

Ayuntamiento de Barañáin
Barañaingo Udala

Intervención
Kontu-hartzailletza

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

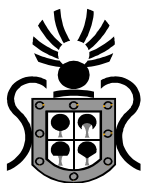
Tel.: 948 28 63 10
Fax: 948 18 13 08

AYUNTAMIENTO DE BARAÑAIN

Informe de Cuentas Anuales Consolidadas del ejercicio e

Informe de fiscalización

Al 31 de diciembre de 2022

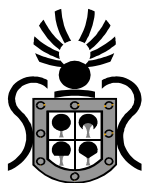


Ayuntamiento de Barañáin
Barañaingo Udala

Intervención
Kontu-hartzailtza

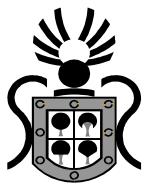
Pza. Consistorial, s/n.-2º- Udaletxe pza. z/g.-2.a
31010 Barañáin (Navarra – Nafarroa)

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



INDICE

	Página
1 ESTADOS CONTABLES	<u>4</u>
2 PRESENTACIÓN	<u>17</u>
3 EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR CLASIFICACIÓN ECONÓMICA	<u>18</u>
3.1 Introducción	<u>18</u>
3.2 Liquidación presupuestaria del ejercicio	<u>19</u>
3.3 Informe sobre la liquidación presupuestaria	<u>20</u>
3.4 Notas a la ejecución de los gastos	<u>29</u>
3.5 Notas a la ejecución de los ingresos	<u>40</u>
3.6 Cumplimiento de las Reglas Fiscales	<u>49</u>
3.7 Escuela de Música Luis Morondo	<u>51</u>
3.8 Servicio Municipal Lagunak	<u>55</u>
3.9 Proceso de absorción Fundación Auditorio Barañain	<u>61</u>
4 EJECUCIÓN FUNCIONAL	<u>64</u>
5 CONTRATACIÓN	<u>68</u>
6 BALANCE DE SITUACIÓN	<u>69</u>
6.1 Bases de presentación	<u>69</u>
6.2 Notas al balance	<u>69</u>
7 ANEXOS	<u>70</u>
I Incrementos de gasto financiados con Remanente de Tesorería	<u>70</u>
II Definición de los indicadores utilizados	<u>73</u>
III Relación de Pasivos Financieros (Situación al 31/12/2022)	<u>75</u>
IV Comparación Gastos-Ingresos secciones deportivas	<u>76</u>
V Desglose Contratos año 2022	<u>77</u>
VI Informe Ejecución Presupuesto 2022 Escuela de Música Luis Morondo	
VII Informe Ejecución Presupuesto 2022 Servicio Municipal Lagunak	
VIII Cuentas anuales abreviadas 2022 Auditorio Barañáin	
IX Índice de listados	

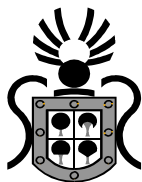


1.- ESTADOS CONTABLES.-

Liquidación del Presupuesto del Ayuntamiento de Barañáin (euros)

2022									
Descripción	Cap.	Previsión		Previsión Definitiva	Derechos		Cobros Pendtes.	% de Ejecuc.	% S/ Recon.
		Inicial	Modificac. Aum (dism.)		Reconoc.	Derechos Liquidados			
Impuestos Directos	1	4.012.400,00	0,00	4.012.400,00	4.448.939,28	4.105.879,39	343.059,89	110,88%	23,83%
Impuestos Indirectos	2	1.658.000,00	0,00	1.658.000,00	1.569.122,40	1.379.308,21	189.814,19	94,64%	8,41%
Tasas, Precios Públicos y Otros Ingresos	3	1.388.020,00	0,00	1.388.020,00	1.803.551,68	1.609.053,63	194.498,05	129,94%	9,66%
Transferencias Corrientes	4	8.804.642,70	81.000,00	8.885.642,70	8.919.677,96	8.888.878,77	30.799,19	100,38%	47,78%
Ingresos Patrimoniales y Aprovechamientos Comunes	5	100.900,00	0,00	100.900,00	132.791,48	114.275,78	18.515,70	131,61%	0,71%
Enajenación de Inversiones Reales	6	165.590,00	0,00	165.590,00	165.592,90	165.592,90	0,00	100,00%	0,89%
Transferencias de Capital	7	102.997,30	78.832,94	181.830,24	1.626.962,85	293.178,66	1.333.784,19	894,77%	8,72%
Activos Financieros	8	0,00	4.593.252,47	4.593.252,47	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%
		16.232.550,00	4.753.085,41	20.985.635,41	18.666.638,55	16.556.167,34	2.110.471,21	88,95%	100,00%

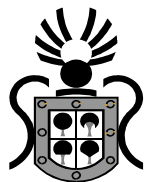
Descripción	Cap.	Previsión		Previsión Definitiva	Obligac.		Pagos Pendtes.	% de Ejecuc.	% S/ Recon.
		Inicial	Modificac. Aum (dism.)		Reconoc.	Obligac. Liquidados			
Gastos de Personal	1	8.662.800,00	37.000,00	8.699.800,00	8.377.009,58	8.212.292,71	164.716,87	96,29%	48,20%
Gastos Corrientes en Bienes y Servicios	2	5.206.000,00	460.750,00	5.666.750,00	5.261.320,61	4.753.060,26	508.260,35	92,85%	30,27%
Gastos Financieros	3	1.500,00	0,00	1.500,00	53,61	53,61	0,00	3,57%	0,00%
Transferencias Corrientes	4	1.749.000,00	60.250,00	1.809.250,00	1.716.824,42	1.362.477,63	354.346,79	94,89%	9,88%
Inversiones Reales	6	511.050,00	4.095.085,41	4.606.135,41	1.823.413,25	1.354.687,33	468.725,92	39,59%	10,49%
Transferencias de Capital	7	0,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	0,00	100,00%	0,58%
Activos Financieros	8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-----	0,00%
Pasivos Financieros	9	102.200,00	0,00	102.200,00	102.200,00	102.200,00	0,00	100,00%	0,59%
		16.232.550,00	4.753.085,41	20.985.635,41	17.380.821,47	15.884.771,54	1.496.049,93	82,82%	100,00%



Liquidación del Presupuesto de la Escuela de Música (euros)

		2022							
Descripción	Cap.	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	371.000,00	0,00	371.000,00	359.319,43	351.562,43	7.757,00	96,85%	36,69%
Transferencias Corrientes	4	624.000,00	0,00	624.000,00	620.039,16	423.826,25	196.212,91	99,37%	63,31%
Ingresos Patrimoniales y Aprovechamientos Comunes	5	0,00	0,00	0,00	0,49	0,49	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%
		995.000,00	0,00	995.000,00	979.359,08	775.389,17	203.969,91	98,43%	100,00%

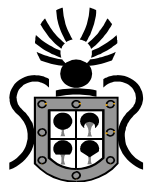
Descripción	Cap.	Previsión	Modificac.	Previsión	Obligac.	Obligac.	Pagos	% de	% S/
		Inicial	Aum (dism.)	Definitiva	Reconoc.	Liquidados	Pendtes.	Ejecuc.	Recon.
Gastos de Personal	1	848.000,00	12.000,00	860.000,00	859.102,68	843.023,93	16.078,75	99,90%	87,67%
Gastos Corrientes en Bienes y Servicios	2	137.500,00	-12.000,00	125.500,00	120.506,61	103.169,29	17.337,32	96,02%	12,30%
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	9.500,00	0,00	9.500,00	272,00	272,00	0,00	2,86%	0,03%
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%
		995.000,00	0,00	995.000,00	979.881,29	946.465,22	33.416,07	98,48%	100,00%



Liquidación del Presupuesto Servicio Municipal Lagunak (euros)

2022									
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	1.962.635,00	0,00	1.962.635,00	1.984.130,52	1.969.179,75	14.950,77	101,10%	93,73%
Transferencias Corrientes	4	130.800,00	0,00	130.800,00	123.634,00	95.575,52	28.058,48	94,52%	5,84%
Ingresos Patrimoniales y Aprovechamientos Comunes	5	11.000,00	0,00	11.000,00	9.133,65	6.308,19	2.825,46	83,03%	0,43%
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	120.000,00	120.000,00	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%
		2.104.435,00	120.000,00	2.224.435,00	2.116.898,17	2.071.063,46	45.834,71	95,17%	100,00%

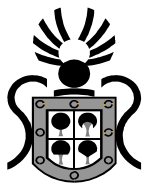
Descripción	Cap.	Previsión		Previsión Definitiva	Obligac.		Pagos Pendtes.	% de Ejecuc.	% S/ Recon.
		Inicial	Modificac. Aum (dism.)		Reconoc.	Liquidados			
Gastos de Personal	1	700.297,00	23.000,00	723.297,00	718.832,09	718.202,09	630,00	99,38%	34,23%
Gastos Corrientes en Bienes y Servicios	2	1.212.150,00	109.730,00	1.321.880,00	1.202.202,22	1.138.828,21	63.374,01	90,95%	57,24%
Gastos Financieros	3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-----	0,00%
Transferencias Corrientes	4	178.988,00	270,00	179.258,00	179.257,00	156.754,75	22.502,25	100,00%	8,53%
Inversiones Reales	6	13.000,00	-13.000,00	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%
		2.104.435,00	120.000,00	2.224.435,00	2.100.291,31	2.013.785,05	86.506,26	94,42%	100,00%



Liquidación del Presupuesto Consolidado (euros)

2022									
Descripción	Cap.	Previsión		Previsión Definitiva	Derechos		Cobros Pendtes.	% de Ejecuc.	% S/ Recon.
		Inicial	Modificac. Aum (dism.)		Reconoc.	Liquidados			
Impuestos Directos	1	4.012.400,00	0,00	4.012.400,00	4.448.939,28	4.105.879,39	343.059,89	110,88%	20,89%
Impuestos Indirectos	2	1.658.000,00	0,00	1.658.000,00	1.569.122,40	1.379.308,21	189.814,19	94,64%	7,37%
Tasas, Precios Públicos y Otros Ingresos	3	3.721.655,00	0,00	3.721.655,00	4.147.001,63	3.929.795,81	217.205,82	111,43%	19,48%
Transferencias Corrientes	4	9.090.442,70	81.000,00	9.171.442,70	9.194.351,12	9.161.493,45	32.857,67	100,25%	43,18%
Ingresos Patrimoniales y Aprovechamientos Comunales	5	111.900,00	0,00	111.900,00	141.925,62	120.584,46	21.341,16	126,83%	0,67%
Enajenación de Inversiones Reales	6	165.590,00	0,00	165.590,00	165.592,90	165.592,90	0,00	100,00%	0,78%
Transferencias de Capital	7	102.997,30	78.832,94	181.830,24	1.626.962,85	293.178,66	1.333.784,19	894,77%	7,64%
Activos Financieros	8	0,00	4.713.252,47	4.713.252,47	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%
		18.862.985,00	4.873.085,41	23.736.070,41	21.293.895,80	19.155.832,88	2.138.062,92	89,71%	100,00%

Descripción	Cap.	Previsión		Previsión Definitiva	Obligac.		Pagos Pendtes.	% de Ejecuc.	% S/ Recon.
		Inicial	Modificac. Aum (dism.)		Reconoc.	Liquidados			
Gastos de Personal	1	10.211.097,00	72.000,00	10.283.097,00	9.954.944,35	9.773.518,73	181.425,62	96,81%	49,79%
Gastos Corrientes en Bienes y Servicios	2	6.555.650,00	558.480,00	7.114.130,00	6.584.029,44	5.995.057,76	588.971,68	92,55%	32,93%
Gastos Financieros	3	1.500,00	0,00	1.500,00	53,61	53,61	0,00	3,57%	0,00%
Transferencias Corrientes	4	1.458.988,00	60.520,00	1.519.508,00	1.427.081,42	1.272.445,29	154.636,13	93,92%	7,14%
Inversiones Reales	6	533.550,00	4.082.085,41	4.615.635,41	1.823.685,25	1.354.959,33	468.725,92	39,51%	9,12%
Transferencias de Capital	7	0,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	0,00	100,00%	0,50%
Activos Financieros	8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-----	0,00%
Pasivos Financieros	9	102.200,00	0,00	102.200,00	102.200,00	102.200,00	0,00	100,00%	0,51%
		18.862.985,00	4.873.085,41	23.736.070,41	19.991.994,07	18.598.234,72	1.393.759,35	84,23%	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	469.000,00	0,00	469.000,00	469.000,00	246.787,09	222.212,91

Escuela de Música

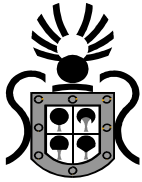
Ingresos

Descripción	Cap.	Previsión Inicial	Modificación Aumento (Dismin)	Previsión Definitiva	Derechos Reconocidos	Derechos Liquidados	Cobros Pendientes
Transferencias Corrientes	4	389.000,00	0,00	389.000,00	389.000,00	192.787,09	196.212,91

Lagunak

Ingresos

Descripción	Cap.	Previsión Inicial	Modificación Aumento (Dismin)	Previsión Definitiva	Derechos Reconocidos	Derechos Liquidados	Cobros Pendientes
Transferencias Corrientes	4	80.000,00	0,00	80.000,00	80.000,00	54.000,00	26.000,00
Sumas		469.000,00	0,00	469.000,00	469.000,00	246.787,09	222.212,91
Diferencias		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Ayuntamiento de Barañáin
Barañaingo Udala

Intervención
Kontu-hartzailletza

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

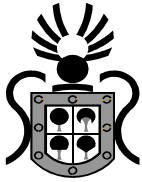
Telf.: 948 28 63 10
Fax: 948 18 13 08

BALANCE DE SITUACION AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022-AYUNTAMIENTO DE BARAÑAIN

ACTIVO		PASIVO	
DESCRIPCIÓN	Importe año Cierre	DESCRIPCIÓN	Importe año Cierre
A INMOVILIZADO		A FONDOS PROPIOS	
1 INMOVILIZADO MATERIAL	24.935.359,26	1 PATRIMONIO Y RESERVAS	32.832.766,17
2 INMOVILIZADO INMATERIAL	791.764,02	2 RESULTADO ECONÓMICO EJERCICIO (BENEFICIO)	2.878.707,21
3 INFRAESTRUCTURAS Y BIENES DESTINADOS AL USO GENERAL	14.497.893,59	3 SUBVENCIONES DE CAPITAL	16.672.067,71
4 BIENES COMUNALES	0,00	B PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS	
5 INMOVILIZADO FINANCIERO	0,00	4 PROVISIONES	0,00
B GASTOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS		C ACREEDORES A LARGO PLAZO	
6 GASTOS CANCELAR	0,00	4 EMPRÉSTITOS, PRÉSTAMOS Y FIANZAS Y DEPÓSITOS RECIBIDOS	101.709,33
C CIRCULANTE		D ACREEDORES A CORTO PLAZO	
7 EXISTENCIAS	0,00	5 ACREEDORES DE PRESUPUESTOS CERRADOS Y EXTRAPRESUPUESTARIOS	2.119.567,64
8 DEUDORES	3.224.912,42	6 PARTIDAS PTES DE APLICACIÓN Y AJUSTES POR PERIODIFICACIÓN	0,00
9 CUENTAS FINANCIERAS	11.154.888,77		
10 SITUAC. TRANSITORIAS DE FINANC., AJUSTES POR PERIODIFICACIÓN	0,00		
11 RTDO. PENDIENTE DE APLICACIÓN (PERDIDA DEL EJERCICIO)	0,00		
TOTAL ACTIVO	54.604.818,06	TOTAL PASIVO	54.604.818,06

BALANCE DE SITUACION AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022-ESCUELA DE MUSICA

ACTIVO		PASIVO	
DESCRIPCIÓN	Importe año Cierre	DESCRIPCIÓN	Importe año Cierre
A INMOVILIZADO		A FONDOS PROPIOS	
1 INMOVILIZADO MATERIAL	291.297,19	1 PATRIMONIO Y RESERVAS	635.634,51
2 INMOVILIZADO INMATERIAL	10.816,19	2 RESULTADO ECONÓMICO EJERCICIO (BENEFICIO)	6.324,90
3 INFRAESTRUCTURAS Y BIENES DESTINADOS AL USO GENERAL	0,00	3 SUBVENCIONES DE CAPITAL	3.293,36
4 BIENES COMUNALES	0,00	B PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS	
5 INMOVILIZADO FINANCIERO	0,00	4 PROVISIONES	0,00
B GASTOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS		C ACREEDORES A LARGO PLAZO	
6 GASTOS CANCELAR	0,00	4 EMPRÉSTITOS, PRÉSTAMOS Y FIANZAS Y DEPÓSITOS RECIBIDOS	0,00
C CIRCULANTE		D ACREEDORES A CORTO PLAZO	
7 EXISTENCIAS	0,00	5 ACREEDORES DE PRESUPUESTOS CERRADOS Y EXTRAPRESUPUESTARIOS	70.582,40
8 DEUDORES	211.515,49	6 PARTIDAS PTES DE APLICACIÓN Y AJUSTES POR PERIODIFICACIÓN	0,00
9 CUENTAS FINANCIERAS	202.206,30		
10 SITUAC. TRANSITORIAS DE FINANC., AJUSTES POR PERIODIFICACIÓN	0,00		
11 RTDO. PENDIENTE DE APLICACIÓN (PERDIDA DEL EJERCICIO)	0,00		
TOTAL ACTIVO	715.835,17	TOTAL PASIVO	715.835,17

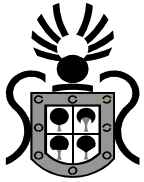


BALANCE DE SITUACION AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022-SOCIEDAD LAGUNAK

ACTIVO		PASIVO	
DESCRIPCIÓN	Importe año Cierre	DESCRIPCIÓN	Importe año Cierre
A INMOVILIZADO		A FONDOS PROPIOS	
1 INMOVILIZADO MATERIAL	2.682.188,22	1 PATRIMONIO Y RESERVAS	2.572.824,56
2 INMOVILIZADO INMATERIAL	0,00	2 RESULTADO ECONÓMICO EJERCICIO (BENEFICIO)	0,00
3 INFRAESTRUCTURAS Y BIENES DESTINADOS AL USO GENERAL	0,00	3 SUBVENCIONES DE CAPITAL	539.458,94
4 BIENES COMUNALES	0,00	B PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS	
5 INMOVILIZADO FINANCIERO	0,00	4 PROVISIONES	0,00
B GASTOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS		C ACREEDORES A LARGO PLAZO	
6 GASTOS CANCELAR	0,00	4 EMPRÉSTITOS, PRÉSTAMOS Y FIANZAS Y DEPÓSITOS RECIBIDOS	8.633,00
C CIRCULANTE		D ACREEDORES A CORTO PLAZO	
7 EXISTENCIAS	0,00	5 ACREEDORES DE PRESUPUESTOS CERRADOS Y EXTRAPRESUPUESTARIOS	123.479,82
8 DEUDORES	75.640,93	6 PARTIDAS PTES DE APLICACIÓN Y AJUSTES POR PERIODIFICACIÓN	0,00
9 CUENTAS FINANCIERAS	451.117,86		
10 SITUAC. TRANSITORIAS DE FINANC., AJUSTES POR PERIODIFICACIÓN	0,00		
11 RTDO. PENDIENTE DE APLICACIÓN (PERDIDA DEL EJERCICIO)	35.449,31		
TOTAL ACTIVO	3.244.396,32	TOTAL PASIVO	3.244.396,32

BALANCE DE SITUACION AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022-CONSOLIDADO

ACTIVO		PASIVO	
DESCRIPCIÓN	Importe año Cierre	DESCRIPCIÓN	Importe año Cierre
A INMOVILIZADO		A FONDOS PROPIOS	
1 INMOVILIZADO MATERIAL	27.908.844,67	1 PATRIMONIO Y RESERVAS	36.041.225,24
2 INMOVILIZADO INMATERIAL	802.580,21	2 RESULTADO ECONÓMICO EJERCICIO (BENEFICIO)	2.885.032,11
3 INFRAESTRUCTURAS Y BIENES DESTINADOS AL USO GENERAL	14.497.893,59	3 SUBVENCIONES DE CAPITAL	17.214.820,01
4 BIENES COMUNALES	0,00	B PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS	
5 INMOVILIZADO FINANCIERO	0,00	4 PROVISIONES	0,00
B GASTOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS		C ACREEDORES A LARGO PLAZO	
6 GASTOS CANCELAR	0,00	4 EMPRÉSTITOS, PRÉSTAMOS Y FIANZAS Y DEPÓSITOS RECIBIDOS	110.342,33
C CIRCULANTE		D ACREEDORES A CORTO PLAZO	
7 EXISTENCIAS	0,00	5 ACREEDORES DE PRESUPUESTOS CERRADOS Y EXTRAPRESUPUESTARIOS	2.091.416,95
8 DEUDORES	3.289.855,93	6 PARTIDAS PTES DE APLICACIÓN Y AJUSTES POR PERIODIFICACIÓN	0,00
9 CUENTAS FINANCIERAS	11.808.212,93		0,00
10 SITUAC. TRANSITORIAS DE FINANC., AJUSTES POR PERIODIFICACIÓN	0,00		0,00
11 RTDO. PENDIENTE DE APLICACIÓN (PERDIDA DEL EJERCICIO)	35.449,31		0,00
TOTAL ACTIVO	58.342.836,64	TOTAL PASIVO	58.342.836,64

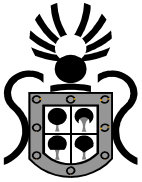


RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO 2022 -AYUNTAMIENTO DE BARAÑAIN

CONCEPTO	EJERCICIO ANTERIOR	EJERCICIO DE CIERRE
Derechos reconocidos netos	15.317.201,03	18.666.638,55
Obligaciones reconocidas netas	14.480.185,64	17.380.821,47
RESULTADO PRESUPUESTARIO	837.015,39	1.285.817,08
AJUSTES		
Desviación Financiación positivas	0,00	772.143,79
Desviación Financiación negativa	200.000,00	0,00
Gastos Financiados con Remanente de Tesorería	344.181,38	1.618.937,01
RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO	1.381.196,77	2.132.610,30

RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO 2022 - ESCUELA DE MUSICA

CONCEPTO	EJERCICIO ANTERIOR	EJERCICIO DE CIERRE
Derechos reconocidos netos	941.509,41	979.359,08
Obligaciones reconocidas netas	939.583,02	979.881,29
RESULTADO PRESUPUESTARIO	1.926,39	-522,21
AJUSTES		
Desviación Financiación positivas	0,00	0,00
Desviación Financiación negativa	0,00	0,00
Gastos Financiados con Remanente de Tesorería	0,00	0,00
RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO	1.926,39	-522,21



RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO 2022 - SOCIEDAD LAGUNAK

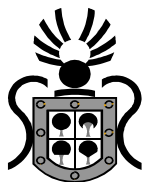
CONCEPTO	EJERCICIO ANTERIOR	EJERCICIO DE CIERRE
Derechos reconocidos netos	1.862.785,31	2.116.898,17
Obligaciones reconocidas netas	1.942.382,26	2.100.291,31
RESULTADO PRESUPUESTARIO	-79.596,95	16.606,86
AJUSTES		
Desviación Financiación positivas	0,00	0,00
Desviación Financiación negativa	0,00	0,00
Gastos Financiados con Remanente de Tesorería	16.000,00	8.800,15
RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO	-63.596,95	25.407,01

RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO 2022 - CONSOLIDADO

CONCEPTO	EJERCICIO ANTERIOR	EJERCICIO DE CIERRE
Derechos reconocidos netos	17.674.495,75	21.293.895,80
Obligaciones reconocidas netas	16.915.150,92	19.991.994,07
RESULTADO PRESUPUESTARIO	759.344,83	1.301.901,73
AJUSTES		
Desviación Financiación positivas	0,00	772.143,79
Desviación Financiación negativa	200.000,00	0,00
Gastos Financiados con Remanente de Tesorería	360.181,38	1.627.737,16
RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO	1.319.526,21	2.157.495,10

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 Barañáin
Barañaingo Udala

Intervención
Kontu-hartzailletza

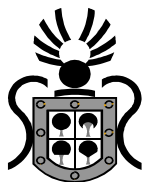
Pza. Consistorial, s/n.-2º- Udaletxe pza. z/g.-2.a
31010 Barañáin (Navarra – Nafarroa)

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

AYUNTAMIENTO DE BARAÑAIN

ESTADO DEL REMANENTE DE TESORERÍA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

Concepto	Ejercicio anterior	Ejercicio de cierre	% Variación
(+) DERECHOS PENDIENTES DE COBRO	1.124.148,18	2.228.634,71	98,25%
(+) Ppto. Ingresos: Ejercicio corriente	1.046.706,72	2.110.471,21	101,63%
(+) Ppto. Ingresos: Ejercicios cerrados	1.049.567,36	1.058.953,05	0,89%
(+) Ingresos extrapresupuestario	106.317,54	55.488,16	-47,81%
(-) Derechos de difícil recaudación	-1.078.443,44	-996.277,71	-7,62%
(-) Ingr. Realizados Ptes. Aplicación Definitiva	0,00	0,00	-----
(-) OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO	1.861.100,12	2.119.567,64	13,89%
(+) Ppto. De Gastos: Ejercicio corriente	1.312.502,90	1.496.049,93	13,98%
(+) Ppto. De Gastos: Ejercicios cerrados	31.433,29	35.629,18	13,35%
(+) Ppto. Ingresos			-----
(+) Gastos extrapresupuestarios	517.224,03	587.888,53	13,66%
(-) Pagos Realiz. Ptes. Aplicación Definitiva	-60,10		-100,00%
(+) FONDOS LIQUIDOS DE TESORERIA	10.767.835,81	11.154.888,77	3,59%
(+) DESVIACIONES FINANCIACIÓN ACUMULADAS NEGATIVAS	0,00	0,00	
= REMANENTE DE TESORERÍA TOTAL	10.030.883,87	11.263.955,84	12,29%
Remanente de tesorería por gastos con financiación afectada	2.368.185,41	657.567,29	-72,23%
Remanente de tesorería por recursos afectados		286.108,90	
Remanente de tesorería para gastos generales	7.662.698,46	10.320.279,65	34,68%



Ayuntamiento de Barañáin
Barañaingo Udala

Intervención
Kontu-hartzaitetza

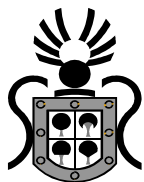
Pza. Consistorial, s/n.-2º- Udaletxe pza. z/g.-2.a
31010 Barañáin (Navarra – Nafarroa)

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

ESCUELA DE MUSICA

ESTADO DEL REMANENTE DE TESORERÍA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

Concepto	Ejercicio anterior	Ejercicio de cierre	% Variación
(+) DERECHOS PENDIENTES DE COBRO	153.526,54	206.054,99	34,21%
(+) Ppto. Ingresos: Ejercicio corriente	152.392,04	203.969,91	33,85%
(+) Ppto. Ingresos: Ejercicios cerrados	4.299,00	6.622,00	54,04%
(+) Ingresos extrapresupuestario	0,00	923,58	-----
(-) Derechos de difícil recaudación	-3.164,50	-5.460,50	72,55%
(-) Ingr. Realizados Ptes. Aplicación Definitiva			-----
(-) OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO	64.899,00	70.582,40	8,76%
(+) Ppto. De Gastos: Ejercicio corriente	34.207,48	33.416,07	-2,31%
(+) Ppto. De Gastos: Ejercicios cerrados	0,00	0,00	-----
(+) Ppto. Ingresos			-----
(+) Gastos extrapresupuestarios	30.691,52	37.166,33	21,10%
(-) Pagos Realiz. Ptes. Aplicación Definitiva			-----
(+) FONDOS LIQUIDOS DE TESORERIA	251.595,57	202.206,30	-19,63%
(+) DESVIACIONES FINANCIACIÓN ACUMULADAS NEGATIVAS			
= REMANENTE DE TESORERÍA TOTAL	340.223,11	337.678,89	-0,75%
Remanente de tesorería por gastos con financiación afectada		0,00	-----
Remanente de tesorería por recursos afectados			
Remanente de tesorería para gastos generales	340.223,11	337.678,89	-0,75%



Ayuntamiento de Barañáin
Barañaingo Udala

Intervención
Kontu-hartzaitetza

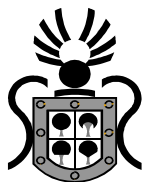
Pza. Consistorial, s/n.-2º- Udaletxe pza. z/g.-2.a
31010 Barañáin (Navarra – Nafarroa)

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

SOCIEDAD LAGUNAK

ESTADO DEL REMANENTE DE TESORERÍA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

Concepto	Ejercicio anterior	Ejercicio de cierre	% Variación
(+) DERECHOS PENDIENTES DE COBRO	59.482,60	53.201,01	-10,56%
(+) Ppto. Ingresos: Ejercicio corriente	57.677,09	45.834,71	-20,53%
(+) Ppto. Ingresos: Ejercicios cerrados	729,15	28.368,95	3790,69%
(+) Ingresos extrapresupuestario	1.440,94	1.437,27	-0,25%
(-) Derechos de difícil recaudación	-364,58	-22.439,92	6055,01%
(-) Ingr. Realizados Ptes. Aplicación Definitiva			-----
(-) OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO	160.468,25	132.112,82	-17,67%
(+) Ppto. De Gastos: Ejercicio corriente	121.650,43	86.506,26	-28,89%
(+) Ppto. De Gastos: Ejercicios cerrados	0,00	39,36	-----
(+) Ppto. Ingresos			-----
(+) Gastos extrapresupuestarios	38.817,82	45.567,20	17,39%
(-) Pagos Realiz. Ptes. Aplicación Definitiva			-----
(+) FONDOS LIQUIDOS DE TESORERIA	459.476,04	451.117,86	-1,82%
(+) DESVIACIONES FINANCIACIÓN ACUMULADAS NEGATIVAS			
= REMANENTE DE TESORERÍA TOTAL	358.490,39	372.206,05	3,83%
Remanente de tesorería por gastos con financiación afectada			
	0,00	0,00	-----
Remanente de tesorería por recursos afectados			
Remanente de tesorería para gastos generales	358.490,39	372.206,05	3,83%



Ayuntamiento de Barañáin
Barañaingo Udala

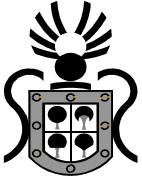
Intervención
Kontu-hartzailletza

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

ESTADO DEL REMANENTE DE TESORERÍA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 - CONSOLIDADO

Concepto	Ejercicio anterior	Ejercicio de cierre	% Variación
(+) DERECHOS PENDIENTES DE COBRO	1.270.142,68	2.265.677,80	78,38%
(+) Ppto. Ingresos: Ejercicio corriente	1.189.761,21	2.138.062,92	79,71%
(+) Ppto. Ingresos: Ejercicios cerrados	1.054.595,51	1.093.944,00	3,73%
(+) Ingresos extrapresupuestario	107.758,48	57.849,01	-46,32%
(-) Derechos de difícil recaudación	-1.081.972,52	-1.024.178,13	-5,34%
(-) Ingr. Realizados Ptes. Aplicación Definitiva	0,00	0,00	-----
(-) OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO	2.019.452,73	2.100.049,95	3,99%
(+) Ppto. De Gastos: Ejercicio corriente	1.401.346,17	1.393.759,35	-0,54%
(+) Ppto. De Gastos: Ejercicios cerrados	31.433,29	35.668,54	13,47%
(+) Ppto. Ingresos	0,00	0,00	-----
(+) Gastos extrapresupuestarios	586.733,37	670.622,06	14,30%
(-) Pagos Realiz. Ptes. Aplicación Definitiva	-60,10	0,00	-100,00%
(+) FONDOS LIQUIDOS DE TESORERIA	11.478.907,42	11.808.212,93	2,87%
(+) DESVIACIONES FINANCIACIÓN ACUMULADAS NEGATIVAS	0,00	0,00	
= REMANENTE DE TESORERÍA TOTAL	10.729.597,37	11.973.840,78	11,60%
Remanente de tesorería por gastos con financiación afectada	2.368.185,41	657.567,29	-72,23%
Remanente de tesorería por recursos afectados		286.108,90	
Remanente de tesorería para gastos generales	8.361.411,96	11.030.164,59	31,92%



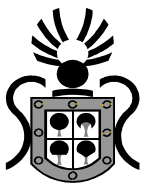
Ayuntamiento de Barañáin
Barañaingo Udala

Intervención
Kontu-hartzaitza

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

2.- PRESENTACIÓN



3.- EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

3.1.- INTRODUCCIÓN

El Ayuntamiento de Barañáin, situado en la Comarca de Pamplona, colindante con Pamplona, cuenta con una población de 19.537 habitantes, según el último padrón aprobado por el Instituto Nacional de Estadística a fecha de 01/01/2022.

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 2022 del Ayuntamiento y sus organismos se indican en el cuadro siguiente:

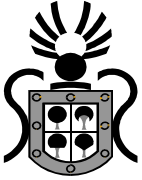
Entidad	Obligaciones Reconocidas	Derechos Reconocidos	Resultado
Ayuntamiento	17.380.821,47	18.666.638,55	1.285.817,08
Servicio Municipal Lagunak	2.013.785,05	2.071.063,46	57.278,41
Escuela de Música Luis Morondo	946.465,22	775.389,17	-171.076,05
Total	20.341.071,74	21.513.091,18	1.172.019,44

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

Entidad	Obligaciones Reconocidas	Derechos Reconocidos	Resultado
Ayuntamiento	16.911.821,47	18.666.638,55	1.754.817,08
Servicio Municipal Lagunak	2.013.785,05	1.991.063,46	-22.721,59
Escuela de Música Luis Morondo	946.465,22	386.389,17	-560.076,05
Total	19.872.071,74	21.044.091,18	1.172.019,44

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-hartzaitza

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

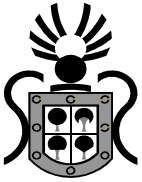
Telf.: 948 28 63 10
Fax: 948 18 13 08

3.2.- LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA DEL EJERCICIO 2022

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.



3.3.- INFORME SOBRE LA LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA.

1) Aspectos generales:

Fecha de aprobación definitiva del presupuesto 2022: 18 de julio de 2022

Presupuesto inicial:

- Gastos: 16.232.550,00 €
- Ingresos: 16.232.550,00 €

Modificaciones según tipos:

Tipo	EUROS
Suplemento de Crédito	1.621.000,00 €
Transferencia de crédito (+)	154.520,00 €
Transferencia de crédito (-)	-154.200,00 €
Crédito Extraordinario	682.900,00 €
Incorporación de Remanente	2.368.185,41 €
Bajas por anulación	0,00 €
Crédito Gen. por ingresos	81.000,00 €
TOTAL	4.753.405,41 €
Tipo	EUROS

Presupuesto definitivo:

- Gastos: 20.985.635,41 €
- Ingresos: 20.985.635,41 €

2) Grado de ejecución

Grado de ejecución del presupuesto de gastos	82,82 %
Grado de ejecución del presupuesto de ingresos	88,95 %
Grado de realización de las obligaciones reconocidas	91,39 %
Grado de realización de los derechos reconocidos	88,69 %
Grado de realización de los saldos pendientes de cobro y pendientes de pago de ejercicios anteriores	
Pendiente de pago	96,20 %
Pendiente de cobro	42,29 %

3) Obligaciones financiadas con remanente de tesorería.-

Las Obligaciones financiadas con el Remanente de Tesorería ascendieron a 1.618.937,01, y el detalle de las mismas se recoge en el [Anexo 1](#)



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

Las desviaciones existentes son las siguientes:

Proyecto	Generadas en el ejercicio		Acumuladas	
	Positivas	Negativas	Positivas	Negativas
Obra Fase II Avda Comercial	306.785,45	0,00	306.785,45	0,00
Centro de Día	258.311,95	0,00	258.311,95	0,00
Obra Entreplantas	5.530,39	0,00	5.530,39	0,00
Adecuación recorridos evacuación Polideportivo	0,00	0,00	5.939,50	0,00
Fondo libre determinación	120.516,00	0,00	0,00	0,00
Programa Cuidando a cuidadores	81.000,00	0,00	81.000,00	0,00
Totales	772.143,79	0,00	657.567,29	0,00

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 2021 y el 100% de los relativos a ejercicios anteriores.

6) Resultado Presupuestario.-

El Resultado Presupuestario ascendió a 1.285.817,08 € de Superávit, provocado por un total de 18.666.638,55 € de Derechos Liquidados y un total de 17.380.821,47 € 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.

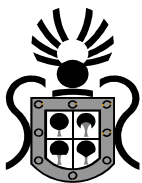
De esta forma obtenemos lo que se denomina Resultado Presupuestario Ajustado, que ascendió a 2.132.610,30 € de Superávit. (Detalle en Pág. 11)

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 10.030.883,87 € en 2021.a un Remanente positivo igualmente de 11.263.955,84 € en 2022.

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

Año	Remanente de Tesorería
2015	5.739.333,88 €
2016	6.684.945,26 €
2017	7.039.322,23 €
2018	8.046.050,60 €
2019	8.090.682,99 €
2020	9.360.925,89 €
2021	10.030.883,87 €
2022	11.263.955,84 €



En cuanto la distinción de los diferentes remanentes, la ley distingue tres tipos de remanentes:

(1)- Remanentes de tesorería por existencia de gastos con financiación afectada: Esta constituida por aquella financiación recibida para gastos comprometidos que no se han realizado todavía. En definitiva, este remanente es el exceso de financiación no libre sino afectada (suma de las desviaciones con financiaciones afectadas, positivas y acumuladas a fin de ejercicio). Por ejemplo, las subvenciones que hemos recibido del parque Belagua y del Centro de Día y que todavía no se ha realizado el gasto en su totalidad.

(2)- Remanente por la existencia de recursos afectados estará constituido por la suma de los recursos afectados que aún no se han materializado en proyectos de gastos a financiar, constituyendo una afección o destino genérico no concretado

(3)- Remanente para Gastos Generales: Es el remanente restante, es decir, es aquella parte de Remanente de Tesorería Total libre de disposición para financiar cualquier tipo de gastos. Se calcula por diferencia del remanente de tesorería total y la suma los dos remanentes explicados anteriormente (1 y 2)

(1)- Remanentes de tesorería de gastos con financiación afectada:

No obstante, 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.

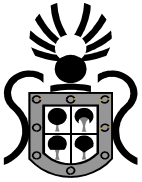
Proyecto	Generadas en el ejercicio		Acumuladas	
	Positivas	Negativas	Positivas	Negativas
Obra Fase II Avda Comercial	306.785,45	0,00	306.785,45	0,00
Centro de Día	258.311,95	0,00	258.311,95	0,00
Obra Entreplantas	5.530,39	0,00	5.530,39	0,00
Adecuación recorridos evacuación Polideportivo	0,00	0,00	5.939,50	0,00
Fondo libre determinación	120.516,00	0,00	0,00	0,00
Programa Cuidando a cuidadores	81.000,00	0,00	81.000,00	0,00
Totales	772.143,79	0,00	657.567,29	0,00

Al 31 de diciembre de 2022 el Remanente de tesorería de gastos con financiación afectada asciende a 657.567,29€.

(2)- Remanente por recursos afectos

Al cierre de 2021, este remanente era cero, pero a lo largo de 2022 se han obtenido dos ingresos que entran a formar parte de este remanente en 2022:

- 1- Fondo de libre determinación (tercer apartado del PIL)** recibido el 23/11/2022 y que ascendía a 120.516,00€. Como se señala en el artículo 31 de la ley foral 8/2022 del 22 de marzo, reguladora del Plan de Inversiones Locales, esta subvención entra a formar parte del Remanente de tesorería por recursos afectados ya que al cierre del ejercicio no se ha materializado en proyectos de gastos a financiar, y solo se podrá destinar a la financiación de inversiones.



2- Venta del 16,84%de la parcela 1.10 A del sector Eulza recibido el 28/04/2022 y que ascendía a 165.592,90€. Como se señala en el artículo 24 de la ley foral 2/1995 del 10 de marzo, reguladora de las haciendas locales de Navarra, estos ingresos no podrán destinarse a la financiación de gastos corrientes y también forman parte del Remanente de Tesorería por recursos afectados.

Al 31 de diciembre de 2022 el Remanente por recursos afectados ascendía a 286.108,90€

(3)- Remanente para Gastos Generales:

El remanente restante es el que constituye el Remanente de crédito para Gastos Generales (RTGG), que será indicador para valorar la solvencia financiera de la entidad local

Igualmente, al cierre de ejercicio existe una serie de inversiones que se financiaban con el RTGG y que por diversas circunstancias no han finalizado.

Hasta ahora, dado que se trata de compromisos adquiridos cuyo gasto iba a imputarse al siguiente ejercicio, con el fin de garantizar su cumplimiento, se reservaba el Remanente que los financiaba como si fuese gasto con financiación afectada. De esta manera, se obtenía el RTGG descontando esos recursos afectados (que se incluía en Remanente de tesorería para gastos con financiación afectada). Esto como se acaba de explicar, al no ser realmente gastos con financiación afectada, no es correcto calcularlo de esta manera. Por lo que el RTGG incluirá estos compromisos de gasto adquiridos.

La evolución de este parámetro para el mismo periodo anterior fue la siguiente:

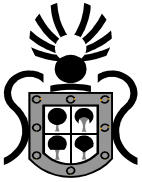
Año	Remanente de Tesorería para gastos generales
2015	5.620.279,49 €
2016	6.684.945,26 €
2017	7.039.322,23 €
2018	6.783.132,48 €
2019	7.911.781,81 €
2020	6.981.416,19 €
2021	7.662.698,46 €
2022	10.320.279,65 €

Por eso se observa que debido a este cambio de criterio hay un salto al alza del RTGG entre 2021 y 2022.

Por otra parte, del total del RTGG hay que señalar que parte de este remanente ya está comprometido para gastos que se van a ejecutar en el 2023 y por ello se realizará las correspondientes incorporaciones de crédito.

Hasta el día de hoy, se han realizado 3 incorporaciones de remanentes en los siguientes expedientes de modificaciones presupuestarias para el Presupuesto prorrogado para el 2023:

->MP 2023-19: Se incorpora 2.146.449,18€ de los que corresponde 306.785,45€ a la subvención recibida para la obra del Parque Belagua y 258.311,95 a la subvención recibida para la obra del del Centro de día. En definitiva, se incorpora 565.097,40€ del Remanente de crédito para gastos con financiación afectada; y se incorpora 1.581.351,78€ del RTGG



Ayuntamiento de Barañáin
Barañaingo Udala

Intervención
Kontu-hartzaitza

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

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

->MP 2023-20: Se incorpora 9893,90€ del RTGG

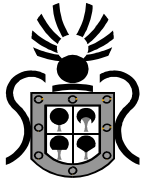
->MP 2023-23: Se incorpora 150.562,86€ de los que 81.000 corresponde a la subvención del programa Cuidando a cuidadores y el resto, 69.562,86€.

En definitiva, de los 10.320.279,65 del RTGG, está comprometido para el 2023 1.660.808.54€. Por lo tanto, a fecha actual, el RTGG disponible asciende a 8.659.471,11€

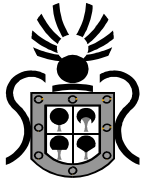
8) Indicadores.-

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.

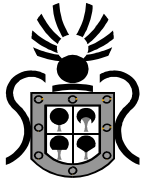
En el Anexo 2 se presentan las fórmulas utilizadas para su cálculo.



