Mancomunidad de la Comarca de Pamplona

PRESUPUESTO GENERAL UNICO 2027

Este expediente contiene la siguiente documentación:

PRESUPUESTO DE LA PROPIA ENTIDAD

- Estado de gastos e ingresos presupuestarios
  - Presupuesto de ingresos y gastos a nivel de capítulo económico
  - Estado de gastos: agrupación por grupo funcional y capítulo económico
  - Estado de gastos: relación de partidas presupuestarias con subtotales por bolsas de vinculación jurídica
  - Estado de gastos: máxima desagregación funcional
  - Estado de gastos: máxima desagregación económica
  - Estado de ingresos: desarrollo a nivel de partida presupuestaria
- Bases de Ejecución del Presupuesto
- Documentación complementaria
  - Memoria explicativa
  - Liquidación presupuesto anterior
  - Avance liquidación presupuesto corriente
  - Anexo del personal de la Entidad
  - Informe económico-financiero

ESTADO DE PREVISIÓN DE SERVICIOS DE LA COMARCA DE PAMPLONA, S.A. (SCPSA)

- Previsión de la cuenta de pérdidas y ganancias
- Presupuesto de Capital.- Inversiones previstas y su financiación

ANEXOS

- Programas de actuación, inversión y financiación de SCPSA
  - Previsión de la cuenta de pérdidas y ganancias por programas de trabajo
  - Programa de inversiones y financiación
  - Memoria de actividades.
  - Memorias justificativas del coste previsto de los servicios y de las tasas propuestas para su financiación
- Planes cuatrienales de inversión y financiación
- Planes de contratación
- Estado de consolidación de presupuestos
  - Previsión de gastos e ingresos
  - Estado de la deuda

PRESUPUESTO DE LA PROPIA ENTIDAD

Estado de gastos e ingresos presupuestarios

Presupuesto de ingresos y gastos a nivel de capítulo económico

Ingresos y Gastos por Capítulo Económico

GASTOS

Capítulo	Denominación	Créditos iniciales
1	GASTOS DE PERSONAL.	1.108.693,69
2	GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS.	3.869.626,62
3	GASTOS FINANCIEROS.	350,00
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES.	26.374.604,00
6	INVERSIONES REALES.	1.246.300,00
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL.	960.000,00
8	ACTIVOS FINANCIEROS.	20.000,00
	TOTAL GASTOS	**33.579.574,31**

INGRESOS

Capítulo	Denominación	Previsiones iniciales
3	TASAS, PRECIOS PÚBLICOS Y OTROS INGRESOS.	527.085,06
4	TRANSFERENCIA CORRIENTES.	31.758.612,57
5	INGRESOS PATRIMONIALES Y APROVECHAMIENTOS COMUNALES.	373.876,68
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL.	900.000,00
8	ACTIVOS FINANCIEROS.	20.000,00
	TOTAL INGRESOS	**33.579.574,31**

PRESUPUESTO DE LA PROPIA ENTIDAD

Estado de gastos e ingresos presupuestarios

Estado de gastos: agrupación por grupo funcional y capítulo económico

Gastos por Capítulo y Grupo de Función

	Capítulo 1 Gastos de personal	Capítulo 2 Gastos en bienes corrientes y servicios	Capítulo 3 Gastos financieros	Capítulo 4 Transferencias corrientes	Capítulo 6 Inversiones reales	Capítulo 7 Transferencias de capital y otras	Capítulo 8 Activos financieros	Capítulo 9 Pasivos financieros	TOTAL
Área de Gasto 0 DEUDA PÚBLICA.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Área de Gasto 1 SERVICIOS PÚBLICOS BÁSICOS.	0,00	67.351,06	0,00	849.707,38	0,00	900.000,00	0,00	0,00	**1.817.058,44**
Área de Gasto 2 ACTUACIONES DE PROTECCIÓN Y PROMOCIÓN SOCIAL.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Área de Gasto 3 PRODUCCIÓN DE BIENES PÚBLICOS DE CARÁCTER PREFERENTE.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Área de Gasto 4 ACTUACIONES DE CARÁCTER ECONÓMICO.	0,00	3.421.868,55	0,00	25.469.662,26	#########	60.000,00	0,00	0,00	**30.197.830,81**
Área de Gasto 9 ACTUACIONES DE CARÁCTER GENERAL.	1.108.693,69	380.407,01	350,00	55.234,36	0,00	0,00	20.000,00	0,00	**1.564.685,06**
TOTAL	**1.108.693,69**	**3.869.626,62**	**350,00**	**26.374.604,00**	#########	**960.000,00**	**20.000,00**	**0,00**	**33.579.574,31**

PRESUPUESTO DE LA PROPIA ENTIDAD

Estado de gastos e ingresos presupuestarios

Estado de gastos: relación de partidas presupuestarias con subtotales por bolsas de vinculación jurídica

Detallado de gastos por Partida con subtotales por Bolsas de Vinculación (1 de 6)

Área de Gasto (Funcional): **SERVICIOS PÚBLICOS BÁSICOS.**
Capítulo de Gasto (Económico): **GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS.**

Funcional	Económico	Descripción	Créditos Iniciales
1340	2273005	Movilidad urbana/Servicios de planificación y control bicicleta pública	67.351,06
TOTAL GASTO.....			**67.351,06**

Área de Gasto (Funcional): **SERVICIOS PÚBLICOS BÁSICOS.**
Capítulo de Gasto (Económico): **TRANSFERENCIAS CORRIENTES.**

Funcional	Económico	Descripción	Créditos Iniciales
1340	4622002	Movilidad urbana/Convenio con Ayto. de Pamplona bicicleta pública operación	222.944,48
1711	4490001	Parque Fluvial de la Comarca/Transferencias a SCPSA parque fluvial	550.112,90
1712	4490003	Parque Comarcal de Ezkaba/Transferencias a SCPSA Parque Comarcal Ezkaba	76.650,00
TOTAL GASTO.....			**849.707,38**

Área de Gasto (Funcional): **SERVICIOS PÚBLICOS BÁSICOS.**
Capítulo de Gasto (Económico): **TRANSFERENCIAS DE CAPITAL.**

Funcional	Económico	Descripción	Créditos Iniciales
1340	7622003	Movilidad urbana/Convenio Ayto de Pamplona bicicleta pública estaciones	900.000,00
TOTAL GASTO.....			**900.000,00**

Detallado de gastos por Partida con subtotales por Bolsas de Vinculación (2 de 6)

Área de Gasto (Funcional): **ACTUACIONES DE CARÁCTER ECONÓMICO.**
Capítulo de Gasto (Económico): **GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS.**

Funcional	Económico	Descripción	Créditos Iniciales
4411	2200201	Transporte colectivo urbano de viajeros./Adquisición, desarrollo y mantenimient	5.000,00
4411	2219901	Transporte colectivo urbano de viajeros./Suministro tarjetas recarga transporte	8.500,00
4411	2230001	Transporte colectivo urbano de viajeros./Servicio de transporte a demanda Cent	67.276,27
4411	2230002	Transporte colectivo urbano de viajeros./Servicio de transporte a demanda Aero	128.966,95
4411	2260202	Transporte colectivo urbano de viajeros./Programa de comunicación transporte	129.000,00
4411	2260400	Transporte colectivo urbano de viajeros./Jurídicos, contenciosos	2.500,00
4411	2269903	Transporte colectivo urbano de viajeros./Cuotas UITP - Int. Assoc. of Public Tran	6.700,00
4411	2270299	Transporte colectivo urbano de viajeros./Otras valoraciones y peritajes	3.500,00
4411	2270602	Transporte colectivo urbano de viajeros./Acciones mejora velocidad comercial	10.000,00
4411	2270604	Transporte colectivo urbano de viajeros./Estudio y gestión transporte	50.000,00
4411	2270605	Transporte colectivo urbano de viajeros./Estudios de movilidad	100.000,00
4411	2270607	Transporte colectivo urbano de viajeros./Estudios y encuestas de satisfacción	58.600,00
4411	2270609	Transporte colectivo urbano de viajeros./Estudios nuevas cocheras	0,00
4411	2270802	Transporte colectivo urbano de viajeros./Servicio recarga tarjetas TUC	959.000,00
4411	2273002	Transporte colectivo urbano de viajeros./Servicios de planificación y control TUC	1.085.081,98
4411	2273003	Transporte colectivo urbano de viajeros./Servicios gestión medio de pago TUC	408.977,94
4411	2279901	Transporte colectivo urbano de viajeros./Programa de educación escolar	30.000,00
4411	2400001	Transporte colectivo urbano de viajeros./Publicaciones y presentaciones	5.500,00
4412	2260201	Otro transporte de viajeros./Información y promoción servicio taxi	35.000,00
4412	2260400	Otro transporte de viajeros./Jurídicos, contenciosos	2.500,00
4412	2270608	Otro transporte de viajeros./Estudios y encuestas satisfacción taxi	0,00
4412	2273004	Otro transporte de viajeros./Servicios control y administración taxi	325.765,41
TOTAL GASTO.....			**3.421.868,55**

Área de Gasto (Funcional): **ACTUACIONES DE CARÁCTER ECONÓMICO.**
Capítulo de Gasto (Económico): **TRANSFERENCIAS CORRIENTES.**

Funcional	Económico	Descripción	Créditos Iniciales
4411	4720001	Transporte colectivo urbano de viajeros./Transferencias transporte público	25.404.662,26
4412	4790001	Otro transporte de viajeros./Ayudas mejora del servicio de eurotaxis	65.000,00
TOTAL GASTO.....			**25.469.662,26**

Detallado de gastos por Partida con subtotales por Bolsas de Vinculación (3 de 6)

Área de Gasto (Funcional): **ACTUACIONES DE CARÁCTER ECONÓMICO.**
Capítulo de Gasto (Económico): **INVERSIONES REALES.**

Funcional	Económico	Descripción	Créditos Iniciales
4411	6210001	Transporte colectivo urbano de viajeros./Obtención y adecuación parcela para c	1.004.300,00
4411	6270001	Transporte colectivo urbano de viajeros./Proyecto de ejecución centro de opera	242.000,00
TOTAL GASTO.....			**1.246.300,00**

Área de Gasto (Funcional): **ACTUACIONES DE CARÁCTER ECONÓMICO.**
Capítulo de Gasto (Económico): **TRANSFERENCIAS DE CAPITAL.**

Funcional	Económico	Descripción	Créditos Iniciales
4411	7500001	Transporte colectivo urbano de viajeros./A CFN para ac. mejora veloc. comercial	20.000,00
4411	7622001	Transporte colectivo urbano de viajeros./A Aytos. para ac. mejora veloc. comerci	20.000,00
4412	7700002	Otro transporte de viajeros./Ayudas Taxi vehículos ecológicos	10.000,00
4412	7700003	Otro transporte de viajeros./Ayudas Taxi mejora de la seguridad	10.000,00
TOTAL GASTO.....			**60.000,00**

Detallado de gastos por Partida con subtotales por Bolsas de Vinculación (4 de 6)

Área de Gasto (Funcional): **ACTUACIONES DE CARÁCTER GENERAL.**
Capítulo de Gasto (Económico): **GASTOS DE PERSONAL.**

Funcional	Económico	Descripción	Créditos Iniciales
9120	1000001	Órganos de gobierno./Sueldos altos cargos	65.884,42
9120	1600001	Órganos de gobierno./Seguridad Social altos cargos	22.400,70
9120	1620501	Órganos de gobierno./Seguros de vida	5.217,42
9120	1620502	Órganos de gobierno./Seguros de accidentes	550,47
9200	1200000	Administración General./Sueldos de nivel A.	233.312,50
9200	1200300	Administración General./Sueldos de nivel C.	23.174,90
9200	1200600	Administración General./Antigüedad.	9.851,92
9200	1200700	Administración General./Retribución correspondiente al grado.	76.659,51
9200	1210300	Administración General./Complemento del puesto de trabajo	99.308,58
9200	1210301	Administración General./Complemento de dedicación	128.321,66
9200	1210302	Administración General./Complemento de puesto directivo	1.241,10
9200	1210304	Administración General./Complemento de nivel	2.780,96
9200	1600003	Administración General./Seguridad Social personal funcionario	195.381,38
9200	1600801	Administración General./Asistencia sanitaria Convenio	6.000,00
9200	1620003	Administración General./Formación y perfeccionamiento del personal funcionari	3.000,00
9200	1620401	Administración General./Ayuda a actividades culturales, recreativas, deportivas	500,00
9200	1620501	Administración General./Seguros de vida	12.250,31
9200	1620502	Administración General./Seguros de accidentes	74,67
9200	1620901	Administración General./Prevención de riesgos y salud laboral	1.500,00
9200	1640001	Administración General./Complemento familiar personal funcionario	535,08
9310	1200000	Política económica y fiscal./Sueldos de nivel A.	66.616,71
9310	1200600	Política económica y fiscal./Antigüedad.	2.296,54
9310	1200700	Política económica y fiscal./Retribución correspondiente al grado.	16.419,70
9310	1210300	Política económica y fiscal./Complemento del puesto de trabajo	36.254,33
9310	1210301	Política económica y fiscal./Complemento de dedicación	36.639,14
9310	1210302	Política económica y fiscal./Complemento de puesto directivo	1.241,10
9310	1600003	Política económica y fiscal./Seguridad Social personal funcionario	54.218,96
9310	1600801	Política económica y fiscal./Asistencia sanitaria Convenio	2.000,00
9310	1620003	Política económica y fiscal./Formación y perfeccionamiento del personal funcion	1.000,00
9310	1620501	Política económica y fiscal./Seguros de vida	1.907,13
9310	1620502	Política económica y fiscal./Seguros de accidentes	18,66
9310	1640001	Política económica y fiscal./Complemento familiar personal funcionario	2.135,84
TOTAL GASTO.....			**1.108.693,69**

Detallado de gastos por Partida con subtotales por Bolsas de Vinculación (5 de 6)

Área de Gasto (Funcional): **ACTUACIONES DE CARÁCTER GENERAL.**
Capítulo de Gasto (Económico): **GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS.**

Funcional	Económico	Descripción	Créditos Iniciales
9120	2260100	Órganos de gobierno./Atenciones protocolarias y representativas	1.000,00
9120	2260400	Órganos de gobierno./Jurídicos, contenciosos	111.425,66
9120	2260600	Órganos de gobierno./Reuniones, conferencias y cursos	1.000,00
9120	2269901	Órganos de gobierno./Cuotas FNMC y coleg.profesionales	34.864,60
9120	2269999	Órganos de gobierno./Otros gastos	500,00
9120	2300000	Órganos de gobierno./Dietas asambleístas y consejeros	99.337,80
9120	2300001	Órganos de gobierno./Gastos hotel-restaurante	1.000,00
9120	2310001	Órganos de gobierno./Viajes y locomoción	1.000,00
9200	2200001	Administración General./Otro material no inventariable	150,00
9200	2260701	Administración General./Pruebas selección de personal	1.500,00
9200	2269901	Administración General./Cuotas FNMC y coleg.profesionales	2.693,60
9200	2269999	Administración General./Otros gastos	150,00
9200	2270601	Administración General./Estudios nuevos servicios	50.000,00
9200	2270610	Administración General./Asistencia adaptación reglamentación Protección de Da	9.483,35
9200	2270699	Administración General./Otras asesorías y consultorías	10.000,00
9200	2300001	Administración General./Gastos hotel-restaurante	1.000,00
9200	2310001	Administración General./Viajes y locomoción	1.000,00
9310	2260701	Política económica y fiscal./Pruebas selección de personal	1.500,00
9310	2263000	Política económica y fiscal./Servicios bancarios y similares	500,00
9310	2270699	Política económica y fiscal./Otras asesorías y consultorías	5.000,00
9310	2277001	Política económica y fiscal./Auditoría de cuentas	19.602,00
9310	2300001	Política económica y fiscal./Gastos hotel-restaurante	350,00
9310	2310001	Política económica y fiscal./Viajes y locomoción	350,00
9320	2270801	Gestión del sistema tributario./Agencia ejecutiva	7.000,00
9320	2270803	Gestión del sistema tributario./Servicio de gestión procedimientos sancionadore	20.000,00
TOTAL GASTO.....			**380.407,01**

Área de Gasto (Funcional): **ACTUACIONES DE CARÁCTER GENERAL.**
Capítulo de Gasto (Económico): **GASTOS FINANCIEROS.**

Funcional	Económico	Descripción	Créditos Iniciales
9310	3510000	Política económica y fiscal./Intereses por descubierto	350,00
TOTAL GASTO.....			**350,00**

Detallado de gastos por Partida con subtotales por Bolsas de Vinculación (6 de 6)

Área de Gasto (Funcional): **ACTUACIONES DE CARÁCTER GENERAL.**
Capítulo de Gasto (Económico): **TRANSFERENCIAS CORRIENTES.**

Funcional	Económico	Descripción	Créditos Iniciales
9120	4820000	Órganos de gobierno./A Instituciones sin ánimo de lucro	55.234,36
TOTAL GASTO.....			**55.234,36**

Área de Gasto (Funcional): **ACTUACIONES DE CARÁCTER GENERAL.**
Capítulo de Gasto (Económico): **ACTIVOS FINANCIEROS.**

Funcional	Económico	Descripción	Créditos Iniciales
9200	8301001	Administración General./Al personal de la Entidad	20.000,00
TOTAL GASTO.....			**20.000,00**

TOTAL PRESUPUESTO DE GASTOS **33.579.574,31**

PRESUPUESTO DE LA PROPIA ENTIDAD

Estado de gastos e ingresos presupuestarios

Estado de gastos: máxima desagregación funcional

Máximo nivel de desagregación de gastos por Programas

Área de Gasto 1. SERVICIOS PÚBLICOS BÁSICOS.

Programa	Descripción	Créditos Iniciales
1340	Movilidad urbana	1.190.295,54
Grupo 134	*Movilidad urbana.*	*1.190.295,54*
Política 13	Seguridad y movilidad ciudadana.	1.190.295,54
1711	Parque fluvial de la comarca	550.112,90
1712	Parque comarcal de ezkaba	76.650,00
Grupo 171	*Parques y jardines.*	*626.762,90*
Política 17	Medio ambiente.	626.762,90
Total Área de Gasto 1 . SERVICIOS PÚBLICOS BÁSICOS.		**1.817.058,44**

Área de Gasto 4. ACTUACIONES DE CARÁCTER ECONÓMICO.

Programa	Descripción	Créditos Iniciales
4411	Transporte colectivo urbano de viajeros.	29.749.565,40
4412	Otro transporte de viajeros.	448.265,41
Grupo 441	*Transporte de viajeros.*	*30.197.830,81*
Política 44	Transporte público.	30.197.830,81
Total Área de Gasto 4 . ACTUACIONES DE CARÁCTER ECONÓMICO.		**30.197.830,81**

Área de Gasto 9. ACTUACIONES DE CARÁCTER GENERAL.

Programa	Descripción	Créditos Iniciales
9120	Órganos de gobierno.	399.415,43
Grupo 912	*Órganos de gobierno.*	*399.415,43*
Política 91	Órganos de gobierno.	399.415,43
9200	Administración general.	889.869,52
Grupo 920	*Administración general.*	*889.869,52*
Política 92	Servicios de carácter general.	889.869,52
9310	Política económica y fiscal.	248.400,11
Grupo 931	*Política económica y fiscal.*	*248.400,11*
9320	Gestión del sistema tributario.	27.000,00
Grupo 932	*Gestión del sistema tributario.*	*27.000,00*
Política 93	Administración financiera y tributaria.	275.400,11
Total Área de Gasto 9 . ACTUACIONES DE CARÁCTER GENERAL.		**1.564.685,06**

TOTAL PRESUPUESTO DE GASTOS	**33.579.574,31**

PRESUPUESTO DE LA PROPIA ENTIDAD

Estado de gastos e ingresos presupuestarios

Estado de gastos: máxima desagregación económica

Máximo nivel de desagregación de gastos por clasificación económica (1 de 4)

Capítulo 1. GASTOS DE PERSONAL.

Económico	Descripción	Créditos Iniciales
1000001	Sueldos altos cargos	65.884,42
Concepto 100	*Retribuciones básicas y otras remuneraciones de los miembros de los órganos de gobierno.*	*65.884,42*
Artículo 10	Órganos de gobierno y personal directivo.	65.884,42
1200000	Sueldos de nivel A.	299.929,21
1200300	Sueldos de nivel C.	23.174,90
1200600	Antigüedad.	12.148,46
1200700	Retribución correspondiente al grado.	93.079,21
Concepto 120	*Retribuciones básicas.*	*428.331,78*
1210300	Complemento del puesto de trabajo	135.562,91
1210301	Complemento de dedicación	164.960,80
1210302	Complemento de puesto directivo	2.482,20
1210304	Complemento de nivel	2.780,96
Concepto 121	*Retribuciones complementarias.*	*305.786,87*
Artículo 12	Personal Funcionario.	734.118,65
1600001	Seguridad Social altos cargos	22.400,70
1600003	Seguridad Social personal funcionario	249.600,34
1600801	Asistencia sanitaria Convenio	8.000,00
Concepto 160	*Cuotas sociales.*	*280.001,04*
1620003	Formación y perfeccionamiento del personal funcionario	4.000,00
1620401	Ayuda a actividades culturales, recreativas, deportivas y sociales	500,00
1620501	Seguros de vida	19.374,86
1620502	Seguros de accidentes	643,80
1620901	Prevención de riesgos y salud laboral	1.500,00
Concepto 162	*Gastos sociales del personal.*	*26.018,66*
1640001	Complemento familiar personal funcionario	2.670,92
Concepto 164	*Complemento familiar.*	*2.670,92*
Artículo 16	Cuotas, prestaciones y gastos sociales a cargo del empleador.	308.690,62
Total Capítulo 1. GASTOS DE PERSONAL.		**1.108.693,69**

Máximo nivel de desagregación de gastos por clasificación económica (2 de 4)

Capítulo 2. GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS.

Económico	Descripción	Créditos Iniciales
2200001	Otro material no inventariable	150,00
2200201	Adquisición, desarrollo y mantenimiento software	5.000,00
Concepto 220	*Material de oficina.*	*5.150,00*
2219901	Suministro tarjetas recarga transporte	8.500,00
Concepto 221	*Suministros.*	*8.500,00*
2230001	Servicio de transporte a demanda Centro Penitenciario	67.276,27
2230002	Servicio de transporte a demanda Aeropuerto	128.966,95
Concepto 223	*Transportes.*	*196.243,22*
2260100	Atenciones protocolarias y representativas	1.000,00
2260201	Información y promoción servicio taxi	35.000,00
2260202	Programa de comunicación transporte comarcal	129.000,00
2260400	Jurídicos, contenciosos	116.425,66
2260600	Reuniones, conferencias y cursos	1.000,00
2260701	Pruebas selección de personal	3.000,00
2263000	Servicios bancarios y similares	500,00
2269901	Cuotas FNMC y coleg.profesionales	37.558,20
2269903	Cuotas UITP - Int. Assoc. of Public Transp.	6.700,00
2269999	Otros gastos	650,00
Concepto 226	*Gastos diversos.*	*330.833,86*
2270299	Otras valoraciones y peritajes	3.500,00
2270601	Estudios nuevos servicios	50.000,00
2270602	Acciones mejora velocidad comercial	10.000,00
2270604	Estudio y gestión transporte	50.000,00
2270605	Estudios de movilidad	100.000,00
2270607	Estudios y encuestas de satisfacción	58.600,00
2270608	Estudios y encuestas satisfacción taxi	0,00
2270609	Estudios nuevas cocheras	0,00
2270610	Asistencia adaptación reglamentación Protección de Datos	9.483,35
2270699	Otras asesorías y consultorías	15.000,00
2270801	Agencia ejecutiva	7.000,00
2270802	Servicio recarga tarjetas TUC	959.000,00
2270803	Servicio de gestión procedimientos sancionadores	20.000,00
2273002	Servicios de planificación y control TUC	1.085.081,98
2273003	Servicios gestión medio de pago TUC	408.977,94
2273004	Servicios control y administración taxi	325.765,41
2273005	Servicios de planificación y control bicicleta pública	67.351,06
2277001	Auditoría de cuentas	19.602,00
2279901	Programa de educación escolar	30.000,00
Concepto 227	*Trabajos realizados por otras empresas y profesionales.*	*3.219.361,74*
Artículo 22	Material, suministros y otros.	3.760.088,82
2300000	Dietas asambleístas y consejeros	99.337,80
2300001	Gastos hotel-restaurante	2.350,00
Concepto 230	*Dietas.*	*101.687,80*
2310001	Viajes y locomoción	2.350,00

Máximo nivel de desagregación de gastos por clasificación económica (3 de 4)

Concepto 231	*Locomoción.*	*2.350,00*
Artículo 23	Indemnizaciones por razón del servicio.	104.037,80
2400001	Publicaciones y presentaciones	5.500,00
Concepto 240	*Gastos de edición y distribución.*	*5.500,00*
Artículo 24	Gastos de publicaciones.	5.500,00
Total Capítulo 2. GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS.		**3.869.626,62**

Capítulo 3. GASTOS FINANCIEROS.

Económico	Descripción	Créditos Iniciales
3510000	Intereses por descubierto	350,00
Concepto 351	*Intereses por descubierto.*	*350,00*
Artículo 35	Intereses de demora y otros gastos financieros.	350,00
Total Capítulo 3. GASTOS FINANCIEROS.		**350,00**

Capítulo 4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES.

Económico	Descripción	Créditos Iniciales
4490001	Transferencias a SCPSA parque fluvial	550.112,90
4490003	Transferencias a SCPSA Parque Comarcal Ezkaba	76.650,00
Concepto 449	*Otras subvenciones a entes públicos y sociedades mercantiles de la Entidad Local.*	*626.762,90*
Artículo 44	A entes públicos y sociedades mercantiles de la Entidad Local.	626.762,90
4622002	Convenio con Ayto. de Pamplona bicicleta pública operación	222.944,48
Concepto 462	*A Municipios.*	*222.944,48*
Artículo 46	A Entidades Locales.	222.944,48
4720001	Transferencias transporte público	25.404.662,26
Concepto 472	*Subvenciones para reducir el precio a pagar por los consumidores.*	*25.404.662,26*
4790001	Ayudas mejora del servicio de eurotaxis	65.000,00
Concepto 479	*Otras subvenciones a Empresas privadas.*	*65.000,00*
Artículo 47	A Empresas privadas.	25.469.662,26
4820000	A Instituciones sin ánimo de lucro	55.234,36
Concepto 482	*A Instituciones sin ánimo de lucro.*	*55.234,36*
Artículo 48	A Familias e Instituciones sin fines de lucro.	55.234,36
Total Capítulo 4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES.		**26.374.604,00**

Máximo nivel de desagregación de gastos por clasificación económica (4 de 4)

Capítulo 6. INVERSIONES REALES.

Económico	Descripción	Créditos Iniciales
6210001	Obtención y adecuación parcela para centro operaciones del transporte público comarcal	1.004.300,00
Concepto 621	*Terrenos y bienes naturales.*	*1.004.300,00*
6270001	Proyecto de ejecución centro de operaciones transporte público urbano	242.000,00
Concepto 627	*Proyectos complejos.*	*242.000,00*
Artículo 62	Inversión nueva asociada al funcionamiento operativo de los servicios.	1.246.300,00
Total Capítulo 6. INVERSIONES REALES.		**1.246.300,00**

Capítulo 7. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL.

Económico	Descripción	Créditos Iniciales
7500001	A CFN para ac. mejora veloc. comercial	20.000,00
Concepto 750	*A la Administración General de la Comunidad Foral de Navarra.*	*20.000,00*
Artículo 75	A la Comunidad Foral de Navarra y otras Comunidades Autónomas.	20.000,00
7622001	A Aytos. para ac. mejora veloc. comercial	20.000,00
7622003	Convenio Ayto de Pamplona bicicleta pública estaciones	900.000,00
Concepto 762	*A Municipios.*	*920.000,00*
Artículo 76	A Entidades Locales.	920.000,00
7700002	Ayudas Taxi vehículos ecológicos	10.000,00
7700003	Ayudas Taxi mejora de la seguridad	10.000,00
Concepto 770	*A empresas privadas.*	*20.000,00*
Artículo 77	A empresas privadas.	20.000,00
Total Capítulo 7. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL.		**960.000,00**

Capítulo 8. ACTIVOS FINANCIEROS.

Económico	Descripción	Créditos Iniciales
8301001	Al personal de la Entidad	20.000,00
Concepto 830	*Préstamos a corto plazo. Desarrollo por sectores.*	*20.000,00*
Artículo 83	Concesión de préstamos fuera del sector público.	20.000,00
Total Capítulo 8. ACTIVOS FINANCIEROS.		**20.000,00**

TOTAL GASTOS	**33.579.574,31**

PRESUPUESTO DE LA PROPIA ENTIDAD

Estado de gastos e ingresos presupuestarios

Estado de ingresos: desarrollo a nivel de partida presupuestaria

Máximo nivel de desagregación de ingresos por clasificación económica (1 de 3)

Capítulo 3. TASAS, PRECIOS PÚBLICOS Y OTROS INGRESOS.

Económico	Descripción	Previsiones Iniciales
3250001	Expedición y tramitación de documentos	18,00
3250002	Expedición tarjetas recarga transporte	100.000,00
3250003	Convocatorias plazas personal	300,00
Concepto 325	*Tasa por expedición de documentos.*	*100.318,00*
3292001	Ingresos licencias taxi	287.444,40
3292002	Transmisión licencias	43.281,00
3292003	Visado de licencias	1.890,00
3292021	Autorización conductor asalariado	1.386,00
3292022	Autorización emisoras de radio-taxi	20,00
3292023	Autorización vehículos	2.520,00
Concepto 329	*Otras tasas por la realización de actividades de competencia local.*	*336.541,40*
Artículo 32	Tasas por la realización de actividades de competencia local.	436.859,40
3919001	Multas TUC	1.300,00
3919002	Multas CIA	500,00
3919003	Multas RU	3.000,00
Concepto 391	*Multas.*	*4.800,00*
3921100	Recargo de apremio multas	1.600,00
3921200	Otros recargos	400,00
Concepto 392	*Recargos del periodo ejecutivo y por declaración extemporánea sin requerimiento previo.*	*2.000,00*
3930099	Otros intereses de demora	2.000,00
Concepto 393	*Intereses de demora.*	*2.000,00*
3999001	Minutas y costas judiciales	81.425,66
Concepto 399	*Otros ingresos diversos.*	*81.425,66*
Artículo 39	Otros ingresos.	90.225,66
Total Capítulo 3. TASAS, PRECIOS PÚBLICOS Y OTROS INGRESOS.		**527.085,06**

Máximo nivel de desagregación de ingresos por clasificación económica (2 de 3)

Capítulo 4. TRANSFERENCIA CORRIENTES.

Económico	Descripción	Previsiones Iniciales
4209006	Ayudas directas transporte de viajeros RDL 17/2025	8.010.617,33
Concepto 420	*De la Administración General del Estado.*	*8.010.617,33*
Artículo 42	De la Administración del Estado.	8.010.617,33
4410001	Transferencias SCPSA	1.371.582,72
Concepto 441	*De sociedades mercantiles.*	*1.371.582,72*
Artículo 44	De entes públicos y sociedades mercantiles de la Entidad local.	1.371.582,72
4508001	Aportaciones Gobierno Navarra transporte	13.948.580,16
Concepto 450	*De la Administración General de la Comunidad Foral de Navarra.*	*13.948.580,16*
Artículo 45	De la Comunidad Foral de Navarra y de otras Comunidades Autónomas.	13.948.580,16
4622001	Aportaciones Ayuntamientos transporte	7.510.773,92
4622006	Aportaciones Ayuntamientos Bicicleta Pública operaciones	290.295,54
4622021	Aportaciones Aytos. parque fluvial	550.112,90
4622022	Aportaciones Aytos. parque Ezkaba	76.650,00
Concepto 462	*De Municipios.*	*8.427.832,36*
Artículo 46	De Entidades Locales.	8.427.832,36
Total Capítulo 4. TRANSFERENCIA CORRIENTES.		**31.758.612,57**

Capítulo 5. INGRESOS PATRIMONIALES Y APROVECHAMIENTOS COMUNALES.

Económico	Descripción	Previsiones Iniciales
5200101	Intereses cta recarga tarjetas TUC	60.000,00
Concepto 520	*Intereses de depósitos.*	*60.000,00*
Artículo 52	Intereses de depósitos.	60.000,00
5500001	Canon publicidad marquesinas TUC	230.000,00
Concepto 550	*De concesiones administrativas con contraprestación periódica.*	*230.000,00*
Artículo 55	Productos de concesiones y aprovechamientos especiales.	230.000,00
5990001	Ingresos antenas telecomunicaciones	83.876,68
Concepto 599	*Otros ingresos patrimoniales.*	*83.876,68*
Artículo 59	Otros ingresos patrimoniales.	83.876,68
Total Capítulo 5. INGRESOS PATRIMONIALES Y APROVECHAMIENTOS COMUNALES.		**373.876,68**

Capítulo 7. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL.

Económico	Descripción	Previsiones Iniciales
7622006	Aportaciones Ayuntamientos bicicleta pública estaciones	900.000,00
Concepto 762	*De Municipios.*	*900.000,00*
Artículo 76	De Entidades Locales.	900.000,00
Total Capítulo 7. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL.		**900.000,00**

Máximo nivel de desagregación de ingresos por clasificación económica (3 de 3)

Capítulo 8. ACTIVOS FINANCIEROS.

Económico	Descripción	Previsiones Iniciales
8301001	Del Personal de la Entidad	20.000,00
Concepto 830	*Reintegros de préstamos de fuera del sector público a corto plazo.*	*20.000,00*
Artículo 83	Reintegros de préstamos de fuera del sector público.	20.000,00
Total Capítulo 8. ACTIVOS FINANCIEROS.		**20.000,00**

TOTAL INGRESOS	**33.579.574,31**

PRESUPUESTO DE LA PROPIA ENTIDAD

Bases de Ejecución del Presupuesto

MANCOMUNIDAD DE LA COMARCA DE PAMPLONA

BASES DE EJECUCION DEL PRESUPUESTO DEL AÑO 2027

CAPITULO I. Normas generales

SECCION PRIMERA. Principios generales y ámbito de aplicación

BASE 1ª: **Principios generales.**

La aprobación, gestión y liquidación del Presupuesto General de la Mancomunidad de la Comarca de Pamplona se realizará de acuerdo a lo dispuesto en las Leyes Forales 6/90 de la Administración Local de Navarra, 2/95 de Haciendas Locales de Navarra, del Decreto Foral 234/2015, del Decreto Foral 270/1998 de desarrollo de la Ley 2/95 en materia de presupuestos y gasto público, demás disposiciones legales vigentes y por las presentes Bases, sin perjuicio de lo dispuesto en los Estatutos de la Mancomunidad y de su Sociedad Gestora.

BASE 2ª: **Vigencia.**

Las presentes Bases regirán para la ejecución del presupuesto General y su vigencia será la misma que la del Presupuesto. Por ello, en caso de prórroga del Presupuesto, estas Bases regirán, asimismo, durante dicho período.

SECCION SEGUNDA. Del Presupuesto General

BASE 3ª: **Estructura.**

1. La estructura del presupuesto General se ajusta a lo establecido en el Decreto Foral 234/2015 por el que se desarrolla la Ley Foral 2/1995, de 10 de marzo, de Haciendas Locales de Navarra en materia de Estructura presupuestaria.

2. Los créditos consignados en el estado de gastos se clasificarán con los criterios de por programas y económico, definiéndose la aplicación presupuestaria con la conjunción de ambas clasificaciones constituyendo así la unidad sobre la que se efectuará el registro contable de la ejecución del gasto. El control fiscal se realizará al nivel de vinculación jurídica que se establece en la Base 7ª.

3. En el Estado de Gastos, se declaran expresamente abiertas todas las aplicaciones presupuestarias que se contemplan en el Decreto foral 234/2015, de 23 de septiembre.

BASE 4ª: **Composición del Presupuesto General.**

El Presupuesto general para el ejercicio 2027 está expresado en euros e integrado por:

a) El Presupuesto de la propia Mancomunidad, cuyo montante, nivelado en gastos e ingresos, asciende a 33.579.574,31 euros.

b) Los estados de previsión de gastos e ingresos y el presupuesto de Capital de la Sociedad Mercantil Servicios de la Comarca de Pamplona, S.A. (S.C.P.S.A.), participada al 100% por la Mancomunidad.

BASE 5ª: **Limitaciones de consignaciones.**

1. Las consignaciones para gastos representan el límite máximo de los mismos. Su inclusión en el Presupuesto no crea ningún derecho y han de contraerse en la cuantía estrictamente necesaria para cada servicio, sin que la mera existencia de crédito autorice a realizar el gasto. Quienes contravengan esta disposición serán directa y personalmente responsables, sin perjuicio de que tales obligaciones sean nulas respecto al Ayuntamiento de conformidad con lo dispuesto en la normativa vigente.

2. Para la realización de gastos sin consignación suficiente o no contemplados en el presupuesto se estará a lo dispuesto en la legislación aplicable y en las presentes Bases.

BASE 6ª: **Información sobre ejecución presupuestaria.**

1. La Sociedad Mercantil S.C.P.S.A. elaborará al menos con periodicidad cuatrimestral un estado demostrativo de la ejecución de la gestión económico-financiera, adaptado a las instrucciones de la Intervención, y a los efectos previstos en el siguiente apartado.

2. Dentro de los sesenta días siguientes al vencimiento de cada cuatrimestre natural, la Intervención, con los datos suministrados por la Sociedad, formulará el estado de ejecución del Presupuesto Consolidado, al que se acompañará la información complementaria que permita valorar el nivel de su ejecución, elevando está información a la Asamblea General de la Mancomunidad de la Comarca de Pamplona para su conocimiento y consideración en la siguiente sesión que se convoque.

3. La información relativa al tercer cuatrimestre, comprensiva de la totalidad del ejercicio presupuestario, queda exceptuada del plazo previsto en el apartado anterior, quedando sometida en todo lo relativo a su tramitación a lo dispuesto en la Ley Foral de Administración Local de

Navarra y la Ley Foral de Haciendas Locales de Navarra respecto de la liquidación del Presupuesto y la elaboración y aprobación de la Cuenta General.

BASE 7ª: **Vinculación jurídica.**

1. Los créditos para gastos se destinarán exclusivamente a la finalidad específica para la cual hayan sido autorizados en el Presupuesto de la Mancomunidad o por sus modificaciones debidamente aprobadas, teniendo carácter limitativo y vinculante. En consecuencia, no podrán adquirirse compromisos de gastos en cuantía superior al importe de dichos créditos, siendo nulos de pleno derecho los acuerdos, resoluciones y actos administrativos que infrinjan la expresada norma, sin perjuicio de las responsabilidades a que haya lugar. El cumplimiento de tal limitación se verificará al nivel de vinculación jurídica establecida en el apartado siguiente.

2. El control de Legalidad y de Intervención en el Presupuesto de la Mancomunidad se ejercerá a nivel de Área de Gasto, respecto de la clasificación por programas, y de Capítulo, respecto de la clasificación por categorías económicas, excepto para las aplicaciones presupuestarias definidas como ampliables, que serán vinculantes en sí mismas al desarrollo máximo de sus clasificaciones.

3. En los créditos declarados ampliables la vinculación se establece al nivel de aplicación presupuestaria, sin perjuicio de lo dispuesto en la Base 12ª.

BASE 8ª: **Efectos de la vinculación jurídica.**

En los casos en que, existiendo dotación presupuestaria para uno o varios conceptos dentro del nivel de vinculación establecido, se pretenda imputar gastos a otros artículos, conceptos o subconceptos del mismo capítulo, cuyo crédito específico resulte insuficiente o, incluso, cuyas cuentas no figuren abiertas en la contabilidad de gastos públicos por no contar con dotación presupuestaria, no será precisa previa operación de transferencia de crédito, bastando para su apertura que la tramitación y ejecución de dichos gastos se sujete a las normas generales de autorización y tramitación de gastos previstas en las presentes Bases.

SECCION TERCERA. Modificaciones presupuestarias

BASE 9ª: **Modificaciones de crédito.**

1. Cuando haya de realizarse un gasto para el que no exista consignación presupuestaria, o sea insuficiente el crédito consignado, se tramitará el expediente de Modificación Presupuestaria que proceda, con sujeción a las prescripciones legales y las particularidades reguladas en estas Bases.

2. Toda modificación del Presupuesto exige propuesta razonada justificativa de la misma, que valorará la incidencia que pueda tener en la consecución de los objetivos fijados en el momento de su aprobación.

3. Los expedientes de modificación, que habrán de ser informados previamente por el Órgano Interventor, se someterán a los trámites de aprobación regulados en las presentes Bases y en la normativa vigente.

4. Las modificaciones aprobadas por la Asamblea General de la Mancomunidad de la Comarca de Pamplona se tramitarán de la siguiente forma:

a) El Acuerdo inicial adoptado por la Asamblea para la concesión de los citados créditos, será sometido a exposición pública en el tablón de anuncios de la Mancomunidad por un plazo de quince días naturales con el fin de que los vecinos o interesados puedan presentar las reclamaciones o alegaciones que estimen oportunas.

b) Transcurrido dicho plazo, y si no se hubiesen formulado reclamaciones o alegaciones, el acuerdo de aprobación inicial se entenderá aprobado definitivamente, entrando en vigor una vez transcurrido el período de exposición pública.

c) Si se formularan reclamaciones o alegaciones, la Asamblea deberá adoptar acuerdo expreso relativo a la resolución de aquéllas y a la aprobación definitiva de la modificación propuesta, que entrará en vigor, una vez publicado el texto definitivo en el tablón de anuncios de la Mancomunidad.

5. Las modificaciones de crédito aprobadas por la Presidencia serán ejecutivas desde que se dicte la resolución de aprobación.

BASE 10ª: **Créditos extraordinarios y suplementos de crédito**.

1. En el caso de que haya de realizarse un gasto para el que no exista consignación presupuestaria, o sea insuficiente el crédito consignado, la Presidencia elevará al Órgano competente un proyecto de Habilitación de Crédito Extraordinario en el primer caso, o de Suplemento de Crédito en el segundo.

2. El expediente habrá de ser informado previamente por el Órgano Interventor y sometido a la aprobación del Órgano competente.

3. El expediente deberá especificar la concreta aplicación presupuestaria a incrementar y el medio o recurso que ha de financiar el aumento que se propone.

BASE 11ª: **Transferencias de créditos.**

1. Podrá imputarse el importe total o parcial de un crédito a otras aplicaciones presupuestarias correspondientes a diferentes niveles de vinculación jurídica, mediante Transferencia de crédito, con las limitaciones previstas en la normativa legal de aplicación y en la presente Base.

2. Los expedientes que se tramiten por este concepto se aprobarán, previo informe del Órgano Interventor, por Resolución de la Presidencia de la Mancomunidad, siempre y cuando tengan lugar entre partidas del mismo Grupo de Función o las bajas y las altas afecten a créditos de personal. Tales expedientes serán ejecutivos desde la fecha de su aprobación.

3. En otro caso, la aprobación de los expedientes de transferencia entre distintos grupos de función corresponderá a la Asamblea de la Mancomunidad de la Comarca de Pamplona, siéndoles de aplicación los trámites previstos en la Base 9.4.

4. Los acuerdos que tengan por objeto la aprobación de transferencias de crédito entre distintas áreas de gasto, en casos de calamidad pública o de naturaleza análoga, serán inmediatamente ejecutivos sin perjuicio de las reclamaciones que contra los mismos se promuevan, las cuales deberán sustanciarse dentro de los ocho días naturales siguientes a la presentación, entendiéndose desestimadas de no notificarse su resolución al recurrente dentro de dicho plazo.

BASE 12ª: **Créditos ampliables.**

1. Se consideran aplicaciones presupuestarias ampliables aquellas financiadas con recursos expresamente afectados En particular, se declaran ampliables las siguientes aplicaciones presupuestarias:

a) La aplicación presupuestaria 1711/4490001 "Parque Fluvial de la Comarca / Transferencias a SCPSA parque fluvial", en su relación con los ingresos que pudieran registrarse en la partida 4622021 "Aportaciones Aytos. parque fluvial".

b) La aplicación presupuestaria 1712/4490003 "Parque Comarcal de Ezkaba/ Transferencias a SCPSA Parque Comarcal Ezkaba", en su relación con los ingresos que pudieran registrarse en la partida 4622022 "Aportaciones Aytos. parque Ezkaba".

c) La aplicación presupuestaria 1340/4622002 "Movilidad urbana/ Convenio Ayto de Pamplona bicicleta pública estaciones", y 1340/2273005 "Movilidad urbana/ Servicio de planificación y control bicicleta pública", en su relación con los ingresos que pudieran registrarse en la partida 4622006 "Aportaciones Aytos. bicicleta pública operación".

d) La aplicación presupuestaria 1340/7622003 "Movilidad urbana/ Convenio Ayto de Pamplona bicicleta pública estaciones", en su relación con los ingresos que pudieran registrarse en la partida 7622006 "Aportaciones Aytos. bicicleta pública estaciones".

e) La aplicación presupuestaria 9320/2270801 "Gestión del sistema tributario/ Agencia ejecutiva" en su relación con los ingresos que pudieran registrarse en la partida 3921100 "Recargo de apremio multas" y 3921200 " Otros recargos".

2. La ampliación de créditos exigirá la tramitación de un expediente que será aprobado por la Presidencia, previo informe del Órgano Interventor.

3. Las aplicaciones presupuestarias ampliables serán vinculantes en sí mismas si están financiadas al cien por cien con los recursos afectados. En otro caso se establece para ellas vinculación cualitativa (pueden tomar crédito de otras partidas de la bolsa, pero no cederlo).

BASE 13ª: **Generación de créditos por ingresos.**

1. Podrán generar crédito en el estado de gastos los siguientes ingresos de naturaleza no tributaria:

a) Aportaciones o compromisos firmes de aportación de personas físicas o jurídicas para financiar gastos de competencia local. Para ello será preciso que se haya producido el ingreso o, en su defecto, que obre en el expediente acuerdo formal de conceder la aportación.

b) Enajenación de bienes municipales, siendo preciso que se haya procedido al reconocimiento del derecho.

c) Reembolso de préstamos.

d) Prestación de servicios.

e) Los importes procedentes de la declaración de prescripción o caducidad de las cargas anónimas en las tarjetas de pago del servicio de Transporte Urbano Comarcal realizadas por los usuarios del servicio y no consumidas o reclamadas en los plazos habilitados para ello.

2. El expediente incluirá la justificación de la efectividad del cobro o la firmeza del compromiso, así como la aplicación presupuestaria que va a ser incrementada.

3. La aprobación del expediente, previo informe del Órgano Interventor, corresponderá a la Presidencia, siendo en todo caso suficiente este acuerdo para su entrada en vigor, en aplicación de lo dispuesto en el apartado 5 de la base 9ª anterior.

BASE 14ª: **Incorporación de remanentes de crédito.**

1. De conformidad con lo dispuesto en el art. 50 del Decreto Foral 270/1998, de 21 de septiembre, podrán ser incorporados a los correspondientes créditos de los presupuestos de gastos del ejercicio inmediato siguiente los remanentes de crédito procedentes de:

a) Los créditos extraordinarios y los suplementos de crédito, así como las transferencias de crédito que hayan sido concedidos o autorizados, respectivamente, en el último trimestre del ejercicio.

b) Los créditos que amparen compromisos de gasto debidamente adquiridos en ejercicios anteriores.

c) Los créditos por operaciones de capital.

d) Los créditos autorizados en función de la efectiva recaudación de los derechos afectados.

2. Excepcionalmente y hasta el momento de aprobación de la liquidación del presupuesto del ejercicio anterior, se podrán incorporar los créditos no utilizados descritos en el apartado 1 de esta base, financiados, entre otros, con recursos no utilizados del ejercicio anterior. Será preceptivo informe de intervención sobre la efectiva existencia del crédito y la disponibilidad de la financiación.

3. No obstante, los remanentes de crédito que amparen proyectos financiados con ingresos afectados deberán incorporarse obligatoriamente sin que les sean aplicables las reglas de limitación en el número de ejercicios, salvo que se desista total o parcialmente de iniciar o continuar la ejecución del gasto, o que se haga imposible su realización. Asimismo, serán incorporables durante el periodo de tiempo que transcurra hasta la aprobación de la liquidación del presupuesto del ejercicio anterior. En este caso será preceptivo informe de la Intervención sobre la efectiva existencia del crédito

4. No serán incorporables los créditos declarados no disponibles ni los remanentes ya incorporados en el ejercicio precedente. La limitación temporal no operará en la incorporación de remanentes de crédito que amparen proyectos financiados con ingreso afectados, que será siempre obligatoria, salvo que se desista de realizar el gasto.

5. Los responsables de las áreas afectadas formularán ante la Intervención propuesta razonada de incorporación de remanentes a la que acompañarán documentación que acredite la ejecución a lo largo del ejercicio y el importe del remanente.

6. Comprobado el expediente en intervención y con el correspondiente informe se elevará el mismo a la Presidencia de la Mancomunidad para su aprobación. La Presidencia será quien establezca la prioridad de actuaciones si los recursos no alcanzan a cubrir el gasto total a incorporar.

7. El expediente para la incorporación de créditos será efectivo desde el momento de su aprobación.

BASE 15ª: **Bajas por anulación.**

1. Cuando la Presidencia estime que el saldo de un crédito es reducible o anulable sin perturbación del servicio podrá ordenar la incoación de un expediente de baja por anulación.

2. En particular se requerirá esta modificación si de la liquidación del ejercicio anterior hubiera resultado un Remanente de Tesorería negativo.

3. El expediente informado por la Intervención será aprobado por el pleno, se tramitará conforme a lo previsto en la Base 9.4.

CAPITULO II. De los Gastos

SECCION PRIMERA. Gestión del Gasto

BASE 16ª: **Anualidad presupuestaria.**

1. Con cargo a los créditos del Estado de Gastos sólo podrán contraerse obligaciones derivadas de gastos realizados en el ejercicio.

2. No obstante se aplicarán a los créditos del presupuesto vigente, en el momento de su reconocimiento, las obligaciones siguientes:

a) Las que resulten de la liquidación de atrasos al personal, siendo el Órgano competente para el reconocimiento la Presidencia de la Mancomunidad.

b) Las derivadas de la liquidación anual de la concesión de los servicios del Transporte Urbano Comarcal, por los importes líquidos resultantes, de acuerdo con lo estipulado en la Base 29ª.

c) Las derivadas de los trabajos de revisión y auditoría externa de las cuentas correspondientes ejercicios cerrados.

d) Las derivadas de la liquidación final de las comisiones a satisfacer por la gestión de la red de recarga de las tarjetas de pago del Transporte Urbano Comarcal, cuando no haya sido posible su tramitación con anterioridad a la liquidación del presupuesto.

e) Las derivadas de compromisos de gastos debidamente adquiridos en ejercicios anteriores, previa incorporación de los correspondientes créditos.

f) Las procedentes del reconocimiento extrajudicial, por la Asamblea de la Mancomunidad, de obligaciones adquiridas en ejercicios anteriores, sin el cumplimiento de los trámites preceptivos.

BASE 17ª: **Gestión y ejecución del Presupuesto de Gastos.**

1. La gestión del Presupuesto de Gastos corresponde a los Órganos de la Mancomunidad, así como a su Sociedad Gestora y personal, en la forma que se determina en las presentes Bases y en la normativa legal vigente.

2. La ejecución del Presupuesto de Gastos de la Mancomunidad deberá formalizarse a través de un expediente que constará de las siguientes fases:

a) Autorización del gasto.

b) Disposición o Compromiso del gasto.

c) Reconocimiento y liquidación de la obligación.

d) Ordenación del pago.

3. No obstante, un mismo acto administrativo de gestión del Presupuesto de gastos podrá abarcar más de una fase de ejecución de las enumeradas, produciendo el acto administrativo que las acumule los mismos efectos que si se acordaren en actos administrativos separados. En este caso, el Órgano o Autoridad que adopte el acuerdo deberá tener competencia para acordar todas y cada una de las fases que en aquél se incluyan.

BASE 18ª: **Propuesta de gasto.**

1. El personal técnico del área correspondiente solicitará el crédito para atender una necesidad dentro del ámbito de su competencia. Esta solicitud se hará mediante la cumplimentación de un informe-propuesta a Intervención.

2. Todas las propuestas deberán presentarse en Intervención con al menos, una semana de antelación a la fecha en que se pretenda obtener autorización del gasto.

BASE 19ª: **Fiscalización previa y reserva de crédito.**

1. La fiscalización previa del gasto consiste en la verificación por intervención de que existe crédito disponible suficiente para hacer frente a la propuesta, y que los créditos del presupuesto se destinan a los fines previstos. Asimismo, se comprobarán cualesquiera otros aspectos que afecten al gasto propuesto.

2. Si el Órgano Interventor considera conforme la propuesta de gasto efectuará la correspondiente reserva de crédito mediante la emisión y registro de un certificado de existencia y reserva de crédito, que constituirá así mismo la expresión el visto bueno a la propuesta.

3. En caso de disconformidad el Órgano Interventor emitirá un informe indicando los reparos y remitirá el expediente al proponente.

BASE 20ª: **Procedimiento de subsanación de reparos.**

1. En los casos en que Intervención emita informes de reparos corresponderá al área proponente el subsanarlos o, en caso de discrepancias, emitir un informe indicando las causas de disconformidad con intervención. Este informe será remitido al Órgano Interventor y continuará la tramitación del expediente, salvo que los reparos se refieran a los siguientes supuestos, en cuyo caso quedará suspendida la tramitación del gasto:

a) Cuando se basen en la insuficiencia de crédito o el propuesto no se considere adecuado.

b) Cuando se aprecien graves irregularidades en la documentación justificativa de las órdenes de pago o no hubieran sido fiscalizados los actos que dieron origen a las mismas.

c) En los casos de omisión de requisitos o trámites esenciales en el expediente.

d) Cuando el reparo derive de comprobaciones materiales de obras, suministros, adquisiciones o servicios.

2. Cuando el Órgano a que afecte el reparo no esté de acuerdo con el mismo, corresponderá a la Presidencia resolver la discrepancia, siendo su resolución ejecutiva. No obstante, corresponderá a la Asamblea la resolución de discrepancias cuando los reparos:

a) Se basen en insuficiencia o inadecuación de crédito.

b) Se refieren a gastos cuya aprobación sea de su competencia.

3. El Órgano Interventor elaborará, previamente a la celebración de las sesiones plenarias ordinarias, un informe que contenga las resoluciones de Presidencia contrarias a los reparos efectuados. La Secretaría pondrá este informe a disposición de los Asambleístas junto con el resto de la documentación relativa a los asuntos a tratar en la sesión, y en todo caso se dará lectura del mismo en el turno de ruegos y preguntas. Dicho punto deberá ser incluido en el orden del día obligatoriamente.

BASE 21ª: **Autorización de Gastos.**

1. La Autorización de Gastos constituye el inicio del procedimiento de ejecución del gasto, siendo el acto administrativo en virtud del cual se acuerda la realización de uno determinado, en cuantía cierta o aproximada, para el cual se reserva la totalidad o parte de un crédito presupuestario.

2. La autoridad competente para dicha autorización corresponderá con carácter general a la Presidencia, excepto en aquello casos reservados a la Asamblea o a la Comisión Permanente por lo dispuesto en la normativa legal vigente o en los estatutos y reglamentos de la Mancomunidad, y sin perjuicio de las excepciones y delegaciones previstos en ellos o en las presentes Bases.

3. No se requerirá autorización para los gastos que sean fijos en su cuantía y periódicos en su vencimiento, o sean consecuencia de un contrato. En estos casos será suficiente la autorización para el primer pago del acto o contrato del que se deriven o sus modificaciones, o la autorización para formalizar el contrato.

BASE 22ª: **Disposición de Gastos.**

1. Disposición o Compromiso de Gastos es el acto mediante el que se acuerda la realización de un gasto previa o simultáneamente autorizado, determinándose con qué persona física o jurídica se contrata la prestación del bien o servicio objeto del contrato, con expresión de las cuantías exactas que en su caso corresponderá aportar a la Mancomunidad, o con la concreción clara de los parámetros en función de los cuales hayan de determinarse. Este acto tiene relevancia jurídica para con terceros y vincula a la Mancomunidad a la realización del gasto así concretado, tanto en su cuantía como en las condiciones de su ejecución.

2. Corresponde disponer del gasto al mismo Órgano que realizó la Autorización, o por quien en el que aquél delegue esta facultad. Todo gasto se comprometerá con conocimiento del Órgano Interventor, quien dispondrá que se efectúe la correspondiente anotación contable.

BASE 23ª: **Reconocimiento de la obligación.**

1. Es el acto mediante el cual se declara la existencia de un crédito exigible contra la Entidad, derivado de un gasto autorizado y comprometido, previa acreditación documentada de la realización de la prestación o el derecho del acreedor, de conformidad con los acuerdos que en su día autorizaron y comprometieron el gasto.

2. Una vez recibido el suministro o ejecutado el servicio u obra, el responsable que haya gestionado el gasto remitirá a la Intervención la factura o liquidación del proveedor, acompañada de un informe suscrito por el citado responsable, en el que se indique que la misma es conforme con las prestaciones recibidas por la Mancomunidad en ejecución de los compromisos previamente establecidos, así como con las condiciones de pago estipuladas. Este informe podrá ser sustituido por el visto bueno del responsable sobre la misma factura o liquidación, salvo requerimiento expreso en contrario por parte de la Intervención.

3. Las facturas expedidas por los contratistas y suministradores se remitirán, con carácter general y salvo excepciones debidamente justificadas, en formato electrónico a la dirección de la Mancomunidad de la Comarca de Pamplona a través del portal FACe, y deberán contener, como mínimo, los siguientes datos:

- Nombre y N.-I.F. del destinatario de la factura, esto es, la Mancomunidad de la Comarca de Pamplona.
- Nombre y N.I.F. del contratista.
- Descripción suficiente del suministro o servicio.
- Fecha y número de la factura.
- Importe facturado.

4. El Órgano Interventor informará del reconocimiento de las obligaciones y, en caso de existir reparos, elevará informe negativo motivado al Órgano o responsable que autorizó el gasto, quien adoptará las medidas que estime necesarias, siguiendo, en su caso, los trámites señalados en la Base 20ª.

5. Una vez fiscalizadas de conformidad, se elevarán a la aprobación a la Presidencia.

6. En consecuencia con lo dispuesto en la Base 16ª, y con las excepciones recogidas en su apartado 2, se reconocerán con cargo a los créditos del Estado de Gastos de este presupuesto, incluidas las fases de Autorización y Disposición cuando proceda acumularlas en el mismo acto que el Reconocimiento de la Obligación, los gastos debidamente realizados en las fechas finales del ejercicio aun cuando, debido a las necesidades y plazos propios de la recepción de facturas y su tramitación, el acto administrativo correspondiente no pueda formalizarse con anterioridad al 31 de diciembre y deba materializarse en fechas posteriores a la natural de fin de ejercicio, en tanto en cuanto no se haya procedido a la liquidación del presupuesto.

SECCION SEGUNDA. Ejecución del Pago

BASE 24ª: **Ordenación del Pago.**

1. Con carácter general, y con las excepciones recogidas en estas mismas bases, la ordenación del pago es competencia de la Presidencia de la Mancomunidad, que la formalizará a través de la correspondiente Resolución.

2. De acuerdo con lo dispuesto en el art. 57.2 del Decreto Foral 270/1998, de 21 de septiembre, la ordenación de pago no será objeto de registro contable y los actos administrativos correspondientes no tendrán reflejo en los libros de contabilidad principal ni en el estado de ejecución del presupuesto.

BASE 25ª: **Pago.**

1. Todos los pagos que se deban realizar serán efectuados por Depositaría, normalmente mediante cheque nominativo o transferencia bancaria, sin perjuicio de otros métodos que permita la legislación vigente, y deberán contar con al menos dos de las firmas autorizadas para la disposición de fondos en las cuentas bancarias.

2. Las funciones de Depositaría quedan encomendadas al Órgano Interventor y, subsidiariamente, a la sociedad de gestión Servicios de la Comarca de Pamplona, S.A., SCPSA, de acuerdo con lo dispuesto en la Base 53ª.

3. En los casos en que el pago se haga efectivo en la caja de la sociedad, el responsable de la caja verificará la identidad del perceptor y exigirá su firma en el libramiento correspondiente, una vez acreditada expresamente su condición de titular o apoderado.

4. La domiciliación de pagos podrá realizarse cuando se trate de gastos de tracto sucesivo y será autorizada por el Órgano Interventor.

5. Cuando el pago haya de realizarse a un deudor de la Mancomunidad o de sus organismos y sociedades dependientes, se procederá por Depositaría a acordar la compensación. El mismo procedimiento podrá aplicarse en los pagos a realizar a las entidades locales miembros o que tengan relación con la Mancomunidad.

6. Los pagos y cobros, así como cualquier otra transferencia de fondos, entre la Mancomunidad y su sociedad gestora podrán compensarse con cargo a la cuenta "SCPSA, Cuenta de Caja", que hará las veces de cuenta corriente entre ambas entidades.

7. Las provisiones de fondos, anticipos a proveedores o cualquier otro tipo de pago anticipado no requerirá de acuerdo o resolución específicos, siendo suficiente la autorización de los Órganos pagadores mediante la firma del correspondiente instrumento de pago y la toma de razón en contabilidad en concepto de deudor extrapresupuestario a cancelar cuando se produzca el correspondiente acto de reconocimiento de la obligación.

SECCION TERCERA. Gastos de Personal

BASE 26ª: **Gastos de nómina y cargas sociales.**

1. Corresponde a la Comisión Permanente la aprobación de la plantilla anual de personal, la oferta pública de empleo y la relación de puestos de trabajo. Esta aprobación supone igualmente la aprobación del gasto dimanante de las retribuciones básicas y complementarias, así como de las cargas sociales correspondientes, tramitándose por el importe inicialmente previsto para los puestos de trabajo efectivamente ocupados, a comienzo de ejercicio y a instancias de la Intervención, el correspondiente documento de "Autorización-Disposición".

2. De la misma manera se tramitarán las modificaciones que a lo largo del ejercicio pudieran experimentar las retribuciones o las cargas sociales cuando éstas resulten de obligada aplicación, bien por ser consecuencia de variaciones en las circunstancias personales de cualquiera de los miembros de la plantilla (antigüedad, ayuda familiar,…), bien por obedecer a disposiciones de carácter general (nivel de retribuciones del personal al servicio de las Administraciones Públicas de Navarra, modificaciones de las cuotas a la Seguridad Social,…). En estos casos, y en el momento a partir del cual deba ser efectiva la correspondiente modificación, se confeccionará a instancias de la Intervención el correspondiente documento de

"Autorización-Disposición", en el que se hará referencia al acto de aprobación de la plantilla orgánica y a la circunstancia que motiva la modificación esencialmente cuantitativa de estos gastos.

3. No será necesaria tramitación específica en la confección y registro de los documentos inversos de anulación parcial de autorizaciones y disposiciones cuando sean necesarios para adecuar sus importes a los de las obligaciones que efectivamente se reconozcan cuando éstos se hayan visto minorados a consecuencia de bajas, permisos o similares, siendo suficiente su toma de razón en la contabilidad.

4. Las nóminas mensuales cumplirán la función de documento de Reconocimiento de la Obligación y de Ordenación del Pago, y tanto en su confección como en su liquidación seguirán los procedimientos establecidos para la Sociedad Gestora, que asume igualmente las funciones propias de la administración del personal de la Mancomunidad.

5. La Presidencia aprobará las contrataciones de personal y su estructura retributiva con criterios homogéneos a los establecidos en S.C.P.S.A.. Estas contrataciones generarán la tramitación del correspondiente documento de "Autorización-Disposición" por importe igual al de las nóminas que se prevean satisfacer en el ejercicio.

6. La Presidencia podrá dictar las disposiciones oportunas sobre cobertura provisional de vacantes, en tanto no se efectúe su provisión definitiva.

7. El personal de la Mancomunidad podrá solicitar anticipos sobre sus emolumentos en las mismas condiciones y requisitos que las que fueren de aplicación al personal de la sociedad gestora, pudiendo tramitarse y satisfacerse, si procede, con cargo a los fondos de ésta. Dichos anticipos se deducirán de la nómina o nóminas correspondientes.

8. Las cuotas a la Seguridad Social a cargo de la Mancomunidad no requerirán para su satisfacción de resoluciones expresas de la Presidencia relativas al reconocimiento de la obligación ni a la ordenación del pago correspondiente, siendo tramitadas directamente por los servicios de Intervención con estricta sujeción a los documentos de declaración, liquidación y domiciliación de los cargos correspondientes, y a su adecuado registro contable.

BASE 27ª: **Personal Funcionario.**

Las retribuciones del personal funcionario de la Mancomunidad se actualizarán para el ejercicio 2027 en función de las tablas y condiciones determinadas por la Ley de Presupuestos Generales de Navarra para dicho ejercicio u otras disposiciones dictadas al efecto y que resulten de aplicación al Personal al Servicio de las Administraciones Públicas de Navarra, siéndoles de aplicación las variaciones, complementos y ayudas (antigüedad, grado, ayuda familiar, etc...) a las que se hubieran hecho acreedores en aplicación de la legislación vigente y de los acuerdos de los Órganos de la Mancomunidad.

BASE 28ª: **Altos cargos y personal de gabinete.**

1. Las condiciones laborales y retributivas de altos cargos y personal de gabinete serán las estipuladas en los correspondientes acuerdos de los Órganos de la Mancomunidad y reflejadas en la plantilla orgánica para 2027, siéndoles de aplicación las actualizaciones previstas en la Base anterior.

2. Sin perjuicio de los estipulado en los correspondientes acuerdos o en la normativa legal vigente, y en particular en las cuestiones de procedimiento (confección de nómina, concesión de

anticipos, etc…) les serán de aplicación las condiciones y requisitos estipulados con carácter general para el personal de la Mancomunidad de la Comarca de Pamplona.

BASE 29ª: **Personal Laboral.**

En defecto de otras estipulaciones realizadas por los Órganos de la Mancomunidad o de normativa específica para la regulación del régimen del personal laboral dependiente de la Mancomunidad, se aplicará al mismo el vigente para el personal de S.C.P.S.A..

SECCION CUARTA. Operaciones Financieras

BASE 30ª: **Créditos de Tesorería.**

Se autoriza para el ejercicio de 2027 la contratación, previa autorización de la Presidencia, de créditos de Tesorería por un importe máximo equivalente al 15% del Presupuesto. La duración de dichos créditos no excederá de un año.

SECCION QUINTA. Transferencias a las empresas operadoras del servicio de Transporte Urbano Comarcal

BASE 31ª: **Naturaleza y determinación de las transferencias.**

1. Las aportaciones a realizar a la empresa o empresas operadoras del servicio de Transporte Urbano Comarcal son de naturaleza compensatoria y toman la forma de subvenciones a la explotación, siendo satisfechas con cargo al crédito consignado en la aplicación presupuestaria 4411/4720001 “Transporte colectivo urbano de viajeros./Transferencias transporte público”..

2. Para la determinación del importe de estas transferencias, así como en el resto de aspectos relacionados con ellas, se estará a lo dispuesto en el Plan de Transporte Urbano de la Comarca de Pamplona, en los pliegos, acuerdos, convenios o contratos establecidos con la concesionaria del servicio y en las disposiciones y resoluciones debidamente adoptadas por los Órganos de la Mancomunidad.

3. La operadora podrá hacerse además acreedora a la percepción de Transferencias Corrientes y/o de Capital para la financiación, parcial o total, de proyectos que guarden relación con el servicio y de activos que hayan de adscribirse al mismo, y en particular a las específicamente reguladas en la Base 33ª del presente Presupuesto.

BASE 32ª: **Pagos periódicos y reconocimiento de obligaciones.**

1. De acuerdo con la redacción del pliego de condiciones del concurso por el que adjudicó el contrato de servicios para la prestación del servicio de transporte regular de viajeros, de naturaleza urbana, de la Comarca de Pamplona y en tanto en cuanto no se contradiga con otras disposiciones, acuerdos o contratos debidamente adoptados, en aplicación de lo expresado en la Base precedente, está previsto que los importes a satisfacer a la operadora u operadoras por los servicios realizados en el año natural se fraccionen en doce pagos: once de ellos por importes

regulares y pagaderos a mes vencido por los once primeros meses del año y un duodécimo pago a realizar tras la finalización del ejercicio con carácter de liquidación definitiva del mismo.

2. Con carácter previo se establecerá, mediante resolución de la Presidencia de la Mancomunidad, el importe o importes de los once pagos mensuales regulares descritos en el párrafo anterior. Para la determinación de estos importes se estará a lo dispuesto en el pliego citado en el punto anterior, de forma que cada pago mensual suponga aproximadamente la doceava parte del montante global calculado para el ejercicio, sin prejuicio de la aplicación discrecional por parte de la Presidencia de los coeficientes de reducción previstos en el mismo pliego. Esta resolución supondrá la autorización y disposición del gasto por importe equivalente al de la suma de las once mensualidades, tramitándose y registrándose entonces el correspondiente documento contable.

3. Sin perjuicio de lo dispuesto en el pliego, a lo largo del ejercicio podrán realizarse modificaciones de los importes de estos pagos periódicos, con carácter tanto puntual como estructural, e incluso retroactivo. La tramitación y efectos de estas modificaciones serán los recogidos en el párrafo anterior para la fijación inicial de los importes. No obstante, pudiera suceder que de la aprobación de una modificación de esta naturaleza se derivaran una obligaciones que en su conjunto excedieran la consignación presupuestaria en ese momento de la aprobación; en ese caso, la falta de consignación presupuestaria para cubrir la totalidad de las obligaciones del año no sería impedimento para la adopción de ese acuerdo, si bien sus efectos, tanto de autorización y disposición del gasto como de reconocimiento de la obligación y pago efectivo, quedarían limitados por la consignación presupuestaria existente en tanto en cuanto no se llevara a cabo la tramitación de la correspondiente modificación presupuestaria, momento en el cual se tramitarían por parte de la Intervención el correspondiente documento complementario de autorización y disposición de gasto referido a la resolución original.

4. A la finalización de cada uno de los once primeros meses del año, los servicios técnicos de SCPSA elaborarán un informe en el que se exprese la conformidad con la realización del pago correspondiente al mes vencido o, si procede, se proponga con la correspondiente justificación la realización de modificaciones, retenciones o descuentos sobre dicho pago. Dicho informe sustituirá a la factura, que con carácter general se prevé en la Base 20ª, y será suficiente para tramitar el reconocimiento de la obligación y la orden de pago correspondientes, sin que sea necesario requerimiento o justificación documental adicional por parte de la operadora u operadoras.

5. A efectos de liquidación del presupuesto, cada uno de estos once pagos regulares mensuales supone el reconocimiento firme de una obligación por el importe correspondiente, a satisfacer con cargo al presupuesto corriente. No obstante, a efectos contractuales, dichos pagos tienen la consideración de pagos a buena cuenta, sujetos a las rectificaciones y variaciones que se produzcan como consecuencia de la liquidación definitiva y sin suponer, en forma alguna, aprobación, recepción o aceptación de los servicios, de sus resultados ni de cualesquiera otros criterios que serán en todo caso objeto de la liquidación final.

6. Con posterioridad al cierre del ejercicio, y de acuerdo con el procedimiento de acreditación que se establezca en los pliegos, planes, convenios o disposiciones a los que se refiere la Base 28ª, se procederá a la liquidación definitiva por los servicios desarrollados en el ejercicio cerrado. La aprobación por parte de la Presidencia de la Mancomunidad de esta liquidación definitiva supondrá, en el caso de resultar positiva, la autorización y disposición del gasto por el importe líquido resultante, así como el reconocimiento de la obligación por el mismo importe, con cargo al presupuesto vigente a la fecha de la liquidación, aún cuando ésta no se corresponde con el periodo de prestación efectiva de los servicios. En el caso de que la liquidación resultase negativa con la consiguiente obligación de devolución por parte de la concesionaria, el importe

resultante se deduciría del primer pago mensual, correspondiente al ejercicio en curso, siguiente a la liquidación definitiva y de los inmediatamente siguientes a él hasta alcanzar la cuantía a compensar; la aprobación de esta liquidación por parte de la Presidencia daría lugar, en este caso, a la correspondiente anulación de autorización y disposición del gasto del ejercicio corriente por el importe a deducir, liberando así crédito por ese importe.

7. Tal y como se recoge en los apartados 2 y 6 de esta Base, la autorización y disposición de estas transferencias se produce en el momento del cálculo de los pagos mensuales a cuenta y de la liquidación definitiva de los servicios del ejercicio, respectivamente, por lo que la adjudicación del contrato no comporta el registro de compromisos para ejercicios posteriores aun cuando su vigencia sea de carácter plurianual.

SECCION SEXTA. Subvenciones

BASE 33ª: **DEROGADA**

BASE 34ª: **Subvenciones al servicio de Autotaxi en la Comarca de Pamplona.**

1. Las siguientes aplicaciones presupuestarias recogen créditos específicamente destinados a la promoción de distintos aspectos del servicio de Autotaxi en el Área Territorial de Prestación Conjunta del Servicio de Taxi en la Comarca de Pamplona:

4412/4790001 “Otro transporte de viajeros/Ayudas mejora del servicio de eurotaxis”

4412/7700002 “Otro transporte de viajeros/Ayudas Taxi vehículos ecológicos”

4412/7700003 “Otro transporte de viajeros/Ayudas Taxi mejora de la seguridad”

2. Estos gastos adoptarán la forma de subvenciones cuya tramitación (convocatoria, objeto, destinatarios, requisitos, concesión, tramitación, justificación, pago, etc…) se regula a través de la correspondiente Ordenanza Reguladora debidamente aprobada por la Asamblea de la Mancomunidad de la Comarca de Pamplona.

BASE 35ª: **DEROGADA**

BASE 35ª bis: **DEROGADA**

SECCION SÉPTIMA. Disposiciones específicas de tramitación de gastos

BASE 36ª: **Gastos derivados de compromisos anteriores.**

1. Se entenderán autorizados y dispuestos en el momento de su devengo los gastos derivados de contratos o compromisos de la Mancomunidad, debidamente contraídos con anterioridad al comienzo del ejercicio y cuyas condiciones de cuantía o precio unitario y vencimiento estén previamente determinadas en dichos contratos y compromisos.

2. En la tramitación de gastos de esta naturaleza, previa la conformidad con el compromiso del que se deriva, la ordenación del pago podrá ser realizada por el Responsable de Función proponente del gasto o, directamente, por el Depositario.

3. Los gastos de esta naturaleza derivados de contratos o compromisos que se contraigan en el transcurso del ejercicio podrán ser tramitados de acuerdo con lo dispuesto en esta Base a partir de la adecuada formalización de dichos gastos o compromisos.

BASE 37ª: **Cobro de subvenciones por cuenta de SCPSA.**

1. Las transferencias de capital recibidas por la Mancomunidad para la ejecución de inversiones relativas a los servicios encomendados a la Sociedad Gestora y que son ejecutadas y financiadas por ésta, tienen, con excepción de las reguladas en la sección sexta del presente Capítulo y en ausencia de otra disposición específica, carácter de ingresos extrapresupuestarios a cancelar mediante el traspaso de los importes íntegros a la Sociedad Gestora, destinataria última de las subvenciones, teniendo estos traspasos igualmente el carácter de extrapresupuestarios..

2. El traspaso de estas cantidades a la Sociedad Gestora, al igual que el resto de movimientos extrapresupuestarios, no requerirá de acuerdo o resolución específicos, correspondiendo su realización, con estricta correspondencia a las cantidades recibidas, a la Depositaría de la Mancomunidad.

BASE 39ª: **Servicios de la Sociedad Gestora.**

Es facultad y responsabilidad de la Intervención la autorización y realización de los traspasos de fondos que considere oportunos por la liquidación de los servicios de la Sociedad y para la atención de las necesidades de liquidez de ésta, sin otra limitación que el adecuado registro de los traspasos y el posterior sometimiento a la justificación de los saldos, y sin que sean de aplicación a las facturas emitidas por la Sociedad frente a la Mancomunidad los requisitos de tramitación recogidos en las Bases 21ª, 22ª y 23ª.

BASE 40ª: **Pagos a justificar.**

1. Sólo se expedirán órdenes de pago a justificar con motivo de adquisiciones o servicios necesarios cuyo abono no pueda realizarse con cargo a los anticipos de Caja Fija, y en los que no sea posible dispones de comprobantes con anterioridad a su realización. Asimismo, cuando por razones de oportunidad u otras causas debidamente acreditadas, se considere necesario para agilizar los créditos. La autorización corresponde a la Presidencia, debiendo identificarse la Orden de Pago como "A Justificar".

2. Podrán entregarse cantidades a Justificar a los miembros de los Órganos de la Mancomunidad, a los Responsables de Función, y al restante personal de la Entidad o de su Sociedad Gestora o a la Sociedad Gestora misma. Para hacerlo en favor de particulares se precisará orden expresa de la Presidencia, en tal sentido.

3. Se podrá llevar a cabo la provisión de estos fondos por medio del sistema “tarjeta prepago” a nombre del habilitado de caja en representación del Ayuntamiento. En ningún caso podrá disponer de cantidades superiores a las que expresamente hayan sido transferidas con motivo del expediente de pago a justificar tramitado y fiscalizado por la Intervención. Una vez aportada la justificación, el habilitado de caja devolverá la tarjeta prepago a la Tesorería municipal, si está lo considera oportuno

4. En el plazo de tres meses y, en todo caso, antes de la finalización del ejercicio, los perceptores de fondos a justificar habrán de aportar al Órgano Interventor los documentos justificativos de los pagos realizados, reintegrando las cantidades no invertidas.

5. Los fondos sólo pueden ser destinados a las finalidades para las que se concedieron, debiendo justificarse con documentos originales de la inversión realizada. Se tendrá en cuenta, en todo caso, la prohibición de contrataciones de personal con cargo a estos fondos, así como atender retenciones tributarias, contratación administrativa y abono de subvenciones. Igualmente se tendrán en cuenta los principios de especialidad presupuestaria, presupuesto bruto y anualidad presupuestaria.

6. De la custodia de los fondos se responsabilizará el perceptor.

BASE 41ª: **Anticipos de Caja Fija.**

1. Con carácter de anticipos de Caja Fija se podrán efectuar provisiones de fondos a favor de los habilitados que proponga el Depositario, para atender a los gastos corrientes de carácter repetitivo. En particular, podrán atenderse por este procedimiento:

- Gastos de reparación y conservación.

- Material ordinario no inventariable.

- Suministros y comunicaciones.

- Gastos bancarios por cobro de recibos y otras operaciones de tráfico ordinario.

- Atenciones protocolarias y representativas.

- Dietas, gastos de locomoción y otras indemnizaciones.

2. Serán autorizados por la Presidencia y su importe no podrá exceder de la cuarta parte de la partida presupuestaria a la cual han de ser aplicados los gastos que se realizan por este procedimiento.

3. Los fondos librados por este concepto tendrán, en todo caso, carácter de fondos públicos, y formarán parte integrante de la Tesorería. Los intereses que produzcan los referidos fondos serán ingresados en la forma prevista en estas Bases, con aplicación al oportuno concepto del presupuesto de Ingresos.

4. A medida que las necesidades de tesorería aconsejen la reposición de fondos, los habilitados rendirán cuentas ante el Depositario, que las conformará y trasladará a la Intervención para su censura.

5. Aprobadas las cuentas por la Presidencia, se expedirán las órdenes de pago de reposición de fondos, con aplicación a los conceptos presupuestarios que correspondan las cantidades justificadas.

6. Sin perjuicio de lo previsto en el apartado 4º anterior, y con referencia a la fecha final de cada trimestre natural, los habilitados darán cuenta al Depositario de las disposiciones realizadas y de la situación de los fondos.

BASE 42ª: **Gastos ordinarios de menor cuantía.**

Los gastos ordinarios de importe inferior a 600,-€ (comisiones y servicios bancarios, tasas, consultas registrales, notificaciones electrónicas, gastos por Inspección Técnica de Vehículos, etc…) no requerirán la tramitación de un expediente específico ni de acuerdo o resolución

expresa para las distintas fases del gasto, siendo suficiente la toma de razón contable realizada por el Órgano Interventor.

CAPITULO III. De los Ingresos

SECCION PRIMERA. Disposiciones generales

BASE 43ª: **Reconocimiento de Derechos**

Procederá el reconocimiento de derechos tan pronto como se reconozca que ha existido una liquidación a favor de la Mancomunidad. A estos efectos regirán las siguientes reglas:

a) En las liquidaciones de contraído previo, de ingreso directo, tales como las aportaciones para la financiación del Transporte Comarcal, el Parque Fluvial, el Parque Comarcal Ezkaba o el sostenimiento de la estructura de la Mancomunidad, cuando se dicte la correspondiente Resolución de la Presidencia.

b) En las multas y sanciones, mediante Resolución de la Presidencia imponiendo la sanción con carácter definitivo.

c) En las tasas por trámites relacionados con el servicio de taxi y expedición de tarjetas de pago del transporte, en el momento del ingreso en la Tesorería de la Mancomunidad y de su adecuada identificación.

d) En los ingresos patrimoniales por autorizaciones de uso y similares, cuando se emita la correspondiente factura.

e) En las subvenciones recibidas en el momento de su reconocimiento firme o, en todo caso, cuando se produzca el ingreso efectivo.

f) El reconocimiento de derechos por préstamos concertados se contabilizarán en el momento en el momento en que se hayan hecho efectivos en la Tesorería.

g) En el resto de ingresos el derecho se contabilizará con criterio de devengo.

BASE 44ª: **Deudas de Entidades Locales.**

En el caso de que existan Entidades Locales integradas en la Mancomunidad que mantengan deudas pendientes por aportaciones debidamente exigidas o por prestación de servicios o realización de obras por parte de la Mancomunidad con antigüedad superior a un ejercicio económico, podrá solicitarse por parte de ésta la realización de pago sustitutorio de dichas deudas al Gobierno de Navarra, incrementadas en los intereses de demora que resulten de aplicar el tipo legal a partir del final del periodo voluntario. Para ello, será requisito indispensable la notificación previa a la Entidad Local en cuestión, con indicación expresa del monto de la deuda, sus intereses, y el objeto de la notificación. En caso de no obtenerse respuesta satisfactoria, y previo acuerdo de la Comisión Permanente, se solicitará el pago sustitutorio al Gobierno de Navarra.

BASE 45ª: **Liquidación de las Tasas.**

Las tasas se liquidarán con estricta sujeción a las Ordenanzas Fiscales aprobadas por la Asamblea de la Mancomunidad.

BASE 46ª: **La Vía Ejecutiva.**

1. El Órgano Interventor propondrá, siempre y cuando resulte de aplicación y en el plazo que proceda en cada caso, el pase del cobro a la vía ejecutiva. Decretado el pase a esta vía, se seguirán todos sus trámites.

2. Las cantidades recaudadas en vía de apremio se irán ingresando en Depositaría conforme se realicen los cobros. Periódicamente y, en todo caso a requerimiento de la Intervención, la Agencia Ejecutiva deberá rendir cuentas de los mismos.

3. Todas las liquidaciones serán debidamente justificadas con los documentos y relaciones precisas, presentándose por la Agencia Ejecutiva los recibos no realizados.

BASE 47ª: **Aplazamientos y fraccionamientos de pago.**

1. Un deudor de la Mancomunidad de la Comarca de Pamplona podrá solicitar el aplazamiento o fraccionamiento de la deuda cuando esté en condiciones de acreditar que su situación económico-financiera le impide, transitoriamente, hacer frente a su pago en tiempo y forma.

2. Para la concesión de estos aplazamientos y fraccionamientos se estará con carácter general a lo dispuesto en la normativa legal sobre recaudación vigente en el momento de su tramitación.

3. Cuando el importe de las deudas cuyo aplazamiento o fraccionamiento se solicita sea inferior a 3.000 euros y se aprecien en la solicitud circunstancias que así lo justifiquen, la Presidencia de la Mancomunidad de la Comarca de Pamplona podrá conceder aplazamientos o fraccionamientos en condiciones especiales respecto a plazo, pagos mínimos u otros términos.

4. En todo caso, no se exigirá garantía cuando el importe de las deudas cuyo aplazamiento o fraccionamiento se solicita sea inferior a 3.000 euros

5. Las peticiones de aplazamiento o fraccionamiento se presentarán para su tramitación, en relación a las deudas que se encuentren en vía ejecutiva, en cualquier momento anterior al acuerdo de enajenación de los bienes embargados.

6. Concedido el fraccionamiento, la falta de pago de un plazo determinará la continuación del procedimiento de apremio para la exacción de la totalidad de la deuda fraccionada pendiente de pago.

SECCION SEGUNDA. Disposiciones específicas de ingresos

BASE 48ª: **Transferencias corrientes para la financiación del Transporte Urbano Comarcal.**

1. Los pagos a realizar por la Administración Foral de Navarra y por los Ayuntamientos incluidos en el ámbito del servicio para la financiación del Transporte Urbano Comarcal tienen carácter de aportaciones obligatorias cuya cuantía, vencimientos, deducciones y regularizaciones, si las hubiere, vienen fijados por el Plan de Transporte Urbano de la Comarca de Pamplona cuya aprobación compete a la Asamblea de la Mancomunidad de la Comarca de Pamplona.

2. Dado su carácter obligatorio, estos ingresos suponen un compromiso firme desde el momento de la aprobación del Plan o de las modificaciones y actualizaciones del mismo que afecten a su cuantía, causando los efectos correspondientes en lo relativo a modificaciones presupuestarias y, en concreto, a la ampliación de créditos prevista en la Base 12ª.

BASE 49ª: **Transferencias corrientes de la sociedad gestora para el sostenimiento de la estructura de la Mancomunidad de la Comarca de Pamplona.**

1. La partida 4410001 "Transferencias SCPSA" del presupuesto de ingresos recoge las aportaciones de la sociedad gestora para el sostenimiento de los gastos estructurales e institucionales de la Mancomunidad de la Comarca de Pamplona a los que se refiere la Base 53ª.4.

2. La cuantía consignada en dicha partida,1.371.582,72 euros para el ejercicio 2027 tiene carácter fijo y definitivo, liquidándose en cuatro partes iguales al comienzo de cada trimestre natural.

3. Sin perjuicio de lo anterior, la Asamblea de la Mancomunidad de la Comarca de Pamplona podrá, en cualquier momento a lo largo del ejercicio, modificar la citada cuantía para atender a la financiación de modificaciones de crédito que afecten a gastos estructurales o institucionales de la Mancomunidad, constituyendo el nuevo importe un compromiso firme desde el mismo momento de su aprobación.

CAPITULO IV. Control y fiscalización

BASE 50ª: **Control Interno.**

1. Se ejercerán por la Intervención las funciones de control interno, en su triple acepción de función Órgano Interventora, función de control financiero y función de control de eficacia.

2. En la Sociedad Gestora S.C.P.S.A. se ejercerán, bajo la dirección del ÓrganoInterventor, las funciones de control financiero y control de eficacia.

3. El ejercicio de las funciones de control financiero y control de eficacia de la Mancomunidad y de S.C.P.S.A. se desarrollará mediante auditores externos, sin perjuicio de las actuaciones complementarias que desde la Intervención puedan efectuarse a este respecto, ya sea directamente como a través de personal, tanto interno como externo, destinado a tal fin.

BASE 51ª: **Normas especiales de fiscalización.**

1. No estarán sujetas a fiscalización previa las fases de Autorización y Disposición de Gastos que correspondan a suministros menores o gastos con carácter periódico y demás de tracto sucesivo, una vez intervenido el gasto correspondiente al acto o contrato inicial.

2. En materia de gastos en bienes corrientes y servicios se ejercerá la fiscalización limitada, limitándose a comprobar los siguientes extremos:

a) La existencia de crédito presupuestario y que el propuesto es el adecuado a la naturaleza del gasto u obligación que se proponga contraer.

b) Que las obligaciones y gastos se generan por Órgano competente.

c) Aquellos otros extremos que, por su transcendencia en el proceso de gestión, se determinen por la Asamblea, a propuesta de la Presidencia.

BASE 52ª: **Contabilidad.**

La Mancomunidad de la Comarca de Pamplona desarrollará su contabilidad de conformidad con el Plan de Contabilidad Pública de aplicación a las entidades locales de Navarra y con las demás disposiciones que le sean de aplicación.

CAPITULO V. Sociedades Gestoras

BASE 53ª: **S.C.P.S.A.**

1. S.C.P.S.A. es la Sociedad Gestora de la Mancomunidad de la Comarca de Pamplona.

2. A esta Sociedad se le encomiendan las actividades previstas en los estatutos y reglamentos internos de la Mancomunidad.

3. Por otra parte, prestará los siguientes servicios de carácter general a si misma y a la Mancomunidad:

a) Organización y Control de la Gestión.

b) Administración y Contabilidad.

c) Compras.

d) Relaciones Laborales.

e) Informática.

f) Secretaría Técnica.

g) Relaciones Institucionales.

h) Depositaría.

i) Cualesquiera otros servicios de administración, gestión, asesoramiento, etc., relacionados con la Mancomunidad o con los servicios a ella encomendados, sin perjuicio de lo dispuesto en los estatutos de la Mancomunidad y de S.C.P.S.A., en las presentes Bases y en la normativa legal vigente, y salvo disposición en contrario de los Órganos de la Mancomunidad.

4. S.C.P.S.A. viene obligada al sostenimiento de los gastos estructurales e institucionales de la Mancomunidad de la Comarca de Pamplona mediante las aportaciones fijadas y reguladas en la Base 49ª anterior.

DISPOSICION FINAL

UNICA: Quedan derogadas todas las disposiciones anteriores aprobadas por la Mancomunidad de la Comarca de Pamplona que se opongan a estas Bases, referidas a su actividad económico-financiera, a excepción de las Ordenanzas Fiscales.

PRESUPUESTO DE LA PROPIA ENTIDAD

Documentación complementaria

Memoria explicativa

Mancomunidad
Comarca de Pamplona
Iruñerriko
Mankomunitatea

Rincón de la Aduana, 12
31001
PAMPLONA-IRUÑA
mcp@mcp.es

C.I.F.: P3112070B
Tel: 948 42 32 42
www.mcp.es

Presupuestos del ejercicio 2027

Memoria Económica-Financiera

La Presidencia de esta Mancomunidad en cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 201.1 a), de la Ley Foral 2/1995, de 10 de marzo, de Haciendas Locales de Navarra, y en la Sección 1ª del Capítulo 1º del Decreto Foral 270/1998, de 21 de septiembre, que la desarrolla, en relación con el Presupuesto que se estudia para el ejercicio expresado, tiene a bien emitir la siguiente

MEMORIA

1.- Situación Económico-Financiera

El Presupuesto cuyo proyecto se presenta a estudio cumple con el principio de equilibrio recogido, entre otros, en el artículo 15 del Decreto Foral 270/1998, de 21 de septiembre, en tanto en cuanto no presentan déficit inicial de los ingresos con respecto a los gastos. En concreto, y de acuerdo con las definiciones recogidas en el artículo 16 del Decreto Foral citado, los importes y saldos que presentan estos presupuestos son los siguientes:

- Equilibrio entre ingresos y gastos (equilibrio financiero):

Total ingresos	33.579.574,31 euros
Total gastos	33.579.574,31 euros
Superávit / (Déficit)	0,00 euros

Por lo que respecta al equilibrio económico del presupuesto, las cifras que resultan de su estructura económica y que se muestran a continuación, reflejan una situación equilibrada con aparición de valores positivos en las cifras de ahorro (bruto y neto):

- Importes de los conceptos económicos presupuestarios:

Gastos corrientes (capítulos 1º al 4º)	31.353.274,31 euros
Gastos de capital (capítulos 6º al 9º)	2.226.300,00 euros
Gastos ordinarios (corrientes más carga financiera ordinaria)	31.353.274,31 euros
Ingresos corrientes (o recursos ordinarios: 1º a 5º)	32.659.574,31 euros
Ingresos de capital (capítulos 6º al 9º)	920.000,00 euros

- Equilibrio económico:

Ahorro Bruto (Ingresos corrientes menos gastos

Código Seguro de Verificación: 3VbbknD8qmJLK5w44IFz - COPIA ELECTRÓNICA
Puede verificar la integridad de este documento en la siguiente dirección: https://sedeelectronica.mcp.es/invesiteCSVWeb
Firmante: DAVID CAMPION VENTURA - Fecha de la firma: 06/10/2026 14:45:41
El documento consta de un total de:6 página/s. Página 1 de 6.

corrientes, excluido capítulo 3º) .....1.306.650,00 euros
Ahorro Neto (Ahorro Bruto - Carga Financiera) .1.306.300,00 euros

2.- Formación del Presupuesto de Gastos

El Presupuesto de Gastos se ha formado atendiendo al principal criterio de suficiencia para la atención de las obligaciones que se pretenden contraer durante el ejercicio y en los cálculos de sus créditos se han tenido en cuenta los antecedentes y circunstancias que, en cada caso, la realidad exige (acuerdos, planes, estimaciones).

En concreto, en el Capítulo de Gastos de Personal, los gastos de nómina y Seguridad Social se han calculado a partir de la propuesta de Plantilla Orgánica de la Mancomunidad de la Comarca de Pamplona, que se someterá a aprobación en la Comisión Permanente correspondiente y los datos y condiciones retributivas en ella contenidos, y a los acuerdos adoptados por sus Órganos acerca de las retribuciones de los altos cargos. El texto del Acuerdo Marco por la mejora del empleo público y el servicio a la ciudadanía, publicado mediante la Resolución de 22 de enero de 2026, de la Secretaría de Estado de Función Pública, dice lo siguiente respecto a las retribuciones para el año 2026: "***En 2026 el incremento salarial será del 2 % sobre la base de las retribuciones incrementadas en 2025.*** *Este incremento, de carácter consolidable, se abonará en dos momentos: el* ***1,5 % fijo*** *se abonará en el año 2026, y el* ***0,5 % restante*** *se abonará en el primer trimestre de 2027, si la variación interanual del IPC de 2026 es igual o superior al 1,5 %*." Además, para 2027 establece el acuerdo :"*Para el año 2027, el* ***incremento salarial fijo será del 4,5 % sobre la base de las retribuciones ya incrementadas en 2026****. Este incremento, de carácter consolidable, tendrá efectos de 1 de enero de 2027*."

Se han tenido en cuenta además las variaciones previstas en las condiciones retributivas de carácter personal que resultan aplicables a cada caso (grado, antigüedad, ayuda familiar…), así como las previsiones de gastos derivados de la aplicación del "Acuerdo sobre condiciones de empleo del personal funcionario y personal contratado administrativo de la Mancomunidad de la Comarca de Pamplona para los años 2018 a 2019", aprobado por Resolución nº 452/2018, de 28 de septiembre, de la Presidencia de la Mancomunidad de la Comarca de Pamplona, que prevé su propia prórroga a ejercicios posteriores en tanto no sea sustituido por un nuevo acuerdo.

Además, se considera necesario incorporar a la plantilla orgánica un nuevo puesto de dirección de coordinación estratégica. Se propone la creación de la Dirección de Coordinación Estratégica configurada como un puesto directivo de carácter transversal, destinado a garantizar una adecuada conexión institucional y organizativa entre la MCP y SCPSA, facilitando la integración entre el ejercicio de las competencias y potestades públicas que corresponden a la Mancomunidad y la gestión material de los servicios desarrollada por su sociedad instrumental, cuya dirección corresponde a la Gerencia de SCPSA.

Del mismo modo, se presupuestan los gastos de personal necesarios para cubrir las plazas que, estando creadas en la plantilla orgánica, permanecen vacantes. A tal efecto, se prevé promover y agilizar los procesos necesarios para su cobertura, realizando los esfuerzos organizativos y administrativos precisos para hacer efectiva su incorporación a lo largo del ejercicio.

Código Seguro de Verificación: 3VbbknD8qmJLK5w44lFz - COPIA ELECTRÓNICA
Puede verificar la integridad de este documento en la siguiente dirección: https://sedeelectronica.mcp.es/invesiteCSVWeb
Firmante: DAVID CAMPION VENTURA - Fecha de la firma: 06/10/2026 14:45:41
El documento consta de un total de:6 página/s. Página 2 de 6.

El Capítulo de Transferencias Corrientes recoge de una parte el traspaso a SCPSA de las aportaciones para el mantenimiento y gestión del Parque Fluvial de la Comarca de Pamplona y del Parque Comarcal de Ezkaba referidas en apartado dedicado a los ingresos y por exactamente los mismos importes, por lo que no cabe la aparición de desequilibrio alguno por estos conceptos.

Se incorpora como novedad este año el servicio de bicicleta pública, por lo que se prevé aplicar el plan de integración de este servicio mancomunado en el que se está trabajando a lo largo del año 2026. Consecuencia de este nuevo programa de movilidad, se estiman nuevas aplicaciones presupuestarias para transferir tanto a SCPSA como al Ayuntamiento de Pamplona los gastos relativos a la puesta en marcha y financiación del propio servicio. Por una parte, el gasto derivado del encargo a SCPSA de la gestión del servicio, y por otra, las transferencias al Ayuntamiento de Pamplona fruto del convenio que regule las relaciones para ejecutar el acuerdo marco y dotar de bases, bicicletas y prestar el servicio en el resto de la Comarca de Pamplona a partir de septiembre de 2027.

Además, se recoge también, y principalmente, las compensaciones a realizar a la empresa contratista del servicio de Transporte Público de la Comarca, que suponen a su vez, ejercicio tras ejercicio y con notable diferencia, la principal aplicación presupuestaria en cuanto a su importe. Su dotación para el ejercicio 2027 ha sido calculada sobre la base de los precios y mecanismos retributivos del actual contrato, en ejecución desde el 1 de enero de 2024. Las previsiones han sido realizadas sobre la base de un crecimiento de aproximadamente de 7,81% en relación con los kilómetros y un 9,94% en horas, respecto a la dimensión del servicio presupuestado en 2026, y teniendo en cuenta un incremento medio aproximado del 3,2% en las tarifas a satisfacer por las personas usuarias sobre las tarifas originalmente propuestas para el ejercicio 2027 y bajo la hipótesis de la desaparición de las ayudas para la bonificación de las tarifas que tendría también como consecuencia una cierta contracción en el número de viajeros con respecto a las cifras que se vienen registrando en los últimos meses. No se contempla la aplicación en grado alguno de la facultad discrecional de minorar en hasta un 15% de los pagos a cuenta previos a la liquidación definitiva del ejercicio, contemplada en el Pliego del nuevo contrato, en tanto y cuando las previsiones del presupuesto coinciden con las del Plan de Transporte. No obstante, la aprobación de nuevas subvenciones para la minoración de tarifas podría dar lugar a esta circunstancia

El resto de dotaciones presupuestarias relacionadas con la gestión del servicio de Transporte Público de la Comarca, incluidas mayoritariamente en el Capítulo de Compras de Bienes y Servicios (gastos de planificación y gestión del área, campañas de información, comisiones por gestión de la red de recarga, programas informáticos, etc…) se han calculado en base a las actuales dimensiones del Departamento, la estimación de sus consumos de costes indirectos y servicios auxiliares, los compromisos contraídos por los contratos en vigor y las previsiones sobre nuevas actuaciones necesarias en materia de análisis, planificación y gestión del servicio, y sin que se observen ni por su concepto ni por su cuantía variaciones significativas con respecto a los ejercicios precedentes.

El resto de las aplicaciones de gastos han sido dotadas con importes calculados en función de la experiencia de los ejercicios pasados y de las previsiones existentes para el ejercicio 2027, teniendo en cuenta un IPC previsto del 3,6%.

Código Seguro de Verificación: 3VbbknD8qmJLK5w44IFz - COPIA ELECTRÓNICA
Puede verificar la integridad de este documento en la siguiente dirección: https://sedeelectronica.mcp.es/invesiteCSVWeb
Firmante: DAVID CAMPION VENTURA - Fecha de la firma: 06/10/2026 14:45:41
El documento consta de un total de:6 página/s. Página 3 de 6.

En el capítulo de inversiones se recogen previsiones para la obtención y adecuación de la parcela para el futuro centro de operaciones del transporte público urbano, así como para la elaboración del proyecto de ejecución de la obra del citado centro

El Capítulo de Transferencias de Capital se recoge, como en ejercicios precedentes, sendos créditos de 20.000,- euros cada uno en previsión de convenios que puedan llegar a suscribirse con la Administración Foral o con Ayuntamientos mancomunados para la realización de actuaciones viarias que redunden en una mejora de la velocidad comercial del servicio de Transporte Urbano Comarcal, y otros dos créditos de 10.000,- euros cada uno para la convocatoria de subvenciones y ayudas para la adquisición de vehículos ecológicos y para la instalación de equipamientos de seguridad y/o mejoras tecnológicas, respectivamente, que tienen en ambos casos como posibles destinatarios a los titulares de licencia de Taxi del Área Territorial de Prestación Conjunta del Servicio de Taxi en la Comarca de Pamplona.

El resto de las aplicaciones de gastos han sido dotadas con importes calculados en función de la experiencia de los ejercicios pasados y de las previsiones existentes para el ejercicio 2027.

3.- Formación del Presupuesto de Ingresos

Los importes que conforman las previsiones de ingresos integradas en los presupuestos han sido calculados de acuerdo con los criterios que se exponen en este apartado.

El Capítulo 3 incluye como dotación presupuestaria más significativa, la previsión de 287.444,40 euros que incluye tanto la cuarta anualidad de las 14 nuevas licencias formalizadas en 2024 como la previsión de las anualidades relativas a las 7 nuevas licencias resultantes de la convocatoria del año 2025.

El resto del Capítulo lo integran, como en años anteriores, los ingresos por tasas por expedición de tarjetas para el pago del servicio de Transporte Urbano Comarcal y por licencias, trámites administrativos del servicio de autotaxi, a percibir por aplicación de las tasas administrativas recogidas en las correspondientes Ordenanzas Fiscales, que se han calculado partiendo de la estructura y cuotas tarifarias vigentes, sin modificación alguna, y previendo similares niveles de realización a los de ejercicios anteriores.

El Capítulo 4, "Transferencias Corrientes", incluye los siguientes conceptos:

- La parte principal de estos ingresos tiene su origen en las aportaciones a realizar por las diferentes administraciones implicadas para la financiación del servicio del Transporte Comarcal. Las cuantías de estas aportaciones se han calculado en función de las necesidades de gasto previstas, pero su realización está en todo caso supeditada a la tramitación y aprobación de un nuevo Plan de Transporte Urbano de la Comarca de Pamplona", todo ello en los términos previstos en el art. 8.2 de la Ley Foral 8/1998, de 1 de junio, del Transporte Regular de Viajeros en la Comarca de Pamplona-Iruñerria

- Se incluyen también las aportaciones para el mantenimiento y gestión del Parque Fluvial de la Comarca de Pamplona y del Parque Comarcal de Ezkaba que, de

Código Seguro de Verificación: 3VbbknD8qmJLK5w44lFz - COPIA ELECTRÓNICA
Puede verificar la integridad de este documento en la siguiente dirección: https://sedeelectronica.mcp.es/invesiteCSVWeb
Firmante: DAVID CAMPION VENTURA - Fecha de la firma: 06/10/2026 14:45:41
El documento consta de un total de:6 página/s. Página 4 de 6.

acuerdo con los convenios establecidos, deben realizar los Ayuntamientos integrados en cada uno de esos parques. La cuantía y la forma de exacción de estas aportaciones quedarán fijadas por respectivos acuerdos de la Asamblea General de la Mancomunidad de la Comarca de Pamplona, correspondiéndose las previsiones contenidas en estos presupuestos con las cantidades recogidas en las propuestas de acuerdo, y no difiriendo significativamente en sus bases de cálculo con respecto las aprobadas para el ejercicio 2026 pero con un incremento nominal del 2,1% en los coeficientes económicos unitarios aplicados en el caso del Parque Fluvial de la Comarca de Pamplona, y en torno al 5% en el caso del Parque Comarcal de Ezkaba.

En cualquier caso, y en cumplimiento de los correspondientes acuerdos de integración, adscripción, encomienda de servicio, etc…, que regulan la gestión de cada uno de estos parques comarcales, los ingresos procedentes de estas aportaciones serán efectiva y exactamente transferidos a SCPSA a través de las aplicaciones presupuestarias 1711/4490001 “Parque Fluvial de la Comarca/Transferencias a SCPSA parque fluvial” y 1712/4490003 “Parque Comarcal de Ezkaba/ Transferencias a SCPSA Parque Comarcal Ezkaba” del presupuesto de gastos, por lo que estos ingresos no habrán de tener ninguna incidencia sobre el equilibrio del presupuesto específico de la Mancomunidad, tanto en su configuración inicial como en su ejecución posterior.

- Como novedad, se tienen en cuenta las previsiones de ingresos relativas a las aportaciones que deberán realizar los Ayuntamientos que acogidos al Plan de integración haya decidido sumarse al servicio de bicicleta pública. En cualquier caso, y en cumplimiento de los correspondientes acuerdos de integración, adscripción, encomienda de servicio, etc…, que regulan la gestión de este servicio, los ingresos procedentes de estas aportaciones serán efectivas y exactamente transferidos a SCPSA y al Ayuntamiento de Pamplona, entidad esta última que ha gestionado la licitación del servicio, a través de las correspondientes aplicaciones presupuestarias establecidas en el presupuesto de gastos para tal efecto, teniendo en cuenta que la fecha estimada de inicio del servicio no podrá ser anterior a septiembre.

- La aplicación presupuestaria 4410001 "Transferencias de SCPSA" recoge la aportación a realizar por la sociedad gestora para el soporte de los gastos generales de funcionamiento de esta Entidad, que carece de otro tipo de recursos para ello, y su importe alcanza la cifra necesaria para hacer efectivo dicho sostenimiento.

El Capítulo 5, "Ingresos Patrimoniales y Comunales" incluye, como aplicación más significativa, los ingresos por el canon de 230.000, - euros anuales a abonar, de acuerdo con la oferta presentada, por el adjudicatario del aprovechamiento publicitario del mobiliario urbano del transporte Comarcal, licitado en el ejercicio 2022, por lo que se trata de una previsión cierta y exacta salvo circunstancias realmente extraordinarias. Este Capítulo incluye además, en continuidad con los ejercicios precedentes, la previsión de los ingresos procedentes de la facturación a distintos operadores de telefonía por la utilización de edificios y construcciones titularidad de la Mancomunidad para la instalación de sus antenas y repetidores; esta previsión responde a autorizaciones actualmente en vigor, está soportada por las condiciones ellas fijadas, y su cobro efectivo se halla garantizado por los avales exigidos y depositados con ese fin. La cifra estimada se corresponde con los derechos

Código Seguro de Verificación: 3VbbknD8qmJLK5w44lFz - COPIA ELECTRÓNICA
Puede verificar la integridad de este documento en la siguiente dirección: https://sedeelectronica.mcp.es/invesiteCSVWeb
Firmante: DAVID CAMPION VENTURA - Fecha de la firma: 06/10/2026 14:45:41
El documento consta de un total de:6 página/s. Página 5 de 6.

reconocidos en el momento de la elaboración del presupuesto, incrementadas por el IPC previsto del 3,6%. Por último, se ha incluido también en este capítulo una previsión de ingresos financieros procedentes de la retribución de los saldos de Tesorería.

