA
100	9120	Alcaldía
100	9121	Órganos de Gobierno
100	9220	Relaciones institucionales
100	9270	Comunicación
101		SEG.CIUDADANA, SAMER, PROT.CIVIL, TRAFICO, FERIAS Y FIESTAS
101	1300	Administración General de la Seguridad
101	1320	Seguridad y Orden Público
101	1322	Servicio vigilancia



ORG.	PROG.	DESCRIPCIÓN
101	1330	Movilidad y Seguridad Vial
101	1340	Protección civil y SAMER
101	1350	Servicio de extinción de incendios
101	3380	Fiestas populares
101	4390	Ferias
102		URBANISMO, INFRAESTRUCTURAS PUBLICAS Y VIVIENDA
102	1500	Administración General de Vivienda y Urbanismo
102	1520	Vivienda
102	4590	Infraestructuras
103		SERVICIOS A LA CIUDAD
103	1550	Infraestructura viaria
103	1600	Administración General Servicios a la Ciudad
103	1610	Infraestructuras de agua y saneamiento
103	1620	Recogida, eliminación y tratamiento de residuos
103	1630	Limpieza viaria
103	1640	Cementerio y servicios funerarios
103	1650	Alumbrado público
103	1660	Aparcamientos
103	1710	Patrimonio verde
103	9204	Informática
104		RECURSOS HUMANOS
104	2210	Pensiones y otras prestaciones sociales empleados
104	9200	Secretaría General
104	9201	Personal
104	9203	Formación
104	9205	Servicios jurídicos
104	9280	Hermanamientos y actos civiles
104	9290	Prevención de riesgos laborales
105		HACIENDA Y REGIMEN INTERIOR
105	0110	Deuda Pública
105	9202	Régimen interior
105	9206	Parque móvil
105	9291	Fondo de Contingencia
105	9310	Intervención
105	9320	Gestión e inspección tributaria
105	9340	Tesorería y recaudación
106		EDUCACION Y CULTURA
106	3200	Administración General de Educación
106	3210	Educación infantil y primaria
106	3230	Promoción educativa
106	3240	Servicios complementarios de educación
106	3300	Cultura
106	3320	Bibliotecas
106	3330	Museos
106	3340	Escuelas y talleres



ORG.	PROG.	DESCRIPCIÓN
106	3350	Programación cultural
107		DEPORTES
107	3400	Administración General del Deporte
107	3410	Promoción y fomento del deporte
107	3420	Instalaciones deportivas
108		ECONOMICA, EMPLEO Y CONSUMO
108	2410	Fomento del empleo
108	4330	Desarrollo empresarial
108	4930	Consumo y O.M.I.C.
109		SERVICIOS SOCIALES
109	2300	Servicios sociales generales
109	2311	Discapacitados
109	2312	Cooperación al desarrollo
109	2313	Área atención social primaria
109	2320	Mujer
109	2321	Integración
109	2322	Voluntariado
109	2326	Mayor
109	2330	Asistencia personas dependientes
110		SANIDAD, FAMILIA Y MENOR
110	2301	Administración General de Menor y Familia
110	2323	Menor
110	2324	Familia
110	3120	Servicios asistenciales y centros de salud
110	3130	Acciones públicas relativas a la salud
111		DISTRITO CENTRO
111	1690	Distrito Centro
112		DISTRITO SUR
112	1691	Distrito Sur
113		DISTRITO NORTE
113	1692	Distrito Norte
114		JUVENTUD
114	3370	Servicios de juventud

Respecto a la gestión del Presupuesto en 2014, existen Centros Gestores como instrumento de descentralización en la gestión económica y presupuestaria.

1.4.- Número medio de empleados en el ejercicio, tanto funcionarios como personal laboral.

TIPO	NÚMERO
Eventual	34
Funcionario	218
Laboral	463



1.5.- Sociedades Mercantiles dependientes del Ayuntamiento.

Naturaleza	Denominación	Actividad
Sociedad mercantil	E.M.G.V.,S.A.	Urbanismo y Vivienda

1.6.- Entidades públicas en las que participa el Ayuntamiento.

Naturaleza	Denominación	Actividad
Consortio	Consortio TV Noroeste Madrid	Medios comunicación

Información según los artículos 2 y 27 del RD 1463/2007 (Fuente: Oficina Virtual para la Coordinación Financiera con las Entidades Locales. Inventario de Entes del Sector Público Local).

Código de Ente:	12-00-048 CC000
CIF:	V84737287
Fecha de constitución:	03/03/2006
Dirección:	Plaza Mayor, 1 28223 – Pozuelo de Alarcón
Finalidad:	Actividades de programación y emisión de televisión
Régimen Contable:	Público
Aportación 2014:	0,00 euros

1.7.- Fundaciones:

Nombre:	Fundación Marazuela
Objeto:	Promoción deportes y cultura
Aportación económica 2014	130.000,00 euros

1.8.- Otras entidades de ámbito distinto al municipio:

Naturaleza	Denominación	Actividad
Mancomunidad	Mancomunidad del Sur	Residuos sólidos



Código de Ente:	No figura.- En su lugar figura la Mancomunidad Zona Oeste de Madrid
CIF:	P2800089A
Fecha de constitución:	09/06/2011
Dirección:	Calle Violeta, 17 Oficina 1 28933 – Móstoles
Finalidad:	Recogida y tratamiento de residuos sólidos urbanos.
Régimen Contable:	Público
Aportación 2014:	533.775,00 euros

1.9.- Principales fuentes de financiación y su importancia relativa según los importes reconocidos netos durante el ejercicio

RESUMEN POR CAPÍTULO INGRESOS. LIQUIDACIÓN					
	Descripción	Previsiones definitivas	Derechos reconocidos	% ejec.	% Total Derech.
1	IMPUESTOS DIRECTOS	61.463.670,00	65.412.703,97	106,42%	46,29%
2	IMPUESTOS INDIRECTOS	3.062.000,00	2.904.949,45	94,87%	2,06%
3	TASAS Y OTROS INGRESOS	10.634.280,92	8.834.556,22	83,08%	6,25%
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	12.100.515,00	12.153.764,96	100,44%	8,60%
5	INGRESOS PATRIMONIALES	48.153.672,00	47.835.388,86	99,34%	33,85%
	<i>Total ingresos de corriente</i>	<i>135.414.137,92</i>	<i>137.141.363,46</i>	<i>101,28%</i>	<i>97,05%</i>
6	ENAJENACION DE INVERSIONES REALES	3.484.050,00	3.412.099,55	97,93%	2,41%
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00	147.744,90		0,10%
8	ACTIVOS FINANCIEROS	11.584.896,20	610.320,85	5,27%	0,43%
9	PASIVOS FINANCIEROS	11.331.345,00	0,00	0,00%	0,00%
	<i>Total ingresos de capital</i>	<i>26.400.291,20</i>	<i>4.170.165,30</i>	<i>15,80%</i>	<i>2,95%</i>
	TOTAL INGRESOS	161.814.429,12	141.311.528,76	87,33%	100,00%

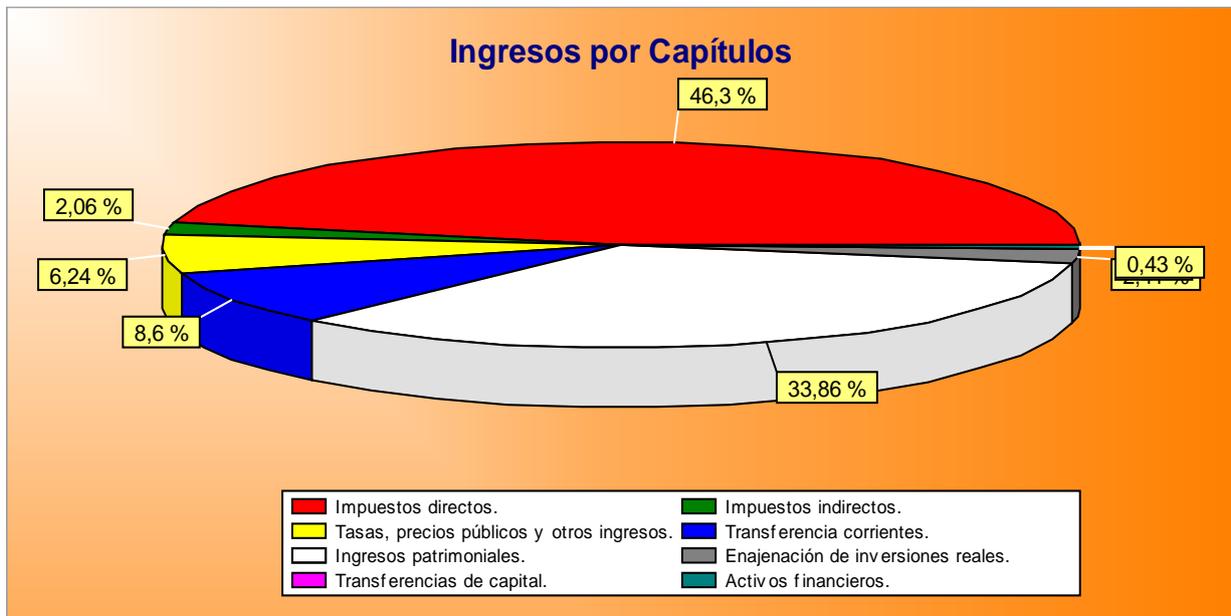
RESUMEN POR CAPÍTULO INGRESOS. CUENTA GENERAL					
	Descripción	Previsiones definitivas	Derechos reconocidos	% ejec.	% Total Derech.
1	IMPUESTOS DIRECTOS	61.463.670,00	65.412.703,97	106,43%	46,30%
2	IMPUESTOS INDIRECTOS	3.062.000,00	2.904.949,45	94,87%	2,06%
3	TASAS Y OTROS INGRESOS	10.634.280,92	8.812.894,20	82,87%	6,24%



RESUMEN POR CAPÍTULOS INGRESOS. CUENTA GENERAL					
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	12.100.515,00	12.153.764,96	100,44%	8,60%
5	INGRESOS PATRIMONIALES	48.153.672,00	47.835.388,86	99,34%	33,86%
	<i>Total ingresos de corriente</i>	<i>135.414.137,92</i>	<i>137.119.701,44</i>	<i>101,26%</i>	<i>97,05%</i>
6	ENAJENACION DE INVERSIONES REALES	3.484.050,00	3.412.099,55	97,93%	2,41%
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00	147.744,90	0,00%	0,10%
8	ACTIVOS FINANCIEROS	11.584.896,20	610.320,85	5,27%	0,43%
9	PASIVOS FINANCIEROS	11.331.345,00	-	0,00%	0,00%
	<i>Total ingresos de capital</i>	<i>26.400.291,20</i>	<i>4.170.165,30</i>	<i>15,80%</i>	<i>2,95%</i>
	TOTAL INGRESOS	161.814.429,12	141.289.866,74	87,32%	100,00%

El importe de los derechos reconocidos netos, en la Cuenta General del ejercicio 2014, es ligeramente inferior a los derechos reconocidos que figuran en la Liquidación del Presupuesto de 2014, aprobada por Decreto número 1340 de fecha 20 de abril de 2015, dado que, posteriormente a dicha aprobación y en el transcurso de la elaboración de esta Cuenta General, han surgido incidencias en diversas operaciones de dicho ejercicio, que han tenido que ser subsanadas para realizar el cierre correctamente.

Cuya representación gráfica por capítulos es la siguiente:





Principales conceptos de ingresos.-

Partida	Concepto	Previsiones	Derechos reconocidos
55100	CONCESIONES ADM. CONTRAPREST. NO PERIODICA	0,00	46.152.673,00
11300	IBI: DE NATURALEZA URBANA	37.950.000,00	37.647.060,20
11600	IMPTO. SOBRE INCREMENTO VALOR TERRENOS DE NATURALE	11.000.000,00	15.351.201,62
42010	PARTICIPACION EN LOS TRIBUTOS DEL ESTADO	9.356.150,00	8.662.474,29
11500	IMPUESTO SOBRE VEHICULOS TRACCION MECAN.	4.655.000,00	4.586.963,34
10000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA DE LAS PERSONAS FISICAS	4.446.270,00	4.505.488,40
60000	ENAJENACION SOLARES	0,00	3.412.099,55
34300	PRECIOS PUBLICOS: AREA DEPORTES	4.000.000,00	2.958.317,32
13000	I.A.E.: EMPRESARIAL	2.870.000,00	2.687.277,80
45062	SUBVENCIONES COMUNIDAD CONVENIO AREA SEGURIDAD	1.402.152,00	1.752.650,46
21000	IMPUESTO SOBRE EL VALOR AÑADIDO	1.463.980,00	1.465.675,14
29000	IMPUESTO.S/CONSTRUCCIONES, INSTALAC. Y OBRA	1.300.000,00	1.136.496,06
34900	PRECIOS PUBLICOS:ESCUELAS Y TALLERES	848.100,00	1.009.981,60
33200	IBERDROLA. APROV.SUELO, SUBSUELO Y VUELO.	800.000,00	649.395,97

2.- Gestión indirecta de servicios públicos

La mayoría de los servicios son prestados de manera directa por el **AYUNTAMIENTO**. Los servicios públicos gestionados de forma indirecta son:

Escuela de Equitación (Hípica Municipal)
Escuela de Tenis
Recogida de animales erráticos
Tanatorio Municipal
Escuela infantil "Juan Ramón Jiménez"
Escuela infantil "La Marazuela"
Campamento urbano "Finca de la Marquesa"
Escuela infantil "Cigüeña María"
Gestión de Servicio "Centro de Pádel y Sala Fitness"



Encomiendas Empresa Municipal:

Construcción de aparcamiento para residentes en C/ Siete Picos
Remodelación de Colegio San José
Remodelación del Barrio de Las Matas
Gestión de aparcamientos públicos
Realización de proyecto para la construcción de IES Las Rozas
Revisión del PGOU
Actuaciones en el casco histórico
Gestión de 29 viviendas de titularidad municipal

Asimismo, del estudio de las cuentas presentadas por la Empresa Municipal de Gestión Urbanística y Vivienda de Las Rozas SA., resulta que el movimiento de existencias de Obras en curso (encomiendas del Ayuntamiento), durante el ejercicio 2014, arroja el siguiente estado:

Concepto	Saldo al 31/12/2013	Adiciones	Bajas	Saldo al 31/12/2014
IES Las Rozas	0,00	0,00	0,00	0,00
Las Matas	10.672.642,55	0,00	2.720.801,89	7.951.840,66
Revisión PGOU	177.171,36	94.450,04	0,00	271.621,40
Casco histórico	43.496,03	84.451,15	127.947,18	0,00
Viviendas municipales	0,00	33.370,38	0,00	33.370,38
TOTAL		212.271,57	2.848.749,07	8.256.832,44

3.- Bases de presentación de las cuentas

3.1 Bases de presentación

Las Cuentas Anuales del ejercicio 2014 adjuntas han sido formuladas a partir de los registros contables al 31 Diciembre de 2014.

3.2 Principios contables aplicados

Las Cuentas Anuales se han formulado aplicando los Principios Contables recogidos en la Instrucción de Contabilidad Local aprobada por Orden EHA/4042/2004:



- Principio de entidad contable
- Principio de gestión continuada
- Principio de uniformidad
- Principio de importancia relativa
- Principio de registro
- Principio de prudencia
- Principio de devengo
- Principio de imputación de la transacción
- Principio del precio de adquisición
- Principio de correlación de ingresos y gastos
- Principio de no compensación
- Principio de desafectación

No obstante, durante el ejercicio 2015 y posteriores, se podrán realizar expedientes de reconocimiento extrajudicial de créditos, por los cuales se adopte un acuerdo que admite la existencia de una obligación frente a terceros que, o bien no fue reconocida y liquidada, o no se aprobó previamente el gasto, o no fue fiscalizado el gasto siendo preceptivo, o, habiéndolo sido, no fue debidamente contabilizada.

