



## INFORME DE INTERVENCIÓN Nº 154/2015

En Villajoyosa, a 27 de abril de 2014

**ASUNTO: LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DEL EJERCICIO 2014 DEL ORGANISMO AUTÓNOMO LOCAL CENTRO MUNICIPAL DE ASISTENCIA “HOSPITAL ASILO SANTA MARTA”.**

Confeccionada la Liquidación del Presupuesto de este Organismo Autónomo correspondiente al ejercicio 2014, conforme al art. 192 del Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, por el que se aprueba el texto refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales y artículos 89 y siguientes del RD 500/90, de 20 de Abril, que desarrolla el Capítulo I del Título VI de la citada Ley, en materia de presupuestos, se emite el siguiente informe que acompañará a la liquidación:

### **I.- LIQUIDACIÓN DEL ESTADO DE GASTOS**

Rem	Código de partida	Inicial	Modificación	Actual	A	D	O	P	RP	Saldo	%	%O s/Cr. %RP s/O
	Descripción	Vinculación	Inc. Rem.	RC Pdt. + ND	A pendiente	D pendiente	O pendiente	P pendiente	Reintegros	Remanente	%D s/Cr.	
2310/13000		183.000,00	5.658,35	188.658,35	217.123,06	217.123,06	217.123,06	217.123,06	217.123,06	-28.464,71	-15,09	115,09
LABORAL FIJO		*/2310*/1*/*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-28.464,71	115,09	100,00
2310/13001		31.000,00	0,00	31.000,00	71,68	71,68	71,68	71,68	71,68	30.928,32	99,77	0,23
SERVICIOS EXTRAORDINARIOS		*/2310*/1*/*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.928,32	0,23	100,00
2310/13002		1.000,00	0,00	1.000,00	33.586,34	33.586,34	33.586,34	33.586,34	33.586,34	-32.586,34	-3.258,63	3.358,63
OTRAS REMUNERACIONES		*/2310*/1*/*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-32.586,34	3.358,63	100,00
2310/13100		666.050,00	0,00	666.050,00	629.221,26	629.221,26	629.221,26	629.221,26	629.064,31	36.828,74	5,53	94,47
LABORAL EVENTUAL		*/2310*/1*/*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	156,95	5.145,32	36.828,74	94,47	99,98
2310/143		100.000,00	0,00	100.000,00	115.380,67	115.380,67	115.380,67	115.380,67	115.380,67	-15.380,67	-15,38	115,38
ALTRE PERSONAL		*/2310*/1*/*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-15.380,67	115,38	100,00



