

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

Intervención  
Kontu-hartzailletza

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

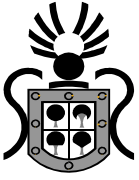
Tel.: 948 28 63 10  
Fax: 948 18 13 08

# AYUNTAMIENTO DE BARAÑAIN

Informe de Cuentas Anuales Consolidadas del ejercicio e

Informe de fiscalización

Al 31 de diciembre de 2023

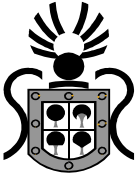


**Ayuntamiento de Barañáin**  
**Barañaingo Udala**

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



## 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>31</u>
3.5 Notas a la ejecución de los ingresos	<u>43</u>
3.6 Cumplimiento de las Reglas Fiscales	<u>54</u>
3.7 Escuela de Música Luis Morondo	<u>56</u>
3.8 Servicio Municipal Lagunak	<u>60</u>
3.9 Proceso de absorción Fundación Auditorio Barañain	<u>66</u>
4 EJECUCIÓN FUNCIONAL	<u>70</u>
5 CONTRATACIÓN	<u>74</u>
6 BALANCE DE SITUACIÓN	<u>75</u>
6.1 Bases de presentación	<u>75</u>
6.2 Notas al balance	<u>75</u>
7 ANEXOS	<u>76</u>
I Incrementos de gasto financiados con Remanente de Tesorería	<u>76</u>
II Definición de los indicadores utilizados	<u>80</u>
III Relación de Pasivos Financieros (Situación al 31/12/2023)	<u>82</u>
IV Comparación Gastos-Ingresos secciones deportivas	<u>83</u>
V Desglose Contratos año 2023	<u>84</u>
VI Informe Ejecución Presupuesto 2023 Escuela de Música Luis Morondo	
VII Informe Ejecución Presupuesto 2023 Servicio Municipal Lagunak	
VIII “Acuerdo del Pleno de extinción y liquidación Fundación Auditorio Barañain” y “Escritura de disolución y liquidación Mayo 2023”	
IX Índice de listados	



## 1.- ESTADOS CONTABLES.-

Liquidación del Presupuesto del Ayuntamiento de Barañáin (euros)

2023									
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	4.235.706,77	3.988.963,85	246.742,92	105,57%	20,76%
Impuestos Indirectos	2	1.658.000,00	0,00	1.658.000,00	1.470.839,56	1.461.677,98	9.161,58	88,71%	7,21%
Tasas, Precios Públicos y Otros Ingresos	3	1.388.020,00	53.000,00	1.441.020,00	2.019.488,11	1.836.766,88	182.721,23	140,14%	9,90%
Transferencias Corrientes	4	8.804.642,70	0,00	8.804.642,70	9.649.250,77	9.463.645,57	185.605,20	109,59%	47,29%
Ingresos Patrimoniales y Aprovechamientos Comunales	5	100.900,00	42.000,00	142.900,00	337.864,82	320.153,54	17.711,28	236,43%	1,66%
Enajenación de Inversiones Reales	6	165.590,00	0,00	165.590,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Transferencias de Capital	7	102.997,30	2.415.332,27	2.518.329,57	2.692.442,59	1.777.039,74	915.402,85	106,91%	13,19%
Activos Financieros	8	0,00	4.394.462,76	4.394.462,76	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Pasivos Financieros	9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-----	0,00%
		<b>16.232.550,00</b>	<b>6.904.795,03</b>	<b>23.137.345,03</b>	<b>20.405.592,62</b>	<b>18.848.247,56</b>	<b>1.557.345,06</b>	<b>88,19%</b>	<b>100,00%</b>

Descripción	Cap.	Previsión		Previsión Definitiva	Obligac.		Pagos Pendtes.	% de Ejecuc.	% S/ Recon.
		Inicial	Modificac. Aum (dism.)		Reconoc.	Liquidados			
Gastos de Personal	1	8.662.800,00	94.620,00	8.757.420,00	8.742.905,01	8.528.826,11	214.078,90	99,83%	51,48%
Gastos Corrientes en Bienes y Servicios	2	5.206.000,00	514.243,21	5.720.243,21	5.221.572,81	4.646.117,51	575.455,30	91,28%	30,74%
Gastos Financieros	3	1.500,00	2.500,00	4.000,00	3.434,34	3.434,34	0,00	85,86%	0,02%
Transferencias Corrientes	4	1.749.000,00	-14.725,12	1.734.274,88	1.629.310,54	1.300.173,40	329.137,14	93,95%	9,59%
Inversiones Reales	6	0,00	6.639.202,99	6.639.202,99	1.284.319,93	1.111.358,74	172.961,19	19,34%	7,56%
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	102.200,00	0,00	102.200,00	102.200,00	102.200,00	0,00	100,00%	0,60%
		<b>15.721.500,00</b>	<b>7.235.841,08</b>	<b>22.957.341,08</b>	<b>16.983.742,63</b>	<b>15.692.110,10</b>	<b>1.291.632,53</b>	<b>73,98%</b>	<b>100,00%</b>



Liquidación del Presupuesto de la Escuela de Música (euros)

		2023							
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	350.018,75	345.226,50	4.792,25	94,34%	36,02%
Transferencias Corrientes	4	624.000,00	0,00	624.000,00	621.795,68	450.447,91	171.347,77	99,65%	63,98%
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	56.500,00	56.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Pasivos Financieros	9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-----	0,00%
		<b>995.000,00</b>	<b>56.500,00</b>	<b>1.051.500,00</b>	<b>971.814,92</b>	<b>795.674,90</b>	<b>176.140,02</b>	<b>92,42%</b>	<b>100,00%</b>

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	64.000,00	912.000,00	907.179,31	885.947,49	21.231,82	99,47%	87,69%
Gastos Corrientes en Bienes y Servicios	2	137.500,00	-18.000,00	119.500,00	116.911,70	103.595,53	13.316,17	97,83%	11,30%
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	0,00	10.500,00	10.500,00	10.407,20	10.407,20	0,00	99,12%	1,01%
Transferencias de Capital	7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-----	0,00%
Activos Financieros	8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-----	0,00%
Pasivos Financieros	9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-----	0,00%
		<b>985.500,00</b>	<b>56.500,00</b>	<b>1.042.000,00</b>	<b>1.034.498,21</b>	<b>999.950,22</b>	<b>34.547,99</b>	<b>99,28%</b>	<b>100,00%</b>



Liquidación del Presupuesto Servicio Municipal Lagunak (euros)

2023									
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	2.070.656,68	2.046.655,89	24.000,79	105,50%	91,76%
Transferencias Corrientes	4	130.800,00	0,00	130.800,00	175.400,81	135.339,17	40.061,64	134,10%	7,77%
Ingresos Patrimoniales y Aprovechamientos Comunes	5	11.000,00	0,00	11.000,00	10.598,08	7.282,35	3.315,73	96,35%	0,47%
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	195.424,00	195.424,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Pasivos Financieros	9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-----	0,00%
		<b>2.104.435,00</b>	<b>195.424,00</b>	<b>2.299.859,00</b>	<b>2.256.655,57</b>	<b>2.189.277,41</b>	<b>67.378,16</b>	<b>98,12%</b>	<b>100,00%</b>

Descripción	Cap.	Previsión		Previsión Definitiva	Obligac.		Pagos Pendtes.	% de Ejecuc.	% S/ Recon.
		Inicial	Modificac. Aum (dism.)		Reconoc.	Liquidados			
Gastos de Personal	1	700.297,00	33.000,00	733.297,00	724.253,76	718.329,88	5.923,88	98,77%	32,34%
Gastos Corrientes en Bienes y Servicios	2	1.212.150,00	60.230,00	1.272.380,00	1.263.252,11	1.156.796,55	106.455,56	99,28%	56,42%
Gastos Financieros	3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-----	0,00%
Transferencias Corrientes	4	178.988,00	11.770,00	190.758,00	190.757,00	165.304,75	25.452,25	100,00%	8,52%
Inversiones Reales	6	0,00	90.424,00	90.424,00	60.896,58	38.098,87	22.797,71	67,35%	2,72%
Transferencias de Capital	7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-----	0,00%
Activos Financieros	8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-----	0,00%
Pasivos Financieros	9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-----	0,00%
		<b>2.091.435,00</b>	<b>195.424,00</b>	<b>2.286.859,00</b>	<b>2.239.159,45</b>	<b>2.078.530,05</b>	<b>160.629,40</b>	<b>97,91%</b>	<b>100,00%</b>



Liquidación del Presupuesto Consolidado (euros)

2023									
Descripción	Cap.	Previsión Inicial	Modificac. Aum (dism.)	Previsión Definitiva	Derechos Reconoc.	Derechos Liquidados	Cobros Pendtes.	% de Ejecuc.	% S/ Recon.
Impuestos Directos	1	4.012.400,00	0,00	4.012.400,00	4.235.706,77	3.988.963,85	246.742,92	105,57%	18,29%
Impuestos Indirectos	2	1.658.000,00	0,00	1.658.000,00	1.470.839,56	1.461.677,98	9.161,58	88,71%	6,35%
Tasas, Precios Públicos y Otros Ingresos	3	3.721.655,00	53.000,00	3.774.655,00	4.440.163,54	4.228.649,27	211.514,27	117,63%	19,18%
Transferencias Corrientes	4	9.090.442,70	-10.000,00	9.080.442,70	9.967.447,26	9.770.280,42	197.166,84	109,77%	43,05%
Ingresos Patrimoniales y Aprovechamientos Comunes	5	111.900,00	42.000,00	153.900,00	348.463,39	327.436,38	21.027,01	226,42%	1,50%
Enajenación de Inversiones Reales	6	165.590,00	0,00	165.590,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Transferencias de Capital	7	102.997,30	2.415.332,27	2.518.329,57	2.692.442,59	1.777.039,74	915.402,85	106,91%	11,63%
Activos Financieros	8	0,00	4.646.386,76	4.646.386,76	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Pasivos Financieros	9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-----	0,00%
		<b>18.862.985,00</b>	<b>7.146.719,03</b>	<b>26.009.704,03</b>	<b>23.155.063,11</b>	<b>21.554.047,64</b>	<b>1.601.015,47</b>	<b>89,02%</b>	<b>100,00%</b>

Descripción	Cap.	Previsión Inicial	Modificac. Aum (dism.)	Previsión Definitiva	Obligac. Reconoc.	Obligac. Liquidados	Pagos Pendtes.	% de Ejecuc.	% S/ Recon.
Gastos de Personal	1	10.211.097,00	191.620,00	10.402.717,00	10.374.338,08	10.133.103,48	241.234,60	99,73%	52,45%
Gastos Corrientes en Bienes y Servicios	2	6.555.650,00	556.473,21	7.112.123,21	6.601.736,62	5.906.509,59	695.227,03	92,82%	33,38%
Gastos Financieros	3	1.500,00	2.500,00	4.000,00	3.434,34	3.434,34	0,00	85,86%	0,02%
Transferencias Corrientes	4	1.458.988,00	-12.955,12	1.446.032,88	1.341.067,54	1.186.325,92	154.741,62	92,74%	6,78%
Inversiones Reales	6	0,00	6.740.126,99	6.740.126,99	1.355.623,71	1.159.864,81	195.758,90	20,11%	6,85%
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	102.200,00	0,00	102.200,00	102.200,00	102.200,00	0,00	100,00%	0,52%
		<b>18.329.435,00</b>	<b>7.477.765,08</b>	<b>25.807.200,08</b>	<b>19.778.400,29</b>	<b>18.491.438,14</b>	<b>1.286.962,15</b>	<b>76,64%</b>	<b>100,00%</b>



**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	10.000,00	479.000,00	479.000,00	279.152,23	199.847,77

**Escuela de Música**

**Ingresos**

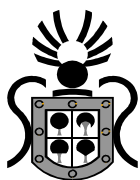
Descripción	Cap.	Previsión Inicial	Modificación Aumento (Dismin)	Previsión Definitiva	Derechos Reconocidos	Derechos Liquidados	Cobros Pendientes
Transferencias Corrientes	4	389.000,00	0,00	389.000,00	389.000,00	217.652,23	171.347,77

**Lagunak**

**Ingresos**

Descripción	Cap.	Previsión Inicial	Modificación Aumento (Dismin)	Previsión Definitiva	Derechos Reconocidos	Derechos Liquidados	Cobros Pendientes
Transferencias Corrientes	4	80.000,00	10.000,00	90.000,00	90.000,00	61.500,00	28.500,00
Sumas		469.000,00	10.000,00	479.000,00	479.000,00	279.152,23	199.847,77
Diferencias		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00





**BALANCE DE SITUACION AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023-AYUNTAMIENTO DE BARAÑAIN**

ACTIVO		PASIVO	
DESCRIPCIÓN	Importe año Cierre	DESCRIPCIÓN	Importe año Cierre
<b>A INMOVILIZADO</b>		<b>A FONDOS PROPIOS</b>	
1 INMOVILIZADO MATERIAL	25.360.625,66	1 PATRIMONIO Y RESERVAS	32.832.766,17
2 INMOVILIZADO INMATERIAL	846.990,26	2 RESULTADO ECONÓMICO EJERCICIO (BENEFICIO)	4.974.721,39
3 INFRAESTRUCTURAS Y BIENES DESTINADOS AL USO GENERAL	15.301.720,88	3 SUBVENCIONES DE CAPITAL	19.364.510,30
4 BIENES COMUNALES	0,00	<b>B PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS</b>	
5 INMOVILIZADO FINANCIERO	0,00	4 PROVISIONES	0,00
<b>B GASTOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS</b>		<b>C ACREEDORES A LARGO PLAZO</b>	
6 GASTOS CANCELAR	0,00	4 EMPRÉSTITOS, PRÉSTAMOS Y FIANZAS Y DEPÓSITOS RECIBIDOS	-490,67
<b>C CIRCULANTE</b>		<b>D ACREEDORES A CORTO PLAZO</b>	
7 EXISTENCIAS	0,00	5 ACREEDORES DE PRESUPUESTOS CERRADOS Y EXTRAPRESUPUESTARIOS	1.818.891,53
8 DEUDORES	3.008.575,26	6 PARTIDAS PTES DE APLICACIÓN Y AJUSTES POR PERIODIFICACIÓN	0,00
9 CUENTAS FINANCIERAS	14.472.486,66		
10 SITUAC. TRANSITORIAS DE FINANC., AJUSTES POR PERIODIFICACIÓN	0,00		
11 RTDO. PENDIENTE DE APLICACIÓN (PERDIDA DEL EJERCICIO)	0,00		
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>58.990.398,72</b>	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>58.990.398,72</b>

**BALANCE DE SITUACION AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023-ESCUELA DE MUSICA**

ACTIVO		PASIVO	
DESCRIPCIÓN	Importe año Cierre	DESCRIPCIÓN	Importe año Cierre
<b>A INMOVILIZADO</b>		<b>A FONDOS PROPIOS</b>	
1 INMOVILIZADO MATERIAL	301.704,39	1 PATRIMONIO Y RESERVAS	641.935,63
2 INMOVILIZADO INMATERIAL	10.816,19	2 RESULTADO ECONÓMICO EJERCICIO (BENEFICIO)	0,00
3 INFRAESTRUCTURAS Y BIENES DESTINADOS AL USO GENERAL	0,00	3 SUBVENCIONES DE CAPITAL	3.293,36
4 BIENES COMUNALES	0,00	<b>B PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS</b>	
5 INMOVILIZADO FINANCIERO	0,00	4 PROVISIONES	0,00
<b>B GASTOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS</b>		<b>C ACREEDORES A LARGO PLAZO</b>	
6 GASTOS CANCELAR	0,00	4 EMPRÉSTITOS, PRÉSTAMOS Y FIANZAS Y DEPÓSITOS RECIBIDOS	0,00
<b>C CIRCULANTE</b>		<b>D ACREEDORES A CORTO PLAZO</b>	
7 EXISTENCIAS	0,00	5 ACREEDORES DE PRESUPUESTOS CERRADOS Y EXTRAPRESUPUESTARIOS	72.402,05
8 DEUDORES	186.542,97	6 PARTIDAS PTES DE APLICACIÓN Y AJUSTES POR PERIODIFICACIÓN	0,00
9 CUENTAS FINANCIERAS	166.315,19		
10 SITUAC. TRANSITORIAS DE FINANC., AJUSTES POR PERIODIFICACIÓN	0,00		
11 RTDO. PENDIENTE DE APLICACIÓN (PERDIDA DEL EJERCICIO)	52.252,30		
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>717.631,04</b>	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>717.631,04</b>

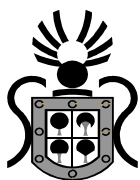


**BALANCE DE SITUACION AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023-SOCIEDAD LAGUNAK**

ACTIVO		PASIVO	
DESCRIPCIÓN	Importe año Cierre	DESCRIPCIÓN	Importe año Cierre
<b>A INMOVILIZADO</b>		<b>A FONDOS PROPIOS</b>	
1 INMOVILIZADO MATERIAL	2.743.084,80	1 PATRIMONIO Y RESERVAS	2.501.584,25
2 INMOVILIZADO INMATERIAL	0,00	2 RESULTADO ECONÓMICO EJERCICIO (BENEFICIO)	114.271,61
3 INFRAESTRUCTURAS Y BIENES DESTINADOS AL USO GENERAL	0,00	3 SUBVENCIONES DE CAPITAL	539.458,94
4 BIENES COMUNALES	0,00	<b>B PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS</b>	
5 INMOVILIZADO FINANCIERO	0,00	4 PROVISIONES	0,00
<b>B GASTOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS</b>		<b>C ACREEDORES A LARGO PLAZO</b>	
6 GASTOS CANCELAR	0,00	4 EMPRÉSTITOS, PRÉSTAMOS Y FIANZAS Y DEPÓSITOS RECIBIDOS	16.954,35
<b>C CIRCULANTE</b>		<b>D ACREEDORES A CORTO PLAZO</b>	
7 EXISTENCIAS	0,00	5 ACREEDORES DE PRESUPUESTOS CERRADOS Y EXTRAPRESUPUESTARIOS	198.226,25
8 DEUDORES	105.816,38	6 PARTIDAS PTES DE APLICACIÓN Y AJUSTES POR PERIODIFICACIÓN	0,00
9 CUENTAS FINANCIERAS	521.594,22		
10 SITUAC. TRANSITORIAS DE FINANC., AJUSTES POR PERIODIFICACIÓN	0,00		
11 RTDO. PENDIENTE DE APLICACIÓN (PERDIDA DEL EJERCICIO)	0,00		
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>3.370.495,40</b>	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>3.370.495,40</b>

**BALANCE DE SITUACION AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023-CONSOLIDADO**

ACTIVO		PASIVO	
DESCRIPCIÓN	Importe año Cierre	DESCRIPCIÓN	Importe año Cierre
<b>A INMOVILIZADO</b>		<b>A FONDOS PROPIOS</b>	
1 INMOVILIZADO MATERIAL	28.405.414,85	1 PATRIMONIO Y RESERVAS	35.976.286,05
2 INMOVILIZADO INMATERIAL	857.806,45	2 RESULTADO ECONÓMICO EJERCICIO (BENEFICIO)	5.088.993,00
3 INFRAESTRUCTURAS Y BIENES DESTINADOS AL USO GENERAL	15.301.720,88	3 SUBVENCIONES DE CAPITAL	19.907.262,60
4 BIENES COMUNALES	0,00	<b>B PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS</b>	
5 INMOVILIZADO FINANCIERO	0,00	4 PROVISIONES	0,00
<b>B GASTOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS</b>		<b>C ACREEDORES A LARGO PLAZO</b>	
6 GASTOS CANCELAR	0,00	4 EMPRÉSTITOS, PRÉSTAMOS Y FIANZAS Y DEPÓSITOS RECIBIDOS	16.463,68
<b>C CIRCULANTE</b>		<b>D ACREEDORES A CORTO PLAZO</b>	
7 EXISTENCIAS	0,00	5 ACREEDORES DE PRESUPUESTOS CERRADOS Y EXTRAPRESUPUESTARIOS	1.889.672,06
8 DEUDORES	3.101.086,84	6 PARTIDAS PTES DE APLICACIÓN Y AJUSTES POR PERIODIFICACIÓN	0,00
9 CUENTAS FINANCIERAS	15.160.396,07		0,00
10 SITUAC. TRANSITORIAS DE FINANC., AJUSTES POR PERIODIFICACIÓN	0,00		0,00
11 RTDO. PENDIENTE DE APLICACIÓN (PERDIDA DEL EJERCICIO)	52.252,30		0,00
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>62.878.677,39</b>	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>62.878.677,39</b>

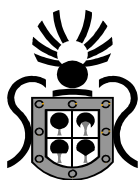


## RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO 2023 -AYUNTAMIENTO DE BARAÑAIN

CONCEPTO	EJERCICIO ANTERIOR	EJERCICIO DE CIERRE
Derechos reconocidos netos	18.666.638,55	20.405.592,62
Obligaciones reconocidas netas	17.380.821,47	16.983.742,63
<b>RESULTADO PRESUPUESTARIO</b>	<b>1.285.817,08</b>	<b>3.421.849,99</b>
<b>AJUSTES</b>		
Desviación Financiación positivas	772.143,79	2.533.435,05
Desviación Financiación negativa	0,00	400.955,33
Gastos Financiados con Remanente de Tesorería	1.618.937,01	802.778,13
<b>RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO</b>	<b>2.132.610,30</b>	<b>2.092.148,40</b>

## RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO 2023 - ESCUELA DE MUSICA

CONCEPTO	EJERCICIO ANTERIOR	EJERCICIO DE CIERRE
Derechos reconocidos netos	979.359,08	971.814,92
Obligaciones reconocidas netas	979.881,29	1.034.498,21
<b>RESULTADO PRESUPUESTARIO</b>	<b>-522,21</b>	<b>-62.683,29</b>
<b>AJUSTES</b>		
Desviación Financiación positivas	0,00	0,00
Desviación Financiación negativa	0,00	0,00
Gastos Financiados con Remanente de Tesorería	0,00	51.586,51
<b>RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO</b>	<b>-522,21</b>	<b>-11.096,78</b>



## RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO 2023 - SOCIEDAD LAGUNAK

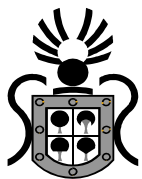
CONCEPTO	EJERCICIO ANTERIOR	EJERCICIO DE CIERRE
Derechos reconocidos netos	2.116.898,17	2.256.655,57
Obligaciones reconocidas netas	2.100.291,31	2.239.159,45
<b>RESULTADO PRESUPUESTARIO</b>	<b>16.606,86</b>	<b>17.496,12</b>
<b>AJUSTES</b>		
Desviación Financiación positivas	0,00	0,00
Desviación Financiación negativa	0,00	0,00
Gastos Financiados con Remanente de Tesorería	8.800,15	152.200,24
<b>RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO</b>	<b>25.407,01</b>	<b>169.696,36</b>

## RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO 2023 - CONSOLIDADO

CONCEPTO	EJERCICIO ANTERIOR	EJERCICIO DE CIERRE
Derechos reconocidos netos	21.315.895,80	23.165.063,11
Obligaciones reconocidas netas	20.013.994,07	19.788.400,29
<b>RESULTADO PRESUPUESTARIO</b>	<b>1.301.901,73</b>	<b>3.376.662,82</b>
<b>AJUSTES</b>		
Desviación Financiación positivas	772.143,79	2.533.435,05
Desviación Financiación negativa	0,00	400.955,33
Gastos Financiados con Remanente de Tesorería	1.627.737,16	1.006.564,88
<b>RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO</b>	<b>2.157.495,10</b>	<b>2.250.747,98</b>

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

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



**Ayuntamiento de Barañáin**  
**Barañáingo 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 2023

Concepto	Ejercicio anterior	Ejercicio de cierre	% Variación	
(+) DERECHOS PENDIENTES DE COBRO	2.228.634,71	1.807.254,71		-18,91%
(+) Ppto. Ingresos: Ejercicio corriente	2.110.471,21	1.557.345,06	-26,21%	
(+) Ppto. Ingresos: Ejercicios cerrados	1.058.953,05	1.397.942,67	32,01%	
(+) Ingresos extrapresupuestario	55.488,16	53.287,53	-3,97%	
(-) Derechos de difícil recaudación	-996.277,71	-1.201.320,55	20,58%	
(-) Ingr. Realizados Ptes. Aplicación Definitiva	0,00	0,00	-----	
(-) OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO	2.119.567,64	1.818.891,53		-14,19%
(+) Ppto. De Gastos: Ejercicio corriente	1.496.049,93	1.291.632,53	-13,66%	
(+) Ppto. De Gastos: Ejercicios cerrados	35.629,18	46.419,58	30,29%	
(+) Ppto. Ingresos			-----	
(+) Gastos extrapresupuestarios	587.888,53	480.839,42	-18,21%	
(-) Pagos Realiz. Ptes. Aplicación Definitiva			-----	
(+) FONDOS LIQUIDOS DE TESORERIA	11.154.888,77	14.472.486,66		29,74%
(+) DESVIACIONES FINANCIACIÓN ACUMULADAS NEGATIVAS	0,00	0,00		
= REMANENTE DE TESORERÍA TOTAL	11.263.955,84	14.460.849,84		28,38%
Remanente de tesorería por gastos con financiación afectada		657.567,29	2.786.754,01	323,80%
Remanente de tesorería por recursos afectados		286.108,90	282.215,65	
Remanente de tesorería para gastos generales		10.320.279,65	11.391.880,18	10,38%



