



**Ayuntamiento de Barañáin**  
**Barañaingo Udala**

Intervención  
*Kontu-hartzailletza*

Pza. Consistorial, s/n.-2º- *Udaletxe pza. z/g.-2.a*  
31010 Barañáin (Navarra – *Nafarroa*)

Tel.: 948 28 63 10  
Fax: 948 18 13 08

# AYUNTAMIENTO DE BARAÑAIN

Informe de Cuentas Anuales Consolidadas del ejercicio e

Informe de fiscalización

Al 31 de diciembre de 2016



**Ayuntamiento de Barañáin**  
**Barañaingo Udala**

Intervención  
*Kontu-hartzailletza*

Pza. Consistorial, s/n.-2º- *Udaletxe pza. z/g.-2.a*  
31010 Barañáin (Navarra – Nafarroa)

Telf.: 948 28 63 10  
Fax: 948 18 13 08



## INDICE

	Página
1 ESTADOS CONTABLES	4
2 PRESENTACIÓN	17
3 EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR CLASIFICACIÓN ECONÓMICA	18
I Introducción	18
II Liquidación presupuestaria del ejercicio	19
III Informe sobre la liquidación presupuestaria	20
IV Notas a la ejecución de los gastos	27
V Notas a la ejecución de los ingresos	36
VI Cumplimiento de las Reglas Fiscales	42
VII Escuela de Música Luis Morondo	45
VIII Servicio Municipal Lagunak	48
4 EJECUCIÓN FUNCIONAL	54
5 CONTRATACIÓN	58
6 BALANCE DE SITUACIÓN	59
I Bases de presentación	59
II Notas al balance	59
7 ANEXOS	60
I Incrementos de gasto financiados con Remanente de Tesorería	60
II Definición de los indicadores utilizados	61
III Relación de Pasivos Financieros (Situación al 31/12/2016)	63
IV Informe Ejecución Presupuesto 2016 Escuela de Música Luis Morondo	64
V Informe Ejecución Presupuesto 2016 Servicio Municipal Lagunak	65
VI Comparación Gastos-Ingresos secciones deportivas	71
VII Desglose Contratos año 2016	72



## 1.- ESTADOS CONTABLES.-

Liquidación del Presupuesto del Ayuntamiento de Barañáin (euros)

2016									
Descripción	Cap.	Previsión		Previsión Definitiva	Derechos		Cobros Pendtes.	% de Ejecuc.	% S/ Recon.
		Inicial	Modificac. Aum (dism.)		Reconoc.	Liquidados			
Impuestos Directos	1	4.014.000,00	0,00	4.014.000,00	4.149.493,39	3.874.693,55	274.799,84	103,38%	32,27%
Impuestos Indirectos	2	97.000,00	0,00	97.000,00	228.814,32	217.153,60	11.660,72	235,89%	1,78%
Tasas, Precios Públicos y Otros Ingresos	3	1.264.700,00	0,00	1.264.700,00	1.409.516,37	1.276.999,42	132.516,95	111,45%	10,96%
Transferencias Corrientes	4	6.817.300,00	65.900,00	6.883.200,00	6.923.954,52	6.656.750,30	267.204,22	100,59%	53,84%
Ingresos Patrimoniales y Aprovechamientos Comunes	5	151.000,00	0,00	151.000,00	137.156,58	137.144,15	12,43	90,83%	1,07%
Enajenación de Inversiones Reales	6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-----	0,00%
Transferencias de Capital	7	10.000,00	0,00	10.000,00	11.074,63	8.919,71	2.154,92	110,75%	0,09%
Activos Financieros	8	0,00	735.200,00	735.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Pasivos Financieros	9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-----	0,00%
		<b>12.354.000,00</b>	<b>801.100,00</b>	<b>13.155.100,00</b>	<b>12.860.009,81</b>	<b>12.171.660,73</b>	<b>688.349,08</b>	<b>97,76%</b>	<b>100,00%</b>

Descripción	Cap.	Previsión		Previsión Definitiva	Obligac.		Pagos Pendtes.	% de Ejecuc.	% S/ Recon.
		Inicial	Modificac. Aum (dism.)		Reconoc.	Liquidados			
Gastos de Personal	1	6.245.600,00	14.000,00	6.259.600,00	6.121.660,02	5.978.054,94	143.605,08	97,80%	51,84%
Gastos Corrientes en Bienes y Servicios	2	4.114.450,00	-5.800,00	4.108.650,00	3.761.325,43	3.300.687,38	460.638,05	91,55%	31,85%
Gastos Financieros	3	8.000,00	0,00	8.000,00	203,41	203,41	0,00	2,54%	0,00%
Transferencias Corrientes	4	1.318.200,00	60.000,00	1.378.200,00	1.268.626,97	1.051.321,91	217.305,06	92,05%	10,74%
Inversiones Reales	6	385.000,00	726.900,00	1.111.900,00	367.612,83	159.139,88	208.472,95	33,06%	3,11%
Transferencias de Capital	7	0,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	0,00	6.000,00	100,00%	0,05%
Activos Financieros	8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-----	0,00%
Pasivos Financieros	9	282.750,00	0,00	282.750,00	282.750,00	282.750,00	0,00	100,00%	2,39%
		<b>12.354.000,00</b>	<b>801.100,00</b>	<b>13.155.100,00</b>	<b>11.808.178,66</b>	<b>10.772.157,52</b>	<b>1.036.021,14</b>	<b>89,76%</b>	<b>100,00%</b>



Liquidación del Presupuesto de la Escuela de Música (euros)

Descripción	Cap.	2016							
		Previsión	Modificac.	Previsión	Derechos	Derechos	Cobros	% de	% S/
		Inicial	Aum (dism.)	Definitiva	Reconoc.	Liquidados	Pendtes.	Ejecuc.	Recon.
Impuestos Directos	1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-----	0,00%
Impuestos Indirectos	2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-----	0,00%
Tasas, Precios Públicos y Otros Ingresos	3	430.700,00	0,00	430.700,00	370.824,38	368.315,38	2.509,00	86,10%	42,08%
Transferencias Corrientes	4	503.000,00	0,00	503.000,00	510.296,24	324.632,77	185.663,47	101,45%	57,91%
Ingresos Patrimoniales y Aprovechamientos Comunes	5	0,00	0,00	0,00	38,81	38,81	0,00	-----	0,00%
Enajenación de Inversiones Reales	6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-----	0,00%
Transferencias de Capital	7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-----	0,00%
Activos Financieros	8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-----	0,00%
Pasivos Financieros	9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-----	0,00%
		933.700,00	0,00	933.700,00	881.159,43	692.986,96	188.172,47	94,37%	100,00%

Descripción	Cap.	Previsión	Modificac.	Previsión	Obligac.	Obligac.	Pagos	% de	% S/
		Inicial	Aum (dism.)	Definitiva	Reconoc.	Liquidados	Pendtes.	Ejecuc.	Recon.
		Gastos de Personal	1	764.600,00	2.625,00	767.225,00	766.950,57	751.521,75	15.428,82
Gastos Corrientes en Bienes y Servicios	2	163.100,00	-2.625,00	160.475,00	93.805,37	84.346,63	9.458,74	58,45%	10,88%
Gastos Financieros	3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-----	0,00%
Transferencias Corrientes	4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-----	0,00%
Inversiones Reales	6	6.000,00	0,00	6.000,00	1.801,92	1.801,92	0,00	30,03%	0,21%
Transferencias de Capital	7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-----	0,00%
Activos Financieros	8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-----	0,00%
Pasivos Financieros	9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-----	0,00%
		933.700,00	0,00	933.700,00	862.557,86	837.670,30	24.887,56	92,38%	100,00%



Liquidación del Presupuesto Servicio Municipal Lagunak (euros)

2016

Descripción	Cap.	Previsión		Previsión Definitiva	Derechos		Cobros Pendtes.	% de Ejecuc.	% S/ Recon.
		Inicial	Modificac. Aum (dism.)		Reconoc.	Liquidados			
Impuestos Directos	1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-----	0,00%
Impuestos Indirectos	2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-----	0,00%
Tasas, Precios Públicos y Otros Ingresos	3	1.932.500,00	0,00	1.932.500,00	1.787.566,46	1.783.444,07	4.122,39	92,50%	94,87%
Transferencias Corrientes	4	49.000,00	0,00	49.000,00	81.437,32	61.437,32	20.000,00	166,20%	4,32%
Ingresos Patrimoniales y Aprovechamientos Comunes	5	18.500,00	0,00	18.500,00	15.222,28	11.447,00	3.775,28	82,28%	0,81%
Enajenación de Inversiones Reales	6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-----	0,00%
Transferencias de Capital	7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-----	0,00%
Activos Financieros	8	0,00	200.000,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Pasivos Financieros	9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-----	0,00%
		<b>2.000.000,00</b>	<b>200.000,00</b>	<b>2.200.000,00</b>	<b>1.884.226,06</b>	<b>1.856.328,39</b>	<b>27.897,67</b>	<b>85,65%</b>	<b>100,00%</b>

Descripción	Cap.	Previsión		Previsión Definitiva	Obligac.		Pagos Pendtes.	% de Ejecuc.	% S/ Recon.
		Inicial	Modificac. Aum (dism.)		Reconoc.	Liquidados			
Gastos de Personal	1	648.100,00	0,00	648.100,00	598.240,20	584.390,73	13.849,47	92,31%	30,41%
Gastos Corrientes en Bienes y Servicios	2	1.217.900,00	0,00	1.217.900,00	1.036.724,71	896.076,29	140.648,42	85,12%	52,70%
Gastos Financieros	3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-----	0,00%
Transferencias Corrientes	4	100.000,00	0,00	100.000,00	100.000,00	86.125,00	13.875,00	100,00%	5,08%
Inversiones Reales	6	34.000,00	200.000,00	234.000,00	232.110,97	78.112,78	153.998,19	99,19%	11,80%
Transferencias de Capital	7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-----	0,00%
Activos Financieros	8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-----	0,00%
Pasivos Financieros	9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-----	0,00%
		<b>2.000.000,00</b>	<b>200.000,00</b>	<b>2.200.000,00</b>	<b>1.967.075,88</b>	<b>1.644.704,80</b>	<b>322.371,08</b>	<b>89,41%</b>	<b>100,00%</b>



Liquidación del Presupuesto Consolidado (euros)

Descripción	Cap.	2016							
		Previsión	Modificac.	Previsión	Derechos	Derechos	Cobros	% de	% S/
		Inicial	Aum (dism.)	Definitiva	Reconoc.	Liquidados	Pendtes.	Ejecuc.	Recon.
Impuestos Directos	1	4.014.000,00	0,00	4.014.000,00	4.149.493,39	3.874.693,55	274.799,84	103,38%	27,21%
Impuestos Indirectos	2	97.000,00	0,00	97.000,00	228.814,32	217.153,60	11.660,72	235,89%	1,50%
Tasas, Precios Públicos y Otros Ingresos	3	3.627.900,00	0,00	3.627.900,00	3.567.907,21	3.428.758,87	139.148,34	98,35%	23,40%
Transferencias Corrientes	4	6.993.300,00	65.900,00	7.059.200,00	7.139.688,08	6.794.885,74	344.802,34	101,14%	46,82%
Ingresos Patrimoniales y Aprovechamientos Comunales	5	169.500,00	0,00	169.500,00	152.417,67	148.629,96	3.787,71	89,92%	1,00%
Enajenación de Inversiones Reales	6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-----	0,00%
Transferencias de Capital	7	10.000,00	0,00	10.000,00	11.074,63	8.919,71	2.154,92	110,75%	0,07%
Activos Financieros	8	0,00	935.200,00	935.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Pasivos Financieros	9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-----	0,00%
		14.911.700,00	1.001.100,00	15.912.800,00	15.249.395,30	14.473.041,43	776.353,87	95,83%	100,00%

Descripción	Cap.	Previsión	Modificac.	Previsión	Obligac.	Obligac.	Pagos	% de	% S/
		Inicial	Aum (dism.)	Definitiva	Reconoc.	Liquidados	Pendtes.	Ejecuc.	Recon.
		Gastos de Personal	1	7.658.300,00	16.625,00	7.674.925,00	7.486.850,79	7.313.967,42	172.883,37
Gastos Corrientes en Bienes y Servicios	2	5.495.450,00	-8.425,00	5.487.025,00	4.891.855,51	4.281.110,30	610.745,21	89,15%	34,30%
Gastos Financieros	3	8.000,00	0,00	8.000,00	203,41	203,41	0,00	2,54%	0,00%
Transferencias Corrientes	4	1.042.200,00	60.000,00	1.102.200,00	992.626,97	889.512,26	103.114,71	90,06%	6,96%
Inversiones Reales	6	425.000,00	926.900,00	1.351.900,00	601.525,72	239.054,58	362.471,14	44,49%	4,22%
Transferencias de Capital	7	0,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	0,00	6.000,00	100,00%	0,04%
Activos Financieros	8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-----	0,00%
Pasivos Financieros	9	282.750,00	0,00	282.750,00	282.750,00	282.750,00	0,00	100,00%	1,98%
		14.911.700,00	1.001.100,00	15.912.800,00	14.261.812,40	13.006.597,97	1.255.214,43	89,62%	100,00%



**Operaciones entre el Ayuntamiento y sus Organismos Autónomos**

**Ayuntamiento**

**Gastos**

Descripción	Cap.	Previsión Inicial	Modificación Aumento (Dismin)	Previsión Definitiva	Obligaciones Reconocidas	Obligaciones Liquidadas	Pagos Pendientes
Transferencias Corrientes	4	376.000,00	0,00	376.000,00	376.000,00	247.934,65	128.065,35

**Escuela de Música**

**Ingresos**

Descripción	Cap.	Previsión Inicial	Modificación Aumento (Dismin)	Previsión Definitiva	Derechos Reconocidos	Derechos Liquidados	Cobros Pendientes
Transferencias Corrientes	4	356.000,00	0,00	356.000,00	356.000,00	247.934,65	108.065,35

**Lagunak**

**Ingresos**

Descripción	Cap.	Previsión Inicial	Modificación Aumento (Dismin)	Previsión Definitiva	Derechos Reconocidos	Derechos Liquidados	Cobros Pendientes
Transferencias Corrientes	4	20.000,00	0,00	20.000,00	20.000,00	0,00	20.000,00

Sumas		376.000,00	0,00	376.000,00	376.000,00	247.934,65	128.065,35
Diferencias		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00





**BALANCE DE SITUACION AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016-AYUNTAMIENTO DE BARAÑAIN**

ACTIVO		PASIVO	
DESCRIPCIÓN	Importe año Cierre	DESCRIPCIÓN	Importe año Cierre
<b>A INMOVILIZADO</b>		<b>A FONDOS PROPIOS</b>	
1 INMOVILIZADO MATERIAL	23.262.128,00	1 PATRIMONIO Y RESERVAS	24.604.152,66
2 INMOVILIZADO INMATERIAL	467.224,38	2 RESULTADO ECONÓMICO EJERCICIO (BENEFICIO)	1.667.989,09
3 INFRAESTRUCTURAS Y BIENES DESTINADOS AL USO GENERAL	10.403.943,53	3 SUBVENCIONES DE CAPITAL	14.348.486,55
4 BIENES COMUNALES	0,00	<b>B PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS</b>	
5 INMOVILIZADO FINANCIERO	0,00	4 PROVISIONES	0,00
<b>B GASTOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS</b>		<b>C ACREEDORES A LARGO PLAZO</b>	
6 GASTOS CANCELAR	0,00	4 EMPRÉSTITOS, PRÉSTAMOS Y FIANZAS Y DEPÓSITOS RECIBIDOS	1.076.009,33
<b>C CIRCULANTE</b>		<b>D ACREEDORES A CORTO PLAZO</b>	
7 EXISTENCIAS	0,00	5 ACREEDORES DE PRESUPUESTOS CERRADOS Y EXTRAPRESUPUESTARIOS	1.413.868,46
8 DEUDORES	1.690.287,05	6 PARTIDAS PTES DE APLICACIÓN Y AJUSTES POR PERIODIFICACIÓN	0,00
9 CUENTAS FINANCIERAS	7.286.923,13		
10 SITUAC. TRANSITORIAS DE FINANC., AJUSTES POR PERIODIFICACIÓN	0,00		
11 RTDO. PENDIENTE DE APLICACIÓN (PERDIDA DEL EJERCICIO)	0,00		
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>43.110.506,09</b>	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>43.110.506,09</b>

**BALANCE DE SITUACION AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016-ESCUELA DE MUSICA**

ACTIVO		PASIVO	
DESCRIPCIÓN	Importe año Cierre	DESCRIPCIÓN	Importe año Cierre
<b>A INMOVILIZADO</b>		<b>A FONDOS PROPIOS</b>	
1 INMOVILIZADO MATERIAL	263.350,26	1 PATRIMONIO Y RESERVAS	620.267,72
2 INMOVILIZADO INMATERIAL	6.823,19	2 RESULTADO ECONÓMICO EJERCICIO (BENEFICIO)	20.403,49
3 INFRAESTRUCTURAS Y BIENES DESTINADOS AL USO GENERAL	0,00	3 SUBVENCIONES DE CAPITAL	3.293,36
4 BIENES COMUNALES	0,00	<b>B PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS</b>	
5 INMOVILIZADO FINANCIERO	0,00	4 PROVISIONES	0,00
<b>B GASTOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS</b>		<b>C ACREEDORES A LARGO PLAZO</b>	
6 GASTOS CANCELAR	0,00	4 EMPRÉSTITOS, PRÉSTAMOS Y FIANZAS Y DEPÓSITOS RECIBIDOS	0,00
<b>C CIRCULANTE</b>		<b>D ACREEDORES A CORTO PLAZO</b>	
7 EXISTENCIAS	0,00	5 ACREEDORES DE PRESUPUESTOS CERRADOS Y EXTRAPRESUPUESTARIOS	53.348,31
8 DEUDORES	188.231,99	6 PARTIDAS PTES DE APLICACIÓN Y AJUSTES POR PERIODIFICACIÓN	0,00
9 CUENTAS FINANCIERAS	238.907,44		
10 SITUAC. TRANSITORIAS DE FINANC., AJUSTES POR PERIODIFICACIÓN	0,00		
11 RTDO. PENDIENTE DE APLICACIÓN (PERDIDA DEL EJERCICIO)	0,00		
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>697.312,88</b>	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>697.312,88</b>



**BALANCE DE SITUACION AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016-SOCIEDAD LAGUNAK**

ACTIVO		PASIVO	
DESCRIPCIÓN	Importe año Cierre	DESCRIPCIÓN	Importe año Cierre
<b>A INMOVILIZADO</b>		<b>A FONDOS PROPIOS</b>	
1 INMOVILIZADO MATERIAL	2.263.601,56	1 PATRIMONIO Y RESERVAS	1.849.150,73
2 INMOVILIZADO INMATERIAL	0,00	2 RESULTADO ECONÓMICO EJERCICIO (BENEFICIO)	149.261,15
3 INFRAESTRUCTURAS Y BIENES DESTINADOS AL USO GENERAL	0,00	3 SUBVENCIONES DE CAPITAL	539.458,94
4 BIENES COMUNALES	0,00	<b>B PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS</b>	
5 INMOVILIZADO FINANCIERO	0,00	4 PROVISIONES	0,00
<b>B GASTOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS</b>		<b>C ACREEDORES A LARGO PLAZO</b>	
6 GASTOS CANCELAR	0,00	4 EMPRÉSTITOS, PRÉSTAMOS Y FIANZAS Y DEPÓSITOS RECIBIDOS	0,00
<b>C CIRCULANTE</b>		<b>D ACREEDORES A CORTO PLAZO</b>	
7 EXISTENCIAS	0,00	5 ACREEDORES DE PRESUPUESTOS CERRADOS Y EXTRAPRESUPUESTARIOS	354.108,53
8 DEUDORES	37.903,19	6 PARTIDAS PTES DE APLICACIÓN Y AJUSTES POR PERIODIFICACIÓN	0,00
9 CUENTAS FINANCIERAS	590.474,60		
10 SITUAC. TRANSITORIAS DE FINANC., AJUSTES POR PERIODIFICACIÓN	0,00		
11 RTDO. PENDIENTE DE APLICACIÓN (PERDIDA DEL EJERCICIO)	0,00		
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>2.891.979,35</b>	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>2.891.979,35</b>

**BALANCE DE SITUACION AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016-CONSOLIDADO**

ACTIVO		PASIVO	
DESCRIPCIÓN	Importe año Cierre	DESCRIPCIÓN	Importe año Cierre
<b>A INMOVILIZADO</b>		<b>A FONDOS PROPIOS</b>	
1 INMOVILIZADO MATERIAL	25.789.079,82	1 PATRIMONIO Y RESERVAS	27.073.571,11
2 INMOVILIZADO INMATERIAL	474.047,57	2 RESULTADO ECONÓMICO EJERCICIO (BENEFICIO)	1.837.653,73
3 INFRAESTRUCTURAS Y BIENES DESTINADOS AL USO GENERAL	10.403.943,53	3 SUBVENCIONES DE CAPITAL	14.891.238,85
4 BIENES COMUNALES	0,00	<b>B PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS</b>	
5 INMOVILIZADO FINANCIERO	0,00	4 PROVISIONES	0,00
<b>B GASTOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS</b>		<b>C ACREEDORES A LARGO PLAZO</b>	
6 GASTOS CANCELAR	0,00	4 EMPRÉSTITOS, PRÉSTAMOS Y FIANZAS Y DEPÓSITOS RECIBIDOS	1.076.009,33
<b>C CIRCULANTE</b>		<b>D ACREEDORES A CORTO PLAZO</b>	
7 EXISTENCIAS	0,00	5 ACREEDORES DE PRESUPUESTOS CERRADOS Y EXTRAPRESUPUESTARIOS	1.693.259,95
8 DEUDORES	1.788.356,88	6 PARTIDAS PTES DE APLICACIÓN Y AJUSTES POR PERIODIFICACIÓN	0,00
9 CUENTAS FINANCIERAS	8.116.305,17		0,00
10 SITUAC. TRANSITORIAS DE FINANC., AJUSTES POR PERIODIFICACIÓN	0,00		0,00
11 RTDO. PENDIENTE DE APLICACIÓN (PERDIDA DEL EJERCICIO)	0,00		0,00
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>46.571.732,97</b>	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>46.571.732,97</b>



## RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO 2016 -AYUNTAMIENTO DE BARAÑAIN

CONCEPTO	EJERCICIO ANTERIOR	EJERCICIO DE CIERRE
Derechos reconocidos netos	13.418.396,91	12.860.009,81
Obligaciones reconocidas netas	11.881.665,90	11.808.178,66
<b>RESULTADO PRESUPUESTARIO</b>	<b>1.536.731,01</b>	<b>1.051.831,15</b>
<b>AJUSTES</b>		
Desviación Financiación positivas	0,00	0,00
Desviación Financiación negativa	0,00	0,00
Gastos Financiados con Remanente de Tesorería	205.065,70	249.181,73
<b>RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO</b>	<b>1.741.796,71</b>	<b>1.301.012,88</b>

## RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO 2016 -ESCUELA DE MUSICA

CONCEPTO	EJERCICIO ANTERIOR	EJERCICIO DE CIERRE
Derechos reconocidos netos	866.494,65	881.159,43
Obligaciones reconocidas netas	873.318,26	862.557,86
<b>RESULTADO PRESUPUESTARIO</b>	<b>-6.823,61</b>	<b>18.601,57</b>
<b>AJUSTES</b>		
Desviación Financiación positivas	0,00	0,00
Desviación Financiación negativa	0,00	0,00
Gastos Financiados con Remanente de Tesorería	22.982,53	0,00
<b>RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO</b>	<b>16.158,92</b>	<b>18.601,57</b>



## RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO 2016 -SOCIEDAD LAGUNAK

CONCEPTO	EJERCICIO ANTERIOR	EJERCICIO DE CIERRE
Derechos reconocidos netos	1.906.685,37	1.884.226,06
Obligaciones reconocidas netas	1.820.859,17	1.967.075,88
<b>RESULTADO PRESUPUESTARIO</b>	<b>85.826,20</b>	<b>-82.849,82</b>
<b>AJUSTES</b>		
Desviación Financiación positivas	0,00	0,00
Desviación Financiación negativa	0,00	0,00
Gastos Financiados con Remanente de Tesorería	18.357,04	197.273,42
<b>RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO</b>	<b>104.183,24</b>	<b>114.423,60</b>

## RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO 2016 -CONSOLIDADO

CONCEPTO	EJERCICIO ANTERIOR	EJERCICIO DE CIERRE
Derechos reconocidos netos	15.815.576,93	15.249.395,30
Obligaciones reconocidas netas	14.199.843,33	14.261.812,40
<b>RESULTADO PRESUPUESTARIO</b>	<b>1.615.733,60</b>	<b>987.582,90</b>
<b>AJUSTES</b>		
Desviación Financiación positivas	0,00	0,00
Desviación Financiación negativa	0,00	0,00
Gastos Financiados con Remanente de Tesorería	246.405,27	446.455,15
<b>RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO</b>	<b>1.862.138,87</b>	<b>1.434.038,05</b>

El resultado de las operaciones presupuestarias del ejercicio corriente viene determinado por la diferencia entre los derechos liquidados durante el ejercicio y las obligaciones reconocidas durante el mismo período, ambos registrados por sus valores netos, es decir, una vez deducidos aquellos derechos y obligaciones anuladas.