## AJUNTAMENT DE LA VILA JOIOSA

2310/16000	300.000,00	0,00	300.000,00	291.240,51	291.240,51	291.240,51	291.240,51	286.522,35	8.759,49	2,92	97,08
CUOTAS SOCIALES	*/2310*/1*/*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.718,16	5.452,06	8.759,49	97,08	98,38
2310/16204	1.000,00	0,00	1.000,00	1.084,83	1.084,83	1.084,83	1.084,83	1.084,83	-84,83	-8,48	108,48
ACCIÓN SOCIAL	*/2310*/1*/*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-84,83	108,48	100,00
<b>Total Capítulo 1 GASTOS DE PERSONAL.</b>	<b>1.282.050,00</b>	<b>5.658,35</b>	<b>1.287.708,35</b>	<b>1.287.708,35</b>	<b>1.287.708,35</b>	<b>1.287.708,35</b>	<b>1.287.708,35</b>	<b>1.282.833,24</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>
		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.875,11</b>	<b>10.597,38</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>	<b>99,62</b>
2310/212	1.900,00	0,00	1.900,00	30.960,32	30.960,32	30.960,32	29.913,42	29.913,42	-29.060,32	-1.529,49	1.629,49
EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUCCIONES (MANT. Y REPAR)	*/2310*/2*/*	0,00	0,00	0,00	0,00	1.046,90	0,00	0,00	-29.060,32	1.629,49	96,62
2310/213	21.000,00	0,00	21.000,00	15.558,13	15.558,13	15.558,13	13.181,20	13.181,20	5.441,87	25,91	74,09
MAQUINARIA, INSTAL TEC. Y UTILLA (MANT. Y REPAR)	*/2310*/2*/*	0,00	0,00	0,00	0,00	2.376,93	0,00	0,00	5.441,87	74,09	84,72
2310/214	1.200,00	0,00	1.200,00	1.513,36	1.513,36	1.513,36	1.327,22	1.327,22	-313,36	-26,11	126,11
ELEMENTOS DE TRANSPORTE (MANT. Y REPAR)	*/2310*/2*/*	0,00	0,00	0,00	0,00	186,14	0,00	0,00	-313,36	126,11	87,70
2310/216	1.600,00	0,00	1.600,00	1.235,28	1.235,28	1.235,28	1.235,28	1.235,28	364,72	22,80	77,21
EQUIP. PARA PROCESOS DE INFORM (MANT. Y REPAR.)	*/2310*/2*/*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	364,72	77,21	100,00
2310/219	13.500,00	0,00	13.500,00	18.403,09	18.403,09	18.403,09	16.759,27	16.759,27	-4.903,09	-36,32	136,32
OTRO INMOVILIZADO MATERIAL (MANT. Y REPAR)	*/2310*/2*/*	0,00	0,00	0,00	0,00	1.643,82	0,00	0,00	-4.903,09	136,32	91,07
2310/22000	1.000,00	0,00	1.000,00	1.356,07	1.356,07	1.356,07	959,90	959,90	-356,07	-35,61	135,61
ORDINARIO NO INVENTARIABLE (MATERIAL DE OFICINA)	*/2310*/2*/*	0,00	0,00	0,00	0,00	396,17	0,00	0,00	-356,07	135,61	70,79
2310/22001	500,00	0,00	500,00	687,67	687,67	687,67	476,17	476,17	-187,67	-37,53	137,53
PRENSA REVISTA LIBROS (MAT. OFICINA)	*/2310*/2*/*	0,00	0,00	0,00	0,00	211,50	0,00	0,00	-187,67	137,53	69,24
2310/22002	100,00	0,00	100,00	1.540,59	1.540,59	1.540,59	1.454,34	1.454,34	-1.440,59	-1.440,59	1.540,59
MAT. INFORM. NO INVENTARIABLE (MAT. OFICINA)	*/2310*/2*/*	0,00	0,00	0,00	0,00	86,25	0,00	0,00	-1.440,59	1.540,59	94,40
2310/22102	40.000,00	-5.695,93	34.304,07	28.278,73	28.278,73	28.278,73	28.278,73	28.278,73	6.025,34	17,56	82,44
GAS PROPANO	*/2310*/2*/*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.025,34	82,44	100,00
2310/22103	45.000,00	0,00	45.000,00	32.009,12	32.009,12	32.009,12	24.161,59	24.161,59	12.990,88	28,87	71,13
COMBUSTIBLE Y CARBURANTES (GASOIL)	*/2310*/2*/*	0,00	0,00	0,00	0,00	7.847,53	0,00	0,00	12.990,88	71,13	75,48
2310/22104	1.000,00	0,00	1.000,00	521,75	521,75	521,75	442,26	442,26	478,25	47,83	52,18
VESTUARIO	*/2310*/2*/*	0,00	0,00	0,00	0,00	79,49	0,00	0,00	478,25	52,18	84,76
2310/22105	93.000,00	0,00	93.000,00	82.031,62	82.031,62	82.031,62	63.668,54	63.668,54	10.968,38	11,79	88,21
PRODUCTOS ALIMENTICIOS	*/2310*/2*/*	0,00	0,00	0,00	0,00	18.363,08	0,00	0,00	10.968,38	88,21	77,61
2310/22106	1.500,00	0,00	1.500,00	2.966,54	2.966,54	2.966,54	2.902,06	2.902,06	-1.466,54	-97,77	197,77
PRODUCTOS FARMACÉUTICOS Y MATERIAL SANITARIO	*/2310*/2*/*	0,00	0,00	0,00	0,00	64,48	0,00	0,00	-1.466,54	197,77	97,83
2310/22110	34.500,00	0,00	34.500,00	33.970,83	33.970,83	33.970,83	25.188,94	25.188,94	529,17	1,53	98,47
PRODUCTOS DE LIMPIEZA Y ASEO	*/2310*/2*/*	0,00	0,00	0,00	0,00	8.781,89	0,00	0,00	529,17	98,47	74,15
2310/22200	12.000,00	0,00	12.000,00	8.978,54	8.978,54	8.978,54	8.978,54	8.978,54	3.021,46	25,18	74,82