**Ayuntamiento de Barañáin**  
**Barañáingo 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 MUSICA

### ESTADO DEL REMANENTE DE TESORERÍA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Concepto	Ejercicio anterior	Ejercicio de cierre	% Variación
(+) DERECHOS PENDIENTES DE COBRO	206.054,99	178.874,47	-13,19%
(+) Ppto. Ingresos: Ejercicio corriente	203.969,91	176.140,02	-13,64%
(+) Ppto. Ingresos: Ejercicios cerrados	6.622,00	8.715,00	31,61%
(+) Ingresos extrapresupuestario	923,58	1.687,95	82,76%
(-) Derechos de difícil recaudación	-5.460,50	-7.668,50	40,44%
(-) Ingr. Realizados Ptes. Aplicación Definitiva			-----
(-) OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO	70.582,40	72.402,05	2,58%
(+) Ppto. De Gastos: Ejercicio corriente	33.416,07	34.547,99	3,39%
(+) Ppto. De Gastos: Ejercicios cerrados	0,00	0,00	-----
(+) Ppto. Ingresos			-----
(+) Gastos extrapresupuestarios	37.166,33	37.854,06	1,85%
(-) Pagos Realiz. Ptes. Aplicación Definitiva			-----
(+) FONDOS LIQUIDOS DE TESORERÍA	202.206,30	166.315,19	-17,75%
(+) DESVIACIONES FINANCIACIÓN ACUMULADAS NEGATIVAS			
= REMANENTE DE TESORERÍA TOTAL	337.678,89	272.787,61	-19,22%
Remanente de tesorería por gastos con financiación afectada		0,00	-----
Remanente de tesorería por recursos afectados			
Remanente de tesorería para gastos generales	337.678,89	272.787,61	-19,22%



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

Intervención  
Kontu-hartzailletza

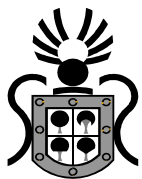
Pza. Consistorial, s/n.-2º- Udaletxe pza. z/g.-2.a  
31010 Barañáin (Navarra – Nafarroa)

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

## SOCIEDAD LAGUNAK

### ESTADO DEL REMANENTE DE TESORERÍA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Concepto	Ejercicio anterior	Ejercicio de cierre	% Variación
(+) DERECHOS PENDIENTES DE COBRO	53.201,01	74.778,73	40,56%
(+) Ppto. Ingresos: Ejercicio corriente	45.834,71	67.378,16	47,00%
(+) Ppto. Ingresos: Ejercicios cerrados	28.368,95	34.304,29	20,92%
(+) Ingresos extrapresupuestario	1.437,27	4.133,93	187,62%
(-) Derechos de difícil recaudación	-22.439,92	-31.037,65	38,31%
(-) Ingr. Realizados Ptes. Aplicación Definitiva			-----
(-) OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO	132.112,82	215.180,60	62,88%
(+) Ppto. De Gastos: Ejercicio corriente	86.506,26	160.629,40	85,69%
(+) Ppto. De Gastos: Ejercicios cerrados	39,36	5.555,52	14014,63%
(+) Ppto. Ingresos			-----
(+) Gastos extrapresupuestarios	45.567,20	48.995,68	7,52%
(-) Pagos Realiz. Ptes. Aplicación Definitiva			-----
(+) FONDOS LIQUIDOS DE TESORERIA	451.117,86	521.594,22	15,62%
(+) DESVIACIONES FINANCIACIÓN ACUMULADAS NEGATIVAS			
= REMANENTE DE TESORERÍA TOTAL	372.206,05	381.192,35	2,41%
Remanente de tesorería por gastos con financiación afectada		0,00	0,00
Remanente de tesorería por recursos afectados			-----
Remanente de tesorería para gastos generales	372.206,05	381.192,35	2,41%



**Ayuntamiento de Barañáin**  
**Barañáingo 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 2023 - CONSOLIDADO**

Concepto	Ejercicio anterior	Ejercicio de cierre	% Variación
(+) DERECHOS PENDIENTES DE COBRO	2.420.876,07	1.838.695,00	-24,05%
(+) Ppto. Ingresos: Ejercicio corriente	2.293.261,19	1.578.650,33	-31,16%
(+) Ppto. Ingresos: Ejercicios cerrados	1.093.944,00	1.440.961,96	31,72%
(+) Ingresos extrapresupuestario	57.849,01	59.109,41	2,18%
(-) Derechos de difícil recaudación	-1.024.178,13	-1.240.026,70	21,08%
(-) Ingr. Realizados Ptes. Aplicación Definitiva	0,00	0,00	-----
(-) OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO	2.255.248,22	1.884.261,27	-16,45%
(+) Ppto. De Gastos: Ejercicio corriente	1.548.957,62	1.264.597,01	-18,36%
(+) Ppto. De Gastos: Ejercicios cerrados	35.668,54	51.975,10	45,72%
(+) Ppto. Ingresos	0,00	0,00	-----
(+) Gastos extrapresupuestarios	670.622,06	567.689,16	-15,35%
(-) Pagos Realiz. Ptes. Aplicación Definitiva	0,00	0,00	-----
(+) FONDOS LIQUIDOS DE TESORERIA	11.808.212,93	15.160.396,07	28,39%
(+) DESVIACIONES FINANCIACIÓN ACUMULADAS NEGATIVAS	0,00	0,00	
<b>= REMANENTE DE TESORERÍA TOTAL</b>	<b>11.973.840,78</b>	<b>15.114.829,80</b>	<b>26,23%</b>
Remanente de tesorería por gastos con financiación afectada	657.567,29	2.786.754,01	323,80%
Remanente de tesorería por recursos afectados		282.215,65	
Remanente de tesorería para gastos generales	11.316.273,49	12.045.860,14	6,45%





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

Intervención  
Kontu-hartzailetza

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

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

## **2.- PRESENTACIÓN**



### 3.- EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

#### 3.1.- INTRODUCCIÓN

El Ayuntamiento de Barañáin, situado en la Comarca de Pamplona, colindante con Pamplona, cuenta con una población de 19.575 habitantes (+38hab), según el último padrón aprobado por el Instituto Nacional de Estadística a fecha de 01/01/2023.

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 2023 del Ayuntamiento y sus organismos se indican en el cuadro siguiente:

Entidad	Obligaciones Reconocidas	Derechos Reconocidos	Resultado
Ayuntamiento	16.983.742,63	20.405.592,62	3.421.849,99
Servicio Municipal Lagunak	2.239.159,45	2.256.655,57	17.496,12
Escuela de Música Luis Morondo	1.034.498,21	971.814,92	-62.683,29
Total	20.257.400,29	23.634.063,11	3.376.662,82

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

Entidad	Obligaciones Reconocidas	Derechos Reconocidos	Resultado
Ayuntamiento	16.504.742,63	20.405.592,62	3.900.849,99
Servicio Municipal Lagunak	2.239.159,45	2.166.655,57	-72.503,88
Escuela de Música Luis Morondo	1.034.498,21	582.814,92	-451.683,29
Total	19.778.400,29	23.155.063,11	3.376.662,82

#### **Mancomunidades**

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



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

Intervención  
Kontu-hartzailletza

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

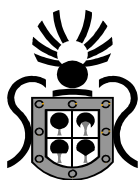
Tel.: 948 28 63 10  
Fax: 948 18 13 08

### **3.2.- LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA DEL EJERCICIO 2023**

#### **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 del presupuesto prorrogado del 2022 para el 2023: 22 de diciembre de 2022

Presupuesto inicial:

- Gastos: 15.721.500,00 €
- Ingresos: 16.232.550,00 €

#### Modificaciones según tipos:

Tipo	EUROS
Suplemento de Crédito	1.079.247,73 €
Transferencia de crédito (+)	498.725,00 €
Transferencia de crédito (-)	-498.725,00 €
Crédito Extraordinario	984.926,26 €
Incorporación de Remanente	2.330.288,77 €
Bajas por anulación	0,00 €
Crédito Gen. por ingresos	2.415.332,27 €
Ajustes al alza (Ppto. Gtos)	331.046,05 €
Ampliación crédito	95.000,00 €
<b>TOTAL</b>	<b>7.235.841,08 €</b>

Presupuesto definitivo:

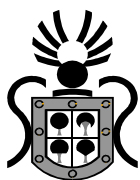
- Gastos: 22.957.341,08 €
- Ingresos: 23.137.345,03 €

#### 2) Grado de ejecución

Grado de ejecución del presupuesto de gastos	73,98 %
Grado de ejecución del presupuesto de ingresos	88,19 %
Grado de realización de las obligaciones reconocidas	92,37 %
Grado de realización de los derechos reconocidos	92,39 %
Grado de realización de los saldos pendientes de cobro y pendientes de pago de ejercicios anteriores	
Pendiente de pago	3,03 %
Pendiente de cobro	44,11 %

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

Las Obligaciones financiadas con el Remanente de Tesorería ascendieron a 802.778,13 €, 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		-314.434,06 €	0,00 €	0,00 €
Centro de Día		-30.580,26 €	300.569,57 €	0,00 €
Adecuación envolvente y mejora ayto	1.403.764,69 €	0,00 €	1.403.764,69 €	0,00 €
Mejora infraestructura datos	103.617,47 €		103.617,47 €	0,00 €
Plan bajas emisiones	794.335,74 €		794.335,74 €	0,00 €
Reforma Local comparsa	15.000,00 €		15.000,00 €	0,00 €
Luminarias LED	85.462,50 €		85.462,50 €	
Accesibilidad y equip.club jubilados	58.945,05 €		58.945,05 €	
Programa piloto cuidando a las personas que cuidan		-55.941,01 €	25.058,99 €	
Fondo libre determinación PIL2023	72.309,60 €			
<b>Totales</b>	<b>2.533.435,05 €</b>	<b>-400.955,33 €</b>	<b>2.786.754,01 €</b>	<b>0,00 €</b>

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 2022 y el 100% de los relativos a ejercicios anteriores.

6) Resultado Presupuestario.-

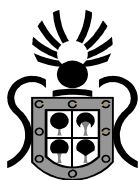
El Resultado Presupuestario ascendió a 3.421.849,99 € de Superávit, provocado por un total de 20.405.592,62 € de Derechos Liquidados y un total de 16.983.742,63 € de Obligaciones Reconocidas al cierre de ejercicio.

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 2.092.158,40 € 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 11.263.955,84 € en 2022 a un Remanente positivo igualmente de 14.460.849,84 € en 2023.



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 €
2023	14.460.849,84 €

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 para:

- Adecuación de local para Centro de Día
- La adecuación de la envolvente
- Mejora de la infraestructura de datos
- Reforma local comparsa
- Renovación luminarias LED
- Accesibilidad y equipamiento para el Club de jubilados
- Programa piloto "Cuidando a las personas que cuidan"

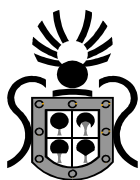
que se ha recibido la subvención en su totalidad (o en un % mayor al de ejecución) y no se ha ejecutado el gasto en su totalidad.

(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 afectación 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		-314.434,06 €	0,00 €	0,00 €
Centro de Día		-30.580,26 €	300.569,57 €	0,00 €
Adecuación envolvente y mejora ayto	1.403.764,69 €	0,00 €	1.403.764,69 €	0,00 €
Mejora infraestructura datos	103.617,47 €		103.617,47 €	0,00 €
Plan bajas emisiones	794.335,74 €		794.335,74 €	0,00 €
Reforma Local comparsa	15.000,00 €		15.000,00 €	0,00 €
Luminarias LED	85.462,50 €		85.462,50 €	
Accesibilidad y equip.club jubilados	58.945,05 €		58.945,05 €	
Programa piloto cuidando a las personas que cuidan		-55.941,01 €	25.058,99 €	
Fondo libre determinación PIL2023	72.309,60 €			
<b>Totales</b>	<b>2.533.435,05 €</b>	<b>-400.955,33 €</b>	<b>2.786.754,01 €</b>	<b>0,00 €</b>

Al 31 de diciembre de 2023 el Remanente de tesorería de gastos con financiación afectada asciende a 2.786.754,01€.

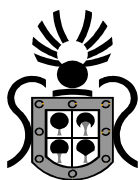
**(2)- Remanente por recursos afectos**

Al cierre de 2022, este remanente ascendía a 286.108,90€. Como indica el cuadro, se obtiene de la suma del Fondo de libre determinación (tercer apartado del PIL) recibido el 23/11/2022 y que ascendía a 120.516,00€; y 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€.

<b>Remanente de Tesorería x Recursos Afectos 2022 (RTRA2022) a 31/12/2022</b>	<b>286.108,90 €</b>
FONDO LIBRE DETERMINACION PIL 2022	120.516,00 €
VENTA 16,84% Parcela 1.10 Sector Eulza	165.592,90 €

Durante el ejercicio 2023 se han realizado 5 modificaciones presupuestarias, consistentes en créditos extraordinarios para partidas presupuestarias de gasto de inversión, utilizando 283.306,26€ de este remanente de tesorería por recursos afectados (RTRA 2022), como se puede observar en el cuadro siguiente:

RTRA2022 utilizado en MP 2023		IMPORTE MP	OR 2023
2023-11	Inversiones en Lagunak-Suelo pista padel	10.000,00 €	9.438,00 €
2023-12	Esparcimiento canino	32.000,00 €	0,00 €
2023-13	Inversiones en otros locales municipales	170.000,00 €	0,00 €
2023-14	Programas informaticos 50k y Terrenos y bienes naturales derrama7,5k	57.500,00 €	53.776,05 €
2023-22	Equipamiento y unif. Informática auditorio	13.806,26 €	12.988,80 €
<b>TOTAL RTRA 2022 UTILIZADO</b>			<b>76.202,85 €</b>
<b>PDTE DE UTILIZAR RTRA 2022</b>			<b>209.906,05 €</b>



A 31 de diciembre de 2023 el Remanente de Tesorería por Recursos Afectos (RTRA2023) se compone del RTRA2022 no utilizado, 209.906,05€, y del Fondo de libre determinación PIL 2023 recibido el 28 de junio de 2023, por un importe de 72.309,60€. Estos ingresos no podrán destinarse a la financiación de gastos corrientes, constituyendo un Remanente de Tesorería por recursos afectados (RTRA2023) de 208.215,65€.

<b>Remanente de Tesorería x Recursos Afectos 2023 (RTRA2023) a 31/12/2023</b>	<b>282.215,65 €</b>
RTRA2022 no utilizado a 31/12/2023	209.906,05 €
FONDO LIBRE DETERMINACION PIL 2023	72.309,60 €

**(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.

A 31 de diciembre de 2023, este remanente asciende a 11.391.880,18€, siendo esta cifra a 31 de diciembre de 2022 de 10.320.279,65€.

<b>REMANENTE DE TESORERIA TOTAL A 31/12/2023</b>	<b>14.460.849,84 €</b>
REMANENTE DE TESORERIA PARA GASTOS CON FINANCIACION AFECTADA (RTGFA)	2.786.754,01 €
REMANENTE DE TESORERIA POR RECURSOS AFECTOS (RTRA)	282.215,65 €
REMANENTE DE TESORERIA PARA GASTOS GENERALES ( RTGG)	11.391.880,18 €

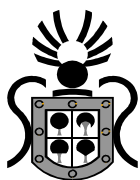
Igualmente, al cierre de ejercicio existe una serie de inversiones que se financiaban con el RTGG y que por diversas circunstancias no han finalizado.

Hasta el 2021 inclusive, 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 €
2023	11.391.880,18 €

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 2024 y por ello se realizará las correspondientes incorporaciones de crédito.

Durante el año en curso, 2024, se han aprobado diferentes modificaciones presupuestarias con cargo a los diferentes remanentes, incluido el Pleno de Junio:

Nº MP	ENT/OR G	TIPO MODIFICACION	DESCRIPCION	IMPORTE	AFECTA	RTGG AYTO	RTGFA AYTO	RTRA AYTO
2023-01	AYTO	Crédito extraordinario	Inversiones en Urbanización- Cuadros eléctricos	60.500,00 €	RTGG	60.500,00 €		
2023-02	AYTO	Crédito extraordinario	Inversiones en Elementos Seguridad Municipales	60.000,00 €	RTGG	60.000,00 €		
2023-07	AYTO	Incorporación de remanente	Inversiones varias iniciadas (RTGFA 716.046,65€ +RTGG 938.501,29€)	1.654.547,94 €	RT	688.240,81 €	938.743,29 €	27.563,84 €
2023-10	AYTO	Crédito extraordinario	Inversiones Policía Municipal	150.000,00 €	RTGG	150.000,00 €		
2023-11	AYTO	Crédito extraordinario	Inversiones en Lagunak	130.000,00 €	RTGG	130.000,00 €		
2023-12	AYTO	Suplemento de crédito	Inversiones en Urbanización- Cuadros eléctricos	560.000,00 €	RTGG	560.000,00 €		
2023-13	AYTO	Incorporación de remanente	Inversiones varias iniciadas (RTGFA 1.704.334,26€ +RTGG 1.400,255,08€)	3.104.589,34 €	RT	1.400.255,08 €	1.704.334,26 €	
2023-15	AYTO	Suplemento de crédito	Inversiones en colegios	173.767,49 €	RTGG	173.767,49 €		
<b>TOTAL</b>				<b>5.893.404,77 €</b>		<b>3.222.763,38 €</b>	<b>2.643.077,55 €</b>	<b>27.563,84 €</b>

Hasta el día de hoy, como se puede observar en el cuadro, se han realizado dos incorporaciones de remanente en los siguientes expedientes de modificaciones presupuestarias para el Presupuesto prorrogado para el 2024:

->MP 2024-07: Se incorpora 1.654.547,94€ de los que corresponde 716.046,65€ a Remanente de Tesorería para Gastos con Financiación Afectada (RTGFA). Este importe es la suma de las siguientes subvenciones ya recibidas: Plan de Bajas Emisiones 2022 (794.335,74€), Enmienda Club Jubilados 2023 (58.945,05€) y Enmienda Luminarias 2023 (85.462,50€). También se incorpora 27.563,84€ de Remanente de Tesorería por Recursos Afectos (RTRA) para la obra del Esparcimiento Canino. El resto de crédito que se incorpora. 910.937,45€ es con cargo al Remanente de Tesorería para Gastos Generales (RTGG)

->MP 2024-13: Se incorpora 3.104.589,34€ de los que corresponde 1.704.334,26€ a Remanente de Tesorería para Gastos con Financiación Afectada (RTGFA). Este importe es la suma de las siguientes subvenciones ya recibidas: Envolvente casa consistorial (1.403.764,69€) Centro de Día (300.569,57€). El resto de crédito que se incorpora. 1.400.255,08€ es con cargo al Remanente de Tesorería para Gastos Generales (RTGG)

Por otra parte, como se indica en el cuadro se han realizado otras 6 modificaciones presupuestarias, 4 créditos extraordinarios (2023-01/02/10/11) y dos suplementos de crédito (2024-12/15) con cargo al RTGG, comprometiendo 1.134.267,49€



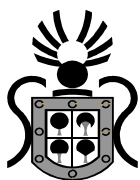
En definitiva, de los 11.298.099,81€ del RTGG a 31 de diciembre de 2023, a 1 de Julio de 2024, el RTGG comprometido asciende a 3.222.763,38€. Por lo tanto, a fecha actual, el RTGG disponible asciende a se computa en 8.169.116,80 €

<b>REMANENTE DE TESORERIA PARA GASTOS GENERALES ( RTGG)</b>	<b>11.391.880,18 €</b>
RTGG COMPROMETIDO EN MP 2023-01	-60.500,00 €
RTGG COMPROMETIDO EN MP 2023-02	-60.000,00 €
RTGG COMPROMETIDO EN MP 2023-07	-688.240,81 €
RTGG COMPROMETIDO EN MP 2023-10	-150.000,00 €
RTGG COMPROMETIDO EN MP 2023-11	-130.000,00 €
RTGG COMPROMETIDO EN MP 2023-12	-560.000,00 €
RTGG COMPROMETIDO EN MP 2023-13	-1.400.255,08 €
RTGG COMPROMETIDO EN MP 2023-15	-173.767,49 €
<b>RTGG COMPROMETIDO A 31/06/2024</b>	<b>-3.222.763,38 €</b>
<b>RTGG NO COMPROMETIDO A 31/06/2024</b>	<b>8.169.116,80 €</b>

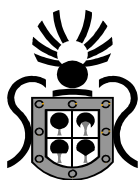
#### 8) Indicadores.-

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

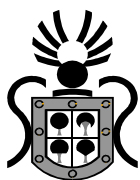
En el Anexo 2 se presentan las fórmulas utilizadas para su cálculo.



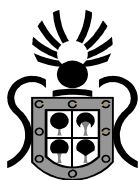
	<b>AYUNTAMIENTO</b>				
	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Pres.Definitivo (Ingresos)	15.981.959,54	15.525.569,12	18.167.014,90	20.985.635,41	23.137.345,03
Pres.Definitivo (Gastos)	15.981.959,54	15.525.569,12	18.167.014,90	20.985.635,41	22.957.341,08
Der.Reconocidos	14.379.185,69	14.514.962,76	15.317.201,03	18.666.638,55	20.405.592,62
Cobros	13.546.207,42	14.001.914,94	14.270.494,31	16.556.167,34	18.848.247,56
Oblig. Reconocidas	14.258.115,96	13.070.360,16	14.480.185,64	17.380.821,47	16.983.742,63
Pagos	12.941.821,58	12.024.617,01	13.167.682,74	15.884.771,54	15.692.110,10
Carga Fin. (3 y 9)	102.233,42	102.205,40	102.200,00	102.253,61	105.634,34
Ingresos Corrientes (1 al 5)	14.091.709,43	14.303.795,58	15.266.100,85	16.874.082,80	17.713.150,03
Gastos corrientes (1 al 4)	12.828.817,45	12.394.709,22	13.589.985,14	15.355.208,22	15.597.222,70
Gastos de funcionamiento (1, 2 y 4)	12.828.784,03	12.394.703,82	13.589.985,14	15.355.154,61	15.593.788,36
Oblig. Reconocidas personal (1)	6.972.492,71	7.307.724,27	7.643.879,49	8.377.009,58	8.742.905,01
Subvenciones potestativas (48)	323.960,68	307.437,73	320.281,82	336.101,09	356.006,24
Gastos de inversión (6 y 7)	1.327.098,51	573.450,94	788.000,50	1.454.687,33	1.284.319,93
Der.Reconocidos por Transferencias(4 y 7)	8.154.959,28	8.860.329,47	8.707.670,20	10.546.640,81	12.341.693,36
Población de derecho	20.199	20.167	19.853	19.537	19.575
Ingresos tributarios (1, 2 y 3)	6.105.796,49	5.550.426,46	6.505.234,43	7.821.613,36	7.726.034,44
Grado de ejecución de ingresos	89,97%	93,49%	84,31%	88,95%	88,19%
Grado de ejecución de gastos	89,21%	84,19%	79,71%	82,82%	73,98%
Cumplimiento de los cobros	94,21%	96,47%	93,17%	88,69%	92,37%
Cumplimiento de los pagos	90,77%	92,00%	90,94%	91,39%	92,39%
Nivel de endeudamiento	0,73%	0,71%	0,67%	0,61%	0,60%
Límite de endeudamiento	8,96%	13,35%	10,98%	9,00%	11,96%
Capacidad de endeudamiento	8,24%	12,63%	10,31%	8,40%	11,37%
Ahorro bruto (Importe)	1.262.925,40	1.909.091,76	1.676.115,71	1.518.928,19	2.119.361,67
Ahorro bruto (%)	8,96%	13,35%	10,98%	9,00%	11,96%
Ahorro neto (Importe)	1.160.691,98	1.806.886,36	1.573.915,71	1.416.674,58	2.013.727,33
Ahorro neto (%)	8,24%	12,63%	10,31%	8,40%	11,37%
Índice de personal (% s/gasto)	48,90%	55,91%	52,79%	48,20%	51,48%
Índice de personal (% s/gasto corriente)	54,35%	58,96%	56,25%	54,55%	56,05%
Índice de inversión (%s/gasto)	9,31%	4,39%	5,44%	8,37%	7,56%
Índice de personal (% s/ingr.corr.)	49,48%	51,09%	50,07%	49,64%	49,36%
Índice de subvenciones concedidas (% s/ingr.corr.)	2,30%	2,15%	2,10%	1,99%	2,01%
Dependencia de subvenciones	56,71%	61,04%	56,85%	56,50%	60,48%
Ingresos por habitante	711,88	719,74	771,53	955,45	1.042,43
Gastos por habitante	705,88	648,11	729,37	889,64	867,62
Gastos corrientes por habitante	635,12	614,60	684,53	785,96	796,79
Presión fiscal (Ingr. tributarios por habitante)	302,28	275,22	327,67	400,35	394,69
Carga financiera por habitante	5,06	5,07	5,15	5,23	5,40
Remanente de Tesorería	8.090.682,99	9.360.925,89	10.030.883,87	11.263.955,84	14.460.849,84
Remanente de Tesorería Afectado	178.901,18	2.379.509,70	2.368.185,41	857.145,80	3.068.969,66
Remanente para Gastos Generales	7.911.781,81	6.981.416,19	7.662.698,46	10.406.810,04	11.391.880,18
Remanente para Gastos Generales (porcentaje)	56,14%	48,81%	50,19%	61,67%	64,31%



