INTRODUCCIÓN

BASES NORMATIVAS.

Según el art. 162 del Real Decreto Legislativo 2/2004 de 5 de marzo por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley Reguladora de Haciendas Locales (TRLRHL), en los Presupuestos Generales de la Entidad Local (PGEL), se incluirán las previsiones de ingresos y gastos de las Sociedades Mercantiles cuyo capital pertenezca íntegramente a la respectiva Entidad Local.

La integración de los presupuestos es sólo mediante la inclusión de las previsiones de ingresos y gastos, es decir, no supone que estos tengan el carácter limitativo que afecta a los presupuestos de gastos de la Entidad Local y sus Organismos Autónomos.

Por una parte, el artículo 164 TRLRHL establece:
"1. Las Entidades Locales elaborarán y aprobarán anualmente un Presupuesto General en el que se integrarán:

a. El Presupuesto de la propia Entidad.
b. Los de los Organismos Autónomos dependientes de la misma.
c. Los estados de previsión de gastos e ingresos de las Sociedades Mercantiles cuyo capital social pertenezca íntegramente a la Entidad Local."

Desarrollando lo indicado, el artículo 168 de dicho TRLRHL establece una distinción entre los Organismos Autónomos y las Sociedades Mercantiles, refiriéndose a éstas, diciendo que: "Las Sociedades Mercantiles, incluso de aquellas en cuyo capital sea mayoritaria la participación de la Entidad Local, remitirán a ésta, antes del día 15 de septiembre de cada año, sus previsiones de gastos e ingresos, así como los programas anuales de actuación, inversión y financiación para el ejercicio siguiente."

Estos documentos vienen especificados en el Real Decreto 500/1990, de 20 de abril, por el que se desarrolla el capítulo I del título VI del mencionado TRLRHL en materia de presupuestos, y en el cual, en su art. 111, con carácter general, establece que estas Sociedades se regirán por las normas del derecho privado, salvo en las materias específicamente reguladas en este Real Decreto, en concreto en los artículos 112 y 114 los cuales regulan el modo de cumplimentación de la previsión de ingresos y gastos, matizando que se elaborarán y presentarán en acuerdo con el Plan General de Contabilidad o en sus adaptaciones (en nuestro caso será de aplicación la adaptación del Plan General de Contabilidad a las Empresas Inmobiliarias) y la de los programas anuales de actuación, inversión y financiación del ejercicio.

Para efectuar la consolidación establecida en el art. 115 y siguientes del Real Decreto 500/1990 del presupuesto del Ayuntamiento se adjuntará un anexo donde se detallarán todas las partidas, tanto de ingresos como de gastos realizadas con el Ayuntamiento de La Laguna.

Según Resolución de fecha 29 de junio de 2011 del Ministerio de Economía y Hacienda, Intervención General de la Administración del Estado, el artículo 3 del RD 1463/2007, de 2 de noviembre por el que se aprueba el reglamento de desarrollo de la ley 18/2001, de 12 de diciembre de Estabilidad Presupuestaria, en su aplicación a las Entidades Locales, establece que el grupo de trabajo formado por el Instituto Nacional de Estadística, Banco de España, y la Intervención General de la Administración del Estado, efectuará la clasificación de los agentes del sector público local, en las categorías previstas en el artículo 4 del mencionado reglamento.

Esta clasificación se realiza en términos del SEC 95, distinguiendo entre el sector Administraciones Públicas (art.4.1 del reglamento) y el sector Sociedades No Financieras (art.4.2 del reglamento). MUVISA ha sido clasificada dentro del Sector de las Administraciones Públicas (S.13), pasando a formar parte del perímetro de consolidación del Ayuntamiento.

AMPLIACIÓN DEL OBJETO SOCIAL DE LA EMPRESA

El 31 de mayo de 2013, se modifican los estatutos de la Sociedad en cuanto a la denominación y ampliación de su objeto social, habiéndose otorgado escritura pública por el notario Doña Ana María Álvarez Lavers bajo número de Protocolo 1119, siendo la nueva denominación: "Sociedad Municipal de Viviendas y de Servicios de San Cristóbal de La Laguna, S.A.U."

Con este cambio se consigue ampliar el ámbito de actuación de la Sociedad, para una mayor adecuación de la estructura a la situación actual de mercado, pudiendo acceder al desarrollo de nuevas actividades y dando un contenido más amplio al desarrollo de la actividad.

Así, durante el presente ejercicio 2014 se ha dado comienzo por parte de la Sociedad al desarrollo de nuevas actividades como es el inicio en la actividad de explotación de guarda y custodia de vehículos, trabajando en distintos parking de ámbito municipal.

DIRECTRICES DE LA SOCIEDAD MUNICIPAL DE VIVIENDAS Y DE SERVICIOS DE SAN CRISTÓBAL DE LA LAGUNA, S.A.U. (MUVISA) PARA LA ELABORACIÓN DEL PAIF 2015

Para la elaboración del Plan de Actuación Inversión y Financiación de la Sociedad Municipal de Viviendas y de Servicios de San Cristóbal de La Laguna correspondiente al ejercicio 2015, se siguen las siguientes directrices:

1º.- Cumplimiento del objetivo de estabilidad presupuestaria.

2º.- Programa de reducción del gasto corriente.

3º.- Finalización en el ejercicio 2014 del Procedimiento de Regulación Temporal de Empleo iniciado por la Sociedad en febrero de 2013.

4º.- Continuidad en la imputación progresiva de personal a las encomiendas y proyectos aprobados y previstos para gestionar en el periodo de referencia.

5º.- Sectorización de la Sociedad por la IGAE durante el ejercicio 2014 en el Sector de Administraciones Públicas (S.13)

6º.- Como principal efecto del apartado anterior, aplicación del "criterio pagador": siguiendo las instrucciones de la Jefatura del Área de Hacienda y Servicios Económicos del Ayuntamiento, se recoge en la cuenta de resultados la totalidad de los ingresos por cobros recibidos del Ayuntamiento para el ejercicio 2015, así como los gastos asociados a dichos cobros, con el fin de su eliminación a la hora de consolidación con el Ayuntamiento.

