



JUNTA DE GOBIERNO EEII

Sesión celebrada el 27/06/2024
Original firmado electrónicamente



2438580\$71

Propuesta de
Área
Departamento

ACUERDO
Escuelas Infantiles
Administración

Número de expediente VARIOS_EEII / 2024 / 25
Código de Propuesta

**CUENTA GENERAL DEL AÑO 2023 DE LAS ESCUELAS INFANTILES
MUNICIPALES DE PAMPLONA.**

----- TEXTO PROPUESTO -----

«VISTA la documentación obrante en el expediente, y de conformidad con lo establecido por la normativa vigente en relación con los estados y cuentas anuales de las entidades locales y de sus organismos autónomos, SE ACUERDA:

- 1.- Aprobar la Cuenta General del año 2023 del Organismo Autónomo "Escuelas Infantiles Municipales de Pamplona".
- 2.- Remitir el presente acuerdo al Ayuntamiento de Pamplona para su aprobación definitiva.»

----- FIN DE LA PROPUESTA -----



9A2FD89EAC9E7CADC21A0D52C90B0FF2E1

**INFORME DE ESTADOS FINANCIEROS DE PROPÓSITO ESPECIAL DEL
ORGANISMO AUTÓNOMO
"ESCUELAS INFANTILES MUNICIPALES DE PAMPLONA"
FORMALIZADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023**

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE DE ACUERDO CON NORMAS INTERNACIONALES DE
AUDITORIA SOBRE ESTADOS FINANCIEROS DE PROPÓSITO ESPECIAL**

A la Junta de Gobierno del Organismo Autónomo "ESCUELAS INFANTILES MUNICIPALES DE PAMPLONA", por encargo del Director Gerente:

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de propósito especial del Organismo Autónomo "ESCUELAS INFANTILES MUNICIPALES DE PAMPLONA" (la Entidad), que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2023, la cuenta del resultado económico -patrimonial, el estado de liquidación del presupuesto y los anexos a la cuenta general correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas (en adelante "estados financieros"). Los estados financieros han sido preparados por la Junta de Gobierno de la Entidad sobre la base del marco normativo de elaboración de la información financiera descrito en la nota 2, al ser considerado éste el más adecuado para alcanzar el propósito para el que han sido elaborados.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos expresan en todos los aspectos materiales, la imagen fiel de la situación financiera de la Entidad a 31 de diciembre de 2023, así como los resultados de sus operaciones y de la liquidación presupuestaria, correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que se describen en la nota 2.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros* de nuestro informe.

Somos independientes de la Entidad de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del International Ethics Standards Board for Accountants (Código de Ética del IESBA), y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con el Código de Ética del IESBA.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Párrafo de énfasis: Base contable y restricción a la distribución y a la utilización

Llamamos la atención sobre la nota 2 de los estados financieros, en la que se describe la base de los principios y criterios contables utilizados. Tal y como se indica en la citada nota, los estados financieros han sido preparados para ser integrados en la Cuenta General del Ayuntamiento de



PrimeGlobal

An Association of
Independent Accounting Firms

C. Etxepa, 5 bajo | 31190 Cizur Menor. Navarra
T 948 265130 | F 948 170057
goldwyns@goldwyns.com | www.goldwyns.com

Pº Castellana 135, planta 7 | 28046 Madrid
T 91 0884394
goldwyns@goldwyns.com | www.goldwyns.com

GOLDWYNS, S.L. inscrita en el Registro Mercantil de Navarra, tomo 33, folio 27, hoja nº 540, NIF B3127B039.
Domicilio social: C. Etxepa, 5 bajo, 31190 Cizur Menor, Navarra.
Inscrita en el Registro Oficial de Auditores de Cuentas (ROAC) con el nº 50483 y en el Registro de Sociedades del Instituto de Censores Jurados de Cuentas de España con el nº 287.

Pamplona. En consecuencia, los estados financieros pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestro informe se dirige únicamente a la Junta de Gobierno de la Entidad, y no debe ser distribuido ni utilizado por partes distintas de dichos destinatarios. Esta cuestión no modifica nuestra opinión.

Otras cuestiones

Los estados financieros han sido auditados aplicando las Normas Internacionales de Auditoría, el presente informe en ningún caso puede entenderse como un informe de auditoría de cuentas anuales en los términos previstos en la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España.

Responsabilidad de la Junta de Gobierno en relación con los estados financieros.

La Junta de Gobierno es la responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de forma que expresen la imagen fiel de conformidad con el marco normativo de información financiera que se describe en la nota 2, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Junta de Gobierno es responsable de la valoración de la capacidad de la Entidad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la Junta de Gobierno tiene intención de liquidar la Entidad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con la NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede



PrimeGlobal

An Association of
Independent Accounting Firms

C. Etxepa, 5 bajo | 31190 Cizur Menor. Navarra
T 948 245150 | F 948 170057
goldwyns@goldwyns.com | www.goldwyns.com

Pº Castellana 135, planta 7 | 28046 Madrid
T 91 0884394
goldwyns@goldwyns.com | www.goldwyns.com

GOLDWYNS, S.L. inscrita en el Registro Mercantil de Navarra, tomo 33, folio 27, hoja nº 540. NIF B31276039.
Domicilio social: C. Etxepa, 5 bajo. 31190 Cizur Menor, Navarra
Inscrita en el Registro Oficial de Auditores de Cuentas (ROAC) con el nº 50483 y en el Registro de Sociedades del Instituto de Censores Jurados de Cuentas de España con el nº 287.

implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.

- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Entidad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Junta de Gobierno.
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por la Junta de Gobierno del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Entidad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuros pueden ser la causa de que la Entidad deje de ser una empresa en funcionamiento.

Nos comunicamos con la Junta de Gobierno de la Entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Juan Luis Azcona San Julián
Inscrito en el R.O.A.C. N.º 18415

28 de junio de 2024

GOLDWYNS, S.L.
C/ Etxepea, 5 bajo
31190 Cizur Menor, Navarra
Inscrito en el R.O.A.C. N.º S0483



AUDITORES
INSTITUTO DE CENSORES JURADOS
DE CUENTAS DE ESPAÑA

GOLDWYNS, S.L.

2024 Núm. 16/24/01284

96,00 EUR

SELLO CORPORATIVO:

Informe de auditoría de cuentas sujeto
a la normativa de auditoría de cuentas
española o internacional



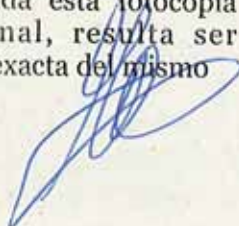
CUENTA GENERAL DEL ORGANISMO AUTÓNOMO ESCUELAS INFANTILES MUNICIPALES DE PAMPLONA. AÑO 2023

Contenido del expediente de la Cuenta General del ejercicio 2023 del Organismo Autónomo Escuelas Infantiles Municipales de Pamplona:

	<u>Págs</u>
1) Memoria	1-7
2) Expediente de la situación económico patrimonial y financiera	
2.1) Balance de situación(res).....	8
2.2) Balance de situación(ext)	9-15
2.3) Cuenta de Pérdidas y Ganancias.	
2.3.1) Resultados corrientes del ejercicio.....	16
2.3.2) Modificación de derechos y obligaciones presupuestos cerrados.....	17
2.3.3) Resultados extraordinarios.....	18
2.3.4) Resultados del ejercicio	19
3)Anexos a la Cuenta General del Organismo Autónomo.	
3.1) Estado de Tesorería:	
3.1.1) Resumen general de tesorería	20
3.1.2) Situación de existencias	21
3.2) Estado compromisos de gasto y de ingresos con cargo a ejercicios futuros.	22
3.3) Ajustes por asientos directos	23
5) Fichas de estabilidad de presupuestos limitativos.....	24-27
4) Expediente de liquidación del presupuesto de 2023.....	1-57

Pamplona, 17 de junio de 2024

DILIGENCIA: Para hacer constar
que compulsada esta fotocopia
con el original, resulta ser
reproducción exacta del mismo





ORGANISMO AUTÓNOMO ESCUELAS INFANTILES

CUENTA GENERAL DEL EJERCICIO DE 2023

MEMORIA

1. Naturaleza y objeto social

Escuelas Infantiles se instituye como Patronato provisional mediante un proyecto inicial de Estatutos aprobado en el pleno del Ayuntamiento de Pamplona del 11 de abril de 1.978.

Más tarde en 1997 se constituye en Organismo Autónomo Público de carácter administrativo dependiente del Ayuntamiento de Pamplona, dotado de personalidad jurídica propia.

Los estatutos fueron aprobados inicialmente por acuerdo de Pleno 4/CC de 25 de abril de 1997 y publicados en el Boletín Oficial de Navarra con fecha 28 de mayo de 1997.

El objeto general del Organismo Autónomo es la creación, promoción, gestión y coordinación de Escuelas Infantiles

Para su funcionamiento el Organismo cuenta con los siguientes recursos:

- Tasas y precios públicos cobrados a los usuarios de las Escuelas Infantiles.
- Subvenciones para gastos de funcionamiento y para inversiones concedidas por el Ayuntamiento de Pamplona, por la diferencia entre el gasto ejecutado y los ingresos generados por tasas y precios públicos.

Los órganos de gobierno del Organismo Autónomo son:

-Junta de Gobierno de la Escuelas Infantiles Municipales de Pamplona (es el órgano de dirección y administración del organismo Autónomo).

-Presidente y Vicepresidente.

2. Bases de presentación y políticas contables aplicadas

Durante el año 2023 el Organismo Autónomo de Escuelas Infantiles ha aplicado, para el control de sus operaciones y seguimiento de la ejecución del presupuesto, el Plan General de Contabilidad Pública, al igual que en ejercicios precedentes, de acuerdo con la Ley Foral 2/1995 de Haciendas locales de Navarra, desarrollada por el Decreto Foral 270/1998 en materia de presupuestos y gasto público; por el Decreto Foral 234/2015 en

DILIGENCIA: Para hacer constar que compulsada esta fotocopia con el original, resulta ser reproducción exacta del mismo



materia de estructura presupuestaria y por el Decreto Foral 272/1998 por el que se aprueba la Instrucción General de Contabilidad para la Administración local de Navarra. Así pues, se presenta la Cuenta General de 2023.

El Balance y la Cuenta de Resultados y el resto de los estados que conforman la Cuenta General y que se acompañan a esta memoria están pendientes de su integración en la Cuenta General del Ayuntamiento de Pamplona, para su aprobación por parte de la Corporación.

Ha de tenerse en cuenta que El Organismo Autónomo es un ente público, que a pesar de tener personalidad jurídica propia no tiene independencia de gestión estando sometido a las disposiciones municipales.

En la preparación y presentación de estos estados contables se han aplicado los siguientes principios contables y de valoración:

3. Criterios valorativos

En la imputación de ingresos y gastos al ejercicio se han seguido los siguientes criterios:

- El registro de los pagos se realiza con el criterio de caja y los gastos se registran contablemente en sus diferentes fases de ejecución presupuestaria por la fecha de aprobación del Presidente del Organismo.

Por último, señalar que, manteniendo el criterio establecido por el Ayuntamiento de Pamplona, las partidas de ingresos 40000 y 70000 se han asociado a las cuentas contables 760 "Transferencias corrientes de la Administración General de la Entidad Local" y 140 "Transferencias de capital de la Administración General de la Entidad Local", respectivamente.

4. Inmovilizado

Las variaciones experimentadas por el inmovilizado durante 2023 han sido las siguientes:

INMOVILIZADO		AÑO 2022	AÑO 2023: A 31-12-2023		
Cuentas	DESCRIPCIÓN	BALANCE A 31/12/2022	ALTAS	BAJAS	BALANCE A 31/12/2023
202	Construcciones	23.037.895,63	811.656,39	0,00	23.849.552,02
205	Mobiliario	904.601,61	12.057,65	31.163,98	885.495,28
206	Equipos proceso información	136.201,81	6.485,14	1.256,47	141.430,48
215	Aplicaciones informáticas	25.141,03	0,00	0,00	25.141,03
TOTALES		24.103.840,08	830.199,18	32.420,45	24.901.618,81

DILIGENCIA: Para hacer constar que compulsada esta fotocopia con el original, resulta ser reproducción exacta del mismo



AMORTIZACIÓN ACUMULADA		AÑO 2022	AÑO 2023: A 31-12-2023		
Cuentas	DESCRIPCIÓN	BALANCE A 31/12/2022	ALTAS	BAJAS	BALANCE A 31/12/2023
29016	Am.Ac.Edif e instalaciones	7.108.674,27	937.604,56	0,00	8.046.278,83
29000	Am.Ac.Mobiliario y Equ.informáticos	766.831,48	39.015,29	32.420,45	773.426,32
292	Am.Ac.Inmovilizado Inmaterial	25.141,04	0,00	0,00	25.141,04
TOTALES		7.900.646,79	976.619,85	32.420,45	8.844.846,19

La partida más importante es la que queda reflejada en la cuenta 202 Construcciones, constituida por el valor de adscripción de los edificios municipales donde se desarrolla la actividad de las doce Escuelas Infantiles de que consta el Organismo Autónomo.

5. Deudores

Al cierre del ejercicio, el saldo total es de 526.883,09 euros y su detalle es el siguiente:

- 419.227,35 Transferencia del Ayuntamiento de Pamplona pendiente de cobro
- 7.462,76 Recibos devueltos y no recuperados durante 2023
- 48.616,75 Recibos devueltos pendientes de ejercicios cerrados
- 42.782,04 Seguridad social deudora
- 4.361,60 Anticipos y préstamos al personal
- 4.432,59 Retribuciones a personal incorrectas pendientes de devolver

6. Tesorería

Existen cuentas con dos entidades financieras Caixa Bank y Caja Rural de Navarra.

En la primera de ellas existen dos cuentas:

- la operativa general,
- la destinada al anticipo de caja fija,

En Caja Rural, otras dos cuentas una de ellas primada para rentabilizar puntas de tesorería y ambas en una única cuenta contable. El detalle del saldo a 31 de diciembre de 2023 es el siguiente:

CUENTA P.G.C.P.	Número de la cuenta bancaria	ENTIDAD	EXISTENCIA FINAL CONTABLE
570	CAJA	CAJA	255,64
57101	ES53 2100 5245 4122 0018 3371	CAIXA BANK	187.815,72
57102	ES53 2100 5245 4922 0018 9789	CAIXA BANK 2	9.890,43
57103	ES44 3008 0092 1424 1461 3329	CAJA RURAL DE NAVARRA	1.663.161,65
57103	ES44 3008 0092 1726 4574 8928	CAJA RURAL DE NAVARRA	13.527,76
57301	CUENTA FINANCIERA	CAIXA	0,00
57302	CUENTA FINANCIERA 2	CAIXA	0,00
Totales			1.874.651,20

DILIGENCIA: Para hacer constar que compulsada esta fotocopia con el original, resulta ser reproducción exacta del mismo



7. Patrimonio

Su detalle al cierre del ejercicio es el siguiente:

	Saldo 31/12/2022	Variaciones	Saldo 31/12/2023
Patrimonio	-1.429.258,81	-800.824,02	-2.230.082,83
Patrimonio en adscripción	15.831.269,96	0,00	15.831.269,96
	14.402.011,15		13.601.187,13

El epígrafe "Patrimonio" recoge resultados de ejercicios anteriores.

El epígrafe "Patrimonio en adscripción" recoge bienes inmuebles propiedad del Ayuntamiento de Pamplona que por acuerdos de la Junta de Gobierno del Ayuntamiento de Pamplona son adscritos al Organismo Autónomo para el cumplimiento de sus fines.

8. Subvenciones de capital

Su detalle al cierre del ejercicio es el siguiente:

	Saldo a 31-12-2022	Altas	Imputación a Rdos.	Saldo a 31-12-2023
Subv. Ayto. Pamplona	3.307.808,38	850.000,00	-181.779,44	3.976.028,94
Subv. Gob. Navarra	54.683,84		-2.231,99	52.451,85
Subvenciones de capital	3.362.492,22	850.000,00	-184.011,43	4.028.480,79

Este epígrafe recoge:

1. El importe de financiación de capital que aporta el Ayuntamiento al Organismo Autónomo destinado a financiar sus operaciones de capital. Durante 2023 se han recibido por este concepto un total de 850.000,00 euros.

De acuerdo con las recomendaciones indicadas por los auditores en ejercicios anteriores se ha realizado la imputación de las subvenciones de capital al resultado del ejercicio conforme a la amortización de los bienes a que han sido aplicadas dichas subvenciones durante el ejercicio. Se ha realizado el siguiente asiento contable para reflejar esta imputación:

DILIGENCIA: Para hacer constar que compulsada esta fotocopia con el original, resulta ser reproducción exacta del mismo



Asiento para reconocer la imputación de las subvenciones al resultado del ejercicio:

Cuenta	Concepto	D	H
140	Subv. Capital Ayto.	181.779,44	
1450	Subv. Capital Gob. Navarra	2.231,99	
7530	Subv. Imputada a Rtdo Ejer		184.011,43

9. Deudas a corto plazo

	Saldo 31/12/2022	Saldo 31/12/2023
Acreeedores por obligaciones reconocidas	342.980,96	1.009.006,90
Entidades Públicas	325.432,59	317.842,85
Otros acreedores no presupuestarios	22.584,24	12.701,65
	690.997,79	1.339.551,40

La partida "acreeedores por obligaciones reconocidas" recoge el total de las obligaciones presupuestarias pendientes de pago al cierre del ejercicio incluida la deuda empresarial de la Seguridad Social del mes de diciembre.

La partida "Entidades públicas" recoge los saldos con la Administración Pública al cierre del ejercicio, corresponde a la cotización a los Organismos de la Seguridad Social, por el mes de diciembre relativos a la cuota de seguridad social retenida a trabajadores y a las retenciones de IRPF del cuarto trimestre del ejercicio, practicadas a los trabajadores y a los profesionales.

En otros acreedores no presupuestarios aparecen:

1. Los depósitos recibidos en metálico como fianza por parte de los adjudicatarios de los diferentes lotes del contrato de suministro de alimentos adjudicado en 2019, las fianzas de los contratos de suministro de pan y verduras adjudicados en 2020, la fianza del acuerdo marco de productos de limpieza, el ajuste de garantía de la obra de Goiz Eder, la fianza por el equipamiento informático de la El Lezkairu, la fianza por la adjudicación del contrato de suministro de alimentos en 2023 y por la adjudicación del contrato de auditoría, por un importe total de 11.568,24 euros.
2. Otros depósitos recibidos por importe de 160,50 euros.
3. El importe embargado en nómina de diciembre por importe de 972,91 euros.

DILIGENCIA: Para hacer constar que compulsada esta fotocopia con el original, resulta ser reproducción exacta del mismo



10. Cuenta de explotación

A 31 de diciembre, y antes de las operaciones de regularización y cierre, figura en la cuenta 8900 "Resultados del ejercicio" un saldo de 800.824,02 en el haber correspondiente al resultado del ejercicio de 2022. Como en años anteriores, este saldo se ha traspasado a la cuenta 13003 "Resultados Pendientes de Aplicación con el fin de que a 31 de diciembre la cuenta 8900 recoja únicamente el importe correspondiente al resultado del ejercicio en curso. Asimismo, y manteniendo el procedimiento, con fecha 31-12-2023 el saldo deudor resultante de la citada cuenta 13003, se ha aplicado a disminuir la cuenta 100 "Patrimonio".

El resultado de 2023 resulta negativo en un importe de 513.811,90 euros. Este dato resulta irrelevante a efectos de la gestión del Organismo por cuanto solo se trata de algo convencional a efectos presupuestarios, dependiendo de la mayor o menor subvención recibida del Ayuntamiento.

Los "gastos presupuestarios" están integrados por los siguientes capítulos:

	Saldo 31/12/2022	Saldo 31/12/2023	%
Gastos de personal	9.258.391,01	10.209.637,62	10,27
Gastos corrientes en bienes y servicios	1.339.729,99	1.248.276,66	-6,83
Inversiones Reales	1.295.824,54	830.199,18	-35,93
Total Gastos	11.893.945,54	12.288.113,46	3,31

Del total de gastos, los más importantes son los de personal, cuya variación al alza respecto a los del ejercicio anterior son debidos fundamentalmente a la subida salarial del ejercicio y al funcionamiento durante el curso completo de la nueva El Lezkairu.

