

INGRESOS:

- **Impuestos directos**, se han liquidado derechos netos por 11,9 millones de euros frente a los 11,8 presupuestados, que supone una ejecución del 101%.
101%
- **Los derechos liquidados** por Impuesto sobre construcciones, instalaciones y obras, han sido de 375.161,41 euros quedándose muy por debajo de las previsiones que eran de 900.000 euros (41,7%).
- **Los ingresos por tasas y otros ingresos**, han ascendido a 5,4 millones de euros, que significan un 101,5% de las previsiones.
- **Transferencias corrientes**. Se han reconocido derechos por 12,1 millones de euros. Los ingresos por el Fondo Haciendas Locales, al igual que los tres últimos ejercicios, han ascendido a 9.168.770,94 euros. En conjunto, en este capítulo se ha ingresado un 96,2% de lo presupuestado.
- Enajenación de inversiones reales. Se han ingresado 434.005 euros por la venta de unos terrenos pertenecientes al Patrimonio Municipal del Suelo.
- En ingresos el incremento más destacable corresponde a la Contribución Urbana (410.809 euros más que en 2012). En cuanto a los descensos, el más importante es el relativo al I.C.I.O. que se ha quedado en menos de la mitad que el pasado ejercicio (-55,4%).
- En total, los ingresos han sido superiores en 53.422 euros a los obtenidos en 2012.

GASTOS:

- La ejecución de gastos ha sido del 91'4% sobre lo presupuestado, El mayor grado de ejecución ha correspondido al capítulo 1 de gastos de personal con un 97%.
- Con respecto a 2012, se ha incrementado el gasto en los capítulos 1 (personal) y IV (transferencias corrientes), en un 3,4% y un 8%, respectivamente.
- Las transferencias de capital han experimentado un notable aumento debido a la aportación a la empresa gestora de las piscinas cubiertas. En conjunto, los gastos han disminuido en 341.702 euros con respecto al pasado ejercicio, destacando las inversiones y el capítulo II de gastos en bienes corrientes y servicios que han vuelto a sufrir descensos del 61% y del 7%, respectivamente. El apartado de amortizaciones de la deuda es el que más se ha incrementado (40%).

REMANENTE DE TESORERÍA

- El remanente de tesorería total asciende a 6.246.890,61 euros.
- Los fondos líquidos de tesorería son de 9.037.185,89 euros.
- Habida cuenta de que hay 13.541.815,69 euros de ingresos afectados (11.391.166,31 euros del préstamo para la Casa de Cultura, 1.448.065,75 de unidades de aprovechamiento urbanístico y 702.583,63 por ventas de terrenos del P.M.S. pendientes de aplicar), el remanente de tesorería para gastos generales se

cifra en términos negativos por importe de 7.294.925,08 euros a 31 de diciembre de 2013, habiendo mejorado en 467.054,32 euros con respecto al ejercicio anterior.

- Los préstamos pendientes de formalizar para la financiación de inversiones ya ejecutadas en los ejercicios de 2008 a 2010 ascienden a 7.824.180,46 euros. Si descontamos el efecto de esta falta de financiación, el remanente de tesorería para gastos generales tendría signo positivo por importe de 529.255,38 euros.

DEUDA A LARGO PLAZO

- La deuda formalizada pendiente de amortizar en el Ayuntamiento a 31 de diciembre de 2013 ascendía a 38.543.561,96 euros. Durante el ejercicio se han devengado cuotas de amortización por importe de 2.398.250,95 euros. Como se ha comentado en el apartado anterior, el importe de los préstamos que habría que concertar para financiar las inversiones realizadas en los ejercicios 2008, 2009 y 2010 es de 7.824.180,46 euros, por lo que la deuda total sería de 46.367.742,42 euros. Hay que tener en cuenta que en las cantidades de deuda reflejadas, se incluye el préstamo concedido por el Gobierno de Navarra para la financiación de la construcción de la Casa de Cultura por importe de 12.000.000 euros del que solamente se han aplicado 608.833,69 euros para el pago del proyecto.

- Si consideramos el dato de la deuda formalizada, el nivel de endeudamiento (deuda total sobre ingresos corrientes) sería del 122,3%. El marco de endeudamiento local regulado por la normativa actualmente vigente, establece que no se podrán concertar nuevas operaciones de endeudamiento a largo plazo en caso de que la liquidación de presupuestos arroje ahorro neto negativo o el nivel de la deuda viva supere el 110% de los ingresos corrientes.

PLAN DE SANEAMIENTO 2010-2015

Acordado en Pleno del Ayuntamiento el 28 de mayo de 2010 se establecían las previsiones de gastos e ingresos y, consiguientemente, los resultados que debían alcanzarse a lo largo de los diferentes ejercicios para conseguir los objetivos marcados.

De igual manera que en el cierre del ejercicio 2012, nos encontramos que tanto gastos como ingresos han sido inferiores a las previsiones del Plan. En cuanto al resultado, estaba previsto que fuese positivo por importe de 391.000 euros, siendo el que se ha producido de 988.489 euros. Si tenemos en cuenta que se estimaba destinar 523.000 euros al pago de intereses de préstamos que no se han formalizado, puede considerarse, sin analizar otros parámetros, que en 2013 se ha conseguido el principal objetivo del Plan. El nivel de endeudamiento (carga financiera sobre ingresos corrientes) se planteaba en un 10,8%, siendo el obtenido de un 9,3%, si bien esta magnitud ha perdido su mayor relevancia a tenor de la actual normativa sobre endeudamiento.