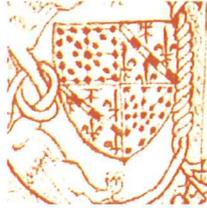




# Ayuntamiento de Barañáin

Ejercicio 2006



CÁMARA DE  
COMPTOS  
DE NAVARRA  
NAFARROAKO  
COMPTOS  
GANBERA

*Octubre de 2008*



## Índice

	PÁGINA
<b>I. INTRODUCCIÓN .....</b>	<b>3</b>
<b>II. OBJETIVO .....</b>	<b>5</b>
<b>III. ALCANCE .....</b>	<b>6</b>
<b>IV. OPINIÓN.....</b>	<b>7</b>
IV.1. Cuenta general del Ayuntamiento correspondiente al ejercicio 2006.....	7
IV.2. Legalidad.....	7
IV.3. Situación económico-financiera consolidada a 31 de diciembre de 2006.....	7
IV.4. Cumplimiento de las recomendaciones emitidas por la Cámara de Comptos en informes anteriores .....	8
<b>V. CONCLUSIÓN FINAL .....</b>	<b>10</b>
<b>VI. COMENTARIOS Y RECOMENDACIONES GENERALES .....</b>	<b>11</b>
VI.1. Aspectos generales .....	11
VI.2. Contratación administrativa.....	11
VI.3. Inventario, inmovilizado y deudores.....	12
VI.4. Ingresos .....	12
VI.5. Urbanismo.....	13
VI.6. Sociedad mercantil "Baraberrí S.L." .....	13
VI.7. Fundación Auditorio Barañain.....	13
<b>ANEXOS.....</b>	<b>15</b>
Anexo I. Fundación Auditorio Barañain/Barañain Auditorioa Fundazioa .....	16
Anexo II. Memoria de las cuentas del ejercicio 2006 .....	18





## I. Introducción

La Cámara de Comptos ha realizado, de conformidad con su programa de actuación, la fiscalización de la cuenta general de 2006 del Ayuntamiento y de sus organismos autónomos, Lagunak y Luis Morondo.

El Ayuntamiento de Barañain tiene una extensión de 1,40 km<sup>2</sup>, cuenta con 22.303 habitantes y presenta las siguientes cifras significativas a 31 de diciembre de 2006:

Entidad	Obligaciones reconocidas	Derechos reconocidos	Personal a 31-12-2006
Ayuntamiento	12.251.257,10	13.772.419,80	144
Lagunak	2.204.499,23	2.203.403,28	17
Luis Morondo	803.864,61	819.231,29	22
- Ajustes consolidación	-518.905,56	-515.715,05	-
<b>Total Consolidado</b>	<b>14.740.715,28</b>	<b>16.279.339,32</b>	<b>183</b>

El Ayuntamiento, en noviembre de 2004, aprobó la constitución de la sociedad limitada "Baraberi S.L.", de capital íntegramente municipal, para la gestión de los servicios de desarrollo urbanístico y de los servicios económicos integrados dentro del Servicio de Desarrollo Integral de Barañain. Esta sociedad ha permanecido sin actividad.

El Consistorio, con fecha de 17 de enero de 2003, constituyó y puso bajo su patrocinio la Fundación Auditorio Barañain, cuyo objeto es la gestión y administración del Centro de Artes Escénicas de Barañain. En este ejercicio registra ingresos por 566.903 euros y gastos por 775.433 euros, lo que supone un déficit de 208.530 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.

El régimen jurídico aplicable al Ayuntamiento de Barañain durante el ejercicio 2006 ha sido esencialmente:

- Ley Foral 6/1990 de la Administración Local de Navarra.
- Ley Foral 2/1995 de Haciendas Locales de Navarra.
- Ley Foral 11/2004 para la actualización del Régimen Local de Navarra.
- Ley 7/1985 reguladora de las Bases de Régimen Local.
- Decreto Foral Legislativo 251/1993, Estatuto de Personal al servicio de las Administraciones Públicas de Navarra.
- Leyes Forales 10/1998 y 6/2006, reguladoras de la contratación pública.
- Ley 38/2003, General de Subvenciones.





- Ley Foral 35/2002 de Ordenación del Territorio y Urbanismo.
- 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.
- Bases de ejecución del Ayuntamiento de Barañáin.

El informe se estructura en seis epígrafes, incluyendo esta introducción. En el segundo epígrafe mostramos el objetivo del informe. En el tercero el alcance del trabajo realizado y en el cuarto mostramos nuestra opinión sobre la cuenta general, sobre la legalidad, situación financiera y seguimiento de anteriores recomendaciones. En el quinto epígrafe mostramos la conclusión final de nuestro trabajo y en el sexto, y último, incluimos los comentarios, conclusiones y recomendaciones, por áreas, que estimamos oportunos para mejorar la organización y control interno.

Se incluye además un anexo con la memoria de las cuentas del ejercicio 2006 realizada por el Ayuntamiento.

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



## 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 se ha procedido a realizar la fiscalización de regularidad sobre la cuenta general del Ayuntamiento de Barañáin correspondiente al ejercicio 2006.

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

a) Si la cuenta general del Ayuntamiento de Barañáin, correspondiente al año 2006, expresa en todos sus aspectos significativos la imagen fiel de la situación económico-financiera de la entidad, de la liquidación del presupuesto y de los resultados obtenidos y ha sido elaborada de conformidad con los principios y normas contables generalmente aceptados, los cuales han sido aplicados con uniformidad.

b) El grado de observancia de la legislación aplicable a la actividad desarrollada por el Ayuntamiento de Barañáin y sus organismos autónomos dependientes, en año 2006.

c) La situación financiera del Ayuntamiento de Barañáin y sus organismos autónomos dependientes a 31 de diciembre de 2006.

d) El grado de cumplimiento de las recomendaciones emitidas por esta Cámara en su último informe de fiscalización correspondiente al ejercicio 2005.

El informe se acompaña de las recomendaciones precisas para la mejora de la gestión económico-financiera de la entidad.





### III. Alcance

La Cámara de Comptos ha realizado la fiscalización de la cuenta general del Ayuntamiento de Barañain que comprende los siguientes elementos:

a) Cuenta de la propia entidad y la de sus organismos autónomos, Servicio Municipal Lagunak y Escuela de Música Luis Morondo.

b) Anexos a la cuenta general: memoria, cuenta consolidada, estado de la deuda e informe de Intervención.

Como estados financieros relevantes, el Ayuntamiento presenta:

- Estado de ejecución del presupuesto, resultado presupuestario del ejercicio y remanente de tesorería de la propia entidad y de sus organismos autónomos.
- Balance de situación de la entidad y de sus organismos autónomos.
- Cuentas consolidadas del Ayuntamiento y de sus organismos autónomos.

No incluye las cuentas de la sociedad mercantil “Baraberri S.L.” por haber permanecido sin actividad desde que se aprobó su constitución en noviembre de 2004.

Por otra parte, si bien las cuentas de la Fundación Auditorio Barañain no forman parte de la cuenta general del Ayuntamiento, las incluimos como anexo.

El trabajo se ha ejecutado de acuerdo con los principios y normas de auditoría del sector público aprobados por la Comisión de Coordinación de los Órganos Públicos del Control Externo del Estado Español y desarrollados por esta Cámara de Comptos en su manual de fiscalización, habiéndose incluido todas aquellas pruebas selectivas o procedimientos técnicos considerados necesarios, de acuerdo con las circunstancias y con los objetivos del trabajo; dentro de estos procedimientos se ha utilizado la técnica del muestreo o revisión selectiva de partidas presupuestarias u operaciones concretas.

En concreto, para el Ayuntamiento y sus organismos autónomos, se ha revisado tanto el contenido y coherencia de sus estados presupuestarios y financieros como los procedimientos administrativos básicos aplicados, analizándose los aspectos fundamentales de organización, contabilidad y control interno.

El informe contiene los comentarios y recomendaciones que estimamos convenientes para mejorar la organización, control interno, eficacia y eficiencia del Ayuntamiento y de sus entidades dependientes.





## IV. Opinión

De acuerdo con el alcance del trabajo realizado, hemos analizado la cuenta general del Ayuntamiento de Barañáin y de sus organismos autónomos correspondiente al ejercicio de 2006, cuya preparación y contenido son responsabilidad del Ayuntamiento.

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

### IV.1. Cuenta general del Ayuntamiento correspondiente al ejercicio 2006.

El inventario de bienes data de 1992 y no se actualiza, por lo que no ha sido posible verificar el saldo del grupo de inmovilizado del balance de situación consolidado que, a 31 diciembre de 2006, asciende a 22.207.691 euros.

Excepto por el efecto de la salvedad mencionada en el párrafo anterior, la cuenta general del Ayuntamiento, correspondiente al ejercicio 2006, expresa en todos los aspectos significativos la imagen fiel de la liquidación de sus presupuestos de gastos e ingresos, de su situación patrimonial a 31 de diciembre y de los resultados de sus operaciones. También contiene la información necesaria y suficiente para su interpretación y comprensión adecuadas, de conformidad con los principios y normas contables públicos generalmente aceptados que guardan uniformidad con los aplicados en el ejercicio anterior.

### IV.2. Legalidad

De acuerdo con el alcance del trabajo realizado, la actividad económico-financiera del Ayuntamiento y sus organismos autónomos se ha desarrollado, en el año 2006, en general, de acuerdo con el principio de legalidad.

### IV.3. Situación económico-financiera consolidada a 31 de diciembre de 2006.

El presupuesto inicial para 2006 es el prorrogado del año anterior. El presupuesto definitivo consolidado asciende a 16.938.586 euros en ingresos y a 16.820.767 en gastos (16.455.477 euros en el ejercicio anterior); el gasto ejecutado asciende a 14.740.715 euros (13.668.029 euros en el ejercicio 2005) y el ingreso a 16.279.339 euros (12.929.202 euros en 2005), lo que representa un nivel de ejecución del 88 por ciento en gastos y del 96 por ciento en ingresos, más elevado que en el ejercicio anterior y propiciado por ser presupuesto prorrogado.

En el ejercicio 2006 las transferencias suponen el 50 por ciento de los ingresos del Ayuntamiento y los impuestos y tasas el 40 por ciento. Los impuestos directos se ejecutan en un 105 por ciento y los indirectos en un 26 por ciento al no construirse las viviendas que justificaban la previsión presupuestaria. Por otro lado, las transferencias corrientes se ejecutan en un 116 por ciento.





Los ingresos menos los gastos imputables al ejercicio 2006 del Ayuntamiento y sus organismos autónomos (resultado presupuestario consolidado ajustado<sup>1</sup>) dan un resultado de 1.613.019 euros de superávit, frente al déficit de 745.864 euros al cierre del ejercicio anterior.

El endeudamiento a 31 de diciembre de 2006 es de 2.166.600 euros, cuenta además con un crédito de tesorería de 1.400.000 euros cubierto a 31 de diciembre de 2006.

El remanente de tesorería consolidado para gastos generales, liquidez para financiar gastos en el ejercicio siguiente, asciende a 617.194 euros, frente al remanente negativo de 992.222 euros en el ejercicio 2005.

El ahorro neto es del 9,83 por ciento, lo que indica que los ingresos corrientes han sido superiores a los gastos corrientes y financieros por un total de 1.404.493 euros. Esta situación ha sido favorecida por los ingresos no habituales contabilizados correspondientes a las licencias de taxi, que ascienden a 964.871 euros, además de la ligera contención del gasto.

Si no tuviéramos en cuenta estos ingresos no habituales, el ahorro neto seguiría siendo positivo, aunque se reduciría hasta el 3,30 por ciento.

#### IV.4. Cumplimiento de las recomendaciones emitidas por la Cámara de Comptos en informes anteriores

Con relación al anterior informe de esta Cámara, señalamos el cumplimiento o en fase de implantación de las siguientes recomendaciones de gestión:

- El Pleno del Ayuntamiento aprobó inicialmente la modificación de los Estatutos del Organismo Autónomo Escuela de Música Luis Morondo para su adaptación a la actual organización y al funcionamiento real del Ayuntamiento el 29 de marzo de 2007. El 1 de agosto de 2007 se aprueba definitivamente mediante su publicación en el Boletín Oficial de Navarra.

Siguen pendientes, tal y como se reitera en el apartado VI de este informe, las siguientes recomendaciones relevantes:

- Actualizar y aprobar el inventario municipal, dado que el elaborado en 1992 no fue aprobado ni se ha ido actualizando.
- Todo acto de los organismos autónomos del que se deriven obligaciones o derechos debe estar sujeto a la correspondiente intervención o control interno.

---

<sup>1</sup> Resultado presupuestario = Dchos reconocidos netos - Obligaciones reconocidas netas

Resultado presupuestario ajustado = Resultado presupuestario – Ajustes (desviaciones financiación positivas y negativas y gastos financiados con remanente de tesorería)





- Realizar la aprobación definitiva de las ordenanzas fiscales, tipos impositivos y precios públicos, antes del primer día del ejercicio presupuestario en que éstas sean de aplicación de conformidad con la Ley Foral 6/90 de Administración Local y la Ley Foral 2/1995 de Haciendas Locales de Navarra.





## V. Conclusión final

En resumen, y a modo de conclusión final, esta Cámara manifiesta que, como resultado de la fiscalización realizada, 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 tiene limitada su capacidad para generar recursos propios. Esta situación demanda, como ya se ha indicado en informes anteriores, básicamente la realización de:

- a) *Proyecciones económico-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 ha experimentado una disminución de sus ingresos y un aumento considerable de los gastos corrientes, aun cuando en el ejercicio 2006, según se detalla en la memoria, se ha producido una ligera contención en los gastos corrientes y un incremento mayor de ingresos corrientes si bien parte de los mismos no son recurrentes.

En cuanto a los organismos autónomos, deben completarse y actualizarse los mecanismos efectivos de control y tutela ejercidos por el Ayuntamiento sobre su actividad, debiendo diseñarse desde la Intervención municipal los procedimientos oportunos para el ejercicio real de esa función.





## VI. Comentarios y recomendaciones generales.

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

### VI.1. Aspectos generales

- *Todo acto de los organismos autónomos del que se deriven obligaciones o derechos debe estar sujeto a la correspondiente intervención o control interno.*
- *Establecer procedimientos que permitan que la tramitación de las modificaciones de crédito, incluidas, en su caso, las correspondientes publicaciones, concluyan con anterioridad al 31 de diciembre del ejercicio correspondiente al de la liquidación.*

### VI.2. Contratación administrativa

Este apartado se desglosa en aspectos relativos, por un lado, a gastos en bienes corrientes y servicios y, por otro, a inversiones.

#### VI.2.1. Gastos en bienes corrientes y servicios.

Se ha verificado la siguiente muestra de expedientes:

	Tipo de contrato	Adjudicación	Importe adjudicación
Orquestas fiestas 2006	Asistencia	Negociado sin publicidad	29.862
Sustituciones de trabajadoras familiares del Servicio de Atención a Domicilio Municipal	Asistencia	Negociado sin publicidad	30.051

De la muestra analizada se concluye la adecuación de la tramitación a las exigencias legales.

Hemos realizado, también, una revisión de facturas de las principales partidas de esta área de gastos, comprobando que el gasto se encuentra correctamente contabilizado.





## VI.2.2. Inversiones

Se ha verificado la siguiente muestra de expedientes:

	Tipo contrato	de Adjudicación	Importe adjudicación
Obras escuela infantil (2ª fase)	Obra	Concurso abierto	704.439
Impermeabilización cubierta Colegio Público Alaitz	Obra	Negociado sin publicidad	57.955
Reparación interior y cimentación del Colegio Público Alaitz	Obra	Negociado sin publicidad	34.611
Obras de reforma del escenario del auditorio. Sala Ekia	Obra	Negociado sin publicidad	46.574
Redacción de proyecto y dirección de obra para la reforma de Ronda de Barañain	Asistencia	Negociado sin publicidad	53.969

De la muestra analizada se concluye que se respeta, en general, la normativa de contratación, aunque se observan los siguientes aspectos susceptibles de mejora:

- En “Obras de reforma del escenario del auditorio. Sala Ekia.” no consta el acta de comprobación del replanteo ni el acta de recepción. Además, respecto a la modificación de este contrato, señalar que las modificaciones en los contratos deben estar motivadas por razones de interés público derivadas de circunstancias imprevistas, que no se dieron en este caso.

## VI.3. Inventario, inmovilizado y deudores

- *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.*

- *Completar el proceso de escrituración y registro de los bienes municipales.*

## VI.4. Ingresos

- *Realizar la aprobación definitiva de las ordenanzas fiscales, tipos impositivos y precios públicos, antes del primer día del ejercicio presupuestario en que éstas sean de aplicación de conformidad con la Ley Foral 6/90 de Administración Local y la Ley Foral 2/1995 de Haciendas Locales de Navarra.*

- *Rectificar los errores en las publicaciones de las ordenanzas fiscales en el Boletín Oficial de Navarra de manera que los precios y tasas publicados se correspondan con los aprobados y aplicados.*





- *No reconocer derechos por transferencias hasta disponer de la concesión definitiva.*

#### VI.5. Urbanismo

La norma de planeamiento del Ayuntamiento de Barañáin es el Plan General de Ordenación Urbana aprobado en diciembre de 1990.

Hasta la fecha el Ayuntamiento no ha realizado ningún tipo de procedimiento para adecuarse a lo estipulado en la Ley Foral 35/2002, de 20 de diciembre, de Ordenación del Territorio y Urbanismo (LFOTU). Ésta entró en vigor en marzo de 2003 y fijaba un plazo de tres años para su adaptación.

- *Adaptar el planeamiento urbanístico a las especificaciones de la LFOTU.*
- *Constituir y gestionar el patrimonio municipal de suelo de forma separada del resto de bienes del Ayuntamiento y registrar las entradas y salidas del mismo, justificando que se han destinado a los fines establecidos en la normativa.*

#### VI.6. Sociedad mercantil “Baraberri S.L.”

El Ayuntamiento, en noviembre de 2004, aprobó la constitución de la sociedad limitada “Baraberri S.L.”, de capital íntegramente municipal, para la gestión de los servicios de desarrollo urbanístico y de los servicios económicos integrados dentro del Servicio de Desarrollo Integral de Barañáin, publicado en el Boletín Oficial de Navarra nº 5, de 12 de enero de 2005.

Esta sociedad, según información de intervención, no ha tenido actividad desde la aprobación de su constitución. No obstante, en 2006 el Ayuntamiento ha realizado una aportación de 9.000 euros, que se ha depositado en una cuenta transitoria de tesorería.

A la fecha de realización de este informe, dicha sociedad no consta inscrita en el Registro Mercantil.

- *Recomendamos clarificar la situación de la sociedad mercantil “Baraberri S.L.” y referirla en la memoria de la cuenta general del Ayuntamiento.*

#### VI.7. Fundación Auditorio 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 2006 el Ayuntamiento ha aportado 185.000 euros para su funcionamiento y 278.000 euros para la dotación fundacional.





Las cuentas anuales abreviadas del ejercicio 2006, que han sido objeto de revisión por parte de un profesional externo, se presentan en el Anexo I.

Informe que se emite una vez cumplimentados todos los trámites previstos en la normativa vigente.