## AJUNTAMENT DE LA VILA JOIOSA

SERVICIO DE TELECOMUNICACIONES	*/2310*/2*/*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.021,46	74,82	100,00
2310/22201	250,00	0,00	250,00	305,80	305,80	305,80	305,80	305,80	305,80	-55,80	-22,32	122,32
CORREOS	*/2310*/2*/*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-55,80	122,32	100,00
2310/223	600,00	0,00	600,00	363,00	363,00	363,00	181,50	181,50	181,50	237,00	39,50	60,50
TRANSPORTES	*/2310*/2*/*	0,00	0,00	0,00	0,00	181,50	0,00	0,00	0,00	237,00	60,50	50,00
2310/224	9.000,00	0,00	9.000,00	8.992,57	8.992,57	8.992,57	8.992,57	8.992,57	8.992,57	7,43	0,08	99,92
PRIMAS DE SEGURO	*/2310*/2*/*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7,43	99,92	100,00
2310/22501	4.800,00	0,00	4.800,00	8.142,32	8.142,32	8.142,32	8.142,32	8.142,32	8.142,32	-3.342,32	-69,63	169,63
TRIBUTOS AUTONÓMICOS (CÁNON DE SANEAMIENTO)	*/2310*/2*/*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.342,32	169,63	100,00
2310/22502	5.450,00	0,00	5.450,00	3.279,67	3.279,67	3.279,67	3.279,67	3.279,67	3.279,67	2.170,33	39,82	60,18
TRIBUTOS LOCALES	*/2310*/2*/*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.170,33	60,18	100,00
2310/22602	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	100,00	0,00
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	*/2310*/2*/*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00
2310/22604	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	100,00	0,00
ABOGADOS	*/2310*/2*/*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00
2310/2269900	3.000,00	0,00	3.000,00	7.150,84	7.150,84	7.150,84	6.352,95	6.352,95	6.352,95	-4.150,84	-138,36	238,36
VARIOS	*/2310*/2*/*	0,00	0,00	0,00	0,00	797,89	0,00	0,00	0,00	-4.150,84	238,36	88,84
2310/2269901	11.000,00	0,00	11.000,00	9.855,26	9.855,26	9.855,26	9.855,26	9.855,26	9.855,26	1.144,74	10,41	89,59
ASESORIA	*/2310*/2*/*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.144,74	89,59	100,00
2310/2269902	10.000,00	0,00	10.000,00	10.440,55	10.440,55	10.440,55	7.630,55	7.630,55	7.630,55	-440,55	-4,41	104,41
PELUQUERIA (BARBERO)	*/2310*/2*/*	0,00	0,00	0,00	0,00	2.810,00	0,00	0,00	0,00	-440,55	104,41	73,09
2310/2269903	1.200,00	0,00	1.200,00	1.839,02	1.839,02	1.839,02	1.685,02	1.685,02	1.685,02	-639,02	-53,25	153,25
VIAJES Y EXCURSIONES	*/2310*/2*/*	0,00	0,00	0,00	0,00	154,00	0,00	0,00	0,00	-639,02	153,25	91,63
2310/23020	200,00	0,00	200,00	9,00	9,00	9,00	9,00	9,00	9,00	191,00	95,50	4,50
DIETAS	*/2310*/2*/*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	191,00	4,50	100,00
2310/23120	300,00	0,00	300,00	9,00	9,00	9,00	9,00	9,00	9,00	291,00	97,00	3,00
LOCOMOCIÓN Y TRASLADOS	*/2310*/2*/*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	291,00	3,00	100,00
2310/232	0,00	0,00	0,00	5,40	5,40	5,40	5,40	5,40	5,40	-5,40	0,00	0,00
DIETAS, LOCOMOCIÓN Y TRASLADOS	*/2310*/2*/*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5,40	0,00	100,00
<b>Total Capítulo 2 GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS.</b>	<b>316.100,00</b>	<b>-5.695,93</b>	<b>310.404,07</b>	<b>310.404,07</b>	<b>310.404,07</b>	<b>310.404,07</b>	<b>265.376,50</b>	<b>265.376,50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>	
		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>45.027,57</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>	<b>85,49</b>	
2310/352	100,00	37,58	137,58	237,58	237,58	237,58	237,58	237,58	237,58	-100,00	-72,68	172,68
INTERESES DE DEMORA	*/2310*/3*/*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	172,68	100,00
2310/359	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00
OTROS GASTOS FINANCIEROS	*/2310*/3*/*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00



## AJUNTAMENT DE LA VILA JOIOSA

Total Capítulo 3 GASTOS FINANCIEROS.	200,00	37,58	237,58	237,58	237,58	237,58	237,58	237,58	237,58	0,00	0,00	100,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00
2310/480	32.400,00	0,00	32.400,00	32.400,00	32.400,00	32.400,00	32.400,00	32.400,00	32.400,00	0,00	0,00	100,00
AYUDAS A RELIGIOSAS	*/2310*/4*/*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00
Total Capítulo 4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES.	32.400,00	0,00	32.400,00	32.400,00	32.400,00	32.400,00	32.400,00	32.400,00	32.400,00	0,00	0,00	100,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00
2310/62200	100,00	27.917,94	28.017,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.017,94	100,00	0,00
REFORMAS DEL CENTRO EN GENERAL	*/2310*/6*/*	27.917,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.017,94	0,00	0,00
2310/62301	0,00	38.168,24	38.168,24	36.550,47	36.550,47	36.550,47	36.447,62	36.447,62	1.617,77	4,24	95,76	95,76
INSTALACIONES TÉCNICAS	*/2310*/6*/*	38.168,24	0,00	0,00	0,00	102,85	0,00	0,00	1.617,77	95,76	99,72	99,72
2310/62500	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00
MOBILIARIO	*/2310*/6*/*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
Total Capítulo 6 INVERSIONES REALES.	200,00	66.086,18	66.286,18	36.550,47	36.550,47	36.550,47	36.447,62	36.447,62	29.735,71	44,86	55,14	55,14
		66.086,18	0,00	0,00	0,00	102,85	0,00	0,00	29.735,71	55,14	99,72	99,72
2310/830	3.000,00	0,00	3.000,00	2.701,62	2.701,62	2.701,62	2.701,62	2.701,62	298,38	9,95	90,05	90,05
ANTICIPOS AL PERSONAL	*/2310*/8*/*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	298,38	90,05	100,00	100,00
Total Capítulo 8 ACTIVOS FINANCIEROS.	3.000,00	0,00	3.000,00	2.701,62	2.701,62	2.701,62	2.701,62	2.701,62	298,38	9,95	90,05	90,05
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	298,38	90,05	100,00	100,00
Total Gastos	1.633.950,00	66.086,18	1.700.036,18	1.670.002,09	1.670.002,09	1.670.002,09	1.624.871,67	1.619.996,56	30.034,09	1,77	98,23	98,23
		66.086,18	0,00	0,00	0,00	45.130,42	4.875,11	10.597,38	30.034,09	98,23	97,01	97,01

