



Pat. Es.c. Música
CIF-G31276041

PATRONATO DE LA ESC. DE MUS. JULIAN ROMANO
Contabilidad/Kontabilitatea

PATRONATO DE LA ESCUELA DE MUSICA JULIAN

2023

Ingresos y Gastos por Capítulo Económico

Provisional

Criterios de Selección : Presupuesto 2023

INGRESOS						
Capítulo	Denominación	Créditos Iniciales	Modificaciones	Previsiones Definitivas	Derechos Reconocidos Netos	Porcentaje
3	TASAS, PRECIOS PÚBLICOS Y OTROS INGRESOS	115.910,00		115.910,00	119.031,99	102,69
4	TRANSFERENCIA CORRIENTES.	276.276,00		276.276,00	210.684,80	76,26
5	INGRESOS PATRIMONIALES Y APROVECHAMIENTO	10,00		10,00		0,00
TOTAL		392.196,00		392.196,00	329.716,79	84,07



Pat. Esc. Música
CIF-G31276041

PATRONATO DE LA ESC. DE MUS. JULIAN ROMANO
Contabilidad/Kontabilitatea

PATRONATO DE LA ESCUELA DE MUSICA JULIAN

2023

Ingresos y Gastos por Capítulo Económico

Provisional

Criterios de Selección : Presupuesto 2023

GASTOS						
Capítulo	Denominación	Créditos Iniciales	Modificaciones	Créditos Definitivos	Obligaciones Reconocidas Netas	Porcentaje
1	GASTOS DE PERSONAL.	241.166,00		241.166,00	226.006,39	93,71
2	GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS.	85.920,00		85.920,00	53.064,76	61,76
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES.	45.110,00		45.110,00	43.994,75	97,53
6	INVERSIONES REALES.	20.000,00	-5.000,00	15.000,00	6.707,03	44,71
TOTAL		392.196,00	-5.000,00	387.196,00	329.772,93	85,17



PATRONATO DE LA ESCUELA DE MUSICA JULIAN

2023

Gastos por Capítulo y Área de Gasto

Provisional

Criterios de Selección : Presupuesto
2023

Área de Gasto	CAPÍTULOS DE LA CLASIFICACIÓN ECONÓMICA DEL PRESUPUESTO DE GASTOS									Totales por Área de Gasto
	1. GASTOS DE PERSONAL.	2. GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS.	3. GASTOS FINANCIEROS.	4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES.	5. FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTO	6. INVERSIONES REALES.	7. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL.	8. ACTIVOS FINANCIEROS.	9. PASIVOS FINANCIEROS.	
0. DEUDA PÚBLICA.	%	%	%	%	0,00 %	%	%	%	%	
1. SERVICIOS PÚBLICOS BÁSICOS.	%	%	%	%	0,00 %	%	%	%	%	
2. ACTUACIONES DE PROTECCIÓN Y PROMOCIÓN SO	%	%	%	%	0,00 %	%	%	%	%	
3. PRODUCCIÓN DE BIENES PÚBLICOS DE CARÁCTE	226.006,39 68,53 %	53.064,76 16,09 %	%	43.994,75 13,34 %	0,00 %	6.707,03 2,03%	%	%	%	329.772,93
4. ACTUACIONES DE CARÁCTER ECONÓMICO.	%	%	%	%	0,00 %	%	%	%	%	
9. ACTUACIONES DE CARÁCTER GENERAL.	%	%	%	%	0,00 %	%	%	%	%	
Totales por Capítulos	226.006,39	53.064,76		43.994,75	0,00	6.707,03				329.772,93



Pat. Es c. Música

CIF-G31276041

PATRONATO DE LA ESCUELA DE MUSICA JULIAN

2023	Desarrollo del Proceso de Gestión de Ingresos	Provisional
-------------	--	--------------------

Org.	Eco.	Descripción	Derechos Reconocidos	DERECHOS ANULADOS		Derechos Reconocidos Netos	RECAUDACIÓN			Bajas por Insolvencias y Otras	Total Liquidaciones Canceladas	Derechos Pendientes a 31/12
				Anulación Liquidaciones	Devoluciones Ingresos		Total	Devoluciones Ingresos	Neta			
1	3421000	PRECIO PUBLICO ALUMNOS	119.409,55		555,78	118.853,77	118.277,67	555,78	117.721,89		117.721,89	1.131,88
1	3890000	REINTEGRO PRESUPUESTO										
1	3921000	RECARGOS Y COSTAS	162,61			162,61	162,61		162,61		162,61	
1	3930000	INTERES DEMORA	15,61			15,61	15,61		15,61		15,61	
TOTAL 1 3			119.587,77		555,78	119.031,99	118.455,89	555,78	117.900,11		117.900,11	1.131,88
1	4000000	TRANSFERENCIA AYUNTAM	151.986,03			151.986,03	138.986,03		138.986,03		138.986,03	13.000,00
1	4503000	TRASNF GOBIERNO NAVAR	58.698,77			58.698,77	58.698,77		58.698,77		58.698,77	
1	4622000	APORTACION AYUNTAMIEMT										
TOTAL 1 4			210.684,80			210.684,80	197.684,80		197.684,80		197.684,80	13.000,00
1	5200000	INTERES CUENTA CORRIEN										
TOTAL 1 5												
TOTAL 1			330.272,57		555,78	329.716,79	316.140,69	555,78	315.584,91		315.584,91	14.131,88
TOTAL GENERAL			330.272,57		555,78	329.716,79	316.140,69	555,78	315.584,91		315.584,91	14.131,88