Los gastos de funcionamiento han disminuido un 6,83% con respecto a 2022. El principal motivo de esta disminución es la bajada experimentada por el precio de la electricidad y del gas.

Los gastos de inversión se corresponden fundamentalmente con el inicio en 2023 de la reforma integral en Donibane, 678.763,20 euros, con reformas en Mendabaldea, 69.257,36 euros y en Izartegi, 35.635,50 euros.

DILIGENCIA: Para hacer constar que compulsada esta fotocopia con el original, resulta ser reproducción exacta del mismo



En cuanto a los "ingresos presupuestarios", presentan el siguiente desglose:

	Saldo 31/12/2022	Saldo 31/12/2023	%
Tasas precios públicos y otros ingresos	747.297,67	827.383,45	10,72
Transferencias corrientes	9.763.773,00	10.909.327,35	11,73
Transferencias de capital	1.096.248,18	850.000,00	-22,46
Total Ingresos	10.675.251,00	12.586.710,80	17,90

Se ha producido un incremento en los ingresos por tasas debido a la apertura del curso completo en la nueva El Lezkairu.

Los ingresos por transferencias corrientes y los ingresos por transferencias de capital recogen las transferencias recibidas del Ayuntamiento.

Los ingresos por transferencias corrientes han aumentado un 11,73%.

La transferencia de capital del Ayuntamiento disminuye un 22,46% ya que se adecúa a la inversión realizada.

11. Hechos posteriores

En junio de 2023 comenzó la reforma integral de la EI Donibane, que finalizará en agosto de 2024, lo que propiciará su apertura en septiembre para el curso 24-25.

No se ha producido ningún otro acontecimiento relevante con posterioridad al cierre del ejercicio, que afecte significativamente a la información contenida en las presentes cuentas anuales y que no esté reflejado en las mismas.

DILIGENCIA: Para hacer constar que compulsada esta fotocopia con el original, resulta ser reproducción exacta del mismo

ENTIDAD LOCAL: EEII MUNICIPALES DE PAMPLONA		EJERCICIO:2023	
BALANCE DE SITUACIÓN A FECHA 31/12/2023			
	DESCRIPCIÓN	IMPORTE AÑO CIERRE	IMPORTE AÑO ANTERIOR
A	INMOVILIZADO	16.056.772,61	16.203.193,28
1	INMOVILIZADO MATERIAL	16.056.772,61	16.203.193,28
2	INMOVILIZADO INMATERIAL	0,00	0,00
3	INFRAESTRUCTURA Y BIENES DESTINADOS AL USO GENERAL	0,00	0,00
4	BIENES COMUNALES	0,00	0,00
5	INMOVILIZADO FINANCIERO	0,00	0,00
B	GASTOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS	0,00	0,00
6	GASTOS A CANCELAR	0,00	0,00
C	CIRCULANTE	2.915.346,19	2.252.505,66
7	EXISTENCIAS	0,00	0,00
8	DEUDORES	526.883,09	106.306,76
9	CUENTAS FINANCIERAS	1.874.651,20	1.345.374,88
10	SITUACIONES TRANSITORIAS DE FINANCIACIÓN, AJUSTES POR PERIODIFICACIÓN	0,00	0,00
11	RESULTADO PENDIENTE DE APLICACIÓN (PÉRDIDA DEL EJERCICIO)	513.811,90	800.824,02
	TOTAL ACTIVO	18.972.118,80	18.455.698,94

ENTIDAD LOCAL: EEII MUNICIPALES DE PAMPLONA		EJERCICIO:2023	
BALANCE DE SITUACIÓN A FECHA 31/12/2023			
	DESCRIPCIÓN	IMPORTE AÑO CIERRE	IMPORTE AÑO ANTERIOR
A	FONDOS PROPIOS	17.629.667,92	17.764.503,37
1	PATRIMONIO Y RESERVAS	13.601.187,13	14.402.011,15
2	RESULTADO ECONÓMICO DEL EJERCICIO (BENEFICIO)	0,00	0,00
3	SUBVENCIONES DE CAPITAL	4.028.480,79	3.362.492,22
B	PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS	0,00	0,00
4	PROVISIONES	0,00	0,00
C	ACREEDORES A LARGO PLAZO	0,00	0,00
4	EMPRÉSTITOS, PRÉSTAMOS Y FIANZAS, DEPÓSITOS RECIBIDOS	0,00	0,00
D	ACREEDORES A CORTO PLAZO	1.342.450,88	691.195,57
5	ACREEDORES DE PRESUPUESTOS CERRADOS Y EXTRAPRESUPUESTARIOS	1.339.551,40	690.997,79
6	PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACIÓN Y AJUSTES POR PERIODIFICACIÓN	2.899,48	197,78
	TOTAL PASIVO	18.972.118,80	18.455.698,94

DILIGENCIA: Para hacer constar que compulsada esta fotocopia con el original, resulta ser reproducción exacta del mismo

ENTIDAD LOCAL: EEII MUNICIPALES DE PAMPLONA		EJERCICIO: 2023	
BALANCE DE SITUACIÓN A FECHA 31/12/2023			
CUENTAS	DESCRIPCIÓN	IMPORTES	
ACTIVO			18.972.118,80
INMOVILIZADO		16.056.772,61	
INMOVILIZADO MATERIAL		16.056.772,61	
200	TERRENOS Y BIENES NATURALES	0,00	
294	(.) PROVISIÓN POR DEPRECIACIÓN DE TERRENOS	0,00	
202	CONSTRUCCIONES	23.849.552,02	
203	MAQUINARIA, INSTALACIONES Y UTILLAJE	0,00	
204	ELEMENTOS DE TRANSPORTE	0,00	
205	MOBILIARIO	885.495,28	
206	EQUIPOS PARA PROCESO DE INFORMACIÓN	141.430,48	
207	INSTALACIONES COMPLEJAS ESPECIALIZADAS	0,00	
208	PATRIMONIO HISTÓRICO-ARTÍSTICO	0,00	
209	OTRO INMOVILIZADO MATERIAL	0,00	
290	(.) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DEL INMOVILIZADO MATERIAL	-8.819.705,17	
INMOVILIZADO INMATERIAL		0,00	
210	GASTOS EN INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO	0,00	
211	PROPIEDAD INDUSTRIAL	0,00	
212	PROPIEDAD INTELECTUAL	0,00	
213	DERECHOS DE TRASPASO	0,00	
215	APLICACIONES INFORMÁTICAS	25.141,03	
218	ESTUDIOS Y PROYECTOS	0,00	
219	OTRO INMOVILIZADO INMATERIAL	0,00	
292	(.) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DEL INMOVILIZADO INMATERIAL	-25.141,03	
INVERSIONES EN INFRAESTRUCTURA Y BIENES DESTINADOS AL USO GENERAL		0,00	
220	TERRENOS Y BIENES NATURALES	0,00	
221	INFRAESTRUCTURA Y BIENES DESTINADOS AL USO GENERAL	0,00	
228	PATRIMONIO HISTÓRICO	0,00	

DILIGENCIA: Para hacer constar que compulsada esta fotocopia con el original, resulta ser reproducción exacta del mismo

ENTIDAD LOCAL: EEII MUNICIPALES DE PAMPLONA		EJERCICIO: 2023	
BALANCE DE SITUACIÓN A FECHA 31/12/2023			
CUENTAS	DESCRIPCIÓN	IMPORTE	
ACTIVO			
INVERSIONES EN BIENES COMUNALES			0,00
230	TERRENOS Y BIENES NATURALES DE NATURALEZA COMUNAL	0,00	
231	INFRAESTRUCTURA Y BIENES COMUNALES	0,00	
232	INVERSIONES EN REPOBLACIONES	0,00	
INMOVILIZADO FINANCIERO			0,00
250,260	ACCIONES CON COTIAZACIÓN OFICIAL	0,00	
251,261	ACCIONES SIN COTIAZACIÓN OFICIAL	0,00	
259,269	(.) DESEMBOLSOS PENDIENTES SOBRE ACCIONES	0,00	
253,263	OBLIGACIONES Y BONOS Y OTRAS INVERSIONES DE RENTA FIJA	0,00	
268	OTRAS INVERSIONES FINANCIERAS PERMANENTES	0,00	
295	(.) PROVISIÓN POR DEPRECIACIÓN DE INVERSIONES FINANCIERAS PERMANENTES	0,00	
254,255,264	PRÉSTAMOS CONCEDIDOS	0,00	
270,275	FIANZAS Y DEPÓSITOS CONSTITUIDOS	0,00	
GASTOS A CANCELAR			0,00
280	GASTOS AMORTIZABLES	0,00	
EXISTENCIAS			0,00
30	COMERCIALES	0,00	
31	PRODUCTOS TERMINADOS	0,00	
32	PRODUCTOS SEMITERMINADOS	0,00	
33	SUBPRODUCTOS Y RESIDUOS	0,00	
34	PRODUCTOS Y TRABAJOS EN CURSO	0,00	
35	MATERIAS PRIMAS Y AUXILIARES	0,00	
36	ELEMENTOS Y CONJUNTOS INCORPORABLES	0,00	
37	MATERIALES PARA CONSUMO Y REPOSICIÓN	0,00	
38	EMBALAJES Y ENVASES	0,00	
39	(.) PROVISIÓN POR DEPRECIACIÓN DE EXISTENCIAS	0,00	

DILIGENCIA: Para hacer constar que compulsada esta fotocopia con el original, resulta ser reproducción exacta del mismo

ENTIDAD LOCAL: EEII MUNICIPALES DE PAMPLONA		EJERCICIO: 2023	
BALANCE DE SITUACIÓN A FECHA 31/12/2023			
CUENTAS	DESCRIPCIÓN	IMPORTES	
ACTIVO			
DEUDORES			526.883,09
417	DEUDORES POR REINTEGROS DE GASTOS	0,00	
430,431	DEUDORES POR DERECHOS RECONOCIDOS	475.306,86	
455	DEUDORES POR OPERACIONES COMERCIALES	0,00	
460	DEUDORES POR DERECHOS RECONOCIDOS DE RECURSOS DE OTROS E.P.	0,00	
465	E.P. POR DEVOLUCIÓN DE INGRESOS PENDIENTES DE PAGO	0,00	
466	ENTES PÚBLICOS, C/C DE EFECTIVO	0,00	
472,473,474	ENTIDADES PÚBLICAS	42.782,04	
56	OTROS DEUDORES NO PESUPUESTARIOS	8.794,19	
CUENTAS FINANCIERAS			1.874.651,20
53	INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES	0,00	
595	(.) PROVISIÓN POR DEPRECIACIÓN DE INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES	0,00	
54	FIANZAS Y DEPÓSITOS CONSTITUIDOS	0,00	
550,555,558	PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACIÓN	0,00	
570	CAJA	255,64	
571,572,573	BANCOS E INSTITUCIONES DE CRÉDITO	1.874.395,56	
SITUACIONES TRANSITORIAS DE FINANCIACIÓN			0,00
195	OBLIGACIONES Y BONOS PENDIENTES DE SUSCRIPCIÓN	0,00	
196	OBLIGACIONES Y BONOS RECOGIDOS	0,00	
AJUSTE POR PERIODIFICACIÓN			0,00
480	GASTOS ANTICIPADOS	0,00	
RESULTADOS PENDIENTES DE APLICACIÓN			513.811,90
130	RESULTADOS PENDIENTES DE APLICACIÓN (NEGATIVOS)	0,00	
890	RESULTADO DEL EJERCICIO (PERDIDA)	513.811,90	

DILIGENCIA: Para hacer constar que compulsada esta fotocopia con el original, resulta ser reproducción exacta del mismo

ENTIDAD LOCAL: EEII MUNICIPALES DE PAMPLONA		EJERCICIO: 2023	
BALANCE DE SITUACIÓN A FECHA 31/12/2023			
CUENTAS	DESCRIPCIÓN	IMPORTES	
ACTIVO			
CUENTAS DE CONTROL PRESUPUESTARIO			
			2.146.675,14
010	PRESUPUESTO DE GASTOS DE EJERCICIOS POSTERIORES	2.146.675,14	
016	COMPROMISOS DE INGRESOS DE EJERCICIOS SUCESIVOS	0,00	
CUENTAS DE ORDEN			
			0,00
052,063,054	AVALES Y GARANTÍAS	0,00	
060,062	VALORES EN DEPÓSITO	0,00	
070,072	DE CONTROL DE RECIBOS Y VALORES RECAUDADORES	0,00	
080,081	DE CONTROL DE TÍTULOS Y CUPOS DE DEUDA PÚBLICA	0,00	
TOTAL CUENTAS DE CONTROL PRESUPUESTARIO Y DE ORDEN			2.146.675,14

DILIGENCIA: Para hacer constar que compulsada esta fotocopia con el original, resulta ser reproducción exacta del mismo

ENTIDAD LOCAL: EEII MUNICIPALES DE PAMPLONA		EJERCICIO: 2023	
BALANCE DE SITUACIÓN A FECHA 31/12/2023			
CUENTAS	DESCRIPCIÓN	IMPORTES	
PASIVO			18.972.118,80
PATRIMONIO Y RESERVAS		13.601.187,13	
100	PATRIMONIO	-2.230.082,83	
107	(.) PATRIMONIO ADSCRITO	0,00	
108	(.) PATRIMONIO CEDIDO	0,00	
109	(.) PATRIMONIO ENTREGADO AL USO GENERAL	0,00	
101	PATRIMONIO EN ADSCRIPCIÓN	15.831.269,96	
103	PATRIMONIO EN CESIÓN	0,00	
130	RESULTADOS PENDIENTES DE APLICACIÓN (POSITIVOS)	0,00	
SUBVENCIONES DE CAPITAL		4.028.480,79	
14	SUBVENCIONES DE CAPITAL RECIBIDAS	4.028.480,79	
PROVISIONES		0,00	
293	POR REPARACIONES EXTRAORDINARIAS	0,00	
DEUDAS A LARGO PLAZO		0,00	
15	EMPRÉSTITOS	0,00	
160,17	PRÉSTAMOS RECIBIDOS	0,00	
18	FIANZAS Y DEPÓSITOS RECIBIDOS	0,00	
DEUDAS A CORTO PLAZO		1.339.551,40	
161	PRÉSTAMOS A C/P RECIBIDOS DEL SECTOR PÚBLICO	0,00	
400,401	ACREEDORES POR OBLIGACIONES RECONOCIDAS	1.009.006,90	
420	ACREEDORES POR DEVOLUCIÓN DE INGRESOS	0,00	
421	ACREEDORE DEVOLUCIÓN DE INGRESOS POR RECURSOS OTROS E.P.	0,00	
450,454	ACREEDORES POR OPERACIONES COMERCIALES	0,00	
462	E.P., POR DERECHOS A COBRAR	0,00	
463	E.P. POR INGRESOS PENDIENTES DE LIQUIDAR	0,00	
475,477,478,479	ENTIDADES PÚBLICAS	317.842,85	

DILIGENCIA: Para hacer constar que compulsada esta fotocopia con el original, resulta ser reproducción exacta del mismo

ENTIDAD LOCAL: EEII MUNICIPALES DE PAMPLONA		EJERCICIO: 2023	
BALANCE DE SITUACIÓN A FECHA 31/12/2023			
CUENTAS	DESCRIPCIÓN	IMPORTES	
PASIVO			
50	PRÉSTAMOS RECIBIDOS Y OTROS DÉBITOS DE FUERA DEL SECTOR PÚBLICO	0,00	
51	OTROS ACREEDORES NO PRESUPUESTARIOS	12.701,65	
52	FIANZAS Y DEPÓSITOS RECIBIDOS	0,00	
PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACIÓN			2.899,48
554	INGRESOS PENDIENTES DE APLICACIÓN	197,48	
555	OTRAS PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACIÓN	2.702,00	
AJUSTES POR PERIODIFICACIÓN			0,00
481	GASTOS DIFERIDOS	0,00	
RESULTADOS			0,00
890	RESULTADOS DEL EJERCICIO (BENEFICIO)	0,00	

DILIGENCIA: Para hacer constar que compulsada esta fotocopia con el original, resulta ser reproducción exacta del mismo

ENTIDAD LOCAL: EEII MUNICIPALES DE PAMPLONA		EJERCICIO: 2023	
BALANCE DE SITUACIÓN A FECHA 31/12/2023			
CUENTAS	DESCRIPCIÓN	IMPORTES	
PASIVO			
Cuentas de control presupuestario			
			2.146.675,14
014	GASTOS COMPROMETIDOS DE EJERCICIOS POSTERIORES	2.146.675,14	
015	INGRESOS COMPROMETIDOS DE EJERCICIOS SUCESIVOS	0,00	
Cuentas de orden			
			0,00
057,058,059	AVALES Y GARANTÍAS	0,00	
065,067	VALORES EN DEPÓSITO	0,00	
075,076	DE CONTROL DE RECIBOS Y VALORES RECAUDADORES	0,00	
085,086	DE CONTROL DE TÍTULOS Y CUPONES DE DEUDA PÚBLICA	0,00	
TOTAL DE CUENTAS DE CONTROL PRESUPUESTARIO Y DE ORDEN			2.146.675,14

DILIGENCIA: Para hacer constar que compulsada esta fotocopia con el original, resulta ser reproducción exacta del mismo

ENTIDAD LOCAL: EEII MUNICIPALES DE PAMPLONA

EJERCICIO: 2023

**CUENTA DE RESULTADOS CORRIENTES DEL EJERCICIO A FECHA
31/12/2023**

DEBE				HABER			
	DESCRIPCIÓN	IMPORTE AÑO	IMPORTE AÑO ANTERIOR		DESCRIPCIÓN	IMPORTE AÑO	IMPORTE AÑO ANTERIOR
3	EXISTENCIAS INICIALES	0,00	0,00	3	EXISTENCIAS FINALES	0,00	0,00
39	PROVISIONES POR DEPRECIACIÓN DE EXISTENCIAS (DOTACIÓN DEL EJ.)	0,00	0,00	39	PROVISIÓN POR DEPRECIACIÓN DE EXISTENCIAS (DOTACIÓN EJ. ANT.)	0,00	0,00
60	COMPRAS	0,00	0,00	70	VENTAS	780.207,98	709.603,59
61	GASTOS DE PERSONAL	10.209.637,62	9.258.391,01	71	RENTA DE LA PROPIEDAD Y DE LA EMPRESA	0,00	0,00
62	GASTOS FINANCIEROS	0,00	0,00	72	TRIBUTOS LIGADOS A LA PRODUCCIÓN Y LA IMPORTACIÓN	0,00	0,00
63	TRIBUTOS	0,00	0,00	73	IMPUESTOS CORRIENTES SOBRE LA RENTA Y EL PATRIMONIO	0,00	0,00
64	TRABAJOS, SUMINISTROS Y SERVICIOS EXTERIORES	1.248.276,66	1.339.729,99	75	SUBVENCIONES DE EXPLOTACIÓN	184.011,43	138.703,13
65	PRESTACIONES SOCIALES	0,00	0,00	76	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	10.909.327,35	9.763.773,00
66	SUBVENCIONES DE EXPLOTACIÓN	0,00	0,00	77	IMPUESTOS SOBRE EL CAPITAL	0,00	0,00
67	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0,00	0,00	78	OTROS INGRESOS	47.175,47	37.694,08
68	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00	0,00	79	PROVISIONES APLICADAS A SU FINALIDAD	0,00	0,00
69	DOTACIÓN DE EJ. PARA AMORTIZACIÓN Y PROVISIONES	976.619,85	852.476,82				
800	RESULTADOS CORRIENTES DEL EJERCICIO (SALDO ACREEDOR)	0,00	0,00	800	RESULTADOS CORRIENTES DEL EJERCICIO (SALDO DEUDOR)	513.811,90	800.824,02
	TOTAL	12.434.534,13	11.450.597,82		TOTAL	12.434.534,13	11.450.597,82

DILIGENCIA: Para hacer constar que compulsada esta fotocopia con el original, resulta ser reproducción exacta del mismo