Pamplona, a 8 de octubre de 2008

El presidente, Luis Muñoz Garde





## Anexos





## Anexo I. Fundación Auditorio Barañain/Barañain Auditorioa Fundazioa

Balances de situación abreviados al 31 de diciembre de 2006 y 2005  
(Expresados en euros sin decimales)

## ACTIVO

	31-12-2006	31-12-2005
<b>Inmovilizado</b>	<b>298.527</b>	<b>294.865</b>
Inmovilizado inmaterial	203.636	231.177
Inmovilizado material	94.891	63.688
<b>Gastos a distribuir en varios ejercicios</b>	<b>14.359</b>	<b>22.118</b>
<b>Activo circulante</b>	<b>90.826</b>	<b>91.378</b>
Usuarios y otros deudores	87.327	79.780
Tesorería	3.499	11.958
<b>Total Activo</b>	<b>403.712</b>	<b>408.721</b>

## PASIVO

	31-12-2006	31-12-2005
<b>Fondos propios</b>	<b>28.584</b>	<b>-140.457</b>
Dotación Fundacional	589.250	311.250
Excedentes negativos de ejercicios anteriores	-451.707	-169.771
Excedente del ejercicio	-108.959	-281.936
<b>Acreedores a largo plazo</b>	<b>151.826</b>	<b>194.196</b>
Deudas con entidades de crédito	151.826	194.196
<b>Activo circulante</b>	<b>223.302</b>	<b>354.982</b>
Deudas con entidades de crédito	81.767	90.281
Acreedores comerciales	111.069	241.752
Otras deudas no comerciales	30.466	22.949
<b>Total Activo</b>	<b>403.712</b>	<b>408.721</b>





Cuentas de resultados abreviadas para el ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2006 y 2005  
(Expresadas en euros sin decimales)

GASTOS	2006	2005	INGRESOS	2006	2005
Consumo de explotación	20.001	26.125	Ingres. de la entidad pr activ. propia:subv., donac. legad.	191.179	278.428
Gastos de personal	263.684	256.039	Ventas y otros ingresos ordinarios de la activ. mercantil	223.050	121.370
Dotación para amort. inmovilizado	48.179	41.102	Otros ingresos	152.674	151.854
Otros gastos	443.569	421.402			
Variación de las provisiones actividad	-	68.000			
	<b>775.433</b>	<b>812.668</b>		<b>566.903</b>	<b>551.652</b>
			Resultados negativos de explotación	208.530	261.016
Ingresos financieros	9	125	Gastos financieros	15.770	14.762
			Rtdos. Financieros negativos	15.761	14.637
			Resultados negativos de las actividades ordinarias	224.291	275.653
Ingresos extraordinarios	115.332	4.783	Gastos de ejercicios anteriores	-	11.066
Resultados extraordinarios positivos	115.332	-	Resultados extraordinarios negativos	-	6.283
			Perdidas antes de impuestos	108.959	281.936
Impuesto sobre sociedades			Excedente negativo del ejercicio (desahorro)	108.959	281.936





## Anexo II. Memoria de las cuentas del ejercicio 2006





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

Intervención  
*Kontu-hartzailletza*

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

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

# **AYUNTAMIENTO DE BARAÑAIN**

Informe de Cuentas Anuales Consolidadas del ejercicio e

Informe de fiscalización

Al 31 de diciembre de 2006



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

Intervención  
*Kontu-hartzailetza*

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

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



## INDICE

	Página
1 ESTADOS CONTABLES	4
2 PRESENTACIÓN	21
3 EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR CLASIFICACIÓN ECONÓMICA	23
I    Introducción	23
II   Liquidación presupuestaria del ejercicio	24
III  Informe sobre la liquidación presupuestaria	25
IV  Notas a la ejecución de los gastos	31
V   Notas a la ejecución de los ingresos	45
VI  Escuela de Música Luis Morondo	54
VII Servicio Municipal Lagunak	59
4 EJECUCIÓN FUNCIONAL	63
5 CONTRATACIÓN	67
6 BALANCE DE SITUACIÓN	67
I    Bases de presentación	67
II   Notas al balance	68
7 ANEXOS	69
I    Incrementos de gasto financiados con Remanente de Tesorería	69
II   Definición de los indicadores utilizados	70
III  Relación de Inversiones – Grado de ejecución	73
IV  Relación de Pasivos Financieros (Situación al 31/12/2006)	76
V   Informe Ejecución Presupuesto 2006 Escuela de Música Luis Morondo	77
VI  Informe Ejecución Presupuesto 2006 Servicio Municipal Lagunak	79



**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

## 1.- ESTADOS CONTABLES.-

Liquidación del Presupuesto del Ayuntamiento de Barañain (euros)

2006

Descripción	Cap.	Previsión Inicial	Modificac. Aum (dism.)	Previsión Definitiva	Derechos Reconoc.	Derechos Liquidados	Cobros Pendtes.	% de Ejecuc.	% S/ Recon.
Impuestos Directos	1	3.105.000,00	0,00	3.105.000,00	3.249.519,49	3.137.668,00	111.851,49	104,65%	23,59%
Impuestos Indirectos	2	910.500,00	0,00	910.500,00	232.696,38	217.330,58	15.365,80	25,56%	1,69%
Tasas y Otros Ing.	3	1.320.400,00	0,00	1.320.400,00	1.109.105,35	964.619,13	144.486,22	84,00%	8,05%
Trasnf. Corrientes	4	6.108.200,00	0,00	6.108.200,00	7.181.074,95	6.190.711,23	990.363,72	117,56%	52,14%
Ingresos Patrimoniales	5	101.000,00	0,00	101.000,00	65.099,40	54.299,49	10.799,91	64,45%	0,47%
Enejanac. Inv. Reales	6	2.558.000,00	0,00	2.558.000,00	1.529.629,00	1.127.968,00	401.661,00	59,80%	11,11%
Transf. de Capital	7	0,00	319.948,00	319.948,00	405.295,23	20.725,26	384.569,97	126,68%	2,94%
Activos Financieros	8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#¡DIV/0!	0,00%
Variac. Pasivos Financ	9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#¡DIV/0!	0,00%
		<b>14.103.100,00</b>	<b>319.948,00</b>	<b>14.423.048,00</b>	<b>13.772.419,80</b>	<b>11.713.321,69</b>	<b>2.059.098,11</b>	<b>95,49%</b>	<b>100,00%</b>

Descripción	Cap.	Previsión Inicial	Modificac. Aum (dism.)	Previsión Definitiva	Obligac. Reconoc.	Obligac. Liquidados	Pagos Pendtes.	% de Ejecuc.	% S/ Recon.
Gastos de Personal	1	5.547.000,00	174.000,00	5.721.000,00	5.624.906,83	5.439.277,37	185.629,46	98,32%	45,91%
Gtos. en B. Ctes. y Ser.	2	4.054.150,00	-74.244,99	3.979.905,01	3.503.399,13	2.865.237,04	638.162,09	88,03%	28,60%
Gtos. Financieros	3	75.000,00	-50,00	74.950,00	62.117,62	56.774,20	5.343,42	82,88%	0,51%
Trasnf. Corrientes	4	1.583.400,00	-90.965,00	1.492.435,00	1.279.555,80	934.267,18	345.288,62	85,74%	10,44%
Inversiones Reales	6	344.450,00	2.009.938,94	2.354.388,94	1.092.727,72	632.069,14	460.658,58	46,41%	8,92%
Transf. de Capital	7	191.250,00	316.750,00	508.000,00	508.000,00	246.125,00	261.875,00	100,00%	4,15%
Activos Financieros	8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#¡DIV/0!	0,00%
Pasivos Financieros	9	180.500,00	50,00	180.550,00	180.550,00	180.550,00	0,00	100,00%	1,47%
		<b>11.975.750,00</b>	<b>2.335.478,95</b>	<b>14.311.228,95</b>	<b>12.251.257,10</b>	<b>10.354.299,93</b>	<b>1.896.957,17</b>	<b>85,61%</b>	<b>100,00%</b>



**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

Liquidación del Presupuesto de la Escuela de Musica (euros)

2006

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	#¡DIV/0!	0,00%
Impuestos Indirectos	2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#¡DIV/0!	0,00%
Tasas y Otros Ing.	3	293.800,00	0,00	293.800,00	311.796,80	311.796,80	0,00	106,13%	38,06%
Trasnf. Corrientes	4	528.000,00	0,00	528.000,00	505.078,88	311.800,24	193.278,64	95,66%	61,65%
Ingresos Patrimoniales	5	700,00	0,00	700,00	2.355,61	1.884,84	470,77	336,52%	0,29%
Enejanac. Inv. Reales	6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#¡DIV/0!	0,00%
Transf. de Capital	7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#¡DIV/0!	0,00%
Activos Financieros	8	0,00	11.400,00	11.400,00	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	#¡DIV/0!	0,00%
		<b>822.500,00</b>	<b>11.400,00</b>	<b>833.900,00</b>	<b>819.231,29</b>	<b>625.481,88</b>	<b>193.749,41</b>	<b>98,24%</b>	<b>100,00%</b>

Descripción	Cap.	Previsión Inicial	Modificac. Aum (dism.)	Previsión Definitiva	Obligac. Reconoc.	Obligac. Liquidados	Pagos Pendtes.	% de Ejecuc.	% S/ Recon.
Gastos de Personal	1	694.000,00	8.500,00	702.500,00	697.784,82	671.997,11	25.787,71	99,33%	86,80%
Gtos. en B. Ctes. y Ser.	2	123.000,00	0,00	123.000,00	101.863,53	76.706,32	25.157,21	82,82%	12,67%
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	#¡DIV/0!	0,00%
Inversiones Reales	6	5.400,00	2.900,00	8.300,00	4.216,26	3.485,46	730,80	50,80%	0,52%
Transf. de Capital	7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#¡DIV/0!	0,00%
Activos Financieros	8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#¡DIV/0!	0,00%
Pasivos Financieros	9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#¡DIV/0!	0,00%
		<b>822.500,00</b>	<b>11.400,00</b>	<b>833.900,00</b>	<b>803.864,61</b>	<b>752.188,89</b>	<b>51.675,72</b>	<b>96,40%</b>	<b>100,00%</b>



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

Intervención  
Kontu-hartzailletza

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

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

Liquidación del Presupuesto Servicio Municipal Lagunak (euros)

2006									
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	#iDIV/0!	0,00%
Impuestos Indirectos	2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#iDIV/0!	0,00%
Tasas y Otros Ing.	3	1.561.200,00	0,00	1.561.200,00	1.661.431,36	1.653.179,91	8.251,45	106,42%	75,40%
Trasnf. Corrientes	4	280.000,00	0,00	280.000,00	263.348,45	189.006,64	74.341,81	94,05%	11,95%
Ingresos Patrimoniales	5	29.800,00	0,00	29.800,00	14.684,77	12.166,12	2.518,65	49,28%	0,67%
Enejanac. Inv. Reales	6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#iDIV/0!	0,00%
Transf. de Capital	7	0,00	263.937,90	263.937,90	263.938,70	29.509,80	234.428,90	100,00%	11,98%
Activos Financieros	8	0,00	80.000,00	80.000,00	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	#iDIV/0!	0,00%
		<u>1.871.000,00</u>	<u>343.937,90</u>	<u>2.214.937,90</u>	<u>2.203.403,28</u>	<u>1.883.862,47</u>	<u>319.540,81</u>	<u>99,48%</u>	<u>100,00%</u>

Descripción	Cap.	Previsión Inicial	Modificac. Aum (dism.)	Previsión Definitiva	Obligac. Reconoc.	Obligac. Liquidados	Pagos Pendtes.	% de Ejecuc.	% S/ Recon.
Gastos de Personal	1	584.800,00	8.000,00	592.800,00	586.591,37	572.774,20	13.817,17	98,95%	26,61%
Gtos. en B. Ctes. y Ser.	2	1.045.850,00	86.000,00	1.131.850,00	1.129.949,96	1.003.649,62	126.300,34	99,83%	51,26%
Gtos. Financieros	3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#iDIV/0!	0,00%
Trasnf. Corrientes	4	48.350,00	-20.000,00	28.350,00	28.336,00	27.411,20	924,80	99,95%	1,29%
Inversiones Reales	6	17.000,00	444.937,90	461.937,90	459.621,90	194.245,47	265.376,43	99,50%	20,85%
Transf. de Capital	7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#iDIV/0!	0,00%
Activos Financieros	8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#iDIV/0!	0,00%
Pasivos Financieros	9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#iDIV/0!	0,00%
		<u>1.696.000,00</u>	<u>518.937,90</u>	<u>2.214.937,90</u>	<u>2.204.499,23</u>	<u>1.798.080,49</u>	<u>406.418,74</u>	<u>99,53%</u>	<u>100,00%</u>



**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

Liquidación del Presupuesto Consolidado (euros)

2006

Descripción	Cap.	Previsión Inicial	Modificac. Aum (dism.)	Previsión Definitiva	Derechos Reconoc.	Derechos Liquidados	Cobros Pendtes.	% de Ejecuc.	% S/ Recon.
Impuestos Directos	1	3.105.000,00	0,00	3.105.000,00	3.249.519,49	3.137.668,00	111.851,49	104,65%	19,96%
Impuestos Indirectos	2	910.500,00	0,00	910.500,00	232.696,38	217.330,58	15.365,80	25,56%	1,43%
Tasas y Otros Ing.	3	3.175.400,00	0,00	3.175.400,00	3.082.333,51	2.929.595,84	152.737,67	97,07%	18,93%
Trasnf. Corrientes	4	6.582.900,00	0,00	6.582.900,00	7.633.787,23	6.566.956,31	1.066.830,92	115,96%	46,89%
Ingresos Patrimoniales	5	131.500,00	0,00	131.500,00	82.139,78	68.350,45	13.789,33	62,46%	0,50%
Enejanac. Inv. Reales	6	2.558.000,00	0,00	2.558.000,00	1.529.629,00	1.127.968,00	401.661,00	59,80%	9,40%
Transf. de Capital	7	0,00	383.885,90	383.885,90	469.233,93	50.235,06	418.998,87	122,23%	2,88%
Activos Financieros	8	0,00	91.400,00	91.400,00	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	#¡DIV/0!	0,00%
		<b>16.463.300,00</b>	<b>475.285,90</b>	<b>16.938.585,90</b>	<b>16.279.339,32</b>	<b>14.098.104,24</b>	<b>2.181.235,08</b>	<b>96,11%</b>	<b>100,00%</b>

Descripción	Cap.	Previsión Inicial	Modificac. Aum (dism.)	Previsión Definitiva	Obligac. Reconoc.	Obligac. Liquidados	Pagos Pendtes.	% de Ejecuc.	% S/ Recon.
Gastos de Personal	1	6.825.800,00	190.500,00	7.016.300,00	6.909.283,02	6.684.048,68	225.234,34	98,47%	46,87%
Gtos. en B. Ctes. y Ser.	2	5.223.000,00	11.755,01	5.234.755,01	4.735.212,62	3.945.592,98	789.619,64	90,46%	32,12%
Gtos. Financieros	3	75.100,00	-50,00	75.050,00	62.117,62	56.774,20	5.343,42	82,77%	0,42%
Transf. Corrientes	4	1.298.450,00	-116.965,00	1.181.485,00	988.986,14	837.116,58	151.869,56	83,71%	6,71%
Inversiones Reales	6	366.850,00	2.457.776,84	2.824.626,84	1.556.565,88	829.800,07	726.765,81	55,11%	10,56%
Transf. de Capital	7	191.250,00	116.750,00	308.000,00	308.000,00	246.125,00	61.875,00	100,00%	2,09%
Activos Financieros	8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#¡DIV/0!	0,00%
Pasivos Financieros	9	180.500,00	50,00	180.550,00	180.550,00	180.550,00	0,00	100,00%	1,22%
		<b>14.160.950,00</b>	<b>2.659.816,85</b>	<b>16.820.766,85</b>	<b>14.740.715,28</b>	<b>12.780.007,51</b>	<b>1.960.707,77</b>	<b>87,63%</b>	<b>100,00%</b>



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

Intervención  
Kontu-hartzailletza

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

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

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

**Ayuntamiento**

**Gastos**

Descripción	Cap	Previsión Inicial	Modificación Aumento (Dismin)	Previsión Definitiva	Obligaciones Reconocidas	Obligaciones Liquidadas	Pagos Pendientes
Transferencias Corrientes	4	333.300,00	6.000,00	339.300,00	318.905,66	124.561,80	194.343,86
Transferencias de Capital	7	0,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	0,00	200.000,00

**Escuela de Música**

**Ingresos**

Descripción	Cap	Previsión Inicial	Modificación Aumento (Dismin)	Previsión Definitiva	Derechos Reconocidos	Derechos Liquidados	Cobros Pendientes
Transferencias Corrientes	4	305.500,00	0,00	305.500,00	310.368,64	120.000,00	190.368,64

**Lagunak**

**Ingresos**

Descripción	Cap	Previsión Inicial	Modificación Aumento (Dismin)	Previsión Definitiva	Derechos Reconocidos	Derechos Liquidados	Cobros Pendientes
Transferencias Corrientes	4	27.800,00	0,00	27.800,00	5.346,41	4.561,80	784,61
Transferencias de Capital	7	0,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	0,00	200.000,00

Se produce una diferencia de 6.000 € entre el Ayuntamiento y la Escuela de Música en los datos de modificaciones presupuestarias, en los estados del Ayuntamiento sí figura y en los de la Escuela no.



**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

Se produce una diferencia de 3.190,61 € entre los DR netos que aparecen en los estados de Lagunak y las OR netas que aparecen en los del Ayuntamiento. De esta diferencia, 2.047,42 € corresponden a anulaciones de subvenciones que el Ayuntamiento las ha imputado a 2007 y Lagunak las ha contabilizado por el neto, y el resto a la subvención hockey, que Lagunak contabiliza como extrapresupuestario y a la subvención anulada que el Ayuntamiento contabiliza como DR (Reintegro de cerrados) (ver cuadros siguientes)

Ayuntamiento		Lagunak		Diferencias
OR Netas	8.537,02	5.346,41	DR Netos Lagunak	3.190,61
Oblig Anul (07)	2.047,42	0,00	DR Anul	
Neto	6.489,60	5.346,41	Neto	1.143,19
RP	5.407,27	4.561,80	Cobros Lagunak	845,47

**Explicación diferencias**

845,47 Subvención Hockey ( en Lagunak lo consideran extrapresupuestario)

297,72 Es una obligación que se anula y que hemos contabilizado como un DR DR1905/07

**1.143,19**



### BALANCE DE SITUACION AL 31 DE DICIEMBRE DE 2006-AYUNTAMIENTO DE BARAÑAIN

(€.)

<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
DESCRIPCIÓN	importe año cierre		DESCRIPCIÓN	Importe año Cierre	
<b>A INMOVILIZADO</b>			<b>A FONDOS PROPIOS</b>		
1 INMOVILIZADO MATERIAL	16.156.764,69		1 PATRIMONIO Y RESERVAS	13.749.317,16	
2 INMOVILIZADO INMATERIAL	177.331,53		2 RESULTADO ECONÓMICO EJERCICIO (BENEFICIO)	0,00	
3 INFRAESTRUCTURAS Y BIENES DESTINADOS AL USO GENERAL	4.255.518,44		3 SUBVENCIONES DE CAPITAL	5.544.949,93	
4 BIENES COMUNALES	0,00		<b>B PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS</b>		
5 INMOVILIZADO FINANCIERO	0,00		4 PROVISIONES	0,00	
<b>B GASTOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS</b>			<b>C ACREEDORES A LARGO PLAZO</b>		
6 GASTOS CANCELAR	0,00		4 EMPRÉSTITOS, PRÉSTAMOS Y FIANZAS Y DEPÓSITOS RECIBIDOS	2.166.109,33	
<b>C CIRCULANTE</b>			<b>D ACREEDORES A CORTO PLAZO</b>		
7 EXISTENCIAS	0,00		5 ACREEDORES DE PRESUPUESTOS CERRADOS Y EXTRAPRESUPUESTARIOS	3.721.003,14	
8 DEUDORES	2.717.715,29		6 PARTIDAS PTES DE APLICACIÓN Y AJUSTES POR PERIODIFICACIÓN	750,09	
9 CUENTAS FINANCIERAS	1.834.614,69				
10 SITUAC. TRANSITORIAS DE FINANC., AJUSTES POR PERIODIFICACIÓN	0,00				
11 RTDO. PENDIENTE DE APLICACIÓN (PERDIDA DEL EJERCICIO)	40.185,01				
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>25.182.129,65</b>		<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>25.182.129,65</b>	

### BALANCE DE SITUACION AL 31 DE DICIEMBRE DE 2006-ESCUELA DE MUSICA

(€)

<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
DESCRIPCIÓN	importe año cierre		DESCRIPCIÓN	Importe año Cierre	
<b>A INMOVILIZADO</b>			<b>A FONDOS PROPIOS</b>		
1 INMOVILIZADO MATERIAL	155.082,12		1 PATRIMONIO Y RESERVAS	371.203,58	
2 INMOVILIZADO INMATERIAL	0,00		2 RESULTADO ECONÓMICO EJERCICIO (BENEFICIO)	14.861,13	
3 INFRAESTRUCTURAS Y BIENES DESTINADOS AL USO GENERAL	0,00		3 SUBVENCIONES DE CAPITAL	3.293,36	
4 BIENES COMUNALES	0,00		<b>B PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS</b>		
5 INMOVILIZADO FINANCIERO	0,00		4 PROVISIONES	0,00	
<b>B GASTOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS</b>			<b>C ACREEDORES A LARGO PLAZO</b>		
6 GASTOS CANCELAR	0,00		4 EMPRÉSTITOS, PRÉSTAMOS Y FIANZAS Y DEPÓSITOS RECIBIDOS	0,00	
<b>C CIRCULANTE</b>			<b>D ACREEDORES A CORTO PLAZO</b>		
7 EXISTENCIAS	0,00		5 ACREEDORES DE PRESUPUESTOS CERRADOS Y EXTRAPRESUPUESTARIOS	80.140,44	
8 DEUDORES	197.143,74		6 PARTIDAS PTES DE APLICACIÓN Y AJUSTES POR PERIODIFICACIÓN	0,00	
9 CUENTAS FINANCIERAS	117.272,65				
10 SITUAC. TRANSITORIAS DE FINANC., AJUSTES POR PERIODIFICACIÓN	0,00				
11 RTDO. PENDIENTE DE APLICACIÓN (PERDIDA DEL EJERCICIO)	0,00				
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>469.498,51</b>		<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>469.498,51</b>	



