

## **Ayuntamiento de Burlada**

Informe de Cuentas Anuales Consolidadas del ejercicio e Informe de fiscalización al 31 de diciembre de 2015.

# 1.-ESTADOS CONTABLES

## 1º Liquidación presupuestaria:

Clasificación económica:

Cap.	Descripción	Ayuntamiento Presupuesto inicial	Ayuntamiento Modificaciones	Ayuntamiento Presupuesto definitivo	Ayuntamiento Reconocido 2015	Ayuntamiento % capitulo	Ayuntamiento % total	Ayuntamiento Cobrado/Pagado	Ayuntamiento % capitulo	Ayuntamiento Pendiente
1	Imp. Directos	3.737.399,51 €	- €	3.737.399,51 €	3.885.605,65 €	103,97%	30,85%	3.530.937,85 €	90,87%	354.667,80 €
2	Imp. Indirectos	1.400.000,00 €	- €	1.400.000,00 €	518.860,27 €	37,06%	4,12%	493.453,42 €	95,10%	25.406,85 €
3	Tasas	1.231.815,67 €	- €	1.231.815,67 €	1.243.754,93 €	100,97%	9,87%	1.113.855,60 €	89,56%	129.899,33 €
4	Subvenciones corrientes	6.523.558,13 €	297.737,99 €	6.821.296,12 €	6.394.792,16 €	93,75%	50,77%	5.990.965,68 €	93,69%	403.826,48 €
5	Ingresos pat.	260.873,92 €	221.117,49 €	481.991,41 €	469.114,15 €	97,33%	3,72%	208.386,95 €	44,42%	260.727,20 €
6	Enajenación bienes	1.192.798,42 €	- €	1.192.798,42 €	- €	0,00%	0,00%	- €	- €	- €
7	Subv. Capital	600.000,00 €	90.999,45 €	690.999,45 €	68.323,21 €	9,89%	0,54%	- €	0,00%	68.323,21 €
8	Activos financieros	30.000,00 €	1.545.939,16 €	1.575.939,16 €	15.554,52 €	0,99%	0,12%	15.554,52 €	100,00%	- €
9	Pasivos financieros	- €	- €	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €	- €
	<b>TOTAL</b>	<b>14.976.445,65 €</b>	<b>2.155.794,09 €</b>	<b>17.132.239,74 €</b>	<b>12.596.004,89 €</b>	<b>73,52%</b>	<b>100,00%</b>	<b>11.353.154,02 €</b>		<b>1.242.850,87 €</b>

Cap.	Descripción	Deportes Presupuesto inicial	Deportes Modificaciones	Deportes Presupuesto definitivo	Deportes Reconocido 2015	Deportes % capitulo	Deportes % total	Deportes Cobrado/Pagado	Deportes % capitulo	Deportes Pendiente
1	Imp. Directos	- €	- €	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €	- €
2	Imp. Indirectos	- €	- €	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €	- €
3	Tasas	1.551.952,70 €	- €	1.551.952,70 €	1.419.733,40 €	91,48%	69,18%	1.392.985,74 €	98,12%	26.747,66 €
4	Subvenciones corrientes	618.014,00 €	4.650,00 €	622.664,00 €	606.537,00 €	97,41%	29,55%	576.711,14 €	95,08%	29.825,86 €
5	Ingresos pat.	25.864,30 €	- €	25.864,30 €	21.924,57 €	84,77%	1,07%	16.105,51 €	73,46%	5.819,06 €
6	Enajenación bienes	- €	- €	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €	- €
7	Subv. Capital	- €	- €	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €	- €
8	Activos financieros	10.000,00 €	39.800,00 €	49.800,00 €	4.161,24 €	8,34%	0,20%	4.161,24 €	100,00%	- €
9	Pasivos financieros	- €	- €	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €	- €
	<b>TOTAL</b>	<b>2.205.831,00 €</b>	<b>44.450,00 €</b>	<b>2.250.281,00 €</b>	<b>2.052.356,21 €</b>	<b>91,20%</b>	<b>100,00%</b>	<b>1.989.963,63 €</b>		<b>62.392,58 €</b>

Cap.	Descripción	Cultura y Festejos Presupuesto inicial	Cultura y Festejos Modificaciones	Cultura y Festejos Presupuesto definitivo	Cultura y Festejos Reconocido 2015	Cultura y Festejos % capitulo	Cultura y Festejos % total	Cultura y Festejos Cobrado/Pagado	Cultura y Festejos % capitulo	Cultura y Festejos Pendiente
1	Imp. Directos	- €	- €	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €	- €
2	Imp. Indirectos	- €	- €	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €	- €
3	Tasas	80.360,00 €	725,00 €	81.085,00 €	111.894,31 €	138,00%	12,61%	105.793,62 €	94,55%	6.100,69 €
4	Subvenciones corrientes	784.637,29 €	- €	784.637,29 €	747.544,00 €	95,27%	84,24%	674.050,16 €	90,17%	73.493,84 €
5	Ingresos pat.	9.437,48 €	- €	9.437,48 €	7.410,00 €	78,52%	0,84%	7.010,00 €	94,60%	400,00 €
6	Enajenación bienes	- €	- €	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €	- €
7	Subv. Capital	21.360,00 €	24.000,00 €	45.360,00 €	20.571,10 €	45,35%	2,32%	4.470,76 €	21,73%	16.100,34 €
8	Activos financieros	- €	7.937,50 €	7.937,50 €	- €	0,00%	0,00%	- €	- €	- €
9	Pasivos financieros	- €	- €	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €	- €
	<b>TOTAL</b>	<b>895.794,77 €</b>	<b>32.662,50 €</b>	<b>928.457,27 €</b>	<b>887.419,41 €</b>	<b>95,58%</b>	<b>100,00%</b>	<b>791.324,54 €</b>		<b>96.094,87 €</b>

Clasificación funcional:

Grupo	Descripción	Ayuntamiento	Deportes	Cultura y Festejos	Consolidado
		Reconocido 2015	Reconocido 2015	Reconocido 2015	Reconocido 2015
0	Deuda pública	290.522,20 €			290.522,20 €
1	Servicios generales	1.191.586,20 €			1.191.586,20 €
2	Protección civil y seg. ciud	1.437.848,65 €			1.437.848,65 €
3	Seg., prot. y prom. social	4.178.422,11 €			4.178.422,11 €
4	Bienes carácter social	6.527.817,34 €	2.058.062,94 €	898.149,21 €	9.484.029,49 €
5	Bienes carácter económico				- €
6	Regulación económica general	395.998,13 €			395.998,13 €
7	Regulación económica sect. prod.				- €
8	OOAA				- €
9	Transf. AAPP				- €
	<b>TOTAL</b>	<b>14.022.194,63 €</b>	<b>2.058.062,94 €</b>	<b>898.149,21 €</b>	<b>16.978.406,78 €</b>

2º Estado de ejecución:

Estado de ejecución de gastos y de ingresos

Ajustes por consolidación	Total	Ayuntamiento	Deportes	Cultura y Festejos
<b>Gastos</b>	16.978.406,78 €	14.022.194,63 €	2.058.062,94 €	898.149,21 €
<b>Transferencias del Ayto a OOAA</b>	1.334.223,98 €		606.537,00 €	727.686,98 €
<b>Ingresos</b>	15.535.780,51 €	12.596.004,89 €	2.052.356,21 €	887.419,41 €
<b>Transferencias procedentes del Ayto</b>	1.334.223,98 €		606.537,00 €	727.686,98 €

Cap.	Descripción	Consolidado	Consolidado
		Reconocido 2015	eliminando transferencias recíprocas Reconocido 2015
1	Imp. Directos	3.885.605,65 €	3.885.605,65 €
2	Imp. Indirectos	518.860,27 €	518.860,27 €
3	Tasas	2.775.382,64 €	2.775.382,64 €
4	Subvenciones corrientes	7.748.873,16 €	6.435.220,28 €
5	Ingresos pat.	498.448,72 €	498.448,72 €
6	Enajenación bienes	- €	- €
7	Subv. Capital	88.894,31 €	68.323,21 €
8	Activos financieros	19.715,76 €	19.715,76 €
9	Pasivos financieros	- €	- €
	<b>TOTAL</b>	<b>15.535.780,51 €</b>	<b>14.201.556,53 €</b>
1	Personal	8.170.663,68 €	8.170.663,68 €
2	Bienes corrientes	4.506.743,71 €	4.506.743,71 €
3	Gastos financieros	6.703,84 €	6.703,84 €
4	Transf. Corrientes	2.770.573,65 €	1.456.920,77 €
6	Inversiones	1.191.444,28 €	1.191.444,28 €
7	Transf. Capital	20.571,10 €	- €
8	Activos financieros	24.000,00 €	24.000,00 €
9	Pasivos financieros	287.706,52 €	287.706,52 €
	<b>TOTAL</b>	<b>16.978.406,78 €</b>	<b>15.644.182,80 €</b>

### 3º Balance de situación (ejercicio n-1 y ejercicio n):

	Ayuntamiento		Deportes		Cultura		Consolidado	
	N	N-1	N	N-1	N	N-1	N	N-1
<b>A INMOVILIZADO</b>	<b>95.420.193,00</b>	<b>94.273.031,31</b>	<b>1.262.453,44</b>	<b>1.238.741,95</b>	<b>147.376,74</b>	<b>142.905,98</b>	<b>96.830.023,18</b>	<b>95.654.679,24</b>
1 INMOVILIZADO MATERIAL	73.835.548,66	73.552.326,61	1.262.453,44	1.238.741,95	147.376,74	142.905,98	75.245.378,84	74.933.974,54
2 INMOVILIZADO INMATERIAL	285.472,62	279.204,82	0		0		285.472,62	279.204,82
3 INFRAESTRUCTURA Y BIENES DESTINADOS AL USO GENERAL	18.800.254,82	17.942.582,98	0		0		18.800.254,82	17.942.582,98
4 BIENES COMUNALES	26.794,18	26.794,18	0		0		26.794,18	26.794,18
5 INMOVILIZADO FINANCIERO	2.472.122,72	2.472.122,72	0		0		2.472.122,72	2.472.122,72
<b>B GASTOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
6 GASTOS A CANCELAR	0	0	0	0	0		0,00	0,00
<b>C CIRCULANTE</b>	<b>7.754.037,29</b>	<b>9.177.881,13</b>	<b>509.484,84</b>	<b>499.830,32</b>	<b>260.329,06</b>	<b>256.819,98</b>	<b>8.523.851,19</b>	<b>9.934.531,43</b>
7 EXISTENCIAS	0	0	0	0	0		0,00	0,00
8 DEUDORES	5.558.908,39	6.219.413,10	217.028,67	424.998,35	105.139,67	115.020,43	5.881.076,73	6.759.431,88
9 CUENTAS FINANCIERAS	1.910.234,71	2.958.468,03	292.456,17	66.076,22	105.978,12	103.318,08	2.308.669,00	3.127.862,33
10 SITUACIONES TRANSITORIAS DE FINANCIACIÓN, AJUSTES POR PERIODIFICACIÓN	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00
11 RESULTADO PENDIENTE DE APLICACIÓN (PÉRDIDA DEL EJERCICIO)	284.894,19	0,00	0	8755,75	49.211,27	38.481,47	334.105,46	47.237,22
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>103.174.230,29</b>	<b>103.450.912,44</b>	<b>1.771.938,28</b>	<b>1.738.572,27</b>	<b>407.705,80</b>	<b>399.725,96</b>	<b>105.353.874,37</b>	<b>105.589.210,67</b>
							0	
<b>A FONDOS PROPIOS</b>	<b>100.659.395,52</b>	<b>100.591.072,31</b>	<b>1.508.589,16</b>	<b>1.510.553,11</b>	<b>288.411,13</b>	<b>283.940,37</b>	<b>102.456.395,81</b>	<b>102.385.565,79</b>
1 PATRIMONIO Y RESERVAS	77.826.462,65	77.388.998,72	1.084.309,03	1093064,8	205.357,11	205.357,11	79.116.128,79	78.687.420,61
2 RESULTADO ECONÓMICO DEL EJERCICIO (BENEFICIO)	0	437463,93	6.791,80	0	0	0	6.791,80	437.463,93
3 SUBVENCIONES DE CAPITAL	22.832.932,87	22.764.609,66	417.488,33	417488,33	83.054,02	78.583,26	23.333.475,22	23.260.681,25
<b>B PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
4 PROVISIONES	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00
<b>C ACREEDORES A LARGO PLAZO</b>	<b>308.280,91</b>	<b>595.987,43</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>308.280,91</b>	<b>595.987,43</b>
4 EMPRÉSTITOS, PRÉSTAMOS Y FIANZAS, DEPÓSITOS RECIBIDOS	308.280,91	595.987,43	0	0	0	0,00	308.280,91	595.987,43
<b>D ACREEDORES A CORTO PLAZO</b>	<b>2.206.553,86</b>	<b>2.263.852,70</b>	<b>263.349,12</b>	<b>228.019,16</b>	<b>119.294,67</b>	<b>115.785,59</b>	<b>2.589.197,65</b>	<b>2.607.657,45</b>
5 ACREEDORES DE PRESUPUESTOS CERRADOS Y EXTRAPRESUPUESTARIOS	1.921.755,93	1.963.047,39	263.349,12	228.019,16	119.294,67	115.785,59	2.304.399,72	2.306.852,14
6 PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACIÓN Y AJUSTES POR PERIODIFICACIÓN	284.797,93	300.805,31	0		0	0,00	284.797,93	300.805,31
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>103.174.230,29</b>	<b>103.450.912,44</b>	<b>1.771.938,28</b>	<b>1.738.572,27</b>	<b>407.705,80</b>	<b>399.725,96</b>	<b>105.353.874,37</b>	<b>105.589.210,67</b>

### 4º Resultado presupuestario (ejercicio n-1 y ejercicio n):

El resultado de las operaciones presupuestarias del ejercicio corriente viene determinado por la diferencia entre los derechos liquidados durante el ejercicio y las obligaciones reconocidas durante el mismo periodo, ambos por sus valores netos, es decir, una vez deducidos aquellos derechos y obligaciones anuladas. Dicho resultado presupuestario se ha ajustado en función de las obligaciones financiadas con remanentes de tesorería y de las diferencias por recursos financieros afectados a gastos.

	Ayuntamiento		Deportes		Cultura-Festejos		Consolidado	
	N	N-1	N	N-1	N	N-1	N	N-1
Derechos reconocidos netos	12.596.004,89 €	13.554.827,08 €	2.052.356,21 €	2.031.466,93 €	887.419,41 €	835.886,59 €	15.535.780,51 €	16.422.180,60 €
Obligaciones reconocidas netas	14.022.194,63 €	13.256.094,43 €	2.058.062,94 €	1.999.621,04 €	898.149,21 €	879.236,22 €	16.978.406,78 €	16.135.011,69 €
<b>Resultado presupuestario</b>	<b>-1.426.189,74 €</b>	<b>298.732,65 €</b>	<b>-5.706,73 €</b>	<b>31.845,89 €</b>	<b>-10.729,80 €</b>	<b>-43.409,63 €</b>	<b>-1.442.626,27 €</b>	<b>287.168,91 €</b>
Ajustes:								
Desviación financiación positiva	1.015,57 €	138.433,87 €	0,00 €	0,00 €			1.015,57 €	138.433,87 €
Desviación financiación negativa	19.191,65 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €			19.191,65 €	0,00 €
Gastos financiados con Rte. Tes.	1.071.720,72 €	281.909,31 €	21.799,48 €	0,00 €	5651,64	23298,34	1.099.171,84€	305.207,65 €
Rdo operaciones comerciales								
<b>Resultado presupuestario ajustado</b>	<b>-336.292,94 €</b>	<b>442.208,09 €</b>	<b>16.092,75 €</b>	<b>31.845,89 €</b>	<b>-5.078,16 €</b>	<b>-20.111,29 €</b>	<b>-325.278,35 €</b>	<b>453.942,69 €</b>

## 5º Remanente de tesorería (ejercicio n-1 y ejercicio n):

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

	Ayuntamiento		Deportes		Cultura/Festejos		Consolidado	
	N	N-1	N	N-1	N	N-1	N	N-1
Derechos pendientes de cobro corriente	1.242.850,87 €	1.520.412,58 €	62.392,58 €	267.961,84 €	96.094,87 €	10.256,94 €	1.401.338,32 €	1.895.631,36 €
Derechos pendientes de cobro cerrado	1.677.781,68 €	1.653.849,65 €	51.744,34 €	54.665,01 €	727,24 €	466,09 €	1.730.253,26 €	1.708.980,75 €
Ingresos extrapresupuestarios	2.638.275,84 €	3.045.150,87 €	102.891,75 €	102.371,50 €	8.317,56 €	7.297,38 €	2.749.485,15 €	3.154.819,75 €
Reintegros de pagos	0,00 €		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Derechos de difícil recaudación	1.461.054,11 €	1.540.235,60 €	44.713,44 €	44.713,44 €	96,67 €	466,09 €	1.506.364,22 €	1.585.415,13 €
Ingresos pendientes de aplicación	0,00 €		0,00 €		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Obligaciones pendientes de pago corriente	1.314.195,63 €	1.478.540,72 €	232.841,76 €	200.387,83 €	104.306,8 €	100.472,98 €	1.651.344,22 €	1.779.401,53 €
Obligaciones pendientes de pago cerrado	45.788,39 €	46.913,52 €	0,00 €	2.137,33 €	613,89 €	613,89 €	46.402,20 €	49.664,74 €
Devoluciones de ingresos	0,00 €		0,00 €			0,00 €	0,00 €	0,00 €
Gastos pendientes de aplicación	0,00 €			31.908,97 €		0,00 €	0,00 €	31.908,97 €
Gastos extrapresupuestarios	561.771,91 €	437.593,15 €	30.507,36 €	25.494,00 €	14.378,95 €	14.698,72 €	606.653,22 €	477.785,87 €
Fondos líquidos de tesorería	1.895.449,23 €	2.949.628,03 €	259.226,32 €	30.412,48 €	105.978,12 €	103.318,08 €	2.260.653,67 €	3.083.358,59 €
Desviación de financiación acumuladas negativas	0,00 €		0,00 €		0,00 €		0,00 €	0,00 €
<b>Remanente de tesorería total</b>	<b>4.071.547,58 €</b>	<b>5.665.758,14 €</b>	<b>168.192,43 €</b>	<b>214.587,20 €</b>	<b>91.226,45 €</b>	<b>102.086,81 €</b>	<b>4.330.966,46 €</b>	<b>5.982.432,15 €</b>
Remanente de tesorería por gastos con financiación afectada	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €
Remanente de tesorería por recursos afectos	8.324.681,11 €	9.396.401,83 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		8.324.681,11 €	9.396.401,83 €
<b>Remanente de tesorería para gastos generales</b>	<b>-4.253.133,53 €</b>	<b>-3.730.643,69 €</b>	<b>168.192,43 €</b>	<b>214.587,20 €</b>	<b>91.226,45 €</b>	<b>102.086,81 €</b>	<b>-3.993.714,65 €</b>	<b>-3.413.969,68 €</b>

## II.-PRESENTACIÓN

### - Situación o no de prórroga presupuestaria:

El Presupuesto Municipal del año 2015 no ha sido aprobado por la Corporación, por lo que el Presupuesto que ha estado vigente durante todo el año 2015 ha sido el del año 2011 prorrogado por Decreto de Alcaldía. A éste se le han incorporado aumentos por importe de 2.232.906,59 €, bien por Remanentes de créditos de Presupuestos cerrados para ejecutar gastos aprobados en ejercicios anteriores, bien por nuevas partidas incorporadas durante el año 2015.

### - Posibles afecciones de la Ley 2/2012:

Sobre un presupuesto prorrogado desde el año 2011 se ha trabajado intentando respetar las directrices de estabilidad presupuestaria referentes a los principios de la regla de gasto, sostenibilidad financiera y capacidad o necesidad de financiación.

La regla de gasto se ha incumplido.

De la ejecución de los presupuestos municipales a 31/12/2015 se obtienen los siguientes datos:

Cap.	Descripción	Ayuntamiento Reconocido 2015	Deportes Reconocido 2015	Cultura Reconocido 2015	Consolidado Reconocido 2015
1	Imp. Directos	3.885.605,65 €	- €	- €	3.885.605,65 €
2	Imp. Indirectos	518.860,27 €	- €	- €	518.860,27 €
3	Tasas	1.243.754,93 €	1.419.733,40 €	111.894,31 €	2.775.382,64 €
4	Subvenciones corrientes	6.394.792,16 €	606.537,00 €	747.544,00 €	6.435.220,28 €
5	Ingresos pat.	469.114,15 €	21.924,57 €	7.410,00 €	498.448,72 €
6	Enajenación bienes	- €	- €	- €	- €
7	Subv. Capital	68.323,21 €	- €	20.571,10 €	68.323,21 €
8	Activos financieros	15.554,52 €	4.161,24 €	- €	19.715,76 €
9	Pasivos financieros	- €	- €	- €	- €
	<b>TOTAL</b>	<b>12.596.004,89 €</b>	<b>2.052.356,21 €</b>	<b>887.419,41 €</b>	<b>14.201.556,53 €</b>
1	Personal	7.078.598,00 €	899.897,56 €	192.168,12 €	8.170.663,68 €
2	Bienes corrientes	3.015.668,97 €	922.515,96 €	568.558,78 €	4.506.743,71 €
3	Gastos financieros	2.815,68 €	3.888,16 €	- €	6.703,84 €
4	Transf. Corrientes	2.448.172,67 €	205.549,77 €	116.851,21 €	1.456.920,77 €
6	Inversiones	1.147.161,69 €	23.711,49 €	20.571,10 €	1.191.444,28 €
7	Transf. Capital	20.571,10 €	- €	- €	- €
8	Activos financieros	21.500,00 €	2.500,00 €	- €	24.000,00 €
9	Pasivos financieros	287.706,52 €	- €	- €	287.706,52 €
	<b>TOTAL</b>	<b>14.022.194,63 €</b>	<b>2.058.062,94 €</b>	<b>898.149,21 €</b>	<b>15.644.182,80 €</b>

De tales datos se obtienen los siguientes ratios financieros:

	Ayuntamiento	Deportes	Cultura	Consolidado
Recursos por op. corrientes	12.512.127,16 €	2.048.194,97 €	866.848,31 €	14.113.517,56 €
Gastos funcionamiento	12.542.439,64 €	2.027.963,29 €	877.578,11 €	14.134.328,16 €
Equilibrio presupuestario	- 1.132.537,74 €	- 7.367,97 €	- 10.729,80 €	- 1.150.635,51 €
Carga financiera	290.522,20 €	3.888,16 €	- €	294.410,36 €
Ahorro bruto	- 30.312,48 €	20.231,68 €	- 10.729,80 €	- 20.810,60 €
Ahorro neto	- 320.834,68 €	16.343,52 €	- 10.729,80 €	- 315.220,96 €
Nivel de endeudamiento	2,32%	0,19%	0,00%	2,09%
Límite de endeudamiento	-0,24%	0,99%	-1,24%	-0,15%
Límite de deuda (110% recursos por op. corrientes)	13.763.339,88 €	2.253.014,47 €	953.533,14 €	15.524.869,32 €
Deuda existente a 31/12	595.987,33 €	0,00 €	0,00 €	340.034,38 €
Regla de sostenibilidad financiera o límite de deuda	13.167.352,55 €	2.253.014,47 €	953.533,14 €	15.184.834,94 €

Por tanto, se cumple el principio de sostenibilidad financiera.