Siendo su resumen por capítulos el siguiente:

Código de partida	Inicial	Modificación	Actual	A	D	O	P	RP	Saldo	%	%O s/Cr.
Descripción		Inc. Rem.	RC Pdt. + ND	A pendiente	D pendiente	O pendiente	P pendiente	Reintegros	Remanente	%D s/Cr.	%RP s/O
Total Capítulo 1 GASTOS DE PERSONAL.	1.282.050,00	5.658,35	1.287.708,35	1.287.708,35	1.287.708,35	1.287.708,35	1.287.708,35	1.282.833,24	0,00	0,00	100,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.875,11	10.597,38	0,00	100,00	99,62
Total Capítulo 2 GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS.	316.100,00	-5.695,93	310.404,07	310.404,07	310.404,07	310.404,07	265.376,50	265.376,50	0,00	0,00	100,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	45.027,57	0,00	0,00	0,00	100,00	85,49
Total Capítulo 3 GASTOS FINANCIEROS.	200,00	37,58	237,58	237,58	237,58	237,58	237,58	237,58	0,00	0,00	100,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00
Total Capítulo 4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES.	32.400,00	0,00	32.400,00	32.400,00	32.400,00	32.400,00	32.400,00	32.400,00	0,00	0,00	100,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00
Total Capítulo 6 INVERSIONES REALES.	200,00	66.086,18	66.286,18	36.550,47	36.550,47	36.550,47	36.447,62	36.447,62	29.735,71	44,86	55,14



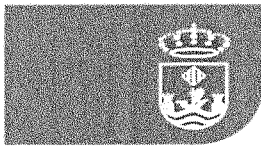
## AJUNTAMENT DE LA VILA JOIOSA

		66.086,18	0,00	0,00	0,00	102,85	0,00	0,00	29.735,71	55,14	99,72
Total Capítulo 8 ACTIVOS FINANCIEROS.	3.000,00	0,00	3.000,00	2.701,62	2.701,62	2.701,62	2.701,62	2.701,62	298,38	9,95	90,05
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	298,38	90,05	100,00
Total Gastos	1.633.950,00	66.086,18	1.700.036,18	1.670.002,09	1.670.002,09	1.670.002,09	1.624.871,67	1.619.996,56	30.034,09	1,77	98,23
		66.086,18	0,00	0,00	0,00	45.130,42	4.875,11	10.597,38	30.034,09	98,23	97,01

De la Liquidación del Estado de Gastos, hay que advertir que los consumos de energía eléctrica del centro no derivan en obligaciones reconocidas netas en la aplicación presupuestaria 2310 22100 "ENERGÍA ELÉCTRICA" y el total de consumo de propano tampoco viene reflejado en la aplicación 2310 22102 "PROPANO". Esto es así, debido al Concierto de colaboración entre el Organismo Autónomo y el Centro de Día de la Fundación Aragón firmado el 2 de septiembre de 2003 y revisado el 31 de marzo de 2006, en el que ambos centros comparten servicios en común que son facturados solo a una de las dos entidades compensándose los importes de las facturas pagadas por cada centro y liquidándose el saldo resultante, cuando lo hay, que es ingresado a través del concepto 48007 "Convenio Centro Día".(Un método eficaz de estimación de todos estos gastos sería realizando una contabilidad de costes de los dos centros en los distintos servicios reflejados en el concierto.)