Dicho resultado presupuestario se ha ajustado en función de las obligaciones financiadas con remanentes de tesorería y de las diferencias por recursos financieros afectados a gastos.



**Ayuntamiento de Barañain**  
**Barañaingo Udala**

Intervención  
Kontu-hartzailletza

Pza. Consistorial, s/n.-2º- Udaletxe pza. z/g.-2.a  
31010 Barañain (Navarra – Nafarroa)

Tel.: 948 28 63 10  
Fax: 948 18 13 08

## AYUNTAMIENTO DE BARAÑAIN

### ESTADO DEL REMANENTE DE TESORERÍA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

Concepto	Ejercicio anterior	Ejercicio de cierre	% Variación
(+) DERECHOS PENDIENTES DE COBRO	1.303.601,44	811.890,59	-37,72%
(+) Ppto. Ingresos: Ejercicio corriente	1.204.068,57	688.349,08	-42,83%
(+) Ppto. Ingresos: Ejercicios cerrados	861.301,98	978.650,08	13,62%
(+) Ingresos extrapresupuestario	33.521,94	23.287,89	-30,53%
(-) Derechos de difícil recaudación	-795.306,95	-878.396,46	10,45%
(-) Ingr. Realizados Ptes. Aplicación Definitiva	15,90	0,00	-100,00%
(-) OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO	1.509.734,26	1.413.808,36	-6,35%
(+) Ppto. De Gastos: Ejercicio corriente	1.084.075,03	1.036.021,14	-4,43%
(+) Ppto. De Gastos: Ejercicios cerrados	23.388,70	22.405,23	-4,20%
(+) Ppto. Ingresos			-----
(+) Gastos extrapresupuestarios	402.330,63	355.442,09	-11,65%
(-) Pagos Realiz. Ptes. Aplicación Definitiva	-60,10	-60,10	0,00%
(+) FONDOS LIQUIDOS DE TESORERIA	5.945.466,70	7.286.863,03	22,56%
(+) DESVIACIONES FINANCIACIÓN ACUMULADAS NEGATIVAS	0,00	0,00	
= REMANENTE DE TESORERÍA TOTAL	5.739.333,88	6.684.945,26	16,48%
Remanente de tesorería por gastos con financiación afectada			
	119.054,39	0,00	-100,00%
Remanente de tesorería por recursos afectados			
Remanente de tesorería para gastos generales	5.620.279,49	6.684.945,26	18,94%



**Ayuntamiento de Barañain**  
**Barañaingo Udala**

Intervención  
Kontu-hartzailletza

Pza. Consistorial, s/n.-2º- Udaletxe pza. z/g.-2.a  
31010 Barañain (Navarra – Nafarroa)

Tel.: 948 28 63 10  
Fax: 948 18 13 08

## ESCUELA DE MUSICA

### ESTADO DEL REMANENTE DE TESORERÍA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

Concepto	Ejercicio anterior	Ejercicio de cierre	% Variación	
(+) DERECHOS PENDIENTES DE COBRO	185.006,10	188.231,99	1,74%	
(+) Ppto. Ingresos: Ejercicio corriente	185.006,10	188.172,47	1,71%	
(+) Ppto. Ingresos: Ejercicios cerrados	0,00	0,00	-----	
(+) Ingresos extrapresupuestario	6,00	59,52	892,00%	
(-) Derechos de difícil recaudación	-6,00	0,00	-100,00%	
(-) Ingr. Realizados Ptes. Aplicación Definitiva			-----	
(-) OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO	58.196,72	53.348,31	-8,33%	
(+) Ppto. De Gastos: Ejercicio corriente	30.129,19	24.887,56	-17,40%	
(+) Ppto. De Gastos: Ejercicios cerrados	0,00	0,00	-----	
(+) Ppto. Ingresos			-----	
(+) Gastos extrapresupuestarios	28.067,53	28.460,75	1,40%	
(-) Pagos Realiz. Ptes. Aplicación Definitiva			-----	
(+) FONDOS LIQUIDOS DE TESORERIA	228.374,17	238.907,44	4,61%	
(+) DESVIACIONES FINANCIACIÓN ACUMULADAS NEGATIVAS				
= REMANENTE DE TESORERÍA TOTAL	355.183,55	373.791,12	5,24%	
Remanente de tesorería por gastos con financiación afectada		18.051,50	0,00	-100,00%
Remanente de tesorería por recursos afectados				
Remanente de tesorería para gastos generales	337.132,05	373.791,12	10,87%	



**Ayuntamiento de Barañáin**  
**Barañaingo Udala**

Intervención  
Kontu-hartzailletza

Pza. Consistorial, s/n.-2º- Udaletxe pza. z/g.-2.a  
31010 Barañáin (Navarra – Nafarroa)

Tel.: 948 28 63 10  
Fax: 948 18 13 08

## SOCIEDAD LAGUNAK

### ESTADO DEL REMANENTE DE TESORERÍA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

Concepto	Ejercicio anterior	Ejercicio de cierre	% Variación	
(+) DERECHOS PENDIENTES DE COBRO	43.188,70	37.903,19	-12,24%	
(+) Ppto. Ingresos: Ejercicio corriente	41.654,24	27.897,67	-33,03%	
(+) Ppto. Ingresos: Ejercicios cerrados	0,00	9.750,00	-----	
(+) Ingresos extrapresupuestario	1.534,46	255,52	-83,35%	
(-) Derechos de difícil recaudación	0,00	0,00	-----	
(-) Ingr. Realizados Ptes. Aplicación Definitiva			-----	
(-) OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO	168.858,16	354.108,53	109,71%	
(+) Ppto. De Gastos: Ejercicio corriente	144.459,34	322.371,08	123,16%	
(+) Ppto. De Gastos: Ejercicios cerrados	802,40	865,29	7,84%	
(+) Ppto. Ingresos			-----	
(+) Gastos extrapresupuestarios	23.596,42	30.872,16	30,83%	
(-) Pagos Realiz. Ptes. Aplicación Definitiva			-----	
(+) FONDOS LIQUIDOS DE TESORERIA	482.788,54	590.474,60	22,31%	
(+) DESVIACIONES FINANCIACIÓN ACUMULADAS NEGATIVAS				
= REMANENTE DE TESORERÍA TOTAL	357.119,08	274.269,26	-23,20%	
Remanente de tesorería por gastos con financiación afectada		13.284,40	0,00	-100,00%
Remanente de tesorería por recursos afectados				
Remanente de tesorería para gastos generales	343.834,68	274.269,26	-20,23%	



**Ayuntamiento de Barañain**  
**Barañaingo Udala**

Intervención  
Kontu-hartzailletza

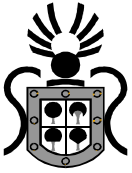
Pza. Consistorial, s/n.-2º- Udaletxe pza. z/g.-2.a  
31010 Barañain (Navarra – Nafarroa)

Tel.: 948 28 63 10  
Fax: 948 18 13 08

**ESTADO DEL REMANENTE DE TESORERÍA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 - CONSOLIDADO**

Concepto	Ejercicio anterior	Ejercicio de cierre	% Variación	
(+) DERECHOS PENDIENTES DE COBRO	1.333.796,24	909.960,42	-31,78%	
(+) Ppto. Ingresos: Ejercicio corriente	1.232.728,91	776.353,87	-37,02%	
(+) Ppto. Ingresos: Ejercicios cerrados	861.301,98	988.400,08	14,76%	
(+) Ingresos extrapresupuestario	35.062,40	23.602,93	-32,68%	
(-) Derechos de difícil recaudación	-795.312,95	-878.396,46	10,45%	
(-) Ingr. Realizados Ptes. Aplicación Definitiva	15,90	0,00	-100,00%	
(-) OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO	1.538.789,14	1.693.199,85	10,03%	
(+) Ppto. De Gastos: Ejercicio corriente	1.060.663,56	1.255.214,43	18,34%	
(+) Ppto. De Gastos: Ejercicios cerrados	24.191,10	23.270,52	-3,81%	
(+) Ppto. Ingresos	0,00	0,00	-----	
(+) Gastos extrapresupuestarios	453.994,58	414.775,00	-8,64%	
(-) Pagos Realiz. Ptes. Aplicación Definitiva	-60,10	-60,10	0,00%	
(+) FONDOS LIQUIDOS DE TESORERIA	6.656.629,41	8.116.245,07	21,93%	
(+) DESVIACIONES FINANCIACIÓN ACUMULADAS NEGATIVAS	0,00	0,00		
= REMANENTE DE TESORERÍA TOTAL	6.451.636,51	7.333.005,64	13,66%	
Remanente de tesorería por gastos con financiación afectada		150.390,29	0,00	-100,00%
Remanente de tesorería por recursos afectados				
Remanente de tesorería para gastos generales		6.301.246,22	7.333.005,64	16,37%





**Ayuntamiento de Barañáin**  
**Barañaingo Udala**

Intervención  
*Kontu-hartzailetza*

Pza. Consistorial, s/n.-2º- *Udaletxe pza. z/g.-2.a*  
31010 Barañáin (Navarra – *Nafarroa*)

Tel.: 948 28 63 10  
Fax: 948 18 13 08

## 2.- PRESENTACIÓN



### 3.- EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

#### I.- INTRODUCCIÓN

El Ayuntamiento de Barañáin, situado en la Comarca de Pamplona, colindante con Pamplona, cuenta con una población de 20.325 habitantes, según el padrón de 2016.

Para el desarrollo de su actividad se ha dotado de los siguientes organismos autónomos y entidades:

- \* Servicio Municipal "Lagunak".
- \* Escuela de Música "Luis Morondo".

Las cifras más significativas en 2016 del Ayuntamiento y sus organismos se indican en el cuadro siguiente:

Entidad	Obligaciones Reconocidas	Derechos Reconocidos	Resultado
Ayuntamiento	11.808.178,66	12.860.009,81	1.051.831,15
Servicio Municipal Lagunak	1.967.075,88	1.884.226,06	-82.849,82
Escuela de Música Luis Morondo	862.557,86	881.159,43	18.601,57
Total	14.637.812,40	15.625.395,30	987.582,90

Si descontamos las operaciones internas entre las tres entidades las cifras quedarían como siguen:

Entidad	Obligaciones Reconocidas	Derechos Reconocidos	Resultado
Ayuntamiento	11.432.178,66	12.860.009,81	1.427.831,15
Servicio Municipal Lagunak	1.967.075,88	1.864.226,06	-102.849,82
Escuela de Música Luis Morondo	862.557,86	525.159,43	-337.398,43
Total	14.261.812,40	15.249.395,30	987.582,90

#### **Mancomunidades**

El Ayuntamiento forma parte de la Mancomunidad de la Comarca de Pamplona, a través de la que presta los servicios del ciclo integral del agua, la gestión y tratamiento de residuos sólidos urbanos y el Transporte Urbano Comarcal.



**Ayuntamiento de Barañáin**  
**Barañaingo Udala**

Intervención  
*Kontu-hartzailletza*

Pza. Consistorial, s/n.-2º- *Udaletxe pza. z/g.-2.a*  
31010 Barañáin (Navarra – *Nafarroa*)

Tel.: 948 28 63 10  
Fax: 948 18 13 08

## **II.- LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA DEL EJERCICIO 2016.**

### **1. Principios y criterios contables aplicados al estado de liquidación del presupuesto**

Se han aplicado las normas establecidas en la Ley Foral 2/1995 de Haciendas Locales de Navarra, en el Decreto Foral 270/1998 de desarrollo de la Ley Foral 2/1995 en materia de presupuestos y gasto público así como en el Decreto Foral 234/2015 de desarrollo de la Ley Foral 2/1995 en materia de estructura presupuestaria.

Se indicarán las variaciones en relación con la aplicación de las anteriores normas o las explicaciones a las mismas en los casos que se estime necesario para una mejor comprensión de los principios y normas contables aplicadas.



### III.- INFORME SOBRE LA LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA.

#### 1) Aspectos generales:

Fecha de aprobación del presupuesto: 05-04-2016

Presupuesto inicial:

- Gastos: 12.354.000,00 €
- Ingresos: 12.354.000,00 €

Modificaciones según tipos:

Tipo	EUROS
Suplemento de Crédito	192.800,00 €
Ampliación de crédito	0,00 €
Transferencia de crédito (+)	128.500,00 €
Transferencia de crédito (-)	128.500,00 €
Crédito Extraordinario	542.400,00 €
Incorporación de Remanente	0,00 €
Bajas por anulación	0,00 €
Crédito Gen. por ingresos	65.900,00 €

Presupuesto definitivo:

- Gastos: 13.155.100,00 €
- Ingresos: 13.155.100,00 €

#### 2) Grado de ejecución

Grado de ejecución del presupuesto de gastos	89,76 %
Grado de ejecución del presupuesto de ingresos	97,76 %
Grado de realización de las obligaciones reconocidas	91,23 %
Grado de realización de los derechos reconocidos	94,65 %
Grado de realización de los saldos pendientes de cobro y pendientes de pago de ejercicios anteriores	
Pendiente de pago	97,64 %
Pendiente de cobro	51,31 %

#### 3) Obligaciones financiadas con remanente de tesorería.-

Las Obligaciones financiadas con el Remanente de Tesorería ascendieron a 249.181,73 €, y el detalle de las mismas se recoge en el Anexo 1

#### 4) Desviaciones de financiación en gastos con financiación afectada.-

Al cierre del ejercicio 2016 no existían desviaciones de financiación, ni producidas en el ejercicio ni acumuladas.

#### 5) Estimación de los saldos de dudoso cobro



Se han considerado de dudoso cobro el 50% de los saldos pendientes de cobro correspondientes al ejercicio 2015 salvo lo cobrado hasta la fecha, y el 100% de los relativos a ejercicios anteriores.

#### 6) Resultado Presupuestario.-

El Resultado Presupuestario ascendió a 1.051.831,15 € de Superávit, provocado por un total de 12.860.009,81 € de Derechos Liquidados y un total de 11.808.178,66 € de Obligaciones Reconocidas al cierre de ejercicio.

Tal y como ya se ha comentado en otras ocasiones, y con el fin de saber realmente cual es el Resultado del Ejercicio y no llegar a conclusiones erróneas, deben tenerse en cuenta aquellos gastos financiados con Remanente Líquido de Tesorería y las Desviaciones de Financiación, tanto positivas como negativas.

De esta forma obtenemos lo que se denomina Resultado Presupuestario Ajustado, que ascendió a 1.301.012,88 € de Superávit. (Detalle en Pág. 11)

#### 7) Remanente de Tesorería.-

El Remanente de Tesorería al 31 de diciembre continua con la tendencia de mejora iniciada en 2010 y aumenta nuevamente, pasando de un Remanente positivo de 5.739.333,88 € al cierre de 2015 a un Remanente positivo igualmente de 6.684.945,26 € en 2016.

La evolución que ha tenido este parámetro en los últimos ejercicios ha sido la siguiente:

Año	Remanente de Tesorería
2000	7.999.882,66 €
2001	5.719.226,32 €
2002	4.617.086,64 €
2003	716.238,28 €
2004	-117.849,44 €
2005	-1.142.410,56 €
2006	306.632,18 €
2007	-588.262,58 €
2008	-697.120,81 €
2009	-1.088.325,59 €
2010	-93.862,64 €
2011	147.893,02 €
2012	960.221,56 €
2013	1.096.815,75 €
2014	4.280.745,77 €
2015	5.739.333,88 €
2016	6.684.945,26 €

No obstante, tal y como ya se ha indicado en otras ocasiones, las desviaciones de financiación surgen al realizarse inversiones que cuentan con una financiación específica pero cuyos gastos e ingresos no se producen de una forma acompasada en el tiempo. De esta forma puede ocurrir que determinados



ingresos ya hayan sido contabilizados y que en cambio deben ser "reservados", pues son subvenciones destinadas exclusivamente a financiar unas inversiones cuyo gasto aún no ha sido totalmente reconocido y que será imputado al próximo ejercicio.

En el expediente de cuentas del ejercicio 2012 ya se consideró que el importe no abonado de la paga extraordinaria de 2012 debería ser reservado para su futuro abono, por lo que a la citada cantidad, 239.103,08 €, se le dio la consideración de "Remanente de tesorería afectado".

Durante el ejercicio 2015 se abonó parte de dicha paga, por un importe total de 120.347,16 € y correspondiente al 50,27% del total.

Igualmente, durante el ejercicio 2016, en el mes de enero, se abonó el importe restante que ascendía a 119.054,39 €, por lo que en estos momentos ya no existe un Remanente afectado.

Por lo tanto, en este caso el Remanente para Gastos Generales coincide con el Remanente de Tesorería Total. La evolución de este parámetro para el mismo periodo anterior fue la siguiente:

Año	Remanente de Tesorería para gastos generales
2000	6.715.521,54 €
2001	5.628.859,55 €
2002	4.362.392,90 €
2003	111.123,41 €
2004	-331.191,81 €
2005	-1.148.613,05 €
2006	306.632,18 €
2007	-947.773,89 €
2008	-889.068,38 €
2009	-1.375.084,37 €
2010	-93.862,64 €
2011	147.893,02 €
2012	721.118,48 €
2013	857.712,67 €
2014	4.041.642,69 €
2015	5.620.279,49 €
2016	6.684.945,26 €

(Detalle en Pág. 13)

#### 8) Indicadores.-

En las páginas siguientes se presenta una batería de indicadores para cada uno de los organismos: Ayuntamiento, Escuela de Música y Sociedad Lagunak, y finalmente los mismos indicadores pero tomando datos consolidados de los tres presupuestos.

En el Anexo 2 se presentan las fórmulas utilizadas para su cálculo.



	<b>AYUNTAMIENTO</b>				
	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Pres.Definitivo (Ingresos)	12.937.550,00	12.848.700,00	14.060.615,00	13.802.487,16	13.155.100,00
Pres.Definitivo (Gastos)	12.686.183,00	12.720.700,00	14.060.615,00	13.802.487,16	13.155.100,00
Der.Reconocidos	12.182.089,73	11.628.697,97	16.109.112,76	13.418.396,91	12.860.009,81
Cobros	11.572.325,69	11.216.706,67	15.662.273,99	12.214.328,34	12.171.660,73
Oblig. Reconocidas	11.258.643,35	11.422.623,73	12.818.025,05	11.881.665,90	11.808.178,66
Pagos	10.122.696,77	9.934.683,01	11.349.533,58	10.797.590,87	10.772.157,52
Carga Fin. (3 y 9)	310.663,51	316.120,16	292.260,59	284.832,73	282.953,41
Ingresos Corrientes (1 al 5)	11.963.848,10	11.636.321,36	16.098.338,13	12.747.553,59	12.848.935,18
Gastos corrientes (1 al 4)	10.693.749,50	10.759.753,87	10.851.559,10	10.808.238,45	11.151.815,83
Gastos de funcionamiento (1, 2 y 4)	10.665.835,99	10.726.383,71	10.842.048,51	10.806.155,72	11.151.612,42
Oblig. Reconocidas personal (1)	5.769.436,37	5.775.018,80	5.827.135,99	5.833.333,28	6.121.660,02
Subvenciones potestativas (48)	319.221,25	312.424,23	345.282,06	386.979,55	394.439,33
Gastos de inversión (6 y 7)	282.143,85	380.119,86	1.683.715,95	790.677,45	373.612,83
Der.Reconocidos por Transferencias(4 y 7)	7.053.096,62	6.599.484,14	6.628.998,35	6.621.332,63	6.935.029,15
Población de derecho	21.444	21.120	20.458	20.470	20.325
Ingresos tributarios (1, 2 y 3)	5.028.134,86	4.962.891,23	5.331.498,31	5.981.519,16	5.787.824,08
Grado de ejecución de ingresos	94,16%	90,50%	114,57%	97,22%	97,76%
Grado de ejecución de gastos	88,75%	89,80%	91,16%	86,08%	89,76%
Cumplimiento de los cobros	94,99%	96,46%	97,23%	91,03%	94,65%
Cumplimiento de los pagos	89,91%	86,97%	88,54%	90,88%	91,23%
Nivel de endeudamiento	2,60%	2,72%	1,82%	2,23%	2,20%
Límite de endeudamiento	10,85%	7,82%	32,65%	15,23%	13,21%
Capacidad de endeudamiento	8,25%	5,10%	30,84%	13,00%	11,01%
Ahorro bruto (Importe)	1.298.012,11	909.937,65	5.256.289,62	1.941.397,87	1.697.322,76
Ahorro bruto (%)	10,85%	7,82%	32,65%	15,23%	13,21%
Ahorro neto (Importe)	987.348,60	593.817,49	4.964.029,03	1.656.565,14	1.414.369,35
Ahorro neto (%)	8,25%	5,10%	30,84%	13,00%	11,01%
Índice de personal (% s/gasto)	51,24%	50,56%	45,46%	49,10%	51,84%
Índice de personal (% s/gasto corriente)	53,95%	53,67%	53,70%	53,97%	54,89%
Índice de inversión (%s/gasto)	2,51%	3,33%	13,14%	6,65%	3,16%
Índice de personal (% s/ingr.corr.)	48,22%	49,63%	36,20%	45,76%	47,64%
Índice de subvenciones concedidas (% s/ingr.corr.)	2,67%	2,68%	2,14%	3,04%	3,07%
Dependencia de subvenciones	57,90%	56,75%	41,15%	49,35%	53,93%
Ingresos por habitante	568,09	550,60	787,42	655,52	632,72
Gastos por habitante	525,03	540,84	626,55	580,44	580,97
Gastos corrientes por habitante	498,68	509,46	530,43	528,00	548,67
Presión fiscal (Ingr. tributarios por habitante)	234,48	234,99	260,61	292,21	284,76
Carga financiera por habitante	14,49	14,97	14,29	13,91	13,92
Remanente de Tesorería	960.221,56	1.096.815,75	4.280.745,77	5.739.333,88	6.684.945,26
Remanente de Tesorería Afectado	239.103,08	239.103,08	239.103,08	119.054,39	0,00
Remanente para Gastos Generales	721.118,48	857.712,67	4.041.642,69	5.620.279,49	6.684.945,26
Remanente para Gastos Generales (porcentaje)	6,03%	7,37%	25,11%	44,09%	52,03%