EN EL MARCO DE LOS INGRESOS:

Como respuesta consecuente a la situación de crisis económica generalizada, especialmente en el marco de la promoción inmobiliaria, la principal actividad de la Sociedad ha sufrido un fuerte impacto negativo que se materializa en la notable disminución de la cifra de ventas, situación agravada por las restricciones de crédito en aplicación de la nueva normativa en materia de promoción de vivienda pública. Todo ello ha afectado a la unidad de negocio, y ha hecho necesario apostar por nuevas actividades que permitan orientar el futuro de la Sociedad hacia la rehabilitación y renovación, condicionado principalmente por el mercado de viviendas y por el nuevo Plan de Vivienda, que, como su propio nombre indica, está orientado en su totalidad a la Rehabilitación Edificatoria y la Regeneración y Renovación Urbanas 2013-2016, cuya base está recogida en el Real Decreto 233/2013, de 5 de abril, por el que se regula el Plan Estatal de Fomento del Alquiler de Viviendas, la Rehabilitación Edificatoria y la Regeneración y Renovación Urbanas 2013-2016, disminuyendo el número de viviendas a promover, destinadas para la venta, fuera de los compromisos previamente adquiridos, y centrando el esfuerzo empresarial en dar continuidad a los convenios y encomiendas vigentes.

Como consecuencia de las modificaciones normativas relativas a los planes estatales y canarios de viviendas, los importes por subvenciones por la promoción de vivienda se han suprimido total o parcialmente, disminuyendo su importe paulatinamente en la cuenta de resultados.

Así mismo con la entrada del referido Plan de Vivienda se han suprimido las ayudas tanto Estales como Autonómicas a los adquirentes, lo que dificulta en gran medida la venta de vivienda nueva, teniendo MUVISA que adaptar los precios de su stock de viviendas a una nueva realidad para que sean competitivos, debido a una reducción drástica del precio de las mismas.

En cuanto al desarrollo y puesta en marcha de nuevas actividades que lleven a la Sociedad a la búsqueda de fuentes de ingreso alternativas, cabe destacar en el presente ejercicio 2014 el inicio en el desarrollo de la actividad de guarda y custodia de vehículos, con la explotación de distintos parking de ámbito municipal, actividad que se prevé en medio plazo genere resultados positivos a la cifra de negocios.

Con la aplicación de la nueva clasificación sectorial de la IGAE, que considera a esta sociedad dentro del sector de las Administraciones Públicas, se reflejan como ingresos los cobros estimados para el ejercicio 2015 desde la Corporación Local relativo a las distintas encomiendas que se vienen ejecutando.

Se prevé la continuidad de la actividad de las encomiendas de gestión y los convenios, obteniendo por ello un porcentaje de gestión sobre los mismos.

Respecto del cobro por la contraprestación del Servicio Público Municipal de Vivienda, se procede a su imputación en función de la actividad vinculada al mismo.

EN CUANTO A LOS GASTOS:

Durante el ejercicio 2014 se generan desviaciones en los costes estructurales estimados el año anterior, debido principalmente al inicio de la nueva actividad de Parking, que lleva asociado un coste importante tanto de implantación como de mantenimiento, gastos directos e indirectos que se distribuyen en servicios exteriores, costes de personal y amortizaciones sobre la inversión realizada.

Para el ejercicio 2015, con respecto al año anterior, se ha estimado nuevamente, un ajuste a la baja del coste de estructura como medida de estabilidad presupuestaria y minimización de costes fijos ante la situación de recesión actual. En esta línea de reducción de costes, la Sociedad ha cambiado su domicilio social, trasladándose a unas oficinas municipales que se ajustan mejor a la actual actividad y volumen de la empresa. Así, no solo se consigue una reducción de costes de estructura sino que se generan ingresos derivados del arrendamiento de la anterior Sede Social de MUVISA al Ayuntamiento, para su uso como dependencias municipales al servicio de los ciudadanos.

Destacar, dentro de las partidas de gastos, la inversión estimada para el ejercicio 2015 asociada a los cobros recibidos desde el Ayuntamiento para la ejecución de las distintas encomiendas en vigor.

DESARROLLO DE LA ACTIVIDAD

Teniendo en cuenta lo anterior, en el ejercicio 2015, MUVISA va a centrar el esfuerzo y desarrollo de su actividad, principalmente en dar continuidad a los convenios y encomiendas firmados y actualmente en ejecución:

- Finalización de la 1ª fase del ARI en el Conjunto Urbano de Padre Anchieta, programa que se inició en el presente ejercicio y se estima finalizar en el segundo semestre de 2015.
- Continuidad en la ejecución de la Actuación Singular de Las Chumberas.
- Continuidad en la ejecución del Área de Renovación Urbana Francisco Javier Centurión.
- Continuidad de los trabajos en la 4ª Fase ARI en del Conjunto Urbano de La Verdellada.
- Continuidad de los trabajos en la 4ª Fase ARI en el Casco Histórico.
- Continuidad de los trabajos en la 1ª Fase ARI en la Urbanización Princesa Yballa – La Florida.
- Continuidad de los trabajos en la 1ª Fase ARI El Cardonal.

En lo relativo a las obras de edificación de obra nueva, y dada la actual situación económica financiera del sector, se ha determinado posponer las actuaciones programadas para el ejercicio 2015 en espera de mejores condiciones que favorezcan la ejecución y avance de la obras.

Respecto del suelo se continuará trabajando en coordinación con la Gerencia Municipal de Urbanismo y oficina de PGO para la mejor ordenación del suelo del que MUVISA es titular a los efectos del PGO.

- **OTRAS ENCOMIENDAS Y CONVENIOS**

Una actividad a destacar en el ejercicio 2015 será la de continuar trabajando en colaboración con las distintas Administraciones Públicas, Ayuntamiento, Cabildo, Comunidad Autónoma y Estado, mediante diferentes convenios y encomiendas financiados por estas Administraciones, llevando la gestión de obras y, en su caso, de servicios, por los que MUVISA viene percibiendo un porcentaje de gestión como contraprestación a los servicios prestados. Actualmente se desarrollan:

- Convenio con el Metropolitano de Tenerife para la implantación de la Línea de Tranvía, que quedará finalizado en 2016, si finalmente se efectúa el ingreso pendiente por el Cabildo Insular para iniciar los trabajos de edificación de una vivienda unifamiliar en la zona de Taco, cuyo proyecto está redactado.

- Dar continuidad a la encomienda aprobada con fecha 10 de junio de 2014 por la Gerencia Municipal de Urbanismo para el asesoramiento técnico a los ciudadanos en relación a cualquier actuación a llevar a cabo en el ámbito ordenado por el Plan Especial del Conjunto Histórico de este municipio.

- Encomienda de gestión y apoyo en las alegaciones por la elaboración del nuevo Plan General de Ordenación y Urbanización del municipio aprobada por la Gerencia Municipal de Urbanismo con fecha 3 de octubre de 2014.

- A fecha de la elaboración de este presupuesto se trabaja en la aprobación, por parte del Ayuntamiento, de la encomienda a MUVISA para el desarrollo de actividades en el Casco Histórico de La Laguna en el ámbito del Plan Especial, y se prevé iniciar los trabajos en el mes de noviembre de 2014 continuando su desarrollo durante el ejercicio 2015.

