



Ambito de la
Administración Local

Ayuntamiento de Barañain

Ejercicio 2004



Enero de 2006



CÁMARA DE
COMPTOS
DE NAVARRA
NAFARROAKO
COMPTOS
GANBERA

Índice

	<i>PÁGINA</i>
I. INTRODUCCIÓN.....	3
II. OBJETIVO.....	4
III. ALCANCE.....	5
IV. OPINIÓN.....	6
IV.1. En relación con la liquidación del presupuesto consolidado de 2004.....	6
IV.2. Reflejo de la situación patrimonial al 31 de diciembre de 2004.....	6
IV.3. Legalidad.....	6
IV.4. Situación financiera a 31 de diciembre de 2004.....	6
IV.5. Información adicional y notas explicativas.....	7
IV.6. Seguimiento de las recomendaciones.....	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. Contingencias y hechos posteriores.....	11
VI. LA FUNDACIÓN AUDITORIO DE BARAÑÁIN.....	12
ANEXO 1. FUNDACIÓN AUDITORIO BARAÑÁIN/BARAÑAIN AUDITORIOA FUNDAZIOA.....	13
ANEXO 2. ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2004.....	15

I. Introducción

El Ayuntamiento de Barañáin cuenta con 22.529 habitantes y presenta las siguientes cifras significativas a 31-12-2004:

Entidad	Obligaciones reconocidas	Derechos reconocidos	Personal a 2004
Ayuntamiento	13.059.602	12.520.592	132
Lagunak	1.656.577	1.652.972	25
Luis Morondo	771.928	797.381	15
Total	15.488.107	14.970.945	172

El Consistorio, con fecha 17 de enero de 2003, constituyó y puso bajo su patrocinio la Fundación Auditorio Barañáin, cuyo objeto es la gestión y administración del Centro de Artes Escénicas de Barañáin. En el ejercicio 2004 registra ingresos por 853.770 euros y gastos por 993.853 euros.

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

II. Objetivo

De acuerdo con la Ley Foral 6/1990, de 2 de 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 realizado la fiscalización de la gestión económico-financiera, y de la ejecución de los Presupuestos de Gastos e Ingresos del Ayuntamiento de Barañáin y de sus organismos autónomos correspondientes al ejercicio 2004.

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 Publicas 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 publico, 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 Barañáin y de sus organismos autónomos correspondiente al ejercicio 2004.

b) El reflejo de la situación patrimonial a 31 de diciembre de 2004, de acuerdo a 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 2004.

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 Barañáin.

f) El grado de cumplimiento de las recomendaciones emitidas por esta Cámara en su último informe de fiscalización correspondiente al ejercicio 2003.

III. Alcance

La Cámara de Comptos ha realizado, de conformidad con su programa de actuación, la fiscalización de los estados financieros consolidados del Ayuntamiento de Barañáin (en adelante, Ayuntamiento) y de sus organismos autónomos, Servicio Municipal Lagunak y Escuela de Música Luis Morondo, que comprenden el estado de liquidación del presupuesto, el resultado presupuestario y el remanente de tesorería del ejercicio 2004 y el balance de situación al 31 de diciembre de 2004, todos ellos consolidados, así como información complementaria y notas explicativas a dichos estados financieros, correspondiente al ejercicio 2004.

El Ayuntamiento y los organismos autónomos tienen implantado el Plan General de Contabilidad Pública.

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 las normas de fiscalización, aprobados por la Comisión de Coordinación y de los Organismos 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 anteriores.

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

El trabajo de campo se ha desarrollado durante el mes de junio de 2005.

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 Barañáin y de sus organismos autónomos para el ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2004, elaborados bajo la responsabilidad del Ayuntamiento.

Como resultado de la revisión efectuada, se desprende la siguiente opinión:

IV.1. En relación con la liquidación del presupuesto consolidado de 2004

El estado de liquidación del presupuesto consolidado de 2004 adjunto y las notas correspondientes reflejan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la actividad realizada y la situación presupuestaria al 31 de diciembre de 2004.

IV.2. Reflejo de la situación patrimonial al 31 de diciembre de 2004

El balance de situación consolidados al 31 de diciembre de 2004 adjunto y las notas correspondientes, reflejan de una manera razonable la situación financiero-patrimonial del Ayuntamiento, con la salvedad referida al inventario de bienes (inmovilizado) que data de 1992 y está 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 2004

Con un presupuesto definitivo consolidado de 17.880.058 euros y un ejecutado de 15.188.484 euros de gasto y 14.671.321 euros de ingresos, presenta un nivel de ejecución del 85 por ciento en gastos y un 82 por ciento en ingresos.

En el ejercicio 2004 las transferencias suponen el 41 por ciento de los ingresos del Ayuntamiento y los impuestos y tasas el 38 por ciento. Los impuestos directos se ejecutan en un 96 por ciento y los indirectos (I.C.I.O.) en un 14 por ciento al no construirse las viviendas que justificaban la previsión presupuestaria. Por otro lado, las transferencias corrientes se ejecutan en un 96 por ciento. Por último, el capítulo de enajenación de inversiones reales solamente se ha ejecutado en un siete por ciento.

Al cierre del ejercicio se ha obtenido un déficit consolidado de 517.162 euros, siendo el resultado presupuestario ajustado de 385.122 euros de déficit.

El endeudamiento en este ejercicio asciende a 2.527.700 euros como consecuencia de la apertura de un crédito a largo plazo para hacer frente al pago de las inversiones realizadas en ejercicios anteriores.

La situación financiera del Ayuntamiento al cierre de ejercicio se caracteriza por un ahorro neto negativo del 1,84 por ciento y un remanente de tesorería para gastos generales negativo de 23.790 euros.

IV.5. Información adicional y notas explicativas

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

IV.6. Seguimiento de las recomendaciones

En general, puede afirmarse que se han considerado las principales recomendaciones de carácter administrativo contable del informe relativo al ejercicio de 2003, y que se están tomando las medidas oportunas para su correcta aplicación.

IV.7. Conclusión general

Como resumen, y a modo de conclusión general, podemos indicar que el Ayuntamiento gestiona adecuadamente sus presupuestos. No obstante, en nuestra opinión el Ayuntamiento debería considerar las siguientes cuestiones:

Desde un punto de vista financiero, el Ayuntamiento ha agotado su capacidad para generar recursos propios. Esto le ha obligado a solicitar un crédito a largo plazo para poder hacer frente a sus necesidades. Esta situación demanda básicamente la realización de:

- a) Proyecciones económica-financieras sobre las necesidades priorizadas del Ayuntamiento y sus fuentes de financiación.
- b) Estudios sobre la presión fiscal aplicable.
- c) Análisis sobre el coste de los servicios y su repercusión a los ciudadanos.
- d) Estudios previos en la toma de decisiones sobre la prestación de nuevos servicios no básicos u obligatorios.

Todo ello orientado a asegurar la viabilidad financiera del municipio, que en los últimos ejercicios experimentó una disminución de sus ingresos y un aumento considerable de los gastos corrientes, según se detalla en el epígrafe IV de la memoria.

En cuanto a los organismos autónomos, deben completarse y actualizarse 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.

Todo ello sin olvidar que las operaciones de estos organismos, como entidades públicas, están sujetas a intervención pública, por lo que deben diseñarse desde la Intervención Municipal los procedimientos oportunos para el ejercicio real de esa función.

Igualmente debe analizarse la adecuación del actual sistema contable a las exigencias de gestión de los mismos, procurando buscar un equilibrio entre las necesidades reales y los requisitos contables públicos.

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, al análisis de las inversiones.

V.1.1. Compras de suministros y prestación de servicios

Hemos analizado los siguientes expedientes de contratación de servicios:

Contrato	Procedimiento	Licitación	Adjudicación
Limpieza de la escuela infantil	Concurso	56.000	55.986
Asistencia técnica superior	Negociado con publicidad	48,28 euros/hora	42 euros/hora

De su examen se concluye la adecuación de la tramitación del contrato a las exigencias legales.

En el Ayuntamiento se aplica un procedimiento normalizado para la gestión de compras, constando por escrito sus trámites y áreas responsables.

V.1.2. Inversiones

Han sido examinados los siguientes expedientes de inversiones:

Obra	Procedimiento	Licitación	Adjudicación
Reforma San Esteban y Plaza Olmos	Concurso	439.745	382.482
Adecuación C.P. "Los Sauces"	Concurso	198.967	140.570
Adecuación CP "Eulza"	Concurso	199.744	178.771

De su examen se concluye la adecuación a la normativa de contratación, respetando los principios básicos de publicidad y concurrencia, así como el resto de requerimientos establecidos por la normativa vigente, en materia de actuaciones preliminares, adjudicación, formalización del contrato y ejecución.

V.1.3. Inversiones organismos autónomos

El interventor ha emitido dos informes negativos sobre la aprobación de precios contradictorios. Dichos informes hacen referencia a la ampliación de gasto en las obras de los vestuarios de Lagunak y a la ampliación de gasto en la adecuación de los sótanos de la Escuela de Música y Casa de Cultura, por entender que no se trata de situaciones imprevistas o sobrevenidas y que debería haberse tenido en cuenta en el presupuesto inicial aprobado.

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 opinión de esta Cámara debe adoptar el Ayuntamiento al objeto de mejorar sus sistemas de organización, procedimientos, contabilidad y control interno.

V.2.1. Organización general

Recomendamos:

- ? *Aprobar un Reglamento de Régimen Interior, en el que se definan y distribuyan las competencias entre los órganos ejecutivos del Ayuntamiento.*
- ? *Adaptar los estatutos de la Escuela de Música a la actual organización y funcionamiento real del Ayuntamiento, en particular los aspectos relativos a las funciones de control ejercidas por el propio Ayuntamiento, a la capacidad real de autonomía de gestión de la Escuela y al papel asignado a la Intervención municipal.*
- ? *Que todo acto de los organismos autónomos del que se deriven obligaciones o derechos debe estar sujeto a la correspondiente intervención o control interno.*

V.2.2. Inventario-Immovilizado y deudores (balance)

- ? *Actualizar y aprobar el inventario municipal, dado que el elaborado en 1992 no fue aprobado ni se ha ido actualizando.*
- ? *Diseñar y aplicar procedimientos que permitan una actualización permanente del inventario municipal, definiendo e implantando procedimientos de contabilización de las altas, bajas y archivo de documentación del inmovilizado de acuerdo con los criterios contables aplicables a estas cuentas.*
- ? *Revisar y depurar los saldos contables que conforman el inmovilizado y las subvenciones recibidas para la adquisición de éste,*

al objeto de que los mismos reflejen correctamente los bienes del Ayuntamiento.

? Completar el proceso de escrituración y registro de los bienes municipales.

? Analizar la utilidad y rentabilidad de los locales y bajas propiedad del Ayuntamiento.

? Contabilizar en el balance la provisión correspondiente a los derechos pendientes de cobro de difícil recaudación.

V.2.3. Modificaciones y estados presupuestarios

? La Comisión Especial de Cuentas debe aprobar la Cuenta General Única dentro del plazo legalmente establecido.

? Aprobar el Presupuesto General Único y la plantilla orgánica con anterioridad al inicio del ejercicio al que se refiere.

V.2.4. Ingresos tributarios y precios públicos

? Aprobar las ordenanzas antes del primer día del ejercicio presupuestario en que estas sean de aplicación de conformidad con la Ley 6/90 de Administración Local.

V.3. Contingencias y hechos posteriores

Actualmente el Ayuntamiento se encuentra incurso en ciertos procedimientos contencioso-administrativos, de los que pudieran seguirse consecuencias económicas, de difícil evaluación en el actual momento procesal:

? Recurso contencioso administrativo nº 1110/00, seguido ante la sala de lo contencioso-administrativo, contra acuerdos de fecha 11 de noviembre de 1999, aprobando el convenio urbanístico entre una empresa y el ayuntamiento.

? Recurso contencioso-administrativo nº 696/00, seguido ante la sala de lo contencioso administrativo, contra la denegación por parte del gobierno de Navarra de la aprobación definitiva de la modificación puntual de la UO-20 del PGOU, sectores S1 y S2.

Con posterioridad al cierre del ejercicio el tribunal competente desestima dichos recursos. A su vez, el Ayuntamiento interpone un recurso de casación ante el tribunal Supremo.

VI. La Fundación Auditorio de Barañáin

El 17 de enero de 2003 el Ayuntamiento constituyó y puso bajo su patrocinio la Fundación Auditorio Barañáin/Barañáin Auditorioa Fundazioa, cuyo objeto es la gestión y administración del Centro de Artes Escénicas de Barañáin, de titularidad municipal.

Durante el ejercicio 2004, el ayuntamiento ha aportado 400.000 euros para su funcionamiento, incorrectamente contabilizados en el capítulo II, y la fundación ha tenido un déficit de 114.417 euros.

Las cuentas anuales abreviadas del segundo ejercicio de la fundación, referidas al ejercicio 2004, se presentan en el anexo 1.

Informe que se emite a propuesta del auditor D. Francisco Javier Sesma Masa, responsable de la realización de este trabajo, una vez cumplimentados los trámites previstos por la normativa vigente.

Pamplona, 2 de enero de 2006
El Presidente, Luis Muñoz Garde

Anexo 1. Fundación Auditorio Barañáin/Barañain Auditorioa Fundazioa

Balances de situación abreviados al 31 de diciembre d 2004 y 2003
(Expresados en euros sin decimales)

ACTIVO		
	31-12-2004	31-12-2003
Inmovilizado	307.508	30.934
Inmovilizado inmaterial	260.900	8.601
Inmovilizado material	46.608	22.333
Gastos a distribuir en varios ejercicios	33.392	-
Activo circulante	103.836	198.825
Usuarios y otros deudores	92.054	194.284
Tesorería	11.782	4.541
Total Activo	444.736	229.759
PASIVO		
Fondos propios	-19.771	124.646
Dotación fundacional	150.000	150.000
Excedentes negativos de ejercicios anteriores	-25.354	0,00
Excedente del ejercicio	-144.417	-25.354
Acreedores a largo plazo	236.566	0,00
Deudas con entidades de crédito	236.566	0,00
Acreedores a corto plazo	227.941	105.113
Deudas con entidades de crédito	62.370	0,00
Acreedores comerciales	140.597	91.986
Otras deudas no comerciales	24.974	13.127
Total Pasivo	444.736	229.759

Cuentas de resultados abreviadas para el ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2004
y el ejercicio comprendido entre el 17 de enero y el 31 de diciembre de 2003
(Expresadas en euros sin decimales)

GASTOS	2004	2003	INGRESOS	2004	2003
Consumo de explotación	35.429	29.538	Ingres. de la entidad por activ. propia: Subv., donac., legad.	407.516	293.024
Gastos de personal	246.342	73.733	Ventas y otros ingresos ordinarios de la activ. mercantil	196.461	113.525
Dotación para amort. inmovilizado	21.478	1.942	Otros ingresos	249.793	19.213
Otros gastos	690.604	346.190			
Variación de las provisiones actividad	0	438			
	<u>983.853</u>	<u>451.841</u>		<u>853.770</u>	<u>425.766</u>
Ingresos financieros	478	729	Resultados negativos de explotación	140.083	26.075
Rtdos. financieros positivos	0	721	Gastos financieros	5.312	8
			Resultados financieros negativos	4.834	0
Ingresos extraordinarios	500	0	Resultados negativos de las actividades ordinarias	144.917	25.354
Resultados extraordinarios positivos	500	0	Pérdidas antes de impuestos	144.417	25.354
Impuesto sobre sociedades	0	0			
			Excedente negativo del ejercicio (desahorro)	144.417	25.354

Anexo 2.
Estados financieros
consolidados a
31 de diciembre de 2004



Ayuntamiento de Barañáin
Barañaingo Udala

Intervención
Kontu-hartzailtza

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

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

Ayuntamiento de Barañáin

Informe de Cuentas Anuales Consolidadas del ejercicio e
Informe de fiscalización

Al 31 de diciembre de 2004

Ikusita, baina originala sinatuta dago.....

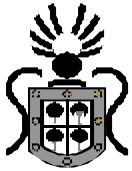


Ayuntamiento de Barañáin
Barañaingo Udala

Intervención
Kontu-hartzaitza

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

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



INDICE

	Página
1. ESTADOS CONTABLES	5
2. PRESENTACIÓN	20
3. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR CLASIFICACIÓN ECONÓMICA.....	21
I. Introducción.....	21
II. Liquidación presupuestaria del ejercicio.....	22
III. Informe sobre la liquidación presupuestaria.....	23
IV. Notas a la ejecución de los gastos	29
V. Notas a la ejecución de los ingresos	40
VI. Escuela de Música Luis Morondo.....	51
VII. Servicio Municipal Lagunak.....	54
4. EJECUCIÓN FUNCIONAL.....	58
5. CONTRATACIÓN.....	63
6. BALANCE DE SITUACIÓN.....	63
I. Bases de presentación.....	63
II. Notas al balance.....	64
7. ANEXOS.....	65
Informe Ejecución Presupuesto 2004 Servicio Municipal Lagunak	79



Ayuntamiento de Barañáin
Barañaingo Udala

Intervención
Kontu-hartzailletza

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

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



Ayuntamiento de Barañáin
Barañaingo Udala

Intervención
Kontu-hartzailletza

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

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

1.- ESTADOS CONTABLES.-

Liquidación del Presupuesto del Ayuntamiento de Barañáin (euros)

2004

Descripción	Cap.	Previsión Inicial	Modificac. Aum (dism.)	Previsión Definitiva	Derechos Reconoc.	Derechos Liquidados	Cobros Pendtes.	% de Ejecuc.	% S/ Recon.
Impuestos Directos	1	3.017.000,00	0,00	3.017.000,00	2.890.939,34	2.775.917,09	115.022,25	95,82%	23,09%
Impuestos Indirectos	2	631.500,00	0,00	631.500,00	89.636,60	81.679,64	7.956,96	14,19%	0,72%
Tasas y Otros Ing.	3	1.169.960,00	0,00	1.169.960,00	963.236,38	836.128,71	127.107,67	82,33%	7,69%
Trasnf. Corrientes	4	5.979.622,00	0,00	5.979.622,00	5.558.374,01	5.436.079,72	122.294,29	92,96%	44,39%
Ingresos Patrimoniales	5	130.000,00	0,00	130.000,00	111.457,73	106.805,27	4.652,46	85,74%	0,89%
Enejanac. Inv. Reales	6	2.123.000,00	0,00	2.123.000,00	164.000,00	164.000,00	0,00	7,72%	1,31%
Transf. de Capital	7	112.400,00	0,00	112.400,00	215.247,98	56.186,00	159.061,98	191,50%	1,72%
Activos Financieros	8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	---	0,00%
Variac. Pasivos Financ	9	2.527.700,00	0,00	2.527.700,00	2.527.700,00	2.527.700,00	0,00	100,00%	20,19%
		15.691.182,00	0,00	15.691.182,00	12.520.592,04	11.984.496,43	536.095,61	79,79%	100,00%

Descripción	Cap.	Previsión Inicial	Modificac. Aum (dism.)	Previsión Definitiva	Obligac. Reconoc.	Obligac. Liquidados	Pagos Pendtes.	% de Ejecuc.	% S/ Recon.
Gastos de Personal	1	5.333.160,00	-10.000,00	5.323.160,00	5.235.541,35	5.109.073,20	126.468,15	98,35%	40,09%
Gtos. en B. Ctes. y Ser.	2	4.310.319,00	-4.360,00	4.305.959,00	3.722.078,75	3.046.145,34	675.933,41	86,44%	28,50%
Gtos. Financieros	3	41.000,00	0,00	41.000,00	13.098,67	12.064,34	1.034,33	31,95%	0,10%
Trasnf. Corrientes	4	1.206.429,00	14.360,00	1.220.789,00	1.112.830,90	921.445,67	191.385,23	91,16%	8,52%
Inversiones Reales	6	4.785.774,00	-30.000,00	4.755.774,00	2.961.650,53	2.693.871,24	267.779,29	62,27%	22,68%
Transf. de Capital	7	14.500,00	30.000,00	44.500,00	14.402,00	14.402,00	0,00	32,36%	0,11%
Activos Financieros	8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	---	0,00%
Pasivos Financieros	9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	---	0,00%
		15.691.182,00	0,00	15.691.182,00	13.059.602,20	11.797.001,79	1.262.600,41	83,23%	100,00%



Ayuntamiento de Barañáin
Barañaingo Udala

Intervención
Kontu-hartzailletza

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

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

Liquidación del Presupuesto de la Escuela de Musica (euros)

2004

Descripción	Cap.	Previsión Inicial	Modificac. Aum (dism.)	Previsión Definitiva	Derechos Reconoc.	Derechos Liquidados	Cobros Pendtes.	% de Ejecuc.	% S/ Recon.
Impuestos Directos	1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	---	0,00%
Impuestos Indirectos	2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	---	0,00%
Tasas y Otros Ing.	3	268.500,00	0,00	268.500,00	269.817,05	266.381,05	3.436,00	100,49%	33,84%
Trasnf. Corrientes	4	525.000,00	0,00	525.000,00	525.750,98	501.066,98	24.684,00	100,14%	65,93%
Ingresos Patrimoniales	5	700,00	0,00	700,00	1.812,90	1.812,90	0,00	258,99%	0,23%
Enejanac. Inv. Reales	6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	---	0,00%
Transf. de Capital	7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	---	0,00%
Activos Financieros	8	0,00	7.000,00	7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Variac. Pasivos Financ	9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	---	0,00%
		794.200,00	7.000,00	801.200,00	797.380,93	769.260,93	28.120,00	99,52%	100,00%

Descripción	Cap.	Previsión Inicial	Modificac. Aum (dism.)	Previsión Definitiva	Obligac. Reconoc.	Obligac. Liquidados	Pagos Pendtes.	% de Ejecuc.	% S/ Recon.
Gastos de Personal	1	677.000,00	0,00	677.000,00	664.999,09	604.694,09	60.305,00	98,23%	86,15%
Gtos. en B. Ctes. y Ser.	2	111.700,00	0,00	111.700,00	97.441,29	69.398,89	28.042,40	87,23%	12,62%
Gtos. Financieros	3	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Trasnf. Corrientes	4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	---	0,00%
Inversiones Reales	6	5.400,00	7.000,00	12.400,00	9.487,59	526,64	8.960,95	76,51%	1,23%
Transf. de Capital	7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	---	0,00%
Activos Financieros	8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	---	0,00%
Pasivos Financieros	9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	---	0,00%
		794.200,00	7.000,00	801.200,00	771.927,97	674.619,62	97.308,35	96,35%	100,00%