**BALANCE DE SITUACION AL 31 DE DICIEMBRE DE 2006-SOCIEDAD LAGUNAK**  
(€)

<b>ACTIVO</b>		<b>PASIVO</b>	
DESCRIPCIÓN	importe año cierre	DESCRIPCIÓN	Importe año Cierre
<b>A INMOVILIZADO</b>		<b>A FONDOS PROPIOS</b>	
1 INMOVILIZADO MATERIAL	1.462.994,51	1 PATRIMONIO Y RESERVAS	-22.496,85
2 INMOVILIZADO INMATERIAL	0,00	2 RESULTADO ECONÓMICO EJERCICIO (BENEFICIO)	1.077.092,67
3 INFRAESTRUCTURAS Y BIENES DESTINADOS AL USO GENERAL	0,00	3 SUBVENCIONES DE CAPITAL	505.958,94
4 BIENES COMUNALES	0,00	<b>B PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS</b>	
5 INMOVILIZADO FINANCIERO	0,00	4 PROVISIONES	0,00
<b>B GASTOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS</b>		<b>C ACREEDORES A LARGO PLAZO</b>	
6 GASTOS CANCELAR	0,00	4 EMPRÉSTITOS, PRÉSTAMOS Y FIANZAS Y DEPÓSITOS RECIBIDOS	0,00
<b>C CIRCULANTE</b>		<b>D ACREEDORES A CORTO PLAZO</b>	
7 EXISTENCIAS	0,00	5 ACREEDORES DE PRESUPUESTOS CERRADOS Y EXTRAPRESUPUESTARIOS	429.946,55
8 DEUDORES	402.310,49	6 PARTIDAS PTES DE APLICACIÓN Y AJUSTES POR PERIODIFICACIÓN	0,00
9 CUENTAS FINANCIERAS	125.196,31		
10 SITUAC. TRANSITORIAS DE FINANC., AJUSTES POR PERIODIFICACIÓN	0,00		
11 RTDO. PENDIENTE DE APLICACIÓN (PERDIDA DEL EJERCICIO)	0,00		
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>1.990.501,31</b>	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>1.990.501,31</b>

**BALANCE DE SITUACION AL 31 DE DICIEMBRE DE 2006-CONSOLIDADO**  
(€)

<b>ACTIVO</b>		<b>PASIVO</b>	
DESCRIPCIÓN	importe año cierre	DESCRIPCIÓN	Importe año Cierre
<b>A INMOVILIZADO</b>		<b>A FONDOS PROPIOS</b>	
1 INMOVILIZADO MATERIAL	17.774.841,32	1 PATRIMONIO Y RESERVAS	14.098.023,89
2 INMOVILIZADO INMATERIAL	177.331,53	2 RESULTADO ECONÓMICO EJERCICIO (BENEFICIO)	1.091.953,80
3 INFRAESTRUCTURAS Y BIENES DESTINADOS AL USO GENERAL	4.255.518,44	3 SUBVENCIONES DE CAPITAL	6.054.202,23
4 BIENES COMUNALES	0,00	<b>B PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS</b>	
5 INMOVILIZADO FINANCIERO	0,00	4 PROVISIONES	0,00
<b>B GASTOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS</b>		<b>C ACREEDORES A LARGO PLAZO</b>	
6 GASTOS CANCELAR	0,00	4 EMPRÉSTITOS, PRÉSTAMOS Y FIANZAS Y DEPÓSITOS RECIBIDOS	2.166.109,33
<b>C CIRCULANTE</b>		<b>D ACREEDORES A CORTO PLAZO</b>	
7 EXISTENCIAS	0,00	5 ACREEDORES DE PRESUPUESTOS CERRADOS Y EXTRAPRESUPUESTARIOS	3.836.746,27
8 DEUDORES	2.922.825,66	6 PARTIDAS PTES DE APLICACIÓN Y AJUSTES POR PERIODIFICACIÓN	750,09
9 CUENTAS FINANCIERAS	2.077.083,65		0,00
10 SITUAC. TRANSITORIAS DE FINANC., AJUSTES POR PERIODIFICACIÓN	0,00		0,00
11 RTDO. PENDIENTE DE APLICACIÓN (PERDIDA DEL EJERCICIO)	40.185,01		0,00
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>27.247.785,61</b>	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>27.247.785,61</b>



#### RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO 2006 (€)-AYUNTAMIENTO DE BARAÑAIN

CONCEPTO	EJERCICIO ANTERIOR	EJERCICIO DE CIERRE
Derechos reconocidos netos	10.708.405,70	13.772.419,80
Obligaciones reconocidas netas	11.453.850,19	12.251.257,10
<b>RESULTADO PRESUPUESTARIO</b>	<b>-745.444,49</b>	<b>1.521.162,70</b>
<b>AJUSTES</b>		
Desviación Financiación positivas	12.064,26	206.090,17
Desviación Financiación negativa	107.554,64	51.146,79
Gastos Financiados con Remanente de Tesorería	0,00	0,00
<b>RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO</b>	<b>-649.954,11</b>	<b>1.366.219,32</b>

#### RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO 2006 (€)-ESCUELA DE MUSICA

CONCEPTO	EJERCICIO ANTERIOR	EJERCICIO DE CIERRE
Derechos reconocidos netos	782.549,72	819.231,29
Obligaciones reconocidas netas	790.086,84	803.864,61
<b>RESULTADO PRESUPUESTARIO</b>	<b>-7.537,12</b>	<b>15.366,68</b>
<b>AJUSTES</b>		
Desviación Financiación positivas	0,00	0,00
Desviación Financiación negativa	0,00	0,00
Gastos Financiados con Remanente de Tesorería	5.500,00	11.078,49
<b>RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO</b>	<b>-2.037,12</b>	<b>26.445,17</b>



## RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO 2006 (€)-SOCIEDAD LAGUNAK

CONCEPTO	EJERCICIO ANTERIOR	EJERCICIO DE CIERRE
Derechos reconocidos netos	1.985.370,20	2.203.403,28
Obligaciones reconocidas netas	1.971.815,21	2.204.499,23
<b>RESULTADO PRESUPUESTARIO</b>	<b>13.554,99</b>	<b>-1.095,95</b>
<b>AJUSTES</b>		
□esviación Financiación positivas	140.127,57	0,00
Desviación Financiación negativa	0,00	138.260,00
Gastos Financiados con Remanente de Tesorería	32.700,00	80.000,00
<b>RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO</b>	<b>-93.872,58</b>	<b>217.164,05</b>

## RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO 2006 (€)-CONSOLIDADO

CONCEPTO	EJERCICIO ANTERIOR	EJERCICIO DE CIERRE
Derechos reconocidos netos	13.176.702,05	16.279.339,32
Obligaciones reconocidas netas	13.916.128,67	14.740.715,28
<b>RESULTADO PRESUPUESTARIO</b>	<b>-739.426,62</b>	<b>1.538.624,04</b>
<b>AJUSTES</b>		
Desviación Financiación positivas	152.191,83	206.090,17
Desviación Financiación negativa	107.554,64	189.406,79
Gastos Financiados con Remanente de Tesorería	38.200,00	91.078,49
<b>RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO</b>	<b>-745.863,81</b>	<b>1.613.019,15</b>



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

Intervención  
*Kontu-hartzailletza*

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

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

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

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





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

Intervención  
Kontu-hartzailletza

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

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

## AYUNTAMIENTO DE BARAÑAIN

### ESTADO DEL REMANENTE DE TESORERÍA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2006

(€)

Concepto	Ejercicio anterior	Ejercicio de cierre	% Variación
(+) DERECHOS PENDIENTES DE COBRO	661.890,13	2.174.052,31	228,46%
(+) Ppto. Ingresos: Ejercicio corriente	504.279,48	2.059.098,11	308,32%
(+) Ppto. Ingresos: Ejercicios cerrados	717.410,86	586.149,85	-18,30%
(+) Ingresos extrapresupuestario	57.497,91	72.467,33	26,03%
(-) Derechos de difícil recaudación	-617.164,58	-542.912,89	-12,03%
(-) Ingr. Realizados Ptes. Aplicación Definitiva	-133,54	-750,09	461,70%
(-) OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO	3.063.786,39	3.701.311,72	20,81%
(+) Ppto. De Gastos: Ejercicio corriente	1.367.185,59	1.896.957,17	38,75%
(+) Ppto. De Gastos: Ejercicios cerrados	42.559,64	122.824,94	188,59%
(+) Ppto. Ingresos	1.671.631,13	1.718,15	-99,90%
(+) Gastos extrapresupuestarios	1.678,55	1.699.502,88	101148,27%
(-) Pagos Realiz. Ptes. Aplicación Definitiva	-19.268,52	-19.691,42	2,19%
(+) FONDOS LIQUIDOS DE TESORERIA	1.259.485,70	1.814.923,27	44,10%
(+) DESVIACIONES FINANCIACIÓN ACUMULADAS NEGATIVAS	0,00	18.968,32	
= REMANENTE DE TESORERÍA TOTAL	-1.142.410,56	306.632,18	-126,84%
Remanente de tesorería por gastos con financiación afectada		6.202,49	0,00
Remanente de tesorería por recursos afectados			
Remanente de tesorería para gastos generales	-1.148.613,05	306.632,18	-126,70%



**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

## ESCUELA DE MUSICA

### ESTADO DEL REMANENTE DE TESORERÍA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2006

(€)

Concepto	Ejercicio anterior	Ejercicio de cierre	% Variación
(+) DERECHOS PENDIENTES DE COBRO	66.232,79	193.895,89	192,75%
(+) Ppto. Ingresos: Ejercicio corriente	66.065,62	193.749,41	193,27%
(+) Ppto. Ingresos: Ejercicios cerrados	3.247,85	3.247,85	0,00%
(+) Ingresos extrapresupuestario	109,17	146,48	34,18%
(-) Derechos de difícil recaudación	-3.189,85	-3.247,85	1,82%
(-) Ingr. Realizados Ptes. Aplicación Definitiva	0,00	0,00	#¡DIV/0!
(-) OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO	59.185,44	80.140,44	35,41%
(+) Ppto. De Gastos: Ejercicio corriente	34.234,59	51.675,72	50,95%
(+) Ppto. De Gastos: Ejercicios cerrados	54,09	54,09	0,00%
(+) Ppto. Ingresos	0,00	0,00	#¡DIV/0!
(+) Gastos extrapresupuestarios	24.896,76	28.410,63	14,11%
(-) Pagos Realiz. Ptes. Aplicación Definitiva	0,00	0,00	#¡DIV/0!
(+) FONDOS LIQUIDOS DE TESORERIA	208.672,07	117.272,65	-43,80%
(+) DESVIACIONES FINANCIACIÓN ACUMULADAS NEGATIVAS			
= REMANENTE DE TESORERÍA TOTAL	215.719,42	231.028,10	7,10%
Remanente de tesorería por gastos con financiación afectada			#¡DIV/0!
Remanente de tesorería por recursos afectados			
Remanente de tesorería para gastos generales	215.719,42	231.028,10	7,10%



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

Intervención  
Kontu-hartzailletza

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

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

## SOCIEDAD LAGUNAK

### ESTADO DEL REMANENTE DE TESORERÍA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2006

(€)

Concepto	Ejercicio anterior	Ejercicio de cierre	% Variación
(+) DERECHOS PENDIENTES DE COBRO	348.441,25	381.093,50	9,37%
(+) Ppto. Ingresos: Ejercicio corriente	300.467,00	319.540,81	6,35%
(+) Ppto. Ingresos: Ejercicios cerrados	38.617,24	108.893,98	181,98%
(+) Ingresos extrapresupuestario	29.131,91	-26.124,30	-189,68%
(-) Derechos de difícil recaudación	-19.774,90	-21.216,99	7,29%
(-) Ingr. Realizados Ptes. Aplicación Definitiva	0,00	0,00	#¡DIV/0!
(-) OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO	293.590,60	429.946,55	46,44%
(+) Ppto. De Gastos: Ejercicio corriente	272.651,63	406.418,74	49,06%
(+) Ppto. De Gastos: Ejercicios cerrados	1.182,86	2.076,41	75,54%
(+) Ppto. Ingresos	0,00		#¡DIV/0!
(+) Gastos extrapresupuestarios	19.756,11	21.451,40	8,58%
(-) Pagos Realiz. Ptes. Aplicación Definitiva	0,00		#¡DIV/0!
(+) FONDOS LIQUIDOS DE TESORERIA	25.948,22	125.196,31	382,49%
(+) DESVIACIONES FINANCIACIÓN ACUMULADAS NEGATIVAS			
= REMANENTE DE TESORERÍA TOTAL	80.798,87	76.343,26	-5,51%
Remanente de tesorería por gastos con financiación afectada	140.127,57		-100,00%
Remanente de tesorería por recursos afectados			
Remanente de tesorería para gastos generales	-59.328,70	76.343,26	-228,68%



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

Intervención  
Kontu-hartzailletza

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

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

## ESTADO DEL REMANENTE DE TESORERÍA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2006 - CONSOLIDADO

(€)

Concepto	Ejercicio anterior	Ejercicio de cierre	% Variación
(+) DERECHOS PENDIENTES DE COBRO	785.148,71	2.357.888,45	200,31%
(+) Ppto. Ingresos: Ejercicio corriente	579.396,64	2.181.235,08	276,47%
(+) Ppto. Ingresos: Ejercicios cerrados	759.275,95	698.291,68	-8,03%
(+) Ingresos extrapresupuestario	86.738,99	46.489,51	-46,40%
(-) Derechos de difícil recaudación	-640.129,33	-567.377,73	-11,37%
(-) Ingr. Realizados Ptes. Aplicación Definitiva	-133,54	-750,09	461,70%
(-) OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO	3.125.146,97	3.817.054,85	22,14%
(+) Ppto. De Gastos: Ejercicio corriente	1.382.656,35	1.960.707,77	41,81%
(+) Ppto. De Gastos: Ejercicios cerrados	43.796,59	124.955,44	185,31%
(+) Ppto. Ingresos	1.671.631,13	1.718,15	-99,90%
(+) Gastos extrapresupuestarios	46.331,42	1.749.364,91	3675,76%
(-) Pagos Realiz. Ptes. Aplicación Definitiva	-19.268,52	-19.691,42	2,19%
(+) FONDOS LIQUIDOS DE TESORERIA	1.494.105,99	2.057.392,23	37,70%
(+) DESVIACIONES FINANCIACIÓN ACUMULADAS NEGATIVAS	0,00	18.968,32	
= REMANENTE DE TESORERÍA TOTAL	-845.892,27	617.194,15	-172,96%
Remanente de tesorería por gastos con financiación afectada	146.330,06	0,00	-100,00%
Remanente de tesorería por recursos afectados			
Remanente de tesorería para gastos generales	-992.222,33	617.194,15	-162,20%



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

Intervención  
*Kontu-hartzaitza*

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

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



## 2.-PRESENTACIÓN

### **INFORME DEL ALCALDE**

Analizamos las cuentas del ejercicio presupuestario 2006 del Ayuntamiento de Barañain y de los organismos autónomos municipales Escuela de Música “Luis Morondo” y Servicio Municipal “Lagunak”.

El presupuesto del año 2006 es el prorrogado del año 2005, ya que no hay consenso en Pleno para aprobar un presupuesto propio.

Del análisis de los datos económicos del cierre de cuentas 2006, este alcalde quiere realizar las siguientes consideraciones:

#### **1.- Del Análisis de los datos económicos del Ayuntamiento se desprende:**

1.1.- El gasto medio por habitante en el Ayuntamiento de Barañain, en el año 2006, ha sido de 549 euros por habitante, uno de los bajos de la Comarca de Pamplona, manteniéndose una oferta y calidad de servicios municipales que nadie cuestiona. En el año 2005 fue de 505 euros por habitante.

1.2.- Se ha seguido manteniendo por segundo año consecutivo una contención del gasto con unas obligaciones reconocidas a final de año de 12,25 millones de euros y una ejecución de gastos del 85,6% y un resultado presupuestario ajustado en superavit de 1,37 millones de euros. El gasto se ha incrementado un 6,96% respecto al ejercicio anterior. Por lo tanto se aprecia la contención del gasto por segundo año consecutivo y el incremento del gasto corriente es inferior al ingreso corriente.

1.3.- Los gastos de funcionamiento se han incrementado un 2,71% respecto al año anterior y la carga financiera se ha incrementado un 3,46% destacando la fuerte contención del gasto corriente, lo cual acompañada de un gran incremento de los ingresos corrientes, ha provocado que el ahorro bruto se dispare, pasando de una cifra de 0,27 millones de euros en 2005 a otra de 1,43 millones de euros en 2006.

1.4.- El Remanente de Tesorería vuelve a ser positivo cambiando la tendencia de los últimos años y asciende a 306.632,18 euros.

1.5.- En el año 2005 se ralentizó la ejecución de inversiones para no incrementar todavía más el déficit, ejecutándose el 28,92% de lo presupuestado. Sin embargo en el año 2006 al ir mejor las finanzas municipales se han ejecutado el 46,41% de lo presupuestado.

1.6.- Los gastos de personal (Capítulo I) han crecido un 4,24 % sobre el año anterior. El peso que soporta el Ayuntamiento del gasto del Montepío sigue siendo excesiva con una aportación neta del Ayuntamiento de 593.421,52 euros descontada la subvención del Gobierno de Navarra. Esto representó en el año 2005 el 11% de todo el gasto de personal y en el año 2006 el 10,5%.

1.7.- El gasto corriente (Capítulo II) se incrementa el 3,71% respecto al ejercicio anterior y sobre el total del gasto se reduce al 28,60% realizándose por segundo año consecutivo la contención del gasto.

1.8.- Las Transferencias Corrientes (Capítulo IV) se han incrementado un 5,86% respecto al 2005 mientras que en el ejercicio anterior se redujeron un 2,88% respecto al 2004.

1.9.- En Inversiones Reales (Capítulo VI) se realizaron 1,09 millones de euros, mientras que en el ejercicio anterior se realizaron 0,66 millones de euros, limitándose a terminar los proyectos iniciados a principio de legislatura y ralentizando el gasto para no generar un mayor déficit.

1.10.- En Transferencias de Capital (Capítulo VII) aumenta 0,508 millones de euros (un 20,71%), lo que supone 87.000 euros más de gasto que en el ejercicio anterior.

1.11.- En Ingresos se incrementa un 28,61% suponiendo un montante global de 13,77 millones de euros. Los ingresos corrientes aumentan un 13,73% sobre el año anterior y los ingresos de Capital aumentan sustancialmente con un incremento del 544 % en términos porcentuales y de 1,63 millones de euros en términos absolutos, pasando de 0,3 millones de euros en 2005 a 1,93 millones de euros en 2006 por el ingreso de las licencias de Taxi mancomunadas.



## **2.- Del análisis de los datos de la Escuela de Música “Luis Morondo” se desprende:**

2.1.- Se cierra el ejercicio con un superavit ajustado de 26.445,17 euros mientras que el año anterior lo fue de déficit por 2.037,12 euros.

2.2.- Se alcanza una ejecución de gasto del 96,40 % con una composición del gasto muy similar al año anterior.

2.3.- Los Ingresos liquidados aumentaron un 4,69% respecto al año anterior, reconociéndose 36.681,57 euros más que en el ejercicio anterior.

2.4.- Los ingresos procedentes de Gobierno de Navarra vía subvenciones han disminuido sensiblemente por segundo año consecutivo, pasando a suponer un 23,47 % lo que supone casi 10 puntos menos que lo recomendado (un 33%). Ello supone que la subvención del Ayuntamiento como la matrícula de los padres se incremente en igual medida, siendo la del ayuntamiento de un 37,89 %.

2.5.- Se mantiene un Remanente de Tesorería de 231.028,10 euros siendo de libre disposición. En el año 2005 se mantiene un Remanente de Tesorería de 215.719,42 euros siendo de libre disposición e incrementándose un 7% en 2006.

## **3.- Del análisis de los datos del Servicio Municipal “Lagunak” se desprende:**

3.1.- Se incrementa el gasto un 11,80 % sobre el año 2005 y se genera un superavit ajustado de 217.164,05 euros, mientras que en 2005 hubo un déficit ajustado de 93.872,58 euros. En 2006 hay obligaciones reconocidas por valor de 138.260 euros correspondientes a inversiones a realizar de 2005 por ello surge dicho déficit ajustado que no pasa en 2006.

3.2.- Se ejecutó el 99,53 % del presupuesto de gastos, manteniendo de forma similar la estructura del gasto que en el ejercicio anterior al ser un presupuesto prologado. Hay un fuerte incremento del Programa General a costa de reducción del Programa Cultural/Recreativo. El Programa Deportivo se reduce el 0,86 % sobre el año anterior.

3.3.- Los ingresos se incrementan un 10,98 % sobre el año anterior siendo de 218.033,08 euros más.

3.4.- El Ahorro Bruto aumenta de manera significativa siendo de 194.573,25 euros cuando el año anterior fue de 95.572,94 euros.

3.5.- El Remanente de Tesorería mejora significativamente, pasando de un saldo negativo de 59.328,70 euros en 2005 a una cifra positiva de 76.343,26 euros al cierre del ejercicio de 2006.

En resumen, el presupuesto de ingresos y gastos del año 2006 se ha ajustado a la realidad, se ha generado una contención general del gasto, se ha seguido dando oferta en la totalidad de los servicios, incluso se han puesto en marcha nuevos servicios con una alta calidad, se ha recibido ingresos extraordinarios por el Taxi mancomunado y se dejan las arcas municipales saneadas con el objetivo de que en próximos años se siga una tendencia similar.

Barañáin, 21 de Mayo de 2007.

EL ALCALDE-PRESIDENTE  
Iosu Senosiain Ibañez

Barañáin, 27 de Septiembre de 2006.

