



Ambito de la  
Administración Local

# Ayuntamiento de Burlada

Ejercicio 2002



*Noviembre de 2003*



CÁMARA DE  
COMPTOS  
DE NAVARRA  
NAFARROAKO  
COMPTOS  
GANBERA

## Índice

|   | <i><b>Página</b></i> |
|---|----------------------|
| I. INTRODUCCIÓN.....  | 3                    |
| II. OBJETIVO.....   | 4                    |
| III. ALCANCE Y LIMITACIONES.....  | 5                    |
| IV. OPINIÓN.....  | 6                    |
| IV.1. En relación con la liquidación del presupuesto consolidado de 2002..... | 6                    |
| IV.2. Reflejo de la situación patrimonial al 31 de diciembre de 2002.....     | 6                    |
| IV.3. Legalidad.....  | 6                    |
| IV.4. Situación financiera a 31 de diciembre de 2002.....                     | 6                    |
| IV.5. Información adicional y notas explicativas.....                         | 7                    |
| IV.6. Seguimiento de recomendaciones del informe de 2001.....                 | 7                    |
| IV.7. Conclusión general.....   | 7                    |
| V. COMENTARIOS, CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES.....                           | 9                    |
| V.1. Contratación administrativa.....   | 9                    |
| V.2. Otras recomendaciones de gestión.....                                    | 10                   |
| V.3. Urbanismo.....   | 12                   |
| ANEXO: ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS A 31-12-2002.....                     | 13                   |

## I Introducción

El Ayuntamiento de Burlada cuenta con 17.847 habitantes y, junto con sus organismos autónomos, presenta las siguientes cifras significativas a 31-12-2002:

| Entidad               | Obligaciones reconocidas | Derechos reconocidos | Personal a 31-12-2002 |
|-----------------------|--------------------------|----------------------|-----------------------|
| Ayuntamiento          | 11.145.443,05            | 12.873.614,32        | 142                   |
| Patronato de Deportes | 1.482.140,21             | 1.240.062,41         | 28                    |
| Patronato de Cultura  | 393.649,71               | 31.847,70            | 4                     |
| Patronato de Música   | 577.776,85               | 407.435,60           | 19                    |
| <b>Total</b>          | <b>13.599.009,82</b>     | <b>14.552.960,03</b> | <b>193</b>            |

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

Además, participa en la Oficina Comarcal de Rehabilitación de Viviendas y Edificios, en la Asociación Navarra de Informática Municipal y en la Federación Navarra de Municipios y Concejos.

## **II. Objetivo**

De acuerdo con la Ley Foral 6/1990, de 2 julio, de la Administración Local de Navarra, la Ley Foral 2/1995, de 10 de marzo, de Haciendas Locales de Navarra y la Ley Foral 19/1984, de 20 de diciembre, reguladora de la Cámara de Comptos, hemos procedido a realizar la fiscalización de la gestión económico-financiera, y de la ejecución de los Presupuestos de Gastos e Ingresos del Ayuntamiento de Burlada y de sus organismos autónomos correspondientes al ejercicio 2002.

El régimen jurídico aplicable a la entidad local está constituido esencialmente por las citadas leyes anteriores, por la Ley 7/1985, de 2 de abril, reguladora de las Bases de Régimen Local, por el Estatuto de Personal al servicio de las Administraciones Públicas de Navarra y por las normas reguladoras de la contratación administrativa y de gestión urbanística, así como por la restante normativa de aplicación general a los entes locales de Navarra.

En materia contable-presupuestaria el régimen jurídico viene establecido en los Decretos Forales números, 270, 271 y 272, todos ellos de 21 de septiembre de 1998, sobre presupuesto y gasto público, estructura presupuestaria y contabilidad para la Administración Local de Navarra.

El objetivo del informe consiste en expresar nuestra opinión acerca de:

- a) El desarrollo y ejecución del presupuesto del Ayuntamiento de Burlada y de sus organismos autónomos correspondiente al ejercicio 2002.
- b) El reflejo de la situación patrimonial a 31 de diciembre de 2002, de acuerdo con los principios de contabilidad que le son aplicables.
- c) El sometimiento de la actividad económico-financiera al principio de legalidad.
- d) La situación financiera del Ayuntamiento y de sus organismos autónomos al 31 de diciembre de 2002.
- e) La razonabilidad y coherencia de los datos y comentarios incluidos en la información complementaria y notas explicativas a los estados financieros consolidados del Ayuntamiento de Burlada.
- f) El grado de cumplimiento de las recomendaciones efectuadas por esta Cámara en su último informe de fiscalización corresponde al ejercicio 2001.

### **III. Alcance y limitaciones**

La Cámara de Comptos ha realizado, de conformidad con su programa de actuación, la fiscalización de los estados financieros consolidados del Ayuntamiento de Burlada (en adelante, Ayuntamiento) y de sus organismos autónomos, Patronato de Deporte, Patronato de Cultura y Patronato de Música, que comprenden el estado de liquidación del presupuesto consolidado, el resultado presupuestario consolidado y el remanente de tesorería consolidado del ejercicio 2002 y el balance de situación consolidado al 31 de diciembre de 2002, así como información complementaria y notas explicativas a dichos estados financieros consolidados, correspondientes al ejercicio 2002.

El Ayuntamiento tiene implantado el Plan General de Contabilidad Pública. Los organismos autónomos, disponen igualmente de contabilidad general mediante una aplicación simplificada del modelo implantado en el Ayuntamiento.

El trabajo realizado se ha centrado por tanto en la revisión de los distintos capítulos económicos de ingresos y gastos, y de las distintas masas patrimoniales, analizando aspectos de organización, contabilidad y control interno.

El trabajo se ha desarrollado siguiendo los principios y normas de fiscalización aprobados por la Comisión de Coordinación y de los Órganos Públicos de Control Externo del Estado Español y aplicando todas aquellas pruebas que hemos considerado necesarias de acuerdo con las circunstancias y con la problemática puesta de manifiesto en los trabajos de años anteriores.

El informe contiene los comentarios y recomendaciones que estimamos necesarios para mejorar la organización, control interno, eficacia y eficiencia del Ayuntamiento.

La falta de respuesta de todos los asesores jurídicos a la circularización realizada nos impide verificar las contingencias existentes.

El trabajo de campo se ha desarrollado durante el mes de junio de 2003.

Agradecemos al personal del Ayuntamiento y de sus organismos autónomos la colaboración prestada en la realización del presente trabajo.

## **IV. Opinión**

Hemos analizado, dentro del marco de la fiscalización realizada, los estados financieros consolidados del Ayuntamiento de Burlada y de sus organismos autónomos, para el ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2002, elaborados bajo la responsabilidad del Ayuntamiento.

En nuestra revisión se han aplicado las normas y procedimientos de auditoría del sector público aprobados por la Comisión de Coordinación de los Órganos Públicos de Control Externo del Estado Español.

### **IV.1. En relación con la liquidación del presupuesto consolidado de 2002**

Durante el año 2002 se ha funcionado con el presupuesto prorrogado del ejercicio 2001, ya que el presupuesto se aprobó en el 2003. Esta misma situación se produjo con el presupuesto del 2001 que fue aprobado en 2002.

El estado de liquidación del presupuesto consolidado de 2002 adjunto y las notas correspondientes, reflejan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la actividad realizada y la situación presupuestaria al 31 de diciembre de 2002.

### **IV.2. Reflejo de la situación patrimonial al 31 de diciembre de 2002**

El balance de situación consolidado al 31 de diciembre de 2002 adjunto y las notas correspondientes, reflejan de una manera razonable la situación financiero-patrimonial del Ayuntamiento, con las salvedades referidas al inventario de bienes (inmovilizado) que data de 1995 y se encuentra pendiente de actualizar.

### **IV.3. Legalidad**

La actividad económico-financiera del Ayuntamiento se desarrolla, en general, de acuerdo con el principio de legalidad.

### **IV.4. Situación financiera a 31 de diciembre de 2002**

Con un presupuesto inicial consolidado de 15.862 miles de euros y un definitivo de 19.063 miles de euros, presenta un nivel de ejecución del 71 por ciento en gastos y 76 por ciento en ingresos.

En el ejercicio 2002 disminuyen tanto el porcentaje de ejecución de los gastos como el de ejecución de los ingresos. Entre estos, los impuestos directos se ejecutan en un 98 por ciento y los impuestos indirectos en un

82 por ciento, representando estos dos capítulos el 21 por ciento de los ingresos del ejercicio. El 50 por ciento de los recursos consolidados proceden de transferencias.

Al cierre del ejercicio se ha obtenido un superávit de 0,9 millones de euros, siendo el resultado presupuestado ajustado de 0,4 millones de superávit, ya que durante el anterior ejercicio se registraron 0,5 millones de euros destinados a la financiación de inversiones cuyo gasto se ha ejecutado durante el 2002. La deuda a 31 de diciembre de 2002 se sitúa en 10,7 millones de euros, no habiéndose concertado nuevos préstamos durante este ejercicio. El destino de estos fondos es fundamentalmente la financiación de las necesidades de inversión y de recursos debido a la actual situación financiera. Su nivel de endeudamiento es del 12,64 por ciento, y el límite se sitúa en el 14,41 por ciento, lo que deja muy poco margen para poder concertar nueva deuda. El remanente de tesorería consolidado es de 3,2 millones de euros.

??Desde el punto de vista financiero, el Ayuntamiento presenta en la actualidad un elevado volumen de deuda y una alta incertidumbre sobre su capacidad de generar recursos para poder atenderla.

#### IV.5. Información adicional y notas explicativas

La información adicional y notas explicativas a los estados financieros consolidados contienen la información necesaria y suficiente para su interpretación y comprensión adecuada.

#### IV.6. Seguimiento de recomendaciones del informe de 2001

En general, puede afirmarse que se han considerado las principales recomendaciones de carácter administrativo-contable del informe relativo al ejercicio 2001. No obstante, aquellas recomendaciones que siguen vigentes están recogidas en el punto V de este informe.

#### IV.7. Conclusión general

Como resumen, y a modo de conclusión general, podemos indicar que el Ayuntamiento gestiona adecuadamente sus presupuestos, pero presenta una situación financiera caracterizada por un elevado volumen de deuda, por lo que deberá:

- *??Aprobar el presupuesto en tiempo de manera que sirva como instrumento de gestión.*

- *??Reforzar y completar los mecanismos de control interno de gestión presupuestaria al objeto de asegurar y garantizar las operaciones*

*realizadas, fundamentalmente en los campos de conciliación y revisión de saldos, principios contables y actualización de inventarios.*

- *?? Realizar un plan de viabilidad financiera para los próximos ejercicios, controlando el gasto corriente y evitar superar el límite de endeudamiento.*

- *En cuanto a los Organismos Autónomos, debe procederse a completar y actualizar sus estatutos, reflejando el grado de autonomía real de los mismos y los mecanismos efectivos de control y tutela ejercidos por el Ayuntamiento sobre su actividad.*

- *??Por último, debe estudiarse la reconversión del Patronato de Cultura en un servicio municipal descentralizado, dado que más del 90 por ciento de los recursos que gestiona los aporta el propio Ayuntamiento.*

## V. Comentarios, Conclusiones y Recomendaciones

### V.1. Contratación administrativa

Este apartado se desglosa por un lado, en aspectos relativos a compras de suministros y prestación de servicios y, por otro, en inversiones.

#### V.1.1. Compras de suministros y prestación de servicios

Hemos llevado a cabo la revisión de los siguientes expedientes de contratación:

- ??Contratación de servicios de recaudación ejecutiva
- ??Contratación de servicios de mantenimiento de ascensores
- Contratación de servicios deportivos realizada por el Patronato de deportes

Siguiendo las recomendaciones de esta Cámara de Comptos, se aplica un procedimiento normalizado para la gestión de compras; no obstante, del muestreo efectuado destacamos las siguientes recomendaciones:

- ??Clasificar correctamente y aplicar el principio del devengo en todos los gastos registrados.
- ??Aplicar la normativa relativa a la contratación, formalizando en contratos todas las relaciones con terceros.

#### V.1.2. Inversiones

Durante el ejercicio 2002 no se ha producido adjudicaciones en materia de inversiones de relevancia. Las inversiones realizadas durante 2002 corresponden fundamentalmente a las adjudicadas en ejercicios anteriores.

Se han revisado los siguientes expedientes de contratación, con independencia de su imputación presupuestaria plurianual:

- Urbanización N 12
- Casa de cultura
- Obras parque municipal
- Obras instalaciones deportivas

Los expedientes revisados suponen el 90 por ciento de las obligaciones del ejercicio en este capítulo.

De la revisión efectuada se desprende que, en algunas ocasiones, en la contratación de proyectos y sus direcciones de obra no se cumple con el principio de concurrencia.

A continuación y a modo de resumen, se exponen las conclusiones y recomendaciones más relevantes:

- *Optimizar la gestión de los recursos destinados a la compra de materiales para las obras realizadas por los empleados del Ayuntamiento.*

- *Ajustarse a la normativa reguladora de la contratación administrativa, fundamentalmente en aspectos relativos a la cumplimentación de los expedientes de contratación, informes de intervención y jurídicos, así como el adecuado archivo de la documentación de los expedientes.*

Hemos de comentar al respecto que a lo largo de las diferentes fiscalizaciones sobre el Ayuntamiento de Burlada, se ha observado una mejora en los procedimientos de adjudicación, así como en la cumplimentación de los expedientes correspondientes.

## V.2. Otras recomendaciones de gestión

A continuación y para cada una de las áreas de gestión más significativas, se exponen las principales recomendaciones que en nuestra opinión debe adoptar el Ayuntamiento al objeto de mejorar sus sistemas de organización, procedimientos, contabilidad y control interno.

En algunos casos, las recomendaciones se están implantando en el ejercicio 2003.

### V.2.1. Organización general

- *Elaborar un Reglamento de Régimen Interior, en el que se definan y distribuyan las competencias entre los órganos ejecutivos del Ayuntamiento y las relaciones con los organismos autónomos.*

- *Confeccionar por escrito los procedimientos básicos de gestión, identificando y asignando responsables a las distintas fases de ejecución del mismo.*

- *Realizar un estudio sobre la adecuación de la Plantilla a las necesidades de personal, analizando su racionalidad, la carga de trabajo por puesto y los niveles retributivos y gastos sociales correspondientes.*

- *Clarificar y determinar los gastos e ingresos que deben ser asumidos por el Ayuntamiento y por los distintos Patronatos Municipales.*

- *??Diseñar procedimientos que garanticen adecuadamente el control y tutela que el Ayuntamiento debe ejercer sobre las acciones de sus organismos autónomos.*

#### *V.2.2. Inventario-Inmovilizado*

- *??Completar el proceso de escrituración y registro de los bienes municipales, tanto de dominio público como patrimoniales y comunales.*
- *??Diseñar y aplicar procedimientos que permitan una actualización permanente del inventario municipal y su conexión con contabilidad.*
- *??Definir y establecer procedimientos de contabilización de las altas, bajas y archivo de documentación del inmovilizado de acuerdo con los criterios contables aplicables a estas cuentas.*
- *· Proceder a revisar y depurar los saldos contables que conforman el inmovilizado, al objeto de que los mismos reflejen correctamente los bienes del Ayuntamiento.*

#### *V.2.3. Personal*

- *??Estudiar la creación de un departamento de Personal que asuma las funciones propias del área, y entre ellas la confección de nóminas, atribuidas en la actualidad a una sociedad externa.*
- *??Independientemente del sistema de confección externa o interna de las nóminas, diseñar un procedimiento que garantice la adecuación de las mismas mediante los oportunos mecanismos de comprobación y coherencia interna.*
- *??Establecer los procedimientos adecuados que permitan controlar toda la documentación recibida de la asesoría externa.*
- *??Elaborar información cuantitativa en relación al absentismo del personal.*
- *Analizar si los recursos humanos destinados al Departamento de Contabilidad son suficientes para cubrir la actual carga de trabajo.*

#### *V.2.4. Ingresos tributarios, tasas y precios públicos*

- *??Diseñar y aplicar sistemáticamente procedimientos que permitan comprobar la veracidad de los datos derivados de la gestión de los ingresos, así como conciliar y contrastar dichos datos con los de su registro contable y recaudación, al objeto de conseguir una mayor seguridad y fiabilidad en la información contable y presupuestaria.*

- *Realizar periódicamente estudios de costes que soporten las tasas y precios públicos.*

#### *V.2.5. Aspectos generales*

- *Contabilizar gastos e ingresos dentro de los epígrafes correctos, aplicando correctamente el principio de devengo.*
- *Imputar al presupuesto los gastos e ingresos según su naturaleza económica.*
- *Elaborar y aprobar los presupuestos dentro de los plazos establecidos por la legislación, así como realizar la liquidación con celeridad.*
- *Cumplir todos los requisitos establecidos por la legislación referidos a los expedientes de modificaciones presupuestarios.*

#### *V.3. Urbanismo*

El 28 de marzo de 2003 entró en vigor la nueva Ley Foral, de 20 de diciembre, de ordenación del Territorio y Urbanismo (LFOTU), que sustituye a la Ley Foral 10/1994, de 4 de julio. El ayuntamiento la debe tener en cuenta a partir del próximo ejercicio 2003.

