



AYUNTAMIENTO  
DE  
UTEBO

**AYUNTAMIENTO DE UTEBO**

**MEMORIA**

EJERCICIO 2013

# AYUNTAMIENTO DE UTEBO

## MEMORIA

### EJERCICIO 2013

1. Organización
2. Gestión indirecta de servicios públicos
3. Bases de presentación de las cuentas
4. Normas de valoración
5. Inversiones destinadas al uso general
6. Inmovilizaciones inmateriales
7. Inmovilizaciones materiales
8. Inversiones gestionadas
9. Patrimonio público del suelo
10. Inversiones financieras
11. Existencias
12. Tesorería
13. Fondos propios
14. Información sobre el endeudamiento
  - A) Pasivos financieros a largo y corto plazo
  - B) Operaciones de intercambio financiero
  - C) Avals concedidos
15. Información de las operaciones por administración de recursos por cuenta de otros entes públicos
  - 1) Gestión de los recursos administrados
  - 2) Devoluciones de ingresos
  - 3) Obligaciones derivadas de la gestión de los recursos administrados por cuenta de otros entes públicos
  - 4) Cuentas corrientes con otros entes públicos
16. Información de las operaciones no presupuestarias de tesorería
  - 1) Deudores
  - 2) Acreedores

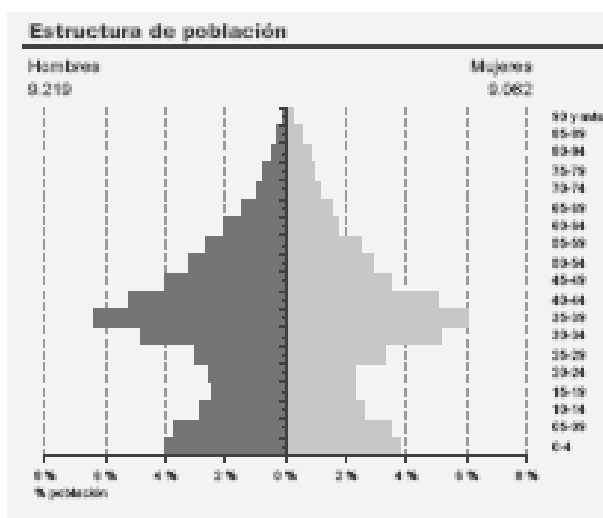
- 3) Partidas pendientes de aplicación. Cobros
- 4) Partidas pendientes de aplicación. Pagos
- 17. Ingresos y gastos
- 18. Información sobre valores recibidos en depósito
- 19. Cuadro de financiación
- 20. Información presupuestaria
  - 20.1. Ejercicio corriente
    - A) Presupuesto de gastos
      - A.1) Modificaciones de crédito
      - A.2) Remanentes de crédito
      - A.3) Ejecución de proyectos de gasto
      - A.4) Acreedores por operaciones pendientes de aplicar a Presupuesto
    - B) Presupuesto de ingresos
      - B.1) Proceso de gestión
      - B.2) Devoluciones de ingresos
      - B.3) Compromisos de ingreso
  - 20.2. Ejercicios cerrados
    - A) Obligaciones de presupuestos cerrados
    - B) Derechos a cobrar de presupuestos cerrados
    - C) Variación de resultados presupuestarios de ejercicios anteriores
  - 20.3. Ejercicios posteriores
    - A) Compromisos de gasto con cargo a presupuestos de ejercicios posteriores
    - B) Compromisos de ingreso con cargo a presupuestos de ejercicios posteriores
  - 20.4. Gastos con financiación afectada
  - 20.5. Remanente de Tesorería
- 21. Indicadores
  - Indicadores financieros y patrimoniales
  - Indicadores presupuestarios
  - Indicadores de gestión
- 22. Acontecimientos posteriores al cierre

## 1.- Organización

### 1.a) Población oficial y otros datos de carácter socioeconómico

Utebo es un municipio perteneciente a la provincia de Zaragoza, Comunidad Autónoma de Aragón. Dista 12 Km de la capital, con la que se comunica a través de la carretera N-232 (Autovía de Logroño) y la A-68.

El término municipal tiene una extensión de 17,72 km<sup>2</sup> y la población oficial a 1 de enero de 2013 era de 18.336 habitantes, concentrándose en tres núcleos fundamentales: el Casco Antiguo, el Monte (zona nueva, desarrollada desde los años 40 del pasado siglo) y el Barrio de Malpica, que linda con el barrio zaragozano de Casetas. El término municipal está situado en la margen derecha del Ebro.



Del conjunto de la superficie municipal, el 75,3% corresponde a zonas agrícolas.

La industria ha adquirido un desarrollo importante, así como el sector comercial y de servicios. Utebo dispone de cinco polígonos industriales: El Aguila, La Casaza, La Estación, San Ildefonso y Utebo. Es una industria muy diversificada en tamaños y tipos de productos.

Posee importantes servicios comerciales (con un centro comercial que fue pionero en Aragón) y financieros.

### 1.b) Actividad principal de la entidad

### 1.c) Entidad de la que depende

### 1.d) Estructura organizativa de la entidad a nivel político y administrativo

El gobierno y la administración del municipio de Utebo corresponden al Ayuntamiento, integrado por el Alcalde y los concejales.

La organización del Ayuntamiento de Utebo en el ejercicio 2011 varió a consecuencia de las elecciones municipales celebradas el 22 de mayo de 2011.

La organización a partir de dicha fecha es la siguiente:

**1) El Pleno del Ayuntamiento.** El Pleno del Ayuntamiento, integrado por el Alcalde y 16 Concejales, es el órgano supremo del gobierno y la administración municipal. La distribución por grupos políticos durante el año 2013 fue la siguiente: 6 concejales del PSOE, 7 concejales del PP, 2 concejales de IU, 1 concejal de CHA y 1 concejal no adscrito.

**2) El Alcalde.** El Alcalde del Ayuntamiento de Utebo pertenece al PSOE.

**3) Los Tenientes de Alcalde.** Los Tenientes de Alcalde son nombrados y cesados libremente por el Alcalde de entre los miembros de la Junta de Gobierno. En el Ayuntamiento de Utebo el Alcalde por resolución de 14 de junio de 2011, designó 5 Tenientes de Alcalde con la siguiente **atribución**:

- Sustituir al Alcalde, por el orden de su nombramiento, en los casos de ausencia, enfermedad o impedimento, en las funciones legales de la Alcaldía que no haya sido delegadas en cualquier otro órgano corporativo con anterioridad.

**4) La Junta de Gobierno.** La Junta de Gobierno está compuesta por el Alcalde y 5 concejales, pertenecientes al PSOE, y a IU. designados por resolución del Alcalde de fecha 11 de junio de 2011. Le corresponden, la asistencia al Alcalde en el ejercicio de sus atribuciones y las atribuciones que el Alcalde y el Pleno le deleguen o le atribuyan las leyes.

El Alcalde, por resolución de 14 de junio de 2011, delegó en la Junta de Gobierno las atribuciones de resolver y conocer sobre los asuntos siguientes:

\* La aprobación de la oferta de empleo público de acuerdo con el presupuesto y la plantilla aprobados por el Pleno.

- \* La aprobación de las bases que han de regir la selección del personal funcionario y laboral, y de las de los concursos de provisión de puestos de trabajo.
  - \* La convocatoria de oposiciones, concursos y concursos-oposiciones.
  - \* La sanción al personal laboral y funcionario excepto aquéllas que no sean delegables.
  - \* La aprobación de los instrumentos de planeamiento urbanístico que la legislación vigente en cada momento atribuya a la Alcaldía.
  - \* La aprobación de los instrumentos de gestión y ejecución urbanísticos que la legislación vigente en cada momento atribuya a la Alcaldía.
  - \* El otorgamiento de licencias urbanísticas de obras mayores, y licencias ambientales de actividades clasificadas o de protección medioambiental en general, parcelaciones y segregaciones.
  - \* La aprobación de los expedientes de contratación y de los de concesiones de toda clase de competencia de la Alcaldía, excluidos aquellos referentes a contratos cuyo precio de licitación o valor estimado sea inferior a 50.000 euros para los contratos de obras, y de 18.000 euros para los restantes. En las anteriores cantidades se entenderá excluido el Impuesto sobre el Valor Añadido.
  - \* Aprobación de proyectos de obras ordinarias y servicios de competencia de la Alcaldía, cuyo presupuesto sea inferior a 50.000 euros, si se trata de proyectos de obras, o a 18.000 euros si se trata de proyectos de servicios, en ambos casos sin tener en cuenta el Impuesto sobre el Valor Añadido.
- No obstante lo anterior, esta Alcaldía conservará la competencia para la aprobación de los instrumentos a que se refiere este inciso cuando su aprobación requiera o demande especial premura motivada por la necesidad de dar cumplimiento a plazos perentorios relacionados con el objeto y finalidad del proyecto o con su financiación.
- \* Enajenación de bienes patrimoniales de competencia de la Alcaldía.
  - \* Concesiones de servicios públicos de competencia de la Alcaldía.

**5) Los Concejales Delegados** ejercen, por delegación del Alcalde, la dirección y gestión de un servicio. Por resoluciones de 11 y 17 de junio, el Alcalde resolvió otorgar a distintos concejales las delegaciones siguientes, quedando excluida en todo caso, la facultad de resolver mediante actos administrativos que afecten a terceros:

- Acción Social, delegación que incluye la dirección del Servicio Social de Base, y dirección y seguimiento de los planes y acciones en materia de igualdad de sexo.

- Sanidad

- Consumo, delegación que incluye el seguimiento de la actuación de la Oficina de Información al consumidor.

Las anteriores delegaciones incluyen la facultad de dictar resoluciones que afecten a terceros en las materias de otorgamiento de ayudas sociales de urgencia, préstamos de ayudas técnicas, servicio de ayuda a domicilio y servicio respiro.

- Participación ciudadana, Desarrollo del empleo Local, Formación para el empleo y Orientación Socio-laboral, y Nuevas Tecnologías incluyendo dicha delegación la facultad de dirección y gestión de los servicios correspondientes.

- Cultura, Fomento de la actividad económica del municipio, incluyendo dicha delegación la facultad de dirección y gestión de los servicios correspondientes.

- Régimen Interior y Educación.

- Urbanismo, Obras públicas, Vivienda, Servicios Públicos e Industria, , incluyendo dicha delegación la facultad de dirección y gestión de los servicios correspondientes.

La delegación otorgada conlleva la facultad de dictar actos y resoluciones que afecten a terceros relativos a concesión de licencias de obras menores y licencias de primera utilización de edificios.

- Programación y Organización de festejos, y programas y planes de protección civil.

- Programas de Juventud y Deportes.

- Programas en materia de medio ambiente y mantenimiento de parques y jardines.

- Dirección y Gestión de los servicios de Hacienda.

- Dirección y Gestión de recursos humanos.

- Gestión y control del cumplimiento de los contratos que se celebren en materia de mantenimiento de edificios, instalaciones públicas y servicios públicos.

- Efectuar el reconocimiento y liquidación que por concepto de gratificación extraordinaria correspondan a favor de los funcionarios de esta Corporación, así como el reconocimiento y liquidación de las retribuciones que por las horas extraordinarias corresponden a favor del personal laboral.