EL ALCALDE-PRESIDENTE  
Iosu Senosiain Ibañez



**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 22.303 habitantes, según el padrón de 2006.

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 2006 del Ayuntamiento y sus organismos se indican en el cuadro siguiente:

<b>Entidad</b>	<b>Obligaciones reconocidas</b>	<b>Derechos reconocidos</b>
Ayuntamiento	12.251.257,10	13.772.419,80
Servicio Municipal Lagunak	2.204.499,23	2.203.403,28
Escuela de Música Luis Morondo	803.864,61	819.231,29
Total	15.259.620,94	16.795.054,37

#### 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-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

## **II.-LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA DEL EJERCICIO 2006.**

### **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: No se aprobó presupuesto para 2006. Se prorrogó el de 2005

Presupuesto inicial: 11.975.750,00 €

Modificaciones según tipos:

<b>Tipo</b>	<b>EUROS</b>
Suplem. Crédito	506.000,00 €
Transferencia de crédito (+)	277.815,00 €
Transferencia de crédito (-)	370.615,00 €
Crédito Extraordinario	1.546.800,00 €
Incorporación de Remanente	375.478,95 €
Bajas por anulación	0,00 €

Presupuesto definitivo: 14.311.228,95 €

#### 2) Grado de ejecución

Grado de ejecución del presupuesto de gastos.....	85,61 %
Grado de ejecución del presupuesto de ingresos.....	95,49 %
Grado de realización de las obligaciones reconocidas.....	84,52 %
Grado de realización de los derechos reconocidos.....	85,05 %
Grado de realización de los saldos pendientes de cobro y pendientes de pago de ejercicios anteriores:	
Pendiente de pago.....	90,44 %
Pendiente de cobro.....	37,51 %

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

En la ejecución del Presupuesto 2006 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	0,00	0,00	0,00	0,00
Recalce cimentación Colegio Alaiz	0,00	0,00	0,00	0,00
Obras guardería 0-3 años	206.090,17	0,00	0,00	0,00
Asfaltados y cambios de iluminación	0,00	-51.146,79	0,00	-18.968,32
<b>Totales</b>	<b>206.090,17</b>	<b>-51.146,79</b>	<b>0,00</b>	<b>-18.968,32</b>

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

Se han considerado de dudoso cobro el 50% de los saldos presupuestarios pendientes de cobro correspondientes al ejercicio 2005 y el 100% de los correspondientes a ejercicios anteriores, así como el 100% de aquellos conceptos no presupuestarios con antigüedad superior a año y medio desde la fecha de cierre del ejercicio.

#### 6) Resultado Presupuestario.-

El Resultado Presupuestario ascendió a 1.521.162,70 € de Superávit, provocado por un total de 13.772.419,80 € de Derechos Liquidados y un total de 12.251.257,10 € 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 1.366.219,32 € de Superávit. (Detalle en Pág 12)

#### 7) Remanente de tesorería.-

El Remanente de Tesorería al 31 de diciembre vuelve a ser nuevamente positivo, y ascendía a 306.632,18 €, lo que supone invertir la tendencia experimentada en los últimos años, una tendencia que hacía que cada año el Remanente fuera inferior al anterior, con el agravante de que ya en 2004 y 2005 dicha cifra era negativa.

La tendencia a la baja en el Remanente se inició en el ejercicio 2001, tal y como puede observarse en la tabla siguiente:



Año	Remanente de Tesorería
2000	7.999.882,66 €
2001	5.719.226,32 €
2002	4.617.086,64 €
2003	716.238,28 €
2004	-117.849,44 €
2005	-1.142.410,56 €
2006	306.632,18 €

En este caso, dado que no existen desviaciones de financiación positivas acumuladas, este remanente es de libre disposición.

Tal y como ya se ha indicado en otras ocasiones, las desviaciones de financiación surgen al realizarse inversiones que cuentan con una financiación específica pero cuyos gastos e ingresos no se producen de una forma acompasada en el tiempo. De esta forma puede ocurrir que determinados ingresos ya hayan sido contabilizados y que en cambio deben ser "reservados", pues son subvenciones destinadas exclusivamente a financiar unas inversiones cuyo gasto aun no ha sido totalmente reconocido y que será imputado al próximo ejercicio.

Puesto que, como ya se ha indicado, no hay remanente de tesorería afectado, el Remanente para Gastos Generales asciende igualmente a la cifra de 306.632,18 €.

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

Año	Remanente de Tesorería para gastos generales
2000	6.715.521,54 €
2001	5.628.859,55 €
2002	4.362.392,90 €
2003	111.123,41 €
2004	-331.191,81 €
2005	-1.148.613,05 €
2006	306.632,18 €

(Detalle en Pág 16)

#### 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.



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

Intervención  
*Kontu-hartzailletza*

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

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



	AYUNTAMIENTO			ESCUELA DE MUSICA			LAGUNAK			CONSOLIDADO		
	2004	2005	2006	2004	2005	2006	2004	2005	2006	2004	2005	2006
<b>Pres.Definitivo (Ingresos)</b>	15.691.182,00	14.309.100,00	14.423.048,00	801.200,00	828.000,00	833.900,00	1.687.300,00	2.106.200,00	2.214.937,90	17.880.058,43	16.696.176,54	16.938.585,90
<b>Pres.Definitivo (Gastos)</b>	15.691.182,00	13.977.100,00	14.311.228,95	801.200,00	828.000,00	833.900,00	1.687.300,00	2.106.200,00	2.214.937,90	17.880.058,43	16.364.176,54	16.820.766,85
<b>Der.Reconocidos</b>	12.520.592,04	10.708.405,70	13.772.419,80	797.380,93	782.549,72	819.231,29	1.652.971,69	1.985.370,00	2.203.403,28	14.671.321,09	12.929.201,96	16.279.339,32
<b>Cobros</b>	11.984.496,43	10.204.126,22	11.713.321,69	769.260,93	716.484,10	625.481,88	1.568.599,22	1.684.903,20	1.883.862,47	14.028.433,01	12.349.805,52	14.098.104,24
<b>Oblig. Reconocidas</b>	13.059.602,20	11.453.850,19	12.251.257,10	771.927,97	790.086,84	803.864,61	1.656.576,92	1.971.815,21	2.204.499,23	15.188.483,52	13.668.628,78	14.740.715,28
<b>Pagos</b>	11.797.001,79	10.086.664,60	10.354.299,93	674.619,62	755.852,25	752.188,89	1.473.551,13	1.699.163,58	1.798.080,49	13.651.248,97	12.285.972,43	12.780.007,51
<b>Carga Fin. (3 y 9)</b>	13.098,67	234.551,05	242.667,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.098,67	234.551,05	242.667,62
<b>Ingresos Corrientes (1 al 5)</b>	9.613.644,06	10.408.332,82	11.837.495,57	797.380,93	782.549,72	819.411,29	1.652.971,69	1.755.370,20	1.939.464,58	11.764.373,11	12.629.129,28	14.280.656,39
<b>Gastos corrientes (1 al 4)</b>	10.083.549,67	10.187.462,33	10.469.979,38	762.440,38	787.271,54	799.648,35	1.435.159,28	1.659.797,26	1.744.891,33	11.981.525,76	12.317.407,67	12.695.613,40
<b>Gastos de funcionamiento (1, 2 y 4)</b>	10.070.451,00	10.133.461,28	10.407.861,76	762.440,38	787.271,54	799.648,35	1.435.159,28	1.659.797,26	1.744.891,33	11.968.427,09	12.263.406,62	12.633.495,78
<b>Oblig. Reconocidas personal (1)</b>	5.235.541,35	5.396.306,47	5.624.906,83	664.999,09	684.464,76	697.784,82	514.014,94	614.683,22	586.591,37	6.414.555,38	6.695.454,45	6.909.283,02
<b>Subvenciones potestativas (48)</b>	605.637,22	568.170,88	554.472,32	0,00	0,00	0,00	36.601,10	14.629,00	28.336,00	642.238,32	582.799,88	582.808,32
<b>Gastos de inversión (6 y 7)</b>	2.976.052,53	1.085.837,86	1.600.727,72	9.487,59	2.815,30	4.216,26	221.417,64	312.017,95	459.621,90	3.206.957,76	1.101.047,54	1.864.565,88
<b>Der.Reconocidos por Transferencias(4 y 7)</b>	5.773.621,99	6.244.856,78	7.586.370,18	525.750,98	484.780,77	505.078,88	246.080,03	448.484,27	527.287,15	6.245.829,43	6.878.498,25	8.723.758,44
<b>Población de derecho</b>	22.529	22.686	22.303	22.529	22.686	22.303	22.529	22.686	22.303	22.529	22.686	22.303
<b>Ingresos tributarios (1, 2 y 3)</b>	3.943.812,32	4.151.425,60	4.591.321,22	269.817,05	295.743,36	311.796,80	1.390.157,66	1.508.891,46	1.653.179,91	5.603.787,03	5.956.060,42	6.556.297,93
<b>Grado de ejecución de ingresos</b>	79,79%	74,84%	95,49%	99,52%	94,51%	98,24%	97,97%	94,26%	99,48%	82,05%	77,44%	96,11%
<b>Grado de ejecución de gastos</b>	83,23%	81,95%	85,61%	96,35%	95,42%	96,40%	98,18%	93,62%	99,53%	84,95%	81,87%	87,02%
<b>Cumplimiento de los cobros</b>	95,72%	95,29%	85,05%	96,47%	91,56%	76,35%	94,90%	84,87%	85,50%	95,62%	95,52%	86,60%
<b>Cumplimiento de los pagos</b>	90,33%	88,06%	84,52%	87,39%	95,67%	93,57%	88,95%	86,17%	81,56%	89,88%	89,88%	86,70%
<b>Nivel de endeudamiento</b>	0,14%	2,25%	2,05%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,11%	1,86%	1,70%
<b>Límite de endeudamiento</b>	-4,75%	2,64%	12,08%	4,38%	-0,60%	2,41%	13,18%	5,44%	10,03%	-1,73%	2,90%	11,53%
<b>Capacidad de endeudamiento</b>	-4,89%	0,39%	10,03%	4,38%	-0,60%	2,41%	13,18%	5,44%	10,03%	-1,85%	1,04%	9,83%
<b>Ahorro bruto (Importe)</b>	-456.806,94	274.871,54	1.429.633,81	34.940,55	-4.721,82	19.762,94	217.812,41	95.572,94	194.573,25	-204.053,98	365.722,66	1.647.160,61
<b>Ahorro bruto (%)</b>	-4,75%	2,64%	12,08%	4,38%	-0,60%	2,41%	13,18%	5,44%	10,03%	-1,73%	2,90%	11,53%
<b>Ahorro neto (Importe)</b>	-469.905,61	40.320,49	1.186.966,19	34.940,55	-4.721,82	19.762,94	217.812,41	95.572,94	194.573,25	-217.152,65	131.171,61	1.404.492,99
<b>Ahorro neto (%)</b>	-4,89%	0,39%	10,03%	4,38%	-0,60%	2,41%	13,18%	5,44%	10,03%	-1,85%	1,04%	9,83%
<b>Índice de personal (% s/gasto)</b>	40,09%	47,11%	45,91%	86,15%	86,63%	86,80%	31,03%	31,17%	26,61%	42,23%	48,98%	46,87%
<b>Índice de personal (% s/gasto corriente)</b>	51,92%	52,97%	53,72%	87,22%	86,94%	87,26%	35,82%	37,03%	33,62%	53,54%	54,36%	54,42%
<b>Índice de inversión (%s/gasto)</b>	22,79%	9,48%	13,07%	1,23%	0,36%	0,52%	13,37%	15,82%	20,85%	21,11%	8,06%	12,65%
<b>Índice de personal (% s/ingr.corr.)</b>	54,46%	51,85%	47,52%	83,40%	87,47%	85,16%	31,10%	35,02%	30,25%	54,53%	53,02%	48,38%
<b>Índice de subvenciones concedidas (% s/ingr.corr.)</b>	6,30%	5,46%	4,68%	0,00%	0,00%	0,00%	2,21%	0,83%	1,46%	5,46%	4,61%	4,08%



**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

<b>Dependencia de subvenciones</b>	46,11%	58,32%	55,08%	65,93%	61,95%	61,65%	14,89%	22,59%	23,93%	42,57%	53,20%	53,59%
<b>Ingresos por habitante</b>	555,75	472,03	617,51	35,39	34,49	36,73	73,37	87,52	98,79	651,22	569,92	729,92
<b>Gastos por habitante</b>	579,68	504,89	549,31	34,26	34,83	36,04	73,53	86,92	98,84	674,17	602,51	660,93
<b>Gastos corrientes por habitante</b>	447,58	449,06	469,44	33,84	34,70	35,85	63,70	73,16	78,24	531,83	542,95	569,23
<b>Presión fiscal (Ingr. tributarios por habitante)</b>	175,05	183,00	205,86	11,98	13,04	13,98	61,71	66,51	74,12	248,74	262,54	293,96
<b>Carga financiera por habitante</b>	0,58	10,34	10,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,58	10,34	10,88
<b>Remanente de Tesorería</b>	-117.849,44	-1.142.410,56	306.632,18	223.414,54	215.719,42	231.028,10	83.987,20	80.798,87	76.343,26	189.552,30	-845.892,27	617.194,15
<b>Remanente de Tesorería Afectado</b>	213.342,37	6.202,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	140.127,57	0,00	213.342,37	146.330,06	0,00
<b>Remanente para Gastos Generales</b>	-331.191,81	-1.148.613,05	306.632,18	223.414,54	215.719,42	231.028,10	83.987,20	-59.328,70	76.343,26	-23.790,07	-992.222,33	617.194,15
<b>Remanente para Gastos Generales (porcentaje)</b>	-3,45%	-11,04%	2,59%	28,02%	27,57%	28,19%	5,08%	-3,38%	3,94%	-0,20%	-7,86%	4,32%



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

##### IV-I.- AYUNTAMIENTO DE BARAÑAIN

El total de Obligaciones Reconocidas al 31 de diciembre ascendía a 12.251.257,10 €, con un incremento del 6,96% respecto al ejercicio anterior.

Esto supuso la realización de un gasto superior en 0,8 millones de € al ejecutado en el ejercicio anterior.

Los gastos de funcionamiento ascendieron a 10.407.861,76 €, incrementándose un 2,71 % respecto al ejercicio anterior. Si a esto le añadimos que la carga financiera se incrementó en un 3,46 % podremos observar que se ha producido una fuerte contención del gasto corriente, lo cual acompañado de un gran aumento en los ingresos corrientes, ha provocado que el ahorro bruto se dispare, pasando de una cifra de 0,27 millones de euros en 2005 a otra de 1,43 millones en 2006.

El Ahorro Neto, igualmente, aumenta de forma espectacular, pasando de 40.320 euros en 2005 a 1.186.966 € en 2006.

No obstante, estas cifras tan positivas no deben servir para echar las campanas al vuelo y pensar que la situación económica del Ayuntamiento de Barañáin se ha solucionado de un año para otro.

Hay que tener en cuenta que en 2006 se produjo la adjudicación de las nuevas licencias de taxi contempladas en el Plan de Transporte Urbano de la Comarca de Pamplona. Una vez hecha la liquidación, el importe que correspondió al Ayuntamiento de Barañáin ascendió a 964.871,33 €. Dichos ingresos, por su codificación, tienen el carácter presupuestario de "ingresos corrientes", pero está claro que no son habituales, sino totalmente extraordinarios.

Si no se considerasen estos ingresos, tanto el Ahorro Bruto como el Ahorro Neto "normalizado" disminuirían sensiblemente, pero así y todo no debería ocultar el hecho de que efectivamente se aprecia una contención del gasto, lográndose que por segundo año consecutivo el incremento del gasto corriente sea inferior al ingreso corriente.

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

	2002	2003	2004	2005	2006
Total ingresos	10.931.571,04	10.438.753,56	12.520.592,04	10.708.405,70	13.772.419,80
% Var S/ ej. Anterior		-4,51%	19,94%	-14,47%	28,61%
Ingresos corrientes	9.429.508,00	9.621.814,88	9.613.644,06	10.408.332,82	11.837.495,57
% Var S/ ej. Anterior		2,04%	-0,08%	8,27%	13,73%
Ingr. Corr. / Total ingr.	86,26%	92,17%	76,78%	97,20%	85,95%



Total gastos	12.130.425,47	14.179.260,55	13.059.602,20	11.453.850,19	12.251.257,10
% Var S/ ej. Anterior		16,89%	-7,90%	-12,30%	6,96%
Gastos de funcionamiento	8.540.577,00	9.292.091,20	10.070.451,00	10.133.461,28	10.407.861,76
% Var S/ ej. Anterior		8,80%	8,38%	0,63%	2,71%
Gatos de func. / Total gastos	70,41%	65,53%	77,11%	88,47%	84,95%
Ahorro Bruto	888.931,00	329.723,68	-456.806,94	274.871,54	1.429.633,81
Carga Financiera	0,00	0,00	13.099,00	234.551,00	242.667,62
Ahorro Neto	888.931,00	329.723,68	-469.905,94	40.320,54	1.186.966,19

El grado de ejecución alcanzado fue de un 85,61%, siendo una vez más el capítulo de inversiones el que menor ejecución tuvo, alcanzando tan sólo un 46,41%.

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	171.471,59	146.800,00	148.148,30	127.629,30	-13,60%	100,92%
11.- Pers. Ev. gabinetes	125.614,71	126.000,00	130.387,56	130.387,56	3,80%	103,48%
12.- Pers. Funcionario	914.489,16	973.100,00	956.398,98	956.398,98	4,58%	98,28%
13.- Pers. Laboral	2.345.876,45	2.545.800,00	2.487.216,30	2.486.819,24	6,03%	97,70%
16.- Gtos. Sociales empresa	1.838.854,56	1.929.300,00	1.902.755,69	1.738.042,29	3,48%	98,62%
<b>TOTAL</b>	<b>5.396.306,47</b>	<b>5.721.000,00</b>	<b>5.624.906,83</b>	<b>5.439.277,37</b>	<b>4,24%</b>	<b>98,32%</b>

Los gastos por este capítulo ascendieron, como puede observarse, a 5.624.906,83 €, incrementándose un 4,24% sobre el año anterior; su peso específico ha disminuido ligeramente, pasando de un 47,11 % del total de gastos en el año 2005 a un 45,91 % en 2006.

En cambio, si el cálculo lo hacemos tomando como referencia sólo los gastos corrientes se produce un ligero incremento porcentual, pasando de un 51,97 % en 2005 a un 53,72% en 2006.

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 y la evidente tendencia al alza de los sucesivos convenios laborales.

En este capítulo, además de las retribuciones de empleados y Corporativos, se recogen también los gastos por cotizaciones sociales como Seguridad Social y Montepío, por cuyo concepto en conjunto se gastaron 1,78 millones de €..



En relación con la cuota de Montepío que correspondió a este Ayuntamiento debe indicarse que ascendió a 922.895,05 €, lo cual supone por sí sólo el 16,41 % 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 2006 ascendió a 329.473,53 €, por lo que el coste neto para el Ayuntamiento fue de 593.421,52 €.

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

Código			Denominación	Presupuesto 2005		Presupuesto 2006		2006-2005	% Var
Org	Func	Econ		Definitivo	Oblig.Rec	Definitivo	Oblig.Rec		
05	31400	16001	Cuotas Seguridad Social	795.520,00	785.484,25	845.600,00	853.273,68	67.789,43	8,63%
03	22200	13100	Policía Municipal Eventuales	5.700,00	3.788,38	20.000,00	36.124,08	32.335,70	853,55%
61	43200	13100	Urbanismo Eventuales	170.000,00	184.278,41	198.200,00	212.717,56	28.439,15	15,43%
03	22200	12001	Básicas Policía Municipal	434.200,00	434.079,44	460.000,00	453.374,48	19.295,04	4,45%
01	12100	13100	Administración General Eventuales	20.000,00	22.051,15	40.000,00	41.241,32	19.190,17	87,03%
31	46341	13100	Personal AEDL Telecentro	0,00	0,00	11.400,00	13.381,40	13.381,40	#¡DIV/0!
40	31300	13100	Atención Domiciliaria Eventuales	12.000,00	21.027,38	32.000,00	33.595,49	12.568,11	59,77%

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

Código			Denominación	Presupuesto 2006				
Org	Func	Econ		Inicial	Definitivo	Oblig.Rec	% S/Total	% S/ Cap
05	31400	16004	Cuota Montepío	930.000,00	930.000,00	922.895,05	7,53%	16,41%
05	31400	16001	Cuotas Seguridad Social	819.000,00	845.600,00	853.273,68	6,96%	15,17%
61	43200	13000	Urbanismo Fijos	468.500,00	468.500,00	453.458,43	3,70%	8,06%
03	22200	12001	Básicas Policía Municipal	458.000,00	460.000,00	453.374,48	3,70%	8,06%



30	42100	13100	Guardería eventuales	270.000,00	270.000,00	251.004,37	2,05%	4,46%
61	43200	13100	Urbanismo Eventuales	170.000,00	198.200,00	212.717,56	1,74%	3,78%
03	22200	12002	Complementarias Policía Municipal	189.000,00	201.000,00	197.427,72	1,61%	3,51%
03	22200	12099	Otras Retribuciones Policía Municipal	160.000,00	170.000,00	158.108,78	1,29%	2,81%
01	61100	13000	Hacienda Fijos	130.000,00	139.000,00	137.347,97	1,12%	2,44%
30	42200	13000	Educación Fijos	120.000,00	126.000,00	134.367,85	1,10%	2,39%
40	31100	13000	Servicios Sociales Fijos	135.000,00	135.000,00	130.885,64	1,07%	2,33%
01	12101	13000	Servicios Internos fijos	123.000,00	123.000,00	129.714,09	1,06%	2,31%

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

Laboral fijo	63
Laboral temporal	40
Funcionarios	24
Funcionarios"eventuales"	1
Libre designación	4
Concejales	2
Empleo Social Protegido	10
Total	144

Hay que mencionar que en la relación de empleados laborales figuran 103 entre fijos y eventuales, pero de ellos hay 30 que tienen una reducción de jornada.