Informe que se emite a propuesta del auditor D. Jesús Muruzábal Lerga, responsable de la realización de este trabajo, una vez cumplimentados los trámites previstos por la normativa vigente

Pamplona, 11 de noviembre de 2003. El Presidente, Luis Muñoz Garde

**ANEXO: ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS A 31-12-2002**

## **Ayuntamiento de Burlada**

Informe de Cuentas Anuales Consolidadas  
del ejercicio e Informe de fiscalización  
Al 31 de diciembre de 2002

# INDICE

Página

|  |    |
|--|----|
| 1. ESTADOS CONTABLES .....                                   | 3  |
| 2. PRESENTACIÓN .....  | 7  |
| 3. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR CLASIFICACIÓN ECONÓMICA..... | 9  |
| I Introducción .....   | 9  |
| II Liquidación presupuestaria del ejercicio .....            | 10 |
| III Informe sobre la liquidación presupuestaria .....        | 11 |
| IV Notas a la ejecución de los gastos.....                   | 15 |
| V Notas a la ejecución de los ingresos.....                  | 18 |
| 4. EJECUCIÓN FUNCIONAL.....                                  | 23 |
| 5. EFICACIA, EFICIENCIA Y ECONOMIA.....                      | 23 |
| 6. CONTRATACIÓN.....   | 25 |
| 7. BALANCE DE SITUACIÓN.....                                 | 26 |
| I Bases de presentación.....                                 | 26 |
| II Notas al balance.....                                     | 26 |
| 8. OTROS COMENTARIOS.....                                    | 28 |
| I Compromisos y contingencia .....                           | 28 |
| II Situación fiscal del Ayuntamiento.....                    | 28 |
| III Compromisos adquiridos para años futuros .....           | 28 |
| IV Urbanismo.....  | 28 |
| V Acontecimientos posteriores al cierre del ejercicio.....   | 28 |
| 9. ANEXOS.....   | 29 |
| I Ayuntamiento de Burlada.....                               | 29 |
| II Patronato de Deportes .....                               | 36 |
| III Patronato de Cultura .....                               | 40 |
| IV Patronato de Música.....                                  | 44 |

## 1.-ESTADOS CONTABLES

**AYUNTAMIENTO DE BURLADA Y PATRONATOS MUNICIPALES  
ESTADO DE LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO DEL EJERCICIO 2.002 - CONSOLIDADO**

**EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE GASTOS (CLASIFICACION ECONOMICA)**

| Concepto                                | Cap. | Prevision Inicial    | Modificaciones +<br>Aum/Dism - | Previsión<br>Definitiva | Obligaciones<br>reconocidas | Pagos liquidados     | Pagos<br>pendientes | % de<br>Ejecución | % s/ total<br>Reconocido |
|---|------|----------------------|--------------------------------|-------------------------|-----------------------------|----------------------|---------------------|-------------------|--------------------------|
| Gastos de Personal                      | 1    | 6.889.215,54         | 48.353,02                      | 6.937.568,56            | 6.452.399,73                | 6.349.057,99         | 103.341,74          | 93,01             | 47,45                    |
| Gastos en bienes corrientes y servicios | 2    | 2.307.497,33         | 5.620,21                       | 2.313.117,54            | 2.146.610,78                | 1.818.655,35         | 327.955,43          | 92,80             | 15,79                    |
| Gastos financieros                      | 3    | 430.140,17           | -24.600,00                     | 405.540,17              | 375.072,96                  | 375.072,96           | 0,00                | 92,49             | 2,76                     |
| Transferencias                          | 4    | 594.054,83           | 7.698,13                       | 601.752,96              | 548.493,20                  | 394.652,65           | 153.840,55          | 91,15             | 4,03                     |
| Inversiones reales                      | 6    | 4.551.116,76         | 3.162.774,33                   | 7.713.891,09            | 2.998.349,26                | 2.460.883,99         | 537.465,27          | 38,87             | 22,05                    |
| Transferencias de capital               | 7    | 75.967,40            | 0,00                           | 71.159,30               | 71.159,30                   | 71.159,30            | 0,00                | 100,00            | 0,52                     |
| Activos financieros                     | 8    | 24.040,48            | 1.800,00                       | 30.648,58               | 26.955,32                   | 26.955,32            | 0,00                | 87,95             | 0,20                     |
| Pasivos financieros                     | 9    | 989.483,50           | 0,00                           | 989.483,50              | 979.969,27                  | 978.851,97           | 1.117,30            | 99,04             | 7,21                     |
| <b>TOTAL GASTOS ECONOMICOS</b>          |      | <b>15.861.516,01</b> | <b>3.201.645,69</b>            | <b>19.063.161,70</b>    | <b>13.599.009,82</b>        | <b>12.475.289,53</b> | <b>1.123.720,29</b> | <b>71,34</b>      | <b>100,00</b>            |

**EJECUCION DEL PRESUPUESTOS DE GASTOS (CLASIFICACION FUNCIONAL)**

| Concepto                                    | Grup. | Prevision Inicial    | Modificaciones +<br>Aum/Dism - | Previsión<br>Definitiva | Obligaciones<br>reconocidas | Pagos liquidados     | Pagos<br>pendientes | % de<br>Ejecución | % s/ total<br>Reconocido |
|---|-------|----------------------|--------------------------------|-------------------------|-----------------------------|----------------------|---------------------|-------------------|--------------------------|
| Deuda Pública                               | 0     | 1.415.717,10         | -24.800,00                     | 1.390.917,10            | 1.351.514,33                | 1.350.397,03         | 1.117,30            | 97,17             | 9,94                     |
| Servicios de carácter general               | 1     | 2.911.420,15         | -64.500,00                     | 2.846.920,15            | 650.346,91                  | 603.190,54           | 47.156,37           | 22,84             | 4,78                     |
| Protección civil y Seguridad ciudadana      | 2     | 1.196.898,60         | 0,00                           | 1.196.898,60            | 1.011.451,36                | 953.698,00           | 57.753,36           | 84,51             | 7,44                     |
| Seguridad, protección y promoción social    | 3     | 3.510.034,93         | 58.200,00                      | 3.568.234,93            | 3.290.847,86                | 3.113.495,35         | 177.352,51          | 92,23             | 24,20                    |
| Producción bienes públicos cter. Social     | 4     | 6.518.395,72         | 3.125.666,00                   | 9.644.061,72            | 6.997.996,60                | 6.172.839,07         | 825.157,03          | 72,56             | 51,46                    |
| Producción bienes públicos cter. Económico. | 5     | 0,00                 | 100.579,69                     | 100.579,69              | 0,00                        | 0,00                 | 0,00                | 0,00              | 0,00                     |
| Regulación económica de cter. General       | 6     | 309.049,51           | 6.500,00                       | 315.549,51              | 296.852,76                  | 281.669,04           | 15.183,72           | 94,07             | 2,18                     |
| <b>TOTAL GASTOS FUNCIONALES</b>             |       | <b>15.861.516,01</b> | <b>3.201.645,69</b>            | <b>19.063.161,70</b>    | <b>13.599.009,82</b>        | <b>12.475.289,03</b> | <b>1.123.720,29</b> | <b>71,34</b>      | <b>100,00</b>            |

**EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS**

| Concepto                   | Cap. | Prevision Inicial    | Modificaciones +<br>Aum/Dism - | Previsión<br>Definitiva | Derechos<br>Reconocidos | Recaudación<br>liquidada | Cobros<br>pendientes | % de<br>Ejecución | % s/ total<br>Reconocido |
|----------------------------|------|----------------------|--------------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------|----------------------|-------------------|--------------------------|
| Impuestos Directos         | 1    | 2.721.295,48         | 0,00                           | 2.721.295,48            | 2.658.902,87            | 2.375.965,18             | 282.937,69           | 97,71             | 18,27                    |
| Impuestos Indirectos       | 2    | 576.971,62           | 0,00                           | 576.971,62              | 471.918,32              | 443.910,48               | 28.007,84            | 81,79             | 3,24                     |
| Tasas y otros Ingresos     | 3    | 1.904.019,97         | 17.404,36                      | 1.921.424,33            | 2.031.178,94            | 1.883.596,14             | 147.582,80           | 105,71            | 13,96                    |
| Transferencias corrientes  | 4    | 5.472.242,00         | 14.983,31                      | 5.487.225,31            | 5.367.543,78            | 5.225.778,99             | 141.764,79           | 97,82             | 36,88                    |
| Ingresos Patrimoniales     | 5    | 140.550,17           | 0,00                           | 140.550,17              | 161.597,85              | 128.443,01               | 33.154,84            | 114,98            | 1,11                     |
| Enajenación de inversiones | 6    | 1.635.819,82         | 0,00                           | 1.635.819,82            | 1.664.027,05            | 28.207,23                | 1.635.819,82         | 101,72            | 11,43                    |
| Transferencias de capital  | 7    | 3.235.749,19         | 1.002.161,66                   | 4.237.910,85            | 2.161.185,30            | 1.255.534,86             | 905.650,44           | 51,00             | 14,85                    |
| Activos Financieros        | 8    | 28.848,58            | 1.944.913,26                   | 1.973.761,84            | 36.605,92               | 36.605,92                | 0,00                 | 1,85              | 0,25                     |
| Pasivos Financieros        | 9    | 147.329,70           | 222.183,10                     | 369.512,80              | 0,00                    | 0,00                     | 0,00                 | 0,00              | 0,00                     |
| <b>TOTAL INGRESOS</b>      |      | <b>15.862.826,53</b> | <b>3.201.645,69</b>            | <b>19.064.472,22</b>    | <b>14.552.960,03</b>    | <b>11.378.041,81</b>     | <b>3.174.918,22</b>  | <b>76,34</b>      | <b>100,00</b>            |

**AYUNTAMIENTO DE BURLADA Y PATRONATOS MUNICIPALES  
BALANCE DE SITUACION AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.002**

| ACTIVO  |                      |                      | PASIVO  |                      |                      |
|---|----------------------|----------------------|---|----------------------|----------------------|
| Descripción   | Ejercicio anterior   | Ejercicio de cierre  | Descripción   | Ejercicio anterior   | Ejercicio de cierre  |
| <b>A INMOVILIZADO</b>                                   | <b>38.418.794,61</b> | <b>41.369.408,08</b> | <b>A FONDOS PROPIOS</b>   | <b>30.108.752,70</b> | <b>34.835.234,54</b> |
| 1 Inmovilizado material                                 | 25.568.362,66        | 27.963.761,60        | 1 Patrimonio y Reservas   | 22.933.947,66        | 23.759.311,61        |
| 2 Inmovilizado inmaterial                               | 44.750,17            | 49.240,04            | 2 Resultado económico del Ejercicio (Beneficio)                   | 835.691,70           | 3.685.019,56         |
| 3 Infraestructuras y bienes destinados al uso general   | 12.780.748,17        | 13.351.001,38        | 3 Subvenciones de capital   | 6.339.113,34         | 7.390.903,37         |
| 4 Bienes comunales                                      | 0,00                 | 0,00                 | <b>B PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS</b>                        |                      |                      |
| 5 Inmovilizado financiero                               | 24.933,61            | 5.405,06             | 4 Provisiones   |                      |                      |
| <b>B GASTOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS</b>       | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>C ACREEDORES A LARGO PLAZO</b>                                 | <b>11.666.050,06</b> | <b>10.686.080,79</b> |
| 6 Gastos a cancelar                                     | 0,00                 | 0,00                 | 4 Empréstitos, Préstamos, Fianzas y Depósitos recibidos           | 11.666.050,06        | 10.686.080,79        |
| <b>C CIRCULANTE</b>                                     | <b>5.069.726,30</b>  | <b>6.031.909,67</b>  | <b>D ACREEDORES A CORTO PLAZO</b>                                 | <b>1.713.718,04</b>  | <b>1.880.002,42</b>  |
| 7 Existencias   | 0,00                 | 0,00                 | 5 Acreedores de Presupuestos cerrados y Extrapresupuestarios      | 1.549.285,66         | 1.680.637,84         |
| 8 Deudores  | 2.359.144,93         | 4.273.810,40         | 6 Partidas pendientes de aplicación y ajustes por periodificación | 164.432,38           | 199.364,58           |
| 9 Cuentas financieras                                   | 2.701.780,31         | 1.757.999,84         |   |                      |                      |
| 1 Situaciones transitorias, Ajustes por periodificación | 0,00                 | 0,00                 |   |                      |                      |
| 1 Resultado pendiente de aplicación                     | 8.801,06             | 99,43                |   |                      |                      |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>                                     | <b>43.488.520,91</b> | <b>47.401.317,75</b> | <b>TOTAL PASIVO</b>   | <b>43.488.520,80</b> | <b>47.401.317,75</b> |

**AYUNTAMIENTO Y PATRONATOS - CONSOLIDADO  
RESULTADO PRESUPUESTARIO EJERCICIO 2.002**

| <b>Concepto</b>                                | <b>Ejercicio anterior</b> | <b>Ejercicio de cierre</b> |
|--|---------------------------|----------------------------|
| Derechos reconocidos netos                     | 15.494.224,87             | 14.552.960,03              |
| Obligaciones reconocidas netas                 | 14.474.102,16             | 13.599.009,82              |
| <b>RESULTADO PRESUPUESTARIO</b>                | <b>1.020.122,71</b>       | <b>953.950,21</b>          |
| <b>AJUSTES</b>                                 |                           |                            |
| (-) Desviación Financiación Positiva           | -1.960.579,39             | -1.966.027,95              |
| (+) Desviación Financiación Negativa           | 725.032,39                | 1.400.257,48               |
| (+) Gastos financiados con Remanente Tesorería | 78.044,19                 | 14.718,32                  |
| <b>RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO</b>       | <b>-137.380,10</b>        | <b>402.898,06</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 periodo, ambos 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.

**ESTADO DEL REMANENTE DE TESORERIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.002**

| <b>Concepto</b>   | <b>Ejercicio anterior</b> | <b>Ejercicio de cierre</b> | <b>% Variación</b> |
|---|---------------------------|----------------------------|--------------------|
| <b>(+) Derechos Pendientes de Cobro</b>                   | <b>1.444.547,44</b>       | <b>3.378.970,20</b>        | <b>168,52</b>      |
| (+) Pto. Ingresos: Ejercicio corriente                    | 1.326.838,05              | 3.174.918,22               |                    |
| (+) Pto. Ingresos: Ejercicios cerrados                    | 1.027.951,16              | 1.038.449,36               |                    |
| (+) Ingresos Extrapresupuestario                          | 3.988,19                  | 60.587,06                  |                    |
| (-) Derechos de difícil recaudación                       | -914.229,96               | -894.604,12                |                    |
| (-) Ingresos pendientes de aplicación                     |                           | -380,32                    |                    |
| <b>(-) Obligaciones Pendientes de Pago</b>                | <b>1.713.718,03</b>       | <b>1.879.622,09</b>        | <b>9,68</b>        |
| (+) Pto. Gastos: Ejercicio corriente                      | 996.626,50                | 1.123.720,29               |                    |
| (+) Pto. Gastos: Ejercicios cerrados                      | 126.526,27                | 154.098,98                 |                    |
| (+) Gastos Extrapresupuestarios                           | 590.565,26                | 601.802,82                 |                    |
| <b>(+) Fondos Líquidos de Tesorería</b>                   | <b>2.699.915,84</b>       | <b>1.747.232,39</b>        | <b>-35,29</b>      |
| <b>(+) Desviaciones Financiación acumuladas Negativas</b> | <b>359.439,91</b>         | <b>12.967,63</b>           |                    |
| <b>REMANENTE DE TESORERIA TOTAL</b>                       | <b>2.790.185,16</b>       | <b>3.259.548,13</b>        | <b>16,82</b>       |
| Remanente por gastos con financiación afectada            | 1.990.988,80              | 1.870.947,56               |                    |
| Remanente por recursos afectados                          | 282.743,15                | 700.454,55                 |                    |
| Remanente para gastos generales                           | 516.453,21                | 688.146,02                 |                    |

El remanente de tesorería está integrado por los fondos líquidos, más los derechos pendientes de cobro, menos las obligaciones pendientes de pago, a la fecha de finalización del ejercicio.

## 2.-PRESENTACIÓN

El Presupuesto Municipal del año 2002 fue aprobado por el Pleno del Ayuntamiento en la sesión celebrada el día 28 de noviembre de 2.002 y por la cantidad de 15.862.826,53 euros.

La ejecución del Presupuesto Consolidado ha resultado con unos Ingresos de 14.552.960,03 euros y unos gastos de 13.599.009,82 euros sobre un Presupuesto definitivo de 19.064.472,22 euros, lo que supone, respectivamente, unos porcentajes de realización del 76,34 % y 71,34%, con resultado de superávit por importe de 953.950,21 euros.

De esta ejecución, se extrae el siguiente desglose:

### 1.- Ingresos y Gastos Ordinarios:

Los Ingresos ordinarios han importado la cantidad de 10.691.141,76 euros sobre un Presupuesto de 10.847.466,91 euros, lo que supone un porcentaje de realización del 98,56 %.

los gastos ordinarios han importado la cantidad de 10.502.545,94 euros sobre un Presupuesto de 11.247.462,73 euros lo que supone un porcentaje de realización del 93,38 %.

La diferencia entre Ingresos y Gastos ordinarios realizados supone un superávit de 188.595,82 euros.

El alto grado de ejecución presupuestaria derivado del desarrollo de las Partidas respecto a sus consignaciones en el Presupuesto, hace que las desviaciones no sean importantes y que en Ingresos ordinarios importen la cantidad de 156.325,15 euros, siendo las de mayor importe, las siguientes:

- Impuesto sobre Construcciones, Instalaciones y Obras: 104.229,75 euros.
- Transferencia del Fondo de Haciendas Locales de Navarra: 73.509,16 euros.
- Otras Transferencias: 58.512,52 euros.

Las desviaciones de las Partidas de Gastos ordinarios respecto a sus consignaciones presupuestarias han importado la cantidad de 744.916,79 euros, siendo las más significativas las que afectan a:

- Gastos de Personal de Policía Municipal: 116.370,93
- Gastos de Seguridad Social y prevención de riesgos laborales: 113.533,35 euros.
- Gastos de Personal del Servicio de Obras: 41.412,12 euros.

Otros aspectos que han incidido en la ejecución del Presupuesto:

- Las asignaciones a Corporativos han resultado inferiores a lo previsto por causa de la ocupación de la Presidencia de alguna de ellas en Corporativos que ya percibían asignación por este concepto.
- No se han ocupado los puestos de libre designación previstos en el Presupuesto, ni las vacantes de puestos de Personal, debido a la demora en la aprobación del mismo.
- Ha habido variación de Niveles retributivos de Personal municipal por la Resolución de las Convocatorias aprobadas para la provisión de puestos en promoción interna restringida.
- Ha habido bajas en el Personal Municipal y puestos de trabajo que se han ocupado en situación de servicios especiales.
- Ha finalizado la Escuela-Taller Parque Municipal III.

### 2.- Ingresos y Gastos de Capital:

- Los Ingresos de capital han importado la cantidad de 3.861.818,27 euros sobre un Presupuesto de 8.217.005,31 euros, lo que supone un porcentaje de realización del 47,00 %, si bien hay que tener en cuenta que en el importe de este Presupuesto está incluida la

previsión de utilización de Remanente de Tesorería (1.929.496,87 euros) originada en años anteriores.

Esta ejecución incluye el reconocimiento de los Ingresos, previstos en el Presupuesto Municipal, derivados de la aplicación del Convenio urbanístico firmado con Inmojogar gestiones s.l. sobre revocación del Acuerdo de reversión de la parcela B-4 del Polígono industrial Mugazuri y ordenación de la misma, como consecuencia de la aprobación definitiva de la modificación del Plan Parcial del Polígono "P-9"

Los Gastos de capital han importado la cantidad de 3.096.463,88 euros sobre un Presupuesto de 7.815.698,97 euros lo que supone un porcentaje de realización del 39,62 %.

La diferencia entre Ingresos y Gastos de capital realizados supone un superávit de 765.354,39 euros.

El Presupuesto Municipal del año 2.002 contiene Inversiones por importe de 3.153.841,63 euros que proceden de Presupuestos Cerrados y que se incorporaron al Presupuesto del año 2.002 mediante la aprobación de Remanentes de Créditos, siendo las más significativas las que corresponden a construcción de la casa de cultura y piscina cubierta; Respecto a las inversiones del ejercicio de 2.002, las más significativas son las incluidas en el Plan Trienal de Infraestructuras Locales que afectan a construcción de casa consistorial y reforma de alumbrado de la calle Mayor y otras como Urbanización de la Unidad N-12 y suministro de mobiliario para la casa de cultura.

El estado de ejecución presupuestario es bajo como consecuencia de no haber ejecutado las inversiones previstas en el Presupuesto Municipal del año 2.002 y debido a la demora en la aprobación del mismo.

En definitiva y a pesar de la demora en la aprobación del Presupuesto Municipal, se ha realizado satisfactoriamente el cumplimiento de los Programas previstos en el mismo, a excepción de las Inversiones previstas para este ejercicio que quedan pendientes para su incorporación y ejecución en el ejercicio siguiente.

EL ALCALDE,

### 3.-EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

#### I. INTRODUCCIÓN

El Ayuntamiento de Burlada situado en la Comarca de Pamplona, cuenta con una población de 17.847 habitantes según el padrón municipal a 1 de enero de 2.002.