En el capítulo 7" Transferencias de capital" se incorpora una aplicación presupuestaria que recoge la estimación de los ingresos correspondientes a las aportaciones de los Ayuntamientos que se incorporen al servicio de bicicleta pública, estimando que se instalen las 40 bases que inicialmente están previstas. La presente aplicación de ingresos encuentra su correspondencia en una aplicación del estado de gastos por idéntico importe, ya que los fondos recaudados de las entidades locales adheridas al servicio serán transferidos al Ayuntamiento de Pamplona para la financiación de las bases de bicicleta pública, actuando la MCP como entidad canalizadora de dichos recursos, mientras que el Ayuntamiento de Pamplona no delegue la competencia en la Mancomunidad.

El Capítulo 8, "Activos Financieros", recoge una previsión en concepto de devolución de los posibles anticipos que pudieran concederse al personal en aplicación del art. 28 del prorrogado "Acuerdo sobre condiciones de empleo del personal funcionario y personal contratado administrativo de la Mancomunidad de la Comarca de Pamplona para los años 2018 a 2019", correspondiéndose exactamente su importe con el crédito consignado en la aplicación presupuestaria 9200/8301001 "Administración General/Al personal de la Entidad" del estado de gastos del Presupuesto 2027, en previsión de que pudiera llegar a producirse alguna solicitud.

4.- Otros comentarios

Las cifras correspondientes a los estados presupuestarios de la sociedad de gestión SCPSA no se han incluido en la presente Memoria, que se refiere, como corresponde al documento formalmente exigido por la normativa presupuestaria Foral, al presupuesto propio de la Mancomunidad de la Comarca de Pamplona. y no incluye los estados presupuestarios propios de la sociedad de gestión SCPSA. No obstante, el Presupuesto General sí contiene la documentación presupuestaria exigible a la Sociedad y, en particular, el estado de consolidación de los presupuestos de la Mancomunidad y de su sociedad gestora; aún sin ser formalmente el objeto de esta Memoria puede afirmarse que ese documento se ha elaborado siguiendo los mismos criterios y principios (equilibrio financiero y económico, suficiencia de los importes consignados para gastos, razonables expectativas respecto a los ingresos, etc…) que los justificados aquí, consistentes a su vez con los aplicados en ejercicios precedentes.

En Pamplona, en la fecha que consta en el lateral.

El Presidente,
David Campión Ventura
lehendakaria

Código Seguro de Verificación: 3VbbknD8qmJLK5w44lFz - COPIA ELECTRÓNICA
Puede verificar la integridad de este documento en la siguiente dirección: https://sedeelectronica.mcp.es/invesiteCSVWeb
Firmante: DAVID CAMPION VENTURA - Fecha de la firma: 06/10/2026 14:45:41
El documento consta de un total de:6 página/s. Página 6 de 6.

PRESUPUESTO DE LA PROPIA ENTIDAD

Documentación complementaria

Liquidación presupuesto anterior

Mancomunidad de la Comarca de Pamplona

Presupuestos del ejercicio 2027

Liquidación Presupuesto 2025

El Art. 7.b) del D.F. 270/1998 establece, en relación a la documentación complementaria que ha de incorporarse al expediente del presupuesto de las Entidades Locales, lo siguiente:

> *Artículo 7.º Documentación complementaria al expediente del presupuesto de la propia entidad.*
>
> *Constituirá la documentación complementaria al expediente del presupuesto de la propia entidad:*
>
> *…*
>
> *b)* ***Liquidación del presupuesto del ejercicio anterior*** *y avance de la del presupuesto en vigor, referida, al menos, a seis meses del mismo, suscritas, una y otra,* ***por el Interventor*** *y confeccionados conforme disponga la correspondiente Instrucción de Contabilidad.*
>
> …

En cumplimiento de esta disposición, se adjuntan al presente expediente de presupuestos para el ejercicio 2026 de la Mancomunidad de la Comarca de Pamplona copia de los documentos constitutivos del "Estado de ejecución del presupuesto" incluido en el expediente de liquidación del presupuesto 2025 de esta entidad, firmados todos ellos por el Interventor y que a continuación se relacionan:

- Ingresos y gastos por capítulos.
- Gastos por Capítulo y Área de Gasto.
- Gastos por aplicación presupuestaria.
- Detallado de gastos por partida con subtotales por Bolsas de Vinculación.
- Desarrollo de los reintegros.
- Gastos clasificación funcional.
- Gastos clasificación económica.
- Ingresos por partida presupuestaria.
- Desarrollo del proceso de gestión de ingresos.
- Desarrollo de las devoluciones de ingresos.

Esta documentación es copia de la contenida en el Expediente 2026/PCD-GEN-MCP/000060 "Liquidación Presupuestos 2025" de esta Mancomunidad, completado y tramitado en su totalidad, y que contiene además el resto de la documentación constitutiva del expediente de liquidación del presupuesto 2025.

En Pamplona, en la fecha que consta en el lateral

La Interventora,

Edurne Ayesta Zardoya

Código Seguro de Verificación: OMzJ2eg+YdZgz6WsMaYN - COPIA ELECTRÓNICA
Puede verificar la integridad de este documento en la siguiente dirección: https://sedeelectronica.mcp.es/invesiteCSVWeb
Firmante: EDURNE AYESTA ZARDOYA - Fecha de la firma: 06/10/2026 15:03:02
El documento consta de un total de:1 página/s. Página 1 de 1.

Ingresos y Gastos por Capítulo Económico **Definitivo** **Ejercicio 2025**

INGRESOS

Capítulo	Denominación	Previsiones Iniciales	Modificaciones	Previsiones Definitivas	Derechos Reconocidos Netos	%
3	TASAS, PRECIOS PÚBLICOS Y OTROS INGRE	436.097,60	52.238,91	488.336,51	669.335,25	137,06%
4	TRANSFERENCIA CORRIENTES.	24.411.545,38	6.516.280,38	30.927.825,76	29.030.183,64	93,86%
5	INGRESOS PATRIMONIALES Y APROVECHAM	355.884,16	0,00	355.884,16	382.100,40	107,37%
6	ENAJENACIÓN DE INVERSIONES REALES.	4.299.000,00	201.001,00	4.500.001,00	4.500.001,00	100,00%
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL.	11.000.000,00	593.800,00	11.593.800,00	11.593.800,00	100,00%
8	ACTIVOS FINANCIEROS.	20.000,00	175.000,00	195.000,00	900,00	0,46%
	TOTAL INGRESOS	**40.522.527,14**	**7.538.320,29**	**48.060.847,43**	**46.176.320,29**	**96,08%**

GASTOS

Capítulo	Denominación	Créditos Iniciales	Modificaciones	Créditos Definitivos	Obligaciones Reconocidas Netas	%
1	GASTOS DE PERSONAL.	782.766,73	0,00	782.766,73	622.271,60	79,50%
2	GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICI	3.417.453,62	52.238,91	3.469.692,53	2.977.396,38	85,81%
3	GASTOS FINANCIEROS.	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00%
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES.	20.943.006,79	6.516.280,38	27.459.287,17	25.825.712,67	94,05%
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL.	11.060.000,00	5.268.801,00	16.328.801,00	16.279.800,99	99,70%
8	ACTIVOS FINANCIEROS.	4.319.000,00	-4.299.000,00	20.000,00	0,00	0,00%
	TOTAL GASTOS	**40.522.527,14**	**7.538.320,29**	**48.060.847,43**	**45.705.181,64**	**95,10%**

Mancomunidad Comarca de Pamplona
Iruñerriko Mankomunitatea

Gastos por Capítulo y Área de Gasto **Definitivo** **Ejercicio 2025**

	1. Gastos de personal	2. Gastos en bienes corrientes y Servicios	3. Gastos Financieros	4. Transferencias Corrientes	6. Inversiones Reales	7. Tranferencias de Capital	8. Activos Financieros	9. Pasivos Financieros	Totales por Área de Gasto
Area de Gasto:									
0. Deuda Pública									
1. Servicios Públicos Básicos				583.396,15		11.593.800,00			**12.177.196,15**
				1,28%		25,37%			26,64%
2. Actuaciones Protec. y Promoción Social									
3. Produc. Bienes Pub. Carácter Preferente									
4. Actuaciones de Carácter Económico		2.809.247,23		25.190.840,75		185.999,99			**28.186.087,97**
		6,15%		55,12%		0,41%			61,67%
9. Actuaciones de Carácter General	622.271,60	168.149,15	0,00	51.475,77		4.500.001,00		0,00	**5.341.897,52**
	1,36%	0,37%	0,00%	0,11%		9,85%		0,00%	11,69%
Totales por Capítulos	**622.271,60**	**2.977.396,38**	**0,00**	**25.825.712,67**	**0,00**	**16.279.800,99**	**0,00**	**0,00**	**45.705.181,64**

Detallado de gastos por partida con subtotales por bolsas de vinculación

Ejercicio 2025

Grupo de Función (Funcional): **SERVICIOS PÚBLICOS BÁSICOS.**
Capítulo de Gasto (Económico): **TRANSFERENCIAS CORRIENTES.**

Aplicación	Descripción	Créditos Iniciales	Modificaciones	Créditos Definitivos	Obligaciones Reconocidas	%	Pagos	%	Pendientes
1 1711 449000	TRANSFERENCIAS A SCPSA PARQUE FLUVIAL	507.533,20	0,00	507.533,20	505.396,15	99,58	505.396,15	100,00	0,00
1 1712 449000	TRANSFERENCIAS A SCPSA PARQUE EZKABA	78.000,00	0,00	78.000,00	78.000,00	100,00	78.000,00	100,00	0,00
	Total Bolsa	**585.533,20**	**0,00**	**585.533,20**	**583.396,15**	99,64	**583.396,15**	100,00	**0,00**

Grupo de Función (Funcional):
Capítulo de Gasto (Económico):

Aplicación	Denominación	iniciales	Modificaciones	definitivos	Reconocidas	%	Pagos	% Pendiente	
1 1623 740000	A SCPSA ACTUACIONES ENVASES Y MATERIA OR		11.000.000,00	593.800,00	11.593.800,00	11.593.800,00	100,00	11.593.800,00	100,00
	Total Bolsa	**11.000.000,00**	**593.800,00**	**11.593.800,00**	**11.593.800,00**	100,00	**11.593.800,00**	100,00	**0,00**

Grupo de Función (Funcional): **ACTUACIONES DE CARÁCTER ECONÓMICO.**
Capítulo de Gasto (Económico): **GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS.**

Aplicación	Descripción	Créditos Iniciales	Modificaciones	Créditos Definitivos	Obligaciones Reconocidas	%	Pagos	%	Pendientes
1 4411 220020	ADQUISICIÓN, DESARROLLO Y MANTO SOFTWARE	6.184,30	0,00	6.184,30	0,00	0,00	0,00		0,00
1 4411 221990	SUMINISTRO TARJETAS RECARGA TRANSPORTE	31.944,00	0,00	31.944,00	60.493,95	189,38	32.542,95	53,80	27.951,00
1 4411 223000	SERVICIO DE TRANSPORTE A DEMANDA C. PEN.	54.142,59	0,00	54.142,59	53.469,17	98,76	49.805,87	93,15	3.663,30
1 4411 223000	SERVICIO DE TRANSPORTE A DEMANDA AEROPUE	103.757,86	0,00	103.757,86	66.490,27	64,08	61.018,73	91,77	5.471,54
1 4411 226020	PROGRAMA DE COMUNICACIÓN TRANSPORTE COMA	89.000,00	0,00	89.000,00	33.513,32	37,66	33.513,32	100,00	0,00
1 4411 226040	JURÍDICOS, CONTENCIOSOS	2.500,00	0,00	2.500,00	1.777,19	71,09	1.777,19	100,00	0,00
1 4411 226990	CUOTAS UITP - INT. ASSOC. OF PUBLIC TRAN	4.423,86	0,00	4.423,86	4.423,86	100,00	4.423,86	100,00	0,00
1 4411 227029	OTRAS VALORACIONES Y PERITAJES	3.232,80	0,00	3.232,80	4.356,00	134,74	4.356,00	100,00	0,00
1 4411 227060	ACCIONES MEJORA VELOCIDAD COMERCIAL	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00		0,00
1 4411 227060	ESTUDIO Y GESTION TRANSPORTE	50.000,00	0,00	50.000,00	3.448,50	6,90	3.448,50	100,00	0,00
1 4411 227060	ESTUDIOS DE MOVILIDAD	50.000,00	0,00	50.000,00	7.198,29	14,40	7.198,29	100,00	0,00
1 4411 227060	ESTUDIOS Y ENCUESTAS DE SATISFACCIÓN	63.621,80	0,00	63.621,80	55.384,39	87,05	9.804,56	17,70	45.579,83
1 4411 227060	ESTUDIOS NUEVAS COCHERAS	110.000,00	0,00	110.000,00	18.055,62	16,41	0,00	0,00	18.055,62
1 4411 227080	SERVICIO RECARGA TARJETAS TUC	704.973,27	0,00	704.973,27	739.634,34	104,92	570.292,29	77,10	169.342,05
1 4411 227300	SERVICIOS DE PLANIFICACION Y CONTROL TRA	1.006.464,61	0,00	1.006.464,61	950.597,02	94,45	711.602,64	74,86	238.994,38
1 4411 227300	SERVICIOS GESTIÓN MEDIO PAGO TUC	430.992,09	0,00	430.992,09	472.673,48	109,67	352.368,38	74,55	120.305,10
1 4411 227990	PROGRAMA DE EDUCACIÓN ESCOLAR	30.000,00	0,00	30.000,00	22.723,80	75,75	22.723,80	100,00	0,00
1 4411 240000	PUBLICACIONES Y PRESENTACIONES	5.518,00	0,00	5.518,00	0,00	0,00	0,00		0,00
1 4412 226020	INFORMACIÓN Y PROMOCIÓN SERVICIO TAXI	50.000,00	0,00	50.000,00	5.415,00	10,83	4.639,75	85,68	775,25
1 4412 226040	JURÍDICOS, CONTENCIOSOS	2.500,00	0,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00		0,00
1 4412 227060	ESTUDIOS Y ENCUESTAS SATISFACCIÓN TAXI	15.197,00	0,00	15.197,00	0,00	0,00	0,00		0,00
1 4412 227080	AGENCIA EJECUTIVA	1.000,00	0,00	1.000,00	474,41	47,44	277,64	58,52	196,77
1 4412 227300	SERVICIOS CONTROL Y ADMINISTRACIÓN TAXI	327.095,15	0,00	327.095,15	309.118,62	94,50	228.087,39	73,79	81.031,23
	Total Bolsa	**3.152.547,33**		**3.152.547,33**	**2.809.247,23**	89,11	**2.097.881,16**	74,68	**711.366,07**

Grupo de Función (Funcional): **ACTUACIONES DE CARÁCTER ECONÓMICO.**
Capítulo de Gasto (Económico): **TRANSFERENCIAS CORRIENTES.**

Aplicación	Descripción	Créditos Iniciales	Modificaciones	Créditos Definitivos	Obligaciones Reconocidas	%	Pagos	%	Pendientes
1 4411 449000	TRANSFERENCIAS A SCPSA PROYECTO STARDUST	0,00	51.165,28	51.165,28	51.165,28	100,00	51.165,28	100,00	0,00
1 4411 472000	TRANSFERENCIAS TRANSPORTE PÚBLICO	20.245.357,25	6.462.163,23	26.707.520,48	25.076.918,11	93,89	23.872.100,50	95,20	1.204.817,61
1 4411 479000	TRANSFERENCIAS TCC PROYECTO STARDUST	0,00	2.951,87	2.951,87	2.951,87	100,00	2.951,87	100,00	0,00
1 4412 479000	AYUDAS MEJORA DEL SERVICIO DE EUROTAXIS	60.000,00	0,00	60.000,00	59.805,49	99,68	59.805,49	100,00	0,00
	Total Bolsa	**20.305.357,25**	**6.516.280,38**	**26.821.637,63**	**25.190.840,75**	93,92	**23.986.023,14**	95,22	**1.204.817,61**

Grupo de Función (Funcional): **ACTUACIONES DE CARÁCTER ECONÓMICO.**
Capítulo de Gasto (Económico): **TRANSFERENCIAS DE CAPITAL.**

Aplicación	Descripción	Créditos Iniciales	Modificaciones	Créditos Definitivos	Obligaciones Reconocidas	%	Pagos	%	Pendientes
1 4321 740000	A SCPSA ACTUACIONES PSTD COMARCA PAMPLON	0,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100,00	100.000,00	100,00	0,00
1 4321 762010	AYTO. DE EZCABARTE ACTUA. PSTD COMARCA P	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
1 4321 762010	AYTO. DE OLLO ACTUACIONES PSTD COMARCA P	0,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00	100,00	75.000,00	100,00	0,00
1 4411 750000	A CFN PARA AC. MEJORA VELOC. COMERCIAL	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00		0,00
1 4411 762200	A AYTOS. PARA AC. MEJORA VELOC. COMERCIA	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00		0,00
1 4412 770000	AYUDAS TAXI VEHÍCULOS ECOLÓGICOS	10.000,00	0,00	10.000,00	9.999,99	100,00	0,00	0,00	9.999,99
1 4412 770000	AYUDAS TAXI MEJORA DE LA SEGURIDAD	10.000,00	0,00	10.000,00	1.000,00	10,00	0,00	0,00	1.000,00
	Total Bolsa	**60.000,00**	**175.000,00**	**235.000,00**	**185.999,99**	79,15	**175.000,00**	94,09	**10.999,99**

Detallado de gastos por partida con subtotales por bolsas de vinculación

Ejercicio 2025

Grupo de Función (Funcional): **ACTUACIONES DE CARÁCTER GENERAL.**
Capítulo de Gasto (Económico): **GASTOS DE PERSONAL.**

Aplicación	Descripción	Créditos Iniciales	Modificaciones	Créditos Definitivos	Obligaciones Reconocidas	%	Pagos	%	Pendientes
1 9120 100000	SUELDOS ALTOS CARGOS	62.655,51	0,00	62.655,51	60.314,66	96,26	60.314,66	100,00	0,00
1 9120 160000	SEGURIDAD SOCIAL ALTOS CARGOS	18.966,81	0,00	18.966,81	18.902,40	99,66	17.327,20	91,67	1.575,20
1 9120 162050	SEGUROS DE VIDA	4.935,19	0,00	4.935,19	4.922,23	99,74	4.922,23	100,00	0,00
1 9120 162050	SEGUROS DE ACCIDENTES	540,27	0,00	540,27	509,69	94,34	509,69	100,00	0,00
1 9200 120000	SUELDOS DE NIVEL A.	190.225,19	0,00	190.225,19	152.696,55	80,27	152.696,55	100,00	0,00
1 9200 120060	ANTIGUEDAD	8.274,93	0,00	8.274,93	6.695,82	80,92	6.695,82	100,00	0,00
1 9200 120070	RETRIBUCION CORRESPONDIENTE AL GRADO	65.646,69	0,00	65.646,69	52.235,63	79,57	52.235,63	100,00	0,00
1 9200 121030	COMPLEMENTO DEL PUESTO DE TRABAJO	65.412,32	0,00	65.412,32	62.952,46	96,24	62.952,46	100,00	0,00
1 9200 121030	COMPLEMENTO DE DEDICACION	104.623,85	0,00	104.623,85	83.983,01	80,27	83.983,01	100,00	0,00
1 9200 121030	COMPLEMENTO DE PUESTO DIRECTIVO	1.180,32	0,00	1.180,32	1.135,32	96,19	1.135,32	100,00	0,00
1 9200 160000	SEGURIDAD SOCIAL PERSONAL FUNCIONARIO	97.973,42	0,00	97.973,42	77.651,93	79,26	71.188,02	91,68	6.463,91
1 9200 160080	ASISTENCIA SANITARIA CONVENIO	4.500,00	0,00	4.500,00	1.476,59	32,81	1.476,59	100,00	0,00
1 9200 162000	FORMACIÓN Y PERFEC. DEL PERSONAL FUNCION	3.000,00	0,00	3.000,00	1.500,00	50,00	1.500,00	100,00	0,00
1 9200 162040	AYUDA A ACTIVIDADES CULTURALES, RECREATI	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00		0,00
1 9200 162050	SEGUROS DE VIDA	8.827,71	0,00	8.827,71	6.401,88	72,52	6.401,88	100,00	0,00
1 9200 162050	SEGUROS DE ACCIDENTES	45,80	0,00	45,80	43,21	94,34	43,21	100,00	0,00
1 9200 162090	SERVICIO DE PREVENCIÓN DE RIESGOS LABORA	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00		0,00
1 9200 164000	COMPLEMENTO FAMILIAR PERSONAL FUNCIONARI	500,00	0,00	500,00	487,48	97,50	487,48	100,00	0,00
1 9200 164000	COMPLEMENTO FAMILIAR CONVENIO	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00		0,00
1 9310 120000	SUELDOS DE NIVEL A.	37.238,68	0,00	37.238,68	26.873,23	72,16	26.873,23	100,00	0,00
1 9310 120060	ANTIGUEDAD	1.865,10	0,00	1.865,10	878,17	47,08	878,17	100,00	0,00
1 9310 120070	RETRIBUCION CORRESPONDIENTE AL GRADO	14.773,89	0,00	14.773,89	5.823,89	39,42	5.823,89	100,00	0,00
1 9310 121030	COMPLEMENTO DEL PUESTO DE TRABAJO	23.796,68	0,00	23.796,68	20.154,91	84,70	20.154,91	100,00	0,00
1 9310 121030	COMPLEMENTO DE DEDICACION	20.481,27	0,00	20.481,27	14.780,23	72,16	14.780,23	100,00	0,00
1 9310 121030	COMPLEMENTO PUESTO DIRECTIVO	1.180,32	0,00	1.180,32	999,56	84,69	999,56	100,00	0,00
1 9310 160000	SEGURIDAD SOCIAL PERSONAL FUNCIONARIO	37.933,62	0,00	37.933,62	16.278,09	42,91	14.690,52	90,25	1.587,57
1 9310 160080	ASISTENCIA SANITARIA CONVENIO	1.500,00	0,00	1.500,00	673,00	44,87	673,00	100,00	0,00
1 9310 162000	FORMACIÓN Y PERFEC. DEL PERSONAL FUNCION	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00		0,00
1 9310 162050	SEGUROS DE VIDA	3.180,00	0,00	3.180,00	3.148,11	99,00	3.148,11	100,00	0,00
1 9310 162050	SEGUROS DE ACCIDENTES	9,16	0,00	9,16	8,64	94,32	8,64	100,00	0,00
1 9310 164000	COMPLEMENTO FAMILIAR PERSONAL FUNCIONARI	0,00	0,00	0,00	744,91		744,91	100,00	0,00
	Total Bolsa	**782.766,73**	**0,00**	**782.766,73**	**622.271,60**	79,50	**612.644,92**	98,45	**9.626,68**

Grupo de Función (Funcional): **ACTUACIONES DE CARÁCTER GENERAL.**
Capítulo de Gasto (Económico): **GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS.**

Aplicación	Descripción	Créditos Iniciales	Modificaciones	Créditos Definitivos	Obligaciones Reconocidas	%	Pagos	%	Pendientes
1 9120 226010	ATENCIONES PROTOCOLARIAS Y REPRESENTATIV	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00		0,00
1 9120 226040	JURÍDICOS, CONTENCIOSOS	30.000,00	52.238,91	82.238,91	40.712,82	49,51	40.712,82	100,00	0,00
1 9120 226060	REUNIONES, CONFERENCIAS Y CURSOS	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00		0,00
1 9120 226990	CUOTAS FNMC Y COLEG.PROFESIONALES	32.896,47	0,00	32.896,47	31.991,75	97,25	31.991,75	100,00	0,00
1 9120 226999	OTROS GASTOS	500,00	0,00	500,00	10,20	2,04	10,20	100,00	0,00
1 9120 230000	DIETAS ASAMBLEÍSTAS Y CONSEJEROS	79.859,80	0,00	79.859,80	59.992,24	75,12	31.164,80	51,95	28.827,44
1 9120 230000	GASTOS HOTEL-RESTAURANTE	1.000,00	0,00	1.000,00	482,50	48,25	440,70	91,34	41,80
1 9120 231000	VIAJES Y LOCOMOCION	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00		0,00
1 9200 220000	OTRO MATERIAL NO INVENTARIABLE	150,00	0,00	150,00	0,00	0,00	0,00		0,00
1 9200 226070	PRUEBAS SELECCIÓN DE PERSONAL	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00		0,00
1 9200 226990	CUOTAS FNMC Y COLEG.PROFESIONALES	2.600,00	0,00	2.600,00	1.875,00	72,12	1.665,00	88,80	210,00
1 9200 226999	OTROS GASTOS	150,00	0,00	150,00	1.046,11	697,41	1.046,11	100,00	0,00
1 9200 227060	ESTUDIOS NUEVOS SERVICIOS	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00		0,00
1 9200 227061	ASISTENCIA REGLAM. PROTECCIÓN DE DATOS	8.948,02	0,00	8.948,02	0,00	0,00	0,00		0,00
1 9200 227069	OTRAS ASESORÍAS Y CONSULTORÍAS	10.000,00	0,00	10.000,00	5.445,00	54,45	5.445,00	100,00	0,00
1 9200 230000	GASTOS HOTEL-RESTAURANTE	1.000,00	0,00	1.000,00	75,00	7,50	75,00	100,00	0,00
1 9200 231000	VIAJES Y LOCOMOCIÓN	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00		0,00
1 9310 226070	PRUEBAS SELECCIÓN DE PERSONAL	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00		0,00
1 9310 226300	SERVICIOS BANCARIOS Y SIMILARES	500,00	0,00	500,00	107,70	21,54	107,70	100,00	0,00
1 9310 227069	OTRAS ASESORÍAS Y CONSULTORÍAS	5.000,00	0,00	5.000,00	4.588,92	91,78	4.588,92	100,00	0,00
1 9310 227700	AUDITORÍA DE CUENTAS	19.602,00	0,00	19.602,00	19.602,00	100,00	19.602,00	100,00	0,00
1 9310 227700	SERVICIO DE APOYO CONTABLE	15.000,00	0,00	15.000,00	2.219,91	14,80	2.219,91	100,00	0,00
1 9310 230000	GASTOS HOTEL-RESTAURANTE	350,00	0,00	350,00	0,00	0,00	0,00		0,00
1 9310 231000	VIAJES Y LOCOMOCIÓN	350,00	0,00	350,00	0,00	0,00	0,00		0,00
	Total Bolsa	**264.906,29**	**52.238,91**	**317.145,20**	**168.149,15**	53,02	**139.069,91**	82,71	**29.079,24**

Detallado de gastos por partida con subtotales por bolsas de vinculación

Ejercicio 2025

Grupo de Función (Funcional): **ACTUACIONES DE CARÁCTER GENERAL.**
Capítulo de Gasto (Económico): **GASTOS FINANCIEROS.**

Aplicación	Descripción	Créditos Iniciales	Modificaciones	Créditos Definitivos	Obligaciones Reconocidas	%	Pagos	%	Pendientes
1 9310 3510000	INTERESES POR DESCUBIERTO	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Bolsa		**300,00**	**0,00**	**300,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Grupo de Función (Funcional): **ACTUACIONES DE CARÁCTER GENERAL.**
Capítulo de Gasto (Económico): **TRANSFERENCIAS CORRIENTES.**

Aplicación	Descripción	Créditos Iniciales	Modificaciones	Créditos Definitivos	Obligaciones Reconocidas	%	Pagos	%	Pendientes
1 9120 4820000	A INSTITUCIONES SIN ÁNIMO DE LUCRO	52.116,34	0,00	52.116,34	51.475,77	98,77	51.475,77	100,00	0,00
Total Bolsa		**52.116,34**	**0,00**	**52.116,34**	**51.475,77**	**98,77**	**51.475,77**	**100,00**	**0,00**

Grupo de Función (Funcional): **ACTUACIONES DE CARÁCTER GENERAL.**
Capítulo de Gasto (Económico): **ACTIVOS FINANCIEROS.**

Aplicación	Descripción	Créditos Iniciales	Modificaciones	Créditos Definitivos	Obligaciones Reconocidas	%	Pagos	%	Pendientes
1 9200 8301001	AL PERSONAL DE LA ENTIDAD	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Bolsa		**20.000,00**	**0,00**	**20.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Total General	**26.816.960,32**	**10.767.492,18**	**37.584.452,50**	**35.851.094,55**		**34.565.363,49**		**1.285.731,06**

Estado de ejecución detallado del Presupuesto
Desarrollo de los Reintegros **Definitivo** **Ejercicio 2025**

ORG.	FUN.	ECO.	Descripción	Reint. Reconocidos Saldo Incial	Reint. Reconocidos Modificaciones	Reint. Reconocidos En el Ejericio	Reint. Reconocidos Total	Cobros en el Ejercicio	Pendiente de Cobro a 31/12
1	1623	7400002	A SCPSA ACTUACIONES ENVASES Y MATERIA OR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	1711	4490001	TRANSFERENCIAS A SCPSA PARQUE FLUVIAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	1712	4490003	TRANSFERENCIAS A SCPSA PARQUE EZKABA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	4321	7400001	A SCPSA ACTUACIONES PSTD COMARCA PAMPLON	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	4321	7620104	AYTO. DE EZCABARTE ACTUA. PSTD COMARCA P	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	4321	7620105	AYTO. DE OLLO ACTUACIONES PSTD COMARCA P	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	4411	2200201	ADQUISICIÓN, DESARROLLO Y MANTO SOFTWARE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	4411	2219901	SUMINISTRO TARJETAS RECARGA TRANSPORTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	4411	2230001	SERVICIO DE TRANSPORTE A DEMANDA C. PEN.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	4411	2230002	SERVICIO DE TRANSPORTE A DEMANDA AEROPUE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	4411	2260202	PROGRAMA DE COMUNICACIÓN TRANSPORTE COMA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	4411	2260400	JURÍDICOS, CONTENCIOSOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	4411	2269903	CUOTAS UITP - INT. ASSOC. OF PUBLIC TRAN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	4411	2270299	OTRAS VALORACIONES Y PERITAJES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	4411	2270602	ACCIONES MEJORA VELOCIDAD COMERCIAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	4411	2270605	ESTUDIOS DE MOVILIDAD	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	4411	2270607	ESTUDIOS Y ENCUESTAS DE SATISFACCIÓN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	4411	2270609	ESTUDIOS NUEVAS COCHERAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	4411	2270802	SERVICIO RECARGA TARJETAS TUC	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	4411	2273002	SERVICIOS DE PLANIFICACION Y CONTROL TRA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	4411	2273003	SERVICIOS GESTIÓN MEDIO PAGO TUC	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	4411	2279901	PROGRAMA DE EDUCACIÓN ESCOLAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	4411	2400001	PUBLICACIONES Y PRESENTACIONES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	4411	4490002	TRANSFERENCIAS A SCPSA PROYECTO STARDUST	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	4411	4720001	TRANSFERENCIAS TRANSPORTE PÚBLICO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	4411	4790002	TRANSFERENCIAS TCC PROYECTO STARDUST	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	4411	7500001	A CFN PARA AC. MEJORA VELOC. COMERCIAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	4411	7622001	A AYTOS. PARA AC. MEJORA VELOC. COMERCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	4412	2260201	INFORMACIÓN Y PROMOCIÓN SERVICIO TAXI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	4412	2260400	JURÍDICOS, CONTENCIOSOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	4412	2270801	AGENCIA EJECUTIVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	4412	2273004	SERVICIOS CONTROL Y ADMINISTRACIÓN TAXI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	4412	4790001	AYUDAS MEJORA DEL SERVICIO DE EUROTAXIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	4412	7700002	AYUDAS TAXI VEHÍCULOS ECOLÓGICOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	4412	7700003	AYUDAS TAXI MEJORA DE LA SEGURIDAD	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	4411	2270604	ESTUDIO Y GESTION TRANSPORTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	4412	2270608	ESTUDIOS Y ENCUESTAS SATISFACCIÓN TAXI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	9310	2300001	GASTOS HOTEL-RESTAURANTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	9310	1200600	ANTIGUEDAD	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	9120	1000001	SUELDOS ALTOS CARGOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	9120	1600001	SEGURIDAD SOCIAL ALTOS CARGOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	9120	1620501	SEGUROS DE VIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	9120	1620502	SEGUROS DE ACCIDENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	9120	2260100	ATENCIONES PROTOCOLARIAS Y REPRESENTATIV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	9120	2260400	JURÍDICOS, CONTENCIOSOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	9120	2260600	REUNIONES, CONFERENCIAS Y CURSOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	9120	2269901	CUOTAS FNMC Y COLEG.PROFESIONALES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	9120	2269999	OTROS GASTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	9120	2300000	DIETAS ASAMBLEÍSTAS Y CONSEJEROS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	9310	1200700	RETRIBUCION CORRESPONDIENTE AL GRADO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	9310	1210300	COMPLEMENTO DEL PUESTO DE TRABAJO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	9310	1210301	COMPLEMENTO DE DEDICACION	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	9310	1210302	COMPLEMENTO PUESTO DIRECTIVO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	9310	1600003	SEGURIDAD SOCIAL PERSONAL FUNCIONARIO	0,00	0,00	355,94	355,94	355,94	0,00
1	9310	1600801	ASISTENCIA SANITARIA CONVENIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	9310	1620003	FORMACIÓN Y PERFEC. DEL PERSONAL FUNCION	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	9310	1620501	SEGUROS DE VIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	9310	1620502	SEGUROS DE ACCIDENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	9310	1640001	COMPLEMENTO FAMILIAR PERSONAL FUNCIONARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	9310	2260701	PRUEBAS SELECCIÓN DE PERSONAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	9310	2263000	SERVICIOS BANCARIOS Y SIMILARES	0,00	0,00	36,40	36,40	36,40	0,00
1	9310	2270699	OTRAS ASESORÍAS Y CONSULTORÍAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	9310	2277001	AUDITORÍA DE CUENTAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	9310	2277002	SERVICIO DE APOYO CONTABLE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	9120	2310001	VIAJES Y LOCOMOCION	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	9120	4820000	A INSTITUCIONES SIN ÁNIMO DE LUCRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	9120	7400003	A SCPSA TRANFERENCIA GENERICA PARA INVER	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	9120	8723001	APORTACIONES A SCPSA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	9200	1200000	SUELDOS DE NIVEL A.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	9200	1200600	ANTIGUEDAD	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	9200	1200700	RETRIBUCION CORRESPONDIENTE AL GRADO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	9200	1210300	COMPLEMENTO DEL PUESTO DE TRABAJO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	9200	1210301	COMPLEMENTO DE DEDICACION	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	9200	1210302	COMPLEMENTO DE PUESTO DIRECTIVO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Estado de ejecución detallado del Presupuesto
Desarrollo de los Reintegros **Definitivo** **Ejercicio 2025**

ORG.	FUN.	ECO.	Descripción	Reint. Reconocidos Saldo Incial	Reint. Reconocidos Modificaciones	Reint. Reconocidos En el Ejericio	Reint. Reconocidos Total	Cobros en el Ejercicio	Pendiente de Cobro a 31/12
1	9200	1600003	SEGURIDAD SOCIAL PERSONAL FUNCIONARIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	9200	1600801	ASISTENCIA SANITARIA CONVENIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	9200	1620003	FORMACIÓN Y PERFEC. DEL PERSONAL FUNCION	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	9200	1620401	AYUDA A ACTIVIDADES CULTURALES, RECREATI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	9200	1620501	SEGUROS DE VIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	9310	2310001	VIAJES Y LOCOMOCIÓN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	9310	3510000	INTERESES POR DESCUBIERTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	9120	2300001	GASTOS HOTEL-RESTAURANTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	9200	1620502	SEGUROS DE ACCIDENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	9200	1620901	SERVICIO DE PREVENCIÓN DE RIESGOS LABORA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	9200	1640001	COMPLEMENTO FAMILIAR PERSONAL FUNCIONARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	9200	1640002	COMPLEMENTO FAMILIAR CONVENIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	9200	2200001	OTRO MATERIAL NO INVENTARIABLE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	9200	2260701	PRUEBAS SELECCIÓN DE PERSONAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	9200	2269901	CUOTAS FNMC Y COLEG.PROFESIONALES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	9200	2269999	OTROS GASTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	9200	2270601	ESTUDIOS NUEVOS SERVICIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	9200	2270610	ASISTENCIA REGLAM. PROTECCIÓN DE DATOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	9200	2270699	OTRAS ASESORÍAS Y CONSULTORÍAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	9200	2300001	GASTOS HOTEL-RESTAURANTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	9200	2310001	VIAJES Y LOCOMOCIÓN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	9200	8301001	AL PERSONAL DE LA ENTIDAD	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	9310	1200000	SUELDOS DE NIVEL A.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			TOTAL GENERAL	**0,00**	**0,00**	**392,34**	**392,34**	**392,34**	**0,00**

Gastos por Funcional con subtotales **Ejercicio 2025**

Funcional	Descripción	Obligaciones Reconocidas Netas	%
1711	PARQUE FLUVIAL DE LA COMARCA	469.646,52	1,31
1712	PARQUE COMARCAL EZKABA	78.000,00	0,22
171	*PARQUES Y JARDINES.*	*547.646,52*	*1,53*
17	MEDIO AMBIENTE.	547.646,52	1,53
1	**SERVICIOS PÚBLICOS BÁSICOS.**	**547.646,52**	**1,53**
4321	INFORMACIÓN Y PROMOCIÓN TURÍSTICA	1.825.000,00	5,09
432	INFORMACIÓN Y PROMOCIÓN TURÍSTICA	1.825.000,00	5,09
43	COMERCIO, TURISMO Y PEQUEÑAS Y MEDIANAS EMPRESAS.	1.825.000,00	5,09
4411	TRANSPORTE COLECTIVO URBANO DE VIAJEROS.	32.260.559,58	89,98
4412	OTRO TRANSPORTE DE VIAJEROS.	401.449,55	1,12
441	TRANSPORTE DE VIAJEROS.	32.662.009,13	91,10
44	TRANSPORTE PÚBLICO.	32.662.009,13	91,10
4	**ACTUACIONES DE CARÁCTER ECONÓMICO.**	**34.487.009,13**	**96,20**
9120	ÓRGANOS DE GOBIERNO.	219.963,08	0,61
912	*ÓRGANOS DE GOBIERNO.*	*219.963,08*	*0,61*
91	ÓRGANOS DE GOBIERNO.	219.963,08	0,61
9200	ADMINISTRACIÓN GENERAL.	467.159,22	1,30
920	*ADMINISTRACIÓN GENERAL.*	*467.159,22*	*1,30*
92	SERVICIOS DE CARÁCTER GENERAL.	467.159,22	1,30
9310	POLÍTICA ECONÓMICA Y FISCAL.	129.316,60	0,36
931	*POLÍTICA ECONÓMICA Y FISCAL.*	*129.316,60*	*0,36*
93	ADMINISTRACIÓN FINANCIERA Y TRIBUTARIA.	129.316,60	0,36
9	**ACTUACIONES DE CARÁCTER GENERAL.**	**816.438,90**	**2,28**
	TOTAL	**35.851.094,55**	

Gastos por Económico con subtotales
(Capítulo, Artículo, Concepto y Subconcepto)

Ejercicio 2025

Económico	Descripción	Obligaciones Reconocidas Netas	%
1000001	SUELDOS ALTOS CARGOS	60.012,12	0,17%
10000	*SUELDOS ALTOS CARGOS*	*60.012,12*	*0,17%*
100	RETRIBUCIONES BÁSICAS Y OTRAS REMUNERACI	60.012,12	0,17%
10	**ÓRGANOS DE GOBIERNO Y PERSONAL DIRECTIVO**	**60.012,12**	**0,17%**
1200000	SUELDOS DE NIVEL A.	179.378,67	0,50%
12000	*SUELDOS DE NIVEL A.*	*179.378,67*	*0,50%*
1200600	ANTIGÜEDAD.	8.288,29	0,02%
12006	*ANTIGÜEDAD.*	*8.288,29*	*0,02%*
1200700	RETRIBUCIÓN CORRESPONDIENTE AL GRADO.	69.109,79	0,19%
12007	*RETRIBUCIÓN CORRESPONDIENTE AL GRADO.*	*69.109,79*	*0,19%*
120	RETRIBUCIONES BÁSICAS.	256.776,75	0,72%
1210300	COMPLEMENTO DEL PUESTO DE TRABAJO	86.565,49	0,24%
1210301	COMPLEMENTO DE DEDICACIÓN	98.658,84	0,28%
1210302	COMPLEMENTO DE PUESTO DIRECTIVO	2.451,82	0,01%
12103	*Otros complementos.*	*187.676,15*	*0,52%*
121	RETRIBUCIONES COMPLEMENTARIAS.	187.676,15	0,52%
12	**PERSONAL FUNCIONARIO.**	**444.452,90**	**1,24%**
1600001	SEGURIDAD SOCIAL ALTOS CARGOS	18.115,43	0,05%
1600003	SEGURIDAD SOCIAL PERSONAL FUNCIONARIO	90.781,44	0,25%
16000	*SEGURIDAD SOCIAL PERSONAL FUNCIONARIO*	*108.896,87*	*0,30%*
1600801	ASISTENCIA SANITARIA CONVENIO	1.255,49	0,00%
16008	*ASISTENCIA SANITARIA CONVENIO*	*1.255,49*	*0,00%*
160	CUOTAS SOCIALES.	91.570,44	0,27
1620003	Cuotas sociales.	110.152,36	0,31%
16200	*Formación y perfeccionamiento del personal funcionario*	*0,00*	*0,00%*
1620401	Formación y perfeccionamiento del personal.	0,00	0,00%
16204	*Ayuda a actividades culturales, recreativas, deportivas y*	*0,00*	*0,00%*
1620501	Acción social.	0,00	0,00%
1620502	Seguros de vida	12.407,43	0,03%
16205	*Seguros de accidentes*	*561,54*	*0,00%*
1620901	Seguros.	12.968,97	0,04%
16209	*Prevención de riesgos y salud laboral*	*0,00*	*0,00%*
162	Otros gastos sociales.	0,00	0,00%
1640001	Gastos sociales del personal.	12.968,97	0,04%
1640002	Complemento familiar personal funcionario	0,00	0,00%
16400	*Complemento familiar Convenio*	*0,00*	*0,00%*
164	Complemento familiar.	0,00	0,00%
16	**Cuotas, prestaciones y gastos sociales a cargo del empleador.**	**123.121,33**	**0,34%**
1	**GASTOS DE PERSONAL.**	**627.586,35**	**1,75%**
2200001	Otro material no inventariable	0,00	0,00%
22000	*Ordinario no inventariable.*	*0,00*	*0,00%*
2200201	Adquisición, desarrollo y mantenimiento software	0,00	0,00%
22002	*Material informático no inventariable.*	*0,00*	*0,00%*
220	Material de oficina.	0,00	0,00%
2219901	Suministro tarjetas recarga transporte	15.972,00	0,04%
22199	*Otros suministros.*	*15.972,00*	*0,04%*
221	Suministros.	15.972,00	0,04%
2230001	Servicio de transporte a demanda Centro Penitenciario	41.088,91	0,11%
2230002	Servicio de transporte a demanda Aeropuerto	64.456,28	0,18%
22300	*Transportes.*	*105.545,19*	*0,29%*
223	Transportes.	105.545,19	0,29%
2260100	Atenciones protocolarias y representativas	681,91	0,00%
22601	*Atenciones protocolarias y representativas.*	*681,91*	*0,00%*

Gastos por Económico con subtotales
(Capítulo, Artículo, Concepto y Subconcepto)

Ejercicio 2025

Económico	Descripción	Obligaciones Reconocidas Netas	%
2260201	Información y promoción servicio taxi	4.638,54	0,01%
2260202	Programa de comunicación transporte comarcal	159.181,78	0,44%
22602	*Publicidad y propaganda.*	*163.820,32*	*0,46%*
2260400	Jurídicos, contenciosos	572,45	0,00%
22604	*Jurídicos, contenciosos.*	*572,45*	*0,00%*
2260600	Reuniones, conferencias y cursos	0,00	0,00%
22606	*Reuniones, conferencias y cursos.*	*0,00*	*0,00%*
2260701	Pruebas selección de personal	602,58	0,00%
2260702	Pruebas permiso profesional taxi	0,00	0,00%
22607	*Oposiciones y pruebas selectivas.*	*602,58*	*0,00%*
2263000	Servicios bancarios y similares	98,46	0,00%
22630	*Servicios bancarios y similares.*	*98,46*	*0,00%*
2269901	Cuotas FNMC y coleg.profesionales	34.131,22	0,10%
2269903	Cuotas UITP - Int. Assoc. of Public Transp.	4.423,86	0,01%
2269999	Otros gastos	279,22	0,00%
22699	*Otros gastos diversos.*	*38.834,30*	*0,11%*
226	Gastos diversos.	204.610,02	0,57%
2270299	Otras valoraciones y peritajes	0,00	0,00%
22702	*Valoraciones y peritajes.*	*0,00*	*0,00%*
2270601	*Estudios nuevos servicios*	*17.923,51*	*0,05%*
2270602	Acciones mejora velocidad comercial	0,00	0,00%
2270604	Estudio y gestión transporte	0,00	0,00%
2270605	Estudios de movilidad	101.398,00	0,28%
2270607	Estudios y encuestas de satisfacción	50.547,75	0,14%
2270608	Estudios y encuestas satisfacción taxi	15.197,00	0,04%
2270609	Estudios nuevas cocheras	0,00	0,00%
2270610	Asistencia adaptación reglamentación Protección de Datos	3.025,00	0,01%
2270699	Otras asesorías y consultorías	6.633,32	0,02%
22706	*Estudios y trabajos técnicos.*	*194.724,58*	*0,54%*
2270801	Agencia ejecutiva	425,45	0,00%
2270802	Servicio recarga tarjetas TUC	562.348,04	1,57%
22708	*Servicios de recaudación a favor de la entidad.*	*562.773,49*	*1,57%*
2273002	Servicios de planificación y control TUC	864.261,66	2,41%
2273003	Servicios gestión medio de pago TUC	408.223,28	1,14%
2273004	Servicios control y administración taxi	292.433,07	0,82%
22730	*Transporte público de viajeros.*	*1.564.918,01*	*4,37%*
2277001	Auditoría de cuentas	19.602,00	0,05%
2277002	Servicio de apoyo contable	0,00	0,00%
22770	*Asesoramiento económico-financiero y fiscal.*	*19.602,00*	*0,05%*
2279901	Programa de educación escolar	20.763,60	0,06%
22799	*Otros trabajos realizados por otras empresas y profesionales.*	*20.763,60*	*0,06%*
227	Trabajos realizados por otras empresas y profesionales.	2.362.781,68	6,59%
22	**Material, suministros y otros.**	**2.688.908,89**	**7,50%**
2300000	Dietas asambleístas y consejeros	55.512,30	0,15%
2300001	Gastos hotel-restaurante	435,25	0,00%
23000	*De los miembros de los órganos de gobierno.*	*55.947,55*	*0,16%*
230	Dietas.	55.947,55	0,16%
2310001	VIAJES Y LOCOMOCIÓN	138,75	0,00%
23100	*VIAJES Y LOCOMOCIÓN*	*138,75*	*0,00%*
231	LOCOMOCIÓN.	138,75	0,00%
23	**INDEMNIZACIONES POR RAZÓN DEL SERVICIO.**	**56.086,30**	**0,16%**
2400001	PUBLICACIONES Y PRESENTACIONES	34.321,65	0,10%
24000	*PUBLICACIONES Y PRESENTACIONES*	*34.321,65*	*0,10%*

Gastos por Económico con subtotales
(Capítulo, Artículo, Concepto y Subconcepto)

Ejercicio 2025

Económico	Descripción	Obligaciones Reconocidas Netas	%
240	GASTOS DE EDICIÓN Y DISTRIBUCIÓN.	34.321,65	0,10%
24	**GASTOS DE PUBLICACIONES.**	**34.321,65**	**0,10%**
2600001	Trabajos realizados por Instituciones si	1.750,00	0,00%
26000	*Trabajos realizados por Instituciones si*	*1.750,00*	*0,00%*
260	Trabajos realizados por Instituciones sin fines de lucro.	1.750,00	0,00%
26	**Trabajos realizados por Instituciones sin fines de lucro.**	**1.750,00**	**0,00%**
2	**GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS.**	**2.781.066,84**	**7,76%**
3510000	Intereses por descubierto	0,00	0,00%
35100	*Intereses por descubierto.*	*0,00*	*0,00%*
351	Intereses por descubierto.	0,00	0,00%
35	**Intereses de demora y otros gastos financieros.**	**0,00**	**0,00%**
3	**GASTOS FINANCIEROS.**	**0,00**	**0,00%**
4490001	Transferencias a SCPSA parque fluvial	469.646,52	1,31%
4490003	Transferencias a SCPSA Proyecto Stardust	0,00	0,00%
44900	*Transferencias a SCPSA Parque Comarcal Ezkaba*	*78.000,00*	*0,22%*
449	Otras subvenciones a entes públicos y sociedades mercantiles de l	547.646,52	1,53%
44	**A entes públicos y sociedades mercantiles de la Entidad Local**	**547.646,52**	**1,53%**
4720001	Transferencias transporte público	26.130.927,48	72,89%
47200	*Subvenciones para reducir el precio a pagar por los consumidores.*	*26.130.927,48*	*72,89%*
472	Subvenciones para reducir el precio a pagar por los	26.130.927,48	72,89%
4790001	Ayudas mejora del servicio de eurotaxis	59.994,10	0,17%
4790002	Transferencias a TCC Proyecto Stardust	0,00	0,00%
47900	*Otras subvenciones a Empresas privadas*	*59.994,10*	*0,17%*
479	Otras subvenciones a Empresas privadas.	59.994,10	0,17%
47	**A Empresas privadas.**	**26.190.921,58**	**73,05%**
4820000	A INSTITUCIONES SIN ÁNIMO DE LUCRO	50.111,87	0,14%
48200	*A INSTITUCIONES SIN ÁNIMO DE LUCRO*	*50.111,87*	*0,14%*
482	A INSTITUCIONES SIN ÁNIMO DE LUCRO.	50.111,87	0,14%
48	**A FAMILIAS E INSTITUCIONES SIN FINES DE**	**50.111,87**	**0,14%**
4	**TRANSFERENCIAS CORRIENTES.**	**26.788.679,97**	**74,72%**
7400001	A SCPSA actuaciones envases y materia orgánica CACP	1.550.000,00	4,32%
74000	*A sociedades mercantiles de la Entidad local.*	*1.550.000,00*	*4,32%*
740	A entes públicos y sociedades mercantiles de la Entidad	1.550.000,00	4,32%
74	**A entes públicos y sociedades mercantiles de la Entidad local.**	**1.550.000,00**	**4,32%**
7500001	A CFN para ac. mejora veloc. comercial	0,00	0,00%
75000	*A la Administración General de la Comunidad Foral de Navarra.*	*0,00*	*0,00%*
750	A la Administración General de la Comunidad Foral de	0,00	0,00%
75	**A la Comunidad Foral de Navarra y otras Comunidades Autóno**	**0,00**	**0,00%**
7620103	Ayto. de Beriain actuaciones PSTD Comarc	95.000,00	0,26%
7620104	Ayto. de Ezcabarte actuaciones PSTD Coma	0,00	0,00%
7620105	Ayto. de Ollo actuaciones PSTD Comarca P	0,00	0,00%
7620106	Ayto. de Aranguren actuaciones PSTD Coma	180.000,00	0,50%
76201	*A Municipios.*	*275.000,00*	*0,77%*
7622001	A Aytos. para ac. mejora veloc. comercial	0,00	0,00%
7622002	A Aytos. para ac. mejora y control serv. Taxi	12.744,49	0,04%

Ingresos por Partida Presupuestaria
(Capítulo, Artículo, Concepto, Subconcepto) **Ejercicio 2025**

ORG.	ECO.	Descripción	Previsiones Iniciales	Modificaciones	Previsiones Definitivas	Derechos Reconocidos Netos	%	Cobros	%	Pendientes
1	3250001	EXPEDICIÓN Y TRAMITACIÓN DE DOCUMENTOS	18,00	0,00	18,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	3250002	EXPEDICIÓN TARJETAS RECARGA TRANSPORTI	100000,00	0,00	100000,00	104146,00	104,15	104146,00	100,00	0,00
1	3250003	CONVOCATORIAS PLAZAS PERSONAL	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	*32500*	*TASA POR EXPEDICIÓN DE DOCUMENTOS.*	*100.318,00*	*0,00*	*100.318,00*	*104.146,00*	*103,82*	*104.146,00*	*100,00*	*0,00*
1	**325**	TASA POR EXPEDICIÓN DE DOCUMENTOS.	100.318,00	0,00	100.318,00	104.146,00	103,82	104.146,00	100,00	0,00
1	3292001	INGRESOS LICENCIAS TAXI	281806,40	0,00	281806,40	215806,40	76,58	215806,40	100,00	0,00
1	3292002	TRANSMISIÓN LICENCIAS	43281,00	0,00	43281,00	111809,25	258,33	111809,25	100,00	0,00
1	3292003	VISADO DE LICENCIAS	1890,00	0,00	1890,00	2142,00	113,33	2142,00	100,00	0,00
1	3292011	PERMISO CONDUCTOR PROFESIONAL TAXI	21,00	0,00	21,00	10,50	50,00	10,50	100,00	0,00
1	3292021	AUTORIZACIÓN CONDUCTOR ASALARIADO	1386,00	0,00	1386,00	1732,50	125,00	1732,50	100,00	0,00
1	3292022	AUTORIZACIÓN EMISORAS DE RADIO-TAXI	21,00	0,00	21,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	3292023	AUTORIZACIÓN VEHÍCULOS	2520,00	0,00	2520,00	2142,00	85,00	2142,00	100,00	0,00
1	*32920*	*LICENCIAS Y GESTIÓN AUTOTAXIS.*	*330.925,40*	*0,00*	*330.925,40*	*333.642,65*	*100,82*	*333.642,65*	*100,00*	*0,00*
1	**329**	OTRAS TASAS POR LA REALIZACIÓN DE ACTIVI	330.925,40	0,00	330.925,40	333.642,65	100,82	333.642,65	100,00	0,00
1	**32**	**TASAS POR LA REALIZACIÓN DE ACTIVIDADES**	**431.243,40**	**0,00**	**431.243,40**	**437.788,65**	**101,52**	**437.788,65**	**100,00**	**0,00**
1	3919001	MULTAS TUC	1301,00	0,00	1301,00	14053,50	1080,21	8053,50	57,31	6000,00
1	3919002	MULTAS CIA	500,00	0,00	500,00	770,50	154,10	770,50	100,00	0,00
1	3919003	MULTAS RU	3000,00	0,00	3000,00	4050,00	135,00	1000,00	24,69	3050,00
1	3919004	MULTAS INCUMPLIMIENTO CONTRA	0,00	0,00	0,00	66000,00	0,00	66000,00	100,00	0,00
1	*39190*	*OTRAS MULTAS Y SANCIONES.*	*4.801,00*	*0,00*	*4.801,00*	*84.874,00*	*1.767,84*	*75.824,00*	*89,34*	*9.050,00*
1	**391**	MULTAS.	4.801,00	0,00	4.801,00	84.874,00	1.767,84	75.824,00	89,34	9.050,00
1	3921100	RECARGO DE APREMIO MULTAS	48,20	0,00	48,20	241,00	500,00	241,00	100,00	0,00
1	39211	RECARGO DE APREMIO.	48,20	0,00	48,20	241,00	500,00	241,00	100,00	0,00
1	3921200	OTROS RECARGOS	5,00	0,00	5,00	64,50	1290,00	64,50	100,00	0,00
1	*39212*	*OTROS RECARGOS.*	*5,00*	*0,00*	*5,00*	*64,50*	*1.290,00*	*64,50*	*100,00*	*0,00*
1	**392**	RECARGOS DEL PERIODO EJECUTIVO Y POR DEC	53,20	0,00	53,20	305,50	574,25	305,50	100,00	0,00
1	3930099	OTROS INTERESES DE DEMORA	0,00	0,00	0,00	106,44	0,00	106,44	100,00	0,00
1	*39300*	*INTERESES DE DEMORA.*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*106,44*	*0,00*	*106,44*	*100,00*	*0,00*
1	**393**	INTERESES DE DEMORA.	0,00	0,00	0,00	106,44	0,00	106,44	100,00	0,00
1	3990001	EXTORNO SEGUROS	0,00	0,00	0,00	4021,75	0,00	4021,75	100,00	0,00
1	39900	OTROS INGRESOS DIVERSOS.	0,00	0,00	0,00	4021,75	0,00	4021,75	100,00	0,00
1	3999001	MINUTAS Y COSTAS JUDICIALES	0,00	52238,91	52238,91	52238,91	100,00	52238,91	100,00	0,00
1	3999003	PENALIDADES POR INCUMPLIMIENTOS DE CONT	0,00	0,00	0,00	90000,00	0,00	60000,00	66,67	30000,00
1	*39990*	*OTROS INGRESOS DIVERSOS.*	*0,00*	*52.238,91*	*52.238,91*	*142.238,91*	*272,29*	*112.238,91*	*78,91*	*30.000,00*
1	**399**	OTROS INGRESOS DIVERSOS.	0,00	52.238,91	52.238,91	146.260,66	279,98	116.260,66	79,49	30.000,00
1	**39**	**OTROS INGRESOS.**	**4.854,20**	**52.238,91**	**57.093,11**	**231.546,60**	**405,56**	**192.496,60**	**83,14**	**39.050,00**
1	**3**	**TASAS, PRECIOS PÚBLICOS Y OTROS INGRESOS**	**436.097,60**	**52.238,91**	**488.336,51**	**669.335,25**	**137,06**	**630.285,25**	**94,17**	**39.050,00**
1	4209004	AYUDAS DIRECTAS TRANSP. RD 1020/2024	0,00	2430803,41	2430803,41	2430803,41	100,00	2430803,41	100,00	0,00
1	4209005	AYUDAS DIRECTAS TRANSP. RDL 1/2025	0,00	4031359,82	4031359,82	4031359,82	100,00	2410824,21	59,80	1620535,61
1	*42090*	*OTRAS TRANS CORRIENTES DE LA AD ESTADO*	*0,00*	*6.462.163,23*	*6.462.163,23*	*6.462.163,23*	*100,00*	*4.841.627,62*	*74,92*	*#########*
1	420	DE LA ADMINISTRACIÓN GENERAL DEL ESTADO	0,00	6462163,23	6462163,23	6462163,23	100,00	4841627,62	74,92	1620535,61
1	**42**	**DE LA ADMINISTRACIÓN DEL ESTADO.**	**0,00**	**6.462.163,23**	**6.462.163,23**	**6.462.163,23**	**100,00**	**4.841.627,62**	**74,92**	**#########**
1	4410001	TRANSFERENCIAS SCPSA	1000405,20	0,00	1000405,20	1000405,20	100,00	1000405,20	100,00	0,00
1	*44100*	*DE SOCIEDADES MERCANTILES.*	*1.000.405,20*	*0,00*	*1.000.405,20*	*1.000.405,20*	*100,00*	*1.000.405,20*	*100,00*	*0,00*
1	**441**	DE SOCIEDADES MERCANTILES.	1.000.405,20	0,00	1.000.405,20	1.000.405,20	100,00	1.000.405,20	100,00	0,00
1	**44**	**DE ENTES PÚBLICOS Y SOCIEDADES MERCANTIL**	**1.000.405,20**	**0,00**	**1.000.405,20**	**1.000.405,20**	**100,00**	**1.000.405,20**	**100,00**	**0,00**
1	4508001	APORTACIONES GOBIERNO NAVARRA TRANSPO	14836644,54	0,00	14836644,54	13567461,02	91,45	13481858,51	99,37	85602,51
1	4508002	CONVENIO GOBIERNO DE NAVARRA CIP HUART	0,00	0,00	0,00	54532,16	0,00	54532,16	100,00	0,00
1	*45080*	*OTRAS SUBVENCIONES CORRIENTES DE LA ADMI*	*14.836.644,54*	*0,00*	*14.836.644,54*	*13.621.993,18*	*91,81*	*13.536.390,67*	*99,37*	*85.602,51*
1	**450**	DE LA ADMINISTRACION GENERAL DE LA COMUN	14.836.644,54	0,00	14.836.644,54	13.621.993,18	91,81	13.536.390,67	99,37	85.602,51
1	**45**	**DE LA COMUNIDAD FORAL DE NAVARRA Y DE OT**	**14.836.644,54**	**0,00**	**14.836.644,54**	**13.621.993,18**	**91,81**	**13.536.390,67**	**99,37**	**85.602,51**
1	4622001	APORTACIONES AYUNTAMIENTOS TRANSPORTI	7988962,44	0,00	7988962,44	7305555,95	91,45	6535761,90	89,46	769794,05
1	4622021	APORTACIONES AYTOS. PARQUE FLUVIAL	507533,20	0,00	507533,20	505396,15	99,58	430389,61	85,16	75006,54
1	4622022	APORTACIONES AYTOS. PARQUE EZKABA	78000,00	0,00	78000,00	78000,00	100,00	64000,00	82,05	14000,00
1	*46220*	*MUNICIPIOS*	*8.574.495,64*	*0,00*	*8.574.495,64*	*7.888.952,10*	*92,00*	*7.030.151,51*	*89,11*	*858.800,59*
1	**462**	DE MUNICIPIOS.	8.574.495,64	0,00	8.574.495,64	7.888.952,10	92,00	7.030.151,51	89,11	858.800,59
1	**46**	**DE ENTIDADES LOCALES.**	**8.574.495,64**	**0,00**	**8.574.495,64**	**7.888.952,10**	**92,00**	**7.030.151,51**	**89,11**	**858.800,59**
1	4970001	PROYECTO STARDUST SMART CITIES	0,00	54117,15	54117,15	56669,93	104,72	56669,93	100,00	0,00
1	*49700*	*OTRAS TRANSFERENCIAS DE LA UNIÓN EUROPEA*	*0,00*	*54.117,15*	*54.117,15*	*56.669,93*	*104,72*	*56.669,93*	*100,00*	*0,00*
1	**497**	OTRAS TRANSFERENCIAS DE LA UNION EUROPEA	0,00	54.117,15	54.117,15	56.669,93	104,72	56.669,93	100,00	0,00
1	**49**	**DEL EXTERIOR.**	**0,00**	**54.117,15**	**54.117,15**	**56.669,93**	**104,72**	**56.669,93**	**100,00**	**0,00**
1	**4**	**TRANSFERENCIA CORRIENTES.**	**24.411.545,38**	**6.516.280,38**	**30.927.825,76**	**29.030.183,64**	**93,86**	**26.465.244,93**	**91,16**	**#########**
1	5200101	INTERESES CTA RECARGA TARJETAS TUC	30000,00	0,00	30000,00	66761,59	222,54	66761,59	100,00	0,00
1	*52001*	*INTERESES DE CUENTAS BANCARIAS*	*30.000,00*	*0,00*	*30.000,00*	*66.761,59*	*222,54*	*66.761,59*	*100,00*	*0,00*
1	**520**	INTERESES DE DEPÓSITOS.	30.000,00	0,00	30.000,00	66.761,59	222,54	66.761,59	100,00	0,00
1	**52**	**INTERESES DE DEPÓSITOS.**	**30.000,00**	**0,00**	**30.000,00**	**66.761,59**	**222,54**	**66.761,59**	**100,00**	**0,00**

Ingresos por Partida Presupuestaria
(Capítulo, Artículo, Concepto, Subconcepto) **Ejercicio 2025**

ORG.	ECO.	Descripción	Previsiones Iniciales	Modificaciones	Previsiones Definitivas	Derechos Reconocidos Netos	%	Cobros	%	Pendientes
1	5500001	CANON PUBLICIDAD MARQUESINAS TUC	230000,00	0,00	230000,00	230000,00	100,00	230000,00	100,00	0,00
1	*55000*	*DE CONCESIONES ADMINISTRATIVAS CON CONTR*	*230.000,00*	*0,00*	*230.000,00*	*230.000,00*	*100,00*	*230.000,00*	*100,00*	*0,00*
1	550	DE CONCESIONES ADMINISTRATIVAS CON CON	230000,00	0,00	230000,00	230000,00	100,00	230000,00	100,00	0,00
1	**55**	**PRODUCTOS DE CONCESIONES Y APROVECHAMIEN**	**230.000,00**	**0,00**	**230.000,00**	**230.000,00**	**100,00**	**230.000,00**	**100,00**	**0,00**
1	5990001	INGRESOS ANTENAS TELECOMUNICACIONES	95884,16	0,00	95884,16	85338,81	89,00	34969,02	40,98	50369,79
1	*59900*	*OTROS INGRESOS PATRIMONIALES*	*95.884,16*	*0,00*	*95.884,16*	*85.338,81*	*89,00*	*34.969,02*	*40,98*	*50.369,79*
1	599	OTROS INGRESOS PATRIMONIALES	95.884,16	0,00	95.884,16	85.338,81	89,00	34.969,02	40,98	50.369,79
1	**59**	**OTROS INGRESOS PATRIMONIALES**	**95.884,16**	**0,00**	**95.884,16**	**85.338,81**	**89,00**	**34.969,02**	**40,98**	**50.369,79**
1	**5**	**INGRESOS PATRIMONIALES Y APROVECHAMIENTO**	**355.884,16**	**0,00**	**355.884,16**	**382.100,40**	**107,37**	**331.730,61**	**86,82**	**50.369,79**
1	6190001	ENAJENACIÓN EDIFICIOS	4299000,00	201001,00	4500001,00	4500001,00	100,00	4500001,00	100,00	0,00
1	*61900*	*DE EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUCCIONES*	*4.299.000,00*	*201.001,00*	*4.500.001,00*	*4.500.001,00*	*100,00*	*4.500.001,00*	*100,00*	*0,00*
1	619	DE OTRAS INVERSIONES REALES.	4.299.000,00	201.001,00	4.500.001,00	4.500.001,00	100,00	4.500.001,00	100,00	0,00
1	**61**	**DE LAS DEMÁS INVERSIONES REALES.**	**4.299.000,00**	**201.001,00**	**4.500.001,00**	**4.500.001,00**	**100,00**	**4.500.001,00**	**100,00**	**0,00**
1	**6**	**ENAJENACIÓN DE INVERSIONES REALES.**	**4.299.000,00**	**201.001,00**	**4.500.001,00**	**4.500.001,00**	**100,00**	**4.500.001,00**	**100,00**	**0,00**
1	7506002	SUBV. GN CONVENIO PSTD COMARCA PAMPLON	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	7506003	SUBV. GN CONVENIO CACP ACTUACIONES ENV	11000000,00	593800,00	11593800,00	11593800,00	100,00	11593800,00	100,00	0,00
1	*75060*	*OTRAS TRANSFERENCIAS DE CAPITAL CONVENIO*	*11.000.000,00*	*593.800,00*	*11.593.800,00*	*11.593.800,00*	*100,00*	*11.593.800,00*	*100,00*	*0,00*
1	750	DE LA ADMINISTRACIÓN GENERAL DE LA COMUN	11.000.000,00	593.800,00	11.593.800,00	11.593.800,00	100,00	11.593.800,00	100,00	0,00
1	**75**	**DE LA COMUNIDAD FORAL DE NAVARRA Y DE OT**	**11.000.000,00**	**593.800,00**	**11.593.800,00**	**11.593.800,00**	**100,00**	**11.593.800,00**	**100,00**	**0,00**
1	**7**	**TRANSFERENCIAS DE CAPITAL.**	**11.000.000,00**	**593.800,00**	**11.593.800,00**	**11.593.800,00**	**100,00**	**11.593.800,00**	**100,00**	**0,00**
1	8301001	DEL PERSONAL DE LA ENTIDAD	20000,00	0,00	20000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	*83010*	*DEL PERSONAL DE LA ENTIDAD*	*20.000,00*	*0,00*	*20.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
1	830	REINTEGROS DE PRÉSTAMOS DE FUERA DEL SEC	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	**83**	**REINTEGROS DE PRÉSTAMOS DE FUERA DEL SEC**	**20.000,00**	**0,00**	**20.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1	8500015	ENAJENACIÓN ACCIONES ANIMSA	0,00	0,00	0,00	900,00	0,00	900,00	100,00	0,00
1	*85000*	*ENAJENACIÓN DE ACCIONES Y P SECTOR P.*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*900,00*	*0,00*	*900,00*	*100,00*	*0,00*
1	850	ENAJENACIÓN DE ACCIONES Y P SECTOR P.	0,00	0,00	0,00	900,00	0,00	900,00	100,00	0,00
1	**85**	**ENAJENACIÓN DE ACCIONES Y P SECTOR P**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**900,00**	**0,00**	**900,00**	**100,00**	**0,00**
1	8701000	PARA GASTOS CON FINANCIACIÓN AFECTADA.	0,00	175000,00	175000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	*87010*	*PARA GASTOS CON FINANCIACIÓN AFECTADA.*	*0,00*	*175.000,00*	*175.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
1	870	REMANENTE DE TESORERÍA.	0,00	175.000,00	175.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	**87**	**REMANENTE DE TESORERÍA.**	**0,00**	**175.000,00**	**175.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1	**8**	**ACTIVOS FINANCIEROS.**	**20.000,00**	**175.000,00**	**195.000,00**	**900,00**	**0,46**	**900,00**	**100,00**	**0,00**
		TOTAL PRESUPUESTO	**40.522.527,14**	**7.538.320,29**	**48.060.847,43**	**46.176.320,29**	**96,08**	**43.521.961,79**	**94,25**	**#########**

Desarrollo del Proceso de Gestión de Ingresos **Definitivo** **Ejercicio 2025**

ORG.	ECO.	Descripción	Derechos Reconocidos	Derechos Anulados		Derechos Reconocidos Netos	Recaudación			Bajas por Insolvencias y otras	Total Liquidaciones Canceladas	Derechos Pendientes a 31/12
				Anul. Liq.	Dev. Ing.		Total	Dev. Ing.	Neta			
1	3250001	EXPEDICIÓN Y TRAMITACIÓN DE DOCUMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	3250002	EXPEDICIÓN TARJETAS RECARGA TRANSPORTE	104146,00	0,00	0,00	104146,00	104146,00	0,00	104146,00	0,00	104146,00	0,00
1	3250003	CONVOCATORIAS PLAZAS PERSONAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTAL 1 32500	*104.146,00*	*0,00*	*0,00*	*104.146,00*	*104.146,00*	*0,00*	*104.146,00*	*0,00*	*104.146,00*	*0,00*
		TOTAL 1 325	104.146,00	0,00	0,00	104.146,00	104.146,00	0,00	104.146,00	0,00	104.146,00	0,00
1	3292001	INGRESOS LICENCIAS TAXI	215806,40	0,00	0,00	215806,40	215806,40	0,00	215806,40	0,00	215806,40	0,00
1	3292002	TRANSMISIÓN LICENCIAS	111809,25	0,00	0,00	111809,25	111809,25	0,00	111809,25	0,00	111809,25	0,00
1	3292003	VISADO DE LICENCIAS	2142,00	0,00	0,00	2142,00	2142,00	0,00	2142,00	0,00	2142,00	0,00
1	3292011	PERMISO CONDUCTOR PROFESIONAL TAXI	10,50	0,00	0,00	10,50	10,50	0,00	10,50	0,00	10,50	0,00
1	3292021	AUTORIZACIÓN CONDUCTOR ASALARIADO	1732,50	0,00	0,00	1732,50	1732,50	0,00	1732,50	0,00	1732,50	0,00
1	3292022	AUTORIZACIÓN EMISORAS DE RADIO-TAXI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	3292023	AUTORIZACIÓN VEHÍCULOS	2142,00	0,00	0,00	2142,00	2142,00	0,00	2142,00	0,00	2142,00	0,00
		TOTAL 1 32920	*333.642,65*	*0,00*	*0,00*	*333.642,65*	*333.642,65*	*0,00*	*333.642,65*	*0,00*	*333.642,65*	*0,00*
		TOTAL 1 329	333.642,65	0,00	0,00	333.642,65	333.642,65	0,00	333.642,65	0,00	333.642,65	0,00
		TOTAL 1 32	437.788,65	0,00	0,00	437.788,65	437.788,65	0,00	437.788,65	0,00	437.788,65	0,00
1	3919001	MULTAS TUC	14204,00	0,00	150,50	14053,50	8204,00	150,50	8053,50	0,00	8053,50	6000,00
1	3919002	MULTAS CIA	770,50	0,00	0,00	770,50	770,50	0,00	770,50	0,00	770,50	0,00
1	3919003	MULTAS RU	4050,00	0,00	0,00	4050,00	1000,00	0,00	1000,00	0,00	1000,00	3050,00
1	3919004	MULTAS INCUMPLIENTO CONTRATO	66000,00	0,00	0,00	66000,00	66000,00	0,00	66000,00	0,00	66000,00	0,00
		TOTAL 1 39190	*85.024,50*	*0,00*	*150,50*	*84.874,00*	*75.974,50*	*150,50*	*75.824,00*	*0,00*	*75.824,00*	*9.050,00*
		TOTAL 1 391	85.024,50	0,00	150,50	84.874,00	75.974,50	150,50	75.824,00	0,00	75.824,00	9.050,00
1	3921100	RECARGO DE APREMIO MULTAS	241,00	0,00	0,00	241,00	241,00	0,00	241,00	0,00	241,00	0,00
		TOTAL 1 39211	*241,00*	*0,00*	*0,00*	*241,00*	*241,00*	*0,00*	*241,00*	*0,00*	*241,00*	*0,00*
1	3921200	OTROS RECARGOS	64,50	0,00	0,00	64,50	64,50	0,00	64,50	0,00	64,50	0,00
		TOTAL 1 39212	*64,50*	*0,00*	*0,00*	*64,50*	*64,50*	*0,00*	*64,50*	*0,00*	*64,50*	*0,00*
		TOTAL 1 392	305,50	0,00	0,00	305,50	305,50	0,00	305,50	0,00	305,50	0,00
1	3930099	INTERESES DE DEMORA	106,44	0,00	0,00	106,44	106,44	0,00	106,44	0,00	106,44	0,00
		TOTAL 1 39300	*106,44*	*0,00*	*0,00*	*106,44*	*106,44*	*0,00*	*106,44*	*0,00*	*106,44*	*0,00*
		TOTAL 1 393	106,44	0,00	0,00	106,44	106,44	0,00	106,44	0,00	106,44	0,00
1	3990001	EXTORNO DE SEGUROS	4021,75	0,00	0,00	4021,75	4021,75	0,00	4021,75	0,00	4021,75	0,00
		TOTAL 1 39900	*4.021,75*	*0,00*	*0,00*	*4.021,75*	*4.021,75*	*0,00*	*4.021,75*	*0,00*	*4.021,75*	*0,00*
1	3999001	MINUTAS Y COSTAS JUDICIALES	52238,91	0,00	0,00	52238,91	52238,91	0,00	52238,91	0,00	52238,91	0,00
1	3999003	PENALIDAD POR INCUMPLIMIENTO DE CONTRATO	90000,00	0,00	0,00	90000,00	60000,00	0,00	60000,00	0,00	60000,00	30000,00
		TOTAL 1 39990	*142.238,91*	*0,00*	*0,00*	*142.238,91*	*112.238,91*	*0,00*	*112.238,91*	*0,00*	*112.238,91*	*30.000,00*
		TOTAL 1 399	146.260,66	0,00	0,00	146.260,66	116.260,66	0,00	116.260,66	0,00	116.260,66	30.000,00
		TOTAL 1 39	231.697,10	0,00	150,50	231.546,60	192.647,10	150,50	192.496,60	0,00	192.496,60	39.050,00
		TOTAL 1 3	669.485,75	0,00	150,50	669.335,25	630.435,75	150,50	630.285,25	0,00	630.285,25	39.050,00
1	4209004	AYUDAS DIRECTAS TRANSP. RD 1020/2024	2430803,41	0,00	0,00	2430803,41	2430803,41	0,00	2430803,41	0,00	2430803,41	0,00
1	4209005	AYUDAS DIRECTAS TRANSP. RDL 1/2025	4031359,82	0,00	0,00	4031359,82	2410824,21	0,00	2410824,21	0,00	2410824,21	1620535,61
		TOTAL 1 42090	*6.462.163,23*	*0,00*	*0,00*	*6.462.163,23*	*4.841.627,62*	*0,00*	*4.841.627,62*	*0,00*	*4.841.627,62*	*1.620.535,61*
		TOTAL 1 420	6.462.163,23	0,00	0,00	6.462.163,23	4.841.627,62	0,00	4.841.627,62	0,00	4.841.627,62	1.620.535,61
		TOTAL 1 42	6.462.163,23	0,00	0,00	6.462.163,23	4.841.627,62	0,00	4.841.627,62	0,00	4.841.627,62	1.620.535,61
1	4410001	TRANSFERENCIAS SCPSA	1000405,20	0,00	0,00	1000405,20	1000405,20	0,00	1000405,20	0,00	1000405,20	0,00
		TOTAL 1 44100	*1.000.405,20*	*0,00*	*0,00*	*1.000.405,20*	*1.000.405,20*	*0,00*	*1.000.405,20*	*0,00*	*1.000.405,20*	*0,00*
		TOTAL 1 441	1.000.405,20	0,00	0,00	1.000.405,20	1.000.405,20	0,00	1.000.405,20	0,00	1.000.405,20	0,00
		TOTAL 1 44	1000405,20	0,00	0,00	1000405,20	1000405,20	0,00	1000405,20	0,00	1000405,20	0,00
1	4508001	APORTACIONES GOBIERNO NAVARRA TRANSPORTE	13567461,02	0,00	0,00	13567461,02	13481858,51	0,00	13481858,51	0,00	13481858,51	85602,51
1	4508002	CONVENIO GOBIERNO DE NAVARRA CIP HUARTE	54532,16	0,00	0,00	54532,16	54532,16	0,00	54532,16	0,00	54532,16	0,00
		TOTAL 1 45080	*13.621.993,18*	*0,00*	*0,00*	*13.621.993,18*	*13.536.390,67*	*0,00*	*13.536.390,67*	*0,00*	*13.536.390,67*	*85.602,51*
		TOTAL 1 450	13.621.993,18	0,00	0,00	13.621.993,18	13.536.390,67	0,00	13.536.390,67	0,00	13.536.390,67	85.602,51
		TOTAL 1 45	13.621.993,18	0,00	0,00	13.621.993,18	13.536.390,67	0,00	13.536.390,67	0,00	13.536.390,67	85.602,51
1	4622001	APORTACIONES AYUNTAMIENTOS TRANSPORTE	7305555,95	0,00	0,00	7305555,95	6535761,90	0,00	6535761,90	0,00	6535761,90	769794,05
1	4622021	APORTACIONES AYTOS PARQUE FLUVIAL	505396,15	0,00	0,00	505396,15	430389,61	0,00	430389,61	0,00	430389,61	75006,54
1	4622022	APORTACIONES AYTOS. PARQUE EZKABA	78000,00	0,00	0,00	78000,00	64000,00	0,00	64000,00	0,00	64000,00	14000,00
		TOTAL 1 46220	*7.888.952,10*	*0,00*	*0,00*	*7.888.952,10*	*7.030.151,51*	*0,00*	*7.030.151,51*	*0,00*	*7.030.151,51*	*858.800,59*

Desarrollo de las Devoluciones de Ingresos

Ejercicio 2025

ORG.	ECO.	Descripción	Devoluciones reconocidas				Pagos del Ejercicio	Pendiente de Pago a 31/12
			Saldo Incial	Modificaciones	Reconocidas en el Ejericio	Total		
1	3250001	EXPEDICIÓN Y TRAMITACIÓN DE DOCU	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	3250002	EXPEDICIÓN TARJETAS RECARGA TRA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	3250003	CONVOCATORIAS PLAZAS PERSONAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTAL 1 32500	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		TOTAL 1 325	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	3292001	INGRESOS LICENCIAS TAXI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	3292002	TRANSMISIÓN LICENCIAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	3292003	VISADO DE LICENCIAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	3292011	PERMISO CONDUCTOR PROFESIONAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	3292021	AUTORIZACIÓN CONDUCTOR ASALARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	3292022	AUTORIZACIÓN EMISORAS DE RADIO-T	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	3292023	AUTORIZACIÓN VEHÍCULOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTAL 1 32920	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		TOTAL 1 329	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTAL 1 32	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1	3919001	MULTAS TUC	0,00	0,00	150,50	150,50	150,50	0,00
1	3919002	MULTAS CIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	3919003	MULTAS RU	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	3919004	MULTAS INCUMPLIENTO CONTRATO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTAL 1 39190	*0,00*	*0,00*	*150,50*	*150,50*	*150,50*	*0,00*
		TOTAL 1 391	0,00	0,00	150,50	150,50	150,50	0,00
1	3921100	RECARGO DE APREMIO MULTAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTAL 1 39211	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
1	3921200	OTROS RECARGOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTAL 1 39212	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		TOTAL 1 392	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	3930099	INTERESES DE DEMORA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTAL 1 39300	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		TOTAL 1 393	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	3990001	EXTORNO DE SEGUROS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTAL 1 39900	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
1	3999001	MINUTAS Y COSTAS JUDICIALES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	3999003	PENALIDAD POR INCUMPLIMIENTO DE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTAL 1 39990	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		TOTAL 1 399	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTAL 1 39	**0,00**	**0,00**	**150,50**	**150,50**	**150,50**	**0,00**
		TOTAL 1 3	0,00	0,00	150,50	150,50	150,50	0,00
1	4209004	AYUDAS DIRECTAS TRANSP. RD 1020/2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	4209005	AYUDAS DIRECTAS TRANSP. RDL 1/202	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTAL 1 42090	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		TOTAL 1 420	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTAL 1 42	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1	4410001	TRANSFERENCIAS SCPSA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTAL 1 44100	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		TOTAL 1 441	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTAL 1 44	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1	4508001	APORTACIONES GOBIERNO NAVARRA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	4508002	CONVENIO GOBIERNO DE NAVARRA C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTAL 1 45080	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		TOTAL 1 450	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTAL 1 45	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1	4622001	APORTACIONES AYUNTAMIENTOS TRA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	4622021	APORTACIONES AYTOS PARQUE FLUV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	4622022	APORTACIONES AYTOS. PARQUE EZKA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTAL 1 46220	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		TOTAL 1 462	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTAL 1 46	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1	4970001	PROYECTO STARDUST SMART CITIES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTAL 1 49700	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		TOTAL 1 497	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTAL 1 49	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
		TOTAL 1 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	5200101	INTERESES CTA RECARGA TARJETAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTAL 1 52001	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		TOTAL 1 520	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTAL 1 52	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1	5500001	CANON PUBLICIDAD MARQUESINAS TU	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTAL 1 55000	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		TOTAL 1 550	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTAL 1 55	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1	5990001	INGRESOS ANTENAS TELECOMUNICAC	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTAL 1 59900	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		TOTAL 1 599	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTAL 1 59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTAL 1 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	6190001	ENAJENACIÓN EDIFICIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTAL 1 61900	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*

Desarrollo de las Devoluciones de Ingresos

Ejercicio 2025

ORG.	ECO.	Descripción	Devoluciones reconocidas				Pagos del Ejercicio	Pendiente de Pago a 31/12
			Saldo Incial	Modificaciones	Reconocidas en el Ejericio	Total		
		TOTAL 1 619	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTAL 1 61	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
		TOTAL 1 6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	7506002	SUBV. GN CONVENIO PSTD COMARCA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	7506003	SUBV. GN CONVENIO CACP ACTUACIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTAL 1 75060	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		TOTAL 1 750	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTAL 1 75	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
		TOTAL 1 7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	8301001	DEL PERSONAL DE LA ENTIDAD	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTAL 1 83010	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		TOTAL 1 830	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTAL 1 83	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1	8500015	ENAJENACIÓN ACCIONES ANIMSA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PRESUPUESTO DE LA PROPIA ENTIDAD

Documentación complementaria

Avance liquidación presupuesto corriente

Mancomunidad de la Comarca de Pamplona

Presupuestos del ejercicio 2027

Avance liquidación Presupuesto 2026

El Art. 7.b) del D.F. 270/1998 establece, en relación a la documentación complementaria que ha de incorporarse al expediente del presupuesto de las Entidades Locales, lo siguiente:

> *Artículo 7.º Documentación complementaria al expediente del presupuesto de la propia entidad.*
>
> *Constituirá la documentación complementaria al expediente del presupuesto de la propia entidad:*
>
> *…*
>
> *b) Liquidación del presupuesto del ejercicio anterior y* ***avance de la del presupuesto en vigor, referida, al menos, a seis meses del mismo****,* ***suscritas****, una y otra,* ***por el Interventor*** *y confeccionados conforme disponga la correspondiente Instrucción de Contabilidad.*
>
> *…*

La Regla 424 de la Instrucción General de Contabilidad para la Administración Local de Navarra (D.F. 272/1998, de 21 de septiembre) desarrolla este requerimiento con el texto siguiente:

> ***Regla 424.-Avance de la Liquidación del Presupuesto corriente.***
>
> *1. El avance de la Liquidación del Presupuesto del ejercicio corriente que, de acuerdo con lo establecido en el artículo 201 de la Ley Foral 2/1995, de 10 de marzo, reguladora de las Haciendas Locales de Navarra, habrá de unirse a cada uno de los Presupuestos integrados en el General, estará formado por las siguientes partes:*
>
> *-Primera parte: Ejecución del Presupuesto referida, al menos, a seis meses del ejercicio.*
>
> *-Segunda parte: Estimación de la Liquidación del Presupuesto referida a 31 de diciembre.*
>
> *2. La Intervención determinará la estructura de los estados en que habrá de reflejarse la información a que se refiere el apartado anterior de esta Regla, de conformidad con lo que se establezca por el Pleno de la Entidad.*
>
> *3. En caso de que la entidad local no determine nada, se presentará la siguiente información:*
>
> *a) La Primera parte, Ejecución del Presupuesto referida, al menos, a seis meses del ejercicio, pondrá de manifiesto, al menos al desarrollo máximo de estructura presupuestaria exigido:*
>
> *-En relación con el Estado de Ingresos:*
>
> *.Los derechos reconocidos netos, y el porcentaje de ejecución que, sobre las previsiones, representan.*

Código Seguro de Verificación: 5QeeXU4cq+0FuJw6HG2T - COPIA ELECTRÓNICA
Puede verificar la integridad de este documento en la siguiente dirección: https://sedeelectronica.mcp.es/invesiteCSVWeb
Firmante: EDURNE AYESTA ZARDOYA - Fecha de la firma: 06/10/2026 15:01:41
El documento consta de un total de:2 página/s. Página 1 de 2.

-En relación con el Estado de Gastos:

.Las obligaciones reconocidas netas, y el porcentaje de ejecución que, sobre los créditos presupuestarios, representan.

b) La Segunda parte, Estimación de la Liquidación del Presupuesto referida a 31 de diciembre pondrá de manifiesto para el total del presupuesto, teniendo en cuenta la información figurada en la Primera Parte, los datos siguientes:

-En relación con el Estado de Ingresos:
.Los derechos reconocidos netos.
-En relación con el Estado de Gastos:
.Las obligaciones reconocidas netas.
-Adicionalmente, se compararán los datos obtenidos.

En cumplimiento de esta disposición, se adjuntan al presente expediente de presupuestos para el ejercicio 2027 de la Mancomunidad de la Comarca de Pamplona los documentos constitutivos del avance de la liquidación del presupuesto 2026 de esta entidad referido a los ocho primeros meses del ejercicio, así como los de la estimación de la liquidación del mismo a su finalización.

En Pamplona, en la fecha que conta en el lateral

La Interventora,
Edurne Ayesta Zardoya

Código Seguro de Verificación: 5QeeXU4cq+0FuJw6HG2T - COPIA ELECTRÓNICA
Puede verificar la integridad de este documento en la siguiente dirección: https://sedeelectronica.mcp.es/invesiteCSVWeb
Firmante: EDURNE AYESTA ZARDOYA - Fecha de la firma: 06/10/2026 15:01:41
El documento consta de un total de:2 página/s. Página 2 de 2.

Primera parte:

Ejecución del Presupuesto referida 31 de agosto del ejercicio 2026

Ingresos y Gastos por Capítulo Económico

GASTOS

Capítulo	Denominación	Créditos iniciales	Modifi-caciones	Créditos definitivos	Obligaciones Reconocidas	%
1	GASTOS DE PERSONAL.	792.852,67	0,00	792.852,67	449.156,10	56,65%
2	GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS.	3.716.850,29	0,00	3.716.850,29	1.487.201,91	40,01%
3	GASTOS FINANCIEROS.	350,00	0,00	350,00	0,00	0,00%
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES.	24.015.335,98	0,00	24.015.335,98	13.566.122,74	56,49%
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL.	60.000,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00%
8	ACTIVOS FINANCIEROS.	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00%
	TOTAL GASTOS	**28.605.388,94**	**0,00**	**28.605.388,94**	**15.502.480,75**	**54,19%**

INGRESOS

Capítulo	Denominación	Previsiones iniciales	Modifi-caciones	Previsiones definitivas	Derechos Reconocidos	%
3	TASAS, PRECIOS PÚBLICOS Y OTROS INGRESOS.	523.139,26	0,00	523.139,26	443.367,41	84,75%
4	TRANSFERENCIA CORRIENTES.	27.684.948,08	0,00	27.684.948,08	20.149.699,30	72,78%
5	INGRESOS PATRIMONIALES Y APROVECHAMIENTOS COMUNALES.	377.301,60	0,00	377.301,60	358.600,67	95,04%
6	ENAJENACIÓN DE INVERSIONES REALES.	0,00	0,00	0,00	0,00	#¡Núm!
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL.	0,00	0,00	0,00	38.400.730,21	#¡Núm!
8	ACTIVOS FINANCIEROS.	20.000,00	0,00	20.000,00	480,00	2,40%
	TOTAL INGRESOS	**28.605.388,94**	**0,00**	**28.605.388,94**	**59.352.877,59**	**207,49%**

Detallado de gastos por Partida con subtotales por Bolsas de Vinculación (1 de 5)

BOLSA DE VINCULACIÓN: 1 4 SERVICIOS PÚBLICOS BÁSICOS. / TRANSFERENCIAS CORRIENTES.

Aplicación	Denominación	Créditos iniciales	Créditos definitivos	Autorizacio-nes	Disposicio-nes	Obligaciones Reconocidas	Pagos
1711 4490001	Transferencias a SCPSA parque fluvial	527.214,88	527.214,88	0,00	0,00	0,00	0,00
1712 4490003	Transferencias a SCPSA Parque Comarcal Ezkaba	73.000,00	73.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL BOLSA 1 4	**600.214,88**	**600.214,88**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

BOLSA DE VINCULACIÓN: 1 7 SERVICIOS PÚBLICOS BÁSICOS. / TRANSFERENCIAS DE CAPITAL.

Aplicación	Denominación	Créditos iniciales	Créditos definitivos	Autorizacio-nes	Disposicio-nes	Obligaciones Reconocidas	Pagos
1623 7400002	A SCPSA actuaciones envases y materia orgánica CACP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL BOLSA 1 7	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

BOLSA DE VINCULACIÓN: 4 2 ACTUACIONES DE CARÁCTER ECONÓMICO. / GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS.

Aplicación	Denominación	Créditos iniciales	Créditos definitivos	Autorizacio-nes	Disposicio-nes	Obligaciones Reconocidas	Pagos
4411 2200201	Adquisición, desarrollo y mantenimiento software	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4411 2219901	Suministro tarjetas recarga transporte	31.944,00	31.944,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4411 2230001	Servicio de transporte a demanda Centro Penitenciario	61.057,24	61.057,24	61.057,24	61.057,24	31.182,22	31.182,22
4411 2230002	Servicio de transporte a demanda Aeropuerto	117.031,14	117.031,14	117.031,14	117.031,14	36.713,36	36.713,36
4411 2260202	Programa de comunicación transporte comarcal	89.000,00	89.000,00	35.245,84	35.245,84	35.245,84	35.245,84
4411 2260400	Jurídicos, contenciosos	2.500,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4411 2269903	Cuotas UITP - Int. Assoc. of Public Transp.	4.534,46	4.534,46	6.497,25	6.497,25	6.497,25	6.497,25
4411 2270299	Otras valoraciones y peritajes	3.232,80	3.232,80	3.993,00	3.993,00	3.993,00	3.993,00
4411 2270602	Acciones mejora velocidad comercial	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4411 2270604	Estudio y gestión transporte	50.000,00	50.000,00	2.268,75	2.268,75	2.268,75	2.268,75
4411 2270605	Estudios de movilidad	50.000,00	50.000,00	9.776,21	9.776,21	9.776,21	9.776,21
4411 2270607	Estudios y encuestas de satisfacción	56.987,05	56.987,05	56.987,05	56.987,05	0,00	0,00
4411 2270609	Estudios nuevas cocheras	110.000,00	110.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4411 2270802	Servicio recarga tarjetas TUC	866.308,74	866.308,74	726.033,04	676.108,05	367.143,62	367.143,62
4411 2273002	Servicios de planificación y control TUC	983.525,86	983.525,86	490.594,13	490.594,13	490.594,13	490.594,13
4411 2273003	Servicios gestión medio de pago TUC	504.273,65	504.273,65	215.338,40	215.338,40	215.338,40	215.338,40
4411 2279901	Programa de educación escolar	30.000,00	30.000,00	46.391,40	46.391,40	13.068,00	13.068,00
4411 2400001	Publicaciones y presentaciones	5.518,00	5.518,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4412 2260201	Información y promoción servicio taxi	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4412 2260400	Jurídicos, contenciosos	2.500,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4412 2270608	Estudios y encuestas satisfacción taxi	19.723,00	19.723,00	17.448,79	17.448,79	17.448,79	17.448,79
4412 2270801	Agencia ejecutiva	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4412 2273004	Servicios control y administración taxi	315.419,98	315.419,98	158.915,55	158.915,55	158.915,55	158.915,55
	TOTAL BOLSA 4 2	**3.369.555,92**	**3.369.555,92**	**1.947.577,79**	**1.897.652,80**	**1.388.185,12**	**1.388.185,12**

Detallado de gastos por Partida con subtotales por Bolsas de Vinculación (2 de 5)

BOLSA DE VINCULACIÓN: 4 4 ACTUACIONES DE CARÁCTER ECONÓMICO. / TRANSFERENCIAS CORRIENTES.

Aplicación	Denominación	Créditos iniciales	Créditos definitivos	Autorizacio-nes	Disposicio-nes	Obligaciones Reconocidas	Pagos
4411 4720001	Transferencias transporte público	23.301.806,08	23.301.806,08	21.315.991,29	21.315.991,29	13.564.721,73	13.564.721,73
4412 4790001	Ayudas mejora del servicio de eurotaxis	60.000,00	60.000,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL BOLSA 4 4	**23.361.806,08**	**23.361.806,08**	**21.375.991,29**	**21.315.991,29**	**13.564.721,73**	**13.564.721,73**

BOLSA DE VINCULACIÓN: 4 7 ACTUACIONES DE CARÁCTER ECONÓMICO. / TRANSFERENCIAS DE CAPITAL.

Aplicación	Denominación	Créditos iniciales	Créditos definitivos	Autorizacio-nes	Disposicio-nes	Obligaciones Reconocidas	Pagos
4411 7500001	A CFN para ac. mejora veloc. comercial	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4411 7622001	A Aytos. para ac. mejora veloc. comercial	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4412 7700002	Ayudas Taxi vehículos ecológicos	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00
4412 7700003	Ayudas Taxi mejora de la seguridad	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL BOLSA 4 7	**60.000,00**	**60.000,00**	**20.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Detallado de gastos por Partida con subtotales por Bolsas de Vinculación (3 de 5)

BOLSA DE VINCULACIÓN: 9 1 ACTUACIONES DE CARÁCTER GENERAL. / GASTOS DE PERSONAL.

Aplicación	Denominación	Créditos iniciales	Créditos definitivos	Autorizacio-nes	Disposicio-nes	Obligaciones Reconocidas	Pagos
9120 1000001	Sueldos altos cargos	64.253,47	64.253,47	63.945,84	63.945,84	41.643,94	41.643,94
9120 1600001	Seguridad Social altos cargos	20.875,32	20.875,32	13.139,68	13.139,68	13.139,68	11.498,66
9120 1620501	Seguros de vida	5.048,70	5.048,70	4.830,94	4.830,94	4.830,94	4.830,94
9120 1620502	Seguros de accidentes	552,70	552,70	509,69	509,69	509,69	509,69
9200 1200000	Sueldos de nivel A.	194.468,84	194.468,84	179.480,16	179.480,16	111.629,82	111.629,82
9200 1200300	Sueldos de nivel C.	11.088,48	11.088,48	0,00	0,00	0,00	0,00
9200 1200600	Antigüedad.	8.452,76	8.452,76	7.339,30	7.339,30	4.742,68	4.742,68
9200 1200700	Retribución correspondiente al grado.	63.424,60	63.424,60	55.374,20	55.374,20	36.062,04	36.062,04
9200 1210300	Complemento del puesto de trabajo	70.207,53	70.207,53	66.759,56	66.759,56	43.476,33	43.476,33
9200 1210301	Complemento de dedicación	106.957,83	106.957,83	98.713,61	98.713,61	61.396,15	61.396,15
9200 1210302	Complemento de puesto directivo	1.210,42	1.210,42	1.204,70	1.204,70	784,55	784,55
9200 1210304	Complemento de nivel	1.330,62	1.330,62	0,00	0,00	0,00	0,00
9200 1600003	Seguridad Social personal funcionario	111.382,45	111.382,45	56.381,73	56.381,73	56.381,73	48.550,91
9200 1600801	Asistencia sanitaria Convenio	4.500,00	4.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9200 1620003	Formación y perfeccionamiento del personal funcionario	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9200 1620401	Ayuda a actividades culturales, recreativas, deportivas y sociales	500,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9200 1620501	Seguros de vida	9.030,75	9.030,75	7.089,30	7.089,30	7.089,30	7.089,30
9200 1620502	Seguros de accidentes	46,85	46,85	43,21	43,21	43,21	43,21
9200 1620901	Prevención de riesgos y salud laboral	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9200 1640001	Complemento familiar personal funcionario	1.042,14	1.042,14	519,40	519,40	338,25	338,25
9310 1200000	Sueldos de nivel A.	32.538,12	32.538,12	32.247,32	32.247,32	20.602,30	20.602,30
9310 1200600	Antigüedad.	956,74	956,74	949,27	949,27	606,84	606,84
9310 1200700	Retribución correspondiente al grado.	5.856,86	5.856,86	5.816,55	5.816,55	3.720,41	3.720,41
9310 1210300	Complemento del puesto de trabajo	24.403,59	24.403,59	24.185,46	24.185,46	15.451,69	15.451,69
9310 1210301	Complemento de dedicación	17.895,96	17.895,96	17.735,95	17.735,95	11.331,19	11.331,19
9310 1210302	Complemento de puesto directivo	1.210,42	1.210,42	1.199,68	1.199,68	766,46	766,46
9310 1600003	Seguridad Social personal funcionario	24.290,08	24.290,08	13.059,07	13.059,07	13.059,07	11.401,95
9310 1600801	Asistencia sanitaria Convenio	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9310 1620003	Formación y perfeccionamiento del personal funcionario	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9310 1620501	Seguros de vida	3.253,14	3.253,14	882,93	882,93	882,93	882,93
9310 1620502	Seguros de accidentes	9,37	9,37	8,64	8,64	8,64	8,64
9310 1640001	Complemento familiar personal funcionario	1.064,93	1.064,93	1.031,85	1.031,85	658,26	658,26
	TOTAL BOLSA 9 1	**792.852,67**	**792.852,67**	**652.448,04**	**652.448,04**	**449.156,10**	**438.027,14**

Detallado de gastos por Partida con subtotales por Bolsas de Vinculación (4 de 5)

BOLSA DE VINCULACIÓN: 9 2 ACTUACIONES DE CARÁCTER GENERAL. / GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS.

Aplicación	Denominación	Créditos iniciales	Créditos definitivos	Autorizacio-nes	Disposicio-nes	Obligaciones Reconocidas	Pagos
9120 2260100	Atenciones protocolarias y representativas	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9120 2260400	Jurídicos, contenciosos	111.425,66	111.425,66	0,00	0,00	0,00	0,00
9120 2260600	Reuniones, conferencias y cursos	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9120 2269901	Cuotas FNMC y coleg.profesionales	33.653,09	33.653,09	32.267,94	32.267,94	32.267,94	32.267,94
9120 2269999	Otros gastos	500,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9120 2300000	Dietas asambleístas y consejeros	79.859,80	79.859,80	38.956,00	38.956,00	38.956,00	38.956,00
9120 2300001	Gastos hotel-restaurante	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9120 2310001	Viajes y locomoción	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9200 2200001	Otro material no inventariable	150,00	150,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9200 2260701	Pruebas selección de personal	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9200 2269901	Cuotas FNMC y coleg.profesionales	2.600,00	2.600,00	2.241,84	2.241,84	1.491,63	1.491,63
9200 2269999	Otros gastos	150,00	150,00	103,74	103,74	103,74	103,74
9200 2270601	Estudios nuevos servicios	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9200 2270610	Asistencia adaptación reglamentación Protección de Datos	9.153,82	9.153,82	0,00	0,00	0,00	0,00
9200 2270699	Otras asesorías y consultorías	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9200 2300001	Gastos hotel-restaurante	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9200 2310001	Viajes y locomoción	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9310 2260701	Pruebas selección de personal	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9310 2263000	Servicios bancarios y similares	500,00	500,00	69,53	69,53	69,53	69,53
9310 2270699	Otras asesorías y consultorías	5.000,00	5.000,00	2.362,98	2.362,98	2.362,98	2.362,98
9310 2277001	Auditoría de cuentas	19.602,00	19.602,00	19.602,00	19.602,00	19.602,00	19.602,00
9310 2277002	Servicio de apoyo contable	15.000,00	15.000,00	12.753,60	12.753,60	0,00	0,00
9310 2300001	Gastos hotel-restaurante	350,00	350,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9310 2310001	Viajes y locomoción	350,00	350,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9320 2270801	Agencia ejecutiva	0,00	0,00	4.162,97	4.162,97	4.162,97	4.162,97
9320 2270803	Servicio de gestión procedimientos sancionadores	0,00	0,00	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00
	TOTAL BOLSA 9 2	**347.294,37**	**347.294,37**	**127.520,60**	**127.520,60**	**99.016,79**	**99.016,79**

BOLSA DE VINCULACIÓN: 9 3 ACTUACIONES DE CARÁCTER GENERAL. / GASTOS FINANCIEROS.

Aplicación	Denominación	Créditos iniciales	Créditos definitivos	Autorizacio-nes	Disposicio-nes	Obligaciones Reconocidas	Pagos
9310 3510000	Intereses por descubierto	350,00	350,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL BOLSA 9 3	**350,00**	**350,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

BOLSA DE VINCULACIÓN: 9 4 ACTUACIONES DE CARÁCTER GENERAL. / TRANSFERENCIAS CORRIENTES.

Aplicación	Denominación	Créditos iniciales	Créditos definitivos	Autorizacio-nes	Disposicio-nes	Obligaciones Reconocidas	Pagos
9120 4820000	A Instituciones sin ánimo de lucro	53.315,02	53.315,02	21.401,01	21.401,01	1.401,01	1.401,01
	TOTAL BOLSA 9 4	**53.315,02**	**53.315,02**	**21.401,01**	**21.401,01**	**1.401,01**	**1.401,01**

Detallado de gastos por Partida con subtotales por Bolsas de Vinculación (5 de 5)

BOLSA DE VINCULACIÓN: 9 7 ACTUACIONES DE CARÁCTER GENERAL. / TRANSFERENCIAS DE CAPITAL.

Aplicación	Denominación	Créditos iniciales	Créditos definitivos	Autorizacio-nes	Disposicio-nes	Obligaciones Reconocidas	Pagos
9120 7400003	A SCPSA transferencias genércias para inversiones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL BOLSA 9 7	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

BOLSA DE VINCULACIÓN: 9 8 ACTUACIONES DE CARÁCTER GENERAL. / ACTIVOS FINANCIEROS.

Aplicación	Denominación	Créditos iniciales	Créditos definitivos	Autorizacio-nes	Disposicio-nes	Obligaciones Reconocidas	Pagos
9200 8301001	Al personal de la Entidad	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL BOLSA 9 8	**20.000,00**	**20.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TOTAL GASTOS	**28.605.388,94**	**28.605.388,94**	**24.144.938,73**	**24.015.013,74**	**15.502.480,75**	**15.491.351,79**

Máximo nivel de desagregación de gastos por Programas

Área de Gasto 1. SERVICIOS PÚBLICOS BÁSICOS.

Programa	Descripción	Créditos iniciales	Modificaciones	Créditos definitivos	Obligaciones Reconocidas	%
1623	Tratamiento de residuos.	0,00	0,00	0,00	0,00	#¡Núm!
162	*Tratamiento de residuos.*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*#¡Núm!*
16	Bienestar comunitario.	0,00	0,00	0,00	0,00	#¡Núm!
1711	Parque Fluvial de la Comarca	527.214,88	0,00	527.214,88	0,00	0,00%
1712	Parque Comarcal de Ezkaba	73.000,00	0,00	73.000,00	0,00	0,00%
171	*Parque Comarcal de Ezkaba*	*600.214,88*	*0,00*	*600.214,88*	*0,00*	*0,00%*
17	Medio ambiente.	600.214,88	0,00	600.214,88	0,00	0,00%
	Total Área de Gasto 1. SERVICIOS PÚBLICOS BÁSICOS.	**600.214,88**	**0,00**	**600.214,88**	**0,00**	**0,00%**

Área de Gasto 4. ACTUACIONES DE CARÁCTER ECONÓMICO.

Programa	Descripción	Créditos iniciales	Modificaciones	Créditos definitivos	Obligaciones Reconocidas	%
4411	Transporte colectivo urbano de viajeros.	26.322.719,02	0,00	26.322.719,02	14.776.542,51	56,14%
4412	Otro transporte de viajeros.	468.642,98	0,00	468.642,98	176.364,34	37,63%
441	*Otro transporte de viajeros.*	*26.791.362,00*	*0,00*	*26.791.362,00*	*14.952.906,85*	*55,81%*
44	Transporte público.	26.791.362,00	0,00	26.791.362,00	14.952.906,85	55,81%
	Total Área de Gasto 4. ACTUACIONES DE CARÁCTER ECONÓMICO.	**26.791.362,00**	**0,00**	**26.791.362,00**	**14.952.906,85**	**55,81%**

Área de Gasto 9. ACTUACIONES DE CARÁCTER GENERAL.

Programa	Descripción	Créditos iniciales	Modificaciones	Créditos definitivos	Obligaciones Reconocidas	%
9120	Órganos de gobierno.	373.483,76	0,00	373.483,76	132.749,20	35,54%
912	*Órganos de gobierno.*	*373.483,76*	*0,00*	*373.483,76*	*132.749,20*	*35,54%*
91	Órganos de gobierno.	373.483,76	0,00	373.483,76	132.749,20	35,54%
9200	Administración General.	683.697,09	0,00	683.697,09	323.539,43	47,32%
920	*Administración General.*	*683.697,09*	*0,00*	*683.697,09*	*323.539,43*	*47,32%*
92	Servicios de carácter general.	683.697,09	0,00	683.697,09	323.539,43	47,32%
9310	Política económica y fiscal.	156.631,21	0,00	156.631,21	89.122,30	56,90%
931	*Política económica y fiscal.*	*156.631,21*	*0,00*	*156.631,21*	*89.122,30*	*56,90%*
9320	Gestión del sistema tributario.	0,00	0,00	0,00	4.162,97	#¡Núm!
932	*Gestión del sistema tributario.*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*4.162,97*	*#¡Núm!*
93	Administración financiera y tributaria.	156.631,21	0,00	156.631,21	93.285,27	59,56%
	Total Área de Gasto 9. ACTUACIONES DE CARÁCTER GENERAL.	**1.213.812,06**	**0,00**	**1.213.812,06**	**549.573,90**	**45,28%**
	TOTAL GASTOS	**28.605.388,94**	**0,00**	**28.605.388,94**	**15.502.480,75**	**54,19%**

Máximo nivel de desagregación de gastos por clasificación económica (1 de 4)

Capítulo 1. GASTOS DE PERSONAL.