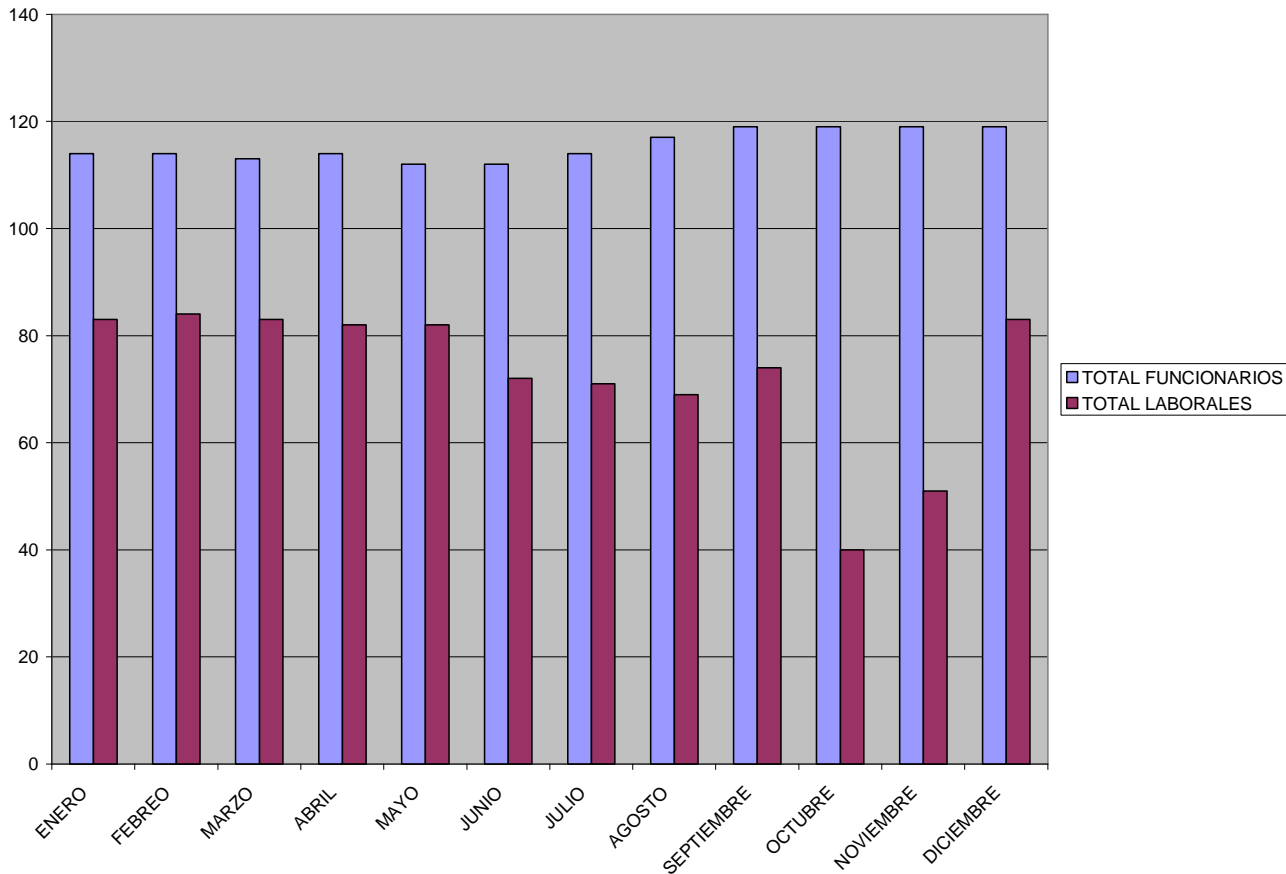
- Efectuar los nombramientos del personal funcionario de carrera e interino, así como resolver sobre la contratación del personal laboral cualquiera que fuese la duración de la relación laboral y la modalidad contractual correspondiente siempre que en ambos casos se atenga a la propuesta efectuada por el tribunal u órgano técnico de selección correspondiente.
- Por resolución de 29 de julio de 2011, la puesta en marcha y posterior gestión del Servicio Municipal de alquiler de vivienda
- Decretos posteriores, de fecha 1 de septiembre de 2011, 11 de abril de 2012, y 22 de noviembre de 2012 modificaron los concejales encargados de dichas delegaciones

1.e) Número medio de empleados en el ejercicio, tanto funcionarios como personal laboral

El número de empleados en el ejercicio 2013 ha sido el siguiente:

	FUNCIONARIOS		TOTAL FUNCION.	LABORALES		TOTAL LABORALES
	FIJOS	INTERINOS		FIJOS	INTERINOS	
ENERO	90	24	<b>114</b>	21	62	<b>83</b>
FEBRERO	90	24	<b>114</b>	21	63	<b>84</b>
MARZO	89	24	<b>113</b>	21	62	<b>83</b>
ABRIL	100	14	<b>114</b>	21	61	<b>82</b>
MAYO	98	14	<b>112</b>	21	61	<b>82</b>
JUNIO	100	12	<b>112</b>	21	51	<b>72</b>
JULIO	101	13	<b>114</b>	24	47	<b>71</b>
AGOSTO	104	13	<b>117</b>	24	45	<b>69</b>
SEPTIEMBRE	105	14	<b>119</b>	24	50	<b>74</b>
OCTUBRE	106	13	<b>119</b>	24	16	<b>40</b>
NOVIEMBRE	106	13	<b>119</b>	24	27	<b>51</b>
DICIEMBRE	106	13	<b>119</b>	24	59	<b>83</b>





#### 1.f) Entidades dependientes y actividad

El Ayuntamiento de Utebo no tiene ninguna entidad dependiente

#### 1.g) Entidades públicas participadas y actividad

Forma parte de la Mancomunidad Central de Zaragoza y participa en el Consorcio de Transportes del Area de Zaragoza

#### 1.h) Fundaciones de las que el sujeto contable forma parte de su patronato

Ninguna.

#### 1.i) Principales fuentes de financiación y su importancia relativa

Los porcentajes de financiación del presupuesto han sido:

1 Impuestos directos	39,85%
2 Impuestos indirectos	0,31%
3 Tasas, precios públicos y otros ingresos	19,85%
4 Transferencias corrientes	35,43%
5 Ingresos patrimoniales	0,47%
7 Transferencias de capital	4,04%
8 Activos financieros	0,06%

## 2. Gestión indirecta de servicios públicos

El Ayuntamiento de Utebo no gestiona de forma indirecta ningún servicio público.

El contrato de servicio de mayor importación es el que se refiere a los siguientes servicios públicos:

- Recogida de residuos urbanos domiciliarios, industriales y especiales, y su transporte al correspondiente centro de eliminación de residuos.
- Limpieza viaria en el término municipal de Utebo.

Por acuerdo de la Junta de Gobierno Local, en sesión celebrada el 15 de noviembre de 2012 se aprobó el expediente para la contratación del “Servicio de Limpieza viaria y Recogida de residuos urbanos y su transporte a centro de tratamiento o de eliminación”, mediante procedimiento abierto, siendo la duración del contrato desde la fecha de su formalización hasta el 31 de diciembre de 2013

Por Resolución de Alcaldía de fecha 19 de febrero de 2013, se adjudicó el contrato del “Servicio de Limpieza viaria y Recogida de residuos urbanos y su transporte a centro de tratamiento o de eliminación”, a la empresa FOMENTO DE CONSTRUCCIONES Y CONTRATAS, S.A., siendo la duración del contrato desde la fecha de su formalización hasta el 31 de diciembre de 2013, por un precio máximo anual de 646.599,21 € (10% IVA excluido), atendidos los siguientes precios unitarios y el siguiente desglose (IVA excluido):

### 1) Limpieza viaria:

- Trabajos retribuidos a tanto alzado: 297.829,73 €/año.
- Limpieza de sifones: precios unitarios:
  - 83,96 €/hora/equipo de trabajo y
  - 83,96 € por desplazamiento (ida y vuelta).
  - Por un precio máximo anual de 9.403,52 €.
- Intervenciones en desatascos: precios unitarios:

- 83,96 €/ hora/equipo de trabajo, y
- 83,96 € por desplazamiento (ida y vuelta).
- Por un precio máximo anual de 14.105,28 €

## 2) Recogida de residuos:

- Trabajos fijos: 303.717,68 €/año.
  - recogida y transporte de residuos domésticos: 123.699,14 €/año
  - recogida y transporte de residuos industriales asimilables a domésticos: 69.541,96 €/año
  - recogida y transporte de envases ligeros: 34.371,02 €/año
  - recogida y transporte de papel cartón: 24.600,80 €/año
  - recogida y transporte de muebles y enseres: 17.954,01 €/año
  - gestión del punto limpio: 33.550,75 €/año
- Trabajos por precios unitarios:
  - recogida de las bandejas del punto limpio: 102,98 €/servicio, con un precio máximo anual de 20.596 €/año
  - recogida de animales domésticos muertos: 37,88 €/servicio, con un precio máximo anual de 947 €/año.

Asimismo se compromete a introducir las siguientes mejoras, en los términos de su oferta:

- Diseño de una campaña de sensibilización ciudadana para la correcta utilización del servicio de recogida de residuos y limpieza viaria.
- Recogida de residuos industriales en sábado.

## **3. Bases de presentación de las cuentas**

### **3.a) Principios contables**

Los estados y cuentas anuales se han obtenido de los registros contables de la Corporación correspondientes al ejercicio 2012 y han sido preparados siguiendo los principios de contabilidad para las administraciones públicas, recogidos en la legislación vigente y, en especial, en:

- e) Ley 7/1985, de 2 de abril, Reguladora de las Bases de Régimen Local.

- f) Ley 7/1999, de 9 de abril, de Administración Local de Aragón.
- g) RD Ley 781/1986, de 18 de abril, por el que se aprueba el Texto Refundido de las disposiciones vigentes en materia de Régimen Local.
- h) 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.
- i) RD 500/1990, de 20 de abril, por el que se desarrolla el capítulo primero del título sexto de la Ley 39/1988, de 28 de diciembre, reguladora de las haciendas locales, en materia de presupuestos.
- j) Orden EHA/4041/2004, de 23 de noviembre. Aprueba la Instrucción del modelo Normal de Contabilidad Local.

Los documentos que componen estos estados y cuentas anuales del ejercicio 2012 son los siguientes:

- \* Balance de situación
- \* Cuenta del resultado económico- patrimonial
- \* Estados de liquidación del presupuesto:
  - Resumen del estado de ejecución del presupuesto de ingresos
  - Resumen del estado de ejecución del presupuesto de gastos
  - Resultado presupuestario
- \* Memoria

Las cifras contenidas en los documentos que componen estos estados y cuentas anuales están expresadas en euros.

El Balance presenta la posición del patrimonio referida al cierre del ejercicio, estructurándose a través de dos masas, activo y pasivo, desarrolladas cada una de ellas en agrupaciones que representan elementos patrimoniales homogéneos:

- El activo recoge los bienes y derechos, así como los posibles gastos a distribuir en varios ejercicios.
- El pasivo recoge las obligaciones y los fondos propios.

La Cuenta del resultado económico- patrimonial presenta este resultado, es decir, el ahorro positivo o negativo, referido a un ejercicio, obtenido por comparación de dos corrientes, positiva y

negativa, desarrollada cada una de ellas en función de la naturaleza económica de la operación, y recogiendo:

- La positiva, los ingresos y beneficios.
- La negativa, los gastos y pérdidas.

El balance de situación y la cuenta de resultado económico- patrimonial se presentan, básicamente, de acuerdo con los modelos establecidos por la Instrucción de Contabilidad para la Administración Local.

El Estado de liquidación del Presupuesto, fue aprobado por resolución de Alcaldía el día 18 de febrero de 2013, dándose cuenta al Pleno en sesión celebrada en fecha 14 de marzo de 2013.