Pat. Esc. Música

CIF-G31276041

PATRONATO DE LA ESCUELA DE MUSICA JULIAN

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

Criterios de Selección : Presupuesto
2023

ORG.	FUNC.	ECO.	DESCRIPCION	PREVISIONES INICIALES	MODIFICACIONES	PREVISIONES DEFINITIVAS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	%	PAGOS	%	PENDIENTES
Bolsa de Vinculación : 1 3 1											
1	32610	1300200	RETRIBUCION LABORAL FIJO	114.000,00		114.000,00	110.426,18	96,87	110.426,18	100,00	
1	32610	1310000	RETRBUCION LABORAL EVENTUAL	60.000,00		60.000,00	55.342,07	92,24	55.342,07	100,00	
1	32610	1600000	SEGURIDAD SOCIAL	56.000,00		56.000,00	54.684,27	97,65	49.073,08	89,74	5.611,19
1	32610	1600001	S.SOCIAL BECAS ESTUDIOS Y CURSOS FORMAC	1.470,00		1.470,00					
1	32610	1600002	S.SOCIAL SEGURO VIDA	1.480,00		1.480,00					
1	32610	1620400	BECAS ESTUDIOS Y CURSOS FORMACION	4.160,00		4.160,00	1.890,11	45,44	1.890,11	100,00	
1	32610	1620500	SEGURO DE VIDA Y ACCIDENTES	4.056,00		4.056,00	3.663,76	90,33	3.663,76	100,00	
Total Bolsa				241.166,00		241.166,00	226.006,39	93,71	220.395,20	97,52	5.611,19
Bolsa de Vinculación : 1 3261 2											
1	32610	2120000	MANTENIMIENTO EDIFICIO	5.000,00		5.000,00	3.781,11	75,62	2.711,11	71,70	1.070,00
1	32610	2130001	MANTENIMIENTO CALEFACCION	2.420,00		2.420,00	2.495,02	103,10	75,02	3,01	2.420,00
1	32610	2190000	MANTENIMIENTO INSTRUMENTOS	1.000,00		1.000,00	278,00	27,80	278,00	100,00	
1	32610	2190001	MANTENIMIENTO APLICACIONES INFORMATICA	3.600,00		3.600,00	1.717,91	47,72	1.717,91	100,00	
1	32610	2200000	MATERIAL DE OFICINA, DIDACTICO Y VARIO	1.200,00		1.200,00	723,46	60,29	614,51	84,94	108,95
1	32610	2200200	GASTOS FOTOCOPIADORA	500,00		500,00	537,49	107,50	323,27	60,14	214,22
1	32610	2210000	ENERGIA ELECTRICA	20.000,00		20.000,00	10.455,50	52,28	9.562,87	91,46	892,63
1	32610	2210100	CONSUMO AGUA	1.300,00		1.300,00	1.221,18	93,94	741,96	60,76	479,22
1	32610	2210200	CONSUMO GAS	22.810,00		22.810,00	8.662,59	37,98	7.534,10	86,97	1.128,49
1	32610	2240000	SEGURO EDIFICIO	2.020,00		2.020,00	1.480,23	73,28	1.480,23	100,00	
1	32610	2260200	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	700,00		700,00	217,80	31,11	217,80	100,00	
1	32610	2262000	CONCIERTOS	1.000,00		1.000,00	317,63	31,76	317,63	100,00	