Si el cálculo lo hacemos con empleados a jornada completa la relación de trabajadores quedaría de la siguiente manera:

Laboral fijo	55,44
Laboral temporal	37,12
Funcionarios	24,00
Funcionarios"eventuales"	1,00
Libre designación	4,00



Concejales	2,00
Empleo Social Protegido	7,50
Total	131,06

**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	27.539,73	28.100,00	25.756,72	21.347,38	-6,47%	91,66%
21.- Rep. , mant., conservac	742.643,75	822.940,01	733.810,52	573.751,15	-1,19%	89,17%
22.- Mat. Suministros y otros	2.605.446,07	3.119.865,00	2.742.016,85	2.268.706,97	5,24%	87,89%
23.- Indem. Por servicio	2.322,36	9.000,00	1.815,04	1.431,54	-21,85%	20,17%
<b>TOTAL</b>	<b>3.377.951,91</b>	<b>3.979.905,01</b>	<b>3.503.399,13</b>	<b>2.865.237,04</b>	<b>3,71%</b>	<b>88,03%</b>

El total de gastos por este capítulo ascendió a 3,50 millones de €, y se incrementa un 3,71% respecto al ejercicio anterior. A pesar de ello, su peso específico sobre el total de gastos se reduce ligeramente, pasando de un 29,49% de los mismos en 2005 a un 28,60% en 2006.

Tal y como se ha comentado más atrás se detecta una contención en el gasto, pues, si bien el incremento experimentado es superior al IPC, no es menos cierto que parece haberse roto la dinámica de crecimiento exponencial que estaba experimentando este capítulo en los últimos ejercicios.

Los incrementos sufridos 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%
2005	(*)-1,68%	3,7%
2006	3,71%	2,7%

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

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



Código			Denominación	Presupuesto 2005		Presupuesto 2006		2006-2005	% Var
Org	Func	Econ		Definitivo	Oblig.Rec	Definitivo	Oblig.Rec		
61	44400	22701	Contrato Limpieza Viaria	465.000,00	463.316,64	505.000,00	505.955,74	42.639,10	9,20%
61	43300	22101	Electricidad Alumbrado Público	117.000,00	110.925,87	117.000,00	134.357,47	23.431,60	21,12%
50	46302	21300	Mantenim. Instal. Centro Recursos Juventud	9.500,00	460,47	16.500,00	16.346,23	15.885,76	3449,90%
01	32310	22712	Contrat. Serv. Prog. Integrac. Social Inmigración	6.000,00	0,00	6.000,00	13.950,30	13.950,30	#¡DIV/0!
61	44700	22602	Difusión acciones medioambientales	6.000,00	997,60	5.900,00	14.217,16	13.219,56	1325,14%
61	43200	22605	Asesoría Urbanística	25.000,00	19.061,90	31.000,00	32.096,46	13.034,56	68,38%
70	45310	22711	Otras Contrataciones Fiestas	72.000,00	79.768,70	83.515,00	92.324,88	12.556,18	15,74%

El grado de ejecución alcanzado fue ligeramente superior al conseguido en 2005, pasando de un 86,19% en dicho año a un 88,03% en 2006.

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

Código			Denominación	Presupuesto 2006				
Org	Func	Econ		Inicial	Definitivo	Oblig.Rec	Def-O	% Ejec
40	31105	22689	Gastos diversos formación sexual en jóvenes	15.000,00	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00%
61	43202	22605	Promoción de aparcamientos	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%
50	46304	22699	Gastos Diversos Semana de la Juventud	5.000,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00%
50	46306	22717	Actividades Fin de Semana Orquestas	13.000,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00%
80	45200	21300	Mantenimiento Instalaciones Deportes	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%
30	42103	22734	Gestión guardería 0-3 Años	9.000,00	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00%
50	46300	21300	Mantenimiento Instalaciones Juventud	2.000,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00%
31	46340	22004	Material Vario participación ciudadana	2.000,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00%
50	46300	22717	Otras Contrataciones Juventud	3.000,00	1.900,00	0,00	1.900,00	0,00%
01	12100	22622	Edición guía Barañáin	30.000,00	1.800,00	0,00	1.800,00	0,00%
50	46302	22004	Material Vario Centro Recursos Juventud	1.500,00	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00%
40	31101	22101	Electricidad Locales Plan Preventivo	1.500,00	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00%



**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

40	45300	22699	Gastos Diversos Clubes de Jubilados	1.500,00	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00%
80	45205	22699	Gastos Diversos Cursos Deportes	1.400,00	1.400,00	0,00	1.400,00	0,00%
01	12201	21200	Mantenimiento Juzgado de Paz	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00%
40	31101	21200	Mantenimiento Local Plan Preventivo	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00%
40	31104	21300	Mantenimiento instalaciones ludoteca	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00%
40	31105	21300	Mantenim. instalac. Progr.interv. jóvenes 12-18 añ	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00%
70	45310	22004	Material Vario Fiestas	3.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00%
62	41300	22602	Campañas Informativas	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00%
50	46304	22689	Infraestructura Semana Juventud	15.000,00	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%
20	42506	21200	Mantenimiento Euskaltegui	800,00	800,00	0,00	800,00	0,00%
40	45300	22109	Productos de Limpieza Clubes de Jubilados	800,00	800,00	0,00	800,00	0,00%
50	46302	22699	Actividades Programación	600,00	600,00	0,00	600,00	0,00%
70	45102	21300	Mantenimiento Instalaciones Auditorio	500,00	500,00	0,00	500,00	0,00%
01	43201	22103	Calefacción kiosko lago	500,00	500,00	0,00	500,00	0,00%
61	43200	21500	Mantenimiento Instal. y eq. oficina Urbanismo	400,00	400,00	0,00	400,00	0,00%
31	46340	22689	Cursos de participaciòn ciudadana	15.000,00	400,00	0,00	400,00	0,00%
40	31100	22004	Material Vario Servicios Sociales	350,00	350,00	0,00	350,00	0,00%
70	45110	21200	Mantenimiento Biblioteca	300,00	300,00	0,00	300,00	0,00%
04	31301	21300	Mantenimiento Instalaciones Promoción Social Mujer	300,00	300,00	0,00	300,00	0,00%
40	31101	22102	Agua Locales Plan Preventivo	300,00	300,00	0,00	300,00	0,00%
40	31303	22109	Productos de Limpieza Pisos de Alquiler	200,00	200,00	0,00	200,00	0,00%
50	45320	22699	Gastos Diversos Campamentos	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	31101	21300	Mantenimiento instalaciones locale Plan Preventivo	150,00	150,00	0,00	150,00	0,00%
40	31302	21300	Mantenimiento Instalaciones 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	31101	22200	Teléfono Local Plan Preventivo	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00%
				<b>202.150,00</b>	<b>83.250,00</b>	<b>0,00</b>	<b>83.250,00</b>	<b>0,00%</b>



Como puede observarse, el importe total de las partidas con ejecución nula ascendió a 83.250,00 €

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

Código			Denominación	Presupuesto 2006			
Org	Func	Econ		Inicial	Definitivo	Oblig.Rec	% S/Total
61	44400	22701	Contrato Limpieza Viaria	465.000,00	505.000,00	505.955,74	4,13%
30	42200	21201	Limpieza Colegios Públicos	334.000,00	334.000,00	345.507,62	2,82%
80	45206	22709	Otras Contrataciones Instalaciones Deportivas	168.000,00	162.000,00	147.475,57	1,20%
61	43300	22101	Electricidad Alumbrado Público	117.000,00	117.000,00	134.357,47	1,10%
50	46302	22727	Gestión Centro Recursos Juventud	99.400,00	99.400,00	102.907,32	0,84%
70	45310	22711	Otras Contrataciones Fiestas	72.000,00	83.515,00	92.324,88	0,75%
80	45202	22709	Otras Contrataciones Deporte de Participación	94.000,00	94.000,00	92.057,97	0,75%
70	45104	22711	Otras Contrataciones Otras Activ. Culturales	130.000,00	121.000,00	88.733,32	0,72%
40	31105	22712	Otras Contrat. Progr.intervenc.jóvenes 12-18 años	98.600,00	98.600,00	79.188,11	0,65%
61	43202	22102	Agua Urbanización	72.500,00	72.500,00	71.344,81	0,58%

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

Artículo Económico	Reconocido n-1	€					% n/n-1	% obligPpto.
		Prespto. Definit.	Obligac. Reconoc.	Pagos realizados				
31.- Prest. Mon. Nacional	54.001,05	74.950,00	62.117,62	56.774,20	15,03%	82,88%		
34.- Inter. Depositos, Fianzas,...	0,00	0,00	0,00	0,00	#¡DIV/0!	#¡DIV/0!		
<b>TOTAL</b>	<b>54.001,05</b>	<b>74.950,00</b>	<b>62.117,62</b>	<b>56.774,20</b>	<b>15,03%</b>	<b>82,88%</b>		

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

El gasto por este concepto ascendió a 62.117,62 €, de los cuales 17.663,59 € correspondieron a los intereses devengados por el préstamo de tesorería y 44.454,03 € a los intereses procedentes del préstamo a largo plazo que se concertó en agosto de 2004.



Este capítulo aumentó nuevamente respecto al ejercicio anterior: el incremento fue de 8.116 € en términos absolutos y de un 15,03% en términos relativos.

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

Artículo Económico	Reconocido n-		€			
	1	Prespto. Definit.	Obligac. Reconoc.	Pagos realizados	% n/n-1	% obligPpto.
41.- Transf a Org. Autónomos	305.500,00	311.500,00	310.368,64	120.000,00	1,59%	99,64%
44.- Transf. a Emp. de la entidad	268.750,00	194.000,00	194.000,00	194.000,00	-27,81%	100,00%
45.- Transf. a la Com. Foral	49.095,34	49.300,00	38.149,01	0,00	-22,30%	77,38%
46.- Transf. A entidades loc.	167.686,68	183.200,00	182.565,83	182.565,83	8,87%	99,65%
47.- Transf. a Emp. Privadas	0,00	700,00	0,00	0,00	#¡DIV/0!	0,00%
48.- Transf. Familias ...	568.170,88	753.735,00	554.472,32	437.701,35	-2,41%	73,56%
<b>TOTAL</b>	<b>1.359.202,90</b>	<b>1.492.435,00</b>	<b>1.279.555,80</b>	<b>934.267,18</b>	<b>-5,86%</b>	<b>85,74%</b>

El total de subvenciones concedidas por el Ayuntamiento ascendió a 1,28 millones de €, lo cual supuso un incremento del 5,86 % respecto al año anterior.

El grado de ejecución alcanzado fue de un 85,74%, y este capítulo pasó de suponer el 11,87% sobre el total de gastos en 2005 a representar el 10,44€ del total en 2006.

Las partidas más significativas por su cuantía fueron las siguientes:

Código			Denominación	Presupuesto 2006				
Org	Func	Econ		Inicial	Definitivo	Oblig.Rec	% S/Total	% S/ Cap
70	42300	41000	Subvención Escuela de Música	305.500,00	305.500,00	305.500,00	2,49%	23,88%
70	45102	44900	Aportación gestión Auditorio	268.750,00	185.000,00	185.000,00	1,51%	14,46%
01	44600	46300	Cuota Transporte Comarcal	168.000,00	182.200,00	182.165,83	1,49%	14,24%
40	46200	48200	Ayuda al Tercer Mundo	72.000,00	75.000,00	69.000,00	0,56%	5,39%
70	45106	48900	Subvención Convenios de Colaboración	100.000,00	85.485,00	60.235,36	0,49%	4,71%
30	42400	48900	Subvención Centros Educativos	46.500,00	46.500,00	46.500,01	0,38%	3,63%

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

Código			Denominación	Presupuesto 2005		Presupuesto 2006		2006-2005	% Var
Org	Func	Econ		Definitivo	Oblig.Rec	Definitivo	Oblig.Rec		
80	45201	48900	Subvención Escuelas Deportivas	18.000,00	11.711,49	28.000,00	35.472,96	23.761,47	202,89%



01	44600	46300	Cuota Transporte Comarcal	168.000,00	167.686,68	182.200,00	182.165,83	14.479,15	8,63%
80	45203	48900	Subvención Campeonatos Populares	26.500,00	10.825,46	26.500,00	24.140,00	13.314,54	122,99%
01	61100	44000	Aportación empresa pública Baraberri SL	2.000,00	0,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	#¡DIV/0!
80	45204	48900	Subvención Competición y Espectáculo	35.000,00	3.960,00	35.000,00	9.637,02	5.677,02	143,36%

Por el contrario, las que más han disminuido son:

Código			Denominación	Presupuesto 2005		Presupuesto 2006		2006-2005	% Var
Org	Func	Econ		Definitivo	Oblig.Rec	Definitivo	Oblig.Rec		
50	46300	48900	Subvenciones Juventud	18.000,00	7.615,00	9.800,00	0,00	-7.615,00	-100,00%
20	42500	48900	Subvención Actividades Euskera	48.000,00	40.554,57	46.500,00	30.854,76	-9.699,81	-23,92%
61	44700	45400	Parque fluvial	49.300,00	49.095,34	49.300,00	38.149,01	-10.946,33	-22,30%
70	45106	48900	Subvención Convenios de Colaboración	94.000,00	78.898,00	85.485,00	60.235,36	-18.662,64	-23,65%
70	45102	44900	Aportación gestión Auditorio	268.750,00	268.750,00	185.000,00	185.000,00	-83.750,00	-31,16%

En los casos de la subvención para las Escuelas Deportivas, para Campeonatos Populares el incremento que aparece no es real, sino que se debe a un cambio de criterio en la imputación de gastos.

En la memoria del ejercicio 2005 ya se explicó este nuevo sistema para justificar una aparente disminución de ambas partidas respecto al ejercicio anterior. El comentario que se hacía al respecto era el siguiente:

*“En los casos de la subvención para Campeonatos Populares y la de Escuelas Deportivas la reducción se debe a un cambio de criterio en la imputación de gastos , y no a una disminución real de los mismos:*

*En ambos casos, las actividades que se subvencionan se desarrollan durante un periodo que coincide con el curso escolar. Hasta 2004 el 100% del gasto se imputaba al presupuesto del año en que se iniciaba la actividad, así la subvención correspondiente al curso 2003/2004 se imputaba al ejercicio 2003, la de 2004/2005 al de 2004 y así sucesivamente.*

*Sin embargo, para el ejercicio 2005 se estimó que, para una mejor aplicación del principio de devengo, era más correcto imputar a cada ejercicio los gastos que efectivamente se generan en el mismo, independientemente del curso al que pertenezcan.*



*De esta manera, y por ser el año 2005 el primero del nuevo sistema, sólo se imputan los gastos correspondientes al periodo octubre-diciembre, mientras que los correspondientes a enero-junio se imputarán al ejercicio siguiente.”*

Así pues, en 2006 se imputaron a dicho ejercicio los gastos correspondientes al periodo enero-junio del curso 2005-2006 más los correspondientes al periodo octubre-diciembre del curso 2006-2007, con lo que se produce un incremento aparente respecto a 2005.

Igualmente, entre las partidas que más disminuyen aparecen las relativas a “Aportación gestión Auditorio” y a “Convenios de Colaboración”: en ambos casos se debe a un cambio en la codificación más que a una reducción real:

En el caso del Auditorio, como se sabe, la aportación del Ayuntamiento se desglosa en “aportación para gestión” y “aportación para capital”. Si unimos ambas cifras y hacemos la comparación vemos que no sólo no ha habido disminución sino que se produce un ligero incremento respecto a la aportación del año anterior:

				Obligaciones Reconocidas		
				2005	2006	Diferencia
70	45102	44900	Aportación Gestión Auditorio	268.750,00	185.000,00	-83.750,00
70	45102	74900	Aportación Capital Auditorio	161.250,00	278.000,00	116.750,00
Total aportación Auditorio				430.000,00	463.000,00	33.000,00

Respecto a los Convenios de Colaboración, la causa de la aparente reducción está en que en 2005 el pago que se hace a las charangas que participan en fiestas se hizo a través de un convenio, con lo cual se imputó a este capítulo 4, mientras que en 2006 se hizo mediante una contratación de servicios, con lo que se imputó al capítulo 2, pero el gasto por este concepto en ambos años fue muy similar.

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

€

Artículo Económico	Reconocido n-1	Prespto. Definit.	Obligac. Reconoc.	Pagos realizados	% n/n-1	% obligPpto.
60.- Inv. Infraestructura	165.660,22	609.471,74	341.896,76	199.196,87	106,38%	56,10%
62.- inv. Func. Servicios	478.427,35	1.714.917,20	726.700,06	425.758,57	51,89%	42,38%
64.- Inv. Inmaterial	20.910,16	30.000,00	24.130,90	7.113,70	15,40%	80,44%
68.- Inv. Bienes patrimoniales	0,00	0,00	0,00	0,00	#¡DIV/0!	#¡DIV/0!
<b>TOTAL</b>	<b>664.997,73</b>	<b>2.354.388,94</b>	<b>1.092.727,72</b>	<b>632.069,14</b>	<b>64,32%</b>	<b>46,41%</b>

El gasto por este capítulo ascendió a 1,09 millones de €, y el incremento sobre el ejercicio anterior fue de un 64,32 %, lo que supuso 0,43 millones de euros más de gasto por este concepto.



Este ejercicio, en lo referido a este apartado de inversiones, fue nuevamente de mero trámite, no habiéndose iniciado prácticamente ninguna nueva inversión, y limitándose el gasto a la terminación de los proyectos iniciados en ejercicios anteriores.

La proporción sobre el total de gastos ejecutados aumenta, pasando de un 5,81% del total en el ejercicio 2005 a un 8,92% en 2006.

Las inversiones más significativas fueron las siguientes:

Código			Denominación	Presupuesto 2006			
Org	Func	Econ		Inicial	Definitivo	Adjudic. Realizadas	Oblig.Rec
61	43202	60114	Asfaltados y Cambio Iluminación	0,00	520.471,74	455.087,70	334.596,88
61	42103	62200	Obras Guardería 0-3 Años	0,00	850.000,00	705.079,87	301.284,46
61	42200	62200	Inversiones en Colegios Públicos	0,00	357.362,44	265.134,45	186.130,25
61	45206	62200	Inversiones en Instalaciones Deportivas	0,00	50.532,76	49.919,49	48.130,77
61	42200	62201	Cubierto Patio Colegio Eulza	0,00	39.000,00	35.018,45	35.018,45

En lo referido a Asfaltados y cambios de iluminación, los gastos reflejados corresponden a las certificaciones finales de obras iniciadas en ejercicios anteriores y a las iniciales de obras adjudicadas en 2006. El detalle de las mismas es el siguiente:

OBRA	Adjudic. Realizadas	Oblig. Reconocidas	
San Esteban y Pza. Olmos	233.952,59	165.009,66	Terminación
Reforma Ronda de Barañáin	53.969,00	27.097,60	Inicio
P. Bidagor y Tilos	167.166,11	142.489,62	Inicio
<b>Total</b>	<b>455.087,70</b>	<b>334.596,88</b>	

El gasto recogido en la partida "Obras guardería 0-3 años" se refiere igualmente a la terminación de las citadas obras, adjudicadas inicialmente en abril de 2003 a la empresa Tudeco SA y paralizadas posteriormente por suspensión de pagos de la adjudicataria.

El detalle del gasto recogido en la partida "Inversiones en Colegios Públicos" es el siguiente:

Obra	Adjudic. Realizadas	Oblig. Reconocidas
Reforma cocina CP Alaiz	24.317,50	38.545,45
Cubierta vestíbulo CP Alaiz	85.134,44	85.134,44



Impermeabilización cubierta CP Alaiz	57.955,36	57.955,36
Instalación de ascensor en C.P. Alaitz	51.532,76	4.495,00
Sistema de control de palomas en C. P. Sauces	11.583,76	0,00
Obras de reparación de la cimentación del C.P. Alaiz	34.610,63	0,00
<b>Total</b>	<b>265.134,45</b>	<b>186.130,25</b>

El gasto recogido en la partida “Inversiones en instalaciones deportivas” se refiere en su práctica totalidad a reformas realizadas en el frontón Retegui, y el que figura en la partida “Cubierto patio Colegio Eulza” corresponde a la última certificación de dichas obras, que habían sido adjudicadas en el ejercicio 2005.

Este capítulo es tradicionalmente uno de los que menor grado de ejecución alcanza. En 2006 tuvo una ejecución del 46,41%, habiéndose quedado sin ejecutar inversiones por un importe de 1,26 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 0,59 millones de €, y el grado de ejecución en este supuesto asciende hasta el 74,71%.