#### **3.a.1) Principios contables públicos no aplicados por interferir en el objetivo de la imagen fiel**

No ha habido ninguno

#### **3.a.2) Principios contables aplicados distintos de los principios contables públicos**

Se han aplicados los principios contables públicos

#### **3.b) Comparación de la información**

Los estados y cuentas anuales se presentan de forma que es posible comparar las cuentas del ejercicio 2012 con las del ejercicio 2013

#### **3.c) Razones e incidencias en las cuentas anuales de los cambios en los criterios de contabilización**

No ha habido cambios de criterios.

### **4. Normas de valoración**

#### **4.a) Inmovilizado inmaterial**

Estos bienes se amortizan siguiendo el método lineal, según las tablas de criterios de amortización fiscales.

#### **4.b) Inmovilizado material**

Los criterios contables más significativos aplicados en la formulación de las cuentas anuales son los que se describen a continuación:

### **Inmovilizado**

De acuerdo con la Regla 15 de la O. EHA/4041/2004, de 23 de noviembre, la entidad contable debe contar con el oportuno Inventario de bienes y derechos que, de conformidad con la legislación patrimonial, detalle de forma individual los diversos elementos de inmovilizado que tiene registrados en su contabilidad.

Prevé asimismo, que en el caso de que no exista la necesaria coordinación entre la contabilidad y el Inventario General, la entidad debe contar con un inventario específico, de carácter contable, para detallar individualmente su inmovilizado.

En el Ayuntamiento de Utebo, al no existir dicha coordinación entre la contabilidad y el Inventario General, se debería contar con el mencionado inventario específico de carácter contable.

Comprende los elementos patrimoniales y los de dominio público destinados directamente a la prestación de servicios públicos, que constituyen las inversiones permanentes de la entidad local.

Los criterios de valoración del inmovilizado son los siguientes:

- a) Terrenos y construcciones. Se encuentran valoradas a su precio de adquisición o coste de construcción y se traspasan al correspondiente epígrafe de inmovilizado material o a “Patrimonio entregado al uso general” cuando las inversiones se han finalizado totalmente. No obstante lo anterior, el Balance de Situación a 31 de diciembre de 2012 no refleja la imagen fiel ya que no recoge la totalidad de los bienes del Ayuntamiento (Por ejemplo, en apartado correspondiente al Patrimonio público del Suelo)
- b) Maquinaria, instalaciones, mobiliario, equipos informáticos y vehículos. Se encuentran valoradas a su precio de adquisición o coste de construcción y se traspasan al correspondiente epígrafe de inmovilizado material o a “Patrimonio entregado al uso general” cuando las inversiones se han finalizado totalmente.

Las reparaciones que no signifiquen una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan directamente a la cuenta de resultados. Los costes de ampliación o mejora que dan lugar a un aumento de la duración del bien son capitalizados como mayor valor del bien

La dotación anual a la amortización se calcula por el método lineal de acuerdo con la vida útil estimada de los diferentes bienes, de acuerdo con lo previsto en el Real Decreto 1777/2004, de 30 de julio, por el que se aprueba el Reglamento del Impuesto sobre Sociedades.

No existiendo la necesaria coordinación ente la contabilidad y el Inventario General en Utebo y estando pendiente de aprobación el inventario de carácter contable, para el cálculo de las cuotas de amortización, atendido que según la Regla 19, debe partirse, de la base amortizable neta, se ha partido del saldo de los bienes inventariados a 31 de diciembre de 2006, incrementado con las altas producidas en los ejercicios 2007, al 2013.

### **Inversiones en infraestructuras y bienes destinados al uso general**

El patrimonio entregado al uso general está constituido por las infraestructuras viarias (viales, pavimentos, aceras, alumbrado público, señalización), las grandes instalaciones de servicios generales (alcantarillado, suministros), los espacios verdes, el arbolado, la jardinería y, en general, todo el conjunto de bienes que integran el patrimonio público entregado al uso general de los ciudadanos.

Al finalizar la realización de las inversiones en infraestructuras y bienes destinados al uso general, se registra la baja contable con cargo a la cuenta “Patrimonio entregado al uso general” del balance de situación.

#### **4.c) Inversiones financieras**

No se posee ninguna inversión de carácter financiero

#### **4.d) Existencias**

No procede.

#### **4.e) Provisiones de Riesgos y Gastos**

No se han dotado.

#### **4.f) Deudas**

### **Deudores por derechos reconocidos**

Se registran por su valor nominal.

Se ha constituido una provisión compensatoria por la cantidad estimada de los saldos por cobrar que se consideran de difícil realización.

### **Ingresos y gastos**

#### **a) Contabilidad financiera**

Los ingresos y los gastos se imputan a la cuenta de resultados, básicamente en el ejercicio en que se devengan en función de la corriente real de bienes y servicios que representan y con independencia del momento en que se produce la corriente monetaria o financiera que se deriva de los mismos.

b) Liquidación presupuestaria

Los ingresos y los gastos se incorporan a la liquidación presupuestaria en el momento en que se produce el acto administrativo de reconocimiento de los respectivos derechos y obligaciones.

4.g) Provisiones para insolvencias

La dotación a la provisión de derechos de difícil realización se determina considerando como tales, el 100% de los derechos con antigüedad superior a un año

**5. Inversiones destinadas al uso general (Listado MEM05\_04)**

El movimiento a lo largo del ejercicio ha sido el siguiente:

CTA	DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS O DOTACIONES	AUMENTOS O TRASPASOS	SALIDAS O BAJAS	DISMINUCIONES O TRASPASOS	SALDO FINAL
200	Terrenos y bienes naturales	349.219,63	0,00	0,00	0,00	0,00	349.219,63
201	Infraestructuras y bienes destinados al uso general	4.230.115,09	433.090,52	0,00	561.324,90	0,00	4.101.880,71
	<b>Total General</b>	4.579.334,72	433.090,52	0,00	561.324,90	0,00	4.451.100,34

PATRIMONIO ENTREGADO AL USO GENERAL		
CTA	DESCRIPCIÓN	SALDO FINAL
109	Patrimonio entregado al uso general	25.864.879,53

**6. Inmovilizado inmaterial (Listado MEM06\_04)**

El movimiento a lo largo del ejercicio ha sido el siguiente:



<i>CTA</i>	<i>DESCRIPCIÓN</i>	<i>SALDO INICIAL</i>	<i>ENTRADAS O DOTACIONES</i>	<i>AUMENTOS O TRASPASOS</i>	<i>SALIDAS O BAJAS</i>	<i>DISMINUCIONES O TRASPASOS</i>	<i>SALDO FINAL</i>
212	Propiedad industrial	6.690,15	0,00	0,00	0,00	0,00	6.690,15
215	Aplicaciones informáticas	411.359,39	7.381,00	0,00	0,00	0,00	418.740,39
219	Otro inmovilizado material	31.968,86	0,00	0,00	0,00	0,00	31.968,86
281	Amortización acumulada inmovilizado inmaterial	-264.322,16	-88.729,91	0,00	0,00	0,00	-353.052,07
	<b>Total General</b>	185.696,24	-81.348,91	0,00	0,00	0,00	104.347,33

## 7. Inmovilizado material (listado MEM07\_04)

El movimiento de las diferentes cuentas del inmovilizado material e infraestructuras ha sido el siguiente:

<i>CTA</i>	<i>DESCRIPCIÓN</i>	<i>SALDO INICIAL</i>	<i>ENTRADAS O DOTACIONES</i>	<i>AUMENTOS O TRASPASOS</i>	<i>SALIDAS O BAJAS</i>	<i>DISMINUCIONES O TRASPASOS</i>	<i>SALDO FINAL</i>
220	Terrenos y bienes Naturales	4.373.310,27	47.037,38	0,00	0,00	0,00	4.420.347,65
221	Construcciones	24.338.181,55	297.733,65	0,00	0,00	0,00	24.635.915,20
222	Instalaciones técnicas	1.216.092,09	0,00	0,00	0,00	0,00	1.216.092,09
223	Maquinaria	1.005.077,91	265.822,52	33,99	0,00	0,00	1.270.934,42
224	Uillaje	28.877,68	0,00	0,00	0,00	0,00	28.877,68
226	Mobiliario	2.362.747,63	82.413,79	0,00	0,00	0,00	2.445.161,42
227	Equipos para procesos de información	513.635,67	25.896,03	0,00	0,00	0,00	539.531,70
228	Elementos de transporte	472.719,73	66.053,06	0,00	0,00	0,00	538.772,79
229	Otro inmovilizado material	849.164,72	14.226,69	278,30	0,00	0,00	863.669,71
282	Amortización acumulada de inmovilizado material	-12.597.438,08	-1.581.378,08	0,00	0,00	0,00	-14.178.816,16
	<b>Total General</b>	22.562.369,17	-782.194,96	312,29	0,00	0,00	21.780.486,50

## 8.- Inversiones gestionadas

La Corporación no ha gestionado durante el ejercicio 2013 inversiones por cuenta de otras Administraciones.

## 9.-Patrimonio Público del Suelo (listado MEM09\_04)

El Patrimonio Publico del suelo no ha tenido movimiento contable durante el ejercicio 2013.

## 10. Inversiones financieras (listados MEM10A, MEM10B, MEM10C y MEM10D\_04)

Los movimientos de las inversiones financieras permanentes durante el ejercicio 2013 han sido:

CTA	DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS O DOTACIONES	AUMENTOS O TRASPASOS	SALIDAS O BAJAS	DISMINUC. O TRASPASOS	SALDO FINAL
260	Fianzas constituidas a largo plazo	2.401,12	0,00	0,00	0,00	0,00	2.401,12
<b>Total General</b>		2.401,12	0,00	0,00	0,00	0,00	2.401,12

Por lo que respecta a las inversiones financieras temporales, que corresponden a los anticipos concedidos al personal y la situación de las fianzas y depósitos a corto plazo, el movimiento ha sido:

CTA	DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS O DOTACIONES	AUMENTOS O TRASPASOS	SALIDAS O BAJAS	DISMINUC. O TRASPASOS	SALDO FINAL
542	Créditos a corto plazo	0,00	8.500,00	0,00	8.500,00	0,00	0,00
565	Fianzas constituidas a corto plazo	3.982,09	0,00	0,00	0,00	0,00	3.982,09
566	Depósitos constituidas a corto plazo	956,46	0,00	0,00	0,00	0,00	956,46
<b>Total General</b>		4.938,55	8.500,00	0,00	8.500,00	0,00	4.938,55

No se ha realizado en el ejercicio ninguna provisión ni para el inmovilizado ni para las inversiones financieras

## 11.- Existencias

Dado el carácter administrativo de las actividades de la Entidad y, siguiendo las Normas de la ICAL, el Ayuntamiento no ha realizado operaciones de carácter comercial y por tanto, no ha contabilizado operación alguna por este epígrafe.

