Parlamento de Navarra
Nafarroako Parlamentua

CUENTA DEL

PARLAMENTO DE NAVARRA

—Liquidación de los presupuestos.

—Estados financieros.

EJERCICIO 2017

ÍNDICE

INTRODUCCIÓN. 3
I. ESTADO LIQUIDACIÓN PRESUPUESTO EJERCICIO 2017: 4
I.1 LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS. 6
I.1.1. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS POR CAPÍTULOS ECONÓMICOS. 7
I.1.2. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS POR APLICACIÓN PRESUPUESTARIA. 8
I.2 LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS. 13
I.2.1 LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS POR CAPÍTULOS ECONÓMICOS. 14
I.2.2 LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS POR APLICACIÓN PRESUPUESTARIA. 15
I.3 EJECUCIÓN DE LOS PRESUPUESTOS. 17
I.3.1 ESTADO DE GASTOS. 17
I.3.2 ESTADO DE INGRESOS. 19
I.4. RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO. 20
I.5 RESUMEN LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO. 21
REMANENTE DE TESORERIA. 22
II. BALANCE DE SITUACIÓN. 23
III. CUENTA DE RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL. 25
IV. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO. 27
V. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO. 29
VI. MEMORIA. 31
VI.1 ORGANIZACIÓN Y ACTIVIDAD. 32
VI.2 BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES. 35
VI.3 NORMAS DE VALORACIÓN. 36
VI.4 INMOVILIZADO. 36
VI.5 AMORTIZACIONES DEL INMOVILIZADO. 38
VI.6. ESTADO DE CAMBIOS DEL PATRIMONIO NETO. 40
VI.7 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO. 40
VI.8 OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS DE TESORERIA. 41
VI.9 CONTRATACIÓN ADMINISTRATIVA. PROCEDIMIENTO DE ADJUDICACIÓN. 42
VI.10 VALORES EN DEPÓSITO. 43
VI.11 INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA. 44
VI.12 INDICADORES FINANCIEROS, PATRIMONIALES Y PRESUPUESTARIOS. 44

INTRODUCCIÓN.

La cuenta anual del Parlamento de Navarra se elabora de acuerdo al Plan General de Contabilidad Publica 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:

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

El ejercicio 2017 se ha cerrado con un saldo presupuestario de 2.620.109,90 euros. Los derechos reconocidos ascienden a 13.639.316,64 euros, en tanto que las obligaciones reconocidas se elevan a 11.019.206,74 euros. Los fondos incorporados durante el ejercicio 2017 supusieron un total de 111.057,45 euros. De todo ello resulta un superávit de financiación en el ejercicio 2017 de 2.731.167,35 euros.

Pamplona, 23 de febrero de 2018.

EL INTERVENTOR

Fernando Zulet Recalde

I. ESTADO LIQUIDACIÓN PRESUPUESTO EJERCICIO 2017:

I.1 LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS.

I.2 LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS.

I.3 EJECUCIÓN DE LOS PRESUPUESTOS.

I.4 RESULTADO PRESUPUESTARIO EJERCICIO.

I.5 RESUMEN LIQUIDACIÓN PRESUPUESTO.

REMANENTE DE TESORERIA.

Se presenta la liquidación de los Presupuestos del Parlamento de Navarra correspondiente al ejercicio 2017.

1. El presupuesto del Parlamento de Navarra de conformidad con lo establecido en el artículo 27 de la Ley Foral 13/2007, está integrado en los Presupuestos Generales de Navarra. Estos fueron aprobados por el Pleno del Parlamento de Navarra con fecha 28 de diciembre de 2016, mediante la Ley Foral 24/2016 de Presupuestos Generales de Navarra para el año 2017.

2. El Presupuesto del Parlamento de Navarra para el ejercicio 2017, asciende a un total de 13.592.056 euros. Con fecha 6 de febrero de 2017 se aprueba por la Mesa de la Cámara la modificación presupuestaria de incorporación de crédito en el estado de gastos del Presupuesto para el ejercicio 2017 por un importe de 111.057,45 euros, resultando un presupuesto definitivo para el ejercicio 2017 de 13.703.113,45 euros.

3. El presupuesto de gastos ejecutado (obligaciones reconocidas netas) asciende a un total de 11.019.206,74 euros, lo que supone un grado de ejecución del 80,41%.

4. El presupuesto de ingresos ejecutado (derechos reconocidos netos) se eleva a 13.639.316,64 euros, siendo el grado de realización del 99,53%.

5. La liquidación del presupuesto recoge un resultado presupuestario ajustado del ejercicio de 2.731.167,35 euros.

De acuerdo con la estructura presupuestaria: las operaciones corrientes (Capítulos I a V del Estado de gastos) se han ejecutado en un 87,64% y las operaciones de capital (Capítulo VI a IX del Estado de gastos) en un 13,14 %.

I.1 LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS.

I.1.1 LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS POR CAPÍTULOS.

Ejercicio: 2017

Ejercicio corriente

Periodo de listado desde: 01/01/2017 hasta: 31/12/2017 Estado de operaciones: Contabilizadas

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA/VINCULACIÓN DESCRIPCIÓN		PREV. INICIAL PREV. DEFINITIVA	OTRAS RC (CT/CN) DISPON. PRESUP.	RC UTILIZABLE SALDO RC UTIL.	AUTORIZACIONES SALDO AUT.	DISPOSICIONES SALDO DISPON.	OBLIGACIONES SALDO OBLIG.	ÓRDENES DE PAGO PAGOS EFECTIVOS	REINT. PAGO	PTE. EJECUCIÓN PTE. DE PAGO
Capítulo	**1**	**GASTOS DE PERSONAL**								
Capítulo	**1**	**6.943.847,00**	**0,00**	**0,00**	**6.764.446,92**	**6.760.549,22**	**6.549.271,56**	**6.549.271,56**	**0,00**	**394.575,44**
		6.943.847,00	**179.400,08**	**0,00**	**3.897,70**	**211.277,66**	**0,00**	**6.549.271,56**		**0,00**
Capítulo	**2**	**GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS**								
Capítulo	**2**	**2.259.946,00**	**0,00**	**492.443,73**	**1.555.928,69**	**1.450.713,28**	**1.304.200,11**	**1.221.380,34**	**1.258,40**	**1.019.339,83**
		2.323.539,94	**740.598,25**	**27.013,00**	**105.215,41**	**146.513,17**	**82.819,77**	**1.221.380,34**		**0,00**
Capítulo	**4**	**TRANSFERENCIAS CORRIENTES**								
Capítulo	**4**	**3.094.876,00**	**0,00**	**68.640,00**	**3.022.100,85**	**3.018.947,65**	**2.990.977,65**	**2.990.977,65**	**0,00**	**115.098,35**
		3.106.076,00	**83.975,15**	**0,00**	**3.153,20**	**27.970,00**	**0,00**	**2.990.977,65**		**0,00**
Capítulo	**6**	**INVERSIONES REALES**								
Capítulo	**6**	**1.070.210,00**	**0,00**	**72.375,75**	**881.456,51**	**141.104,98**	**130.459,32**	**117.872,05**	**0,00**	**976.014,19**
		1.106.473,51	**207.080,97**	**17.936,03**	**740.351,53**	**10.645,66**	**12.587,27**	**117.872,05**		**0,00**
Capítulo	**8**	**ACTIVOS FINANCIEROS**								
Capítulo	**8**	**57.795,00**	**0,00**	**0,00**	**41.971,44**	**41.971,44**	**41.971,44**	**41.971,44**	**0,00**	**15.823,56**
		57.795,00	**15.823,56**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**41.971,44**		**0,00**
Capítulo	**9**	**PASIVOS FINANCIEROS**								
Capítulo	**9**	**165.382,00**	**0,00**	**0,00**	**2.326,66**	**2.326,66**	**2.326,66**	**2.326,66**	**0,00**	**163.055,34**
		165.382,00	**163.055,34**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2.326,66**		**0,00**
TOTAL		**13.592.056,00**	**0,00**	**633.459,48**	**12.268.231,07**	**11.415.613,23**	**11.019.206,74**	**10.923.799,70**	**1.258,40**	**2.683.906,71**
		13.703.113,45	**1.389.933,35**	**44.949,03**	**852.617,84**	**396.406,49**	**95.407,04**	**10.923.799,70**		**0,00**

ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

Ejercicio: 2017

I. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

Periodo de listado desde: 01/01/2017 hasta: 31/12/2017

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**							
2017-1000-10000	RETRIBUCIONES PRESIDENCIA	57.900,00	3.160,28	61.060,28	60.386,28	59.668,17	59.668,17	0,00	1.392,11
2017-1000-10010	PRESTAC. A EX-PRESI DENCIA	10,00	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10,00
2017-1000-10050	RETRIBUCIONES PARLAMENTARIAS Y PARLAMENTARIOS	2.432.500,00	77.400,00	2.509.900,00	2.477.400,00	2.468.623,07	2.468.623,07	0,00	41.276,93
2017-1000-10060	RETRIBUCIONES A EX PARLAMENTARIAS Y EX PARLAMENTARIOS	35.000,00	0,00	35.000,00	4.626,66	4.626,66	4.626,66	0,00	30.373,34
2017-1000-10070	RETRIBUCIONES DIETAS PARLAMENTARIAS Y PARLAMENTARIOS	156.000,00	0,00	156.000,00	100.000,00	75.358,58	75.358,58	0,00	80.641,42
2017-1000-11000	RETRIB. PERSONAL EV. GABINETE PRESIDENCIA	85.826,00	858,00	86.684,00	86.684,00	86.683,80	86.683,80	0,00	0,20
2017-1000-11100	RETRIB. PERSONAL EV. OTROS CARG.	398.750,00	8.298,00	407.048,00	407.047,03	406.047,03	406.047,03	0,00	1.000,97
2017-1000-12300	RETRIBUCIONES PERSONAL FUNCIONARIO	2.423.485,00	13.120,00	2.436.605,00	2.428.000,00	2.269.736,65	2.269.736,65	0,00	166.868,35
2017-1000-13100	RETRIB. PERSONAL CONTRATADO TEMPORAL	130.000,00	31.100,00	161.100,00	161.100,00	156.466,41	156.466,41	0,00	4.633,59
2017-1000-16000	SEGURIDAD SOCIAL	508.950,00	40.132,84	549.082,84	549.082,84	535.838,78	535.838,78	0,00	13.244,06
2017-1000-16020	SEGURIDAD SOCIAL PARLAMENTARIAS Y PARLAMENTARIOS	482.300,00	3.200,00	485.500,00	486.222,41	486.222,41	486.222,41	0,00	-722,41
2017-1000-16030	OTRAS MEJORAS SOCIALES	3.126,00	0,00	3.126,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.126,00
2017-1000-16040	FONDO CAPÍTULO 1	230.000,00	-177.269,12	52.730,88	0,00	0,00	0,00	0,00	52.730,88
Capítulo	**1**	**6.943.847,00**	**0,00**	**6.943.847,00**	**6.760.549,22**	**6.549.271,56**	**6.549.271,56**	**0,00**	**394.575,44**
Capítulo	**2**	**GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS**							

ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

Ejercicio: 2017

I. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

Periodo de listado desde: 01/01/2017 hasta: 31/12/2017

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					
2017-1000-20320	ARRENDAMIENTOS	2.500,00	0,00	2.500,00	469,30	469,30	469,30	0,00	2.030,70
2017-1000-20600	ARRENDAMIENTOS BASES DE DATOS	27.700,00	0,00	27.700,00	23.679,48	23.679,48	23.679,48	0,00	4.020,52
2017-1000-21200	REPARA. Y MANTENIM IENTO EDIFICIO	100.000,00	0,00	100.000,00	53.727,72	45.894,25	45.105,33	788,92	54.105,75
2017-1000-21300	REPARACIÓN MAQUINAR. INST. Y UT.	135.000,00	0,00	135.000,00	137.487,18	122.776,47	114.000,36	8.776,11	12.223,53
2017-1000-21600	REPARACIÓN Y MANT. EQUIP. Y PROG.INF ORMATICOS	115.000,00	0,00	115.000,00	111.123,73	111.123,07	101.637,37	9.485,70	3.876,93
2017-1000-21900	REP. CONS. OTRO INMOV. MAT.	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
2017-1000-22000	MAT.DE OFIC.NO INVENTARIABLE U ORDINARIO	30.000,00	0,00	30.000,00	24.423,35	24.423,35	24.004,95	418,40	5.576,65
2017-1000-22020	PRENSA Y REVISTAS	25.000,00	0,00	25.000,00	17.704,40	17.704,40	17.704,40	0,00	7.295,60
2017-1000-22200	COMUNICACIONES	60.000,00	0,00	60.000,00	46.845,50	46.845,50	43.016,99	3.828,51	13.154,50
2017-1000-22210	COMUNICAC. POSTALES Y TELEGR.	7.000,00	0,00	7.000,00	2.061,76	2.061,76	2.061,76	0,00	4.938,24
2017-1000-22300	GASTOS DE TRANSPORTES	10.000,00	0,00	10.000,00	1.737,73	1.737,73	1.720,62	17,11	8.262,27
2017-1000-22430	PRIMA SEGUROS PARLAMENTARIOS	17.000,00	0,00	17.000,00	17.243,00	17.243,00	17.243,00	0,00	-243,00
2017-1000-22440	PRIMA SEGUROS PERSONAL SERV.	25.000,00	0,00	25.000,00	25.021,07	25.021,07	25.021,07	0,00	-21,07
2017-1000-22500	TRIBUTOS LOCALES	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00
2017-1000-22610	PRESIDENCIA	20.000,00	0,00	20.000,00	396,06	396,06	396,06	0,00	19.603,94
2017-1000-22611	ATENCIONES SOC. Y PROTOCOLO	67.878,00	0,00	67.878,00	13.532,73	9.713,03	9.713,03	0,00	58.164,97
2017-1000-22612	VIAJES OFIC. PRESIDEN	11.766,00	0,00	11.766,00	3.157,97	3.157,97	3.157,97	0,00	8.608,03

ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

Ejercicio: 2017

I. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

Periodo de listado desde: 01/01/2017 hasta: 31/12/2017

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					
2017-1000-22613	GTOS. VIAJES OFICIALES PARLAM.	90.000,00	0,00	90.000,00	7.014,23	7.014,23	7.014,23	0,00	82.985,77
2017-1000-22620	ACTIVIDADES DIFUSIÓN Y CULTUR.	200.000,00	0,00	200.000,00	13.491,59	13.491,59	12.995,49	496,10	186.508,41
2017-1000-22625	ACTIVIDADES GENERALES	145.000,00	0,00	145.000,00	49.185,06	36.117,06	27.405,06	8.712,00	108.882,94
2017-1000-22630	GASTOS JURÍDICO -CONTENCIOSOS	3.498,00	0,00	3.498,00	571,94	571,94	571,94	0,00	2.926,06
2017-1000-22660	REUNIONES, CONFER. Y CURSILLOS	30.000,00	0,00	30.000,00	12.194,79	11.411,49	11.330,49	81,00	18.588,51
2017-1000-22670	EDICIONES Y PUBLICAC IONES	40.000,00	0,00	40.000,00	6.625,25	5.427,55	5.427,55	0,00	34.572,45
2017-1000-22675	ENCUADERNACIONES	10.000,00	0,00	10.000,00	8.159,69	8.159,69	8.159,69	0,00	1.840,31
2017-1000-22680	SERVICIOS DE INFORMAC IÓN	154.434,00	13.300,00	167.734,00	119.493,77	117.625,74	109.712,20	7.913,54	50.108,26
2017-1000-22710	SERVICIOS LIMPIEZA Y ASEO	295.000,00	0,00	295.000,00	286.135,84	283.130,49	259.264,66	23.865,83	11.869,51
2017-1000-22790	OTROS TRABAJOS REALIZADOS	312.000,00	50.293,94	362.293,94	226.631,49	165.100,40	158.528,41	6.571,99	197.193,54
2017-1000-22800	SUMINISTROS	245.000,00	0,00	245.000,00	223.723,72	185.028,56	173.339,80	11.688,76	59.971,44
2017-1000-22820	REPUESTOS	3.000,00	0,00	3.000,00	2.626,72	2.626,72	2.626,72	0,00	373,28
2017-1000-22840	MATERIAL PARA LIMPIEZA Y ASEO	5.000,00	0,00	5.000,00	2.870,22	2.870,22	2.754,42	115,80	2.129,78
2017-1000-22850	VESTUARIO	13.670,00	0,00	13.670,00	4.362,01	4.362,01	4.302,01	60,00	9.307,99
2017-1000-22870	MATERIAL INFORMÁTICO	4.500,00	0,00	4.500,00	1.724,69	1.724,69	1.724,69	0,00	2.775,31
2017-1000-24010	DIETAS Y GTOS. VIAJE PER. SER.	28.000,00	0,00	28.000,00	1.284,93	1.284,93	1.284,93	0,00	26.715,07
2017-1000-24020	DIETAS Y GTOS. PROV.PTOS. TRAB.	12.000,00	0,00	12.000,00	4.156,25	4.156,25	4.156,25	0,00	7.843,75
2017-1000-24030	OTRAS DIETAS Y GASTOS	10.000,00	0,00	10.000,00	1.850,11	1.850,11	1.850,11	0,00	8.149,89

ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

Ejercicio: 2017

I. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

Periodo de listado desde: 01/01/2017 hasta: 31/12/2017

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	**2**	**2.259.946,00**	**63.593,94**	**2.323.539,94**	**1.450.713,28**	**1.304.200,11**	**1.221.380,34**	**82.819,77**	**1.019.339,83**
Capítulo	**4**	**TRANSFERENCIAS CORRIENTES**							
2017-1000-48100	ASIGNACIONES GRUPOS PARLAMENT.	2.877.876,00	0,00	2.877.876,00	2.877.876,00	2.877.102,27	2.877.102,27	0,00	773,73
2017-1000-48201	CONVENIO UNIVERSIDAD DE NAVARRA	50.000,00	0,00	50.000,00	22.310,00	17.848,00	17.848,00	0,00	32.152,00
2017-1000-48202	CONVENIOS UNIVERSIDAD PUBLICA DE NAVARRA	100.000,00	9.200,00	109.200,00	100.393,27	77.659,00	77.659,00	0,00	31.541,00
2017-1000-48203	SUBVENCIONES INTERGRUPO SAHARA	15.000,00	0,00	15.000,00	202,53	202,53	202,53	0,00	14.797,47
2017-1000-48204	SUBV. FUNDACION GIMENEZ ABAD	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017-1000-48205	SUBV. INICIATIVAS LEGISLATIVAS POPULARES	20.000,00	0,00	20.000,00	691,58	691,58	691,58	0,00	19.308,42
2017-1000-48206	OTROS CONVENIOS	32.000,00	2.000,00	34.000,00	17.474,27	17.474,27	17.474,27	0,00	16.525,73
Capítulo	**4**	**3.094.876,00**	**11.200,00**	**3.106.076,00**	**3.018.947,65**	**2.990.977,65**	**2.990.977,65**	**0,00**	**115.098,35**
Capítulo	**6**	**INVERSIONES REALES**							
2017-1000-60200	EDIFICIOS	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00
2017-1000-60310	INSTALACIONES Y MAQUINARIA	765.000,00	18.150,00	783.150,00	23.550,29	23.536,32	23.536,32	0,00	759.613,68
2017-1000-60510	MOBILIARIO	55.000,00	0,00	55.000,00	3.097,48	3.097,48	502,27	2.595,21	51.902,52
2017-1000-60590	OTRO MOBILIARIO Y EQUIPOS	20.000,00	0,00	20.000,00	571,83	571,83	0,00	571,83	19.428,17
2017-1000-60600	EQUIPOS PROCESO INFORMACIÓN. HARDWARE	55.000,00	0,00	55.000,00	18.251,25	14.675,70	10.231,37	4.444,33	40.324,30
2017-1000-60601	PROGRAMAS INFORMÁTICOS. SOFTWARE	85.000,00	18.113,51	103.113,51	49.495,77	42.439,63	42.439,63	0,00	60.673,88
2017-1000-60830	ADQUIS. LIBROS Y OTRAS	60.200,00	0,00	60.200,00	46.138,36	46.138,36	41.162,46	4.975,90	14.061,64

ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

Ejercicio: 2017

I. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

Periodo de listado desde: 01/01/2017 hasta: 31/12/2017

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					
2017-1000-65400	VEHÍCULOS	10,00	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10,00
Capítulo	**6**	**1.070.210,00**	**36.263,51**	**1.106.473,51**	**141.104,98**	**130.459,32**	**117.872,05**	**12.587,27**	**976.014,19**
Capítulo	**8**	**ACTIVOS FINANCIEROS**							
2017-1000-82240	AYUDA PRÉSTAMOS PARA VIVIENDA	36.650,00	0,00	36.650,00	19.530,00	19.530,00	19.530,00	0,00	17.120,00
2017-1000-82241	ANTICIPOS DE SUELDO	21.145,00	0,00	21.145,00	22.441,44	22.441,44	22.441,44	0,00	-1.296,44
Capítulo	**8**	**57.795,00**	**0,00**	**57.795,00**	**41.971,44**	**41.971,44**	**41.971,44**	**0,00**	**15.823,56**
Capítulo	**9**	**PASIVOS FINANCIEROS**							
2017-1000-93000	DEVOLUCIÓN FIANZAS Y DEPÓSITOS	3.005,00	0,00	3.005,00	2.326,66	2.326,66	2.326,66	0,00	678,34
2017-1000-95000	IMPREVISTOS	162.377,00	0,00	162.377,00	0,00	0,00	0,00	0,00	162.377,00
Capítulo	**9**	**165.382,00**	**0,00**	**165.382,00**	**2.326,66**	**2.326,66**	**2.326,66**	**0,00**	**163.055,34**
TOTAL		**13.592.056,00**	**111.057,45**	**13.703.113,45**	**11.415.613,23**	**11.019.206,74**	**10.923.799,70**	**95.407,04**	**2.683.906,71**

I.2 LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS.

I.2.1 LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS POR CAPÍTULOS ECONÓMICOS.

Ejercicio: 2017

Ejercicio corriente

Periodo de listado desde: 01/01/2017 hasta: 31/12/2017 Estado de operaciones: Contabilizadas

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA DESCRIPCIÓN			PREV. INICIAL PREV. DEFINITIVA	CIC SALDO DE CIC	DR RECONOCIDOS PTE. DE COBRO	DR ANULADOS DR CANCELADOS	INGR. EFECTIVOS INGR. EFEC. LÍQUIDOS	DEV. DE INGRESOS DII EFECTIVO	PTE. EJECUCIÓN
Capítulo	**3**	**TASAS, PRECIOS PÚBLICOS Y OTROS INGRESOS**							
	Capítulo	**3**	**2.860,00**	**0,00**	**47.239,57**	**0,00**	**47.239,57**	**0,00**	**-44.379,57**
			2.860,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**47.239,57**	**0,00**	
Capítulo	**4**	**TRANSFERENCIAS CORRIENTES**							
	Capítulo	**4**	**12.280.808,00**	**0,00**	**12.280.808,00**	**0,00**	**12.280.808,00**	**0,00**	**0,00**
			12.280.808,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**12.280.808,00**	**0,00**	
Capítulo	**5**	**INGRESOS PATRIMONIALES**							
	Capítulo	**5**	**15.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**15.000,00**
			15.000,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
Capítulo	**7**	**TRANSFERENCIAS DE CAPITAL**							
	Capítulo	**7**	**1.262.783,00**	**0,00**	**1.262.783,00**	**0,00**	**1.262.783,00**	**0,00**	**0,00**
			1.262.783,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.262.783,00**	**0,00**	
Capítulo	**8**	**ACTIVOS FINANCIEROS**							
	Capítulo	**8**	**30.010,00**	**0,00**	**38.338,17**	**0,00**	**38.338,17**	**0,00**	**102.729,28**
			141.067,45	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**38.338,17**	**0,00**	
Capítulo	**9**	**PASIVOS FINANCIEROS**							
	Capítulo	**9**	**595,00**	**0,00**	**10.147,90**	**0,00**	**10.147,90**	**0,00**	**-9.552,90**
			595,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**10.147,90**	**0,00**	
TOTAL			**13.592.056,00**	**0,00**	**13.639.316,64**	**0,00**	**13.639.316,64**	**0,00**	**63.796,81**
			13.703.113,45	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**13.639.316,64**	**0,00**	

I.2.2 LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS POR APLICACIÓN PRESUPUESTARIA.

ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

Ejercicio: 2017

II. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS

Periodo de listado desde: 01/01/2017 hasta: 31/12/2017

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**										
2017-30040	VENTA DE PUBLICACIONES	60,00	0,00	60,00	308,00	0,00	0,00	308,00	308,00	0,00	248,00
2017-31840	DE SERVICIOS DE REPRODUC.	60,00	0,00	60,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-60,00
2017-32100	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
2017-38000	REINTEGROS	2.500,00	0,00	2.500,00	46.931,57	0,00	0,00	46.931,57	46.931,57	0,00	44.431,57
2017-39900	OTROS INGRESOS	180,00	0,00	180,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-180,00
Capítulo 3		**2.860,00**	**0,00**	**2.860,00**	**47.239,57**	**0,00**	**0,00**	**47.239,57**	**47.239,57**	**0,00**	**44.379,57**
Capítulo 4	**TRANSFERENCIAS CORRIENTES**										
2017-40000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	12.280.808,00	0,00	12.280.808,00	12.280.808,00	0,00	0,00	12.280.808,00	12.280.808,00	0,00	0,00
Capítulo 4		**12.280.808,00**	**0,00**	**12.280.808,00**	**12.280.808,00**	**0,00**	**0,00**	**12.280.808,00**	**12.280.808,00**	**0,00**	**0,00**
Capítulo 5	**INGRESOS PATRIMONIALES**										
2017-52000	INTERESES DE DEPÓSITOS	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-15.000,00
Capítulo 5		**15.000,00**	**0,00**	**15.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-15.000,00**
Capítulo 7	**TRANSFERENCIAS DE CAPITAL**										
2017-70000	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	1.262.783,00	0,00	1.262.783,00	1.262.783,00	0,00	0,00	1.262.783,00	1.262.783,00	0,00	0,00
Capítulo 7		**1.262.783,00**	**0,00**	**1.262.783,00**	**1.262.783,00**	**0,00**	**0,00**	**1.262.783,00**	**1.262.783,00**	**0,00**	**0,00**
Capítulo 8	**ACTIVOS FINANCIEROS**										
2017-82140	REINTEGRO PRÉSTAMOS VIVIENDA	14.000,00	0,00	14.000,00	13.605,90	0,00	0,00	13.605,90	13.605,90	0,00	-394,10
2017-82142	REINTEGRO ANTICIPOS	16.000,00	0,00	16.000,00	24.732,27	0,00	0,00	24.732,27	24.732,27	0,00	8.732,27

ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

Ejercicio: 2017

II. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS

Periodo de listado desde: 01/01/2017 hasta: 31/12/2017

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							
2017-87000	REMANENTES DE TESORERÍA	10,00	111.057,45	111.067,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-111.067,45
Capítulo	**8**	**30.010,00**	**111.057,45**	**141.067,45**	**38.338,17**	**0,00**	**0,00**	**38.338,17**	**38.338,17**	**0,00**	**-102.729,28**
Capítulo	**9 PASIVOS FINANCIEROS**										
2017-93100	FIANZAS Y DEPÓSITOS RECI.	595,00	0,00	595,00	10.147,90	0,00	0,00	10.147,90	10.147,90	0,00	9.552,90
Capítulo	**9**	**595,00**	**0,00**	**595,00**	**10.147,90**	**0,00**	**0,00**	**10.147,90**	**10.147,90**	**0,00**	**9.552,90**
TOTAL		**13.592.056,00**	**111.057,45**	**13.703.113,45**	**13.639.316,64**	**0,00**	**0,00**	**13.639.316,64**	**13.639.316,64**	**0,00**	**-63.796,81**

I.3 EJECUCIÓN DE LOS PRESUPUESTOS.

I.3.1 ESTADO DE GASTOS.

Como se ha indicado, los créditos definitivos o consolidados para el ejercicio 2017, ascienden a un total de 13.703.113,45 euros, habiéndose ejecutado el 80,41% de los mismos.

CAPITULO I. GASTOS DE PERSONAL.

El presupuesto consolidado asciende a 6.943.847,00 euros, lo que representa un 50,67% sobre el total del estado de gastos.

Las obligaciones reconocidas por gastos de personal se elevan a 6.549.271,56 euros. Siendo el grado de ejecución presupuestaria el 94,32% con respecto al presupuesto consolidado.

CAPITULO II. GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS.

La dotación presupuestaria consolidada de estos gastos asciende a 2.323.539,94 euros y representa el 16,96% del presupuesto.

