

12 _ información económica

2005

12 _ información económica



2005

12.1 _ liquidación del presupuesto 2005

12.1 _ liquidación del presupuesto 2005

MEMORIA EXPLICATIVA DE LA EJECUCIÓN DE LOS PRESUPUESTOS DEL EJERCICIO 2005

De la liquidación de los Presupuestos del Defensor del Pueblo de Navarra correspondiente al ejercicio 2005, señalamos:

1. Los créditos iniciales para el 2005 se elevan a 977.590,00 euros que junto con las modificaciones presupuestarias (incorporaciones de remanentes de créditos del ejercicio 2004) por valor de 26.513,25 se obtiene un presupuesto definitivo o consolidado de 1.004.103,25 euros.

La incorporación de remanentes de crédito está destinada a la financiación de los gastos corrientes de ejercicio en un 21,64% y a la adquisición de mobiliario y ventanas en un 73,42%.

2. El presupuesto de gastos (obligaciones reconocidas netas) asciende a 810.861,71 euros, lo que supone un grado de cumplimiento del 80,75%.

3. El presupuesto de ingresos (derechos reconocidos netos) se eleva a 980.943,17 euros, con un grado de realización del 97,69 %.

4. La liquidación del presupuesto depara un superávit de financiación de 196.594,71 euros .

Los gastos realizados durante el ejercicio 2005, se clasifican con arreglo a la siguiente estructura presupuestaria, en euros:

Tipo Operación	Créditos Definitivos	Obligaciones Reconocidas	% EJECUCIÓN
Operaciones Corrientes	884.572,53	777.436,39	87,89%
Operaciones de Capital	119.530,72	33.425,32	27,96%
TOTALES	1.004.103,25	810.861,71	80,75%

En el ejercicio 2005 el grado de ejecución presupuestaria de las operaciones corrientes (Capítulo I a V del estado de gastos) supone el 87,89 %; en tanto que la ejecución de las operaciones de capital asciende al 27,96 %.

Tipo Operación	Créditos Definitivos (1)	Créditos Comprometidos (2)	(1)/(2)
Operaciones Corrientes	884.572,53	884.459,71	99,99%
Operaciones de Capital	119.530,72	119.530,72	100,00%
TOTALES	1.004.103,25	1.003.990,43	99,99%

En el ejercicio 2005 el porcentaje de créditos comprometidos de las operaciones corrientes (Capítulo I a V del estado de gastos) supone el 99,99 %; alcanzando este porcentaje el 100% en el caso de las operaciones de capital.

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

A) ESTADO DE GASTOS

CAPITULO I. GASTOS DE PERSONAL.

El presupuesto consolidado asciende a 528.955,63 euros, es decir, el 65,23 % del estado de gastos. Las obligaciones reconocidas se elevan a 528.955,63 euros. El grado de cumplimiento o de ejecución presupuestaria supone un 100% con respecto al presupuesto consolidado.

CAPITULO II. GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS.

La dotación presupuestaria de estos gastos asciende a 333.039,75 euros y representa el 33,17 % del Presupuesto de gastos.

El porcentaje de ejecución se sitúa en el 68,43 %. El porcentaje que representa los créditos comprometidos del capítulo 2 durante el ejercicio 2005 sobre el presupuesto consolidado de dicho capítulo, asciende al 99,97%

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 22.577,15 euros; es decir, el 2,25 % del Presupuesto de gastos. El grado de realización se cifra en un 91,14 %, 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 54.820,58 euros, este capítulo representa el 5,46 % del Presupuesto de gastos.

El porcentaje de ejecución se cifra en un 60,97 % . Los créditos a incorporar en el presupuesto de 2006 correspondientes este capítulo ascienden a

21.395,26 euros. El porcentaje que representa los créditos comprometidos del capítulo 6 durante el ejercicio 2005 sobre el presupuesto consolidado de dicho capítulo, asciende al 100%

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 , equipos para proceso de información y libros.

CAPITULO VII. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL.