## 12.- Tesorería (listado MEM12\_04)

En el presente ejercicio, el Ayuntamiento ha gestionado su tesorería a través de depósitos en entidades financieras. Las existencias son arqueadas diariamente y de su resultado se deja

constancia mediante la firma de la correspondiente acta anual que suscriben los tres claveros. Un resumen de los movimientos de la tesorería durante el ejercicio es el siguiente:

<i>CTA</i>	<i>DESCRIPCIÓN</i>	<i>EXISTENCIAS INICIALES</i>	<i>COBROS</i>	<i>PAGOS</i>	<i>EXISTENCIAS FINALES</i>
570001	CAJA CORPORACION	12.183,16	186.092,40	161.649,11	36.626,45
570002	CAJA RECAUDACION	150,00	194.505,73	194.505,73	150,00
571200	BANTIERRA 4007240924	30.280,33	11.480,18	101,46	41.659,05
571250	BANTIERRA 4007241120	10.760,50	7.177,06	0,00	17.937,56
571300	IBERCAJA BANCO 0100312929	15.103,60	40.738,18	367,50	55.474,28
571302	IBERCAJA BANCO 0300040432	4.812.790,77	14.223.516,61	14.226.074,47	4.810.232,91
571303	IBERCAJA BANCO 0100274316	23.983,86	2.209,41	111,83	26.081,44
571305	IBERCAJA BANCO 0100377794	182.239,38	400.648,25	403.304,77	179.582,86
571306	IBERCAJA BANCO 0330021024	1.407.875,93	4.958,50	0,00	1.412.834,43
571400	BANCO SANTANDER 0870000271	642.203,93	12.574,49	76.077,88	578.700,54
571401	BANCO SANTANDER 0870002271	38.592,89	0,00	14,44	38.578,45
571402	BANCO SANTANDER 2110210322	207.591,85	592.360,59	743.738,53	56.213,91
571403	BANCO BILBAO VIZCAYA 0000005856	156.555,61	29.916,20	54,00	186.417,81
571404	BANCO BILBAO VIZCAYA 0200500840	1.248,01	0,00	0,00	1.248,01
571405	BANCO BILBAO VIZCAYA 0011500543	64.075,77	76.000,00	137.852,94	2.222,83
571407	CAIXABANK 0200001083	145.593,12	53.978,53	152.622,90	46.948,75
571410	BANTIERRA 474971120	55.523,14	9.816,80	98,74	65.241,20
571415	CAJA LABORAL 3680001532	86.334,05	9.887,76	0,00	96.221,81
571420	BANCO DE SABADELL 0001038604	153.448,97	3.063,10	0,00	156.512,07
571430	BANCO DE SABADELL 0001006110	695.890,55	13.987,14	72.397,53	637.480,16
571440	BANKIA 6000001934	645.257,65	0,00	56.807,05	588.450,60
571450	BANCO GRUPO CAJATRES 0700000112	94.969,90	5.594.943,36	5.521.474,61	168.438,65
5740	Caja de pagos a justificar	0,00	13.004,25	13.004,25	0,00
574100	Caja Fija Tesorería	1.286,81	2.201,53	2.603,49	884,85
575101	Cuenta Bancaria Anticipo Caja Fija Servicio Social	1.281,24	2.822,62	4.054,50	49,36
<b>Total General</b>		<b>9.485.221,02</b>	<b>21.485.882,69</b>	<b>21.766.915,73</b>	<b>9.204.187,98</b>

Los depósitos de tesorería han devengado intereses a favor de las arcas municipales por importe de 24.825,95 euros.

No se han concertado operaciones de tesorería durante el ejercicio.

### **13.- Fondos propios (listado MEM13\_04)**

Los fondos propios del Ayuntamiento se componen del patrimonio, rectificado con las operaciones de cesión o adscripción que refleja el balance, las reservas (en su caso) y los resultados pendientes de aplicación. La evolución de las partidas respectivas durante el ejercicio ha sido la siguiente:

CTA	DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS O DOTACIONES	AUMENTOS O TRASPASOS	SALIDAS O BAJAS	DISMINUC. O TRASPASOS	SALDO FINAL
100	Patrimonio	49.327.072,67	0,00	4.472.168,18	0,00	0,00	53.799.240,85
108	Patrimonio entregado en cesión	-17.248,58	0,00	0,00	0,00	0,00	-17.248,58
109	Patrimonio entregado al uso general	-25.303.554,63	0,00	0,00	561.324,90	0,00	-25.864.879,53
120	Resultados de ejercicios anteriores	4.472.168,18	0,00	2.412.932,57	0,00	4.472.168,18	2.412.932,57
129	Resultado del ejercicio	2.412.932,57	19.122.081,67	0,00	17.656.673,75	2.412.932,57	1.465.407,92
	<b>Total General</b>	30.891.370,21	19.122.081,67	6.885.100,75	18.217.998,65	6.885.100,75	31.795.453,23

Para la cesión al uso general de las “inversiones destinadas al uso general” se ha seguido el criterio de registrar la transferencia en el momento de suscribir el acta de la recepción de la respectiva inversión. El detalle de las operaciones ha sido el siguiente:

DESCRIPCIÓN	IMPORTE
VIAL N-233	255.887,97
Mobiliario urbano	8.814,92
Espacio de esparcimiento para perros	12.685,04
Juego infantiles Parque Europa	90.615,91
Adecuación espacio Pedro Cerrada	34.206,88
Carril bici Las Fuentes-Canteras-Ronda Toledo	108.816,15
Señalización	24.821,07
Telegestión zonas ajardinadas Pº Alborada	9.523,95
Otras inversiones de reposición en infraestructura	15.953,01
<b>Total</b>	561.324,90

Durante el ejercicio de 2013 se han incorporado a patrimonio, resultados pendientes de distribución de ejercicios anteriores por importe de 4.472.168,18 euros.

**14.- Información sobre el endeudamiento** (listados MEM14A11, MEM14A12, MEM14A21, MEM14A22, MEM14A31, MEM14A32, MEM14B1, MEM14B2y MEM14C\_04)

El Ayuntamiento no ha suscrito ninguna operación de deuda pública representada en títulos valores.

Tampoco se han concertado operaciones de crédito en moneda extranjera.

El endeudamiento largo plazo se realizó mediante operaciones de préstamo, con previa apertura de cuenta de crédito, con entidades financieras.

Se recoge también las cantidades a devolver por el Ayuntamiento de Utebo como consecuencia de la liquidación definitiva de la Participación en los Tributos del Estado del ejercicio 2008 y 2009

Una información detallada de los pasivos de esta naturaleza es la siguiente:

## 1 – Capitales

### – Deudas en moneda nacional

Identificación de la Deuda	Pendiente a 1 de enero	Creaciones	Amort. y disminuc.	Pendiente a 31 de diciembre		
				Largo Plazo	Corto Plazo	Total
Deudas con entidades de crédito						
2002 B.C.L - PRESTAMO INVERSIONES 2002	0,01	0,00	0,00	0,00	0,01	0,01
2003BBVA1 - PRESTAMO INVERSIONES 2003	40.088,66	0,00	40.087,66	0,00	1,00	1,00
2003BBVA2 - PRESTAMO INVERSIONES 2003	97.491,73	0,00	97.491,73	0,00	0,00	0,00
2004 CAI - PRESTAMO INVERSIONES 2004	3.131,32	0,00	3.131,32	0,00	0,00	0,00
2005 BSCH - PRESTAMO INVERSIONES 2005	729.894,16	0,00	729.894,16	0,00	0,00	0,00
2006 BANES - PRESTAMO INVERSIONES 2006	293.268,36	0,00	73.317,04	146.634,28	73.317,04	219.951,32
2007 CAIXA -PRESTAMO IVERSIONES 2007	770.778,75	0,00	146.815,00	477.148,75	146.815,00	623.963,75
2008 IBERC - PRESTAMO INVERSIONES 2008	649.619,00	0,00	53.028,00	543.563,00	53.028,00	596.591,00
2009MADRID -PRESTAMO INVERSIONES 2009	661.808,65	0,00	47.272,08	567.264,49	47.272,08	614.536,57
2010SABADE-PRESTAMO INVERSIONES 2010	696.018,89	0,00	58.001,60	580.015,69	58.001,60	638.017,29
<b>Total:</b>	<b>3.942.099,53</b>	<b>0,00</b>	<b>1.249.038,59</b>	<b>2.314.626,21</b>	<b>378.434,73</b>	<b>2.693.060,94</b>
Deudas con Entidades Públicas						
PTE2008 - REINTEGRO PARTICIPACION TRIBUTOS DEL ESTADO 2008	74.146,06	0,00	24.715,44	24.715,18	24.715,44	49.430,62
PTE2009 - REINTEGRO PARTICIPACION TRIBUTOS DEL ESTADO 2009	595.395,51	0,00	148.848,84	297.697,83	148.848,84	446.546,67
<b>Total:</b>	<b>669.541,57</b>	<b>0,00</b>	<b>173.564,28</b>	<b>322.413,01</b>	<b>173.564,28</b>	<b>495.977,29</b>
<b>Total General</b>	<b>4.611.641,10</b>	<b>0,00</b>	<b>1.422.602,87</b>	<b>2.637.039,22</b>	<b>551.999,01</b>	<b>3.189.038,23</b>

#### 1.1 – Deudas en moneda distinta del euro.

No se han concertado operaciones en moneda distinta al euro.

## 2.- Intereses explícitos

### 2.1 – Deudas en moneda nacional

Identificación de la Deuda	Devengado y No vencido a 1 de enero		Devengado en el ejercicio	Vencidos en el ejercicio	Rectificaciones y Traspasos	Devengado y No vencido a 31 de diciembre	
	Largo Plazo	Corto Plazo				Largo Plazo	Corto Plazo
Deudas con entidades de crédito							
2003BBVA1 - PRESTAMO INVERSIONES 2003	0,00	7,62	27,00	34,62	0,00	0,00	0,00
2003BBVA2 - PRESTAMO INVERSIONES 2003	0,00	34,60	171,76	206,36	0,00	0,00	0,00
2004 CAI - PRESTAMO INVERSIONES 2004	0,00	2,12	36,03	38,15	0,00	0,00	0,00
2005 BSCH - PRESTAMO INVERSIONES 2005	0,00	5.102,32	8.742,05	13.844,37	0,00	0,00	0,00
2006 BANES - PRESTAMO INVERSIONES 2006	0,00	0,00	863,77	863,77	0,00	0,00	0,00
2007 CAIXA -PRESTAMO IVERSIONES 2007	0,00	3.156,34	2.994,59	5.476,66	0,00	0,00	674,27
2008 IBERC - PRESTAMO INVERSIONES 2008	0,00	1.799,25	5.041,49	5.945,36	0,00	0,00	895,38
2009MADRID -PRESTAMO IVERSIONES 2009	0,00	1.207,80	9.462,59	9.533,49	0,00	0,00	1.136,90
2010SABADE -PRESTAMO IVERSIONES 2010	0,00	0,00	14.395,62	14.395,62	0,00	0,00	0,00
<b>Total General</b>	0,00	11.310,05	41.734,90	50.338,40	0,00	0,00	2.706,55

### 2.2 - Deudas en moneda distinta del euro.

No se han concertado operaciones en moneda distinta al euro.

## 3.- Intereses implícitos

No se han concertado operaciones con intereses implícitos.

## 4.-Operaciones de intercambio financiero

No se han concertado operaciones de intercambio financiero.

## 5.- Avals concedidos

Durante el ejercicio, el Ayuntamiento no ha concedido avales a operadores de servicios públicos ni a ninguna otra persona o entidad.

## 15.- Información sobre la Administración de recursos por cuenta de otros Entes (listados MEM15A, MEM15B, MEM15C y MEM15D\_04)

Durante el ejercicio, la Corporación ha gestionado por cuenta de la Diputación General de Aragón el Canon de Saneamiento y por cuenta de la Diputación de Zaragoza, el recargo provincial del Impuesto de Actividades Económicas.

La contabilidad de las operaciones se ha verificado mediante la anotación de las transacciones respectivas, con arreglo a lo dispuesto en la ICAL.