El total de obligaciones reconocidas es de 1.304.200,11 euros, situándose el porcentaje de ejecución en el 56,13%.

Las obligaciones cuyo pago queda pendiente de ordenar a 31 de diciembre (resultas), se cifran en este capítulo en 82.819,77 euros.

CAPITULO IV. TRANSFERENCIAS CORRIENTES.

Los créditos definitivos ascienden a un total de 3.106.076 euros, representando el 22,67% del presupuesto de gastos. Con una ejecución de 2.990.977,65 euros, el grado de realización se cifra en un 96,29%.

CAPITULO VI. INVERSIONES REALES.

Con un presupuesto consolidado de 1.106.473,51 euros, este capítulo representa el 8,07% del total del Presupuesto de gastos. El porcentaje de ejecución se cifra en un 11,79%.

Su baja ejecución es debido a que, el principal gasto contenido en este capítulo para el ejercicio 2017, era el suministro, instalación y puesta en marcha del nuevo sistema de votaciones, audio y vídeo del Parlamento de Navarra, (se presupuestó un total de 709.060,00 euros para este ejercicio presupuestario, todo ello con cargo a la partida de gastos 60310 "*Instalaciones y maquinaria*"). Durante este ejercicio presupuestario de 2017, no ha sido posible la ejecución de este proyecto, cuyos créditos se incorporan al presupuesto del año 2018.

El importe de las obligaciones cuyo pago está pendiente de ordenar, (resultas), es de 12.587,27 euros.

CAPITULOS VIII ACTIVOS FINANCIEROS.

Los créditos definitivos para activos financieros ascienden a 57.795,00 euros, y suponen el 0,42% del total del estado de gastos. El grado de ejecución presupuestaria para este capítulo asciende al 72,62%.

CAPITULOS IX PASIVOS FINANCIEROS

Los créditos definitivos para pasivos financieros ascienden a 165.382,00 euros, éstos suponen el 1,21% del total del estado de gastos. El grado de ejecución presupuestaria en este capítulo asciende al 1,41 %, (el 98% del capítulo, lo comprendía la partida 95000 *Imprevistos,* partida que no ha sido necesario ejecutar).

CUADRO RESUMEN ESTADO DE GASTOS:

CAPITULO	CDTO. DEFINITIVO	%	EJECUTADO	% EJECUCION
1 GASTOS DE PERSONAL	6.943.847,00	50,67%	**6.549.271,56**	94,32%
2 GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	2.323.539,94	16,96%	**1.304.200,11**	56,13%
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	3.106.076,00	22,67%	**2.990.977,65**	96,29%
OPERACIONES CORRIENTES	*12.373.462,94*	*90,30%*	*10.844.449,32*	*87,64%*
6 INVERSIONES REALES	1.106.473,51	8,07%	**130.459,32**	11,79%
8 ACTIVOS FINANCIEROS	57.795,00	0,42%	**41.971,44**	72,62%
9 PASIVOS FINANCIEROS	165.382,00	1,21%	**2.326,66**	1,41%
OPERACIONES CAPITAL	*1.329.650,51*	*9,70%*	*174.757,42*	*13,14%*
TOTAL	**13.703.113,45**	100,00%	11.019.206,74	80,41%

I.3.2 ESTADO DE INGRESOS.

El presupuesto definitivo de ingresos para el ejercicio 2017 asciende a 13.703.113,45 euros. Su ejecución se ha desarrollado conforme a lo previsto, siendo ésta de un 99,53 %.

CUADRO RESUMEN ESTADO DE INGRESOS:

CAPITULO	PREV. DEFINITIVA	%	EJECUTADO	% EJECUCIÓN
3 TASAS,PRECIOS PUBLICOS Y OTROS	**2.860,00**	0,02%	47.239,57	**1651,73%**
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	**12.280.808,00**	89,62%	12.280.808,00	**100,00%**
5 INGRESOS PATRIMONIALES	**15.000,00**	0,11%	0	**0,00%**
INGRESOS CORRIENTES	**12.298.668,00**	89,75%	12.328.047,57	**100,24%**
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	**1.262.783,00**	9,22%	1.262.783,00	**100,00%**
8 ACTIVOS FINANCIEROS	**141.067,45**	1,03%	38.338,17	**27,18%**
9 PASIVOS FINANCIEROS	**595**	0,00%	10.147,90	**1705,53%**
INGRESOS DE CAPITAL	**1.404.445,45**	10,25%	1.311.269,07	**93,37%**
TOTAL	**13.703.113,45**	100,00%	**13.639.316,64**	**99,53%**

I.4. RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO.

CONCEPTO	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	AJUSTES	RESULTADO PRESUPUESTARIO
a. Operaciones corrientes (Capítulos 1a 5)	12.328.047,57	10.844.449,32		1.483.598,25
b. Operaciones de capital (Capítulos 6 a 7)	1.262.783,00	130.459,32		1.132.323,68
1. Total operaciones no financieras (a+b)	13.590.830,57	10.974.908,64	-	2.615.921,93
c. Activos financieros (Capítulo 8)	38.338,17	41.971,44		-3.633,27
d. Pasivos financieros (Capítulo 9)	10.147,90	2.326,66		7.821,24
2. Total operaciones financieras (c+d)	48.486,07	44.298,10	-	4.187,97
I. RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (1+2)	**13.639.316,64**	**11.019.206,74**	**0,00**	**2.620.109,90**
AJUSTES				
3. Fondos retenidos para la financiación de créditos incorporados			111.057,45	-
4. Desviaciones de financiación negativas del ejercicio			--	
5. Desviaciones de financiación positivas del ejercicio			--	
II. TOTAL AJUSTES (3+4-5)			**111.057,45**	
RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO (I+II)				**2.731.167,35**

I.5 RESUMEN LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO.

(COMPARATIVA AÑOS ANTERIORES)

RESUMEN LIQUIDACIÓN DE INGRESOS	2017	%	2016	%	VARIACIÓN 2017/2016
Previsiones iniciales	13.592.056,00 €	99%	12.902.550,00 €	99%	5%
Modificación de créditos	111.057,45 €	1%	86.694,53 €	1%	28%
Previsiones definitivas	13.703.113,45 €	100%	12.989.244,53 €	100%	5%
DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	**13.639.316,64 €**	**100%**	**13.017.611,18 €**	**100%**	**5%**

RESUMEN LIQUIDACIÓN DE GASTOS	2017	%	2016	%	VARIACIÓN 2017/2016
Créditos iniciales	13.592.056,00 €	99%	12.902.500,00 €	99%	5%
Modificación de créditos	111.057,45 €	1%	86.684,53 €	1%	28%
Créditos definitivos	13.703.113,45 €	100%	12.989.184,53 €	100%	5%
OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	**11.019.206,74 €**	**80%**	**11.074.454,06 €**	**85%**	**0%**

SALDO O RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO	2017	%	2016	%	VARIACIÓN 2017/2016
DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	13.639.316,64 €	100%	13.017.611,18 €	100%	5%
OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	11.019.206,74 €	80%	11.074.454,06 €	85%	0%
RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO	2.620.109,90 €	19%	1.943.157,12 €	15%	35%
FONDOS FINANCIÁCIÓN CRÉDITOS INCORPORADOS	111.057,45 €	1%	86.694,53 €	1%	28%
DESVIACIONES DE FINANCIACIÓN (ANULACIONES)		0%		0%	
SUPERAVIT DE FINANCIACIÓN	**2.731.167,35 €**	**20%**	**2.029.851,65 €**	**16%**	**35%**

REMANENTE DE TESORERIA.

CONCEPTO	2017		2016	
1. Fondos líquidos		**2.931.898,80**		**2.212.877,84**
2. (+) Derechos pendientes de cobro		**0,00**		**0,00**
(+) del presupuesto corriente				
(+) de presupuestos cerrados				
(+) de operaciones no presupuestarias	0,00		0,00	
(+) de operaciones comerciales				
(-) de dudoso cobro				
(-) cobros realizados pendientes de aplicación definitiva				
3. (-) Obligaciones pendientes de pago		**2.120.768,82**		**2.101.820,39**
(+) del presupuesto corriente	95.407,04		91.200,99	
(+) de presupuestos cerrados				
(+) de operaciones no presupuestarias	2.025.361,78		2.010.619,40	
(+) de operaciones comerciales				
(-) pagos realizados pendientes de aplicación definitiva				
I. Remanente de Tesorería total (1+2-3)		**811.129,98**		**111.057,45**
II. Exceso de financiación afectada		811.129,98		111.057,45
III. Saldos de dudoso cobro		0,00		0,00
IV. Remanente de tesorería no afectado (I-II-III)		0,00		0,00

II. BALANCE DE SITUACIÓN.

DESPUÉS DE APLICAR EL RESULTADO.