ENTIDAD LOCAL: EEII MUNICIPALES DE PAMPLONA				EJERCICIO: 2023			
CUENTA DE MODIFICACIÓN DE DERECHOS Y OBLIGACIONES DE PRESUPUESTOS CERRADOS A FECHA 31/12/2023							
DEBE				HABER			
	DESCRIPCIÓN	IMPORTE AÑO	IMPORTE AÑO ANTERIOR		DESCRIPCIÓN	IMPORTE AÑO	IMPORTE AÑO ANTERIOR
434	POR LOS DERECHOS ANULADOS	0,00	0,00	431	POR LAS RECTIFICACIONES DEL SALDO DE DERECHOS RECONOCIDOS	0,00	0,00
401	POR LAS RECTIFICACIONES DE SALDO DE OBLIGACIONES RECONOCIDAS	0,00	0,00	401	POR LAS OBLIGACIONES PRESCRITAS	0,00	0,00
84	MODIFICACIONES DE DERECHOS Y OBLIGACIONES DE PPTOS CERRADOS	0,00	0,00	84	MODIFICACIÓN DE DERECHOS Y OBLIGACIONES DE PRESUPUESTOS CERRADOS	0,00	0,00
	TOTAL	0,00	0,00		TOTAL	0,00	0,00

DILIGENCIA: Para hacer constar que compulsada esta fotocopia con el original, resulta ser reproducción exacta del mismo

ENTIDAD LOCAL: EEH MUNICIPALES DE PAMPLONA				EJERCICIO: 2023			
CUENTA DE RESULTADOS EXTRAORDINARIOS A FECHA 31/12/2023							
DEBE				HABER			
	DESCRIPCIÓN	IMPORTE AÑO	IMPORTE AÑO ANTERIOR		DESCRIPCIÓN	IMPORTE AÑO	IMPORTE AÑO ANTERIOR
152,153,195	DIF. ENTRE EL VALOR DE EMISIÓN Y DE REEMBOLSO DE LA DEUDA	0,00	0,00	196	DIF. ENTRE EL VALOR DE ADQUISICIÓN Y DE REEMBOLSO DE LA DEUDA (B°)	0,00	0,00
196	DIF. ENTRE EL VALOR DE LA ADQUISICIÓN Y DE REEMBOLSO DE LA DEUDA(P°)	0,00	0,00	180,520	BENEFICIOS POR INCUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES AFIANZADAS	0,00	0,00
20,21	PÉRDIDAS EN LA ENAJENACIÓN DE ELEMENTOS DE INMOVILIZADO	0,00	0,00	20,23	ADQUISICIONES LUCRATIVAS DE ELEMENTOS DEL INMOVILIZADO	0,00	0,00
20,23	PÉRDIDAS Y MINUSVALÍAS SUFRIDAS POR BIENES INCLUIDOS EN EL INMOVILIZAD	0,00	0,00	20,21,23	PLUSVALIAS REGISTRADAS EN BIENES INCLUIDOS EN EL INMOVILIZADO	0,00	0,00
270,540	PÉRDIDAS POR INCUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES AFIANZADAS	0,00	0,00		OTROS MOTIVOS DE ABONO	0,00	0,00
82	RESULTADOS EXTRAORDINARIOS DEL EJER (SALDO ACREEDOR)	0,00	0,00	82	RESULTADOS EXTRAORDINARIOS DEL EJER (SALDO DEUDOR)	0,00	0,00
	TOTAL	0,00	0,00		TOTAL	0,00	0,00

DILIGENCIA: Para hacer constar que compulsada esta fotocopia con el original, resulta ser reproducción exacta del mismo

ENTIDAD LOCAL: EEII MUNICIPALES DE PAMPLONA				EJERCICIO: 2023			
CUENTA DE RESULTADOS DEL EJERCICIO A FECHA 31/12/2023							
DEBE				HABER			
	DESCRIPCIÓN	IMPORTE AÑO	IMPORTE AÑO ANTERIOR		DESCRIPCIÓN	IMPORTE AÑO	IMPORTE AÑO ANTERIOR
80	RESULTADOS CORRIENTES DEL EJERCICIO (S. DEUDOR)	513.811,90	800.824,02	80	RESULTADOS CORRIENTES DEL EJERCICIO(S.ACREEDOR)	0,00	0,00
82	RESULTADOS EXTRAORDINARIOS (S. DEUDOR)	0,00	0,00	82	RESULTADOS EXTRAORDINARIOS (S. ACREEDOR)	0,00	0,00
83	RESULTADOS DE LA CARTERA DE VALORES (S. DEUDOR)	0,00	0,00	83	RESULTADO DE LA CARTERA DE VALORES (S. ACREEDOR)	0,00	0,00
84	MODIFICACIÓN DE DERECHOS Y OBLIGACIONES DE PRESUPUESTOS CERRADOS	0,00	0,00	84	MODIFICACIONES DE DERECHOS Y OBLIGACIONES DE PRESUPUESTOS CERRADOS	0,00	0,00
89	BENEFICIO NETO TOTAL (S. ACREEDOR)	0,00	0,00	89	PÉRDIDA NETA TOTAL (SALDO DEUDOR)	513.811,90	800.824,02
	TOTAL	513.811,90	800.824,02		TOTAL	513.811,90	800.824,02

DILIGENCIA: Para hacer constar que compulsada esta fotocopia con el original, resulta ser reproducción exacta del mismo

ENTIDAD	EEII PAMPLONA	EJERCICIO	2023	ESTADO DE TESORERIA A FECHA	31/12/2023
---------	---------------	-----------	------	-----------------------------	------------

COBROS		IMPORTE	PAGOS		IMPORTE
1.- PRESUPUESTARIOS		12.201.251,84	1.-PRESUPUESTARIOS		11.655.638,08
- Presupuesto de Ingresos.Ppto corriente		12.160.268,29	- Presupuesto de Gastos. Ppto. corriente		11.319.337,55
- Presupuesto de Ingresos. Ppto cerrados		7.680,59	- Presupuestos de Gastos. Ppto. Cerrados		336.052,93
- Reintegros de presupuesto de gastos		33.302,96	- Devoluciones de ingresos presupuestarios		247,60
2.- RECURSOS DE OTROS ENTES		0,00	2.- RECURSOS DE OTROS ENTES		0,00
- Cobros de recursos		0,00	- Devoluciones de recursos		0,00
- Reintegros de recursos		0,00	- Pagos de recursos		0,00
- Cobros de c/c de efectivo		0,00	- Pagos de c/c de efectivo		0,00
3.- DE OPERACIONES COMERCIALES		0,00	3.- DE OPERACIONES COMERCIALES		0,00
- De operaciones comerciales		0,00	- De operaciones comerciales		0,00
4.- DE OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS DE TESORERIA		5.442.968,61	4.- DE OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS DE TESORERIA		5.459.306,05
- Acreedores		1.605.259,67	- Acreedores		1.622.732,00
- Deudores		541.527,98	- Deudores		540.393,09
- Partidas pendientes de aplicación		33.302,96	- Partidas pendientes de aplicación		33.302,96
- Movimientos internos de tesorería		3.262.878,00	- Movimientos internos de tesorería		3.262.878,00
5.- IMPUESTOS SOBRE EL VALOR AÑADIDO		0,00	5.- IMPUESTOS SOBRE EL VALOR AÑADIDO		0,00
- I.V.A. Soportado		0,00	- I.V.A. Soportado		0,00
- I.V.A. Repercutido		0,00	- I.V.A. Repercutido		0,00
TOTAL DE COBROS		17.644.220,45	TOTAL DE PAGOS		17.114.944,13
EXISTENCIAS INICIALES		1.345.374,88	EXISTENCIAS FINALES		1.874.651,20
TOTAL DEBE		18.989.595,33	TOTAL HABER		18.989.595,33

DILIGENCIA: Para hacer constar que compulsada esta fotocopia con el original, resulta ser reproducción exacta del mismo

Fecha: 17/06/2024

Hora : 09:49

ENTIDAD	EJERCICIO	FECHA REFERENCIA
EEII MUNICIPALES DE PAMPLONA	2023	31/12/2023

CONCILIACIONES BANCARIAS TEMPORALES

NÚMERO	CONCEPTO	IMPORTE

CONCILIACIONES BANCARIAS PERMANENTES

NÚMERO	CONCEPTO	IMPORTE

SITUACIÓN DE EXISTENCIAS

CUENTA P.G.C.P.	DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	EXISTENCIA FINAL CONTABLE	CONCILIACIÓN	EXISTENCIA FINAL	EXISTENCIA FINAL MANUAL
570	CAJA	255,64	0	255,64	0,00
57101	CAJA NAVARRA 1	187.815,72	0	187.815,72	0,00
57102	CAJA NAVARRA 2	9.890,43	0	9.890,43	0,00
57103	CAJA RURAL CTA CTE	1.676.689,41	0	1.676.689,41	0,00
57301	CUENTA FINANCIERA CAJA NAVARRA	0,00	0	0,00	0,00
57302	CUENTA FINANCIERA CAN 2	0,00	0	0,00	0,00
	Totales	1.874.651,20	0,00	1.874.651,20	0,00

DILIGENCIA: Para hacer constar que compulsada esta fotocopia con el original, resulta ser reproducción exacta del mismo

Organismo Autónomo de Escuelas Infantiles
Contabilidad

Organismo Autónomo de Escuelas Infantiles

Kontabilitatea

Organismo Autónomo de Escuelas Infantiles

AJUSTES REALIZADOS EN 2023 EN FORMA DE ASIENTOS DIRECTOS

DIARIO GENERAL DE OPERACIONES

Fecha Asiento	Num. Asiento	Cuenta	Debe	Haber
		Dotación a amortizaciones 2023		
31/12/2023	1768	690 AMORT.DEL INMOVILIZADO MATERIAL	39.015,29	
		29000 AMORT.ACUM.MOBILIARIO E INSTALACIONES		39.015,29
		690 AMORT.DEL INMOVILIZADO MATERIAL	937.604,56	
		29016 AMORT. ACUM. EDIFICIOS E INSTALACIONES		937.604,56
		Bajas de inventario		
31/12/2023	1770	29000 AMORT.ACUM.MOBILIARIO E INSTALACIONES	32.420,45	
		205010 MOBILIARIO ESCUELAS INFANTILES		31.163,98
		20601 EQUIPOS INFORMÁTICOS		1.256,47
		Traspaso reformas a escuelas y edificios administrativos		
31/12/2023	1771	202316 E.I. MENDIALDEA EN ADSCRIPCION	69.257,36	
		202313 E.I. DONIBANE EN ADSCRIPCION	682.393,20	
		202318 E.I. AZPILAGAÑA EN ADSCRIPCION	7.146,65	
		202312 E.I. PIRINTZEAREN EN ADSCRIPCION	14.209,57	
		202319 E.I. BUZTINTXURI EN ADSCRIPCION	1.271,71	
		202310 E.I. IZARTEGI EN ADSCRIPCION	35.635,50	
		202320 E.I. JAJ. HUARTE EN ADSCRIPCION	1.742,40	
		202309 REFORMAS ESCUELAS		811.656,39
		Traspaso rdos. ptes de 2022		
31/12/2023	1772	8900 RESULTADOS DEL EJERCICIO		800.824,02
		13003 RESULTADOS PENDIENTES DE APLICACION	800.824,02	
		Regularización rdos. Anteriores		
31/12/2023	1773	100 PATRIMONIO	800.824,02	
		13003 RESULTADOS PENDIENTES DE APLICACION		800.824,02
		Imputación de las subvenciones al rdo. Del ejercicio		
31/12/2023	1774	140 SUBVENCIÓN CAPITAL AYTO	181.779,44	
		1450 SUBVENCIÓN CAPITAL GOB NAVARRA	2.231,99	
		753 SUBVENCIÓN IMPUTADA AL RDO. DEL EJERCICIO		184.011,43

17/06/2024 12:52:14
MARIA CARMEN BARRERO CAMARZANA
Original firmado electrónicamente

DILIGENCIA: Para hacer constar que compulsada esta fotocopia con el original, resulta ser reproducción exacta del mismo

Fecha: 17/06/2024

Hora: 09:50:30

ESTADO DE COMPROMISOS DE GASTO Y DE INGRESO CON CARGO A EJERCICIOS FUTUROS

PROVISIONAL

ENTIDAD		EJERCICIO	
EEII MUNICIPALES DE PAMPLONA		2023	

GASTOS					
ORG.	FUNC.	ECO.	DESCRIPCIÓN	AÑO	IMPORTE COMPROMETIDO
71	32310	212001	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE EDIFICIOS	2024	141.010,00
71	32310	221050	PRODUCTOS ALIMENTICIOS	2024	225.934,41
71	32310	227060	CONTRATO ESTUDIOS Y TRABAJOS TÉCNICOS	2024	20.655,00
71	32310	622000	EDIFICIOS ENSEÑANZA	2024	1.759.075,73
TOTAL					2.146.675,14

INGRESOS				
ORG.	ECO.	DESCRIPCIÓN	AÑO	IMPORTE COMPROMETIDO

DILIGENCIA: Para hacer constar que compulsada esta fotocopia con el original, resulta ser reproducción exacta del mismo

9) EEIL_2023_liquidación(fichas establecidas)

DILIGENCIA: Para hacer constar que compulsada esta fotocopia con el original, resulta ser reproducción exacta del mismo

F.1.1.B1-Ajustes contemplados en el Informe de Evaluación para relacionar el saldo resultante de Ingresos y Gastos a final de ejercicio con la capacidad o necesidad de financiación calculada conforme a las normas del Sistema Europeo de Cuentas.

Entidad EEIL Municipales de Pamplona

Identif.	Concepto	Ajuste liquid 2023.	Observaciones
GR000	Ajuste por recaudación ingresos Capitulo 1		
GR000b	Ajuste por recaudación ingresos Capitulo 2		
GR000c	Ajuste por recaudación ingresos Capitulo 3		
GR001	(+) Ajuste por liquidación PTE - 2008	217.83	Recobro recibos ejercicios cerrados menos sdo. pte.
GR002	(+) Ajuste por liquidación PTE - 2009		
GR006	Intereses		
GR006b	Diferencias de cambio		
GR015	(+/-) Ajuste por grado de ejecución del gasto		
GR009	Inversiones realizadas por cuenta de la Corporación Local.(2)		
GR004	Ingresos por Ventas de Acciones (privatizaciones)		
GR003	Dividendos y Participación en beneficios		
GR016	Ingresos obtenidos del presupuesto de la Union Europea		
GR017	Operaciones de permuta financiera (SWAPS)		
GR018	Operaciones de reintegro y ejecución de avales		
GR012	Aportaciones de Capital		
GR013	Asunción y cancelación de deudas		
GR014	Gastos realizados en el ejercicio pendientes de aplicar a presupuesto		
GR008	Adquisiciones con pago aplazado		
GR008a	Arrendamiento financiero		
GR008b	Contratos de asociación publico privada (APP's)		
GR010	Inversiones realizadas por la corporación local por cuenta de otra Administración Publica (3)		
GR019	Prestamos		
GR099	Otros (1)		

- (1) Si se incluye este ajuste, en "Observaciones", se hará una breve explicación del contenido de este ajuste. En este apartado se incluirán, entre otros, si existe, las "devoluciones de ingresos pendientes de aplicar a presupuesto".
- (2) Ajuste por inversiones realizadas por una entidad no integrada en la Corporación Local para la entidad local
- (3) Ajuste por inversiones realizadas por la entidad para una entidad no perteneciente a la Corporación Local

F.1.1.B2 Información para la aplicación de la regla del Gasto

DILIGENCIA: Para hacer constar que compulsada esta fotocopia con el original, resulta ser reproducción exacta del mismo

Entidad	Concepto	liquid 2023	Observaciones
	Suma de los capítulos 1 a 7 de gastos (1)	12.288.113,46	
	AJUSTES Cálculo empleos no financieros según el SEC		
	(-) Enajenación de terrenos y demás inversiones reales.		
	(+/-) Inversiones realizadas por cuenta de la Corporación Local.(4)		
	(+/-) Ejecución de Avalés.		
	(+) Aportaciones de capital.		
	(+/-) Asunción y cancelación de deudas.		
	(+/-) Gastos realizados en el ejercicio pendientes de aplicar al presupuesto.		
	(+/-) Pagos a socios privados realizados en el marco de las Asociaciones público privadas.		
	(+/-) Adquisiciones con pago aplazado.		
	(+/-) Arrendamiento financiero.		
	(+) Préstamos.		
	(-) Mecanismo extraordinario de pago proveedores 2012		
	(-) Inversiones realizadas por la Corporación local por cuenta de otra Administración Pública (5)		
	(+/-) Ajuste por grado de ejecución del gasto		
	Otros (Especificar) (3)		
	Empleos no financieros términos SEC excepto intereses de la deuda	12.264.479,34	
	(-) Pagos por transferencias (y otras operaciones internas) a otras entidades de la Corporación Local (2)	-23.634,12	Animsa y Ayto Pamplona (Alquiler)
	(-) Gasto financiado con fondos finalistas procedentes de la Unión Europea u otras administrac	0,00	
	Unión europea		
	Estado		
	Comunidad Autónoma		
	Diputaciones		
	Otras Administraciones públicas		

- (1) Del Capítulo 3 de gastos financieros únicamente se agregaran los gastos de emisión, formalización, modificación y cancelación de préstamos, deudas y otras operaciones financieras, así como los gastos por ejecución de avalés.
- (2) Ajuste a efectos de consolidación, hay que descontarlo en la entidad pagadora
- (3) Si se incluye este ajuste en "Observaciones" se hará una descripción del ajuste.
- (4) Ajuste por inversiones realizadas a través de una encomienda, por una entidad no integrada en la corporación Local, para la corporación local.
- (5) Ajuste por inversiones realizadas a través de una encomienda por la corporación local, cuyo destinatario es una entidad no perteneciente a la Corporación Local

Detalle de incrementos / disminuciones de recaudación por cambios normativos a considerar para 2023

Breve descripción del cambio normativo	variación 2023	Observaciones
1		
2		
3		
4		
5		

Firma:

25

9) EEII 2023
liquidación (fichas estabilidad)

Deuda viva y previsión de Vencimientos de deuda

Concepto	Deuda viva a 31/12/2023	Vencimiento previsto			Deuda viva a 31/12/2024
		Enero	Febrero	Marzo	
Deuda a corto plazo (operaciones de tesorería)					
Deuda a largo plazo	0	0	0	0	0
Emissiones de deuda					
Operaciones con entidades de credito					
Factoring sin recurso					
Deuda con Administraciones publicas (FFPP) (1)					
Otras operaciones de credito					
Avales ejecutados durante el ejercicio	0	0	0	0	0
Entidades dependientes de la corporación local (clasificadas como Admin Pub)					
Resto de Entidades					
Avales reintegrados durante el ejercicio	0	0	0	0	0
Entidades dependientes de la corporación local (clasificadas como Admin Pub)					
Resto de Entidades					
Total Deuda viva	0	0	0	0	0

DILIGENCIA: Para hacer constar que compulsada esta fotocopia con el original, resulta ser reproducción exacta del mismo

DILIGENCIA: Para hacer constar que compulsada esta fotocopia con el original, resulta ser reproducción exacta del mismo

9) EEII_2023_liquidación(fichas estableidad)

F.1.1.B4-Ingresos corrientes de carácter ordinario

Entidad

		2023	
Concepto	Importe(1)	Observaciones	
(+) Suma de los Ingresos previstos en los Capítulos 1 a 5 del Presupuesto. (2)	11.736.710,80		
(-) Ingresos por multas coercitivas, o derivados de convenios urbanísticos de planeamiento, o cualesquiera otros que expresamente hayan sido declarados como integrantes del patrimonio público del suelo.			
(-) Ingresos por actuaciones de urbanización, tales como el canon de urbanización, cuotas de urbanización, o cualquier otros de este carácter			
(-) Aprovechamientos urbanísticos, y otros ingresos por aprovechamientos edificatorios distintos de los anteriores (entre otros, los aprovechamientos edificatorios en suelo rústico, regulados en el artículo 62.3 del texto refundido de las Leyes de ordenación del territorio de Canarias y Espacios Naturales de Canarias).			
(-) Ingresos por multas impuestas por infracciones urbanísticas, expresamente afectados a operaciones de igual carácter, que no hayan de integrarse en el patrimonio público del suelo.			
(-) Contribuciones especiales afectadas a operaciones de capital			
(-) Ingresos por el canon de mejora del servicio de agua o canon de saneamiento cuando esté afectado, por la normativa sectorial, a la financiación de inversiones de capital relacionadas con el servicio prestado, tales como infraestructuras hidráulicas, o redes de saneamiento y depuración, entre otras.			
(+/-) Inversiones realizadas por cuenta de la Corporación Local.(6)			
(-) Otras concesiones y aprovechamientos, afectados por la normativa aplicable a la financiación de operaciones de capital.			
(-) Otros ingresos incluidos en Cap. 1 a 5 afectados a operaciones de capital distintos de los anteriores.			
(-) Otros ingresos incluidos en Capítulos 1 a 5 y no consolidables a futuro.			
Total de Ingresos corrientes de carácter ordinario	11.736.710,80		