	<b>ESCUELA DE MÚSICA</b>				
	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Pres.Definitivo (Ingresos)	982.000,00	982.000,00	927.000,00	949.849,51	933.700,00
Pres.Definitivo (Gastos)	956.700,00	982.000,00	927.000,00	949.849,51	933.700,00
Der.Reconocidos	863.562,87	883.816,22	878.326,90	866.494,65	881.159,43
Cobros	569.518,78	523.019,51	629.064,23	681.488,55	692.986,96
Oblig. Reconocidas	863.843,55	891.633,12	872.026,92	873.318,26	862.557,86
Pagos	840.270,47	858.890,28	827.257,60	843.189,07	837.670,30
Carga Fin. (3 y 9)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ingresos Corrientes (1 al 5)	863.562,87	883.816,22	878.326,90	866.494,65	881.159,43
Gastos corrientes (1 al 4)	863.843,55	891.633,12	870.448,94	865.418,43	860.755,94
Gastos de funcionamiento (1, 2 y 4)	863.843,55	891.633,12	870.448,94	865.418,43	860.755,94
Oblig. Reconocidas personal (1)	708.730,93	765.250,09	751.862,89	759.220,27	766.950,57
Subvenciones potestativas (48)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos de inversión (6 y 7)	0,00	0,00	1.577,98	7.899,83	1.801,92
Der.Reconocidos por Transferencias(4 y 7)	483.085,96	506.493,41	497.625,35	504.170,91	510.296,24
Población de derecho	21.444	21.120	20.458	20.470	20.325
Ingresos tributarios (1, 2 y 3)	378.214,60	376.804,64	380.206,20	361.837,39	370.824,38
Grado de ejecución de ingresos	87,94%	90,00%	94,75%	91,22%	94,37%
Grado de ejecución de gastos	90,29%	90,80%	94,07%	91,94%	92,38%
Cumplimiento de los cobros	65,95%	59,18%	71,62%	78,65%	78,64%
Cumplimiento de los pagos	97,27%	96,33%	94,87%	96,55%	97,11%
Nivel de endeudamiento	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Límite de endeudamiento	-0,03%	-0,88%	0,90%	0,12%	2,32%
Capacidad de endeudamiento	-0,03%	-0,88%	0,90%	0,12%	2,32%
Ahorro bruto (Importe)	-280,68	-7.816,90	7.877,96	1.076,22	20.403,49
Ahorro bruto (%)	-0,03%	-0,88%	0,90%	0,12%	2,32%
Ahorro neto (Importe)	-280,68	-7.816,90	7.877,96	1.076,22	20.403,49
Ahorro neto (%)	-0,03%	-0,88%	0,90%	0,12%	2,32%
Índice de personal (% s/gasto)	82,04%	85,83%	86,22%	86,94%	88,92%
Índice de personal (% s/gasto corriente)	82,04%	85,83%	86,38%	87,73%	89,10%
Índice de inversión (%s/gasto)	0,00%	0,00%	0,18%	0,90%	0,21%
Índice de personal (% s/ingr.corr.)	82,07%	86,58%	85,60%	87,62%	87,04%
Índice de subvenciones concedidas (% s/ingr.corr.)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Dependencia de subvenciones	55,94%	57,31%	56,66%	58,19%	57,91%
Ingresos por habitante	40,27	41,85	42,93	42,33	43,35
Gastos por habitante	40,28	42,22	42,63	42,66	42,44
Gastos corrientes por habitante	40,28	42,22	42,55	42,28	42,35
Presión fiscal (Ingr. tributarios por habitante)	17,64	17,84	18,58	17,68	18,24
Carga financiera por habitante	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Remanente de Tesorería	363.527,08	355.707,18	362.007,16	355.183,55	373.791,12
Remanente de Tesorería Afectado	36.299,03	36.299,03	36.299,03	18.051,50	0,00
Remanente para Gastos Generales	327.228,05	319.408,15	325.708,13	337.132,05	373.791,12
Remanente para Gastos Generales (porcentaje)	37,89%	36,14%	37,08%	38,91%	42,42%





	<b>LAGUNAK</b>				
	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Pres.Definitivo (Ingresos)	2.308.930,00	2.308.930,00	2.010.500,00	2.201.428,68	2.200.000,00
Pres.Definitivo (Gastos)	2.218.850,00	2.282.850,00	2.010.500,00	2.201.428,68	2.200.000,00
Der.Reconocidos	2.051.909,74	1.961.705,01	1.840.957,22	1.906.685,37	1.884.226,06
Cobros	2.009.795,53	1.931.259,10	1.815.406,58	1.865.031,13	1.856.328,39
Oblig. Reconocidas	1.904.598,84	1.988.747,71	1.809.856,17	1.820.859,17	1.967.075,88
Pagos	1.737.433,26	1.767.308,71	1.621.119,32	1.676.399,83	1.644.704,80
Carga Fin. (3 y 9)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ingresos Corrientes (1 al 5)	2.051.909,74	1.961.705,01	1.840.957,22	1.906.685,37	1.884.226,06
Gastos corrientes (1 al 4)	1.898.924,38	1.918.034,62	1.782.484,17	1.774.236,42	1.734.964,91
Gastos de funcionamiento (1, 2 y 4)	1.898.924,38	1.918.034,62	1.782.484,17	1.774.236,42	1.734.964,91
Oblig. Reconocidas personal (1)	472.778,65	564.947,30	549.293,77	602.371,46	598.240,20
Subvenciones potestativas (48)	79.739,58	111.532,69	100.000,00	104.000,00	100.000,00
Gastos de inversión (6 y 7)	5.674,46	70.713,09	27.372,00	46.622,75	232.110,97
Der.Reconocidos por Transferencias(4 y 7)	209.482,55	137.358,33	45.554,15	67.785,74	81.437,32
Población de derecho	21.444	21.120	20.458	20.470	20.325
Ingresos tributarios (1, 2 y 3)	1.826.197,86	1.800.499,44	1.781.239,30	1.822.517,57	1.787.566,46
Grado de ejecución de ingresos	88,87%	84,96%	91,57%	86,61%	85,65%
Grado de ejecución de gastos	85,84%	87,12%	90,02%	82,71%	89,41%
Cumplimiento de los cobros	97,95%	98,45%	98,61%	97,82%	98,52%
Cumplimiento de los pagos	91,22%	88,87%	89,57%	92,07%	83,61%
Nivel de endeudamiento	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Límite de endeudamiento	7,46%	2,23%	3,18%	6,95%	7,92%
Capacidad de endeudamiento	7,46%	2,23%	3,18%	6,95%	7,92%
Ahorro bruto (Importe)	152.985,36	43.670,39	58.473,05	132.448,95	149.261,15
Ahorro bruto (%)	7,46%	2,23%	3,18%	6,95%	7,92%
Ahorro neto (Importe)	152.985,36	43.670,39	58.473,05	132.448,95	149.261,15
Ahorro neto (%)	7,46%	2,23%	3,18%	6,95%	7,92%
Índice de personal (% s/gasto)	24,82%	28,41%	30,35%	33,08%	30,41%
Índice de personal (% s/gasto corriente)	24,90%	29,45%	30,82%	33,95%	34,48%
Índice de inversión (%s/gasto)	0,30%	3,56%	1,51%	2,56%	11,80%
Índice de personal (% s/ingr.corr.)	23,04%	28,80%	29,84%	31,59%	31,75%
Índice de subvenciones concedidas (% s/ingr.corr.)	3,89%	5,69%	5,43%	5,45%	5,31%
Dependencia de subvenciones	10,21%	7,00%	2,47%	3,56%	4,32%
Ingresos por habitante	95,69	92,88	89,99	93,15	92,70
Gastos por habitante	88,82	94,16	88,47	88,95	96,78
Gastos corrientes por habitante	88,55	90,82	87,13	86,67	85,36
Presión fiscal (Ingr. tributarios por habitante)	85,16	85,25	87,07	89,03	87,95
Carga financiera por habitante	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Remanente de Tesorería	274.689,37	248.182,96	275.225,01	357.119,08	274.269,26
Remanente de Tesorería Afectado	26.713,08	26.713,08	26.713,08	13.284,40	0,00
Remanente para Gastos Generales	247.976,29	221.469,88	248.511,93	343.834,68	274.269,26
Remanente para Gastos Generales (porcentaje)	12,09%	11,29%	13,50%	18,03%	14,56%



	<b>CONSOLIDADO</b>				
	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Pres.Definitivo (Ingresos)	15.852.480,00	15.763.630,00	16.622.115,00	16.577.765,35	15.912.800,00
Pres.Definitivo (Gastos)	15.485.733,00	15.609.550,00	16.622.115,00	16.577.765,35	15.912.800,00
Der.Reconocidos	14.774.925,58	14.098.219,20	18.452.396,88	15.815.576,93	15.249.395,30
Cobros	14.143.047,33	13.600.985,28	17.928.744,80	14.515.318,67	14.473.041,43
Oblig. Reconocidas	13.704.448,98	13.927.004,56	15.123.908,14	14.199.843,33	14.261.812,40
Pagos	12.691.807,83	12.490.882,00	13.619.910,50	13.071.650,42	13.006.597,97
Carga Fin. (3 y 9)	310.663,51	316.120,16	292.260,59	284.832,73	282.953,41
Ingresos Corrientes (1 al 5)	14.556.683,95	14.105.842,59	18.441.622,25	15.144.733,61	15.238.320,67
Gastos corrientes (1 al 4)	13.133.880,67	13.193.421,61	13.128.492,21	13.071.893,30	13.371.536,68
Gastos de funcionamiento (1, 2 y 4)	13.105.967,16	13.160.051,45	13.118.981,62	13.069.810,57	13.371.333,27
Oblig. Reconocidas personal (1)	6.950.945,95	7.105.216,19	7.128.292,65	7.194.925,01	7.486.850,79
Subvenciones potestativas (48)	396.324,07	423.956,92	445.282,06	490.979,55	494.439,33
Gastos de inversión (6 y 7)	287.818,31	450.832,95	1.712.665,93	845.200,03	607.525,72
Der.Reconocidos por Transferencias(4 y 7)	7.423.028,37	6.867.335,88	6.796.177,85	6.817.289,28	7.150.762,71
Población de derecho	21.444	21.120	20.458	20.470	20.325
Ingresos tributarios (1, 2 y 3)	7.232.547,32	7.140.195,31	7.492.943,81	8.165.874,12	7.946.214,92
Grado de ejecución de ingresos	93,20%	89,44%	111,01%	95,40%	95,83%
Grado de ejecución de gastos	86,45%	88,35%	90,99%	85,66%	89,62%
Cumplimiento de los cobros	95,72%	96,47%	97,16%	91,78%	94,91%
Cumplimiento de los pagos	92,61%	89,69%	90,06%	92,05%	91,20%
Nivel de endeudamiento	2,13%	2,24%	1,58%	1,88%	1,86%
Límite de endeudamiento	9,97%	6,70%	28,86%	13,70%	12,25%
Capacidad de endeudamiento	7,83%	4,46%	27,28%	11,82%	10,40%
Ahorro bruto (Importe)	1.450.716,79	945.791,14	5.322.640,63	2.074.923,04	1.866.987,40
Ahorro bruto (%)	9,97%	6,70%	28,86%	13,70%	12,25%
Ahorro neto (Importe)	1.140.053,28	629.670,98	5.030.380,04	1.790.090,31	1.584.033,99
Ahorro neto (%)	7,83%	4,46%	27,28%	11,82%	10,40%
Índice de personal (% s/gasto)	50,72%	51,02%	47,13%	50,67%	52,50%
Índice de personal (% s/gasto corriente)	52,92%	53,85%	54,30%	55,04%	55,99%
Índice de inversión (%s/gasto)	2,10%	3,24%	11,32%	5,95%	4,26%
Índice de personal (% s/ingr.corr.)	47,75%	50,37%	38,65%	47,51%	49,13%
Índice de subvenciones concedidas (% s/ingr.corr.)	2,72%	3,01%	2,41%	3,24%	3,24%
Dependencia de subvenciones	50,24%	48,71%	36,83%	43,10%	46,89%
Ingresos por habitante	689,00	667,53	901,96	772,62	750,28
Gastos por habitante	639,08	659,42	739,27	693,69	701,69
Gastos corrientes por habitante	612,47	624,69	641,73	638,59	657,89
Presión fiscal (Ingr. tributarios por habitante)	337,28	338,08	366,26	398,92	390,96
Carga financiera por habitante	14,49	14,97	14,29	13,91	13,92
Remanente de Tesorería	1.598.438,01	1.700.705,89	4.917.977,94	6.451.636,51	7.333.005,64
Remanente de Tesorería Afectado	302.115,19	302.115,19	302.115,19	150.390,29	0,00
Remanente para Gastos Generales	1.296.322,82	1.398.590,70	4.615.862,75	6.301.246,22	7.333.005,64
Remanente para Gastos Generales (porcentaje)	8,91%	9,91%	25,03%	41,61%	48,12%



#### IV.- NOTAS A LA EJECUCIÓN DE LOS GASTOS.

##### IV-I.- AYUNTAMIENTO DE BARAÑAIN

El total de Obligaciones Reconocidas al 31 de diciembre ascendía a 11.808.178,66 €, con una disminución del 0,62% respecto al ejercicio anterior.

Esto supuso la realización de un gasto de 73.487,24 € inferior al ejecutado en 2015.

Los gastos de funcionamiento ascendieron a 11.151.612,42 €, aumentando un 3,20% respecto al ejercicio anterior. Si a esto le añadimos que los gastos financieros se redujeron en un 90,23% resulta que el gasto corriente aumentó un 3,18% sobre dicho año.

Los ingresos corrientes aumentaron un 0,80% respecto a 2015, pasando de una cifra de 12.747.533,59 € en 2015 a otra de 12.848.935,18 € 2016.

Esto ha provocado que el Ahorro Bruto se reduzca respecto al obtenido en 2015, pasando de un ahorro positivo de 1.941.397,87 euros en 2015 a otro, igualmente positivo, de 1.697.322,76 € en 2016.

El Ahorro Neto disminuye también, y pasa de 1.656.565,14 euros en 2015 a 1.414.369,35 € en 2016.

Estas cifras son francamente positivas y, tal y como ya se informó con motivo del cierre correspondiente a los cuatro últimos ejercicios, además de mantener la tendencia iniciada en 2010, supone que desaparezca la traba legal que impidió al Ayuntamiento, durante los años 2008 y 2009, concertar operaciones de crédito sin la autorización previa de la Administración de la Comunidad Foral, tal y como prescribe el artículo 130 de la Ley Foral 2/1995 de Haciendas Locales de Navarra:

En el siguiente cuadro se presenta la evolución experimentada por estos parámetros en los últimos 5 años:

	2012	2013	2014	2015	2016
Total ingresos	12.182.089,73	11.628.697,97	16.109.112,76	13.418.396,91	12.860.009,81
% Var S/ ej. Anterior	3,38%	-4,54%	38,53%	-16,70%	-4,16%
Ingresos corrientes	11.963.848,10	11.636.321,36	16.098.338,13	12.747.553,59	12.848.935,18
% Var S/ ej. Anterior	1,59%	-2,74%	38,35%	-20,81%	0,80%
Ingr. Corr. / Total ingr.	98,21%	100,07%	99,93%	95,00%	99,91%
Total gastos	11.258.643,35	11.422.623,73	12.818.025,05	11.881.665,90	11.808.178,66
% Var S/ ej. Anterior	-1,61%	1,46%	12,22%	-7,31%	-0,62%
Gastos de funcionamiento	10.665.835,99	10.726.383,71	10.842.048,51	10.806.155,72	11.151.612,42
% Var S/ ej. Anterior	-3,28%	0,57%	1,08%	-0,33%	3,20%
Gatos de func. / Total gastos	94,73%	93,90%	84,58%	90,95%	94,44%
Ahorro Bruto	1.298.012,11	909.937,65	5.256.289,62	1.941.397,87	1.697.322,76
Carga Financiera	310.663,51	316.120,16	292.260,59	284.832,73	282.953,41
Ahorro Neto	987.348,60	593.817,49	4.964.029,03	1.656.565,14	1.414.369,35



En el siguiente cuadro puede observarse la evolución experimentada por el gasto y el ingreso corriente en el periodo 2011-2016:

	2012	2013	2014	2015	2016
Ingresos Corrientes (1 al 5)	11.963.848,10	11.636.321,36	16.098.338,13	12.747.553,59	12.848.935,18
Diferencia s/ ejercicio anterior	187.816,78	-327.526,74	4.462.016,77	-3.350.784,54	101.381,59
% variación	1,59%	-2,74%	38,35%	-20,81%	0,80%
Gastos corrientes (1 al 4)	10.693.749,50	10.759.753,87	10.851.559,10	10.808.238,45	11.151.815,83
Diferencia s/ ejercicio anterior	-364.556,23	66.004,37	91.805,23	-43.320,65	343.577,38
% variación	-3,30%	0,62%	0,85%	-0,40%	3,18%

A continuación se hará un análisis más detallado por capítulos y se harán comparaciones con el ejercicio anterior.

En el ejercicio 2016 entró en vigor el Decreto Foral 234/2015, por el cual se aprobó la nueva estructura presupuestaria aplicable a las entidades locales de Navarra.

Esto provocó que muchas partidas cambiasen su código económico, cambiando incluso en ocasiones de Capítulo.

Con el fin de hacer comparaciones homogéneas respecto al mismo tipo de gasto de 2015 se han utilizado las cifras con la codificación de 2016. Esto, en algunas ocasiones, provoca que el gasto que se indica en esta memoria como realizado en 2015 (en algún artículo concreto) no coincida con el que figuraba en la memoria de 2015. Esto es debido a los cambios de codificación mencionados, pero los datos finales, evidentemente, no cambian.

#### a) Capítulo 1, Gastos de personal

Artículo Económico	Reconocido n-1	Prespto. Definit.	Obligac. Reconoc.	Pagos realizados	% n/n-1	% obligPpto.
10.- Órganos de Gobierno y Personal Directivo	75.711,92	84.100,00	84.088,07	84.088,07	11,06%	99,99%
11.- Personal Eventual	145.024,06	141.500,00	147.689,92	147.689,92	1,84%	104,37%
12.- Personal Funcionario	1.236.459,33	1.346.400,00	1.364.254,13	1.364.254,13	10,34%	101,33%
13.- Personal Laboral	2.234.376,96	2.410.000,00	2.310.443,38	2.310.443,38	3,40%	95,87%
15.- Incentivos al Rendimiento	69.792,00	69.000,00	63.348,13	63.348,13	-9,23%	91,81%
16.- Cuotas, Prestaciones y Gastos Sociales a Cargo del Empleador	2.023.072,88	2.208.600,00	2.151.836,39	2.008.231,31	6,36%	97,43%
<b>TOTAL</b>	<b>5.784.437,15</b>	<b>6.259.600,00</b>	<b>6.121.660,02</b>	<b>5.978.054,94</b>	<b>5,83%</b>	<b>97,80%</b>

Los gastos por este capítulo ascendieron, como puede observarse, a 6.121.660,02 €, aumentando un 5,83% respecto a 2015. Su peso específico también aumenta de manera significativa, pasando de un 48,68% del total de gastos de 2015 a un 51,84% en 2016.

Si el cálculo lo hacemos tomando como referencia sólo los gastos corrientes, el peso específico de este capítulo aumenta igualmente, pasando de un 51,87% en 2015 a un 54,89% en 2016.

En este capítulo, además de las retribuciones de empleados y corporativos, se recogen también los gastos por cotizaciones sociales como Seguridad Social y Montepío, por cuyo concepto en conjunto se gastaron 1,9 millones de €. Esta cifra supone el 32,53% del total de gastos de este capítulo.



En el siguiente cuadro se observa la variación experimentada por ambos apartados respecto a 2015:

Org	Funci	Econ	Denominación	Ob 2016	O 2015	Variación		Peso específico	
						Importe	% var	% S / Total	% S / capit
12	21101	16000	Cuotas Seguridad Social	992.315,01	940.761,54	51.553,47	5,48%	8,40%	16,21%
12	21102	16004	Cuota Montepío	1.043.813,37	956.541,70	87.271,67	9,12%	8,84%	17,05%
				<b>2.036.128,38</b>	<b>1.897.303,24</b>	<b>138.825,14</b>	<b>7,32%</b>	<b>17,24%</b>	<b>33,26%</b>

La cuota de Montepío aumentó un 9,12% respecto a 2015, y ascendió a 1.043.813,37 €.

Este concepto supone por sí solo el 17,05 % del total de gastos de personal, y una vez más, en este apartado el Ayuntamiento no tiene capacidad de decisión alguna, pues la cuota se fija tomando como base, entre otros datos, el nº de habitantes.

Hay que decir, no obstante que para compensar en parte dicha aportación se recibe del Gobierno de Navarra una subvención, que en el año 2016 ascendió a 372.641,37 €, por lo que el coste neto para el Ayuntamiento fue de 671.172,00 €, un 9,12 % más que en 2015, que ascendió a 615.056,31 €.