Económico	Descripción	Créditos iniciales	Modificaciones	Créditos definitivos	Obligaciones Reconocidas	%
1000001	Sueldos altos cargos	64.253,47	0,00	64.253,47	41.643,94	64,81%
100	*Retribuciones básicas y otras remuneraciones de los miembros de los órganos de gobierno.*	*64.253,47*	*0,00*	*64.253,47*	*41.643,94*	*64,81%*
10	Órganos de gobierno y personal directivo.	64.253,47	0,00	64.253,47	41.643,94	64,81%
1200000	Sueldos de nivel A.	227.006,96	0,00	227.006,96	132.232,12	58,25%
1200300	Sueldos de nivel C.	11.088,48	0,00	11.088,48	0,00	0,00%
1200600	Antigüedad.	9.409,50	0,00	9.409,50	5.349,52	56,85%
1200700	Retribución correspondiente al grado.	69.281,46	0,00	69.281,46	39.782,45	57,42%
120	*Retribuciones básicas.*	*316.786,40*	*0,00*	*316.786,40*	*177.364,09*	*55,99%*
1210300	Complemento del puesto de trabajo	94.611,12	0,00	94.611,12	58.928,02	62,28%
1210301	Complemento de dedicación	124.853,79	0,00	124.853,79	72.727,34	58,25%
1210302	Complemento de puesto directivo	2.420,84	0,00	2.420,84	1.551,01	64,07%
1210304	Complemento de nivel	1.330,62	0,00	1.330,62	0,00	0,00%
121	*Retribuciones complementarias.*	*223.216,37*	*0,00*	*223.216,37*	*133.206,37*	*59,68%*
12	Personal Funcionario.	540.002,77	0,00	540.002,77	310.570,46	57,51%
1600001	Seguridad Social altos cargos	20.875,32	0,00	20.875,32	13.139,68	62,94%
1600003	Seguridad Social personal funcionario	135.672,53	0,00	135.672,53	69.440,80	51,18%
1600801	Asistencia sanitaria Convenio	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00%
160	*Cuotas sociales.*	*162.547,85*	*0,00*	*162.547,85*	*82.580,48*	*50,80%*
1620003	Formación y perfeccionamiento del personal funcionario	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00%
1620401	Ayuda a actividades culturales, recreativas, deportivas y sociales	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00%
1620501	Seguros de vida	17.332,59	0,00	17.332,59	12.803,17	73,87%
1620502	Seguros de accidentes	608,92	0,00	608,92	561,54	92,22%
1620901	Prevención de riesgos y salud laboral	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00%
162	*Gastos sociales del personal.*	*23.941,51*	*0,00*	*23.941,51*	*13.364,71*	*55,82%*
1640001	Complemento familiar personal funcionario	2.107,07	0,00	2.107,07	996,51	47,29%
164	*Complemento familiar.*	*2.107,07*	*0,00*	*2.107,07*	*996,51*	*47,29%*
16	Cuotas, prestaciones y gastos sociales a cargo del empleador.	188.596,43	0,00	188.596,43	96.941,70	51,40%
Total Capítulo 1.	**GASTOS DE PERSONAL.**	**792.852,67**	**0,00**	**792.852,67**	**449.156,10**	**56,65%**

Máximo nivel de desagregación de gastos por clasificación económica (2 de 4)

Capítulo 2. GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS.

Económico	Descripción	Créditos iniciales	Modificaciones	Créditos definitivos	Obligaciones Reconocidas	%
2200001	Otro material no inventariable	150,00	0,00	150,00	0,00	0,00%
2200201	Adquisición, desarrollo y mantenimiento software	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00%
220	*Material de oficina.*	*5.150,00*	*0,00*	*5.150,00*	*0,00*	*0,00%*
2219901	Suministro tarjetas recarga transporte	31.944,00	0,00	31.944,00	0,00	0,00%
221	*Suministros.*	*31.944,00*	*0,00*	*31.944,00*	*0,00*	*0,00%*
2230001	Servicio de transporte a demanda Centro Penitenciario	61.057,24	0,00	61.057,24	31.182,22	51,07%
2230002	Servicio de transporte a demanda Aeropuerto	117.031,14	0,00	117.031,14	36.713,36	31,37%
223	*Transportes.*	*178.088,38*	*0,00*	*178.088,38*	*67.895,58*	*38,12%*
2260100	Atenciones protocolarias y representativas	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00%
2260201	Información y promoción servicio taxi	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00%
2260202	Programa de comunicación transporte comarcal	89.000,00	0,00	89.000,00	35.245,84	39,60%
2260400	Jurídicos, contenciosos	116.425,66	0,00	116.425,66	0,00	0,00%
2260600	Reuniones, conferencias y cursos	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00%
2260701	Pruebas selección de personal	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00%
2263000	Servicios bancarios y similares	500,00	0,00	500,00	69,53	13,91%
2269901	Cuotas FNMC y coleg.profesionales	36.253,09	0,00	36.253,09	33.759,57	93,12%
2269903	Cuotas UITP - Int. Assoc. of Public Transp.	4.534,46	0,00	4.534,46	6.497,25	143,29%
2269999	Otros gastos	650,00	0,00	650,00	103,74	15,96%
226	*Gastos diversos.*	*302.363,21*	*0,00*	*302.363,21*	*75.675,93*	*25,03%*
2270299	Otras valoraciones y peritajes	3.232,80	0,00	3.232,80	3.993,00	123,52%
2270601	Estudios nuevos servicios	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00%
2270602	Acciones mejora velocidad comercial	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00%
2270604	Estudio y gestión transporte	50.000,00	0,00	50.000,00	2.268,75	4,54%
2270605	Estudios de movilidad	50.000,00	0,00	50.000,00	9.776,21	19,55%
2270607	Estudios y encuestas de satisfacción	56.987,05	0,00	56.987,05	0,00	0,00%
2270608	Estudios y encuestas satisfacción taxi	19.723,00	0,00	19.723,00	17.448,79	88,47%
2270609	Estudios nuevas cocheras	110.000,00	0,00	110.000,00	0,00	0,00%
2270610	Asistencia adaptación reglamentación Protección de Datos	9.153,82	0,00	9.153,82	0,00	0,00%
2270699	Otras asesorías y consultorías	15.000,00	0,00	15.000,00	2.362,98	15,75%
2270801	Agencia ejecutiva	1.000,00	0,00	1.000,00	4.162,97	416,30%
2270802	Servicio recarga tarjetas TUC	866.308,74	0,00	866.308,74	367.143,62	42,38%
2270803	Servicio de gestión procedimientos sancionadores	0,00	0,00	0,00	0,00	
2273002	Servicios de planificación y control TUC	983.525,86	0,00	983.525,86	490.594,13	49,88%
2273003	Servicios gestión medio de pago TUC	504.273,65	0,00	504.273,65	215.338,40	42,70%
2273004	Servicios control y administración taxi	315.419,98	0,00	315.419,98	158.915,55	50,38%
2277001	Auditoría de cuentas	19.602,00	0,00	19.602,00	19.602,00	100,00%
2277002	Servicio de apoyo contable	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00%
2279901	Programa de educación escolar	30.000,00	0,00	30.000,00	13.068,00	43,56%
227	*Trabajos realizados por otras empresas y profesionales.*	*3.109.226,90*	*0,00*	*3.109.226,90*	*1.304.674,40*	*41,96%*
22	Material, suministros y otros.	3.626.772,49	0,00	3.626.772,49	1.448.245,91	39,93%
2300000	Dietas asambleístas y consejeros	79.859,80	0,00	79.859,80	38.956,00	48,78%
2300001	Gastos hotel-restaurante	2.350,00	0,00	2.350,00	0,00	0,00%
230	*Dietas.*	*82.209,80*	*0,00*	*82.209,80*	*38.956,00*	*47,39%*
2310001	Viajes y locomoción	2.350,00	0,00	2.350,00	0,00	0,00%

Máximo nivel de desagregación de gastos por clasificación económica (3 de 4)

231	*Locomoción.*	*2.350,00*	*0,00*	*2.350,00*	*0,00*	*0,00%*
23	Indemnizaciones por razón del servicio.	84.559,80	0,00	84.559,80	38.956,00	46,07%
2400001	Publicaciones y presentaciones	5.518,00	0,00	5.518,00	0,00	0,00%
240	*Gastos de edición y distribución.*	*5.518,00*	*0,00*	*5.518,00*	*0,00*	*0,00%*
24	Gastos de publicaciones.	5.518,00	0,00	5.518,00	0,00	0,00%
Total Capítulo 2.	**GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS.**	**3.716.850,29**	**0,00**	**3.716.850,29**	**1.487.201,91**	**40,01%**

Capítulo 3. GASTOS FINANCIEROS.

Económico	Descripción	Créditos iniciales	Modificaciones	Créditos definitivos	Obligaciones Reconocidas	%
3510000	Intereses por descubierto	350,00	0,00	350,00	0,00	0,00%
351	*Intereses por descubierto.*	*350,00*	*0,00*	*350,00*	*0,00*	*0,00%*
35	Intereses de demora y otros gastos financieros.	350,00	0,00	350,00	0,00	0,00%
Total Capítulo 3.	**GASTOS FINANCIEROS.**	**350,00**	**0,00**	**350,00**	**0,00**	**0,00%**

Capítulo 4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES.

Económico	Descripción	Créditos iniciales	Modificaciones	Créditos definitivos	Obligaciones Reconocidas	%
4490001	Transferencias a SCPSA parque fluvial	527.214,88	0,00	527.214,88	0,00	0,00%
4490003	Transferencias a SCPSA Parque Comarcal Ezkaba	73.000,00	0,00	73.000,00	0,00	0,00%
449	*Otras subvenciones a entes públicos y sociedades mercantiles de la Entidad Local.*	*600.214,88*	*0,00*	*600.214,88*	*0,00*	*0,00%*
44	A entes públicos y sociedades mercantiles de la Entidad Local.	600.214,88	0,00	600.214,88	0,00	0,00%
4720001	Transferencias transporte público	23.301.806,08	0,00	23.301.806,08	13.564.721,73	58,21%
472	*Subvenciones para reducir el precio a pagar por los consumidores.*	*23.301.806,08*	*0,00*	*23.301.806,08*	*13.564.721,73*	*58,21%*
4790001	Ayudas mejora del servicio de eurotaxis	60.000,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00%
479	*Otras subvenciones a Empresas privadas.*	*60.000,00*	*0,00*	*60.000,00*	*0,00*	*0,00%*
47	A Empresas privadas.	23.361.806,08	0,00	23.361.806,08	13.564.721,73	58,06%
4820000	A Instituciones sin ánimo de lucro	53.315,02	0,00	53.315,02	1.401,01	2,63%
482	*A Instituciones sin ánimo de lucro.*	*53.315,02*	*0,00*	*53.315,02*	*1.401,01*	*2,63%*
48	A Familias e Instituciones sin fines de lucro.	53.315,02	0,00	53.315,02	1.401,01	2,63%
Total Capítulo 4.	**TRANSFERENCIAS CORRIENTES.**	**24.015.335,98**	**0,00**	**24.015.335,98**	**13.566.122,74**	**56,49%**

Máximo nivel de desagregación de gastos por clasificación económica (4 de 4)

Capítulo 7. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL.

Económico	Descripción	Créditos iniciales	Modificaciones	Créditos definitivos	Obligaciones Reconocidas	%
7400002	A SCPSA actuaciones envases y materia orgánica CACP	0,00	0,00	0,00	0,00	
7400003	A SCPSA transferencias genércias para inversiones	0,00	0,00	0,00	0,00	
740	*A entes públicos y sociedades mercantiles de la Entidad local.*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
74	A entes públicos y sociedades mercantiles de la Entidad local.	0,00	0,00	0,00	0,00	
7500001	A CFN para ac. mejora veloc. comercial	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00%
750	*A la Administración General de la Comunidad Foral de Navarra.*	*20.000,00*	*0,00*	*20.000,00*	*0,00*	*0,00%*
75	A la Comunidad Foral de Navarra y otras Comunidades Autónomas.	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00%
7622001	A Aytos. para ac. mejora veloc. comercial	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00%
762	*A Municipios.*	*20.000,00*	*0,00*	*20.000,00*	*0,00*	*0,00%*
76	A Entidades Locales.	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00%
7700002	Ayudas Taxi vehículos ecológicos	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00%
7700003	Ayudas Taxi mejora de la seguridad	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00%
770	*A empresas privadas.*	*20.000,00*	*0,00*	*20.000,00*	*0,00*	*0,00%*
77	A empresas privadas.	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00%
Total Capítulo 7.	**TRANSFERENCIAS DE CAPITAL.**	**60.000,00**	**0,00**	**60.000,00**	**0,00**	**0,00%**

Capítulo 8. ACTIVOS FINANCIEROS.

Económico	Descripción	Créditos iniciales	Modificaciones	Créditos definitivos	Obligaciones Reconocidas	%
8301001	Al personal de la Entidad	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00%
830	*Préstamos a corto plazo. Desarrollo por sectores.*	*20.000,00*	*0,00*	*20.000,00*	*0,00*	*0,00%*
83	Concesión de préstamos fuera del sector público.	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00%
Total Capítulo 8.	**ACTIVOS FINANCIEROS.**	**20.000,00**	**0,00**	**20.000,00**	**0,00**	**0,00%**

TOTAL GASTOS	**28.605.388,94**	**0,00**	**28.605.388,94**	**15.502.480,75**	**54,19%**

Máximo nivel de desagregación de ingresos por clasificación económica (1 de 3)

Capítulo 3. TASAS, PRECIOS PÚBLICOS Y OTROS INGRESOS.

Económico	Descripción	Previsiones iniciales	Previsiones definitivas	Derechos Reconocidos	%	Cobros	%	Pendiente
3250001	Expedición y tramitación de documentos	18,00	18,00	0,00	0,00%	0,00		0,00
3250002	Expedición tarjetas recarga transporte	100.000,00	100.000,00	61.412,00	61,41%	61.412,00	100,00%	0,00
3250003	Convocatorias plazas personal	300,00	300,00	0,00	0,00%	0,00		0,00
325	*Tasa por expedición de documentos.*	*100.318,00*	*100.318,00*	*61.412,00*	*61,22%*	*61.412,00*	*100,00%*	*0,00*
3292001	Ingresos licencias taxi	287.444,40	287.444,40	287.444,40	100,00%	287.444,40	100,00%	0,00
3292002	Transmisión licencias	43.281,00	43.281,00	61.314,75	141,67%	61.314,75	100,00%	0,00
3292003	Visado de licencias	1.890,00	1.890,00	1.701,00	90,00%	1.701,00	100,00%	0,00
3292011	Permiso conductor profesional taxi	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3292021	Autorización conductor asalariado	1.386,00	1.386,00	1.270,50	91,67%	1.270,50	100,00%	0,00
3292022	Autorización emisoras de radio-taxi	20,00	20,00	0,00	0,00%	0,00		0,00
3292023	Autorización vehículos	2.520,00	2.520,00	2.205,00	87,50%	2.205,00	100,00%	0,00
329	*Otras tasas por la realización de actividades de competencia local.*	*336.541,40*	*336.541,40*	*353.935,65*		*353.935,65*	*100,00%*	*0,00*
32	Tasas por la realización de actividades de competencia local.	436.859,40	436.859,40	415.347,65		415.347,65	100,00%	0,00
3919001	Multas TUC	1.301,00	1.301,00	19.495,84	1498,53%	9.465,79	48,55%	10.030,05
3919002	Multas CIA	500,00	500,00	0,00	0,00%	0,00		0,00
3919003	Multas RU	3.000,00	3.000,00	2.476,00	82,53%	225,00	9,09%	2.251,00
3919004	Multas por incumplimiento de contrato	0,00	0,00	-12.576,99		-12.576,99	100,00%	0,00
391	*Multas.*	*4.801,00*	*4.801,00*	*9.394,85*		*-2.886,20*	*-30,72%*	*12.281,05*
3921100	Recargo de apremio multas	48,20	48,20	620,42	1287,18%	620,42	100,00%	0,00
3921101	Recargo de apremio cánones y otros ingre	0,00	0,00	1.134,11		1.134,11	100,00%	0,00
3921200	Otros recargos	5,00	5,00	224,25	4485,00%	224,25	100,00%	0,00
3921201	Otros recargos TUC	0,00	0,00	213,94		213,94	100,00%	0,00
392	*Recargos del periodo ejecutivo y por declaración extemporánea sin requerimiento previo.*	*53,20*	*53,20*	*2.192,72*		*2.192,72*	*100,00%*	*0,00*
3930099	Otros intereses de demora	0,00	0,00	2.282,74		2.282,74	100,00%	0,00
393	*Intereses de demora.*	*0,00*	*0,00*	*2.282,74*		*2.282,74*	*100,00%*	*0,00*
3990001	Extorno de seguros	0,00	0,00	5.960,55		5.960,55	100,00%	0,00
3999001	Minutas y costas judiciales	81.425,66	81.425,66	569,86	0,70%	0,00	0,00%	569,86
3999003	Penalidad por incumplimiento de contrato	0,00	0,00	7.619,04		7.619,04	100,00%	0,00
399	*Otros ingresos diversos.*	*81.425,66*	*81.425,66*	*14.149,45*		*13.579,59*	*95,97%*	*569,86*
39	Otros ingresos.	86.279,86	86.279,86	28.019,76		15.168,85	54,14%	12.850,91
Total Capítulo 3.	**TASAS, PRECIOS PÚBLICOS Y OTROS INGRESOS.**	**523.139,26**	**523.139,26**	**443.367,41**		**430.516,50**	**97,10%**	**12.850,91**

Máximo nivel de desagregación de ingresos por clasificación económica (2 de 3)

Capítulo 4. TRANSFERENCIA CORRIENTES.

Económico	Descripción	Previsiones iniciales	Previsiones definitivas	Derechos Reconocidos	%	Cobros	%	Pendiente
4209005	Ayudas directas transporte de viajeros RDL 1/2025	1.832.173,30	1.832.173,30	0,00	0,00%	0,00		0,00
420	*De la Administración General del Estado.*	*1.832.173,30*	*1.832.173,30*	*0,00*	*0,00%*	*0,00*		*0,00*
42	De la Administración del Estado.	1.832.173,30	1.832.173,30	0,00	0,00%	0,00		0,00
4410001	Transferencias SCPSA	1.021.284,80	1.021.284,80	765.963,60	75,00%	510.642,40	66,67%	255.321,20
441	*De sociedades mercantiles.*	*1.021.284,80*	*1.021.284,80*	*765.963,60*	*75,00%*	*510.642,40*	*66,67%*	*255.321,20*
44	De entes públicos y sociedades mercantiles de la Entidad local.	1.021.284,80	1.021.284,80	765.963,60	75,00%	510.642,40	66,67%	255.321,20
4508001	Aportaciones Gobierno Navarra transporte	15.711.328,81	15.711.328,81	12.343.685,65	78,57%	8.397.084,70	68,03%	3.946.600,95
4508002	Convenio Gobierno de Navarra CIP Huarte	60.000,00	60.000,00	56.842,66	94,74%	0,00	0,00%	56.842,66
450	*De la Administración General de la Comunidad Foral de Navarra.*	*15.771.328,81*	*15.771.328,81*	*12.400.528,31*	*78,63%*	*8.397.084,70*	*67,72%*	*4.003.443,61*
45	De la Comunidad Foral de Navarra y de otras Comunidades Autónomas.	15.771.328,81	15.771.328,81	12.400.528,31	78,63%	8.397.084,70	67,72%	4.003.443,61
4622001	Aportaciones Ayuntamientos transporte	8.459.946,29	8.459.946,29	6.646.599,95	78,57%	4.288.525,94	64,52%	2.358.074,01
4622021	Aportaciones Aytos. parque fluvial	527.214,88	527.214,88	263.607,44	50,00%	231.224,15	87,72%	32.383,29
4622022	Aportaciones Aytos. parque Ezkaba	73.000,00	73.000,00	73.000,00	100,00%	73.000,00	100,00%	0,00
462	*De Municipios.*	*9.060.161,17*	*9.060.161,17*	*6.983.207,39*	*77,08%*	*4.592.750,09*	*65,77%*	*2.390.457,30*
46	De Entidades Locales.	9.060.161,17	9.060.161,17	6.983.207,39	77,08%	4.592.750,09	65,77%	2.390.457,30
Total Capítulo 4.	**TRANSFERENCIA CORRIENTES.**	**27.684.948,08**	**27.684.948,08**	**20.149.699,30**	**72,78%**	**13.500.477,19**	**67,00%**	**6.649.222,11**

Capítulo 5. INGRESOS PATRIMONIALES Y APROVECHAMIENTOS COMUNALES.

Económico	Descripción	Previsiones iniciales	Previsiones definitivas	Derechos Reconocidos	%	Cobros	%	Pendiente
5200101	Intereses cta recarga tarjetas TUC	60.000,00	60.000,00	47.638,62	79,40%	47.638,62	100,00%	0,00
520	*Intereses de depósitos.*	*60.000,00*	*60.000,00*	*47.638,62*	*79,40%*	*47.638,62*	*100,00%*	*0,00*
52	Intereses de depósitos.	60.000,00	60.000,00	47.638,62	79,40%	47.638,62	100,00%	0,00
5500001	Canon publicidad marquesinas TUC	230.000,00	230.000,00	230.000,00	100,00%	230.000,00	100,00%	0,00
550	*De concesiones administrativas con contraprestación periódica.*	*230.000,00*	*230.000,00*	*230.000,00*	*100,00%*	*230.000,00*	*100,00%*	*0,00*
55	Productos de concesiones y aprovechamientos especiales.	230.000,00	230.000,00	230.000,00	100,00%	230.000,00	100,00%	0,00
5990001	Ingresos antenas telecomunicaciones	87.301,60	87.301,60	80.962,05	92,74%	80.962,05	100,00%	0,00
599	*Otros ingresos patrimoniales.*	*87.301,60*	*87.301,60*	*80.962,05*	*92,74%*	*80.962,05*	*100,00%*	*0,00*
59	Otros ingresos patrimoniales.	87.301,60	87.301,60	80.962,05	92,74%	80.962,05	100,00%	0,00
Total Capítulo 5.	**INGRESOS PATRIMONIALES Y APROVECHAMIENTOS COMUNALES.**	**377.301,60**	**377.301,60**	**358.600,67**	**95,04%**	**358.600,67**	**100,00%**	**0,00**

Máximo nivel de desagregación de ingresos por clasificación económica (3 de 3)

Capítulo 6. ENAJENACIÓN DE INVERSIONES REALES.

Económico	Descripción	Previsiones iniciales	Previsiones definitivas	Derechos Reconocidos	%	Cobros	%	Pendiente
6190001	Enajenación edificios	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
619	*De otras inversiones reales.*	*0,00*	*0,00*	*0,00*		*0,00*		*0,00*
61	De las demás inversiones reales.	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
Total Capítulo 6.	**ENAJENACIÓN DE INVERSIONES REALES.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**		**0,00**		**0,00**

Capítulo 7. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL.

Económico	Descripción	Previsiones iniciales	Previsiones definitivas	Derechos Reconocidos	%	Cobros	%	Pendiente
7506003	Subv. GN convenio actuaciones envases y materia orgánica CACP	0,00	0,00	38.400.730,21		38.400.730,21	100,00%	0,00
750	*De la Administración General de la Comunidad Foral de Navarra.*	*0,00*	*0,00*	*38.400.730,21*		*38.400.730,21*	*100,00%*	*0,00*
75	De La Comunidad Foral de Navarra y de otras Comunidades Autónomas.	0,00	0,00	38.400.730,21		38.400.730,21	100,00%	0,00
Total Capítulo 7.	**TRANSFERENCIAS DE CAPITAL.**	**0,00**	**0,00**	**38.400.730,21**		**38.400.730,21**	**100,00%**	**0,00**

Capítulo 8. ACTIVOS FINANCIEROS.

Económico	Descripción	Previsiones iniciales	Previsiones definitivas	Derechos Reconocidos	%	Cobros	%	Pendiente
8301001	Del Personal de la Entidad	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00%	0,00		0,00
830	*Reintegros de préstamos de fuera del sector público a corto plazo.*	*20.000,00*	*20.000,00*	*0,00*	*0,00%*	*0,00*		*0,00*
83	Reintegros de préstamos de fuera del sector público.	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00%	0,00		0,00
8500015	Enajenación acciones ANIMSA	0,00	0,00	480,00		0,00	0,00%	480,00
850	*Enajenación de acciones y participaciones del sector público.*	*0,00*	*0,00*	*480,00*		*0,00*	*0,00%*	*480,00*
85	Enajenación de acciones y participaciones del sector público.	0,00	0,00	480,00		0,00	0,00%	480,00
Total Capítulo 8.	**ACTIVOS FINANCIEROS.**	**20.000,00**	**20.000,00**	**480,00**		**0,00**	**0,00%**	**480,00**

	TOTAL INGRESOS	**28.605.388,94**	**28.605.388,94**	**59.352.877,59**	**207,49%**	**52.690.324,57**	**88,77%**	**6.662.553,02**

Segunda parte:

Estimación de la Liquidación del Presupuesto 2026 referida a 31 de diciembre

Ingresos y Gastos por Capítulo Económico

GASTOS

Capítulo	Denominación	Créditos iniciales	Modificaciones	Créditos definitivos	Obligaciones Reconocidas	%
1	GASTOS DE PERSONAL.	792.852,67	0,00	792.852,67	701.921,84	88,53%
2	GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS.	3.716.850,29	0,00	3.716.850,29	3.057.811,27	82,27%
3	GASTOS FINANCIEROS.	350,00	0,00	350,00	0,00	0,00%
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES.	24.015.335,98	0,00	24.015.335,98	26.140.788,15	108,85%
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL.	60.000,00	38.400.730,21	38.460.730,21	38.420.730,21	99,90%
8	ACTIVOS FINANCIEROS.	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00%
	TOTAL GASTOS	**28.605.388,94**	**38.400.730,21**	**67.006.119,15**	**68.321.251,47**	**101,96%**

INGRESOS

Capítulo	Denominación	Previsiones iniciales	Modificaciones	Previsiones definitivas	Derechos Reconocidos	%
3	TASAS, PRECIOS PÚBLICOS Y OTROS INGRESOS.	523.139,26	0,00	523.139,26	473.011,61	90,42%
4	TRANSFERENCIA CORRIENTES.	27.684.948,08	0,00	27.684.948,08	29.178.077,71	105,39%
5	INGRESOS PATRIMONIALES Y APROVECHAMIENTOS COMUNALES.	377.301,60	0,00	377.301,60	370.962,05	98,32%
6	ENAJENACIÓN DE INVERSIONES REALES.	0,00	0,00	0,00	2.474.855,00	#¡Núm!
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL.	0,00	38.400.730,21	38.400.730,21	38.400.730,21	100,00%
8	ACTIVOS FINANCIEROS.	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00%
	TOTAL INGRESOS	**28.605.388,94**	**38.400.730,21**	**67.006.119,15**	**70.897.636,58**	**105,81%**

Detallado de gastos por Partida con subtotales por Bolsas de Vinculación (1 de 5)

BOLSA DE VINCULACIÓN: 1 2 SERVICIOS PÚBLICOS BÁSICOS. / GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS.

Aplicación		Denominación	Créditos iniciales	Modificacio-nes	Créditos definitivos	Obligaciones Reconocidas	%
1340	2273005	Servicios de planificación y control bicicleta pública					
		TOTAL BOLSA 1 2					

BOLSA DE VINCULACIÓN: 1 4 SERVICIOS PÚBLICOS BÁSICOS. / TRANSFERENCIAS CORRIENTES.

Aplicación		Denominación	Créditos iniciales	Modificacio-nes	Créditos definitivos	Obligaciones Reconocidas	%
1340	4622002	Convenio con Ayto. de Pamplona bicicleta pública					
1711	4490001	Transferencias a SCPSA parque fluvial	527.214,88	0,00	527.214,88	527.214,88	100,00%
1712	4490003	Transferencias a SCPSA Parque Comarcal Ezkaba	73.000,00	0,00	73.000,00	73.000,00	100,00%
		TOTAL BOLSA 1 4	**600.214,88**	**0,00**	**600.214,88**	**600.214,88**	**100,00%**

BOLSA DE VINCULACIÓN: 1 7 SERVICIOS PÚBLICOS BÁSICOS. / TRANSFERENCIAS DE CAPITAL.

Aplicación		Denominación	Créditos iniciales	Modificacio-nes	Créditos definitivos	Obligaciones Reconocidas	%
1623	7400002	A SCPSA actuaciones envases y materia orgánica CACP	0,00	38.400.730,21	38.400.730,21	38.400.730,21	100,00%
		TOTAL BOLSA 1 7	**0,00**	**38.400.730,21**	**38.400.730,21**	**38.400.730,21**	**100,00%**

Detallado de gastos por Partida con subtotales por Bolsas de Vinculación (2 de 5)

BOLSA DE VINCULACIÓN: 4 2 ACTUACIONES DE CARÁCTER ECONÓMICO. / GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS.

Aplicación	Denominación	Créditos iniciales	Modificacio-nes	Créditos definitivos	Obligaciones Reconocidas	%
4411 2200201	Adquisición, desarrollo y mantenimiento software	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	100,00%
4411 2219901	Suministro tarjetas recarga transporte	31.944,00	0,00	31.944,00	40.728,60	127,50%
4411 2230001	Servicio de transporte a demanda Centro Penitenciario	61.057,24	0,00	61.057,24	53.455,23	87,55%
4411 2230002	Servicio de transporte a demanda Aeropuerto	117.031,14	0,00	117.031,14	62.937,19	53,78%
4411 2260202	Programa de comunicación transporte comarcal	89.000,00	0,00	89.000,00	74.457,72	83,66%
4411 2260400	Jurídicos, contenciosos	2.500,00	0,00	2.500,00	2.500,00	100,00%
4411 2269903	Cuotas UITP - Int. Assoc. of Public Transp.	4.534,46	0,00	4.534,46	6.497,25	143,29%
4411 2270299	Otras valoraciones y peritajes	3.232,80	0,00	3.232,80	3.993,00	123,52%
4411 2270602	Acciones mejora velocidad comercial	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00%
4411 2270604	Estudio y gestión transporte	50.000,00	0,00	50.000,00	36.748,91	73,50%
4411 2270605	Estudios de movilidad	50.000,00	0,00	50.000,00	9.776,21	19,55%
4411 2270607	Estudios y encuestas de satisfacción	56.987,05	0,00	56.987,05	56.987,05	100,00%
4411 2270609	Estudios nuevas cocheras	110.000,00	0,00	110.000,00	18.150,00	16,50%
4411 2270802	Servicio recarga tarjetas TUC	866.308,74	0,00	866.308,74	694.210,47	80,13%
4411 2273002	Servicios de planificación y control TUC	983.525,86	0,00	983.525,86	953.159,70	96,91%
4411 2273003	Servicios gestión medio de pago TUC	504.273,65	0,00	504.273,65	415.254,54	82,35%
4411 2279901	Programa de educación escolar	30.000,00	0,00	30.000,00	20.068,00	66,89%
4411 2400001	Publicaciones y presentaciones	5.518,00	0,00	5.518,00	0,00	0,00%
4412 2260201	Información y promoción servicio taxi	50.000,00	0,00	50.000,00	15.000,00	30,00%
4412 2260400	Jurídicos, contenciosos	2.500,00	0,00	2.500,00	2.500,00	100,00%
4412 2270608	Estudios y encuestas satisfacción taxi	19.723,00	0,00	19.723,00	17.448,79	88,47%
4412 2270801	Agencia ejecutiva	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00%
4412 2273004	Servicios control y administración taxi	315.419,98	0,00	315.419,98	309.464,78	98,11%
	TOTAL BOLSA 4 2	**3.369.555,92**	**0,00**	**3.369.555,92**	**2.798.337,44**	**83,05%**

BOLSA DE VINCULACIÓN: 4 4 ACTUACIONES DE CARÁCTER ECONÓMICO. / TRANSFERENCIAS CORRIENTES.

Aplicación	Denominación	Créditos iniciales	Modificacio-nes	Créditos definitivos	Obligaciones Reconocidas	%
4411 4720001	Transferencias transporte público	23.301.806,08	0,00	23.301.806,08	25.427.645,33	109,12%
4412 4790001	Ayudas mejora del servicio de eurotaxis	60.000,00	0,00	60.000,00	60.000,00	100,00%
	TOTAL BOLSA 4 4	**23.361.806,08**	**0,00**	**23.361.806,08**	**25.487.645,33**	**109,10%**

BOLSA DE VINCULACIÓN: 4 7 ACTUACIONES DE CARÁCTER ECONÓMICO. / TRANSFERENCIAS DE CAPITAL.

Aplicación	Denominación	Créditos iniciales	Modificacio-nes	Créditos definitivos	Obligaciones Reconocidas	%
4411 7500001	A CFN para ac. mejora veloc. comercial	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00%
4411 7622001	A Aytos. para ac. mejora veloc. comercial	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00%
4412 7700002	Ayudas Taxi vehículos ecológicos	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	100,00%
4412 7700003	Ayudas Taxi mejora de la seguridad	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	100,00%
	TOTAL BOLSA 4 7	**60.000,00**	**0,00**	**60.000,00**	**20.000,00**	**33,33%**

Detallado de gastos por Partida con subtotales por Bolsas de Vinculación (3 de 5)

BOLSA DE VINCULACIÓN: 9 1 ACTUACIONES DE CARÁCTER GENERAL. / GASTOS DE PERSONAL.

Aplicación		Denominación	Créditos iniciales	Modificacio-nes	Créditos definitivos	Obligaciones Reconocidas	%
9120	1000001	Sueldos altos cargos	64.253,47	0,00	64.253,47	63.945,84	99,52%
9120	1600001	Seguridad Social altos cargos	20.875,32	0,00	20.875,32	19.703,76	94,39%
9120	1620501	Seguros de vida	5.048,70	0,00	5.048,70	4.830,94	95,69%
9120	1620502	Seguros de accidentes	552,70	0,00	552,70	509,69	92,22%
9200	1200000	Sueldos de nivel A.	194.468,84	0,00	194.468,84	179.392,32	92,25%
9200	1200300	Sueldos de nivel C.	11.088,48	0,00	11.088,48	0,00	0,00%
9200	1200600	Antigüedad.	8.452,76	0,00	8.452,76	7.338,93	86,82%
9200	1200700	Retribución correspondiente al grado.	63.424,60	0,00	63.424,60	55.374,39	87,31%
9200	1210300	Complemento del puesto de trabajo	70.207,53	0,00	70.207,53	66.759,48	95,09%
9200	1210301	Complemento de dedicación	106.957,83	0,00	106.957,83	98.665,55	92,25%
9200	1210302	Complemento de puesto directivo	1.210,42	0,00	1.210,42	1.204,70	99,53%
9200	1210304	Complemento de nivel	1.330,62	0,00	1.330,62	0,00	0,00%
9200	1600003	Seguridad Social personal funcionario	111.382,45	0,00	111.382,45	87.705,01	78,74%
9200	1600801	Asistencia sanitaria Convenio	4.500,00	0,00	4.500,00	4.500,00	100,00%
9200	1620003	Formación y perfeccionamiento del personal funcionario	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00%
9200	1620401	Ayuda a actividades culturales, recreativas, deportivas y sociales	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00%
9200	1620501	Seguros de vida	9.030,75	0,00	9.030,75	7.089,30	78,50%
9200	1620502	Seguros de accidentes	46,85	0,00	46,85	43,21	92,23%
9200	1620901	Prevención de riesgos y salud laboral	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00%
9200	1640001	Complemento familiar personal funcionario	1.042,14	0,00	1.042,14	519,40	49,84%
9310	1200000	Sueldos de nivel A.	32.538,12	0,00	32.538,12	31.896,05	98,03%
9310	1200600	Antigüedad.	956,74	0,00	956,74	938,94	98,14%
9310	1200700	Retribución correspondiente al grado.	5.856,86	0,00	5.856,86	5.753,31	98,23%
9310	1210300	Complemento del puesto de trabajo	24.403,59	0,00	24.403,59	23.921,99	98,03%
9310	1210301	Complemento de dedicación	17.895,96	0,00	17.895,96	17.542,74	98,03%
9310	1210302	Complemento de puesto directivo	1.210,42	0,00	1.210,42	1.186,61	98,03%
9310	1600003	Seguridad Social personal funcionario	24.290,08	0,00	24.290,08	19.687,55	81,05%
9310	1600801	Asistencia sanitaria Convenio	1.500,00	0,00	1.500,00	1.500,00	100,00%
9310	1620003	Formación y perfeccionamiento del personal funcionario	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00%
9310	1620501	Seguros de vida	3.253,14	0,00	3.253,14	882,93	27,14%
9310	1620502	Seguros de accidentes	9,37	0,00	9,37	8,64	92,21%
9310	1640001	Complemento familiar personal funcionario	1.064,93	0,00	1.064,93	1.020,56	95,83%
		TOTAL BOLSA 9 1	**792.852,67**	**0,00**	**792.852,67**	**701.921,84**	**88,53%**

Detallado de gastos por Partida con subtotales por Bolsas de Vinculación (4 de 5)

BOLSA DE VINCULACIÓN: 9 2 ACTUACIONES DE CARÁCTER GENERAL. / GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS.

Aplicación		Denominación	Créditos iniciales	Modificacio-nes	Créditos definitivos	Obligaciones Reconocidas	%
9120	2260100	Atenciones protocolarias y representativas	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	100,00%
9120	2260400	Jurídicos, contenciosos	111.425,66	0,00	111.425,66	111.425,66	100,00%
9120	2260600	Reuniones, conferencias y cursos	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	100,00%
9120	2269901	Cuotas FNMC y coleg.profesionales	33.653,09	0,00	33.653,09	33.653,09	100,00%
9120	2269999	Otros gastos	500,00	0,00	500,00	500,00	100,00%
9120	2300000	Dietas asambleístas y consejeros	79.859,80	0,00	79.859,80	83.171,06	104,15%
9120	2300001	Gastos hotel-restaurante	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00%
9120	2310001	Viajes y locomoción	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00%
9200	2200001	Otro material no inventariable	150,00	0,00	150,00	0,00	0,00%
9200	2260701	Pruebas selección de personal	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00%
9200	2269901	Cuotas FNMC y coleg.profesionales	2.600,00	0,00	2.600,00	2.422,80	93,18%
9200	2269999	Otros gastos	150,00	0,00	150,00	103,74	69,16%
9200	2270601	Estudios nuevos servicios	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00%
9200	2270610	Asistencia adaptación reglamentación Protección de Datos	9.153,82	0,00	9.153,82	0,00	0,00%
9200	2270699	Otras asesorías y consultorías	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00%
9200	2300001	Gastos hotel-restaurante	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00%
9200	2310001	Viajes y locomoción	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00%
9310	2260701	Pruebas selección de personal	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00%
9310	2263000	Servicios bancarios y similares	500,00	0,00	500,00	69,53	13,91%
9310	2270699	Otras asesorías y consultorías	5.000,00	0,00	5.000,00	2.362,98	47,26%
9310	2277001	Auditoría de cuentas	19.602,00	0,00	19.602,00	19.602,00	100,00%
9310	2277002	Servicio de apoyo contable	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00%
9310	2300001	Gastos hotel-restaurante	350,00	0,00	350,00	0,00	0,00%
9310	2310001	Viajes y locomoción	350,00	0,00	350,00	0,00	0,00%
9320	2270801	Agencia ejecutiva	0,00	0,00	0,00	4.162,97	
9320	2270803	Servicio de gestión procedimientos sancionadores	0,00	0,00	0,00	0,00	
		TOTAL BOLSA 9 2	**347.294,37**	**0,00**	**347.294,37**	**259.473,83**	**74,71%**

BOLSA DE VINCULACIÓN: 9 3 ACTUACIONES DE CARÁCTER GENERAL. / GASTOS FINANCIEROS.

Aplicación		Denominación	Créditos iniciales	Modificacio-nes	Créditos definitivos	Obligaciones Reconocidas	%
9310	3510000	Intereses por descubierto	350,00	0,00	350,00	0,00	0,00%
		TOTAL BOLSA 9 3	**350,00**	**0,00**	**350,00**	**0,00**	**0,00%**

BOLSA DE VINCULACIÓN: 9 4 ACTUACIONES DE CARÁCTER GENERAL. / TRANSFERENCIAS CORRIENTES.

Aplicación		Denominación	Créditos iniciales	Modificacio-nes	Créditos definitivos	Obligaciones Reconocidas	%
9120	4820000	A Instituciones sin ánimo de lucro	53.315,02	0,00	53.315,02	52.927,94	99,27%
		TOTAL BOLSA 9 4	**53.315,02**	**0,00**	**53.315,02**	**52.927,94**	**99,27%**

Detallado de gastos por Partida con subtotales por Bolsas de Vinculación (5 de 5)

BOLSA DE VINCULACIÓN: 9 7 ACTUACIONES DE CARÁCTER GENERAL. / TRANSFERENCIAS DE CAPITAL.

Aplicación	Denominación	Créditos iniciales	Modificacio-nes	Créditos definitivos	Obligaciones Reconocidas	%
9120 7400003	A SCPSA transferencias genércias para inversiones	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTAL BOLSA 9 7	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	

BOLSA DE VINCULACIÓN: 9 8 ACTUACIONES DE CARÁCTER GENERAL. / ACTIVOS FINANCIEROS.

Aplicación	Denominación	Créditos iniciales	Modificacio-nes	Créditos definitivos	Obligaciones Reconocidas	%
9200 8301001	Al personal de la Entidad	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00%
	TOTAL BOLSA 9 8	**20.000,00**	**0,00**	**20.000,00**	**0,00**	**0,00%**
	TOTAL GASTOS	**28.605.388,94**	**38.400.730,21**	**67.006.119,15**	**68.321.251,47**	**101,96%**

Máximo nivel de desagregación de gastos por Programas

Área de Gasto 1. SERVICIOS PÚBLICOS BÁSICOS.

Programa	Descripción	Créditos iniciales	Modificacio-nes	Créditos definitivos	Obligaciones Reconocidas	%
1340	Movilidad urbana					
134	*Movilidad urbana.*					
13	Seguridad y movilidad ciudadana.					
1623	Tratamiento de residuos.	0,00	38.400.730,21	38.400.730,21	38.400.730,21	100,00%
162	*Recogida, gestión y tratamiento de residuos.*	*0,00*	*38.400.730,21*	*38.400.730,21*	*38.400.730,21*	*100,00%*
16	Bienestar comunitario.	0,00	38.400.730,21	38.400.730,21	38.400.730,21	100,00%
1711	Parque Fluvial de la Comarca	527.214,88	0,00	527.214,88	527.214,88	100,00%
1712	Parque Comarcal de Ezkaba	73.000,00	0,00	73.000,00	73.000,00	100,00%
171	*Parques y jardines.*	*600.214,88*	*0,00*	*600.214,88*	*600.214,88*	*100,00%*
17	Medio ambiente.	600.214,88	0,00	600.214,88	600.214,88	100,00%
	Total Área de Gasto 1. SERVICIOS PÚBLICOS BÁSICOS.	**600.214,88**	**38.400.730,21**	**39.000.945,09**	**39.000.945,09**	**100,00%**

Área de Gasto 4. ACTUACIONES DE CARÁCTER ECONÓMICO.

Programa	Descripción	Créditos iniciales	Modificacio-nes	Créditos definitivos	Obligaciones Reconocidas	%
4411	Transporte colectivo urbano de viajeros.	26.322.719,02	0,00	26.322.719,02	27.881.569,20	105,92%
4412	Otro transporte de viajeros.	468.642,98	0,00	468.642,98	424.413,57	90,56%
441	*Transporte de viajeros.*	*26.791.362,00*	*0,00*	*26.791.362,00*	*28.305.982,77*	*105,65%*
44	Transporte público.	26.791.362,00	0,00	26.791.362,00	28.305.982,77	105,65%
	Total Área de Gasto 4. ACTUACIONES DE CARÁCTER ECONÓMICO.	**26.791.362,00**	**0,00**	**26.791.362,00**	**28.305.982,77**	**105,65%**

Área de Gasto 9. ACTUACIONES DE CARÁCTER GENERAL.

Programa	Descripción	Créditos iniciales	Modificacio-nes	Créditos definitivos	Obligaciones Reconocidas	%
9120	Órganos de gobierno.	373.483,76	0,00	373.483,76	372.667,98	99,78%
912	*Órganos de gobierno.*	*373.483,76*	*0,00*	*373.483,76*	*372.667,98*	*99,78%*
91	Órganos de gobierno.	373.483,76	0,00	373.483,76	372.667,98	99,78%
9200	Administración General.	683.697,09	0,00	683.697,09	511.118,83	74,76%
920	*Administración General.*	*683.697,09*	*0,00*	*683.697,09*	*511.118,83*	*74,76%*
92	Servicios de carácter general.	683.697,09	0,00	683.697,09	511.118,83	74,76%
9310	Política económica y fiscal.	156.631,21	0,00	156.631,21	126.373,83	80,68%
931	*Política económica y fiscal.*	*156.631,21*	*0,00*	*156.631,21*	*126.373,83*	*80,68%*
9320	Gestión del sistema tributario.	0,00	0,00	0,00	4.162,97	#¡Núm!
932	*Gestión del sistema tributario.*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*4.162,97*	*#¡Núm!*
93	Administración financiera y tributaria.	156.631,21	0,00	156.631,21	130.536,80	83,34%
	Total Área de Gasto 9. ACTUACIONES DE CARÁCTER GENERAL.	**1.213.812,06**	**0,00**	**1.213.812,06**	**1.014.323,61**	**83,57%**

Máximo nivel de desagregación de gastos por Programas

TOTAL GASTOS	**28.605.388,94**	**38.400.730,21**	**67.006.119,15**	**68.321.251,47**	**101,96%**

Máximo nivel de desagregación de gastos por clasificación económica (1 de 4)

Capítulo 1. GASTOS DE PERSONAL.

Económico	Descripción	Créditos iniciales	Modificacio-nes	Créditos definitivos	Obligaciones Reconocidas	%
1000001	Sueldos altos cargos	64.253,47	0,00	64.253,47	63.945,84	99,52%
100	*Retribuciones básicas y otras remuneraciones de los miembros de los órganos de gobierno.*	*64.253,47*	*0,00*	*64.253,47*	*63.945,84*	*99,52%*
10	Órganos de gobierno y personal directivo.	64.253,47	0,00	64.253,47	63.945,84	99,52%
1200000	Sueldos de nivel A.	227.006,96	0,00	227.006,96	211.288,37	93,08%
1200300	Sueldos de nivel C.	11.088,48	0,00	11.088,48	0,00	0,00%
1200600	Antigüedad.	9.409,50	0,00	9.409,50	8.277,87	87,97%
1200700	Retribución correspondiente al grado.	69.281,46	0,00	69.281,46	61.127,70	88,23%
120	*Retribuciones básicas.*	*316.786,40*	*0,00*	*316.786,40*	*280.693,94*	*88,61%*
1210300	Complemento del puesto de trabajo	94.611,12	0,00	94.611,12	90.681,47	95,85%
1210301	Complemento de dedicación	124.853,79	0,00	124.853,79	116.208,29	93,08%
1210302	Complemento de puesto directivo	2.420,84	0,00	2.420,84	2.391,31	98,78%
1210304	Complemento de nivel	1.330,62	0,00	1.330,62	0,00	0,00%
121	*Retribuciones complementarias.*	*223.216,37*	*0,00*	*223.216,37*	*209.281,07*	*93,76%*
12	Personal Funcionario.	540.002,77	0,00	540.002,77	489.975,01	90,74%
1600001	Seguridad Social altos cargos	20.875,32	0,00	20.875,32	19.703,76	94,39%
1600003	Seguridad Social personal funcionario	135.672,53	0,00	135.672,53	107.392,56	79,16%
1600801	Asistencia sanitaria Convenio	6.000,00	0,00	6.000,00	6.000,00	100,00%
160	*Cuotas sociales.*	*162.547,85*	*0,00*	*162.547,85*	*133.096,32*	*81,88%*
1620003	Formación y perfeccionamiento del personal funcionario	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00%
1620401	Ayuda a actividades culturales, recreativas, deportivas y sociales	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00%
1620501	Seguros de vida	17.332,59	0,00	17.332,59	12.803,17	73,87%
1620502	Seguros de accidentes	608,92	0,00	608,92	561,54	92,22%
1620901	Prevención de riesgos y salud laboral	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00%
162	*Gastos sociales del personal.*	*23.941,51*	*0,00*	*23.941,51*	*13.364,71*	*55,82%*
1640001	Complemento familiar personal funcionario	2.107,07	0,00	2.107,07	1.539,96	73,09%
164	*Complemento familiar.*	*2.107,07*	*0,00*	*2.107,07*	*1.539,96*	*73,09%*
16	Cuotas, prestaciones y gastos sociales a cargo del empleador.	188.596,43	0,00	188.596,43	148.000,99	78,47%
Total Capítulo 1.	**GASTOS DE PERSONAL.**	**792.852,67**	**0,00**	**792.852,67**	**701.921,84**	**88,53%**

Máximo nivel de desagregación de gastos por clasificación económica (2 de 4)

Capítulo 2. GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS.

Económico	Descripción	Créditos iniciales	Modificacio-nes	Créditos definitivos	Obligaciones Reconocidas	%
2200001	Otro material no inventariable	150,00	0,00	150,00	0,00	0,00%
2200201	Adquisición, desarrollo y mantenimiento software	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	100,00%
220	*Material de oficina.*	*5.150,00*	*0,00*	*5.150,00*	*5.000,00*	*97,09%*
2219901	Suministro tarjetas recarga transporte	31.944,00	0,00	31.944,00	40.728,60	127,50%
221	*Suministros.*	*31.944,00*	*0,00*	*31.944,00*	*40.728,60*	*127,50%*
2230001	Servicio de transporte a demanda Centro Penitenciario	61.057,24	0,00	61.057,24	53.455,23	87,55%
2230002	Servicio de transporte a demanda Aeropuerto	117.031,14	0,00	117.031,14	62.937,19	53,78%
223	*Transportes.*	*178.088,38*	*0,00*	*178.088,38*	*116.392,42*	*65,36%*
2260100	Atenciones protocolarias y representativas	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	100,00%
2260201	Información y promoción servicio taxi	50.000,00	0,00	50.000,00	15.000,00	30,00%
2260202	Programa de comunicación transporte comarcal	89.000,00	0,00	89.000,00	74.457,72	83,66%
2260400	Jurídicos, contenciosos	116.425,66	0,00	116.425,66	116.425,66	100,00%
2260600	Reuniones, conferencias y cursos	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	100,00%
2260701	Pruebas selección de personal	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00%
2263000	Servicios bancarios y similares	500,00	0,00	500,00	69,53	13,91%
2269901	Cuotas FNMC y coleg.profesionales	36.253,09	0,00	36.253,09	36.075,89	99,51%
2269903	Cuotas UITP - Int. Assoc. of Public Transp.	4.534,46	0,00	4.534,46	6.497,25	143,29%
2269999	Otros gastos	650,00	0,00	650,00	603,74	92,88%
226	*Gastos diversos.*	*302.363,21*	*0,00*	*302.363,21*	*251.129,79*	*83,06%*
2270299	Otras valoraciones y peritajes	3.232,80	0,00	3.232,80	3.993,00	123,52%
2270601	Estudios nuevos servicios	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00%
2270602	Acciones mejora velocidad comercial	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00%
2270604	Estudio y gestión transporte	50.000,00	0,00	50.000,00	36.748,91	73,50%
2270605	Estudios de movilidad	50.000,00	0,00	50.000,00	9.776,21	19,55%
2270607	Estudios y encuestas de satisfacción	56.987,05	0,00	56.987,05	56.987,05	100,00%
2270608	Estudios y encuestas satisfacción taxi	19.723,00	0,00	19.723,00	17.448,79	88,47%
2270609	Estudios nuevas cocheras	110.000,00	0,00	110.000,00	18.150,00	16,50%
2270610	Asistencia adaptación reglamentación Protección de Datos	9.153,82	0,00	9.153,82	0,00	0,00%
2270699	Otras asesorías y consultorías	15.000,00	0,00	15.000,00	2.362,98	15,75%
2270801	Agencia ejecutiva	1.000,00	0,00	1.000,00	4.162,97	416,30%
2270802	Servicio recarga tarjetas TUC	866.308,74	0,00	866.308,74	694.210,47	80,13%
2270803	Servicio de gestión procedimientos sancionadores	0,00	0,00	0,00	0,00	
2273002	Servicios de planificación y control TUC	983.525,86	0,00	983.525,86	953.159,70	96,91%
2273003	Servicios gestión medio de pago TUC	504.273,65	0,00	504.273,65	415.254,54	82,35%
2273004	Servicios control y administración taxi	315.419,98	0,00	315.419,98	309.464,78	98,11%
2273005	Servicios de planificación y control bicicleta pública					
2277001	Auditoría de cuentas	19.602,00	0,00	19.602,00	19.602,00	100,00%
2277002	Servicio de apoyo contable	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00%
2279901	Programa de educación escolar	30.000,00	0,00	30.000,00	20.068,00	66,89%
227	*Trabajos realizados por otras empresas y profesionales.*	*3.109.226,90*	*0,00*	*3.109.226,90*	*2.561.389,40*	*82,38%*
22	Material, suministros y otros.	3.626.772,49	0,00	3.626.772,49	2.974.640,21	82,02%
2300000	Dietas asambleístas y consejeros	79.859,80	0,00	79.859,80	83.171,06	104,15%
2300001	Gastos hotel-restaurante	2.350,00	0,00	2.350,00	0,00	0,00%
230	*Dietas.*	*82.209,80*	*0,00*	*82.209,80*	*83.171,06*	*101,17%*

Máximo nivel de desagregación de gastos por clasificación económica (3 de 4)

2310001	Viajes y locomoción	2.350,00	0,00	2.350,00	0,00	0,00%
231	*Locomoción.*	*2.350,00*	*0,00*	*2.350,00*	*0,00*	*0,00%*
23	Indemnizaciones por razón del servicio.	84.559,80	0,00	84.559,80	83.171,06	98,36%
2400001	Publicaciones y presentaciones	5.518,00	0,00	5.518,00	0,00	0,00%
240	*Gastos de edición y distribución.*	*5.518,00*	*0,00*	*5.518,00*	*0,00*	*0,00%*
24	Gastos de publicaciones.	5.518,00	0,00	5.518,00	0,00	0,00%
Total Capítulo 2.	**GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS.**	**3.716.850,29**	**0,00**	**3.716.850,29**	**3.057.811,27**	**82,27%**

Capítulo 3. GASTOS FINANCIEROS.

Económico	Descripción	Créditos iniciales	Modificacio-nes	Créditos definitivos	Obligaciones Reconocidas	%
3510000	Intereses por descubierto	350,00	0,00	350,00	0,00	0,00%
351	*Intereses por descubierto.*	*350,00*	*0,00*	*350,00*	*0,00*	*0,00%*
35	Intereses de demora y otros gastos financieros.	350,00	0,00	350,00	0,00	0,00%
Total Capítulo 3.	**GASTOS FINANCIEROS.**	**350,00**	**0,00**	**350,00**	**0,00**	**0,00%**

Capítulo 4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES.

Económico	Descripción	Créditos iniciales	Modificacio-nes	Créditos definitivos	Obligaciones Reconocidas	%
4490001	Transferencias a SCPSA parque fluvial	527.214,88	0,00	527.214,88	527.214,88	100,00%
4490003	Transferencias a SCPSA Parque Comarcal Ezkaba	73.000,00	0,00	73.000,00	73.000,00	100,00%
449	*Otras subvenciones a entes públicos y sociedades mercantiles de la Entidad Local.*	*600.214,88*	*0,00*	*600.214,88*	*600.214,88*	*100,00%*
44	A entes públicos y sociedades mercantiles de la Entidad Local.	600.214,88	0,00	600.214,88	600.214,88	100,00%
4622002	Convenio con Ayto. de Pamplona bicicleta pública					
462	*A Municipios.*					
46	A Entidades Locales.					
4720001	Transferencias transporte público	23.301.806,08	0,00	23.301.806,08	25.427.645,33	109,12%
472	*Subvenciones para reducir el precio a pagar por los consumidores.*	*23.301.806,08*	*0,00*	*23.301.806,08*	*25.427.645,33*	*109,12%*
4790001	Ayudas mejora del servicio de eurotaxis	60.000,00	0,00	60.000,00	60.000,00	100,00%
479	*Otras subvenciones a Empresas privadas.*	*60.000,00*	*0,00*	*60.000,00*	*60.000,00*	*100,00%*
47	A Empresas privadas.	23.361.806,08	0,00	23.361.806,08	25.487.645,33	109,10%
4820000	A Instituciones sin ánimo de lucro	53.315,02	0,00	53.315,02	52.927,94	99,27%
482	*A Instituciones sin ánimo de lucro.*	*53.315,02*	*0,00*	*53.315,02*	*52.927,94*	*99,27%*
48	A Familias e Instituciones sin fines de lucro.	53.315,02	0,00	53.315,02	52.927,94	99,27%
Total Capítulo 4.	**TRANSFERENCIAS CORRIENTES.**	**24.015.335,98**	**0,00**	**24.015.335,98**	**26.140.788,15**	**108,85%**

Máximo nivel de desagregación de gastos por clasificación económica (4 de 4)

Capítulo 7. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL.

Económico	Descripción	Créditos iniciales	Modificacio-nes	Créditos definitivos	Obligaciones Reconocidas	%
7400002	A SCPSA actuaciones envases y materia orgánica CACP	0,00	38.400.730,21	38.400.730,21	38.400.730,21	100,00%
7400003	A SCPSA transferencias genércias para inversiones	0,00	0,00	0,00	0,00	
740	*A entes públicos y sociedades mercantiles de la Entidad local.*	*0,00*	*38.400.730,21*	*38.400.730,21*	*38.400.730,21*	*100,00%*
74	A entes públicos y sociedades mercantiles de la Entidad local.	0,00	38.400.730,21	38.400.730,21	38.400.730,21	100,00%
7500001	A CFN para ac. mejora veloc. comercial	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00%
750	*A la Administración General de la Comunidad Foral de Navarra.*	*20.000,00*	*0,00*	*20.000,00*	*0,00*	*0,00%*
75	A la Comunidad Foral de Navarra y otras Comunidades Autónomas.	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00%
7622001	A Aytos. para ac. mejora veloc. comercial	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00%
762	*A Municipios.*	*20.000,00*	*0,00*	*20.000,00*	*0,00*	*0,00%*
76	A Entidades Locales.	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00%
7700002	Ayudas Taxi vehículos ecológicos	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	100,00%
7700003	Ayudas Taxi mejora de la seguridad	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	100,00%
770	*A empresas privadas.*	*20.000,00*	*0,00*	*20.000,00*	*20.000,00*	*100,00%*
77	A empresas privadas.	20.000,00	0,00	20.000,00	20.000,00	100,00%
Total Capítulo 7.	**TRANSFERENCIAS DE CAPITAL.**	**60.000,00**	**38.400.730,21**	**38.460.730,21**	**38.420.730,21**	**99,90%**

Capítulo 8. ACTIVOS FINANCIEROS.

Económico	Descripción	Créditos iniciales	Modificacio-nes	Créditos definitivos	Obligaciones Reconocidas	%
8301001	Al personal de la Entidad	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00%
830	*Préstamos a corto plazo. Desarrollo por sectores.*	*20.000,00*	*0,00*	*20.000,00*	*0,00*	*0,00%*
83	Concesión de préstamos fuera del sector público.	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00%
Total Capítulo 8.	**ACTIVOS FINANCIEROS.**	**20.000,00**	**0,00**	**20.000,00**	**0,00**	**0,00%**

TOTAL GASTOS	**28.605.388,94**	**38.400.730,21**	**67.006.119,15**	**68.321.251,47**	

Máximo nivel de desagregación de ingresos por clasificación económica (1 de 3)

Capítulo 3. TASAS, PRECIOS PÚBLICOS Y OTROS INGRESOS.

Económico	Descripción	Créditos iniciales	Modificacio-nes	Créditos definitivos	Obligaciones Reconocidas	%
3250001	Expedición y tramitación de documentos	18,00	0,00	18,00	18,00	100,00%
3250002	Expedición tarjetas recarga transporte	100.000,00	0,00	100.000,00	105.093,79	105,09%
3250003	Convocatorias plazas personal	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00%
325	*Tasa por expedición de documentos.*	*100.318,00*	*0,00*	*100.318,00*	*105.111,79*	*104,78%*
3292001	Ingresos licencias taxi	287.444,40	0,00	287.444,40	287.444,40	100,00%
3292002	Transmisión licencias	43.281,00	0,00	43.281,00	64.921,50	150,00%
3292003	Visado de licencias	1.890,00	0,00	1.890,00	2.835,00	150,00%
3292011	Permiso conductor profesional taxi	0,00	0,00	0,00	0,00	
3292021	Autorización conductor asalariado	1.386,00	0,00	1.386,00	1.386,00	100,00%
3292022	Autorización emisoras de radio-taxi	20,00	0,00	20,00	20,00	100,00%
3292023	Autorización vehículos	2.520,00	0,00	2.520,00	2.646,00	105,00%
329	*Otras tasas por la realización de actividades de competencia local.*	*336.541,40*	*0,00*	*336.541,40*	*359.252,90*	*106,75%*
32	Tasas por la realización de actividades de competencia local.	436.859,40	0,00	436.859,40	464.364,69	106,30%
3919001	Multas TUC	1.301,00	0,00	1.301,00	20.000,00	1537,28%
3919002	Multas CIA	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00%
3919003	Multas RU	3.000,00	0,00	3.000,00	2.601,00	86,70%
3919004	Multas por incumplimiento de contrato	0,00	0,00	0,00	-12.576,99	
391	*Multas.*	*4.801,00*	*0,00*	*4.801,00*	*10.024,01*	*208,79%*
3921100	Recargo de apremio multas	48,20	0,00	48,20	620,42	1287,18%
3921101	Recargo de apremio cánones y otros ingre	0,00	0,00	0,00	1.134,11	
3921200	Otros recargos	5,00	0,00	5,00	224,25	4485,00%
3921201	Otros recargos TUC	0,00	0,00	0,00	213,94	
392	*Recargos del periodo ejecutivo y por declaración extemporánea sin requerimiento previo.*	*53,20*	*0,00*	*53,20*	*2.192,72*	*4121,65%*
3930099	Otros intereses de demora	0,00	0,00	0,00	2.282,74	
393	*Intereses de demora.*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*2.282,74*	
3990001	Extorno de seguros	0,00	0,00	0,00	5.960,55	
3999001	Minutas y costas judiciales	81.425,66	0,00	81.425,66	569,86	0,70%
3999003	Penalidad por incumplimiento de contrato	0,00	0,00	0,00	-12.382,96	
399	*Otros ingresos diversos.*	*81.425,66*	*0,00*	*81.425,66*	*-5.852,55*	*-7,19%*
39	Otros ingresos.	86.279,86	0,00	86.279,86	8.646,92	10,02%
Total Capítulo 3.	**TASAS, PRECIOS PÚBLICOS Y OTROS INGRESOS.**	**523.139,26**	**0,00**	**523.139,26**	**473.011,61**	**90,42%**

Máximo nivel de desagregación de ingresos por clasificación económica (2 de 3)

Capítulo 4. TRANSFERENCIA CORRIENTES.

Económico	Descripción	Créditos iniciales	Modificacio-nes	Créditos definitivos	Obligaciones Reconocidas	%
4209005	Ayudas directas transporte de viajeros RDL 1/2025	1.832.173,30	0,00	1.832.173,30	1.662.551,69	90,74%
4209006	Ayudas directas transporte de viajeros RDL 17/2025					
420	*De la Administración General del Estado.*	*1.832.173,30*	*0,00*	*1.832.173,30*	*1.662.551,69*	*90,74%*
42	De la Administración del Estado.	1.832.173,30	0,00	1.832.173,30	1.662.551,69	90,74%
4410001	Transferencias SCPSA	1.021.284,80	0,00	1.021.284,80	1.021.284,80	100,00%
441	*De sociedades mercantiles.*	*1.021.284,80*	*0,00*	*1.021.284,80*	*1.021.284,80*	*100,00%*
44	De entes públicos y sociedades mercantiles de la Entidad local.	1.021.284,80	0,00	1.021.284,80	1.021.284,80	100,00%
4508001	Aportaciones Gobierno Navarra transporte	15.711.328,81	0,00	15.711.328,81	16.794.169,39	106,89%
4508002	Convenio Gobierno de Navarra CIP Huarte	60.000,00	0,00	60.000,00	56.842,66	94,74%
450	*De la Administración General de la Comunidad Foral de Navarra.*	*15.771.328,81*	*0,00*	*15.771.328,81*	*16.851.012,05*	*106,85%*
45	De la Comunidad Foral de Navarra y de otras Comunidades Autónomas.	15.771.328,81	0,00	15.771.328,81	16.851.012,05	106,85%
4622001	Aportaciones Ayuntamientos transporte	8.459.946,29	0,00	8.459.946,29	9.043.014,29	106,89%
4622006	Aportaciones Ayuntamientos Bicicleta Pública					
4622021	Aportaciones Aytos. parque fluvial	527.214,88	0,00	527.214,88	527.214,88	100,00%
4622022	Aportaciones Aytos. parque Ezkaba	73.000,00	0,00	73.000,00	73.000,00	100,00%
462	*De Municipios.*	*9.060.161,17*	*0,00*	*9.060.161,17*	*9.643.229,17*	*106,44%*
46	De Entidades Locales.	9.060.161,17	0,00	9.060.161,17	9.643.229,17	106,44%
Total Capítulo 4.	**TRANSFERENCIA CORRIENTES.**	**27.684.948,08**	**0,00**	**27.684.948,08**	**29.178.077,71**	**105,39%**

Capítulo 5. INGRESOS PATRIMONIALES Y APROVECHAMIENTOS COMUNALES.

Económico	Descripción	Créditos iniciales	Modificacio-nes	Créditos definitivos	Obligaciones Reconocidas	%
5200101	Intereses cta recarga tarjetas TUC	60.000,00	0,00	60.000,00	60.000,00	100,00%
520	*Intereses de depósitos.*	*60.000,00*	*0,00*	*60.000,00*	*60.000,00*	*100,00%*
52	Intereses de depósitos.	60.000,00	0,00	60.000,00	60.000,00	100,00%
5500001	Canon publicidad marquesinas TUC	230.000,00	0,00	230.000,00	230.000,00	100,00%
550	*De concesiones administrativas con contraprestación periódica.*	*230.000,00*	*0,00*	*230.000,00*	*230.000,00*	*100,00%*
55	Productos de concesiones y aprovechamientos especiales.	230.000,00	0,00	230.000,00	230.000,00	100,00%
5990001	Ingresos antenas telecomunicaciones	87.301,60	0,00	87.301,60	80.962,05	92,74%
599	*Otros ingresos patrimoniales.*	*87.301,60*	*0,00*	*87.301,60*	*80.962,05*	*92,74%*
59	Otros ingresos patrimoniales.	87.301,60	0,00	87.301,60	80.962,05	92,74%
Total Capítulo 5.	**INGRESOS PATRIMONIALES Y APROVECHAMIENTOS COMUNALES.**	**377.301,60**	**0,00**	**377.301,60**	**370.962,05**	**98,32%**

Máximo nivel de desagregación de ingresos por clasificación económica (3 de 3)

Capítulo 6. ENAJENACIÓN DE INVERSIONES REALES.

Económico	Descripción	Créditos iniciales	Modificacio-nes	Créditos definitivos	Obligaciones Reconocidas	%
6000002	Enajenación parcelas				519.855,00	
600	*Venta de solares.*				*519.855,00*	
60	De terrenos.				519.855,00	
6190001	Enajenación edificios	0,00	0,00	0,00	1.955.000,00	
619	*De otras inversiones reales.*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1.955.000,00*	
61	De las demás inversiones reales.	0,00	0,00	0,00	1.955.000,00	
Total Capítulo 6.	**ENAJENACIÓN DE INVERSIONES REALES.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2.474.855,00**	

Capítulo 7. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL.

Económico	Descripción	Créditos iniciales	Modificacio-nes	Créditos definitivos	Obligaciones Reconocidas	%
7506003	Subv. GN convenio actuaciones envases y materia orgánica CACP	0,00	38.400.730,21	38.400.730,21	38.400.730,21	100,00%
750	*De la Administración General de la Comunidad Foral de Navarra.*	*0,00*	*38.400.730,21*	*38.400.730,21*	*38.400.730,21*	*100,00%*
75	De La Comunidad Foral de Navarra y de otras Comunidades Autónomas.	0,00	38.400.730,21	38.400.730,21	38.400.730,21	100,00%
Total Capítulo 7.	**TRANSFERENCIAS DE CAPITAL.**	**0,00**	**38.400.730,21**	**38.400.730,21**	**38.400.730,21**	**100,00%**

Capítulo 8. ACTIVOS FINANCIEROS.

Económico	Descripción	Créditos iniciales	Modificacio-nes	Créditos definitivos	Obligaciones Reconocidas	%
8301001	Del Personal de la Entidad	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00%
830	*Reintegros de préstamos de fuera del sector público a corto plazo.*	*20.000,00*	*0,00*	*20.000,00*	*0,00*	*0,00%*
83	Reintegros de préstamos de fuera del sector público.	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00%
Total Capítulo 8.	**ACTIVOS FINANCIEROS.**	**20.000,00**	**0,00**	**20.000,00**	**0,00**	**0,00%**

TOTAL INGRESOS	**28.605.388,94**	**38.400.730,21**	**67.006.119,15**	**70.897.636,58**	**105,81%**

PRESUPUESTO DE LA PROPIA ENTIDAD

Documentación complementaria

Anexo del personal de la Entidad

Mancomunidad
Comarca de Pamplona
Iruñerriko
Mankomunitatea

Rincón de la Aduana, 12
31001
PAMPLONA-IRUÑA
mcp@mcp.es

C.I.F.: P3112070B
Tel: 948 42 32 42
www.mcp.es

Presupuestos del ejercicio 2027

Anexo de personal

Denominación del puesto	Tipo personal	Nº Empleados	Fecha ingreso	Fecha fin contrato	Remuneración total prevista
Presidencia	Gabinete	1	03/10/2019		65.884,42
Secretaría General	Funcionario/a	1	01/04/1985	Indefinido	90.468,25
Intervención	Contratada Administrativa	1	27/03/2025	Temporal	87.658,16
Dirección Asesoría Jurídica	Funcionario/a	1	15/09/1987	Indefinido	92.198,15
A-J Sección Contratación y Control Jurídico	Funcionario/a	1	13/11/1990	Indefinido	79.762,34
A-J Sección Control Jurídico	Funcionario/a	1	28/05/2003	Indefinido	74.171,90
Técnico/a de Administración General 1	Funcionario/a	1	01/01/2012	Indefinido	61.950,74
Técnico/a de Administración General 2	Contratado/a Administrativa	1	15/06/2025	Temporal	51.606,99
Dirección de coordinación estratégica	Libre designación entre Funcionario/a	1	A convocar	Indefinido	86.008,44
Técnico/a de Administración rama económica-tesorería	Funcionario/a	1	A convocar	Indefinido	73.945,20
Administrativo/a Administración General	Funcionario/a	1	A convocar	Indefinido	39.019,40

Notas:

Los tres últimos puestos recogidos en el cuadro (Dirección de coordinación estratégica, Técnico/a de Administración rama económica-tesorería y Administrativo Administración General) son plazas de nueva creación o vacantes, cuyas convocatorias están previstas finalizar para el primer semestre de 2027, respectivamente. Las remuneraciones indicadas equivalen al 100% de la jornada anual completa y una estimación de antigüedad y grado.

PRESUPUESTO DE LA PROPIA ENTIDAD

Documentación complementaria

Informe económico-financiero

Mancomunidad
Comarca de Pamplona
Iruñerriko
Mankomunitatea

Rincón de la Aduana, 12
31001
PAMPLONA-IRUÑA
mcp@mcp.es

C.I.F.: P3112070B
Tel: 948 42 32 42
www.mcp.es

Presupuestos del ejercicio 2027

Informe Económico-Financiero

La Interventora de esta Mancomunidad en cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 201.1 e), de la Ley Foral 2/1995, de 10 de marzo, de Haciendas Locales de Navarra, y en la Sección 1ª del Capítulo 1º del Decreto Foral 270/1998, de 21 de septiembre, que la desarrolla, en relación con el Presupuesto que se estudia para el ejercicio expresado, tiene a bien emitir el siguiente

INFORME

1.- Bases utilizadas para la evaluación de los ingresos

Las bases utilizadas para determinar las previsiones de ingresos del Presupuesto que se estudia son las siguientes:

- El Capítulo 3 “Tasas, Precios Públicos y Otros Ingresos” contiene:

  - Como dotación más significativa, la previsión de 287.444,40 euros que incluye tanto la cuarta anualidad de las 14 nuevas licencias formalizadas en 2024 como la previsión de las anualidades relativas a las 7 nuevas licencias resultantes de la convocatoria del año 2025.

  - El resto del Capítulo 3 lo integran, como en años anteriores, los ingresos por tasas por expedición de tarjetas para el pago del servicio de Transporte Urbano Comarcal y por licencias, trámites administrativos del servicio de autotaxi, a percibir por aplicación de las tasas administrativas recogidas en las correspondientes Ordenanzas Fiscales, que se han calculado partiendo de la estructura y cuotas tarifarias vigentes, sin modificación alguna, y previendo similares niveles de realización a los de ejercicios anteriores.

- El Capítulo 4, "Transferencias Corrientes", incluye los siguientes conceptos:

  - La parte principal de estos ingresos tiene su origen en las aportaciones a realizar por las diferentes administraciones implicadas para la financiación del servicio del Transporte Comarcal. Las cuantías de estas aportaciones se han calculado en función de las necesidades de gasto previstas, pero su realización está en todo caso supeditada a la tramitación y aprobación de un nuevo Plan de Transporte Urbano de la Comarca de Pamplona”, todo ello en los términos previstos en el art. 8.2 de la Ley Foral 8/1998, de 1 de junio, del Transporte Regular de Viajeros en la Comarca de Pamplona-Iruñerria.

Código Seguro de Verificación: 0y6xa7cRqqjAy3vc4F1T - COPIA ELECTRÓNICA
Puede verificar la integridad de este documento en la siguiente dirección: https://sedeelectronica.mcp.es/invesiteCSVWeb
Firmante: EDURNE AYESTA ZARDOYA - Fecha de la firma: 06/10/2026 14:57:09
El documento consta de un total de:13 página/s. Página 1 de 13.

- Se incluyen también las aportaciones para el mantenimiento y gestión del Parque Fluvial de la Comarca de Pamplona y del Parque Comarcal de Ezkaba que, de acuerdo con los convenios establecidos, deben realizar los Ayuntamientos integrados en cada uno de esos parques. La cuantía y la forma de exacción de estas aportaciones quedarán fijadas por respectivos acuerdos de la Asamblea General de la Mancomunidad de la Comarca de Pamplona, correspondiéndose las previsiones contenidas en estos presupuestos con las cantidades recogidas en las propuestas de acuerdo, y no difiriendo significativamente en sus bases de cálculo con respecto las aprobadas para el ejercicio 2026 pero con un incremento nominal del 2,1% en los coeficientes económicos unitarios aplicados en el caso del Parque Fluvial de la Comarca de Pamplona, y entorno al 5% en el caso del Parque Comarcal de Ezkaba.

  En cualquier caso, y en cumplimiento de los correspondientes acuerdos de integración, adscripción, encomienda de servicio, etc…, que regulan la gestión de cada uno de estos parques comarcales, los ingresos procedentes de estas aportaciones serán efectiva y exactamente transferidos a SCPSA a través de las aplicaciones presupuestarias 1711/4490001 “Parque Fluvial de la Comarca/Transferencias a SCPSA parque fluvial” y 1712/4490003 “Parque Comarcal de Ezkaba/ Transferencias a SCPSA Parque Comarcal Ezkaba” del presupuesto de gastos, por lo que estos ingresos no habrán de tener ninguna incidencia sobre el equilibrio del presupuesto específico de la Mancomunidad, tanto en su configuración inicial como en su ejecución posterior.

  Como novedad, se tienen en cuenta las previsiones de ingresos relativas a las aportaciones que deberán realizar los Ayuntamientos que acogidos al Plan de integración haya decidido sumarse al servicio de bicicleta pública. En cualquier caso, y en cumplimiento de los correspondientes acuerdos de integración, adscripción, encomienda de servicio, etc…, que regulan la gestión de este servicio, los ingresos procedentes de estas aportaciones serán efectivas y exactamente transferidos a SCPSA y al Ayuntamiento de Pamplona, entidad esta última que ha gestionado la licitación del servicio, a través de las correspondientes aplicaciones presupuestarias establecidas en el presupuesto de gastos para tal efecto, teniendo en cuenta que la fecha estimada de inicio del servicio no podrá ser anterior a septiembre.

- Por último, la aplicación presupuestaria 4410001 "Transferencias de SCPSA" recoge la aportación a realizar por la sociedad gestora para el soporte de los gastos generales de funcionamiento de esta Entidad, que carece de otro tipo de recursos para ello, y su importe alcanza la cifra necesaria para hacer efectivo dicho sostenimiento.

– El Capítulo 5, "Ingresos Patrimoniales y Comunales" incluye, como aplicación más significativa, los ingresos por el canon de 230.000,- euros anuales a abonar, de acuerdo con la oferta presentada, por el adjudicatario del aprovechamiento publicitario del mobiliario urbano del transporte Comarcal, licitado en el ejercicio 2022, por lo que se trata de una previsión cierta y exacta salvo circunstancias realmente extraordinarias. Este Capítulo incluye además, en continuidad con los

Código Seguro de Verificación: 0y6xa7cRqqjAy3vc4F1T - COPIA ELECTRÓNICA
Puede verificar la integridad de este documento en la siguiente dirección: https://sedeelectronica.mcp.es/invesiteCSVWeb
Firmante: EDURNE AYESTA ZARDOYA - Fecha de la firma: 06/10/2026 14:57:09
El documento consta de un total de:13 página/s. Página 2 de 13.

ejercicios precedentes, la previsión de los ingresos procedentes de la facturación a distintos operadores de telefonía por la utilización de edificios y construcciones titularidad de la Mancomunidad para la instalación de sus antenas y repetidores; esta previsión responde a autorizaciones actualmente en vigor, está soportada por las condiciones ellas fijadas, y su cobro efectivo se halla garantizado por los avales exigidos y depositados con ese fin. La cifra estimada se corresponde con los derechos reconocidos en el momento de la elaboración del presupuesto, incrementadas por el IPC previsto del 3,6%. Por último, se ha incluido también en este capítulo una previsión de ingresos financieros procedentes de la retribución de los saldos de Tesorería.

- En el capítulo 7" Transferencias de capital" se incorpora una aplicación presupuestaria que recoge la estimación de los ingresos correspondientes a las aportaciones de los Ayuntamientos que se incorporen al servicio de bicicleta pública, estimando que se instalen las 40 bases que inicialmente están previstas. La presente aplicación de ingresos encuentra su correspondencia en una aplicación del estado de gastos por idéntico importe, ya que los fondos recaudados de las entidades locales adheridas al servicio serán transferidos al Ayuntamiento de Pamplona para la financiación de las bases de bicicleta pública, actuando la MCP como entidad canalizadora de dichos recursos, mientras que el Ayuntamiento de Pamplona no delegue la competencia en la Mancomunidad.

- El Capítulo 8, "Activos Financieros", recoge una previsión en concepto de devolución de los posibles anticipos que pudieran concederse al personal en aplicación del art. 28 del prorrogado "Acuerdo sobre condiciones de empleo del personal funcionario y personal contratado administrativo de la Mancomunidad de la Comarca de Pamplona para los años 2018 a 2019", correspondiéndose exactamente su importe con el crédito consignado en la aplicación presupuestaria 9200/8301001 "Administración General/Al personal de la Entidad" del estado de gastos del Presupuesto 2027, en previsión de que pudiera llegar a producirse alguna solicitud.

2.- Características de las operaciones de crédito que se prevea concertar

No se prevé la concertación por parte la entidad local de ningún tipo de operación de crédito durante el ejercicio 2027.

3.- Suficiencia de los créditos de gastos para atender a las obligaciones exigibles

Las bases utilizadas para determinar las previsiones son las siguientes:

- En el Capítulo de Gastos de Personal, los gastos de nómina y Seguridad Social se han calculado a partir de la propuesta de Plantilla Orgánica de la Mancomunidad de la Comarca de Pamplona, que se someterá a aprobación en la Comisión Permanente correspondiente y los datos y condiciones retributivas en ella contenidos, y a los acuerdos adoptados por sus Órganos acerca de las retribuciones de los altos cargos. El texto del Acuerdo Marco por la mejora del empleo público y el servicio a la ciudadanía, publicado mediante la Resolución

Código Seguro de Verificación: 0y6xa7cRgqjAy3vc4F1T - COPIA ELECTRÓNICA
Puede verificar la integridad de este documento en la siguiente dirección: https://sedeelectronica.mcp.es/invesiteCSVWeb
Firmante: EDURNE AYESTA ZARDOYA - Fecha de la firma: 06/10/2026 14:57:09
El documento consta de un total de:13 página/s. Página 3 de 13.

de 22 de enero de 2026, de la Secretaría de Estado de Función Pública, dice lo siguiente respecto a las retribuciones para el año 2026: "***En 2026 el incremento salarial será del 2 % sobre la base de las retribuciones incrementadas en 2025.*** *Este incremento, de carácter consolidable, se abonará en dos momentos: el* ***1,5 % fijo*** *se abonará en el año 2026, y el* ***0,5 % restante*** *se abonará en el primer trimestre de 2027, si la variación interanual del IPC de 2026 es igual o superior al 1,5 %*." Además, para 2027 establece el acuerdo:"*Para el año 2027, el* ***incremento salarial fijo será del 4,5 % sobre la base de las retribuciones ya incrementadas en 2026****. Este incremento, de carácter consolidable, tendrá efectos de 1 de enero de 2027*."

- Se han tenido en cuenta además las variaciones previstas en las condiciones retributivas de carácter personal que resultan aplicables a cada caso (grado, antigüedad, ayuda familiar…), así como las previsiones de gastos derivados de la aplicación del "Acuerdo sobre condiciones de empleo del personal funcionario y personal contratado administrativo de la Mancomunidad de la Comarca de Pamplona para los años 2018 a 2019", aprobado por Resolución nº 452/2018, de 28 de septiembre, de la Presidencia de la Mancomunidad de la Comarca de Pamplona, que prevé su propia prórroga a ejercicios posteriores en tanto no sea sustituido por un nuevo acuerdo.

- Se incorpora a la plantilla orgánica un nuevo puesto de dirección de coordinación estratégica y se presupuestan los gastos de personal necesarios para cubrir las plazas que, estando creadas en la plantilla orgánica, permanecen vacantes. A tal efecto, se prevé promover y agilizar los procesos necesarios para su cobertura, realizando los esfuerzos organizativos y administrativos precisos para hacer efectiva su incorporación a lo largo del ejercicio.

- El Capítulo de Transferencias Corrientes recoge de una parte el traspaso a SCPSA de las aportaciones para el mantenimiento y gestión del Parque Fluvial de la Comarca de Pamplona y del Parque Comarcal de Ezkaba referidas en apartado dedicado a los ingresos y por exactamente los mismos importes, por lo que no cabe la aparición de desequilibrio alguno por estos conceptos.

- Se incorpora como novedad este año el servicio de bicicleta pública, por lo que se prevé aplicar el plan de integración de este servicio mancomunado en el que se está trabajando a lo largo del año 2026. Consecuencia de este nuevo programa de movilidad, se estiman nuevas aplicaciones presupuestarias para transferir tanto a SCPSA como al Ayuntamiento de Pamplona los gastos relativos a la puesta en marcha y financiación del propio servicio. Por una parte, el gasto derivado del encargo a SCPSA de la gestión del servicio, y por otra, las transferencias al Ayuntamiento de Pamplona fruto del convenio que regule las relaciones para ejecutar el acuerdo marco y dotar de bases, bicicletas y prestar el servicio en el resto de la Comarca de Pamplona a partir de septiembre de 2027.

- Adicionalmente se recoge principalmente, las compensaciones a realizar a la empresa contratista del servicio de Transporte Público de la Comarca, que suponen a su vez, ejercicio tras ejercicio y con notable diferencia, la principal aplicación presupuestaria en cuanto a su importe. Su dotación para el ejercicio

Código Seguro de Verificación: 0y6xa7cRgqjAy3vc4F1T - COPIA ELECTRÓNICA
Puede verificar la integridad de este documento en la siguiente dirección: https://sedeelectronica.mcp.es/invesiteCSVWeb
Firmante: EDURNE AYESTA ZARDOYA - Fecha de la firma: 06/10/2026 14:57:09
El documento consta de un total de:13 página/s. Página 4 de 13.

2027 ha sido calculada sobre la base de los precios y mecanismos retributivos del actual contrato, en ejecución desde el 1 de enero de 2024. Las previsiones han sido realizadas sobre la base de un crecimiento de aproximadamente de 7,81% en relación con los kilómetros y un 9,94% en horas, respecto a la dimensión del servicio presupuestado en 2026, y teniendo en cuenta un incremento medio aproximado del 3,2% en las tarifas a satisfacer por las personas usuarias sobre las tarifas originalmente propuestas para el ejercicio 2027 y bajo la hipótesis de la desaparición de las ayudas para la bonificación de las tarifas que tendría también como consecuencia una cierta contracción en el número de viajeros con respecto a las cifras que se vienen registrando en los últimos meses. No se contempla la aplicación en grado alguno de la facultad discrecional de minorar en hasta un 15% de los pagos a cuenta previos a la liquidación definitiva del ejercicio, contemplada en el Pliego del nuevo contrato, en tanto y cuando las previsiones del presupuesto coinciden con las del Plan de Transporte. No obstante, la aprobación de nuevas subvenciones para la minoración de tarifas podría dar lugar a esta circunstancia.

- El resto de las aplicaciones relacionadas con la gestión del servicio de Transporte Público de la Comarca, incluidas mayoritariamente en el Capítulo de Compras de Bienes y Servicios (gastos de planificación y gestión del área, campañas de información, comisiones por gestión de la red de recarga, programas informáticos, etc…) se han calculado en base a las actuales dimensiones del Departamento, la estimación de sus consumos de costes indirectos y servicios auxiliares, los compromisos contraídos por los contratos en vigor y las previsiones sobre nuevas actuaciones necesarias en materia de análisis, planificación y gestión del servicio, y sin que se observen ni por su concepto ni por su cuantía variaciones significativas con respecto a los ejercicios precedentes.

- El resto de aplicaciones de gastos han sido dotadas con importes calculados en función de la experiencia de los ejercicios pasados y de las previsiones existentes para el ejercicio 2027, teniendo en cuenta un IPC previsto del 3,6%.

Los créditos consignados en el Presupuesto se consideran en principio suficientes para hacer frente a los gastos destinados a costear los servicios encomendados y los compromisos adquiridos, en tanto en cuanto se mantengan invariadas las condiciones recogidas en los contratos y acuerdos establecidos para la prestación de los distintos servicios.

En el capítulo de inversiones se recogen previsiones para la obtención y adecuación de la parcela para el futuro centro de operaciones del transporte público urbano, así como para la elaboración del proyecto de ejecución de la obra del citado centro.

El Capítulo de Transferencias de Capital se recoge, como en ejercicios precedentes, sendos créditos de 20.000,- euros cada uno en previsión de convenios que puedan llegar a suscribirse con la Administración Foral o con Ayuntamientos mancomunados para la realización de actuaciones viarias que redunden en una mejora de la velocidad comercial del servicio de Transporte Urbano Comarcal, y otros dos créditos de 10.000,- euros cada uno para la convocatoria de subvenciones y ayudas para la adquisición de vehículos ecológicos y para la instalación de equipamientos de seguridad y/o mejoras tecnológicas,

Código Seguro de Verificación: 0y6xa7cRqqjAy3vc4F1T - COPIA ELECTRÓNICA
Puede verificar la integridad de este documento en la siguiente dirección: https://sedeelectronica.mcp.es/invesiteCSVWeb
Firmante: EDURNE AYESTA ZARDOYA - Fecha de la firma: 06/10/2026 14:57:09
El documento consta de un total de:13 página/s. Página 5 de 13.

respectivamente, que tienen en ambos casos como posibles destinatarios a los titulares de licencia de Taxi del Área Territorial de Prestación Conjunta del Servicio de Taxi en la Comarca de Pamplona. Adicionalmente, aparece por primera vez una aplicación presupuestaria para financiar la implantación de 40 bases de bicicleta pública en los ayuntamientos adheridos al servicio. El gasto previsto se encuentra íntegramente financiado, al figurar en el presupuesto de ingresos una previsión por el mismo importe

El resto de las aplicaciones de gastos han sido dotadas con importes calculados en función de la experiencia de los ejercicios pasados y de las previsiones existentes para el ejercicio 2027

4.- Equilibrio Presupuestario

El Presupuesto cuyo proyecto se presenta a estudio cumple con el principio de equilibrio recogido, entre otros, en el artículo 15 del Decreto Foral 270/1998, de 21 de septiembre, en tanto en cuanto no presentan déficit inicial de los ingresos con respecto a los gastos. En concreto, y de acuerdo con las definiciones recogidas en el artículo 16 del Decreto Foral citado, los importes y saldos que presentan estos presupuestos son los siguientes:

- Equilibrio entre ingresos y gastos (equilibrio financiero):

Total ingresos	33.579.574,31 euros
Total gastos	33.579.579,31 euros
Superávit / (Déficit)	0,00 euros

Por lo que respecta al equilibrio económico del presupuesto, las cifras que resultan de su estructura económica y que se muestran a continuación, reflejan una situación equilibrada con valores positivos en las cifras de ahorro (bruto y neto):

- Importes de los conceptos económicos presupuestarios:

Gastos corrientes (capítulos 1º al 4º)	31.353.274,31 euros
Gastos de capital (capítulos 6º al 9º)	2.226.300,00 euros
Gastos ordinarios (corrientes más carga financiera ordinaria)	31.353.274,31 euros
Ingresos corrientes (o recursos ordinarios: 1º a 5º)	30.659.574,31 euros
Ingresos de capital (capítulos 6º al 9º)	920.000,00 euros

- Equilibrio económico:

Ahorro Bruto (Ingresos corrientes menos gastos corrientes, excluido capítulo 3º)	1.306.650,00 euros
Ahorro Neto (Ahorro Bruto - Carga Financiera)	1.306.300,00 euros

5.- Regla de Gasto, Estabilidad Presupuestaria y Objetivo de Deuda Pública

El pasado 21 de julio, conforme a lo establecido en el Artículo 15 de la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera(LOEPSF), el Consejo de Ministros tomó ACUERDO por el que se fijan los objetivos de estabilidad

Código Seguro de Verificación: 0y6xa7cRqqjAy3vc4F1T - COPIA ELECTRÓNICA
Puede verificar la integridad de este documento en la siguiente dirección: https://sedeelectronica.mcp.es/invesiteCSVWeb
Firmante: EDURNE AYESTA ZARDOYA - Fecha de la firma: 06/10/2026 14:57:09
El documento consta de un total de:13 página/s. Página 6 de 13.

presupuestaria y de deuda pública para el conjunto de Administraciones Públicas y de cada uno de sus subsectores para el período 2027- 2029 para su remisión a las Cortes Generales, y el límite de gasto no financiero del presupuesto del Estado para 2027.

En cuanto a la regla de gasto, estas referencias, conforme a lo dispuesto en el artículo 12.3 de la LOEPSF, son establecidas por el Ministerio de Economía y Competitividad en el informe de situación de la economía española que acompaña a la propuesta de objetivos de estabilidad presupuestaria y de deuda pública. En el punto final del este informe, se recoge la tasa de variación del gasto computable para el periodo 2027-2029, quedando establecida la tasa para el cálculo del techo del gasto para el 2027 en el 4,0%. Según el informe de los Servicios Jurídicos del Estado, la regla de gasto se aplica de forma automática, sin necesidad de que forme parte del acuerdo de establecimiento de los objetivos de estabilidad presupuestaria y de deuda pública para el conjunto de Administraciones Públicas.

Tanto el objetivo de estabilidad presupuestaria como el de deuda pública, para su aprobación seguirán el procedimiento establecido en el artículo 15 de la LOESF, siendo objetivos a nivel agregado, es decir, para la totalidad de Subsector local, pero a nivel individual los objetivos siguen siendo los de siempre:

> **Estabilidad Presupuestaria:** Las Corporaciones Locales deberán mantener una posición de equilibrio o superávit estructural (Cap. 1-7 de Ingresos – Cap. 1-7 de Gastos => 0) (Art 4. Apartado 4 LOEPSF).
> **En cuanto al límite de deuda:** Para las Entidades Locales, se aplican los límites de endeudamiento previstos en el art.130 la de la Ley Foral 2/95 de Haciendas Locales de Navarra. El límite de endeudamiento será el equivalente al 110 por ciento de sus ingresos corrientes y en cuanto a la deuda comercial, se debe calcular y publicar el Periodo Medio de Pago a proveedores.

En los siguientes subapartados se pretende informar sobre estas reglas y su cumplimiento con el alcance y limitaciones que en cada caso se señalan.

Según la clasificación institucional vigente a efectos del Sistema Europeo de Cuentas (SEC), **SCPSA está clasificada como sociedad de mercado**, por lo que no tiene la consideración de Administración Pública a efectos de Contabilidad Nacional. En consecuencia, sus estados financieros no se integran en el perímetro de consolidación utilizado para la verificación de los objetivos de estabilidad presupuestaria, sostenibilidad financiera y regla de gasto regulados en la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, no computando sus magnitudes presupuestarias y financieras en la evaluación de dichas reglas fiscales por parte de la entidad local.

5.1.- Regla de Gasto

Si bien es verdad que el cálculo de la regla de gasto no resulta obligatorio con ocasión de la aprobación del Presupuesto, el art. 12 de la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera, establece, en su apartado primero:

Código Seguro de Verificación: 0y6xa7cRgqjAy3vc4F1T - COPIA ELECTRÓNICA
Puede verificar la integridad de este documento en la siguiente dirección: https://sedeelectronica.mcp.es/invesiteCSVWeb
Firmante: EDURNE AYESTA ZARDOYA - Fecha de la firma: 06/10/2026 14:57:09
El documento consta de un total de:13 página/s. Página 7 de 13.

"La variación del gasto computable de la Administración Central, de las Comunidades Autónomas y de las Corporaciones Locales, no podrá superar la tasa de referencia de crecimiento del Producto Interior Bruto de medio plazo de la economía española."

Para la verificación del cumplimiento de esta norma, habrá de estarse a lo dispuesto en la "Guía para la determinación de la Regla de Gasto del artículo 12 de la Ley 2/2012 Orgánica de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera para Corporaciones Locales", en su 3ª edición, emitida por la Intervención General de la Administración del Estado. Para su aplicación a las Entidades Locales de Navarra, el Departamento de Administración Local del Gobierno de Navarra emitió en octubre de 2024 la "Guía de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera en las Entidades Locales de Navarra", que se ha tomado de referencia en la confección de este informe.

Ámbito de aplicación

El ámbito de aplicación de la Regla de Gasto alcanza al presupuesto específico de la Mancomunidad de la Comarca de Pamplona, por cuanto no dependen de ella otras unidades clasificadas como Administraciones públicas. Su sociedad gestora SCPSA no se incluye en dicha clasificación, figurando en el inventario de entes del sector público como "sociedad no financiera" y por lo tanto excluida a estos efectos del perímetro de consolidación de la Mancomunidad de la Comarca de Pamplona.

Base de comparación

De acuerdo con dicha Guía, para determinar la tasa de variación del gasto computable a los efectos de su aplicación a los presupuestos de 2027, habrá de compararse el gasto computable contenido en los mismos con el registrado en el ejercicio inmediatamente anterior, el 2026, por lo que, a falta de liquidación de este, en tanto en cuanto no está finalizado, procede tomar la estimación de dicha liquidación contenida, como es preceptivo, en este expediente de presupuestos para 2027.

Determinación del gasto computable

El gasto computable viene dado por los empleos no financieros en términos del Sistema Europeo de Cuentas (capítulos 1 al 7), eliminando/sin considerar determinados ajustes.

Tasa de referencia

El Consejo de Ministros, en sesión de 21 de julio de 2026, aprobó el acuerdo por el que se fijan los objetivos de estabilidad presupuestaria y de deuda pública para el conjunto de las Administraciones Públicas y de cada uno de sus subsectores para el período 2027-2029, estableciéndose para las Entidades Locales el objetivo de equilibrio presupuestario durante dicho período.
Asimismo, el Informe de Situación de la Economía Española 2026, elaborado en cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 15.5 de la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera, establece en su apartado 6, «Tasa de referencia», que el límite a la variación del gasto computable de la Administración Central, las Comunidades Autónomas y las Corporaciones Locales se sitúa en el **4,0 % para 2027**, **3,8 % para 2028** y **3,6 % para 2029**, señalando expresamente que, de conformidad

Código Seguro de Verificación: 0y6xa7cRgqjAy3vc4F1T - COPIA ELECTRÓNICA
Puede verificar la integridad de este documento en la siguiente dirección: https://sedeelectronica.mcp.es/invesiteCSVWeb
Firmante: EDURNE AYESTA ZARDOYA - Fecha de la firma: 06/10/2026 14:57:09
El documento consta de un total de:13 página/s. Página 8 de 13.

con el artículo 12.1 de la citada Ley Orgánica, la variación del gasto computable no podrá superar dichas tasas de referencia.
En consecuencia, para la elaboración del Presupuesto General correspondiente al ejercicio 2027 se ha considerado una tasa máxima de crecimiento del gasto computable del **4,0 %**, sin perjuicio de las adaptaciones que pudieran derivarse de modificaciones normativas posteriores o de los criterios que, en su caso, sean dictados por los órganos competentes

En estos momentos es aventurado realizar una estimación fidedigna de la ejecución real del presupuesto de 2026, por lo que se realizará una valoración del cumplimiento de esta regla fiscal cuando se liquide el presupuesto en vigor, sin embargo, se presenta en este informe una estimación al respecto.

Aplicando las reglas de cálculo y el esquema contenido en la "Guía de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera en las Entidades Locales de Navarra" sobre el proyecto de Presupuestos de la Mancomunidad de la Comarca de Pamplona para el ejercicio 2027 y su comparación con la estimación de la liquidación de los presupuestos del ejercicio 2026, y aun con la salvedad acerca de los índices de referencia aplicables, se obtiene el siguiente resultado (en euros):

(+) Capítulos 1 a 7 ORN de AÑO N-1 (2026)	68.321.251,47
Ajustes para llevar la contabilidad pública a términos de SEC	
(-) Enajenación inversiones reales (*)	-2.474.855,00
(+/-) Acreedores pendientes de aplicar al presupuesto	0
Otros ajustes	
Empleos no financieros en términos de SEC	**65.846.396,47**
(-) Intereses endeudamiento AÑO N-1 (2026)	0
(-) Gasto Financiado con fondos finalistas UE/AA.PP AÑO N-1 (2026)	-65.808.118,38
= GASTO COMPUTABLE Presupuesto año base (N-1) (2026)	**38.278,09**
(X) Tasa referencia crecimiento PIB m/p (Economía española) año (N)	1,04
= GASTO COMPUTABLE INCREMENTADO presupuesto año N (2027)	**39.809,21**
(+) Aumentos permanentes recaudación año N (cambios normativos)	0
(-) Disminuciones permanentes recaudación año N (cambios normativos)	0
= GASTO COMPUTABLE MÁXIMO para comparar con el GASTO COMPUTABLE año N (2027)	**39.809,21**
Determinación del Gasto Computable Año N (2027)	
(+) Capítulos 1 a 7 ORN de AÑO N (2027)	33.559.574,31
Ajustes para llevar la contabilidad pública a términos de SEC	
(-) Enajenación inversiones reales	0
(+/-) Acreedores pendientes de aplicar al presupuesto	0
Otros ajustes	0
Empleos no financieros en términos de SEC	**33.559.574,31**
(-) Intereses endeudamiento año N	0
(-) Gasto Financiado con fondos finalistas UE/AA.PP. Año N(2027)	-30.559.574,31
= GASTO COMPUTABLE año N (2027) (debe ser menor que el GASTO COMPUTABLE MAXIMO)	**3.000.403,86**

Código Seguro de Verificación: 0y6xa7cRqqjAy3vc4F1T - COPIA ELECTRÓNICA
Puede verificar la integridad de este documento en la siguiente dirección: https://sedeelectronica.mcp.es/invesiteCSVWeb
Firmante: EDURNE AYESTA ZARDOYA - Fecha de la firma: 06/10/2026 14:57:09
El documento consta de un total de:13 página/s. Página 9 de 13.

Como puede observarse, el gasto computable del presupuesto 2027 es superior al gasto computable máximo resultante de la estimación de liquidación del presupuesto 2026, NO cumpliéndose en principio la Regla de Gasto establecida.

La principal causa del hipotético incumplimiento en la "penalización" que opera la venta de inversiones reales, minora el gasto computable, pese a que no está previsto que no se financie gasto con este ingreso de carácter excepcional proveniente de la enajenación de inversiones. Por otro lado, el incremento de los gastos estructurales de la entidad a causa principalmente de la plantilla orgánica de la misma.

Además, tal y como se ha puesto de manifiesto por la anterior Intervención en anteriores ocasiones que la estructura presupuestaria y el ámbito de competencias de la Mancomunidad de la Comarca de Pamplona presentan unas particularidades que distorsionan el análisis pretendido por el diseño de la regla de gasto. Así, los mecanismos de financiación del Transporte Urbano Comarcal, a pesar de prácticamente garantizan su no afectación al resultado presupuestario de la Mancomunidad, generan sin embargo efectos que podrían calificarse de perversos al aplicarse al cálculo de la Regla de Gasto aun cuando medien los ajustes previstos para el cálculo del gasto computable. Así se da el caso de que la mayor realización de los ingresos afectos al Transporte Comarcal (tasas, sanciones, etc…) diferentes de las aportaciones de las Administraciones Públicas tienen como consecuencia inmediata y exacta un menor importe de las aportaciones a realizar por las Administraciones Públicas y, en lo que respecta al cálculo de la Regla de Gasto, un menor importe del ajuste por el "Gasto Financiado con fondos finalistas UE/AA.PP. Año N" y consecuentemente un incremento del gasto computable del ejercicio sin que el conjunto de los gastos intervenga en esa variación. Reiteramos que, ante la reactivación de las reglas fiscales, se hace necesario un análisis mucho más profundo de su afección y criterios de aplicación a los estados contables de la Mancomunidad.

En último término, la consecuencia del incumplimiento de esta Regla de Gasto sería la formulación de un Plan económico-financiero que permita asegurar en el futuro el cumplimiento de los objetivos de estabilidad y de gasto, lo que, hoy por hoy y dados los mecanismos de financiación de la Mancomunidad que, más allá de diferencias temporales de imputación, imponen la total correspondencia entre sus gastos y sus ingresos, está de por si prácticamente garantizado.

En relación con este tema, es necesario establecer el gasto no financiero desde el punto de vista del determinar el techo de gasto para el ejercicio 2027, en base a la estimación del gasto computable del año 2026. Así de los datos establecidos en párrafos anteriores, se establece que

Límite de la regla de gasto 2027	39.809,21
+ Intereses de la deuda del año 2027	0,00
+ Gastos financiados con fondos finalistas procedentes de AAPP en 2027	30.559.170,45
+/- Ajustes SEC	0
Límite del gasto no financiero	**30.598.979,66**

En consecuencia, el gasto no financiero del presupuesto 2027, que se presenta para su aprobación y asciende a 33.559.574,31 euros, supera el límite del gasto no financiero, teniendo en cuenta las estimaciones anteriores y por tanto no se cumpliría la normativa establecida en este aspecto.

Código Seguro de Verificación: 0y6xa7cRgqjAy3vc4F1T - COPIA ELECTRÓNICA
Puede verificar la integridad de este documento en la siguiente dirección: https://sedeelectronica.mcp.es/invesiteCSVWeb
Firmante: EDURNE AYESTA ZARDOYA - Fecha de la firma: 06/10/2026 14:57:09
El documento consta de un total de:13 página/s. Página 10 de 13.

En relación con la regla de gasto prevista en el artículo 12 de la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera, se ha efectuado una estimación de su cumplimiento tomando como base la previsión de gasto computable correspondiente al ejercicio 2026 y las previsiones contenidas en el Presupuesto para 2027.

De acuerdo con dicha estimación, el crecimiento previsto del gasto computable supera la tasa de referencia del **4,0 % para el ejercicio 2027**, establecida en el apartado 6 «Tasa de referencia» del Informe de Situación de la Economía Española 2026.

No obstante, debe señalarse que la verificación definitiva del cumplimiento de la regla de gasto únicamente podrá realizarse una vez liquidado el presupuesto del ejercicio, por cuanto el cálculo del gasto computable exige considerar la ejecución presupuestaria real y los ajustes derivados de la metodología de Contabilidad Nacional que resulten de aplicación. En consecuencia, el análisis efectuado en el presente informe tiene carácter provisional y se basa en estimaciones de cierre del ejercicio 2026.

En cualquier caso, el eventual incumplimiento de la regla de gasto no constituye, por sí mismo, un impedimento para la aprobación del Presupuesto General, sin perjuicio de las medidas que, en su caso, deban adoptarse de conformidad con la normativa de estabilidad presupuestaria y sostenibilidad financiera.

5.2.- Estabilidad Presupuestaria

El art. 11 de la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera, establece:

Artículo 11. Instrumentación del principio de estabilidad presupuestaria

1. La elaboración, aprobación y ejecución de los Presupuestos y demás actuaciones que afecten a los gastos o ingresos de las Administraciones Públicas y demás entidades que forman parte del sector público se someterá al principio de estabilidad presupuestaria.

(…)

4. Las Corporaciones Locales deberán mantener una posición de equilibrio o superávit presupuestario.

(…)

6. Para el cálculo del déficit estructural se aplicará la metodología utilizada por la Comisión Europea en el marco de la normativa de estabilidad presupuestaria.

la "Nota informativa 1 sobre la aplicación a las Entidades Locales de Navarra de la Ley Orgánica de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera", emitida por el Servicio de Gestión y Cooperación Económica del Departamento de Desarrollo Rural, Medio Ambiente y Administración Local del Gobierno de Navarra con fecha 19 de noviembre de 2012 desarrolla este precepto en los siguientes términos:

"Se cumplirá el objetivo de estabilidad cuando los presupuestos consolidados se elaboren en equilibrio presupuestario, es decir, cuando su saldo no financiero sea nulo o positivo.

El saldo no financiero se define como la suma de los capítulos 1 a 7 de ingresos menos la suma de los capítulos 1 al 7 de gastos.

Código Seguro de Verificación: 0y6xa7cRqqjAy3vc4F1T - COPIA ELECTRÓNICA
Puede verificar la integridad de este documento en la siguiente dirección: https://sedeelectronica.mcp.es/invesiteCSVWeb
Firmante: EDURNE AYESTA ZARDOYA - Fecha de la firma: 06/10/2026 14:57:09
El documento consta de un total de:13 página/s. Página 11 de 13.