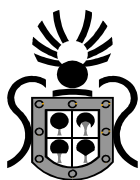
	<b>ESCUELA DE MÚSICA</b>				
	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Pres.Definitivo (Ingresos)	966.400,00	1.006.400,00	985.000,00	995.000,00	1.051.500,00
Pres.Definitivo (Gastos)	966.400,00	1.004.205,42	985.000,00	995.000,00	1.042.000,00
Der.Reconocidos	929.157,17	945.803,14	941.509,41	979.359,08	971.814,92
Cobros	642.328,95	772.155,34	789.117,37	775.389,17	795.674,90
Oblig. Reconocidas	944.049,84	945.283,68	939.583,02	979.881,29	1.034.498,21
Pagos	917.387,97	919.087,77	905.375,54	946.465,22	999.950,22
Carga Fin. (3 y 9)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ingresos Corrientes (1 al 5)	929.157,17	945.803,14	941.509,41	979.359,08	971.814,92
Gastos corrientes (1 al 4)	941.855,26	929.117,55	935.208,29	979.609,29	1.024.091,01
Gastos de funcionamiento (1, 2 y 4)	941.855,26	929.117,55	935.208,29	979.609,29	1.024.091,01
Oblig. Reconocidas personal (1)	834.606,78	846.488,94	835.625,44	859.102,68	907.179,31
Subvenciones potestativas (48)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos de inversión (6 y 7)	2.194,58	16.166,13	4.374,73	272,00	10.407,20
Der.Reconocidos por Transferencias (4 y 7)	580.081,46	623.944,01	619.385,30	620.039,16	621.795,68
Población de derecho	20.199	20.167	19.853	19.537	19.537
Ingresos tributarios (1, 2 y 3)	349.075,35	321.859,01	322.123,75	359.319,43	350.018,75
Grado de ejecución de ingresos	96,15%	93,98%	95,58%	98,43%	92,42%
Grado de ejecución de gastos	97,69%	94,13%	95,39%	98,48%	99,28%
Cumplimiento de los cobros	69,13%	81,64%	83,81%	79,17%	81,88%
Cumplimiento de los pagos	97,18%	97,23%	96,36%	96,59%	96,66%
Nivel de endeudamiento	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Límite de endeudamiento	-1,37%	1,76%	0,67%	-0,03%	-5,38%
Capacidad de endeudamiento	-1,37%	1,76%	0,67%	-0,03%	-5,38%
Ahorro bruto (Importe)	-12.698,09	16.685,59	6.301,12	-250,21	-52.276,09
Ahorro bruto (%)	-1,37%	1,76%	0,67%	-0,03%	-5,38%
Ahorro neto (Importe)	-12.698,09	16.685,59	6.301,12	-250,21	-52.276,09
Ahorro neto (%)	-1,37%	1,76%	0,67%	-0,03%	-5,38%
Índice de personal (% s/gasto)	88,41%	89,55%	88,94%	87,67%	87,69%
Índice de personal (% s/gasto corriente)	88,61%	91,11%	89,35%	87,70%	88,58%
Índice de inversión (%s/gasto)	0,23%	1,71%	0,47%	0,03%	1,01%
Índice de personal (% s/ingr.corr.)	89,82%	89,50%	88,75%	87,72%	93,35%
Índice de subvenciones concedidas (% s/ingr.corr.)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Dependencia de subvenciones	62,43%	65,97%	65,79%	63,31%	63,98%
Ingresos por habitante	46,00	46,90	47,42	50,13	49,74
Gastos por habitante	46,74	46,87	47,33	50,16	52,95
Gastos corrientes por habitante	46,63	46,07	47,11	50,14	52,42
Presión fiscal (Ingr. tributarios por habitante)	17,28	15,96	16,23	18,39	17,92
Carga financiera por habitante	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Remanente de Tesorería	339.099,26	339.431,22	340.223,11	337.678,89	272.787,61
Remanente de Tesorería Afectado	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Remanente para Gastos Generales	339.099,26	339.431,22	340.223,11	337.678,89	272.787,61
Remanente para Gastos Generales (porcentaje)	36,50%	35,89%	36,14%	34,48%	28,07%



	<b>LAGUNAK</b>				
	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Pres.Definitivo (Ingresos)	2.028.400,00	2.068.400,00	1.962.559,00	2.224.435,00	2.299.859,00
Pres.Definitivo (Gastos)	2.028.400,00	2.033.400,00	1.962.559,00	2.224.435,00	2.286.859,00
Der.Reconocidos	1.969.497,11	1.705.545,52	1.862.785,31	2.116.898,17	2.256.655,57
Cobros	1.935.739,71	1.672.216,65	1.805.108,22	2.071.063,46	2.189.277,41
Oblig. Reconocidas	1.941.754,43	1.656.122,06	1.942.382,26	2.100.291,31	2.239.159,45
Pagos	1.842.620,61	1.541.684,38	1.820.731,83	2.013.785,05	2.078.530,05
Carga Fin. (3 y 9)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ingresos Corrientes (1 al 5)	1.969.497,11	1.705.545,52	1.862.785,31	2.116.898,17	2.256.655,57
Gastos corrientes (1 al 4)	1.898.016,76	1.634.264,52	1.934.760,88	2.100.291,31	2.178.262,87
Gastos de funcionamiento (1, 2 y 4)	1.898.016,76	1.634.264,52	1.934.760,88	2.100.291,31	2.178.262,87
Oblig. Reconocidas personal (1)	618.067,69	632.828,62	706.453,38	718.832,09	724.253,76
Subvenciones potestativas (48)	146.100,00	130.433,13	160.909,00	179.257,00	190.757,00
Gastos de inversión (6 y 7)	43.737,67	21.857,54	7.621,38	0,00	60.898,58
Der.Reconocidos por Transferencias (4 y 7)	84.201,33	116.347,76	119.693,05	123.634,00	190.757,00
Población de derecho	20.199	20.167	19.853	19.537	19.575
Ingresos tributarios (1, 2 y 3)	1.872.194,88	1.581.020,33	1.736.071,26	1.984.130,52	2.070.656,68
Grado de ejecución de ingresos	97,10%	82,46%	94,92%	95,17%	98,12%
Grado de ejecución de gastos	95,73%	81,45%	98,97%	94,42%	97,91%
Cumplimiento de los cobros	98,29%	98,05%	96,90%	97,83%	97,01%
Cumplimiento de los pagos	94,89%	93,09%	93,74%	95,88%	92,83%
Nivel de endeudamiento	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Límite de endeudamiento	3,63%	4,18%	-3,86%	0,78%	3,47%
Capacidad de endeudamiento	3,63%	4,18%	-3,86%	0,78%	3,47%
Ahorro bruto (Importe)	71.480,35	71.281,00	-71.975,57	16.606,86	78.392,70
Ahorro bruto (%)	3,63%	4,18%	-3,86%	0,78%	3,47%
Ahorro neto (Importe)	71.480,35	71.281,00	-71.975,57	16.606,86	78.392,70
Ahorro neto (%)	3,63%	4,18%	-3,86%	0,78%	3,47%
Índice de personal (% s/gasto)	31,83%	38,21%	36,37%	34,23%	32,34%
Índice de personal (% s/gasto corriente)	32,56%	38,72%	36,51%	34,23%	33,25%
Índice de inversión (%s/gasto)	2,25%	1,32%	0,39%	0,00%	2,72%
Índice de personal (% s/ingr.corr.)	31,38%	37,10%	37,92%	33,96%	32,09%
Índice de subvenciones concedidas (% s/ingr.corr.)	7,42%	7,65%	8,64%	8,47%	8,45%
Dependencia de subvenciones	4,28%	6,82%	6,43%	5,84%	8,45%
Ingresos por habitante	97,50	84,57	93,83	108,35	115,28
Gastos por habitante	96,13	82,12	97,84	107,50	114,39
Gastos corrientes por habitante	93,97	81,04	97,45	107,50	111,28
Presión fiscal (Ingr. tributarios por habitante)	92,69	78,40	87,45	101,56	105,78
Carga financiera por habitante	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Remanente de Tesorería	388.165,31	437.651,66	358.490,39	372.206,05	381.192,35
Remanente de Tesorería Afectado	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Remanente para Gastos Generales	388.165,31	437.651,66	358.490,39	372.206,05	381.192,35
Remanente para Gastos Generales (porcentaje)	19,71%	25,66%	19,24%	17,58%	16,89%



	<b>CONSOLIDADO</b>				
	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Pres.Definitivo (Ingresos)	18.594.759,54	18.141.369,12	20.667.573,90	23.736.070,41	26.009.704,03
Pres.Definitivo (Gastos)	18.594.759,54	18.104.174,54	20.667.573,90	23.736.070,41	25.807.200,08
Der.Reconocidos	16.898.839,97	16.707.311,42	17.674.495,75	21.293.895,80	23.155.063,11
Cobros	15.935.523,57	16.174.663,73	16.484.734,54	19.155.832,88	21.554.047,64
Oblig. Reconocidas	16.764.920,23	15.212.765,90	16.915.150,92	19.991.994,07	19.778.400,29
Pagos	15.513.077,65	14.213.765,96	15.513.804,75	18.598.234,72	18.491.438,14
Carga Fin. (3 y 9)	102.233,42	102.205,40	102.200,00	102.253,61	105.634,34
Ingresos Corrientes (1 al 5)	16.611.363,71	16.496.144,24	17.623.395,57	19.501.340,05	20.462.620,52
Gastos corrientes (1 al 4)	15.289.689,47	14.499.091,29	16.012.954,31	17.966.108,82	18.320.576,58
Gastos de funcionamiento (1, 2 y 4)	15.289.656,05	14.499.085,89	16.012.954,31	17.966.055,21	18.317.142,24
Oblig. Reconocidas personal (1)	8.425.167,18	8.787.041,83	9.185.958,31	9.954.944,35	10.374.338,08
Subvenciones potestativas (48)	470.060,68	437.870,86	481.190,82	515.358,09	546.763,24
Gastos de inversión (6 y 7)	1.373.030,76	611.474,61	799.996,61	1.454.959,33	1.355.625,71
Der.Reconocidos por Transferencias (4 y 7)	8.440.242,07	9.141.621,24	8.999.748,55	10.821.313,97	12.675.246,04
Población de derecho	20.199	20.167	19.853	19.538	19.575
Ingresos tributarios (1, 2 y 3)	8.327.066,72	7.453.305,80	8.563.429,44	10.165.063,31	10.146.709,87
Grado de ejecución de ingresos	90,88%	92,10%	85,52%	89,71%	89,02%
Grado de ejecución de gastos	90,16%	84,03%	81,84%	84,23%	76,64%
Cumplimiento de los cobros	94,30%	96,81%	93,27%	89,96%	93,09%
Cumplimiento de los pagos	92,53%	93,43%	91,72%	93,03%	93,49%
Nivel de endeudamiento	0,62%	0,62%	0,58%	0,52%	0,52%
Límite de endeudamiento	7,96%	12,11%	9,14%	7,87%	10,48%
Capacidad de endeudamiento	7,34%	11,49%	8,56%	7,35%	9,97%
Ahorro bruto (Importe)	1.321.707,66	1.997.058,35	1.610.441,26	1.535.284,84	2.145.478,28
Ahorro bruto (%)	7,96%	12,11%	9,14%	7,87%	10,48%
Ahorro neto (Importe)	1.219.474,24	1.894.852,95	1.508.241,26	1.433.031,23	2.039.843,94
Ahorro neto (%)	7,34%	11,49%	8,56%	7,35%	9,97%
Índice de personal (% s/gasto)	50,25%	57,76%	54,31%	49,79%	52,45%
Índice de personal (% s/gasto corriente)	55,10%	60,60%	57,37%	55,41%	56,63%
Índice de inversión (%s/gasto)	8,19%	4,02%	4,73%	7,28%	6,85%
Índice de personal (% s/ingr.corr.)	50,72%	53,27%	52,12%	51,05%	50,70%
Índice de subvenciones concedidas (% s/ingr.corr.)	2,83%	2,65%	2,73%	2,64%	2,67%
Dependencia de subvenciones	49,95%	54,72%	50,92%	50,82%	54,74%
Ingresos por habitante	836,62	828,45	890,27	1.089,87	1.182,89
Gastos por habitante	829,99	754,34	852,02	1.023,24	1.010,39
Gastos corrientes por habitante	756,95	718,95	806,58	919,55	935,92
Presión fiscal (Ingr. tributarios por habitante)	412,25	369,58	431,34	520,27	518,35
Carga financiera por habitante	5,06	5,07	5,15	5,23	5,40
Remanente de Tesorería	8.817.947,56	10.138.008,77	10.729.597,37	11.973.840,78	15.114.829,80
Remanente de Tesorería Afectado	178.901,18	2.379.509,70	2.368.185,41	857.145,80	3.068.969,66
Remanente para Gastos Generales	8.639.046,38	7.758.499,07	8.361.411,96	11.116.694,98	12.045.860,14
Remanente para Gastos Generales (porcentaje)	52,01%	47,03%	47,44%	57,00%	58,87%



### 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 16.983.742,63 €, con una disminución del 2,28% respecto al ejercicio anterior (17.380.821,47€).

Esto supuso la realización de un gasto de 397.078,84 € inferior al ejecutado en 2022.

Los gastos de funcionamiento ascendieron a 15.593.788,36 €, aumentando un 1,55% (1.765.169,46 respecto al ejercicio anterior (15.355.154,61 €). En cuanto a los gastos corrientes pasan de 15.355.208,22 € en el 2022 a 15.597.222,77 en el 2023 suponiendo un incremento de un 1,58% sobre dicho año.

Los ingresos corrientes aumentaron un 4,97% respecto a 2020, pasando de 16.874.082,80 € en 2022 a 17.713.150,03 € en 2023.

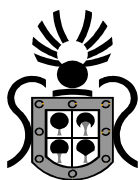
Esto ha provocado que el Ahorro Bruto aumente respecto al obtenido en 2022, alcanzando un nivel alto de ahorro. Se pasa de un ahorro positivo de 1.518.928,19 € en 2022 a otro de 2.119.361,67 € en 2023 (600.433,48€).

El Ahorro Neto también tiene una evolución similar que el Ahorro Bruto, y pasa de 1.416.674,58 € en 2022. a 2.013.727,33 € en 2023

En 2021 se apreciaba una tendencia alcista de los gastos de funcionamiento. En 2022 se agravó seriamente debido al estallido de los precios de los suministros y a la inflación en general. En 2023, aunque ha seguido la tendencia inflacionista, se ha visto neutralizada con la vuelta a la normalidad de los precios energéticos después de la crisis energética por la guerra de Ucrania.

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

	2019	2020	2021	2022	2023
Total ingresos	14.379.185,69	14.514.962,76	15.317.201,03	18.666.638,55	20.405.592,62
% Var S/ ej. Anterior	0,51%	0,94%	5,53%	21,87%	9,32%
Ingresos corrientes	14.091.709,43	14.303.795,58	15.266.100,85	16.874.082,80	17.713.150,03
% Var S/ ej. Anterior	-0,55%	1,51%	6,73%	10,53%	4,97%
Ingr. Corr. / Total ingr.	98,00%	98,55%	99,67%	90,40%	86,81%
Total gastos	14.258.115,96	13.070.360,16	14.480.185,64	17.380.821,47	16.983.742,63
% Var S/ ej. Anterior	7,26%	-8,33%	10,79%	20,03%	-2,28%
Gastos de funcionamiento	12.828.784,03	12.394.703,82	13.589.985,14	15.355.154,61	15.593.788,36
% Var S/ ej. Anterior	7,90%	-3,38%	9,64%	12,99%	1,55%
Gatos de func. / Total gastos	89,98%	94,83%	93,85%	88,35%	91,82%
Ahorro Bruto	1.262.925,40	1.909.091,76	1.676.115,71	1.518.928,19	2.119.361,67
Carga Financiera	102.233,42	102.205,40	102.200,00	102.253,61	105.634,34
Ahorro Neto	1.160.691,98	1.806.886,36	1.573.915,71	1.416.674,58	2.013.727,33



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

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Ingresos corrientes	14.170.096,45	14.091.709,43	14.303.795,58	15.266.100,85	16.874.082,80	17.713.150,03
Diferencia s/ ejercicio anterior	1.468.444,52	-78.387,02	212.086,15	962.305,27	1.607.981,95	839.067,23
% Var S/ ej. Anterior	11,56%	-0,55%	1,51%	6,73%	10,53%	4,97%
Ingr. Corr. / Total ingr.	99,05%	98,00%	98,55%	99,67%	90,40%	86,81%
Gastos corrientes	11.889.353,41	12.828.817,45	12.394.709,22	1	15.355.208,22	15.597.222,70
Diferencia s/ ejercicio anterior	448.873,49	939.464,04	-434.108,23	0,00	1.765.223,08	242.014,48
% Var S/ ej. Anterior	3,92%	7,90%	-3,38%	0,00%	12,99%	1,58%
Gastos corrientes / Total gastos	89,44%	89,98%	94,83%	85,60%	88,35%	91,84%

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	91.461,89	76.200,00	68.805,91	68.805,91	-24,77%	90,30%
11.- Personal Eventual	168.688,06	167.400,00	175.312,93	175.312,93	3,93%	104,73%
12.- Personal Funcionario	2.136.047,53	2.293.775,00	2.321.096,66	2.321.096,66	8,66%	101,19%
13.- Personal Laboral	2.674.047,93	2.773.925,00	2.778.251,07	2.776.872,46	3,90%	100,16%
15.- Incentivos al Rendimiento	113.898,10	138.300,00	118.336,42	118.336,42	3,90%	85,57%
16.- Cuotas, Prestaciones y Gastos Sociales a Cargo del Empleador	3.192.866,07	3.307.820,00	3.281.102,02	3.068.401,73	2,76%	99,19%
<b>TOTAL</b>	<b>8.377.009,58</b>	<b>8.757.420,00</b>	<b>8.742.905,01</b>	<b>8.528.826,11</b>	<b>4,37%</b>	<b>99,83%</b>

Los gastos por este capítulo ascendieron, como puede observarse, a 8.742.905,01 €, aumentando un 4,37% respecto a 2022. Su peso específico aumenta, pasando de un 48,20% en 2022 a un 51,48% en 2023.

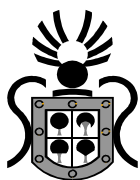
Si el cálculo lo hacemos tomando como referencia sólo los gastos corrientes, el peso específico de este capítulo también se reduce, pasando de un 54,55% en 2022 a un 56,05% en 2023.

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 3,28 millones de €.

Esta cifra supone el 37,53% del total de gastos de este capítulo.

En el siguiente cuadro se observa la variación experimentada por ambos apartados respecto a 2022:





Org	Func	Econ	Denominación	Ob 2023	Ob 2022	Variación 2023 – 2022	
						Importe	% var
12	21101	16000	Cuotas Seguridad Social	1.524.743,26	1.376.181,30	148.561,96	10,80%
12	21102	16004	Cuota Montepío	1.596.773,04	1.659.276,66	-62.503,62	-3,77%
<b>Totales</b>				<b>3.121.516,30</b>	<b>3.035.457,96</b>	<b>86.058,34</b>	<b>2,84%</b>

La cuota de la Seguridad Social aumentó un 10,80% respecto a 2022, y ascendió a 1.524.743,26 €.

Por otra parte, la cuota de Montepío disminuyó un 3,77%, 1.596.773,04€ a 31/12/2023. Este concepto supone por sí solo el 18,26 % 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 2023 y su variación respecto a 2022.

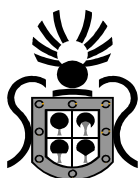
Código	Denominación	DR neto 2023	DR neto 2022	DR 2023 - DR 2022	% Var
4500101	Financiación Montepío	570.047,98	571.260,05	-1.212,07	
4500102	Financiación Montepío (Fondo)	919.639,16	945.054,26	-25.415,10	
	<b>Total Financiación Montepío</b>	<b>1.489.687,14</b>	<b>1.516.314,31</b>	<b>-26.627,17</b>	<b>-1,76%</b>
<b>Neto Montepío</b>		<b>107.085,90</b>	<b>142.962,35</b>	<b>-35.876,45</b>	<b>-25,10%</b>

Se puede observar que con la aportación recibida en 2023 el ayuntamiento de Barañain ha financiado 107.085,90€ (6,70%), mientras que en el 2022 se financió 142.962,35€ (8,62%).

**En 2021 la aportación recibida financiaba el 76.25% del gasto, en 2022 el 91,38% y en 2023 el 93,30%.**

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

Org	Func	Econ	Denominación	Ob 2023	O 2022	Variación 2023-2022	
						Importe	% Var
12	21101	16000	Cuotas Seguridad Social	1.524.743,26	1.376.181,30	148.561,96	10,80%
03	13211	12103	Retribuciones complementarias PM	879.008,64	741.964,85	137.043,79	18,47%
51	33391	13000	Personal Auditorio Fijos	69.787,56	188,20	69.599,36	36981,59%
61	15332	13100	Brigada Eventuales	407.861,74	350.798,71	57.063,03	16,27%
12	92005	12009	Retribuciones básicas Personal	70.291,85	37.837,70	32.454,15	85,77%
31	32311	12103	Retribuciones complementarias Escuelas Infantiles	24.282,74	0,00	24.282,74	-----
12	92006	13000	Resoluciones Judiciales	22.162,17	1.291,32	20.870,85	1616,24%
01	92002	13000	Servicios Internos fijos	106.448,94	87.484,21	18.964,73	21,68%
41	23111	13100	Servicios Sociales Eventuales	78.465,40	61.117,62	17.347,78	28,38%
61	15101	13100	Urbanismo Eventuales	27.129,06	13.017,58	14.111,48	108,40%
01	92501	12009	Retribuciones Básicas OAC	19.869,69	5.997,54	13.872,15	231,30%
12	92008	15200	Paga compensatoria y Pr.antigüedad funcionarios	34.627,33	25.000,06	9.627,27	38,51%



En 2022 hubo un acuerdo de aceptación y abono de los complementos reclamados para la policía municipal desde el año 2019, después de una sentencia y de un proceso de negociación. En 2022 la partida 03 13211 12103 Retribuciones complementarias PM incrementó 200.000€ al compensar estos complementos correspondientes al año 2019 y también el 2022. En el 2023, aparte de estar incorporados los correspondientes al año, se ha compensado los atrasos del 2020 (110.545€) y el 2021 (106.065,69€). También este año se ha incluido el incremento de la paga compensatoria por superación de pruebas físicas pactado en convenio, que ha pasado de 64.411,01 en el 2022, a 83.660,87€ en 2023, suponiendo 20.000€ más.

Los atrasos y actualización de los complementos de la policía municipal, también conlleva un mayor coste de Seguridad Social, el 35% aproximadamente de estas cantidades.

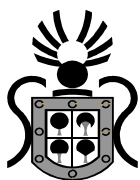
Además, ha habido un aumento en los coeficientes de Seguridad Social tanto por cuenta del empleador como del empleado, que también ha supuesto que se incremente esta partida.

