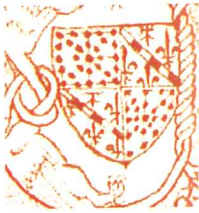




**Ambito de la
Administración Local**

Ayuntamiento de Barañáin

Ejercicio 2002



Enero de 2004



**CÁMARA DE
COMPTOS
DE NAVARRA
NAFARROAKO
COMPTOS
GANBERA**

Índice

	Página
I. INTRODUCCIÓN.....	3
II. OBJETIVO.....	4
III. ALCANCE.....	5
IV. OPINIÓN.....	6
IV.1. En relación con la liquidación del presupuesto consolidado de 2002.....	6
IV.2. Reflejo de la situación patrimonial al 31 de diciembre de 2002.....	6
IV.3. Legalidad.....	6
IV.4. Situación económico- financiera al 31 de diciembre de 2002.....	6
IV.5. Información adicional y notas explicativas.....	7
IV.6. Seguimiento de recomendaciones del informe de 2001.....	7
IV.7. Conclusión general.....	7
V. COMENTARIOS, CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES.....	9
V.1 Contratación administrativa.....	9
V.2 Otras recomendaciones de gestión.....	9
V.3 Urbanismo.....	11
IV.4. Contingencias.....	11
ANEXO: ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS A 31-12-2002.....	13

I Introducción

El Ayuntamiento de Barañáin cuenta con 22.017 habitantes y, junto con sus Organismos Autónomos, presenta las siguientes cifras significativas a 31-12-2002:

Datos consolidados			
Entidad	Obligaciones reconocidas	Derechos reconocidos	Personal a 31-12-02
Ayuntamiento	11.878.008	10.931.571	145
Servicio municipal Lagunak	1.239.062	1.243.226	16
Escuela de Musica Luis Morondo	692.994	482.395	27
Total	13.810.064	12.657.192	188

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

II. Objetivo

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

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

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

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

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

III. Alcance

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

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

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

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

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

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

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

IV. Opinión

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

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

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

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

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

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

El balance de situación consolidado al 31 de diciembre de 2002 adjunto y las notas correspondientes, reflejan de una manera razonable la situación financiero- patrimonial del Ayuntamiento, con la salvedad referida al inventario de bienes (inmovilizado) que data de 1992 y está pendiente de actualizar.

IV.3. Legalidad

La actividad económico- financiera del Ayuntamiento se desarrolla, en general, de acuerdo con el principio de legalidad, si bien en relación con el área de contratación administrativa se han indicado diversas recomendaciones tendentes a un mejor cumplimiento de la normativa reguladora de la misma.

IV.4. Situación económico- financiera al 31 de diciembre de 2002

Con un presupuesto inicial consolidado de 24.048.000 euros y un ejecutado de 13.810.000 euros de gasto y 12.657.000 euros de ingresos, que representa un nivel de ejecución del 57% por ciento en gastos y un 53% por ciento en ingresos.

En el ejercicio 2002 los impuestos directos se ejecutan en un 111 por ciento y los impuestos indirectos en un 277 por ciento, representando estos dos capítulos el 22 por ciento de los ingresos del ejercicio. El 45 por ciento de los recursos del Ayuntamiento proceden de transferencias.

Al cierre del ejercicio se ha obtenido un déficit de 1.153.000 euros, siendo el resultado presupuestario ajustado de 79.723 euros de superávit.

El endeudamiento en este ejercicio es nulo, pues durante el ejercicio anterior se terminaron de amortizar los préstamos que el Ayuntamiento tenía concertados.

El Ayuntamiento de Barañáin presenta a 31 de diciembre de 2002 una situación financiera que se caracteriza por un significativo remanente de tesorería consolidado que asciende a 4.862.000 euros, con un porcentaje de ahorro neto del 9,51 por ciento y con un nivel de endeudamiento del cero por ciento.

IV.5. Información adicional y notas explicativas

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

IV.6. Seguimiento de recomendaciones del informe de 2001

En general, puede afirmarse que se han considerado las principales recomendaciones de carácter administrativo- contable del informe relativo al ejercicio 2001, no obstante quedan pendientes:

- Diseñar y aplicar unos procedimientos de seguimiento y control sobre la gestión de los organismos autónomos.
- Realizar estudios de proyección económico-financiera que pongan de relieve la situación de las finanzas municipales a medio y largo plazo.

IV.7. Conclusión general

Como resumen, y a modo de conclusión general, podemos señalar que el ayuntamiento gestiona adecuadamente sus presupuestos. No obstante, y en cuanto a los Organismos Autónomos, debe procederse a completar y actualizar sus estatutos, reflejando el grado de autonomía real de los mismos y los mecanismos efectivos de control y tutela ejercidos por el Ayuntamiento sobre su actividad.

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

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

V. Comentarios, conclusiones y recomendaciones

V.1 Contratación administrativa

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

- a) Contratación de agencia aseguradora
- b) Obras de reforma de la Avenida Plaza Norte
- c) Obras de construcción de un kiosco en Parque de la Constitución
- d) Obras en la guardería

Siguiendo las recomendaciones de esta Cámara de Comptos, se aplica un procedimiento normalizado para la gestión de compras o la prestación de servicios.

Como consecuencia de la revisión efectuada realizamos las siguientes recomendaciones.

- *La documentación relativa a una actuación debe archivar en el correspondiente expediente, presentándose de forma completa.*
- *La fianza definitiva debe aportarse con carácter previo a la formalización del contrato.*
- *La declaración de urgencia debe estar debidamente motivada y documentada.*

V.2 Otras recomendaciones de gestión

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

V.2.1. Organización general

- *Estudiar la composición y dimensionamiento de la plantilla vigente al objeto de verificar si la misma se adecua a las actuales necesidades y funciones realizadas efectivamente por todo el personal, especialmente, el de niveles inferiores.*
- *Elaborar y aprobar el Borrador de Reglamento de Régimen Interior, en el que se definen y distribuyen las competencias entre los órganos ejecutivos del Ayuntamiento.*
- *Adaptar los estatutos de la Escuela de Música a la actual organización y funcionamiento real del Ayuntamiento, en particular los aspectos relativos a las funciones de control ejercidas por el propio Ayun-*

tamiento, a la capacidad real de autonomía de gestión de la Escuela y al papel a desarrollar por la Intervención municipal.

- *Comprobar que todo acto de los organismos autónomos del que se deriven obligaciones o derechos esté sujeto a la correspondiente intervención o control interno.*

V.2.2 Inventario- Inmovilizado y Deudores (balance)

- *Actualizar y aprobar el inventario municipal, dado que el elaborado en 1992 no fue aprobado ni se ha ido actualizando.*
- *Diseñar y aplicar procedimientos que permitan una actualización permanente del inventario municipal y su conexión con contabilidad.*
- *Definir y establecer procedimientos de contabilización de las altas, bajas y archivo de documentación del inmovilizado de acuerdo con los criterios contables aplicables a estas cuentas.*
- *Proceder a revisar y depurar los saldos contables que conforman el inmovilizado y las subvenciones recibidas para la adquisición de éste, al objeto que los mismos reflejen correctamente los bienes del Ayuntamiento.*
- *Completar el proceso de escrituración y registro de los bienes municipales.*
- *Analizar la utilidad y rentabilidad de los locales propiedad del Ayuntamiento.*
- *Contabilizar en el balance la provisión correspondiente a los derechos pendientes de cobro de difícil recaudación.*

V.2.3. Modificaciones y estados presupuestarios

- *Procurar que la Comisión Especial de Cuentas apruebe la Cuenta General Única dentro del plazo legalmente establecido.*
- *Aprobar el presupuesto con anterioridad al inicio del ejercicio al que se refiere.*

V.2.4. Deudores- Agencia Ejecutiva

- *Establecer plazos o periodos para el traspaso de las deudas a los agentes ejecutivos más breves a los establecidos en la actualidad.*

V.2.5 Personal

- *Estudiar la posibilidad de proceder a la realización interna de las nóminas y contratos de personal laboral, sobre todo teniendo en*

cuenta que se ha creado un departamento de recursos humanos. En vista del trabajo de campo realizado se deduce que para el año 2003 se va a empezar a realizar este trabajo.

- *Analizar, de acuerdo a la legislación vigente, la externalización del premio de jubilación que actualmente asume la Escuela de Música Luis Morondo.*

V.2.6. Aspectos generales

- *Aprobar reglamento interno de funcionamiento del Ayuntamiento.*
- *Incorporar como opción del programa contable informático, la realización de los estados financieros consolidados (Ayuntamiento y organismos públicos).*

V.3 Urbanismo

- *Analizar las posibles alternativas al expediente de modificación puntual del PGOU relacionado con la UO- 20, sectores S1 y S2 y el Convenio Urbanístico entre Riocenter, S.L y el Ayuntamiento, que no fue aprobado por el Gobierno de Navarra y se ha recurrido por el Ayuntamiento ante la jurisdicción contencioso- administrativa.*
- *Desarrollar el papel de los servicios de control interno municipales- secretaria e intervención en la tramitación de los expedientes urbanísticos.*

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

IV.4. Contingencias

Actualmente el Ayuntamiento se encuentra incurso en ciertos procedimientos contencioso-administrativos. Los más significativos hacen referencia a:

- *Recurso contencioso administrativo n.º 1110/00, seguido ante la sala de lo contencioso- administrativo, contra acuerdos de fecha 11 de noviembre de 1999, aprobando el convenio urbanístico entre Riocenter y el Ayuntamiento.*
- *Recurso contencioso administrativo n.º 696/00, seguido ante la sala de lo contencioso administrativo, contra la denegación por parte del Gobierno de Navarra de la aprobación definitiva de la modificación puntual de la UO- 20 del PGOU, sectores S1 y S2.*

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

Pamplona, 14 de enero 2004.

El Presidente en funciones, Luis Ordoki Urdazi

ANEXO: ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS A 31-12-2002



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 Barañáin

Informe de Cuentas Anuales Consolidadas del ejercicio e
Informe de fiscalización

Al 31 de diciembre de 2002



INDICE

	Página
1. ESTADOS CONTABLES	3
2. PRESENTACIÓN	17
3. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR CLASIFICACIÓN ECONÓMICA.....	18
I. Introducción.....	18
II. Liquidación presupuestaria del ejercicio.....	19
III. Informe sobre la liquidación presupuestaria	20
IV. Notas a la ejecución de los gastos	26
V. Notas a la ejecución de los ingresos	33
VI. Escuela de Música Luis Morondo.....	40
VII. Servicio Municipal Lagunak.....	43
4. EJECUCIÓN FUNCIONAL.....	46
5. CONTRATACIÓN.....	50
6. BALANCE DE SITUACIÓN.....	50
I. Bases de presentación	50
II. Notas al balance.....	50
7. OTROS COMENTARIOS.....	51
I. Compromisos y contingencias	51
II. Situación fiscal del Ayuntamiento	51
III. Urbanismo.....	51
IV. Acontecimientos posteriores al cierre del ejercicio	51
8. ANEXOS.....	52



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

1.- ESTADOS CONTABLES.-

Liquidación del Presupuesto del Ayuntamiento de Barañain (euros)

2002

Descripción	Cap.	Previsión Inicial	Modificac. Aum (dism.)	Previsión Definitiva	Derechos Reconoc.	Derechos Liquidados	Cobros Pendtes.	% de Ejecuc.	% S/ Recon.
Impuestos Directos	1	2.410.058,00	0,00	2.410.058,00	2.677.155,35	2.512.095,40	165.059,95	111,08%	24,49%
Impuestos Indirectos	2	48.081,00	0,00	48.081,00	133.210,36	124.141,39	9.068,97	277,05%	1,22%
Tasas y Otros Ing.	3	911.080,00	0,00	911.080,00	907.200,76	813.636,05	93.564,71	99,57%	8,30%
Trasnf. Corrientes	4	6.099.070,00	0,00	6.099.070,00	5.434.191,95	5.230.874,70	203.317,25	89,10%	49,71%
Ingresos Patrimoniales	5	183.308,00	0,00	183.308,00	277.749,91	267.460,27	10.289,64	151,52%	2,54%
Enejanac. Inv. Reales	6	3.005.061,00	79.455,00	3.084.516,00	80.646,66	80.646,66	0,00	2,61%	0,74%
Transf. de Capital	7	3.494.884,00	144.844,00	3.639.728,00	1.421.416,05	458.992,81	962.423,24	39,05%	13,00%
Activos Financieros	8	0,00	3.048.491,39	3.048.491,39	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Variac. Pasivos Financ	9	2.894.084,00	0,00	2.894.084,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
		19.045.626,00	3.272.790,39	22.318.416,39	10.931.571,04	9.487.847,28	1.443.723,76	48,98%	100,00%

Descripción	Cap.	Previsión Inicial	Modificac. Aum (dism.)	Previsión Definitiva	Obligac. Reconoc.	Obligac. Liquidados	Pagos Pendtes.	% de Ejecuc.	% S/ Recon.
Gastos de Personal	1	4.490.595,00	312.000,00	4.802.595,00	4.494.705,88	4.397.773,18	96.932,70	93,59%	37,05%
Gtos. en B. Ctes. y Ser.	2	4.101.997,00	-86.266,77	4.015.730,23	2.937.814,16	2.386.862,97	550.951,19	73,16%	24,22%
Gtos. Financieros	3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#jDIV/0!	0,00%
Trasnf. Corrientes	4	1.034.272,00	175.161,00	1.209.433,00	1.108.057,10	850.656,69	257.400,41	91,62%	9,13%
Inversiones Reales	6	9.298.560,00	2.860.191,16	12.158.751,16	3.457.941,47	2.918.524,10	539.417,37	28,44%	28,51%
Transf. de Capital	7	120.202,00	11.705,00	131.907,00	131.906,86	131.906,86	0,00	100,00%	1,09%
Activos Financieros	8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#jDIV/0!	0,00%
Pasivos Financieros	9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#jDIV/0!	0,00%
		19.045.626,00	3.272.790,39	22.318.416,39	12.130.425,47	10.685.723,80	1.444.701,67	54,35%	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)

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

Liquidación del Presupuesto de la Escuela de Musica (euros)

2002

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	242.225,00	0,00	242.225,00	249.905,58	245.759,78	4.145,80	103,17%	34,31%
Trasnf. Corrientes	4	457.015,00	10.200,00	467.215,00	476.989,01	458.143,61	18.845,40	102,09%	65,49%
Ingresos Patrimoniales	5	3.000,00	0,00	3.000,00	1.396,53	936,06	460,47	46,55%	0,19%
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	19.681,00	19.681,00	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%
		702.240,00	29.881,00	732.121,00	728.291,12	704.839,45	23.451,67	99,48%	100,00%

Descripción	Cap.	Previsión Inicial	Modificac. Aum (dism.)	Previsión Definitiva	Obligac. Reconoc.	Obligac. Liquidados	Pagos Pendtes.	% de Ejecuc.	% S/ Recon.
Gastos de Personal	1	628.200,00	-5.500,00	622.700,00	594.508,35	582.629,38	11.878,97	95,47%	85,79%
Gtos. en B. Ctes. y Ser.	2	65.390,00	35.381,00	100.771,00	92.074,70	66.832,13	25.242,57	91,37%	13,29%
Gtos. Financieros	3	150,00	0,00	150,00	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	8.500,00	0,00	8.500,00	6.411,36	6.121,36	290,00	75,43%	0,93%
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%
		702.240,00	29.881,00	732.121,00	692.994,41	655.582,87	37.411,54	94,66%	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)

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

Liquidación del Presupuesto Servicio Municipal Lagunak (euros)

2002

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	1.181.930,00	0,00	1.181.930,00	1.182.866,73	1.178.483,68	4.383,05	100,08%	94,65%
Trasnf. Corrientes	4	48.270,00	0,00	48.270,00	53.364,72	42.379,35	10.985,37	110,55%	4,27%
Ingresos Patrimoniales	5	19.800,00	0,00	19.800,00	13.515,70	13.465,70	50,00	68,26%	1,08%
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	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%
		1.250.000,00	0,00	1.250.000,00	1.249.747,15	1.234.328,73	15.418,42	99,98%	100,00%

Descripción	Cap.	Previsión Inicial	Modificac. Aum (dism.)	Previsión Definitiva	Obligac. Reconoc.	Obligac. Liquidados	Pagos Pendtes.	% de Ejecuc.	% S/ Recon.
Gastos de Personal	1	478.400,00	0,00	478.400,00	478.392,71	463.543,56	14.849,15	100,00%	38,61%
Gtos. en B. Ctes. y Ser.	2	619.820,00	0,00	619.820,00	615.757,36	531.887,86	83.869,50	99,34%	49,70%
Gtos. Financieros	3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#¡DIV/0!	0,00%
Trasnf. Corrientes	4	26.430,00	0,00	26.430,00	25.696,65	24.178,43	1.518,22	97,23%	2,07%
Inversiones Reales	6	125.350,00	0,00	125.350,00	119.214,97	117.679,14	1.535,83	95,11%	9,62%
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%
		1.250.000,00	0,00	1.250.000,00	1.239.061,69	1.137.288,99	101.772,70	99,12%	100,00%



Ayuntamiento de Barañáin
Barañaingo Udala

Intervención
Kontu-hartzailletza

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

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

Liquidación del Presupuesto Consolidado (euros)

2002

Descripción	Cap.	Previsión Inicial	Modificac. Aum (dism.)	Previsión Definitiva	Derechos Reconoc.	Derechos Liquidados	Cobros Pendtes.	% de Ejecuc.	% S/ Recon.
Impuestos Directos	1	2.410.058,00	0,00	2.410.058,00	2.677.155,35	2.512.095,40	165.059,95	111,08%	21,15%
Impuestos Indirectos	2	48.081,00	0,00	48.081,00	133.210,36	124.141,39	9.068,97	277,05%	1,05%
Tasas y Otros Ing.	3	2.335.235,00	0,00	2.335.235,00	2.339.973,07	2.237.879,51	102.093,56	100,20%	18,49%
Trasnf. Corrientes	4	6.351.937,60	10.200,00	6.362.137,60	5.712.128,28	5.487.796,91	224.331,37	89,78%	45,13%
Ingresos Patrimoniales	5	206.108,00	0,00	206.108,00	292.662,14	281.862,03	10.800,11	141,99%	2,31%
Enejanac. Inv. Reales	6	3.005.061,00	79.455,00	3.084.516,00	80.646,66	80.646,66	0,00	2,61%	0,64%
Transf. de Capital	7	3.494.884,00	144.844,00	3.639.728,00	1.421.416,05	458.992,81	962.423,24	39,05%	11,23%
Activos Financieros	8	0,00	3.068.172,39	3.068.172,39	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Variac. Pasivos Financ	9	2.894.084,00	0,00	2.894.084,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
		20.745.448,60	3.302.671,39	24.048.119,99	12.657.191,91	11.183.414,71	1.473.777,20	52,63%	100,00%

Descripción	Cap.	Previsión Inicial	Modificac. Aum (dism.)	Previsión Definitiva	Obligac. Reconoc.	Obligac. Liquidados	Pagos Pendtes.	% de Ejecuc.	% S/ Recon.
Gastos de Personal	1	5.597.195,00	306.500,00	5.903.695,00	5.567.606,94	5.443.946,12	123.660,82	94,31%	40,32%
Gtos. en B. Ctes. y Ser.	2	4.787.207,00	-50.885,77	4.736.321,23	3.645.646,22	2.985.582,96	660.063,26	76,97%	26,40%
Gtos. Financieros	3	150,00	0,00	150,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Trasnf. Corrientes	4	808.284,60	175.161,00	983.445,60	881.336,35	631.234,37	250.101,98	89,62%	6,38%
Inversiones Reales	6	9.432.410,00	2.860.191,16	12.292.601,16	3.583.567,80	3.042.324,60	541.243,20	29,15%	25,95%
Transf. de Capital	7	120.202,00	11.705,00	131.907,00	131.906,86	131.906,86	0,00	100,00%	0,96%
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%
		20.745.448,60	3.302.671,39	24.048.119,99	13.810.064,17	12.234.994,91	1.575.069,26	57,43%	100,00%



Ayuntamiento de Barañáin
Barañaingo Udala

Intervención
Kontu-hartzailletza

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

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

Operaciones entre el Ayuntamiento y sus organismos autónomos

Ayuntamiento

Gastos

Descripción	Cap	Previsión Inicial	Modificac. Aum.(dism)	Previsión Definitiva	Obligaciones Reconoc.	Obligaciones liquidadas	Pagos Pendtes.
Transferencias corrientes	4	252.417,40	0,00	252.417,40	252.417,40	243.600,75	8.816,65

a

Escuela de Música

Ingresos

Descripción	Cap	Previsión Inicial	Modificac. Aum.(dism)	Previsión Definitiva	Derechos Reconoc.	Derechos liquidados	Cobros Pendtes.
Transferencias corrientes	4	245.896,00	0,00	245.896,00	245.896,00	240.015,75	5.880,25

Lagunak

Ingresos

Descripción	Cap	Previsión Inicial	Modificac. Aum.(dism)	Previsión Definitiva	Derechos Reconoc.	Derechos liquidados	Cobros Pendtes.
Transferencias corrientes	4	6.521,40	0,00	6.521,40	6.521,40	3.585,00	2.936,40



BALANCE DE SITUACION AL 31 DE DICIEMBRE DE 2002-AYUNTAMIENTO DE BARAÑAIN

(€.)

