Parlamento de Navarra
Nafarroako Parlamentua

CUENTA DEL

PARLAMENTO DE NAVARRA

- LIQUIDACIÓN DE LOS PRESUPUESTOS.

- ESTADOS FINANCIEROS.

EJERCICIO 2015

C/ Navas de Tolosa, 1 - 31002 Pamplona/Iruña - Tel. 948 209 209 – Fax 948 228 444 – www.parlamentodenavarra.es

ÍNDICE

Págs.

INTRODUCCIÓN..... 1

I. LIQUIDACIÓN DE LOS PRESUPUESTOS DEL AÑO 2015:

I.1. RESUMEN DE LA LIQUIDACIÓN DE LOS PRESUPUESTOS ……..... 3

I.2. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS ……..... 5

I.3. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS 11

I.4. EJECUCIÓN DE LOS PRESUPUESTOS ..…… 14

II. ESTADOS FINANCIEROS AL CIERRE DEL EJERCICIO DEL AÑO 2015:

II.1 BALANCE DE SITUACIÓN 18

II.2. CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL 20

II.3. REMANENTE DE TESORERIA ……..... 21

II.4. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO …….. 22

II.5. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO ……..…… 24

II.6. ESTADO MOVIMIENTOS NO PRESUPUESTARIOS …….. 26

II.7. INMOVILIZADO ..…… 27

II.8. MEMORIA ..…… 28

INTRODUCCIÓN

La cuenta del Parlamento de Navarra correspondiente al ejercicio 2015, se formula de conformidad con lo establecido en el Reglamento económico-financiero del Parlamento de Navarra y de acuerdo con lo previsto en los artículos 126 y 127, y en la Disposición adicional primera de la Ley Foral 13/2007, de la Hacienda Pública de Navarra, y de los principios contables que informan el Plan General de Contabilidad Pública.

La información relativa a esta Cuenta se resume en los epígrafes siguientes:

1.º La liquidación del Presupuesto de gastos e ingresos del Parlamento de Navarra.

2.º Los estados financieros de la Contabilidad Pública.

El ejercicio 2015 se ha cerrado con un saldo presupuestario de 1.870.505,79 euros. Los derechos reconocidos ascienden a 12.839.973,51 euros, en tanto que las obligaciones reconocidas se elevan a 10.969.467,72 euros. Los fondos incorporados durante el ejercicio 2015 ascienden a 168.271,77 euros. De todo ello resulta un superávit de financiación del ejercicio 2015 de 2.038.777,56 euros.

Pamplona, 1 de marzo de 2016.

EL INTERVENTOR,

PARLAMENTO DE NAVARRA Intervención Kontu-harzlea NAFARROAKO PARLAMENTUA

Fernando Zulet Recalde

I. LIQUIDACIÓN DE LOS PRESUPUESTOS DEL EJERCICIO 2015:

I.1. RESUMEN DE LA LIQUIDACIÓN DE LOS PRESUPUESTOS.

I.2. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS.

I.3. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS.

I.4. EJECUCIÓN DE LOS PRESUPUESTOS.

I.1. RESUMEN DE LA LIQUIDACIÓN DE LOS PRESUPUESTOS 2015.

I.1.1. RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO. (Importes en euros)

CONCEPTOS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	AJUSTES	RESULTADO PRESUPUESTARIO
a. Operaciones corrientes.	12.138.534,26	10.609.031,71	--	1.529.502,55
b. Operaciones de capital.	656.133,00	335.497,13	--	320.635,87
1. Total operaciones no financieras. (a+b)	12.794.667,26	10.944.528,84	--	1.850.138,42
c. Activos financieros	42.979,59	24.938,88	--	18.040,71
d. Pasivos fianancieros	2.326,66	-	--	2.326,66
2. Operaciones con activos financieros. (c+d)	45.306,25	24.938,88	--	20.367,37
I. RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO. (1+2)	12.839.973,51	10.969.467,72	--	1.870.505,79
AJUSTES:				
3. Fondos retenidos para la financiación de créditos incorporados.			168.271,77	
4. Desviaciones de financiación negativas del ejercico.			--	
5. Desviaciones financiación positivas del ejercicio.			--	
II. TOTAL AJUSTES (3+4-5)			168.271,77	
RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO (I+II)				2.038.777,56

I.1.2. RESUMEN LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO.

(Importes en euros)

RESUMEN LIQUIDACIÓN DE INGRESOS:	2015	%	2014	%	VARIACIÓN 2015/2014
Previsiones Iniciales	12.733.846,00	98,70%	12.733.846,00	98,94%	0,00%
Modificación de Previsiones	168.271,77	1,30%	136.233,19	1,06%	23,52%
Previsiones Definitivas	12.902.117,77	100,00%	12.870.079,19	100,00%	0,25%
Derechos Reconocidos Netos	12.839.973,51	99,52%	12.531.560,06	97,37%	2,46%

RESUMEN LIQUIDACIÓN DE GASTOS:	2015	%	2014	%	VARIACIÓN 2015/2014
Créditos Iniciales	12.733.846,00	98,70%	12.733.846,00	98,94%	0,00%
Modificación de Créditos	168.271,77	1,30%	136.233,19	1,06%	23,52%
Créditos Definitivos	12.902.117,77	100,00%	12.870.079,19	100,00%	0,25%
Obligaciones Reconocidas Netas	10.969.467,72	85,02%	10.471.684,42	81,36%	4,75%

RESULTADO PRESUPUESTARIO:	2015	%	2014	%	VARIACIÓN 2015/2014
Derechos Reconocidos Netos	12.839.973,51	100,00%	12.531.560,06	100,00%	2,46%
Obligaciones Reconocidas Netas	10.969.467,72	85,43%	10.471.684,42	83,56%	4,75%
Resultado presupuestario del ejercicio	1.870.505,79	14,57%	2.059.875,64	16,44%	-9,19%
Fondos de Financiación de Créditos Incorporados	168.271,77	1,31%	136.233,19	1,09%	23,52%
SUPERAVIT DE FINANCIACIÓN	2.038.777,56	15,80%	2.196.108,83	17,06%	-7,16%

I.2. ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS.

I.2.1. ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS POR CAPÍTULOS ECONÓMICOS.

Ejercicio: 2015

Periodo de listado desde: 01/01/2015 hasta: 31/12/2015

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA	DESCRIPCIÓN	CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS			GASTOS COMPR.	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	PAGOS	OBLIG. PTES. DE PAGOS A 31 DE DICIEMBRE	REMANENTES DE CRÉDITO
		INICIALES	MODIF.	DEFINITIVOS					
Capítulo 1	GASTOS DE PERSONAL								
Capítulo 1		6.614.689,00	158.624,00	6.773.313,00	6.462.672,46	6.337.553,56	6.337.553,56	0,00	435.759,44
Capítulo 2	GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS								
Capítulo 2		2.421.966,00	-61.389,73	2.360.576,27	1.499.301,51	1.361.563,42	1.286.723,02	74.840,40	999.012,85
Capítulo 4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES								
Capítulo 4		3.031.737,00	0,00	3.031.737,00	2.935.828,96	2.909.914,73	2.889.772,00	20.142,73	121.822,27
Capítulo 6	INVERSIONES REALES								
Capítulo 6		518.210,00	157.481,50	675.691,50	379.861,28	335.497,13	310.165,28	25.331,85	340.194,37
Capítulo 8	ACTIVOS FINANCIEROS								
Capítulo 8		57.795,00	0,00	57.795,00	24.938,88	24.938,88	24.938,88	0,00	32.856,12
Capítulo 9	PASIVOS FINANCIEROS								
Capítulo 9		89.449,00	-86.444,00	3.005,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.005,00
TOTAL		12.733.846,00	168.271,77	12.902.117,77	11.302.603,09	10.969.467,72	10.849.152,74	120.314,98	1.932.650,05