(1) Los importes a cumplimentar incluirán el signo negativo

(2) El importe de Ingresos previstos en los capítulos 1 a 5 del Presupuesto se obtiene directamente del contenido en el formulario F.1.1.1



EXPEDIENTE DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE 2023 DEL ORGANISMO AUTÓNOMO ESCUELAS INFANTILES DE PAMPLONA

Contenido del expediente de liquidación del presupuesto de 2023 del Organismo Autónomo Escuelas Infantiles Municipales de Pamplona:

	<u>Págs.</u>
Resolución de aprobación del Presidente del OAEEII	
0) Informe sobre la liquidación del presupuesto.....	1-4
1) Estado de ejecución del presupuesto:	
1.1) Ingresos y gastos por capítulo económico.....	5-6
1.2) Gastos por capítulo y grupo de función.....	7
1.3) Gastos por partida con subtotales por bolsa de vinculación.....	8-10
1.4) Gastos por funcional con subtotales (grupo, función subfunción).....	11
1.5) Gastos por económico con subtotales (capítulo, artículo, concepto y subconcepto).....	12-17
1.6) Ingresos por partida presupuestaria (capítulo, artículo, concepto y subconcepto).....	18
1.7) Desarrollo del proceso de Gestión de Ingresos.....	19
1.8) Desarrollo de las Devoluciones de Ingresos.....	20
2) Estado de los remanentes de crédito.....	21-22
3) Resultado presupuestario del ejercicio.....	23
4) Estado demostrativo de presupuestos cerrados	
4.1) Presupuesto cerrado de gastos (por partida y total por ejercicio y agrupado por capítulo).....	24-32
4.2) Presupuesto cerrado de ingresos (por partida y total por ejercicio y agrupado por capítulo).....	33-52
5) Estado de acreedores y deudores no presupuestarios.....	53-54
6) Remanente de tesorería.....	55
7) Estado de gastos con financiación afectada.....	56
8) Estado de recursos afectados.....	57

Pamplona, 21 de marzo de 2024

DILIGENCIA: Para hacer constar que compulsada esta fotocopia con el original, resulta ser reproducción exacta del mismo



Ayuntamiento de
Pamplona

Iruñeko
Udala

T. 948 420 100 / 010
www.pamplona.es

PRESIDENCIA DE EEII

02/04/2024 11:13:08
Original firmado electrónicamente



2379731\$79

Propuesta de
Área
Departamento

RESOLUCIÓN
Escuelas Infantiles
Administración

Número de expediente PRES_LIQ / 2024 / 1
Código de Propuesta

**LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DEL AÑO 2023 DEL ORGANISMO
AUTÓNOMO ESCUELAS INFANTILES MUNICIPALES DE PAMPLONA**

----- TEXTO PROPUESTO -----

«VISTA la documentación obrante en el expediente, HE RESUELTO:

1. Aprobar la liquidación del presupuesto del año 2023 del Organismo Autónomo "Escuelas Infantiles Municipales de Pamplona"
2. Remitir la presente resolución al Ayuntamiento de Pamplona para su aprobación definitiva.»

----- FIN DE LA PROPUESTA -----

DILIGENCIA: Para hacer constar que compulsada esta fotocopia con el original, resulta ser reproducción exacta del mismo



9F218AB69312C4E1A2F25BF4A6CBE7FCEI



LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DEL ORGANISMO AUTÓNOMO ESCUELAS INFANTILES MUNICIPALES DE PAMPLONA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO DE 2023

INFORME:

De conformidad con lo establecido en el Artículo 227 de la Ley Foral 2/95 de 10 de marzo, de Haciendas Locales de Navarra y en el Artículo 84 del Decreto Foral 270/98 que desarrolla la misma en materia de Presupuestos y Gasto Público, la aprobación de la liquidación de los Presupuestos corresponderá al Presidente de la Entidad Local, previa aprobación, en el caso de los Organismos Autónomos de ella dependientes, por el órgano competente de éstos.

Es por ello que se ha procedido a efectuar la Liquidación del Presupuesto de 2023 del Organismo Autónomo Escuelas Infantiles Municipales de Pamplona para su aprobación por el Presidente del Organismo, si procede, y envío posterior al Ayuntamiento de Pamplona.

El ejercicio económico de 2023 que ahora se cierra, ha sido contabilizado de conformidad con los principios y normas de la Contabilidad Pública y Presupuestaria, y de acuerdo con dicha normativa, serán presentadas próximamente para su aprobación, tal y como indica el Art. 242 de la Ley Foral 2/95, de 10 de marzo, de Haciendas Locales de Navarra, los Estados y Cuentas Anuales de EEII Municipales de Pamplona.

Con fecha 30 de diciembre de 2022, la Alcaldía del Ayuntamiento aprobó el presupuesto prorrogado del Ayuntamiento de Pamplona para el año 2023, en el que se incluye el Presupuesto de EEII Municipales de Pamplona que asciende a un total de 9.526.000,00 €.

Dicho presupuesto ha sido objeto de las siguientes modificaciones a lo largo del ejercicio:

- Generación de crédito por ingresos financiado por transferencia de capital del Ayuntamiento de Pamplona, por acuerdo de Pleno de 10 de febrero de 2023, para atender los siguientes gastos:
 - Reforma Escuela Infantil Donibane: 700.000,00 €
 - Adecuación escuelas: 50.000,00 €
- Generación de crédito por ingresos financiado por transferencia de corriente del Ayuntamiento de Pamplona, por acuerdo de Pleno de 11 de mayo de 2023, para atender los siguientes gastos:

DILIGENCIA: Para hacer constar que compulsada esta fotocopia con el original, resulta ser reproducción exacta del mismo



- Gastos de personal: 1.754.900,00 €
- Suministros: 276.800,00 €
- Productos alimenticios: 86.000,00 €
- Otros gastos de funcionamiento: 7.400,00 €

- Generación de crédito por ingresos financiado por transferencia de corriente del Ayuntamiento de Pamplona y por Remanente de Tesorería para gastos generales del Organismo EEII, por acuerdo de Pleno de 26 de octubre de 2023, para atender los siguientes gastos:

- Gastos de personal: 735.000,00 €

Una vez contabilizadas las modificaciones el presupuesto definitivo del Organismo para 2023 ha sido de 13.136.100,00 €.

En lo relativo a la ejecución presupuestaria del presupuesto de gastos de 2023 en un total de 12.288.113,46 €, podemos resaltar los siguientes aspectos:

1. Ejecución del presupuesto de Gastos

La ejecución total del Presupuesto de Gastos ha ascendido al 93,54 % sobre los créditos definitivos.

En cuanto a la ejecución por partidas y siguiendo el criterio de importancia cuantitativa y niveles de ejecución de las mismas, hay que señalar como más significativas las siguientes cuestiones:

Capítulo I (96,34% de ejecución)

Las partidas cuantitativamente más importantes de este capítulo, que recogen los gastos por retribuciones al personal (Retribuciones básicas funcionarios y Retribuciones básicas contratados) han quedado ejecutadas en un 99,20% y un 94,14% respectivamente.

La partida de "Seguridad Social a cargo de la empresa" ha quedado ejecutada en el 95,69 %.



Capítulo II (74,05% de ejecución)

Las partidas de suministros, son este año las de mayor importancia cuantitativa, con un saldo definitivo de 492.800,00 € y han sido ejecutadas en un 68,87 % debido a la bajada de precios producida en la 2ª mitad del año.

La siguiente partida en importancia cuantitativa 71/32310/221050 "Productos alimenticios", dotada con un saldo definitivo de 412.000,00 € se ha ejecutado en un 85 %.

La partida de "Mantenimiento edificios", con un saldo definitivo de 217.990,00€, es la siguiente en peso cuantitativo del Capítulo y atiende los gastos de mantenimiento de todas las EEII, así como de las oficinas y ha quedado con una ejecución del 99%.

Capítulo VI (97,67% de ejecución)

Este capítulo recoge las cifras de la inversión realizadas en el ejercicio:

Obra de El Donibane:	682.393,20 €
Reparación cubierta en Mendabaldea:	69.257,36 €
Sustitución suelo en Izartegi:	35.635,50 €
Otras pequeñas inversiones:	42.913,12 €

2. Ejecución del presupuesto de ingresos

El Presupuesto de Ingresos, presenta una ejecución del 95,82% sobre las previsiones definitivas.

Los ingresos del servicio de escuela infantil, han sido de 780.207,98 euros.

Los ingresos corrientes han provenido fundamentalmente de la transferencia corriente del Ayuntamiento de Pamplona y de la generación de ingresos derivados del servicio de escuela infantil.

DILIGENCIA: Para hacer constar que compulsada esta fotocopia con el original, resulta ser reproducción exacta del mismo



3. Resultado presupuestario

La liquidación del Presupuesto de Gastos e Ingresos arroja un Resultado Presupuestario positivo de 298.597,34 euros. Una vez realizados los ajustes por desviaciones de financiación y por gastos financiados con Remanente de Tesorería, se cierra el ejercicio 2023 con un **Resultado Presupuestario ajustado positivo de 594.569,17 euros.**

4. Remanente de tesorería

El Remanente de Tesorería total a final de ejercicio asciende a 1.028.126,66 euros del que, de acuerdo con el desglose que se adjunta, 13.355,42 euros corresponden a Remanente por Gastos con Financiación Afectada, 82.231,53 euros a Remanente por Recursos Afectados y el resto, por un importe de 932.539,71 euros a Remanente para Gastos Generales.

Hechos los anteriores comentarios, se presenta a la consideración de la Presidenta del Organismo Autónomo Escuelas Infantiles Municipales de Pamplona el expediente relativo al Cierre y Liquidación del Presupuesto de 2023, que incluye asimismo las fichas con la información requerida por el Ministerio de Hacienda para realizar el cálculo de la regla de gasto para las administraciones locales, proponiéndose la adopción del siguiente ACUERDO:

1º - Aprobar la Liquidación del Presupuesto del año 2023 del Organismo Autónomo Escuelas Infantiles Municipales de Pamplona.

2º - Remitir la presente resolución al Ayuntamiento de Pamplona para su aprobación definitiva.

Lo que se propone en Pamplona a 21 de marzo de 2024.

POR EEII MUNICIPALES DE PAMPLONA

Firma electrónica de: Maika Barrero Camarzana.

DILIGENCIA: Para hacer constar que compulsada esta fotocopia con el original, resulta ser reproducción exacta del mismo

Organismo Autónomo de Escuelas Infantiles

2023	Ingresos y Gastos por Capítulo Económico	Provisional
-------------	---	--------------------

Criterios de Selección : Presupuesto 2023 Fecha Referencia 31/12/2023

INGRESOS						
Capítulo	Denominación	Créditos Iniciales	Modificaciones	Previsiones Definitivas	Derechos Reconocidos Netos	Porcentaje
3	TASAS, PRECIOS PÚBLICOS Y OTROS INGRESOS	1.061.000,00		1.061.000,00	627.383,45	77,98
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	8.365.000,00	2.544.327,35	10.909.327,35	10.909.327,35	100,00
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	100.000,00	750.000,00	850.000,00	850.000,00	100,00
8	ACTIVOS FINANCIEROS		315.772,65	315.772,65		0,00
TOTAL		9.526.000,00	3.610.100,00	13.136.100,00	12.586.710,80	95,82

21/03/2024 13:03:18
 Maika Barrero
 Original firmado electrónicamente

21/03/2024 13:43:27
 Original firmado electrónicamente

Fecha de Impresión 20/03/2024 9:25:14

- - - 2

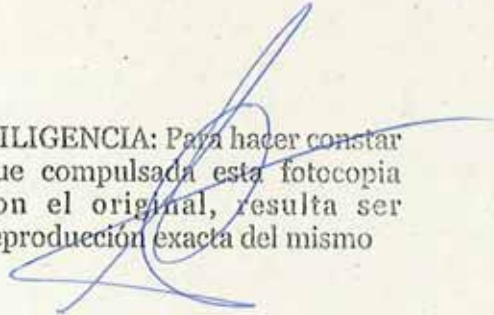
DILIGENCIA: Para hacer constar
 que compulsada esta fotocopia
 con el original, resulta ser
 reproducción exacta del mismo

Organismo Autónomo de Escuelas Infantiles

2023	Ingresos y Gastos por Capítulo Económico	Provisional
------	--	-------------

Criterios de Selección : Presupuesto 2023 Fecha Referencia 31/12/2023

GASTOS						
Capítulo	Denominación	Créditos Iniciales	Modificaciones	Créditos Definitivos	Obligaciones Reconocidas Netas	Porcentaje
1	GASTOS DE PERSONAL.	8.098.260,00	2.489.900,00	10.588.160,00	10.200.639,07	96,34
2	GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS.	1.327.740,00	370.200,00	1.697.940,00	1.257.275,21	74,05
6	INVERSIONES REALES.	100.000,00	750.000,00	850.000,00	830.199,18	97,67
TOTAL		9.526.000,00	3.610.100,00	13.136.100,00	12.288.113,46	93,54



 DILIGENCIA: Para hacer constar que compulsada esta fotocopia con el original, resulta ser reproducción exacta del mismo

2023 Detallado de Gastos por Partida con subtotales por Bolsa de Vinculación Provisional

riterios de Selección : Presupuesto Fecha Referencia
2023 31/12/2023

NO.	FUNC.	ECO.	DESCRIPCION	PREVISIONES INICIALES	MODIFICACIONES	PREVISIONES DEFINITIVAS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	%	PAGOS	%	PENDIENTES
Bolsa de Vinculación : 7 3 1											
32310	110000		RETRIBUCIONES PERSONAL LIBRE DESIGNACIO	116.438,00		116.438,00	102.244,33	87,81	102.244,33	100,00	
32310	120090		RETRIBUCIONES BÁSICAS FUNCIONARIOS	2.549.063,00	667.900,00	3.216.963,00	3.191.225,00	99,20	3.191.225,00	100,00	
32310	121030		RETRIBUCIONES COMPLEMENT. FUNCIONARIOS	752.161,00	125.000,00	877.161,00	840.722,66	107,25	840.722,66	100,00	
32310	131001		RETRIBUCIONES BÁSICAS CONTRATADOS	1.454.252,00	60.000,00	1.514.252,00	1.425.552,13	94,14	1.425.552,13	100,00	
32310	131002		RETRIBUCIONES COMPLEMENT. CONTRATADOS	489.302,00		489.302,00	393.073,65	80,33	393.073,65	100,00	
32310	131003		INDEMNIZACIONES POR DESPIDO				19.158,15		19.158,15	100,00	
32310	131090		RETRIBUCIONES SUSTITUCIONES EEII	686.120,00	775.000,00	1.461.120,00	1.349.527,20	92,36	1.349.527,20	100,00	
32310	160000		SEGURIDAD SOCIAL EMPRESA	1.853.924,00	862.000,00	2.715.924,00	2.598.842,88	95,69	2.398.303,83	92,28	200.539,63
32310	160080		ASISTENCIA SANITARIA	45.000,00		45.000,00	50.207,62	111,57	50.207,62	100,00	
32310	162000		FORMACIÓN Y PERFECCIONAMIENTO PERSONA	15.000,00		15.000,00	10.708,25	71,39	9.468,25	88,42	1.240,00
32310	162050		SEGUROS DE VIDA Y ACCIDENTES PERSONAL	52.000,00		52.000,00	28.997,72	55,76	28.997,72	100,00	
32310	162090		AYUDA ESTUDIOS	10.000,00		10.000,00	3.209,46	32,09	3.209,46	100,00	
32310	164000		AYUDA FAMILIAR	75.000,00		75.000,00	87.170,02	116,23	87.170,02	100,00	
Total Bolsa				8.098.260,00	2.489.900,00	10.588.160,00	10.200.639,07	96,34	9.998.860,02	98,02	201.779,05

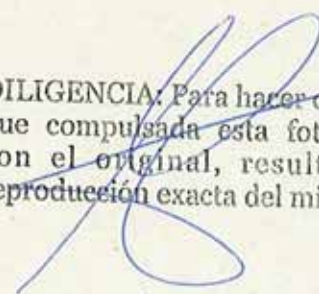
21/03/2024 13:12:45
Maika Barrero
Original firmado electrónicamente

Bolsa de Vinculación : 7 3 2											
71	32310	212001	MANTENIMIENTO Y REPARACION EDIFICIOS	217.990,00		217.990,00	215.315,76	98,77	195.203,44	90,66	20.112,34
71	32310	212005	CONTRATOS LIMPIEZAS	45.000,00		45.000,00	24.985,70	55,52	22.734,80	90,99	2.250,90
71	32310	215000	MANTENIMIENTO MOBILIARIO EQUIPO OFICINA	43.000,00		43.000,00	19.029,42	44,25	17.773,50	93,40	1.255,92
71	32310	216000	MANTENIMIENTO EQUIPOS INFORMATICOS	7.800,00		7.800,00	4.765,47	61,10	4.765,47	100,00	
71	32310	220000	MATERIAL ORDINARIO DE OFICINA	14.300,00		14.300,00	8.966,26	62,70	8.231,61	91,81	734,65
71	32310	220010	REVISTAS, LIBROS Y OTRAS PUBLICACIONES	6.500,00		6.500,00					

21/03/2024 13:43:32
Original firmado electrónicamente

Fecha de Impresión 20/03/2024 9:25:37

DILIGENCIA: Para hacer constar que compulsada esta fotocopia con el original, resulta ser reproducción exacta del mismo



2023 Detallado de Gastos por Partida con subtotales por Bolsa de Vinculación Provisional

Criterios de Selección : Presupuesto Fecha Referencia
2023 31/12/2023

ORG.	FUNC.	ECO.	DESCRIPCION	PREVISIONES INICIALES	MODIFICACIONES	PREVISIONES DEFINITIVAS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	%	PAGOS	%	PENDIENTES
71	32310	220020	MATERIAL INFORMÁTICO NO INVENTARIABLE	64.500,00		64.500,00	32.921,88	51,04	30.659,00	93,13	2.262,88
71	32310	221000	ENERGÍA ELÉCTRICA	90.000,00	100.000,00	190.000,00	84.502,14	44,47	77.277,74	91,45	7.224,40
71	32310	221001	MATERIAL TÉCNICO Y ESPECIAL	40.000,00	27.000,00	67.000,00	48.968,73	73,09	39.444,27	80,55	9.524,46
71	32310	221020	GAS CIUDAD	90.000,00	145.000,00	235.000,00	190.516,76	81,07	178.449,86	93,07	12.066,50
71	32310	221021	AGUA Y RESIDUOS	35.000,00		35.000,00	35.946,57	102,70	30.514,14	84,89	5.432,43
71	32310	221030	COMBUSTIBLE CALEFACCIÓN	28.000,00	4.800,00	32.800,00	28.412,93	86,62	24.931,76	87,75	3.481,17
71	32310	221040	VESTUARIO	35.000,00		35.000,00	36.140,00	103,26	36.140,00	100,00	
71	32310	221050	PRODUCTOS ALIMENTICIOS	326.000,00	86.000,00	412.000,00	349.790,06	84,90	333.249,70	95,27	16.540,36
71	32310	221060	PRODUCTOS FARMACEUTICOS	3.900,00		3.900,00	2.135,47	54,76	1.596,65	74,77	538,82
71	32310	221100	PRODUCTOS DE LIMPIEZA Y ASEO	63.600,00		63.600,00	50.493,41	79,39	49.732,25	98,49	761,16
71	32310	221101	MATERIAL ESCOLAR	76.350,00	7.400,00	83.750,00	43.079,22	51,44	39.488,88	91,67	3.590,34
71	32310	222990	COMUNICACIONES TELEFÓNICAS	25.000,00		25.000,00					
71	32310	222991	GASTOS DE FRANQUEO	600,00		600,00					
71	32310	222992	REPARTO DE NOTIFICACIONES	1.000,00		1.000,00	157,87	15,79	157,87	100,00	
71	32310	226010	ATENCIÓN PROTOCOLARIA	600,00		600,00					
71	32310	226020	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	3.800,00		3.800,00	8.851,00	232,92	8.851,00	100,00	
71	32310	226040	GASTOS JURÍDICOS Y CONTENCIOSOS	2.000,00		2.000,00					
71	32310	226300	SERVICIOS BANCARIOS	2.500,00		2.500,00	2.554,87	102,19	2.554,87	100,00	
71	32310	226990	OTROS GASTOS DIVERSOS	17.900,00		17.900,00	3.996,86	22,33	3.573,33	89,40	423,63
71	32310	227060	CONTRATOS ESTUDIOS Y TRABAJOS TÉCNICOS	70.000,00		70.000,00	51.962,47	74,23	48.462,47	93,26	3.500,00
71	32310	230200	DIETAS DE PERSONAL Y GTOS. COCOMOCIÓN	12.000,00		12.000,00	8.998,55	74,99	8.998,55	100,00	
71	32310	233000	OTRAS INDEMNIZACIONES	5.200,00		5.200,00					
Total Bolsa				1.327.740,00	370.200,00	1.697.940,00	1.257.275,21	74,05	1.168.702,21	92,80	90.573,00