- **NUEVAS ACTIVIDADES ENCOMENDADAS**

Durante el ejercicio 2014 se ha iniciado el desarrollo de una nueva actividad, guarda y custodia de vehículos, con la explotación de dos parking de ámbito municipal. Se estima su continuidad para el ejercicio 2015 así como un incremento en el volumen de negocio por la explotación de nuevos estacionamientos.

- **OTRAS ACTUACIONES QUE DESARROLLA LA SOCIEDAD MUNICIPAL DE VIVIENDAS Y DE SERVICIOS DE SAN CRISTÓBAL DE LA LAGUNA**

Información y coordinación de la materia de vivienda y sus ayudas.

- Redacción y dirección de proyectos de autoconstrucción.
- Informes de ocupación.
- Informes de idoneidad técnica
- En general, toda la actividad administrativa vinculada a materia de vivienda y gestión de suelo, así como a los convenios administrativos y encomiendas de gestión como medio propio y servicio técnico del Excmo. Ayuntamiento de San Cristóbal de La Laguna.

Seguidamente se detalla el Programa de Actuación, Inversión y Financiación previsto para el ejercicio 2015.

PORTADA PREVISIÓN INGRESOS Y GASTOS CARA DELANTERA

PORTADA PREVISIÓN INGRESOS Y GASTOS CARA TRASERA

PREVISIÓN DE INGRESOS Y GASTOS

MARCO PRESUPUESTARIO

En la elaboración de la previsión de ingresos y gastos estimada y prevista para el cierre de los ejercicios 2014 y 2015, se ha tomado como base el escenario de recesión económica actual que viene imperando en los últimos años y que afecta en general a todos los sectores pero con más fuerza al sector inmobiliario, ámbito de principal actividad de esta Sociedad.

Atendiendo a esta situación, MUVISA ha optado no sólo por tomar medidas de ajuste consistentes en restricción de gastos, y minimización de costes, sino además en la búsqueda de nuevas actividades que porten un incremento a la cifra de negocios de la Sociedad. Siguiendo estas pautas se elaboran los presentes presupuestos de estimación de cierre.

En la estimación del ejercicio 2014, hay que destacar la no consecución del resultado previsto y aprobado en el presupuesto anterior, debido principalmente al incremento de gastos incurridos en el desarrollo de la nueva actividad encomendada, guarda y custodia de vehículos, costes directos e indirectos de estructura, de personal y de amortizaciones.

Otra partida que sufre una desviación considerable es el coste salarial, que se incrementa no sólo por el personal asociado a la actividad de parking sino que no se consigue aplicar las medidas previstas en su totalidad, haciéndose necesaria la supresión de determinados periodos suspensivos establecidos y continuando con un coste añadido en las cuentas de la Sociedad correspondiente a personal que se estimaba su coste asumido por el Ayuntamiento.

Igualmente, la cifra de ventas estimada para el ejercicio 2014 no se ha podido alcanzar, como consecuencia de la situación de crisis generalizada en el sector, que sigue perjudicando la actividad inmobiliaria dificultando la venta de viviendas, a pesar de haberse aplicado las acciones comerciales aprobadas por el Consejo de Administración de la Sociedad en el ejercicio 2013 y que se materializaban en una bajada significativa del precio de venta de los inmuebles.

Durante el mes de Abril de 2014, la Sociedad ha trasladado su Sede Social a dependencias municipales en el Casco Histórico de la ciudad, destinándose el anterior edificio de la Sede de MUVISA sito en la calle Herradores al arrendamiento por parte del Ayuntamiento, con lo que se obtiene una importante partida de ingresos que se refleja en el haber de la cuenta de pérdidas y ganancias.

El desarrollo y aplicación de las medidas descritas suponen un resultado negativo estimado para el ejercicio 2014 de 184.463,93 €.

Para el ejercicio 2015, se prevé dar continuidad de la política restrictiva de gastos con el objetivo del mantenimiento de situación de estabilidad presupuestaria y para ello, las principales medidas a adoptar, son:

- Incremento de la cifra de negocios de la Sociedad fundamentalmente por el incremento en la actividad del parking, el año completo, así como, el arrendamiento del edificio de la calle Herradores todo el año.

-

- Potenciar la venta de viviendas aplicando una nueva acción comercial consistente en financiar el 100% de la entrada a los clientes, en un plazo máximo de 6 años y sin intereses.

- Exoneración de impuestos municipales para el ejercicio 2015, medida de control del gasto que se hace necesaria en la cuenta de resultados de la Sociedad.

- Reducción de los gastos de estructura de personal, por varias vías de actuación: por un lado, traspasar el coste al Ayuntamiento del personal laboral perteneciente a este, continuidad en el descuento salarial del 5% que se viene aplicando al personal desde enero de 2013, así como, implantación de expediente de regulación de empleo extintivo puntual mediante bajas incentivadas. y en favor de minimizar los costes de personal de la Sociedad, se estima en estos presupuestos el mantenimiento de dicha medida durante el ejercicio 2015, y hasta nueva propuesta aceptada por ambas partes.

- Aplicación a la Sociedad de la nueva clasificación sectorial del IGAE que clasifica a MUVISA dentro de las Administraciones Públicas pasando a formar parte del perímetro de consolidación del Ayuntamiento. Como reflejo más significativo de esta medida destacar el incremento de la partida de ingresos por prestación de servicios así como, la partida de aprovisionamientos. Estas partidas reflejan los cobros estimados para el ejercicio 2015 desde el Ayuntamiento y los gastos asociados a dichos cobros correspondientes a las distintas encomiendas que se encuentran en ejecución

Con las medidas propuestas, y consecución de los objetivos establecidos, se prevé un resultado positivo para el ejercicio 2015 de 51.171,58 €.

A continuación, y conforme a las medidas propuestas en la elaboración del presente presupuesto, se presentan los siguientes documentos previsionales elaborados para la presentación del Programa de Actuación, Inversión y Financiación 2015, que incluye las estimaciones para el resultado del presente ejercicio 2014 y previsiones del próximo ejercicio 2015:

- Previsión de Ingresos y Gastos: Estimado 2014 – Previsto 2015
- Cuenta de Resultados Previsional.
- Cuenta de Pérdidas y Ganancias Previsional.
- Balance de Situación Previsional.
- Cuenta de Consolidación de Ingresos y Gastos con el Ayuntamiento.
- Endeudamiento financiero vigente y previsto.