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

- Patronato Municipal de Deportes
- Patronato Municipal de Cultura y Fiestas
- Patronato Escuela de Música D. Hilarión Eslava

Las aportaciones del Ayuntamiento a sus Organismos Autónomos solamente han sido de carácter corriente y las siguientes:

| <u>Transferencias</u> | <u>Patronato Deportes</u> | <u>Patronato Cultura</u> | <u>Patronato E.Música</u> |
|-----------------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|
| Corrientes            | 351.964,25                | 360.607,26               | 165.714,00                |

El Ayuntamiento integra en sus cuentas los mencionados organismos autónomos. Las cifras más significativas en el año 2.002 del Ayuntamiento y sus organismos se indican en el cuadro siguiente:

| <u>Entidad</u>        | <u>Obligaciones reconocidas</u> | <u>Derechos reconocidos</u> | <u>Personal a 31.12.01</u> |
|-----------------------|---------------------------------|-----------------------------|----------------------------|
| Ayuntamiento          | 11.145.443,05                   | 12.873.614,32               | 142                        |
| Patronato de Deportes | 1.482.140,21                    | 1.240.062,41                | 28                         |
| Patronato de Cultura  | 393.649,71                      | 31.847,70                   | 4                          |
| Patronato de Música   | 577.776,85                      | 407.435,60                  | 19                         |
| <b>Total</b>          | <b>13.599.009,82</b>            | <b>14.552.960,03</b>        | <b>193</b>                 |

Conforme a lo expuesto por la Cámara de Comptos en sus Informes de fiscalización de ejercicios anteriores, sería interesante que el Ayuntamiento se replantease la utilidad de la dotación de estos Organismos Autónomos para el cumplimiento de los objetivos municipales o su integración en el Ayuntamiento a través de Comisiones municipales, valorando la independencia de gestión, tanto en los recursos de carácter personal como en los de suficiencia económica.

#### Mancomunidades

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

Además, participa en la Oficina Comarcal de Rehabilitación de Viviendas y Edificios, en la Asociación Navarra de Informática Municipal y en la Federación Navarra de Municipios y Concejos.

Asimismo está integrada en la Mancomunidad de Transporte Comarcal.

## II. LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA DEL EJERCICIO 2002

### 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 271/1998 de desarrollo de la Ley Foral 2/1995 en materia de estructura presupuestaria, incorporando el criterio general de que las adquisiciones de bienes cuyo valor unitario no exceda de 300 euros se consideran gastos corrientes con una duración anual equivalente al ejercicio del Presupuesto.

## III.-INFORME SOBRE LA LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA.

### 1) Aspectos generales:

- Fecha de aprobación del presupuesto: Pleno 28 de noviembre del año 2002.
- Presupuesto inicial: Quince millones, ochocientos sesenta y dos mil ochocientos veintiseis con cincuenta y tres (15.862.826,53) euros, de los que, conforme a la previsión del capítulo de Ingresos, corresponden al Ayuntamientos 14.242.151,54 euros, al Patronato de Deportes 1.202.715,38 euros, al Patronato de Cultura 29.498,03 euros y al Patronato Escuela de Música 388.461,58 euros.
- Modificaciones: Tres millones doscientos un mil seiscientos cuarenta y cinco con sesenta y nueve (3.201.645,69) euros, de los que corresponden al Ayuntamiento 3.153.841,63 euros, al Patronato de Deportes 13.754,81 euros, al Patronato de Cultura 4.011,26 euros y al Patronato Escuela de Música 30.037,99 euros.
- Presupuesto definitivo: Diecinueve millones, sesenta y cuatro mil cuatrocientos setenta y dos, con veintidos (19.064.472,22) euros.

### 2) Grado de ejecución:

- Grado de ejecución del Presupuesto de gastos: 71,34 %  
(19.063.161,70/13.599.009,82).
  - Grado de ejecución del Presupuesto de ingresos: 76,34 %  
(19.064.472,22/14.552.960,03)
  - Grado de realización de las obligaciones reconocidas: 91,74 %  
(13.599.009,82/12.475.289,03)
  - Grado de realización de los derechos reconocidos: 78,18 %  
(14.552.960,03/11.378.041,31)
- Ejercicios anteriores:
- Grado de realización de los saldos pendientes de cobro: 52,28 %  
(2.176.286,58/1.137.837,22)
  - Grado de realización de los saldos pendientes de pago: 86,28 % (1.122.954,27/968.855,30)

El ejercicio del año 2002 ha resultado con un alto grado de ejecución de los Gastos e Ingresos de carácter ordinario y con una nivelación entre ambos, siendo de bajo grado la ejecución de los Gastos e Ingresos de carácter de capital.

Los ejercicios cerrados son adecuados respecto a la gestión de los pagos pendientes, pero insuficientes respecto a la gestión de los cobros, considerando importante que la Agencia Ejecutiva continúe trabajando en la gestión de la morosidad por vía ejecutiva que propiciará

una mayor resolución de la deuda pendiente por el cobro de la misma, anulación o declaración de fallida por incobrable.

3) Obligaciones financiadas con remanente de tesorería:

| Inversiones              | Financiación | Importe ejercicio | Ejecución a 31.12.02. |
|--------------------------|--------------|-------------------|-----------------------|
| Reforma Piscina cubierta | 75.000,00    | 1.571,80          | 1.571,80              |

4) Desviaciones de financiación pendientes a 31.12.02. en gastos con financiación afectada:

| Gastos Inversiones             | Presupuesto  | Importe ejercicio | Importe acumulado |
|--------------------------------|--------------|-------------------|-------------------|
| Revisión P.G.O.U.              | 150.253,03   | 0                 | 0                 |
| Obras I. Deportivas II         | 412.730,02   | 132.006,08        | 380.377,08        |
| Construcción Casa Consistorial | 2.116.349,93 | 0                 | 0                 |
| Urbanización N-12              | 1.148.234,19 | 532.866,63        | 532.866,63        |
| Reforma alumbrado c/Mayor      | 491.099,01   | 14.967,63         | 14.967,63         |
| Mobiliario Casa Cultura        | 360.607,26   | 0                 | 0                 |
| Piscina Chapoteo               | 60.768,17    | 0                 | 0                 |
| Reforma señalización vial      | 50.000,00    | 0                 | 0                 |
| Acondic. Parada de taxis       | 25.000,00    | 0                 | 0                 |
| Acometida frontón Askatasuna   | 18.000,00    | 0                 | 0                 |

| Ingresos                           | Desviación ejercicio | Acumulada Positiva | Acumulada negativa |
|------------------------------------|----------------------|--------------------|--------------------|
| Revisión P.G.O.U. Subvención       | 0                    | 0                  | 0                  |
| Revisión P.G.O.U. Crédito          | 0                    | 102.172,06         |                    |
| Obras I. Deportivas II Crédito     | -132.006,08          | 32.352,94          |                    |
| Casa Consistorial Subvención       | 0                    | 0                  | 0                  |
| Casa Consistorial Aportación       | 634.904,98           | 634.904,98         |                    |
| Urbanización N-12 Aportación       | 544.098,03           | 544.098,03         |                    |
| Alumbrado c/Mayor Subvención       | -10.477,34           | -10.477,34         |                    |
| Alumbrado c/Mayor Crédito          | -4.490,29            | -4.490,29          |                    |
| Mobiliario Casa Cultura Aportación | 360.607,26           | 360.607,26         |                    |
| Piscina Chapoteo Subvención        | 0                    | 0                  | 0                  |
| Piscina Chapoteo Aportación        | 30.384,09            | 30.384,09          |                    |
| Señalización vial Aportación       | 50.000,00            | 50.000,00          |                    |
| Parada de taxis Aportación         | 25.000,00            | 25.000,00          |                    |
| Acometida Askatasuna Aportación    | 18.000,00            | 18.000,00          |                    |

5) Estimación de los saldos de dudoso cobro:

Importe de los saldos de dudoso cobro: 894.604,12 euros.

El criterio aplicado para esta estimación es el establecido en el artículo 97.3 del Decreto Foral 270/1998, que considera como de dudoso cobro:

- el 50% de los deudores correspondientes al ejercicio anterior al cierre.
- El 100% de los deudores correspondientes a los ejercicios anteriores al ejercicio anterior al cierre.

6) Resultado Presupuestario:

- Resultado Presupuestario inicial: 953.950,21 euros.
- Desviaciones financiación:
- Desviaciones financiación positivas: -1.966.027,95 euros.

|  |                     |
|--|---------------------|
| - Desviaciones financiación negativas:           | 1.400.257,48 euros. |
| - Gastos financiados con Remanente de Tesorería: | 14.718,32 euros.    |
| - Resultado ajustado:                            | 402.898,06 euros.   |

Inicialmente, el resultado presupuestario lo determina la diferencia entre Ingresos reconocidos netos y Obligaciones reconocidas netas del año; a la cantidad resultante, se le aplican las desviaciones de financiación por gastos afectados, positivas o negativas y los gastos financiados con remanente de tesorería, por considerar que son operaciones que no forman parte de la financiación exclusiva del ejercicio. Los conceptos y saldos que conforman estos importes se detallan en el Anexo a este Informe.

#### 7) Remanente tesorería:

|                                    |                    |
|------------------------------------|--------------------|
| - Derechos pendientes de cobro:    | 3.378.970,20 euros |
| - Obligaciones pendientes de pago: | 1.879.622,09 euros |
| - Fondos líquidos de tesorería:    | 1.747.232,39 euros |
| - Desviaciones negativas           | 12.967,63 euros    |
| - Remanente de tesorería total:    | 3.259.548,13 euros |
| Financiación:                      |                    |
| Gastos con financiación afectada:  | 1.870.947,56 euros |
| Gastos recursos afectados:         | 700.454,55 euros   |
| Gastos generales:                  | 688.146,02 euros   |

El Remanente de Tesorería corresponde en su mayor parte a gastos con financiación afectada, como consecuencia de las Inversiones que quedan pendientes de ejecutar. Los conceptos y saldos de las mismas se detallan en el Anexo a este Informe.

Dentro de los conceptos que integran el Remanente de tesorería, destaca el elevado importe que figura por derechos pendientes de cobro, siendo su causa el hecho de que, entre los mismos, estén incluidos los ingresos derivados de la aplicación del Convenio urbanístico firmado con Inmojogar gestiones s.l. que importan la cantidad de 1.635.819,82 euros.

Por otra parte y con el fin de poder conseguir una valoración más real de los saldos correspondientes a operaciones cerradas, se considera conveniente seguir con el criterio de actualizar las mismas hasta que la antigüedad de éstas coincida con el plazo máximo de su prescripción, es decir, cuatro años.

Respecto al Remanente de Tesorería del Patronato Escuela de Música hay que señalar que su elevado importe es consecuencia de que parte de las matrículas cobradas al inicio del curso 2002 – 2003 quedan pendientes para aplicar en el Presupuesto anual del ejercicio de 2003.

8) Otros Indices:

|  | 2.001  | 2.002  |
|--|--------|--------|
| - Grado de ejecución de Ingresos ( % ):                        | 77,26  | 76,34  |
| - Grado de ejecución de Gastos ( % ):                          | 83,05  | 71,34  |
| - Cumplimiento de los cobros ( % ):                            | 92,34  | 78,18  |
| - Cumplimiento de los pagos ( % ):                             | 93,02  | 91,74  |
| - Nivel de Endeudamiento ( % ):                                | 10,94  | 12,64  |
| - Límite de Endeudamiento ( % ):                               | 12,01  | 14,41  |
| - Capacidad de Endeudamiento ( % ):                            | 1,07   | 1,77   |
| - Ahorro Neto: (%)   | 1,07   | 1,76   |
| - Índice de Personal ( % ):                                    | 45,10  | 47,45  |
| - Índice de Inversión ( % ):                                   | 28,63  | 22,57  |
| - Dependencia de Subvenciones ( % ):                           | 43,34  | 51,73  |
| - Ingresos por Habitante (euros):                              | 846,32 | 815,43 |
| - Gastos por Habitante (euros):                                | 787,31 | 761,98 |
| - Gastos corrientes por Habitante (euros):                     | 520,98 | 533,57 |
| - Presión fiscal o Ingresos tributarios por Habitante (euros): | 248,44 | 289,24 |
| - Carga financiera por habitante (euros):                      | 63,32  | 75,93  |

9) Indicadores

- *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* =  $\frac{\text{Total cobros}}{\text{Total derechos}} \times 100$
- *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* =  $\frac{\text{Ingr. corrtes. (caps. 1-5)} - \text{Gtos. funcionam. (caps. 1, 2 y 4)}}{\text{Ingresos corrientes}} \times 100$
- *Capacidad de endeudamiento* = Límite - Nivel de endeudamiento
- *Ahorro neto* =  $\frac{\text{Ingr. corrtes. (caps. 1-5)} - \text{Gtos. Funcion. y financ. (caps. 1-4 y 9)}}{\text{Ingresos corrientes}} \times 100$
- *Índice de personal* =  $\frac{\text{Obligaciones reconocidas personal (cap. 1)}}{\text{Total obligaciones reconocidas}} \times 100$
- *Índice de inversión* =  $\frac{\text{Gastos de inversión (caps. 6 y 7)}}{\text{Total obligaciones reconocidas}} \times 100$
- *Dependencia subvenciones* =  $\frac{\text{Derechos reconocidos por transferencias (caps. 4 y 7)}}{\text{Total derechos reconocidos}} \times 100$
- *Ingresos por habitante* =  $\frac{\text{Total derechos reconocidos}}{\text{Población de derecho}}$
- *Gastos por habitante* =  $\frac{\text{Total obligaciones reconocidas}}{\text{Población de derecho}}$
- *Gastos corrientes por habitante* =  $\frac{\text{Total obligaciones reconocidas (cap. 1 al 4)}}{\text{Población de derecho}}$
- *Presión fiscal ó Ingresos tributarios por habitante* =  $\frac{\text{Ingresos tributarios (caps. 1, 2 y 3)}}{\text{Población de derecho}}$
- *Carga financiera por habitante* =  $\frac{\text{Cargas financieras (caps. 3 y 9)}}{\text{Población de derecho}}$

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

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

| Artic. Econ. | Denominación            | Presupuesto Definitivo | Obligaciones Reconocidas | Pagos Realizados    | % Obl/Pto    |
|--------------|-------------------------|------------------------|--------------------------|---------------------|--------------|
| 10           | Altos cargos            | 116.103,84             | 108.330,35               | 97.100,58           | 93,30        |
| 12           | Personal funcionario    | 2.084.662,93           | 1.939.352,61             | 1.937.131,87        | 93,03        |
| 13           | Personal Laboral        | 2.317.362,80           | 2.173.214,57             | 2.173.214,57        | 93,78        |
| 16           | Cuotas, gastos sociales | 2.419.438,99           | 2.231.502,20             | 2.141.610,97        | 92,23        |
| <b>Total</b> |                         | <b>6.937.568,56</b>    | <b>6.452.399,73</b>      | <b>6.349.057,99</b> | <b>93,01</b> |

El capítulo de personal es el más importante del Presupuesto Municipal, si bien el importe del mismo hay que reducirlo por la subvención del Gobierno de Navarra para la financiación del Montepío de parte de los funcionarios y que ha importado la cantidad de 411.850,69 euros.

El personal que prestaba sus servicios al Ayuntamiento al 31 de diciembre de 2.002 se estructura en la siguiente Plantilla Orgánica:

##### PLANTILLA DE PERSONAL AL 31.12.02.

| CLASIFICACION<br>POR TIPO DE TRABAJADOR | TOTAL      | POR NIVELES |          |           |           |           | OTROS     |
|---|------------|-------------|----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|   |            | A           | B        | C         | D         | E         |           |
| FUNCIONARIOS MONTEPIO                   | 34         | 1           | 2        | 25        | 6         | 0         | 0         |
| FUNCIONARIOS SEGURIDAD SOCIAL           | 30         | 1           | 6        | 19        | 4         | 0         | 0         |
| LABORALES FIJOS                         | 60         | 1           | 1        | 11        | 16        | 14        | 17        |
| LABORALES EVENTUALES                    | 69         | 0           | 0        | 0         | 0         | 0         | 69        |
| <b>TOTAL</b>                            | <b>193</b> | <b>3</b>    | <b>9</b> | <b>55</b> | <b>26</b> | <b>14</b> | <b>86</b> |

| CLASIFICACION<br>EV<br>POR DESTINOS | TOTAL      | FUNC. MPIO |          |           |          |          | FUNC. S.SOC. |          |           |          |          | LAB. FIJO |          |           |           |           | LAB.<br>O |
|-------------------------------------|------------|------------|----------|-----------|----------|----------|--------------|----------|-----------|----------|----------|-----------|----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|                                     |            | A          | B        | C         | D        | E        | A            | B        | C         | D        | E        | A         | B        | C         | D         | E         |           |
| ADMINISTRACION                      | 27         | 1          | 0        | 3         | 2        | 0        | 0            | 3        | 6         | 2        | 0        | 0         | 1        | 3         | 1         | 0         | 5         |
| POLICIA                             | 32         | 0          | 1        | 18        | 0        | 0        | 0            | 0        | 13        | 0        | 0        | 0         | 0        | 0         | 0         | 0         | 0         |
| BIENESTAR SOCIAL                    | 23         | 0          | 1        | 0         | 0        | 0        | 1            | 2        | 0         | 1        | 0        | 0         | 0        | 1         | 1         | 0         | 16        |
| OBRAS Y SERVICIOS                   | 34         | 0          | 0        | 4         | 4        | 0        | 0            | 1        | 0         | 1        | 0        | 0         | 0        | 0         | 4         | 12        | 8         |
| PROGRAMAS EMPLEO                    | 26         | 0          | 0        | 0         | 0        | 0        | 0            | 0        | 0         | 0        | 0        | 0         | 0        | 0         | 0         | 0         | 26        |
| PTO. DEPORTES                       | 28         | 0          | 0        | 0         | 0        | 0        | 0            | 0        | 0         | 0        | 0        | 0         | 0        | 5         | 8         | 1         | 14        |
| PTO. CULTURA                        | 4          | 0          | 0        | 0         | 0        | 0        | 0            | 0        | 0         | 0        | 0        | 1         | 0        | 1         | 1         | 1         | 0         |
| PTO. DE MUSICA                      | 19         | 0          | 0        | 0         | 0        | 0        | 0            | 0        | 0         | 0        | 0        | 0         | 0        | 1         | 1         | 0         | 17        |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>193</b> | <b>1</b>   | <b>2</b> | <b>25</b> | <b>6</b> | <b>0</b> | <b>1</b>     | <b>6</b> | <b>19</b> | <b>4</b> | <b>0</b> | <b>1</b>  | <b>1</b> | <b>11</b> | <b>16</b> | <b>14</b> | <b>17</b> |

En la ejecución del Presupuesto han repercutido los siguientes incidencias:

- Variación de retribuciones para 12 personas encuadradas en el Nivel de retribución D y que han pasado a encuadrarse en el Nivel C, en aplicación de la resolución de Convocatoria de promoción interna restringida.
- Variación de retribuciones para 11 personas encuadradas en el Nivel de retribución E y que han pasado a encuadrarse en el Nivel D, en aplicación de la resolución de Convocatoria de promoción interna restringida.
- Baja de 2 Agentes de Policía y 1 Auxiliar Administrativo de Policía.
- Baja de 2 trabajadores del Servicio de Obras.
- No se han cubierto los puestos de trabajo de libre designación.
- No se han cubierto los puestos de trabajo previstos como vacantes para los Servicios de Policía y Obras.
- Baja del personal de la Escuela Taller por finalización del Programa.