ACTIVO	2017	2016	VARIACIÓN
TOTAL ACTIVO	**19.596.786,83**	**19.490.475,77**	**0,55%**
A) ACTIVO NO CORRIENTE	**16.646.110,49**	**17.256.529,56**	**-3,54%**
I. Inmovilizado intangible neto	**179.198,66**	**208.631,99**	**-14,11%**
3. Aplicaciones informáticas	177.742,10	208.509,43	-14,76%
2060-2806-2150. Aplicaciones informáticas	177.742,10	208.509,43	-14,76%
5. Otro inmovilizado intangible	1.456,56	122,56	1088,45%
2090-2809-2180. Otro inmovilizado inmaterial	1.456,56	122,56	1088,45%
II. Inmovilizado material neto	**16.429.479,33**	**17.016.389,17**	**-3,45%**
2. Construcciones	14.335.276,54	14.887.698,34	-3,71%
2110-2811-2020. Edificios y otras construcciones	14.335.276,54	14.887.698,34	-3,71%
5. Otro inmovilizado material	2.073.027,79	2.128.690,83	-2,61%
2140-2814-2030. Maquinaria, instalaciones y utillaje	231.134,04	284.894,54	-18,87%
2150-2815-2040. Elementos de transporte	0,00	0,00	
2160-2816-2050. Mobiliario y enseres	44.276,50	51.691,78	-14,35%
2170-2817-2060. Equipos procesos de información	109.629,12	145.768,37	-24,79%
2190-2819-2080. Otro inmovilizado material	1.687.988,13	1.646.336,14	2,53%
2340 - Inmovilizado en curso	21.175,00		
V. Inversiones financieras a largo plazo	**37.432,50**	**31.508,40**	**18,80%**
4. Otras inversiones financieras	37.432,50	31.508,40	18,80%
2540. Préstamos a largo plazo.	37.432,50	31.508,40	18,80%
B) ACTIVO CORRIENTE	**2.950.676,34**	**2.233.946,21**	**32,08%**
III. Deudores y otras cuentas a cobrar	**0,00**	**0,00**	**-**
V. Inversiones financieras a corto plazo	**18.777,54**	**21.068,37**	**-10,87%**
4. Otras inversiones financieras	18.777,54	21.068,37	-10,87%
5440-5340. Préstamos a corto plazo, anticipos.	18.777,54	21.068,37	-10,87%
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	**2.931.898,80**	**2.212.877,84**	**32,49%**
1. Caja	1.232,81	2.778,53	-55,63%
2. Bancos e instituciones de crédito	2.930.665,99	2.210.099,31	32,60%
CUENTAS DE ORDEN	**3.926,57**	**3.661,01**	
Avales y Garantías	3.926,57	3.661,01	

PASIVO	2017	2016	VARIACIÓN
TOTAL PASIVO	**19.596.786,83**	**19.490.475,77**	**0,55%**
A) PATRIMONIO NETO	**17.465.486,23**	**17.385.944,84**	**0,46%**
I. Patrimonio aportado	**16.185.241,05**	**16.955.115,11**	**-4,54%**
1000. Patrimonio	9.480.956,09	10.250.830,15	-7,51%
1001-1030. Patrimonio recibido en cesión	0,00	0,00	
1001-1070. Patrimonio recibido en adscripción	6.704.284,96	6.704.284,96	0,00%
II. Patrimonio generado	**811.129,98**	**111.057,45**	**630,37%**
2. Resultados del ejercicio	811.129,98	111.057,45	630,37%
1291. Fondos retenidos pendientes de aplicación	811.129,98	111.057,45	630,37%
IV. Otros incrementos de patrimonio pendientes de imputación a resultados	**469.115,20**	**319.772,28**	**46,70%**
1300. Subvenciones capital oficiales	469.115,20	319.772,28	46,70%
B) PASIVO NO CORRIENTE	**10.531,78**	**0,00**	**-**
1800. Fianzas a LP	10.531,78	0,00	
C) PASIVO CORRIENTE	**2.120.768,82**	**2.104.530,93**	**0,77%**
I. Provisiones a corto plazo	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
II. Deudas a corto plazo	**0,00**	**2.710,54**	**-100,00%**
4. Otras deudas	0,00	2.710,54	-100,00%
5600-5200. Fianzas y depósitos recibidos a corto plazo	0,00	2.710,54	-100,00%
IV. Acreedores y otras cuentas a pagar	**2.120.768,82**	**2.101.820,39**	**0,90%**
1. Acreedores por operaciones de gestión	95.407,04	91.200,99	4,61%
4000. A.O.R. Presupuesto corriente	95.407,04	91.200,99	4,61%
3. Administraciones Públicas	2.025.361,78	2.010.619,40	0,73%
4750, H.P. Acreedora por IRPF	74,25	0,00	
4751. H.P. Acreedora Derechos Pasivos		0,00	
4752. H.P. Acreedora Uso especial	0,00	0,00	
4760. Hacienda Acrredora por devol. Créditos	1.920.037,37	1.918.794,20	0,06%
4770. Seguridad social Acreedora	105.250,16	91.825,20	14,62%
CUENTAS DE ORDEN	**3.926,57**	**3.661,01**	
Avales y Garantías	3.926,57	3.661,01	

III. CUENTA DE RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL.

CONCEPTO	2017	2016	VARIACIÓN
2. Transferencias y subvenciones recibidas	**13.490.777,84**	**12.802.666,18**	**5,37%**
a) Del ejercicio	13.490.777,84	12.802.666,18	5,37%
a.2) Transferencias	13.490.777,84	12.802.666,18	5,37%
7500. Transferencias capital G.N.	1.209.969,84	561.981,18	115,30%
7510-7600. Transferencias corrientes G.N.	12.280.808,00	12.240.685,00	0,33%
3. Ventas netas y prestaciones de servicios	**308,00**	**14,00**	--
7000. Ventas de publicaciones	308,00	14,00	--
6. Otros ingresos de gestión ordinaria	**46.931,57**	**68.373,56**	**-31,36%**
7730-7810. Reintegros	46.931,57	68.373,56	-31,36%
A) TOTAL INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (1+2+3+4+5+6+7)	**13.538.017,41**	**12.871.053,74**	**5,18%**
8. Gastos de personal	**6.620.410,61**	**6.613.406,00**	**0,11%**
a) Sueldos, salarios y asimilados	5.598.349,42	5.627.954,23	-0,53%
6400-6100. Sueldos y salarios	2.608.276,48	2.684.199,00	**-2,83%**
6401-6110. Sueldos personal eventual	492.730,83	484.764,52	**1,64%**
6410-6120. Sueldos personal funcionario	2.269.736,65	2.253.609,17	**0,72%**
6411-6130. Sueldos personal contratado	156.466,41	108.188,55	**44,62%**
6402-6160. Dietas y locomoción Parlamentarios	10.172,20	12.866,26	**-20,94%**
6412-6170. Otras dietas y locomoción	7.291,29	29.128,74	**-74,97%**
6449-6180. Otros gastos sociales de personal	36.432,56	38.487,86	**-5,34%**
6409-6190. Otros gastos sociales Parlamentarios	17.243,00	16.710,13	**3,19%**
b) Cargas sociales	1.022.061,19	985.451,77	3,71%
6420-6150. Seguridad Social a cargo del empleador	1.022.061,19	985.451,77	**3,71%**
9. Transferencias y subvenciones concedidas	**2.990.977,65**	**2.987.777,87**	**0,11%**
6500-6700. Transferencias corrientes	2.877.102,27	2.987.777,87	**-3,70%**
6510 - Subvenciones	113.875,38	-	
11. Otros gastos de gestión ordinaria	**1.233.061,06**	**1.287.480,68**	**-4,23%**
a) Suministros y servicios exteriores	829.317,95	1.147.469,47	-27,73%
c) Otros	403.743,11	140.011,21	188,36%
12. Amortización del inmovilizado	746.802,49	742.879,81	0,53%
B) TOTAL GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (8+9+10+11+12)	**11.591.251,81**	**11.631.544,36**	**-0,35%**

CONCEPTO	2017	2016	VARIACIÓN
I. Resultado de la gestión ordinaria (Ahorro o Desahorro) (A-B)	**1.946.765,60**	**1.239.509,38**	**57,06%**
13. Pérdidas/bº procedentes de inmovilizado			
II. Resultado de las operaciones no financieras (I+13+14)	**1.946.765,60**	**1.239.509,38**	**57,06%**
15. Ingresos financieros	**0,00**	**57.816,01**	**-100,00%**
b.2) Otros	0,00	57.816,01	-100,00%
7600-7400. Intereses	0,00	57.816,01	-100,00%
III. Resultado de las operaciones financieras (15+16+17+18+19+20)	**0,00**	**57.816,01**	**-100,00%**
IV. Resultado (ahorro o desahorro) neto del ejercicio (II+III)	**1.946.765,60**	**1.297.325,39**	**50,06%**

IV. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO.

IV.1 ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO.

	I. Patrimonio aportado	II. Patrimonio generado	III. Ajustes por cambios de valor	IV. Otros incrementos patrimoniales	TOTAL
A. PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO 2016	**16.955.115,11**	**111.057,45**		**319.772,28**	**17.385.944,84**
B. AJUSTES POR CAMBIOS DE CRITERIOS CONTABLES Y CORRECCIÓN DE ERRORES	0,00	0,00			0,00
C. PATRIMONIO NETO INICIAL AJUSTADO EJERCICIO 2016 (A+B)	**16.955.115,11**	**111.057,45**	**0,00**	**319.772,28**	**17.385.944,84**
D. VARIACIONES DEL PATRIMONIO NETO EJERCICIO 2017	**-769.874,06**	**700.072,53**		**149.342,92**	**79.541,39**
1. Ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio		811.129,98		149.342,92	960.472.90
3. Otras variaciones del patrimonio neto	-769.874,06	-111.057,45			-880.931,51
E. PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO 2017 (C+D)	**16.185.241,05**	**811.129,98**	**0,00**	**469.115,20**	**17.465.486,23**

IV.2 ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS.

	2017	2016
I. Resultado económico patrimonial.	**811.129,98**	**111.057,45**
1291. Fondos retenidos Ptes. Aplicación	811.129,98	111.057,45
II. Ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto:	**226.989,08**	**613.400,00**
4. Otros incrementos patrimoniales	226.989,08	613.400,00
9400. Ing. Subv. Financ. Inmovilizado no financiero	226.989,08	613.400,00
III. Transf. a la cta. Resultado económico patrimonial	**-77.646,16**	**-44.386,89**
4. Otros incrementos patrimoniales	-77.646,16	-44.386,89
8400. Imput. Subv. Financ. Inmovilizado no financiero	-77.646,16	-44.386,89
IV. TOTAL ingresos y gastos reconocidos (I+II+III).	**960.472,90**	**680.070,56**

V. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.