DILIGENCIA: Para hacer constar que compulsada esta fotocopia con el original, resulta ser reproducción exacta del mismo

2023 Detallado de Gastos por Partida con subtotales por Bolsa de Vinculación Provisional

Criterios de Selección : Presupuesto Fecha Referencia
 2023 31/12/2023

ORG.	FUNC.	ECO.	DESCRIPCION	PREVISIONES INICIALES	MODIFICACIONES	PREVISIONES DEFINITIVAS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	%	PAGOS	%	PENDIENTES
Bolsa de Vinculación :			7 3 6								
71	32310	622000	EDIFICIOS ENSEÑANZA	19.500,00	750.000,00	769.500,00	811.656,39	105,48	106.164,57	13,00	705.491,82
71	32310	625000	MOBILIARIO Y EQUIPOS DE OFICINA	70.500,00		70.500,00	12.057,65	17,10	7.822,65	64,86	4.235,00
71	32310	626000	EQUIPOS INFORMÁTICOS	10.000,00		10.000,00	6.485,14	64,85	6.485,14	100,00	
Total Bolsa				100.000,00	750.000,00	850.000,00	830.199,18	97,67	120.472,36	14,51	709.726,82
TOTAL				9.526.000,00	3.610.100,00	13.136.100,00	12.288.113,46	93,54	11.286.034,59	0,92	1.002.076,87

DILIGENCIA: Para hacer constar
 que comparada esta fotocopia
 con el original, resulta ser
 reproducción exacta del mismo

2023 Gastos por Funcional con SubTotales (Grupo, Función, Subfunción) Provisional

Criterios de Selección : Presupuesto 2023 Fecha Referencia 31/12/2023

Funcional	Descripción	Obligaciones Reconocidas Netas	%
32310	ESCUELAS INFANTILES	12.288.113,46	100,00
3231	ESCUELAS INFANTILES	12.288.113,46	100,00
323	FUNCIONAMIENTO DE CENTROS DOCENTES EN	12.288.113,46	100,00
32	EDUCACION	12.288.113,46	100,00
3	PRODUCCIÓN DE BIENES PÚBLICOS DE CARÁCTE	12.288.113,46	100,00
TOTAL		12.288.113,46	

21/03/2024 13:12:48
 Maika Barrero
 Original firmado electrónicamente

21/03/2024 13:43:34
 Original firmado electrónicamente

Fecha de impresión 20/03/2024 9:25:32

DILIGENCIA: Para hacer constar que compulsada esta fotocopia con el original, resulta ser reproducción exacta del mismo



2023 Gastos por Económico con SubTotales (Capítulo, Artículo, Concepto, Subconcepto) Provisional

Críterios de Selección : Presupuesto Fecha Referencia
2023 31/12/2023

Económico	Descripción	Obligaciones Reconocidas Netas	%
110000	PERSONAL DE LIBRE DESIGNACION	102.244,33	0,83
11000	PERSONAL DE LIBRE DESIGNACION	102.244,33	0,83
110	RETRIBUCIONES BÁSICAS Y OTRAS REMUNERACI	102.244,33	0,83
11	PERSONAL EVENTUAL	102.244,33	0,83
120090	RETRIBUCIONES BASICAS FUNCIONARIOS	3.191.225,00	25,97
12009	RETRIBUCIONES BASICAS FUNCIONARIOS	3.191.225,00	25,97
120	RETRIBUCIONES BASICAS	3.191.225,00	25,97
121030	RETRIBUCIONES COMPLEMENTARIAS	940.722,66	7,66
12103	RETRIBUCIONES COMPLEMENTARIAS	940.722,66	7,66
121	RETRIBUCIONES COMPLEMENTARIAS	940.722,66	7,66
12	PERSONAL FUNCIONARIO	4.131.947,66	33,63
131001	RETRIBUCIONES BASICAS CONTRATADOS	1.425.552,13	11,60
131002	RETRIBUCIONES COMPLEMENTARIAS CONTRATADO	393.073,65	3,20
131003	INDEMNIZACIONES POR DESPIDOS	19.158,15	0,16
13100	INDEMNIZACIONES POR DESPIDOS	1.837.783,93	14,98
131090	RETRIBUCIONES SUSTITUCIONES	1.349.527,20	10,98
13109	RETRIBUCIONES SUSTITUCIONES	1.349.527,20	10,98
131	LABORAL TEMPORAL	3.167.311,13	25,94
13	PERSONAL LABORAL	3.167.311,13	25,94

21/03/2024 13:43:38
Original firmado electrónicamente

Fecha de impresión 20/03/2024 9:25:24

DILIGENCIA: Para hacer constar que comprada esta fotocopia con el original, resulta ser reproducción exacta del mismo

2023 Gastos por Económico con SubTotales (Capítulo, Artículo, Concepto, Subconcepto) Provisional

Criterios de Selección : Presupuesto 2023 Fecha Referencia 31/12/2023

Económico	Descripción	Obligaciones Reconocidas Netas	%
226010	ATENCIONES PROTOCOLARIAS		
22601	ATENCIONES PROTOCOLARIAS		
226020	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	8.851,00	0,07
22602	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	8.851,00	0,07
226040	GASTOS JURIDICOS CONTENCIOSOS		
22604	GASTOS JURIDICOS CONTENCIOSOS		
226300	SERVICIOS BANCARIOS Y SIMILARES	2.554,87	0,02
22630	SERVICIOS BANCARIOS Y SIMILARES	2.554,87	0,02
226990	OTROS GASTOS DIVERSOS.	3.998,96	0,03
22699	OTROS GASTOS DIVERSOS.	3.998,96	0,03
226	GASTOS DIVERSOS	15.402,63	0,13
227060	ESTUDIOS Y TRABAJOS TÉCNICOS	51.962,47	0,42
22706	ESTUDIOS Y TRABAJOS TÉCNICOS	51.962,47	0,42
227	TRABAJOS REALIZADOS POR OTRAS EMPRESAS	51.962,47	0,42
22	MATERIAL, SUMINISTROS Y OTROS	984.180,29	8,01
230200	GASTOS DE LOCOMOCIÓN Y DIETAS	8.998,55	0,07
23020	GASTOS DE LOCOMOCIÓN Y DIETAS	8.998,55	0,07
230	DIETAS	8.998,55	0,07
233000	OTRAS INDEMNIZACIONES		

DILIGENCIA: Para hacer constar que compulsada esta fotocopia con el original, resulta ser reproducción exacta del mismo

2023 Ingresos por Partida Presupuestaria (Capítulo, Artículo, Concepto, Subconcepto) Provisional

Ítems de Selección : Presupuesto

Orgánico	Económico	Descripción	Previsiones Iniciales	Modificaciones	Previsiones Definitivas	Derechos Reconocidos Netos	%	Cobros Netos	%	Pendientes Netos
'1	34220	SERVICIO ESCUELA INFANTIL	1.031.000,00		1.031.000,00	780.207,58	75,67	772.745,22	99,04	7.462,78
'1	39900	OTROS INGRESOS	2.000,00		2.000,00	9.861,50	493,08	9.861,50	100,00	
'1	39905	SERVICIO COMEDOR TRABAJADORES	28.000,00		28.000,00	37.313,97	133,26	37.313,97	100,00	
3		TASAS, PRECIOS PÚBLICOS Y OTROS INGRESOS	1.061.000,00		1.061.000,00	827.383,45	77,98	819.920,69	99,10	7.462,78
'1	40000	SUBVENCIÓN AYTO P GASTOS FUNCIONAMIENTO	8.365.000,00	2.544.327,35	10.909.327,35	10.909.327,35	100,00	10.490.100,00	96,16	419.227,35
'1	49700	SUBVENCIÓN DE LA UNIÓN EUROPEA								
4		TRANSFERENCIAS CORRIENTES	8.365.000,00	2.544.327,35	10.909.327,35	10.909.327,35	100,00	10.490.100,00	96,16	419.227,35
'1	70000	SUBVENCIÓN AYTO P GASTOS DE CAPITAL	100.000,00	750.000,00	850.000,00	850.000,00	100,00	850.000,00	100,00	
7		TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	100.000,00	750.000,00	850.000,00	850.000,00	100,00	850.000,00	100,00	
'1	87000	REMANENTE DE TESORERÍA GASTOS GENERALES		315.772,65	315.772,65					
8		ACTIVOS FINANCIEROS		315.772,65	315.772,65					
TOTAL PRESUPUESTO			9.528.000,00	3.610.100,00	13.138.100,00	12.588.710,80	95,82	12.160.020,69	96,61	428.690,11

21/03/2024 13:12:53
 Maki Barrio
 Original firmado electrónicamente

21/03/2024 13:43:38
 Original firmado electrónicamente

Fecha de impresión 20/03/2024 9:25:56

DILIGENCIA: Para hacer constar
 que compulsada esta fotocopia
 con el original, resulta ser
 reproducción exacta del mismo

2023 Desarrollo del Proceso de Gestión de Ingresos Provisional

Eco.	Descripción	Derechos Reconocidos	DERECHOS ANULADOS		Derechos Reconocidos Netos	RECAUDACIÓN			Bajas por Insolvencias y Obras	Total Liquidaciones Canceladas	Derechos Pendientes a 31/12
			Anulación Liquidaciones	Devoluciones Ingresos		Total	Devoluciones Ingresos	Neta			
34220	SERVICIO ESCUELA INFANT	780.455,58		247,60	780.207,98	772.992,82	247,60	772.745,22		772.745,22	7.462,76
39900	OTROS INGRESOS	9.861,50			9.861,50	9.861,50		9.861,50		9.861,50	
39905	SERVICIO COMEDOR TRABA	37.313,97			37.313,97	37.313,97		37.313,97		37.313,97	
IL 71 3		827.631,05		247,60	827.383,45	820.168,29	247,60	819.920,69		819.920,69	7.462,76
40000	SUBVENCIÓN AYTO P GAST	10.909.327,35			10.909.327,35	10.490.100,00		10.490.100,00		10.490.100,00	419.227,35
49700	SUBVENCIÓN DE LA UNIÓN E										
IL 71 4		10.909.327,35			10.909.327,35	10.490.100,00		10.490.100,00		10.490.100,00	419.227,35
70000	SUBVENCIÓN AYTO P GAST	850.000,00			850.000,00	850.000,00		850.000,00		850.000,00	
IL 71 7		850.000,00			850.000,00	850.000,00		850.000,00		850.000,00	
87000	REMANENTE DE TESORERÍA										
IL 71 8											
AL 71		12.586.958,40		247,60	12.586.710,80	12.160.268,29	247,60	12.160.020,69		12.160.020,69	426.690,11
AL GENERAL		12.586.958,40		247,60	12.586.710,80	12.160.268,29	247,60	12.160.020,69		12.160.020,69	426.690,11

21/03/2024 13:12:56
 Maika Barrero
 Original firmado electrónicamente

21/03/2024 13:43:40
 Original firmado electrónicamente

Fecha de impresión 20/03/2024 9:26:06

DILIGENCIA: Para hacer constar
 que compulsada esta fotocopia
 con el original, resulta ser
 reproducción exacta del mismo

Organismo Autónomo de Escuelas Infantiles

2023 Desarrollo de las Devoluciones de Ingresos Provisional

C/C	Econ.	Descripción	DEVOLUCIONES RECONOCIDAS				Pagos del Ejercicio	Pendiente de Pago a 31/12
			Saldo Inicial	Modificaciones	En el Ejercicio	Total		
	34220	SERVICIO ESCUELA INFANTIL			247,60	247,60	247,60	
	39900	OTROS INGRESOS						
	39905	SERVICIO COMEDOR TRABAJADORES						
		TOTAL 71 3			247,60	247,60	247,60	
	40000	SUBVENCIÓN AYTO P GASTOS FUNCIONAMIENT						
	49700	SUBVENCIÓN DE LA UNIÓN EUROPEA						
		TOTAL 71 4						
	70000	SUBVENCIÓN AYTO P GASTOS DE CAPITAL						
		TOTAL 71 7						
	87000	REMANENTE DE TESORERÍA GASTOS GENERAL						
		TOTAL 71 8						
		TOTAL 71			247,60	247,60	247,60	
		TOTAL GENERAL			247,60	247,60	247,60	

21/03/2024 13:12:59
 María Búrbero
 Original firmado electrónicamente

21/03/2024 13:43:42
 Original firmado electrónicamente

Fecha de Impresión 20/03/2024 9:26:00

Página 1 de 1

DILIGENCIA: Para hacer constar que compulsada esta fotocopia con el original, resulta ser reproducción exacta del mismo

ESTADO REMANENTE DE CRÉDITO DESPUÉS DE AJUSTES

EEII MUNICIPALES	EJERCICIO
PAMPLONA	2023

ORG	FUNC	ECO	DESCRIPCION	CREDITOS NO INCORPORABLES	CREDITOS INCORPORABLES	
					COMPROMETIDOS	NO COMPROMETIDOS
71	32310	110000	Retribuciones personal libre designación	14.193,67	0,00	0,00
71	32310	120090	RETRIBUCIONES BÁSICAS FUNCIONARIOS	25.738,00	0,00	0,00
71	32310	121030	RETRIBUCIONES COMPLEMENT. FUNCIONARIOS	-63.561,66	0,00	0,00
71	32310	131001	RETRIBUCIONES BÁSICAS CONTRATADOS	88.699,87	0,00	0,00
71	32310	131002	RETRIBUCIONES COMPLEMENT. CONTRATADOS	96.228,35	0,00	0,00
71	32310	131003	Indemnizaciones por despido	-19.158,15	0,00	0,00
71	32310	131090	RETRIBUCIONES SUSTITUCIONES EEII	111.592,80	0,00	0,00
71	32310	160000	SEGURIDAD SOCIAL EMPRESA	117.081,12	0,00	0,00
71	32310	160080	ASISTENCIA SANITARIA	-5.207,62	0,00	0,00
71	32310	162000	FORMACIÓN Y PERFECCIONAMIENTO PERSONAL	4.291,75	0,00	0,00
71	32310	162050	SEGUROS DE VIDA Y ACCIDENTES PERSONAL	23.002,28	0,00	0,00
71	32310	162090	AYUDA ESTUDIOS	6.790,54	0,00	0,00
71	32310	164000	AYUDA FAMILIAR	-12.170,02	0,00	0,00
			Total Vinculación 7 3 1	387.520,93	0,00	0,00
71	32310	212001	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN EDIFICIOS	2.620,27	53,95	0,00
71	32310	212005	CONTRATOS LIMPIEZAS	20.014,30	0,00	0,00
71	32310	215000	MANTENIMIENTO MOBILIARIO EQUIPO OFICINA	23.970,58	0,00	0,00
71	32310	216000	MANTENIMIENTO EQUIPOS INFORMÁTICOS	3.034,53	0,00	0,00
71	32310	220000	MATERIAL ORDINARIO DE OFICINA	5.333,74	0,00	0,00
71	32310	220010	REVISTAS, LIBROS Y OTRAS PUBLICACIONES	1.716,31	0,00	0,00
71	32310	220020	MATERIAL INFORMÁTICO NO INVENTARIABLE	31.578,12	0,00	0,00
71	32310	221000	ENERGÍA ELÉCTRICA	105.497,86	0,00	0,00
71	32310	221001	MATERIAL TÉCNICO Y ESPECIAL	18.031,27	0,00	0,00
71	32310	221020	GAS CIUDAD	44.483,24	0,00	0,00
71	32310	221021	AGUA Y RESIDUOS	-946,57	0,00	0,00

21/03/2024 13:13:02
Maika Barrero
Original firmado electrónicamente

21/03/2024 13:43:44
Original firmado electrónicamente

DILIGENCIA: Para hacer constar que compulsada esta fotocopia con el original, resulta ser reproducción exacta del mismo

ORG	FUNC	ECO	DESCRIPCION	CREDITOS NO INCORPORABLES	CREDITOS INCORPORABLES	
					COMPROMETIDOS	NO COMPROMETIDOS
71	32310	221030	COMBUSTIBLE CALEFACCIÓN	4.387,07	0,00	0,00
71	32310	221040	VESTUARIO	-1.140,00	0,00	0,00
71	32310	221050	PRODUCTOS ALIMENTICIOS	26.317,60	35.892,34	0,00
71	32310	221060	PRODUCTOS FARMACEUTICOS	1.764,53	0,00	0,00
71	32310	221100	PRODUCTOS DE LIMPIEZA Y ASEO	13.106,59	0,00	0,00
71	32310	221101	MATERIAL ESCOLAR	40.670,78	0,00	0,00
71	32310	222990	COMUNICACIONES TELEFÓNICAS	25.000,00	0,00	0,00
71	32310	222991	GASTOS DE FRANQUEO	800,00	0,00	0,00
71	32310	222992	REPARTO DE NOTIFICACIONES	842,13	0,00	0,00
71	32310	226010	ATENCIÓN PROTOCOLARIA	600,00	0,00	0,00
71	32310	226020	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	-5.051,00	0,00	0,00
71	32310	226040	GASTOS JURÍDICOS Y CONTENCIOSOS	2.000,00	0,00	0,00
71	32310	226300	SERVICIOS BANCARIOS	-54,87	0,00	0,00
71	32310	226990	Otros gastos diversos	13.903,04	0,00	0,00
71	32310	227060	CONTRATOS ESTUDIOS Y TRABAJOS TÉCNICOS	15.799,01	2.238,52	0,00
71	32310	230200	DIETAS DE PERSONAL Y GTOS. COCOMOCIÓN	3.001,45	0,00	0,00
71	32310	233000	OTRAS INDEMNIZACIONES	5.200,00	0,00	0,00
			Total Vinculación 7 3 2	402.479,98	38.184,81	0,00
71	32310	622000	EDIFICIOS ENSEÑANZA	0,00	2.053,47	-44.209,86
71	32310	625000	Mobiliario y equipos de oficina	0,00	0,00	58.442,35
71	32310	626000	Equipos informáticos	0,00	0,00	3.514,86
			Total Vinculación 7 3 6	0,00	2.053,47	17.747,35
			Total General	790.000,91	40.238,28	17.747,35

DILIGENCIA: Para hacer constar que concurrida esta fotocopia con el original, resulta ser reproducción exacta del mismo

ESTADO DEL RESULTADO PRESUPUESTARIO PROVISIONAL

ENTIDAD	EJERCICIO
EEII MUNICIPALES DE PAMPLONA	2023

CONCEPTO	EJERCICIO ANTERIOR	EJERCICIO DE CIERRE
Derechos reconocidos netos	11.607.318,85	12.586.710,80
Obligaciones reconocidas netas	11.893.945,54	12.288.113,46
RESULTADO PRESUPUESTARIO	-286.626,69	298.597,34
AJUSTES		
Desviación financiación positiva	71,88	62.773,88 (1)
Desviación financiación negativa	200.682,79	42.973,06 (2)
Gastos financiados con Remanente de Tesorería	200.176,82	315.772,65
Resultado de operaciones comerciales	0,00	0,00
RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO	114.161,04	594.569,17

- (1) Este importe se corresponde con la desviación anual positiva de recursos afectados
 (2) Este importe se corresponde con las desviaciones de financiación afectadas anuales negativas de proyectos.