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

| Artic.<br>Econ. | Denominación               | Presupuesto<br>Definitivo | Obligaciones<br>Reconocidas | Pagos<br>Realizados | %<br>Obl/Pto |
|-----------------|----------------------------|---------------------------|-----------------------------|---------------------|--------------|
| 20              | Arrendamientos             | 29.784,75                 | 29.534,48                   | 24.236,60           | 99,16        |
| 21              | Reparaciones, conservación | 345.722,97                | 356.481,84                  | 294.347,18          | 103,11       |
| 22              | Material, suministros      | 1.918.600,13              | 1.754.848,52                | 1.495.014,01        | 91,47        |
| 23              | Indemnizaciones por serv.  | 7.408,45                  | 5.745,94                    | 5.057,56            | 77,56        |
| 28              | Imprevistos                | 11.601,24                 | 0                           | 0                   |              |
| <b>Total</b>    |                            | <b>2.313.117,54</b>       | <b>2.146.610,78</b>         | <b>1.818.655,35</b> | <b>92,80</b> |

Son gastos que corresponden al funcionamiento de la Entidad (luz, teléfono, materiales, mantenimiento, etc) y al desarrollo de las actividades de los programas competencia de las Comisiones Municipales y Unidades Administrativas.

Como consecuencia de que en las Convocatorias referidas en el capítulo anterior han promocionado trabajadores de los Patronatos Municipales, parte de la Partida 1210.28100 prevista para atender las diferencias de retribuciones derivadas de las promociones no ha sido dispuesta.

c) Capítulo 3, Gastos financieros

| Artic.<br>Econ. | Denominación           | Presupuesto<br>Definitivo | Obligaciones<br>Reconocidas | Pagos<br>Realizados | %<br>Obl/Pto |
|-----------------|------------------------|---------------------------|-----------------------------|---------------------|--------------|
| 31              | De préstamos           | 401.433,60                | 371.545,06                  | 371.545,06          | 92,55        |
| 34              | De depósitos y fianzas | 4.106,57                  | 3.527,90                    | 3.527,90            | 85,91        |
| <b>Total</b>    |                        | <b>405.540,17</b>         | <b>375.072,96</b>           | <b>375.072,96</b>   | <b>92,49</b> |

Son gastos que corresponden, fundamentalmente, a intereses de las cuentas de crédito contratadas por el Ayuntamiento para financiar inversiones municipales.

d) Capítulo 4, Transferencias corrientes

| Artic.<br>Econ. | Denominación                  | Presupuesto<br>Definitivo | Obligaciones<br>Reconocidas | Pagos<br>Realizados | %<br>Obl/Pto |
|-----------------|-------------------------------|---------------------------|-----------------------------|---------------------|--------------|
| 46              | A Entidades Locales           | 135.826,19                | 132.964,68                  | 132.964,68          | 97,89        |
| 48              | A familias e I. Sin fin lucro | 465.926,77                | 415.528,52                  | 261.687,97          | 89,18        |
| <b>Total</b>    |                               | <b>601.752,96</b>         | <b>548.493,20</b>           | <b>394.652,65</b>   | <b>91,15</b> |

Son gastos que corresponden a la aportación al transporte público comarcal y a subvenciones a Entidades y personas con el fin de colaborar al desarrollo de sus actividades.

e) Capítulo 6, Inversiones reales

| Artic.<br>Econ. | Denominación                | Presupuesto<br>Definitivo | Obligaciones<br>Reconocidas | Pagos<br>Realizados | %<br>Obl/Pto |
|-----------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|---------------------|--------------|
| 60              | Infraestructura uso público | 1.634.665,04              | 629.635,54                  | 414.524,95          | 38,52        |
| 62              | Funcionamiento servicios    | 5.925.967,96              | 2.364.223,85                | 2.046.359,04        | 39,90        |
| 64              | De carácter inmaterial      | 153.258,09                | 4.489,87                    | 0                   | 2,93         |
| <b>Total</b>    |                             | <b>7.713.891,09</b>       | <b>2.998.349,26</b>         | <b>2.460.883,99</b> | <b>38,87</b> |

Son gastos que corresponden a inversiones municipales y que provienen de remanentes de créditos de Presupuestos cerrados (Casa de Cultura, Piscina cubierta y otras) y del Presupuesto Municipal del ejercicio (Construcción Casa Consistorial, Reforma alumbrado calle Mayor y otras). El grado de ejecución que presentan es el siguiente:

- Finalizadas: Casa de Cultura, Piscina cubierta, Acceso Polígono Mugazuri, Reversión parcela Sra. Cortina, Reforma Parque Municipal III-Escuela Taller, Reforma transformador Parque Nogalera, Obras Instalaciones Deportivas I y Acceso Polígono Mugazuri.
- Con grado alto de ejecución: Obras Instalaciones Deportivas II, en la que falta la adecuación de locales para la Casa del Deporte.
- Con grado de ejecución medio: Urbanización de la Unidad N-12.
- Sin iniciar o con bajo grado de ejecución: Revisión P.G.O.U., Construcción Casa Consistorial, Reforma alumbrado calle Mayor, Reforma señalización vial, Acondicionamiento parada de taxis, Reforma piscina chapoteo, Reforma piscina cubierta, Mobiliario Casa de Cultura y Acometida edificio frontón Askatasuna.

f) Capítulo 7, Transferencias de capital

| Artic.<br>Econ. | Denominación        | Presupuesto<br>Definitivo | Obligaciones<br>Reconocidas | Pagos<br>Realizados | %<br>Obl/Pto  |
|-----------------|---------------------|---------------------------|-----------------------------|---------------------|---------------|
| 78              | A Entidades locales | 71.159,30                 | 71.159,30                   | 71.159,30           | 100,00        |
| <b>Total</b>    |                     | <b>71.159,30</b>          | <b>71.159,30</b>            | <b>71.159,30</b>    | <b>100,00</b> |

Son gastos que corresponden a aportaciones del Ayuntamiento a inversiones de otras Entidades y en este ejercicio se han concretado en el Consorcio del Parque fluvial del Rio Arga.

g) Capítulos 8, Activos financieros

| Artic.<br>Econ. | Denominación                   | Presupuesto<br>Definitivo | Obligaciones<br>Reconocidas | Pagos<br>Realizados | %<br>Obl/Pto |
|-----------------|--------------------------------|---------------------------|-----------------------------|---------------------|--------------|
| 83              | Préstamos fuera sector público | 28.848,58                 | 24.555,32                   | 24.555,32           | 85,12        |
| 86              | Acciones fuera sector público  | 1.800,00                  | 2.400,00                    | 2.400,00            | 133,33       |
| <b>Total</b>    |                                | <b>30.648,58</b>          | <b>26.955,32</b>            | <b>26.955,32</b>    | <b>87,95</b> |

Son gastos que corresponden a préstamos entregados al personal municipal y que posteriormente se reintegran y la adquisición de Acciones de la Asociación Navarra de Informática Municipal (Animsa).

h) Capítulo 9, Pasivos financieros

| Artic.<br>Econ. | Denominación           | Presupuesto<br>Definitivo | Obligaciones<br>Reconocidas | Pagos<br>Realizados | %<br>Obl/Pto |
|-----------------|------------------------|---------------------------|-----------------------------|---------------------|--------------|
| 91              | Amortización préstamos | 989.483,50                | 979.969,27                  | 978.851,97          | 99,04        |
| <b>Total</b>    |                        | <b>989.483,50</b>         | <b>979.969,27</b>           | <b>978.851,97</b>   | <b>99,04</b> |

Son gastos que corresponden a amortizaciones de créditos contratados con Entidades bancarias.

Durante el ejercicio han finalizado todos los periodos de carencia que quedaban pendientes en los préstamos contratados por el Ayuntamiento.

## V. NOTAS A LA EJECUCIÓN DE LOS INGRESOS

a) Capítulo 1, Impuestos directos

| Artic.<br>Econ. | Denominación              | Presupuesto<br>Definitivo | Derechos<br>Reconocidos | Cobros<br>Realizados | %<br>Obl/Pto |
|-----------------|---------------------------|---------------------------|-------------------------|----------------------|--------------|
| 11              | Sobre el capital          | 2.333.642,67              | 2.318.949,50            | 2.107.815,63         | 99,37        |
| 13              | Sobre actividades econom. | 387.652,81                | 339.953,37              | 268.149,55           | 87,70        |
| <b>Total</b>    |                           | <b>2.721.295,48</b>       | <b>2.658.902,87</b>     | <b>2.375.965,18</b>  | <b>97,71</b> |

Son Ingresos que corresponden en un 50% aproximadamente a Contribución territorial urbana (1.344.341,28) y en el resto a Impuesto M. de Circulación de Vehículos, Impuesto de Actividades Económicas e Impuesto sobre el incremento del valor de los terrenos.

b) Capítulo 2, Impuestos indirectos

| Artic.<br>Econ. | Denominación               | Presupuesto<br>Definitivo | Derechos<br>Reconocidos | Cobros<br>Realizados | %<br>Obl/Pto |
|-----------------|----------------------------|---------------------------|-------------------------|----------------------|--------------|
| 28              | Otros impuestos indirectos | 576.971,62                | 471.918,32              | 443.910,48           | 81,79        |
| <b>Total</b>    |                            | <b>576.971,62</b>         | <b>471.918,32</b>       | <b>443.910,48</b>    | <b>81,79</b> |

Son Ingresos que corresponden al Impuesto de construcciones, instalaciones y obras.

El Ayuntamiento gira sus impuestos según las siguientes tarifas:

| Figura tributaria                   | Porcentaje/Índice |   |
|-------------------------------------|-------------------|---|
|                                     | Ayuntamiento      | Ley de Haciendas Locales <sup>(1)</sup> |
| Contribución Territorial Urbana     | 0,206             | 0,10 - 0,50                             |
| Impuesto de Actividades Económicas  | 1,39              | 1 - 1,4                                 |
| Incremento de valor de los terrenos | 8                 | 8 - 20                                  |
| hasta 5 años                        | 3                 | 2,2 - 3,3                               |
| hasta 10 años                       | 2,9               | 2,1 - 3,2                               |
| hasta 15 años                       | 2,7               | 2,0 - 3,1                               |
| hasta 20 años                       | 2,7               | 2,0 - 3,1                               |
| Construcción, instalación y obras   | 5                 | 2 - 5                                   |

(1) De acuerdo con la legislación vigente para 2002

c) Capítulo 3, Tasas y otros ingresos

| Artic.<br>Econ. | Denominación                | Presupuesto<br>Definitivo | Derechos<br>Reconocidos | Cobros<br>Realizados | %<br>Obl/Pto  |
|-----------------|-----------------------------|---------------------------|-------------------------|----------------------|---------------|
| 33              | Por prestación de servicios | 1.473.563,07              | 1.586.446,10            | 1.532.372,73         | 107,66        |
| 35              | Por utilización privativa   | 246.429,62                | 285.554,22              | 249.113,66           | 115,88        |
| 39              | Otros                       | 01.431,64                 | 159.178,62              | 102.109,75           | 79,02         |
| <b>Total</b>    |                             | <b>1.921.424,33</b>       | <b>2.031.178,94</b>     | <b>1.883.596,14</b>  | <b>105,71</b> |

Son Ingresos que corresponden, principalmente, a la ocupación de vuelo de Iberdrola, Gas y Telefónica (135.255,63) y derechos por ocupación suelo de industrias ambulantes, licencia de obras y derechos urbanísticos, licencias de apertura de establecimientos, Vados, Servicios funerarios, multas y recargos de apremio.

d) Capítulo 4, Transferencias corrientes

| Artic.<br>Econ. | Denominación                | Presupuesto<br>Definitivo | Derechos<br>Reconocidos | Cobros<br>Realizados   | %<br>Obl/Pto |
|-----------------|-----------------------------|---------------------------|-------------------------|------------------------|--------------|
| 40              | De Ayuntamientos            | 88.792,55                 | 88.792,54               | 47.213,81              | 17,35        |
| 42              | Del Estado y Com. Autónomas | 17.429,36                 | 19.442,75               | 14.369,48              | 111,55       |
| 45              | De la Com. Foral de Navarra | 5.361.451,96              | 5.239.170,49            | 5.162.091,70           | 98,03        |
| 47              | De Empresas privadas        | 19.551,44                 | 20.138,00               | 2.104,00               | 103,00       |
| <b>Total</b>    |                             | <b>5.487.225,31</b>       | <b>5.367.543,785</b>    | <b>225.778.9997,82</b> |              |

Son Ingresos que corresponden a transferencias, fundamentalmente de la Administración del Gobierno de Navarra, para la financiación de los gastos corrientes y según el siguiente carácter:

- General: Fondo de las haciendas locales de Navarra con un importe de 3.738.081,16 euros.
- Afectado a Gastos:
  - De actividades de protección y promoción social: 380.485,62 euros.
  - De Euskera: 34.214,48 euros.
  - De Montepío de personal funcionario: 411.850,69 euros.
  - De Escuela Taller: 402.913,77 euros.
  - De Infolan, O.M.I.C. y otras: 278.043,52
  - De Patronato de Deportes: 3.417,55 euros.
  - De Patronato de Cultura: 7.513,-- euros.
  - De Patronato Escuela de Música: 140.141,40 euros.

e) Capítulo 5, Ingresos patrimoniales

| Artic.<br>Econ. | Denominación               | Presupuesto<br>Definitivo | Derechos<br>Reconocidos | Cobros<br>Realizados | %<br>Obl/Pto  |
|-----------------|----------------------------|---------------------------|-------------------------|----------------------|---------------|
| 52              | Intereses de depósitos     | 11.221,14                 | 15.671,49               | 15.671,49            | 139,66        |
| 54              | Rentas de bienes inmuebles | 129.329,03                | 145.926,36              | 112.771,52           | 112,83        |
| <b>Total</b>    |                            | <b>140.550,17</b>         | <b>161.597,85</b>       | <b>128.443,01</b>    | <b>114,98</b> |

Son Ingresos que corresponden al arrendamiento de viviendas municipales, apartamentos tutelados y rendimientos por la cesión de locales al Centro de acogida de mujeres y depósitos en cuentas de Bancos.

f) Capítulo 6, Enajenación inversiones reales

| Artic.<br>Econ. | Denominación | Presupuesto<br>Definitivo | Derechos<br>Reconocidos | Cobros<br>Realizados | %<br>Obl/Pto |
|-----------------|--------------|---------------------------|-------------------------|----------------------|--------------|
| 60              | De terrenos  | 1.635.819,82              | 1.664.027,05            | 28.207,23            | 101,72       |
| Total           |              | 1.635.819,82              | 1.664.027,05            | 28.207,23            | 101,72       |

Son Ingresos que han correspondido a la aplicación del Convenio contratado con Inmojogar s.l. sobre revocación del Acuerdo de reversión de la parcela P-4 del Polígono industrial Mugazuri (1.635.819,82) y a derechos por expropiación de terrenos acupados para realizar un vial de acceso norte a Pamplona (28.207,23).g

g) Capítulo 7, Transferencias de capital

| Artic.<br>Econ. | Denominación                | Presupuesto<br>Definitivo | Derechos<br>Reconocidos | Cobros<br>Realizados | %<br>Obl/Pto |
|-----------------|-----------------------------|---------------------------|-------------------------|----------------------|--------------|
| 75              | De la Com. Foral de Navarra | 2.871.760,00              | 1.038.551,95            | 341.103,38           | 36,16        |
| 77              | De empresas y familias      | 19.920,69                 | 13.238,08               | 0                    | 66,45        |
| 79              | Otros ingresos              | 1.346.230,16              | 1.109.395,27            | 914.431,48           | 82,41        |
| Total           |                             | 4.237.910,85              | 2.161.185,30            | 1.255.534,86         | 51,00        |

Son Ingresos que corresponden a transferencias realizadas por la Administración del Gobierno de Navarra para inversiones realizadas por el Ayuntamiento y que principalmente afectan a Casa de Cultura (685.498,57), Piscina Cubierta (261.440,26) y cuotas de urbanización de la Unidad N-12 (1.076.964,66)

h) Capítulo 8, Activos financieros

| Artic.<br>Econ. | Denominación                    | Presupuesto<br>Definitivo | Derechos<br>Reconocidos | Cobros<br>Realizados | %<br>Obl/Pto |
|-----------------|---------------------------------|---------------------------|-------------------------|----------------------|--------------|
| 82              | Reintegro préstamos públicos    |                           | 21.928,55               | 21.928,55            |              |
| 83              | Reintegro préstamos no públicos | 28.848,58                 | 14.677,37               | 14.677,37            | 50,88        |
| 87              | Remanente de tesorería          | 1.944.913,26              | 0                       | 0                    |              |
| Total           |                                 | 1.973.761,84              | 36.605,92               | 36.605,92            | 1,85         |

Son Ingresos que corresponden a la devolución de los préstamos entregados al personal municipal y al reintegro de préstamo concedido al Patronato Municipal de Deportes.

i) Capítulo 9, Pasivos financieros

| Artic.<br>Econ. | Denominación              | Presupuesto<br>Definitivo | Derechos<br>Reconocidos | Cobros<br>Realizados | %<br>Obl/Pto |
|-----------------|---------------------------|---------------------------|-------------------------|----------------------|--------------|
| 91              | Préstamos moneda nacional | 369.512,80                | 0                       | 0                    |              |
| Total           |                           | 369.512,80                | 0                       | 0                    |              |

No ha sido contratada ninguna operación en este ejercicio, figurando en el Ayuntamiento la siguiente relación de Deuda:

**AYUNTAMIENTO DE BURLADA**

**ESTADO DE DEUDA A 31.12.2002**

**A) AYUNTAMIENTO**

| FECHA    | PRÉSTAMO     | FINANCIACIÓN        | EUROS         | PLAZO/VTO | INTERESES  | %    | PTE.<br>31.12.02. |
|----------|--------------|---------------------|---------------|-----------|------------|------|-------------------|
| 26.01.93 | CAMP-CAN/982 | Rehabil. S.Juan,5   | 198.514,30    | 16/09     | Bonif.G.N. | 3,82 | 128.479,22        |
| 21.04.94 | CAN/2510     | Inversiones 1993    | 806.540,21    | 10/04     | MBOR+0,75  | 4,55 | 161.308,04        |
| 08.08.94 | CAMP-CAN/192 | Refinan.e invers´94 | 3.227.435,00  | 12/06     | MBOR+0,50  | 4,27 | 1.272.970,22      |
| 30.06.95 | CAMP-CAN/107 | Apartam.tutelados   | 153.286,21    | 23/18     | Bonif.G.N. | 4,75 | 137.082,44        |
| 02.10.96 | CAMP-CAN/073 | Inversiones 95-96   | 2.670.034,62  | 15/11     | MBOR+0,45  | 3,86 | 1.993.452,06      |
| 26.11.96 | CAN/8565     | Edificio S. E/Vinsa | 1.437.019,94  | 20/16     | Bonif.G.N. | 4,75 | 1.242.037,17      |
| 29.12.97 | CAMP-CAN/290 | Inversiones 97      | 983.153,56    | 15/12     | IRMH-0,50  | 4,35 | 823.903,28        |
| 14.03.00 | BBVA/017     | Inversiones 99      | 1.412.378,45  | 15/15     | EBOR+0,05  | 3,52 | 1.281.602,66      |
| 11.01.01 | BBVA/016     | Inversiones 00      | 1.905.208,37  | 16,3/17   | EBOR+0,15  | 3,76 | 1.809.947,96      |
| 01.02.01 | BSCH/ 995    | Inversiones 00      | 932.918,93    | 11,3/12   | EBOR+0,091 | 3,39 | 893.657,46        |
| 01.02.01 | BSCH/ 881    | Inversiones 00      | 932.918,92    | 11,3/12   | EBOR+0,091 | 3,32 | 893.596,61        |
| 04,07,01 | GAS NAVARRA  | Colegio H. Eslava   | 53.630,10     | 8/09      | Convenio   | 6,7  | 48.043,60         |
|          |              | TOTAL               | 14.713.038,61 |           |            |      | 10.686.080,72     |

**B) (NO HAY EN PATRONATOS)**



#### **4.-EJECUCIÓN FUNCIONAL**

La ejecución funcional, en general, presenta un adecuado grado de ejecución y la causa de las desviaciones existentes parece que son más consecuencia de una sobrevaloración de las consignaciones presupuestarias que de una falta de ejecución de los programas, considerando como incidencias más destacables las que afectan a las siguientes funciones o programas:

- Función 1111, Alcaldía: No se ha ocupado el puesto de libre designación y el cargo de la Seguridad Social del Sr. Alcalde, por causa de la fecha de aprobación del Presupuesto, se ha efectuado en la 3140 que corresponde a las cuotas de Seguridad Social del Ayuntamiento.
- Función 1112, Comisiones Municipales: El gasto por asignaciones de Corporativos ha sido inferior a lo previsto por causa de que algunas Presidencias de Comisiones han sido ocupadas por un mismo Corporativo o Sr. Alcalde, que ya percibían su correspondiente asignación.
- Función 1210, Administración General: No se ha ocupado el puesto de libre designación correspondiente a Personal y 1 persona obtuvo permiso sin retribución.
- Función 2220, Policía: No se ha ocupado el puesto de libre designación de Jefe de Policía, ha habido bajas de trabajadores y no se han ocupado los puestos previstos como vacantes.
- Función 3131, Prevención e inadaptación social: La contratación del personal eventual ha sido inferior a la prevista en el Presupuesto y 1 persona obtuvo permiso sin retribución.
- Función 3132, Atención mujer y familia: Es un programa que realiza muy pocos gastos correspondientes al capítulo económico 2.
- Función 3134, Compañía y respiro: El servicio ha sido cargado a la funcional 3221 que corresponde a promoción de empleo.
- Función 4130, Acciones públicas de salud: En la ejecución ha incidido la desaparición de los baños públicos por derribo de los mismos.
- Función 4311, Vivienda: Las ayudas para rehabilitación de viviendas se han reducido ostensiblemente como consecuencia del cambio de criterio de la Ordenanza de conceder ayudas en función de los ingresos de los afectados, en lugar de a la Comunidad de propietarios.
- Función 4321, servicio de obras: Ha habido baja de 2 trabajadores y no se han ocupado los puestos previstos como vacantes.
- Funcional 4430, Cementerio: La persona titular fue destinada a otro puesto de trabajo y dejó de percibir el complemento correspondiente a este puesto.