Ayuntamiento de Barañáin
Barañaingo Udala

Intervención
Kontu-hartzailletza

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

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

Liquidación del Presupuesto Servicio Municipal Lagunak (euros)

2004

Descripción	Cap.	Previsión Inicial	Modificac. Aum (dism.)	Previsión Definitiva	Derechos Reconoc.	Derechos Liquidados	Cobros Pendtes.	% de Ejecuc.	% S/ Recon.
Impuestos Directos	1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	---	0,00%
Impuestos Indirectos	2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	---	0,00%
Tasas y Otros Ing.	3	1.386.150,00	0,00	1.386.150,00	1.390.157,66	1.374.518,27	15.639,39	100,29%	84,10%
Trasnf. Corrientes	4	225.400,00	12.000,00	237.400,00	246.080,03	183.336,55	62.743,48	103,66%	14,89%
Ingresos Patrimoniales	5	20.450,00	0,00	20.450,00	16.734,00	10.744,40	5.989,60	81,83%	1,01%
Enejanac. Inv. Reales	6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	---	0,00%
Transf. de Capital	7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	---	0,00%
Activos Financieros	8	0,00	43.300,00	43.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Variac. Pasivos Financ	9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	---	0,00%
		1.632.000,00	55.300,00	1.687.300,00	1.652.971,69	1.568.599,22	84.372,47	97,97%	100,00%

Descripción	Cap.	Previsión Inicial	Modificac. Aum (dism.)	Previsión Definitiva	Obligac. Reconoc.	Obligac. Liquidados	Pagos Pendtes.	% de Ejecuc.	% S/ Recon.
Gastos de Personal	1	533.700,00	0,00	533.700,00	514.014,94	496.587,44	17.427,50	96,31%	31,03%
Gtos. en B. Ctes. y Ser.	2	873.050,00	12.000,00	885.050,00	884.543,24	787.586,59	96.956,65	99,94%	53,40%
Gtos. Financieros	3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	---	0,00%
Trasnf. Corrientes	4	36.750,00	0,00	36.750,00	36.601,10	18.137,77	18.463,33	99,59%	2,21%
Inversiones Reales	6	188.500,00	43.300,00	231.800,00	221.417,64	171.239,33	50.178,31	95,52%	13,37%
Transf. de Capital	7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	---	0,00%
Activos Financieros	8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	---	0,00%
Pasivos Financieros	9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	---	0,00%
		1.632.000,00	55.300,00	1.687.300,00	1.656.576,92	1.473.551,13	183.025,79	98,18%	100,00%



Ayuntamiento de Barañáin
Barañaingo Udala

Intervención
Kontu-hartzailletza

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

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

Liquidación del Presupuesto Consolidado (euros)

2004

Descripción	Cap.	Previsión Inicial	Modificac. Aum (dism.)	Previsión Definitiva	Derechos Reconoc.	Derechos Liquidados	Cobros Pendtes.	% de Ejecuc.	% S/ Recon.
Impuestos Directos	1	3.017.000,00	0,00	3.017.000,00	2.890.939,34	2.775.917,09	115.022,25	95,82%	19,70%
Impuestos Indirectos	2	631.500,00	0,00	631.500,00	89.636,60	81.679,64	7.956,96	14,19%	0,61%
Tasas y Otros Ing.	3	2.824.610,00	0,00	2.824.610,00	2.623.211,09	2.477.028,03	146.183,06	92,87%	17,88%
Trasnf. Corrientes	4	6.430.398,43	12.000,00	6.442.398,43	6.030.581,45	5.826.559,68	204.021,77	93,61%	41,10%
Ingresos Patrimoniales	5	151.150,00	0,00	151.150,00	130.004,63	119.362,57	10.642,06	86,01%	0,89%
Enejanac. Inv. Reales	6	2.123.000,00	0,00	2.123.000,00	164.000,00	164.000,00	0,00	7,72%	1,12%
Transf. de Capital	7	112.400,00	0,00	112.400,00	215.247,98	56.186,00	159.061,98	191,50%	1,47%
Activos Financieros	8	0,00	50.300,00	50.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Variac. Pasivos Financ	9	2.527.700,00	0,00	2.527.700,00	2.527.700,00	2.527.700,00	0,00	100,00%	17,23%
		17.817.758,43	62.300,00	17.880.058,43	14.671.321,09	14.028.433,01	642.888,08	82,05%	100,00%

Descripción	Cap.	Previsión Inicial	Modificac. Aum (dism.)	Previsión Definitiva	Obligac. Reconoc.	Obligac. Liquidados	Pagos Pendtes.	% de Ejecuc.	% S/ Recon.
Gastos de Personal	1	6.543.860,00	-10.000,00	6.533.860,00	6.414.555,38	6.210.354,73	204.200,65	98,17%	42,23%
Gtos. en B. Ctes. y Ser.	2	5.295.069,00	7.640,00	5.302.709,00	4.704.063,28	3.903.130,82	800.932,46	88,71%	30,97%
Gtos. Financieros	3	41.100,00	0,00	41.100,00	13.098,67	12.064,34	1.034,33	31,87%	0,09%
Transf. Corrientes	4	943.555,43	14.360,00	957.915,43	849.808,43	645.659,87	204.148,56	88,71%	5,60%
Inversiones Reales	6	4.979.674,00	20.300,00	4.999.974,00	3.192.555,76	2.865.637,21	326.918,55	63,85%	21,02%
Transf. de Capital	7	14.500,00	30.000,00	44.500,00	14.402,00	14.402,00	0,00	32,36%	0,09%
Activos Financieros	8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	---	0,00%
Pasivos Financieros	9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	---	0,00%
		17.817.758,43	62.300,00	17.880.058,43	15.188.483,52	13.651.248,97	1.537.234,55	84,95%	100,00%



Ayuntamiento de Barañáin
Barañaingo Udala

Intervención
Kontu-hartzailletza

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

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

Operaciones entre el Ayuntamiento y sus organismos autónomos

Ayuntamiento

Gastos

Descripción	Cap	Previsión Inicial	Modificac. Aum.(dism)	Previsión Definitiva	Obligaciones Reconoc.	Obligaciones liquidadas	Pagos Pendtes.
Transferencias corrientes	4	270.748,78	0,00	270.748,78	270.748,78	266.365,15	4.383,63

a

Escuela de Música

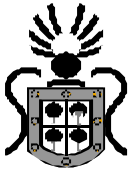
Ingresos

Descripción	Cap	Previsión Inicial	Modificac. Aum.(dism)	Previsión Definitiva	Derechos Reconoc.	Derechos liquidados	Cobros Pendtes.
Transferencias corrientes	4	261.400,00	0,00	261.400,00	261.400,00	259.500,00	1.900,00

Lagunak

Ingresos

Descripción	Cap	Previsión Inicial	Modificac. Aum.(dism)	Previsión Definitiva	Derechos Reconoc.	Derechos liquidados	Cobros Pendtes.
Transferencias corrientes	4	9.348,78	0,00	9.348,78	9.348,78	6.865,15	2.483,63



BALANCE DE SITUACION AL 31 DE DICIEMBRE DE 2004-AYUNTAMIENTO DE BARAÑAIN

(€.)

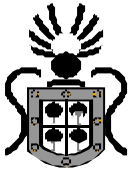
ACTIVO			PASIVO		
DESCRIPCIÓN	importe año cierre		DESCRIPCIÓN	Importe año Cierre	
A INMOVILIZADO			A FONDOS PROPIOS		
1 INMOVILIZADO MATERIAL	16.723.810,36		1 PATRIMONIO Y RESERVAS	14.242.371,52	
2 INMOVILIZADO INMATERIAL	132.290,47		2 RESULTADO ECONOMICO EJERCICIO (BENEFICIO)		
3 INFRAESTRUCTURAS Y BIENES DESTINADOS AL USO GENERAL	3.747.961,46		3 SUBVENCIONES DE CAPITAL	5.082.125,90	
4 BIENES COMUNALES			B PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS		
5 INMOVILIZADO FINANCIERO			4 PROVISIONES		
B GASTOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS			C ACREEDORES A LARGO PLAZO		
6 GASTOS CANCELAR			4 EMPRESTITOS, PRESTAMOS Y FIANZAS Y DEPÓSITOS RECIBIDOS	2.527.209,33	
C CIRCULANTE			D ACREEDORES A CORTO PLAZO		
7 EXISTENCIAS			5 ACREEDORES DE PRESUPUESTOS CERRADOS Y EXTRAPRESUPUESTARIOS	1.615.730,23	
8 DEUDORES	1.785.541,84		6 PARTIDAS PTES DE APLICACIÓN Y AJUSTES POR PERIODIFICACIÓN	192,83	
9 CUENTAS FINANCIERAS	584.971,32				
10 SITUAC. TRANSITORIAS DE FINANC., AJUSTES POR PERIODIFICACIÓN					
11 RTDO. PENDIENTE DE APLICACIÓN (PERDIDA DEL EJERCICIO)	493.054,36				
TOTAL ACTIVO	23.467.629,81		TOTAL PASIVO	23.467.629,81	

BALANCE DE SITUACION AL 31 DE DICIEMBRE DE 2004-ESCUELA DE MUSICA

(€)

ACTIVO			PASIVO		
DESCRIPCIÓN	importe año cierre		DESCRIPCIÓN	Importe año Cierre	
A INMOVILIZADO			A FONDOS PROPIOS		
1 INMOVILIZADO MATERIAL	148.050,56		1 PATRIMONIO Y RESERVAS	300.000,60	
2 INMOVILIZADO INMATERIAL			2 RESULTADO ECONOMICO EJERCICIO (BENEFICIO)	71.202,99	
3 INFRAESTRUCTURAS Y BIENES DESTINADOS AL USO GENERAL			3 SUBVENCIONES DE CAPITAL	3.293,36	
4 BIENES COMUNALES			B PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS		
5 INMOVILIZADO FINANCIERO			4 PROVISIONES		
B GASTOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS			C ACREEDORES A LARGO PLAZO		
6 GASTOS CANCELAR			4 EMPRESTITOS, PRESTAMOS Y FIANZAS Y DEPÓSITOS RECIBIDOS		
C CIRCULANTE			D ACREEDORES A CORTO PLAZO		
7 EXISTENCIAS			5 ACREEDORES DE PRESUPUESTOS CERRADOS Y EXTRAPRESUPUESTARIOS	120.768,14	
8 DEUDORES	31.352,92		6 PARTIDAS PTES DE APLICACION Y AJUSTES POR PERIODIFICACIÓN		
9 CUENTAS FINANCIERAS	315.861,61				
10 SITUAC. TRANSITORIAS DE FINANC., AJUSTES POR PERIODIFICACIÓN					
11 RTDO. PENDIENTE DE APLICACION (PERDIDA DEL EJERCICIO)					
TOTAL ACTIVO	495.265,09		TOTAL PASIVO	495.265,09	

BALANCE DE SITUACION AL 31 DE DICIEMBRE DE 2004-SOCIEDAD LAGUNAK



(€)

<u>ACTIVO</u>			<u>PASIVO</u>		
DESCRIPCIÓN	importe año cierre		DESCRIPCIÓN	Importe año Cierre	
A INMOVILIZADO			A FONDOS PROPIOS		
1 INMOVILIZADO MATERIAL	699.141,55		1 PATRIMONIO Y RESERVAS	-22.496,85	
2 INMOVILIZADO INMATERIAL			2 RESULTADO ECONOMICO EJERCICIO (BENEFICIO)	794.405,36	
3 INFRAESTRUCTURAS Y BIENES DESTINADOS AL USO GENERAL			3 SUBVENCIONES DE CAPITAL	12.020,24	
4 BIENES COMUNALES			B PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS		
5 INMOVILIZADO FINANCIERO			4 PROVISIONES		
B GASTOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS			C ACREEDORES A LARGO PLAZO		
6 GASTOS CANCELAR			4 EMPRESTITOS, PRESTAMOS Y FIANZAS Y DEPÓSITOS RECIBIDOS		
C CIRCULANTE			D ACREEDORES A CORTO PLAZO		
7 EXISTENCIAS			5 ACREEDORES DE PRESUPUESTOS CERRADOS Y EXTRAPRESUPUESTARIOS	201.933,22	
8 DEUDORES	92.637,06		6 PARTIDAS PTES DE APLICACION Y AJUSTES POR PERIODIFICACIÓN		
9 CUENTAS FINANCIERAS	194.083,36				
10 SITUAC. TRANSITORIAS DE FINANC., AJUSTES POR PERIODIFICACIÓN					
11 RTDO. PENDIENTE DE APLICACIÓN (PERDIDA DEL EJERCICIO)					
TOTAL ACTIVO	985.861,97		TOTAL PASIVO	985.861,97	

BALANCE DE SITUACION AL 31 DE DICIEMBRE DE 2004-CONSOLIDADO

(€)

<u>ACTIVO</u>			<u>PASIVO</u>		
DESCRIPCIÓN	importe año cierre		DESCRIPCIÓN	Importe año Cierre	
A INMOVILIZADO			A FONDOS PROPIOS		
1 INMOVILIZADO MATERIAL	17.571.002,47		1 PATRIMONIO Y RESERVAS	14.519.875,27	
2 INMOVILIZADO INMATERIAL	132.290,47		2 RESULTADO ECONOMICO EJERCICIO (BENEFICIO)	865.608,35	
3 INFRAESTRUCTURAS Y BIENES DESTINADOS AL USO GENERAL	3.747.961,46		3 SUBVENCIONES DE CAPITAL	5.097.439,50	
4 BIENES COMUNALES	0,00		B PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS	0,00	
5 INMOVILIZADO FINANCIERO	0,00		4 PROVISIONES	0,00	
B GASTOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS	0,00		C ACREEDORES A LARGO PLAZO	0,00	
6 GASTOS CANCELAR	0,00		4 EMPRESTITOS, PRESTAMOS Y FIANZAS Y DEPÓSITOS RECIBIDOS	2.527.209,33	
C CIRCULANTE	0,00		D ACREEDORES A CORTO PLAZO	0,00	
7 EXISTENCIAS	0,00		5 ACREEDORES DE PRESUPUESTOS CERRADOS Y EXTRAPRESUPUESTARIOS	1.932.731,59	
8 DEUDORES	1.903.831,82		6 PARTIDAS PTES DE APLICACION Y AJUSTES POR PERIODIFICACIÓN	192,83	
9 CUENTAS FINANCIERAS	1.094.916,29			0,00	
10 SITUAC. TRANSITORIAS DE FINANC., AJUSTES POR PERIODIFICACIÓN	0,00			0,00	
11 RTDO. PENDIENTE DE APLICACIÓN (PERDIDA DEL EJERCICIO)	493.054,36			0,00	
TOTAL ACTIVO	24.943.056,87		TOTAL PASIVO	24.943.056,87	



RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO 2004 (€)-AYUNTAMIENTO DE BARAÑAIN

CONCEPTO	EJERCICIO ANTERIOR	EJERCICIO DE CIERRE
Derechos reconocidos netos	10.438.753,56	12.520.592,04
Obligaciones reconocidas netas	14.179.260,55	13.059.602,20
RESULTADO PRESUPUESTARIO	-3.740.506,99	-539.010,16
AJUSTES		
Desviación Financiación positivas	548.706,70	165.582,46
Desviación Financiación negativa	84.007,91	261.765,08
Gastos Financiados con Remanente de Tesorería	660.865,42	0,00
RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO	-3.544.340,36	-442.827,54

RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO 2004 (€)-ESCUELA DE MUSICA

CONCEPTO	EJERCICIO ANTERIOR	EJERCICIO DE CIERRE
Derechos reconocidos netos	755.489,09	797.380,93
Obligaciones reconocidas netas	724.520,98	771.927,97
RESULTADO PRESUPUESTARIO	30.968,11	25.452,96
AJUSTES		
Desviación Financiación positivas	0,00	0,00
Desviación Financiación negativa	0,00	0,00
Gastos Financiados con Remanente de Tesorería	11.226,27	4.914,51
RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO	42.194,38	30.367,47

RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO 2004 (€)-SOCIEDAD LAGUNAK

CONCEPTO	EJERCICIO ANTERIOR	EJERCICIO DE CIERRE
	1.384.087,48	1.652.971,69



Ayuntamiento de Barañain
Barañaingo Udala

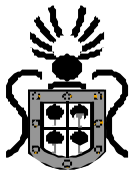
Intervención
Kontu-hartzailletza

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

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

Derechos reconocidos netos	1.373.922,88	1.656.576,92
Obligaciones reconocidas netas	10.164,60	-3.605,23
RESULTADO PRESUPUESTARIO		
AJUSTES		
	0,00	

esviación Financiación positivas



Ayuntamiento de Barañain
Barañaingo Udala

Intervención
Kontu-hartzailletza

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

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

AYUNTAMIENTO DE BARAÑAIN

ESTADO DEL REMANENTE DE TESORERÍA AL 31 DE DICIEMBRE

(€)

Concepto	Ejercicio anterior	Ejercicio de cierre	
(+) DERECHOS PENDIENTES DE COBRO	1.393.258,32	912.909,47	
(+) Ppto. Ingresos: Ejercicio corriente	1.168.276,51	536.095,61	
(+) Ppto. Ingresos: Ejercicios cerrados	746.367,59	1.182.704,33	
(+) Ingresos extrapresupuestario	67.523,44	66.741,90	
(-) Derechos de difícil recaudación	-586.108,66	-872.439,54	
(-) Ingr.Realizados Ptes. Aplicación Definitiva	-2.800,56	-192,83	
(-) OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO	2.561.868,31	1.610.628,71	
(+) Ppto. De Gastos: Ejercicio corriente	2.241.284,77	1.262.600,41	
(+) Prpo. Gastos: Ejercicios cerrados	45.586,21	65.963,29	
(+) Ppto. Ingresos	3.078,02	284.237,02	
(+) Gastos extrapresupuestarios	275.487,83	2.929,51	
(-) Pagos Realiz. Ptes. Aplicación Definitiva	-3.568,52	-5.101,52	
(+) FONDOS LÍQUIDOS DE TESORERÍA	1.884.848,27	579.869,80	
(+) DESVIACIONES FINANCIACIÓN ACUMULADAS NEGATIVAS			
= REMANENTE DE TESORERÍA TOTAL	716.238,28	-117.849,44	
Remanente de tesorería por gastos con financiación afectada		605.114,87	213.3
Remanente de tesorería por recursos afectados			
Remanente de tesorería para gastos generales		111.123,41	-331.1



Ayuntamiento de Barañáin
Barañaingo Udala

Intervención
Kontu-hartzailletza

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

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

ESCUELA DE MUSICA

ESTADO DEL REMANENTE DE TESORERÍA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2004

(€)

Concepto	Ejercicio anterior	Ejercicio de cierre	% Variación
(+) DERECHOS PENDIENTES DE COBRO	21.883,33	28.321,07	29,42%
(+) Ppto. Ingresos: Ejercicio corriente	20.417,20	28.120,00	37,73%
(+) Ppto. Ingresos: Ejercicios cerrados	3.022,00	3.131,85	3,64%
(+) Ingresos extrapresupuestario	96,37	101,07	4,88%
(-) Derechos de difícil recaudación	-1.652,24	-3.031,85	83,50%
(-) Ingr. Realizados Ptes. Aplicación Definitiva	0,00	0,00	---
(-) OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO	58.542,52	120.768,14	106,29%
(+) Ppto. De Gastos: Ejercicio corriente	38.055,16	97.308,35	155,70%
(+) Ppto. De Gastos: Ejercicios cerrados	144,24	554,09	284,14%
(+) Ppto. Ingresos	0,00	0,00	---
(+) Gastos extrapresupuestarios	20.343,12	22.905,70	12,60%
(-) Pagos Realiz. Ptes. Aplicación Definitiva			---
(+) FONDOS LIQUIDOS DE TESORERIA	236.000,38	315.861,61	33,84%
(+) DESVIACIONES FINANCIACIÓN ACUMULADAS NEGATIVAS			
= REMANENTE DE TESORERÍA TOTAL	199.341,19	223.414,54	12,08%
Remanente de tesorería por gastos con financiación afectada			---
Remanente de tesorería por recursos afectados			
Remanente de tesorería para gastos generales	199.341,19	223.414,54	12,08%



Ayuntamiento de Barañáin
Barañaingo Udala

Intervención
Kontu-hartzailletza

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

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

SOCIEDAD LAGUNAK

ESTADO DEL REMANENTE DE TESORERÍA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2004

(€)

Concepto	Ejercicio anterior	Ejercicio de cierre	% Variación	
(+) DERECHOS PENDIENTES DE COBRO	73.248,06	91.837,06	25,38%	
(+) Ppto. Ingresos: Ejercicio corriente	62.151,57	84.372,47	35,75%	
(+) Ppto. Ingresos: Ejercicios cerrados	51,01	1.550,00	2938,62%	
(+) Ingresos extrapresupuestario	11.019,47	6.714,59	-39,07%	
(-) Derechos de difícil recaudación	26,01	-800,00	-3175,74%	
(-) Ingr.Realizados Ptes. Aplicación Definitiva	0,00	0,00	---	
(-) OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO	115.449,84	201.933,22	74,91%	
(+) Ppto. De Gastos: Ejercicio corriente	96.873,91	183.025,79	88,93%	
(+) Prpo. Gastos: Ejercicios cerrados	1.303,94	0,00	-100,00%	
(+) Ppto. Ingresos	0,00	0,00	---	
(+) Gastos extrapresupuestarios	17.271,99	18.907,43	9,47%	
(-) Pagos Realiz. Ptes. Aplicación Definitiva	0,00	0,00	---	
(+) FONDOS LÍQUIDOS DE TESORERÍA	127.224,57	194.083,36	52,55%	
(+) DESVIACIONES FINANCIACIÓN ACUMULADAS NEGATIVAS				
= REMANENTE DE TESORERIA TOTAL	85.022,79	83.987,20	-1,22%	
Remanente de tesorería por gastos con financiación afectada		0,00		---
Remanente de tesorería por recursos afectados				
Remanente de tesorería para gastos generales	85.022,79	83.987,20		-1,22%



Ayuntamiento de Barañáin
Barañaingo Udala

Intervención
Kontu-hartzailletza

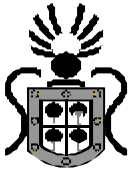
Pza. Consistorial, s/n.-2º- Udaletxe pza. z/g.-2.a
31010 Barañáin (Navarra – Nafarroa)

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

ESTADO DEL REMANENTE DE TESORERÍA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2004 - CONSOLIDADO

(€)

Concepto	Ejercicio anterior	Ejercicio de cierre	% Variación	
(+) DERECHOS PENDIENTES DE COBRO	1.484.006,08	1.027.367,60	-30,77%	
(+) Ppto. Ingresos: Ejercicio corriente	1.246.461,65	642.888,08	-48,42%	
(+) Ppto. Ingresos: Ejercicios cerrados	749.440,60	1.187.386,18	58,44%	
(+) Ingresos extrapresupuestario	78.639,28	73.557,56	-6,46%	
(-) Derechos de difícil recaudación	-587.734,89	-876.271,39	49,09%	
(-) Ingr. Realizados Ptes. Aplicación Definitiva	-2.800,56	-192,83	-93,11%	
(-) OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO	2.731.477,04	1.927.630,07	-29,43%	
(+) Ppto. De Gastos: Ejercicio corriente	2.371.830,21	1.537.234,55	-35,19%	
(+) Ppto. De Gastos: Ejercicios cerrados	47.034,39	66.517,38	41,42%	
(+) Ppto. Ingresos	3.078,02	284.237,02	9134,41%	
(+) Gastos extrapresupuestarios	313.102,94	44.742,64	-85,71%	
(-) Pagos Realiz. Ptes. Aplicación Definitiva	-3.568,52	-5.101,52	42,96%	
(+) FONDOS LIQUIDOS DE TESORERIA	2.248.073,22	1.089.814,77	-51,52%	
(+) DESVIACIONES FINANCIACIÓN ACUMULADAS NEGATIVAS				
= REMANENTE DE TESORERÍA TOTAL	1.000.602,26	189.552,30	-81,06%	
Remanente de tesorería por gastos con financiación afectada		605.114,87	213.342,37	-64,74%
Remanente de tesorería por recursos afectados				
Remanente de tesorería para gastos generales		395.487,39	-23.790,07	-106,02%



Ayuntamiento de Barañáin
Barañaingo Udala

Intervención
Kontu-hartzailletza

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

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

2.-PRESENTACIÓN

Se presenta el documento Informe de Cuentas Anuales Consolidadas del ejercicio 2004 del Ayuntamiento de Barañáin y de sus organismos autónomos Escuela de Música Luis Morondo y Sociedad Deportiva Municipal Lagunak así como el informe de fiscalización correspondiente.