Las partidas que mayor incremento experimentaron respecto al ejercicio anterior fueron las siguientes:

Org	Funci	Econ	Denominación	Ob 2016	O 2015	Variación 16-15	
						Importe	% var
12	21102	16004	Cuota Montepío	1.043.813,37	956.541,70	87.271,67	9,12%
03	13211	121	Retribuciones complementarias PM	435.409,93	380.540,29	54.869,64	14,42%
12	21101	16000	Cuotas Seguridad Social	992.315,01	940.761,54	51.553,47	5,48%
03	13211	120	Retribuciones básicas Policía Municipal	567.793,70	521.251,69	46.542,01	8,93%
12	24191	131	Programa de empleo juvenil	48.011,97	8.039,44	39.972,53	497,21%
01	92002	131	Servicios Internos Eventuales	77.278,14	46.806,52	30.471,62	65,10%
31	32311	131	Escuelas Infantiles eventuales	317.560,14	290.915,98	26.644,16	9,16%
61	15101	130	Urbanismo Fijos	52.754,36	31.525,31	21.229,05	67,34%
61	17101	131	Jardineros Eventuales	13.467,36	0,00	13.467,36	-----
41	23111	131	Servicios Sociales Eventuales	38.872,73	26.544,55	12.328,18	46,44%
22	23911	120	Retribuciones básicas Igualdad	12.275,12	0,00	12.275,12	-----
61	15332	131	Brigada Eventuales	155.779,26	144.678,55	11.100,71	7,67%
31	32311	130	Escuelas Infantiles Fijos	145.370,08	134.559,00	10.811,08	8,03%

Las partidas que más disminuyeron fueron:

Org	Funci	Econ	Denominación	Ob 2016	O 2015	Variación 16-15	
						Importe	% var
12	92006	130	Indemnizaciones laborales	0,00	39.829,05	-39.829,05	-100,00%
61	15332	130	Brigada Fijos	287.287,68	318.514,35	-31.226,67	-9,80%
01	92002	130	Servicios Internos fijos	105.842,62	129.194,16	-23.351,54	-18,07%
61	17101	130	Jardineros Fijos	80.306,73	97.837,17	-17.530,44	-17,92%
41	23111	130	Servicios Sociales Fijos	110.188,47	124.751,57	-14.563,10	-11,67%
12	92009	16008	Prestaciones sanitarias laborales	17.005,82	29.531,18	-12.525,36	-42,41%
12	92005	16209	Prevención de riesgos laborales. Reconoc. Médicos	4.571,42	14.613,87	-10.042,45	-68,72%



Las partidas más significativas por su montante económico en este capítulo son las siguientes:

Org	Funci	Econ	Denominación	Ob 2016	O 2015	Peso específico	
						% S / Total	% S / capit
12	21102	16004	Cuota Montepío	1.043.813,37	956.541,70	8,84%	17,05%
12	21101	16000	Cuotas Seguridad Social	992.315,01	940.761,54	8,40%	16,21%
03	13211	120	Retribuciones básicas Policía Municipal	567.793,70	521.251,69	4,81%	9,28%
03	13211	121	Retribuciones complementarias PM	435.409,93	380.540,29	3,69%	7,11%
31	32311	131	Escuelas Infantiles eventuales	317.560,14	290.915,98	2,69%	5,19%
61	15332	130	Brigada Fijos	287.287,68	318.514,35	2,43%	4,69%

La relación de trabajadores a 31 de diciembre era la siguiente:

Laboral fijo	47
Laboral temporal	33
Concejales	1
Funcionarios -fijos	28
Contratos administrativos	12
Libre designación	4
Empleo Social Protegido	5
<b>TOTAL</b>	<b>130</b>

Hay que mencionar que no todos los empleados realizan el 100% de jornada, así, de los 47 laborales fijos hay 7 que tienen reducción de jornada, de los 33 eventuales son 6 los que están en esta situación, entre los funcionarios hay 1, entre los contratados administrativos 2 y todos los del Empleo Social Protegido están contratados con un 75% de jornada.

Si el cálculo lo hacemos con jornadas completas la relación de trabajadores quedaría de la siguiente manera:

Laboral fijo	42,79
Laboral temporal	31,62
Concejales	1,00
Funcionarios -fijos	27,67
Contratos administrativos	11,00
Libre designación	4,00
Empleo Social Protegido	3,75
<b>TOTAL</b>	<b>121,83</b>



**b) Capítulo 2, Gastos por compras de bienes corrientes y servicios.-**

Artículo Económico	Reconocido n-1	Prespto. Definit.	Obligac. Reconoc.	Pagos realizados	% n/n-1	% obligPpto.
20.- Arrendamientos y Cánones	22.173,87	25.000,00	20.909,86	16.759,56	-5,70%	83,64%
21.- Reparaciones, Mantenimiento y Conservación	223.138,50	294.700,00	243.178,77	209.737,55	8,98%	82,52%
22.- Material, Suministros y otros	3.524.459,29	3.711.700,00	3.429.816,80	3.023.885,27	-2,69%	92,41%
23.- Indemnizaciones Por Razón del Servicio	63.559,20	77.250,00	67.420,00	50.305,00	6,07%	87,28%
<b>TOTAL</b>	<b>3.833.330,86</b>	<b>4.108.650,00</b>	<b>3.761.325,43</b>	<b>3.300.687,38</b>	<b>-1,88%</b>	<b>91,55%</b>

El total de gastos por este capítulo ascendió a 3,76 millones de €, cifra inferior a la de 2015. (Disminuyó un 1,88% respecto a este último año). Su peso específico sobre el total se reduce igualmente, pasando de suponer un 32,26% de los mismos en 2015 a un 31,85% en 2016.

Las variaciones experimentadas en los últimos años por este capítulo y su comparación con el IPC nacional del periodo han sido las siguientes:

Año	Variación capítulo	Variación IPC
2001	19,21%	2,7%
2002	14,45%	4,0%
2003	16,91%	2,6%
2004	8,37%	3,2%
2005	(*) -1,68%	3,7%
2006	3,71%	2,7%
2007	3,64%	4,2%
2008	8,16%	1,4%
2009	-7,10%	0,8%
2010	1,54%	3,0%
2011	3,06%	2,4%
2012	-0,31%	2,9%
2013	-0,04%	0,3%
2014	-0,28%	-1,0%
2015	-0,26%	0,0%
2016	-1,88%	1,6%

(\*) (La cifra que se considera en 2005 es la "normalizada", sin considerar importes que se deben a cambios de codificación)

Comparativamente respecto al ejercicio anterior las partidas que mayor incremento han tenido son las siguientes:

Org	Funci	Econ	Denominación	Ob 2016	O 2015	Variación 16-15	
						Importe	% var
31	32311	22700	Limpieza Escuelas Infantiles	111.022,16	92.836,69	18.185,47	19,59%
41	23114	22799	Otras Contrataciones Atención Domiciliaria	117.153,25	106.010,55	11.142,70	10,51%
32	34103	22740	Otras Contrataciones Deporte de Participación	113.126,77	103.601,13	9.525,64	9,19%
51	33801	22620	Gastos Diversos Fiestas	81.596,21	72.110,25	9.485,96	13,15%
61	15331	21400	Mantenimiento Vehículos Urbanismo	13.202,93	4.150,66	9.052,27	218,09%





Por el contrario, las partidas que más disminuyeron respecto a 2016 fueron:

Org	Funci	Econ	Denominación	Ob 2016	O 2015	Variación 16-15	
						Importe	% var
31	32321	22700	Limpieza Colegios Públicos	445.383,96	468.783,07	-23.399,11	-4,99%
31	32321	22102	Calefacción Colegios Públicos	64.291,85	81.397,84	-17.105,99	-21,02%
61	16501	22100	Electricidad Alumbrado Público	209.600,72	225.793,79	-16.193,07	-7,17%
01	92004	22400	Seguros Multirriesgos	35.593,27	47.029,40	-11.436,13	-24,32%
52	33704	22100	Electricidad Locales Juventud	4.770,95	15.229,82	-10.458,87	-68,67%
61	15101	22760	Asesoría Urbanística	31.329,51	40.380,59	-9.051,08	-22,41%
31	32321	22100	Electricidad Colegios Públicos	38.302,08	46.780,19	-8.478,11	-18,12%

Las partidas más significativas por su cuantía dentro de este capítulo fueron las siguientes:

Org	Funci	Econ	Denominación	Ob 2016	O 2015	Peso específico	
						% S / Total	% S / capit
61	16301	22709	Contrato Limpieza Viaria	665.167,92	665.167,92	5,63%	17,68%
31	32321	22700	Limpieza Colegios Públicos	445.383,96	468.783,07	3,77%	11,84%
61	16501	22100	Electricidad Alumbrado Público	209.600,72	225.793,79	1,78%	5,57%
32	34201	22740	Otras Contrataciones Instalaciones Deportivas	179.708,60	180.250,44	1,52%	4,78%
52	33704	22799	Gestión y actividades Baragazte	128.042,56	130.821,20	1,08%	3,40%
41	23114	22799	Otras Contrataciones Atención Domiciliaria	117.153,25	106.010,55	0,99%	3,11%
32	34103	22740	Otras Contrataciones Deporte de Participación	113.126,77	103.601,13	0,96%	3,01%
31	32311	22700	Limpieza Escuelas Infantiles	111.022,16	92.836,69	0,94%	2,95%
61	15332	22101	Agua Urbanización	85.843,71	84.255,18	0,73%	2,28%
41	23113	22799	Otras Contrat. Progr.intervenc.jóvenes 12-18 años	82.300,58	88.859,24	0,70%	2,19%
51	33801	22620	Gastos Diversos Fiestas	81.596,21	72.110,25	0,69%	2,17%

### c) Capítulo 3. Gastos financieros.-

Artículo Económico	Reconocido n-1	Presupuesto Definitivo	Obligaciones Reconocidas	Pagos Realizados	% n/n-1	% obligPpto.
31.- De Préstamos y Otras Operaciones Financieras en Euros	2.082,73	7.000,00	203,41	203,41	-90,23%	2,91%
35.- Intereses de demora y otros gastos financieros	0,00	1.000,00	0,00	0,00	-----	0,00%
<b>TOTAL</b>	<b>2.082,73</b>	<b>8.000,00</b>	<b>203,41</b>	<b>203,41</b>	<b>-90,23%</b>	<b>2,54%</b>

En este capítulo se recogen los intereses abonados por la Corporación, derivados de los distintos préstamos que se encuentren pendientes de amortización.

El gasto por este concepto ascendió a 203,41€, disminuyendo más de un 90% respecto al año anterior. En términos absolutos la reducción fue de 1.879,32 €, y la causa es doble:

- Por una parte se debe a la buena evolución de la economía municipal, que posibilitó una mínima disposición de los créditos que tiene concertados el Ayuntamiento.
- Y por otra parte, el continuo descenso del Euribor hace que el coste de la financiación sea más bajo cada año.





**d) Capítulo 4. Transferencias corrientes.-**

Artículo Económico	Reconocido n-1	Presupuesto Definitivo	Obligaciones Reconocidas	Pagos Realizados	% n/n-1	% obligPpto.
41.- A Organismos Autónomos de la Entidad Local	376.000,00	376.000,00	376.000,00	247.934,65	0,00%	100,00%
44.- A Entes Públicos y Sociedades Mercantiles de la Entidad Local	80.000,00	90.000,00	90.000,00	89.589,31	12,50%	100,00%
45.- A la Comunidad Foral de Navarra y Otras Comunidades Autónomas	94.898,59	96.500,00	93.289,16	93.289,16	-1,70%	96,67%
46.- A Entidades Locales	279.628,04	322.000,00	273.698,48	273.698,48	-2,12%	85,00%
47.- A Empresas Privadas	21.124,77	38.000,00	21.200,00	9.400,00	0,36%	55,79%
48.- A Familias e Instituciones Sin Fines de Lucro	338.884,31	435.700,00	394.439,33	321.160,31	16,39%	90,53%
49.- Al Exterior	17.052,00	20.000,00	20.000,00	16.250,00	17,29%	100,00%
<b>TOTAL</b>	<b>1.207.587,71</b>	<b>1.378.200,00</b>	<b>1.268.626,97</b>	<b>1.051.321,91</b>	<b>5,05%</b>	<b>92,05%</b>

El total de subvenciones concedidas por el Ayuntamiento ascendió a 1,27 millones de €, lo cual supuso un incremento del 5,05% respecto al año anterior.

Las partidas más significativas por su cuantía fueron las siguientes:

Org	Funci	Econ	Denominación	Ob 2016	O 2015	Peso específico	
						% S / Total	% S / capit
51	32611	41000	Subvención Escuela de Música	356.000,00	356.000,00	3,01%	28,06%
01	44111	46300	Cuota Transporte Comarcal	273.698,48	279.628,04	2,32%	21,57%
51	33391	44900	Aportación Convenio Auditorio	90.000,00	80.000,00	0,76%	7,09%
41	23181	48000	Ayudas Económicas de Emergencia Social	77.997,33	55.997,64	0,66%	6,15%
63	17102	45390	Parque fluvial	59.031,16	60.640,59	0,50%	4,65%
41	23991	48200	Subvenciones a entidades sin ánimo de lucro	41.045,00	22.000,00	0,35%	3,24%
51	33402	48900	Subvención Convenios de Colaboración	40.950,00	39.989,39	0,35%	3,23%
32	34102	48900	Subvención Escuelas Deportivas	39.574,00	33.880,00	0,34%	3,12%
51	33801	48900	Subvenciones cabalgata y olentzero	36.234,38	38.353,05	0,31%	2,86%
01	92007	45390	Aportación proyecto Infolocal	34.258,00	34.258,00	0,29%	2,70%
11	91201	48900	Subvención grupos municipales	24.234,00	23.845,78	0,21%	1,91%
21	24191	47000	Subvenciones Plan de Empleo	21.200,00	21.124,77	0,18%	1,67%
32	34202	41000	Subvención Deporte Lagunak	20.000,00	20.000,00	0,17%	1,58%
31	32691	48900	Subvención Centros Educativos	20.000,00	18.061,06	0,17%	1,58%
41	23991	49000	Cooperación al desarrollo	20.000,00	17.052,00	0,17%	1,58%



Las partidas que mayor incremento han experimentado respecto al ejercicio anterior son las siguientes:

Org	Funci	Econ	Denominación	Ob 2016	O 2015	Variación 16-15	
						Importe	% var
41	23181	48000	Ayudas Económicas de Emergencia Social	77.997,33	55.997,64	21.999,69	39,29%
41	23991	48200	Subvenciones a entidades sin ánimo de lucro	41.045,00	22.000,00	19.045,00	86,57%
51	33391	44900	Aportación Convenio Auditorio	90.000,00	80.000,00	10.000,00	12,50%
32	34102	48900	Subvención Escuelas Deportivas	39.574,00	33.880,00	5.694,00	16,81%
51	33401	48900	Concursos y Certámenes	4.700,00	1.400,00	3.300,00	235,71%

Por el contrario, las únicas que han disminuido son:

Org	Funci	Econ	Denominación	Ob 2016	O 2015	Variación 16-15	
						Importe	% var
01	44111	46300	Cuota Transporte Comarcal	273.698,48	279.628,04	-5.929,56	-2,12%
51	33801	48900	Subvenciones Cabalgata y Olentzero	36.234,38	38.353,05	-2.118,67	-5,52%
01	92001	48900	Indemnizaciones por daños	1.200,00	2.814,76	-1.614,76	-57,37%
63	17102	45390	Parque fluvial	59.031,16	60.640,59	-1.609,43	-2,65%
31	32692	48900	Subvención Apymas	9.160,64	9.728,86	-568,22	-5,84%
41	23111	48000	Subvenciones Plan Preventivo	0,00	400,00	-400,00	-100,00%
41	33701	48900	Subvención Clubes de Jubilados	6.700,00	6.750,00	-50,00	-0,74%
32	34105	48900	Subvención Competición y Espectáculo	3.785,65	3.810,00	-24,35	-0,64%
51	33403	48900	Subvenciones Otras activ. culturales	14.979,12	14.988,51	-9,39	-0,06%

#### e) Capítulo 6, Inversiones reales.-

Artículo Económico	Reconocido n-1	Presupuesto Definitivo	Obligaciones Reconocidas	Pagos Realizados	% n/n-1	% obligPpto.
60.- Inversión Nueva en Infraestructuras y Bienes Destinados al Uso General	14.787,79	0,00	0,00	0,00	-100,00%	-----
61.- Inversiones de Reposición de Infraestructuras y Bienes Destinados al Uso General	100.992,07	117.000,00	7.846,85	0,00	-92,23%	6,71%
62.- inversión Nueva Asociada al Funcionamiento Operativo de los Servicios	578.790,60	887.900,00	313.715,62	120.349,52	-45,80%	35,33%
64.- Gastos en Inversiones de Carácter Intangible	50.893,46	57.000,00	43.542,40	36.282,40	-14,44%	76,39%
68.- Gastos e Inversiones de Bienes Patrimoniales	26.013,53	50.000,00	2.507,96	2.507,96	-90,36%	5,02%
<b>TOTAL</b>	<b>771.477,45</b>	<b>1.111.900,00</b>	<b>367.612,83</b>	<b>159.139,88</b>	<b>-52,35%</b>	<b>33,06%</b>

Este es el capítulo que mayor disminución cuantitativa experimenta.

El gasto por este capítulo ascendió a 0,37 millones de €, y la reducción sobre el ejercicio anterior fue de un 52,35%. Cuantitativamente hablando, la disminución fue de 0,4 millones de euros sobre 2015.



La proporción sobre el total de gastos ejecutados se reduce a menos de la mitad, pasando de un 6,49% del total en el ejercicio 2015 a un 3,11% en 2016.

Las partidas de inversión más significativas fueron las siguientes:

Org	Funci	Econ	Denominación	Ob 2016	Peso específico	
					% S / Total	% S / capit
61	34202	62200	Inversiones en Lagunak	167.346,56	1,42%	45,52%
61	32321	62200	Inversiones en Colegios Públicos	55.436,37	0,47%	15,08%
02	92003	64100	Programas informáticos	43.542,40	0,37%	11,84%
61	33701	62200	Inversiones en Clubes de jubilados	26.398,80	0,22%	7,18%
02	92003	62600	Equipamiento Informático	22.218,31	0,19%	6,04%

#### f) Capítulo 7. Transferencias de capital.-

Artículo Económico	Reconocido n-1	Presupuesto Definitivo	Obligaciones Reconocidas	Pagos Realizados	% n/n-1	% obligPpto.
74.- A Entes Públicos y Sociedades Mercantiles de la Entidad Local	0,00	6.000,00	6.000,00	0,00	-----	100,00%
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>6.000,00</b>	<b>6.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-----</b>	<b>100,00%</b>

En este capítulo se recogen las aportaciones del Ayuntamiento para financiar operaciones de capital, y el gasto ejecutado ascendió a 6.000,00 €, Este importe corresponde a la subvención concedida al Auditorio durante el pasado ejercicio.

#### g) Capítulo 8. Activos financieros.-

En este capítulo se recogen los gastos por la adquisición de activos financieros y la concesión de préstamos, y el gasto en el ejercicio 2016 fue nulo.

#### h) Capítulo 9. Pasivos financieros.-

Artículo Económico	Reconocido n-1	Presupuesto Definitivo	Obligaciones Reconocidas	Pagos Realizados	% n/n-1	% obligPpto.
91.- Amortización de Préstamos y de Operaciones en Euros	282.750,00	282.750,00	282.750,00	282.750,00	0,00%	100,00%
<b>TOTAL</b>	<b>282.750,00</b>	<b>282.750,00</b>	<b>282.750,00</b>	<b>282.750,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>100,00%</b>

En este capítulo se recogen las cantidades destinadas por el Ayuntamiento a la amortización de préstamos.

El gasto por este concepto ascendió a 282.750 euros, cifra exactamente igual a la de 2015.

En el Anexo 3 se presenta la relación de préstamos que tiene contratados el Ayuntamiento y su situación al 31/12/2016.



## V.- NOTAS A LA EJECUCIÓN DE LOS INGRESOS

El total de ingresos liquidados ascendió a 12.860.009,81 €, disminuyendo un 4,16% respecto al año anterior, lo que supuso una reducción de 0,56 millones de euros sobre dicho ejercicio.

Por lo que se refiere a los ingresos corrientes, los mayores incrementos cuantitativos experimentados fueron los siguientes:

Código	Denominación	DR Neto 2016	DR Neto 2015	DR 16 - DR 15	% Var
4500001	Participación Fondo de Haciendas Locales	5.619.848,84	5.515.062,63	104.786,21	1,90%
4500201	Servicios Sociales de Base	332.842,72	273.909,30	58.933,42	21,52%
2900001	Impuesto sobre construcciones, instalaciones y obr	228.814,32	169.961,97	58.852,35	34,63%
4503001	Escuelas infantiles	258.743,29	218.715,75	40.027,54	18,30%
4700002	Aportaciones De Empresas Privadas.Serv. Sociales	39.220,00	0,00	39.220,00	-----
4500101	Financiación Montepío	372.641,37	341.485,39	31.155,98	9,12%
3930001	Intereses de Demora	39.504,93	9.332,11	30.172,82	323,32%
1130001	Contribución territorial urbana	2.427.592,19	2.399.319,39	28.272,80	1,18%
3919001	Multas y Sanciones	166.084,65	138.835,77	27.248,88	19,63%
4505003	Subv. G.N. programa de empleo juvenil	24.941,66	4.028,34	20.913,32	519,15%
3422001	Cuotas Escuela infantil	178.391,79	162.402,62	15.989,17	9,85%
3250001	Expedición de documentos	34.939,87	19.478,02	15.461,85	79,38%
3380001	Compensación Telefónica	34.471,82	21.274,25	13.197,57	62,04%
3330001	OVP empresas suministros telecomunicaciones	12.354,15	1.977,50	10.376,65	524,74%

Por el contrario, las mayores reducciones en ingresos corrientes fueron:

Código	Denominación	DR Neto 2016	DR Neto 2015	DR 16 - DR 15	% Var
1160001	Impuesto sobre incremento de valor de terrenos	451.448,27	813.883,52	-362.435,25	-44,53%
3921101	Recargo de Prórroga y Apremio	48.648,95	69.821,17	-21.172,22	-30,32%
5200001	Intereses Depósitos	40.348,04	57.892,88	-17.544,84	-30,31%
3320002	OVP empresas suministros	126.329,37	140.129,85	-13.800,48	-9,85%
3411001	Cuotas Atención Domiciliaria	13.538,37	20.614,92	-7.076,55	-34,33%
1300001	Impuesto de Actividades Económicas	210.969,84	217.956,47	-6.986,63	-3,21%
3999002	Otros ingresos diversos	8.095,30	14.448,25	-6.352,95	-43,97%

La variación experimentada por los ingresos de capital fue:

Código	Denominación	DR Neto 2016	DR Neto 2015	DR 16 - DR 15	% Var
6000001	Venta terrenos	0,00	660.068,69	-660.068,69	-100,00%
7503001	Subvención Inversiones Escuela infantil	10.774,63	10.774,63	0,00	0,00%
7508001	Otras transferencias de capital GN	300,00	0,00	300,00	-----
	<b>Totales</b>	<b>11.074,63</b>	<b>670.843,32</b>	<b>-659.768,69</b>	<b>-98,35%</b>



Haciendo un análisis más detallado por capítulos tenemos:

a) **Capítulo 1, Impuestos directos.-**

Artículo Económico	Reconocido n-1	Presupuesto Definitivo	Derechos Reconocidos	Recaudación Líquida	% n/n-1	% rec./Ppto.
11.- Impuestos Sobre el Capital	4.269.494,97	3.789.000,00	3.938.523,55	3.672.997,57	-7,75%	103,95%
13.- Impuesto Sobre las Actividades Económicas	217.956,47	225.000,00	210.969,84	201.695,98	-3,21%	93,76%
<b>TOTAL</b>	<b>4.487.451,44</b>	<b>4.014.000,00</b>	<b>4.149.493,39</b>	<b>3.874.693,55</b>	<b>-7,53%</b>	<b>103,38%</b>

Los ingresos netos liquidados ascendieron a 4,15 millones de €, lo que supuso una reducción respecto al año anterior de 0,34 millones de € en términos cuantitativos y de un 7,53% en términos cualitativos.