En cumplimiento del principio de devengo, que indica que la imputación temporal de gastos debe hacerse en función de la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, y no en el momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de aquéllos, a 31 de diciembre de 2014, y antes del cierre provisional del ejercicio (antes de la aprobación de la Liquidación del Presupuesto de 2014), se han imputado gastos en la **cuenta 4130 (Acreedores por operaciones pendientes de aplicar al Presupuesto)**, por importe de **1.741.490,92 euros** correspondiente a obligaciones, vencidas y exigibles, pendientes de aplicar al Presupuesto a 31/12/2014. Se adjunta anexo con dicho detalle (Anexo Acreedores por operaciones pendientes de aplicar al presupuesto, cuenta 4130).

Igualmente, se han imputado gastos a la **cuenta 4110 (Acreedores por gastos devengados)**, correspondientes a facturas del ejercicio 2014 recibidas con posterioridad al 31 de diciembre, es decir, que han tenido registro de entrada en el ejercicio 2015, o bien facturas que han sido recibidas y registradas en el ejercicio 2014 pero no han sido conformadas por el Área gestora con anterioridad al cierre provisional del ejercicio, o bien facturas que a 31 de diciembre presentan incidencias o han sido devueltas al proveedor. El importe de todas ellas asciende a **1.705.715,79 euros**. Se adjunta anexo con dicho detalle (Anexo Acreedores por gastos devengados, cuenta 4110).

3.3 Comparación de la información

De acuerdo con la normativa aplicable se presentan a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance, de la cuenta del resultado económico-patrimonial y del



cuadro de financiación, además de las cifras del ejercicio 2014 las correspondientes al ejercicio 2013.

La información de ambos ejercicios también aparece en los modelos del resultado presupuestario y del remanente de tesorería.

4.- Normas de valoración

El balance de situación de la entidad a 31 de diciembre de 2014 ha sido confeccionado teniendo en consideración las siguientes normas de valoración:

- ✓ El inmovilizado material, al igual que el inmaterial, se ha valorado a precio de adquisición, no existiendo ningún bien producido por el Ayuntamiento que tuviera que valorarse a coste de producción.
- ✓ Idéntica valoración se ha aplicado a los bienes y derechos incluidos en el Patrimonio Público del Suelo.
- ✓ Los créditos y demás derechos a cobrar no presupuestarios se han registrado por el importe entregado y las deudas y demás obligaciones no presupuestarias figuran en el Balance por su valor de reembolso.
- ✓ Los derechos a cobrar presupuestarios figuran por el importe a percibir; las obligaciones presupuestarias constan por el importe a satisfacer.
- ✓ No constan en el balance existencias que deban valorarse de acuerdo con la Instrucción de Contabilidad vigente.
- ✓ • El importe soportado del IVA no deducible forma parte del precio de adquisición de los bienes de inversión o del circulante, así como de los servicios, que sean objeto de las operaciones gravadas por el impuesto.
- ✓ Los créditos y débitos por IVA derivados de los importes repercutidos y de los soportados deducibles, respectivamente, se han contabilizado en las rúbricas específicas destinadas a recoger los mismos, salvo la incidencia detectada en cuanto al IVA repercutido, que se explica en el punto 16 Información de las operaciones no presupuestarias de tesorería.
- ✓ Las transferencias y subvenciones concedidas, tanto corrientes como de capital, se han valorado por el importe entregado. No existen transferencias o subvenciones en especie.
- ✓ Las transferencias recibidas, tanto corrientes como de capital, se han valorado por el importe recibido. No existen transferencias ni subvenciones en especie, ni derivados de adquisiciones de carácter lucrativo, como herencias, legados y donaciones.
- ✓ La contabilidad se ha regido por el principio de uniformidad, por lo que no se han modificado los criterios de contabilización del ejercicio anterior.



4.1 Inmovilizado Inmaterial

4.1.1. Derechos derivados de los contratos de arrendamiento financiero.

No se ha adquirido ningún elemento en régimen de arrendamiento financiero.

El criterio a utilizar sería contabilizar los activos por su valor de contado, reflejando en el pasivo la deuda total más el importe de la opción de compra. La diferencia entre ambos importes es el gasto financiero de las operaciones, que se contabilizaría como gastos a distribuir en varios ejercicios con un criterio financiero. Los derechos registrados como activos se deben amortizar atendiendo a su vida útil.

4.2 Inmovilizado Material

Los costes de ampliación, modernización y mejora, se han contabilizado como mayor valor del inmovilizado, siempre que supongan un incremento de capacidad, rendimiento, eficiencia o alargamiento de la vida útil del bien.

Los gastos de reparación y mantenimiento que no han supuesto un incremento de la capacidad, rendimiento, eficiencia o alargamiento de la vida útil de los activos, y aun siendo separables por naturaleza, están unidos de forma definitiva para su funcionamiento y están sometidos al mismo ritmo de amortización, se consideran gastos del ejercicio, y por tanto, se han imputado a los créditos del capítulo 2 (Gastos corrientes y servicios).

Respecto a los bienes destinados al uso general, las inversiones que figuran en el activo corresponden a inversiones que todavía no se han finalizado.

4.3 Inmovilizado Financiero

Las participaciones en capital en empresas no admitidas a cotización en un mercado secundario organizado se contabilizan por el precio de adquisición o el valor teórico contable, si éste fuera inferior a aquél, se dotará las provisiones necesarias para reflejar la depreciación experimentada.

4.4 Clasificación a corto y largo plazo

La clasificación entre corto y largo plazo se realiza teniendo en cuenta el plazo previsto para el vencimiento, enajenación o cancelación de las obligaciones y derechos. Se considera largo plazo cuando es superior a un año contado a partir de la fecha de cierre del ejercicio.

En el ejercicio 2014 se ha procedido a dicha reclasificación en la deuda (préstamos) según el cuadro de amortización de las diferentes operaciones recogido en el anexo de la



previsión de amortización del Presupuesto General del ejercicio 2015, más la previsión de refinanciación de los préstamos ICO del Fondo a Proveedores, que asciende a 9.104.689,98 euros.

Concepto	Importe
Deuda a largo plazo vigente	36.677.350,72 €
Vencimientos previsto en 2015	9.104.689,98 €
Deuda a largo plazo vigente (sin incluir PIE)	27.572.660,74 €

5.- Inversiones destinadas al uso general

Las inversiones destinadas al uso general figuran contabilizadas a precio de adquisición siguiendo los criterios señalados para el inmovilizado material.

Cuenta	Saldo Inicial	Entradas o Dotaciones	Aumentos	Salidas	Disminuciones	Saldo final
2000	0,00	440.385,31	0,00	0,00	0,00	440.385,31
2002	140.326,51	0,00	0,00	0,00	0,00	140.326,51
2009	4.421.468,08	0,00	0,00	0,00	0,00	4.421.468,08
2010	6.044.612,32	4.389.526,57	0,00	0,00	0,00	10.434.138,89
2011	679.428,69	0,00	0,00	0,00	0,00	679.428,69
2019	8.310,20	0,00	0,00	0,00	0,00	8.310,20
2020	242.782,58	0,00	0,00	0,00	0,00	242.782,58
2080	242.553,75	0,00	0,00	0,00	0,00	242.553,75

6.- Inversiones inmateriales

El inmovilizado inmaterial que figura en los estados contables corresponde casi en su totalidad a la propiedad intelectual de los aplicaciones/programas informáticos.

Cuenta	Saldo Inicial	Entradas o Dotaciones	Aumentos	Salidas	Disminuciones	Saldo final
2100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2120	38.517,71	0,00	0,00	0,00	0,00	38.517,71
2150	572.114,24	0,00	0,00	0,00	0,00	572.114,24
2160	187.436,67	0,00	0,00	0,00	0,00	187.436,67
2165	3.496,39	0,00	0,00	0,00	0,00	3.496,39
2170	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2180	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Cuenta	Saldo Inicial	Entradas o Dotaciones	Aumentos	Salidas	Disminuciones	Saldo final
2190	384.050,95	84.518,41	0,00	0,00	0,00	468.569,36
2810	95.352,37	53.515,86	0,00	0,00	0,00	148.868,23
2910	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

7.- Inversiones materiales

No se distingue entre inversiones en curso y terminadas.

Cuenta	Saldo Inicial	Entradas o Dotaciones	Aumentos	Salidas	Disminuciones	Saldo final
2200	8.767.333,45	0,00	10.951.247,56	3.412.099,55	1.066.970,38	15.239.511,08
2210	203.639.024,17	1.079.516,65	0,00	0,00	46.152.672,00	158.565.868,82
2211	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2220	8.812.184,58	675.863,81	0,00	0,00	0,00	9.488.048,39
2229	2.616.725,20	0,00	0,00	0,00	0,00	2.616.725,20
2230	5.757.704,85	30.215,12	0,00	0,00	0,00	5.787.919,97
2240	1.961.593,96	0,00	0,00	0,00	0,00	1.961.593,96
2260	11.263.923,77	276.648,83	0,00	0,00	0,00	11.540.572,60
2270	1.615.214,99	14.127,36	0,00	0,00	0,00	1.629.342,35
2276	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2279	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2280	1.021.752,87	58.000,04	0,00	0,00	0,00	1.079.752,91
2290	595.205,93	0,00	0,00	0,00	0,00	595.205,93
2820	4.312.183,12	2.284.520,50	0,00	461.526,72	0,00	6.135.176,90
2920	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Se ha procedido con fecha 31 de diciembre de 2014, a la rectificación de la ficha nº 1454, correspondiente a la Federación de Fútbol, se adjuntan los datos de 2012, 2013 y 2014:

Ejercicio 2012:

Nº Ficha	Nombre	Valor total	Valor del Solar	V. Edificación amortizable
1454	Federación Fútbol Parcelas 1.3+1.5 Y PARTE 1.4	80.114.800,34	24.544.156,00	55.570.644,34



Ejercicio 2013:

Nº Ficha	Nombre	Valor total	Valor del Solar	V. Edificación amortizable
1454	Federación Fútbol Parcelas 1.3+1.5 Y PARTE 1.4	46.152.672,00	0,00	46.152.672,00

Contabilizándose el importe resultante en los asientos nº 35.183 y nº 35.184, cargando la cuenta 6710 correspondiente a “Pérdidas procedentes del inmovilizado material” y abonando las cuentas 2200 y 2210 por 29.544.156,00 y 9.417.972,34 euros, respectivamente.

Ejercicio 2014:

Se ha realizado un asiento directo en el PGCP, el nº 35.500, como consecuencia de la cesión de las Parcelas a la Federación de Fútbol, siendo el siguiente:

Se carga la cuenta 1080 “Patrimonio entregado en cesión” y se abona la cuenta 2210 “Construcciones” del inmovilizado material, por importe de 45.691.145,28 euros.

Se carga la cuenta 2820 “Amortización acumulada del inmovilizado material” y se abona la cuenta 2210 “Construcciones” del inmovilizado material, por importe de 461.526,72 euros, por la amortización realizada en el ejercicio 2013.

Se anota la baja en la Ficha nº 1454 del programa de Gestión de Activos.

8.- Inversiones gestionadas por cuenta de otros entes públicos

Ni el Ayuntamiento, ni ninguno de las entidades dependientes tienen bienes de esta naturaleza.

9.- Patrimonio Público del Suelo

El saldo final de las cuentas existentes para conocer el Patrimonio Público del Suelo (PPS) presenta los siguientes saldos:

Cuenta	Saldo Inicial	Entradas	Aumentos	Salidas	Disminuciones	Saldo final
2400	55.615.897,30	0,00	1.066.970,38	0,00	10.951.247,56	45.731.620,12
2410	588.008,06	0,00	0,00	0,00	0,00	588.008,06
2420	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2490	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2840	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2940	7.837.298,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.837.298,00



Relación de bienes Patrimonio Municipal del Suelo en 2014 y dotaciones:

Nº Ficha	Nº Finca	Nombre	Fecha de Adquisición	Coste de Adquisición	Dotación depreciación
1415	BI-375	PARCELA T.C., SECTOR IV "LA MARAZUELA" CL AMAPOLAS C/V CL SAN JUAN BAUTISTA C/V CL JAZMIN	31/12/1997	250.367,30	
1417	BI-408	PARCELA 14-F, S.U.P. V-2 "INDUSTRIAL" CL CASTILLA DE VILLAFRANCA	31/12/1999	4.676.508,00	
1418	BI-505	FINCA 3, U.E. III-3 "N-VI, KM. 18,000"	31/12/2001	3.548.160,00	1.375.193,00
1419	BI-539	PARCELA 18, SUNP "EL MONTECILLO". AVDA NTRA. SRA. DEL RETAMAR, 10	31/12/2002	12.160.000,00	
1420	BI-568	PARCELA NUM 6 SUNP IV-3 "LA MARAZUELA" CL JAZMÍN C/V CL BOJ	31/12/2002	4.567.500,00	1.537.978,00
1421	BI-616	PARCELA 38 UE I-2 "ALTO DE LA CIGÜEÑA" CL FLAMENCO, 9	31/12/2003	87.500,00	
1422	BI-626-A1	PARCELA A-1, UE I-2 "ALTO DE LA CIGÜEÑA" CL ALTO DE LA CIGÜEÑA, 1-A	31/12/2004	70.000,00	
1423	BI-626-A2	PARCELA A-2, UE I-2 "ALTO DE LA CIGÜEÑA" CL ALTO DE LA CIGÜEÑA, 1-B	31/12/2004	87.500,00	
1424	BI-626-A5	PARCELA A-31-32, UE I-2 "ALTO DE LA CIGÜEÑA". AVDA. POLIDEPORTIVO	31/12/2004	27.300,00	
1425	BI-627-A1	PARCELA B-33, UE I-2 "ALTO DE LA CIGÜEÑA". AVDA. POLIDEPORTIVO	31/12/2004	94.150,00	
1426	BI-640	PARCELA, U.E. XV-2 "LOS ALEMANES"	31/12/2007	675.584,00	433.561,00
1427	BI-641	PARCELA 18, U.E. XV-2 "LOS ALEMANES"	31/12/2007	270.234,00	124.581,00
1428	BI-642	PARCELA 19, U.E. XV-2 "LOS ALEMANES"	31/12/2007	270.234,00	124.581,00
1429	BI-643	PARCELA 43, U.E. XV-2 "LOS ALEMANES"	31/12/2007	1.398.980,00	971.098,00
1430	BI-648	FINCA 1 SITIO "LAS CRUCES Y CAÑADILLA" CL CRUCES, 13	31/12/2007	3.658.400,00	
1432	BI-436-A2	PARCELA 38-B SUP VIII-4B "EL CANTIZAL". AVDA. LAZAREJO C/V CL WISTERIA C/V CL HIGUERA	31/12/2007	6.993.800,00	1.621.964,00
1433	BI-438-A1	PARCELA 41-A SUP VIII-4B "EL CANTIZAL". AVDA. LAZAREJO C/V CL WISTERIA C/V CL HIGUERA	31/12/2006	6.718.400,00	1.648.341,00
2423	BI-68	PARCELA URBANA EN CL CATALUÑA, 50	22/12/2014	177.002,82	
Total cuenta 2400/2490.....				45.731.620,12	7.837.297,00



BAJAS

Nº Ficha	Nº Finca	Nombre	Fecha de Adquisición	Fecha de baja	Coste de Adquisición
1416	BI-402	PARCELA G, U.E. III-2. CL TULA C/V MARTIRES CONCEPCIONISTAS (LAS CABAÑAS)	31/12/1999	2013	10.061.280,00
2424	BI-63	PARAJE BARRANCO DE LA DESESPERADA. CL JUAN DE MENA C/V CL CATALUÑA C/V CL VERGARA	21/02/2014	2014	177.233,15
2425	BI-636	PARAJE BARRANCO DE LA DESESPERADA CL CATALUÑA C/V CL VERGARA	21/02/2014	2014	176.471,28
2426	BI-80	PARCELA SITA EN COLONIA DE LOS RUBIOS. CL XXXIII C/V CL XXV	21/02/2014	2014	174.345,12
				Total bajas	10.589.329,55

La finca nº BI-402, Parcela G, U.E. III-2, cuyo coste de adquisición es de 10.061.280,00 euros fue dada de baja del Inventario en 2013, pero dicha baja no se reflejó en la Contabilidad, por lo que se incluye en las bajas de 2014, regularizándose el saldo de la cuenta 2400 ("Terrenos" del PMS) del PGCP. Asimismo, el saldo de los asientos realizados en la Contabilidad, con fecha 21/02/2014, relativos al alta en el P.M.S. de las fincas nº BI-63, BI-636 y BI-80, no era coincidente con el importe del coste de adquisición de las mismas, por lo que se ha regularizado también dichos asientos dando de baja el mismo importe que se dio de alta. Por tanto, se ha realizado el asiento nº 35.482 de la cuenta 2200 a la cuenta 2400 por un importe total de 10.951.247,56 euros, para que el saldo de la cuenta 2400 a 31 de diciembre de 2014, sea coincidente con la suma del valor del total de fincas del P.M.S., cuyo importe asciende a 45.731.620,12 euros

10.- Inversiones financieras

Las inversiones financieras se encuentran valoradas a precio de suscripción, sin que se hayan producido revalorizaciones.