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

#### 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	230.000,00	200.000,00	200.000,00	0,00	-13,04%	100,00%
74.- Transf. A Emp. de la Entidad	161.250,00	278.000,00	278.000,00	246.125,00	72,40%	100,00%
75.- Transferencias C.F.N.	29.590,13	30.000,00	30.000,00	0,00	1,39%	100,00%
77.- Transf. A empr. Privadas	0,00	0,00	0,00	0,00	#jDIV/0!	#jDIV/0!
<b>Total</b>	<b>420.840,13</b>	<b>508.000,00</b>	<b>508.000,00</b>	<b>246.125,00</b>	<b>20,71%</b>	<b>100,00%</b>

En este capítulo se recogen las aportaciones del Ayuntamiento para financiar operaciones de capital, y el gasto ascendió a 508.000 €,., aumentando un 20,71% respecto al año anterior en términos relativos, lo que supuso 87.000 euros más de gasto.

Las partidas que contiene este capítulo, y su variación sobre el ejercicio anterior son las siguientes:

Código			Denominación	Presupuesto 2005		Presupuesto 2006		2006-2005	% Var
Org	Func	Econ		Definitivo	Oblig.Rec	Definitivo	Oblig.Rec		
61	45290	71001	Subvención Lagunak para equipamiento gimnasio	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00	-30.000,00	-100,00%
61	45290	71002	Subvención Lagunak para inversiones varias	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	0,00	0,00%



70	45102	74900	Aportación capital Auditorio	161.250,00	161.250,00	278.000,00	278.000,00	116.750,00	72,40%
61	44700	75400	Parque Fluvial	30.000,00	29.590,13	30.000,00	30.000,00	409,87	1,39%
				<b>421.350,00</b>	<b>420.840,13</b>	<b>508.000,00</b>	<b>508.000,00</b>	<b>87.159,87</b>	<b>20,71%</b>

### 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 2006 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	180.550,00	180.550,00	180.550,00	180.550,00	0,00%	100,00%
<b>TOTAL</b>	<b>180.550,00</b>	<b>180.550,00</b>	<b>180.550,00</b>	<b>180.550,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>100,00%</b>

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

El gasto por este concepto ascendió a 180.550 euros, cifra idéntica a la realizada en 2005.



## V. NOTAS A LA EJECUCIÓN DE LOS INGRESOS

El total de ingresos liquidados ascendió a 13.772.419,80 €, aumentando un 28,61% respecto al año anterior, lo que supuso un incremento de 3.064.014,10 euros sobre dicho ejercicio.

Para analizar las causas de este incremento conviene agrupar los ingresos en bloques:

### Ingresos: variación 2005-2006

	2005		2006		Variación	
	Importe	% S/total	Importe	% S/total	Importe	%
<b>Ingresos corrientes</b>	10.408.332,82	97,20%	11.837.495,57	85,95%	1.429.162,75	13,73%
<b>Ingresos de capital</b>	300.072,88	2,80%	1.934.924,23	14,05%	1.634.851,35	544,82%
<b>Total ingresos</b>	<b>10.708.405,70</b>	<b>100,00%</b>	<b>13.772.419,80</b>	<b>100,00%</b>	<b>3.064.014,10</b>	<b>28,61%</b>

Así puede observarse que los ingresos corrientes han aumentado un 13,73% respecto al año anterior, pasando de una liquidación de 10,41 millones de euros en 2005 a 11,84 millones en 2006.

Los ingresos de capital aumentan aún más, tanto cuantitativa como cualitativamente: el incremento es de un 544% en términos porcentuales y de 1,63 millones de euros en términos absolutos, pasando de 0,3 millones de euros en 2005 a 1,93 millones en 2006.

Los mayores incrementos producidos en los ingresos corrientes fueron los siguientes:

Código	Denominación	DR Netos 05	DR Netos 06	Diferencia 06-05	
				Importe	% Var
46301	Adjudicación licencias taxi	0,00	964.871,33	964.871,33	# DIV/0!
11400	Impuesto sobre incremento de valor de terrenos	283.233,20	448.456,57	165.223,37	58,33%
45600	Participación Fondo de Haciendas Locales	4.877.363,00	5.033.438,50	156.075,50	3,20%
28200	Impuesto sobre construcciones, instalaciones y obras	109.941,46	232.696,38	122.754,92	111,65%
11202	Contribución territorial urbana	1.661.785,21	1.737.719,65	75.934,44	4,57%
11300	Impuesto sobre vehiculos de tracción mecánica	759.038,89	829.207,42	70.168,53	9,24%
33201	Licencias urbanísticas	48.796,17	103.255,85	54.459,68	111,61%
45511	Programas específicos servicios sociales	127.397,81	155.002,22	27.604,41	21,67%
45502	Actividades culturales	7.513,00	28.991,46	21.478,46	285,88%
45501	Servicios Sociales de Base	41.309,07	61.217,44	19.908,37	48,19%



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

Código	Denominación	DR Netos 05	DR Netos 06	Diferencia 06-05	
				Importe	% Var
33016	Cuotas instalaciones deportivas	76.049,80	65.342,46	-10.707,34	-14,08%
35108	Telefónica, Iberdrola, Gas Navarra, Retena	160.116,23	147.021,01	-13.095,22	-8,18%
39904	Otros ingresos diversos	24.749,98	7.574,00	-17.175,98	-69,40%
39100	Multas y Sanciones	172.663,54	140.178,84	-32.484,70	-18,81%
45508	Guardería	465.354,38	241.014,34	-224.340,04	-48,21%

Desde el punto de vista del grado de ejecución se alcanzó un 95,49% de las previsiones, pero lo cierto es que este dato no es en absoluto representativo, pues hay que recordar que al funcionar durante todo el ejercicio con un presupuesto prorrogado las cifras de ingresos correspondían realmente a las previsiones realizadas para 2005, por lo que no tiene sentido hacer comparaciones entre lo presupuestado y lo real.

Las variaciones experimentadas por los ingresos de capital fueron las siguientes:

Código	Denominación	DR Netos 05	DR Netos 06	Diferencia 06-05	
				Importe	% Var
61001	Venta Locales	241.144,08	1.529.629,00	1.288.484,92	534,32%
61900	Otras inversiones.Vehículos	1.400,00	0,00	-1.400,00	-100,00%
75502	Subvención Inversiones en Colegios Públicos	12.064,26	70.170,98	58.106,72	481,64%
75508	Subvención Inversiones en Guardería	13.157,50	9.975,45	-3.182,05	-24,18%
75519	Subvención asfaltados y cambios de iluminación	6.349,29	0,00	-6.349,29	-100,00%
75525	Subvención Obras Escuela Infantil 0-3 años	0,00	319.948,80	319.948,80	#¡DIV/0!
75526	Subvención G.N. acciones Agenda XXI Local	11.600,00	0,00	-11.600,00	-100,00%
75529	Subvención G.N. Calidad y Modernización	14.357,75	5.200,00	-9.157,75	-63,78%
		<b>300.072,88</b>	<b>1.934.924,23</b>	<b>1.634.851,35</b>	<b>544,82%</b>



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./Ppto.
11.- Sobre el Capital	2.704.057,30	2.805.000,00	3.015.383,64	2.910.796,85	11,51%	107,50%
13.- Sobre Activ. Económicas	221.079,04	300.000,00	234.135,85	226.871,15	5,91%	78,05%
<b>TOTAL</b>	<b>2.925.136,34</b>	<b>3.105.000,00</b>	<b>3.249.519,49</b>	<b>3.137.668,00</b>	<b>11,09%</b>	<b>104,65%</b>

Los ingresos netos liquidados ascendieron a 3,25 millones de €, lo que supuso un incremento de 0,32 millones de € en términos cuantitativos y de un 11,09% en términos cualitativos respecto al año anterior.

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

Código	Denominación	DR Netos 05	DR Netos 06	Diferencia 06-05	
				Importe	% Var
11202	Contribución territorial urbana	1.661.785,21	1.737.719,65	75.934,44	4,57%
11300	Impuesto sobre vehiculos de tracción mecánica	759.038,89	829.207,42	70.168,53	9,24%
11400	Impuesto sobre incremento de valor de terrenos	283.233,20	448.456,57	165.223,37	58,33%
13000	Impuesto de Actividades Económicas	221.079,04	234.135,85	13.056,81	5,91%
		<b>2.925.136,34</b>	<b>3.249.519,49</b>	<b>324.383,15</b>	<b>11,09%</b>

**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	109.941,46	910.500,00	232.696,38	217.330,58	111,65%	25,56%
<b>TOTAL</b>	<b>109.941,46</b>	<b>910.500,00</b>	<b>232.696,38</b>	<b>217.330,58</b>	<b>111,65%</b>	<b>25,56%</b>

El único concepto de este capítulo es el referido al "Impuesto sobre construcciones, instalaciones y obras", por el que se liquidaron 232.696,38 €, 122.447,92 € más que el año anterior, lo que supuso un incremento del 111,65 %.

Respecto a este concepto hay que destacar por una parte el fuerte incremento que experimenta respecto al ejercicio anterior, y por otra parte el que parece que se confirma que la tendencia a la baja en los ingresos que se observaba en los últimos años se ha interrumpido , lo cual es un dato positivo.

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



Año	Ingresos Liquidados
2000	915.727,68 €
2001	146.812,41 €
2002	133.210,36 €
2003	90.833,06 €
2004	89.636,60 €
2005	109.941,46 €
2006	232.696,38 €

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 <sup>(1)</sup>
Contribución Territorial Urbana	0,21	0,10 - 0,50
Impuesto de Actividades Económicas	1,32	1 - 1,4
Incremento de valor de los terrenos	10	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 anteriores, 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 que se liquida al contribuyente interviene también el Valor Catastral de las distintas unidades urbanas, por lo que puede ocurrir que Ayuntamientos con unos tipos de gravamen muy altos giren unas cuotas muy bajas por tener unos valores catastrales muy bajos, y a la inversa.

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 sucesivamente según las cifras que aparecen en el siguiente cuadro:

Año	Tipo
2002	0,177%
2003	0,183%
2004	0,190%
2005	0,200%
2006	0,210%



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

Artículo Económico	€					
	Reconocido n-1	Prespto. Definit.	Derechos Reconoc.	Recaud. Líquida	% n/n-1	% rec./Ppto.
30.- Ventas	0,00	0,00	0,00	0,00	#¡DIV/0!	#¡DIV/0!
33.- Prest. Serv. o Actividades	514.258,76	870.500,00	576.077,72	553.127,33	12,02%	66,18%
35.- Util. Privativa Dominio Pub.	335.621,18	315.300,00	325.916,76	298.328,43	-2,89%	103,37%
38.- Reintegro de Cerrados	19.387,26	600,00	11.684,55	8.241,38	-39,73%	1947,43%
39.- Otros Ingresos	247.080,60	134.000,00	195.426,32	104.921,99	-20,91%	145,84%
<b>TOTAL</b>	<b>1.116.347,80</b>	<b>1.320.400,00</b>	<b>1.109.105,35</b>	<b>964.619,13</b>	<b>-0,65%</b>	<b>84,00%</b>

Los ingresos liquidados por este capítulo ascendieron a 1.109.105,35 €, reduciéndose un 0,65% respecto al año anterior, lo que se tradujo en 7.242,45 € menos de liquidación.

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

Código	Denominación	DR Netos 05	DR Netos 06	Diferencia 06-05	
				Importe	% Var
33201	Licencias urbanísticas	48.796,17	103.255,85	54.459,68	111,61%
33014	Cuotas Guardería	72.074,84	81.914,25	9.839,41	13,65%
33081	Cuotas E.B.D.	29.679,52	38.896,75	9.217,23	31,06%
33015	Tasas y P. Públicos por actividades culturales	31.025,00	38.560,00	7.535,00	24,29%

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

Código	Denominación	DR Netos 05	DR Netos 06	Diferencia 06-05	
				Importe	% Var
38000	Reintegro de presupuestos cerrados	19.387,26	11.684,55	-7.702,71	-39,73%
33016	Cuotas instalaciones deportivas	76.049,80	65.342,46	-10.707,34	-14,08%
35108	Telefónica, Iberdrola, Gas Navarra, Retena	160.116,23	147.021,01	-13.095,22	-8,18%
39904	Otros ingresos diversos	24.749,98	7.574,00	-17.175,98	-69,40%
39100	Multas y Sanciones	172.663,54	140.178,84	-32.484,70	-18,81%



**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.	29.711,19	29.000,00	36.825,74	31.156,84	23,95%	126,99%
45.- De la Com. Foral Navarra	6.157.366,79	6.057.900,00	6.179.377,88	5.977.388,56	0,36%	102,01%
46.- De Entidades Locales	0,00	0,00	964.871,33	182.165,83	#jDIV/0!	#jDIV/0!
47.- De Empresas Privadas	250,00	21.300,00	0,00	0,00	-100,00%	0,00%
48.- De Inst. sin animo de lucro	0,00	0,00	0,00	0,00	#jDIV/0!	#jDIV/0!
<b>TOTAL</b>	<b>6.187.327,98</b>	<b>6.108.200,00</b>	<b>7.181.074,95</b>	<b>6.190.711,23</b>	<b>16,06%</b>	<b>117,56%</b>

Este capítulo es como siempre el más importante dentro del presupuesto de ingresos. Los derechos reconocidos netos ascendieron a 7,18 millones de €, aumentando un 16,06 % respecto al ejercicio anterior.

Los conceptos que mayor incremento tuvieron respecto al ejercicio 2005 fueron los siguientes:

Código	Denominación	DR Netos 05	DR Netos 06	Diferencia 06-05	
				Importe	% Var
46301	Adjudicación licencias taxi	0,00	964.871,33	964.871,33	#jDIV/0!
45600	Participación Fondo de Haciendas Locales	4.877.363,00	5.033.438,50	156.075,50	3,20%
45511	Programas específicos servicios sociales	127.397,81	155.002,22	27.604,41	21,67%
45502	Actividades culturales	7.513,00	28.991,46	21.478,46	285,88%
45501	Servicios Sociales de Base	41.309,07	61.217,44	19.908,37	48,19%
45506	Actividades Juventud	15.259,79	24.411,67	9.151,88	59,97%
45526	Subv. G.N. acciones Agenda XXI Local	6.960,00	15.147,90	8.187,90	117,64%

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

Código	Denominación	DR Netos 05	DR Netos 06	Diferencia 06-05	
				Importe	% Var
45539	Subv. G.N. contratac.personal auxiliar biblioteca	9.800,00	0,00	-9.800,00	-100,00%
45508	Guardería	465.354,38	241.014,34	-224.340,04	-48,21%

Los ingresos obtenidos por transferencias corrientes supusieron el 52,14% del total de ingresos liquidados, lo que nos da una idea del grado de dependencia de las mismas que tiene el Ayuntamiento (en 2005 estos ingresos suponían el 57,78% 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 60,66% de los mismos, cifra superior a la del ejercicio 2005, que fue de un 59,45%.

Dentro de este capítulo, el concepto más importante es la "Participación en el Fondo de Haciendas Locales", por el que se obtuvieron 5,03 millones de €, lo que suponía por sí solo el 42,52% del total de ingresos corrientes.

En el concepto 45508 "Subvención GN Guardería" se produce una disminución de 224.340,04 euros respecto a 2005, pero esto se debe a que en dicho ejercicio se contabilizó parte de la subvención correspondiente al ejercicio 2004, que ascendió a 210.533,57 €.

Si hacemos la comparación en términos "reales", la cifra de 2005 quedaría en 254.820,81 €, cifra que aún sigue siendo superior a la recibida en 2006.

#### 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.	-969,09	15.000,00	-820,03	-820,03	-15,38%	-5,47%
52.- Intereses de Depósitos	3.291,84	6.000,00	2.607,67	2.519,94	-20,78%	43,46%
54.- Renta Bienes Inmuebles	67.256,49	80.000,00	63.311,76	52.599,58	-5,87%	79,14%
55.- Conc. Y Aprov. Especiales	0,00	0,00	0,00	0,00	#iDIV/0!	#iDIV/0!
<b>TOTAL</b>	<b>69.579,24</b>	<b>101.000,00</b>	<b>65.099,40</b>	<b>54.299,49</b>	<b>-6,44%</b>	<b>64,45%</b>

Los ingresos liquidados fueron 65.099,40 €, y nuevamente disminuyeron respecto al ejercicio anterior. En esta ocasión la reducción fue de un 6,44%, lo que supuso obtener 4.479,84 € menos que los liquidados en 2005.

El concepto más importante dentro del capítulo fue el de "Alquiler de locales", por el que se obtuvieron 63.311,76 €, suponiendo más del 97% del total de ingresos de este capítulo. Los ingresos por intereses de depósitos disminuyeron nuevamente, pasando de un total de 3.291 euros en 2005 a 1.937 € en 2006, y convirtiéndose en algo anecdótico.

Este capítulo ha ido perdiendo relevancia en los últimos años, pues al ir disminuyendo primero las existencias de tesorería y aumentar el endeudamiento después, los ingresos por intereses de depósitos lógicamente han ido disminuyendo hasta prácticamente desaparecer en la actualidad.

#### 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	242.544,08	2.558.000,00	1.529.629,00	1.127.968,00	530,66%	59,80%
<b>TOTAL</b>	<b>242.544,08</b>	<b>2.558.000,00</b>	<b>1.529.629,00</b>	<b>1.127.968,00</b>	<b>530,66%</b>	<b>59,80%</b>



Este capítulo ha crecido de forma significativa, habiéndose liquidado por este concepto 1.529.929 €, lo que supuso un incremento de 1,29 millones respecto a la cifra obtenida en 2005.

**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!
72.- Transf. Del Estado y Com. Aut	0,00	0,00	0,00	0,00	#¡DIV/0!	#¡DIV/0!
75.- Transf. De la C.F.N.	57.528,80	319.948,00	405.295,23	20.725,26	604,51%	126,68%
76.- Transf. De Entidades Locales	0,00	0,00	0,00	0,00	#¡DIV/0!	#¡DIV/0!
77.- Transf. Empresas Privadas	0,00	0,00	0,00	0,00	#¡DIV/0!	#¡DIV/0!
<b>TOTAL</b>	<b>57.528,80</b>	<b>319.948,00</b>	<b>405.295,23</b>	<b>20.725,26</b>	<b>604,51%</b>	<b>126,68%</b>

Los ingresos obtenidos por transferencias de capital ascendieron a 405.295,23 euros, aumentando más de un 604% respecto al año anterior.

De esta capítulo destacan dos aspectos:

1. El bajo grado de ejecución, que tan solo alcanzó el 27,93% de los ingresos previstos, aunque como ya se ha indicado anteriormente, este dato no es muy significativo en 2006, por haberse funcionado con un Presupuesto Prorrogado.

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

Los conceptos contenidos en este capítulo son los siguientes:

Código	Denominación	DR Netos 06
75525	Subvención Obras Escuela Infantil 0-3 años	319.948,80
75502	Subvención Inversiones en Colegios Públicos	70.170,98
75508	Subvención Inversiones en Guardería	9.975,45
75529	Subvención G.N. Calidad y Modernización	5.200,00
		<b>405.295,23</b>

Como puede observarse, una vez más destaca la escasa importancia relativa de este capítulo, alcanzando tan sólo el 2,94% del total de ingresos liquidados.



#### 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!
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	-----	#¡DIV/0!

En este capítulo se recoge el total de modificaciones presupuestarias que fueron financiadas durante 2006 con el Remanente de Tesorería, que durante el citado ejercicio fue nulo.

#### 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	0,00	0,00	0,00	#¡DIV/0!	#¡DIV/0!
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	-----	#¡DIV/0!

En este capítulo se recogen los ingresos obtenidos mediante la concertación de préstamos, que durante el ejercicio 2006 fueron nulos.



## VI.- ESCUELA DE MUSICA LUIS MORONDO

La ejecución del presupuesto 2006 de la Escuela de Música Luis Morondo arrojó un total de Obligaciones Reconocidas al 31 de diciembre de 803.864,61 €, y un total de Derechos Reconocidos de 819.231,29 €, con lo que el Resultado Presupuestario fue de 15.366,68 € de Superávit. (El ejercicio 2005 se cerró con un déficit de 7.537,12 €).

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 es aun más positivo, aumentando hasta los 26.445,17 € de Superávit, tal y como puede observarse en la página 12 de esta memoria. (En 2005 el Resultado Ajustado fue de 2.037,12 € de Déficit).

La ejecución alcanzada por el presupuesto de gastos fue de un 96,40%, pero, tal y como ya se ha comentado al analizar las cifras del Ayuntamiento, no tiene mucho sentido hablar del grado de ejecución pues al haber funcionado todo el año con un presupuesto prorrogado debemos tener en cuenta que las previsiones que figuraban eran las aprobadas inicialmente para 2005.