Los conceptos que figuran en este capítulo son tan sólo cuatro, y la evolución que han experimentado respecto al ejercicio anterior puede observarse en el siguiente cuadro:

Código	Denominación	DR Neto 2016	DR Neto 2015	DR 16 - DR 15	% Var
1130001	Contribución territorial urbana	2.427.592,19	2.399.319,39	28.272,80	1,18%
1150001	Impuesto sobre vehículos de tracción mecánica	1.059.483,09	1.056.292,06	3.191,03	0,30%
1160001	Impuesto sobre incremento de valor de terrenos	451.448,27	813.883,52	-362.435,25	-44,53%
1300001	Impuesto de Actividades Económicas	210.969,84	217.956,47	-6.986,63	-3,21%
	Totales	<b>4.149.493,39</b>	<b>4.487.451,44</b>	<b>-337.958,05</b>	<b>-7,53%</b>

b) **Capítulo 2, Impuestos indirectos.-**

Artículo Económico	Reconocido n-1	Presupuesto Definitivo	Derechos Reconocidos	Recaudación Líquida	% n/n-1	% rec./Ppto.
29.- Otros Impuestos Indirectos	169.961,97	97.000,00	228.814,32	217.153,60	34,63%	235,89%
<b>TOTAL</b>	<b>169.961,97</b>	<b>97.000,00</b>	<b>228.814,32</b>	<b>217.153,60</b>	<b>34,63%</b>	<b>235,89%</b>

El único concepto de este capítulo es el referido al "Impuesto sobre construcciones, instalaciones y obras", por el que se liquidaron 228.814,32 €, 58.852,35 € más que el año anterior, lo que supuso un incremento del 34,63%.

Los ingresos liquidados por este impuesto en los últimos ejercicios han sido los siguientes:

Año	Ingresos Liquidados
2009	142.136,34 €
2010	198.577,70 €
2011	130.576,58 €
2012	141.971,48 €
2013	80.203,64 €
2014	235.787,32 €
2015	169.961,97 €
2016	228.814,32 €



En el cuadro siguiente se indican los tipos de gravamen con los que giró el Ayuntamiento los distintos impuestos y su comparación con los tramos permitidos por la normativa vigente.

Figura tributaria	Porcentaje/Índice	
	Ayuntamiento	Ley de Haciendas Locales
Contribución Territorial Urbana	0,291	0,10 - 0,50
Impuesto de Actividades Económicas	1,40	1 - 1,4
Incremento de valor de los terrenos	11,55	8 - 20
Hasta 5 años	3	2,2 - 3,3
Hasta 10 años	3	2,1 - 3,2
Hasta 15 años	3	2,0 - 3,1
Hasta 20 años	3	2,0 - 3,1
Construcción, instalación y obras	5	2 - 5

Como puede observarse el Ayuntamiento gira todos sus impuestos dentro de los márgenes establecidos por la normativa vigente, estando en algunos casos en el límite máximo permitido, como por ejemplo en el Impuesto sobre Construcciones, Instalaciones y Obras y en el índice municipal del Impuesto sobre Actividades Económicas.

Tal y como ya se indicó en la memoria de los ejercicios anteriores, en el caso de la Contribución Territorial Urbana puede parecer que el tipo de gravamen es bajo respecto a los márgenes permitidos, pero debe tenerse en cuenta que a la hora de calcular la cuota que se liquida al contribuyente interviene también el Valor Catastral de las distintas unidades urbanas, por lo que puede ocurrir que Ayuntamientos con unos tipos de gravamen muy altos giren unas cuotas muy bajas por tener unos valores catastrales muy bajos, y a la inversa.

Los tipos de gravamen que ha venido aprobando el Ayuntamiento de Barañáin en los últimos años han sido los siguientes:

Año	Tipo
2009	0,244%
2010	0,246%
2011	0,255%
2012	0,264%
2013	0,273%
2014	0,280%
2015	0,289%
2016	0,291%



**c) Capítulo 3, Tasas y otros ingresos.-**

Artículo Económico	Reconocido n-1	Presupuesto Definitivo	Derechos Reconocidos	Recaudación Líquida	% n/n-1	% rec./Ppto.
32.- Tasas por la Realización de Actividades de Competencia Local	127.855,31	99.000,00	146.367,17	135.839,72	14,48%	147,85%
33.- Tasas por la Utilización Privativa o el Aprovechamiento Especial del Dominio Público Local	398.256,32	397.000,00	421.671,80	365.944,92	5,88%	106,21%
34.- Precios públicos.	554.053,67	570.700,00	569.397,72	560.179,84	2,77%	99,77%
36.- Ventas	2.467,79	0,00	2.399,29	2.399,29	-2,78%	-----
38.- Reintegro de Operaciones Corrientes	5.051,96	5.000,00	6.417,42	5.396,89	27,03%	128,35%
39.- Otros Ingresos	236.420,70	193.000,00	263.262,97	207.238,76	11,35%	136,41%
<b>TOTAL</b>	<b>1.324.105,75</b>	<b>1.264.700,00</b>	<b>1.409.516,37</b>	<b>1.276.999,42</b>	<b>6,45%</b>	<b>111,45%</b>

Los ingresos liquidados por este capítulo ascendieron a 1,41 millones de €, aumentando un 6,45% respecto al año anterior, lo que se tradujo en 85.410,62 € más de liquidación.

Los conceptos que mayor incremento han experimentado respecto al año anterior han sido los siguientes:

Código	Denominación	DR Neto 2016	DR Neto 2015	DR 16 - DR 15	% Var
3930001	Intereses de Demora	39.504,93	9.332,11	30.172,82	323,32%
3919001	Multas y Sanciones	166.084,65	138.835,77	27.248,88	19,63%
3422001	Cuotas Escuela infantil	178.391,79	162.402,62	15.989,17	9,85%
3250001	Expedición de documentos	34.939,87	19.478,02	15.461,85	79,38%
3380001	Compensación Telefónica	34.471,82	21.274,25	13.197,57	62,04%
3330001	OVP empresas suministros telecomunicaciones	12.354,15	1.977,50	10.376,65	524,74%
3430003	Cuotas deporte juvenil y adultos	111.296,99	102.880,51	8.416,48	8,18%
3310001	Licencia de vados	122.612,41	114.544,06	8.068,35	7,04%
3391001	Vallas, andamios, contenedores....	26.322,39	20.461,85	5.860,54	28,64%
3422002	Cuotas comedor Escuela infantil	84.108,97	78.884,18	5.224,79	6,62%

Por el contrario, los conceptos que mayor disminución tuvieron fueron los siguientes:

Código	Denominación	DR Neto 2016	DR Neto 2015	DR 16 - DR 15	% Var
3921101	Recargo de Prórroga y Apremio	48.648,95	69.821,17	-21.172,22	-30,32%
3320002	OVP empresas suministros	126.329,37	140.129,85	-13.800,48	-9,85%
3411001	Cuotas Atención Domiciliaria	13.538,37	20.614,92	-7.076,55	-34,33%
3999002	Otros ingresos diversos	8.095,30	14.448,25	-6.352,95	-43,97%
3430001	Cuotas instalaciones deportivas	76.161,11	79.434,88	-3.273,77	-4,12%
3260001	Retirada vehículos de la vía pública	25.971,97	29.106,83	-3.134,86	-10,77%
3999001	Obras a cargo particulares. Desperfectos Vía Públi	929,14	3.983,40	-3.054,26	-76,67%



**d) Capítulo 4, Transferencias corrientes.-**

€

Artículo Económico	Reconocido n-1	Presupuesto Definitivo	Derechos Reconocidos	Recaudación Líquida	% n/n-1	% rec./Ppto.
42.- De la Administración del Estado	30.331,51	28.100,00	31.040,48	23.696,86	2,34%	110,46%
45.- De la Comunidad Foral de Navarra y de Otras Comunidades Autónomas	6.578.559,83	6.816.200,00	6.853.244,04	6.593.833,44	4,18%	100,54%
46.- De Entidades Locales	0,00	0,00	450,00	0,00	-----	-----
47.- De Empresas Privadas	0,00	38.900,00	39.220,00	39.220,00	-----	100,82%
48.- De Familias e Instituciones sin Fines de Lucro	1.666,66	0,00	0,00	0,00	-100,00%	-----
<b>TOTAL</b>	<b>6.610.558,00</b>	<b>6.883.200,00</b>	<b>6.923.954,52</b>	<b>6.656.750,30</b>	<b>4,74%</b>	<b>100,59%</b>

Este capítulo es como siempre el más importante dentro del presupuesto de ingresos. Los derechos reconocidos netos ascendieron a 6,92 millones de €, aumentando un 4,74 % respecto al ejercicio anterior.

Los conceptos que se incrementaron respecto al ejercicio 2015 fueron los siguientes:

Código	Denominación	DR Neto 2016	DR Neto 2015	DR 16 - DR 15	% Var
4500001	Participación Fondo de Haciendas Locales	5.619.848,84	5.515.062,63	104.786,21	1,90%
4500201	Servicios Sociales de Base	332.842,72	273.909,30	58.933,42	21,52%
4503001	Escuelas infantiles	258.743,29	218.715,75	40.027,54	18,30%
4700002	Aportaciones De Empresas Privadas.Serv. Sociales	39.220,00	0,00	39.220,00	-----
4500101	Financiación Montepío	372.641,37	341.485,39	31.155,98	9,12%
4505003	Subv. G.N. programa de empleo juvenil	24.941,66	4.028,34	20.913,32	519,15%
4508003	Subv. G.N. bonificaciones y exenciones de impuesto	9.719,57	3.015,10	6.704,47	222,36%
4508004	Actividades juventud	5.361,73	0,00	5.361,73	-----
4503003	Actividades Euskera	10.272,40	5.077,01	5.195,39	102,33%
4500002	Subv. G.N. retribuciones cargos electos	117.907,87	115.709,39	2.198,48	1,90%
4505001	Empleo Social Protegido	94.606,28	92.701,36	1.904,92	2,05%
4200001	Participación en tributos del Estado	27.656,64	26.946,84	709,80	2,63%
4622001	De Municipios	450,00	0,00	450,00	-----
4209001	Subvención Juzgado de Paz	3.100,62	3.100,21	0,41	0,01%

Por el contrario, los conceptos que disminuyeron respecto al ejercicio anterior fueron:

Código	Denominación	DR Neto 2016	DR Neto 2015	DR 16 - DR 15	% Var
4508001	Actividades culturales	5.525,00	7.933,28	-2.408,28	-30,36%
4810001	Subvenciones de fundaciones	0,00	1.666,66	-1.666,66	-100,00%
4505002	Subv. G.N. formación y empleo	0,00	88,97	-88,97	-100,00%
4219001	Subvención INE	283,22	284,46	-1,24	-0,44%





Los ingresos obtenidos por transferencias corrientes supusieron el 53,84% del total de ingresos liquidados, mientras que en 2015 estos ingresos suponían el 49,26% del total.

Esta dependencia es aun ligeramente superior si el cálculo lo hacemos considerando solamente los ingresos corrientes, pues en este caso el porcentaje aumenta hasta alcanzar el 53,89% de los mismos. En 2015 esta proporción era de un 51,45%.

Dentro de este capítulo, el concepto más importante es la "Participación en el Fondo de Haciendas Locales", por el que se obtuvieron 5,62 millones de €, y que suponía por sí solo el 43,74% del total de ingresos corrientes.

#### e) Capítulo 5. Ingresos patrimoniales.-

Artículo Económico	Reconocido n-1	Presupuesto Definitivo	Derechos Reconocidos	Recaudación Líquida	% n/n-1	% rec./Ppto.
52.- Intereses de Depósitos	57.892,88	53.000,00	40.348,04	40.335,61	-30,31%	76,13%
54.- Rentas de Bienes Inmuebles	7.583,55	8.000,00	6.808,54	6.808,54	-10,22%	85,11%
55.- Productos de Concesiones y Aprovechamientos Especiales	90.000,00	90.000,00	90.000,00	90.000,00	0,00%	100,00%
<b>TOTAL</b>	<b>155.476,43</b>	<b>151.000,00</b>	<b>137.156,58</b>	<b>137.144,15</b>	<b>-11,78%</b>	<b>90,83%</b>

Este capítulo se redujo una vez más, pasando de los 0,16 millones de € liquidados en 2015 a los 0,14 millones de 2016. Desde el punto de vista cualitativo, la disminución fue de un 11,78%, lo que se tradujo en 0,02 millones de € menos liquidados.

Los conceptos que figuran en este capítulo, y la evolución que han experimentado respecto al ejercicio anterior pueden observarse en el siguiente cuadro:

Código	Denominación	DR Neto 2016	DR Neto 2015	DR 16 - DR 15	% Var
5200001	Intereses Depósitos	40.348,04	57.892,88	-17.544,84	-30,31%
5410001	Alquiler Locales	6.808,54	7.583,55	-775,01	-10,22%
5500001	Concesiones administrativas	90.000,00	90.000,00	0,00	0,00%
		<b>137.156,58</b>	<b>155.476,43</b>	<b>-18.319,85</b>	<b>-11,78%</b>

#### f) Capítulo 6. Enajenación inversiones reales.-

Artículo Económico	Reconocido n-1	Presupuesto Definitivo	Derechos Reconocidos	Recaudación Líquida	% n/n-1	% rec./Ppto.
60.- De Terrenos	660.068,69	0,00	0,00	0,00	-100,00%	-----
<b>TOTAL</b>	<b>660.068,69</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-100,00%</b>	<b>-----</b>

Este capítulo es el que mayor reducción experimenta, tanto desde el punto de vista cuantitativo como cualitativo. Los ingresos liquidados fueron nulos, mientras que en 2015 ascendieron a 0,66 millones de €.



**g) Capítulo 7, Transferencias de capital.-**

Artículo Económico	Reconocido n-1	Presupuesto Definitivo	Derechos Reconocidos	Recaudación Líquida	% n/n-1	% rec./Ppto.
75.- De la Comunidad Foral de Navarra y de Otras Comunidades Autónomas	10.774,63	10.000,00	11.074,63	8.919,71	2,78%	110,75%
<b>TOTAL</b>	<b>10.774,63</b>	<b>10.000,00</b>	<b>11.074,63</b>	<b>8.919,71</b>	<b>2,78%</b>	<b>110,75%</b>

Los ingresos obtenidos por transferencias de capital ascendieron a 11.074,63 €, cifra prácticamente idéntica a la de 2015, que ascendió a 10.774,63 € y corresponde a la subvención del Gobierno de Navarra para inversiones de reposición en las Escuelas Infantiles municipales curso 2015/2016.

**h) Capítulo 8, Activos financieros.-**

Artículo Económico	Reconocido n-1	Presupuesto Definitivo	Derechos Reconocidos	Recaudación Líquida	% n/n-1	% rec./Ppto.
87.- Remanente de Tesorería	0,00	735.200,00	0,00	0,00	-----	0,00%
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>735.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-----</b>	<b>0,00%</b>

En este capítulo se recoge el total de modificaciones presupuestarias que fueron financiadas durante 2016 con el Remanente de Tesorería, que durante el citado ejercicio ascendieron a 732.200,00 €.

**i) Capítulo 9, Pasivos financieros.-**

Artículo Económico	Reconocido n-1	Presupuesto Definitivo	Derechos Reconocidos	Recaudación Líquida	% n/n-1	% rec./Ppto.
91.- Prestamos Recibidos en Euros	0,00	0,00	0,00	0,00	-----	-----
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-----</b>	<b>-----</b>

En este capítulo se recogen los ingresos obtenidos mediante la concertación de préstamos, que durante el ejercicio 2016 fueron nulos.

**VI.- CUMPLIMIENTO DE LAS REGLAS FISCALES BÁSICAS CONTENIDAS EN LA LEY ORGÁNICA 2/2012, DE 27 DE ABRIL, DE ESTABILIDAD PRESUPUESTARIA Y SOSTENIBILIDAD FINANCIERA (LOEPFS).**

La LOEPFS establece, entre otras muchas, la obligatoriedad de cumplir tres reglas fiscales básicas:

- Regla de Estabilidad Presupuestaria o del equilibrio presupuestario.
- Regla del Gasto.
- Regla de la Sostenibilidad Financiera o límite de la deuda.

**Principio de Estabilidad Presupuestaria.-**

Este principio establece que las entidades locales, en términos de contabilidad nacional, deberán mantener una posición de equilibrio o superávit presupuestario.



El artículo 11 de la LOEPSF regula la instrumentación de este principio y establece que:

- La elaboración, aprobación y ejecución de los presupuestos y demás actuaciones que afecten a gastos o ingresos de las administraciones públicas y demás entidades que forman parte del sector público se someterá al principio de estabilidad presupuestaria.
- Las corporaciones locales deberán mantener una posición de equilibrio o superávit presupuestario.
- Para el cálculo del déficit estructural se aplicará la metodología utilizada por la Comisión Europea en el marco de la normativa de estabilidad presupuestaria.

Para la verificación del cumplimiento de este principio debe compararse, en datos de presupuesto consolidado, la suma de los capítulos 1 a 7 de Ingresos con la de los mismos capítulos de Gastos, y realizar una serie de ajustes posteriormente:

Total gastos capítulo 1 a 7	13.979.062,40
Total ingresos capítulo 1 a 7	15.249.395,30
Rdo. Presupuestario sin financieros	1.270.332,90
Ajuste facturas pendientes de reconocer	0,00
Ajuste por impuestos	-180.163,32
Resultado ajustado	1.090.169,58

DRN capítulo 1 a 3	7.946.214,92
Cobros corrientes capítulo 1 a 3	7.520.606,02
Cobros cerrados capítulo 1 a 3	245.445,58

-180.163,32
-------------

Por la tanto, se observa que el Resultado Ajustado ascendió a 1,09 millones de € de superávit, por lo que se cumple el principio de estabilidad presupuestaria.

### **Regla de Gasto.-**

Esta regla viene determinada en el artículo 12 de la citada LOEPSF y establece que *“la variación del gasto computable de la Administración Central, las Comunidades Autónomas y de las Corporaciones Locales, no podrá superar la tasa de referencia de crecimiento del Producto Interior Bruto de medio plazo de la economía española.”*

Esta tasa de referencia queda fijada para periodos trianuales mediante acuerdo del Gobierno de España ratificado por las Cortes Generales. Los acuerdos se adoptan anualmente, por lo que las tasas se van revisando sucesivamente.

El coeficiente aplicable al ejercicio 2016 era del 1,80%.

A continuación se presentan los cálculos realizados para la comprobación del cumplimiento de esta regla:



**Determinación del Gasto computable 2015**

Capítulo 1 a 7 de Gastos 2015	13.780.100,27
- Enajenación inversiones reales	-660.068,69
(+/-) Acreedores pendientes de aplicar al presupuesto	0,00
<b>Empleos no financieros en términos SEC</b>	<b>13.120.031,58</b>
- Intereses endeudamiento 2015	2.082,73
- Gasto financiado con fondos finalistas UE/AAPP 2015	1.299.211,55
<b>Gasto computable Presupuesto 2015</b>	<b>11.818.737,30</b>
Tasa de referencia crecimiento PIB 2016	1,018
<b>Gasto computable incrementado Presupuesto 2016</b>	<b>12.031.474,57</b>
+ Aumentos permanentes de recaudación 2016	28.272,80
- Disminuciones permanentes de recaudación 2016	0,00
<b>Gasto computable máximo</b>	<b>12.059.747,37</b>

**Determinación del Gasto computable 2016**

Capítulo 1 a 7 de Gastos 2016	13.532.607,25
- Enajenación inversiones reales	0,00
<b>Empleos no financieros en términos SEC</b>	<b>13.532.607,25</b>
- Intereses endeudamiento 2016	203,41
- Gasto financiado con fondos finalistas UE/AAPP 2016	1.521.194,30
<b>Gasto computable 2016</b>	<b>12.011.209,54</b>

<b>Diferencia</b>	<b>-48.537,83</b>
-------------------	-------------------

Puede observarse que el gasto computable del ejercicio 2016 es menor que el gasto computable máximo, por lo que se cumple con la Regla de Gasto.

**Sostenibilidad financiera.-**

La LOEPSF establece unos objetivos de deuda pública en términos de PIB, que no se concretan de forma individual para las entidades locales, estableciéndose que el cumplimiento del objetivo se concreta en los límites de autorización para realizar operaciones de endeudamiento.

Esto, para el caso de las Entidades Locales de Navarra, se traduce en que el volumen de deuda viva debe de ser inferior al 110% de los ingresos corrientes.

Haciendo este cálculo para la liquidación del ejercicio 2016, en datos consolidados, tenemos:

Deuda viva al 31/12/2016	1.076.500,00
Ingresos corrientes 2016	15.238.320,67
Volumen de deuda viva	7,06%

Así pues vemos que el volumen de deuda viva es del 7,06%, muy alejado del 110%, con lo que también se cumple esta regla.



## VII.- ESCUELA DE MUSICA LUIS MORONDO

La ejecución del presupuesto 2016 de la Escuela de Música Luis Morondo arrojó un total de Obligaciones Reconocidas al 31 de diciembre de 862.557,86 €, y un total de Derechos Reconocidos de 881.159,43 €, con lo que el Resultado Presupuestario fue de 18.601,57 € de Superávit. (El ejercicio 2015 se cerró con un déficit de 6.823,61 €).

Puesto que en 2016 no se produjeron desviaciones de financiación ni se aprobó ningún incremento de gasto financiado con Remanente de Tesorería, el Resultado Presupuestario Ajustado no varía. (En 2015 el Resultado Ajustado fue de 16.158,92 € de Superávit igualmente).

La ejecución alcanzada por el presupuesto de gastos fue de un 92,38%.

En el Anexo nº 4 se adjunta el informe elaborado por el Director del centro, D. Juanjo Torres, con los aspectos más destacables de la ejecución presupuestaria.

La ejecución al nivel de artículo económico y su comparación respecto al ejercicio anterior fue la siguiente:

Artículo Económico	Reconocido n-1	Presupuesto Definitivo	Obligaciones Reconocidas	Pagos realizados	% n/n-1	% obligPpto.
13.- Personal Laboral	576.319,22	573.725,00	586.651,42	586.534,90	1,79%	102,25%
16.- Cuotas, Prestaciones y Gastos Sociales a Cargo del Empleador	184.910,49	193.500,00	180.299,15	164.986,85	-2,49%	93,18%
21.- Reparaciones, Mantenimiento y Conservación	11.482,62	15.775,00	12.329,16	11.144,93	7,37%	78,16%
22.- Material, Suministros y otros	92.570,70	144.100,00	81.193,56	73.080,40	-12,29%	56,35%
23.- Indemnizaciones Por Razón del Servicio	135,40	600,00	282,65	121,30	108,75%	47,11%
62.- inversión Nueva Asociada al Funcionamiento Operativo de los Servicios	1.076,64	6.000,00	1.801,92	1.801,92	67,37%	30,03%
64.- Gastos en Inversiones de Carácter Intangible	6.823,19	0,00	0,00	0,00	-100,00%	-----
<b>TOTAL</b>	<b>873.318,26</b>	<b>933.700,00</b>	<b>862.557,86</b>	<b>837.670,30</b>	<b>-1,23%</b>	<b>92,38%</b>

Las partidas de gasto que mayor incremento experimentaron respecto al ejercicio anterior fueron las siguientes:

FUNC	ECON	Denominación	Obl. Rec. 2016	Obl. Rec. 2015	2016-2015	
					Importe	% Var
32612	131	Nóminas profesorado (eventuales)	103.004,86	84.481,96	18.522,90	21,93%
32611	131	Nóminas Admon. y Varios (eventuales)	9.979,83	2.577,92	7.401,91	287,13%
32612	16000	Seg. Social Empresa Profesorado	172.393,33	169.331,13	3.062,20	1,81%
32611	22000	Gastos Oficina	2.383,70	877,28	1.506,42	171,71%
32612	62600	Equipo informático enseñanza	1.397,07	0,00	1.397,07	-----



Por el contrario, las que más disminuyeron fueron:

FUNC	ECON	Denominación	Obl. Rec. 2016	Obl. Rec. 2015	2016-2015	
					Importe	% Var
32612	130	Nóminas profesorado (fijos)	443.331,18	459.202,82	-15.871,64	-3,46%
32611	16000	Seg. Social Empresa Admón. y varios	2.811,16	10.397,92	-7.586,76	-72,96%
32611	64100	Aplicaciones Informáticas	0,00	6.823,19	-6.823,19	-100,00%
32611	22102	Calefacción	8.248,10	15.035,76	-6.787,66	-45,14%
32613	22699	Gastos diversos en alumnos	17.551,33	22.106,42	-4.555,09	-20,61%
32611	22100	Luz	10.338,97	12.707,22	-2.368,25	-18,64%
32612	62900	Instrumentos y otro inmovilizado material	0,00	1.076,64	-1.076,64	-100,00%

Respecto a la composición del gasto, nuevamente aumenta la proporción que suponen respecto al total los gastos de personal, pasando de suponer el 87,17% del total en 2015 al 88,92% en 2016. Por el contrario los gastos de funcionamiento siguen reduciéndose, pasando del 11,93% del total en 2015 al 10,88% durante 2016.