ACTIVO			PASIVO		
	DESCRIPCIÓN	importe año cierre		DESCRIPCIÓN	Importe año Cierre
A	INMOVILIZADO		A	FONDOS PROPIOS	
1	INMOVILIZADO MATERIAL	10.964.779,15	1	PATRIMONIO Y RESERVAS	13.328.499,41
2	INMOVILIZADO INMATERIAL	95.789,14	2	RESULTADO ECONÓMICO EJERCICIO (BENEFICIO)	707.579,93
3	INFRAESTRUCTURAS Y BIENES DESTINADOS AL USO GENERAL	1.925.892,55	3	SUBVENCIONES DE CAPITAL	4.051.739,24
4	BIENES COMUNALES		B	PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS	
5	INMOVILIZADO FINANCIERO		4	PROVISIONES	
B	GASTOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS		C	ACREEDORES A LARGO PLAZO	
6	GASTOS CANCELAR		4	EMPRÉSTITOS, PRESTAMOS Y FIANZAS Y DEPÓSITOS RECIBIDOS	-490,67
C	CIRCULANTE		D	ACREEDORES A CORTO PLAZO	
7	EXISTENCIAS		5	ACREEDORES DE PRESUPUESTOS CERRADOS Y EXTRAPRESUPUESTARIOS	1.725.754,06
8	DEUDORES	1.969.682,73	6	PARTIDAS PTES DE APLICACION Y AJUSTES POR PERIODIFICACIÓN	125,51
9	CUENTAS FINANCIERAS	4.857.063,91			
10	SITUAC. TRANSITORIAS DE FINANC., AJUSTES POR PERIODIFICACIÓN				
11	RTDO. PENDIENTE DE APLICACIÓN (PERDIDA DEL EJERCICIO)				
	TOTAL ACTIVO	19.813.207,48		TOTAL PASIVO	19.813.207,48

BALANCE DE SITUACION AL 31 DE DICIEMBRE DE 2002-ESCUELA DE MUSICA

(€)

ACTIVO			PASIVO		
	DESCRIPCIÓN	importe año cierre		DESCRIPCIÓN	Importe año Cierre
A	INMOVILIZADO		A	FONDOS PROPIOS	
1	INMOVILIZADO MATERIAL	133.269,56	1	PATRIMONIO Y RESERVAS	258.416,01
2	INMOVILIZADO INMATERIAL		2	RESULTADO ECONÓMICO EJERCICIO (BENEFICIO)	41.584,60
3	INFRAESTRUCTURAS Y BIENES DESTINADOS AL USO GENERAL		3	SUBVENCIONES DE CAPITAL	3.293,36
4	BIENES COMUNALES		B	PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS	
5	INMOVILIZADO FINANCIERO		4	PROVISIONES	
B	GASTOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS		C	ACREEDORES A LARGO PLAZO	
6	GASTOS CANCELAR		4	EMPRÉSTITOS, PRESTAMOS Y FIANZAS Y DEPÓSITOS RECIBIDOS	
C	CIRCULANTE		D	ACREEDORES A CORTO PLAZO	
7	EXISTENCIAS		5	ACREEDORES DE PRESUPUESTOS CERRADOS Y EXTRAPRESUPUESTARIOS	57.271,42
8	DEUDORES	25.103,99	6	PARTIDAS PTES DE APLICACIÓN Y AJUSTES POR PERIODIFICACIÓN	
9	CUENTAS FINANCIERAS	202.191,84			
10	SITUAC. TRANSITORIAS DE FINANC., AJUSTES POR PERIODIFICACIÓN				
11	RTDO. PENDIENTE DE APLICACIÓN (PERDIDA DEL EJERCICIO)				
	TOTAL ACTIVO	360.565,39		TOTAL PASIVO	360.565,39



BALANCE DE SITUACION AL 31 DE DICIEMBRE DE 2002-SOCIEDAD LAGUNAK

(€)

ACTIVO			PASIVO		
	DESCRIPCIÓN	importe año cierre		DESCRIPCIÓN	Importe año Cierre
A	INMOVILIZADO		A	FONDOS PROPIOS	
1	INMOVILIZADO MATERIAL	335.222,01	1	PATRIMONIO Y RESERVAS	187.768,55
2	INMOVILIZADO INMATERIAL		2	RESULTADO ECONÓMICO EJERCICIO (BENEFICIO)	210.265,40
3	INFRAESTRUCTURAS Y BIENES DESTINADOS AL USO GENERAL		3	SUBVENCIONES DE CAPITAL	12.020,24
4	BIENES COMUNALES		B	PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS	
5	INMOVILIZADO FINANCIERO		4	PROVISIONES	
B	GASTOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS		C	ACREEDORES A LARGO PLAZO	
6	GASTOS CANCELAR		4	EMPRÉSTITOS, PRÉSTAMOS Y FIANZAS Y DEPÓSITOS RECIBIDOS	
C	CIRCULANTE		D	ACREEDORES A CORTO PLAZO	
7	EXISTENCIAS		5	ACREEDORES DE PRESUPUESTOS CERRADOS Y EXTRAPRESUPUESTARIOS	118.958,12
8	DEUDORES	18.306,14	6	PARTIDAS PTES DE APLICACION Y AJUSTES POR PERIODIFICACIÓN	
9	CUENTAS FINANCIERAS	175.484,16			
10	SITUAC. TRANSITORIAS DE FINANC., AJUSTES POR PERIODIFICACIÓN				
11	RTDO. PENDIENTE DE APLICACIÓN (PERDIDA DEL EJERCICIO)				
	TOTAL ACTIVO	529.012,31		TOTAL PASIVO	529.012,31

BALANCE DE SITUACION AL 31 DE DICIEMBRE DE 2002-CONSOLIDADO

(€)

ACTIVO			PASIVO		
	DESCRIPCIÓN	importe año cierre		DESCRIPCIÓN	Importe año Cierre
A	INMOVILIZADO		A	FONDOS PROPIOS	
1	INMOVILIZADO MATERIAL	11.433.270,72	1	PATRIMONIO Y RESERVAS	13.774.683,97
2	INMOVILIZADO INMATERIAL	95.789,14	2	RESULTADO ECONÓMICO EJERCICIO (BENEFICIO)	959.429,93
3	INFRAESTRUCTURAS Y BIENES DESTINADOS AL USO GENERAL	1.925.892,55	3	SUBVENCIONES DE CAPITAL	4.067.052,84
4	BIENES COMUNALES	0,00	B	PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS	0,00
5	INMOVILIZADO FINANCIERO	0,00	4	PROVISIONES	0,00
B	GASTOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS	0,00	C	ACREEDORES A LARGO PLAZO	0,00
6	GASTOS CANCELAR	0,00	4	EMPRÉSTITOS, PRÉSTAMOS Y FIANZAS Y DEPÓSITOS RECIBIDOS	-490,67
C	CIRCULANTE	0,00	D	ACREEDORES A CORTO PLAZO	0,00
7	EXISTENCIAS	0,00	5	ACREEDORES DE PRESUPUESTOS CERRADOS Y EXTRAPRESUPUESTARIOS	1.893.166,95
8	DEUDORES	2.004.276,21	6	PARTIDAS PTES DE APLICACION Y AJUSTES POR PERIODIFICACIÓN	125,51
9	CUENTAS FINANCIERAS	5.234.739,91			0,00
10	SITUAC. TRANSITORIAS DE FINANC., AJUSTES POR PERIODIFICACIÓN	0,00			0,00
11	RTDO. PENDIENTE DE APLICACIÓN (PERDIDA DEL EJERCICIO)	0,00			0,00
	TOTAL ACTIVO	20.693.968,53		TOTAL PASIVO	20.693.968,53



RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO 2002 (€)-AYUNTAMIENTO DE BARAÑAIN

CONCEPTO	EJERCICIO ANTERIOR	EJERCICIO DE CIERRE
Derechos reconocidos netos	9.322.350,96	10.931.571,04
Obligaciones reconocidas netas	11.385.261,19	12.130.425,47
RESULTADO PRESUPUESTARIO	-2.062.910,23	-1.198.854,43
AJUSTES		
Desviación Financiación positivas	90.366,77	372.710,83
Desviación Financiación negativa	1.258.432,85	116.597,15
Gastos Financiados con Remanente de Tesorería	535.989,02	1.472.962,19
RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO	-358.855,14	17.994,08

RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO 2002 (€)-ESCUELA DE MUSICA

CONCEPTO	EJERCICIO ANTERIOR	EJERCICIO DE CIERRE
Derechos reconocidos netos	684.909,85	728.291,12
Obligaciones reconocidas netas	669.723,85	692.994,41
RESULTADO PRESUPUESTARIO	15.186,00	35.296,71
AJUSTES		
Desviación Financiación positivas	3.186,85	0,00
Desviación Financiación negativa		0,00
Gastos Financiados con Remanente de Tesorería	8.708,80	15.747,15
RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO	20.707,96	51.043,86



RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO 2002 (€)-SOCIEDAD LAGUNAK

CONCEPTO	EJERCICIO ANTERIOR	EJERCICIO DE CIERRE
Derechos reconocidos netos	1.164.379,91	1.249.747,15
Obligaciones reconocidas netas	1.148.737,78	1.239.061,69
RESULTADO PRESUPUESTARIO	15.642,13	10.685,46
AJUSTES		
	0,00	0,00
Desviación Financiación negativa	0,00	0,00
Gastos Financiados con Remanente de Tesorería	0,00	0,00
RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO	15.642,13	10.685,46

RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO 2002 (€)-CONSOLIDADO

CONCEPTO	EJERCICIO ANTERIOR	EJERCICIO DE CIERRE
Derechos reconocidos netos	11.171.640,72	12.657.191,91
Obligaciones reconocidas netas	13.203.722,82	13.810.064,17
RESULTADO PRESUPUESTARIO	-2.032.082,10	-1.152.872,26
AJUSTES		
Desviación Financiación positivas	93.553,62	372.710,83
Desviación Financiación negativa	1.258.432,85	116.597,15
Gastos Financiados con Remanente de Tesorería	544.697,82	1.488.709,34
RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO	-322.505,05	79.723,40



Ayuntamiento de Barañáin
Barañaingo Udala

Intervención
Kontu-hartzailletza

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

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

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)

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

AYUNTAMIENTO DE BARAÑAIN

ESTADO DEL REMANENTE DE TESORERÍA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2002

(€)

Concepto	Ejercicio anterior	Ejercicio de cierre	% Variación	
(+) DERECHOS PENDIENTES DE COBRO	446.748,55	1.486.178,73	232,67%	
(+) Ppto. Ingresos: Ejercicio corriente	411.740,86	1.443.723,76	250,64%	
(+) Ppto. Ingresos: Ejercicios cerrados	629.939,59	483.780,43	-23,20%	
(+) Ingresos extrapresupuestario	36.725,94	42.178,54	14,85%	
(-) Derechos de difícil recaudación	-629.939,59	-483.780,43	-23,20%	
(-) Ingr.Realizados Ptes. Aplicación Definitiva	-1.718,25	276,43	-116,09%	
(-) OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO	1.639.569,47	1.722.680,52	5,07%	
(+) Ppto. De Gastos: Ejercicio corriente	1.378.345,90	1.444.701,67	4,81%	
(+) Prpo. Gastos: Ejercicios cerrados	20.272,37	40.818,91	101,35%	
(+) Ppto. Ingresos	3.506,34	2.935,51	-16,28%	
(+) Gastos extrapresupuestarios	237.513,38	237.297,97	-0,09%	
(-) Pagos Realiz. Ptes. Aplicación Definitiva	-68,52	-3.073,54	4385,61%	
(+) FONDOS LÍQUIDOS DE TESORERÍA	6.912.047,24	4.853.588,43	-29,78%	
(+) DESVIACIONES FINANCIACIÓN ACUMULADAS NEGATIVAS				
= REMANENTE DE TESORERIA TOTAL	5.719.226,32	4.617.086,64	-19,27%	
Remanente de tesorería por gastos con financiación afectada		90.366,77	254.693,74	-181,84%
Remanente de tesorería por recursos afectados				
Remanente de tesorería para gastos generales	5.628.859,55	4.362.392,90	-22,50%	



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

ESCUELA DE MUSICA

ESTADO DEL REMANENTE DE TESORERÍA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2002

(€)

Concepto	Ejercicio anterior	Ejercicio de cierre	% Variación
(+) DERECHOS PENDIENTES DE COBRO	80.682,38	24.821,52	-69,24%
(+) Ppto. Ingresos: Ejercicio corriente	75.903,90	23.451,67	-69,10%
(+) Ppto. Ingresos: Ejercicios cerrados	405,95	282,47	-30,42%
(+) Ingresos extrapresupuestario	4.778,48	1.369,85	-71,33%
(-) Derechos de difícil recaudación	-405,95	-282,47	-30,42%
(-) Ingr.Realizados Ptes. Aplicación Definitiva	0,00	0,00	#¡DIV/0!
(-) OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO	66.055,41	57.271,42	-13,30%
(+) Ppto. De Gastos: Ejercicio corriente	48.706,61	37.411,54	-23,19%
(+) Prpo. Gastos: Ejercicios cerrados	54,09	54,09	0,00%
(+) Ppto. Ingresos	0,00	0,00	#¡DIV/0!
(+) Gastos extrapresupuestarios	17.294,71	19.805,79	14,52%
(-) Pagos Realiz. Ptes. Aplicación Definitiva	0,00		#¡DIV/0!
(+) FONDOS LÍQUIDOS DE TESORERÍA	120.260,12	202.191,84	68,13%
(+) DESVIACIONES FINANCIACIÓN ACUMULADAS NEGATIVAS			
= REMANENTE DE TESORERIA TOTAL	134.887,09	169.741,94	25,84%
Remanente de tesorería por gastos con financiación afectada		5.480,98	-100,00%
Remanente de tesorería por recursos afectados			
Remanente de tesorería para gastos generales	129.406,11	169.741,94	31,17%



Ayuntamiento de Barañáin
Barañáingo Udala

Intervención
Kontu-hartzailletza

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

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

SOCIEDAD LAGUNAK

ESTADO DEL REMANENTE DE TESORERÍA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2002

(€)

Concepto	Ejercicio anterior	Ejercicio de cierre	% Variación
(+) DERECHOS PENDIENTES DE COBRO	26.120,75	18.306,14	-29,92%
(+) Ppto. Ingresos: Ejercicio corriente	23.872,00	15.418,42	-35,41%
(+) Ppto. Ingresos: Ejercicios cerrados	0,00	1.469,01	#¡DIV/0!
(+) Ingresos extrapresupuestario	2.248,75	1.418,71	-36,91%
(-) Derechos de difícil recaudación	0,00	0,00	#¡DIV/0!
(-) Ingr.Realizados Ptes. Aplicación Definitiva	0,00	0,00	#¡DIV/0!
(-) OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO	71.525,18	118.958,12	66,32%
(+) Ppto. De Gastos: Ejercicio corriente	56.049,31	101.772,70	81,58%
(+) Prpo. Gastos: Ejercicios cerrados	83,13	490,55	490,10%
(+) Ppto. Ingresos	0,00	0,00	#¡DIV/0!
(+) Gastos extrapresupuestarios	15.392,75	16.694,87	8,46%
(-) Pagos Realiz. Ptes. Aplicación Definitiva	0,00	0,00	#¡DIV/0!
(+) FONDOS LÍQUIDOS DE TESORERÍA	109.551,15	175.484,16	60,18%
(+) DESVIACIONES FINANCIACIÓN ACUMULADAS NEGATIVAS			
= REMANENTE DE TESORERIA TOTAL	64.146,72	74.832,18	16,66%
Remanente de tesorería por gastos con financiación afectada		0,00	#¡DIV/0!
Remanente de tesorería por recursos afectados			
Remanente de tesorería para gastos generales	64.146,72	74.832,18	16,66%



Ayuntamiento de Barañáin
Barañaingo Udala

Intervención
Kontu-hartzailletza

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

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

ESTADO DEL REMANENTE DE TESORERÍA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2002 - CONSOLIDADO

(€)

Concepto	Ejercicio anterior	Ejercicio de cierre	% Variación	
(+) DERECHOS PENDIENTES DE COBRO	553.551,68	1.520.489,74	174,68%	
(+) Ppto. Ingresos: Ejercicio corriente	511.516,76	1.473.777,20	188,12%	
(+) Ppto. Ingresos: Ejercicios cerrados	630.345,54	485.531,91	-22,97%	
(+) Ingresos extrapresupuestario	43.753,17	44.967,10	2,77%	
(-) Derechos de difícil recaudación	-630.345,54	-484.062,90	-23,21%	
(-) Ingr. Realizados Ptes. Aplicación Definitiva	-1.718,25	276,43	-116,09%	
(-) OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO	1.777.150,07	1.890.093,41	6,36%	
(+) Ppto. De Gastos: Ejercicio corriente	1.483.101,82	1.575.069,26	6,20%	
(+) Ppto. De Gastos: Ejercicios cerrados	20.409,59	41.363,55	102,67%	
(+) Ppto. Ingresos	3.506,34	2.935,51	-16,28%	
(+) Gastos extrapresupuestarios	270.200,84	273.798,63	1,33%	
(-) Pagos Realiz. Ptes. Aplicación Definitiva	-68,52	-3.073,54	4385,61%	
(+) FONDOS LIQUIDOS DE TESORERIA	7.141.858,51	5.231.264,43	-26,75%	
(+) DESVIACIONES FINANCIACIÓN ACUMULADAS NEGATIVAS				
= REMANENTE DE TESORERÍA TOTAL	5.918.260,12	4.861.660,76	-17,85%	
Remanente de tesorería por gastos con financiación afectada		95.847,75	254.693,74	165,73%
Remanente de tesorería por recursos afectados				
Remanente de tesorería para gastos generales	5.822.412,37	4.606.967,02	-20,88%	



2.-PRESENTACIÓN

En la presentación de las cuentas del ejercicio de 2002 del Ayuntamiento de Barañáin se destaca la continuidad de contención del gasto de ejercicios anteriores y el saneamiento de las arcas municipales sin existencia de préstamos y con un bajo endeudamiento.

En cuanto a la ejecución presupuestaria la cifra es baja debido principalmente a obras de carácter plurianual y que en el actual ejercicio no han comenzado pero que quieren desarrollarse en los próximos.

En el capítulo de personal se destaca que el 20% del gasto son generados por la aplicación de Montepíos. Una cifra desorbitada de gasto en comparación al número de funcionarios existente y que a Barañáin genera una presión económica que no es razonable y que Gobierno de Navarra debería solventar con un criterio más ecuánime.

En el capítulo de transferencias de capital existe un incremento del 40% sobre el ejercicio anterior debido sobre todo a nuevas acciones que se ponen en marcha (012 Infolocal, transporte comarcal, etc.) y que son beneficiosos para el municipio y en colaboración con el Gobierno de Navarra.

En el capítulo de inversiones destaca el bajo nivel de ejecución (29%) debido fundamentalmente a los condicionantes que se establecen para recibir las subvenciones del Gobierno de Navarra, la falta de medios en la planificación del área de Urbanismo y la no realización concreta de la obra de ampliación del actual Polideportivo.

Destacar que la subvención que se recibe del Gobierno de Navarra en el fondo de reparto de Haciendas Locales es insuficiente para garantizar el funcionamiento de los servicios municipales y se debe contemplar la singularidad de Barañáin, su escasez de suelo industrial y su fuerte incidencia de la oferta de servicios en relación a la población existente.



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 22.339 habitantes, según el padrón de 2002.

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 2002 del Ayuntamiento y sus organismos se indican en el cuadro siguiente:

	Miles.€	
Entidad	Obligaciones reconocidas	Derechos reconocidos
Ayuntamiento	12.130,43	10.931,57
Servicio Munipal Lagunak	1.239,06	1.249,75
Escuela de Música Luis Morondo	692,99	728,29
Total	14.062,48	12.909,61

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 2002.

1. Principios y criterios contables aplicados al estado de liquidación del presupuesto

Se han aplicado las normas establecidas en la Ley Foral 2/1995 de Haciendas Locales de Navarra, en el Decreto Foral 270/1998 de desarrollo de la Ley Foral 2/1995 en materia de presupuestos y gasto público así como en el Decreto Foral 271/1998 de desarrollo de la Ley Foral 2/1995 en materia de estructura presupuestaria.

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 : 6 de febrero de 2002

Presupuesto inicial: 19.045.626 €

Modificaciones según tipos:

Tipo	EUROS
Suplem. Crédito	1.519.226,00 €
Transferencia de crédito (+)	64.261,00 €
Transferencia de crédito (-)	217.761,00 €
Crédito Extraordinario	417.025,00 €
Incorporación de Remanente	1.490.039,39 €

Presupuesto definitivo: 22.318.416,39 €

2) Grado de ejecución

Grado de ejecución del presupuesto de gastos.....	54,35 %
Grado de ejecución del presupuesto de ingresos.....	48,98 %
Grado de realización de las obligaciones reconocidas.....	88,09 %
Grado de realización de los derechos reconocidos.....	86,79 %
Grado de realización de los saldos pendientes de cobro y pendientes de pago de ejercicios anteriores:	
Pendiente de pago.....	97,07 %
Pendiente de cobro.....	50,95 %

3) Obligaciones financiadas con remanente de tesorería.-

Las Obligaciones financiadas con el Remanente de Tesorería ascendieron a 1.472.962,19 €, y el detalle de las mismas se recoge en el Anexo 1

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

Las desviaciones de financiación existentes son las siguientes:



POSITIVAS

Obras Centro de Recursos Juventud

Año	DR Netos (1)	Oblig. Recon.
2002	66.111,33	0
	Coef. De Financ.	

(1) Corresponden a inversiones realizadas en 2001

D.F.= D.R. - C.F.x O.R. 66.111,33 (No Afectado)

Obras Nuevo Club de Jubilados

Año	DR Netos	Oblig. Recon.
2002	60.101,00	0
	Coef. De Financ.	

D.F.= D.R. - C.F.x O.R. 60.101,00 (Afectado)

Inversiones en Colegios Públicos

Año	DR Netos (1)	Oblig. Recon.
2002	51.905,76	0
	Coef. De Financ.	

(1) Corresponden a inversiones realizadas en 2001 (DR-I 12579)

Reforma salidas C.P. Alaiz	8.598,77
Actividad Clasificada C.P. Eulza	22.084,35
Reforma Cubierta C.P. Saucos	21.222,64
	51.905,76

D.F.= D.R. - C.F.x O.R. 51.905,76 (No Afectado)

Asfaltados y Cambios de iluminación

Año	DR Netos	Oblig. Recon.
2002	43.445,60	0 (2)
	166.149,51	29.998,10 (3)
	Coef. De Financ.	69,57%

(2) Pza. Tilos y Pedro Bidagor

(3) Torrenueva, Avda. Central y Avda. Ayuntamiento

D.F.= D.R. - C.F.x O.R. 188.725,43 (Afectado)

Calidad y modernización

Año	DR Netos	Oblig. Recon.
2002	10.800,00	10.800 (2)
	Coef. De Financ.	96,60% (3)

(2) Cajero de información

(3) Se aplica el coeficiente real, no el teórico

D.F.= D.R. - C.F.x O.R. 367,20 (Afectado)



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

2002	2.092,96	1.889,27 (4)
Coef. De Financ.		100,00%

(4) Unión de edificios

D.F.= D.R. - C.F.x O.R. 203,69 (Afectado)

2002	1.500,00	0,00 (5)
	4.943,25	1.529,11 (6)
Coef. De Financ.		75,00%

(5) Estudio implantación puntos información

(6) Carta de Servicios Polideportivo

D.F.= D.R. - C.F.x O.R. 5.296,42 (Afectado)

Total desviaciones positivas 372.710,83

NEGATIVAS

Obras en Colegios Públicos

Año	DR Netos	Oblig. Recon. (7)
2002	0,00	18.000,00 (8)
2002	0,00	833,35 (9)
Coef. De Financ.		65%

(7) Se considera sólo el gasto financiable

(8) Persianas Colegio Alaiz

(9) Calefacción Colegio Aláiz

D.F.= D.R. - C.F.x O.R. -12.241,68

Campo de fútbol hierba Lagunak

Año	DR Netos	Oblig. Recon.
2001	127.751,39	74.769,22
2002	155.360,88	491.455,30
Coef. De Financ.		50%

D.F.= D.R. - C.F.x O.R. -90.366,77

Adecuación entreplantas Pza. Consistorial

Año	DR Netos	Oblig. Recon.
2002	0,00	20.764,00
Coef. De Financ.		67,37%

D.F.= D.R. - C.F.x O.R. -13.988,71

Total desviaciones negativas -116.597,15



5) Estimación de los saldos de dudoso cobro

Se han considerado de dudoso cobro el 100% de los saldos pendientes de cobro correspondientes a ejercicios cerrados.

6) Resultado Presupuestario.-

El Resultado Presupuestario ascendió a 1.198.854,43 € de Déficit, provocado por un total de 10.931.571,04 € de Derechos Liquidados y un total de 12.130.425,47 € de Obligaciones reconocidas al cierre de ejercicio.

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

De esta forma obtenemos lo que se denomina Resultado Presupuestario Ajustado, y que pasa a ser de 17.994,08 € de Superávit.