El detalle de las operaciones ha sido el siguiente:

### I – Desarrollo del proceso de gestión

ENTE	SDO INIC DCHOS PTES COBRO	DERECHOS RECONOC. EN EL EJERCICIO	DERECHOS ANULADOS	RECAUDACIÓN			DERECHOS CANCELA DOS	DERECHOS PENDIENTE S COBRO
				BRUTA	DEVOLU CIONES	LÍQUIDA		
DIPUTACIÓN DE ZARAGOZA								
Recargo provincial sobre actividades económicas	75.062,35	77.822,29	1.067,01	67.305,88	0,72	67.305,16	0,00	84.512,47
Recargo provincial sobre actividades económicas	8.472,60	0,00	0,00	55,54	0,00	55,54	0,00	8.417,06
<b>Total ente</b>	<b>83.534,95</b>	<b>77.822,29</b>	<b>1.067,01</b>	<b>67.361,42</b>	<b>0,72</b>	<b>67.360,70</b>	<b>0,00</b>	<b>92.929,53</b>
DIPUTACIÓN GENERAL DE ARAGON								
Canon saneamiento	238.408,25	517.196,60	82,87	462.438,96	38,28	462.400,68	33.821,21	259.300,09
<b>Total ente</b>	<b>238.408,25</b>	<b>517.196,60</b>	<b>82,87</b>	<b>462.438,96</b>	<b>38,28</b>	<b>462.400,68</b>	<b>33.821,21</b>	<b>259.300,09</b>
<b>Total general</b>	<b>321.943,20</b>	<b>595.018,89</b>	<b>1.149,88</b>	<b>529.800,38</b>	<b>39,00</b>	<b>529.761,38</b>	<b>33.821,21</b>	<b>352.229,62</b>

## II – Desarrollo de las devoluciones de recursos

ENTE	DEVOLUCIONES RECONOCIDAS				DEVOLUCIONES EFECTUADAS EN EL EJERCICIO	PENDIENTES DE PAGO A 31 DE DICIEMBRE
	SALDO INICIAL PENDIENTE	MODIFICACIÓN SALDO INICIAL	EN EL EJERCICIO	TOTAL		
DIPUTACIÓN DE ZARAGOZA Recargo provincial sobre actividades económicas	36,11	0,00	93,92	130,03	0,72	129,31
<b>Total ente</b>	36,11	0,00	93,92	130,03	0,72	129,31
DIPUTACIÓN GENERAL DE ARAGON Canon saneamiento	47,28	0,00	39,76	87,04	38,28	48,76
<b>Total ente</b>	47,28	0,00	39,76	87,04	38,28	48,76
<b>Total general</b>	83,39	0,00	133,68	217,07	39,00	178,07

## III – Obligaciones derivadas de la gestión

ENTE	PENDIENTE DE PAGO					PAGOS REALIZADOS	PENDIENTE DE PAGO A 31 DE DICIEMBRE
	SALDO INICIAL	MODIFICACIONES SALDO INICIAL	RECAUDACIÓN LÍQUIDA	REINTEGROS	TOTAL		
DIPUTACIÓN DE ZARAGOZA Recargo provincial sobre actividades económicas	34.497,52	0,00	67.360,70	0,00	101.858,22	92.662,03	9.196,19
<b>Total ente</b>	34.497,52	0,00	67.360,70	0,00	101.858,22	92.662,03	9.196,19
DIPUTACIÓN GENERAL DE ARAGON Canon saneamiento	102.920,21	0,00	462.400,68	0,00	565.320,89	443.127,61	122.193,28
<b>Total ente</b>	102.920,21	0,00	462.400,68	0,00	565.320,89	443.127,61	122.193,28
<b>Total general</b>	137.417,73	0,00	529.761,38	0,00	667.179,11	535.789,64	131.389,47



#### IV – Cuentas corrientes de otros entes Públicos

ENTE	CARGO			DATA			SALDO A 31 DE DICIEMBRE	
	SALDO INICIAL DEUDOR	CARGO (PAGOS)	TOTAL CARGO	SALDO INICIAL ACREEDOR	DATA (INGRESOS)	TOTAL DATA	DEUDOR	ACREEDOR
DIPUTACIÓN DE ZARAGOZA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DIPUTACIÓN GENERAL DE ARAGON	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total ente</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

#### 16.- Operaciones no presupuestarias de la tesorería (listados MEM16A, MEM16B, MEM16C y MEM16D\_04)

Durante el ejercicio 2013, el Ayuntamiento ha realizado operaciones no presupuestarias debidamente autorizadas, que han sido anotadas en la contabilidad financiera según el detalle que sigue:

##### 1.- Operaciones no presupuestarias: deudores

CONCEPTO	DESCRIPCIÓN	SALDO A 1 DE ENERO	MODIFICACIONES SALDO INICIAL	CARGOS REALIZADOS EN EL EJERCICIO	TOTAL DEUDORES	ABONOS REALIZADOS EN EL EJERCICIO	DEUDORES PDTE. COBRO EN 31/12
440-10042	Deudores por I.V.A. repercutido	123.426,11	0,00	78.460,75	201.886,86	75.569,09	126.317,77
4490-10002	Otros deudores no presupuestarios	0,00	0,00	135,41	135,41	49,47	85,94
4492-10021	Reintegros gastos bancarios	1.927,14	0,00	1.675,75	3.602,89	471,93	3.130,96
4700-10040	Hacienda Publica, deudora por IVA	64.703,81	0,00	202.353,09	267.056,90	226.865,38	40.191,52
	<b>Total General</b>	190.057,06	0,00	282.625,00	472.682,06	302.955,87	169.726,19

## 2.- Operaciones no presupuestarias: acreedores

CONCEPTO	DESCRIPCIÓN	SALDO A 1 DE ENERO	MODIFICACIONES SALDO INICIAL	ABONOS REALIZADOS EN EL EJERCICIO	TOTAL ACREEDORES	CARGOS REALIZADOS EN EL EJERCICIO	ACREEDORES PDTE. PAGO EN 31/12
410 - 20049	Acreedores por I.V.A. soportado	1.487,47	0,00	54.478,91	55.966,38	50.512,36	5.454,02
4140 - 20300	Entes Públicos acreedores rec recursos (DPZ)	23.971,86	0,00	0,00	23.971,86	0,00	23.971,86
416 - 20999	Formalización pagos no presupuestarios	31.577,35	0,00	1.030.955,49	1.062.532,84	1.030.702,34	31.830,50
4191 - 20500	Otros acreedores no presupuestarios	1.219,27	0,00	130.908,04	132.127,31	126.563,17	5.564,14
4192 - 20600	Cobros duplicados o excesivos	4.528,38	0,00	660,52	5.188,90	832,55	4.356,35
4193-20055	Aportaciones Personal Plan Pensiones	0,00	0,00	10.198,84	10.198,84	10.198,84	0,00
453 - 20300	Entes Públicos, por ingresos pendientes liquidar	137.417,73	0,00	529.800,38	667.218,11	535.828,64	131.389,47
4750 - 20040	Hacienda Pública, acreedora por IVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4751 - 20001	Hacienda Pública, acreedor por retenciones practicadas	39.155,06	0,00	608.980,65	648.135,71	567.592,97	80.542,74
4760 - 20030	Seguridad Social, acreedora	19.598,81	0,00	224.395,44	243.994,25	224.357,32	19.636,93
560 - 20080	Fianzas recibidas a corto plazo	103.009,00	0,00	83.211,17	186.220,17	95.050,00	91.170,17
5611 - 20140	Depósitos varios	58.838,23	0,00	0,00	58.838,23	3.789,78	55.048,45
5613 - 20140	Otros Depósitos (Avales antiguos)	39.747,99	0,00	120,00	39.867,99	0,00	39.867,99
	<b>Total General</b>	460.551,15	0,00	2.673.709,44	3.134.260,59	2.645.427,97	488.832,62

### 3.- Partidas pendientes de aplicación: ingresos

CONCEPTO	DESCRIPCIÓN	COBROS PDTES. DE APLICACIÓN A 1 DE ENERO	MODIFICACIONES SALDO INICIAL	COBROS REALIZADOS EN EL EJERCICIO	TOTAL COBROS PDTES. APLICACIÓN	COBROS REALIZADOS EN EL EJERCICIO	COBROS PDTE. APLIC. EN 31/12
5541-30005	Ingr.Pdtes.aplicación.De entidades colaboradoras	667.427,10	0,00	7.302.562,24	7.969.989,34	6.943.691,65	1.026.297,69
5542-30002	Ingr.Pdtes.aplicación. En cuentas operativas	838.894,00	0,00	799.244,71	1.638.138,71	920.858,88	717.279,83
5546-30001	Ingr.Pdtes.aplicación. En caja	0,00	0,00	2.732,33	2.732,33	2.732,33	0,00
559-30010	Otras partidas pendientes de aplicación	11.491,43	0,00	0,00	11.491,43	0,00	11.491,43
	<b>Total General</b>	1.517.812,53	0,00	8.104.539,28	9.622.351,81	7.867.282,86	1.755.068,95

### 4.- Partidas pendientes de aplicación: pagos

CONCEPTO	DESCRIPCIÓN	PAGOS PDTES. DE APLICACIÓN A 1 DE ENERO	MODIFICACIONES SALDO INICIAL	PAGOS REALIZADOS EN EL EJERCICIO	TOTAL PAGOS PDTES. APLICACIÓN	PAGOS APLICADOS EN EL EJERCICIO	PAGOS PDTES. APLIC. A 31 DE DICIEMBRE
555-40001	Pagos pendientes de aplicación	9.018,15	0,00	286.064,70	295.082,85	285.922,59	9.160,26
	<b>Total General</b>	9.018,15	0,00	286.064,70	295.082,85	285.922,59	9.160,26

Estos pagos pendientes de aplicación corresponden a:

- Gasto de inscripción en el Registro de la Propiedad del Proyecto de Reparcelación de la U.E.8 por importe de 9.018,14 euros.

Por acuerdo del 1er Teniente de Alcalde, Alcalde en funciones, con fecha 17 de septiembre de 2009, al exigir el Registro de la Propiedad el pago con carácter previo a la inscripción, se adoptó el acuerdo de autorización y disposición del gasto con cargo a la partida presupuestaria 511 60155 y realizar el pago de forma anticipada de los gastos de inscripción del Proyecto de Reparcelación de la U.E. 8. No habiéndose adoptado acuerdo de reconocimiento de la obligación con anterioridad al 31 de diciembre de 2013 por falta de conformidad de la factura, figura en

pagos pendientes de aplicación. En todo caso, debió adoptarse acuerdo no de realización de pago anticipado sino de expedición de pago a justificar.

- El importe de 142,11, corresponde al importe que se había dispuesto de la cuenta corriente de servicios sociales para caja fija y que quedaron justificados en el primer trimestre del año 2014.
- Los respectivos saldos deudores /acreedores han sido integrados en el cálculo del remanente de tesorería del ejercicio 2013.

### **17.- Ingresos y gastos (listados MEM17A y MEM17B\_04)**

Los ingresos y los gastos han sido reconocidos y contabilizados con arreglo a los criterios de registro y devengo aplicables en función de su naturaleza. Los gastos se clasifican según los criterios por programas y por categorías económicas, y los ingresos, siguiendo el criterio económico. Todo ello con el mismo grado de desglose que el presentado en el acuerdo de aprobación del presupuesto del ejercicio.