Las partidas que más disminuyeron fueron:

Org	Func	Econ	Denominación	Ob 2023	O 2022	Variación 2023-2022	
						Importe	% Var
12	21102	16004	Cuota Montepío	1.596.773,04	1.659.276,66	-62.503,62	-3,77%
03	13211	12009	Retribuciones básicas Policía Municipal	672.802,46	709.771,27	-36.968,81	-5,21%
11	91202	10000	Concejales Servicios Especiales	15.137,71	39.399,53	-24.261,82	-61,58%
31	32321	13100	Educación eventuales	25.304,79	45.536,17	-20.231,38	-44,43%
01	92501	13100	Oficina Atención Ciudadana Eventuales	946,60	20.750,85	-19.804,25	-95,44%
31	32321	12009	Retribuciones básicas Educación	19.748,99	38.828,60	-19.079,61	-49,14%
12	92005	13100	Personal Eventual	0,00	16.215,32	-16.215,32	-100,00%

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

Org	Func	Econ	Denominación	Ob 2023	O 2022	Variación 2023-2022	
						Importe	% Var
12	21102	16004	Cuota Montepío	1.596.773,04	1.659.276,66	-62.503,62	-3,77%
12	21101	16000	Cuotas Seguridad Social	1.524.743,26	1.376.181,30	148.561,96	10,80%
03	13211	12103	Retribuciones complementarias PM	879.008,64	741.964,85	137.043,79	18,47%
03	13211	12009	Retribuciones básicas Policía Municipal	672.802,46	709.771,27	-36.968,81	-5,21%
31	32311	13100	Escuelas Infantiles eventuales	411.697,53	409.004,74	2.692,79	0,66%
61	15332	13100	Brigada Eventuales	407.861,74	350.798,71	57.063,03	16,27%
31	32321	13000	Educación Fijos	202.885,18	204.178,38	-1.293,20	-0,63%
41	24121	13100	Empleo Social Protegido Eventuales	164.820,79	155.300,43	9.520,36	6,13%
61	15332	13000	Brigada Fijos	147.745,17	157.145,17	-9.400,00	-5,98%



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

Laboral fijo	35
Laborales eventuales	43
Concejales	0
Funcionarios -fijos	28
Contratos administrativos	30
Libre designación	4
Empleo Social Protegido	4
<b>TOTAL</b>	<b>144</b>

Hay que mencionar que no todos los empleados realizan el 100% de jornada, por lo que si el cálculo se realiza con jornadas completas la relación de trabajadores quedaría de la siguiente manera:

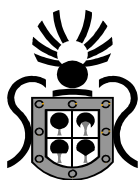
Laboral fijo	32,01
Laboral temporal	42,00
Concejales	0,00
Funcionarios -fijos	28,00
Contratos administrativos	28,22
Libre designación	4,00
Empleo Social Protegido	3,00
<b>TOTAL</b>	<b>137,23</b>

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

Artículo Económico	Reconocido n-1	Prespto. Definit.	Obligac. Reconoc.	Pagos realizados	% n/n-1	% obligPpto.
20.- Arrendamientos y Cánones	38.677,16	45.000,00	33.229,11	28.470,31	-14,09%	73,84%
21.- Reparaciones, Mantenimiento y Conservación	271.194,69	422.542,04	333.497,57	303.508,50	22,97%	78,93%
22.- Material, Suministros y otros	4.842.437,88	5.121.701,17	4.740.082,74	4.230.730,31	-2,11%	92,55%
23.- Indemnizaciones Por Razón del Servicio	109.010,88	131.000,00	114.763,39	83.408,39	5,28%	87,61%
<b>TOTAL</b>	<b>5.261.320,61</b>	<b>5.720.243,21</b>	<b>5.221.572,81</b>	<b>4.646.117,51</b>	<b>-0,76%</b>	<b>91,28%</b>

El total de gastos por este capítulo alcanzó la cifra de 5,22 millones de €, cifra ligeramente inferior a la de 2022 (Disminuyó un 0,76% respecto a este último año). Su peso específico sobre el total aumenta, pasando de suponer un 30,27% en 2022 a un 30,71% en 2023 y su porcentaje sobre los gastos corrientes se sitúa en un 33,48% (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%
2023	-0,76%	3,1%

Se observa que el capítulo 2, después de incrementar el 20,22% teniendo una actividad similar al 2021, en el 2023, a pesar de la tendencia inflacionista del momento, se reduce un -0,76%. Esto como se ha señalado en la página 29, es debido a la reducción de los precios energéticos después de la crisis del 2022.

En conclusión,

-En 2020 el gasto del capítulo 2 se redujo un 14,72% debido a la parada de actividad por la pandemia COVID.

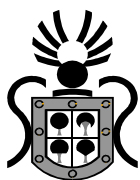
-En 2021, el gasto del capítulo 2 se incrementa un 24,11%. Se apreciaba una tendencia alcista de los gastos de funcionamiento, a parte de la recuperación de actividad después de la pandemia.

-En 2022, el gasto del capítulo 2 aumentó un 20,22% debido al estallido de los precios de los suministros y a la inflación (5,7%) en general.

-En 2023, el gasto del capítulo 2 se reduce un -0,76%. Esto ha sido debido a que, a pesar de que ha continuado la tendencia inflacionista (3,1%), ésta se ha visto neutralizada con la vuelta a la normalidad de los precios energéticos después de la crisis energética por la guerra de Ucrania.

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

Org	Func	Econ	Denominación	Ob 2023	O 2022	Variación 2023-2022	
						Importe	% Var
51	33391	22799	Otras Contrataciones Eventos Auditorio	93.659,45	11.437,61	82.221,84	718,87%
61	16301	22709	Contrato Limpieza Viaria	789.710,03	738.565,83	51.144,20	6,92%
51	33391	22700	Limpieza Auditorio	38.385,32	5.134,55	33.250,77	647,59%
51	33391	21200	Mantenimiento Auditorio	28.038,78	2.802,14	25.236,64	900,62%
32	34201	22740	Otras Contrataciones Instalaciones Deportivas	238.040,98	212.864,28	25.176,70	11,83%
61	15332	21000	Mantenimiento Urbanización	53.557,06	29.970,67	23.586,39	78,70%
32	34103	22740	Otras Contrataciones Deporte de Participación	164.557,71	145.923,73	18.633,98	12,77%
51	33391	22102	Calefacción Auditorio	20.295,76	5.269,41	15.026,35	285,16%
51	33391	22100	Electricidad Auditorio	23.798,08	8.881,99	14.916,09	167,94%
01	92001	22602	Comunicación, Publicidad y Propaganda	51.709,21	39.183,10	12.526,11	31,97%
51	33801	22620	Gastos Diversos Fiestas	103.256,95	91.965,42	11.291,53	12,28%
11	93201	22708	Remuneración Agencias Ejecutivas	82.756,19	71.471,82	11.284,37	15,79%
41	23184	22799	Otras Cont. Servicio Respiro Personas Cuidadoras	10.971,45	0,00	10.971,45	-----
11	93102	22770	Plan de inspección tributaria	10.472,05	0,00	10.472,05	-----
51	33391	22602	Publicidad y propaganda Auditorio	12.216,44	1.840,42	10.376,02	563,79%
21	49301	22799	Otras Contrataciones Oficina Atención Consumidor	24.891,36	14.519,96	10.371,40	71,43%
51	33391	22699	Gastos Liquidación Fundación Auditorio	10.746,81	2.496,26	8.250,55	330,52%
41	23182	22799	Programa Alimentos tercera edad	53.608,50	46.878,48	6.730,02	14,36%



Dentro de las partidas que más se han incrementado, están las correspondientes al auditorio, debido a la absorción al 100% por parte del ayuntamiento de Barañain desde el 1 de enero de 2023. También diferentes contrataciones externas como el contrato de la limpieza viaria, otras contrataciones instalaciones deportivas han incrementado al actualizarse con los IPC's de los últimos años.

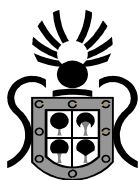
Por el contrario, las partidas que más disminuyeron respecto a 2022 fueron:

Org	Func	Econ	Denominación	Ob 2023	O 2022	Variación 2023-2022	
						Importe	% Var
61	16501	22100	Electricidad Alumbrado Público	403.810,62	570.027,85	-166.217,23	-29,16%
31	32321	22102	Calefacción Colegios Públicos	88.579,50	165.481,87	-76.902,37	-46,47%
22	23911	22799	Otras Contrataciones Promoción Social Mujer	242,00	31.157,50	-30.915,50	-99,22%
11	93101	22630	Servicios bancarios	8.507,82	34.790,47	-26.282,65	-75,55%
31	32321	22100	Electricidad Colegios Públicos	42.187,97	62.253,55	-20.065,58	-32,23%
21	43901	22699	Gastos Diversos Comercio Local	10.052,95	30.111,32	-20.058,37	-66,61%
31	32311	22102	Calefacción Escuelas Infantiles	22.323,70	41.558,54	-19.234,84	-46,28%
51	33211	22100	Electricidad Biblioteca	26.241,73	45.348,55	-19.106,82	-42,13%
32	34201	22100	Electricidad Instalaciones Deportivas	32.828,40	50.434,06	-17.605,66	-34,91%
41	33701	22100	Electricidad Clubes de Jubilados	22.467,64	37.406,20	-14.938,56	-39,94%
41	33701	22102	Calefacción Clubes de Jubilados	10.182,37	21.266,82	-11.084,45	-52,12%
51	33311	22102	Calefacción Casa Cultura	10.637,07	20.836,26	-10.199,19	-48,95%
32	34201	22102	Calefacción Instalaciones Deportivas	10.974,38	20.851,32	-9.876,94	-47,37%
03	13211	22104	Vestuario Policía Municipal	17.146,78	25.854,55	-8.707,77	-33,68%
31	32311	22100	Electricidad Escuelas Infantiles	13.454,70	21.567,71	-8.113,01	-37,62%
61	15331	22100	Electricidad Edificios Urbanismo	11.120,28	18.723,52	-7.603,24	-40,61%
01	92006	22100	Electricidad Casa Consistorial	28.254,70	35.336,68	-7.081,98	-20,04%
61	16501	22100	Electricidad Alumbrado Público	403.810,62	570.027,85	-166.217,23	-29,16%

Como se ha comentado anteriormente, el coste de electricidad y calefacción se ha reducido con respecto al 2022, acercándose a niveles de precio de 2021.

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

Org	Func	Econ	Denominación	Ob 2023	O 2022	Variación 2023-2022	
						Importe	% Var
61	16301	22709	Contrato Limpieza Viaria	789.710,03	738.565,83	51.144,20	6,92%
31	32321	22700	Limpieza Colegios Públicos	525.345,69	521.737,48	3.608,21	0,69%
61	16501	22100	Electricidad Alumbrado Público	403.810,62	570.027,85	-166.217,23	-29,16%
32	34201	22740	Otras Contrataciones Instalaciones Deportivas	238.040,98	212.864,28	25.176,70	11,83%
52	33704	22799	Gestión y actividades Baragazte	166.241,92	161.303,57	4.938,35	3,06%
32	34103	22740	Otras Contrataciones Deporte de Participación	164.557,71	145.923,73	18.633,98	12,77%
41	23114	22799	Otras Contrataciones Atención Domiciliaria	121.110,00	124.170,00	-3.060,00	-2,46%
11	91201	23000	Dietas asistencia sesiones y d. corporativos	114.645,00	109.000,00	5.645,00	5,18%
31	32311	22105	Alimentación Escuelas Infantiles	109.540,33	109.712,41	-172,08	-0,16%
31	32311	22700	Limpieza Escuelas Infantiles	109.382,07	103.483,58	5.898,49	5,70%
51	33801	22620	Gastos Diversos Fiestas	103.256,95	91.965,42	11.291,53	12,28%
51	33391	22799	Otras Contrataciones Eventos Auditorio	93.659,45	11.437,61	82.221,84	718,87%



61	15332	22101	Agua Urbanización	93.549,85	97.066,55	-3.516,70	-3,62%
01	92004	22400	Seguros Multirriesgo	90.954,86	90.980,68	-25,82	-0,03%

### 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 €	47,84	500,00	0,00	0,00	-100,00%	0,00%
35.- Intereses de demora y otros gtos financieros	5,77	3.500,00	3.434,34	3.434,34	59420,62%	98,12%
<b>TOTAL</b>	<b>53,61</b>	<b>4.000,00</b>	<b>3.434,34</b>	<b>3.434,34</b>	<b>6306,16%</b>	<b>85,86%</b>

En este capítulo, se recoge en el artículo 31 los intereses abonados por el Ayuntamiento, derivados de los distintos préstamos que se encuentren pendientes de amortización. El gasto por este concepto ha sido nulo. 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.

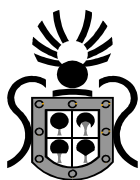
Los intereses de demora ascendieron a 3.434,34€; 444,09€ correspondiente a una sentencia y 2.990,25€ pagados a Navitec por el retraso en el pago de dos certificaciones correspondientes a la obra del Centro de Día.

En la página 66 se presenta una relación de los préstamos contratados por el Ayuntamiento y su situación al cierre de ejercicio. Al 31/12/2023 la deuda en préstamos es nula. En el 2023 se amortizó la última anualidad pendiente.

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

El total de subvenciones concedidas por el Ayuntamiento ascendió a 1,63 millones de €, lo cual supuso una disminución del 5,10% 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	469.000,00	479.000,00	479.000,00	279.152,23	2,13%	100,00%
44.- A Entes Públicos y Sociedades Mercantiles de la Entidad Local	250.000,00	0,00	0,00	0,00	-100,00%	-----
45.- A la Comunidad Foral de Navarra y Otras Comunidades Autónomas	93.900,46	96.369,46	96.127,46	65.192,73	2,37%	99,75%
46.- A Entidades Locales	432.342,94	574.344,85	570.887,08	570.887,08	32,04%	99,40%
47.- A Empresas Privadas	100.612,00	93.000,00	92.646,00	65.846,00	-7,92%	99,62%
48.- A Familias e Instituciones Sin Fines de Lucro	336.101,09	450.560,57	356.006,24	289.362,54	5,92%	79,01%
49.- Al Exterior	34.867,93	41.000,00	34.643,76	29.732,82	-0,64%	84,50%
<b>TOTAL</b>	<b>1.716.824,42</b>	<b>1.734.274,88</b>	<b>1.629.310,54</b>	<b>1.300.173,40</b>	<b>-5,10%</b>	<b>93,95%</b>



Las partidas más significativas por su cuantía fueron las siguientes:

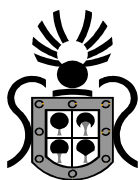
Org	Func	Econ	Denominación	Ob 2023	O 2022	Variación 2023-2022	
						Importe	% Var
01	44111	46300	Cuota Transporte Comarcal	570.887,08	432.342,94	138.544,14	32,04%
51	32611	41000	Subvención Escuela de Música	389.000,00	389.000,00	0,00	0,00%
41	23181	48000	Ayudas Económicas de Emergencia Social	78.855,91	78.264,22	591,69	0,76%
63	17102	45390	Parque fluvial	61.869,46	59.642,46	2.227,00	3,73%
21	43901	47200	Subvenciones Comercio Barabonos	54.696,00	54.612,00	84,00	0,15%
11	34202	41001	Subvención Extraordinaria Lagunak	50.000,00	40.000,00	10.000,00	25,00%
51	33801	48900	Subvenciones cabalgata y olentzero	42.000,00	35.000,00	7.000,00	20,00%
32	34202	41000	Subvención Deporte Lagunak	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00%
51	33402	48900	Subvención Convenios de Colaboración	38.375,00	38.375,00	0,00	0,00%
21	24191	47000	Subvenciones Plan de Empleo	37.950,00	46.000,00	-8.050,00	-17,50%
41	23991	49000	Cooperación al desarrollo	34.643,76	34.867,93	-224,17	-0,64%
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	29.000,00	25.920,00	3.080,00	11,88%
33	33504	48900	Subvención Aprendizaje Euskera	25.297,50	22.795,30	2.502,20	10,98%

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

Org	Func	Econ	Denominación	Ob 2022	O 2021	Variación 2023-2022	
						Importe	% Var
01	44111	46300	Cuota Transporte Comarcal	570.887,08	432.342,94	138.544,14	32,04%
21	43901	48200	Subvención Proyecto Bararte	22.000,00	0,00	22.000,00	-----
11	34202	41001	Subvención Extraordinaria Lagunak	50.000,00	40.000,00	10.000,00	25,00%
33	33501	48900	Subvención Actividades Euskera	7.453,50	0,00	7.453,50	-----
51	33801	48900	Subvenciones cabalgata y olentzero	42.000,00	35.000,00	7.000,00	20,00%
61	15221	48200	Aportacion ORVE	18.160,57	12.229,32	5.931,25	48,50%
41	23991	48200	Subvenciones a entidades sin ánimo de lucro	29.000,00	25.920,00	3.080,00	11,88%
33	33504	48900	Subvención Aprendizaje Euskera	25.297,50	22.795,30	2.502,20	10,98%

Por el contrario, las que más han disminuido son:

Org	Func	Econ	Denominación	Ob 2023	O 2022	Variación 2023-2022	
						Importe	% Var
51	33391	44900	Aportación Convenio Auditorio	0,00	250.000,00	-250.000,00	-100,00%
31	32691	48900	Subvención Centros Educativos	0,00	20.000,00	-20.000,00	-100,00%
21	24191	47000	Subvenciones Plan de Empleo	37.950,00	46.000,00	-8.050,00	-17,50%
31	32692	48900	Subvención Apymas	0,00	7.139,96	-7.139,96	-100,00%
51	33403	48900	Subvenciones Otras activ. culturales	16.381,17	21.723,26	-5.342,09	-24,59%
01	92001	48900	Indemnizaciones por daños	3.000,00	5.187,90	-2.187,90	-42,17%



**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	0,00	32.000,00	0,00	0,00	-----	0,00%
61.- Inversiones de Reposición de Infraestructuras y Bienes Destinados al Uso General	1.178.539,20	2.069.920,44	803.827,29	792.634,79	-31,79%	38,83%
62.- inversión Nueva Asociada al Funcionamiento Operativo de los Servicios	586.572,48	2.658.782,55	367.723,04	279.909,20	-37,31%	13,83%
63.- Inversión de reposición asoc. func. opera. serv	0,00	1.812.000,00	50.064,96	0,00	-----	2,76%
64.- Gastos en Inversiones de Carácter Intangible	56.477,57	59.000,00	55.226,24	31.336,35	-2,22%	93,60%
68.- Gastos e Inversiones de Bienes Patrimoniales	1.824,00	7.500,00	7.478,40	7.478,40	310,00%	99,71%
<b>TOTAL</b>	<b>1.823.413,25</b>	<b>6.639.202,99</b>	<b>1.284.319,93</b>	<b>1.111.358,74</b>	<b>-29,57%</b>	<b>19,34%</b>

El gasto por este capítulo se computa en 1,28 millones de €, y la disminución respecto al ejercicio anterior fue de un 29,57%. Cuantitativamente hablando, el decremento fue de 539.093,32 € respecto 2022.

La proporción sobre el total de gastos ejecutados disminuye igualmente, pasando de un 10,49% del total en el ejercicio 2022 a un 7,56% en 2023.

Hay que señalar que, teniendo un presupuesto definitivo de 6.417.702,99€, se haya ejecutado 1.284.358,74€ suponiendo solo el 20%. En 2022 el presupuesto definitivo era 4.606.135,41€ y se ejecutó 1.823.413,2 es decir el 39,6%. Si comparamos solo la ejecución en números absolutos entre los dos años, como se ha señalado hay una disminución de 539.093,32€, es decir, un 29,6% menos de ejecución con respecto al 2022.

Es importante analizar cuales han sido las causas para ver como se puede dinamizar el ritmo de ejecución. No obstante, está el dato de varias licitaciones que se han quedado desiertas consecutivamente por segunda vez: la reparación de la cubierta del colegio Eulza y la envolvente. También hay dos obras importantes paradas: las nuevas gradas y vestuarios para Lagunak, y el Centro de Día. La primera obra aunque que fue adjudicada a Lacunza Hnos, no se ha llegado a firmar el contrato ya que la empresa adjudicataria alude problemas con el proyecto como causa de la no firma del contrato. En el caso del Centro de Día también está parada la obra por decisión de la empresa adjudicataria, Navitec, debido a desviaciones en el presupuesto y causas varias relacionadas con el proyecto.

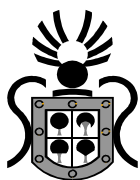
Por otra parte, hay dos obras con subvenciones cuantiosas ya recibidas y que no se están ejecutando:

1-El Centro de Día: Como se ha comentado, esta obra está parada desde septiembre de 2023, y a día de hoy sigue parada. La subvención pendiente es de 300.569,57€ y el plazo es hasta Junio 2025

2-Envolvente: En cuanto la envolvente, como se ha señalado, se ha quedado dos veces desierta de manera consecutiva. La subvención es de 1.403.764,69€ y el plazo es hasta Septiembre 2024. Desde Secretaría se está gestionando la solicitud de prórroga siguiendo las indicaciones del órgano competente

Es evidente que hay factores externos como la coyuntura inflacionista y la abundancia de ofertas de obras públicas que inciden negativamente en que las licitaciones se adjudiquen. Pero también es fundamental analizar y detectar que factores internos deben mejorarse para que la cuantía de las Inversiones ejecutadas se maximice, que las inversiones proyectadas sean ejecutadas en plazo, y se reduzca al máximo el riesgo de perder subvenciones en aquellas obras que estén subvencionadas. Este análisis y revisión afecta a las áreas implicadas en llevar a cabo las inversiones desde su inicio, incluyendo la gestión técnica y la gestión política.





Las partidas de inversión, ordenadas por cuantía de obligaciones reconocidas en el ejercicio 2023, fueron las siguientes:

Org	Func	Econ	Denominación	Ob 2023	O 2022	Variación 2023-2022	
						Importe	% Var
61	15332	61901	Urbanización Av. Comercial Fase II	424.714,31	801.089,95	-376.375,64	-46,98%
61	15332	61900	Inversiones en Urbanización	336.083,73	102.515,67	233.568,06	227,84%
61	92003	62901	Renovación infraestructura redes localidad	124.489,16	0,00	124.489,16	-----
61	23160	62200	Centro de Día	69.385,81	45.038,15	24.347,66	54,06%
61	15331	62300	Maquinaria y Utillaje Urbanismo	55.679,48	33.685,91	21.993,57	65,29%
61	92006	63200	Inversión Envolvente Casa Consistorial	50.064,96	0,00	50.064,96	-----
02	92003	64100	Programas Informáticos	46.297,65	56.477,57	-10.179,92	-18,02%
61	15333	61900	Parques Infantiles	30.384,75	274.933,58	-244.548,83	-88,95%
61	32321	62200	Inversiones en Colegios Públicos	24.081,78	131.500,54	-107.418,76	-81,69%
61	34202	62200	Inversiones en Lagunak	18.452,50	137.410,37	-118.957,87	-86,57%
51	33801	62500	Infraestructura Fiestas	17.687,78	28.262,30	-10.574,52	-37,42%
61	15332	62400	Vehículos Urbanismo	13.500,00	0,00	13.500,00	-----
61	15332	61902	Inversiones Urbanización Plan Bajas Emisiones 2022	12.644,50	0,00	12.644,50	-----
03	13600	64000	Plan Contra Incendios PAMIF	8.928,59	0,00	8.928,59	-----
32	34201	62500	Equipamiento Instalaciones deportivas y vestuarios	7.841,88	2.606,10	5.235,78	200,90%
03	13211	62200	Inversiones Policía Municipal	7.810,55	81.191,00	-73.380,45	-90,38%
61	45901	68100	Terrenos y bienes naturales	7.478,40	1.824,00	5.654,40	310,00%
51	33391	62500	Equipamiento Auditorio	6.806,25	2.165,90	4.640,35	214,25%
51	33801	62900	Equipamiento Fiestas	5.166,70	217,80	4.948,90	2272,22%
61	32311	62200	Inversiones en Escuelas Infantiles	4.009,94	17.258,31	-13.248,37	-76,77%
02	92003	62600	Equipamiento Informático	3.635,50	29.542,30	-25.906,80	-87,69%
03	13211	62500	Equipamiento Policía Municipal	2.679,13	5.255,04	-2.575,91	-49,02%
02	92003	62601	Unificación sist. informáticos y comun. Auditorio	2.547,05	0,00	2.547,05	-----
31	32311	62500	Equipamiento Escuelas Infantiles	1.757,22	2.026,75	-269,53	-13,30%
41	33701	62500	Equipamiento Clubes de Jubilados	1.692,31	0,00	1.692,31	-----
51	33211	62500	Equipamiento Biblioteca	500,00	0,00	500,00	-----
61	17103	60900	Zona esparcimiento canino	0,00	0,00	0,00	-----
61	15332	61903	Urbanización Parcela Eulza Nasuvinsa	0,00	0,00	0,00	-----
61	33701	62200	Inversiones en Clubes de Jubilados	0,00	0,00	0,00	-----
61	34201	62200	Inversiones en Instalaciones Deportivas	0,00	9.652,04	-9.652,04	-100,00%
61	92004	62200	Inversiones en otros locales municipales	0,00	0,00	0,00	-----
61	92006	62200	Inversiones en Casa Consistorial	0,00	12.060,75	-12.060,75	-100,00%
41	23111	62500	Mobiliario S.S. Base	0,00	1.163,05	-1.163,05	-100,00%
31	32321	62500	Equipamiento Colegios Públicos	0,00	707,32	-707,32	-100,00%
51	33311	62500	Equipamiento Casa de Cultura	0,00	2.216,88	-2.216,88	-100,00%
61	42500	62900	Instalaciones Fotovoltaicas	0,00	44.611,97	-44.611,97	-100,00%
			<b>TOTAL CAPITULO 6</b>	<b>1.284.319,93</b>	<b>1.823.413,25</b>	<b>-539.093,32</b>	<b>-29,57%</b>



**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	100.000,00	0,00	0,00	0,00	-100,00%	-----
<b>TOTAL</b>	<b>100.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-100,00%</b>	<b>-----</b>

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 Barañáin 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 traspasa esta subvención a la Fundación y la aumentó hasta 100.000€.

Por el contrario, el gasto en “Transferencias de capital” durante el ejercicio 2023 fue nulo.

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

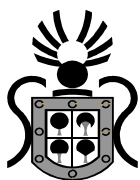
En este capítulo se recogen los gastos por la adquisición de activos financieros y la concesión de préstamos, y el gasto en el ejercicio 2023 fue nulo.