	2017	2016
I. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN		
A) Cobros:	**13.527.485,63**	**12.928.869,75**
2. Transferencias y subvenciones recibidas	13.480.246,06	12.802.666,18
7500. Transferencias Capital G.N.	1.199.438,06	561.981,18
7510. Transferencias corrientes G.N.	12.280.808,00	12.240.685,00
3. Ventas netas y prestaciones de servicios	308,00	14,00
7000. Ventas de publicaciones	308,00	14,00
5. Intereses y dividendos cobrados	0,00	57.816,01
7600. Intereses	0,00	57.816,01
6. Otros Cobros	46.931,57	68.373,56
7730. Reintegros	46.931,57	68.373,56
B) Pagos:	**12.758.125,53**	**12.873.532,20**
7. Gastos de personal	6.515.005,20	6.521.543,60
6400. Sueldos y salarios Presidencia y Parlamentarios	2.608.276,48	2.684.199,00
6401. Sueldos personal eventual	492.730,83	484.764,52
6402. Dietas y locomoción Parlamentarios	10.172,20	12.866,26
6409. Otros gastos sociales Parlamentarios	17.243,00	16.710,13
6410. Sueldos personal funcionario	2.269.662,40	2.253.609,17
6411. Sueldos personal contratado	156.466,41	108.188,55
6412. Otras dietas y locomoción	7.291,29	29.091,54
6420, Seguridad social a cargo del empleador	916.811,03	893.626,57
6449-6180. Otros gastos de personal	36.351,56	38.487,86
8. Transferencias y subvenciones concedidas	2.990.977,65	2.986.622,38
6500. Transferencias corrientes	2.990.977,65	2.986.622,38
10. Otros gastos de gestión	1.150.322,29	1.201.013,25
6210. Arrendamientos	469,30	2.078,32
6220. Reparación y conservación	260.743,06	268.103,72
6280. Suministros	205.672,70	218.206,22
6290. Material de oficina	24.004,95	25.682,34
6291, Prensa, revistas, libros y otras publicaciones	23.131,95	23.439,00
6292. Limpieza y aseo	262.019,08	260.474,26
6293. Gastos diversos	59.241,27	78.987,36
6295. Gastos de locomoción	1.720,62	7.821,38
6297-6430. Comunicaciones	45.078,75	43.288,15
6299. Trabajos realizados por otras empresas	268.240,61	272.932,50
13. Otros pagos	2.101.820,39	2.164.352,97
4000. A.O.R. Presupuesto corriente	91.200,99	120.314,98
4750. H.P. Acreedora por IRPF	0,00	0,00
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 de créditos	1.918.794,20	1.952.083,03
4770. Seguridad Social Acreedora	91.825,20	91.954,96
Flujos netos de efectivo por actividades de gestión (A-B)	**769.360,10**	**55.337,55**

	2017	2016
II. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
C) Cobros:	38.338,17	37.322,31
3. Otros cobros de las actividades de inversión	38.338,17	37.322,31
2540, Prestamos LP	13.605,90	15.363,30
5440. Créditos CP personal anticipos	24.732,27	21.959,01
5441. Anticipos Préstamos Asistencia Sanitaria		
Fianzas recibidas		
D) Pagos:	159.843,49	182.248,64
4. Compra de inversiones reales	117.872,05	140.498,72
6. Otros pagos de actividades de inversión	41.971,44	41.749,92
2540, Prestamos LP	19.530,00	23.436,00
5440. Créditos CP personal anticipos	22.441,44	18.313,92
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión (C-D)	**-121.505,32**	**-144.926,33**
III. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
G) Cobros pasivos financieros 1800 5600	10.147,90	
I 1300. Subvenciones para la financiación del Inmovilizado no financiero	63.344,94	51.418,82
II) Pagos reembolso pasivos financieros 1800 5600	2.326,66	
Flujos netos de efectivo por actividades de financiación G+I-II	**71.166,18**	**51.418,82**
IV. FLUJOS EFECTIVO PENDIENTES DE CLASIFICACION	**-**	**-**
J) Pagos pendientes de aplicación	-	-
V. EFECTOS VARIACIONES TIPO DE CAMBIO	**-**	**-**
VI. INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO Y ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES AL EJERCICIO (I+II+III)	**719.020,96**	**-38.169,96**
Efectivos y activos líquidos equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio.	2.212.877,84	2.251.047,50
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo, al final del ejercicio.	2.931.898,80	2.212.877,84

VI. MEMORIA.

La cuenta del Parlamento de Navarra correspondiente al ejercicio 2017, 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 aplicación del nuevo Plan General de Contabilidad Publica supuso la introducción de una serie de novedades en la elaboración y contenido de la 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 liquido equivalente, o a largo plazo.

- 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 cambio de valor y otros incrementos patrimoniales pendientes de imputación a resultados.

- En la cuenta de 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 Publica de 2010.

VI.1 ORGANIZACIÓN Y ACTIVIDAD.

El Parlamento de Navarra es una Institución Foral, definida por el artículo 10 de ley Orgánica 13/1982, de 10 de agosto, de Reintegración y Amejoramiento del Régimen Foral de Navarra (LORAFNA).

El Parlamento representa al pueblo navarro, ejerce la potestad legislativa, aprueba los Presupuestos y las Cuentas de Navarra, impulsa y controla la acción de la Diputación Foral y desempeña las demás funciones que le atribuye el ordenamiento jurídico (Artículo 11 de la LORAFNA).

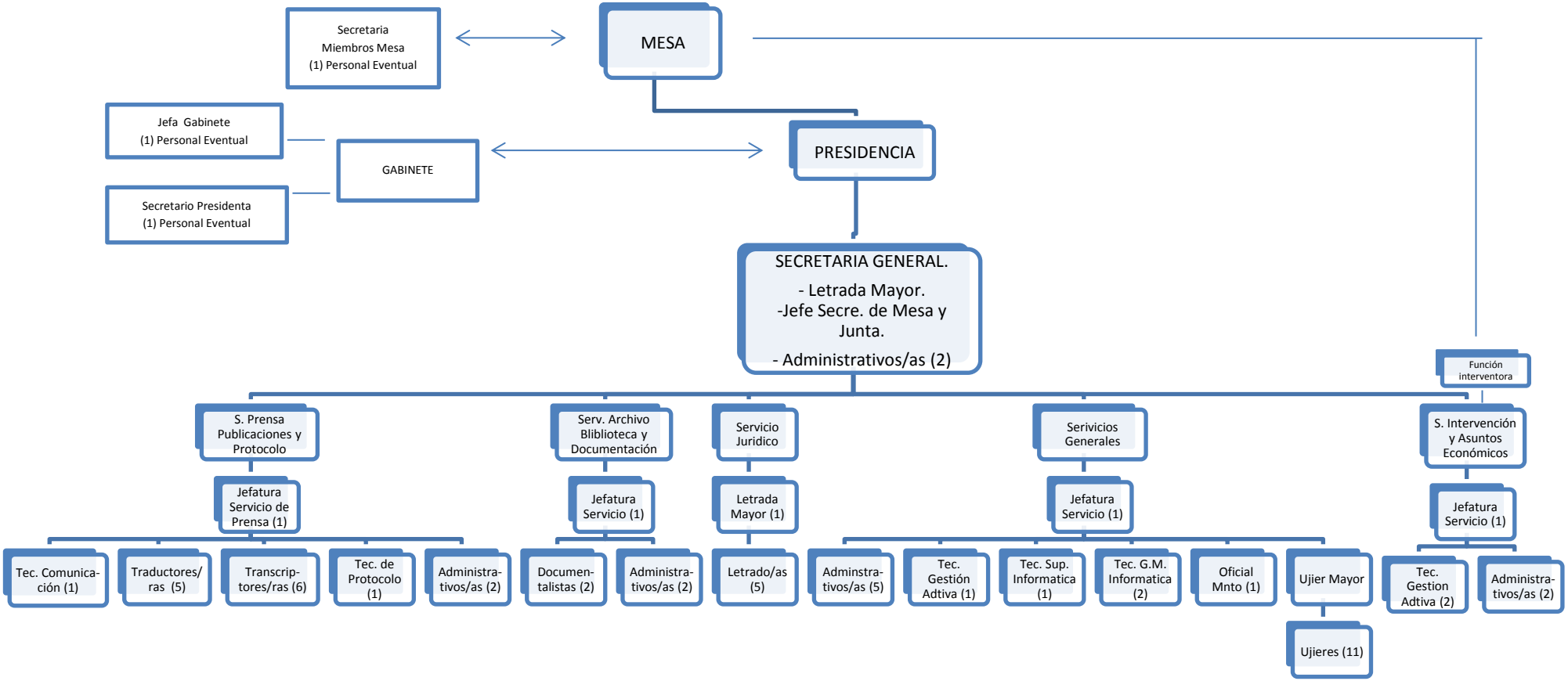
Su actuación económica y financiera está sujeta al Reglamento económico-financiero del Parlamento de Navarra, aprobado por la Mesa del Parlamento el día 22 de mayo de 2000 ,aplicándose supletoriamente la Ley Foral 13/2007 de 4 de abril, de la Hacienda Pública de Navarra.

Su principal fuente de ingresos la constituyen las transferencias corrientes y capital provenientes de la Administración de la Comunidad Foral de Navarra.

La Mesa, es el órgano rector de la Cámara, actúa bajo la autoridad y dirección del Presidente del Parlamento y ostenta la representación colegiada de éste en los actos a que asista. Su composición a 31 de diciembre de 2017, es la siguiente:

- Ainhoa Aznarez Igarza — Presidenta del Parlamento de Navarra
- Unai Hualde Iglesias — Vicepresidente primero del Parlamento de Navarra.
- Alberto Catalán Higueras — Vicepresidente segundo del Parlamento de Navarra.
- Maiorga Ramirez Erro — Secretario primero del Parlamento de Navarra.
- Oscar Arizcuren Pola — Secretario segundo del Parlamento de Navarra.