Además, deberá preverse en dicho presupuesto un saldo positivo de esa magnitud por el importe necesario para saldar las operaciones financieras (diferencia entre capítulos 8 y 9 de ingresos y gastos).

Para el caso de las empresas públicas integras/mayoritarias y fundaciones públicas locales, se entenderá cumplido ese equilibrio, cuando las estimaciones del saldo de sus cuentas de pérdidas y ganancias para el ejercicio resulten cero o positivos."

Ámbito de aplicación

Lo expuesto en los tres primeros párrafos transcritos afecta, al igual que la Regla de Gasto y en base a la definición de "presupuestos consolidados". No obstante, al ser SCPSA sociedad de mercado, la comprobación de la regla se aplica exclusivamente al presupuesto de la Mancomunidad.

De acuerdo con la "Guía de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera en las Entidades Locales de Navarra", se calcula a continuación la "capacidad o necesidad de financiación", determinante del equilibrio presupuestario en términos del Sistema Europeo de Cuentas (SEC):

Capítulos 1 a 7 de ingresos	33.559.574,31
Capítulos 1 a 7 de gastos	33.559.574,31
Saldo presupuestario no financiero	**0,00**
Ajustes:	
+/- Diferencia entre derechos reconocidos de los capítulos 1 a 3 de ingresos y cobros de presupuestos corrientes y cerrados de dichos capítulos	0,00
+/- Gasto de intereses devengados no vencidos	0,00
- Acreedores pendientes de aplicar al presupuesto (Saldo de la cuenta 409 ó de importe extracontable)	0,00
- Aportaciones de capital de las Sociedades Públicas que se destinen a financiar pérdidas y/o bienes de inversión	0,00
- Ejecuciones de avales concedidos por la entidad	0,00
+ Reintegro de avales ejecutados	0,00
+/- Transferencias recibidas de administraciones públicas	0,00
+/- Ingresos obtenidos del presupuesto de la Unión Europea	0,00
- Pagos a socios privados realizados en el marco de contratos de Suministros Energéticos o similares	0,00
- Asunción y cancelación de deudas de empresas públicas	0,00
Capacidad de financiación	**0,00**

El presupuesto para 2027 no presenta déficit estructural en términos del SEC.

5.3.- Objetivo de Deuda Pública

Código Seguro de Verificación: 0y6xa7cRqqjAy3vc4F1T - COPIA ELECTRÓNICA
Puede verificar la integridad de este documento en la siguiente dirección: https://sedeelectronica.mcp.es/invesiteCSVWeb
Firmante: EDURNE AYESTA ZARDOYA - Fecha de la firma: 06/10/2026 14:57:09
El documento consta de un total de:13 página/s. Página 12 de 13.

la “Nota informativa 1 sobre la aplicación a las Entidades Locales de Navarra de la Ley Orgánica de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera”, emitida por el Servicio de Gestión y Cooperación Económica del Departamento de Desarrollo Rural, Medio Ambiente y Administración Local del Gobierno de Navarra con fecha 19 de noviembre de 2012 desarrolla este precepto en los siguientes términos

“El presupuesto no podrá contemplar nuevo endeudamiento neto en el supuesto de que la entidad local supere, con dicho nuevo endeudamiento, el límite del 75 por ciento de deuda viva sobre ingresos corrientes.

El anterior límite del 75 por ciento se calcula sobre el conjunto de la entidad local, es decir, el Ayuntamiento, sus OOAA y sus empresas públicas en las que participe íntegramente/mayoritariamente y fundaciones públicas locales.”

Ámbito de aplicación

El ámbito de aplicación del Objetivo de la Deuda Pública alcanza al presupuesto específico de la Mancomunidad de la Comarca de Pamplona, por cuanto no dependen de ella otras unidades clasificadas como Administraciones públicas. Su sociedad gestora SCPSA no se incluye en dicha clasificación, figurando en el inventario de entes del sector público como “sociedad no financiera” y por lo tanto excluida a estos efectos del perímetro de consolidación de la Mancomunidad de la Comarca de Pamplona

A partir de los datos contenidos en el expediente de Presupuestos, en particular al Estado de la deuda”, se puede confeccionar el siguiente estado de comprobación:

	Mancomunidad
Ingresos corrientes	32.659.574,31
Límite del 75%	**24.494.680,73**
Deuda viva prevista al 01.01.25	0,00
Operaciones de préstamo previstas para 2027	0,00
Endeudamiento neto máximo previsto	**0,00**

Se constata que el endeudamiento neto resultante de las previsiones presupuestarias para 2027 cumple con el “Objetivo de Deuda Pública” debido a que no existe previsión la contratación de operaciones de endeudamiento.

En Pamplona, en la fecha que consta en el lateral.

La Interventora,
Edurne Ayesta Zardoya

Código Seguro de Verificación: 0y6xa7cRgqjAy3vc4F1T - COPIA ELECTRÓNICA
Puede verificar la integridad de este documento en la siguiente dirección: https://sedeelectronica.mcp.es/invesiteCSVWeb
Firmante: EDURNE AYESTA ZARDOYA - Fecha de la firma: 06/10/2026 14:57:09
El documento consta de un total de:13 página/s. Página 13 de 13.

ESTADO DE PREVISIÓN DE SERVICIOS DE LA COMARCA DE PAMPLONA, S.A. (SCPSA)

Previsión de la cuenta de pérdidas y ganancias

SCPSA

PRESUPUESTOS 2027

PREVISIÓN DE GASTOS E INGRESOS

2 dígitos

COMPRAS Y GASTOS		*Presupuesto 2027*	*Presupuesto 2026*
60	COMPRAS	36.478.506,39	33.829.941,92
62	SERVICIOS EXTERIORES	20.141.658,81	19.764.515,05
63	TRIBUTOS	2.380.973,60	2.460.289,82
64	GASTOS DE PERSONAL	41.526.231,62	38.141.647,38
65	OTROS GASTOS DE GESTIÓN	1.898.186,31	1.456.801,66
66	GASTOS FINANCIEROS	2.168.671,35	2.810.444,01
67	PÉRDIDAS ACTIVOS NO CORR Y GTOS EXCEP	0,00	180.000,00
68	DOTACIONES PARA AMORTIZACIONES	17.966.748,84	17.559.555,79
69	PÉRDIDAS POR DETERIORO Y OTRAS DOTACIONES	340.308,39	363.802,79
	TOTAL COMPRAS Y GASTOS	122.901.285,31	116.566.998,42

VENTAS E INGRESOS		*Presupuesto 2027*	*Presupuesto 2026*
70	VENTAS MERCADERÍAS, PROD PROPIA, SERVICIOS, ETC	99.122.865,58	94.318.760,42
73	TRABAJOS REALIZADOS PARA LA EMPRESA	200.000,00	200.000,00
74	SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS	22.128.814,55	20.940.766,60
75	OTROS INGRESOS DE GESTIÓN	159.527,91	163.431,99
76	INGRESOS FINANCIEROS	1.290.077,28	944.039,41
	TOTAL VENTAS E INGRESOS	122.901.285,31	116.566.998,42

SCPSA

PRESUPUESTOS 2027

PREVISIÓN DE GASTOS E INGRESOS

COMPRAS Y GASTOS		Presupuesto 2027	Presupuesto 2026
6000001	CANON REGULACIÓN EMBALSE	610.035,63	597.476,37
6000002	COMPRA AGUA CANAL NAVARRA	1.464.223,00	1.400.703,21
600	COMPRAS DE AGUA	2.074.258,63	1.998.179,58
6011000	TARJETAS ELECTRÓNICAS	36.000,00	15.500,00
601	COMPRAS EXISTENCIAS COMERCIALES	36.000,00	15.500,00
6020000	REACTIVOS	1.401.857,41	1.406.554,34
602	COMPRAS REACTIVOS QUÍMICOS	1.401.857,41	1.406.554,34
6030000	COMPRA TUBERIAS	78.062,69	47.093,38
6031000	COMPRA VALVULERIA	108.420,36	104.652,86
6032000	COMPRA OTROS MAT.DE OBRA	324.632,81	313.352,13
6032900	TRANSPORTE COMPRAS	7.000,00	4.000,00
603	COMPRAS MATERIALES DE OBRA	518.115,86	469.098,37
6040000	ENERGIA CONSUMIDA PROCESO PRODUCTIVO	2.948.123,78	2.238.919,80
604	COMPRAS ENERGIA PROCESO PRODUCTIVO	2.948.123,78	2.238.919,80
6050001	ELABORACION COMPOST	381.254,73	382.343,22
6050002	COMPRA MATERIALES VARIOS	648.171,67	400.895,00
605	COMPRAS OTROS APROVISIONAMIENTOS	1.029.426,40	783.238,22
6070001	RECOGIDA MATERIA ORGÁNICA	2.640.933,05	2.515.957,25
6070002	RECOGIDA RESTO	7.563.242,09	7.320.036,55
6070003	RECOGIDA PP POLÍGONOS	1.561.864,34	1.395.062,67
6070004	RECOGIDA ENVASES	2.776.081,19	2.672.153,47
6070005	RECOGIDA PAPEL CONTENEDORES	4.508.657,61	4.355.438,45
6070006	RECOGIDA NEUMÁTICA	2.395.184,47	1.505.884,19
6070007	RECOGIDA TÓXICOS DOMESTICOS	232.390,08	291.770,03
6070008	RECOGIDA MADERA INDUSTRIAL	469.729,75	456.880,52
6070009	RECOGIDA ALIMENTOS	178.898,88	191.475,84
6070010	RECOGIDA ROPA	341.199,02	328.154,70
6070011	RECOGIDA VOLUMINOSOS	2.235.661,10	1.875.962,52
6070012	RECOGIDA VIDRIO BARES	191.973,01	189.788,16
6070013	RECOGIDA PODA	661.111,20	1.004.986,57
6071000	TRATAMIENTO MATERIA ORGÁNICA	185.800,00	803.474,40
6071001	TRATAMIENTO ANIMALES MUERTOS	999,96	1.000,00
6071003	TTO RESIDUOS TÓXICOS DOMÉSTICOS	254.667,65	131.521,20
6071004	PREPARACIÓN, REUTILIZ Y RECICLAJE	1.056.045,54	1.028.440,04
6071005	ARRÉGLATELAS	106.017,74	104.708,88
6071006	INSTALACIÓN BIOGÁS CELDAS	73.000,00	47.500,00
6071007	CELDAS VERTIDO CTRU	940.944,00	625.376,21
6071009	TRATAMIENTO OBRA RESIDUO DOMICILIARIA	88.123,63	64.680,00
6071010	TRATAMIENTOS NEUMÁTICOS	8.200,00	8.199,96
607	TRABAJOS REALIZADOS OTRAS EMPRESAS	28.470.724,31	26.918.451,61
60	**COMPRAS**	**36.478.506,39**	**33.829.941,92**
6210000	ARRENDAMIENTOS INMUEBLES	38.370,64	30.078,31
6211000	SUSCRIPCIÓN SOFTWARE	550.825,46	800.488,73

6211002	SERVICIOS SaaS (software)	427.624,00	0,00
6211003	SERVICIOS IAAS (INFRAESTRUCTURA)	68.000,00	0,00
6211009	OTROS ARRENDAMIENTOS	290.317,49	315.238,69
6215000	VERTIDO RESIDUOS A ARAZURI	355.222,00	353.323,00
6215001	VERTIDO RECHAZOS	0,00	0,00
6215002	CANON VERTIDO CHE	445.448,19	445.448,19
6215003	CANON CHE ENERGIA VENDIDA	23.591,24	19.664,63
621	ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES	2.199.399,02	1.964.241,55
6220000	MNTO. TERRENOS	200.000,00	300.000,00
6221000	MNTO. CONSTRUCCIONES	521.312,03	223.512,93
6221001	MNTO. SEGURIDAD	277.450,00	170.795,00
6222000	MNTO. INSTALACIONES TÉCNICAS	2.390.923,88	1.944.726,67
6222001	MANTENIMIENTO CANALES/BALSA REGULACION	5.000,00	5.000,00
6222002	MANTENIMIENTO PARQUES	607.786,72	596.999,90
6223000	MNTO. MAQUINARIA	886.704,15	1.292.772,24
6223001	MNTO. MAQUINARIA MOVIL	248.266,34	226.619,71
6224000	MNTO. UTILLAJE	170.169,28	189.783,60
6224001	MNTO. UTILLAJE SEGURIDAD	73.555,00	75.296,00
6225000	MNTO. OTRAS INSTALACIONES	6.560,00	9.210,40
6225100	MNTO. CONTADORES	108.164,00	103.873,08
6226000	MNTO. MOBILIARIO	118.640,00	44.400,00
6227000	MNTO. RED TELEMANDO	127.000,00	84.000,00
6227100	MANTENIMIENTO HARDWARE	103.550,15	92.998,40
6227101	MANTENIMIENTO SOFTWARE	241.229,36	293.265,78
6227200	MANTENIMIENTO COMUNICACIONES	327.168,95	150.356,20
6228000	MNTO. VEHÍCULOS	222.813,27	215.070,71
6229000	MNTO. EQUIPOS LABORATORIOS	150.251,72	136.230,00
6229100	MNTO. CONTENEDORES	38.232,81	35.322,68
6229101	MNTO. CERRADURAS CONTENEDORES	203.992,00	194.624,00
622	REPARACIÓN, CONSERVACIÓN Y REPOSICIÓN	7.028.769,66	6.384.857,30
6230000	SERVICIOS PROFESIONALES INDEPENDIENTES	433.819,33	1.890.357,47
6230001	GASTOS REGISTRO Y NOTARÍA	3.105,00	6.105,00
6230002	SERVICIOS INFORMÁTICA	729.902,88	665.043,74
6230003	GASTOS JURÍDICOS	44.380,00	57.250,00
6230004	REPRESENTACIÓN VENTA ENERGIA	33.693,19	32.135,20
6230005	ESTUDIOS INVESTIGACIÓN SOCIAL	187.035,15	162.454,00
623	SERVICIOS PROFESIONALES INDEPTES	1.431.935,55	2.813.345,41
6240000	TTE. LODOS DESHIDRATADOS A FINCAS	198.167,55	315.525,00
6240001	REPARTO LODOS DESHIDRATADOS A FINCAS	137.500,00	129.150,00
6240002	TRANSPORTE COMPOST	35.553,00	20.292,00
6240003	TRANSPORTE RECHAZOS ARAZURI	64.135,30	58.004,64
6240005	AUXILIARES REPARTO LODOS A FINCAS	11.042,33	17.782,05
6240006	TRANSPORTE FANGOS ETAP	25.000,00	23.000,00
6240007	TRANSPORTE LIXIVIADOS ARGUIÑARIZ	4.053,06	3.800,00
6240009	TRANSPORTE RECHAZOS CACP	719.880,00	505.000,00
6240010	TTE. FRACCION VEGETAL DESDE EDAR	80.000,00	38.200,00

624	TRANSPORTES	1.275.331,24	1.110.753,69
6250000	SEGURO RESPONSABILIDAD CIVIL	282.378,61	263.605,25
6250001	SEGURO DAÑOS MATERIALES	722.403,66	588.966,08
6250002	SEGURO RESPONSAB. CIVIL CONSEJEROS	4.999,88	5.000,00
6250003	SEGURO VEHICULOS	145.295,15	140.246,28
6250009	SEGUROS VARIOS	1.777,51	500,00
625	PRIMAS DE SEGURO	1.156.854,81	998.317,61
6260000	COMISIONES Y OTROS GASTOS BANCARIOS	43.611,29	42.359,80
626	SERVICIOS BANCARIOS Y SIMILARES	43.611,29	42.359,80
6270000	PUBLICACIONES Y COMUNICACIÓN DIGITAL	158.171,00	151.787,00
6270001	RECURSOS INFORMATIVOS	30.750,00	53.220,00
6270002	PUBLICIDAD INSTITUCIONAL	76.503,00	76.263,00
6270003	EDUCACIÓN AMBIENTAL	471.395,10	446.395,10
6270004	CAMPAÑAS COMUNICACIÓN Y SENSIBILIZACIÓN	423.000,00	268.000,00
6270005	CONVENIOS COLABORACIÓN ENTIDADES LOCALES Y OTROS	34.512,00	30.512,00
6270006	ACCIONES CON COLECTIVOS	13.700,00	15.200,00
6270007	IMPLANTACIÓN IDENTIDAD CORPORATIVA	42.000,00	42.000,00
6270008	ORGANIZACIÓN REUNIONES INSTITUCIONALES	71.782,00	73.194,00
6270009	ACTIVIDADES DINAMIZACIÓN	452.747,76	437.837,76
627	PUBLICIDAD, PROPAGANDA Y REL.PÚBLICAS	1.774.560,86	1.594.408,86
6280000	CONSUMO AGUA	0,00	0,00
6281000	CONSUMO ELECTRICIDAD	191.746,33	190.386,70
6281001	ELECTRICIDAD VEHÍCULOS	5.332,55	6.384,85
6282000	CARBURANTE VEHÍCULOS	152.418,61	147.122,19
6282001	CALEFACCIÓN	24.000,00	18.000,00
6282002	CONSUMO CARBURANTES	429.913,24	321.708,77
628	SUMINISTROS	803.410,73	683.602,51
6290000	CORREO GENERAL	84.185,10	69.600,00
6290001	IMPRESION/REPARTO FACTURAS ABONADOS	379.391,10	411.834,58
6290002	MATERIAL OFICINA/IMPRESOS/DIARIOS/REVISTAS/LIBROS	60.000,00	67.999,99
6290003	GASTOS DE IMPRESION	33.929,00	32.773,07
6290004	MANTENIMIENTO DATOS OPERADOR	111.064,85	94.793,16
6290005	MANTENIMIENTO VOZ OPERADOR	63.514,82	83.314,82
6291000	LIMPIEZA	617.032,40	599.015,23
6291001	DESRATIZACION Y DESINFECCION	71.135,01	59.875,10
6291002	VIGILANCIA	289.054,39	318.041,15
6291003	GASTOS DE COMUNIDAD	4.133,33	3.989,70
6292000	ATENCION LLAMADAS TELEFONICAS	12.000,00	7.140,00
6292001	CONTRATACION LECTURA CONTADORES	591.957,03	605.724,36
6292002	CONTRATACION TRABAJOS EXTERIORES	240.000,00	240.000,00
6292003	CUSTODIA DOCUMENTACION	12.386,00	14.136,00
6292004	CONTROL Y VIGILANCIA AMBIENTAL	280.179,80	252.241,75
6292005	MANTENIMIENTO AMBIENTAL	339.952,36	341.352,36
6292006	ANALISIS DE MATERIALES	10.000,00	10.000,00
6292007	COMPOSTAJE DOMESTICO Y COMUNITARIO	232.100,00	242.497,00
6292008	GESTION RESIDUOS CACP	515.800,00	303.000,00

6293000	VIAJES Y LOCOMOCION	25.000,00	21.000,02
6293001	GASTOS HOTEL-RESTAURANTE	28.000,00	27.999,99
6293002	GASTOS VESTUARIO Y SEGURIDAD	239.320,46	191.500,02
6293003	ATENCIONES EMPLEADOS	15.000,00	15.000,00
6293004	ATENCIONES A TERCEROS	10.000,00	7.000,01
6293005	SELECCION PERSONAL	17.150,00	16.800,00
6293006	CUOTAS ASOCIACIONES	30.000,00	28.000,01
6294000	SUBVENCION REHABILITACION VIVIENDAS	112.500,00	105.000,00
6299001	OTROS GASTOS	3.000,00	3.000,00
629	OTROS SERVICIOS	4.427.785,65	4.172.628,32
62	**SERVICIOS EXTERIORES**	**20.141.658,81**	**19.764.515,05**
6310000	IMPUESTO SOBRE EL VALOR PRODUCCION ENERGIA ELECTRICA	145.719,79	132.561,82
6310001	IMPUESTO ELIMINACION VERTEDERO	2.234.753,81	2.327.228,00
6310009	TASAS VARIAS	500,00	500,00
631	OTROS IMPUESTOS	2.380.973,60	2.460.289,82
63	**TRIBUTOS**	**2.380.973,60**	**2.460.289,82**
6400000	SUELDOS PERSONAL LABORAL	28.499.182,86	25.593.174,02
6400001	ANTIGÜEDAD PERSONAL	1.181.201,84	1.157.984,77
6400002	HORAS EXTRAS	40.203,96	27.999,99
6400003	PLUSES	1.045.461,12	1.251.636,92
6400004	TELETRABAJO	12.924,48	12.309,01
6400005	GASTOS DE LOCOMOCION	3.700,00	5.519,99
6400006	DIETAS	4.000,00	2.700,00
6404000	PRESTACIONES A CARGO DE LA SEGURIDAD SOCIAL	-1.104.125,00	-1.000.000,02
640	SUELDOS Y SALARIOS	29.682.549,26	27.051.324,68
6410000	INDEMNIZACIONES	60.000,00	54.000,00
641	INDEMNIZACIONES	60.000,00	54.000,00
6420000	SEGURIDAD SOCIAL PERSONAL	10.774.017,33	10.074.854,95
642	SEGURIDAD SOCIAL CARGO EMPRESA	10.774.017,33	10.074.854,95
6440000	CONTRIBUCION ANUAL PLAN PENSIONES	623.942,89	575.114,79
644	RETRIB.L/P SISTEMAS PRESTACIÓN	623.942,89	575.114,79
6460000	DIETAS ASAMBLEISTAS Y CONSEJEROS	37.000,00	37.000,00
646	DIETAS	37.000,00	37.000,00
6490000	SEGURO VIDA PERSONAL	2.500,00	3.500,00
6490001	SEGURO ACCIDENTES PERSONAL	9.285,00	5.000,02
6490002	SEGURO VIDA CONSEJEROS/ASAMBLEISTAS	274,08	150,00
6490003	SEGURO ACCIDENTES CONSEJEROS/ASAMBLEISTAS	30,22	40,00
6491000	AYUDAS A LA FORMACION	20.460,84	20.040,00
6491001	ACTIVIDADES FORMACION	42.882,00	42.000,00
6491002	FORMACION PROFESIONAL PARA EL EMPLEO	90.000,00	84.000,00
6492000	SERVICIO PREVENCION	165.090,00	176.820,00
6493000	GASTOS SINDICALES	9.000,00	8.802,94
6494000	OTROS GASTOS SOCIALES PERSONAL	9.200,00	9.000,00
649	OTROS GASTOS SOCIALES	348.722,14	349.352,96

64	**GASTOS DE PERSONAL**	**41.526.231,62**	**38.141.647,38**
6511000	CANON IBERDROLA USUFRUCTO	454.203,59	369.116,86
651	TRANSF/RDOS OPERACIONES EN COMÚN	454.203,59	369.116,86
6520001	COMPENSACION GASTOS OBRAS	20.000,00	15.000,00
6520002	COMPENSACION CONCEJOS PARQUE FLUVIAL	8.400,00	8.400,00
652	INDEMNIZACIONES A TERCEROS	28.400,00	23.400,00
6530000	GASTOS GESTION MCP	1.371.582,72	1.021.284,80
653	GASTOS GESTIÓN MCP	1.371.582,72	1.021.284,80
6590000	GASTOS POR ADQUISICION DE ABSORCIONES DE CO2	44.000,00	43.000,00
659	GASTOS ADQUISICIÓN ABSORCIONES CO2	44.000,00	43.000,00
65	**OTROS GASTOS DE GESTIÓN**	**1.898.186,31**	**1.456.801,66**
6600000	GASTOS FINANCIEROS ACTUALIZACION PROVISIONES PLAN PENSIO	867.010,68	890.299,72
6600100	GASTOS FINANCIEROS ACTUALIZACION PROVISIONES VERTEDERO	518.230,67	580.031,33
660	GASTOS FINANCIEROS ACTUALIZACIÓN PROVISIONES	1.385.241,35	1.470.331,05
6622999	INTERESES PRÉSTAMOS A CONCERTAR	783.430,00	1.340.112,96
662	INTERESES DEUDAS	783.430,00	1.340.112,96
66	**GASTOS FINANCIEROS**	**2.168.671,35**	**2.810.444,01**
6780000	GASTOS EXCEPCIONALES	0,00	180.000,00
678	GASTOS EXTRAORDINARIOS	0,00	180.000,00
67	**PÉRDIDAS ACTIVOS NO CORR Y GTOS EXCEP**	**0,00**	**180.000,00**
6806000	AMORT. APLICACIONES INFORMÁTICAS	520.171,86	499.670,81
680	AMORTIZ.INMOVILIZADO INTANGIBLE	520.171,86	499.670,81
6811000	AMORT. CONSTRUCCIONES	1.733.993,74	1.920.248,48
6812000	AMORT. INSTALACIONES TÉCNICAS	10.648.868,42	9.675.553,18
6813000	AMORT. MAQUINARIA	244.580,42	413.673,19
6814000	AMORT. UTILLAJE	77.593,65	72.535,58
6815000	AMORT. OTRAS INSTALACIONES	288.288,39	288.819,21
6815100	AMORT. CONTADORES	541.383,82	746.554,88
6816000	AMORT. MOBILIARIO	155.455,64	188.846,21
6817000	AMORT. RED TELEMANDO	360.053,15	278.360,69
6817100	AMORT. HARDWARE	369.770,36	311.459,51
6817200	AMORT. EQUIPOS RADIO RED COMUNICACIONES	197.452,96	177.550,38
6818000	AMORT. VEHICULOS	484.374,82	886.139,10
6819000	AMORT. LABORATORIOS	165.863,67	118.551,16
6819100	AMORT. CONTENEDORES	1.489.380,19	1.385.239,60
6819101	AMORT. CERRADURAS CONTENEDORES	667.638,39	574.474,48
6819102	AMORT. MINIPUNTOS LIMPIOS	20.871,12	20.871,12
6819104	AMORT. COMPOSTARES MODULARES	1.008,24	1.008,21
681	AMORTIZ.INMOVILIZADO MATERIAL	17.446.576,98	17.059.884,98
68	**DOTACIONES PARA AMORTIZACIONES**	**17.966.748,84**	**17.559.555,79**
6940000	PÉRDIDAS DETERIORO ABASTECIMIENTO	80.866,50	78.486,11
6940001	PÉRDIDAS DETERIORO SANEAMIENTO	37.856,62	36.742,27
6940002	PÉRDIDAS DETERIORO RESIDUOS	194.585,27	224.574,41

6940003	PÉRDIDAS DETERIORO OTROS CREDITOS	2.000,00	2.000,00
6940004	PÉRDIDAS DETERIORO INTERESES	25.000,00	22.000,00
694	PÉRDIDAS POR DETERIORO CRÉDITO	340.308,39	363.802,79
69	**PÉRDIDAS POR DETERIORO Y OTRAS DOTACIONES**	**340.308,39**	**363.802,79**
	TOTAL COMPRAS Y GASTOS	**122.901.285,31**	**116.566.998,42**

VENTAS E INGRESOS		***Presupuesto 2027***	***Presupuesto 2026***
7000000	CUOTA FIJA ABASTECIMIENTO	11.630.122,80	11.152.992,44
7000001	CUOTA FIJA INCENDIOS	1.607.605,77	1.546.431,15
7000002	CUOTA VARIABLE CONSUMO	13.137.968,10	12.034.416,32
7000003	CUOTA FIJA SANEAMIENTO	9.734.199,75	9.333.341,04
700	VENTAS DE AGUA	36.109.896,42	34.067.180,95
7010000	CONTADORES MATERIALES TERCEROS	10.411,80	20.100,00
701	VENTAS PRODUCTOS COMERCIALES	10.411,80	20.100,00
7020000	CUOTA CONTRATACION	485.620,92	537.150,65
7020001	DERECHOS DE ACOMETIDAS	201.242,52	294.081,25
7021000	TN FACTURACION ACOMETIDAS ABASTECIMIENTO	180.000,00	150.000,00
702	ING.POR TRAB.Y DCHOS ACOMETIDA	866.863,44	981.231,90
7030000	INGRESOS CTRU PAPEL	429.600,00	600.000,00
7030001	INGRESOS CTRU PLÁSTICO	0,00	3.700,00
7030002	INGRESOS CTRU VIDRIO	187.200,00	218.220,00
7030003	INGRESOS CTRU OTROS MATERI	55.700,08	69.900,00
7030004	INGRESOS METALES	43.684,80	117.973,80
7030005	INGRESOS VENTA ACEITE USADO	18.000,00	15.000,00
7030100	INGRESOS TRANSPORTE COMPOST	2.265,00	7.550,00
7030101	VENTAS COMPOST CLASE B	35.660,00	48.099,96
7030102	VENTAS COMPOST ENSACADO CLASE B	35.610,00	37.500,00
7030103	VENTAS RECEBO Y SUSTRATO	32.696,00	18.980,00
7030104	VENTAS ENSACADO RECEBO Y SUSTRATO	3.590,00	7.180,00
7030105	VENTAS COMPOST CLASE A	3.030,00	12.120,00
7030106	VENTAS COMPOST ENSACADO CLASE A	4.700,00	9.400,00
7030107	VENTAS COMPOST AGRÍCOLA CLASE C	1.500,00	1.500,00
7031000	VENTA E. ELECTRICA CH URTASUN	46.863,54	42.050,24
7031001	VENTA E. ELECTRICA CH EGILLOR	838.946,61	689.793,24
7031002	VENTA E. ELECTRICA CH EUGI	308.834,52	266.938,52
7031003	VENTA E. ELECTRICA EDAR ARAZURI	1.042.018,43	941.478,11
7031004	VENTA E. ELECTRICA GÓNGORA 1	586.955,42	573.609,66
7031005	VENTA E. ELECTRICA GÓNGORA 2	69.496,00	85.050,00
7031006	VENTA E. ELECTRICA CMRI	11.268,31	13.761,49
703	VENTAS SUBPRODUCTOS Y RESIDUOS	3.757.618,71	3.779.805,02
7051000	FACTURACION RESIDUOS URBANOS	46.071.165,43	43.967.164,79
7051001	INGRESOS TASA C.T.R.GONGORA	621.811,20	566.742,00
7051002	INGRESOS PUNTO LIMPIO CTRU	117.471,77	97.264,00
7051100	FACTURACION SERVICIOS SISTEMA INTEGRAL GESTION	9.651.300,00	9.003.457,51

7051200	AYUDA CAMPAÑAS ECOEMBES	75.000,00	74.000,00
7059000	INGRESOS GESTION TRANSPORTE	1.456.752,09	1.452.759,50
7059100	INGRESOS GESTION TAXI	318.687,08	309.054,75
7059200	INGRESOS GESTION BICICLETA PÚBLICA	65.887,64	0,00
705	INGRESOS POR SERVICIOS	58.378.075,21	55.470.442,55
70	**VENTAS MERCADERÍAS, PROD PROPIA, SERVICIOS, ETC**	**99.122.865,58**	**94.318.760,42**
7330000	TRABAJOS REALIZADOS PARA EL INMOVILIZADO MATERIAL EN CUR	200.000,00	200.000,00
733	TRABAJOS REALIZADOS PARA INMOV MATERIAL	200.000,00	200.000,00
73	**TRABAJOS REALIZADOS PARA LA EMPRESA**	**200.000,00**	**200.000,00**
7400000	TRANSFERENCIA NILSA	12.611.859,20	11.962.592,50
7401000	APORTACIONES PARQUES	626.762,90	615.214,88
7402000	RETORNO CANON VERTIDO	639.672,85	430.783,68
7403001	SUBVENCION EXPLOTACION PERTE	0,00	1.132.607,25
7404000	SUBVENCION FORMACION FUNDAE	72.000,00	50.000,00
7405000	OTRAS SUBVENCIONES DE EXPLOTACION	0,00	1.226,65
740	SUBV. OFICIALES EXPLOTACIÓN	13.950.294,95	14.192.424,96
7460000	SUBVENCIONES DE CAPITAL TRANSFERIDAS AL RESULTADO DEL EJ	8.178.519,60	6.748.341,64
746	SUBV. CAPITAL TRANSF. AL RESULTADO	8.178.519,60	6.748.341,64
74	**SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS**	**22.128.814,55**	**20.940.766,60**
7500000	RECOBRO CREDITOS ABASTECIMIENTO	6.000,00	7.200,00
7500001	RECOBRO CREDITOS SANEAMIENTO	1.200,00	3.600,00
7500002	RECOBRO CREDITOS RESIDUOS	12.000,00	16.800,00
7500004	RECOBRO CREDITOS INTERESES	2.400,00	2.400,00
750	RECOBRO CRÉDITOS	21.600,00	30.000,00
7590000	INGRESOS DIVERSOS	22.000,00	20.000,00
7590002	VENTA ANALISIS SANEAMIENTO	6.000,00	6.000,00
7590003	INGRESOS APLICACIONES INFORMATICAS	25.736,38	24.866,07
7590004	FACTURACION MANTENIMIENTO CENTRAL EGUILLOR	64.191,53	62.565,92
7591001	INGRESOS PENALIZACIONES	20.000,00	20.000,00
759	INGRESOS SERVICIOS DIVERSOS	137.927,91	133.431,99
75	**OTROS INGRESOS DE GESTIÓN**	**159.527,91**	**163.431,99**
7670000	INGRESOS ACTIVOS AFECTOS RETRIBUCIONES LARGO PLAZO	846.469,43	858.529,34
767	INGRESOS ACTIVOS AFECTOS RETRIBUCIONES L/P	846.469,43	858.529,34
7690000	INGRESOS FINANCIEROS	346.742,41	0,00
7690100	INGRESOS FINANCIEROS INTERESES DEMORA	96.865,44	85.510,07
769	INGRESOS FINANCIEROS	443.607,85	85.510,07
76	**INGRESOS FINANCIEROS**	**1.290.077,28**	**944.039,41**
	TOTAL VENTAS E INGRESOS	**122.901.285,31**	**116.566.998,42**

ESTADO DE PREVISIÓN DE SERVICIOS DE LA COMARCA DE PAMPLONA, S.A. (SCPSA)

Presupuesto de Capital.- Inversiones previstas y su financiación

PREVISIÓN DE INVERSIONES Y FINANCIACIÓN

		Total inversión	Financiación			
			SCPSA	NILSA	G. Navarra	Aytos y otros
1430000-RESIDUOS URBANOS						
00000421	Sellado y clausura celdas CTRU Góngora (Fa	150.000,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00
00001249	Clausura celda 14 y acondic fase 2 de la celda	2.085.000,00	2.085.000,00	0,00	0,00	0,00
Total cuenta		**2.235.000,00**	**2.235.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2060777-APLICACIONES INFORMÁTICAS EN CURSO						
	Mejoras nómina	9.000,00	9.000,00	0,00	0,00	0,00
00000691	Plataforma ciberseguridad OT	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00
	Aturnos EDAR	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00
2022AIU0034	Gobierno del dato	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00
00000736	Plataforma de datos abiertos	12.000,00	12.000,00	0,00	0,00	0,00
00001220	Plataforma contact center	36.000,00	36.000,00	0,00	0,00	0,00
00000293	Gestion comercial	39.996,33	39.996,33	0,00	0,00	0,00
00000634	Portal ciudadania Agua	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00
00000982	Web y redes sociales	45.000,00	45.000,00	0,00	0,00	0,00
00000980	Administración digital	50.003,67	50.003,67	0,00	0,00	0,00
00001286	Actualizacion WS02	60.000,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00
00000737	Plataforma gestión del Agua	60.000,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00
00001283	Aplicación PRL	70.000,00	70.000,00	0,00	0,00	0,00
2022ASU0036	Microsoft 365	90.000,00	90.000,00	0,00	0,00	0,00
00001284	Nueva sede electronica	90.000,00	90.000,00	0,00	0,00	0,00
00001285	Proyectos IA	99.996,33	99.996,33	0,00	0,00	0,00
00000665	ERP	120.000,00	120.000,00	0,00	0,00	0,00
00000301	GIS Corporativo	141.396,33	141.396,33	0,00	0,00	0,00
Total cuenta		**993.392,66**	**983.392,66**	**10.000,00**	**0,00**	**0,00**
2110000-CONSTRUCCIONES						
	Cerramiento almacén GRI EDAR Arazuri	8.000,00	0,00	8.000,00	0,00	0,00
Total cuenta		**8.000,00**	**0,00**	**8.000,00**	**0,00**	**0,00**

PREVISIÓN DE INVERSIONES Y FINANCIACIÓN

		Total inversión	Financiación			
			SCPSA	NILSA	G. Navarra	Aytos y otros
2120000-INSTALACIONES TÉCNICAS						
00001323	Renovación CCM EBAP Imarcoain	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00
	3ª bomba EBAP Muru Astráin - Astráin	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00
00001329	Caudalímetros reactivos ETAP de Tiebas	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00
00001327	CCTV CH de Eguíllor	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00
00001295	Caudalimetros digestores	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00
00001326	Baterías EBAR Paternáin	17.500,00	0,00	17.500,00	0,00	0,00
00001326	Baterías EBAR Noáin	17.500,00	0,00	17.500,00	0,00	0,00
00001323	Renovación CCM DEAP Ardanaz	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00
00001328	Clorador ETAP de Tiebas	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00
00001323	Renovación CCM EBAP Ollo-Senosiain	25.000,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00
00001323	Renovación CCM DEAP Astrain	25.000,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00
00001323	Renovación CCM EBAP Beriain	25.000,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00
00001296	Analizador Biogas digestores	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00
00001275	Sistema aspiración polvo Planta Compostaje	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00
00001297	Sustitución Antorcha vieja	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00
00001294	Medidor de materia seca	35.000,00	0,00	35.000,00	0,00	0,00
00001325	Renovación CT DEAP Mendillorri	35.000,00	35.000,00	0,00	0,00	0,00
00001326	Baterías EBAR Asiain y EDAR Izu	35.000,00	0,00	35.000,00	0,00	0,00
00001327	CCTV ETAP de Tiebas	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00
00001327	CCTV ETAP de Egillor	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00
00001324	Renovación PLC ETAP Urtasun	64.000,00	64.000,00	0,00	0,00	0,00
00001324	Renovación PLC ETAP Egillor	71.000,00	71.000,00	0,00	0,00	0,00
00001308	Plataformas	90.000,00	90.000,00	0,00	0,00	0,00
00001315	Acceso seguro a instalaciones CIA	100.000,00	57.000,00	43.000,00	0,00	0,00
00001194	Recogida neumática Lezkairu-Ripagaina	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00
00001324	Renovación PLC ETAP Tiebas	135.000,00	135.000,00	0,00	0,00	0,00
00001194	Recogida neumática Casco Viejo	150.000,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00
Total cuenta		**1.210.000,00**	**957.000,00**	**253.000,00**	**0,00**	**0,00**
2130000-MAQUINARIA						
00001300	Renovación fregadora almacén	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00
00001298	Repuestos bombas recirculación externa	44.050,00	0,00	44.050,00	0,00	0,00
00001330	Destructor de ozono ETAP de Tiebas	75.000,00	75.000,00	0,00	0,00	0,00
00001299	Excavadora 4,5 TN	81.844,00	61.383,00	20.461,00	0,00	0,00
00001292	Camión con polibrazo	250.000,00	250.000,00	0,00	0,00	0,00
Total cuenta		**465.894,00**	**401.383,00**	**64.511,00**	**0,00**	**0,00**
2140000-UTILLAJE						
	Localizador redes	3.000,00	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00
	Bastones de escucha	5.800,00	5.800,00	0,00	0,00	0,00
	Cámara de inspección abastecimiento	7.200,00	7.200,00	0,00	0,00	0,00
	Hidrófonos	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00
	Pertiga de inspección	10.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
00001302	Prelocalizadores	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00
00001277	Sistema pesaje en cazo pala cargadora	28.000,00	0,00	28.000,00	0,00	0,00
Total cuenta		**84.000,00**	**49.500,00**	**34.500,00**	**0,00**	**0,00**
2151000-CONTADORES						
00001304	Contadores altas y mantenimientos	165.000,00	165.000,00	0,00	0,00	0,00
00001303	Contadores renovaciones por vejez	180.000,00	180.000,00	0,00	0,00	0,00
00001279	Renovación contadores < 20 mm	525.500,00	525.500,00	0,00	0,00	0,00
Total cuenta		**870.500,00**	**870.500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

PREVISIÓN DE INVERSIONES Y FINANCIACIÓN

		Total inversión	Financiación			
			SCPSA	NILSA	G. Navarra	Aytos y otros
2160000-MOBILIARIO						
	Renovación estanterías almacén	8.408,65	6.306,49	2.102,16	0,00	0,00
00001282	Equipamiento Aula Ambiental CACP	200.000,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00
Total cuenta		**208.408,65**	**206.306,49**	**2.102,16**	**0,00**	**0,00**
2171000-SISTEMAS INFORMÁTICOS						
	1 Equipos multifunción CACP	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00
	2 Equipos multifunción CACP	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00
00001287	Equipos informáticos 2027	174.960,00	174.960,00	0,00	0,00	0,00
Total cuenta		**183.960,00**	**183.960,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2172000-SISTEMAS INFORMÁTICOS						
00001288	Telecomunicaciones 2027	173.639,58	154.139,07	19.500,51	0,00	0,00
Total cuenta		**173.639,58**	**154.139,07**	**19.500,51**	**0,00**	**0,00**
2180000-VEHICULOS						
00001281	1 Vehículo Control Saneamiento 2027 (desiert	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00
00001281	1 Vehículo CMRI 2027 (desierto)	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00
00001281	1 Vehículo ETAP Tiebas 2027 (desierto)	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00
Total cuenta		**90.000,00**	**60.000,00**	**30.000,00**	**0,00**	**0,00**
2180000-VEHÍCULOS						
	Carro para pickup	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00
00000716	Furgones fontanería	122.390,00	122.390,00	0,00	0,00	0,00
00001305	Camión saneamiento	600.000,00	300.000,00	300.000,00	0,00	0,00
Total cuenta		**727.390,00**	**427.390,00**	**300.000,00**	**0,00**	**0,00**
2190000-LABORATORIOS						
	Sondas control pH, conductividad y amonio	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00
	Estufa secado 160 l	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00
00001274	2 Tomamuestras portátiles	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00
00001310	Equipo rottegrade compost/bioestabilizado	25.000,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00
00001307	Tomamuestras muestreo compuesto vertido C	25.000,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00
00001273	Respirómetro en línea	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00
00001272	Reactor microondas alta capacidad	80.000,00	0,00	80.000,00	0,00	0,00
00001226	Detector Triple cuadrupolo	158.547,32	158.547,32	0,00	0,00	0,00
Total cuenta		**368.547,32**	**208.547,32**	**160.000,00**	**0,00**	**0,00**

PREVISIÓN DE INVERSIONES Y FINANCIACIÓN

		Total inversión	Financiación			
			SCPSA	NILSA	G. Navarra	Aytos y otros
2191000-CONTENEDORES						
00001012	340 (Fases 1 y 2) cubos orgánica 120 l	4.420,00	4.420,00	0,00	0,00	0,00
00001012	460 (Fases 1 y 2) cubos papel 120 l	5.980,00	5.980,00	0,00	0,00	0,00
00001012	520 (Fases 1 y 2) cubos envases 120 l	6.760,00	6.760,00	0,00	0,00	0,00
00001313	170 (Fase 3)cubos orgánica 120 l	6.800,00	6.800,00	0,00	0,00	0,00
00001012	480 (Fases 1 y 2 cubos orgánica 240 l	7.560,00	7.560,00	0,00	0,00	0,00
00001313	230 (Fase 3) cubos papel 120 l	9.200,00	9.200,00	0,00	0,00	0,00
00001012	755 (Fases 1 y 2) cubos resto 120 l	9.815,00	9.815,00	0,00	0,00	0,00
00001313	260 (Fase 3) cubos envases 120 l	10.400,00	10.400,00	0,00	0,00	0,00
00001313	240 (Fase 3) cubos orgánica 240 l	10.800,00	10.800,00	0,00	0,00	0,00
00001012	820 (Fases 1 y 2) cubos papel 240 l	12.915,00	12.915,00	0,00	0,00	0,00
00001313	380 (Fase 3) cubos resto 120 l	15.200,00	15.200,00	0,00	0,00	0,00
00001313	410 (Fase 3) cubos papel 240 l	18.450,00	18.450,00	0,00	0,00	0,00
00001012	1285 (Fases 1 y 2) cubos envases 240 l	20.239,00	20.239,00	0,00	0,00	0,00
00001012	1375 (Fases 1 y 2) cubos resto 240 l	21.656,00	21.656,00	0,00	0,00	0,00
00001012	300 (Fases 1 y 2) contened resto 1.000 l	22.500,00	22.500,00	0,00	0,00	0,00
00001313	150 (Fase 3)contened resto 1.000 l	24.000,00	24.000,00	0,00	0,00	0,00
00001313	645 (Fase 3) cubos envases 240 l	29.025,00	29.025,00	0,00	0,00	0,00
00001313	685 (Fase 3) cubos resto 240 l	30.825,00	30.825,00	0,00	0,00	0,00
00001311	Contenedores altos abiertos metales y cabina	60.000,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00
00001012	900 (Fases 1 y 2) contened madera 1.000 l	67.500,00	67.500,00	0,00	0,00	0,00
00001313	450 (Fase 3) contened madera 1.000 l	75.000,00	75.000,00	0,00	0,00	0,00
00001012	100 contened resto 2.000 l	90.000,00	90.000,00	0,00	0,00	0,00
00001012	100 contened orgánica 2.000 l	90.000,00	90.000,00	0,00	0,00	0,00
00001012	1215 (Fases 1 y 2) contened film 1.000 l	91.125,00	91.125,00	0,00	0,00	0,00
00001012	1255 (Fases 1 y 2) contened envases 1.000 l	94.125,00	94.125,00	0,00	0,00	0,00
00001313	610 (Fase 3) contened film 1.000 l	97.600,00	97.600,00	0,00	0,00	0,00
00001313	630 (Fase 3) contened envases 1.000 l	100.800,00	100.800,00	0,00	0,00	0,00
00001312	Contenedores compactadores	130.000,00	130.000,00	0,00	0,00	0,00
00001012	1865 (Fases 1 y 2) contened papel 1.000 l	139.875,00	139.875,00	0,00	0,00	0,00
00001313	935 (Fase 3) contened papel 1.000 l	149.600,00	149.600,00	0,00	0,00	0,00
00001313	200 contened resto 3.200 l (SCAC)	220.000,00	220.000,00	0,00	0,00	0,00
00001012	330 contened envases 3.200 l	495.000,00	495.000,00	0,00	0,00	0,00
00001012	360 contened papel 3.200 l	540.000,00	540.000,00	0,00	0,00	0,00
00001012	370 contened resto 3.200 l	555.000,00	555.000,00	0,00	0,00	0,00
Total cuenta		**3.262.170,00**	**3.262.170,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2191001-INSTALACIONES TÉCNICAS						
00001314	Cerraduras contenedores CV	52.000,00	52.000,00	0,00	0,00	0,00
Total cuenta		**52.000,00**	**52.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

PREVISIÓN DE INVERSIONES Y FINANCIACIÓN

		Total inversión	Financiación			
			SCPSA	NILSA	G. Navarra	Aytos y otros
2320777-ABASTECIMIENTO EN ALTA ZONA MCP						
00001023	Renov puerta acceso camiones ETAP Tiebas	45.000,00	45.000,00	0,00	0,00	0,00
00001022	Renov puerta acceso camiones ETAP Egillor	45.000,00	45.000,00	0,00	0,00	0,00
00001029	Adecuación linea datos y SSAA entre central y	45.000,00	45.000,00	0,00	0,00	0,00
00000290	Renov instalaciones fuerza y control CH Urtas	75.000,00	75.000,00	0,00	0,00	0,00
00001320	Adecuación parking ETAP Urtasun (asfaltado,	99.996,33	99.996,33	0,00	0,00	0,00
00001019	Rehabilitación canales Arteta (VI fase)	100.000,00	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00
00000373	Depósito Anchoriz	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00
00000728	Redacción proyecto conducción Saigots-Mend	150.000,00	37.500,00	0,00	0,00	112.500,00
00000730	Depósito ácido sulfúrico ETAP Tiebas	150.000,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00
00001028	Renov instalaciones fuerza y control CH Eugi	150.000,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00
00000039	Otras obras abto en alta no subvencionadas	150.000,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00
AM273266	Tratamiento lodos y vertidos ETAP Urtasun	350.000,00	70.000,00	0,00	280.000,00	0,00
00000727	Conducción Egillor-Santa Lucía	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00
00000353	Tubería 80 mm entre Makirriain y Orrio por FN	750.000,00	750.000,00	0,00	0,00	0,00
00000362	Ampliación deposito agua tratada ETAP Tieba	4.800.000,00	4.800.000,00	0,00	0,00	0,00
Total cuenta		**7.509.996,33**	**7.067.496,33**	**0,00**	**280.000,00**	**162.500,00**
2320777-ABASTECIMIENTO EN ALTA ZONAS LIMÍTROFES						
AM273165	Abto Agorreta	969.996,33	0,00	0,00	775.997,06	193.999,27
00000195	Abto Aguinaga-Zia	1.166.669,67	0,00	0,00	933.335,74	233.333,93
Total cuenta		**2.136.666,00**	**0,00**	**0,00**	**1.709.332,80**	**427.333,20**
2320777-EDIFICIOS Y OTROS						
00000406	Ampliación vestuarios femeninos CMRI (Estud	150.000,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00
00001040	Instalacion fotovoltaica EDAR Arazuri fase 2 (	380.000,00	0,00	380.000,00	0,00	0,00
Total cuenta		**530.000,00**	**150.000,00**	**380.000,00**	**0,00**	**0,00**
2320777-PARQUE FLUVIAL						
00001266	Bioingeniería paraje Los Quiñones (II), marqu	40.000,00	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00
00000632	Integracion lavadero Zabalegui- Fuente	75.000,00	65.002,50	0,00	0,00	9.997,50
00001074	Acondic margen derecho Río Ulzama- Molino	300.000,00	50.010,00	0,00	0,00	249.990,00
00001331	Pasarela Salinas de Galar	375.000,00	0,00	0,00	0,00	375.000,00
00000632	Proyecto tramo río Elorz (Noain-Zabalegui)	972.222,89	854.875,59	0,00	0,00	117.347,30
Total cuenta		**1.762.222,89**	**989.888,09**	**0,00**	**0,00**	**772.334,80**
2320777-REDES LOCALES						
00001217	Renov redes polígono industrial Talluntxe	150.000,00	75.000,00	0,00	75.000,00	0,00
RM282363_01	Renov redes paseo Sarasate (pamplona)	160.000,00	137.600,00	0,00	22.400,00	0,00
00000734_00	Rehab tubería d600 Vuelta del Castillo (Pampl	419.375,00	419.375,00	0,00	0,00	0,00
00001075	Renov redes abto y snto C/ Cuesta La Reina -	462.500,00	462.500,00	0,00	0,00	0,00
00001190	Renov redes abto y snto Ansoain (C/Navarra,	820.830,33	164.166,07	0,00	656.664,26	0,00
Total cuenta		**2.012.705,33**	**1.258.641,07**	**0,00**	**754.064,26**	**0,00**
2320777-RESIDUOS URBANOS						
RU282093_02	Gasinera centro ambiental comarca de Pampl	433.333,67	433.333,67	0,00	0,00	0,00
RU282093	CACP Otras inversiones	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00
RM282363_02	Ampliac recogida neumática Paseo Sarasate (	777.498,33	388.749,16	0,00	0,00	388.749,16
RU282093	CACP Almacen material recuperado	1.000.002,00	0,00	0,00	1.000.002,00	0,00
00000735	Adecuación nave CGR (centro de recogida de	1.221.000,00	1.221.000,00	0,00	0,00	0,00
RU282093	Centro ambiental de la Comarca de Pamplona	4.210.000,00	4.210.000,00	0,00	0,00	0,00
Total cuenta		**8.141.834,00**	**6.753.082,83**	**0,00**	**1.000.002,00**	**388.749,16**

PREVISIÓN DE INVERSIONES Y FINANCIACIÓN

		Total inversión	Financiación			
			SCPSA	NILSA	G. Navarra	Aytos y otros
2320777-SANEAMIENTO EN ALTA						
00001260	Ampliacion pretratamiento EDAR Arazuri	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00
00001256	Colector Enderiz, Olaiz, Olabe (estudio 2027)	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00
00001033	Renov cubiertas tamices (133 m2)	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00
00001030	Cambio trazado línea aérea alta tensión Sifon	45.000,00	0,00	45.000,00	0,00	0,00
00001258	Colector C2 meandro Rotxapea	130.000,00	0,00	130.000,00	0,00	0,00
00001319_00	Reparación espesador nº 1	150.000,00	0,00	150.000,00	0,00	0,00
00001263	Regulación bypass decantación primaria EDA	250.000,00	0,00	250.000,00	0,00	0,00
00001264	Deflectores aliviaderos antiflotantes	300.000,00	0,00	300.000,00	0,00	0,00
00001039	Tratamiento biológico depuración Larrasoaña	313.332,33	0,00	313.332,33	0,00	0,00
00001259	Renovación C15 y sifón Elorz	325.000,00	0,00	325.000,00	0,00	0,00
00001032	Renov cubierta naveles túneles compost (212	399.996,33	0,00	399.996,33	0,00	0,00
00000355	Renov rejas finos EDAR Arazuri	499.998,00	0,00	499.998,00	0,00	0,00
00001092	Conexión colector norte EDAR Monreal	619.998,33	0,00	619.998,33	0,00	0,00
00000683	Colector Iza	862.500,00	0,00	862.500,00	0,00	0,00
00000356	Renov colector unitario c/Errotazar (Pamplona	950.003,67	0,00	950.003,67	0,00	0,00
00001036	Colector Esparza y Arlegui	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00
00001257	Tamizado aliviadero sifón C15 Barañain	1.670.003,67	0,00	1.670.003,67	0,00	0,00
Total cuenta		**7.565.832,33**	**0,00**	**7.565.832,33**	**0,00**	**0,00**
TOTAL PREVISION INVERSIONES		**40.592.159,09**	**26.270.396,86**	**8.827.446,00**	**3.743.399,06**	**1.750.917,16**

ANEXOS

Programas de actuación, inversión y financiación de SCPSA

Previsión de la cuenta de pérdidas y ganancias por programas de trabajo

SCPSA

RESUMEN DE GASTOS POR PROGRAMAS DE TRABAJO (1 de 3)

Presupuestos 2027

Programa de trabajo	Compras	Servicios exteriores	Tributos	Gastos de personal	Otros gastos de gestión	Gastos financieros	Gastos extraordinar	Amortiza-ciones	Provisiones	TOTALES
1000 ETAP URTASUN	653.098,63	229.247,91		982.002,16		19.274,44		292.756,29		2.176.379,44
1001 ETAP EGILLOR	152.397,86	250.032,57		1.164.557,34		7.815,00		138.699,32		1.713.502,09
1002 REDES ABASTECIMIENTO ALTA	198.938,37	487.952,15		1.950.782,10	4.800,07	52.864,80		1.651.441,03		4.346.778,52
1003 ETAP TIEBAS	1.951.209,09	225.427,61		769.919,85		22.070,40		50.746,95		3.019.373,89
1005 ENERGÍA URTASUN	247,10	54.428,94	1.105,15	63.108,15		861,96		9.013,20		128.764,49
1008 CONTROL ABASTECIMIENTO	132.000,00	166.980,96		760.982,67		9.817,80		123.148,94		1.192.930,37
1009 COMUNES ABASTECIMIENTO ALTA		170.345,62		8.398,86		-497,76		10.826,46	80.866,50	269.939,68
1100 EDAR ARAZURI	1.295.671,54	1.704.431,20	38.153,81	2.703.249,84				755.854,91		6.497.361,31
1101 FOSAS SÉPTICAS	15.772,67	204.396,73		568.599,24				459.426,88		1.248.195,52
1102 REDES SANEAMIENTO ALTA	34.912,61	244.003,32		629.926,90	12.739,28			1.265.594,95		2.187.177,06
1103 ENERGÍA ARAZURI	92.670,26	276.009,36	26.211,15	316.968,58				113.494,91		825.354,25
1104 LODOS EDAR	417.521,93	655.856,83		286.357,02				202.131,82		1.561.867,59
1108 CONTROL SANEAMIENTO	127.693,54	154.211,28		1.167.867,21				52.778,94		1.502.550,97
1109 COMUNES SANEAMIENTO ALTA		111.972,33		13.480,44				0,00		125.452,77
1202 REDES ABASTECIMIENTO BAJA		220.506,82		2.218.794,36		47.820,30		1.039.594,12		3.526.715,60
1212 REDES SANEAMIENTO BAJA	59,35	268.321,96		689.709,09		43.135,86		1.098.570,88	37.856,62	2.137.653,76
1991 MNTO REDES E INSTALACIONES AGUST	514.660,47	463.927,76		656.577,47		24.933,12		432.216,11		2.092.314,93
1992 COMUNES CIA		183.020,87		220.793,67		3.856,44		26.728,24		434.399,22
1999 PARQUE FLUVIAL		769.007,47	2.700,00	0,00	10.860,66	21.100,44		447.700,68		1.251.369,24
2010 RECOGIDA POLÍGONOS INDUSTRIALES	1.561.864,34	10.000,00								1.571.864,34
2011 RECOGIDA PAPEL	4.623.872,40	3.695,74				44.761,45		579.285,81		5.251.615,40
2012 RECOGIDA ENVASES	3.159.105,76	9.085,89				43.247,12		589.544,79		3.800.983,56
2013 RECOGIDA ORGÁNICA	2.945.445,30	317.980,94				27.556,30		498.973,35		3.789.955,88
2014 RECOGIDA RESTO	9.190.674,96	151.376,67				70.553,69		1.250.637,10		10.663.242,41
2030 OTRAS RECOGIDAS	4.132.095,39	101.349,98		536.156,15		5.901,00		97.505,35		4.873.007,88
2090 COMUNES RECOGIDA		299.702,53		817.501,52		8.563,68		69.189,67		1.194.957,40
2110 RECICLAJE GÓNGORA	1.465.251,76	158.348,95	428.000,00	4.670,76		2.996,52		56.531,42		2.115.799,41
2111 TRATAMIENTO ORGÁNICA	185.800,00	258.027,71	102.000,00	8.798,09						554.625,80
2120 VERTIDO GÓNGORA	1.160.723,03	746.392,27	1.063.600,00	1.189.916,37		533.560,31	0,00	191.787,98		4.885.979,97
2121 ENERGÍA GÓNGORA	8.922,27	182.545,94	45.709,54	92.013,71		4.024,44		59.594,40		392.810,30
2128 CONTROL VERTIDO GÓNGORA				5.972,09						5.972,09

SCPSA

RESUMEN DE GASTOS POR PROGRAMAS DE TRABAJO (2 de 3)

Presupuestos 2027

Programa de trabajo	Compras	Servicios exteriores	Tributos	Gastos de personal	Otros gastos de gestión	Gastos financieros	Gastos extraordinar	Amortiza-ciones	Provisiones	TOTALES
2190 COMUNES TRATAMIENTO GÓNGORA	114,53	316.391,64		536.568,38		482,28		7.141,80		860.698,63
2210 PREVENCIÓN RU	284.916,62	3.309,83				0,00		0,00		288.226,45
2312 TRATAMIENTO ENVASES CACP	549.746,67	46.500,00		2.016.855,00						2.613.101,67
2313 TRATAMIENTO ORGÁNICA CACP		0,00		498.430,98		0,00		0,00		498.430,98
2314 TRATAMIENTO RESTO CACP		46.500,00		2.016.855,00						2.063.355,00
2319 COMUNES TRATAMIENTO MECÁNICO C	150.480,00	304.969,00		0,00		3.513,84		24.890,00		483.852,84
2320 TRATAMIENTO BIOLÓGICO CACP	1.150.137,00	513.513,00		61.903,91		422,28		2.682,14		1.728.658,33
2330 BIOGÁS CACP	194.256,00	101.600,00								295.856,00
2390 COMUNES TRATAMIENTO CACP	122.488,00	2.252.795,46	600.000,00	2.510.842,86		108.983,52		3.418.649,60		9.013.759,44
2990 COMUNES RESIDUOS		214.626,24		490.313,05					194.585,27	899.524,56
3100 TRANSPORTE COMARCAL		20.495,81		666.559,04				4.743,96		691.798,81
3101 MEDIO PAGO TRANSPORTE		923,52		257.374,99						258.298,51
3200 TAXI				205.569,97						205.569,97
3300 BICICLETA PÚBLICA				42.501,00						42.501,00
4000 PARQUE COMARCAL EZKABA		71.973,78	300,00	4.376,22				10.339,44		86.989,44
5000 APROVECHAMIENTOS FOTOVOLTAICAS		1.802,47	277,57			-1.161,72		27.182,48		28.100,80
5001 APROVECHAMIENTOS HIDROELÉCTRIC	4.466,02	292.682,08	72.416,38	271.279,33	454.203,59	2.604,24		30.314,10		1.127.965,74
7010 INFRAESTRUCTURAS	0,00	122.090,48		2.277.251,19		1.948,32		62.852,82		2.464.142,81
8000 CONTRATACIÓN				458.078,57						458.078,57
8010 CONTADORES	55,49	225.065,00		347.119,18		26.397,48		525.649,65		1.124.286,80
8020 LECTURAS		598.467,83		257.272,84		-4.722,24		4.743,96		855.762,39
8030 FACTURACIÓN		404.990,10		432.674,91		1.926,84		31.154,93		870.746,78
8040 COBROS		57.452,45	500,00	282.736,06					25.000,00	365.688,51
8050 INSPECCIÓN	100,00	12.546,84		647.250,29		202,20		4.743,96		664.843,29
8060 ATENCIÓN CIUDADANA		83.426,59		2.148.473,73		2.385,24		26.321,10		2.260.606,66
9011 ADMINISTRACIÓN GENERAL		59.806,98		765.188,77		1.519,44				826.515,19
9150 PREVENCIÓN	137,43	183.746,73		722.024,74		1.692,24		7.559,37		915.160,51
9310 TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN		1.650.674,08		1.842.958,78		52.255,80		625.827,53		4.171.716,19
9320 ORGANIZACIÓN		98.033,66		169.896,33						267.929,99
9340 PLANIFICACIÓN Y PE		86.661,10		207.169,18						293.830,27
9410 COMUNICACIÓN Y SENSIBILIZACIÓN AM		1.505.029,32		651.341,94		1.379,64		12.343,61		2.170.094,51

SCPSA

RESUMEN DE GASTOS POR PROGRAMAS DE TRABAJO (3 de 3)

Presupuestos 2027

Programa de trabajo	Compras	Servicios exteriores	Tributos	Gastos de personal	Otros gastos de gestión	Gastos financieros	Gastos extraordinar	Amortiza-ciones	Provisiones	TOTALES
9510 FINANZAS Y COMPRAS		129.047,60		1.130.660,38		3.971,16		28.804,50		1.292.483,64
9610 RECURSOS HUMANOS	1.000,00	436.455,61		1.079.164,43		573,36		6.240,60		1.523.434,00
9710 MEDIO AMBIENTE		76.970,46		186.635,70	44.000,00	302,52		4.479,00		312.387,68
9990 SERVICIOS GENERALES	0,00	1.144.522,87		453.801,24		102.766,92		1.536.309,80		3.237.400,83
9999 GENERAL				60.000,00	1.371.582,72	867.010,68			2.000,00	2.300.593,40
TOTALES	**36.478.506,39**	**20.141.658,81**	**2.380.973,60**	**41.526.231,62**	**1.898.186,31**	**2.168.671,35**	**0,00**	**17.966.748,84**	**340.308,39**	**122.901.285,31**

SCPSA

RESUMEN DE INGRESOS POR PROGRAMAS DE TRABAJO (1 de 2)

Presupuestos 2027

Programa de trabajo	Ventas de servicios	Trabajos para inmov.	Subvenc. explotación	Otros ing. de gestión	Ingresos financieros	TOTALES
1000 ETAP URTASUN	26.832,98		19.032,64			45.865,62
1001 ETAP EGILLOR	11.377,79		33.523,45			44.901,24
1002 REDES ABASTECIMIENTO ALTA			966.155,19			966.155,19
1003 ETAP TIEBAS			1.390,08			1.390,08
1005 ENERGÍA URTASUN	20.030,56					20.030,56
1008 CONTROL ABASTECIMIENTO			415,44			415,44
1009 COMUNES ABASTECIMIENTO ALTA	13.137.968,10		18.197,43	6.000,00		13.162.165,53
1100 EDAR ARAZURI	606.879,86		5.846.359,25			6.453.239,11
1101 FOSAS SÉPTICAS			1.209.072,15			1.209.072,15
1102 REDES SANEAMIENTO ALTA			2.107.795,65			2.107.795,65
1103 ENERGÍA ARAZURI	435.138,57		394.781,87			829.920,44
1104 LODOS EDAR	119.051,00		1.443.279,19			1.562.330,19
1108 CONTROL SANEAMIENTO			1.496.111,89	6.000,00		1.502.111,89
1109 COMUNES SANEAMIENTO ALTA			2.805.704,35			2.805.704,35
1202 REDES ABASTECIMIENTO BAJA	13.438.971,09		450.706,68			13.889.677,77
1212 REDES SANEAMIENTO BAJA	9.734.199,75		512.132,33	1.200,00		10.247.532,08
1991 MNTO REDES E INSTALACIONES AGUSTINOS	201.680,11		80.547,41	0,00		282.227,52
1992 COMUNES CIA			2.621,96			2.621,96
1999 PARQUE FLUVIAL			734.851,02			734.851,02
2010 RECOGIDA POLÍGONOS INDUSTRIALES						0,00
2011 RECOGIDA PAPEL			44.832,02			44.832,02
2012 RECOGIDA ENVASES			87.840,40			87.840,40
2013 RECOGIDA ORGÁNICA			326.785,77			326.785,77
2014 RECOGIDA RESTO			375.810,31			375.810,31
2030 OTRAS RECOGIDAS			30.480,06			30.480,06
2090 COMUNES RECOGIDA			13.428,62			13.428,62
2110 RECICLAJE GÓNGORA	10.598.905,62		12.157,92			10.611.063,54
2111 TRATAMIENTO ORGÁNICA			19.000,00			19.000,00
2120 VERTIDO GÓNGORA	747.187,82		499,56			747.687,38
2121 ENERGÍA GÓNGORA	497.641,03					497.641,03
2128 CONTROL VERTIDO GÓNGORA						0,00
2190 COMUNES TRATAMIENTO GÓNGORA						0,00
2210 PREVENCIÓN RU			289.537,70			289.537,70
2312 TRATAMIENTO ENVASES CACP						0,00
2313 TRATAMIENTO ORGÁNICA CACP						0,00
2314 TRATAMIENTO RESTO CACP						0,00
2319 COMUNES TRATAMIENTO MECÁNICO CACP						0,00
2320 TRATAMIENTO BIOLÓGICO CACP						0,00
2330 BIOGÁS CACP						0,00
2390 COMUNES TRATAMIENTO CACP	0,00		2.099.368,41			2.099.368,41

SCPSA

RESUMEN DE INGRESOS POR PROGRAMAS DE TRABAJO (2 de 2)

Presupuestos 2027

Programa de trabajo	Ventas de servicios	Trabajos para inmov.	Subvenc. explotación	Otros ing. de gestión	Ingresos financieros		TOTALES
2990 COMUNES RESIDUOS	46.071.165,43		106.135,15	12.000,00			46.189.300,58
3100 TRANSPORTE COMARCAL	1.056.830,20		1.749,96				1.058.580,16
3101 MEDIO PAGO TRANSPORTE	399.921,89						399.921,89
3200 TAXI	318.687,08						318.687,08
3300 BICICLETA PÚBLICA	65.887,64						65.887,64
4000 PARQUE COMARCAL EZKABA			85.422,96				85.422,96
5000 APROVECHAMIENTOS FOTOVOLTAICAS			44.385,83				44.385,83
5001 APROVECHAMIENTOS HIDROELÉCTRICOS	1.136.403,34			64.191,53			1.200.594,87
7010 INFRAESTRUCTURAS		200.000,00	34.001,44				234.001,44
8000 CONTRATACIÓN	485.620,92						485.620,92
8010 CONTADORES	12.484,80		209.824,59				222.309,39
8020 LECTURAS			74.672,09				74.672,09
8030 FACTURACIÓN			12.621,82				12.621,82
8040 COBROS							0,00
8050 INSPECCIÓN			1.749,96	0,00			1.749,96
8060 ATENCIÓN CIUDADANA			0,00				0,00
9011 ADMINISTRACIÓN GENERAL							0,00
9150 PREVENCIÓN							0,00
9310 TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN			44.642,41	25.736,38			70.378,79
9320 ORGANIZACIÓN							0,00
9340 PLANIFICACIÓN Y PE							0,00
9410 COMUNICACIÓN Y SENSIBILIZACIÓN AMBIENTAL			3.163,52	0,00			3.163,52
9510 FINANZAS Y COMPRAS					443.607,85		443.607,85
9610 RECURSOS HUMANOS			72.000,00				72.000,00
9710 MEDIO AMBIENTE							0,00
9990 SERVICIOS GENERALES			16.026,10				16.026,10
9999 GENERAL				44.400,00	846.469,43		890.869,43
TOTALES	**99.122.865,58**	**200.000,00**	**22.128.814,55**	**159.527,91**	**1.290.077,28**		**122.901.285,31**

Programa 1000 ETAP URTASUN

COMPRAS Y GASTOS		*Presupuesto 2027*	*Presupuesto 2026*
6000001	CANON REGULACIÓN EMBALSE	338.752,91	339.225,36
600	**COMPRAS DE AGUA**	**338.752,91**	**339.225,36**
6020000	REACTIVOS	280.000,00	265.525,00
602	**COMPRAS REACTIVOS QUÍMICOS**	**280.000,00**	**265.525,00**
6032900	TRANSPORTE COMPRAS	926,55	1.000,55
603	**COMPRAS MATERIALES DE OBRA**	**926,55**	**1.000,55**
6040000	ENERGIA CONSUMIDA PROCESO PRODUCTIVO	33.419,17	30.075,31
604	**COMPRAS ENERGIA PROCESO PRODUCTIVO**	**33.419,17**	**30.075,31**
60	**COMPRAS**	**653.098,63**	**635.826,22**
6215002	CANON VERTIDO CHE	5.478,91	5.478,91
621	**ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES**	**5.478,91**	**5.478,91**
6221000	MNTO. CONSTRUCCIONES	5.000,00	5.000,00
6221001	MNTO. SEGURIDAD	8.340,00	9.200,00
6222000	MNTO. INSTALACIONES TÉCNICAS	125.000,00	100.000,00
6224000	MNTO. UTILLAJE	10.000,00	10.000,00
6226000	MNTO. MOBILIARIO	1.000,00	1.000,00
6228000	MNTO. VEHÍCULOS	1.717,30	4.636,49
622	**REPARACIÓN, CONSERVACIÓN Y REPOSICIÓN**	**151.057,30**	**129.836,49**
6240006	TRANSPORTE FANGOS ETAP	15.000,00	15.000,00
624	**TRANSPORTES**	**15.000,00**	**15.000,00**
6250001	SEGURO DAÑOS MATERIALES	14.172,34	22.105,52
6250003	SEGURO VEHICULOS	509,83	551,58
625	**PRIMAS DE SEGURO**	**14.682,17**	**22.657,10**
6281001	ELECTRICIDAD VEHÍCULOS	0,36	0,00
6282000	CARBURANTE VEHÍCULOS	1.225,98	1.071,06
6282001	CALEFACCIÓN	12.000,00	10.000,00
628	**SUMINISTROS**	**13.226,35**	**11.071,06**
6290002	MATERIAL OFICINA/IMPRESOS/DIARIOS/REVISTAS/LIBROS	0,00	830,50
6290003	GASTOS DE IMPRESION	466,00	359,94
6291000	LIMPIEZA	22.635,87	20.825,52
6291001	DESRATIZACION Y DESINFECCION	3.556,23	3.120,59
6293000	VIAJES Y LOCOMOCION	73,44	53,94
6293002	GASTOS VESTUARIO Y SEGURIDAD	2.571,57	3.573,50
6293003	ATENCIONES EMPLEADOS	483,74	376,42
6293004	ATENCIONES A TERCEROS	16,34	20,44
629	**OTROS SERVICIOS**	**29.803,18**	**29.160,85**
62	**SERVICIOS EXTERIORES**	**229.247,91**	**213.204,41**
6400000	SUELDOS PERSONAL LABORAL	641.091,65	516.375,47
6400001	ANTIGÜEDAD PERSONAL	26.269,43	21.912,23
6400002	HORAS EXTRAS	1.082,81	835,29
6400003	PLUSES	66.068,00	60.474,13
6400004	TELETRABAJO	61,33	61,92
6400005	GASTOS DE LOCOMOCION	1.377,62	2.239,12
6404000	PRESTACIONES A CARGO DE LA SEGURIDAD SOCIAL	-21.518,25	-12.337,39
640	**SUELDOS Y SALARIOS**	**714.432,60**	**589.560,77**
6420000	SEGURIDAD SOCIAL PERSONAL	253.085,49	213.160,55
642	**SEGURIDAD SOCIAL CARGO EMPRESA**	**253.085,49**	**213.160,55**
6440000	CONTRIBUCION ANUAL PLAN PENSIONES	14.278,25	10.871,75
644	**RETRIB.L/P SISTEMAS PRESTACIÓN**	**14.278,25**	**10.871,75**
6490001	SEGURO ACCIDENTES PERSONAL	205,83	127,07
649	**OTROS GASTOS SOCIALES**	**205,83**	**127,07**
64	**GASTOS DE PERSONAL**	**982.002,16**	**813.720,14**
6622999	INTERESES PRÉSTAMOS A CONCERTAR	19.274,44	29.821,31

662	INTERESES DEUDAS	19.274,44	29.821,31
66	**GASTOS FINANCIEROS**	**19.274,44**	**29.821,31**
6811000	AMORT. CONSTRUCCIONES	15.141,85	15.141,84
6812000	AMORT. INSTALACIONES TÉCNICAS	173.820,50	169.869,18
6813000	AMORT. MAQUINARIA	1.085,52	2.156,95
6815000	AMORT. OTRAS INSTALACIONES	95.468,94	95.999,16
6816000	AMORT. MOBILIARIO	0,00	5.273,01
6817000	AMORT. RED TELEMANDO	7.239,48	0,00
681	AMORTIZ.INMOVILIZADO MATERIAL	292.756,29	288.440,14
68	**DOTACIONES PARA AMORTIZACIONES**	**292.756,29**	**288.440,14**
	TOTAL COMPRAS Y GASTOS	**2.176.379,44**	**1.981.012,22**

VENTAS E INGRESOS		*Presupuesto 2027*	*Presupuesto 2026*
7031000	VENTA E. ELECTRICA CH URTASUN	26.832,98	23.619,51
703	VENTAS SUBPRODUCTOS Y RESIDUOS	26.832,98	23.619,51
70	**VENTAS MERCADERÍAS, PROD PROPIA, SERVICIOS**	**26.832,98**	**23.619,51**
7460000	SUBVENCIONES DE CAPITAL TRANSFERIDAS AL RESULTADO D	19.032,64	7.763,32
746	SUBV. CAPITAL TRANSF. AL RESULTADO	19.032,64	7.763,32
74	**SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS**	**19.032,64**	**7.763,32**
	TOTAL VENTAS E INGRESOS	**45.865,62**	**31.382,83**

Programa 1001 ETAP EGILLOR

COMPRAS Y GASTOS		Presupuesto 2027	Presupuesto 2026
6020000	REACTIVOS	95.000,00	125.400,00
602	COMPRAS REACTIVOS QUÍMICOS	95.000,00	125.400,00
6040000	ENERGIA CONSUMIDA PROCESO PRODUCTIVO	57.397,86	55.886,93
604	COMPRAS ENERGIA PROCESO PRODUCTIVO	57.397,86	55.886,93
60	COMPRAS	152.397,86	181.286,93
6215002	CANON VERTIDO CHE	1.378,75	1.378,75
621	ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES	1.378,75	1.378,75
6221000	MNTO. CONSTRUCCIONES	6.864,80	6.800,00
6221001	MNTO. SEGURIDAD	7.160,00	7.750,00
6222000	MNTO. INSTALACIONES TÉCNICAS	140.000,00	40.000,00
6224000	MNTO. UTILLAJE	5.000,00	5.000,00
6226000	MNTO. MOBILIARIO	1.000,00	1.000,00
6228000	MNTO. VEHÍCULOS	4.417,47	1.617,37
622	REPARACIÓN, CONSERVACIÓN Y REPOSICIÓN	164.442,27	62.167,37
6240006	TRANSPORTE FANGOS ETAP	3.000,00	4.000,00
624	TRANSPORTES	3.000,00	4.000,00
6250001	SEGURO DAÑOS MATERIALES	11.992,90	18.621,69
6250003	SEGURO VEHICULOS	886,20	413,93
625	PRIMAS DE SEGURO	12.879,10	19.035,62
6281001	ELECTRICIDAD VEHÍCULOS	0,36	0,00
6282000	CARBURANTE VEHÍCULOS	4.641,77	1.501,41
628	SUMINISTROS	4.642,13	1.501,41
6290002	MATERIAL OFICINA/IMPRESOS/DIARIOS/REVISTAS/LIBROS	280,74	1.069,42
6290003	GASTOS DE IMPRESION	677,68	568,39
6291000	LIMPIEZA	52.740,88	44.346,12
6291001	DESRATIZACION Y DESINFECCION	4.345,83	3.813,47
6292004	CONTROL Y VIGILANCIA AMBIENTAL	1.000,00	0,00
6293000	VIAJES Y LOCOMOCION	0,00	9,74
6293002	GASTOS VESTUARIO Y SEGURIDAD	3.927,90	4.229,98
6293003	ATENCIONES EMPLEADOS	717,29	428,91
629	OTROS SERVICIOS	63.690,32	54.466,03
62	SERVICIOS EXTERIORES	250.032,57	142.549,18
6400000	SUELDOS PERSONAL LABORAL	758.534,82	643.411,67
6400001	ANTIGÜEDAD PERSONAL	44.781,82	37.727,12
6400002	HORAS EXTRAS	733,16	536,88
6400003	PLUSES	75.716,16	54.723,38
6400004	TELETRABAJO	61,33	61,92
6400005	GASTOS DE LOCOMOCION	7,98	67,12
6404000	PRESTACIONES A CARGO DE LA SEGURIDAD SOCIAL	-38.156,54	-47.367,63
640	SUELDOS Y SALARIOS	841.678,73	689.160,46
6420000	SEGURIDAD SOCIAL PERSONAL	306.608,33	265.581,18
642	SEGURIDAD SOCIAL CARGO EMPRESA	306.608,33	265.581,18
6440000	CONTRIBUCION ANUAL PLAN PENSIONES	16.014,80	13.356,13
644	RETRIB.L/P SISTEMAS PRESTACIÓN	16.014,80	13.356,13
6490001	SEGURO ACCIDENTES PERSONAL	255,48	174,84
649	OTROS GASTOS SOCIALES	255,48	174,84
64	GASTOS DE PERSONAL	1.164.557,34	968.272,61
6622999	INTERESES PRÉSTAMOS A CONCERTAR	7.815,00	9.681,60
662	INTERESES DEUDAS	7.815,00	9.681,60
66	GASTOS FINANCIEROS	7.815,00	9.681,60
6811000	AMORT. CONSTRUCCIONES	5.472,60	5.472,60
6812000	AMORT. INSTALACIONES TÉCNICAS	21.087,10	11.525,00
6815000	AMORT. OTRAS INSTALACIONES	54.886,96	55.360,45

6816000	AMORT. MOBILIARIO	24.309,72	24.309,72
6817000	AMORT. RED TELEMANDO	30.680,16	0,00
6817100	AMORT. HARDWARE	1.624,98	1.624,92
6819000	AMORT. LABORATORIOS	637,80	637,80
681	**AMORTIZ.INMOVILIZADO MATERIAL**	**138.699,32**	**98.930,49**
68	**DOTACIONES PARA AMORTIZACIONES**	**138.699,32**	**98.930,49**
	TOTAL COMPRAS Y GASTOS	**1.713.502,09**	**1.400.720,81**

VENTAS E INGRESOS		*Presupuesto 2027*	*Presupuesto 2026*
7031001	VENTA E. ELECTRICA CH EGILLOR	11.377,79	11.210,23
703	**VENTAS SUBPRODUCTOS Y RESIDUOS**	**11.377,79**	**11.210,23**
70	**VENTAS MERCADERÍAS, PROD PROPIA, SERVICIOS**	**11.377,79**	**11.210,23**
7460000	SUBVENCIONES DE CAPITAL TRANSFERIDAS AL RESULTADO D	33.523,45	12.081,68
746	**SUBV. CAPITAL TRANSF. AL RESULTADO**	**33.523,45**	**12.081,68**
74	**SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS**	**33.523,45**	**12.081,68**
	TOTAL VENTAS E INGRESOS	**44.901,24**	**23.291,91**

Programa 1002 REDES ABASTECIMIENTO ALTA

COMPRAS Y GASTOS		*Presupuesto 2027*	*Presupuesto 2026*
6020000	REACTIVOS	3.000,00	2.400,00
602	**COMPRAS REACTIVOS QUÍMICOS**	**3.000,00**	**2.400,00**
6032900	TRANSPORTE COMPRAS	172,70	0,00
603	**COMPRAS MATERIALES DE OBRA**	**172,70**	**0,00**
6040000	ENERGIA CONSUMIDA PROCESO PRODUCTIVO	195.765,67	172.081,64
604	**COMPRAS ENERGIA PROCESO PRODUCTIVO**	**195.765,67**	**172.081,64**
60	**COMPRAS**	**198.938,37**	**174.481,64**
6211000	SUSCRIPCIÓN SOFTWARE	28.380,88	28.380,68
621	**ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES**	**28.380,88**	**28.380,68**
6220000	MNTO. TERRENOS	40.000,00	140.000,00
6221000	MNTO. CONSTRUCCIONES	5.967,36	5.760,00
6222000	MNTO. INSTALACIONES TÉCNICAS	161.222,88	155.620,54
6227000	MNTO. RED TELEMANDO	82.000,00	60.000,00
6228000	MNTO. VEHÍCULOS	12.542,00	14.134,26
622	**REPARACIÓN, CONSERVACIÓN Y REPOSICIÓN**	**301.732,24**	**375.514,80**
6230000	SERVICIOS PROFESIONALES INDEPENDIENTES	0,00	7.500,00
623	**SERVICIOS PROFESIONALES INDEPTES**	**0,00**	**7.500,00**
6250001	SEGURO DAÑOS MATERIALES	32.438,43	50.212,96
6250003	SEGURO VEHICULOS	3.021,38	2.919,11
625	**PRIMAS DE SEGURO**	**35.459,82**	**53.132,07**
6282000	CARBURANTE VEHÍCULOS	11.533,72	10.229,35
628	**SUMINISTROS**	**11.533,72**	**10.229,35**
6290003	GASTOS DE IMPRESION	0,00	292,91
6291000	LIMPIEZA	13.419,61	14.651,40
6291001	DESRATIZACION Y DESINFECCION	692,96	608,07
6291002	VIGILANCIA	93.600,01	130.274,91
6293000	VIAJES Y LOCOMOCION	151,66	181,67
6293001	GASTOS HOTEL-RESTAURANTE	2.964,73	362,85
6299001	OTROS GASTOS	16,51	152,49
629	**OTROS SERVICIOS**	**110.845,49**	**146.524,30**
62	**SERVICIOS EXTERIORES**	**487.952,15**	**621.281,20**
6400000	SUELDOS PERSONAL LABORAL	1.332.988,73	1.328.061,23
6400001	ANTIGÜEDAD PERSONAL	58.629,37	59.178,65
6400002	HORAS EXTRAS	6.847,99	5.565,45
6400003	PLUSES	73.939,75	87.654,42
6400004	TELETRABAJO	164,44	161,44
6400005	GASTOS DE LOCOMOCION	34,38	43,66
6404000	PRESTACIONES A CARGO DE LA SEGURIDAD SOCIAL	-97.682,98	-87.594,62
640	**SUELDOS Y SALARIOS**	**1.374.921,68**	**1.393.070,23**
6420000	SEGURIDAD SOCIAL PERSONAL	542.482,65	543.738,08
642	**SEGURIDAD SOCIAL CARGO EMPRESA**	**542.482,65**	**543.738,08**
6440000	CONTRIBUCION ANUAL PLAN PENSIONES	32.866,01	30.359,78
644	**RETRIB.L/P SISTEMAS PRESTACIÓN**	**32.866,01**	**30.359,78**
6490001	SEGURO ACCIDENTES PERSONAL	511,76	269,07
649	**OTROS GASTOS SOCIALES**	**511,76**	**269,07**
64	**GASTOS DE PERSONAL**	**1.950.782,10**	**1.967.437,16**
6520001	COMPENSACION GASTOS OBRAS	4.800,07	5.000,00
652	**INDEMNIZACIONES A TERCEROS**	**4.800,07**	**5.000,00**
65	**OTROS GASTOS DE GESTIÓN**	**4.800,07**	**5.000,00**
6622999	INTERESES PRÉSTAMOS A CONCERTAR	52.864,80	92.774,88
662	**INTERESES DEUDAS**	**52.864,80**	**92.774,88**
66	**GASTOS FINANCIEROS**	**52.864,80**	**92.774,88**
6811000	AMORT. CONSTRUCCIONES	335.098,79	309.087,46

6812000	AMORT. INSTALACIONES TÉCNICAS	1.210.290,05	1.403.752,24
6814000	AMORT. UTILLAJE	718,71	0,00
6817000	AMORT. RED TELEMANDO	95.427,84	145.119,19
6817100	AMORT. HARDWARE	1.534,76	0,00
6817200	AMORT. EQUIPOS RADIO RED COMUNICACIONES	4.694,28	0,00
6818000	AMORT. VEHICULOS	3.676,60	9.311,36
681	**AMORTIZ.INMOVILIZADO MATERIAL**	**1.651.441,03**	**1.867.270,25**
68	**DOTACIONES PARA AMORTIZACIONES**	**1.651.441,03**	**1.867.270,25**
	TOTAL COMPRAS Y GASTOS	**4.346.778,52**	**4.728.245,13**

VENTAS E INGRESOS		*Presupuesto 2027*	*Presupuesto 2026*
7403001	SUBVENCION EXPLOTACION PERTE	0,00	5.593,50
740	**SUBV. OFICIALES EXPLOTACIÓN**	**0,00**	**5.593,50**
7460000	SUBVENCIONES DE CAPITAL TRANSFERIDAS AL RESULTADO D	966.155,19	1.043.707,82
746	**SUBV. CAPITAL TRANSF. AL RESULTADO**	**966.155,19**	**1.043.707,82**
74	**SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS**	**966.155,19**	**1.049.301,32**
	TOTAL VENTAS E INGRESOS	**966.155,19**	**1.049.301,32**

Programa 1003 ETAP TIEBAS

COMPRAS Y GASTOS		Presupuesto 2027	Presupuesto 2026
6000001	CANON REGULACIÓN EMBALSE	271.282,72	258.251,01
6000002	COMPRA AGUA CANAL NAVARRA	1.464.223,00	1.400.703,21
600	COMPRAS DE AGUA	1.735.505,72	1.658.954,22
6020000	REACTIVOS	124.000,00	133.850,00
602	COMPRAS REACTIVOS QUÍMICOS	124.000,00	133.850,00
6040000	ENERGIA CONSUMIDA PROCESO PRODUCTIVO	91.703,37	84.985,04
604	COMPRAS ENERGIA PROCESO PRODUCTIVO	91.703,37	84.985,04
60	COMPRAS	1.951.209,09	1.877.789,26
6215002	CANON VERTIDO CHE	1.837,19	1.837,19
621	ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES	1.837,19	1.837,19
6220000	MNTO. TERRENOS	30.000,00	30.000,00
6221000	MNTO. CONSTRUCCIONES	5.000,00	5.000,00
6221001	MNTO. SEGURIDAD	14.850,00	14.845,00
6222000	MNTO. INSTALACIONES TÉCNICAS	85.000,00	60.000,00
6224000	MNTO. UTILLAJE	5.000,00	5.000,00
6226000	MNTO. MOBILIARIO	1.000,00	1.000,00
6228000	MNTO. VEHÍCULOS	48,38	64,69
622	REPARACIÓN, CONSERVACIÓN Y REPOSICIÓN	140.898,38	115.909,69
6240006	TRANSPORTE FANGOS ETAP	7.000,00	4.000,00
624	TRANSPORTES	7.000,00	4.000,00
6250001	SEGURO DAÑOS MATERIALES	23.417,26	36.525,52
6250003	SEGURO VEHICULOS	87,56	94,69
625	PRIMAS DE SEGURO	23.504,82	36.620,21
6281001	ELECTRICIDAD VEHÍCULOS	0,36	0,00
6282000	CARBURANTE VEHÍCULOS	537,94	0,00
6282001	CALEFACCIÓN	12.000,00	8.000,00
628	SUMINISTROS	12.538,30	8.000,00
6290002	MATERIAL OFICINA/IMPRESOS/DIARIOS/REVISTAS/LIBROS	0,00	344,49
6290003	GASTOS DE IMPRESION	612,00	378,82
6291000	LIMPIEZA	33.839,01	18.733,38
6291001	DESRATIZACION Y DESINFECCION	3.661,56	3.213,02
6293002	GASTOS VESTUARIO Y SEGURIDAD	1.536,34	1.770,84
629	OTROS SERVICIOS	39.648,91	24.440,55
62	SERVICIOS EXTERIORES	225.427,61	190.807,64
6400000	SUELDOS PERSONAL LABORAL	500.589,07	426.738,10
6400001	ANTIGÜEDAD PERSONAL	20.859,44	18.342,71
6400002	HORAS EXTRAS	840,44	283,12
6400003	PLUSES	46.068,99	41.313,88
6400004	TELETRABAJO	61,33	61,92
6400005	GASTOS DE LOCOMOCION	2,58	22,25
6400006	DIETAS	151,40	0,00
6404000	PRESTACIONES A CARGO DE LA SEGURIDAD SOCIAL	-15.698,04	-24.399,19
640	SUELDOS Y SALARIOS	552.875,21	462.362,79
6420000	SEGURIDAD SOCIAL PERSONAL	204.721,93	175.527,72
642	SEGURIDAD SOCIAL CARGO EMPRESA	204.721,93	175.527,72
6440000	CONTRIBUCION ANUAL PLAN PENSIONES	12.157,84	9.943,96
644	RETRIB.L/P SISTEMAS PRESTACIÓN	12.157,84	9.943,96
6490001	SEGURO ACCIDENTES PERSONAL	164,86	95,45
649	OTROS GASTOS SOCIALES	164,86	95,45
64	GASTOS DE PERSONAL	769.919,85	647.929,92
6622999	INTERESES PRÉSTAMOS A CONCERTAR	22.070,40	12.048,26
662	INTERESES DEUDAS	22.070,40	12.048,26
66	GASTOS FINANCIEROS	22.070,40	12.048,26

6811000	AMORT. CONSTRUCCIONES	0,00	210.408,24
6812000	AMORT. INSTALACIONES TÉCNICAS	23.655,50	15.734,38
6813000	AMORT. MAQUINARIA	8.046,43	0,00
6815000	AMORT. OTRAS INSTALACIONES	1.760,40	1.760,40
6817000	AMORT. RED TELEMANDO	7.239,48	0,00
6817100	AMORT. HARDWARE	85,14	170,26
6818000	AMORT. VEHICULOS	9.960,00	4.956,00
681	**AMORTIZ.INMOVILIZADO MATERIAL**	**50.746,95**	**233.029,28**
68	**DOTACIONES PARA AMORTIZACIONES**	**50.746,95**	**233.029,28**
	TOTAL COMPRAS Y GASTOS	**3.019.373,89**	**2.961.604,36**

VENTAS E INGRESOS		*Presupuesto 2027*	*Presupuesto 2026*
7460000	SUBVENCIONES DE CAPITAL TRANSFERIDAS AL RESULTADO D	1.390,08	176.414,73
746	**SUBV. CAPITAL TRANSF. AL RESULTADO**	**1.390,08**	**176.414,73**
74	**SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS**	**1.390,08**	**176.414,73**
	TOTAL VENTAS E INGRESOS	**1.390,08**	**176.414,73**

Programa 1005 ENERGÍA URTASUN

COMPRAS Y GASTOS		*Presupuesto 2027*	*Presupuesto 2026*
6040000	ENERGIA CONSUMIDA PROCESO PRODUCTIVO	247,10	248,96
604	**COMPRAS ENERGIA PROCESO PRODUCTIVO**	**247,10**	**248,96**
60	**COMPRAS**	**247,10**	**248,96**
6215003	CANON CHE ENERGIA VENDIDA	408,62	375,99
621	**ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES**	**408,62**	**375,99**
6222000	MNTO. INSTALACIONES TÉCNICAS	53.750,00	5.000,00
622	**REPARACIÓN, CONSERVACIÓN Y REPOSICIÓN**	**53.750,00**	**5.000,00**
6230004	REPRESENTACIÓN VENTA ENERGIA	208,97	203,51
623	**SERVICIOS PROFESIONALES INDEPTES**	**208,97**	**203,51**
6250001	SEGURO DAÑOS MATERIALES	61,35	1.123,72
625	**PRIMAS DE SEGURO**	**61,35**	**1.123,72**
6293000	VIAJES Y LOCOMOCION	0,00	72,55
6293001	GASTOS HOTEL-RESTAURANTE	0,00	16,15
629	**OTROS SERVICIOS**	**0,00**	**88,70**
62	**SERVICIOS EXTERIORES**	**54.428,94**	**6.791,92**
6310000	IMPUESTO SOBRE EL VALOR PRODUCCION ENERGIA ELECTRIC	1.105,15	961,59
631	**OTROS IMPUESTOS**	**1.105,15**	**961,59**
63	**TRIBUTOS**	**1.105,15**	**961,59**
6400000	SUELDOS PERSONAL LABORAL	43.887,59	40.612,77
6400001	ANTIGÜEDAD PERSONAL	1.299,73	1.141,36
6400002	HORAS EXTRAS	26,16	21,06
6400003	PLUSES	2.032,98	3.442,87
6400004	TELETRABAJO	18,22	18,92
6400005	GASTOS DE LOCOMOCION	0,59	354,53
6404000	PRESTACIONES A CARGO DE LA SEGURIDAD SOCIAL	-808,93	-447,14
640	**SUELDOS Y SALARIOS**	**46.456,33**	**45.144,37**
6420000	SEGURIDAD SOCIAL PERSONAL	15.493,94	14.983,19
642	**SEGURIDAD SOCIAL CARGO EMPRESA**	**15.493,94**	**14.983,19**
6440000	CONTRIBUCION ANUAL PLAN PENSIONES	1.144,86	898,55
644	**RETRIB.L/P SISTEMAS PRESTACIÓN**	**1.144,86**	**898,55**
6490001	SEGURO ACCIDENTES PERSONAL	13,01	9,55
649	**OTROS GASTOS SOCIALES**	**13,01**	**9,55**
64	**GASTOS DE PERSONAL**	**63.108,15**	**61.035,66**
6622999	INTERESES PRÉSTAMOS A CONCERTAR	861,96	1.536,11
662	**INTERESES DEUDAS**	**861,96**	**1.536,11**
66	**GASTOS FINANCIEROS**	**861,96**	**1.536,11**
6812000	AMORT. INSTALACIONES TÉCNICAS	9.013,20	7.138,13
681	**AMORTIZ.INMOVILIZADO MATERIAL**	**9.013,20**	**7.138,13**
68	**DOTACIONES PARA AMORTIZACIONES**	**9.013,20**	**7.138,13**
	TOTAL COMPRAS Y GASTOS	**128.764,49**	**77.712,37**

VENTAS E INGRESOS		*Presupuesto 2027*	*Presupuesto 2026*
7031000	VENTA E. ELECTRICA CH URTASUN	20.030,56	18.430,73
703	**VENTAS SUBPRODUCTOS Y RESIDUOS**	**20.030,56**	**18.430,73**
70	**VENTAS MERCADERÍAS, PROD PROPIA, SERVICIOS**	**20.030,56**	**18.430,73**
	TOTAL VENTAS E INGRESOS	**20.030,56**	**18.430,73**

Programa 1008 CONTROL ABASTECIMIENTO

COMPRAS Y GASTOS		Presupuesto 2027	Presupuesto 2026
6020000	REACTIVOS	132.000,00	94.200,00
602	COMPRAS REACTIVOS QUÍMICOS	132.000,00	94.200,00
60	COMPRAS	132.000,00	94.200,00
6226000	MNTO. MOBILIARIO	2.000,00	3.000,00
6227101	MANTENIMIENTO SOFTWARE	8.716,00	4.651,50
6228000	MNTO. VEHÍCULOS	2.686,66	3.710,71
6229000	MNTO. EQUIPOS LABORATORIOS	101.651,72	89.530,00
622	REPARACIÓN, CONSERVACIÓN Y REPOSICIÓN	115.054,38	100.892,21
6230000	SERVICIOS PROFESIONALES INDEPENDIENTES	39.529,00	41.064,00
6230002	SERVICIOS INFORMÁTICA	7.200,00	10.000,00
623	SERVICIOS PROFESIONALES INDEPTES	46.729,00	51.064,00
6250003	SEGURO VEHICULOS	788,32	568,23
625	PRIMAS DE SEGURO	788,32	568,23
6282000	CARBURANTE VEHÍCULOS	2.044,85	4.468,62
628	SUMINISTROS	2.044,85	4.468,62
6290003	GASTOS DE IMPRESION	231,56	0,00
6293000	VIAJES Y LOCOMOCION	655,99	701,68
6293001	GASTOS HOTEL-RESTAURANTE	1.080,39	482,66
6293002	GASTOS VESTUARIO Y SEGURIDAD	324,95	681,94
6293006	CUOTAS ASOCIACIONES	56,20	54,51
6299001	OTROS GASTOS	15,32	14,07
629	OTROS SERVICIOS	2.364,41	1.934,86
62	SERVICIOS EXTERIORES	166.980,96	158.927,92
6400000	SUELDOS PERSONAL LABORAL	519.002,24	521.495,91
6400001	ANTIGÜEDAD PERSONAL	25.224,78	29.237,77
6400002	HORAS EXTRAS	4,17	736,79
6400003	PLUSES	1.842,94	3.875,11
6400004	TELETRABAJO	24,42	24,91
6400005	GASTOS DE LOCOMOCION	149,04	138,67
6400006	DIETAS	301,51	0,00
6404000	PRESTACIONES A CARGO DE LA SEGURIDAD SOCIAL	-2,03	-443,83
640	SUELDOS Y SALARIOS	546.547,07	555.065,33
6420000	SEGURIDAD SOCIAL PERSONAL	200.146,63	203.170,71
642	SEGURIDAD SOCIAL CARGO EMPRESA	200.146,63	203.170,71
6440000	CONTRIBUCION ANUAL PLAN PENSIONES	14.051,81	12.894,47
644	RETRIB.L/P SISTEMAS PRESTACIÓN	14.051,81	12.894,47
6490001	SEGURO ACCIDENTES PERSONAL	237,17	94,88
649	OTROS GASTOS SOCIALES	237,17	94,88
64	GASTOS DE PERSONAL	760.982,67	771.225,39
6622999	INTERESES PRÉSTAMOS A CONCERTAR	9.817,80	8.780,40
662	INTERESES DEUDAS	9.817,80	8.780,40
66	GASTOS FINANCIEROS	9.817,80	8.780,40
6812000	AMORT. INSTALACIONES TÉCNICAS	747,00	0,00
6818000	AMORT. VEHICULOS	9.912,00	1.104,00
6819000	AMORT. LABORATORIOS	112.489,94	81.366,97
681	AMORTIZ.INMOVILIZADO MATERIAL	123.148,94	82.470,97
68	DOTACIONES PARA AMORTIZACIONES	123.148,94	82.470,97
	TOTAL COMPRAS Y GASTOS	1.192.930,37	1.115.604,68

VENTAS E INGRESOS		Presupuesto 2027	Presupuesto 2026
7460000	SUBVENCIONES DE CAPITAL TRANSFERIDAS AL RESULTADO D	415,44	0,00

746	SUBV. CAPITAL TRANSF. AL RESULTADO	415,44	0,00
74	SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS	415,44	0,00
	TOTAL VENTAS E INGRESOS	415,44	0,00

Programa 1009 COMUNES ABASTECIMIENTO ALTA

COMPRAS Y GASTOS		Presupuesto 2027	Presupuesto 2026
6220000	MNTO. TERRENOS	100.000,00	100.000,00
622	REPARACIÓN, CONSERVACIÓN Y REPOSICIÓN	100.000,00	100.000,00
6250000	SEGURO RESPONSABILIDAD CIVIL	68.705,24	54.239,94
625	PRIMAS DE SEGURO	68.705,24	54.239,94
6280000	CONSUMO AGUA	-153.044,78	-148.227,98
628	SUMINISTROS	-153.044,78	-148.227,98
6292004	CONTROL Y VIGILANCIA AMBIENTAL	0,00	10.000,00
6292005	MANTENIMIENTO AMBIENTAL	154.685,16	159.685,16
629	OTROS SERVICIOS	154.685,16	169.685,16
62	SERVICIOS EXTERIORES	170.345,62	175.697,12
6400000	SUELDOS PERSONAL LABORAL	6.568,30	7.343,74
6400001	ANTIGÜEDAD PERSONAL	245,47	240,37
6400003	PLUSES	8,74	656,13
6400004	TELETRABAJO	4,41	4,67
6400005	GASTOS DE LOCOMOCION	0,26	0,00
6404000	PRESTACIONES A CARGO DE LA SEGURIDAD SOCIAL	-288,37	0,00
640	SUELDOS Y SALARIOS	6.538,81	8.244,91
6420000	SEGURIDAD SOCIAL PERSONAL	1.707,16	2.244,60
642	SEGURIDAD SOCIAL CARGO EMPRESA	1.707,16	2.244,60
6440000	CONTRIBUCION ANUAL PLAN PENSIONES	151,13	182,42
644	RETRIB.L/P SISTEMAS PRESTACIÓN	151,13	182,42
6490001	SEGURO ACCIDENTES PERSONAL	1,76	0,56
649	OTROS GASTOS SOCIALES	1,76	0,56
64	GASTOS DE PERSONAL	8.398,86	10.672,49
6622999	INTERESES PRÉSTAMOS A CONCERTAR	-497,76	611,76
662	INTERESES DEUDAS	-497,76	611,76
66	GASTOS FINANCIEROS	-497,76	611,76
6812000	AMORT. INSTALACIONES TÉCNICAS	10.826,46	5.829,72
681	AMORTIZ.INMOVILIZADO MATERIAL	10.826,46	5.829,72
68	DOTACIONES PARA AMORTIZACIONES	10.826,46	5.829,72
6940000	PÉRDIDAS DETERIORO ABASTECIMIENTO	80.866,50	78.486,11
694	PÉRDIDAS POR DETERIORO CRÉDITO	80.866,50	78.486,11
69	PÉRDIDAS POR DETERIORO Y OTRAS DOTACIONE	80.866,50	78.486,11
	TOTAL COMPRAS Y GASTOS	269.939,68	271.297,20

VENTAS E INGRESOS		Presupuesto 2027	Presupuesto 2026
7000002	CUOTA VARIABLE CONSUMO	13.137.968,10	12.034.416,32
700	VENTAS DE AGUA	13.137.968,10	12.034.416,32
70	VENTAS MERCADERÍAS, PROD PROPIA, SERVICIOS	13.137.968,10	12.034.416,32
7460000	SUBVENCIONES DE CAPITAL TRANSFERIDAS AL RESULTADO D	18.197,43	0,00
746	SUBV. CAPITAL TRANSF. AL RESULTADO	18.197,43	0,00
74	SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS	18.197,43	0,00
7500000	RECOBRO CREDITOS ABASTECIMIENTO	6.000,00	7.200,00
750	RECOBRO CRÉDITOS	6.000,00	7.200,00
75	OTROS INGRESOS DE GESTIÓN	6.000,00	7.200,00
	TOTAL VENTAS E INGRESOS	13.162.165,53	12.041.616,32

Programa 1100 EDAR ARAZURI

COMPRAS Y GASTOS		Presupuesto 2027	Presupuesto 2026
6020000	REACTIVOS	353.260,00	349.320,00
602	COMPRAS REACTIVOS QUÍMICOS	353.260,00	349.320,00
6032900	TRANSPORTE COMPRAS	1.751,28	1.063,56
603	COMPRAS MATERIALES DE OBRA	1.751,28	1.063,56
6040000	ENERGIA CONSUMIDA PROCESO PRODUCTIVO	940.660,26	868.019,54
604	COMPRAS ENERGIA PROCESO PRODUCTIVO	940.660,26	868.019,54
60	COMPRAS	1.295.671,54	1.218.403,10
6215001	VERTIDO RECHAZOS	123.076,80	118.800,00
6215002	CANON VERTIDO CHE	425.843,00	425.843,00
621	ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES	548.919,80	544.643,00
6221001	MNTO. SEGURIDAD	39.700,00	28.750,00
6222000	MNTO. INSTALACIONES TÉCNICAS	338.880,55	304.890,91
6223000	MNTO. MAQUINARIA	249.739,78	310.269,52
6224000	MNTO. UTILLAJE	9.000,00	7.200,00
6226000	MNTO. MOBILIARIO	4.800,00	4.560,00
6227100	MANTENIMIENTO HARDWARE	2.500,00	4.000,00
6228000	MNTO. VEHÍCULOS	2.936,08	1.957,00
622	REPARACIÓN, CONSERVACIÓN Y REPOSICIÓN	647.556,41	661.627,43
6230000	SERVICIOS PROFESIONALES INDEPENDIENTES	3.000,00	0,00
623	SERVICIOS PROFESIONALES INDEPTES	3.000,00	0,00
6240003	TRANSPORTE RECHAZOS ARAZURI	42.000,00	39.600,00
624	TRANSPORTES	42.000,00	39.600,00
6250001	SEGURO DAÑOS MATERIALES	101.559,09	158.033,25
6250003	SEGURO VEHICULOS	2.160,46	2.336,67
625	PRIMAS DE SEGURO	103.719,55	160.369,92
6280000	CONSUMO AGUA	138.616,80	133.800,00
6281001	ELECTRICIDAD VEHÍCULOS	157,83	0,00
6282000	CARBURANTE VEHÍCULOS	833,03	829,89
628	SUMINISTROS	139.607,66	134.629,89
6290002	MATERIAL OFICINA/IMPRESOS/DIARIOS/REVISTAS/LIBROS	0,00	1.915,80
6290003	GASTOS DE IMPRESION	1.696,78	2.654,16
6290004	MANTENIMIENTO DATOS OPERADOR	2.186,65	2.186,65
6291000	LIMPIEZA	60.772,18	55.518,36
6291001	DESRATIZACION Y DESINFECCION	7.430,19	6.520,00
6292004	CONTROL Y VIGILANCIA AMBIENTAL	66.000,00	26.000,00
6292005	MANTENIMIENTO AMBIENTAL	72.083,20	75.083,20
6293000	VIAJES Y LOCOMOCION	66,13	0,69
6293002	GASTOS VESTUARIO Y SEGURIDAD	9.360,96	13.902,81
6293004	ATENCIONES A TERCEROS	31,69	0,00
629	OTROS SERVICIOS	219.627,77	183.781,67
62	SERVICIOS EXTERIORES	1.704.431,20	1.724.651,91
6310001	IMPUESTO ELIMINACION VERTEDERO	38.153,81	36.828,00
631	OTROS IMPUESTOS	38.153,81	36.828,00
63	TRIBUTOS	38.153,81	36.828,00
6400000	SUELDOS PERSONAL LABORAL	1.859.311,37	1.593.174,18
6400001	ANTIGÜEDAD PERSONAL	62.220,55	58.268,18
6400002	HORAS EXTRAS	1.049,98	458,26
6400003	PLUSES	139.662,82	144.050,54
6400004	TELETRABAJO	179,12	144,79
6400005	GASTOS DE LOCOMOCION	182,01	68,61
6404000	PRESTACIONES A CARGO DE LA SEGURIDAD SOCIAL	-103.913,44	-81.542,16
640	SUELDOS Y SALARIOS	1.958.692,42	1.714.622,40
6420000	SEGURIDAD SOCIAL PERSONAL	704.047,70	629.154,17