1.-Transferencias y subvenciones recibidas pendientes de justificar a 31 de diciembre:

<i>CARACTERISTICAS DE LA SUBVENCION</i>	<i>IMPORTE RECIBIDO</i>	<i>IMPORTE PENDIENTE DE JUSTIFICAR</i>
PO.S. 2012. 75% PLAN DE MOVILIDAD URBANA	139.200,00	19.865,04
PIEL 2012. ANTICIPO 75% MEJORA EFICIENCIA ENERGETICA EN INSTALACIONES MUNICIPALES	142.500,00	9.294,14
PIEL 2012. ANTICIPO 75% INSTALACION DE CALDERA DE GAS, CLIMATIZADOR Y ELEMENTOS DE CALEFACCION PARA BIBLIOTECA	52.920,75	4.065,18
ANTICIPO 100% PLAN DE EMPLEO 2012	304.535,00	7.654,98
CONTRATO PLAN DE EMPLEO 2013	254.596,65	254.596,65
ANTICIPO 100% SUBVENCION EDUCACION ADULTOS CURSO 2013-2014	7.452,00	7.452,00
SUBVENCION CELOSIAS MOVILES EN VENTANAS DE C.E.I.P. M.A. ARTAZOS	3.000,00	305,52
ANTICIPO SUBV. "ACONDICIONAMIENTO REFORMA DE ACERAS Y PASOS SPBREELEVADOS EN AV. NAVARRA"	198.297,77	198.297,77
ANTICIPO PIEL 2013 "CONEXION CAMINO ESTACION"	153.333,33	153.333,33
PLAN DE MOVILIDAD URBANA SOSTENIBLE Y SEGURA DE UTEBO 1 FASE	46.400,00	46.400,00
SUSTITUCION DE LUMINARIAS POR LUMINARIAS CON TEGNOLOGIA LED EN PASO ELEVADO	5.600,69	5.600,69
<b>Total subvenciones</b>	<b>1.307.836,19</b>	<b>706.865,30</b>

2.-Transferencias y subvenciones concedidas con un importe significativo (mayor de 3000 €) y teniendo en cuenta como criterio de imputación temporal la operación de reconocimiento de la obligación:

<i>CARACTERISTICAS DE LA SUBVENCION</i>		<i>DATOS DEL PERCEPTOR</i>	<i>IMPORTE</i>
Subvención autobús Zaragoza- Utebo	A50007301-AGREDA AUTOMOVIL, S.A.		19.765,68
Subvenciones al movimiento vecinal	G50313782-A.M.P.A. C.E.I.P. INFANTA ELENA		3.767,41
Subvencion Club deportivos1	G50586452-AGRUPACION DEPORTIVA TENIS UTEBO		9.406,80
Subvencion Club deportivos2	G50368711-UTEBO FUTBOL CLUB		27.274,38
Subvencion Club deportivos3	G50510569-ASOCIACION DEPORTIVA CLUB CICLISTA UTEBO		7.462,00
Subvencion Club deportivos4	G50510577-ASOCIACION DEPORTIVA UTEBO FUTBOL SALA		8.883,60
Subvencion Club deportivos5	G50568963-CLUB PATIN UTEBO		5.174,80
Subvencion Club deportivos6	G50863083-ASOCIACION DEPORTIVA EL LIMITE		6.434,40
Subv. Cooperación al desarrollo1	G80176845-ASAMBLEA DE COOPERACION POR LA PAZ		5.679,25
Subvencion Club deportivos7	G99223851-CLUB BALONCESTO OCTAVUS		12.418,98
Subv. Agrup. Protección Civil Utebo gtos funcionam	G99272155-PROTECCION CIVIL DE UTEBO CUERPO DE VOLUNTARIOS		6.399,01
Subv. Cooperación al desarrollo2	G99210965-FUNDACION PAZ Y SOLIDARIDAD CC.OO. ARAGON		3.656,82
Subv. Cooperación al desarrollo3	G50153246-ACCION SOCIAL CATOLICA		3.989,07
<b>Total subvenciones</b>			<b>120.312,20</b>

## 18.- Valores recibidos en depósito

El estado y la situación de los valores recibidos en depósito es el detallado en el cuadro que sigue:

<i>CONCEPTO</i>	<i>DESCRIPCIÓN</i>	<i>SALDO A 1 DE ENERO</i>	<i>MODIFICACIONES SALDO INICIAL</i>	<i>DEPÓSITOS RECIBIDOS EN EL EJERCICIO</i>	<i>TOTAL DEPÓSITOS RECIBIDOS</i>	<i>DEPÓSITOS CANCELADOS</i>	<i>DEPÓSITOS PDES. DEVOLUCIÓN A 31/12</i>
70001	Otros depósitos valores	141.729,87	0,00	0,00	141.729,87	0,00	141.729,87
70100	Avales en garantía de ejecución de contratos	906.420,08	0,00	339.599,05	1.246.019,13	213.909,63	1.032.109,50
70200	Avales para garantía de recaudación	178.589,49	0,00	0,00	178.589,49	15.226,01	163.363,48
70300	Avales para responder de daños	2.772.725,82	0,00	1.900,00	2.774.625,82	436.189,77	2.338.436,05
70800	Otros valores	196.183,84	0,00	0,00	196.183,84	148.215,69	47.968,15
	<b>Total General</b>	<b>4.195.649,10</b>	<b>0,00</b>	<b>341.499,05</b>	<b>4.537.148,15</b>	<b>813.541,10</b>	<b>3.723.607,05</b>

## 19.- Cuadro de financiación (listados MEM19A y MEM19B\_04)

Los recursos obtenidos en el ejercicio, así como su aplicación o empleo durante el mismo y el efecto que han producido tales operaciones sobre el capital circulante es el que se deduce de los estados que siguen:

CUADRO DE FINANCIACIÓN FONDOS APLICADOS	EJERCICIO 2013	EJERCICIO 2012	
1. Recursos aplicados en operaciones de gestión	15.986.494,86		14.667.923,50
a) Reducción de existencias de productos terminados	0		0
b) Aprovisionamientos	0		0
c) Servicios exteriores	5.544.966,14	5.336.581,07	
d) Tributos	163.496,84	121.212,55	
e) Gastos de personal y prestaciones sociales	5.561.912,07	4.862.073,22	
f) Transferencias y subvenciones	232.293,70	191.164,04	
g) Gastos financieros	42.673,32	81.150,81	
h) Otras pérdidas de gestión corriente y	16.954,24	95.226,44	
i) Dotación provisiones de activos circulantes	4.424.198,55	3.980.515,37	
2. Pagos pendientes de aplicación	142,11		0
3. Gastos amortizables	0		0
4. Adquisiciones y otras altas del inmovilizado	1.239.966,93		1.497.084,89
a) Invers. destinadas al uso general	433.090,52	309.826,22	
b) Invers. inmateriales	7.381,00	7.784,76	
c) Invers. materiales	799.495,41	1.179.473,91	
d) Invers. gestionadas	0	0	
e) Patrimonio público del suelo	0	0	
f) Invers. financieras	0	0	
5. Disminuciones directas de patrimonio	561.324,90		702.679,18
a) En adscripción	0	0	
b) En cesión	0	0	
c) Entregado al uso general	561.324,90	702.679,18	
6. Cancelación o traspaso a CP de deudas a LP	929.899,16		873.198,10
a) Empréstitos y otros pasivos	0	0	
b) Por préstamos recibidos	929.899,16	873.198,10	
c) Otros conceptos	0	0	
7. Provisiones por riesgos y gastos	0		0

TOTAL APLICACIONES		18.717.827,96	17.740.885,67
<b>FONDOS OBTENIDOS</b>			
	EJERCICIO 2013	EJERCICIO 2012	
1. Recursos procedentes de operaciones de gestión		19.122.010,77	18.683.021,06
a) Ventas y prestaciones de servicios	0		0
b) Aumento de existencias de productos terminados	0		0
c) Ingresos tributarios	8.672.729,02		8.516.905,67
d) Ingresos urbanísticos	13.799,46		0,00
e) Transferencias y subvenciones	6.078.298,53		5.700.630,45
f) Ingresos financieros	95.215,12		171.688,90
g) Otros ingresos de gestión corriente y	281.453,27		460.347,86
h) Provisiones aplicadas de activos circulantes	3.980.515,37		3.833.448,18
2. Cobros pendientes de aplicación		237.256,42	431.243,29
3. Incrementos directos de patrimonio		0	0
a) En adscripción	0		0
b) En cesión	0		0
4. Deudas a largo plazo		0,00	696.018,89
a) Empréstitos y pasivos análogos	0		0
b) Préstamos recibidos	0,00		696.018,89
c) Otros conceptos	0		0
5. Enajenaciones y otras bajas de inmovilizado		561.324,90	712.092,51
a) Invers. destinadas al uso general	561.324,90		702.679,18
b) Invers. inmateriales	0,00		0,00
c) Invers. materiales	0,00		9.413,33
d) Patrimonio público del suelo	0		0
e) Invers. financieras	0		0
6. Cancelación anticipada o traspaso a corto plazo de inmovilizados financieros		0	0
TOTAL ORÍGENES		19.920.592,09	20.522.375,75
EXCESO DE ORÍGENES S/APLICACIONES (AUMENTO DE CAPITAL CIRCULANTE)		1.202.764,13	2.781.490,08
EXCESO DE APLICACIONES S/ORÍGENES (DISMINUCIÓN DE CAPITAL CIRCULANTE)			

VARIACIÓN DE CAPITAL CIRCULANTE	EJERCICIO 2013		EJERCICIO 2012	
	AUMENTOS	DISMINUCIONES	AUMENTOS	DISMINUCIONES
1. Existencias				
2. Deudores				
a) Presupuestarios	1.067.625,84		63.552,87	
b) No presupuestarios		20.719,57		124.430,97
c) Por administración de recursos de otros entes	30.286,42		8.983,71	
d) Variación de provisiones		443.683,18		147.067,19
3. Acreedores				
a) Presupuestarios	330.259,17			215.979,62
b) No presupuestarios	41462,56			331.593,10
c) Por administración de recursos de otros entes		24.258,16		40.165,40
4. Inversiones financieras temporales				
5. Empréstitos y otras deudas a corto plazo				
a) Empréstitos y otras emisiones				
b) Préstamos recibidos y otros conceptos	501307,21		114365,52	
6. Otras cuentas no bancarias	1.516,88		215,42	
7. Tesorería				
a) Caja	24.041,33			7.127,06
b) Bancos e instituciones de crédito		305.074,37	3.460.735,92	
8) Ajustes por periodificación				
TOTAL	1.996.499,41	793.735,28	3.647.853,44	866.363,34
TOTAL VARIACIÓN DEL CAPITAL CIRCULANTE	1.202.764,13		2.781.490,10	

## 20.- Información presupuestaria

El Presupuesto General del ejercicio 2013 fue aprobado provisionalmente por el Pleno del Ayuntamiento el 14 de marzo de 2013. La liquidación del mismo fue aprobada por Resolución de Alcaldía número 2014000121 de fecha 26 de febrero de 2014. De la aprobación de dicha liquidación y sus resultados, se dio cuenta al Pleno de la Corporación en la sesión celebrada el día 13 de marzo de 2014.