En cuanto al cálculo de la estabilidad presupuestaria se ha calculado la diferencia entre los capítulos 1 a 7 de ingresos y 1 a 7 de gastos:

	Ayuntamiento	Deportes	Cultura	Consolidado
Capítulo 1 a 7 de ingresos	12.580.450,37 €	2.048.194,97 €	887.419,41 €	14.181.840,77 €
Capítulo 1 a 7 de gastos	13.712.988,11 €	2.055.562,94 €	898.149,21 €	15.332.476,28 €
Ajustes:				
Derechos reconocidos cap. 1 a 3 ingresos corrientes	5.648.220,85 €	1.419.733,40 €	111.894,31 €	7.179.848,56 €
Derechos cobrados cap. 1 a 3 ingresos corrientes y cerrados	5.770.129,68 €	1.414.941,50 €	108.964,47 €	7.294.035,65 €
Diferencia derechos reconocidos y cobrados cap. 1 a 3	- 121.908,83 €	4.791,90 €	2.929,84 €	- 114.187,09 €
Obligaciones reconocidas por intereses de endeudamiento	11.650,41 €	- €	- €	1.765,68 €
Intereses devengados en el ejercicio	11.650,41 €	- €	- €	1.765,68 €
Diferencia entre obligaciones reconocidas e intereses imputables al año	- €	- €	- €	- €
Acreedores pendientes de aplicar al Presupuesto	- €	- €	- €	- €
Aportaciones capital de las Sociedades Públicas para financiar pérdidas y/o bienes de inversión	- €	- €	- €	- €
Ejecución de avales concedidos por la Entidad	- €	- €	- €	- €
Reintegro de avales ejecutados	- €	- €	- €	- €
Transferencias recibidas de Administraciones Públicas	- €	- €	- €	- €
Ingresos obtenidos del Presupuesto de la UE	- €	- €	- €	- €
Pagos a socios privados en el marco de contratos sum. energéticos o similares	- €	- €	- €	- €
Asunción y cancelación de deudas de empresas públicas				
<b>CAPACIDAD O NECESIDAD DE FINANCIACION</b>				<b>- 1.036.448,42 €</b>

Aunque aparentemente se obtiene un resultado de necesidad de financiación por un importe de - 1.036.448,42 €, sin embargo se cumple con el principio de estabilidad financiera, ya que no se crea un desequilibrio estructural, al tener en cuenta que durante el año 2015 se han ejecutado un total de inversiones por 1.191.444,28 € y se han efectuado unas transferencias de capital por 20.571,10 €.

Dichos gastos de capital se corresponden con modificaciones presupuestarias financiadas de forma casi íntegra con Remanente de Tesorería por Recursos Afectos.

El Remanente de Tesorería por Recursos Afectos, utilizado conforme a lo establecido en el artículo 102.2 del Decreto Foral 270/1998 que desarrolla la Ley Foral 2/1995 de Haciendas Locales de

Navarra en materia de presupuestos y gasto público, dispone de saldo suficiente para financiar estos gastos.

A este respecto, la Ley Orgánica 2/2012 de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad financiera establece, entre otros, los siguientes preceptos:

*Artículo 1. Objeto: Lo constituye el establecimiento de los principios rectores, que vinculan a todos los poderes públicos, a los que deberá adecuarse la política presupuestaria del sector público orientada a la estabilidad presupuestaria y la sostenibilidad financiera.*

*Artículo 2. Ámbito de aplicación subjetivo: El sector público se considera integrado por el sector de las Administraciones públicas donde se incluye a las Corporaciones Locales.*

*Artículo 3. Principio de estabilidad presupuestaria: La elaboración, aprobación y ejecución de los Presupuestos y demás actuaciones que afecten a los gastos o ingresos se realizará en un marco de estabilidad presupuestaria.*

*Se entenderá por estabilidad presupuestaria la situación de equilibrio o superávit estructural.*

*Artículo 4. Principio de sostenibilidad financiera: Se entenderá por sostenibilidad financiera la capacidad para financiar compromisos de gasto dentro de los límites de déficit y deuda pública, conforme a lo establecido en esta Ley y en la normativa europea.*

*Artículo 12. Regla de gasto: La variación del gasto computable no podrá superar la tasa de referencia determinada para el año 2015. Se entenderá por gasto computable los empleos no financieros definidos en términos del Sistema Europeo de Cuentas Nacionales y Regionales (gastos capítulos 1 a 7), excluidos los intereses de la deuda y los gastos financiados con fondos finalistas procedentes de cualquier Administración Pública.*

*Cuando exista un desequilibrio estructural, el crecimiento del gasto público computable se ajustará a la senda establecida con el respectivo plan económico – financiero.*

*Artículo 21. Plan económico – financiero: En caso de incumplimiento del objetivo de estabilidad presupuestaria la Administración formulará un plan económico – financiero que permita en un año el cumplimiento de los objetivos.*

A los efectos de aplicación de esta Ley, se observa que las modificaciones presupuestarias propuestas implican un aumento del Presupuesto Municipal en el capítulo 6 de Gastos “Inversiones reales” y 7 “Transferencias de capital” que se considera como gasto no financiero y que al no financiarse por otros ingresos no financieros sino por el remanente de tesorería que se considera como un ingreso financiero recogido en el capítulo 8 “Activos financieros” del presupuesto de ingresos da lugar a un incumplimiento del principio de estabilidad presupuestaria.

Consecuentemente y aunque la utilización del Remanente de Tesorería Afecto para financiar un gasto no financiero no determina una situación de déficit estructural, se tratan además de unas inversiones y transferencias de capital que no implican un aumento del gasto corriente u ordinario, por lo que no en el futuro no afecta a la estabilidad presupuestaria.

#### **.- Principales medidas adoptadas en la contención o incremento presupuestario:**

Al estar trabajando sobre un presupuesto prorrogado de gastos y sin aprobar subidas de tipos, tasas y demás exacciones, prácticamente sólo se hubiesen podido tomar medidas de retención o no disponibilidad de créditos para gastar con el fin de tratar de cumplir con el principio de la regla de gasto. De cualquier manera, los gastos corrientes u ordinarios se encuentran muy consolidados, por



lo que, llegado el caso, podría haber dificultades para bloquear determinadas partidas presupuestarias con este fin.

**.- Términos de financiación con referencia al ahorro bruto y ahorro neto y el endeudamiento, así como breve referencia a posibles indicadores del gasto y económicos del ingreso:**

Cap.	Descripción	Ayuntamiento Reconocido 2015	Deportes Reconocido 2015	Cultura Reconocido 2015
1	Imp. Directos	3.885.605,65 €	- €	- €
2	Imp. Indirectos	518.860,27 €	- €	- €
3	Tasas	1.243.754,93 €	1.419.733,40 €	111.894,31 €
4	Subvenciones corrientes	6.394.792,16 €	606.537,00 €	747.544,00 €
5	Ingresos pat.	469.114,15 €	21.924,57 €	7.410,00 €
6	Enajenación bienes	- €	- €	- €
7	Subv. Capital	68.323,21 €	- €	20.571,10 €
8	Activos financieros	15.554,52 €	4.161,24 €	- €
9	Pasivos financieros	- €	- €	- €
	<b>TOTAL</b>	<b>12.596.004,89 €</b>	<b>2.052.356,21 €</b>	<b>887.419,41 €</b>
1	Personal	7.078.598,00 €	899.897,56 €	192.168,12 €
2	Bienes corrientes	3.015.668,97 €	922.515,96 €	568.558,78 €
3	Gastos financieros	2.815,68 €	3.888,16 €	- €
4	Transf. Corrientes	2.448.172,67 €	205.549,77 €	116.851,21 €
6	Inversiones	1.147.161,69 €	23.711,49 €	20.571,10 €
7	Transf. Capital	20.571,10 €	- €	- €
8	Activos financieros	21.500,00 €	2.500,00 €	- €
9	Pasivos financieros	287.706,52 €	- €	- €
	<b>TOTAL</b>	<b>14.022.194,63 €</b>	<b>2.058.062,94 €</b>	<b>898.149,21 €</b>
	<b>Recursos por op. corrientes</b>	12.512.127,16 €	2.048.194,97 €	866.848,31 €
	<b>Gastos funcionamiento</b>	12.542.439,64 €	2.027.963,29 €	877.578,11 €
	<b>Equilibrio presupuestario</b>	- 1.132.537,74 €	- 7.367,97 €	- 10.729,80 €
	<b>Carga financiera</b>	290.522,20 €	3.888,16 €	- €
	<b>Ahorro bruto</b>	- 30.312,48 €	20.231,68 €	- 10.729,80 €
	<b>Ahorro neto</b>	- 320.834,68 €	16.343,52 €	- 10.729,80 €
	<b>Nivel de endeudamiento</b>	2,32%	0,19%	0,00%
	<b>Límite de endeudamiento</b>	-0,24%	0,99%	-1,24%

**.- Breve referencia a las principales actuaciones en inversión y gestión de los servicios públicos.**

Las modificaciones presupuestarias llevadas a cabo para financiar inversiones se han financiado casi todas ellas con Remanente de Tesorería por Recursos Afectos. Se tratan de inversiones financieramente sostenibles imputables al capítulo 6º del Presupuesto de Gastos, con una vida útil de al menos 5 años. Estas inversiones financiadas con recursos específicos cumplen con los objetivos de la estabilidad presupuestaria y no afectan a la regla del gasto computable. Los efectos presupuestarios y económicos que derivan de esas inversiones prácticamente no suponen un aumento del gasto corriente u ordinario e incluso, en algunas de ellas, un ahorro en los consumos o mantenimientos.

Las inversiones municipales se financian con Recursos afectados a gastos determinados, como subvenciones, y con Recursos que corresponden a Ingresos que por su naturaleza o alguna disposición normativa sirven a la financiación de gastos de capital. En definitiva, se trata de que los ingresos de capital solamente sean destinados a financiar gastos de capital.

Partida		Descripción	Previsiones	Previsiones	Reconocido
			Iniciales	Definitivas	
1211	62101	GRABADOR CAMARAS SEGURIDAD	0,00	1.500,00	0,00
1211	62201	REFORMA DEPENDENCIA POLICIA	0,00	60.000,00	24.930,84
1211	62501	ADQUISICION AIRE ACONDICIONADO SERVIDOR	0,00	1.700,00	0,00
1211	62601	ADQUISICION EQUIPOS INFORMATICOS URBANIS	0,00	6.300,00	6.231,89
1211	62602	ADQUISICION EQUIPOS INFORMATICOS AUX.OBR	0,00	1.300,00	0,00
1211	64501	ADQUISICION CORTAFUEGOS EQUIPOS INFORMAT	0,00	2.100,00	1.669,80
1221	62601	EQUIPOS INFORM. Y MULTIF.JUZGADO PAZ	0,00	2.200,00	2.140,00
2224	62501	ADQUISICION MATERIAL SEGURIDAD VIAL	0,00	10.000,00	0,00
2224	62601	ORDENADOR	0,00	1.000,00	0,00
2224	68900	DEFIBRILADORES	0,00	4.800,00	4.798,86
4221	62201	OBRAS COLEGIO HILARION ESLAVA	0,00	45.000,00	43.650,41
4221	62202	OBRAS COLEGIO ERMITABERRI	0,00	40.000,00	28.943,21
4224	62201	REFORMA CUBIERTA PATIO C.P.ERMITABERRI	0,00	71.000,00	64.449,45
4224	62500	EQUIPAMIENTO COLEGIO HILARION ESLAVA	0,00	648,88	648,87
4311	62501	RENOVACION CALDERAS VIVIENDAS MUNICIPALE	0,00	4.505,00	4.217,10
4311	62502	RENOVACION EQUIPAMIENTO COCINAS VIVIENDA	0,00	16.344,48	15.050,75
4320	62200	VIVIENDAS Y SOLARES UE S-24	0,00	502.680,00	489.662,34
4320	64801	REVISION P.G.O.U.	0,00	47.853,38	4.598,00
4321	62201	ADECUACION ALMACEN MUNICIPAL	0,00	12.000,00	12.000,00
4322	62501	RENOVACION ESTACION METEOROLOGICA	0,00	4.932,26	0,00
4323	60101	URBANIZACION PARCELA CALLE MAYOR 26	0,00	364.290,87	301.229,74
4325	60102	PARQUE INFANTIL EN PLAZA FLOIRAC	0,00	27.951,00	27.951,00
4326	60102	PARQUE INFANTIL EN ERRIPAGAÑA	0,00	73.503,14	0,00
4327	60101	AMPLIACION ACERA CALLE LA ERMITA	0,00	28.889,22	22.578,76
4329	60101	RECTIFICACION PROYECTO REPARCE N-12	0,00	32.500,00	16.250,00
4511	62501	EQUIPAMIENTO BIBLIOTECA	0,00	3.500,00	0,00
4521	62100	REFORMA INSTALACIONES POLID.ELIZGIBELA	0,00	97.850,00	70.978,62
4521	62701	REDACCION PROYECTO PLAN DIRECTOR ENERGET	0,00	18.150,00	0,00
4521	62702	REDACCION PROYECTO FASES I, II, III	0,00	117.000,00	0,00
4532	62501	MOBILIARIO Y EUIPAMIENTO CENTRO JUVENIL	0,00	25.940,38	5.182,05
4520	62302	MAQUINA CORTACESPED	0,00	2.000,00	1.912,01
4520	62301	SSITEMA RIEGO ANILLO PISTAS	0,00	21.800,00	21.799,48
4513	62502	RPA GIGANTES-COMPARSA	0,00	6.000,00	4.470,76
		TOTAL	0,00	1.655.238,61	1.175.343,94

## EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

## **1.- INTRODUCCION**

### **Referencia a la estructura orgánica señalando sus funciones y posible participación en otras Entidades Locales.**

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

- Patronato Municipal de Deportes
- Patronato Municipal de Cultura y Fiestas
- Sociedad Urbanística Municipal de Burlada S.L.

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

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

## **I. LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA DEL EJERCICIO 2014**

### **2. Liquidación Presupuestaria del ejercicio.**

#### **1.- Principios y criterios contables aplicados al estado de liquidación del presupuesto. Referencia a la normativa local.**

Se han aplicado las normas establecidas en la Ley Foral 2/1995 de Haciendas Locales de Navarra, en el Decreto Foral 270/1998 de desarrollo de la Ley Foral 2/1995 en materia de presupuestos y gasto público así como en el Decreto Foral 271/1998 de desarrollo de la Ley Foral 2/1995 en materia de estructura presupuestaria, incorporando el criterio general de que las adquisiciones de bienes cuyo valor unitario no exceda de 300 euros se consideran gastos corrientes con una duración anual equivalente al ejercicio del Presupuesto.

### **3.- Informe sobre la liquidación presupuestaria**

#### **1º.- Aspectos generales**

- Presupuesto inicial: El importe del mismo es el que se corresponde con el Presupuesto del año 2011 prorrogado para el año 2015.

- Modificaciones: ha habido un incremento de 2.187.694,09 € por la incorporación de los Remanentes de créditos correspondientes a gastos pendientes de ejecutar derivados de Presupuestos cerrados y la de partidas del propio ejercicio.
- Presupuesto definitivo: ingresos por importe de 20.265.765,51 € y Gastos por importe de 19.284.979,94 €, una vez aplicados los importes de consolidación presupuestaria (sin eliminar las previsiones de transferencias recíprocas entre Ayuntamiento y Patronatos).

Cap.	Descripción	Ayuntamiento	Ayuntamiento	Ayuntamiento
		Presupuesto inicial	Modificaciones	Presupuesto definitivo
1	Imp. Directos	3.737.399,51 €		3.737.399,51 €
2	Imp. Indirectos	1.400.000,00 €		1.400.000,00 €
3	Tasas	1.231.815,67 €		1.231.815,67 €
4	Subvenciones corrientes	6.523.558,13 €	297.737,99 €	6.821.296,12 €
5	Ingresos pat.	260.873,92 €	221.117,49 €	481.991,41 €
6	Enajenación bienes	1.192.798,42 €	- €	1.192.798,42 €
7	Subv. Capital	600.000,00 €	90.999,45 €	690.999,45 €
8	Activos financieros	30.000,00 €	1.545.939,16 €	1.575.939,16 €
9	Pasivos financieros	- €		- €
	<b>TOTAL</b>	<b>14.976.445,65 €</b>	<b>2.155.794,09 €</b>	<b>17.132.239,74 €</b>
1	Personal	7.313.417,00 €	170.529,71 €	7.483.946,71 €
2	Bienes corrientes	3.301.282,72 €	517.360,77 €	3.818.643,49 €
3	Gastos financieros	150.444,75 €	- 4.500,00 €	145.944,75 €
4	Transf. Corrientes	2.388.502,76 €	319.615,00 €	2.708.117,76 €
6	Inversiones	- €	1.625.438,61 €	1.625.438,61 €
7	Transf. Capital	- €	24.000,00 €	24.000,00 €
8	Activos financieros	- €	25.350,00 €	25.350,00 €
9	Pasivos financieros	873.372,35 €	- 522.000,00 €	351.372,35 €
	<b>TOTAL</b>	<b>14.027.019,58 €</b>	<b>2.155.794,09 €</b>	<b>16.182.813,67 €</b>

Cap.	Descripción	Deportes	Deportes	Deportes
		Presupuesto inicial	Modificaciones	Presupuesto definitivo
1	Imp. Directos			
2	Imp. Indirectos			
3	Tasas	1.551.952,70 €		1.551.952,70 €
4	Subvenciones corrientes	618.014,00 €		618.014,00 €
5	Ingresos pat.	25.864,30 €		25.864,30 €
6	Enajenación bienes			- €
7	Subv. Capital	10.000,00 €		10.000,00 €
8	Activos financieros			- €
9	Pasivos financieros			- €
	<b>TOTAL</b>	<b>2.205.831,00 €</b>	<b>- €</b>	<b>2.205.831,00 €</b>
1	Personal	985.594,66 €		985.594,66 €
2	Bienes corrientes	1.056.396,34 €	- 39.500,00 €	1.016.896,34 €
3	Gastos financieros	5.060,00 €		5.060,00 €
4	Transf. Corrientes	148.780,00 €	39.500,00 €	188.280,00 €
6	Inversiones			- €
7	Transf. Capital			- €
8	Activos financieros			- €
9	Pasivos financieros			- €
	<b>TOTAL</b>	<b>2.195.831,00 €</b>	<b>- €</b>	<b>2.195.831,00 €</b>

Cap.	Descripción	Cultura y Festejos Presupuesto inicial	Cultura y Festejos Modificaciones	Cultura y Festejos Presupuesto definitivo
1	Imp. Directos			- €
2	Imp. Indirectos			- €
3	Tasas	80.360,00 €		80.360,00 €
4	Subvenciones corrientes	784.637,29 €		784.637,29 €
5	Ingresos pat.	9.437,48 €		9.437,48 €
6	Enajenación bienes	- €		- €
7	Subv. Capital	21.360,00 €		21.360,00 €
8	Activos financieros	- €	31.900,00 €	31.900,00 €
9	Pasivos financieros			- €
	<b>TOTAL</b>	<b>895.794,77 €</b>	<b>31.900,00 €</b>	<b>927.694,77 €</b>
1	Personal	183.083,20 €		183.083,20 €
2	Bienes corrientes	563.004,25 €	26.000,00 €	589.004,25 €
3	Gastos financieros			- €
4	Transf. Corrientes	128.347,32 €	- €	128.347,32 €
6	Inversiones	- €	5.900,00 €	5.900,00 €
7	Transf. Capital			- €
8	Activos financieros			- €
9	Pasivos financieros			- €
	<b>TOTAL</b>	<b>874.434,77 €</b>	<b>31.900,00 €</b>	<b>906.334,77 €</b>

Cap.	Descripción	Consolidado Presupuesto inicial	Consolidado Modificaciones	Consolidado Presupuesto definitivo
1	Imp. Directos	3.737.399,51 €	- €	3.737.399,51 €
2	Imp. Indirectos	1.400.000,00 €	- €	1.400.000,00 €
3	Tasas	2.864.128,37 €	- €	2.864.128,37 €
4	Subvenciones corrientes	7.926.209,42 €	297.737,99 €	8.223.947,41 €
5	Ingresos pat.	296.175,70 €	221.117,49 €	517.293,19 €
6	Enajenación bienes	1.192.798,42 €	- €	1.192.798,42 €
7	Subv. Capital	631.360,00 €	90.999,45 €	722.359,45 €
8	Activos financieros	30.000,00 €	1.577.839,16 €	1.607.839,16 €
9	Pasivos financieros	- €	- €	- €
	<b>TOTAL</b>	<b>18.078.071,42 €</b>	<b>2.187.694,09 €</b>	<b>20.265.765,51 €</b>
1	Personal	8.482.094,86 €	170.529,71 €	8.652.624,57 €
2	Bienes corrientes	4.920.683,31 €	503.860,77 €	5.424.544,08 €
3	Gastos financieros	155.504,75 €	4.500,00 €	151.004,75 €
4	Transf. Corrientes	2.665.630,08 €	359.115,00 €	3.024.745,08 €
6	Inversiones	- €	1.631.338,61 €	1.631.338,61 €
7	Transf. Capital	- €	24.000,00 €	24.000,00 €
8	Activos financieros	- €	25.350,00 €	25.350,00 €
9	Pasivos financieros	873.372,35 €	522.000,00 €	351.372,35 €
	<b>TOTAL</b>	<b>17.097.285,35 €</b>	<b>2.187.694,09 €</b>	<b>19.284.979,44 €</b>