Pat. Esc. Música

CIF-G31276041

PATRONATO DE LA ESCUELA DE MUSICA JULIAN

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

Criterios de Selección : Presupuesto
2023

ORG.	FUNC.	ECO.	DESCRIPCION	PREVISIONES INICIALES	MODIFICACIONES	PREVISIONES DEFINITIVAS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	%	PAGOS	%	PENDIENTES
1	32610	2263000	SERVICIOS BANCARIOS Y SIMILARES	200,00		200,00					
1	32610	2270000	LIMPIEZA EDIFICIO	15.100,00		15.100,00	14.583,69	96,58	12.347,45	84,67	2.236,24
1	32610	2270600	CONCIERTO PREVENCION RIESGOS LABORALES	2.700,00		2.700,00	2.469,31	91,46	2.469,31	100,00	
1	32610	2270601	GESTION NOMINAS Y S.SOCIAL	4.370,00		4.370,00	4.123,84	94,37	3.727,97	90,40	395,87
1	32610	2312000	DIETAS Y KM								
Total Bolsa				83.920,00		83.920,00	53.064,76	63,23	44.119,14	83,14	8.945,62
Bolsa de Vinculación : 1 3261 4											
1	32610	4000000	TRANSF AYTO GASTOS CONSERJE	34.910,00		34.910,00	35.222,23	100,89	35.222,23	100,00	
1	32610	4000001	TRANSF AYTO MTO ASCENSOR Y TFNO	2.800,00		2.800,00	2.763,80	98,71	2.763,80	100,00	
1	32610	4800000	SUBVENCION ALUMNOS ESCUELA MUSICA	7.000,00		7.000,00	5.758,72	82,27	5.758,72	100,00	
1	32610	4820000	CUOTA ASOCIACION ESCUELAS MUSICA	400,00		400,00	250,00	62,50	250,00	100,00	
Total Bolsa				45.110,00		45.110,00	43.994,75	97,53	43.994,75	100,00	
Bolsa de Vinculación : 1 3261 6											
1	32610	6260000	EQUIPOS INFORMATICOS	2.000,00		2.000,00					
Total Bolsa				2.000,00		2.000,00					
Bolsa de Vinculación : 3261 2											
1	32610	2262001	CELEBRACION SANTA CECILIA	2.000,00		2.000,00					
Total Bolsa				2.000,00		2.000,00					
Bolsa de Vinculación : 3261 6											
1	32610	6290000	INSTRUMENTOS MUSICALES	2.000,00		2.000,00					



Pat. Esc. Música

CIF-G31276041

PATRONATO DE LA ESC. DE MUS. JULIAN ROMANO

Contabilidad/Kontabilitatea

PATRONATO DE LA ESCUELA DE MUSICA JULIAN

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

Criterios de Selección : Presupuesto

2023

ORG.	FUNC.	ECO.	DESCRIPCION	PREVISIONES INICIALES	MODIFICACIONES	PREVISIONES DEFINITIVAS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	%	PAGOS	%	PENDIENTES
1	32610	6320000	INVRSIONES EFICIENCIA ENERGETICA	16.000,00	-5.000,00	11.000,00	6.707,03	60,97	4.329,38	64,55	2.377,65
Total Bolsa				18.000,00	-5.000,00	13.000,00	6.707,03	51,59	4.329,38	64,55	2.377,65
TOTAL				392.196,00	-5.000,00	387.196,00	329.772,93	85,17	312.838,47	0,95	16.934,46



Pat. Esc. Música
CIF-G31276041

PATRONATO DE LA ESC. DE MUS. JULIAN ROMANO
Contabilidad/Kontabilitatea

2023

ESTADO DE LA SITUACIÓN Y MOVIMIENTOS DE LAS OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS DE TESORERIA

Provisional

ENTIDAD	EJERCICIO
PATRONATO DE LA ESCUELA DE MUSICA JUL	2023

ACREEDORES

CTA P.G.C.P.	CONCEPTO	DESCRIPCIÓN	SALDO PDTE. PAGO	RECTIFICACIÓN	COBROS EFECTUADOS	TOTAL DATA	CARGO (PAGOS)	SALDO PTE. PAGO EN 31/12/2023
4750	20001	IRPF RETENCION TRABAJO PERSONAL	4.427,19	0,00	16.000,65	20.427,84	15.575,50	4.852,34
4752	20002	RET IRPF CONCEJALES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4752	20003	RET IRPF PROFESIONALES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
477	20004	CUOTA TRABAJADORES S.SOCIAL	948,12	0,00	10.949,18	11.897,30	10.774,19	1.123,11
479	20005	HP ACREEDORA POR IVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
518	20007	ACREEDORES POR IVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51900	20010	EMBARGOS Y OTRAS RETENCIONES A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51910	20011	FIANZA METALICO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5127	20020	CUOTAS MONTEPIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51900	20024	OTROS ACREEDORES NO PRESUPUES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
515	20030	PUNTAS DE TESORERIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4751	20101	RETENCION IRPF ALQUILERES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4752	20102	RET IRPF PREMIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5546	30001	INGRESOS EN CAJA PENDIENTES APLI	0,00	0,00	418,47	418,47	418,47	0,00
5547	30002	ING. AGENCIA EJEC. PENDIENTES APLI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5891	70001	SIN SALIDA MATERIAL DE FONDOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Pat. Esc. Música
CIF-G31276041

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

ENTIDAD	EJERCICIO
PATRONATO DE LA ESCUELA DE MUSICA JUL	2023

ACREEDORES

CTA P.G.C.P.	CONCEPTO	DESCRIPCIÓN	SALDO PDTE. PAGO	RECTIFICACIÓN	COBROS EFECTUADOS	TOTAL DATA	CARGO (PAGOS)	SALDO PTE. PAGO EN 31/12/2023
478	90001	HP IVA REPERCUTIDO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	ACREEDORES		5.375,31		27.368,30	32.743,61	26.768,16	5.975,45