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 5.-

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	528.789,04	542.500,00	537.768,46	537.768,46	1,70%	99,13%
16.- Gtos. Sociales empresa	155.675,72	160.000,00	160.016,36	134.228,65	2,79%	100,01%
21.- Rep. , mant., conservac	30.431,60	33.600,00	33.514,08	28.657,31	10,13%	99,74%
22.- Mat. Suministros y otros	71.570,06	87.900,00	67.281,79	46.981,35	-5,99%	76,54%
23.- Indem. Por servicio	805,12	1.500,00	1.067,66	1.067,66	32,61%	71,18%
34.- Inter. Depositos, Fianzas,...	0,00	100,00	0,00	0,00	#¡DIV/0!	0,00%
48.- Transf. Familias ...	0,00	0,00	0,00	0,00	#¡DIV/0!	#¡DIV/0!
62.- inv. Func. Servicios	2.815,30	8.300,00	4.216,26	3.485,46	49,76%	50,80%
<b>TOTAL</b>	<b>790.086,84</b>	<b>833.900,00</b>	<b>803.864,61</b>	<b>752.188,89</b>	<b>1,74%</b>	<b>96,40%</b>

Como puede observarse en el cuadro anterior, los gastos aumentaron un 1,74% respecto al ejercicio anterior, porcentaje inferior al IPC, lo cual es un aspecto muy positivo, máxime si consideramos que más del 85% del presupuesto corresponde a gastos de personal.



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

Func	Econ	Denominación	2005		2006		Diferencia	
			Pres.def.	Oblig.Rec	Pres.def.	Oblig.Rec	Importe	% Var
423	13000	Nóminas profesorado (fijos)	453.000,00	450.780,38	460.000,00	461.699,79	10.919,41	2,42%
423	16001	Seg. Social Empresa Profesorado	154.400,00	150.278,26	154.400,00	154.478,54	4.200,28	2,80%
121	62500	Mobiliario y Equipo de Oficina	0,00	0,00	2.900,00	3.485,80	3.485,80	#¡DIV/0!
451	22699	Gastos diversos en alumnos	35.000,00	26.505,81	35.000,00	28.765,81	2.260,00	8,53%

Por el contrario, las que más disminuyeron fueron:

Func	Econ	Denominación	2005		2006		Diferencia	
			Pres.def.	Oblig.Rec	Pres.def.	Oblig.Rec	Importe	% Var
121	22001	Gastos Oficina	4.500,00	3.932,57	4.500,00	2.180,54	-1.752,03	-44,55%
423	13100	Nóminas profesorado (eventuales)	55.000,00	52.365,69	55.000,00	49.406,48	-2.959,21	-5,65%
451	22105	Vestuario Banda	5.500,00	5.927,70	0,00	71,46	-5.856,24	-98,79%

La composición del gasto se mantiene prácticamente igual al año anterior, aumentando ligeramente el apartado de personal y el capítulo de inversiones, y disminuyendo algo menos del 1% los gastos de mantenimiento:

Concepto	2005		2006		DIFERENCIA	%
	Importe	% S /Total	Importe	% S /Total		
Gastos de Personal	684.464,76	86,63	697.784,82	86,80	13.320,06	1,95%
Gastos de funcionamiento	102.806,78	13,01	101.863,53	12,67	-943,25	-0,92%
Inversiones	2.815,30	0,36	4.216,26	0,52	1.400,96	49,76%
<b>TOTALES</b>	<b>790.086,84</b>	<b>100,00</b>	<b>803.864,61</b>	<b>100,00</b>	<b>13.777,77</b>	<b>1,74%</b>

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



Artículo Económico	€					
	Reconocido n-1	Prespto. Definit.	Derechos Reconoc.	Recaud. Líquida	% n/n-1	% rec./Ppto.
33.- Prest. Serv. o Actividades	295.413,36	293.800,00	311.796,80	311.796,80	5,55%	106,13%
39.- Otros Ingresos	330,00	0,00	0,00	0,00	-100,00%	#¡DIV/0!
45.- De la Com. Foral Navarra	173.652,15	222.500,00	194.710,24	191.800,24	12,13%	87,51%
46.- De Entidades Locales	311.128,62	305.500,00	310.368,64	120.000,00	-0,24%	101,59%
52.- Intereses de Depósitos	2.025,59	700,00	2.355,61	1.884,84	16,29%	336,52%
87.-Remanente Tesorería	0,00	11.400,00	0,00	0,00	#¡DIV/0!	0,00%
	<b>782.549,72</b>	<b>833.900,00</b>	<b>819.231,29</b>	<b>625.481,88</b>	<b>4,69%</b>	<b>98,24%</b>

Los ingresos liquidados aumentaron un 4,69% respecto a 2005, habiéndose reconocido 36.681,57 € más que en el ejercicio anterior.

Los conceptos que mayor incremento experimentaron fueron:

Código	Denominación	2005		2006		Diferencia	
		Pres.Def.	DR Netos	Pres.Def.	DR Netos	Importe	% Var
45500	Subv. Gobierno de Navarra	221.000,00	169.207,15	221.000,00	192.262,54	23.055,39	13,63%
33012	Matrículas oficiales	265.700,00	276.885,36	265.700,00	294.500,00	17.614,64	6,36%

Por el contrario, los que más disminuyeron fueron los siguientes:

Código	Denominación	2005		2006		Diferencia	
		Pres.Def.	DR Netos	Pres.Def.	DR Netos	Importe	% Var
33015	Conciertos y festivales	28.100,00	18.528,00	28.100,00	17.296,80	-1.231,20	-6,65%
45108	Subv. Príncipe de Viana Conciertos	1.500,00	4.445,00	1.500,00	2.447,70	-1.997,30	-44,93%

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

CONCEPTO	2006		2005	
	Importe	% S/Total	Importe	% S/Total
MATRICULAS	294.500,00	35,95%	276.885,36	35,38%
SUBV. GOBIERNO DE NAVARRA	192.262,54	23,47%	173.652,15	22,19%
SUBV. AYUNTAMIENTO	310.368,64	37,89%	311.128,62	39,76%
INGRESOS POR CONCIERTOS	19.744,50	2,41%	18.528,00	2,37%
OTROS INGRESOS	2.355,61	0,29%	2.355,59	0,30%
	<b>819.231,29</b>	<b>100,00%</b>	<b>782.549,72</b>	<b>100,00%</b>



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

Intervención  
*Kontu-hartzailletza*

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

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

Las variaciones en cada uno de los grupos respecto al ejercicio anterior son mínimas, destacando que los ingresos procedentes del Ayuntamiento disminuyen casi dos puntos, pasando de suponer el 39,76% del total de ingresos en 2005 a un 37,89% en 2006. La otra variación significativa se produce en los ingresos obtenidos vía subvención del Gobierno de Navarra, que pasan de suponer el 22,19% en 2005 al 23,47% en 2006.

El Remanente de Tesorería al 31 de diciembre ascendía a 231.028,10 €, aumentando un 7% respecto al que existía al 31-12-05, que estaba cuantificado en 215.719,42 €.

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



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

Intervención  
*Kontu-hartzailetza*

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



## VII.- SERVICIO MUNICIPAL LAGUNAK.-

El total de Obligaciones Reconocidas al 31 de diciembre ascendía a 2.204.499,23 €, 232.684,02 € más que al cierre del ejercicio 2005, lo que supuso un incremento del 11,80%.

Los Derechos Reconocidos a igual fecha eran de 2.203.403,28 €, con lo que el Resultado Presupuestario fue de 1.095,95 € 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 217.164,05 € de Superávit, tal y como puede observarse en la página 13 de esta memoria, mientras que en 2005 el Resultado Ajustado ascendió a 93.872,58 € de déficit.

Para entender este cambio de signo en el resultado hay que percatarse de que dentro de las Obligaciones Reconocidas en el ejercicio 2006 figuran 138.260 € que corresponden a inversiones contempladas en el convenio firmado con el Ayuntamiento para la financiación de inversiones a realizar en el ejercicio 2005. El citado convenio ascendía a 200.000 €, y como consecuencia de ello, en la liquidación de ingresos de dicho año figuraban los mismos en su totalidad. En cambio, en el estado de gastos, los correspondientes a las inversiones que se financiaban no figuraban por el total, dado que aún no habían sido finalizadas, por lo que surgía un superávit ficticio, que al hacer las operaciones de ajuste se convertía en déficit.

Este año, por el contrario, ya no figuran los ingresos correspondientes al convenio 2005 y sí en cambio los gastos que no habían sido finalizados en el ejercicio anterior, por lo que surge un déficit ficticio, que al hacer las operaciones de ajuste, se convierte en 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	483.369,03	453.800,00	452.257,66	452.257,66	-6,44%	99,66%
16.- Gtos. Sociales empresa	131.314,19	139.000,00	134.333,71	120.516,54	2,30%	96,64%
20.- Arrendamientos	1.548,30	1.600,00	1.599,91	1.599,91	3,33%	99,99%
21.- Rep. , mant., conservac	100.987,85	159.000,00	158.815,78	148.610,18	57,26%	99,88%
22.- Mat. Suministros y otros	916.417,16	954.450,00	954.068,64	839.715,10	4,11%	99,96%
23.- Indem. Por servicio	11.531,73	16.800,00	15.465,63	13.724,43	34,11%	92,06%
48.- Transf. Familias ...	14.629,00	28.350,00	28.336,00	27.411,20	93,70%	99,95%
62.- inv. Func. Servicios	308.184,95	457.937,90	455.668,01	190.291,58	47,86%	99,50%
64.- Gtos. inv. carácter inmat.	3.833,00	4.000,00	3.953,89	3.953,89	3,15%	98,85%
<b>TOTAL</b>	<b>1.971.815,21</b>	<b>2.214.937,90</b>	<b>2.204.499,23</b>	<b>1.798.080,49</b>	<b>11,80%</b>	<b>99,53%</b>



La ejecución alcanzada por el presupuesto de gastos fue de un 99,53%, pero, tal y como ya se ha comentado en este informe, no tiene mucho sentido hablar del grado de ejecución pues al haber funcionado todo el año con un presupuesto prorrogado debemos tener en cuenta que las previsiones que figuraban eran las aprobadas inicialmente para 2005.

En el Anexo 6.- se presenta el informe sobre la ejecución presupuestaria elaborado por la gerente del Organismo Autónomo, Dña. Mª Ángeles Gorena, donde se recogen las variaciones más significativas y los motivos que las han provocado.

Desde el punto de vista de los programas, en cuanto al porcentaje de gastos que supone cada uno de los bloques respecto al total, se produce un fuerte incremento en el Programa General, a costa de una reducción en el Programa Cultural/Recreativo. Igualmente, el Programa Deportivo se reduce un 0,86% respecto a las cifras de 2005.

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

CODIGO	DENOMINACION	GASTOS 2005		GASTOS 2006		DIFERENCIA	
		IMPORTE	% S/Total	IMPORTE	% S/Total	IMPORTE	% INCREMENTO
9X	PROGRAMA GENERAL	1.551.163,44	78,67	1.790.905,43	81,24	239.741,99	15,46%
8X	CULTURAL / RECREATIVO	25.126,59	1,27	21.456,37	0,97	-3.670,22	-14,61%
XX	DEPORTIVO	395.525,18	20,06	392.137,43	17,79	-3.387,75	-0,86%
	<b>TOTAL</b>	<b>1.971.815,21</b>	<b>100,00</b>	<b>2.204.499,23</b>	<b>100,00</b>	<b>232.684,02</b>	<b>11,80%</b>

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

CODIGO	ACTIVIDAD	GASTOS 2005		GASTOS 2006		DIFERENCIA	
		IMPORTE	% S/Total	IMPORTE	% S/Total	IMPORTE	% Var
12	FUTBOL	187.265,11	47,35%	195.237,94	49,79%	7.972,83	4,26%
06	HOCKEY PATINES	33.694,75	8,52%	37.359,55	9,53%	3.664,80	10,88%
05	GIMNASIA RITMICA	25.381,48	6,42%	27.874,23	7,11%	2.492,75	9,82%
09	PATINAJE VELOCIDAD	28.830,50	7,29%	23.393,87	5,97%	-5.436,63	-18,86%



03	BALONMANO	24.655,73	6,23%	20.930,69	5,34%	-3.725,04	-15,11%
07	MONTAÑA	17.488,86	4,42%	18.264,10	4,66%	775,24	4,43%
02	BALONCESTO	25.062,05	6,34%	17.572,74	4,48%	-7.489,31	-29,88%
10	PELOTA	9.861,98	2,49%	16.014,35	4,08%	6.152,37	62,38%
08	NATACION	10.954,31	2,77%	10.856,93	2,77%	-97,38	-0,89%
00	GENERAL	20.655,52	5,22%	10.028,28	2,56%	-10.627,24	-51,45%
01	ATLETISMO	4.533,63	1,15%	6.361,44	1,62%	1.827,81	40,32%
14	CTO. SAN ESTEBAN	4.050,96	1,02%	4.115,63	1,05%	64,67	1,60%
04	CICLOTURISMO	2.368,30	0,60%	2.813,30	0,72%	445,00	18,79%
11	TENIS	722,00	0,18%	1.314,37	0,34%	592,37	82,05%
	<b>TOTAL</b>	<b>395.525,18</b>	<b>100,00%</b>	<b>392.137,42</b>	<b>100,00%</b>	<b>-3.387,76</b>	<b>-0,86%</b>

Tal y como se ha indicado, el programa deportivo en su conjunto se reduce un 0,86% respecto al ejercicio anterior, lo que se tradujo en 3.387 € menos de gasto. No obstante, las variaciones experimentadas por cada una de las secciones deportivas son muy dispares: así por ejemplo las secciones de fútbol y de pelota aumentaron significativamente, mientras que las de baloncesto, patinaje de velocidad, balonmano y general disminuyeron.

Por lo que se refiere a los **ingresos**, estos se incrementaron un 10,98%, liquidándose 218.033,08 € más que el ejercicio anterior.

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

Código	CONCEPTO	2005	2006		Diferencia	
		DR Neto	DR Neto	% S/total	Importe	% Var.
33016	Cuotas	1.312.053,54	1.364.260,35	61,92%	52.206,81	3,98%
76201	Subv. Ayuntamiento inversiones varias	200.000,00	200.000,00	9,08%	0,00	0,00%
45512	Subv. G.N. Fútbol	93.000,00	148.000,00	6,72%	55.000,00	59,14%
33077	Gimnasio Gestión Servicios	30.339,75	93.992,40	4,27%	63.652,65	209,80%
33073	Natación gestion servicios	55.441,29	57.226,40	2,60%	1.785,11	3,22%
47012	Patrocinios y Publicidad Fútbol	50.986,99	49.500,00	2,25%	-1.486,99	-2,92%
75501	Subv. Gob. Navarra Inversiones Varias	0,00	34.428,90	1,56%	34.428,90	-----
72401	Subv. ICO-IDAE Instalaciones solares	0,00	29.509,80	1,34%	29.509,80	-----
33075	Otros cursos y actividades	25.017,20	28.287,00	1,28%	3.269,80	13,07%



La ejecución al nivel de artículos económicos fue la siguiente:

Artículo Económico	Reconocido n-1	Prespto. Definit.	Derechos		% n/n-1	% rec./Ppto.
			Reconoc.	Recaud. Líquida		
30.- Ventas	80,00	5.000,00	0,00	0,00	-100,00%	0,00%
33.- Prest. Serv. O Actividades	1.493.808,88	1.530.800,00	1.642.792,05	1.638.740,60	9,70%	107,05%
39.- Otros Ingresos	15.002,58	25.400,00	18.639,31	14.439,31	-3,75%	56,85%
45.- De la Com. Foral Navarra	126.869,00	99.200,00	186.331,82	151.927,82	19,75%	153,15%
46.- De Entidades Locales	4.199,36	27.800,00	5.346,41	4.561,80	8,63%	16,41%
47.- De Empresas Privadas	85.490,98	116.000,00	69.718,00	30.618,00	-64,19%	26,39%
48.- De Inst. sin animo de lucro	1.924,93	37.000,00	1.952,22	1.899,02	-1,35%	5,13%
52.- Intereses de Depósitos	999,91	4.800,00	2.095,17	2.095,17	109,54%	43,65%
54.- Renta Bienes Inmuebles	13.074,56	15.000,00	12.589,60	10.070,95	-22,97%	67,14%
55.- Conc. Y Aprov. Especiales	13.920,00	10.000,00	0,00	0,00	-100,00%	0,00%
70.- Transf. De la Admon. Gral.	0,00	0,00	0,00	0,00	#iDIV/0!	#iDIV/0!
72.- Transf. Del Estado y Com. At	0,00	29.509,00	29.509,80	29.509,80	#iDIV/0!	100,00%
75.- Transf. De la C.F.N.	0,00	34.428,90	34.428,90	0,00	#iDIV/0!	0,00%
76.- Transf. De Entidades Locales	230.000,00	200.000,00	200.000,00	0,00	-100,00%	0,00%
87.- Remanente Tesorería	0,00	80.000,00	0,00	0,00	#iDIV/0!	0,00%
	<b>1.985.370,20</b>	<b>2.214.937,90</b>	<b>2.203.403,28</b>	<b>1.883.862,47</b>	<b>10,98%</b>	<b>99,48%</b>

El grado de ejecución alcanzado fue del 99,48%, si bien, para hallar la verdadera ejecución, debemos eliminar del denominador el importe relativo al Remanente de Tesorería, que ascendía a 80.000€ 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, alcanzando el 103,21%.

El Ahorro Bruto aumenta de manera significativa, pasando de 95.572,94 € en 2005 a 194.573,25 € en 2006.

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

Como consecuencia de todo lo anterior, el Remanente de Tesorería mejoró también significativamente, pasando de un saldo negativo de 59.328,70 € en 2005 a una cifra positiva de 76.343,26 € al cierre del ejercicio 2006.



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

Intervención  
Kontu-hartzailletza

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

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

## 4.-EJECUCIÓN FUNCIONAL

### Liquidación funcional Ayuntamiento de Barañain

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	796.719,84	336.888,69	0,00	63.903,73	60.055,89	0,00	0,00	0,00	1.257.568,15	10,26%
2	Protección civil y seguridad ciudadana	907.451,41	65.152,17	0,00	400,00	3.305,00	0,00	0,00	0,00	976.308,58	7,97%
3	Seguridad, Protección y Promoción social	2.154.287,31	276.482,75	0,00	92.065,81	26.958,08	0,00	0,00	0,00	2.549.793,95	20,81%
4	Promoción de bienes públicos de carácter social	1.514.750,44	2.773.638,71	0,00	1.114.186,26	1.002.408,75	508.000,00	0,00	0,00	6.912.984,16	56,43%
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	251.697,83	51.236,81	0,00	9.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	311.934,64	2,55%
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	62.117,62	0,00	0,00	0,00	0,00	180.550,00	242.667,62	1,98%
		5.624.906,83	3.503.399,13	62.117,62	1.279.555,80	1.092.727,72	508.000,00	0,00	180.550,00	12.251.257,10	100,00%
Porcentajes s/total 2006		45,91%	28,60%	0,51%	10,44%	8,92%	4,15%	0,00%	1,47%	100,00%	



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

Intervención  
Kontu-hartzailletza

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

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

**Liquidación funcional Escuela de Música Luis Morondo**

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	32.200,01	59.872,52	0,00	0,00	3.768,26	0,00	0,00	0,00	95.840,79	11,92%
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	665.584,81	41.991,01	0,00	0,00	448,00	0,00	0,00	0,00	708.023,82	88,08%
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%
		<b>697.784,82</b>	<b>101.863,53</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.216,26</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>803.864,61</b>	<b>100,00%</b>
Porcentajes s/total 2006		86,80%	12,67%	0,00%	0,00%	0,52%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	



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

Intervención  
Kontu-hartzailletza

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

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

**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	462.583,38	153.035,05	0,00	0,00	3.953,89	0,00	0,00	0,00	619.572,32	28,10%
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	124.007,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	124.007,99	5,63%
4	Promoción de bienes públicos de carácter social	0,00	976.914,91	0,00	28.336,00	455.668,01	0,00	0,00	0,00	1.460.918,92	66,27%
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%
		586.591,37	1.129.949,96	0,00	28.336,00	459.621,90	0,00	0,00	0,00	2.204.499,23	100,00%
Porcentajes s/total 2006		26,61%	51,26%	0,00%	1,29%	20,85%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	



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

Intervención  
Kontu-hartzailletza

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

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

**Liquidación funcional Consolidada del presupuesto de gastos**

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	1.291.503,23	549.796,26	0,00	63.903,73	67.778,04	0,00	0,00	0,00	1.972.981,26	13,38%
2	Protección civil y seguridad ciudadana	907.451,41	65.152,17	0,00	400,00	3.305,00	0,00	0,00	0,00	976.308,58	6,62%
3	Seguridad, Protección y Promoción social	2.278.295,30	276.482,75	0,00	92.065,81	26.958,08	0,00	0,00	0,00	2.673.801,94	18,14%
4	Promoción de bienes públicos de carácter social	2.180.335,25	3.792.544,63	0,00	823.616,60	1.458.524,76	308.000,00	0,00	0,00	8.563.021,24	58,09%
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	251.697,83	51.236,81	0,00	9.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	311.934,64	2,12%
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	62.117,62	0,00	0,00	0,00	0,00	180.550,00	242.667,62	1,65%
		6.909.283,02	4.735.212,62	62.117,62	988.986,14	1.556.565,88	308.000,00	0,00	180.550,00	14.740.715,28	100,00%
Porcentajes s/total 2006		46,87%	32,12%	0,42%	6,71%	10,56%	2,09%	0,00%	1,22%	100,00%	



## 5.-CONTRATACIÓN.

Durante el ejercicio el Ayuntamiento ha realizado los siguientes contratos:

Tipo de contrato	Formas de adjudicación							
	Subasta		Concurso		Proced. Negociado		Total	
	Nº	Importe (€)	Nº	Importe (€)	Nº	Importe (€)	Nº	Importe (€)
Obras			2	863.725,42	5	235.651,80	7	1.099.377,22
Suministros					31	114.599,60	31	114.599,60
Gestión de servicios públicos					3	24.967,68	3	24.967,68
Asistencia			1	14.332,50	55	360.752,86	56	375.085,36
Trabajos específicos y concretos					7	40.963,53	7	40.963,53
Patrimoniales							0	0,00
Otros							0	0,00
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>3</b>	<b>878.057,92</b>	<b>101</b>	<b>776.935,47</b>	<b>104</b>	<b>1.654.993,39</b>

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 6000 € e inferiores a 12.000 € 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 2006

### 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 2006 refleja de una manera razonable la situación del Ayuntamiento a dicha fecha, con la salvedad referida al inventario, que data de 1992 y está pendiente de actualización.