## 2º.- Grado de ejecución del presupuesto consolidado

Cap.	Descripción	Consolidado Presupuesto inicial	Consolidado Modificaciones	Consolidado Presupuesto definitivo	Consolidado Reconocido 2015	Consolidado % capitulo	Consolidado % total	Consolidado Cobrado/Pagado	Consolidado % capitulo	Consolidado Pendiente
1	Imp. Directos	3.737.399,51 €	- €	3.737.399,51 €	3.885.605,65 €	103,97%	27,36%	4.237.552,51 €	109,06%	351.946,86 €
2	Imp. Indirectos	1.400.000,00 €	- €	1.400.000,00 €	518.860,27 €	37,06%	3,65%	413.948,35 €	79,78%	104.911,92 €
3	Tasas	2.864.128,37 €	- €	2.864.128,37 €	2.775.382,64 €	96,90%	19,54%	2.434.576,23 €	87,72%	340.806,41 €
4	Subvenciones corrientes	7.926.209,42 €	297.737,99 €	8.223.947,41 €	6.435.220,28 €	78,25%	45,31%	5.992.365,05 €	93,12%	442.855,23 €
5	Ingresos pat.	296.175,70 €	221.117,49 €	517.293,19 €	498.448,72 €	96,36%	3,51%	266.343,16 €	53,43%	232.105,56 €
6	Enajenación bienes	1.192.798,42 €	- €	1.192.798,42 €	- €	0,00%	0,00%	1.800,00 €	#DIV/0!	1.800,00 €
7	Subv. Capital	631.360,00 €	90.999,45 €	722.359,45 €	68.323,21 €	9,46%	0,48%	217.768,86 €	318,73%	149.445,65 €
8	Activos financieros	30.000,00 €	1.577.839,16 €	1.607.839,16 €	19.715,76 €	1,23%	0,14%	12.498,69 €	63,39%	7.217,07 €
9	Pasivos financieros	- €	- €	- €	- €		0,00%	- €		- €
	<b>TOTAL</b>	<b>18.078.071,42 €</b>	<b>2.187.694,09 €</b>	<b>20.265.765,51 €</b>	<b>14.201.556,53 €</b>	<b>70,08%</b>		<b>13.576.852,85 €</b>		<b>624.703,68 €</b>
1	Personal	8.482.094,86 €	170.529,71 €	8.652.624,57 €	8.170.663,68 €	94,43%	52,23%	8.013.250,89 €	98,07%	157.412,79 €
2	Bienes corrientes	4.920.683,31 €	503.860,77 €	5.424.544,08 €	4.506.743,71 €	83,08%	28,81%	3.566.379,35 €	79,13%	940.364,36 €
3	Gastos financieros	155.504,75 €	4.500,00 €	151.004,75 €	6.703,84 €	4,44%	0,04%	15.609,78 €	232,85%	8.905,94 €
4	Transf. Corrientes	2.665.630,08 €	359.115,00 €	3.024.745,08 €	1.456.920,77 €	48,17%	9,31%	1.102.643,22 €	75,68%	354.277,55 €
6	Inversiones	- €	1.631.338,61 €	1.631.338,61 €	1.191.444,28 €	73,03%	7,62%	354.226,52 €	29,73%	837.217,76 €
7	Transf. Capital	- €	24.000,00 €	24.000,00 €	- €	0,00%	0,00%	- €	#DIV/0!	- €
8	Activos financieros	- €	25.350,00 €	25.350,00 €	24.000,00 €	94,67%	0,15%	8.500,00 €	35,42%	15.500,00 €
9	Pasivos financieros	873.372,35 €	522.000,00 €	351.372,35 €	287.706,52 €	81,88%	1,84%	323.772,76 €	112,54%	36.066,24 €
	<b>TOTAL</b>	<b>17.097.285,35 €</b>	<b>2.187.694,09 €</b>	<b>19.284.979,44 €</b>	<b>15.644.182,80 €</b>	<b>81,12%</b>		<b>13.384.382,52 €</b>		<b>2.259.800,28 €</b>

## 3º.- Obligaciones financiadas con Remanente de Tesorería

En el Ayuntamiento el Remanente de Tesorería utilizado únicamente ha sido el existente por recursos afectos.

El cuadro de obligaciones financiadas ha sido el siguiente:

Func.	Econ.	Descripción	Obligaciones reconocidas	Importe aplicado
1211	62101	GRABADOR CAMARAS SEGURIDAD		
1211	62201	REFORMA DEPENDENCIA POLICIA	24.930,84 €	24.930,84 €
1211	62501	ADQUISICION AIRE ACONDICIONADO SERVIDOR		
1211	62601	ADQUISICION EQUIPOS INFORMATICOS URBANIS	6.231,89 €	6.231,89 €
1211	62602	ADQUISICION EQUIPOS INFORMATICOS AUX.OBR		
1211	64501	ADQUISICION CORTAFUEGOS EQUIPOS INFORMAT	1.669,80 €	1.669,80 €
2224	62501	ADQUISICION MATERIAL SEGURIDAD VIAL		
4221	62201	OBRAS COLEGIO HILARION ESLAVA	43.650,41 €	43.650,41 €
4221	62202	OBRAS COLEGIO ERMITABERRI	28.943,21 €	28.943,21 €
4224	62201	REFORMA CUBIERTA PATIO C.P.ERMITABERRI	64.449,45 €	64.449,45 €
4224	62500	EQUIPAMIENTO COLEGIO HILARION ESLAVA	648,87 €	648,87 €
4311	62501	RENOVACION CALDERAS VIVIENDAS MUNICIPALE	4.217,10 €	
4311	62502	RENOVACION EQUIPAMIENTO COCINAS VIVIENDA	15.050,75 €	14.767,85 €
4320	62200	VIVIENDAS Y SOLARES UE S-24	489.662,34 €	489.662,34 €
4320	64801	REVISION P.G.O.U.	4.598,00 €	4.598,00 €
4321	62201	ADECUACION ALMACEN MUNICIPAL	12.000,00 €	12.000,00 €
4322	62501	RENOVACION ESTACION METEOROLOGICA		
4323	60101	URBANIZACION PARCELA CALLE MAYOR 26	301.229,74 €	301.229,74 €
4325	60102	PARQUE INFANTIL EN PLAZA FLOIRAC	27.951,00 €	27.951,00 €
4327	60101	AMPLIACION ACERA CALLE LA ERMITA	22.578,76 €	22.578,76 €
4511	62501	EQUIPAMIENTO BIBLIOTECA		
4514	71001	SUBVENCION PATRONATO REFORMA GIGANTES	4.470,76 €	4.470,76 €
4514	72100	SUBV. PAT. CULTURA EQUIPAMIENTO	16.100,34 €	16.100,34 €
4521	62100	REFORMA INSTALACIONES POLID.ELIZGIBELA	70.978,62 €	2.655,41 €
4521	62701	REDACCION PROYECTO PLAN DIRECTOR ENERGET		
4521	62702	REDACCION PROYECTO FASES I, II, III		
4532	62501	MOBILIARIO Y EQUIPAMIENTO CENTRO JUVENIL	5.182,05 €	5.182,05 €
		<b>TOTAL</b>		<b>1.071.720,72 €</b>

En el Patronato de Deportes se ha utilizado Remanente de Tesorería para Gastos Generales conforme al siguiente cuadro:

Func.	Econ.	Descripción	Obligaciones reconocidas	Importe aplicado
4520	62301	SISTEMA RIEGO ANILLO	27.800,00 €	21.799,48 €
		<b>TOTAL</b>		<b>21.799,48 €</b>

En el Patronato de Cultura y Festejos se ha utilizado Remanente de Tesorería para Gastos Generales conforme al siguiente cuadro:

Func.	Econ.	Descripción	Obligaciones reconocidas	Importe aplicado
4214	1		186.757,98 €	4.214,14 €
4531	4		14.531,50 €	1.437,50 €
		<b>TOTAL</b>		<b>5.651,64 €</b>

#### 4º.- Desviaciones de financiación en gastos de con financiación afectada.

##### a) Cuadro de las desviaciones de financiación.

Descripción	Gastos			Ingresos										TOTAL	Coef. Financ.	Desv. financ. acumulada	Desv. financ. anual
	Real	Pendiente	TOTAL	Real				Pendiente				TOTAL					
				Rec. Afectos	Subv.	Cuotas urbaniz.	Préstamo	Rec. Afectos	Subv.	Cuotas urbaniz.	Préstamo						
Grabador cámaras seguridad			0,00 €	0,00 €				0,00 €					0,00 €	0,00 €			
Año 2014			0,00 €	0,00 €				0,00 €					0,00 €	0,00 €			
Año 2015	0,00 €		0,00 €					0,00 €					0,00 €	0,00 €			
Año 2016		1.500,00 €	1.500,00 €					0,00 €	1.500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.500,00 €	1.500,00 €			
<b>TOTAL</b>	<b>0,00 €</b>	<b>1.500,00 €</b>	<b>1.500,00 €</b>					<b>0,00 €</b>					<b>1.500,00 €</b>	<b>1.500,00 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>

Reforma dependencias policía	Real	Pendiente	TOTAL	Rec. Afectos	Subv.	Cuotas urbaniz.	Préstamo	TOTAL	Rec. Afectos	Subv.	Cuotas urbaniz.	Préstamo	TOTAL	TOTAL	Coef. Financ.	Desv. financ. acumulada	Desv. financ. anual
	Real	Pendiente	TOTAL	Rec. Afectos	Subv.	Cuotas urbaniz.	Préstamo	TOTAL	Rec. Afectos	Subv.	Cuotas urbaniz.	Préstamo	TOTAL				
Año 2014		0,00 €	0,00 €					0,00 €					0,00 €	0,00 €			
Año 2015	24.930,84 €		24.930,84 €	24.930,84 €				24.930,84 €					0,00 €	24.930,84 €			
Año 2016		35.069,16 €	35.069,16 €					0,00 €	35.069,16 €				35.069,16 €	35.069,16 €			
<b>TOTAL</b>	<b>24.930,84 €</b>	<b>35.069,16 €</b>	<b>60.000,00 €</b>					<b>24.930,84 €</b>					<b>35.069,16 €</b>	<b>60.000,00 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>

Aire acondicionado	Real	Pendiente	TOTAL	Rec. Afectos	Subv.	Cuotas urbaniz.	Préstamo	TOTAL	Rec. Afectos	Subv.	Cuotas urbaniz.	Préstamo	TOTAL	TOTAL	Coef. Financ.	Desv. financ. Acumulada	Desv. financ. anual
	Real	Pendiente	TOTAL	Rec. Afectos	Subv.	Cuotas urbaniz.	Préstamo	TOTAL	Rec. Afectos	Subv.	Cuotas urbaniz.	Préstamo	TOTAL				
Año 2014		0,00 €	0,00 €	0,00 €				0,00 €					0,00 €	0,00 €			
Año 2015	0,00 €		0,00 €					0,00 €					0,00 €	0,00 €			
Año 2016		1.700,00 €	1.700,00 €					0,00 €	1.700,00 €				1.700,00 €	1.700,00 €			
<b>TOTAL</b>	<b>0,00 €</b>	<b>1.700,00 €</b>	<b>1.700,00 €</b>					<b>0,00 €</b>					<b>1.700,00 €</b>	<b>1.700,00 €</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>

Equipos informáticos	Real	Pendiente	TOTAL	Rec. Afectos	Subv.	Cuotas urbaniz.	Préstamo	TOTAL	Rec. Afectos	Subv.	Cuotas urbaniz.	Préstamo	TOTAL	TOTAL	Coef. Financ.	Desv. financ. acumulada	Desv. financ. anual
	Real	Pendiente	TOTAL	Rec. Afectos	Subv.	Cuotas urbaniz.	Préstamo	TOTAL	Rec. Afectos	Subv.	Cuotas urbaniz.	Préstamo	TOTAL				
Año 2014		0,00 €	0,00 €	0,00 €				0,00 €					0,00 €	0,00 €			
Año 2015	6.231,89 €		6.231,89 €	6.231,89 €				6.231,89 €					0,00 €	6.231,89 €			
Año 2016			0,00 €					0,00 €					0,00 €	0,00 €			
<b>TOTAL</b>	<b>6.231,89 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>6.231,89 €</b>					<b>6.231,89 €</b>					<b>0,00 €</b>	<b>6.231,89 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>

Equipos informáticos	Real	Pendiente	TOTAL	Rec. Afectos	Subv.	Cuotas urbaniz.	Préstamo	TOTAL	Rec. Afectos	Subv.	Cuotas urbaniz.	Préstamo	TOTAL	TOTAL	Coef. Financ.	Desv. financ. acumulada	Desv. financ. anual
	Real	Pendiente	TOTAL	Rec. Afectos	Subv.	Cuotas urbaniz.	Préstamo	TOTAL	Rec. Afectos	Subv.	Cuotas urbaniz.	Préstamo	TOTAL				
Año 2014		0,00 €	0,00 €	0,00 €				0,00 €					0,00 €	0,00 €			
Año 2015	0,00 €		0,00 €					0,00 €					0,00 €	0,00 €			
Año 2016			0,00 €					0,00 €					0,00 €	0,00 €			
<b>TOTAL</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>					<b>0,00 €</b>					<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>



Cortafuegos	Real	Pendiente	TOTAL	Rec. Afectos	Subv.	Cuotas urbaniz.	Préstamo	TOTAL	Rec. Afectos	Subv.	Cuotas urbaniz.	Préstamo	TOTAL	Coef. Financ.	Desv. finac. acumulada	Desv. finac. anual	
Año 2014		0,00 €	0,00 €	0,00 €				0,00 €					0,00 €	0,00 €			
Año 2015	1.669,80 €		1.669,80 €	1.669,80 €				1.669,80 €					0,00 €	1.669,80 €			
Año 2016			0,00 €					0,00 €					0,00 €	0,00 €			
<b>TOTAL</b>	<b>1.669,80 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>1.669,80 €</b>					<b>1.669,80 €</b>					<b>0,00 €</b>	<b>1.669,80 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>

Equipos informáticos y multifuncional juzgado	Real	Pendiente	TOTAL	Rec. Afectos	Subv.	Cuotas urbaniz.	Préstamo	TOTAL	Rec. Afectos	Subv.	Cuotas urbaniz.	Préstamo	TOTAL	Coef. Financ.	Desv. finac. acumulada	Desv. finac. anual	
Año 2014		0,00 €	0,00 €	0,00 €				0,00 €					0,00 €	0,00 €			
Año 2015	2.140,00 €		2.140,00 €					0,00 €					0,00 €	0,00 €			
Año 2016		648,88 €	648,88 €					0,00 €					0,00 €	0,00 €			
<b>TOTAL</b>	<b>2.140,00 €</b>	<b>648,88 €</b>	<b>2.788,88 €</b>					<b>0,00 €</b>					<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>

Material de seguridad	Real	Pendiente	TOTAL	Rec. Afectos	Subv.	Cuotas urbaniz.	Préstamo	TOTAL	Rec. Afectos	Subv.	Cuotas urbaniz.	Préstamo	TOTAL	Coef. Financ.	Desv. finac. acumulada	Desv. finac. anual	
Año 2014		0,00 €	0,00 €	0,00 €				0,00 €					0,00 €	0,00 €			
Año 2015	0,00 €		0,00 €					0,00 €					0,00 €	0,00 €			
Año 2016		5,00 €	5,00 €					0,00 €					0,00 €	0,00 €			
<b>TOTAL</b>	<b>0,00 €</b>	<b>5,00 €</b>	<b>5,00 €</b>					<b>0,00 €</b>					<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>

Ordenador policía	Real	Pendiente	TOTAL	Rec. Afectos	Subv.	Cuotas urbaniz.	Préstamo	TOTAL	Rec. Afectos	Subv.	Cuotas urbaniz.	Préstamo	TOTAL	Coef. Financ.	Desv. finac. acumulada	Desv. finac. anual	
Año 2014		0,00 €	0,00 €	0,00 €				0,00 €					0,00 €	0,00 €			
Año 2015	0,00 €		0,00 €					0,00 €					0,00 €	0,00 €			
Año 2016			0,00 €					0,00 €					0,00 €	0,00 €			
<b>TOTAL</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>					<b>0,00 €</b>					<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>

Desfibriladores	Real	Pendiente	TOTAL	Rec. Afectos	Subv.	Cuotas urbaniz.	Préstamo	TOTAL	Rec. Afectos	Subv.	Cuotas urbaniz.	Préstamo	TOTAL	Coef. Financ.	Desv. finac. acumulada	Desv. finac. anual	
Año 2014		0,00 €	0,00 €	0,00 €				0,00 €					0,00 €	0,00 €			
Año 2015	4.798,86 €		4.798,86 €					0,00 €					0,00 €	0,00 €			
Año 2016			0,00 €					0,00 €					0,00 €	0,00 €			
<b>TOTAL</b>	<b>4.798,86 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>4.798,86 €</b>					<b>0,00 €</b>					<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>

Obras colegio Hilarión Eslava	Real	Pendiente	TOTAL	Rec. Afectos	Subv.	Cuotas urbaniz.	Préstamo	TOTAL	Rec. Afectos	Subv.	Cuotas urbaniz.	Préstamo	TOTAL	Coef. Financ.	Desv. finac. acumulada	Desv. finac. anual	
Año 2014	6.548,69 €	0,00 €	6.548,69 €	6.548,69 €				6.548,69 €					0,00 €	6.548,69 €			
Año 2015	43.650,41 €		43.650,41 €	43.650,41 €				43.650,41 €					0,00 €	43.650,41 €			
Año 2016			0,00 €					0,00 €					0,00 €	0,00 €			
<b>TOTAL</b>	<b>50.199,10 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>50.199,10 €</b>					<b>50.199,10 €</b>					<b>0,00 €</b>	<b>50.199,10 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>

Obras colegio Ermitaberrí	Real	Pendiente	TOTAL	Rec. Afectos	Subv.	Cuotas urbaniz.	Préstamo	TOTAL	Rec. Afectos	Subv.	Cuotas urbaniz.	Préstamo	TOTAL	Coef. Financ.	Desv. finac. acumulada	Desv. finac. anual	
Año 2014	74.132,51 €	0,00 €	74.132,51 €	74.132,51 €				74.132,51 €					0,00 €	74.132,51 €			
Año 2015	28.943,21 €		28.943,21 €	28.943,21 €				28.943,21 €					0,00 €	28.943,21 €			
Año 2016			0,00 €					0,00 €					0,00 €	0,00 €			
<b>TOTAL</b>	<b>103.075,72 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>103.075,72 €</b>					<b>103.075,72 €</b>					<b>0,00 €</b>	<b>103.075,72 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>

Reforma cubierta colegio Ermitaberrí	Real	Pendiente	TOTAL	Rec. Afectos	Subv.	Cuotas urbaniz.	Préstamo	TOTAL	Rec. Afectos	Subv.	Cuotas urbaniz.	Préstamo	TOTAL	Coef. Financ.	Desv. finac. acumulada	Desv. finac. anual	
Año 2014		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €								0,00 €	0,00 €			
Año 2015	64.449,45 €		64.449,45 €	64.449,45 €				64.449,45 €					0,00 €	64.449,45 €			
Año 2016			0,00 €					0,00 €					0,00 €	0,00 €			
<b>TOTAL</b>	<b>64.449,45 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>64.449,45 €</b>					<b>64.449,45 €</b>					<b>0,00 €</b>	<b>64.449,45 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>

Equipamiento colegio Hilarión Eslava	Real	Pendiente	TOTAL	Rec. Afectos	Subv.	Cuotas urbaniz.	Préstamo	TOTAL	Rec. Afectos	Subv.	Cuotas urbaniz.	Préstamo	TOTAL	Coef. Financ.	Desv. finac. acumulada	Desv. finac. anual	
Año 2014		0,00 €	0,00 €	0,00 €				0,00 €					0,00 €	0,00 €			
Año 2015	648,87 €	0,00 €	648,87 €	648,87 €	90.883,27 €			91.532,14 €					0,00 €	91.532,14 €			
Año 2016	0,00 €	0,00 €	0,00 €					0,00 €					0,00 €	0,00 €			
<b>TOTAL</b>	<b>648,87 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>648,87 €</b>					<b>91.532,14 €</b>					<b>0,00 €</b>	<b>91.532,14 €</b>	<b>14106,39%</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>

Renovación calderas viviendas	Real	Pendiente	TOTAL	Rec. Afectos	Subv.	Cuotas urbaniz.	Préstamo	TOTAL	Rec. Afectos	Subv.	Cuotas urbaniz.	Préstamo	TOTAL	Coef. Financ.	Desv. finac. acumulada	Desv. finac. anual	
Año 2014	4.995,00 €	0,00 €	4.995,00 €	4.995,00 €				4.995,00 €					0,00 €	4.995,00 €			
Año 2015	4.217,10 €		4.217,10 €					0,00 €					0,00 €	0,00 €			
Año 2016		3.000,00 €	3.000,00 €					0,00 €	3.000,00 €				3.000,00 €	3.000,00 €			
<b>TOTAL</b>	<b>9.212,10 €</b>	<b>3.000,00 €</b>	<b>12.212,10 €</b>					<b>4.995,00 €</b>	<b>3.000,00 €</b>				<b>3.000,00 €</b>	<b>7.995,00 €</b>	<b>65,47%</b>	<b>-1.035,96 €</b>	<b>-2.760,84 €</b>

Renovación equipamiento cocinas viviendas	Real	Pendiente	TOTAL	Rec. Afectos	Subv.	Cuotas urbaniz.	Préstamo	TOTAL	Rec. Afectos	Subv.	Cuotas urbaniz.	Préstamo	TOTAL	Coef. Financ.	Desv. finac. acumulada	Desv. finac. anual	
Año 2014	1.655,52 €	0,00 €	1.655,52 €	1.655,52 €				1.655,52 €					0,00 €	1.655,52 €			
Año 2015	15.050,75 €		15.050,75 €	14.767,85 €				14.767,85 €					0,00 €	14.767,85 €			
Año 2016		25.000,00 €	25.000,00 €					0,00 €	25.000,00 €				25.000,00 €	25.000,00 €			
<b>TOTAL</b>	<b>16.706,27 €</b>	<b>25.000,00 €</b>	<b>41.706,27 €</b>					<b>16.423,37 €</b>	<b>25.000,00 €</b>				<b>25.000,00 €</b>	<b>41.423,37 €</b>	<b>99,32%</b>	<b>-169,58 €</b>	<b>-180,81 €</b>