Periodo de listado desde: 01/01/2015 hasta: 31/12/2015

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA	DESCRIPCIÓN	CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS			GASTOS COMPR.	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	PAGOS	OBLIG. PTES. DE PAGOS A 31 DE DICIEMBRE	REMANENTES DE CRÉDITO
		INICIALES	MODIF.	DEFINITIVOS					
Capítulo	**1**	**GASTOS DE PERSONAL**							
2015-1000-10000	RETRIBUCIONES PRESIDENCIA	67.621,00	6.836,00	74.457,00	74.457,00	68.669,13	68.669,13	0,00	5.787,87
2015-1000-10010	PRESTAC. A EX-PRESI DENTES	10,00	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10,00
2015-1000-10050	RETRIBUCIONES PARLAMENTARIOS	2.206.571,00	208.800,00	2.415.371,00	2.415.371,00	2.402.085,73	2.402.085,73	0,00	13.285,27
2015-1000-10060	RETRIBUCIONES A EX PARLAMENTARIOS	115.000,00	119.000,00	234.000,00	233.701,46	224.175,88	224.175,88	0,00	9.824,12
2015-1000-10070	RETRIBUCIONES DIETAS PARLAMENTARIOS	220.000,00	-109.000,00	111.000,00	111.000,00	54.515,96	54.515,96	0,00	56.484,04
2015-1000-11000	RETRIB. PERSONAL EV. GABINETE PRESIDENCIA	84.976,00	0,00	84.976,00	84.976,00	84.739,74	84.739,74	0,00	236,26
2015-1000-11100	RETRIB. PERSONAL EV. OTROS CARG.	359.012,00	20.988,00	380.000,00	380.000,00	371.709,50	371.709,50	0,00	8.290,50
2015-1000-12300	RETRIBUCIONES FUNCIONARIOS	2.356.485,00	0,00	2.356.485,00	2.220.000,00	2.207.282,39	2.207.282,39	0,00	149.202,61
2015-1000-13100	RETRIB. PERSONAL CONTRATADO TEMPORAL	150.000,00	0,00	150.000,00	25.000,00	11.223,56	11.223,56	0,00	138.776,44
2015-1000-16000	SEGURIDAD SOCIAL	451.167,00	7.000,00	458.167,00	458.167,00	457.146,31	457.146,31	0,00	1.020,69
2015-1000-16020	SEGURIDAD SOCIAL PARLAMENTARIOS	505.721,00	0,00	505.721,00	460.000,00	456.005,36	456.005,36	0,00	49.715,64
2015-1000-16030	OTRAS MEJORAS SOCIALES	3.126,00	0,00	3.126,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.126,00
2015-1000-16040	FONDO CAPÍTULO 1	95.000,00	-95.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Capítulo	**1**	**6.614.689,00**	**158.624,00**	**6.773.313,00**	**6.462.672,46**	**6.337.553,56**	**6.337.553,56**	**0,00**	**435.759,44**
Capítulo	**2**	**GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS**							
2015-1000-20200	ARRENDAMIENTO	6,00	0,00	6,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6,00
2015-1000-20300	ARRENDAMIENTO	6,00	0,00	6,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6,00

Ejercicio: 2015

Periodo de listado desde: 01/01/2015 hasta: 31/12/2015

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA	DESCRIPCIÓN	CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS			GASTOS COMPR.	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	PAGOS	OBLIG. PTES. DE PAGOS A 31 DE DICIEMBRE	REMANENTES DE CRÉDITO
		INICIALES	MODIF.	DEFINITIVOS					
2015-1000-20320	ARREND. HILO MUSICAL	4.078,00	0,00	4.078,00	2.078,32	2.078,32	2.078,32	0,00	1.999,68
2015-1000-20600	OTROS ARRENDAMIENTOS	20.600,00	0,00	20.600,00	21.428,17	21.428,17	21.428,17	0,00	-828,17
2015-1000-21200	REPARA. Y MANTENIM IENTO EDIFICIO	155.000,00	10.790,27	165.790,27	76.523,51	60.438,08	59.589,91	848,17	105.352,19
2015-1000-21300	REPARACIÓN MAQUINAR. INST. Y UT.	186.200,00	0,00	186.200,00	174.003,99	172.144,01	169.609,35	2.534,66	14.055,99
2015-1000-21600	REPARACIÓN Y MANT. EQUIP. Y PROG.INF ORMATICOS	89.642,00	0,00	89.642,00	85.398,35	80.039,91	74.354,52	5.685,39	9.602,09
2015-1000-21900	REP. CONS. OTRO INMOV. MAT.	2.293,00	0,00	2.293,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.293,00
2015-1000-22000	MAT.DE OFIC.NO INVENTARIABLE U ORDINARIO	67.500,00	0,00	67.500,00	31.697,59	31.697,59	30.370,50	1.327,09	35.802,41
2015-1000-22020	PRENSA Y REVISTAS	26.521,00	0,00	26.521,00	18.157,88	18.157,88	17.775,58	382,30	8.363,12
2015-1000-22200	COMUNICACIONES	104.500,00	0,00	104.500,00	43.590,75	43.590,75	40.019,68	3.571,07	60.909,25
2015-1000-22210	COMUNICAC. POSTALES Y TELEGR.	19.950,00	0,00	19.950,00	3.666,12	3.666,12	3.488,40	177,72	16.283,88
2015-1000-22300	GASTOS DE TRANSPORTES	25.510,00	0,00	25.510,00	10.735,06	10.735,06	10.562,60	172,46	14.774,94
2015-1000-22430	PRIMA SEGUROS PARLAMENTARIOS	25.000,00	0,00	25.000,00	16.697,36	16.697,36	16.697,36	0,00	8.302,64
2015-1000-22440	PRIMA SEGUROS PERSONAL SERV.	32.000,00	0,00	32.000,00	21.894,94	21.894,94	21.894,94	0,00	10.105,06
2015-1000-22500	TRIBUTOS LOCALES	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00
2015-1000-22610	PRESIDENCIA	20.516,00	0,00	20.516,00	375,18	375,18	375,18	0,00	20.140,82
2015-1000-22611	ATENCIONES SOC. Y PROTOCOLO	67.878,00	0,00	67.878,00	33.236,30	28.876,86	28.457,15	419,71	39.001,14
2015-1000-22612	VIAJES OFIC. PRESIDEN	11.766,00	0,00	11.766,00	371,26	371,26	371,26	0,00	11.394,74
2015-1000-22613	GTOS. VIAJES OFICIALES	112.117,00	0,00	112.117,00	5.436,35	5.436,35	5.236,35	200,00	106.680,65