PREVISIÓN DE INGRESOS Y GASTOS ESTIMADA 2014

GASTOS	EUROS	%	INGRESOS	EUROS	%
1, (61) COSTE DE LAS VENTAS	896.475,12	22,11%	1, (70) VENTAS y PREST.SERVICIOS	1.067.487,31	27,59%
2, (62) SERVICIOS EXTERIORES	226.765,76	5,59%	3, (73) TRAB.REALIZ.PARA LA EMPª	0,00	0,00%
3, (63) TRIBUTOS	75.584,80	1,86%	4, (74) SUBVENCIONES EXPLOTAC.	10.300,00	0,27%
4, (64) GASTOS DE PERSONAL	1.026.889,46	25,33%	5, (75) OTROS INGRESOS GESTIÓN	651.193,47	16,83%
5, (65) OTROS GASTOS DE GESTION	995.484,86	24,56%	6, (76) INGRESOS FINANCIEROS	100,00	0,00%
6, (66) GASTOS FINANCIEROS	227.949,44	5,62%	7, (77) Bº PROCED. VTA. ACTIVOS NO CORRIENTES	7.870,26	0,20%
7, (67) GASTOS EXTRAORDINARIOS	2.303,55	0,06%	9, (79) EXCESO Y APLIC. PROVISIÓN	2.132.638,58	55,11%
8, (68) DOTACIÓN AMORTIZACIONES	159.647,50	3,94%			
9, (69) DOTACIÓN PROVISIONES	442.953,06	10,93%			
TOTALES:	**4.054.053,54**	**100%**	**TOTALES:**	**3.869.589,62**	**100%**
PÉRDIDA:	**-184.463,93**				

PREVISIÓN DE INGRESOS Y GASTOS PREVISTA 2015

GASTOS	EUROS	%	INGRESOS	EUROS	%
1, (61) COSTE DE LAS VENTAS	2.430.831,04	60,70%	1, (70) VENTAS Y PREST.SERVICIOS	1.653.809,64	40,78%
2, (62) SERVICIOS EXTERIORES	179.194,07	4,47%	3, (73) TRAB. REALIZ. PARA LA EMPª	0,00	0,00%
3, (63) TRIBUTOS	0,00	0,00%	4, (74) SUBVENCIONES EXPLOTAC.	61.800,00	1,52%
4, (64) GASTOS DE PERSONAL	1.099.797,90	27,46%	5, (75) OTROS INGRESOS GESTIÓN	2.171.158,22	53,53%
5, (65) OTROS GASTOS DE GESTIÓN	0,00	0,00%	6, (76) INGRESOS FINANCIEROS	0,00	0,00%
6, (66) GASTOS FINANCIEROS	110.705,30	2,76%	7, (77) Bº PROCED. VTA. ACTIVOS NO CORRIENTES	0,00	0,00%
7, (67) GASTOS EXTRAORDINARIOS	0,00	0,00%	9, (79) EXCESO Y APLIC. PROVISIÓN	169.134,45	4,17%
8, (68) DOTACIÓN AMORTIZACIONES	172.015,93	4,30%			
9, (69) DOTACIÓN PROVISIONES	12.186,50	0,30%			
TOTALES:	**4.004.730,74**	**100%**	**TOTALES:**	**4.055.902,31**	**100%**
BENEFICIO:	**51.171,58**				

Cuenta de Resultados Previsional.

		2.014		2.015	
		PREVISIÓN A 31/12/2014		PREVISIÓN A 31/12/2015	
CUENTA	TÍTULO	DEBE	HABER	DEBE	HABER
601-607100	CERTIFICACIONES/GASTO OBRA EJERCICIO (601-607)	49.633,19		50.000,00	
601-607100	INVERSIÓN ASOCIADA A COBROS AYTO.			977.844,37	
6210000000	ARRENDAMIENTO PARKING TACO	14.000,00		24.000,00	
6220000000	REPARACIÓN Y CONSERVACIÓN	20.841,99		16.673,59	
6221000000	MANTENIMIENTO INSTALACIONES	60.000,00		48.000,00	
6230000000	SERVICIOS DE PROF. INDEP. / ASESORAMIENTO	76.036,24		42.250,00	
6250000000	PRIMAS DE SEGUROS	25.000,00		22.727,27	
6260000000	SERVICIOS BANCARIOS Y SIMILARES	2.491,57		2.265,07	
6270000000	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA Y RELAC. PÚBL.	1.500,00		1.363,64	
6280000000	SUMINISTROS	6.200,00		3.100,00	
6290000000	GASTOS DE VIAJES	500,00		454,55	
6291000000	MATERIAL DE OFICINA	3.500,00		3.181,82	
6292000000	TELEFONO	9.357,02		8.506,38	
6293000000	CARBURANTES	350,00		318,18	
6294000000	CORREOS	450,00		409,09	
6299000000	GASTOS VARIOS	4.000,00		3.636,36	
6299000001	CUOTAS AVS	2.538,94		2.308,13	
6310000000	IMPUESTOS ESTATALES	584,80			
6311000000	IMPUESTOS MUNICIPALES (IBI, RODAJES,**IAE**)	75.000,00			
6400000000	SUELDOS Y SALARIOS	754.242,75		845.998,38	
6410000000	INDEMNIZACIONES	42.373,88			
6420000000	SEG.SOC.CARGO EMPRESA	226.272,83		253.799,51	
6490000000	OTROS GASTOS SOCIALES	2.000,00			
6491000000	CURSOS DE FORMACIÓN	2.000,00			
6590000000	OTRAS PERDIDAS EN GESTION CORRIENTE	12,87			
6590000002	PERDIDAS POR RECONOCIMIENTO EXTRAJUDICIAL SPMV	995.471,99			
6623000001	INTERESES C/P ENT.CREDITO PTMO SEDE	29.975,36		30.000,00	
6623000002	INTERESES C/P ENT.CREDITO PTMO CALVO SOTELO	10.000,00			
6690000000	GASTOS FINANCIEROS/REDONDEOS (DEMORA EN PAGO A SYOCSA)	89.066,11		100,00	
6690000001	GASTOS FINANCIEROS PRESTAMOS PROMOTOR	98.907,97		80.605,30	
6720000000	PÉRDIDAS PROCEDENTES DE INVERS.INMOB.	2.303,55			
6800000000	AMORTIZACION INMOVILIZADO INTANGIBLE	27.674,85		27.674,85	
6810000000	AMORTIZACION INMOVILIZADO MATERIAL	123.684,27		136.052,70	
6820000000	AMORTIZACION INVERS.INMOBILIARIAS	8.288,37		8.288,37	
6950000000	DOT. PROVISION OBRA TERMINADA	2.011,45		12.186,50	
6959000002	DOT.PROVISIÓN PROCED.42 HINOJOSA	18.541,61			
6959000006	DOT.PROVISION SUBV.132 VPO PENDIENTE DE COBRO ICV	422.400,00			
7000000000	VENTA DE EDIFICIOS DE VIVIENDAS		201.145,91		1.218.650,19
7008000000	VENTA DE URBANIZACIONES		619.752,64		
7051000000	CONVENIOS DE COLABORACION		27.188,16		19.599,45
7052000001	INGRESOS POR ARREND.INMUEB.(LOC C. SOTELO + FINCAS ARRENDADAS)		127.976,74		163.560,00
7053000000	INGRESOS POR GESTION UA TJ 5		342,61		
7055000000	EXPLOTACION PARKING EL CRISTO		89.017,75		180.000,00
7056000000	EXPLOTACION PARKING TACO		2.063,50		12.000,00
7057000000	EXPLOTACIÓN PARKING REMOJO		0,00		60.000,00
7120000000	VAR.DE EXIST.AÑOS ANTERIORES (BAJA EXISTENCIAS AÑOS ANTERIORES)	846.841,93		1.402.986,67	
7400000000	SUBV.CCAA COMPRA SUELO + A.ENERGETICA		10.300,00		61.800,00
7590000000	INGRESOS POR SERVICIOS DIVERSOS		100,00		
7590000001	SPMV		364.846,57		551.076,79
7590000004	ENCOMIENDA HOMBRES SIN RECURSOS		127.376,27		215.805,71
7590000006	CONVENIO ARU EL CENTURIÓN		11.119,29		500.000,00
7590000007	ARI EL CARDONAL				73.802,23
7590000008	ACTUACIÓN SINGULAR LAS CHUMBERAS		110.000,00		
7590000011	ARI PRINCESA YBALLA				32.409,46
7590000015	ENCOMIENDA GER.URB. CASCO HISTÓRICO		37.751,34		82.867,77
75900000XX	PATRIMONIO GERENCIA DE URBANISMO				178.673,74
75900000XX	ENCOMIENDA PADRE ANCHIETA				311.934,71
75900000XX	ARI VERDELLADA 4ª FASE				16.787,81
75900000XX	ARI CASCO HISTÓRICO 4ª FASE				207.800,00
7690000000	INGRESOS POR DIFERENCIAS EN REDONDEOS		100,00		
7690000001	OTROS INGRESOS FINANCIEROS LIQUIDACIONES IPF		0,00		
7710000000	BENEFICIOS INMOVILIZADO MATERIAL		845,79		
7720000000	BENEFICIOS PROCEDENTES INVERSIONES INMOBILIARIAS				
7780000000	INGRESOS EXCEPCIONALES		7.024,47		
7790000001	INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		0,00		
7950000000	PROV.OBRA APLICADA		976,59		2.011,45
7930000000	REVERSIÓN PROVISIÓN OP.COMERCIALES BAJO COSTE		28.190,50		167.123,00
7953000000	APLICACIÓN PROVISIÓN EXPDTE EXTRAJUDICIAL SALARIOS SPMV		2.103.471,49		
TOTALES:		**4.054.053,54**	**3.869.589,62**	**4.004.730,74**	**4.055.902,31**
		-184.463,93		**51.171,58**	