Cuenta	Saldo Inicial	Entradas	Aumentos	Salidas	Disminuciones	Saldo final
2500	60.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.200,00
2501	73,40	0,00	0,00	0,00	0,00	73,40
2502	330.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	330.000,00
2503	5.779.580,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.779.580,00
2510	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2520	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2530	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2540	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2560	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Cuenta	Saldo Inicial	Entradas	Aumentos	Salidas	Disminuciones	Saldo final
2570	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2590	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2600	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2650	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2970	330.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	330.000,00
2980	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5400	95.831,38	0,00	0,00	0,00	0,00	95.831,38
5410	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5420	-36.888,52	336.058,99	0,00	610.320,85	0,00	-311.150,38
5424	305.768,78	0,00	0,00	0,00	0,00	305.768,78
5430	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5440	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5445	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5446	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5450	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5460	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5470	0,00	0,00	12.967,84	0,00	0,00	12.967,84
5480	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5490	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5650	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5660	104,50	0,00	0,00	0,00	0,00	104,50
5970	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5980	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

La valoración de las acciones del Canal de Isabel II Gestión SA, según acuerdo de fecha 30 de noviembre de 2013 del Consejo de Administración del Canal de Isabel II, asciende a 5.779.580,00 euros,

La valoración de las acciones del Club de Fútbol asciende a 330.000,00 €, de la que el Ayuntamiento posee el 60 % del capital (550.000,00 según escritura pública). No obstante, hay una provisión por pérdidas de dicho importe realizada en el ejercicio 2013, reflejándose en el Haber de la cuenta 2970 "Provisión por depreciación de valores negociables a largo plazo", del PGCP.

La valoración de las acciones de la empresa Municipal de la Vivienda, de la que el Ayuntamiento posee el 100% del capital, suponen 60.200,00 euros.



Asimismo los 73,40 euros corresponden a una participación de la empresa MAPFRE.

El saldo de la cuenta 5424 corresponde a préstamos a corto plazo concedidos al personal del Ayuntamiento, el de la 5400 a inversiones financieras temporales en capital y el de la cuenta 5660 a depósitos constituidos a corto plazo. Todos estos saldos procederán a regularizarse durante el ejercicio 2015, ya que no reflejan su saldo real.

11.- Existencias

No existen existencias en el balance del Ayuntamiento.

12.- Tesorería

La información sobre los movimientos y la situación de la tesorería pone de manifiesto los cobros y pagos realizados durante el período, así como las existencias en la tesorería al principio y al final de dicho período. En este ejercicio se incluyen los ordinales de tesorería relativos a los Anticipos de Caja Fija, que no habían sido incluidos en ejercicios anteriores.

Ordinal	Desc. Ord.	Sdo. 1 Enero	Ingresos	Pagos	Saldo final
001	CAJA DE LA CORPORACION	263,28	1.698.677,00	1.698.696,73	243,55
201	KUTXABANK ES48 2095.0498.31.3239057453	492.250,44	2.336.791,65	2.635.997,68	193.044,41
202	B.SANTANDER ES71 0030.8141.98.0870000272	282.436,36	149.027,04	419.702,84	11.760,56
203	CAJAMAR ES60 3058.1911.07.2720000076	11.721,51	500.000,00	500.000,00	11.721,51
204	CAJAMAR ES04 3058.1911.01.2720000311	7.248,83	3.960,00	40,00	11.168,83
205	BARCLAYS BANK 0065.1518.19.0031000031	6.927,36	0,00	0,00	6.927,36
206	BANCO CEISS 2096.0520.04.3392683704	2.054.775,22	4.079.595,13	2.615.693,44	3.518.676,91
207	B.SANTANDER ES96 0049.5182.08.2110010339	724.555,57	982.832,78	1.579.771,72	127.616,63
210	BANKIA ES32 2038.7079.11.6000079541	10.559,65	0,00	62,25	10.497,40
211	BANKIA ES28 2038.2228.95.6000798488	4.508.021,65	61.123.421,80	63.045.877,47	2.585.565,98
212	BANKIA ES71 2038.2293.75.6000026331	3.959,87	10.386,69	0,00	14.346,56
214	BANCO SABADELL.	32.811,04	4,21	1.388,71	31.426,54



Ordinal	Desc. Ord.	Sdo. 1 Enero	Ingresos	Pagos	Saldo final
	0081.1537.91.0001003501				
215	BANKIA ES92 2038.2489.41.6000073109	46.021,37	154.290,27	972,15	199.339,49
217	B.B.V.A.0182.1876.81.0010845008	0,00	0,00	0,00	0,00
218	B.POPULAR 0075.0837.66.0660000173	108.198,80	62.236,92	31.065,99	139.369,73
221	BANCO CLM ES81 2105.6410.39.3400000534	9.582,61	0,00	40,55	9.542,06
222	BANKIA ES34 2038.2228.93.6000815356	12.600,23	0,00	0,00	12.600,23
223	B.SABADELL ES28 0081.0357.48.0001433852	201.379,85	1.939.713,82	2.001.501,47	139.592,20
224	B.SABADELL ES38 0081.0357.43.0001400646	1.528.380,36	7.350.929,56	8.221.992,66	657.317,26
225	CATALUNYACAIXA 2013.0723.59.0200000600	573.789,53	22.558.968,46	20.375.307,71	2.757.450,28
227	B.SANTANDER ES33 0049.5182.01.2195167631	1,26	0,00	0,00	1,26
229	CAJA CATALUÑA 2013.0723.58.0200061377	0,08	0,00	0,08	0,00
230	IBERCAJA ES26 2085.9721.23.0300070011	16.332,39	16,33	10,89	16.337,83
232	CAIXABANK ES28 2100.1781.65.0200012630	549.342,89	1.296.906,70	1.248.573,78	597.675,81
233	BBVA ES19 0182.2370.42.0200280992	8.536.104,63	15.997.800,02	21.698.329,42	2.835.575,23
234	CAJA ESPAÑA INV.2104.0623.15.9147524402	164.770,02	38.170,19	249,30	202.690,91
239	B.B.V.A. 0182.1876.84.0200000118	168.364,54	14.176,34	124.229,11	58.311,77
241	CATALUNYACAIXA 2013.0723.50.0700217247	5.400.000,00	0,00	0,00	5.400.000,00
249	BANKINTER-PREST.FONDO FINANC.PROVEEDORES	186,44	0,00	143,23	43,21
250	IMPOSICION PLAZO FIJO CAJAMAR 10001414	0,00	1.000.000,00	500.000,00	500.000,00
251	IMPOSICION PLAZO FIJO SABADELL 00200020	0,00	3.000.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00
252	IMPOSICION PLAZO FIJO BANKIA 00405402	0,00	6.000.000,00	0,00	6.000.000,00
253	IMPOSICION PLAZO FIJO BANKIA 00406062	0,00	4.000.000,00	0,00	4.000.000,00
802	ANTICIPO DE CAJA FIJA	0,00	0,00	0,00	0,00
803	CAJA A.C.F.	68.728,10	0,00	0,00	68.728,10



Ordinal	Desc. Ord.	Sdo. 1 Enero	Ingresos	Pagos	Saldo final
804	CUENTA PAGOS A JUST. FESTEJOS	0,00	0,00	0,00	0,00
810	BANCO (CTA. 136) ACF TESORERIA	0,00	9.992,99	9.992,99	0,00
811	BANCO (CTA. 401) ACF DEPORTES	0,00	16.388,47	16.388,47	0,00
812	BANCO (CTA. 086) ACF CULTURA	0,00	6.322,65	6.322,65	0,00
813	BANCO (CTA. 394) ACF SAMER	0,00	5.075,69	5.075,69	0,00
814	BANCO (CTA.239) ACF JUVENTUD	0,00	7.121,98	7.121,98	0,00
815	BANCO (CTA. 312) ACF ALCALDIA	7.218,22	0,00	0,00	7.218,22
816	BANCO (CTA.219) ACF MENOR Y FAMILIA	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00
817	BANCO (CTA.2214) ACF POLICIA LOCAL	0,00	0,00	0,00	0,00
818	BANCO (CTA.219) ACF SERVICIOS SOCIALES	0,00	3.072,65	3.072,65	0,00
819	BANCO (CTA.219) ACF REGIMEN INTERIOR	0,00	1.034,56	1.034,56	0,00
821	BANCO (CTA.081) ACF SERVICIOS CIUDAD	1.025,97	0,00	1.025,97	0,00
822	BANKIA, S.A. ACF CONCEJALIA DE HACIENDA	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00
TOTAL					31.627.789,83

Con respecto a los ordinales existentes a la fecha del cierre del ejercicio 2013, se han eliminado de la Contabilidad diversos ordinales de tesorería con saldo cero, ya que las cuentas bancarias asociadas ya habían sido canceladas con anterioridad. Asimismo, se han rectificado los saldos de dos ordinales de tesorería que no reflejaban la imagen fiel, según los certificados de las entidades bancarias a 31 de diciembre de 2014, cuyas diferencias no tienen importancia relativa. Durante el ejercicio 2015 se depurarán los ordinales correspondientes a los Anticipos de Caja Fija, eliminándose los que tengan saldo cero y cuyas cuentas bancarias asociadas se encuentren canceladas. Los ordinales descritos anteriormente son los que se relacionan a continuación, cuyos saldos a 31/12/2013 eran los siguientes:

Ordinal	Descripción	Saldo Inicial	Ingresos	Pagos	Saldo final a 31/12
208	BANESTO DEPOSITO A PLAZO	0,00	0,00	0,00	0,00
213	BANKIA 2038.2228.94.6000794354	0,00	0,00	0,00	0,00
216	C.ESPAÑA FEIL2 2096.0520.09.3415666304	5.723.981,43	12.546,26	5.736.527,69	0,00
219	BBVA ICO 2011 0182.5638.82.0201503773	0,00	2.894.714,88	2.894.714,88	0,00



Ordinal	Descripción	Saldo Inicial	Ingresos	Pagos	Saldo final a 31/12
226	BARCLAYS BANK 0065.0186.77.0031000016	0,00	0,00	0,00	0,00
229	CAJA CATALUÑA 2013.0723.58.0200061377	0,08	0,00	0,00	0,08
231	BANCO BILBAO-VIZCAYA PRESTAMO ICO	0,00	0,00	0,00	0,00
235	CAJA DE ESPAÑA 2096.0520.02.3045782504	0,00	0,00	0,00	0,00
236	NCGBANCO 2080.0811.80.3110000019	34.678,38	3.501,05	38.179,43	0,00
238	NCGBANCO 2080.0811.83.3110000028	5.297,09	0,00	5.297,09	0,00
248	B.SC.HISPANO 0049.5182.00.3023007279	0,00	0,00	0,00	0,00
249	BANKINTER-PREST.FONDO FINANC.PROVEEDORES	186,44	0,00	0,00	186,44

El estado de dichos ordinales internos, que no forman parte del Estado de Tesorería, refleja el siguiente estado.

Ordinal	Descripción	Saldo Inicial	Ingresos	Pagos	Saldo final	cuenta
701	CAJA PARA PAGOS A JUSTIFICAR	1.038.035,05	71.431,59	71.431,69	1.038.034,95	5740
801	CUENTA BANCARIA DE PAGOS A JUSTIFICAR	17.498,61	0,00	17.498,61	0,00	5750

Durante el ejercicio 2014 se ha regularizado el saldo del ordinal 801 (Cuenta bancaria de pagos a justificar) y su cuenta asociada 5750, ya que reflejaba una cantidad de 17.498,61 euros que ya estaba justificada pero no se habían realizado los apuntes contables de forma correcta en la aplicación informática. Las operaciones involucradas en el saldo que se ha regularizado son las siguientes:

Fecha Operación	Fecha Conciliación	Número de Tesorería	Número de Operación	Ingresos	Pagos
12/11/2010	12/11/2010	20100002057	320100009203	1.000,00	
30/12/2010	30/12/2010	20100013570	320100011802		775,70
22/10/2010	22/10/2010	20100001779	320100008022	278,76	
29/10/2010	29/10/2010	20100013519	320100011740		162,61
28/09/2010	28/09/2010	20100001596	320100007346	1.900,00	



Fecha Operación	Fecha Conciliación	Número de Tesorería	Número de Operación	Ingresos	Pagos
20/12/2010	20/12/2010	20100013345	320100011418		474,73
22/10/2010	22/10/2010	20100001885	320100008579	12.195,50	
14/10/2010	14/10/2010	20100001742	320100007806	1.800,00	
17/09/2010	17/09/2010	20100002164	320100009595	867,53	
25/10/2010	25/10/2010	20100011749	320100009608		243,37
11/11/2010	11/11/2010	20100002053	320100009172	1.000,00	
30/11/2010	30/11/2010	20100012182	320100010235		391,88
11/11/2010	11/11/2010	20100002036	320100009061	199,80	
26/11/2010	26/11/2010	20100002212	320100009928	116,15	
23/09/2010	23/09/2010	20100001549	320100007209	867,53	
04/11/2010	04/11/2010	20100013572	320100011810		243,37
13/04/2012	13/04/2012	20120003662	320120002238		435,00
TOTALES				20.225,27	2.726,66
				Diferencia	17.498,61

En febrero de 2014 la empresa de la aplicación informática de Contabilidad, AYTOS, realizó ajustes en el módulo descentralizado de anticipos de caja fija y pagos a justificar, tal como se menciona en la Memoria de la Cuenta General de 2013. Concretamente, realizó ajustes en el saldo de los ordinales internos de los habilitados, incluido el 701 (Caja para pagos a justificar), asociado a la cuenta 5740 del PGCP, reduciéndolo considerablemente. No obstante, aún figura un saldo de 1.038.034,95 euros, que debe seguir depurándose en el ejercicio 2015 por no reflejar la imagen fiel, mediante un estudio exhaustivo de los movimientos de ejercicios cerrados que no fueron reflejándose en dicho ordinal.

Por otro lado, se han anulado tres operaciones de pagos a justificar que no llegaron a realizarse, es decir, no se tramitó el expediente ni llegaron a salir los fondos, y puesto que el programa informático no permite el traspaso de operaciones del ejercicio 2014 al 2015 de las operaciones con el tipo de pago "a justificar". Las operaciones son las siguientes:

Fecha Operación	Fecha expediente	Fase	Número de Operación	Importe operación	Saldo
01/01/2014	25/10/2011	O	220110027507	12,95	12,95
01/01/2014	20/04/2012	O	220120005901	1.000,00	1.000,00
01/01/2014	07/07/2011	P	220110015344	1.780,25	1.780,25



13.- Fondos propios

Se reflejan a continuación, los movimientos que a lo largo del ejercicio han tenido las distintas cuentas que comprenden los recursos propios de la entidad:

Cuenta	Saldo Inicial	Entradas	Aumentos	Salidas	Disminuciones	Saldo final
1000	110.482.269,79	0,00	0,00	0,00	0,00	110.482.269,79
1010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1070	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1080	0,00	0,00	-45.691.145,28	0,00	0,00	-45.691.145,28
1090	-150.575.817,21	0,00	0,00	0,00	0,00	-150.575.817,21
1099	-3.076.256,66	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.076.256,66
1100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1110	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1200	353.310.146,79	0,00	0,00	0,00	33.499.426,27	319.810.720,52
1290	-33.499.426,27	0,00	41.667.355,23	0,00	0,00	8.167.928,96

14.- Información sobre endeudamiento

A) Pasivos financieros a largo y corto plazo

No existen operaciones de crédito a corto plazo en este ejercicio.

