

12 _ LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DEL EJERCICIO 2003

12 _ LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DEL EJERCICIO 2003



MEMORIA EXPLICATIVA DE LA EJECUCIÓN DE LOS PRESUPUESTOS DEL EJERCICIO 2003

De la liquidación de los Presupuestos del Defensor del Pueblo de Navarra correspondiente al ejercicio 2003, señalamos:

1. Los créditos prorrogados para el 2003 se elevan a 741.715,36 euros que junto con las modificaciones presupuestarias por valor de 118.899,78 se obtiene un presupuesto definitivo o consolidado de 860.615,14 euros.

Las modificaciones presupuestarias se explican en el siguiente cuadro:

Tipo de modificación presupuestaria	Importe (euros)
Incorporación de remanentes de crédito del 2002	19.976,14
Ampliación de créditos-Acuerdo de la Junta de 24/02/2003	98.923,64
Total	118.899,78

La incorporación de remanentes de crédito está destinada a la financiación de los gastos de personal que ocasiona el incremento de la plantilla de la Institución, en su mayor parte, en mejoras en el edificio y en el mobiliario y acondicionamiento de la oficina de atención al público, así como la concesión de un préstamo a personal de la Institución.

Por Acuerdo de la Junta de portavoces del Parlamento de Navarra de 24 de febrero de 2003 y a la vista de la solicitud formulada por la Defensora del Pueblo de la Comunidad Foral de Navarra, se resolvió la realización de una ampliación de créditos de la partida denominada "Transferencias corrientes del Gobierno de Navarra" por importe de 98.923,64 euros, para hacer frente a las necesidades presupuestarias de la Institución para el año 2003. En el transcurso del primer trimestre se aplicó y autorizó dicha ampliación a diferentes partidas del capítulo I, VI, VIII y IX del presupuesto de gastos.

2. El presupuesto de gastos (obligaciones reconocidas netas) asciende a 762.521,81 euros, lo que supone un grado de cumplimiento del 88,6 %. Hay que tener en cuenta que se incluyen "resultas de gasto" por importe de 20.620,19 euros.
3. El presupuesto de ingresos (derechos reconocidos netos) se eleva a 742.333,14 euros, con un grado de realización del 86,26 %.
4. La liquidación del presupuesto depara un superávit presupuestario de 98.711,51 euros .

Los gastos realizados durante el ejercicio 2003, se clasifican con arreglo a la siguiente estructura presupuestaria, en euros:

Tipo Operación	Créditos Definitivos	Obligaciones Reconocidas	% Total Obligaciones Reconocidas
Operaciones Corrientes	739.434,22	671.808,10	90,85 %
Operaciones de Capital	121.180,92	90.713,71	74,86 %
TOTALES	860.615,14	762.521,81	88,60 %

En el ejercicio 2003 el grado de ejecución presupuestaria de las operaciones corrientes (Capítulo I a V del estado de gastos) supone el 90,85 %; en tanto que la ejecución de las operaciones de capital asciende al 74,86 %.

A continuación analizamos el estado de ejecución presupuestaria por capítulos económicos:

A) ESTADO DE GASTOS:

CAPITULO I. GASTOS DE PERSONAL.

El presupuesto consolidado asciende a 452.286,00; es decir, el 52,55 % del estado de gastos. Las obligaciones reconocidas se elevan a 439.663,54 euros. El grado de cumplimiento o de ejecución presupuestaria supone un 97,21 % con respecto al presupuesto consolidado.

CAPITULO II. GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS.

La dotación presupuestaria de estos gastos asciende a 261.948,00 euros y representa el 30,44 % del Presupuesto.

El porcentaje de ejecución se sitúa en el 80,97 %.

Dentro de este capítulo se engloban gastos necesarios para el funcionamiento de la institución como por ejemplo, material de oficina, comunicaciones, trabajos realizados por otras empresas, gastos diversos etc.

CAPITULO IV. TRANSFERENCIAS CORRIENTES.

Los créditos definitivos ascienden a 25.200,22; es decir, el 2,93 % del Presupuesto de gastos. El grado de realización se cifra en un 79,54 %, motivado en su mayor parte por las asignaciones a alumnos en prácticas según convenio de colaboración con la Escuela de Práctica Jurídica de la Universidad de Navarra y con la Fundación Universidad Sociedad de la UPNA.

CAPITULO VI. INVERSIONES REALES.

Con un presupuesto consolidado en 112.173,92, este Capítulo representa el 13,03 % del Presupuesto de gastos.

El porcentaje de ejecución se cifra en un 77,39 %.

Los créditos de este capítulo se han destinado, en su mayor parte, a la adecuación de la oficinas de la Institución, la adquisición de diverso mobiliario, ordenadores, e impresoras y la adquisición de un sistema de seguridad para el vehículo oficial de la Defensora.

B) INGRESOS.

Los ingresos del Defensor del Pueblo (como se observa en los cuadros de liquidación del presupuesto) proceden fundamentalmente, de las transferencias recibidas de la Hacienda Foral, que representan el 99,58 % del total de los ingresos realizados en el ejercicio.