Cuenta de Pérdidas y Ganancias Previsional.

Importes expresados en EUROS	REAL 2013	ESTIMADO 2014	PREVISTO 2015
CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS	**-1.209.506,02**	**-184.463,93**	**51.171,58**
A) OPERACIONES CONTINUADAS	**-1.209.506,02**	**-184.463,93**	**51.171,58**
1. Importe neto de la cifra de negocios	**344.403,01**	**1.067.487,31**	**1.653.809,64**
a) Ventas	97.658,84	820.898,55	1.218.650,19
b) Prestación de servicios	246.744,17	246.588,76	435.159,45
2. Var. existencias de productos terminados y en curso	**-868.853,23**	**-818.651,43**	**-1.235.863,66**
3. Trabajos realizados por la empª para su activo	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4. Aprovisionamientos	**-338.637,37**	**-49.633,19**	**-1.027.844,37**
b) Inversión en terrenos	0,00	0,00	0,00
c) Inversión en Obra	-283.273,79	-49.633,19	-1.027.844,37
d) Inversión en Urbanización	-55.363,58	0,00	0,00
5. Otros ingresos de explotación	**1.213.580,29**	**661.493,47**	**2.232.958,22**
a)Subv. explotación incorporadas al resultado del ejercicio	6.750,00	10.300,00	61.800,00
b) Ingresos por Servicios Diversos	0,01	100,00	0,00
c) Servicio Público Municipal de Vivienda	527.869,40	364.846,57	551.076,79
d) Ventanilla Única de Vivienda	15.588,24	0,00	0,00
e) Convenio de Mujeres - Pisos Tutelados	295.587,71	0,00	0,00
f) Convenio de Hombres - Pisos Tutelados	108.785,22	127.376,27	215.805,71
g) Convenio ARU El Centurión	42.204,95	11.119,29	500.000,00
h) Actuación Singular de Las Chumberas	134.625,97	110.000,00	0,00
i) Oficina Gestora de Vivienda	4.950,17	0,00	0,00
j) ARI El Cardonal	0,00	0,00	73.802,23
k) ARI Princesa Yballa - La Florida	12.035,37	0,00	32.409,46
l) ARI San Luis Gonzaga	59.182,97	0,00	0,00
m) ARI Verdellada 4ª Fase	6.000,28	0,00	16.787,81
n) Encomienda Gerencia de Urbanismo Casco Hº	0,00	37.751,34	82.867,77
o) Encomienda Padre Anchieta	0,00	0,00	311.934,71
p) Encomienda Patrimonio - Gerencia Urbanismo	0,00	0,00	178.673,74
q) ARI Casco Histórico 4ª fase.	0,00	0,00	207.800,00
6. Gastos de personal	**-1.238.140,41**	**-1.026.889,46**	**-1.099.797,90**
a) Sueldos, salarios y asimilados	-936.520,49	-796.616,63	-845.998,38
b) Cargas sociales	-301.619,92	-230.272,83	-253.799,51
7. Otros gastos de explotación	**-199.954,22**	**363.659,60**	**-189.369,13**
a) Servicios exteriores	-188.964,57	-226.765,76	-179.194,07
c) Tributos	-65.667,83	-75.584,80	0,00
d) Pérdidas, deterioro y variación de prov. de op. com.	54.678,18	1.661.495,02	-10.175,05
e) Otros gastos de gestión corriente	0,00	-995.484,86	0,00
8. Amortización del inmovilizado	**-135.269,76**	**-159.647,50**	**-172.015,93**
9. Imputación de subv. de inmovilizado no financiero y otras	**0,00**	**0,00**	**0,00**
11. Deterioro de resultado por enajenación de inmovilizado	**-903,97**	**-1.457,76**	**0,00**
a) Deterioros y pérdidas	0,00	0,00	0,00
b) Resultados por enajenaciones y otras	-903,97	-1.457,76	0,00
13. Otros Resultados	**62.920,22**	**7.024,47**	**0,00**
A.1) RESULTADO EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)	**-1.160.855,44**	**43.385,51**	**161.876,87**
14. Ingresos financieros	**1.634,57**	**100,00**	**0,00**
b) De valores negociables y de otros instrumentos financieros	1.634,57	100,00	0,00
b2) De terceros	1.634,57	100,00	0,00
15. Gastos financieros	**-50.285,15**	**-227.949,44**	**-110.705,30**
b) Por deudas con terceros	-50.285,15	-227.949,44	-110.705,30
A.2) RESULTADO FINANCIERO (14+15+16+17+18+19)	**-48.650,58**	**-227.849,44**	**-110.705,30**
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)	**-1.209.506,02**	**-184.463,93**	**51.171,58**
20. Impuestos sobre beneficios	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Impuesto sobre beneficios	**0,00**	**0,00**	**0,00**
A.4) RESULT. OPERACIONES CONTINUADAS (A.3+20)	**-1.209.506,02**	**-184.463,93**	**51.171,58**
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4+21)	**-1.209.506,02**	**-184.463,93**	**51.171,58**