	AYUNTAMIENTO				
	2018	2019	2020	2021	2022
Pres.Definitivo (Ingresos)	15.755.630,00	15.981.959,54	15.525.569,12	18.167.014,90	20.985.635,41
Pres.Definitivo (Gastos)	15.755.630,00	15.981.959,54	15.525.569,12	18.167.014,90	20.985.635,41
Der.Reconocidos	14.306.196,51	14.379.185,69	14.514.962,76	15.317.201,03	18.666.638,55
Cobros	13.653.609,34	13.546.207,42	14.001.914,94	14.270.494,31	16.556.167,34
Oblig. Reconocidas	13.293.159,31	14.258.115,96	13.070.360,16	14.480.185,64	17.380.821,47
Pagos	11.840.556,60	12.941.821,58	12.024.617,01	13.167.682,74	15.884.771,54
Carga Fin. (3 y 9)	283.108,61	102.233,42	102.205,40	102.200,00	102.253,61
Ingresos Corrientes (1 al 5)	14.170.096,45	14.091.709,43	14.303.795,58	15.266.100,85	16.874.082,80
Gastos corrientes (1 al 4)	11.889.353,41	12.828.817,45	12.394.709,22	13.589.985,14	15.355.208,22
Gastos de funcionamiento (1, 2 y 4)	11.888.994,80	12.828.784,03	12.394.703,82	13.589.985,14	15.355.154,61
Oblig. Reconocidas personal (1)	6.537.197,09	6.972.492,71	7.307.724,27	7.643.879,49	8.377.009,58
Subvenciones potestativas (48)	360.930,48	323.960,68	307.437,73	320.281,82	336.101,09
Gastos de inversión (6 y 7)	1.121.055,90	1.327.098,51	573.450,94	788.000,50	1.454.687,33
Der.Reconocidos por Transferencias(4 y 7)	7.774.101,01	8.154.959,28	8.860.329,47	8.707.670,20	10.546.640,81
Población de derecho	20.139	20.199	20.167	19.853	19.537
Ingresos tributarios (1, 2 y 3)	6.421.858,85	6.105.796,49	5.550.426,46	6.505.234,43	7.821.613,36
Grado de ejecución de ingresos	90,80%	89,97%	93,49%	84,31%	88,95%
Grado de ejecución de gastos	84,37%	89,21%	84,19%	79,71%	82,82%
Cumplimiento de los cobros	95,44%	94,21%	96,47%	93,17%	88,69%
Cumplimiento de los pagos	89,07%	90,77%	92,00%	90,94%	91,39%
Nivel de endeudamiento	2,00%	0,73%	0,71%	0,67%	0,61%
Límite de endeudamiento	16,10%	8,96%	13,35%	10,98%	9,00%
Capacidad de endeudamiento	14,10%	8,24%	12,63%	10,31%	8,40%
Ahorro bruto (Importe)	2.281.101,65	1.262.925,40	1.909.091,76	1.676.115,71	1.518.928,19
Ahorro bruto (%)	16,10%	8,96%	13,35%	10,98%	9,00%
Ahorro neto (Importe)	1.997.993,04	1.160.691,98	1.806.886,36	1.573.915,71	1.416.674,58
Ahorro neto (%)	14,10%	8,24%	12,63%	10,31%	8,40%
Índice de personal (% s/gasto)	49,18%	48,90%	55,91%	52,79%	48,20%
Índice de personal (% s/gasto corriente)	54,98%	54,35%	58,96%	56,25%	54,55%
Índice de inversión (%s/gasto)	8,43%	9,31%	4,39%	5,44%	8,37%
Índice de personal (% s/ingr.corr.)	46,13%	49,48%	51,09%	50,07%	49,64%
Índice de subvenciones concedidas (% s/ingr.corr.)	2,55%	2,30%	2,15%	2,10%	1,99%
Dependencia de subvenciones	54,34%	56,71%	61,04%	56,85%	56,50%
Ingresos por habitante	710,37	711,88	719,74	771,53	955,45
Gastos por habitante	660,07	705,88	648,11	729,37	889,64
Gastos corrientes por habitante	590,36	635,12	614,60	684,53	785,96
Presión fiscal (Ingr. tributarios por habitante)	318,88	302,28	275,22	327,67	400,35
Carga financiera por habitante	14,06	5,06	5,07	5,15	5,23
Remanente de Tesorería	8.046.457,05	8.090.682,99	9.360.925,89	10.030.883,87	11.263.955,84
Remanente de Tesorería Afectado	1.263.324,57	178.901,18	2.379.509,70	2.368.185,41	857.145,80
Remanente para Gastos Generales	6.783.132,48	7.911.781,81	6.981.416,19	7.662.698,46	10.406.810,04
Remanente para Gastos Generales (porcentaje)	47,87%	56,14%	48,81%	50,19%	61,67%



	ESCUELA DE MÚSICA				
	2018	2019	2020	2021	2022
Pres.Definitivo (Ingresos)	923.500,00	966.400,00	1.006.400,00	985.000,00	995.000,00
Pres.Definitivo (Gastos)	923.500,00	966.400,00	1.004.205,42	985.000,00	995.000,00
Der.Reconocidos	883.505,96	929.157,17	945.803,14	941.509,41	979.359,08
Cobros	678.554,84	642.328,95	772.155,34	789.117,37	775.389,17
Oblig. Reconocidas	899.686,13	944.049,84	945.283,68	939.583,02	979.881,29
Pagos	867.730,10	917.387,97	919.087,77	905.375,54	946.465,22
Carga Fin. (3 y 9)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ingresos Corrientes (1 al 5)	883.505,96	929.157,17	945.803,14	941.509,41	979.359,08
Gastos corrientes (1 al 4)	895.548,75	941.855,26	929.117,55	935.208,29	979.609,29
Gastos de funcionamiento (1, 2 y 4)	895.548,75	941.855,26	929.117,55	935.208,29	979.609,29
Oblig. Reconocidas personal (1)	801.284,52	834.606,78	846.488,94	835.625,44	859.102,68
Subvenciones potestativas (48)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos de inversión (6 y 7)	4.137,38	2.194,58	16.166,13	4.374,73	272,00
Der.Reconocidos por Transferencias (4 y 7)	535.601,46	580.081,46	623.944,01	619.385,30	620.039,16
Población de derecho	20.139	20.199	20.167	19.853	19.537
Ingresos tributarios (1, 2 y 3)	347.904,50	349.075,35	321.859,01	322.123,75	359.319,43
Grado de ejecución de ingresos	95,67%	96,15%	93,98%	95,58%	98,43%
Grado de ejecución de gastos	97,42%	97,69%	94,13%	95,39%	98,48%
Cumplimiento de los cobros	76,80%	69,13%	81,64%	83,81%	79,17%
Cumplimiento de los pagos	96,45%	97,18%	97,23%	96,36%	96,59%
Nivel de endeudamiento	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Límite de endeudamiento	-1,36%	-1,37%	1,76%	0,67%	-0,03%
Capacidad de endeudamiento	-1,36%	-1,37%	1,76%	0,67%	-0,03%
Ahorro bruto (Importe)	-12.042,79	-12.698,09	16.685,59	6.301,12	-250,21
Ahorro bruto (%)	-1,36%	-1,37%	1,76%	0,67%	-0,03%
Ahorro neto (Importe)	-12.042,79	-12.698,09	16.685,59	6.301,12	-250,21
Ahorro neto (%)	-1,36%	-1,37%	1,76%	0,67%	-0,03%
Índice de personal (% s/gasto)	89,06%	88,41%	89,55%	88,94%	87,67%
Índice de personal (% s/gasto corriente)	89,47%	88,61%	91,11%	89,35%	87,70%
Índice de inversión (%s/gasto)	0,46%	0,23%	1,71%	0,47%	0,03%
Índice de personal (% s/ingr.corr.)	90,69%	89,82%	89,50%	88,75%	87,72%
Índice de subvenciones concedidas (% s/ingr.corr.)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Dependencia de subvenciones	60,62%	62,43%	65,97%	65,79%	63,31%
Ingresos por habitante	43,87	46,00	46,90	47,42	50,13
Gastos por habitante	44,67	46,74	46,87	47,33	50,16
Gastos corrientes por habitante	44,47	46,63	46,07	47,11	50,14
Presión fiscal (Ingr. tributarios por habitante)	17,28	17,28	15,96	16,23	18,39
Carga financiera por habitante	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Remanente de Tesorería	354.486,93	339.099,26	339.431,22	340.223,11	337.678,89
Remanente de Tesorería Afectado	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Remanente para Gastos Generales	354.486,93	339.099,26	339.431,22	340.223,11	337.678,89
Remanente para Gastos Generales (porcentaje)	40,12%	36,50%	35,89%	36,14%	34,48%



	LAGUNAK				
	2018	2019	2020	2021	2022
Pres.Definitivo (Ingresos)	2.287.300,00	2.028.400,00	2.068.400,00	1.962.559,00	2.224.435,00
Pres.Definitivo (Gastos)	2.287.300,00	2.028.400,00	2.033.400,00	1.962.559,00	2.224.435,00
Der.Reconocidos	2.038.573,61	1.969.497,11	1.705.545,52	1.862.785,31	2.116.898,17
Cobros	2.014.819,08	1.935.739,71	1.672.216,65	1.805.108,22	2.071.063,46
Oblig. Reconocidas	2.124.737,87	1.941.754,43	1.656.122,06	1.942.382,26	2.100.291,31
Pagos	1.759.417,05	1.842.620,61	1.541.684,38	1.820.731,83	2.013.785,05
Carga Fin. (3 y 9)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ingresos Corrientes (1 al 5)	2.038.573,61	1.969.497,11	1.705.545,52	1.862.785,31	2.116.898,17
Gastos corrientes (1 al 4)	1.835.287,92	1.898.016,76	1.634.264,52	1.934.760,88	2.100.291,31
Gastos de funcionamiento (1, 2 y 4)	1.835.287,92	1.898.016,76	1.634.264,52	1.934.760,88	2.100.291,31
Oblig. Reconocidas personal (1)	603.019,20	618.067,69	632.828,62	706.453,38	718.832,09
Subvenciones potestativas (48)	124.338,24	146.100,00	130.433,13	160.909,00	179.257,00
Gastos de inversión (6 y 7)	289.449,95	43.737,67	21.857,54	7.621,38	0,00
Der.Reconocidos por Transferencias (4 y 7)	161.017,58	84.201,33	116.347,76	119.693,05	123.634,00
Población de derecho	20.139	20.199	20.167	19.853	19.537
Ingresos tributarios (1, 2 y 3)	1.863.646,30	1.872.194,88	1.581.020,33	1.736.071,26	1.984.130,52
Grado de ejecución de ingresos	89,13%	97,10%	82,46%	94,92%	95,17%
Grado de ejecución de gastos	92,89%	95,73%	81,45%	98,97%	94,42%
Cumplimiento de los cobros	98,83%	98,29%	98,05%	96,90%	97,83%
Cumplimiento de los pagos	82,81%	94,89%	93,09%	93,74%	95,88%
Nivel de endeudamiento	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Límite de endeudamiento	9,97%	3,63%	4,18%	-3,86%	0,78%
Capacidad de endeudamiento	9,97%	3,63%	4,18%	-3,86%	0,78%
Ahorro bruto (Importe)	203.285,69	71.480,35	71.281,00	-71.975,57	16.606,86
Ahorro bruto (%)	9,97%	3,63%	4,18%	-3,86%	0,78%
Ahorro neto (Importe)	203.285,69	71.480,35	71.281,00	-71.975,57	16.606,86
Ahorro neto (%)	9,97%	3,63%	4,18%	-3,86%	0,78%
Índice de personal (% s/gasto)	28,38%	31,83%	38,21%	36,37%	34,23%
Índice de personal (% s/gasto corriente)	32,86%	32,56%	38,72%	36,51%	34,23%
Índice de inversión (%s/gasto)	13,62%	2,25%	1,32%	0,39%	0,00%
Índice de personal (% s/ingr.corr.)	29,58%	31,38%	37,10%	37,92%	33,96%
Índice de subvenciones concedidas (% s/ingr.corr.)	6,10%	7,42%	7,65%	8,64%	8,47%
Dependencia de subvenciones	7,90%	4,28%	6,82%	6,43%	5,84%
Ingresos por habitante	101,23	97,50	84,57	93,83	108,35
Gastos por habitante	105,50	96,13	82,12	97,84	107,50
Gastos corrientes por habitante	91,13	93,97	81,04	97,45	107,50
Presión fiscal (Ingr. tributarios por habitante)	92,54	92,69	78,40	87,45	101,56
Carga financiera por habitante	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Remanente de Tesorería	353.565,96	388.165,31	437.651,66	358.490,39	372.206,05
Remanente de Tesorería Afectado	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Remanente para Gastos Generales	353.565,96	388.165,31	437.651,66	358.490,39	372.206,05
Remanente para Gastos Generales (porcentaje)	17,34%	19,71%	25,66%	19,24%	17,58%



	CONSOLIDADO				
	2018	2019	2020	2021	2022
Pres.Definitivo (Ingresos)	18.590.430,00	18.594.759,54	18.141.369,12	20.667.573,90	23.736.070,41
Pres.Definitivo (Gastos)	18.590.430,00	18.594.759,54	18.104.174,54	20.667.573,90	23.736.070,41
Der.Reconocidos	16.852.276,08	16.898.839,97	16.707.311,42	17.674.495,75	21.293.895,80
Cobros	16.104.110,26	15.935.523,57	16.174.663,73	16.484.734,54	19.155.832,88
Oblig. Reconocidas	15.941.583,31	16.764.920,23	15.212.765,90	16.915.150,92	19.991.994,07
Pagos	14.224.830,75	15.513.077,65	14.213.765,96	15.513.804,75	18.598.234,72
Carga Fin. (3 y 9)	283.108,61	102.233,42	102.205,40	102.200,00	102.253,61
Ingresos Corrientes (1 al 5)	16.716.176,02	16.611.363,71	16.496.144,24	17.623.395,57	19.501.340,05
Gastos corrientes (1 al 4)	14.244.190,08	15.289.689,47	14.499.091,29	16.012.954,31	17.966.108,82
Gastos de funcionamiento (1, 2 y 4)	14.243.831,47	15.289.656,05	14.499.085,89	16.012.954,31	17.966.055,21
Oblig. Reconocidas personal (1)	7.941.500,81	8.425.167,18	8.787.041,83	9.185.958,31	9.954.944,35
Subvenciones potestativas (48)	485.268,72	470.060,68	437.870,86	481.190,82	515.358,09
Gastos de inversión (6 y 7)	1.414.643,23	1.373.030,76	611.474,61	799.996,61	1.454.959,33
Der.Reconocidos por Transferencias (4 y 7)	8.094.720,05	8.440.242,07	9.141.621,24	8.999.748,55	10.821.313,97
Población de derecho	20.139	20.199	20.167	19.853	19.537
Ingresos tributarios (1, 2 y 3)	8.633.409,65	8.327.066,72	7.453.305,80	8.563.429,44	10.165.063,31
Grado de ejecución de ingresos	90,65%	90,88%	92,10%	85,52%	89,71%
Grado de ejecución de gastos	85,75%	90,16%	84,03%	81,84%	84,23%
Cumplimiento de los cobros	95,56%	94,30%	96,81%	93,27%	89,96%
Cumplimiento de los pagos	89,23%	92,53%	93,43%	91,72%	93,03%
Nivel de endeudamiento	1,69%	0,62%	0,62%	0,58%	0,52%
Límite de endeudamiento	14,79%	7,96%	12,11%	9,14%	7,87%
Capacidad de endeudamiento	13,10%	7,34%	11,49%	8,56%	7,35%
Ahorro bruto (Importe)	2.472.344,55	1.321.707,66	1.997.058,35	1.610.441,26	1.535.284,84
Ahorro bruto (%)	14,79%	7,96%	12,11%	9,14%	7,87%
Ahorro neto (Importe)	2.189.235,94	1.219.474,24	1.894.852,95	1.508.241,26	1.433.031,23
Ahorro neto (%)	13,10%	7,34%	11,49%	8,56%	7,35%
Índice de personal (% s/gasto)	49,82%	50,25%	57,76%	54,31%	49,79%
Índice de personal (% s/gasto corriente)	55,75%	55,10%	60,60%	57,37%	55,41%
Índice de inversión (%s/gasto)	8,87%	8,19%	4,02%	4,73%	7,28%
Índice de personal (% s/ingr.corr.)	47,51%	50,72%	53,27%	52,12%	51,05%
Índice de subvenciones concedidas (% s/ingr.corr.)	2,90%	2,83%	2,65%	2,73%	2,64%
Dependencia de subvenciones	48,03%	49,95%	54,72%	50,92%	50,82%
Ingresos por habitante	836,80	836,62	828,45	890,27	1.089,93
Gastos por habitante	791,58	829,99	754,34	852,02	1.023,29
Gastos corrientes por habitante	707,29	756,95	718,95	806,58	919,59
Presión fiscal (Ingr. tributarios por habitante)	428,69	412,25	369,58	431,34	520,30
Carga financiera por habitante	14,06	5,06	5,07	5,15	5,23
Remanente de Tesorería	8.754.509,94	8.817.947,56	10.138.008,77	10.729.597,37	11.973.840,78
Remanente de Tesorería Afectado	1.263.324,57	178.901,18	2.379.509,70	2.368.185,41	857.145,80
Remanente para Gastos Generales	7.491.185,37	8.639.046,38	7.758.499,07	8.361.411,96	11.116.694,98
Remanente para Gastos Generales (porcentaje)	44,81%	52,01%	47,03%	47,44%	57,00%



3.4.- NOTAS A LA EJECUCIÓN DE LOS GASTOS.

IV-I.- AYUNTAMIENTO DE BARAÑAIN

El total de Obligaciones Reconocidas al 31 de diciembre ascendía a 17.380.821,47 €, con un aumento del 20,03% respecto al ejercicio anterior (14.480.185,64€).

Esto supuso la realización de un gasto de 2.900.635,83 € superior al ejecutado en 2021.

Los gastos de funcionamiento ascendieron a 15.355.154,61 €, aumentando un 12,99% (1.765.169,46 respecto al ejercicio anterior (13.589.985,14€). En cuanto a los gastos corrientes pasan de 13.589.985,14€ en el 2021 a 15.355.208,22 en el 2022 suponiendo un incremento de un 12,99% sobre dicho año.

Los ingresos corrientes aumentaron un 10,53% respecto a 2020, pasando de 15.266.100,85 € en 2021 a 16.874.082,80 € en 2022.

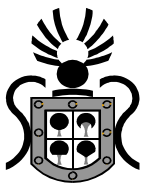
Esto ha provocado que el Ahorro Bruto se reduzca respecto al obtenido en 2021, aunque se siga manteniendo un nivel alto. Se pasa de un ahorro positivo de 1.676.115,71 € en 2021 a otro, igualmente positivo, de 1.518.928,19 € en 2022.

El Ahorro Neto también tiene una evolución similar que el Ahorro Bruto, y pasa de 1.573.915,71 € en 2021. a 1.416.674,58 € en 2022.

Como ya se apreciaba en el 2021, se apreciaba una tendencia alcista de los gastos de funcionamiento. En el 2022 se ha agravado seriamente debido a la evolución de los precios de los suministros y a la inflación en general, como ya se preveía.

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

	2018	2019	2020	2021	2022
Total ingresos	14.306.196,51	14.379.185,69	14.514.962,76	15.317.201,03	18.666.638,55
% Var S/ ej. Anterior	12,54%	0,51%	0,94%	5,53%	21,87%
Ingresos corrientes	14.170.096,45	14.091.709,43	14.303.795,58	15.266.100,85	16.874.082,80
% Var S/ ej. Anterior	11,56%	-0,55%	1,51%	6,73%	10,53%
Ingr. Corr. / Total ingr.	99,05%	98,00%	98,55%	99,67%	90,40%
Total gastos	13.293.159,31	14.258.115,96	13.070.360,16	14.480.185,64	17.380.821,47
% Var S/ ej. Anterior	7,66%	7,26%	-8,33%	10,79%	20,03%
Gastos de funcionamiento	11.888.994,80	12.828.784,03	12.394.703,82	13.589.985,14	15.355.154,61
% Var S/ ej. Anterior	3,92%	7,90%	-3,38%	9,64%	12,99%
Gatos de func. / Total gastos	89,44%	89,98%	94,83%	93,85%	88,35%
Ahorro Bruto	2.281.101,65	1.262.925,40	1.909.091,76	1.676.115,71	1.518.928,19
Carga Financiera	283.108,61	102.233,42	102.205,40	102.200,00	102.253,61
Ahorro Neto	1.997.993,04	1.160.691,98	1.806.886,36	1.573.915,71	1.416.674,58



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

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Ingresos corrientes	12.701.651,93	14.170.096,45	14.091.709,43	14.303.795,58	15.266.100,85	16.874.082,80
Diferencia s/ ejercicio anterior	-147.283,25	1.468.444,52	-78.387,02	212.086,15	962.305,27	1.607.981,95
% Var S/ ej. Anterior	-1,15%	11,56%	-0,55%	1,51%	6,73%	10,53%
Ingr. Corr. / Total ingr.	99,92%	99,05%	98,00%	98,55%	99,67%	90,40%
Gastos corrientes	11.440.479,92	11.889.353,41	12.828.817,45	12.394.709,22	1	15.355.208,22
Diferencia s/ ejercicio anterior	288.664,09	448.873,49	939.464,04	-434.108,23	0,00	1.765.223,08
% Var S/ ej. Anterior	2,59%	3,92%	7,90%	-3,38%	0,00%	12,99%
Gastos corrientes / Total gastos	92,65%	89,44%	89,98%	94,83%	85,60%	88,35%

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

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	95.147,08	91.300,00	91.461,89	91.461,89	-3,87%	100,18%
11.- Personal Eventual	189.336,32	167.400,00	168.688,06	168.688,06	-10,91%	100,77%
12.- Personal Funcionario	1.803.516,87	2.331.700,00	2.136.047,53	2.136.047,53	18,44%	91,61%
13.- Personal Laboral	2.495.795,14	2.766.000,00	2.674.047,93	2.673.972,33	7,14%	96,68%
15.- Incentivos al Rendimiento	102.426,94	138.300,00	113.898,10	111.744,39	11,20%	82,36%
16.- Cuotas, Prestaciones y Gastos Sociales a Cargo del Empleador	2.957.657,14	3.205.100,00	3.192.866,07	3.030.378,51	7,95%	99,62%
TOTAL	7.643.879,49	8.699.800,00	8.377.009,58	8.212.292,71	9,59%	96,29%

Los gastos por este capítulo ascendieron, como puede observarse, a 8.377.009,58 €, aumentando un 9,59% respecto a 2021. Su peso específico se reduce, pasando de un 52,79% en 2021 a un 48,20% en 2022.

Si el cálculo lo hacemos tomando como referencia sólo los gastos corrientes, el peso específico de este capítulo también se reduce, pasando de un 56,25% en 2021 a un 54,55% en 2022.

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 3,19 millones de €. Esta cifra supone el 38,11% del total de gastos de este capítulo.

En el siguiente cuadro se observa la variación experimentada por ambos apartados respecto a 2021:



Org	Func	Econ	Denominación	Ob 2022	Ob 2021	Importe	% var
12	21101	16000	Cuotas Seguridad Social	1.376.181,30	1.280.084,89	96.096,41	7,51%
12	21102	16004	Cuota Montepío	1.659.276,66	1.544.222,55	115.054,11	7,45%
Totales				3.035.457,96	2.824.307,44	211.150,52	7,48%

La cuota de Montepío aumentó un 7,45% respecto a 2021, y ascendió a 1.659.276,66 €.

Este concepto supone por sí solo el 19,80 % 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. A partir de 2018 se cambió el sistema de cálculo de esta subvención y ello supuso un aumento en el importe que finalmente recibió el Ayuntamiento.

A continuación, se puede ver las cifras de este concepto para 2022 y su variación respecto a 2021.

Código	Denominación	DR neto 2022	DR neto 2021	DR 2022 - DR 2021	% Var
4500101	Financiación Montepío	571.260,05	1.177.394,49	158.181,19	
4500102	Financiación Montepío (Fondo)	945.054,26	0,00	158.181,19	
	Total Financiación Montepío	1.516.314,31	1.177.394,5	338.919,82	28,79%

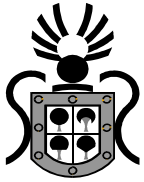
Neto Montepío	142.962,35	366.828,06	-223.865,70	-61,03%
----------------------	-------------------	-------------------	--------------------	----------------

Se puede observar que la aportación recibida en 2022 es superior al 2021, de forma que financia 91,38% del importe total de gasto de Montepío financiando el Ayuntamiento de Barañáin el resto, 142.962,35€

En 2021 la aportación recibida financiaba el 76.25% del gasto, financiando el Ayuntamiento el resto, 366.828,06€, financiándose 223.866€ menos.

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

Org	Func	Econ	Denominación	Ob 2022	O 2021	Variación 2022-2021	
						Importe	% Var
03	13211	12103	Retribuciones complementarias PM	741.964,85	524.130,31	217.834,54	41,56%
12	21102	16004	Cuota Montepío	1.659.276,66	1.544.222,55	115.054,11	7,45%
12	21101	16000	Cuotas Seguridad Social	1.376.181,30	1.280.084,89	96.096,41	7,51%
03	13211	12009	Retribuciones básicas Policía Municipal	709.771,27	630.228,35	79.542,92	12,62%
31	32311	13100	Escuelas Infantiles eventuales	409.004,74	364.505,26	44.499,48	12,21%
31	32321	13100	Educación eventuales	45.536,17	4.231,15	41.305,02	976,21%
61	15332	13100	Brigada Eventuales	350.798,71	320.096,05	30.702,66	9,59%
41	23111	13100	Servicios Sociales Eventuales	61.117,62	37.714,66	23.402,96	62,05%
12	92008	16008	Prestaciones sanitarias funcionarios	33.623,36	11.088,55	22.534,81	203,23%
51	33001	13100	Cultura Eventuales	18.163,38	2.699,80	15.463,58	572,77%
12	92009	15200	Paga rendimiento y pr.antigüedad laborales	77.320,64	62.588,89	14.731,75	23,54%
12	92005	12009	Retribuciones básicas Personal	37.837,70	23.288,16	14.549,54	62,48%



El fuerte incremento en la partida 03 13211 12103 Retribuciones complementarias PM es debido principalmente al acuerdo y abono de los complementos reclamados para el año 2019 y 2022 (aprox 200.000€). También aumenta proporcionalmente las cuotas de la seguridad. Por otra parte, se incorporan a mitad del ejercicio 6 nuevos municipales.