Viviendas y solares UES-24	Real	Pendiente	TOTAL	Rec. Afectos	Subv.	Cuotas urbaniz.	Préstamo	TOTAL	Rec. Afectos	Subv.	Cuotas urbaniz.	Préstamo	TOTAL		Coef. Financ.	Desv. finac. acumulada	Desv. finac. anual
Año 2014		0,00 €	0,00 €	0,00 €				0,00 €					0,00 €	0,00 €			
Año 2015	489.662,34 €		489.662,34 €	489.662,34 €				489.662,34 €					0,00 €	489.662,34 €			
Año 2016			0,00 €					0,00 €					0,00 €	0,00 €			
<b>TOTAL</b>	<b>489.662,34 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>489.662,34 €</b>					<b>489.662,34 €</b>					<b>0,00 €</b>	<b>489.662,34 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>

Revisión P.G.O.U.	Real	Pendiente	TOTAL	Rec. Afectos	Subv.	Cuotas urbaniz.	Préstamo	TOTAL	Rec. Afectos	Subv.	Cuotas urbaniz.	Préstamo	TOTAL		Coef. Financ.	Desv. finac. acumulada	Desv. finac. anual
Años anteriores	90.301,02 €		90.301,02 €		24.000,00 €			24.000,00 €					0,00 €	24.000,00 €			
Año 2014	46.479,33 €		46.479,33 €		72.000,00 €			72.000,00 €					0,00 €	72.000,00 €			
Año 2015	4.598,00 €		4.598,00 €	4.598,00 €				4.598,00 €					0,00 €	4.598,00 €			
Año 2016		43.255,38 €	43.255,38 €					0,00 €	7.255,38 €	36.000,00 €			43.255,38 €	43.255,38 €			
<b>TOTAL</b>	<b>141.378,35 €</b>	<b>43.255,38 €</b>	<b>184.633,73 €</b>					<b>100.598,00 €</b>					<b>43.255,38 €</b>	<b>143.653,38 €</b>	<b>77,91%</b>	<b>-9.553,89 €</b>	<b>1.015,57 €</b>

Adecuación almacén municipal	Real	Pendiente	TOTAL	Rec. Afectos	Subv.	Cuotas urbaniz.	Préstamo	TOTAL	Rec. Afectos	Subv.	Cuotas urbaniz.	Préstamo	TOTAL		Coef. Financ.	Desv. finac. acumulada	Desv. finac. anual
Año 2014		0,00 €	0,00 €	0,00 €				0,00 €					0,00 €	0,00 €			
Año 2015	12.000,00 €		12.000,00 €	12.000,00 €				12.000,00 €					0,00 €	12.000,00 €			
Año 2016			0,00 €					0,00 €					0,00 €	0,00 €			
<b>TOTAL</b>	<b>12.000,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>12.000,00 €</b>					<b>12.000,00 €</b>					<b>0,00 €</b>	<b>12.000,00 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>

Renovación estación meteorológica	Real	Pendiente	TOTAL	Rec. Afectos	Subv.	Cuotas urbaniz.	Préstamo	TOTAL	Rec. Afectos	Subv.	Cuotas urbaniz.	Préstamo	TOTAL		Coef. Financ.	Desv. finac. acumulada	Desv. finac. anual
Año 2014		0,00 €	0,00 €	0,00 €				0,00 €					0,00 €	0,00 €			
Año 2015	0,00 €		0,00 €					0,00 €					0,00 €	0,00 €			
Año 2016		4.932,26 €	4.932,26 €					0,00 €	4.932,26 €				4.932,26 €	4.932,26 €			
<b>TOTAL</b>	<b>0,00 €</b>	<b>4.932,26 €</b>	<b>4.932,26 €</b>					<b>0,00 €</b>					<b>4.932,26 €</b>	<b>4.932,26 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>

Urbanización parcela c/Mayor 26	Real	Pendiente	TOTAL	Rec. Afectos	Subv.	Cuotas urbaniz.	Préstamo	TOTAL	Rec. Afectos	Subv.	Cuotas urbaniz.	Préstamo	TOTAL		Coef. Financ.	Desv. finac. acumulada	Desv. finac. anual
Año 2014	25.692,26 €		25.692,26 €	25.692,26 €				25.692,26 €					0,00 €	25.692,26 €			
Año 2015	301.229,74 €		301.229,74 €	301.229,74 €				301.229,74 €					0,00 €	301.229,74 €			
Año 2016			0,00 €					0,00 €					0,00 €	0,00 €			
<b>TOTAL</b>	<b>326.922,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>326.922,00 €</b>					<b>326.922,00 €</b>					<b>0,00 €</b>	<b>326.922,00 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>

Parque infantil Plaza Floirac	Real	Pendiente	TOTAL	Rec. Afectos	Subv.	Cuotas urbaniz.	Préstamo	TOTAL	Rec. Afectos	Subv.	Cuotas urbaniz.	Préstamo	TOTAL		Coef. Financ.	Desv. finac. acumulada	Desv. finac. anual
Año 2014		0,00 €	0,00 €	0,00 €				0,00 €					0,00 €	0,00 €			
Año 2015	27.951,00 €		27.951,00 €	27.951,00 €				27.951,00 €					0,00 €	27.951,00 €			
Año 2016			0,00 €					0,00 €					0,00 €	0,00 €			
<b>TOTAL</b>	<b>27.951,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>27.951,00 €</b>					<b>27.951,00 €</b>					<b>0,00 €</b>	<b>27.951,00 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>

Parque infantil Eripagaña	Real	Pendiente	TOTAL	Rec. Afectos	Subv.	Cuotas urbaniz.	Préstamo	TOTAL	Rec. Afectos	Subv.	Cuotas urbaniz.	Préstamo	TOTAL		Coef. Financ.	Desv. finac. acumulada	Desv. finac. anual
Año 2014		0,00 €	0,00 €	0,00 €				0,00 €					0,00 €	0,00 €			
Año 2015	0,00 €		0,00 €					0,00 €					0,00 €	0,00 €			
Año 2016		73.503,14 €	73.503,14 €					0,00 €	73.503,10 €				73.503,10 €	73.503,10 €			
<b>TOTAL</b>	<b>0,00 €</b>	<b>73.503,14 €</b>	<b>73.503,14 €</b>					<b>0,00 €</b>					<b>73.503,10 €</b>	<b>73.503,10 €</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>

Ampliación acera c/Ermita	Real	Pendiente	TOTAL	Rec. Afectos	Subv.	Cuotas urbaniz.	Préstamo	TOTAL	Rec. Afectos	Subv.	Cuotas urbaniz.	Préstamo	TOTAL		Coef. Financ.	Desv. finac. acumulada	Desv. finac. anual
Año 2014	1.110,78 €		1.110,78 €	1.110,78 €				1.110,78 €					0,00 €	1.110,78 €			
Año 2015	22.578,76 €		22.578,76 €	22.578,76 €				22.578,76 €					0,00 €	22.578,76 €			
Año 2016			0,00 €					0,00 €					0,00 €	0,00 €			
<b>TOTAL</b>	<b>23.689,54 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>23.689,54 €</b>					<b>23.689,54 €</b>					<b>0,00 €</b>	<b>23.689,54 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>

Proyecto reparación N-12	Real	Pendiente	TOTAL	Rec. Afectos	Subv.	Cuotas urbaniz.	Préstamo	TOTAL	Rec. Afectos	Subv.	Cuotas urbaniz.	Préstamo	TOTAL		Coef. Financ.	Desv. finac. acumulada	Desv. finac. anual
Año 2014		0,00 €	0,00 €	0,00 €				0,00 €					0,00 €	0,00 €			
Año 2015	16.250,00 €		16.250,00 €					0,00 €					0,00 €	0,00 €			
Año 2016		16.250,00 €	16.250,00 €					0,00 €			32.500,00 €		32.500,00 €	32.500,00 €			
<b>TOTAL</b>	<b>16.250,00 €</b>	<b>16.250,00 €</b>	<b>32.500,00 €</b>					<b>0,00 €</b>					<b>32.500,00 €</b>	<b>32.500,00 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>-16.250,00 €</b>	<b>-16.250,00 €</b>

Equipamiento biblioteca	Real	Pendiente	TOTAL	Rec. Afectos	Subv.	Cuotas urbaniz.	Préstamo	TOTAL	Rec. Afectos	Subv.	Cuotas urbaniz.	Préstamo	TOTAL		Coef. Financ.	Desv. finac. acumulada	Desv. finac. anual
Año 2014		0,00 €	0,00 €	0,00 €				0,00 €					0,00 €	0,00 €			
Año 2015	0,00 €		0,00 €					0,00 €					0,00 €	0,00 €			
Año 2016			0,00 €					0,00 €					0,00 €	0,00 €			
<b>TOTAL</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>					<b>0,00 €</b>					<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>

Reforma instalaciones polideportivo Elizgibela	Real	Pendiente	TOTAL	Rec. Afectos	Subv.	Cuotas urbaniz.	Préstamo	TOTAL	Rec. Afectos	Subv.	Cuotas urbaniz.	Préstamo	TOTAL	Coef. Financ.	Desv. finac. acumulada	Desv. finac. anual
Año 2014		0,00 €	0,00 €	0,00 €				0,00 €					0,00 €	0,00 €		
Año 2015	70.978,62 €		70.978,62 €	2.665,41 €	68.323,21 €			70.978,62 €					0,00 €	70.978,62 €		
Año 2016			0,00 €					0,00 €					0,00 €	0,00 €		
<b>TOTAL</b>	<b>70.978,62 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>70.978,62 €</b>					<b>70.978,62 €</b>					<b>0,00 €</b>	<b>70.978,62 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,00 €</b>

Redacción proyecto plan director energético	Real	Pendiente	TOTAL	Rec. Afectos	Subv.	Cuotas urbaniz.	Préstamo	TOTAL	Rec. Afectos	Subv.	Cuotas urbaniz.	Préstamo	TOTAL	Coef. Financ.	Desv. finac. acumulada	Desv. finac. anual
Año 2014		0,00 €	0,00 €	0,00 €				0,00 €					0,00 €	0,00 €		
Año 2015	0,00 €		0,00 €					0,00 €					0,00 €	0,00 €		
Año 2016		18.150,00 €	18.150,00 €					0,00 €	18.150,00 €				18.150,00 €	18.150,00 €		
<b>TOTAL</b>	<b>0,00 €</b>	<b>18.150,00 €</b>	<b>18.150,00 €</b>					<b>0,00 €</b>					<b>18.150,00 €</b>	<b>18.150,00 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,00 €</b>

Redacción proyecto fases I, II, III instal.deportivas	Real	Pendiente	TOTAL	Rec. Afectos	Subv.	Cuotas urbaniz.	Préstamo	TOTAL	Rec. Afectos	Subv.	Cuotas urbaniz.	Préstamo	TOTAL	Coef. Financ.	Desv. finac. acumulada	Desv. finac. anual
Año 2014		0,00 €	0,00 €	0,00 €				0,00 €					0,00 €	0,00 €		
Año 2015	0,00 €		0,00 €					0,00 €					0,00 €	0,00 €		
Año 2016			0,00 €					0,00 €					0,00 €	0,00 €		
<b>TOTAL</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>					<b>0,00 €</b>					<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00 €</b>

Mobiliario y equipamiento centro juvenil	Real	Pendiente	TOTAL	Rec. Afectos	Subv.	Cuotas urbaniz.	Préstamo	TOTAL	Rec. Afectos	Subv.	Cuotas urbaniz.	Préstamo	TOTAL	Coef. Financ.	Desv. finac. acumulada	Desv. finac. anual
Año 2014	13.758,62 €		13.758,62 €	13.758,62 €				13.758,62 €					0,00 €	13.758,62 €		
Año 2015	5.182,05 €		5.182,05 €	5.182,05 €				5.182,05 €					0,00 €	5.182,05 €		
Año 2016		20.758,33 €	20.758,33 €					0,00 €	20.758,33 €				20.758,33 €	20.758,33 €		
<b>TOTAL</b>	<b>18.940,67 €</b>	<b>20.758,33 €</b>	<b>39.699,00 €</b>					<b>18.940,67 €</b>					<b>20.758,33 €</b>	<b>39.699,00 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,00 €</b>

Subvención Patronato Reforma Gigantes	Real	Pendiente	TOTAL	Rec. Afectos	Subv.	Cuotas urbaniz.	Préstamo	TOTAL	Rec. Afectos	Subv.	Cuotas urbaniz.	Préstamo	TOTAL	Coef. Financ.	Desv. finac. acumulada	Desv. finac. anual
Año 2014			0,00 €					0,00 €					0,00 €	0,00 €		
Año 2015	4.470,76 €		4.470,76 €	4.470,76 €				4.470,76 €					0,00 €	4.470,76 €		
Año 2016			0,00 €					0,00 €					0,00 €	0,00 €		
<b>TOTAL</b>	<b>4.470,76 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>4.470,76 €</b>					<b>4.470,76 €</b>					<b>0,00 €</b>	<b>4.470,76 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,00 €</b>

Subvención Patronato Vitrinas y luminarias	Real	Pendiente	TOTAL	Rec. Afectos	Subv.	Cuotas urbaniz.	Préstamo	TOTAL	Rec. Afectos	Subv.	Cuotas urbaniz.	Préstamo	TOTAL	Coef. Financ.	Desv. finac. acumulada	Desv. finac. anual
Año 2014			0,00 €					0,00 €					0,00 €	0,00 €		
Año 2015	16.100,34 €		16.100,34 €	16.100,34 €				16.100,34 €					0,00 €	16.100,34 €		
Año 2016			0,00 €					0,00 €					0,00 €	0,00 €		
<b>TOTAL</b>	<b>16.100,34 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>16.100,34 €</b>					<b>16.100,34 €</b>					<b>0,00 €</b>	<b>16.100,34 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,00 €</b>

## b) Cuadro de recursos afectos

1. SALDOS INICIALES		
Código	Tipo de recursos afectos	Saldo Inicial
5	VENTA PATRIMONIO	3.123.458,56
6	SOCIEDAD URBANISTICA MUNICIPAL	2.021.582,46
8	PATRIMONIO MUNICIPAL DEL SUELO	4.110.644,34
9	RESULTADOS PRESUPUESTOS CERRADOS EN 2008	140.716,47

3. APLICACIÓN DE RECURSOS AFECTADOS							
Código	Año	Org	Func.	Econ.	Descripción partida gastos	Obligaciones reconocidas	Importe aplicado
5	2015	1	1211	62101	GRABADOR CAMARAS SEGURIDAD		
5	2015	1	1211	62201	REFORMA DEPENDENCIA POLICIA	24.930,84	24.930,84
5	2015	1	1211	62501	ADQUISICION AIRE ACONDICIONADO SERVIDOR		
5	2015	1	1211	62601	ADQUISICION EQUIPOS INFORMATICOS URBANIS	6.231,89	6.231,89
5	2015	1	1211	62602	ADQUISICION EQUIPOS INFORMATICOS AUX.OBR		
5	2015	1	1211	64501	ADQUISICION CORTAFUEGOS EQUIPOS INFORMAT	1.669,80	1.669,80
5	2015	1	2224	62501	ADQUISICION MATERIAL SEGURIDAD VIAL		
5	2015	1	4221	62201	OBRAS COLEGIO HILARION ESLAVA	43.650,41	43.650,41
5	2015	1	4221	62202	OBRAS COLEGIO ERMITABERRI	28.943,21	28.943,21
5	2015	1	4224	62201	REFORMA CUBIERTA PATIO C.P.ERMITABERRI	64.449,45	64.449,45
5	2015	1	4224	62500	EQUIPAMIENTO COLEGIO HILARION ESLAVA	648,87	648,87
5	2015	1	4311	62501	RENOVACION CALDERAS VIVIENDAS MUNICIPALE	4.217,10	
5	2015	1	4311	62502	RENOVACION EQUIPAMIENTO COCINAS VIVIENDA	15.050,75	14.767,85
5	2015	1	4320	62200	VIVIENDAS Y SOLARES UE S-24	489.662,34	489.662,34
5	2015	1	4320	64801	REVISION P.G.O.U.	4.598,00	4.598,00
5	2015	1	4321	62201	ADECUACION ALMACEN MUNICIPAL	12.000,00	12.000,00
5	2015	1	4322	62501	RENOVACION ESTACION METEOROLOGICA		
5	2015	1	4323	60101	URBANIZACION PARCELA CALLE MAYOR 26	301.229,74	301.229,74
5	2015	1	4325	60102	PARQUE INFANTIL EN PLAZA FLOIRAC	27.951,00	27.951,00
5	2015	1	4327	60101	AMPLIACION ACERA CALLE LA ERMITA	22.578,76	22.578,76
5	2015	1	4511	62501	EQUIPAMIENTO BIBLIOTECA		
5	2015	1	4514	71001	SUBVENCION PATRONATO REFORMA GIGANTES	4.470,76	4.470,76
5	2015	1	4514	72100	SUBV. PAT. CULTURA EQUIPAMIENTO	16.100,34	16.100,34
5	2015	1	4521	62100	REFORMA INSTALACIONES POLID.ELIZGIBELA	70.978,62	2.655,41
5	2015	1	4521	62701	REDACCION PROYECTO PLAN DIRECTOR ENERGET		
5	2015	1	4521	62702	REDACCION PROYECTO FASES I, II, III		
5	2015	1	4532	62501	MOBILIARIO Y EQUIPAMIENTO CENTRO JUVENIL	5.182,05	5.182,05
					<b>TOTAL RECURSOS AFECTADOS APLICADOS</b>		<b>1.071.720,72</b>

4. SALDOS FINALES			
Código	Tipo de recursos afectados	Diferencias Anuales	Importe Final
5	VENTA PATRIMONIO	-1.071.720,72	2.051.737,84
6	SOCIEDAD URBANISTICA MUNICIPAL		2.021.582,46
8	PATRIMONIO MUNICIPAL DEL SUELO		4.110.644,34
9	RESULTADOS PRESUPUESTOS CERRADOS EN 2008		140.716,47
<b>TOTAL SALDOS FINALES</b>			<b>8.324.681,11</b>

### 5º.- Estimación de saldos de dudoso cobro

Se considera cobrable el 100% de la morosidad del año 2015 y el 50% la del año 2014. El resto de los derechos pendientes de cobro se consideran incobrables.

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

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

## 6º.- Resultado Presupuestario

	Ayuntamiento	Deportes	Cultura-Festejos	Consolidado
	N	N	N	N
Derechos reconocidos netos	12.596.004,89 €	2.052.356,21 €	887419,41	15.535.780,51 €
Obligaciones reconocidas netas	14.022.194,63 €	2.058.062,94 €	898149,21	16.978.406,78 €
<b>Resultado presupuestario</b>	<b>-1.426.189,74 €</b>	<b>-5.706,73 €</b>	<b>-10.729,80 €</b>	<b>-1.442.626,27 €</b>
Ajustes:				
Desviación financiación positiva	1.015,57 €	0,00 €		1.015,57 €
Desviación financiación negativa	19.191,65 €	0,00 €		19191,65 €
Gastos financiados con Rte. Tes.	1.071.720,72 €	21.799,48 €	5651,64	1.099.171,84 €
Rdo operaciones comerciales				
<b>Resultado presupuestario ajustado</b>	<b>-336.292,94 €</b>	<b>16.092,75 €</b>	<b>-5.078,16 €</b>	<b>-325.278,35 €</b>

El Resultado Presupuestario se configura como la diferencia entre los derechos reconocidos menos las obligaciones reconocidas, practicando los correspondientes ajustes que señala la ley. Básicamente indica en que medida han sido o no suficientes los ingresos generados del año para costear los gastos generados en ese mismo año.

Mientras que en los Patronatos el Resultado Presupuestario casi se podría considerar equilibrado (en Cultura y Deportes sólo han faltado unos 5.000 € para financiar un total de gastos ejecutados; en Deportes únicamente han sobrado 16.000 €) en el Ayuntamiento ha habido un déficit presupuestario de unos 336.000 €.

La causa de ese déficit en el Ayuntamiento, con un presupuesto prorrogado desde el año 2011, ha sido motivado principalmente por los menores ingresos generados de los previstos frente a un estado de ejecución de gastos con un % de ejecución muy parecido al del año anterior.

## 7º.- Remanente de tesorería

Básicamente formado por la existencia en bancos, más los derechos pendientes de cobro, menos las obligaciones pendientes de pago a 31/12/2015, practicando los correspondientes ajustes que señala la Ley. Es un dato que al cierre de ejercicio puede suponer una necesidad de financiación o un recurso para financiar nuevos o mayores gastos que puedan surgir en el siguiente ejercicio.

	Ayuntamiento	Deportes	Cultura/Festejos	Consolidado
	N	N	N	N
Derechos pendientes de cobro corriente	1.242.850,87 €	62.392,58 €	96.094,87 €	1.401.338,32 €
Derechos pendientes de cobro cerrado	1.677.781,68 €	51.744,34 €	727,24 €	1.730.253,26 €
Ingresos extrapresupuestarios	2.638.275,84 €	102.891,75 €	8.317,56 €	2.749.485,15 €
Reintegros de pagos	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Derechos de difícil recaudación	1.461.054,11 €	44.713,44 €	596,67 €	1.506.364,22 €
Ingresos pendientes de aplicación	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Obligaciones pendientes de pago corriente	1.314.195,63 €	232.841,76 €	104.306,83 €	1.651.344,22 €
Obligaciones pendientes de pago cerrado	45.788,39 €	0,00 €	613,89 €	46.402,28 €
Devoluciones de ingresos	0,00 €	0,00 €		0,00 €
Gastos pendientes de aplicación	0,00 €			0,00 €
Gastos extrapresupuestarios	561.771,91 €	30.507,36 €	14.373,95 €	606.653,22 €
Fondos líquidos de tesorería	1.895.449,23 €	259.226,32 €	105.978,12 €	2.260.653,67 €
Desviación de financiación acumuladas negativas	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Remanente de tesorería total</b>	<b>4.071.547,58 €</b>	<b>168.192,43 €</b>	<b>91.226,45 €</b>	<b>4.330.966,46 €</b>
Remanente de tesorería por gastos con financiación afectada	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Remanente de tesorería por recursos afectos	8.324.681,11 €	0,00 €	0,00 €	8.324.681,11 €
<b>Remanente de tesorería para gastos generales</b>	<b>-4.253.133,53 €</b>	<b>168.192,43 €</b>	<b>91.226,45 €</b>	<b>-3.993.714,65 €</b>

Aunque el Remanente para Gastos Generales sea negativo por - 3.993.714,65 €, el Remanente de Tesorería Total o Bruto es de + 4.330.966,46 €, lo que refleja en parte la suficiencia de liquidez habida prácticamente durante todo el año.