El organigrama de la plantilla orgánica del personal al servicio del Parlamento vigente en 2017, es el siguiente:



Total Personal funcionario: 56

Otro Personal Eventual: 13 asistentes de los grupos Parlamentarios.

La situación administrativa del Personal del Parlamento de Navarra a 31 de diciembre de 2017, es la siguiente:

	SITUACIÓN ADMINISTRATIVA						
	Adscritos /Activos	Servicios Especiales			Exced.	Vacantes	Total
		Formación	Gobierno de Navarra	Org. Internacion.			
Funcionarios	39	5	1	2	0	9	56
Personal eventual	3	-	-	-	-	-	3
Personal Eventual Asistentes Grupos Parlamentarios	13	-	-	-	-	-	13
TOTAL	**55**	**5**	**1**	**2**	**0**	**9**	**72**

A 31 de diciembre de 2017 prestaban servicio activo en el Parlamento de Navarra:

Funcionarios en servicio activo, adscritos o en formación.....44

Personal contratado administrativo.....7

Personal contratado por necesidades del Servicio.....3

Personal contrato temporal interinidad.....3

Personal eventual. 16

TOTAL **73**

En las siguientes tablas, se presentan los datos distribuidos por niveles y sexo:

a) Personal del Parlamento funcionario y contratado:

NIVEL	SEXO		Total
	Hombres	Mujeres	
A	10	5	15
B	4	6	10
C	8	14	22
D	3	7	10
TOTALES	**25**	**32**	**57**

b) Personal eventual:

SEXO		Total
Hombres	Mujeres	
9	7	16

VI.2 BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES.

La Cuenta anual del Parlamento de Navarra elaborada para el ejercicio 2017 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 están 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" reflejara, 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 de 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 realizara mediante traspaso a la cuenta "1000 - Patrimonio", en la cuantía que haya sido objeto de incorporación, devolviendo la diferencia a la Hacienda Foral.

VI.3 NORMAS DE VALORACIÓN.

Los criterios contables aplicados en relación con los elementos patrimoniales integrantes 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 "*Resultados económico-patrimonial del ejercicio*" se le deducen los fondos aplicados a inversiones y las variaciones netas de activos y pasivos financieros.

De acuerdo con lo estipulado en la norma de reconocimiento y valoración 18 Transferencias y subvenciones, en lo referente a subvenciones para adquisición de activos, se imputa a la cuenta de patrimonio "*1300 subvenciones de capital oficiales*" el importe correspondiente a las subvenciones obtenidas para la adquisición de libros.
Se procede a regularizar los años 2015 y 2016, cargándose en la cuenta "*1000 Patrimonio*" el importe correspondiente a dicho periodo, 96.529,76 euros, y abonándose por el mismo importe la cuenta "*1300 Subvenciones de capital oficiales*".

VI.4 INMOVILIZADO.

Durante este ejercicio se ha procedido al alta de los siguientes bienes:

- **INMOVILIZADO INTANGIBLE:**

Descripción	Valor	Fecha alta	Años amort.	Cuenta activo	
Certificado Wildcard Servidor Parlamento de Navarra	1.415,70	13/12/2017	2 **	2090	Otro inmovilizado intangible
5 licencias Quarkexpress	2.413,95	26/10/2017	5	2060	Aplicaciones informáticas.
180 licencias panda Adaptive Defense	5.022,47	22/12/2017	1**	2060	Aplicaciones informáticas.
18 licencias punto acceso Wifi Ent Cloud	3.328,20	22/12/2017	3**	2060	Aplicaciones informáticas.
Nuevas funcionalidades aplicación AGORA	18.113,51	31/03/2017	5	2060	Aplicaciones informáticas.
180 licencias protección correo electrónico	4.936,80	26/04/2017	3**	2060	Aplicaciones informáticas.
Desarrollo nueva variable aplicación Agora	2.752,99	30/04/2017	5	2060	Aplicaciones informáticas.
15 licencias Foxit	2.284,80	08/06/2017	5	2060	Aplicaciones informáticas.

Descripción	Valor	Fecha alta	Años amort.	Cuenta activo	
1 licencia quark puesto de transcriptor	482,79	26/06/2017	5	2060	Aplicaciones informáticas.
1 licencia Microsoft Visión	387,67	10/10/2017	5	2060	Aplicaciones informáticas.
Licencia Icar Box 250	1.300,75	09/06/2017	1**	2060	Aplicaciones informáticas.

- INMOVILIZADO MATERIAL:

Descripción	Valor	Fecha alta	Años amort.	Cuenta activo	
Amplificador de megafonía	2.361,32	21/03/2017	10	2140	Maquinaria y utillaje.
Cajonera rodante despacho Grupo	502,27	22/12/2017	10	2160	Mobiliario.
6 monitores	872,65	07/09/2017	5	2170	Equipos para procesos de información.
1 P.C	1.148,29	07/09/2017	5	2170	Equipos para procesos de información.
6 equipos informáticos	5.333,20	07/11/2017	5	2170	Equipos para procesos de información.
1 servidor	2.877,23	20/12/2017	5	2170	Equipos para procesos de información.
5 equipos informáticos	4.444,33	31/12/2017	5	2170	Equipos para procesos de información.
Cojines cabina periodistas	571,83	31/12/2017	10	2190	Otro inmovilizado material.
Mobiliario (3 mesas y 16 sillas)	2.595,21	31/12/2017	10	2160	Mobiliario.
Fondo bibliográfico	46.138,36	No se amortiza		2190	Otro inmovilizado material.
* Redacción proyecto Audiovisuales	18.150,00			2340	Maquinaria y utillaje en montaje.
* Redacción proyecto Audiovisuales	3.025,00			2340	Maquinaria y utillaje en montaje.
TOTAL ALTAS	**130.459,32**				

**Gastos correspondientes a los trabajos realizados para la puesta en marcha del nuevo sistema de votaciones, audio y vídeo del Parlamento de Navarra.*

***Se amortizan según el plazo de vida útil convenido para los mismos.*

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:

CONCEPTO	APERTURA 2017	ALTAS	BAJAS	CIERRE 2017	Quitando Amortización
INMOVILIZADO INTANGIBLE	**573.108,92€**	**42.439,63€**	**0,00€**	**615.548,55€**	**179.198,66€**
2060 Aplicaciones informáticas	570.457,84€	41.023,93€		611.481,77€	177.742,10€
2090 Otro Inmovilizado inmaterial	2.651,08€	1.415,70€		4.066,78€	1.456,56€
INMOVILIZADO MATERIAL	**21.361.334,17€**	**88.019,69€**	**0,00€**	**21.449.353,86€**	**16.429.479,33€**
2110 Edificio y otras construcciones	18.201.682,77€	-		18.201.682,77€	14.335.276,54€
2140 Maquinaria, instalaciones y utillaje (*)	651.993,22€	2.361,32€		654.354,54€	231.134,04€
2150 Elementos de transporte	-	-		-	-
2160 Mobiliario y enseres	358.986,77€	3.669,31€		362.656,08€	44.276,50€
2170 Equipos procesos información	450.768,11€	14.675,70€		465.443,81€	109.629,12€
2190 Otro inmovilizado material(*)	1.697.903,30€	46.138,36€		1.744.041,66€	1.687.988,13€
2340 Inmovilizado en curso		21.175,00€		21.175,00€	21.175,00€
TOTALES	***21.934.443,09€***	***130.459,32€***	***0,00€***	***22.064.902,41€***	***16.608.677,99€***

(*) Incluye tambien Adquisición libros - Partida 60830

VI.5 AMORTIZACIONES DEL INMOVILIZADO.

Las amortizaciones acumuladas no aparecen como partida independiente en el Balance, sino que minoran las correspondientes partidas de activo, figurando estos por 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° Son objeto de amortización de 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° Las amortizaciones se calcularan por el método lineal.

3° 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.

4° 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.

5° 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.

Detalle amortización:

PARTIDAS	CÓDIGO A.A.	AMORT. ACUMULADA A 31/12/2016	AMORTIZACION EJERCICIO 2017	TOTAL AMORTIZACIÓN ACUMULADA A 31/12/2017
INMOVILIZADO INTANGIBLE		**364.476,93**	**71.872,96**	**436.349,89**
2060 Aplicaciones informáticas	2806-6806	361.948,41	71.791,26	433.739,67
2090 Otro Inmovilizado material	6809-2809	2.528,52	81,70	2.610,22
INMOVILIZADO MATERIAL		**4.344.945,00**	**674.929,53**	**5.019.874,53**
2110 Edificio y otras construcciones	6811-2811	3.313.984,43	552.421,80	3.866.406,23
2140 Maquinaria, instalaciones y utillaje	6814-2814	367.098,68	56.121,82	423.220,50
2150 Elementos de transporte	2815-2904	0,00	0,00	0,00
2160 Mobiliario y enseres	2816-2905	307.294,99	11.084,59	318.379,58
2170 Equipos procesos información	2817-6817	304.999,74	50.814,95	355.814,69
2190 Otro inmovilizado material(*)	2819-2908	51.567,16	4.486,37	56.053,53
TOTALES		***4.709.421,93 €***	***746.802,49 €***	***5.456.224,42 €***

(*) Incluye tambien Adquisición libros - Partida 60830

VI.6. ESTADO DE CAMBIOS DEL PATRIMONIO NETO.

Este estado, informa de todos los cambios originales 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 2017 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 2016 y aplicados en el 2017 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 2017 pendientes de aplicación y las imputaciones directas a patrimonio consecuencia de ingresos por subvenciones, así como las transferencias de patrimonio a la cuenta del resultado económico patrimonial.