**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%
<b>TOTAL</b>	<b>102.200,00</b>	<b>102.200,00</b>	<b>102.200,00</b>	<b>102.200,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>100,00%</b>

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

El gasto por este concepto ascendió a 102.200,00 euros, cifra idéntica a la de 2022. En el Anexo 3 se presenta la relación de los mismos y su situación al 31/12/2023.



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

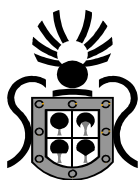
El total de ingresos liquidados ascendió a 20.405.592,62 €, aumentando un 9,32% respecto al año anterior (18.666.638,55 €) lo que supuso un incremento de 1,74 millones de euros sobre dicho ejercicio.

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

Código	Denominación	DR Neto 2023	DR Neto 2022	DR 2023 - DR 2022	% Var
4500001	Participación Fondo de Haciendas Locales	6.688.295,14	6.001.227,42	687.067,72	11,45%
1130001	Contribución territorial urbana	2.489.614,74	2.456.223,55	33.391,19	1,36%
2900001	Impuesto sobre construcciones, instalaciones y obr	1.470.839,56	1.569.122,40	-98.282,84	-6,26%
1150001	Impuesto sobre vehiculos de tracción mecánica	1.176.151,75	1.167.425,20	8.726,55	0,75%
4500102	Financiación Montepío (Fondo)	919.639,16	945.054,26	-25.415,10	-2,69%
4500101	Financiación Montepío	570.047,98	571.260,05	-1.212,07	-0,21%
1160001	Impuesto sobre incremento de valor de terrenos	514.259,53	767.906,87	-253.647,34	-33,03%
4503001	Escuelas infantiles	490.991,34	370.905,58	120.085,76	32,38%
4500201	Servicios Sociales de Base	475.585,66	489.093,28	-13.507,62	-2,76%
3210001	Licencias urbanísticas	251.348,60	262.158,10	-10.809,50	-4,12%
3919001	Multas y Sanciones	226.919,76	222.397,12	4.522,64	2,03%
4500003	Compensación exención IAE	204.175,96	204.249,00	-73,04	-0,04%
3320002	OVP empresas suministros	190.080,44	178.699,02	11.381,42	6,37%
4505001	Empleo Social Protegido	186.631,20	172.375,26	14.255,94	8,27%

Los mayores incrementos cuantitativos experimentados fueron los siguientes:

Código	Denominación	DR Neto 2023	DR Neto 2022	DR 2023 - DR 2022	% Var
4500001	Participación Fondo de Haciendas Locales	6.688.295,14	6.001.227,42	687.067,72	11,45%
4503001	Escuelas infantiles	490.991,34	370.905,58	120.085,76	32,38%
5410002	Alquiler Salas Auditorio	124.443,34	18.515,70	105.927,64	572,10%
3440003	Tasas y P. Públicos actividades Auditorio	88.006,55	0,00	88.006,55	-----
5990001	Ingresos Patrimoniales Disolución Auditorio	68.251,39	0,00	68.251,39	-----
3430001	Cuotas instalaciones deportivas	107.079,57	71.319,49	35.760,08	50,14%
1130001	Contribución territorial urbana	2.489.614,74	2.456.223,55	33.391,19	1,36%
5200001	Intereses Depósitos	27.949,43	3,61	27.945,82	-----
3890001	Reintegro de presupuestos cerrados	28.295,04	1.020,08	27.274,96	2673,81%
3320001	Liquidaciones ovp por inspección	23.585,60	0,00	23.585,60	-----
3391001	Vallas, andamios, contenedores....	46.250,99	24.469,54	21.781,45	89,01%
4505001	Empleo Social Protegido	186.631,20	172.375,26	14.255,94	8,27%
3440001	Tasas y P. Públicos por actividades culturales	44.178,52	32.509,41	11.669,11	35,89%
3320002	OVP empresas suministros	190.080,44	178.699,02	11.381,42	6,37%
3291001	Licencias apertura establecimientos	39.930,00	29.560,97	10.369,03	35,08%



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

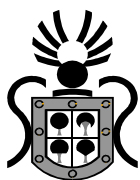
Código	Denominación	DR Neto 2023	DR Neto 2022	DR 2023 - DR 2022	% Var
1160001	Impuesto sobre incremento de valor de terrenos	514.259,53	767.906,87	-253.647,34	-33,03%
2900001	Impuesto sobre construcciones, instalaciones y obr	1.470.839,56	1.569.122,40	-98.282,84	-6,26%
4508007	Subv. G.N. consecuencias económicas Guerra Ucrania	0,00	44.034,00	-44.034,00	-100,00%
4500102	Financiación Montepío (Fondo)	919.639,16	945.054,26	-25.415,10	-2,69%
4500201	Servicios Sociales de Base	475.585,66	489.093,28	-13.507,62	-2,76%
3260001	Retirada vehículos de la vía pública	23.619,91	34.747,79	-11.127,88	-32,02%
3210001	Licencias urbanísticas	251.348,60	262.158,10	-10.809,50	-4,12%
3250001	Expedición de documentos	107.867,26	118.092,20	-10.224,94	-8,66%
4508006	Subv. G.N. Calidad y Modernización	0,00	7.772,96	-7.772,96	-100,00%
3392001	Puestos, barracas, etc.	59.572,24	65.470,08	-5.897,84	-9,01%

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

Código	Denominación	DR neto 2023	DR neto 2022	DR 2023 - DR 2022	% Var
4500101	Financiación Montepío	570.047,98	571.260,05	-1.212,07	
4500102	Financiación Montepío (Fondo)	919.639,16	945.054,26	-25.415,10	
	Total Financiación Montepío	1.489.687,14	1.516.314,31	-26.627,17	-1,76%

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

Código	Denominación	DR Neto 2023	DR Neto 2022	DR 2023 - DR 2022	% Var
7200002	Subv. Estatal Adecuación Envolvente y Mejora Ayto.	1.443.652,33	0,00	1.443.652,33	-----
7200004	Subvención Estatal Plan Bajas Emisiones 2022	806.680,00	0,00	806.680,00	-----
7200003	Subv. Estatal Mejora Infraestructura Datos	192.265,52	0,00	192.265,52	-----
7508006	Subv. G.N. Cambio a Luminarias LED	90.000,00	0,00	90.000,00	-----
7508002	Fondo de Libre Determinación	72.309,60	120.516,00	-48.206,40	-40,00%
7508007	Subv. G.N. Mejoras Accesibilidad y Equip. C. Jubil	58.945,05	0,00	58.945,05	-----
7508008	Subv. G.N. Reforma Local Comparsa	15.000,00	0,00	15.000,00	-----
7503001	Subvención Inversiones Escuela infantil	12.590,09	23.050,69	-10.460,60	-45,38%
7508004	Subv. G.N. Infraestructuras Escénicas Auditorio	1.000,00	74.298,20	-73.298,20	-98,65%
	<b>Total</b>	2.692.442,59			



Los mayores incrementos cuantitativos experimentados fueron los siguientes:

Código	Denominación	DR Neto 2023	DR Neto 2022	DR 2023- DR 2022	% Var
7200002	Subv. Estatal Adecuación Envoltante y Mejora Ayto.	1.443.652,33	0,00	1.443.652,33	7200002
7200004	Subvención Estatal Plan Bajas Emisiones 2022	806.680,00	0,00	806.680,00	7200004
7200003	Subv. Estatal Mejora Infraestructura Datos	192.265,52	0,00	192.265,52	7200003
7508006	Subv. G.N. Cambio a Luminarias LED	90.000,00	0,00	90.000,00	7508006
7508007	Subv. G.N. Mejoras Accesibilidad y Equip. C. Jubil	58.945,05	0,00	58.945,05	7508007
7508008	Subv. G.N. Reforma Local Comparsa	15.000,00	0,00	15.000,00	7508008

Por el contrario, las mayores reducciones en ingresos de capital fueron:

Código	Denominación	DR Neto 2023	DR Neto 2022	DR 2023 - DR 2022	% Var
7200001	Subvención Estatal Obras Fase II Avda. Comercial	0,00	907.515,00	-907.515,00	-100,00%
7510002	Subvención G.N. obras Centro de Dia	0,00	346.440,60	-346.440,60	-100,00%
6000001	Venta solares sin edificar	0,00	165.592,90	-165.592,90	-100,00%
7508003	Subv. G. N. Actuaciones en Parques Infantiles	0,00	89.611,97	-89.611,97	-100,00%
7508004	Subv. G.N. Infraestructuras Escénicas Auditorio	1.000,00	74.298,20	-73.298,20	-98,65%
7510001	Subvención G.N. obras Lagunak	0,00	60.000,00	-60.000,00	-100,00%
7508002	Fondo de Libre Determinación	72.309,60	120.516,00	-48.206,40	-40,00%
7503001	Subvención Inversiones Escuela infantil	12.590,09	23.050,69	-10.460,60	-45,38%
7508001	Subvención GN obras plan trienal	0,00	5.530,39	-5.530,39	-100,00%

Haciendo un análisis más detallado por capítulos tenemos:

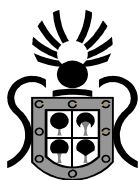
**a) Capítulo 1. Impuestos directos.-**

Artículo Económico	Reconocido n-1	Presupuesto Definitivo	Derechos Reconocidos	Recaudación Líquida	% n/n-1	% rec./Ppto.
11.- Impuestos Sobre el Capital	4.391.555,62	3.969.000,00	4.180.026,02	3.944.779,17	-4,82%	105,32%
13.- Impuesto Sobre las Actividades Económicas	57.383,66	43.400,00	55.680,75	44.184,68	-2,97%	128,30%
<b>TOTAL</b>	<b>4.448.939,28</b>	<b>4.012.400,00</b>	<b>4.235.706,77</b>	<b>3.988.963,85</b>	<b>-4,79%</b>	<b>105,57%</b>

Los ingresos netos liquidado ascendieron a 4,24 millones de €, lo que supuso una disminución respecto al año anterior de 213.232,51€ en términos cuantitativos y de un -4,79% 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 2023	DR Neto 2022	DR 2023 - DR 2022	% Var
1130001	Contribución territorial urbana	2.489.614,74	2.456.223,55	33.391,19	1,36%
1150001	Impuesto sobre vehículos de tracción mecánica	1.176.151,75	1.167.425,20	8.726,55	0,75%
1160001	Impuesto sobre incremento de valor de terrenos	514.259,53	767.906,87	-253.647,34	-33,03%
1300001	Impuesto de Actividades Económicas	55.680,75	57.383,66	-1.702,91	-2,97%
	<b>Total</b>	<b>4.235.706,77</b>	<b>4.448.939,28</b>	<b>-213.232,51</b>	<b>-4,79%</b>



Se ha recibido 204.175,96 euros del Gobierno de Navarra en concepto de compensación del IAE no recaudado en 2023 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	1.569.122,40	1.658.000,00	1.470.839,56	1.461.677,98	-6,26%	88,71%
<b>TOTAL</b>	<b>1.569.122,40</b>	<b>1.658.000,00</b>	<b>1.470.839,56</b>	<b>1.461.677,98</b>	<b>-6,26%</b>	<b>88,71%</b>

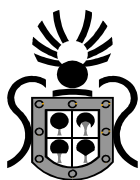
El único concepto de este capítulo es el referido al "Impuesto sobre construcciones, instalaciones y obras", por el que se liquidaron 1.470.839,56 €, 98.282,84 € menos que el año anterior, lo que supone una disminución de -6,26%. A pesar de esta disminución, es un nivel alto de ingresos por el concepto de ICIO, si comparamos con el periodo de años de 2015 a 2019, como se puede observar en la tabla siguiente. 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 €
2023	1.470.839,56 €

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



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

Intervención  
Kontu-hartzailletza

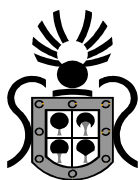
Pza. Consistorial, s/n.-2º- Udaletxe pza. z/g.-2.a  
31010 Barañáin (Navarra – Nafarroa)

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

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	0.299%
2022	0.307%
2023	0.313%

**b) Capítulo 3. Tasas y otros ingresos.-**

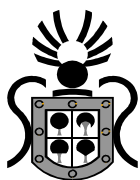
Artículo Económico	Reconocido n-1	Presupuesto Definitivo	Derechos Reconocidos	Recaudación Líquida	% n/n-1	% rec./Ppto.
32.- Tasas por la Realización de Actividades de Competencia Local	444.559,06	316.220,00	422.765,77	417.845,64	-4,90%	133,69%
33.- Tasas por la Utilización Privativa o el Aprovechamiento Especial del Dominio Público Local	483.660,83	377.000,00	538.923,65	489.107,43	11,43%	142,95%
34.- Precios públicos.	522.555,31	491.700,00	671.218,74	642.462,32	28,45%	136,51%
36.- Ventas	7.647,92	0,00	4.228,42	4.228,42	-44,71%	-----
38.- Reintegro de Operaciones Corrientes	1.020,08	2.000,00	28.295,04	28.295,04	2673,81%	1414,75%
39.- Otros Ingresos	344.108,48	254.100,00	354.056,49	254.828,03	2,89%	139,34%
<b>TOTAL</b>	<b>1.803.551,68</b>	<b>1.441.020,00</b>	<b>2.019.488,11</b>	<b>1.836.766,88</b>	<b>11,97%</b>	<b>140,14%</b>

Los ingresos liquidados por este capítulo ascendieron a 2,02 millones de €, aumentando un 11,97% respecto al año anterior, lo que se tradujo en 215.936,43 € más de liquidación.

Las partidas más significativas por su cuantía fueron las siguientes:

Código	Denominación	DR Neto 2023	DR Neto 2022	DR 2023 - DR 2022	% Var
3210001	Licencias urbanísticas	251.348,60	262.158,10	-10.809,50	-4,12%
3919001	Multas y Sanciones	226.919,76	222.397,12	4.522,64	2,03%
3320002	OVP empresas suministros	190.080,44	178.699,02	11.381,42	6,37%
3310001	Licencia de vados	127.635,10	127.761,98	-126,88	-0,10%
3430003	Cuotas deporte juvenil y adultos	117.592,19	115.173,44	2.418,75	2,10%
3422001	Cuotas Escuela infantil	108.612,94	110.470,03	-1.857,09	-1,68%
3250001	Expedición de documentos	107.867,26	118.092,20	-10.224,94	-8,66%
3430001	Cuotas instalaciones deportivas	107.079,57	71.319,49	35.760,08	50,14%
3921101	Recargo de Prórroga y Apremio	91.677,56	87.748,25	3.929,31	4,48%
3422002	Cuotas comedor Escuela infantil	89.355,52	84.841,66	4.513,86	5,32%
3440003	Tasas y P. Públicos actividades Auditorio	88.006,55	0,00	88.006,55	-----
3411001	Cuotas Atención Domiciliaria	82.706,60	78.839,60	3.867,00	4,90%





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

Código	Denominación	DR Neto 2023	DR Neto 2022	DR 2023 - DR 2022	% Var
3440003	Tasas y P. Públicos actividades Auditorio	88.006,55	0,00	88.006,55	-----
3430001	Cuotas instalaciones deportivas	107.079,57	71.319,49	35.760,08	50,14%
3890001	Reintegro de presupuestos cerrados	28.295,04	1.020,08	27.274,96	2673,81%
3320001	Liquidaciones ovp por inspección	23.585,60	0,00	23.585,60	-----
3391001	Vallas, andamios, contenedores....	46.250,99	24.469,54	21.781,45	89,01%
3440001	Tasas y P. Públicos por actividades culturales	44.178,52	32.509,41	11.669,11	35,89%
3320002	OVP empresas suministros	190.080,44	178.699,02	11.381,42	6,37%
3291001	Licencias apertura establecimientos	39.930,00	29.560,97	10.369,03	35,08%
3350001	Mesas y sillas	49.888,15	44.566,53	5.321,62	11,94%
3919001	Multas y Sanciones	226.919,76	222.397,12	4.522,64	2,03%
3422002	Cuotas comedor Escuela infantil	89.355,52	84.841,66	4.513,86	5,32%
3921101	Recargo de Prórroga y Apremio	91.677,56	87.748,25	3.929,31	4,48%

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

Código	Denominación	DR Neto 2023	DR Neto 2022	DR 2023 - DR 2022	% Var
3260001	Retirada vehículos de la via pública	23.619,91	34.747,79	-11.127,88	-32,02%
3210001	Licencias urbanísticas	251.348,60	262.158,10	-10.809,50	-4,12%
3250001	Expedición de documentos	107.867,26	118.092,20	-10.224,94	-8,66%
3392001	Puestos, barracas, etc.	59.572,24	65.470,08	-5.897,84	-9,01%
3999002	Otros ingresos diversos	7.322,68	12.176,94	-4.854,26	-39,86%
3380001	Compensación Telefónica	36.076,54	40.475,96	-4.399,42	-10,87%
3600001	Venta de electricidad	4.228,42	7.647,92	-3.419,50	-44,71%

### 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	44.443,88	28.200,00	46.920,99	39.596,71	5,57%	166,39%
45.- De la Comunidad Foral de Navarra y de Otras Comunidades Autónomas	8.875.234,08	8.773.442,70	9.602.329,78	9.424.048,86	8,19%	109,45%
46.- De Entidades Locales	0,00	0,00	0,00	0,00	-----	-----
47.- De Empresas Privadas	0,00	3.000,00	0,00	0,00	-----	0,00%
48.- De Familias e Instituciones sin Fines de Lucro	0,00	0,00	0,00	0,00	-----	-----
<b>TOTAL</b>	<b>8.919.677,96</b>	<b>8.804.642,70</b>	<b>9.649.250,77</b>	<b>9.463.645,57</b>	<b>8,18%</b>	<b>109,59%</b>



Este capítulo es como siempre el más importante dentro del presupuesto de ingresos. Los derechos reconocidos netos ascendieron a 9,65 millones de €, aumentando un 8,18 % respecto al ejercicio anterior (729.572,81€).

Las partidas más significativas por su cuantía fueron las siguientes:

Código	Denominación	DR Neto 2023	DR Neto 2022	DR 2023 - DR 2022	% Var
4500001	Participación Fondo de Haciendas Locales	6.688.295,14	6.001.227,42	687.067,72	11,45%
4500102	Financiación Montepío (Fondo)	919.639,16	945.054,26	-25.415,10	-2,69%
4500101	Financiación Montepío	570.047,98	571.260,05	-1.212,07	-0,21%
4503001	Escuelas infantiles	490.991,34	370.905,58	120.085,76	32,38%
4500201	Servicios Sociales de Base	475.585,66	489.093,28	-13.507,62	-2,76%
4500003	Compensación exención IAE	204.175,96	204.249,00	-73,04	-0,04%
4505001	Empleo Social Protegido	186.631,20	172.375,26	14.255,94	8,27%
4200001	Participación en tributos del Estado	31.408,98	27.656,64	3.752,34	13,57%

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

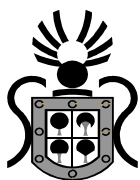
Código	Denominación	DR Neto 2023	DR Neto 2022	DR 2023 - DR 2022	% Var
4500001	Participación Fondo de Haciendas Locales	6.688.295,14	6.001.227,42	687.067,72	11,45%
4503001	Escuelas infantiles	490.991,34	370.905,58	120.085,76	32,38%
4505001	Empleo Social Protegido	186.631,20	172.375,26	14.255,94	8,27%
4200001	Participación en tributos del Estado	31.408,98	27.656,64	3.752,34	13,57%
4508002	Actividades Deportivas G. N.	21.415,88	18.388,21	3.027,67	16,47%
4219001	Subvención INE	317,60	303,81	13,79	4,54%

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

Código	Denominación	DR Neto 2023	DR Neto 2022	DR 2023- DR 2022	% Var
4508007	Subv. G.N. consecuencias económicas Guerra Ucrania	0,00	44.034,00	-44.034,00	-100,00%
4500102	Financiación Montepío (Fondo)	919.639,16	945.054,26	-25.415,10	-2,69%
4500201	Servicios Sociales de Base	475.585,66	489.093,28	-13.507,62	-2,76%
4508006	Subv. G.N. Calidad y Modernización	0,00	7.772,96	-7.772,96	-100,00%
4508003	Bonificaciones y exenciones de impuesto	0,00	3.887,12	-3.887,12	-100,00%
4209003	Pactos contra la violencia de género	12.161,39	13.450,69	-1.289,30	-9,59%

Los ingresos obtenidos por transferencias corrientes supusieron el 47,29% del total de ingresos liquidados, mientras que en 2022 estos ingresos suponían el 47,78% 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 54,46% de los mismos. En 2022 esta proporción era de un 52,86%.



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 6,7 millones de €, y que suponía por sí solo el 37,75% 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	3,61	100,00	27.949,43	27.949,43	774122,44%	27949,43%
54.- Rentas de Bienes Inmuebles	26.902,72	47.800,00	131.331,68	121.278,86	388,17%	274,75%
55.- Productos de Concesiones y Aprovechamientos Especiales	105.885,15	95.000,00	110.332,32	110.332,32	4,20%	116,14%
59.- Otros ingresos patrim..	0,00	0,00	68.251,39	60.592,93	-----	-----
<b>TOTAL</b>	<b>132.791,48</b>	<b>142.900,00</b>	<b>337.864,82</b>	<b>320.153,54</b>	<b>154,43%</b>	<b>236,43%</b>

Este capítulo presenta un aumento significativo con respecto al 2022 de 205.073,34% (154,4%), pasando de 132.791,48€ en 2022 a 337.864,82€ en 2023.

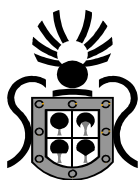
Los conceptos que figuran en este capítulo, y la evolución que han experimentado respecto al ejercicio anterior pueden observarse en el siguiente cuadro:

Código	Denominación	DR Neto 2023	DR Neto 2022	DR 2023 - DR 2022	% Var
5200001	Intereses Depósitos	27.949,43	3,61	27.945,82	-----
5410001	Alquiler Locales	6.888,34	8.387,02	-1.498,68	-17,87%
5410002	Alquiler Salas Auditorio	124.443,34	18.515,70	105.927,64	572,10%
5500001	Concesiones administrativas	110.332,32	105.885,15	4.447,17	4,20%
	<b>Total</b>	<b>337.864,82</b>	<b>132.791,48</b>	<b>205.073,34</b>	<b>154,43%</b>

Como se puede observar, después de varios años sin poder colocar los excedentes de tesorería en imposiciones a plazo, de nuevo en el 2023, se ha obtenido un ingreso de 27.945,82€ por Intereses de Depósito. En 2023, tras el estudio de la evolución de las disponibilidades de Tesorería, y la mejora en los tipos de interés del mercado, se tomaron decisiones orientadas a la obtención de rentabilidades de los excedentes, mediante la contratación de depósitos a plazo fijo (IPF) en varias entidades y otros productos de Inversión garantizados (PAP).

El criterio seguido por Tesorería e Intervención para la colocación de estos pasivos, es el señalado por la Ley Orgánica 2/2012 de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera, establecido a su vez en el art. 2 de la Ley Foral 2/1995 de 10 de marzo de Haciendas Locales de Navarra modificado por la Ley Foral 22/2020 de 29 de diciembre y desarrollado en la Resolución 7/2021 de 28 de enero, de "prudencia financiera".

En 2023, los excedentes colocados y las rentabilidades reales obtenidas a día de hoy, han sido las siguientes



ENTIDAD	IMPORTE	PLAZO	%	INICIO	FIN	ESTADO	RENT. REAL
SANTANDER	1.700.000,00	6	3,15%	30-05-23	29-11-23	FINALIZADO	<b>26.995,06</b>
SANTANDER	1.700.000,00	6	3,77%	11-12-23	04-06-24	CANCELADO PARA APROVECHAR IPF CON ALTA RENTABILIDAD	<b>31.079,26</b>
CAIXABANK	2.000.000,00	12	3,00%	12-06-23	12-06-24	FINALIZADO	<b>60.000,00</b>
CAJA RURAL	4.000.000,00	12	2,80%	19-05-23	19-05-24	FINALIZADO	<b>112.189,49</b>
MAPFRE	525.000,00	12	3,25%	01-09-23	01-09-24	VIGENTE	
<b>TOTAL</b>	<b>8.225.000,00</b>						<b>230.263,81</b>

**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	165.592,90	165.590,00	0,00	0,00	-100,00%	0,00%
<b>TOTAL</b>	<b>165.592,90</b>	<b>165.590,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-100,00%</b>	<b>0,00%</b>

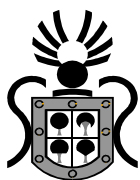
En el ejercicio 2022, se vendió el 16,84% de la parcela 1.10 A del sector Eulza 165.592,90€.  
Durante el ejercicio 2023 no se enajenó ninguna inversión real.

**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	907.515,00	2.353.329,57	2.442.597,85	1.539.785,09	169,15%	103,79%
75.- De la Comunidad Foral de Navarra y de Otras Comunidades Autónomas	719.447,85	165.000,00	249.844,74	237.254,65	-65,27%	151,42%
<b>TOTAL</b>	<b>1.626.962,85</b>	<b>2.518.329,57</b>	<b>2.692.442,59</b>	<b>1.777.039,74</b>	<b>65,49%</b>	<b>106,91%</b>

Los ingresos obtenidos por transferencias de capital ascendieron a 2.518.329,57 €. Este capítulo aumenta se reduce un 65,5% respecto a 2022. En el cuadro siguiente se muestran los conceptos que lo integran y su variación respecto a dicho ejercicio.