En el cuadro que se presenta a continuación puede observarse la evolución de estos bloques de gasto durante los últimos cuatro años:

Concepto	2013		2014		2015		2016		Diferencia	%
	Importe	% S /Total	Importe	% S /Total	Importe	% S /Total	Importe	% S /Total		
Gastos de Personal	765.250,09	85,83%	751.862,89	86,22%	761.229,51	87,17%	766.950,57	88,92%	5.721,06	0,75%
Gastos de funcionamiento	126.383,03	14,17%	118.586,05	13,60%	104.188,72	11,93%	93.805,37	10,88%	-10.383,35	-9,97%
Inversiones	0,00	0,00%	1.577,98	0,18%	7.899,83	0,90%	1.801,92	0,21%	-6.097,91	-77,19%
<b>TOTALES</b>	<b>891.633,12</b>	<b>100,00%</b>	<b>872.026,92</b>	<b>100,00%</b>	<b>873.318,06</b>	<b>100,00%</b>	<b>862.557,86</b>	<b>100,00%</b>	<b>-10.760,20</b>	<b>-1,23%</b>

La ejecución del presupuesto de ingresos al nivel de artículos económicos fue la siguiente:

Artículo Económico	Reconocido n-1	Presupuesto Definitivo	Derechos Reconocidos	Recaudación Líquida	% n/n-1	% rec./Ppto.
34.- Precios públicos.	361.603,38	430.700,00	370.744,38	368.235,38	2,53%	86,08%
39.- Otros Ingresos	234,01	0,00	80,00	80,00	-65,81%	-----
40.- De la Administración General de la Entidad Local	356.000,00	356.000,00	356.000,00	247.934,65	0,00%	100,00%
45.- De la Comunidad Foral de Navarra y de Otras Comunidades Autónomas	148.170,91	147.000,00	154.296,24	76.698,12	4,13%	104,96%
52.- Intereses de Depósitos	486,35	0,00	38,81	38,81	-92,02%	-----
<b>TOTAL</b>	<b>866.494,65</b>	<b>933.700,00</b>	<b>881.159,43</b>	<b>692.986,96</b>	<b>1,69%</b>	<b>94,37%</b>

Los ingresos liquidados se incrementaron un 1,69% respecto a 2015, habiéndose reconocido 14.664,78 € más que en el ejercicio anterior.



Los conceptos de ingresos, ordenados según su variación respecto al ejercicio anterior fueron los siguientes:

Nuevo	Denominación	DR netos 2016	DR netos 2015	2016-2015	
				Importe	% Var
4503001	Subv. Gobierno de Navarra	154.296,24	148.170,91	6.125,33	4,13%
3440001	Conciertos y festivales	11.370,70	6.650,00	4.720,70	70,99%
3421001	Matrículas oficiales	359.373,68	354.953,38	4.420,30	1,25%
4000001	Subv. Ayuntamiento	356.000,00	356.000,00	0,00	0,00%
3999002	Otros Ingresos Diversos	80,00	234,01	-154,01	-65,81%
5200001	Intereses en Cta./Cte-	38,81	486,35	-447,54	-92,02%
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>881.159,43</b>	<b>866.494,65</b>	<b>14.664,78</b>	<b>1,69%</b>

Por lo que se refiere a la composición de los ingresos tenemos:

CONCEPTO	2016		2015		2014		2013	
	Importe	% S/Total	Importe	% S/Total	Importe	% S/Total	Importe	% S/Total
MATRICULAS	359.373,68	40,78%	354.953,38	40,96%	360.879,20	41,09%	352.500,30	39,88%
SUBV. GOBIERNO DE NAVARRA	154.296,24	17,51%	148.170,91	17,10%	141.625,35	16,12%	150.493,41	17,03%
SUBV. AYUNTAMIENTO	356.000,00	40,40%	356.000,00	41,09%	356.000,00	40,53%	356.000,00	40,28%
INGRESOS POR CONCIERTOS	11.370,70	1,29%	6.650,00	0,77%	19.150,00	2,18%	22.172,73	2,51%
OTROS INGRESOS	118,81	0,01%	720,36	0,08%	672,35	0,08%	2.650,38	0,30%
	<b>881.159,43</b>	<b>100,00%</b>	<b>866.494,65</b>	<b>100,00%</b>	<b>878.326,90</b>	<b>100,00%</b>	<b>883.816,82</b>	<b>100,00%</b>

Como puede observarse en los cuadros anteriores, los ingresos siguen una dinámica muy similar a la de 2015: los procedentes de matrículas se reducen ligeramente, pasando de suponer el 40,96% del total de ingresos al 40,78% de los mismos. Los procedentes de subvenciones del Gobierno de Navarra aumentan, pasando de suponer en 2015 el 17,10% del total al 17,51%. La subvención del Ayuntamiento se mantuvo en el mismo importe que en 2015, pasando de suponer 41,09% en 2015 al 40,40% en 2016.

El Remanente de Tesorería al 31 de diciembre ascendía a 373.791,12 €, cifra un 5,24% superior a la que existía al 31-12-15, en la que estaba cuantificado en 355.183,55 €.

En el expediente de cuentas 2015, figuraban 18.051,50 € como Remanente de Tesorería afectado, importe que correspondía a la cifra pendiente de pago de la paga extraordinaria de diciembre de 2012 no abonada en su momento. Durante 2016, al igual que en el Ayuntamiento y en el Servicio Municipal Lagunak, se procedió al abono de dicho importe, que suponía el 49,73% final, por lo que el Remanente de Tesorería afectado a gastos con financiación afectada desaparece. Esto hace que el Remanente de Tesorería para Gastos Generales quede cuantificado en 373.791,12 €, lo que supone un incremento del 10,87% respecto al ejercicio anterior (en dicho ejercicio estaba cuantificado en 337.132,05 €).



### VIII.- SERVICIO MUNICIPAL LAGUNAK.-

El total de Obligaciones Reconocidas al 31 de diciembre ascendía a 1.967.075,88 €, 146.216,71 € más que al cierre del ejercicio 2015, lo que supuso un incremento del 8,03%.

Los Derechos Reconocidos a igual fecha eran de 1.884.226,06 €, con lo que el Resultado Presupuestario fue de 82.849,82 € de Déficit. (En 2015 el Resultado Presupuestario fue de 85.826,20 € de Superávit).

Hay que tener en cuenta que en 2016 se realizaron una serie de inversiones financiadas con cargo al Remanente de Tesorería. Con el fin de que este hecho no provoque distorsiones, se calcula también lo que se denomina Resultado Ajustado, en el que no se tienen en cuenta las desviaciones de financiación producidas ni los gastos financiados con Remanente de Tesorería.

Si hacemos dichas operaciones el Resultado Presupuestario Ajustado pasa a ser de 114.423,60 € de Superávit. (En 2015 el Resultado Ajustado fue de 104.183,24 € de Superávit igualmente).

La ejecución al nivel de artículos económicos fue la siguiente:

Artículo Económico	Reconocido n-1	Presupuesto Definitivo	Obligaciones Reconocidas	Pagos realizados	% n/n-1	% obligPpto.
13.- Personal Laboral	434.539,59	453.400,00	450.186,21	450.186,21	3,60%	99,29%
15.- Incentivos al Rendimiento	9.330,49	9.500,00	9.863,52	9.863,52	5,71%	103,83%
16.- Cuotas, Prestaciones y Gastos Sociales a Cargo del Empleador	161.799,79	185.200,00	138.190,47	124.341,00	-14,59%	74,62%
20.- Arrendamientos y Cánones	5.836,09	11.500,00	5.378,91	5.378,91	-7,83%	46,77%
21.- Reparaciones, Mantenimiento y Conservación	142.100,91	157.500,00	137.155,53	118.761,12	-3,48%	87,08%
22.- Material, Suministros y otros	913.846,60	1.044.400,00	891.207,67	769.761,26	-2,48%	85,33%
23.- Indemnizaciones Por Razón del Servicio	2.782,95	4.500,00	2.982,60	2.175,00	7,17%	66,28%
48.- A Familias e Instituciones Sin Fines de Lucro	104.000,00	100.000,00	100.000,00	86.125,00	-3,85%	100,00%
62.- inversión Nueva Asociada al Funcionamiento Operativo de los Servicios	0,00	150.000,00	150.000,00	0,00	-----	100,00%
63.- Inversión de Reposición Asociada al Funcionamiento Operativo de los Servicios	46.622,75	84.000,00	82.110,97	78.112,78	76,12%	97,75%
<b>TOTAL</b>	<b>1.820.859,17</b>	<b>2.200.000,00</b>	<b>1.967.075,88</b>	<b>1.644.704,80</b>	<b>8,03%</b>	<b>89,41%</b>

La ejecución alcanzada por el presupuesto de gastos fue de un 89,41 %.

En el Anexo 5 se presenta el informe sobre la ejecución presupuestaria elaborado por la gerente del Organismo Autónomo, Dña. Mª Ángeles Gorena, donde se recogen las variaciones más significativas y los motivos que las han provocado.

Desde el punto de vista de los programas, se observa un incremento en el Programa General y en el Deportivo, mientras que el Cultural/Recreativo prácticamente no varía.





En el siguiente cuadro puede observarse la variación experimentada por cada uno de los tres grandes bloques:

Código	Denominación	GASTOS 2016		GASTOS 2015		DIFERENCIA	
		Importe	% S/Total	Importe	% S/Total	Importe	% Var
9X	PROGRAMA GENERAL	1.735.863,45	88,25	1.593.121,41	80,99	142.742,04	8,96%
8X	CULTURAL / RECREATIVO	4.677,17	0,24	4.699,37	0,24	-22,20	-0,47%
XX	DEPORTIVO	226.535,26	11,52	223.038,39	11,34	3.496,87	1,57%
	<b>TOTAL</b>	<b>1.967.075,88</b>	<b>100,00</b>	<b>1.820.859,17</b>	<b>92,57</b>	<b>146.216,71</b>	<b>8,03%</b>

Dentro del Programa General las partidas que mayor disminución han tenido respecto a 2015 han sido las siguientes:

Nuevo			DENOMINACION	Oblig.Rec. 2016	Oblig.Rec. 2015	Diferencia	
ORG	FUNC	ECON				Importe	% Var
90	34201	63200	Inversiones en ins. deportivas	0,00	23.357,04	-23.357,04	-100,00%
90	21101	16000	Seguridad Social	124.012,49	145.808,20	-21.795,71	-14,95%
90	34201	22102	Gas	58.957,16	79.031,07	-20.073,91	-25,40%
90	34201	22100	Electricidad	111.104,98	121.183,13	-10.078,15	-8,32%
90	34201	63500	Equipamiento ins. deportivas	130,44	8.959,99	-8.829,55	-98,54%
90	92001	21200	Limpieza y mant. Contratado	10.084,78	17.041,10	-6.956,32	-40,82%
91	34201	22740	Gestión Actividades de Agua	36.717,45	43.483,29	-6.765,84	-15,56%
90	33701	21000	Mantenimiento de jardinería	3.099,38	7.975,74	-4.876,36	-61,14%

Por el contrario, las que mayor incremento han experimentado son:

Nuevo			DENOMINACION	Oblig.Rec. 2016	Oblig.Rec. 2015	Diferencia	
ORG	FUNC	ECON				Importe	% Var
90	33701	62200	Inversiones en ins. lúdicas	150.000,00	0,00	150.000,00	-----
90	33701	63200	Inversiones en ins. lúdicas	67.273,42	3.697,46	63.575,96	1719,45%
90	33701	22799	Empresas servicios	219.698,69	199.127,68	20.571,01	10,33%
90	92001	131	Personal eventual	144.566,77	130.342,71	14.224,06	10,91%
90	34201	21301	Mto. instalaciones y maquinaria	84.069,12	77.719,81	6.349,31	8,17%
90	33701	63500	Equipación ins. lúdicas	8.532,92	3.113,81	5.419,11	174,03%



El desglose del programa deportivo según las distintas secciones, ordenado por cuantía, es el siguiente:

Código	Actividad	GASTOS 2016		GASTOS 2015		DIFERENCIA	
		Importe	% S/Total	Importe	% S/Total	Importe	% Var
12	FUTBOL	87.467,16	38,61%	89.305,06	40,04%	-1.837,90	-2,06%
03	BALONMANO	43.911,42	19,38%	43.058,44	19,31%	852,98	1,98%
02	BALONCESTO	39.044,01	17,24%	38.248,49	17,15%	795,52	2,08%
05	GIMNASIA RITMICA	13.391,27	5,91%	10.525,31	4,72%	2.865,96	27,23%
08	NATACION	13.003,83	5,74%	11.938,40	5,35%	1.065,43	8,92%
09	PATINAJE VELOCIDAD	12.330,09	5,44%	10.158,51	4,55%	2.171,58	21,38%
06	HOCKEY PATINES	5.629,01	2,48%	6.817,04	3,06%	-1.188,03	-17,43%
10	PELOTA	4.147,44	1,83%	4.381,11	1,96%	-233,67	-5,33%
00	GENERAL	3.725,03	1,64%	4.447,35	1,99%	-722,32	-16,24%
01	ATLETISMO	2.872,00	1,27%	2.829,00	1,27%	43,00	1,52%
07	MONTAÑA	1.014,00	0,45%	1.329,68	0,60%	-315,68	-23,74%
	<b>TOTAL</b>	<b>226.535,26</b>	<b>100,00%</b>	<b>223.038,39</b>	<b>100,00%</b>	<b>3.496,87</b>	<b>1,57%</b>

Una vez más, tal y como se viene haciendo con motivo de las últimas memorias, desde Intervención se quiere hacer hincapié en el grado de financiación de cada una de las secciones deportivas, pues es muy dispar. Un dato muy importante es el hecho de que las secciones deportivas generan en su conjunto un déficit que en 2016 ascendió a 55.183,44 €. Esta cifra es sensiblemente inferior a la correspondiente a 2015, que ascendió a 77.959,95 €, y supone continuar con la tendencia iniciada en 2014, donde cada año el déficit es menor que el anterior.

En el siguiente cuadro se pueden observar las cifras de los cuatro últimos años:

Año	Gastos	Ingresos	Resultado
2013	329.758,69	233.732,38	-96.026,31
2014	246.878,55	141.456,65	-105.421,90
2015	223.038,39	145.078,44	-77.959,95
2016	226.535,26	171.351,82	-55.183,44

A pesar de esta evolución positiva, dado que el grueso de los ingresos de Lagunak (el 77,86%) procede de las cuotas de los abonados, esto quiere decir que se está destinando parte de las mismas a financiar las secciones deportivas.

Para ilustrar este dato, en el Anexo 6 se presenta un cuadro con los gastos realizados por cada sección y su comparación con los distintos ingresos que generó, tanto con cuotas de deportistas, subvenciones de Gobierno de Navarra, Federaciones, patrocinio, etc...

En dicho cuadro puede observarse que prácticamente todas las secciones generan déficit. El resumen, ordenado por el déficit que ha provocado, es el siguiente:



Código	Actividad	Gastos 2016		Total Ingresos 2016	Saldo	% Cobertura
		Importe	% S/Total			
02	BALONCESTO	39.044,01	17,24	22.519,78	-16.524,23	57,68%
12	FUTBOL	87.467,16	38,61	72.363,43	-15.103,73	82,73%
03	BALONMANO	43.911,42	19,38	31.597,16	-12.314,26	71,96%
09	PATINAJE VELOCIDAD	12.330,09	5,44	8.167,58	-4.162,51	66,24%
00	GENERAL	3.725,03	1,64	0,00	-3.725,03	0,00%
06	HOCKEY PATINES	5.629,01	2,48	3.840,93	-1.788,08	68,23%
10	PELOTA	4.147,44	1,83	3.059,87	-1.087,57	73,78%
07	MONTAÑA	1.014,00	0,45	0,00	-1.014,00	0,00%
05	GIMNASIA RITMICA	13.391,27	5,91	12.414,22	-977,05	92,70%
08	NATAACION	13.003,83	5,74	12.300,91	-702,92	94,59%
01	ATLETISMO	2.872,00	1,27	5.087,94	2.215,94	177,16%
	<b>TOTAL</b>	<b>226.535,26</b>	<b>100,00</b>	<b>171.351,82</b>	<b>-55.183,44</b>	<b>75,64%</b>

Esta información no es muy conocida por los abonados, éstos en su mayoría no son conscientes de qué parte de sus cuotas se dedican a la financiación de las secciones deportivas, y puesto que ya no se trata sólo de deporte de participación, sino que cada vez más, se trata de competición, y en ocasiones con secciones cuyos participantes en un amplio porcentaje no son vecinos de Barañáin, debería analizarse la conveniencia de separar claramente ambas facetas, con el fin de que todo aquello que sea competición, y desde luego aquellas secciones que estén integradas por vecinos de otros municipios, tenga que autofinanciarse. No parece muy lógico que un vecino de Barañáin, abonado, que participe en un curso de natación, pilates, spinning, tenis, etc... deba pagar el 100% del coste del curso, mientras que un vecino de otra localidad, no abonado de Lagunak, y perteneciente a la sección de fútbol, baloncesto o balonmano por ejemplo, no pague los gastos que genera su actividad, y sean el resto de abonados los que lo hagan por él.

No obstante, el aspecto positivo es que, tal y como ya se ha indicado, el déficit que generan las secciones sigue disminuyendo respecto a los años anteriores. En el siguiente cuadro pueden observarse las cifras correspondientes a 2015:

Código	Actividad	Gastos 2015		Total Ingresos 2015	Saldo	% Cobertura
		Importe	% S/Total			
12	FUTBOL	89.305,06	40,04	59.603,26	-29.701,80	66,74%
03	BALONMANO	43.058,44	19,31	26.243,82	-16.814,62	60,95%
02	BALONCESTO	38.248,49	17,15	23.435,32	-14.813,17	61,27%
00	GENERAL	4.447,35	1,99	0,00	-4.447,35	0,00%
09	PATINAJE VELOCIDAD	10.158,51	4,55	6.023,98	-4.134,53	59,30%
06	HOCKEY PATINES	6.817,04	3,06	3.154,30	-3.662,74	46,27%
05	GIMNASIA RITMICA	10.525,31	4,72	7.874,30	-2.651,01	74,81%
10	PELOTA	4.381,11	1,96	2.162,76	-2.218,35	49,37%
08	NATAACION	11.938,40	5,35	10.323,60	-1.614,80	86,47%
07	MONTAÑA	1.329,68	0,60	0,00	-1.329,68	0,00%
15	HOCKEY SOBRE HIELO	0,00	0,00	1.043,28	1.043,28	-----
01	ATLETISMO	2.829,00	1,27	5.213,82	2.384,82	184,30%
	<b>TOTAL</b>	<b>223.038,39</b>	<b>100,00</b>	<b>145.078,44</b>	<b>-77.959,95</b>	<b>65,05%</b>



Por lo que se refiere a los ingresos, disminuyeron un 1,18% (en 2015 habían aumentado un 3,57%). La liquidación efectuada se redujo en 22.459,31 € respecto a 2015 (en 2015 se había incrementado en 65.728,15 € respecto al ejercicio anterior).

Lo más preocupante de este dato es que la reducción viene provocada sobre todo por los ingresos por cuotas, que son los que dan estabilidad a la instalación. Estos ingresos disminuyeron en 26.610,46 € respecto a 2015, un 1,78%

Los ingresos más significativos desde el punto de vista cuantitativo fueron los siguientes:

Código	CONCEPTO	DR neto 2016	% S/ total	DR neto 2015	% S/ total	Variación	
						Importe	% Var
3430090	Cuotas abonados	1.467.043,96	77,86%	1.493.654,42	78,34%	-26.610,46	-1,78%
3430093	Gimnasio gestión servicios	101.849,50	5,41%	107.125,00	5,62%	-5.275,50	-4,92%
3430095	Otros cursos y actividades	49.088,87	2,61%	56.172,47	2,95%	-7.083,60	-12,61%
3430094	Actividades de Agua (natación gestión servicios)	48.292,20	2,56%	55.720,10	2,92%	-7.427,90	-13,33%
3430012	Cuota deportiva Fútbol Masculino	32.983,00	1,75%	29.932,00	1,57%	3.051,00	10,19%
4700012	Patrocinios y convenios Fútbol	23.250,00	1,23%	19.500,00	1,02%	3.750,00	19,23%
4000001	Subvenciones Ayto. actividades deportivas	20.000,00	1,06%	20.000,00	1,05%	0,00	0,00%
3430003	Cuota deportiva balonmano	15.202,00	0,81%	12.799,80	0,67%	2.402,20	18,77%
4508003	Subvencion GN Balonmano	13.112,92	0,70%	10.800,29	0,57%	2.312,63	21,41%
3990001	Otros ingresos diversos y máquinas vending	12.725,93	0,68%	12.960,39	0,68%	-234,46	-1,81%
3430002	Cuota deportiva baloncesto	12.460,00	0,66%	11.928,30	0,63%	531,70	4,46%

La ejecución al nivel de artículos económicos fue la siguiente:

Artículo Económico	Reconocido n-1	Presupuesto Definitivo	Derechos Reconocidos	Recaudación Líquida	% n/n-1	% rec./Ppto.
34.- Precios públicos.	1.804.778,07	1.906.000,00	1.772.516,93	1.769.768,65	-1,79%	93,00%
36.- Ventas	3.274,40	3.000,00	1.020,16	1.020,16	-68,84%	34,01%
39.- Otros Ingresos	14.465,10	23.500,00	14.029,37	12.655,26	-12,51%	59,70%
40.- De la Administración General de la Entidad Local	20.000,00	20.000,00	20.000,00	0,00	-100,00%	100,00%
45.- De la Comunidad Foral de Navarra y de Otras Comunidades Autónomas	19.618,27	18.000,00	23.247,56	23.247,56	18,50%	129,15%
47.- De Empresas Privadas	19.500,00	3.000,00	23.250,00	23.250,00	19,23%	775,00%
48.- De Familias e Instituciones sin Fines de Lucro	8.667,47	8.000,00	14.939,76	14.939,76	72,37%	186,75%
52.- Intereses de Depósitos	952,18	2.300,00	1.381,60	1.381,60	45,10%	60,07%
54.- Rentas de Bienes Inmuebles	13.629,88	15.000,00	12.640,68	9.465,40	-30,55%	84,27%
55.- Productos de Concesiones y Aprovechamientos Especiales	1.800,00	1.200,00	1.200,00	600,00	-66,67%	100,00%
87.- Remanente de Tesorería	0,00	200.000,00	0,00	0,00	-----	0,00%
	<b>1.906.685,37</b>	<b>2.200.000,00</b>	<b>1.884.226,06</b>	<b>1.856.328,39</b>	<b>-1,18%</b>	<b>85,65%</b>

Tal y como se observa en el cuadro anterior, el grado de ejecución alcanzado fue del 85,65%. No obstante hay que tener en cuenta que este parámetro se calcula sobre el presupuesto definitivo, en el cual figura el Remanente de Tesorería, mientras que en la liquidación de ingresos no lo hace. Si tenemos en cuenta este hecho, el grado de ejecución alcanzado sería del 97,36%.