El importe de la deuda viva es de 36.677.350,72 euros.

Se ha excluido la cantidad a devolver por el Ayuntamiento como consecuencia de las liquidaciones de la Participación en los Ingresos del Estado (PIE) de los ejercicios 2008 y 2009, por así disponerlo la citada Final Trigésima primera de la Ley 17/2012, que a 31 de diciembre de 2014, asciende a 1.981.188,00 euros. Las operaciones por estos conceptos son las que se detallan a continuación, haciendo observar que se ha rectificado al alza el saldo del importe a reintegrar por la Liquidación definitiva de la PIE de 2008, por importe de 183.221,95 euros (operación nº 120140003088), ya que en el ejercicio 2012 se imputó a la operación de dicha PIE el importe del reintegro de la Liquidación definitiva de la PIE de 2010:



Nº Operación	Fecha	Aplicación	Importe	Saldo	Texto Libre
120100005017	01/01/2014	2014 42010	245.371,97	31.075,01	LIQUIDACION DEFINITIVA TRIBUTOS DEL ESTADO 2008. IMPORTE A REINTEGRAR
120120000967	01/01/2014	2014 10000	457.728,58	305.152,30	REINTEGRO LIQUIDACION 2009 (IRPF, IVA Y TRIBUTOS DEL ESTADO)
120120000967	01/01/2014	2014 21000	450.515,66	300.343,82	REINTEGRO LIQUIDACION 2009 (IRPF, IVA Y TRIBUTOS DEL ESTADO)
120120000967	01/01/2014	2014 42010	1.742.092,20	1.161.394,92	REINTEGRO LIQUIDACION 2009 (IRPF, IVA Y TRIBUTOS DEL ESTADO)
120140003088	01/01/2014	2014 42010	183.221,95	183.221,95	LIQUIDACION DEFINITIVA TRIBUTOS DEL ESTADO 2008. IMPORTE A REINTEGRAR
TOTAL SALDO				1.981.188,00	

Índice de endeudamiento (Capital Vivo 31/12/2014/Ingresos corrientes liquidados a 31/12/2014)		
Préstamo	Descripción	Capital
2008/1/BCLE	BCLE 95-45757513	5.850.000,00
2008/1/BSCH	BSCH 0049/5182/2008/903	3.700.281,75
2008/1/CMADRID	CAJA MADRID 11.229.455/44	4.850.638,48
2009/1/BBVA	RDL 5/2010 BBVA 95 46043225	REFINANCIADO
2009/1/CMADRID	RDL 5/2010 CAJA MADRID 11.635.852/96	REFINANCIADO
2011/1/BBVA	PRESTAMO BBVA LINEA ICO 00046744148	REFINANCIADO
2011/1/BBVA2	PRESTAMOS BBVA 00046750729	2.600.000,00
2011/1/CATALU	PRESTAMO CATALUNYA CAIXA ICO INVERSIÓN	5.000.000,00
2012/1/FFPP-ICO	VARIOS PRESTAMOS FFPP-ICO	8.181.344,38
2013/1/BBVA	BBVA REF 0182-5638-9550019741	4.495.086,11
2013/1/SABA	SABADELL REF 807423546281	2.000.000,00
Capital vivo a 31/12/2014:		36.677.350,72
Índice de endeudamiento <i>Tanto por 100 s/corrientes</i>		26,74%

Préstamo	Capital inicial	Fecha Formaliz.	Fecha Cancelación	Años total	Interés vigente	Anualidad teórica	% Carga Financiera
2008 / 1 / BCLE	9.000.000,00	29/07/2008	29/07/2025	17	0,96	576.317,82	0,42%
2008 / 1 / BSCH	5.000.000,00	28/07/2008	28/07/2025	17	0,96	320.176,56	0,23%



Préstamo	Capital inicial	Fecha Formaliz.	Fecha Cancelación	Años total	Interés vigente	Anualidad teórica	% Carga Financiera	
2008 / 1 / CAJA MADRID	7.000.000,00	28/07/2008	28/07/2025	17	0,70	438.188,32	0,32%	
2009 / 1 / BBVA	0,00	REFINANCIADO						
2009 / 1 / CAJA MADRID	0,00	REFINANCIADO						
2011 / 1 / BBVA-ICO	0,00	REFINANCIADO						
2011 / 1 / BBVA2	3.000.000,00	15/12/2011	15/12/2028	17	6,36	293.793,78	0,21%	
2011 / 1 / CatalCaixa-ICO	5.000.000,00	15/12/2011	15/12/2026	15	4,93	479.434,89	0,35%	
2012/1/FFPP-ICO	8.181.344,38	29/05/2012	30/05/2022	10	5,59	1.090.091,21	0,79%	
2013/1/BBVA	5.993.448,21	24/05/2013	24/05/2023	10	5,21	784.114,33	0,57%	
2013/1/SABA	2.000.000,00	03/07/2013	03/07/2019	6	5,21	396.685,15	0,29%	
TOTAL.....	45.174.792,59					TOTAL.....	4.378.802,05	3,19%

La carga financiera es del 3,19% que se elevaría al 4,81% si descontamos el efecto del ingreso anticipado del canon de la Real Federación Española de Fútbol (RFEF).

B) Operaciones de intercambio financiero

No existen operaciones de intercambio financiero en este ejercicio.

C) Avaluos concedidos

A 31 de diciembre de 2014, en el concepto no presupuestario 80100, se encuentran contabilizados 4 avaluos constituidos a nombre del Banco Bilbao Vizcaya Argentaria, con CIF: A48265169, con motivo de la instalación de placas de energía fotovoltaica en varias instalaciones municipales. Dos de ellos se han contabilizado en el ejercicio 2014, ya que se omitieron en ejercicios anteriores.

Núm. Operac.	Fecha Oper.	Fecha Doc.	Debe (Pagos) a 31/12	Haber (Ingresos) a 31/12	Texto Expl.
320100006939	01/01/2014	30/01/2009	0,00	19.750,00	AVAL Nº 2009.00373.0000911. ENERGIA FOTOVOLTAICA TANATORIO MUNICIPAL
320100006941	01/01/2014	30/01/2009	0,00	750,00	AVAL Nº 2009.00373.0000910. ENERGIA FOTOVOLTAICA CENTRO ATENCION ANIMAL.
320140006230	31/12/2014	28/10/2009	0,00	15.000,00	AVAL Nº 0182000650026 ENERGIA FOTOVOLTAICA EN CENTRO DE SERVICIOS



					MUNICIPALES CL KALAMÓS, Nº 32
320140006231	31/12/2014	28/10/2009	0,00	750,00	AVAL Nº 0182000650027 ENERGIA FOTOVOLTAICA EN POLIDEPORTIVO MUNICIPAL VIRGEN DE RETAMAR- MARTIN DONES.
TOTALES			0,00	36.250,00	

15.- Información administración recursos por cuenta de otros entes públicos

Descripción	Saldo Ini. Derechos reconocidos	Total Derechos Anulados	Total Derechos Reconocidos Netos	Recaudación Líquida	Derechos Pendientes de Cobro
C.A.M. RECARGO ACTIVIDADES ECONOMICAS	221.345,50	3.661,19	217.684,31	884,94	216.799,37

16.- Información de las operaciones no presupuestarias de tesorería

16.1 Deudores

Económ.	Cta. PGCP	Descripción	Saldo Inicial Deudores	Total Debe (Pagos)	Total Haber (Ingresos)	Saldo Actual Deudor
10010	5660	DEPOSITOS CONSTITUIDOS A C/P	104,50	0,00	0,00	104,50
10040	4700	HACIENDA PUBLICA DEUDORA POR I.V.A.	2.086.823,29	40.436,67	805.438,95	1.321.821,01
10042	4400	DEUDORES POR I.V.A.	135.246,58	811.936,87	833.471,95	113.711,50
10051	4490	PRESTAMOS CONCEDIDOS EMPRESA VIVIENDA Y URBANISMO	0,00	0,00	0,00	0,00
10058	4720	IVA soportado Diferido	0,00	0,00	0,00	0,00
10060	4490	PAGOS DUPLICADOS, EXCESIVOS Y ERRONEOS	52.859,86	0,00	0,00	52.859,86
10070	4490	ANTICIPOS Y PRESTAMOS CONCEDIDOS	8.714,68	0,00	0,00	8.714,68
10443	4430	DEUDORES A CORTO PLAZO POR APLAZAMIENTO Y FRACCIONAMIENTO	1.283.718,14	0,00	0,00	1.283.718,14
10900	4490	OTROS DEUDORES NO	136,00	302,87	312,87	126,00



Económ.	Cta. PGCP	Descripción	Saldo Inicial Deudores	Total Debe (Pagos)	Total Haber (Ingresos)	Saldo Actual Deudor
		PRESUPUESTARIOS				
90001	4720	HACIENDA PUBLICA I.V.A. SOPORTADO	27,44	46.934,59	46.934,59	0,00

16.2 Acreedores

Económ.	Cta. PGCP	Descripción	Saldo Inicial Acreedores	Total Debe (Pagos)	Total Haber (Ingresos)	Saldo Actual Acreedor
20001	4751	I.R.P.F. RETENCIONES TRABAJO PERSONAL	712.780,43	5.329.480,83	5.311.103,53	694.403,13
20030	4760	CUOTA DEL TRABAJADOR A LA SEGURIDAD SOCIAL	147.426,77	1.476.650,51	1.483.221,22	153.997,48
20031	4769	CUOTA DEL TRABAJADOR A MUFACE	0,00	0,00	45,78	45,78
20032	4769	CUOTA DERECHOS PASIVOS	0,00	0,00	104,56	104,56
20040	4750	HACIENDA PUBLICA ACREEDORA POR I.V.A.	0,00	805.438,95	805.438,95	0,00
20049	4100	ACREEDORES POR I.V.A.	-9.513,31	47.147,69	49.133,03	-7.527,97
20050	5610	OTRAS RETENCIONES AL PERSONAL	6.176,20	0,00	0,00	6.176,20
20051	5610	RETENCION ASISTENCIA SANITARIA	7.469,20	138.743,06	141.114,19	9.840,33
20052	5610	RETENCION APORTACION FONDO PENSIONES	9.910,16	237,30	237,30	9.910,16
20060	5610	RETENCIONES JUDICIALES DE HABERES	9.997,86	70.946,40	64.080,80	3.132,26
20070	5610	CUOTAS CENTRALES SINDICALES	2.294,69	7.101,00	7.101,00	2.294,69
20080	4190	FIANZAS	1.172.284,99	117.023,53	115.804,89	1.171.066,35
20090	4190	COBROS DUPLICADOS	437.868,38	8.732,52	282.906,62	712.042,48
20120	5610	DEPOSITOS RECIBIDOS DE ENTES PUBLICOS	117,95	0,00	0,00	117,95
20130	5610	OTROS DEPOSITOS DE PARTICULARES	1.625,00	0,00	0,00	1.625,00
20131	5610	DEPOSITOS AREA CULTURA TAQUILLAS	41.675,11	46.103,32	6.203,55	1.775,34
20132	5610	RETENCION SGAE ACTUACIONES	0,00	0,00	387,79	387,79
20140	5610	DEPOSITOS DE VARIOS	0,36	0,00	0,00	0,36



Económ.	Cta. PGCP	Descripción	Saldo Inicial Acreedores	Total Debe (Pagos)	Total Haber (Ingresos)	Saldo Actual Acreedor
20150	5610	DEPOSITOS RECIBIDOS DE OTRAS EMPRESAS PRIVADAS	0,00	0,00	0,00	0,00
20160	5610	EMBARGOS	27.548,24	73.218,50	76.446,00	30.775,74
20170	5610	OTROS DEPOSITOS RECIBIDOS	290.423,16	36.432,50	36.432,50	290.423,16
20180	5610	APORTACION MONOLITO VICTIMAS DE TERRORISMO	510,00	0,00	0,00	510,00
20190	4190	ANTICIPOS Y PRESTAMOS RECIBIDOS	404,76	0,00	0,00	404,76
20210	4190	ACREEDORES POR DEVOLUCION DE TRANSFERENCIA	1.581,35	85.037,46	86.407,46	2.951,35
20400	5220	OPERACIONES DE TESORERIA	0,00	0,00	0,00	0,00
20500	4190	OTROS ACREEDORES NO PRESUPUESTARIOS	23.417,90	0,00	0,00	23.417,90
20600	4190	ANTICIPO CAJA FIJA TESORERO	3.076,20	0,00	0,00	3.076,20
91001	4770	HACIENDA PUBLICA I.V.A. REPERCUTIDO	0,00	811.936,87	811.936,87	0,00

El concepto no presupuestario *20049 Acreedores por I.V.A (Cta. 4100 PGCP)* aparece con saldo negativo (-7.527,97 euros) al igual que en el ejercicio 2013, lo que produce una incidencia en la validación de la Cuenta General en la plataforma web de rendición de cuentas. Esta incidencia resulta, según explicación de la empresa AYTOS, responsable del programa informático de Contabilidad, porque en la emisión por el Ayuntamiento de facturas con IVA repercutido, desde dicho programa de Contabilidad, se utiliza el concepto presupuestario de ingresos *38901 Reintegros de pagos indebidos*, lo que provoca que el importe del IVA figure en negativo en el concepto de Acreedores por I.V.A. en lugar de en positivo en el concepto de Deudores por I.V.A. Las facturas emitidas que dan lugar a esta incidencia provienen del ejercicio 2013 y no ha sido posible subsanarla, no obstante, se procederá a corregir en los próximos ejercicios, imputando las facturas con IVA repercutido emitidas por el Ayuntamiento a un concepto presupuestario de ingresos más idóneo, como el *399 Otros ingresos*.