Barañáin, 18 de mayo de 2007

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:

- *Grado de ejecución de ingresos* =  $\frac{\text{Total derechos reconocidos}}{\text{Presupuesto definitivo}} \times 100$
- *Grado de ejecución de gastos* =  $\frac{\text{Total obligaciones reconocidas}}{\text{Presupuesto definitivo}} \times 100$
- *Cumplimiento de los cobros* =  $\frac{\text{Total cobros}}{\text{Total derechos reconocidos}} \times 100$
- *Cumplimiento de los pagos* =  $\frac{\text{Total pagos}}{\text{Total obligaciones reconocidas}} \times 100$
- *Nivel de endeudamiento* =  $\frac{\text{Carga financiera (caps. 3 y 9)}}{\text{Ingresos corrientes (caps. 1-5)}} \times 100$
- *Límite de endeudamiento* =  $\frac{\text{Ingr. corrtes. (caps. 1-5) - Gtos. funcionam. (caps. 1, 2 y 4)}}{\text{Ingresos corrientes}} \times 100$
- *Capacidad de endeudamiento* = Límite - Nivel de endeudamiento
- *Ahorro bruto (Importe)* = Ingr. corrtes. (caps. 1-5) - Gtos. Funcion. (caps. 1,2 y4)
- *Ahorro bruto (%)* =  $\frac{\text{Ingr. corrtes. (caps. 1-5) - Gtos. funcionam. (caps. 1, 2 y 4)}}{\text{Ingresos corrientes}}$
- *Ahorro neto (Importe)* = Ahorro Bruto - Gtos. Financieros (caps. 3 y 9)
- *Ahorro neto (%)* =  $\frac{\text{Ingr. corrtes. (caps. 1-5) - Gtos. Funcion. y financ. (caps. 1-4 y 9)}}{\text{Ingresos corrientes}} \times 100$
- *Índice de personal (%S/Gasto)* =  $\frac{\text{Obligaciones reconocidas personal (cap. 1)}}{\text{Total obligaciones reconocidas}} \times 100$
- *Índice de inversión (%S/Gasto)* =  $\frac{\text{Gastos de inversión (caps. 6 y 7)}}{\text{Total obligaciones reconocidas}} \times 100$
- *Índice de Subvenc. Concedidas (%S7Ingr.cor)* =  $\frac{\text{Subv. Potestativas (Art. 47,48,y 49)}}{\text{Ingresos corrientes}} \times 100$
- *Índice de Personal (%S/Ingr. Corr.)* =  $\frac{\text{Obligac. Rec. Personal (Cap. 1)}}{\text{Ingresos corrientes}} \times 100$



- *Dependencia subvenciones* =  $\frac{\text{Derechos reconocidos por transferencias (caps. 4 y 7)}}{\text{Total derechos reconocidos}} \times 100$
- *Ingresos por habitante* =  $\frac{\text{Total derechos reconocidos}}{\text{Población de derecho}}$
- *Gastos por habitante* =  $\frac{\text{Total obligaciones reconocidas}}{\text{Población de derecho}}$
- *Gastos corrientes por habitante* =  $\frac{\text{Total obligaciones reconocidas (cap. 1 al 4)}}{\text{Población de derecho}}$
- *Presión fiscal ó Ingresos tributarios por habitante* =  $\frac{\text{Ingresos tributarios (caps. 1, 2 y 3)}}{\text{Población de derecho}}$
- *Carga financiera por habitante* =  $\frac{\text{Cargas financieras (caps. 3 y 9)}}{\text{Población de derecho}}$



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

Intervención  
*Kontu-hartzailletza*

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

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



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

Intervención  
Kontu-hartzailletza

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

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

**Anexo 3.- Relación de Inversiones-Grado de Ejecución**

Código			Denominación	Presupuesto 2006				Adjudicaciones Realizadas		Obligaciones Reconocidas	
Org	Func	Econ		Inicial	Definitivo	Adjudic. Realizadas	Oblig.Rec	Saldo	% Ejec	Saldo	% Ejec
61	42103	62200	Obras Guardería 0-3 Años	0,00	850.000,00	705.079,87	301.284,46	144.920,13	82,95%	548.715,54	35,45%
61	43202	60114	Asfaltados y Cambio Iluminación	0,00	520.471,74	455.087,70	334.596,88	65.384,04	87,44%	185.874,86	64,29%
61	42200	62200	Inversiones en Colegios Públicos	0,00	357.362,44	265.134,45	186.130,25	92.227,99	74,19%	171.232,19	52,08%
61	45102	62200	Inversiones en Auditorio	0,00	96.623,00	62.189,61	14.845,25	34.433,39	64,36%	81.777,75	15,36%
61	43201	60108	Edificio singular lago	0,00	45.000,00	0,00	0,00	45.000,00	0,00%	45.000,00	0,00%
70	45101	62500	Equipamiento Casa de Cultura	60.000,00	41.000,00	0,00	0,00	41.000,00	0,00%	41.000,00	0,00%
61	43201	60107	Inversiones en jardinería	34.000,00	34.000,00	0,00	0,00	34.000,00	0,00%	34.000,00	0,00%
02	12102	62600	Equipamiento Informático	36.000,00	36.000,00	16.913,10	16.913,10	19.086,90	46,98%	19.086,90	46,98%
80	45206	62500	Equipamiento Instalaciones deportivas	33.000,00	33.000,00	14.309,37	14.309,37	18.690,63	43,36%	18.690,63	43,36%
03	22200	62500	Equipamiento Policía Municipal	16.000,00	16.000,00	3.305,00	3.305,00	12.695,00	20,66%	12.695,00	20,66%
01	43201	62900	Equipamiento kiosko lago	6.400,00	12.400,00	0,00	0,00	12.400,00	0,00%	12.400,00	0,00%
01	12106	62500	Mobiliario y Equipo Oficina Casa Consistorial	25.000,00	25.000,00	16.910,45	13.889,13	8.089,55	67,64%	11.110,87	55,56%
50	46302	62600	Equipamiento Informático Centro Recursos Juventud	12.000,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00%	10.000,00	0,00%
70	45102	62500	Equipamiento Auditorio	6.000,00	40.949,00	39.925,39	33.569,46	1.023,61	97,50%	7.379,54	81,98%
01	12103	62500	Equipamiento otros locales municipales	12.000,00	12.000,00	4.826,96	4.826,96	7.173,04	40,22%	7.173,04	40,22%
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%
02	12102	64500	Adquisición Programas	30.000,00	30.000,00	27.925,26	24.130,90	2.074,74	93,08%	5.869,10	80,44%
40	45300	62500	Equipamiento Clubes de Jubilados 1 y 2	14.000,00	5.500,00	0,00	0,00	5.500,00	0,00%	5.500,00	0,00%



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

Intervención  
Kontu-hartzailletza

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

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

31	32200	62600	Equipamiento Informático Telecentro	0,00	15.500,00	10.357,30	10.357,29	5.142,70	66,82%	5.142,71	66,82%
30	42100	62500	Equipamiento Guardería	6.000,00	6.000,00	1.378,59	1.378,58	4.621,41	22,98%	4.621,42	22,98%
50	46302	62500	Equipamiento Centro Recursos Juventud	5.000,00	5.000,00	421,22	421,22	4.578,78	8,42%	4.578,78	8,42%
61	42200	62201	Cubierto Patio Colegio Eulza	0,00	39.000,00	35.018,45	35.018,45	3.981,55	89,79%	3.981,55	89,79%
80	45200	62500	Equipamiento Deportes	5.000,00	5.000,00	1.245,61	1.245,61	3.754,39	24,91%	3.754,39	24,91%
61	43200	62300	Maquinaria y Utillaje Urbanismo	8.200,00	8.200,00	4.684,69	4.684,69	3.515,31	57,13%	3.515,31	57,13%
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%
61	43203	60101	Adquisición mobiliario urbano	10.000,00	10.000,00	7.299,88	7.299,88	2.700,12	73,00%	2.700,12	73,00%
30	42200	62500	Equipamiento Colegios Públicos	5.000,00	12.000,00	10.034,60	9.311,48	1.965,40	83,62%	2.688,52	77,60%
61	45206	62200	Inversiones en Instalaciones Deportivas	0,00	50.532,76	49.919,49	48.130,77	613,27	98,79%	2.401,99	95,25%
61	43200	62500	Emisora para urbanismo	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00%	1.500,00	0,00%
31	32200	62500	Equipamiento Oficina formación y empleo	1.000,00	7.000,00	5.679,48	5.679,47	1.320,52	81,14%	1.320,53	81,14%
61	45310	62500	Vallado fiestas	1.500,00	1.500,00	222,72	222,72	1.277,28	14,85%	1.277,28	14,85%
40	31100	62500	Mobiliario S.S.Base	1.500,00	1.500,00	290,02	290,02	1.209,98	19,33%	1.209,98	19,33%
30	42103	62500	Equipamiento Guardería 0-3 años	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00%	1.000,00	0,00%
40	31105	62600	Equipamiento Informático local progr.jóvenes 12-18	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00%	1.000,00	0,00%
01	12201	62500	Mobiliario y Equipo de Oficina Juzgado de Paz	1.000,00	1.000,00	295,80	295,80	704,20	29,58%	704,20	29,58%
31	32200	62200	Reforma Oficina Promoción y Desarrollo	0,00	10.000,00	9.418,62	9.418,62	581,38	94,19%	581,38	94,19%
20	42506	62600	Equipamiento Informático Euskalategi	3.000,00	2.200,00	1.729,56	1.729,56	470,44	78,62%	470,44	78,62%
40	31302	62500	Equipamiento Piso de Acogida	150,00	150,00	0,00	0,00	150,00	0,00%	150,00	0,00%
40	31300	62300	Equipamiento Servicio Atencion Domiciliaria	100,00	100,00	0,00	0,00	100,00	0,00%	100,00	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

20	42506	62500	Mobiliario y equipo de oficina euskaltegui	0,00	800,00	751,65	751,65	48,35	93,96%	48,35	93,96%
01	32310	62600	Equipamiento Inform. Progr.Integr. Social Inmigrac	0,00	1.000,00	983,68	983,68	16,32	98,37%	16,32	98,37%
40	31303	62500	Mobiliario Pisos de Alquiler	100,00	100,00	229,00	229,00	-129,00	229,00%	-129,00	229,00%
70	45110	62501	Equipamiento Biblioteca	0,00	0,00	7.478,47	7.478,47	-7.478,47	#¡DIV/0!	-7.478,47	#¡DIV/0!
				<b>344.450,00</b>	<b>2.354.388,94</b>	<b>1.759.045,99</b>	<b>1.092.727,72</b>	<b>595.342,95</b>	<b>74,71%</b>	<b>1.261.661,22</b>	<b>46,41%</b>



Ayuntamiento de Barañáin  
Barañaingo Udala

Intervención  
Kontu-hartzailletza

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

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

**Anexo 4.-**

**RELACION DE PASIVOS FINANCIEROS (Situación al 31-12-06)**

Entidad	Destino	Importe	Concesión	Tipo de interés	Vencimiento	Deuda viva	Cuota intereses	Cuota amortización	Anualidad
Banesto	Crédito de tesorería	1.400.000	2.006	Euríbor + 0,05%	31-12-06	1.400.000,00 (1)	17.663,59	0,00	17.663,59
Caja Madrid	Financiación de inversiones	2.527.700	2.004	Euríbor + 0,04%	2.018	2.166.600,00 (2)	44.454,03	180.550,00	225.004,03
<b>TOTALES</b>		<b>3.927.700</b>				<b>3.566.600,00</b>	<b>62.117,62</b>	<b>180.550,00</b>	<b>242.667,62</b>

(1) Es una cuenta de crédito. La cifra que figura en la columna "deuda viva" corresponde al límite de crédito. La cifra dispuesta al 31/12/06 era de 0 €

(2) Es una cuenta de crédito. La cifra que figura en la columna "deuda viva" corresponde al límite de crédito. La cifra dispuesta al 31/12/06 era de 2,163543,07 €





### **Anexo 5.- Informe del Director de la Escuela de Música.**

#### INFORME DEL EJERCICIO PRESUPUESTARIO DEL AÑO 2.006 (prorrogado de 2.005)

El ejercicio 2.006 se ha ejecutado, como siempre, respetado las bolsas de vinculación.

Modificaciones Presupuestarias habidas en el ejercicio:

121.62500 Mobiliario y equipo de oficina	2.900 €
121.13000 Nóminas admón. y varios Fijos	1.300 €
121.16001 Seguridad Social empresa Admón. y varios	200 €
423.13000 Nóminas Profesorado Fijo	7.000 €

#### **PRESUPUESTO DE GASTOS:**

No hay que reseñar ningún aspecto destacable en el ejercicio, reflejando el porcentaje de gasto un desarrollo correcto del ejercicio.

No obstante, con respecto al resultado inicial de 15.366,68 € se debe reseñar qué parte de esta cantidad viene motivada por la no ejecución de las partidas 4362600 Equipo Informático con 1.403 €, 42362900 Instrumentos con 2.639 €, así como la partida 42322605 Cursos Profesores con 3.300 €, las cuales no se ejecutaron esperando el resultado presupuestario. Es intención de este año recuperar como mínimo este montante de aproximadamente 7.000 € para completar junto con la partida que ya existe en el Presupuesto la renovación de los Equipos Informáticos de la Escuela, los cuales tienen una antigüedad superior a los 12 años.

#### **PRESUPUESTO DE INGRESOS:**

1. **Matrículas oficiales 33012.** Hay que destacar un superávit de 28.800 €
2. **Sub. Gobierno de Navarra 45500.** Hay que destacar que se han recibido 31.647,46 € menos de subvención para gastos generales, siendo un dato preocupante por la inestabilidad que crea en la confección de los presupuestos de esta Escuela. Si bien en esa partida figura que se han recibido 28.737,46 € menos, en realidad se han recibido 31.647,46 € de menos, ya que ahí se incluye lo que Gobierno de Navarra nos subvencionó por el concierto del Día de Navarra (2.910 €).

Barañáin, 11 de mayo de 2007

EL DIRECTOR

Fdo.: D. Miguel Esparza Gabari.



**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 Gerente Servicio Municipal Lagunak.**

# INFORME EJERCICIO 2006

## **SERVICIO MUNICIPAL LAGUNAK**

La prórroga de presupuestos de 2005 para 2006 nos ha obligado a contener el gasto, a la vez que nos ha permitido superar la cifra de ingresos previstos, debido principalmente al aumento de las cuotas de los abonados por la aprobación de los precios públicos para 2006.

Esta situación ha provocado un cierre del ejercicio 2006 con un resultado presupuestario de 217.164,05 euros, mejorando el resultado presupuestario de 2005 de -93.872,58 euros.

Para adecuar el presupuesto prorrogado a las necesidades de Lagunak se han realizado 16 modificaciones presupuestarias con el fin de habilitar crédito para el gasto corriente y para las inversiones previstas, inversiones que han superado la cifra de 400.000 euros.

## **INGRESOS**

De un presupuesto inicial de 1.696.000 euros se aumentó a 2.214.937,90, ejecutándose 2.203.403,28 euros.

El incremento del presupuesto de ingresos fue motivado por la incorporación de 200.000 euros de subvención del Ayuntamiento para inversiones, 80.000 euros incorporados del remanente de tesorería de 2005, y 63.937,90 por subvenciones para inversiones en la instalación de energía solar térmica.

Respecto a las partidas de ingresos previstas para 2006 por prórroga del presupuesto de 2005, las cuotas de abonados han superado la previsión en 54.260,35 euros. Este incremento se ha debido al aumento de las cuotas, no del número de abonados que se mantiene en un nivel constante en los últimos años.

Los ingresos por cuotas de gimnasio también se han incrementado en 43.992,40 euros debido al nuevo precio público para 2006 y que la previsión para 2005 correspondía a medio año por la apertura en mayo de 2005 del servicio.

La firma del contrato de patrocinio de Reyno de Navarra con el Instituto Navarro de Deporte y Juventud han supuesto un incremento de ingresos de la partida 45512 de

fútbol en 58.000 euros, que han paliado las cifras deficitarias de ingresos no realizados que se recogen en las partidas 46212 y 47012 por un total de 41.500 euros.

Aumentan los ingresos por cursos de natación y tenis, pero se traducirá en un aumento del gasto de su gestión.

Por el contrario han bajado o desaparecido los ingresos realizados para 2005 por patrocinio para hockey (13.200 euros) y la exclusividad de la venta de helados (10.000 euros).



Si eliminamos del presupuesto de ingresos los 80.000 euros correspondientes a la incorporación del remanente, la cifra de ingresos prevista sería 2.134.937,90 euros, habiéndose recaudado 2.203.403,28 euros, **68.465,38 euros más de lo previsto.**

## GASTOS

De un presupuesto inicial de gastos de 1.696.000 euros, se aumentó a 2.214.937,90 euros, ejecutándose 2.204.499,23 euros.

El incremento de gastos fue motivado por la ampliación del gasto en inversiones en 340.000 euros, 200.000 euros de convenio 2006 y 140.000 euros de inversiones pendientes de convenio 2005. Asimismo se amplió gasto para inversiones para las que se contaba subvención directa, y las partidas de inversiones de 2005 no prorrogadas (175.000 euros) se distribuyeron, por modificaciones presupuestarias, en gasto corriente e inversiones.

Las inversiones de mayor envergadura realizadas durante 2006 han sido:

- reforma de la pista de brea 160.000 euros
- reforma vallado pista de hockey 30.000 euros
- instalación de energía solar térmica 115.000 euros
- reforma climatización piscina cubierta 50.000 euros
- tornos entrada lur-gorri 40.000 euros

Respecto a las partidas de gastos, los gastos derivados del personal se han contenido, pero se han incrementado considerablemente los gastos de luz, agua y gas; 18.761,46 euros, 11.931,54 euros, 14.965,14 euros respectivamente.

Los gastos por la gestión del gimnasio también han sufrido un incremento importante por el aumento del servicio con respecto a 2005 (19.432,88 euros). También se han incrementado los gastos por cursos de natación y tenis, análisis efectuado en el apartado de ingresos, al aumentar la cifra de ingresos correspondientes.

Otras partidas de gastos que se iban a incrementar en 2006: empresas de servicios, gastos de mantenimiento, seguros, teléfonos, material de oficina ... ampliaron su crédito por modificaciones presupuestarias, dando al cierre del ejercicio un equilibrio entre lo presupuestado y lo gastado.

## RESULTADO PRESUPUESTARIO

El resultado presupuestario del ejercicio 2006 ha sido de -1.095,95 euros, prácticamente en un equilibrio entre lo gastado y lo ingresado.

Teniendo en cuenta que en el resultado presupuestario se incluyen 80.000 euros del remanente de tesorería de 2005 (fondos propios), y se incluyen 138.260 euros de gastos de inversiones pendientes de 2005, el resultado presupuestario ajustado es de **217.164,05 euros.**



**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

Resultado muy positivo teniendo en cuenta que hemos tenido que acometer inversiones pendientes de 2005 por importe de 140.000 euros, con un ahorro de 2005 de sólo 80.000 euros.

Asimismo, a pesar de haber utilizado todo el remanente de tesorería de 2005 para cubrir el ejercicio de 2006, al cierre del mismo se ha generado un nuevo remanente de **76.343,26 euros**.

Por ello, volvemos a una situación de economía saneada con el objetivo de no gastar más de lo que ingresemos, e intentado optimizar los recursos económicos de que disponemos para dar cada día un mejor servicio.

A pesar de no disponer de grandes cifras, el presupuesto de Lagunak permite garantizar el funcionamiento de las instalaciones dando un servicio de calidad.

Con las cifras actuales de gastos e ingresos, Lagunak no puede permitirse grandes inversiones, el presupuesto actual nos permite mantener las instalaciones actuales con un servicio de calidad. Ampliar la capacidad de inversión supone ampliar los ingresos en la misma medida y con la actual política de contención de subida de precios públicos es inviable pensar en grandes inversiones, salvo que se planteen otras vías de financiación.

Para terminar, el balance de situación nos indica que las inversiones realizadas, al no irse amortizando en sus años de vida, van incrementando el inmovilizado, desvirtuando el "valor" de la entidad.

Barañáin, 18 de mayo de 2007

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

GERENTE