#### **5.- EFICACIA, EFICIENCIA Y ECONOMIA:**

##### **1.- EFICACIA:**

La eficacia la determina el grado de consecución de los objetivos previstos en los Programas del Presupuesto.

La ejecución total de los Programas ha sido del 71,34 %, correspondiendo a Gastos ordinarios un 93,38 % y a Gastos de capital un 39,62 %, por lo que se puede considerar que la eficacia ha sido alta en la ejecución de los Programas de Gasto Ordinario y baja en la ejecución de los Programas de Gasto de Capital, si bien hay que tener en cuenta que hay importes de estos Programas que van a ser incorporados al ejercicio siguiente y que, considerando éstos, da como resultado el siguiente resumen:

| Grupo Función            | Presupuesto          | Ejecutado            | Incorporable        | Pto/ Ejec    | Pto/Ej-Inc.  |
|--------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|--------------|--------------|
| 0 Deuda Pública          | 1.390.917,10         | 1.351.514,33         | 0                   | 97,17        | 97,17        |
| 1 Servicios Generales    | 2.846.920,15         | 650346,91            | 2.116.349,93        | 22,84        | 97,18        |
| 2 Seguridad ciudadana    | 1.196.898,60         | 1.011.451,36         | 50.000,00           | 84,51        | 88,68        |
| 3 Protección Social      | 3.568.234,93         | 3.290.847,86         |                     | 92,23        | 92,23        |
| 4 Bienes carácter social | 7.098.607,68         | 4.544.429,83         | 1.807.336,21        | 64,02        | 89,48        |
| Pto. Deportes            | 1.568.434,44         | 1.482.140,21         | 0                   | 94,50        | 94,50        |
| Pto. Cultura             | 394.116,55           | 393.649,71           | 0                   | 99,88        | 99,88        |
| Pto. Música              | 582.903,05           | 577.776,85           | 0                   | 99,12        | 99,12        |
| 5 Bienes cter. Económico | 100.579,69           | 0                    | 0                   | 0            | 0            |
| 6 Regulación económica   | 315.549,51           | 296.852,76           | 0                   | 94,07        | 94,07        |
| <b>Total</b>             | <b>19.063.161,70</b> | <b>13.599.009,82</b> | <b>3.973.686,14</b> | <b>71,34</b> | <b>92,18</b> |

## 2.- EFICIENCIA:

La eficiencia la determina la relación de los servicios prestados al ciudadano y los recursos utilizados.

El primer indicador que podemos tener en cuenta es que el gasto corriente por habitante ha aumentado, pasando de 520,98 euros en el año 2001 a 533,57 euros en el año 2.002. Sería interesante conocer la media de este mismo gasto por habitante en Navarra o en Ayuntamientos de características parecidas a éste y así poder mostrar la situación en que se encuentra este Ayuntamiento.

Otro indicador que podemos tomar para valorar la eficiencia de la gestión municipal es considerar los gastos de carácter corriente de los Programas que dan servicios al ciudadano, por lo que se excluyen los Programas de capital y la Deuda Pública, y su capacidad para obtener recursos también de carácter ordinario, dando el siguiente resumen:

| Año                    | Gasto Servicios | Impuestos    | Tasas        | Transferencias | Patrimoniales | Total         |
|------------------------|-----------------|--------------|--------------|----------------|---------------|---------------|
| 2002                   | 9.147.503,71    | 3.130.821,19 | 2.031.178,94 | 5.367.543,78   | 161.597,85    | 10.691.141,76 |
| 2001                   | 8.605.077,33    | 2.714.722,89 | 2.181.364,30 | 5.340.558,50   | 146.720,54    | 10.383.366,23 |
| 2002 (% Gasto/Recurso) | 34,77           | 22,20        | 58,68        | 1,77           | 116,87        |               |
| 2001 (% Gasto/Recurso) | 31,55           | 25,35        | 62,06        | 1,71           | 120,67        |               |

Incremento del Gasto de los Servicios: 6,30 %.

Incrementos de los recursos generados: 2,96%

Los datos expuestos evidencian las siguientes conclusiones:

- Si ha aumentado el gasto corriente por habitante, es que el Ayuntamiento ha prestado servicios a los mismos ciudadanos con un mayor gasto.
- El incremento del gasto en el año 2.002 respecto al año 2.001 ha sido superior a la obtención de ingresos, siendo equilibrado respecto a los Impuestos pero habiendo perdido efectividad respecto a la obtención de recursos por tasas y transferencias.
- Ambos indicadores demuestran que el Ayuntamiento ha sido menos eficiente que en el año 2.001.

## 3.- ECONOMIA:

La economía la determina el menor coste utilizado en la prestación de los servicios.

Para valorar la economía vamos a considerar los Programas correspondientes a los Servicios que generan el funcionamiento de la gestión municipal, por lo que se excluyen los Programas de capital y la Deuda Pública, dando el siguiente resumen por Grupos de Función:

| Grupo Función            | Ejecutado 2002      | Ejecutado 2001      | Variación<br>% | % s/total<br>2002 | % s/total<br>2001 |
|--------------------------|---------------------|---------------------|----------------|-------------------|-------------------|
| 1 Servicios Generales    | 604.016,99          | 572.372,81          | 5,53           | 6,60              | 6,65              |
| 2 Seguridad ciudadana    | 982.190,70          | 885.123,91          | 10,97          | 10,74             | 10,29             |
| 3 Protección Social      | 3.267.735,99        | 3.202.315,85        | 2,04           | 35,72             | 37,21             |
| 4 Bienes carácter social | 1.592.781,69        | 1.531.181,64        | 4,02           | 17,41             | 17,79             |
| Pto. Deportes            | 1.449.465,42        | 1.193.493,30        | 21,45          | 15,85             | 13,87             |
| Pto. Cultura             | 392.554,38          | 391.954,54          | 0,15           | 4,29              | 4,55              |
| Pto. Música              | 564.776,55          | 551.340,93          | 2,44           | 6,17              | 6,41              |
| 6 Regulación económica   | 293.981,99          | 277.294,35          | 6,02           | 3,22              | 3,23              |
| <b>Total</b>             | <b>9.147.503,71</b> | <b>8.605.077,33</b> | <b>6,30</b>    | <b>100,00</b>     | <b>100,00</b>     |

Los datos expuestos dan como resultado un incremento general del 6,30 %, superior a un incremento deseado próximo al I.P.C y unos incrementos particulares importantes en Seguridad ciudadana y Patronato de Deportes, causados por el pago de atrasos al personal de Policía como consecuencia del ascenso de Nivel y por la puesta en funcionamiento de la Piscina cubierta.

## 6.-CONTRATACIÓN.

Durante el ejercicio el Ayuntamiento y sus Organismos han realizado los siguientes contratos.

### a) Formas de adjudicación de contratos del ejercicio

| Tipo de contrato       | Subasta |         | Concurso  |                   | Total     |                   |
|------------------------|---------|---------|-----------|-------------------|-----------|-------------------|
|                        | nº      | Importe | nº        | Importe           | nº        | Importe           |
| De obras               |         |         | 2         | 119.122,82        | 2         | 119.122,82        |
| De suministros         |         |         | 10        | 136.330,68        | 10        | 136.330,68        |
| De Gestión Serv. Pcos. |         |         | 2         | 11.620,--         | 2         | 11.620,--         |
| De asistencia          |         |         | 5         | 44.545,91         | 5         | 44.545,91         |
| Patrimoniales          |         |         |           |                   | 2         | 79.239,45         |
| <b>Total</b>           |         |         | <b>19</b> | <b>311.619,41</b> | <b>21</b> | <b>390.858,86</b> |

### b) Procedimientos de adjudicación de contratos del ejercicio

| Tipo de contrato       | Abierto  |                  | Restringido |         | Negociado con<br>publicidad |                   | Negociado sin<br>publicidad |                   |
|------------------------|----------|------------------|-------------|---------|-----------------------------|-------------------|-----------------------------|-------------------|
|                        | nº       | Importe          | nº          | Importe | nº                          | Importe           | nº                          | Importe           |
| De obras               |          |                  |             |         | 1                           | 99.265,70         | 1                           | 19.857,12         |
| De suministros         |          |                  |             |         | 1                           | 23.900,--         | 9                           | 112.430,68        |
| De Gestión Serv. Pcos. | 1        | 5.500,--         |             |         |                             |                   | 1                           | 6.120,--          |
| De asistencia          |          |                  |             |         | 4                           | 41.105,91         | 1                           | 3.440,--          |
| Patrimoniales          | 2        | 79.239,45        |             |         |                             |                   |                             |                   |
| <b>Total</b>           | <b>3</b> | <b>84.739,45</b> |             |         | <b>6</b>                    | <b>164.271,61</b> | <b>12</b>                   | <b>141.847,80</b> |

En el ejercicio, también ha sido prorrogado el contrato de campamento de verano, se han revisado las tarifas correspondientes al reparto domiciliario y, en aplicación del contrato con la Agencia Ejecutiva, se le encomendó la gestión de la morosidad del año 2.001.

c) Análisis de los contratos de obras plurianuales que han finalizado en el ejercicio

| Contrato         | <u>Licitación</u>            | <u>Adjudicación</u>          | <u>Ejecución</u> | <u>Diferencia en %</u> |         |         |
|------------------|------------------------------|------------------------------|------------------|------------------------|---------|---------|
|                  | <u>Y modific.</u><br>Importe | <u>Y modific.</u><br>Importe | Importe          | Lic/Adj                | Adj/Eje | Lic/Eje |
| Piscina Cubierta | 1.655.770,46                 | 1.653.754,98                 | 1.785.319,04     | 99,88                  | 109,00  | 107,82  |
| Casa de Cultura  | 2.871.972,50                 | 2.802.355,90                 | 2.953.258,71     | 97,58                  | 105,38  | 102,83  |

Las modificaciones fueron aprobadas para la obra de Piscina cubierta por un importe de 48.634,04 euros.

El Ayuntamiento estableció los criterios para adaptar la normativa reguladora de la contratación administrativa a la actividad municipal; sin embargo, todavía no se da cumplimiento a lo establecido en el sistema organizado, como aplicación del principio de concurrencia a todos los gastos mayores de 3.000,- euros y cumplimentación de los Vales de Compra creados para facilitar el control y las autorizaciones de las Unidades Administrativas en la gestión de su programas.

## 7.-BALANCE DE SITUACIÓN CONSOLIDADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2002

### I. Bases de presentación

a) Imagen fiel

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

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

### II. Notas al balance

La liquidación presupuestaria ha quedado reflejada en las cuentas patrimoniales de la manera siguiente:

#### GASTOS:

Las obligaciones reconocidas han importado la cantidad de 13.599.009,82 euros, siendo su integración patrimonial la siguiente:

- A Cuentas del grupo 6, los capítulos económicos 1, 2, 3, 4 y 7, correspondientes a Personal, Compra de bienes y servicios, Intereses y transferencias, por un importe de 9.593.735,97 euros.
- A Cuentas del grupo 2, el capítulo económico 6, correspondiente a Inversiones, por un importe de 2.998.349,26 euros y la adquisición de acciones de Animsa del capítulo económico 8, por un importe de 2.400 euros.
- A Cuentas del grupo 5, el capítulo económico 8, correspondiente a Activos financieros, por un importe de 24.555,32 euros.
- A Cuentas del grupo 17, el capítulo económico 9, correspondiente a Amortizaciones, por un importe de 979.969,27 euros.

#### INGRESOS:

Las derechos reconocidos han importado la cantidad de 14.552.960,03 euros, siendo su integración patrimonial la siguiente:

- A Cuentas del grupo 7, los capítulos 1, 2, 3, 4 y 5, correspondientes a Impuestos directos e indirectos, Tasas, Transferencias corrientes e Ingresos patrimoniales, por un importe de 10.691.141,76 euros y del capítulo 7 las cuotas de urbanización de la Unidad N-12 por un importe de 1.076.964,66 euros e ingresos por aprovechamientos urbanísticos por un importe de 32.430,61 euros, que dan un importe total de 11.800.537,03 euros.
- A Cuentas del grupo 8, el capítulo 6, en lo correspondiente a ingresos derivados del Convenio con Inmojogar por un importe de 1.635.819,82 euros.
- A Cuentas del grupo 2, el capítulo 6, en lo correspondiente a Enajenación inversiones reales, por un importe de 28.207,23 euros y la del capítulo 8 correspondiente a devolución de préstamos concedido a Patronato Municipal de Deportes, por importe de 21.928,55 euros.
- A Cuentas del grupo 14, el capítulo 7, correspondiente a Transferencias de capital, por un importe de 1.051.790,03 euros.
- A Cuentas del grupo 5, el capítulo 8, correspondiente a Activos financieros, por un importe de 14.677,37 euros.

#### CUENTA DE RESULTADOS:

La Cuenta de Resultados del ejercicio da un beneficio de 3.684.880,38 euros, que se obtiene de la siguiente liquidación:

- Beneficio de 2.206.801,06 euros por la diferencia que resulta de las Cuentas del Grupo 7 (11.800.537,03) y las Cuentas del Grupo 6 (9.593.735,97).
- Pérdida de 157.740,50 euros como consecuencia de la variación correspondiente a las modificaciones de derechos y obligaciones pendientes de Presupuestos cerrados.
- Beneficio extraordinario de 1.635.819,82 euros como consecuencia de los Ingresos derivados del Convenio con Inmojogar s.l.

#### INVENTARIO:

El Ayuntamiento está trabajando en la elaboración de un Inventario que recoja correctamente los bienes del Ayuntamiento y la actualización de este Inventario también permitirá, inicialmente, actualizar los saldos contables y posteriormente, mantener la misma a través de una adecuada conexión contable.

#### PATRONATOS MUNICIPALES:

Los Patronatos Municipales por su carácter de administradores de los bienes que les han sido afectados, generalmente no generan mas que gastos de conservación y mantenimiento quedando representadas sus operaciones en las Cuentas de los grupos 7 y 6 y consecuentemente en la Cuenta de Resultados.

El Balance de Situación refleja las operaciones derivadas del Presupuesto Municipal del ejercicio del año 2002 y sus correspondientes saldos y han realizado algunas correcciones que provienen de la adaptación al nuevo sistema informático y contable instalado por Animsa en el año 2000.

### **8.-OTROS COMENTARIOS**

#### **I. CONTINGENCIAS**

El Ayuntamiento debe aprobar la Plantilla Orgánica y Presupuesto Municipal antes del ejercicio que van a regular o, como mal menor, dentro del primer trimestre de la prórroga del ejercicio anterior; toda aprobación posterior a estas fechas va en perjuicio de la gestión

municipal y de manera grave cuando esto sucede una vez finalizado el ejercicio como ha sucedido en el año 2.002.

## **II. Situación fiscal del Ayuntamiento**

El Ayuntamiento se encuentra al corriente en el pago de las obligaciones por I.R.P.F, Seguridad Social y demás Impuestos.

## **III. Compromisos adquiridos para años futuros**

Continúa en vigor el Acuerdo de indemnización a dos funcionarios municipales a razón de 1.502,53 euros a cada uno, al mes y hasta el año 2004 y seis empleados municipales jubilados por invalidez tienen presentada reclamación de indemnización por importe de 48.080,97 euros por persona, derivada de Convenio con el Personal Municipal.

## **IV. Urbanismo**

En el año 2.002 se ha aprobado la Revisión del Plan Especial de Reforma Interior del Casco Viejo.

## **V. Acontecimientos posteriores al cierre del ejercicio**

Aprobación definitiva del Presupuesto Municipal y la Plantilla Orgánica del año 2002.