16.3 Partidas pendientes de aplicación. Cobros

Económ.	Cta. PGCP	Descripción	Saldo Inicial Acreedores	Total Debe (Pagos)	Total Haber (Ingresos)	Saldo Actual Acreedor
30101	5540	INGRESOS EN CAJA PENDIENTES DE APLICACION	0,00	0,00	0,00	0,00
30102	5540	INGRESOS EN CTAS.OPERATIVAS PENDIENTES	725.081,66	951.824,26	665.579,08	438.836,48



Económ.	Cta. PGCP	Descripción	Saldo Inicial Acreedores	Total Debe (Pagos)	Total Haber (Ingresos)	Saldo Actual Acreedor
		DE APLICACION				
30103	5540	INGRESOS EN CTAS.RESTRING.DE REC. PTES. DE APLIC.	0,00	0,00	0,00	0,00
30104	5540	INGRESOS DE APLICACION ANTICIPADA PTES.DE APLIC.	0,00	0,00	0,00	0,00
30105	5540	INGRESOS DE ENTIDADES COLABORADORAS PTES.DE APLIC.	0,00	0,00	0,00	0,00
30106	5540	INGRESOS DE AGENTES RECAUDADORES PTES. DE APLICAC.	0,00	0,00	0,00	0,00
30107	5540	ING.DE RECURSOS GEST.POR OTROS ENTES PTES.APLICAC.	0,00	0,00	0,00	0,00
30108	5540	OTROS INGRESOS SIN CLASIFICAR PENDIENTES DE APLIC.	0,00	0,00	0,00	0,00
30109	5545	INGRESOS PEND. DE APLICACION FRACCIONAMIENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00
30110	5540	VARIOS A INVESTIGAR	0,00	0,00	0,00	0,00
30500	5540	PENDIENTE DE APLICAR (TESORERIA)	170.600,21	1.857.171,75	1.700.968,70	14.397,16

16.4 Partidas pendientes de aplicación. Pagos

Económ.	Cta. PGCP	Descripción	Saldo Inicial Deudores	Total Debe (Pagos)	Total Haber (Ingresos)	Saldo Actual Deudor
40001	5550	PAGOS PENDIENTES DE APLICACION	101.480,30	144.337,47	145.607,17	100.210,60
40500	5550	PAGOS PENDIENTES DE APLICACIÓN (TESORERIA)	0,00	0,00	0,00	0,00
41000	5580	PROVISIONES DE FONDOS PARA PAGOS A JUST. PTES. DE JUSTIFICAC	0,00	63.791,80	63.791,80	0,00
42000	5581	PROVISIONES DE FONDOS PARA ANTICIPOS DE CAJA FIJA PTES. DE J	6.588,57	0,00	0,00	6.588,57
42001	5581	ANTICIPOS DE CAJA FIJA TESORERIA	790,20	7.376,58	7.376,58	790,20



Económ.	Cta. PGCP	Descripción	Saldo Inicial Deudores	Total Debe (Pagos)	Total Haber (Ingresos)	Saldo Actual Deudor
42002	5581	ANTICIPOS DE CAJA FIJA DEPORTES	0,00	15.787,01	15.787,01	0,00
42003	5581	ANTICIPOS DE CAJA FIJA CULTURA	0,00	5.462,50	5.462,50	0,00
42004	5581	ANTICIPOS DE CAJA FIJA SAMER	0,00	4.958,25	4.958,25	0,00
42005	5581	ANTICIPOS DE CAJA FIJA JUVENTUD	0,00	4.671,10	4.671,10	0,00
42006	5581	ANTICIPOS DE CAJA FIJA ALCALDIA	2.194,18	0,00	0,00	2.194,18
42007	5581	ANTICIPOS DE CAJA FIJA MENOR Y FAMILIA	-251,85	462,82	462,82	0,00
42008	5581	ANTICIPOS DE CAJA FIJA POLICIA LOCAL	211,50	0,00	0,00	211,50
42009	5581	ANTICIPOS DE CAJA FIJA SERVICIOS SOCIALES	0,00	1.587,73	1.587,73	0,00
42010	5581	ANTICIPO CAJA FIJA R. INTERIOR	0,00	454,16	454,16	0,00
42011	5581	ANTICIPO DE CAJA FIJA SERVICIOS A LA CIUDAD	3.058,03	0,00	0,00	3.058,03
42012	5581	ANTICIPO DE CAJA HACIENDA	0,00	0,00	0,00	0,00
45000	5585	LIBRAMIENTOS PARA PROVISIONES DE FONDOS	1.000,00	71.431,59	71.431,59	1.000,00
45001	5585	LIBRAMIENTOS ACF TESORERIA	4.481,99	6.717,49	8.363,27	2.836,21
45002	5585	LIBRAMIENTOS ACF DEPORTES	9.011,43	15.328,33	17.476,35	6.863,41
45003	5585	LIBRAMIENTOS ACF CULTURA	4.993,79	5.139,85	10.133,64	0,00
45004	5585	LIBRAMIENTOS ACF SAMER	3.881,03	4.950,26	8.831,29	0,00
45005	5585	LIBRAMIENTOS CAJA FIJA JUVENTUD	3.598,67	4.522,55	7.702,32	418,90
45006	5585	LIBRAMIENTOS CAJA FIJA ALCALDIA	4.647,78	0,00	3.900,03	747,75
45007	5585	LIBRAMIENTOS ACF MENOR Y FAMILIA	4.344,97	462,82	462,82	4.344,97
45008	5585	LIBRAMIENTOS ACF POLICIA LOCAL	1.913,60	0,00	1.913,60	0,00
45009	5585	LIBRAMIENTOS ACF SERVICIOS SOCIALES	0,00	1.515,08	1.515,08	0,00



Económ.	Cta. PGCP	Descripción	Saldo Inicial Deudores	Total Debe (Pagos)	Total Haber (Ingresos)	Saldo Actual Deudor
45010	5585	ANTICIPO CAJA FIJA R.INTERIOR	485,89	419,60	905,49	0,00
45011	5585	ANTICIPO DE CAJA FIJA SERVICIOS A LA CIUDAD	0,00	0,00	0,00	0,00
45012	5585	ANTICIPO DE CAJA FIJA HACIENDA	0,00	0,00	0,00	0,00
45900	5585	OTROS	0,00	0,00	0,00	0,00
46000	5586	GASTOS REALIZADOS CON PROV. DE FONDOS PARA P.A.J. PTES. DE J	0,00	0,00	0,00	0,00

Hay que hacer observar que algunos conceptos no presupuestarios 45xxx no estaban bien enlazados con las cuentas del PGCP, teniendo la cuenta 5581 en lugar de la cuenta 5585. Esta circunstancia se ha detectado porque no podían traspasarse dichos conceptos no presupuestarios al ejercicio 2015, ejercicio en el que sí que estaban bien configurados con las cuentas del nuevo PGCP. Para regularizar la situación se ha tenido que cambiar dichas cuentas y asociarlas correctamente a través de un proceso interno del programa de Contabilidad. Asimismo, se han tenido que modificar los saldos de las cuentas 5581 y 5585 del asiento de apertura para cuadrar los saldos de los conceptos no presupuestarios y las cuentas del PGCP asociadas, disminuyendo el importe del saldo de la cuenta 5581 y aumentando por el mismo importe el saldo de la cuenta 5585. Por este motivo, el saldo de las citadas cuentas 5581 y 5585 en el asiento de cierre del ejercicio 2013 no son coincidentes con el saldo de las mismas en el asiento de apertura del ejercicio 2014. Las diferencias son las siguientes:

Cuenta PGCP	Saldo a 31/12/2013	Saldo a 1/1/2014
5581	36.456,36	12.590,63
5585	14.493,42	38.359,15
TOTAL	50.949,78	50.949,78

Una realizado el proceso citado en el párrafo anterior, se han procedido a cancelar diversas operaciones de ejercicios anteriores relativas a Anticipos de Caja Fija, que habían quedado pendientes por no haberse cerrado adecuadamente dichos Anticipos. Las citadas operaciones, que se relacionan a continuación, se han cancelado con descuentos en los conceptos no presupuestarios correspondientes 45xxx o bien se han cancelado barranto la operación:



Fecha Operación	Fecha documento	Fase	Número de Operación	Importe	Saldo
13/10/2010	02/03/2010	O	220100022787	1.418,78	1.418,78
31/12/2011	03/11/2011	O	220110029596	3.179,77	3.179,77
31/12/2011	02/12/2011	O	220110029895	2.148,02	2.148,02
31/12/2011	11/10/2011	O	220110029904	1.913,60	1.913,60
31/12/2011	02/12/2011	O	220110029905	2.385,08	2.385,08
31/12/2011	04/05/2011	O	220110029944	3.900,03	3.900,03
31/12/2011	01/04/2011	O	220110029948	5.003,79	5.003,79
02/12/2008	02/12/2008	O	220080030102	1.645,78	1.645,78
05/05/2011	05/05/2011	O	220110029949	1.495,95	1.495,95
12/05/2011	12/05/2011	O	220110029947	418,90	418,90
27/12/2011	27/12/2011	O	220110029897	485,89	485,89

17.- Ingresos y gastos

En este apartado ha de informarse de las subvenciones recibidas pendientes de justificación, indicando las características de la subvención, el importe recibido y el importe pendiente de justificar.

Se informará sobre las transferencias y subvenciones concedidas que presenten un importe significativo con respecto al total, indicando su importe y características, así como los datos identificativos del perceptor.

Se informará asimismo sobre cualquier circunstancia de carácter sustantivo que afecte a los ingresos y a los gastos.

SUBVENCIONES RECIBIDAS

Eco.	Descripción	Previsiones Iniciales	Derechos Reconocidos Netos	Derechos Recaudados	Devoluciones de ingreso pagadas	Derechos Pendientes de Cobro
45020	SUBVENCIONES COMUNIDAD CONVENIO SERVICIOS SOCIALES	111.744,00	209.009,76	153.138,17	0,00	55.871,59
45021	SUBVENCIONES COMUNIDAD CONVENIO DISCAPACITADOS	11.000,00	16.210,34	10.710,32	0,00	5.500,02
45022	CONVENIO SERV. SOCIALES DE ATENCION PRIMARIA	219.953,00	324.014,47	214.038,07	0,00	109.976,40
45023	SUBVENCIONES COMUNIDAD CONVENIO MUJER	100.897,00	205.396,87	138.613,86	0,00	66.783,01
45026	SUBVENCIONES COMUNIDAD CONVENIO DEPENDENCIA	92.037,00	167.639,83	121.621,63	0,00	46.018,20
45027	SUBVENCIONES COMUNIDAD CONVENIO MAYOR	11.304,00	16.658,20	11.006,20	0,00	5.652,00



Eco.	Descripción	Previsiones Iniciales	Derechos Reconocidos Netos	Derechos Recaudados	Devoluciones de ingreso pagadas	Derechos Pendientes de Cobro
45029	SUBVENCIONES CONVENIO MENOR	147.411,00	223.187,02	143.453,85	0,00	79.733,17
45030	SUBVENCIONES COMUNIDAD CONVENIO AREA EDUCACION.	189.837,00	153.815,28	93.568,09	0,00	60.247,19
45050	SUBVENCIONES COMUNIDAD. CONVENIO FORMACION - EMPLEO	85.000,00	-15.052,91	4.140,80	19.193,71	0,00
45051	SUBVENCIONES COMUNIDAD. CONVENIO FORMACION CERT. PROFESIONAL	85.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45061	SUBVENCIONES COMUNIDAD CONVENIO AREA SANIDAD.	12.600,00	37.114,00	21.714,00	0,00	15.400,00
45062	SUBVENCIONES COMUNIDAD CONVENIO AREA SEGURIDAD	1.402.152,00	1.752.650,46	1.402.112,46	0,00	350.538,00
45063	SUBVENCIONES COMUNIDAD CONVENIO PROTECCION CIVIL	0,00	4.002,00	4.002,00	0,00	0,00
45081	SUBVENCIONES COMUNIDAD. CASA OFICIOS-TALLERES EMPL	0,00	204.151,82	210.099,60	5.947,78	0,00
45088	SUBVENCIONES COMUNIDAD. CONSUMO	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45089	SUBVENCIONES COMUNIDAD VARIAS.	1.000,00	4.201,90	108.781,39	106.971,49	2.392,00
47000	TRANSFERENCIAS DE EMPRESAS PRIVADAS	60.000,00	42.848,08	42.848,08	0,00	0,00
49000	SUBVENCIONES F.S.E. CONVENIO FORMACION - EMPLEO	85.000,00	-21.000,71	4.140,79	25.141,50	0,00
49001	SUBVENCIONES F.S.E. CONVENIO FORMACION CERT. PROFESIONAL.	85.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
49004	SUBVENCIONES F.S.E. IGUALDAD	15.298,00	15.297,66	0,00	0,00	15.297,66
49700	OTRAS TRANSFERENCIAS DE LA UNION EUROPEA	0,00	151.146,60	43.714,00	0,00	107.432,60
79100	Del Fondo de Desarrollo Regional.	0,00	231.283,62	231.283,62	0,00	0,00

TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES CONCEDIDAS MÁS SIGNIFICATIVAS

Org.	Pro.	Eco.	Descripción	Créditos Iniciales	Obligaciones Reconocidas	Pagos Realizados	Reintegro de pago
109	2312	48000	CONVENIO ONG NAYA NAGAR	18.000,00	18.000,00	18.000,00	0,00
110	2324	48001	CONVENIOS DE COLABORACION	48.000,00	24.921,41	24.921,41	0,00
107	3410	48200	TRANSFERENCIAS FOMENTO ACTIVIDADES	0,00	25.000,00	25.000,00	0,00
107	3410	47900	TRANSFERENCIA CLUB HIPICO LAS ROZAS	25.000,00	27.926,16	0,00	0,00
106	3340	48100	BECAS, PREMIOS Y COMP. P.P.	40.000,00	35.835,00	29.710,00	0,00
110	3130	48001	CONVENIOS ENTIDADES SIN ANIMO DE LUCRO	39.000,00	39.000,00	0,00	0,00



Org.	Pro.	Eco.	Descripción	Créditos Iniciales	Obligaciones Reconocidas	Pagos Realizados	Reintegro de pago
100	9121	48900	ASIGNACION GRUPO P.P.	40.425,09	40.425,09	40.425,09	0,00
109	2326	48000	AYUDAS ABONO TRANSPORTE	108.375,00	68.904,00	68.904,00	0,00
109	2313	48002	TRANSFERENCIA A ASOC.NUEVO HORIZONTE.	70.000,00	70.000,00	70.000,00	0,00
101	3380	46200	CABALGATA DE REYES	75.000,00	70.093,00	70.093,00	0,00
110	2323	48001	CONVENIOS DE COLABORACION	86.500,00	73.289,81	62.952,18	0,00
107	3410	48900	SUBVENCIONES A CLUBES	87.000,00	81.258,00	0,00	0,00
106	3240	48900	OTRAS TRANSFERENCIAS	100.000,00	98.646,36	98.646,36	0,00
106	3240	48901	SUBVENCIONES A CENTROS Y APAS	125.000,00	130.071,00	130.071,00	0,00
109	2313	48000	AYUDAS EMERGENCIA SOCIAL	345.000,00	178.387,06	153.345,88	0,00
110	2323	48100	BECAS	298.499,00	241.726,41	186.660,01	0,00

Otras circunstancias de carácter sustantivo que afectan a los ingresos y a los gastos:

Al final del ejercicio se ha realizado una provisión con cargo a la cuenta de gastos 6780 del PGCP "Gastos extraordinarios" y abono a la cuenta 1420 "Provisión para responsabilidades", por el importe estimado de las posibles indemnizaciones e intereses a pagar derivados de los procedimientos judiciales pendientes de resolución y cuyo importe asciende a 550.476,66 euros.

Asimismo, se ha realizado el asiento nº 35.468, cargando la cuenta 5470 del PGCP "intereses a c/p de créditos" y abonando la cuenta 7630 "ingresos de créditos a c/p", por importe de 12.967,84 euros, por los ingresos de intereses de depósitos bancarios devengados a c/p y no vencidos a 31/12/2014.

Por otro lado, se han realizado las dotaciones para amortizaciones de inmovilizado, con el siguiente detalle:

Asiento	Descripción	Cuenta Debe	Cuenta Haber	Importe
35.481	Amortización aplicaciones informáticas 2014	6810	2810	53.515,86
35.480	Amortización inmobiliario y equipos de oficina 2014	6820	2820	753.607,36
35.479	Amortización equipos informáticos 2014	6820	2820	182.852,22
35.478	Amortización vehículos Ayuntamiento 2014	6820	2820	152.994,99
35.499	Amortización Bienes Inmuebles	6820	2820	1.195.041,51



Asiento	Descripción	Cuenta Debe	Cuenta Haber	Importe
35.501	Asiento automático realizado por error en el cierre, por el enlace del programa Sicalwin con el de Gestión de Activos	6820	2820	24,42

El asiento nº 35.501 se ha realizado automáticamente por error durante el cierre del ejercicio, debido al enlace de la aplicación informática de Contabilidad con el de Gestión de Activos, y procederá a corregirse en el ejercicio 2015. Asimismo, se revisará y se gestionará la aplicación de Gestión de Activos para realizar la amortización individualizada de los vehículos y los bienes inmuebles, que permita posteriormente contabilizar los asientos en la aplicación de Contabilidad. Para el resto del inmovilizado la amortización se realizará como hasta ahora, de forma conjunta para cada tipo de bienes.