Fruto de su lectura se comprueba como en el desarrollo de la ejecución presupuestaria en dicho ejercicio económico, se detecta la tendencia de los últimos años donde se va reduciendo el remanente de tesorería hasta hacerse casi negativo y entrando en déficit en las cuentas de 2004.

Esta situación se debe principalmente por el crecimiento del gasto corriente ante la incorporación de nuevos servicios para la ciudadanía, y la fuerte inversión municipal realizada en los últimos años, junto con un mantenimiento e incluso disminución de los ingresos municipales.

Ello ha propiciado que año tras año desde finales de los años 90 se haya ido disminuyendo el remanente de tesorería municipal.

Nuevos servicios importantes como la apertura de la Casa de la Juventud-Baragazte- y el Auditorio de Barañáin, el 2º local del Club de Jubilados en la Plaza de Caimito, el nuevo Kiosko del Lago, las mejoras retributivas a los trabajadores municipales recogidos en el convenio laboral y de funcionarios 2004-2007, la mejora del transporte comarcal, el Parque Fluvial de la Comarca, el 012 Infolocal han incrementado el gasto corriente. La obra pública realizada dentro del Plan Trienal 2000-2004 en la mejora y pavimentación de calles y plazas, las inversiones en colegios para adaptarlos a la normativa de Actividad Clasificada, la modernización del Club Social y Vestuarios de Lagunak, la cubierta de los patios de los colegios Alaiz y Eulza, la reforma de los bajos del complejo cultural, la obra de la escuela infantil de 0 3 años, etc, han repercutido en casi 17 millones de euros en los últimos 5 años de inversión pública. Todo ello ha generado que el remanente de Tesorería que a finales del año 2000 era de 8 millones de euros a finales de 2004 sean de -0,12 millones de euros.

Estas inversiones y gastos corrientes siempre contaron con el apoyo del Pleno Municipal correspondiente y de los grupos que apoyaban en cada momento cada acuerdo.

Actualmente, como sabemos, la situación económica municipal es delicada, pero también es verdad que tenemos un municipio con una serie de prestaciones y servicios mejores que hace 5 años.

Nuestro deber es conservarlos y en lo posible mejorarlos en próximos años, potenciando su desarrollo social, deportivo y cultural, a la vez que debemos seguir garantizando la viabilidad financiera del Ayuntamiento y de sus organismos autónomos. Y eso, sin duda, requiere del esfuerzo de todos, empezando lógicamente por el equipo de Gobierno existente en cada momento.

FIRMADO:

EL ALCALDE,



Ayuntamiento de Barañáin
Barañaingo Udala

Intervención
Kontu-hartzailletza

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

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

3.-EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

I. INTRODUCCIÓN

El Ayuntamiento de Barañáin, situado en la Comarca de Pamplona, colindante con Pamplona, cuenta con una población de 22.529 habitantes, según el padrón de 2004.

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

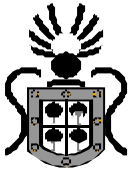
- ? Servicio Municipal "Lagunak".
- ? Escuela de Música "Luis Morondo".

Las cifras más significativas en 2004 del Ayuntamiento y sus organismos se indican en el cuadro siguiente:

			Miles.€	
Entidad	Obligaciones reconocidas		Derechos reconocidos	
Ayuntamiento	13.059,60		12.520,59	
Servicio Municipal Lagunak	1.656,58		1.652,97	
Escuela de Música Luis Morondo	771,93		797,38	
Total	15.488,11		14.970,94	

Mancomunidades

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



Ayuntamiento de Barañáin
Barañaingo Udala

Intervención
Kontu-hartzailletza

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

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

II.-LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA DEL EJERCICIO 2004.

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.

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



III.-INFORME SOBRE LA LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA.

1) Aspectos generales:

Fecha de aprobación del presupuesto : 29 de julio de 2004

Presupuesto inicial: 15.691.182,00 €

Modificaciones según tipos:

Tipo	EUROS
Suplem. Crédito	0,00 €
Transferencia de crédito (+)	77.060,00 €
Transferencia de crédito (-)	838.104,0 €
Crédito Extraordinario	761.044,00 €
Incorporación de Remanente	3.079.509,34 €
Bajas por anulación	3.079.509,34 €

Presupuesto definitivo: 15.691.182,00 €

2) Grado de ejecución

Grado de ejecución del presupuesto de gastos.....	83,23 %
Grado de ejecución del presupuesto de ingresos.....	79,79 %
Grado de realización de las obligaciones reconocidas.....	90,33 %
Grado de realización de los derechos reconocidos.....	95,72 %
Grado de realización de los saldos pendientes de cobro y pendientes de pago de ejercicios anteriores:	
Pendiente de pago.....	96,91 %
Pendiente de cobro.....	37,79 %

3) Obligaciones financiadas con remanente de tesorería.-

En la ejecución del Presupuesto 2004 no se financió ninguna Obligación con el Remanente de Tesorería.

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

Las desviaciones de financiación existentes son las siguientes:



Proyecto	Generadas en el ejercicio		Acumuladas	
	Positivas	Negativas	Positivas	Negativas
Cubierto patio Colegio Eulza	98.896,46	0,00	0,00	0,00
Calidad y modernización	10.500,00	0,00	21.010,00	0,00
Obras de ampliación Polideportivo	56.186,00	0,00	0,00	0,00
Obras guardería 0-3 años	0,00	-185.931,41	103.905,49	0,00
Asfaltados y cambios de iluminación	0,00	-75.833,67	88.426,88	0,00
Adecuación entreplantas Plaza Consistorial	0,00	0,00	147.179,69	0,00
Totales	165.582,46	-261.765,08	360.522,06	0,00

5) Estimación de los saldos de dudoso cobro

Se han considerado de dudoso cobro el 50% de los saldos pendientes de cobro correspondientes al ejercicio 2003 y el 100% de los correspondientes a ejercicios anteriores.

6) Resultado Presupuestario.-

El Resultado Presupuestario ascendió a 539.010,16 € de Déficit, provocado por un total de 12.520.592,04 € de Derechos Liquidados y un total de 13.059.602,20 € de Obligaciones reconocidas al cierre de ejercicio.

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

De esta forma obtenemos lo que se denomina Resultado Presupuestario Ajustado, que disminuye ligeramente y pasa a ser de 442.827,54 € de Déficit.

7) Remanente de tesorería.-

El Remanente de Tesorería al 31 de diciembre era negativo, y ascendía a -117.849,44 €, lo que supone una continuación de la tendencia experimentada en los últimos años y el rebasar todos los límites de seguridad existentes.



La tendencia a la baja en el Remanente se inició en el ejercicio 2001, donde se pasó de un Remanente de 8 millones de euros al cierre del ejercicio 2000 a 5,72 millones de € en 2001, a 4,62 millones al cierre de 2002 y finalmente a -0,12 millones de euros en 2004.

No obstante, como ya se ha comentado al hablar de las desviaciones de financiación, existen determinados ingresos que ya han sido contabilizados y que deben ser "reservados", pues son subvenciones destinadas exclusivamente a financiar unas inversiones cuyo gasto aun no ha sido totalmente reconocido y que será imputado al próximo ejercicio.

Dicho remanente de tesorería afectado asciende a 213.342,37 €, con lo que el Remanente para Gastos Generales queda finalmente cuantificado en -331.191,81 € (al 31-12-03 era de 111.123,41 €)

Respecto a esta situación debe informarse de lo que prescribe la Ley Foral 2 /1995 de Haciendas Locales de Navarra en su artículo 230:

“Artículo 230.

1. En caso de liquidación del Presupuesto con remanente de Tesorería negativo, el Pleno de la Corporación o el órgano competente del organismo autónomo, según corresponda, deberán proceder, en la primera sesión que celebren, a la reducción de gastos del nuevo Presupuesto por cuantía igual al déficit producido. La expresada reducción sólo podrá revocarse por acuerdo del Pleno, a propuesta del Presidente, y previo informe del Interventor, cuando el desarrollo normal del Presupuesto y la situación de la Tesorería lo consintiesen.

2. Si la reducción de gastos no resultase posible, se podrá acudir al concierto de una operación de crédito por su importe, siempre que la cancelación de la misma quede establecida para antes de la renovación de la Corporación.

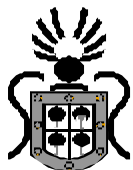
3. De no adoptarse ninguna de las medidas previstas en los dos números anteriores, el Presupuesto del ejercicio siguiente habrá de aprobarse con un superávit virtual de cuantía no inferior al mencionado déficit. “

Por lo tanto, deberán adoptarse las medidas oportunas para dar cumplimiento al citado artículo.

8) Indicadores.-

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

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



	<u>AYUNTAMIENTO</u>			<u>ESCUELA DE MÚSICA</u>			<u>LAGUNAK</u>			<u>CONSOLIDADO</u>		
	2002	2003	2004	2002	2003	2004	2002	2003	2004	2002	2003	2004
Pres.Definitivo	22.318.416,39	22.877.332,13	15.691.182,00	732.121,00	754.230,00	801.200,00	1.250.000,00	1.409.500,00	1.687.300,00	24.048.119,99	24.770.313,35	17.880.058,00
Der.Reconocidos	10.931.571,04	10.438.753,56	12.520.592,04	728.291,12	755.489,09	797.380,93	1.249.747,15	1.384.087,48	1.652.971,69	12.657.191,91	12.307.581,35	14.671.321,00
Cobros	9.487.847,28	9.270.477,05	11.984.496,43	704.839,45	735.071,89	769.260,93	1.234.328,73	1.321.935,91	1.568.599,22	11.183.414,71	11.061.119,70	14.028.433,00
Oblig. Reconocidas	12.130.425,47	14.179.260,55	13.059.602,20	692.994,41	724.520,98	771.927,97	1.239.061,69	1.373.922,88	1.656.576,92	13.810.064,17	16.006.955,63	15.188.483,00
Pagos	10.685.723,80	11.937.975,78	11.797.001,79	655.582,87	686.465,82	674.619,62	1.137.288,99	1.277.048,97	1.473.551,13	12.234.994,91	13.635.125,42	13.651.248,00
Carga Fin. (3 y 9)	0,00	0,00	13.098,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.098,67
Ingresos Corrientes (1 al 5)	9.429.508,33	9.621.814,88	9.613.644,06	728.291,12	755.489,09	797.380,93	1.249.747,15	1.384.087,48	1.652.971,69	11.155.129,20	11.490.642,67	11.764.373,00
Gastos corrientes (1 al 4)	8.540.577,14	9.292.091,20	10.083.549,67	686.583,05	719.227,57	762.440,38	1.119.846,72	1.222.934,93	1.435.159,28	10.094.589,51	10.963.504,92	11.981.525,00
Gastos de funcionamiento (1, 2 y 4)	8.540.577,14	9.292.091,20	10.070.451,00	686.583,05	719.227,57	762.440,38	1.119.846,72	1.222.934,93	1.435.159,28	10.094.589,51	10.963.504,92	11.968.427,00
Oblig. Reconocidas personal (1)	4.494.705,88	4.862.560,72	5.235.541,35	594.508,35	609.893,52	664.999,09	478.392,71	519.175,24	514.014,94	5.567.606,94	5.991.629,48	6.414.555,00
Subvenciones potestativas (48)	558.162,80	561.662,78	605.637,22	0,00	600,00	0,00	25.696,65	0,00	36.601,10	3.615.544,98	4.887.769,35	3.012.653,00
Gastos de inversión (6 y 7)	3.589.848,33	4.887.169,35	2.976.052,53	6.411,36	5.293,41	9.487,59	119.214,97	150.987,95	221.417,64	3.715.474,66	5.043.450,71	3.206.957,00
Der.Reconocidos por Transferencias(4 y 7)	6.855.608,00	6.437.432,18	5.773.621,99	476.989,01	486.169,97	525.750,98	53.364,72	94.311,70	246.080,03	7.133.544,33	6.747.165,07	6.245.829,00
Población de derecho	22.339	22.421	22.529	22.339	22.421	22.529	22.339	22.421	22.529	22.339	22.421	22.529
Ingresos tributarios (1, 2 y 3)	3.717.566,47	3.841.063,60	3.943.812,32	249.905,58	268.367,09	269.817,05	1.182.866,73	1.274.070,62	1.390.157,66	5.150.338,78	5.383.501,31	5.603.787,00
Grado de ejecución de ingresos	48,98%	45,63%	79,79%	99,48%	100,17%	99,52%	99,98%	98,20%	97,97%	52,63%	49,69%	82,05%
Grado de ejecución de gastos	54,35%	61,98%	83,23%	94,66%	96,06%	96,35%	99,12%	97,48%	98,18%	57,43%	64,62%	84,95%
Cumplimiento de los cobros	86,79%	88,81%	95,72%	96,78%	97,30%	96,47%	98,77%	95,51%	94,90%	88,36%	89,87%	95,62%
Cumplimiento de los pagos	88,09%	84,19%	90,33%	94,60%	94,75%	87,39%	91,79%	92,95%	88,95%	88,59%	85,18%	89,88%
Nivel de endeudamiento	0,00%	0,00%	0,14%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,11%
Límite de endeudamiento	9,43%	3,43%	-4,75%	5,73%	4,80%	4,38%	10,39%	11,64%	13,18%	9,51%	4,59%	-1,73%
Capacidad de endeudamiento	9,43%	3,43%	-4,89%	5,73%	4,80%	4,38%	10,39%	11,64%	13,18%	9,51%	4,59%	-1,85%
Ahorro bruto (Importe)	888.931,19	329.723,68	-456.806,94	41.708,07	36.261,52	34.940,55	129.900,43	161.152,55	217.812,41	1.060.539,69	527.137,75	-204.053,00
Ahorro bruto (%)	9,43%	3,43%	-4,75%	5,73%	4,80%	4,38%	10,39%	11,64%	13,18%	9,51%	4,59%	-1,73%
Ahorro neto (Importe)	888.931,19	329.723,68	-469.905,61	41.708,07	36.261,52	34.940,55	129.900,43	161.152,55	217.812,41	1.060.539,69	527.137,75	-217.152,00
Ahorro neto (%)	9,43%	3,43%	-4,89%	5,73%	4,80%	4,38%	10,39%	11,64%	13,18%	9,51%	4,59%	-1,85%
Índice de personal (% s/gasto)	37,05%	34,29%	40,09%	85,79%	84,18%	86,15%	38,61%	37,79%	31,03%	40,32%	37,43%	42,23%
Índice de inversión (%s/gasto)	29,59%	34,47%	22,79%	0,93%	0,73%	1,23%	9,62%	10,99%	13,37%	26,90%	31,51%	21,11%
Índice de personal (% s/ingr.corr.)	47,67%	50,54%	54,46%	81,63%	80,73%	83,40%	38,28%	37,51%	31,10%	49,91%	52,14%	54,53%



Ayuntamiento de Barañáin
Barañaingo Udala

Intervención
Kontu-hartzailletza

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

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

Indice de subvenciones concedidas (% s/ingr.corr.)	5,92%	5,84%	6,30%	0,00%	0,08%	0,00%	2,06%	0,00%	2,21%	32,41%	42,54%	25,61
Dependencia de subvenciones	62,71%	61,67%	46,11%	65,49%	64,35%	65,93%	4,27%	6,81%	14,89%	56,36%	54,82%	42,57
Ingresos por habitante	489,35	465,58	555,75	32,60	33,70	35,39	55,94	61,73	73,37	566,60	548,93	651,;
Gastos por habitante	543,02	632,41	579,68	31,02	32,31	34,26	55,47	61,28	73,53	618,20	713,93	674,;
Gastos corrientes por habitante	382,32	414,44	447,58	30,73	32,08	33,84	50,13	54,54	63,70	451,88	488,98	531,;
Presión fiscal (Ingr. tributarios por habitante)	166,42	171,32	175,05	11,19	11,97	11,98	52,95	56,82	61,71	230,55	240,11	248,;
Carga financiera por habitante	0,00	0,00	0,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,;
Remanente de Tesorería	4.617.086,64	716.238,28	-117.849,44	169.741,94	199.341,19	199.341,19	74.832,18	84.970,77	84.970,77	4.861.660,76	1.000.550,24	166.462,;
Remanente de Tesorería Afectado	254.693,74	605.114,87	213.342,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	254.693,74	605.114,87	213.342,;
Remanente para Gastos Generales	4.362.392,90	111.123,41	-331.191,81	169.741,94	199.341,19	199.341,19	74.832,18	84.970,77	84.970,77	4.606.967	395.435	-46.8
Remanente para Gastos Generales (porcentaje)	46,26%	1,15%	-3,45%	23,31%	26,39%	25,00%	5,99%	6,14%	5,14%	41,30%	3,44%	-0,40



Ayuntamiento de Barañáin
Barañaingo Udala

Intervención
Kontu-hartzailetza

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

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



IV. NOTAS A LA EJECUCIÓN DE LOS GASTOS.

IV-I.- AYUNTAMIENTO DE BARAÑAIN

El total de Obligaciones Reconocidas al 31 de diciembre ascendía a 13.059.602,20 €, con una disminución del 7,90% respecto al ejercicio anterior.

Esto supuso la realización de un gasto inferior en 1,12 millones de € al ejecutado en el ejercicio anterior. El problema surge porque este recorte de gasto lo provoca la reducción sufrida por las inversiones y las transferencias de capital, que disminuyen en 1,91 millones de € respecto al ejercicio anterior, mientras que los gastos corrientes aumentan en 0,79 millones de €.

Esto es un aspecto negativo, pues los ingresos corrientes no han seguido la misma evolución, y no solo no han aumentado, sino que se reducen en 8.000 € respecto a los liquidados en el ejercicio anterior.

Esta distinta evolución de los gastos e ingresos corrientes, tal y como ya se informó con motivo del cierre 2003, no es un hecho aislado del ejercicio 2004, sino la continuación de un proceso iniciado en 2001, de forma que cada año el gasto corriente aumentaba siempre en una mayor proporción que el ingreso corriente, como puede observarse claramente en el siguiente cuadro:

	2000	2001	2002	2003	2004	Totales periodo	2000-2004
Ingresos corrientes	10.191.164	9.029.810	9.429.508	9.621.815	9.613.644	47.885.941	-577.520
% Var S/ ej. Anterior		-11,40%	4,43%	2,04%	-0,08%		-5,67%
Gastos de funcionamiento	6.662.892	7.491.995	8.540.577	9.292.091	10.070.451	42.058.006	3.407.559
% Var S/ ej. Anterior		12,44%	14,00%	8,80%	8,38%		51,14%
Ahorro Bruto	3.528.272	1.537.816	888.931	329.724	-456.807	5.827.935	

Así pues se observa que, aunque en el periodo 2000-2004 se ha generado un ahorro bruto de 5,8 millones de €, el ingreso corriente ha disminuido en un 5,67%, mientras que el gasto corriente se ha incrementado en un 51,14%.

Esto ha provocado que el Ahorro bruto haya ido disminuyendo de manera paulatina, pasando de 3,5 millones de € en 2000 a un ahorro negativo de 0,46 millones de € en 2004. Esto rompe el equilibrio financiero a que por ley está obligado el Ayuntamiento, y pone en peligro su viabilidad, pues significa que se han utilizado ingresos extraordinarios para financiar gastos corrientes.

El grado de ejecución alcanzado fue de un 83,23%, siendo los capítulos que menor ejecución tuvieron los relativos a inversiones y transferencias de capital.

Haciendo un análisis más detallado por capítulos tenemos lo siguiente:



a) Capítulo 1, Gastos de personal

€

Artículo Económico	Reconocido n-1	Prespto. Definit.	Obligac. Reconoc.	Pagos realizados	% n/n-1	% obligPpto.
10.- Altos cargos	119.376,10	178.100,00	167.577,00	146.695,83	40,38%	94,09%
11.- Pers. Ev. gabinetes	117.690,07	130.033,00	128.884,48	128.884,48	9,51%	99,12%
12.- Pers. Funcionario	832.512,81	928.232,00	919.810,64	919.810,64	10,49%	99,09%
13.- Pers. Laboral	2.087.590,12	2.257.751,00	2.221.574,71	2.219.710,17	6,42%	98,40%
16.- Gtos. Sociales empresa	1.705.391,62	1.829.044,00	1.797.694,52	1.693.972,08	5,41%	98,29%
TOTAL	4.862.560,72	5.323.160,00	5.235.541,35	5.109.073,20	7,67%	98,35%

Los gastos por este capítulo ascendieron, como puede observarse, a 5.235.541,35 €, incrementándose un 7,67 % sobre el año anterior; su peso específico ha aumentado, pasando de un 34,29 % del total de gastos en el año 2003 a un 40,09 % en 2004.