7) Remanente de tesorería.-

El Remanente de Tesorería al 31 de diciembre ascendía a 4,62 millones de €, lo que supone una fuerte reducción sobre el que existía al 31-12-01, cuantificado en 5,72 millones de €

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

Dicho remanente de tesorería afectado asciende a 0,25 millones de € con lo que el Remanente para Gastos Generales queda finalmente cuantificado en 4,36 millones de € (al 31-12-01 era de 5,63 millones de €)

8) Indicadores.-

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

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



	<u>AYUNTAMIENTO</u>		<u>ESCUELA DE MUSICA</u>		<u>LAGUNAK</u>		<u>CONSOLIDADO</u>	
	2001	2002	2001	2002	2001	2002	2001	2002
Pres.Definitivo	26.055.583,54	22.318.416,39	688.275,77	732.121,00	1.213.638,89	1.250.000,00	17.738.579,54	24.048.120
Der.Reconocidos	9.322.350,96	10.931.571,04	684.909,85	728.291,12	1.164.379,92	1.249.747,15	10.952.722,07	12.657.192
Cobros	8.910.610,10	9.487.847,28	609.005,96	704.839,45	1.140.507,93	1.234.328,73	10.513.693,89	11.183.415
Oblig. Reconocidas	11.385.261,19	12.130.425,47	669.723,85	692.994,41	1.148.737,78	1.239.061,69	12.984.804,16	13.810.064
Pagos	10.006.915,29	10.685.723,80	621.017,24	655.582,87	1.092.621,16	1.137.288,99	11.574.123,60	12.234.995
Carga Fin. (3 y 9)	389.363,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	389.363,16	0
Ingresos Corrientes (1 al 5)	9.029.810,93	9.429.508,33	684.909,85	728.291,12	1.164.379,92	1.249.747,15	10.660.182,05	11.155.129
Gastos corrientes (1 al 4)	7.495.831,88	8.540.577,14	640.349,52	686.583,05	1.081.140,31	1.119.846,72	8.998.403,05	10.094.590
Gastos de funcionamiento (1, 2 y 4)	7.491.993,33	8.540.577,14	640.349,52	686.583,05	1.081.140,31	1.119.846,72	8.994.564,50	10.094.590
Oblig. Reconocidas personal (1)	4.133.585,99	4.494.705,88	572.568,28	594.508,35	468.305,93	478.392,71	5.174.460,20	5.567.607
Subvenciones potestativas (48)	426.061,54	558.162,80	0,00	0,00	24.949,40	25.696,65	451.010,94	583.855
Gastos de inversión (6 y 7)	3.503.904,70	3.589.848,33	29.374,33	6.411,36	67.597,47	119.214,97	3.600.876,50	3.715.475
Der.Reconocidos por Transferencias(4 y 7)	5.616.829,35	6.855.608,00	425.672,48	476.989,01	44.437,16	53.364,72	5.868.020,33	7.133.544
Población de derecho	22.378	22.339	22.378	22.339	22.378	22.339	22.378	22.339
Ingresos tributarios (1, 2 y 3)	3.313.350,90	3.717.566,47	255.788,34	249.905,58	1.098.706,32	1.182.866,73	4.667.845,55	5.150.339
Grado de ejecución de ingresos	58,06%	48,98%	99,51%	99,48%	95,94%	99,98%	61,75%	52,63%
Grado de ejecución de gastos	70,91%	54,35%	97,30%	94,66%	94,65%	99,12%	73,20%	57,43%
Cumplimiento de los cobros	95,58%	86,79%	88,92%	96,78%	97,95%	98,77%	95,99%	88,36%
Cumplimiento de los pagos	87,89%	88,09%	92,73%	94,60%	95,11%	91,79%	89,14%	88,59%
Nivel de endeudamiento	4,31%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	3,65%	0,00%
Límite de endeudamiento	17,03%	9,43%	6,51%	5,73%	7,15%	10,39%	15,62%	9,51%
Capacidad de endeudamiento	12,72%	9,43%	6,51%	5,73%	7,15%	10,39%	11,97%	9,51%
Ahorro bruto (Importe)	1.537.817,60	888.931,19	44.560,33	41.708,07	83.239,61	129.900,43	1.665.617,55	1.060.539,69
Ahorro bruto (%)	17,03%	9,43%	6,51%	5,73%	7,15%	10,39%	15,62%	9,51%
Ahorro neto (Importe)	1.148.454,44	888.931,19	44.560,33	41.708,07	83.239,61	129.900,43	1.276.254,39	1.060.539,69
Ahorro neto (%)	12,72%	9,43%	6,51%	5,73%	7,15%	10,39%	11,97%	9,51%
Índice de personal (% s/gasto)	36,31%	37,05%	85,49%	85,79%	40,77%	38,61%	39,85%	40,32%
Índice de inversión (%s/gasto)	30,78%	29,59%	4,39%	0,93%	5,88%	9,62%	27,73%	26,90%
Índice de personal (% s/ingr.corr.)	45,78%	47,67%	83,60%	81,63%	40,22%	38,28%	48,54%	49,91%



Ayuntamiento de Barañáin
Barañaingo Udala

Intervención
Kontu-hartzailletza

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

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

Indice de subvenciones concedidas (% s/ingr.corr.)	4,72%	38,07%	0,00%	0,00%	2,14%	2,06%	4,23%	32,41%
Dependencia de subvenciones	60,25%	62,71%	62,15%	65,49%	3,82%	4,27%	53,58%	56,36%
Ingresos por habitante	416,59	489,35	30,61	32,60	52,03	55,94	489,44	566,60
Gastos por habitante	508,77	543,02	29,93	31,02	51,33	55,47	580,25	618,20
Gastos corrientes por habitante	334,96	382,32	28,62	30,73	48,31	50,13	402,11	451,88
Presión fiscal (Ingr. tributarios por habitante)	148,06	166,42	11,43	11,19	49,10	52,95	208,59	230,55
Carga financiera por habitante	17,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17,40	0,00
Remanente de Tesorería	5.719.226,32	4.617.086,64	134.887,09	169.741,94	64.146,72	74.832,18	5.918.260,13	4.861.660,76
Remanente de Tesorería Afectado	90.366,77	254.693,74	5.480,98	0,00	0,00	0,00	95.847,75	254.693,74
Remanente para Gastos Generales	5.628.859,55	4.362.392,90	129.406,11	169.741,94	64.146,72	74.832,18	5.822.412,38	4.606.967
Remanente para Gastos Generales (porcentaje)	62,34%	46,26%	18,89%	23,31%	5,51%	5,99%	54,62%	41,30%



IV. NOTAS A LA EJECUCIÓN DE LOS GASTOS.

IV-I.- AYUNTAMIENTO DE BARAÑAIN

El total de Obligaciones Reconocidas al 31 de diciembre ascendía a 12.130.425,47€, con un incremento del 6,54% respecto al ejercicio anterior.

Este incremento supuso un aumento de 745.164 € respecto al año anterior, incremento que lo provocan casi a partes iguales los Capítulos 1 "Gastos de Personal", 2 "Gastos en bienes corrientes y servicios" y 4 "Transferencias Corrientes".

Este aumento es especialmente significativo, dado que supone un incremento superior a 1 millón de euros en gasto corriente respecto al ejercicio 2001, mientras que los ingresos corrientes no siguen la misma evolución, lo que puede poner en peligro el equilibrio financiero.

El grado de ejecución alcanzado fue de un 54,35%, cifra muy baja y provocada por el capítulo de inversiones, donde se alcanzó tan sólo un 28,44%. Igualmente merece destacarse por su baja ejecución el capítulo 2 "Gastos en bienes corrientes y servicios", que alcanzó el 73,16%.

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	103.245,91	124.085,00	102.571,67	86.646,78	-0,65%	82,66%
11.- Pers. Ev. gabinetes	113.221,47	120.269,00	116.859,24	116.859,24	3,21%	97,16%
12.- Pers. Funcionario	703.996,87	756.073,00	758.944,57	758.944,57	7,81%	100,38%
13.- Pers. Laboral	1.762.448,61	2.163.452,00	1.942.744,93	1.935.763,09	10,23%	89,80%
16.- Gtos. Sociales empresa	1.450.673,13	1.638.716,00	1.573.585,47	1.499.559,50	8,47%	96,03%
TOTAL	4.133.585,99	4.802.595,00	4.494.705,88	4.397.773,18	8,74%	93,59%

Los gastos por este capítulo ascendieron, como puede observarse, a 4.494.706 €, incrementándose un 8,74 % sobre el año anterior; su peso específico ha aumentado ligeramente, pasando de un 36,31% del total de gastos en el año 2001 a un 37,05 % en 2002.

No obstante si el cálculo lo hacemos tomando como referencia sólo los gastos de funcionamiento dicha proporción pasa de un 55,17% de los mismos en 2001 a un 52,63% para 2002.

Esta cifra es muy elevada, e indica un grado de rigidez muy alto, pues el margen de maniobra del Ayuntamiento para su reducción es escaso, dado el carácter de fijo de la gran mayoría de la plantilla municipal.

En este capítulo no se recogen tan solo las retribuciones de empleados y Corporativos, sino también los gastos por cotizaciones sociales como Seguridad Social y Montepío, por cuyo concepto se gastaron 1,57 millones de €.

En relación con la cuota de Montepío que correspondió a este Ayuntamiento debe indicarse que ascendió a 881.690 €, lo cual supone por sí sólo casi el 20% 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 2002 ascendió a 293.502 €, por lo que el coste neto para el Ayuntamiento fue de 588.188 €, casi un 13% más elevado que en el ejercicio anterior.

El grado de ejecución de este capítulo fue de un 93,59 %, y las partidas con mayor saldo pendiente de ejecución fueron las siguientes:

Org.	Funci.	Econ.	Denominación	Presupuesto 2002			Oblig. Reconocidas	
				Inicial	Actual	O	Ejecución	
							Saldo	% Ejec
61	32200	13100	Personal obras en colaboración INEM - G.N.	150.253,00	150.253,00	46.680,00	103.573,00	31,07%
61	43200	13000	Urbanismo Fijos	460.976,00	460.976,00	426.552,00	34.424,00	92,53%
05	12104	13101	Refuerzos puntuales	30.051,00	30.051,00	0,00	30.051,00	0,00%
61	32200	16001	Seguridad Social Personal obras Colab. INEM-GN	42.071,00	42.071,00	13.434,00	28.637,00	31,93%

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

Laboral fijo	69
Laboral temporal	48
Funcionarios	24
Libre designación	4

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	25.858,11	32.242,00	26.703,64	23.464,31	3,27%	82,82%
21.- Rep., mant., conservac	579.677,62	889.562,64	677.036,03	510.322,01	16,80%	76,11%
22.- Mat. Suministros y otros	1.954.888,52	3.078.900,59	2.224.746,15	1.843.785,69	13,80%	72,26%
23.- Indem. Por servicio	6.390,71	15.025,00	9.328,35	9.290,96	45,97%	62,09%
TOTAL	2.566.814,96	4.015.730,23	2.937.814,17	2.386.862,97	14,45%	73,16%

El total de gastos por este capítulo ascendió a 2,9 millones de €, y se incrementa un 14,45% respecto al ejercicio anterior; igualmente aumenta su peso específico sobre el total de gastos, pasando de un 22,55% de los mismos en el año 2001 a un 24,22% en 2002.

Esto es un aspecto a destacar, pues supone un aumento del gasto corriente, con todos los problemas de resistencia a su posterior reducción que ello acarrea.



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

Org.	Funci.	Econ.	Denominación	Presupuesto 2002			Diferencia	
				Inicial	Actual	O	Importe	% Var
50	46302	22727	Gestión Casa de la Juventud	93.157,00	93.157,00	90.117,00	68.180,05	310,80%
01	12103	22400	Seguros Multirriesgos	60.101,00	60.101,00	61.957,00	36.485,83	143,24%
05	12104	22718	Refuerzos puntuales	18.030,00	18.030,00	36.099,00	29.291,68	430,30%
70	45104	22711	Otras Contrataciones OTRAS Activ. Culturales	90.152,00	92.327,00	85.240,00	28.754,72	50,91%
61	43202	21201	Limpieza Vertical	41.452,00	41.452,00	39.390,00	25.179,54	177,19%
04	31301	22712	Otras Contrataciones Promoción Social Mujer	44.775,00	44.775,00	45.052,00	24.940,15	124,01%

El grado de ejecución alcanzado fue de un 73,16%, y en este sentido deben destacarse por su bajo nivel de ejecución las siguientes partidas:

Org.	Funci.	Econ.	Denominación	Presupuesto 2002			Oblig. Reconocidas	
				Inicial	Actual	O	Saldo	% Ejec
70	45102	22741	Gestión C.A.E.	300.506,00	150.506,00	0,00	150.506,00	0,00%
61	44400	22701	Contrato Limpieza Viaria	358.005,00	358.005,00	312.005,00	46.000,00	87,15%
61	32200	21800	Material obras en colaboración INEM-G.N.	48.081,00	48.081,00	3.765,00	44.316,00	7,83%
05	12114	22605	Asistencia en Materia de Calidad	42.071,00	42.071,00	11.742,00	30.329,00	27,91%
30	42103	22734	Gestión guardería 0-3 Años	30.051,00	30.051,00	0,00	30.051,00	0,00%
50	46302	22737	Actividades Programación	48.081,00	48.081,00	18.503,00	29.578,00	38,48%
61	43200	22605	Asesoría Urbanística	48.081,00	48.081,00	19.225,00	28.856,00	39,98%

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

Org.	Funci.	Econ.	Denominación	Presupuesto 2002			Oblig. Reconocidas	
				Inicial	Actual	O	Saldo	% Ejec
70	45102	22741	Gestión C.A.E.	300.506,00	150.506,00	0,00	150.506,00	0,00%
30	42103	22734	Gestión guardería 0-3 Años	30.051,00	30.051,00	0,00	30.051,00	0,00%
61	43202	22605	Promoción de aparcamientos	18.030,00	18.030,00	0,00	18.030,00	0,00%
30	42599	22724	Contratación Proyectos Educativos	18.030,00	18.030,00	0,00	18.030,00	0,00%
50	46304	22689	Infraestructura Semana Juventud	15.025,00	15.025,00	0,00	15.025,00	0,00%
40	31302	22712	Otras Contrataciones Pisos Acogida	12.020,00	12.020,00	0,00	12.020,00	0,00%
61	44700	22602	Difusión acciones medioambientales	12.020,00	12.020,00	0,00	12.020,00	0,00%
80	45200	22709	Otras Contrataciones Deportes	7.212,00	7.212,00	0,00	7.212,00	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

01	32310	22606	Gtos. varios Progr. Integración Social Inmigración	6.010,00	6.010,00	0,00	6.010,00	0,00%
61	43100	22605	Estudio para desarrollo proceso construcción VPO	6.010,00	6.010,00	0,00	6.010,00	0,00%
50	46304	22717	Contratación orquestas Semana Juventud	6.010,00	6.010,00	0,00	6.010,00	0,00%
50	46300	21300	Otro Mat. Inventariable Juventud	4.808,00	4.808,00	0,00	4.808,00	0,00%
30	42400	22602	Publicidad y Propaganda	3.606,00	3.606,00	0,00	3.606,00	0,00%
40	31100	22101	Electricidad S.S.Base	3.005,00	3.005,00	0,00	3.005,00	0,00%
40	31100	22103	Calefacción S.S.Base	3.005,00	3.005,00	0,00	3.005,00	0,00%
30	32200	22602	Publicidad y propaganda Formación y Empleo	3.005,00	3.005,00	0,00	3.005,00	0,00%
70	45102	22605	Estudio ubicación grupos musicales en Complejo Cul	3.005,00	3.005,00	0,00	3.005,00	0,00%
01	32310	22712	Contrat. Serv. Prog. Integrac. Social Inmigración	3.005,00	3.005,00	0,00	3.005,00	0,00%
61	43201	22004	Esculturas para jardines	2.999,00	2.999,00	0,00	2.999,00	0,00%
30	32200	21201	Limpieza Oficina Formación y Empleo	2.104,00	2.104,00	0,00	2.104,00	0,00%
30	42100	22105	Vestuario Guardería	2.104,00	2.104,00	0,00	2.104,00	0,00%
61	32200	22105	Vestuario y Equipo Personal Obras INEM-GN	2.001,00	2.001,00	0,00	2.001,00	0,00%
30	32200	21300	Otro Mat. Inventariable Oficina Formación y Empleo	1.803,00	1.803,00	0,00	1.803,00	0,00%
30	42400	22714	Programa Educación Cívica	1.803,00	1.803,00	0,00	1.803,00	0,00%
30	42400	21200	Mantenimiento Otros Centros Educativos	1.803,00	1.803,00	0,00	1.803,00	0,00%
61	44400	22004	Material Vario Limpieza Vías Públicas	1.803,00	1.803,00	0,00	1.803,00	0,00%
40	31100	22102	Agua S.S.Base	1.503,00	1.503,00	0,00	1.503,00	0,00%
30	32200	22001	Material de Oficina Formación y Empleo	1.202,00	1.202,00	0,00	1.202,00	0,00%
70	45102	22102	Agua C.A.E.	1.202,00	1.202,00	0,00	1.202,00	0,00%
62	41300	22004	Material Vario Sanidad	1.202,00	1.202,00	0,00	1.202,00	0,00%
30	32200	22200	Teléfono Oficina Formación y Empleo	902,00	902,00	0,00	902,00	0,00%
80	45201	22004	Material Vario Escuelas Deportivas	902,00	902,00	0,00	902,00	0,00%
01	12103	21301	Mantenimiento Instalac. Otros loc. munic.(Contrat.	601,00	601,00	0,00	601,00	0,00%
30	32200	22101	Electricidad Oficina Formación y Empleo	601,00	601,00	0,00	601,00	0,00%
30	32200	22102	Agua Oficina Formación y Empleo	601,00	601,00	0,00	601,00	0,00%
30	32200	22699	Gastos diversos formación y empleo	601,00	601,00	0,00	601,00	0,00%
40	31303	21300	Mantenimiento instalac. Pisos Alquiler	601,00	601,00	0,00	601,00	0,00%
50	46300	22717	Otras Contrataciones Juventud	601,00	601,00	0,00	601,00	0,00%
30	32200	21200	Mantenimiento Oficina Formación y Empleo	301,00	301,00	0,00	301,00	0,00%
40	31302	21300	Otro Mat. Inventariable Centro de Acogida	150,00	150,00	0,00	150,00	0,00%
40	31302	22004	Material Vario Centro de Acogida	150,00	150,00	0,00	150,00	0,00%
40	31302	22102	Agua 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%
30	32200	22109	Productos Limpieza Oficina Formación y Empleo	150,00	150,00	0,00	150,00	0,00%
40	31302	22109	Productos de Limpieza Centro de Acogida	150,00	150,00	0,00	150,00	0,00%
40	31302	21200	Mantenimiento Centro de Acogida	150,00	150,00	0,00	150,00	0,00%
				482.653,00	332.653,00	0,00	332.653,00	0,00%

Como puede observarse, el importe total de las partidas con ejecución nula ascendió a 332.653 €



c) Capítulo 3, Gastos financieros.-

Artículo Económico	Reconocido n-1	€				
		Prespto. Definit.	Obligac. Reconoc.	Pagos realizados	% n/n-1	% obligPpto.
31.- Prest. Mon. Nacional	3.838,55	0,00	0,00	0,00	-100,00%	#¡DIV/0!
TOTAL	3.838,55	0,00	0,00	0,00	-100,00%	#¡DIV/0!

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 fue nulo, pues la deuda viva al 31/12/01 era de 0 €, y durante el ejercicio 2002 no se contrató ningún nuevo préstamo, por lo que la situación del Ayuntamiento en este sentido puede calificarse de envidiable.

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	204.344,12	234.395,00	233.875,00	231.000,00	14,45%	99,78%
44.- Transf a Emp. De la Entidad	0,00	150.000,00	150.000,00	0,00	#¡DIV/0!	100,00%
46.- Transf. A entidades loc.	161.186,70	168.283,00	165.298,30	165.298,30	2,55%	98,23%
47.- Transf. A Emp. Privadas	0,00	17.459,00	721,00	721,00	#¡DIV/0!	4,13%
48.- Transf. Familias ...	426.061,54	639.296,00	558.162,80	453.637,39	31,01%	87,31%
TOTAL	791.592,36	1.209.433,00	1.108.057,10	850.656,69	39,98%	91,62%

El total de subvenciones concedidas por el Ayuntamiento ascendió a 1,1 millones de €, aumentando prácticamente un 40% respecto al año anterior.

Esto, tal y como ya se ha comentado en el capítulo 2 "Gastos en bienes corrientes y servicios", implica nuevamente un aumento considerable en los gastos corrientes. El grado de ejecución alcanzado fue de un 91,62%, y este capítulo supuso el 9,13% sobre el total de gastos y el 12,97% del gasto corriente.

Las partidas más significativas por su cuantía fueron las siguientes:

Org.	Funci.	Econ.	Denominación	Presupuesto 2002			Ejecución	
				Inicial	Actual	O	Saldo	% Eiec
				Oblig. Reconocidas				
70	42300	41000	Subvención Escuela de Música	234.395,00	234.395,00	233.875,00	520,00	99,78%
01	44600	46300	Cuota Transporte Comarcal	168.283,00	168.283,00	165.298,00	2.985,00	98,23%
70	45102	44900	Dotación Fundación Artes Escénicas	0,00	150.000,00	150.000,00	0,00	100,00%
70	45106	48900	Subvención Convenios de Colaboración	78.132,00	78.132,00	76.215,00	1.917,00	97,55%
40	46200	48200	Ayuda al Tercer Mundo	58.599,00	58.599,00	55.593,00	3.006,00	94,87%
30	42400	48900	Subvención Centros Educativos	43.874,00	43.874,00	43.874,00	0,00	100,00%
05	12114	48902	Aportación proyecto Infolocal	40.869,00	40.869,00	40.808,00	61,00	99,85%
20	42504	48900	Proyecto Bai Euskarari	36.061,00	36.061,00	36.000,00	61,00	99,83%
70	45310	48900	Subvención Fiestas	24.040,00	35.970,00	35.369,00	601,00	98,33%
40	31303	48000	Subvención alquiler viviendas municipales	42.071,00	42.071,00	30.642,00	11.429,00	72,83%



e) Capítulo 6, Inversiones reales.-

Artículo Económico	€					
	Reconocido n-1	Prespto. Definit.	Obligac. Reconoc.	Pagos realizados	% n/n-1	% obligPpto.
60.- Inv. Infraestructura	179.149,17	2.770.194,07	598.950,23	597.932,01	234,33%	21,62%
62.- inv. Func. Servicios	3.223.867,36	9.085.720,09	2.573.202,05	2.041.849,90	-20,18%	28,32%
64.- Inv. Inmaterial	11.274,44	20.584,00	8.753,36	1.706,36	-22,36%	42,53%
68.- Inv. Bienes patrimoniales	0,00	282.253,00	277.035,83	277.035,83	#¡DIV/0!	98,15%
TOTAL	3.414.290,97	12.158.751,16	3.457.941,47	2.918.524,10	1,28%	28,44%

El gasto por este capítulo ascendió a 3,46 millones de €, y el incremento sobre el ejercicio anterior fue de un 1,28 %

La proporción sobre el total de gastos ejecutados se ha reducido ligeramente, pasando de un 30% del total en el ejercicio 2001 a un 28,51% en 2002.

El aspecto negativo de este capítulo viene, como casi siempre, por el lado del grado de ejecución, que fue el más bajo de todos, alcanzando solamente un 28,44%.

Si tomamos como referencia el total de obligaciones reconocidas por este capítulo al 31 de diciembre, y las comparamos con el presupuesto definitivo de inversiones a igual fecha comprobaremos que se quedaron sin alcanzar dicha fase del gasto un total de 8,7 millones de €

Si la comparación la hacemos con los compromisos adquiridos (adjudicaciones realizadas), el saldo pendiente de ejecutar disminuye hasta 6,45 millones de €, y el grado de ejecución en este supuesto asciende hasta el 46,94%.

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

En dicho cuadro puede observarse que son muchos los proyectos que no han llegado a adjudicarse al cierre de ejercicio ó cuya ejecución fue muy baja. Los motivos básicamente, al igual que en años anteriores, fueron dos:

- 1.- Estar su ejecución condicionada a la obtención de unos ingresos que finalmente no se materializaron.
- 2.- Falta de planificación ó de medios que impidió la tramitación a tiempo de todos los proyectos que habían sido presupuestados.

Aquellas partidas que han tenido una ejecución nula suman un total de 3,17 millones de euros, y son, ordenadas por consignación presupuestaria, las siguientes:



PRESUPUESTO 2002						
FUNC	ECON	DENOMINACIÓN	Inicial	Definitivo	Compromisos de gasto	Obligaciones reconocidas
45206	62202	Construcción / Ampliación Polideportivo	1.803.036,00	1.803.036,00	0,00	0,00
45301	62201	Obras nuevo Club de Jubilados	360.607,00	360.607,00	23.548,00	0,00
42103	62500	Equipamiento Guardería 0-3 Años	150.253,00	150.253,00	0,00	0,00
45102	62201	Obras Acondicionamiento Sótanos Complejo Cultural	120.202,00	120.202,00	0,00	0,00
43201	60108	Edificio singular Iago	420.708,00	553.385,74	453.386,00	0,00
45290	62003	Inversiones en ampliación terrenos Lagunak	48.081,00	48.081,00	0,00	0,00
43202	60115	Adecuación porches Pza. Fueros	30.051,00	30.051,00	0,00	0,00
43202	60116	Reparación de aceras	30.051,00	30.051,00	0,00	0,00
43200	62501	Equipamiento Navas Urbanismo	9.015,00	10.064,17	1.049,00	0,00
32200	62201	Obras Oficina Formación y Empleo	9.015,00	9.015,00	0,00	0,00
12103	62500	Equipamiento otros locales municipales	9.015,00	9.015,00	0,00	0,00
22200	62500	Equipamiento Policía Municipal	9.015,00	9.015,00	0,00	0,00
45290	62000	Adquisición terrenos Lagunak	6.010,00	6.010,00	0,00	0,00
42100	62201	Inversiones en Guardería	6.010,00	6.010,00	0,00	0,00
42200	62201	Cubierto Patio Colegio Eulza	6.010,00	6.010,00	0,00	0,00
42506	62200	Inversiones en euskaltegi	3.005,00	3.005,00	0,00	0,00
46302	62600	Equipamiento Informático Centro Recursos Juventud	3.005,00	3.005,00	0,00	0,00
12106	62800	Patrimonio histórico-artístico y cultural	3.005,00	3.005,00	0,00	0,00
31100	62200	Obras Nuevas Instalaciones S.S.Base	0,00	11.105,00	10.430,00	0,00
51100	60100	Accesos Barañain	601,00	601,00	0,00	0,00
12106	62200	Obras Casa Consistorial	601,00	601,00	0,00	0,00
31302	62500	Equipamiento Piso de Acogida	150,00	150,00	0,00	0,00
31303	62500	Mobiliario Pisos de Alquiler	150,00	150,00	0,00	0,00
12201	62600	Equipamiento Informático Juzgado de Paz	150,00	150,00	0,00	0,00
12201	64500	Adquisición Programas informáticos Juzgado de Paz	150,00	150,00	0,00	0,00
			3.027.896,00	3.172.728,00	488.413,00	0,00

f) Capítulo 7, Transferencias de capital.-

€						
Artículo Económico	Reconocido n-1	Prespto. Definit.	Obligac. Reconoc.	Pagos realizados	% n/n-1	% obligPpto.
75.- Transferencias C.F.N.	79.144,11	131.907,00	131.906,86	131.906,86	66,67%	100,00%
77.- Transf. A empr. Privadas	10.469,63	0,00	0,00	0,00	-100,00%	#jDIV/0!
TOTAL	89.613,74	131.907,00	131.906,86	131.906,86	47,19%	100,00%

En este capítulo se recogen las aportaciones del Ayuntamiento para financiar operaciones de capital, y el gasto ascendió a 131.907 €, aumentando un 47,19% respecto al año anterior.