18.- Información sobre valores recibidos en depósito

El movimiento de los avales ha sido el siguiente en el ejercicio 2014:

Concepto	Descripción	Saldo 1 de enero	Depósitos recibidos en ejercicio	Total depósitos recibidos	Depósitos cancelados	Depósitos pendientes devolución a 31/12
70800	OTROS VALORES EN DEPOSITO	15.589.447,36	933.655,70	16.523.103,06	2.355.156,52	14.167.946,54

19.- Cuadro de financiación

El cuadro de financiación recoge los recursos obtenidos en el ejercicio y sus diferentes orígenes, así como la aplicación o el empleo de los mismos en inmovilizado o en circulante. Separa los distintos orígenes y aplicaciones permanentes de recursos en función de las operaciones que los han producido y con independencia de si dichas operaciones han afectado o no formalmente, al capital circulante.

Asimismo muestra resumidamente los aumentos y disminuciones que se han producido en el ejercicio en dicho capital circulante. En los estados que figuran en la Cuenta General constan las cifras del ejercicio que se cierra y las del ejercicio inmediatamente anterior.



20.- Información presupuestaria

Se incluye la información presupuestaria más relevante incluida en otros apartados de la Cuenta General del ejercicio 2014, principalmente en el informe de la liquidación y el anexo con todos los modelos exigidos por la Norma.

Se hace observar que se ha rectificado al alza el saldo del importe pendiente por la Tasa de cobertura de incendios, correspondiente al 2º semestre de 2008, por importe de 624.095,58 euros (operación nº 220141002265), que afecta al Capítulo 2 del Presupuesto de gastos y que venía reflejada por un importe inferior (en la operación nº 220080000710 por importe de 50.243,50 euros, aunque el texto descriptivo dice "Liquidación 2º Semestre 2007", y en la operación nº 220090003820 por 478.285,18 euros). Por tanto, el importe total pendiente de la Tasa de incendios del 2º semestre de 2008 asciende a 1.152.624,26 euros, no quedando importe pendiente alguno del período correspondiente al 2º semestre de 2007.

Resultado Presupuestario.-

Se muestra el Resultado Presupuestario del ejercicio 2014 y 2013, en el que existe una diferencia con respecto al resultante de la Liquidación del Presupuesto de 2014, aprobada por Decreto número 1340 de fecha 20 de abril de 2015, dado que, posteriormente a dicha aprobación y en el transcurso de la elaboración de la Cuenta General de 2014, han surgido incidencias en diversas operaciones de dicho ejercicio, que han tenido que ser subsanadas para realizar el cierre correctamente:

RESULTADO PRESUPUESTARIO. Liquidación	2014	2013
DERECHOS OP. CORRIENTES	137.141.363,46	84.122.896,18
OBLIGACIONES OP. CORRIENTES	121.356.964,25	76.703.697,36
RESULTADO OP. CORRIENTES	15.784.399,21	7.419.198,82
DERECHOS OTRAS OP. NO FINANCIERAS	3.559.844,45	4.857.038,89
OBLIGACIONES OTRAS OP. NO FINANCIERAS	7.128.332,67	5.335.692,45
RESULTADO OTRAS OP. NO FINANCIERAS	-3.568.488,22	-478.653,56
DERECHOS ACTIVOS FINANCIEROS	610.320,85	353.510,23
OBLIGACIONES ACTIVOS FINANCIEROS	336.058,99	306.056,89
RESULTADO ACTIVOS FINANCIEROS	274.261,86	47.453,34
DERECHOS PASIVOS FINANCIEROS	0,00	7.993.448,21
OBLIGACIONES PASIVOS FINANCIEROS	2.164.823,03	13.212.237,80
RESULTADO PASIVOS FINANCIEROS	-2.164.823,03	-5.218.789,59
TOTAL DERECHOS RECONOCIDOS	141.311.528,76	97.326.893,51
TOTAL OBLIGACIONES RECONOCIDAS	130.986.178,94	95.557.684,50
RESULTADO PRESUPUESTARIO TOTAL	10.325.349,82	1.769.209,01
CRÉDITOS GASTOS REM. TESORERIA G. GENE.	0,00	4.305.467,79



RESULTADO PRESUPUESTARIO. Liquidación	2014	2013
DESVIACIONES DE FINANCIACION NEGATIVAS	2.666.111,93	5.183.369,39
DESVIACIONES DE FINANCIACION POSITIVAS	1.381.078,54	7.226.956,91
RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO	11.610.383,21	4.031.089,28

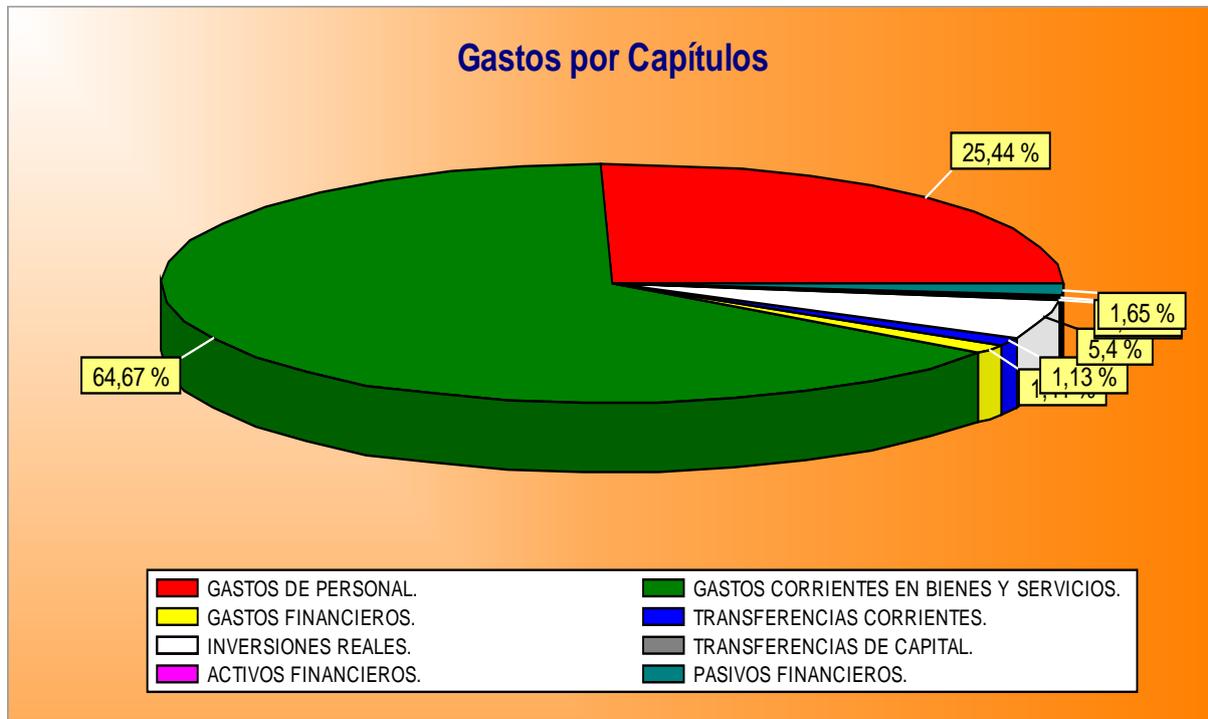
RESULTADO PRESUPUESTARIO. Cuenta General	2014	2013
DERECHOS OP. CORRIENTES	137.119.701,44	84.122.896,18
OBLIGACIONES OP. CORRIENTES	121.356.964,25	76.703.697,36
RESULTADO OP. CORRIENTES	15.762.737,19	7.419.198,82
DERECHOS OTRAS OP. NO FINANCIERAS	3.559.844,45	4.857.038,89
OBLIGACIONES OTRAS OP. NO FINANCIERAS	7.128.332,67	5.335.692,45
RESULTADO OTRAS OP. NO FINANCIERAS	-3.568.488,22	-478.653,56
DERECHOS ACTIVOS FINANCIEROS	610.320,85	353.510,23
OBLIGACIONES ACTIVOS FINANCIEROS	336.058,99	306.056,89
RESULTADO ACTIVOS FINANCIEROS	274.261,86	47.453,34
DERECHOS PASIVOS FINANCIEROS	0,00	7.993.448,21
OBLIGACIONES PASIVOS FINANCIEROS	2.164.823,03	13.212.237,80
RESULTADO PASIVOS FINANCIEROS	-2.164.823,03	-5.218.789,59
TOTAL DERECHOS RECONOCIDOS	141.289.866,74	97.326.893,51
TOTAL OBLIGACIONES RECONOCIDAS	130.986.178,94	95.557.684,50
RESULTADO PRESUPUESTARIO TOTAL	10.303.687,80	1.769.209,01
CRÉDITOS GASTOS REM. TESORERIA G. GENE.	0,00	4.305.467,79
DESVIACIONES DE FINANCIACION NEGATIVAS	2.666.111,93	5.183.369,39
DESVIACIONES DE FINANCIACION POSITIVAS	1.381.078,54	7.226.956,91
RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO	11.588.721,19	4.031.089,28

RESULTADO PRESUPUESTARIO. Diferencia	2014	2013
DERECHOS OP. CORRIENTES	-21.662,02	0,00
OBLIGACIONES OP. CORRIENTES	0,00	0,00
RESULTADO OP. CORRIENTES	-21.662,02	0,00
DERECHOS OTRAS OP. NO FINANCIERAS	0,00	0,00
OBLIGACIONES OTRAS OP. NO FINANCIERAS	0,00	0,00
RESULTADO OTRAS OP. NO FINANCIERAS	0,00	0,00
DERECHOS ACTIVOS FINANCIEROS	0,00	0,00
OBLIGACIONES ACTIVOS FINANCIEROS	0,00	0,00
RESULTADO ACTIVOS FINANCIEROS	0,00	0,00
DERECHOS PASIVOS FINANCIEROS	0,00	0,00
OBLIGACIONES PASIVOS FINANCIEROS	0,00	0,00
RESULTADO PASIVOS FINANCIEROS	0,00	0,00

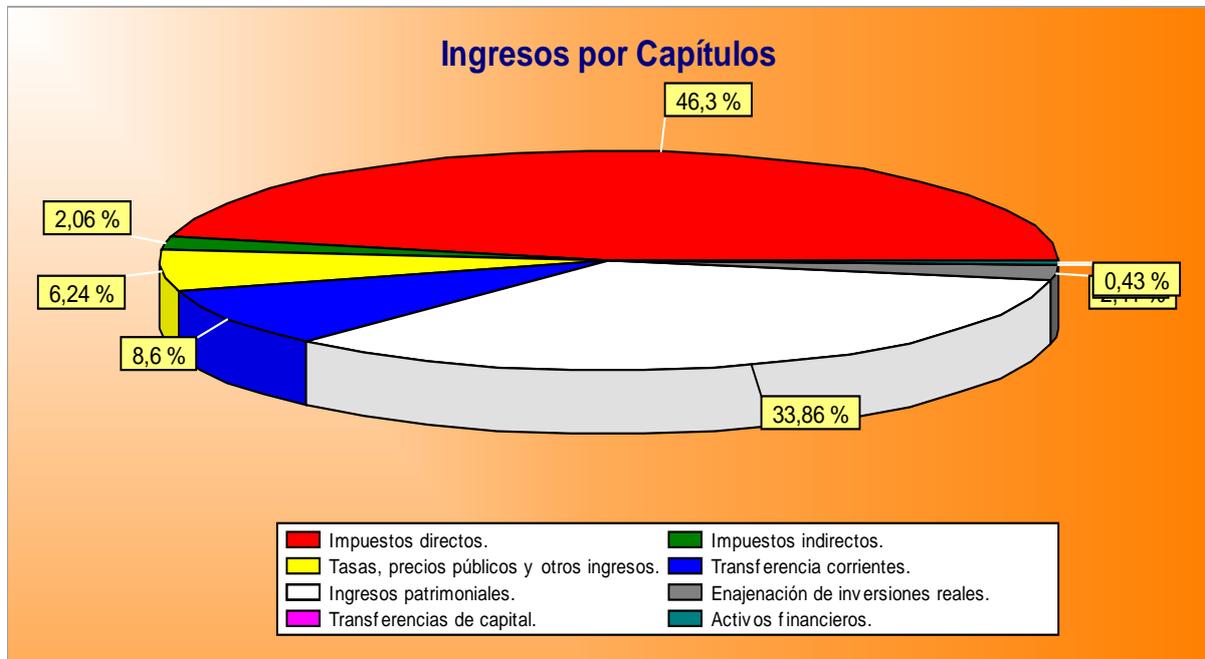


RESULTADO PRESUPUESTARIO. Diferencia	2014	2013
TOTAL DERECHOS RECONOCIDOS	-21.662,02	0,00
TOTAL OBLIGACIONES RECONOCIDAS	0,00	0,00
RESULTADO PRESUPUESTARIO TOTAL	-21.662,02	0,00
CRÉDITOS GASTOS REM. TESORERIA G. GENE.	0,00	0,00
DESVIACIONES DE FINANCIACION NEGATIVAS	0,00	0,00
DESVIACIONES DE FINANCIACION POSITIVAS	0,00	0,00
RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO	-21.662,02	0,00

RESUMEN POR CAPÍTULO GASTOS					
C.	Descripción	Créditos	Obligaciones	%	% Total
		Definitivos	reconocidas	ejec.	Obligac.
1	GASTOS DE PERSONAL	35.694.689,79	33.321.942,82	93,35%	25,44%
2	GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS	89.773.724,70	84.708.162,09	94,36%	64,67%
3	GASTOS FINANCIEROS	1.920.000,01	1.849.142,28	96,31%	1,41%
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2.398.701,87	1.477.717,06	61,60%	1,13%
	<i>Total gasto de corriente</i>	<i>129.787.116,37</i>	<i>121.356.964,25</i>	<i>93,50%</i>	<i>92,65%</i>
6	INVERSIONES REALES	20.996.327,69	7.068.332,67	33,66%	5,40%
7	TRANSFENCIAS DE CAPITAL	182.000,00	60.000,00	32,97%	0,05%
8	ACTIVOS FINANCIEROS	500.100,00	336.058,99	67,20%	0,26%
9	PASIVOS FINANCIEROS	10.346.877,70	2.164.823,03	20,92%	1,65%
	<i>Total gasto de capital</i>	<i>32.025.305,39</i>	<i>9.629.214,69</i>	<i>30,07%</i>	<i>7,35%</i>
	TOTAL GASTOS	161.812.421,76	130.986.178,94	80,95%	100,00%



RESUMEN POR CAPÍTULO INGRESOS. LIQUIDACIÓN					
C.	Descripción	Previsiones definitivas	Derechos reconocidos	% ejec.	% Total Derech.
1	IMPUESTOS DIRECTOS	61.463.670,00	65.412.703,97	106,42%	46,29%
2	IMPUESTOS INDIRECTOS	3.062.000,00	2.904.949,45	94,87%	2,06%
3	TASAS Y OTROS INGRESOS	10.634.280,92	8.834.556,22	83,08%	6,25%
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	12.100.515,00	12.153.764,96	100,44%	8,60%
5	INGRESOS PATRIMONIALES	48.153.672,00	47.835.388,86	99,34%	33,85%
	<i>Total ingresos de corriente</i>	<i>135.414.137,92</i>	<i>137.141.363,46</i>	<i>101,28%</i>	<i>97,05%</i>
6	ENAJENACION DE INVERSIONES REALES	3.484.050,00	3.412.099,55	97,93%	2,41%
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00	147.744,90		0,10%
8	ACTIVOS FINANCIEROS	11.584.896,20	610.320,85	5,27%	0,43%
9	PASIVOS FINANCIEROS	11.331.345,00	0,00	0,00%	0,00%
	<i>Total ingresos de capital</i>	<i>26.400.291,20</i>	<i>4.170.165,30</i>	<i>15,80%</i>	<i>2,95%</i>
	TOTAL INGRESOS	161.814.429,12	141.311.528,76	87,33%	100,00%