La información que sigue es un detalle resumido de los aspectos más relevantes de la gestión del presupuesto general de la Entidad correspondiente al ejercicio citado:

**1.- Datos relativos a la agrupación “ejercicio corriente (listados MEM201A1, MEM201A2 y MEM201A3\_04)( listados MEM201B1ANU, MEM201B1CAN, MEM201B1NETO, MEM201B2, y MEM201B3\_04**



## A) Presupuesto de gastos

### A.1) - Modificaciones de crédito

En el transcurso del ejercicio económico se han tramitado y aprobado 34 expedientes de modificación de los créditos iniciales del presupuesto de gastos. La información sobre dichas operaciones se refleja con el detalle por partidas en el listado MEM201A1 y cuyo resumen es el siguiente:

Créditos extraordinarios	270.700,00
Suplementos de crédito	1.808.465,44
Ampliaciones de crédito	0
Transferencia de crédito positivas	406.225,05
Transferencia de crédito negativas	-406.225,05
Incorporación Remanentes de crédito	8.557.770,27
Créditos generados por ingresos	556.360,90
Bajas por anulación	-58.009,49
Ajustes por prórroga	0
Total modificaciones	11.135.287,12

### A.2) – Remanentes de crédito

La información correspondiente a los remanentes de crédito esta descrita en el anexo MEM201A2, con los siguientes totales:

Remanentes comprometidos	
Incorporables	6.416.923,45
No incorporables	174.572,39
Remanentes no comprometidos	
Incorporables	3.592.971,22
No incorporables	1.104.748,55

### A.3) Ejecución de proyectos de gasto

Durante el ejercicio, el Ayuntamiento ha contabilizado las operaciones que se detallan en el anexo, MEM201A3 como consecuencia de la ejecución de proyectos de gastos incluidos en el anexo de inversiones del presupuesto general.

### A.4) Acreedores por obligaciones pendientes de aplicar al presupuesto

En el listado MEM201A4 consta la relación de gastos efectuados pendientes de aplicar al presupuesto indicando la aplicación presupuestaría a la que debería haberse imputado, la descripción del mismo y el importe, ascendiendo este a una cantidad total de 496.343,68 euros.

Atendido que de conformidad con la Orden EHA/4041/2004, de 23 de noviembre, la cuenta 413 recoge las obligaciones derivadas de gastos realizados o bienes y servicios recibidos que no se han aplicado al presupuesto, siendo procedente su aplicación, se han incluido todas aquellas facturas recibidas (con la excepción de aquellas facturas informadas desfavorablemente por el Técnico correspondiente responsable), que deberían haberse imputado al Presupuesto General del ejercicio 2013 y que fundamentalmente por motivos de recepción tardía no se han aplicado al mismo.

B) Operaciones del presupuesto de ingresos, ejercicio corriente

B.1 – Información sobre el proceso de gestión de los ingresos

En el cuadro que sigue se refleja el detalle de gestión de derechos. En concreto,

B.1.1 - Derechos anulados

<i>APLICACIÓN PRESUPUESTARIA</i>	<i>DESCRIPCIÓN</i>	<i>ANULACIÓN DE LIQUIDACIONES</i>	<i>APLAZAMIENTO Y FRACCIONAMIENTO</i>	<i>DEVOLUCIONES DE INGRESOS</i>	<i>TOTAL DERECHOS ANULADOS</i>
113	Impuesto sobre Bienes Inmuebles. Ntza.Urbana	12.105,98	0,00	19.996,05	32.102,03
115	Impuesto sobre Vehículos de Tracción Mecánica.	3.966,40	0,00	7.555,80	11.522,20
116	Impuesto sobre Incremento del Valor de los Terreno	1.676,90	0,00	0,00	1.676,90
130	Impuesto sobre Actividades Económicas.	0,00	0,00	1.888,28	1.888,28
300	Servicio de abastecimiento de agua.	611,79	0,00	63,44	675,23
302	Servicio de recogida de basuras.	61,74	0,00	83,46	145,20
30902	Tasa enganche tuberías y galería de servicios	0,00	0,00	112,74	112,74
31201	Tasa escuela educación infantil	356,00	0,00	0,00	356,00
321	Licencias urbanísticas.	0,00	0,00	82,87	82,87
325	Tasa por expedición de documentos.	0,00	0,00	43,35	43,35
32901	Tasa por derechos de examen	0,00	0,00	18,40	18,40
32903	Tasa Licencias apertura de establecimiento	0,00	0,00	322,50	322,50
34201	Escuela de música	92,80	0,00	0,00	92,80
34202	Servicio de 8 a10	0,00	0,00	41,54	41,54
34301	Talleres deportivos	33,10	0,00	90,30	123,40
34902	Otras actividades socioculturales	94,50	0,00	0,00	94,50
34903	Talleres de verano	0,00	0,00	140,44	140,44
34904	Colonias de verano	0,00	0,00	1.119,00	1.119,00
39120	Multas por infracciones de la Ordenanza de circula	0,00	0,00	60,50	60,50
39210	Recargo ejecutivo.	0,00	0,00	9,90	9,90
39211	Recargo de apremio.	0,00	0,00	95,74	95,74
393	Intereses de demora.	0,00	0,00	23,10	23,10
42000	Participación en los Tributos del Estado.	0,00	0,00	221.032,33	221.032,33
45105	Subvención funcionamiento servicios sociales	0,00	0,00	210,00	210,00
45110	Taller de Empleo "Utebo Emprende"	0,00	0,00	7.271,50	7.271,50
46100	Otras transferencias Diputación de Zaragoza	0,00	0,00	1.372,88	1.372,88
76181	Subv. DZ Rehab. edif. Centro de Emprendedores	0,00	0,00	330,00	330,00
					0,00
	<b>TOTAL</b>	18.999,21	0,00	261.964,12	280.963,33

### B.1.2 – Derechos cancelados

No ha habido cancelaciones.

### B.1.3 – Recaudación Neta

El detalle por aplicación presupuestaria esta contenida en el anexo MEM1B1NETO.

<i>RECAUDACIÓN TOTAL</i>	<i>DEVOLUCIÓN DE INGRESO</i>	<i>RECAUDACIÓN NETA</i>
12.367.588,95	261.964,12	12.105.624,83

### B.2 – Devoluciones de ingresos

Las devoluciones de ingresos contabilizadas en el ejercicio están detalladas por aplicaciones presupuestarias en el anexo MEM201B2, con los siguientes totales:

<i>PENDIENTE DE PAGO A 1 DE ENERO</i>	42.555,87
<i>MODIFICACIONES AL SALDO INICIAL Y ANULACIONES RECONOCIDAS EN EL EJERCICIO</i>	0,00
<i>TOTAL DEVOLUCIONES RECONOCIDAS</i>	245.053,09
<i>PRESCRIPCIONES PAGADAS EN EL EJERCICIO</i>	287.608,96
<i>PENDIENTE DE PAGO A 31 DE DICIEMBRE</i>	0,00
	261.964,12
	25.644,84

### B.3 – Compromisos de ingresos

La información sobre los compromisos de ingreso concertados y realizados en el ejercicio 2010 se detalla en el cuadro MEM201B3.

## **2.- Datos relativos a la agrupación “ejercicios cerrados” (listados MEM202A, MEM202B1, MEM202B2, y MEM202C\_04**

### A) – Obligaciones de presupuestos cerrados

La información sobre el cumplimiento de las obligaciones asumidas con cargo a ejercicios cerrados y pendientes de pago a 1 de enero, esta detallado en el listado MEM202A, y resumida es la siguiente, para cada uno de los ejercicios:

<i>Ejercicio</i>	<i>Obligaciones pendientes de pago a 1 de enero</i>	<i>Modificaciones saldo inicial y anulaciones</i>	<i>Total obligaciones</i>	<i>Prescripciones</i>	<i>Pagos realizados</i>	<i>Obligaciones pendientes de pago a 31 de diciembre</i>
1996	2.062,34	0,00	2.062,34	0,00	0,00	2.062,34
1997	643,49	0,00	643,49	0,00	0,00	643,49
1998	26.776,86	0,00	26.776,86	0,00	0,00	26.776,86
1999	4.186,29	0,00	4.186,29	0,00	0,00	4.186,29
2000	292,84	0,00	292,84	0,00	0,00	292,84
2002	2,79	0,00	2,79	0,00	0,00	2,79
2003	100,15	0,00	100,15	0,00	0,00	100,15
2004	19.105,99	0,00	19.105,99	0,00	0,00	19.105,99
2005	2.521,02	0,00	2.521,02	0,00	0,00	2.521,02
2006	2.097,95	0,00	2.097,95	0,00	0,00	2.097,95
2007	839,40	0,00	839,40	0,00	0,00	839,40
2008	19.837,07	0,00	19.837,07	0,00	0,00	19.837,07
2009	2.139,93	0,00	2.139,93	0,00	0,00	2.139,93
2010	479,79	0,00	479,79	0,00	0,00	479,79
2011	521,84	0,00	521,84	0,00	156,71	365,13
2012	1117155,54	0,00	1.117.155,54	0,00	1.117.155,54	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>1.198.763,29</b>	<b>0,00</b>	<b>1.198.763,29</b>	<b>0,00</b>	<b>1.117.312,25</b>	<b>81.451,04</b>

#### B) Derechos a cobrar de presupuestos cerrados

La información sobre la realización de los derechos reconocidos pendientes de cobro a 1 de enero, que proceden de ejercicios cerrados, esta detallada en los listados MEM202B1 y MEM202B2, y cuyo resumen para cada uno de los ejercicios es:

<i>Ejercicio</i>	<i>Pendientes de cobro a 1 de enero</i>	<i>Modificaciones saldo inicial</i>	<i>Derechos anulados</i>	<i>Derechos cancelados</i>	<i>Recaudación</i>	<i>Pendientes de cobro a 31 de diciembre</i>
1995	232.630,05	0,00	0,00	0,00	0,00	232.630,05
1996	398.993,84	0,00	0,00	0,00	0,00	398.993,84
1997	164.530,01	0,00	43,03	0,00	0,00	164.486,98
1998	183.978,65	0,00	45,68	0,00	0,00	183.932,97
1999	138.197,14	0,00	45,68	0,00	0,00	138.151,46
2000	109.211,64	0,00	47,12	0,00	0,00	109.164,52
2001	125.164,77	0,00	49,40	0,00	124,40	124.990,97
2002	155.932,34	0,00	109,09	0,00	236,35	155.586,90
2003	160.976,78	0,00	83,94	30,74	67,53	160.794,57
2004	130.703,62	0,00	144,90	159,01	25,81	130.373,90
2005	164.328,36	0,00	208,84	81,10	57,13	163.981,29
2006	188.066,53	0,00	250,18	335,29	413,96	187.067,10
2007	178.600,26	0,00	235,84	221,91	1.949,86	176.192,65
2008	458.834,81	0,00	262,55	64,92	5.884,68	452.622,66
2009	326.237,52	0,00	409,55	0,00	12.163,91	313.664,06
2010	370.086,44	0,00	2.452,85	0,00	30.205,59	337.428,00
2011	494.042,61	0,00	3.365,46	0,00	43.044,50	447.632,65
2012	2.230.341,30	0,00	8.307,16	0,00	1.675.530,16	546.503,98
<b>TOTAL</b>	<b>6.210.856,67</b>	<b>0,00</b>	<b>16.061,27</b>	<b>892,97</b>	<b>1.769.703,88</b>	<b>4.424.198,55</b>

C – Variación de resultados presupuestarios de ejercicios anteriores

Durante el ejercicio se han realizado operaciones que han variado los resultados presupuestarios de ejercicios anteriores con arreglo al siguiente detalle:

	<i>Total variación derechos</i>	<i>Total variación obligaciones</i>	<i>Variación de resultados presupuestarios de ejercicios anteriores</i>
-a) Operaciones corrientes	-16.954,24	0,00	-16.954,24
-b) Otras operaciones no financieras	0,00	0,00	0,00
-Operaciones no financieras (a+b)	-16.954,24	0,00	-16.954,24
-Activos financieros	0,00	0,00	0,00
-Pasivos financieros	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>-16.954,24</b>	<b>0,00</b>	<b>-16.954,24</b>