642	SEGURIDAD SOCIAL CARGO EMPRESA	704.047,70	629.154,17
6440000	CONTRIBUCION ANUAL PLAN PENSIONES	39.939,80	34.919,27
644	RETRIB.L/P SISTEMAS PRESTACIÓN	39.939,80	34.919,27
6490001	SEGURO ACCIDENTES PERSONAL	569,93	349,67
649	OTROS GASTOS SOCIALES	569,93	349,67
64	GASTOS DE PERSONAL	2.703.249,84	2.379.045,51
6806000	AMORT. APLICACIONES INFORMÁTICAS	1.877,50	0,00
680	AMORTIZ.INMOVILIZADO INTANGIBLE	1.877,50	0,00
6811000	AMORT. CONSTRUCCIONES	125.706,39	125.339,47
6812000	AMORT. INSTALACIONES TÉCNICAS	559.770,33	532.617,32
6813000	AMORT. MAQUINARIA	20.234,68	14.986,44
6814000	AMORT. UTILLAJE	468,96	468,96
6815000	AMORT. OTRAS INSTALACIONES	6.455,28	6.813,94
6816000	AMORT. MOBILIARIO	126,74	506,88
6817000	AMORT. RED TELEMANDO	28.905,24	18.150,12
6817200	AMORT. EQUIPOS RADIO RED COMUNICACIONES	2.296,76	0,00
6818000	AMORT. VEHICULOS	6.422,18	7.695,21
6819100	AMORT. CONTENEDORES	3.590,85	3.590,69
681	AMORTIZ.INMOVILIZADO MATERIAL	753.977,41	710.169,03
68	DOTACIONES PARA AMORTIZACIONES	755.854,91	710.169,03
	TOTAL COMPRAS Y GASTOS	6.497.361,31	6.069.097,55

VENTAS E INGRESOS		*Presupuesto 2027*	*Presupuesto 2026*
7031003	VENTA E. ELECTRICA EDAR ARAZURI	606.879,86	525.748,78
703	VENTAS SUBPRODUCTOS Y RESIDUOS	606.879,86	525.748,78
70	VENTAS MERCADERÍAS, PROD PROPIA, SERVICIOS	606.879,86	525.748,78
7400000	TRANSFERENCIA NILSA	5.134.626,54	4.833.179,74
740	SUBV. OFICIALES EXPLOTACIÓN	5.134.626,54	4.833.179,74
7460000	SUBVENCIONES DE CAPITAL TRANSFERIDAS AL RESULTADO D	711.732,71	652.230,19
746	SUBV. CAPITAL TRANSF. AL RESULTADO	711.732,71	652.230,19
74	SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS	5.846.359,25	5.485.409,93
	TOTAL VENTAS E INGRESOS	6.453.239,11	6.011.158,71

Programa 1101 FOSAS SÉPTICAS

COMPRAS Y GASTOS		Presupuesto 2027	Presupuesto 2026
6040000	ENERGIA CONSUMIDA PROCESO PRODUCTIVO	15.772,67	11.840,57
604	COMPRAS ENERGIA PROCESO PRODUCTIVO	15.772,67	11.840,57
60	COMPRAS	15.772,67	11.840,57
6215002	CANON VERTIDO CHE	10.500,00	10.500,00
621	ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES	10.500,00	10.500,00
6222000	MNTO. INSTALACIONES TÉCNICAS	140.252,42	177.378,78
6228000	MNTO. VEHÍCULOS	3.942,16	12.274,48
622	REPARACIÓN, CONSERVACIÓN Y REPOSICIÓN	144.194,58	189.653,26
6250001	SEGURO DAÑOS MATERIALES	12.353,75	6.314,46
6250003	SEGURO VEHICULOS	941,98	1.083,93
625	PRIMAS DE SEGURO	13.295,72	7.398,39
6280000	CONSUMO AGUA	613,80	613,80
6281001	ELECTRICIDAD VEHÍCULOS	9,21	0,00
6282000	CARBURANTE VEHÍCULOS	1.799,07	3.403,59
628	SUMINISTROS	2.422,08	4.017,39
6292005	MANTENIMIENTO AMBIENTAL	33.984,04	35.984,04
6293000	VIAJES Y LOCOMOCION	0,30	0,34
6293001	GASTOS HOTEL-RESTAURANTE	0,00	553,72
6299001	OTROS GASTOS	0,00	12,24
629	OTROS SERVICIOS	33.984,34	36.550,34
62	SERVICIOS EXTERIORES	204.396,73	248.119,38
6400000	SUELDOS PERSONAL LABORAL	388.872,08	312.372,94
6400001	ANTIGÜEDAD PERSONAL	18.769,38	15.521,90
6400002	HORAS EXTRAS	1.628,84	1.478,99
6400003	PLUSES	12.545,23	13.759,49
6400004	TELETRABAJO	23,76	21,87
6400005	GASTOS DE LOCOMOCION	3,14	0,00
6404000	PRESTACIONES A CARGO DE LA SEGURIDAD SOCIAL	-15.544,57	-18.051,38
640	SUELDOS Y SALARIOS	406.297,86	325.103,81
6420000	SEGURIDAD SOCIAL PERSONAL	153.317,61	124.660,10
642	SEGURIDAD SOCIAL CARGO EMPRESA	153.317,61	124.660,10
6440000	CONTRIBUCION ANUAL PLAN PENSIONES	8.869,20	7.340,98
644	RETRIB.L/P SISTEMAS PRESTACIÓN	8.869,20	7.340,98
6490001	SEGURO ACCIDENTES PERSONAL	114,57	55,37
649	OTROS GASTOS SOCIALES	114,57	55,37
64	GASTOS DE PERSONAL	568.599,24	457.160,26
6811000	AMORT. CONSTRUCCIONES	364.346,88	364.346,77
6812000	AMORT. INSTALACIONES TÉCNICAS	30.500,00	18.500,00
6815000	AMORT. OTRAS INSTALACIONES	0,00	1.156,43
6817000	AMORT. RED TELEMANDO	64.580,00	48.923,45
681	AMORTIZ.INMOVILIZADO MATERIAL	459.426,88	432.926,65
68	DOTACIONES PARA AMORTIZACIONES	459.426,88	432.926,65
	TOTAL COMPRAS Y GASTOS	1.248.195,52	1.150.046,86

VENTAS E INGRESOS		Presupuesto 2027	Presupuesto 2026
7400000	TRANSFERENCIA NILSA	788.768,64	717.120,21
740	SUBV. OFICIALES EXPLOTACIÓN	788.768,64	717.120,21
7460000	SUBVENCIONES DE CAPITAL TRANSFERIDAS AL RESULTADO D	420.303,51	409.096,68
746	SUBV. CAPITAL TRANSF. AL RESULTADO	420.303,51	409.096,68
74	SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS	1.209.072,15	1.126.216,89

TOTAL VENTAS E INGRESOS	**1.209.072,15**	**1.126.216,89**

Programa 1102 REDES SANEAMIENTO ALTA

COMPRAS Y GASTOS		Presupuesto 2027	Presupuesto 2026
6040000	ENERGIA CONSUMIDA PROCESO PRODUCTIVO	34.912,61	32.291,49
604	COMPRAS ENERGIA PROCESO PRODUCTIVO	34.912,61	32.291,49
60	COMPRAS	34.912,61	32.291,49
6211000	SUSCRIPCIÓN SOFTWARE	12.749,52	12.749,43
621	ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES	12.749,52	12.749,43
6222000	MNTO. INSTALACIONES TÉCNICAS	142.855,36	138.308,26
6227000	MNTO. RED TELEMANDO	45.000,00	24.000,00
6228000	MNTO. VEHÍCULOS	18.139,09	15.334,25
622	REPARACIÓN, CONSERVACIÓN Y REPOSICIÓN	205.994,45	177.642,51
6230000	SERVICIOS PROFESIONALES INDEPENDIENTES	0,00	238.886,54
623	SERVICIOS PROFESIONALES INDEPTES	0,00	238.886,54
6250001	SEGURO DAÑOS MATERIALES	4.748,20	7.302,36
6250003	SEGURO VEHICULOS	1.540,94	1.268,66
625	PRIMAS DE SEGURO	6.289,14	8.571,02
6280000	CONSUMO AGUA	13.814,18	13.814,18
6281001	ELECTRICIDAD VEHÍCULOS	9,21	0,00
6282000	CARBURANTE VEHÍCULOS	5.146,08	2.435,82
628	SUMINISTROS	18.969,47	16.250,00
6293000	VIAJES Y LOCOMOCION	0,74	0,86
629	OTROS SERVICIOS	0,74	0,86
62	SERVICIOS EXTERIORES	244.003,32	454.100,36
6400000	SUELDOS PERSONAL LABORAL	429.765,12	349.472,24
6400001	ANTIGÜEDAD PERSONAL	19.789,07	16.330,42
6400002	HORAS EXTRAS	1.767,76	1.348,87
6400003	PLUSES	15.838,34	18.148,20
6400004	TELETRABAJO	47,52	42,87
6400005	GASTOS DE LOCOMOCION	5,25	0,00
6400006	DIETAS	11,89	0,00
6404000	PRESTACIONES A CARGO DE LA SEGURIDAD SOCIAL	-14.682,62	-17.916,37
640	SUELDOS Y SALARIOS	452.542,34	367.426,23
6420000	SEGURIDAD SOCIAL PERSONAL	168.072,83	139.141,75
642	SEGURIDAD SOCIAL CARGO EMPRESA	168.072,83	139.141,75
6440000	CONTRIBUCION ANUAL PLAN PENSIONES	9.187,68	7.790,53
644	RETRIB.L/P SISTEMAS PRESTACIÓN	9.187,68	7.790,53
6490001	SEGURO ACCIDENTES PERSONAL	124,04	55,19
649	OTROS GASTOS SOCIALES	124,04	55,19
64	GASTOS DE PERSONAL	629.926,90	514.413,70
6520001	COMPENSACION GASTOS OBRAS	12.739,28	10.000,00
652	INDEMNIZACIONES A TERCEROS	12.739,28	10.000,00
65	OTROS GASTOS DE GESTIÓN	12.739,28	10.000,00
6811000	AMORT. CONSTRUCCIONES	2.921,95	2.921,88
6812000	AMORT. INSTALACIONES TÉCNICAS	1.143.337,32	1.030.716,14
6814000	AMORT. UTILLAJE	20.272,09	0,00
6817000	AMORT. RED TELEMANDO	53.869,59	67.268,63
6818000	AMORT. VEHICULOS	45.194,00	47.605,86
681	AMORTIZ.INMOVILIZADO MATERIAL	1.265.594,95	1.148.512,51
68	DOTACIONES PARA AMORTIZACIONES	1.265.594,95	1.148.512,51
	TOTAL COMPRAS Y GASTOS	2.187.177,06	2.159.318,06

VENTAS E INGRESOS		Presupuesto 2027	Presupuesto 2026
7400000	TRANSFERENCIA NILSA	921.582,11	834.718,91

7403001	SUBVENCION EXPLOTACION PERTE	0,00	176.086,64
740	**SUBV. OFICIALES EXPLOTACIÓN**	**921.582,11**	**1.010.805,55**
7460000	SUBVENCIONES DE CAPITAL TRANSFERIDAS AL RESULTADO D	1.186.213,54	1.052.940,29
746	**SUBV. CAPITAL TRANSF. AL RESULTADO**	**1.186.213,54**	**1.052.940,29**
74	**SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS**	**2.107.795,65**	**2.063.745,84**
	TOTAL VENTAS E INGRESOS	**2.107.795,65**	**2.063.745,84**

Programa 1103 ENERGÍA ARAZURI

COMPRAS Y GASTOS		Presupuesto 2027	Presupuesto 2026
6020000	REACTIVOS	90.000,00	86.400,00
602	COMPRAS REACTIVOS QUÍMICOS	90.000,00	86.400,00
6032900	TRANSPORTE COMPRAS	0,00	244,10
603	COMPRAS MATERIALES DE OBRA	0,00	244,10
6040000	ENERGIA CONSUMIDA PROCESO PRODUCTIVO	2.670,26	2.135,90
604	COMPRAS ENERGIA PROCESO PRODUCTIVO	2.670,26	2.135,90
60	COMPRAS	92.670,26	88.780,00
6222000	MNTO. INSTALACIONES TÉCNICAS	268.083,30	269.631,87
6228000	MNTO. VEHÍCULOS	0,00	80,96
622	REPARACIÓN, CONSERVACIÓN Y REPOSICIÓN	268.083,30	269.712,83
6230004	REPRESENTACIÓN VENTA ENERGIA	4.097,03	4.261,01
623	SERVICIOS PROFESIONALES INDEPTES	4.097,03	4.261,01
6250001	SEGURO DAÑOS MATERIALES	3.829,03	6.005,27
625	PRIMAS DE SEGURO	3.829,03	6.005,27
62	SERVICIOS EXTERIORES	276.009,36	279.979,11
6310000	IMPUESTO SOBRE EL VALOR PRODUCCION ENERGIA ELECTRIC	26.211,15	25.662,52
631	OTROS IMPUESTOS	26.211,15	25.662,52
63	TRIBUTOS	26.211,15	25.662,52
6400000	SUELDOS PERSONAL LABORAL	220.075,79	201.079,74
6400001	ANTIGÜEDAD PERSONAL	7.778,03	7.372,42
6400002	HORAS EXTRAS	133,96	54,81
6400003	PLUSES	14.609,22	17.518,16
6400004	TELETRABAJO	46,73	46,83
6400005	GASTOS DE LOCOMOCION	4,83	0,00
6404000	PRESTACIONES A CARGO DE LA SEGURIDAD SOCIAL	-12.079,84	-9.096,95
640	SUELDOS Y SALARIOS	230.568,73	216.975,01
6420000	SEGURIDAD SOCIAL PERSONAL	81.472,64	77.833,80
642	SEGURIDAD SOCIAL CARGO EMPRESA	81.472,64	77.833,80
6440000	CONTRIBUCION ANUAL PLAN PENSIONES	4.857,31	4.405,43
644	RETRIB.L/P SISTEMAS PRESTACIÓN	4.857,31	4.405,43
6490001	SEGURO ACCIDENTES PERSONAL	69,90	44,52
649	OTROS GASTOS SOCIALES	69,90	44,52
64	GASTOS DE PERSONAL	316.968,58	299.258,76
6812000	AMORT. INSTALACIONES TÉCNICAS	113.494,91	112.749,34
681	AMORTIZ.INMOVILIZADO MATERIAL	113.494,91	112.749,34
68	DOTACIONES PARA AMORTIZACIONES	113.494,91	112.749,34
	TOTAL COMPRAS Y GASTOS	825.354,25	806.429,73

VENTAS E INGRESOS		Presupuesto 2027	Presupuesto 2026
7031003	VENTA E. ELECTRICA EDAR ARAZURI	435.138,57	415.729,33
703	VENTAS SUBPRODUCTOS Y RESIDUOS	435.138,57	415.729,33
70	VENTAS MERCADERÍAS, PROD PROPIA, SERVICIOS	435.138,57	415.729,33
7400000	TRANSFERENCIA NILSA	276.720,77	277.951,06
740	SUBV. OFICIALES EXPLOTACIÓN	276.720,77	277.951,06
7460000	SUBVENCIONES DE CAPITAL TRANSFERIDAS AL RESULTADO D	118.061,10	117.315,47
746	SUBV. CAPITAL TRANSF. AL RESULTADO	118.061,10	117.315,47
74	SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS	394.781,87	395.266,53
	TOTAL VENTAS E INGRESOS	829.920,44	810.995,86

Programa 1104 LODOS EDAR

COMPRAS Y GASTOS		*Presupuesto 2027*	*Presupuesto 2026*
6020000	REACTIVOS	3.550,44	3.550,44
602	**COMPRAS REACTIVOS QUÍMICOS**	**3.550,44**	**3.550,44**
6032900	TRANSPORTE COMPRAS	40,47	0,00
603	**COMPRAS MATERIALES DE OBRA**	**40,47**	**0,00**
6040000	ENERGIA CONSUMIDA PROCESO PRODUCTIVO	32.676,29	26.053,54
604	**COMPRAS ENERGIA PROCESO PRODUCTIVO**	**32.676,29**	**26.053,54**
6050001	ELABORACION COMPOST	381.254,73	382.343,22
605	**COMPRAS OTROS APROVISIONAMIENTOS**	**381.254,73**	**382.343,22**
60	**COMPRAS**	**417.521,93**	**411.947,20**
6221001	MNTO. SEGURIDAD	15.000,00	16.600,00
6223000	MNTO. MAQUINARIA	139.196,86	116.075,36
622	**REPARACIÓN, CONSERVACIÓN Y REPOSICIÓN**	**154.196,86**	**132.675,36**
6230000	SERVICIOS PROFESIONALES INDEPENDIENTES	50.085,41	40.033,00
623	**SERVICIOS PROFESIONALES INDEPTES**	**50.085,41**	**40.033,00**
6240000	TTE. LODOS DESHIDRATADOS A FINCAS	198.167,55	315.525,00
6240001	REPARTO LODOS DESHIDRATADOS A FINCAS	137.500,00	129.150,00
6240002	TRANSPORTE COMPOST	35.553,00	20.292,00
6240003	TRANSPORTE RECHAZOS ARAZURI	22.135,30	18.404,64
6240005	AUXILIARES REPARTO LODOS A FINCAS	11.042,33	17.782,05
624	**TRANSPORTES**	**404.398,18**	**501.153,69**
6250001	SEGURO DAÑOS MATERIALES	7.761,50	11.769,19
6250003	SEGURO VEHICULOS	109,37	118,68
625	**PRIMAS DE SEGURO**	**7.870,87**	**11.887,87**
6282002	CONSUMO CARBURANTES	36.157,32	24.088,20
628	**SUMINISTROS**	**36.157,32**	**24.088,20**
6290002	MATERIAL OFICINA/IMPRESOS/DIARIOS/REVISTAS/LIBROS	86,00	41,54
6292004	CONTROL Y VIGILANCIA AMBIENTAL	1.800,00	2.550,00
6293000	VIAJES Y LOCOMOCION	876,04	134,30
6293001	GASTOS HOTEL-RESTAURANTE	386,14	80,46
6299001	OTROS GASTOS	0,00	34,08
629	**OTROS SERVICIOS**	**3.148,19**	**2.840,38**
62	**SERVICIOS EXTERIORES**	**655.856,83**	**712.678,50**
6400000	SUELDOS PERSONAL LABORAL	200.574,53	172.057,42
6400001	ANTIGÜEDAD PERSONAL	10.325,43	9.047,88
6400002	HORAS EXTRAS	24,29	8,50
6400003	PLUSES	171,80	2.790,78
6400004	TELETRABAJO	54,31	65,03
6400005	GASTOS DE LOCOMOCION	267,31	362,17
6400006	DIETAS	528,51	0,00
6404000	PRESTACIONES A CARGO DE LA SEGURIDAD SOCIAL	-529,98	-7.006,04
640	**SUELDOS Y SALARIOS**	**211.416,21**	**177.325,74**
6420000	SEGURIDAD SOCIAL PERSONAL	70.077,92	62.100,36
642	**SEGURIDAD SOCIAL CARGO EMPRESA**	**70.077,92**	**62.100,36**
6440000	CONTRIBUCION ANUAL PLAN PENSIONES	4.821,11	4.131,40
644	**RETRIB.L/P SISTEMAS PRESTACIÓN**	**4.821,11**	**4.131,40**
6490001	SEGURO ACCIDENTES PERSONAL	41,78	24,11
649	**OTROS GASTOS SOCIALES**	**41,78**	**24,11**
64	**GASTOS DE PERSONAL**	**286.357,02**	**243.581,61**
6811000	AMORT. CONSTRUCCIONES	110.859,84	110.859,84
6812000	AMORT. INSTALACIONES TÉCNICAS	63.798,22	205.171,72
6813000	AMORT. MAQUINARIA	23.129,52	83.948,53
6814000	AMORT. UTILLAJE	3.336,00	0,00
6819104	AMORT. COMPOSTARES MODULARES	1.008,24	1.008,21

681	AMORTIZ.INMOVILIZADO MATERIAL	202.131,82	400.988,30
68	DOTACIONES PARA AMORTIZACIONES	202.131,82	400.988,30
	TOTAL COMPRAS Y GASTOS	1.561.867,59	1.769.195,61

VENTAS E INGRESOS		*Presupuesto 2027*	*Presupuesto 2026*
7030100	INGRESOS TRANSPORTE COMPOST	2.265,00	7.550,00
7030101	VENTAS COMPOST CLASE B	35.660,00	48.099,96
7030102	VENTAS COMPOST ENSACADO CLASE B	35.610,00	37.500,00
7030103	VENTAS RECEBO Y SUSTRATO	32.696,00	18.980,00
7030104	VENTAS ENSACADO RECEBO Y SUSTRATO	3.590,00	7.180,00
7030105	VENTAS COMPOST CLASE A	3.030,00	12.120,00
7030106	VENTAS COMPOST ENSACADO CLASE A	4.700,00	9.400,00
7030107	VENTAS COMPOST AGRÍCOLA CLASE C	1.500,00	1.500,00
703	VENTAS SUBPRODUCTOS Y RESIDUOS	119.051,00	142.329,96
70	VENTAS MERCADERÍAS, PROD PROPIA, SERVICIOS	119.051,00	142.329,96
7400000	TRANSFERENCIA NILSA	1.240.684,77	1.225.877,35
740	SUBV. OFICIALES EXPLOTACIÓN	1.240.684,77	1.225.877,35
7460000	SUBVENCIONES DE CAPITAL TRANSFERIDAS AL RESULTADO D	202.594,42	401.451,02
746	SUBV. CAPITAL TRANSF. AL RESULTADO	202.594,42	401.451,02
74	SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS	1.443.279,19	1.627.328,37
	TOTAL VENTAS E INGRESOS	1.562.330,19	1.769.658,33

Programa 1108 CONTROL SANEAMIENTO

COMPRAS Y GASTOS		Presupuesto 2027	Presupuesto 2026
6020000	REACTIVOS	127.600,00	125.042,00
602	COMPRAS REACTIVOS QUÍMICOS	127.600,00	125.042,00
6032900	TRANSPORTE COMPRAS	93,54	155,91
603	COMPRAS MATERIALES DE OBRA	93,54	155,91
60	COMPRAS	127.693,54	125.197,91
6222000	MNTO. INSTALACIONES TÉCNICAS	42.200,00	41.600,00
6226000	MNTO. MOBILIARIO	3.000,00	3.000,00
6227101	MANTENIMIENTO SOFTWARE	9.952,48	9.538,20
6228000	MNTO. VEHÍCULOS	1.438,83	1.354,73
6229000	MNTO. EQUIPOS LABORATORIOS	48.600,00	46.700,00
622	REPARACIÓN, CONSERVACIÓN Y REPOSICIÓN	105.191,31	102.192,93
6230000	SERVICIOS PROFESIONALES INDEPENDIENTES	39.150,00	26.365,00
6230002	SERVICIOS INFORMÁTICA	9.000,00	12.000,00
623	SERVICIOS PROFESIONALES INDEPTES	48.150,00	38.365,00
6250003	SEGURO VEHICULOS	217,20	154,52
625	PRIMAS DE SEGURO	217,20	154,52
6281001	ELECTRICIDAD VEHÍCULOS	18,50	0,00
6282000	CARBURANTE VEHÍCULOS	188,35	368,62
628	SUMINISTROS	206,85	368,62
6290002	MATERIAL OFICINA/IMPRESOS/DIARIOS/REVISTAS/LIBROS	0,00	313,29
6290003	GASTOS DE IMPRESION	0,00	124,28
6293000	VIAJES Y LOCOMOCION	0,00	11,11
6293001	GASTOS HOTEL-RESTAURANTE	0,00	41,11
6293002	GASTOS VESTUARIO Y SEGURIDAD	369,87	628,10
6293003	ATENCIONES EMPLEADOS	52,78	0,00
6299001	OTROS GASTOS	23,26	7,33
629	OTROS SERVICIOS	445,92	1.125,22
62	SERVICIOS EXTERIORES	154.211,28	142.206,29
6400000	SUELDOS PERSONAL LABORAL	805.796,16	666.973,37
6400001	ANTIGÜEDAD PERSONAL	28.597,34	27.709,04
6400003	PLUSES	1.234,97	17.686,48
6400004	TELETRABAJO	45,26	0,00
6400005	GASTOS DE LOCOMOCION	336,07	1.110,58
6404000	PRESTACIONES A CARGO DE LA SEGURIDAD SOCIAL	-6.760,51	-30.838,36
640	SUELDOS Y SALARIOS	829.249,29	682.641,11
6420000	SEGURIDAD SOCIAL PERSONAL	320.509,51	298.525,02
642	SEGURIDAD SOCIAL CARGO EMPRESA	320.509,51	298.525,02
6440000	CONTRIBUCION ANUAL PLAN PENSIONES	17.864,98	16.151,96
644	RETRIB.L/P SISTEMAS PRESTACIÓN	17.864,98	16.151,96
6490001	SEGURO ACCIDENTES PERSONAL	243,42	121,96
649	OTROS GASTOS SOCIALES	243,42	121,96
64	GASTOS DE PERSONAL	1.167.867,21	997.440,05
6816000	AMORT. MOBILIARIO	699,72	699,65
6818000	AMORT. VEHICULOS	5.004,00	0,00
6819000	AMORT. LABORATORIOS	47.075,22	36.546,39
681	AMORTIZ.INMOVILIZADO MATERIAL	52.778,94	37.246,04
68	DOTACIONES PARA AMORTIZACIONES	52.778,94	37.246,04
	TOTAL COMPRAS Y GASTOS	1.502.550,97	1.302.090,29

VENTAS E INGRESOS		Presupuesto 2027	Presupuesto 2026
7400000	TRANSFERENCIA NILSA	1.443.772,03	1.258.844,25

740	SUBV. OFICIALES EXPLOTACIÓN	1.443.772,03	1.258.844,25
7460000	SUBVENCIONES DE CAPITAL TRANSFERIDAS AL RESULTADO D	52.339,86	35.814,30
746	SUBV. CAPITAL TRANSF. AL RESULTADO	52.339,86	35.814,30
74	SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS	1.496.111,89	1.294.658,55
7590002	VENTA ANALISIS SANEAMIENTO	6.000,00	6.000,00
759	INGRESOS SERVICIOS DIVERSOS	6.000,00	6.000,00
75	OTROS INGRESOS DE GESTIÓN	6.000,00	6.000,00
	TOTAL VENTAS E INGRESOS	1.502.111,89	1.300.658,55

Programa 1109 COMUNES SANEAMIENTO ALTA

COMPRAS Y GASTOS		*Presupuesto 2027*	*Presupuesto 2026*
6250000	SEGURO RESPONSABILIDAD CIVIL	111.972,33	91.502,23
625	**PRIMAS DE SEGURO**	**111.972,33**	**91.502,23**
62	**SERVICIOS EXTERIORES**	**111.972,33**	**91.502,23**
6400000	SUELDOS PERSONAL LABORAL	10.901,84	31.758,92
6400001	ANTIGÜEDAD PERSONAL	379,62	513,51
6400003	PLUSES	16,47	4.039,79
6400004	TELETRABAJO	10,30	10,90
6400005	GASTOS DE LOCOMOCION	0,59	0,00
6404000	PRESTACIONES A CARGO DE LA SEGURIDAD SOCIAL	-1.111,53	0,00
640	**SUELDOS Y SALARIOS**	**10.197,29**	**36.323,12**
6420000	SEGURIDAD SOCIAL PERSONAL	3.003,96	12.077,46
642	**SEGURIDAD SOCIAL CARGO EMPRESA**	**3.003,96**	**12.077,46**
6440000	CONTRIBUCION ANUAL PLAN PENSIONES	268,26	645,52
644	**RETRIB.L/P SISTEMAS PRESTACIÓN**	**268,26**	**645,52**
6490001	SEGURO ACCIDENTES PERSONAL	10,92	1,30
649	**OTROS GASTOS SOCIALES**	**10,92**	**1,30**
64	**GASTOS DE PERSONAL**	**13.480,44**	**49.047,40**
6817000	AMORT. RED TELEMANDO	0,00	3.158,28
681	**AMORTIZ.INMOVILIZADO MATERIAL**	**0,00**	**3.158,28**
68	**DOTACIONES PARA AMORTIZACIONES**	**0,00**	**3.158,28**
	TOTAL COMPRAS Y GASTOS	**125.452,77**	**143.707,91**

VENTAS E INGRESOS		*Presupuesto 2027*	*Presupuesto 2026*
7400000	TRANSFERENCIA NILSA	2.805.704,35	2.814.900,98
740	**SUBV. OFICIALES EXPLOTACIÓN**	**2.805.704,35**	**2.814.900,98**
7460000	SUBVENCIONES DE CAPITAL TRANSFERIDAS AL RESULTADO D	0,00	3.158,28
746	**SUBV. CAPITAL TRANSF. AL RESULTADO**	**0,00**	**3.158,28**
74	**SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS**	**2.805.704,35**	**2.818.059,26**
	TOTAL VENTAS E INGRESOS	**2.805.704,35**	**2.818.059,26**

Programa 1202 REDES ABASTECIMIENTO BAJA

COMPRAS Y GASTOS		*Presupuesto 2027*	*Presupuesto 2026*
6211000	SUSCRIPCIÓN SOFTWARE	68.560,97	68.560,48
621	**ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES**	**68.560,97**	**68.560,48**
6222000	MNTO. INSTALACIONES TÉCNICAS	131.108,63	126.552,73
6228000	MNTO. VEHÍCULOS	6.871,42	8.697,79
622	**REPARACIÓN, CONSERVACIÓN Y REPOSICIÓN**	**137.980,05**	**135.250,52**
6250003	SEGURO VEHICULOS	2.411,96	2.007,51
625	**PRIMAS DE SEGURO**	**2.411,96**	**2.007,51**
6282000	CARBURANTE VEHÍCULOS	11.359,74	9.799,13
628	**SUMINISTROS**	**11.359,74**	**9.799,13**
6290002	MATERIAL OFICINA/IMPRESOS/DIARIOS/REVISTAS/LIBROS	0,00	18,56
6290003	GASTOS DE IMPRESION	0,00	7,32
6293000	VIAJES Y LOCOMOCION	0,00	97,06
6293001	GASTOS HOTEL-RESTAURANTE	102,09	2.161,79
6299001	OTROS GASTOS	92,00	8,69
629	**OTROS SERVICIOS**	**194,10**	**2.293,42**
62	**SERVICIOS EXTERIORES**	**220.506,82**	**217.911,06**
6400000	SUELDOS PERSONAL LABORAL	1.506.386,43	1.610.508,01
6400001	ANTIGÜEDAD PERSONAL	68.152,19	75.965,53
6400002	HORAS EXTRAS	6.406,21	5.872,95
6400003	PLUSES	101.178,90	102.736,74
6400005	GASTOS DE LOCOMOCION	1,01	0,00
6400006	DIETAS	9,51	0,00
6404000	PRESTACIONES A CARGO DE LA SEGURIDAD SOCIAL	-130.554,90	-142.928,07
640	**SUELDOS Y SALARIOS**	**1.551.579,35**	**1.652.155,16**
6420000	SEGURIDAD SOCIAL PERSONAL	629.303,54	692.285,92
642	**SEGURIDAD SOCIAL CARGO EMPRESA**	**629.303,54**	**692.285,92**
6440000	CONTRIBUCION ANUAL PLAN PENSIONES	37.214,13	37.280,74
644	**RETRIB.L/P SISTEMAS PRESTACIÓN**	**37.214,13**	**37.280,74**
6490001	SEGURO ACCIDENTES PERSONAL	697,34	371,00
649	**OTROS GASTOS SOCIALES**	**697,34**	**371,00**
64	**GASTOS DE PERSONAL**	**2.218.794,36**	**2.382.092,82**
6622999	INTERESES PRÉSTAMOS A CONCERTAR	47.820,30	81.012,60
662	**INTERESES DEUDAS**	**47.820,30**	**81.012,60**
66	**GASTOS FINANCIEROS**	**47.820,30**	**81.012,60**
6812000	AMORT. INSTALACIONES TÉCNICAS	1.006.278,72	1.060.857,79
6814000	AMORT. UTILLAJE	2.874,85	0,00
6815100	AMORT. CONTADORES	15.734,17	87.587,06
6818000	AMORT. VEHICULOS	14.706,38	33.333,68
681	**AMORTIZ.INMOVILIZADO MATERIAL**	**1.039.594,12**	**1.181.778,53**
68	**DOTACIONES PARA AMORTIZACIONES**	**1.039.594,12**	**1.181.778,53**
	TOTAL COMPRAS Y GASTOS	**3.526.715,60**	**3.862.795,01**

VENTAS E INGRESOS		*Presupuesto 2027*	*Presupuesto 2026*
7000000	CUOTA FIJA ABASTECIMIENTO	11.630.122,80	11.152.992,44
7000001	CUOTA FIJA INCENDIOS	1.607.605,77	1.546.431,15
700	**VENTAS DE AGUA**	**13.237.728,57**	**12.699.423,59**
7020001	DERECHOS DE ACOMETIDAS	201.242,52	294.081,25
702	**ING.POR TRAB.Y DCHOS ACOMETIDA**	**201.242,52**	**294.081,25**
70	**VENTAS MERCADERÍAS, PROD PROPIA, SERVICIOS**	**13.438.971,09**	**12.993.504,84**
7460000	SUBVENCIONES DE CAPITAL TRANSFERIDAS AL RESULTADO D	450.706,68	567.504,73
746	**SUBV. CAPITAL TRANSF. AL RESULTADO**	**450.706,68**	**567.504,73**

74	SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS	450.706,68	567.504,73
	TOTAL VENTAS E INGRESOS	13.889.677,77	13.561.009,57

Programa 1212 REDES SANEAMIENTO BAJA

COMPRAS Y GASTOS		Presupuesto 2027	Presupuesto 2026
6032900	TRANSPORTE COMPRAS	59,35	79,89
603	COMPRAS MATERIALES DE OBRA	59,35	79,89
60	COMPRAS	59,35	79,89
6211000	SUSCRIPCIÓN SOFTWARE	31.356,63	31.356,41
621	ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES	31.356,63	31.356,41
6222000	MNTO. INSTALACIONES TÉCNICAS	164.487,51	158.771,73
6224000	MNTO. UTILLAJE	15.356,89	14.823,25
6228000	MNTO. VEHÍCULOS	31.737,21	26.672,06
622	REPARACIÓN, CONSERVACIÓN Y REPOSICIÓN	211.581,61	200.267,04
6230000	SERVICIOS PROFESIONALES INDEPENDIENTES	15.000,00	1.265.287,93
623	SERVICIOS PROFESIONALES INDEPTES	15.000,00	1.265.287,93
6250003	SEGURO VEHICULOS	2.404,92	2.164,44
625	PRIMAS DE SEGURO	2.404,92	2.164,44
6281001	ELECTRICIDAD VEHÍCULOS	27,61	0,00
6282000	CARBURANTE VEHÍCULOS	6.363,20	6.098,25
628	SUMINISTROS	6.390,81	6.098,25
6293000	VIAJES Y LOCOMOCION	0,00	270,23
6293001	GASTOS HOTEL-RESTAURANTE	1.580,20	1.154,67
6293002	GASTOS VESTUARIO Y SEGURIDAD	7,79	0,00
629	OTROS SERVICIOS	1.587,99	1.424,90
62	SERVICIOS EXTERIORES	268.321,96	1.506.598,97
6400000	SUELDOS PERSONAL LABORAL	476.362,35	382.638,36
6400001	ANTIGÜEDAD PERSONAL	22.350,43	18.245,59
6400002	HORAS EXTRAS	2.595,90	2.306,92
6400003	PLUSES	12.082,76	10.645,60
6400005	GASTOS DE LOCOMOCION	73,19	0,00
6400006	DIETAS	7,14	0,00
6404000	PRESTACIONES A CARGO DE LA SEGURIDAD SOCIAL	-28.971,61	-30.748,43
640	SUELDOS Y SALARIOS	484.500,16	383.088,04
6420000	SEGURIDAD SOCIAL PERSONAL	193.518,63	154.096,04
642	SEGURIDAD SOCIAL CARGO EMPRESA	193.518,63	154.096,04
6440000	CONTRIBUCION ANUAL PLAN PENSIONES	11.537,66	9.701,31
644	RETRIB.L/P SISTEMAS PRESTACIÓN	11.537,66	9.701,31
6490001	SEGURO ACCIDENTES PERSONAL	152,64	88,21
649	OTROS GASTOS SOCIALES	152,64	88,21
64	GASTOS DE PERSONAL	689.709,09	546.973,60
6622999	INTERESES PRÉSTAMOS A CONCERTAR	43.135,86	75.231,96
662	INTERESES DEUDAS	43.135,86	75.231,96
66	GASTOS FINANCIEROS	43.135,86	75.231,96
6812000	AMORT. INSTALACIONES TÉCNICAS	973.873,30	1.090.582,79
6814000	AMORT. UTILLAJE	7.392,22	569,52
6817000	AMORT. RED TELEMANDO	72.111,36	0,00
6818000	AMORT. VEHICULOS	45.194,00	43.694,10
681	AMORTIZ.INMOVILIZADO MATERIAL	1.098.570,88	1.134.846,41
68	DOTACIONES PARA AMORTIZACIONES	1.098.570,88	1.134.846,41
6940001	PÉRDIDAS DETERIORO SANEAMIENTO	37.856,62	36.742,27
694	PÉRDIDAS POR DETERIORO CRÉDITO	37.856,62	36.742,27
69	PÉRDIDAS POR DETERIORO Y OTRAS DOTACIONE	37.856,62	36.742,27
	TOTAL COMPRAS Y GASTOS	2.137.653,76	3.300.473,10

VENTAS E INGRESOS	Presupuesto 2027	Presupuesto 2026

7000003	CUOTA FIJA SANEAMIENTO	9.734.199,75	9.333.341,04
700	**VENTAS DE AGUA**	**9.734.199,75**	**9.333.341,04**
70	**VENTAS MERCADERÍAS, PROD PROPIA, SERVICIOS**	**9.734.199,75**	**9.333.341,04**
7403001	SUBVENCION EXPLOTACION PERTE	0,00	932.661,61
740	**SUBV. OFICIALES EXPLOTACIÓN**	**0,00**	**932.661,61**
7460000	SUBVENCIONES DE CAPITAL TRANSFERIDAS AL RESULTADO D	512.132,33	533.453,94
746	**SUBV. CAPITAL TRANSF. AL RESULTADO**	**512.132,33**	**533.453,94**
74	**SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS**	**512.132,33**	**1.466.115,55**
7500001	RECOBRO CREDITOS SANEAMIENTO	1.200,00	3.600,00
750	**RECOBRO CRÉDITOS**	**1.200,00**	**3.600,00**
75	**OTROS INGRESOS DE GESTIÓN**	**1.200,00**	**3.600,00**
	TOTAL VENTAS E INGRESOS	**10.247.532,08**	**10.803.056,59**

Programa 1991 MNTO REDES E INSTALACIONES AGUSTINOS

COMPRAS Y GASTOS		Presupuesto 2027	Presupuesto 2026
6030000	COMPRA TUBERIAS	78.062,69	47.093,38
6031000	COMPRA VALVULERIA	108.420,36	104.652,86
6032000	COMPRA OTROS MAT.DE OBRA	324.632,81	313.352,13
6032900	TRANSPORTE COMPRAS	3.544,61	1.194,17
603	COMPRAS MATERIALES DE OBRA	514.660,47	466.292,54
60	**COMPRAS**	**514.660,47**	**466.292,54**
6221000	MNTO. CONSTRUCCIONES	24.360,00	24.360,00
6221001	MNTO. SEGURIDAD	16.350,00	14.850,00
6222000	MNTO. INSTALACIONES TÉCNICAS	28.960,92	27.954,56
6224000	MNTO. UTILLAJE	57.322,39	55.330,49
6228000	MNTO. VEHÍCULOS	61.556,05	67.683,32
622	REPARACIÓN, CONSERVACIÓN Y REPOSICIÓN	188.549,36	190.178,37
6230000	SERVICIOS PROFESIONALES INDEPENDIENTES	0,00	14.000,00
623	SERVICIOS PROFESIONALES INDEPTES	0,00	14.000,00
6250001	SEGURO DAÑOS MATERIALES	5.135,60	8.039,50
6250003	SEGURO VEHICULOS	15.350,06	18.128,31
625	PRIMAS DE SEGURO	20.485,66	26.167,81
6281000	CONSUMO ELECTRICIDAD	35.640,60	35.725,23
6281001	ELECTRICIDAD VEHÍCULOS	2.251,22	14,85
6282000	CARBURANTE VEHÍCULOS	70.243,93	71.537,67
6282002	CONSUMO CARBURANTES	11.158,97	6.138,00
628	SUMINISTROS	119.294,72	113.415,75
6290002	MATERIAL OFICINA/IMPRESOS/DIARIOS/REVISTAS/LIBROS	611,37	5.932,74
6290003	GASTOS DE IMPRESION	4.546,37	5.518,60
6290005	MANTENIMIENTO VOZ OPERADOR	6.200,00	6.000,00
6291000	LIMPIEZA	71.117,06	64.926,60
6291001	DESRATIZACION Y DESINFECCION	7.208,97	6.325,88
6293000	VIAJES Y LOCOMOCION	242,71	294,94
6293001	GASTOS HOTEL-RESTAURANTE	0,00	495,58
6293002	GASTOS VESTUARIO Y SEGURIDAD	43.739,75	106.316,08
6293003	ATENCIONES EMPLEADOS	1.879,52	795,41
6299001	OTROS GASTOS	52,27	111,82
629	OTROS SERVICIOS	135.598,02	196.717,65
62	**SERVICIOS EXTERIORES**	**463.927,76**	**540.479,58**
6400000	SUELDOS PERSONAL LABORAL	452.667,07	514.637,13
6400001	ANTIGÜEDAD PERSONAL	22.989,63	26.642,56
6400002	HORAS EXTRAS	1.572,78	1.770,28
6400003	PLUSES	5.280,08	26.715,46
6400004	TELETRABAJO	337,88	89,34
6400005	GASTOS DE LOCOMOCION	11,62	0,00
6400006	DIETAS	7,14	0,00
6404000	PRESTACIONES A CARGO DE LA SEGURIDAD SOCIAL	-19.869,25	-16.100,99
640	SUELDOS Y SALARIOS	462.996,95	553.753,78
6420000	SEGURIDAD SOCIAL PERSONAL	179.619,24	206.366,53
642	SEGURIDAD SOCIAL CARGO EMPRESA	179.619,24	206.366,53
6440000	CONTRIBUCION ANUAL PLAN PENSIONES	13.754,16	13.476,26
644	RETRIB.L/P SISTEMAS PRESTACIÓN	13.754,16	13.476,26
6490001	SEGURO ACCIDENTES PERSONAL	207,12	121,41
649	OTROS GASTOS SOCIALES	207,12	121,41
64	**GASTOS DE PERSONAL**	**656.577,47**	**773.717,98**
6622999	INTERESES PRÉSTAMOS A CONCERTAR	24.933,12	31.049,06
662	INTERESES DEUDAS	24.933,12	31.049,06
66	**GASTOS FINANCIEROS**	**24.933,12**	**31.049,06**

6812000	AMORT. INSTALACIONES TÉCNICAS	7.538,12	8.366,66
6813000	AMORT. MAQUINARIA	5.636,01	5.055,29
6814000	AMORT. UTILLAJE	32.941,34	57.169,04
6815000	AMORT. OTRAS INSTALACIONES	98.302,13	99.367,75
6816000	AMORT. MOBILIARIO	3.661,60	7.138,99
6817100	AMORT. HARDWARE	27.737,11	4.347,10
6817200	AMORT. EQUIPOS RADIO RED COMUNICACIONES	0,00	2.176,32
6818000	AMORT. VEHICULOS	256.399,80	184.878,39
681	**AMORTIZ.INMOVILIZADO MATERIAL**	**432.216,11**	**368.499,54**
68	**DOTACIONES PARA AMORTIZACIONES**	**432.216,11**	**368.499,54**
	TOTAL COMPRAS Y GASTOS	**2.092.314,93**	**2.180.038,70**

VENTAS E INGRESOS		*Presupuesto 2027*	*Presupuesto 2026*
7010000	CONTADORES MATERIALES TERCEROS	10.411,80	20.100,00
701	**VENTAS PRODUCTOS COMERCIALES**	**10.411,80**	**20.100,00**
7021000	TN FACTURACION ACOMETIDAS ABASTECIMIENTO	180.000,00	150.000,00
702	**ING.POR TRAB.Y DCHOS ACOMETIDA**	**180.000,00**	**150.000,00**
7031006	VENTA E. ELECTRICA CMRI	11.268,31	13.761,49
703	**VENTAS SUBPRODUCTOS Y RESIDUOS**	**11.268,31**	**13.761,49**
70	**VENTAS MERCADERÍAS, PROD PROPIA, SERVICIOS**	**201.680,11**	**183.861,49**
7460000	SUBVENCIONES DE CAPITAL TRANSFERIDAS AL RESULTADO D	80.547,41	87.194,46
746	**SUBV. CAPITAL TRANSF. AL RESULTADO**	**80.547,41**	**87.194,46**
74	**SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS**	**80.547,41**	**87.194,46**
7590000	INGRESOS DIVERSOS	0,00	24,23
759	**INGRESOS SERVICIOS DIVERSOS**	**0,00**	**24,23**
75	**OTROS INGRESOS DE GESTIÓN**	**0,00**	**24,23**
	TOTAL VENTAS E INGRESOS	**282.227,52**	**271.080,18**

Programa 1992 COMUNES CIA

COMPRAS Y GASTOS		Presupuesto 2027	Presupuesto 2026
6211000	SUSCRIPCIÓN SOFTWARE	66.846,10	121.489,10
6211002	SERVICIOS SaaS (software)	25.000,00	0,00
6211003	SERVICIOS IAAS (INFRAESTRUCTURA)	20.000,00	0,00
621	**ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES**	**111.846,10**	**121.489,10**
6227101	MANTENIMIENTO SOFTWARE	19.562,28	19.982,65
6228000	MNTO. VEHÍCULOS	9,53	0,00
622	**REPARACIÓN, CONSERVACIÓN Y REPOSICIÓN**	**19.571,81**	**19.982,65**
6230002	SERVICIOS INFORMÁTICA	47.000,00	47.500,00
623	**SERVICIOS PROFESIONALES INDEPTES**	**47.000,00**	**47.500,00**
6270004	CAMPAÑAS COMUNICACIÓN Y SENSIBILIZACIÓN	0,00	45.000,00
627	**PUBLICIDAD, PROPAGANDA Y REL.PÚBLICAS**	**0,00**	**45.000,00**
6282000	CARBURANTE VEHÍCULOS	125,96	0,00
628	**SUMINISTROS**	**125,96**	**0,00**
6293000	VIAJES Y LOCOMOCION	1.174,68	660,93
6293001	GASTOS HOTEL-RESTAURANTE	2.682,84	686,16
6293002	GASTOS VESTUARIO Y SEGURIDAD	284,24	0,00
6293004	ATENCIONES A TERCEROS	335,24	0,00
6299001	OTROS GASTOS	0,00	147,50
629	**OTROS SERVICIOS**	**4.477,00**	**1.494,59**
62	**SERVICIOS EXTERIORES**	**183.020,87**	**235.466,34**
6400000	SUELDOS PERSONAL LABORAL	155.799,90	61.022,51
6400001	ANTIGÜEDAD PERSONAL	5.423,18	3.277,72
6400003	PLUSES	301,77	0,00
6400004	TELETRABAJO	90,52	67,07
6400005	GASTOS DE LOCOMOCION	10,55	0,00
6400006	DIETAS	8,74	0,00
640	**SUELDOS Y SALARIOS**	**161.634,66**	**64.367,30**
6420000	SEGURIDAD SOCIAL PERSONAL	55.993,34	19.677,00
642	**SEGURIDAD SOCIAL CARGO EMPRESA**	**55.993,34**	**19.677,00**
6440000	CONTRIBUCION ANUAL PLAN PENSIONES	3.149,60	920,29
644	**RETRIB.L/P SISTEMAS PRESTACIÓN**	**3.149,60**	**920,29**
6490001	SEGURO ACCIDENTES PERSONAL	16,07	9,28
649	**OTROS GASTOS SOCIALES**	**16,07**	**9,28**
64	**GASTOS DE PERSONAL**	**220.793,67**	**84.973,87**
6622999	INTERESES PRÉSTAMOS A CONCERTAR	3.856,44	850,44
662	**INTERESES DEUDAS**	**3.856,44**	**850,44**
66	**GASTOS FINANCIEROS**	**3.856,44**	**850,44**
6806000	AMORT. APLICACIONES INFORMÁTICAS	23.212,65	55.040,50
680	**AMORTIZ.INMOVILIZADO INTANGIBLE**	**23.212,65**	**55.040,50**
6817100	AMORT. HARDWARE	3.515,59	0,00
681	**AMORTIZ.INMOVILIZADO MATERIAL**	**3.515,59**	**0,00**
68	**DOTACIONES PARA AMORTIZACIONES**	**26.728,24**	**55.040,50**
	TOTAL COMPRAS Y GASTOS	**434.399,22**	**376.331,15**

VENTAS E INGRESOS		Presupuesto 2027	Presupuesto 2026
7460000	SUBVENCIONES DE CAPITAL TRANSFERIDAS AL RESULTADO D	2.621,96	34.766,21
746	**SUBV. CAPITAL TRANSF. AL RESULTADO**	**2.621,96**	**34.766,21**
74	**SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS**	**2.621,96**	**34.766,21**
	TOTAL VENTAS E INGRESOS	**2.621,96**	**34.766,21**

Programa 1999 PARQUE FLUVIAL

COMPRAS Y GASTOS		Presupuesto 2027	Presupuesto 2026
6215001	VERTIDO RECHAZOS	0,00	3.700,00
621	ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES	0,00	3.700,00
6221000	MNTO. CONSTRUCCIONES	177.602,42	20.851,76
6221001	MNTO. SEGURIDAD	900,00	3.300,00
6222002	MANTENIMIENTO PARQUES	535.812,94	523.999,90
622	REPARACIÓN, CONSERVACIÓN Y REPOSICIÓN	714.315,36	548.151,66
6230000	SERVICIOS PROFESIONALES INDEPENDIENTES	5.900,00	3.500,00
623	SERVICIOS PROFESIONALES INDEPTES	5.900,00	3.500,00
6250000	SEGURO RESPONSABILIDAD CIVIL	565,01	465,28
6250001	SEGURO DAÑOS MATERIALES	4.399,33	6.788,23
6250009	SEGUROS VARIOS	481,51	500,00
625	PRIMAS DE SEGURO	5.445,85	7.753,51
6270001	RECURSOS INFORMATIVOS	750,00	8.220,00
627	PUBLICIDAD, PROPAGANDA Y REL.PÚBLICAS	750,00	8.220,00
6281000	CONSUMO ELECTRICIDAD	20.224,98	23.389,84
628	SUMINISTROS	20.224,98	23.389,84
6291000	LIMPIEZA	20.997,90	20.694,22
6291001	DESRATIZACION Y DESINFECCION	1.373,38	1.205,14
6299001	OTROS GASTOS	0,00	130,97
629	OTROS SERVICIOS	22.371,28	22.030,33
62	**SERVICIOS EXTERIORES**	**769.007,47**	**616.745,34**
6310001	IMPUESTO ELIMINACION VERTEDERO	2.700,00	2.600,00
631	OTROS IMPUESTOS	2.700,00	2.600,00
63	**TRIBUTOS**	**2.700,00**	**2.600,00**
6400000	SUELDOS PERSONAL LABORAL	0,00	35.309,98
6400001	ANTIGÜEDAD PERSONAL	0,00	1.474,97
6400003	PLUSES	0,00	62,18
640	SUELDOS Y SALARIOS	0,00	36.847,13
6420000	SEGURIDAD SOCIAL PERSONAL	0,00	12.593,54
642	SEGURIDAD SOCIAL CARGO EMPRESA	0,00	12.593,54
6440000	CONTRIBUCION ANUAL PLAN PENSIONES	0,00	516,44
644	RETRIB.L/P SISTEMAS PRESTACIÓN	0,00	516,44
64	**GASTOS DE PERSONAL**	**0,00**	**49.957,11**
6520001	COMPENSACION GASTOS OBRAS	2.460,66	0,00
6520002	COMPENSACION CONCEJOS PARQUE FLUVIAL	8.400,00	8.400,00
652	INDEMNIZACIONES A TERCEROS	10.860,66	8.400,00
65	**OTROS GASTOS DE GESTIÓN**	**10.860,66**	**8.400,00**
6622999	INTERESES PRÉSTAMOS A CONCERTAR	21.100,44	25.005,41
662	INTERESES DEUDAS	21.100,44	25.005,41
66	**GASTOS FINANCIEROS**	**21.100,44**	**25.005,41**
6811000	AMORT. CONSTRUCCIONES	29.083,08	29.082,97
6812000	AMORT. INSTALACIONES TÉCNICAS	396.917,88	237.838,52
6816000	AMORT. MOBILIARIO	1.708,80	0,00
6817100	AMORT. HARDWARE	19.990,92	0,00
681	AMORTIZ.INMOVILIZADO MATERIAL	447.700,68	266.921,49
68	**DOTACIONES PARA AMORTIZACIONES**	**447.700,68**	**266.921,49**
	TOTAL COMPRAS Y GASTOS	**1.251.369,24**	**969.629,35**

VENTAS E INGRESOS		Presupuesto 2027	Presupuesto 2026
7401000	APORTACIONES PARQUES	550.112,90	527.214,88
7405000	OTRAS SUBVENCIONES DE EXPLOTACION	0,00	1.226,65

740	SUBV. OFICIALES EXPLOTACIÓN	550.112,90	528.441,53
7460000	SUBVENCIONES DE CAPITAL TRANSFERIDAS AL RESULTADO D	184.738,12	68.910,18
746	SUBV. CAPITAL TRANSF. AL RESULTADO	184.738,12	68.910,18
74	SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS	734.851,02	597.351,71
	TOTAL VENTAS E INGRESOS	734.851,02	597.351,71

Programa 2010 RECOGIDA POLÍGONOS INDUSTRIALES

COMPRAS Y GASTOS		*Presupuesto 2027*	*Presupuesto 2026*
6070003	RECOGIDA PP POLÍGONOS	1.561.864,34	1.395.062,67
607	**TRABAJOS REALIZADOS OTRAS EMPRESAS**	**1.561.864,34**	**1.395.062,67**
60	**COMPRAS**	**1.561.864,34**	**1.395.062,67**
6270004	CAMPAÑAS COMUNICACIÓN Y SENSIBILIZACIÓN	10.000,00	20.000,00
627	**PUBLICIDAD, PROPAGANDA Y REL.PÚBLICAS**	**10.000,00**	**20.000,00**
62	**SERVICIOS EXTERIORES**	**10.000,00**	**20.000,00**
	TOTAL COMPRAS Y GASTOS	**1.571.864,34**	**1.415.062,67**

Programa 2011 RECOGIDA PAPEL

COMPRAS Y GASTOS		Presupuesto 2027	Presupuesto 2026
6040000	ENERGIA CONSUMIDA PROCESO PRODUCTIVO	0,00	8.603,83
604	COMPRAS ENERGIA PROCESO PRODUCTIVO	0,00	8.603,83
6070005	RECOGIDA PAPEL CONTENEDORES	4.508.657,61	4.355.438,45
6070006	RECOGIDA NEUMÁTICA	115.214,79	77.043,32
607	TRABAJOS REALIZADOS OTRAS EMPRESAS	4.623.872,40	4.432.481,77
60	COMPRAS	4.623.872,40	4.441.085,60
6221000	MNTO. CONSTRUCCIONES	1.200,00	1.200,00
622	REPARACIÓN, CONSERVACIÓN Y REPOSICIÓN	1.200,00	1.200,00
6250001	SEGURO DAÑOS MATERIALES	2.495,74	4.011,57
625	PRIMAS DE SEGURO	2.495,74	4.011,57
62	SERVICIOS EXTERIORES	3.695,74	5.211,57
6622999	INTERESES PRÉSTAMOS A CONCERTAR	44.761,45	57.498,12
662	INTERESES DEUDAS	44.761,45	57.498,12
66	GASTOS FINANCIEROS	44.761,45	57.498,12
6811000	AMORT. CONSTRUCCIONES	7.005,89	7.005,89
6812000	AMORT. INSTALACIONES TÉCNICAS	61.156,57	54.987,26
6819100	AMORT. CONTENEDORES	510.383,54	488.626,23
6819101	AMORT. CERRADURAS CONTENEDORES	739,81	739,80
681	AMORTIZ.INMOVILIZADO MATERIAL	579.285,81	551.359,18
68	DOTACIONES PARA AMORTIZACIONES	579.285,81	551.359,18
	TOTAL COMPRAS Y GASTOS	5.251.615,40	5.055.154,47

VENTAS E INGRESOS		Presupuesto 2027	Presupuesto 2026
7460000	SUBVENCIONES DE CAPITAL TRANSFERIDAS AL RESULTADO D	44.832,02	42.229,49
746	SUBV. CAPITAL TRANSF. AL RESULTADO	44.832,02	42.229,49
74	SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS	44.832,02	42.229,49
	TOTAL VENTAS E INGRESOS	44.832,02	42.229,49

Programa 2012 RECOGIDA ENVASES

COMPRAS Y GASTOS		Presupuesto 2027	Presupuesto 2026
6040000	ENERGIA CONSUMIDA PROCESO PRODUCTIVO	0,00	37.588,92
604	COMPRAS ENERGIA PROCESO PRODUCTIVO	0,00	37.588,92
6070004	RECOGIDA ENVASES	2.776.081,19	2.672.153,47
6070006	RECOGIDA NEUMÁTICA	383.024,57	219.877,10
607	TRABAJOS REALIZADOS OTRAS EMPRESAS	3.159.105,76	2.892.030,57
60	COMPRAS	3.159.105,76	2.929.619,49
6221000	MNTO. CONSTRUCCIONES	5.000,00	4.600,00
622	REPARACIÓN, CONSERVACIÓN Y REPOSICIÓN	5.000,00	4.600,00
6250001	SEGURO DAÑOS MATERIALES	4.085,89	3.334,05
625	PRIMAS DE SEGURO	4.085,89	3.334,05
62	SERVICIOS EXTERIORES	9.085,89	7.934,05
6622999	INTERESES PRÉSTAMOS A CONCERTAR	43.247,12	52.026,60
662	INTERESES DEUDAS	43.247,12	52.026,60
66	GASTOS FINANCIEROS	43.247,12	52.026,60
6811000	AMORT. CONSTRUCCIONES	23.754,54	22.259,28
6812000	AMORT. INSTALACIONES TÉCNICAS	83.677,38	81.044,03
6813000	AMORT. MAQUINARIA	0,00	14.014,63
6819100	AMORT. CONTENEDORES	452.684,37	410.999,28
6819101	AMORT. CERRADURAS CONTENEDORES	29.428,51	29.331,52
681	AMORTIZ.INMOVILIZADO MATERIAL	589.544,79	557.648,74
68	DOTACIONES PARA AMORTIZACIONES	589.544,79	557.648,74
	TOTAL COMPRAS Y GASTOS	3.800.983,56	3.547.228,88

VENTAS E INGRESOS		Presupuesto 2027	Presupuesto 2026
7460000	SUBVENCIONES DE CAPITAL TRANSFERIDAS AL RESULTADO D	87.840,40	105.822,23
746	SUBV. CAPITAL TRANSF. AL RESULTADO	87.840,40	105.822,23
74	SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS	87.840,40	105.822,23
	TOTAL VENTAS E INGRESOS	87.840,40	105.822,23

Programa 2013 RECOGIDA ORGÁNICA

COMPRAS Y GASTOS		*Presupuesto 2027*	*Presupuesto 2026*
6011000	TARJETAS ELECTRÓNICAS	17.500,00	7.500,00
601	**COMPRAS EXISTENCIAS COMERCIALES**	**17.500,00**	**7.500,00**
6040000	ENERGIA CONSUMIDA PROCESO PRODUCTIVO	0,00	25.326,54
604	**COMPRAS ENERGIA PROCESO PRODUCTIVO**	**0,00**	**25.326,54**
6070001	RECOGIDA MATERIA ORGÁNICA	2.640.933,05	2.515.957,25
6070006	RECOGIDA NEUMÁTICA	287.012,25	131.616,64
607	**TRABAJOS REALIZADOS OTRAS EMPRESAS**	**2.927.945,30**	**2.647.573,89**
60	**COMPRAS**	**2.945.445,30**	**2.680.400,43**
6221000	MNTO. CONSTRUCCIONES	4.000,00	3.100,00
6229100	MNTO. CONTENEDORES	0,00	1.250,00
6229101	MNTO. CERRADURAS CONTENEDORES	96.996,00	97.312,00
622	**REPARACIÓN, CONSERVACIÓN Y REPOSICIÓN**	**100.996,00**	**101.662,00**
6250001	SEGURO DAÑOS MATERIALES	1.984,94	1.482,51
625	**PRIMAS DE SEGURO**	**1.984,94**	**1.482,51**
6270004	CAMPAÑAS COMUNICACIÓN Y SENSIBILIZACIÓN	215.000,00	0,00
627	**PUBLICIDAD, PROPAGANDA Y REL.PÚBLICAS**	**215.000,00**	**0,00**
62	**SERVICIOS EXTERIORES**	**317.980,94**	**103.144,51**
6622999	INTERESES PRÉSTAMOS A CONCERTAR	27.556,30	40.752,84
662	**INTERESES DEUDAS**	**27.556,30**	**40.752,84**
66	**GASTOS FINANCIEROS**	**27.556,30**	**40.752,84**
6811000	AMORT. CONSTRUCCIONES	18.133,27	13.984,05
6812000	AMORT. INSTALACIONES TÉCNICAS	37.322,25	36.050,48
6813000	AMORT. MAQUINARIA	0,00	9.810,24
6819100	AMORT. CONTENEDORES	130.962,59	166.826,96
6819101	AMORT. CERRADURAS CONTENEDORES	312.555,24	266.338,80
681	**AMORTIZ.INMOVILIZADO MATERIAL**	**498.973,35**	**493.010,53**
68	**DOTACIONES PARA AMORTIZACIONES**	**498.973,35**	**493.010,53**
	TOTAL COMPRAS Y GASTOS	**3.789.955,88**	**3.317.308,31**

VENTAS E INGRESOS		*Presupuesto 2027*	*Presupuesto 2026*
7402000	RETORNO CANON VERTIDO	215.000,00	0,00
740	**SUBV. OFICIALES EXPLOTACIÓN**	**215.000,00**	**0,00**
7460000	SUBVENCIONES DE CAPITAL TRANSFERIDAS AL RESULTADO D	111.785,77	118.520,27
746	**SUBV. CAPITAL TRANSF. AL RESULTADO**	**111.785,77**	**118.520,27**
74	**SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS**	**326.785,77**	**118.520,27**
	TOTAL VENTAS E INGRESOS	**326.785,77**	**118.520,27**

Programa 2014 RECOGIDA RESTO

COMPRAS Y GASTOS		Presupuesto 2027	Presupuesto 2026
6011000	TARJETAS ELECTRÓNICAS	17.500,00	7.500,00
601	COMPRAS EXISTENCIAS COMERCIALES	17.500,00	7.500,00
6040000	ENERGIA CONSUMIDA PROCESO PRODUCTIVO	0,00	166.245,76
604	COMPRAS ENERGIA PROCESO PRODUCTIVO	0,00	166.245,76
6070002	RECOGIDA RESTO	7.563.242,09	7.320.036,55
6070006	RECOGIDA NEUMÁTICA	1.609.932,87	1.077.347,13
607	TRABAJOS REALIZADOS OTRAS EMPRESAS	9.173.174,96	8.397.383,68
60	COMPRAS	9.190.674,96	8.571.129,44
6221000	MNTO. CONSTRUCCIONES	19.800,00	21.100,00
6229101	MNTO. CERRADURAS CONTENEDORES	106.996,00	97.312,00
622	REPARACIÓN, CONSERVACIÓN Y REPOSICIÓN	126.796,00	118.412,00
6250001	SEGURO DAÑOS MATERIALES	24.580,67	40.561,32
625	PRIMAS DE SEGURO	24.580,67	40.561,32
62	SERVICIOS EXTERIORES	151.376,67	158.973,32
6622999	INTERESES PRÉSTAMOS A CONCERTAR	70.553,69	88.674,84
662	INTERESES DEUDAS	70.553,69	88.674,84
66	GASTOS FINANCIEROS	70.553,69	88.674,84
6811000	AMORT. CONSTRUCCIONES	100.632,55	106.277,03
6812000	AMORT. INSTALACIONES TÉCNICAS	506.585,15	509.245,64
6813000	AMORT. MAQUINARIA	0,00	46.248,29
6819100	AMORT. CONTENEDORES	318.504,57	272.968,72
6819101	AMORT. CERRADURAS CONTENEDORES	324.914,83	278.064,36
681	AMORTIZ.INMOVILIZADO MATERIAL	1.250.637,10	1.212.804,04
68	DOTACIONES PARA AMORTIZACIONES	1.250.637,10	1.212.804,04
	TOTAL COMPRAS Y GASTOS	10.663.242,41	10.031.581,64

VENTAS E INGRESOS		Presupuesto 2027	Presupuesto 2026
7460000	SUBVENCIONES DE CAPITAL TRANSFERIDAS AL RESULTADO D	375.810,31	458.640,47
746	SUBV. CAPITAL TRANSF. AL RESULTADO	375.810,31	458.640,47
74	SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS	375.810,31	458.640,47
	TOTAL VENTAS E INGRESOS	375.810,31	458.640,47

Programa 2030 OTRAS RECOGIDAS

COMPRAS Y GASTOS		Presupuesto 2027	Presupuesto 2026
6032900	TRANSPORTE COMPRAS	31,23	0,00
603	COMPRAS MATERIALES DE OBRA	31,23	0,00
6070007	RECOGIDA TÓXICOS DOMESTICOS	232.390,08	291.770,03
6070008	RECOGIDA MADERA INDUSTRIAL	469.729,75	456.880,52
6070010	RECOGIDA ROPA	341.199,02	328.154,70
6070011	RECOGIDA VOLUMINOSOS	2.235.661,10	1.875.962,52
6070012	RECOGIDA VIDRIO BARES	191.973,01	189.788,16
6070013	RECOGIDA PODA	661.111,20	1.004.986,57
607	TRABAJOS REALIZADOS OTRAS EMPRESAS	4.132.064,16	4.147.542,50
60	**COMPRAS**	**4.132.095,39**	**4.147.542,50**
6221000	MNTO. CONSTRUCCIONES	10.000,00	10.000,00
6222000	MNTO. INSTALACIONES TÉCNICAS	18.599,92	14.260,00
6223001	MNTO. MAQUINARIA MOVIL	6.300,00	6.000,00
6229100	MNTO. CONTENEDORES	38.232,81	34.072,68
622	REPARACIÓN, CONSERVACIÓN Y REPOSICIÓN	73.132,73	64.332,68
6250001	SEGURO DAÑOS MATERIALES	1.672,21	2.463,74
6250003	SEGURO VEHICULOS	1.335,61	1.294,55
625	PRIMAS DE SEGURO	3.007,82	3.758,29
6281000	CONSUMO ELECTRICIDAD	2.586,43	2.370,98
6282002	CONSUMO CARBURANTES	1.000,00	1.000,00
628	SUMINISTROS	3.586,43	3.370,98
6290003	GASTOS DE IMPRESION	333,77	0,00
6291000	LIMPIEZA	15.273,83	8.366,28
6291001	DESRATIZACION Y DESINFECCION	2.527,63	2.217,99
6293001	GASTOS HOTEL-RESTAURANTE	34,49	0,00
6293002	GASTOS VESTUARIO Y SEGURIDAD	3.436,78	3.574,87
6299001	OTROS GASTOS	16,51	4,37
629	OTROS SERVICIOS	21.623,01	14.163,51
62	**SERVICIOS EXTERIORES**	**101.349,98**	**85.625,46**
6400000	SUELDOS PERSONAL LABORAL	328.105,91	387.233,71
6400001	ANTIGÜEDAD PERSONAL	35.714,34	35.227,31
6400002	HORAS EXTRAS	109,75	311,49
6400003	PLUSES	23.349,78	27.514,10
6404000	PRESTACIONES A CARGO DE LA SEGURIDAD SOCIAL	-14.989,56	-30.626,98
640	SUELDOS Y SALARIOS	372.290,22	419.659,63
6420000	SEGURIDAD SOCIAL PERSONAL	155.713,58	182.656,03
642	SEGURIDAD SOCIAL CARGO EMPRESA	155.713,58	182.656,03
6440000	CONTRIBUCION ANUAL PLAN PENSIONES	7.991,67	10.773,69
644	RETRIB.L/P SISTEMAS PRESTACIÓN	7.991,67	10.773,69
6490001	SEGURO ACCIDENTES PERSONAL	160,68	92,75
649	OTROS GASTOS SOCIALES	160,68	92,75
64	**GASTOS DE PERSONAL**	**536.156,15**	**613.182,10**
6622999	INTERESES PRÉSTAMOS A CONCERTAR	5.901,00	8.938,20
662	INTERESES DEUDAS	5.901,00	8.938,20
66	**GASTOS FINANCIEROS**	**5.901,00**	**8.938,20**
6811000	AMORT. CONSTRUCCIONES	24.548,88	24.548,88
6813000	AMORT. MAQUINARIA	1.392,60	1.392,60
6817200	AMORT. EQUIPOS RADIO RED COMUNICACIONES	2.328,48	2.328,48
6819100	AMORT. CONTENEDORES	48.364,27	42.227,72
6819102	AMORT. MINIPUNTOS LIMPIOS	20.871,12	20.871,12
681	AMORTIZ.INMOVILIZADO MATERIAL	97.505,35	91.368,80
68	**DOTACIONES PARA AMORTIZACIONES**	**97.505,35**	**91.368,80**

TOTAL COMPRAS Y GASTOS	**4.873.007,88**	**4.946.657,06**

VENTAS E INGRESOS		*Presupuesto 2027*	*Presupuesto 2026*
7460000	SUBVENCIONES DE CAPITAL TRANSFERIDAS AL RESULTADO D	30.480,06	30.480,00
746	**SUBV. CAPITAL TRANSF. AL RESULTADO**	**30.480,06**	**30.480,00**
74	**SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS**	**30.480,06**	**30.480,00**
TOTAL VENTAS E INGRESOS		**30.480,06**	**30.480,00**

Programa 2090 COMUNES RECOGIDA

COMPRAS Y GASTOS		Presupuesto 2027	Presupuesto 2026
6211000	SUSCRIPCIÓN SOFTWARE	0,00	8.400,00
6211009	OTROS ARRENDAMIENTOS	15.000,00	69.000,00
621	**ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES**	**15.000,00**	**77.400,00**
6221000	MNTO. CONSTRUCCIONES	10.000,00	10.000,00
6222000	MNTO. INSTALACIONES TÉCNICAS	10.000,00	10.000,00
6224000	MNTO. UTILLAJE	15.000,00	15.000,00
6228000	MNTO. VEHÍCULOS	20.348,27	20.275,26
622	**REPARACIÓN, CONSERVACIÓN Y REPOSICIÓN**	**55.348,27**	**55.275,26**
6230000	SERVICIOS PROFESIONALES INDEPENDIENTES	1.000,00	1.000,00
6230002	SERVICIOS INFORMÁTICA	0,00	19.800,00
623	**SERVICIOS PROFESIONALES INDEPTES**	**1.000,00**	**20.800,00**
6250001	SEGURO DAÑOS MATERIALES	2.758,13	4.458,43
6250003	SEGURO VEHICULOS	93.164,07	89.224,22
625	**PRIMAS DE SEGURO**	**95.922,20**	**93.682,65**
6270004	CAMPAÑAS COMUNICACIÓN Y SENSIBILIZACIÓN	110.000,00	60.000,00
627	**PUBLICIDAD, PROPAGANDA Y REL.PÚBLICAS**	**110.000,00**	**60.000,00**
6281001	ELECTRICIDAD VEHÍCULOS	423,81	781,15
6282000	CARBURANTE VEHÍCULOS	19.572,61	15.932,11
628	**SUMINISTROS**	**19.996,42**	**16.713,26**
6290002	MATERIAL OFICINA/IMPRESOS/DIARIOS/REVISTAS/LIBROS	161,62	454,68
6290003	GASTOS DE IMPRESION	0,00	751,39
6290005	MANTENIMIENTO VOZ OPERADOR	0,00	20.000,00
6293000	VIAJES Y LOCOMOCION	1.135,51	1.112,37
6293001	GASTOS HOTEL-RESTAURANTE	1.138,51	1.185,08
6293006	CUOTAS ASOCIACIONES	0,00	2.015,04
6299001	OTROS GASTOS	0,00	5,60
629	**OTROS SERVICIOS**	**2.435,64**	**25.524,16**
62	**SERVICIOS EXTERIORES**	**299.702,53**	**349.395,33**
6400000	SUELDOS PERSONAL LABORAL	574.787,04	477.733,64
6400001	ANTIGÜEDAD PERSONAL	30.683,76	30.318,94
6400002	HORAS EXTRAS	2.132,08	0,00
6400003	PLUSES	6.081,25	22.822,76
6400005	GASTOS DE LOCOMOCION	194,18	0,00
6400006	DIETAS	101,54	0,00
6404000	PRESTACIONES A CARGO DE LA SEGURIDAD SOCIAL	-6.765,23	-3.141,97
640	**SUELDOS Y SALARIOS**	**607.214,62**	**527.733,37**
6420000	SEGURIDAD SOCIAL PERSONAL	202.061,12	312.319,91
642	**SEGURIDAD SOCIAL CARGO EMPRESA**	**202.061,12**	**312.319,91**
6440000	CONTRIBUCION ANUAL PLAN PENSIONES	8.129,37	8.093,06
644	**RETRIB.L/P SISTEMAS PRESTACIÓN**	**8.129,37**	**8.093,06**
6490001	SEGURO ACCIDENTES PERSONAL	96,41	55,65
649	**OTROS GASTOS SOCIALES**	**96,41**	**55,65**
64	**GASTOS DE PERSONAL**	**817.501,52**	**848.201,99**
6622999	INTERESES PRÉSTAMOS A CONCERTAR	8.563,68	85.069,20
662	**INTERESES DEUDAS**	**8.563,68**	**85.069,20**
66	**GASTOS FINANCIEROS**	**8.563,68**	**85.069,20**
6806000	AMORT. APLICACIONES INFORMÁTICAS	0,00	4.480,00
680	**AMORTIZ.INMOVILIZADO INTANGIBLE**	**0,00**	**4.480,00**
6811000	AMORT. CONSTRUCCIONES	16.675,80	16.675,80
6812000	AMORT. INSTALACIONES TÉCNICAS	30.525,00	12.500,00
6817000	AMORT. RED TELEMANDO	0,00	-4.258,98
6817100	AMORT. HARDWARE	12.500,95	16.046,30
6817200	AMORT. EQUIPOS RADIO RED COMUNICACIONES	0,00	1.873,80

6818000	AMORT. VEHICULOS	9.487,92	438.482,81
681	**AMORTIZ.INMOVILIZADO MATERIAL**	**69.189,67**	**481.319,73**
68	**DOTACIONES PARA AMORTIZACIONES**	**69.189,67**	**485.799,73**
	TOTAL COMPRAS Y GASTOS	**1.194.957,40**	**1.768.466,25**

VENTAS E INGRESOS		*Presupuesto 2027*	*Presupuesto 2026*
7402000	RETORNO CANON VERTIDO	10.000,00	45.000,00
740	**SUBV. OFICIALES EXPLOTACIÓN**	**10.000,00**	**45.000,00**
7460000	SUBVENCIONES DE CAPITAL TRANSFERIDAS AL RESULTADO D	3.428,62	61.643,63
746	**SUBV. CAPITAL TRANSF. AL RESULTADO**	**3.428,62**	**61.643,63**
74	**SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS**	**13.428,62**	**106.643,63**
	TOTAL VENTAS E INGRESOS	**13.428,62**	**106.643,63**

Programa 2110 RECICLAJE GÓNGORA

COMPRAS Y GASTOS		*Presupuesto 2027*	*Presupuesto 2026*
6020000	REACTIVOS	266,97	366,90
602	**COMPRAS REACTIVOS QUÍMICOS**	**266,97**	**366,90**
6032900	TRANSPORTE COMPRAS	40,61	23,08
603	**COMPRAS MATERIALES DE OBRA**	**40,61**	**23,08**
6040000	ENERGIA CONSUMIDA PROCESO PRODUCTIVO	54.507,40	120.913,76
604	**COMPRAS ENERGIA PROCESO PRODUCTIVO**	**54.507,40**	**120.913,76**
6050002	COMPRA MATERIALES VARIOS	2.400,00	24.475,00
605	**COMPRAS OTROS APROVISIONAMIENTOS**	**2.400,00**	**24.475,00**
6071001	TRATAMIENTO ANIMALES MUERTOS	999,96	1.000,00
6071003	TTO RESIDUOS TÓXICOS DOMÉSTICOS	254.667,65	131.521,20
6071004	PREPARACIÓN, REUTILIZ Y RECICLAJE	1.056.045,54	1.028.440,04
6071009	TRATAMIENTO OBRA RESIDUO DOMICILIARIA	88.123,63	64.680,00
6071010	TRATAMIENTOS NEUMÁTICOS	8.200,00	8.199,96
607	**TRABAJOS REALIZADOS OTRAS EMPRESAS**	**1.408.036,78**	**1.233.841,20**
60	**COMPRAS**	**1.465.251,76**	**1.379.619,94**
6211009	OTROS ARRENDAMIENTOS	6.000,00	4.000,00
621	**ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES**	**6.000,00**	**4.000,00**
6222000	MNTO. INSTALACIONES TÉCNICAS	39.813,65	52.753,90
6223000	MNTO. MAQUINARIA	34.663,46	81.299,45
6223001	MNTO. MAQUINARIA MOVIL	35.231,00	52.087,33
6224000	MNTO. UTILLAJE	4.140,00	13.319,46
6228000	MNTO. VEHÍCULOS	20.068,53	14.625,49
622	**REPARACIÓN, CONSERVACIÓN Y REPOSICIÓN**	**133.916,64**	**214.085,63**
6250003	SEGURO VEHICULOS	2.179,10	1.907,72
625	**PRIMAS DE SEGURO**	**2.179,10**	**1.907,72**
6282000	CARBURANTE VEHÍCULOS	5.351,11	3.458,16
6282002	CONSUMO CARBURANTES	4.025,00	17.766,94
628	**SUMINISTROS**	**9.376,11**	**21.225,10**
6291001	DESRATIZACION Y DESINFECCION	4.906,11	4.305,12
6293002	GASTOS VESTUARIO Y SEGURIDAD	1.970,98	3.814,32
629	**OTROS SERVICIOS**	**6.877,09**	**8.119,44**
62	**SERVICIOS EXTERIORES**	**158.348,95**	**249.337,89**
6310001	IMPUESTO ELIMINACION VERTEDERO	428.000,00	411.000,00
631	**OTROS IMPUESTOS**	**428.000,00**	**411.000,00**
63	**TRIBUTOS**	**428.000,00**	**411.000,00**
6400000	SUELDOS PERSONAL LABORAL	132.250,66	1.825.255,89
6400001	ANTIGÜEDAD PERSONAL	2.825,77	62.684,65
6400002	HORAS EXTRAS	7.727,25	2.699,48
6400003	PLUSES	5.354,60	154.536,24
6400005	GASTOS DE LOCOMOCION	32,59	37,11
6404000	PRESTACIONES A CARGO DE LA SEGURIDAD SOCIAL	-214.301,47	-126.949,52
640	**SUELDOS Y SALARIOS**	**-66.110,59**	**1.918.263,85**
6420000	SEGURIDAD SOCIAL PERSONAL	65.911,17	744.534,08
642	**SEGURIDAD SOCIAL CARGO EMPRESA**	**65.911,17**	**744.534,08**
6440000	CONTRIBUCION ANUAL PLAN PENSIONES	3.650,29	44.953,05
644	**RETRIB.L/P SISTEMAS PRESTACIÓN**	**3.650,29**	**44.953,05**
6490001	SEGURO ACCIDENTES PERSONAL	1.219,90	564,29
649	**OTROS GASTOS SOCIALES**	**1.219,90**	**564,29**
64	**GASTOS DE PERSONAL**	**4.670,76**	**2.708.315,27**
6622999	INTERESES PRÉSTAMOS A CONCERTAR	2.996,52	4.877,40
662	**INTERESES DEUDAS**	**2.996,52**	**4.877,40**
66	**GASTOS FINANCIEROS**	**2.996,52**	**4.877,40**
6811000	AMORT. CONSTRUCCIONES	25.232,04	25.232,04

6813000	AMORT. MAQUINARIA	17.856,40	19.446,84
6814000	AMORT. UTILLAJE	2.887,44	3.401,58
6815000	AMORT. OTRAS INSTALACIONES	1.605,36	1.605,36
6816000	AMORT. MOBILIARIO	629,88	629,88
6818000	AMORT. VEHICULOS	8.320,30	8.320,08
681	**AMORTIZ.INMOVILIZADO MATERIAL**	**56.531,42**	**58.635,78**
68	**DOTACIONES PARA AMORTIZACIONES**	**56.531,42**	**58.635,78**
	TOTAL COMPRAS Y GASTOS	**2.115.799,41**	**4.811.786,28**

VENTAS E INGRESOS		*Presupuesto 2027*	*Presupuesto 2026*
7030000	INGRESOS CTRU PAPEL	429.600,00	600.000,00
7030001	INGRESOS CTRU PLÁSTICO	0,00	3.700,00
7030002	INGRESOS CTRU VIDRIO	187.200,00	218.220,00
7030003	INGRESOS CTRU OTROS MATERI	55.700,08	69.900,00
7030004	INGRESOS METALES	31.200,00	67.500,00
7030005	INGRESOS VENTA ACEITE USADO	18.000,00	15.000,00
7031004	VENTA E. ELECTRICA GÓNGORA 1	33.433,77	95.214,38
703	**VENTAS SUBPRODUCTOS Y RESIDUOS**	**755.133,85**	**1.069.534,38**
7051002	INGRESOS PUNTO LIMPIO CTRU	117.471,77	97.264,00
7051100	FACTURACION SERVICIOS SISTEMA INTEGRAL GESTION	9.651.300,00	8.628.457,51
7051200	AYUDA CAMPAÑAS ECOEMBES	75.000,00	74.000,00
705	**INGRESOS POR SERVICIOS**	**9.843.771,77**	**8.799.721,51**
70	**VENTAS MERCADERÍAS, PROD PROPIA, SERVICIOS**	**10.598.905,62**	**9.869.255,89**
7460000	SUBVENCIONES DE CAPITAL TRANSFERIDAS AL RESULTADO D	12.157,92	12.157,92
746	**SUBV. CAPITAL TRANSF. AL RESULTADO**	**12.157,92**	**12.157,92**
74	**SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS**	**12.157,92**	**12.157,92**
	TOTAL VENTAS E INGRESOS	**10.611.063,54**	**9.881.413,81**

Programa 2111 TRATAMIENTO ORGÁNICA

COMPRAS Y GASTOS		*Presupuesto 2027*	*Presupuesto 2026*
6071000	TRATAMIENTO MATERIA ORGÁNICA	185.800,00	803.474,40
607	**TRABAJOS REALIZADOS OTRAS EMPRESAS**	**185.800,00**	**803.474,40**
60	**COMPRAS**	**185.800,00**	**803.474,40**
6270004	CAMPAÑAS COMUNICACIÓN Y SENSIBILIZACIÓN	24.000,00	19.000,00
627	**PUBLICIDAD, PROPAGANDA Y REL.PÚBLICAS**	**24.000,00**	**19.000,00**
6290002	MATERIAL OFICINA/IMPRESOS/DIARIOS/REVISTAS/LIBROS	0,00	270,13
6292007	COMPOSTAJE DOMESTICO Y COMUNITARIO	232.100,00	242.497,00
6293000	VIAJES Y LOCOMOCION	213,03	755,22
6293006	CUOTAS ASOCIACIONES	1.714,68	1.752,21
629	**OTROS SERVICIOS**	**234.027,71**	**245.274,56**
62	**SERVICIOS EXTERIORES**	**258.027,71**	**264.274,56**
6310001	IMPUESTO ELIMINACION VERTEDERO	102.000,00	98.000,00
631	**OTROS IMPUESTOS**	**102.000,00**	**98.000,00**
63	**TRIBUTOS**	**102.000,00**	**98.000,00**
6400000	SUELDOS PERSONAL LABORAL	6.166,58	0,00
6400001	ANTIGÜEDAD PERSONAL	285,43	0,00
6400003	PLUSES	16,80	0,00
640	**SUELDOS Y SALARIOS**	**6.468,81**	**0,00**
6420000	SEGURIDAD SOCIAL PERSONAL	2.194,55	0,00
642	**SEGURIDAD SOCIAL CARGO EMPRESA**	**2.194,55**	**0,00**
6440000	CONTRIBUCION ANUAL PLAN PENSIONES	134,73	0,00
644	**RETRIB.L/P SISTEMAS PRESTACIÓN**	**134,73**	**0,00**
64	**GASTOS DE PERSONAL**	**8.798,09**	**0,00**
	TOTAL COMPRAS Y GASTOS	**554.625,80**	**1.165.748,96**

VENTAS E INGRESOS		*Presupuesto 2027*	*Presupuesto 2026*
7402000	RETORNO CANON VERTIDO	19.000,00	19.000,00
740	**SUBV. OFICIALES EXPLOTACIÓN**	**19.000,00**	**19.000,00**
74	**SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS**	**19.000,00**	**19.000,00**
	TOTAL VENTAS E INGRESOS	**19.000,00**	**19.000,00**

Programa 2120 VERTIDO GÓNGORA

COMPRAS Y GASTOS		Presupuesto 2027	Presupuesto 2026
6032900	TRANSPORTE COMPRAS	32,20	31,96
603	**COMPRAS MATERIALES DE OBRA**	**32,20**	**31,96**
6040000	ENERGIA CONSUMIDA PROCESO PRODUCTIVO	146.746,83	139.630,31
604	**COMPRAS ENERGIA PROCESO PRODUCTIVO**	**146.746,83**	**139.630,31**
6071006	INSTALACIÓN BIOGÁS CELDAS	73.000,00	47.500,00
6071007	CELDAS VERTIDO CTRU	940.944,00	625.376,21
607	**TRABAJOS REALIZADOS OTRAS EMPRESAS**	**1.013.944,00**	**672.876,21**
60	**COMPRAS**	**1.160.723,03**	**812.538,48**
6211009	OTROS ARRENDAMIENTOS	1.250,00	1.250,00
6215000	VERTIDO RESIDUOS A ARAZURI	348.387,00	353.323,00
6215001	VERTIDO RECHAZOS	-123.076,80	-122.500,00
6215002	CANON VERTIDO CHE	410,34	410,34
621	**ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES**	**226.970,54**	**232.483,34**
6221001	MNTO. SEGURIDAD	8.550,00	10.700,00
6222000	MNTO. INSTALACIONES TÉCNICAS	39.300,00	95.500,00
6223000	MNTO. MAQUINARIA	56.798,36	66.738,56
6223001	MNTO. MAQUINARIA MOVIL	155.735,34	156.532,38
6224000	MNTO. UTILLAJE	0,00	1.000,00
6225000	MNTO. OTRAS INSTALACIONES	6.560,00	9.210,40
6228000	MNTO. VEHÍCULOS	5.223,62	1.791,95
622	**REPARACIÓN, CONSERVACIÓN Y REPOSICIÓN**	**272.167,32**	**341.473,29**
6240007	TRANSPORTE LIXIVIADOS ARGUIÑARIZ	4.053,06	3.800,00
624	**TRANSPORTES**	**4.053,06**	**3.800,00**
6250003	SEGURO VEHICULOS	950,20	1.028,64
625	**PRIMAS DE SEGURO**	**950,20**	**1.028,64**
6282000	CARBURANTE VEHÍCULOS	1.532,00	2.056,93
6282002	CONSUMO CARBURANTES	118.611,00	97.918,75
628	**SUMINISTROS**	**120.143,00**	**99.975,68**
6290003	GASTOS DE IMPRESION	212,77	468,33
6291001	DESRATIZACION Y DESINFECCION	10.598,28	9.300,00
6292004	CONTROL Y VIGILANCIA AMBIENTAL	111.239,80	123.691,75
6293000	VIAJES Y LOCOMOCION	57,31	0,00
629	**OTROS SERVICIOS**	**122.108,16**	**133.460,08**
62	**SERVICIOS EXTERIORES**	**746.392,27**	**812.221,03**
6310001	IMPUESTO ELIMINACION VERTEDERO	1.063.600,00	1.299.800,00
631	**OTROS IMPUESTOS**	**1.063.600,00**	**1.299.800,00**
63	**TRIBUTOS**	**1.063.600,00**	**1.299.800,00**
6400000	SUELDOS PERSONAL LABORAL	784.070,15	639.887,01
6400001	ANTIGÜEDAD PERSONAL	30.690,92	26.866,50
6400002	HORAS EXTRAS	708,28	381,10
6400003	PLUSES	63.698,66	70.360,66
6400004	TELETRABAJO	32,81	31,62
6400005	GASTOS DE LOCOMOCION	204,48	227,52
6404000	PRESTACIONES A CARGO DE LA SEGURIDAD SOCIAL	-78.255,70	-87.759,58
640	**SUELDOS Y SALARIOS**	**801.149,61**	**649.994,83**
6420000	SEGURIDAD SOCIAL PERSONAL	368.323,68	284.643,30
642	**SEGURIDAD SOCIAL CARGO EMPRESA**	**368.323,68**	**284.643,30**
6440000	CONTRIBUCION ANUAL PLAN PENSIONES	20.082,35	16.165,21
644	**RETRIB.L/P SISTEMAS PRESTACIÓN**	**20.082,35**	**16.165,21**
6490001	SEGURO ACCIDENTES PERSONAL	360,73	185,97
649	**OTROS GASTOS SOCIALES**	**360,73**	**185,97**
64	**GASTOS DE PERSONAL**	**1.189.916,37**	**950.989,31**
6600100	GASTOS FINANCIEROS ACTUALIZACION PROVISIONES VERTED	518.230,67	580.031,33

660	GASTOS FINANCIEROS ACTUALIZACIÓN PROVISIONES	518.230,67	580.031,33
6622999	INTERESES PRÉSTAMOS A CONCERTAR	15.329,64	16.947,96
662	INTERESES DEUDAS	15.329,64	16.947,96
66	GASTOS FINANCIEROS	533.560,31	596.979,29
6780000	GASTOS EXCEPCIONALES	0,00	180.000,00
678	GASTOS EXTRAORDINARIOS	0,00	180.000,00
67	PÉRDIDAS ACTIVOS NO CORR Y GTOS EXCEP	0,00	180.000,00
6812000	AMORT. INSTALACIONES TÉCNICAS	22.992,24	22.992,24
6813000	AMORT. MAQUINARIA	166.865,42	137.079,55
6814000	AMORT. UTILLAJE	1.077,48	1.077,48
6815000	AMORT. OTRAS INSTALACIONES	852,84	852,84
681	AMORTIZ.INMOVILIZADO MATERIAL	191.787,98	162.002,11
68	DOTACIONES PARA AMORTIZACIONES	191.787,98	162.002,11
	TOTAL COMPRAS Y GASTOS	4.885.979,97	4.814.530,22

VENTAS E INGRESOS		*Presupuesto 2027*	*Presupuesto 2026*
7031004	VENTA E. ELECTRICA GÓNGORA 1	125.376,62	113.895,28
703	VENTAS SUBPRODUCTOS Y RESIDUOS	125.376,62	113.895,28
7051001	INGRESOS TASA C.T.R.GONGORA	621.811,20	566.742,00
705	INGRESOS POR SERVICIOS	621.811,20	566.742,00
70	VENTAS MERCADERÍAS, PROD PROPIA, SERVICIOS	747.187,82	680.637,28
7460000	SUBVENCIONES DE CAPITAL TRANSFERIDAS AL RESULTADO D	499,56	499,56
746	SUBV. CAPITAL TRANSF. AL RESULTADO	499,56	499,56
74	SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS	499,56	499,56
	TOTAL VENTAS E INGRESOS	747.687,38	681.136,84

Programa 2121 ENERGÍA GÓNGORA

COMPRAS Y GASTOS		*Presupuesto 2027*	*Presupuesto 2026*
6040000	ENERGIA CONSUMIDA PROCESO PRODUCTIVO	8.922,27	9.233,25
604	**COMPRAS ENERGIA PROCESO PRODUCTIVO**	**8.922,27**	**9.233,25**
60	**COMPRAS**	**8.922,27**	**9.233,25**
6222000	MNTO. INSTALACIONES TÉCNICAS	2.239,89	2.086,92
6223000	MNTO. MAQUINARIA	167.305,69	519.889,35
622	**REPARACIÓN, CONSERVACIÓN Y REPOSICIÓN**	**169.545,58**	**521.976,27**
6230004	REPRESENTACIÓN VENTA ENERGIA	10.392,55	10.743,96
623	**SERVICIOS PROFESIONALES INDEPTES**	**10.392,55**	**10.743,96**
6250001	SEGURO DAÑOS MATERIALES	2.607,81	4.067,51
625	**PRIMAS DE SEGURO**	**2.607,81**	**4.067,51**
62	**SERVICIOS EXTERIORES**	**182.545,94**	**536.787,74**
6310000	IMPUESTO SOBRE EL VALOR PRODUCCION ENERGIA ELECTRIC	45.709,54	42.496,45
631	**OTROS IMPUESTOS**	**45.709,54**	**42.496,45**
63	**TRIBUTOS**	**45.709,54**	**42.496,45**
6400000	SUELDOS PERSONAL LABORAL	69.498,81	65.175,08
6400001	ANTIGÜEDAD PERSONAL	1.020,03	1.178,20
6400002	HORAS EXTRAS	402,34	219,23
6400003	PLUSES	2.038,29	4.577,44
6400004	TELETRABAJO	28,74	28,50
6400005	GASTOS DE LOCOMOCION	2,12	0,00
6400006	DIETAS	41,30	0,00
6404000	PRESTACIONES A CARGO DE LA SEGURIDAD SOCIAL	-7.703,53	-1.059,93
640	**SUELDOS Y SALARIOS**	**65.328,10**	**70.118,52**
6420000	SEGURIDAD SOCIAL PERSONAL	25.433,88	25.171,89
642	**SEGURIDAD SOCIAL CARGO EMPRESA**	**25.433,88**	**25.171,89**
6440000	CONTRIBUCION ANUAL PLAN PENSIONES	1.229,72	1.476,22
644	**RETRIB.L/P SISTEMAS PRESTACIÓN**	**1.229,72**	**1.476,22**
6490001	SEGURO ACCIDENTES PERSONAL	22,01	12,99
649	**OTROS GASTOS SOCIALES**	**22,01**	**12,99**
64	**GASTOS DE PERSONAL**	**92.013,71**	**96.779,62**
6622999	INTERESES PRÉSTAMOS A CONCERTAR	4.024,44	6.253,80
662	**INTERESES DEUDAS**	**4.024,44**	**6.253,80**
66	**GASTOS FINANCIEROS**	**4.024,44**	**6.253,80**
6812000	AMORT. INSTALACIONES TÉCNICAS	59.594,40	59.594,40
681	**AMORTIZ.INMOVILIZADO MATERIAL**	**59.594,40**	**59.594,40**
68	**DOTACIONES PARA AMORTIZACIONES**	**59.594,40**	**59.594,40**
	TOTAL COMPRAS Y GASTOS	**392.810,30**	**751.145,26**

VENTAS E INGRESOS		*Presupuesto 2027*	*Presupuesto 2026*
7031004	VENTA E. ELECTRICA GÓNGORA 1	428.145,03	364.500,00
7031005	VENTA E. ELECTRICA GÓNGORA 2	69.496,00	85.050,00
703	**VENTAS SUBPRODUCTOS Y RESIDUOS**	**497.641,03**	**449.550,00**
70	**VENTAS MERCADERÍAS, PROD PROPIA, SERVICIOS**	**497.641,03**	**449.550,00**
	TOTAL VENTAS E INGRESOS	**497.641,03**	**449.550,00**

Programa 2128 CONTROL VERTIDO GÓNGORA

COMPRAS Y GASTOS		*Presupuesto 2027*	*Presupuesto 2026*
6400000	SUELDOS PERSONAL LABORAL	4.638,27	3.013,49
6400001	ANTIGÜEDAD PERSONAL	128,44	116,09
6400003	PLUSES	42,53	1.384,35
6400005	GASTOS DE LOCOMOCION	0,50	0,00
640	**SUELDOS Y SALARIOS**	**4.809,74**	**4.513,93**
6420000	SEGURIDAD SOCIAL PERSONAL	1.116,65	1.067,14
642	**SEGURIDAD SOCIAL CARGO EMPRESA**	**1.116,65**	**1.067,14**
6440000	CONTRIBUCION ANUAL PLAN PENSIONES	44,90	35,41
644	**RETRIB.L/P SISTEMAS PRESTACIÓN**	**44,90**	**35,41**
6490001	SEGURO ACCIDENTES PERSONAL	0,80	0,46
649	**OTROS GASTOS SOCIALES**	**0,80**	**0,46**
64	**GASTOS DE PERSONAL**	**5.972,09**	**5.616,94**
	TOTAL COMPRAS Y GASTOS	**5.972,09**	**5.616,94**

Programa 2190 COMUNES TRATAMIENTO GÓNGORA

COMPRAS Y GASTOS		Presupuesto 2027	Presupuesto 2026
6032900	TRANSPORTE COMPRAS	114,53	0,00
603	COMPRAS MATERIALES DE OBRA	114,53	0,00
60	COMPRAS	114,53	0,00
6211009	OTROS ARRENDAMIENTOS	828,80	800,00
621	ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES	828,80	800,00
6221001	MNTO. SEGURIDAD	2.500,00	2.500,00
6222000	MNTO. INSTALACIONES TÉCNICAS	43.468,85	47.566,47
6226000	MNTO. MOBILIARIO	30.840,00	840,00
6227100	MANTENIMIENTO HARDWARE	5.000,00	2.500,00
6228000	MNTO. VEHÍCULOS	379,51	0,00
622	REPARACIÓN, CONSERVACIÓN Y REPOSICIÓN	82.188,36	53.406,47
6230000	SERVICIOS PROFESIONALES INDEPENDIENTES	14.000,00	0,00
623	SERVICIOS PROFESIONALES INDEPTES	14.000,00	0,00
6250001	SEGURO DAÑOS MATERIALES	38.285,81	55.861,94
625	PRIMAS DE SEGURO	38.285,81	55.861,94
6282000	CARBURANTE VEHÍCULOS	86,04	0,00
6282002	CONSUMO CARBURANTES	0,00	196,88
628	SUMINISTROS	86,04	196,88
6290002	MATERIAL OFICINA/IMPRESOS/DIARIOS/REVISTAS/LIBROS	570,50	1.584,65
6290003	GASTOS DE IMPRESION	1.450,50	1.359,93
6291000	LIMPIEZA	45.750,00	108.287,75
6291001	DESRATIZACION Y DESINFECCION	4.369,94	3.834,63
6291002	VIGILANCIA	41.705,58	72.977,28
6292005	MANTENIMIENTO AMBIENTAL	57.599,96	60.599,96
6293000	VIAJES Y LOCOMOCION	1.411,39	120,83
6293001	GASTOS HOTEL-RESTAURANTE	109,13	54,81
6293002	GASTOS VESTUARIO Y SEGURIDAD	28.035,63	46.440,42
6299001	OTROS GASTOS	0,00	27,59
629	OTROS SERVICIOS	181.002,63	295.287,85
62	SERVICIOS EXTERIORES	316.391,64	405.553,14
6400000	SUELDOS PERSONAL LABORAL	375.398,00	302.271,11
6400001	ANTIGÜEDAD PERSONAL	19.519,16	20.301,40
6400002	HORAS EXTRAS	1,68	302,83
6400003	PLUSES	16.003,81	18.180,37
6400004	TELETRABAJO	205,94	153,29
6400005	GASTOS DE LOCOMOCION	22,81	0,00
6400006	DIETAS	440,71	0,00
6404000	PRESTACIONES A CARGO DE LA SEGURIDAD SOCIAL	-19.528,07	-1.144,47
640	SUELDOS Y SALARIOS	392.064,05	340.064,53
6420000	SEGURIDAD SOCIAL PERSONAL	138.631,15	113.215,94
642	SEGURIDAD SOCIAL CARGO EMPRESA	138.631,15	113.215,94
6440000	CONTRIBUCION ANUAL PLAN PENSIONES	5.694,83	6.356,56
644	RETRIB.L/P SISTEMAS PRESTACIÓN	5.694,83	6.356,56
6490001	SEGURO ACCIDENTES PERSONAL	178,36	93,68
649	OTROS GASTOS SOCIALES	178,36	93,68
64	GASTOS DE PERSONAL	536.568,38	459.730,71
6622999	INTERESES PRÉSTAMOS A CONCERTAR	482,28	1.210,31
662	INTERESES DEUDAS	482,28	1.210,31
66	GASTOS FINANCIEROS	482,28	1.210,31
6812000	AMORT. INSTALACIONES TÉCNICAS	749,40	2.589,40
6813000	AMORT. MAQUINARIA	333,84	333,84
6814000	AMORT. UTILLAJE	1.040,04	1.040,04
6815000	AMORT. OTRAS INSTALACIONES	3.939,24	4.490,94

6816000	AMORT. MOBILIARIO	1.079,28	1.079,25
681	**AMORTIZ.INMOVILIZADO MATERIAL**	**7.141,80**	**9.533,47**
68	**DOTACIONES PARA AMORTIZACIONES**	**7.141,80**	**9.533,47**
	TOTAL COMPRAS Y GASTOS	**860.698,63**	**876.027,63**

Programa 2210 PREVENCIÓN RU

COMPRAS Y GASTOS		*Presupuesto 2027*	*Presupuesto 2026*
6070009	RECOGIDA ALIMENTOS	178.898,88	191.475,84
6071005	ARRÉGLATELAS	106.017,74	104.708,88
607	**TRABAJOS REALIZADOS OTRAS EMPRESAS**	**284.916,62**	**296.184,72**
60	**COMPRAS**	**284.916,62**	**296.184,72**
6250003	SEGURO VEHICULOS	1.309,83	0,00
625	**PRIMAS DE SEGURO**	**1.309,83**	**0,00**
6270004	CAMPAÑAS COMUNICACIÓN Y SENSIBILIZACIÓN	2.000,00	2.000,00
627	**PUBLICIDAD, PROPAGANDA Y REL.PÚBLICAS**	**2.000,00**	**2.000,00**
62	**SERVICIOS EXTERIORES**	**3.309,83**	**2.000,00**
6622999	INTERESES PRÉSTAMOS A CONCERTAR	0,00	515,88
662	**INTERESES DEUDAS**	**0,00**	**515,88**
66	**GASTOS FINANCIEROS**	**0,00**	**515,88**
6818000	AMORT. VEHICULOS	0,00	4.916,40
681	**AMORTIZ.INMOVILIZADO MATERIAL**	**0,00**	**4.916,40**
68	**DOTACIONES PARA AMORTIZACIONES**	**0,00**	**4.916,40**
	TOTAL COMPRAS Y GASTOS	**288.226,45**	**303.617,00**

VENTAS E INGRESOS		*Presupuesto 2027*	*Presupuesto 2026*
7402000	RETORNO CANON VERTIDO	289.537,70	252.783,68
740	**SUBV. OFICIALES EXPLOTACIÓN**	**289.537,70**	**252.783,68**
74	**SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS**	**289.537,70**	**252.783,68**
	TOTAL VENTAS E INGRESOS	**289.537,70**	**252.783,68**

Programa 2312 TRATAMIENTO ENVASES CACP

COMPRAS Y GASTOS		*Presupuesto 2027*	*Presupuesto 2026*
6040000	ENERGIA CONSUMIDA PROCESO PRODUCTIVO	525.600,00	135.000,00
604	**COMPRAS ENERGIA PROCESO PRODUCTIVO**	**525.600,00**	**135.000,00**
6050002	COMPRA MATERIALES VARIOS	24.146,67	26.000,00
605	**COMPRAS OTROS APROVISIONAMIENTOS**	**24.146,67**	**26.000,00**
60	**COMPRAS**	**549.746,67**	**161.000,00**
6211009	OTROS ARRENDAMIENTOS	46.500,00	42.625,00
621	**ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES**	**46.500,00**	**42.625,00**
6282002	CONSUMO CARBURANTES	0,00	40.000,00
628	**SUMINISTROS**	**0,00**	**40.000,00**
62	**SERVICIOS EXTERIORES**	**46.500,00**	**82.625,00**
6400000	SUELDOS PERSONAL LABORAL	1.339.382,87	0,00
6400001	ANTIGÜEDAD PERSONAL	30.671,20	0,00
6400003	PLUSES	89.744,08	0,00
640	**SUELDOS Y SALARIOS**	**1.459.798,15**	**0,00**
6420000	SEGURIDAD SOCIAL PERSONAL	532.464,80	0,00
642	**SEGURIDAD SOCIAL CARGO EMPRESA**	**532.464,80**	**0,00**
6440000	CONTRIBUCION ANUAL PLAN PENSIONES	24.592,05	0,00
644	**RETRIB.L/P SISTEMAS PRESTACIÓN**	**24.592,05**	**0,00**
64	**GASTOS DE PERSONAL**	**2.016.855,00**	**0,00**
	TOTAL COMPRAS Y GASTOS	**2.613.101,67**	**243.625,00**

Programa 2313 TRATAMIENTO ORGÁNICA CACP

COMPRAS Y GASTOS		*Presupuesto 2027*	*Presupuesto 2026*
6282002	CONSUMO CARBURANTES	0,00	40.000,00
628	**SUMINISTROS**	**0,00**	**40.000,00**
62	**SERVICIOS EXTERIORES**	**0,00**	**40.000,00**
6400000	SUELDOS PERSONAL LABORAL	331.139,09	0,00
6400001	ANTIGÜEDAD PERSONAL	8.124,00	0,00
6400003	PLUSES	21.612,27	0,00
640	**SUELDOS Y SALARIOS**	**360.875,36**	**0,00**
6420000	SEGURIDAD SOCIAL PERSONAL	131.517,78	0,00
642	**SEGURIDAD SOCIAL CARGO EMPRESA**	**131.517,78**	**0,00**
6440000	CONTRIBUCION ANUAL PLAN PENSIONES	6.037,84	0,00
644	**RETRIB.L/P SISTEMAS PRESTACIÓN**	**6.037,84**	**0,00**
64	**GASTOS DE PERSONAL**	**498.430,98**	**0,00**
6622999	INTERESES PRÉSTAMOS A CONCERTAR	0,00	6.972,12
662	**INTERESES DEUDAS**	**0,00**	**6.972,12**
66	**GASTOS FINANCIEROS**	**0,00**	**6.972,12**
6813000	AMORT. MAQUINARIA	0,00	24.653,57
681	**AMORTIZ.INMOVILIZADO MATERIAL**	**0,00**	**24.653,57**
68	**DOTACIONES PARA AMORTIZACIONES**	**0,00**	**24.653,57**
	TOTAL COMPRAS Y GASTOS	**498.430,98**	**71.625,69**