Ejercicio: 2015

Periodo de listado desde: 01/01/2015 hasta: 31/12/2015

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA	DESCRIPCIÓN	CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS			GASTOS COMPR.	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	PAGOS	OBLIG. PTES. DE PAGOS A 31 DE DICIEMBRE	REMANENTES DE CRÉDITO
		INICIALES	MODIF.	DEFINITIVOS					
2015-1000-22620	ACTIVIDADES DIFUSIÓN Y CULTUR.	202.358,00	-60.000,00	142.358,00	18.082,79	18.082,79	15.955,61	2.127,18	124.275,21
2015-1000-22625	ACTIVIDADES GENERALES	170.200,00	-30.180,00	140.020,00	39.056,02	39.056,02	36.899,02	2.157,00	100.963,98
2015-1000-22630	GASTOS JURÍDICO -CONTENCIOSOS	3.498,00	0,00	3.498,00	1.088,00	1.088,00	1.088,00	0,00	2.410,00
2015-1000-22660	REUNIONES, CONFER. Y CURSILLOS	31.592,00	0,00	31.592,00	9.503,75	9.503,75	8.652,75	851,00	22.088,25
2015-1000-22670	EDICIONES Y PUBLICAC IONES	40.000,00	0,00	40.000,00	11.601,45	7.384,16	7.384,16	0,00	32.615,84
2015-1000-22675	ENCUADERNACIONES	13.000,00	0,00	13.000,00	7.475,37	7.475,37	7.475,37	0,00	5.524,63
2015-1000-22680	SERVICIOS DE INFORMAC IÓN	154.434,00	0,00	154.434,00	129.856,64	115.963,26	110.245,34	5.717,92	38.470,74
2015-1000-22710	SERVICIOS LIMPIEZA Y ASEO	309.047,00	8.000,00	317.047,00	307.260,74	305.227,91	281.830,85	23.397,06	11.819,09
2015-1000-22790	OTROS TRABAJOS REALIZADOS	207.500,00	0,00	207.500,00	182.023,69	97.674,50	94.227,21	3.447,29	109.825,50
2015-1000-22800	SUMINISTROS	219.778,00	10.000,00	229.778,00	228.554,35	222.972,24	201.147,86	21.824,38	6.805,76
2015-1000-22820	REPUESTOS	6.373,00	0,00	6.373,00	150,92	150,92	150,92	0,00	6.222,08
2015-1000-22840	MATERIAL PARA LIMPIEZA Y ASEO	11.831,00	0,00	11.831,00	2.590,91	2.590,91	2.590,91	0,00	9.240,09
2015-1000-22850	VESTUARIO	13.670,00	0,00	13.670,00	5.580,95	5.580,95	5.580,95	0,00	8.089,05
2015-1000-22870	MATERIAL INFORMÁTICO	16.127,00	0,00	16.127,00	814,91	814,91	814,91	0,00	15.312,09
2015-1000-24010	DIETAS Y GTOS. VIAJE PER. SER.	34.307,00	0,00	34.307,00	1.571,43	1.571,43	1.571,43	0,00	32.735,57
2015-1000-24020	DIETAS Y GTOS. PROV.PTOS. TRAB.	9.168,00	0,00	9.168,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.168,00
2015-1000-24030	OTRAS DIETAS Y GASTOS	5.000,00	0,00	5.000,00	8.798,46	8.798,46	8.798,46	0,00	-3.798,46
Capítulo	**2**	**2.421.966,00**	**-61.389,73**	**2.360.576,27**	**1.499.301,51**	**1.361.563,42**	**1.286.723,02**	**74.840,40**	**999.012,85**

Ejercicio: 2015

Periodo de listado desde: 01/01/2015 hasta: 31/12/2015

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA	DESCRIPCIÓN	CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS			GASTOS COMPR.	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	PAGOS	OBLIG. PTES. DE PAGOS A 31 DE DICIEMBRE	REMANENTES DE CRÉDITO
		INICIALES	MODIF.	DEFINITIVOS					
Capítulo	**4**	**TRANSFERENCIAS CORRIENTES**							
2015-1000-48100	ASIGNACIONES GRUPOS PARLAMENT.	2.847.737,00	0,00	2.847.737,00	2.770.000,00	2.768.663,69	2.768.663,69	0,00	79.073,31
2015-1000-48200	CONVENIOS CON UNIVERSIDADES	162.000,00	0,00	162.000,00	148.603,27	124.025,35	103.882,62	20.142,73	37.974,65
2015-1000-48201	SUBVENCIÓN INTERGRUPO SAHARA	15.000,00	0,00	15.000,00	14.923,37	14.923,37	14.923,37	0,00	76,63
2015-1000-48202	SUBVENCIÓN FUNDACIÓN GIMENEZ ABAD	7.000,00	0,00	7.000,00	2.302,32	2.302,32	2.302,32	0,00	4.697,68
Capítulo	**4**	**3.031.737,00**	**0,00**	**3.031.737,00**	**2.935.828,96**	**2.909.914,73**	**2.889.772,00**	**20.142,73**	**121.822,27**
Capítulo	**6**	**INVERSIONES REALES**							
2015-1000-60200	EDIFICIOS	70.000,00	0,00	70.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70.000,00
2015-1000-60310	INSTALACIONES Y MAQUINARIA	90.000,00	135.762,00	225.762,00	111.109,71	90.630,46	90.630,46	0,00	135.131,54
2015-1000-60510	MOBILIARIO	80.000,00	0,00	80.000,00	17.144,31	17.144,31	17.144,31	0,00	62.855,69
2015-1000-60590	OTRO MOBILIARIO Y EQUIPOS	50.000,00	0,00	50.000,00	1.633,50	1.633,50	1.633,50	0,00	48.366,50
2015-1000-60600	EQUIPOS PROCESO INFORMACIÓN. HARDWARE	118.000,00	0,00	118.000,00	89.738,72	87.972,97	87.972,97	0,00	30.027,03
2015-1000-60601	PROGRAMAS INFORMÁTICOS. SOFTWARE	50.000,00	21.719,50	71.719,50	110.574,01	88.454,86	66.735,36	21.719,50	-16.735,36
2015-1000-60830	ADQUIS. LIBROS Y OTRAS PUBLIC.	60.200,00	0,00	60.200,00	49.661,03	49.661,03	46.048,68	3.612,35	10.538,97
2015-1000-65400	VEHÍCULOS	10,00	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10,00
Capítulo	**6**	**518.210,00**	**157.481,50**	**675.691,50**	**379.861,28**	**335.497,13**	**310.165,28**	**25.331,85**	**340.194,37**
Capítulo	**8**	**ACTIVOS FINANCIEROS**							
2015-1000-82240	AYUDA PRÉSTAMOS PARA	36.650,00	0,00	36.650,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.650,00

Ejercicio: 2015

Periodo de listado desde: 01/01/2015 hasta: 31/12/2015

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA	DESCRIPCIÓN	CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS			GASTOS COMPR.	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	PAGOS	OBLIG. PTES. DE PAGOS A 31 DE DICIEMBRE	REMANENTES DE CRÉDITO
		INICIALES	MODIF.	DEFINITIVOS					
2015-1000-82241	ANTICIPOS DE SUELDO	21.145,00	0,00	21.145,00	24.938,88	24.938,88	24.938,88	0,00	-3.793,88
Capítulo	**8**	**57.795,00**	**0,00**	**57.795,00**	**24.938,88**	**24.938,88**	**24.938,88**	**0,00**	**32.856,12**
Capítulo	**9**	**PASIVOS FINANCIEROS**							
2015-1000-93000	DEVOLUCIÓN FIANZAS Y DEPÓSITOS	3.005,00	0,00	3.005,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.005,00
2015-1000-95000	IMPREVISTOS	86.444,00	-86.444,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Capítulo	**9**	**89.449,00**	**-86.444,00**	**3.005,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**3.005,00**
TOTAL		**12.733.846,00**	**168.271,77**	**12.902.117,77**	**11.302.603,09**	**10.969.467,72**	**10.849.152,74**	**120.314,98**	**1.932.650,05**

I.3. ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS.

I.3.1. ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS POR CAPÍTULOS ECONÓMICOS.