Este capítulo sólo recoge una partida, la relativa a la aportación del Ayuntamiento al Proyecto del Parque Fluvial del Río Arga, que pasó de un gasto de 79.144 € en 2001 a los citados 131.907 € para 2002, con un incremento del 66,67%.



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 2002 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	385.524,61	0,00	0,00	0,00	-100,00%	#¡DIV/0!
TOTAL	385.524,61	0,00	0,00	0,00	-100,00%	#¡DIV/0!

En este capítulo se recogen las cantidades destinadas por el Ayuntamiento a la amortización de préstamos, y tal y como se ha indicado al analizar el Capítulo 3, "Gastos financieros", el endeudamiento al cierre del ejercicio 2001 era nulo, y puesto que durante 2002 no se han concertado nuevos préstamos, el gasto por este concepto fue igualmente nulo.

V. NOTAS A LA EJECUCIÓN DE LOS INGRESOS

El total de ingresos liquidados ascendió a 10.931.571 €, aumentando un 17,26% respecto al año anterior, lo que supuso un incremento de 1.609.212 €

Si bien prácticamente todos los capítulos (salvo el 2 y el 5) aumentan respecto al ejercicio anterior, la causa de este fuerte incremento se debe al capítulo 7 "Transferencias de Capital", que aumenta en 1,1 millones de euros y, en menor medida al 1, "Impuestos Directos", que lo hace en 364.000 euros.

Desde el punto de vista del grado de ejecución debe indicarse que éste ha sido muy bajo, alcanzándose tan solo el 48,98%, y ello debido básicamente a los siguientes factores:

1. En primer lugar debe indicarse que el capítulo 8 "Remanente de Tesorería" si bien tiene una ejecución nula y una consignación definitiva de 3,05 millones de euros, como ya se ha comentado en otras ocasiones no corresponde a una previsión real de ingresos, sino que proviene de operaciones contables necesarias para cuadrar presupuestariamente un incremento de gastos; por lo que dicha cifra no debería considerarse a la hora de calcular el grado de ejecución del presupuesto de ingresos, pues de lo contrario se desvirtuarían los datos reales .
Si hacemos el cálculo sin incluir dicho capítulo el grado de ejecución aumenta hasta un 56,73%, cifra que a pesar de todo sigue siendo muy baja.
2. El capítulo 6 "Enajenación de inversiones" contaba con una consignación de 3 millones de euros y ha tenido una ejecución nula.



3. El capítulo 9 "Variación de Pasivos financieros" contaba con una consignación de 2,89 millones de euros y su ejecución ha sido igualmente nula.
4. El capítulo 7 "Transferencias de capital" contaba con una previsión de 3,6 millones de euros y se han liquidado solamente 1,4 millones de euros.

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	2.130.830,30	2.181.673,00	2.473.308,92	2.339.325,94	16,07%	113,37%
13.- Sobre Activ. Económicas	182.613,13	228.385,00	203.846,43	172.769,46	11,63%	89,26%
TOTAL	2.313.443,43	2.410.058,00	2.677.155,35	2.512.095,40	15,72%	111,08%

Los ingresos netos liquidados por este capítulo ascendieron a 2,68 millones de €, lo que supuso un incremento de 363.000 € en términos cuantitativos y de un 15,72% en términos cualitativos respecto al año anterior. El grado de ejecución alcanzado fue de un 111,08 %.

La causa principal de este incremento se encuentra en el "Impuesto sobre el Incremento de valor de los terrenos", que aumenta en 196.000 € respecto al año anterior.

El resto de conceptos de ingreso contenidos en este capítulo también aumentan respecto al ejercicio anterior, aunque en menor cuantía, lo cual es altamente positivo pues al corresponder a la imposición municipal autónoma supone un aumento en la capacidad de generar recursos propios.

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	146.812,38	48.081,00	133.210,36	124.141,39	-9,26%	277,05%
TOTAL	146.812,38	48.081,00	133.210,36	124.141,39	-9,26%	277,05%

El único concepto de este capítulo es el referido al "Impuesto sobre construcciones, instalaciones y obras", por el que se liquidaron 133.210 €, 13.602 € menos que el año anterior, lo que supuso una reducción del 9,26 %.

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



Figura tributaria	Porcentaje/Índice	
	Ayuntamiento	Ley de Haciendas Locales ⁽¹⁾
Contribución Territorial Urbana	0.177	0,10 - 0,50
Impuesto de Actividades Económicas	1.24	1 - 1,4
Incremento de valor de los terrenos	8	8 - 20
Hasta 5 años	3	2,2 - 3,3
Hasta 10 años	3	2,1 - 3,2
Hasta 15 años	3	2,0 - 3,1
Hasta 20 años	3	2,0 - 3,1
Construcción, instalación y obras	5	2 - 5

(1) De acuerdo con la legislación vigente para 2002

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

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

El Ayuntamiento de Barañain 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%.

c) Capítulo 3, Tasas y otros ingresos.-

Artículo Económico	€					
	Reconocido n-1	Prespto. Definit.	Derechos Reconoc.	Recaud. Líquida	% n/n-1	% rec./Ppto.
33.- Prest. Serv. O Actividades	407.315,81	509.303,00	501.624,99	484.766,55	23,15%	98,49%
35.- Util. Privativa Dominio Pub.	296.581,49	272.258,00	275.582,98	257.383,73	-7,08%	101,22%
38.- Reintegro de Cerrados	24.490,37	601,00	9.680,79	1.580,95	-60,47%	1610,78%
39.- Otros Ingresos	124.707,43	128.918,00	120.312,00	69.904,82	-3,52%	93,32%
TOTAL	853.095,10	911.080,00	907.200,76	813.636,05	6,34%	99,57%

Los ingresos liquidados por este capítulo ascendieron a 907.200 €, aumentando un 6,34% respecto al año anterior, lo que se tradujo en 54.106 € más de liquidación.

La proporción sobre el total de ingresos liquidados se redujo ligeramente, pasando de un 9,15% en 2001 a un 8,30% en 2002.

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



Código	Denominación	Presupuesto 2001		Presupuesto 2002		Diferencia	
		Definitivo	DR Neto	ACTUAL1	DRNETO1	Importe	% Variación
33101	Licencias apertura establecimientos	12.020,24	25.119,22	6.010,00	103.275,13	78.155,91	311,14%
35108	Telefónica, Iberdrola, Gas Navarra, Retena	120.202,42	131.165,58	132.223,00	139.220,35	8.054,77	6,14%
33015	Tasas y P. Públicos por actividades culturales	75.126,51	21.825,75	21.035,00	27.704,58	5.878,83	26,94%
33016	Cuotas instalaciones deportivas	60.101,21	68.203,57	64.254,00	74.063,92	5.860,35	8,59%
39100	Multas y Sanciones	74.525,50	64.323,08	82.639,00	70.080,66	5.757,58	8,95%

En el caso de las "Licencias de apertura de establecimientos", que es el que mayor incremento ha tenido, se debe a que en 2002 se concedieron las licencias de primera utilización de las viviendas construidas por Vinsa y por Urbanización Barañáin, y que en conjunto supusieron una liquidación superior a 83.000 euros, lo cual tuvo un carácter extraordinario.

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

Código	Denominación	Presupuesto 2001		Presupuesto 2002		Diferencia	
		Definitivo	DR Neto	ACTUAL1	DRNETO1	Importe	% Variación
33014	Cuotas Guardería	60.101,21	57.735,40	60.101,00	48.831,72	-8.903,68	-15,42%
33201	Licencias urbanísticas	36.060,73	73.709,00	18.030,00	62.159,84	-11.549,16	-15,67%
39201	Recargo de Prórroga y Apremio	33.055,67	48.653,96	33.056,00	36.511,97	-12.141,99	-24,96%
38000	Reintegro de presupuestos cerrados	601,01	24.490,37	601,00	9.680,79	-14.809,58	-60,47%
35101	Vallas, andamios, contenedores....	6.010,12	43.243,88	6.010,00	8.096,46	-35.147,42	-81,28%

En el caso de las "Cuotas de guardería" la diferencia se debe a la reducción en las cuotas provocadas por la firma del convenio con el Instituto Navarro de Bienestar Social. Debe indicarse no obstante que esta reducción de ingresos por cuotas es compensada por el Gobierno de Navarra a través de un aumento en la subvención.

En el caso de "Vallas, andamios y contenedores" se debe a que en 2001 hubo una liquidación a Vinsa por un importe de 33.573 € que posteriormente, durante 2002, se anuló por errónea, por lo que si no se considera en la comparación, la liquidación de 2001 hubiera sido de 9.671,34 €, cifra similar a la liquidada en 2002.

El grado de ejecución fue de un 99,57%, destacando por su elevada ejecución los siguientes conceptos:

Código	Denominación	Presupuesto 2002		Ejecución	
		ACTUAL1	DRNETO1	Saldo	% Ejecución
33101	Licencias apertura establecimientos	6.010,00	103.275,13	97.265,13	1718,39%
33201	Licencias urbanísticas	18.030,00	62.159,84	44.129,84	344,76%
33082	Cuotas deporte juvenil y adultos	49.283,00	62.873,47	13.590,47	127,58%
33016	Cuotas instalaciones deportivas	64.254,00	74.063,92	9.809,92	115,27%

Por el contrario debe destacarse por su nula ejecución el concepto 33025 "Ingresos CAE", que tenía una previsión de ingresos de 180.304 euros y, puesto que la entrada en funcionamiento del Auditorio tuvo lugar en el pasado mes de mayo, no se obtuvo ingreso alguno.



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.	20.209,99	21.035,00	27.831,77	26.269,23	37,71%	132,31%
45.- De la Com. Foral Navarra	5.281.240,87	6.057.601,00	5.384.724,18	5.182.969,47	1,96%	88,89%
47.- De Empresas Privadas	22.838,46	20.434,00	21.636,00	21.636,00	-5,27%	105,88%
TOTAL	5.324.289,32	6.099.070,00	5.434.191,95	5.230.874,70	2,06%	89,10%

Este capítulo es como siempre el más importante dentro del presupuesto de ingresos. Los derechos reconocidos netos ascendieron a 5,4 millones de €, aumentando un 2,06 % respecto al ejercicio anterior.

Los conceptos que mayor incremento tuvieron respecto al ejercicio 2001 fueron los siguientes:

Código	Denominación	Presupuesto 2001		Presupuesto 2002		Diferencia	
		Definitivo	DR Neto	ACTUAL1	DRNETO1	Importe	% Variación
45600	Participación Fondo de Haciendas Locales	4.447.489,57	4.411.756,38	5.048.502,00	4.488.472,83	76.716,45	1,74%
45508	Guardería	141.237,84	153.720,81	159.268,00	202.806,85	49.086,04	31,93%
45524	Subv. G.N. formación y empleo	601,01	0,00	31.253,00	31.393,15	31.393,15	-----
45513	Financiación Montepío	276.465,57	271.845,40	282.476,00	293.501,52	21.656,12	7,97%
45529	Subv. G.N. calidad y modernización	0,00	1.790,34	32.455,00	17.693,25	15.902,91	888,26%

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

Código	Denominación	Presupuesto 2001		Presupuesto 2002		Diferencia	
		Definitivo	DR Neto	ACTUAL1	DRNETO1	Importe	% Variación
45506	Actividades Juventud	46.187,78	46.575,43	12.020,00	6.495,94	-40.079,49	-86,05%
45521	Subv. G.N. contratación trabajadores desempleados	150.253,03	74.104,79	150.253,00	32.831,88	-41.272,91	-55,70%

En el caso del concepto 45506 "Actividades juventud" la disminución no es tan fuerte como puede parecer, sino que sobre todo se debe a un cambio de codificación: en el ejercicio 2001 se imputaban a dicho concepto tanto los ingresos por subvenciones de Gobierno de Navarra para programas de juventud como la referida al servicio "Antena de empleo joven. Infolan", mientras que para el ejercicio 2002 se creó una partida específica para este último concepto, por lo que en una comparación directa aparece esta gran diferencia. Los datos de estos dos conceptos en cada uno de los años fueron los siguientes:

Concepto	2001		2002	
	Importe	Código	Importe	Código
Actividades juventud	901,52 €	45506	6.495,54 €	45506
Infolan	45.673,91 €	45506	31.393,15 €	45524
Total	46.575,43 €		37.888,69 €	



Los ingresos obtenidos por transferencias corrientes supusieron el 49,57% del total de ingresos liquidados, lo que nos da una idea del grado de dependencia de las mismas que tiene el Ayuntamiento.

Esta dependencia es aun mayor si el cálculo lo hacemos considerando solamente los ingresos corrientes, pues en este caso el porcentaje aumenta hasta alcanzar el 57,63% de los mismos, cifra similar a la del ejercicio 2001, que fue de un 58,96%.

Dentro de este capítulo, el concepto más importante es la "Participación en el Fondo de Haciendas Locales", por el que se obtuvieron 4,49 millones de €, lo que suponía por sí solo el 47,60% del total de ingresos corrientes.

El grado de ejecución de este capítulo fue de un 89,10%, habiéndose obtenido casi 665.000 euros menos de los previstos. La causa fundamental está precisamente en la participación en el Fondo de Haciendas Locales, por cuyo concepto se habían previsto 5,05 millones de euros y en cambio se obtuvieron tan sólo 4,49 millones.

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.	20.615,60	21.035,00	17.746,90	16.724,44	-13,92%	84,37%
52.- Intereses de Depósitos	302.588,16	162.273,00	194.416,85	187.099,00	-35,75%	119,81%
54.- Renta Bienes Inmuebles	68.966,94	0,00	65.586,16	63.636,83	-4,90%	#iDIV/0!
TOTAL	392.170,70	183.308,00	277.749,91	267.460,27	-29,18%	151,52%

Los ingresos liquidados ascendieron a 277.750 €, y disminuyeron un 29,18% respecto a 2001, lo que supuso obtener 114.000 € menos que el año anterior.

El concepto más importante dentro del capítulo, y a su vez el que mayor disminución experimentó fue el de "Intereses de depósitos", por el que se obtuvieron 180.000 €, 100.000 € menos que el año anterior, todo ello provocado por unas menores existencias de tesorería acompañadas de la progresiva reducción sufrida por los tipos de interés durante 2002.

El grado de ejecución fue del 151,52%, prácticamente todos los conceptos de este capítulo tuvieron una ejecución superior al 100%, habiéndose obtenido 94.442 € más de los previstos.

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 real	0,00	3.084.516,00	80.646,66	80.646,66	#iDIV/0!	2,61%
TOTAL	0,00	3.084.516,00	80.646,66	80.646,66	#iDIV/0!	2,61%



Los ingresos liquidados por este capítulo ascendieron a 80.647 €, y no corresponden a una enajenación propiamente dicha, sino a la valoración de un exceso de edificación realizado por Construcciones Valentín Domeño S.L. en un solar del Plan Parcial que tenía la obligación de ceder al Ayuntamiento las plantas bajas comerciales previo pago del coste de ejecución.

La ejecución alcanzada fue de tan solo el 2,61%, pues la previsión de ingresos por venta de patrimonio era de 3,08 millones de euros.

g) Capítulo 7, Transferencias de capital.-

Artículo Económico	Reconocido n-1	Prespto. Definit.	€			
			Derechos Reconoc.	Recaud. Líquida	% n/n-1	% rec./Ppto.
75.- Transf. De la C.F.N.	291.172,55	3.434.783,00	1.209.935,12	277.562,88	315,54%	35,23%
77.- Transf. Empresas Privadas	1.367,48	204.945,00	211.480,93	181.429,93	15365,01%	103,19%
TOTAL	292.540,03	3.639.728,00	1.421.416,05	458.992,81	385,89%	39,05%

Los ingresos obtenidos por transferencias de capital ascendieron a 1,4 millones de euros, aumentando un 385,89% respecto al año anterior.

De esta capítulo destacan dos aspectos:

1. El bajo grado de ejecución, que alcanza tan solo el 39,05% de los ingresos previstos.
2. El bajo nivel de cobertura de las inversiones acometidas con subvenciones recibidas de Gobierno de Navarra.

En el Anexo 5 se presenta un cuadro con todas las inversiones realizadas y las subvenciones de capital recibidas en relación con las mismas, y puede observarse que el grado de cobertura es nulo en la práctica totalidad, alcanzándose un 40,92% sobre las obligaciones reconocidas en el ejercicio.

No obstante debe indicarse que, como ya se ha comentado al hablar de las desviaciones de financiación, en muchas ocasiones se produce un desfase entre la ejecución del gasto y la recepción de la subvención correspondiente, lo que provoca por ejemplo que en este ejercicio se reciban 609.486 € para subvencionar las obras y el equipamiento del Auditorio, mientras que el gasto por ambos conceptos imputado al ejercicio 2002 ascendió a 624.258 €. Esto implicaría una cobertura de casi el 100% del gasto, dato que no es real, pues en este caso se están subvencionando unos gastos que han sido imputados a ejercicios anteriores.

Un caso similar ocurre con la subvención para las obras de construcción del Centro de Recursos para la Juventud, que recoge un importe de 66.111 euros, mientras que el gasto imputado a este ejercicio por dicho concepto fue nulo.

Si hiciéramos estos ajustes y calculáramos nuevamente el grado de cobertura de las inversiones éste descendería de una manera muy significativa, quedando reducido a una cifra casi testimonial.



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	3.048.491,39	0,00	0,00	-----	0%
TOTAL	0,00	3.048.491,39	0,00	0,00	-----	0%

En este capítulo se recoge el total de modificaciones presupuestarias que fueron financiadas durante 2002 con el Remanente de Tesorería, que como puede observarse en el cuadro ascendió a 3,04 millones de euros.

i) Capítulo 9, Pasivos financieros.-

€

Artículo Económico	Reconocido n-1	Prespto. Definit.	Derechos Reconoc.	Recaud. Líquida	% n/n-1	% rec./Ppto.
91.- Prestamos Recibidos	0,00	2.894.084,00	0,00	0,00	-----	0,00%
TOTAL	0,00	2.894.084,00	0,00	0,00	-----	0,00%

Los ingresos liquidados por este concepto, tanto en el ejercicio 2002 como en el precedente fueron nulos.

VI.- ESCUELA DE MUSICA LUIS MORONDO

La ejecución del presupuesto 2002 de la Escuela de Música Luis Morondo arrojó un total de Obligaciones Reconocidas al 31 de diciembre de 692.994 €, y un total de Derechos Reconocidos de 728.291 €, con lo que el Resultado Presupuestario fue de 35.297 € de Superávit, cifra que duplica con creces la obtenida en el ejercicio 2001.

Tal y como ya se ha comentado al hablar del resultado presupuestario del Ayuntamiento, esta cifra debe ser modificada, considerándose también las desviaciones de financiación que se hayan producido durante el ejercicio y aquellos incrementos de gasto que se hayan financiado con Remanente de Tesorería; si hacemos estos cálculos obtenemos el denominado Resultado Presupuestario Ajustado, que pasa a ser de 51.044 € de Superávit, tal y como puede observarse en la página 12 de esta memoria, mientras que en 2001 el Resultado Ajustado ascendió a 20.708 €.

La ejecución alcanzada por el presupuesto de gastos fue de un 94,66%, quedándose sin ejecutar 39.126 €.



Las partidas de gastos que menor ejecución tuvieron fueron las siguientes:

Func	Econ	Denominación	Saldo	% Ejecución
423	13100	Nóminas profesorado (eventuales)	8.254,41	89,37%
423	16001	Seg. Social Empresa Profesorado	7.950,21	94,21%
423	13000	Nóminas profesorado (fijos)	5.209,02	98,55%
121	22104	Calefacción	4.721,78	65,94%
423	16301	Cursillos Profesores-cursos contratados	3.322,19	26,17%
451	22699	Gastos diversos en alumnos	2.920,86	90,11%
121	13100	Nóminas Admon. y Limpieza (eventuales)	2.755,34	80,44%
451	22607	Gtos. diversos en actividades pre-fiestas	1.642,58	83,90%
423	62600	Equipo informático enseñanza	1.062,25	31,91%

La explicación a estas desviaciones queda plasmada en el informe aportado por el Director del centro, D. Miguel Esparza, y que se adjunta como Anexo nº 6.-

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

Artículo Económico	€					
	Reconocido n-1	Prespto. Definit.	Obligac. Reconoc.	Pagos realizados	% n/n-1	% oblig/Ppto.
13.- Pers. Laboral	437.405,23	472.740,00	456.129,48	455.708,76	4,28%	96,49%
16.- Gtos. Sociales empresa	135.163,05	149.960,00	138.378,87	126.920,62	2,38%	92,28%
21.- Rep. , mant., conservac	4.496,66	15.620,00	15.246,24	12.372,46	239,06%	97,61%
22.- Mat. Suministros y otros	61.886,58	83.951,00	75.425,71	53.056,92	21,88%	89,84%
23.- Indem. Por servicio	1.398,00	1.200,00	1.402,75	1.402,75	0,34%	116,90%
34.- Intereses en descubierto	0,00	150,00	0,00	0,00	#¡DIV/0!	0,00%
62.- inv. Func. Servicios	29.374,33	8.500,00	6.411,36	6.121,36	-78,17%	75,43%
TOTAL	669.723,85	732.121,00	692.994,41	655.582,87	3,47%	94,66%

La composición del gasto apenas ha variado respecto al año 2001: más del 85% del total corresponde a gastos de personal, mientras que los gastos de funcionamiento ascienden hasta el 13,29% y el apartado de inversiones se convierte en algo testimonial, pues tradicionalmente éstas son acometidas directamente desde el Ayuntamiento.

Así tenemos:

Concepto	% Sobre el total	
	2001	2002
Gastos de Personal	85,49%	85,79%
Gastos de Funcionamiento	10,12%	13,29%
Inversiones	4,39%	0,93%
Total	100,00%	100,00%



La ejecución alcanzada por el presupuesto de ingresos fue de un 99,48%, pero para hallar la verdadera ejecución debemos eliminar del denominador el importe relativo al Remanente de Tesorería, que ascendía a 19.681€ y que, como ya se ha comentado en otras ocasiones, no supone una previsión real de ingresos, sino que proviene de una operación contable para cuadrar presupuestariamente un incremento de gastos.

Si no consideramos dicha cifra el grado de ejecución aumenta, pasando a ser del 102,22%. De hecho prácticamente todos los conceptos de ingreso tuvieron una ejecución superior al 100%. Las excepciones más significativas fueron :

Código	Denominación	Pres.Defin.	DR Netos	% Ejecución
45108	Subv,Príncipe de Viana Conciertos	3.000,00	660,00	22,00%
45501	Subv. G.N. Renta Básica	2.700,00	1.234,08	45,71%
52000	Intereses en cuenta corriente	3.000,00	1.396,53	46,55%

La ejecución al nivel de artículos económicos fue la siguiente:

Artículo Económico	€					
	Reconocido n-1	Prespto. Definit.	Derechos Reconoc.	Recaud. Líquida	% n/n-1	% rec./Ppto.
33.- Prest. Serv. O Actividades	255.782,36	242.225,00	249.773,06	245.627,26	-2,35%	103,12%
39.- Otros Ingresos	5,97	0,00	132,52	132,52	2119,77%	-----
45.- De la Com. Foral Navarra	208.553,85	227.430,00	232.393,01	219.102,86	11,43%	102,18%
46.- De Entidades Locales	217.118,63	239.785,00	244.596,00	239.040,75	12,66%	102,01%
52.- Intereses de Depósitos	3.449,04	3.000,00	1.396,53	936,06	-59,51%	46,55%
87.-Remanente Tesorería	0,00	19.681,00	0,00	0,00	-----	0,00%
	684.909,85	732.121,00	728.291,12	704.839,45	6,33%	99,48%

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

Distribución por grupos de ingresos

CONCEPTO	2.002	% S/TOTAL	2.001	% S/TOTAL
Matrículas	236.200,29	32,43%	238.058,73	34,76%
Subv. Gobierno de Navarra	232.393,01	31,91%	208.553,85	30,45%
Subv. Ayuntamiento	244.596,00	33,58%	217.118,63	31,70%
Ingresos por conciertos	13.572,77	1,86%	17.723,63	2,59%
Otros ingresos	1.529,05	0,21%	3.455,01	0,50%
	728.291,12	100,00%	684.909,85	100,00%

Se observa que la composición apenas ha variado respecto al ejercicio anterior, si bien se nota un acercamiento a la situación que se considera ideal en cuanto a la financiación a tres bandas entre Gobierno de Navarra, Ayuntamiento y matrículas.