RESUMEN POR CAPÍTULO INGRESOS. CUENTA GENERAL					
	Descripción	Previsiones definitivas	Derechos reconocidos	% ejec.	% Total Derech.
1	IMPUESTOS DIRECTOS	61.463.670,00	65.412.703,97	106,43%	46,30%
2	IMPUESTOS INDIRECTOS	3.062.000,00	2.904.949,45	94,87%	2,06%
3	TASAS Y OTROS INGRESOS	10.634.280,92	8.812.894,20	82,87%	6,24%
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	12.100.515,00	12.153.764,96	100,44%	8,60%
5	INGRESOS PATRIMONIALES	48.153.672,00	47.835.388,86	99,34%	33,86%
	<i>Total ingresos de corriente</i>	<i>135.414.137,92</i>	<i>137.119.701,44</i>	<i>101,26%</i>	<i>97,05%</i>
6	ENAJENACION DE INVERSIONES REALES	3.484.050,00	3.412.099,55	97,93%	2,41%
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00	147.744,90	0,00%	0,10%
8	ACTIVOS FINANCIEROS	11.584.896,20	610.320,85	5,27%	0,43%
9	PASIVOS FINANCIEROS	11.331.345,00	-	0,00%	0,00%
	<i>Total ingresos de capital</i>	<i>26.400.291,20</i>	<i>4.170.165,30</i>	<i>15,80%</i>	<i>2,95%</i>
	TOTAL INGRESOS	161.814.429,12	141.289.866,74	87,32%	100,00%

Remanente de Tesorería.-

Asimismo, se muestra el Remanente de tesorería del ejercicio 2014 y 2013, que al igual que en el Resultado Presupuestario, existe una diferencia con respecto al resultante de la Liquidación del Presupuesto de 2014, aprobada por Decreto número 1340 de fecha



20 de abril de 2015, dado que, tras dicha aprobación y en el transcurso de la elaboración de la Cuenta General de 2014, han surgido incidencias en diversas operaciones de dicho ejercicio, que han tenido que ser subsanadas para realizar el cierre correctamente:

REMANENTE LÍQUIDO DE TESORERÍA. Liquidación				
	AÑO 2014		AÑO 2013	
1.- (+) FONDOS LIQUIDOS EN LA TESORERIA EN FIN DEL EJERCICIO		31.627.789,83		25.530.558,07
2.- (+) DEUDORES PENDIENTES DE COBRO EN FIN DE EJERCICIO		26.087.718,44		23.848.282,61
DE PRESUPUESTO DE INGRESOS. PRESUPUESTO CORRIENTE	10.014.829,75		8.945.716,27	
DE PRESUPUESTO DE INGRESOS. PPTOS. CERRADOS	15.010.846,28		13.514.335,86	
DE OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS	1.515.276,05		2.283.912,35	
MENOS = DE OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS	-453.233,64		-895.681,87	
3.-(-) ACREEDORES PENDIENTES DE PAGO EN FIN DE EJERCICIO		21.918.279,27		22.574.575,66
DE PRESUPUESTO DE GASTOS. PRESUPUESTO CORRIENTE	5.397.302,63		8.410.386,83	
DE PRESUPUESTO DE GASTOS. PPTOS. CERRADOS	13.313.637,90		11.200.566,98	
DE OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS	3.344.257,55		3.101.558,51	
MENOS = DE OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS	-136.918,81		-137.936,66	
I. REMANENTE DE TESORERIA TOTAL (1 + 2 - 3)		35.797.229,00		26.804.265,02
II. SALDOS DE DUDOSO COBRO		18.712.150,17		15.581.431,19
III. EXCESO DE FINANCIACIÓN AFECTADA		6.484.297,76		8.144.685,80
REMANENTE DE TESORERIA PARA GASTOS GENERALES (I - II - III)		10.600.781,07		3.078.148,03

REMANENTE LÍQUIDO DE TESORERÍA. Cuenta General				
	AÑO 2014		AÑO 2013	
1.- (+) FONDOS LIQUIDOS EN LA TESORERIA EN FIN DEL EJERCICIO		31.627.789,83		25.530.558,07
2.- (+) DEUDORES PENDIENTES DE COBRO EN FIN DE EJERCICIO		26.069.779,94		23.848.282,61
DE PRESUPUESTO DE INGRESOS. PRESUPUESTO CORRIENTE	10.014.829,75		8.945.716,27	
DE PRESUPUESTO DE INGRESOS. PPTOS. CERRADOS	15.010.846,28		13.514.335,86	
DE OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS	1.497.337,55		2.283.912,35	



REMANENTE LÍQUIDO DE TESORERÍA. Liquidación			
MENOS = DE OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS	-453.233,64		-895.681,87
3.-(-) ACREEDORES PENDIENTES DE PAGO EN FIN DE EJERCICIO		21.920.927,41	22.574.575,66
DE PRESUPUESTO DE GASTOS. PRESUPUESTO CORRIENTE	5.397.302,63		8.410.386,83
DE PRESUPUESTO DE GASTOS. PPTOS. CERRADOS	13.310.358,81		11.200.566,98
DE OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS	3.326.319,05		3.101.558,51
MENOS = DE OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS	-113.053,08		-137.936,66
I. REMANENTE DE TESORERIA TOTAL (1 + 2 - 3)		35.776.642,36	26.804.265,02
II. SALDOS DE DUDOSO COBRO		18.712.150,17	15.581.431,19
III. EXCESO DE FINANCIACIÓN AFECTADA		6.484.297,76	8.144.685,80
REMANENTE DE TESORERIA PARA GASTOS GENERALES (I - II - III)		10.580.194,43	3.078.148,03

REMANENTE LÍQUIDO DE TESORERÍA. Diferencia			
	AÑO 2014		AÑO 2013
1.- (+) FONDOS LIQUIDOS EN LA TESORERIA EN FIN DEL EJERCICIO		0,00	0,00
2.- (+) DEUDORES PENDIENTES DE COBRO EN FIN DE EJERCICIO		-17.938,50	0,00
DE PRESUPUESTO DE INGRESOS. PRESUPUESTO CORRIENTE	0,00		0,00
DE PRESUPUESTO DE INGRESOS. PPTOS. CERRADOS	0,00		0,00
DE OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS	-17.938,50		0,00
MENOS = DE OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS	0,00		0,00
3.-(-) ACREEDORES PENDIENTES DE PAGO EN FIN DE EJERCICIO		2.648,14	0,00
DE PRESUPUESTO DE GASTOS. PRESUPUESTO CORRIENTE	0,00		0,00
DE PRESUPUESTO DE GASTOS. PPTOS. CERRADOS	-3.279,09		0,00
DE OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS	-17.938,50		0,00
MENOS = DE OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS	23.865,73		0,00
I. REMANENTE DE TESORERIA TOTAL (1 + 2 - 3)		-20.586,64	0,00
II. SALDOS DE DUDOSO COBRO		0,00	0,00
III. EXCESO DE FINANCIACIÓN AFECTADA		0,00	0,00
REMANENTE DE TESORERIA PARA GASTOS GENERALES (I - II - III)		-20.586,64	0,00



Derechos de difícil o imposible recaudación.-

El criterio y método de estimación de los derechos de difícil o imposible recaudación es el siguiente:

Porcentajes a aplicar por capítulos y ejercicios

Ejercicio	CAP. 1	CAP. 2	CAP. 3	CAP. 4	CAP. 5	CAP. 6	CAP. 7
2014	42,97%	43,65%	37,09%	0,00%	28,83%	0,00%	0,00%
2013	69,78%	68,75%	73,28%	100,00%	75,53%	0,00%	100,00%
2012	81,42%	68,55%	77,23%	100,00%	84,76%	0,00%	100,00%
2011	89,70%	100,00%	93,03%	100,00%	82,03%	0,00%	100,00%
2010	95,60%	100,00%	96,20%	100,00%	100,00%	0,00%	100,00%
2009 y anteriores	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%	100,00%

Importe total de derechos pendientes de cobro a 31/12/2014 por capítulos y ejercicios

Ejercicio	CAP. 1	CAP. 2	CAP. 3	CAP. 4	CAP. 5	CAP. 6	CAP. 7	Total
2014	10.165.043,16	3.203,29	304.969,52	920.841,84	168.350,64	0,00	0,00	11.562.408,45
2013	3.466.512,82	37.151,21	168.771,52	399.179,34	103,38	0,00	0,00	4.071.718,27
2012	1.917.591,17	53.431,38	310.606,09	190.000,00	34.518,46	0,00	0,00	2.506.147,10
2011	1.140.666,32	103,48	230.602,09	0,00	50.835,57	0,00	0,00	1.422.207,46
2010	1.579.029,44	94.800,96	96.412,40	148.387,66	21.464,10	0,00	12.030,22	1.952.124,78
2009 y anteriores	4.243.689,27	504.474,24	984.787,32	3.200,00	91.041,57	0,00	171.117,22	5.998.309,62

Importe resultante de aplicar los porcentajes a los derechos pendientes de cobro, por capítulos y ejercicios

Ejercicio	CAP. 1	CAP. 2	CAP. 3	CAP. 4	CAP. 5	CAP. 6	CAP. 7	Total
2014	4.367.847,51	1.398,22	113.122,56	0,00	48.540,44	0,00	0,00	4.530.908,72
2013	2.418.978,75	25.541,09	123.668,90	399.179,34	78,08	0,00	0,00	2.967.446,16
2012	1.561.246,02	36.629,02	239.872,42	190.000,00	29.257,37	0,00	0,00	2.057.004,82
2011	1.023.213,30	103,48	214.531,22	0,00	41.699,02	0,00	0,00	1.279.547,03
2010	1.509.506,79	94.800,96	92.744,09	148.387,66	21.464,10	0,00	12.030,22	1.878.933,82
2009 y anteriores	4.243.689,27	504.474,24	984.787,32	3.200,00	91.041,57	0,00	171.117,22	5.998.309,62
							TOTAL	18.712.150,17

Resumen de ejecución de proyectos con financiación afectada.- (en un Anexo se incluye la ficha individualizada de cada proyecto así como un resumen de las desviaciones acumuladas positivas/negativas y las desviaciones del ejercicio positivas/negativas).



En el ejercicio 2015 se procederá a la depuración de numerosos proyectos de ejercicios anteriores, para que no sigan apareciendo en sucesivos ejercicios (salvo los que tengan operaciones pendientes relativas a reintegros de subvenciones o pagos). El motivo de que aún sigan apareciendo se debe a que algunos de ellos contienen operaciones presupuestarias de obligaciones y derechos de ejercicios cerrados, las cuales se encuentran prescritas, duplicadas o no procede su reflejo en Contabilidad, y se procederá a su anulación previo oportuno expediente administrativo. Una vez anuladas podrán cerrarse todos los proyectos que venían arrastrando dichas operaciones. La siguiente tabla muestra un resumen de todos los proyectos abiertos y/o ejecutados durante el ejercicio 2014:

Año	Tipo	Órgano gestor	Nº	Denominación	Gastos Previstos	Ingresos Previstos	Desv. Acumuladas	Desvi. Ejercicio
2005	2	452	2	REMODELACION INTEGRAL POLIDEPORTIVO DE LA DEHESA	9.042.211,70	8.669.228,68	0,00	-357.597,81
2007	2	432	1	NUEVO PUENTE N-VI LAS MATAS	12.405.898,26	12.405.898,26	1.589.481,97	0,00
2007	2	451	3	Orden 540/2007/00 subvenciones para la instalación de bibliotecas públicas y centros de lectura 2007	7.658,76	5.072,97	0,00	0,00
2008	2	109	1	Proyecto FEDER""Mejora Ambiental Cuenca Arroyo Lazarejo"".	344.104,43	266.800,36	0,00	231.283,62
2008	2	112	1	Orden 608/2008/00 equipamiento básico de casas de juventud, locales juveniles y servicios de información juvenil	16.088,41	5.059,08	0,00	0,00
2009	2	FEIL	13	FEIL-ADECUACION DE TALUDES PARQUE MONTECILLO	178.810,70	95.271,99	0,00	-83.538,72
2009	3	109	1	LIFE08 ENV/E/00101 ""LAS ROZAS POR EL CLIMA""	1.852.817,82	762.924,26	0,00	105.240,36
2010	2	FEESL	10	FEESL-INSTALACION FOTOVOLTAICA A RED C.A. ANIMAL Y P.M. MARTIN DONES	172.542,38	182.625,60	0,00	0,00
2010	3	113	20	Expte. 30/10 ""Embelllecimiento urbano"" ORDEN 4005/2009 subvenciones para la contratación de trabajadores desempleados	83.371,75	81.180,39	0,00	-2.043,59
2010	3	113	21	Expte. 31/10 ""Ocio y deporte"" ORDEN 4005/2009 subvenciones para la contratación de trabajadores desempleados	79.902,51	76.816,59	0,00	-1.265,90
2010	3	113	22	Expte. 32/10 ""Gestión documental"" ORDEN 4005/2009 subvenciones para la contratación de trabajadores desempleados	180.143,20	173.259,03	0,00	-3.566,64
2010	3	113	23	Expte. 33/10 ""Apoyo a la inserción"" ORDEN 4005/2009 subvenciones para la contratación de trabajadores desempleados	85.247,16	83.089,80	0,00	-1.273,70



Año	Tipo	Órgano gestor	Nº	Denominación	Gastos Previstos	Ingresos Previstos	Desv. Acumuladas	Desvi. Ejercicio
2010	3	113	24	Expte. 34/10 ""Medio natural"" ORDEN 4005/2009 subvenciones para la contratación de trabajadores desempleados	94.763,99	88.532,03	0,00	-3.745,74
2010	3	117	1	CONVENIO PARA EL DESARROLLO DE LOS SERVICIOS SOCIALES DE ATENCION PRIMARIA Y ATENCION PERSONAS EN SITUACION DE DEPENDEN	1.028.285,43	1.075.410,28	0,00	0,00
2010	3	117	2	CONVENIO PARA LA PROMOCION DE LA IGUALDAD DE OPORTUNIDADES ENTRE MUJERES Y HOMBRES	67.660,69	102.499,20	0,00	0,00
2010	3	117	7	ADDENDA AL CONVENIO PARA ACTUACIONES DE PREVENCIÓN Y SENSIBILIZACIÓN EN MATERIA DE VIOLENCIA DE GÉNERO	92.307,06	117.520,30	0,00	0,00
2010	3	FEESL	1	ACTUACIONES DE INTERES SOCIAL CARGO AL FONDO ESTATAL PARA EL EMPLEO Y LA SOSTENIBILIDAD LOCAL	1.854.306,53	1.807.451,00	0,00	0,00
2011	3	117	1	Convenio para el desarrollo de los Servicios Sociales de atención social primaria y atención personas dependientes	1.104.433,45	976.373,66	0,00	0,00
2011	3	223	1	PRÓRROGA AL CONVENIO PARA LA PUESTA A DISPOSICIÓN DE UNA UNIDAD CANINA DE RESCATE Y UN VEHÍCULO AUTOBOMBA FORESTAL PESAD	3.537,96	4.002,00	0,00	0,00
2012	2	102	1	URBANIZACIONES CORUÑA 21 Y CRUZ VERDE	844.679,40	583.125,76	108.581,38	-158.954,40
2012	2	OBRAS	1	OBRAS EJERCICIO 2012	3.404.976,31	3.343.956,65	0,00	-307.742,98
2012	3	108	10	Expte. 12/7642 ""Construcción de páginas web"". Convenio para la formación profesional para el empleo 2012-2013	26.981,00	9.657,30	0,00	-5.075,53
2012	3	108	11	Expte. 12/7643 ""Integración de componentes software en páginas web"". Convenio para la formación profesional para el empl	14.561,30	8.299,00	0,00	-4.329,49
2012	3	108	13	Expte. 12/7645 ""Gestión administrativa de las relaciones laborales"". Convenio para la formación profesional para el empl	14.361,45	7.355,94	0,00	-3.674,96
2012	3	108	14	Expte. 12/7646 ""Gestión de recursos humanos"". Convenio para la formación profesional para	6.846,96	5.384,36	0,00	-7.449,09