A la vista del estado de ejecución presupuestaria, una vez finalizado el ejercicio, así como del acuerdo suscrito con el Departamento de Administración Local para la ejecución de obras de climatización de la sede de ambos organismos, que requiere la dotación presupuestaria complementaria suficiente para hacer frente al coste de ejecución de las obras previstas para el año 2006, estimadas en 116.769 euros, fue necesario realizar transferencias de los remanentes del presupuesto de 2005 para que, junto con las previsiones contempladas en el presupuesto del ejercicio económico de 2006 (42.000 euros), se pueda hacer frente al coste de las obras.

Previamente fue preciso crear en el propio presupuesto del ejercicio 2005 la partida 7000 denominada " Transferencias de capital", destinataria de dichas transferencias, cuyo importe consolidado ha sido de 64.710,14 euros. El 100% de este importe ha sido incorporado al presupuesto 2006.

387

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 98,89 % 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 2005, reflejan la totalidad de la actividad realizada.

LIQUIDACIÓN PRESUPUESTO GASTOS

Ejercicio 2005

	PREVISIONES INICIALES	PREVISIONES DEFINITIVAS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS
Capítulo: 1 GASTOS DE PERSONAL	581.990,00	528.955,63	528.955,63
Capítulo: 2 GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS	330.000,00	333.039,75	227.903,61
Capítulo: 4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	24.000,00	22.577,15	20.577,15
Capítulo: 6 INVERSIONES REALES	35.500,00	54.820,58	33.425,32
Capítulo: 7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00	64.710,14	0,00
Capítulo : 8 ACTIVOS FINANCIEROS	6.000,00	0,00	0,00
Capítulo : 9 PASIVOS FINANCIEROS	100,00	0,00	0,00
TOTAL GENERAL	977.590,00	1.004.103,25	810.861,71

LIQUIDACIÓN PRESUPUESTO INGRESOS

Ejercicio 2005

Capítulo	Descripción	PREVISIONES INICIALES	PREVISIONES DEFINITIVAS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS
3	TASAS Y OTROS INGRESOS	100,00	100,00	1.229,43
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	935.740,00	935.740,00	935.742,00
5	INGRESOS PATRIMONIALES	150,00	150,00	21,36
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	39.002,00	39.002,00	39.000,00
8	ACTIVOS FINANCIEROS	2.498,00	29.011,25	4.950,38
9	PASIVOS FINANCIEROS	100,00	100,00	0,00
TOTAL ACUMULADO		977.590,00	1.004.103,25	980.943,17

DETALLE DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

Ejercicio 2005

Capítulo 1

GASTOS DE PERSONAL	Iniciales	Definitivos	Obligaciones Reconocidas netas
RETRIBUCIONES DEFENSOR DEL PUEBLO	68.980,00	69.676,59	69.676,59
RETRIBUCIONES PERSONAL EVENTUAL	229.043,00	229.377,59	229.377,59
RETRIBUCIONES FUNCIONARIOS	113.764,00	114.190,39	114.190,39
RETRIBUCIONES PERSONAL CONTRATADO	39.229,00	37.346,32	37.346,32
SEGURIDAD SOCIAL A CARGO DE LA EMPRESA	110.738,00	78.364,74	78.364,74
FONDO CAPITULO 1	20.236,00	0,00	0,00
Total capítulo 1	581.990,00	528.955,63	528.955,63