Comparando con el Remanente obtenido el ejercicio anterior:

	Ayuntamiento		Deportes		Cultural/Festejos		Consolidado	
	N	N-1	N	N-1	N	N-1	N	N-1
Derechos pendientes de cobro corriente	1.242.850,87 €	1.520.412,58 €	62.392,58 €	267.961,84 €	96.094,87 €	10.256,94 €	1.401.338,32 €	1.895.631,36 €
Derechos pendientes de cobro cerrado	1.677.781,68 €	1.653.849,65 €	51.744,34 €	54.665,01 €	727,24 €	466,09 €	1.730.253,26 €	1.708.980,75 €
Ingresos extrapresupuestarios	2.638.275,84 €	3.045.150,87 €	102.891,75 €	102.371,50 €	8.317,56 €	7.297,38 €	2.749.485,15 €	3.154.819,75 €
Reintegros de pagos	0,00 €		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Derechos de difícil recaudación	1.461.054,11 €	1.540.235,60 €	44.713,44 €	44.713,44 €	56,67 €	466,09 €	1.506.364,22 €	1.585.415,13 €
Ingresos pendientes de aplicación	0,00 €		0,00 €		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Obligaciones pendientes de pago corriente	1.314.195,63 €	1.478.540,72 €	232.841,76 €	200.387,83 €	104.306,8 €	100.472,98 €	1.651.344,22 €	1.779.401,53 €
Obligaciones pendientes de pago cerrado	45.788,39 €	46.913,52 €	0,00 €	2.137,33 €	613,89 €	613,89 €	46.402,28 €	49.664,74 €
Devoluciones de ingresos	0,00 €		0,00 €			0,00 €	0,00 €	0,00 €
Gastos pendientes de aplicación	0,00 €			31.908,97 €		0,00 €	0,00 €	31.908,97 €
Gastos extrapresupuestarios	561.771,91 €	437.593,15 €	30.507,36 €	25.494,00 €	14.378,95 €	14.698,72 €	606.653,22 €	477.785,87 €
Fondos líquidos de tesorería	1.895.449,23 €	2.949.628,03 €	259.226,32 €	30.412,48 €	105.978,12 €	103.318,08 €	2.260.653,67 €	3.083.358,59 €
Desviación de financiación acumuladas negativas	0,00 €		0,00 €		0,00 €		0,00 €	0,00 €
<b>Remanente de tesorería total</b>	<b>4.071.547,58 €</b>	<b>5.665.758,14 €</b>	<b>168.192,43 €</b>	<b>214.587,20 €</b>	<b>91.226,45 €</b>	<b>102.086,81 €</b>	<b>4.330.966,46 €</b>	<b>5.982.432,15 €</b>
Remanente de tesorería por gastos con financiación afectada	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €
Remanente de tesorería por recursos afectos	8.324.681,11 €	9.396.401,83 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		8.324.681,11 €	9.396.401,83 €
<b>Remanente de tesorería para gastos generales</b>	<b>-4.253.133,53 €</b>	<b>-3.730.643,69 €</b>	<b>168.192,43 €</b>	<b>214.587,20 €</b>	<b>91.226,45 €</b>	<b>102.086,81 €</b>	<b>-3.993.714,65 €</b>	<b>-3.413.969,68 €</b>

## 8º.- Indicadores

Cap.	Descripción	Ayuntamiento Presupuesto inicial	Ayuntamiento Modificaciones	Ayuntamiento Presupuesto definitivo	Ayuntamiento Reconocido 2015	Ayuntamiento % capítulo	Ayuntamiento % total	Ayuntamiento Cobrado/Pagado	Ayuntamiento % capítulo	Ayuntamiento Pendiente
1	Imp. Directos	3.737.399,51 €		3.737.399,51 €	3.885.606,66 €	103,97%	30,85%	4.237.552,51 €	109,06%	351.946,86 €
2	Imp. Indirectos	1.400.000,00 €		1.400.000,00 €	518.860,27 €	37,06%	4,12%	413.948,35 €	79,78%	104.911,92 €
3	Tasas	1.231.815,67 €		1.231.815,67 €	1.243.754,93 €	100,97%	9,87%	967.429,82 €	77,78%	276.325,11 €
4	Subvenciones corrientes	6.523.558,13 €	297.737,99 €	6.821.296,12 €	6.394.792,16 €	93,75%	50,77%	5.975.076,53 €	93,44%	419.715,63 €
5	Ingresos pat.	260.873,92 €	221.117,49 €	481.991,41 €	469.114,15 €	97,33%	3,72%	237.982,81 €	50,73%	231.151,34 €
6	Enajenación bienes	1.192.798,42 €	- €	1.192.798,42 €	- €	0,00%	0,00%	1.800,00 €	#DIV/0!	1.800,00 €
7	Subv. Capital	600.000,00 €	90.999,45 €	690.999,45 €	68.323,21 €	9,89%	0,54%	217.768,86 €	318,73%	149.445,65 €
8	Activos financieros	30.000,00 €	1.545.939,16 €	1.575.939,16 €	15.554,52 €	0,99%	0,12%	4.406,89 €	28,33%	11.147,63 €
9	Pasivos financieros	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	<b>TOTAL</b>	<b>14.976.445,65 €</b>	<b>2.155.794,09 €</b>	<b>17.132.239,74 €</b>	<b>12.596.004,89 €</b>			<b>12.055.945,77 €</b>		<b>540.059,12 €</b>
1	Personal	7.313.417,00 €	170.529,71 €	7.483.946,71 €	7.078.598,00 €	94,58%	50,48%	6.930.523,10 €	97,91%	148.074,90 €
2	Bienes corrientes	3.301.282,72 €	517.360,77 €	3.818.643,49 €	3.015.668,97 €	78,97%	21,51%	2.326.935,63 €	77,16%	688.733,34 €
3	Gastos financieros	150.444,75 €	4.500,00 €	145.944,75 €	2.815,68 €	1,93%	0,02%	12.710,75 €	451,43%	9.895,07 €
4	Transf. Corrientes	2.388.502,76 €	319.615,00 €	2.708.117,76 €	2.448.172,67 €	90,40%	17,46%	1.834.313,11 €	74,93%	613.859,56 €
6	Inversiones	- €	1.625.438,61 €	1.625.438,61 €	1.147.161,69 €	70,58%	8,18%	349.298,36 €	30,45%	797.863,33 €
7	Transf. Capital	- €	24.000,00 €	24.000,00 €	20.571,10 €	85,71%	0,15%	- €	0,00%	20.571,10 €
8	Activos financieros	- €	25.350,00 €	25.350,00 €	21.500,00 €	84,81%	0,15%	- €	- €	21.500,00 €
9	Pasivos financieros	873.372,35 €	522.000,00 €	351.372,35 €	287.706,52 €	81,88%	2,05%	323.772,76 €	112,54%	36.066,24 €
	<b>TOTAL</b>	<b>14.027.019,58 €</b>	<b>2.155.794,09 €</b>	<b>16.182.813,67 €</b>	<b>14.022.194,63 €</b>			<b>11.777.553,71 €</b>		<b>2.244.640,92 €</b>

Cap.	Descripción	Deportes Presupuesto inicial	Deportes Modificaciones	Deportes Presupuesto definitivo	Deportes Reconocido 2015	Deportes % capítulo	Deportes % total	Deportes Cobrado/Pagado	Deportes % capítulo	Deportes Pendiente
1	Imp. Directos						0,00%			- €
2	Imp. Indirectos						0,00%			- €
3	Tasas	1.551.952,70 €		1.551.952,70 €	1.419.733,40 €	91,48%	69,18%	1.372.093,09 €	96,64%	47.640,31 €
4	Subvenciones corrientes	618.014,00 €		618.014,00 €	606.537,00 €	98,14%	29,55%	362.956,27 €	59,84%	243.580,73 €
5	Ingresos pat.	25.864,30 €		25.864,30 €	21.924,57 €	84,77%	1,07%	20.363,93 €	92,88%	1.560,64 €
6	Enajenación bienes	- €		- €	- €		0,00%			- €
7	Subv. Capital	10.000,00 €		10.000,00 €	- €	0,00%	0,00%			- €
8	Activos financieros	- €		- €	4.161,24 €		0,20%	8.091,80 €	194,46%	3.930,56 €
9	Pasivos financieros	- €		- €	- €		0,00%			- €
	<b>TOTAL</b>	<b>2.205.831,00 €</b>	<b>- €</b>	<b>2.205.831,00 €</b>	<b>2.052.356,21 €</b>			<b>1.763.505,09 €</b>		<b>288.851,12 €</b>
1	Personal	985.594,66 €		985.594,66 €	899.897,56 €	91,31%	43,73%	904.033,03 €	100,46%	4.135,47 €
2	Bienes corrientes	1.056.396,34 €	39.500,00 €	1.016.896,34 €	922.515,96 €	90,72%	44,82%	735.525,96 €	79,73%	186.990,00 €
3	Gastos financieros	5.060,00 €		5.060,00 €	3.888,16 €	76,84%	0,19%	2.899,03 €	74,56%	989,13 €
4	Transf. Corrientes	148.780,00 €	39.500,00 €	188.280,00 €	205.549,77 €	109,17%	9,99%	148.275,19 €	72,14%	57.274,58 €
6	Inversiones	- €		- €	23.711,49 €		1,15%			23.711,49 €
7	Transf. Capital	- €		- €	- €		0,00%			- €
8	Activos financieros	- €		- €	2.500,00 €		0,12%	8.500,00 €	340,00%	6.000,00 €
9	Pasivos financieros	- €		- €	- €		0,00%	- €		- €
	<b>TOTAL</b>	<b>2.195.831,00 €</b>	<b>- €</b>	<b>2.195.831,00 €</b>	<b>2.058.062,94 €</b>			<b>1.799.233,21 €</b>		<b>258.829,73 €</b>

Cap.	Descripción	Cultura y Festejos Presupuesto inicial	Cultura y Festejos Modificaciones	Cultura y Festejos Presupuesto definitivo	Cultura y Festejos Reconocido 2015	Cultura y Festejos % capítulo	Cultura y Festejos % total	Cultura y Festejos Cobrado/Pagado	Cultura y Festejos % capítulo	Cultura y Festejos Pendiente
1	Imp. Directos			- €	- €		0,00%			- €
2	Imp. Indirectos			- €	- €		0,00%			- €
3	Tasas	80.360,00 €		80.360,00 €	111.894,31 €	139,24%	12,61%	95.053,32 €	84,95%	16.840,99 €
4	Subvenciones corrientes	784.637,29 €		784.637,29 €	747.544,00 €	95,27%	84,24%	625.559,89 €	83,68%	121.984,11 €
5	Ingresos pat.	9.437,48 €		9.437,48 €	7.410,00 €	78,52%	0,84%	8.016,42 €	108,18%	606,42 €
6	Enajenación bienes	- €		- €	- €		0,00%			- €
7	Subv. Capital	21.360,00 €		21.360,00 €	20.571,10 €	96,31%	2,32%			20.571,10 €
8	Activos financieros	- €	31.900,00 €	31.900,00 €	- €	0,00%	0,00%			- €
9	Pasivos financieros	- €		- €	- €		0,00%			- €
	<b>TOTAL</b>	<b>895.794,77 €</b>	<b>31.900,00 €</b>	<b>927.694,77 €</b>	<b>887.419,41 €</b>			<b>728.629,63 €</b>		<b>158.789,78 €</b>
1	Personal	183.083,20 €		183.083,20 €	192.168,12 €	104,96%	21,40%	178.694,76 €	92,99%	13.473,36 €
2	Bienes corrientes	563.004,25 €	26.000,00 €	589.004,25 €	568.558,78 €	96,53%	63,30%	503.917,76 €	88,63%	64.641,02 €
3	Gastos financieros	- €		- €	- €		0,00%			- €
4	Transf. Corrientes	128.347,32 €	- €	128.347,32 €	116.851,21 €	91,04%	13,01%	91.282,56 €	78,12%	25.568,65 €
6	Inversiones	- €	5.900,00 €	5.900,00 €	20.571,10 €	348,66%	2,29%	4.928,16 €	23,96%	15.642,94 €
7	Transf. Capital	- €		- €	- €		0,00%			- €
8	Activos financieros	- €		- €	- €		0,00%			- €
9	Pasivos financieros	- €		- €	- €		0,00%			- €
	<b>TOTAL</b>	<b>874.434,77 €</b>	<b>31.900,00 €</b>	<b>906.334,77 €</b>	<b>898.149,21 €</b>			<b>778.823,24 €</b>		<b>119.325,97 €</b>

#### 4.- Conclusiones

En opinión del que suscribe, los datos más relevantes del ejercicio 2015 han sido los siguientes:

El Remanente de Tesorería para Gastos Generales Negativo consolidado se ha incrementado respecto al del año anterior en unos 580.000 €, principalmente debido a la minoración de ingresos presupuestados, no así los gastos corrientes u ordinarios que se mantienen estabilizados.

Frente a unos gastos corrientes u ordinarios consolidados que resultan muy difíciles de reducir, existe todos los años una gran dependencia del ICIO y del Impuesto de Plusvalía para poder mantener equilibrada la ejecución del Presupuesto tofos los años.

La evolución del Remanente de Tesorería para Gastos Generales Negativo consolidado ha sido la siguiente:

<b>Año 2015</b>	
<b>Importe</b>	<b>Variación respecto al año anterior</b>
-3.993.714,65 €	-579.626,71 €
<b>Año 2014</b>	
<b>Importe</b>	<b>Variación respecto al año anterior</b>
-3.414.087,94 €	-2.735,05 €
<b>Año 2013</b>	
<b>Importe</b>	<b>Variación respecto al año anterior</b>
-3.411.352,89 €	-662.609,43 €
<b>Año 2012</b>	
<b>Importe</b>	<b>Variación respecto al año anterior</b>
-2.748.743,46 €	622.661,25 €
<b>Año 2011</b>	
<b>Importe</b>	<b>Variación respecto al año anterior</b>
-3.371.404,71 €	643.877,84 €
<b>Año 2010</b>	
<b>Importe</b>	<b>Variación respecto al año anterior</b>
-4.015.282,55 €	850.486,97 €
<b>Año 2009</b>	
<b>Importe</b>	<b>Variación respecto al año anterior</b>
-4.865.769,52 €	-906.014,26 €
<b>Año 2008</b>	
<b>Importe</b>	<b>Variación respecto al año anterior</b>
-3.959.755,26 €	-1.792.706,01 €
<b>Año 2007</b>	
<b>Importe</b>	<b>Variación respecto al año anterior</b>
-2.167.049,25 €	-323.289,91 €
<b>Año 2006</b>	
<b>Importe</b>	
-1.843.759,34 €	



Aunque el Remanente para Gastos Generales sea negativo, el Remanente de Tesorería Total o Bruto es positivo lo que refleja en parte la suficiencia de liquidez habida prácticamente durante todo el año.

Legalmente, esta situación debería corregirse aplicando las medidas dispuestas por el artículo 230 de la Ley Foral de Haciendas Locales de Navarra:

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

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

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

## **5.- Cumplimiento de la Ley Orgánica 2/2012 de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera**

Se ha procedido a calcular la regla de sostenibilidad financiera o límite de deuda, así como la situación de capacidad o necesidad de financiación (estabilidad financiera) conforme a los criterios fijados en la Guía de aplicación de la estabilidad presupuestaria y sostenibilidad financiera en las entidades locales de Navarra del Departamento de Administración Local del Gobierno de Navarra:

	Ayuntamiento	Deportes	Cultura	Consolidado
Recursos por op. corrientes	12.512.127,16 €	2.048.194,97 €	866.848,31 €	14.113.517,56 €
Gastos funcionamiento	12.542.439,64 €	2.027.963,29 €	877.578,11 €	14.134.328,16 €
Equilibrio presupuestario	- 1.132.537,74 €	- 7.367,97 €	- 10.729,80 €	- 1.150.635,51 €
Carga financiera	290.522,20 €	3.888,16 €	- €	294.410,36 €
Ahorro bruto	- 30.312,48 €	20.231,68 €	- 10.729,80 €	- 20.810,60 €
Ahorro neto	- 320.834,68 €	16.343,52 €	- 10.729,80 €	- 315.220,96 €
Nivel de endeudamiento	2,32%	0,19%	0,00%	2,09%
Límite de endeudamiento	-0,24%	0,99%	-1,24%	-0,15%
Límite de deuda (110% recursos por op. corrientes)	13.763.339,88 €	2.253.014,47 €	953.533,14 €	15.524.869,32 €
Deuda existente a 31/12	595.987,33 €	0,00 €	0,00 €	340.034,38 €
Regla de sostenibilidad financiera o límite de deuda	13.167.352,55 €	2.253.014,47 €	953.533,14 €	15.184.834,94 €

	Ayuntamiento	Deportes	Cultura	Consolidado
Capítulo 1 a 7 de ingresos	12.580.450,37 €	2.048.194,97 €	887.419,41 €	14.181.840,77 €
Capítulo 1 a 7 de gastos	13.712.988,11 €	2.055.562,94 €	898.149,21 €	15.332.476,28 €
Ajustes:				
Derechos reconocidos cap. 1 a 3 ingresos corrientes	5.648.220,85 €	1.419.733,40 €	111.894,31 €	7.179.848,56 €
Derechos cobrados cap. 1 a 3 ingresos corrientes y cerrados	5.770.129,68 €	1.414.941,50 €	108.964,47 €	7.294.035,65 €
Diferencia derechos reconocidos y cobrados cap. 1 a 3	- 121.908,83 €	4.791,90 €	2.929,84 €	- 114.187,09 €
Obligaciones reconocidas por intereses de endeudamiento	11.650,41 €	- €	- €	1.765,68 €
Intereses devengados en el ejercicio	11.650,41 €	- €	- €	1.765,68 €
Diferencia entre obligaciones reconocidas e intereses imputables al año	- €	- €	- €	- €
Acreeedores pendientes de aplicar al Presupuesto	- €	- €	- €	- €
Aportaciones capital de las Sociedades Públicas para financiar pérdidas y/o bienes de inversión	- €	- €	- €	- €
Ejecución de avales concedidos por la Entidad	- €	- €	- €	- €
Reintegro de avales ejecutados	- €	- €	- €	- €
Transferencias recibidas de Administraciones Públicas	- €	- €	- €	- €
Ingresos obtenidos del Presupuesto de la UE	- €	- €	- €	- €
Pagos a socios privados en el marco de contratos sum. energéticos o similares	- €	- €	- €	- €
Asunción y cancelación de deudas de empresas públicas				
<b>CAPACIDAD O NECESIDAD DE FINANCIACION</b>				<b>- 1.036.448,42 €</b>

Gasto computable	Año 2015	Año 2014	
Capítulo 1 a 7 gastos ejecutados	15.332.476,28 €	14.468.506,80 €	(+)
Enajenación inversiones	- €	1.800,00 €	(-)
Acreedores pendientes de aplicar al Presupuesto	- €		(+/-)
Intereses préstamos	1.765,68 €	11.650,41 €	(-)
Gastos financiados con ingresos finalistas:			
Subv. Juzgado	3.046,90 €	2.285,31 €	(-)
Subv. Montepío	414.935,37 €	453.675,53 €	(-)
Subv. Corporativos	80.742,22 €	80.472,22 €	(-)
Subv. Activ. SSB	503.978,17 €	536.009,28 €	(-)
Subv. Activ. Serv. Igualdad	10.000,00 €	10.000,00 €	(-)
Subv. Activ. Inmigración	3.716,22 €	5.126,50 €	(-)
Subv. Activ. Euskera	7.621,93 €	8.677,61 €	(-)
Subv. Programa Mantl. Urbano	42.277,00 €	43.074,00 €	(-)
Subv. 0-3 años	132.343,29 €	179.717,12 €	(-)
Otras transferencias		7.353,55 €	(-)
Subv. Ayudas emergencia social	69.200,00 €		
Subv. Educación Juventud		1.000,00 €	(-)
Subv. Prog. Compañía y Respiro		39.770,00 €	(-)
Subv. Progr. Empleo Directo Activo			(-)
Subv. Escuela Taller	188.445,46 €	125.630,30 €	(-)
Ingresos empresas privadas	32.278,45 €		(-)
Subv. Plan Cuatrienal Libre Determinación	68.323,21 €	236.652,13 €	(-)
Subv. Plan Urbanístico		72.000,00 €	(-)
Subv. Inundaciones			(-)
Subv. inundaciones aseguradoras			(-)
Subv. Obras colegios			(-)
Subv. La Caixa	15.000,00 €	15.000,00 €	(-)
Remanente Tesorería por Recursos Afectos utilizado	1.071.720,72 €	281.909,31 €	(-)
Gasto computable	<b>12.687.081,66 €</b>	12.356.703,53 €	
Tasa crecimiento PIB 1,3		160.637,15 €	
<b>TOTAL GASTO COMPUTABLE MAXIMO</b>		<b>12.517.340,68 €</b>	

De los datos contenidos en los cuadros se desprende que a 31/12/2015 se cumple con los principios de sostenibilidad financiera y estabilidad presupuestaria, no así la regla de gasto.

Aunque aparentemente se obtiene un resultado de necesidad de financiación por un importe de - 1.036.448,42 €, sin embargo se cumple con el principio de estabilidad financiera, ya que no se crea un desequilibrio estructural, al tener en cuenta que durante el año 2015 se han ejecutado un total de inversiones por 1.191.444,28 € y se han efectuado unas transferencias de capital por 20.571,10 €.

Dichos gastos de capital se corresponden con modificaciones presupuestarias financiadas de forma casi íntegra con Remanente de Tesorería por Recursos Afectos.

A los efectos de aplicación de esta Ley, se observa que las modificaciones presupuestarias propuestas implican un aumento del Presupuesto Municipal en el capítulo 6 de Gastos "Inversiones reales" y 7 "Transferencias de capital" que se considera como gasto no financiero y que al no financiarse por otros ingresos no financieros sino por el remanente de tesorería que se considera como un ingreso financiero recogido en el capítulo 8 "Activos financieros" del presupuesto de ingresos da lugar a un incumplimiento del principio de estabilidad presupuestaria.

Consecuentemente y aunque la utilización del Remanente de Tesorería Afecto para financiar un gasto no financiero no determina una situación de déficit estructural, se tratan además de unas inversiones y transferencias de capital que no implican un aumento del gasto corriente u ordinario, por lo que no en el futuro no afecta a la estabilidad presupuestaria.