Código	Denominación	DR Neto 2023	DR Neto 2022	DR 2023 - DR 2022	% Var
7200002	Subv. Estatal Adecuación Envolvente y Mejora Ayto.	1.443.652,33	0,00	1.443.652,33	-----
7200004	Subvención Estatal Plan Bajas Emisiones 2022	806.680,00	0,00	806.680,00	-----
7200003	Subv. Estatal Mejora Infraestructura Datos	192.265,52	0,00	192.265,52	-----
7508006	Subv. G.N. Cambio a Luminarias LED	90.000,00	0,00	90.000,00	-----
7508002	Fondo de Libre Determinación	72.309,60	120.516,00	-48.206,40	-40,00%
7508007	Subv. G.N. Mejoras Accesibilidad y Equip. C. Jubil	58.945,05	0,00	58.945,05	-----
7508008	Subv. G.N. Reforma Local Comparsa	15.000,00	0,00	15.000,00	-----
7503001	Subvención Inversiones Escuela infantil	12.590,09	23.050,69	-10.460,60	-45,38%
7508004	Subv. G.N. Infraestructuras Escénicas	1.000,00	74.298,20	-73.298,20	-98,65%



	Auditorio				
7200001	Subvención Estatal Obras Fase II Avda. Comercial	0,00	907.515,00	-907.515,00	-100,00%
7508001	Subvención GN obras plan trienal	0,00	5.530,39	-5.530,39	-100,00%
7508003	Subv. G. N. Actuaciones en Parques Infantiles	0,00	89.611,97	-89.611,97	-100,00%
7510001	Subvención G.N. obras Lagunak	0,00	60.000,00	-60.000,00	-100,00%
7510002	Subvención G.N. obras Centro de Dia	0,00	346.440,60	-346.440,60	-100,00%
	<b>Total</b>	<b>2.692.442,59</b>	<b>1.626.962,85</b>	<b>1.065.479,74</b>	<b>65,49%</b>

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

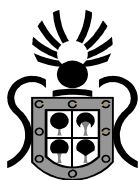
Artículo Económico	Reconocido n-1	Presupuesto Definitivo	Derechos Reconocidos	Recaudación Líquida	% n/n-1	% rec./Ppto.
87.- Remanente de Tesorería	0,00	4.394.462,76	0,00	0,00	-----	0,00%
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>4.394.462,76</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-----</b>	<b>0,00%</b>

En este capítulo se recoge el total de modificaciones presupuestarias que fueron financiadas durante 2023 con el Remanente de Tesorería, que durante el citado ejercicio ascendieron a 4.394.462,76€ siendo este importe para 2022 de 4.593.252,47€

### 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	-----	-----
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-----</b>	<b>-----</b>

En este capítulo se recogen los ingresos obtenidos mediante la concertación de préstamos, que durante el ejercicio 2023 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 prorroga 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 2023, se van a calcular a efectos informativos tanto la Regla de Estabilidad Presupuestaria como la de Sostenibilidad Financiera.

#### **Principio de Estabilidad Presupuestaria.-**

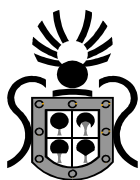
Este principio establece que las entidades locales, en términos de contabilidad nacional, deberán mantener una posición de equilibrio o superávit presupuestario.

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	23.634.063,11
Total ingresos cap 1 a 7	20.155.200,29
Rdo. Presupuestario sin financieros	3.478.862,82
Ajuste facturas pendientes de reconocer	0
Ajuste por impuestos	199.826,46
(-) Arrendamiento financiero	0,00
(+) PIL con cargo a RT	0,00
Ajuste Fondos PRTR	-2.255.399,23
Resultado ajustado	1.482.254,52



Por lo tanto, se observa que el Resultado Ajustado se ha reducido levemente pasando de de 1.557.113,62€ de superávit en el 2022 a 1.482.254,52€ en el 2023. Se cumple el principio de estabilidad presupuestaria.

Como se puede observar, se añade un nuevo ajuste, Ajuste Fondos PRTR por -2.255.399,23€. Este ajuste se realiza siguiendo las indicaciones de la Autoridad Independiente de Responsabilidad Fiscal (AIReF), de forma que se aplique correctamente los criterios del Sistema Europeo de Cuentas en la aplicación de la neutralidad de los Fondos europeos del Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia (PRTR) en la liquidación practicada de 2022 y a practicar en 2023 y 2024. En el cuadro siguiente, se calcula dicho ajuste de las tres subvenciones que ha recibido el Ayuntamiento de Barañáin pertenecientes a PRTR.

PROYECTOS FINANCIADOS FONDOS PRTR		GASTOS		INGRESOS		ESTABILIDAD PRESUPUESTARIA		
Año	Denominación del Proyecto	Gasto previsto del proyecto	Obligaciones Reconocidas	Ingresos Previstos del Proyecto	Derechos Reconocidos Netos	Cap./Nec. de Financiación	Ajuste Estab. presupuestaria	Cap./Nec. de Financiación después del ajuste
2023	1) Proyecto ENVOLVE	1.812.000,00	50.064,96	1.443.652,27	1.443.652,33	1.393.587,37	-1.393.587,37	0,00
2023	2) Proyecto BAJAS EMISIONES	840.000,00	12.644,50	806.680,00	806.680,00	794.035,50	-794.035,50	0,00
2023	3) proyecto MEJORA INSF.DATOS	270.000,00	124.489,16	192.265,52	192.265,52	67.776,36	-67.776,36	0,00
AJUSTE PRTR 2023 PARA ESTABILIDAD PRESUPUESTARIA							-2.255.399,23	

### **Sostenibilidad financiera.-**

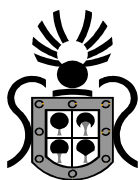
La LOEPSF establece unos objetivos de deuda pública en términos de PIB, que no se concretan de forma individual para las entidades locales, estableciéndose que el cumplimiento del objetivo del objetivo se concreta en los límites de autorización para realizar operaciones de endeudamiento.

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 2023, en datos consolidados, tenemos:

Deuda viva al 31/12/2023	0,00
Ingresos corrientes 2022	19.297.369,94
Volumen de deuda viva	0%

Así pues, vemos que el volumen de deuda viva es del 0%, muy alejado del 110%, con lo que también se cumple esta regla.



### 3.7.- ESCUELA DE MUSICA LUIS MORONDO

La ejecución del presupuesto 2023 de la Escuela de Música Luis Morondo arrojó un total de Obligaciones Reconocidas al 31 de diciembre de 1.034.498,21 €, y un total de Derechos Reconocidos de 971.814,92€, con lo que el Resultado Presupuestario fue de -62.683,29€ de Déficit. (El ejercicio 2022 se cerró con un déficit de -522,21€).

Tipo	EUROS
Suplemento de Crédito	10.500,00 €
Transferencia de crédito (+)	18.000,00 €
Transferencia de crédito (-)	-18.000,00 €
Crédito Extraordinario	46.000,00 €
Incorporación de Remanente	0,00 €
<b>TOTAL</b>	<b>56.500,00 €</b>

En 2023 se aprobaron tres modificaciones presupuestarias, dos de ellas con cargo al Remanente de Tesorería, de forma que el gasto financiado por remanente de tesorería para el ejercicio 2023 se computa en 51.586,81€. En definitiva, el Resultado Presupuestario Ajustado, al descontar el importe financiado con remanente, es -11.096,78€.

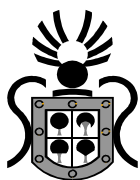
La ejecución alcanzada por el presupuesto de gastos fue de un 99,28%.

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	666.393,56	648.000,00	684.561,73	684.561,73	2,73%	105,64%
16.- Cuotas, Prestaciones y Gastos Sociales a Cargo del Empleador	192.709,12	264.000,00	222.617,58	201.385,76	15,52%	84,32%
21.- Reparaciones, Mantenimiento y Conservación	12.029,18	12.800,00	9.127,52	8.343,60	-24,12%	71,31%
22.- Material, Suministros y otros	108.184,77	106.500,00	107.714,43	95.182,18	-0,43%	101,14%
23.- Indemnizaciones Por Razón del Servicio	292,66	200,00	69,75	69,75	-76,17%	34,88%
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	272,00	10.500,00	10.407,20	10.407,20	3726,18%	99,12%
64.- Gastos en Inversiones de Carácter Intangible	0,00	0,00	0,00	0,00	-----	-----
<b>TOTAL</b>	<b>979.881,29</b>	<b>1.042.000,00</b>	<b>1.034.498,21</b>	<b>999.950,22</b>	<b>5,57%</b>	<b>99,28%</b>





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

FUNC	ECON	Denominación	Obl. Rec. 2023	Obl. Rec. 2022	2023-2022	
					Importe	% Var
32612	16000	Seg. Social Empresa Profesorado	193.311,15	165.600,08	27.711,07	16,73%
32613	22699	Gastos diversos en alumnos y Prefiestas	31.361,49	4.585,30	26.776,19	583,96%
32612	62900	Instrumentos y otro inmovilizado material	10.407,20	0,00	10.407,20	----- --
32612	13000	Nóminas profesorado (fijos)	400.587,77	391.278,02	9.309,75	2,38%
32612	13100	Nóminas profesorado (eventuales)	226.674,93	219.651,83	7.023,10	3,20%
32612	16209	Otras prestaciones convenio	9.044,74	4.244,00	4.800,74	113,12%

Por el contrario, las que más disminuyeron fueron:

FUNC	ECON	Denominación	Obl. Rec. 2023	Obl. Rec. 2022	2023-2022	
					Importe	% Var
32611	22102	Calefacción	13.536,44	26.515,69	-12.979,25	-48,95%
32611	22100	Luz	15.872,35	23.367,41	-7.495,06	-32,07%
32611	22799	Gestoría	951,60	5.543,42	-4.591,82	-82,83%
32612	21900	Mantenimiento instrumentos	335,35	2.911,41	-2.576,06	-88,48%
32611	22699	Otros gastos diversos	4.584,72	6.992,62	-2.407,90	-34,43%
32611	16209	Prevención Riesgos Laborales	3.042,17	5.020,99	-1.978,82	-39,41%

Respecto a la composición del gasto, hay cierta variación respecto a 2022. Se observa una disminución de la proporción de los gastos de funcionamiento y un incremento en los gastos de inversión. Con respecto a los gastos de funcionamiento, esto es debido a la bajada de los precios de los suministros durante todo el ejercicio 2023, después de la crisis energética en 2022 por la guerra de Ucrania. Con lo que respecta al gastos de inversión, se ha decidido en el 2023 renovar varios instrumentos, para lo que se tramitó y aprobó un crédito extraordinario con cargo a Remanente de tesorería.

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

Concepto	2020		2021		2022		2023		Diferencia	%
	Importe	% S/Total	Importe	% S/Total	Importe	% S/Total	Importe	% S/Total		
Gastos de Personal	846.488,94	89,55%	835.625,44	88,94%	859.102,68	87,67%	907.179,31	87,69%	48.076,63	5,60%
Gastos de funcionamiento	82.628,61	8,74%	99.582,85	10,60%	120.506,61	12,30%	116.911,70	11,30%	-3.594,91	-2,98%
Inversiones	16.166,13	1,71%	4.374,73	0,47%	272,00	0,03%	10.407,20	1,01%	10.135,20	3726,18%
<b>TOTALES</b>	<b>945.283,68</b>	<b>100,00%</b>	<b>939.583,02</b>	<b>100,00%</b>	<b>979.881,29</b>	<b>100,00%</b>	<b>1.034.498,21</b>	<b>100,00%</b>	<b>54.616,92</b>	<b>5,57%</b>



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.	339.661,75	371.000,00	341.159,00	336.654,00	0,44%	91,96%
38.- Reintegro de Operaciones Corrientes	15.307,29	0,00	0,00	0,00	-100,00%	-----
39.- Otros Ingresos	4.350,39	0,00	8.859,75	8.572,50	103,65%	-----
40.- De la Administración General de la Entidad Local	389.000,00	389.000,00	389.000,00	217.652,23	0,00%	100,00%
45.- De la Comunidad Foral de Navarra y de Otras Comunidades Autónomas	231.039,16	235.000,00	232.795,68	232.795,68	0,76%	99,06%
47.- De Empresas Privadas	0,00	0,00	0,00	0,00	-----	-----
52.- Intereses de Depósitos	0,49	0,00	0,49	0,49	0,00%	-----
87.- Remanente de Tesorería	0,00	56.500,00	0,00	0,00	-----	0,00%
<b>TOTAL</b>	<b>979.359,08</b>	<b>1.051.500,00</b>	<b>971.814,92</b>	<b>795.674,90</b>	<b>-0,77%</b>	<b>92,42%</b>

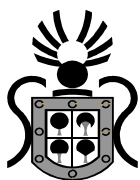
Los ingresos liquidados en 2023, 971.814,92€, disminuyeron en un 0,77% respecto a 2022 (979.359,08€), habiéndose reconocido 7.544,16€ menos que en el ejercicio 2022.

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

Código	Denominación	DR netos 2023	DR netos 2022	2023-2022	
				Importe	% Var
4000001	Subv. Ayuntamiento	389.000,00	389.000,00	0,00	0,00%
3421001	Matrículas oficiales	318.080,00	335.103,00	-17.023,00	-5,08%
4503001	Subv. Gobierno de Navarra	232.795,68	231.039,16	1.756,52	0,76%
3440001	Conciertos y festivales	23.079,00	4.558,75	18.520,25	406,26%
3999002	Otros Ingresos Diversos	8.859,75	1.906,60	6.953,15	364,69%
5200001	Intereses en Cta./Cte-	0,49	0,49	0,00	0,00%
8700001	Remanente de Tesorería	0,00		0,00	-----
39300..	Intereses de Demora		2.443,79	-2.443,79	-100,00%
3890001	Reintegro de Presupuestos Cerrados		15.307,29	-15.307,29	-100,00%
	<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>971.814,92</b>	<b>979.359,08</b>	<b>-7.544,16</b>	<b>-0,77%</b>

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

CONCEPTO	2023		2022		2021		2020	
	Importe	% S/Total	Importe	% S/Total	Importe	% S/Total	Importe	% S/Total
MATRICULAS	318.080,00	32,73%	335.103,00	34,22%	320.907,00	34,08%	321.064,50	33,95%
SUBV. GOBIERNO DE NAVARRA	232.795,68	23,95%	231.039,16	23,59%	230.385,30	24,47%	224.944,01	23,78%
SUBV. AYUNTAMIENTO	389.000,00	40,03%	389.000,00	39,72%	389.000,00	41,32%	399.000,00	42,19%
INGRESOS POR CONCIERTOS	23.079,00	2,37%	4.558,75	0,47%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
OTROS INGRESOS	8.860,24	0,91%	19.658,17	2,01%	1.216,75	0,13%	794,63	0,08%
	<b>971.814,92</b>	<b>100,00%</b>	<b>979.359,08</b>	<b>100,00%</b>	<b>941.509,05</b>	<b>100,00%</b>	<b>945.803,14</b>	<b>100,00%</b>



Como puede observarse en los cuadros anteriores, los ingresos siguen una dinámica muy similar a la de 2022. Destacar que el 63,9% está financiado por subvenciones, el 40,0% por el Ayuntamiento y el 23,9% por el Gobierno de Navarra; y el 32,7% por las matrículas. En este año se han incrementado los ingresos por conciertos, 2,4%. Durante el año 2020 y 2021 habían sido nulos debido a la pandemia. La partida de “Otros ingresos” asciende 8.860,24€, suponiendo un 0,9% de los ingresos.

El Ahorro Bruto fue negativo, y ascendió a -52.276,09€:

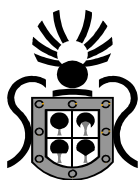
AÑO	AHORRO BRUTO
2023	-52.276,09 €
2022	-250,70 €
2021	6.301,12 €
2020	16.685,59 €
2019	-12.698,09 €
2018	12.042,79 €

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 272.787,61 €, un 19,22% menos que en 2022, que ascendió a 337.678,89 €, 64.891,28€ menos.

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

Como conclusión, la Escuela de Música Luis Morondo ha tenido una ejecución de ingresos de un 92,4%, y una ejecución del presupuesto de gastos del 99,28%. Esto es lo que ha supuesto un resultado presupuestario negativo de -62.683,29€ de déficit y una reducción del remanente de tesorería de este organismo autónomo en un 20% (64.891,28€). Esto lleva implícita la necesidad de seguir elaborando los presupuestos con una mayor exactitud, realismo y prudencia, y con esa información tomar las decisiones necesarias: para cumplir y aumentar los ingresos, y para no desviarse de los límites de gasto y reducirlos.



### 3.8.- SERVICIO MUNICIPAL LAGUNAK.-

El total de Obligaciones Reconocidas al 31 de diciembre ascendía a 2.239.159,45€, 138.868,14 € más que al cierre del ejercicio 2022 (2.100.291,31€) lo que supuso un incremento del 6,7%.

Los Derechos Reconocidos a igual fecha eran de 2.256.655,57€, 139.757,4 € más que al cierre del ejercicio 2022 (2.116.898,17 €), lo que supuso un incremento del 6,7%.

El Resultado Presupuestario fue de 17.496,12€ de Superávit. (En 2022 el Resultado Presupuestario fue de 16.606,86€ de Superávit).

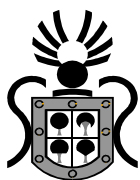
Tipo	EUROS
Suplemento de Crédito	133.294,00 €
Transferencia de crédito (+)	11.770,00 €
Transferencia de crédito (-)	-11.770,00 €
Crédito Extraordinario	58.000,00 €
Incorporación de Remanente	0,00 €
Ajustes al alza (Ppto. Gtos)	3.500,00 €
<b>TOTAL</b>	<b>194.794,00 €</b>

En 2023 se ha financiado 152.800,15€ de gastos con remanente por lo que el Resultado Presupuestario Ajustado ascendió a 169.696,36€ de Superávit. (En 2022 el Resultado Ajustado fue 25.407,01€ de Superávit)

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	519.512,45	519.597,00	522.763,90	522.763,90	0,63%	100,61%
15.- Incentivos al Rendimiento	12.668,48	10.000,00	11.655,95	11.655,95	-7,99%	116,56%
16.- Cuotas, Prestaciones y Gastos Sociales a Cargo del Empleador	186.651,16	203.700,00	189.833,91	183.910,03	1,71%	93,19%
21.- Reparaciones, Mantenimiento y Conservación	130.688,50	149.730,00	144.468,64	127.712,76	10,54%	96,49%
22.- Material, Suministros y otros	1.069.038,72	1.119.150,00	1.116.190,47	1.026.490,79	4,41%	99,74%
23.- Indemnizaciones Por Razón del Servicio	2.475,00	3.500,00	2.593,00	2.593,00	4,77%	74,09%
48.- A Familias e Instituciones Sin Fines de Lucro	179.257,00	190.758,00	190.757,00	165.304,75	6,42%	100,00%
63.- Inversión de Reposición Asociada al Funcionamiento Operativo de los Servicios	0,00	90.424,00	60.896,58	38.098,87	-----	67,35%
<b>TOTAL</b>	<b>2.100.291,31</b>	<b>2.286.859,00</b>	<b>2.239.159,45</b>	<b>2.078.530,05</b>	<b>6,61%</b>	<b>97,91%</b>

La ejecución alcanzada por el presupuesto de gastos fue de un 97,91 %.



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 126.310,43 € respecto a 2022.

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

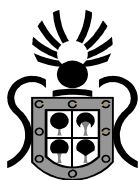
Código	Denominación	GASTOS 2023		GASTOS 2022		DIFERENCIA	
		Importe	% S/Total	Importe	% S/Total	Importe	% Var
9X	PROGRAMA GENERAL	1.919.952,16	85,74%	1.793.641,73	85,40%	126.310,43	7,04%
8X	CULTURAL / RECREATIVO	6.029,08	0,27%	5.839,80	0,28%	189,28	3,24%
XX	DEPORTIVO	313.178,21	13,99%	300.809,78	14,32%	12.368,43	4,11%
	<b>TOTAL</b>	<b>2.239.159,45</b>	<b>100,00%</b>	<b>2.100.291,31</b>	<b>100,00%</b>	<b>138.868,14</b>	<b>6,61%</b>

Dentro del Programa General las partidas que mayor disminución han tenido respecto a 2022 han sido las siguientes:

Código			DENOMINACION	Oblig.Rec. 2023	Oblig.Rec. 2022	Diferencia	
ORG	FUNC	ECON				Importe	% Var
90	34201	22102	Gas	102.905,87	174.401,88	-71.496,01	-40,99%
90	92001	13000	Personal laboral fijo	241.648,95	257.624,81	-15.975,86	-6,20%
90	34201	22100	Electricidad	144.421,07	160.337,07	-15.916,00	-9,93%
90	92001	22699	A. Laboral y técnica, SGAE, Osasuna, Otros gtos.	8.190,18	13.050,51	-4.860,33	-37,24%
90	92001	16008	Prestaciones sanitarias	6.410,77	9.263,26	-2.852,49	-30,79%
90	33701	21000	Mantenimiento de jardinería	3.238,20	5.325,48	-2.087,28	-39,19%
90	92001	22104	Ropa trabajo y EPI's	2.262,03	3.740,92	-1.478,89	-39,53%

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

Código			DENOMINACION	Oblig.Rec. 2023	Oblig.Rec. 2022	Diferencia	
ORG	FUNC	ECON				Importe	% Var
90	33701	22799	Empresas servicios	267.660,79	203.191,03	64.469,76	31,73%
90	34201	22701	Socorristas	137.259,99	105.785,04	31.474,95	29,75%
90	33701	63200	Inversiones en ins. lúdicas	29.847,11	0,00	29.847,11	-----
90	92001	13100	Personal eventual	281.114,95	261.887,64	19.227,31	7,34%
90	92001	63200	Inversiones en Instalaciones Generales	15.704,88	0,00	15.704,88	-----
91	34202	22740	Gestión Otros Cursos	83.741,99	68.689,32	15.052,67	21,91%
90	34201	63500	Equipamiento ins. deportivas	12.132,60	0,00	12.132,60	-----
91	34201	22740	Gestión Actividades de Agua	50.664,71	39.152,69	11.512,02	29,40%
90	34201	21301	Mto. instalaciones y maquinaria	74.448,08	66.384,70	8.063,38	12,15%
90	21101	16000	Seguridad Social	169.084,24	161.687,53	7.396,71	4,57%
90	34201	22110	Depuración piscinas	34.417,63	27.340,09	7.077,54	25,89%
90	34201	21303	Mant.calderas, ACS, Nilfisk, Legionelosis, aire acondicionado, impulsión	29.126,90	22.169,26	6.957,64	31,38%
90	34201	22101	Agua y basuras	43.631,88	37.902,59	5.729,29	15,12%



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

Código	Actividad	GASTOS 2023		GASTOS 2022		DIFERENCIA	
		Importe	% S/Total	Importe	% S/Total	Importe	% Var
12	FUTBOL	120.270,43	38,40%	100.702,83	33,48%	19.567,60	19,43%
03	BALONMANO	52.647,80	16,81%	59.247,36	19,70%	-6.599,56	-11,14%
02	BALONCESTO	46.100,46	14,72%	45.376,74	15,08%	723,72	1,59%
09	PATINAJE VELOCIDAD	19.833,00	6,33%	20.262,06	6,74%	-429,06	-2,12%
10	PELOTA	19.052,00	6,08%	18.732,00	6,23%	320,00	1,71%
08	NATACION	18.904,30	6,04%	17.038,00	5,66%	1.866,30	10,95%
05	GIMNASIA RITMICA	17.243,50	5,51%	16.267,00	5,41%	976,50	6,00%
06	HOCKEY PATINES	15.876,00	5,07%	16.224,13	5,39%	-348,13	-2,15%
00	GENERAL	2.747,99	0,88%	6.459,66	2,15%	-3.711,67	-57,46%
07	MONTAÑA	502,73	0,16%	500,00	0,17%	2,73	0,55%
<b>TOTAL</b>		<b>313.178,21</b>	<b>100,00%</b>	<b>300.809,78</b>	<b>100,00%</b>	<b>12.368,43</b>	<b>4,11%</b>

Como puede observarse en el cuadro anterior, el programa deportivo en conjunto se incrementó en un 4,11% %, siendo las secciones de fútbol, natación y gimnasia rítmica 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 2023 ascendió a -81.988,36 €, bastante inferior al déficit del ejercicio 2022, -129.189,70 €.