Año	Tipo	Órgano gestor	Nº	Denominación	Gastos Previstos	Ingresos Previstos	Desv. Acumuladas	Desvi. Ejercicio
				el empleo 2012-2013				
2012	3	108	15	Expte. 12/7647 ""Gestión de sistemas de información y archivo"". Convenio para la formación profesional para el empleo 201	8.437,56	4.623,10	0,00	-6.705,20
2012	3	108	16	Expte. 12/7648 ""Integración de componentes software en páginas web"". Convenio para la formación profesional para	9.512,81	9.084,68	0,00	-12.250,38
2012	3	108	17	Expte. 12/7649 ""Análisis contable y presupuestario"". Convenio para la formación profesional para el empleo 2012-2013	10.810,15	4.079,31	0,00	-5.752,53
2012	3	108	18	Expte. 12/7650 ""Productos, servicios y activos financieros"". Convenio para la formación profesional para el empleo 2012-	11.851,84	5.150,35	0,00	-6.662,56
2012	3	108	19	Expte. 12/7651 ""Gestión de tesorería"". Convenio para la formación profesional para el empleo 2012-2013	6.233,46	3.608,27	0,00	-4.671,17
2012	3	108	20	Expte. 12/7652 ""Ofimática + Módulo de prácticas"". Convenio para la formación profesional para el empleo 2012-2013	10.656,08	8.279,48	0,00	-10.894,87
2012	3	108	21	Expte. 12/7653 ""Inglés financiero"". Convenio para la formación profesional para el empleo 2012-2013	6.720,00	2.746,07	0,00	-4.302,00
2012	3	108	22	Expte. 12/7654 ""Alemán: atención al público"". Convenio para la formación profesional para el empleo 2012-2013	9.000,00	3.685,69	0,00	-5.872,07
2012	3	108	23	Expte. 12/7655 ""Inglés financiero"". Convenio para la formación profesional para el empleo 2012-2013	5.693,78	4.302,00	0,00	-4.302,00
2012	3	108	24	Expte. 12/7656 ""Alemán: atención al público"". Convenio para la formación profesional para el empleo 2012-2013	4.033,38	4.011,33	0,00	-6.469,74
2012	3	108	26	Expte. 12/7658 ""Inglés básico nivel 1"". Convenio para la formación profesional para el empleo 2012-2013	4.157,00	2.797,18	0,00	-4.500,00
2012	3	108	27	Expte. 12/7659 ""Alemán básico nivel 1"". Convenio para la formación profesional para el empleo 2012-2013	8.000,00	4.500,00	0,00	-4.500,00



Año	Tipo	Órgano gestor	Nº	Denominación	Gastos Previstos	Ingresos Previstos	Desv. Acumuladas	Desvi. Ejercicio
2012	3	1320	1	BESCAM. Convenio para el establecimiento y puesta en funcionamiento del proyecto de seguridad de la CAM 2012	2.208.686,56	2.192.067,77	0,00	0,00
2013	2	102	1	REMODELACION DEL BARRIO DE LAS MATAS	7.772.420,29	7.772.420,29	3.315.202,07	-606.316,00
2013	2	1322	1	SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE UN SISTEMA DE VIDEOVIGILANCIA Y CONTROL DEL TRÁFICO EN EL MUNICIPIO	205.507,00	205.507,00	205.507,00	-84.893,00
2013	2	4590	1	CONSTRUCCIÓN DE PASARELAS PEATONALES ENTRE EL APARCAMIENTO DE LA ESTACIÓN DE RENFE Y LA MARAZUELA	475.285,60	475.285,60	468.245,00	0,00
2013	2	MOB	1	MAQUINARIA, MOBILIARIO, INFORMATICA Y EQUIPO OFICINA 2013	967.939,32	0,00	0,00	-71.534,49
2013	2	OBRAS	1	OBRAS EJERCICIO 2013	2.329.080,80	2.329.080,80	422.432,93	-710.752,05
2013	3	106	1	Adenda al convenio en materia de educación infantil. Escuela de educación infantil La Cigüeña María 2013-2014	101.808,90	54.036,26	0,00	-43.242,51
2013	3	106	2	Convenio para la prevención y control del absentismo escolar	18.994,46	9.654,95	0,00	0,00
2013	3	106	3	CEEP MONTEABANTOS. Orden 1222/2013, ayudas sostenimiento colegios públicos en que se escolarizan alumnos censados otros	172.261,37	15.921,19	0,00	0,00
2013	3	108	1	Orden 2445/2013 subvenciones para la realización del Programa de Recualificación Profesional de Desempleados	75.042,63	38.228,51	0,00	-123.728,03
2013	3	108	2	Convenio para la realización de acciones de fomento de la cultura preventiva	25.000,00	2.281,98	0,00	0,00
2013	3	108	3	Expte. LD 2/0057/2013. Orden 7210/2013 subvenciones para personas desempleadas de larga duración que hayan agotado prest	182.635,86	210.099,60	0,00	0,00
2013	3	109	1	Convenio para el desarrollo de los Servicios Sociales de atención primaria, promoción de la autonomía personal y la aten	1.529.895,45	445.150,36	0,00	287.860,76
2013	3	109	2	CONVENIO PARA LA REALIZACIÓN DE ACTUACIONES CONTRA LA VIOLENCIA DE GÉNERO Y PARA LA PROMOCIÓN DE LA IGUALDAD DE OPORTUNI	162.940,11	116.193,39	0,00	29.002,78
2013	3	110	1	Addenda de prórroga Convenio	60.632,63	33.600,00	0,00	-6.199,17



Año	Tipo	Órgano gestor	Nº	Denominación	Gastos Previstos	Ingresos Previstos	Desv. Acumuladas	Desvi. Ejercicio
				para el funcionamiento integrado de los recursos de salud pública del Área VI (2013-2014)				
2013	3	1320	1	BESCAM. Convenio para el establecimiento y puesta en funcionamiento del proyecto de seguridad de la Comunidad de Madrid	1.724.189,67	1.220.524,97	0,00	350.538,00
2014	2	102	1	TUNEL BAJO A-6 PASO INFERIOR	545.000,00	55.000,00	0,00	0,00
2014	2	103	1	SOTERRAMIENTO CONTENEDORES MARAZUELA	254.862,00	248.177,22	248.177,22	248.177,22
2014	2	MOB	1	MOBILIARIO Y ENSERES 2014	84.107,06	77.852,40	0,00	0,00
2014	3	102	1	ACTUACIONES ASISTEMÁTICAS EN LAS MATAS (PERMUTA PARCELAS)	440.385,31	528.049,55	0,00	0,00
2014	3	103	1	PROYECTO SMARTPREVENT (SMART VIDEO-SURVEILLANCE SYSTEM TO DETECT AND PREVENT LOCAL CRIMES IN URBAN AREAS)	101.600,00	79.480,00	17.204,63	17.204,63
2014	3	106	1	ESCUELA DE EDUCACION INFANTIL LA CIGÜEÑA MARIA	277.557,17	116.949,14	0,00	0,00
2014	3	106	2	CONVENIO PARA LA PREVENCIÓN Y CONTROL DEL ABSENTISMO ESCOLAR. Orden 1600/2014 módulos económicos financiación convenio	10.739,58	10.352,43	0,00	0,00
2014	3	106	3	CPEE MONTEABANTOS. Orden 1445/2014 ayudas para sostenimiento colegios públicos escolarización alumnos otros municipios	256.786,52	15.719,96	0,00	0,00
2014	3	108	1	Orden 23645 subvenciones para la realización del Programa de Recualificación Profesional de Desempleados	5.347,21	0,00	0,00	0,00
2014	3	109	1	Convenio para el desarrollo de los Servicios Sociales de atención primaria, promoción de la autonomía personal y la aten	1.673.897,92	593.447,00	109.465,56	109.465,56
2014	3	109	2	Convenio para la realización de actuaciones contra la violencia de género y para la promoción de la igualdad de oportuni	131.273,95	116.193,39	0,00	0,00
2014	3	1320	1	BESCAM. Convenio para el establecimiento y puesta en funcionamiento Brigadas Especiales de Seguridad de la CAM	1.550.636,18	1.402.112,46	0,00	0,00
2014	4	INVST	1	PASARELA A-6	499.792,00		0,00	0,00
2014	4	INVST	2	SANEAMIENTO ARISTÓTELES	57.853,40		0,00	0,00
2014	4	INVST	3	ACERAS MARAZUELA	59.989,91		0,00	0,00



Año	Tipo	Órgano gestor	Nº	Denominación	Gastos Previstos	Ingresos Previstos	Desv. Acumuladas	Desvi. Ejercicio
2014	4	INVST	4	ACERAS LAS MATAS	62.463,36		0,00	0,00
2014	4	INVST	5	MEJORA MEDIANA ARISTÓTELES	149.000,00		0,00	0,00
2014	4	INVST	6	SENDA PEATONAL PINAR	59.987,98		0,00	0,00
2014	4	INVST	7	ALUMBRADO PUBLICO (GOLF CM-3 Y OTROS)	241.683,73		0,00	0,00
2014	4	INVST	8	ALUMBRADO PUBLICO (EL PINAR)	241.833,50		0,00	0,00

21.- Indicadores

A) Indicadores financieros y patrimoniales

INDICADOR	RATIO	COMENTARIOS	VALOR 2014	VALOR 2013
Liquidez inmediata.	Fondos líquidos/ Obligaciones pendientes de pago.	Se define como la capacidad que tiene la entidad de hacer frente a las obligaciones pendientes de pago con sus activos más disponibles, en este caso, los fondos líquidos.	1,44	1,13
Endeudamiento por habitante	Pasivo exigible (financiero)/Número habitantes.	Supone el cálculo del endeudamiento financiero por habitante	416,65	423,09
Solvencia a corto plazo.	(Fondos líquidos + Derechos pendiente de cobro)/Obligaciones pendientes pago.	Permite evaluar la capacidad del municipio para atender el pago de sus compromisos inmediatos. Supondrá la cobertura de los acreedores pendientes con los activos realizables o disponibles.	1,78	1,50

B) Indicadores presupuestarios

Hay que hacer observar que los indicadores presupuestarios tendrían un valor más favorable si descontamos el efecto del reconocimiento de la obligación y pago del importe de la RFEF, cuyo importe asciende a 46.152.672,00 euros.

INDICADOR	RATIO	COMENTARIOS	VALOR 2014	VALOR 2013
Índice de ejecución de Gastos.	Obligaciones reconocidas netas/ Créditos definitivos.	Están destinados a valorar los resultados de la gestión presupuestaria efectuada. Analiza en qué medida los créditos definitivos totales han dado lugar al	0,81	0,77



INDICADOR	RATIO	COMENTARIOS	VALOR 2014	VALOR 2013
		reconocimiento de obligaciones de pago.		
Esfuerzo inversor.	Obligaciones reconocidas netas Cap. VI y VII/Obligaciones reconocidas netas.	Porcentaje del total del gasto ejecutado que se destina a inversión.	0,05	0,06

INDICADOR	RATIO	COMENTARIOS	VALOR 2014	VALOR 2013
Realización de Pagos.	Pagos líquidos/Obligaciones reconocidas netas.	Indica los pagos líquidos sobre obligaciones reconocidas netas en el presupuesto corriente.	0,96	0,91
Período medio de pago.	Obligaciones pendientes de pago Capítulos II y VI/Obligaciones reconocidas netas Capítulos II y VI.	Se define como la frecuencia con que las obligaciones reconocidas se liquidan, o dicho de otra forma, el número de veces que se contraen obligaciones con acreedores y se abonan en un período de tiempo.	17,82	56,67
Gastos por habitante.	Obligaciones reconocidas netas/ Nº de habitantes.	Resultado de dividir las obligaciones reconocidas netas del presupuesto de gastos entre el número de habitantes.	1.411,73	1.040,87
Inversión por habitante.	Obligaciones reconocidas netas Cap. VI y VII/ Nº habitantes.	Cociente de dividir las obligaciones reconocidas netas de los capítulos 6 y 7 del presupuesto de gastos entre el número de habitantes.	76,83	58,12
Índice de ejecución de Ingresos.	Derechos reconocidos netos/Previsiones definitivas.	Indica el porcentaje de ejecución de las previsiones definitivas, es decir, en qué medida las previsiones definitivas se traducen en Derechos reconocidos netos.	0,87	0,78
Realización de Cobros.	Recaudación neta/Derechos reconocidos netos.	Indica los cobros líquidos sobre derechos reconocidos netos en el presupuesto.	0,93	0,91
Autonomía fiscal.	Derechos reconocidos netos de ingresos tributarios/Derechos reconocidos netos totales.	Indica qué porcentaje de los derechos reconocidos totales lo son por ingresos tributarios.	0,48	0,63
Autonomía.	Derechos reconocidos netos de gestión propia de ppto. Cte./Derechos	Indica el porcentaje de derechos reconocidos de gestión propia sobre el total de los derechos reconocidos.	1,01	0,92



INDICADOR	RATIO	COMENTARIOS	VALOR 2014	VALOR 2013
	reconocidos netos totales.			
Período medio de cobro.	Derechos pendientes de cobro Capítulos I, II y III/Derechos reconocidos netos Capítulos I, II y III	Frecuencia con que el crédito contra deudores presupuestarios se convierte en disponibilidades o dicho de otra forma, el número de veces que se genera crédito contra clientes y se cobra en un período de tiempo.	40,98	43,92
Superávit (o déficit) por habitante.	Resultado presupuestario ajustado/Número habitantes.	Supondrá el resultado económico, positivo o negativo, que ha arrojado el ejercicio económico por cada habitante.	124,90	43,91

INDICADOR	RATIO	COMENTARIOS	VALOR 2014	VALOR 2013
Contribución del presupuesto al remanente de tesorería.	Resultado presupuestario ajustado/Remanente de Tesorería para gastos generales.	Indica qué parte del Remanente de tesorería ha sido generado por el resultado presupuestario del ejercicio.	1,10	1,31
Índice de realización de Pagos Cerrados	Pagos/Saldo inicial de obligaciones (netos)	Indica los pagos líquidos sobre obligaciones reconocidas netas en el presupuesto cerrado.	0,34	0,56
Índice de realización de Cobros Cerrados	Cobros/Saldo inicial de derechos (netos).	Indica los cobros líquidos sobre derechos reconocidos netos en el presupuesto cerrado.	0,31	0,33

C) Indicadores de gestión

Se adjunta anexo con los indicadores de gestión y estudio de los costes y rendimientos de los servicios.

22.- Acontecimientos posteriores al cierre

En este apartado se informa de los hechos producidos o que se van a producir en breve plazo de tiempo, pero con posterioridad a la fecha de cierre y que, por tanto, no se incluyen en las cuentas anuales obtenidas, pero que hubieran influido en el resultado



obtenido de haberse conocido o cuyo conocimiento se considera útil para el objetivo de que la Cuenta General represente fielmente la realidad. A título enunciativo, se citan los siguientes:

1. Se ha confirmado la existencia de operaciones presupuestarias de derechos pendientes de cobro y de obligaciones pendientes de pago y no presupuestarias de ejercicios cerrados que deben depurarse por prescripción, duplicidad y otras causas. Se procederá a la anulación de dichas operaciones en el ejercicio 2015, a través de la tramitación del correspondiente expediente administrativo. Las operaciones presupuestarias de derechos pendientes de cobro han sido incluidas en el saldo correspondiente de la provisión por dudoso cobro y por tanto, no afectan al remanente de tesorería calculado.
2. Existen saldos en conceptos no presupuestarios, ordinales y cuentas del PGCP pendientes de regularizar en cuanto a los Anticipos de Caja Fija (ACF). Esta situación está motivada porque dichos Anticipos no se cancelaron adecuadamente en la aplicación contable a través de las operaciones correspondientes. Deben realizarse ajustes en los conceptos no presupuestarios (45xxx y 42xxx), así como en las cuentas del PGCP asociadas (cuentas 5581 y 5585). También deben ajustarse los saldos de los ordinales de tesorería asociados a los ACF, que por los mismos motivos figuran en la Contabilidad con un importe que no refleja la imagen fiel de la misma. Para ello, se ha solicitado la asistencia técnica de la empresa AYTOS en el ejercicio 2015, que revisará los saldos de las cuentas del PGCP, los conceptos no presupuestarios y los ordinales de Tesorería, todos ellos relativos a los Anticipos de Caja Fija.

En las Rozas de Madrid, 28 de mayo de 2015.