## 6.- Notas a la ejecución de los gastos

### Evolución en los últimos 5 años

Cap.	Descripción	Reconocido 2015	Reconocido 2014	Reconocido 2013	Reconocido 2012	Reconocido 2011
1	Personal	8.170.663,68 €	8.144.538,14 €	7.925.693,74 €	7.951.981,22 €	8.746.220,47 €
2	Bienes corrientes	4.506.743,71 €	4.482.148,25 €	4.589.821,79 €	4.456.129,96 €	4.383.664,36 €
3	Gastos financieros	6.703,84 €	15.609,78 €	25.569,05 €	47.758,85 €	148.509,48 €
4	Transf. Corrientes	1.456.920,77 €	1.441.154,91 €	1.332.790,72 €	1.324.496,63 €	1.341.012,82 €
6	Inversiones	1.191.444,28 €	371.762,09 €	366.542,70 €	547.957,28 €	2.734.907,11 €
7	Transf. Capital	- €	13.293,63 €	- €	- €	- €
8	Activos financieros	24.000,00 €	8.500,00 €	8.840,00 €	21.799,00 €	12.800,00 €
9	Pasivos financieros	287.706,52 €	355.526,23 €	370.812,58 €	537.829,72 €	873.260,61 €
	<b>TOTAL</b>	<b>15.644.182,80 €</b>	<b>14.832.533,03 €</b>	<b>14.620.070,58 €</b>	<b>14.887.952,66 €</b>	<b>18.240.374,85 €</b>

### Capítulo 1. Gastos de personal

#### Breve comentario de las variaciones o tendencia en el horizonte temporal anterior.

Hay que tener en cuenta el dato de que dentro de este capítulo 1º se incluye el personal temporal contratado subvencionado por diferentes programas del Gobierno de Navarra (empleo social protegido, mano de obra para obras o servicios de interés general, Escuela Taller, etc...), que puede variar sustantivamente de un año a otro, a diferencia de lo que ocurre con los demás puestos de trabajo desempeñados con carácter habitual o permanente.

#### Estado de ejecución presupuestaria del ejercicio anterior y el actual a nivel de artículo. Análisis en su caso de las variaciones más significativas

Artículo	Reconocido 2015	Variación	Reconocido 2014
10	150.631,84 €	-14,19%	175.542,02 €
11	63.056,89 €	-45,77%	116.278,67 €
12	2.101.935,97 €	1,36%	2.073.722,21 €
13	2.328.609,98 €	6,93%	2.177.615,05 €
16	2.434.363,32 €	-2,59%	2.499.088,59 €
<b>Total Ayto</b>	<b>7.078.598,00 €</b>	<b>0,52%</b>	<b>7.042.246,54 €</b>
12	325.941,28 €	8,03%	301.727,26 €
13	376.663,95 €	-10,56%	421.139,79 €
16	197.292,33 €	0,33%	196.647,60 €
<b>Total Deportes</b>	<b>899.897,56 €</b>	<b>-2,13%</b>	<b>919.514,65 €</b>
12	123.778,17 €	5,04%	117.838,95 €
13	34.889,17 €	23,53%	28.243,46 €
16	33.500,78 €	-8,70%	36.694,54 €
<b>Total Cultura-Festejos</b>	<b>192.168,12 €</b>	<b>5,14%</b>	<b>182.776,95 €</b>

**Estado de la plantilla orgánica, desagregando la información por puestos de trabajo y por adscripción funcional.**

Relación de puestos de trabajo según Anexo 1 de la plantilla:

	<b>Ay</b>	<b>Dep.</b>	<b>Cultura</b>	<b>Total</b>
Laboral Eventual (Libre designación)	1			1
Funcionarios	104	19	4	127
Laboral Fijo	18	11	1	30
<b>Total</b>	<b>123</b>	<b>30</b>	<b>5</b>	<b>158</b>

**Comparativa de la plantilla orgánica con el ejercicio anterior. Explicación de las variaciones más significativas.**

	<b>Ay 2.015</b>	<b>Ay 2.014</b>	<b>Variación</b>	<b>Deportes 2.015</b>	<b>Deportes 2.014</b>	<b>Variación</b>	<b>Cultura 2.015</b>	<b>Cultura 2.014</b>	<b>Variación</b>	<b>Total 2.015</b>	<b>Total 2.014</b>	<b>Total Variación</b>
<i>Laboral eventual</i>	1	3	-2	0	0	0	0	0	0	1	3	-2
<i>Funcionarios</i>	104	112	-8	19	20	-1	4	4	0	127	136	-9
<i>Laboral fijo</i>	18	24	-6	11	18	-7	1	2	-1	30	44	-14
<b>Total</b>	<b>123</b>	<b>139</b>	<b>-16</b>	<b>30</b>	<b>38</b>	<b>-8</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>-1</b>	<b>158</b>	<b>183</b>	<b>-25</b>

Sigue vigente la plantilla orgánica que el Pleno aprobó en el año 2011 (no obstante, en el BON nº 10 de 16/01/2015 se publicó definitivamente una modificación de la plantilla aprobada por Acuerdo de Pleno de 05 de diciembre de 2014, correspondiente a la creación de 10 puestos de trabajo de empleados de servicios múltiples para el Patronato de Deportes, que actualmente se encuentran vacantes).

En todo momento se ha tenido en cuenta los artículos 20 y 21 de la vigente Ley de Presupuestos del Estado, que señalan unas limitaciones para la provisión de plazas como a la contratación temporal de personal para las Administraciones Públicas: no procederá la incorporación de nuevo personal salvo que se derive de procesos correspondientes a Ofertas de Empleo Público de años anteriores; por otro lado, la contratación del personal temporal sólo podrá llevarse a cabo *para casos excepcionales y cubrir necesidades urgentes e inaplazables que se restrinjan a sectores, funciones y categorías profesionales considerados prioritarios o que afecten al funcionamiento de los servicios públicos esenciales.*

**Retribuciones de los corporativos**

A comienzos del ejercicio económico estaba establecido un régimen de dedicación de Alcaldía con una retribución bruta de 38.457,58 € al año y cotización a la Seguridad Social, siendo a cargo del Ayuntamiento el pago de la cuota patronal que corresponda. Y el resto de corporativos con un régimen de asignación por asistencias a órganos municipales.

No obstante, con motivo de renovación de la Corporación Municipal se acordó un nuevo sistema de retribuciones (acuerdo de Pleno de 30/07/2015):

a) Retribución de Alcaldía:

Dedicación exclusiva con una retribución por un importe equivalente a 31.441,20 euros más la correspondiente cotización a la Seguridad Social, siendo a cargo del Ayuntamiento el pago de la cuota patronal que corresponda.

Para años sucesivos, y salvo otro acuerdo, esta cuantía ahora fijada será objeto de incremento conforme al IPC positivo de Navarra a 31/12/2015 o índice que lo sustituya.

b) Retribuciones al resto de corporativos:

Régimen de asignación por asistencia a órganos municipales, conforme al siguiente detalle por sesión:

–Pleno: 250 euros, con un límite anual por edil de 3.000 euros.

–Junta de Gobierno Local: 100 euros, con un límite anual de 5.200 euros por edil.

–Comisiones informativas: 140 euros por sesión, con un límite anual de 2.580 euros.

El pago de estas cantidades se efectuará en 12 cuotas iguales mensuales, a cuenta de la liquidación anual definitiva.

Todas cantidades tendrán una retención mínima de IRPF del 2%, salvo que el corporativo comunique otra cantidad superior.

Para años sucesivos, y salvo otro acuerdo, esta cuantía ahora fijada será objeto de incremento conforme al IPC positivo de Navarra a 31/12/2015 o índice que lo sustituya.

2) Asignación a los grupos municipales para su funcionamiento:

–Asignación fija de 100 euros anuales para todos y cada uno de los grupos constituidos.

–Asignación variable de 1.000 euros al año por cada corporativa/o que forme parte del grupo.

La suma total de la asignación que a cada grupo corresponda se abonará en 12 cuotas mensuales.

Para años sucesivos, y salvo otro acuerdo, esta cuantía ahora fijada será objeto de incremento conforme al IPC positivo de Navarra a 31/12/2015 o índice que lo sustituya.

Los límites señalados como cuantías máximas a percibir para las diferentes retribuciones del Alcalde o corporativos o asignaciones a los diferentes grupos municipales en cada año o ejercicio económico se reducirán proporcionalmente en el supuesto de que éste no coincidan con el año entero natural.

En el año 2016 este sistema de retribuciones ha sido objeto de alguna nueva modificación (acuerdos de Pleno de 28 de enero y 28 de abril de 2016).

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

Artículo	Reconocido 2015	Variación	Reconocido 2014
20	295.861,56 €	-0,57%	297.560,43 €
21	606.227,28 €	4,86%	578.150,49 €
22	2.111.593,08 €	-0,96%	2.132.043,94 €
23	1.987,50 €	-84,18%	12.564,49 €
<b>Total Ayto</b>	<b>3.015.669,42 €</b>	<b>-0,15%</b>	<b>3.020.319,35 €</b>
20	12.220,04 €	2,52%	11.919,56 €
21	61.411,09 €	-25,87%	82.839,37 €
22	848.884,83 €	7,99%	786.072,56 €
23			
<b>Total Deportes</b>	<b>922.515,96 €</b>	<b>4,73%</b>	<b>880.831,49 €</b>
20	2.751,17 €	191,76%	942,96 €
21	27.376,37 €	-48,42%	53.078,50 €
22	538.412,64 €	2,17%	526.975,95 €
23	18,60 €		0,00 €
<b>Total Cultura-Festejos</b>	<b>568.558,78 €</b>	<b>-2,14%</b>	<b>580.997,41 €</b>

En el capítulo 2º se incluyen numerosos contratos de suministros y asistencia técnica tales como el de alquiler de inmuebles a la Sociedad Municipal Urbanística, gastos de comunidades de propietarios, renting de vehículos, suministro de electricidad con Iberdrola, telefonía con Telefónica, Gas Natural, seguros con MAPFRE principalmente, asesoría laboral con Indarra, gestión de recaudación envía ejecutiva y de multas con Geserlocal, gestión del Centro 0-3 años con Kamira, actividades del Centro de Mayores con Kamira, renting de equipos de la información, etc...

En líneas generales dentro del capítulo 2º del Presupuesto de Gasto no existen importantes variaciones significativas respecto a la ejecución del año anterior.

## Capítulo 3. Gastos financieros

Artículo	Reconocido 2015	Variación	Reconocido 2014
31	1.765,68 €	-84,84%	11.650,41 €
34	1.050,00 €	-0,98%	1.060,34 €
<b>Total Ayto</b>	<b>2.815,68 €</b>	<b>-77,85%</b>	<b>12.710,75 €</b>
31			0,00 €
34	3.888,16 €	34,12%	2.899,03 €
<b>Total Deportes</b>	<b>3.888,16 €</b>	<b>34,12%</b>	<b>2.899,03 €</b>
31			0,00 €
34			0,00 €
<b>Total Cultura-Festejos</b>	<b>0,00 €</b>		<b>0,00 €</b>

### Análisis de las variaciones más significativas

Al bajar la deuda viva se han pagado menos intereses de un año a otro.

La deuda viva a 31/12/2015 asciende a 340.034,48 €, cancelándose el último préstamo vigente el 30/06/2018.

No obstante, pese a tener poca deuda el Ayuntamiento, el gasto de funcionamiento consolidado comprendido en los capítulos 1, 2 y 4 es muy alto, lo que provoca que el ahorro bruto y el neto sean muy escasos, creando una gran dependencia en cuanto a los ingresos corrientes u ordinarios que se puedan devengar cada año procedentes del ICIO y o la Plusvalía para procurar obtener un ahorro positivo.

#### Capítulo 4. Transferencias corrientes

Artículo	Reconocido 2015	Variación	Reconocido 2014
41	1.307.128,66 €	0,36%	1.302.478,66 €
46	595.099,28 €	-7,15%	640.912,22 €
48	545.944,73 €	8,80%	501.773,12 €
<b>Total Ayto</b>	<b>2.448.172,67 €</b>	<b>0,12%</b>	<b>2.445.164,00 €</b>
48	205.549,77 €	9,41%	187.875,87 €
<b>Total Deportes</b>	<b>205.549,77 €</b>	<b>9,41%</b>	<b>187.875,87 €</b>
48	116.851,21 €	5,66%	110.593,70 €
<b>Total Cultura-Festejos</b>	<b>116.851,21 €</b>	<b>5,66%</b>	<b>110.593,70 €</b>

No ha habido variaciones importantes de un año a otro.

#### Información de los sistemas de gestión y concesión



Partida		Descripción	Formas de concesión
1211	48003	INDEMNIZACIONES RESPONSABILIDAD MUNICIPAL	Indemnizaciones a particulares
1211	48203	CUOTA FEDERACION NAVARRA DE MUNICIPIOS Y	Aportación directa a la FNMC
3111	48001	AYUDAS EXTRAORDINARIAS	Concesión previa valoración Serv. Sociales
3111	48002	AYUDAS A TRAVES DE COMEDOR ESCOLAR	Convocatoria pública
3111	48003	AYUDA AL TRANSPORTE MINUSVALIDOS	Convocatoria pública
3131	48001	AYUDAS DROGODEPENDIENTES	Concesión previa valoración Serv. Sociales
4231	46501	APORTACION ESCUELA DE MÚSICA	Aportación al Consorcio
4251	48001	AYUDA ACTIVIDADES COLEGIOS Y ASOCIACIONES	Gastos sufragados directamente para actividades extraescolares
4311	48001	AYUDAS REHABILITACION VIVIENDAS	Convocatoria pública
4312	48203	APORTACION AYUNTAMIENTO	Aportación directa a la ORVE
4461	46301	APORTACION TRANSPORTE PUBLICO COMARCAL	Aportación directa a la Mancomunidad
4471	46701	APORTACION CONSORCIO PARQUE FLUVIAL, GES	Aportación directa a la Mancomunidad
4514	41001	APORTACION PATRONATO DE CULTURA	Aportación directa al Patronato
4514	48002	SUBVENCION ASOCIACIONES HERMANAMIENTOS	Convenio con asociación
4515	48002	AYUDAS APRENDIZAJE	Previsto en el convenio del personal
4521	41001	APORTACION PATRONATO DE DEPORTES	Aportación directa al Patronato
4532	48002	SUBVENCIONES POR PARTICIPACIONES	Convocatoria pública
4611	48001	AYUDAS A TERCER MUNDO	Convocatoria pública
4611	48002	AYUDA A INSTITUCIONES SIN FIN DE LUCRO	Convenio con las parroquias
4691	48002	APORTACION PARA EL DESARROLLO COMERCIAL	Convocatoria pública
4520	48901	A CLUBS Y ENT. DEPORTIVAS, FOMENTO DEPOR	Convocatoria pública
4520	48902	A CLUBS Y ENT. DEPORTIVAS, DESARROLLO AC	Convocatoria pública
4520	48903	A ORGANISMOS Y ASOC. LEGALMENTE CONSTITU	Convocatoria pública
4520	48904	A OTROS ORGANISMOS PARA LA ORGANIZACIÓN	Convocatoria pública
4520	48905	SUBV.COLABORACION GESTION C.F. ERRIPAGAI	Convenio con entidad
4513	48002	CONCURSOS Y CERTAMENES	Concursos y certámenes públicos
4513	48202	CONVENIO. CORAL SAN JUAN	Concesión directa
4513	48203	CONVENIO. CORAL SAN BLAS	Concesión directa
4513	48204	CONVENIO. ALEGRIAS DE BURLADA	Concesión directa
4513	48205	CONVENIO. CORO ROCIERO	Concesión directa
4513	48206	CONVENIO. COMPARSA GIG. Y CABEZUDOS	Concesión directa
4513	48207	CONVENIO. BURLATAKO TXISTULARIAK	Concesión directa
4513	48208	CONVENIO. BURLATA HERRIKO GAITEROAK	Concesión directa
4513	48209	CONVENIO. BANDA DE MUSICA BURLADA	Concesión directa
4513	48210	CONVENIO. LARRATZ DANTZARI TALDEA	Concesión directa
4513	48211	CONVENIO. TXARANGA TXOGARIMA	Concesión directa
4513	48212	CONVENIO. LIGRE ROCK	Concesión directa
4513	48213	CONVENIO. PARROQUIA SAN BLAS	Concesión directa
4513	48214	CONVENIO. MAYO ROCK	Concesión directa
4513	48215	CONVENIO. SEMANA CULTURAS APYMAS	Concesión directa
4513	48216	CONVENIO. ANIVERSARIO 25 AÑOS	Concesión directa
4513	48217	CONVENIO. NOMINATIVA. BURLATAKO EGUNA	Concesión directa
4513	48218	CONVENIO. CARNAVALES	Concesión directa
4531	48201	SUBVENCION FIESTAS. PEÑA ALDABEA	Concesión directa
4531	48202	SUBVENCION FIESTAS. PEÑA KARRIKAGOITI	Concesión directa
4531	48203	SUBVENCION FIESTAS. PEÑA EUSKAL HERRIA	Concesión directa
4531	48204	SUBVENCION FIESTAS. GAZTE MUGIMENDUA	Concesión directa

## Capítulo 6. Inversiones reales

Artículo	Reconocido 2015	Variación	Reconocido 2014
60	368.009,50 €	1001,41%	33.412,53 €
62	768.085,53 €	171,81%	282.581,23 €
64	6.267,80 €		
68	4.798,86 €		
<b>Total Ayto</b>	<b>1.147.161,69 €</b>	<b>263,03%</b>	<b>315.993,76 €</b>
62	23.711,49 €		
<b>Total Deportes</b>	<b>23.711,49 €</b>		<b>0,00 €</b>
62	20.571,10 €	317,42%	4.928,16 €
<b>Total Cultura-Festejos</b>	<b>20.571,10 €</b>	<b>317,42%</b>	<b>4.928,16 €</b>

## Información de las principales actuaciones

Partida		Descripción	Previsiones	Obligaciones
			Definitivas	Reconocidas
1211	62101	GRABADOR CAMARAS SEGURIDAD	1.500,00 €	0,00 €
1211	62201	REFORMA DEPENDENCIA POLICIA	60.000,00 €	24.930,84 €
1211	62501	ADQUISICION AIRE ACONDICIONADO SERVIDOR	1.700,00 €	0,00 €
1211	62601	ADQUISICION EQUIPOS INFORMATICOS URBANIS	6.300,00 €	6.231,89 €
1211	62602	ADQUISICION EQUIPOS INFORMATICOS AUX.OBR	1.300,00 €	0,00 €
1211	64501	ADQUISICION CORTAFUEGOS EQUIPOS INFORMAT	2.100,00 €	1.669,80 €
1221	62601	EQUIPOS INFORM. Y MULTIF.JUZGADO PAZ	2.200,00 €	2.140,00 €
2224	62501	ADQUISICION MATERIAL SEGURIDAD VIAL	10.000,00 €	0,00 €
2224	62601	ORDENADOR	1.000,00 €	0,00 €
2224	68900	DESFIBRILADORES	4.800,00 €	4.798,86 €
4221	62201	OBRAS COLEGIO HILARION ESLAVA	45.000,00 €	43.650,41 €
4221	62202	OBRAS COLEGIO ERMITABERRI	40.000,00 €	28.943,21 €
4224	62201	REFORMA CUBIERTA PATIO C.P.ERMITABERRI	71.000,00 €	64.449,45 €
4224	62500	EQUIPAMIENTO COLEGIO HILARION ESLAVA	648,88 €	648,87 €
4311	62501	RENOVACION CALDERAS VIVIENDAS MUNICIPALE	4.505,00 €	4.217,10 €
4311	62502	RENOVACION EQUIPAMIENTO COCINAS VIVIENDA	16.344,48 €	15.050,75 €
4320	62200	VIVIENDAS Y SOLARES UE S-24	502.680,00 €	489.662,34 €
4320	64801	REVISION P.G.O.U.	47.853,38 €	4.598,00 €
4321	62201	ADECUACION ALMACEN MUNICIPAL	12.000,00 €	12.000,00 €
4322	62501	RENOVACION ESTACION METEOROLOGICA	4.932,26 €	0,00 €
4323	60101	URBANIZACION PARCELA CALLE MAYOR 26	364.290,87 €	301.229,74 €
4325	60102	PARQUE INFANTIL EN PLAZA FLOIRAC	27.951,00 €	27.951,00 €
4326	60102	PARQUE INFANTIL EN ERRIPAGAÑA	73.503,14 €	0,00 €
4327	60101	AMPLIACION ACERA CALLE LA ERMITA	28.889,22 €	22.578,76 €
4329	60101	RECTIFICACION PROYECTO REPARCE N-12	32.500,00 €	16.250,00 €
4511	62501	EQUIPAMIENTO BIBLIOTECA	3.500,00 €	0,00 €
4521	62100	REFORMA INSTALACIONES POLID.ELIZGIBELA	97.850,00 €	70.978,62 €
4521	62701	REDACCION PROYECTO PLAN DIRECTOR ENERGET	18.150,00 €	0,00 €
4521	62702	REDACCION PROYECTO FASES I, II, III	117.000,00 €	0,00 €
4532	62501	MOBILIARIO Y EQUIPAMIENTO CENTRO JUVENIL	25.940,38 €	5.182,05 €
4520	62301	SISTEMA DE RIEGO ANILLO PISTAS	21.800,00 €	21.799,48 €
4520	62302	MÁQUINA CORTACEPED	2.000,00 €	1.912,01 €
4500	62900	VITRINAS E ILUMINACION ESPACIO ESCENICO	18.000,00 €	16.100,34 €
4513	62502	ROPA GIGANTES-COMPARSA	6.000,00 €	4.470,76 €
		<b>TOTAL</b>	<b>1.673.238,61 €</b>	<b>1.191.444,28 €</b>

## Capítulo 7. Transferencias de capital

Partida		Descripción	Previsiones definitivas	Obligaciones reconocidas
4514	71001	SUBVENCION PATRONATO REFORMA GIGANTES	6.000,00 €	4.470,76 €
4514	72100	SUBV. PAT. CULTURA EQUIPAMIENTO	18.000,00 €	16.100,34 €
		<b>TOTAL CAPITULO 7</b>	<b>24.000,00 €</b>	<b>20.571,10 €</b>

Únicamente se ha producido una aportaciones del Ayuntamiento al Patronato de Cultura por un total de 20.571,10 € para sufragar dos inversiones a realizar por dicha Entidad.

## Capítulo 8. Activos financieros

En el Ayuntamiento y en el Patronato de Deportes se han concedido préstamos reintegrables a los trabajadores por el total ejecutado en el capítulo 8 de gastos que aparece en el Presupuesto Consolidado (24.000 €).

Estos préstamos están previstos en el Convenio Colectivo para el personal funcionario y administrativo 2013-2015 y en el Convenio Colectivo para el personal laboral del Ayuntamiento de Burlada y sus Patronatos 2013-2015.