Capítulo 2

GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS	Iniciales	Definitivos	Obligaciones Reconocidas netas
HILO MUSICAL	500,00	470,42	470,42
REP. MANTEN.CONSER.EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUCCIONES	14.000,00	32.641,22	29.829,65
REP. MANT.CONS. MAQUINARIA E INSTALACIONES	3.500,00	4.172,50	3.705,94
REP. Y CONSERVACION EQUIPOS PROCESO INFORMACIÓN	6.000,00	6.400,00	6.245,83
REP. Y CONSERV. OTRO INMOVILIZADO	750,00	750,00	750,51
MATERIAL DE OFICINA NO INVENTARIABLE	18.000,00	10.200,00	16.343,07
MATERIAL REPONIBLES EQUIPOS OFICINA	1.500,00	1.500,00	253,25
PRENSA, REVISTAS Y PUBLICACIONES	4.700,00	4.700,00	3.841,21
COMUNICACIONES TELEFÓNICAS	12.000,00	11.324,50	11.324,50
COMUNICACIONES POSTALES Y TELEGRÁFICAS	4.900,00	4.900,00	8.301,21
PRIMAS DE SEGURO	5.000,00	5.000,00	4.442,36
DEFENSORA	4.000,00	1.942,85	1.925,45
ATENCIONES PROTOCOLARIAS Y REPRESENTATIVAS	6.600,00	5.518,84	2.037,34
VIAJES OFICIALES DEFENSORA	9.200,00	9.180,92	9.180,92
ACTIVIDADES GENERALES Y DE DIFUSION	36.800,00	39.549,79	9.209,32
ORGANIZACION REUNIONES Y CONFERENCIAS	44.100,00	43.509,79	7.568,51
GASTOS EDICION LIBROS Y OTRAS PUBLICACIONES	35.000,00	37.987,00	24.337,71
AGENCIAS DE INFORMACION	500,00	500,00	0,00
SERVICIOS DE LIMPIEZA Y ASEO	13.600,00	13.600,00	11.837,40
CURSOS DE FORMACIÓN	3.000,00	1.600,00	0,00
TRABAJO TRADUCCIÓN EUSKERA BOPN	30.000,00	25.440,24	16.409,38
OTROS TRABAJOS REALIZADOS	50.100,00	50.100,00	40.146,12
SUMINISTROS	10.000,00	10.000,00	7.207,77
REPUESTOS	500,00	500,00	522,02
MATERIAL PARA LIMPIEZA Y ASEO	1.000,00	1.000,00	1.275,09
VESTUARIO	750,00	750,00	0,00
OTROS GASTOS CORRIENTES	1.500,00	1.500,00	2.436,95
DIETAS Y GASTOS VIAJE PERSONAL SERVICIO	11.000,00	6.801,68	6.578,08
DIETAS Y GASTOS PROVISION PUESTOS DE TRABAJO	1.500,00	1.500,00	1.723,60
Total capítulo 2	330.000,00	333.039,75	227.903,61

Capítulo 4

TRANSFERENCIAS CORRIENTES	Iniciales	Definitivos	Obligaciones Reconocidas netas
INDEMNIZACIONES Y GASTOS A PARTICULARES	1.000,00	0,00	0,00
CONVENIOS CON OTRAS INSTITUCIONES	22.500,00	22.577,15	20.577,15
TRANSFERENCIAS A INSTITUCIONES SIN ANIMO DE LUCRO	500,00	0,00	0,00
Total capítulo 4	24.000,00	22.577,15	22.577,15

Capítulo 6

INVERSIONES REALES	Iniciales	Definitivos	Obligaciones Reconocidas netas
EDIFICIOS	7.500,00	15.395,51	9.834,69
MAQUINARIA E INSTALACIONES	2.000,00	2.000,00	0,00
MUEBLES DE OFICINA	7.500,00	18.925,07	14.425,07
EQUIPOS PROCESO INFORMACION	12.000,00	12.000,00	2.867,01
ADQUISICION DE LIBROS Y OTRAS PUBLICACIONES	6.500,00	6.500,00	6.298,55
Total capítulo 6	35.500,00	54.820,58	33.425,32

Capítulo 7

TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	Iniciales	Definitivos	Obligaciones Reconocidas netas
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00	64.710,14	0,00
Total capítulo 7	0,00	64.710,14	0,00

Capítulo 8

ACTIVOS FINANCIEROS	Iniciales	Definitivos	Obligaciones Reconocidas netas
PRESTAMOS DE VIVIENDA	3.000,00	0,00	0,00
ANTICIPOS DE SUELDO	3.000,00	0,00	0,00
Total capítulo 8	6.000,00	0,00	0,00

Capítulo 9

PASIVOS FINANCIEROS	Iniciales	Definitivos	Obligaciones Reconocidas netas
DEVOLUCIÓN FIANZAS Y DEPÓSITOS	100,00	0,00	0,00
Total capítulo 9	100,00	0,00	0,00
TOTAL GENERAL	977.590,00	1.004.103,25	810.861,71