Burlada, 31 de mayo de 2002

EL INTERVENTOR

## **9.- ANEXOS**

### **Ayuntamiento de Burlada**

Informe de Cuentas Anuales Consolidadas  
del ejercicio e Informe de fiscalización  
Al 31 de diciembre de 2002

#### **I. ANEXO – AYUNTAMIENTO DE BURLADA**

**AYUNTAMIENTO DE BURLADA**  
**ESTADO DE LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO DEL EJERCICIO 2.002**

| <b>EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE GASTOS (CLASIFICACION ECONOMICA)</b>  |       |                      |                                |                         |                             |                          |                      |                   |                          |
|---|-------|----------------------|--------------------------------|-------------------------|-----------------------------|--------------------------|----------------------|-------------------|--------------------------|
| Concepto  | Cap.  | Prevision Inicial    | Modificaciones +<br>Aum/Dism - | Previsión<br>Definitiva | Obligaciones<br>reconocidas | Pagos liquidados         | Pagos<br>pendientes  | % de<br>Ejecución | % s/ total<br>Reconocido |
| Gastos de Personal  | 1     | 5.545.237,98         | 15.900,00                      | 5.561.137,98            | 5.124.183,23                | 5.045.257,39             | 78.925,84            | 92,14             | 42,62                    |
| Gastos en bienes corrientes y servicios                               | 2     | 1.360.942,99         | -3.326,32                      | 1.357.616,67            | 1.224.592,54                | 1.031.097,79             | 193.494,75           | 90,20             | 10,18                    |
| Gastos financieros  | 3     | 428.938,15           | -24.600,00                     | 404.338,15              | 374.415,83                  | 374.415,83               | 0,00                 | 92,60             | 3,11                     |
| Transferencias  | 4     | 1.313.483,53         | 3.120,24                       | 1.316.603,77            | 1.270.217,10                | 1.136.304,45             | 133.912,65           | 96,48             | 10,56                    |
| Inversiones reales  | 6     | 4.508.865,61         | 3.160.947,71                   | 7.669.813,32            | 2.953.437,99                | 2.415.972,72             | 537.465,27           | 38,51             | 24,56                    |
| Transferencias de capital   | 7     | 71.159,30            |                                | 71.159,30               | 71.159,30                   | 71.159,30                | 0,00                 | 100,00            | 0,59                     |
| Activos financieros   | 8     | 24.040,48            | 1.800,00                       | 25.840,48               | 25.753,30                   | 25.753,30                | 0,00                 | 99,66             | 0,21                     |
| Pasivos financieros   | 9     | 989.483,50           |                                | 989.483,50              | 979.969,27                  | 978.851,97               | 1.117,30             | 99,04             | 8,15                     |
| <b>TOTAL GASTOS ECONOMICOS</b>  |       | <b>14.242.151,54</b> | <b>3.153.841,63</b>            | <b>17.395.993,17</b>    | <b>12.023.728,56</b>        | <b>11.078.812,75</b>     | <b>944.915,81</b>    | <b>69,12</b>      | <b>100,00</b>            |
| <b>EJECUCION DEL PRESUPUESTOS DE GASTOS (CLASIFICACION FUNCIONAL)</b> |       |                      |                                |                         |                             |                          |                      |                   |                          |
| Concepto  | Grup. | Prevision Inicial    | Modificaciones +<br>Aum/Dism - | Previsión<br>Definitiva | Obligaciones<br>reconocidas | Pagos liquidados         | Pagos<br>pendientes  | % de<br>Ejecución | % s/ total<br>Reconocido |
| Deuda Pública   | 0     | 1.415.717,10         | -24.800,00                     | 1.390.917,10            | 1.351.514,33                | 1.350.397,03             | 1.117,30             | 97,17             | 11,24                    |
| Servicios de carácter general   | 1     | 2.911.420,15         | -64.500,00                     | 2.846.920,15            | 650.346,91                  | 603.190,54               | 47.156,37            | 22,84             | 5,41                     |
| Protección civil y Seguridad ciudadana                                | 2     | 1.196.898,60         |                                | 1.196.898,60            | 1.011.451,36                | 953.698,00               | 57.753,36            | 84,51             | 8,41                     |
| Seguridad, protección y promoción social                              | 3     | 3.510.034,93         | 58.200,00                      | 3.568.234,93            | 3.290.847,86                | 3.113.495,35             | 177.352,51           | 92,23             | 27,37                    |
| Producción bienes públicos cter. Social                               | 4     | 4.899.031,25         | 3.077.861,94                   | 7.976.893,19            | 5.422.715,34                | 4.776.362,79             | 646.352,55           | 67,98             | 45,10                    |
| Producción bienes públicos cter. Económico.                           | 5     | 0,00                 | 100.579,69                     | 100.579,69              | 0,00                        | 0,00                     | 0,00                 | 0,00              | 0,00                     |
| Regulación económica de cter. General                                 | 6     | 309.049,51           | 6.500,00                       | 315.549,51              | 296.852,76                  | 281.669,04               | 15.183,72            | 94,07             | 2,47                     |
| <b>TOTAL GASTOS FUNCIONALES</b>                                       |       | <b>14.242.151,54</b> | <b>3.153.841,63</b>            | <b>17.395.993,17</b>    | <b>12.023.728,56</b>        | <b>11.078.812,75</b>     | <b>944.915,81</b>    | <b>69,12</b>      | <b>100,00</b>            |
| <b>EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS</b>                          |       |                      |                                |                         |                             |                          |                      |                   |                          |
| Concepto  | Cap.  | Prevision Inicial    | Modificaciones +<br>Aum/Dism - | Previsión<br>Definitiva | Derechos<br>Reconocidos     | Recaudación<br>liquidada | Cobros<br>pendientes | % de<br>Ejecución | % s/ total<br>Reconocido |
| Impuestos Directos  | 1     | 2.721.295,48         |                                | 2.721.295,48            | 2.658.902,87                | 2.375.965,18             | 282.937,69           | 97,71             | 20,65                    |
| Impuestos Indirectos  | 2     | 576.971,62           |                                | 576.971,62              | 471.918,32                  | 443.910,48               | 28.007,84            | 81,79             | 3,67                     |
| Tasas y otros Ingresos  | 3     | 540.113,31           |                                | 540.113,31              | 621.276,42                  | 508.789,27               | 112.487,15           | 115,03            | 4,83                     |
| Transferencias corrientes   | 4     | 5.226.940,98         |                                | 5.226.940,98            | 5.107.541,29                | 5.059.165,36             | 48.375,93            | 97,72             | 39,67                    |
| Ingresos Patrimoniales  | 5     | 133.890,96           |                                | 133.890,96              | 153.359,17                  | 125.683,95               | 27.675,22            | 114,54            | 1,19                     |
| Enajenación de inversiones  | 6     | 1.635.819,82         |                                | 1.635.819,82            | 1.664.027,05                | 28.207,23                | 1.635.819,82         | 101,72            | 12,93                    |
| Transferencias de capital   | 7     | 3.235.749,19         | 1.002.161,66                   | 4.237.910,85            | 2.161.185,30                | 1.255.534,86             | 905.650,44           | 51,00             | 16,79                    |
| Activos Financieros   | 8     | 24.040,48            | 1.929.496,87                   | 1.953.537,35            | 35.403,90                   | 35.403,90                | 0,00                 | 1,81              | 0,28                     |
| Pasivos Financieros   | 9     | 147.329,70           | 222.183,10                     | 369.512,80              | 0,00                        | 0,00                     | 0,00                 | 0,00              | 0,00                     |
| <b>TOTAL INGRESOS</b>   |       | <b>14.242.151,54</b> | <b>3.153.841,63</b>            | <b>17.395.993,17</b>    | <b>12.873.614,32</b>        | <b>9.832.660,23</b>      | <b>3.040.954,09</b>  | <b>74,00</b>      | <b>100,00</b>            |

**AYUNTAMIENTO DE BURLADA**  
**BALANCE DE SITUACION AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.002**

| <b>ACTIVO</b>   |                      |                      | <b>PASIVO</b>   |                      |                      |
|---|----------------------|----------------------|---|----------------------|----------------------|
| Descripción   | Ejercicio anterior   | Ejercicio de cierre  | Descripción   | Ejercicio anterior   | Ejercicio de cierre  |
| <b>A INMOVILIZADO</b>                                   | <b>37.436.066,36</b> | <b>40.341.768,57</b> | <b>A FONDOS PROPIOS</b>   | <b>29.007.676,89</b> | <b>33.595.172,80</b> |
| 1 Inmovilizado material                                 | 24.592.433,06        | 26.942.920,74        | 1 Patrimonio y Reservas   | 21.960.225,14        | 22.717.682,13        |
| 2 Inmovilizado inmaterial                               | 37.951,52            | 42.441,39            | 2 Resultado económico del Ejercicio (Beneficio)                   | 757.456,99           | 3.535.705,88         |
| 3 Infraestructuras y bienes destinados al uso general   | 12.780.748,17        | 13.351.001,38        | 3 Subvenciones de capital   | 6.289.994,76         | 7.341.784,79         |
| 4 Bienes comunales                                      |                      |                      | <b>B PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS</b>                        |                      |                      |
| 5 Inmovilizado financiero                               | 24.933,61            | 5.405,06             | 4 Provisiones   |                      |                      |
| <b>B GASTOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS</b>       |                      |                      | <b>C ACREEDORES A LARGO PLAZO</b>                                 | <b>11.666.050,06</b> | <b>10.686.080,79</b> |
| 6 Gastos a cancelar                                     |                      |                      | 4 Empréstitos, Préstamos, Fianzas y Depósitos recibidos           | 11.666.050,06        | 10.686.080,79        |
| <b>C CIRCULANTE</b>                                     | <b>4.558.712,30</b>  | <b>5.407.282,58</b>  | <b>D ACREEDORES A CORTO PLAZO</b>                                 | <b>1.321.051,60</b>  | <b>1.467.797,56</b>  |
| 7 Existencias   |                      |                      | 5 Acreedores de Presupuestos cerrados y Extrapresupuestarios      | 1.321.051,60         | 1.467.797,56         |
| 8 Deudores  | 2.151.858,34         | 4.081.192,04         | 6 Partidas pendientes de aplicación y ajustes por periodificación |                      |                      |
| 9 Cuentas financieras                                   | 2.406.853,96         | 1.326.090,54         |   |                      |                      |
| 1 Situaciones transitorias, Ajustes por periodificación |                      |                      |   |                      |                      |
| 1 Resultado pendiente de aplicación                     |                      |                      |   |                      |                      |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>                                     | <b>41.994.778,66</b> | <b>45.749.051,15</b> | <b>TOTAL PASIVO</b>   | <b>41.994.778,55</b> | <b>45.749.051,15</b> |

**AYUNTAMIENTO DE BURLADA**  
**RESULTADO PRESUPUESTARIO EJERCICIO 2.002**

| <b>Concepto</b>                                | <b>Ejercicio anterior</b> | <b>Ejercicio de cierre</b> |
|--|---------------------------|----------------------------|
| Derechos reconocidos netos                     | 13.281.746,66             | 12.873.614,32              |
| Obligaciones reconocidas netas                 | 12.271.930,08             | 12.023.728,56              |
| <b>RESULTADO PRESUPUESTARIO</b>                | <b>1.009.816,58</b>       | <b>849.885,76</b>          |
| <b>AJUSTES</b>                                 |                           |                            |
| (-) Desviación Financiación Positiva           | -1.960.579,39             | -1.966.027,95              |
| (+) Desviación Financiación Negativa           | 725.032,39                | 1.400.257,48               |
| (+) Gastos financiados con Remanente Tesorería | 64.140,86                 | 1.571,80                   |
| <b>RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO</b>       | <b>-161.589,56</b>        | <b>285.687,09</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 periodo, ambos 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.

**ESTADO DEL REMANENTE DE TESORERIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.002**

| <b>Concepto</b>   | <b>Ejercicio anterior</b> | <b>Ejercicio de cierre</b> | <b>% Variación</b> |
|---|---------------------------|----------------------------|--------------------|
| <b>(+) Derechos Pendientes de Cobro</b>                   | <b>1.247.987,15</b>       | <b>3.217.190,17</b>        | <b>157,79</b>      |
| (+) Pto. Ingresos: Ejercicio corriente                    | 1.159.732,98              | 3.040.954,09               |                    |
| (+) Pto. Ingresos: Ejercicios cerrados                    | 990.240,04                | 989.449,61                 |                    |
| (+) Ingresos Extrapresupuestario                          | 1.885,32                  | 50.788,34                  |                    |
| (-) Derechos de difícil recaudación                       | -903.871,19               | -864.001,87                |                    |
| <b>(-) Obligaciones Pendientes de Pago</b>                | <b>1.321.051,60</b>       | <b>1.467.797,56</b>        | <b>11,11</b>       |
| (+) Pto. Gastos: Ejercicio corriente                      | 802.352,40                | 944.915,81                 |                    |
| (+) Pto. Gastos: Ejercicios cerrados                      | 126.075,59                | 152.732,49                 |                    |
| (+) Gastos Extrapresupuestarios                           | 392.623,61                | 370.149,26                 |                    |
| <b>(+) Fondos Líquidos de Tesorería</b>                   | <b>2.405.892,32</b>       | <b>1.315.250,97</b>        | <b>-45,33</b>      |
| <b>(+) Desviaciones Financiación acumuladas Negativas</b> | <b>359.439,91</b>         | <b>12.967,63</b>           |                    |
| <b>REMANENTE DE TESORERIA TOTAL</b>                       | <b>2.692.267,78</b>       | <b>3.077.611,21</b>        | <b>14,31</b>       |
| Remanente por gastos con financiación afectada            | 1.990.988,80              | 1.870.947,56               |                    |
| Remanente por recursos afectados                          | 282.743,15                | 700.454,55                 |                    |
| Remanente para gastos generales                           | 418.535,83                | 506.209,10                 |                    |

El remanente de tesorería está integrado por los fondos líquidos, más los derechos pendientes de cobro, menos las obligaciones pendientes de pago, a la fecha de finalización del ejercicio.

**AYUNTAMIENTO DE BURLADA**  
**CUENTAS EJERCICIO 2002: AJUSTES AL RESULTADO PRESUPUESTARIO**

| 1.- PARTIDAS DE CAPITAL                     | FINANCIACION |              |           | EJECUCION    |              | AJUSTES AL RESULTADO PRESUPUESTO |                     | RTE. TESOR.     |
|---|--------------|--------------|-----------|--------------|--------------|----------------------------------|---------------------|-----------------|
|   | Ingresos     | Gastos       | Coef.Fin. | Dchos.Recon. | Oblig.Recon. | Positivas                        | Negativas           |                 |
| Casa Cultura - Subvención                   | 1.328.236,76 | 3.091.144,06 | 0,4297    | 685.498,57   | 1.886.756,26 |                                  | 125.240,59          |                 |
| Casa Cultura - Crédito                      | 1.762.907,30 | 3.091.144,06 | 0,5703    | 0,00         | 1.886.756,26 |                                  | 1.076.017,10        |                 |
| Piscina Cubierta - Subvención               | 622.047,52   | 1.850.175,14 | 0,3362    | 261.440,26   | 78.376,15    | 235.090,20                       |                     |                 |
| Piscina Cubierta - Crédito                  | 1.228.127,62 | 1.850.175,14 | 0,6638    | 0,00         | 78.376,15    |                                  | 52.026,08           |                 |
| Instalac.Deportivas I - Subvención          | 191.451,38   | 208.599,23   | 0,9178    | 67.943,39    | 0,00         | 67.943,39                        |                     |                 |
| Instalac.Deportivas I - Crédito             | 17.147,85    | 208.599,23   | 0,0822    | 0,00         | 0,00         | 0,00                             | 0,00                |                 |
| Acceso Polg. Mugazuri - Subvención          | 0,00         | 249.216,23   | 0,00      | 0,00         | 0,00         | 0,00                             | 0,00                |                 |
| Acceso Polg. Mugazuri - Crédito             | 249.216,23   | 249.216,23   | 1,00      | 0,00         | 0,00         | 0,00                             | 0,00                |                 |
| Revisión PGOU - Subvención                  | 48.080,97    | 150.253,03   | 0,32      | 0,00         | 0,00         | 0,00                             | 0,00                |                 |
| Revisión PGOU - Crédito                     | 102.176,06   | 150.253,03   | 0,68      | 0,00         | 0,00         | 0,00                             | 0,00                |                 |
| Obras I. Deportivas II - Crédito            | 412.730,02   | 412.730,02   | 1,00      | 0,00         | 132.006,08   |                                  | 132.006,08          |                 |
| Reversión parcela C. Cortina - Crédito      | 149.602,81   | 149.602,81   | 1,00      | 0,00         | 0,00         | 0,00                             | 0,00                |                 |
| Transformador Parque-Rte. Tes.              | 1.024,92     | 1.024,92     |           |              | 0,00         |                                  |                     |                 |
| Construccion Casa Consistorial - Subvención | 1.481.444,95 | 2.116.349,93 | 0,70      | 0,00         | 0,00         | 0,00                             | 0,00                |                 |
| Construcción Casa Consistorial - Aportación | 634.904,98   | 2.116.349,93 | 0,30      | 634.904,98   | 0,00         | 634.904,98                       |                     |                 |
| Urbanización Unidad N-12 - Aportación       | 1.148.234,19 | 1.148.234,19 | 1,00      | 1.076.964,66 | 532.866,63   | 544.098,03                       |                     |                 |
| Reforma alumbrado c/ Mayor - Subvención     | 343.769,31   | 491.099,01   | 0,70      | 0,00         | 14.967,63    |                                  | 10.477,34           |                 |
| Reforma Alumbrado c/ Mayor - Crédito        | 147.329,70   | 491.099,01   | 0,30      | 0,00         | 14.967,63    |                                  | 4.490,29            |                 |
| Mobiliario Casa de Cultura - Aportación     | 360.607,26   | 360.607,26   | 1,00      | 360.607,26   | 0,00         | 360.607,26                       |                     |                 |
| Piscina de Chapoteo - Subvención            | 30.384,08    | 60.768,17    | 0,50      | 0,00         | 0,00         | 0,00                             | 0,00                |                 |
| Piscina de Chapoteo - Aportación            | 30.384,09    | 60.768,17    | 0,50      | 30.384,09    | 0,00         | 30.384,09                        |                     |                 |
| Reforma señalización vial - Aportación      | 50.000,00    | 50.000,00    | 1,00      | 50.000,00    | 0,00         | 50.000,00                        |                     |                 |
| Acondic. parada de taxis - Aportación       | 25.000,00    | 25.000,00    | 1,00      | 25.000,00    | 0,00         | 25.000,00                        |                     |                 |
| Acometida edificio Frontón Ask.- Aportación | 18.000,00    | 18.000,00    | 1,00      | 18.000,00    | 0,00         | 18.000,00                        |                     |                 |
| Reforma Piscina Cubierta - Rte. Tesorería   | 75.000,00    | 75.000,00    |           | 0,00         | 1.571,80     |                                  |                     | 1.571,80        |
| <b>TOTAL</b>                                |              |              |           |              |              | <b>1.966.027,95</b>              | <b>1.400.257,48</b> | <b>1.571,80</b> |