Pat. Esc. Música
CIF-G31276041

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

ENTIDAD	EJERCICIO
PATRONATO DE LA ESCUELA DE MUSICA JUL	2023

DEUDORES

CTA P.G.C.P.	CONCEPTO	DESCRIPCIÓN	SALDO PDTE. COBRO	RECTIFICACIÓN	PAGOS EFECTUADOS	TOTAL CARGO	DATA (COBROS)	SALDO PTE.COBRADO EN 31/12/2023
560	10001	DEPOSITOS CONSTITUIDOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
56901	10002	PAGOS DUPLICADOS O EXCESIVOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
472	10003	SEGURIDAD SOCIAL DEUDORA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
474	10004	HP DEUDORA POR IVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
568	10005	DEUDORES POR IVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
562	10006	ANTICIPOS CAJA FIJA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
561	10007	ANTICIPOS Y PRESTAMOS CONCEDIDOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
567	10008	INGRESOS DE APLICACION ANTICIPADA	0,00	0,00	588,05	588,05	588,05	0,00
56902	10011	FIANZAS CONSTITUIDAS Y OTROS DEUDORES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51970	10017	ACREEDORES BOLSA DE PRESTAMO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
550	50001	PAGOS PENDIENTES DE APLICACION	0,00	0,00	60,00	60,00	0,00	60,00
588	60001	MOVIMIENTOS INTERNOS DE TESORERIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
473	80001	HP IVA SOPORTADO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	DEUDORES				648,05	648,05	588,05	60,00

**PATRONATO DE LA ESCUELA DE MUSICA JULIAN****ESTADO DEMOSTRATIVO DE PRESUPUESTOS CERRADOS****2023**

DETALLADO DE PARTIDAS DE INGRESOS

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	
2022	1	3421000	PRECIO PUBLICO ALUMNOS	2.492,14	0,00	327,30	2.164,84	1.285,66	0,00	879,18
2022	1	4503000	TRASNF GOBIERNO NAVARRA	29.366,35	0,00	0,00	29.366,35	29.366,35	0,00	0,00
2022			TOTAL	31.858,49	0,00	327,30	31.531,19	30.652,01	0,00	879,18



PATRONATO DE LA ESCUELA DE MUSICA JULIAN

ESTADO DEMOSTRATIVO DE PRESUPUESTOS CERRADOS

2023

DETALLADO DE PARTIDAS DE INGRESOS 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	1	3421000	PRECIO PUBLICO ALUMNOS	1.351,40	0,00	0,00	1.351,40	0,00	0,00	1.351,40
2021			TOTAL	1.351,40	0,00	0,00	1.351,40	0,00	0,00	1.351,40



PATRONATO DE LA ESCUELA DE MUSICA JULIAN

ESTADO DEMOSTRATIVO DE PRESUPUESTOS CERRADOS

2023

DETALLADO DE PARTIDAS DE INGRESOS 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	1	3421000	PRECIO PUBLICO ALUMNOS	855,19	0,00	0,00	855,19	0,00	0,00	855,19
2020			TOTAL	855,19	0,00	0,00	855,19	0,00	0,00	855,19



PATRONATO DE LA ESCUELA DE MUSICA JULIAN

ESTADO DEMOSTRATIVO DE PRESUPUESTOS CERRADOS

2023

DETALLADO DE PARTIDAS DE INGRESOS 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	1	3421000	PRECIO PUBLICO ALUMNOS	327,70	0,00	1,20	326,50	0,00	0,00	326,50
2017			TOTAL	327,70	0,00	1,20	326,50	0,00	0,00	326,50



PATRONATO DE LA ESCUELA DE MUSICA JULIAN

ESTADO DEMOSTRATIVO DE PRESUPUESTOS CERRADOS

2023

DETALLADO DE PARTIDAS DE INGRESOS

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	
2015	1	3421000	PRECIO PUBLICO ALUMNOS	164,40	0,00	0,00	164,40	0,00	0,00	164,40
2015			TOTAL	164,40	0,00	0,00	164,40	0,00	0,00	164,40

**PATRONATO DE LA ESCUELA DE MUSICA JULIAN****ESTADO DEMOSTRATIVO DE PRESUPUESTOS CERRADOS****2023**

DETALLADO DE PARTIDAS DE INGRESOS

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	
2014	1	3421000	PRECIO PUBLICO ALUMNOS	126,73	0,00	0,00	126,73	0,00	0,00	126,73
2014			TOTAL	126,73	0,00	0,00	126,73	0,00	0,00	126,73