Programa 2314 TRATAMIENTO RESTO CACP

COMPRAS Y GASTOS		*Presupuesto 2027*	*Presupuesto 2026*
6211009	OTROS ARRENDAMIENTOS	46.500,00	42.625,00
621	**ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES**	**46.500,00**	**42.625,00**
62	**SERVICIOS EXTERIORES**	**46.500,00**	**42.625,00**
6400000	SUELDOS PERSONAL LABORAL	1.339.382,87	0,00
6400001	ANTIGÜEDAD PERSONAL	30.671,20	0,00
6400003	PLUSES	89.744,08	0,00
640	**SUELDOS Y SALARIOS**	**1.459.798,15**	**0,00**
6420000	SEGURIDAD SOCIAL PERSONAL	532.464,80	0,00
642	**SEGURIDAD SOCIAL CARGO EMPRESA**	**532.464,80**	**0,00**
6440000	CONTRIBUCION ANUAL PLAN PENSIONES	24.592,05	0,00
644	**RETRIB.L/P SISTEMAS PRESTACIÓN**	**24.592,05**	**0,00**
64	**GASTOS DE PERSONAL**	**2.016.855,00**	**0,00**
	TOTAL COMPRAS Y GASTOS	**2.063.355,00**	**42.625,00**

Programa 2319 COMUNES TRATAMIENTO MECÁNICO CACP

COMPRAS Y GASTOS		*Presupuesto 2027*	*Presupuesto 2026*
6020000	REACTIVOS	60.480,00	85.000,00
602	**COMPRAS REACTIVOS QUÍMICOS**	**60.480,00**	**85.000,00**
6050002	COMPRA MATERIALES VARIOS	90.000,00	85.000,00
605	**COMPRAS OTROS APROVISIONAMIENTOS**	**90.000,00**	**85.000,00**
60	**COMPRAS**	**150.480,00**	**170.000,00**
6211009	OTROS ARRENDAMIENTOS	18.000,00	0,00
621	**ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES**	**18.000,00**	**0,00**
6223000	MNTO. MAQUINARIA	100.000,00	55.000,00
6223001	MNTO. MAQUINARIA MOVIL	36.000,00	3.000,00
622	**REPARACIÓN, CONSERVACIÓN Y REPOSICIÓN**	**136.000,00**	**58.000,00**
6282002	CONSUMO CARBURANTES	113.169,00	0,00
628	**SUMINISTROS**	**113.169,00**	**0,00**
6292008	GESTION RESIDUOS CACP	37.800,00	33.800,00
629	**OTROS SERVICIOS**	**37.800,00**	**33.800,00**
62	**SERVICIOS EXTERIORES**	**304.969,00**	**91.800,00**
6400000	SUELDOS PERSONAL LABORAL	0,00	748.265,57
6400001	ANTIGÜEDAD PERSONAL	0,00	21.270,72
6400003	PLUSES	0,00	57.404,82
640	**SUELDOS Y SALARIOS**	**0,00**	**826.941,11**
6420000	SEGURIDAD SOCIAL PERSONAL	0,00	305.036,74
642	**SEGURIDAD SOCIAL CARGO EMPRESA**	**0,00**	**305.036,74**
6440000	CONTRIBUCION ANUAL PLAN PENSIONES	0,00	18.854,43
644	**RETRIB.L/P SISTEMAS PRESTACIÓN**	**0,00**	**18.854,43**
64	**GASTOS DE PERSONAL**	**0,00**	**1.150.832,28**
6622999	INTERESES PRÉSTAMOS A CONCERTAR	3.513,84	8.545,08
662	**INTERESES DEUDAS**	**3.513,84**	**8.545,08**
66	**GASTOS FINANCIEROS**	**3.513,84**	**8.545,08**
6813000	AMORT. MAQUINARIA	0,00	28.285,71
6819100	AMORT. CONTENEDORES	24.890,00	0,00
681	**AMORTIZ.INMOVILIZADO MATERIAL**	**24.890,00**	**28.285,71**
68	**DOTACIONES PARA AMORTIZACIONES**	**24.890,00**	**28.285,71**
	TOTAL COMPRAS Y GASTOS	**483.852,84**	**1.449.463,07**

Programa 2320 TRATAMIENTO BIOLÓGICO CACP

COMPRAS Y GASTOS		*Presupuesto 2027*	*Presupuesto 2026*
6020000	REACTIVOS	74.700,00	77.500,00
602	**COMPRAS REACTIVOS QUÍMICOS**	**74.700,00**	**77.500,00**
6040000	ENERGIA CONSUMIDA PROCESO PRODUCTIVO	561.312,00	184.000,00
604	**COMPRAS ENERGIA PROCESO PRODUCTIVO**	**561.312,00**	**184.000,00**
6050002	COMPRA MATERIALES VARIOS	514.125,00	257.420,00
605	**COMPRAS OTROS APROVISIONAMIENTOS**	**514.125,00**	**257.420,00**
60	**COMPRAS**	**1.150.137,00**	**518.920,00**
6211009	OTROS ARRENDAMIENTOS	93.000,00	85.250,00
621	**ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES**	**93.000,00**	**85.250,00**
6223000	MNTO. MAQUINARIA	62.500,00	65.000,00
6223001	MNTO. MAQUINARIA MOVIL	6.000,00	3.000,00
622	**REPARACIÓN, CONSERVACIÓN Y REPOSICIÓN**	**68.500,00**	**68.000,00**
6240009	TRANSPORTE RECHAZOS CACP	131.880,00	505.000,00
6240010	TTE. FRACCION VEGETAL DESDE EDAR	80.000,00	38.200,00
624	**TRANSPORTES**	**211.880,00**	**543.200,00**
6282002	CONSUMO CARBURANTES	96.033,00	63.000,00
628	**SUMINISTROS**	**96.033,00**	**63.000,00**
6292008	GESTION RESIDUOS CACP	44.100,00	23.900,00
629	**OTROS SERVICIOS**	**44.100,00**	**23.900,00**
62	**SERVICIOS EXTERIORES**	**513.513,00**	**783.350,00**
6400000	SUELDOS PERSONAL LABORAL	43.943,28	81.054,45
6400001	ANTIGÜEDAD PERSONAL	1.398,61	1.666,19
6400003	PLUSES	117,61	4.062,63
640	**SUELDOS Y SALARIOS**	**45.459,50**	**86.783,27**
6420000	SEGURIDAD SOCIAL PERSONAL	15.365,43	28.962,78
642	**SEGURIDAD SOCIAL CARGO EMPRESA**	**15.365,43**	**28.962,78**
6440000	CONTRIBUCION ANUAL PLAN PENSIONES	1.078,98	1.401,13
644	**RETRIB.L/P SISTEMAS PRESTACIÓN**	**1.078,98**	**1.401,13**
64	**GASTOS DE PERSONAL**	**61.903,91**	**117.147,18**
6622999	INTERESES PRÉSTAMOS A CONCERTAR	422,28	6.972,12
662	**INTERESES DEUDAS**	**422,28**	**6.972,12**
66	**GASTOS FINANCIEROS**	**422,28**	**6.972,12**
6813000	AMORT. MAQUINARIA	0,00	24.653,57
6819000	AMORT. LABORATORIOS	2.682,14	0,00
681	**AMORTIZ.INMOVILIZADO MATERIAL**	**2.682,14**	**24.653,57**
68	**DOTACIONES PARA AMORTIZACIONES**	**2.682,14**	**24.653,57**
	TOTAL COMPRAS Y GASTOS	**1.728.658,33**	**1.451.042,87**

Programa 2330 BIOGÁS CACP

COMPRAS Y GASTOS		*Presupuesto 2027*	*Presupuesto 2026*
6020000	REACTIVOS	30.000,00	30.000,00
602	**COMPRAS REACTIVOS QUÍMICOS**	**30.000,00**	**30.000,00**
6040000	ENERGIA CONSUMIDA PROCESO PRODUCTIVO	164.256,00	48.000,00
604	**COMPRAS ENERGIA PROCESO PRODUCTIVO**	**164.256,00**	**48.000,00**
60	**COMPRAS**	**194.256,00**	**78.000,00**
6223000	MNTO. MAQUINARIA	30.000,00	20.000,00
622	**REPARACIÓN, CONSERVACIÓN Y REPOSICIÓN**	**30.000,00**	**20.000,00**
6282002	CONSUMO CARBURANTES	2.000,00	13.500,00
628	**SUMINISTROS**	**2.000,00**	**13.500,00**
6292008	GESTION RESIDUOS CACP	69.600,00	0,00
629	**OTROS SERVICIOS**	**69.600,00**	**0,00**
62	**SERVICIOS EXTERIORES**	**101.600,00**	**33.500,00**
	TOTAL COMPRAS Y GASTOS	**295.856,00**	**111.500,00**

Programa 2390 COMUNES TRATAMIENTO CACP

COMPRAS Y GASTOS		*Presupuesto 2027*	*Presupuesto 2026*
6020000	REACTIVOS	27.900,00	27.900,00
602	**COMPRAS REACTIVOS QUÍMICOS**	**27.900,00**	**27.900,00**
6040000	ENERGIA CONSUMIDA PROCESO PRODUCTIVO	77.088,00	76.000,00
604	**COMPRAS ENERGIA PROCESO PRODUCTIVO**	**77.088,00**	**76.000,00**
6050002	COMPRA MATERIALES VARIOS	17.500,00	8.000,00
605	**COMPRAS OTROS APROVISIONAMIENTOS**	**17.500,00**	**8.000,00**
60	**COMPRAS**	**122.488,00**	**111.900,00**
6211000	SUSCRIPCIÓN SOFTWARE	23.800,00	23.800,00
6211009	OTROS ARRENDAMIENTOS	39.600,00	46.050,00
6215000	VERTIDO RESIDUOS A ARAZURI	6.835,00	0,00
621	**ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES**	**70.235,00**	**69.850,00**
6221000	MNTO. CONSTRUCCIONES	1.450,40	1.400,00
6221001	MNTO. SEGURIDAD	158.100,00	53.400,00
6222000	MNTO. INSTALACIONES TÉCNICAS	183.200,00	86.850,00
6223000	MNTO. MAQUINARIA	46.500,00	58.500,00
6223001	MNTO. MAQUINARIA MOVIL	9.000,00	6.000,00
6224000	MNTO. UTILLAJE	47.700,00	61.460,40
6226000	MNTO. MOBILIARIO	60.000,00	0,00
622	**REPARACIÓN, CONSERVACIÓN Y REPOSICIÓN**	**505.950,40**	**267.610,40**
6230000	SERVICIOS PROFESIONALES INDEPENDIENTES	30.000,00	30.000,00
623	**SERVICIOS PROFESIONALES INDEPTES**	**30.000,00**	**30.000,00**
6240009	TRANSPORTE RECHAZOS CACP	588.000,00	0,00
624	**TRANSPORTES**	**588.000,00**	**0,00**
6250001	SEGURO DAÑOS MATERIALES	375.000,00	50.000,00
625	**PRIMAS DE SEGURO**	**375.000,00**	**50.000,00**
6270001	RECURSOS INFORMATIVOS	0,00	15.000,00
6270004	CAMPAÑAS COMUNICACIÓN Y SENSIBILIZACIÓN	0,00	70.000,00
627	**PUBLICIDAD, PROPAGANDA Y REL.PÚBLICAS**	**0,00**	**85.000,00**
6282002	CONSUMO CARBURANTES	47.758,95	18.100,00
628	**SUMINISTROS**	**47.758,95**	**18.100,00**
6291000	LIMPIEZA	71.100,00	43.284,40
6291001	DESRATIZACION Y DESINFECCION	15.141,28	11.688,76
6291002	VIGILANCIA	78.174,72	52.116,48
6292004	CONTROL Y VIGILANCIA AMBIENTAL	95.140,00	80.000,00
6292005	MANTENIMIENTO AMBIENTAL	10.000,00	10.000,00
6292008	GESTION RESIDUOS CACP	364.300,00	245.300,00
6293000	VIAJES Y LOCOMOCION	1.995,11	0,00
629	**OTROS SERVICIOS**	**635.851,11**	**442.389,64**
62	**SERVICIOS EXTERIORES**	**2.252.795,46**	**962.950,04**
6310001	IMPUESTO ELIMINACION VERTEDERO	600.000,00	478.800,00
631	**OTROS IMPUESTOS**	**600.000,00**	**478.800,00**
63	**TRIBUTOS**	**600.000,00**	**478.800,00**
6400000	SUELDOS PERSONAL LABORAL	1.762.916,78	1.394.742,38
6400001	ANTIGÜEDAD PERSONAL	23.282,86	28.208,90
6400003	PLUSES	61.000,36	59.402,25
640	**SUELDOS Y SALARIOS**	**1.847.200,00**	**1.482.353,53**
6420000	SEGURIDAD SOCIAL PERSONAL	637.545,91	522.818,29
642	**SEGURIDAD SOCIAL CARGO EMPRESA**	**637.545,91**	**522.818,29**
6440000	CONTRIBUCION ANUAL PLAN PENSIONES	26.096,95	32.458,77
644	**RETRIB.L/P SISTEMAS PRESTACIÓN**	**26.096,95**	**32.458,77**
64	**GASTOS DE PERSONAL**	**2.510.842,86**	**2.037.630,59**
6622999	INTERESES PRÉSTAMOS A CONCERTAR	108.983,52	244.814,36
662	**INTERESES DEUDAS**	**108.983,52**	**244.814,36**

66	**GASTOS FINANCIEROS**	**108.983,52**	**244.814,36**
6812000	AMORT. INSTALACIONES TÉCNICAS	3.407.640,00	2.251.750,00
6813000	AMORT. MAQUINARIA	0,00	1.607,14
6814000	AMORT. UTILLAJE	1.136,52	3.600,00
6816000	AMORT. MOBILIARIO	2.102,16	34.971,43
6817100	AMORT. HARDWARE	2.187,75	0,00
6817200	AMORT. EQUIPOS RADIO RED COMUNICACIONES	2.604,60	0,00
6818000	AMORT. VEHICULOS	0,00	885,00
6819000	AMORT. LABORATORIOS	2.978,57	0,00
681	**AMORTIZ.INMOVILIZADO MATERIAL**	**3.418.649,60**	**2.292.813,57**
68	**DOTACIONES PARA AMORTIZACIONES**	**3.418.649,60**	**2.292.813,57**
	TOTAL COMPRAS Y GASTOS	**9.013.759,44**	**6.128.908,56**

VENTAS E INGRESOS		*Presupuesto 2027*	*Presupuesto 2026*
7051100	FACTURACION SERVICIOS SISTEMA INTEGRAL GESTION	0,00	375.000,00
705	**INGRESOS POR SERVICIOS**	**0,00**	**375.000,00**
70	**VENTAS MERCADERÍAS, PROD PROPIA, SERVICIOS**	**0,00**	**375.000,00**
7460000	SUBVENCIONES DE CAPITAL TRANSFERIDAS AL RESULTADO D	2.099.368,41	422.305,38
746	**SUBV. CAPITAL TRANSF. AL RESULTADO**	**2.099.368,41**	**422.305,38**
74	**SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS**	**2.099.368,41**	**422.305,38**
	TOTAL VENTAS E INGRESOS	**2.099.368,41**	**797.305,38**

Programa 2990 COMUNES RESIDUOS

COMPRAS Y GASTOS		Presupuesto 2027	Presupuesto 2026
6230005	ESTUDIOS INVESTIGACIÓN SOCIAL	106.135,15	113.154,00
623	**SERVICIOS PROFESIONALES INDEPTES**	**106.135,15**	**113.154,00**
6250000	SEGURO RESPONSABILIDAD CIVIL	100.043,07	79.532,01
625	**PRIMAS DE SEGURO**	**100.043,07**	**79.532,01**
6290002	MATERIAL OFICINA/IMPRESOS/DIARIOS/REVISTAS/LIBROS	80,81	212,39
6293000	VIAJES Y LOCOMOCION	200,67	355,63
6293001	GASTOS HOTEL-RESTAURANTE	294,40	1.261,30
6293004	ATENCIONES A TERCEROS	0,00	754,24
6293006	CUOTAS ASOCIACIONES	7.872,14	4.235,13
6299001	OTROS GASTOS	0,00	3,67
629	**OTROS SERVICIOS**	**8.448,02**	**6.822,36**
62	**SERVICIOS EXTERIORES**	**214.626,24**	**199.508,37**
6400000	SUELDOS PERSONAL LABORAL	356.941,84	399.913,69
6400001	ANTIGÜEDAD PERSONAL	16.731,92	13.980,85
6400003	PLUSES	592,28	22.873,01
6400004	TELETRABAJO	436,78	457,49
6400005	GASTOS DE LOCOMOCION	44,81	68,95
6404000	PRESTACIONES A CARGO DE LA SEGURIDAD SOCIAL	-4.398,33	-5.814,29
640	**SUELDOS Y SALARIOS**	**370.349,30**	**431.479,70**
6420000	SEGURIDAD SOCIAL PERSONAL	111.318,98	148.328,73
642	**SEGURIDAD SOCIAL CARGO EMPRESA**	**111.318,98**	**148.328,73**
6440000	CONTRIBUCION ANUAL PLAN PENSIONES	8.495,35	8.763,75
644	**RETRIB.L/P SISTEMAS PRESTACIÓN**	**8.495,35**	**8.763,75**
6490001	SEGURO ACCIDENTES PERSONAL	149,42	74,20
649	**OTROS GASTOS SOCIALES**	**149,42**	**74,20**
64	**GASTOS DE PERSONAL**	**490.313,05**	**588.646,38**
6940002	PÉRDIDAS DETERIORO RESIDUOS	194.585,27	224.574,41
694	**PÉRDIDAS POR DETERIORO CRÉDITO**	**194.585,27**	**224.574,41**
69	**PÉRDIDAS POR DETERIORO Y OTRAS DOTACIONE**	**194.585,27**	**224.574,41**
	TOTAL COMPRAS Y GASTOS	**899.524,56**	**1.012.729,16**

VENTAS E INGRESOS		Presupuesto 2027	Presupuesto 2026
7051000	FACTURACION RESIDUOS URBANOS	46.071.165,43	43.967.164,79
705	**INGRESOS POR SERVICIOS**	**46.071.165,43**	**43.967.164,79**
70	**VENTAS MERCADERÍAS, PROD PROPIA, SERVICIOS**	**46.071.165,43**	**43.967.164,79**
7402000	RETORNO CANON VERTIDO	106.135,15	114.000,00
740	**SUBV. OFICIALES EXPLOTACIÓN**	**106.135,15**	**114.000,00**
74	**SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS**	**106.135,15**	**114.000,00**
7500002	RECOBRO CREDITOS RESIDUOS	12.000,00	16.800,00
750	**RECOBRO CRÉDITOS**	**12.000,00**	**16.800,00**
75	**OTROS INGRESOS DE GESTIÓN**	**12.000,00**	**16.800,00**
	TOTAL VENTAS E INGRESOS	**46.189.300,58**	**44.097.964,79**

Programa 3100 TRANSPORTE COMARCAL

COMPRAS Y GASTOS		*Presupuesto 2027*	*Presupuesto 2026*
6211000	SUSCRIPCIÓN SOFTWARE	2.992,50	3.045,00
621	**ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES**	**2.992,50**	**3.045,00**
6227101	MANTENIMIENTO SOFTWARE	2.192,93	5.666,85
6228000	MNTO. VEHÍCULOS	400,51	342,20
622	**REPARACIÓN, CONSERVACIÓN Y REPOSICIÓN**	**2.593,44**	**6.009,05**
6230002	SERVICIOS INFORMÁTICA	5.847,45	5.569,00
623	**SERVICIOS PROFESIONALES INDEPTES**	**5.847,45**	**5.569,00**
6250000	SEGURO RESPONSABILIDAD CIVIL	1.092,96	865,79
6250003	SEGURO VEHICULOS	787,75	414,93
625	**PRIMAS DE SEGURO**	**1.880,71**	**1.280,72**
6281001	ELECTRICIDAD VEHÍCULOS	137,56	111,72
628	**SUMINISTROS**	**137,56**	**111,72**
6290002	MATERIAL OFICINA/IMPRESOS/DIARIOS/REVISTAS/LIBROS	72,15	62,46
6292003	CUSTODIA DOCUMENTACION	0,00	2.000,00
6293000	VIAJES Y LOCOMOCION	3.582,37	1.341,18
6293001	GASTOS HOTEL-RESTAURANTE	3.291,50	1.564,19
6293002	GASTOS VESTUARIO Y SEGURIDAD	0,00	21,71
6293004	ATENCIONES A TERCEROS	98,11	485,73
6299001	OTROS GASTOS	0,00	14,69
629	**OTROS SERVICIOS**	**7.044,14**	**5.489,96**
62	**SERVICIOS EXTERIORES**	**20.495,81**	**21.505,45**
6400000	SUELDOS PERSONAL LABORAL	478.661,15	428.469,04
6400001	ANTIGÜEDAD PERSONAL	18.774,48	17.447,05
6400002	HORAS EXTRAS	1.137,49	85,83
6400003	PLUSES	3.556,04	1.100,98
6400004	TELETRABAJO	437,91	313,77
6400005	GASTOS DE LOCOMOCION	250,82	0,00
6400006	DIETAS	534,71	0,00
6404000	PRESTACIONES A CARGO DE LA SEGURIDAD SOCIAL	-7.057,61	-1.979,36
640	**SUELDOS Y SALARIOS**	**496.294,99**	**445.437,31**
6420000	SEGURIDAD SOCIAL PERSONAL	159.372,45	146.986,18
642	**SEGURIDAD SOCIAL CARGO EMPRESA**	**159.372,45**	**146.986,18**
6440000	CONTRIBUCION ANUAL PLAN PENSIONES	10.771,09	9.398,56
644	**RETRIB.L/P SISTEMAS PRESTACIÓN**	**10.771,09**	**9.398,56**
6490001	SEGURO ACCIDENTES PERSONAL	120,51	66,78
649	**OTROS GASTOS SOCIALES**	**120,51**	**66,78**
64	**GASTOS DE PERSONAL**	**666.559,04**	**601.888,83**
6818000	AMORT. VEHICULOS	4.743,96	4.743,96
681	**AMORTIZ.INMOVILIZADO MATERIAL**	**4.743,96**	**4.743,96**
68	**DOTACIONES PARA AMORTIZACIONES**	**4.743,96**	**4.743,96**
	TOTAL COMPRAS Y GASTOS	**691.798,81**	**628.138,24**

VENTAS E INGRESOS		*Presupuesto 2027*	*Presupuesto 2026*
7059000	INGRESOS GESTION TRANSPORTE	1.056.830,20	958.806,72
705	**INGRESOS POR SERVICIOS**	**1.056.830,20**	**958.806,72**
70	**VENTAS MERCADERÍAS, PROD PROPIA, SERVICIOS**	**1.056.830,20**	**958.806,72**
7460000	SUBVENCIONES DE CAPITAL TRANSFERIDAS AL RESULTADO D	1.749,96	0,00
746	**SUBV. CAPITAL TRANSF. AL RESULTADO**	**1.749,96**	**0,00**
74	**SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS**	**1.749,96**	**0,00**
	TOTAL VENTAS E INGRESOS	**1.058.580,16**	**958.806,72**

Programa 3101 MEDIO PAGO TRANSPORTE

COMPRAS Y GASTOS		*Presupuesto 2027*	*Presupuesto 2026*
6299001	OTROS GASTOS	923,52	778,87
629	**OTROS SERVICIOS**	**923,52**	**778,87**
62	**SERVICIOS EXTERIORES**	**923,52**	**778,87**
6400000	SUELDOS PERSONAL LABORAL	188.569,37	248.890,95
6400001	ANTIGÜEDAD PERSONAL	10.132,78	13.978,40
6400003	PLUSES	336,04	2.449,68
6400004	TELETRABAJO	373,41	385,63
6404000	PRESTACIONES A CARGO DE LA SEGURIDAD SOCIAL	-11.979,41	-42.635,72
640	**SUELDOS Y SALARIOS**	**187.432,19**	**223.068,94**
6420000	SEGURIDAD SOCIAL PERSONAL	64.586,37	87.768,01
642	**SEGURIDAD SOCIAL CARGO EMPRESA**	**64.586,37**	**87.768,01**
6440000	CONTRIBUCION ANUAL PLAN PENSIONES	5.276,09	7.419,75
644	**RETRIB.L/P SISTEMAS PRESTACIÓN**	**5.276,09**	**7.419,75**
6490001	SEGURO ACCIDENTES PERSONAL	80,34	46,38
649	**OTROS GASTOS SOCIALES**	**80,34**	**46,38**
64	**GASTOS DE PERSONAL**	**257.374,99**	**318.303,08**
	TOTAL COMPRAS Y GASTOS	**258.298,51**	**319.081,95**

VENTAS E INGRESOS		*Presupuesto 2027*	*Presupuesto 2026*
7059000	INGRESOS GESTION TRANSPORTE	399.921,89	493.952,78
705	**INGRESOS POR SERVICIOS**	**399.921,89**	**493.952,78**
70	**VENTAS MERCADERÍAS, PROD PROPIA, SERVICIOS**	**399.921,89**	**493.952,78**
	TOTAL VENTAS E INGRESOS	**399.921,89**	**493.952,78**

Programa 3200 TAXI

COMPRAS Y GASTOS		Presupuesto 2027	Presupuesto 2026
6400000	SUELDOS PERSONAL LABORAL	145.808,94	140.042,08
6400001	ANTIGÜEDAD PERSONAL	7.913,69	7.477,31
6400002	HORAS EXTRAS	273,00	36,79
6400003	PLUSES	1.406,10	471,86
6400004	TELETRABAJO	177,65	182,04
6400005	GASTOS DE LOCOMOCION	86,05	0,00
6400006	DIETAS	91,74	0,00
6404000	PRESTACIONES A CARGO DE LA SEGURIDAD SOCIAL	-3.024,71	-848,29
640	**SUELDOS Y SALARIOS**	**152.732,46**	**147.361,79**
6420000	SEGURIDAD SOCIAL PERSONAL	49.232,92	48.962,05
642	**SEGURIDAD SOCIAL CARGO EMPRESA**	**49.232,92**	**48.962,05**
6440000	CONTRIBUCION ANUAL PLAN PENSIONES	3.564,42	3.119,54
644	**RETRIB.L/P SISTEMAS PRESTACIÓN**	**3.564,42**	**3.119,54**
6490001	SEGURO ACCIDENTES PERSONAL	40,17	25,97
649	**OTROS GASTOS SOCIALES**	**40,17**	**25,97**
64	**GASTOS DE PERSONAL**	**205.569,97**	**199.469,35**
	TOTAL COMPRAS Y GASTOS	**205.569,97**	**199.469,35**

VENTAS E INGRESOS		Presupuesto 2027	Presupuesto 2026
7059100	INGRESOS GESTION TAXI	318.687,08	309.054,75
705	**INGRESOS POR SERVICIOS**	**318.687,08**	**309.054,75**
70	**VENTAS MERCADERÍAS, PROD PROPIA, SERVICIOS**	**318.687,08**	**309.054,75**
	TOTAL VENTAS E INGRESOS	**318.687,08**	**309.054,75**

Programa 3300 BICICLETA PÚBLICA

COMPRAS Y GASTOS		*Presupuesto 2027*	*Presupuesto 2026*
6400000	SUELDOS PERSONAL LABORAL	31.884,26	0,00
6400001	ANTIGÜEDAD PERSONAL	71,36	0,00
640	**SUELDOS Y SALARIOS**	**31.955,62**	**0,00**
6420000	SEGURIDAD SOCIAL PERSONAL	10.263,50	0,00
642	**SEGURIDAD SOCIAL CARGO EMPRESA**	**10.263,50**	**0,00**
6440000	CONTRIBUCION ANUAL PLAN PENSIONES	281,88	0,00
644	**RETRIB.L/P SISTEMAS PRESTACIÓN**	**281,88**	**0,00**
64	**GASTOS DE PERSONAL**	**42.501,00**	**0,00**
	TOTAL COMPRAS Y GASTOS	**42.501,00**	**0,00**

VENTAS E INGRESOS		*Presupuesto 2027*	*Presupuesto 2026*
7059200	INGRESOS GESTION BICICLETA PÚBLICA	65.887,64	0,00
705	**INGRESOS POR SERVICIOS**	**65.887,64**	**0,00**
70	**VENTAS MERCADERÍAS, PROD PROPIA, SERVICIOS**	**65.887,64**	**0,00**
	TOTAL VENTAS E INGRESOS	**65.887,64**	**0,00**

Programa 4000 PARQUE COMARCAL EZKABA

COMPRAS Y GASTOS		Presupuesto 2027	Presupuesto 2026
6222002	MANTENIMIENTO PARQUES	71.973,78	73.000,00
622	REPARACIÓN, CONSERVACIÓN Y REPOSICIÓN	71.973,78	73.000,00
62	SERVICIOS EXTERIORES	71.973,78	73.000,00
6310001	IMPUESTO ELIMINACION VERTEDERO	300,00	200,00
631	OTROS IMPUESTOS	300,00	200,00
63	TRIBUTOS	300,00	200,00
6400000	SUELDOS PERSONAL LABORAL	3.082,44	23.539,99
6400001	ANTIGÜEDAD PERSONAL	135,58	983,32
6400003	PLUSES	7,55	41,45
640	SUELDOS Y SALARIOS	3.225,57	24.564,76
6420000	SEGURIDAD SOCIAL PERSONAL	1.097,01	8.395,70
642	SEGURIDAD SOCIAL CARGO EMPRESA	1.097,01	8.395,70
6440000	CONTRIBUCION ANUAL PLAN PENSIONES	53,64	344,29
644	RETRIB.L/P SISTEMAS PRESTACIÓN	53,64	344,29
64	GASTOS DE PERSONAL	4.376,22	33.304,75
6817100	AMORT. HARDWARE	10.339,44	0,00
681	AMORTIZ.INMOVILIZADO MATERIAL	10.339,44	0,00
68	DOTACIONES PARA AMORTIZACIONES	10.339,44	0,00
	TOTAL COMPRAS Y GASTOS	86.989,44	106.504,75

VENTAS E INGRESOS		Presupuesto 2027	Presupuesto 2026
7401000	APORTACIONES PARQUES	76.650,00	88.000,00
740	SUBV. OFICIALES EXPLOTACIÓN	76.650,00	88.000,00
7460000	SUBVENCIONES DE CAPITAL TRANSFERIDAS AL RESULTADO D	8.772,96	0,00
746	SUBV. CAPITAL TRANSF. AL RESULTADO	8.772,96	0,00
74	SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS	85.422,96	88.000,00
	TOTAL VENTAS E INGRESOS	85.422,96	88.000,00

Programa 5000 APROVECHAMIENTOS FOTOVOLTAICAS

COMPRAS Y GASTOS		*Presupuesto 2027*	*Presupuesto 2026*
6230004	REPRESENTACIÓN VENTA ENERGIA	1.802,47	0,00
623	SERVICIOS PROFESIONALES INDEPTES	1.802,47	0,00
62	SERVICIOS EXTERIORES	1.802,47	0,00
6310000	IMPUESTO SOBRE EL VALOR PRODUCCION ENERGIA ELECTRIC	277,57	0,00
631	OTROS IMPUESTOS	277,57	0,00
63	TRIBUTOS	277,57	0,00
6622999	INTERESES PRÉSTAMOS A CONCERTAR	-1.161,72	2.855,52
662	INTERESES DEUDAS	-1.161,72	2.855,52
66	GASTOS FINANCIEROS	-1.161,72	2.855,52
6812000	AMORT. INSTALACIONES TÉCNICAS	9.500,00	53.500,00
6815000	AMORT. OTRAS INSTALACIONES	17.682,48	17.020,44
681	AMORTIZ.INMOVILIZADO MATERIAL	27.182,48	70.520,44
68	DOTACIONES PARA AMORTIZACIONES	27.182,48	70.520,44
	TOTAL COMPRAS Y GASTOS	28.100,80	73.375,96

VENTAS E INGRESOS		*Presupuesto 2027*	*Presupuesto 2026*
7460000	SUBVENCIONES DE CAPITAL TRANSFERIDAS AL RESULTADO D	44.385,83	43.309,24
746	SUBV. CAPITAL TRANSF. AL RESULTADO	44.385,83	43.309,24
74	SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS	44.385,83	43.309,24
	TOTAL VENTAS E INGRESOS	44.385,83	43.309,24

Programa 5001 APROVECHAMIENTOS HIDROELÉCTRICOS

COMPRAS Y GASTOS		*Presupuesto 2027*	*Presupuesto 2026*
6040000	ENERGIA CONSUMIDA PROCESO PRODUCTIVO	4.466,02	4.758,51
604	COMPRAS ENERGIA PROCESO PRODUCTIVO	4.466,02	4.758,51
60	COMPRAS	4.466,02	4.758,51
6215003	CANON CHE ENERGIA VENDIDA	23.182,62	19.288,64
621	ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES	23.182,62	19.288,64
6222000	MNTO. INSTALACIONES TÉCNICAS	232.500,00	30.000,00
6222001	MANTENIMIENTO CANALES/BALSA REGULACION	5.000,00	5.000,00
622	REPARACIÓN, CONSERVACIÓN Y REPOSICIÓN	237.500,00	35.000,00
6230004	REPRESENTACIÓN VENTA ENERGIA	17.192,17	16.926,72
623	SERVICIOS PROFESIONALES INDEPTES	17.192,17	16.926,72
6250001	SEGURO DAÑOS MATERIALES	14.807,29	21.853,16
625	PRIMAS DE SEGURO	14.807,29	21.853,16
62	SERVICIOS EXTERIORES	292.682,08	93.068,52
6310000	IMPUESTO SOBRE EL VALOR PRODUCCION ENERGIA ELECTRIC	72.416,38	63.441,26
631	OTROS IMPUESTOS	72.416,38	63.441,26
63	TRIBUTOS	72.416,38	63.441,26
6400000	SUELDOS PERSONAL LABORAL	179.567,14	166.981,53
6400001	ANTIGÜEDAD PERSONAL	4.754,35	4.050,91
6400002	HORAS EXTRAS	301,30	184,57
6400003	PLUSES	15.204,85	16.349,29
6400004	TELETRABAJO	31,46	30,35
6400005	GASTOS DE LOCOMOCION	1,68	0,00
6404000	PRESTACIONES A CARGO DE LA SEGURIDAD SOCIAL	-3.891,66	-2.801,66
640	SUELDOS Y SALARIOS	195.969,11	184.794,99
6420000	SEGURIDAD SOCIAL PERSONAL	68.965,93	64.823,98
642	SEGURIDAD SOCIAL CARGO EMPRESA	68.965,93	64.823,98
6440000	CONTRIBUCION ANUAL PLAN PENSIONES	6.289,01	3.973,18
644	RETRIB.L/P SISTEMAS PRESTACIÓN	6.289,01	3.973,18
6490001	SEGURO ACCIDENTES PERSONAL	55,27	39,70
649	OTROS GASTOS SOCIALES	55,27	39,70
64	GASTOS DE PERSONAL	271.279,33	253.631,85
6511000	CANON IBERDROLA USUFRUCTO	454.203,59	369.116,86
651	TRANSF/RDOS OPERACIONES EN COMÚN	454.203,59	369.116,86
65	OTROS GASTOS DE GESTIÓN	454.203,59	369.116,86
6622999	INTERESES PRÉSTAMOS A CONCERTAR	2.604,24	2.748,11
662	INTERESES DEUDAS	2.604,24	2.748,11
66	GASTOS FINANCIEROS	2.604,24	2.748,11
6812000	AMORT. INSTALACIONES TÉCNICAS	30.314,10	26.187,60
681	AMORTIZ.INMOVILIZADO MATERIAL	30.314,10	26.187,60
68	DOTACIONES PARA AMORTIZACIONES	30.314,10	26.187,60
	TOTAL COMPRAS Y GASTOS	1.127.965,74	812.952,71

VENTAS E INGRESOS		*Presupuesto 2027*	*Presupuesto 2026*
7031001	VENTA E. ELECTRICA CH EGILLOR	827.568,82	678.583,01
7031002	VENTA E. ELECTRICA CH EUGI	308.834,52	266.938,52
703	VENTAS SUBPRODUCTOS Y RESIDUOS	1.136.403,34	945.521,53
70	VENTAS MERCADERÍAS, PROD PROPIA, SERVICIOS	1.136.403,34	945.521,53
7590004	FACTURACION MANTENIMIENTO CENTRAL EGUILLOR	64.191,53	62.565,92
759	INGRESOS SERVICIOS DIVERSOS	64.191,53	62.565,92
75	OTROS INGRESOS DE GESTIÓN	64.191,53	62.565,92

TOTAL VENTAS E INGRESOS	**1.200.594,87**	**1.008.087,45**

Programa 7010 INFRAESTRUCTURAS

COMPRAS Y GASTOS		Presupuesto 2027	Presupuesto 2026
6032900	TRANSPORTE COMPRAS	0,00	7,27
603	COMPRAS MATERIALES DE OBRA	0,00	7,27
60	COMPRAS	0,00	7,27
6211000	SUSCRIPCIÓN SOFTWARE	52.539,33	22.000,00
621	ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES	52.539,33	22.000,00
6224000	MNTO. UTILLAJE	650,00	650,00
6227101	MANTENIMIENTO SOFTWARE	8.133,14	7.745,85
6228000	MNTO. VEHÍCULOS	6.251,00	5.684,82
622	REPARACIÓN, CONSERVACIÓN Y REPOSICIÓN	15.034,14	14.080,67
6230002	SERVICIOS INFORMÁTICA	15.000,00	0,00
623	SERVICIOS PROFESIONALES INDEPTES	15.000,00	0,00
6250003	SEGURO VEHICULOS	4.151,24	5.081,78
625	PRIMAS DE SEGURO	4.151,24	5.081,78
6281001	ELECTRICIDAD VEHÍCULOS	606,13	1.800,60
6282000	CARBURANTE VEHÍCULOS	3.521,13	6.488,17
628	SUMINISTROS	4.127,27	8.288,77
6290002	MATERIAL OFICINA/IMPRESOS/DIARIOS/REVISTAS/LIBROS	7.272,85	6.347,92
6292003	CUSTODIA DOCUMENTACION	4.920,00	4.920,00
6292006	ANALISIS DE MATERIALES	10.000,00	10.000,00
6293000	VIAJES Y LOCOMOCION	3.893,64	4.434,51
6293001	GASTOS HOTEL-RESTAURANTE	5.037,84	1.403,34
6293006	CUOTAS ASOCIACIONES	22,90	114,95
6299001	OTROS GASTOS	91,27	250,31
629	OTROS SERVICIOS	31.238,50	27.471,03
62	SERVICIOS EXTERIORES	122.090,48	76.922,25
6400000	SUELDOS PERSONAL LABORAL	1.626.017,45	1.591.625,08
6400001	ANTIGÜEDAD PERSONAL	64.027,39	67.077,20
6400002	HORAS EXTRAS	0,00	0,55
6400003	PLUSES	4.541,60	26.868,11
6400004	TELETRABAJO	525,49	558,20
6400005	GASTOS DE LOCOMOCION	161,36	168,33
6400006	DIETAS	572,02	0,00
6404000	PRESTACIONES A CARGO DE LA SEGURIDAD SOCIAL	-30.905,15	-15.958,60
640	SUELDOS Y SALARIOS	1.664.940,15	1.670.338,87
6420000	SEGURIDAD SOCIAL PERSONAL	570.857,10	539.008,84
642	SEGURIDAD SOCIAL CARGO EMPRESA	570.857,10	539.008,84
6440000	CONTRIBUCION ANUAL PLAN PENSIONES	40.866,67	32.730,86
644	RETRIB.L/P SISTEMAS PRESTACIÓN	40.866,67	32.730,86
6490001	SEGURO ACCIDENTES PERSONAL	587,27	286,86
649	OTROS GASTOS SOCIALES	587,27	286,86
64	GASTOS DE PERSONAL	2.277.251,19	2.242.365,43
6622999	INTERESES PRÉSTAMOS A CONCERTAR	1.948,32	2.968,56
662	INTERESES DEUDAS	1.948,32	2.968,56
66	GASTOS FINANCIEROS	1.948,32	2.968,56
6814000	AMORT. UTILLAJE	3.448,00	5.208,96
6817100	AMORT. HARDWARE	38.749,94	0,00
6818000	AMORT. VEHICULOS	20.654,88	33.974,88
681	AMORTIZ.INMOVILIZADO MATERIAL	62.852,82	39.183,84
68	DOTACIONES PARA AMORTIZACIONES	62.852,82	39.183,84
	TOTAL COMPRAS Y GASTOS	2.464.142,81	2.361.447,35

VENTAS E INGRESOS		*Presupuesto 2027*	*Presupuesto 2026*
7330000	TRABAJOS REALIZADOS PARA EL INMOVILIZADO MATERIAL EN	200.000,00	200.000,00
733	**TRABAJOS REALIZADOS PARA INMOV MATERIAL**	**200.000,00**	**200.000,00**
73	**TRABAJOS REALIZADOS PARA LA EMPRESA**	**200.000,00**	**200.000,00**
7460000	SUBVENCIONES DE CAPITAL TRANSFERIDAS AL RESULTADO D	34.001,44	10.895,90
746	**SUBV. CAPITAL TRANSF. AL RESULTADO**	**34.001,44**	**10.895,90**
74	**SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS**	**34.001,44**	**10.895,90**
	TOTAL VENTAS E INGRESOS	**234.001,44**	**210.895,90**

Programa 8000 CONTRATACIÓN

COMPRAS Y GASTOS		*Presupuesto 2027*	*Presupuesto 2026*
6400000	SUELDOS PERSONAL LABORAL	308.581,20	294.800,05
6400001	ANTIGÜEDAD PERSONAL	25.025,04	25.653,65
6400003	PLUSES	1.816,50	0,00
6400004	TELETRABAJO	752,97	926,47
6404000	PRESTACIONES A CARGO DE LA SEGURIDAD SOCIAL	-86,67	-20.142,15
640	**SUELDOS Y SALARIOS**	**336.089,05**	**301.238,02**
6420000	SEGURIDAD SOCIAL PERSONAL	113.325,62	130.597,26
642	**SEGURIDAD SOCIAL CARGO EMPRESA**	**113.325,62**	**130.597,26**
6440000	CONTRIBUCION ANUAL PLAN PENSIONES	8.521,86	7.021,80
644	**RETRIB.L/P SISTEMAS PRESTACIÓN**	**8.521,86**	**7.021,80**
6490001	SEGURO ACCIDENTES PERSONAL	142,04	74,57
649	**OTROS GASTOS SOCIALES**	**142,04**	**74,57**
64	**GASTOS DE PERSONAL**	**458.078,57**	**438.931,65**
	TOTAL COMPRAS Y GASTOS	**458.078,57**	**438.931,65**

VENTAS E INGRESOS		*Presupuesto 2027*	*Presupuesto 2026*
7020000	CUOTA CONTRATACION	485.620,92	537.150,65
702	**ING.POR TRAB.Y DCHOS ACOMETIDA**	**485.620,92**	**537.150,65**
70	**VENTAS MERCADERÍAS, PROD PROPIA, SERVICIOS**	**485.620,92**	**537.150,65**
	TOTAL VENTAS E INGRESOS	**485.620,92**	**537.150,65**

Programa 8010 CONTADORES

COMPRAS Y GASTOS		Presupuesto 2027	Presupuesto 2026
6032900	TRANSPORTE COMPRAS	55,49	0,00
603	COMPRAS MATERIALES DE OBRA	55,49	0,00
60	COMPRAS	55,49	0,00
6225100	MNTO. CONTADORES	108.164,00	103.873,08
622	REPARACIÓN, CONSERVACIÓN Y REPOSICIÓN	108.164,00	103.873,08
6290001	IMPRESION/REPARTO FACTURAS ABONADOS	4.401,00	21.670,86
6294000	SUBVENCION REHABILITACION VIVIENDAS	112.500,00	105.000,00
629	OTROS SERVICIOS	116.901,00	126.670,86
62	SERVICIOS EXTERIORES	225.065,00	230.543,94
6400000	SUELDOS PERSONAL LABORAL	242.778,31	219.762,85
6400001	ANTIGÜEDAD PERSONAL	8.634,39	13.138,63
6400002	HORAS EXTRAS	486,65	668,95
6400003	PLUSES	7.440,71	7.233,11
6400004	TELETRABAJO	21,25	9,58
6400005	GASTOS DE LOCOMOCION	0,25	0,00
6400006	DIETAS	2,38	0,00
6404000	PRESTACIONES A CARGO DE LA SEGURIDAD SOCIAL	-10.723,79	-9.484,27
640	SUELDOS Y SALARIOS	248.640,16	231.328,85
6420000	SEGURIDAD SOCIAL PERSONAL	91.457,02	83.447,25
642	SEGURIDAD SOCIAL CARGO EMPRESA	91.457,02	83.447,25
6440000	CONTRIBUCION ANUAL PLAN PENSIONES	6.956,45	4.740,67
644	RETRIB.L/P SISTEMAS PRESTACIÓN	6.956,45	4.740,67
6490001	SEGURO ACCIDENTES PERSONAL	65,55	39,70
649	OTROS GASTOS SOCIALES	65,55	39,70
64	GASTOS DE PERSONAL	347.119,18	319.556,47
6622999	INTERESES PRÉSTAMOS A CONCERTAR	26.397,48	66.557,64
662	INTERESES DEUDAS	26.397,48	66.557,64
66	GASTOS FINANCIEROS	26.397,48	66.557,64
6815100	AMORT. CONTADORES	525.649,65	658.967,82
681	AMORTIZ.INMOVILIZADO MATERIAL	525.649,65	658.967,82
68	DOTACIONES PARA AMORTIZACIONES	525.649,65	658.967,82
	TOTAL COMPRAS Y GASTOS	1.124.286,80	1.275.625,87

VENTAS E INGRESOS		Presupuesto 2027	Presupuesto 2026
7030004	INGRESOS METALES	12.484,80	50.473,80
703	VENTAS SUBPRODUCTOS Y RESIDUOS	12.484,80	50.473,80
70	VENTAS MERCADERÍAS, PROD PROPIA, SERVICIOS	12.484,80	50.473,80
7403001	SUBVENCION EXPLOTACION PERTE	0,00	18.265,50
740	SUBV. OFICIALES EXPLOTACIÓN	0,00	18.265,50
7460000	SUBVENCIONES DE CAPITAL TRANSFERIDAS AL RESULTADO D	209.824,59	200.916,32
746	SUBV. CAPITAL TRANSF. AL RESULTADO	209.824,59	200.916,32
74	SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS	209.824,59	219.181,82
	TOTAL VENTAS E INGRESOS	222.309,39	269.655,62

Programa 8020 LECTURAS

COMPRAS Y GASTOS		Presupuesto 2027	Presupuesto 2026
6224000	MNTO. UTILLAJE	500,00	500,00
6228000	MNTO. VEHÍCULOS	3.403,95	2.962,25
622	REPARACIÓN, CONSERVACIÓN Y REPOSICIÓN	3.903,95	3.462,25
6250003	SEGURO VEHICULOS	1.491,86	1.270,92
625	PRIMAS DE SEGURO	1.491,86	1.270,92
6281001	ELECTRICIDAD VEHÍCULOS	377,89	757,20
6282000	CARBURANTE VEHÍCULOS	319,98	1.202,49
628	SUMINISTROS	697,87	1.959,69
6290002	MATERIAL OFICINA/IMPRESOS/DIARIOS/REVISTAS/LIBROS	0,00	1.604,07
6292001	CONTRATACION LECTURA CONTADORES	591.957,03	605.724,36
6293000	VIAJES Y LOCOMOCION	7,43	0,00
6299001	OTROS GASTOS	409,69	208,84
629	OTROS SERVICIOS	592.374,15	607.537,27
62	SERVICIOS EXTERIORES	598.467,83	614.230,13
6400000	SUELDOS PERSONAL LABORAL	174.467,90	224.108,46
6400001	ANTIGÜEDAD PERSONAL	17.933,58	18.241,88
6400003	PLUSES	266,74	37,95
6400004	TELETRABAJO	265,69	79,04
6404000	PRESTACIONES A CARGO DE LA SEGURIDAD SOCIAL	-5.336,95	-7.220,61
640	SUELDOS Y SALARIOS	187.596,96	235.246,72
6420000	SEGURIDAD SOCIAL PERSONAL	65.972,97	94.846,32
642	SEGURIDAD SOCIAL CARGO EMPRESA	65.972,97	94.846,32
6440000	CONTRIBUCION ANUAL PLAN PENSIONES	3.601,69	3.929,68
644	RETRIB.L/P SISTEMAS PRESTACIÓN	3.601,69	3.929,68
6490001	SEGURO ACCIDENTES PERSONAL	101,22	61,49
649	OTROS GASTOS SOCIALES	101,22	61,49
64	GASTOS DE PERSONAL	257.272,84	334.084,21
6622999	INTERESES PRÉSTAMOS A CONCERTAR	-4.722,24	554,88
662	INTERESES DEUDAS	-4.722,24	554,88
66	GASTOS FINANCIEROS	-4.722,24	554,88
6818000	AMORT. VEHICULOS	4.743,96	5.498,96
681	AMORTIZ.INMOVILIZADO MATERIAL	4.743,96	5.498,96
68	DOTACIONES PARA AMORTIZACIONES	4.743,96	5.498,96
	TOTAL COMPRAS Y GASTOS	855.762,39	954.368,18

VENTAS E INGRESOS		Presupuesto 2027	Presupuesto 2026
7460000	SUBVENCIONES DE CAPITAL TRANSFERIDAS AL RESULTADO D	74.672,09	211,54
746	SUBV. CAPITAL TRANSF. AL RESULTADO	74.672,09	211,54
74	SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS	74.672,09	211,54
	TOTAL VENTAS E INGRESOS	74.672,09	211,54

Programa 8030 FACTURACIÓN

COMPRAS Y GASTOS		*Presupuesto 2027*	*Presupuesto 2026*
6230002	SERVICIOS INFORMÁTICA	30.000,00	30.000,00
623	**SERVICIOS PROFESIONALES INDEPTES**	**30.000,00**	**30.000,00**
6290001	IMPRESION/REPARTO FACTURAS ABONADOS	374.990,10	390.163,72
629	**OTROS SERVICIOS**	**374.990,10**	**390.163,72**
62	**SERVICIOS EXTERIORES**	**404.990,10**	**420.163,72**
6400000	SUELDOS PERSONAL LABORAL	298.780,25	196.403,23
6400001	ANTIGÜEDAD PERSONAL	18.407,68	14.045,05
6400003	PLUSES	694,78	0,00
6400004	TELETRABAJO	845,26	649,58
6404000	PRESTACIONES A CARGO DE LA SEGURIDAD SOCIAL	-23,67	-4.476,99
640	**SUELDOS Y SALARIOS**	**318.704,30**	**206.620,87**
6420000	SEGURIDAD SOCIAL PERSONAL	106.361,87	76.536,25
642	**SEGURIDAD SOCIAL CARGO EMPRESA**	**106.361,87**	**76.536,25**
6440000	CONTRIBUCION ANUAL PLAN PENSIONES	7.498,84	4.924,48
644	**RETRIB.L/P SISTEMAS PRESTACIÓN**	**7.498,84**	**4.924,48**
6490001	SEGURO ACCIDENTES PERSONAL	109,90	43,03
649	**OTROS GASTOS SOCIALES**	**109,90**	**43,03**
64	**GASTOS DE PERSONAL**	**432.674,91**	**288.124,63**
6622999	INTERESES PRÉSTAMOS A CONCERTAR	1.926,84	2.740,67
662	**INTERESES DEUDAS**	**1.926,84**	**2.740,67**
66	**GASTOS FINANCIEROS**	**1.926,84**	**2.740,67**
6806000	AMORT. APLICACIONES INFORMÁTICAS	31.154,93	19.866,74
680	**AMORTIZ.INMOVILIZADO INTANGIBLE**	**31.154,93**	**19.866,74**
68	**DOTACIONES PARA AMORTIZACIONES**	**31.154,93**	**19.866,74**
	TOTAL COMPRAS Y GASTOS	**870.746,78**	**730.895,76**

VENTAS E INGRESOS		*Presupuesto 2027*	*Presupuesto 2026*
7460000	SUBVENCIONES DE CAPITAL TRANSFERIDAS AL RESULTADO D	12.621,82	0,00
746	**SUBV. CAPITAL TRANSF. AL RESULTADO**	**12.621,82**	**0,00**
74	**SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS**	**12.621,82**	**0,00**
	TOTAL VENTAS E INGRESOS	**12.621,82**	**0,00**

Programa 8040 COBROS

COMPRAS Y GASTOS		Presupuesto 2027	Presupuesto 2026
6230001	GASTOS REGISTRO Y NOTARÍA	1.200,00	1.200,00
6230003	GASTOS JURÍDICOS	14.250,00	14.250,00
623	**SERVICIOS PROFESIONALES INDEPTES**	**15.450,00**	**15.450,00**
6260000	COMISIONES Y OTROS GASTOS BANCARIOS	42.113,43	40.191,80
626	**SERVICIOS BANCARIOS Y SIMILARES**	**42.113,43**	**40.191,80**
6299001	OTROS GASTOS	-110,98	-7,14
629	**OTROS SERVICIOS**	**-110,98**	**-7,14**
62	**SERVICIOS EXTERIORES**	**57.452,45**	**55.634,66**
6310009	TASAS VARIAS	500,00	500,00
631	**OTROS IMPUESTOS**	**500,00**	**500,00**
63	**TRIBUTOS**	**500,00**	**500,00**
6400000	SUELDOS PERSONAL LABORAL	185.253,01	230.155,34
6400001	ANTIGÜEDAD PERSONAL	18.842,67	21.358,46
6400003	PLUSES	2.954,80	1.223,61
6400004	TELETRABAJO	596,78	656,29
6404000	PRESTACIONES A CARGO DE LA SEGURIDAD SOCIAL	-8.622,08	-15.955,39
640	**SUELDOS Y SALARIOS**	**199.025,17**	**237.438,31**
6420000	SEGURIDAD SOCIAL PERSONAL	79.165,23	93.200,86
642	**SEGURIDAD SOCIAL CARGO EMPRESA**	**79.165,23**	**93.200,86**
6440000	CONTRIBUCION ANUAL PLAN PENSIONES	4.451,99	5.305,28
644	**RETRIB.L/P SISTEMAS PRESTACIÓN**	**4.451,99**	**5.305,28**
6490001	SEGURO ACCIDENTES PERSONAL	93,67	54,08
649	**OTROS GASTOS SOCIALES**	**93,67**	**54,08**
64	**GASTOS DE PERSONAL**	**282.736,06**	**335.998,53**
6940004	PÉRDIDAS DETERIORO INTERESES	25.000,00	22.000,00
694	**PÉRDIDAS POR DETERIORO CRÉDITO**	**25.000,00**	**22.000,00**
69	**PÉRDIDAS POR DETERIORO Y OTRAS DOTACIONE**	**25.000,00**	**22.000,00**
	TOTAL COMPRAS Y GASTOS	**365.688,51**	**414.133,19**

Programa 8050 INSPECCIÓN

COMPRAS Y GASTOS		Presupuesto 2027	Presupuesto 2026
6020000	REACTIVOS	100,00	100,00
602	COMPRAS REACTIVOS QUÍMICOS	100,00	100,00
60	COMPRAS	100,00	100,00
6224000	MNTO. UTILLAJE	500,00	500,00
6228000	MNTO. VEHÍCULOS	5.117,24	7.861,13
622	REPARACIÓN, CONSERVACIÓN Y REPOSICIÓN	5.617,24	8.361,13
6250003	SEGURO VEHICULOS	3.465,14	3.944,23
625	PRIMAS DE SEGURO	3.465,14	3.944,23
6281001	ELECTRICIDAD VEHÍCULOS	685,71	1.638,30
6282000	CARBURANTE VEHÍCULOS	2.056,11	3.483,76
628	SUMINISTROS	2.741,83	5.122,06
6290002	MATERIAL OFICINA/IMPRESOS/DIARIOS/REVISTAS/LIBROS	165,08	175,65
6293000	VIAJES Y LOCOMOCION	557,55	294,36
629	OTROS SERVICIOS	722,63	470,01
62	SERVICIOS EXTERIORES	12.546,84	17.897,43
6400000	SUELDOS PERSONAL LABORAL	458.556,84	460.561,77
6400001	ANTIGÜEDAD PERSONAL	32.052,45	31.123,33
6400003	PLUSES	434,99	819,65
6400004	TELETRABAJO	47,05	23,95
6404000	PRESTACIONES A CARGO DE LA SEGURIDAD SOCIAL	-32.918,02	-8.313,46
640	SUELDOS Y SALARIOS	458.173,31	484.215,24
6420000	SEGURIDAD SOCIAL PERSONAL	176.420,58	181.770,15
642	SEGURIDAD SOCIAL CARGO EMPRESA	176.420,58	181.770,15
6440000	CONTRIBUCION ANUAL PLAN PENSIONES	12.496,85	10.612,57
644	RETRIB.L/P SISTEMAS PRESTACIÓN	12.496,85	10.612,57
6490001	SEGURO ACCIDENTES PERSONAL	159,55	101,38
649	OTROS GASTOS SOCIALES	159,55	101,38
64	GASTOS DE PERSONAL	647.250,29	676.699,34
6622999	INTERESES PRÉSTAMOS A CONCERTAR	202,20	1.206,48
662	INTERESES DEUDAS	202,20	1.206,48
66	GASTOS FINANCIEROS	202,20	1.206,48
6818000	AMORT. VEHICULOS	4.743,96	13.452,53
681	AMORTIZ.INMOVILIZADO MATERIAL	4.743,96	13.452,53
68	DOTACIONES PARA AMORTIZACIONES	4.743,96	13.452,53
	TOTAL COMPRAS Y GASTOS	664.843,29	709.355,78

VENTAS E INGRESOS		Presupuesto 2027	Presupuesto 2026
7460000	SUBVENCIONES DE CAPITAL TRANSFERIDAS AL RESULTADO D	1.749,96	1.955,58
746	SUBV. CAPITAL TRANSF. AL RESULTADO	1.749,96	1.955,58
74	SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS	1.749,96	1.955,58
7590000	INGRESOS DIVERSOS	0,00	19.828,30
759	INGRESOS SERVICIOS DIVERSOS	0,00	19.828,30
75	OTROS INGRESOS DE GESTIÓN	0,00	19.828,30
	TOTAL VENTAS E INGRESOS	1.749,96	21.783,88

Programa 8060 ATENCIÓN CIUDADANA

COMPRAS Y GASTOS		Presupuesto 2027	Presupuesto 2026
6211000	SUSCRIPCIÓN SOFTWARE	0,00	27.896,33
6211002	SERVICIOS SaaS (software)	42.000,00	0,00
621	ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES	42.000,00	27.896,33
6230005	ESTUDIOS INVESTIGACIÓN SOCIAL	19.500,00	15.000,00
623	SERVICIOS PROFESIONALES INDEPTES	19.500,00	15.000,00
6250001	SEGURO DAÑOS MATERIALES	20,16	392,22
625	PRIMAS DE SEGURO	20,16	392,22
6290002	MATERIAL OFICINA/IMPRESOS/DIARIOS/REVISTAS/LIBROS	561,86	245,02
6290003	GASTOS DE IMPRESION	2.145,04	3.130,84
6292000	ATENCION LLAMADAS TELEFONICAS	12.000,00	7.140,00
6292003	CUSTODIA DOCUMENTACION	3.576,00	3.576,00
6293004	ATENCIONES A TERCEROS	3.623,54	0,00
629	OTROS SERVICIOS	21.906,43	14.091,86
62	**SERVICIOS EXTERIORES**	**83.426,59**	**57.380,41**
6400000	SUELDOS PERSONAL LABORAL	1.530.692,93	1.242.691,06
6400001	ANTIGÜEDAD PERSONAL	81.764,40	64.968,53
6400003	PLUSES	10.109,33	731,04
6400004	TELETRABAJO	207,07	59,88
6404000	PRESTACIONES A CARGO DE LA SEGURIDAD SOCIAL	-33.017,06	-40.129,36
640	SUELDOS Y SALARIOS	1.589.756,67	1.268.321,15
6420000	SEGURIDAD SOCIAL PERSONAL	526.937,84	433.077,87
642	SEGURIDAD SOCIAL CARGO EMPRESA	526.937,84	433.077,87
6440000	CONTRIBUCION ANUAL PLAN PENSIONES	31.229,69	26.557,25
644	RETRIB.L/P SISTEMAS PRESTACIÓN	31.229,69	26.557,25
6490001	SEGURO ACCIDENTES PERSONAL	549,53	290,32
649	OTROS GASTOS SOCIALES	549,53	290,32
64	**GASTOS DE PERSONAL**	**2.148.473,73**	**1.728.246,59**
6622999	INTERESES PRÉSTAMOS A CONCERTAR	2.385,24	2.177,64
662	INTERESES DEUDAS	2.385,24	2.177,64
66	**GASTOS FINANCIEROS**	**2.385,24**	**2.177,64**
6806000	AMORT. APLICACIONES INFORMÁTICAS	22.250,88	41.206,79
680	AMORTIZ.INMOVILIZADO INTANGIBLE	22.250,88	41.206,79
6816000	AMORT. MOBILIARIO	38,43	153,72
6817100	AMORT. HARDWARE	4.031,79	2.864,95
681	AMORTIZ.INMOVILIZADO MATERIAL	4.070,22	3.018,67
68	**DOTACIONES PARA AMORTIZACIONES**	**26.321,10**	**44.225,46**
	TOTAL COMPRAS Y GASTOS	**2.260.606,66**	**1.832.030,10**

VENTAS E INGRESOS		Presupuesto 2027	Presupuesto 2026
7460000	SUBVENCIONES DE CAPITAL TRANSFERIDAS AL RESULTADO D	0,00	16.431,80
746	SUBV. CAPITAL TRANSF. AL RESULTADO	0,00	16.431,80
74	**SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS**	**0,00**	**16.431,80**
	TOTAL VENTAS E INGRESOS	**0,00**	**16.431,80**

Programa 9011 ADMINISTRACIÓN GENERAL

COMPRAS Y GASTOS		*Presupuesto 2027*	*Presupuesto 2026*
6230001	GASTOS REGISTRO Y NOTARÍA	1.800,00	1.800,00
6230003	GASTOS JURÍDICOS	30.130,00	43.000,00
623	**SERVICIOS PROFESIONALES INDEPTES**	**31.930,00**	**44.800,00**
6250002	SEGURO RESPONSAB. CIVIL CONSEJEROS	4.999,88	5.000,00
625	**PRIMAS DE SEGURO**	**4.999,88**	**5.000,00**
6290002	MATERIAL OFICINA/IMPRESOS/DIARIOS/REVISTAS/LIBROS	7.211,08	19.890,00
6293000	VIAJES Y LOCOMOCION	1.097,65	933,02
6293001	GASTOS HOTEL-RESTAURANTE	1.065,66	2.192,22
6293004	ATENCIONES A TERCEROS	2.792,62	965,72
6293006	CUOTAS ASOCIACIONES	10.710,09	10.671,94
6299001	OTROS GASTOS	0,00	61,82
629	**OTROS SERVICIOS**	**22.877,10**	**34.714,72**
62	**SERVICIOS EXTERIORES**	**59.806,98**	**84.514,72**
6400000	SUELDOS PERSONAL LABORAL	533.489,60	339.027,70
6400001	ANTIGÜEDAD PERSONAL	16.312,55	17.562,79
6400003	PLUSES	7.098,21	8.088,20
6400004	TELETRABAJO	282,89	445,51
6404000	PRESTACIONES A CARGO DE LA SEGURIDAD SOCIAL	0,00	-5.039,48
640	**SUELDOS Y SALARIOS**	**557.183,25**	**360.084,72**
6420000	SEGURIDAD SOCIAL PERSONAL	161.264,59	96.264,08
642	**SEGURIDAD SOCIAL CARGO EMPRESA**	**161.264,59**	**96.264,08**
6440000	CONTRIBUCION ANUAL PLAN PENSIONES	6.824,16	4.306,94
644	**RETRIB.L/P SISTEMAS PRESTACIÓN**	**6.824,16**	**4.306,94**
6460000	DIETAS ASAMBLEISTAS Y CONSEJEROS	37.000,00	37.000,00
646	**DIETAS**	**37.000,00**	**37.000,00**
6490000	SEGURO VIDA PERSONAL	2.500,00	3.500,00
6490001	SEGURO ACCIDENTES PERSONAL	112,47	64,93
6490002	SEGURO VIDA CONSEJEROS/ASAMBLEISTAS	274,08	150,00
6490003	SEGURO ACCIDENTES CONSEJEROS/ASAMBLEISTAS	30,22	40,00
649	**OTROS GASTOS SOCIALES**	**2.916,77**	**3.754,93**
64	**GASTOS DE PERSONAL**	**765.188,77**	**501.410,67**
6622999	INTERESES PRÉSTAMOS A CONCERTAR	1.519,44	0,00
662	**INTERESES DEUDAS**	**1.519,44**	**0,00**
66	**GASTOS FINANCIEROS**	**1.519,44**	**0,00**
	TOTAL COMPRAS Y GASTOS	**826.515,19**	**585.925,39**

Programa 9150 PREVENCIÓN

COMPRAS Y GASTOS		*Presupuesto 2027*	*Presupuesto 2026*
6032900	TRANSPORTE COMPRAS	137,43	58,58
603	**COMPRAS MATERIALES DE OBRA**	**137,43**	**58,58**
60	**COMPRAS**	**137,43**	**58,58**
6224001	MNTO. UTILLAJE SEGURIDAD	73.555,00	75.296,00
622	**REPARACIÓN, CONSERVACIÓN Y REPOSICIÓN**	**73.555,00**	**75.296,00**
6281001	ELECTRICIDAD VEHÍCULOS	35,38	0,00
628	**SUMINISTROS**	**35,38**	**0,00**
6290002	MATERIAL OFICINA/IMPRESOS/DIARIOS/REVISTAS/LIBROS	2.019,17	0,00
6293000	VIAJES Y LOCOMOCION	172,21	150,69
6293001	GASTOS HOTEL-RESTAURANTE	461,88	373,72
6293002	GASTOS VESTUARIO Y SEGURIDAD	107.503,09	4.589,08
629	**OTROS SERVICIOS**	**110.156,35**	**5.113,49**
62	**SERVICIOS EXTERIORES**	**183.746,73**	**80.409,49**
6400000	SUELDOS PERSONAL LABORAL	404.669,94	324.643,71
6400001	ANTIGÜEDAD PERSONAL	7.792,24	6.746,64
6400003	PLUSES	503,87	5.581,81
6400004	TELETRABAJO	185,57	217,96
6400005	GASTOS DE LOCOMOCION	18,39	0,00
640	**SUELDOS Y SALARIOS**	**413.170,01**	**337.190,12**
6420000	SEGURIDAD SOCIAL PERSONAL	137.731,91	111.969,45
642	**SEGURIDAD SOCIAL CARGO EMPRESA**	**137.731,91**	**111.969,45**
6440000	CONTRIBUCION ANUAL PLAN PENSIONES	5.937,21	4.815,98
644	**RETRIB.L/P SISTEMAS PRESTACIÓN**	**5.937,21**	**4.815,98**
6490001	SEGURO ACCIDENTES PERSONAL	95,61	34,31
6492000	SERVICIO PREVENCION	165.090,00	176.820,00
649	**OTROS GASTOS SOCIALES**	**165.185,61**	**176.854,31**
64	**GASTOS DE PERSONAL**	**722.024,74**	**630.829,86**
6622999	INTERESES PRÉSTAMOS A CONCERTAR	1.692,24	0,00
662	**INTERESES DEUDAS**	**1.692,24**	**0,00**
66	**GASTOS FINANCIEROS**	**1.692,24**	**0,00**
6806000	AMORT. APLICACIONES INFORMÁTICAS	7.124,25	0,00
680	**AMORTIZ.INMOVILIZADO INTANGIBLE**	**7.124,25**	**0,00**
6816000	AMORT. MOBILIARIO	435,12	0,00
681	**AMORTIZ.INMOVILIZADO MATERIAL**	**435,12**	**0,00**
68	**DOTACIONES PARA AMORTIZACIONES**	**7.559,37**	**0,00**
	TOTAL COMPRAS Y GASTOS	**915.160,51**	**711.297,93**

Programa 9310 TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN

COMPRAS Y GASTOS		*Presupuesto 2027*	*Presupuesto 2026*
6211000	SUSCRIPCIÓN SOFTWARE	259.714,53	423.186,30
6211002	SERVICIOS SaaS (software)	324.000,00	0,00
6211003	SERVICIOS IAAS (INFRAESTRUCTURA)	48.000,00	0,00
621	**ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES**	**631.714,53**	**423.186,30**
6227100	MANTENIMIENTO HARDWARE	96.050,15	86.498,40
6227101	MANTENIMIENTO SOFTWARE	105.076,53	214.718,47
6227200	MANTENIMIENTO COMUNICACIONES	327.168,95	150.356,20
622	**REPARACIÓN, CONSERVACIÓN Y REPOSICIÓN**	**528.295,63**	**451.573,07**
6230002	SERVICIOS INFORMÁTICA	483.655,43	370.174,74
623	**SERVICIOS PROFESIONALES INDEPTES**	**483.655,43**	**370.174,74**
6250001	SEGURO DAÑOS MATERIALES	1.796,51	3.043,55
625	**PRIMAS DE SEGURO**	**1.796,51**	**3.043,55**
6290002	MATERIAL OFICINA/IMPRESOS/DIARIOS/REVISTAS/LIBROS	2.177,62	4.097,16
6290003	GASTOS DE IMPRESION	0,00	1.627,49
6293000	VIAJES Y LOCOMOCION	1.031,47	1.872,99
6293001	GASTOS HOTEL-RESTAURANTE	-189,92	1.810,71
6293004	ATENCIONES A TERCEROS	149,29	262,01
6293006	CUOTAS ASOCIACIONES	2.043,52	2.088,25
629	**OTROS SERVICIOS**	**5.211,98**	**11.758,61**
62	**SERVICIOS EXTERIORES**	**1.650.674,08**	**1.259.736,27**
6400000	SUELDOS PERSONAL LABORAL	1.345.704,54	1.334.984,49
6400001	ANTIGÜEDAD PERSONAL	45.018,54	42.393,23
6400002	HORAS EXTRAS	707,36	206,09
6400003	PLUSES	3.689,86	11.257,72
6400004	TELETRABAJO	2.066,20	2.045,51
6400005	GASTOS DE LOCOMOCION	39,10	76,02
6400006	DIETAS	785,14	0,00
6404000	PRESTACIONES A CARGO DE LA SEGURIDAD SOCIAL	-47.022,26	-17.982,61
640	**SUELDOS Y SALARIOS**	**1.350.988,48**	**1.372.980,45**
6420000	SEGURIDAD SOCIAL PERSONAL	460.755,95	449.096,64
642	**SEGURIDAD SOCIAL CARGO EMPRESA**	**460.755,95**	**449.096,64**
6440000	CONTRIBUCION ANUAL PLAN PENSIONES	30.876,13	27.567,40
644	**RETRIB.L/P SISTEMAS PRESTACIÓN**	**30.876,13**	**27.567,40**
6490001	SEGURO ACCIDENTES PERSONAL	338,22	204,51
649	**OTROS GASTOS SOCIALES**	**338,22**	**204,51**
64	**GASTOS DE PERSONAL**	**1.842.958,78**	**1.849.849,00**
6622999	INTERESES PRÉSTAMOS A CONCERTAR	52.255,80	82.761,00
662	**INTERESES DEUDAS**	**52.255,80**	**82.761,00**
66	**GASTOS FINANCIEROS**	**52.255,80**	**82.761,00**
6806000	AMORT. APLICACIONES INFORMÁTICAS	396.103,42	350.759,72
680	**AMORTIZ.INMOVILIZADO INTANGIBLE**	**396.103,42**	**350.759,72**
6817100	AMORT. HARDWARE	139.471,37	172.789,59
6817200	AMORT. EQUIPOS RADIO RED COMUNICACIONES	90.252,74	75.510,30
681	**AMORTIZ.INMOVILIZADO MATERIAL**	**229.724,11**	**248.299,89**
68	**DOTACIONES PARA AMORTIZACIONES**	**625.827,53**	**599.059,61**
	TOTAL COMPRAS Y GASTOS	**4.171.716,19**	**3.791.405,88**

VENTAS E INGRESOS		*Presupuesto 2027*	*Presupuesto 2026*
7460000	SUBVENCIONES DE CAPITAL TRANSFERIDAS AL RESULTADO D	44.642,41	16.801,20
746	**SUBV. CAPITAL TRANSF. AL RESULTADO**	**44.642,41**	**16.801,20**
74	**SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS**	**44.642,41**	**16.801,20**

7590003	INGRESOS APLICACIONES INFORMATICAS	25.736,38	24.866,07
759	**INGRESOS SERVICIOS DIVERSOS**	**25.736,38**	**24.866,07**
75	**OTROS INGRESOS DE GESTIÓN**	**25.736,38**	**24.866,07**
	TOTAL VENTAS E INGRESOS	**70.378,79**	**41.667,27**

Programa 9320 ORGANIZACIÓN

COMPRAS Y GASTOS		*Presupuesto 2027*	*Presupuesto 2026*
6211000	SUSCRIPCIÓN SOFTWARE	3.885,00	3.885,00
621	**ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES**	**3.885,00**	**3.885,00**
6230000	SERVICIOS PROFESIONALES INDEPENDIENTES	93.150,96	95.951,00
623	**SERVICIOS PROFESIONALES INDEPTES**	**93.150,96**	**95.951,00**
6290002	MATERIAL OFICINA/IMPRESOS/DIARIOS/REVISTAS/LIBROS	540,43	190,78
6293001	GASTOS HOTEL-RESTAURANTE	0,00	287,97
6293003	ATENCIONES EMPLEADOS	23,83	0,00
6293006	CUOTAS ASOCIACIONES	433,43	433,19
6299001	OTROS GASTOS	0,00	69,18
629	**OTROS SERVICIOS**	**997,70**	**981,12**
62	**SERVICIOS EXTERIORES**	**98.033,66**	**100.817,12**
6400000	SUELDOS PERSONAL LABORAL	124.398,27	129.224,97
6400001	ANTIGÜEDAD PERSONAL	1.569,87	2.089,54
6400003	PLUSES	508,27	0,00
6400004	TELETRABAJO	92,79	220,36
640	**SUELDOS Y SALARIOS**	**126.569,20**	**131.534,87**
6420000	SEGURIDAD SOCIAL PERSONAL	40.798,52	58.620,26
642	**SEGURIDAD SOCIAL CARGO EMPRESA**	**40.798,52**	**58.620,26**
6440000	CONTRIBUCION ANUAL PLAN PENSIONES	2.496,48	2.649,71
644	**RETRIB.L/P SISTEMAS PRESTACIÓN**	**2.496,48**	**2.649,71**
6490001	SEGURO ACCIDENTES PERSONAL	32,14	23,19
649	**OTROS GASTOS SOCIALES**	**32,14**	**23,19**
64	**GASTOS DE PERSONAL**	**169.896,33**	**192.828,03**
	TOTAL COMPRAS Y GASTOS	**267.929,99**	**293.645,15**

Programa 9340 PLANIFICACIÓN Y PE

COMPRAS Y GASTOS		*Presupuesto 2027*	*Presupuesto 2026*
6227101	MANTENIMIENTO SOFTWARE	55.009,00	0,00
622	**REPARACIÓN, CONSERVACIÓN Y REPOSICIÓN**	**55.009,00**	**0,00**
6230000	SERVICIOS PROFESIONALES INDEPENDIENTES	30.000,00	15.000,00
623	**SERVICIOS PROFESIONALES INDEPTES**	**30.000,00**	**15.000,00**
6290002	MATERIAL OFICINA/IMPRESOS/DIARIOS/REVISTAS/LIBROS	0,00	39,63
6293000	VIAJES Y LOCOMOCION	546,00	4.539,94
6293001	GASTOS HOTEL-RESTAURANTE	1.106,09	3.790,86
629	**OTROS SERVICIOS**	**1.652,10**	**8.370,43**
62	**SERVICIOS EXTERIORES**	**86.661,10**	**23.370,43**
6400000	SUELDOS PERSONAL LABORAL	155.767,27	78.357,39
6400001	ANTIGÜEDAD PERSONAL	6.850,33	3.004,58
6400003	PLUSES	84,01	9.599,31
6400004	TELETRABAJO	95,05	0,00
6400005	GASTOS DE LOCOMOCION	71,68	0,00
6400006	DIETAS	116,59	0,00
640	**SUELDOS Y SALARIOS**	**162.984,93**	**90.961,28**
6420000	SEGURIDAD SOCIAL PERSONAL	41.502,60	20.025,21
642	**SEGURIDAD SOCIAL CARGO EMPRESA**	**41.502,60**	**20.025,21**
6440000	CONTRIBUCION ANUAL PLAN PENSIONES	2.649,51	1.711,25
644	**RETRIB.L/P SISTEMAS PRESTACIÓN**	**2.649,51**	**1.711,25**
6490001	SEGURO ACCIDENTES PERSONAL	32,14	18,55
649	**OTROS GASTOS SOCIALES**	**32,14**	**18,55**
64	**GASTOS DE PERSONAL**	**207.169,18**	**112.716,29**
	TOTAL COMPRAS Y GASTOS	**293.830,27**	**136.086,72**

Programa 9410 COMUNICACIÓN Y SENSIBILIZACIÓN AMBIENTAL

COMPRAS Y GASTOS		*Presupuesto 2027*	*Presupuesto 2026*
6227101	MANTENIMIENTO SOFTWARE	5.788,00	5.787,60
622	**REPARACIÓN, CONSERVACIÓN Y REPOSICIÓN**	**5.788,00**	**5.787,60**
6230002	SERVICIOS INFORMÁTICA	35.000,00	35.000,00
6230005	ESTUDIOS INVESTIGACIÓN SOCIAL	61.400,00	34.300,00
623	**SERVICIOS PROFESIONALES INDEPTES**	**96.400,00**	**69.300,00**
6270000	PUBLICACIONES Y COMUNICACIÓN DIGITAL	158.171,00	151.787,00
6270001	RECURSOS INFORMATIVOS	30.000,00	30.000,00
6270002	PUBLICIDAD INSTITUCIONAL	76.503,00	76.263,00
6270003	EDUCACIÓN AMBIENTAL	471.395,10	446.395,10
6270004	CAMPAÑAS COMUNICACIÓN Y SENSIBILIZACIÓN	47.000,00	37.000,00
6270005	CONVENIOS COLABORACIÓN ENTIDADES LOCALES Y OTROS	34.512,00	30.512,00
6270006	ACCIONES CON COLECTIVOS	13.700,00	15.200,00
6270007	IMPLANTACIÓN IDENTIDAD CORPORATIVA	42.000,00	42.000,00
6270008	ORGANIZACIÓN REUNIONES INSTITUCIONALES	71.782,00	73.194,00
6270009	ACTIVIDADES DINAMIZACIÓN	452.747,76	437.837,76
627	**PUBLICIDAD, PROPAGANDA Y REL.PÚBLICAS**	**1.397.810,86**	**1.340.188,86**
6290002	MATERIAL OFICINA/IMPRESOS/DIARIOS/REVISTAS/LIBROS	1.596,73	677,20
6293000	VIAJES Y LOCOMOCION	339,56	1.136,37
6293001	GASTOS HOTEL-RESTAURANTE	0,00	459,85
6293003	ATENCIONES EMPLEADOS	473,95	304,21
6293004	ATENCIONES A TERCEROS	2.953,16	4.511,87
6299001	OTROS GASTOS	-332,94	215,44
629	**OTROS SERVICIOS**	**5.030,46**	**7.304,94**
62	**SERVICIOS EXTERIORES**	**1.505.029,32**	**1.422.581,40**
6400000	SUELDOS PERSONAL LABORAL	454.716,72	414.183,20
6400001	ANTIGÜEDAD PERSONAL	23.508,12	22.572,58
6400003	PLUSES	1.021,56	31.983,47
6400004	TELETRABAJO	497,88	522,16
6400005	GASTOS DE LOCOMOCION	3,95	37,78
6400006	DIETAS	33,77	0,00
6404000	PRESTACIONES A CARGO DE LA SEGURIDAD SOCIAL	-19.217,82	-2.781,71
640	**SUELDOS Y SALARIOS**	**460.564,18**	**466.517,48**
6420000	SEGURIDAD SOCIAL PERSONAL	180.150,12	174.499,37
642	**SEGURIDAD SOCIAL CARGO EMPRESA**	**180.150,12**	**174.499,37**
6440000	CONTRIBUCION ANUAL PLAN PENSIONES	10.515,17	10.890,10
644	**RETRIB.L/P SISTEMAS PRESTACIÓN**	**10.515,17**	**10.890,10**
6490001	SEGURO ACCIDENTES PERSONAL	112,47	74,20
649	**OTROS GASTOS SOCIALES**	**112,47**	**74,20**
64	**GASTOS DE PERSONAL**	**651.341,94**	**651.981,15**
6622999	INTERESES PRÉSTAMOS A CONCERTAR	1.379,64	1.633,56
662	**INTERESES DEUDAS**	**1.379,64**	**1.633,56**
66	**GASTOS FINANCIEROS**	**1.379,64**	**1.633,56**
6806000	AMORT. APLICACIONES INFORMÁTICAS	8.887,73	4.317,06
680	**AMORTIZ.INMOVILIZADO INTANGIBLE**	**8.887,73**	**4.317,06**
6817100	AMORT. HARDWARE	3.455,88	0,00
681	**AMORTIZ.INMOVILIZADO MATERIAL**	**3.455,88**	**0,00**
68	**DOTACIONES PARA AMORTIZACIONES**	**12.343,61**	**4.317,06**
	TOTAL COMPRAS Y GASTOS	**2.170.094,51**	**2.080.513,17**

VENTAS E INGRESOS		*Presupuesto 2027*	*Presupuesto 2026*
7460000	SUBVENCIONES DE CAPITAL TRANSFERIDAS AL RESULTADO D	3.163,52	0,00

746	SUBV. CAPITAL TRANSF. AL RESULTADO	3.163,52	0,00
74	SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS	3.163,52	0,00
7590000	INGRESOS DIVERSOS	0,00	147,47
759	INGRESOS SERVICIOS DIVERSOS	0,00	147,47
75	OTROS INGRESOS DE GESTIÓN	0,00	147,47
	TOTAL VENTAS E INGRESOS	3.163,52	147,47

Programa 9510 FINANZAS Y COMPRAS

COMPRAS Y GASTOS		*Presupuesto 2027*	*Presupuesto 2026*
6227101	MANTENIMIENTO SOFTWARE	15.651,00	15.651,26
622	**REPARACIÓN, CONSERVACIÓN Y REPOSICIÓN**	**15.651,00**	**15.651,26**
6230000	SERVICIOS PROFESIONALES INDEPENDIENTES	19.000,00	19.000,00
6230001	GASTOS REGISTRO Y NOTARÍA	105,00	3.105,00
6230002	SERVICIOS INFORMÁTICA	90.000,00	126.000,00
623	**SERVICIOS PROFESIONALES INDEPTES**	**109.105,00**	**148.105,00**
6260000	COMISIONES Y OTROS GASTOS BANCARIOS	1.497,86	2.168,00
626	**SERVICIOS BANCARIOS Y SIMILARES**	**1.497,86**	**2.168,00**
6290002	MATERIAL OFICINA/IMPRESOS/DIARIOS/REVISTAS/LIBROS	91,75	21,55
6290003	GASTOS DE IMPRESION	0,00	600,99
6292003	CUSTODIA DOCUMENTACION	1.400,00	1.200,00
6293001	GASTOS HOTEL-RESTAURANTE	935,23	0,00
6293003	ATENCIONES EMPLEADOS	0,00	137,53
6293006	CUOTAS ASOCIACIONES	366,75	756,91
6299001	OTROS GASTOS	0,00	73,10
629	**OTROS SERVICIOS**	**2.793,74**	**2.790,08**
62	**SERVICIOS EXTERIORES**	**129.047,60**	**168.714,34**
6400000	SUELDOS PERSONAL LABORAL	795.665,42	860.442,64
6400001	ANTIGÜEDAD PERSONAL	42.564,80	44.880,20
6400003	PLUSES	2.616,97	39.515,36
6400004	TELETRABAJO	2.603,11	2.628,15
6400005	GASTOS DE LOCOMOCION	16,78	0,00
6400006	DIETAS	166,78	0,00
6404000	PRESTACIONES A CARGO DE LA SEGURIDAD SOCIAL	-8.799,51	-8.538,15
640	**SUELDOS Y SALARIOS**	**834.834,35**	**938.928,20**
6420000	SEGURIDAD SOCIAL PERSONAL	276.523,21	319.937,52
642	**SEGURIDAD SOCIAL CARGO EMPRESA**	**276.523,21**	**319.937,52**
6440000	CONTRIBUCION ANUAL PLAN PENSIONES	19.023,69	18.946,93
644	**RETRIB.L/P SISTEMAS PRESTACIÓN**	**19.023,69**	**18.946,93**
6490001	SEGURO ACCIDENTES PERSONAL	279,13	164,64
649	**OTROS GASTOS SOCIALES**	**279,13**	**164,64**
64	**GASTOS DE PERSONAL**	**1.130.660,38**	**1.277.977,29**
6622999	INTERESES PRÉSTAMOS A CONCERTAR	3.971,16	5.666,76
662	**INTERESES DEUDAS**	**3.971,16**	**5.666,76**
66	**GASTOS FINANCIEROS**	**3.971,16**	**5.666,76**
6806000	AMORT. APLICACIONES INFORMÁTICAS	28.804,50	24.000,00
680	**AMORTIZ.INMOVILIZADO INTANGIBLE**	**28.804,50**	**24.000,00**
68	**DOTACIONES PARA AMORTIZACIONES**	**28.804,50**	**24.000,00**
	TOTAL COMPRAS Y GASTOS	**1.292.483,64**	**1.476.358,39**

VENTAS E INGRESOS		*Presupuesto 2027*	*Presupuesto 2026*
7690000	INGRESOS FINANCIEROS	346.742,41	0,00
7690100	INGRESOS FINANCIEROS INTERESES DEMORA	96.865,44	85.510,07
769	**INGRESOS FINANCIEROS**	**443.607,85**	**85.510,07**
76	**INGRESOS FINANCIEROS**	**443.607,85**	**85.510,07**
	TOTAL VENTAS E INGRESOS	**443.607,85**	**85.510,07**

Programa 9610 RECURSOS HUMANOS

COMPRAS Y GASTOS		Presupuesto 2027	Presupuesto 2026
6011000	TARJETAS ELECTRÓNICAS	1.000,00	500,00
601	COMPRAS EXISTENCIAS COMERCIALES	1.000,00	500,00
60	COMPRAS	1.000,00	500,00
6211000	SUSCRIPCIÓN SOFTWARE	0,00	25.740,00
6211002	SERVICIOS SaaS (software)	36.624,00	0,00
621	ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES	36.624,00	25.740,00
6227101	MANTENIMIENTO SOFTWARE	8.644,00	7.019,40
622	REPARACIÓN, CONSERVACIÓN Y REPOSICIÓN	8.644,00	7.019,40
6230000	SERVICIOS PROFESIONALES INDEPENDIENTES	65.343,96	64.000,00
6230002	SERVICIOS INFORMÁTICA	7.200,00	9.000,00
623	SERVICIOS PROFESIONALES INDEPTES	72.543,96	73.000,00
6290002	MATERIAL OFICINA/IMPRESOS/DIARIOS/REVISTAS/LIBROS	1.596,16	2.863,62
6292002	CONTRATACION TRABAJOS EXTERIORES	240.000,00	240.000,00
6292003	CUSTODIA DOCUMENTACION	450,00	440,00
6293000	VIAJES Y LOCOMOCION	4.661,21	1.085,26
6293001	GASTOS HOTEL-RESTAURANTE	5.441,50	6.254,54
6293002	GASTOS VESTUARIO Y SEGURIDAD	34.673,12	804,24
6293003	ATENCIONES EMPLEADOS	7.741,56	7.377,20
6293005	SELECCION PERSONAL	17.150,00	16.800,00
6293006	CUOTAS ASOCIACIONES	6.780,27	5.877,88
6299001	OTROS GASTOS	149,82	103,88
629	OTROS SERVICIOS	318.643,65	281.606,62
62	SERVICIOS EXTERIORES	436.455,61	387.366,02
6400000	SUELDOS PERSONAL LABORAL	653.016,98	580.208,65
6400001	ANTIGÜEDAD PERSONAL	20.336,92	19.632,19
6400002	HORAS EXTRAS	3,27	585,84
6400003	PLUSES	1.459,97	17.683,62
6400004	TELETRABAJO	780,76	740,12
6400005	GASTOS DE LOCOMOCION	9,14	346,26
6400006	DIETAS	6,75	0,00
6404000	PRESTACIONES A CARGO DE LA SEGURIDAD SOCIAL	-1.672,56	-230,19
640	SUELDOS Y SALARIOS	673.941,23	618.966,49
6420000	SEGURIDAD SOCIAL PERSONAL	218.799,17	190.333,32
642	SEGURIDAD SOCIAL CARGO EMPRESA	218.799,17	190.333,32
6440000	CONTRIBUCION ANUAL PLAN PENSIONES	14.694,80	12.798,97
644	RETRIB.L/P SISTEMAS PRESTACIÓN	14.694,80	12.798,97
6490001	SEGURO ACCIDENTES PERSONAL	186,39	102,03
6491000	AYUDAS A LA FORMACION	20.460,84	20.040,00
6491001	ACTIVIDADES FORMACION	42.882,00	42.000,00
6491002	FORMACION PROFESIONAL PARA EL EMPLEO	90.000,00	84.000,00
6493000	GASTOS SINDICALES	9.000,00	8.802,94
6494000	OTROS GASTOS SOCIALES PERSONAL	9.200,00	9.000,00
649	OTROS GASTOS SOCIALES	171.729,23	163.944,97
64	GASTOS DE PERSONAL	1.079.164,43	986.043,75
6622999	INTERESES PRÉSTAMOS A CONCERTAR	573,36	520,44
662	INTERESES DEUDAS	573,36	520,44
66	GASTOS FINANCIEROS	573,36	520,44
6806000	AMORT. APLICACIONES INFORMÁTICAS	756,00	0,00
680	AMORTIZ.INMOVILIZADO INTANGIBLE	756,00	0,00
6817100	AMORT. HARDWARE	5.484,60	4.959,84
681	AMORTIZ.INMOVILIZADO MATERIAL	5.484,60	4.959,84
68	DOTACIONES PARA AMORTIZACIONES	6.240,60	4.959,84

	TOTAL COMPRAS Y GASTOS	**1.523.434,00**	**1.379.390,05**

VENTAS E INGRESOS		*Presupuesto 2027*	*Presupuesto 2026*
7404000	SUBVENCION FORMACION FUNDAE	72.000,00	50.000,00
740	**SUBV. OFICIALES EXPLOTACIÓN**	**72.000,00**	**50.000,00**
74	**SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS**	**72.000,00**	**50.000,00**
	TOTAL VENTAS E INGRESOS	**72.000,00**	**50.000,00**

Programa 9710 MEDIO AMBIENTE

COMPRAS Y GASTOS		Presupuesto 2027	Presupuesto 2026
6211009	OTROS ARRENDAMIENTOS	23.638,69	23.638,69
621	**ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES**	**23.638,69**	**23.638,69**
6227101	MANTENIMIENTO SOFTWARE	2.504,00	2.504,00
6228000	MNTO. VEHÍCULOS	83,37	0,00
622	**REPARACIÓN, CONSERVACIÓN Y REPOSICIÓN**	**2.587,37**	**2.504,00**
6230000	SERVICIOS PROFESIONALES INDEPENDIENTES	28.660,00	28.770,00
623	**SERVICIOS PROFESIONALES INDEPTES**	**28.660,00**	**28.770,00**
6250003	SEGURO VEHICULOS	468,49	0,00
625	**PRIMAS DE SEGURO**	**468,49**	**0,00**
6270004	CAMPAÑAS COMUNICACIÓN Y SENSIBILIZACIÓN	15.000,00	15.000,00
627	**PUBLICIDAD, PROPAGANDA Y REL.PÚBLICAS**	**15.000,00**	**15.000,00**
6282000	CARBURANTE VEHÍCULOS	344,13	0,00
628	**SUMINISTROS**	**344,13**	**0,00**
6290002	MATERIAL OFICINA/IMPRESOS/DIARIOS/REVISTAS/LIBROS	0,00	688,73
6292004	CONTROL Y VIGILANCIA AMBIENTAL	5.000,00	10.000,00
6293000	VIAJES Y LOCOMOCION	794,48	302,63
6293001	GASTOS HOTEL-RESTAURANTE	477,30	676,66
6299001	OTROS GASTOS	0,00	33,00
629	**OTROS SERVICIOS**	**6.271,79**	**11.701,02**
62	**SERVICIOS EXTERIORES**	**76.970,46**	**81.613,71**
6400000	SUELDOS PERSONAL LABORAL	132.604,20	91.501,41
6400001	ANTIGÜEDAD PERSONAL	5.708,60	3.967,40
6400003	PLUSES	450,41	5.556,33
6400004	TELETRABAJO	38,02	31,02
6400005	GASTOS DE LOCOMOCION	71,31	151,31
6400006	DIETAS	80,71	0,00
640	**SUELDOS Y SALARIOS**	**138.953,25**	**101.207,47**
6420000	SEGURIDAD SOCIAL PERSONAL	45.062,86	32.608,36
642	**SEGURIDAD SOCIAL CARGO EMPRESA**	**45.062,86**	**32.608,36**
6440000	CONTRIBUCION ANUAL PLAN PENSIONES	2.574,60	1.532,29
644	**RETRIB.L/P SISTEMAS PRESTACIÓN**	**2.574,60**	**1.532,29**
6490001	SEGURO ACCIDENTES PERSONAL	44,98	22,73
649	**OTROS GASTOS SOCIALES**	**44,98**	**22,73**
64	**GASTOS DE PERSONAL**	**186.635,70**	**135.370,85**
6590000	GASTOS POR ADQUISICION DE ABSORCIONES DE CO2	44.000,00	43.000,00
659	**GASTOS ADQUISICIÓN ABSORCIONES CO2**	**44.000,00**	**43.000,00**
65	**OTROS GASTOS DE GESTIÓN**	**44.000,00**	**43.000,00**
6622999	INTERESES PRÉSTAMOS A CONCERTAR	302,52	470,04
662	**INTERESES DEUDAS**	**302,52**	**470,04**
66	**GASTOS FINANCIEROS**	**302,52**	**470,04**
6818000	AMORT. VEHICULOS	4.479,00	4.479,00
681	**AMORTIZ.INMOVILIZADO MATERIAL**	**4.479,00**	**4.479,00**
68	**DOTACIONES PARA AMORTIZACIONES**	**4.479,00**	**4.479,00**
	TOTAL COMPRAS Y GASTOS	**312.387,68**	**264.933,60**

Programa 9990 SERVICIOS GENERALES

COMPRAS Y GASTOS		Presupuesto 2027	Presupuesto 2026
6032900	TRANSPORTE COMPRAS	0,00	140,93
603	COMPRAS MATERIALES DE OBRA	0,00	140,93
60	COMPRAS	0,00	140,93
6210000	ARRENDAMIENTOS INMUEBLES	38.370,64	30.078,31
621	ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES	38.370,64	30.078,31
6220000	MNTO. TERRENOS	30.000,00	30.000,00
6221000	MNTO. CONSTRUCCIONES	245.067,05	104.341,17
6221001	MNTO. SEGURIDAD	6.000,00	8.900,00
6226000	MNTO. MOBILIARIO	15.000,00	30.000,00
6228000	MNTO. VEHÍCULOS	13.495,07	3.309,50
622	REPARACIÓN, CONSERVACIÓN Y REPOSICIÓN	309.562,12	176.550,67
6250000	SEGURO RESPONSABILIDAD CIVIL	0,00	37.000,00
6250001	SEGURO DAÑOS MATERIALES	30.439,75	64.594,41
6250003	SEGURO VEHICULOS	5.561,68	4.269,03
6250009	SEGUROS VARIOS	1.296,00	0,00
625	PRIMAS DE SEGURO	37.297,43	105.863,44
6281000	CONSUMO ELECTRICIDAD	133.294,32	128.900,65
6281001	ELECTRICIDAD VEHÍCULOS	591,40	1.281,03
6282000	CARBURANTE VEHÍCULOS	3.591,85	2.757,16
628	SUMINISTROS	137.477,57	132.938,84
6290000	CORREO GENERAL	84.185,10	69.600,00
6290002	MATERIAL OFICINA/IMPRESOS/DIARIOS/REVISTAS/LIBROS	34.904,06	18.108,01
6290003	GASTOS DE IMPRESION	21.556,54	14.929,68
6290004	MANTENIMIENTO DATOS OPERADOR	108.878,20	92.606,51
6290005	MANTENIMIENTO VOZ OPERADOR	57.314,82	57.314,82
6291000	LIMPIEZA	209.386,06	199.381,20
6291001	DESRATIZACION Y DESINFECCION	5.322,65	3.722,43
6291002	VIGILANCIA	75.574,08	62.672,48
6291003	GASTOS DE COMUNIDAD	4.133,33	3.989,70
6292003	CUSTODIA DOCUMENTACION	2.040,00	2.000,00
6292005	MANTENIMIENTO AMBIENTAL	11.600,00	0,00
6293000	VIAJES Y LOCOMOCION	61,72	74,98
6293001	GASTOS HOTEL-RESTAURANTE	0,00	649,59
6293002	GASTOS VESTUARIO Y SEGURIDAD	1.577,48	1.152,13
6293003	ATENCIONES EMPLEADOS	3.627,33	5.580,32
6299001	OTROS GASTOS	1.653,74	537,59
629	OTROS SERVICIOS	621.815,10	532.319,44
62	SERVICIOS EXTERIORES	1.144.522,87	977.750,70
6400000	SUELDOS PERSONAL LABORAL	288.651,54	232.978,72
6400001	ANTIGÜEDAD PERSONAL	27.237,50	25.622,22
6400002	HORAS EXTRAS	1.499,05	1.039,07
6400003	PLUSES	31.261,64	11.632,40
6400004	TELETRABAJO	65,06	28,14
6404000	PRESTACIONES A CARGO DE LA SEGURIDAD SOCIAL	-25.710,82	-12.166,73
640	SUELDOS Y SALARIOS	323.003,97	259.133,82
6420000	SEGURIDAD SOCIAL PERSONAL	124.165,46	116.407,47
642	SEGURIDAD SOCIAL CARGO EMPRESA	124.165,46	116.407,47
6440000	CONTRIBUCION ANUAL PLAN PENSIONES	6.511,30	4.698,84
644	RETRIB.L/P SISTEMAS PRESTACIÓN	6.511,30	4.698,84
6490001	SEGURO ACCIDENTES PERSONAL	120,51	67,24
649	OTROS GASTOS SOCIALES	120,51	67,24
64	GASTOS DE PERSONAL	453.801,24	380.307,37
6622999	INTERESES PRÉSTAMOS A CONCERTAR	102.766,92	168.779,04

662	INTERESES DEUDAS	102.766,92	168.779,04
66	GASTOS FINANCIEROS	102.766,92	168.779,04
6811000	AMORT. CONSTRUCCIONES	529.379,40	531.604,44
6812000	AMORT. INSTALACIONES TÉCNICAS	653.863,33	653.863,20
6815000	AMORT. OTRAS INSTALACIONES	7.334,76	4.391,50
6816000	AMORT. MOBILIARIO	120.664,19	114.083,68
6817100	AMORT. HARDWARE	99.060,14	108.656,55
6817200	AMORT. EQUIPOS RADIO RED COMUNICACIONES	95.276,10	95.661,48
6818000	AMORT. VEHICULOS	30.731,88	38.806,88
681	AMORTIZ.INMOVILIZADO MATERIAL	1.536.309,80	1.547.067,73
68	DOTACIONES PARA AMORTIZACIONES	1.536.309,80	1.547.067,73
	TOTAL COMPRAS Y GASTOS	3.237.400,83	3.074.045,77

VENTAS E INGRESOS		*Presupuesto 2027*	*Presupuesto 2026*
7460000	SUBVENCIONES DE CAPITAL TRANSFERIDAS AL RESULTADO D	16.026,10	1.717,81
746	SUBV. CAPITAL TRANSF. AL RESULTADO	16.026,10	1.717,81
74	SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS	16.026,10	1.717,81
	TOTAL VENTAS E INGRESOS	16.026,10	1.717,81

Programa 9999 GENERAL

COMPRAS Y GASTOS		*Presupuesto 2027*	*Presupuesto 2026*
6400006	DIETAS	0,00	2.700,00
640	**SUELDOS Y SALARIOS**	**0,00**	**2.700,00**
6410000	INDEMNIZACIONES	60.000,00	54.000,00
641	**INDEMNIZACIONES**	**60.000,00**	**54.000,00**
64	**GASTOS DE PERSONAL**	**60.000,00**	**56.700,00**
6530000	GASTOS GESTION MCP	1.371.582,72	1.021.284,80
653	**GASTOS GESTIÓN MCP**	**1.371.582,72**	**1.021.284,80**
65	**OTROS GASTOS DE GESTIÓN**	**1.371.582,72**	**1.021.284,80**
6600000	GASTOS FINANCIEROS ACTUALIZACION PROVISIONES PLAN PE	867.010,68	890.299,72
660	**GASTOS FINANCIEROS ACTUALIZACIÓN PROVISIONES**	**867.010,68**	**890.299,72**
66	**GASTOS FINANCIEROS**	**867.010,68**	**890.299,72**
6940003	PÉRDIDAS DETERIORO OTROS CREDITOS	2.000,00	2.000,00
694	**PÉRDIDAS POR DETERIORO CRÉDITO**	**2.000,00**	**2.000,00**
69	**PÉRDIDAS POR DETERIORO Y OTRAS DOTACIONE**	**2.000,00**	**2.000,00**
	TOTAL COMPRAS Y GASTOS	**2.300.593,40**	**1.970.284,52**

VENTAS E INGRESOS		*Presupuesto 2027*	*Presupuesto 2026*
7500004	RECOBRO CREDITOS INTERESES	2.400,00	2.400,00
750	**RECOBRO CRÉDITOS**	**2.400,00**	**2.400,00**
7590000	INGRESOS DIVERSOS	22.000,00	0,00
7591001	INGRESOS PENALIZACIONES	20.000,00	20.000,00
759	**INGRESOS SERVICIOS DIVERSOS**	**42.000,00**	**20.000,00**
75	**OTROS INGRESOS DE GESTIÓN**	**44.400,00**	**22.400,00**
7670000	INGRESOS ACTIVOS AFECTOS RETRIBUCIONES LARGO PLAZO	846.469,43	858.529,34
767	**INGRESOS ACTIVOS AFECTOS RETRIBUCIONES L/P**	**846.469,43**	**858.529,34**
76	**INGRESOS FINANCIEROS**	**846.469,43**	**858.529,34**
	TOTAL VENTAS E INGRESOS	**890.869,43**	**880.929,34**

ANEXOS

Programas de actuación, inversión y financiación de SCPSA

Programa de inversiones y financiación

SERVICIOS DE LA COMARCA DE PAMPLONA, S.A. **Presupuesto 2027**

PROGRAMA DE INVERSIONES Y FINANCIACIÓN

Estado de Inversiones Reales	**Presupuesto 2027**	**Presupuesto 2026**
Terrenos		
Edificios y otras construcciones	8.000,00	
Instalaciones complejas especializadas	1.210.000,00	1.042.000,00
Maquinaria, instalaciones y utillaje	1.420.394,00	4.250.585,56
Mobiliario y enseres	208.408,65	395.000,00
Equipo para proceso información	357.599,58	623.774,60
Otro inmovilizado	4.500.107,32	4.513.495,00
Obras en curso	29.659.256,88	52.680.021,57
INMOVILIZADO MATERIAL	**37.363.766,43**	**63.504.876,73**
Aplicaciones informáticas	993.392,66	1.030.074,00
INMOVILIZADO INMATERIAL	**993.392,66**	**1.030.074,00**
Gastos anticipados sellado celdas vertedero		375.000,00
GASTOS ANTICIPADOS	**0,00**	**375.000,00**
Provisión desmantelamiento vertedero	2.235.000,00	462.857,14
APLICACIÓN DE PROVISIONES	**2.235.000,00**	**462.857,14**
TOTAL INVERSIONES REALES	**40.592.159,09**	**65.372.807,87**

Estado de Financiación	**Presupuesto 2027**	**Presupuesto 2026**
Del Gobierno de Navarra	3.743.399,06	8.383.989,68
De NILSA	8.827.446,00	10.163.721,84
De otras entidades locales y otros	1.750.917,16	4.688.112,57
SUBVENCIONES DE CAPITAL RECIBIDAS	**14.321.762,22**	**23.235.824,09**
Amortizaciones	17.966.748,84	17.559.555,79
Menos: Periodificación de subvenciones	-8.178.519,60	-6.748.341,64
Provisiones	940.944,00	625.376,21
Actualizaciones financieras	538.771,92	611.801,71
Enajenación inversiones reales		10.317.091,74
AUTOFINANCIACIÓN	**11.267.945,16**	**22.365.483,81**
Préstamos a concertar con entidades financieras	15.002.451,71	19.771.499,97
FINANCIACIÓN AJENA	**15.002.451,71**	**19.771.499,97**
TOTAL FINANCIACIÓN	**40.592.159,09**	**65.372.807,87**

ANEXOS

Programas de actuación, inversión y financiación de SCPSA

Memoria de actividades

Mancomunidad Comarca de Pamplona
Iruñerriko Mankomunitatea
Servicios de la Comarca de Pamplona s.a.
Iruñerriko Zerbitzuak e.a.
Gral. Chinchilla nº 7
31002
PAMPLONA-IRUÑA
mcp@mcp.es
C.I.F.: A 31 118441
Tel: 948 42 32 42
Fax: 948 42 32 30
www.mcp.es

PRESUPUESTOS 2027

Presupuestos para un año incierto ante la volatibilidad del precio de los combustibles y las variaciones meteorológicas extremas propiciadas por el cambio climático.

1.- CONTEXTO

Por una parte, estamos ante un escenario de variación termo-pluviométrica sustancial que está afectando de manera acusada a Europa, y en particular a la Península Ibérica. Este hecho ya está provocando cambios radicales en nuestra vida cotidiana, y por supuesto, en la forma en la que venimos prestando nuestros servicios. Este año ya hemos sufrido los primeros impactos significativos a los que hemos tenido que ir dando solución destacando entre otros:

-el fuerte incremento de los consumos de agua estivales (junio-septiembre), entorno al 15% más sobre los históricos, por el dilatado período sin lluvias y los históricos registros de altas temperaturas.