Si el cálculo lo hacemos tomando como referencia sólo los gastos de funcionamiento la proporción apenas varía, pasando de un 52,33 % en 2003 a un 51,99% en 2004.

Esta cifra, tal y como ya se ha indicado en otras ocasiones, es muy elevada, y supone un grado de rigidez muy alto, pues el margen de maniobra del Ayuntamiento para su reducción es escaso, dado el carácter de fijo de la gran mayoría de la plantilla municipal.

En este capítulo, además de las retribuciones de empleados y Corporativos, se recogen también los gastos por cotizaciones sociales como Seguridad Social y Montepío, por cuyo concepto se gastaron 1,69 millones de €.

En relación con la cuota de Montepío que correspondió a este Ayuntamiento debe indicarse que ascendió a 947.419,57 €, lo cual supone por sí sólo el 18,10 % del total de gastos de personal, y una vez más, en este apartado el Ayuntamiento no tiene capacidad de decisión alguna, pues la cuota se fija tomando como base datos como por ejemplo el nº de habitantes.

Hay que decir, no obstante que para compensar en parte dicha aportación se recibe del Gobierno de Navarra una subvención que en el año 2004 ascendió a 338.229,79 €, por lo que el coste neto para el Ayuntamiento fue de 609.189,78 €

El grado de ejecución de este capítulo fue de un 98,38%, y las partidas con mayor saldo pendiente de ejecución fueron las siguientes:

Presupuesto 2004

Ejecución S/ Pres. Def.



Org	Func	Econ	Denominación	Inicial	Definitivo	O	Saldo	% Ejec
05	12100	16333	Suscripción convenios SS	36.000,00	36.000,00	0,00	36.000,00	0,00%
05	12100	13001	Paga rendimiento	15.000,00	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00%
05	12104	13101	Refuerzos puntuales	36.000,00	13.350,00	0,00	13.350,00	0,00%
40	32300	13100	Empleo Social Protegido Eventuales	122.850,00	122.850,00	110.783,00	12.067,00	90,18%
03	22200	12001	Básicas Policía Municipal	454.860,00	454.860,00	443.274,00	11.586,00	97,45%
01	11100	10001	Dietas asistencia sesiones	92.000,00	92.000,00	80.611,00	11.389,00	87,62%

Por el contrario, las partidas más importantes que tuvieron una ejecución superior al importe presupuestado y tomaron saldo de la bolsa de vinculación a la que pertenecían fueron las siguientes:

Org	Func	Econ	Denominación	Presupuesto 2004			Ejecución S/ Pres. Def.	
				Inicial	Definitivo	O	Saldo	% Ejec
01	61100	13000	Hacienda Fijos	112.508,00	112.508,00	128.813,00	-16.305,00	114,49%
05	12100	16313	Ayuda de estudios	6.000,00	6.000,00	15.401,00	-9.401,00	256,68%
40	31100	13000	Servicios Sociales Fijos	112.735,00	113.235,00	122.434,00	-9.199,00	108,12%
05	31400	16001	Cuotas Seguridad Social	0,00	731.044,00	740.202,00	-9.158,00	101,25%
03	22200	12099	Otras Retribuciones Policía Municipal	133.790,00	136.290,00	145.271,00	-8.981,00	106,59%

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

Org	Func	Econ	Denominación	Presupuesto 2003		Presupuesto 2004		Diferencia	
				Definitivo	O	Definitivo	O	Importe	% Var
05	31400	16001	Cuotas Seguridad Social	0,00	0,00	731.044,00	740.202,00	740.202,00	---
30	42100	13100	Guardería eventuales	109.700,00	146.189,21	250.422,00	255.079,00	108.889,79	74,49%
01	11100	10003	Concejales liberados	40.000,00	39.857,48	86.000,00	86.966,00	47.108,52	118,19%
05	31400	16004	Cuota Montepío	901.000,00	900.459,26	948.000,00	947.420,00	46.960,74	5,22%
05	12104	13001	Indemnizaciones Laborales	3.600,00	1.008,98	34.956,00	34.956,00	33.947,02	3364,49%



03	22200	12001	Básicas Policía Municipal	424.600,00	413.160,48	454.860,00	443.274,00	30.113,52	7,29%
02	12102	13000	Informática Fijos	30.800,00	4.670,36	23.707,00	27.872,00	23.201,64	496,78%
01	11100	10001	Dietas asistencia sesiones	97.250,00	57.951,68	92.000,00	80.611,00	22.659,32	39,10%
03	22200	12002	Complementarias Policía Municipal	163.100,00	163.876,82	181.650,00	185.516,00	21.639,18	13,20%
03	22200	12099	Otras Retribuciones Policía Municipal	112.800,00	125.199,45	136.290,00	145.271,00	20.071,55	16,03%

Por lo que se refiere a las cuotas de Seguridad Social, la variación se debe realmente a un cambio en el sistema de contabilización: en 2003 dichas cuotas se contabilizaban de forma individualizada por áreas, mientras que en 2004 se volvió al sistema antiguo, unificando las mismas.

Para hacer una comparación homogénea podemos observar el siguiente cuadro:

Org	Func	Econ	Denominación	Presupuesto 2003		Presupuesto 2004		Diferencia S /2003	
				Definitivo	O	Definitivo	O	Importe	% Var
01	11100	16001	Seguridad Social Concejales liberados	0,00	7.263,01	0,00	0,00	-7.263,01	-100,00%
01	12000	16001	Seguridad Social Secretaría	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	---
01	12100	16001	Seguridad Social Administración General	38.400,00	36.478,41	0,00	0,00	-36.478,41	-100,00%
01	12101	16001	Seguridad Social Servicios Internos	37.000,00	32.593,52	0,00	0,00	-32.593,52	-100,00%
01	61100	16001	Seguridad Social Hacienda	54.000,00	53.102,82	0,00	0,00	-53.102,82	-100,00%
02	12102	16001	Seguridad Social Informática	10.200,00	8.319,24	0,00	0,00	-8.319,24	-100,00%
03	22200	16001	Seguridad Social Policía Municipal	78.000,00	68.564,78	0,00	0,00	-68.564,78	-100,00%
05	12104	16001	Seguridad Social Personal	34.500,00	18.174,81	0,00	0,00	-18.174,81	-100,00%
05	31400	16001	Cuotas Seguridad Social	0,00	0,00	731.044,00	740.202,00	740.202,00	---
20	42500	16001	Seguridad Social Euskera	13.400,00	11.724,25	0,00	0,00	-11.724,25	-100,00%
20	42501	16001	Seguridad Social Sustituc. Plan Euskaldunización	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	---
30	32200	16001	Seguridad Social Personal Formación y Empleo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	---
30	42100	16001	Seguridad Social Guardería	82.600,00	75.908,99	0,00	0,00	-75.908,99	-100,00%
30	42200	16001	Seguridad Social Educación	64.100,00	54.221,22	0,00	0,00	-54.221,22	-100,00%
40	31100	16001	Seguridad Social Servicios Sociales	38.000,00	33.404,92	0,00	0,00	-33.404,92	-100,00%
40	31300	16001	Seguridad Social Atención Domiciliaria	17.300,00	15.912,83	0,00	0,00	-15.912,83	-100,00%
40	32300	16001	Seguridad Social Empleo Social Protegido	39.600,00	31.704,03	0,00	0,00	-31.704,03	-100,00%
61	32200	16001	Seguridad Social Personal obras Colab. INEM-GN	6.500,00	272,35	0,00	0,00	-272,35	-100,00%
61	43200	16001	Seguridad Social Urbanismo	192.100,00	198.683,36	0,00	0,00	-198.683,36	-100,00%
70	45100	16001	Seguridad Social Cultura	42.800,00	38.975,73	0,00	0,00	-38.975,73	-100,00%
80	45200	16001	Seguridad Social Deportes	18.300,00	17.315,28	0,00	0,00	-17.315,28	-100,00%
				772.800,00	702.619,55	731.044,00	740.202,00	37.582,45	5,35%

Así pues, puede verse que el incremento real por este concepto fue de 37.582,45 €, lo que supuso un 5,35% más que el año anterior.

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



Laboral fijo	66
Laboral temporal	37
Funcionarios	25
Funcionarios"eventuales"	2
Libre designación	3
Concejales	3
Empleo Social Protegido	11
Total	150

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

Artículo Económico	Reconocido n-1	Prespto. Definit.	€			
			Obligac. Reconoc.	Pagos realizados	% n/n-1	% obligPpto.
20.- Arrendamientos	24.234,32	29.000,00	26.120,19	22.277,38	7,78%	90,07%
21.- Rep. , mant., conservac	660.841,13	839.841,00	696.469,44	465.316,62	5,39%	82,93%
22.- Mat. Suministros y otros	2.745.925,04	3.422.118,00	2.994.552,66	2.553.840,68	9,05%	87,51%
23.- Indem. Por servicio	3.686,88	15.000,00	4.936,46	4.710,66	33,89%	32,91%
TOTAL	3.434.687,37	4.305.959,00	3.722.078,75	3.046.145,34	8,37%	86,44%

El total de gastos por este capítulo ascendió a 3,72 millones de €, y se incrementa un 8,37% respecto al ejercicio anterior. Su peso específico sobre el total de gastos también se incrementa, pasando de un 24,22% de los mismos en 2003 a un 28,50% en 2004.

Como ya se ha indicado anteriormente, esto es un aspecto negativo a destacar, pues supone un aumento del gasto corriente, con todos los problemas de resistencia a su posterior reducción que ello acarrea. El incremento experimentado es menor que el del año anterior, pero se ve que se sigue con una tendencia de incrementos superiores en muchos puntos a los IPC de cada año, lo cual es altamente preocupante.

Los incrementos experimentados por este capítulo en los últimos años han sido los siguientes:

Año	Incremento capítulo	Incremento IPC
2001	19,21%	2,7%
2002	14,45%	4,0%
2003	16,91%	2,6%
2004	8,37%	3,2%



Comparativamente respecto al ejercicio anterior merecen destacarse por el gran incremento experimentado las siguientes partidas:

Org	Func	Econ	Denominación	Presupuesto 2003		Presupuesto 2004		Diferencia	
				Definitivo	O	Definitivo	O	Importe	% Var
70	45102	22741	Aportación Gestión Auditorio	400.000,00	293.023,93	400.000,00	400.000,00	106.976,07	36,51%
61	44400	22701	Contrato Limpieza Viaria	424.192,00	394.403,60	450.000,00	447.252,00	52.848,40	13,40%
01	12100	22699	Otros Gastos Diversos	9.000,00	10.522,41	30.000,00	44.325,00	33.802,59	321,24%
01	61300	22608	Remuneración Agencias Ejecutivas	30.600,00	35.258,44	50.000,00	57.521,00	22.262,56	63,14%
30	42100	21201	Limpieza Guarderia	56.000,00	35.739,42	64.606,00	56.438,42	20.699,00	57,92%
80	45202	22709	Otras Contrataciones Deporte de Participación	67.000,00	70.719,56	90.000,00	86.637,00	15.917,44	22,51%
04	31301	22712	Otras Contrataciones Promoción Social Mujer	50.000,00	43.471,53	65.000,00	58.690,74	15.219,21	35,01%

El grado de ejecución alcanzado fue de un 86,44%, y en este sentido deben destacarse por su bajo nivel de ejecución las siguientes partidas:

Org	Func	Econ	Denominación	Presupuesto 2004			Ejecución S/ Pres. Def.	
				Inicial	Definitivo	O	Saldo	% Ejec
61	43201	21800	Mantenimiento jardinería	67.000,00	67.000,00	33.570,34	33.429,66	50,10%
61	43200	22605	Asesoría Urbanística	48.000,00	48.000,00	17.971,48	30.028,52	37,44%
05	12114	22605	Asistencia en Materia de Calidad	27.000,00	27.000,00	6.572,50	20.427,50	24,34%
50	46302	22737	Actividades Programación	52.000,00	52.000,00	31.778,00	20.222,00	61,11%
30	32200	22714	Otras contrataciones formación y empleo	29.620,00	29.620,00	12.758,00	16.862,00	43,07%
01	12100	22603	Asesoría Externa y Litigios	24.000,00	24.000,00	7.183,00	16.817,00	29,93%
70	45104	22711	Otras Contrataciones Otras Activ. Culturales	120.000,00	112.000,00	95.525,00	16.475,00	85,29%
61	43201	22004	Mobiliario para Jardines	15.000,00	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00%
50	46304	22689	Infraestructura Semana Juventud	15.000,00	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00%
30	42103	22734	Gestión guardería 0-3 Años	13.005,00	13.005,00	0,00	13.005,00	0,00%



Mención especial merecen aquellas partidas que han tenido una ejecución nula, y que son las siguientes:

Org	Func	Econ	Denominación	Presupuesto 2004			Ejecución S/ Pres. Def.	
				Inicial	Definitivo	O	Saldo	% Ejec
61	43201	22004	Mobiliario para Jardines	15.000,00	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00%
50	46304	22689	Infraestructura Semana Juventud	15.000,00	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00%
30	42103	22734	Gestión guardería 0-3 Años	13.005,00	13.005,00	0,00	13.005,00	0,00%
61	44700	22707	Acciones Medioambientales Agenda 21 Local	12.000,00	12.000,00	0,00	12.000,00	0,00%
50	46304	22717	Contratación orquestas Semana Juventud	9.000,00	9.000,00	0,00	9.000,00	0,00%
70	45310	22004	Material Vario Fiestas	6.000,00	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00%
61	44700	22602	Difusión acciones medioambientales	6.000,00	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00%
50	46304	22699	Gastos Diversos Semana de la Juventud	5.000,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00%
30	42400	22602	Publicidad y Propaganda	4.000,00	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00%
50	46300	21300	Otro Mat. Inventariable Juventud	3.000,00	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00%
50	46300	22004	Material Vario Juventud	3.000,00	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00%
40	31100	22101	Electricidad S.S.Base	3.000,00	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00%
40	31100	22103	Calefacción S.S.Base	3.000,00	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00%
62	41300	22602	Campañas Informativas	3.000,00	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00%
01	61100	22699	Gastos diversos Baraberri SL	3.000,00	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00%
05	12104	22699	Gestoría Laboral	3.000,00	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00%
01	32310	22712	Contrat. Serv. Prog. Integrac. Social Inmigración	3.000,00	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00%
50	46300	22717	Otras Contrataciones Juventud	3.000,00	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00%
30	32200	21201	Limpieza Oficina Formación y Empleo	2.200,00	2.200,00	0,00	2.200,00	0,00%
40	31101	22200	Teléfono Local Plan Preventivo	2.000,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00%
40	31100	22102	Agua S.S.Base	1.500,00	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00%
62	41300	22004	Material Vario Sanidad	1.200,00	1.200,00	0,00	1.200,00	0,00%



70	45104	22004	Material Vario Cultura	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00%
30	42400	22714	Programa Educación Cívica	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00%
05	12104	22689	Gastos diversos personal	600,00	600,00	0,00	600,00	0,00%
80	45205	22699	Gastos Diversos Cursos Deportes	420,00	420,00	0,00	420,00	0,00%
04	31301	21300	Otro Mat. Inventariable Promoción Social Mujer	300,00	300,00	0,00	300,00	0,00%
04	31301	22004	Material Vario Programa Promoción Social Mujer	300,00	300,00	0,00	300,00	0,00%
61	43100	22605	Estudio para desarrollo proceso construcción VPO	300,00	300,00	0,00	300,00	0,00%
61	43202	22605	Promoción de aparcamientos	300,00	300,00	0,00	300,00	0,00%
50	46300	22201	Comunicaciones postales Juventud	250,00	250,00	0,00	250,00	0,00%
40	31303	22109	Productos de Limpieza Pisos de Alquiler	200,00	200,00	0,00	200,00	0,00%
40	31302	21200	Mantenimiento Centro de Acogida	150,00	150,00	0,00	150,00	0,00%
40	31302	21300	Otro Mat. Inventariable Centro de Acogida	150,00	150,00	0,00	150,00	0,00%
40	31302	22004	Material Vario Centro de Acogida	150,00	150,00	0,00	150,00	0,00%
40	31302	22104	Calefacción Centro de Acogida	150,00	150,00	0,00	150,00	0,00%
40	31302	22109	Productos de Limpieza Centro de Acogida	150,00	150,00	0,00	150,00	0,00%
40	31302	22712	Otras Contrataciones Pisos Acogida	150,00	150,00	0,00	150,00	0,00%
01	12100	22622	Edición guía Barañáin	3.000,00	50,00	0,00	50,00	0,00%
				127.475,00	124.525,00	0,00	124.525,00	0,00%

Como puede observarse, el importe total de las partidas con ejecución nula ascendió a 127.525 €

Las partidas más importantes que tuvieron una ejecución superior al importe presupuestado y que tomaron saldo de la bolsa de vinculación a la que pertenecían fueron las siguientes:

Presupuesto 2004

Ejecución S/ Pres. Def.



Org	Func	Econ	Denominación	Inicial	Definitivo	O	Saldo	% Ejec
01	12100	22699	Otros Gastos Diversos	30.000,00	30.000,00	44.325,00	-14.325,00	147,75%
30	42200	22104	Calefacción Colegios Públicos	40.000,00	40.000,00	49.546,00	-9.546,00	123,87%
01	61300	22608	Remuneración Agencias Ejecutivas	40.000,00	50.000,00	57.521,00	-7.521,00	115,04%
01	12103	21202	Cuotas Comunidad Locales Municipales	12.000,00	12.000,00	18.155,00	-6.155,00	151,29%
50	45320	22717	Otras Contrataciones Campamentos	10.000,00	10.000,00	15.826,00	-5.826,00	158,26%
30	42200	21200	Mantenimiento Colegios Públicos	36.000,00	36.000,00	41.132,00	-5.132,00	114,26%

c) Capítulo 3, Gastos financieros.-

Artículo Económico	Reconocido n-1	Prespto.		Obligac.		Pagos		% n/n-1	% obligPpto.
		Definit.	Reconoc.	realizados	% n/n-1				
31.- Prest. Mon. Nacional	0,00	41.000,00	13.098,67	12.064,34	#iDIV/0!	31,95%			
34.- Inter. Depositos, Fianzas,...	0,00	0,00	0,00	0,00	#iDIV/0!	#iDIV/0!			
TOTAL	0,00	41.000,00	13.098,67	12.064,34	#iDIV/0!	31,95%			

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

El gasto por este concepto ascendió a 13.098,67 €, de los cuales 8.000,32 € correspondieron a los intereses devengados por el préstamo de tesorería que hubo que concertar en febrero de 2004, y el resto a los intereses procedentes del préstamo a largo plazo que se concertó en agosto de 2004.

d) Capítulo 4, Transferencias corrientes.-

Artículo Económico	Reconocido n-1	Prespto.		Obligac.		Pagos realizados	% n/n-1	% obligPpto.
		Definit.	Reconoc.	Reconoc.	Pagos realizados			
41.- Transf a Org. Autónomos	257.600,00	290.500,00	290.500,00	288.850,00	12,77%	100,00%		
44.- Transf. a Emp. de la entidad	0,00	9.000,00	0,00	0,00	#iDIV/0!	0,00%		
45.- Transf. a la Com. Foral	0,00	47.700,00	47.685,44	47.685,44	#iDIV/0!	99,97%		
46.- Transf. A entidades loc.	164.860,33	169.009,00	169.008,24	126.756,18	2,52%	100,00%		
47.- Transf. a Emp. Privadas	720,00	720,00	0,00	0,00	-100,00%	0,00%		
48.- Transf. Familias ...	571.662,78	703.860,00	605.637,22	458.154,05	5,94%	86,05%		
TOTAL	994.843,11	1.220.789,00	1.112.830,90	921.445,67	11,86%	91,16%		

El total de subvenciones concedidas por el Ayuntamiento ascendió a 1,11 millones de €, lo cual supuso un incremento del 11,86 % respecto al año anterior.



El grado de ejecución alcanzado fue de un 91,16%, y este capítulo supuso el 8,52% sobre el total de gastos.

Las partidas más significativas por su cuantía fueron las siguientes:

Org	Func	Econ	Denominación	Presupuesto 2004			
				Definitivo	O	Saldo	% Ejec
70	42300	41000	Subvención Escuela de Música	290.500,00	290.500,00	0,00	100,00%
01	44600	46300	Cuota Transporte Comarcal	169.009,00	169.008,00	1,00	100,00%
70	45106	48900	Subvención Convenios de Colaboración	90.000,00	71.940,00	18.060,00	79,93%
40	46200	48200	Ayuda al Tercer Mundo	60.000,00	57.867,00	2.133,00	96,45%
61	44700	45400	Parque fluvial	47.700,00	47.685,00	15,00	99,97%
30	42400	48900	Subvención Centros Educativos	45.000,00	45.000,00	0,00	100,00%
40	31303	48000	Subvención alquiler viviendas municipales	43.000,00	38.371,00	4.629,00	89,23%
70	45310	48900	Subvención Fiestas	39.000,00	38.296,00	704,00	98,19%

e) Capítulo 6, Inversiones reales.-

€

Artículo Económico	Reconocido n-1	Prespto. Definit.	Obligac. Reconoc.	Pagos realizados	% n/n-1	% obligPpto.
60.- Inv. Infraestructura	1.219.823,68	1.109.520,00	602.245,23	600.530,98	-50,63%	54,28%
62.- inv. Func. Servicios	3.590.802,22	3.591.254,00	2.333.830,35	2.080.841,31	-35,01%	64,99%
64.- Inv. Inmaterial	10.926,38	55.000,00	25.574,95	12.498,95	134,07%	46,50%
68.- Inv. Bienes patrimoniales	198,64	0,00	0,00	0,00	-100,00%	#¡DIV/0!
TOTAL	4.821.750,92	4.755.774,00	2.961.650,53	2.693.871,24	-38,58%	62,27%

El gasto por este capítulo ascendió a 2,96 millones de €, y la disminución sobre el ejercicio anterior fue de un 38,58 %, lo que supuso 1,86 millones de euros menos de gasto por este concepto.

La proporción sobre el total de gastos ejecutados disminuye, pasando de un 34,01 del total en el ejercicio 2003 a un 22,68% en 2004.

Este capítulo es tradicionalmente uno de los que menor grado de ejecución alcanza. En 2004 tuvo una ejecución del 62,27%, habiéndose quedado sin ejecutar inversiones por un importe de 1,79 millones de euros.



Si en lugar de tomar como referencia las obligaciones reconocidas hacemos la comparación con los compromisos adquiridos (adjudicaciones realizadas), el saldo pendiente de ejecutar disminuye hasta 1,09 millones de €, y el grado de ejecución en este supuesto asciende hasta el 77,12%.

En el Anexo 3 se presenta una relación de todas las inversiones presupuestadas, ordenadas según el saldo pendiente de ejecución, de menor a mayor.