PATRONATO DE LA ESCUELA DE MUSICA JULIAN

ESTADO DEMOSTRATIVO DE PRESUPUESTOS CERRADOS

2023

DETALLADO DE PARTIDAS DE INGRESOS 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	1	3421000	PRECIO PUBLICO ALUMNOS	114,83	0,00	0,00	114,83	0,00	0,00	114,83
2011			TOTAL	114,83	0,00	0,00	114,83	0,00	0,00	114,83



PATRONATO DE LA ESCUELA DE MUSICA JULIAN

ESTADO DEMOSTRATIVO DE PRESUPUESTOS CERRADOS

2023

DETALLADO DE PARTIDAS DE INGRESOS 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				34.798,74		-328,50	34.470,24	30.652,01		3.818,23



Pat. Esc. Música

CIF-G31276041

PATRONATO DE LA ESC. DE MUS. JULIAN ROMANO

Contabilidad/Kontabilitatea

PATRONATO DE LA ESCUELA DE MUSICA JULIAN

ESTADO DEMOSTRATIVO DE PRESUPUESTOS CERRADOS

DETALLADO DE PARTIDAS DE GASTOS

PROVISIONAL

AÑO	ORGANICO	FUNCIONAL	ECONOMICO	DESCRIPCION	OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO A 1 DE ENERO	MODIFICACIONES	PAGOS	OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO A 31/12
2022	1	32610	1600000	SEGURIDAD SOCIAL	4.823,97	0,00	4.823,97	0,00
2022	1	32610	1620500	SEGURO DE VIDA Y ACCIDENTES	3.832,76	0,00	3.832,76	0,00
2022	1	32610	2120000	MANTENIMIENTO EDIFICIO	150,57	0,00	150,57	0,00
2022	1	32610	2130001	MANTENIMIENTO CALEFACCION	2.420,00	0,00	2.420,00	0,00
2022	1	32610	2210100	CONSUMO AGUA	458,21	0,00	458,21	0,00
2022	1	32610	2240000	SEGURO EDIFICIO	1.480,52	0,00	1.480,52	0,00
2022	1	32610	2260200	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	211,75	0,00	211,75	0,00
2022	1	32610	4000000	TRANSF AYTO GASTOS CONSERJE	7.304,57	0,00	7.304,57	0,00
2022	1	32610	4000001	TRANSF AYTO MTO ASCENSOR Y TFNO	718,10	0,00	718,10	0,00
2022				TOTAL	21.400,45	0,00	21.400,45	0,00



Pat. Esc. Música

CIF-G31276041

PATRONATO DE LA ESCUELA DE MUSICA JULIAN

ESTADO DEMOSTRATIVO DE PRESUPUESTOS CERRADOS

DETALLADO DE PARTIDAS DE GASTOS 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					21.400,45		21.400,45	

ENTIDAD	EJERCICIO
PATRONATO DE LA ESCUELA DE MUSICA JULIAN	2023

ESTADO DE REMANENTE DE TESORERÍA

PROVISIONAL Fecha referencia: 31/12/2023

CONCEPTO	EJERCICIO ANTERIOR	EJERCICIO DE CIERRE	% VARIACION
+ DERECHOS PENDIENTES DE COBRO	29.366,35	13.000,00	-55,73
+ Ppto. Ingresos: Ejercicio Corriente	31.858,49	14.131,88	
+ Ppto. Ingresos: Ejercicio Cerrados	2.940,25	3.818,23	
+ Ingresos Extrapresupuestarios	0,00	0,00	
+ Reintegros de Pagos	0,00	0,00	
- Derechos de difícil recaudación	5.432,39	4.950,11	
- Ingresos Pendientes de Aplicación	0,00	0,00	
- OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO	26.775,76	22.849,91	-14,66
+ Ppto. Gastos: Ejercicio Corriente	21.400,45	16.934,46	
+ Ppto. Gastos: Ejercicio Cerrados	0,00	0,00	
+ Devoluciones de Ingresos	0,00	0,00	
- Gastos Pendientes de Aplicación	0,00	60,00	
+ Gastos Extrapresupuestarios	5.375,31	5.975,45	
+ FONDOS LIQUIDOS DE TESORERIA	10.488,81	23.026,95	119,54
+ DESVIACIONES FINANCIACION ACUMULADAS NEGATIVAS	0,00	0,00	0,00
= REMANENTE DE TESORERIA TOTAL	13.079,40	13.177,04	0,75
Remanente de Tesorería por Gastos con financiación afectada	0,00	0,00	0,00
Remanente de Tesorería por Recursos afectados	0,00	0,00	0,00
Remanente de Tesorería para Gastos Generales	13.079,40	13.177,04	0,75

ESTADO DEL RESULTADO PRESUPUESTARIO PROVISIONAL

ENTIDAD	EJERCICIO
PATRONATO DE LA ESCUELA DE MUSICA JULIAN	2023

CONCEPTO	EJERCICIO ANTERIOR	EJERCICIO DE CIERRE
Derechos reconocidos netos	305.273,81	329.716,79
Obligaciones reconocidas netas	315.135,35	329.772,93
RESULTADO PRESUPUESTARIO	-9.861,54	-56,14
AJUSTES		
Desviación financiación positiva	0,00	0,00
Desviación financiación negativa	0,00	0,00
Gastos financiados con Remanente de Tesorería	0,00	0,00
Resultado de operaciones comerciales	0,00	0,00
RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO	-9.861,54	-56,14