Ejercicio: 2015

Periodo de listado desde: 01/01/2015 hasta: 31/12/2015

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA	DESCRIPCIÓN	PREVISIONES PRESUPUESTARIAS			DERECHOS RECONOCIDOS	DERECHOS ANULADOS	DERECHOS CANCELADOS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	RECAUDACIÓN NETA	DCHOS. PTES. DE COBRO A 31 DE DICIEMBRE	EXCESO / DEFECTO PREVISIÓN
		INICIALES	MODIF.	DEFINITIVAS							
Capítulo 3	TASAS, PRECIOS PÚBLICOS Y OTROS INGRESOS										
Capítulo 3		2.860,00	0,00	2.860,00	48.337,54	0,00	0,00	48.337,54	48.337,54	0,00	-45.477,54
Capítulo 4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES										
Capítulo 4		12.050.532,00	0,00	12.050.532,00	12.029.248,00	0,00	0,00	12.029.248,00	12.029.248,00	0,00	21.284,00
Capítulo 5	INGRESOS PATRIMONIALES										
Capítulo 5		15.000,00	0,00	15.000,00	60.948,72	0,00	0,00	60.948,72	60.948,72	0,00	-45.948,72
Capítulo 7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL										
Capítulo 7		634.849,00	0,00	634.849,00	656.133,00	0,00	0,00	656.133,00	656.133,00	0,00	-21.284,00
Capítulo 8	ACTIVOS FINANCIEROS										
Capítulo 8		30.010,00	168.271,77	198.281,77	42.979,59	0,00	0,00	42.979,59	42.979,59	0,00	155.302,18
Capítulo 9	PASIVOS FINANCIEROS										
Capítulo 9		595,00	0,00	595,00	2.326,66	0,00	0,00	2.326,66	2.326,66	0,00	-1.731,66
TOTAL		12.733.846,00	168.271,77	12.902.117,77	12.839.973,51	0,00	0,00	12.839.973,51	12.839.973,51	0,00	62.144,26

I.3.2. ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS POR PARTIDAS PRESUPUESTARIAS.

Ejercicio: 2015

Periodo de listado desde: 01/01/2015 hasta: 31/12/2015

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA	DESCRIPCIÓN	PREVISIONES PRESUPUESTARIAS			DERECHOS RECONOCIDOS	DERECHOS ANULADOS	DERECHOS CANCELADOS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	RECAUDACIÓN NETA	DCHOS. PTES. DE COBRO A 31 DE DICIEMBRE	EXCESO / DEFECTO PREVISIÓN
		INICIALES	MODIF.	DEFINITIVAS							
Capítulo 3	**TASAS, PRECIOS PÚBLICOS Y OTROS INGRESOS**										
2015-30040	VENTA DE PUBLICACIONES	60,00	0,00	60,00	34,00	0,00	0,00	34,00	34,00	0,00	26,00
2015-31840	DE SERVICIOS DE REPRODUC.	60,00	0,00	60,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60,00
2015-32100	DERECHOS EXAMEN Y PROV. PU.	60,00	0,00	60,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60,00
2015-38000	REINTEGROS	2.500,00	0,00	2.500,00	20.461,00	0,00	0,00	20.461,00	20.461,00	0,00	-17.961,00
2015-39900	OTROS INGRESOS	180,00	0,00	180,00	27.842,54	0,00	0,00	27.842,54	27.842,54	0,00	-27.662,54
Capítulo 3		**2.860,00**	**0,00**	**2.860,00**	**48.337,54**	**0,00**	**0,00**	**48.337,54**	**48.337,54**	**0,00**	**-45.477,54**
Capítulo 4	**TRANSFERENCIAS CORRIENTES**										
2015-40000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	12.050.532,00	0,00	12.050.532,00	12.029.248,00	0,00	0,00	12.029.248,00	12.029.248,00	0,00	21.284,00
Capítulo 4		**12.050.532,00**	**0,00**	**12.050.532,00**	**12.029.248,00**	**0,00**	**0,00**	**12.029.248,00**	**12.029.248,00**	**0,00**	**21.284,00**
Capítulo 5	**INGRESOS PATRIMONIALES**										
2015-52000	INTERESES DE DEPÓSITOS	15.000,00	0,00	15.000,00	60.948,72	0,00	0,00	60.948,72	60.948,72	0,00	-45.948,72
Capítulo 5		**15.000,00**	**0,00**	**15.000,00**	**60.948,72**	**0,00**	**0,00**	**60.948,72**	**60.948,72**	**0,00**	**-45.948,72**
Capítulo 7	**TRANSFERENCIAS DE CAPITAL**										
2015-70000	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	634.849,00	0,00	634.849,00	656.133,00	0,00	0,00	656.133,00	656.133,00	0,00	-21.284,00
Capítulo 7		**634.849,00**	**0,00**	**634.849,00**	**656.133,00**	**0,00**	**0,00**	**656.133,00**	**656.133,00**	**0,00**	**-21.284,00**
Capítulo 8	**ACTIVOS FINANCIEROS**										
2015-82140	REINTEGRO PRÉSTAMOS VIVIENDA	14.000,00	0,00	14.000,00	18.162,90	0,00	0,00	18.162,90	18.162,90	0,00	-4.162,90
2015-82142	REINTEGRO ANTICIPOS	16.000,00	0,00	16.000,00	24.816,69	0,00	0,00	24.816,69	24.816,69	0,00	-8.816,69

Ejercicio: 2015

Periodo de listado desde: 01/01/2015 hasta: 31/12/2015

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA	DESCRIPCIÓN	PREVISIONES PRESUPUESTARIAS			DERECHOS RECONOCIDOS	DERECHOS ANULADOS	DERECHOS CANCELADOS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	RECAUDACIÓN NETA	DCHOS. PTES. DE COBRO A 31 DE DICIEMBRE	EXCESO / DEFECTO PREVISIÓN
		INICIALES	MODIF.	DEFINITIVAS							
2015-87000	REMANENTES DE TESORERÍA	10,00	168.271,77	168.281,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	168.281,77
Capítulo 8		**30.010,00**	**168.271,77**	**198.281,77**	**42.979,59**	**0,00**	**0,00**	**42.979,59**	**42.979,59**	**0,00**	**155.302,18**
Capítulo 9	**PASIVOS FINANCIEROS**										
2015-93100	FIANZAS Y DEPÓSITOS RECI.	595,00	0,00	595,00	2.326,66	0,00	0,00	2.326,66	2.326,66	0,00	-1.731,66
Capítulo 9		**595,00**	**0,00**	**595,00**	**2.326,66**	**0,00**	**0,00**	**2.326,66**	**2.326,66**	**0,00**	**-1.731,66**
TOTAL		**12.733.846,00**	**168.271,77**	**12.902.117,77**	**12.839.973,51**	**0,00**	**0,00**	**12.839.973,51**	**12.839.973,51**	**0,00**	**62.144,26**

I.4. EJECUCIÓN DE LOS PRESUPUESTOS.

De la liquidación de los Presupuestos del Parlamento de Navarra correspondiente al ejercicio 2015, señalamos:

1. El proyecto de Ley de Presupuestos Generales de Navarra para el año 2015 fue rechazado por el Pleno del Parlamento de Navarra en el mes de diciembre de 2014, por lo que el Presupuesto del Parlamento de Navarra de 2012 fue prorrogado para el año 2015. Las modificaciones presupuestarias procedentes de incorporaciones de créditos ascienden a un importe de 168.271,77 euros. De lo que resulta un presupuesto definitivo para el ejercicio 2015 de 12.902.117,77 euros.

2. El presupuesto de gastos ejecutado (obligaciones reconocidas netas) asciende a 10.969.467,72 euros, lo que supone un grado de cumplimiento del 85,02%.

3. El presupuesto de ingresos ejecutado (derechos reconocidos netos) se eleva a 12.839.973,51 euros, con un grado de realización del 99,52%.