Las partidas que más disminuyeron fueron:

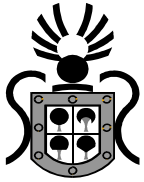
Org	Func	Econ	Denominación	Ob 2022	O 2021	Variación 2022-2021	
						Importe	% Var
31	32311	11000	Coordinador/a Escuelas Infantiles	65.715,30	90.127,56	-24.412,26	-27,09%
41	23111	12009	Retribuciones básicas Servicios Sociales	55.293,52	74.989,71	-19.696,19	-26,27%
51	33311	13000	Casa Cultura Fijos	41.331,28	54.331,60	-13.000,32	-23,93%
61	15101	13000	Urbanismo Fijos	47.613,51	59.596,75	-11.983,24	-20,11%
01	92002	13000	Servicios Internos fijos	87.484,21	99.260,11	-11.775,90	-11,86%
03	13211	15100	Gratificaciones PM	11.577,40	19.643,19	-8.065,79	-41,06%
11	93101	12009	Retribuciones básicas Hacienda	104.176,44	112.164,54	-7.988,10	-7,12%

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

Org	Func	Econ	Denominación	Ob 2022	O 2021	Variación 2022-2021	
						Importe	% Var
12	21102	16004	Cuota Montepío	1.659.276,66	1.544.222,55	115.054,11	7,45%
12	21101	16000	Cuotas Seguridad Social	1.376.181,30	1.280.084,89	96.096,41	7,51%
03	13211	12103	Retribuciones complementarias PM	741.964,85	524.130,31	217.834,54	41,56%
03	13211	12009	Retribuciones básicas Policía Municipal	709.771,27	630.228,35	79.542,92	12,62%
31	32311	13100	Escuelas Infantiles eventuales	409.004,74	364.505,26	44.499,48	12,21%
61	15332	13100	Brigada Eventuales	350.798,71	320.096,05	30.702,66	9,59%
31	32321	13000	Educación Fijos	204.178,38	196.301,17	7.877,21	4,01%
61	15332	13000	Brigada Fijos	157.145,17	152.739,56	4.405,61	2,88%
41	24121	13100	Empleo Social Protegido Eventuales	155.300,43	148.714,15	6.586,28	4,43%

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

Laboral fijo	37
Laborales eventuales	46
Concejales	1
Funcionarios -fijos	29
Contratos administrativos	26
Libre designación	4
Empleo Social Protegido	4
TOTAL	147



Hay que mencionar que no todos los empleados realizan el 100% de jornada, así, de los 37 laborales fijos hay 8 que tienen reducción de jornada, de los 46 eventuales son 2 los que están en esta situación, entre los funcionarios hay 1, entre los contratados administrativos 6 y todos los del Empleo Social Protegido están contratados con un 100% de jornada.

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

Laboral fijo	33,30
Laboral temporal	45,00
Concejales	1,00
Funcionarios -fijos	28,67
Contratos administrativos	23,68
Libre designación	4,00
Empleo Social Protegido	4,00
TOTAL	138,65

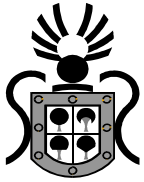
b) Capítulo 2. Gastos por compras de bienes corrientes y servicios.-

Artículo Económico	Reconocido n-1	Prespto. Definit.	Obligac. Reconoc.	Pagos realizados	% n/n-1	% obligPpto.
20.- Arrendamientos y Cánones	34.905,60	38.500,00	38.677,16	36.245,66	10,81%	100,46%
21.- Reparaciones, Mantenimiento y Conservación	256.068,46	343.100,00	271.194,69	252.433,21	5,91%	79,04%
22.- Material, Suministros y otros	3.969.534,88	5.158.150,00	4.842.437,88	4.382.390,51	21,99%	93,88%
23.- Indemnizaciones Por Razón del Servicio	116.030,00	127.000,00	109.010,88	81.990,88	-6,05%	85,84%
TOTAL	4.376.538,94	5.666.750,00	5.261.320,61	4.753.060,26	20,22%	92,85%

El total de gastos por este capítulo ascendió a 5,26 millones de €, cifra significativamente superior a la de 2021 (Aumentó un 20,22% respecto a este último año). Su peso específico sobre el total aumenta, pasando de suponer un 30,22% en 2021 a un 30,27% en 2022 y su porcentaje sobre los gastos corrientes asciende a 34,26% en 2022

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
2015	-0,26%	0,0%
2016	-1,88%	1,6%
2017	3,89%	1,1%
2018	2,05%	1,2%
2019	3,70%	0,8%
2020	-14,72%	-0,5%
2021	24,11%	6,5%
2022	20,22%	5,7%



Se observa un incremento muy importante del capítulo 2 al compararlo con el 2021 (20,22%), debido a la crisis energética por la guerra en Ucrania, que ha producido que se disparen los precios de la energía. Además, se cierra el año 2022 por segundo año consecutivo con inflación alta, 5,7% con su correspondiente repercusión en la cuantía de los gastos.

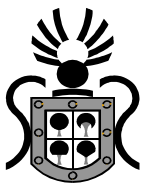
Comparativamente respecto al ejercicio anterior las partidas que mayor incremento han tenido son las siguientes:

Org	Func	Econ	Denominación	Ob 2022	O 2021	Variación 2022-2021	
						Importe	% Var
61	16501	22100	Electricidad Alumbrado Público	570.027,85	307.101,97	262.925,88	85,62%
51	33801	22620	Gastos Diversos Fiestas	91.965,42	7.896,55	84.068,87	1064,63%
31	32321	22102	Calefacción Colegios Públicos	165.481,87	97.107,65	68.374,22	70,41%
61	16301	22709	Contrato Limpieza Vía	738.565,83	693.490,10	45.075,73	6,50%
32	34103	22740	Otras Contrataciones Deporte de Participación	145.923,73	113.649,25	32.274,48	28,40%
22	23911	22799	Otras Contrataciones Promoción Social Mujer	31.157,50	0,00	31.157,50	---
21	43901	22699	Gastos diversos comercio local	30.111,32	3.874,64	26.236,68	677,14%
31	32321	22100	Electricidad Colegios Públicos	62.253,55	36.569,68	25.683,87	70,23%
01	92004	22400	Seguros Multirriesgos	90.980,68	65.402,27	25.578,41	39,11%
32	34201	22100	Electricidad Instalaciones Deportivas	50.434,06	25.541,49	24.892,57	97,46%
41	33701	22100	Electricidad Clubes de Jubilados	37.406,20	17.720,83	19.685,37	111,09%
52	33704	22799	Gestión y actividades Baragazte	161.303,57	142.001,81	19.301,76	13,59%
31	32311	22102	Calefacción Escuelas Infantiles	41.558,54	22.819,28	18.739,26	82,12%
51	33211	22100	Electricidad Biblioteca	45.348,55	26.631,87	18.716,68	70,28%
41	23182	22799	Programa Alimentos tercera edad	46.878,48	28.191,24	18.687,24	66,29%
01	92004	21200	Mantenimiento y cuotas comunidad locales municipal	31.349,99	15.181,42	16.168,57	106,50%
41	33701	22799	Otras Contrataciones Clubes de Jubilados	55.258,95	40.448,35	14.810,60	36,62%
21	49301	22799	Otras Contrataciones Oficina Atencion Consumidor	14.519,96	0,00	14.519,96	---

Se observa que la partida de mayor incremento con respecto al 2021 es Electricidad Alumbrado Público con un aumento neto de 262.925,88€. Se puede observar más partidas de electricidad y calefacción que aumentan y partidas de contrataciones que aumentan por su actualización con el IPC. En el caso de la partida Gastos Diversos Fiestas su incremento es debido a que durante el año 2021 no se ejecutó este gasto al no haber fiestas debido a la pandemia

Por el contrario, las partidas que más disminuyeron respecto a 2021 fueron:

Org	Func	Econ	Denominación	Ob 2022	O 2021	Variación 2022-2021	
						Importe	% Var
51	33401	22609	Gastos Diversos Otras Actividades Culturales	70.141,73	97.069,90	-26.928,17	-27,74%
12	92005	22607	Gastos diversos personal	3.203,36	23.864,72	-20.661,36	-86,58%
61	15332	21000	Mantenimiento Urbanización	29.970,67	43.803,19	-13.832,52	-31,58%
61	15331	22699	Gastos Diversos Urbanismo	14.806,01	25.837,56	-11.031,55	-42,70%
41	23114	22799	Otras Contrataciones Atención Domiciliaria	124.170,00	134.805,00	-10.635,00	-7,89%
03	13211	22699	Gastos Diversos Policía Municipal	11.084,92	21.632,02	-10.547,10	-48,76%
61	16501	21000	Mantenimiento Alumbrado Público	3.211,35	13.520,94	-10.309,59	-76,25%
32	34201	22740	Otras Contrataciones Instalaciones Deportivas	212.864,28	222.630,54	-9.766,26	-4,39%
31	32321	22101	Agua Colegios Públicos	15.361,99	22.777,15	-7.415,16	-32,56%
11	91201	23000	Dietas asistencia sesiones y d. corporativos	109.000,00	116.030,00	-7.030,00	-6,06%
22	23911	22699	Gastos Diversos Programa Promoción Social Mujer	11.855,01	18.306,16	-6.451,15	-35,24%
63	17211	22709	Acciones Medioambientales Agenda 21 Local	2.701,52	8.261,14	-5.559,62	-67,30%



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

Org	Func	Econ	Denominación	Ob 2022	O 2021	Variación 2022-2021	
						Importe	% Var
61	16501	22100	Electricidad Alumbrado Público	570.027,85	307.101,97	262.925,88	85,62%
51	33801	22620	Gastos Diversos Fiestas	91.965,42	7.896,55	84.068,87	1064,63%
31	32321	22102	Calefacción Colegios Públicos	165.481,87	97.107,65	68.374,22	70,41%
61	16301	22709	Contrato Limpieza Viaria	738.565,83	693.490,10	45.075,73	6,50%
32	34103	22740	Otras Contrataciones Deporte de Participación	145.923,73	113.649,25	32.274,48	28,40%
22	23911	22799	Otras Contrataciones Promoción Social Mujer	31.157,50	0,00	31.157,50	---
21	43901	22699	Gastos diversos comercio local	30.111,32	3.874,64	26.236,68	677,14%
31	32321	22100	Electricidad Colegios Públicos	62.253,55	36.569,68	25.683,87	70,23%
01	92004	22400	Seguros Multirriesgos	90.980,68	65.402,27	25.578,41	39,11%
32	34201	22100	Electricidad Instalaciones Deportivas	50.434,06	25.541,49	24.892,57	97,46%
41	33701	22100	Electricidad Clubes de Jubilados	37.406,20	17.720,83	19.685,37	111,09%
52	33704	22799	Gestión y actividades Baragazte	161.303,57	142.001,81	19.301,76	13,59%
31	32311	22102	Calefacción Escuelas Infantiles	41.558,54	22.819,28	18.739,26	82,12%
51	33211	22100	Electricidad Biblioteca	45.348,55	26.631,87	18.716,68	70,28%

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 Op. Financieras en €	0,00	500,00	47,84	47,84	-----	9,57%
35.- Intereses de demora y otros gtos financieros	0,00	1.000,00	5,77	5,77	-----	0,58%
TOTAL	0,00	1.500,00	53,61	53,61	-----	3,57%

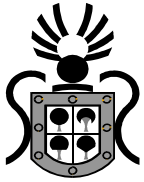
En este capítulo se recogen los intereses abonados por el Ayuntamiento, derivados de los distintos préstamos que se encuentren pendientes de amortización.

El gasto por este concepto ascendió a 53,61 €. (En 2021 fueron 0 €). Esto se debe a que el Euribor está en tasas negativas e independientemente de que la situación financiera del Ayuntamiento es saneada, el uso de los créditos concertados no genera intereses.

En la página 66 se presenta una relación de los préstamos contratados por el Ayuntamiento y su situación al cierre de ejercicio.

d) Capítulo 4. Transferencias corrientes.-

El total de subvenciones concedidas por el Ayuntamiento ascendió a 1,81 millones de €, lo cual supuso un aumento del 9,38% respecto al año anterior.



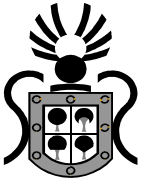
Artículo Económico	Reconocido n-1	Presupuesto Definitivo	Obligaciones Reconocidas	Pagos Realizados	% n/n-1	% obligPpto.
41.- A Organismos Autónomos de la Entidad Local	447.000,00	469.000,00	469.000,00	246.787,09	4,92%	100,00%
44.- A Entes Públicos y Sociedades Mercantiles de la Entidad Local	210.000,00	250.000,00	250.000,00	224.152,55	19,05%	100,00%
45.- A la Comunidad Foral de Navarra y Otras Comunidades Autónomas	92.958,14	96.000,00	93.900,46	93.900,46	1,01%	97,81%
46.- A Entidades Locales	303.844,52	438.000,00	432.342,94	432.342,94	42,29%	98,71%
47.- A Empresas Privadas	154.784,25	101.000,00	100.612,00	67.312,00	-35,00%	99,62%
48.- A Familias e Instituciones Sin Fines de Lucro	320.281,82	414.250,00	336.101,09	271.831,64	4,94%	81,13%
49.- Al Exterior	40.697,98	41.000,00	34.867,93	26.150,95	-14,33%	85,04%
TOTAL	1.569.566,71	1.809.250,00	1.716.824,42	1.362.477,63	9,38%	94,89%

Las partidas más significativas por su cuantía fueron las siguientes:

Org	Func	Econ	Denominación	Ob 2022	O 2021	Variación 2022-2021	
						Importe	% Var
01	44111	46300	Cuota Transporte Comarcal	432.342,94	303.844,52	128.498,42	42,29%
51	32611	41000	Subvención Escuela de Música	389.000,00	389.000,00	0,00	0,00%
51	33391	44900	Aportación Convenio Auditorio	250.000,00	210.000,00	40.000,00	19,05%
41	23181	48000	Ayudas Económicas de Emergencia Social	78.264,22	76.328,73	1.935,49	2,54%
63	17102	45390	Parque fluvial	59.642,46	58.700,14	942,32	1,61%
21	43901	47200	Subvenciones Comercio Barabonos	54.612,00	95.233,53	-40.621,53	-42,65%
21	24191	47000	Subvenciones Plan de Empleo	46.000,00	31.025,00	14.975,00	48,27%
11	34202	41001	Subvención Extraordinaria Lagunak 2022	40.000,00	0,00	40.000,00	---
32	34202	41000	Subvención Deporte Lagunak	40.000,00	28.000,00	12.000,00	42,86%
51	33402	48900	Subvención Convenios de Colaboración	38.375,00	37.375,00	1.000,00	2,68%
51	33801	48900	Subvenciones cabalgata y olentzero	35.000,00	34.900,00	100,00	0,29%
41	23991	49000	Cooperación al desarrollo	34.867,93	40.697,98	-5.830,05	-14,33%
01	92007	45390	Aportación proyecto Infolocal	34.258,00	34.258,00	0,00	0,00%
41	23991	48200	Subvenciones a entidades sin ánimo de lucro	25.920,00	26.000,00	-80,00	-0,31%

Las partidas de subvenciones que aumentaron respecto al ejercicio anterior son las siguientes:

Org	Func	Econ	Denominación	Ob 2022	O 2021	Variación 2022-2021	
						Importe	% Var
01	44111	46300	Cuota Transporte Comarcal	432.342,94	303.844,52	128.498,42	42,29%
51	33391	44900	Aportación Convenio Auditorio	250.000,00	210.000,00	40.000,00	19,05%
11	34202	41001	Subvención Extraordinaria Lagunak 2022	40.000,00	0,00	40.000,00	---
21	24191	47000	Subvenciones Plan de Empleo	46.000,00	31.025,00	14.975,00	48,27%
61	15221	48200	Aportación ORVE	12.229,32	0,00	12.229,32	---
32	34202	41000	Subvención Deporte Lagunak	40.000,00	28.000,00	12.000,00	42,86%
01	92001	48900	Indemnizaciones por daños	5.187,90	0,00	5.187,90	---



Por el contrario, las que más han disminuido son:

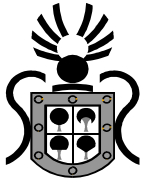
Org	Func	Econ	Denominación	Ob 2022	O 2021	Variación 2022-2021	
						Importe	% Var
21	43901	47200	Subvenciones Comercio Barabonos	54.612,00	95.233,53	-40.621,53	-42,65%
11	34202	41000	Subvención Lagunak Covid 19	0,00	30.000,00	-30.000,00	-100,00%
21	43901	47900	Subvenciones Comercio Covid 19	0,00	28.525,72	-28.525,72	-100,00%
32	34102	48900	Subvención Escuelas Deportivas	0,00	11.018,40	-11.018,40	-100,00%
41	23991	49000	Cooperación al desarrollo	34.867,93	40.697,98	-5.830,05	-14,33%
32	34201	48900	Subvención Institutos Barañáin	0,00	2.156,70	-2.156,70	-100,00%

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	59.815,14	0,00	0,00	0,00	-100,00%	-----
61.- Inversiones de Reposición de Infraestructuras y Bienes Destinados al Uso General	408.618,02	2.067.135,35	1.178.539,20	864.940,68	188,42%	57,01%
62.- inversión Nueva Asociada al Funcionamiento Operativo de los Servicios	228.137,34	2.434.000,06	586.572,48	431.445,08	157,11%	24,10%
64.- Gastos en Inversiones de Carácter Intangible	75.073,97	80.000,00	56.477,57	56.477,57	-24,77%	70,60%
68.- Gastos e Inversiones de Bienes Patrimoniales	16.356,03	25.000,00	1.824,00	1.824,00	-88,85%	7,30%
TOTAL	788.000,50	4.606.135,41	1.823.413,25	1.354.687,33	131,40%	39,59%

El gasto por este capítulo ascendió a 1,82 millones de €, y el incremento respecto al ejercicio anterior fue de un 39,59%. Cuantitativamente hablando, el incremento fue de 1,04 millones de euros respecto 2021.

La proporción sobre el total de gastos ejecutados aumenta igualmente, pasando de un 5,44% del total en el ejercicio 2021 a un 10,49% en 2022.



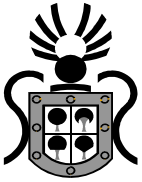
Las partidas de inversión fueron las siguientes:

Org	Func	Econ	Denominación	Ob 2022	O 2021	Variación 2022-2021	
						Importe	% Var
61	15332	61901	Urbanización Av. Comercial Fase II	801.089,95	0,00	801.089,95	---
61	15333	61900	Parques Infantiles	274.933,58	164.668,00	110.265,58	66,96%
61	34202	62200	Inversiones en Lagunak	137.410,37	0,00	137.410,37	---
61	32321	62200	Inversiones en Colegios Públicos	131.500,54	113.233,81	18.266,73	16,13%
61	15332	61900	Inversiones en Urbanización	102.515,67	243.950,02	-141.434,35	-57,98%
03	13211	62200	Inversiones Policía Municipal	81.191,00	4.356,00	76.835,00	1763,89%
02	92003	64100	Programas Informáticos	56.477,57	75.073,97	-18.596,40	-24,77%
61	23160	62200	Centro de Día	45.038,15	2.329,55	42.708,60	1833,34%
61	42500	62900	Instalaciones Fotovoltaicas	44.611,97	0,00	44.611,97	---
61	15331	62300	Maquinaria y Utillaje Urbanismo	33.685,91	0,00	33.685,91	---
02	92003	62600	Equipamiento Informático	29.542,30	19.824,57	9.717,73	49,02%
51	33801	62500	Infraestructura Fiestas	28.262,30	0,00	28.262,30	---
61	32311	62200	Inversiones en Escuelas Infantiles	17.258,31	0,00	17.258,31	---
61	92006	62200	Inversiones en Casa Consistorial	12.060,75	0,00	12.060,75	---
61	34201	62200	Inversiones en Instalaciones Deportivas	9.652,04	1.125,30	8.526,74	757,73%
03	13211	62500	Equipamiento Policía Municipal	5.255,04	4.241,13	1.013,91	23,91%
32	34201	62500	Equipamiento Instalaciones deportivas y vestuarios	2.606,10	3.696,91	-1.090,81	-29,51%
51	33311	62500	Equipamiento Casa de Cultura	2.216,88	5.381,99	-3.165,11	-58,81%
51	33391	62500	Equipamiento Auditorio	2.165,90	0,00	2.165,90	---
31	32311	62500	Equipamiento Escuelas Infantiles	2.026,75	7.838,28	-5.811,53	-74,14%
61	45901	68100	Terrenos y bienes naturales	1.824,00	16.356,03	-14.532,03	-88,85%
41	23111	62500	Mobiliario S.S. Base	1.163,05	2.276,01	-1.112,96	-48,90%
31	32321	62500	Equipamiento Colegios Públicos	707,32	0,00	707,32	---
51	33801	62900	Equipamiento Fiestas	217,80	5.112,25	-4.894,45	-95,74%

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	100.000,00	100.000,00	100.000,00	-----	100,00%
TOTAL	0,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	-----	100,00%

En este capítulo se recogen las aportaciones del Ayuntamiento para financiar operaciones de capital, y el gasto ejecutado en 2022 fue 100.000€ correspondiente a la subvención otorgada a la Fundación Auditorio de Barañain para la inversión realizada por la Fundación en luminarias. Además se recibió por el Ayuntamiento para la Fundación directamente del Gobierno de Navarra una subvención de capital de 74.298,20€ que de esta forma el Ayuntamiento traspassa esta subvención a la Fundación y la aumenta hasta 100.000€.



g) Capítulo 8. Activos financieros.-

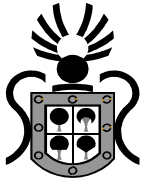
En este capítulo se recogen los gastos por la adquisición de activos financieros y la concesión de préstamos, y el gasto en el ejercicio 2022 fue nulo.

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	102.200,00	102.200,00	102.200,00	102.200,00	0,00%	100,00%
TOTAL	102.200,00	102.200,00	102.200,00	102.200,00	0,00%	100,00%

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

El gasto por este concepto ascendió a 102.200,00 euros, cifra idéntica a la de 2020. En el Anexo 3 se presenta la relación de los mismos y su situación al 31/12/2022.



3.5.- NOTAS A LA EJECUCIÓN DE LOS INGRESOS

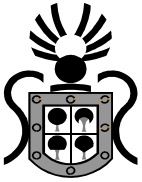
El total de ingresos liquidados ascendió a 18.666.638,55 €, aumentando un 21,87% respecto al año anterior (15.317.201,03€), lo que supuso un incremento de 3,35 millones de euros sobre dicho ejercicio.