Pat. Es c. Música
CIF-G31276041

PATRONATO DE LA ESCUELA DE MUSICA JULIAN

2023 ESTADO DE SITUACIÓN Y MOVIMIENTOS DE VALORES PROVISIONAL

P.G.C.P.	CONCEPTO	DESCRIPCIÓN	DEPÓSITOS CONSTITUIDOS			DEPÓSITOS DEVUELTOS	SALDO PENDIENTE DEVOLUCIÓN A 31/12/2023
			SALDO INICIAL	EN EL EJERCICIO	TOTAL		
057	99002	AVALES RECIBIDOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TOTAL INFORME



AYUNTAMIENTO
ESTELLA-LIZARRA
UDALA

PATRONATO DE MÚSICA JULIÁN ROMANO

Expediente de liquidación del Presupuesto del ejercicio de 2023 Informe de Intervención

La Interventora del Ayuntamiento de Estella-Lizarrar en cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 84.1 del Decreto Foral 270/98 de presupuesto y gasto público, en las reglas 399 y 408 del Decreto Foral 272/98 de contabilidad general para la administración local de Navarra y reglas 80 y 95 del Decreto Foral 273/98 de contabilidad simplificada para la administración local de Navarra y en relación con la liquidación del presupuesto del ejercicio 2021, tiene a bien emitir el siguiente,

INFORME

El presupuesto del patronato “Escuela de música Julián Romano” correspondiente al ejercicio 2023, fue aprobado inicialmente por Acuerdo Plenario de fecha 22 de diciembre de 2023, entrando en vigor el 13 de febrero de 2023, tras la publicación en el BON nº 30. El importe de los créditos iniciales en el mismo, así como los de las modificaciones aprobadas durante el ejercicio, han sido los siguientes:

Presupuesto inicial:	392.196
Créditos extraordinarios:	
Suplementos de crédito:	
Bajas por anulación:	
Generaciones de crédito por ingresos:	
Incorporaciones de remanente de créditos:	
Presupuesto definitivo:	392.196

Los hechos más destacables de la ejecución de dicho Presupuesto son los siguientes:

1. GRADO DE EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS.

En el estado de ejecución del Presupuesto se recogen los porcentajes de ejecución de las obligaciones reconocidas respecto a los créditos definitivos.

GASTOS						
Cap.	Denominación	C.D.	ORN	% EJE.	% G.CTE/ CAP	% S/TOT.
1	GASTOS DE PERSONAL	241.166,00	226.006,39	93,71%	69,96%	68,53%
2	GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS	85.920,00	53.064,76	61,76%	16,43%	16,09%
3	GASTOS FINANCIEROS	0,00	0,00		0,00%	0,00%
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	45.110,00	43.994,75	97,53%	13,62%	13,34%
	GASTO CORRIENTE	372.196,00	323.065,90	86,80%	100,00%	97,97%
6	INVERSIONES REALES	20.000,00	6.707,03	33,54%	100,00%	2,03%
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL				0,00%	0,00%
8	ACTIVOS FINANCIEROS				0,00%	0,00%
9	PASIVOS FINANCIEROS				0,00%	0,00%
	GASTO CAPITAL	20.000,00	6.707,03	33,54%	100,00%	2,03%
	TOTAL	392.196,00	329.772,93	84,08%		100,00%

2. GRADO DE REALIZACIÓN DE LAS OBLIGACIONES RECONOCIDAS

Dados los porcentajes de pagos respecto a las obligaciones reconocidas del Presupuesto (sin incluir, por tanto los correspondientes a ejercicios cerrados) merecen destacar las siguientes partidas:

GASTOS					
Cap.	Denominación	ORN	Pagos	Pendiente	PAGO/O.R.
1	GASTOS DE PERSONAL	226.006,39	220.395,20	5.611,19	97,52%
2	GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS	53.064,76	44.119,14	8.945,62	83,14%
3	GASTOS FINANCIEROS	0,00		0,00	
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	43.994,75	43.994,75	0,00	100,00%
	GASTO CORRIENTE	323.065,90	308.509,09	14.556,81	95,49%
6	INVERSIONES REALES	6.707,03	4.329,38	2.377,65	64,55%
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL			0,00	
8	ACTIVOS FINANCIEROS			0,00	
9	PASIVOS FINANCIEROS			0,00	
	GASTO CAPITAL	6.707,03	4.329,38	2.377,65	64,55%
	TOTAL	329.772,93	312.838,47	16.934,46	94,86%