## II.- LIQUIDACIÓN DEL ESTADO DE INGRESOS

Código de concepto Descripción	Inicial	Actual Modific.	Compromisos	DR DR Netos	DR Anul. DR Canc.	Deudores OI	I Dev. I	I Netos %DR s/Prev	Saldo % I Neto s/DRN
34100	786.200,00	786.200,00	0,00	837.288,32	0,00	2.135,80	835.152,52	774.907,89	9.156,31
INGRESOS DE RESIDENTE		0,00		777.043,69	0,00	835.152,52	60.244,63	98,84	99,73
39930	200,00	200,00	0,00	11,00	0,00	0,00	11,00	11,00	189,00
TELEFONO PÚBLICO		0,00		11,00	0,00	11,00	0,00	5,50	100,00
<b>Total Capítulo 3 Tasas, precios públicos y otros ingresos.</b>	<b>786.400,00</b>	<b>786.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>837.299,32</b>	<b>0,00</b>	<b>2.135,80</b>	<b>835.163,52</b>	<b>774.918,89</b>	<b>9.345,31</b>
		0,00		777.054,69	0,00	835.163,52	60.244,63	98,81	99,73
45002	398.950,00	398.950,00	0,00	398.950,00	0,00	279.265,00	119.685,00	100.398,01	19.286,99
CONVENIO GENERALITAT FUNCIONAMIENTO		0,00		379.663,01	0,00	119.685,00	19.286,99	95,17	26,44
46200	385.000,00	385.000,00	0,00	385.000,00	0,00	385.000,00	0,00	0,00	0,00
APORTACIÓN AYUNTAMIENTO DE VILLAJOYOSA		0,00		385.000,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00
48001	13.000,00	13.000,00	0,00	11.785,25	0,00	0,00	11.785,25	9.344,25	3.655,75
CUOTAS SOCIOS Y OTROS		0,00		9.344,25	0,00	11.785,25	2.441,00	71,88	100,00
48004	3.000,00	3.000,00	0,00	806,62	0,00	506,00	300,62	300,62	2.193,38
DONATIVOS POR ACTIVIDADES DE LA JUNTA		0,00		806,62	0,00	300,62	0,00	26,89	37,27
48005	35.000,00	35.000,00	0,00	65.312,83	0,00	21.013,40	44.299,43	44.299,43	-30.312,83



## AJUNTAMENT DE LA VILA JOIOSA

DONATIVOS DE RESIDENTES		0,00		65.312,83	0,00	44.299,43	0,00	186,61	67,83
<b>Total Capítulo 4 Transferencia corrientes.</b>	<b>834.950,00</b>	<b>834.950,00</b>	<b>0,00</b>	<b>861.854,70</b>	<b>0,00</b>	<b>685.784,40</b>	<b>176.070,30</b>	<b>154.342,31</b>	<b>-5.176,71</b>
		<b>0,00</b>		<b>840.126,71</b>	<b>0,00</b>	<b>176.070,30</b>	<b>21.727,99</b>	<b>100,62</b>	<b>18,37</b>
52000	1.200,00	1.200,00	0,00	2.912,43	0,00	0,00	2.912,43	2.912,43	-1.712,43
INTERESES DEPÓSITOS ENTIDADES FINANCI		0,00		2.912,43	0,00	2.912,43	0,00	242,70	100,00
54100	900,00	900,00	0,00	878,59	0,00	0,00	878,59	371,74	528,26
ARRENDAMIENTOS DE FINCAS URBANAS		0,00		371,74	0,00	878,59	506,85	41,30	100,00
54200	7.500,00	7.500,00	0,00	7.742,84	0,00	729,69	7.013,15	7.013,15	-242,84
ARRENDAMIENTOS DE FINCAS RUSTICAS		0,00		7.742,84	0,00	7.013,15	0,00	103,24	90,58
<b>Total Capítulo 5 Ingresos patrimoniales.</b>	<b>9.600,00</b>	<b>9.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11.533,86</b>	<b>0,00</b>	<b>729,69</b>	<b>10.804,17</b>	<b>10.297,32</b>	<b>-1.427,01</b>
		<b>0,00</b>		<b>11.027,01</b>	<b>0,00</b>	<b>10.804,17</b>	<b>506,85</b>	<b>114,86</b>	<b>93,38</b>
83000	3.000,00	3.000,00	0,00	2.701,62	0,00	0,00	2.701,62	2.701,62	298,38
REINTEGRO DE ANTICIPOS AL PERSONAL		0,00		2.701,62	0,00	2.701,62	0,00	90,05	100,00
87010	0,00	66.086,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66.086,18
R.G.T.F.A PARA INVERSIONES		66.086,18		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total Capítulo 8 Activos financieros.</b>	<b>3.000,00</b>	<b>69.086,18</b>	<b>0,00</b>	<b>2.701,62</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.701,62</b>	<b>2.701,62</b>	<b>66.384,56</b>
		<b>66.086,18</b>		<b>2.701,62</b>	<b>0,00</b>	<b>2.701,62</b>	<b>0,00</b>	<b>3,91</b>	<b>100,00</b>
<b>Total Ingresos</b>	<b>1.633.950,00</b>	<b>1.700.036,18</b>	<b>0,00</b>	<b>1.713.389,50</b>	<b>0,00</b>	<b>688.649,89</b>	<b>1.024.739,61</b>	<b>942.260,14</b>	<b>69.126,15</b>
		<b>66.086,18</b>		<b>1.630.910,03</b>	<b>0,00</b>	<b>1.024.739,61</b>	<b>82.479,47</b>	<b>95,93</b>	<b>57,78</b>

Siendo su resumen por capítulos el siguiente:

Código de concepto	Inicial	Actual	Compromisos	DR	DR Anul.	Deudores	I	I Netos	Saldo
Descripción		Modific.		DR Netos	DR Canc.	OI	Dev. I	%DR s/Prev	% I Neto s/DRN
<b>Total Capítulo 3 Tasas, precios públicos y otros ingresos.</b>	<b>786.400,00</b>	<b>786.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>837.299,32</b>	<b>0,00</b>	<b>2.135,80</b>	<b>835.163,52</b>	<b>774.918,89</b>	<b>9.345,31</b>
		<b>0,00</b>		<b>777.054,69</b>	<b>0,00</b>	<b>835.163,52</b>	<b>60.244,63</b>	<b>98,81</b>	<b>99,73</b>
<b>Total Capítulo 4 Transferencia corrientes.</b>	<b>834.950,00</b>	<b>834.950,00</b>	<b>0,00</b>	<b>861.854,70</b>	<b>0,00</b>	<b>685.784,40</b>	<b>176.070,30</b>	<b>154.342,31</b>	<b>-5.176,71</b>
		<b>0,00</b>		<b>840.126,71</b>	<b>0,00</b>	<b>176.070,30</b>	<b>21.727,99</b>	<b>100,62</b>	<b>18,37</b>
<b>Total Capítulo 5 Ingresos patrimoniales.</b>	<b>9.600,00</b>	<b>9.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11.533,86</b>	<b>0,00</b>	<b>729,69</b>	<b>10.804,17</b>	<b>10.297,32</b>	<b>-1.427,01</b>
		<b>0,00</b>		<b>11.027,01</b>	<b>0,00</b>	<b>10.804,17</b>	<b>506,85</b>	<b>114,86</b>	<b>93,38</b>
<b>Total Capítulo 8 Activos financieros.</b>	<b>3.000,00</b>	<b>69.086,18</b>	<b>0,00</b>	<b>2.701,62</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.701,62</b>	<b>2.701,62</b>	<b>66.384,56</b>
		<b>66.086,18</b>		<b>2.701,62</b>	<b>0,00</b>	<b>2.701,62</b>	<b>0,00</b>	<b>3,91</b>	<b>100,00</b>
<b>Total Ingresos</b>	<b>1.633.950,00</b>	<b>1.700.036,18</b>	<b>0,00</b>	<b>1.713.389,50</b>	<b>0,00</b>	<b>688.649,89</b>	<b>1.024.739,61</b>	<b>942.260,14</b>	<b>69.126,15</b>
		<b>66.086,18</b>		<b>1.630.910,03</b>	<b>0,00</b>	<b>1.024.739,61</b>	<b>82.479,47</b>	<b>95,93</b>	<b>57,78</b>



## AJUNTAMENT DE LA VILA JOIOSA

El porcentaje de ejecución del presupuesto de Ingresos y Gastos, 95,93 % y 98,23 % respectivamente, indica que se han reconocido derechos por importe inferior a las obligaciones en un 2,3% durante el mismo ejercicio, obteniendo un resultado presupuestario antes de ajustes negativo.

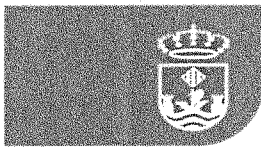
Como consecuencia de la Liquidación del presupuesto quedan determinados:

**A1.-** De la ejecución del Presupuesto de Gastos de 2014 y por comparación entre obligaciones reconocidas netas y pagos realizados líquidos del presupuesto corriente, resulta que el importe de las **obligaciones pendientes de pago a 31 de Diciembre** por dicho ejercicio es **50.005,53 euros.-**

**A2.-** De la ejecución del Presupuesto de Ingresos de 2014 y por comparación entre derechos reconocidos netos y recaudación neta efectuada, se obtienen los **derechos pendientes de cobro a 31 de Diciembre** por dicho ejercicio y que ascienden a **688.649,89 euros.-**

### B.-RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO.

CONCEPTOS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	AJUSTES	RESULTADO PRESUPUESTARIO
a. Operaciones corrientes	1.628.208,41	1.630.750,00		-2.541,59
b. Otras operaciones no financieras	0,00	36.550,47		-36.550,47
1. Total operaciones no financieras (a+b)	1.628.208,41	1.667.300,47		-39.092,06
2. Activos financieros	2.701,62	2.701,62		0,00
3. Pasivos financieros	0,00	0,00		0,00
RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO	1.630.910,03	1.670.002,09		-39.092,06
<b>AJUSTES:</b>				
4. (+) Créditos gastados financiados con remanente de tesorería para gastos generales			0,00	
5. (+) Desviaciones de financiación negativas del ejercicio			36.550,47	
6. (-) Desviaciones de financiación positivas del ejercicio			0,00	
<b>RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO</b>				<b>-2.541,59</b>



Las desviaciones de financiación del ejercicio a 31 de diciembre de 2014 son los siguientes:

DESVIACIÓN DE FINANCIACIÓN DEL EJERCICIO 2014				DESVIACIONES DEL EJERCICIO	
CONCEPTO FINANCIADOR	DERECHOS RECONOCIDOS	DESCRIPCIÓN DEL GASTO	OBLIGACIONES RECONOCIDAS	POSITIVAS	NEGATIVAS
Parte de la enajenación de terreno en partida Costes, hoy calle D. Alvaro Esquerdo, nº 41-A (Inscrita en el Registro de la Propiedad de Villajoyosa nº 2, al tomo 1273, libro 696, folio 90, finca nº 4986, inscripción 3ª), adjudicada el 15 de junio de 2006 por el Ayuntamiento en Pleno y escriturada el 30 de julio de 2010	- €	OBRA DE INSTALACION ASCENSOR MONTACARGAS (PRESUPUESTO 057/13)	36.447,62 €		- 36.447,62 €
	- €	IMPRESORA HPLASERJET PRO P 1102 (CONSULTA MÉDICA)	102,85 €		- 102,85 €
<b>TOTALES</b>	- €		<b>36.550,47 €</b>	- €	<b>- 36.550,47 €</b>

### C.-REMANENTES DE CRÉDITO.

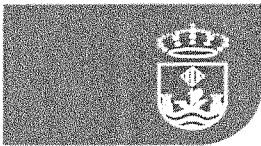
<b>Remanentes de Crédito totales:</b>	<b>30.034,09 €</b>
Saldo de créditos disponibles	30.034,09 €
Saldo de créditos retenidos	- €
Saldo de créditos autorizados	- €
Saldo de créditos comprometidos	- €





D.-REMANENTE DE TESORERÍA.

COMPONENTES	IMPORTES AÑO		IMPORTES AÑO ANTERIOR	
1. (+) Fondos Liquidos		122.430,51 €		575.713,50 €
2. Derechos pendientes de cobro		958.825,58 €		657.362,13 €
(+) del Presupuesto corriente	688.649,89 €		573.258,69 €	
(+) de Presupuestos cerrados	250.069,10 €		67.383,03 €	
(+) de operaciones no presupuestarias	20.106,59 €		16.720,41 €	
(-) cobros realizados pendientes de aplicación definitiva	0,00 €		0,00 €	
3.(-) Obligaciones pendientes de pago		33.705,10 €		146.432,58 €
(+) del Presupuesto corriente	50.005,53 €		47.875,53 €	
(+) de Presupuestos cerrados	2.490,03 €		2.490,03 €	
(+) de operaciones no presupuestarias	34.256,39 €		149.113,87 €	
(-) pagos realizados pendientes de aplicación definitiva	-53.046,85 €		-53.046,85 €	
I. Remanente de tesorería total (1+2-3)		1.047.550,99 €		1.086.643,05 €
II. Saldos de dudoso cobro		26.989,16 €		19.286,99 €
III. Exceso de financiación afectada		29.535,71 €		66.086,18 €
IV. Remanente de tesorería para gastos generales (I-II-III)		991.026,12 €		1.001.269,88 €



Los **excesos de financiación afectada** a 31 de diciembre de 2014 son los siguientes:

CONCEPTO FINANCIADOR	DESVIACIONES ACUMULADAS	
	POSITIVAS	NEGATIVAS
Parte de la enajenación de terreno en partida Costes, hoy calle D. Alvaro Esquerdo, nº 41-A (Inscrita en el Registro de la Propiedad de Villajoyosa nº 2, al tomo 1273, libro 696, folio 90, finca nº 4986, inscripción 3ª), adjudicada el 15 de junio de 2006 por el Ayuntamiento en Pleno y escriturada el 30 de julio de 2010		- €
	29.535,71 €	- €
<b>TOTALES</b>	<b>29.535,71 €</b>	<b>- €</b>

Así mismo, procede destacar como principales características recogidas en la Liquidación del ejercicio 2014 que:

- El importe de 26.989,16 € dotado como saldo de dudoso cobro en el Remanente de Tesorería, se corresponde con el expediente de minoración acordado por la Conselleria de Bienestar Social de la Generalitat Valenciana en relación a la subvención con nº de expediente 1DGC40063/2014 concedida en 2014 para los gastos de funcionamiento de este Organismo Autónomo en relación a las 33 plazas convenidas por importe total de 398.950,00 €.
- La partida 413: "acreedores por obligaciones pendientes de aplicar a presupuesto" que refleja aquellos gastos realizados en ejercicios económicos anteriores a 2015 y que a 31 de diciembre de 2014 no han podido ser contabilizados presupuestariamente, siendo su saldo a cierre del ejercicio 2014 de 75.985,19 €. Estos gastos devengados en ejercicios anteriores se pagaron en sus respectivos ejercicios, a excepción de la fra. 32/12 por importe de 200 € sobre la que se iniciará un expediente de compensación, quedando a fecha del presente pendientes de aplicación definitiva sobre el presupuesto (el detalle de los mismos aparecerá en el listado 201A4\_04 de la memoria que acompañará a la Cuenta Anual de 2014 de este Organismo Autónomo). Del saldo de 75.985,19 €, el importe de 52.638,15 € se corresponden con una parte de la nomina del personal eventual del mes de diciembre de 2013 que no tuvo cabida presupuestariamente, en parte, debido al pago, a una trabajadora, de los atrasos de nomina en cumplimiento de una sentencia por importe total de 24.992,54€. Otros 22.738,34€ se corresponden con parte de los "seguros sociales a cargo de la empresa del mes de diciembre" pagados en enero de 2015. De ello se deduce que tanto en el ejercicio 2013 como en el 2014, los gastos de personal han sido superiores a las previsiones definitivas de los respectivos presupuestos. Circunstancia que



## AJUNTAMENT DE LA VILA JOIOSA

debe corregirse, bien aumentando los recursos para poder prever más consignación presupuestaria en el capítulo 1 "Gastos de Personal" o bien ajustando la contratación de personal a la realidad económica del centro.