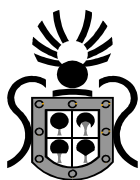
En el siguiente cuadro se pueden observar las cifras de gastos e ingresos del Programa Deportivo en los seis últimos años:

Año	Gastos	Ingresos	Resultado
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
2023	313.178,21	231.189,85	-81.988,36

Dado que el grueso de los ingresos de Lagunak (el 69,81%) 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:

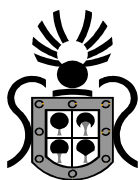
Código	Actividad	Gastos 2023	% S/Total	Ingresos 2023	Saldo	% Cobertura
02	BALONCESTO	46.100,46	14,72%	20.539,71	-25.560,75	44,55%
03	BALONMANO	52.647,80	16,81%	27.592,20	-25.055,60	52,41%
05	GIMNASIA RITMICA	17.243,50	5,51%	3.014,09	-14.229,41	17,48%
10	PELOTA	19.052,00	6,08%	9.037,71	-10.014,29	47,44%
08	NATAACION	18.904,30	6,04%	9.618,21	-9.286,09	50,88%
12	FUTBOL	120.270,43	38,40%	111.315,71	-8.954,72	92,55%
09	PATINAJE VELOCIDAD	19.833,00	6,33%	11.683,52	-8.149,48	58,91%
06	HOCKEY PATINES	15.876,00	5,07%	8.796,31	-7.079,69	55,41%
07	MONTAÑA	502,73	0,16%	0,00	-502,73	0,00%
00	GENERAL	2.747,99	0,88%	29.592,39	26.844,40	1076,87%
	<b>TOTAL</b>	<b>313.178,21</b>	<b>100,00%</b>	<b>231.189,85</b>	<b>-81.988,36</b>	<b>73,82%</b>

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, también 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 2022 fue 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%
	<b>TOTAL</b>	<b>300.809,78</b>	<b>100,00</b>	<b>171.620,08</b>	<b>-129.189,70</b>	<b>57,05%</b>



Por lo que se refiere a los ingresos, aumentaron un 34,71% (59.569,77€ mas), pasando de 171.620,08€ a 231.189,85 €. En 2023 las escuelas deportivas se autofinancian mediante sus cuotas en un 73,82% (en 2022 el 57,05%). 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:

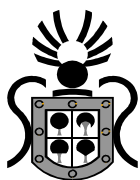
Código	CONCEPTO	Presupuesto 2023		Presupuesto 2022		Variación	
		DR neto 2023	% S/ total	DR neto 2022	% S/ total	Importe	% Var
3430090	Cuotas	1.575.326,01	69,81%	1.543.204,54	72,90%	32.121,47	2,08%
3430093	Gimnasio	85.424,25	3,79%	67.861,19	3,21%	17.563,06	25,88%
3430095	Otros cursos y actividades	77.075,70	3,42%	80.610,94	3,81%	-3.535,24	-4,39%
3430094	Actividades de Agua	67.189,88	2,98%	56.235,84	2,66%	10.954,04	19,48%
3430097	Matrícula Personas Abonadas	54.888,14	2,43%	52.545,00	2,48%	2.343,14	4,46%
3430096	Matrículas Altas Nuevas	53.335,59	2,36%	48.113,26	2,27%	5.222,33	10,85%
4000011	Subvenciones Ayto. de Barañáin	50.000,00	2,22%	40.000,00	1,89%	10.000,00	25,00%
4890012	Subvención FN Fútbol	48.769,12	2,16%	16.063,90	0,76%	32.705,22	203,59%
3430012	Cuota deportiva Fútbol	45.115,89	2,00%	40.106,23	1,89%	5.009,66	12,49%
4000001	Subvenciones Ayto. actividades deportivas	40.000,00	1,77%	40.000,00	1,89%	0,00	0,00%
3430092	Entradas y abonos verano	25.692,35	1,14%	25.602,08	1,21%	90,27	0,35%
3430003	Cuota deportiva balonmano	17.927,00	0,79%	13.374,75	0,63%	4.552,25	34,04%
4700012	Patrocinios y convenios Fútbol	14.600,00	0,65%	6.900,00	0,33%	7.700,00	111,59%

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.	1.971.689,23	1.949.635,00	2.055.296,92	2.032.380,82	4,24%	105,42%
36.- Ventas	131,75	500,00	707,61	707,61	437,09%	141,52%
38.- Reintegro de Operaciones Corrientes	266,54	0,00	90,19	90,19	-66,16%	-----
39.- Otros Ingresos	12.043,00	12.500,00	14.561,96	13.477,27	11,91%	116,50%
40.- De la Administración General de la Entidad Local	80.000,00	80.000,00	90.000,00	61.500,00	-23,13%	112,50%
45.- De la Comunidad Foral de Navarra y de Otras Comunidades Autónomas	18.679,59	27.050,00	12.734,68	12.734,68	-31,83%	47,08%
47.- De Empresas Privadas	6.900,00	7.900,00	14.600,00	14.600,00	111,59%	184,81%
48.- De Familias e Instituciones sin Fines de Lucro	18.054,41	15.850,00	58.066,13	46.504,49	157,58%	366,35%
52.- Intereses de Depósitos	0,00	500,00	0,00	0,00	-----	0,00%
54.- Rentas de Bienes Inmuebles	7.560,47	9.000,00	9.212,52	6.274,67	-17,01%	102,36%
55.- Productos de Concesiones y Aprovechamientos Especiales	1.573,18	1.500,00	1.385,56	1.007,68	-35,95%	92,37%
87.- Remanente de Tesorería	0,00	195.424,00	0,00	0,00	-----	0,00%
	<b>2.116.898,17</b>	<b>2.299.859,00</b>	<b>2.256.655,57</b>	<b>2.189.277,41</b>	<b>6,60%</b>	<b>98,12%</b>

Tal y como se observa en el cuadro anterior, el grado de ejecución alcanzado fue del 98,12%.





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

Código	CONCEPTO	Presupuesto 2023		Ejecución	
		Definitivo 2023	DR neto 2023	Saldo	% Ejec
3490003	Otros ingresos Culturales	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00%
3930001	Intereses de demora	500,00	0,00	-500,00	0,00%
4508005	Subvencion GN Gimnasia Ritmica	2.500,00	0,00	-2.500,00	0,00%
4508008	Subvención GN Natación	2.000,00	0,00	-2.000,00	0,00%
4700090	Patrocinio y publicidad generales	2.000,00	0,00	-2.000,00	0,00%
5200001	Intereses	500,00	0,00	-500,00	0,00%
8700001	Remanente de Tesorería gtos. Grales.	195.424,00	0,00	-	0,00%
				195.424,00	
4508003	Subvencion GN Balonmano	13.850,00	5.613,59	-8.236,41	40,53%
3921201	Recargo recibos devueltos	2.000,00	1.098,31	-901,69	54,92%
4508009	Subvención GN Patinaje	5.000,00	3.320,74	-1.679,26	66,41%
3430005	Cuota deportiva Gimnasia Rítmica	3.150,00	2.220,40	-929,60	70,49%
4890002	Subvención FN Baloncesto	6.000,00	4.242,52	-1.757,48	70,71%
3430006	Cuota deportiva Hockey	5.775,00	4.209,00	-1.566,00	72,88%

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

Código	CONCEPTO	Presupuesto 2023		Ejecución	
		Definitivo 2023	DR neto 2023	Saldo	% Ejec
4890012	Subvención FN Fútbol	8.500,00	48.769,12	40.269,12	573,75%
4890003	Subvención FN Balonmano	1.000,00	4.051,61	3.051,61	405,16%
4700012	Patrocinios y convenios Fútbol	5.900,00	14.600,00	8.700,00	247,46%
3430022	Entradas Fútbol	500,00	1.179,00	679,00	235,80%
3430010	Cuota deportiva Pelota	4.500,00	7.266,00	2.766,00	161,47%
3600001	Venta electricidad	500,00	707,61	207,61	141,52%
3990001	Otros ingresos diversos y máquinas vending	10.000,00	13.463,65	3.463,65	134,64%
3430094	Actividades de Agua	50.400,00	67.189,88	16.789,88	133,31%
3430092	Entradas y abonos verano	19.950,00	25.692,35	5.742,35	128,78%
4000011	Subvenciones Ayto. de Barañáin	40.000,00	50.000,00	10.000,00	125,00%

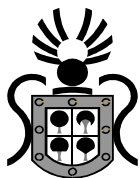
En concordancia con el Resultado presupuestario, el Ahorro Bruto fue positivo en 78.392,70€. Como ya se ha comentado en otras ocasiones, esta cifra es la diferencia entre los ingresos corrientes y los gastos de funcionamiento, y nos indica el ahorro que genera el organismo para acometer pequeñas inversiones.

En el ejercicio 2022, los ingresos corrientes superaron en 16.606,86€ a los gastos de funcionamiento, mientras que en 2023 esta diferencia ha aumentado hasta 78.392,70€.

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 2,41% y 8.986,29€ pasando de 372.206,05 € en 2022 a 381.192,35 € al cierre del ejercicio 2023.

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



### **3.9.- FINALIZACIÓN PROCESO DE ABSORCIÓN Y LIQUIDACIÓN FUNDACIÓN 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.

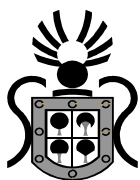
-Todas las compras que hay que realizar para el auditorio, a partir del 1 de diciembre se realizan desde el Ayuntamiento, de forma que a partir de esta fecha el Auditorio cumple el procedimiento de compras del Ayuntamiento mediante el sistema de vales.

-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 de 2022 se consiguió vaciar de actividad la Fundación, absorbiendo el Ayuntamiento los gastos e ingresos y el personal.



En el primer trimestre de 2023, ya con una Fundación sin actividad se realizó la auditoría de cuentas al 31 de diciembre de 2022, y se fue liquidando el balance hasta llegar al balance definitivo de liquidación de la Fundación el 31 de marzo de 2023.

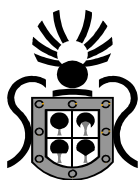
### BALANCE DE LIQUIDACION A 31/03/2023- FUNDACION AUDITORIO BARAÑAIN

ACTIVOS				
<b>INMOVILIZADO</b>				
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
		<b>210.650,41</b>	<b>-98.751,98</b>	<b>111.898,43</b>
<b>ACREEDORES</b>				
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
		<b>43.768,86</b>	<b>0,00</b>	<b>43.768,86</b>
<b>TESORERIA</b>				
57200002	CAJA RURAL	<b>26.679,97</b>		<b>26.679,97</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>				<b>182.347,26</b>
<b>PASIVOS</b>				
	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
<b>TOTAL PASIVOS</b>				<b>-182.347,26</b>

**Una vez alcanzado este balance definitivo de liquidación al 31/03/2023 de la Fundación,** se dieron 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:

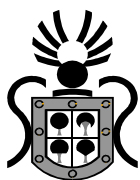
- 1-Se ratifica el acuerdo del balance de liquidación de la Fundación Auditorio Barañain y ordena la incorporación de su resultado a las cuentas del Ayuntamiento mediante las operaciones contables que sean precisas.
- 2-Se ratifica el acuerdo de Liquidación de la Fundación y se da por extinguida y liquidada, 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.

En definitiva, en mayo de 2023, se escrituró dicha liquidación. Se adjunta la escritura de disolución, liquidación y extinción de la “Fundación Auditorio Barañain-Barañain Auditorioa Fundazioa”. Es la escritura nº 901 con fecha 24 de mayo de 2023 de la notaria María Pilar Chocarro Ucar.

La absorción del auditorio por parte del Ayuntamiento al 100% desde el 1 de enero de 2023 ha tenido la siguiente repercusión en el presupuesto 2023:

En el Presupuesto de gastos:

Código								
ORG	FUNC	ECON	DENOMINACION	Inicial 2023	Definitivo 2023	OR 2023	0 2022	Diferencia
51	33391	22799	Otras Contrataciones Eventos Auditorio	0,00	95.000,00	93.659,45	11.437,61	82.221,84
51	33391	13000	Personal Auditorio Fijos	0,00	50.000,00	69.787,56	188,20	69.599,36
51	33391	22700	Limpieza Auditorio	0,00	39.000,00	38.385,32	5.134,55	33.250,77
51	33391	21200	Mantenimiento Auditorio	0,00	30.000,00	28.038,78	2.802,14	25.236,64
51	33391	22102	Calefacción Auditorio	21.900,00	51.750,00	20.295,76	5.269,41	15.026,35
51	33391	22100	Electricidad Auditorio	22.300,00	48.625,00	23.798,08	8.881,99	14.916,09
51	33391	22602	Publicidad y propaganda Auditorio	0,00	2.000,00	12.216,44	1.840,42	10.376,02
51	33391	22699	Gastos Liquidación Fundación Auditorio	0,00	5.000,00	10.746,81	2.496,26	8.250,55
51	33391	22609	Gastos Diversos Auditorio	0,00	10.000,00	5.724,39	475,14	5.249,25
51	33391	62500	Equipamiento Auditorio	0,00	6.806,26	6.806,25	2.165,90	4.640,35
51	33391	22101	Agua Auditorio	3.100,00	6.850,00	3.096,93	735,05	2.361,88
51	33391	22200	Comunicaciones Auditorio	0,00	1.600,00	2.001,70	206,20	1.795,50
51	33391	22110	Productos Limpieza Auditorio	0,00	725,00	862,68	0,00	862,68
51	33391	22000	Material de Oficina Auditorio	0,00	750,00	617,08	0,00	617,08
51	33391	21500	Mantenimiento Instal. y eq. oficina Auditorio	0,00	1.000,00	471,90	0,00	471,90
51	33391	74000	Aportación Subvención Capital Fundación Auditorio	0,00	0,00	0,00	100.000,00	-100.000,00
51	33391	44900	Aportación Convenio Auditorio	200.000,00	0,00	0,00	250.000,00	-250.000,00
				247.300,00	349.106,26	316.509,13	391.632,87	-75.123,74



En el Presupuesto de ingresos:

Código	Denominación	DR Neto 2023	DR Neto 2022	DR 2023- DR 2022	% Var
3440003	Tasas y P. Públicos actividades Auditorio	88.006,55	0,00	88.006,55	----
3999003	Ingresos Gestión venta entradas Auditorio	3.583,80	255,60	3.328,20	-----
5990001	Alquiler salas Auditorio	124.443,34	18.515,70	105.927,64	572,10%
5990001	Ingresos Patrimoniales Disolución Auditorio	68.251,39	0,00	68.251,39	----
	<b>TOTAL</b>	<b>284.285,08</b>	<b>18.771,30</b>	<b>265.513,78</b>	

Si se resta los derechos reconocidos y las obligaciones reconocidas de los ejercicios 202 y 2023 de las partidas correspondientes al auditorio, excluyendo la subvención de capital (100.000€ ) entregada por el ayuntamiento en el 2022, y los ingresos disolución del Auditorio recibidos por el Ayuntamiento, se obtiene los siguientes importes:

	Derechos Reconocidos	Obligaciones Reconocidas	BALANCE
<b>2023</b>	216.033,69	316.509,13	<b>-100.475,44</b>
<b>2022</b>	18.771,30	291.632,87	<b>-272.861,57</b>
<b>DIF 2023/22</b>	<b>197.262,39</b>	<b>24.876,26</b>	<b>172.386,13</b>

Como se puede observar, se reduce el gasto neto (OR-DR) para el Ayuntamiento por el auditorio en 172.000€. Esto es debido a las sinergias positivas de formar parte de una misma organización y compartir estructuras minimizando costes y optimizando la gestión, como ya se preveía.

.



**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	2.335.087,61	1.599.965,95	0,00	80.430,03	892.425,04	0,00	0,00	0,00	4.907.908,63	28,90%
2	Actuaciones de Protección y Promoción Social	3.632.016,78	429.313,62	0,00	195.049,67	69.385,81	0,00	0,00	0,00	4.325.765,88	25,47%
3	Producción de Bienes Públicos de Carácter Preferente	1.396.512,69	2.526.077,38	0,00	639.763,87	87.996,36	0,00	0,00	0,00	4.650.350,30	27,38%
4	Actuaciones de Carácter Económico	0,00	34.944,31	0,00	647.583,08	7.478,40	0,00	0,00	0,00	690.005,79	4,06%
9	Actuaciones de Carácter General	1.379.287,93	631.271,55	3.434,34	66.483,89	227.034,32	0,00	0,00	0,00	2.307.512,03	13,59%
0	Deuda Pública	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	102.200,00	102.200,00	0,60%
		<b>8.742.905,01</b>	<b>5.221.572,81</b>	<b>3.434,34</b>	<b>1.629.310,54</b>	<b>1.284.319,93</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>102.200,00</b>	<b>16.983.742,63</b>	<b>100,00%</b>
Porcentajes s/total 2023		51,48%	30,74%	0,02%	9,59%	7,56%	0,00%	0,00%	0,60%	100,00%	



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

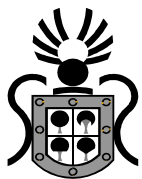
Intervención  
Kontu-hartzailletza

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	907.179,31	116.911,70	0,00	0,00	10.407,20	0,00	0,00	0,00	1.034.498,21	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%
		907.179,31	116.911,70	0,00	0,00	10.407,20	0,00	0,00	0,00	1.034.498,21	100,00%
Porcentajes s/total 2023		87,69%	11,30%	0,00%	0,00%	1,01%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	



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

Intervención  
Kontu-hartzailletza

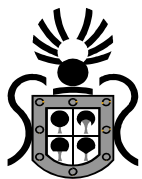
Pza. Consistorial, s/n.-2º- Udaletxe pza. z/g.-2.a  
31010 Barañáin (Navarra – Nafarroa)

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

### Liquidación por programas Servicio Municipal Lagunak

Area de gasto	Descripción	1	2	3	4	6	7	8	9	Total OR	% S/Total
		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	169.084,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	169.084,24	7,55%
3	Producción de Bienes Públicos de Carácter Preferente	0,00	1.179.138,79	0,00	190.757,00	41.979,71	0,00	0,00	0,00	1.411.875,50	63,05%
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	555.169,52	84.113,32	0,00	0,00	18.916,87	0,00	0,00	0,00	658.199,71	29,39%
0	Deuda Pública	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
		724.253,76	1.263.252,11	0,00	190.757,00	60.896,58	0,00	0,00	0,00	2.239.159,45	100,00%
Porcentajes s/total 2023		32,34%	56,42%	0,00%	8,52%	2,72%	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 2023

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	2.335.087,61	1.599.965,95	0,00	80.430,03	892.425,04	0,00	0,00	0,00	4.907.908,63	24,81%
2	Actuaciones de Protección y Promoción Social	3.801.101,02	429.313,62	0,00	195.049,67	69.385,81	0,00	0,00	0,00	4.494.850,12	22,73%
3	Producción de Bienes Públicos de Carácter Preferente	2.303.692,00	3.822.127,87	0,00	351.520,87	140.383,27	0,00	0,00	0,00	6.617.724,01	33,46%
4	Actuaciones de Carácter Económico	0,00	34.944,31	0,00	647.583,08	7.478,40	0,00	0,00	0,00	690.005,79	3,49%
9	Actuaciones de Carácter General	1.934.457,45	715.384,87	3.434,34	66.483,89	245.951,19	0,00	0,00	0,00	2.965.711,74	14,99%
0	Deuda Pública	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	102.200,00	102.200,00	0,52%
		<b>10.374.338,08</b>	<b>6.601.736,62</b>	<b>3.434,34</b>	<b>1.341.067,54</b>	<b>1.355.623,71</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>102.200,00</b>	<b>19.778.400,29</b>	<b>100,00%</b>
Porcentajes s/total 2023		52,45%	33,38%	0,02%	6,78%	6,85%	0,00%	0,00%	0,52%	100,00%	



## 5.-CONTRATACIÓN.

Durante el ejercicio el Ayuntamiento ha realizado los siguientes contratos:

### Comparación por procedimientos de adjudicación

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

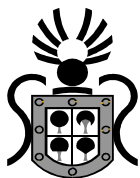
### Procedimientos de adjudicación iniciados y ejecutados durante 2023

Tipo de contrato	Procedimientos de adjudicación									
	Menor cuantía		Abierto Superior al Umbral Comunitario		Negociado Sin Convocatoria		Abierto		Total	
	Nº	Importe (€)	Nº	Importe (€)	Nº	Importe (€)	Nº	Importe (€)	Nº	Importe (€)
Obras	5	151.546,53	1	891.846,23	0	0,00	2	183.092,19	8	1.226.484,95
Suministros	7	76.428,70	0	0,00	1	52.272,00	1	74.103,25	9	202.803,95
Servicios	9	108.867,44	0	0,00	0	0,00	6	275.845,92	15	384.713,36
Concesión de servicios	0	0,00	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	0	0,00
<b>Total</b>	<b>21</b>	<b>336.842,67</b>	<b>1</b>	<b>891.846,23</b>	<b>1</b>	<b>52.272,00</b>	<b>9</b>	<b>533.041,36</b>	<b>32</b>	<b>1.814.002,26</b>

### Comparación Adjudicación – Licitación – Liquidación

### Procedimientos de adjudicación iniciados y ejecutados durante 2023

Tipo de contrato	Licitación		Adjudicación		Liquidación final	
	Nº	Importe (€)	Nº	Importe (€)	Nº	Importe (€)
Tipo de contrato	Nº	Importe (€)	Nº	Importe (€)	Nº	Importe (€)
Obras	8	1.247.226,74	8	1.226.484,95	8	148.137,76
Suministros	9	213.973,22	9	202.803,95	9	121.434,80
Servicios	15	468.376,16	15	384.713,36	15	313.522,43
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
<b>Total</b>	<b>32</b>	<b>1.929.576,12</b>	<b>32</b>	<b>1.814.002,26</b>	<b>32</b>	<b>583.094,99</b>



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 2023, 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 2023**

### **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

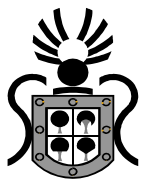
A efectos de facilitar su comprensión, las cuentas anuales se presentan de forma agrupada, presentándose los análisis requeridos en las notas correspondientes de la memoria.

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

El balance de situación a 31 de diciembre de 2023 refleja de una manera razonable la situación del Ayuntamiento a dicha fecha, con la salvedad referida al inventario, que data de 1992 y está pendiente de actualización.