El Remanente de Tesorería al 31 de diciembre ascendía a 169.741,94 €, aumentando un 26% respecto al que existía al 31-12-01, que estaba cuantificado en 134.887,09 €



En el ejercicio 2001 existía un Remanente afectado por un importe de 5.480,98 €, con lo que el Remanente para Gastos Generales era de 129.406,11 €, mientras que en el ejercicio 2002 no había nada afectado, con lo que el Remanente para Gastos Generales sigue ascendiendo a la citada cifra de 169.741,94 €

VII.- SERVICIO MUNICIPAL LAGUNAK.-

El total de Obligaciones Reconocidas al 31 de diciembre ascendía a 1.239.061,69 € 90.323,95 € más que al cierre del ejercicio 2001, lo que supuso un incremento del 7,86%.

Los Derechos Reconocidos a igual fecha eran de 1.249.747,15 €, con lo que el Resultado Presupuestario fue de 10.685,46 € de Superávit.

La ejecución al nivel de artículos económicos fue la siguiente:

€

Artículo Económico	Reconocido n-1	Prespto. Definit.	Obligac. Reconoc.	Pagos realizados	% n/n-1	% obligPpto.
13.- Pers. Laboral	356.989,17	367.800,00	370.069,61	363.022,05	3,66%	100,62%
16.- Gtos. Sociales empresa	111.319,46	110.600,00	108.323,10	100.521,51	-2,69%	97,94%
20.- Arrendamientos	4.219,10	5.120,00	5.031,06	5.031,06	19,24%	98,26%
21.- Rep. , mant., conservac	80.944,31	80.550,00	79.296,32	71.063,06	-2,04%	98,44%
22.- Mat. Suministros y otros	502.289,86	533.550,00	531.039,88	455.403,64	5,72%	99,53%
23.- Indem. Por servicio	432,73	600,00	390,10	390,10	-9,85%	65,02%
48.- Transf. Familias ...	24.948,01	26.430,00	25.696,65	24.178,43	3,00%	97,23%
62.- inv. Func. Servicios	67.595,83	122.350,00	116.340,34	114.895,14	72,11%	95,09%
64.- Gtos. inv. carácter inmat.	0,00	3.000,00	2.874,63	2.784,00	#¡DIV/0!	95,82%
TOTAL	1.148.738,47	1.250.000,00	1.239.061,69	1.137.288,99	7,86%	99,12%

El presupuesto de gastos tuvo una ejecución del 99,12%, alcanzando prácticamente todos los artículos un porcentaje superior al 95%.

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

Desde el punto de vista de los programas se mantiene prácticamente la misma estructura que el año anterior, aumentando ligeramente el peso específico del Programa General y disminuyendo ligeramente el Programa Deportivo y el Cultural / Recreativo.

No obstante, tal y como puede observarse en el siguiente cuadro, los programas General y Deportivo aumentan cuantitativamente respecto al año anterior, mientras que el Cultural / recreativo disminuye significativamente:



Comparación gastos 2002-2001 (Por programas)

COD	DENOMINACION	GASTOS 2001		GASTOS 2002		DIFERENCIA	
		IMPORTE	% S/Total	IMPORTE	% S/Total	IMPORTE	% INCR
9X	Programa general	939.261,92	81,76	1.029.904,91	83,12	90.642,99	9,65%
8X	Cultural / Recreativo	14.512,96	1,26	12.623,34	1,02	-1.889,62	-13,02%
XX	Deportivo	194.962,89	16,97	196.533,34	15,86	1.570,45	0,81%
	TOTAL	1.148.737,77	100,00	1.239.061,59	100,00	90.323,82	7,86%

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

CODIGO	ACTIVIDAD	GASTOS 2001		GASTOS 2002		DIFERENCIA	
		IMPORTE	% S/Total	IMPORTE	% S/Total	IMPORTE	% INCREMENTO
00	GENERAL	23.202,70	11,90%	14.754,62	7,51	-8.448,08	-36,41%
01	ATLETISMO	4.194,22	2,15%	4.482,87	2,28	288,65	6,88%
02	BALONCESTO	12.970,06	6,65%	11.347,00	5,77	-1.623,06	-12,51%
03	BALONMANO	13.754,64	7,06%	13.873,95	7,06	119,31	0,87%
04	CICLOTURISMO	2.969,25	1,52%	3.239,04	1,65	269,79	9,09%
05	GIMNASIA RITMICA	10.739,17	5,51%	13.547,55	6,89	2.808,38	26,15%
06	HOCKEY PATINES	13.268,77	6,81%	19.044,41	9,69	5.775,64	43,53%
07	MONTAÑA	13.992,88	7,18%	15.548,70	7,91	1.555,82	11,12%
08	NATAACION	9.521,63	4,88%	9.939,00	5,06	417,37	4,38%
09	PATINAJE VELOCIDAD	21.979,07	11,27%	22.198,45	11,30	219,38	1,00%
10	PELOTA	10.252,12	5,26%	5.794,30	2,95	-4.457,82	-43,48%
11	TENIS	1.068,00	0,55%	586,21	0,30	-481,79	-45,11%
12	FUTBOL	52.622,14	26,99%	57.454,36	29,23	4.832,22	9,18%
14	CTO. SAN ESTEBAN	4.428,23	2,27%	4.722,88	2,40	294,65	6,65%
	TOTAL	194.962,88	100,00%	196.533,34	100,00	1.570,46	0,81%

Como puede observarse, aumentó un 0,81% respecto al año anterior, y la variación por secciones es bastante dispar, pues tenemos actividades como gimnasia rítmica y hockey patines que aumentan más de un 25%, mientras que otras como "general", pelota y tenis disminuyen más de un 35%.



Por lo que se refiere a los **ingresos**, estos se incrementaron un 7,33%, liquidándose 85.367 € más que el ejercicio anterior.

Este aumento vino provocado una vez más por los ingresos por cuotas de abonados, que pasaron de 994.819 € en 2001 a 1.073.612 € en 2002, aumentando un 7,28%.

La ejecución al nivel de artículos económicos fue la siguiente:

Artículo Económico	€					
	Reconocido n-1	Prespto. Definit.	Derechos Reconoc.	Recaud. Líquida	% n/n-1	% rec./Ppto.
33.- Prest. Serv. O Actividades	1.083.270,23	1.171.130,00	1.169.347,12	1.164.964,07	7,95%	99,85%
39.- Otros Ingresos	15.433,99	10.800,00	13.519,61	13.519,61	-12,40%	125,18%
45.- De la Com. Foral Navarra	13.901,41	13.200,00	19.475,98	17.561,11	40,10%	147,55%
46.- De Entidades Locales	4.585,72	4.770,00	5.668,50	2.985,00	23,61%	118,84%
47.- De Empresas Privadas	16.509,80	21.000,00	20.129,32	13.742,32	21,92%	95,85%
48.- De Inst. sin animo de lucro	9.447,91	9.300,00	8.090,92	8.090,92	-14,36%	87,00%
52.- Intereses de Depósitos	5.703,60	6.000,00	4.002,77	4.002,77	-29,82%	66,71%
54.- Renta Bienes Inmuebles	15.530,15	13.800,00	9.512,93	9.462,93	-38,75%	68,93%
55.- Conc. Y Aprov. Especiales	0,00	0,00	0,00	0,00	#¡DIV/0!	#¡DIV/0!
70.- Transf. De la Admon. Gral.	0,00	0,00	0,00	0,00	#¡DIV/0!	#¡DIV/0!
87.- Remanente Tesorería	0,00	0,00	0,00	0,00	#¡DIV/0!	#¡DIV/0!
	1.164.382,81	1.250.000,00	1.249.747,15	1.234.328,73	7,33%	99,98%

El grado de ejecución alcanzado fue del 99,98%, obteniéndose porcentajes superiores al 95% en prácticamente todos los artículos. Destacan por su baja ejecución los artículos 52 "Intereses de depósitos" con una ejecución de tan sólo el 66,71% y el 54 "Renta de bienes inmuebles" con un 68,93%.

Un aspecto positivo a destacar es el gran aumento experimentado por el Ahorro Bruto, que pasa de 83.240 € en 2001 a 129.900 € en 2002.

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

En este caso, viendo la evolución experimentada por los gastos e ingresos respecto al año anterior, se observa claramente que este incremento ha venido provocado una vez más por el gran aumento habido en las cuotas de abonados.

El Remanente de Tesorería aumentó un 16,66%, pasando de 64.147 € en 2001 a 74.832 € al cierre del ejercicio 2002.



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

4.-EJECUCIÓN FUNCIONAL

Liquidación funcional Ayuntamiento de Barañain

Funcion al	Descripcion	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
31	Seguridad y protección social	1.118.690,76	203.665,37	0,00	83.685,58	19.725,79	0,00	0,00	0,00	1.425.767,50	11,75%
45	Cultura	228.197,66	733.483,56	0,00	346.182,38	2.127.552,62	0,00	0,00	0,00	3.435.416,22	28,32%
42	Educación	558.917,96	579.304,49	0,00	353.225,02	62.029,78	0,00	0,00	0,00	1.553.477,25	12,81%
43	Vivienda y urbanismo	790.706,70	415.761,38	0,00	0,00	726.743,88	0,00	0,00	0,00	1.933.211,96	15,94%
12	Administración general	473.990,61	326.605,88	0,00	48.882,45	227.318,71	0,00	0,00	0,00	1.076.797,65	8,88%
22	Seguridad y protección civil	765.734,68	62.852,51	0,00	0,00	16.197,65	0,00	0,00	0,00	844.784,84	6,96%
61	Regulación económica	252.256,12	44.274,20	0,00	0,00	277.035,83	0,00	0,00	0,00	573.566,15	4,73%
44	Bienestar comunitario	0,00	326.275,51	0,00	165.298,30	0,00	131.906,86	0,00	0,00	623.480,67	5,14%
01	Deuda publica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
32	Promoción social	191.952,02	46.521,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	238.473,74	1,97%
46	Otros Serv. comunes y sociales	0,00	164.993,24	0,00	97.771,80	1.337,21	0,00	0,00	0,00	264.102,25	2,18%
51	Infraestructuras Básicas y trans.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
11	Órganos de Gobierno	114.259,37	25.077,91	0,00	13.011,57	0,00	0,00	0,00	0,00	152.348,85	1,26%
41	Sanidad	0,00	8.998,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.998,39	0,07%
		4.494.705,88	2.937.814,16	0,00	1.108.057,10	3.457.941,47	131.906,86	0,00	0,00	12.130.425,47	100,01%
	Porcentajes s/total 2002	37,05%	24,22%	0,00%	9,13%	28,51%	1,09%	0,00%	0,00%	100,00%	



Ayuntamiento de Barañáin
Barañaingo Udala

Intervención
Kontu-hartzailletza

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

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

Liquidación funcional-Escuela de Música

Funcional	Descripción	1 Gastos personal	2 Bienes Corr. y servicios	3 Gastos financieros	4 Transfer. corrientes	6 Inversiones reales	7 Transfer. capital	8 Activos financier.	9 Pasivos Financieros	Total OR	% S/Total
31	Seguridad y protección social										
45	Cultura	0,00	35.157,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.157,56	5,07%
42	Educación	554.899,17	4.228,96	0,00	0,00	6.411,36	0,00	0,00	0,00	565.539,49	81,61%
43	Vivienda y urbanismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
12	Administración general	39.609,18	51.790,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	91.399,99	13,19%
22	Seguridad y protección civil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
61	Regulación económica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
44	Bienestar comunitario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
01	Deuda pública	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
32	Promoción social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
46	Otros serv comunes y sociales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
11	Organos de Gobierno	0,00	897,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	897,37	0,13%
41	Sanidad	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
		594.508,35	92.074,70	0,00	0,00	6.411,36	0,00	0,00	0,00	692.994,41	100,00%
	Porcentajes s/total 2002	85,79%	13,29%	0,00%	0,00%	0,93%	0,00%	0,00%	0,00%	100,01%	



Ayuntamiento de Barañáin
Barañaingo Udala

Intervención
Kontu-hartzailletza

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

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

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
31	Seguridad y protección social	102.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	102.500,00	8,27%
45	Cultura	0,00	534.871,53	0,00	25.696,65	116.340,34	0,00	0,00	0,00	676.908,52	54,63%
42	Educación	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
43	Vivienda y urbanismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
12	Administración general	375.892,71	80.885,83	0,00	0,00	2.874,63	0,00	0,00	0,00	459.653,17	37,10%
22	Seguridad y protección civil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
61	Regulación económica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
44	Bienestar comunitario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
01	Deuda publica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
32	Promoción social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
46	Otros Serv. comunes y sociales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
11	Infraestructuras Básicas y trans.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
41	Órganos de Gobierno	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
		478.392,71	615.757,36	0,00	25.696,65	119.214,97	0,00	0,00	0,00	1.239.061,69	100,00%
Porcentajes s/total 2002		38,61%	49,70%	0,00%	2,07%	9,62%	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)

Tel.: 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
31	Seguridad y protección social	1.221.190,76	238.822,93	0,00	83.685,58	19.725,79	0,00	0,00	0,00	1.563.425,06	11,32%
45	Cultura	783.096,83	1.272.584,05	0,00	353.336,63	2.250.304,32	0,00	0,00	0,00	4.659.321,83	33,74%
42	Educación	558.917,96	579.304,49	0,00	119.350,02	62.029,78	0,00	0,00	0,00	1.319.602,25	9,56%
43	Vivienda y urbanismo	830.315,88	467.552,19	0,00	0,00	726.743,88	0,00	0,00	0,00	2.024.611,95	14,66%
12	Administración general	849.883,32	407.491,71	0,00	48.882,45	230.193,34	0,00	0,00	0,00	1.536.450,82	11,13%
22	Seguridad y protección civil	765.734,68	62.852,51	0,00	0,00	16.197,65	0,00	0,00	0,00	844.784,84	6,12%
61	Regulación económica	252.256,12	44.274,20	0,00	0,00	277.035,83	0,00	0,00	0,00	573.566,15	4,15%
44	Bienestar comunitario	0,00	326.275,51	0,00	165.298,30	0,00	131.906,86	0,00	0,00	623.480,67	4,51%
1	Deuda publica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
32	Promoción social	191.952,02	46.521,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	238.473,74	1,73%
46	Otros Serv. comunes y sociales	0,00	164.993,24	0,00	97.771,80	1.337,21	0,00	0,00	0,00	264.102,25	1,91%
51	Infraestructuras Básicas y trans.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
11	Órganos de Gobierno	114.259,37	25.975,28	0,00	13.011,57	0,00	0,00	0,00	0,00	153.246,22	1,11%
41	Sanidad	0,00	8.998,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.998,39	0,07%
		5.567.606,94	3.645.646,22	0,00	881.336,35	3.583.567,80	131.906,86	0,00	0,00	13.810.064,17	100,00%
	Porcentajes s/total 2002	40,32%	26,40%	0,00%	6,38%	25,95%	0,96%	0,00%	0,00%	100,00%	



5.-CONTRATACIÓN.

Durante el ejercicio el Ayuntamiento ha realizado los siguientes contratos:

Tipo de contrato	Formas de adjudicación						Total	
	Subasta		Concurso		Proced. Negoc.			
	Nº	Importe (€)	Nº	Importe (€)	Nº	Importe (€)	Nº	Importe (€)
De obras	0	0	4	2.221.082	2	489.000	6	2.710.082
De suministros	0	0	2	137.473	113	587.333	115	724.807
De gestión de servicios públicos	0	0	0	0	0	0	0	0
De asistencia	0	0	11	594.011	100	495.830	111	1.089.841
De trabajos específicos y concretos	0	0	0	0	0	0	0	0
Patrimoniales	0	0	0	0	0	0	0	0
Otros	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL	0	0	17	2.952.567	215	1.572.163	232	4.524.730

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

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

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

6.-BALANCE DE SITUACIÓN CONSOLIDADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2002

I. Bases de presentación

a) Imagen fiel

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

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

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 2002 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.

7.-OTROS COMENTARIOS

I. Compromisos y contingencias

Los principales recursos pendientes de resolverse son los siguientes:

- Recurso contencioso-administrativo nº 1110/00, seguido ante la Sala de lo Contencioso-Administrativo, contra acuerdos de fecha 11 de noviembre de 1999, aprobando el Convenio Urbanístico entre Riocenter y el Ayuntamiento.
- Recurso contencioso-administrativo nº 696/00, seguido ante la Sala de lo Contencioso-Administrativo, contra la denegación por parte del Gobierno de Navarra de la aprobación definitiva de la modificación puntual de la UO-20 del PGOU sectores S1 y S2.

En el momento de redactar esta memoria, están dentro del plazo de inspección tributaria todos los impuestos que declara el Ayuntamiento.

II. Situación fiscal del Ayuntamiento

El Ayuntamiento tiene pendientes de inspección por las actividades fiscales los cuatro últimos ejercicios para los principales impuestos que le son aplicables.

Se estima que no existen contingencias que puedan afectar significativamente a las Cuentas Anuales Consolidadas

II. Urbanismo

El P.G.O.U. del Ayuntamiento de Barañáin, data de 1982, siendo la última revisión realizada en 1991. Dado que estas deberían realizarse con una periodicidad de 8 años, en 1999 debería haberse iniciado una nueva revisión que, sin embargo, no se ha realizado.

Durante el 2002 no se ha iniciado ningún expediente de modificación puntual o proyectos de reparcelación del P.G.O.U.

IV. Acontecimientos posteriores al cierre del ejercicio

Los acontecimientos que han surgido después de la fecha de cierre no afectan a las Cuentas Anuales Consolidadas el Ayuntamiento.

Barañáin, 19 de agosto de 2003
EL INTERVENTOR



Anexo 1.-

Incrementos de gasto financiados con Remanente de Tesorería.-

FECHA	CODIGO	DENOMINACION	INCREMENTO	TOTAL PARTIDA	GASTO REALIZADO
26/03/2002	01 12106 62500	Mobiliario y Eq. Oficina Casa Consistorial	4.781,64		
30/05/2002	01 12106 62500	Mobiliario y Eq. Oficina Casa Consistorial	40.000,00	44.781,64	32.953,66
26/03/2002	01 12201 62500	Mobiliario y Eq. Oficina Juzgado de Paz	1.603,50		
25/11/2002	01 12201 62500	Mobiliario y Eq. Oficina Juzgado de Paz	1.800,00	3.403,50	401,50
26/03/2002	01 45290 62500	Gradas Móviles Lagunak	15.996,71	15.996,71	15.996,71
29/08/2002	01 45301 62200	Adquisición Locales Nuevo Club de Jubilados	37.256,00	37.256,00	23.296,34
25/11/2002	01 61100 13100	Hacienda Eventuales	5.000,00	5.000,00	5.000,00
26/03/2002	01 61100 22605	Estudios y Trabajos Técnicos	8.414,17	8.414,17	0,00
28/02/2002	01 61100 68200	Adquisición Bajeras	52.545,00	52.545,00	47.327,83
25/11/2002	03 22200 21300	Otro Material Inventariable Policía Municipal	1.000,00	1.000,00	536,51
25/11/2002	03 22200 21400	Mantenimiento Vehículos Policía Municipal	4.000,00	4.000,00	3.812,76
26/03/2002	03 22200 22105	Vestuario Policía Municipal	640,01	640,01	0,00
29/08/2002	03 22200 62400	Vehículo Policía Municipal	3.000,00	3.000,00	0,00
25/11/2002	03 22220 20400	Alquiler Grúa	4.000,00	4.000,00	0,00
26/03/2002	05 12104 22728	Prevención Riesgos labor. Rec. Médicos	3.576,02	3.576,02	678,94
25/11/2002	05 31400 16004	Cuota Montepío	53.000,00	53.000,00	52.293,44
26/03/2002	20 42503 22714	Otras Contrataciones Aprendizaje	1.652,78	1.652,78	0,00
26/03/2002	30 32200 22714	Otras Contrataciones Formación y empleo	11.418,85	11.418,85	1.727,73
25/11/2002	30 42100 13100	Guardería Eventuales	47.000,00	47.000,00	47.000,00
25/11/2002	30 42100 16001	Seguridad Social Guardería	7.000,00	7.000,00	7.000,00
26/03/2002	30 42100 62500	Equipamiento Guardería	618,12	618,12	618,12
25/11/2002	30 42200 13000	Educación Fijos	3.000,00	3.000,00	0,00
25/11/2002	30 42200 13100	Educación Eventuales	15.000,00	15.000,00	15.000,00
25/11/2002	30 42200 16001	Seguridad Social Educación	3.000,00	3.000,00	3.000,00
26/03/2002	30 42200 22714	Otras Contrataciones Colegios Públicos	5.203,00	5.203,00	0,00
26/03/2002	30 42400 22699	Gastos Diversos Otros Centros Educativos	585,63	585,63	585,63
26/03/2002	40 31101 62600	Equipamiento Inform. Locales Plan Preventivo	1.330,64	1.330,64	1.330,63
26/03/2002	40 31200 22605	Estudios para Desarrollo Plan Gerontológico	6.010,12	6.010,12	6.010,12
26/09/2002	61 31100 62200	Obras Nuevas Instalaciones S.S. Base	11.105,00	11.105,00	0,00
26/09/2002	61 42103 62200	Obras Guardería 0-3 años	388.129,00	388.129,00	0,00
26/03/2002	61 42200 62200	Inversiones en Colegios Públicos	1.045,76	1.045,76	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

25/11/2002	61	43200	13100	Urbanismo Eventuales	120.000,00	120.000,00	111.040,24
25/11/2002	61	43200	16001	Seguridad Social Urbanismo	22.000,00	22.000,00	18.559,37
26/03/2002	61	43200	21200	Mantenimiento Locales Urbanismo	1.950,04	1.950,04	0,00
26/03/2002	61	43200	62300	Maquinaria y Utilaje Urbanismo	2.161,88		
26/03/2002	61	43200	62300	Maquinaria y Utilaje Urbanismo	37.138,46	39.300,34	34.119,03
30/05/2002	61	43200	62400	Vehículos Urbanismo	5.300,00	5.300,00	3.522,62
26/03/2002	61	43200	62501	Equipamiento Naves Urbanismo	1.049,17	1.049,17	0,00
26/03/2002	61	43201	21800	Mantenimiento Jardinería	7.588,38	7.588,38	7.588,38
26/03/2002	61	43201	60108	Edificio Singular Lago	6.692,87		
26/03/2002	61	43201	60108	Edificio Singular Lago	6.692,87		
26/08/2002	61	43201	60108	Edificio Singular Lago	119.292,00	132.677,74	0,00
26/03/2002	61	43202	60114	Asfaltado y Cambio Iluminación	5.526,70		
26/03/2002	61	43202	60114	Asfaltado y Cambio Iluminación	14.150,47		
26/03/2002	61	43202	60114	Asfaltado y Cambio Iluminación	14.150,47		
26/03/2002	61	43202	60114	Asfaltado y Cambio Iluminación	5.640,14		
26/03/2002	61	43202	60114	Asfaltado y Cambio Iluminación	5.640,14		
26/03/2002	61	43202	60114	Asfaltado y Cambio Iluminación	4.880,22		
26/03/2002	61	43202	60114	Asfaltado y Cambio Iluminación	4.880,22		
26/03/2002	61	43202	60114	Asfaltado y Cambio Iluminación	4.880,22	59.748,58	0,00
26/03/2002	61	43203	60100	Reparación Parques Infantiles	15.024,80	15.024,80	3.598,99
26/03/2002	61	43203	60101	Asquisición Mobiliario Urbano	3.926,95	3.926,95	2.516,51
26/03/2002	61	43300	21100	Mantenimiento Alumbrado Público	780,83	780,83	0,00
26/03/2002	61	44700	22707	Acciones Medioambientales Agenda 21 Local	12.020,24	12.020,24	0,00
25/11/2002	61	44700	75400	Parque Fluvial	11.705,00	11.705,00	11.704,86
26/03/2002	61	45102	62200	Obras Finalización C.A.E.	341.579,27	341.579,27	41.818,14
26/03/2002	61	45206	62200	Inversiones en Instalaciones Deportivas	34.785,85	34.785,85	34.785,85
29/08/2002	61	45206	62201	Remodelación Instalaciones Deportivas	50.000,00		
31/10/2002	61	45206	62201	Remodelación Instalaciones Deportivas	20.000,00	70.000,00	44.090,47
28/02/2002	61	45290	62002	Campo de Fútbol Lagunak	58.300,00		
26/03/2002	61	45290	62002	Campo de Fútbol Lagunak	8.113,66		
26/03/2002	61	45290	62002	Campo de Fútbol Lagunak	201.389,23		
26/03/2002	61	45290	62002	Campo de Fútbol Lagunak	266.846,65	534.649,54	491.455,30
29/08/2002	61	45290	62200	Inversiones en Lagunak	412.000,00	412.000,00	0,00
25/11/2002	70	45100	13000	Cultura Fijos	4.000,00	4.000,00	4.000,00
25/11/2002	70	45100	13100	Cultura Eventuales	20.000,00	20.000,00	17.808,17



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

25/11/2002 70 45100 16001 Seguridad Social Cultura	9.000,00	9.000,00	7.025,40
26/03/2002 70 45101 21200 Mantenimiento Casa de Cultura	759,29	759,29	0,00
19/06/2002 70 45101 62500 Equipamiento Casa de Cultura	3.000,00	3.000,00	0,00
26/03/2002 70 45102 62500 Equipamiento C.A.E.	134.942,03		
26/03/2002 70 45102 62500 Equipamiento C.A.E.	1.213,63		
26/03/2002 70 45102 62500 Equipamiento C.A.E.	795,04		
26/03/2002 70 45102 62500 Equipamiento C.A.E.	107.358,65		
26/03/2002 70 45102 62500 Equipamiento C.A.E.	444,45		
26/03/2002 70 45102 62500 Equipamiento C.A.E.	154.237,17	398.990,97	360.064,94
25/11/2002 70 45102 62600 Equipamiento Informático C.A.E.	12.020,00	12.020,00	7.865,96
26/03/2002 70 45104 22612 Edición premios Certámenes Cultura	1.787,65	1.787,65	1.727,00
26/03/2002 70 45104 22711 Otras Contrataciones Otras Activ.Culturales	2.175,18	2.175,18	0,00
19/06/2002 70 45104 22721 Otras Contrataciones Cursos y Talleres	12.000,00	12.000,00	0,00
25/11/2002 70 45110 13100 Biblioteca Eventuales	2.000,00	2.000,00	900,00
26/03/2002 70 45110 62600 Equipamiento Informático Biblioteca	1.415,38	1.415,38	1.415,38
26/03/2002 70 45310 22607 Gastos Diversos Fiestas	4.336,42		
26/03/2002 70 45310 22607 Gastos Diversos Fiestas	1.533,52	5.869,94	945,06
25/11/2002 80 45200 13100 Deportes Eventuales	2.000,00	2.000,00	1.840,60
26/03/2002 80 45200 62500 Equipamiento Deportes	1.987,99	1.987,99	0,00
26/03/2002 80 45206 21200 Mantenimiento Instalaciones Deportivas	962,10	962,10	0,00
26/03/2002 80 45206 62500 Equipamiento Instalaciones Deportivas	1.792,15		
26/03/2002 80 45206 62500 Equipamiento Instalaciones Deportivas	3.932,06	5.724,21	0,00
Totales	3.048.491,39	3.048.491,39	1.472.962,19



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 (%)* = $\frac{\text{Ingr. corrtes. (caps. 1-5) - Gtos. funcionam. (caps. 1, 2 y 4)}}{\text{Ingresos corrientes}} \times 100$
- *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.corr)* = $\frac{\text{Subv. Potestativas (Art. 47,48,y 49)}}{\text{Ingresos corrientes}} \times 100$
- *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

Anexo 3.- Relación de inversiones-Grado de ejecución.