4. La liquidación del presupuesto recoge un resultado presupuestario ajustado del ejercicio de 2.038.777,56 euros.

De acuerdo con la estructura presupuestaria: las operaciones corrientes (Capítulos I a V del Estado de gastos) se han realizado en un 96,69% y las operaciones de capital (Capítulos VI a IX del Estado de gastos) en un 3,31%, tal y como queda recogido en el siguiente cuadro:

OBLIGACIONES RECONOCIDAS:

	2015		2014	
	Importe	%	Importe	%
Operaciones corrientes	10.609.031,71 €	96,69%	10.103.269,40 €	96,48%
Operaciones de capital y financieras	360.436,01 €	3,31%	368.415,02 €	3,52%
TOTAL	10.969.467,72 €	100,00%	10.471.684,42 €	100,00%

A) ESTADO DE GASTOS:

CAPITULO I. GASTOS DE PERSONAL.

El presupuesto consolidado asciende a 6.773.313,00 euros, representando el 52,50% del Estado de gastos.

Las obligaciones reconocidas se elevan a 6.337.553,56 euros. El grado de ejecución presupuestaria supone un 93,57% con respecto al presupuesto consolidado.

CAPITULO II. GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS.

La dotación presupuestaria consolidada de estos gastos asciende a 2.360.576,27 euros y representa el 18,30% del presupuesto.

El porcentaje de ejecución se sitúa en el 57,68%.

El total de obligaciones reconocidas es de 1.361.563,42 euros. Las obligaciones pendientes de ordenar el pago (resultas), se cifran para este Capítulo en 74.840,40 euros.

CAPITULO IV. TRANSFERENCIAS CORRIENTES.

Los créditos definitivos ascienden a 3.031.737,00 euros, representando el 23,50% del presupuesto de gastos. El grado de realización se cifra en un 95,98%.

Las resultas correspondientes a este Capítulo suman 20.142,73 euros.

CAPITULO VI. INVERSIONES REALES.

Con un presupuesto consolidado de 675.691,50 euros, este capítulo representa el 5,24% del Presupuesto de gastos. El porcentaje de ejecución se cifra en un 49,65%.

El importe de las obligaciones pendientes de ordenar el pago del Capítulo VI es de 25.331,85 euros.

CAPÍTULOS VIII Y IX ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS.

Los créditos consignados para los Capítulos VIII y IX son de 60.800,00 euros, lo que supone el 0,47% del Estado de gastos. El grado de cumplimiento alcanza el 41,02%.

B) INGRESOS.

Las transferencias recibidas de la Hacienda Foral suponen un 98,32% del total de los ingresos del ejercicio, representando la práctica totalidad de los ingresos del Parlamento de Navarra.

El grado de cumplimiento del total de ingresos asciende al 99,52%.

Los ingresos se han imputado al Presupuesto conforme con el criterio de caja.

II. ESTADOS FINANCIEROS CIERRE 2015:

II.1. BALANCE DE SITUACIÓN.

II.2. CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL.

II.3. REMANENTE DE TESORERÍA.

II.4. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO.

II.5. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.

II.6. ESTADO MOVIMENTOS NO PRESUESTARIOS.

II.7. INMOVILIZADO.

II.8. MEMORIA.

II. 1. BALANCE DE SITUACIÓN DESPUÉS DE APLICAR EL RESULTADO DEL EJERCICIO.

(Importes en euros)

	2015	2014	VARIACIÓN
TOTAL ACTIVO	**20.123.058,34**	**20.759.335,63**	**-3,07%**
A) ACTIVO NO CORRIENTE	**17.847.297,38**	**18.301.828,02**	**-2,48%**
I. Inmovilizado intangible neto	**204.025,64**	**178.723,54**	**14,16%**
3. Aplicaciones informáticas.	203.315,68	178.448,69	
2060. Aplicaciones informáticas	203.315,68	178.448,69	13,94%
5. Otro inmovilizado intangible.	709,96	274,85	
2090. Otro inmovilizado intangible	709,96	274,85	158,31%
II. Inmovilizado material neto	**17.619.835,74**	**18.081.505,58**	**-2,55%**
2. Construcciones.	15.440.120,09	15.992.541,89	
2110. Construcciones	15.440.120,09	15.992.541,89	-3,45%
5. Otro inmovilizado material.	2.179.715,65	2.088.963,69	
2140. Maquinaria y utillaje	322.274,78	291.736,96	10,47%
2160. Mobiliario	66.992,60	67.254,71	-0,39%
2170. Equipos procesos de información	187.859,55	168.607,48	11,42%
2190. Otro inmovilizado material	1.602.588,72	1.561.364,54	2,64%
V. Inversiones financieras a largo plazo	**23.436,00**	**41.598,90**	**-43,66%**
4. Otras inversiones financieras.	23.436,00	41.598,90	
2540. Préstamos a largo plazo	23.436,00	41.598,90	-43,66%
B) ACTIVO CORRIENTE	**2.275.760,96**	**2.457.507,61**	**-7,40%**
III. Deudores y otras cuentas a cobrar	**0,00**	**475,57**	**-100,00%**
3. Administraciones públicas.	0,00	475,57	
5441. Anticipos préstamos asistencia sanitaria	0,00	475,57	-100,00%
V. Inversiones financieras a corto plazo	**24.713,46**	**24.591,27**	**0,50%**
4. Otras inversiones financieras.	24.713,46	24.591,27	
5440. Créditos a C.P. al personal anticipos	24.713,46	24.591,27	0,50%
VII. Efectivo y otros activos líquidos equival	**2.251.047,50**	**2.432.440,77**	**-7,46%**
2. Tesorería.	2.251.047,50	2.432.440,77	
5700. Caja Efectivo	2.843,47	5.831,85	-51,24%
5710. La Caixa	2.248.204,03	2.463.898,72	-8,75%
CUENTAS DE ORDEN			
Avales y garantías	3.661,01	6.701,38	

	2015	2014	VARIACIÓN
TOTAL PASIVO	**20.123.058,34**	**20.759.335,63**	**-3,07%**
A) PATRIMINIO NETO	**17.955.994,83**	**18.494.307,18**	**-2,91%**
I. Patrimonio aportado	**17.600.946,84**	**18.326.035,41**	**-3,96%**
1000. Aportación patrimonial dineraria	10.896.661,88	11.621.750,45	-6,24%
1001. Aportación bienes y derechos, cesión-adscripción	6.704.284,96	6.704.284,96	0,00%
II. Patrimonio generado	**86.694,53**	**168.271,77**	-48,48%
2. Resultados de ejercicio.	86.694,53	168.271,77	
1291. Fondos retenidos Ptes. Aplicación.	86.694,53	168.271,77	-48,48%
IV. Otros incrementos patrimoniales pendientes de aplicación a resultados	**268.353,46**	**-**	0,00%
1300. Subvenciones financieras	268.353,46	0,00	-
B) PASIVO NO CORRIENTE	**-**	**-**	**-**
C) PASIVO CORRIENTE	**2.167.063,51**	**2.265.028,45**	**-4,33%**
I. Provisiones a corto plazo			
II. Deudas a corto plazo	**2.710,54**	**383,88**	**606,09%**
4. Otras deudas.	2.710,54	383,88	
5600. Fianzas recibidas a corto plazo	2.710,54	383,88	606,09%
IV. Acreedores y otras cuentas a pagar	**2.164.352,97**	**2.264.644,57**	**-4,43%**
1. Acreedores por operaciones de gestión.	120.314,98	150.696,89	
4000. Acreed. Oblig. Reconocidas Ppto. Corriente	120.314,98	150.696,89	-20,16%
3. Administraciones públicas.	2.044.037,99	2.113.947,68	
4750. Hda. Púb. Acreed. IRPF	0,00	0,00	-
4760 Hda. Acreedora por devolución de créditos	1.952.083,03	2.027.837,06	-3,74%
4770 Seguridad Social Acreedora	91.954,96	86.110,62	6,79%
CUENTAS DE ORDEN			
Avales y garatías	3.661,01	6.701,38	

II.2. CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL.