Aquellas partidas que han tenido una ejecución nula tanto en cuanto a Obligaciones Reconocidas como a Adjudicaciones Realizadas suman un total de 71.800 euros, y son, ordenadas por consignación presupuestaria, las siguientes:

				Presupuesto 2004			
Org	Func	Econ	Denominación	Inicial	Definitivo	D	O
61	12103	62201	Adecuación otros locales municipales	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00
01	12103	62500	Equipamiento otros locales municipales	18.000,00	18.000,00	0,00	0,00
50	46302	62500	Equipamiento Centro Recursos Juventud	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00
80	45206	62501	Equipamiento Vestuarios	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00
30	42200	62500	Equipamiento Colegios Públicos	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
61	43200	62501	Equipamiento Locales Urbanismo	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00
40	31300	62300	Equipamiento Servicio Atencion Domiciliaria	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00
61	45310	62500	Vallado fiestas	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
70	45110	62501	Equipamiento Biblioteca	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
40	31302	62500	Equipamiento Piso de Acogida	150,00	150,00	0,00	0,00
40	31303	62500	Mobiliario Pisos de Alquiler	150,00	150,00	0,00	0,00
				71.800,00	71.800,00		

f) Capítulo 7, Transferencias de capital.-

€							
Artículo Económico	Reconocido n-1	Prespto. Definit.	Obligac. Reconoc.	Pagos realizados	% n/n-1	% obligPpto.	
71.- Transf. De Org. Autonomos	0,00	30.000,00	0,00	0,00	#iDIV/0!	0,00%	
75.- Transferencias C.F.N.	52.762,74	14.500,00	14.402,00	14.402,00	-72,70%	99,32%	
77.- Transf. A empr. Privadas	12.655,69	0,00	0,00	0,00	-100,00%	#iDIV/0!	
TOTAL	65.418,43	44.500,00	14.402,00	14.402,00	-77,98%	32,36%	



En este capítulo se recogen las aportaciones del Ayuntamiento para financiar operaciones de capital, y el gasto ascendió a 14.402,00 €, disminuyendo un 77,98% respecto al año anterior.

Este capítulo sólo contiene la partida relativa a la aportación del Ayuntamiento al Proyecto del Parque Fluvial del Río Arga, que pasó de un gasto de 52.762,74 € en 2003 a 14.402,00 € para 2004, con una reducción del 72,70%.

g) Capítulo 8, Activos financieros.-

En este capítulo se recogen los gastos por la adquisición de activos financieros y la concesión de préstamos, y el gasto en el ejercicio 2004 fue nulo.

h) Capítulo 9, Pasivos financieros.-

Artículo Económico	Reconocido n-1	Prespto. Definit.	Obligac. Reconoc.	Pagos realizados	% n/n-1	% obligPpto.
91.-Amort. Prestamos	0,00	0,00	0,00	0,00	#¡DIV/0!	#¡DIV/0!
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	#¡DIV/0!	#¡DIV/0!

En este capítulo se recogen las cantidades destinadas por el Ayuntamiento a la amortización de préstamos, y si bien, tal y como se ha indicado al analizar el Capítulo 3, “Gastos financieros”, durante 2004 se concertó un crédito de 2,5 millones de euros a 14 años, la amortización correspondiente a la primera anualidad no se producirá hasta el año 2005, por lo que en 2004 el gasto por este concepto fue nulo.

V. NOTAS A LA EJECUCIÓN DE LOS INGRESOS

El total de ingresos liquidados ascendió a 12.520.592,04 €, incrementándose un 19,94% respecto al año anterior, lo que supuso un aumento de 2.081.838,48 €.

Esta visión positiva que supone el incremento de ingresos respecto al año anterior se ensombrece si analizamos las causas del mismo.

Así, si agrupamos los ingresos en bloques, veremos que los ingresos corrientes se reducen un 0,08% respecto a 2003, pasando de una liquidación de 9,62 millones de euros en dicho año a otra 9,61 millones para 2004.

Igualmente las transferencias de capital se han reducido drásticamente respecto al ejercicio anterior. Se obtuvieron casi 600.000 euros menos, lo que supuso una reducción del 73,59% respecto a dicho año.

Los dos capítulos que provocaron este aumento de ingresos fueron el 9 “Pasivos financieros”, donde se recogen los 2,5 millones de euros que se obtuvieron mediante la



concertación de un crédito a 14 años y el capítulo 6 “Enajenación de inversiones” donde se recogen los 0,16 millones de euros producto de la venta de una bajera.

Otro aspecto negativo en el apartado de ingresos es el bajo grado de ejecución alcanzado, una vez más menor que el del presupuesto de gastos, llegándose en esta ocasión al 79,79%. Esta menor ejecución es lo que ha provocado el resultado deficitario del ejercicio y la total desaparición del Remanente de Tesorería existente al cierre del ejercicio anterior, pasando a ser negativo.

Los conceptos de ingreso que, ordenados por cuantía, han tenido menor grado de ejecución han sido los siguientes:

Código	Denominación	Presupuesto 2004		Ejecución	
		Definitivo	DR Neto 04	Saldo	% Ejecución
61001	Venta Locales	2.123.000,00	164.000,00	1.959.000,00	7,72%
28200	Impuesto sobre construcciones, instalaciones y obr	631.500,00	89.636,60	541.863,40	14,19%
45508	Guardería	241.500,00	0,00	241.500,00	0,00%
33201	Licencias urbanísticas	286.000,00	54.401,66	231.598,34	19,02%
45600	Participación Fondo de Haciendas Locales	4.898.000,00	4.716.985,74	181.014,26	96,30%
11400	Impuesto sobre incremento de valor de terrenos	425.000,00	356.316,01	68.683,99	83,84%
13000	Impuesto de Actividades Económicas	270.000,00	213.731,36	56.268,64	79,16%
52002	Intereses Depósitos	41.000,00	14.623,48	26.376,52	35,67%
33101	Licencias apertura establecimientos	40.000,00	15.849,22	24.150,78	39,62%
				3.330.455,93	

Como puede observarse el montante total de la cifra no ejecutada en los conceptos de ingresos relacionados asciende a 3,33 millones de euros, lo que da una idea de cuales han sido las causas que han provocado el bajo grado de ejecución y por ende el resultado presupuestario del ejercicio.

Debe indicarse igualmente que gran parte de los conceptos citados ya fueron mencionados en el informe de intervención referido al presupuesto 2004 como “de difícil consecución”; concretamente al analizar los ingresos previstos por “venta de locales” se decía: *“En este sentido debe indicarse una vez más que, puesto que estos ingresos sirven para financiar las inversiones presupuestadas, para evitar que ocurra lo mismo que el ejercicio anterior, deberían iniciarse los trámites para su venta por subasta, pues de lo contrario no habrá tiempo material para ejecutar la venta durante el presente ejercicio, con lo*



que, en caso de ejecutarse las inversiones que financian, una vez más se provocaría un déficit, con el agravante de que en esta ocasión no existe un Remanente de Tesorería que pueda cubrirlo.”

Igualmente se decía en dicho informe: “hay que recordar que dentro de los ingresos corrientes se han incluido algunos conceptos que, en opinión de este interventor, son de difícil realización:

? Se presupuestan 1,58 millones de euros en concepto de ICIO y tasas por licencias urbanísticas. La liquidación realizada por ambos conceptos durante 2003 no alcanzó los 150.000 euros, por lo que cabe deducir que el resto hasta la cifra presupuestada corresponde a nuevas actuaciones urbanísticas en el municipio.

Como ya se ha indicado anteriormente, en el mejor de los casos dichos ingresos podrían ser liquidados hacia finales del ejercicio, con lo que para entonces se habrán provocado desfases de tesorería que difícilmente podrán ser asumidos por el Ayuntamiento.”

por lo que ya se anticipaba la situación que finalmente ha resultado.

Haciendo un análisis más detallado por capítulos tenemos:

a) Capítulo 1, Impuestos directos.-

Artículo Económico	Reconocido n-1	Prespto. Definit.	Derechos			
			Reconoc.	Recaud. Líquida	% n/n-1	% rec./Pptc
11.- Sobre el Capital	2.605.187,24	2.747.000,00	2.677.207,98	2.577.811,07	2,76%	97,46
13.- Sobre Activ. Económicas	262.746,23	270.000,00	213.731,36	198.106,02	-18,65%	79,16
TOTAL	2.867.933,47	3.017.000,00	2.890.939,34	2.775.917,09	0,80%	95,82

Los ingresos netos liquidados por este capítulo ascendieron a 2,89 millones de €, lo que supuso un incremento de 23.000 € en términos cuantitativos y de un 0,80% en



términos cualitativos respecto al año anterior. El grado de ejecución alcanzado fue de un 95,82 %.

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

Código	Denominación	Presupuesto 2003		Presupuesto 2004		Diferencia	
		Definitivo	DR Neto 03	Definitivo	DR Neto 04	Importe	% Variación
11202	Contribución territorial urbana	1.470.000,00	1.520.427,27	1.592.000,00	1.589.995,68	69.568,41	4,58%
11300	Impuesto sobre vehículos de tracción mecánica	650.000,00	662.549,58	730.000,00	730.896,29	68.346,71	10,32%
11400	Impuesto sobre incremento de valor de terrenos	250.000,00	422.210,39	425.000,00	356.316,01	-65.894,38	-15,61%
13000	Impuesto de Actividades Económicas	225.000,00	262.746,23	270.000,00	213.731,36	-49.014,87	-18,65%
		2.595.000,00	2.867.933,47	3.017.000,00	2.890.939,34	23.005,87	0,80%

b) Capítulo 2, Impuestos indirectos.-

Artículo Económico	Reconocido n-1	Prespto. Definit.	Derechos Reconoc.	Recaud. Líquida	€	
					% n/n-1	% rec./Ppto.
28,- Otros Imptos. Indirectos	90.833,06	631.500,00	89.636,60	81.679,64	-1,32%	14,19%
TOTAL	90.833,06	631.500,00	89.636,60	81.679,64	-1,32%	14,19%

El único concepto de este capítulo es el referido al "Impuesto sobre construcciones, instalaciones y obras", por el que se liquidaron 89.636,60 €, 1.196,46 € menos que el año anterior, lo que supuso una reducción del 1,32 %.

Respecto a este concepto cabe hacer un doble comentario:

1. Por una parte debe destacarse la leve disminución respecto al ejercicio anterior, que supone además la continuación de la tendencia a la baja que se observa en los últimos años:

Año	Ingresos Liquidados
2000	915.727,68 €
2001	146.812,41 €
2002	133.210,36 €
2003	90.833,06 €
2004	89.636,60 €



2. Por otra parte hay que hacer mención del bajo grado de ejecución alcanzado por este capítulo, quedándose en tan solo un 14,19%. El motivo, como ya es conocido, está en que ninguna de las distintas actuaciones urbanísticas que se habían previsto realizar fue llevada a cabo.

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

Figura tributaria	Porcentaje/Índice	
	Ayuntamiento	Ley de Haciendas Locales ⁽¹⁾
Contribución Territorial Urbana	0,19	0,10 - 0,50
Impuesto de Actividades Económicas	1,28	1 - 1,4
Incremento de valor de los terrenos	8	8 - 20
Hasta 5 años	3	2,2 - 3,3
Hasta 10 años	3	2,1 - 3,2
Hasta 15 años	3	2,0 - 3,1
Hasta 20 años	3	2,0 - 3,1
Construcción, instalación y obras	5	2 - 5

(1) De acuerdo con la legislación vigente para 2002

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

Tal y como ya se indicó en la memoria de los ejercicios 2001 ,2002 y 2003, en el caso de la Contribución Territorial Urbana puede parecer que el tipo de gravamen es muy bajo, pero debe tenerse en cuenta que a la hora de calcular la cuota interviene también el Valor Catastral de las distintas unidades urbanas, por lo que puede ocurrir que Ayuntamientos con unos tipos de gravamen muy altos giren unas cuotas muy bajas por tener unos valores catastrales muy bajos, y a la inversa.

El Ayuntamiento de Barañáin aprobó una nueva Ponencia de Valoración con efectos para el año 2001, y dicha revisión supuso en muchos casos duplicar los valores catastrales. Por ello, para evitar la repercusión en el Impuesto que ello hubiera supuesto se redujo drásticamente el tipo de gravamen hasta el 0,177% para el año 2002, aumentándose posteriormente hasta el 0,183% para 2003 y al 0,19% para 2004.

c) Capítulo 3, Tasas y otros ingresos.-

Artículo Económico	Reconocido n-1	Prespto. Definit.	Derechos Reconoc.	€		
				Recaud. Líquida	% n/n-1	% rec./Ppto.
33.- Prest. Serv. O Actividades	452.674,99	722.010,00	476.078,72	458.795,99	5,17%	65,94%
35.- Util. Privativa Dominio Pub.	286.658,21	308.350,00	303.050,07	274.229,56	5,72%	98,28%
38.- Reintegro de Cerrados	1.978,26	600,00	2.242,44	2.242,44	13,35%	373,74%
39.- Otros Ingresos	140.985,61	139.000,00	181.865,15	100.860,72	29,00%	130,84%
TOTAL	882.297,07	1.169.960,00	963.236,38	836.128,71	9,17%	82,33%



Los ingresos liquidados por este capítulo ascendieron a 963.236,38 €, aumentando un 9,17% respecto al año anterior, lo que se tradujo en 80.939,31 € más de liquidación.

La proporción sobre el total de ingresos liquidados disminuyó, pasando de un 8,45% en 2003 a un 7,69% en 2004.

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

Código	Denominación	Presupuesto 2003		Presupuesto 2004		Diferencia	
		Definitivo	DR Neto 03	Definitivo	DR Neto 04	Importe	% Variación
39100	Multas y Sanciones	81.000,00	80.641,31	80.000,00	128.133,78	47.492,47	58,89%
33014	Cuotas Guardería	60.000,00	43.824,14	60.000,00	64.132,58	20.308,44	46,34%
33080	Cuotas comedor Guardería	30.000,00	22.688,29	40.200,00	38.692,15	16.003,86	70,54%
35101	Vallas, andamios, contenedores....	6.000,00	3.049,25	6.000,00	14.852,94	11.803,69	387,10%

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

Código	Denominación	Presupuesto 2003		Presupuesto 2004		Diferencia	
		Definitivo	DR Neto 03	Definitivo	DR Neto 04	Importe	% Variación
33101	Licencias apertura establecimientos	12.000,00	38.256,44	40.000,00	15.849,22	-22.407,22	-58,57%
33015	Tasas y P. Públicos por actividades culturales	24.040,00	40.151,25	30.000,00	25.594,00	-14.557,25	-36,26%
39904	Otros ingresos diversos	6.000,00	14.402,28	6.000,00	5.764,78	-8.637,50	-59,97%

El grado de ejecución fue de un 82,33%, liquidándose 206.723,62 € menos que los presupuestados .

Los conceptos que menor grado de ejecución tuvieron fueron los siguientes:

Código	Denominación	Presupuesto 2003		Presupuesto 2004		Ejecución	
		Definitivo	DR Neto 03	Definitivo	DR Neto 04	Saldo	% Ejecución
33201	Licencias urbanísticas	395.000,00	47.875,67	286.000,00	54.401,66	231.598,34	19,02%
33101	Licencias apertura establecimientos	12.000,00	38.256,44	40.000,00	15.849,22	24.150,78	39,62%



35108	Telefónica, Iberdrola, Gas Navarra, Retena	140.000,00	142.223,67	150.000,00	142.264,44	7.735,56	94,84%
-------	--------------------------------------------	------------	------------	------------	------------	----------	--------

Por el contrario, los conceptos más importantes que tuvieron una liquidación superior a los ingresos previstos y que compensaron en parte las cifras anteriores fueron los siguientes:

Código	Denominación	Presupuesto 2003		Presupuesto 2004		Ejecución	
		Definitivo	DR Neto 03	Definitivo	DR Neto 04	Saldo	% Ejecución
39100	Multas y Sanciones	81.000,00	80.641,31	80.000,00	128.133,78	-48.133,78	160,17%
35101	Vallas, andamios, contenedores....	6.000,00	3.049,25	6.000,00	14.852,94	-8.852,94	247,55%
33081	Cuotas E.B.D.	24.000,00	28.850,61	25.000,00	31.986,00	-6.986,00	127,94%
33082	Cuotas deporte juvenil y adultos	60.000,00	67.068,70	65.000,00	71.965,25	-6.965,25	110,72%

d) Capítulo 4, Transferencias corrientes.-

€

Artículo Económico	Reconocido n-1	Prespto. Definit.	Derechos Reconoc.	Recaud. Líquida	% n/n-1	% rec./Ppto.
42.- Del Estado y Com. Aut.	29.483,72	28.125,00	36.107,73	26.556,48	22,47%	128,38%
45.- De la Com. Foral Navarra	5.561.751,03	5.931.097,00	5.522.266,28	5.409.523,24	-0,71%	93,11%
46.- De Entidades Locales	0,00	0,00	0,00	0,00	#¡DIV/0!	#¡DIV/0!
47.- De Empresas Privadas	31.058,75	20.400,00	0,00	0,00	-100,00%	0,00%
48.- De Inst. sin animo de lucro	0,00	0,00	0,00	0,00	#¡DIV/0!	#¡DIV/0!
TOTAL	5.622.293,50	5.979.622,00	5.558.374,01	5.436.079,72	-1,14%	92,96%

Este capítulo es como siempre el más importante dentro del presupuesto de ingresos. Los derechos reconocidos netos ascendieron a 5,56 millones de €, disminuyendo un 1,14 % respecto al ejercicio anterior.

Los conceptos que mayor incremento tuvieron respecto al ejercicio 2003 fueron los siguientes:

Código	Denominación	Presupuesto 2003		Presupuesto 2004		Diferencia	
		Definitivo	DR Neto 03	Definitivo	DR Neto 04	Importe	% Variación
45538	Subv. G.N. retribuciones cargos electos	0,00	0,00	85.497,00	85.498,30	85.498,30	---
45600	Participación Fondo de Haciendas Locales	4.600.000,00	4.673.757,99	4.898.000,00	4.716.985,74	43.227,75	0,92%



45513	Financiación Montepío	300.000,00	300.449,94	338.000,00	338.228,79	37.778,85	12,57%
45524	Subv. G.N. formación y empleo	44.800,00	3.519,32	24.000,00	21.643,63	18.124,31	514,99%
45509	Plan de euskaldunización	18.000,00	-1.961,28	5.000,00	10.176,58	12.137,86	-618,87%

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

Código	Denominación	Presupuesto 2003		Presupuesto 2004		Diferencia	
		Definitivo	DR Neto 03	Definitivo	DR Neto 04	Importe	% Variación
45508	Guardería	192.200,00	234.560,35	241.500,00	0,00	-234.560,35	-100,00%
47002	Aportaciones De Empresas Privadas.Cultura	9.500,00	18.458,75	7.800,00	0,00	-18.458,75	-100,00%
47001	Aportaciones De Empresas Privadas.Deportes	12.020,00	12.000,00	12.000,00	0,00	-12.000,00	-100,00%
45526	Subv. G.N. acciones Agenda XXI Local	0,00	7.590,00	3.000,00	0,00	-7.590,00	-100,00%

Los ingresos obtenidos por transferencias corrientes supusieron el 44,39% del total de ingresos liquidados, lo que nos da una idea del grado de dependencia de las mismas que tiene el Ayuntamiento (en 2003 estos ingresos suponían el 53,86% del total).

Esta dependencia es aun mayor si el cálculo lo hacemos considerando solamente los ingresos corrientes, pues en este caso el porcentaje aumenta hasta alcanzar el 57,82% de los mismos, cifra similar a la del ejercicio 2003, que fue de un 58,43%.

Dentro de este capítulo, el concepto más importante es la "Participación en el Fondo de Haciendas Locales", por el que se obtuvieron 4,72 millones de €, lo que suponía por sí solo el 49,07% del total de ingresos corrientes.

El grado de ejecución de este capítulo fue de un 92,96%, y los conceptos que, desde un punto de vista cuantitativo, tuvieron una mayor ejecución fueron:

Código	Denominación	Presupuesto 2003		Presupuesto 2004		Ejecución	
		Definitivo	DR Neto 03	Definitivo	DR Neto 04	Saldo	% Ejecución
45529	Subv. G.N. Calidad y Modernización	24.000,00	11.750,00	0,00	16.900,00	-16.900,00	---
42001	Participación en tributos del Estado	18.000,00	26.130,48	25.000,00	32.761,79	-7.761,79	131,05%

Por el contrario, las de menor ejecución fueron:

Presupuesto 2003	Presupuesto 2004	Ejecución
------------------	------------------	-----------



Código	Denominación	Definitivo	DR Neto 03	Definitivo	DR Neto 04	Saldo	% Ejecución
45508	Guardería	192.200,00	234.560,35	241.500,00	0,00	241.500,00	0,00%
45600	Participación Fondo de Haciendas Locales	4.600.000,00	4.673.757,99	4.898.000,00	4.716.985,74	181.014,26	96,30%
47001	Aportaciones De Empresas Privadas.Deportes	12.020,00	12.000,00	12.000,00	0,00	12.000,00	0,00%
47002	Aportaciones De Empresas Privadas.Cultura	9.500,00	18.458,75	7.800,00	0,00	7.800,00	0,00%

e) Capítulo 5, Ingresos patrimoniales.-

Artículo Económico	€					
	Reconocido n-1	Prespto. Definit.	Derechos Reconoc.	Recaud. Líquida	% n/n-1	% rec./Ppto.
51.- Int. De Préstamos Rec.	5.242,34	5.000,00	22.925,47	22.925,47	337,31%	458,51%
52.- Intereses de Depósitos	91.672,49	45.000,00	14.623,48	14.401,10	-84,05%	32,50%
54.- Renta Bienes Inmuebles	61.542,95	80.000,00	73.908,78	69.478,70	20,09%	92,39%
55.- Conc. Y Aprov. Especiales	0,00	0,00	0,00	0,00	#jDIV/0!	#jDIV/0!
TOTAL	158.457,78	130.000,00	111.457,73	106.805,27	-29,66%	85,74%

Los ingresos liquidados ascendieron a 111.457,73 € y disminuyeron un 29,66% respecto a 2003, lo que supuso obtener 47.000,05 € menos que el año anterior.

El concepto más importante dentro del capítulo fue el de "Alquiler de locales", por el que se obtuvieron 73.908 € Los ingresos por intereses de depósitos disminuyeron un 83,19%, pasando de un total de 87.000 euros en 2003 a 14.623 € en 2004.