Balance de Situación Previsional

Importes expresados en EUROS

	REAL 2013	ESTIMADO 2014	PREVISTO 2015
TOTAL ACTIVO (A+B)	**30.327.377,57**	**26.134.980,47**	**24.190.835,08**
A) ACTIVO NO CORRIENTE	**3.812.648,11**	**3.653.000,61**	**3.480.984,68**
I. Inmovilizado intangible	**75.464,67**	**47.789,82**	**20.114,96**
5. Aplicaciones informáticas	75.464,67	47.789,82	20.114,96
II. Inmovilizado material	**3.341.806,67**	**3.218.122,40**	**3.082.069,69**
1. Terrenos y construcciones	3.188.707,76	3.070.689,86	2.940.870,17
2. Inst. técnicas, y otro inmovilizado material	153.098,91	147.432,54	141.199,52
III. Inversiones inmobiliarias	**371.401,77**	**363.113,40**	**354.825,02**
2. Construcciones	371.401,77	363.113,40	354.825,02
V. Inversiones financieras a largo plazo	**23.975,00**	**23.975,00**	**23.975,00**
1. Inversiones Financieras Largo Plazo	1.200,00	1.200,00	1.200,00
5. Otros activos financieros	22.775,00	22.775,00	22.775,00
B) ACTIVO CORRIENTE	**26.514.729,46**	**22.481.979,86**	**20.709.850,40**
II. Existencias	**20.785.920,02**	**19.969.976,90**	**18.733.604,93**
2. Terrenos	12.352.942,67	13.575.334,23	13.575.334,23
3. Obra en curso	493.621,45	493.621,45	493.621,45
4. Urbanización en curso	1.910.490,06	68.345,86	68.345,86
5. Edificios terminados	6.027.565,84	5.828.667,06	4.592.803,39
7. Anticipos a proveedores	1.300,00	4.008,31	3.500,00
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	**5.698.879,87**	**2.453.088,85**	**1.933.819,36**
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicio	768.715,83	768.715,83	430.346,34
3. Deudores	11.003,52	10.000,00	10.000,00
4. Encomiendas deudoras	1.168.773,70	1.000.000,00	850.000,00
5. Deudores Contratas	2.881,43	0,00	0,00
6. Personal	0,00	0,00	0,00
7. Hacienda pública Deudora	674.373,02	674.373,02	643.473,02
8. Otros créditos con el Ayuntamiento	3.073.132,37	0,00	0,00
V. Inversiones financieras a corto plazo	**5.175,00**	**5.175,00**	**5.175,00**
5. Otros activos financieros	5.175,00	5.175,00	5.175,00
VI. Periodificaciones a corto plazo	**13.803,69**	**6.000,00**	**6.000,00**
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalente	**10.950,88**	**47.739,11**	**31.251,11**
1. Tesorería	10.950,88	47.739,11	31.251,11
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)	**30.327.377,57**	**26.134.980,47**	**24.190.835,08**
A) PATRIMONIO NETO	**11.942.010,40**	**11.807.546,47**	**11.858.718,06**
A-1) Fondos propios	**10.309.747,38**	**10.125.283,45**	**10.176.455,04**
I. Capital	1.895.554,00	1.895.554,00	1.895.554,00
1. Capital escriturado	1.895.554,00	1.895.554,00	1.895.554,00
III. Reservas	9.623.699,40	8.414.193,38	8.229.729,45
1. Legal y estatutarias	379.109,48	379.109,48	379.109,48
2. Otras reservas	9.244.589,92	8.035.083,90	7.850.619,97
VII. Resultado del ejercicio	-1.209.506,02	-184.463,93	51.171,58
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	**1.632.263,02**	**1.682.263,02**	**1.682.263,02**
B) PASIVO NO CORRIENTE	**7.861.326,01**	**7.330.213,14**	**6.537.090,10**
II. Deudas a largo plazo	**7.861.326,01**	**7.330.213,14**	**6.537.090,10**
2. Deudas con entidades de crédito	6.772.791,01	6.241.678,14	5.448.555,10
5. Otros pasivos financieros	1.088.535,00	1.088.535,00	1.088.535,00
C) PASIVO CORRIENTE	**10.524.041,16**	**6.997.220,86**	**5.795.026,93**
II. Provisiones a corto plazo	**2.379.716,97**	**975.802,53**	**985.977,58**
III. Deudas a corto plazo	**726.107,46**	**680.922,22**	**611.818,12**
2. Deudas con entidades de crédito	536.329,69	494.271,46	430.147,36
5. Convenios con Administraciones Publicas	191.630,76	186.650,76	181.670,76
6. Partidas pendientes de Aplicación	2.511,82	0,00	0,00
7. Rehabilitación Rural - Fondos Propios	-801,67	0,00	0,00
8. Provisión de fondos de Clientes	-3.563,14	0,00	0,00
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	**7.245.798,88**	**5.170.496,11**	**4.027.231,23**
1. Proveedores Cesión de Derechos irrevocables	667.490,07	667.490,07	667.490,07
2. Proveedores, contratistas y otros Acreedores	1.298.079,31	596.592,57	48.327,69
3. Retenciones de Calidad	85.050,33	48.187,00	48.187,00
4. Retención Decenal	774,95	774,95	774,95
5. Retención Garantía	50.740,92	50.740,92	50.740,92
7. Acreedores varios	172.401,77	120.000,00	75.000,00
8. Personal (remuneraciones pendientes de pago)	39.315,09	39.315,09	39.315,09
10. Hacienda pública Acreedora	68.604,06	75.000,00	75.000,00
11. Anticipos de clientes	1.094.831,64	472.395,51	472.395,51
12. Encomiendas acreedoras	3.768.510,74	3.100.000,00	2.550.000,00
VI. Periodificaciones a corto plazo	**172.417,85**	**170.000,00**	**170.000,00**

Endeudamiento Financiero vigente y previsto.