DILIGENCIA: Para hacer constar que compulsada esta fotocopia con el original, resulta ser reproducción exacta del mismo

ESTADO DEMOSTRATIVO DE PRESUPUESTOS CERRADOS

RESUMEN DE GASTOS POR CAPITULO PROVISIONAL

	ORGANICO	FUNCIONAL	ECONOMICO	DESCRIPCION	OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO A 1 DE ENERO	MODIFICACIONES	PAGOS	OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO A 31/12	
	71	32310	160000	SEGURIDAD SOCIAL EMPRESA	206.606,38	0,00	206.606,38	0,00	
	71	32310	162000	FORMACIÓN Y PERFECCIONAMIENTO PERS	3.634,23	0,00	3.634,23	0,00	
		3	1	TOTAL GRUPO CAPITULO	210.240,59	0,00	210.240,59	0,00	
	71	32310	212001	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN EDIFICIOS	15.737,96	0,00	15.737,96	0,00	
	71	32310	212005	CONTRATOS LIMPIEZAS	5.815,08	0,00	5.815,08	0,00	
	71	32310	215000	MANTENIMIENTO MOBILIARIO EQUIPO OFIC	1.793,24	0,00	1.793,24	0,00	
	71	32310	220000	MATERIAL ORDINARIO DE OFICINA	1.012,27	0,00	1.012,27	0,00	
	71	32310	220010	REVISTAS, LIBROS Y OTRAS PUBLICACIONE	751,92	0,00	751,92	0,00	
	71	32310	220020	MATERIAL INFORMÁTICO NO INVENTARIABL	2.006,05	0,00	2.006,05	0,00	
	71	32310	221000	ENERGÍA ELÉCTRICA	13.157,66	0,00	13.157,66	0,00	
	2022	71	32310	221001	MATERIAL TÉCNICO Y ESPECIAL	874,19	0,00	874,19	0,00
	2022	71	32310	221020	GAS CIUDAD	28.999,97	0,00	28.999,97	0,00
	2022	71	32310	221021	AGUA Y RESIDUOS	5.532,16	0,00	5.532,16	0,00
	2022	71	32310	221030	COMBUSTIBLE CALEFACCIÓN	7.990,85	0,00	7.990,85	0,00
	2022	71	32310	221050	PRODUCTOS ALIMENTICIOS	23.366,02	0,00	23.366,02	0,00
	2022	71	32310	221060	PRÓDUCTOS FARMACEUTICOS	33,70	21/03/2024 13:43:47 Original firmado electrónicamente		3
	2022	71	32310	221100	PRODUCTOS DE LIMPIEZA Y ASEO	2.188,62			3

21/03/2024 13:13:07
 Maika Barrero
 Original firmado electrónicamente

DILIGENCIA: Para hacer constar
 que compulsada esta fotocopia
 con el original, resulta ser
 reproducción exacta del mismo

ESTADO DEMOSTRATIVO DE PRESUPUESTOS CERRADOS

RESUMEN DE GASTOS POR CAPITULO PROVISIONAL

AÑO	ORGANICO	FUNCIONAL	ECONOMICO	DESCRIPCION	OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO A 1 DE ENERO	MODIFICACIONES	PAGOS	OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO A 31/12
2022	71	32310	221101	MATERIAL ESCOLAR	7.033,43	0,00	7.033,43	0,00
2022	71	32310	226990	OTROS GASTOS DIVERSOS	218,66	0,00	218,66	0,00
2022	71	32310	227060	CONTRATOS ESTUDIOS Y TRABAJOS TÉCN	7.488,16	0,00	7.488,16	0,00
2022	71	32310	230200	DIETAS DE PERSONAL Y GTOS. COCOMOCÍO	1.812,40	0,00	1.812,40	0,00
2022		3	2	TOTAL GRUPO CAPITULO	125.812,34	0,00	125.812,34	0,00
2022				TOTAL	336.052,93	0,00	336.052,93	0,00

DILIGENCIA: Para hacer constar que compulsada esta fotocopia con el original, resulta ser reproducción exacta del mismo

ESTADO DEMOSTRATIVO DE PRESUPUESTOS CERRADOS

RESUMEN DE GASTOS POR CAPITULO PROVISIONAL

AÑO	ORGANICO	FUNCIONAL	ECONOMICO	DESCRIPCION	OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO A 1 DE ENERO	MODIFICACIONES	PAGOS	OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO A 31/12
2018	71	32310	222990	COMUNICACIONES TELEFÓNICAS	162,34	0,00	0,00	162,34
2018		3	2	TOTAL GRUPO CAPITULO	162,34	0,00	0,00	162,34
2018				TOTAL	162,34	0,00	0,00	162,34

DILIGENCIA: Para hacer constar que compulsada esta fotocopia con el original resulta ser reproducción exacta del mismo

ESTADO DEMOSTRATIVO DE PRESUPUESTOS CERRADOS

RESUMEN DE GASTOS POR CAPITULO PROVISIONAL

AÑO	ORGANICO	FUNCIONAL	ECONOMICO	DESCRIPCION	OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO A 1 DE ENERO	MODIFICACIONES	PAGOS	OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO A 31/12
2017	71	32310	221050	PRODUCTOS ALIMENTICIOS	281,00	0,00	0,00	281,00
2017		3	2	TOTAL GRUPO CAPITULO	281,00	0,00	0,00	281,00
2017				TOTAL	281,00	0,00	0,00	281,00

DILIGENCIA: Para hacer constar que compulsada esta fotocopia con el original, resulta ser reproducción exacta del mismo

ESTADO DEMOSTRATIVO DE PRESUPUESTOS CERRADOS

RESUMEN DE GASTOS POR CAPITULO PROVISIONAL

AÑO	ORGANICO	FUNCIONAL	ECONOMICO	DESCRIPCION	OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO A 1 DE ENERO	MODIFICACIONES	PAGOS	OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO A 31/12
2016	71	32310	221101	MATERIAL ESCOLAR	1.647,67	0,00	0,00	1.647,67
2016		3	2	TOTAL GRUPO CAPITULO	1.647,67	0,00	0,00	1.647,67
2016				TOTAL	1.647,67	0,00	0,00	1.647,67

DILIGENCIA: Para hacer constar que compulsada esta fotocopia con el original, resulta ser reproducción exacta del mismo

ESTADO DEMOSTRATIVO DE PRESUPUESTOS CERRADOS

RESUMEN DE GASTOS POR CAPITULO PROVISIONAL

AÑO	ORGANICO	FUNCIONAL	ECONOMICO	DESCRIPCION	OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO A 1 DE ENERO	MODIFICACIONES	PAGOS	OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO A 31/12
2015	71	32310	212001	MANTENIMIENTO Y REPARACION EDIFICIOS	675,29	0,00	0,00	675,29
2015	71	32310	212005	CONTRATOS DE LIMPIEZA	1.891,03	0,00	0,00	1.891,03
2015	71	32310	226300	SERVICIOS BANCARIOS	3,14	0,00	0,00	3,14
2015	71	32310	227060	CONTRATO ESTUDIOS Y TRABAJOS TECNI	293,73	0,00	0,00	293,73
2015		3	2	TOTAL GRUPO CAPITULO	2.863,19	0,00	0,00	2.863,19
2015				TOTAL	2.863,19	0,00	0,00	2.863,19

DILIGENCIA: Para hacer constar que compulsada esta fotocopia con el original, resulta ser reproducción exacta del mismo

ESTADO DEMOSTRATIVO DE PRESUPUESTOS CERRADOS

RESUMEN DE GASTOS POR CAPITULO PROVISIONAL

AÑO	ORGANICO	FUNCIONAL	ECONOMICO	DESCRIPCION	OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO A 1 DE ENERO	MODIFICACIONES	PAGOS	OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO A 31/12
2014	71	32310	215000	MANTENIMIENTO MOBILIARIO EQUIPO OFIC	20,75	0,00	0,00	20,75
2014	71	32310	221000	ENERGIA ELECTRICA	316,13	0,00	0,00	316,13
2014	71	32310	221001	MATERIAL TECNICO Y ESPECIAL	229,33	0,00	0,00	229,33
2014	71	32310	221101	MATERIAL ESCOLAR	1.177,44	0,00	0,00	1.177,44
2014		3	2	TOTAL GRUPO CAPITULO	1.743,65	0,00	0,00	1.743,65
2014				TOTAL	1.743,65	0,00	0,00	1.743,65

DILIGENCIA: Para hacer constar que compulsada esta fotocopia con el original, resulta ser reproducción exacta del mismo

ESTADO DEMOSTRATIVO DE PRESUPUESTOS CERRADOS

RESUMEN DE GASTOS POR CAPITULO PROVISIONAL

AÑO	ORGANICO	FUNCIONAL	ECONOMICO	DESCRIPCION	OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO A 1 DE ENERO	MODIFICACIONES	PAGOS	OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO A 31/12
2013	71	32310	220020	MATERIAL INFORMATICO NO INVENTARIABL	155,78	0,00	0,00	155,78
2013	71	32310	221101	MATERIAL ESCOLAR	74,40	0,00	0,00	74,40
2013		3	2	TOTAL GRUPO CAPITULO	230,18	0,00	0,00	230,18
2013				TOTAL	230,18	0,00	0,00	230,18

DILIGENCIA: Para hacer constar
 que compulsada esta fotocopia
 con el original, resulta ser
 reproducción exacta del mismo

ESTADO DEMOSTRATIVO DE PRESUPUESTOS CERRADOS

RESUMEN DE GASTOS POR CAPITULO
PROVISIONAL

AÑO	ORGANICO	FUNCIONAL	ECONOMICO	DESCRIPCION	OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO A 1 DE ENERO	MODIFICACIONES	PAGOS	OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO A 31/12
TOTAL GENERAL					342.980,96		336.052,93	6.928,03

DILIGENCIA: Para hacer constar
 que compulsada esta fotocopia
 con el original, resulta ser
 reproducción exacta del mismo

2023 ESTADO DEMOSTRATIVO DE PRESUPUESTOS CERRADOS

RESUMEN DE INGRESOS POR CAPITULO PROVISIONAL

ORG	ECO	DESCRIPCION	SALDO INICIAL DCHOS RECON.	MODIFIC.	DCHOS ANULA. ANUL. LIQUID	DCHOS PTES COBRO TOTAL	LIQUID. CANCELADAS		DCHOS PTES COBRO A 31/12
							RECAUDAC.	INSOLVEN. Y OTRAS	
71	34220	SERVICIO ESCUELA INFANTIL	7.045,25	0,00	0,00	7.045,25	4.306,42	0,00	2.738,83
	3	TOTAL ECONOMICO	7.045,25	0,00	0,00	7.045,25	4.306,42	0,00	2.738,83
		TOTAL	7.045,25	0,00	0,00	7.045,25	4.306,42	0,00	2.738,83

21/03/2024 13:13:10
 Maika Barrero
 Original firmado electrónicamente

21/03/2024 13:43:49
 Original firmado electrónicamente

DILIGENCIA: Para hacer constar que compulsada esta fotocopia con el original, resulta ser reproducción exacta del mismo

2023 ESTADO DEMOSTRATIVO DE PRESUPUESTOS CERRADOS

RESUMEN DE INGRESOS POR CAPITULO
PROVISIONAL

AÑO	ORG.	ECO	DESCRIPCION	SALDO INICIAL DCHOS RECON.	MODIFIC.	DCHOS ANULA. ANUL. LIQUID	DCHOS PTES COBRO TOTAL	LIQUID. CANCELADAS		DCHOS PTES COBRO A 31/12
								RECAUDAC.	INSOLVEN. Y OTRAS	
2021	71	34220	SERVICIO ESCUELA INFANTIL	3.359,11	0,00	0,00	3.359,11	701,81	0,00	2.657,30
2021		3	TOTAL ECONOMICO	3.359,11	0,00	0,00	3.359,11	701,81	0,00	2.657,30
2021			TOTAL	3.359,11	0,00	0,00	3.359,11	701,81	0,00	2.657,30

DILIGENCIA: Para hacer constar que compulsada esta fotocopia con el original, resulta ser reproducción exacta del mismo

2023 ESTADO DEMOSTRATIVO DE PRESUPUESTOS CERRADOS

RESUMEN DE INGRESOS POR CAPITULO PROVISIONAL

AÑO	ORG	ECO	DESCRIPCION	SALDO INICIAL DCHOS RECON.	MODIFIC.	DCHOS ANULA. ANUL. LIQUID	DCHOS PTES COBRO TOTAL	LIQUID. CANCELADAS		DCHOS PTES COBRO A 31/12
								RECAUDAC.	INSOLVEN. Y OTRAS	
2020	71	34220	SERVICIO ESCUELA INFANTIL	11.961,43	0,00	0,00	11.961,43	1.558,37	0,00	10.403,06
2020		3	TOTAL ECONOMICO	11.961,43	0,00	0,00	11.961,43	1.558,37	0,00	10.403,06
2020			TOTAL	11.961,43	0,00	0,00	11.961,43	1.558,37	0,00	10.403,06

DILIGENCIA: Para hacer constar
 que compulsada esta fotocopia
 con el original, resulta ser
 reproducción exacta del mismo

PAMPLONA

2023 ESTADO DEMOSTRATIVO DE PRESUPUESTOS CERRADOS

RESUMEN DE INGRESOS POR CAPITULO PROVISIONAL

AÑO	ORG	ECO	DESCRIPCION	SALDO INICIAL DCHOS RECON.	MODIFIC.	DCHOS ANULA. ANUL. LIQUID	DCHOS PTES COBRO TOTAL	LIQUID. CANCELADAS		DCHOS PTES COBRO A 31/12
								RECAUDAC.	INSOLVEN. Y OTRAS	
2019	71	34220	SERVICIO ESCUELA INFANTIL	194,99	0,00	0,00	194,99	0,00	0,00	194,99
2019		3	TOTAL ECONOMICO	194,99	0,00	0,00	194,99	0,00	0,00	194,99
2019			TOTAL	194,99	0,00	0,00	194,99	0,00	0,00	194,99

DILIGENCIA: Para hacer constar que compulsada esta fotocopia con el original, resulta ser reproducción exacta del mismo

2023 ESTADO DEMOSTRATIVO DE PRESUPUESTOS CERRADOS

RESUMEN DE INGRESOS POR CAPÍTULO PROVISIONAL

AÑO	ORG	ECO	DESCRIPCION	SALDO INICIAL DCHOS RECON.	MODIFIC.	DCHOS ANULA. ANUL. LIQUID	DCHOS PTES COBRO TOTAL	LIQUID. CANCELADAS		DCHOS PTES COBRO A 31/12
								RECAUDAC.	INSOLVEN. Y OTRAS	
2018	71	34220	SERVICIO ESCUELA INFANTIL	1.042,15	0,00	0,00	1.042,15	561,27	0,00	480,88
2018		3	TOTAL ECONOMICO	1.042,15	0,00	0,00	1.042,15	561,27	0,00	480,88
2018			TOTAL	1.042,15	0,00	0,00	1.042,15	561,27	0,00	480,88

DILIGENCIA: Para hacer constar que compulsada esta fotocopia con el original, resulta ser reproducción exacta del mismo

PAMPLONA

2023 ESTADO DEMOSTRATIVO DE PRESUPUESTOS CERRADOS

RESUMEN DE INGRESOS POR CAPITULO PROVISIONAL

AÑO	ORG	ECO	DESCRIPCION	SALDO INICIAL DCHOS RECON.	MODIFIC.	DCHOS ANULA. ANUL. LIQUID	DCHOS PTES COBRO TOTAL	LIQUID. CANCELADAS		DCHOS PTES COBRO A 31/12
								RECAUDAC.	INSOLVEN. Y OTRAS	
2017	71	34220	SERVICIO ESCUELA INFANTIL	4.655,40	0,00	0,00	4.655,40	145,43	0,00	4.509,97
2017		3	TOTAL ECONOMICO	4.655,40	0,00	0,00	4.655,40	145,43	0,00	4.509,97
2017			TOTAL	4.655,40	0,00	0,00	4.655,40	145,43	0,00	4.509,97

DILIGENCIA: Para hacer constar que compulsada esta fotocopia con el original, resulta ser reproducción exacta del mismo

2023 ESTADO DEMOSTRATIVO DE PRESUPUESTOS CERRADOS

RESUMEN DE INGRESOS POR CAPITULO PROVISIONAL

AÑO	ORG	ECO	DESCRIPCION	SALDO INICIAL DCHOS RECON.	MODIFIC.	DCHOS ANULA. ANUL. LIQUID	DCHOS PTES COBRO TOTAL	LIQUID. CANCELADAS		DCHOS PTES COBRO A 31/12
								RECAUDAC.	INSOLVEN. Y OTRAS	
2016	71	34220	SERVICIO ESCUELA INFANTIL	2.763,94	0,00	0,00	2.763,94	6,24	0,00	2.757,70
2016	71	39900	OTROS INGRESOS	42,00	0,00	0,00	42,00	0,00	0,00	42,00
2016		3	TOTAL ECONOMICO	2.805,94	0,00	0,00	2.805,94	6,24	0,00	2.799,70
2016			TOTAL	2.805,94	0,00	0,00	2.805,94	6,24	0,00	2.799,70

DILIGENCIA: Para hacer constar que compulsada esta fotocopia con el original, resulta ser reproducción exacta del mismo

PAMPLONA

2023 ESTADO DEMOSTRATIVO DE PRESUPUESTOS CERRADOS

RESUMEN DE INGRESOS POR CAPITULO PROVISIONAL

AÑO	ORG	ECO	DESCRIPCION	SALDO INICIAL DCHOS RECON.	MODIFIC.	DCHOS ANULA. ANUL. LIQUID	DCHOS PTES COBRO TOTAL	LIQUID. CANCELADAS		DCHOS PTES COBRO A 31/12
								RECAUDAC.	INSOLVEN. Y OTRAS	
2013	71	34220	SERVICIO ESCUELAS INFANTILES	9.030,91	0,00	0,00	9.030,91	0,00	0,00	9.030,91
2013		3	TOTAL ECONOMICO	9.030,91	0,00	0,00	9.030,91	0,00	0,00	9.030,91
2013			TOTAL	9.030,91	0,00	0,00	9.030,91	0,00	0,00	9.030,91

DILIGENCIA: Para hacer constar que compulsada esta fotocopia con el original, resulta ser reproducción exacta del mismo

2023 ESTADO DEMOSTRATIVO DE PRESUPUESTOS CERRADOS

RESUMEN DE INGRESOS POR CAPITULO PROVISIONAL

AÑO	ORG	ECO	DESCRIPCION	SALDO INICIAL DCHOS RECON.	MODIFIC.	DCHOS ANULA. ANUL. LIQUID	DCHOS PTES COBRO TOTAL	LIQUID. CANCELADAS		DCHOS PTES COBRO A 31/12
								RECAUDAC.	INSOLVEN. Y OTRAS	
2012	71	34220	SERVICIO ESCUELAS INFANTILES	3.668,10	0,00	0,00	3.668,10	369,71	0,00	3.298,39
2012		3	TOTAL ECONOMICO	3.668,10	0,00	0,00	3.668,10	369,71	0,00	3.298,39
2012			TOTAL	3.668,10	0,00	0,00	3.668,10	369,71	0,00	3.298,39

DILIGENCIA: Para hacer constar
 que compulsada esta fotocopia
 con el original, resulta ser
 reproducción exacta del mismo

PAMPLONA

2023 ESTADO DEMOSTRATIVO DE PRESUPUESTOS CERRADOS

RESUMEN DE INGRESOS POR CAPITULO PROVISIONAL

AÑO	ORG	ECO	DESCRIPCION	SALDO INICIAL DCHOS RECON.	MODIFIC.	DCHOS ANULA. ANUL. LIQUID	DCHOS PTES COBRO TOTAL	LIQUID. CANCELADAS		DCHOS PTES COBRO A 31/12
								RECAUDAC.	INSOLVEN. Y OTRAS	
2011	71	34220	SERVICIO ESCUELAS INFANTILES	2.709,15	0,00	0,00	2.709,15	31,34	0,00	2.677,81
2011		3	TOTAL ECONOMICO	2.709,15	0,00	0,00	2.709,15	31,34	0,00	2.677,81
2011			TOTAL	2.709,15	0,00	0,00	2.709,15	31,34	0,00	2.677,81

DILIGENCIA: Para hacer constar que compulsada esta fotocopia con el original, resulta ser reproducción exacta del mismo

2023 ESTADO DEMOSTRATIVO DE PRESUPUESTOS CERRADOS

RESUMEN DE INGRESOS POR CAPITULO PROVISIONAL

AÑO	ORG	ECO	DESCRIPCION	SALDO INICIAL DCHOS RECON.	MODIFIC.	DCHOS ANULA. ANUL. LIQUID	DCHOS PTES COBRO TOTAL	LIQUID. CANCELADAS		DCHOS PTES COBRO A 31/12
								RECAUDAC.	INSOLVEN. Y OTRAS	
2010	70	34220	SERVICIO ESCUELA INFANTIL	3.664,40	0,00	0,00	3.664,40	0,00	0,00	3.664,40
2010		3	TOTAL ECONOMICO	3.664,40	0,00	0,00	3.664,40	0,00	0,00	3.664,40
2010			TOTAL	3.664,40	0,00	0,00	3.664,40	0,00	0,00	3.664,40

DILIGENCIA: Para hacer constar que ~~compulsada esta fotocopia con el original~~, resulta ser reproducción exacta del mismo.

