

12 _ liquidación del presupuesto

2004

12 _ liquidación del presupuesto



2004

MEMORIA EXPLICATIVA DE LA EJECUCIÓN DE LOS PRESUPUESTOS DEL EJERCICIO 2004

De la liquidación de los Presupuestos del Defensor del Pueblo de Navarra correspondiente al ejercicio 2004, señalamos:

1. Los créditos iniciales para el 2004 se elevan a 908.081,00 euros que junto con las modificaciones presupuestarias (incorporaciones de remanentes de créditos del ejercicio 2003) por valor de 48.012,98 se obtiene un presupuesto definitivo o consolidado de 956.093,98 euros.

La incorporación de remanentes de crédito está destinada a la financiación de los gastos corrientes de ejercicio en un 53,98% y a la adquisición de mobiliario en 46,02%.

2. El presupuesto de gastos (obligaciones reconocidas netas) asciende a 899.839,56 euros, lo que supone un grado de cumplimiento del 94,12%.

3. El presupuesto de ingresos (derechos reconocidos netos) se eleva a 909.206,69 euros, con un grado de realización del 95,10 %.

4. La liquidación del presupuesto depara un superávit de financiación de 57.380,52 euros .

267

Los gastos realizados durante el ejercicio 2004, se clasifican con arreglo a la siguiente estructura presupuestaria, en euros:

Tipo Operación	Créditos Definitivos	Obligaciones Reconocidas	% Total Obligaciones Reconocidas
Operaciones Corrientes	881.898,96	851.219,84	96,52%
Operaciones de Capital	74.195,02	48.619,72	65,53%
TOTALES	956.093,98	899.839,56	94,12%

En el ejercicio 2004 el grado de ejecución presupuestaria de las operaciones corrientes (Capítulo I a V del estado de gastos) supone el 96,52 %; en tanto que la ejecución de las operaciones de capital asciende al 65,53 %.

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 537.200,00 euros, es decir, el 56,19 % del estado de gastos. Las obligaciones reconocidas se elevan a 518.461,22 euros. El grado de cumplimiento o de ejecución presupuestaria supone un 96,51 % con respecto al presupuesto consolidado.

CAPITULO II. GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS.

La dotación presupuestaria de estos gastos asciende a 312.698,96 euros y representa el 32,70 % del Presupuesto.

El porcentaje de ejecución se sitúa en el 97,81 %

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 32.000 euros; es decir, el 3,35 % del Presupuesto de gastos. El grado de realización se cifra en un 84,09 %, 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.

268

CAPITULO VI. INVERSIONES REALES.

Con un presupuesto consolidado en 64.095,02 euros, este Capítulo representa el 6,70 % del Presupuesto de gastos.

El porcentaje de ejecución se cifra en un 69,13 %. Los créditos a incorporar en el presupuesto de 2005 correspondientes este capítulo ascienden a 19.466,07 euros.

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 y ordenadores.

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 94,81 % 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 2004, reflejan la totalidad de la actividad realizada.

LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

Ejercicio 2004

Capítulo 1

GASTOS DE PERSONAL	Iniciales	Definitivos	Obligaciones netas
RETRIBUCIONES DEFENSOR DEL PUEBLO	55.300,00	67.060,00	67.053,53
RETRIBUCIONES PERSONAL EVENTUAL	223.500,00	223.500,00	222.817,43
RETRIBUCIONES FUNCIONARIOS	110.500,00	111.926,01	109.746,39
RETRIBUCIONES PERSONAL CONTRATADO	52.200,00	40.880,96	35.426,01
SEGURIDAD SOCIAL A CARGO DE LA EMPRESA	87.100,00	87.539,08	83.417,86
FONDO CAPITULO 1	8.600,00	6.293,95	0,00
Total capítulo 1	537.200,00	537.200,00	518.461,22