Por lo que se refiere a los ingresos corrientes, los conceptos más significativos fueron:

Código	Denominación	DR Neto 2022	DR Neto 2021	DR 2022 - DR 2021	% Var
4500001	Participación Fondo de Haciendas Locales	6.001.227,42	6.321.238,34	-320.010,92	-5,06%
1130001	Contribución territorial urbana	2.456.223,55	2.453.789,64	2.433,91	0,10%
2900001	Impuesto sobre construcciones, instalaciones y obr	1.569.122,40	908.708,35	660.414,05	72,68%
1150001	Impuesto sobre vehiculos de tracción mecánica	1.167.425,20	1.148.249,79	19.175,41	1,67%
4500102	Financiación Montepío (Fondo)	945.054,26	0,00	945.054,26	----
1160001	Impuesto sobre incremento de valor de terrenos	767.906,87	365.896,80	402.010,07	109,87%
4500101	Financiación Montepío	571.260,05	1.177.394,49	-606.134,44	-51,48%
4500201	Servicios Sociales de Base	489.093,28	401.261,62	87.831,66	21,89%
4503001	Escuelas infantiles	370.905,58	358.579,96	12.325,62	3,44%
3210001	Licencias urbanísticas	262.158,10	159.235,53	102.922,57	64,64%
3919001	Multas y Sanciones	222.397,12	380.754,32	-158.357,20	-41,59%
4500003	Compensación exención IAE	204.249,00	0,00	204.249,00	----

Los mayores incrementos cuantitativos experimentados fueron los siguientes:

Código	Denominación	DR Neto 2022	DR Neto 2021	DR 2022 - DR 2021	% Var
4500102	Financiación Montepío (Fondo)	945.054,26	0,00	945.054,26	----
2900001	Impuesto sobre construcciones, instalaciones y obr	1.569.122,40	908.708,35	660.414,05	72,68%
1160001	Impuesto sobre incremento de valor de terrenos	767.906,87	365.896,80	402.010,07	109,87%
4500003	Compensación exención IAE	204.249,00	0,00	204.249,00	----
3210001	Licencias urbanísticas	262.158,10	159.235,53	102.922,57	64,64%
4500201	Servicios Sociales de Base	489.093,28	401.261,62	87.831,66	21,89%
3320002	OVP empresas suministros	178.699,02	98.739,89	79.959,13	80,98%
3350001	Mesas y sillas	44.566,53	-2.741,70	47.308,23	- 1725,51%
3430003	Cuotas deporte juvenil y adultos	115.173,44	70.889,24	44.284,20	62,47%
4508007	Subv. G.N. consecuencias económicas Guerra Ucrania	44.034,00	0,00	44.034,00	----
4505001	Empleo Social Protegido	172.375,26	137.840,28	34.534,98	25,05%
3921101	Recargo de Prórroga y Apremio	87.748,25	64.731,11	23.017,14	35,56%
1150001	Impuesto sobre vehiculos de tracción mecánica	1.167.425,20	1.148.249,79	19.175,41	1,67%
3430001	Cuotas instalaciones deportivas	71.319,49	52.155,99	19.163,50	36,74%
5410002	Alquiler Salas Auditorio	18.515,70	0,00	18.515,70	----
3392001	Puestos, barracas, etc.	65.470,08	48.176,85	17.293,23	35,90%
1300001	Impuesto de Actividades Económicas	57.383,66	40.901,12	16.482,54	40,30%



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

Código	Denominación	DR Neto 2021	DR Neto 2020	DR 2021 - DR 2020	% Var
4500101	Financiación Montepío	571.260,05	1.177.394,49	-606.134,44	-51,48%
4500001	Participación Fondo de Haciendas Locales	6.001.227,42	6.321.238,34	-320.010,92	-5,06%
3919001	Multas y Sanciones	222.397,12	380.754,32	-158.357,20	-41,59%
4500002	Retribuciones cargos electos	0,00	129.127,69	-129.127,69	-
3890001	Reintegro de presupuestos cerrados	1.020,08	22.620,43	-21.600,35	-95,49%
4508003	Bonificaciones y exenciones de impuesto	3.887,12	24.822,12	-20.935,00	-84,34%
3391001	Vallas, andamios, contenedores....	24.469,54	34.529,48	-10.059,94	-29,13%
4508001	Actividades culturales	6.800,00	14.713,21	-7.913,21	-53,78%

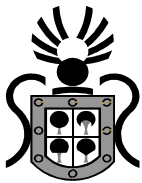
Como podemos ver en los dos cuadros anteriores la financiación recibida de Montepío en el ejercicio 2022 se reparte en dos partidas, distorsionando la comparativa con el 2021. Esto también se explica en la página 31 de esta memoria.

Código	Denominación	DR neto 2022	DR neto 2021	DR 2022 - DR 2021	% Var
4500101	Financiación Montepío	571.260,05	1.177.394,49	158.181,19	
4500102	Financiación Montepío (Fondo)	945.054,26	0,00	158.181,19	
	Total Financiación Montepío	1.516.314,31	1.177.394,5	338.919,82	28,79%

Neto Montepío	142.962,35	366.828,06	-223.865,70	-61,03%
----------------------	-------------------	-------------------	--------------------	----------------

La variación experimentada por los ingresos de capital fue:

Código	Denominación	DR Neto 2021	DR Neto 2020	DR 2021 - DR 2020	% Var
7200001	Subvención Estatal Obras Fase II Avda. Comercial	907.515,00	0,00	907.515,00	----
7510002	Subvención G.N. obras Centro de Día	346.440,60	0,00	346.440,60	----
6000001	Venta solares sin edificar	165.592,90	0,00	165.592,90	----
7508002	Fondo de Libre Determinación	120.516,00	0,00	120.516,00	----
7508003	Subv. G. N. Actuaciones en Parques Infantiles	89.611,97	0,00	89.611,97	----
7508004	Subv. G.N. Infraestructuras Escénicas Auditorio	74.298,20	0,00	74.298,20	----
7510001	Subvención G.N. obras Lagunak	60.000,00	0,00	60.000,00	----
7503001	Subvención Inversiones Escuela infantil	23.050,69	11.100,18	11.950,51	107,66%
7508001	Subvención GN obras plan trienal	5.530,39	0,00	5.530,39	----
7506001	Subvención GN Baño Autolimpiable en Parque Constit	0,00	40.000,00	-40.000,00	-100,00%
	Total	1.792.555,75	11.100,18	1.741.455,57	



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	3.967.936,23	3.969.000,00	4.391.555,62	4.057.099,32	10,68%	110,65%
13.- Impuesto Sobre las Actividades Económicas	40.901,12	43.400,00	57.383,66	48.780,07	40,30%	132,22%
TOTAL	4.008.837,35	4.012.400,00	4.448.939,28	4.105.879,39	10,98%	110,88%

Los ingresos netos liquidado ascendieron a 4,45 millones de €, lo que supuso un aumento respecto al año anterior de 0,44 millones de € en términos cuantitativos y de un 10,98% 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 2021	DR Neto 2020	DR 2021 - DR 2020	% Var
1130001	Contribución territorial urbana	2.456.223,55	2.453.789,64	2.433,91	0,10%
1150001	Impuesto sobre vehiculos de tracción mecánica	1.167.425,20	1.148.249,79	19.175,41	1,67%
1160001	Impuesto sobre incremento de valor de terrenos	767.906,87	365.896,80	402.010,07	109,87%
1300001	Impuesto de Actividades Económicas	57.383,66	40.901,12	16.482,54	40,30%
	Total	4.448.939,28	4.008.837,35	440.101,93	10,98%

Se ha recibido 186.563,97 euros del Gobierno de Navarra en concepto de compensación del IAE no recaudado en 2021 a las empresas que su facturación sea menor a 1.000.000€.

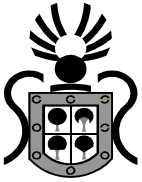
Capítulo 2. Impuestos indirectos.-

Artículo Económico	Reconocido n-1	Presupuesto Definitivo	Derechos Reconocidos	Recaudación Líquida	% n/n-1	% rec./Ppto.
29.- Otros Impuestos Indirectos	908.708,35	1.658.000,00	1.569.122,40	1.379.308,21	72,68%	94,64%
TOTAL	908.708,35	1.658.000,00	1.569.122,40	1.379.308,21	72,68%	94,64%

El único concepto de este capítulo es el referido al "Impuesto sobre construcciones, instalaciones y obras", por el que se liquidaron 1.569.122,40 €, 660.414,05 € más que el año anterior, lo que supuso un aumento de 94,64%. Esto es debido a la continuación de la edificación del Señorío de Eulza y las obras de envolventes que se están realizando en varias comunidades.

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

Año	Ingresos Liquidados
2015	169.961,97 €
2016	228.814,32 €
2017	111.465,02 €
2018	290.676,82 €
2019	178.615,24 €
2020	95.057,70 €
2021	908.708,35 €
2022	1.569.122,40 €

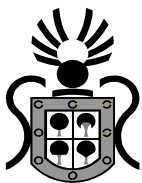


En el cuadro siguiente se indican los tipos de gravamen con los que giró el Ayuntamiento los distintos impuestos y su comparación con los tramos permitidos por la normativa vigente.

Figura tributaria	Porcentaje/Índice/Coeficiente	
	Ayuntamiento	Ley de Haciendas Locales
Contribución Territorial Urbana	0,313	0,25 – 0,50
Impuesto de Actividades Económicas	1,40	1 – 1,4
Incremento de valor de los terrenos (Tipo de gravamen)	25	8 – 25
Coeficientes		(Máximo)
Inferior a 1 año	0,02	0,06
1 año	0,02	0,19
2 años	0,03	0,22
3 años	0,04	0,19
4 años	0,05	0,26
5 años	0,07	0,33
6 años	0,08	0,40
7 años	0,10	0,47
8 años	0,11	0,42
9 años	0,13	0,27
10 años	0,14	0,21
11 años	0,14	0,14
12 años	0,08	0,08
13 años	0,07	0,07
14-17 años	0,06	0,06
18 años	0,06	0,06
19 años	0,27	0,28
Igual o superior a 20 años	0,28	0,28
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
2015	0,289%
2016	0,291%
2017	0,291%
2018	0,295%
2019	0,295%
2020	0.295%
2021	0.307%
2022	0.313%

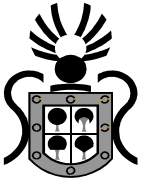
b) Capítulo 3. Tasas y otros ingresos.-

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	327.985,24	316.220,00	444.559,06	421.105,66	35,54%	140,59%
33.- Tasas por la Utilización Privativa o el Aprovechamiento Especial del Dominio Público Local	344.234,21	377.000,00	483.660,83	421.605,96	40,50%	128,29%
34.- Precios públicos.	412.514,02	438.700,00	522.555,31	513.548,85	26,68%	119,11%
36.- Ventas	0,00	0,00	7.647,92	7.647,92	-----	-----
38.- Reintegro de Operaciones Corrientes	22.620,43	2.000,00	1.020,08	1.020,08	-95,49%	51,00%
39.- Otros Ingresos	480.334,83	254.100,00	344.108,48	244.125,16	-28,36%	135,42%
TOTAL	1.587.688,73	1.388.020,00	1.803.551,68	1.609.053,63	13,60%	129,94%

Los ingresos liquidados por este capítulo ascendieron a 1,8 millones de €, aumentando un 16,6% respecto al año anterior, lo que se tradujo en 215.862,95 € más de liquidación.

Los conceptos que presentaron un mayor aumento respecto al año anterior fueron los siguientes:

Código	Denominación	DR Neto 2022	DR Neto 2021	DR 2022 - DR 2021	% Var
3210001	Licencias urbanísticas	262.158,10	159.235,53	102.922,57	64,64%
3320002	OVP empresas suministros	178.699,02	98.739,89	79.959,13	80,98%
3350001	Mesas y sillas	44.566,53	-2.741,70	47.308,23	-1725,51%
3430003	Cuotas deporte juvenil y adultos	115.173,44	70.889,24	44.284,20	62,47%
3921101	Recargo de Prórroga y Apremio	87.748,25	64.731,11	23.017,14	35,56%
3430001	Cuotas instalaciones deportivas	71.319,49	52.155,99	19.163,50	36,74%
3392001	Puestos, barracas, etc.	65.470,08	48.176,85	17.293,23	35,90%
3440001	Tasas y P. Públicos por actividades culturales	32.509,41	16.973,25	15.536,16	91,53%
3422002	Cuotas comedor Escuela infantil	84.841,66	71.055,33	13.786,33	19,40%
3411001	Cuotas Atención Domiciliaria	78.839,60	66.931,91	11.907,69	17,79%
3600001	Venta de electricidad	7.647,92	0,00	7.647,92	----
3250001	Expedición de documentos	118.092,20	111.927,18	6.165,02	5,51%



Los conceptos que presentaron una mayor disminución respecto al año anterior fueron los siguientes

Código	Denominación	DR Neto 2022	DR Neto 2021	DR 2022 - DR 2021	% Var
3919001	Multas y Sanciones	222.397,12	380.754,32	-158.357,20	-41,59%
3890001	Reintegro de presupuestos cerrados	1.020,08	22.620,43	-21.600,35	-95,49%
3391001	Vallas, andamios, contenedores....	24.469,54	34.529,48	-10.059,94	-29,13%
3999001	Obras a cargo particulares. Desperfectos Vía Públi	0,00	4.399,87	-4.399,87	-100,00%
3422001	Cuotas Escuela infantil	110.470,03	111.427,99	-957,96	-0,86%
3380001	Compensación Telefónica	40.475,96	41.145,04	-669,08	-1,63%
3330001	OVP empresas suministros telecomunicaciones	1.002,75	1.445,63	-442,88	-30,64%

c) Capítulo 4. Transferencias corrientes.-

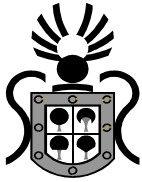
€

Artículo Económico	Reconocido n-1	Presupuesto Definitivo	Derechos Reconocidos	Recaudación Líquida	% n/n-1	% rec./Ppto.
42.- De la Administración del Estado	39.849,86	28.200,00	44.443,88	37.875,44	11,53%	157,60%
45.- De la Comunidad Foral de Navarra y de Otras Comunidades Autónomas	8.613.720,16	8.854.442,70	8.875.234,08	8.851.003,33	3,04%	100,23%
46.- De Entidades Locales	0,00	0,00	0,00	0,00	-----	-----
47.- De Empresas Privadas	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00	-100,00%	0,00%
48.- De Familias e Instituciones sin Fines de Lucro	0,00	0,00	0,00	0,00	-----	-----
TOTAL	8.656.570,02	8.885.642,70	8.919.677,96	8.888.878,77	3,04%	100,38%

Este capítulo es como siempre el más importante dentro del presupuesto de ingresos. Los derechos reconocidos netos ascendieron a 8,92 millones de €, aumentando un 3,04 % respecto al ejercicio anterior (263.107,94€).

Los conceptos que más se incrementaron respecto al año anterior, ordenados por cuantía, fueron los siguientes:

Código	Denominación	DR Neto 2022	DR Neto 2021	DR 2022 - DR 2021	% Var
4500102	Financiación Montepío (Fondo)	945.054,26	0,00	945.054,26	----
4500003	Compensación exención IAE	204.249,00	0,00	204.249,00	----
4500201	Servicios Sociales de Base	489.093,28	401.261,62	87.831,66	21,89%
4508007	Subv. G.N. consecuencias económicas Guerra Ucrania	44.034,00	0,00	44.034,00	----
4505001	Empleo Social Protegido	172.375,26	137.840,28	34.534,98	25,05%
4503001	Escuelas infantiles	370.905,58	358.579,96	12.325,62	3,44%



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

Código	Denominación	DR Neto 2022	DR Neto 2021	DR 2022 - DR 2021	% Var
4500101	Financiación Montepío	571.260,05	1.177.394,49	-606.134,44	-51,48%
4500001	Participación Fondo de Haciendas Locales	6.001.227,42	6.321.238,34	-320.010,92	-5,06%
4500002	Retribuciones cargos electos	0,00	129.127,69	-129.127,69	-
4508003	Bonificaciones y exenciones de impuesto	3.887,12	24.822,12	-20.935,00	-84,34%
4508001	Actividades culturales	6.800,00	14.713,21	-7.913,21	-53,78%
4700002	Aportaciones De Empresas Privadas.Serv. Sociales	0,00	3.000,00	-3.000,00	-
					100,00%

Los ingresos obtenidos por transferencias corrientes supusieron el 47,78% del total de ingresos liquidados, mientras que en 2021 estos ingresos suponían el 60,58% 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 52,86% de los mismos. En 2021 esta proporción era de un 60,47%.

Esto supone aumentar el grado de dependencia respecto a aquellos ingresos sobre los que el Ayuntamiento no tiene capacidad de decisión.

Dentro de este capítulo, el concepto más importante es la "Participación en el Fondo de Haciendas Locales", por el que se obtuvieron 6,0 millones de €, y que suponía por sí solo el 35,56% del total de ingresos corrientes.

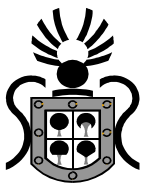
d) Capítulo 5. Ingresos patrimoniales.-

Artículo Económico	Reconocido n-1	Presupuesto Definitivo	Derechos Reconocidos	Recaudación Líquida	% n/n-1	% rec./Ppto.
52.- Intereses de Depósitos	76,68	100,00	3,61	3,61	-95,29%	3,61%
54.- Rentas de Bienes Inmuebles	6.809,28	5.800,00	26.902,72	8.387,02	295,09%	463,84%
55.- Productos de Concesiones y Aprovechamientos Especiales	97.410,44	95.000,00	105.885,15	105.885,15	8,70%	111,46%
TOTAL	104.296,40	100.900,00	132.791,48	114.275,78	27,32%	131,61%

Este capítulo presenta un aumento significativo con respecto al 2021 del 27,32€, pasando de 104.296,40€ en 2021 a 132.791,48€ en 2022.

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 2022	DR Neto 2021	DR 2022 - DR 2021	% Var
5200001	Intereses Depósitos	3,61	76,68	-73,07	-95,29%
5410001	Alquiler Locales	8.387,02	6.809,28	1.577,74	23,17%
5410002	Alquiler Salas Auditorio	18.515,70	0,00	18.515,70	----
5500001	Concesiones administrativas	105.885,15	97.410,44	8.474,71	8,70%
	Total	132.791,48	104.296,40	28.495,08	21,46%



e) **Capítulo 6. Enajenación inversiones reales.-**

Artículo Económico	Reconocido n-1	Presupuesto Definitivo	Derechos Reconocidos	Recaudación Líquida	% n/n-1	% rec./Ppto.
60.- De Terrenos	0,00	165.590,00	165.592,90	165.592,90	-----	100,00%
TOTAL	0,00	165.590,00	165.592,90	165.592,90	-----	100,00%

Durante el ejercicio 2022, se vendió el 16,84% de la parcela 1.10 A del sector Eulza, recibido el 28/04/2022 cuyo importe ascendía a 165.592,90€. Como se señala en el artículo 24 de la ley foral 2/1995 del 10 de marzo, reguladora de las haciendas locales de Navarra, estos ingresos no podrán destinarse a la financiación de gastos corrientes, al no haberse aplicado al 31 de diciembre del año, forman parte del Remanente de tesorería por recursos afectos, como anteriormente se ha explicado.

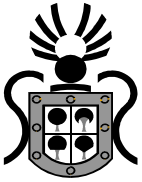
f) **Capítulo 7. Transferencias de capital.-**

Artículo Económico	Reconocido n-1	Presupuesto Definitivo	Derechos Reconocidos	Recaudación Líquida	% n/n-1	% rec./Ppto.
72.- De la Administración del Estado	0,00	102.997,30	907.515,00	0,00	-----	881,11%
75.- De la Comunidad Foral de Navarra y de Otras Comunidades Autónomas	51.100,18	78.832,94	719.447,85	293.178,66	1307,92%	912,62%
TOTAL	51.100,18	181.830,24	1.626.962,85	293.178,66		

Los ingresos obtenidos por transferencias de capital ascendieron a 51.100,18 €. Este capítulo se reduce un 75,80% respecto a 2021. En el cuadro siguiente se muestran los conceptos que lo integran y su variación respecto a dicho ejercicio.

Código	Denominación	DR Neto 2022	DR Neto 2021	DR 2021 - DR 2020	% Var
7200001	Subvención Estatal Obras Fase II Avda. Comercial	907.515,00	0,00	907.515,00	----
7503001	Subvención Inversiones Escuela infantil	23.050,69	11.100,18	11.950,51	107,66%
7506001	Subvención GN Baño Autolimpiable en Parque Constit	0,00	40.000,00	-40.000,00	-100,00%
7508001	Subvención GN obras plan trienal	5.530,39	0,00	5.530,39	----
7508002	Fondo de Libre Determinación	120.516,00	0,00	120.516,00	----
7508003	Subv. G. N. Actuaciones en Parques Infantiles	89.611,97	0,00	89.611,97	----
7508004	Subv. G.N. Infraestructuras Escénicas Auditorio	74.298,20	0,00	74.298,20	----
7510001	Subvención G.N. obras Lagunak	60.000,00	0,00	60.000,00	----
7510002	Subvención G.N. obras Centro de Dia	346.440,60	0,00	346.440,60	----
	Total	1.626.962,85	51.100,18	1.575.862,67	30,84%

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



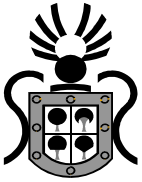
Artículo Económico	Reconocido n-1	Presupuesto Definitivo	Derechos Reconocidos	Recaudación Líquida	% n/n-1	% rec./Ppto.
87.- Remanente de Tesorería	0,00	4.593.252,47	0,00	0,00	-----	0,00%
TOTAL	0,00	4.593.252,47	0,00	0,00	-----	0,00%

En este capítulo se recoge el total de modificaciones presupuestarias que fueron financiadas durante 2021 con el Remanente de Tesorería, que durante el citado ejercicio ascendieron a 4.593.252,47€ siendo este importe para 2021 de 2.762.964,90€

h) 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	-----	-----
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	-----	-----

En este capítulo se recogen los ingresos obtenidos mediante la concertación de préstamos, que durante el ejercicio 2022 fueron nulos.



3.6.- 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.

Sin embargo, el Congreso de los Diputados, en sesión celebrada el 20 de octubre de 2020, aprobó por mayoría absoluta la suspensión de dichas reglas fiscales para los ejercicios 2020 y 2021. Posteriormente, en el acuerdo de ministros del 27/07/2021 se proroga la suspensión de las reglas fiscales para los años 2021 y 2022. Finalmente, el 26/07/2022 mediante acuerdo del Consejo de Ministros confirman dicha suspensión para el año 2022 y se extiende su aplicación también para el año 2023. El 22/09/2022 dicho acuerdo es aprobado por el Congreso de los diputados.

No obstante, a pesar de que dichas reglas no son de aplicación para el ejercicio 2022, se van a calcular a efectos informativos tanto la Regla de Estabilidad Presupuestaria como la de Sostenibilidad Financiera.

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.

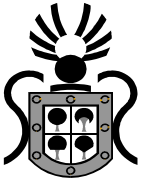
El artículo 11 de la LOEPSF regula la instrumentación de este principio y establece que:

- 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 cap 1 a 7	19.889.794,07
Total ingresos cap 1 a 7	21.293.895,80
Rdo. Presupuestario sin financieros	1.404.101,73
Ajuste facturas pendientes de reconocer	0
Ajuste por impuestos	139.958,41
(-) Arrendamiento financiero	13.053,48
(+)PIL con cargo a RT	0,00
Resultado ajustado	1.557.113,62

Por lo tanto, se observa que el Resultado Ajustado ha ascendido de 238.451,04 € de superávit en el 2021 a 1.557.113,62€ en el 2022. Se cumple el principio de estabilidad presupuestaria.



Ayuntamiento de Barañáin
Barañaingo Udala

Intervención
Kontu-hartzaitza

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

Sostenibilidad financiera.-

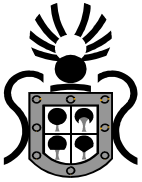
La LOEPSF establece unos objetivos de deuda pública en términos de PIB, que no se concretan de forma individual para las entidades locales, estableciéndose que el cumplimiento del objetivo del objetivo se concreta en los límites de autorización para realizar operaciones de endeudamiento.