2023 ESTADO DEMOSTRATIVO DE PRESUPUESTOS CERRADOS

RESUMEN DE INGRESOS POR CAPITULO PROVISIONAL

AÑO	ORG	ECO	DESCRIPCION	SALDO INICIAL DCHOS RECON.	MODIFIC.	DCHOS ANULA. ANUL. LIQUID	DCHOS PTES COBRO TOTAL	LIQUID. CANCELADAS		DCHOS PTES COBRO A 31/12
								RECAUDAC.	INSOLVEN. Y OTRAS	
2009	70	34220	SERVICIO ESCUELA INFANTIL	2.999,94	0,00	0,00	2.999,94	0,00	0,00	2.999,94
2009		3	TOTAL ECONOMICO	2.999,94	0,00	0,00	2.999,94	0,00	0,00	2.999,94
2009			TOTAL	2.999,94	0,00	0,00	2.999,94	0,00	0,00	2.999,94

DILIGENCIA: Para hacer constar que compulsada esta fotocopia con el original, resulta ser reproducción exacta del mismo

2023 ESTADO DEMOSTRATIVO DE PRESUPUESTOS CERRADOS

RESUMEN DE INGRESOS POR CAPITULO PROVISIONAL

AÑO	ORG	ECO	DESCRIPCION	SALDO INICIAL DCHOS RECON.	MODIFIC.	DCHOS ANULA. ANUL. LIQUID	DCHOS PTES COBRO TOTAL	LIQUID. CANCELADAS		DCHOS PTES COBRO A 31/12
								RECAUDAC.	INSOLVEN. Y OTRAS	
2008	70	34220	SERVICIO ESCUELA INFANTIL	1.810,52	0,00	0,00	1.810,52	0,00	0,00	1.810,52
2008		3	TOTAL ECONOMICO	1.810,52	0,00	0,00	1.810,52	0,00	0,00	1.810,52
2008			TOTAL	1.810,52	0,00	0,00	1.810,52	0,00	0,00	1.810,52

DILIGENCIA: Para hacer constar que compulsada esta fotocopia con el original, resulta ser reproducción exacta del mismo

2023 ESTADO DEMOSTRATIVO DE PRESUPUESTOS CERRADOS

RESUMEN DE INGRESOS POR CAPITULO PROVISIONAL

AÑO	ORG	ECO	DESCRIPCION	SALDO INICIAL DCHOS RECON.	MODIFIC.	DCHOS ANULA. ANUL. LIQUID	DCHOS PTES COBRO TOTAL	LIQUID. CANCELADAS		DCHOS PTES COBRO A 31/12
								RECAUDAC.	INSOLVEN. Y OTRAS	
2007	70	34220	SERVICIO ESCUELA INFANTIL	180,82	0,00	0,00	180,82	0,00	0,00	180,82
2007		3	TOTAL ECONOMICO	180,82	0,00	0,00	180,82	0,00	0,00	180,82
2007			TOTAL	180,82	0,00	0,00	180,82	0,00	0,00	180,82

DILIGENCIA: Para hacer constar que comparada esta fotocopia con el original, resulta ser reproducción exacta del mismo

2023 ESTADO DEMOSTRATIVO DE PRESUPUESTOS CERRADOS

RESUMEN DE INGRESOS POR CAPITULO PROVISIONAL

AÑO	ORG	ECO	DESCRIPCION	SALDO INICIAL DCHOS RECON.	MODIFIC.	DCHOS ANULA. ANUL. LIQUID	DCHOS PTES COBRO TOTAL	LIQUID. CANCELADAS		DCHOS PTES COBRO A 31/12
								RECAUDAC.	INSOLVEN. Y OTRAS	
2006	70	34220	SERVICIO ESCUELA INFANTIL	29,92	0,00	0,00	29,92	0,00	0,00	29,92
2006		3	TOTAL ECONOMICO	29,92	0,00	0,00	29,92	0,00	0,00	29,92
2006			TOTAL	29,92	0,00	0,00	29,92	0,00	0,00	29,92

DILIGENCIA: Para hacer constar que compulsada esta fotocopia con el original, resulta ser reproducción exacta del mismo

2023 ESTADO DEMOSTRATIVO DE PRESUPUESTOS CERRADOS

RESUMEN DE INGRESOS POR CAPITULO PROVISIONAL

AÑO	ORG	ECO	DESCRIPCION	SALDO INICIAL DCHOS RECON.	MODIFIC.	DCHOS ANULA. ANUL. LIQUID	DCHOS PTES COBRO TOTAL	LIQUID. CANCELADAS		DCHOS PTES COBRO A 31/12
								RECAUDAC.	INSOLVEN. Y OTRAS	
2005	70	34220	SERVICIO ESCUELA INFANTIL	488,90	0,00	0,00	488,90	0,00	0,00	488,90
2005		3	TOTAL ECONOMICO	488,90	0,00	0,00	488,90	0,00	0,00	488,90
2005			TOTAL	488,90	0,00	0,00	488,90	0,00	0,00	488,90

DILIGENCIA: Para hacer constar que compulsada esta fotocopia con el original, resulta ser reproducción exacta del mismo

2023 ESTADO DEMOSTRATIVO DE PRESUPUESTOS CERRADOS

RÉSUMEN DE INGRESOS POR CAPITULO PROVISIONAL

AÑO	ORG	ECO	DESCRIPCION	SALDO INICIAL DCHOS RECON.	MODIFIC.	DCHOS ANULA. ANUL. LIQUID	DCHOS PTES COBRO TOTAL	LIQUID. CANCELADAS		DCHOS PTES COBRO A 31/12
								RECAUDAC.	INSOLVEN. Y OTRAS	
2004	70	34220	SERVICIO ESCUELA INFANTIL	147,80	0,00	0,00	147,80	0,00	0,00	147,80
2004		3	TOTAL ECONOMICO	147,80	0,00	0,00	147,80	0,00	0,00	147,80
2004			TOTAL	147,80	0,00	0,00	147,80	0,00	0,00	147,80

DILIGENCIA: Para hacer constar que compulsada esta fotocopia con el original, resulta ser reproducción exacta del mismo

2023 ESTADO DEMOSTRATIVO DE PRESUPUESTOS CERRADOS

RESUMEN DE INGRESOS POR CAPITULO PROVISIONAL

AÑO	ORG	ECO	DESCRIPCION	SALDO INICIAL DCHOS RECON.	MODIFIC.	DCHOS ANULA. ANUL. LIQUID	DCHOS PTES COBRO TOTAL	LIQUID. CANCELADAS		DCHOS PTES COBRO A 31/12
								RECAUDAC.	INSOLVEN. Y OTRAS	
2003	70	34220	SERVICIO ESCUELA INFANTIL	183,12	0,00	0,00	183,12	0,00	0,00	183,12
2003		3	TOTAL ECONOMICO	183,12	0,00	0,00	183,12	0,00	0,00	183,12
2003			TOTAL	183,12	0,00	0,00	183,12	0,00	0,00	183,12

DILIGENCIA: Para hacer constar que compulsada esta fotocopia con el original, resulta ser reproducción exacta del mismo

2023 ESTADO DEMOSTRATIVO DE PRESUPUESTOS CERRADOS

RESUMEN DE INGRESOS POR CAPITULO PROVISIONAL

AÑO	ORG	ECO	DESCRIPCION	SALDO INICIAL DCHOS RECON.	MODIFIC.	DCHOS ANULA. ANUL. LIQUID	DCHOS PTES COBRO TOTAL	LIQUID. CANCELADAS		DCHOS PTES COBRO A 31/12
								RECAUDAC.	INSOLVEN. Y OTRAS	
2002	70	34220	SERVICIO ESCUELA INFANTIL	319,49	0,00	0,00	319,49	0,00	0,00	319,49
2002		3	TOTAL ECONOMICO	319,49	0,00	0,00	319,49	0,00	0,00	319,49
2002			TOTAL	319,49	0,00	0,00	319,49	0,00	0,00	319,49

DILIGENCIA: Para hacer constar que comparada esta fotocopia con el original, resulta ser reproducción exacta del mismo

2023 ESTADO DEMOSTRATIVO DE PRESUPUESTOS CERRADOS

RESUMEN DE INGRESOS POR CAPITULO PROVISIONAL

AÑO	ORG	ECO	DESCRIPCION	SALDO INICIAL DCHOS RECON.	MODIFIC.	DCHOS ANULA. ANUL. LIQUID	DCHOS PTES COBRO TOTAL	LIQUID. CANCELADAS		DCHOS PTES COBRO A 31/12
								RECAUDAC.	INSOLVEN. Y OTRAS	
TOTAL GENERAL				56.297,34			56.297,34	7.660,59		48.616,75

DILIGENCIA: Para hacer constar que compulsada esta fotocopia con el original, resulta ser reproducción exacta del mismo

2023 **ESTADO DE LA SITUACIÓN Y MOVIMIENTOS DE LAS OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS DE TESORERÍA** **Provisional**

ENTIDAD	EJERCICIO
Organismo Autónomo de Escuelas Infantiles	2023

ACREEDORES

CTA P.O.C.P.	CONCEPTO	DESCRIPCIÓN	SALDO PDTE. PAGO	RECTIFICACIÓN	COBROS EFECTUADOS	TOTAL DATA	CARGO (PAGOS)	SALDO PTE. PAGO EN 31/12/2023
4750	20001	I.R.P.F. RETENCION TRABAJO PERSONA	285.227,90	0,00	1.051.943,68	1.337.171,58	1.058.043,29	279.128,29
4750	20003	I.R.P.F RETENCION A PROFESIONALES	216,00	0,00	1.798,53	2.014,53	2.014,53	0,00
477	20004	CUOTA TRABAJADOR A LA SEGURIDAD	39.988,69	0,00	506.458,61	546.447,30	507.732,74	38.714,56
5106	20008	RETENCION JUDICIAL DE HABERES	476,98	0,00	3.416,21	3.893,19	2.920,28	972,91
5109	20018	OTROS DEPOSITOS RECIBIDOS	7.850,76	0,00	5.138,44	12.989,20	1.420,96	11.568,24
5127	20020	MONTEPIOS Y MUTUALIDADES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
519	20024	OTROS ACREEDORES NO PRESUPUES	14.256,50	0,00	0,00	14.256,50	14.096,00	160,50
555	20030	DIFERENCIAS DE ARQUEO (+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5542	30002	INGRESOS PTES APLICACION. EN CUEN	197,48	0,00	33.302,96	33.500,44	33.302,96	197,48
555	30009	VARIOS A INVESTIGAR	0,30	0,00	0,00	0,30	0,00	0,30
555	40001	DIFERENCIAS DE ARQUEO ¿?	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
525	52510	EMBARGOS JUZGADO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5891	70001	SIN SALIDA MATERIAL DE FONDOS	0,00	0,00	36.504,20	36.504,20	36.504,20	0,00
TOTAL ACREEDORES			348.214,61		1.638.562,63	1.886.777,24	1.856.034,96	330.742,28

21/03/2024 13:43:51
Original firmado electrónicamente

Fecha de impresión 20/03/2024 10:08:11

2

DILIGENCIA: Para hacer constar que compulsada esta fotocopia con el original, resulta ser reproducción exacta del mismo

2023 **ESTADO DE LA SITUACIÓN Y MOVIMIENTOS DE LAS OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS DE TESORERIA** **Provisional**

ENTIDAD	EJERCICIO
Organismo Autónomo de Escuelas Infantiles	2023

DEUDORES

CTA P.O.C.P.	CONCEPTO	DESCRIPCIÓN	SALDO PDTE. COBRO	RECTIFICACIÓN	PAGOS EFECTUADOS	TOTAL CARGO	DATA (COBROS)	SALDO PTE. COBRO EN 31/12/2023
569	10002	PAGOS DUPLICADOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
472	10003	SEGURIDAD SOCIAL DEUDORA	37.837,42	0,00	539.745,20	577.582,62	534.800,58	42.782,04
562	10006	ANTICIPOS DE CAJA FIJA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
561	10007	ANTICIPOS Y PRESTAMOS CONCEDIDO	11.089,00	0,00	0,00	11.089,00	6.727,40	4.361,60
569	10024	OTROS DEUDORES NO PRESUPUESTA	1.093,00	2.701,70	647,89	4.432,59	0,00	4.432,59
555	10030	DIFERENCIAS DE ARQUEO (-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
550	50001	PAGOS PENDIENTES DE APLICACION	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
562	56200	ANTICIPOS DE CAJA FIJA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
588	60001	MOVIMIENTOS INTERNOS DE TESORER	0,00	0,00	3.262.878,00	3.262.878,00	3.262.878,00	0,00
TOTAL	DEUDORES		50.009,42		3.803.271,09	3.855.942,21	3.804.405,98	51.578,23

DILIGENCIA: Para hacer constar que compulsada esta fotocopia con el original, resulta ser reproducción exacta del mismo

ENTIDAD	EJERCICIO
EEII MUNICIPALES DE PAMPLONA	2023

ESTADO DE REMANENTE DE TESORERÍA

PROVISIONAL Fecha referencia: 31/12/2023

CONCEPTO	EJERCICIO ANTERIOR	EJERCICIO DE CIERRE	% VARIACION
+ DERECHOS PENDIENTES DE COBRO	77.513,41	493.026,86	536,05
+ Ppto. Ingresos: Ejercicio Corriente	7.045,25	426.690,11	
+ Ppto. Ingresos: Ejercicio Cerrados	49.252,09	48.616,75	
+ Ingresos Extrapresupuestarios	50.009,42	51.576,23	
+ Reintegros de Pagos	0,00	0,00	
- Derechos de difícil recaudación	28.595,57	33.658,45	
- Ingresos Pendientes de Aplicación	197,78	197,78	
- OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO	690.997,79	1.339.551,40	93,86
+ Ppto. Gastos: Ejercicio Corriente	336.052,93	1.002.078,87	
+ Ppto. Gastos: Ejercicio Cerrados	6.928,03	6.928,03	
+ Devoluciones de Ingresos	0,00	0,00	
- Gastos Pendientes de Aplicación	0,00	0,00	
+ Gastos Extrapresupuestarios	348.016,83	330.544,50	
+ FONDOS LIQUIDOS DE TESORERIA	1.345.374,88	1.874.651,20	39,34
+ DESVIACIONES FINANCIACION ACUMULADAS NEGATIVAS	0,00	0,00	0,00
= REMANENTE DE TESORERIA TOTAL	731.890,50	1.028.126,66	40,48
Remanente de Tesorería por Gastos con financiación afectada	63.291,38	13.355,42	-78,90
Remanente de Tesorería por Recursos afectados	19.457,65	82.231,53	322,62
Remanente de Tesorería para Gastos Generales	649.141,47	932.539,71	43,66

DILIGENCIA: Para hacer constar que compulsada esta fotocopia con el original, resulta ser reproducción exacta del mismo

ORGANISMO AUTONOMO ESCUELAS INFANTILES

2023 ESTADO DE GASTOS CON FINANCIACIÓN AFECTADA Provisional

GASTOS								IMPORTE
RGÁNICO	FUNCIONAL	ECONÓMICO	DESCRIPCIÓN	2023				TOTAL ACTUALIZ.
				OBLIGACIONES RECONOCIDAS				
71	32310	622000	EDIFICIOS DE ENSEÑANZA	792.973,06				792.973,06
TOTAL				792.973,06				792.973,06

INGRESOS									IMPORTE TOTAL
RGÁNICO	ECONÓMICO	DESCRIPCIÓN	2023		2023				ACTUALIZ.
			DERECHOS LIQUID.	COEFICIEN. FINAN.	DESVIACIÓN ANUAL	DESVIACIÓN ACUMULADA			
71	70000	SUBVENCIÓN DEL AYUNTAMIENTO DE PAMPLONA	750.000,00	100,00	-42.973,06	13.355,42			13.355,42
TOTAL			750.000,00		-42.973,06	13.355,42			13.355,42

21/03/2024 13:13:19
 Malika Barrero
 Original firmado electrónicamente

21/03/2024 13:43:55
 Original firmado electrónicamente

DILIGENCIA: Para hacer constar que compulsada esta fotocopia con el original, resulta ser reproducción exacta del mismo

ORGANISMO AUTONOMO ESCUELAS INFANTILES

Año

2023

2023 ESTADO DE RECURSOS AFECTADOS

1. SALDOS INICIALES

Código	Tipo de recursos afectos	Saldo Inicial
B	APORTACION GENERICA INVERSIONES AYTO.PAMPLONA	19.457,65

2. GENERACIÓN DE RECURSOS AFECTADOS

Código	Año	Org.	Económico	Descripción partida ingreso	Ingresos Reconocidos	Importe Afectado
B	2023	71	70000	SUBVENCION AYUNTAMIENTO INVERSIONES	850.000,00	100.000,00
TOTAL RECURSOS AFECTADOS GENERADOS						100.000,00

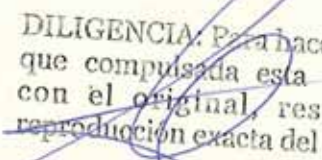
3. APLICACIÓN DE RECURSOS AFECTADOS

Código	Año	Org.	Func.	Econ.	Descripción partida gastos	Oblig. reconocidas	Importe aplicado
B	2023	71	32310	622000	EDIFICIOS ENSEÑANZA	811.656,39	18.683,33
B	2023	71	32310	625000	MOBILIARIO Y EQUIPO OFICINA	12.057,65	12.057,65
B	2023	71	32310	626000	EQUIPOS INFORMATICOS	6.485,14	6.485,14
TOTAL RECURSOS AFECTADOS APLICADOS							37.226,12

4. SALDOS FINALES

Código	Tipo de recursos afectados	Diferencias Anuales	Importe Final
B	APORTACION GENERICA INVERSIONES AYTO.PAMPLONA	62.773,88	82.231,53
TOTAL SALDOS FINALES			82.231,53

21/03/2024 13:13:22
 Maika Barrero
 Original firmado electrónicamente


 DILIGENCIA: Para hacer constar que comparada esta fotocopia con el original, resulta ser reproducción exacta del mismo

21/03/2024 13:43:57
 Original firmado electrónicamente

INFORME DE AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO DE LEGALIDAD DE:

ESCUELAS INFANTILES MUNICIPALES DE PAMPLONA

CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2023

INFORME DE AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO DE LEGALIDAD

A la Junta de Gobierno del Organismo Autónomo "ESCUELAS INFANTILES MUNICIPALES DE PAMPLONA", por encargo de la Directora-Gerente:

1. Introducción

Hemos llevado a cabo la auditoría de cumplimiento de legalidad en materia de contratación, presupuestos y personal del Organismo Autónomo "ESCUELAS INFANTILES MUNICIPALES DE PAMPLONA" (en adelante la Entidad), para el ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2023.