El grado de ejecución fue del 85,74%, y el único concepto incluido en este capítulo que aumentó respecto al ejercicio anterior es el referido a "Intereses de descalificaciones", que pasó de unos ingresos de 5.242 € en 2003 a 22.925 € en 2004.

f) Capítulo 6, Enajenación inversiones reales.-

Artículo Económico	€					
	Reconocido n-1	Prespto. Definit.	Derechos Reconoc.	Recaud. Líquida	% n/n-1	% rec./Ppto.
61.- De las demás inversiones reales	1.800,00	2.123.000,00	164.000,00	164.000,00	9011,11%	7,72%
TOTAL	1.800,00	2.123.000,00	164.000,00	164.000,00	9011,11%	7,72%

Los ingresos liquidados por este capítulo ascendieron a 164.000 €, y la ejecución alcanzada fue de un 7,72%.

g) Capítulo 7, Transferencias de capital.-



€

Artículo Económico	Reconocido n-1	Prespto. Definit.	Derechos Reconoc.	Recaud. Líquida	% n/n-1	% rec./Ppto.
70.- Transf. De la Admon. Gral.	0,00	0,00	0,00	0,00	#¡DIV/0!	#¡DIV/0!
75.- Transf. De la C.F.N.	809.881,07	112.400,00	215.247,98	56.186,00	-73,42%	191,50%
77.- Transf. Empresas Privadas	5.257,61	0,00	0,00	0,00	-100,00%	#¡DIV/0!
TOTAL	815.138,68	112.400,00	215.247,98	56.186,00	-73,59%	191,50%

Los ingresos obtenidos por transferencias de capital ascendieron a 215.247,98 euros, disminuyendo un 73,59% respecto al año anterior.

De esta capítulo destacan dos aspectos:

1. El elevado grado de ejecución, que ascendió hasta el 191,50% de los ingresos previstos.

Esto se debió a la concesión por parte del Gobierno de Navarra de tres subvenciones que no habían sido previstas en el presupuesto. Dichas subvenciones fueron las siguientes:

Código	Denominación	Presupuesto 2004		Ejecución	
		Definitivo	DR Neto 04	Saldo	% Ejecución
75528	Subvención Construcción Polideportivo	0,00	56.186,00	-56.186,00	---
75529	Subvención G.N. Calidad y Modernización	0,00	18.400,00	-18.400,00	---
75531	Subvenc. G.N. Instal.fotovoltaicas en edif.municip	0,00	41.765,52	-41.765,52	---

2. El bajo nivel de cobertura de las inversiones acometidas con subvenciones recibidas de Gobierno de Navarra.

En el Anexo 5 se presenta un cuadro con todas las inversiones realizadas y las subvenciones de capital recibidas en relación con las mismas, y puede observarse que el grado de cobertura es nulo en la práctica totalidad, alcanzándose tan solo un 7,27% sobre las obligaciones reconocidas en el ejercicio.

h) Capítulo 8, Activos financieros.-

€

Artículo Económico	Reconocido n-1	Prespto. Definit.	Derechos Reconoc.	Recaud. Líquida	% n/n-1	% rec./Ppto.
87.-Remanente Tesorería	0,00	0,00	0,00	0,00	#¡DIV/0!	#¡DIV/0!
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	-----	#¡DIV/0!

En este capítulo se recoge el total de modificaciones presupuestarias que fueron financiadas durante 2004 con el Remanente de Tesorería, que durante el citado ejercicio fue nulo.



Ayuntamiento de Barañáin
Barañaingo Udala

Intervención
Kontu-hartzailletza

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

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

i) Capítulo 9, Pasivos financieros.-

€

Artículo Económico	Reconocido n-1	Prespto. Definit.	Derechos Reconoc.	Recaud. Líquida	% n/n-1	% rec./Ppto.
91.- Prestamos Recibidos	0,00	2.527.700,00	2.527.700,00	2.527.700,00	#¡DIV/0!	100,00%
TOTAL	0,00	2.527.700,00	2.527.700,00	2.527.700,00	-----	100,00%

En este capítulo se recogen los ingresos obtenidos mediante la concertación de préstamos. Los ingresos liquidados por este concepto ascendieron a 2.527.700 €, procedentes de un crédito concertado con Caja Madrid a un plazo de 14 años.



VI.- ESCUELA DE MUSICA LUIS MORONDO

La ejecución del presupuesto 2004 de la Escuela de Música Luis Morondo arrojó un total de Obligaciones Reconocidas al 31 de diciembre de 771.927,97 €, y un total de Derechos Reconocidos de 797.380,93 €, con lo que el Resultado Presupuestario fue de 25.452,96 € de Superávit, cifra muy similar a la obtenida en el ejercicio 2003 (30.968 € de superávit).

Tal y como ya se ha comentado al hablar del resultado presupuestario del Ayuntamiento, esta cifra debe ser modificada, considerándose también las desviaciones de financiación que se hayan producido durante el ejercicio y aquellos incrementos de gasto que se hayan financiado con Remanente de Tesorería; si hacemos estos cálculos obtenemos el denominado Resultado Presupuestario Ajustado, que pasa a ser de 30.367,47 € de Superávit, tal y como puede observarse en la página 12 de esta memoria, mientras que en 2003 el Resultado Ajustado ascendió a 42.194 € de superávit.

La ejecución alcanzada por el presupuesto de gastos fue de un 96,35%, quedándose sin ejecutar 29.272 €.

Al igual que sucedió en 2003, las dos partidas de gasto con mayor saldo pendiente de ejecución fueron las siguientes:

Func.	Econ	Denominación	Pres.def	Oblig.Rec	Ejecución	
					Saldo	% Ejec
423	13000	Nóminas profesorado (fijos)	442.200,00	434.126,16	8.073,84	98,17%
423	16001	Seg. Social Empresa Profesorado	151.000,00	146.413,98	4.586,02	96,96%

Los aspectos más significativos de la ejecución presupuestaria quedan plasmados en el informe aportado por el Director del centro, D. Miguel Esparza, y que se adjunta como Anexo nº 6.-

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



€

Artículo Económico	Reconocido n-1	Prespto. Definit.	Obligac. Reconoc.	Pagos realizados	% n/n-1	% oblig/Ppto.
13.- Pers. Laboral	467.606,25	521.100,00	513.398,79	475.429,41	9,79%	98,52%
16.- Gtos. Sociales empresa	142.287,27	155.900,00	151.600,30	129.264,68	6,55%	97,24%
21.- Rep. , mant., conservac	28.493,11	29.200,00	29.907,62	25.786,90	4,96%	102,42%
22.- Mat. Suministros y otros	78.974,63	81.000,00	65.896,08	41.974,40	-16,56%	81,35%
23.- Indem. Por servicio	1.266,31	1.500,00	1.637,59	1.637,59	29,32%	109,17%
34.- Inter. Depositos, Fianzas,...	0,00	100,00	0,00	0,00	#iDIV/0!	0,00%
48.- Transf. Familias ...	600,00	0,00	0,00	0,00	-100,00%	#iDIV/0!
62.- inv. Func. Servicios	5.293,41	12.400,00	9.487,59	526,64	79,23%	76,51%
TOTAL	724.520,98	801.200,00	771.927,97	674.619,62	6,54%	96,35%

La composición del gasto se mantiene muy similar al año anterior, aumentando ligeramente el apartado de personal y con una pequeña disminución en el valor relativo de los gastos de funcionamiento:

Concepto	% Sobre el total	
	2004	2003
Gastos de Personal	86,15%	84,18%
Gastos de Funcionamiento	12,62%	15,01%
Transferencias corrientes	0,00%	0,08%
Inversiones	1,23%	0,73%
Total	100,00%	100,00%

La ejecución alcanzada por el presupuesto de ingresos fue de un 99,52%, pero para hallar la verdadera ejecución debemos eliminar del denominador el importe relativo al Remanente de Tesorería, que ascendía a 7.000€ y que, como ya se ha comentado en otras ocasiones, no supone una previsión real de ingresos, sino que proviene de una operación contable para cuadrar presupuestariamente un incremento de gastos.

Si no consideramos dicha cifra el grado de ejecución aumenta, pasando a ser ligeramente superior al 100%.

Los únicos conceptos de ingreso que tuvieron una ejecución inferior a las previsiones fueron los siguientes:

Código	Denominación	Pres.Def.	DR Netos	Ejecución	
				Saldo	% Ejec.
45500	Subv. Gobierno de Navarra	233.000,00	228.911,48	-4.088,52	98,25%
33015	Conciertos y festivales	13.000,00	9.695,00	-3.305,00	74,58%

La ejecución al nivel de artículos económicos fue la siguiente:



Artículo Económico	€					
	Reconocido n-1	Prespto. Definit.	Derechos Reconoc.	Recaud. Líquida	% n/n-1	% rec./Ppto.
33.- Prest. Serv. o Actividades	247.000,00	268.500,00	269.805,34	266.369,34	9,23%	100,49%
39.- Otros Ingresos	0,00	0,00	11,71	11,71	#¡DIV/0!	#¡DIV/0!
45.- De la Com. Foral Navarra	234.500,00	234.500,00	231.950,98	210.566,98	-1,09%	98,91%
46.- De Entidades Locales	257.600,00	290.500,00	293.800,00	290.500,00	14,05%	101,14%
52.- Intereses de Depósitos	1.530,00	700,00	1.812,90	1.812,90	18,49%	258,99%
87.-Remanente Tesorería	13.600,00	7.000,00	0,00	0,00	-100,00%	0,00%
	754.230,00	801.200,00	797.380,93	769.260,93	5,72%	99,52%

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

CONCEPTO	2004		2003	
	Importe	% S/Total	Importe	% S/Total
MATRICULAS	260.110,34	32,62%	249.262,50	32,99%
SUBV. GOBIERNO DE NAVARRA	231.950,98	29,09%	224.769,97	29,75%
SUBV. AYUNTAMIENTO	293.800,00	36,85%	261.400,00	34,60%
INGRESOS POR CONCIERTOS	9.695,00	1,22%	19.103,37	2,53%
OTROS INGRESOS	1.824,61	0,23%	953,25	0,13%
	797.380,93	100,00%	755.489,09	100,00%

Se observa que la composición apenas ha variado respecto al ejercicio anterior, si bien se detecta que los ingresos provenientes de subvenciones del Ayuntamiento aumentan su participación en el total, mientras que los correspondientes a ingresos por conciertos se reducen ligeramente.

El Remanente de Tesorería al 31 de diciembre ascendía a 223.414,44 €, aumentando un 12,08% respecto al que existía al 31-12-03, que estaba cuantificado en 199.341,19 €

Dado que no existen gastos con financiación afectada, este remanente es de libre disposición.



VII.- SERVICIO MUNICIPAL LAGUNAK.-

El total de Obligaciones Reconocidas al 31 de diciembre ascendía a 1.656.576,92 €, 282.654,04 € más que al cierre del ejercicio 2003, lo que supuso un incremento del 20,57%.

Los Derechos Reconocidos a igual fecha eran de 1.652.971,69 €, con lo que el Resultado Presupuestario fue de 3.605,23 € de Déficit.

Tal y como ya se ha comentado al hablar del resultado presupuestario tanto del Ayuntamiento como de la Escuela de Música, esta cifra debe ser modificada, considerándose también las desviaciones de financiación que se hayan producido durante el ejercicio y aquellos incrementos de gasto que se hayan financiado con Remanente de Tesorería; si hacemos estos cálculos obtenemos el denominado Resultado Presupuestario Ajustado, que pasa a ser de 27.338,51 € de Superávit, tal y como puede observarse en la página 13 de esta memoria, mientras que en 2003 el Resultado Ajustado ascendió a 35.875,64 €, también de superávit.

La ejecución al nivel de artículos económicos fue la siguiente:

€

Artículo Económico	Reconocido n. 1	Prespto. Definit.	Obligac. Reconoc.	Pagos realizados	% n/n-1	% obligPpto.
13.- Pers. Laboral	397.685,99	406.800,00	404.038,63	404.038,63	1,60%	99,32%
16.- Gtos. Sociales empresa	121.489,25	126.900,00	109.976,31	92.548,81	-9,48%	86,66%
20.- Arrendamientos	5.069,90	2.780,00	2.783,72	2.783,72	-45,09%	100,13%
21.- Rep. , mant., conservac	73.965,16	89.200,00	90.312,94	85.897,48	22,10%	101,25%
22.- Mat. Suministros y otros	624.283,97	792.470,00	791.197,25	698.656,06	26,74%	99,84%
23.- Indem. Por servicio	440,66	600,00	249,33	249,33	-43,42%	41,56%
48.- Transf. Familias ...	0,00	36.750,00	36.601,10	18.137,77	#¡DIV/0!	99,59%
62.- inv. Func. Servicios	146.963,99	227.300,00	216.955,55	166.777,24	47,62%	95,45%
64.- Gtos. inv. carácter inmat.	4.023,96	4.500,00	4.462,09	4.462,09	10,89%	99,16%
TOTAL	1.373.922,88	1.687.300,00	1.656.576,92	1.473.551,13	20,57%	98,18%

El presupuesto de gastos tuvo una ejecución del 98,18%, alcanzando prácticamente todos los artículos, salvo el 16 "Cuotas, prestaciones y gastos sociales a cargo del empleador", un porcentaje superior al 95%.

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

Desde el punto de vista de los programas, en cuanto al porcentaje de gastos que supone cada uno de los bloques respecto al total, se detecta un nuevo aumento en el peso específico del Programa Deportivo, que pasa de suponer el 17,06% del total de gastos en 2003 al 21,22% en 2004. Por el contrario el Programa General baja desde el 81,94% del total de gastos hasta el 77,30%.



No obstante, tal y como puede observarse en el siguiente cuadro, todos los programas aumentan cuantitativamente respecto al año anterior, especialmente el Programa General y el Deportivo:

CODIGO	DENOMINACION	GASTOS 2003		GASTOS 2004		DIFERENCIA	
		IMPORTE	% S/Total	IMPORTE	% S/Total	IMPORTE	% INCREMENTO
9X	PROGRAMA GENERAL	1.125.784,59	81,94	1.280.579,54	77,30	154.794,95	13,75%
8X	CULTURAL / RECREATIVO	13.764,57	1,00	24.549,53	1,48	10.784,96	78,35%
XX	DEPORTIVO	234.373,72	17,06	351.447,85	21,22	117.074,13	49,95%
TOTAL						282.654,04	20,57%

El desglose del programa deportivo según las distintas secciones es el siguiente:

CODIGO	ACTIVIDAD	GASTOS 2003		GASTOS 2004		DIFERENCIA	
		IMPORTE	% S/Total	IMPORTE	% S/Total	IMPORTE	% INCREMENTO
00	GENERAL	17.218,00	7,35%	25.169,41	7,16%	7.951,41	46,18%
01	ATLETISMO	4.267,50	1,82%	5.156,17	1,47%	888,67	20,82%
02	BALONCESTO	20.189,79	8,61%	20.194,86	5,75%	5,07	0,03%
03	BALONMANO	13.850,77	5,91%	21.133,56	6,01%	7.282,79	52,58%
04	CICLOTURISMO	3.480,81	1,49%	2.318,76	0,66%	-1.162,05	-33,38%
05	GIMNASIA RITMICA	10.590,83	4,52%	22.255,51	6,33%	11.664,68	110,14%
06	HOCKEY PATINES	18.510,80	7,90%	27.776,69	7,90%	9.265,89	50,06%
07	MONTAÑA	16.909,90	7,21%	16.428,35	4,67%	-481,55	-2,85%
08	NATACION	10.643,96	4,54%	11.002,18	3,13%	358,22	3,37%
09	PATINAJE VELOCIDAD	23.965,12	10,23%	22.032,45	6,27%	-1.932,67	-8,06%
10	PELOTA	6.616,43	2,82%	8.059,54	2,29%	1.443,11	21,81%
11	TENIS	1.466,07	0,63%	1.104,98	0,31%	-361,09	-24,63%
12	FUTBOL	82.422,95	35,17%	164.944,58	46,93%	82.521,63	100,12%
14	CTO. SAN ESTEBAN	4.240,79	1,81%	3.870,81	1,10%	-369,98	-8,72%
TOTAL		234.373,72	100,00%	351.447,85	100,00%	117.074,13	49,95%



Como puede observarse, aumentó un 49,95% respecto al año anterior, destacando especialmente por su incremento tanto cuantitativo como cualitativo las secciones de fútbol y de gimnasia rítmica. Por el contrario, las secciones que más disminuyen son la de ciclismo y la de patinaje de velocidad.

Por lo que se refiere a los **ingresos**, estos se incrementaron un 19,43%, liquidándose 268.884,21 € más que el ejercicio anterior.

Los conceptos de ingreso que mayor incremento experimentaron respecto a 2003 fueron los siguientes:

Código	CONCEPTO	DR Neto 2003	DR Neto 2004	Diferencia	
				Importe	% Var.
45502	GN. Actividades deportivas	9.348,00	101.478,00	92.130,00	985,56%
47012	Patrocinios y Publicidad Fútbol	0,00	66.465,80	66.465,80	---
33016	Cuotas	1.167.447,47	1.233.492,97	66.045,50	5,66%
33052	Abonos deportistas	1.354,30	25.675,00	24.320,70	1795,81%
45505	Subv. G.N. Gimnasia Rítmica	0,00	24.000,00	24.000,00	---

La ejecución al nivel de artículos económicos fue la siguiente:

Artículo Económico	Reconocido n-1	Prespto. Definit.	€			
			Derechos Reconoc.	Recaud. Líquida	% n/n-1	% rec./Ppto.
33.- Prest. Serv. O Actividades	1.269.747,80	1.371.950,00	1.376.020,10	1.368.235,62	7,76%	99,73%
39.- Otros Ingresos	4.322,82	14.200,00	14.137,56	6.282,65	45,34%	44,24%
45.- De la Com. Foral Navarra	17.074,79	73.150,00	125.864,00	122.130,00	615,27%	166,96%
46.- De Entidades Locales	9.024,82	32.440,00	4.594,96	1.050,00	-88,37%	3,24%
47.- De Empresas Privadas	61.742,00	119.510,00	104.289,40	49.793,60	-19,35%	41,66%
48.- De Inst. sin animo de lucro	6.470,09	12.300,00	11.331,67	10.362,95	60,17%	84,25%
52.- Intereses de Depósitos	3.706,86	4.500,00	3.225,80	3.225,80	-12,98%	71,68%
54.- Renta Bienes Inmuebles	11.998,30	15.950,00	13.508,20	7.518,60	-37,34%	47,14%
55.- Conc. Y Aprov. Especiales	0,00	0,00	0,00	0,00	#iDIV/0!	#iDIV/0!
70.- Transf. De la Admon. Gral.	0,00	0,00	0,00	0,00	#iDIV/0!	#iDIV/0!
87.- Remanente Tesorería	0,00	43.300,00	0,00	0,00	#iDIV/0!	0,00%
	1.384.087,48	1.687.300,00	1.652.971,69	1.568.599,22	19,43%	97,97%

El grado de ejecución alcanzado fue del 99,97%, obteniéndose elevados porcentajes de ejecución en prácticamente todos los artículos. Destacan por su baja ejecución los ingresos incluidos en el artículo 46 "Subvenciones de entidades locales", con una ejecución del 14,16% y donde se obtuvieron 27.845 € menos de los presupuestados.

Un aspecto positivo a destacar es el nuevo aumento experimentado por el Ahorro Bruto, que pasa de 161.153 € en 2003 a 217.812 € en 2004.



Ayuntamiento de Barañáin
Barañaingo Udala

Intervención
Kontu-hartzailletza

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

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

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

En este caso, viendo la evolución experimentada por los gastos e ingresos respecto al año anterior, se observa claramente que este incremento ha venido provocado una vez más por el aumento en las cuotas de abonados, pero este año hay que destacar los ingresos obtenidos por subvenciones del Gobierno de Navarra, que han aumentado de forma muy significativa.

El Remanente de Tesorería disminuyó un 1,22%, pasando de 85.023 € en 2003 a 83.987 € al cierre del ejercicio 2004.