- Tal y como se advierte en el Estado de Tesorería que se incluirá en el punto 12 de la mencionada memoria, para el cálculo de los fondos líquidos del Estado de Remanente de Tesorería, no se han tenido en cuenta la existencia, a 31 de diciembre de 2014, de libretas de ahorro y plazos fijos de los que el Organismo Autónomo es cotitular, autorizado o representante junto con los residentes del Centro, y cuya disposición de fondos es exclusiva de los mismos (nunca de Organismo Autónomo).

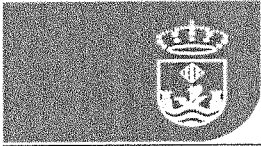
Efectuado el arqueo de caja y conciliado, en su caso, el saldo bancario a fecha 31 de diciembre de 2014, pueden resumirse los movimientos de los fondos en metálico de la Tesorería del Organismo Autónomo plasmados en contabilidad según el siguiente detalle:

CTA. PGCP.	DESCRIPCION	IMPORTES			
		E.INICIALES	COBROS	PAGOS	E.FINALES
57000	CAIXA	621,5	8.015,14	8.241,18	395,46
57101	(1) SABADELL CAM 00811505810001010409	14,33	0,00	0,00	14,33
57104	SABADELL CAM 00811505810001006308	513.416,67	1.570.482,61	2.058.165,97	25.733,31
57106	BCO. MARE NOSTRUM 04870483852080000048	11.661,00	126.257,18	136.630,77	1.287,41
57702	BCO. MARE NOSTRUM (P. FIJO) 04870483816005001610	0,00	125.000,00	50.000,00	75.000,00
57703	SABADELL (P.FIJO) 00811505800000066115	50.000,00	200.000,00	230.000,00	20.000,00
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>575.713,50</b>	<b>2.029.754,93</b>	<b>2.483.037,92</b>	<b>122.430,51</b>

(1) Esta cuenta fue cancelada el 27 de noviembre de 2013. El saldo final de 14,33€ que refleja se corresponde con un pago pendiente de aplicar a presupuesto efectuado el 31/12/2000 contabilizado por el banco pero no por el Organismo Autónomo quedando, a fecha del presente, pendiente de conciliar por falta de documentación.

La Liquidación del Presupuesto, previo informe de intervención y a propuesta del órgano competente del Organismo (que en este caso es el Presidente efectivo) será aprobada por Decreto de Alcaldía, conforme al art. 192.2 del Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, y entrará a formar parte de la documentación que integrará la Cuenta Anual del Ejercicio 2014 del Organismo Autónomo Municipal "Centro Municipal de Asistencia Hospital Asilo Santa Marta", que será objeto de dictamen previo por la Junta Municipal de Patronato (art. 11.2 de sus Estatutos), antes de ser remitida al Ayuntamiento para pasar a formar parte de la Cuenta General del Ayuntamiento de LA VILA JOIOSA (art. 209.1 Real Decreto Legislativo 2/2004).

Tal y como se indica en diversos informes de la Intervención municipal, las figuras del Secretario, Tesorero e Interventor de este Organismo autónomo deberían ser asumidas por las personas que ostentan dichos cargos en el Ayuntamiento de Villajoyosa y en el Organismo autónomo Local "Fundación Pública Parra Conca".



Cabe recordar en este aspecto que la propia sindicatura de Cuentas de la Comunidad Valenciana, el 29 de octubre de 2009, al emitir el “Informe de Fiscalización parcial del Ayuntamiento de Villajoyosa. Cuenta General del ejercicio 2008” ya aludía en su apartado 3.1) y en el apartado 5.1) a la necesidad de ejercer las funciones de control interno en los organismos autónomos por parte de la Intervención Municipal: *“en el organismo autónomo Hospital Asilo Santa Marta, tal y como se indica en el apartado 5.1 del informe, la función interventora está asignada a una persona que no depende de la intervención municipal, circunstancia ésta que está en contraposición con lo dispuesto en los artículos 213 y 214 de la LRHL, que determina que la Intervención del Ayuntamiento debe ejercer las funciones de control interno en los organismos autónomos municipales”*. Sirva el presente informe para insistir una vez más en esta irregularidad y en la necesidad de que se corrija esta situación cuanto antes.

Es cuanto cabe informar.

EL TÉCNICO EN ORGANISMOS AUTÓNOMOS  
Y SERVICIOS ECONÓMICOS

Fdo: JUAN LLORET MAURI

Visto Bueno:  
LA INTEVENTORA MUNICIPAL

Fdo: CONSUELO FERRER PELLICER