ORG	FUNC	ECON	DENOMINACIÓN	PRESUPUESTO 2002				Saldo		% de Ejecución	
				Inicial	Definitivo	Compromisos de gasto	Obligaciones reconocidas	Sobre Compromisos	Sobre Obligaciones	Sobre Compromisos	Sobre Obligaciones
30	42100	62500	Equipamiento Guardería	3.306,00	3.924,12	9.527,00	7.735,56	-5.602,88	-3.811,44	242,78%	197,13%
02	12102	62600	Equipamiento Informático	14.424,00	14.424,00	15.582,00	14.578,59	-1.158,00	-154,59	108,03%	101,07%
40	31101	62600	Equipamiento Informático Locales Plan Preventivo	0,00	1.330,64	1.331,00	1.330,63	-0,36	0,01	100,03%	100,00%
01	45290	62500	Gradas móviles Lagunak	0,00	15.996,71	15.997,00	15.996,71	-0,29	0,00	100,00%	100,00%
61	45206	62200	Inversiones en Instalaciones Deportivas	0,00	34.785,85	34.786,00	34.785,85	-0,15	0,00	100,00%	100,00%
70	45110	62600	Equipamiento Informático Biblioteca	0,00	1.415,38	1.415,00	1.415,38	0,38	0,00	99,97%	100,00%
01	61100	68200	Adquisición bajeras	150.253,00	282.253,00	277.036,00	277.035,83	5.217,00	5.217,17	98,15%	98,15%
61	43200	62400	Vehículos urbanismo	75.127,00	80.427,00	78.650,00	78.649,62	1.777,00	1.777,38	97,79%	97,79%
70	45102	62500	Equipamiento C.A.E.	192.324,00	591.314,97	571.975,00	552.388,94	19.339,97	38.926,03	96,73%	93,42%
01	12106	62500	Mobiliario y Equipo Oficina Casa Consistorial	138.233,00	183.014,64	176.322,00	171.186,66	6.692,64	11.827,98	96,34%	93,54%
61	31101	62200	Adecuación Locales Plan Preventivo	18.030,00	18.030,00	17.186,00	17.186,33	844,00	843,67	95,32%	95,32%
03	22200	62400	Vehículo Policía Municipal	21.035,00	24.035,00	22.700,00	16.197,65	1.335,00	7.837,35	94,45%	67,39%
61	45206	62201	Remodelación Instalaciones Deportivas	360.607,00	430.607,00	405.615,00	404.697,47	24.992,00	25.909,53	94,20%	93,98%
61	31100	62200	Obras Nuevas Instalaciones S.S.Base	0,00	11.105,00	10.430,00	0,00	675,00	11.105,00	93,92%	0,00%
01	12201	62500	Mobiliario y Equipo Oficina Juzgado de Paz	1.202,00	4.605,50	4.306,00	1.603,50	299,50	3.002,00	93,50%	34,82%
01	45301	62200	Adquisición locales nuevo Club Jubilados	0,00	182.100,00	168.140,00	168.140,34	13.960,00	13.959,66	92,33%	92,33%
61	45290	62002	Campo Fútbol Lagunak	0,00	534.649,54	493.466,00	491.455,30	41.183,54	43.194,24	92,30%	91,92%
61	45102	62200	Obras finalización C.A.E.	30.051,00	371.630,27	341.579,00	71.869,14	30.051,27	299.761,13	91,91%	19,34%
61	43200	62300	Maquinaria y Utillaje Urbanismo	15.025,00	54.325,34	49.144,00	49.144,03	5.181,34	5.181,31	90,46%	90,46%
70	45104	62901	Plataformas móviles	12.020,00	12.020,00	10.736,00	10.736,45	1.284,00	1.283,55	89,32%	89,32%
61	43203	60101	Adquisición mobiliario urbano	13.000,00	30.626,95	27.186,00	15.516,51	3.440,95	15.110,44	88,76%	50,66%
61	45290	62200	Inversiones en Lagunak	1.502.530,00	1.914.530,00	1.616.469,00	336.959,17	298.061,00	1.577.570,83	84,43%	17,60%



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

61	43201	60108	Edificio singular lago	420.708,00	553.385,74	453.386,00	0,00	99.999,74	553.385,74	81,93%	0,00%
80	45200	62500	Equipamiento Deportes	3.005,00	4.992,99	4.071,00	2.528,00	921,99	2.465,00	81,53%	50,63%
70	45110	62501	Equipamiento Biblioteca	0,00	3.500,00	2.613,00	2.613,00	887,00	887,00	74,66%	74,66%
40	31300	62300	Equipamiento Servicio Atencion Domiciliaria	1.503,00	1.503,00	1.108,00	1.108,44	395,00	394,56	73,72%	73,75%
50	46302	62500	Equipamiento Casa de la Juventud	6.010,00	6.010,00	4.038,00	1.337,21	1.972,00	4.672,79	67,19%	22,25%
70	45102	62600	Equipamiento Informático CAE	0,00	12.020,00	7.866,00	7.865,96	4.154,00	4.154,04	65,44%	65,44%
70	45101	62500	Equipamiento Casa de Cultura	6.010,00	9.010,00	5.784,00	5.783,50	3.226,00	3.226,50	64,20%	64,19%
61	43203	60100	Reparación Parques infantiles	15.001,00	30.025,80	18.600,00	18.599,99	11.425,80	11.425,81	61,95%	61,95%
80	45206	62500	Equipamiento Instalaciones deportivas	24.040,00	29.764,21	15.554,00	7.414,24	14.210,21	22.349,97	52,26%	24,91%
80	45206	62501	Equipamiento Vestuarios	12.020,00	12.020,00	6.129,00	6.128,63	5.891,00	5.891,37	50,99%	50,99%
05	12114	62600	Cajeros de Información	21.636,00	21.636,00	10.433,00	10.432,60	11.203,00	11.203,40	48,22%	48,22%
61	43201	60107	Ejecución nuevos jardines	30.003,00	16.303,00	7.403,00	6.558,11	8.900,00	9.744,89	45,41%	40,23%
02	12102	64500	Adquisición Programas	20.434,00	20.434,00	8.801,00	8.753,36	11.633,00	11.680,64	43,07%	42,84%
30	42200	62500	Equipamiento Colegios Públicos	4.808,00	4.808,00	2.006,00	2.006,32	2.802,00	2.801,68	41,72%	41,73%
61	43202	60114	Asfaltados y Cambio Iluminación	2.019.401,00	2.079.149,58	624.974,00	558.275,62	1.454.175,58	1.520.873,96	30,06%	26,85%
61	42200	62200	Inversiones en Colegios Públicos	240.405,00	241.450,76	55.236,00	49.793,13	186.214,76	191.657,63	22,88%	20,62%
61	45310	62500	Vallado fiestas	30.051,00	30.051,00	6.336,00	6.335,55	23.715,00	23.715,45	21,08%	21,08%
61	12103	62200	Adecuación Entreplantas Plaza Consistorial	300.506,00	300.506,00	31.436,00	20.764,00	269.070,00	279.742,00	10,46%	6,91%
61	43200	62501	Equipamiento Naves Urbanismo	9.015,00	10.064,17	1.049,00	0,00	9.015,17	10.064,17	10,42%	0,00%
61	45301	62201	Obras nuevo Club de Jubilados	360.607,00	360.607,00	23.548,00	0,00	337.059,00	360.607,00	6,53%	0,00%
61	42103	62200	Obras Guardería 0-3 Años	961.619,00	1.349.748,00	66.479,00	2.494,77	1.283.269,00	1.347.253,23	4,93%	0,18%
40	31100	62500	Mobiliario S.S.Base	3.005,00	3.005,00	100,00	100,39	2.905,00	2.904,61	3,33%	3,34%
40	45300	62500	Equipamiento Club Jubilados	24.040,00	24.040,00	439,00	439,00	23.601,00	23.601,00	1,83%	1,83%
61	45206	62202	Construcción / Ampliación Polideportivo	1.803.036,00	1.803.036,00	0,00	0,00	1.803.036,00	1.803.036,00	0,00%	0,00%
30	42103	62500	Equipamiento Guardería 0-3 Años	150.253,00	150.253,00	0,00	0,00	150.253,00	150.253,00	0,00%	0,00%
70	45102	62201	Obras Acondicionamiento Sótanos Complejo Cultural	120.202,00	120.202,00	0,00	0,00	120.202,00	120.202,00	0,00%	0,00%
61	45290	62003	Inversiones en ampliación terrenos Lagunak	48.081,00	48.081,00	0,00	0,00	48.081,00	48.081,00	0,00%	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

61	43202	60115	Adecuación porches Pza. Fueros	30.051,00	30.051,00	0,00	0,00	30.051,00	30.051,00	0,00%	0,00%
61	43202	60116	Reparación de aceras	30.051,00	30.051,00	0,00	0,00	30.051,00	30.051,00	0,00%	0,00%
61	32200	62201	Obras Oficina Formación y Empleo	9.015,00	9.015,00	0,00	0,00	9.015,00	9.015,00	0,00%	0,00%
01	12103	62500	Equipamiento otros locales municipales	9.015,00	9.015,00	0,00	0,00	9.015,00	9.015,00	0,00%	0,00%
03	22200	62500	Equipamiento Policía Municipal	9.015,00	9.015,00	0,00	0,00	9.015,00	9.015,00	0,00%	0,00%
61	45290	62000	Adquisición terrenos Lagunak	6.010,00	6.010,00	0,00	0,00	6.010,00	6.010,00	0,00%	0,00%
30	42100	62201	Inversiones en Guardería	6.010,00	6.010,00	0,00	0,00	6.010,00	6.010,00	0,00%	0,00%
61	42200	62201	Cubierto Patio Colegio Eulza	6.010,00	6.010,00	0,00	0,00	6.010,00	6.010,00	0,00%	0,00%
20	42506	62200	Inversiones en euskaltegui	3.005,00	3.005,00	0,00	0,00	3.005,00	3.005,00	0,00%	0,00%
50	46302	62600	Equipamiento Informático Centro Recursos Juventud	3.005,00	3.005,00	0,00	0,00	3.005,00	3.005,00	0,00%	0,00%
01	12106	62800	Patrimonio histórico-artístico y cultural	3.005,00	3.005,00	0,00	0,00	3.005,00	3.005,00	0,00%	0,00%
61	51100	60100	Accesos Barañain	601,00	601,00	0,00	0,00	601,00	601,00	0,00%	0,00%
01	12106	62200	Obras Casa Consistorial	601,00	601,00	0,00	0,00	601,00	601,00	0,00%	0,00%
40	31302	62500	Equipamiento Piso de Acogida	150,00	150,00	0,00	0,00	150,00	150,00	0,00%	0,00%
40	31303	62500	Mobiliario Pisos de Alquiler	150,00	150,00	0,00	0,00	150,00	150,00	0,00%	0,00%
01	12201	62600	Equipamiento Informático Juzgado de Paz	150,00	150,00	0,00	0,00	150,00	150,00	0,00%	0,00%
01	12201	64500	Adquisición Programas informáticos Juzgado de Paz	150,00	150,00	0,00	0,00	150,00	150,00	0,00%	0,00%
				9.298.560,00	12.158.751,16	5.706.967,00	3.457.941,48	6.451.784,16	8.701.889,69	46,94%	28,44%



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.-

AYUNTAMIENTO DE BARAÑAIN

RELACION DE PASIVOS FINANCIEROS (Situación al 31.12.02)

No existe deuda al cierre de ejercicio ni se ha registrado gasto alguno en concepto de intereses ó amortización de préstamos durante la ejecución del mismo.



Ayuntamiento de Barañáin
Barañaingo Udala

Intervención
Kontu-hartzailletza

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

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

Anexo 5.-

RELACION INVERSIONES-SUBVENCIONES DE CAPITAL RECIBIDAS

ORG	FUNC	ECON	DENOMINACIÓN	PRESUPUESTO 2002					Cobertura subvenciones	
				Inicial	Definitivo	Compromisos de gasto	Obligaciones reconocidas	Ingresos	Sobre Compromisos	Sobre Obligaciones
61	43203	60100	Reparación Parques infantiles	15.001,00	30.025,80	18.600,00	18.599,99		0,00%	0,00%
61	51100	60100	Accesos Barañáin	601,00	601,00	0,00	0,00		----	----
61	43203	60101	Adquisición mobiliario urbano	13.000,00	30.626,95	27.186,00	15.516,51		0,00%	0,00%
61	43201	60107	Ejecución nuevos jardines	30.003,00	16.303,00	7.403,00	6.558,11		0,00%	0,00%
61	43201	60108	Edificio singular lago	420.708,00	553.385,74	453.386,00	0,00		0,00%	----
61	43202	60114	Asfaltados y Cambio Iluminación	2.019.401,00	2.079.149,58	624.974,00	558.275,62	282.410,71	45,19%	50,59%
61	43202	60115	Adecuación porches Pza. Fueros	30.051,00	30.051,00	0,00	0,00		----	----
61	43202	60116	Reparación de aceras	30.051,00	30.051,00	0,00	0,00		----	----
61	45290	62000	Adquisición terrenos Lagunak	6.010,00	6.010,00	0,00	0,00		----	----
61	45290	62002	Campo Fútbol Lagunak	0,00	534.649,54	493.466,00	491.455,30	155.360,88	31,48%	31,61%
61	45290	62003	Inversiones en ampliación terrenos Lagunak	48.081,00	48.081,00	0,00	0,00		----	----
01	12106	62200	Obras Casa Consistorial	601,00	601,00	0,00	0,00		----	----
01	45301	62200	Adquisición locales nuevo Club Jubilados	0,00	182.100,00	168.140,00	168.140,34	144.844,00	86,14%	86,14%
20	42506	62200	Inversiones en euskaltegui	3.005,00	3.005,00	0,00	0,00		----	----
61	46302	62200	Obras Centro de Recursos de la Juventud	0,00	0,00	0,00	0,00	66.111,33	----	----
61	12103	62200	Adecuación Entreplantas Plaza Consistorial	300.506,00	300.506,00	31.436,00	20.764,00		0,00%	0,00%
61	31100	62200	Obras Nuevas Instalaciones S.S.Base	0,00	11.105,00	10.430,00	0,00		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

61	31101	62200	Adecuación Locales Plan Preventivo	18.030,00	18.030,00	17.186,00	17.186,33		0,00%	0,00%
61	42103	62200	Obras Guardería 0-3 Años	961.619,00	1.349.748,00	66.479,00	2.494,77		0,00%	0,00%
61	42200	62200	Inversiones en Colegios Públicos	240.405,00	241.450,76	55.236,00	49.793,13	54.393,24	98,47%	109,24%
61	45102	62200	Obras finalización C.A.E.	30.051,00	371.630,27	341.579,00	71.869,14		0,00%	0,00%
61	45206	62200	Inversiones en Instalaciones Deportivas	0,00	34.785,85	34.786,00	34.785,85		0,00%	0,00%
61	45290	62200	Inversiones en Lagunak	1.502.530,00	1.914.530,00	1.616.469,00	336.959,17		0,00%	0,00%
30	42100	62201	Inversiones en Guardería	6.010,00	6.010,00	0,00	0,00	9.703,93	----	----
61	32200	62201	Obras Oficina Formación y Empleo	9.015,00	9.015,00	0,00	0,00		----	----
61	42200	62201	Cubierto Patio Colegio Eulza	6.010,00	6.010,00	0,00	0,00		----	----
61	45206	62201	Remodelación Instalaciones Deportivas	360.607,00	430.607,00	405.615,00	404.697,47		0,00%	0,00%
61	45301	62201	Obras nuevo Club de Jubilados	360.607,00	360.607,00	23.548,00	0,00	60.101,00	255,23%	----
70	45102	62201	Obras Acondicionamiento Sótanos Complejo Cultural	120.202,00	120.202,00	0,00	0,00		----	----
61	45206	62202	Construcción / Ampliación Polideportivo	1.803.036,00	1.803.036,00	0,00	0,00		----	----
40	31300	62300	Equipamiento Servicio Atención Domiciliaria	1.503,00	1.503,00	1.108,00	1.108,44		0,00%	0,00%
61	43200	62300	Maquinaria y Utillaje Urbanismo	15.025,00	54.325,34	49.144,00	49.144,03		0,00%	0,00%
03	22200	62400	Vehículo Policía Municipal	21.035,00	24.035,00	22.700,00	16.197,65	13.000,00	57,27%	80,26%
61	43200	62400	Vehículos urbanismo	75.127,00	80.427,00	78.650,00	78.649,62		0,00%	0,00%
01	12103	62500	Equipamiento otros locales municipales	9.015,00	9.015,00	0,00	0,00		----	----
01	12106	62500	Mobiliario y Equipo Oficina Casa Consistorial	138.233,00	183.014,64	176.322,00	171.186,66		0,00%	0,00%
01	12201	62500	Mobiliario y Equipo Oficina Juzgado de Paz	1.202,00	4.605,50	4.306,00	1.603,50		0,00%	0,00%
01	45290	62500	Gradas móviles Lagunak	0,00	15.996,71	15.997,00	15.996,71		0,00%	0,00%
03	22200	62500	Equipamiento Policía Municipal	9.015,00	9.015,00	0,00	0,00		----	----
30	42100	62500	Equipamiento Guardería	3.306,00	3.924,12	9.527,00	7.735,56		0,00%	0,00%
30	42103	62500	Equipamiento Guardería 0-3 Años	150.253,00	150.253,00	0,00	0,00		----	----
30	42200	62500	Equipamiento Colegios Públicos	4.808,00	4.808,00	2.006,00	2.006,32		0,00%	0,00%
40	31100	62500	Mobiliario S.S.Base	3.005,00	3.005,00	100,00	100,39		0,00%	0,00%
40	31302	62500	Equipamiento Piso de Acogida	150,00	150,00	0,00	0,00		----	----
40	31303	62500	Mobiliario Pisos de Alquiler	150,00	150,00	0,00	0,00		----	----



Ayuntamiento de Barañáin
Barañaingo Udala

Intervención
Kontu-hartzailletza

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

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

40	45300	62500	Equipamiento Club Jubilados	24.040,00	24.040,00	439,00	439,00		0,00%	0,00%
50	46302	62500	Equipamiento Casa de la Juventud	6.010,00	6.010,00	4.038,00	1.337,21	2.182,00	54,04%	163,18%
61	43200	62500	Emisora para urbanismo	0,00	0,00	0,00	0,00		----	----
61	45310	62500	Vallado fiestas	30.051,00	30.051,00	6.336,00	6.335,55		0,00%	0,00%
70	45101	62500	Equipamiento Casa de Cultura	6.010,00	9.010,00	5.784,00	5.783,50		0,00%	0,00%
70	45102	62500	Equipamiento C.A.E.	192.324,00	591.314,97	571.975,00	552.388,94	609.486,40	106,56%	110,34%
70	45110	62500	Proyecto fonoteca	0,00	0,00	0,00	0,00		----	----
80	45200	62500	Equipamiento Deportes	3.005,00	4.992,99	4.071,00	1.987,99		0,00%	0,00%
80	45206	62500	Equipamiento Instalaciones deportivas	24.040,00	29.764,21	15.554,00	7.414,24		0,00%	0,00%
61	43200	62501	Equipamiento Naves Urbanismo	9.015,00	10.064,17	1.049,00	0,00		0,00%	----
70	45110	62501	Equipamiento Biblioteca	0,00	3.500,00	2.613,00	2.613,00		0,00%	0,00%
80	45206	62501	Equipamiento Vestuarios	12.020,00	12.020,00	6.129,00	6.128,63		0,00%	0,00%
01	12201	62600	Equipamiento Informático Juzgado de Paz	150,00	150,00	0,00	0,00		----	----
02	12102	62600	Equipamiento Informático	14.424,00	14.424,00	15.582,00	14.578,59	2.002,91	12,85%	13,74%
05	12114	62600	Cajeros de Información	21.636,00	21.636,00	10.433,00	10.432,60	15.283,72	146,49%	146,50%
40	31101	62600	Equipamiento Informático Locales Plan Preventivo	0,00	1.330,64	1.331,00	1.330,63		0,00%	0,00%
50	46302	62600	Equipamiento Informático Centro Recursos Juventud	3.005,00	3.005,00	0,00	0,00		----	----
70	45102	62600	Equipamiento Informático CAE	0,00	12.020,00	7.866,00	7.865,96		0,00%	0,00%
70	45110	62600	Equipamiento Informático Biblioteca	0,00	1.415,38	1.415,00	1.415,38		0,00%	0,00%
01	12106	62800	Patrimonio histórico-artístico y cultural	3.005,00	3.005,00	0,00	0,00		----	----
70	45104	62901	Plataformas móviles	12.020,00	12.020,00	10.736,00	10.736,45		0,00%	0,00%
01	12201	64500	Adquisición Programas informáticos Juzgado de Paz	150,00	150,00	0,00	0,00		----	----
02	12102	64500	Adquisición Programas	20.434,00	20.434,00	8.801,00	8.753,36		0,00%	0,00%
01	61100	68200	Adquisición bajas	150.253,00	282.253,00	277.036,00	277.035,83		0,00%	0,00%
				9.298.560,00	12.158.751,16	5.706.967,00	3.457.401,47	1.414.880,12	24,79%	40,92%