-los cambios del servicio de recogida en cuanto rutas y frecuencias para minimizar el impacto del bolseo, o la afección por malos olores-lixiviados de la fracción orgánica provocados por altas temperaturas.

-la aplicación de medidas de Prevención de Riesgos Laborales para la minimización del efecto del calor sobre los trabajadores en algunos de los trabajos desarrollados en campo (CMRI) y en la Planta de Selección de Envases de Góngora.

Por otro lado, los conflictos actuales en Ucrania y Medio Oriente están provocando un incremento extraordinario de los precios de los combustibles que impactan directamente sobre los contratos asociados a revisiones anuales de precios con carácter energético (recogida residuos, explotación de centrales de recogida neumática…).

Código Seguro de Verificación: CAj9Wg1OpdeYb7NB5j+3 - COPIA ELECTRÓNICA
Puede verificar la integridad de este documento en la siguiente dirección: https://sedeelectronica.mcp.es/invesiteCSVWeb
Firmante: ALFONSO CARLOS AMORENA UDABE - Fecha de la firma: 06/10/2026 17:46:50
El documento consta de un total de:10 página/s. Página 1 de 10.

Gral. Chinchilla nº 7
31002
PAMPLONA-IRUÑA
mcp@mcp.es
C.I.F.: A 31 118441
Tel: 948 42 32 42
Fax: 948 42 32 30
www.mcp.es

1.1.-SERVICIOS

Incremento canon de saneamiento por parte del Gobierno de Navarra (NILSA)

Para 2027 la propuesta de NILSA para el canon de saneamiento doméstico es de un incremento promedio (doméstico e industrial) del 3,30%. Esta cantidad será trasladada a las facturas de nuestros clientes en el recibo correspondiente al Ciclo Integral del Agua.

Evolución del Ciclo Integral del AGUA

Una vez concluidos los proyectos PERTES del agua (ADNa y ADUR), con un 93% y 84% grado de ejecución respectivamente, y una inversión en estos tres últimos años de 14 Meuros (10 Meuros Fondos NEXT), se desarrollarán los proyectos impulsados para mejora del Ciclo Integral del Agua:

-operación y mejora de las apuestas digitales incorporadas al servicio (sondas de control, caudalímetros…).

-extensión de la telelectura con el objetivo de establecer una facturación bimensual-trimensual a partir de 2028.

-establecimiento de una plataforma ciudadana del agua.

-refuerzo del Servicio de Atención al Cliente para impulsar la telelectura.

Por otra parte, en el marco del Plan Director de Abastecimiento y del Plan Integral de Gestión del Saneamiento redactados en el marco de los Fondos NEXT, y dadas las circunstancias climáticas extremas que se vienen registrando, se irán implementando los planes previstos (fundamentalmente inversiones) para dotarnos de unas infraestructuras con mayor capacidad de adaptación a la variación climática, es decir para construir un sistema con mayor robustez y resiliencia, **un sistema capaz de soportar con solvencia los extremos climáticos que se predicen**.

Por último, en los dos próximos años se estudiará la modificación de la tarifa del agua que permita abordar de forma extraordinaria las fuertes inversiones previstas para el refuerzo de las infraestructuras más críticas.

Código Seguro de Verificación: CAj9Wg1OpdeYb7NB5j+3 - COPIA ELECTRÓNICA
Puede verificar la integridad de este documento en la siguiente dirección: https://sedeelectronica.mcp.es/invesiteCSVWeb
Firmante: ALFONSO CARLOS AMORENA UDABE - Fecha de la firma: 06/10/2026 17:46:50
El documento consta de un total de:10 página/s. Página 2 de 10.

Gral. Chinchilla nº 7
31002
PAMPLONA-IRUÑA
mcp@mcp.es
C.I.F.: A 31 118441
Tel: 948 42 32 42
Fax: 948 42 32 30
www.mcp.es

Evolución del Servicio de Recogida y Tratamiento de RESIDUOS

El año 2027 vendrá caracterizado por las siguientes cuestiones:

-Conclusión del despliegue de sistemas de recogida de residuos previos a la personalización de la factura de residuos:
+cierre con cerradura para tarjeta del contenedor de materia orgánica (*marrón)* en el Casco Antiguo.
+conclusión de la Fase I del Puerta a Puerta *(PaP)* en los polígonos industriales
+conclusión del despliegue del programa *Km 0 Biorresiduos* en el área rural.

-Elaboración de los estudios técnicos y económicos necesarios para el despliegue de la **facturación personalizada en 2028 (SCAC 2.0) para aplicación de una tarifa responsable para aquellos domicilios más colaboradores.**

-Mantener e incrementar las campañas contra el bolseo y por un depósito correcto de las fracciones de recogida con una mayor capacidad de inspección.

-Desarrollo e implantación de los nuevos contratos de recogida (de calle y neumática): optimización de rutas (adopción de plataforma tecnológica) y aplicación de índices de calidad, así como de inversiones en la mejora de instalaciones del Centro de Recogida de la Ciudad del Transporte y los activos de la red de recogida neumática.

-Continuación del sellado del vertedero de Góngora con la actuación de la Fase I.2 (+20%).

-Puesta en marcha del Centro Ambiental de la Comarca de Pamplona de Elorz para el tratamiento de los envases, materia orgánica y resto. Este Centro a lo largo del año deberá ir alcanzando los rendimientos de explotación previstos en el proyecto ejecutado y la obtención de biometano para su utilización por la flota de camiones de recogida.

1.2.-RECURSOS HUMANOS

A continuación, se detallan los aspectos más significativos de este capítulo:

Código Seguro de Verificación: CAj9Wg1OpdeYb7NB5j+3 - COPIA ELECTRÓNICA
Puede verificar la integridad de este documento en la siguiente dirección: https://sedeelectronica.mcp.es/invesiteCSVWeb
Firmante: ALFONSO CARLOS AMORENA UDABE - Fecha de la firma: 06/10/2026 17:46:50
El documento consta de un total de:10 página/s. Página 3 de 10.

Gral. Chinchilla nº 7
31002
PAMPLONA-IRUÑA
mcp@mcp.es
C.I.F.: A 31 118441
Tel: 948 42 32 42
Fax: 948 42 32 30
www.mcp.es

Incrementos de los salarios

De acuerdo a lo previsto por el Estado para el empleo público se prevé un incremento de los salarios del 5,01% correspondiente a:

-incremento de un 0,5% por que el IPC de 2026 está por encima del 2% (en estos momentos ya se alcanza el 3,6%).

-incremento de un 4,5% previsto para 2027.

Incremento plantilla estructural

Actualmente la plantilla estructural son 544 trabajadores con un índice de absentismo del 9,52% (Cuadro de Mando de septiembre/26).

Este año es significativa la repercusión de la contratación de nuevo personal asociado fundamentalmente a la ampliación de nuestras operaciones de tratamiento de residuos en el CACP de Elorz y del CTRU de Góngora alcanzado aproximadamente 130 y 20 trabajadores respectivamente.

Además, se deben contemplar los siguientes refuerzos estructurales derivados de los planes de acción citados y recogidos en el Plan de Gestión/27:

-el derivado de la evolución de la recogida de residuos con un incremento de la inspección (2).

-un refuerzo en el personal de sistemas para el departamento de Tecnologías de la Información por su participación en proyectos varios(1 técnico/a).

-el impulso a la movilidad en la Comarca y en particular a la comarcalización de la bicicleta pública (2 técnico/as de movilidad).

-la progresiva mejora y refuerzo de las infraestructuras ligadas al Ciclo Integral del Agua (1 técnico/a infraestructuras y 1 peón/a de saneamiento).

-un mayor soporte en la empresa para la Prevención y Riesgos Laborales en los centros y actividades con mayor número de trabajadores de carácter industrial (1 técnico/a de PRL).

Código Seguro de Verificación: CAj9Wg1OpdeYb7NB5j+3 - COPIA ELECTRÓNICA
Puede verificar la integridad de este documento en la siguiente dirección: https://sedeelectronica.mcp.es/invesiteCSVWeb
Firmante: ALFONSO CARLOS AMORENA UDABE - Fecha de la firma: 06/10/2026 17:46:50
El documento consta de un total de:10 página/s. Página 4 de 10.

Gral. Chinchilla nº 7
31002
PAMPLONA-IRUÑA
mcp@mcp.es
C.I.F.: A 31 118441
Tel: 948 42 32 42
Fax: 948 42 32 30
www.mcp.es

1.3.- TRIBUTOS, AMORTIZACIONES Y GASTOS FINANCIEROS

En cuanto a tributos, a destacar la disminución del impuesto de eliminación en vertedero por una mayor recuperación (incremento de la recogida separada) y por la entrada en funcionamiento del CACP.

El importe de amortizaciones se incrementará con la entrada en funcionamiento del CACP.

Y por último, en cuanto a los gastos financieros resaltar la disminución de los intereses del préstamo por las condiciones conseguidas en los préstamos concedidos y por la obtención de las subvenciones del CACP, algo menos de 50 Meuros provenientes del C12 de las Next Generation. También es significativo el menor importe de la actualización de la provisión para la clausura y sellado del vertedero de Góngora por la rebaja en el valor de la provisión al haberse iniciado la ejecución de las obras de sellado (concluida Fase I.I-20% superficie).

2.- PRESUPUESTOS 2027
(Gastos-Ingresos e Inversiones)

El presupuesto propuesto para 2027 asciende a **122,89 Meuros** con un incremento del 5,43% con relación al año anterior.

2.1.- GASTOS E INGRESOS

Los aspectos más significativos son los siguientes:

GASTOS

A partir de 2027 el hecho más relevante es la puesta en marcha del Centro Ambiental de la Comarca de Pamplona para el tratamiento de los residuos en Elorz con más de 130 trabajadores, que en su mayoría procederán del Centro de Góngora, pero en éste también quedarán algunas personas (en torno a 20) con diferentes labores.

Los cambios más significativos en los gastos son los siguientes:

-Incremento de los contratos de recogida adjudicados en 2026 (recogida urbana y recogidas neumáticas de Casco Antiguo y Erripagaña-Lezkairu).

Código Seguro de Verificación: CAj9Wg1OpdeYb7NB5j+3 - COPIA ELECTRÓNICA
Puede verificar la integridad de este documento en la siguiente dirección: https://sedeelectronica.mcp.es/invesiteCSVWeb
Firmante: ALFONSO CARLOS AMORENA UDABE - Fecha de la firma: 06/10/2026 17:46:50
El documento consta de un total de:10 página/s. Página 5 de 10.

Gral. Chinchilla nº 7
31002
PAMPLONA-IRUÑA
mcp@mcp.es
C.I.F.: A 31 118441
Tel: 948 42 32 42
Fax: 948 42 32 30
www.mcp.es

-Nuevos gastos derivados de la puesta en marcha del CACP de Elorz (energía, reactivos, estructurante compostaje, seguridad, medidas de preventivas y riesgos laborales…),

-El consumo de energía se incrementa notablemente con la puesta en marcha del CACP de Elorz.

INGRESOS

-Incremento tarifas

-Una mayor facturación de agua, en torno a un 6% más en línea de los cambios climáticos.

-Ligero aumento ingresos por recuperación envases (ECOEMBES)

2.2.- INVERSIONES

Se plantean las inversiones de acuerdo a lo establecido en los ejes del Plan Estratégico 2017-2030 (Revisado en junio 2025) y a lo previsto en el Plan de Gestión Anual 2027.

La cantidad total de inversión asciende a 40,52 Meuros, con más de 26,3 Meuros de la inversión a financiar por SCPSA.

La financiación de las inversiones prevista será la siguiente:

- SCPSA 26,3 Meuros
- NILSA 8,8 Meuros (con cargo al canon de saneamiento)
- GdN 3,7 Meuros (con cargo al Plan Director de Abastecimiento y al Plan de Infraestructuras Locales)
- Otros 1,7 Meuros (aportaciones de ayuntamientos y subvenciones de entidades bancarias en proyectos de colaboración)

A continuación, se detallan las inversiones más significativas previstas en 2027.

2.2.1. OBRAS

Para el año que viene destacan las siguientes actuaciones previstas, destacando las altas inversiones planificadas para el refuerzo de las infraestructuras

Código Seguro de Verificación: CAj9Wg1OpdeYb7NB5j+3 - COPIA ELECTRÓNICA
Puede verificar la integridad de este documento en la siguiente dirección: https://sedeelectronica.mcp.es/invesiteCSVWeb
Firmante: ALFONSO CARLOS AMORENA UDABE - Fecha de la firma: 06/10/2026 17:46:50
El documento consta de un total de:10 página/s. Página 6 de 10.

Gral. Chinchilla nº 7
31002
PAMPLONA-IRUÑA
mcp@mcp.es
C.I.F.: A 31 118441
Tel: 948 42 32 42
Fax: 948 42 32 30
www.mcp.es

hidráulicas previstas en el Plan Director de Abastecimiento redactado este año al amparo de los fondos Next-Generation, así como la conclusión de obras complementarias del Centro Ambiental de la Comarca de Pamplona de Elorz.

-Ciclo Integral del Agua

Plan Director de Abastecimiento, destaca la obra de ampliación del depósito de Tiebas con un importe de 4,80 M euros que se pondrá en servicio en 2028, el inicio de las obras de la tubería D1000 de Eguillor a Sta Lucia con 0,5 Meuros, el refuerzo de la arteria norte en el Valle de Ezcabarte con 0,75 Meuros, así como la construcción de un depósito en Anchoritz. Se continuará también con el desarrollo del proyecto de la nueva tubería de abastecimiento entre la ETAP de Urtasun y los Depósitos de Mendillorri a través de la tramitación de su PSIS.

Plan de Saneamiento, está prevista la conclusión de los colectores de Iza y Monreal, así como la finalización de la mejora del sistema depurador de Larrasoaña con un importe cercano a los 2 Meuros. También se elaborará el proyecto de colector para las localidades de Arlegui y Esparza de Galar. En la EDAR se contempla la renovación de las rejas de finos y la renovación de las cubiertas de los edificios del parque de lodos-túneles de compostaje para la posterior instalación de placas fotovoltaicas (fase II). Por último, se renovará el colector de la C/Errotazar de Pamplona, y se iniciarán los trabajos para eliminación de residuos en los pluviales con la instalación de deflectores en los aliviaderos y en sifón C-15 en el marco del PIGS por un importe entorno a los 4 Meuros.

Redes Locales con una inversión prevista de 2 Meuros destaca la conclusión de la renovación de redes del Paseo Sarasate en Pamplona (incluida la ampliación de la red de recogida neumática) y las obras en varias calles del casco urbano de Ansoain. Ambas obras están contempladas en el Plan de Infraestructuras Locales del Gobierno de Navarra. También se contempla la renovación de las redes en la calle La Reina y de la Vuelta del Castillo (Pio XII a Fuente del Hierro) aprovechando las pavimentaciones previstas por el Ayuntamiento de Pamplona. Asimismo se contempla, en colaboración con el Ayuntamiento de Elorz, la renovación de redes en el Polígono de Talluntxe en el marco del convenio de colaboración con dicho municipio.

Abastecimientos en Alta, para el año se han establecido convenios con los Ayuntamientos de Iza-Gulina y Esteribar para el abastecimiento de Zía-Aginaga y Agorreta respectivamente. La inversión conjunta supera los 2 Meuros.

Código Seguro de Verificación: CAj9Wg1OpdeYb7NB5j+3 - COPIA ELECTRÓNICA
Puede verificar la integridad de este documento en la siguiente dirección: https://sedeelectronica.mcp.es/invesiteCSVWeb
Firmante: ALFONSO CARLOS AMORENA UDABE - Fecha de la firma: 06/10/2026 17:46:50
El documento consta de un total de:10 página/s. Página 7 de 10.

Gral. Chinchilla nº 7
31002
PAMPLONA-IRUÑA
mcp@mcp.es
C.I.F.: A 31 118441
Tel: 948 42 32 42
Fax: 948 42 32 30
www.mcp.es

Renovación del parque de contadores, tras el impulso de los fondos NEXT para el cambio de contadores mecánicos por telelectura, se aborda una primera renovación por un importe de 0,52 Meuros.

-Recogida y Tratamiento de Residuos

Centro Ambiental de la Comarca de Pamplona de Elorz para el tratamiento de residuos, cuyas obras se iniciaron en septiembre de 2023 y que se espera liquidar en marzo de 2027. Se prevén varias obras adicionales complementarias: gasinera-0,43 Meuros, edificio para material recuperado-1 Meuros y diferentes mejoras del Centro-0,5 Meuros.

Centro de Recogida de la Ciudad del Transporte, con la adjudicación del nuevo contrato de recogida está prevista la mejora de las instalaciones. Para este primer año se realizarán obras por un importe previsto de 1,22 Meuros.

Vertedero de Góngora, se clausurará la celda-14 y se acondicionará la celda-21 por un importe de 2,08 Meuros. En el segundo semestre se concluirá el proyecto de sellado de la Fase I.2 y se licitará la obra.

-Paseo Fluvial

Ampliación del paseo fluvial en el río Elorz (Fase II. Municipio de Elorz)
Está prevista la ejecución de la obra por un importe para 2027 de 0,85 Meuros

También se contempla el acondicionamiento con el Ayto Villava del entorno del Molino S. Andrés (solar Iongraf), la construcción de una pasarela en Salinas de Galar y el acondicionamiento del lavadero-fuente en Zabalegui en el entorno del río Elorz.

Por último, se continuará con los trabajos para la extensión del paseo fluvial hasta la localidad de Ciriza.

2.2.2. SUMINISTROS

Como todos los años destacan las inversiones en la extensión renovación del parque de contadores (impulsado por el cambio a telelectura), vehículos-maquinaria, así como la adquisición de contenedores (para la extensión del puerta a puerta de los polígonos industriales y el despliegue de más contenedores de textil).

Código Seguro de Verificación: CAj9Wg1OpdeYb7NB5j+3 - COPIA ELECTRÓNICA
Puede verificar la integridad de este documento en la siguiente dirección: https://sedeelectronica.mcp.es/invesiteCSVWeb
Firmante: ALFONSO CARLOS AMORENA UDABE - Fecha de la firma: 06/10/2026 17:46:50
El documento consta de un total de:10 página/s. Página 8 de 10.

Gral. Chinchilla nº 7
31002
PAMPLONA-IRUÑA
mcp@mcp.es
C.I.F.: A 31 118441
Tel: 948 42 32 42
Fax: 948 42 32 30
www.mcp.es

Destacan este año los asociados al CACP de Elorz (plataformas, contenedores altos abiertos, equipamiento aula ambiental, equipamiento laboratorio…).

Por último, también son muy relevantes todos los aspectos que tienen que ver con la apuesta tecnológica de la organización (aplicaciones informáticas, equipos de comunicaciones e informáticos).

3.- PROPUESTA TARIFAS PARA 2027

A la vista de lo expuesto, la propuesta de tarifas para 2027 contemplaría un incremento de los ingresos tarifarios anuales del 3,2 % en agua y residuos.

Los detalles de la propuesta son los siguientes:

Ciclo Integral del Agua

Incremento de la tarifa de un **3,2 % anual** aplicable a todos los conceptos competencia de SCPSA (en la tarifa también queda incluido el canon de saneamiento de NILSA con un incremento promedio del 3,30%). La tarifa media doméstica quedaría en 1,7340 euros/m3 (cálculo método AEAS).

Por tanto, para un consumo medio de una familia de 8,25 m3/mes, unos 102 m3/año (112/l/día/persona con 2,5 miembros por domicilio), la factura media anual ascendería a **202,03 euros/año-16,84 euros/mes más IVA, con un incremento de 4,76 euros al año.**

Recogida y Tratamiento de Residuos

-Incremento de las tarifas **de un 3,2 % anual,** con una cuota media de **168,05 euros/año-14,00 euros/mes más IVA, con un incremento de 5,24 euros al año.**

-Mantenimiento mínimo aplicable al uso vivienda en 100,00 euros/año más IVA.

-Mantenimiento en las reducciones en el compostaje doméstico y comunitario en Programa Biorresiduos Km0 (30 y 20 euros/año respectivamente) iniciadas en 2026. En la actualidad hay 1.317 contratos a los que se les aplica esta reducción, lo que asciende a una deducción de nuestros ingresos de 23.522,48 euros.

Código Seguro de Verificación: CAj9Wg1OpdeYb7NB5j+3 - COPIA ELECTRÓNICA
Puede verificar la integridad de este documento en la siguiente dirección: https://sedeelectronica.mcp.es/invesiteCSVWeb
Firmante: ALFONSO CARLOS AMORENA UDABE - Fecha de la firma: 06/10/2026 17:46:50
El documento consta de un total de:10 página/s. Página 9 de 10.

Gral. Chinchilla nº 7
31002
PAMPLONA-IRUÑA
mcp@mcp.es
C.I.F.: A 31 118441
Tel: 948 42 32 42
Fax: 948 42 32 30
www.mcp.es

-Aplicación de tarifa de pago por generación en Programa Puerta a Puerta, tarifa básica por disponibilidad y tasa variable en función de volumen y fracción.

Tarifas Ajustadas-Reducidas-Sociales

Caben destacar las siguientes:

Tarifas sociales
Durante estos años se viene registrando de forma constante un ligero incremento en la aplicación de las tarifas sociales (deducción del 90% en las tarifas de agua y residuos), que en durante 2026 alcanza a un promedio de alrededor de 3.850 familias. Este hecho supone contemplar una deducción sobre nuestros ingresos por un importe de 1.024.990,02 euros a septiembre de 2026.

Localidades en riego de despoblación
(Anue, Atetz, Basaburua, Goñi, Imotz, Lanz, Ollo, Tirapu y Guirguillano (Arguiñariz)).
Para determinados usos comerciales e industriales (2/3/4/5/6) se aplica una deducción del 50% en las tarifas.

Coeficiente corrector por municipios para el uso vivienda
Cuando este coeficiente corrector es superior a 1, no se aplica en aquellos casos en que el valor catastral de la vivienda es superior a la media de Pamplona. Un coeficiente superior a 1 corrige al alza el valor catastral sobre el que se aplica la tarifa variable. De esta forma, no se penaliza en la facturación a los inmuebles destinados a vivienda situados fuera de Pamplona.

Pamplona 13 de octubre de 2026

Código Seguro de Verificación: CAj9Wg1OpdeYb7NB5j+3 - COPIA ELECTRÓNICA
Puede verificar la integridad de este documento en la siguiente dirección: https://sedeelectronica.mcp.es/invesiteCSVWeb
Firmante: ALFONSO CARLOS AMORENA UDABE - Fecha de la firma: 06/10/2026 17:46:50
El documento consta de un total de:10 página/s. Página 10 de 10.

ANEXOS

Memoria justificativa del coste previsto de los servicios y de las tarifas propuestas para su financiación

MEMORIA JUSTIFICATIVA

DEL COSTE PREVISTO PARA EL EJERCICIO 2027

DE LOS SERVICIOS A PRESTAR POR SCPSA

Y DE LOS PRECIOS PROPUESTOS PARA SU FINANCIACIÓN

ÍNDICE

1.- OBJETO DEL INFORME,..... 3

2.- CONSIDERACIONES PREVIAS,..... 3

3.- BASES Y METODOLOGÍA UTILIZADAS EN LA CONFECCIÓN DEL INFORME 4

4.- CÁLCULO DE LOS INGRESOS PREVISTOS POR PRESTACIONES PATRIMONIALES DE CARÁCTER PÚBLICO NO TRIBUTARIO, ... 9

4.1.- CUOTA VARIABLE DE ABASTECIMIENTO (VENTA M^3 AGUA), ... 9

4.2.- CUOTA FIJA DE ABASTECIMIENTO, ... 10

4.3.- CUOTA FIJA DE INCENDIOS, ... 10

4.4.- CUOTA FIJA DE SANEAMIENTO, ... 11

4.5.- CUOTA DE CONTRATACIÓN, ... 12

4.6.- DERECHOS DE ACOMETIDAS, ... 12

4.7.- TASA DE RESIDUOS, ... 12

4.8.- TASA POR ENTREGAS EN EL C.T.R. DE GÓNGORA, ... 14

5.- CÁLCULO DEL COSTE DE LOS SERVICIOS FINALISTAS Y SU CORRESPODENCIA CON LAS PRESTACIONES PATRIMONIALES DE CARÁCTER PÚBLICO NO TRIBUTARIO, ... 15

ANEXOS 23

1.- OBJETO DEL INFORME

El presente informe forma parte del expediente del Presupuesto General Único de la Mancomunidad de la Comarca de Pamplona y tiene por objeto la determinación de los costes previstos de los servicios que presta Servicios de la Comarca de Pamplona, S.A., y su correspondencia con los precios propuestos para su financiación, todo ello con base en la previsión de ingresos y gastos de la sociedad para el ejercicio 2027, integrada igualmente en este expediente de Presupuestos.

2.- CONSIDERACIONES PREVIAS

Servicios de la Comarca de Pamplona, S.A. (en adelante SCPSA o "la sociedad") está constituida como sociedad mercantil cuyo capital pertenece íntegramente a la Mancomunidad de la Comarca de Pamplona (en adelante la Mancomunidad), que la crea como forma de gestión directa de los servicios públicos que constituyen su objeto.

En la actualidad, SCPSA presta en régimen de gestión directa los siguientes servicios:

- Abastecimiento de agua potable, alcantarillado y saneamiento y depuración de aguas residuales, incluida la gestión del Parque Fluvial de la Comarca.
- Recogida, tratamiento y aprovechamiento de residuos sólidos urbanos, así como obtención, aprovechamiento y venta de energía.

Además, la sociedad realiza las siguientes actividades consideradas finalistas a los efectos de esta memoria:

- Prestación a la Mancomunidad de la Comarca de Pamplona de los servicios de planificación, gestión y control relativos al servicio de Transporte público de viajeros (Transporte Urbano Comarcal y Taxi).
- Actividades accesorias (obtención, aprovechamiento y venta de energía y puesta en marcha del Parque Comarcal de Ezkaba).

Para la gestión y ejecución de estas actividades SCPSA está dotada de servicios técnicos y administrativos que, en orden a los objetivos de economía y eficiencia, son en muchos casos comunes al conjunto de las actividades finalistas anteriormente señaladas.

SCPSA, al igual que su entidad matriz, la Mancomunidad, se nutre exclusivamente de recursos finalistas relacionados directamente con la realización de sus actividades, careciendo de recursos generalistas (impuestos, p.e.) destinados al sostenimiento de sus servicios generales y de su actividad institucional, por lo que éstos deben financiarse íntegramente con cargo a los ingresos finalistas mediante la repercusión de sus costes en las tasas, precios o convenios que los conforman.

3.- BASES Y METODOLOGÍA UTILIZADAS EN LA CONFECCIÓN DEL INFORME

En la parte relativa a la determinación del coste previsto de los servicios, esta Memoria se ha confeccionado a partir de la Previsión de Ingresos y Gastos de SCPSA para el ejercicio 2027, contenidas en el expediente del Presupuesto General Único de la Mancomunidad de la Comarca de Pamplona para 2027. Estas previsiones presentan un equilibrio aritmético entre gastos e ingresos, siendo cero el saldo entre ellos. Concretamente, la principal fuente de datos de esta Memoria es la distribución por **programas de trabajo** de la previsión de gastos e ingresos de SCPSA para 2027, que obra detallada al máximo nivel de desglose contable en la documentación del citado expediente de presupuestos.

El registro contable de SCPSA mantiene un sistema de doble imputación, tanto para gastos como para ingresos, clasificándolos por su naturaleza de acuerdo con el Plan General Contable y por su asignación a alguno de los programas de trabajo que se enumeran a continuación:

Tipo de actividad/servicio		Código programa	Nombre programa
SERVICIOS Y ACTIVIDADES FINALISTAS	Abastecimiento en Alta	1000	ETAP URTASUN
		1001	ETAP EGILLOR
		1002	REDES ABASTECIMIENTO ALTA
		1003	ETAP TIEBAS
		1008	CONTROL ABASTECIMIENTO
		1009	COMUNES ABTO. ALTA
	Saneamiento en Alta y Depuración	1100	EDAR ARAZURI
		1101	PEQUEÑAS INSTALACIONES DEPURACIÓN
		1102	REDES SANEAMIENTO ALTA
		1103	ENERGIA ARAZURI
		1104	LODOS EDAR
		1108	CONTROL SANEAMIENTO
		1109	COMUNES SANEAMIENTO ALTA
	Redes Locales (Abto. en Baja y Snto. en Baja)	1202	REDES ABASTECIMIENTO BAJA
		1212	REDES SANEAMIENTO BAJA
		1991	MNTO REDES E INSTAL AGUSTINOS
		1992	COMUNES CIA
		7010	INFRAESTRUCTURAS
		8000	CONTRATACIÓN
		8010	CONTADORES
		9340	PLANIFICACIÓN Y PE
		1999	PARQUE FLUVIAL
	Recogida y Tratamiento de Residuos Urbanos	2010	RECOGIDA POLÍGONOS INDUSTRIALES
		2011	RECOGIDA PAPEL
		2012	RECOGIDA ENVASES
		2013	RECOGIDA ORGÁNICA
		2014	RECOGIDA RESTO
		2030	OTRAS RECOGIDAS
		2090	COMUNES RECOGIDA
		2110	RECICLAJE GÓNGORA
		2111	TRATAMIENTO ORGÁNICA
		2120	VERTIDO
		2121	ENERGIA GÓNGORA
		2128	CONTROL VERTIDO GÓNGORA
		2190	COMUNES TRATAMIENTO GÓNGORA
		2210	PREVENCION RU
		2312	TRATAMIENTO ENVASES CACP
		2313	TRATAMIENTO ORGÁNICA CACP
		2314	TRATAMIENTO RESTO CACP
		2319	COMUNES TRATAMIENTO MECÁNICO CACP
		2320	TRATAMIENTO BIOLÓGICO CACP
		2330	BIOGÁS CACP
		2390	COMUNES TRATAMIENTO CACP
		2990	COMUNES RESIDUOS

	Transporte Público de Viajeros	3100	TRANSPORTE COMARCAL
		3101	MEDIO PAGO TRANSPORTE
		3200	TAXI
		3300	BICICLETA PÚBLICA
	Actividades accesorias	1005	ENERGIA URTASUN
		4000	PARQUE COMARCAL EZKABA
		5000	APROVECHAMIENTOS FOTOVOLTAICOS
		5001	APROVECHAMIENTOS ACCESORIOS
SERVICIOS MEDIALES		8020	LECTURAS
		8030	FACTURACIÓN
		8040	COBROS
		8050	INSPECCIÓN
SERVICIOS GENERALES Y GASTOS DE ESTRUCTURA		8060	ATENCIÓN CIUDADANA
		9011	ADMINISTRACIÓN GENERAL
		9150	PREVENCIÓN
		9310	TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACION
		9320	ORGANIZACIÓN
		9410	COMUNICACIÓN Y SENSIBILIZACIÓN AMBIENTAL
		9510	FINANZAS Y COMPRAS
		9610	RECURSOS HUMANOS
		9710	MEDIO AMBIENTE
		9990	SERVICIOS GENERALES
		9999	AJUSTES CONTABLES

Esta estructura de programas está diseñada para que la mayor parte de las operaciones puedan ser imputadas de manera directa e íntegra a un programa de trabajo concreto de los que conforman la lista. Los gastos de personal de distribuyen de acuerdo a la preasignación previa de cada empleado en función de sus tareas. Aun cuando una actividad pudiera considerarse como no estrictamente operativa sino de apoyo (p.e., el mantenimiento externo de una aplicación informática) pero está relacionada directamente con una actividad finalista (p.e., el mantenimiento externo de una aplicación informática para el control de contenedores del servicio de recogida), se imputa a un programa de dicha actividad finalista; en caso contrario, iría contra el programa generalista correspondiente.

La metodología seguida en la confección de esta memoria es la siguiente:

- En un primer lugar se detallan y desarrollan las estimaciones de ingresos por tasas en función de los volúmenes de actividad y consumo y de la aplicación de las tarifas propuestas en la Ordenanza.

- Determinación, a partir de la previsión de gastos por programas de trabajo, del coste directo bruto, o total de gastos, de las actividades a realizar,

- Repercusión de los costes netos (deducidos los ingresos que hubieran podido atribuirse) de los servicios mediales. Los servicios mediales, que en este caso se identifican con los comerciales, son servicios comunes a más de una actividad finalista pero no necesariamente a todas ellas, siendo posible además establecer de manera más o menos precisa la relación o participación de cada servicio finalista con cada uno de los programas mediales señalados. Así, el reparto de estos programas entre los diferentes servicios obedece a la estimación siguiente:

	Abastecimiento en Alta	Abastecimiento en Baja	Saneamiento en Baja	Saneamiento en Alta y Depuración	Recogida y Tratamiento Residuos Urbanos	TOTAL
REPARTO LECTURAS	50,00%			50,00%		100,00%
REPARTO COBROS	15,00%	14,98%	11,02%	15,00%	44,00%	100,00%
REPARTO FACTURACIÓN	15,00%	14,98%	11,02%	15,00%	44,00%	100,00%
REPARTO INSPECCIÓN	5,00%	51,86%	38,14%	5,00%		100,00%

- Repercusión de los costes netos (deducidos los ingresos que hubieran podido atribuirse) de los servicios generales y gastos de estructura. El reparto de estos costes entre los servicios finalistas se hace en base a su "capacidad de absorción". La repercusión íntegra de estos costes entre los servicios y actividades finalistas está plenamente justificada en tanto en cuanto toda la actividad de la sociedad y de su entidad matriz, la Mancomunidad, está orientada a la prestación de estos servicios, por lo que toda su estructura se dimensiona y sirve a estas necesidades. Pero además es necesaria para el equilibrio y viabilidad económica por cuanto, como ya se ha señalado, carece de otros recursos para el sostenimiento de su estructura. Sin embargo, una parte relativamente menor de sus recursos, pero no despreciable, se determinan en base a mecanismos sobre los que la sociedad no tiene capacidad de traslación directa e inmediata de estos costes (p.e., el importe de las transferencias de NILSA por la prestación del servicio de Saneamiento en Alta y Depuración o los ingresos hidroeléctricos). A ello hay que añadir la propia historia y evolución de la Entidad y de los servicios prestados y su diferente capacidad para contribuir al sostenimiento de los gastos comunes. De acuerdo con este criterio, el reparto de los costes generales y de estructura, para todos los programas de este grupo, se ha realizado de acuerdo con las siguientes proporciones:

	Abastecimiento en alta	Abastecimiento en baja	Saneamiento en baja	Saneamiento en alta y Depuración	Recogida y Tratamiento Residuos	Transporte Urbano comarcal	Hidroelectricidad y otros aprovech.	TOTAL
REPARTO GENERALES	5,03%	36,95%	27,17%	10,77%	16,58%	3,63%	-0,12%	100,00%

- De la suma de los tres conceptos precedentes, coste directo bruto, costes mediales repercutidos y gastos generales y de estructura repercutidos, se obtiene el coste completo bruto de cada servicio.

- Del coste completo bruto se deducen los ingresos de carácter propio o accesorio (ventas de análisis, ventas de materiales, …) imputables al servicio o actividad, obteniendo el coste completo neto o coste repercutible en tasas.

- Del importe precedente se deducen ingresos por periodificación de subvenciones de capital (subgrupo 746 del plan de cuentas), resultando el importe a repercutir en las tasas. Esta práctica es cuando menos discutible por cuanto supone la transformación de unas subvenciones de capital en subvenciones a la explotación y en último término al consumo, desvirtuando la finalidad para la que fueron concedidas e impidiendo la pretendida

capitalización del servicio, pudiendo incurrir incluso en contradicción con los principios fijados en la Directiva Marco del Agua (Directiva 2000/60/CE) en cuanto a la necesidad de recuperación de costes. Sin embargo, constituye una práctica habitual y prolongada en el tiempo cuando menos en el entorno más cercano, estando muy extendida y enraizada la identificación del equilibrio económico de los servicios con la obtención de un resultado contable "cero", lo que, en nuestra opinión, dista mucho de ser cierto. En estas circunstancias, y en tanto no se desarrollen disposiciones y criterios precisos de obligada aplicación general, se entiende justificado el mantenimiento de esta práctica por parte de SCPSA a fin de no someter a los usuarios de la Comarca de Pamplona a unas cargas más gravosas que las que soportan los ciudadanos del entorno cercano.

- Por último, se comparan los importes repercutibles en las tasas con los que se prevén repercutir, y que han sido previamente desarrollados, comprobando su efectiva nivelación.

4.- CÁLCULO DE LOS INGRESOS PREVISTOS POR PREVISTOS POR PRESTACIONES PATRIMONIALES DE CARÁCTER PÚBLICO NO TRIBUTARIO

4.1.- CUOTA VARIABLE DE ABASTECIMIENTO (VENTA M^3 AGUA)

Esta cuota grava el consumo efectivo de agua y se aplica de manera lineal para todo el consumo registrado en cada contador. Las tarifas se aplican en función del uso al que se destina cada suministro, que está establecido en su correspondiente contrato.

El volumen total de los suministros en un año puede fluctuar en función de distintas variables, entre ellas la climatología y particularmente la de los meses de verano. En general, estas fluctuaciones se mueven dentro de unos márgenes relativamente estrechos; no obstante, la importancia económica de esta cuota es tal que variaciones moderadas en términos porcentuales tienen efectos significativos en los resultados del ejercicio.

El siguiente cuadro resume la previsión de ingresos realizada, resultante de la aplicación de un incremento del 3,2% en las tarifas que están vigentes en 2026, excepto el riego privado, que se incrementa el 3,6%:

		Precio unitario euros/m3		Previsión ingresos
TARIFAS	**m^3**	**2027**	**2026**	**2027**
Doméstico	12.632.817	0,3847	0,3728	4.859.844,70
Servicio público (Administracione	301.660	0,3847	0,3728	116.048,60
Interés social	867.183	0,3847	0,3728	333.605,30
Comercial e industrial	5.698.339	0,5848	0,5667	3.332.388,65
Riegos	650.000	1,2286	1,1858	798.590,00
Ornato y recreo	65.000	1,2286	1,1858	79.859,00
Doméstico-comercial-riego	6.000	0,7623	0,7387	4.573,80
Doméstico-comercial	25.000	0,5160	0,5000	12.900,00
Doméstico-Riego	2.800.000	0,6886	0,6672	1.928.080,00
Comercial-riego	45.000	0,9635	0,9336	43.357,50
Servicio público (Servicios munici	950.000	0,3579	0,3468	340.005,00
Riego de zonas públicas	587.991	0,4205	0,4075	247.250,22
EELL no mancomunadas	400	0,4639	0,4495	185,56
Riego municipal	2.267.009	0,4022	0,3897	911.791,02
Obras-Serv.esp.provisional	160.000	1,0151	0,9836	162.416,00
TOTAL	**27.056.399**			**13.170.895,34**
Descuento adicional del 0,25% por nuevas tarifas sociales				-32.927,24
Previsión ingresos 2027				**13.137.968,10**

4.2.- CUOTA FIJA DE ABASTECIMIENTO

Se trata de una cuota de importe fijo (es independiente del consumo efectivo de agua), determinada únicamente por el caudal del contador instalado, y que se factura en cada recibo por cada uno de los suministros contratados. La previsión de ingresos por este concepto tiene por lo tanto un carácter bastante inelástico, y se ve afectada únicamente por la evolución del número de contratos de suministro en vigor durante el período, además lógicamente de por las tarifas fijadas en la Ordenanza Fiscal.

A partir de la estimación de la evolución del parque de contadores, e incrementando un 3,2% las tarifas vigentes en 2026, resulta la siguiente previsión de ingresos para 2027:

	Cuota 2026		Cuota 2027		Nº abonados	Ppto
Caudal	**Periódica (*)**	**Anual**	**Periódica (*)**	**Anual**	**2027**	**2027**
1,5 m3/h	12,98	38,94	13,40	40,20	164.219	6.601.603,80
2,5 m3/h	32,04	96,12	33,07	99,21	11.382	1.129.208,22
3,5 m3/h	28,11	337,32	29,01	348,12	810	281.977,20
6 m3/h	41,37	496,44	42,69	512,28	805	412.385,40
10 m3/h	60,05	720,60	61,97	743,64	1.407	1.046.301,48
15 m3/h	120,88	1.450,56	124,75	1.497,00	834	1.248.498,00
25 m3/h	160,41	1.924,92	165,54	1.986,48	173	343.661,04
40 m3/h	297,54	3.570,48	307,06	3.684,72	91	335.309,52
60 m3/h	415,40	4.984,80	428,69	5.144,28	30	154.328,40
100 m3/h	649,33	7.791,96	670,11	8.041,32	1	8.041,32
150 m3/h	1.581,99	18.983,88	1.632,61	19.591,32	5	97.956,60
250 m3/h	1.883,23	22.598,76	1.943,49	23.321,88	0	0,00
400 m3/h	2.934,79	35.217,48	3.028,70	36.344,40	0	0,00
					179.757	**11.659.270,98**
Descuento adicional del 0,25% por nuevas tarifas sociales						**-29.148,18**
Previsión ingresos 2027						**11.630.122,80**

(*) Para los caudales comprendidos entre 1,5 y 2,5 m3/h, la periodicidad es cuatrimestral, mientras que para los de caudales superiores la periodicidad es mensual.

4.3.- CUOTA FIJA DE INCENDIOS

Se trata igualmente de una cuota de importe fijo, determinada únicamente por el calibre de la instalación disponible (carecen incluso de contador), y que se factura en cada recibo por cada una de las instalaciones de este tipo contratada.

A partir de la estimación de la evolución del parque de contadores, e incrementando un 3,2% las tarifas vigentes en 2026, resulta la siguiente previsión de ingresos para 2027:

Calibre	Cuota 2026 Cuatrim.	Cuota 2026 Anual	Cuota 2027 Cuatrim.	Cuota 2027 Anual	Nº abonados 2027	Facturación 2027
6 m3/h	14,43	43,29	14,89	44,67	8	357,36
10 m3/h	27,74	83,22	28,63	85,89	54	4.638,06
15 m3/h	43,28	129,84	44,66	133,98	291	38.988,18
25 m3/h	57,97	173,91	59,83	179,49	423	75.924,27
40 m3/h	108,32	324,96	111,79	335,37	3.176	1.065.135,12
60 m3/h	151,63	454,89	156,48	469,44	516	242.231,04
100 m3/h	238,29	714,87	245,92	737,76	12	8.853,12
150 m3/h	584,94	1.754,82	603,66	1.810,98	81	146.689,38
250 m3/h	692,48	2.077,44	714,64	2.143,92	10	21.439,20
400 m3/h	1.082,05	3.246,15	1.116,68	3.350,04	1	3.350,04
					4.572	**1.607.605,77**

4.4.- CUOTA FIJA DE SANEAMIENTO

Al igual que en el caso de la Cuota Fija de Abastecimiento se trata de una cuota de importe fijo (es independiente del consumo efectivo de agua), determinada únicamente por el caudal del contador instalado, y que se factura en cada recibo por cada uno de los suministros contratados, excepto para aquellos suministros exentos por no generar vertido

Igual que en los casos precedentes, a partir de la estimación de la evolución del parque de contadores, y aplicando el mismo incremento del 3,2% en las tarifas vigentes en 2026, resulta la siguiente previsión de ingresos para 2027:

Caudal	Cuota 2026 Periódica (*)	Cuota 2026 Anual	Cuota 2027 Periódica (*)	Cuota 2027 Anual	Nº abonados	Facturación anual
1,5 m3/h	12,98	38,94	13,40	40,20	163.730	6.581.946,00
2,5 m3/h	32,04	96,12	33,07	99,21	5.791	574.525,11
3,5 m3/h	28,11	337,32	29,01	348,12	533	185.547,96
6 m3/h	41,37	496,44	42,69	512,28	496	254.090,88
10 m3/h	60,05	720,60	61,97	743,64	785	583.757,40
15 m3/h	120,88	1.450,56	124,75	1.497,00	565	845.805,00
25 m3/h	160,41	1.924,92	165,54	1.986,48	133	264.201,84
40 m3/h	297,54	3.570,48	307,06	3.684,72	70	257.930,40
60 m3/h	415,40	4.984,80	428,69	5.144,28	21	108.029,88
100 m3/h	649,33	7.791,96	670,11	8.041,32	0	0,00
150 m3/h	1.581,99	18.983,88	1.632,61	19.591,32	4	78.365,28
250 m3/h	1.883,23	22.598,76	1.943,49	23.321,88	0	0,00
400 m3/h	2.934,79	35.217,48	3.028,70	36.344,40	0	0,00
					172.128	**9.734.199,75**

(*) Para los caudales comprendidos entre 1,5 y 2,5 m3/h, la periodicidad es cuatrimetral, mientras que para los de caudales superiores la periodicidad es mensual.

4.5.- CUOTA DE CONTRATACIÓN

Se trata de una tasa puntual (no periódica) por la prestación de los servicios técnicos y administrativos referentes a las actuaciones necesarias para realizar la contratación definitiva o provisional del suministro de agua potable y/o evacuación de aguas residuales. No se aplica a los cambios de uso, siempre que se mantenga la misma titularidad, así como tampoco a la subrogación o cambio en la titularidad de otro contrato.

Las tarifas para el año 2027 son las siguientes:

CALIBRE CONTADOR	CAUDAL FACTURABLE	CUOTA
Hasta 20 mm	Hasta 2,5 m^3/hora	174,39 euros
25 mm	3,5 m^3/hora	218,00 euros
30 mm	6 m^3/hora	261,59 euros
40 mm	10 m^3/hora	348,79 euros
50 mm y superiores	A partir de 15 m^3/hora	435,99 euros

Se estima su aplicación sobre 1.154 nuevas altas contratadas y 1.600 altas procedentes de bajas anteriores, resultando una previsión de ingresos del orden de **485.620,92 euros.**

4.6.- DERECHOS DE ACOMETIDAS

Se trata igualmente de una tasa puntual (no periódica) cuyo hecho imponible es la realización de la acometida a las redes de distribución de agua potable y/o evacuación de aguas residuales, gravando el hecho concreto de disponer físicamente de los servicios de abastecimiento y/o saneamiento.

La ordenanza contempla diferentes tarifas en función del calibre de la acometida y del uso, además de contemplar la aplicación de coeficientes correctores en diversos supuestos.

El promedio de derechos de acometida por promoción libre es de 4.350 € y por VPO 3.200. El número de viviendas con fecha prevista de entrega en 2027 es de 1114, correspondientes a 18 promociones de más de 10 viviendas libres y 2 de VPO. Está también previsto el inicio de 50 obras con derechos de acometida provisionales de alrededor de 185 €, 30 acometidas de saneamiento y otras solicitudes de otro tipo, que sitúan la previsión de ingresos por este concepto en 2026 en **201.242,52 euros.**

4.7.- TASA DE RESIDUOS

Se trata de una cuota periódica determinada por el tipo de uso y el valor catastral del inmueble sobre el que se aplica. Con distintas tarifas para cada uso, consta de una parte fija y otra variable, en función del valor catastral, con limitación superior (cuota máxima).

Esta tasa responde a la disponibilidad y/o uso del servicio de recepción obligatoria, de recogida, transporte y posterior valorización o eliminación de residuos domésticos, y se aplica con carácter general en el ámbito del servicio, estando obligados a su pago las personas físicas, jurídicas, o

unidades económicas en general que habiten, ocupen, disfruten o, en último término sean titulares de las viviendas, locales, establecimientos o centros en cuyo beneficio o provecho se preste o disponga el servicio de carácter general y obligatorio.

El modelo de previsión parte de la base de datos de usuarios incorporando las ponencias de valoración realizadas en los municipios del ámbito de la Comarca a lo largo de 2026, incrementando con carácter general las tarifas en un 3,2% para todos los usos y manteniendo el mínimo anual para el grupo 1 (vivienda, estudio y casa de campo) de 100,00 €. Con esas premisas resulta una facturación global de residuos estimada para 2027 de 44.260.030,70 €, con el siguiente desglose por usos:

USOS	FACTURACIÓN	MEDIA	CONTRATOS	GRANDES PRODUCTORES	CONTRATOS	MULTIPROPIEDAD	CONTRATOS	POLÍGONOS INDUSTRIALES	CONTRATOS	ORDINARIA	TOTAL CONTRATOS
Viviendas, estudio, casa de campo	29.274.281,17 €	167,88 €	174.380			3.390,92 €	80	1.787,83 €	15	29.279.459,92 €	174.475
Locales comerciales excepto alimentación (incluidas las entidades financieras)	2.569.209,10 €	815,88 €	3.149	7.963,04 €	1					2.577.172,14 €	3.150
Locales comerciales de alimentación, casino, sala de fiesta, restaurante, cafetería bar, residencia, hospital, clínica, cuarteles, cárceles	4.130.272,46 €	1.745,68 €	2.366	294.381,13 €	19					4.424.653,59 €	2.385
Hotel, actividades de alojamiento	355.465,41 €	976,55 €	364	18.122,81 €	1					373.588,22 €	365
Local industrial, nave industrial, almacén industrial, vestuarios-comedor, estación, bodega cooperativa, garaje estancia, estación servicio, laboratorio, estación autobuses	3.330.284,40 €	1.234,81 €	2.697	53.864,98 €	4	732,85 €	2			3.384.882	2.703
Oficina, local de reunión (local ocio menor, cultos varios, asociaciones culturales...), local uso particular	1.760.076,41 €	349,29 €	5.039			997,51 €	9			1.761.073,92 €	5.048
Bajera sin uso, local cerrado	986.740,67 €	157,05 €	6.283			9.573,45 €	199			996.314,12 €	6.482
Oficina pública, casa consistorial, audiencia juzgado, biblioteca, museo, casa de cultura, religioso de culto diario, sede partido político	186.823,48 €	309,82 €	603							186.823,48 €	603
Universidad, instituto, escuela profesional, escuela EGB, colegio academia, guardería, teatro, cine, auditorio, plaza de toros, estadios, polideportivos, asilos, sociedad, conventos, ambulatorio, dispensario	1.269.228,92 €	1.066,58 €	1.190	6.834,17 €	1					1.276.063,09 €	1.191
TOTAL INGRESOS	43.862.382,01 €	223,71 €	196.071	381.166,13 €	26	14.694,73 €	290	1.787,83 €	15	44.260.031	2.078

A esto hay que aplicarle las siguientes previsiones:

Conceptos	Importe	Observaciones
Estimación facturación residuos	44.260.030,70 €	Simulación 20261001 con base datos 12/08/2026 + Grandes productores + Multipropiedad
Estimación tarifas sociales	-604.980,00 €	4000 TS*168,05 € (media vivienda prevista para 2027)*90% (bonificación)
Estimación municipios riesgo despoblación	-23.155,53 €	Sacado de estimación facturación 2027 (46.311,05 €)
Estimación facturación ausencia referencia catastral	329.169,60 €	Aplicando las cuotas de 2026+3,2% fija variable a los contratos sin referencia catastral principal
Estimación facturación nuevas viviendas 3er cuatrimestre 2026 (año completo)	178.695,00 €	1100 viviendas * 168,05 € (media vivienda prevista para 2026)
Estimación facturación nuevas viviendas 2027 (1 semestre)	93.603,85 €	1114 viviendas * 168,05 € (media vivienda para 2027) * 50% (solo 1 semestre de media)
Bonificación por compostaje	-92.080,00 €	Doméstico 1121 en curso + 200 solicitudes 2026 + 1.500 previsión 2027 + 63 autogestion en curso + 40 previsión 2027 * 30 € + 93 comunitario + 50 previsión 2026 + 75 previsión 2027 * 20 €
Zonas residuos PaP fase 1	1.929.881,81 €	Cuota básica + cuota disposición cubos (256.376,73 Landaben +1.673.505,08 resto fase 1)
Resultado estimaciones	**46.071.165,43 €**	

La previsión de la bonificación de tarifa social en el uso vivienda se ha estimado en 604.980,00 €. Esta estimación resulta del cálculo de la bonificación del 90% a 4.000 titulares de tarifas sociales, según tendencia de 2026. Además, se prevé una bonificación del 50% a las actividades de carácter económico para municipios y concejos en riesgo de despoblación, que supone 23.155,53 €. También están previstas reducciones por participación en programas de compostaje cuantificadas en 92.080,00 € para unos 3.150 contratos y una facturación por el sistema de recogida puerta a puerta a los polígonos industriales incluidos en la fase 1 del programa piloto de 1.929.881,81 €. Así mismo, añadimos el incremento estimado por la incorporación de unos 1.100 nuevos contratos de vivienda en el tercer cuatrimestre de 2026 (1110 viviendas*168,05 € media vivienda prevista para 2027), más unos 1.114 contratos nuevos de 2027 a un promedio de 168,05 (estimación media de un semestre) = 272.298,85 €. Por lo tanto, la estimación del presupuesto de facturación de residuos es de 46.071.165,43 euros.

4.8.- TASA POR ENTREGAS EN EL C.T.R. DE GÓNGORA

Es una tasa no periódica que responde a recepción de residuos en las instalaciones de valorización y eliminación de R.D.

La Ordenanza propuesta contempla un incremento de la mayoría de los conceptos de un 3,2% en las tarifas vigentes en 2026. Tomando en consideración la evolución observada de esta tasa, se cifra en **621.811,20 euros** la previsión de ingresos para 2027.

5.- CÁLCULO DEL COSTE DE LOS SERVICIOS FINALISTAS Y SU CORRESPONDENCIA CON LAS PRESTACIONES PATRIMONIALES DE CARÁCTER PÚBLICO NO TRIBUTARIO

5.1.- ABASTECIMIENTO EN ALTA

Gastos directos (detalle en Anexo 1):		
	1000 ETAP URTASUN	2.176.379,44
	1001 ETAP EGILLOR	1.713.502,09
	1002 REDES ABTO. ALTA	4.346.778,52
	1003 ETAP TIEBAS	3.019.373,89
	1008 CONTROL ABASTECIMIENTO	1.192.930,37
	1009 COMUNES ABTO. ALTA	269.939,68
(a)	COSTE DIRECTO BRUTO	12.718.903,99
Repercusión gastos mediales (Anexo 7)		
	8020 LECTURAS (50% del programa)	390.545,15
	8040 COBROS (15% del programa)	54.853,28
	8030 FACTURACION (15% del programa)	128.718,74
	8050 INSPECCION (5% del programa)	33.154,67
(b)	GASTOS MEDIALES	607.271,84
Repercusión gastos estructura (5,03% de cada programa) (Anexo 8)		
	8060 ATENCION CIUDADANA	113.742,68
	9011 ADMINISTRACION GENERAL	41.586,21
	9150 PREVENCIÓN	46.046,40
	9310 TECNOLOG INFORMACIÓN	206.359,25
	9320 ORGANIZACIÓN	13.480,93
	9410 RELACIONES EXTERNAS	109.029,38
	9510 FINANZAS Y COMPRAS	42.711,28
	9610 RECURSOS HUMANOS	73.029,07
	9710 MEDIO AMBIENTE	15.717,82
	9990 SERVICIOS GENERALES	162.083,83
	9999 AJUSTES CONTABLES	70.930,42
(c)	GASTOS DE ESTRUCTURA	894.717,27
(d)	COSTE COMPLETO BRUTO (a) + (b) + (c)	14.220.893,10
(e)	TOTAL INGRESOS ACCESORIOS	44.210,77
(f)	COSTE COMPLETO REPERCUTIBLE (d) - (e)	14.176.682,33
Periodificación subvenciones de Capital:		
(g)	PERIODIFICACIÓN SUBVENCIONES	1.038.714,23
(h)	COSTE NETO REPERCUTIBLE EN PRECIOS ORDENANZA (f) - (g)	13.137.968,10
Ingresos por Ordenanza Servicios:		
	CUOTA VARIABLE DE ABASTECIMIENTO	13.137.968,10
(i)	TOTAL INGRESOS POR ORDENANZA SERVICIOS	13.137.968,10
(j)	Diferencia (i) - (h)	0,00

5.2.- ABASTECIMIENTO EN BAJA

El coste de este servicio se calcula aplicándole el 57,63% de los gastos e ingresos de los programas de Redes Locales (Anexo 3).

Gastos directos (detalle en Anexo 1):		
1202	ACOMETIDAS	2.032.293,64
1212	REDES SANTO BAJA	1.231.837,39
1991	MNTO REDES E INSTAL AGUSTINOS	1.205.710,58
1992	ESTUDIOS Y PLANIFICACION CIA	250.325,48
7010	PROYECTOS Y OBRAS	1.419.978,91
8000	CONTRATACION	263.970,86
8010	CONTADORES	647.877,85
9340	ESTUDIOS Y PLANIFICACIÓN	169.321,68
1999	PARQUE FLUVIAL	721.109,96
(a)	COSTE DIRECTO BRUTO	7.942.426,35
Repercusión gastos mediales (Anexo 7)		
8040	COBROS (15% del programa)	54.789,92
8030	FACTURACION (15% del programa)	128.570,08
8050	INSPECCION (5% del programa)	343.900,80
(b)	GASTOS MEDIALES	527.260,80
Repercusión gastos estructura (36,95% de cada programa) (Anexo 8)		
8060	ATENCION CIUDADANA	835.217,28
9011	ADMINISTRACION GENERAL	305.369,25
9150	PREVENCIÓN	338.120,69
9310	TECNOLOG INFORMACIÓN	1.515.304,69
9320	ORGANIZACIÓN	98.991,02
9410	RELACIONES EXTERNAS	800.607,31
9510	FINANZAS Y COMPRAS	313.630,73
9610	RECURSOS HUMANOS	536.255,50
9710	MEDIO AMBIENTE	115.416,62
9990	SERVICIOS GENERALES	1.190.188,41
9999	AJUSTES CONTABLES	520.845,06
(c)	GASTOS DE ESTRUCTURA	6.569.946,56
(d)	COSTE COMPLETO BRUTO (a) + (b) + (c)	15.039.633,71
(e)	TOTAL INGRESOS ACCESORIOS	446.637,01
(f)	COSTE COMPLETO REPERCUTIBLE (d) - (e)	14.592.996,70
Periodificación subvenciones de Capital:		
(g)	PERIODIFICACIÓN SUBVENCIONES	849.732,36
(h)	COSTE NETO REPERCUTIBLE EN PRECIOS ORDENANZA (f) - (	13.743.264,34
Ingresos por Ordenanza Servicios:		
	CUOTA FIJA ABASTECIMIENTO	11.630.122,80
	CUOTA FIJA INCENDIOS	1.607.605,77
	CUOTA CONTRATACION	279.842,33
	DERECHOS DE ACOMETIDAS	115.967,36
	INSTALACIÓN CONTADORES	5.999,87
	EJECUCIÓN ACOMETIDAS	103.726,21
(i)	TOTAL INGRESOS POR ORDENANZA SERVICIOS	13.743.264,34
(j)	Diferencia (i) - (h)	0,00

5.3.- SANEAMIENTO EN BAJA

El coste de este servicio se calcula aplicándole el 42,37% de los gastos e ingresos de los programas de Redes Locales (Anexo 3).

Gastos directos (detalle en Anexo 1):		
1202	ACOMETIDAS	1.494.421,96
1212	REDES SANTO BAJA	905.816,37
1991	MNTO REDES E INSTAL AGUSTINOS	886.604,34
1992	ESTUDIOS Y PLANIFICACION CIA	184.073,74
7010	PROYECTOS Y OBRAS	1.044.163,90
8000	CONTRATACION	194.107,70
8010	CONTADORES	476.408,95
9340	ESTUDIOS Y PLANIFICACIÓN	124.508,60
1999	PARQUE FLUVIAL	530.259,28
(a)	COSTE DIRECTO BRUTO	5.840.364,85
Repercusión gastos mediales (Anexo 7)		
8040	COBROS (15% del programa)	40.289,09
8030	FACTURACION (15% del programa)	94.542,41
8050	INSPECCION (5% del programa)	252.883,20
(b)	GASTOS MEDIALES	387.714,70
Repercusión gastos estructura (27,17% de cada programa) (Anexo 8)		
8060	ATENCION CIUDADANA	614.166,68
9011	ADMINISTRACION GENERAL	224.549,50
9150	PREVENCIÓN	248.632,86
9310	TECNOLOG INFORMACIÓN	1.114.260,53
9320	ORGANIZACIÓN	72.791,82
9410	RELACIONES EXTERNAS	588.716,67
9510	FINANZAS Y COMPRAS	230.624,48
9610	RECURSOS HUMANOS	394.328,84
9710	MEDIO AMBIENTE	84.870,18
9990	SERVICIOS GENERALES	875.190,30
9999	AJUSTES CONTABLES	382.996,97
(c)	GASTOS DE ESTRUCTURA	4.831.128,83
(d)	COSTE COMPLETO BRUTO (a) + (b) + (c)	11.059.208,38
(e)	TOTAL INGRESOS ACCESORIOS	328.429,00
(f)	COSTE COMPLETO REPERCUTIBLE (d) - (e)	10.730.779,38
Periodificación subvenciones de Capital:		
(g)	PERIODIFICACIÓN SUBVENCIONES	624.840,17
(h)	COSTE NETO REPERCUTIBLE EN PRECIOS ORDENANZA (f) - (	10.105.939,22
Ingresos por Ordenanza Servicios:		
	CUOTA FIJA SANEAMIENTO	9.734.199,75
	CUOTA CONTRATACION	205.778,59
	DERECHOS DE ACOMETIDAS	85.275,16
	INSTALACIÓN CONTADORES	4.411,93
	EJECUCIÓN ACOMETIDAS	76.273,79
(i)	TOTAL INGRESOS POR ORDENANZA SERVICIOS	10.105.939,22
(j)	Diferencia (i) - (h)	0,00

5.4.- SANEAMIENTO EN ALTA Y DEPURACIÓN

Gastos directos (detalle en Anexo 1):		
1100	EDAR ARAZURI	6.497.361,31
1101	FOSAS SEPTICAS	1.248.195,52
1102	COLECTORES COMARCALES	2.187.177,06
1103	ENERGIA ARAZURI	825.354,25
1104	LODOS EDAR	1.561.867,59
1108	CONTROL SANEAMIENTO	1.502.550,97
1109	COMUNES SNTO. ALTA	125.452,77
(a)	COSTE DIRECTO BRUTO	13.947.959,46
Repercusión gastos mediales (Anexo 7)		
8020	LECTURAS (50% del programa)	390.545,15
8040	COBROS (15% del programa)	54.853,28
8030	FACTURACION (15% del programa)	128.718,74
8050	INSPECCION (5% del programa)	33.154,67
(b)	GASTOS MEDIALES	607.271,84
Repercusión gastos estructura (10,77% de cada programa) (Anexo 8)		
8060	ATENCION CIUDADANA	243.440,80
9011	ADMINISTRACION GENERAL	89.005,98
9150	PREVENCIÓN	98.552,04
9310	TECNOLOG INFORMACIÓN	441.665,89
9320	ORGANIZACIÓN	28.852,91
9410	RELACIONES EXTERNAS	233.353,03
9510	FINANZAS Y COMPRAS	91.413,96
9610	RECURSOS HUMANOS	156.302,40
9710	MEDIO AMBIENTE	33.640,49
9990	SERVICIOS GENERALES	346.904,24
9999	AJUSTES CONTABLES	151.810,72
(c)	GASTOS DE ESTRUCTURA	1.914.942,48
(d)	COSTE COMPLETO BRUTO (a) + (b) + (c)	16.470.173,77
(e)	TOTAL INGRESOS ACCESORIOS	13.778.928,63
(f)	COSTE COMPLETO REPERCUTIBLE (d) - (e)	2.691.245,14
Periodificación subvenciones de Capital:		
(g)	PERIODIFICACIÓN SUBVENCIONES	2.691.245,14
(h)	COSTE NETO REPERCUTIBLE EN PRECIOS ORDENANZA (f) - (g)	0,00
Ingresos por Ordenanza Servicios:		
(i)	TOTAL INGRESOS POR ORDENANZA SERVICIOS	0,00
(j)	Diferencia (i) - (h)	0,00

5.5.- RECOGIDA Y TRATAMIENTO DE RESIDUOS URBANOS

Gastos directos (detalle en Anexo 1):		
2010	RECOGIDA ORGANICA Y RESTO	1.571.864,34
2011	RECOGIDA PAPEL	5.251.615,40
2012	RECOGIDA ENVASES	3.800.983,56
2013	RECOGIDA ORGANICA	3.789.955,88
2014	RECOGIDA RESTO	10.663.242,41
2030	OTRAS RECOGIDAS	4.873.007,88
2090	COMUNES RECOGIDA	1.194.957,40
2110	RECICLAJE	2.115.799,41
2111	TRATAMIENTO ORGANICA	554.625,80
2120	VERTIDO	4.885.979,97
2121	ENERGIA GONGORA	392.810,30
2128	CONTROL VERTIDO	5.972,09
2190	COMUNES TRATAMIENTO	860.698,63
2210	PREVENCION RU	288.226,45
2312	TRATAMIENTO ENVASES CACP	2.613.101,67
2313	TRATAMIENTO ORGÁNICA CACP	498.430,98
2314	TRATAMIENTO RESTO CACP	2.063.355,00
2319	COMUNES TRATAMIENTO MECÁNICO CACP	483.852,84
2320	TRATAMIENTO BIOLÓGICO CACP	1.728.658,33
2330	ENERGÍA CACP	295.856,00
2390	COMUNES TRATAMIENTO CACP	9.013.759,44
2990	COMUNES RESIDUOS	899.524,56
(a)	COSTE DIRECTO BRUTO	57.846.278,32
Repercusión gastos mediales (Anexo 7)		
8040	COBROS (15% del programa)	160.902,94
8030	FACTURACION (15% del programa)	377.574,98
(b)	GASTOS MEDIALES	538.477,93
Repercusión gastos estructura (16,58% de cada programa) (Anexo 8)		
8060	ATENCION CIUDADANA	374.772,74
9011	ADMINISTRACION GENERAL	137.023,11
9150	PREVENCIÓN	151.719,10
9310	TECNOLOG INFORMACIÓN	679.936,71
9320	ORGANIZACIÓN	44.418,54
9410	RELACIONES EXTERNAS	359.242,80
9510	FINANZAS Y COMPRAS	140.730,15
9610	RECURSOS HUMANOS	240.624,74
9710	MEDIO AMBIENTE	51.788,92
9990	SERVICIOS GENERALES	534.052,85
9999	AJUSTES CONTABLES	233.709,88
(c)	GASTOS DE ESTRUCTURA	2.948.019,56
(d)	COSTE COMPLETO BRUTO (a) + (b) + (c)	61.332.775,81
(e)	TOTAL INGRESOS ACCESORIOS	11.873.596,12
(f)	COSTE COMPLETO REPERCUTIBLE (d) - (e)	49.459.179,69
Periodificación subvenciones de Capital:		
(g)	PERIODIFICACIÓN SUBVENCIONES	2.766.203,06
(h)	COSTE NETO REPERCUTIBLE EN PRECIOS ORDENANZA (f) - (	46.692.976,63
Ingresos por Ordenanza Servicios:		
	FACTURACION RESIDUOS	46.071.165,43
	INGRESOS TASA C.T.R.GONGOR	621.811,20
(i)	TOTAL INGRESOS POR ORDENANZA SERVICIOS	46.692.976,63
(j)	Diferencia (i) - (h)	0,00

5.6.- TRANSPORTE PÚBLICO

Gastos directos (detalle en Anexo 1):		
3100	TRANSPORTE COMARCAL	691.798,81
3101	MEDIO PAGO TRANSPORTE	258.298,51
3200	TAXI	205.569,97
3300	BICICLETA PÚBLICA	42.501,00
(a)	COSTE DIRECTO BRUTO	1.198.168,29
Repercusión gastos mediales (Anexo 7)		
(b)	GASTOS MEDIALES	0,00
Repercusión gastos estructura (3,63% de cada programa) (Anexo 8)		
8060	ATENCION CIUDADANA	81.985,25
9011	ADMINISTRACION GENERAL	29.975,16
9150	PREVENCIÓN	33.190,06
9310	TECNOLOG INFORMACIÓN	148.742,89
9320	ORGANIZACIÓN	9.717,00
9410	RELACIONES EXTERNAS	78.587,92
9510	FINANZAS Y COMPRAS	30.786,11
9610	RECURSOS HUMANOS	52.639,05
9710	MEDIO AMBIENTE	11.329,34
9990	SERVICIOS GENERALES	116.829,35
9999	AJUSTES CONTABLES	51.126,35
(c)	GASTOS DE ESTRUCTURA	644.908,48
(d)	COSTE COMPLETO BRUTO (a) + (b) + (c)	1.843.076,77
(e)	TOTAL INGRESOS ACCESORIOS	1.841.326,81
(f)	COSTE COMPLETO REPERCUTIBLE (d) - (e)	1.749,96
Periodificación subvenciones de Capital:		
(g)	PERIODIFICACIÓN SUBVENCIONES	1.749,96
(h)	COSTE NETO REPERCUTIBLE EN PRECIOS ORDENANZA (f) - (	0,00
Ingresos por Ordenanza Servicios:		
(i)	TOTAL INGRESOS POR ORDENANZA SERVICIOS	0,00
(j)	Diferencia (i) - (h)	0,00

5.7.- ACTIVIDADES ACCESORIAS

Gastos directos (detalle en Anexo 1):		
1005	ENERGIA URTASUN	128.764,49
4000	PARQUE COMARCAL EZKABA	86.989,44
5000	APROVECHAMIENTOS FOTOVOLTAICAS	28.100,80
5001	APROVECHAMIENTOS ACCESORIOS	1.127.965,74
(a)	COSTE DIRECTO BRUTO	1.371.820,47
Repercusión gastos mediales (Anexo 7)		
(b)	GASTOS MEDIALES	0,00
Repercusión gastos estructura (-0,12% de cada programa) (Anexo 8)		
8060	ATENCION CIUDADANA	-2.718,77
9011	ADMINISTRACION GENERAL	-994,03
9150	PREVENCIÓN	-1.100,64
9310	TECNOLOG INFORMACIÓN	-4.932,56
9320	ORGANIZACIÓN	-322,23
9410	RELACIONES EXTERNAS	-2.606,11
9510	FINANZAS Y COMPRAS	-1.020,92
9610	RECURSOS HUMANOS	-1.745,60
9710	MEDIO AMBIENTE	-375,70
9990	SERVICIOS GENERALES	-3.874,26
9999	AJUSTES CONTABLES	-1.695,44
(c)	GASTOS DE ESTRUCTURA	-21.386,25
(d)	COSTE COMPLETO BRUTO (a) + (b) + (c)	1.350.434,22
(e)	TOTAL INGRESOS ACCESORIOS	1.297.275,43
(f)	COSTE COMPLETO REPERCUTIBLE (d) - (e)	53.158,79
Periodificación subvenciones de Capital:		
(g)	PERIODIFICACIÓN SUBVENCIONES	53.158,79
(h)	COSTE NETO REPERCUTIBLE EN PRECIOS ORDENANZA (f) - (	0,00
Ingresos por Ordenanza Servicios:		
(i)	TOTAL INGRESOS POR ORDENANZA SERVICIOS	0,00
(j)	Diferencia (i) - (h)	0,00

ANEXO 1

ABASTECIMIENTO EN ALTA

Gastos:		1000 ETAP URTASUN	1001 ETAP EGILLOR	1002 REDES ABTO. ALTA	1003 ETAP TIEBAS	1008 CONTROL ABASTECIMIENTO	1009 COMUNES ABTO. ALTA	TOTAL
60	COMPRAS	653.098,63	152.397,86	198.938,37	1.951.209,09	132.000,00		3.087.643,95
61	VARIACION DE EXISTENCIAS							
62	SERVICIOS EXTERIORES	229.247,91	250.032,57	487.952,15	225.427,61	166.980,96	170.345,62	1.529.986,82
63	TRIBUTOS							
64	GASTOS DE PERSONAL	982.002,16	1.164.557,34	1.950.782,10	769.919,85	760.982,67	8.398,86	5.636.642,98
65	OTROS GASTOS GESTION			4.800,07				4.800,07
66	GASTOS FINANCIEROS	19.274,44	7.815,00	52.864,80	22.070,40	9.817,80	-497,76	111.344,68
67	PERDIDAS INMOVILIZ-GTS.EXCEPC							
68	DOTACIONES PARA AMORTIZACIONES	292.756,29	138.699,32	1.651.441,03	50.746,95	123.148,94	10.826,46	2.267.618,99
69	DOTACIONES A LAS PROVISIONES						80.866,50	80.866,50
	TOTAL GASTOS	2.176.379,44	1.713.502,09	4.346.778,52	3.019.373,89	1.192.930,37	269.939,68	12.718.903,99

Ingresos no tarifarios:

70	VENTAS AGUA,MERC,SERVICIOS,ET	26.832,98	11.377,79					38.210,77
73	TRABAJOS PARA LA EMPRESA							
74	SUBVENCIONES A LA EXPLOTACION							
75	OTROS INGRESOS DE GESTION						6.000,00	6.000,00
76	INGRESOS FINANCIEROS							
77	BENEF INMOV-INGRESOS EXCEPCIO							
79	EXCESOS-APLICACIONES PROVISIO							
	TOTAL INGRESOS NO TARIFARIOS	26.832,98	11.377,79				6.000,00	44.210,77

Periodificación subvenciones:

	Periodificación subvenciones	19.032,64	33.523,45	966.155,19	1.390,08	415,44	18.197,43	1.038.714,23

ANEXO 2

REDES LOCALES

Gastos:		1202 REDES ABTO BAJA	1212 REDES SANTO BAJA	1991 MNTO REDES E INSTAL AGUSTINOS	1992 COMUNES CIA	7010 INFRAESTRUCTURAS	8000 CONTRATACION	8010 CONTADORES	9340 ESTUDIOS Y PLANIFICACIÓN	1999 PARQUE FLUVIAL	TOTAL
60	COMPRAS		59,35	514.660,47				55,49			514.775,31
61	VARIACION DE EXISTENCIAS										
62	SERVICIOS EXTERIORES	220.506,82	268.321,96	463.927,76	183.020,87	122.090,48		225.065,00	86.661,10	769.007,47	2.338.601,46
63	TRIBUTOS									2.700,00	2.700,00
64	GASTOS DE PERSONAL	2.218.794,36	689.709,09	656.577,47	220.793,67	2.277.251,19	458.078,57	347.119,18	207.169,18		7.075.492,70
65	OTROS GASTOS GESTION									10.860,66	10.860,66
66	GASTOS FINANCIEROS	47.820,30	43.135,86	24.933,12	3.856,44	1.948,32		26.397,48		21.100,44	169.191,96
67	PERDIDAS INMOVILIZ-GTS.EXCEPC										
68	DOTACIONES PARA AMORTIZACIONES	1.039.594,12	1.098.570,88	432.216,11	26.728,24	62.852,82		525.649,65		447.700,68	3.633.312,49
69	DOTACIONES A LAS PROVISIONES		37.856,62								37.856,62
	TOTAL GASTOS	3.526.715,60	2.137.653,76	2.092.314,93	434.399,22	2.464.142,81	458.078,57	1.124.286,80	293.830,27	1.251.369,24	13.782.791,20

Ingresos no tarifarios:

70	VENTAS AGUA,MERC,SERVICIOS,ET			11.268,31				12.484,80			23.753,11
73	TRABAJOS PARA LA EMPRESA					200.000,00					200.000,00
74	SUBVENCIONES A LA EXPLOTACION									550.112,90	550.112,90
75	OTROS INGRESOS DE GESTION		1.200,00								1.200,00
76	INGRESOS FINANCIEROS										
77	BENEF INMOV-INGRESOS EXCEPCIO										
79	EXCESOS-APLICACIONES PROVISIO										
	TOTAL INGRESOS NO TARIFARIOS		1.200,00	11.268,31		200.000,00		12.484,80		550.112,90	775.066,01

Periodificación subvenciones:

	Periodificación subvenciones	450.706,68	512.132,33	80.547,41	2.621,96	34.001,44		209.824,59		184.738,12	1.474.572,52

ANEXO 3

SANEAMIENTO EN ALTA Y DEPURACIÓN

Gastos:		1100 EDAR ARAZURI	1101 PEQUEÑAS INST.DEPURACIÓN	1102 REDES SNTO ALTA	1103 BIOGÁS ARAZURI	1104 LODOS EDAR	1108 CONTROL SANEAMIENTO	1109 COMUNES SNTO. ALTA	TOTAL
60	COMPRAS	1.295.671,54	15.772,67	34.912,61	92.670,26	417.521,93	127.693,54		1.984.242,55
61	VARIACION DE EXISTENCIAS								
62	SERVICIOS EXTERIORES	1.704.431,20	204.396,73	244.003,32	276.009,36	655.856,83	154.211,28	111.972,33	3.350.881,05
63	TRIBUTOS	38.153,81			26.211,15				64.364,96
64	GASTOS DE PERSONAL	2.703.249,84	568.599,24	629.926,90	316.968,58	286.357,02	1.167.867,21	13.480,44	5.686.449,21
65	OTROS GASTOS GESTION			12.739,28					12.739,28
66	GASTOS FINANCIEROS								
67	PERDIDAS INMOVILIZ-GTS.EXCEPC								
68	DOTACIONES PARA AMORTIZACIONES	755.854,91	459.426,88	1.265.594,95	113.494,91	202.131,82	52.778,94		2.849.282,41
69	DOTACIONES A LAS PROVISIONES								
	TOTAL GASTOS	6.497.361,31	1.248.195,52	2.187.177,06	825.354,25	1.561.867,59	1.502.550,97	125.452,77	13.947.959,46

Ingresos no tarifarios:

70	VENTAS AGUA,MERC,SERVICIOS,ET	606.879,86			435.138,57	119.051,00			1.161.069,43
73	TRABAJOS PARA LA EMPRESA								
74	SUBVENCIONES A LA EXPLOTACION	5.134.626,54	788.768,64	921.582,11	276.720,77	1.240.684,77	1.443.772,03	2.805.704,35	12.611.859,20
75	OTROS INGRESOS DE GESTION						6.000,00		6.000,00
76	INGRESOS FINANCIEROS								
77	BENEF INMOV-INGRESOS EXCEPCIO								
79	EXCESOS-APLICACIONES PROVISIO								
	TOTAL INGRESOS NO TARIFARIOS	5.741.506,40	788.768,64	921.582,11	711.859,34	1.359.735,77	1.449.772,03	2.805.704,35	13.778.928,63

Periodificación subvenciones:

	Periodificación subvenciones	711.732,71	420.303,51	1.186.213,54	118.061,10	202.594,42	52.339,86		2.691.245,14

ANEXO 4.1

RECOGIDA Y TTO. DE RESIDUOS - RECOGIDA

Gastos:		2010 RECOGIDA POLÍGONOS INDUSTRIALES	2011 RECOGIDA PAPEL	2012 RECOGIDA ENVASES	2013 RECOGIDA ORGANICA	2014 RECOGIDA RESTO	2030 OTRAS RECOGIDAS	2090 COMUNES RECOGIDA	TOTAL RECOGIDA
60	COMPRAS	1.561.864,34	4.623.872,40	3.159.105,76	2.945.445,30	9.190.674,96	4.132.095,39		25.613.058,14
61	VARIACION DE EXISTENCIAS								0,00
62	SERVICIOS EXTERIORES	10.000,00	3.695,74	9.085,89	317.980,94	151.376,67	101.349,98	299.702,53	893.191,74
63	TRIBUTOS								0,00
64	GASTOS DE PERSONAL						536.156,15	817.501,52	1.353.657,67
65	OTROS GASTOS GESTION								0,00
66	GASTOS FINANCIEROS		44.761,45	43.247,12	27.556,30	70.553,69	5.901,00	8.563,68	200.583,24
67	PERDIDAS INMOVILIZ-GTS.EXCEPC								0,00
68	DOTACIONES PARA AMORTIZACIONES		579.285,81	589.544,79	498.973,35	1.250.637,10	97.505,35	69.189,67	3.085.136,07
69	DOTACIONES A LAS PROVISIONES								0,00
	TOTAL GASTOS	1.571.864,34	5.251.615,40	3.800.983,56	3.789.955,88	10.663.242,41	4.873.007,88	1.194.957,40	31.145.626,86

Ingresos no tarifarios:

70	VENTAS AGUA,MERC,SERVICIOS,ET								0,00
73	TRABAJOS PARA LA EMPRESA								0,00
74	SUBVENCIONES A LA EXPLOTACION				215.000,00			10.000,00	225.000,00
75	OTROS INGRESOS DE GESTION								0,00
76	INGRESOS FINANCIEROS								0,00
77	BENEF INMOV-INGRESOS EXCEPCIO								0,00
79	EXCESOS-APLICACIONES PROVISIO								0,00
	TOTAL INGRESOS NO TARIFARIOS	0,00	0,00	0,00	215.000,00	0,00	0,00	10.000,00	225.000,00

Periodificación subvenciones:

	Periodificación subvenciones		44.832,02	87.840,40	111.785,77	375.810,31	30.480,06	3.428,62	654.177,17

ANEXO 4.2

RECOGIDA Y TTO. DE RESIDUOS – CTRU GÓNGORA

Gastos:		2110 RECICLAJE	2111 TRATAMIENTO ORGANICA	2120 VERTIDO	2121 BIOGÁS GONGORA	2128 CONTROL VERTIDO	2190 COMUNES TRATAMIENTO	TOTAL CTRU GÓNGORA
60	COMPRAS	1.465.251,76	185.800,00	1.160.723,03	8.922,27		114,53	2.820.811,59
61	VARIACION DE EXISTENCIAS							0,00
62	SERVICIOS EXTERIORES	158.348,95	258.027,71	746.392,27	182.545,94		316.391,64	1.661.706,51
63	TRIBUTOS	428.000,00	102.000,00	1.063.600,00	45.709,54			1.639.309,54
64	GASTOS DE PERSONAL	4.670,76	8.798,09	1.189.916,37	92.013,71	5.972,09	536.568,38	1.837.939,40
65	OTROS GASTOS GESTION							0,00
66	GASTOS FINANCIEROS	2.996,52		533.560,31	4.024,44		482,28	541.063,55
67	PERDIDAS INMOVILIZ-GTS.EXCEPC							0,00
68	DOTACIONES PARA AMORTIZACIONES	56.531,42		191.787,98	59.594,40		7.141,80	315.055,60
69	DOTACIONES A LAS PROVISIONES							0,00
	TOTAL GASTOS	2.115.799,41	554.625,80	4.885.979,97	392.810,30	5.972,09	860.698,63	8.815.886,19

Ingresos no tarifarios:

70	VENTAS AGUA,MERC,SERVICIOS,ET	10.598.905,62		125.376,62	497.641,03			11.221.923,27
73	TRABAJOS PARA LA EMPRESA							0,00
74	SUBVENCIONES A LA EXPLOTACION		19.000,00					19.000,00
75	OTROS INGRESOS DE GESTION							0,00
76	INGRESOS FINANCIEROS							0,00
77	BENEF INMOV-INGRESOS EXCEPCIO							0,00
79	EXCESOS-APLICACIONES PROVISIO							0,00
	TOTAL INGRESOS NO TARIFARIOS	10.598.905,62	19.000,00	125.376,62	497.641,03	0,00	0,00	11.240.923,27

Periodificación subvenciones:

	Periodificación subvenciones	12.157,92		499,56				12.657,48

ANEXO 4.3

RECOGIDA Y TTO. DE RESIDUOS – CACP

Gastos:		2312 TRATAMIENTO ENVASES CACP	2313 TRATAMIENTO ORGÁNICA CACP	2314 TRATAMIENTO RESTO CACP	2319 COMUNES TRATAMIENTO MECÁNICO CACP	2320 TRATAMIENTO BIOLÓGICO CACP	2330 ENERGÍA CACP	2390 COMUNES TRATAMIENTO CACP	**TOTAL CACP**
60	COMPRAS	549.746,67			150.480,00	1.150.137,00	194.256,00	122.488,00	2.167.107,67
61	VARIACION DE EXISTENCIAS								0,00
62	SERVICIOS EXTERIORES	46.500,00		46.500,00	304.969,00	513.513,00	101.600,00	2.252.795,46	3.265.877,46
63	TRIBUTOS							600.000,00	600.000,00
64	GASTOS DE PERSONAL	2.016.855,00	498.430,98	2.016.855,00		61.903,91		2.510.842,86	7.104.887,75
65	OTROS GASTOS GESTION								0,00
66	GASTOS FINANCIEROS				3.513,84	422,28		108.983,52	112.919,64
67	PERDIDAS INMOVILIZ-GTS.EXCEPC								0,00
68	DOTACIONES PARA AMORTIZACIONES				24.890,00	2.682,14		3.418.649,60	3.446.221,74
69	DOTACIONES A LAS PROVISIONES								0,00
	TOTAL GASTOS	2.613.101,67	498.430,98	2.063.355,00	483.852,84	1.728.658,33	295.856,00	9.013.759,44	16.697.014,26

Ingresos no tarifarios:

70	VENTAS AGUA,MERC,SERVICIOS,ET								0,00
73	TRABAJOS PARA LA EMPRESA								0,00
74	SUBVENCIONES A LA EXPLOTACION								0,00
75	OTROS INGRESOS DE GESTION								0,00
76	INGRESOS FINANCIEROS								0,00
77	BENEF INMOV-INGRESOS EXCEPCIO								0,00
79	EXCESOS-APLICACIONES PROVISIO								0,00
	TOTAL INGRESOS NO TARIFARIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Periodificación subvenciones:

	Periodificación subvenciones							2.099.368,41	2.099.368,41

ANEXO 4.4

RECOGIDA Y TTO. DE RESIDUOS - OTROS

Gastos:		2210 PREVENCION RU	2990 COMUNES RESIDUOS	**TOTAL OTROS RU**
60	COMPRAS	284.916,62		284.916,62
61	VARIACION DE EXISTENCIAS			0,00
62	SERVICIOS EXTERIORES	3.309,83	214.626,24	217.936,07
63	TRIBUTOS			0,00
64	GASTOS DE PERSONAL		490.313,05	490.313,05
65	OTROS GASTOS GESTION			0,00
66	GASTOS FINANCIEROS			0,00
67	PERDIDAS INMOVILIZ-GTS.EXCEPC			0,00
68	DOTACIONES PARA AMORTIZACIONES			0,00
69	DOTACIONES A LAS PROVISIONES		194.585,27	194.585,27
	TOTAL GASTOS	288.226,45	899.524,56	1.187.751,01

Ingresos no tarifarios:

70	VENTAS AGUA,MERC,SERVICIOS,ET			0,00
73	TRABAJOS PARA LA EMPRESA			0,00
74	SUBVENCIONES A LA EXPLOTACION	289.537,70	106.135,15	395.672,85
75	OTROS INGRESOS DE GESTION		12.000,00	12.000,00
76	INGRESOS FINANCIEROS			0,00
77	BENEF INMOV-INGRESOS EXCEPCIO			0,00
79	EXCESOS-APLICACIONES PROVISIO			0,00
	TOTAL INGRESOS NO TARIFARIOS	289.537,70	118.135,15	407.672,85

Periodificación subvenciones:

	Periodificación subvenciones		0,00

ANEXO 4.5

RECOGIDA Y TTO. DE RESIDUOS - RESUMEN

Gastos:		TOTAL RECOGIDA	TOTAL CTRU GÓNGORA	TOTAL CACP	TOTAL OTROS RU	TOTAL RU
60	COMPRAS	25.613.058,14	2.820.811,59	2.167.107,67	284.916,62	**30.885.894,02**
61	VARIACION DE EXISTENCIAS	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
62	SERVICIOS EXTERIORES	893.191,74	1.661.706,51	3.265.877,46	217.936,07	**6.038.711,78**
63	TRIBUTOS	0,00	1.639.309,54	600.000,00	0,00	**2.239.309,54**
64	GASTOS DE PERSONAL	1.353.657,67	1.837.939,40	7.104.887,75	490.313,05	**10.786.797,87**
65	OTROS GASTOS GESTION	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
66	GASTOS FINANCIEROS	200.583,24	541.063,55	112.919,64	0,00	**854.566,43**
67	PERDIDAS INMOVILIZ-GTS.EXCEPC	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
68	DOTACIONES PARA AMORTIZACIONES	3.085.136,07	315.055,60	3.446.221,74	0,00	**6.846.413,41**
69	DOTACIONES A LAS PROVISIONES	0,00	0,00	0,00	194.585,27	**194.585,27**
	TOTAL GASTOS	31.145.626,86	8.815.886,19	16.697.014,26	1.187.751,01	**57.846.278,32**

Ingresos no tarifarios:

70	VENTAS AGUA,MERC,SERVICIOS,ET	0,00	11.221.923,27	0,00	0,00	**11.221.923,27**
73	TRABAJOS PARA LA EMPRESA	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
74	SUBVENCIONES A LA EXPLOTACION	225.000,00	19.000,00	0,00	395.672,85	**639.672,85**
75	OTROS INGRESOS DE GESTION	0,00	0,00	0,00	12.000,00	**12.000,00**
76	INGRESOS FINANCIEROS	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
77	BENEF INMOV-INGRESOS EXCEPCIO	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
79	EXCESOS-APLICACIONES PROVISIO	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
	TOTAL INGRESOS NO TARIFARIOS	225.000,00	11.240.923,27	0,00	407.672,85	**11.873.596,12**

Periodificación subvenciones:

	Periodificación subvenciones	654.177,17	12.657,48	2.099.368,41	0,00	**2.766.203,06**

ANEXO 5

TRANSPORTE PÚBLICO

Gastos:		3100 TRANSPORTE COMARCAL	3101 MEDIO PAGO TRANSPORTE	3200 TAXI	3300 BICICLETA PÚBLICA	TOTAL
60	COMPRAS					
61	VARIACION DE EXISTENCIAS					
62	SERVICIOS EXTERIORES	20.495,81	923,52			21.419,33
63	TRIBUTOS					
64	GASTOS DE PERSONAL	666.559,04	257.374,99	205.569,97	42.501,00	1.172.005,00
65	OTROS GASTOS GESTION					
66	GASTOS FINANCIEROS					
67	PERDIDAS INMOVILIZ-GTS.EXCEPC					
68	DOTACIONES PARA AMORTIZACIONES	4.743,96				4.743,96
69	DOTACIONES A LAS PROVISIONES					
	TOTAL GASTOS	691.798,81	258.298,51	205.569,97	42.501,00	1.198.168,29

Ingresos no tarifarios:

70	VENTAS AGUA,MERC,SERVICIOS,ET	1.056.830,20	399.921,89	318.687,08	65.887,64	1.841.326,81
73	TRABAJOS PARA LA EMPRESA					
74	SUBVENCIONES A LA EXPLOTACION					
75	OTROS INGRESOS DE GESTION					
76	INGRESOS FINANCIEROS					
77	BENEF INMOV-INGRESOS EXCEPCIO					
79	EXCESOS-APLICACIONES PROVISIO					
	TOTAL INGRESOS NO TARIFARIOS	1.056.830,20	399.921,89	318.687,08	65.887,64	1.841.326,81

Periodificación subvenciones:

	Periodificación subvenciones	1.749,96				1.749,96

ANEXO 6

ACTIVIDADES ACCESORIAS

Gastos:		1005 CH URTASUN	4000 PARQUE COMARCAL EZKABA	5000 APROVECHAMIENTOS FOTOVOLTAICAS	5001 APROVECHAMIENTOS ACCESORIOS	TOTAL
60	COMPRAS	247,10			4.466,02	4.713,12
61	VARIACION DE EXISTENCIAS					
62	SERVICIOS EXTERIORES	54.428,94	71.973,78	1.802,47	292.682,08	420.887,27
63	TRIBUTOS	1.105,15	300,00	277,57	72.416,38	74.099,10
64	GASTOS DE PERSONAL	63.108,15	4.376,22		271.279,33	338.763,69
65	OTROS GASTOS GESTION				454.203,59	454.203,59
66	GASTOS FINANCIEROS	861,96		-1.161,72	2.604,24	2.304,48
67	PERDIDAS INMOVILIZ-GTS.EXCEPC					
68	DOTACIONES PARA AMORTIZACIONES	9.013,20	10.339,44	27.182,48	30.314,10	76.849,22
69	DOTACIONES A LAS PROVISIONES					
	TOTAL GASTOS	128.764,49	86.989,44	28.100,80	1.127.965,74	1.371.820,47

Ingresos no tarifarios:

70	VENTAS AGUA,MERC,SERVICIOS,ET	20.030,56			1.136.403,34	1.156.433,90
73	TRABAJOS PARA LA EMPRESA					
74	SUBVENCIONES A LA EXPLOTACION		76.650,00			76.650,00
75	OTROS INGRESOS DE GESTION				64.191,53	64.191,53
76	INGRESOS FINANCIEROS					
77	BENEF INMOV-INGRESOS EXCEPCIO					
79	EXCESOS-APLICACIONES PROVISIO					
	TOTAL INGRESOS NO TARIFARIOS	20.030,56	76.650,00		1.200.594,87	1.297.275,43

Periodificación subvenciones:

	Periodificación subvenciones		8.772,96	44.385,83		53.158,79

ANEXO 7

PROGRAMAS MEDIALES

Gastos:		8020 LECTURAS	8040 COBROS	8030 FACTURACION	8050 INSPECCION	TOTAL
60	COMPRAS				100,00	100,00
61	VARIACION DE EXISTENCIAS					
62	SERVICIOS EXTERIORES	598.467,83	57.452,45	404.990,10	12.546,84	1.073.457,22
63	TRIBUTOS		500,00			500,00
64	GASTOS DE PERSONAL	257.272,84	282.736,06	432.674,91	647.250,29	1.619.934,10
65	OTROS GASTOS GESTION					
66	GASTOS FINANCIEROS	-4.722,24		1.926,84	202,20	-2.593,20
67	PERDIDAS INMOVILIZ-GTS.EXCEPC					
68	DOTACIONES PARA AMORTIZACIONES	4.743,96		31.154,93	4.743,96	40.642,85
69	DOTACIONES A LAS PROVISIONES		25.000,00			25.000,00
	TOTAL GASTOS	855.762,39	365.688,51	870.746,78	664.843,29	2.757.040,97

Ingresos no tarifarios:

70	VENTAS AGUA,MERC,SERVICIOS,ET					
73	TRABAJOS PARA LA EMPRESA					
74	SUBVENCIONES A LA EXPLOTACION					
75	OTROS INGRESOS DE GESTION					
76	INGRESOS FINANCIEROS					
77	BENEF INMOV-INGRESOS EXCEPCIO					
79	EXCESOS-APLICACIONES PROVISIO					
	TOTAL INGRESOS NO TARIFARIOS					

Periodificación subvenciones:

	Periodificación subvenciones	74.672,09		12.621,82	1.749,96	89.043,87

ANEXO 8.1

PROGRAMAS ESTRUCTURALES Y GASTOS GENERALES

Gastos:		8060 ATENCION CIUDADANA	9011 ADMINISTRACION GENERAL	9150 PREVENCIÓN	9310 TECNOLOG INFORMACIÓN	9320 ORGANIZACIÓN	9410 RELACIONES EXTERNAS
60	COMPRAS			137,43			
61	VARIACION DE EXISTENCIAS						
62	SERVICIOS EXTERIORES	83.426,59	59.806,98	183.746,73	1.650.674,08	98.033,66	1.505.029,32
63	TRIBUTOS						
64	GASTOS DE PERSONAL	2.148.473,73	765.188,77	722.024,74	1.842.958,78	169.896,33	651.341,94
65	OTROS GASTOS GESTION						
66	GASTOS FINANCIEROS	2.385,24	1.519,44	1.692,24	52.255,80		1.379,64
67	PERDIDAS INMOVILIZ-GTS.EXCEPC						
68	DOTACIONES PARA AMORTIZACIONES	26.321,10		7.559,37	625.827,53		12.343,61
69	DOTACIONES A LAS PROVISIONES						
	TOTAL GASTOS	2.260.606,66	826.515,19	915.160,51	4.171.716,19	267.929,99	2.170.094,51

Ingresos no tarifarios:

70	VENTAS AGUA,MERC,SERVICIOS,ET						
73	TRABAJOS PARA LA EMPRESA						
74	SUBVENCIONES A LA EXPLOTACION						
75	OTROS INGRESOS DE GESTION				25.736,38		
76	INGRESOS FINANCIEROS						
77	BENEF INMOV-INGRESOS EXCEPCIO						
79	EXCESOS-APLICACIONES PROVISIO						
	TOTAL INGRESOS NO TARIFARIOS				25.736,38		

Periodificación subvenciones:

	Periodificación subvenciones				44.642,41		3.163,52

ANEXO 8.2

PROGRAMAS ESTRUCTURALES Y GASTOS GENERALES (CONT.)

Gastos:		9510 FINANZAS Y COMPRAS	9610 RECURSOS HUMANOS	9710 MEDIO AMBIENTE	9990 SERVICIOS GENERALES	9999 AJUSTES CONTABLES	TOTAL
60	COMPRAS		1.000,00				1.137,43
61	VARIACION DE EXISTENCIAS						
62	SERVICIOS EXTERIORES	129.047,60	436.455,61	76.970,46	1.144.522,87		5.367.713,89
63	TRIBUTOS						
64	GASTOS DE PERSONAL	1.130.660,38	1.079.164,43	186.635,70	453.801,24	60.000,00	9.210.146,05
65	OTROS GASTOS GESTION			44.000,00		1.371.582,72	1.415.582,72
66	GASTOS FINANCIEROS	3.971,16	573,36	302,52	102.766,92	867.010,68	1.033.857,00
67	PERDIDAS INMOVILIZ-GTS.EXCEPC						
68	DOTACIONES PARA AMORTIZACIONES	28.804,50	6.240,60	4.479,00	1.536.309,80		2.247.885,51
69	DOTACIONES A LAS PROVISIONES					2.000,00	2.000,00
	TOTAL GASTOS	1.292.483,64	1.523.434,00	312.387,68	3.237.400,83	2.300.593,40	19.278.322,60

Ingresos no tarifarios:

70	VENTAS AGUA,MERC,SERVICIOS,ET						
73	TRABAJOS PARA LA EMPRESA						
74	SUBVENCIONES A LA EXPLOTACION		72.000,00				72.000,00
75	OTROS INGRESOS DE GESTION					44.400,00	70.136,38
76	INGRESOS FINANCIEROS	443.607,85				846.469,43	1.290.077,28
77	BENEF INMOV-INGRESOS EXCEPCIO						
79	EXCESOS-APLICACIONES PROVISIO						
	TOTAL INGRESOS NO TARIFARIOS	443.607,85	72.000,00			890.869,43	1.432.213,66

Periodificación subvenciones:

	Periodificación subvenciones				16.026,10		63.832,02

ANEXO 9

RESUMEN PRESUPUESTO

	FINALISTAS							MEDIALES				GENERALES	
	Abastecimiento en alta	Abastecimiento en baja	Saneamiento en baja	Saneamiento en alta y Depuración	Recogida y Tratamiento de Residuos	Transporte Urbano comarcal	Hidroelectricidad y otros aprovech.	Mediales Lecturas	Mediales cobros	Mediales Facturación	Mediales Inspección	Estructurales	TOTAL
COMPRAS	3.087.643,95	296.642,74	218.132,57	1.984.242,55	30.885.894,02		4.713,12				100,00	1.137,43	36.478.506,39
VARIACION DE EXISTENCIAS													
SERVICIOS EXTERIORES	1.529.986,82	1.347.634,86	990.966,60	3.350.881,05	6.038.711,78	21.419,33	420.887,27	598.467,83	57.452,45	404.990,10	12.546,84	5.367.713,89	20.141.658,81
TRIBUTOS		1.555,89	1.144,11	64.364,96	2.239.309,54		74.099,10		500,00				2.380.973,60
GASTOS DE PERSONAL	5.636.642,98	4.077.300,37	2.998.192,33	5.686.449,21	10.786.797,87	1.172.005,00	338.763,69	257.272,84	282.736,06	432.674,91	647.250,29	9.210.146,05	41.526.231,62
OTROS GASTOS GESTION	4.800,07	6.258,53	4.602,13	12.739,28			454.203,59					1.415.582,72	1.898.186,31
GASTOS FINANCIEROS	111.344,68	97.498,01	71.693,95		854.566,43		2.304,48	-4.722,24		1.926,84	202,20	1.033.857,00	2.168.671,35
PERDIDAS INMOVILIZ-GTS.EXCEPC													
DOTACIONES PARA AMORTIZACIONE	2.267.618,99	2.093.720,82	1.539.591,67	2.849.282,41	6.846.413,41	4.743,96	76.849,22	4.743,96		31.154,93	4.743,96	2.247.885,51	17.966.748,84
DOTACIONES A LAS PROVISIONES	80.866,50	21.815,13	16.041,49		194.585,27				25.000,00			2.000,00	340.308,39
COSTE DIRECTO BRUTO	12.718.903,99	7.942.426,35	5.840.364,85	13.947.959,46	57.846.278,32	1.198.168,29	1.371.820,47	855.762,39	365.688,51	870.746,78	664.843,29	19.278.322,60	122.901.285,31
INGRESOS ACCESORIOS VENTAS, CONVENIC	44.210,77	446.637,01	328.429,00	13.778.928,63	11.873.596,12	1.841.326,81	1.297.275,43	74.672,09		12.621,82	1.749,96	1.496.045,68	31.195.493,32
COSTE DIRECTO NETO	12.674.693,22	7.495.789,34	5.511.935,85	169.030,83	45.972.682,20	-643.158,52	74.545,04	781.090,30	365.688,51	858.124,96	663.093,33	17.782.276,92	91.705.791,99
REPARTO LECTURAS	390.545,15			390.545,15				-781.090,30					
REPARTO COBROS	54.853,28	54.789,92	40.289,09	54.853,28	160.902,94				-365.688,51				
REPARTO FACTURACION	128.718,74	128.570,08	94.542,41	128.718,74	377.574,98					-858.124,96			
REPARTO INSPECCION	33.154,67	343.900,80	252.883,20	33.154,67							-663.093,33		
REPARTO GASTOS ESTRUCTURA	894.717,27	6.569.946,56	4.831.128,83	1.914.942,48	2.948.019,56	644.908,48	-21.386,25					-17.782.276,92	0,00
COSTE COMPLETO NETO	14.176.682,33	14.592.996,70	10.730.779,38	2.691.245,14	49.459.179,69	1.749,96	53.158,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	91.705.792,00
PERIODIFICACIÓN SUBVENCIONES	1.038.714,23	849.732,36	624.840,17	2.691.245,14	2.766.203,06	1.749,96	53.158,79						8.025.643,71
A FINANCIAR CON PRECIOS ORDENANZA	13.137.968,10	13.743.264,34	10.105.939,22	0,00	46.692.976,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	83.680.148,29
CUOTA VARIABLE DE ABASTECIMIENTO	13.137.968,10												13.137.968,10
CUOTA FIJA ABASTECIMIENTO		11.630.122,80											11.630.122,80
CUOTA FIJA INCENDIOS		1.607.605,77											1.607.605,77
CUOTA FIJA SANEAMIENTO			9.734.199,75										9.734.199,75
CUOTA CONTRATACION		279.842,33	205.778,59										485.620,92
DERECHOS DE ACOMETIDAS		115.967,36	85.275,16										201.242,52
INSTALACIÓN CONTADORES		5.999,87	4.411,93										10.411,80
EJECUCIÓN ACOMETIDAS		103.726,21	76.273,79										180.000,00
FACTURACION RESIDUOS					46.071.165,43								46.071.165,43
INGRESOS TASA C.T.R.GONGOR					621.811,20								621.811,20
INGRESOS POR ORDENANZA SERVICIOS	13.137.968,10	13.743.264,34	10.105.939,22	0,00	46.692.976,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	83.680.148,29
DIFERENCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXOS

Memoria justificativa del coste previsto del servicio de Transporte Público y de las tarifas propuestas para su financiación

Código Seguro de Verificación: 7ne/BxFAnpYaSZfX6Cpy - COPIA ELECTRÓNICA
Puede verificar la integridad de este documento en la siguiente dirección: https://sedeelectronica.mcp.es/invesiteCSVWeb
Firmante: JESÚS VELASCO PÉREZ - Fecha de la firma: 07/10/2026 10:01:29
Firmante: MARÍA PAZ ALVERO JIMENEZ - Fecha de la firma: 07/10/2026 10:01:29
El documento consta de un total de:15 página/s. Página 1 de 15.

MEMORIA JUSTIFICATIVA

DEL COSTE PREVISTO PARA EL EJERCICIO 2027

DEL SERVICIO DE TRANSPORTE COMARCAL

Y DE LAS TARIFAS Y APORTACIONES PROPUESTAS PARA SU FINANCIACIÓN

Expte. 2026/PCD-EMORD/000002

ÍNDICE

1.- OBJETO DEL INFORME 3
2.- CONSIDERACIONES PREVIAS 3
3.- ESTRUCTURA ECONÓMICA DEL SERVICIO 3
4.- COSTE BRUTO DEL CONTRATO DEL SERVICIO 5
5.- COSTES ASUMIDOS POR LA ADMINISTRACIÓN 10
6.- INGRESOS TARIFARIOS 11
7.- INGRESOS POR GESTIÓN DE LA ADMINISTRACIÓN 13
8.- AYUDAS ESTATALES POR REDUCCIÓN DE TARIFAS 13
9.- APORTACIONES GOBIERNO DE NAVARRA Y AYUNTAMIENTOS 14
10.- RESUMEN EQUILIBRIO ECONÓMICO DEL EJERCICIO 14
11.- CONCORDANCIA CON LA PREVISIÓN DE PRESUPUESTOS DE LA MANCOMUNIDAD DE LA COMARCA DE PAMPLONA 15

Código Seguro de Verificación: 7ne/BxFAnpYaSZfX6Cpy - COPIA ELECTRÓNICA
Puede verificar la integridad de este documento en la siguiente dirección: https://sedeelectronica.mcp.es/invesiteCSVWeb
Firmante: JESÚS VELASCO PÉREZ - Fecha de la firma: 07/10/2026 10:01:29
Firmante: MARÍA PAZ ALVERO JIMENEZ - Fecha de la firma: 07/10/2026 10:01:29
El documento consta de un total de:15 página/s. Página 2 de 15.

1.- OBJETO DEL INFORME

El presente informe forma parte del expediente de modificación de la ordenanza reguladora de las prestaciones patrimoniales públicas no tributarias por el servicio de transporte urbano comarcal en que se regulan las tarifas a percibir de los usuarios para el ejercicio 2027 y que son coherentes con lo recogido en el proyecto de Presupuestos.

2.- CONSIDERACIONES PREVIAS

La Mancomunidad de la Comarca de Pamplona ostenta la titularidad de las competencias relativas al transporte público regular de viajeros de uso general, tanto permanente como temporal, que discurra íntegramente en el ámbito de la comarca de Pamplona[1] (en adelante Transporte Urbano Comarcal, o T.U.C.), así como de las relativas a la ordenación y gestión unitaria del servicio de taxi en el Área Territorial de Prestación Conjunta del Servicio de Taxi en la Comarca de Pamplona[2].

El servicio de Transporte Urbano Comarcal se presta en régimen de gestión indirecta. Hasta el ejercicio 2023 se prestó mediante concesión administrativa, tras la nueva licitación la prestación se modificó a contrato de servicio.

El nuevo contrato fue adjudicado a la empresa TRANSPORTS CIUTAT COMTAL, S.A., anterior concesionaria del servicio. La fecha de inicio de este contrato quedó fijada en el 1 de enero de 2024 y con una duración de diez años, por lo que el ejercicio 2027 queda afectado de los mecanismos económicos en él establecidos y de los precios ofertados por la empresa contratista, descritos y aplicados en los apartados siguientes.