**3.- Datos relativos a la agrupación “ejercicios posteriores” (listados MEM203A y MEM203B\_04)**

A) Compromisos de gasto con cargo a ejercicios posteriores

Los compromisos de gasto con cargo a ejercicios posteriores han sido aprobados por el órgano competente para ello, con arreglo a lo previsto en la Normativa y en las Bases de ejecución del Presupuesto. Su detalle esta en el listado MEM203A, y con los siguientes totales por años:

<i>Ejercicio</i>	<i>Importe comprometido</i>
2014	2.276.115,47
2015	608.877,19
2016	25.533,02
2017	12.560,49
años sucesivos	0,00

B) Compromisos de ingresos con cargo a ejercicios posteriores

Se han contabilizado compromisos de ingreso concertados durante el ejercicio 2012 con cargo a ejercicios posteriores, según detalle del listado MEM203B:

<i>Ejercicio</i>	<i>Importe comprometido</i>
2014	285.849,02
2015	803.248,99
2016	803248,99
2017	0,00
años sucesivos	0,00

#### **4.- Información relativa a los “gastos con financiación afectada” (listados MEM2041, MEM2042 y MEM2043\_04)**

Durante el ejercicio, el Ayuntamiento ha venido gestionando gastos que cuentan con financiación afectada en los términos definidos por la Ley. En los cuadros que siguen se incluye información sobre la gestión de dichos gastos y sus respectivas fuentes de financiación:

##### a) - Desviaciones de financiación

Detallado por cada gasto en el listado MEM2041, y cuyo resultado total son los siguientes:

DESVIACIONES DEL EJERCICIO:	
POSITIVAS	208.220,34
NEGATIVAS	645.910,26
DESVIACIONES ACUMULADAS	
POSITIVAS	4.440.624,73
NEGATIVAS	675.514,31

##### b) Información para cada unidad de gestión

La información agregada que se refleja en el cuadro anterior, se desarrolla para cada gasto en el listado MEM2042 con arreglo al siguiente detalle:

- Información sobre la gestión del gasto afectado
- Información sobre la gestión del ingreso afectado

En el listado MEM2043 se desarrolla la información de las desviaciones de financiación clasificadas por agentes financiadores.

#### **5.- Información sobre el remanente de la tesorería (listado MEM205\_04)**

El estado del remanente de la tesorería correspondiente al 31 de diciembre del ejercicio 2013, es el que se detalla en el cuadro adjunto.

Los saldos de dudoso cobro que se han estimado se corresponden con el importe de la provisión de insolvencias que aparece con cargo en la cuenta del resultado económico y patrimonial del ejercicio, calculada según lo previsto en la Base de ejecución nº 26 del Presupuesto General del ejercicio 2013. El exceso en la financiación afectada es el que resulta de la contabilidad de “gastos con financiación afectada”

COMPONENTES	IMPORTES AÑO	IMPORTES AÑO ANTERIOR
1. (+) Fondos líquidos	9.204.187,98	9.485.221,02
2. (+) Derechos pendientes de cobro	5.693.139,75	4.883.101,20
- (+) del Presupuesto corriente	2.854.283,96	2.230.341,30
- (+) de Presupuestos cerrados	4.424.198,55	3.980.515,37
- (+) de operaciones no presupuestarias	169.726,19	190.057,06
- (-) cobros realizados pendientes de aplicación definitiva	1.755.068,95	1.517.812,53
3. (-) Obligaciones pendientes de pago	1.365.087,48	1.650.296,29
- (+) del Presupuesto corriente	803.964,11	1.117.155,54
- (+) de Presupuestos cerrados	81.451,04	81.607,75
- (+) de operaciones no presupuestarias	488.832,62	460.551,15
- (-) pagos realizados pendientes de aplicación definitiva	9.160,29	9.018,15
I. Remanente de Tesorería Total (1 + 2 - 3)	13.532.240,25	12.718.025,93
II. Saldos de dudoso cobro	4.424.198,55	3.980.515,37
III. Exceso de financiación afectada	4.440.624,73	3.647.023,85
IV. Remanente de Tesorería para Gastos Generales (I - II - III)	4.667.416,97	5.090.486,71

## 21.- Indicadores (listado MEM21\_04)

Para el oportuno seguimiento de los costes de prestación de los servicios, así como de la eficiencia y economía con las que se prestan los mismos, esta Entidad elabora de forma sistemática los indicadores financieros y patrimoniales y los indicadores presupuestarios que establece la Instrucción del Modelo Normal de Contabilidad Local. Los indicadores de gestión se han elaborado para aquellos servicios que tienen un peso importante en el presupuesto de la Entidad.

En la obtención de los citados indicadores se han tenido en cuenta las recomendaciones de la Orden EHA/4041/2004, de 23 de noviembre, en orden a la estimación de costes y rendimientos.

### A) INDICADORES FINANCIEROS Y PATRIMONIALES

LIQUIDEZ INMEDIATA =	$\frac{9.204.187,98}{1.365.087,48} = 6,74$	Fondos líquidos / Obligaciones pendientes de pago
SOLVENCIA A CORTO PLAZO =	$\frac{14.897.327,73}{1.365.087,48} = 10,91$	(Fondos líquidos + Derechos pdtes. cobro)/Obligaciones pendientes de pago

ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE =	$\frac{3.200.348,28}{18.336} = 174,54$	Pasivo exigible (financiero) / Núm. Habitantes
-------------------------------	--	---

## B) INDICADORES PRESUPUESTARIOS

### Del Presupuesto Corriente:

EJECUCIÓN DEL PPTO. DE GASTOS	$\frac{14.127.223,38}{25.416.438,99} = 0,56$	Obligaciones reconocidas netas / Créditos definitivos
REALIZACIÓN DE PAGOS =	$\frac{13.323.259,27}{14.127.223,38} = 0,94$	Pagos líquidos / Obligaciones reconocidas netas
GASTO POR HABITANTE =	$\frac{14.127.223,38}{18.336} = 770,46$	Obligaciones reconocidas netas / Núm. Habitantes
INVERSIÓN POR HABITANTE =	$\frac{1.487.294,82}{18.336} = 81,11$	Obligaciones reconocidas netas (Cap. 66.84 y 7)/Núm. Habitantes
ESFUERZO INVERSOR =	$\frac{1.487.294,82}{14.127.223,38} = 0,11$	Obligaciones reconocidas netas (Cap. .6 y 7)/Obligaciones reconocidas netas
PERIODO MEDIO DE PAGO =	$\frac{803.964,11}{14.127.223,38} \times 365 = 20,77$	Obligaciones pendientes de pago x365/ Obligaciones reconocidas netas
PERIODO MEDIO DE PAGO (Cap.2 y 6) =	$\frac{601.419,52}{7.103.206,87} \times 365 = 30,90$	Obligaciones pendientes de pago x365/ Obligaciones reconocidas netas
EJECUCIÓN DEL PPTO. DE INGRESOS =	$\frac{14.959.908,79}{25.416.438,99} = 0,59$	Derechos reconocidos netos / Previsiones definitivas
REALIZACIÓN DE COBROS =	$\frac{12.105.624,83}{14.959.908,79} = 0,81$	Recaudación neta / Derechos reconocidos netos
AUTONOMÍA =	$\frac{12.417.361,76}{14.959.908,79} = 0,83$	Derechos reconocidos netos * / Derechos reconocidos netos totales
* De los Capítulos 1 a 3, 5, 6, 8 más las transferencias recibidas		
AUTONOMÍA FISCAL =	$\frac{8.306.472,18}{14.959.908,79} = 0,56$	Derechos reconocidos netos * / Derechos reconocidos netos totales
* De los ingresos de naturaleza tributaria		
PERIODO MEDIO DE COBRO * =	$\frac{2.397.700,61}{8.976.273,59} \times 365 = 97,50$	Derechos pendientes de cobro x 365 / Derechos reconocidos netos

\* De los derechos de cobro imputados a los Capítulos 1 a 3



SUPERÁVIT (o DÉFICIT) POR HABITANTE	$\frac{2.941.418,39}{18.336} = 188,33$	Resultado presupuestario ajustado / Núm. Habitantes
CONTRIBUCION DEL PRESUPUESTO AL REMANENTE DE TESORERÍA =	$\frac{2.941.418,39}{4.667.416,97} = 0,63$	Resultado presupuestario ajustado / Remanente Tesorería para Gtos.Grales.

**De Presupuestos Cerrados:**

REALIZACIÓN DE PAGOS =	$\frac{1.117.312,25}{1.198.763,29} = 0,93$	Pagos / S.I.Obligaciones (+ - Modifs. y Anul.)
REALIZACIÓN DE COBROS =	$\frac{1.769.703,88}{6.193.902,43} = 0,29$	Cobros / S.I.Derechos (+ - Modifs. y Anul.)

**C) INDICADORES DE GESTIÓN**

**AGUA Suministro de agua**

COSTE POR HABITANTE =	$\frac{581.273,62}{18.336} = 31,70$	Coste del servicio / Núm. Habitantes
NIVEL DE AUTOFINANCIACIÓN =	$\frac{699.955,93}{581273,62} = 1,20$	Rendimiento del servicio / Coste del servicio
COSTE UNITARIO =	$\frac{581.273,62}{7.144,00} = 81,37$	Coste del servicio / Núm. Prestaciones realizadas
EFICACIA PRESUPUESTARIA =	$\frac{581.273,62}{719.185,50} = 0,81$	Coste del servicio / Coste estimado del servicio
EMPLEADOS POR HABITANTE =	$\frac{0,00}{18.336} = 0,00$	Núm. Empleados del servicio / Núm. Habitantes
EFICACIA OPERATIVA =	$\frac{7144}{7100} = 1,01$	Núm. Prestaciones realizadas / Núm. Prestaciones previstas
ACTUACIONES POR HABITANTE =	$\frac{7144}{18.336} = 0,39$	Núm. Prestaciones realizadas / Núm. Habitantes

**BASURA Tasa recogida de basuras**

COSTE POR HABITANTE =	$\frac{607.809,75}{18.336} = 33,15$	Coste del servicio / Núm. Habitantes
NIVEL DE AUTOFINANCIACIÓN =	$\frac{483.543,99}{607.809,75} = 0,81$	Rendimiento del servicio / Coste del servicio

COSTE UNITARIO =	$\frac{607.809,75}{6.706} = 90,64$	Coste del servicio / Núm. Prestaciones realizadas
EFICACIA PRESUPUESTARIA =	$\frac{607.809,75}{653.013,20} = 0,93$	Coste del servicio / Coste estimado del servicio
EMPLEADOS POR HABITANTE =	$\frac{0,00}{18.281} = 0,00$	Núm. Empleados del servicio / Núm. Habitantes
EFICACIA OPERATIVA =	$\frac{6706}{6650} = 1,01$	Núm. Prestaciones realizadas / Núm. Prestaciones previstas
ACTUACIONES POR HABITANTE =	$\frac{6706}{18.336} = 0,39$	Núm. Prestaciones realizadas / Núm. Habitantes

## 22 - Acontecimientos posteriores al cierre

No cabe reseñar acontecimientos posteriores al cierre

Utebo, a 26 de junio de 2014

EL ALCALDE

La Interventora General de la Corporación hace constar la concordancia de la información contable de esta Memoria con la Base de datos de la Contabilidad Municipal.