Capítulo 2

GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS	Iniciales	Definitivos	Obligaciones netas
HILO MUSICAL	480,00	480,00	462,78
REP.MANTEN.CONSER.EDIFICIOS			
Y OTRAS CONSTRUCCIONES	12.500,00	19.600,00	19.261,16
REP.MANT.CONS. MAQUINARIA E INSTALACIONES	2.500,00	2.500,00	2.456,90
REP. Y CONSERVACION EQUIPOS PROCESO			
INFORMACIÓN	3.500,00	4.500,00	5.400,53
REP. Y CONSERV. OTRO INMOVILIZADO	1.000,00	1.000,00	323,79
MATERIAL DE OFICINA NO INVENTARIABLE	19.450,00	19.450,00	17.239,83
MATERIAL REPONIBLES EQUIPOS OFICINA	0,00	0,00	979,25
PRENSA, REVISTAS Y PUBLICACIONES	4.500,00	4.500,00	3.973,78
COMUNICACIONES TELEFÓNICAS	11.300,00	14.300,00	13.823,94
COMUNICACIONES POSTALES Y TELEGRÁFICAS	4.700,00	4.700,00	16.149,51
PRIMAS DE SEGURO	4.500,00	4.500,00	4.620,44
DEFENSORA	4.000,00	2.500,00	2.479,47
ATENCIONES PROTOCOLARIAS Y REPRESENTATIVAS	6.600,00	5.176,72	5.175,97
VIAJES OFICIALES DEFENSORA	9.200,00	9.200,00	8.935,88
ACTIVIDADES GENERALES Y DE DIFUSION	46.989,00	52.472,69	62.530,55
ORGANIZACION REUNIONES Y CONFERENCIAS	36.661,00	41.305,27	18.091,22
GASTOS EDICION LIBROS Y OTRAS PUBLICACIONES	36.481,00	40.014,22	47.928,92
AGENCIAS DE INFORMACION	3.000,00	1.000,00	278,40
SERVICIOS DE LIMPIEZA Y ASEO	13.600,00	13.600,00	12.003,47
CURSOS DE FORMACIÓN	4.500,00	3.500,00	415,00
OTROS TRABAJOS REALIZADOS	39.620,00	49.010,00	44.933,90
SUMINISTROS	4.500,00	4.500,00	4.196,30
REPUESTOS	1.000,00	1.000,00	0,00
MATERIAL PARA LIMPIEZA Y ASEO	1.200,00	1.200,00	831,04
VESTUARIO	1.000,00	1.000,00	0,00
OTROS GASTOS CORRIENTES	1.500,00	3.300,00	4.967,16
DIETAS Y GASTOS VIAJE PERSONAL SERVICIO	11.000,00	8.390,06	8.390,06
DIETAS Y GASTOS PROVISION PUESTOS DE TRABAJO	1.500,00	0,00	0,00
Total capítulo 2	286.781,00	312.698,96	305.849,25

Capítulo 4

TRANSFERENCIAS CORRIENTES	Iniciales	Definitivos	Obligaciones netas
INDEMNIZACIONES Y GASTOS A PARTICULARES	3.000,00	3.000,00	0,00
CONVENIOS CON OTRAS INSTITUCIONES	28.500,00	28.500,00	23.556,36
TRANSFERENCIAS A INSTITUCIONES			
SIN ANIMO DE LUCRO	500,00	500,00	3.353,01
Total capítulo 4	32.000,00	32.000,00	26.909,37

Capítulo 6

INVERSIONES REALES	Iniciales	Definitivos	Obligaciones netas
EDIFICIOS	7.500,00	7.500,00	801,21
MAQUINARIA E INSTALACIONES	3.000,00	3.000,00	0,00
MUEBLES DE OFICINA	7.500,00	29.595,02	27.458,89
EQUIPOS PROCESO INFORMACION	18.000,00	18.000,00	10.502,12
ADQUISICION DE LIBROS Y OTRAS PUBLICACIONES	6.000,00	6.000,00	5.549,13
Total capítulo 6	42.000,00	64.095,02	44.311,35

271

Capítulo 8

ACTIVOS FINANCIEROS	Iniciales	Definitivos	Obligaciones netas
PRESTAMOS DE VIVIENDA	5.000,00	4.247,63	0,00
ANTICIPOS DE SUELDO	5.000,00	5.000,00	3.456,00
Total capítulo 8	10.000,00	9.247,63	3.456,00

Capítulo 9

PASIVOS FINANCIEROS	Iniciales	Definitivos	Obligaciones netas
DEVOLUCIÓN FIANZAS Y DEPÓSITOS	100,00	852,37	852,37
Total capítulo 9	100,00	852,37	852,37

LIQUIDACIÓN PRESUPUESTO INGRESOS

Ejercicio 2004

Capítulo	Descripción	PREVISIONES INICIALES	PREVISIONES DEFINITIVAS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS
3	TASAS Y OTROS INGRESOS	100,00	100,00	606,10
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	855.381,00	855.381,00	855.381,00
5	INGRESOS PATRIMONIALES	500,00	500,00	23,87
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	51.230,00	51.230,00	51.230,00
8	ACTIVOS FINANCIEROS	770,00	48.782,98	1.965,72
9	PASIVOS FINANCIEROS	100,00	100,00	--
TOTAL ACUMULADO		908.081,00	956.093,98	909.206,69