3.- ESTRUCTURA ECONÓMICA DEL SERVICIO

La mayor parte de los costes del servicio residen en la operación y explotación del T.U.C. ejercidas por la empresa contratista, que cuenta para su financiación con los ingresos por la venta de títulos de transporte (tarifas aplicadas a los usuarios por la utilización del servicio) y por las subvenciones que le transfiere regularmente la Mancomunidad de la Comarca de Pamplona. El contrato de servicios establece que el importe de estas subvenciones se calcule de acuerdo con la siguiente formula:

$$S = (C - I) \pm G$$

Donde:

S: Subvención o compensación neta a entregar a la contratista.

C: Coste ofertado del servicio, que a su vez se descompone en:

[1] Ley Foral 8/1998, de 1 de junio, del transporte regular de viajeros en la comarca de Pamplona-Iruñerria (https://www.lexnavarra.navarra.es/detalle.asp?r=28016)
[2] Ley Foral 9/2005, de 6 de julio, del Taxi (https://www.lexnavarra.navarra.es/detalle.asp?r=4224)

Código Seguro de Verificación: 7ne/BxFAnpYaSZfX6Cpy - COPIA ELECTRÓNICA
Puede verificar la integridad de este documento en la siguiente dirección: https://sedeelectronica.mcp.es/invesiteCSVWeb
Firmante: JESÚS VELASCO PÉREZ - Fecha de la firma: 07/10/2026 10:01:29
Firmante: MARÍA PAZ ALVERO JIMENEZ - Fecha de la firma: 07/10/2026 10:01:29
El documento consta de un total de:15 página/s. Página 3 de 15.

C_o: Costes ofertados de operación.

C_I: Costes de inversión.

I: Ingresos del servicio, que a su vez se descomponen en:

I_T: Ingresos tarifarios.

I_E: Otros ingresos del servicio (servicios especiales, etc.).

A_{IT}: Ajuste a los ingresos tarifarios.

G: Incentivos y penalizaciones de gestión, que a su vez se descompone en:

G_A: Incentivo por obtención de ingresos accesorios.

G_{CE}: Incentivo/penalización por cumplimiento del nivel de calidad producida/entregada exigido.

G_{CP}: Incentivo/penalización por cumplimiento del nivel de calidad del servicio percibido por la persona usuaria.

A los efectos de este estudio, y con los matices y ajustes que procedan, los costes de operación y explotación del T.U.C. asumidos por la contratista se asimilan al "Coste ofertado del servicio" al que hace referencia la fórmula anterior, al que se le añaden los incentivos de gestión. En adelante, para evitar confusiones, a este "Coste ofertado del servicio" más incentivos de gestión, lo llamaremos "Coste Bruto del Contrato del Servicio".

El coste de explotación del servicio se completa con determinados costes de planificación, gestión y control que son asumidos por la Mancomunidad de la Comarca de Pamplona y que tienen reflejo en su Presupuesto.

En cuanto a la financiación del servicio, de acuerdo con lo dispuesto en la Ley Foral 8/1998, los principales recursos son los procedentes de las tarifas pagadas por los usuarios y de las aportaciones de las administraciones concernidas (Gobierno de Navarra y ayuntamientos incluidos en el ámbito del servicio), complementados en una muy pequeña parte por diversos ingresos cuyo titular es la Mancomunidad de la Comarca de Pamplona (tasas por actuaciones administrativas, etc….) y que, al igual que los gastos asumidos por la Administración, tienen reflejo directo en sus presupuestos (no así los ingresos por tarifas, que son titularidad de la contratista).

En definitiva, el equilibrio económico del servicio para un periodo concreto vendría dado por la igualdad:

Coste Bruto del Contrato del Servicio + Costes asumidos por la Administración = Ingresos por tarifas + Aportaciones públicas + Ingresos por gestión de la Administración

Los siguientes apartados desarrollan las previsiones existentes para cada uno de estos términos, al objeto de concluir sobre su adecuación y equilibrio.

Código Seguro de Verificación: 7ne/BxFAnpYaSZfX6Cpy - COPIA ELECTRÓNICA
Puede verificar la integridad de este documento en la siguiente dirección: https://sedeelectronica.mcp.es/invesiteCSVWeb
Firmante: JESÚS VELASCO PÉREZ - Fecha de la firma: 07/10/2026 10:01:29
Firmante: MARÍA PAZ ALVERO JIMÉNEZ - Fecha de la firma: 07/10/2026 10:01:29
El documento consta de un total de:15 página/s. Página 4 de 15.

Como ya hemos señalado en el apartado de consideraciones previas, estas previsiones se han elaborado con los costes y oferta del actual contrato de servicios.

4.- COSTE BRUTO DEL CONTRATO DEL SERVICIO

Tal y como se describe en el apartado anterior, el Coste Bruto del Contrato del Servicio (**CBES**) resultaría de esta suma:

$$\mathbf{CBES = C_O + C_I + G_A \pm G_{CE} \pm G_{Cp}}$$

El coste ofertado de operación resulta a su vez de la aplicación de la siguiente fórmula:

$$\mathbf{C_O = C_K * K + C_H * H}$$

Donde:

C_K: Es el coste unitario ofertado por BusxKilómetro útil, que resulta a su vez de la aplicación de la siguiente fórmula:

$$\mathbf{C_K = B_a \times P_a + B_b \times P_b + B_c \times (P_c + 0{,}1771 \times P_a) + B_d \times P_d + P_e}$$

Siendo:

B_a: Es el coeficiente de participación en el total de la flota de los buses propulsados principalmente por gasoil: los clasificados como "diésel" o "híbridos diésel-eléctricos". Este coeficiente se calcula para cada liquidación anual y es el cociente entre la flota media del periodo de autobuses de gasoil y la flota media del periodo del conjunto de buses, entendiendo por flota media del periodo la semisuma simple del número de autobuses de cada clase adscritos al servicio al inicio del periodo y del respectivo número de autobuses adscritos al servicio al final del periodo.

B_b: Es el coeficiente de participación en el total de la flota de los buses propulsados principalmente por gas GNC con certificado de origen renovable, y está sujeto a las mismas reglas de cálculo que **B_a** aplicadas a la flota media del periodo de autobuses de gas GNC con certificado de origen renovable.

B_c: Es el coeficiente de participación en el total de la flota de los buses propulsados principalmente por electricidad con carga rápida y certificado de origen renovable, y está sujeto a su vez a las mismas reglas de cálculo que **B_a** aplicadas a la flota media del periodo de autobuses eléctricos de carga rápida y certificado de origen renovable.

B_d: Es el coeficiente de participación en el total de la flota de los buses propulsados principalmente por electricidad con carga lenta y certificado de origen renovable, y está sujeto igualmente a las mismas reglas de cálculo que **B_a** aplicadas a la flota media del periodo de autobuses eléctricos de carga lenta y certificado de origen renovable.

En todo caso, la suma de los coeficientes B_a, B_b, B_c y B_d ha de ser siempre 1.

$$\mathbf{B_a + B_b + B_c + B_d = 1}$$

Código Seguro de Verificación: 7ne/BxFAnpYaSZfX6Cpy - COPIA ELECTRÓNICA
Puede verificar la integridad de este documento en la siguiente dirección: https://sedeelectronica.mcp.es/invesiteCSVWeb
Firmante: JESÚS VELASCO PÉREZ - Fecha de la firma: 07/10/2026 10:01:29
Firmante: MARÍA PAZ ALVERO JIMÉNEZ - Fecha de la firma: 07/10/2026 10:01:29
El documento consta de un total de:15 página/s. Página 5 de 15.

P_a: Es el "precio por Bus-gasoilxKilómetro útil" ofertado por la contratista y responde básicamente a los costes del combustible de los autobuses propulsados principalmente por gasoil: los clasificados como "diésel" o "híbridos diésel-eléctricos".

P_b: Es el "precio por Bus-gas GNC de origen renovablexKilómetro útil" ofertado por la contratista y responde básicamente a los costes del combustible de los autobuses propulsados principalmente por gas GNC con certificado de origen renovable.

P_c: Es el "precio por Bus-electricidad carga rápida de origen renovablexKilómetro útil" ofertado por la contratista y responde básicamente a los costes del combustible de los autobuses propulsados principalmente por electricidad con carga rápida y certificado de origen renovable.

P_d: Es el "precio por Bus-electricidad carga lenta de origen renovablexKilómetro útil" ofertado por la contratista y responde básicamente a los costes del combustible de los autobuses propulsados principalmente por electricidad con carga lenta y certificado de origen renovable.

P_e: Es el "precio por Bus-otros costesxKilómetro útil" ofertado por la contratista e incluye la estimación del resto de costes variables por BusxKilómetro útil de servicio, así como la repercusión que corresponda de los costes fijos:

- Lubricantes y grasas
- Neumáticos
- Reparaciones y repuestos
- Reposición de baterías de almacenamiento de energía para propulsión
- Otros costes asociados

K: Es el número de BusxKilómetros útiles efectivamente recorridos en el periodo a liquidar.

C_H: Es el coste unitario ofertado por BusxHora útil, que resulta a su vez de la aplicación de la siguiente fórmula:

$$C_H = (P_f + P_g)$$

Siendo:

P_f: Es el "precio por Bus-conducciónxHora útil" ofertado por la contratista y responde básicamente a los costes derivados del personal de conducción.

P_g: Es el "precio por Bus-otros costesxHora útil" ofertado por la contratista y que incluye la estimación del resto de costes variables por hora de servicio, así como la repercusión que corresponda de los costes fijos:

- Seguros
- Otros costes asociados

H: Es el número de BusxHoras útiles efectivamente realizadas por los vehículos en el periodo a liquidar.

Código Seguro de Verificación: 7ne/BxFAnpYaSZfX6Cpy - COPIA ELECTRÓNICA
Puede verificar la integridad de este documento en la siguiente dirección: https://sedeelectronica.mcp.es/invesiteCSVWeb
Firmante: JESÚS VELASCO PÉREZ - Fecha de la firma: 07/10/2026 10:01:29
Firmante: MARÍA PAZ ALVERO JIMENEZ - Fecha de la firma: 07/10/2026 10:01:29
El documento consta de un total de:15 página/s. Página 6 de 15.

Las previsiones sobre la extensión del servicio para 2027, incluidas las variaciones previstas tales como la mejora de la conexión entre Erripagaña y el centro de la ciudad, la puesta en marcha de determinada pruebas piloto como servicio al Casco Antiguo, conexión entre Cizur Menor y Zizur Mayor o servicio al Aeropuerto, la adaptación de oferta a la demanda y a las condiciones del tráfico en la ciudad, así como la parte proporcional de refuerzos, sobre la base del actual dimensionamiento del servicio y en condiciones de prestación normal del servicio, arrojan estos valores:

H 2027: 751.341,29 BusxHoras útiles
K 2027: 9.039.572,469 BusxKilómetros útiles

Los coeficientes de participación en el total de la flota por tipología de propulsión aplicable a 2027 se ha estimado en:

B_a (gasoil): 0,4914
B_b (GNC): 0,3592
B_c (electricidad de carga rápida): 0,0345
B_d (electricidad de carga lenta): 0,1149

Los precios aplicables a estos parámetros (Pa, Pb, Pc, Pd, Pe, Pf y Pg), que parten de la oferta realizada por la contratista, son actualizados anualmente de acuerdo con las estipulaciones del Pliego y con base en la evolución de los siguientes precios e índices:

- precio de los diferentes carburantes de aplicación al contrato (gasoil y GNC)
- índice medio nacional de la electricidad
- índice ponderado de precios de Componentes básicos de costes para las fórmulas tipo de revisión de precios de los contratos de transporte regular de viajeros por carretera según el Real Decreto 75/2018, de 19 de febrero (Costes de mantenimiento de vehículos - mano de obra; Costes de mantenimiento de vehículos – repuestos; Costes de neumáticos)
- variación de la retribución del personal al servicio del sector público
- IPC general

El Pliego del nuevo contrato establece que la revisión de los precios se realizará con periodicidad anual según la variación de los índices anteriores correspondientes al mes de diciembre inmediatamente anterior al inicio del ejercicio en el que se ha de aplicar la revisión y con respecto a los correspondientes a la fecha de adjudicación del contrato, siempre que la adjudicación se produzca en el plazo de tres meses desde la finalización del plazo de presentación de ofertas, o respecto a la fecha en que termine dicho plazo de tres meses si la adjudicación se produce con posterioridad. Dado que se produjo la segunda de las condiciones, la fecha respecto a la cual se realizará la revisión de los precios es octubre de 2023. Por lo tanto, la revisión de precios en 2027 se realizará aplicando a los precios originales ofertados por la adjudicataria la variación de los índices anteriores entre diciembre de 2026 y octubre de 2023.

Código Seguro de Verificación: 7ne/BxFAnpYaSZfX6Cpy - COPIA ELECTRÓNICA
Puede verificar la integridad de este documento en la siguiente dirección: https://sedeelectronica.mcp.es/invesiteCSVWeb
Firmante: JESÚS VELASCO PÉREZ - Fecha de la firma: 07/10/2026 10:01:29
Firmante: MARÍA PAZ ALVERO JIMÉNEZ - Fecha de la firma: 07/10/2026 10:01:29
El documento consta de un total de:15 página/s. Página 7 de 15.

Dado que a fecha de elaboración de este informe se desconocen los precios de los carburantes a diciembre de 2026, así como el valor del resto de índices que participan en la actualización de precios del contrato, se ha optado por aplicar las siguientes actualizaciones:

- Actualización de los salarios de 2026 en un 4,5%, atendiendo al Acuerdo Marco por la mejora del empleo público y el servicio a la ciudadanía publicado en la Resolución de 22 de enero de 2026, de la Secretaría de Estado de Función Pública, el cual contemplaba ese incremento salarial para 2027.

- Actualización con el IPC previsto para 2026, estimado actualmente en el 3,6%, de los valores a cierre de 2025 del índice medio de la electricidad y de los índices de los componentes básicos del transporte referentes a Costes de mantenimiento de vehículos – mano de obra, Costes de mantenimiento de vehículos – repuestos y Costes de neumáticos.

- En el caso de los carburantes de combustión, gasoil y GNC, dada la volatilidad existente en estos mercados, con precios que se mantienen elevados e impredecibles debido a factores geopolíticos y restricciones en el refino y suministro europeos, se ha optado por considerar unos precios concretos a diciembre de 2026, en línea con los precios actuales y la previsión de evolución de los mismos:

  - Precio estimado para el gasoil A: 1,90 €/l (una vez repercutidas las ayudas aprobadas por el RDL 25/2026)
  - Precio estimado para el GNC: 190 c€/kg

Atendiendo a la evolución de precios e índices antes mencionados y previsiones de estos a diciembre de 2026, se han calculado los siguientes coeficientes de actualización de precios aplicables a los precios ofertados:

Coeficiente actualización Diésel:	1,1438
Coeficiente actualización GNC con GdO:	1,6611
Coeficiente actualización electricidad:	0,9519
Coeficiente actualización salarios:	1,1199
Coeficiente actualización componentes básicos:	1,0738

Los precios resultantes en euros previstos para 2027 son:

$\mathbf{P_a}$ (diésel Km. útil):	0,6681
$\mathbf{P_b}$ (gas Km. útil):	2,1075
$\mathbf{P_c}$ (electricidad carga rápida Km. útil):	0,4123
$\mathbf{P_d}$ (electricidad carga lenta Km. útil):	0,3254
$\mathbf{P_e}$ (otros Km. útil):	0,4438
$\mathbf{P_f}$ (personal Hora útil):	38,1089
$\mathbf{P_g}$ (otros Hora útil):	4,3605

Código Seguro de Verificación: 7ne/BxFAnpYaSZfX6Cpy - COPIA ELECTRÓNICA
Puede verificar la integridad de este documento en la siguiente dirección: https://sedeelectronica.mcp.es/invesiteCSVWeb
Firmante: JESÚS VELASCO PÉREZ - Fecha de la firma: 07/10/2026 10:01:29
Firmante: MARÍA PAZ ALVERO JIMENEZ - Fecha de la firma: 07/10/2026 10:01:29
El documento consta de un total de:15 página/s. Página 8 de 15.

Bajo estas previsiones, los costes unitarios a aplicar serían:

Ck 2027: 1,5848 euros/ BusxKilómetro útil
C_H 2027: 42,4694 euros/ BusxHora útil

Los costes de inversión y financiación obedecen en su mayor parte a inversiones ya realizadas y valoradas, por lo que se calculan con un elevado grado de certidumbre en 6.751.122,74 euros. Las principales inversiones corresponden a la flota existente y renovación de esta, los sistemas tecnológicos (SVV, SAE, etc.), las instalaciones de gas natural y las instalaciones para la electrificación de la flota y la implantación de baños en cabecera.

Por la experiencia de años anteriores unido a las exigencias establecidas en el Pliego del nuevo contrato, el conjunto de incentivos y penalizaciones arrojarían un saldo a en contra del contratista de -497.025,48 euros.

Por todo lo cual:

Total Kilómetros "K"	9.039.572,469
Coste BusxKilómetro útil. "C_K"	1,5848
Total coste kilómetros "C_K * K"	14.325.914,45
Total Horas "H"	751.341,29
Coste BusxHora útil "P_H"	42,4694
Total coste horas "P_H * H"	31.909.013,88
TOTAL COSTE OPERACIÓN	46.234.928,33
Inversión y financiación	6.751.122,74
Incentivos y penalizaciones	-497.025,48
COSTE BRUTO CONTRATO DEL SERVICIO	52.489.025,59

Sobre el Coste Bruto del Contrato del Servicio habría que realizar un ajuste de naturaleza temporal. De acuerdo con las estipulaciones del Pliego, una doceava parte de la subvención que se estima habría que transferir a la operadora por el conjunto del ejercicio se difiere a una liquidación final a tramitar a ejercicio cerrado y bien entrado el siguiente por lo que el saldo resultante de la liquidación final se considera coste presupuestario del ejercicio siguiente; por contra, cada ejercicio ha de soportar como coste el resultante de la liquidación del ejercicio precedente. Por ello, el Coste Bruto del Contrato del Servicio imputable al ejercicio 2027 resultaría en:

Código Seguro de Verificación: 7ne/BxFAnpYaSZfX6Cpy - COPIA ELECTRÓNICA
Puede verificar la integridad de este documento en la siguiente dirección: https://sedeelectronica.mcp.es/invesiteCSVWeb
Firmante: JESÚS VELASCO PÉREZ - Fecha de la firma: 07/10/2026 10:01:29
Firmante: MARÍA PAZ ALVERO JIMENEZ - Fecha de la firma: 07/10/2026 10:01:29
El documento consta de un total de:15 página/s. Página 9 de 15.

COSTE BRUTO CONTRATO DEL SERVICIO	52.489.025,59
(-) Liq. ejercicio actual a realizar en siguiente	-1.672.039,85
(+) Liq. ejercicio anterior a realizar en actual	1.544.944,29
COSTE BRUTO AJUSTADO CONTRATO DEL SERVICIO	52.361.930,03

5.- COSTES ASUMIDOS POR LA ADMINISTRACIÓN

Tal y como se ha indicado, tienen su reflejo directo en los Presupuestos para 2027 de la Mancomunidad de la Comarca de Pamplona y se corresponden con las siguientes aplicaciones presupuestarias:

4411-2200201	Transporte colectivo urbano de viajeros. - Adquisición, desarrollo y mantenimiento software	5.000,00
4411-2219901	Transporte colectivo urbano de viajeros. - Suministro tarjetas recarga transporte	8.500,00
4411-2230001	Transporte colectivo urbano de viajeros. - Servicio de transporte a demanda Centro Penitenciario	67.276,27
4411-2230002	Transporte colectivo urbano de viajeros. - Servicio de transporte a demanda Aeropuerto	128.966,95
4411-2260202	Transporte colectivo urbano de viajeros. - Programa de comunicación transporte comarcal	129.000,00
4411-2260400	Transporte colectivo urbano de viajeros. - Jurídicos, contenciosos	2.500,00
4411-2269903	Transporte colectivo urbano de viajeros. - Cuotas UITP - Int. Assoc. of Public Transp.	6.700,00
4411-2270299	Transporte colectivo urbano de viajeros. - Otras valoraciones y peritajes	3.500,00
4411-2270602	Transporte colectivo urbano de viajeros. – Acciones mejora velocidad comercial	10.000,00
4411-2270604	Transporte colectivo urbano de viajeros. - Estudio y gestión transporte	50.000,00
4411-2270605	Transporte colectivo urbano de viajeros. - Estudios de movilidad	100.000,00
4411-2270607	Transporte colectivo urbano de viajeros. - Estudios y encuestas de satisfacción	58.600,00
4411-2270802	Transporte colectivo urbano de viajeros. - Servicio recarga tarjetas TUC	959.000,00
4411-2273002	Transporte colectivo urbano de viajeros. - Servicios de planificación y control TUC	1.085.081,98
4411-2273003	Transporte colectivo urbano de viajeros. - Servicios gestión medio de pago TUC	408.977,94
4411-2279901	Transporte colectivo urbano de viajeros. - Programa de educación escolar	30.000,00
4411-2400001	Transporte colectivo urbano de viajeros. - Publicaciones y presentaciones	5.500,00
4411-7500001	Transporte colectivo urbano de viajeros. – A CFN para ac. mejora velocidad comercial	20.000,00
4411-7622001	Transporte colectivo urbano de viajeros. – A Aytos. para ac. mejora velocidad comercial	20.000,00
4411-6210001	Transporte colectivo urbano de viajeros. - Obtención y adecuación de parcela para centro de operaciones del TUC	1.004.300,00
4411-6270001	Transporte colectivo urbano de viajeros. - Proyecto de ejecución de centro de operaciones del TUC	242.000,00
4412-2260201	Otro transporte de viajeros. - Información y promoción servicio taxi	35.000,00
4412-2260400	Otro transporte de viajeros. - Jurídicos, contenciosos	2.500,00
4412-2270608	Otro transporte de viajeros. - Estudios y encuestas satisfacción taxi	0,00
4412-2273004	Otro transporte de viajeros. - Servicios control y administración taxi	325.765,41
4412-4790001	Otro transporte de viajeros. - Ayudas mejora del servicio de eurotaxis	65.000,00
4412-7700002	Otro transporte de viajeros. - Ayudas Taxi vehículos ecológicos	10.000,00

Código Seguro de Verificación: 7ne/BxFAnpYaSZfX6Cpy - COPIA ELECTRÓNICA
Puede verificar la integridad de este documento en la siguiente dirección: https://sedeelectronica.mcp.es/invesiteCSVWeb
Firmante: JESÚS VELASCO PÉREZ - Fecha de la firma: 07/10/2026 10:01:29
Firmante: MARÍA PAZ ALVERO JIMENEZ - Fecha de la firma: 07/10/2026 10:01:29
El documento consta de un total de:15 página/s. Página 10 de 15.

4412-7700003	Otro transporte de viajeros. - Ayudas Taxi mejora de la seguridad	10.000,00
	COSTES ASUMINDOS POR LA ADMINISTRACIÓN	4.793.168,55

6.- INGRESOS TARIFARIOS

La propuesta de tarifas para 2027 supone un incremento en torno al 3,2% (la aplicación de redondeos al céntimo provoca desviaciones) con respecto a las tarifas de 2026 aprobadas (BON nº 260 de 31 de diciembre de 2025), previamente a las reducciones transitorias de las tarifas a usuarios habituales aplicadas durante el año 2026 en virtud del Real Decreto-ley 17/2025, de 23 de diciembre. De esta forma, tenemos:

Tipo de billete	Euros/Viaje 2026	Reducción transitoria 2026	Euros/Viaje 2027
Billete sencillo	**1,70**	1,70	**1,75**
Billete sencillo, especial San Fermín	**2,00**	2,00	**2,05**
Títulos Monedero	**Euros/Viaje 2026**	**Reducción transitoria 2026**	**Euros/Viaje 2027**
Tarifa general diurna	**0,85**	0,51	**0,88**
Tarifa general nocturna	**1,24**	0,74	**1,28**
Tarifa Especiales tipo B y E - Personas mayores de 65 años - Personas con discapacidad (primer acompañante gratis)	**0,40**	0,24	**0,41**
Tarifa Especial tipo C - Personas integrantes de familias numerosas o familias monoparentales	**0,60**	0,36	**0,62**
Tarifa Especial tipo F - Personas en situación de exclusión social	**0,22**	0,13	**0,23**
Tarifa Especial tipo I - Infantil entre 5 y 14 años, ambos inclusive	**0,85**	0,00	**0,88**
Billete transbordo	**0,00**	0,00	**0,00**
Títulos Temporales	**Euros/título 2026**	**Reducción transitoria 2026**	**Euros/título 2027**
Tarifa general 30 días	**36,34**	21,80	**37,50**

Código Seguro de Verificación: 7ne/BxFAnpYaSZfX6Cpy - COPIA ELECTRÓNICA
Puede verificar la integridad de este documento en la siguiente dirección: https://sedeelectronica.mcp.es/invesiteCSVWeb
Firmante: JESÚS VELASCO PÉREZ - Fecha de la firma: 07/10/2026 10:01:29
Firmante: MARÍA PAZ ALVERO JIMENEZ - Fecha de la firma: 07/10/2026 10:01:29
El documento consta de un total de:15 página/s. Página 11 de 15.

Tipo de billete	Euros/Viaje 2026	Reducción transitoria 2026	Euros/Viaje 2027
Tarifa especial tipo J 30 días (joven; hasta 30 años inclusive)	**29,06**	14,53	**29,99**
Tarifa especial tipo C 30 días (familias numerosas o monoparentales)	**25,57**	15,34	**26,39**

Se incluye en la anterior tabla, a título meramente informativo, las tarifas operativas a lo largo de 2026 como resultado de las reducciones transitorias de tarifas aplicada a títulos monedero y títulos temporales.

La aplicación de las tarifas para 2027 sobre la previsión actualizada de demanda total para ese mismo ejercicio y considerando las previsiones de viajes por usos calculadas a partir de la evolución observada, da lugar a la siguiente estimación de ingresos:

TIPO DE TARIFA	% uso	Viajeros estimados 2027	Tarifa con IVA EUROS	Ingresos estimados 2027 (con IVA)
Sencillo	3,98%	1.794.980	1,75	3.141.215,00 €
Sencillo San Fermín	0,50%	225.500	2,05	462.275,00 €
Monedero general diurna	35,00%	15.785.000	0,88	13.890.800,00 €
Monedero general nocturna	1,63%	735.130	1,28	940.966,40 €
Especiales tipo B	11,40%	5.141.400	0,41	2.107.974,00 €
Especial tipo C	3,75%	1.691.250	0,62	1.048.575,00 €
Especiales tipo E	1,30%	586.300	0,41	240.383,00 €
Acompañante especial tipo E	0,19%	85.690	0	0,00 €
Especial tipo F	6,80%	3.066.800	0,23	705.364,00 €
Especial tipo I	6,00%	2.706.000	0,88	2.381.280,00 €
Transbordo	8,50%	3.833.500	0	0,00 €
Promoción	0,10%	45.100	0,62	27.962,00 €
Temporal general 30 días	8,80%	3.968.800	37,5	1.856.775,00 €
Temporal tipo J 30 días	10,00%	4.510.000	29,99	2.393.801,80 €
Temporal tipo C 30 días	2,05%	924.550	26,39	455.623,35 €
		45.100.000		**29.652.994,55 €**
		Ingresos estimados 2027 (sin IVA)		**26.957.267,77 €**

Código Seguro de Verificación: 7ne/BxFAnpYaSZfX6Cpy - COPIA ELECTRÓNICA
Puede verificar la integridad de este documento en la siguiente dirección: https://sedeelectronica.mcp.es/invesiteCSVWeb
Firmante: JESÚS VELASCO PÉREZ - Fecha de la firma: 07/10/2026 10:01:29
Firmante: MARÍA PAZ ALVERO JIMENEZ - Fecha de la firma: 07/10/2026 10:01:29
El documento consta de un total de:15 página/s. Página 12 de 15.

7.- INGRESOS POR GESTIÓN DE LA ADMINISTRACIÓN

Al igual que sucede con los gastos asumidos por la Administración, tienen su reflejo directo en los Presupuestos para 2027 de la Mancomunidad de la Comarca de Pamplona y se corresponden con las siguientes partidas de ingresos:

3250001	Expedición y tramitación de documentos	18,00
3250002	Expedición tarjetas recarga transporte	100.000,00
3292001	Ingresos licencias taxi	287.444,40
3292002	Transmisión licencias	43.281,00
3292003	Visado de licencias	1.890,00
3292021	Autorización conductor asalariado	1.386,00
3292022	Autorización emisoras de radio-taxi	20,00
3292023	Autorización vehículos	2.520,00
3919001	Multas TUC	1.300,00
5200201	Intereses cta recarga tarjetas TUC	60.000,00
5500001	Canon publicidad marquesinas TUC	230.000,00
7622005	Otros ingresos (convenios con Administración)	0,00
	INGRESOS GESITÓN DE LA ADMINISTRACIÓN	727.859,40

8.- AYUDAS ESTATALES POR REDUCCIÓN DE TARIFAS

El pasado 24 de diciembre de 2025, fue publicado en el Boletín Oficial del Estado el Real Decreto-ley 17/2025, de 23 de diciembre, por el que se adoptan medidas de promoción del uso del transporte público mediante la bonificación de abonos y títulos multiviaje.

En este Real Decreto se establecía un sistema de ayudas directas, correspondientes al periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2026, para la concesión de apoyo financiero a las comunidades autónomas y entidades locales que presten servicio de transporte terrestre colectivo urbano o interurbano, así como a los entes locales supramunicipales que agrupen varios municipios, creados por normas de rango legal y que presten servicio de transporte público colectivo, que cumplan determinadas condiciones.

Desde la Mancomunidad se procedió a presentar la solicitud de estas ayudas, siendo admitida definitivamente por el Ministerio de Transportes y Movilidad Sostenible, tal como consta en la relación definitiva de solicitudes admitidas al procedimiento de revisión, evaluación y concesión de la convocatoria de ayudas directas, publicada el 30 de junio de 2026 en la Sede Electrónica del Ministerio.

En esta ocasión, a diferencia de la convocatoria de ayudas del año anterior, se optó por no solicitar el anticipo de la ayuda, ya que en la Resolución de la Secretaría de Estado de Transportes y Movilidad Sostenible publicada en su Sede Electrónica el pasado 18 de febrero con las instrucciones para presentar la solicitud, quedaba una gran indefinición respecto al detalle de cálculo del importe del anticipo, así como de la disponibilidad presupuestaria para 2026 y del calendario previsto para el pago de dicho anticipo. Esta indefinición generaba gran

Código Seguro de Verificación: 7ne/BxFAnpYaSZfX6Cpy - COPIA ELECTRÓNICA
Puede verificar la integridad de este documento en la siguiente dirección: https://sedeelectronica.mcp.es/invesiteCSVWeb
Firmante: JESÚS VELASCO PÉREZ - Fecha de la firma: 07/10/2026 10:01:29
Firmante: MARÍA PAZ ALVERO JIMENEZ - Fecha de la firma: 07/10/2026 10:01:29
El documento consta de un total de:15 página/s. Página 13 de 15.

incertidumbre a nivel presupuestario, por lo que optó por no solicitar el anticipo de ayudas en 2026 y dejar para liquidar en 2027 el importe total de la ayuda a recibir.

El importe total de la subvención, calculado de acuerdo la metodología expuesta por la Secretaría de Estado de Transportes y Movilidad Sostenible a través de la Resolución de 13 de julio de 0226 y atendiendo a las últimas previsiones de demanda para este año, asciende a 8.010.617,33 €, que pasarían a liquidarse e ingresarse en 2027, teniendo su reflejo directo en los Presupuestos para 2027 de la Mancomunidad de la Comarca de Pamplona en la partida de ingresos *4209006 – Ayudas directas transp. RDL 17/2025*.

9.- APORTACIONES GOBIERNO DE NAVARRA Y AYUNTAMIENTOS

Aunque por razones de desarrollo expositivo se recogen en este apartado, previo al cuadre final, estas aportaciones se calculan en el momento final del análisis puesto que son las que, una vez comprobado que las tarifas propuestas y los ingresos previstos por su aplicación no superan los límites establecidos en la vigente redacción de la Ley Foral 8/1998, han de equilibrar el déficit que de otra manera sufriría la Mancomunidad de la Comarca de Pamplona en el ejercicio de estas competencias.

Con todo ello, las aportaciones previstas para 2027, que tienen también su reflejo en el estado de ingresos del presupuesto de la Mancomunidad, son las siguientes:

4508001	Aportaciones Gobierno Navarra transporte	13.948.580,16
4622001	Aportaciones Ayuntamientos transporte	7.510.773,92
	TOTAL APORTACIONES ADMINISTRACIONES	21.459.354,08

10.- RESUMEN EQUILIBRIO ECONÓMICO DEL EJERCICIO

Como resumen de todo lo anterior:

COSTE BRUTO AJUSTADO CONTRATO DEL SERVICIO	52.361.930,03
COSTES ASUMIDOS POR LA ADMINISTRACIÓN	4.793.168,55
TOTAL COSTES SERVICIO 2026	57.155.098,58

INGRESOS POR TARIFAS	26.957.267,77
INGRESOS GESTIÓN DE LA ADMINISTRACIÓN	727.859,40
AYUDAS ESTATALES POR REDUCCIÓN DE TARIFAS	8.010.617,33
TOTAL APORTACIONES ADMINISTRACIONES	21.459.354,08
TOTAL FINANCIACIÓN SERVICIO 2026	57.155.098,58

En este resumen queda evidenciado el equilibrio entre los costes previstos del servicio y de los recursos calculados para su financiación. Y en particular se evidencia igualmente el hecho de que las tarifas propuestas para el servicio, aun cuando comportan un incremento del 3,2% con respecto a las aprobadas inicialmente para 2026, cubren un 47,06% del coste bruto ajustado del servicio, quedando por debajo del límite del 50% impuesto por la Ley Foral 8/1998.

Código Seguro de Verificación: 7ne/BxFAnpYaSZfX6Cpy - COPIA ELECTRÓNICA
Puede verificar la integridad de este documento en la siguiente dirección: https://sedeelectronica.mcp.es/invesiteCSVWeb
Firmante: JESÚS VELASCO PÉREZ - Fecha de la firma: 07/10/2026 10:01:29
Firmante: MARÍA PAZ ALVERO JIMENEZ - Fecha de la firma: 07/10/2026 10:01:29
El documento consta de un total de:15 página/s. Página 14 de 15.

11.- CONCORDANCIA CON LA PREVISIÓN DE PRESUPUESTOS DE LA MANCOMUNIDAD DE LA COMARCA DE PAMPLONA

En los apartados anteriores se muestra el reflejo presupuestario de las aportaciones públicas, de los ingresos por gestión de la Administración y de los gastos de gestión, planificación y control asumidos por la Mancomunidad.

La única aplicación presupuestaria a la que no se ha hecho referencia hasta este momento es la destinada a soportar los pagos periódicos a la operadora en concepto de subvenciones corrientes, con la siguiente previsión para 2027:

4411-4720001	Transporte colectivo urbano de viajeros / Transferencias transporte público	25.404.662,26

La cantidad consignada para 2027 resulta del saldo de los ítems anteriores:

COSTE BRUTO AJUSTADO CONTRATO DEL SERVICIO	52.361.930,03
Menos: INGRESOS POR TARIFAS	-26.957.267,77
TRANSFERENCIAS A LA OPERADORA	25.404.662,26

Pero además viene a equilibrar exactamente las partidas de gastos e ingresos de la previsión del Presupuesto 2027 de la Mancomunidad de la Comarca de Pamplona que guardan relación con el Transporte Público:

Costes asumidos por la Administración	4.793.168,55
Transferencias a la operadora	25.404.662,26
TOTAL GASTOS PRESUPUESTARIOS	30.197.830,81

Ingresos gestión de la Administración	727.859,40
Ayudas estatales por reducción de tarifas	8.010.617,33
Total aportaciones Administraciones	21.459.354,08
TOTAL INGRESOS PRESUPUESTARIOS	30.197.830,81

En Pamplona, a fecha de firma electrónica.

Jesús Velasco Pérez

Director Área de Transporte
Garraio Arloko zuzendaria
Servicios de la Comarca de Pamplona, S.A.
Iruñerriko Zerbitzuak E.A.

M. Paz Alvero Jiménez

Técnica de Transporte
Garraio teknikaria
Servicios de la Comarca de Pamplona, S.A.
Iruñerriko Zerbitzuak E.A

Código Seguro de Verificación: 7ne/BxFAnpYaSZfX6Cpy - COPIA ELECTRÓNICA
Puede verificar la integridad de este documento en la siguiente dirección: https://sedeelectronica.mcp.es/invesiteCSVWeb
Firmante: JESÚS VELASCO PÉREZ - Fecha de la firma: 07/10/2026 10:01:29
Firmante: MARÍA PAZ ALVERO JIMENEZ - Fecha de la firma: 07/10/2026 10:01:29
El documento consta de un total de:15 página/s. Página 15 de 15.

ANEXOS

Planes cuatrienales de inversión y financiación

Planes Cuatrienales de Inversión y Financiación 2027

Servicios de la Comarca de Pamplona, S.A.

Detalle por proyectos

1430000-RESIDUOS URBANOS

A) Inversiones

Denominación		Inicio	Final	Importe total	Realizado hasta 2026	2027	2028	2029	2030
00001268	Sellado y clausura celdas CTRU Góngora (Fase 1-Gru	2027	2028	2.340.000,00	0,00	0,00	2.340.000,00	0,00	0,00
00001249	Clausura celda 14 y acondic fase 2 de la celda 21	2026	2027	2.085.000,00	0,00	2.085.000,00	0,00	0,00	0,00
00000421	Sellado y clausura celdas CTRU Góngora (Fase 1-Gru	2026	2027	2.875.000,00	0,00	150.000,00	2.725.000,00	0,00	0,00
Total	**1430000-RESIDUOS URBANOS**			**7.300.000,00**	**0,00**	**2.235.000,00**	**5.065.000,00**	**0,00**	**0,00**

B) Financiación afectada

Denominación		2027	2028	2029	2030
00001268	Sellado y clausura celdas CTRU Góngora (Fase 1-Grupo 3)	0,00	0,00	0,00	0,00
00001249	Clausura celda 14 y acondic fase 2 de la celda 21	0,00	0,00	0,00	0,00
00000421	Sellado y clausura celdas CTRU Góngora (Fase 1-Grupo 2)	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	**1430000-RESIDUOS URBANOS**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Detalle por proyectos

2320777-ABASTECIMIENTO EN ALTA ZONA MCP

A) Inversiones

Denominación		Inicio	Final	Importe total	Realizado hasta 2026	2027	2028	2029	2030
00000365	Depósito Senosiain	2027	2029	525.000,00	0,00	0,00	0,00	525.000,00	0,00
00000374	Depósito Zabaldica	2028	2029	525.000,00	0,00	0,00	0,00	525.000,00	0,00
00000373	Depósito Anchoriz	2027	2027	375.000,00	0,00	100.000,00	275.000,00	0,00	0,00
00000372	Depósito Ostériz	2028	2028	375.000,00	0,00	0,00	375.000,00	0,00	0,00
00000371	Ampliación abto línea Egillor - Ibero	2026	2029	3.000.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000.000,00	0,00
00000370	Ampliación abto Iza - Berrioplano- Juslapeña	2026	2029	1.600.000,00	0,00	0,00	0,00	1.600.000,00	0,00
00000368	Ampliación abto Cendea de Cizur	2026	2029	1.050.000,00	0,00	0,00	0,00	1.050.000,00	0,00
00000039	Otras obras abto en alta no subvencionadas	2026	2029	675.000,00	75.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
00000366	Depósito Ollo	2028	2029	525.000,00	0,00	0,00	0,00	525.000,00	0,00
00000377	Encamisado tubería D800 bajo carretera Erripagaina	2028	2029	150.000,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00	0,00
00000362	Ampliación deposito agua tratada ETAP Tiebas	2026	2028	7.200.000,00	400.000,00	4.800.000,00	2.000.000,00	0,00	0,00
00000354	By-passes arre-línea oricain y by-pass depósito Oricai	2026	2029	525.000,00	0,00	0,00	0,00	525.000,00	0,00
00000353	Tubería 80 mm entre Makirriain y Orrio por FN150 y el	2027	2027	750.000,00	0,00	750.000,00	0,00	0,00	0,00
00000319	Aumento capacidad depósito de Mendillorriconexiones	2023	2028	750.000,00	0,00	0,00	750.000,00	0,00	0,00
00000290	Renov instalaciones fuerza y control CH Urtasun	2027	2027	75.000,00	0,00	75.000,00	0,00	0,00	0,00
00000289	Aumento capacidad ETAP Tiebas canal nº3 y cambio	2026	2027	615.000,00	0,00	0,00	615.000,00	0,00	0,00
00000274	Renov instalaciones fuerza y control ETAP Urtasun	2026	2026	75.000,00	75.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
00000367	Ampliacion depósito Oteiza	2027	2029	500.000,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00	0,00
00001020	Instalación carbón activo ETAP Egillor	2025	2026	316.000,00	316.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AM273242	Impermeabilización balsa ETAP Egillor	2021	2030	235.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	235.000,00
00001320	Adecuación parking ETAP Urtasun (asfaltado, pintura	2027	2027	99.996,33	0,00	99.996,33	0,00	0,00	0,00
00001029	Adecuación linea datos y SSAA entre central y planta	2026	2027	45.000,00	0,00	45.000,00	0,00	0,00	0,00
00001028	Renov instalaciones fuerza y control CH Eugi	2027	2027	150.000,00	0,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00
00001027	Red hidrantes ETAP Urtasun	2029	2029	40.000,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00	0,00
00001026	Adecuación edificio e instalaciones ETAP Urtasun	2028	2028	150.000,00	0,00	0,00	150.000,00	0,00	0,00
00001025	Mejora climatización fachada entrada ETAP Egillor	2028	2028	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00
00000375	Ampliación abto valle de Ollo - Goñi	2026	2030	1.700.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.700.000,00
00001022	Renov puerta acceso camiones ETAP Egillor	2027	2027	45.000,00	0,00	45.000,00	0,00	0,00	0,00
00000376	Ampliación abto Noáin-Valle de Elorz	2026	2030	12.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.000.000,00
00001019	Rehabilitación canales Arteta (VI fase)	2027	2027	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00
00000730	Depósito ácido sulfúrico ETAP Tiebas	2025	2027	150.000,00	0,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00
00000728	Redacción proyecto conducción Saigots-Mendillorri	2025	2028	300.000,00	0,00	150.000,00	150.000,00	0,00	0,00
00000727	Conducción Egillor-Santa Lucía	2027	2028	8.500.000,00	0,00	500.000,00	8.000.000,00	0,00	0,00
00000726	Rehabilitación canales Arteta (V fase)	2026	2026	45.000,00	45.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
00000378	Renov nudos conducción 1000 Santa Lucía-hospitales	2028	2029	250.000,00	0,00	0,00	0,00	250.000,00	0,00
AM273266	Tratamiento lodos y vertidos ETAP Urtasun	2021	2027	350.000,00	0,00	350.000,00	0,00	0,00	0,00
00001023	Renov puerta acceso camiones ETAP Tiebas	2027	2027	45.000,00	0,00	45.000,00	0,00	0,00	0,00
Total	**2320777-ABASTECIMIENTO EN ALTA ZONA MCP**			**43.860.996,33**	**911.000,00**	**7.509.996,33**	**12.515.000,00**	**8.840.000,00**	**14.085.000,00**

B) Financiación afectada

Denominación		2027	2028	2029	2030
00000365	Depósito Senosiain	0,00	0,00	0,00	0,00
00000374	Depósito Zabaldica	0,00	0,00	0,00	0,00
00000373	Depósito Anchoriz	0,00	0,00	0,00	0,00
00000372	Depósito Ostériz	0,00	0,00	0,00	0,00
00000371	Ampliación abto línea Egillor - Ibero	0,00	0,00	0,00	0,00
00000370	Ampliación abto Iza - Berrioplano- Juslapeña	0,00	0,00	0,00	0,00
00000368	Ampliación abto Cendea de Cizur	0,00	0,00	0,00	0,00
00000039	Otras obras abto en alta no subvencionadas	0,00	0,00	0,00	0,00
00000366	Depósito Ollo	0,00	0,00	0,00	0,00
00000377	Encamisado tubería D800 bajo carretera Erripagaina	0,00	0,00	0,00	0,00
00000362	Ampliación deposito agua tratada ETAP Tiebas	0,00	0,00	0,00	0,00
00000354	By-passes arre-línea oricain y by-pass depósito Oricain	0,00	0,00	0,00	0,00
00000353	Tubería 80 mm entre Makirriain y Orrio por FN150 y eliminar depositos	0,00	0,00	0,00	0,00
00000319	Aumento capacidad depósito de Mendillorriconexiones vasos 3, 4, 5 y 6	0,00	0,00	0,00	0,00

Detalle por proyectos

00000290	Renov instalaciones fuerza y control CH Urtasun	0,00	0,00	0,00	0,00
00000289	Aumento capacidad ETAP Tiebas canal nº3 y cambio paso tamiz 1 y 2	0,00	0,00	0,00	0,00
00000274	Renov instalaciones fuerza y control ETAP Urtasun	0,00	0,00	0,00	0,00
00000367	Ampliacion depósito Oteiza	0,00	0,00	0,00	0,00
00001020	Instalación carbón activo ETAP Egillor	0,00	0,00	0,00	0,00
AM273242	Impermeabilización balsa ETAP Egillor	0,00	0,00	0,00	0,00
00001320	Adecuación parking ETAP Urtasun (asfaltado, pintura y marquesinas)	0,00	0,00	0,00	0,00
00001029	Adecuación linea datos y SSAA entre central y planta de Egillor (Estudio)	0,00	0,00	0,00	0,00
00001028	Renov instalaciones fuerza y control CH Eugi	0,00	0,00	0,00	0,00
00001027	Red hidrantes ETAP Urtasun	0,00	0,00	0,00	0,00
00001026	Adecuación edificio e instalaciones ETAP Urtasun	0,00	0,00	0,00	0,00
00001025	Mejora climatización fachada entrada ETAP Egillor	0,00	0,00	0,00	0,00
00000375	Ampliación abto valle de Ollo - Goñi	0,00	0,00	0,00	0,00
00001022	Renov puerta acceso camiones ETAP Egillor	0,00	0,00	0,00	0,00
00000376	Ampliación abto Noáin-Valle de Elorz	0,00	0,00	0,00	0,00
00001019	Rehabilitación canales Arteta (VI fase)	50.000,00	0,00	0,00	0,00
00000730	Depósito ácido sulfúrico ETAP Tiebas	0,00	0,00	0,00	0,00
00000728	Redacción proyecto conducción Saigots-Mendillorri	112.500,00	112.500,00	0,00	0,00
00000727	Conducción Egillor-Santa Lucía	0,00	0,00	0,00	0,00
00000726	Rehabilitación canales Arteta (V fase)	0,00	0,00	0,00	0,00
00000378	Renov nudos conducción 1000 Santa Lucía-hospitales-Mendillorri	0,00	0,00	0,00	0,00
AM273266	Tratamiento lodos y vertidos ETAP Urtasun	280.000,00	0,00	0,00	0,00
00001023	Renov puerta acceso camiones ETAP Tiebas	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	**2320777-ABASTECIMIENTO EN ALTA ZONA MCP**	**442.500,00**	**112.500,00**	**0,00**	**0,00**

2320777-ABASTECIMIENTO EN ALTA ZONAS LIMÍTROFES

A) Inversiones

Denominación		Inicio	Final	Importe total	Realizado hasta 2026	2027	2028	2029	2030
AM273198	Abto Ibargoiti	2013	2030	1.200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.200.000,00
AM273165	Abto Agorreta	2026	2027	969.996,33	0,00	969.996,33	0,00	0,00	0,00
00000660	Abto Góngora	2025	2026	320.000,00	320.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
00000379	Abto Echalaz, Elia y Eransus	2026	2029	1.370.000,00	0,00	0,00	0,00	1.370.000,00	0,00
00000369	Abto Laquidáin	2025	2026	1.070.000,00	1.070.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
00000195	Abto Aguinaga-Zia	2025	2027	1.400.000,00	233.330,33	1.166.669,67	0,00	0,00	0,00
Total	**2320777-ABASTECIMIENTO EN ALTA ZONAS LIMÍT**			**6.329.996,33**	**1.623.330,33**	**2.136.666,00**	**0,00**	**1.370.000,00**	**1.200.000,00**

B) Financiación afectada

Denominación		2027	2028	2029	2030
AM273198	Abto Ibargoiti	0,00	0,00	0,00	0,00
AM273165	Abto Agorreta	970.000,00	0,00	0,00	0,00
00000660	Abto Góngora	0,00	0,00	0,00	0,00
00000379	Abto Echalaz, Elia y Eransus	0,00	0,00	1.370.000,00	0,00
00000369	Abto Laquidáin	0,00	0,00	0,00	0,00
00000195	Abto Aguinaga-Zia	1.166.666,67	0,00	0,00	0,00
Total	**2320777-ABASTECIMIENTO EN ALTA ZONAS LIMÍTROFES**	**2.136.666,67**	**0,00**	**1.370.000,00**	**0,00**

Planes Cuatrienales de Inversión y Financiación 2027

Servicios de la Comarca de Pamplona, S.A.

Detalle por proyectos

2320777-EDIFICIOS Y OTROS

A) Inversiones

	Denominación	Inicio	Final	Importe total	Realizado hasta 2026	2027	2028	2029	2030
00001042	Instalacion fotovoltaica EDAR Arazuri fase 4 (tamices)	2027	2028	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	0,00	0,00
00001041	Instalacion fotovoltaica EDAR Arazuri fase 3 (naves co	2027	2028	335.000,00	0,00	0,00	335.000,00	0,00	0,00
00001040	Instalacion fotovoltaica EDAR Arazuri fase 2 (parque d	2026	2027	380.000,00	0,00	380.000,00	0,00	0,00	0,00
00000952	Instalación fotovoltaica en deposito ETAP Tiebas	2028	2028	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00
00000688	Instalacion fotovoltaica Centro Ambiental Comarca de	2028	2029	2.900.000,00	0,00	0,00	1.450.000,00	1.450.000,00	0,00
00000406	Ampliación vestuarios femeninos CMRI (Estudio)	2025	2027	200.000,00	50.000,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00
00000032	Ampliacion instalacion fotovoltaica ETAP Egillor (funci	2024	2028	450.000,00	0,00	0,00	450.000,00	0,00	0,00
Total	**2320777-EDIFICIOS Y OTROS**			**5.305.000,00**	**50.000,00**	**530.000,00**	**3.275.000,00**	**1.450.000,00**	**0,00**

B) Financiación afectada

	Denominación	2027	2028	2029	2030
00001042	Instalacion fotovoltaica EDAR Arazuri fase 4 (tamices)	0,00	40.000,00	0,00	0,00
00001041	Instalacion fotovoltaica EDAR Arazuri fase 3 (naves compost)	0,00	335.000,00	0,00	0,00
00001040	Instalacion fotovoltaica EDAR Arazuri fase 2 (parque de lodos)	380.000,00	0,00	0,00	0,00
00000952	Instalación fotovoltaica en deposito ETAP Tiebas	0,00	0,00	0,00	0,00
00000688	Instalacion fotovoltaica Centro Ambiental Comarca de Pamplona	0,00	0,00	0,00	0,00
00000406	Ampliación vestuarios femeninos CMRI (Estudio)	0,00	0,00	0,00	0,00
00000032	Ampliacion instalacion fotovoltaica ETAP Egillor (funcionamiento isla)	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	**2320777-EDIFICIOS Y OTROS**	**380.000,00**	**375.000,00**	**0,00**	**0,00**

2320777-PARQUE FLUVIAL

A) Inversiones

	Denominación	Inicio	Final	Importe total	Realizado hasta 2026	2027	2028	2029	2030
00001331	Pasarela Salinas de Galar	2027	2027	375.000,00	0,00	375.000,00	0,00	0,00	0,00
00001267	Bioingeniería paraje Uxalanda, margen derecha río El	2026	2028	65.000,00	0,00	0,00	65.000,00	0,00	0,00
00001266	Bioingeniería paraje Los Quiñones (II), marquen izquie	2026	2027	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00
00001262	Proyecto parque fluvial Rio Arga (Ciriza-Etxarri- Bidau	2027	2028	1.530.000,00	0,00	0,00	1.530.000,00	0,00	0,00
00001074	Acondic margen derecho Río Ulzama- Molino San An	2026	2027	300.000,00	0,00	300.000,00	0,00	0,00	0,00
00000632	Integracion lavadero Zabalegui- Fuente	2026	2027	75.000,00	0,00	75.000,00	0,00	0,00	0,00
00000632	Proyecto tramo río Elorz (Noain-Zabalegui)	2026	2027	1.250.000,00	277.777,11	972.222,89	0,00	0,00	0,00
Total	**2320777-PARQUE FLUVIAL**			**3.635.000,00**	**277.777,11**	**1.762.222,89**	**1.595.000,00**	**0,00**	**0,00**

B) Financiación afectada

	Denominación	2027	2028	2029	2030
00001331	Pasarela Salinas de Galar	375.000,00	0,00	0,00	0,00
00001267	Bioingeniería paraje Uxalanda, margen derecha río Elorz (BSH), Galar	0,00	0,00	0,00	0,00
00001266	Bioingeniería paraje Los Quiñones (II), marquen izquierda río Elorz, Galar	20.000,00	0,00	0,00	0,00
00001262	Proyecto parque fluvial Rio Arga (Ciriza-Etxarri- Bidaurreta)	0,00	229.500,00	0,00	0,00
00001074	Acondic margen derecho Río Ulzama- Molino San Andres	249.990,00	0,00	0,00	0,00
00000632	Integracion lavadero Zabalegui- Fuente	9.997,50	0,00	0,00	0,00
00000632	Proyecto tramo río Elorz (Noain-Zabalegui)	117.347,22	0,00	0,00	0,00
Total	**2320777-PARQUE FLUVIAL**	**772.334,72**	**229.500,00**	**0,00**	**0,00**

Planes Cuatrienales de Inversión y Financiación 2027

Servicios de la Comarca de Pamplona, S.A.

Detalle por proyectos

2320777-REDES LOCALES

A) Inversiones

Denominación		Inicio	Final	Importe total	Realizado hasta 2026	2027	2028	2029	2030
00000388	Renov redes abto barrio la Milagrosa	2027	2028	1.800.000,00	0,00	0,00	1.800.000,00	0,00	0,00
00000041	Renov red abto c/ Chantrea y San Martin Monreal	2026	2028	73.000,00	0,00	0,00	73.000,00	0,00	0,00
00000400	Renov redes snto Burlada	2027	2029	3.000.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000.000,00	0,00
00000398	Renov redes snto c/pedro Atarrabia Villava	2028	2029	343.000,00	0,00	0,00	0,00	343.000,00	0,00
00000397	Renov red snto c/Lapurbide Ansoáin	2025	2028	104.000,00	0,00	0,00	104.000,00	0,00	0,00
00000396	Renov colector fecales c/ Icircota Sorauren (Ezcabarte	2026	2029	46.000,00	0,00	0,00	0,00	46.000,00	0,00
00000395	Renov parcial redes snto Enderiz	2026	2028	18.000,00	0,00	0,00	18.000,00	0,00	0,00
00000394	Renov redes abto Chantrea	2027	2029	2.500.000,00	0,00	0,00	0,00	2.500.000,00	0,00
00000393	Renov redes abto Barrio Monasterio viejo de San Pedr	2026	2028	692.000,00	0,00	0,00	692.000,00	0,00	0,00
00000392	Renov red abto c/río Ega (Pamplona)	2028	2029	110.000,00	0,00	0,00	0,00	110.000,00	0,00
00000391	Renov red abto c/Bartolomé de Carranza (Pamplona)	2028	2029	26.000,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00
00000403	Renov red snto c/ Arrieta (Pamplona)	2028	2029	343.000,00	0,00	0,00	0,00	343.000,00	0,00
00000389	Cierre malla abto c/ Arganbela Bidaurreta	2028	2029	19.000,00	0,00	0,00	0,00	19.000,00	0,00
00000409	Renov redes c/ puente viejo Sorauren	2026	2029	76.100,00	0,00	0,00	0,00	76.100,00	0,00
00000387	Renov red abto sector Barañain Este	2026	2029	810.000,00	0,00	0,00	0,00	810.000,00	0,00
00000386	Renov red abto calles Gayarre y sangüesa pamplona	2028	2029	315.000,00	0,00	0,00	0,00	315.000,00	0,00
00000385	Renov red abto c/ Virgen Codés y Ujué y San Alberto	2028	2029	130.000,00	0,00	0,00	0,00	130.000,00	0,00
00000384	Renov red abto calle Camino Caparroso	2026	2026	130.000,00	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
00000272	Renov redes snto c/Ricardo Bel Villava	2028	2029	209.000,00	0,00	0,00	0,00	209.000,00	0,00
00000251	Renov redes c/ Virgen del Soto San Raimundo (Etxab	2024	2028	480.000,00	0,00	0,00	480.000,00	0,00	0,00
00000236	Renov redes Sarasibar	2025	2028	170.000,00	0,00	0,00	170.000,00	0,00	0,00
00000047	Renov redes Larrayoz	2027	2030	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	130.000,00
00000044	Redes no previstas ni subvencionadas	2025	2029	400.000,00	0,00	0,00	0,00	400.000,00	0,00
00000043	Renov redes c/Las Eras Villava	2027	2028	766.000,00	0,00	0,00	766.000,00	0,00	0,00
00000042	Renov redes c/San Martin Nuin	2026	2028	55.000,00	0,00	0,00	55.000,00	0,00	0,00
00000390	Renov red abto c/s. Alberto Magno (Pamplona)	2028	2029	22.000,00	0,00	0,00	0,00	22.000,00	0,00
00000687	Renov redes c/Maria auxiliadora (Pamplona)	2026	2028	2.100.000,00	0,00	0,00	2.100.000,00	0,00	0,00
RM282370	Colectores pluviales pza Valle de Aranguren Mutilva	2022	2026	146.000,00	146.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RM282363_01	Renov redes paseo Sarasate (pamplona)	2021	2027	1.995.000,00	1.835.000,00	160.000,00	0,00	0,00	0,00
RM282360	Renov redes c/ Doctor López-Sanz, Mº Iratxe este y z	2020	2029	725.000,00	0,00	0,00	0,00	725.000,00	0,00
RM282256	Renov redes snto Belzunce	2028	2029	106.300,00	0,00	0,00	0,00	106.300,00	0,00
RM282246	Redes Castillo de Maya (Pamplona)	2028	2029	206.000,00	0,00	0,00	0,00	206.000,00	0,00
RM282222	Redes c/Navarro Villoslada (pza. Merindades a avda Z	2028	2029	404.000,00	0,00	0,00	0,00	404.000,00	0,00
00000734_004	Rehab tubería d600 Vuelta del Castillo (Pamplona)- A	2028	2028	400.000,00	0,00	0,00	400.000,00	0,00	0,00
00000734_003	Rehab tubería d600 Vuelta del Castillo (Pamplona)- Ft	2028	2029	675.000,00	0,00	0,00	337.500,00	337.500,00	0,00
00000734_002	Rehab tubería d600 Vuelta del Castillo (Pamplona)- A	2026	2027	671.000,00	251.625,00	419.375,00	0,00	0,00	0,00
00001217	Renov redes polígono industrial Talluntxe	2027	2028	300.000,00	0,00	150.000,00	150.000,00	0,00	0,00
00000402	Sust unitario por red separativa fecales y pluviales c/	2028	2029	248.000,00	0,00	0,00	0,00	248.000,00	0,00
00001075	Renov redes abto y snto C/ Cuesta La Reina - Pamplo	2026	2027	740.000,00	277.500,00	462.500,00	0,00	0,00	0,00
RM282372	Renovación redes Elcano (fase II)	2022	2028	386.000,00	0,00	0,00	386.000,00	0,00	0,00
00000420	Renov redes sto calle Artekale y anexas	2028	2029	1.400.000,00	0,00	0,00	0,00	1.400.000,00	0,00
00000419	Sustitución y desdoble unitario c/ Ugarraldea Huarte	2028	2029	107.000,00	0,00	0,00	0,00	107.000,00	0,00
00000418	Redes Artázcoz	2028	2029	90.000,00	0,00	0,00	0,00	90.000,00	0,00
00000417	Renov redes barrio Iturrama (Pamplona)	2027	2029	3.000.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000.000,00	0,00
00000416	Renov redes c/ Taconera (Pamplona)	2026	2030	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000.000,00
00000415	Renov redes avda. Pamplona (Barañain) (fase 2)	2026	2029	100.000,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00
00000414	Redes zona balneario Belascoáin	2027	2028	295.000,00	0,00	0,00	295.000,00	0,00	0,00
00000413	Renov red unitaria grupo Mocholi Noáin	2027	2028	106.000,00	0,00	0,00	106.000,00	0,00	0,00
00000412	Renov redes c/ Estalpe y Etxaburu de Arraiza	2026	2028	80.000,00	0,00	0,00	80.000,00	0,00	0,00
00000411	Renov tramo conexión redes Beriain- Imarcoain	2028	2029	80.000,00	0,00	0,00	0,00	80.000,00	0,00
00000410	Renov tramo conexión redes Huarte- Itaroa	2028	2029	40.000,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00	0,00
00001190	Renov redes abto y snto Ansoain (C/Navarra, Arturo C	2026	2027	985.000,00	164.169,67	820.830,33	0,00	0,00	0,00
Total	**2320777-REDES LOCALES**			**30.152.400,00**	**2.804.294,67**	**2.012.705,33**	**8.012.500,00**	**15.192.900,00**	**2.130.000,00**

Planes Cuatrienales de Inversión y Financiación 2027

Servicios de la Comarca de Pamplona, S.A.

Detalle por proyectos

B) Financiación afectada

	Denominación	2027	2028	2029	2030
00000388	Renov redes abto barrio la Milagrosa	0,00	0,00	0,00	0,00
00000041	Renov red abto c/ Chantrea y San Martin Monreal	0,00	0,00	0,00	0,00
00000400	Renov redes snto Burlada	0,00	0,00	0,00	0,00
00000398	Renov redes snto c/pedro Atarrabia Villava	0,00	0,00	0,00	0,00
00000397	Renov red snto c/Lapurbide Ansoáin	0,00	0,00	0,00	0,00
00000396	Renov colector fecales c/ Icircota Sorauren (Ezcabarte)	0,00	0,00	0,00	0,00
00000395	Renov parcial redes snto Enderiz	0,00	0,00	0,00	0,00
00000394	Renov redes abto Chantrea	0,00	0,00	0,00	0,00
00000393	Renov redes abto Barrio Monasterio viejo de San Pedro	0,00	0,00	0,00	0,00
00000392	Renov red abto c/río Ega (Pamplona)	0,00	0,00	0,00	0,00
00000391	Renov red abto c/Bartolomé de Carranza (Pamplona)	0,00	0,00	0,00	0,00
00000403	Renov red snto c/ Arrieta (Pamplona)	0,00	0,00	0,00	0,00
00000389	Cierre malla abto c/ Arganbela Bidaurreta	0,00	0,00	0,00	0,00
00000409	Renov redes c/ puente viejo Sorauren	0,00	0,00	0,00	0,00
00000387	Renov red abto sector Barañain Este	0,00	0,00	567.000,00	0,00
00000386	Renov red abto calles Gayarre y sangüesa pamplona	0,00	0,00	0,00	0,00
00000385	Renov red abto c/ Virgen Codés y Ujué y San Alberto Magno Pamplona	0,00	0,00	0,00	0,00
00000384	Renov red abto calle Camino Caparroso	0,00	0,00	0,00	0,00
00000272	Renov redes snto c/Ricardo Bel Villava	0,00	0,00	0,00	0,00
00000251	Renov redes c/ Virgen del Soto San Raimundo (Etxabakoitz)	0,00	0,00	0,00	0,00
00000236	Renov redes Sarasibar	0,00	119.000,00	0,00	0,00
00000047	Renov redes Larrayoz	0,00	0,00	0,00	0,00
00000044	Redes no previstas ni subvencionadas	0,00	0,00	0,00	0,00
00000043	Renov redes c/Las Eras Villava	0,00	0,00	0,00	0,00
00000042	Renov redes c/San Martin Nuin	0,00	0,00	0,00	0,00
00000390	Renov red abto c/s. Alberto Magno (Pamplona)	0,00	0,00	0,00	0,00
00000687	Renov redes c/Maria auxiliadora (Pamplona)	0,00	0,00	0,00	0,00
RM282370	Colectores pluviales pza Valle de Aranguren Mutilva	0,00	0,00	0,00	0,00
RM282363_01	Renov redes paseo Sarasate (pamplona)	22.400,00	0,00	0,00	0,00
RM282360	Renov redes c/ Doctor López-Sanz, Mº Iratxe este y zona D parque trinitarios (Pamplona)	0,00	0,00	507.500,00	0,00
RM282256	Renov redes snto Belzunce	0,00	0,00	0,00	0,00
RM282246	Redes Castillo de Maya (Pamplona)	0,00	0,00	0,00	0,00
RM282222	Redes c/Navarro Villoslada (pza. Merindades a avda Zaragoza) Pamplona	0,00	0,00	0,00	0,00
00000734_004	Rehab tubería d600 Vuelta del Castillo (Pamplona)- Avda. Bayona- Avda. Pio XII	0,00	0,00	0,00	0,00
00000734_003	Rehab tubería d600 Vuelta del Castillo (Pamplona)- Fte del Hierro- Misericordia	0,00	0,00	0,00	0,00
00000734_002	Rehab tubería d600 Vuelta del Castillo (Pamplona)- Avda. Pio XII- Fte del Hierro	0,00	0,00	0,00	0,00
00001217	Renov redes polígono industrial Talluntxe	75.000,00	75.000,00	0,00	0,00
00000402	Sust unitario por red separativa fecales y pluviales c/ San Andrés Villava	0,00	0,00	0,00	0,00
00001075	Renov redes abto y snto C/ Cuesta La Reina - Pamplona	0,00	0,00	0,00	0,00
RM282372	Renovación redes Elcano (fase II)	0,00	0,00	0,00	0,00
00000420	Renov redes sto calle Artekale y anexas	0,00	0,00	0,00	0,00
00000419	Sustitución y desdoble unitario c/ Ugarraldea Huarte	0,00	0,00	0,00	0,00
00000418	Redes Artázcoz	0,00	0,00	0,00	0,00
00000417	Renov redes barrio Iturrama (Pamplona)	0,00	0,00	0,00	0,00
00000416	Renov redes c/ Taconera (Pamplona)	0,00	0,00	0,00	0,00
00000415	Renov redes avda. Pamplona (Barañain) (fase 2)	0,00	0,00	0,00	0,00
00000414	Redes zona balneario Belascoáin	0,00	0,00	0,00	0,00
00000413	Renov red unitaria grupo Mocholi Noáin	0,00	0,00	0,00	0,00
00000412	Renov redes c/ Estalpe y Etxaburu de Arraiza	0,00	0,00	0,00	0,00
00000411	Renov tramo conexión redes Beriain- Imarcoain	0,00	0,00	0,00	0,00
00000410	Renov tramo conexión redes Huarte- Itaroa	0,00	0,00	0,00	0,00
00001190	Renov redes abto y snto Ansoain (C/Navarra, Arturo Campion, Canteras y Plaza Euskal Herria)	656.666,67	0,00	0,00	0,00
Total	**2320777-REDES LOCALES**	**754.066,67**	**194.000,00**	**1.074.500,00**	**0,00**

Detalle por proyectos

2320777-RESIDUOS URBANOS

A) Inversiones

Denominación		Inicio	Final	Importe total	Realizado hasta 2026	2027	2028	2029	2030
RU282093_05	Gestion acopios de arcillas CACP	2026	2026	200.000,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RU282093_04	Gestión acopios excedentes excavación CACP RU28	2026	2026	200.000,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RU282093_02	Gasinera centro ambiental comarca de Pamplona	2024	2027	1.360.000,00	926.666,33	433.333,67	0,00	0,00	0,00
RU282093	CACP Otras inversiones	2025	2028	4.000.000,00	600.000,00	500.000,00	3.500.000,00	0,00	0,00
RU282093	CACP Almacen material recuperado	2025	2027	1.000.002,00	0,00	1.000.002,00	0,00	0,00	0,00
RU282093	CACP Marquesina	2025	2027	800.000,00	800.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RU282093	Centro ambiental de la Comarca de Pamplona	2019	2027	88.210.000,00	84.000.000,00	4.210.000,00	0,00	0,00	0,00
RM282363_02	Ampliac recogida neumática Paseo Sarasate (Pamplo	2025	2027	1.735.000,00	957.501,67	777.498,33	0,00	0,00	0,00
00001024	Adecuación nave CGR (centro de recogida de residuo	2026	2028	750.000,00	0,00	0,00	750.000,00	0,00	0,00
00000735	Adecuación nave CGR (centro de recogida de residuo	2025	2027	1.221.000,00	0,00	1.221.000,00	0,00	0,00	0,00
Total	**2320777-RESIDUOS URBANOS**			**99.476.002,00**	**87.684.168,00**	**8.141.834,00**	**4.250.000,00**	**0,00**	**0,00**

B) Financiación afectada

Denominación		2027	2028	2029	2030
RU282093_05	Gestion acopios de arcillas CACP	0,00	0,00	0,00	0,00
RU282093_04	Gestión acopios excedentes excavación CACP RU282093_04	0,00	0,00	0,00	0,00
RU282093_02	Gasinera centro ambiental comarca de Pamplona	0,00	0,00	0,00	0,00
RU282093	CACP Otras inversiones	0,00	0,00	0,00	0,00
RU282093	CACP Almacen material recuperado	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00
RU282093	CACP Marquesina	0,00	0,00	0,00	0,00
RU282093	Centro ambiental de la Comarca de Pamplona	0,00	0,00	0,00	0,00
RM282363_02	Ampliac recogida neumática Paseo Sarasate (Pamplona)	388.750,00	0,00	0,00	0,00
00001024	Adecuación nave CGR (centro de recogida de residuos) fase 2	0,00	0,00	0,00	0,00
00000735	Adecuación nave CGR (centro de recogida de residuos) fase 1	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	**2320777-RESIDUOS URBANOS**	**1.388.750,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Detalle por proyectos

2320777-SANEAMIENTO EN ALTA

A) Inversiones

Denominación		Inicio	Final	Importe total	Realizado hasta 2026	2027	2028	2029	2030
00000681	Suministro térmico procesos EDAR Arazuri	2026	2026	75.000,00	75.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
00000271	Emisario Aldaba	2030	2030	975.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	975.000,00
00001030	Cambio trazado línea aérea alta tensión Sifon C15	2026	2027	45.000,00	0,00	45.000,00	0,00	0,00	0,00
00000729	Fosa Laquidáin	2026	2026	375.000,00	375.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
00000686	Fosa Olabe	2028	2029	350.000,00	0,00	0,00	175.000,00	175.000,00	0,00
00000685	Fosa Gulina	2026	2027	350.000,00	0,00	0,00	350.000,00	0,00	0,00
00000684	Fosa Zuriain	2026	2027	350.000,00	0,00	0,00	350.000,00	0,00	0,00
00001032	Renov cubierta naveles túneles compost (2120 m2) y	2025	2027	399.996,33	0,00	399.996,33	0,00	0,00	0,00
00000682	Inyección biometano EDAR Arazuri	2029	2029	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000.000,00	0,00
00001033	Renov cubiertas tamices (133 m2)	2025	2027	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00
00000680	Renov aireación biológico (membranas) fase 2 EDAR	2026	2026	300.000,00	300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
00000404	Renov red snto tramo molino Huici-Leidan en Huarte	2028	2028	793.000,00	0,00	0,00	0,00	793.000,00	0,00
00000383	C15 Mutilva - Echavacóiz	2027	2030	7.105.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.105.000,00
00000382	Depósito retención aguas de tormenta Urbi (Huarte)	2020	2030	1.370.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.370.000,00
00000356	Renov colector unitario c/Errotazar (Pamplona)	2026	2027	950.003,67	0,00	950.003,67	0,00	0,00	0,00
00000355	Renov rejas finos EDAR Arazuri	2026	2027	499.998,00	0,00	499.998,00	0,00	0,00	0,00
00000683	Colector Iza	2025	2027	1.150.000,00	287.500,00	862.500,00	0,00	0,00	0,00
00001258	Colector C2 meandro Rotxapea	2026	2028	3.630.000,00	0,00	130.000,00	1.166.666,67	1.166.666,67	1.166.666,67
SM286945	Depósito retención aguas tormentas margen izquierda	2017	2030	7.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.000.000,00
00001319_001	Reparación espesador nº 1	2027	2027	150.000,00	0,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00
00001257	Tamizado aliviadero sifón C15 Barañain	2026	2027	1.670.003,67	0,00	1.670.003,67	0,00	0,00	0,00
00001256	Colector Enderiz, Olaiz, Olabe (estudio 2027)	2026	2029	1.515.000,00	0,00	15.000,00	0,00	1.500.000,00	0,00
00001264	Deflectores aliviaderos antiflotantes	2026	2027	650.000,00	0,00	300.000,00	350.000,00	0,00	0,00
00001263	Regulación bypass decantación primaria EDAR Arazu	2026	2027	250.000,00	0,00	250.000,00	0,00	0,00	0,00
00001031	Renov cubierta parque lodos (3095 m2)	2025	2026	300.000,00	300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
00001259	Renovación C15 y sifón Elorz	2026	2030	16.000.000,00	0,00	325.000,00	5.225.000,00	5.225.000,00	5.225.000,00
SM287065	Emisario Añezcar, Larragueta y Oteiza	2023	2026	1.970.000,00	1.970.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
00001092	Conexión colector norte EDAR Monreal	2026	2027	619.998,33	0,00	619.998,33	0,00	0,00	0,00
00001039	Tratamiento biológico depuración Larrasoaña	2025	2027	470.000,00	156.667,67	313.332,33	0,00	0,00	0,00
00001038	Fosa Enderitz	2028	2029	350.000,00	0,00	0,00	0,00	350.000,00	0,00
00001036	Colector Esparza y Arlegui	2027	2028	1.500.000,00	0,00	1.000.000,00	500.000,00	0,00	0,00
00001035	Colector Galar	2028	2029	1.100.000,00	0,00	0,00	600.000,00	500.000,00	0,00
00001034	Adecuación acceso perímetro decantadores primarios	2026	2026	350.000,00	350.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
00001260	Ampliacion pretratamiento EDAR Arazuri	2026	2028	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00
Total	**2320777-SANEAMIENTO EN ALTA**			**54.648.000,00**	**3.814.167,67**	**7.565.832,33**	**8.716.666,67**	**11.709.666,67**	**22.841.666,67**

B) Financiación afectada

Denominación		2027	2028	2029	2030
00000681	Suministro térmico procesos EDAR Arazuri	0,00	0,00	0,00	0,00
00000271	Emisario Aldaba	0,00	0,00	0,00	975.000,00
00001030	Cambio trazado línea aérea alta tensión Sifon C15	45.000,00	0,00	0,00	0,00
00000729	Fosa Laquidáin	0,00	0,00	0,00	0,00
00000686	Fosa Olabe	0,00	175.000,00	175.000,00	0,00
00000685	Fosa Gulina	0,00	350.000,00	0,00	0,00
00000684	Fosa Zuriain	0,00	350.000,00	0,00	0,00
00001032	Renov cubierta naveles túneles compost (2120 m2) y maduración (1960 m2)	400.000,00	0,00	0,00	0,00
00000682	Inyección biometano EDAR Arazuri	0,00	0,00	2.000.000,00	0,00
00001033	Renov cubiertas tamices (133 m2)	20.000,00	0,00	0,00	0,00
00000680	Renov aireación biológico (membranas) fase 2 EDAR Arazuri	0,00	0,00	0,00	0,00
00000404	Renov red snto tramo molino Huici-Leidan en Huarte	0,00	0,00	793.000,00	0,00
00000383	C15 Mutilva - Echavacóiz	0,00	0,00	0,00	7.105.000,00
00000382	Depósito retención aguas de tormenta Urbi (Huarte)	0,00	0,00	0,00	1.370.000,00
00000356	Renov colector unitario c/Errotazar (Pamplona)	950.000,00	0,00	0,00	0,00
00000355	Renov rejas finos EDAR Arazuri	500.000,00	0,00	0,00	0,00
00000683	Colector Iza	862.500,00	0,00	0,00	0,00

Detalle por proyectos

00001258	Colector C2 meandro Rotxapea	130.000,00	1.166.666,67	1.166.666,67	1.166.666,67
SM286945	Depósito retención aguas tormentas margen izquierda rio Arga (Berichitos)	0,00	0,00	0,00	7.000.000,00
00001319_001	Reparación espesador nº 1	150.000,00	0,00	0,00	0,00
00001257	Tamizado aliviadero sifón C15 Barañain	1.670.000,00	0,00	0,00	0,00
00001256	Colector Enderiz, Olaiz, Olabe (estudio 2027)	15.000,00	0,00	1.500.000,00	0,00
00001264	Deflectores aliviaderos antiflotantes	300.000,00	350.000,00	0,00	0,00
00001263	Regulación bypass decantación primaria EDAR Arazuri	250.000,00	0,00	0,00	0,00
00001031	Renov cubierta parque lodos (3095 m2)	0,00	0,00	0,00	0,00
00001259	Renovación C15 y sifón Elorz	325.000,00	5.225.000,00	5.225.000,00	5.225.000,00
SM287065	Emisario Añezcar, Larragueta y Oteiza	0,00	0,00	0,00	0,00
00001092	Conexión colector norte EDAR Monreal	620.000,00	0,00	0,00	0,00
00001039	Tratamiento biológico depuración Larrasoaña	313.333,33	0,00	0,00	0,00
00001038	Fosa Enderitz	0,00	0,00	350.000,00	0,00
00001036	Colector Esparza y Arlegui	1.000.000,00	500.000,00	0,00	0,00
00001035	Colector Galar	0,00	600.000,00	500.000,00	0,00
00001034	Adecuación acceso perímetro decantadores primarios y secundarios	0,00	0,00	0,00	0,00
00001260	Ampliacion pretratamiento EDAR Arazuri	15.000,00	0,00	0,00	0,00
Total	**2320777-SANEAMIENTO EN ALTA**	**7.565.833,33**	**8.716.666,67**	**11.709.666,67**	**22.841.666,67**

ANEXOS

Planes de contratación

Primera parte

Plan de contratación de la Mancomunidad de la Comarca de Pamplona

Título	Modalidad de contratación	Tipo de contrato	Procedimiento de contratación	Descripción del objeto	Valor estimado, toda la vida	Presupuesto 2027	Fecha Licitación Prevista	Duración Prevista	Código CPV	Responsable
1.- Estudio/s de configuración general, zonificación y técnicos para la toma de datos y elaboración de un sistema de planificación metropolitana de la movilidad en la comarca de Pamplona	Contrato	Asistencia	Abierto	Realizar los estudios sobre la sistemática y configuración general, la zonificación a emplear y resto de condicionantes técnicos para la toma de datos y elaboración de un sistema de planificación metropolitana de la movilidad en la comarca de Pamplona	206.612 €	100.000 €	01/06/2027	24 meses	71311200-3- Servicios de consultoría en sistemas de transporte	Raúl Guinea Ciordia
2.- Proyecto de reparcelación de unidad urbanística Agustinos destinada a cocheras	contrato	Asistencia	Restringido	Proyecto de reparcelación de la unidad ZN2/UI.I del Plan Municipal de Pamplona en el polígono de Agustinos	15.000 €	18.150 €	01/01/2027	12 meses	71410000-5 - Servicios de urbanismo	Maripaz Alvero Jiménez
3.- Proyecto de urbanización de unidad urbanística Agustinos destinada a cocheras	Contrato	Asistencia	Abierto	Proyecto de urbanización de la unidad ZN2/UI.I del Plan Municipal de Pamplona en el polígono de Agustinos	65.000 €	78.650 €	01/01/2027	12 meses	71240000-2 - Servicios de arquitectura, ingeniería y planificación	Vanessa Suárez Rodríguez
4.- Asistencia técnica para la redacción del anteproyecto/proyecto básico del nuevo Centro de Operación de la flota del Transporte Urbano Comarcal Urbano Comarcal	Contrato	Asistencia	Abierto	Elaboración del anteproyecto/proyecto básico de las instalaciones destinadas a nuevo Centro de Operaciones del Transporte Urbano Comarcal	165.289 €	242.000 €	01/01/2027	12 meses	71310000-4 - Servicios de consultoría en ingeniería y construcción; 71243000-3 - Anteproyectos (sistemas e integración)	Vanessa Suárez Rodríguez
5.- Asistencia técnica para la actualización tecnológica de la herramienta informática para la gestión del medio de pago del Transporte Urbano Comarcal	Contrato	Asistencia	Abierto	Implantación de las herramientas necesarias para la gestión del medio del pago del Transporte Urbano Comarcal, en sustitución del software actual y que implemente los procesos asociados: logística, gestión tarjetas, gestión de incidencias, gestión de operaciones, transferencias, liquidaciones periódicas, monitorización y configuración	500.000 €	30.000 €	01/06/2027	16 meses	72000000-5 – Servicios TI: consultoría, desarrollo de software, internet y apoyo	Virginia Modrego Jiménez
6.- Asistencia técnica para la Integración del medio de pago del Transporte Urbano Comarcal en una plataforma de pago basada en cuenta de usuario (ABT/QBT) propia o de otra Administración	contrato	Asistencia	Restringido	Definición de la Integración del medio de pago del Transporte Urbano Comarcal en una plataforma de pago basada en cuenta de usuario (ABT/QBT) propia o de otra Administración	16.529 €	20.000 €	01/06/2027	6 meses	72000000-5 – Servicios TI: consultoría, desarrollo de software, internet y apoyo	Carolina Jiménez Garayoa
7.- Acuerdo marco para el suministro de tarjetas sin contacto para su uso en el Transporte Urbano Comarcal	Acuerdo marco	Suministro	Abierto	Producción y provisión de las tarjetas sin contacto, anónimas y personalizadas, para su uso en el Transporte Urbano Comarcal	125.950 €	8.500 €	01/03/2027	4 años	30162000-2 - Tarjetas inteligentes	Carolina Jiménez Garayoa
8.- Concesión demanial para la explotación publicitaria de los bienes afectos (mobiliario urbano en paradas) de los servicios de Transporte Urbano Comarcal (TUC) y Taxi, y la instalación, conservación, mantenimiento y reposición de dichos bienes	Otros (patrimonial)	Otros	Abierto	Explotación publicitaria de los bienes afectos (mobiliario urbano en paradas) de los servicios de Transporte Urbano Comarcal (TUC) y Taxi, y la instalación, conservación, mantenimiento y reposición de dichos bienes	3.500.000 €	423.500 €	01/01/2027	5 años	34928440 – Postes de parada de autobús; 44212321 – Marquesinas para paradas de autobús; 79341200 – Servicios de gestión publicitaria	Raúl Guinea Ciordia

Segunda parte

Plan de contratación de Servicios de la Comarca de Pamplona

PLANIFICACIÓN CONTRATOS AÑO 2027

Con el fin de dar cumplimiento al mandato contenido en el artículo 2.5 de la Ley Foral de Contratos Públicos 2/2018 de 13 de abril, se presenta para su conocimiento, junto con la aprobación de los presupuestos, el plan de contratación de Servicios de la Comarca de Pamplona, S.A. SCPSA).

Junto al cumplimiento de este deber legal, este documento de planificación pretende ser también el instrumento que ayude a los gestores de la contratación a la mejora de ésta, en la medida en que el conocimiento anticipado permite, de un lado que los gestores puedan contar con el tiempo necesario para la correcta preparación de los expedientes, y de otro que los licitadores puedan estudiar y, en su caso, preparar las correspondientes ofertas, aspecto éste que redundará en la obtención de mejores ofertas para SCPSA.

El plan es un documento dinámico que puede variar en función de los acuerdos que adopten los órganos de Gobierno, así como de otras circunstancias que puedan originar nuevas necesidades a satisfacer mediante la contratación pública.”

CICLO INTEGRAL DEL AGUA/PLANIFICACIÓN

Título	Importe de licitación	Valor estimado (incluyendo posibles modificaciones y prórrogas)	Tipo de contrato (servicios, suministro, obra)	Duración	Fecha de licitación prevista	Partida Presupuestaria	Departamento
Suministro de Polihidroxiclorosulfato de Aluminio (PACS) ETAPs	259.000,00	1.139.600,00	Suministro	1+1+1+1	Enero 2027	602 0000	ETAPs
Suministro de Oxígeno ETAPs	60.000,00	330.000,00	Suministro	1+1+1+1+1	Enero 2027	602 0000	ETAPs
Suministro de reactivo regulador pH (ácido sulfúrico o CO2) ETAPs	36.000,00	198.000,00	Suministro	1+1+1+1+1	Marzo 2027	602 000	ETAPs
CCTV ETAP Egillor, ETAP Tiebas y CH Egillor	115.000,00	115.000,00	Servicio	-	Marzo 2027	1001-1003-5001	ETAPs
Suministro Mini Excavadora	81.844,00	81.844,00	Suministro	-	Septiembre 2027	2130000	CMRI
Materiales construcción redes agua	250.000,00	1.100.000,00	Suministro	1+1+1+1	Octubre 2027	1002,1102,1202,1212	Infraestructuras-CMRI
Furgones fontanería	122.390,00	122.390,00	Suministro	-	Enero 2027	1002, 1202	CMRI
Camión saneamiento	600.000,00	600.000,00	Suministro	-	Enero 2027	1102, 1212	CMRI
Mantenimiento sondas multiparamétricas	50.000,00	200.000,00	Servicio	1+1+1+1	Abril 2027	1002,1102,1202,1212	GRI
Mantenimiento preventivo/correctivo Motores Jenbacher EDAR Arazuri	660.000,00	726.000,00	Servicio	1+1+1+1	Enero 2027	6222000	EDAR
Suministro de Cloruro Férrico EDAR Arazuri	544.000,00	598.400,00	Suministro	1+1+1+1	Diciembre 2026	6240003	EDAR
Mantenimiento preventivo/correctivo Turbocompresores HVTURBO EDAR Arazuri	305.000,00	335.500,00	Servicio	1+1+1+1	Septiembre 2027	6223000	EDAR
Instrumentación EDAR Arazuri (caudalímetros, materia seca, analizador biogás)	80.000,00	80.000,00	Suministro	-	Marzo 2027	1100	EDAR
Inspecciones legales reglamentarias (BT, AT, Calderines, Gasinera,...)	60.000,00	69.000,00	Servicio	1+1+1+1+1	Enero 2027	1000, 1001, 1002, 1003, 1100, 1102, 1103, 2110, 2121, 5001, 9990	GAE
Acceso seguro a Instalaciones	315.000,00	346.500,00	Suministro	1+1+1	Marzo 2027	1002, 1102, 1103	GAE
Renovación PLCs ETAPs	270.000,00	270.000,00	Suminstro	-	Octubre 2027		GRI

RESIDUOS

Título	Importe de licitación	Valor estimado (incluyendo posibles modificaciones y prórrogas)	Tipo de contrato (servicios, suministro, obra)	Duración	Fecha de licitación prevista	Partida Presupuestaria	Departamento
Suministro de contenedores (lateral y trasera)	2.102.800	2.102.800	Suministro	Plazo entrega	Enero 2027	2191000	Residuos/Recogida
Suministro de tarjetas para contenedores	35.000	35.000	Suministro	Plazo entrega	Enero 2027	6011000	Residuos/Recogida
Recogida y tratamiento residuos voluminosos, PaP Vidrio y prevención (arréglat.)	11.500.000	22.560.000	Servicio	3+1+1	Abril 2027	6070011	Residuos/Recogida
Caracterización biogás CTRU-Góngora, CACP y EDAR-Arazuri	22.000	55.000	Servicio	2+1+1+1	Abril 2027	6292004	Residuos/Tratamiento
Control de fauna	145.000	285.600	Servicio	2+1+1	Junio 2027	6292004	Residuos/Tratamiento
Balasto ofítico 30/70 mm	70.000	140.000	Suministro	2+1+1	Junio 2027	6071007	Residuos/Tratamiento
Suministro fracción vegetal para compost	250.000	1.375.000	Suministro	2+1+1+1	Agosto 2027	6071008	Residuos/Tratamiento CACP
GESTIÓN RESIDUOS TRATAMIENTO AGUAS, GAS Y AIRE	821.000,00	4.515.500,00	Suministro	2+1+1+1	Septiembre 2027	6020000	Residuos/Tratamiento CACP
TRANSPORTE FRACCIÓN VEGETAL	132.000,00	335.000,00	Servicio	2+1+1+1	Septiembre 2027	6071008	Residuos/Tratamiento CACP
Contenedores para rechazos (60.000 € abiertos - 130.000 € cerrados)	190.000	190.000	Suministro	Plazo de entrega	Octubre 2027	2130001	Residuos/Tratamiento CACP
Maquinaria para limpieza y mantenimiento CACP (plataformas, accesorios nieve, máquinas limpieza...)	244.000,00	244.000,00	Suministro	Plazo de entrega	Octubre 2027	2130001	Residuos/Tratamiento CACP

CONTROL DE CALIDAD, MEDIO AMBIENTE Y PREVENCIÓN DE RIESGOS LABORALES

Título	Importe de licitación	Valor estimado (incluyendo posibles modificaciones y prórrogas)	Tipo de contrato (servicios, suministro, obra)	Duración	Fecha de licitación prevista	Partida Presupuestaria	Departamento
ITL Caracterización biogás EDAR-CTRU (+CACP)	18.000,00	90.000,00	Servicio	2+1+1+1	Marzo 2027	6.292.004,00	Control Calidad + Residuos
Lote 2 PF rural	55.000,00	275.000,00	Servicio	2+1+1+1	Noviembre 2026	6.222.002,00	Medio Ambiente
Lote 5 PF rural	20.000,00	100.000,00	Servicio	2+1+1+1	Noviembre 2026	6.222.002,00	Medio Ambiente
Olfatometría EDAR - CTRU (+CACP)	21.750,00	39.750,00	Servicio	1,00	Marzo 2027	6.292.004,00	Medio Ambiente + Residuos
Inspección acreditada de evaluación de la eficiencia de la clasificación de residuos para deposito en vertedero. Trimestral. (Rechazo FORS y RESTO	25.000,00	25.000,00	Servicio	1,00	Marzo 2027	6.292.004,00	Control Calidad + Residuos
Adquisición de elementos para plantaciones en instalaciones de SCPSA	30.000,00	60.000,00	Suministro	2,00	Diciembre 2026	6.292.005,00	Medio Ambiente
Equipo de respirometría en línea EDAR Arazuri	50.000,00	50.000,00	Suministro	1,00	Marzo 2027	6.222.000,00	Calidad (LCS)
Equipo de microondas para la determinación analítica de agua residual	80.000,00	80.000,00	Suministro	1,00	Mayo 2027	6.222.000,00	Calidad (LCS)
Distintos lotes de Ropa	144.000,00	720.000,00	Suministro	2+1+1+1	Mayo 2027	629.300.002,00	PRL
Extinción de incendios	17.000,00	85.000,00	Servicio	2+1+1+1	Mayo 2027	6221001	PRL

INFRAESTRUCTURAS

Título	Importe de licitación	Valor estimado (incluyendo posibles modificaciones y prórrogas)	Tipo de contrato (servicios, suministro, obra)	Duración	Fecha de licitación prevista	Partida Presupuestaria	Departamento
Mantenimiento integral de ascensores y aparatos elevadores 2027-2032	20.000,00	35.000,00	Servicios	5 AÑOS	Enero 2027	6221000	ENERGÍAS RENOVABLES E INFRAESTRUCTURAS
Mediación y asesoramiento en material de seguros privados 2028-2032	75.000,00*	375.000,00*	Servicios	5 AÑOS	Febrero 2027	VARIAS	ENERGÍAS RENOVABLES E INFRAESTRUCTURAS
Suministro de vehículos eléctricos y vehículos con tracción en las cuatro ruedas (4x4) o tracción integral (AWD)	150.000,00	150.000,00	Suministro	1 AÑO	Febrero 2027	2180000	ENERGÍAS RENOVABLES E INFRAESTRUCTURAS
Servicio postal	280.500,00	467.500,00	Servicios	5 AÑOS	Abril 2027	6290000	CLIENTES/ENERGÍAS RENOVABLES E INFRAESTRUCTURAS
Rehabilitación canales de Arteta (VI fase)	100.000,00	110.000,00	Obra	4 MESES	Abril 2027	2320777	ENERGÍAS RENOVABLES E INFRAESTRUCTURAS
Depósito de Antxoriz	375.000,00	412.500,00	Obra	6 MESES	Marzo 2027	2320777	ENERGÍAS RENOVABLES E INFRAESTRUCTURAS
Depósito de ácido sulfúrico en ETAP Tiebas	150.000,00	165.000,00	Obra	6 MESES	Abril 2027	2320777	ENERGÍAS RENOVABLES E INFRAESTRUCTURAS
Conducción Egillor- Santa Lucía	8.500.000,00	9.350.000,00	Obra	18 MESES	Marzo 2027	2320777	ENERGÍAS RENOVABLES E INFRAESTRUCTURAS
Adecuación parking ETAP Urtasun /asfaltado, pintura y marquesinas	100.000,00	110.000,00	Obra	4 MESES	Enero 2027	2320777	ENERGÍAS RENOVABLES E INFRAESTRUCTURAS
Aumento capacidad ETAP Tiebas canal nº3 y cambio paso tamiz 1 y 2	615.000,00	676.500,00	Obra	4 MESES	Enero 2027	2320777	ENERGÍAS RENOVABLES E INFRAESTRUCTURAS
Renovación instalaciones fuerza y control CH Eugi	150.000,00	165.000,00	Obra	4 MESES	Enero 2027	2320777	ENERGÍAS RENOVABLES E INFRAESTRUCTURAS
Renovación instalaciones fuerza y control CH Urtasun	75.000,00	82.500,00	Obra	4 MESES	Enero 2027	2320777	ENERGÍAS RENOVABLES E INFRAESTRUCTURAS
Tubería 80 mm entre Makirriain y Orrio por FN150 y eliminar depósitos	750.000,00	825.000,00	Obra	8 MESES	Febrero 2027	2320777	ENERGÍAS RENOVABLES E INFRAESTRUCTURAS
Abastecimiento a Agorreta	970.000,00	1.067.000,00	Obra	6 MESES	Enero 2027	2320777	ENERGÍAS RENOVABLES E INFRAESTRUCTURAS
Renovación rejas de finos EDAR Arazuri	500.000,00	550.000,00	Obra	6 MESES	Enero 2027	2320777	ENERGÍAS RENOVABLES E INFRAESTRUCTURAS
Renovación de cubierta naveles túneles compost (2120 m2) y maduración (1960 m2)	400.000,00	440.000,00	Obra	6 MESES	Abril 2027	2320777	ENERGÍAS RENOVABLES E INFRAESTRUCTURAS
Colector Galar	1.100.000,00	1.210.000,00	Obra	8 MESES	Octubre 2027	2320777	ENERGÍAS RENOVABLES E INFRAESTRUCTURAS
Colector Esparza y Arlegui	1.500.000,00	1.650.000,00	Obra	9 MESES	Marzo 2027	2320777	ENERGÍAS RENOVABLES E INFRAESTRUCTURAS
Renovación colector unitario c/Errotazar (Pamplona)	950.000,00	1.045.000,00	Obra	8 MESES	Enero 2027	2320777	ENERGÍAS RENOVABLES E INFRAESTRUCTURAS
Deflectores aliviaderos antiflotantes	650.000,00	715.000,00	Obra	8 MESES	Enero 2027	2320777	ENERGÍAS RENOVABLES E INFRAESTRUCTURAS
Tamizado aliviadero sifón C15 Barañain	1.670.000,00	1.837.000,00	Obra	8 MESES	Enero 2027	2320777	ENERGÍAS RENOVABLES E INFRAESTRUCTURAS

Regulación bypass decantación primaría EDAR Arazuri	250.000,00	275.000,00	Obra	6 MESES	Abril 2027	2320777	ENERGÍAS RENOVABLES E INFRAESTRUCTURAS
Sellado y clausura del grupo II de celdas de la fase I del CTRU de Góngora	2.875.000,00	3.162.500,00	Obra	8 MESES	Enero 2027	2320777	ENERGÍAS RENOVABLES E INFRAESTRUCTURAS
CACP Marquesina	800.000,00	880.000,00	Obra	4 MESES	Enero 2027	2320777	ENERGÍAS RENOVABLES E INFRAESTRUCTURAS
CACP Almacen material recuperado	1.000.000,00	1.100.000,00	Obra	6 MESES	Agosto 2027	2320777	ENERGÍAS RENOVABLES E INFRAESTRUCTURAS
Clausura de la celda 14 y acondicionamiento fase 2 de la celda 21	2.085.000,00	2.293.500,00	Obra	8 MESES	Enero 2027	1430000	ENERGÍAS RENOVABLES E INFRAESTRUCTURAS
Actuación en seis pasarelas sobre el río Arga en el parque fluvial en los términos municapales de Burlada, etc.	250.000,00	275.000,00	Obra	4 Meses	Enero 2027	2320777	ENERGÍAS RENOVABLES E INFRAESTRUCTURAS
Redacción proyecto básico cocheras Soltxate	200.000,00	220.000,00	Servicios	6 MESES	Enero 2027	2320777	ENERGÍAS RENOVABLES E INFRAESTRUCTURAS
Pasarela Salinas de Galar	375.000,00	412.500,00	Obra	6 MESES	Marzo 2027	2320778	ENERGÍAS RENOVABLES E INFRAESTRUCTURAS

TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN

Título	Importe de licitación	Valor estimado (incluyendo posibles modificaciones y prórrogas)	Tipo de contrato (servicios, suministro, obra)	Duración	Fecha de licitación prevista	Partida Presupuestaria	Departamento
Operador de Telecomunicaciones	478.775	478.775	Servicio	5 años	Junio 2027	6290004/5	TI
Switches Core Orcoyen	88.000	88.000	Suministro	3 años	Marzo 2027	2171000	TI
Mantenimiento licencias Microsoft Server (SCE)	140.000	140.000	Software	3 años	Junio 2027	6227101	TI
Doble Firewall en los Centros Remotos	35.000	35.000	Suministro	3 años	Setiembre 2027	2172000	TI
Ampliación RAM Servidores Fujitsu SALESAS	28.000	28.000	Suministro	1 año	Enero 2027	2171000	TI
Nueva sede electrónica	90.000	90.000	Servicio	1 año	Marzo 2027	2060777	TI
Aplicación PRL	70000	70.000	Servicio	1 año	Octubre 2027	2060777	TI
Proyectos IA	100000	100.000	Servicio	1 año	Abril 2027	2060777	TI

RELACIONES CON LA CIUDADANÍA

Título	Importe de licitación	Valor estimado (incluyendo posibles modificaciones y prórrogas)	Tipo de contrato (servicios, suministro, obra)	Duración	Fecha de licitación prevista	Partida Presupuestaria	Departamento
Campaña de comunicación "Implantación de sistema SCAC en el Casco Viejo"	215.000,00	215.000,00	Servicios	1 año	Septiembre 2027	6270004	Relaciones con la Ciudadanía
Equipamiento Aula Ambiental CACP	200.000,00	200.000,00	Suministro	1 año	Octubre 2027	6270004	Relaciones con la Ciudadanía

CLIENTES

Título	Importe de licitación	Valor estimado (incluyendo posibles modificaciones y prórrogas)	Tipo de contrato (servicios, suministro, obra)	Duración	Fecha de licitación prevista	Partida Presupuestaria	Departamento
Renovación contadores < 20 mm (telelectura)	3.156.000,00	8.670.750,00	servicios	5 años	Abril 2027	2151000	Clientes

ANEXOS

Estado de consolidación de presupuestos

ANEXOS

Estado de consolidación de presupuestos

Previsión de gastos e ingresos

PRESUPUESTO CONSOLIDADO 2027

Resumen por Capítulo - Clasificación económica

GASTOS							PPTO 2026
Cap.	Denominación	Mancomunidad	SCPSA	AGREGADO	TOTAL AJUSTES	CONSOLIDADO	CONSOLIDADO
1	GASTOS DE PERSONAL	1.108.693,69	41.522.531,62	42.631.225,31	0,00	42.631.225,31	38.928.980,06
2	GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS	3.869.626,62	58.063.894,80	61.933.521,42	-1.841.326,81	60.092.194,61	57.569.927,04
3	GASTOS FINANCIEROS	350,00	783.430,00	783.780,00	0,00	783.780,00	1.340.462,53
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	26.374.604,00	1.898.186,31	28.272.790,31	-1.998.345,62	26.274.444,69	23.850.637,96
6	INVERSIONES REALES	1.246.300,00	40.392.159,09	41.638.459,09	0,00	41.638.459,09	65.172.807,87
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	960.000,00	0,00	960.000,00	0,00	960.000,00	60.000,00
8	ACTIVOS FINANCIEROS	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	20.000,00
9	PASIVOS FINANCIEROS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	GASTOS	33.579.574,31	142.660.201,82	176.239.776,13	-3.839.672,43	172.400.103,71	186.942.815,46

INGRESOS							PPTO 2026
Cap.	Denominación	Mancomunidad	SCPSA	AGREGADO	TOTAL AJUSTES	CONSOLIDADO	CONSOLIDADO
3	TASAS, PRECIOS PUBLICOS Y OTROS INGRESOS	527.085,06	98.942.085,10	99.469.170,16	-1.841.326,81	97.627.843,35	92.879.714,63
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	31.758.612,57	13.950.294,95	45.708.907,52	-1.998.345,62	43.710.561,90	40.255.873,36
5	INGRESOS PATRIMONIALES Y APROVECHAMIENTOS COMUNALES	373.876,68	443.607,85	817.484,53	0,00	817.484,53	462.811,67
6	ENAJENACION INVERSIONES REALES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL Y OTROS INGRESOS QUE FINANCIAN	900.000,00	14.321.762,22	15.221.762,22	0,00	15.221.762,22	33.552.915,79
8	ACTIVOS FINANCIEROS	20.000,00	0	20.000,00	0,00	20.000,00	20.000,00
9	PASIVOS FINANCIEROS	0,00	15.002.451,71	15.002.451,71	0,00	15.002.451,71	19.771.500,01
	INGRESOS	33.579.574,31	142.660.201,83	176.239.776,14	-3.839.672,43	172.400.103,71	186.942.815,46

ANEXOS

Estado de consolidación de presupuestos

Estado de la deuda

Pólizas concertadas

ENTIDAD	DESTINO	IMPORTE CONCEDIDO	FECHA CONCESIÓN	TIPO INTERÉS	AÑOS CARENCIA	FECHA CANCELACIÓN (2)	DEUDA VIVA AL 1.1.2026	AMORTIZACIÓN FINANCIERA 2026	INTERESES 2026	TOTAL CARGA FINANCIERA 2026
La Mancomunidad no tiene, a fecha 08 de octubre de 2026, ningún tipo de deuda viva por operaciones de préstamo.										.....
TOTAL DEUDA VIVA ENTIDADES FINANCIERAS							**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Operaciones de préstamo previstas para antes del cierre del presente ejercicio

ENTIDAD	DESTINO	IMPORTE CONCEDIDO	FECHA CONCESIÓN	TIPO INTERÉS	AÑOS CARENCIA	FECHA CANCELACIÓN	DEUDA VIVA AL 1.1.2026	AMORTIZACIÓN FINANCIERA 2026	INTERESES 2026	TOTAL CARGA FINANCIERA 2026
No está prevista la concertación de ninguna operación de préstamo por parte de la Mancomunidad de la Comarca de Pamplona antes del cierre del presente ejercicio.										.....
TOTAL DEUDA VIVA ENTIDADES FINANCIERAS							**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Operaciones de préstamo previstas para el próximo ejercicio

ENTIDAD	DESTINO	IMPORTE CONCEDIDO	FECHA CONCESIÓN	TIPO INTERÉS	AÑOS CARENCIA	FECHA CANCELACIÓN	DEUDA VIVA AL 1.1.2026	AMORTIZACIÓN FINANCIERA 2026	INTERESES 2026	TOTAL CARGA FINANCIERA 2026
No está prevista la concertación de ninguna operación de préstamo por parte de la Mancomunidad de la Comarca de Pamplona durante el próximo ejercicio										.....
TOTAL DEUDA VIVA ENTIDADES FINANCIERAS							**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Avales concedidos por la Mancomunidad de la Comarca de Pamplona

Entidad avalada	*Operación avalada*	*Fecha operación*	*Prestamista*	*Principal avalado*	*Tipo interés*	*Plazo años*	*Carga financiera 2026 en caso de*	
							Amortización	*Intereses*

La Mancomunidad no tiene, a fecha 08 de octubre, concedido ningún tipo de aval frente a terceros, ni hay prevista la concertación de operaciones de este tipo en lo que resta de ejercicio 2026 ni a lo largo de 2027.

Pólizas concertadas

ENTIDAD	DESTINO	IMPORTE CONCEDIDO	IMPORTE DISPUESTO	FECHA CONCESIÓN	TIPO INTERÉS	AÑOS CARENCIA	FECHA CANCELACIÓN	DEUDA VIVA AL 1.1.2027	AMORTIZACIÓN FINANCIERA 2027	INTERESES 2027	TOTAL CARGA FINANCIERA 2027
Banco de Crédito Social Cooperativo, S.A.	Financiación inversiones varias presupuesto años 2025 a 2028	36.000.000	6.000.000,00	26/11/25	3,25%	2	26/11/47	6.000.000,00	0,00	195.000,00	195.000,00
Banco de Crédito Social Cooperativo, S.A.	Financiación inversiones varias presupuesto años 2025 a 2028	24.000.000	16.300.000,00	26/11/25	Eur.anual + 0,24%	2	26/11/47	16.300.000,00	0,00	588.430,00	588.430,00
TOTAL DEUDA VIVA ENTIDADES FINANCIERAS		**60.000.000**	**22.300.000**					**22.300.000,00**	**0,00**	**783.430,00**	**783.430,00**

Operaciones de préstamo previstas para antes del cierre del presente ejercicio

ENTIDAD	DESTINO	IMPORTE CONCEDIDO	IMPORTE DISPUESTO	FECHA CONCESIÓN	TIPO INTERÉS	AÑOS CARENCIA	FECHA CANCELACIÓN	DEUDA VIVA AL 1.1.2027	AMORTIZACIÓN FINANCIERA 2027	INTERESES 2027	TOTAL CARGA FINANCIERA 2027
No está prevista la concertación de ninguna operación de préstamo por parte de Servicios de la Comarca de Pamplona, S.A. antes del cierre del presente ejercicio.											
TOTAL DEUDA VIVA ENTIDADES FINANCIERAS		**0**	**0**					**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Operaciones de préstamo previstas para el próximo ejercicio

ENTIDAD	DESTINO	IMPORTE CONCEDIDO	IMPORTE DISPUESTO	FECHA CONCESIÓN	TIPO INTERÉS	AÑOS CARENCIA	FECHA CANCELACIÓN	DEUDA VIVA AL 1.1.2027	AMORTIZACIÓN FINANCIERA 2027	INTERESES 2027	TOTAL CARGA FINANCIERA 2027
No está prevista la concertación de ninguna operación de préstamo por parte de Servicios de la Comarca de Pamplona, S.A. antes del cierre del presente ejercicio.											
TOTAL DEUDA VIVA ENTIDADES FINANCIERAS											

(*) Disposiciones mensuales previstas a lo largo de todo el ejercicio