3. GRADO DE EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS.

De las desviaciones en las previsiones de ingresos, es decir, la diferencia entre las previsiones definitivas y los derechos efectivamente liquidados:



AYUNTAMIENTO
ESTELLA-LIZARRA
UDALA

Cap.	Denominación	P.D.	DRN	% EJE.	% LCTE/CAP	% S/TOT.
3	TASAS, PRECIOS PÚBLICOS Y OTROS INGRESOS	115.910,00	119.031,99	102,69%	36,10%	36,10%
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	276.276,00	210.684,80	76,26%	63,90%	63,90%
5	INGRESOS PATRIMONIALES Y APRO. COMUNALES	10,00	0,00		0,00%	0,00%
	INGRESOS CORRIENTES	392.196,00	329.716,79	84,07%	100,00%	100,00%
8	ACTIVOS FINANCIEROS				0,00%	0,00%
	INGRESOS DE CAPITAL				0,00%	0,00%
	TOTAL	392.196,00	329.716,79	84,07%	100,00%	100,00%

La evolución de los ingresos por entes que financian:

	DR 2023	%	DR 2022	%	DR 2021	%	DR 2020	%	DR 2019	%
PRECIOS PÚBLICOS	118.853,77	36%	116.682,70	38,22%	105.817,26	32,16%	99.421,21	29,70%	121.988,48	35,69%
APORTACIÓN AYUNTAMIENTO	151.986,03	46%	129.682,01	42,48%	170.349,11	51,78%	172.876,02	51,64%	162.113,02	47,43%
APORTACIÓN GN	58.698,77	18%	58.732,71	19,24%	52.554,78	15,97%	62.197,01	18,58%	57.229,71	16,74%
RESTO	178,22	0%	176,39	0,06%	295,87	0,09%	307,44	0,09%	456,70	0,13%
SUMA	329.716,79		305.273,81		329.017,02		334.801,68		341.787,91	

4. GRADO DE REALIZACIÓN DE LOS DERECHOS RECONOCIDOS.

Los porcentajes de cobros respecto a los derechos reconocidos del Presupuesto (sin incluir, por tanto, los correspondientes a ejercicios cerrados) :

Cap.	Denominación	DRN	COBROS	PENDIENTE	COBRO/DR
3	TASAS, PRECIOS PÚBLICOS Y OTROS INGRESOS	119.031,99	117.900,11	1.131,88	99,05%
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	210.684,80	197.684,80	13.000,00	93,83%
5	INGRESOS PATRIMONIALES Y APRO. COMUNALES	0,00	0,00	0,00	
	INGRSOS CORRIENTES	329.716,79	315.584,91	14.131,88	95,71%
8	ACTIVOS FINANCIEROS			0,00	
	INGRESOS DE CAPITAL			0,00	
	TOTAL	329.716,79	315.584,91	14.131,88	95,71%

5. GRADO DE REALIZACIÓN DE LOS SALDOS PENDIENTES DE COBRO Y PENDIENTES DE PAGO PROCEDENTES DE EJERCICIOS CERRADOS.

Los saldos pendientes de cobro de ejercicios anteriores ajustado ascendían a 34.470,24€ de los cuales se cobraron 30.652,01€ quedando pendiente de cobro a 31 de diciembre 3.818,23€.

En cifras:

Año	CAP	ECO.	Descripción	Saldo 1-1-23 derechos reconocidos	COBROS	Derechos pendientes de cobro a 31/12/23
2011	3	3421000	PRECIO PUBLICO ALUMNOS	114,83	0,00	114,83
2014	3	3421000	PRECIO PUBLICO ALUMNOS	126,73	0,00	126,73
2015	3	3421000	PRECIO PUBLICO ALUMNOS	164,40	0,00	164,40
2017	3	3421000	PRECIO PUBLICO ALUMNOS	326,50	0,00	326,50
2020	3	3421000	PRECIO PUBLICO ALUMNOS	855,19	0,00	855,19
2021	3	3421000	PRECIO PUBLICO ALUMNOS	1.351,40	0,00	1.351,40
2022	3	3421000	PRECIO PUBLICO ALUMNOS	2.164,84	1.285,66	879,18
2022	4	4503000	TRASNFI GOBIERNO NAVARRA	29.366,35	29.366,35	0,00
			TOTAL GENERAL	34.470,24	30.652,01	3.818,23

Los saldos pendientes de pago de ejercicios anteriores ascendían a 21.400,45€ todos ellos correspondientes a obligaciones reconocidas en 2022 que se quedaron pendiente de pago al cierre, procediéndose a su pago en 2023 por lo que no ha quedado ningún pendiente de pago a 31 de diciembre correspondiente a ejercicios anteriores.

6. ESTIMACIÓN DE SALDOS DE DUDOSO COBRO.

En este apartado se recoge el proceso de estimación de los derechos pendientes de cobro que se consideran de difícil o imposible realización, de acuerdo con lo establecido en el artículo 97 del Decreto Foral 270/98, de Presupuesto y Gasto Público.