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

4.-EJECUCIÓN FUNCIONAL

Liquidación funcional Ayuntamiento de Barañain

Funcion al	Descripcion	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
31	Seguridad y protección social	1.118.690,76	203.665,37	0,00	83.685,58	19.725,79	0,00	0,00	0,00	1.425.767,50	11,75%
45	Cultura	228.197,66	733.483,56	0,00	346.182,38	2.127.552,62	0,00	0,00	0,00	3.435.416,22	28,32%
42	Educación	558.917,96	579.304,49	0,00	353.225,02	62.029,78	0,00	0,00	0,00	1.553.477,25	12,81%
43	Vivienda y urbanismo	790.706,70	415.761,38	0,00	0,00	726.743,88	0,00	0,00	0,00	1.933.211,96	15,94%
12	Administración general	473.990,61	326.605,88	0,00	48.882,45	227.318,71	0,00	0,00	0,00	1.076.797,65	8,88%
22	Seguridad y protección civil	765.734,68	62.852,51	0,00	0,00	16.197,65	0,00	0,00	0,00	844.784,84	6,96%
61	Regulación económica	252.256,12	44.274,20	0,00	0,00	277.035,83	0,00	0,00	0,00	573.566,15	4,73%
44	Bienestar comunitario	0,00	326.275,51	0,00	165.298,30	0,00	131.906,86	0,00	0,00	623.480,67	5,14%
01	Deuda publica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
32	Promoción social	191.952,02	46.521,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	238.473,74	1,97%
46	Otros Serv. comunes y sociales	0,00	164.993,24	0,00	97.771,80	1.337,21	0,00	0,00	0,00	264.102,25	2,18%
51	Infraestructuras Básicas y trans.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
11	Órganos de Gobierno	114.259,37	25.077,91	0,00	13.011,57	0,00	0,00	0,00	0,00	152.348,85	1,26%
41	Sanidad	0,00	8.998,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.998,39	0,07%
		4.494.705,88	2.937.814,16	0,00	1.108.057,10	3.457.941,47	131.906,86	0,00	0,00	12.130.425,47	100,01%
	Porcentajes s/total 2002	37,05%	24,22%	0,00%	9,13%	28,51%	1,09%	0,00%	0,00%	100,00%	



Ayuntamiento de Barañáin
Barañaingo Udala

Intervención
Kontu-hartzailletza

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

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

Liquidación funcional-Escuela de Música

Funcional	Descripción	1 Gastos personal	2 Bienes Corr. y servicios	3 Gastos financieros	4 Transfer. corrientes	6 Inversiones reales	7 Transfer. capital	8 Activos financier.	9 Pasivos Financieros	Total OR	% S/Total
31	Seguridad y protección social										
45	Cultura	0,00	35.157,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.157,56	5,07%
42	Educación	554.899,17	4.228,96	0,00	0,00	6.411,36	0,00	0,00	0,00	565.539,49	81,61%
43	Vivienda y urbanismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
12	Administración general	39.609,18	51.790,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	91.399,99	13,19%
22	Seguridad y protección civil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
61	Regulación económica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
44	Bienestar comunitario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
01	Deuda pública	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
32	Promoción social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
46	Otros serv comunes y sociales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
11	Organos de Gobierno	0,00	897,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	897,37	0,13%
41	Sanidad	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
		594.508,35	92.074,70	0,00	0,00	6.411,36	0,00	0,00	0,00	692.994,41	100,00%
	Porcentajes s/total 2002	85,79%	13,29%	0,00%	0,00%	0,93%	0,00%	0,00%	0,00%	100,01%	



Ayuntamiento de Barañáin
Barañaingo Udala

Intervención
Kontu-hartzailletza

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

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

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
31	Seguridad y protección social	102.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	102.500,00	8,27%
45	Cultura	0,00	534.871,53	0,00	25.696,65	116.340,34	0,00	0,00	0,00	676.908,52	54,63%
42	Educación	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
43	Vivienda y urbanismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
12	Administración general	375.892,71	80.885,83	0,00	0,00	2.874,63	0,00	0,00	0,00	459.653,17	37,10%
22	Seguridad y protección civil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
61	Regulación económica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
44	Bienestar comunitario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
01	Deuda publica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
32	Promoción social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
46	Otros Serv. comunes y sociales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
11	Infraestructuras Básicas y trans.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
41	Órganos de Gobierno	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
		478.392,71	615.757,36	0,00	25.696,65	119.214,97	0,00	0,00	0,00	1.239.061,69	100,00%
Porcentajes s/total 2002		38,61%	49,70%	0,00%	2,07%	9,62%	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)

Tel.: 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
31	Seguridad y protección social	1.221.190,76	238.822,93	0,00	83.685,58	19.725,79	0,00	0,00	0,00	1.563.425,06	11,32%
45	Cultura	783.096,83	1.272.584,05	0,00	353.336,63	2.250.304,32	0,00	0,00	0,00	4.659.321,83	33,74%
42	Educación	558.917,96	579.304,49	0,00	119.350,02	62.029,78	0,00	0,00	0,00	1.319.602,25	9,56%
43	Vivienda y urbanismo	830.315,88	467.552,19	0,00	0,00	726.743,88	0,00	0,00	0,00	2.024.611,95	14,66%
12	Administración general	849.883,32	407.491,71	0,00	48.882,45	230.193,34	0,00	0,00	0,00	1.536.450,82	11,13%
22	Seguridad y protección civil	765.734,68	62.852,51	0,00	0,00	16.197,65	0,00	0,00	0,00	844.784,84	6,12%
61	Regulación económica	252.256,12	44.274,20	0,00	0,00	277.035,83	0,00	0,00	0,00	573.566,15	4,15%
44	Bienestar comunitario	0,00	326.275,51	0,00	165.298,30	0,00	131.906,86	0,00	0,00	623.480,67	4,51%
1	Deuda publica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
32	Promoción social	191.952,02	46.521,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	238.473,74	1,73%
46	Otros Serv. comunes y sociales	0,00	164.993,24	0,00	97.771,80	1.337,21	0,00	0,00	0,00	264.102,25	1,91%
51	Infraestructuras Básicas y trans.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
11	Órganos de Gobierno	114.259,37	25.975,28	0,00	13.011,57	0,00	0,00	0,00	0,00	153.246,22	1,11%
41	Sanidad	0,00	8.998,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.998,39	0,07%
		5.567.606,94	3.645.646,22	0,00	881.336,35	3.583.567,80	131.906,86	0,00	0,00	13.810.064,17	100,00%
	Porcentajes s/total 2002	40,32%	26,40%	0,00%	6,38%	25,95%	0,96%	0,00%	0,00%	100,00%	



5.-CONTRATACIÓN.

Durante el ejercicio el Ayuntamiento ha realizado los siguientes contratos:

Tipo de contrato	Formas de adjudicación						Total	
	Subasta		Concurso		Proced. Negoc.			
	Nº	Importe (€)	Nº	Importe (€)	Nº	Importe (€)	Nº	Importe (€)
De obras	0	0	4	2.221.082	2	489.000	6	2.710.082
De suministros	0	0	2	137.473	113	587.333	115	724.807
De gestión de servicios públicos	0	0	0	0	0	0	0	0
De asistencia	0	0	11	594.011	100	495.830	111	1.089.841
De trabajos específicos y concretos	0	0	0	0	0	0	0	0
Patrimoniales	0	0	0	0	0	0	0	0
Otros	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL	0	0	17	2.952.567	215	1.572.163	232	4.524.730

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

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

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

6.-BALANCE DE SITUACIÓN CONSOLIDADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2002

I. Bases de presentación

a) Imagen fiel

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

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

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 2002 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.

7.-OTROS COMENTARIOS

I. Compromisos y contingencias

Los principales recursos pendientes de resolverse son los siguientes:

- Recurso contencioso-administrativo nº 1110/00, seguido ante la Sala de lo Contencioso-Administrativo, contra acuerdos de fecha 11 de noviembre de 1999, aprobando el Convenio Urbanístico entre Riocenter y el Ayuntamiento.
- Recurso contencioso-administrativo nº 696/00, seguido ante la Sala de lo Contencioso-Administrativo, contra la denegación por parte del Gobierno de Navarra de la aprobación definitiva de la modificación puntual de la UO-20 del PGOU sectores S1 y S2.

En el momento de redactar esta memoria, están dentro del plazo de inspección tributaria todos los impuestos que declara el Ayuntamiento.

II. Situación fiscal del Ayuntamiento

El Ayuntamiento tiene pendientes de inspección por las actividades fiscales los cuatro últimos ejercicios para los principales impuestos que le son aplicables.

Se estima que no existen contingencias que puedan afectar significativamente a las Cuentas Anuales Consolidadas

I. Urbanismo

El P.G.O.U. del Ayuntamiento de Barañáin, data de 1982, siendo la última revisión realizada en 1991. Dado que estas deberían realizarse con una periodicidad de 8 años, en 1999 debería haberse iniciado una nueva revisión que, sin embargo, no se ha realizado.

Durante el 2002 no se ha iniciado ningún expediente de modificación puntual o proyectos de parcelación del P.G.O.U.

IV. Acontecimientos posteriores al cierre del ejercicio

Los acontecimientos que han surgido después de la fecha de cierre no afectan a las Cuentas Anuales Consolidadas el Ayuntamiento.

Barañáin, 19 de agosto de 2003
EL INTERVENTOR



Anexo 1.-

Incrementos de gasto financiados con Remanente de Tesorería.-

FECHA	CODIGO	DENOMINACION	INCREMENTO	TOTAL PARTIDA	GASTO REALIZADO
26/03/2002	01 12106 62500	Mobiliario y Eq. Oficina Casa Consistorial	4.781,64		
30/05/2002	01 12106 62500	Mobiliario y Eq. Oficina Casa Consistorial	40.000,00	44.781,64	32.953,66
26/03/2002	01 12201 62500	Mobiliario y Eq. Oficina Juzgado de Paz	1.603,50		
25/11/2002	01 12201 62500	Mobiliario y Eq. Oficina Juzgado de Paz	1.800,00	3.403,50	401,50
26/03/2002	01 45290 62500	Gradas Móviles Lagunak	15.996,71	15.996,71	15.996,71
29/08/2002	01 45301 62200	Adquisición Locales Nuevo Club de Jubilados	37.256,00	37.256,00	23.296,34
25/11/2002	01 61100 13100	Hacienda Eventuales	5.000,00	5.000,00	5.000,00
26/03/2002	01 61100 22605	Estudios y Trabajos Técnicos	8.414,17	8.414,17	0,00
28/02/2002	01 61100 68200	Adquisición Bajeras	52.545,00	52.545,00	47.327,83
25/11/2002	03 22200 21300	Otro Material Inventariable Policía Municipal	1.000,00	1.000,00	536,51
25/11/2002	03 22200 21400	Mantenimiento Vehículos Policía Municipal	4.000,00	4.000,00	3.812,76
26/03/2002	03 22200 22105	Vestuario Policía Municipal	640,01	640,01	0,00
29/08/2002	03 22200 62400	Vehículo Policía Municipal	3.000,00	3.000,00	0,00
25/11/2002	03 22220 20400	Alquiler Grúa	4.000,00	4.000,00	0,00
26/03/2002	05 12104 22728	Prevención Riesgos labor. Rec. Médicos	3.576,02	3.576,02	678,94
25/11/2002	05 31400 16004	Cuota Montepío	53.000,00	53.000,00	52.293,44
26/03/2002	20 42503 22714	Otras Contrataciones Aprendizaje	1.652,78	1.652,78	0,00
26/03/2002	30 32200 22714	Otras Contrataciones Formación y empleo	11.418,85	11.418,85	1.727,73
25/11/2002	30 42100 13100	Guardería Eventuales	47.000,00	47.000,00	47.000,00
25/11/2002	30 42100 16001	Seguridad Social Guardería	7.000,00	7.000,00	7.000,00
26/03/2002	30 42100 62500	Equipamiento Guardería	618,12	618,12	618,12
25/11/2002	30 42200 13000	Educación Fijos	3.000,00	3.000,00	0,00
25/11/2002	30 42200 13100	Educación Eventuales	15.000,00	15.000,00	15.000,00
25/11/2002	30 42200 16001	Seguridad Social Educación	3.000,00	3.000,00	3.000,00
26/03/2002	30 42200 22714	Otras Contrataciones Colegios Públicos	5.203,00	5.203,00	0,00
26/03/2002	30 42400 22699	Gastos Diversos Otros Centros Educativos	585,63	585,63	585,63
26/03/2002	40 31101 62600	Equipamiento Inform. Locales Plan Preventivo	1.330,64	1.330,64	1.330,63
26/03/2002	40 31200 22605	Estudios para Desarrollo Plan Gerontológico	6.010,12	6.010,12	6.010,12
26/09/2002	61 31100 62200	Obras Nuevas Instalaciones S.S. Base	11.105,00	11.105,00	0,00
26/09/2002	61 42103 62200	Obras Guardería 0-3 años	388.129,00	388.129,00	0,00
26/03/2002	61 42200 62200	Inversiones en Colegios Públicos	1.045,76	1.045,76	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

25/11/2002	61	43200	13100	Urbanismo Eventuales	120.000,00	120.000,00	111.040,24
25/11/2002	61	43200	16001	Seguridad Social Urbanismo	22.000,00	22.000,00	18.559,37
26/03/2002	61	43200	21200	Mantenimiento Locales Urbanismo	1.950,04	1.950,04	0,00
26/03/2002	61	43200	62300	Maquinaria y Utilaje Urbanismo	2.161,88		
26/03/2002	61	43200	62300	Maquinaria y Utilaje Urbanismo	37.138,46	39.300,34	34.119,03
30/05/2002	61	43200	62400	Vehículos Urbanismo	5.300,00	5.300,00	3.522,62
26/03/2002	61	43200	62501	Equipamiento Naves Urbanismo	1.049,17	1.049,17	0,00
26/03/2002	61	43201	21800	Mantenimiento Jardinería	7.588,38	7.588,38	7.588,38
26/03/2002	61	43201	60108	Edificio Singular Lago	6.692,87		
26/03/2002	61	43201	60108	Edificio Singular Lago	6.692,87		
26/08/2002	61	43201	60108	Edificio Singular Lago	119.292,00	132.677,74	0,00
26/03/2002	61	43202	60114	Asfaltado y Cambio Iluminación	5.526,70		
26/03/2002	61	43202	60114	Asfaltado y Cambio Iluminación	14.150,47		
26/03/2002	61	43202	60114	Asfaltado y Cambio Iluminación	14.150,47		
26/03/2002	61	43202	60114	Asfaltado y Cambio Iluminación	5.640,14		
26/03/2002	61	43202	60114	Asfaltado y Cambio Iluminación	5.640,14		
26/03/2002	61	43202	60114	Asfaltado y Cambio Iluminación	4.880,22		
26/03/2002	61	43202	60114	Asfaltado y Cambio Iluminación	4.880,22		
26/03/2002	61	43202	60114	Asfaltado y Cambio Iluminación	4.880,22	59.748,58	0,00
26/03/2002	61	43203	60100	Reparación Parques Infantiles	15.024,80	15.024,80	3.598,99
26/03/2002	61	43203	60101	Asquisición Mobiliario Urbano	3.926,95	3.926,95	2.516,51
26/03/2002	61	43300	21100	Mantenimiento Alumbrado Público	780,83	780,83	0,00
26/03/2002	61	44700	22707	Acciones Medioambientales Agenda 21 Local	12.020,24	12.020,24	0,00
25/11/2002	61	44700	75400	Parque Fluvial	11.705,00	11.705,00	11.704,86
26/03/2002	61	45102	62200	Obras Finalización C.A.E.	341.579,27	341.579,27	41.818,14
26/03/2002	61	45206	62200	Inversiones en Instalaciones Deportivas	34.785,85	34.785,85	34.785,85
29/08/2002	61	45206	62201	Remodelación Instalaciones Deportivas	50.000,00		
31/10/2002	61	45206	62201	Remodelación Instalaciones Deportivas	20.000,00	70.000,00	44.090,47
28/02/2002	61	45290	62002	Campo de Fútbol Lagunak	58.300,00		
26/03/2002	61	45290	62002	Campo de Fútbol Lagunak	8.113,66		
26/03/2002	61	45290	62002	Campo de Fútbol Lagunak	201.389,23		
26/03/2002	61	45290	62002	Campo de Fútbol Lagunak	266.846,65	534.649,54	491.455,30
29/08/2002	61	45290	62200	Inversiones en Lagunak	412.000,00	412.000,00	0,00
25/11/2002	70	45100	13000	Cultura Fijos	4.000,00	4.000,00	4.000,00
25/11/2002	70	45100	13100	Cultura Eventuales	20.000,00	20.000,00	17.808,17



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

25/11/2002 70 45100 16001 Seguridad Social Cultura	9.000,00	9.000,00	7.025,40
26/03/2002 70 45101 21200 Mantenimiento Casa de Cultura	759,29	759,29	0,00
19/06/2002 70 45101 62500 Equipamiento Casa de Cultura	3.000,00	3.000,00	0,00
26/03/2002 70 45102 62500 Equipamiento C.A.E.	134.942,03		
26/03/2002 70 45102 62500 Equipamiento C.A.E.	1.213,63		
26/03/2002 70 45102 62500 Equipamiento C.A.E.	795,04		
26/03/2002 70 45102 62500 Equipamiento C.A.E.	107.358,65		
26/03/2002 70 45102 62500 Equipamiento C.A.E.	444,45		
26/03/2002 70 45102 62500 Equipamiento C.A.E.	154.237,17	398.990,97	360.064,94
25/11/2002 70 45102 62600 Equipamiento Informático C.A.E.	12.020,00	12.020,00	7.865,96
26/03/2002 70 45104 22612 Edición premios Certámenes Cultura	1.787,65	1.787,65	1.727,00
26/03/2002 70 45104 22711 Otras Contrataciones Otras Activ.Culturales	2.175,18	2.175,18	0,00
19/06/2002 70 45104 22721 Otras Contrataciones Cursos y Talleres	12.000,00	12.000,00	0,00
25/11/2002 70 45110 13100 Biblioteca Eventuales	2.000,00	2.000,00	900,00
26/03/2002 70 45110 62600 Equipamiento Informático Biblioteca	1.415,38	1.415,38	1.415,38
26/03/2002 70 45310 22607 Gastos Diversos Fiestas	4.336,42		
26/03/2002 70 45310 22607 Gastos Diversos Fiestas	1.533,52	5.869,94	945,06
25/11/2002 80 45200 13100 Deportes Eventuales	2.000,00	2.000,00	1.840,60
26/03/2002 80 45200 62500 Equipamiento Deportes	1.987,99	1.987,99	0,00
26/03/2002 80 45206 21200 Mantenimiento Instalaciones Deportivas	962,10	962,10	0,00
26/03/2002 80 45206 62500 Equipamiento Instalaciones Deportivas	1.792,15		
26/03/2002 80 45206 62500 Equipamiento Instalaciones Deportivas	3.932,06	5.724,21	0,00
Totales	3.048.491,39	3.048.491,39	1.472.962,19



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 (%)* = $\frac{\text{Ingr. corrtes. (caps. 1-5) - Gtos. funcionam. (caps. 1, 2 y 4)}}{\text{Ingresos corrientes}} \times 100$
- *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.corr)* = $\frac{\text{Subv. Potestativas (Art. 47,48,y 49)}}{\text{Ingresos corrientes}} \times 100$
- *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 Barañain
Barañaingo Udala

Intervención
Kontu-hartzailletza

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

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

Anexo 3.- Relación de inversiones-Grado de ejecución.

ORG	FUNC	ECON	DENOMINACIÓN	PRESUPUESTO 2002				Saldo		% de Ejecución	
				Inicial	Definitivo	Compromisos de gasto	Obligaciones reconocidas	Sobre Compromisos	Sobre Obligaciones	Sobre Compromisos	Sobre Obligaciones
30	42100	62500	Equipamiento Guardería	3.306,00	3.924,12	9.527,00	7.735,56	-5.602,88	-3.811,44	242,78%	197,13%
02	12102	62600	Equipamiento Informático	14.424,00	14.424,00	15.582,00	14.578,59	-1.158,00	-154,59	108,03%	101,07%
40	31101	62600	Equipamiento Informático Locales Plan Preventivo	0,00	1.330,64	1.331,00	1.330,63	-0,36	0,01	100,03%	100,00%
01	45290	62500	Gradas móviles Lagunak	0,00	15.996,71	15.997,00	15.996,71	-0,29	0,00	100,00%	100,00%
61	45206	62200	Inversiones en Instalaciones Deportivas	0,00	34.785,85	34.786,00	34.785,85	-0,15	0,00	100,00%	100,00%
70	45110	62600	Equipamiento Informático Biblioteca	0,00	1.415,38	1.415,00	1.415,38	0,38	0,00	99,97%	100,00%
01	61100	68200	Adquisición bajeras	150.253,00	282.253,00	277.036,00	277.035,83	5.217,00	5.217,17	98,15%	98,15%
61	43200	62400	Vehículos urbanismo	75.127,00	80.427,00	78.650,00	78.649,62	1.777,00	1.777,38	97,79%	97,79%
70	45102	62500	Equipamiento C.A.E.	192.324,00	591.314,97	571.975,00	552.388,94	19.339,97	38.926,03	96,73%	93,42%
01	12106	62500	Mobiliario y Equipo Oficina Casa Consistorial	138.233,00	183.014,64	176.322,00	171.186,66	6.692,64	11.827,98	96,34%	93,54%
61	31101	62200	Adecuación Locales Plan Preventivo	18.030,00	18.030,00	17.186,00	17.186,33	844,00	843,67	95,32%	95,32%
03	22200	62400	Vehículo Policía Municipal	21.035,00	24.035,00	22.700,00	16.197,65	1.335,00	7.837,35	94,45%	67,39%
61	45206	62201	Remodelación Instalaciones Deportivas	360.607,00	430.607,00	405.615,00	404.697,47	24.992,00	25.909,53	94,20%	93,98%
61	31100	62200	Obras Nuevas Instalaciones S.S.Base	0,00	11.105,00	10.430,00	0,00	675,00	11.105,00	93,92%	0,00%
01	12201	62500	Mobiliario y Equipo Oficina Juzgado de Paz	1.202,00	4.605,50	4.306,00	1.603,50	299,50	3.002,00	93,50%	34,82%
01	45301	62200	Adquisición locales nuevo Club Jubilados	0,00	182.100,00	168.140,00	168.140,34	13.960,00	13.959,66	92,33%	92,33%
61	45290	62002	Campo Fútbol Lagunak	0,00	534.649,54	493.466,00	491.455,30	41.183,54	43.194,24	92,30%	91,92%
61	45102	62200	Obras finalización C.A.E.	30.051,00	371.630,27	341.579,00	71.869,14	30.051,27	299.761,13	91,91%	19,34%
61	43200	62300	Maquinaria y Utillaje Urbanismo	15.025,00	54.325,34	49.144,00	49.144,03	5.181,34	5.181,31	90,46%	90,46%
70	45104	62901	Plataformas móviles	12.020,00	12.020,00	10.736,00	10.736,45	1.284,00	1.283,55	89,32%	89,32%
61	43203	60101	Adquisición mobiliario urbano	13.000,00	30.626,95	27.186,00	15.516,51	3.440,95	15.110,44	88,76%	50,66%
61	45290	62200	Inversiones en Lagunak	1.502.530,00	1.914.530,00	1.616.469,00	336.959,17	298.061,00	1.577.570,83	84,43%	17,60%