Los ingresos que menor grado de ejecución han tenido, dejando a un lado el ya citado Remanente de Tesorería, han sido los siguientes:

Código	CONCEPTO	Definitivo 2016	DR neto 2016	Ejecución	
				Saldo	% Ejec
3430090	Cuotas abonados	1.540.000,00	1.467.043,96	72.956,04	95,26%
3430095	Otros cursos y actividades	95.000,00	49.088,87	45.911,13	51,67%
3430094	Actividades de Agua (natación gestión servicios)	60.000,00	48.292,20	11.707,80	80,49%
3430093	Gimnasio gestión servicios	110.000,00	101.849,50	8.150,50	92,59%
3990001	Otros ingresos diversos y máquinas vending	20.000,00	12.725,93	7.274,07	63,63%

El Ahorro Bruto, respecto a 2015 aumentó nuevamente, y alcanzó la cifra de 149.261,15 €. (En 2015 fue de 132.448,95 €)

Como ya se ha comentado en otras ocasiones, esta cifra es la diferencia entre los ingresos corrientes y los gastos de funcionamiento, y nos indica el ahorro que genera el organismo para acometer pequeñas inversiones.

Como consecuencia de todo lo anterior, el Remanente de Tesorería disminuyó un 23,20%, pasando de 357.119,08 € en 2015 a 274.269,26 € al cierre del ejercicio 2016.

En el expediente de cuentas 2015, figuraban 13.284,40 € como Remanente de Tesorería afectado, importe que correspondía a la cifra pendiente de pago de la paga extraordinaria de diciembre de 2012 no abonada en su momento. Durante 2016, al igual que en el Ayuntamiento y en la Escuela de Música, se procedió al abono de dicho importe, que suponía el 49,73% final, por lo que el Remanente de Tesorería afectado a gastos con financiación afectada desaparece. Esto hace que el Remanente de Tesorería para Gastos Generales quede cuantificado en 274.269,26 €, lo que supone una disminución del 20,23% respecto al ejercicio anterior (en dicho ejercicio estaba cuantificado en 343.834,68 €).



**Ayuntamiento de Barañain**  
**Barañaingo Udala**

Intervención  
Kontu-hartzailletza

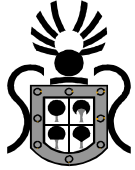
Pza. Consistorial, s/n.-2º- Udaletxe pza. z/g.-2.a  
31010 Barañain (Navarra – Nafarroa)

Telf.: 948 28 63 10  
Fax: 948 18 13 08

#### 4.-EJECUCIÓN POR PROGRAMAS

##### Liquidación por programas Ayuntamiento de Barañain

Area de gasto	Descripción	1 Gastos personal	2 Gtos. corr. bienes y serv	3 Gastos financieros	4 Transfer. corrientes	6 Inversiones reales	7 Transfer. capital	8 Activos financier.	9 Pasivos financieros	Total OR	% S/Total
1	Servicios Públicos Básicos	1.659.949,99	1.200.338,89	0,00	59.431,16	14.261,77	0,00	0,00	0,00	2.933.981,81	24,85%
2	Actuaciones de Protección y Promoción Social	2.380.737,79	357.976,46	0,00	171.192,33	1.498,70	0,00	0,00	0,00	2.911.405,28	24,66%
3	Producción de Bienes Públicos de Carácter Preferente	986.962,57	1.811.908,12	0,00	697.594,17	277.535,60	6.000,00	0,00	0,00	3.780.000,46	32,01%
4	Actuaciones de Carácter Económico	0,00	4.994,29	0,00	273.698,48	2.507,96	0,00	0,00	0,00	281.200,73	2,38%
9	Actuaciones de Carácter General	1.094.009,67	386.107,67	0,00	66.710,83	71.808,80	0,00	0,00	0,00	1.618.636,97	13,71%
0	Deuda Pública	0,00	0,00	203,41	0,00	0,00	0,00	0,00	282.750,00	282.953,41	2,40%
		6.121.660,02	3.761.325,43	203,41	1.268.626,97	367.612,83	6.000,00	0,00	282.750,00	11.808.178,66	100,00%
	Porcentajes s/total 2016	51,84%	31,85%	0,00%	10,74%	3,11%	0,05%	0,00%	2,39%	100,00%	



**Ayuntamiento de Barañain**  
**Barañaingo Udala**

Intervención  
Kontu-hartzailletza

Pza. Consistorial, s/n.-2º- Udaletxe pza. z/g.-2.a  
31010 Barañain (Navarra – Nafarroa)

Telf.: 948 28 63 10  
Fax: 948 18 13 08

**Liquidación por programas Escuela de Música Luis Morondo**

Area de gasto	Descripción	1	2	3	4	6	7	8	9	Total OR	%
		Gastos personal	Gtos. corr. bienes y serv	Gastos financieros	Transfer. corrientes	Inversiones reales	Transfer. capital	Activos financier.	Pasivos financieros		
1	Servicios Públicos Básicos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
2	Actuaciones de Protección y Promoción Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
3	Producción de Bienes Públicos de Carácter Preferente	766.950,57	93.805,37	0,00	0,00	1.801,92	0,00	0,00	0,00	862.557,86	100,00%
4	Actuaciones de Carácter Económico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
9	Actuaciones de Carácter General	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
0	Deuda Pública	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
		766.950,57	93.805,37	0,00	0,00	1.801,92	0,00	0,00	0,00	862.557,86	100,00%
	Porcentajes s/total 2016	88,92%	10,88%	0,00%	0,00%	0,21%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	



**Ayuntamiento de Barañain**  
**Barañaingo Udala**

Intervención  
Kontu-hartzailletza

Pza. Consistorial, s/n.-2º- Udaletxe pza. z/g.-2.a  
31010 Barañain (Navarra – Nafarroa)

Telf.: 948 28 63 10  
Fax: 948 18 13 08

### Liquidación por programas Servicio Municipal Lagunak

Area de gasto	Descripción	1	2	3	4	6	7	8	9	Total OR	%
		Gastos personal	Gtos. corr. bienes y serv	Gastos financieros	Transfer. corrientes	Inversiones reales	Transfer. capital	Activos financier.	Pasivos financieros		
1	Servicios Públicos Básicos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
2	Actuaciones de Protección y Promoción Social	124.012,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	124.012,49	6,30%
3	Producción de Bienes Públicos de Carácter Preferente	0,00	954.730,27	0,00	100.000,00	225.936,78	0,00	0,00	0,00	1.280.667,05	65,11%
4	Actuaciones de Carácter Económico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
9	Actuaciones de Carácter General	474.227,71	81.994,44	0,00	0,00	6.174,19	0,00	0,00	0,00	562.396,34	28,59%
0	Deuda Pública	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
		598.240,20	1.036.724,71	0,00	100.000,00	232.110,97	0,00	0,00	0,00	1.967.075,88	100,00%
	Porcentajes s/total 2016	30,41%	52,70%	0,00%	5,08%	11,80%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	





**Ayuntamiento de Barañain**  
**Barañaingo Udala**

Intervención  
Kontu-hartzailletza

Pza. Consistorial, s/n.-2º- Udaletxe pza. z/g.-2.a  
31010 Barañain (Navarra – Nafarroa)

Telf.: 948 28 63 10  
Fax: 948 18 13 08

**Liquidación por programas Consolidada del presupuesto de gastos 2016**

Area de gasto	Descripción	1	2	3	4	6	7	8	9	Total OR	%
		Gastos personal	Gtos. corr. bienes y serv	Gastos financieros	Transfer. corrientes	Inversiones reales	Transfer. capital	Activos financier.	Pasivos financieros		
1	Servicios Públicos Básicos	1.659.949,99	1.200.338,89	0,00	59.431,16	14.261,77	0,00	0,00	0,00	2.933.981,81	20,57%
2	Actuaciones de Protección y Promoción Social	2.504.750,28	357.976,46	0,00	171.192,33	1.498,70	0,00	0,00	0,00	3.035.417,77	21,28%
3	Producción de Bienes Públicos de Carácter Preferente	1.753.913,14	2.860.443,76	0,00	797.594,17	505.274,30	6.000,00	0,00	0,00	5.923.225,37	41,53%
4	Actuaciones de Carácter Económico	0,00	4.994,29	0,00	-102.301,52	2.507,96	0,00	0,00	0,00	-94.799,27	-0,66%
9	Actuaciones de Carácter General	1.568.237,38	468.102,11	0,00	66.710,83	77.982,99	0,00	0,00	0,00	2.181.033,31	15,29%
0	Deuda Pública	0,00	0,00	203,41	0,00	0,00	0,00	0,00	282.750,00	282.953,41	1,98%
		7.486.850,79	4.891.855,51	203,41	992.626,97	601.525,72	6.000,00	0,00	282.750,00	14.261.812,40	100,00%
	Porcentajes s/total 2016	52,50%	34,30%	0,00%	6,96%	4,22%	0,04%	0,00%	1,98%	100,00%	



## 5.-CONTRATACIÓN.

Durante el ejercicio el Ayuntamiento ha realizado los siguientes contratos:

Tipo de contrato	Procedimientos de adjudicación								Total	
	Abierto		Restringido		Proced. Negociado		Diálogo Competitivo		Nº	Importe (€)
	Nº	Importe (€)	Nº	Importe (€)	Nº	Importe (€)	Nº	Importe (€)		
Obras					4	210.158,35			4	210.158,35
Suministros					6	36.946,90			6	36.946,90
Gestión de servicios públicos									0	0,00
Asistencia	6	402.207,32			7	56.303,70			13	458.511,02
Trabajos específicos y concretos									0	0,00
Patrimoniales									0	0,00
Otros									0	0,00
<b>Total</b>	<b>6</b>	<b>402.207,32</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>17</b>	<b>303.408,95</b>			<b>23</b>	<b>705.616,27</b>

Analizando los datos de licitación, adjudicación y liquidación final tenemos lo siguiente:

### Comparación Adjudicación - Licitación - Liquidación

Tipo de contrato	Adjudicación		Licitación		Liquidación final	
	Nº	Importe (€)	Nº	Importe (€)	Nº	Importe (€)
Obras	4	210.158,35	4	249.800,88	4	199.098,00
Suministros	6	36.946,90	6	39.445,61	6	37.042,05
Gestión de servicios públicos						
Asistencia	13	458.511,02	13	478.681,90	13	331.205,43
Trabajos específicos y concretos						
Patrimoniales						
Otros						
<b>Total</b>	<b>23</b>	<b>705.616,27</b>	<b>23</b>	<b>767.928,39</b>	<b>23</b>	<b>567.345,48</b>

En los contratos de asistencia, la gran diferencia que aparece entre las cifras de adjudicación y las de liquidación se debe a que la cifra de adjudicación se refiere al importe anual del contrato, mientras que en la de liquidación figura el importe correspondiente al periodo facturado durante 2016, que en muchas ocasiones es inferior al año, por haberse iniciado el contrato una vez iniciado el ejercicio.

En el Anexo 7 se presenta el detalle de los distintos contratos considerados en el anterior cuadro.

Igualmente, debe indicarse que en las cifras anteriores no se contemplan todos los expedientes tramitados por Procedimiento Negociado, sino sólo los más significativos.



**Ayuntamiento de Barañáin**  
**Barañaingo Udala**

Intervención  
*Kontu-hartzailetza*

Pza. Consistorial, s/n.-2º- Udaletxe pza. z/g.-2.a  
31010 Barañáin (Navarra – Nafarroa)

Tel.: 948 28 63 10  
Fax: 948 18 13 08

## **6.-BALANCE DE SITUACIÓN CONSOLIDADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

### **I. Bases de presentación**

#### a) Imagen fiel

Las cuentas anuales se han preparado a partir de los registros contables del Ayuntamiento y de los organismos autónomos y se presentan de acuerdo con los criterios establecidos en la normativa presupuestaria, y contable vigente, con objeto de mostrar la imagen fiel de los ingresos y gastos presupuestarios, del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Entidad.

En materia contable-presupuestaria el régimen jurídico viene establecido en los decretos forales números 270, 271 y 272, todos ellos de 21 de septiembre de 1998, sobre presupuesto y gasto público, estructura presupuestaria y contabilidad para la Administración Local de Navarra. Su aplicación es obligatoria desde el 1 de enero de 2000.

#### b) Agrupación de partidas

A efectos de facilitar su comprensión, las cuentas anuales se presentan de forma agrupada, presentándose los análisis requeridos en las notas correspondientes de la memoria.

### **II. Notas al balance**

El balance de situación a 31 de diciembre de 2016 refleja de una manera razonable la situación del Ayuntamiento a dicha fecha, con la salvedad referida al inventario, que data de 1992 y está pendiente de actualización.

Barañáin, 8 de mayo de 2017

El Interventor



### **Anexo 1.- Incrementos de gasto financiados con Remanente de Tesorería.-**

Los incrementos de gasto financiados con cargo al Remanente de Tesorería fueron los siguientes:

#### **Ayuntamiento.-**

Org	Funci	Econ	Denominación	Inicial 2016	Definitivo 2016	Ob 2016	Nº EXPTE.	RT utilizado
61	13211	62200	Inversiones PM	0,00	50.700,00	0,00	2016/01	0,00
61	23183	62200	Adecuación local banco de alimentos	0,00	80.350,00	0,00	2016/01	0,00
61	32321	62200	Inversiones en Colegios Públicos	0,00	93.750,00	55.436,37	2016/01	55.436,37
61	33701	62200	Inversiones en Clubes de jubilados	0,00	26.500,00	26.398,80	2016/01	26.398,80
61	34101	62200	Inversiones en Deporte	0,00	49.400,00	0,00	2016/01	0,00
61	34202	62200	Inversiones en Lagunak	0,00	241.700,00	167.346,56	2016/01	167.346,56
61	92004	62200	Inversiones en Otros Locales Municipales	30.000,00	222.800,00	0,00	2016/01	0,00
				<b>30.000,00</b>	<b>765.200,00</b>	<b>249.181,73</b>		<b>249.181,73</b>

#### **Escuela de Música.-**

No se realizaron incrementos con cargo al Remanente de Tesorería

#### **Servicio Municipal Lagunak.-**

Org	Funci	Econ	Denominación	Inicial 2016	Definitivo 2016	Ob 2016	Nº EXPTE.	RT utilizado
90	33701	62200	Inversión en instalaciones lúdicas	0,00	150.000,00	150.000,00	2016/01	150.000,00
90	33701	63200	Inversión en instalaciones lúdicas	20.000,00	70.000,00	67.273,42	2016/01	47.273,42
				<b>20.000,00</b>	<b>220.000,00</b>	<b>217.273,42</b>		<b>197.273,42</b>



## Anexo 2.- Definición de los indicadores utilizados:

- *Grado de ejecución de ingresos* = 
$$\frac{\text{Total derechos reconocidos}}{\text{Presupuesto definitivo}} \times 100$$
- *Grado de ejecución de gastos* = 
$$\frac{\text{Total obligaciones reconocidas}}{\text{Presupuesto definitivo}} \times 100$$
- *Cumplimiento de los cobros* = 
$$\frac{\text{Total cobros}}{\text{Total derechos reconocidos}} \times 100$$
- *Cumplimiento de los pagos* = 
$$\frac{\text{Total pagos}}{\text{Total obligaciones reconocidas}} \times 100$$
- *Nivel de endeudamiento* = 
$$\frac{\text{Carga financiera (caps. 3 y 9)}}{\text{Ingresos corrientes (caps. 1-5)}} \times 100$$
- *Límite de endeudamiento* = 
$$\frac{\text{Ingr. Corrtes. (caps. 1-5) - Gtos. Funcionam. (caps. 1, 2 y 4)}}{\text{Ingresos corrientes}} \times 100$$
- *Capacidad de endeudamiento* = Limite – Nivel de endeudamiento
- *Ahorro bruto (importe)* = Ingr. Corrtes. (caps. 1-5) – Gtos. Funcion. (caps. 1, 2 y 4)
- *Ahorro bruto (%)* = 
$$\frac{\text{Ingr. Corrtes. (caps. 1-5) - Gtos. Funcionam. (caps. 1, 2 y 4)}}{\text{Ingresos corrientes}}$$
- *Ahorro neto (importe)* = Ahorro bruto – Gtos. Financieros (caps. 3 y 9)
- *Ahorro neto (%)* = 
$$\frac{\text{Ingr. Corrtes. (caps. 1-5) - Gtos. Funcion y financ.. (caps. 1-4 y 9)}}{\text{Ingresos corrientes}} \times 100$$
- *Índice de personal (% S/Gasto)* = 
$$\frac{\text{Obligaciones reconocidas personal (cap. 1)}}{\text{Total obligaciones reconocidas}} \times 100$$



- *Índice de inversión (% S/Gasto)* = 
$$\frac{\text{Gastos de inversión (caps. 6 y 7)}}{\text{Total obligaciones reconocidas}} \times 100$$
  
- *Índice de Subvenc. Concedidas (%S/ingr.corr)* = 
$$\frac{\text{Subv. Potestativas (Art. 47, 48 y 49)}}{\text{Ingresos corrientes}} \times 100$$
  
- *Índice de Personal (%S/ingr.corr)* = 
$$\frac{\text{Obligac. Rec. Personal (Cap. 1)}}{\text{Ingresos corrientes}} \times 100$$
  
- *Dependencia subvenciones* = 
$$\frac{\text{Derechos reconocidos por transferencias (caps. 4 y 7)}}{\text{Total derechos reconocidos}} \times 100$$
  
- *Ingresos por habitante* = 
$$\frac{\text{Total derechos reconocidos}}{\text{Población de derecho}}$$
  
- *Gastos por habitante* = 
$$\frac{\text{Total obligaciones reconocidas}}{\text{Población de derecho}}$$
  
- *Gastos corrientes por habitante* = 
$$\frac{\text{Total obligaciones reconocidas (cap. 1 al 4)}}{\text{Población de derecho}}$$
  
- *Presión fiscal o Ingresos tributarios por habitante* = 
$$\frac{\text{Ingresos tributarios (caps. 1, 2 y 3)}}{\text{Población de derecho}}$$
  
- *Carga financiera por habitante* = 
$$\frac{\text{Cargas financieras (caps. 3 y 9)}}{\text{Población de derecho}}$$



**Ayuntamiento de Barañáin**  
**Barañaingo Udala**

Intervención  
Kontu-hartzailletza

Pza. Consistorial, s/n.-2º- Udaletxe pza. z/g.-2.a  
31010 Barañáin (Navarra – Nafarroa)

Tel.: 948 28 63 10  
Fax: 948 18 13 08

**Anexo 3**

**AYUNTAMIENTO DE BARAÑÁIN**  
**RELACION DE PASIVOS FINANCIEROS (Situación al 31-12-2016)**

Entidad	Destino	Importe	Concesión	Tipo de interés	Vencimiento	Deuda viva		Cuota intereses	Cuota amortización	Anualidad
Bankia	Financiación de inversiones	2.527.700,00	06-08-04	Euribor + 0,04%	06-08-18	361.100,00	(1)	0,00	180.550,00	180.550,00
Bankia	Financiación de inversiones	1.533.000,00	26-02-08	Euribor + 0,15%	26-02-23	715.400,00	(2)	203,41	102.200,00	102.403,41
<b>TOTALES</b>		<b>4.060.700,00</b>				<b>1.076.500,00</b>		<b>203,41</b>	<b>282.750,00</b>	<b>282.953,41</b>

(1) Es una cuenta de crédito. La cifra que figura en la columna "deuda viva" corresponde al límite de crédito. La cifra dispuesta al 31/12/2016 era de 343.233,52 €

(2) Es una cuenta de crédito. La cifra que figura en la columna "deuda viva" corresponde al límite de crédito. La cifra dispuesta al 31/12/2016 era de 714.433,40 €



**Anexo 4.- Informe del Director de la Escuela de Música.**

**MEMORIA EXPLICATIVA CIERRE 2016**

Cabe señalar que las cuentas resultantes del ejercicio 2016 han dado un resultado presupuestario positivo de +18.601,57 €.

Con respecto a los INGRESOS hay que destacar que:

1.- Por parte de Gobierno de Navarra ha habido un incremento en la Subvención inicial prevista por un montante de 7.296.24 €.

2.- La Subvención del Ayuntamiento de Barañáin se ha seguido manteniendo, con el mismo importe que desde el año 2011.

3.- El importe recogido por las matrículas oficiales ha sufrido un descenso de 6.326,32 € según lo presupuestado, debido a una disminución de la matriculación.

En el capítulo de GASTOS, cabe destacar que:

1.- La partida, que a continuación se detalla, no estaba presupuestada, pero fue necesaria su compra ya que el monitor se estropeó:

*32611.62600 Equipo informático administración*, por un importe de 404,85 €

2.- El 10 de marzo de 2017 se aprueba en Patronato una Modificación Presupuestaria para hacer frente a la partida de Nóminas por un importe total de 2.625 €:

- *32611.131 Nominas Admon. y varios eventuales*, 1.775 €, debido a la contratación de soporte administrativo por una baja prolongada del personal fijo.
- *32611.130 Nominas Admon. y varios fijos*, 850 €, debido a la Paga Extra del 2012 ingresada en Enero 2016.

Con fecha 31 de diciembre de 2016 el Remanente de Tesorería de esta Escuela de Música es de 373.791,12€

EL DIRECTOR,

Fdo.: Juan José Torres





## **Anexo 5.- Informe Gerente Servicio Municipal Lagunak.**

### **INFORME EJECUCIÓN PRESUPUESTO 2016**

#### **SERVICIO MUNICIPAL LAGUNAK**

El presupuesto aprobado para 2016 del servicio municipal Lagunak fue de 2.000.000 euros. Este presupuesto fue aprobado en el Pleno del Ayuntamiento de Barañáin celebrado el 25 de febrero de 2016.

Se tramitaron dos modificaciones presupuestarias en abril

En el Pleno del Ayuntamiento de Barañáin celebrado el 28 de abril de 2016, se aprobaron un crédito y un suplemento de crédito financiados con remanente de tesorería, por una cuantía de 200.000 euros para inversiones.

90 33701 63200	Inversiones en instalaciones lúdicas	50.000,00
90 33701 62200	Inversiones en instalaciones lúdicas	150.000,00

Por ello, el presupuesto para 2016, incorporadas las modificaciones, fue de 2.200.000 euros.

#### **INGRESOS**

La ejecución de presupuesto de ingresos ha sido del 85,65% habiéndose reconocido derechos por importe de 1.884.226,06 euros. Euros.