Ambos convenios regulan en su artículo 13 un mismo sistema de anticipos que señala que “se mantendrá un fondo de 30.000 € para anticipos que será renovado anualmente en la medida que la situación coyuntural y presupuestaria del Ayuntamiento lo permitan”.

En opinión de la Intervención, a la hora de fijar en cada momento las cantidades máximas a conceder habría que tener en cuenta la concurrencia de las siguientes circunstancias tanto en el Ayuntamiento como en los Patronatos:

1º) La existencia de un tope máximo de disponibilidad de hasta 30.000 €, al margen de cualquier anualidad. Es por ello que la concesión de cada anticipo estaría condicionada al saldo existente en cada momento, sin poder superar en ningún momento lo dispuesto por la totalidad de los trabajadores un acumulado de 30.000 €.

2º) Al tener un tratamiento contable presupuestario, la existencia de consignación presupuestaria con crédito suficiente en el Presupuesto de Gastos de cada anualidad.

## Capítulo 9. Pasivos financieros

Durante el año 2015 se amortizó deuda por 287.706,52 € frente a los 355.526,23 € del año anterior, todo ello conforme al cuadro de amortización previsto.

A 31/12/2015 se obtiene el siguiente cuadro de deuda viva: la deuda viva asciende a 595.987,43 € conforme al siguiente cuadro resumen:

Código	Entidad	Destino	Importe concedido	Fecha de concesión	Tipo de interés	Índice de referencia	Tipo de amortización	Años de carencia	Fecha vencimiento	Deuda viva a 31/12/15
Ent. Prest.	Prestatista									
20540000	CAJA DE AHORROS DE NAVARRA	APARTAMENTOS TUTELADOS	126.037,85 €	30/06/1995	VARIABLE	EURIBOR 0	OTROS	3	30/06/2018	31.772,07 €
20540000	CAJA DE AHORROS DE NAVARRA	EDIFICIO PLAZA BENITORENA	1.122.937,16 €	26/11/1996	VARIABLE	MIBOR 0	OTROS	0	26/11/2016	117.741,42 €
01820000	BANCO BILBAO-VIZCAYA	INVERSIONES AÑO 2000	1.555.920,20 €	11/01/2001	VARIABLE	EURIBOR + 0,15	OTROS	2	11/01/2017	190.520,99 €
<b>TOTAL</b>			<b>2.804.895,21 €</b>							<b>340.034,48 €</b>

## 7.- Notas a la ejecución de los ingresos

### Derechos reconocidos y su evolución en 5 ejercicios.

Cap.	Descripción	Consolidado Reconocido 2015	Consolidado Reconocido 2014	Consolidado Reconocido 2013	Consolidado Reconocido 2012	Consolidado Reconocido 2011
1	Imp. Directos	3.885.605,65 €	4.862.072,19 €	3.938.636,16 €	3.729.428,16 €	3.583.679,15 €
2	Imp. Indirectos	518.860,27 €	420.687,92 €	389.415,99 €	1.192.371,49 €	1.340.997,84 €
3	Tasas	2.775.382,64 €	2.657.953,56 €	2.687.765,05 €	2.683.208,77 €	2.923.408,55 €
4	Subvenciones corr.	6.435.220,28 €	6.364.855,59 €	6.243.495,73 €	6.601.976,12 €	7.269.519,55 €
5	Ingresos pat.	498.448,72 €	512.282,41 €	536.567,90 €	643.192,03 €	306.595,35 €
6	Enajenación bienes	- €	1.800,00 €	- €	151.579,75 €	9.515.209,74 €
7	Subv. Capital	68.323,21 €	308.652,13 €	122.215,86 €	1.001.605,90 €	1.098.667,91 €
8	Activos financieros	19.715,76 €	316.743,93 €	11.634,93 €	10.039,15 €	13.630,48 €
9	Pasivos financieros	- €	- €	- €	- €	- €
	<b>TOTAL</b>	<b>14.201.556,53 €</b>	<b>15.445.047,73 €</b>	<b>13.929.731,62 €</b>	<b>16.013.401,37 €</b>	<b>26.051.708,57 €</b>

### Capítulos 1 y 2

Figura tributaria	Porcentaje / Índice	
	Ayuntamiento	Ley de Haciendas Locales
Contribución Territorial Urbana	0,286	0,10 - 0,50
Impuesto de Actividades Económicas	1,4	1 - 1,4
Incremento de valor de los terrenos	12	8 - 20
hasta 5 años	3	2,2 - 3,3
hasta 10 años	2,9	2,1 - 3,2
hasta 15 años	2,7	2,0 - 3,1
hasta 20 años	2,7	2,0 - 3,1
Construcción, instalación y obras	5	2 - 5

### Capítulos 1, 2 y 3

Código Partida	Reconocido 2015	Variación	Reconocido 2014
<b>TOTAL 1 11</b>	3.542.140,78 €	-21,74%	4.526.340,09 €
<b>TOTAL 1 13</b>	343.464,87 €	2,30%	335.732,10 €
<b>TOTAL 1 28</b>	518.860,27 €	23,34%	420.687,92 €
<b>TOTAL 1 30</b>	46.054,67 €	0,00%	0,00 €
<b>TOTAL 1 33</b>	439.654,39 €	-11,81%	498.544,46 €
<b>TOTAL 1 35</b>	400.681,61 €	-0,97%	404.608,59 €
<b>TOTAL 1 39</b>	357.364,26 €	39,79%	255.635,29 €
<b>Total Ayuntamiento</b>	<b>5.648.220,85 €</b>		<b>6.441.548,45 €</b>
<b>TOTAL 1 33</b>	1.409.990,27 €	1,29%	1.392.067,25 €
<b>TOTAL 1 39</b>	9.743,13 €	13,13%	8.612,65 €
<b>Total Deportes</b>	<b>1.419.733,40 €</b>		<b>1.400.679,90 €</b>
<b>TOTAL 1 30</b>	1.977,80 €		
<b>TOTAL 1 33</b>	86.244,89 €	1,29%	85.142,60 €
<b>TOTAL 1 35</b>	23.271,62 €	78,17%	13.061,39 €
<b>TOTAL 1 39</b>	400,00 €	42,18%	281,33 €
<b>Total Cultura y Festejos</b>	<b>111.894,31 €</b>		<b>98.485,32 €</b>

Las variaciones más significativas de un año a otro han sido en el Ayuntamiento las menores liquidaciones habidas del Impuesto de Plusvalía respecto al año 2014, algo más de ICIO respecto al ejercicio anterior y en ingresos varios (artículo 39) también algo más de ingresos respecto a la liquidación del año anterior (en este artículo se incluyen, entre otros, cobros de ingresos de presupuestos cerrados cuyas partidas anteriormente se habían dado de baja en contabilidad por considerarse incobrables, de ahí que se hayan imputado al ejercicio corriente una vez recaudadas).

Tal y como se ha indicado con anterioridad, al estar trabajando sobre un presupuesto prorrogado sin aprobar subidas de tipos, tasas y demás exacciones, el resultado del ejercicio depende en gran parte del Impuesto de Plusvalía e ICIO que se genere cada año.

#### Capítulo 4

Código Partida	Reconocido 2015	Variación	Reconocido 2014
<b>TOTAL 1 42</b>	23.673,65 €	26,59%	18.701,65 €
<b>TOTAL 1 45</b>	6.279.763,70 €	-0,36%	6.302.760,75 €
<b>TOTAL 1 46</b>	44.076,36 €		
<b>TOTAL 1 47</b>	47.278,45 €	215,19%	15.000,00 €
<b>Total Ayuntamiento</b>	<b>6.394.792,16 €</b>		<b>6.336.462,40 €</b>
<b>TOTAL 1 40</b>	606.537,00 €	0,77%	601.887,00 €
<b>Total Deportes</b>	<b>606.537,00 €</b>		<b>601.887,00 €</b>
<b>TOTAL 1 40</b>	707.115,88 €	0,93%	700.591,66 €
<b>TOTAL 1 45</b>	40.428,12 €	42,39%	28.393,19 €
<b>TOTAL 1 47</b>			
<b>Total Cultura y Festejos</b>	<b>747.544,00 €</b>		<b>728.984,85 €</b>

Los ingresos por transferencias corrientes son muy similares a los del ejercicio anterior.

#### Capítulo 5

Código Partida	Reconocido 2015	Variación	Reconocido 2014
<b>TOTAL 1 52</b>	29.768,81 €	-32,24%	43.931,00 €
<b>TOTAL 1 53</b>	174.396,57 €	2,14%	170.741,73 €
<b>TOTAL 1 54</b>	248.153,19 €	-1,01%	250.689,61 €
<b>TOTAL 1 55</b>	16.795,58 €	-5,09%	17.695,42 €
<b>Total Ayuntamiento</b>	<b>469.114,15 €</b>		<b>483.057,76 €</b>
<b>TOTAL 1 52</b>	765,25 €	-75,19%	3.084,84 €
<b>TOTAL 1 54</b>	21.159,32 €	19,39%	17.723,39 €
<b>Total Deportes</b>	<b>21.924,57 €</b>		<b>20.808,23 €</b>
<b>TOTAL 1 52</b>			4,42
<b>TOTAL 1 54</b>	7.410,00 €	-11,91%	8.412,00 €
<b>Total Cultura y Festejos</b>	<b>7.410,00 €</b>		<b>8.416,42 €</b>

Son muy similares respecto a los del año anterior.

#### Capítulo 6

No se han producido ingresos.

#### Capítulo 7

Código Partida	Reconocido 2015	Variación	Reconocido 2014
<b>TOTAL 1 74</b>			
<b>TOTAL 1 75</b>	68.323,21 €	-77,86%	308.652,13 €
<b>TOTAL 1 79</b>			
<b>Total Ayuntamiento</b>	<b>68.323,21 €</b>		<b>308.652,13 €</b>
<b>TOTAL 1 70</b>	4.470,76 €		
<b>TOTAL 1 76</b>	16.100,34 €		
<b>Total Cultura y Festejos</b>	<b>20.571,10 €</b>		<b>0,00 €</b>

Durante este ejercicio se ha dispuesto del Fondo de Libre Disposición del Plan Cuatrienal que quedada sin utilizar para financiar unas obras concluidas en el año 2015.

### Capítulo 8

Código Partida	Reconocido 2015	Variación	Reconocido 2014
<b>TOTAL 1 83</b>	15.554,52 €	252,96%	4.406,89 €
<b>Total Ayuntamiento</b>	<b>15.554,52 €</b>		<b>4.406,89 €</b>
<b>TOTAL 1 83</b>	4.161,24 €	-48,57%	8.091,80 €
<b>Total Deportes</b>	<b>4.161,24 €</b>		<b>8.091,80 €</b>

Se corresponde con el reintegro de los préstamos concedidos al personal durante el año, según el convenio establecido.

### Capítulo 9

No se han producido ingresos.

### IV.- EFICACIA, EFICIENCIA Y ECONOMIA

La eficacia la determina el grado de consecución de los objetivos previstos en los programas del presupuesto, pero estos objetivos son los del año 2011 y deberían haberse actualizado.

La eficiencia la determina la relación de los servicios prestados al ciudadano y los recursos utilizados y la economía la determina el menor coste utilizado en la prestación de los servicios.

El índice de gasto por habitante es de 857,31€ (15.644.182,80 € obligaciones reconocidas consolidadas / 18.248 habitantes).

### V.- CONTRATACION

Relación de los contratos que han sido objeto de licitación durante el ejercicio, de acuerdo a la siguiente información:

1º.- Análisis de las siguientes diferencias para los contratos adjudicados en el ejercicio presupuestario

Asistencia técnica:

	<b>Plan Revisión Objetos Tributarios</b>
Organo	JGL
Fecha aprobabción expte	04/03/2015
Fecha adjudicación	06/05/2015
Presupuesto licitación	30.000,00
Pres. incluidas prórrogas	
Importe adjudicación	30.000,00
Procedimiento	negociado
Envío portal	no
índice	sí
Vigencia	
adjudicatario	TRACASA
CIF	A31112121

Obras:

	<b>Reforma Instalaciones Elizgibela</b>	<b>Cubierta Patio Ermitaberri</b>	<b>Pendiente urbanización mayor 26</b>
Organo	JGL	JGL	JGL
Fecha aprobabción expte	03/06/2015	03/06/2015	15/04/2015
Fecha adjudicación	25/06/2015	25/06/2015	06/05/2015
Presupuesto licitación	57078,42	54.720,97	198.517,72
Pres. incluidas prórrogas			
Importe adjudicación	53.180,20	47.500,00	170.492,61
Procedimiento	negociado	negociado sin publicidad	Negociado sin publicidad
Envío portal			no
índice	si	sí	si
Vigencia			
adjudicatario	ADISA DE CALEFACCION	APEZETXEA ANAIK SL	GUILLÉN OBRAS Y PROYECTOS SL
CIF	B31065980	B31950488	B31268949

Gestión de servicios:

	<b>Peluquería</b>
	<b>Servivios Sociales</b>
Organo	JGL
Fecha aprobabción expte	30/12/2014
Fecha adjudicación	04/02/2015
Presupuesto licitación	3000
Pres. incluidas prórrogas	15000
Importe adjudicación	3500
Procedimiento	abierto
Envío portal	si
índice	si
Vigencia	si
adjudicatario	María Carmen Carabantes Hernández
CIF	18,200,494L

Suministro:

	Parques infantiles Mayor 26
Organo	JGL
Fecha aprobabción expte	15/04/2015
Fecha adjudicación	20/05/2015
Presupuesto licitación	38.173,00
Pres. incluidas prórrogas	
Importe adjudicación	38.173,00
Procedimiento	negociado
Envío portal	
índice	si
Vigencia	
adjudicatario	SUMALIM SL
CIF	B312704473

## 2º.- Análisis de diferencias en los contratos adjudicados y finalizados en el ejercicio

Durante el año 2015 no se ha producido finalización de contratos adjudicados con anterioridad.

## 3º Relación de adjudicaciones del ejercicio agrupadas según los distintos procedimientos de adjudicación previstos en la normativa contractual

.- Abierto:

Concesión servicio de peluquería.

.- Negociado:

Plan de revisión de objetos tributarios; reforma instalaciones Polideportivo de Elizguibela; reforma cubierta patio Ermitaberri; finalización urbanización calle Mayor 26.

## VI.- BALANCE DE SITUACION

### 1º.- 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.

### 2º.- Notas al balance



		Ayuntamiento		Deportes		Cultura		Consolidado	
		N	N-1	N	N-1	N	N-1	N	N-1
<b>A</b>	<b>INMOVILIZADO</b>	<b>95.420.193,00</b>	<b>94.273.031,31</b>	<b>1.262.453,44</b>	<b>1.238.741,95</b>	<b>147.376,74</b>	<b>142.905,98</b>	<b>96.830.023,18</b>	<b>95.654.679,24</b>
1	INMOVILIZADO MATERIAL	73.835.548,66	73.552.326,61	1.262.453,44	1.238.741,95	147.376,74	142.905,98	75.245.378,84	74.933.974,54
2	INMOVILIZADO INMATERIAL	285.472,62	279.204,82	0		0		285.472,62	279.204,82
3	INFRAESTRUCTURA Y BIENES DESTINADOS AL USO GENERAL	18.800.254,82	17.942.582,98	0		0		18.800.254,82	17.942.582,98
4	BIENES COMUNALES	26.794,18	26.794,18	0		0		26.794,18	26.794,18
5	INMOVILIZADO FINANCIERO	2.472.122,72	2.472.122,72	0		0		2.472.122,72	2.472.122,72
<b>B</b>	<b>GASTOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
6	GASTOS A CANCELAR	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00
<b>C</b>	<b>CIRCULANTE</b>	<b>7.754.037,29</b>	<b>9.177.881,13</b>	<b>509.484,84</b>	<b>499.830,32</b>	<b>260.329,06</b>	<b>256.819,98</b>	<b>8.523.851,19</b>	<b>9.934.531,43</b>
7	EXISTENCIAS	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00
8	DEUDORES	5.558.908,39	6.219.413,10	217.028,67	424.998,35	105.139,67	115.020,43	5.881.076,73	6.759.431,88
9	CUENTAS FINANCIERAS	1.910.234,71	2.958.468,03	292.456,17	66.076,22	105.978,12	103.318,08	2.308.669,00	3.127.862,33
10	SITUACIONES TRANSITORIAS DE FINANCIACIÓN, AJUSTES POR PERIODIFICACIÓN	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00
11	RESULTADO PENDIENTE DE APLICACIÓN (PÉRDIDA DEL EJERCICIO)	284.894,19	0,00	0	8755,75	49.211,27	38.481,47	334.105,46	47.237,22
								0	
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>103.174.230,29</b>	<b>103.450.912,44</b>	<b>1.771.938,28</b>	<b>1.738.572,27</b>	<b>407.705,80</b>	<b>399.725,96</b>	<b>105.353.874,37</b>	<b>105.589.210,67</b>
								0	
<b>A</b>	<b>FONDOS PROPIOS</b>	<b>100.659.395,52</b>	<b>100.591.072,31</b>	<b>1.508.589,16</b>	<b>1.510.553,11</b>	<b>288.411,13</b>	<b>283.940,37</b>	<b>102.456.395,81</b>	<b>102.385.565,79</b>
1	PATRIMONIO Y RESERVAS	77.826.462,65	77.388.998,72	1.084.309,03	1093064,8	205.357,11	205.357,11	79.116.128,79	78.687.420,61
2	RESULTADO ECONÓMICO DEL EJERCICIO (BENEFICIO)	0	437463,93	6.791,80	0	0	0	6.791,80	437.463,93
3	SUBVENCIONES DE CAPITAL	22.832.932,87	22.764.609,66	417.488,33	417488,33	83.054,02	78.583,26	23.333.475,22	23.260.681,25
<b>B</b>	<b>PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
4	PROVISIONES	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00
<b>C</b>	<b>ACREEDORES A LARGO PLAZO</b>	<b>308.280,91</b>	<b>595.987,43</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>308.280,91</b>	<b>595.987,43</b>
4	EMPÉSTITOS, PRÉSTAMOS Y FIANZAS, DEPÓSITOS RECIBIDOS	308.280,91	595.987,43	0	0	0	0,00	308.280,91	595.987,43
<b>D</b>	<b>ACREEDORES A CORTO PLAZO</b>	<b>2.206.553,86</b>	<b>2.263.852,70</b>	<b>263.349,12</b>	<b>228.019,16</b>	<b>119.294,67</b>	<b>115.785,59</b>	<b>2.589.197,65</b>	<b>2.607.657,45</b>
5	ACREEDORES DE PRESUPUESTOS CERRADOS Y EXTRAPRESUPUESTARIOS	1.921.755,93	1.963.047,39	263.349,12	228.019,16	119.294,67	115.785,59	2.304.399,72	2.306.852,14
6	PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACIÓN Y AJUSTES POR PERIODIFICACIÓN	284.797,93	300.805,31	0		0	0,00	284.797,93	300.805,31
	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>103.174.230,29</b>	<b>103.450.912,44</b>	<b>1.771.938,28</b>	<b>1.738.572,27</b>	<b>407.705,80</b>	<b>399.725,96</b>	<b>105.353.874,37</b>	<b>105.589.210,67</b>

### 3º.- Enlace con el inventario

El Inmovilizado de este Balance no está reflejado en un Inventario Municipal.

## VII.- OTROS COMENTARIOS

### 1º.- Compromisos y contingencias

El expediente correspondiente al Proyecto de Reparcelación de la Unidad N-12 del PGOU y su adecuación al cumplimiento de las Sentencias Judiciales continúa pendiente de resolución definitiva, tal y como se indicó en la Memoria del ejercicio anterior.

### 2º.- Situación fiscal del Ayuntamiento

El Ayuntamiento se encuentra al corriente en el pago de las obligaciones por Seguridad Social y liquidación de Impuestos como I.R.P.F. e I.V.A.

### 3º. -Urbanismo

Ya durante el año 2014 se procedió a la aprobación inicial del Plan General Municipal, aunque todavía no ha sido aprobado con carácter definitivo.

### 4º.- Acontecimientos posteriores al ejercicio

A 31/12/2015 queda pendiente regularizar al completo la paga extra del personal suprimida en su día correspondiente al segundo semestre de 2012.

Es por eso que, al igual que en años anteriores, al final de cada semestre el Ayuntamiento anticipa al personal una cantidad equivalente a la paga extra a percibir en el siguiente semestre, dándole un tratamiento contable extrapresupuestario, que luego se cancela con la realmente devengada en ese semestre procediéndose a practicar los correspondientes ajustes o regularizaciones entre los importes anticipados y lo que debería haber cobrado.

Desde el punto de vista contable, dicha operatoria puede resultar ser bastante laboriosa en algunos casos.