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 2022, en datos consolidados, tenemos:

Deuda viva al 31/12/2022	102.200,00
Ingresos corrientes 2022	19.297.369,94
Volumen de deuda viva	0,53%

Así pues, vemos que el volumen de deuda viva es del 0,53%, inferior al 1,16% en 2021 y muy alejado del 110%, con lo que también se cumple esta regla.



3.7.- ESCUELA DE MUSICA LUIS MORONDO

La ejecución del presupuesto 2022 de la Escuela de Música Luis Morondo arrojó un total de Obligaciones Reconocidas al 31 de diciembre de 979.881,29 €, y un total de Derechos Reconocidos de 979.359,08 € €, con lo que el Resultado Presupuestario fue de 522,21 € de Déficit. (El ejercicio 2021 se cerró con un superávit de 1.926,39€).

En 2022 no se aprobaron modificaciones presupuestarias con cargo al Remanente de Tesorería, por lo que el Resultado Presupuestario Ajustado no varía, al igual que en el 2021.

La ejecución alcanzada por el presupuesto de gastos fue de un 82,82%.

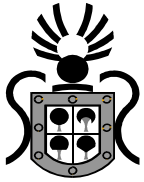
En el Anexo nº 6 se adjunta el informe elaborado por el Director del centro, D. Alberto Gonzalez Urroz, con los aspectos más destacables de la ejecución presupuestaria.

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	628.503,86	630.000,00	666.393,56	666.393,56	6,03%	105,78%
16.- Cuotas, Prestaciones y Gastos Sociales a Cargo del Empleador	207.121,58	230.000,00	192.709,12	176.630,37	-6,96%	83,79%
21.- Reparaciones, Mantenimiento y Conservación	20.247,60	16.000,00	12.029,18	10.244,54	-40,59%	75,18%
22.- Material, Suministros y otros	78.991,01	109.300,00	108.184,77	92.632,09	36,96%	98,98%
23.- Indemnizaciones Por Razón del Servicio	344,24	200,00	292,66	292,66	-14,98%	146,33%
48.- A Familias e Instituciones Sin Fines de Lucro	0,00	0,00	0,00	0,00	-----	-----
62.- inversión Nueva Asociada al Funcionamiento Operativo de los Servicios	4.374,73	9.500,00	272,00	272,00	-93,78%	2,86%
64.- Gastos en Inversiones de Carácter Intangible	0,00	0,00	0,00	0,00	-----	-----
TOTAL	939.583,02	995.000,00	979.881,29	946.465,22	4,29%	98,48%

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

FUNC	ECON	Denominación	Obl. Rec. 2022	Obl. Rec. 2021	2022-2021	
					Importe	% Var
32612	13100	Nóminas profesorado (eventuales)	219.651,83	176.911,88	42.739,95	24,16%
32611	22102	Calefacción	26.515,69	12.071,94	14.443,75	119,65%
32611	22100	Luz	23.367,41	11.227,72	12.139,69	108,12%
32613	22699	Gastos diversos en alumnos y Prefiestas	4.585,30	0,00	4.585,30	-----
32611	16209	Prevención Riesgos Laborales	5.020,99	2.677,97	2.343,02	87,49%
32611	13100	Nóminas Admon. y Varios (eventuales)	55.463,71	53.242,88	2.220,83	4,17%



Por el contrario, las que más disminuyeron fueron:

FUNC	ECON	Denominación	Obl. Rec. 2022	Obl. Rec. 2021	2022-2021	
					Importe	% Var
32612	16000	Seg. Social Empresa Profesorado	165.600,08	183.932,64	-18.332,56	-9,97%
32612	13000	Nóminas profesorado (fijos)	391.278,02	398.349,10	-7.071,08	-1,78%
32611	62500	Mobiliario y equipo de oficina	272,00	4.374,73	-4.102,73	-93,78%
32611	21200	Mantenimiento Escuela de Música	3.280,34	6.509,62	-3.229,28	-49,61%
32611	21600	Mnto. equipos informáticos	5.067,27	7.971,02	-2.903,75	-36,43%
32611	22700	Limpieza y Conserjería Escuela de Música	33.819,50	36.487,55	-2.668,05	-7,31%

Respecto a la composición del gasto, hay cierta variación respecto a 2021. Se observa una disminución de la proporción que suponen los gastos de personal e inversiones y un incremento en la de los gastos de funcionamiento. Esto es debido a los precios altos de los suministros durante todo el ejercicio 2022 y también, aunque en menor medida, a la subida de los gastos debido a la inflación.

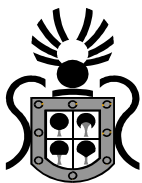
En el cuadro que se presenta a continuación puede observarse la evolución de estos bloques de gasto durante los últimos cuatro años:

Concepto	2019		2020		2021		2022		Diferencia	%
	Importe	% S/Total	Importe	% S/Total	Importe	% S/Total	Importe	% S/Total		
Gastos de Personal	834.606,78	88,41%	846.488,94	89,55%	835.625,44	88,94%	859.102,68	87,67%	23.477,24	2,77%
Gastos de funcionamiento	107.248,48	11,36%	82.628,61	8,74%	99.582,85	10,60%	120.506,61	12,30%	20.923,76	25,32%
Inversiones	2.194,58	0,23%	16.166,13	1,71%	4.374,73	0,47%	272,00	0,03%	-4.102,73	-25,38%
TOTALES	944.049,84	100,00%	945.283,68	100,00%	939.583,02	100,00%	979.881,29	100,00%	40.298,27	4,27%

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

Artículo Económico	Reconocido n-1	Prespto. Definit.	Derechos Reconoc.	Recaud. Líquida	% n/n-1	% rec./Ppto.
34.- Precios públicos.	320.907,00	371.000,00	339.661,75	331.996,75	5,84%	91,55%
38.- Reintegro de Operaciones Corrientes	0,00	0,00	15.307,29	15.307,29	-----	-----
39.- Otros Ingresos	1.216,75	0,00	4.350,39	4.258,39	257,54%	-----
40.- De la Administración General de la Entidad Local	389.000,00	389.000,00	389.000,00	192.787,09	0,00%	100,00%
45.- De la Comunidad Foral de Navarra y de Otras Comunidades Autónomas	230.385,30	235.000,00	231.039,16	231.039,16	0,28%	98,31%
47.- De Empresas Privadas	0,00	0,00	0,00	0,00	-----	-----
52.- Intereses de Depósitos	0,36	0,00	0,49	0,49	36,11%	-----
87.- Remanente de Tesorería	0,00	0,00	0,00	0,00	-----	-----
TOTAL	941.509,41	995.000,00	979.359,08	775.389,17	4,02%	98,43%

Los ingresos liquidados aumentaron un 4,02% respecto a 2021 (941.509,41€), habiéndose reconocido 37.849,67 € más que en el ejercicio 2021.



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

Código	Denominación	DR netos 2022	DR netos 2021	2022-2021	
				Importe	% Var
4000001	Subv. Ayuntamiento	389.000,00	389.000,00	0,00	0,00%
3421001	Matrículas oficiales	335.103,00	320.907,00	14.196,00	4,42%
4503001	Subv. Gobierno de Navarra	231.039,16	230.385,30	653,86	0,28%
3890001	Reintegro de Presupuestos Cerrados	15.307,29		15.307,29	-----
3440001	Conciertos y festivales	4.558,75	0,00	4.558,75	-----
39300..	Intereses de Demora	2.443,79		2.443,79	-----
3999002	Otros Ingresos Diversos	1.906,60	1.216,75	689,85	56,70%
5200001	Intereses en Cta./Cte-	0,49	0,36	0,13	36,11%
4700002	Aportación Empresas Privadas			0,00	-----
8700001	Remanente de Tesorería			0,00	-----
TOTAL INGRESOS		979.359,08	941.509,41	37.849,67	4,02%

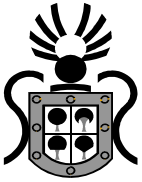
Por lo que se refiere a la composición de los ingresos tenemos:

CONCEPTO	2022		2021		2020		2019	
	Importe	% S/Total	Importe	% S/Total	Importe	% S/Total	Importe	% S/Total
MATRICULAS	335.103,00	34,22%	320.907,00	34,08%	321.064,50	33,95%	326.545,50	35,14%
SUBV. GOBIERNO DE NAVARRA	231.039,16	23,59%	230.385,30	24,47%	224.944,01	23,78%	221.081,46	23,79%
SUBV. AYUNTAMIENTO	389.000,00	39,72%	389.000,00	41,32%	399.000,00	42,19%	359.000,00	38,64%
INGRESOS POR CONCIERTOS	4.558,75	0,47%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	22.063,85	2,37%
OTROS INGRESOS	19.658,17	2,01%	1.216,75	0,13%	794,63	0,08%	466,36	0,05%
	979.359,08	100,00%	941.509,05	100,00%	945.803,14	100,00%	929.157,17	100,00%

Como puede observarse en los cuadros anteriores, los ingresos siguen una dinámica muy similar a la de 2022. Destacar que el 63,3% está financiado por subvenciones, el 39,7% por el Ayuntamiento y el 23,6% por el Gobierno de Navarra; y el 34,2% por las matrículas. En este año se han generado nuevamente ingresos por conciertos, 0,5%. Durante el año 2020 y 2021 habían sido nulos debido a la pandemia. La partida de Otros ingresos asciende 19658,17€, suponiendo un 2% de los ingresos; incluye 15.307,29€ de reintegro de presupuestos cerrados.

El Ahorro Bruto fue negativo, y ascendió a -250,70€:

2022-> -250,70 €
2021-> 6.301,12 €
2020-> 16.685,59 €
2019-> -12.698,09 €
2018-> -12.042,79 €



Ayuntamiento de Barañáin
Barañaingo Udala

Intervención
Kontu-hartzailletza

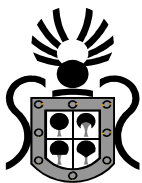
Pza. Consistorial, s/n.-2º- Udaletxe pza. 2/g.-2.a
31010 Barañáin (Navarra – Nafarroa)

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

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. En este ejercicio no se ha generado.

El Remanente de Tesorería al 31 de diciembre ascendía a 337.678,89 €, un 0,75% menos que en 2021, que ascendió a 340.223,11 €.

Dado que no existe Remanente de Tesorería afectado, el Remanente de Tesorería para Gastos Generales coincide con el Remanente de Tesorería Total.



3.8.- SERVICIO MUNICIPAL LAGUNAK.-

El total de Obligaciones Reconocidas al 31 de diciembre ascendía a 2.100.291,31€, 157.909,05 € más que al cierre del ejercicio 2021 (1.942.382,26€, lo que supuso un incremento del 8,13%.

Los Derechos Reconocidos a igual fecha eran de 2.116.898,17 €, con lo que el Resultado Presupuestario fue de 16.606,86€ de Superávit. (En 2021 el Resultado Presupuestario fue de -63.596,95 € de Déficit).

En 2022 se ha financiado 8.800,15€ de gastos con remanente (MP 2022-19 Lagunak-Suplemento Crédito Suministros con cargo a remanente) por lo que el Resultado Presupuestario Ajustado ascendió a 25.407,01€ de Superávit. (En 2021 el Resultado Ajustado fue -63.596,95€ de Déficit)

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	526.733,36	522.597,00	519.512,45	519.512,45	-1,37%	99,41%
15.- Incentivos al Rendimiento	9.885,62	10.000,00	12.668,48	12.668,48	28,15%	126,68%
16.- Cuotas, Prestaciones y Gastos Sociales a Cargo del Empleador	169.834,40	190.700,00	186.651,16	186.021,16	9,90%	97,88%
21.- Reparaciones, Mantenimiento y Conservación	130.188,17	140.730,00	130.688,50	126.568,10	0,38%	92,86%
22.- Material, Suministros y otros	934.160,33	1.176.650,00	1.069.038,72	1.010.460,11	14,44%	90,85%
23.- Indemnizaciones Por Razón del Servicio	3.050,00	4.500,00	2.475,00	1.800,00	-18,85%	55,00%
48.- A Familias e Instituciones Sin Fines de Lucro	160.909,00	179.258,00	179.257,00	156.754,75	11,40%	100,00%
63.- Inversión de Reposición Asociada al Funcionamiento Operativo de los Servicios	7.621,38	0,00	0,00	0,00	-100,00%	-----
TOTAL	1.942.382,26	2.224.435,00	2.100.291,31	2.013.785,05	8,13%	94,42%

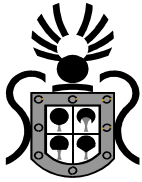
La ejecución alcanzada por el presupuesto de gastos fue de un 94,42 %.

En el Anexo 7 se presenta el informe sobre la ejecución presupuestaria elaborado por la gerente del Organismo Autónomo, Dña. Silvia Alcalá, donde se recogen las variaciones más significativas y los motivos que las han provocado.

Desde el punto de vista de los programas se observa que todos aumentan, siendo el Programa General el que lo hace en mayor cuantía, aumentando en 131.519,93 € respecto a 2021, recuperando la total actividad como antes de la pandemia.

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

Código	Denominación	GASTOS 2022		GASTOS 2021		DIFERENCIA	
		Importe	% S/Total	Importe	% S/Total	Importe	% Var
9X	PROGRAMA GENERAL	1.793.641,73	85,40	1.662.121,80	85,57	131.519,93	7,91%
8X	CULTURAL / RECREATIVO	5.839,80	0,28	4.782,36	0,25	1.057,44	22,11%



XX	DEPORTIVO	300.809,78	14,32	275.478,10	14,18	25.331,68	9,20%
	TOTAL	2.100.291,31	100,00	1.942.382,26	100,00	157.909,05	8,13%

Dentro del Programa General las partidas que mayor disminución han tenido respecto a 2021 han sido las siguientes:

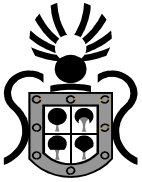
Código			DENOMINACION	Oblig.Rec. 2022	Oblig.Rec. 2021	Diferencia	
ORG	FUNC	ECON				Importe	% Var
90	92001	13000	Personal laboral fijo	257.624,81	310.249,05	-52.624,24	-16,96%
90	33701	22799	Empresas servicios	203.191,03	242.027,24	-38.836,21	-16,05%
90	34201	22701	Socorristas	105.785,04	122.000,57	-16.215,53	-13,29%
90	92001	22110	Productos de limpieza	12.721,17	19.333,81	-6.612,64	-34,20%
90	33701	63500	Equipamiento ins. lúdicas	0,00	5.212,68	-5.212,68	-100,00%
90	34201	21301	Mto. instalaciones y maquinaria	66.384,70	71.351,74	-4.967,04	-6,96%
90	34201	63500	Equipamiento ins. deportivas	0,00	2.408,70	-2.408,70	-100,00%

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

Código			DENOMINACION	Oblig.Rec. 2022	Oblig.Rec. 2021	Diferencia	
ORG	FUNC	ECON				Importe	% Var
90	34201	22102	Gas	174.401,88	73.666,50	100.735,38	136,75%
90	34201	22100	Electricidad	160.337,07	89.733,08	70.603,99	78,68%
90	92001	13100	Personal eventual	261.887,64	216.484,31	45.403,33	20,97%
90	21101	16000	Seguridad Social	161.687,53	149.744,54	11.942,99	7,98%
91	34202	22740	Gestión Otros Cursos	68.689,32	60.624,65	8.064,67	13,30%
90	34201	22101	Agua y basuras	37.902,59	32.419,78	5.482,81	16,91%
90	92001	16008	Prestaciones sanitarias	9.263,26	5.187,01	4.076,25	78,59%
90	92001	15200	Paga Rendimiento	12.668,48	9.885,62	2.782,86	28,15%
90	34201	21303	Mant.calderas, ACS, Nilfisk, Legionelosis, aire acondicionado, impulsión	22.169,26	20.183,34	1.985,92	9,84%
90	92001	21600	Mto. sistemas inform., ofimática y alarmas	14.456,44	12.570,02	1.886,42	15,01%
90	34201	21302	Mantenimiento sist. Piscinas	12.115,22	10.371,74	1.743,48	16,81%
90	92001	16209	Ayudas estudios	6.900,00	5.300,00	1.600,00	30,19%
91	34201	22740	Gestión Actividades de Agua	39.152,69	37.988,26	1.164,43	3,07%

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

Código	Actividad	GASTOS 2022		GASTOS 2021		DIFERENCIA	
		Importe	% S/Total	Importe	% S/Total	Importe	% Var
12	FUTBOL	100.702,83	33,48%	90.056,80	32,69%	10.646,03	11,82%
03	BALONMANO	59.247,36	19,70%	63.072,37	22,90%	-3.825,01	-6,06%
02	BALONCESTO	45.376,74	15,08%	42.155,58	15,30%	3.221,16	7,64%
09	PATINAJE VELOCIDAD	20.262,06	6,74%	18.840,10	6,84%	1.421,96	7,55%
10	PELOTA	18.732,00	6,23%	7.265,00	2,64%	11.467,00	157,84%
08	NATACION	17.038,00	5,66%	17.350,00	6,30%	-312,00	-1,80%
05	GIMNASIA RITMICA	16.267,00	5,41%	16.842,00	6,11%	-575,00	-3,41%
06	HOCKEY PATINES	16.224,13	5,39%	15.157,96	5,50%	1.066,17	7,03%
00	GENERAL	6.459,66	2,15%	4.738,29	1,72%	1.721,37	36,33%



07	MONTAÑA	500,00	0,17%	0,00	0,00%	500,00	-----
TOTAL		300.809,78	100,00%	275.478,10	100,00%	25.331,68	9,20%

Como puede observarse en el cuadro anterior, el programa deportivo en conjunto se incrementó en un 9,20%, siendo las secciones de pelota, fútbol y baloncesto las que más aumentaron en valores absolutos respecto al ejercicio anterior.

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. Las secciones deportivas generan en su conjunto un déficit que en 2022 ascendió a -129.189,70 €, bastante superior al déficit del ejercicio 2021, -88.035,05 €.

En el siguiente cuadro se pueden observar las cifras de gastos e ingresos del Programa Deportivo en los seis últimos años:

Año	Gastos	Ingresos	Resultado
2017	239.536,13	198.495,28	-41.040,85
2018	257.893,25	256.130,58	-1.762,67
2019	264.164,49	174.013,33	-90.151,16
2020	197.428,79	145.502,76	-51.926,03
2021	275.478,10	187.443,05	-88.035,05
2022	300.809,78	171.620,08	-129.189,70

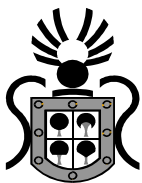
Dado que el grueso de los ingresos de Lagunak (el 68,91%) procede de las cuotas de los abonados (partida nº 3430090), esto quiere decir que se está destinando parte de las mismas a financiar las secciones deportivas.

Para ilustrar este dato, en el Anexo 4 se presenta un cuadro con los gastos realizados por cada sección y su comparación con los distintos ingresos que generó: cuotas de deportistas, subvenciones de Gobierno de Navarra, Federaciones, patrocinio, etc...

En dicho cuadro puede observarse que todas las secciones generan déficit (salvo "General" que no es realmente una sección deportiva).

El resumen, ordenado por el déficit que ha provocado, es el siguiente:

Código	Actividad	Gastos 2022	% S/Total	Ingresos 2022	Saldo	% Cobertura
03	BALONMANO	59.247,36	19,70	24.494,36	-34.753,00	41,34%
12	FUTBOL	100.702,83	33,48	67.713,32	-32.989,51	67,24%
02	BALONCESTO	45.376,74	15,08	12.873,53	-32.503,21	28,37%
10	PELOTA	18.732,00	6,23	7.209,29	-11.522,71	38,49%
05	GIMNASIA RITMICA	16.267,00	5,41	5.333,78	-10.933,22	32,79%
08	NATAACION	17.038,00	5,66	7.255,25	-9.782,75	42,58%
06	HOCKEY PATINES	16.224,13	5,39	7.002,32	-9.221,81	43,16%
09	PATINAJE VELOCIDAD	20.262,06	6,74	12.312,26	-7.949,80	60,77%
07	MONTAÑA	500,00	0,17	0,00	-500,00	0,00%
00	GENERAL	6.459,66	2,15	27.425,97	20.966,31	424,57%
TOTAL		300.809,78	100,00	171.620,08	-129.189,70	57,05%



Esta información no es muy conocida por los abonados, es decir, que no se sabe que parte de sus cuotas se dedica a la financiación de las secciones deportivas, y puesto que ya no se trata sólo de deporte de participación, sino que muchas veces se trata de competición, y en ocasiones con secciones en las que algunos participantes 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 obstante, tal y como se indica desde el propio Servicio Municipal, hay que tener en cuenta que el porcentaje de personas abonadas que están vinculadas a las secciones deportivas es alto, y esto hace que sigan como abonados de Lagunak. Dado que las cuotas de abonados son el principal sostén económico del servicio municipal, este es un dato a tener en cuenta.

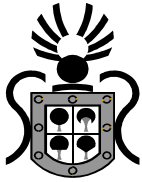
El resumen de gastos e ingresos de cada sección deportiva en 2021 fue el siguiente:

Código	Actividad	Gastos 2021	% S/Total	Ingresos 2021	Saldo	% Cobertura
12	FUTBOL	90.056,80	32,69	57.453,51	-32.603,29	63,80%
02	BALONCESTO	42.155,58	15,30	19.024,80	-23.130,78	45,13%
03	BALONMANO	63.072,37	22,90	47.329,12	-15.743,25	75,04%
05	GIMNASIA RITMICA	16.842,00	6,11	6.277,03	-10.564,97	37,27%
08	NATAACION	17.350,00	6,30	8.837,97	-8.512,03	50,94%
06	HOCKEY PATINES	15.157,96	5,50	10.046,09	-5.111,87	66,28%
09	PATINAJE VELOCIDAD	18.840,10	6,84	14.749,87	-4.090,23	78,29%
10	PELOTA	7.265,00	2,64	4.505,00	-2.760,00	62,01%
00	GENERAL	4.738,29	1,72	19.219,66	14.481,37	405,62%
TOTAL		275.478,10	100,00	187.443,05	-88.035,05	68,04%

Por lo que se refiere a los ingresos, disminuyeron un 8,44% (15.822,97€), pasando de 187.443,05€ a 171.620,08€, 15.822,97 € menos. En 2022 las escuelas deportivas se autofinancian mediante sus cuotas en un 57,05% (en 2021 el 68,04%). El resto se financia mediante las cuotas de los abonados, como se ha comentado.