Año	CAP	PDTE 31-12-23
2011	3	114,83
2014	3	126,73
2015	3	164,4
2017	3	326,5
2020	3	855,19
2021	3	1351,4
2022	3	879,18
2023	3	1131,88
TOTAL		4950,11



AYUNTAMIENTO
ESTELLA-LIZARRA
UDALA

7. RESULTADO PRESUPUESTARIO.

El resultado Presupuestario es una magnitud cuya determinación viene regulada en los artículos 91 a 93 del Decreto Foral 270/98 de Presupuesto y Gasto Público, en las reglas 330 a 332 del Decreto Foral 272/98 de Instrucción General de Contabilidad para la Administración Local de Navarra y en las reglas 84 a 86 del Decreto Foral 273/98 de Instrucción y Contabilidad Simplificada.

	EJECUCIÓN 2023	EJECUCIÓN 2022	EJECUCIÓN 2021	EJECUCIÓN 2020	EJECUCIÓN 2019
DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	329.716,79	305.273,81	329.017,02	334.400,53	341.787,91
OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	329.772,93	315.135,35	308.257,34	331.568,35	354.385,32
RESULTADO PRESUPUESTARIO	-56,14	-9.861,54	20.759,68	2.832,18	-12.597,41
+ DESVIACIONES (-) FINANCIACIÓN EJERCICIO					
- DESVIACIONES (+) FINANCIACIÓN EJERCICIO					
+ GASTOS FINANCIADOS CON RT LÍQUIDO	0,00	0	0,00	0,00	0,00
RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO	-56,14	-9.861,54	20.759,68	2.832,18	-12.597,41

8. 12. REMANENTE DE TESORERÍA.

El Remanente de Tesorería es una magnitud cuya determinación viene también regulada en la sección 32 del Capítulo V del Decreto Foral 270/98 de Presupuestos y Gasto Público, en las reglas 333 a 340 del Decreto Foral 272/98 de Instrucción General de Contabilidad para la Administración Local de Navarra y en las reglas 89 a 94 del Decreto Foral 273/98 de Instrucción de Contabilidad Simplificada.

Respecto al cálculo del Remanente de Tesorería y los correspondientes de derechos pendientes de cobro, obligaciones pendientes de pago y fondos líquidos de tesorería; así como respecto a los derechos pendientes de cobro de difícil o imposible recaudación, aplicación de desviaciones de financiación acumuladas positivas o negativas y la



10. OTRAS CONCLUSIONES

El ahorro bruto y neto así como el nivel y límite de endeudamiento son:

	EJECUC 2023	EJECUCIÓ 2022	EJECUCIÓ 2021	EJECUCIÓ 2020	EJECUCIÓ 2019	EJECUCIÓ 2018
INGRESOS CORRIENTES	329.716,7 9	305.273,8 1	329.017,0 2	334.400,5 3	341.787,9 1	352.126,9 4
% s/total INGRESOS	100%	100%	100%	100%	100%	100%
Aumento/ disminución respecto año anterior	24.442,98	-23.743,21	-5.383,51	-7.387,38	-10.339,03	5.484,04
En porcentaje	8,01%	-7,22%	-1,61%	-2,16%	-2,94%	1,58%
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	323.065,9 0	315.135,3 5	300.383,8 7	329.964,8 6	350.858,8 2	342.919,3 1
% gto fto s/total gasto	97,97%	100,00%	97,45%	99,52%	99,00%	99,00%
Aumento/ disminución respecto año anterior	7.930,55	14.751,48	-31.184,48	-20.893,96	7.939,51	-7.279,02
En porcentaje	2,46%	4,79%	-9,41%	-5,96%	2,32%	-2,08%
AHORRO BRUTO	6.650,89	-9.861,54	28.633,15	4.435,67	-9.070,91	9.207,63
% AHORRO BRUTO S/ I.C.	2,02%	-3,23%	8,70%	1,33%	-2,65%	2,61%
CARGA FINANCIERA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AHORRO NETO AÑO	6.650,89	-9.861,54	28.633,15	4.435,67	-9.070,91	9.207,63
% AHORRO NETO S/ I.C.	2,02%	-3,23%	8,70%	1,33%	-2,65%	2,61%
NIVEL DE ENDEUDAMIENTO	0%	0%	0%	0%	0%	0%
CAPACIDAD DE ENDEUDAMIENTO(AN/IC)	2,02%	-3,23%	8,70%	1,33%	-2,65%	2,61%
LÍMITE DE ENDEUDAMIENTO	2,02%	-3,23%	8,70%	1,33%	-2,65%	2,61%

La situación del Organismo Autónomo depende de la financiación del Ayuntamiento, que aporta el 46,10% de los ingresos, sin los cuales las familias deberían incrementar la aportación

En Estella-Lizarrar a 20 de marzo de 2024.

La Interventora