				ESTIMADO 2014				
PROMOCIÓN	FECHA FORMALIZACIÓN	FORMALIZADO	SALDO FINAL 31/12/2013	SALDO IN INICIAL 1/01/2014	% DISPOSIC. 2014	DISPOSIC. 2014	AMORTIZACIÓN 2014	TOTAL DISPUESTO A 31/12/2014
17 VIVIENDAS NAVA Y GRIMÓN	14/02/2006	4.220.875,00 €	448.551,22 €	448.551,22 €	0,00%	- €	14.596,70 €	433.954,52 €
5 VIVIENDAS TABARES DE CALA	10/04/2007	1.679.936,00 €	1.016.120,93 €	1.016.120,93 €	0,00%	- €	56.145,55 €	959.975,38 €
8 VPO SAN MATÍAS	12/02/2009	644.777,18 €	220.312,09 €	220.312,09 €	0,00%	- €	6.501,18 €	213.810,91 €
28 VPO TEJINA 5	29/04/2009	2.576.486,27 €	308.125,04 €	308.125,04 €	0,00%	- €	9.022,03 €	299.103,01 €
104 VPO SUR GE 5	26/04/2010	8.841.187,06 €	3.787.889,28 €	3.787.889,28 €	0,00%	- €	277.195,72 €	3.510.693,56 €
HIPOTECA LOCAL CALVO SOTELO	29/11/2012	300.000,00 €	183.361,52 €	183.361,52 €	0,00%	- €	100.000,00 €	83.361,52 €
HIPOTECA SEDE HERRADORES 11	02/06/2009	1.450.000,00 €	1.310.199,14 €	1.310.199,14 €	0,00%	- €	109.709,92 €	1.200.489,22 €
	TOTALES:	**19.713.261,51 €**	**7.274.559,22 €**	**7.274.559,22 €**	**0,00%**	**- €**	**573.171,10 €**	**6.701.388,12 €**

				PREVISTO 2015				
PROMOCIÓN	FECHA DE FORMALIZACIÓN	FORMALIZADO	TOTAL DISPUESTO A 31/12/2014	SALDO IN INICIAL A 1/01/2015	% DISPOSIC. 2015	DISPOSIC. 2015	AMORTIZACIÓN 2015	TOTAL DISPUESTO A 31/12/2015
17 VIVIENDAS NAVA Y GRIMÓN	14/02/2006	4.220.875,00 €	433.954,52 €	433.954,52 €	0,00%	- €	14.792,01 €	419.162,51 €
5 VIVIENDAS TABARES DE CALA	10/04/2007	1.679.936,00 €	959.975,38 €	959.975,38 €	0,00%	- €	56.950,89 €	903.024,49 €
8 VPO SAN MATÍAS	12/02/2009	644.777,18 €	213.810,91 €	213.810,91 €	0,00%	- €	7.808,30 €	206.002,61 €
28 VPO TEJINA 5	29/04/2009	2.576.486,27 €	299.103,01 €	299.103,01 €	0,00%	- €	9.273,32 €	289.829,69 €
104 VPO SUR GE 5	26/04/2010	8.841.187,06 €	3.510.693,56 €	3.510.693,56 €	0,00%	- €	572.735,05 €	2.937.958,51 €
HIPOTECA LOCAL CALVO SOTELO	29/11/2012	300.000,00 €	83.361,52 €	83.361,52 €	19,96%	16.638,48 €	100.000,00 €	- €
HIPOTECA SEDE HERRADORES 11	02/06/2009	1.450.000,00 €	1.200.489,22 €	1.200.489,22 €	0,00%	- €	112.326,05 €	1.088.163,17 €
	TOTALES:	**19.713.261,51 €**	**6.701.388,12 €**	**6.701.388,12 €**	**19,96%**	**16.638,48 €**	**873.885,62 €**	**5.844.140,98 €**

Cuenta de Consolidación de Ingresos y Gastos con el Ayuntamiento.

INGRESOS

CAPÍTULO	PREVISIÓN INICIAL	MODIF.	PREVISIÓN DEFINITIVA	DERECHOS A 30/06/2014	ESTIMADO 2014	PREVISTO 2015
1	-	-	-	-	-	-
2	-	-	-	-	-	-
3	44.723,26	-	44.723,26	36.446,73	118.612,02	271.599,46
4	971.005,83	-	971.005,83	379.796,14	3.902.117,67	1.212.514,77
5	127.907,04	-	127.907,04		127.976,74	163.560,00
INGR.CORRIENTES	**1.143.636,13**	**-**	**1.143.636,13**	**416.242,87**	**4.148.706,43**	**1.647.674,23**
6	2.003.692,58	-	2.003.692,58	737.026,34	820.898,55	1.218.650,19
7	246.190,88	-	246.190,88	-	-	1.020.443,45
INGR.DE CAPITAL	**2.249.883,46**	**-**	**2.249.883,46**	**737.026,34**	**820.898,55**	**2.239.093,64**
TOTAL OP.NO FINANCIERAS	**3.393.519,59**	**-**	**3.393.519,59**	**1.153.269,21**	**4.969.604,98**	**3.886.767,87**
8	-	-	-	-	-	-
9	-	-	-	-	-	-
ING.FINANCIEROS	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
TOTAL INGRESOS	**3.393.519,59**	**-**	**3.393.519,59**	**1.153.269,21**	**4.969.604,98**	**3.886.767,87**

GASTOS

CAPÍTULO	PREV. INICIAL	MODIF.	PREV. DEFINITIVA	DERECHOS A 30/06/2014	ESTIMADO 2014	PREVISTO 2015
1	691.033,85	-	691.033,85	495.523,95	1.026.889,46	1.099.797,90
2	191.929,35	-	191.929,35	195.413,75	302.350,56	179.194,07
3	52.697,26	-	52.697,26	69.281,58	227.949,44	110.705,30
4	-	-	-	-	-	-
5	-	-	-	-	-	-
GASTOS CORRIENTES	**935.660,46**	**-**	**935.660,46**	**760.219,28**	**1.557.189,46**	**1.389.697,27**
6	350.000,00		350.000,00	83.353,74	49.633,19	1.027.844,37
7	-		-	-		
GASTOS DE CAPITAL	**350.000,00**	**-**	**350.000,00**	**83.353,74**	**49.633,19**	**1.027.844,37**
TOTAL OP.NO FINANCIERAS	**1.285.660,46**	**-**	**1.285.660,46**	**843.573,02**	**1.606.822,65**	**2.417.541,64**
8	-		-			
9	1.827.380,14		1.827.380,14	209.544,72	573.171,10	873.885,62
GASTOS FINANCIEROS	**1.827.380,14**	**-**	**1.827.380,14**	**209.544,72**	**573.171,10**	**873.885,62**
TOTAL GASTOS	**3.113.040,60**	**-**	**3.113.040,60**	**1.053.117,74**	**2.179.993,75**	**3.291.427,26**