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

Código	CONCEPTO	Presupuesto 2022		Presupuesto 2021		Variación	
		DR neto 2022	% S/total	DR neto 2021	% S/total	Importe	% Var
3430090	Cuotas	1.543.204,54	72,90%	1.458.841,99	78,32%	84.362,55	5,78%
3430095	Otros cursos y actividades	80.610,94	3,81%	53.514,98	2,87%	27.095,96	50,63%
3430093	Gimnasio	67.861,19	3,21%	49.479,00	2,66%	18.382,19	37,15%
3430094	Actividades de Agua	56.235,84	2,66%	45.936,84	2,47%	10.299,00	22,42%
3430097	Matrícula Personas Abonadas	52.545,00	2,48%		2,87%	52.545,00	-----
3430096	Matrículas Altas Nuevas	48.113,26	2,27%		2,87%	48.113,26	-----
3430012	Cuota deportiva Fútbol	40.106,23	1,89%	36.805,00	1,98%	3.301,23	8,97%
4000001	Subvenciones Ayto. actividades deportivas	40.000,00	1,89%	28.000,00	1,50%	12.000,00	42,86%
4000011	Subvenciones Ayto. de Barañáin	40.000,00	1,89%	30.000,00	1,61%	10.000,00	33,33%
3430092	Entradas y abonos verano	25.602,08	1,21%	18.365,57	0,99%	7.236,51	39,40%
4890012	Subvención FN Fútbol	16.063,90	0,76%	11.810,74	0,63%	4.253,16	36,01%
3430003	Cuota deportiva balonmano	13.374,75	0,63%	22.250,00	1,19%	-8.875,25	-39,89%



3430002	Cuota deportiva baloncesto	12.274,60	0,58%	12.440,00	0,67%	-165,40	-1,33%
---------	----------------------------	-----------	-------	-----------	-------	---------	--------

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.	1.728.728,19	1.949.635,00	1.971.689,23	1.959.286,03	14,05%	101,13%
36.- Ventas	0,00	500,00	131,75	131,75	-----	26,35%
38.- Reintegro de Operaciones Corrientes	746,20	0,00	266,54	178,21	-76,12%	-----
39.- Otros Ingresos	6.596,87	12.500,00	12.043,00	9.583,76	45,28%	96,34%
40.- De la Administración General de la Entidad Local	58.000,00	80.000,00	80.000,00	54.000,00	-6,90%	100,00%
45.- De la Comunidad Foral de Navarra y de Otras Comunidades Autónomas	37.322,51	27.050,00	18.679,59	18.679,59	-49,95%	69,06%
47.- De Empresas Privadas	8.312,00	7.900,00	6.900,00	6.900,00	-16,99%	87,34%
48.- De Familias e Instituciones sin Fines de Lucro	16.058,54	15.850,00	18.054,41	15.995,93	-0,39%	113,91%
52.- Intereses de Depósitos	0,00	500,00	0,00	0,00	-----	0,00%
54.- Rentas de Bienes Inmuebles	3.924,04	9.000,00	7.560,47	5.211,69	32,81%	84,01%
55.- Productos de Concesiones y Aprovechamientos Especiales	3.096,96	1.500,00	1.573,18	1.096,50	-64,59%	104,88%
87.- Remanente de Tesorería	0,00	120.000,00	0,00	0,00	-----	0,00%
	1.862.785,31	2.224.435,00	2.116.898,17	2.071.063,46	13,64%	95,17%

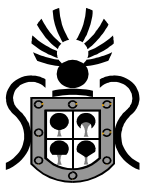
Tal y como se observa en el cuadro anterior, el grado de ejecución alcanzado fue del 95,17%.

Los ingresos que mayor grado de ejecución tuvieron, fueron los siguientes:

Código	CONCEPTO	Presupuesto 2022		Ejecución	
		Definitivo 2022	DR neto 2022	Saldo	% Ejec
4890002	Subvención FN Baloncesto	6.000,00	248,40	5.751,60	4,14%
3430093	Gimnasio	73.500,00	67.861,19	5.638,81	92,33%
3430003	Cuota deportiva balonmano	18.900,00	13.374,75	5.525,25	70,77%
4508003	Subvencion GN Balonmano	13.850,00	8.755,82	5.094,18	63,22%
3430008	Cuota deportiva Natación	7.875,00	5.834,55	2.040,45	74,09%
4700090	Patrocinio y publicidad generales	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00%
3430006	Cuota deportiva Hockey	5.775,00	3.790,95	1.984,05	65,64%
3430096	Matrículas Altas Nuevas	50.000,00	48.113,26	1.886,74	96,23%

Los ingresos que mayor grado de ejecución tuvieron, fueron los siguientes:

Código	CONCEPTO	Presupuesto 2022		Ejecución	
		Definitivo 2022	DR neto 2022	Saldo	% Ejec
4890012	Subvención FN Fútbol	8.500,00	16.063,90	-7.563,90	188,99%
4890009	Subvención FN Patinaje	350,00	596,88	-246,88	170,54%
3430092	Entradas y abonos verano	19.950,00	25.602,08	-5.652,08	128,33%
3490001	Emisión Tarjetas	3.000,00	3.793,52	-793,52	126,45%
3430095	Otros cursos y actividades	68.250,00	80.610,94	-12.360,94	118,11%



3430010	Cuota deportiva Pelota	4.500,00	5.275,00	-775,00	117,22%
4700012	Patrocinios y convenios Fútbol	5.900,00	6.900,00	-1.000,00	116,95%
3430094	Actividades de Agua	50.400,00	56.235,84	-5.835,84	111,58%
3430012	Cuota deportiva Fútbol	36.750,00	40.106,23	-3.356,23	109,13%

En concordancia con el Resultado presupuestario, el Ahorro Bruto fue positivo en 16.606,86€. 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. En el ejercicio 2021, los gastos corrientes superaron en 71.975,57€ a los ingresos corrientes. Al contrario en este ejercicio 2022, los ingresos corrientes superaron en 16.606,86€ los gastos de funcionamiento.

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 aumentó en un 3,83% y 13.715,70€ pasando de 358.490,39 € en 2021 a 372.206,05 € al cierre del ejercicio 2022.

Dado que no existe Remanente de Tesorería afectado, el Remanente de Tesorería para Gastos Generales coincide con el Remanente de Tesorería Total.

3.9.- PROCESO DE ABSORCION FUNDACION AUDITORIO BARAÑAIN.-

La Junta del Patronato, en sesión celebrada el 8 de junio de 2021 acordó solicitar al Ayuntamiento la aprobación de la solicitud de la extinción de la fundación "Auditorio Barañain".

En fecha 11 de octubre de 2021, el Presidente del Patronato de la Fundación, presentó al Ayuntamiento el acuerdo de la Junta del Patronato de 27 de septiembre de 2021 por el que se ampliaba el acuerdo de la Junta de fecha 8 de junio de 2021 en el sentido de añadir la motivación de la solicitud de la extinción y el despido del personal que no se ha llevado a efecto.

Por Acuerdo del Pleno en sesión celebrada el día 26 de mayo de 2022 se adoptó el siguiente acuerdo:

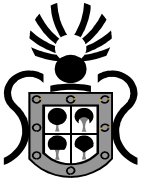
Primero: Se ratifica el acuerdo de disolución del Patronato de la Fundación Auditorio Barañain, en sesión celebrada el día 27 de septiembre de 2021, por la imposibilidad de cumplir el fin fundacional ante las continuas pérdidas económicas que hacen inviable su mantenimiento, no siendo posible su permanencia a través de la modificación de sus estatutos, tal como consta en la memoria y en el informe jurídico

Segundo: Se acuerda la apertura de la fase de liquidación de la fundación, nombrar a la Junta del Patronato como órgano de liquidación e iniciar el procedimiento de liquidación.

Tercero: Se traslada este acuerdo al Presidente del patronato para que lo lleva a puro y debido efecto y una vez liquidada la Fundación procede a formalizar la disolución mediante escritura pública e inscripción en el Registro de fundaciones del Gobierno de Navarra.

A partir de este acuerdo, se lleva a cabo desde el ayuntamiento la absorción de la actividad de la Fundación, es decir:

-Se subrogan los contratos vigentes en la Fundación a nombre del Ayuntamiento, con diferente procedimiento dependiendo de cada caso. De esta forma al 1 de diciembre no hay ningún contrato de servicios a nombre de la Fundación.



-Todas las compras que hay que realizar para el auditorio, a partir del 1 de diciembre se realizan desde el Ayuntamiento, de forma que a partir de esta fecha el Auditorio cumple el procedimiento de compras del Ayuntamiento mediante el sistema de vales.

-Se cuadran las cajas en metálico de la Fundación y se cierran al 30 de Noviembre. A partir del 1 de diciembre, la caja utilizada en la taquilla del Auditorio es del Ayuntamiento

-A partir del 1 de diciembre la Fundación deja de facturar, y es el Ayuntamiento el que realiza las facturas a través de convenios hasta la entrada en vigor de las Ordenanzas.

-El 31 de diciembre el Ayuntamiento subroga el personal de la Fundación ; cuatro personas trabajadoras, de las cuales dos están en excedencia.

En conclusión, al 31 de diciembre se consigue vaciar de actividad la Fundación, absorbiendo el Ayuntamiento los gastos e ingresos y el personal.

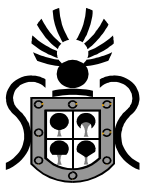
Esto ha repercutido en la ejecución del Presupuesto 2022 del Ayuntamiento de Barañain como se señala a continuación:

PPTO INGRESOS AYUNTAMIENTO 2023					
Econ.	PARTIDA	Inicial	Modif	Actual	DR Neto
5410002	Alquiler Salas Auditorio	0,00	0,00	0,00	18.515,70
		0,00	0,00	0,00	18.515,70

PPTO GASTOS AYUNTAMIENTO 2023							
Org.	Func.	Econ.	NOMPARTIDA	Inicial	Modif	Actual	O
51	33391	13000	Personal Auditorio Fijos	0,00	0,00	0,00	188,20
51	33391	21200	Mantenimiento Auditorio	0,00	3.000,00	3.000,00	2.802,14
51	33391	22100	Electricidad Auditorio	22.300,00	0,00	22.300,00	8.881,99
51	33391	22101	Agua Auditorio	3.100,00	0,00	3.100,00	735,05
51	33391	22102	Calefacción Auditorio	21.900,00	0,00	21.900,00	5.269,41
51	33391	22200	Comunicaciones Auditorio	0,00	0,00	0,00	206,20
51	33391	22602	Publicidad y propaganda Auditorio	0,00	0,00	0,00	1.840,42
51	33391	22609	Gastos Diversos Auditorio	0,00	0,00	0,00	475,14
51	33391	22699	Gastos Liquidación Fundación Auditorio	0,00	0,00	0,00	2.496,26
51	33391	22700	Limpieza Auditorio	0,00	0,00	0,00	5.134,55
51	33391	22799	Otras Contrataciones Eventos Auditorio	0,00	0,00	0,00	11.437,61
51	33391	62500	Equipamiento Auditorio	1.000,00	0,00	1.000,00	2.165,90
				48.300,00	3.000,00	51.300,00	41.632,87

Aparte, el gasto de las subvenciones realizadas del Ayuntamiento a la Fundación.:

Org.	Func.	Econ.	NOMPARTIDA	Inicial	Modif	Actual	O
51	33391	44900	Aportación Convenio Auditorio	200.000,00	50.000,00	250.000,00	250.000,00
51	33391	74000	Aportación Subvención Capital Fundación Auditorio	0,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00



La aportación del Convenio se incrementó de 200.000€ a 250.000€ pero finalmente solo se pagó 224.152,55, de los que 24.152,55 se pidió el reintegro a la Fundación, quedando en 200.000€ el importe ejecutado.

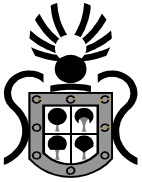
La aportación de la subvención de capital de 100.000€ a la Fundación, como se ha explicado antes, iba destinada a subvencionar la inversión realizada por la Fundación en luminarias realizada en 2022 por 104.000€ aprox. Además, el Ayuntamiento recibió directamente del Gobierno de Navarra para la Fundación una subvención de capital por importe de 74.298,20€. De esta forma, el Ayuntamiento traspasa esta subvención a la Fundación y la aumenta hasta 100.000€.

En el primer trimestre del año, ya con una Fundación sin actividad se ha realizado la auditoria de cuentas al 31 de diciembre de 2022, y se ha ido liquidando el balance hasta llegar al balance definitivo de liquidación de la Fundación el 31 de marzo de 2023.

BALANCE DE LIQUIDACION A 31/03/2023- FUNDACION AUDITORIO BARAÑAIN

ACTIVOS				
INMOVILIZADO				
21200000	INTALACIONES TECNICAS-EQUIPAMIENTO AUDITORIO	113.212,03	-20.593,98	92.618,05
21200001	ANTICAIDAS RETRACTIL MAXIROLL DE CABLE 20M EN360	6.394,14	0,00	6.394,14
21200002	LUMINARIAS MARCA MA MODELO GRANDMA3	11.859,45	0,00	11.859,45
21400000	UTILLAJE-OTROS MATERIALES INVENTARIABLES	33.838,62	-33.460,00	378,62
21600000	MOBILIARIO	35.713,17	-35.713,17	0,00
21700000	EQUIPOS PARA PROCESOS DE INFORMACION	9.633,00	-8.984,83	648,17
		210.650,41	-98.751,98	111.898,43
ACREEDORES				
43000162	FEDERACION DE BANDAS DE MUSICA DE NAVARRA	1.614,41		1.614,41
43000126	ESC.MUSICA BARAÑAIN- LUIS MORONDO	1.687,95		1.687,95
43000072	ESC.DANZA CAMINO	2.040,10		2.040,10
47090000	H.PUBLICA DEUDORA POR DEVOLUCIONES DE IMPUESTOS	5.541,33		5.541,33
47300000	H.P PAGOS Y RETENCIONES A CUENTA	32.885,07		32.885,07
		43.768,86	0,00	43.768,86
TESORERIA				
57200002	CAJA RURAL	26.679,97		26.679,97
	TOTAL ACTIVOS			182.347,26

PASIVOS				
	SUBVENCION DE CAPITAL PDTE DE APLICAR	-100.000,00		-100.000,00
18000000	FIANZAS RECIBIDAS A L/P	-2.197,44		-2.197,44
	FONDOS PROPIOS FUNDACION	-80.149,82		-80.149,82
	TOTAL PASIVOS	-182.347,26	0,00	-182.347,26



Ayuntamiento de Barañáin
Barañaingo Udala

Intervención
Kontu-hartzailletza

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

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

Una vez alcanzado este balance definitivo de liquidación al 31/03/2023 de la Fundación, se han dado los siguientes pasos legales:

→**En la sesión celebrada el 31 de marzo de 2023, la Comisión liquidadora del patronato acordó:**

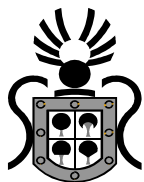
1. Aprobar las cuentas a fecha 31 de diciembre de 2022, aprobar el balance de liquidación de la fundación a fecha 31 de marzo de 2023
2. Aprobar las operaciones pendientes y acordar su forma de ejecución mediante traspaso del resultado al ayuntamiento.
3. Acordar la liquidación y el traspaso al ayuntamiento de los haberes y de las operaciones al 31 de marzo 2023.

→**En la sesión celebrada el 18 de abril de 2023, la Comisión liquidadora del patronato acordó:**

1. Declarar la extinción y la liquidación de la Fundación
2. Elevar a escritura pública el acuerdo de extinción y liquidación de la Fundación Auditorio Barañain, facultando al Presidente para la realización de cuantos actos públicos y privados sean necesarios para llevar a puro y debido efecto este acuerdo así como solicitar la inscripción de la extinción y liquidación y la cancelación de los asientos referentes a la Fundación en el Registro de Fundaciones del Gobierno de Navarra y elevar al Pleno el acuerdo para su conocimiento y debido efecto.

→**En el Pleno de 27 de abril de 2023:**

1. Se ratifica el acuerdo del balance de liquidación de la Fundación Auditorio Barañain y ordena la incorporación de su resultado a las cuentas del Ayuntamiento mediante las operaciones contables que sean precisas.
2. Se ratifica el acuerdo de Liquidación de la Fundación y se da por extinguida y liquidada, debiendo aportarse a este Ayuntamiento la escritura de su extinción y liquidación y la justificación documental de la cancelación de los asientos referentes a la Fundación en el Registro de Fundaciones del Gobierno de Navarra.



Ayuntamiento de Barañáin
Barañaingo Udala

Intervención
Kontu-hartzailletza

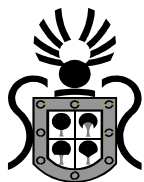
Pza. Consistorial, s/n.-2º- Udaletxe pza. z/g.-2.a
31010 Barañáin (Navarra – Nafarroa)

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

4.-EJECUCIÓN POR PROGRAMAS

Liquidación por programas Ayuntamiento de Barañáin

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	2.186.817,06	1.709.437,11	0,00	71.871,78	1.298.671,15	0,00	0,00	0,00	5.266.797,10	30,30%
2	Actuaciones de Protección y Promoción Social	3.531.622,98	427.437,47	0,00	196.152,15	46.201,20	0,00	0,00	0,00	4.201.413,80	24,17%
3	Producción de Bienes Públicos de Carácter Preferente	1.336.229,16	2.477.184,40	0,00	893.088,04	334.024,31	100.000,00	0,00	0,00	5.140.525,91	29,58%
4	Actuaciones de Carácter Económico	0,00	44.631,28	0,00	486.954,94	46.435,97	0,00	0,00	0,00	578.022,19	3,33%
9	Actuaciones de Carácter General	1.322.340,38	602.630,35	5,77	68.757,51	98.080,62	0,00	0,00	0,00	2.091.814,63	12,04%
0	Deuda Pública	0,00	0,00	47,84	0,00	0,00	0,00	0,00	102.200,00	102.247,84	0,59%
		8.377.009,58	5.261.320,61	53,61	1.716.824,42	1.823.413,25	100.000,00	0,00	102.200,00	17.380.821,47	100,00%
	Porcentajes s/total 2022	48,20%	30,27%	0,00%	9,88%	10,49%	0,58%	0,00%	0,59%	100,00%	



Ayuntamiento de Barañáin
Barañaingo Udala

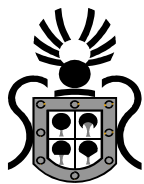
Intervención
Kontu-hartzailletza

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

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	859.102,68	120.506,61	0,00	0,00	272,00	0,00	0,00	0,00	979.881,29	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%
		859.102,68	120.506,61	0,00	0,00	272,00	0,00	0,00	0,00	979.881,29	100,00%
Porcentajes s/total 2022		87,67%	12,30%	0,00%	0,00%	0,03%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	



Ayuntamiento de Barañáin
Barañaingo Udala

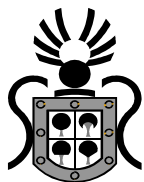
Intervención
Kontu-hartzailletza

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

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	161.687,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	161.687,53	7,70%
3	Producción de Bienes Públicos de Carácter Preferente	0,00	1.116.577,22	0,00	179.257,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.295.834,22	61,70%
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	557.144,56	85.625,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	642.769,56	30,60%
0	Deuda Pública	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
		718.832,09	1.202.202,22	0,00	179.257,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.100.291,31	100,00%
Porcentajes s/total 2022		34,23%	57,24%	0,00%	8,53%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	



Ayuntamiento de Barañáin
Barañaingo Udala

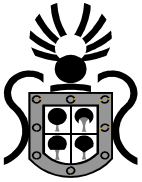
Intervención
Kontu-hartzailletza

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

Liquidación por programas Consolidada del presupuesto de gastos 2022

Area de gasto	Descripción	1	2	3	4	6	7	8	9	Total	%
		Gastos personal	Gtos. corr. bienes y serv	Gastos financieros	Transfer. corrientes	Inversiones reales	Transfer. capital	Activos financier.	Pasivos financieros		
1	Servicios Públicos Básicos	2.186.817,06	1.709.437,11	0,00	71.871,78	1.298.671,15	0,00	0,00	0,00	5.266.797,10	26,34%
2	Actuaciones de Protección y Promoción Social	3.693.310,51	427.437,47	0,00	196.152,15	46.201,20	0,00	0,00	0,00	4.363.101,33	21,82%
3	Producción de Bienes Públicos de Carácter Preferente	2.195.331,84	3.714.268,23	0,00	603.345,04	334.296,31	100.000,00	0,00	0,00	6.947.241,42	34,75%
4	Actuaciones de Carácter Económico	0,00	44.631,28	0,00	486.954,94	46.435,97	0,00	0,00	0,00	578.022,19	2,89%
9	Actuaciones de Carácter General	1.879.484,94	688.255,35	5,77	68.757,51	98.080,62	0,00	0,00	0,00	2.734.584,19	13,68%
0	Deuda Pública	0,00	0,00	47,84	0,00	0,00	0,00	0,00	102.200,00	102.247,84	0,51%
		9.954.944,35	6.584.029,44	53,61	1.427.081,42	1.823.685,25	100.000,00	0,00	102.200,00	19.991.994,07	100,00%
Porcentajes s/total 2022		49,79%	32,93%	0,00%	7,14%	9,12%	0,50%	0,00%	0,51%	100,00%	



5.-CONTRATACIÓN.

Durante el ejercicio el Ayuntamiento ha realizado los siguientes contratos:

Comparación por procedimientos de adjudicación

Procedimientos de adjudicación iniciados y ejecutados durante 2022

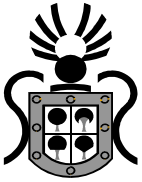
Tipo de contrato	Procedimientos de adjudicación							
	Menor cuantía		Simplificado		Abierto		Total	
	Nº	Importe (€)	Nº	Importe (€)	Nº	Importe (€)	Nº	Importe (€)
Obras	1	18.859,70	0	0,00	6	2.158.554,07	7	2.177.413,77
Suministros	12	201.290,59	0	0,00	2	158.817,08	14	360.107,67
Servicios	12	137.319,07	0	0,00	6	191.070,22	18	328.389,29
Concesión de servicios	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Concesión de obras públicas	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Total	25	357.469,36	0	0,00	14	2.508.441,37	39	2.865.910,73

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

Comparación Adjudicación – Licitación – Liquidación

Procedimientos de adjudicación iniciados y ejecutados durante 2022

Tipo de contrato	Licitación		Adjudicación		Liquidación final	
	Nº	Importe (€)	Nº	Importe (€)	Nº	Importe (€)
Obras	7	2.386.874,75	7	2.177.413,77	7	1.105.510,53
Suministros	14	385.103,28	14	360.107,67	14	358.170,41
Servicios	18	456.863,16	18	328.389,29	18	273.459,75
Concesión de servicios	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Concesión de obras públicas	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Total	39	3.228.841,19	39	2.865.910,73	39	1.737.140,69



Ayuntamiento de Barañáin
Barañaingo Udala

Intervención
Kontu-hartzailletza

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

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

En los contratos de servicios, la gran diferencia que aparece entre las cifras de licitación, adjudicación y liquidación se debe, por una parte a las bajas de adjudicación, pero sobre todo 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 2022, que en muchas ocasiones es inferior al año, por haberse iniciado el contrato una vez iniciado el ejercicio, y en ocasiones ni siquiera se había llegado a adjudicar al cierre de ejercicio.

En el Anexo 5 se presenta el detalle de los distintos contratos considerados en los anteriores cuadros.

Igualmente, debe indicarse que en las cifras anteriores no se contemplan todos los expedientes considerados de menor cuantía, sino sólo los más significativos.

6.-BALANCE DE SITUACIÓN CONSOLIDADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

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 y 272, de 21 de septiembre de 1998, sobre presupuesto y gasto público, estructura presupuestaria y contabilidad para la Administración Local de Navarra, así como en el 234/2015, de 23 de septiembre de 2015.

b) Agrupación de partidas

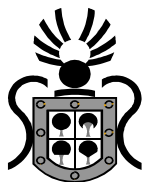
A efectos de facilitar su comprensión, las cuentas anuales se presentan de forma agrupada, presentándose los análisis requeridos en las notas correspondientes de la memoria.