VI.7 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 2017.

VI.8 OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS DE TESORERIA.

Acreedores:

Concepto	Descripción	Saldo a 1 Enero	Abonos realizados	Total acreedores	Cargos realizados	Acreedores ptes. Pago a 31 diciembre
20001	IRPF Retención trabajo personal	0,00	1.120.344,69	1.120.344,69	1.120.270,44	74,25*
20002	H.P. Acreedora Dchos. Pasivos	0,00	35.207,29	35.207,29	35.207,29	0,00
20030	Cuota de la Seguridad Social	91.954,96	1.169.994,52	1.261.949,48	1.156.699,32	105.250,16**
20040	H.P. Devolución de créditos	1.918.794,20	1.918.794,20	0,00	1.920.037,37	1.920.037,37
20500	Otros acreedores no presupuestarios	0,00	169,13	169,13	169,13	0,00
20600	Otros ac. No presupuestarios op. Comerciales	0,00	305,00	305,00	305,00	0,00

* Importe correspondiente a la retención practicada a profesionales que prestaron servicios al Parlamento en el mes diciembre. En enero de 2018, se ingresa dicho importe a la Hacienda Foral

**Contiene seguridad social de la empresa y del trabajador correspondiente al mes de diciembre.

Deudores:

Concepto	Descripción	Saldo a 1 Enero	Cargos realizados	Total Deudores	Abonos realizados	Deudores ptes. Pago a 31 diciembre

VI.9 CONTRATACIÓN ADMINISTRATIVA. PROCEDIMIENTO DE ADJUDICACIÓN.

Todos los contratos que celebra el Parlamento de Navarra están sometidos a la Ley Foral 6/2006, de 9 de junio, de Contratos Públicos.

La Ley Foral de Contratos clasifica los mismos en función de su importe y establece criterios de publicidad y procedimiento para cada uno de ellos.

En la siguiente tabla se indican los distintos procedimientos de contratación seguidos por el Parlamento de Navarra en el año 2017:

Contratos	Número	Importe	% sobre importe total
ABIERTO SUPERIOR AL U.C *.	1	838.072,93	35,24%
ABIERTO INFERIOR AL U.C.	3	150.139,12	6,31%
NEGOCIADO INFERIOR U.C.	14	114.060,85	4,80%
PRORROGA ABIERTO SUPERIOR U.C.	4	498.556,36	20,96%
PRORROGA ABIERTO INFERIOR U.C.	5	168.578,57	7,09%
PRORROGA NEGOCIADO INFERIOR U.C.	9	173.499,27	7,30%
MENORES	177	435.416,74	18,31%
Totales	**213**	**2.378.323,84**	**100%**

**Incluye la autorización del suministro, instalación y puesta en marcha del nuevo sistema de votaciones, audio y vídeo del Parlamento de Navarra.*

VI.10 VALORES EN DEPÓSITO.

Detalle Avales:

nº orden	Adjudicatario	Objeto	Fecha Vencimiento	Importe 01.01.2017	Importe 31.12.2017
01/13*	Svrne Mutua de Seguros	Póliza de seguros vida y accidente	31.12.2017	1.585,93	1.585,93
01/09	Seg. Integral Medios S.L	Seguimiento noticias de Navarra en medios de comunicación	04.08.2017	1.318,00	-
02/17	Svrne Mutua de Seguros	Póliza de seguros vida y accidente	31/12/2018		1.583,56
02/07	Azertia S.A.U.	Mantenimiento aplicación Agora Milenium	31.03.2018	757,08	757,08
TOTAL				**3.661,01**	**3.926,57 €**

* Se cancela en enero de 2018. .

Otras garantías:

nº orden	Adjudicatario	Objeto	Fecha vencimiento	Importe 01.01.2017	Importe 31.12.17
02/15	Soldene	Servicio de limpieza del Edificio	11.09.18	9.402,44 €	9.402,44 €

Depósitos en metálico:

nº orden	Adjudicatario	Objeto	Fecha vencimiento	Importe 01.01.2017	Importe 31.12.17
02/98	Centrisa	Mantenimiento programa informático Progress	31.12.2017	383,88	383,88
01/15	Simave	Renovación del circuito cerrado de televisión de seguridad	03.07.2017	2.326,66	0,00
01/17	Telesonic, S.A.U. y Ostiz Audiovisuales, S.L	Renovación del sistema de votaciones, audio y vídeo	-	0,00	10.147,90
				2.710,54	**10.531,78 €**

VI.11 INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA.

En el punto I.1.2 se detallan los remanentes de crédito a cierre del ejercicio, de entre estos de acuerdo con lo estipulado en el artículo 9 del Reglamento Económico y Financiero del Parlamente de Navarra, y respetando lo indicado en el artículo 49 de la Ley Foral 13/2007 de la Hacienda Publica, se elabora el estado de saldos de créditos susceptibles de incorporación, que está formado por los siguientes créditos:

Acuerdo de adjudicación	Partida	Fase	Adjudicatario	Descripción	Importe
Acdo Mesa 16/01/2017	60310	A		Renovación sistema audiovisual	709.600,00€
Acdo Mesa 18/12/2017	60310	A		Suministro, instalación y puesta en marcha SAI.	21.780,00€
Acdo Mesa 20/11/2017	22790	A		Servicios de traducción *	14.520,00€
Acdo Mesa 2/11/2015	22790	AD	Celer Pawlosky	Servicios de transcripción	7.260,00€
Acdo Mesa 02/05/2017	22625	AD	Agtic	Auditoria de gestión documental	13.068,00€
Acdo Mesa 21/12/2017	60601	AD	Indra	Nuevas funcionalidades Agora	17.936,03€
Acdo Mesa 27/09/2017	22790	AD	Aek	Plan Euskera	11.423,50€
Acdo Mesa 21/07/2017	22790	AD	Anet.Es	Diseño Home Web	6.098,40€
Resol Pta. 15/11/2017	60600	AD	Sein Tic	Suministro 3 portátiles	3.575,55€
Resol. Pta 14/11/2017	60601	AD	Eurekasistemas	Módulo web retribuciones	2.964,50€
Resol. Pta. 22/12/2017	60601	AD	Eurekasistemas	Modulo web Biblioteca	2.904,00€
				TOTAL.	**811.129,98 €**

*La *adjudicación estaba prevista para 2017, es el 18 de enero de 2018, cuando se resuelve el procedimiento y se realiza la adjudicación del servicio a la empresa Hori, Hori S.A.*

VI.12 INDICADORES FINANCIEROS, PATRIMONIALES Y PRESUPUESTARIOS.

1. Indicadores financieros y patrimoniales:

		2017	2016
*** Liquidez inmediata**	Fondos Líquidos / Pasivo corriente	1,38	1,05

		2017	2016
*** Liquidez general**	Activo corriente / Pasivo corriente	1,39	1,06

2. Ratios de la cuenta del resultado económico patrimonial:

- Estructura de los ingresos:

Total ingresos gestión ordinaria **2017**	Transferencias y subvenciones recibidas	Ventas netas y prestaciones de servicios	Otros ingresos de gestión ordinaria
13.538.017,41	13.490.777,84	308,00	46.931,57
%	99,65%	0,00%	0,35%

Total ingresos gestión ordinaria **2016**	Transferencias y subvenciones recibidas	Ventas netas y prestaciones de servicios	Otros ingresos de gestión ordinaria
12.871.053,74	12.802.666,18	14,00	68.373,56
%	99,47%	0,00%	0,53%

-Estructura de los gastos:

Total gastos gestión ordinaria **2017**	Gastos de personal	Transferencias y subvenciones concedidas	Otros gastos de gestión ordinaria	Amortización de inmovilizado
11.591.251,81	6.620.410,61	2.990.977,65	1.233.061,06	746.802,49
%	57,12%	25,80%	10,64%	6,44%

Total gastos gestión ordinaria **2016**	Gastos de personal	Transferencias y subvenciones concedidas	Otros gastos de gestión ordinaria	Amortización de inmovilizado
11.631.544,36	6.613.406,00	2.987.777,87	1.287.480,68	742.879,81
%	56,86%	25,69%	11,07%	6,39%

		2017	2016
*** Cobertura gastos corrientes**	Gastos de gestión ordinaria / Ingresos de gestión ordinaria	85,62%	90,37%

Lo que señala el indicador es que porcentaje de los ingresos de gestión ordinaria se destina a financiar gastos de gestión ordinaria.

3- Indicadores presupuestarios:

a) Del presupuesto de gastos corrientes:

		2017	2016
***Ejecución presupuesto de gastos.**	Obligaciones reconocidas / Créditos totales	80,41%	84,56%
*** Realización de pagos.**	Pagos realizados / Obligaciones reconocidas	99,13%	99,18%
***Realización de pagos de cerrados**	Pagos realizados / Saldo inicial obligaciones +/- modificaciones	100%	100%
*** Gasto por habitante.**	Obligaciones reconocidas netas / Número de habitantes[1]	17,13€	17,29€

[1]*Se toman los datos publicados por el INE a fecha 31 de diciembre, (643.234 para el año 2017 y 640.647 para 2016).*

			2017	2016
***Periodo medio de pago.**	Pagos realizados / Obligaciones reconocidas netas	x365	3,16	3,01

Refleja el término medio que el Parlamento de Navarra tarda en pagar a sus acreedores derivados de la ejecución presupuestaria.

b) Del presupuesto de ingresos corrientes:

		2017	2016
***Ejecución presupuesto de ingresos.**	Derechos reconocidas netas / Previsión definitiva	99,53%	100,22%
***Realización de cobros**	Cobros realizados / Derechos reconocidas netas	100%	100%