(Importes en euros)

	2015	2014	VARIACIÓN
2. Transferencias y subvenciones recibidas.	**12.417.027,54**	**12.334.357,00**	**0,67%**
a) Del ejercicio.	12.417.027,54	12.334.357,00	
a.2) Transferencias.	12.417.027,54	12.334.357,00	
7500. Transferencias capital Gbno. Navarra	387.779,54	540.905,00	-28,31%
7510. Transferencias corrientes Gbno. Navarra	12.029.248,00	11.793.452,00	2,00%
3. Ventas netas y prestaciones de servicios.	**34,00**	**20,00**	**-**
a) Ventas netas.	34,00	20,00	
7000. Ventas publicaciones	34,00	20,00	70,00%
6. Otros ingresos de gestión ordinaria.	**48.303,54**	**97.626,48**	**-50,52%**
7730. Reintegros	20.461,00	86.752,91	-76,41%
7770. Otros ingresos	27.842,54	10.873,57	156,06%
A) TOTAL INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA. (1+2+3+4+5+6+7)	**12.465.365,08**	**12.432.003,48**	**0,27%**
8. Gastos de personal.	**6.401.827,11**	**6.015.558,46**	**6,42%**
a) Sueldos, salarios y asimilados.	5.488.675,44	5.132.041,61	
6400. Sueldos y salarios Presidencia y Parlamentarios	2.749.446,70	2.426.665,11	13,30%
6402. Dietas y locomoción Parlamentarios	5.807,61	4.767,89	21,81%
6409. Otros gastos sociales Parlamentarios	16.697,36	16.854,00	-0,93%
6401. Sueldos personal eventual	456.449,24	452.480,53	0,88%
6410. Sueldos personal funcionario	2.207.282,39	2.165.106,37	1,95%
6411. Sueldos personal contratado	11.223,56	21.719,74	-48,33%
6412. Otras dietas y locomoción	10.369,89	10.925,15	-5,08%
6449. Otros gastos sociales personal	31.398,69	33.522,82	-6,34%
b) Cargas sociales.	913.151,67	883.516,85	
6420. Seguridad Social a cargo empleador	913.151,67	883.516,85	3,35%
9. Transferencias y subvenciones concedidas.	**2.909.914,73**	**2.798.574,53**	**3,98%**
6500. Transferencias corrientes	2.909.914,73	2.798.574,53	3,98%
11. Otros gastos de gestión ordinaria.	**1.297.289,87**	**1.289.136,41**	**0,63%**
a) Suministros y servicios exteriores.	1.134.360,96	1.106.752,94	2,49%
c) Otros.	162.928,91	182.383,47	-10,67%
12. Amortización del inmovilizado.	**771.864,87**	**765.635,37**	**0,81%**
B) TOTAL GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA. (8+9+10+11+12)	**11.380.896,58**	**10.868.904,77**	**4,71%**
I. Resultado de la gestión ordinaria (Ahorro o Desahorro) (A-B)	**1.084.468,50**	**1.563.098,71**	**-30,62%**
13. Deterioro de valor y resultados por enajenación del inmov. no financiero y activos en estado de	**0,00**	**750,00**	**-100,00%**
b) Bajas y enajenaciones	0,00	750,00	
6710. Pérdidas procedentes de inmov. material	0,00	0,00	-
7710. Beneficios procedentes inmov. material	0,00	750,00	-100,00%
II. Resultado de las operaciones no financieras (I+13)	**1.084.468,50**	**1.563.848,71**	**-30,65%**
15. Ingresos financieros.	**60.948,72**	**60.341,52**	**1,01%**
b.2) Otros.	60.948,72	60.341,52	
7600. Intereses	60.948,72	60.341,52	1,01%
III. Resultado de las operaciones financieras (15+16+17+18+19+20)	**60.948,72**	**60.341,52**	**1,01%**
IV. Resultado (ahorro o desahorro) neto del ejercicio (II + III)	**1.145.417,22**	**1.624.190,23**	**-29,48%**

II.3. ESTADO DE REMANENTE DE TESORERÍA.

(Importes en euros)

COMPONENTES	2015		2014	
1. Fondos líquidos.		**2.251.047,50**		**2.432.440,77**
2. (+) Derechos pendientes de cobro.		-		**475,57**
(+) de operaciones no presupuestarias	-		475,57	
3. (-) Obligaciones pendientes de pago.		**2.164.352,97**		**2.264.644,57**
(+) del presupuesto corriente	120.314,98		150.696,89	
(+) de operaciones no presupuestarias	2.044.037,99		2.113.947,68	
I. Remanente de Tesorería total (1+2-3)		**86.694,53**		**168.271,77**
II. Exceso de financiación afectada.		86.694,53		168.271,77
III. Saldos de dudoso cobro.		-		-
IV. Remanente de tesorería no afectado (I-II-III).		-		-

II.4. ESTADO DE CAMBIOS DEL PATRIMONIO NETO.

II.4.1. ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO.

(Importes en euros)

	I. Patrimonio aportado	II. Patrimonio generado	IV. Otros incrementos patrimoniales	TOTAL
A. PATRIMONIO NETO AL FINAL EJERCICIO 2014.	**18.326.035,41**	**168.271,77**	**0,00**	**18.494.307,18**
B. AJUSTES POR CAMBIOS DE CRITERIOS CONTABLES Y CORRECCIÓN DE ERRORES.	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
C. PATRIMONIO NETO INICIAL AJUSTADO EJERCICIO 2015 (A+B).	**18.326.035,41**	**168.271,77**	**0,00**	**18.494.307,18**
D. VARIACIONES DEL PATRIMONIO NETO EJERCICIO 2015.	**-725.088,57**	**-81.577,24**	**268.353,46**	**-538.312,35**
1. Ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio.	0,00	86.694,53	0,00	86.694,53
3. Otras variaciones del patrimonio neto.	725.088,57	-168.271,77	268.353,46	825.170,26
E. PATRIMONIO NETO AL FINAL EJERCICIO 2015 (C+D).	**17.600.946,84**	**86.694,53**	**268.353,46**	**17.955.994,83**

II.4.2. ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS.

(Importes euros)

	2015	2014
I. Resultado económico patrimonial.	**86.694,53**	**168.271,77**
1291. Fondos retenidos Ptes. Aplicación	86.694,53	168.271,77
II. Ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto:	**656.133,00**	**0,00**
4. Otros incrementos patrimoniales	656.133,00	0,00
9400. Ing. subv. financ. inmovilizado no financiero	656.133,00	0,00
III. Transf. a la cta. resultado económico patrimonial	**-17.482,64**	**0,00**
4. Otros incrementos patrimoniales	-17.482,64	0,00
8400. Imput. subv. Financ. inmovilzado no financiero	-17.482,64	0,00
IV. TOTAL ingresos y gastos reconocidos. (I + II + III)	**725.344,89**	**168.271,77**

II.5. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.