Ayuntamiento de Barañáin
Barañaingo Udala

Intervención
Kontu-hartzailletza

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

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

4.-EJECUCIÓN FUNCIONAL

Liquidación funcional Ayuntamiento de Barañáin

Funcional	Descripción	1 Gastos personal	2 Bienes Corr. y servicios	3 Gastos financieros	4 Transfer. corrientes	6 Inversiones reales	7 Transfer. capital	8 Activos financieros	9 Pasivos financieros	Total OR	% S/Total
1	Servicios de carácter general	688.591,51	369.992,44	0,00	51.779,59	72.730,44	0,00	0,00	0,00	1.183.093,98	9,06%
2	Protección civil y seguridad ciudadana	850.794,63	71.043,76	0,00	0,00	4.959,00	0,00	0,00	0,00	926.797,39	7,10%
3	Seguridad, Protección y Promoción social	2.036.197,49	274.343,91	0,00	96.426,29	684,08	0,00	0,00	0,00	2.407.651,77	18,44%
4	Promoción de bienes públicos de carácter social	1.407.740,85	2.927.028,20	0,00	964.625,02	2.883.277,01	14.402,00	0,00	0,00	8.197.073,08	62,77%
5	Promoción de bienes públicos de carácter económico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
6	Promoción de bienes públicos de carácter general	252.216,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	252.216,87	1,93%
7	Actividad económica y regulación de sectores productivos	0,00	79.670,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	79.670,44	0,61%
8	Organismos Autónomos administrativos, comerciales, industriales, financieros ó análogos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
9	Transferencias a administraciones públicas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
0	Deuda Pública	0,00	0,00	13.098,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.098,67	0,10%
		5.235.541,35	3.722.078,75	13.098,67	1.112.830,90	2.961.650,53	14.402,00	0,00	0,00	13.059.602,20	100,00%
Porcentajes s/total 2004		40,09%	28,50%	0,10%	8,52%	22,68%	0,11%	0,00%	0,00%	100,00%	



Ayuntamiento de Barañáin
Barañaingo Udala

Intervención
Kontu-hartzailletza

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

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

Liquidación funcional-Escuela de Música

Funcional	Descripción	1 Gastos personal	2 Bienes Corr. y servicios	3 Gastos financieros	4 Transfer. corrientes	6 Inversiones reales	7 Transfer. capital	8 Activos financier.	9 Pasivos financieros	Total OR	% S/Total
1	Servicios de carácter general	30.117,94	56.966,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	87.084,37	11,28%
2	Protección civil y seguridad ciudadana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
3	Seguridad, Protección y Promoción social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
4	Promoción de bienes públicos de carácter social	634.881,15	40.474,86	0,00	0,00	9.487,59	0,00	0,00	0,00	684.843,60	88,72%
5	Promoción de bienes públicos de carácter económico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
6	Promoción de bienes públicos de carácter general	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
7	Actividad económica y regulación de sectores productivos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
8	Organismos Autónomos administrativos, comerciales, industriales, financieros ó análogos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
9	Transferencias a administraciones públicas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
0	Deuda Pública	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
		664.999,09	97.441,29	0,00	0,00	9.487,59	0,00	0,00	0,00	771.927,97	100,00%
	Porcentajes s/total 2004	86,15%	12,62%	0,00%	0,00%	1,23%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	



Ayuntamiento de Barañáin
Barañaingo Udala

Intervención
Kontu-hartzailletza

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

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

Liquidación funcional Servicio Municipal Lagunak

Funcional	Descripción	1 Gastos personal	2 Bienes Corr. y servicios	3 Gastos financieros	4 Transfer. corrientes	6 Inversiones reales	7 Transfer. capital	8 Activos financier.	9 Pasivos financieros	Total OR	% S/Total
1	Servicios de carácter general	411.608,53	102.794,85	0,00	0,00	4.462,09	0,00	0,00	0,00	518.865,47	31,32%
2	Protección civil y seguridad ciudadana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
3	Seguridad, Protección y Promoción social	102.406,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	102.406,41	6,18%
4	Promoción de bienes públicos de carácter social	0,00	781.748,39	0,00	36.601,10	216.955,55	0,00	0,00	0,00	1.035.305,04	62,50%
5	Promoción de bienes públicos de carácter económico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
6	Promoción de bienes públicos de carácter general	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
7	Actividad económica y regulación de sectores productivos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
8	Organismos Autónomos administrativos, comerciales, industriales, financieros ó análogos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
9	Transferencias a administraciones públicas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
0	Deuda Pública	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
		514.014,94	884.543,24	0,00	36.601,10	221.417,64	0,00	0,00	0,00	1.656.576,92	100,00%
Porcentajes s/total 2004		31,03%	53,40%	0,00%	2,21%	13,37%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	



Ayuntamiento de Barañáin
Barañaingo Udala

Intervención
Kontu-hartzailletza

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

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

Liquidación funcional Consolidada del presupuesto de gastos

Funcional	Descripción	1	2	3	4	6	7	8	9	Total	%
		Gastos personal	Bienes Corr. y servicios	Gastos financieros	Transfer. corrientes	Inversiones reales	Transfer. capital	Activos financier.	Pasivos financieros	OR	S/Total
1	Servicios de carácter general	1.130.317,98	529.753,72	0,00	51.779,59	77.192,53	0,00	0,00	0,00	1.789.043,82	11,78%
2	Protección civil y seguridad ciudadana	850.794,63	71.043,76	0,00	0,00	4.959,00	0,00	0,00	0,00	926.797,39	6,10%
3	Seguridad, Protección y Promoción social	2.138.603,90	274.343,91	0,00	96.225,65	684,08	0,00	0,00	0,00	2.509.857,54	16,52%
4	Promoción de bienes públicos de carácter social	2.042.622,00	3.749.251,45	0,00	701.803,19	3.109.720,15	14.402,00	0,00	0,00	9.617.798,79	63,32%
5	Promoción de bienes públicos de carácter económico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
6	Promoción de bienes públicos de carácter general	252.216,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	252.216,87	1,66%
7	Actividad económica y regulación de sectores productivos	0,00	79.670,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	79.670,44	0,52%
8	Organismos Autónomos administrativos, comerciales, industriales, financieros ó análogos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
9	Transferencias a administraciones públicas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
0	Deuda Pública	0,00	0,00	13.098,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.098,67	0,09%
		6.414.555,38	4.704.063,28	13.098,67	849.808,43	3.192.555,76	14.402,00	0,00	0,00	15.188.483,52	100,00%
Porcentajes s/total 2004		42,23%	30,97%	0,09%	5,60%	21,02%	0,09%	0,00%	0,00%	100,00%	



Ayuntamiento de Barañáin
Barañaingo Udala

Intervención
Kontu-hartzailletza

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

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



5.-CONTRATACIÓN.

Durante el ejercicio el Ayuntamiento ha realizado los siguientes contratos:

Tipo de contrato	Formas de adjudicación						Total	
	Subasta		Concurso		Proced. Negoc.			
	Nº	Importe (€)	Nº	Importe (€)	Nº	Importe (€)	Nº	Importe (€)
Obras	0	0,00	2	523.052,97	0	0,00	2	523.052,97
Suministros	0	0,00	1	15.893,11	50	221.321,39	51	237.214,50
Gestión de servicios públicos	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Asistencia	0	0,00	3	45.317,84	43	267.383,76	46	312.701,60
Trabajos específicos y concretos	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Patrimoniales	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Otros	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
TOTAL	0	0,00	6	584.263,92	93	488.705,15	99	1.072.539,56

En las cifras anteriores no se contemplan todos los expedientes tramitados por Procedimiento negociado, sino sólo los más significativos.

Las normas internas del Ayuntamiento son más restrictivas que lo que la normativa nos permite, y así por ejemplo para expedientes superiores a 600 € e inferiores a 3.000 € se utiliza un procedimiento negociado sin publicidad, cuando sería legal adjudicárselo directamente a un proveedor sin hacer ningún otro tipo de consulta.

Igualmente se acude en muchas ocasiones a un procedimiento negociado con publicidad cuando la normativa de contratación nos permitiría utilizar un procedimiento sin publicidad.

6.-BALANCE DE SITUACIÓN CONSOLIDADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2004

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.



Ayuntamiento de Barañáin
Barañaingo Udala

Intervención
Kontu-hartzailletza

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

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

b) Agrupación de partidas

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

II. Notas al balance

El balance de situación a 31 de diciembre de 2004 refleja de una manera razonable la situación del Ayuntamiento a dicha fecha, con la salvedad referida al inventario, que data de 1992 y está pendiente de actualización.

Barañáin, 1 de septiembre de 2005
EL INTERVENTOR



Ayuntamiento de Barañáin
Barañaingo Udala

Intervención
Kontu-hartzailetza

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

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

Anexo 1 .-

Incrementos de gasto financiados con Remanente de Tesorería.-

No ha habido incrementos de gastos financiados con Remanente de Tesorería.



Anexo 2.- Definición de los indicadores utilizados:

$$? \text{ Grado de ejecución de ingresos} = \frac{\text{Total derechos reconocidos}}{\text{Presupuesto definitivo}} \times 100$$

$$? \text{ Grado de ejecución de gastos} = \frac{\text{Total obligaciones reconocidas}}{\text{Presupuesto definitivo}} \times 100$$

$$? \text{ Cumplimiento de los cobros} = \frac{\text{Total cobros}}{\text{Total derechos reconocidos}} \times 100$$

$$? \text{ Cumplimiento de los pagos} = \frac{\text{Total pagos}}{\text{Total obligaciones reconocidas}} \times 100$$

$$? \text{ Nivel de endeudamiento} = \frac{\text{Carga financiera (caps. 3 y 9)}}{\text{Ingresos corrientes (caps. 1-5)}} \times 100$$

$$? \text{ Límite de endeudamiento} = \frac{\text{Ingr. corrtes. (caps. 1-5) - Gtos. funcionam. (caps. 1, 2 y 4)}}{\text{Ingresos corrientes}} \times 100$$

$$? \text{ Capacidad de endeudamiento} = \text{Límite} - \text{Nivel de endeudamiento}$$

$$? \text{ Ahorro bruto (Importe)} = \text{Ingr. corrtes. (caps. 1-5) - Gtos. Funcion. (caps. 1,2 y4)}$$

$$? \text{ Ahorro bruto (\%)} = \frac{\text{Ingr. corrtes. (caps. 1-5) - Gtos. funcionam. (caps. 1, 2 y 4)}}{\text{Ingresos corrientes}} \times 100$$

$$? \text{ Ahorro neto (Importe)} = \text{Ahorro Bruto - Gtos. Financieros (caps. 3 y 9)}$$

$$? \text{ Ahorro neto (\%)} = \frac{\text{Ingr. corrtes. (caps. 1-5) - Gtos. Funcion. y financ. (caps. 1-4 y 9)}}{\text{Ingresos corrientes}} \times 100$$

$$? \text{ Índice de personal (\%S/Gasto)} = \frac{\text{Obligaciones reconocidas personal (cap. 1)}}{\text{Total obligaciones reconocidas}} \times 100$$

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

$$? \text{ Índice de Subvenc. Concedidas (\%S7ingr.corr)} = \frac{\text{Subv. Potestativas (Art. 47,48,y 49)}}{\text{Ingresos corrientes}} \times 100$$

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



Ayuntamiento de Barañáin
Barañaingo Udala

Intervención
Kontu-hartzailletza

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

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

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

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

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

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

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

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



Ayuntamiento de Barañáin
Barañaingo Udala

Intervención
Kontu-hartzailletza

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

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

Anexo 3.- Relación de inversiones-Grado de ejecución

Org	Func	Econ	Denominación	Presupuesto 2004				Ejecución S/ Pres. Def.			
				Inicial	Definitivo	D	O	Obligaciones reconocidas		Adjudicaciones realizadas	
								Saldo	% Ejec	Saldo	% Ejec
61	42103	62200	Obras Guardería 0-3 Años	758.490,00	758.490,00	307.481,00	286.048,32	472.441,68	37,71%	451.009,00	40,54%
61	43202	60114	Asfaltados y Cambio Iluminación	1.038.520,00	1.038.520,00	1.033.325,00	578.041,25	460.478,75	55,66%	5.195,00	99,50%
61	42200	62201	Cubierto Patio Colegio Eulza	216.000,00	216.000,00	16.240,00	0,00	216.000,00	0,00%	199.760,00	7,52%
61	42200	62200	Inversiones en Colegios Públicos	315.528,00	315.528,00	197.527,00	137.858,12	177.669,88	43,69%	118.001,00	62,60%
61	45206	62200	Inversiones en Instalaciones Deportivas	74.400,00	74.400,00	900,00	900,00	73.500,00	1,21%	73.500,00	1,21%
61	45290	62200	Inversiones en Lagunak	1.499.996,00	1.499.996,00	1.430.880,00	1.429.990,39	70.005,61	95,33%	69.116,00	95,39%
01	12106	62800	Patrimonio histórico-artístico y cultural	60.000,00	60.000,00	59.722,00	0,00	60.000,00	0,00%	278,00	99,54%
61	45206	62202	Construcción / Ampliación Polideportivo	100.000,00	100.000,00	100.000,00	50.000,00	50.000,00	50,00%	0,00	100,00%
61	12103	62201	Adecuación otros locales municipales	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00%	30.000,00	0,00%
02	12102	64500	Adquisición Programas	55.000,00	55.000,00	52.045,00	25.574,95	29.425,05	46,50%	2.955,00	94,63%
61	43201	60108	Edificio singular lago	50.000,00	50.000,00	22.492,00	22.492,00	27.508,00	44,98%	27.508,00	44,98%



Ayuntamiento de Barañáin
Barañaingo Udala

Intervención
Kontu-hartzailletza

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

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

61	43203	60100	Parques infantiles	21.000,00	21.000,00	1.712,00	1.712,00	19.288,00	8,15%	19.288,00	8,15%
01	12103	62500	Equipamiento otros locales municipales	18.000,00	18.000,00	0,00	0,00	18.000,00	0,00%	18.000,00	0,00%
70	45310	62900	Gigantes y Cabezudos	30.000,00	30.000,00	28.377,00	13.496,97	16.503,03	44,99%	1.623,00	94,59%
40	45301	62500	Equipamiento Nuevo Club Jubilados	38.000,00	38.000,00	23.220,00	23.220,00	14.780,00	61,11%	14.780,00	61,11%
02	12102	62600	Equipamiento Informático	29.500,00	29.500,00	19.403,00	19.403,00	10.097,00	65,77%	10.097,00	65,77%
80	45206	62500	Equipamiento Instalaciones deportivas	15.000,00	15.000,00	6.973,00	6.973,00	8.027,00	46,49%	8.027,00	46,49%
50	46302	62500	Equipamiento Centro Recursos Juventud	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00%	6.000,00	0,00%
80	45206	62501	Equipamiento Vestuarios	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00%	6.000,00	0,00%
61	45301	62201	Obras nuevo Club de Jubilados	6.000,00	6.000,00	831,00	831,00	5.169,00	13,85%	5.169,00	13,85%
30	42200	62500	Equipamiento Colegios Públicos	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00%	5.000,00	0,00%
40	45301	62600	Equipamiento Informático nuevo club de jubilados	10.000,00	10.000,00	5.250,00	5.250,00	4.750,00	52,50%	4.750,00	52,50%
61	43200	62300	Maquinaria y Utillaje Urbanismo	8.000,00	8.000,00	5.192,00	3.934,67	4.065,33	49,18%	2.808,00	64,90%
61	43200	62501	Equipamiento Locales Urbanismo	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00%	3.000,00	0,00%
50	46302	62600	Equipamiento Informático Centro Recursos Juventud	3.000,00	3.000,00	406,00	406,00	2.594,00	13,53%	2.594,00	13,53%
70	45102	62500	Equipamiento Auditorio	6.000,00	6.000,00	3.584,00	3.584,00	2.416,00	59,73%	2.416,00	59,73%
40	31100	62500	Mobiliario S.S.Base	3.000,00	3.000,00	617,00	617,00	2.383,00	20,57%	2.383,00	20,57%
40	31300	62300	Equipamiento Servicio Atencion Domiciliaria	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00%	1.500,00	0,00%



Ayuntamiento de Barañáin
Barañaingo Udala

Intervención
Kontu-hartzailletza

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

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

03	22200	62500	Equipamiento Policía Municipal	6.000,00	6.000,00	4.959,00	4.959,00	1.041,00	82,65%	1.041,00	82,65%
70	45110	62600	Equipamiento Informático Biblioteca	2.000,00	2.000,00	975,00	975,00	1.025,00	48,75%	1.025,00	48,75%
70	45101	62500	Equipamiento Casa de Cultura	6.000,00	6.000,00	4.980,00	4.980,00	1.020,00	83,00%	1.020,00	83,00%
61	45310	62500	Vallado fiestas	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00%	1.000,00	0,00%
70	45110	62501	Equipamiento Biblioteca	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00%	1.000,00	0,00%
30	42100	62500	Equipamiento Guardería	6.000,00	6.000,00	5.236,00	5.236,00	764,00	87,27%	764,00	87,27%
61	45290	62202	Reparación Pista de Patinaje y laterales	35.500,00	35.500,00	35.158,00	35.158,00	342,00	99,04%	342,00	99,04%
40	31302	62500	Equipamiento Piso de Acogida	150,00	150,00	0,00	0,00	150,00	0,00%	150,00	0,00%
40	31303	62500	Mobiliario Pisos de Alquiler	150,00	150,00	0,00	0,00	150,00	0,00%	150,00	0,00%
20	42506	62600	Equipamiento Informático Euskaltegi	3.000,00	3.000,00	2.852,00	2.852,00	148,00	95,07%	148,00	95,07%
40	45300	62500	Equipamiento Club Jubilados	3.000,00	3.000,00	2.890,00	2.890,00	110,00	96,33%	110,00	96,33%
70	45102	62201	Obras Acondicionamiento Sótanos Complejo Cultural	155.000,00	155.000,00	154.940,00	154.940,00	60,00	99,96%	60,00	99,96%
61	43200	62500	Emisora para urbanismo	1.575,00	1.575,00	1.570,00	1.570,00	5,00	99,68%	5,00	99,68%
61	43200	62400	Vehículos urbanismo	11.470,00	11.470,00	11.466,00	11.466,00	4,00	99,97%	4,00	99,97%
61	45290	62501	Equipamiento gimnasio Lagunak	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	---	0,00	---
61	43203	60101	Adquisición mobiliario urbano	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	---	0,00	---
61	43201	60107	Ejecución nuevos jardines	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	---	0,00	---



Ayuntamiento de Barañáin
Barañaingo Udala

Intervención
Kontu-hartzailletza

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

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

61	43202	60115	Adecuación porches Pza. Fueros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	---	0,00	---
61	43202	60116	Reparación de aceras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	---	0,00	---
61	45290	62000	Adquisición terrenos Lagunak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	---	0,00	---
61	45290	62003	Inversiones en ampliación terrenos Lagunak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	---	0,00	---
01	12106	62200	Obras Casa Consistorial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	---	0,00	---
20	42506	62200	Inversiones en euskaltegui	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	---	0,00	---
61	12103	62200	Adecuación Entreplantas Plaza Consistorial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	---	0,00	---
61	31100	62200	Obras Nuevas Instalaciones S.S.Base	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	---	0,00	---
61	45102	62200	Obras finalización Auditorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	---	0,00	---
61	45300	62200	Reforma Club Jubilados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	---	0,00	---
61	42100	62201	Ampliación guardería municipal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	---	0,00	---
61	45206	62201	Remodelación Instalaciones Deportivas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	---	0,00	---
03	22200	62400	Vehículo Policía Municipal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	---	0,00	---
01	12201	62500	Mobiliario y Equipo Oficina Juzgado de Paz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	---	0,00	---
01	45290	62500	Gradas móviles Lagunak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	---	0,00	---
30	32200	62500	Equipamiento Oficina formación y empleo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	---	0,00	---
30	42103	62500	Equipamiento Guardería 0-3 Años	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	---	0,00	---



Ayuntamiento de Barañáin
Barañaingo Udala

Intervención
Kontu-hartzailletza

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

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

61	42300	62500	Climatización Escuela de Musica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	---	0,00	---
61	45101	62500	Climatización Casa de Cultura	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	---	0,00	---
61	45290	62500	Equipamiento Salón Social Lagunak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	---	0,00	---
61	46302	62500	Climatización Centro Recursos Juventud	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	---	0,00	---
30	42100	62600	Equipamiento Informático Guardería	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	---	0,00	---
01	61100	68200	Adquisición bajas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	---	0,00	---
61	44700	62900	Instalac. Solares Fotovoltaicas Edif. Municipales	86.995,00	86.995,00	86.995,00	86.995,00	0,00	100,00%	0,00	100,00%
40	31101	62600	Equipamiento Informático Locales Plan Preventivo	0,00	0,00	67,00	67,00	-67,00	---	-67,00	---
01	12106	62500	Mobiliario y Equipo Oficina Casa Consistorial	25.000,00	25.000,00	27.752,00	27.752,00	-2.752,00	111,01%	-2.752,00	111,01%
80	45200	62500	Equipamiento Deportes	5.000,00	5.000,00	11.476,00	11.476,00	-6.476,00	229,52%	-6.476,00	229,52%
				4.785.774,00	4.755.774,00	3.667.493,00	2.961.648,67	1.794.125,33	62,27%	1.088.281,00	77,12%



Ayuntamiento de Barañain
Barañaingo Udala

Intervención
Kontu-hartzailletza

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

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

Anexo 4.-

AYUNTAMIENTO DE BARAÑAIN

RELACION DE PASIVOS FINANCIEROS (Situación al 31-12-04)

Entidad	Destino	Importe	Concesión	Tipo de interés	Vencimiento	Deuda viva		Cuota intereses	Cuota amortización	Anualidad
Banesto	Crédito de tesorería	1.400.000	2.004	Euribor + 0,05%	31-12-04	0	(1)	8.000,32	0,00	8.000,32
Caja Madrid	Financiación de inversiones	2.527.700	2.004	Euribor + 0,04%	2.018	2.255.008,84	(2)	5.098,35	0,00	5.098,35
TOTALES		3.927.700				2.255.008,84		13.098,67	0,00	13.098,67

(1) Es una cuenta de crédito. A fecha 31/12/04 se canceló y no tiene reflejo presupuestario.

(2) Es una cuenta de crédito. La cifra dispuesta al 31/12/04 es la que figura en la columna "deuda viva".