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

61	43201	60108	Edificio singular lago	420.708,00	553.385,74	453.386,00	0,00	99.999,74	553.385,74	81,93%	0,00%
80	45200	62500	Equipamiento Deportes	3.005,00	4.992,99	4.071,00	2.528,00	921,99	2.465,00	81,53%	50,63%
70	45110	62501	Equipamiento Biblioteca	0,00	3.500,00	2.613,00	2.613,00	887,00	887,00	74,66%	74,66%
40	31300	62300	Equipamiento Servicio Atencion Domiciliaria	1.503,00	1.503,00	1.108,00	1.108,44	395,00	394,56	73,72%	73,75%
50	46302	62500	Equipamiento Casa de la Juventud	6.010,00	6.010,00	4.038,00	1.337,21	1.972,00	4.672,79	67,19%	22,25%
70	45102	62600	Equipamiento Informático CAE	0,00	12.020,00	7.866,00	7.865,96	4.154,00	4.154,04	65,44%	65,44%
70	45101	62500	Equipamiento Casa de Cultura	6.010,00	9.010,00	5.784,00	5.783,50	3.226,00	3.226,50	64,20%	64,19%
61	43203	60100	Reparación Parques infantiles	15.001,00	30.025,80	18.600,00	18.599,99	11.425,80	11.425,81	61,95%	61,95%
80	45206	62500	Equipamiento Instalaciones deportivas	24.040,00	29.764,21	15.554,00	7.414,24	14.210,21	22.349,97	52,26%	24,91%
80	45206	62501	Equipamiento Vestuarios	12.020,00	12.020,00	6.129,00	6.128,63	5.891,00	5.891,37	50,99%	50,99%
05	12114	62600	Cajeros de Información	21.636,00	21.636,00	10.433,00	10.432,60	11.203,00	11.203,40	48,22%	48,22%
61	43201	60107	Ejecución nuevos jardines	30.003,00	16.303,00	7.403,00	6.558,11	8.900,00	9.744,89	45,41%	40,23%
02	12102	64500	Adquisición Programas	20.434,00	20.434,00	8.801,00	8.753,36	11.633,00	11.680,64	43,07%	42,84%
30	42200	62500	Equipamiento Colegios Públicos	4.808,00	4.808,00	2.006,00	2.006,32	2.802,00	2.801,68	41,72%	41,73%
61	43202	60114	Asfaltados y Cambio Iluminación	2.019.401,00	2.079.149,58	624.974,00	558.275,62	1.454.175,58	1.520.873,96	30,06%	26,85%
61	42200	62200	Inversiones en Colegios Públicos	240.405,00	241.450,76	55.236,00	49.793,13	186.214,76	191.657,63	22,88%	20,62%
61	45310	62500	Vallado fiestas	30.051,00	30.051,00	6.336,00	6.335,55	23.715,00	23.715,45	21,08%	21,08%
61	12103	62200	Adecuación Entreplantas Plaza Consistorial	300.506,00	300.506,00	31.436,00	20.764,00	269.070,00	279.742,00	10,46%	6,91%
61	43200	62501	Equipamiento Naves Urbanismo	9.015,00	10.064,17	1.049,00	0,00	9.015,17	10.064,17	10,42%	0,00%
61	45301	62201	Obras nuevo Club de Jubilados	360.607,00	360.607,00	23.548,00	0,00	337.059,00	360.607,00	6,53%	0,00%
61	42103	62200	Obras Guardería 0-3 Años	961.619,00	1.349.748,00	66.479,00	2.494,77	1.283.269,00	1.347.253,23	4,93%	0,18%
40	31100	62500	Mobiliario S.S.Base	3.005,00	3.005,00	100,00	100,39	2.905,00	2.904,61	3,33%	3,34%
40	45300	62500	Equipamiento Club Jubilados	24.040,00	24.040,00	439,00	439,00	23.601,00	23.601,00	1,83%	1,83%
61	45206	62202	Construcción / Ampliación Polideportivo	1.803.036,00	1.803.036,00	0,00	0,00	1.803.036,00	1.803.036,00	0,00%	0,00%
30	42103	62500	Equipamiento Guardería 0-3 Años	150.253,00	150.253,00	0,00	0,00	150.253,00	150.253,00	0,00%	0,00%
70	45102	62201	Obras Acondicionamiento Sótanos Complejo Cultural	120.202,00	120.202,00	0,00	0,00	120.202,00	120.202,00	0,00%	0,00%
61	45290	62003	Inversiones en ampliación terrenos Lagunak	48.081,00	48.081,00	0,00	0,00	48.081,00	48.081,00	0,00%	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

61	43202	60115	Adecuación porches Pza. Fueros	30.051,00	30.051,00	0,00	0,00	30.051,00	30.051,00	0,00%	0,00%
61	43202	60116	Reparación de aceras	30.051,00	30.051,00	0,00	0,00	30.051,00	30.051,00	0,00%	0,00%
61	32200	62201	Obras Oficina Formación y Empleo	9.015,00	9.015,00	0,00	0,00	9.015,00	9.015,00	0,00%	0,00%
01	12103	62500	Equipamiento otros locales municipales	9.015,00	9.015,00	0,00	0,00	9.015,00	9.015,00	0,00%	0,00%
03	22200	62500	Equipamiento Policía Municipal	9.015,00	9.015,00	0,00	0,00	9.015,00	9.015,00	0,00%	0,00%
61	45290	62000	Adquisición terrenos Lagunak	6.010,00	6.010,00	0,00	0,00	6.010,00	6.010,00	0,00%	0,00%
30	42100	62201	Inversiones en Guardería	6.010,00	6.010,00	0,00	0,00	6.010,00	6.010,00	0,00%	0,00%
61	42200	62201	Cubierto Patio Colegio Eulza	6.010,00	6.010,00	0,00	0,00	6.010,00	6.010,00	0,00%	0,00%
20	42506	62200	Inversiones en euskaltegui	3.005,00	3.005,00	0,00	0,00	3.005,00	3.005,00	0,00%	0,00%
50	46302	62600	Equipamiento Informático Centro Recursos Juventud	3.005,00	3.005,00	0,00	0,00	3.005,00	3.005,00	0,00%	0,00%
01	12106	62800	Patrimonio histórico-artístico y cultural	3.005,00	3.005,00	0,00	0,00	3.005,00	3.005,00	0,00%	0,00%
61	51100	60100	Accesos Barañain	601,00	601,00	0,00	0,00	601,00	601,00	0,00%	0,00%
01	12106	62200	Obras Casa Consistorial	601,00	601,00	0,00	0,00	601,00	601,00	0,00%	0,00%
40	31302	62500	Equipamiento Piso de Acogida	150,00	150,00	0,00	0,00	150,00	150,00	0,00%	0,00%
40	31303	62500	Mobiliario Pisos de Alquiler	150,00	150,00	0,00	0,00	150,00	150,00	0,00%	0,00%
01	12201	62600	Equipamiento Informático Juzgado de Paz	150,00	150,00	0,00	0,00	150,00	150,00	0,00%	0,00%
01	12201	64500	Adquisición Programas informáticos Juzgado de Paz	150,00	150,00	0,00	0,00	150,00	150,00	0,00%	0,00%
				9.298.560,00	12.158.751,16	5.706.967,00	3.457.941,48	6.451.784,16	8.701.889,69	46,94%	28,44%



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.-

AYUNTAMIENTO DE BARAÑAIN

RELACION DE PASIVOS FINANCIEROS (Situación al 31.12.02)

No existe deuda al cierre de ejercicio ni se ha registrado gasto alguno en concepto de intereses ó amortización de préstamos durante la ejecución del mismo.



Ayuntamiento de Barañáin
Barañaingo Udala

Intervención
Kontu-hartzailletza

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

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

Anexo 5.-

RELACION INVERSIONES-SUBVENCIONES DE CAPITAL RECIBIDAS

ORG	FUNC	ECON	DENOMINACIÓN	PRESUPUESTO 2002					Cobertura subvenciones	
				Inicial	Definitivo	Compromisos de gasto	Obligaciones reconocidas	Ingresos	Sobre Compromisos	Sobre Obligaciones
61	43203	60100	Reparación Parques infantiles	15.001,00	30.025,80	18.600,00	18.599,99		0,00%	0,00%
61	51100	60100	Accesos Barañáin	601,00	601,00	0,00	0,00		----	----
61	43203	60101	Adquisición mobiliario urbano	13.000,00	30.626,95	27.186,00	15.516,51		0,00%	0,00%
61	43201	60107	Ejecución nuevos jardines	30.003,00	16.303,00	7.403,00	6.558,11		0,00%	0,00%
61	43201	60108	Edificio singular lago	420.708,00	553.385,74	453.386,00	0,00		0,00%	----
61	43202	60114	Asfaltados y Cambio Iluminación	2.019.401,00	2.079.149,58	624.974,00	558.275,62	282.410,71	45,19%	50,59%
61	43202	60115	Adecuación porches Pza. Fueros	30.051,00	30.051,00	0,00	0,00		----	----
61	43202	60116	Reparación de aceras	30.051,00	30.051,00	0,00	0,00		----	----
61	45290	62000	Adquisición terrenos Lagunak	6.010,00	6.010,00	0,00	0,00		----	----
61	45290	62002	Campo Fútbol Lagunak	0,00	534.649,54	493.466,00	491.455,30	155.360,88	31,48%	31,61%
61	45290	62003	Inversiones en ampliación terrenos Lagunak	48.081,00	48.081,00	0,00	0,00		----	----
01	12106	62200	Obras Casa Consistorial	601,00	601,00	0,00	0,00		----	----
01	45301	62200	Adquisición locales nuevo Club Jubilados	0,00	182.100,00	168.140,00	168.140,34	144.844,00	86,14%	86,14%
20	42506	62200	Inversiones en euskaltegui	3.005,00	3.005,00	0,00	0,00		----	----
61	46302	62200	Obras Centro de Recursos de la Juventud	0,00	0,00	0,00	0,00	66.111,33	----	----
61	12103	62200	Adecuación Entreplantas Plaza Consistorial	300.506,00	300.506,00	31.436,00	20.764,00		0,00%	0,00%
61	31100	62200	Obras Nuevas Instalaciones S.S.Base	0,00	11.105,00	10.430,00	0,00		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

61	31101	62200	Adecuación Locales Plan Preventivo	18.030,00	18.030,00	17.186,00	17.186,33		0,00%	0,00%
61	42103	62200	Obras Guardería 0-3 Años	961.619,00	1.349.748,00	66.479,00	2.494,77		0,00%	0,00%
61	42200	62200	Inversiones en Colegios Públicos	240.405,00	241.450,76	55.236,00	49.793,13	54.393,24	98,47%	109,24%
61	45102	62200	Obras finalización C.A.E.	30.051,00	371.630,27	341.579,00	71.869,14		0,00%	0,00%
61	45206	62200	Inversiones en Instalaciones Deportivas	0,00	34.785,85	34.786,00	34.785,85		0,00%	0,00%
61	45290	62200	Inversiones en Lagunak	1.502.530,00	1.914.530,00	1.616.469,00	336.959,17		0,00%	0,00%
30	42100	62201	Inversiones en Guardería	6.010,00	6.010,00	0,00	0,00	9.703,93	----	----
61	32200	62201	Obras Oficina Formación y Empleo	9.015,00	9.015,00	0,00	0,00		----	----
61	42200	62201	Cubierto Patio Colegio Eulza	6.010,00	6.010,00	0,00	0,00		----	----
61	45206	62201	Remodelación Instalaciones Deportivas	360.607,00	430.607,00	405.615,00	404.697,47		0,00%	0,00%
61	45301	62201	Obras nuevo Club de Jubilados	360.607,00	360.607,00	23.548,00	0,00	60.101,00	255,23%	----
70	45102	62201	Obras Acondicionamiento Sótanos Complejo Cultural	120.202,00	120.202,00	0,00	0,00		----	----
61	45206	62202	Construcción / Ampliación Polideportivo	1.803.036,00	1.803.036,00	0,00	0,00		----	----
40	31300	62300	Equipamiento Servicio Atención Domiciliaria	1.503,00	1.503,00	1.108,00	1.108,44		0,00%	0,00%
61	43200	62300	Maquinaria y Utillaje Urbanismo	15.025,00	54.325,34	49.144,00	49.144,03		0,00%	0,00%
03	22200	62400	Vehículo Policía Municipal	21.035,00	24.035,00	22.700,00	16.197,65	13.000,00	57,27%	80,26%
61	43200	62400	Vehículos urbanismo	75.127,00	80.427,00	78.650,00	78.649,62		0,00%	0,00%
01	12103	62500	Equipamiento otros locales municipales	9.015,00	9.015,00	0,00	0,00		----	----
01	12106	62500	Mobiliario y Equipo Oficina Casa Consistorial	138.233,00	183.014,64	176.322,00	171.186,66		0,00%	0,00%
01	12201	62500	Mobiliario y Equipo Oficina Juzgado de Paz	1.202,00	4.605,50	4.306,00	1.603,50		0,00%	0,00%
01	45290	62500	Gradas móviles Lagunak	0,00	15.996,71	15.997,00	15.996,71		0,00%	0,00%
03	22200	62500	Equipamiento Policía Municipal	9.015,00	9.015,00	0,00	0,00		----	----
30	42100	62500	Equipamiento Guardería	3.306,00	3.924,12	9.527,00	7.735,56		0,00%	0,00%
30	42103	62500	Equipamiento Guardería 0-3 Años	150.253,00	150.253,00	0,00	0,00		----	----
30	42200	62500	Equipamiento Colegios Públicos	4.808,00	4.808,00	2.006,00	2.006,32		0,00%	0,00%
40	31100	62500	Mobiliario S.S.Base	3.005,00	3.005,00	100,00	100,39		0,00%	0,00%
40	31302	62500	Equipamiento Piso de Acogida	150,00	150,00	0,00	0,00		----	----
40	31303	62500	Mobiliario Pisos de Alquiler	150,00	150,00	0,00	0,00		----	----



Ayuntamiento de 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	62500	Equipamiento Club Jubilados	24.040,00	24.040,00	439,00	439,00		0,00%	0,00%
50	46302	62500	Equipamiento Casa de la Juventud	6.010,00	6.010,00	4.038,00	1.337,21	2.182,00	54,04%	163,18%
61	43200	62500	Emisora para urbanismo	0,00	0,00	0,00	0,00		----	----
61	45310	62500	Vallado fiestas	30.051,00	30.051,00	6.336,00	6.335,55		0,00%	0,00%
70	45101	62500	Equipamiento Casa de Cultura	6.010,00	9.010,00	5.784,00	5.783,50		0,00%	0,00%
70	45102	62500	Equipamiento C.A.E.	192.324,00	591.314,97	571.975,00	552.388,94	609.486,40	106,56%	110,34%
70	45110	62500	Proyecto fonoteca	0,00	0,00	0,00	0,00		----	----
80	45200	62500	Equipamiento Deportes	3.005,00	4.992,99	4.071,00	1.987,99		0,00%	0,00%
80	45206	62500	Equipamiento Instalaciones deportivas	24.040,00	29.764,21	15.554,00	7.414,24		0,00%	0,00%
61	43200	62501	Equipamiento Naves Urbanismo	9.015,00	10.064,17	1.049,00	0,00		0,00%	----
70	45110	62501	Equipamiento Biblioteca	0,00	3.500,00	2.613,00	2.613,00		0,00%	0,00%
80	45206	62501	Equipamiento Vestuarios	12.020,00	12.020,00	6.129,00	6.128,63		0,00%	0,00%
01	12201	62600	Equipamiento Informático Juzgado de Paz	150,00	150,00	0,00	0,00		----	----
02	12102	62600	Equipamiento Informático	14.424,00	14.424,00	15.582,00	14.578,59	2.002,91	12,85%	13,74%
05	12114	62600	Cajeros de Información	21.636,00	21.636,00	10.433,00	10.432,60	15.283,72	146,49%	146,50%
40	31101	62600	Equipamiento Informático Locales Plan Preventivo	0,00	1.330,64	1.331,00	1.330,63		0,00%	0,00%
50	46302	62600	Equipamiento Informático Centro Recursos Juventud	3.005,00	3.005,00	0,00	0,00		----	----
70	45102	62600	Equipamiento Informático CAE	0,00	12.020,00	7.866,00	7.865,96		0,00%	0,00%
70	45110	62600	Equipamiento Informático Biblioteca	0,00	1.415,38	1.415,00	1.415,38		0,00%	0,00%
01	12106	62800	Patrimonio histórico-artístico y cultural	3.005,00	3.005,00	0,00	0,00		----	----
70	45104	62901	Plataformas móviles	12.020,00	12.020,00	10.736,00	10.736,45		0,00%	0,00%
01	12201	64500	Adquisición Programas informáticos Juzgado de Paz	150,00	150,00	0,00	0,00		----	----
02	12102	64500	Adquisición Programas	20.434,00	20.434,00	8.801,00	8.753,36		0,00%	0,00%
01	61100	68200	Adquisición bajas	150.253,00	282.253,00	277.036,00	277.035,83		0,00%	0,00%
				9.298.560,00	12.158.751,16	5.706.967,00	3.457.401,47	1.414.880,12	24,79%	40,92%



LAGUNAK

SERVICIO MUNICIPAL - UDAL ZERBITZUA

Anexo 6

INFORME DEL EJERCICIO PRESUPUESTARIO DEL AÑO 2002

Antes de incidir en el capítulo de gastos e ingresos y con carácter general, es necesario reseñar que durante dicho ejercicio se realizaron las siguientes modificaciones presupuestarias, las cuales tuvieron lógicamente su incidencia en el resultado del ejercicio de gastos e ingresos que puntualmente detallaremos:

121.21201	Limpieza y conserjería Escuela de Música	6.6000 €
121.22699	Otros gastos diversos	5.500 €
121.21200	Mantenimiento Escuela de Música	600 €
451.22699	Gastos diversos en alumnos	5.481 €
121.22001	Gastos oficina	1.500 €
121.22104	Calefacción	5.500 €

PRESUPUESTO DE GASTOS:

1. **Gastos diversos en alumnos 451.22699.** Esta partida tiene un saldo positivo de 2.970,86 euros como resultado de la modificación presupuestaria antes mencionada, la cual pretendía cubrir los imprevistos que se podían presentar en la gira de Navidad.
2. **Calefacción 121.22104.** El saldo positivo que refleja de 4.721,78 euros es debido también a la modificación presupuestaria arriba expuesta, la cual pretendía cubrir los posibles desfases en esa partida y el producido en la 121.22101 Luz.
3. **Equipo Informático Administración 121.62600.** No se han gastado los 900 euros de esta partida por la imposibilidad de comunicar con el programador, el cual tiene pendiente la realización de una serie de programas, principalmente estadísticos, que esperamos se realicen en este nuevo ejercicio.
4. **Nóminas Profesorado Fijo 423.13000 y Nóminas Profesorado Eventual 423.13100.** La primera tiene un saldo de 5.209,02 euros y es consecuencia de que ha habido trabajadores que no asumieron el complemento docente que estaba presupuestado. La segunda partida tiene un saldo de 8.254,41 euros; el que este saldo sea porcentualmente mayor que el del profesorado fijo es como consecuencia de que alguna de estas plazas pasaron a ser fijas a partir de septiembre 2002.

PRESUPUESTO DE INGRESOS:

Indicar simplemente que en la partida 33012 Matrículas Oficiales hubo un incremento en la recaudación de 7.800,29 euros y en la Subvención de Gobierno de Navarra 45500 hubo un incremento también de 8.588,68 euros, siendo los aspectos más significativos para reseñar del presupuesto de ingresos.

Barañáin, 15 de abril de 2003

EL DIRECTOR



LAGUNAK

SERVICIO MUNICIPAL - UDAL ZERBITZUA

Fdo.: D. Miguel Esparza Gabari

Según se recoge en el cuadro adjunto, el número de abonados al finalizar el año era de 12.326

	3 de enero de 2001	3 de enero 2002	3 de enero 2003
Mayores de edad	9.062	9.073	8.863
De 14 a 18 años	1.132	1.092	996
De 10 a 14 años	950	849	841
Men. De 10 años	1.264	1.271	1.172
Jubilados	286	420	454
TOTAL	12.794	12.705	12.326

Si ya en el informe del año 2000 y en el de 2001, el que suscribe destacaba la lenta pero paulatina disminución de abonados (147 menos de 2000/2001 y 379 abonados menos 2002/2001) parece confirmada esta tendencia y puede decirse que LAGUNAK ha tocado techo en lo que se refiere al número de abonados.

El envejecimiento de la población y el cambio de hábitos de ocio son cada vez más evidentes. Ambos hechos tiran hacia abajo del número de abonados, no ya de Lagunak sino de la mayor parte de la Sociedades deportivas tradicionales.

Entre las causas endógenas pueden señalarse la falta de instalaciones, servicios y actividades para personas de mediana edad y la falta de barrera de salida para nuestros clientes; es muy barato darse de alta por lo que los abonados no se lo piensan dos veces a la hora de darse de baja (siempre tendrán la opción de volverse a abonar por un desembolso inicial de 90 euros).



LAGUNAK

SERVICIO MUNICIPAL - UDAL ZERBITZUA

INFORME EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA 2002

INGRESOS

Los ingresos presupuestados se cifraban en 1.250.000 euros y los derechos reconocidos netos a final del año 2002 ascendían a 1.249.747,15 euros (99,98 %) de lo presupuestado.

El principal ingreso, cuotas de abonados, supone el 86 % de lo presupuestado y de lo ingresado, lo que corrobora el acierto en la previsión de ingresos por este concepto, una vez ponderado el efecto del incremento de las cuotas en el año 2002.

Las desviaciones más significativas en los ingresos han sido las siguientes:

(Se antecede con signo (-) las desviaciones negativas; menor ingreso y con signo (+) mayor ingreso frente al presupuesto.)

(-) 33016. CUOTAS

Suponen el 86% de los ingresos globales y un incremento respecto al Ejercicio anterior del 7,34%

Los ingresos reconocidos netos, suponen un 99,26 % de los presupuestados. Desviación negativa de 8.038 euros respecto al presupuesto.

Cifra extraordinariamente positiva a la luz del nefasto verano sufrido en 2002.

Esta tendencia debería hacer reflexionar a los dirigentes de esta Sociedad sobre las pautas, funcionamiento y fórmulas de gestión aceptadas como válidas en LAGUNAK mientras el número de abonados ha ido incrementándose, ante la nueva realizada cada vez más evidente de mayor competencia y limitaciones de nuestra Sociedad.



LAGUNAK

SERVICIO MUNICIPAL - UDAL ZERBITZUA

RESTO DE INGRESOS:

Constituyen el 14,01% de los ingresos totales; 176.735 €. Se han incrementado respecto a 2002 en 7.175 euros; un 4,23%.

Las cuotas del SM Lagunak y los ingresos resultantes han venido subiendo en los últimos años; casi un 40% desde 1997. El resto de los ingresos lo han hecho en parecida proporción.

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

GASTOS

El total de gastos ha sido de 1.239.062 euros; 10.938 euros menos de lo presupuestado, y la ejecución global de los gastos presupuestados ha sido del 99,12%.

Así la diferencia entre lo ingresado y el gasto comprometido en 2002, asciende a 10.686 euros, cantidad que pasará a incrementar el remanente de tesorería arrastrado del ejercicio 2001.

PERSONAL

Los gastos de personal (MSB) han sido de 478.391 euros, lo que supone un incremento respecto a 2001 del 2,15%.

FUNCIONAMIENTO GENERAL

Se han gastado 449.656 €, lo que supone un incremento del 5,57% respecto al año anterior y un 1% más de lo presupuestado (445.000 euros).

DEPORTIVO Y CULTURAL. CTO SAN ESTEBAN

Los tres capítulos muestran la ya habitual dinámica de contención del gasto y ajuste a lo presupuestado tanto en la mayor parte de las secciones como en el Recreativo cultural y el San Esteban. Sin embargo, merece la pena destacarse que continua tanto el incremento de las licencias federativas de prácticamente todas las secciones, así como el incremento del coste de transporte, como repercusión del convenio firmado recientemente.



LAGUNAK

SERVICIO MUNICIPAL - UDAL ZERBITZUA

Pese a ello, se gastaron en el deportivo 5.000 euros menos de lo presupuestado (196.820 euros) y el gasto se congeló con un incremento respecto al año anterior del 0,67%.

El gasto del recreativo cultural fue de 12.623 euros, frente a un presupuesto de 18.300 euros. Se disminuyó el gasto respecto a 2001 en casi 2000 euros (12623 euros de gasto), debido a que las obras de reforma del Bar impidieron la preparación de los habituales festivales de Navidad.

NUEVAS ADQUISICIONES E INVERSIONES

La inversión referida a estas cuatro partidas alcanzó los 101.859 euros, ejecutando así más del 95% del presupuesto inicial.

Gracias a estas partidas se realizaron una serie de obras y se dotó a la Sociedad de unos equipamientos de urgente necesidad, como son los siguientes:

Adaptación de soleras, terrenos y muros de contención para parque infantil, aprovechado para sanear la acometida eléctrica a la Sociedad.

Adquisición de parque infantil completo.

Adoquinado de pasillo en la zona del fuerte.

Adoquinado de pasillo en el campo de fútbol, rematando la obra realizada por el Ayuntamiento en el Campo de fútbol, con la urbanización del perímetro.

Adoquinado y mejora de accesos en el campo de fútbol 7.

Adquisición de mesas de ping pong y ajedrez para exteriores.

Mejoras del sistema de aspersores en toda la Sociedad.

Memorias valoradas para las obras municipales en el muro del campo de fútbol 7 y en el nuevo cierre del patinódromo.

Mejoras en el equipamiento del fuerte infantil y tobogán

Adquisición de máquinas de palomitas

Adquisición de mobiliario para las terrazas de verano.

Nuevo toldo en la terraza amarilla



LAGUNAK

SERVICIO MUNICIPAL - UDAL ZERBITZUA

Renovación y mejora del sistema de filtrado de las piscinas exteriores.

Diversos elementos (papeleras, corchos, tabloneros, anuncios, secadores, etc.) tanto para interior como exterior.

Ampliación del sistema de megafonía exterior, etc.

Mikel Sarasa Astrain

Julio de 2003