(Importes en euros)

	2015	2014
I. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN.	**-158.097,73**	**252.982,52**
A) Cobros:	**12.528.640,46**	**12.492.345,00**
2. Transferencias y subvenciones recibidas.	**12.417.027,54**	**12.334.357,00**
7500. Transferencias Capital Gobierno.	387.779,54	540.905,00
7510. Transferencias Corrientes Gobierno.	12.029.248,00	11.793.452,00
3. Ventas netas y prestaciones de servicios.	**34,00**	**20,00**
7000. Ventas publicaciones.	34,00	20,00
5. Intereses y dividendos cobrados.	**60.948,72**	**60.341,52**
7600. Intereses.	60.948,72	60.341,52
6. Otros Cobros.	**50.630,20**	**97.626,48**
7730. Reintegros.	20.461,00	86.752,91
7770. Otros ingresos	27.842,54	10.873,57
5600. Fianzas recibidas	2.326,66	0,00
B) Pagos:	**12.686.738,19**	**12.239.362,48**
7. Gastos de personal.	**6.309.872,15**	**5.929.347,34**
6400. Sueldos y salarios Presidencia y Parlamentarios.	2.749.446,70	2.426.665,11
6401. Sueldos personal eventual.	456.449,24	452.480,53
6402. Dietas y locomoción Parlamentarios.	5.807,61	4.767,89
6409. Otros gastos sociales Parlamentarios.	16.697,36	16.854,00
6410. Sueldos personal funcionario.	2.207.282,39	2.165.106,37
6411. Sueldos personal contratado.	11.223,56	21.719,74
6412. Otras dietas y locomoción.	10.369,89	10.925,15
6420. Seguridad Social a cargo empleador.	821.196,71	797.406,23
6449. Otros gastos sociales personal.	31.398,69	33.422,32
8. Transferencias y subvenciones concedidas.	**2.889.772,00**	**2.772.000,46**
6500. Transferencias corrientes.	2.889.772,00	2.772.000,46
10. Otros gastos de gestión.	**1.222.449,47**	**1.202.760,89**
6210. Arrendamientos.	2.078,32	2.078,32
6220. Reparación y conservación.	303.553,78	236.840,48
6280. Suministros.	229.122,81	229.852,86
6290. Material de oficina.	30.370,50	24.342,41
6291. Prensa, revistas, libros y otras publicaciones	25.159,74	27.679,74
6292. Limpieza y aseo	284.421,76	313.273,70
6293. Gastos diversos.	89.199,33	110.174,62
6295. Gastos de locomoción	10.562,60	6.838,16
6297. Comunicaciones.	37.790,16	59.251,18
6299. Trabajos realizados por otras empresas.	210.190,47	192.429,42
13. Otros pagos.	**2.264.644,57**	**2.335.253,79**
4000. A.O.R. Ppto. Corriente.	150.696,89	195.122,79
4750. H.P. Acreedora por IRPF	0,00	257.953,33
4751. H.P. Acreedora derechos pasivos	0,00	0,00
4752. H:P: Acreedora Uso Especial	0,00	0,00
4760. H.P. por devolución créditos.	2.027.837,06	1.802.469,14
4770. Seguridad Social Acreedora.	86.110,62	79.708,53
Flujos netos de efectivo por actividades de gestión (A-B)	**-158.097,73**	**252.982,52**

	2015	2014
II. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN.	**-291.649,00**	**-289.708,57**
C) Cobros:	**51.135,06**	**47.887,94**
3. Otros cobros de las actividades de inversión.	**51.135,06**	**47.887,94**
2540. Préstamos L/P.	18.162,90	18.813,90
5440. Créditos a C/P al personal anticipos	24.816,69	20.401,16
5441. Anticipos Préstamos Asistencia Sanitaria.	8.155,47	8.672,88
D) Pagos:	**342.784,06**	**337.596,51**
4. Compra de inversiones reales.	310.165,28	299.033,02
6. Otros pagos de las actividades de inversión.	32.618,78	38.563,49
2540. Préstamos L/P.	0,00	7.812,00
5440. Préstamos C/P anticipos.	24.938,88	23.923,20
5441. Anticipos Préstamos Asistencia Sanitaria.	7.679,90	6.828,29
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión (+C-D)	**-291.649,00**	**-289.708,57**
IV. FLUJOS EFECTIVO PENDIENTES DE CLASIFICACIÓN.	**268.353,46**	**0,00**
J) Pagos pendientes de aplicación:	**268.353,46**	**0,00**
1300.Subvenciones para la financiación del inmovilizado no financiero.	268.353,46	0,00
VI. INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO Y ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES AL EFECTIVO. (I+II+III+IV+V)	**-181.393,27**	**-36.726,05**
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio.	**2.432.440,77**	**2.469.166,82**
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al final del ejercicio.	**2.251.047,50**	**2.432.440,77**

II.6 ESTADO DE LA SITUACIÓN Y MOVIMIENTOS DE LAS OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS DE TESORERÍA.

(Importes en euros)

ACREEDORES

Concepto	Descripción	Saldo a 1 de Enero	Abonos realizados	Total acreedores	Cargos realizados	Acreedores Ptes. Pago a 31 diciembre
20001	IRPF retenciones trabajo personal	-	955.273,63	955.273,63	955.273,63	-
20002	H.P. Acreedora Dchos. Pasivos	-	37.892,44	37.892,44	37.892,44	-
20030	Cuota Seguridad Social	86.110,62	1.066.858,54	1.152.969,16	1.061.014,20	91.954,96
20040	H. P. Devolución de créditos	2.027.837,06	1.952.083,03	3.979.920,09	2.027.837,06	1.952.083,03
20070	Descuento asistencia sanitaria	-	680,59	680,59	680,59	-

DEUDORES

Concepto	Descripción	Saldo a 1 de Enero	Cargos realizados	Total deudores	Abonos realizados	Deudores Ptes. Cobro a 31 diciembre
10050	Asistencia sanitaria Uso Especial	475,57	7.679,90	8.155,47	8.155,47	-

II.7. INMOVILIZADO.

II.7.1. ALTAS INVENTARIO. (Importes en euros)

CUENTA	CONCEPTO	SALDO 01/01/2015	ALTAS	BAJAS	SALDO 31/12/2015
20	**Inmovilizado intangible**	**421.033,98**	**88.454,86**		**509.488,84**
2060	Aplicaciones informáticas	419.865,37	86.972,39	-	506.837,76
2090	Otro inmovilizado intangible	1.168,61	1.482,47	-	2.651,08
21	**Inmovilizado material**	**21.033.872,39**	**247.042,27**		**21.280.914,66**
2110	Construcciones	18.201.682,77	-	-	18.201.682,77
2140	Maquinaria y utillaje	539.296,96	90.630,46	-	629.927,42
2160	Mobiliario	341.126,32	17.144,31	-	358.270,63
2170	Equipos procesos información	353.391,45	87.972,97	-	441.364,42
2190	Otro inmovilizado material	1.598.374,89	51.294,53	-	1.649.669,42
	TOTALES	21.454.906,37	335.497,13	-	21.790.403,50

II.7.2. AMORTIZACIÓN ACUMULADA EJERCICIO 2015. (Importes en euros)

CUENTA	CONCEPTO	AMORT. ACUM. A 31/12/2014	AMORT. 2015	TOTAL AMORT. ACUM. 2015
280	**Amort. Ac. inmovilziado intangible**	**242.310,44**	**63.152,76**	**305.463,20**
2806	Amort. Ac. de aplicaciones informáticas	241.416,68	62.105,40	303.522,08
2809	Amort. Ac. de otro inmovilizado intangible	893,76	1.047,36	1.941,12
281	**Amort. Ac. inmovilizado material**	**2.952.366,81**	**708.712,11**	**3.661.078,92**
2811	Amort. Ac. construcciones	2.209.140,88	552.421,80	2.761.562,68
2814	Amort. Ac. maquinaria y utillaje	247.560,00	60.092,64	307.652,64
2816	Amort. Ac. mobiliario	273.871,61	17.406,42	291.278,03
2817	Amort. Ac. equipos procesos información	184.783,97	68.720,90	253.504,87
2819	Amort. Ac. otro inmovilizado material	37.010,35	10.070,35	47.080,70
	TOTALES	3.194.677,25	771.864,87	3.966.542,12

II.8. MEMORIA.

La Cuenta anual del Parlamento de Navarra se elabora de acuerdo al Plan General de Contabilidad Pública aprobado mediante la Orden EHA/1037/2010, de 13 de abril, del Ministerio de Economía y Hacienda.