### 5º. -Informe final Ayuntamiento y OOAA

Examinada la documentación que compone el expediente de Cuentas de liquidación del Presupuesto Municipal del año 2015, tengo a bien informar que éste refleja la actividad presupuestaria y patrimonial realizada en el ejercicio y que del mismo se extraen los siguientes análisis:

#### 1.- Análisis a través de una secuencia temporal sobre los capítulos de gasto y la deuda pública

Cap.	Descripción	Ayuntamiento Presupuesto inicial	Ayuntamiento Modificaciones	Ayuntamiento Presupuesto definitivo	Ayuntamiento Reconocido 2015	Ayuntamiento % capítulo	Ayuntamiento % total	Ayuntamiento Cobrado/Pagado	Ayuntamiento % capítulo	Ayuntamiento Pendiente
1	Imp. Directos	3.737.399,51 €	- €	3.737.399,51 €	3.885.605,65 €	103,97%	30,85%	3.530.937,85 €	90,87%	354.667,80 €
2	Imp. Indirectos	1.400.000,00 €	- €	1.400.000,00 €	518.860,27 €	37,06%	4,12%	493.453,42 €	95,10%	25.406,85 €
3	Tasas	1.231.815,67 €	- €	1.231.815,67 €	1.243.754,93 €	100,97%	9,87%	1.113.855,60 €	89,56%	129.899,33 €
4	Subvenciones corrientes	6.523.558,13 €	297.737,99 €	6.821.296,12 €	6.394.792,16 €	93,75%	50,77%	5.990.865,68 €	93,69%	403.826,48 €
5	Ingresos pat.	260.873,92 €	221.117,49 €	481.991,41 €	469.114,15 €	97,33%	3,72%	208.386,95 €	44,42%	260.727,20 €
6	Enajenación bienes	1.192.798,42 €	- €	1.192.798,42 €	- €	0,00%	0,00%	- €	- €	- €
7	Subv. Capital	600.000,00 €	90.999,45 €	690.999,45 €	68.323,21 €	9,89%	0,54%	- €	0,00%	68.323,21 €
8	Activos financieros	30.000,00 €	1.545.939,16 €	1.575.939,16 €	15.554,52 €	0,99%	0,12%	15.554,52 €	100,00%	- €
9	Pasivos financieros	- €	- €	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €	- €
	<b>TOTAL</b>	<b>14.976.445,65 €</b>	<b>2.155.794,09 €</b>	<b>17.132.239,74 €</b>	<b>12.596.004,89 €</b>	<b>73,52%</b>	<b>100,00%</b>	<b>11.353.154,02 €</b>		<b>1.242.850,87 €</b>
1	Personal	7.313.417,00 €	170.529,71 €	7.483.946,71 €	7.078.598,00 €	94,58%	50,48%	6.976.609,94 €	98,56%	101.988,06 €
2	Bienes corrientes	3.301.282,72 €	517.360,77 €	3.818.643,49 €	3.015.668,97 €	78,97%	21,51%	2.454.607,47 €	81,40%	561.061,50 €
3	Gastos financieros	150.444,75 €	4.500,00 €	145.944,75 €	2.815,68 €	1,93%	0,02%	2.815,68 €	100,00%	- €
4	Transf. Corrientes	2.388.502,76 €	319.615,00 €	2.708.117,76 €	2.448.172,67 €	90,40%	17,46%	2.087.128,15 €	85,25%	361.044,52 €
6	Inversiones	- €	1.625.438,61 €	1.625.438,61 €	1.147.161,69 €	70,58%	8,18%	904.913,95 €	78,88%	242.247,74 €
7	Transf. Capital	- €	24.000,00 €	24.000,00 €	20.571,10 €	85,71%	0,15%	4.470,76 €	21,73%	16.100,34 €
8	Activos financieros	- €	25.350,00 €	25.350,00 €	21.500,00 €	84,81%	0,15%	21.500,00 €	- €	- €
9	Pasivos financieros	873.372,35 €	522.000,00 €	351.372,35 €	287.706,52 €	81,88%	2,05%	255.953,05 €	88,96%	31.753,47 €
	<b>TOTAL</b>	<b>14.027.019,58 €</b>	<b>2.155.794,09 €</b>	<b>16.182.813,67 €</b>	<b>14.022.194,63 €</b>	<b>86,65%</b>	<b>100,00%</b>	<b>12.707.999,00 €</b>		<b>1.314.195,63 €</b>

Cap.	Descripción	Deportes Presupuesto inicial	Deportes Modificaciones	Deportes Presupuesto definitivo	Deportes Reconocido 2015	Deportes % capítulo	Deportes % total	Deportes Cobrado/Pagado	Deportes % capítulo	Deportes Pendiente
1	Imp. Directos						0,00%			- €
2	Imp. Indirectos						0,00%			- €
3	Tasas	1.551.952,70 €		1.551.952,70 €	1.419.733,40 €	91,48%	69,18%	1.392.985,74 €	98,12%	26.747,66 €
4	Subvenciones corrientes	618.014,00 €	4.650,00 €	622.664,00 €	606.537,00 €	97,41%	29,55%	576.711,14 €	95,08%	29.825,86 €
5	Ingresos pat.	25.864,30 €		25.864,30 €	21.924,57 €	84,77%	1,07%	16.105,51 €	73,46%	5.819,06 €
6	Enajenación bienes			- €			0,00%			- €
7	Subv. Capital			- €			0,00%			- €
8	Activos financieros	10.000,00 €	39.800,00 €	49.800,00 €	4.161,24 €		0,20%	4.161,24 €	100,00%	- €
9	Pasivos financieros			- €			0,00%			- €
	<b>TOTAL</b>	<b>2.205.831,00 €</b>	<b>44.450,00 €</b>	<b>2.250.281,00 €</b>	<b>2.052.356,21 €</b>	<b>91,20%</b>	<b>100,00%</b>	<b>1.989.963,63 €</b>		<b>62.392,58 €</b>
1	Personal	985.594,66 €	18.000,00 €	1.003.594,66 €	899.897,56 €	89,67%	43,73%	883.362,95 €	98,16%	16.534,61 €
2	Bienes corrientes	1.056.396,34 €	- 58.800,00 €	997.596,34 €	922.515,96 €	92,47%	44,82%	755.323,10 €	81,88%	167.192,86 €
3	Gastos financieros	5.060,00 €		5.060,00 €	3.888,16 €	76,84%	0,19%	3.888,16 €	100,00%	- €
4	Transf. Corrientes	148.780,00 €	56.800,00 €	205.580,00 €	205.549,77 €	99,99%	9,99%	156.435,48 €	76,11%	49.114,29 €
6	Inversiones		23.800,00 €	23.800,00 €	23.711,49 €	99,63%	1,15%	23.711,49 €	100,00%	- €
7	Transf. Capital			- €			0,00%			- €
8	Activos financieros		4.650,00 €	4.650,00 €	2.500,00 €	53,76%	0,12%	2.500,00 €	100,00%	- €
9	Pasivos financieros			- €			0,00%			- €
	<b>TOTAL</b>	<b>2.195.831,00 €</b>	<b>44.450,00 €</b>	<b>2.240.281,00 €</b>	<b>2.058.062,94 €</b>	<b>91,87%</b>	<b>100,00%</b>	<b>1.825.221,18 €</b>		<b>232.841,76 €</b>

Cap.	Descripción	Cultura y Festejos Presupuesto inicial	Cultura y Festejos Modificaciones	Cultura y Festejos Presupuesto definitivo	Cultura y Festejos Reconocido 2015	Cultura y Festejos % capítulo	Cultura y Festejos % total	Cultura y Festejos Cobrado/Pagado	Cultura y Festejos % capítulo	Cultura y Festejos Pendiente
1	Imp. Directos			- €			0,00%			- €
2	Imp. Indirectos			- €			0,00%			- €
3	Tasas	80.360,00 €	725,00 €	81.085,00 €	111.894,31 €	138,00%	12,61%	105.793,62 €	94,55%	6.100,69 €
4	Subvenciones corrientes	784.637,29 €		784.637,29 €	747.544,00 €	95,27%	84,24%	674.050,16 €	90,17%	73.493,84 €
5	Ingresos pat.	9.437,48 €		9.437,48 €	7.410,00 €	78,52%	0,84%	7.010,00 €	94,60%	400,00 €
6	Enajenación bienes			- €			0,00%			- €
7	Subv. Capital	21.360,00 €	24.000,00 €	45.360,00 €	20.571,10 €	45,35%	2,32%	4.470,76 €	21,73%	16.100,34 €
8	Activos financieros		7.937,50 €	7.937,50 €		0,00%	0,00%			- €
9	Pasivos financieros			- €			0,00%			- €
	<b>TOTAL</b>	<b>895.794,77 €</b>	<b>32.662,50 €</b>	<b>928.457,27 €</b>	<b>887.419,41 €</b>	<b>95,58%</b>	<b>100,00%</b>	<b>791.324,54 €</b>		<b>96.094,87 €</b>
1	Personal	183.083,20 €	10.175,00 €	193.258,20 €	192.168,12 €	99,44%	21,40%	190.625,45 €	99,20%	1.542,67 €
2	Bienes corrientes	563.004,25 €	9.534,00 €	572.538,25 €	568.558,78 €	99,30%	63,30%	510.851,68 €	89,85%	57.707,10 €
3	Gastos financieros			- €			13,01%			116.851,21 €
4	Transf. Corrientes	128.347,32 €	- 11.046,50 €	117.300,82 €	116.851,21 €	17,54%	2,29%	87.894,49 €	427,27%	67.323,39 €
6	Inversiones		24.000,00 €	24.000,00 €	20.571,10 €	0,00%	0,00%	4.470,76 €		- €
7	Transf. Capital			- €			0,00%			- €
8	Activos financieros			- €			0,00%			- €
9	Pasivos financieros			- €			0,00%			- €
	<b>TOTAL</b>	<b>874.434,77 €</b>	<b>32.662,50 €</b>	<b>907.097,27 €</b>	<b>898.149,21 €</b>	<b>99,01%</b>	<b>100,00%</b>	<b>793.842,38 €</b>		<b>108.777,59 €</b>

El Presupuesto Municipal del año 2015 no ha sido aprobado por lo que el Presupuesto que ha estado vigente durante todo el año 2015 ha sido el del año 2011 prorrogado y esta falta de actualización presupuestaria ha repercutido en el rigor de adaptación entre lo presupuestado y ejecutado, afectando a todos los capítulos económicos, por lo que a lo largo del año ha sido necesario aprobar numerosos expedientes de modificaciones presupuestarias a través de Acuerdo Pleno o Resolución de Alcaldía, de conformidad con lo establecido en las bases de ejecución.

## 2.- Informes separados de la Entidad Local y OOA

Los Patronatos Municipales desarrollan y fiscalizan la gestión de la actividad con sus propios órganos y personal y por su carácter de administradores de los bienes que les han sido afectados, generalmente no generan más que gastos de conservación y mantenimiento quedando representadas sus operaciones en las Cuentas de los grupos 7 y 6 y Cuenta de Resultados.

Se tratan de unas entidades con contabilidad diferenciada, pero que, no obstante, dependen de las aportaciones que cada año les transfiere el Ayuntamiento para tener nivelado su Presupuesto.

## **6º. -Informe final Sociedades Públicas y Fundaciones**

La Sociedad Urbanística Municipal fue constituida en el año 2006, con participación íntegra del Ayuntamiento de Burlada y con la finalidad de lograr una mayor eficacia en la acción municipal del fomento de la rehabilitación urbana, de la promoción de vivienda y otras edificaciones y de la urbanización del suelo.

Para el desarrollo y cumplimiento de la finalidad de promoción de vivienda, en escritura pública de fecha 17 de junio de 2008, se constituyó la Sociedad Ripaberri Desarrollo Urbano S.L. con un capital de 3.100 euros en el que la Sociedad Municipal tiene una participación del 51 por ciento y un socio privado (NASIPA S.L.) el 49 por ciento restante.

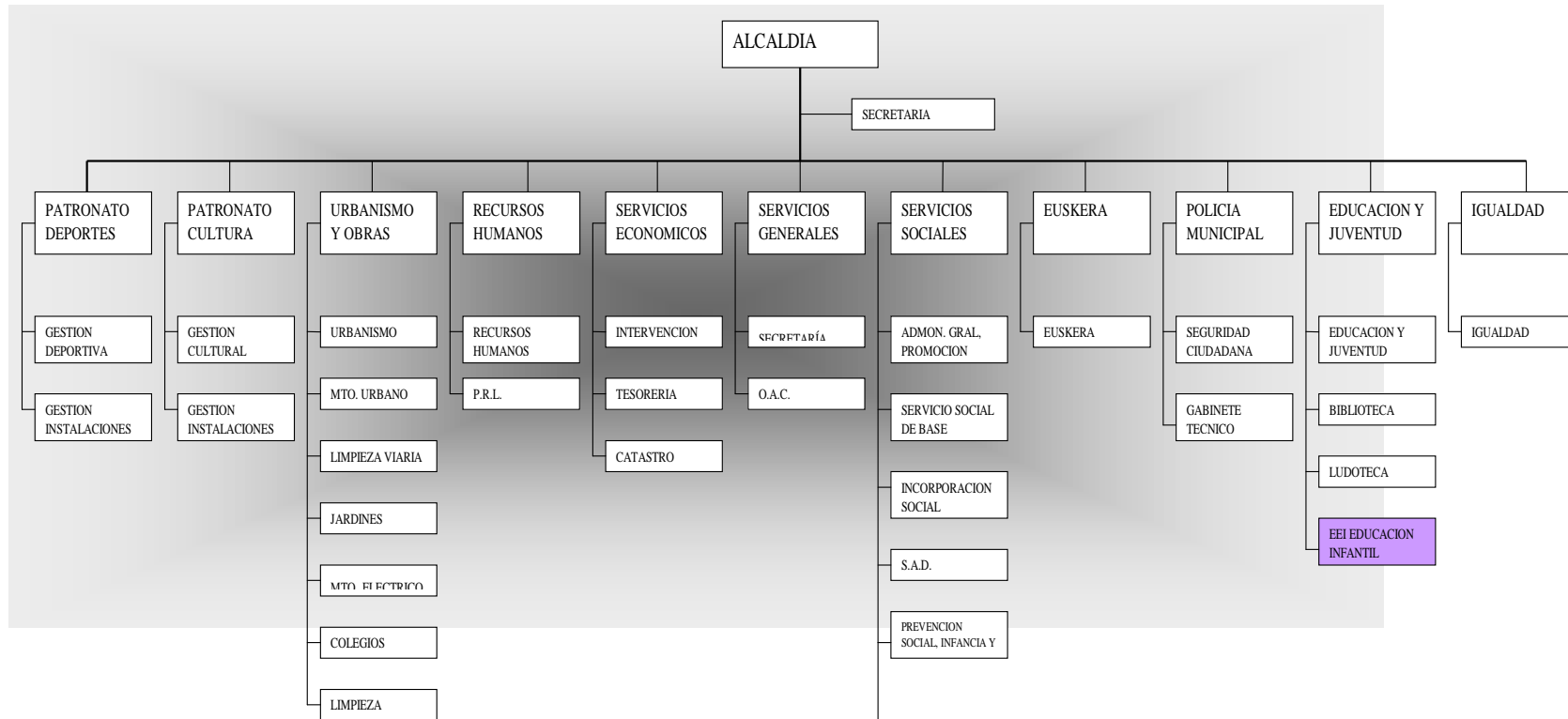
Con la misma finalidad, en escritura pública de fecha 18 de marzo de 2010, se constituyó una nueva sociedad denominada “Sociedad Erripagaña Desarrollo Urbano S.L.” con las mismas condiciones que la Sociedad anterior.

Actualmente estas dos sociedades han realizado sus promociones de viviendas pero está pendiente la liquidación de las mismas.

## **VIII. -ANEXOS**

- 1. Organigrama Ayuntamiento**
- 2. Cuentas de las Sociedades/Fundaciones acompañadas de los informes de auditoría.**
- 3. Información registral bienes Entidad Local.**
- 4. Definición indicadores**

# 1. Organigrama Ayuntamiento



#### 4. Definición indicadores

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

Cap.	Descripción	Ayuntamiento Presupuesto inicial	Ayuntamiento Modificaciones	Ayuntamiento Presupuesto definitivo	Ayuntamiento Reconocido 2015	Ayuntamiento % capítulo	Ayuntamiento % total	Ayuntamiento Cobrado/Pagado	Ayuntamiento % capítulo	Ayuntamiento Pendiente
1	Imp. Directos	3.737.399,51 €	- €	3.737.399,51 €	3.885.605,65 €	103,97%	30,85%	3.530.937,85 €	90,87%	354.667,80 €
2	Imp. Indirectos	1.400.000,00 €	- €	1.400.000,00 €	518.860,27 €	37,06%	4,12%	493.453,42 €	95,10%	25.406,85 €
3	Tasas	1.231.815,67 €	- €	1.231.815,67 €	1.243.754,93 €	100,97%	9,87%	1.113.855,60 €	89,56%	129.899,33 €
4	Subvenciones corrientes	6.523.558,13 €	297.737,99 €	6.821.296,12 €	6.394.792,16 €	93,75%	50,77%	5.990.965,68 €	93,69%	403.826,48 €
5	Ingresos pat.	260.873,92 €	221.117,49 €	481.991,41 €	469.114,15 €	97,33%	3,72%	208.386,95 €	44,42%	260.727,20 €
6	Enajenación bienes	1.192.798,42 €	- €	1.192.798,42 €	- €	0,00%	0,00%	- €	- €	- €
7	Subv. Capital	600.000,00 €	90.999,45 €	690.999,45 €	68.323,21 €	9,89%	0,54%	- €	0,00%	68.323,21 €
8	Activos financieros	30.000,00 €	1.545.939,16 €	1.575.939,16 €	15.554,52 €	0,99%	0,12%	15.554,52 €	100,00%	- €
9	Pasivos financieros	- €	- €	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €	- €
	<b>TOTAL</b>	<b>14.976.445,65 €</b>	<b>2.155.794,09 €</b>	<b>17.132.239,74 €</b>	<b>12.596.004,89 €</b>	<b>73,52%</b>	<b>100,00%</b>	<b>11.353.154,02 €</b>		<b>1.242.850,87 €</b>

Cap.	Descripción	Deportes Presupuesto inicial	Deportes Modificaciones	Deportes Presupuesto definitivo	Deportes Reconocido 2015	Deportes % capítulo	Deportes % total	Deportes Cobrado/Pagado	Deportes % capítulo	Deportes Pendiente
1	Imp. Directos	- €	- €	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €	- €
2	Imp. Indirectos	- €	- €	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €	- €
3	Tasas	1.551.952,70 €	- €	1.551.952,70 €	1.419.733,40 €	91,48%	69,18%	1.392.985,74 €	98,12%	26.747,66 €
4	Subvenciones corrientes	618.014,00 €	4.650,00 €	622.664,00 €	606.537,00 €	97,41%	29,55%	576.711,14 €	95,08%	29.825,86 €
5	Ingresos pat.	25.864,30 €	- €	25.864,30 €	21.924,57 €	84,77%	1,07%	16.105,51 €	73,46%	5.819,06 €
6	Enajenación bienes	- €	- €	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €	- €
7	Subv. Capital	- €	- €	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €	- €
8	Activos financieros	10.000,00 €	39.800,00 €	49.800,00 €	4.161,24 €	8,34%	0,20%	4.161,24 €	100,00%	- €
9	Pasivos financieros	- €	- €	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €	- €
	<b>TOTAL</b>	<b>2.205.831,00 €</b>	<b>44.450,00 €</b>	<b>2.250.281,00 €</b>	<b>2.052.356,21 €</b>	<b>91,20%</b>	<b>100,00%</b>	<b>1.989.963,63 €</b>		<b>62.392,58 €</b>

Cap.	Descripción	Cultura y Festejos Presupuesto inicial	Cultura y Festejos Modificaciones	Cultura y Festejos Presupuesto definitivo	Cultura y Festejos Reconocido 2015	Cultura y Festejos % capítulo	Cultura y Festejos % total	Cultura y Festejos Cobrado/Pagado	Cultura y Festejos % capítulo	Cultura y Festejos Pendiente
1	Imp. Directos	- €	- €	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €	- €
2	Imp. Indirectos	- €	- €	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €	- €
3	Tasas	80.360,00 €	725,00 €	81.085,00 €	111.894,31 €	138,00%	12,61%	105.793,62 €	94,55%	6.100,69 €
4	Subvenciones corrientes	784.637,29 €	- €	784.637,29 €	747.544,00 €	95,27%	84,24%	674.050,16 €	90,17%	73.493,84 €
5	Ingresos pat.	9.437,48 €	- €	9.437,48 €	7.410,00 €	78,52%	0,84%	7.010,00 €	94,60%	400,00 €
6	Enajenación bienes	- €	- €	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €	- €
7	Subv. Capital	21.360,00 €	24.000,00 €	45.360,00 €	20.571,10 €	45,35%	2,32%	4.470,76 €	21,73%	16.100,34 €
8	Activos financieros	- €	7.937,50 €	7.937,50 €	- €	0,00%	0,00%	- €	- €	- €
9	Pasivos financieros	- €	- €	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €	- €
	<b>TOTAL</b>	<b>895.794,77 €</b>	<b>32.662,50 €</b>	<b>928.457,27 €</b>	<b>887.419,41 €</b>	<b>95,58%</b>	<b>100,00%</b>	<b>791.324,54 €</b>		<b>96.094,87 €</b>

1	Personal	183.083,20 €	10.175,00 €	193.258,20 €	192.168,12 €	99,44%	21,40%	190.625,45 €	99,20%	1.542,67 €
2	Bienes corrientes	563.004,25 €	9.534,00 €	572.538,25 €	568.558,78 €	99,30%	63,30%	510.851,68 €	89,85%	57.707,10 €
3	Gastos financieros	- €	- €	- €	- €	- €	13,01%	- €	- €	116.851,21 €
4	Transf. Corrientes	128.347,32 €	- 11.046,50 €	117.300,82 €	116.851,21 €	17,54%	2,29%	87.894,49 €	427,27%	67.323,39 €
6	Inversiones	- €	24.000,00 €	24.000,00 €	20.571,10 €	85,71%	0,00%	4.470,76 €	- €	- €
7	Transf. Capital	- €	- €	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €	- €
8	Activos financieros	- €	- €	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €	- €
9	Pasivos financieros	- €	- €	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €	- €
	<b>TOTAL</b>	<b>874.434,77 €</b>	<b>32.662,50 €</b>	<b>907.097,27 €</b>	<b>898.149,21 €</b>	<b>99,01%</b>	<b>100,00%</b>	<b>793.842,38 €</b>		<b>108.777,59 €</b>

		<b>Consolidado</b>
<b>Cap.</b>	<b>Descripción</b>	<b>Reconocido 2015</b>
1	Imp. Directos	3.885.605,65 €
2	Imp. Indirectos	518.860,27 €
3	Tasas	2.775.382,64 €
4	Subvenciones corr.	6.435.220,28 €
5	Ingresos pat.	498.448,72 €
6	Enajenación bienes	- €
7	Subv. Capital	68.323,21 €
8	Activos financieros	19.715,76 €
9	Pasivos financieros	- €
	<b>TOTAL</b>	<b>14.201.556,53 €</b>
<b>Cap.</b>	<b>Descripción</b>	<b>Reconocido 2015</b>
1	Personal	8.170.663,68 €
2	Bienes corrientes	4.506.743,71 €
3	Gastos financieros	6.703,84 €
4	Transf. Corrientes	1.456.920,77 €
6	Inversiones	1.191.444,28 €
7	Transf. Capital	- €
8	Activos financieros	24.000,00 €
9	Pasivos financieros	287.706,52 €
	<b>TOTAL</b>	<b>15.644.182,80 €</b>
	Habitantes	18428
	Nivel endeudamiento	2,09%
	Límite endeudamiento	- 0,00 €
	ahorro neto	- 315.220,96 €
	Índice de personal	52,23%
	Índice de inversión	7,62%
	Dependencia subvenciones	45,79%
	Ingresos por habitante	770,65 €
	Gastos por habitante	848,94 €
	Gastos corrientes por habitante	767,37 €
	Presión fiscal por habitante	389,62 €
	Carga financiera por habitante	15,98 €