**AYUNTAMIENTO DE BURLADA**  
**CUENTAS EJERCICIO 2002: REMANENTE DE TESORERIA**

| PROYECTO - INVERSION                        | SITUACION ACUMULADA |              |           | REMANENTE TESORERIA |                  |                   |
|---|---------------------|--------------|-----------|---------------------|------------------|-------------------|
|   | Ingresos            | Gastos       | Coef.Fin. | Positivo            | Negativo         | Recurso Afectado  |
| Casa Cultura - Subvención                   | 1.328.236,76        | 3.091.144,06 | 0,4297    |                     |                  | 0,00              |
| Casa Cultura - Crédito                      | 1.845.450,10        | 3.091.144,06 | 0,5703    |                     |                  | 82.542,80         |
| Piscina Cubierta - Subvención               | 622.047,52          | 1.850.175,14 | 0,3362    |                     |                  | 0,00              |
| Piscina Cubierta - Crédito                  | 1.266.277,53        | 1.850.175,14 | 0,6638    |                     |                  | 38.149,91         |
| Instalac.Deportivas I - Subvención          | 191.451,38          | 208.599,23   | 0,9178    |                     |                  | 0,00              |
| Instalac.Deportivas I - Crédito             | 134.088,84          | 208.599,23   | 0,0822    |                     |                  | 116.940,99        |
| Modificación Pto. - Rte. Tesorería          | 19.232,39           | 0,00         |           |                     |                  | 19.232,39         |
| Acceso Polg. Mugazuri - Subvención          | 0,00                | 249.216,23   | 0,00      |                     |                  | 0,00              |
| Acceso Polg. Mugazuri - Crédito             | 256.639,04          | 249.216,23   | 1,00      |                     |                  | 7.422,81          |
| Modificación Pto. - Rte. Tesorería          | 13.823,28           | 0,00         |           |                     |                  | 13.823,28         |
| Revisión PGOU - Subvención                  | 0,00                | 0,00         | 0,32      | 0,00                | 0,00             |                   |
| Revisión PGOU - Crédito                     | 102.172,06          | 0,00         | 0,68      | 102.172,06          |                  |                   |
| Obras I. Deportivas II - Crédito            | 412.730,02          | 380.377,08   | 1,00      | 32.352,94           |                  |                   |
| Reversión parcela C. Cortina - Crédito      | 149.602,81          | 0,00         | 1,00      |                     |                  | 149.602,81        |
| Transformador Parque-Rte. Tes.              | 66.111,33           | 1.024,92     |           |                     |                  | 65.086,41         |
| Construcción Casa Consistorial - Subvención | 0,00                | 0,00         | 0,70      | 0,00                | 0,00             |                   |
| Construcción Casa Consistorial - Aportación | 634.904,98          | 0,00         | 0,30      | 634.904,98          |                  |                   |
| Urbanización Unidad N-12 - Aportación       | 1.076.964,66        | 532.866,63   | 1,00      | 544.098,03          |                  |                   |
| Reforma alumbrado c/ Mayor - Subvención     | 0,00                | 14.967,63    | 0,70      |                     | 10.477,34        |                   |
| Reforma Alumbrado c/ Mayor - Crédito        | 0,00                | 14.967,63    | 0,30      |                     | 2.490,29         |                   |
| Mobiliario Casa de Cultura - Aportación     | 360.607,26          | 0,00         | 1,00      | 360.607,26          |                  |                   |
| Piscina de Chapoteo - Subvención            | 30.384,08           | 0,00         | 0,50      | 0,00                | 0,00             |                   |
| Piscina de Chapoteo - Aportación            | 30.384,09           | 0,00         | 0,50      | 30.384,09           |                  |                   |
| Reforma señalización vial - Aportación      | 50.000,00           | 0,00         | 1,00      | 50.000,00           |                  |                   |
| Acondic. parada de taxis - Aportación       | 25.000,00           | 0,00         | 1,00      | 25.000,00           |                  |                   |
| Acometida edificio Frontón Ask.- Aportación | 18.000,00           | 0,00         | 1,00      | 18.000,00           |                  |                   |
| Reforma Piscina Cubierta - Rte. Tesorería   | 75.000,00           | 1.571,80     |           | 73.428,20           |                  |                   |
| <b>TOTAL</b>                                |                     |              |           | <b>1.870.947,56</b> | <b>12.967,63</b> | <b>492.801,40</b> |

**AYUNTAMIENTO DE BURLADA**  
**CUENTAS EJERCICIO 2002: REMANENTE DE TESORERIA**

| <b>RECURSOS AFECTADOS</b>                     |                   |
|---|-------------------|
| <b>SALDO AL 31.12.01.</b>                     | <b>282.743,15</b> |
| <b>DISPOSICIONES EJERCICIO 2.002</b>          |                   |
| Reforma Piscina cubierta                      | 75.000,00         |
| <b>SUMA</b>                                   | <b>75.000,00</b>  |
| <b>AUMENTOS EJERCICIO 2.002</b>               |                   |
| Casa de Cultura                               | 82.452,80         |
| Piscina Cubierta                              | 38.149,91         |
| Instalaciones Deportivas I                    | 116.940,99        |
| Instalaciones Deportivas I, Modificación Pto. | 19.232,39         |
| Acceso Polg. Mugazuri                         | 7.422,81          |
| Acceso Polg. Mugazuri, Modificación Pto.      | 13.823,28         |
| Reversión parcela C. Cortina                  | 149.602,81        |
| Transformador Parque                          | 65.086,41         |
| <b>SUMA</b>                                   | <b>492.711,40</b> |
| <b>TOTAL REMANENTE DE TESORERIA</b>           | <b>700.454,55</b> |

Burlada 31 de diciembre de 2.002.

## **Ayuntamiento de Burlada**

Informe de Cuentas Anuales Consolidadas  
del ejercicio e Informe de fiscalización  
Al 31 de diciembre de 2002

### **II. ANEXO –PATRONATO DE DEPORTES**

**PATRONATO DE DEPORTES  
ESTADO DE LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO DEL EJERCICIO 2.002**

| <b>EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE GASTOS (CLASIFICACION ECONOMICA)</b> |      |                     |                             |                      |                          |                     |                   |                |                       |
|--|------|---------------------|-----------------------------|----------------------|--------------------------|---------------------|-------------------|----------------|-----------------------|
| Concepto   | Cap. | Prevision Inicial   | Modificaciones + Aum/Dism - | Previsión Definitiva | Obligaciones reconocidas | Pagos liquidados    | Pagos pendientes  | % de Ejecución | % s/ total Reconocido |
| Gastos de Personal   | 1    | 737.808,17          |                             | 737.808,17           | 689.660,60               | 678.199,32          | 11.461,28         | 93,47          | 46,53                 |
| Gastos en bienes corrientes y servicios                              | 2    | 697.270,07          |                             | 697.270,07           | 669.013,46               | 566.464,68          | 102.548,78        | 95,95          | 45,14                 |
| Gastos financieros   | 3    | 1.202,02            |                             | 1.202,02             | 657,13                   | 657,13              | 0,00              | 54,67          | 0,04                  |
| Transferencias   | 4    | 95.560,91           | 1.803,03                    | 97.363,94            | 90.791,36                | 56.433,68           | 34.357,68         | 93,25          | 6,13                  |
| Inversiones reales   | 6    | 18.030,36           | 11.951,78                   | 29.982,14            | 30.815,64                | 30.815,64           | 0,00              | 102,78         | 2,08                  |
| Transferencias de capital  | 7    |                     |                             |                      |                          |                     |                   |                |                       |
| Activos financieros  | 8    | 4.808,10            |                             | 4.808,10             | 1.202,02                 | 1.202,02            | 0,00              | 25,00          | 0,08                  |
| Pasivos financieros  | 9    |                     |                             |                      |                          |                     |                   |                |                       |
| <b>TOTAL GASTOS ECONOMICOS</b>                                       |      | <b>1.554.679,63</b> | <b>13.754,81</b>            | <b>1.568.434,44</b>  | <b>1.482.140,21</b>      | <b>1.333.772,47</b> | <b>148.367,74</b> | <b>94,50</b>   | <b>100,00</b>         |

**EJECUCION DEL PRESUPUESTOS DE GASTOS (CLASIFICACION FUNCIONAL)**

| Concepto                                    | Grup. | Prevision Inicial   | Modificaciones + Aum/Dism - | Previsión Definitiva | Obligaciones reconocidas | Pagos liquidados    | Pagos pendientes  | % de Ejecución | % s/ total Reconocido |
|---|-------|---------------------|-----------------------------|----------------------|--------------------------|---------------------|-------------------|----------------|-----------------------|
| Deuda Pública                               | 0     |                     |                             |                      |                          |                     |                   |                | 0,00                  |
| Servicios de carácter general               | 1     |                     |                             |                      |                          |                     |                   |                | 0,00                  |
| Protección civil y Seguridad ciudadana      | 2     |                     |                             |                      |                          |                     |                   |                | 0,00                  |
| Seguridad, protección y promoción social    | 3     |                     |                             |                      |                          |                     |                   |                | 0,00                  |
| Producción bienes públicos cter. Social     | 4     | 1.554.679,63        | 13.754,81                   | 1.568.434,44         | 1.482.140,21             | 1.333.772,47        | 148.367,74        | 94,50          | 100,00                |
| Producción bienes públicos cter. Económico. | 5     |                     |                             |                      |                          |                     |                   |                | 0,00                  |
| Regulación económica de cter. General       | 6     |                     |                             |                      |                          |                     |                   |                | 0,00                  |
| <b>TOTAL GASTOS FUNCIONALES</b>             |       | <b>1.554.679,63</b> | <b>13.754,81</b>            | <b>1.568.434,44</b>  | <b>1.482.140,21</b>      | <b>1.333.772,47</b> | <b>148.367,74</b> | <b>94,50</b>   | <b>100,00</b>         |

**EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS**

| Concepto                   | Cap. | Prevision Inicial   | Modificaciones + Aum/Dism - | Previsión Definitiva | Derechos Reconocidos | Recaudación liquidada | Cobros pendientes | % de Ejecución | % s/ total Reconocido |
|----------------------------|------|---------------------|-----------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|----------------|-----------------------|
| Impuestos Directos         | 1    |                     |                             |                      |                      |                       |                   |                |                       |
| Impuestos Indirectos       | 2    |                     |                             |                      |                      |                       |                   |                |                       |
| Tasas y otros Ingresos     | 3    | 1.179.876,92        |                             | 1.179.876,92         | 1.219.434,47         | 1.184.359,65          | 35.074,82         | 103,35         | 76,60                 |
| Transferencias corrientes  | 4    | 363.383,48          |                             | 363.383,48           | 363.181,80           | 328.482,54            | 34.699,26         | 99,94          | 22,81                 |
| Ingresos Patrimoniales     | 5    | 6.611,13            |                             | 6.611,13             | 8.208,37             | 2.728,75              | 5.479,62          | 124,16         | 0,52                  |
| Enajenación de inversiones | 6    |                     |                             |                      |                      |                       |                   |                |                       |
| Transferencias de capital  | 7    |                     |                             |                      |                      |                       |                   |                |                       |
| Activos Financieros        | 8    | 4.808,10            | 13.754,81                   | 18.562,91            | 1.202,02             | 1.202,02              | 0,00              | 6,48           | 0,08                  |
| Pasivos Financieros        | 9    |                     |                             |                      |                      |                       |                   |                |                       |
| <b>TOTAL INGRESOS</b>      |      | <b>1.554.679,63</b> | <b>13.754,81</b>            | <b>1.568.434,44</b>  | <b>1.592.026,66</b>  | <b>1.516.772,96</b>   | <b>75.253,70</b>  | <b>101,50</b>  | <b>100,00</b>         |

**PATRONATO DE DEPORTES**  
**BALANCE DE SITUACION AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.002**

| ACTIVO  |                    |                     | PASIVO  |                    |                     |
|---|--------------------|---------------------|---|--------------------|---------------------|
| Descripción   | Ejercicio anterior | Ejercicio de cierre | Descripción   | Ejercicio anterior | Ejercicio de cierre |
| <b>A INMOVILIZADO</b>                                   | <b>760.281,88</b>  | <b>791.097,52</b>   | <b>A FONDOS PROPIOS</b>   | <b>819.247,60</b>  | <b>959.636,57</b>   |
| 1 Inmovilizado material                                 | 760.281,88         | 791.097,52          | 1 Patrimonio y Reservas   | 700.393,47         | 769.577,36          |
| 2 Inmovilizado inmaterial                               |                    |                     | 2 Resultado económico del Ejercicio (Beneficio)                   | 69.735,55          | 140.940,63          |
| 3 Infraestructuras y bienes destinados al uso general   |                    |                     | 3 Subvenciones de capital   | 49.118,58          | 49.118,58           |
| 4 Bienes comunales                                      |                    |                     | <b>B PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS</b>                        |                    |                     |
| 5 Inmovilizado financiero                               |                    |                     | 4 Provisiones   |                    |                     |
| <b>B GASTOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS</b>       |                    |                     | <b>C ACREEDORES A LARGO PLAZO</b>                                 |                    |                     |
| 6 Gastos a cancelar                                     |                    |                     | 4 Empréstitos, Préstamos, Fianzas y Depósitos recibidos           |                    |                     |
| <b>C CIRCULANTE</b>                                     | <b>230.455,67</b>  | <b>334.456,39</b>   | <b>D ACREEDORES A CORTO PLAZO</b>                                 | <b>171.489,95</b>  | <b>165.917,34</b>   |
| 7 Existencias   |                    |                     | 5 Acreedores de Presupuestos cerrados y Extrapresupuestarios      | 171.489,95         | 165.537,02          |
| 8 Deudores  | 95.791,54          | 131.159,99          | 6 Partidas pendientes de aplicación y ajustes por periodificación |                    | 380,32              |
| 9 Cuentas financieras                                   | 134.664,13         | 203.296,40          |   |                    |                     |
| 1 Situaciones transitorias, Ajustes por periodificación |                    |                     |   |                    |                     |
| 1 Resultado pendiente de aplicación                     |                    |                     |   |                    |                     |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>                                     | <b>990.737,55</b>  | <b>1.125.553,91</b> | <b>TOTAL PASIVO</b>   | <b>990.737,55</b>  | <b>1.125.553,91</b> |

**PATRONADO DE DEPORTES**  
**RESULTADO PRESUPUESTARIO EJERCICIO 2.002**

| Concepto                                       | Ejercicio anterior | Ejercicio de cierre |
|--|--------------------|---------------------|
| Derechos reconocidos netos                     | 1.266.479,59       | 1.592.026,66        |
| Obligaciones reconocidas netas                 | 1.236.695,80       | 1.482.140,21        |
| <b>RESULTADO PRESUPUESTARIO</b>                | <b>29.783,79</b>   | <b>109.886,45</b>   |
| <b>AJUSTES</b>                                 |                    |                     |
| (-) Desviación Financiación Positiva           |                    |                     |
| (+) Desviación Financiación Negativa           |                    |                     |
| (+) Gastos financiados con Remanente Tesorería |                    | 11.951,78           |
| <b>RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO</b>       | <b>29.783,79</b>   | <b>121.838,23</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 periodo, ambos 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.

**ESTADO DEL REMANENTE DE TESORERIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.002**

| Concepto  | Ejercicio anterior | Ejercicio de cierre | % Variación   |
|---|--------------------|---------------------|---------------|
| <b>(+) Derechos Pendientes de Cobro</b>                   | <b>84.921,01</b>   | <b>100.787,43</b>   | <b>18,68</b>  |
| (+) Pto. Ingresos: Ejercicio corriente                    | 78.132,35          | 75.253,70           |               |
| (+) Pto. Ingresos: Ejercicios cerrados                    | 17.147,43          | 47.779,75           |               |
| (+) Ingresos Extrapresupuestario                          |                    | 8.126,54            |               |
| (-) Derechos de difícil recaudación                       | -10.358,77         | -29.992,24          |               |
| (-) Ingresos pendientes de aplicación                     |                    | -380,32             |               |
| <b>(-) Obligaciones Pendientes de Pago</b>                | <b>171.489,95</b>  | <b>165.537,02</b>   | <b>-3,47</b>  |
| (+) Pto. Gastos: Ejercicio corriente                      | 152.719,19         | 148.367,74          |               |
| (+) Pto. Gastos: Ejercicios cerrados                      | 378,53             | 18,77               |               |
| (+) Gastos Extrapresupuestarios                           | 18.392,23          | 17.150,51           |               |
| <b>(+) Fondos Líquidos de Tesorería</b>                   | <b>134.880,51</b>  | <b>203.512,76</b>   | <b>50,88</b>  |
| <b>(+) Desviaciones Financiación acumuladas Negativas</b> |                    |                     |               |
| <b>REMANENTE DE TESORERIA TOTAL</b>                       | <b>48.311,57</b>   | <b>138.763,17</b>   | <b>187,23</b> |
| Remanente por gastos con financiación afectada            |                    |                     |               |
| Remanente por recursos afectados                          |                    |                     |               |
| Remanente para gastos generales                           | 48.311,57          | 138.763,17          |               |

El remanente de tesorería está integrado por los fondos líquidos, más los derechos pendientes de cobro, menos las obligaciones pendientes de pago, a la fecha de finalización del ejercicio.

Burlada 31 de diciembre de 2.002.

## **Ayuntamiento de Burlada**

Informe de Cuentas Anuales Consolidadas  
del ejercicio e Informe de fiscalización  
Al 31 de diciembre de 2002

### **III. ANEXO –PATRONATO DE CULTURA**

**PATRONATO DE CULTURA  
ESTADO DE LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO DEL EJERCICIO 2.002**

| <b>EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE GASTOS (CLASIFICACION ECONOMICA)</b> |      |                   |                                |                         |                             |                   |                     |                   |                          |
|--|------|-------------------|--------------------------------|-------------------------|-----------------------------|-------------------|---------------------|-------------------|--------------------------|
| Concepto   | Cap. | Prevision Inicial | Modificaciones +<br>Aum/Dism - | Previsión<br>Definitiva | Obligaciones<br>reconocidas | Pagos liquidados  | Pagos<br>pendientes | % de<br>Ejecución | % s/ total<br>Reconocido |
| Gastos de Personal   | 1    | 121.190,04        | -2.197,30                      | 118.992,74              | 118.992,74                  | 116.897,09        | 2.095,65            | 100,00            | 30,23                    |
| Gastos en bienes corrientes y servicios                              | 2    | 202.854,70        | 8.946,53                       | 211.801,23              | 211.334,39                  | 180.373,25        | 30.961,14           | 99,78             | 53,69                    |
| Gastos financieros   | 3    |                   |                                |                         |                             |                   |                     |                   |                          |
| Transferencias   | 4    | 62.995,39         | -768,14                        | 62.227,25               | 62.227,25                   | 43.208,76         | 19.018,49           | 100,00            | 15,81                    |
| Inversiones reales   | 6    | 3.065,16          | -1.969,83                      | 1.095,33                | 1.095,33                    | 1.095,33          | 0,00                | 100,00            | 0,28                     |
| Transferencias de capital  | 7    |                   |                                |                         |                             |                   |                     |                   |                          |
| Activos financieros  | 8    |                   |                                |                         |                             |                   |                     |                   |                          |
| Pasivos financieros  | 9    |                   |                                |                         |                             |                   |                     |                   |                          |
| <b>TOTAL GASTOS ECONOMICOS</b>                                       |      | <b>390.105,29</b> | <b>4.011,26</b>                | <b>394.116,55</b>       | <b>393.649,71</b>           | <b>341.574,43</b> | <b>52.075,28</b>    | <b>99,88</b>      | <b>100,00</b>            |

**EJECUCION DEL PRESUPUESTOS DE GASTOS (CLASIFICACION FUNCIONAL)**

| Concepto                                    | Grup. | Prevision Inicial | Modificaciones +<br>Aum/Dism - | Previsión<br>Definitiva | Obligaciones<br>reconocidas | Pagos liquidados  | Pagos<br>pendientes | % de<br>Ejecución | % s/ total<br>Reconocido |
|---|-------|-------------------|--------------------------------|-------------------------|-----------------------------|-------------------|---------------------|-------------------|--------------------------|
| Deuda Pública                               | 0     |                   |                                |                         |                             |                   |                     |                   |                          |
| Servicios de carácter general               | 1     |                   |                                |                         |                             |                   |                     |                   |                          |
| Protección civil y Seguridad ciudadana      | 2     |                   |                                |                         |                             |                   |                     |                   |                          |
| Seguridad, protección y promoción social    | 3     |                   |                                |                         |                             |                   |                     |                   |                          |
| Producción bienes públicos cter. Social     | 4     | 390.105,29        | 4.011,26                       | 394.116,55              | 393.649,71                  | 341.574,43        | 52.075,28           | 99,88             | 100,00                   |
| Producción bienes públicos cter. Económico. | 5     |                   |                                |                         |                             |                   |                     |                   |                          |
| Regulación económica de cter. General       | 6     |                   |                                |                         |                             |                   |                     |                   |                          |
| <b>TOTAL GASTOS FUNCIONALES</b>             |       | <b>390.105,29</b> | <b>4.011,26</b>                | <b>394.116,55</b>       | <b>393.649,71</b>           | <b>341.574,43</b> | <b>52.075,28</b>    | <b>99,88</b>      | <b>100,00</b>            |

**EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS**

| Concepto                   | Cap. | Prevision Inicial | Modificaciones +<br>Aum/Dism - | Previsión<br>Definitiva | Derechos<br>Reconocidos | Recaudación<br>liquidada | Cobros<br>pendientes | % de<br>Ejecución | % s/ total<br>Reconocido |
|----------------------------|------|-------------------|--------------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------|----------------------|-------------------|--------------------------|
| Impuestos Directos         | 1    |                   |                                |                         |                         |                          |                      |                   |                          |
| Impuestos Indirectos       | 2    |                   |                                |                         |                         |                          |                      |                   |                          |
| Tasas y otros Ingresos     | 3    | 10.818,22         | 2.030,62                       | 12.848,84               | 11.966,40               | 11.945,57                | 20,83                | 93,13             | 3,05                     |
| Transferencias corrientes  | 4    | 379.238,99        | 319,06                         | 379.558,05              | 380.458,25              | 358.168,78               | 22.289,47            | 100,24            | 96,94                    |
| Ingresos Patrimoniales     | 5    | 48,08             |                                | 48,08                   | 30,31                   | 30,31                    | 0,00                 | 63,04             | 0,01                     |
| Enajenación de inversiones | 6    |                   |                                |                         |                         |                          |                      |                   |                          |
| Transferencias de capital  | 7    |                   |                                |                         |                         |                          |                      |                   |                          |
| Activos Financieros        | 8    | 0,00              | 1.661,58                       | 1.661,58                |                         |                          |                      |                   |                          |
| Pasivos Financieros        | 9    |                   |                                |                         |                         |                          |                      |                   |                          |
| <b>TOTAL INGRESOS</b>      |      | <b>390.105,29</b> | <b>4.011,26</b>                | <b>394.116,55</b>       | <b>392.454,96</b>       | <b>370.144,66</b>        | <b>22.310,30</b>     | <b>99,58</b>      | <b>100,00</b>            |

**PATRONATO DE CULTURA**  
**BALANCE DE SITUACION AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.002**

| ACTIVO  |                    |                     | PASIVO  |                    |                     |
|---|--------------------|---------------------|---|--------------------|---------------------|
| Descripción   | Ejercicio anterior | Ejercicio de cierre | Descripción   | Ejercicio anterior | Ejercicio de cierre |
| <b>A INMOVILIZADO</b>                                   | <b>47.791,94</b>   | <b>48.887,27</b>    | <b>A FONDOS PROPIOS</b>   | <b>78.653,73</b>   | <b>68.877,64</b>    |
| 1 Inmovilizado material                                 | 47.791,94          | 48.887,27           | 1 Patrimonio y Reservas   | 78.653,73          | 68.877,64           |
| 2 Inmovilizado inmaterial                               |                    |                     | 2 Resultado económico del Ejercicio (Beneficio)                   |                    |                     |
| 3 Infraestructuras y bienes destinados al uso general   |                    |                     | 3 Subvenciones de capital   |                    |                     |
| 4 Bienes comunales                                      |                    |                     | <b>B PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS</b>                        |                    |                     |
| 5 Inmovilizado financiero                               |                    |                     | 4 Provisiones   |                    |                     |
| <b>B GASTOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS</b>       |                    |                     | <b>C ACREEDORES A LARGO PLAZO</b>                                 |                    |                     |
| 6 Gastos a cancelar                                     |                    |                     | 4 Empréstitos, Préstamos, Fianzas y Depósitos recibidos           |                    |                     |
| <b>C CIRCULANTE</b>                                     | <b>65.195,53</b>   | <b>76.463,69</b>    | <b>D ACREEDORES A CORTO PLAZO</b>                                 | <b>34.333,74</b>   | <b>56.473,32</b>    |
| 7 Existencias   |                    |                     | 5 Acreedores de Presupuestos cerrados y Extrapresupuestarios      | 34.333,74          | 56.473,32           |
| 8 Deudores  | 23.309,58          | 22.310,29           | 6 Partidas pendientes de aplicación y ajustes por periodificación |                    |                     |
| 9 Cuentas financieras                                   | 33.084,89          | 54.053,97           |   |                    |                     |
| 1 Situaciones transitorias, Ajustes por periodificación |                    |                     |   |                    |                     |
| 1 Resultado económico del ejercicio (Pérdida)           | 8.801,06           | 99,43               |   |                    |                     |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>                                     | <b>112.987,47</b>  | <b>125.350,96</b>   | <b>TOTAL PASIVO</b>   | <b>112.987,47</b>  | <b>125.350,96</b>   |

**PATRONATO DE CULTURA**  
**RESULTADO PRESUPUESTARIO EJERCICIO 2.002**

| <b>Concepto</b>                                | <b>Ejercicio anterior</b> | <b>Ejercicio de cierre</b> |
|--|---------------------------|----------------------------|
| Derechos reconocidos netos                     | 383.153,46                | 392.454,96                 |
| Obligaciones reconocidas netas                 | 393.500,56                | 393.649,71                 |
| <b>RESULTADO PRESUPUESTARIO</b>                | <b>-10.347,10</b>         | <b>-1.194,75</b>           |
| <b>AJUSTES</b>                                 |                           |                            |
| (+) Desviación Financiación Negativa           |                           |                            |
| (+) Gastos financiados con Remanente Tesorería | 3.322,21                  | 1.194,74                   |
| <b>RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO</b>       | <b>-7.024,89</b>          | <b>-0,01</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 periodo, ambos 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.

**ESTADO DEL REMANENTE DE TESORERIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.002**

| <b>Concepto</b>   | <b>Ejercicio anterior</b> | <b>Ejercicio de cierre</b> | <b>% Variación</b> |
|---|---------------------------|----------------------------|--------------------|
| <b>(+) Derechos Pendientes de Cobro</b>                   | <b>23.309,58</b>          | <b>22.310,29</b>           | <b>-4,29</b>       |
| (+) Pto. Ingresos: Ejercicio corriente                    | 23.309,58                 | 22.310,30                  |                    |
| (+) Pto. Ingresos: Ejercicios cerrados                    |                           | -0,01                      |                    |
| (+) Ingresos Extrapresupuestario                          |                           |                            |                    |
| (-) Derechos de difícil recaudación                       |                           |                            |                    |
| <b>(-) Obligaciones Pendientes de Pago</b>                | <b>34.333,74</b>          | <b>56.473,32</b>           | <b>64,48</b>       |
| (+) Pto. Gastos: Ejercicio corriente                      | 31.455,94                 | 52.075,28                  |                    |
| (+) Pto. Gastos: Ejercicios cerrados                      | 72,15                     | 1.347,72                   |                    |
| (+) Gastos Extrapresupuestarios                           | 2.805,65                  | 3.050,32                   |                    |
| <b>(+) Fondos Liquidos de Tesorería</b>                   | <b>32.109,90</b>          | <b>54.053,97</b>           | <b>68,34</b>       |
| <b>(+) Desviaciones Financiación acumuladas Negativas</b> |                           |                            |                    |
| <b>REMANENTE DE TESORERIA TOTAL</b>                       | <b>21.085,74</b>          | <b>19.890,94</b>           | <b>-5,67</b>       |
| Remanente por gastos con financiación afectada            |                           |                            |                    |
| Remanente por recursos afectados                          |                           |                            |                    |
| Remanente para gastos generales                           | 21.085,74                 | 19.890,94                  | -5,67              |

El remanente de tesorería está integrado por los fondos líquidos, más los derechos pendientes de cobro, menos las obligaciones pendientes de pago, a la fecha de finalización del ejercicio.

Burlada 31 de diciembre de 2.002.

## **Ayuntamiento de Burlada**

Informe de Cuentas Anuales Consolidadas  
del ejercicio e Informe de fiscalización  
Al 31 de diciembre de 2002

### **IV. ANEXO –PATRONATO DE MUSICA**

**PATRONATO ESCUELA DE MUSICA  
ESTADO DE LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO DEL EJERCICIO 2.002**

**EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE GASTOS (CLASIFICACION ECONOMICA)**

| Concepto                                | Cap. | Prevision Inicial | Modificaciones +<br>Aum/Dism - | Previsión<br>Definitiva | Obligaciones<br>reconocidas | Pagos liquidados  | Pagos<br>pendientes | % de<br>Ejecución | % s/ total<br>Reconocido |
|---|------|-------------------|--------------------------------|-------------------------|-----------------------------|-------------------|---------------------|-------------------|--------------------------|
| Gastos de Personal                      | 1    | 484.979,35        | 34.650,32                      | 519.629,67              | 519.563,16                  | 508.704,19        | 10.858,97           | 99,99             | 89,92                    |
| Gastos en bienes corrientes y servicios | 2    | 46.429,57         |                                | 46.429,57               | 41.670,39                   | 40.719,63         | 950,76              | 89,75             | 7,21                     |
| Gastos financieros                      | 3    |                   |                                |                         |                             |                   |                     |                   |                          |
| Transferencias                          | 4    | 300,51            | 3.543,00                       | 3.843,51                | 3.543,00                    | 0,00              | 3.543,00            | 92,18             | 0,61                     |
| Inversiones reales                      | 6    | 21.155,63         | -8.155,33                      | 13.000,30               | 13.000,30                   | 13.000,30         | 0,00                | 100,00            | 2,25                     |
| Transferencias de capital               | 7    |                   |                                |                         |                             |                   |                     |                   |                          |
| Activos financieros                     | 8    |                   |                                |                         |                             |                   |                     |                   |                          |
| Pasivos financieros                     | 9    |                   |                                |                         |                             |                   |                     |                   |                          |
| <b>TOTAL GASTOS ECONOMICOS</b>          |      | <b>552.865,06</b> | <b>30.037,99</b>               | <b>582.903,05</b>       | <b>577.776,85</b>           | <b>562.424,12</b> | <b>15.352,73</b>    | <b>99,12</b>      | <b>100,00</b>            |

**EJECUCION DEL PRESUPUESTOS DE GASTOS (CLASIFICACION FUNCIONAL)**

| Concepto                                    | Grup. | Prevision Inicial | Modificaciones +<br>Aum/Dism - | Previsión<br>Definitiva | Obligaciones<br>reconocidas | Pagos liquidados  | Pagos<br>pendientes | % de<br>Ejecución | % s/ total<br>Reconocido |
|---|-------|-------------------|--------------------------------|-------------------------|-----------------------------|-------------------|---------------------|-------------------|--------------------------|
| Deuda Pública                               | 0     |                   |                                |                         |                             |                   |                     |                   |                          |
| Servicios de carácter general               | 1     |                   |                                |                         |                             |                   |                     |                   |                          |
| Protección civil y Seguridad ciudadana      | 2     |                   |                                |                         |                             |                   |                     |                   |                          |
| Seguridad, protección y promoción social    | 3     |                   |                                |                         |                             |                   |                     |                   |                          |
| Producción bienes públicos cter. Social     | 4     | 552.865,06        | 30.037,99                      | 582.903,05              | 577.776,85                  | 562.424,12        | 15.352,73           | 99,12             | 100,00                   |
| Producción bienes públicos cter. Económico. | 5     |                   |                                |                         |                             |                   |                     |                   |                          |
| Regulación económica de cter. General       | 6     |                   |                                |                         |                             |                   |                     |                   |                          |
| <b>TOTAL GASTOS FUNCIONALES</b>             |       | <b>552.865,06</b> | <b>30.037,99</b>               | <b>582.903,05</b>       | <b>577.776,85</b>           | <b>562.424,12</b> | <b>15.352,73</b>    | <b>99,12</b>      | <b>100,00</b>            |

**EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS**

| Concepto                   | Cap. | Prevision Inicial | Modificaciones +<br>Aum/Dism - | Previsión<br>Definitiva | Derechos<br>Reconocidos | Recaudación<br>liquidada | Cobros<br>pendientes | % de<br>Ejecución | % s/ total<br>Reconocido |
|----------------------------|------|-------------------|--------------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------|----------------------|-------------------|--------------------------|
| Impuestos Directos         | 1    |                   |                                |                         |                         |                          |                      |                   |                          |
| Impuestos Indirectos       | 2    |                   |                                |                         |                         |                          |                      |                   |                          |
| Tasas y otros Ingresos     | 3    | 173.211,52        | 15.373,74                      | 188.585,26              | 178.501,65              | 178.501,65               | 0,00                 | 94,65             | 31,14                    |
| Transferencias corrientes  | 4    | 380.964,06        | 14.664,25                      | 395.628,31              | 394.647,95              | 321.256,55               | 73.391,40            | 99,75             | 68,86                    |
| Ingresos Patrimoniales     | 5    |                   |                                |                         |                         |                          |                      |                   |                          |
| Enajenación de inversiones | 6    |                   |                                |                         |                         |                          |                      |                   |                          |
| Transferencias de capital  | 7    |                   |                                |                         |                         |                          |                      |                   |                          |
| Activos Financieros        | 8    |                   |                                |                         |                         |                          |                      |                   |                          |
| Pasivos Financieros        | 9    |                   |                                |                         |                         |                          |                      |                   |                          |
| <b>TOTAL INGRESOS</b>      |      | <b>554.175,58</b> | <b>30.037,99</b>               | <b>584.213,57</b>       | <b>573.149,60</b>       | <b>499.758,20</b>        | <b>73.391,40</b>     | <b>98,11</b>      | <b>100,00</b>            |

**PATRONATO ESCUELA DE MUSICA**  
**BALANCE DE SITUACION AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.002**

| ACTIVO  |                    |                     | PASIVO  |                    |                     |
|---|--------------------|---------------------|---|--------------------|---------------------|
| Descripción   | Ejercicio anterior | Ejercicio de cierre | Descripción   | Ejercicio anterior | Ejercicio de cierre |
| <b>A INMOVILIZADO</b>                                   | <b>174.654,43</b>  | <b>187.654,72</b>   | <b>A FONDOS PROPIOS</b>   | <b>203.174,48</b>  | <b>211.547,53</b>   |
| 1 Inmovilizado material                                 | 167.855,78         | 180.856,07          | 1 Patrimonio y Reservas   | 194.675,32         | 203.174,48          |
| 2 Inmovilizado inmaterial                               | 6.798,65           | 6.798,65            | 2 Resultado económico del Ejercicio (Beneficio)                   | 8.499,16           | 8.373,05            |
| 3 Infraestructuras y bienes destinados al uso general   |                    |                     | 3 Subvenciones de capital   |                    |                     |
| 4 Bienes comunales                                      |                    |                     | <b>B PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS</b>                        |                    |                     |
| 5 Inmovilizado financiero                               |                    |                     | 4 Provisiones   |                    |                     |
| <b>B GASTOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS</b>       |                    |                     | <b>C ACREEDORES A LARGO PLAZO</b>                                 |                    |                     |
| 6 Gastos a cancelar                                     |                    |                     | 4 Empréstitos, Préstamos, Fianzas y Depósitos recibidos           |                    |                     |
| <b>C CIRCULANTE</b>                                     | <b>215.362,80</b>  | <b>250.698,28</b>   | <b>D ACREEDORES A CORTO PLAZO</b>                                 | <b>186.842,75</b>  | <b>226.805,47</b>   |
| 7 Existencias   |                    |                     | 5 Acreedores de Presupuestos cerrados y Extrapresupuestarios      | 22.410,37          | 27.821,21           |
| 8 Deudores  | 88.185,47          | 76.139,35           | 6 Partidas pendientes de aplicación y ajustes por periodificación | 164.432,38         | 198.984,26          |
| 9 Cuentas financieras                                   | 127.177,33         | 174.558,93          |   |                    |                     |
| 1 Situaciones transitorias, Ajustes por periodificación |                    |                     |   |                    |                     |
| 1 Resultado pendiente de aplicación                     |                    |                     |   |                    |                     |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>                                     | <b>390.017,23</b>  | <b>438.353,00</b>   | <b>TOTAL PASIVO</b>   | <b>390.017,23</b>  | <b>438.353,00</b>   |

**PATRONATO ESCUELA DE MUSICA  
RESULTADO PRESUPUESTARIO EJERCICIO 2.002**

| Concepto                                       | Ejercicio anterior | Ejercicio de cierre |
|--|--------------------|---------------------|
| Derechos reconocidos netos                     | 562.845,16         | 573.149,60          |
| Obligaciones reconocidas netas                 | 571.975,72         | 577.776,85          |
| <b>RESULTADO PRESUPUESTARIO</b>                | <b>-9.130,56</b>   | <b>-4.627,25</b>    |
| <b>AJUSTES</b>                                 |                    |                     |
| (-) Desviación Financiación Positiva           |                    |                     |
| (+) Desviación Financiación Negativa           |                    |                     |
| (+) Gastos financiados con Remanente Tesorería | 10.581,12          |                     |
| <b>RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO</b>       | <b>1.450,56</b>    | <b>-4.627,25</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 periodo, ambos 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.

**ESTADO DEL REMANENTE DE TESORERIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.002**

| Concepto  | Ejercicio anterior | Ejercicio de cierre | % Variación   |
|---|--------------------|---------------------|---------------|
| <b>(+) Derechos Pendientes de Cobro</b>                   | <b>88.329,70</b>   | <b>75.673,58</b>    | <b>-14,33</b> |
| (+) Pto. Ingresos: Ejercicio corriente                    | 65.663,14          | 73.391,40           |               |
| (+) Pto. Ingresos: Ejercicios cerrados                    | 20.563,69          | 1.220,01            |               |
| (+) Ingresos Extrapresupuestario                          | 2.102,87           | 1.672,18            |               |
| (-) Derechos de difícil recaudación                       |                    | -610,01             |               |
| <b>(-) Obligaciones Pendientes de Pago</b>                | <b>186.842,74</b>  | <b>226.805,46</b>   | <b>21,39</b>  |
| (+) Pto. Gastos: Ejercicio corriente                      | 10.098,97          | 15.352,73           |               |
| (+) Pto. Gastos: Ejercicios cerrados                      |                    |                     |               |
| (+) Gastos Extrapresupuestarios                           | 176.743,77         | 211.452,73          |               |
| <b>(+) Fondos Líquidos de Tesorería</b>                   | <b>127.033,11</b>  | <b>174.414,69</b>   | <b>37,30</b>  |
| <b>(+) Desviaciones Financiación acumuladas Negativas</b> |                    |                     |               |
| <b>REMANENTE DE TESORERIA TOTAL</b>                       | <b>28.520,07</b>   | <b>23.282,81</b>    | <b>-18,36</b> |
| Remanente por gastos con financiación afectada            |                    |                     |               |
| Remanente por recursos afectados                          |                    |                     |               |
| Remanente para gastos generales                           | 28.520,07          | 23.282,81           |               |

El remanente de tesorería está integrado por los fondos líquidos, más los derechos pendientes de cobro, menos las obligaciones pendientes de pago, a la fecha de finalización del ejercicio.

Burlada 31 de diciembre de 2.002.