CUMPLIMIENTO DEL OBJETIVO DE ESTABILIDAD PRESUPUESTARIA

INGRESOS Y GASTOS DE EXPLOTACIÓN

		ESTIMADO 2014	PREVISTO 2015
TOTAL INGRESOS DE EXPLOTACIÓN Capítulos I al VII		4.969.604,98	3.886.767,87
TOTAL GASTOS DE EXPLOTACIÓN Capítulos I al VII		1.606.822,65	2.417.541,64
	Diferencia	3.362.782,34	1.469.226,23

INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS

		ESTIMADO 2014	PREVISTO 2015
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS Capítulos VIII y IX		-	-
TOTAL GASTOS FINANCIEROS Capítulos VIII y IX		573.171,10	873.885,62
	Diferencia	- 573.171,10	- 873.885,62

RESULTADO CUENTA DE LIQUIDACIÓN (Resultado de Explotación - Resultado Financiero)	**2.789.611,24**	**595.340,61**
	Superávit	Superávit

Actualización de Capacidad/Necesidad de Financiación.

Concepto	Previsión de cierre 2014	Estimación de cierre ejercicio 2015	Observaciones a desviaciones anual s/ Previsto, y/o a importes reflejados en el concepto
Ingresos no financieros a efectos de Contabilidad Nacional	**5.097.029,45**	**3.886.767,87**	
Importe neto de la cifra de negocios	1.067.487,31	1.653.809,65	Esta partida incluye las ventas y los ingresos por arrendamiento, esto es, la cifra de negocios.
Ingresos accesorios y otros ingresos de la gestión corriente	110.000,00	0,00	Recoge únicamente los ingresos no asociados a gastos correspondientes a cobros recibidos desde el Ayto.
Subvenciones y transferencias corrientes	3.912.417,67	2.232.958,22	Ajustes de cuenta de consolidación con el Ayuntamiento más subvenciones recibidas en función de las ventas realizadas. Recoge el total de los cobros reales y previstos por transferencias desde el Ayto a 31/12/2015
Ingresos financieros por intereses	100,00	0,00	
Ingresos excepcionales	7.024,47	0,00	
Gastos no financieros a efectos de Contabilidad Nacional	**3.295.499,97**	**2.417.541,61**	
Aprovisionamientos	742.825,65	1.027.844,37	Recoge la inversión estimada durante el ej. a 31/12/2015 + el total de gastos asociados a los cobros recibidos por transferencias desde el Ayto.
Gastos de personal	1.026.889,46	1.099.797,89	Estimación del coste de personal para ejercicio 2015, que incluye mantenimiento 5% descuento en nóminas a trabajadores, ERE 2 personas, y traspaso al Ayto del coste del personal laboral vinculado al mismo (3 personas)
Otros gastos de explotación	226.765,75	179.194,07	Se estima una reducción de la partida de gastos de servicios exteriores para el ejercicio 2015 del 20,98% respecto a las previsiones realizadas al cierre de 2014
Gastos financieros y asimilados	227.949,44	110.705,30	Reducción de los gastos financieros por la estimación de ventas y por los gastos generados en 2014 en la firma de acuerdo de abono de deuda con un proveedor.
Otros impuestos	75.584,80	0,00	Para 2015 se estima exoneración de los impuestos municipales.
Variaciones del inmovilizado material e intangible; de inversiones inmobiliarias; de existencias	-842.833,61	-1.236.371,99	Variación de cuentas de inmovilizado y existencias de balance, resultando como menor gasto al producirse una reducción de estas partidas
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación de la cuenta PyG (1)	842.833,62	1.236.371,97	En los presupuestos para el ejercicio 2015 se estiman ventas por la aplicación de distintas acciones comerciales.
Aplicación de Provisiones	995.484,86	0,00	Pérdida por reconoc. extrajudicial SPMV

+ Total de ingresos en contabilidad nacional (A)	**5.097.029,45**	**3.886.767,87**
- Total de gastos en contabilidad nacional (B)	**3.295.499,97**	**2.417.541,61**
= Capacidad / Necesidad de financiación	**1.801.529,48**	**1.469.226,26**

Información para la aplicación de la Regla del Gasto.

Concepto	Previsión cierre ejercicio 2014	Previsión cierre ejercicio 2015	Observaciones
Aprovisionamientos	742.825,65	1.027.844,37	Inversión del ejercicio así como gasto incurrido en los trabajos de las distintas actuaciones y proyectos en curso, y que son financiados por distintas Administraciones según participación. Ver detalle en gasto financiado con fondos finalistas procedentes de la Unión Europea o de otras Administraciones Públicas así como por transferencias de la Corporación Local.
Gastos de personal	1.026.889,46	1.099.797,89	Se estimó, para la elaboración del PAIF, el coste de personal teniendo en cuenta el ERTE en vigor, de fecha 06/02/2013. En 2014 se recoge el coste de personal no estimado asociado a nuevas encomiendas como es la explotación de varios parking; Así como las indemnizaciones por las bajas incentivadas incluidas en el ERTE.
Otros gastos de explotación	226.765,75	179.194,07	Se estima una reducción de la partida de gastos de servicios exteriores para el ejercicio 2015 del 20,98% respecto a las previsiones realizadas al cierre de 2014
Otros impuestos	75.584,80	0,00	En Paif 2015 se estima exoneración de impuestos municipales para el ejercicio 2015
Variaciones de Inmovilizado material, intangible, inv. inmob., existencias...	-842.833,61	-1.236.371,99	Variación de cuentas de inmovilizado y existencias de balance, resultando como menor gasto al producirse una reducción de estas partidas = disminución del activo = menor gasto.
Variación de existencias P y G	842.833,62	1.236.371,97	En los presupuestos para el ejercicio 2015 se estiman ventas como resultado de la medida de adecuación de los precios a valor de mercado, acción comercial iniciada en 2013
Aplicación de provisiones	995.484,86	0,00	
Empleos no financieros (SEC) excepto intereses deuda	**3.067.550,53**	**2.306.836,31**	
(-) Pagos por transferencias (y otras operaciones internas) a otras entidades que integran la Corporación Local	**-451.192,46**	**-977.844,37**	
(-) Gasto financiado con fondos finalistas procedentes de la Unión Europea o de otras Administraciones Públicas	**-242.000,00**	**0,00**	
ESTADO	-242.000,00		
Gasto computable del ejercicio	**2.374.358,07**	**1.328.991,94**	