La partida más importante, las cuotas de abonados, se ha ejecutado al 95,26%. Suponiendo unos derechos reconocidos de 1.467.043,96 euros, 26.610,46 euros menos que en 2015.

Este descenso en los ingresos está motivado por la congelación de las cuotas mensuales de abonados en los precios públicos 2016, unido a un descenso en la masa social de 171 abonados durante el año 2016.

CUOTAS ABONADOS mensual	2015	2016
De 18 a 64 años	14,85 €	14,85 €
De 14 a 17 años	8,55 €	8,55 €
De 10 a 13 años	5,80 €	5,80 €
De 2 a 9 años	1,39 €	1,39 €
A partir de 65 años	9,85 €	9,85 €
Discapacitados >50%	6,62 €	6,62 €

Se mantiene la tendencia a la baja, que queda reflejada en la evolución del número de abonados desde enero 2011 a enero 2017, aunque va frenándose el descenso de abonados con el paso de los años.



Enero 2011	Enero 2012	Enero 2013	Enero 2014	Enero 2015	Enero 2016	Enero 2017
10.934 abonados	10.538 abonados	10.125 abonados	9.856 abonados	9.617 abonados	9.486 abonados	9.315 abonados

Un cambio de Estatutos en 2016 ha posibilitado para 2017 la incorporación como abonados de no empadronados , pero con diferentes cuotas de acceso.

Se han contabilizado ingresos no presupuestados por convenio fútbol, por un ingreso de Osasuna por importe de 23.250 euros en cumplimiento del convenio firmado en las temporadas 2006-2010, y que primaba la ficha profesional de un jugador procedente de la cantera de Lagunak.

Se incrementa la subvención por parte de Gobierno de Navarra por la participación del equipo femenino de categoría senior de balonmano en un nivel nacional de competición en 3.112,92 euros. Se subvencionan las competiciones nacionales de natación por un importe de 1.606,83 euros. Se reduce la subvención por la competición nacional de baloncesto femenino en 1.140,88 euros. Se incrementa la subvención de la Federación Navarra de Fútbol por derechos de formación no previstos por importe de 4.567,06 euros.

Respecto a las cuotas deportivas por participación en secciones de competición, en algunas secciones se reducen y en otros casos aumentan por los cambios en la participación, manteniendo la cifra global dentro de las previsiones del presupuesto. Las cifras presupuestadas aumentaron en el presupuesto 2016 al aumentar el precio público de la cuota deportiva en 10 euros por participante y temporada.

Los ingresos por cursos no han cumplido la previsión, pero mantienen el equilibrio con el gasto ejecutado, generando superávit en el cómputo ingresos-gastos.

### **GASTOS**

La ejecución de gastos ha sido al 89,41% respecto al presupuesto de gasto aprobado, habiendo sido el gasto comprometido de 1.967.075,88 euros.

Se reduce el gasto en suministros de gas y luz en 2016. Además de factores externos como la climatología, es un hecho que el trabajo que se está realizando en medidas de ahorro energético está repercutiendo positivamente en el gasto de estas partidas. Se constata que las inversiones en esta materia, equipos más eficientes, cambios a led, ... revierten en un menor gasto.

	2013	2014	2015	2016
GAS	89.979,35 €	77.459,97 €	79.031,07 €	58.957,16 €
ELECTRICIDAD	140.089,21 €	123.627,25 €	121.183,13 €	111.104,98 €



Las partidas de gastos de funcionamiento de mantenimiento se han ejecutado de acuerdo a la previsión de 2016, ya que las instalaciones, algunas con antigüedad de casi 40 años, requieren un continuo mantenimiento.

Los gastos de gestión de cursos no han cumplido la previsión porque han sido menos las clases ejecutadas, pero mantienen la línea de cursos anteriores. Siguen siendo actividades que se autofinancian.

	Gastos 2014	Ingresos 2014	Gastos 2015	Ingresos 2015	Gastos 2016	Ingresos 2016
CURSOS DE SALA	59.186,30€	62.261,26€	41.944,52€	54.098,24€	41.408,29€	49.088,87€
CURSOS DE AGUA	42.290,98€	56.203,37€	43.483,29€	55.720,10€	36.717,45€	48.292,20€

El resto de partidas de gastos relacionadas con la mayoría de las secciones deportivas se han ejecutado en las cifras previstas. Las convocatorias de subvenciones están permitiendo un mayor control del gasto de las secciones, ya que las cuantías son cerradas, y es la propia asociación gestora quien tiene que buscar financiación extra para los extras de los programas deportivos. Por ahora, son tres las secciones que se gestionan con convocatoria pública de subvenciones a entidades sin ánimo de lucro: baloncesto, balonmano y fútbol.

Las partidas de personal se han ejecutado en un 96,29% el personal fijo, y en un 106,30% el personal eventual. Desde abril y hasta finalizar el año se han producido dos bajas médicas de personal fijo que han repercutido en la partida de personal eventual por la contratación de personal procedente de listas de contratación. Lagunak dispone de una plantilla con puestos definidos y concretos, que hacen imprescindible que sean cubiertos por otro personal cuando están de baja los titulares, en este caso una de las bajas se produjo en portería, con una persona por turno.

El personal de portería de fin de semana y festivos lo realiza la empresa adjudicataria ISN.

Respecto a las inversiones, en el pleno de 28 de abril se realizaron dos modificaciones presupuestarias por importe de 200.000 euros con cargo al remanente de Lagunak.

Se aprobó un crédito extraordinario de 150.000 euros en acondicionamiento de los asadores como comedor social cerrado. Inversión prevista en 2015 que no llegó a ejecutarse.

También se aprobó en suplemento de crédito de 50.000 euros para la sustitución de la climatizadora del bar-restaurant. Este suplemento amplió la partida existente en presupuesto de 20.000 euros, a fin de acometer una reforma integral de la instalación, y disponer de una instalación térmica eficiente y legalizada.



Es un hecho que la capacidad de inversión de Lagunak es pequeña, pero se mantiene el compromiso de seguir en la mejora continua de sus instalaciones, siendo inversiones de reposición las que se contemplan en el presupuesto anual.

El hecho de contar con remanente de tesorería posibilita, de acuerdo con el Ayuntamiento, a realizar inversiones de mayor envergadura, con el objetivo de mejorar el servicio al abonado pero dentro de los límites de sostenibilidad de las instalaciones.

INVERSIONES	2015	2016
Utilaje y herramientas	3.433,69€	2.838,89€
Equipamientos deportivos	8.959,99€	130,44€
Equipamientos lúdicos	3.113,81€	8.532,92€
Instalaciones lúdicas	3.697,46€	217.273,42€
Instalaciones deportivas	23.357,04€	
Equipamiento informático	4.060,76€	3.335,30€
	46.622,75€	232.110,97€

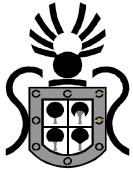
### RESULTADO PRESUPUESTARIO

Con unos derechos reconocidos de 1.884.226,06 euros y unas obligaciones reconocidas de 1.967.075,88 euros el resultado presupuestario ha sido de - 82.849,82 euros.

INGRESOS 2016		GASTOS 2016		RESULTADO
FUNCIONAMIENTO (1)	1.712.874,24 €	FUNCIONAMIENTO (1)	1.740.540,62€	- 27.666,38 €
DEPORTIVO	171.351,82 €	DEPORTIVO	226.535,26 €	- 55.183,44 €
TOTAL	1.884.226,06 €		1.967.075,88 €	- 82.849,82 € (2)

(1) incluye gimnasio y cursos.

(2) Los gastos financiados con remanente de tesorería han sido 197.273,42 euros, destinados mayoritariamente a inversiones de mejora en instalaciones. Por lo que el resultado presupuestario ajustado ha sido de 114.423,60 euros en positivo.



En este cuadro se refleja la situación económica de Lagunak en el ejercicio 2016. Los gastos de funcionamiento (cuotas abonados, cursos, entradas ...) superan en 27.666,38 euros a los ingresos de funcionamiento. Esta cifra negativa se genera al incluir el gasto de las inversiones realizadas con cargo al remanente, no incluyendo en ingresos el remanente incorporado.

En cambio, los gastos del deportivo (secciones de competición) superan en 55.183,44 euros los ingresos recibidos por este concepto. Este año son 22.776,51 euros menos la aportación de Lagunak al deporte que en 2015. La aportación extraordinaria por convenio con Osasuna por 23.250 euros ha propiciado el incremento en los ingresos. Desde el Ayuntamiento se aportan 20.000 euros para el deporte infantil y juvenil de competición.

Aunque el análisis de estas cifras lleva a la conclusión de que existe un sostenimiento económico de las secciones deportivas por parte de las cuotas de abonados, hay un alto porcentaje de abonados que están vinculados a las secciones deportivas, y esta vinculación les anima a seguir abonados a Lagunak. Para 2017, al igual que en 2016, se han incrementado las cuotas deportivas con el fin de reequilibrar gastos e ingresos. Asimismo, es importante fomentar el asociacionismo para la gestión de los equipos de competición, ya que Lagunak no dispone de la flexibilidad y dinamismo que las asociaciones pueden aportar al crecimiento de los equipos de competición.

Es importante valorar que la actividad deportiva de competición conlleva unos gastos añadidos de arbitrajes, licencias, equipaciones ..., que la actividad deportiva de esparcimiento no soporta.

Asimismo, analizando la oferta deportiva de Barañáin, es una realidad que Lagunak aglutina la oferta deportiva para la edad infantil y juvenil, a través de sus equipos de competición. El valor añadido de la competición en la práctica deportiva es un elemento motivador, evitando el abandono temprano de la actividad deportiva, y fomentando hábitos saludables a través del deporte (solidaridad, respeto, compromiso ...) en el tiempo de ocio de la adolescencia y juventud .

Asimismo, la presencia de la mujer en el deporte es fruto del trabajo de las secciones deportivas de competición que fidelizan a las niñas en la práctica deportiva. Lagunak cuenta con equipos y deportistas femeninas en todas las categorías, desde la base hasta las categorías senior.

### **REMANENTE DE TESORERÍA**

Al cierre del ejercicio 2016 el remanente de tesorería del servicio municipal Lagunak es de 274.269,26 euros, habiéndose minorado el remanente recibido del ejercicio anterior en 69.565,42 euros.

Este remanente garantiza la solvencia económica de Lagunak ante situaciones negativas en las previsiones de ingresos, pero si se ejerce un control presupuestario en el ejercicio anual, pueden tomarse decisiones de incorporar parte del mismo para inversiones en las instalaciones.



**Ayuntamiento de Barañáin**  
**Barañaingo Udala**

Intervención  
*Kontu-hartzailletza*

Pza. Consistorial, s/n.-2º- Udaletxe pza. z/g.-2.a  
31010 Barañáin (Navarra – Nafarroa)

Tel.: 948 28 63 10  
Fax: 948 18 13 08

### **ANÁLISIS FINAL**

Desde una visión fija de la situación económica de Lagunak, podemos asegurar que goza de salud económica, ya que mantiene un remanente de tesorería positivo.

Se hace necesario buscar la fortaleza de Lagunak en sus cuotas de abonados, garantizando estos ingresos y manteniendo la masa social, para mantener la capacidad de autofinanciación.

Como ya hemos valorado en otros ejercicios, las motivaciones para abonarse a Lagunak han evolucionado con el paso de los años, ya no es la piscina de verano el mayor atractivo. El ocio deportivo durante todo el año, el ocio social, y la vinculación con los equipos de Lagunak, lideran actualmente las motivaciones para que los abonados sigan vinculados a Lagunak.

Por ello, es importante mantener la oferta deportiva y de ocio a fin de garantizar el mantenimiento de la masa social que es quién financia este servicio. Lagunak debe seguir apostando por el deporte de competición desde la base hasta adultos, con una oferta deportiva para todas las edades y que abarca las principales disciplinas deportivas (atletismo, baloncesto, balonmano, hockey patines, patinaje velocidad, gimnasia rítmica, pelota, fútbol, natación y montaña), pero estableciendo límites presupuestarios.

Es imprescindible plantearse que es necesario trabajar en la mejora continua de los servicios y de las instalaciones para mantener la masa social, y con ella la autofinanciación del servicio.

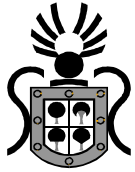
En el informe 2014 se recogió la necesidad de realizar inversiones en instalaciones para los usuarios: más espacios deportivos para los usuarios abonados (pistas de padel y tenis cubiertas), y más espacios para ocio (merenderos, asadores) durante todo el año. En 2016 se ha ejecutado la inversión de mejora de asadores, obra cofinanciada entre Lagunak y el Ayuntamiento de Barañáin.

No afrontar la mejora continua de instalaciones y servicios, debilitaría a Lagunak en su posicionamiento ventajoso con respecto a otras instalaciones similares, y provocaría la pérdida de masa social.

Desde el Ayuntamiento de Barañáin deben mantener la colaboración, en la medida que la situación actual lo permita, en esta mejora continua.

Barañáin 28 de abril de 2017.

M<sup>a</sup> Angeles Gorena  
GERENTE



Ayuntamiento de Barañain  
Barañaingo Udala

Intervención  
Kontu-hartzailletza

Pza. Consistorial, s/n.-2º- Udaletxe pza. z/g.-2.a  
31010 Barañain (Navarra – Nafarroa)

Telf.: 948 28 63 10  
Fax: 948 18 13 08

Anexo 6

## EJECUCION PRESUPUESTO DE GASTOS 2016

### PROGRAMA DEPORTIVO (Sobre previsiones definitivas)-FINANCIACION SECCIONES

Código	Actividad	Presupuesto		Ejecución				Ingresos					Saldo	% Cobertura		
		Importe	% S/Total	Importe	% S/Total	Diferencia	% Ejecución	Cuota deportiva	Subv. Ayto.	Subv. GN	Patrocinio	Subv. Federación			Total Ingresos	
00	GENERAL	7.000,00	2,96	3.725,03	1,64	3.274,97	53,21%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.725,03	0,00%
01	ATLETISMO	6.000,00	2,53	2.872,00	1,27	3.128,00	47,87%	3.838,00	1.249,94	0,00	0,00	0,00	5.087,94	2.215,94	177,16%	
02	BALONCESTO	44.000,00	18,59	39.044,01	17,24	4.955,99	88,74%	12.460,00	1.227,85	3.859,12	0,00	4.972,81	22.519,78	-16.524,23	57,68%	
03	BALONMANO	40.000,00	16,90	43.911,42	19,38	-3.911,42	109,78%	15.202,00	2.497,24	13.112,92	0,00	785,00	31.597,16	-12.314,26	71,96%	
04	CICLOTURISMO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-----	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-----	
05	GIMNASIA RITMICA	14.000,00	5,91	13.391,27	5,91	608,73	95,65%	8.112,00	1.148,29	3.153,93	0,00	0,00	12.414,22	-977,05	92,70%	
06	HOCKEY PATINES	6.700,00	2,83	5.629,01	2,48	1.070,99	84,02%	2.617,50	1.223,43	0,00	0,00	0,00	3.840,93	-1.788,08	68,23%	
07	MONTAÑA	1.000,00	0,42	1.014,00	0,45	-14,00	101,40%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.014,00	0,00%	
08	NATACION	16.100,00	6,80	13.003,83	5,74	3.096,17	80,77%	7.548,00	3.146,08	1.606,83	0,00	0,00	12.300,91	-702,92	94,59%	
09	PATINAJE VELOCIDAD	12.500,00	5,28	12.330,09	5,44	169,91	98,64%	4.802,00	1.764,42	1.514,76	0,00	86,40	8.167,58	-4.162,51	66,24%	
10	PELOTA	4.900,00	2,07	4.147,44	1,83	752,56	84,64%	2.352,00	78,67	0,00	0,00	629,20	3.059,87	-1.087,57	73,78%	
11	TENIS	500,00	0,21	0,00	0,00	500,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-----	
12	FUTBOL	84.000,00	35,49	87.467,16	38,61	-3.467,16	104,13%	32.983,00	7.664,08	0,00	23.250,00	8.466,35	72.363,43	-15.103,73	82,73%	
13	TRIATLON	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-----	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-----	
14	CTO. SAN ESTEBAN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-----	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-----	
15	HOCKEY SOBRE HIELO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-----	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-----	
16	FUTBOL FEMENINO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-----	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-----	
<b>TOTAL</b>		<b>236.700,00</b>	<b>100,00</b>	<b>226.535,26</b>	<b>100,00</b>	<b>10.164,74</b>	<b>95,71%</b>	<b>89.914,50</b>	<b>20.000,00</b>	<b>23.247,56</b>	<b>23.250,00</b>	<b>14.939,76</b>	<b>171.351,82</b>	<b>-55.183,44</b>	<b>75,64%</b>	



**Ayuntamiento de Barañain**  
**Barañaingo Udala**

Intervención  
Kontu-hartzailletza

Pza. Consistorial, s/n.-2º- Udaletxe pza. z/g.-2.a  
31010 Barañain (Navarra – Nafarroa)

Telf.: 948 28 63 10  
Fax: 948 18 13 08

**Anexo 7.-**

**Desglose de los contratos realizados durante 2016.-**

Tipo	Objeto	Procedimiento	V. Licitación				V. Adjudicación				Importe Liquidación Final
			unidades/hora	precio unitario	IVA %	Total	unidades/hora	precio unitario	IVA %	Total	
SUMINISTRO	Trabajos de imprenta Cultura	NEGOCIADO	1,00	4.198,00	21,00%	5.079,58	1,00	4.198,00	21,00%	5.079,58	5.210,26
SUMINISTRO	Arbolado, arbusto y otros plantación febrero 2016	NEGOCIADO	1,00	2.816,00	10% y 21%	3.143,13	1,00	2.816,00	10% y 21%	3.143,13	3.088,68
SUMINISTRO	Sistema informático de control policial	NEGOCIADO	1,00	6.300,00	21,00%	7.623,00	1,00	6.000,00	21,00%	7.260,00	7.260,00
SUMINISTRO	Maquinaria profesional para sala Fitnes Polideportivo	NEGOCIADO	1,00	5.950,41	21,00%	7.200,00	1,00	5.304,00	21,00%	6.417,84	6.417,84
SUMINISTRO	Protección pilares metálicos del cubierto del C.P. Alaiz	NEGOCIADO	1,00	6.115,62	21,00%	7.399,90	1,00	5.950,00	21,00%	7.199,50	7.218,42
SUMINISTRO	Parque Biosaludable para la Tercera Edad	NEGOCIADO	1,00	7.438,02	21,00%	9.000,00	1,00	6.485,00	21,00%	7.846,85	7.846,85
				<b>32.818,05</b>		<b>39.445,61</b>		<b>30.753,00</b>		<b>36.946,90</b>	<b>37.042,05</b>

Tipo	Objeto	Procedimiento	V. Licitación				V. Adjudicación				Importe Liquidación Final
			unidades/horas	precio unitario	IVA %	Total	unidades/horas	precio unitario	IVA %	Total	
OBRA	Sustitución carpintería exterior C.P. Alaiz	NEGOCIADO	1,00	39.997,47	21,00%	48.396,94	1,00	38.663,28	21,00%	46.782,57	46.782,57
OBRA	Reparación cubierta patinódromo S.M. Lagunak	NEGOCIADO	1,00	28.455,76	21,00%	34.431,47	1,00	24.510,86	21,00%	29.658,14	32.189,58
OBRA	Remodelación asadores S.M. Lagunak	NEGOCIADO	1,00	64.462,68	21,00%	77.999,84	1,00	60.023,06	21,00%	72.627,90	61.043,39
OBRA	Renovación instalación eléctrica de Baja Tensión de Lagunak	NEGOCIADO	1,00	73.531,10	21,00%	88.972,63	1,00	50.487,39	21,00%	61.089,74	59.082,46
				<b>206.447,01</b>		<b>249.800,88</b>		<b>173.684,59</b>		<b>210.158,35</b>	<b>199.098,00</b>





**Ayuntamiento de Barañáin**  
**Barañaingo Udala**

Intervención  
Kontu-hartzailletza

Pza. Consistorial, s/n.-2º- Udaletxe pza. z/g.-2.a  
31010 Barañáin (Navarra – Nafarroa)

Tel.: 948 28 63 10  
Fax: 948 18 13 08

Tipo	Objeto	Procedimiento	V. Licitación				V. Adjudicación				Importe Liquidación Final
			unidades/horas	precio unitario	IVA %	Total	unidades/horas	precio unitario	IVA %	Total	
ASISTENCIA	Servicio de Atención a Domicilio	ABIERTO	6.734,00	18,70	EXENTO	125.925,80	6.734,00	18,70	EXENTO	125.925,80	117.153,25
ASISTENCIA	Servicio limpieza y conserjería Polideportivo Municipal	ABIERTO	1,00	152.890,00	21,00%	184.996,90	1,00	148.325,04	21,00%	179.473,30	125.132,78
ASISTENCIA	Servicio de grúa retirada vehículos	ABIERTO	400,00	50,00	21,00%	24.200,00	400,00	50,00	21,00%	24.200,00	14.486,79
ASISTENCIA	Gestión Ludoteca	ABIERTO	1,00	38.000,00	INCLUIDO	38.000,00	1,00	34.515,00	10,00%	37.966,50	12.655,50
ASISTENCIA	Servicio de Prevención Ajeno	ABIERTO	1,00	24.090,91	21% y exento	26.000,00	1,00	17.555,14	21,00%	21.241,72	1.866,67
ASISTENCIA	Seguro de Responsabilidad Civil / Patrimonial	ABIERTO	1,00	20.000,00	EXENTO	20.000,00	1,00	13.400,00	EXENTO	13.400,00	10.050,00
ASISTENCIA	Edición BIM 2016	NEGOCIADO	1,00	10.000,00	21,00%	12.100,00	1,00	10.000,00	21,00%	12.100,00	12.100,00
ASISTENCIA	Orquestas para fiestas	NEGOCIADO	1,00	10.743,80	21,00%	13.000,00	1,00	10.700,00	21,00%	12.947,00	12.947,00
ASISTENCIA	Mantenimiento sistema informático de control policial	NEGOCIADO	1,00	1.500,00	21,00%	1.815,00	1,00	1.500,00	21,00%	1.815,00	453,75
ASISTENCIA	Festival de Pelota en fiestas	NEGOCIADO	1,00	4.958,68	21,00%	6.000,00	1,00	4.958,68	21,00%	6.000,00	5.999,99
ASISTENCIA	Alquiler de evacuatorios para Fiestas 2016	NEGOCIADO	1,00	3.570,00	21,00%	4.319,70	1,00	3.570,00	21,00%	4.319,70	4.319,70
ASISTENCIA	Sesiones de fuegos artificiales 2016	NEGOCIADO	1,00	12.450,00	21,00%	15.064,50	1,00	11.603,30	21,00%	14.040,00	14.040,00
ASISTENCIA	Diseño y Dinamización del proceso de Participación Ciudadana para la mejora del Parque de la Consti.	NEGOCIADO	1,00	6.000,00	21,00%	7.260,00	1,00	4.200,00	21,00%	5.082,00	0,00
			<b>284.272,09</b>			<b>478.681,90</b>		<b>260.395,86</b>		<b>458.511,02</b>	<b>331.205,43</b>

Nota.- Los contratos cuya celda de "Importe liquidación final" aparece sombreada fueron adjudicados una vez iniciado el ejercicio. Las cifras de licitación y adjudicación corresponden a un año, mientras que la de liquidación es lo facturado en 2016.