Los comentarios y conclusiones incluidos en este informe están basados en los procedimientos efectuados en las oficinas de la Entidad.

El presente informe se refiere exclusivamente a la auditoría de cumplimiento de legalidad en materia de contratación, presupuestos y personal, habiéndose emitido en un documento separado el informe correspondiente a la auditoría de la cuenta general de la Entidad.

2. Alcance, objetivos y procedimientos

El objeto de la auditoría de cumplimiento de legalidad en materia de contratación, presupuestos y personal, realizada en la Entidad ha consistido en evaluar el grado de cumplimiento de la legislación general aplicable a la misma y, en especial, en determinar si se ha cumplido con la legalidad vigente en materia de contratación, presupuestos, y personal, durante el ejercicio 2023.

Los procedimientos utilizados en la realización del trabajo han consistido en la revisión de documentos y de los registros contables.

Los procedimientos aplicados que han tenido como fin obtener evidencia suficiente y adecuada que permita soportar las conclusiones obtenidas en cada área, han sido los siguientes:

2.1. Contratación:

2.1.1. Comprobación de que la totalidad de la relación de expedientes de contratación gestionados por la Entidad en 2023, que nos ha sido proporcionada, han seguido el procedimiento de licitación establecido por la misma, en función de los importes de licitación asignados a cada uno de ellos y de la naturaleza de la operación, de acuerdo con la Ley Foral 2/2018 de 13 de abril, de Contratos Públicos.

2.1.2. Para una muestra de los expedientes de contratación adjudicados por la Entidad en el ejercicio 2023, verificación de que el proceso de adjudicación ha sido realizado de acuerdo con lo establecido en el procedimiento de contratación implantado por la Entidad.



Los principales datos de los expedientes revisados son:

Objeto	Adjudicatario	Importe (iva incluido)	Tipo de contrato	Proceso de adjudicación	Resolución o acuerdo probatorio
Contrato de obra de reforma de la E.I. Donibane	Guilén obras y proyectos, S.L.	2.419.575,73 €	Obras	Abierto inferior al umbral comunitario	Acuerdo de 2/06/2023 de la Junta de Gobierno

Un resumen de la muestra analizada y del total de las licitaciones con su correspondiente adjudicación gestionada conforme a los presupuestos de 2023, según se desprende de la relación proporcionada por la Entidad, es el siguiente:

Expedientes adjudicados en 2023	Nº Expedientes	Importe (Incluido IVA)
Total	3	2.934.583,16
Muestra analizada	1	2.419.575,73
Porcentaje	33%	82,45%

2.1.3. En relación al régimen especial para contratos de menor cuantía, la Entidad ha realizado un análisis de los contratos de suministro y servicios de prestación sucesiva que pudieran requerir otro tipo de procedimiento. Fruto de este análisis se detectaron siete contratos de servicios de prestación sucesiva que requieren otro tipo de procedimiento. Uno de ellos fue licitado en el ejercicio 2022 y adjudicado en el ejercicio 2023, otro de ellos no ha continuado en el ejercicio 2023, y para el resto no se ha iniciado ningún procedimiento.

Los servicios de prestación sucesiva que requieren un procedimiento diferente al régimen especial de menor cuantía para los que no se ha iniciado el procedimiento correspondiente son los siguientes:

Proveedor	Servicio prestado	Importe Total (IVA incluido)
Gas Natural SDG, SA	Suministro gas	190.516,76
Ondemand Facilities, SL	Suministro eléctrico	84.502,14
Limpiezas Aranguren, SL	Servicio de limpieza	27.010,80
PC Systems Informatica Iruña, SLU	Suministro toner impresoras	11.346,58
Esergü Disteser, SL	Suministro combustible calefacción	6.952,66

2.2. Presupuestos:

- 2.2.1. Comprobación de que la Entidad ha cumplido con lo establecido en la Ley Foral 2/1995 de Haciendas locales de Navarra, desarrollada por el Decreto Foral 270/1998 en materia de presupuestos y gasto público, por el Decreto Foral 271/1998 en materia de estructura presupuestaria y por el Decreto Foral 272/1998 por el que se aprueba la Instrucción General de Contabilidad para la Administración local de Navarra.
- 2.2.2. Asimismo, la Entidad forma parte del Sector Público Local del Ayuntamiento de Pamplona a los efectos del cumplimiento por ésta de los requisitos e indicadores contenidos en la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera, para lo cual debe remitir determinada información al Ayuntamiento de Pamplona siguiendo los formularios y procedimiento establecidos por el Ministerio de Hacienda y Administraciones Públicas.
- 2.2.3. Hemos verificado el cumplimiento, en general, por parte del Organismo autónomo de sus obligaciones de remisión de información presupuestaria y financiera al Ayuntamiento de Pamplona, en el contenido y plazos establecidos, así como su concordancia con la cuenta general auditada.



2.3. Personal:

2.3.1. La Junta de Gobierno celebrada el 12 de mayo de 2022 aprobó la oferta pública de estabilización del organismo autónomo conforme a lo previsto en la "Ley 20/2021, de 28 de diciembre, de medidas urgentes para la reducción de la temporalidad en el empleo público", publicada en el BON N° 100 de 24 de mayo de 2022.

La Junta de Gobierno celebrada el 25 de octubre de 2022, aprobó la modificación de la oferta pública de estabilización del organismo autónomo, publicada en el BON N° 219 de 7 de noviembre de 2022.

Mediante diferentes Resoluciones de Presidencia de fecha 30 de noviembre de 2022, publicadas en el BON N° 254 de 19 de diciembre de 2022, se aprueban las convocatorias correspondientes a la oferta pública de estabilización del organismo autónomo según lo previsto en la "Ley 20/2021, de 28 de diciembre, de medidas urgentes para la reducción de la temporalidad en el empleo público", mediante concurso de méritos o mediante concurso oposición según corresponda.

El 27 de marzo de 2023 se publica en el BON N° 61 la convocatoria para la provisión, mediante concurso de traslados, de 74 plazas de diferentes puestos de trabajo al servicio del organismo autónomo. Mediante Resolución de Presidencia de fecha 31 de mayo de 2023, publicada en el BON N° 122 de 9 de junio de 2023, se aprueba la adjudicación de plazas.

Mediante Resolución de Presidencia de fecha 4 de agosto de 2023, publicada en el BON N° 166 de 11 de agosto de 2023, se aprueba el nombramiento como personal funcionario o la contratación como personal laboral fijo para los diferentes puestos correspondientes a la convocatoria para la provisión, mediante concurso de méritos, de vacantes de puestos correspondientes al proceso extraordinario de estabilización y consolidación de empleo temporal.

2.3.2. La Junta de Gobierno celebrada el 17 de noviembre de 2023 aprobó la oferta pública de empleo -estabilización y reposición- del organismo autónomo para el año 2023, publicada en el BON N° 268 de 29 de diciembre de 2023, si bien no se ha desarrollado ningún proceso de convocatoria para cubrir las plazas correspondientes.

2.3.3. Mediante Resolución del presidente del organismo autónomo de fecha 28 de noviembre de 2023, publicada en el BON N° 267 de 28 de diciembre de 2023, se aprueba la convocatoria para la provisión, mediante concurso-oposición, de una plaza del puesto de tallerista para el organismo autónomo.

2.3.4. Durante el ejercicio 2023 se ha prorrogado la lista de contratación de aspirantes aprobados en convocatoria de Educador/a del año 2013, resultante de la "Convocatoria para la constitución, a través de pruebas selectivas, de una relación de aspirantes al desempeño, mediante contratación temporal, del puesto de trabajo de Educador/a, en orden a la cobertura de las necesidades que se produzcan en el organismo autónomo de Escuelas Infantiles del Ayuntamiento de Pamplona", publicada en el BON N°42 de 1 de marzo de 2013.

Las contrataciones de educadores realizadas en el ejercicio 2023 corresponden a sustituciones temporales y se han realizado en base a la relación de aspirantes de la que disponen y de las listas abiertas elaboradas para la cobertura de necesidades de contratación temporal.



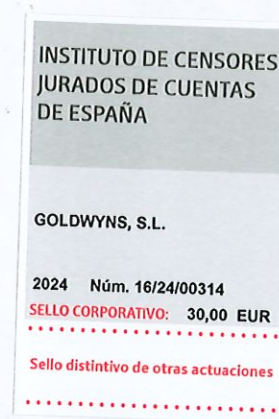
3. Conclusión y opinión

Hemos realizado una auditoría de cumplimiento de legalidad en materia de contratación, presupuestos y personal, del Organismo Autónomo "ESCUELAS INFANTILES MUNICIPALES DE PAMPLONA", para el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2023 que se detalla en el apartado 2 de este informe, de acuerdo con el alcance y objetivos descritos en dicho apartado.

En nuestra opinión, excepto por los efectos que pueden derivarse de lo indicado en el apartado 2.1.3, la actividad económico-financiera del Organismo Autónomo "ESCUELAS INFANTILES MUNICIPALES DE PAMPLONA" en materia de contratación, presupuestos y personal, se desarrolla, de acuerdo con el principio de legalidad.


Juan Luis Azcona San Julián
12 de julio de 2024

GOLDWYNS, S.L.
C/ Etxepea, 5 bajo
31190 Cizur Menor, Navarra



CARTA DE COMUNICACIÓN DE DEBILIDADES DE
CONTROL INTERNO Y RECOMENDACIONES A LAS MISMAS DE:

ESCUELAS INFANTILES MUNICIPALES DE PAMPLONA

CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2023

ESCUELAS INFANTILES MUNICIPALES DE PAMPLONA
A la atención de D. Alfredo Hoyuelos Planillo
C/Descalzos, 72
31001 - PAMPLONA

Cizur Menor, a 12 de julio de 2024

Muy Sra. nuestra:

Como parte de nuestro trabajo de auditoría de la Cuenta General del "Organismo Autónomo Escuelas Infantiles Municipales de Pamplona", correspondiente al ejercicio 2023, hemos realizado un estudio y evaluación del sistema de control interno, criterios contables y principios de valoración, con el propósito de determinar la naturaleza, momento de realización y amplitud de los procedimientos de auditoría. Debido a que el estudio y evaluación citado del sistema de control interno fue realizado únicamente con la finalidad indicada, no ha pretendido identificar necesariamente todas las debilidades que puedan existir y, por tanto, no expresamos una opinión sobre el sistema de control interno. Sin embargo, durante nuestro trabajo se han identificado condiciones que consideramos representan **debilidades NO significativas de control interno**, las cuales ya fueron identificadas en el trabajo de auditoría de ejercicios precedentes, debilidades que todavía subsisten, y que se incluyen en el **Anexo I**. En el **Anexo II** se identifican dos **debilidades NO significativas de control interno** detectadas en trabajos de auditoría de ejercicios precedentes, permaneciendo en el ejercicio **parcialmente corregidas**.

Las debilidades descritas en los anexos citados fueron consideradas al determinar la naturaleza, el momento y amplitud de los procedimientos aplicados en la auditoría de la Cuenta General de la Entidad para el ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2023 y, por consiguiente, el contenido de esta comunicación no modifica nuestro Informe de Auditoría de fecha 28 de junio de 2024.

La implantación y mantenimiento de un sistema adecuado de control interno y el desarrollo de mejoras del sistema son responsabilidad exclusiva del "Organismo Autónomo Escuelas Infantiles Municipales de Pamplona".

Esta comunicación se realiza para el conocimiento de la entidad y, por tanto, no debe utilizarse para ninguna otra finalidad.

Adjuntamos a continuación las debilidades identificadas, indicando no obstante que parte de ellas pueden haber sido subsanadas y que las mismas no deben ser consideradas como una apreciación desfavorable sobre la integridad o capacidad de su personal, al cual agradecemos la atención prestada en la realización del trabajo. Quedamos a su entera disposición para aclarar o comentar cualquier aspecto que la lectura de esta carta les pueda sugerir.

Muy atentamente,


Fdo.: Juan Luis Azcona San Julián
Socio-Auditor

ANEXO I. DEBILIDADES NO SIGNIFICATIVAS DE CONTROL INTERNO

1. Inversiones y Gastos Plurianuales

Como en los ejercicios precedentes, siguen sin existir planes plurianuales sobre las necesidades previstas de inversión, y si bien existe un correcto tratamiento de las inversiones realizadas en uniformidad y consistencia, siguen sin estar fijados por escrito los criterios de activación de gastos, saneamiento o amortización de los mismos; así como tampoco existen normas escritas sobre su control a posteriori y sobre los necesarios inventarios físicos. No obstante, esto último, periódicamente, se realizan controles físicos de los bienes por parte de los responsables de cada Escuela, dando su conformidad a la relación de los elementos en su ámbito de control. Además, existe un adecuado control sobre los elementos dados de baja, tanto en cuanto a sus importes, como a las razones que originan tales movimientos.

Recomendación

- * Elaborar planes plurianuales de inversión.
- * Establecer por escrito criterios claros sobre el tratamiento contable de las inversiones efectuadas, para que puedan ser aplicados de manera uniforme y consistente sobre bases escritas.
- * Elaborar por escrito las pautas de los controles de gastos plurianuales o elementos activados y, en todo caso, las normas de los inventarios físicos y la periodicidad de los mismos.

2. Estatutos del Organismo Autónomo

La Ley Foral 11/2004, de 29 de octubre, para la actualización del régimen local de Navarra, según su propia exposición de motivos, viene a adaptar, actualizar y completar aquellos aspectos relativos al régimen local de Navarra surgidos en los casi quince años de vigencia de la LF 6/1990, de 2 de julio, de la Administración Local de Navarra. El precedente de la LF 11/2004, se encuentra a nivel estatal en la Ley 57/2003, de 16 de diciembre, de medidas para la modernización del gobierno local. Desde la óptica de la adaptación foral se procede a integrar aquellos aspectos propios de la organización municipal previstos en la Ley 57/2003.

En ese sentido, se prevé en la LF 11/2004 la aplicación a la ciudad de Pamplona del régimen de grandes ciudades, añadido a la Ley 7/1985, de 2 de abril, Reguladora de las Bases del Régimen Local, en un nuevo título X, por la Ley 57/2003, con las peculiaridades expuestas en la norma foral en materias como la de personal, impugnaciones ante el Tribunal Administrativo de Navarra o Haciendas Locales de Navarra. También adiciona la Ley 57/2003 a la Ley 7/1985 un nuevo artículo 85.bis, referido a la gestión directa de los servicios de la competencia local mediante las formas de organismos autónomos locales y de entidades públicas empresariales locales, cuyo punto 2 establece qué comprenderán los estatutos de los organismos autónomos. Por último, la Disposición Transitoria Tercera fija en 6 meses el plazo desde la entrada en vigor de la Ley (1 de enero de 2004) para adecuar los organismos autónomos y para adaptar sus estatutos al régimen jurídico de la norma que se aprueba.

Los Estatutos vigentes de las EEII fueron aprobados definitivamente el 25 de julio de 1997, bajo la vigencia de la LF 6/1990, y desde entonces se han producido las modificaciones anteriormente mencionadas. Por ello desde el Organismo Autónomo se elaboró ya en el ejercicio 2004 un borrador con los nuevos estatutos, remitido al Ayuntamiento (sin oficio, carta o registro de entrada), para intentar facilitar y agilizar el proceso, pues corresponde al Pleno del Ayuntamiento tal adaptación, sin que hasta la fecha se tenga constancia de avances en este sentido.

Recomendación

- * Adaptar los Estatutos a la normativa de aplicación.

3. Contratos administrativos

En la revisión de la contratación administrativa realizada por la Entidad hemos detectado las siguientes incidencias:

- En relación al régimen especial para contratos de menor cuantía, la Entidad ha realizado un análisis de los contratos de suministro y servicios de prestación sucesiva que pudieran requerir otro tipo de procedimiento. Fruto de este análisis se detectaron siete contratos de servicios de prestación sucesiva que requieren otro tipo de procedimiento. Uno de ellos fue licitado en el ejercicio 2022 y adjudicado en el ejercicio 2023, otro de ellos no ha continuado en el ejercicio 2023, y para el resto no se ha iniciado ningún procedimiento.

Los servicios de prestación sucesiva que requieren un procedimiento diferente al régimen especial de menor cuantía para los que no se ha iniciado el procedimiento correspondiente son los siguientes:

Proveedor	Servicio prestado	Importe Total (IVA Incluido)
Gas Natural SDG, SA	Suministro gas	190.516,76
Ondemand Facilities, SL	Suministro eléctrico	84.502,14
Limpiezas Aranguren, SL	Servicio de limpieza	27.010,80
PC Systems Informatica Iruña, SLU	Suministro toner impresoras	11.346,58
Esergui Disteser, SL	Suministro combustible calefacción	6.952,66

Recomendación

- * Reforzar el control en la contratación, con el objeto de establecer una adecuada planificación en los contratos, para la tramitación de licitaciones que den cobertura legal a las prestaciones de servicios.

4. Dedución por manutención

No existe un acuerdo o norma en la que se prevea el importe a descontar en nómina en concepto de manutención de los trabajadores en los comedores escolares.

Recomendación

- * Formalizar un acuerdo o norma que recoja el marco de la deducción por manutención para el personal del Organismo, que se adecúe al coste real del servicio de comida.



ANEXO II. DEBILIDADES NO SIGNIFICATIVAS DE CONTROL INTERNO PARCIALMENTE CORREGIDAS

1. Recomendaciones generales

En ejercicios precedentes se identificó la falta de descripción y desarrollo de procedimientos de control interno, tanto contable como administrativo, reiterándose las siguientes recomendaciones:

- *Confeccionar un manual que describa al menos los siguientes puntos:*

- *Definir la estructura organizativa de las Escuelas Infantiles, fijando los objetivos, segregación de funciones, líneas de autoridad, canales de comunicación y niveles de jerarquía para las distintas unidades organizativas de las Escuelas Infantiles.*
- *Describir los principales flujos de bienes o servicios entre las citadas unidades estableciendo la documentación soporte adecuada que refleje las transacciones que se producen en el sistema.*
- *Definir las políticas y procedimientos de control suficientes para asegurar la integridad de los activos de las Escuelas, la correcta valoración económica de las operaciones y, por tanto, la exactitud y validez de las anotaciones en los registros contables.*

Todo lo anterior debería ser redactado por escrito, poniéndolo en conocimiento del personal de cada departamento.

- *Asimismo debe confeccionarse otro manual que debería incluir una recopilación escrita de las distintas políticas y procedimientos contables que se aplican habitualmente. Creemos conveniente que esta recopilación incluya, entre otros:*

- *Instrucciones sobre el proceso contable: plan de cuentas, registro y procesamiento de la información, etc.*
- *Criterios y principios de valoración sobre inclusión, clasificación y cuantificación de las diferentes partidas contables.*
- *Controles periódicos adicionales como cuadro de cuentas, conciliaciones, balances, etc.*

Si bien, la Entidad desarrolló en ejercicios anteriores diversos documentos relativos a las funciones del personal al servicio de las Escuelas Infantiles Municipales, y al procedimiento administrativo específico de las mismas, tan sólo daban respuesta a los dos primeros puntos de la primera de las recomendaciones, quedando pendiente de desarrollo "definir las políticas y procedimientos de control suficientes para asegurar la integridad de los activos de las Escuelas, la correcta valoración económica de las operaciones y, por tanto, la exactitud y validez de las anotaciones en los registros contables".

En cuanto al manual descrito en la segunda de las recomendaciones, la Entidad no dispone de un documento suficientemente desarrollado que recopile los procedimientos y políticas contables que aplica.

Recomendaciones

- * Perseverar en el desarrollo y aplicación de los documentos de la organización administrativa, así como en las funciones del personal al servicio de las Escuelas Infantiles, con expresa mención a las políticas y procedimientos de control antedichos.
- * Confeccionar un manual para las políticas y procedimientos contables que se aplican habitualmente, así como establecer los mecanismos que procedan para su revisión y puesta al día.