Se ha comprobado que el estado de ejecución del Presupuesto del Defensor del Pueblo y las operaciones extrapresupuestarias contabilizadas durante el ejercicio 2003, reflejan la totalidad de la actividad.

LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

Ejercicio 2003

CAPÍTULO 1

GASTOS DE PERSONAL	Iniciales	Definitivos	Obligaciones netas
Retribuciones Defensor del Pueblo	57.993,00	54.493,00	54.165,94
Retribuciones personal eventual	180.591,00	201.091,00	200.541,93
Retribuciones funcionarios	46.880,00	80.880,00	80.402,52
Retribuciones personal contratado	51.939,00	35.939,00	35.512,24
Seguridad Social a cargo de la empresa	77.569,57	79.592,00	69.040,91
Fondo Capítulo 1	3.291,00	291,00	0,00
Total capítulo 1	418.263,57	452.286,00	439.663,54

CAPÍTULO 2

GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS	Iniciales	Definitivos	Obligaciones netas
Otros arrendamientos	470,00	470,00	452,84
Rep. mant. conserv. edificios y otras construcciones	10.818,00	13.818,00	8.848,35
Rep. mant. conserv. maquinaria e instalaciones	3.005,00	3.005,00	2.431,09
Rep y conserv. equipos proceso información	1.606,00	1.606,00	3.021,27
Rep y conserv. otro inmovilizado	3.005,00	3.005,00	1.143,23
Material de oficina no inventariable	25.748,00	26.748,00	25.534,30
Prensa, revistas y publicaciones	2.500,00	2.500,00	3.297,98
Comunicaciones telefónicas	16.532,00	16.532,00	12.104,36
Comunicaciones postales y telegráficas	3.000,00	4.500,00	7.563,11
Primas de seguro	6.303,00	6.303,00	3.890,54
Defensora	9.500,00	5.200,00	1.795,38
Atenciones protocolarias y representativas	6.300,00	6.300,00	5.905,82
Viajes oficiales Defensora	4.500,00	8.800,00	5.628,14
Actividades generales y de difusión	39.917,00	39.917,00	37.189,74
Organización reuniones y conferencias	11.466,00	16.466,00	10.332,28
Gastos edición libros y otras publicaciones	39.017,00	39.017,00	16.840,78
Agencias de información	34.195,00	9.095,00	832,41
Servicios de limpieza y aseo	1.030,00	13.030,00	12.504,40
Otros trabajos realizados	17.000,00	27.000,00	41.993,51
Suministros	2.015,00	2.015,00	1.446,00
Repuestos	500,00	500,00	0,00
Material para limpieza y aseo	500,00	1.100,00	1.252,45
Vestuario	500,00	500,00	0,00
Otros gastos corrientes	500,00	3.000,00	2.126,37
Dietas y gastos viaje personal servicio	17.821,00	10.321,00	5.966,23
Dietas y gastos provisión puestos de trabajo	1.200,00	1.200,00	0,00
Total capítulo 2	258.948,00	261.948,00	212.100,58

CAPÍTULO 4

TRANSFERENCIAS CORRIENTES	Iniciales	Definitivos	Obligaciones netas
Indemnizaciones y gastos a particulares	3.761,00	3.761,00	0,00
Convenios con otras instituciones	20.787,00	20.589,22	19.668,98
Transferencias a instituciones sin ánimo de lucro	850,00	850,00	375,00
Total capítulo 4	25.398,00	25.200,22	20.043,98

CAPÍTULO 6

INVERSIONES REALES	Iniciales	Definitivos	Obligaciones netas
Edificios	1.010,00	15.944,21	30.155,37
Maquinaria e instalaciones	2.631,00	39.631,00	21.309,20
Muebles de oficina	7.010,00	15.010,00	9.338,33
Equipos proceso información	19.414,79	32.588,71	23.012,23
Adquisición de libros y otras publicaciones	9.000,00	9.000,00	2.992,00
Total capítulo 6	39.065,79	112.173,92	86.807,13

CAPÍTULO 8

ACTIVOS FINANCIEROS	Iniciales	Definitivos	Obligaciones netas
Préstamos de vivienda	10,00	3.907,00	3.906,58
Anticipos de sueldo	10,00	5.000,00	0,00
Total capítulo 8	20,00	8.907,00	3.906,58

CAPÍTULO 9

PASIVOS FINANCIEROS	Iniciales	Definitivos	Obligaciones netas
Devolución fianzas y depositos	10,00	100,00	0,00
Imprevistos	10,00	0,00	0,00
Total capítulo 9	20,00	100,00	0,00

LIQUIDACIÓN PRESUPUESTO INGRESOS

Ejercicio 2003

Capítulo	Descripción	PREVISIONES INICIALES	PREVISIONES DEFINITIVAS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS
3	TASAS Y OTROS INGRESOS	1.803,04	1.803,04	1.701,79
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	700.205,52	700.205,52	700.205,52
5	INGRESOS PATRIMONIALES	601,01	601,01	61,19
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	39.065,79	39.065,79	39.065,79
8	ACTIVOS FINANCIEROS	30,00	118.929,78	446,48
9	PASIVOS FINANCIEROS	10,00	10,00	852,37
TOTAL ACUMULADO		741.715,36	860.615,14	742.333,14