Barañáin, 8 de julio de 2024

La Interventora



Ayuntamiento de Barañáin  
Barañaingo Udala

Intervención  
Kontu-hartzailletza

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

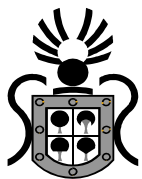
Telf.: 948 28 63 10  
Fax: 948 18 13 08

### 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 2023	Definitivo 2023	Ob 2023	Def 2023 – Ini 2023	Subv. GN	Otros	Parte Remanente	Total Remanente utilizado	Nº Expte
3032	61	32321	62200	Inversiones en colegios públicos	0,00	148.000,00	24.081,78	148.000,00	0	0,00	24.081,78	24.081,78	2023/01, 35, 36, 59
3032	61	32311	62200	Inversiones en escuelas infantil	0,00	181.200,00	2.703,14	181.200,00		0,00	2.703,14	2.703,14	2023/06, 37, 47,60
3032	61	33701	62200	Inversiones en clubes de jubilados	0,00	60.000,00	0,00	60.000,00			0,00	0,00	2023/6
3032	61	34202	62200	inversiones en Lagunak	0,00	922.029,00	18.452,50	922.029,00		9.438,00	9.014,50	9.014,50	2023/ 11,19
				<b>TOTAL BOLSA VINCULACION 3032</b>	<b>0,00</b>	<b>1.311.229,00</b>	<b>46.544,22</b>	<b>1.311.229,00</b>		<b>9.438,00</b>	<b>37.106,22</b>	<b>37.106,22</b>	
3033	3	13211	62200	Inversiones policía municipal	0,00	7.810,55	7.810,55	7.810,55			7.810,55	7.810,55	23/2023
3033	3	13211	62500	Equipamiento policía municipal	0,00	3.643,57	2.679,13	3.643,57			2.679,13	2.679,13	23/2023
				<b>TOTAL BOLSA VINCULACION 3033</b>	<b>0,00</b>	<b>11.454,12</b>	<b>10.489,68</b>	<b>11.454,12</b>			<b>10.489,68</b>	<b>10.489,68</b>	
3041	31	32311	62500	Equipamiento escuelas infantiles	0,00	2.000,00	1.757,22	2.000,00			1.757,22	1.757,22	20/2023
				<b>TOTAL BOLSA VINCULACION 3041</b>	<b>0,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>1.757,22</b>	<b>2.000,00</b>			<b>1.757,22</b>	<b>1.757,22</b>	
3042	32	34201	62500	Equipamiento instalaciones deportivas	0,00	7.893,90	7.841,88	7.893,90			7.841,88	7.841,88	20/2023
				<b>TOTAL BOLSA VINCULACION 3042</b>	<b>0,00</b>	<b>7.893,00</b>	<b>7.841,88</b>	<b>7.893,00</b>			<b>7.841,88</b>	<b>7.841,88</b>	
3035	2	92003	62600	Equipamientos informáticos	0,00	2.450,00	3.635,50	2.450,00			3.635,50	3.635,50	23/2023
3035	2	92003	62601	Unificación sist.inform.AUDITORIO	0,00	6.000,00	2.547,05	6.000,00			2.547,05	2.547,05	22/2023
				<b>TOTAL BOLSA VINCULACION 3035</b>	<b>0,00</b>	<b>8.450,00</b>	<b>6.182,55</b>	<b>8.450,00</b>		<b>7.000,00</b>	<b>-817,45</b>	<b>0,00</b>	
<b>3034</b>	<b>61</b>	<b>23160</b>	<b>62200</b>	<b>CENTRO DE DIA</b>	<b>0,00</b>	<b>496.982,57</b>	<b>69.385,81</b>	<b>496.982,57</b>		<b>30.578,33</b>	<b>38.807,48</b>	<b>38.807,48</b>	<b>19/2023</b>
3034	61	92004	62200	Inversiones en otros locales municipales	0,00	185.000,00	0,00	185.000,00		170.000,00	-170.000,00	-170.000,00	6/2023-
3034	61	92003	62901	Renovación infraestructura de red	0,00	270.000,00	124.489,16	270.000,00		88.648,73	35.840,43	35.840,43	2/2023
				<b>TOTAL BOLSA VINCULACION 3034</b>	<b>0,00</b>	<b>455.000,00</b>	<b>124.489,16</b>	<b>455.000,00</b>		<b>88.648,73</b>	<b>35.840,43</b>	<b>35.840,43</b>	



Ayuntamiento de Barañáin  
Barañáingo 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

3045	61	92006	63200	INV.ENVOLVENTE CASA CONSISTORIAL	0,00	1.713.755,00	50.064,96	1.713.755,00		39.851,71	10.213,25	10.213,25	5/2023
3045	51	33211	62500	Equipamiento biblioteca	0,00	1.500,00	500,00	1.500,00			500,00	500,00	23/2023
3045	51	33801	62500	Infraestructuras fiestas	0,00	20.000,00	17.687,78	20.000,00			17.687,78	17.687,78	8/2023
3045	51	33391	62500	Equipamiento auditorio	0,00	6.806,26	6.806,26	6.806,26		6.806,26			22/2023
3045	51	33801	62900	Equipamiento fiestas	0	5166,7	5166,7	5.166,70			5.166,70	5.166,70	23/2023
				<b>TOTAL BOLSA VINCULACION 3045</b>	0,00	33.472,96	30.160,73	33.472,96		6.806,26	<b>23.354,47</b>	<b>23.354,47</b>	
3030	61	15332	61901	Urbanización Av Comercial Fase II	0,00	427.325,65	424.714,31	427.325,65		318.493,26	106.221,05	106.221,05	11,19, 44,51 /2023
3030	61	15332	61900	Inversiones en urbanización	0	475.950,00	336.083,73	475.950,00		2.964,50	333.119,23	333.119,23	6,11,19, 44, 50/ 2023
3030	61	15332	61902	Inversiones urbanización plan bajas emisiones 2022	0	840.000,00	12.644,50	840.000,00		12.142,51	501,99	501,99	34/2023
3030	61	15333	61900	Parques infantiles	0,00	30.644,79	30.384,75	30.644,79			30.384,75	30.384,75	19/2023
				<b>TOTAL BOLSA VINCULACION 3030</b>	0	1.773.920,44	803.827,29	1.773.920,44		333.600,27	<b>470.227,02</b>	<b>470.227,02</b>	
	<b>31</b>	<b>32311</b>	<b>62500</b>	<b>EQUIP. ESCUELAS INFANTILES</b>	<b>0</b>	<b>2.000,00</b>	<b>1.757,22</b>	<b>2.000,00</b>			<b>1.757,22</b>	<b>1.757,22</b>	<b>20/2023</b>
	<b>32</b>	<b>34201</b>	<b>62500</b>	<b>EQUIP. INST. DEPORTIVAS Y VESTUARIOS</b>	<b>0</b>	<b>7.893,90</b>	<b>7.841,88</b>	<b>7.893,90</b>			<b>7.841,88</b>	<b>7.841,88</b>	<b>20/2023</b>
3036	1	92006	62500	Mobiliario y equipo oficina casa consistorial	0	2.900,00	0,00	2.900,00			0,00	0,00	23/2023
3036	61	42500	62900	Inst.fotovoltaicas parque del Lago	0	5.000,00	0,00	5.000,00			0,00	0,00	30/2023
				<b>TOTAL BOLSA VINCULACION 3036</b>	0	<b>5.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.000,00</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
3051	3	13600	64000	Plan contra incendios PAMIF	0	9.000,00	8.928,59	9.000,00			8.928,59	8.928,59	32/2023
				<b>TOTAL BOLSA VINCULACION 3051</b>	0	<b>9.000,00</b>	<b>8.928,59</b>	<b>9.000,00</b>			<b>8.928,59</b>	<b>8.928,59</b>	
3044	41	33701	62500	Equipamiento clubes de jubilados	0	2.000,00	1.692,31	2.000,00			1.692,31	1.692,31	39/2023
				<b>TOTAL BOLSA VINCULACION 3044</b>	0	<b>2.000,00</b>	<b>1.692,31</b>	<b>2.000,00</b>			<b>1.692,31</b>	<b>1.692,31</b>	
3047	61	15332	61903	Urbanización parcela Eulza Nasuvinsa	0	296.000,00	0,00	296.000,00			0,00	0,00	45/2023
3047	61	15331	62300	Maquinaria y utillaje urbanismo	0	57.900,00	55.679,48	57.900,00			55.679,48	55.679,48	49/2023
3047	61	15332	62400	Vehículo urbanismo	0	43.000,00	13.500,00	43.000,00			13.500,00	13.500,00	49/2023
				<b>TOTAL BOLSA VINCULACION 3047</b>	0	<b>100.900,00</b>	<b>69.179,48</b>	<b>100.900,00</b>			<b>69.179,48</b>	<b>69.179,48</b>	
3009	<b>32</b>	<b>34201</b>	<b>21200</b>	Mantenimiento instalaciones deportivas	22.000,00	36.192,04	23.868,35	14.192,04		2.100,00	-231,65	0,00	23,31,27- 2023
				<b>TOTAL BOLSA VINCULACION 3009</b>	<b>22.000,00</b>	<b>36.192,04</b>	<b>23.868,35</b>	<b>14.192,04</b>		<b>2.100,00</b>	<b>-231,65</b>	<b>-231,65</b>	



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

Intervención  
Kontu-hartzailletza

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

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

3007	32	34102	22740	Otras contrataciones escuelas deportivas	38.000,00	40.500,00	37.021,70	2.500,00			0,00	<b>0,00</b>	31/2023
3007	32	34201	22740	Otras contrataciones instalaciones deportivas	215.000,00	236.000,00	238.040,98	21.000,00			23.040,98	<b>23.040,98</b>	31/2023
3007	32	34103	22740	Gastos diversos deporte participación	5.000,00	2.900,00	3.682,25	-2.100,00			0,00	<b>0,00</b>	
3007	32	34103	22740	Otras contrataciones deportes de participación	156.000,00	165.000,00	164.557,71	9.000,00			8.557,71	<b>8.557,71</b>	31/2023
				<b>TOTAL BOLSA VINCULACION 3007</b>	<b>489.100,00</b>	<b>519.500,00</b>	<b>512.401,81</b>	<b>30.400,00</b>			<b>23.301,81</b>	<b>23.301,81</b>	
2979	31	32321	21200	Mantenimiento colegios públicos	30.000,00	45.000,00	42.283,10	15.000,00			12.283,10	<b>12.283,10</b>	33/2023
				<b>TOTAL BOLSA VINCULACION 2979</b>	<b>44.200,00</b>	<b>59.200,00</b>	<b>50.878,71</b>	<b>15.000,00</b>			<b>6.678,71</b>	<b>6.678,71</b>	
2996	61	17101	21000	Mantenimiento jardinería	20.000,00	50.000,00	18.481,88	30.000,00			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	48/2023
				<b>TOTAL BOLSA VINCULACION 2996</b>	<b>116.000,00</b>	<b>146.000,00</b>	<b>106.330,15</b>	<b>30.000,00</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
2997	61	15211	22760	Estudios y trabajos técnicos aud.lumínica	10.000,00	7.500,00	1.573,00	-2.500,00			0,00	<b>0,00</b>	
2997	61	16501	22100	Electricidad alumbrado público	370.800,00	394.300,00		23.500,00				<b>0,00</b>	62/2023
				<b>TOTAL BOLSA VINCULACION 2997</b>	<b>1.323.800,00</b>	<b>1.404.554,81</b>	<b>1.395.292,13</b>	<b>80.754,81</b>	<b>23.500,00</b>		<b>47.992,13</b>	<b>47.992,13</b>	
												<b>802.778,13</b>	

### Escuela de Música.-

Bolsa	Func	Econ	Denominación	Inicial 2023	Definitivo 2023	Ob 2023	Def 2023 – Ini 2023	Subv. GN	Otros	Parte Remanente	Total Remanente utilizado	Nº Expte
184	32612	62900	Instrumentos y otro inmovilizado material	0,00	10.500,00	10.407,20	10.500,00			10.407,20	10.407,20	MP 2023-03
<b>184</b>			<b>TOTAL BOLSA VINCULACION 184</b>	<b>0,00</b>	<b>10.500,00</b>	<b>10.407,20</b>	<b>10.500,00</b>			<b>10.407,20</b>	<b>10.407,20</b>	
183	32612	16000	Seguridad social empresa profesorado	190.000,00	236.000,00	193.311,15	46.000,00			3.311,15	3.311,15	MP 2023-64
<b>183</b>			<b>TOTAL BOLSA VINCULACION 183</b>	<b>848.000,00</b>	<b>912.000,00</b>	<b>907.179,31</b>	<b>64.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>18.000,00</b>	<b>41.179,31</b>	<b>41.179,31</b>	
											<b>51.586,51</b>	



Ayuntamiento de Barañáin  
Barañaingo Udala

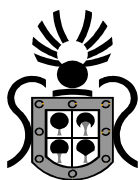
Intervención  
Kontu-hartzailletza

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

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

### Servicio Municipal Lagunak.-

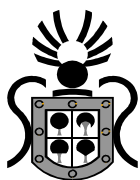
Org	Func	Econ	Denominación	Inicial 2023	Definitivo 2023	Ob 2023	Def 2023 – Ini 2023	Subv. GN	Otros	Parte Remanente	Total Remanente utilizado	Nº Expte
90	34201	63500	Equipamiento inst.deportiva	0,00	30.000,00	12.132,60	30.000,00	0		12.132,60	12.132,60	MP 2023-04
90	33701	63200	Inv.en instalaciones lúdicas	0,00	33.924,00	29.847,11	33.924,00	0		29.847,11	29.847,11	MP 2023-05/ 2023-43
			<b>TOTAL BOLSA VINCULACION 335</b>	<b>0,00</b>	<b>63.924,00</b>	<b>41.979,71</b>	<b>63.924,00</b>			<b>41.979,71</b>	<b>41.979,71</b>	
90	92001	63200	Inv.en instalaciones generales	0,00	23.000,00	15.704,88	23.000,00	0		15.704,88	15.704,88	MP 2023-41
90	92001	63600	Adquisición elementos informáticos	0,00	3.500,00	3.211,99	3.500,00		3.500,00	-288,01	-288,01	MP 2023-16
			<b>TOTAL BOLSA VINCULACION 336</b>	<b>0,00</b>	<b>26.500,00</b>	<b>18.916,87</b>	<b>26.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.500,00</b>	<b>15.416,87</b>	<b>15.416,87</b>	
90	21101	16000	Seguridad Social	145.000,00	178.000,00	169.084,24	33.000,00	0,00		24.084,24	24.084,24	MP 2023-10
			<b>TOTAL BOLSA VINCULACION 333</b>	<b>145.000,00</b>	<b>178.000,00</b>	<b>169.084,24</b>	<b>33.000,00</b>			<b>24.084,24</b>	<b>24.084,24</b>	
90	34201	22701	Socorristas	130.000,00	138.000,00	137.259,99	8.000,00	0,00		7.259,99	7.259,99	MP 2023-40
90	34201	22101	Agua y basuras	35.000,00	39.000,00	43.631,88	4.000,00	0,00		8.631,88	8.631,88	MP 2023-40
90	34201	22740	Gestión de otros cursos	60.000,00	90.000,00	83.741,99	30.000,00	0,00		23.741,99	23.741,99	MP 2023-40
90	33701	22799	Empresa de servicios	250.000,00	270.000,00	267.660,79	20.000,00	0,00		17.660,79	17.660,79	MP 2023-65
			<b>BOLSA 330</b>	<b>999.700,00</b>	<b>1.060.200,00</b>	<b>1.058.920,42</b>	<b>60.500,00</b>		<b>-1.500,00</b>	<b>60.720,42</b>	<b>60.720,42</b>	
12	34112	48901	Sub.programa futbol	52.500,00	64.000,00	64.000,00	11.500,00	0,00		11.500,00	11.500,00	MP 2023-26
10	34110	48901	sub. Programa pelota	15.365,00	15.635,00	15.635,00	270,00		1.500,00	-1.230,00	-1.230,00	MP 2023-26
			<b>BOLSA 337</b>	<b>178.988,00</b>	<b>189.258,00</b>	<b>190.757,00</b>	<b>10.270,00</b>		<b>1.770,00</b>	<b>9.999,00</b>	<b>9.999,00</b>	
											<b>152.200,24</b>	



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

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





Total obligaciones reconocidas

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

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

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

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

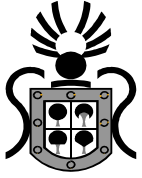
$$\bullet \text{ Ingresos por habitante} = \frac{\text{Total derechos reconocidos}}{\text{Población de derecho}}$$

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

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

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

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



**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 31-12-2023)**

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	0,00	(1)	0,00	102.200,00	102.200,00
	<b>TOTALES</b>	<b>1.533.000,00</b>				<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>102.200,00</b>	<b>102.200,00</b>

(1) Es una cuenta de crédito. La cifra que figura en la columna “deuda viva” corresponde al límite de crédito. La cifra dispuesta al 31/12/2023 es nula.



Ayuntamiento de Barañain  
Barañaingo Udala

Intervención  
Kontu-hartzailletza

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

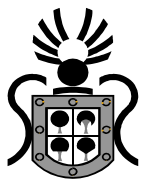
Telf.: 948 28 63 10  
Fax: 948 18 13 08

Anexo 4

## **SERVICIO MUNICIPAL LAGUNAK – EJECUCION PRESUPUESTO DE GASTOS 2023**

### **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		
02	BALONCESTO	50.522,00	16,69%	46.100,46	14,72%	4.421,54	91,25%	14.591,00	1.706,19	0,00	0,00	4.242,52	<b>20.539,71</b>	-25.560,75	44,55%
03	BALONMANO	58.827,00	19,43%	52.647,80	16,81%	6.179,20	89,50%	17.927,00	0,00	5.613,59	0,00	4.051,61	<b>27.592,20</b>	-25.055,60	52,41%
05	GIMNASIA RITMICA	16.500,00	5,45%	17.243,50	5,51%	-743,50	104,51%	2.220,40	793,69	0,00	0,00	0,00	<b>3.014,09</b>	-14.229,41	17,48%
10	PELOTA	18.635,00	6,16%	19.052,00	6,08%	-417,00	102,24%	7.266,00	1.132,59	639,12	0,00	0,00	<b>9.037,71</b>	-10.014,29	47,44%
08	NATAACION	16.600,00	5,48%	18.904,30	6,04%	-2.304,30	113,88%	8.311,20	1.307,01	0,00	0,00	0,00	<b>9.618,21</b>	-9.286,09	50,88%
12	FUTBOL	101.000,00	33,36%	120.270,43	38,40%	-19.270,43	119,08%	45.115,89	2.830,70	0,00	14.600,00	48.769,12	<b>111.315,71</b>	-8.954,72	92,55%
09	PATINAJE VELOCIDAD	19.500,00	6,44%	19.833,00	6,33%	-333,00	101,71%	6.148,55	1.875,35	3.320,74	0,00	338,88	<b>11.683,52</b>	-8.149,48	58,91%
06	HOCKEY PATINES	16.174,00	5,34%	15.876,00	5,07%	298,00	98,16%	4.209,00	762,08	3.161,23	0,00	664,00	<b>8.796,31</b>	-7.079,69	55,41%
07	MONTAÑA	500,00	0,17%	502,73	0,16%	-2,73	100,55%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	-502,73	0,00%
00	GENERAL	4.500,00	1,49%	2.747,99	0,88%	1.752,01	61,07%	0,00	29.592,39	0,00	0,00	0,00	<b>29.592,39</b>	26.844,40	1076,87%
	<b>TOTAL</b>	<b>302.758,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>313.178,21</b>	<b>100,00%</b>	<b>-10.420,21</b>	<b>103,44%</b>	<b>105.789,04</b>	<b>40.000,00</b>	<b>12.734,68</b>	<b>14.600,00</b>	<b>58.066,13</b>	<b>231.189,85</b>	<b>-81.988,36</b>	<b>73,82%</b>



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

Intervención  
Kontu-hartzailletza

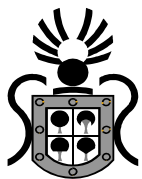
Pza. Consistorial, s/n.-2º- Udaletxe pza. z/g.-2.a  
31010 Barañáin (Navarra – Nafarroa)

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

[Anexo 5.-](#)

**Desglose de los contratos realizados durante 2023.-**

Tipo	Objeto	Procedimiento	V. Licitación				V. Adjudicación				Importe Liquidación Final	
			unidades / horas	precio unitario	IVA %	Total	unidades / horas	precio unitario	IVA %	Total		
OBRA	Renovación de la electrónica en la infraestructura de Red Municipal	ABIERTO	1	116.000,00	21%	140.360,00	1	100.638,00	21%	121.771,98	121.771,98	
OBRA	Obras de ejecución de graderío y vestuario en S.M. Lagunak	ABIERTO SUPERIOR AL UMBRAL COMUNITARIO	1	738.842,98	21%	894.000,00	1	737.063,00	21%	891.846,23	0,00	
OBRA	Reforma en local de Comparsa	MENOR CUANTIA	1	11.876,34	21%	14.370,37	1	11.876,34	21%	14.370,37	0,00	
OBRA	Mejoras en accesibilidad y equipamiento de Club Jubilados Plaza de la Paz	MENOR CUANTIA	1	38.068,41	21%	46.062,78	1	38.068,41	21%	46.062,78	0,00	
OBRA	Obras de reparación del pavimento de la terraza exterior y patio de la Esc. Infantil castellano	ABIERTO	1	50.677,86	21%	61.320,21	1	50.677,86	21%	61.320,21	0,00	
OBRA	Inversión climatización parcial E.I. Castellano.	MENOR CUANTIA	1	31.092,38	21%	37.621,78	1	31.092,38	21%	37.621,78	0,00	
OBRA	Vallado perimetral y mobiliario para nuevo Pipicán	MENOR CUANTIA	1	22.780,03	21%	27.563,84	1	22.780,03	21%	27.563,84	0,00	
OBRA	Reforma Alumbrado en portales de Av. Comercial	MENOR CUANTIA	1	21.427,90	21%	25.927,76	1	21.427,90	21%	25.927,76	26.365,78	
						<b>1.247.226,74</b>					<b>1.226.484,95</b>	<b>148.137,76</b>



**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

Tipo	Objeto	Procedimiento	V. Licitación				V. Adjudicación				Importe Liquidación Final	
			unidades / horas	precio unitario	IVA %	Total	unidades / horas	precio unitario	IVA %	Total		
SERVICIOS	Sesiones de fuegos artificiales los días 21, 22, 23 y 24 de junio 2023 en Fiestas	ABIERTO	1	16.446,28	21%	19.900,00	1	16.446,28	21%	19.900,00	19.900,00	
SERVICIOS	Espectáculos varios para Fiestas 2023	ABIERTO	1	19.000,00	21%	22.990,00	1	19.000,00	21%	22.990,00	22.990,00	
SERVICIOS	Honorarios obra envolvente y eficiencia energética en Casa Consistorial	ABIERTO	1	92.078,53	21%	111.415,02	1	82.752,00	21%	100.129,92	50.064,96	
SERVICIOS	Pliego de mantenimiento calefacción y climatización de octubre a diciembre 2023.	ABIERTO	1	49.478,93	21%	59.869,50	1	19.703,55	21%	23.841,30	23.841,30	
SERVICIOS	Limpieza Locales municipales y cristales de abril a diciembre 2023	ABIERTO	1	94.600,00	21%	114.466,00	1	68.625,00	21%	83.036,25	83.036,25	
SERVICIOS	Actividades infantiles en fiestas 2023	MENOR CUANTIA	1	7.438,02	21%	9.000,00	1	7.438,02	21%	9.000,00	8.965,00	
SERVICIOS	Campaña de Animación a la Lectura curso 2022/2023. Parte 2023	MENOR CUANTIA	1	7.219,83	21%	8.736,00	1	7.219,83	21%	8.736,00	8.736,00	
SERVICIOS	Programa "Cuidando a las personas que cuidan- Zaintzen duten personak zaintzen" del 01/02/2023 al 30/11/2023	MENOR CUANTIA	1	7.171,65	21%	8.677,70	1	7.171,65	21%	8.677,70	8.667,70	
SERVICIOS	6 sesiones de Títeres de 4 compañías, los días 4, 6 y 7 de mayo de 2023	MENOR CUANTIA	1	12.000,00	21%	14.520,00	1	12.000,00	21%	14.520,00	14.520,00	
SERVICIOS	Limpieza Biblioteca de junio a diciembre 2023	MENOR CUANTIA	1	14.583,31	21%	17.645,81	1	14.583,31	21%	17.645,81	17.645,81	
SERVICIOS	Asistencia y servicio de apoyo para el análisis de viabilidad del servicio de limpieza urbana	MENOR CUANTIA	1	14.950,00	21%	18.089,50	1	14.950,00	21%	18.089,50	9.044,75	
SERVICIOS	10.000 BIM Información municipal y 10.000 BIM información desarrollo Parque Belagua	MENOR CUANTIA	1	13.000,00	21%	15.730,00	1	13.000,00	21%	15.730,00	15.730,00	
SERVICIOS	Colonias urbanas de verano 2023	MENOR CUANTIA	1	6.231,27	21%	7.539,84	1	6.231,27	21%	7.539,84	8.246,70	
SERVICIOS	Elaboración plan especial de actuación ante emergencias por incendios forestales	MENOR CUANTIA	1	7.379,00	21%	8.928,59	1	7.379,00	21%	8.928,59	8.928,59	
SERVICIOS	Servicio de Prevención Ajeno y Vigilancia de la Salud año 2023	ABIERTO	1	25.510,91	21%	30.868,20	1	21.445,00	21%	25.948,45	13.205,37	
						<b>468.376,16</b>					<b>384.713,36</b>	<b>313.522,43</b>



**Ayuntamiento de Barañáin**  
**Barañáingo Udala**

Intervención  
Kontu-hartzailletza

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

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

Tipo	Objeto	Procedimiento	V. Licitación				V. Adjudicación				Importe Liquidación Final	
			unidades / horas	precio unitario	IVA %	Total	unidades / horas	precio unitario	IVA %	Total		
SUMINISTRO	Equipamiento Sala Fitness del Polideportivo: Máq. Sentadilla, Máq. abdominal-lumbar, 1 disco 20kg. 2 de 5kg. y bici está	MENOR CUANTIA	1	6.013,14	21%	7.275,90	1	5.970,15	21%	7.223,88	7.223,88	
SUMINISTRO	Cambio a luminarias Led en varias calles de Barañáin	ABIERTO	1	70.430,17	21%	85.220,50	1	61.242,36	21%	74.103,25	0,00	
SUMINISTRO	Adquisición de Bobcat modelo S450	NEGOCIADO SIN CONVOCATORIA	1	43.200,00	21%	52.272,00	1	43.200,00	21%	52.272,00	52.272,00	
SUMINISTRO	Acometida riego parques	MENOR CUANTIA	1	6.137,17	21%	7.425,98	1	6.137,17	21%	7.425,98	0,00	
SUMINISTRO	Adquisición de 25 módulos de escenario con todas sus piezas	MENOR CUANTIA	1	14.618,00	21%	17.687,78	1	14.618,00	21%	17.687,78	17.687,78	
SUMINISTRO	Suministro y colocación de lámina EVALON para cubierta cobre entrada principal en C.P. Saucos	MENOR CUANTIA	1	6.750,00	21%	8.167,50	1	6.750,00	21%	8.167,50	8.167,50	
SUMINISTRO	Suelo flotante laminado y rodapiés para 3 aulas y despacho en C.P. Alaiz	MENOR CUANTIA	1	11.580,00	21%	14.011,80	1	11.580,00	21%	14.011,80	14.171,88	
SUMINISTRO	Vestuario de invierno para Policía	MENOR CUANTIA	1	6.951,87	21%	8.411,76	1	6.951,87	21%	8.411,76	8.411,76	
SUMINISTRO	Vehículo para Urbanismo. Nissan NV200 Furgón eléctrico, matrícula 3983 KSN	MENOR CUANTIA	1	11.157,02	21%	13.500,00	1	11.157,02	21%	13.500,00	13.500,00	
						<b>213.973,22</b>					<b>202.803,95</b>	<b>121.434,80</b>