Los documentos que integran la Cuenta anual son los siguientes:

- Balance
- Cuenta del resultado económico patrimonial
- Estado de cambios en el patrimonio neto
- Estado de flujos de efectivo
- Estado de liquidación del presupuesto
- Memoria

La aplicación del nuevo Plan General de Contabilidad Pública supuso la introducción de una serie de novedades en la elaboración y contenido de las Cuenta anual. Cabe destacar:

- La distinción entre activos y pasivos corrientes y no corrientes, según se realicen a corto plazo o se trate de efectivo o cualquier otro medio líquido equivalente.

- Las amortizaciones acumuladas minoran las correspondientes partidas del activo, figurando por su importe neto, no figuran como partida independiente.

- El patrimonio neto presenta una nueva estructura figurando en epígrafes independientes el patrimonio aportado, el generado, los ajustes por cambios de valor y otros incrementos patrimoniales pendientes de imputación a resultados.

- En la cuenta del resultado económico patrimonial, el resultado del ejercicio (ahorro o desahorro), se obtiene a partir de la suma del resultado de las operaciones no financieras y financieras.

- Las cuentas contables han sido renumeradas y renombradas conforme al Plan de Contabilidad Pública de 2010.

II.8.1. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES.

La Cuenta anual del Parlamento de Navarra elaborada para el ejercicio 2015 refleja la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, del resultado económico patrimonial y de la ejecución del presupuesto del Parlamento de Navarra.

a) Resultas de ejercicios cerrados.

Tienen la consideración de "Resultas" los gastos de obras, servicios, adquisiciones, subvenciones y gastos en general, realizados antes del 31 de diciembre del ejercicio, con cargo a los correspondientes créditos presupuestarios y que al cierre del presupuesto estén pendientes de pago.

A partir del 1 y hasta el 20 de enero, como fecha límite, se ha contabilizado la ordenación de gastos realizados durante el ejercicio anterior.

Con cargo a las cuentas de "Resultas" que hayan sido contabilizadas podrán ordenarse los pagos que procedan, una vez tenga lugar la apertura del ejercicio presupuestario siguiente. El libro Mayor de "Pagos ordenados" reflejará, junto con los pagos del ejercicio corriente, la ejecución de pagos de ejercicios cerrados.

b) Área de Contabilidad General Pública.

La limitación que establece la Disposición Adicional única que establece la Ley Foral 13/2007, hace ineludible retener los fondos que deberán financiar los créditos incorporados, los cuales quedan recogidos en la cuenta "1291 - Fondos retenidos pendientes de incorporación" que aparece en el Balance después de distribuir el resultado. La aplicación del Pasivo de dichos fondos se realizará mediante traspaso a la cuenta "1000 - Patrimonio", en la cuantía que haya sido objeto de activación, devolviendo la diferencia a la Hacienda Foral.

II.8.2. NORMAS DE VALORACIÓN.

Los criterios contables aplicados en relación con los elementos patrimoniales integrados en el Balance de Situación se recogen en las Normas de Contabilización del Inmovilizado elaboradas por los Servicios de la Cámara.

El movimiento de las cuentas de gastos e ingresos está programado automáticamente.

Los resultados derivados de operaciones financieras y de capital reciben un tratamiento contable específico. De tal forma que, a la cuenta de "Resultado económico-patrimonial del ejercicio" se le deducen los fondos aplicados a inversiones y las variaciones netas de activos y pasivos financieros.

II.8.3. PERSONAL.

La Plantilla Orgánica del Parlamento de Navarra para 2015, aprobada el día 16 de febrero de 2015 por la Mesa del Parlamento de Navarra, y publicada en el BOPN, número 27 de 20 de febrero de 2015, contiene la siguiente estructura, incluyendo las variaciones del cambio de legislatura y el personal adscrito:

	SITUACIÓN ADMINISTRATIVA					
	Adscritos / Activos	Serv. Especiales Formación	Serv. Especiales Org. Internacionales	Exced.	Vacantes	Total
Funcionarios	42	3	3	0	8	56
Personal eventual	3	-	-	-	-	3
Asistentes Grupos Parlamentarios	13	-	-	-	-	13
TOTAL	58	3	3	0	8	72

A 31 de diciembre de 2015 prestaban servicio activo en el Parlamento de Navarra:

- Funcionarios en servicio activo..... 41
- Funcionarios en turno de formación (Serv. Especiales)..... 3
- Contratados administrativos en régimen de interinidad.... 8
- Personal eventual 16

Total 68

II.8.4. INVENTARIO.

De acuerdo con el desarrollo de la Instrucción para la elaboración y mantenimiento del Inventario General de Bienes y Derechos del Parlamento de Navarra, aprobada con fecha 16 de abril de 2003, se ha procedido a dar de alta e inventariar con todas sus características, dentro del módulo de Patrimonio del programa contable, los nuevos elementos de inmovilizado adquiridos a lo largo del ejercicio.

II.8.5. ESTADO DE CAMBIOS DEL PATRIMONIO NETO.

Este estado, informa de todos los cambios originados en el patrimonio neto durante el ejercicio. Está dividido en dos partes:

- Estado total de cambios en el Patrimonio neto.
- Estado de ingresos y gastos reconocidos.

En la primera parte se ha informado de todos los cambios habidos en el patrimonio neto distinguiendo entre:

- Los ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio. En este apartado se han incluido los Fondos retenidos en el ejercicio 2015 y pendientes de aplicación.

- Otras variaciones del Patrimonio neto. Se han incluido por una parte, la activación de los activos y la variación neta de los activos y pasivos financieros en la columna de Patrimonio aportado, y por otra parte, los Fondos retenidos en el ejercicio 2014 y aplicados en el 2015 en la columna de Patrimonio generado.

En la segunda parte, en el Estado de ingresos y gastos reconocidos, se desarrolla el epígrafe D.1 del Estado total de cambios en el patrimonio neto. Aquí, únicamente procede recoger los fondos retenidos en 2015 pendientes de aplicación.

II.8.6. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.

En este estado se informa del origen y destino de los movimientos habidos en las partidas monetarias de activo representativas de efectivo y otros activos líquidos equivalentes, e indica la variación neta sufrida por las mismas en el ejercicio.

La confección del Estado de flujos de efectivo se ha realizado por el método directo. Se han ajustado todas aquellas operaciones que no han supuesto una transacción monetaria en el ejercicio y que por ello no deben incluirse en el Estado de flujos de efectivo. Estas operaciones son:

- Las amortizaciones del ejercicio.

- Las resultas del ejercicio y las deudas pendientes de pago con organismos acreedores a 31 de diciembre de 2015.

II.8.7. AMORTIZACIONES DEL INMOVILIZADO.

Las amortizaciones acumuladas no aparecen como partida independiente en el Balance, sino que minoran las correspondientes partidas del activo, figurando éstos por su importe neto.

Los criterios y valores para el cálculo de las amortizaciones de los bienes fueron aprobados por la Mesa de la Cámara, en los siguientes términos:

1.º Son objeto de amortización los bienes que formen parte del inventario de acuerdo con la Instrucción para la elaboración y mantenimiento del Inventario General de Bienes y Derechos del Parlamento de Navarra.

2.º Las amortizaciones se calcularán por el método lineal.

3º. Los libros, revistas y material bibliográfico de uso general, no serán objeto de amortización, si bien podrán realizarse ajustes del valor inventariado, a petición del Servicio de Archivo, Biblioteca y Documentación.

4º. No están sujetos a amortización, los cuadros y obras de arte que posee el Parlamento de Navarra, ni los bienes de otras instituciones o entidades que se encuentren recibidos en cesión o depositados en la sede de la Institución.

5º. A efectos de amortización, no se tendrá en cuenta el valor residual que puedan tener los bienes de la Cámara, una vez aplicados los criterios de amortización.