Ayuntamiento de Barañáin
Barañaingo Udala

Intervención
Kontu-hartzailletza

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

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

Anexo 5.-

RELACIÓN INVERSIONES-SUBVENCIONES DE CAPITAL RECIBIDAS

Org	Func	Econ	Denominación	Presupuesto 2004					Cobertura subvenciones	
				Inicial	Definitivo	Adjudicaciones	Obligaciones reconocidas	Ingresos	Sobre adjudicaciones	Sobre Obligaciones
61	43203	60100	Parques infantiles	21.000,00	21.000,00	1.712,00	1.712,00		0,00%	0,00%
61	43201	60108	Edificio singular lago	50.000,00	50.000,00	22.492,00	22.492,00		0,00%	0,00%
61	43202	60114	Asfaltados y Cambio Iluminación	1.038.520,00	1.038.520,00	1.033.325,00	578.041,25		0,00%	0,00%
61	42103	62200	Obras Guardería 0-3 Años	758.490,00	758.490,00	307.481,00	286.048,32		0,00%	0,00%
61	42200	62200	Inversiones en Colegios Públicos	315.528,00	315.528,00	197.527,00	137.858,12		0,00%	0,00%
61	45206	62200	Inversiones en Instalaciones Deportivas	74.400,00	74.400,00	900,00	900,00		0,00%	0,00%
61	45290	62200	Inversiones en Lagunak	1.499.996,00	1.499.996,00	1.430.880,00	1.429.990,39		0,00%	0,00%
61	12103	62201	Adecuación otros locales municipales	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00		---	---
61	42200	62201	Cubierto Patio Colegio Eulza	216.000,00	216.000,00	16.240,00	0,00	98.896,46	608,97%	---



Ayuntamiento de Barañáin
Barañaingo Udala

Intervención
Kontu-hartzailletza

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

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

61	45301	62201	Obras nuevo Club de Jubilados	6.000,00	6.000,00	831,00	831,00		0,00%	0,00%
70	45102	62201	Obras Acondicionamiento Sótanos Complejo Cultural	155.000,00	155.000,00	154.940,00	154.940,00		0,00%	0,00%
61	45206	62202	Construcción / Ampliación Polideportivo	100.000,00	100.000,00	100.000,00	50.000,00	56.186,00	56,19%	112,37%
61	45290	62202	Reparación Pista de Patinaje y laterales	35.500,00	35.500,00	35.158,00	35.158,00		0,00%	0,00%
40	31300	62300	Equipamiento Servicio Atencion Domiciliaria	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00		---	---
61	43200	62300	Maquinaria y Utillaje Urbanismo	8.000,00	8.000,00	5.192,00	3.934,67		0,00%	0,00%
61	43200	62400	Vehículos urbanismo	11.470,00	11.470,00	11.466,00	11.466,00		0,00%	0,00%
01	12103	62500	Equipamiento otros locales municipales	18.000,00	18.000,00	0,00	0,00		---	---
01	12106	62500	Mobiliario y Equipo Oficina Casa Consistorial	25.000,00	25.000,00	27.752,00	27.752,00		0,00%	0,00%
03	22200	62500	Equipamiento Policía Municipal	6.000,00	6.000,00	4.959,00	4.959,00		0,00%	0,00%
30	42100	62500	Equipamiento Guardería	6.000,00	6.000,00	5.236,00	5.236,00		0,00%	0,00%
30	42200	62500	Equipamiento Colegios Públicos	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00		---	---
40	31100	62500	Mobiliario S.S.Base	3.000,00	3.000,00	617,00	617,00		0,00%	0,00%
40	31302	62500	Equipamiento Piso de Acogida	150,00	150,00	0,00	0,00		---	---
40	31303	62500	Mobiliario Pisos de Alquiler	150,00	150,00	0,00	0,00		---	---



Ayuntamiento de Barañáin
Barañaingo Udala

Intervención
Kontu-hartzailletza

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

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

40	45300	62500	Equipamiento Club Jubilados	3.000,00	3.000,00	2.890,00	2.890,00		0,00%	0,00%
40	45301	62500	Equipamiento Nuevo Club Jubilados	38.000,00	38.000,00	23.220,00	23.220,00		0,00%	0,00%
50	46302	62500	Equipamiento Centro Recursos Juventud	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00		---	---
61	43200	62500	Emisora para urbanismo	1.575,00	1.575,00	1.570,00	1.570,00		0,00%	0,00%
61	45310	62500	Vallado fiestas	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00		---	---
70	45101	62500	Equipamiento Casa de Cultura	6.000,00	6.000,00	4.980,00	4.980,00		0,00%	0,00%
70	45102	62500	Equipamiento Auditorio	6.000,00	6.000,00	3.584,00	3.584,00		0,00%	0,00%
80	45200	62500	Equipamiento Deportes	5.000,00	5.000,00	11.476,00	11.476,00		0,00%	0,00%
80	45206	62500	Equipamiento Instalaciones deportivas	15.000,00	15.000,00	6.973,00	6.973,00		0,00%	0,00%
61	43200	62501	Equipamiento Locales Urbanismo	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00		---	---
61	45290	62501	Equipamiento gimnasio Lagunak	30.000,00	0,00	0,00	0,00		---	---
70	45110	62501	Equipamiento Biblioteca	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00		---	---
80	45206	62501	Equipamiento Vestuarios	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00		---	---
02	12102	62600	Equipamiento Informático	29.500,00	29.500,00	19.403,00	19.403,00	18.400,00	94,83%	94,83%
20	42506	62600	Equipamiento Informático Euskaltegi	3.000,00	3.000,00	2.852,00	2.852,00		0,00%	0,00%



Ayuntamiento de Barañáin
Barañaingo Udala

Intervención
Kontu-hartzailletza

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

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

40	31101	62600	Equipamiento Informático Locales Plan Preventivo	0,00	0,00	67,00	67,00		0,00%	0,00%
40	45301	62600	Equipamiento Informático nuevo club de jubilados	10.000,00	10.000,00	5.250,00	5.250,00		0,00%	0,00%
50	46302	62600	Equipamiento Informático Centro Recursos Juventud	3.000,00	3.000,00	406,00	406,00		0,00%	0,00%
70	45110	62600	Equipamiento Informático Biblioteca	2.000,00	2.000,00	975,00	975,00		0,00%	0,00%
01	12106	62800	Patrimonio histórico-artístico y cultural	60.000,00	60.000,00	59.722,00	0,00		0,00%	---
61	44700	62900	Instalac. Solares Fotovoltaicas Edif. Municipales	86.995,00	86.995,00	86.995,00	86.995,00	41.765,52	48,01%	48,01%
70	45310	62900	Gigantes y Cabezudos	30.000,00	30.000,00	28.377,00	13.496,97		0,00%	0,00%
02	12102	64500	Adquisición Programas	55.000,00	55.000,00	52.045,00	25.574,95		0,00%	0,00%
				4.785.774,00	4.755.774,00	3.667.493,00	2.961.648,67	215.247,98	5,87%	7,27%



Ayuntamiento de Barañáin
Barañaingo Udala

Intervención
Kontu-hartzailletza

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

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

Anexo 6.- Informe del Director de la Escuela de Música.

INFORME DEL EJERCICIO PRESUPUESTARIO DEL AÑO 2.004

El ejercicio 2004 se ha ejecutado, como siempre, respetado las bolsas de vinculación.

Modificaciones Presupuestarias habidas en el ejercicio:

423.62900 Instrumentos y otro inmovilizado material	7.000 €
-----------------------------------------------------	---------

PRESUPUESTO DE GASTOS:

1. **Cursillos profesorado 423.22605.** En esta partida no se ha ejecutado un 94,86% del gasto ya que estábamos pendientes de los cursos que iba a realizar la Asociación de Escuelas de Música de Navarra.
2. **Luz 121.22101, Agua 121.22102 y Calefacción 121.22104.** Los desfases producidos, aunque se autoregulan ya que van en la misma bolsa, se han distribuido en función del gasto real para el próximo ejercicio, con lo que el resultado será más acorde al gasto.

PRESUPUESTO DE INGRESOS:

1. **Sub. Gobierno de Navarra 45500.** Si bien en esa partida figura que se han recibido 4.088€ menos, en realidad se han recibido 7.472 € de menos, ya que ahí se incluye lo que Gobierno de Navarra nos subvencionó por el concierto del Día de Navarra y el homenaje a García Leoz, las cuales suman un montante de 3.384 €

Barañáin, 22 de septiembre de 2.005

EL DIRECTOR

D. Miguel Esparza Gabari.



Anexo 7.- Informe Gerente Servicio Municipal Lagunak.

INFORME EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA 2004.

INGRESOS

Los ingresos presupuestados eran 1.632.000 euros y los derechos reconocidos netos a final del año 2004 han sido 1.652.972 euros, el 101,28% de lo presupuestado. Es decir los ingresos finales fueron superiores a lo presupuestado en 21.000 euros. Así los años 2003 y 2004 han proporcionado más ingresos que los presupuestados.

El principal ingreso, cuotas de abonados, alcanzó la cifra de 1.233.493 euros lo que supone el 74,6% de lo ingresado, y un 99% de lo presupuestado inicialmente (1.242.000 euros). El incremento respecto al año anterior es del 5,7%.

Las notas más sobresalientes de la ejecución de ingresos son:

- ? Superación las previsiones iniciales en cuanto a ingresos.
- ? Continúa la reducción del peso de las cuotas de abonados en los ingresos totales de LAGUNAK; desde más del 90% en años anteriores, al 86% en 2003 y el 74,6% en 2004.
- ? Muy importante incremento de los ingresos no debidos a cuotas (93.6%)

CUOTAS

Según se recoge en el cuadro adjunto, el número de abonados al finalizar el año era de 12404.

	2002	2003	2004	2005
Mayores de edad	9073	8863	8894	9070
De 14 a 18 años	1092	996	917	877
De 10 a 14 años	849	841	814	750
Men. De 10 años	1271	1172	1155	1100
Jubilados	420	454	475	607
TOTAL	12.705	12.326	12.255	12.404

Puede ser que se haya frenado la paulatina reducción de abonados que veníamos sufriendo en años anteriores. Hemos de seguir observando si este repunte del número de abonados persiste en años siguientes. Los datos del resto del año 2005, hasta la fecha de redacción de este informe, parecen corroborar la tendencia.

El número de abonados mayores de edad ha subido ligeramente respecto al año anterior llegando a los niveles de hace cuatro años.



Las franjas de 14 a 18 años y de 10 a 14 años siguen a la baja, reduciéndose el número de abonados paulatinamente el número de abonados; reflejando claramente que los hijos van creciendo y su número es superior al de nuevos niños de edades inferiores. El segmento de los menores de 10 años también ha descendido en 55 abonados, mostrando una línea similar a la reflejada anteriormente.

El número de abonados jubilados se ha multiplicado por dos en los últimos cinco años; desde los 286 de 2001 a los 607 actuales. Suman ya cerca del 5% de los abonados y generan a LAGUNAK del orden de 34.000 euros anuales.

En informes anuales anteriores, se insistía en la necesidad de frenar el descenso de abonados mediante nueva oferta destinada a abonados no deportistas. El área de hidroterapia ha sido un primer paso. La inauguración del Gimnasio en este año 2005 confirmará probablemente estas expectativas. Debe continuarse con el esfuerzo de incrementar y mejorar los servicios para personas no federadas, como barrera a la paulatina pérdida de interés por LAGUNAK.

Así mismo y tal y como se ha referido en múltiples ocasiones el sistema administrativo de altas y bajas de la Sociedad LAGUNAK favorece el poco interés mostrado por muchos para mantener su condición de usuario. Empezando por la reforma de los Estatutos, el sistema de altas y bajas requiere de una reforma en profundidad.

En este mismo sentido, es necesario un plan estratégico para LAGUNAK en el que se fijen objetivos, medios, condiciones del entorno, posibilidades y riesgos del futuro. Qué LAGUNAK se desea para el futuro y cómo lo vamos a lograr. Estas son las preguntas que deberíamos hacernos.

RESTO DE INGRESOS: 419.479 euros

Constituyen el 25,4,% de los ingresos totales; 419.479 euros frente a 217.000 € del año 2003. Si el incremento del año anterior de los ingresos no referidos a cuotas era del 23%; el de este año es del 93,6%. Espectacular.

Si en el informe del año anterior se referían estos incrementos como muy positivos; qué decir de los de este año...

El resto de ingresos se han incrementado de forma notoria y sostenida durante los últimos años, y lo han hecho en mayor proporción que las cuotas, reduciendo la aportación del usuario general a las actividades puramente deportivas y facilitando así la mejora de instalaciones y servicios.

Debe reconocerse el esfuerzo de la Sociedad por buscar alternativas a los ingresos mas allá de la subida de las cuotas de los abonados. Además un análisis de los ingresos más tradicionales de la Sociedad, muestra como estos van descendiendo paulatinamente no sólo sus importes sino también su peso específico dentro del volumen total de ingresos.

Un año más debemos reflejar el incremento de la partida de patrocinios y publicidad, cuentas 47 que han ascendido a 104.289 euros con un incremento de 53.300 del 104% respecto al año anterior; más del doble.

Mención aparte debe hacerse de las previsiones de ingresos municipales, grupo de cuentas 462, subvenciones actividades deportivas, que han sido de 4.595 euros, cuando el presupuesto inicial era de 32.440 euros



RESULTADO PRESUPUESTARIO Y GASTOS

El total de gastos ha sido de 1.656.577 euros; el 98.18% de lo presupuestado. 30.723 euros menos de lo presupuestado.

La diferencia entre gastos totales e ingresos totales en 2004, asciende a 3.605 euros.

Del total de gastos, 43.300 responden a las aportaciones del remanente de tesorería (modificaciones presupuestarias 2 y 3/2004). Es decir del presupuesto 2004, hemos gastado 1.613.277 euros y esta es la cifra que hay que confrontar con los ingresos del año, para conocer el ahorro producido en 2004, que ha sido de 39.695 euros.

Por lo tanto hablaríamos de un resultado presupuestario negativo de 3.605 euros y de un resultado presupuestario ajustado positivo de los referidos 39.965 euros (todas las cifras pendientes del cierre definitivo del presupuesto municipal).

Esta realidad se ve confrontada con la situación del remanente de tesorería a 31/12/2004 que ascendía a 84.761,19 euros frente a los 85.023 de 31/12/2003.

En este sentido merece la pena destacarse como la diferencia entre los ingresos y gastos corrientes ha sido este ejercicio de 213.350 euros. Es decir LAGUNAK ha generado este año un ahorro bruto destinado a inversión, de 213.350 euros; el 12.9% del total de gastos.

Merece la pena comprobar como ese ahorro bruto, se ha convertido en una constante de nuestras ejecuciones presupuestarias

	2001	2002	2003	2004
Ahorro bruto	82.940	129.900	157.128	213.350
% sobre total gasto	7,22%	10,48%	11,43%	12,9%
Incremento sobre año anterior	1340%	55,53%	21%	26%

Año tras año, LAGUNAK genera recursos para sus inversiones que en los últimos años han permitido complementar las reformas (Fase I y II) realizadas por el Ayuntamiento de Barañáin.

Las notas más sobresalientes de la ejecución de gastos son:

- ? Disminución en más de 30.000 de los gastos reales sobre el presupuesto.
- ? Modificaciones presupuestarias que ajustaron la ejecución a las bolsas de vinculación.
- ? Ejecución de las principales partidas.
- ? Utilización del remanente de tesorería para inversión y a su vez generación nuevamente de remanente.



PERSONAL

Los gastos de personal (MSB) han sido de 514.014 euros frente a los 519.175 euros del ejercicio anterior; con una reducción del Índice de personal (parte del total de gastos referidos a personal), del 31.02 en 2004 frente al 37,8% del año 2003.

Esta reducción de costes se produce por las siguientes causas:

*Incremento de las nóminas del IPC previsto a la espera de la firma del nuevo Convenio.

**Disminución de los costos de Seguridad Social desde 115.456 euros en 2003 a 102.406 en 2004.

Esta desviación positiva se debió a reducciones de cuota por maternidad y por bajas por enfermedad común.

En este sentido merece la pena insistir en la necesidad de vincular todos los costes salariales en una misma Bolsa de vinculación, para que una reducción en las cotizaciones (bajas, maternidad, etc.) pueda suponer automáticamente, sin necesidad de modificaciones presupuestarias, una contratación de personal que sustituya al causante de la reducción de costes.

El gasto de socorristas se ha visto empujado en un 8,9% frente al presupuesto, debido al refuerzo de algún turno en verano y a las necesidades adicionales durante las obras y durante las primeras semanas del área de hidroterapia.

FUNCIONAMIENTO GENERAL

Se han gastado 572.045 euros frente a los 467.597 euros del año anterior, lo que supone un incremento del 22,4 % respecto al año anterior y 15.835 más respecto a lo presupuestado; un 2,8%. Las diferencias más significativas se refieren al gasto de "Natación gestión servicios" debido a la presentación de facturas correspondientes en 2003 en el año 2004 por la empresa adjudicataria. al. El incremento respecto al año pasado es muy significativo; un 9,9% para la contrata de empresas de servicios y un 47% para la de socorristas.

La tramitación de remesas y recibos engloba las comisiones bancarias que nos carga nuestra Entidad financieras preferente; el incremento cercano al 40% respecto al año anterior, se debe a la imputación de su nueva política de comisiones- verano 2003 - durante todo el año 2004

Tal y como se adelantaba en el informe correspondiente a 2003, y se ha informado a la Junta Rectora en varias ocasiones, los gastos de electricidad han subido de forma muy importante; concretamente un 28% respecto al 2003 .

DEPORTIVO

Este año 2004, estrenamos normativa deportiva, lo que en el aspecto presupuestario también nos facilitó el control y rigor de gasto que es habitual en LAGUNAK.

A continuación se muestran los números generales de gastos de cada una de las secciones, así como del Campeonato San Esteban



	Ejec. 2003	Pres. 04	Ejec. 04	Ejec. Prespto.
General	17.218	21.800	25.169	115%
Atletismo	4.268	8.080	5.156	64%
Baloncesto	20.190	15.300	20.195	132%
Balonmano	13.851	13.250	21.134	159%
Cicloturismo	3.481	2.670	2.319	87%
Gimnasia R.	10.591	18.800	22.256	118%
Hockey	18.511	24.100	22.777	95%
Montaña	16.910	16.200	16.428	101%
Natación	10.644	11.400	11.002	97%
Patinaje	23.965	24.000	22.032	92%
Pelota	6.616	12.300	8.060	66%
Tenis	1.466	1.250	1.105	88%
Fútbol	82.423	182.800	164.945	90%
Cto. S. Esteban	4.241	5.040	3.871	77%
TOTAL	234.374	356.990	346.448	97%

La mayor parte de las secciones incurrieron en menores gastos de los presupuestados.

Tanto los presupuestos como su ejecución se han ajustado mucho más que en anteriores ocasiones a la realidad de cada una de las secciones, sin embargo, persisten diferencias significativas en las secciones "General", "Baloncesto", "Balonmano" y "Gimnasia rítmica".

En el Deportivo general el mayor gasto se ha debido a una mayor actividad deportiva general y a los actos conmemorativos del XXV Aniversario.

En Baloncesto, los viajes y las inscripciones del equipo Senior en su nueva división interautonómica explican el incremento de gasto.

En Balonmano, la diferencia se explica por la adquisición por parte de la sección de chandals con cargo al presupuesto general y contra el patrocinio de Arrasate y Zazpe.

En Gimnasia rítmica, los desplazamientos superaron a lo presupuestados en 4.000 euros que son los que explican el mayor gasto de la sección. Cabe decir también que esta sección es subvencionada por el Gobierno de Navarra de forma cuatro veces superior a la del año anterior.

Es importante detenerse en la sección de fútbol puesto que solo ella recibe el 50% de los gastos de todo el deportivo.



PRESUPUESTO SECCIÓN FUTBOL 2004

	<u>Presupuesto</u>	<u>Ejecución</u>
GASTOS		
Material	7.000	6.755
Equipaciones	29.000	23.838
Desplazamientos	90.000	66.835
Promocion	3.000	5.814
Arbitrajes	6.000	8.591
Licencias	9.500	9.030
Comidas desp.	7.600	9.843
Subvenciones	30.700	34.238
TOTAL	182.800	164.944
INGRESOS		
Subvencion Gobierno	69.000	90.000
Subvención Ayuntamiento	20.000	-
Osasuna	10.800	6.609
Patrocinios	72.400	66.466
FNFútbol	3.800	9.526
Alquiler instalaciones	5.300	-
Entradas fútbol	1.500	-
TOTAL	182.800	172.601

Como puede verse en el cuadro anterior, la sección de fútbol ha gestionado correctamente su presupuesto, incluida una modificación presupuestaria destinada a la adquisición de chandals (incremento de 12.000 euros en material contra incremento de 12.000 euros en patrocinios).

Destaca especialmente el importante esfuerzo realizado para la captación de patrocinios, principalmente referidos al Fútbol femenino. Cerca de 67.000 euros que son los que, junto con la colaboración del Gobierno de Navarra, están sustentando económicamente este logro deportivo de LAGUNAK.

Por último debo repetir que es necesario plantear una modificación general de las codificaciones de las partidas y sus posteriores vinculaciones para conseguir que estas sean reflejo de la realidad presupuestaria de LAGUNAK y no como actualmente ocurre.

PROGRAMA RECREATIVO Y CULTURAL

El presupuesto inicial de este programa era de 25.000 euros y la ejecución resultante ha sido de 24.549,53 euros

	<i>Ejecución 2003</i>	<i>Presupuesto04</i>	<i>Ejecución 04</i>
--	-----------------------	----------------------	---------------------



Programa General	13764,57	25000	24.549,53
------------------	----------	-------	-----------

Se ha ejecutado un presupuesto - en este programa - claramente expansivo. El éxito de las actividades, como orquestas, paellada, XXV Aniversario, etc refrenda la opción de este año y nos debe hacer perseverar en el esfuerzo de dotar al recreativo cultural de un programa cada vez más amplio.

NUEVAS ADQUISICIONES E INVERSIONES

Reflejadas en las partidas del Capítulo 6; inversiones y equipaciones de instalaciones lúdicas y deportivas. A las que se añade las referidas a utillajes y herramientas y Adquisición de elementos informáticos.

	Ejec.03	Presp. 04	Ejec. 04
451 90 622 00 Inversiones instalacio.. lúdicas	38.402,84	43000	42052,16
451 90 625 00 Equipamiento. Ins. lúdicas	58.718,18	48.000	46.813,66
452 90 622 00 Inversiones Instalaciones.dep.	9.858,91	43.000	35425,02
452 90 625 00 Equiamiento. Inst. deportivas..	32.032,88	81.300	70.130,08
452 90 625 01 Utillajes y herramientas	7.951,18	12.000	22.534,63
121 90 645 00 Adquisición Elem. Informáticos..	4.023,96	4.500	4.462,09

La inversión referida a estas seis partidas alcanzó lo 221.418 euros lo que supone un incremento de la inversión respecto a 2003 de 70.430 euros (+46.65%). Un 13,4% del total general de gastos.

Nuevamente y gracias a la existencia de estas partidas se pudieron completar las reformas en las instalaciones previstas por el Ayuntamiento. Tanto en su Fase I como en la Fase II.

De entre las actuaciones realizadas con cargo a estas partidas destacamos las siguientes:

- ? Adquisición materiales de scanner, cámara digital, impresora tickets, impresora carnets, etc. para impresión de carnets.
- ? Adquisición de nuevas rejillas especiales para piscinas exteriores.
- ? Materiales cerámicos para renovación suelo piscina triangular.
- ? Conmutación automática cuadro general
- ? Scaneo de las fotografías de los carnets.
- ? Barandillas y dosificadores del área de hidroterapia.
- ? Reparaciones en cubiertas por prevención de goteras
- ? Rotulaciones exteriores e interiores.
- ? Adquisición de nuevas bombas y sistemas de control para dosificadoras de las piscinas exteriores y cubierta.



- ? Adquisición mobiliario, televisión y maquinarias para el Bar.
- ? Adquisición mobiliario oficina
- ? Mobiliario Restaurante
- ? Instalación de toldos en la terraza
- ? Adquisición ampliaciones para escenario.
- ? Vitrinas del recibidor
- ? Materiales madera para renovación suelo sala 1.
- ? Hidrolimpiadora
- ? Adquisición corcheras antiolas
- ? Materiales para dosificación cloro
- ? Equipamiento nuevos vestuarios
- ? Adquisición taquillas en nuevos vestuarios
- ? Equipamiento gimnasio
- ? Adquisición tumbonas para el solarium y zona de relajación.

En la partida de utillajes y herramientas se siguió dotando al servicio de mantenimiento de nuevos equipos más efectivos y seguros mejorando el trabajo del servicio y continuando con la labor emprendida hace ya unos años de modernización de su equipamiento. Este año se ha dado un nuevo impulso a los elementos de seguridad en el trabajo renovando utillajes y herramientas en mayor medida que en ejercicios anteriores.

En la partida de adquisición de elementos informáticos se prosiguió con el plan de reposición, renovación y mejora continua de los equipos informáticos iniciada en 1999.

Por último y como resumen me permito apuntar que este año 2004 ha sido, presupuestariamente hablando, probablemente el mejor de la historia de LAGUNAK. Se han cubierto los objetivos, se ha incrementado notoriamente la inversión, se han ejecutado las partidas de gastos, se ha utilizado el remanente de tesorería y se han generado nuevos beneficios para futuras inversiones.

Mikel Sarasa Astrain
Agosto de 2005.