II. Notas al balance

El balance de situación a 31 de diciembre de 2022 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, 18 de julio de 2023

La Interventora



Ayuntamiento de Barañáin
Barañaingo Udala

Intervención
Kontu-hartzaitetza

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

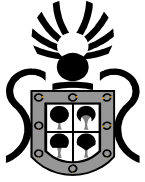
Tel.: 948 28 63 10
Fax: 948 18 13 08

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

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

Ayuntamiento.-

Bolsa	Org	Func	Econ	Denominación	Inicial 2022	Definitivo 2022	Ob 2022	Def 2022 – Ini 2022	Subv. GN	Otros	Parte Remanente	Total Remanente utilizado	Nº Expte
2894	61	32321	62200	Inversiones en Colegios Públicos	0,00	153.087,64	131.500,54	153.087,64			131.500,54	131.500,54	2022/01
2894	61	34202	62200	Inversiones en Lagunak	0,00	1.050.200,00	137.410,37	1.050.200,00	60.000,00		77.410,37	137.410,37	2022/03,08 y 13
2894	61	32311	62200	Inversiones en Escuelas Infantiles	0,00	29.700,00	17.258,31	29.700,00	11.217,90		6.040,41	17.258,31	2022/09
2894	61	34201	62200	Inversiones instalaciones deportivas	10.000,00	26.980,56	9.652,04				0,00	0,00	
2894				Inversiones en club jubilados	20.000,00		0,00				0,00	0,00	
				TOTAL BOLSA VINCULACION 2894	30.000,00	1.259.968,20	295.821,26	1.232.987,64	71.217,90	0,00	194.603,36	295.821,26	
2918	61	15332	61901	Urbanización Av. Comercial Fase II	0,00	1.216.015,60	801.089,95	1.216.015,60	0,00		801.089,95	801.089,95	2022/01
2918	61	15332	61900	Inversiones en Urbanización	120.000,00	542.119,75	102.515,67	422.119,75	0,00	0,00	0,00	102.515,67	2022/01 y 04
2918	61	15333	61900	Parques Infantiles	80.000,00	309.000,00	274.933,58	229.000,00	89.611,97	0,00	105.321,61	274.933,58	2022/05 y 10
				TOTAL BOLSA VINCULACION 2918	200.000,00	2.067.135,35	1.178.539,20	1.867.135,35	89.611,97	0,00	888.927,23	1.178.539,20	
	61	42500	62900	Instalaciones fotovoltaicas	0,00	80.000,00	44.611,97	80.000,00	0,00	0,00	44.611,97	44.611,97	2022/07
	2	92003	62600	Equipamientos informáticos	15.000,00	31.000,00	29.542,30	16.000,00	0,00	0,00	14.542,30	29.542,30	2022/03
	61	23160	62200	CENTRO DE DIA	0,00	542.023,76	45.038,15	542.023,76	0,00	0,00	45.038,15	45.038,15	2022/01
2896	61	16501	22100	Electricidad alumbrado publico	370.800,00	598.800,00	570.027,85	228.000,00	0,00	0,00	199.227,85	570.027,85	2022/14 Y 21
2896	61	15331	22100	Electricidad edificios urbanismo	13.000,00	21.000,00	18.723,52	8.000,00	0,00	0,00	5.723,52	18.723,52	2022/14 Y 22
				bolsa 2896	1.323.800,00	1.549.800,00	1.518.873,45	226.000,00	0,00	0,00	195.073,45	1.518.873,45	
2902	51	33211	22100	Electricidad biblioteca	32.200,00	42.200,00	45.348,55	10.000,00	0,00	0,00	13.148,55	45.348,55	2022/14



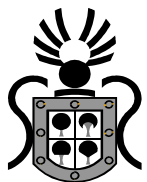
Ayuntamiento de Barañáin
Barañaingo Udala

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

2902	51	33311	22102	Calefacción casa cultura	11.500,00	21.500,00	20.836,26	10.000,00	0,00	0,00	9.336,26	20.836,26	2022/15
				total bolsa 2902	384.400,00	404.400,00	399.273,04	20.000,00	0,00	0,00	14.873,04	399.273,04	
2889	41	33701	22100	Electricidad clubes jubilados	21.400,00	35.400,00	37.406,20	14.000,00	0,00	0,00	16.006,20	37.406,20	2022/14 Y 21
2889	41	33701	22102	Calefacción clubes jubilados	12.000,00	24.000,00	21.266,82	12.000,00	0,00	0,00	9.266,82	21.266,82	2022/14
				total bolsa 2889	107.200,00	133.200,00	118.176,74	26.000,00	0,00	0,00	10.976,74	118.176,74	
2876	31	32321	22100	Electricidad colegios publicos	44.200,00	60.200,00	62.253,55	16.000,00	0,00	13.000,00	5.053,55	62.253,55	2022/14
2876	31	33506	22100	Electricidad euskaltegi	4.600,00	7.600,00	6.589,31	3.000,00	0,00	0,00	1.989,31	6.589,31	2022/14
2876	31	32321	22102	Calefacción colegios públicos	117.300,00	202.300,00	165.481,87	85.000,00	0,00	0,00	48.181,87	165.481,87	2022/14
2876	31	32311	22102	Calefacción escuelas infantiles	27.600,00	40.600,00	41.558,54	13.000,00	0,00	0,00	13.958,54	41.558,54	2022/14
				total bolsa 2876	981.100,00	1.098.100,00	1.097.093,81	117.000,00	0,00	13.000,00	102.993,81	1.097.093,81	
2908	32	34201	22100	Electricidad inst.deportivas	30.800,00	47.800,00	50.434,06	17.000,00	0,00	0,00	19.634,06	50.434,06	2022/14 y 21
2908	32	34201	22102	Calefacción instalaciones deportivas	12.700,00	15.700,00	20.851,32	3.000,00	0,00	0,00	8.151,32	20.851,32	2022/21
				total bolsa 2908	489.100,00	503.100,00	496.396,96	14.000,00	0,00	0,00	7.296,96	496.396,96	
2851	1	92006	22102	Calefacción casa consistorial	14.100,00	19.100,00	17.125,69	5.000,00	0,00	0,00	3.025,69	17.125,69	2022/14
2851	1	92004	22100	Electricidad otros locales municipales	6.700,00	16.700,00	8.100,47	10.000,00	0,00	0,00	1.400,47	8.100,47	2022/21
				total bolsa 2851	306.600,00	316.600,00	293.046,61	10.000,00	0,00	0,00	0,00	293.046,61	
2892	52	33704	22102	Calefacción locales juventud	6.200,00	10.200,00	10.723,17	4.000,00	0,00	0,00	4.523,17	10.723,17	2022/14
2892	52	33704	22100	Electricidad Locales Juventud	6.900,00	8.900,00	9.196,19	2.000,00	0,00	0,00	2.296,19	9.196,19	2022/21
				total bolsa 2892	222.300,00	221.300,00	210.254,07	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	210.254,07	
	51	33391	74000	Aportación subvención capital Fundación auditorio	0,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00	2022/20
											1.618.937,01		



Ayuntamiento de Barañáin
Barañaingo Udala

Intervención
Kontu-hartzailletza

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

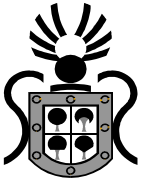
Tel.: 948 28 63 10
Fax: 948 18 13 08

Escuela de Música.-

Durante 2022 no se realizaron modificaciones presupuestarias con cargo al Remanente de Tesorería

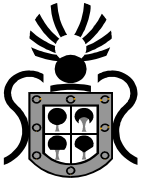
Servicio Municipal Lagunak.-

Org	Func	Econ	Denominación	Inicial 2022	Definitivo 2022	Ob 2022	Def 2022 – Ini 2022	Subv. GN	Otros	Parte Remanente	Total Remanente utilizado	Nº Expte
90	34201	22100	Electricidad	162.000,00	172.000,00	160.337,07	10.000,00		0,00	-1.662,93	-1.662,93	2022/19 (LAG 01-2022)
90	34201	22101	Agua y basuras	35.000,00	45.000,00	37.902,59	10.000,00		0,00	2.902,59	2.902,59	2022/19 (LAG 01-2022)
90	34201	22102	Gas	108.000,00	208.000,00	174.401,88	100.000,00		0,00	66.401,88	66.401,88	2022/19 (LAG 01-2022)
			TOTAL BOLSA 319	999.700,00	1.112.700,00	1.008.500,15	113.000,00	0,00	0,00	8.800,15	8.800,15	



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)* =
$$\frac{\text{Obligaciones reconocidas personal (cap. 1)}}{\text{Ingresos corrientes}} \times 100$$



Total obligaciones reconocidas

$$\bullet \text{ Índice de inversión (\% S/Gasto)} = \frac{\text{Gastos de inversión (caps. 6 y 7)}}{\text{Total obligaciones reconocidas}} \times 100$$

$$\bullet \text{ Índice de Subvenc. Concedidas (\%S/ingr.corr)} = \frac{\text{Subv. Potestativas (Art. 47, 48 y 49)}}{\text{Ingresos corrientes}} \times 100$$

$$\bullet \text{ Índice de Personal (\%S/ingr.corr)} = \frac{\text{Obligac. Rec. Personal (Cap. 1)}}{\text{Ingresos corrientes}} \times 100$$

$$\bullet \text{ Dependencia subvenciones} = \frac{\text{Derechos reconocidos por transferencias (caps. 4 y 7)}}{\text{Total derechos reconocidos}} \times 100$$

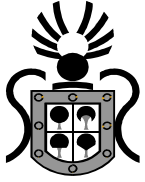
$$\bullet \text{ Ingresos por habitante} = \frac{\text{Total derechos reconocidos}}{\text{Población de derecho}}$$

$$\bullet \text{ Gastos por habitante} = \frac{\text{Total obligaciones reconocidas}}{\text{Población de derecho}}$$

$$\bullet \text{ Gastos corrientes por habitante} = \frac{\text{Total obligaciones reconocidas (cap. 1 al 4)}}{\text{Población de derecho}}$$

$$\bullet \text{ Presión fiscal o Ingresos tributarios por habitante} = \frac{\text{Ingresos tributarios (caps. 1, 2 y 3)}}{\text{Población de derecho}}$$

$$\bullet \text{ Carga financiera por habitante} = \frac{\text{Cargas financieras (caps. 3 y 9)}}{\text{Población de derecho}}$$



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

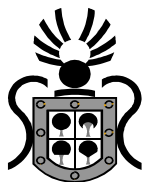
Anexo 3

AYUNTAMIENTO DE BARAÑÁIN

RELACION DE PASIVOS FINANCIEROS (Situación al 31-12-2022)

Entidad	Destino	Importe	Concesión	Tipo de interés	Vencimiento	Deuda viva		Cuota intereses	Cuota amortización	Anualidad
Bankia	Financiación de inversiones	1.533.000,00	26-02-08	Euribor + 0,15%	26-02-23	102.200,00	(1)	0,00	102.200,00	102.200,00
	TOTALES	1.533.000,00				102,200,00		0,00	102.200,00	102.200,00

(1) Es una cuenta de crédito. La cifra que figura en la columna "deuda viva" corresponde al límite de crédito. La cifra dispuesta al 31/12/2022 era de **101.293,24€**



Ayuntamiento de Barañáin
Barañaingo Udala

Intervención
Kontu-hartzaitetza

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

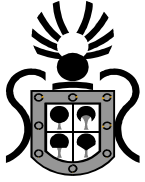
Tel.: 948 28 63 10
Fax: 948 18 13 08

Anexo 4

SERVICIO MUNICIPAL LAGUNAK – EJECUCION PRESUPUESTO DE GASTOS 2022

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
03	BALONMANO	60.327,00	20,61	59.247,36	19,70	1.079,64	98,21%	13.374,75	1.469,47	8.755,82	0,00	894,32	24.494,36	-34.753,00	41,34%
12	FUTBOL	89.500,00	30,57	100.702,83	33,48	-11.202,83	112,52%	40.106,23	4.643,19	0,00	6.900,00	16.063,90	67.713,32	-32.989,51	67,24%
02	BALONCESTO	50.522,00	17,26	45.376,74	15,08	5.145,26	89,82%	12.274,60	350,53	0,00	0,00	248,40	12.873,53	-32.503,21	28,37%
10	PELOTA	18.635,00	6,37	18.732,00	6,23	-97,00	100,52%	5.275,00	997,10	686,28	0,00	250,91	7.209,29	-11.522,71	38,49%
05	GIMNASIA RITMICA	16.500,00	5,64	16.267,00	5,41	233,00	98,59%	2.036,15	1.783,13	1.514,50	0,00	0,00	5.333,78	-10.933,22	32,79%
08	NATACION	16.600,00	5,67	17.038,00	5,66	-438,00	102,64%	5.834,55	541,30	879,40	0,00	0,00	7.255,25	-9.782,75	42,58%
06	HOCKEY PATINES	16.174,00	5,52	16.224,13	5,39	-50,13	100,31%	3.790,95	867,25	2.344,12	0,00	0,00	7.002,32	-9.221,81	43,16%
09	PATINAJE VELOCIDAD	19.500,00	6,66	20.262,06	6,74	-762,06	103,91%	5.293,85	1.922,06	4.499,47	0,00	596,88	12.312,26	-7.949,80	60,77%
07	MONTAÑA	500,00	0,17	500,00	0,17	0,00	100,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-500,00	0,00%
00	GENERAL	4.500,00	1,54	6.459,66	2,15	-1.959,66	143,55%	0,00	27.425,97	0,00	0,00	0,00	27.425,97	20.966,31	424,57%
	TOTAL	292.758,00	100,00	300.809,78	100,00	-8.051,78	102,75%	87.986,08	40.000,00	18.679,59	6.900,00	18.054,41	171.620,08	-129.189,70	57,05%



Ayuntamiento de Barañáin
Barañaingo Udala

Intervención
Kontu-hartzaitza

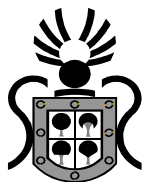
Pza. Consistorial, s/n.-2º- Udaletxe pza. z/g.-2.a
31010 Barañáin (Navarra – Nafarroa)

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

Anexo 5.-

Desglose de los contratos realizados durante 2022.-

Tipo	Objeto	Procedimiento	V. Licitación				V. Adjudicación				Importe Liquidación Final	
			unidades / horas	precio unitario	IVA %	Total	unidades / horas	precio unitario	IVA %	Total		
OBRA	Obras de impermeabilización y aislamiento térmico en cubierta de acceso a Escuela Infantil de Castellano	MENOR CUANTIA	1	22.589,84	21%	27.333,71	1	15.586,53	21%	18.859,70	15.963,61	
OBRA	Obra instalación cubierta textil y remodelación del Parque Infantil de Avd. Comercial	ABIERTO	1	63.099,19	21%	76.350,02	1	62.890,00	21%	76.096,90	76.139,02	
OBRA	Cubiertas textiles para parques infantiles en Plaza de los Fueros y San Esteban	ABIERTO	1	97.770,22	21%	118.301,97	1	71.820,00	21%	86.902,20	63.980,27	
OBRA	Cubierta pista de Pádel en S.M. Lagunak	ABIERTO	1	105.257,26	21%	127.361,28	1	105.224,49	21%	127.321,63	127.317,00	
OBRA	Obras de reurbanización en varias calles de Barañáin	ABIERTO	1	260.742,16	21%	315.498,01	1	233.504,05	21%	282.539,90	1.187,75	
OBRA	Centro de Día	ABIERTO	1	433.093,52	21%	524.043,16	1	433.050,75	21%	523.991,41	35.440,12	
OBRA	Obra reurbanización Av. Comercial Fase II	ABIERTO	1	990.071,57	21%	1.197.986,60	1	877.439,69	21%	1.061.702,03	785.482,76	
						2.386.874,75					2.177.413,77	1.105.510,53



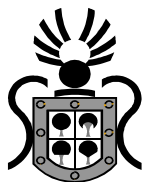
Ayuntamiento de Barañáin
Barañaingo Udala

Intervención
Kontu-hartzaitetza

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		
SERVICIOS	Honorarios proyecto y dirección de obra impermeabilización y aislamiento térmico cubierta E.I. Castellano	MENOR CUANTIA	1	1.355,40	21%	1.640,04	1	1.355,40	21%	1.640,04	1.294,70	
SERVICIOS	Honorarios proyecto y dirección de obra ejecución cubierta pista de pádel en Lagunak	MENOR CUANTIA	1	4.958,68	21%	6.000,00	1	4.958,68	21%	6.000,00	5.989,50	
SERVICIOS	Honorarios de proyecto y dirección de obra urbanizaciones varias	MENOR CUANTIA	1	5.371,90	21%	6.500,00	1	5.371,90	21%	6.500,00	3.248,85	
SERVICIOS	Actividades infantiles en Fiestas 2022 del 23 al 26 de junio de 12:00 a 14:00 y de 17:00 a 20:00.	MENOR CUANTIA	1	6.636,36	21%	8.030,00	1	6.636,36	21%	8.030,00	8.030,00	
SERVICIOS	5 sesiones de teatro de Títeres para el Festival 2022 los días 6, 7 y 8 de mayo	MENOR CUANTIA	1	9.752,89	21%	11.801,00	1	9.752,89	21%	11.801,00	11.801,00	
SERVICIOS	Redacción proyecto y dirección obra construcción graderío y vestuarios del campo de fútbol de Lagunak	MENOR CUANTIA	1	14.900,00	21%	18.029,00	1	14.900,00	21%	18.029,00	0,00	
SERVICIOS	Proyecto Piloto S.A.D. 2022	MENOR CUANTIA	1.300	20,00	EXENTO	26.000,00	1.300	20,00	EXENTO	26.000,00	0,00	
SERVICIOS	Contrato de servicios para la elaboración de un diagnóstico y protocolo de actuación en materia de Violencia de Género	ABIERTO	1	25.750,00	21%	31.157,50	1	25.750,00	21%	31.157,50	31.157,50	
SERVICIOS	Gestión y limpieza bares de los Clubes de Jubilados año 2022	ABIERTO	1	31.200,00	21%	37.752,00	1	31.200,00	21%	37.752,00	37.752,00	
SERVICIOS	Gestión Ludoteca del 01/01/2022 al 15/06/2022 y del 15/09/2022 al 31/12/2022	ABIERTO	1	48.093,57	EXENTO	48.093,57	1	48.093,57	EXENTO	48.093,57	48.093,57	
SERVICIOS	Servicio de promoción de autonomía personal de septiembre a diciembre 2022	MENOR CUANTIA	107,5	52,00	10%	6.149,00	107,5	52,00	10%	6.149,00	5.191,00	
SERVICIOS	Contrato de Servicio de Asesoría Jurídica S.S. de Base del 01/04/2022 al 31/12/2022	MENOR CUANTIA	240	36,00	21%	10.454,40	180	34,00	21%	7.405,20	7.405,20	
SERVICIOS	Contrato de Servicio de Asesoría Psicológica S.S. Base desde el 01/04/2022 hasta el 31/12./2022	MENOR CUANTIA	288	36,00	21%	12.545,28	216	36,00	EXENTO	8.920,83	8.164,83	
SERVICIOS	Servicio de deporte para E.B.D. curso 2022/2023. Parte de octubre a diciembre	ABIERTO SUPERIOR AL UMBRAL COMUNITARIO	973	31,70	21%	37.321,36	387	30,82	21%	14.431,23	14.058,36	
SERVICIOS	Conciertos, orquestas y discomóviles para fiestas 2022	MENOR CUANTIA	1	14.049,59	21%	17.000,00	1	14.049,59	21%	17.000,00	17.000,00	
SERVICIOS	Servicio de deporte para 3ª Edad curso 2022-2023. Parte de octubre a diciembre	ABIERTO SUPERIOR AL UMBRAL COMUNITARIO	1.135	36,48	21%	50.099,81	447,75	34,99	21%	18.957,75	18.323,84	
SERVICIOS	Sesiones de fuegos artificiales los días 22 - 23 - 24 - 25 de junio de 2022	MENOR CUANTIA	1	18.400,00	21%	22.264,00	1	19.844,00	21%	19.844,00	19.844,00	
SERVICIOS	Servicio de deporte para adultos curso 2022-2023. Parte de octubre a diciembre	ABIERTO SUPERIOR AL UMBRAL COMUNITARIO	2.402	36,48	21%	106.026,20	960,75	34,99	21%	40.678,17	36.105,40	
						456.863,16					328.389,29	273.459,75



Ayuntamiento de Barañáin
Barañaingo Udala

Intervención
Kontu-hartzaitetza

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		
SUMINISTRO	Vestuario de invierno 2022 para Policía	MENOR CUANTIA	1	5.289,06	21%	6.399,76	1	5.289,06	21%	6.399,76	6.399,76	
SUMINISTRO	Plantación en parterres integrados en medianas y rotonda	MENOR CUANTIA	1	5.890,91	21%	7.128,00	1	5.890,91	21%	7.128,00	7.128,00	
SUMINISTRO	Sustitución placas falso techo en OAC	MENOR CUANTIA	1	6.555,51	21%	7.932,17	1	6.555,51	21%	7.932,17	9.597,93	
SUMINISTRO	Solera de hormigón en Pistas de Atletismo	MENOR CUANTIA	1	7.976,89	21%	9.652,04	1	7.976,89	21%	9.652,04	9.652,04	
SUMINISTRO	Vestuario de invierno y verano para Policía	MENOR CUANTIA	1	8.276,48	21%	10.014,54	1	8.276,48	21%	10.014,54	10.014,54	
SUMINISTRO	Adquisición de servidor HP ML350 G 10	MENOR CUANTIA	1	12.481,30	21%	15.102,37	1	12.481,30	21%	15.102,37	14.701,56	
SUMINISTRO	Chapones y pavimento para zona de juegos en Plaza Tilos	MENOR CUANTIA	1	14.772,25	21%	17.874,42	1	14.772,25	21%	17.874,42	17.874,42	
SUMINISTRO	Cámaras para ampliación del circuito cerrado de televisión CCTV Ayuntamiento	MENOR CUANTIA	1	14.940,00	21%	18.077,40	1	14.940,00	21%	18.077,40	18.077,40	
SUMINISTRO	Suelo flotante laminado y rodapiés para 6 salas en el C.P. Saucos	MENOR CUANTIA	1	14.952,00	21%	18.091,92	1	14.952,00	21%	18.091,92	18.091,92	
SUMINISTRO	Suministro y colocación de juegos infantiles	MENOR CUANTIA	1	14.983,60	21%	18.130,16	1	14.983,60	21%	18.130,16	18.130,16	
SUMINISTRO	Adquisición de camión Nissan Cabstart F 241.35 con brazo articulado Snake 189 Smart. (31.000 km.)	MENOR CUANTIA	1	26.952,00	21%	32.611,92	1	26.952,00	21%	32.611,92	32.611,92	
SUMINISTRO	Instalación fotovoltaica en la cubierta del parque infantil del Parque de la Constitución	MENOR CUANTIA	1	33.285,86	21%	40.275,89	1	33.285,86	21%	40.275,89	40.497,97	
SUMINISTRO	Suministros e instalación de sistema de cámaras de Videovigilancia	ABIERTO	1	64.500,00	21%	78.045,00	1	54.990,00	21%	66.537,90	63.113,60	
SUMINISTRO	Piramide de cuerdas para Parque de la Constitución	ABIERTO	1	87.411,31	21%	105.767,69	1	76.263,79	21%	92.279,18	92.279,19	
						385.103,28					360.107,67	358.170,41