

# **LIQUIDACIÓN PRESUPUESTO EJERCICIO 2024**

**FUNDACIÓN CAJA NAVARRA**

**INDICE**

<b>I.- INTRODUCCIÓN .....</b>	<b>1</b>
<b>II.- LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA 2024. PRESENTACIÓN Y VALORACIÓN GLOBAL .....</b>	<b>2</b>
<b>III.- OBTENCION DE RECURSOS.....</b>	<b>3</b>
<b>IV.- EMPLEO DE RECURSOS .....</b>	<b>4</b>

## **I.- INTRODUCCIÓN.**

Mediante el presente documento se da cumplimiento a lo establecido en el punto 4 del artículo 40 de los Estatutos de Fundación Caja Navarra donde se recoge que el Patronato practicará la liquidación del presupuesto de ingresos y gastos del año anterior.

El presupuesto del ejercicio 2024 fue aprobado por el Patronato en la sesión celebrada el 11 de diciembre de 2023 y presentado en el protectorado el 21 de diciembre de 2023.

## II.- LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA 2024. PRESENTACIÓN Y VALORACIÓN GLOBAL

Siguiendo el mismo formato utilizado en la aprobación del presupuesto 2024, se presenta una comparativa entre los ingresos y gastos reales y los presupuestados.

<b>DATOS EN EUROS</b>	<b>PRESUPUESTO</b>	<b>REAL</b>	<b>DIFERENCIA</b>
OBTENCIÓN DE RECURSOS	15.392.928	15.385.278	-7.650
EMPLEO DE RECURSOS	15.304.112	14.123.130	-1.181.182
CULTURA Y EDUCACIÓN	3.950.919	3.575.676	-375.243
SOCIAL, INNOVACIÓN Y TENDENCIAS	7.029.193	6.764.035	-265.158
SOPORTE A LA GESTIÓN	1.704.000	1.677.644	-26.556
OBRA EN COLABORACIÓN CON FUNDACIÓN LA CAIXA	1.800.000,00	1.632.094	-167.906
PATRIMONIO	820.000	473.680	-346.320
<b>TOTAL OBTENCIÓN DE RECURSOS - EMPLEO DE RECURSOS</b>	<b>88.816</b>	<b>1.262.148</b>	<b>1.173.532</b>

Tras una visión global de los datos, se observa una menor aplicación de gasto real que la presupuestada por un importe de 1.173.532 euros. Este menor gasto viene explicado por ahorros energéticos y una mayor eficiencia en el gasto.

Un menor gasto muy significativo ha sido el plan estratégico ya que en la confección del plan se asignó a las medidas un presupuesto de manera lineal, es decir, la misma cantidad para todos los años. Se ha comprobado que, en la puesta en marcha de las medidas, se consumen más recursos internos al inicio y los gastos se producirán cuando se pongan en marcha los proyectos.

No obstante, la liquidación requiere de un análisis más pormenorizado que se trata de exponer en los próximos puntos y donde se explicarán las desviaciones más significativas.

### III.- OBTENCION DE RECURSOS

DATOS EN EUROS	PRESUPUESTO	REAL	DIFERENCIA
OBTENCIÓN DE RECURSOS	15.392.928	15.385.278	-7.650
Rendimientos patrimonio	9.700.000	9.700.000	0,00
Procedentes de la actividad (personas usuarias y terceros)	5.692.928	5.685.278	-7.650

Los ingresos del año 2024 han alcanzado los 15.385.278 € lo que supone 7.650 € por debajo de los presupuestados:

- a) **Rendimientos del patrimonio:** Los rendimientos reales se han correspondido con las necesidades solicitadas para la realización de la actividad de la Fundación.
- b) **Procedentes de la actividad:** Los ingresos de la actividad ordinaria, así como los ingresos derivados de los convenios con la Administración, en Isterria y en Río Irati

#### IV.- EMPLEO DE RECURSOS

DATOS EN EUROS	PRESUPUESTO	REAL	DIFERENCIA
<b>EMPLEO DE RECURSOS</b>	<b>15.304.112</b>	<b>14.123.130</b>	<b>-1.181.182</b>
<b>CULTURA Y EDUCACIÓN</b>	<b>3.950.919</b>	<b>3.575.676</b>	<b>-375.243</b>
Centro Civican	1.958.069	1.806.356	-151.713
Colonias Hondarribia	1.622.850	1.592.565	-30.285
Día Verde	20.000	12.515	-7.485
Becas doctorandos	110.000	50.000	-60.000
Programas derivados del Plan estratégico CULTURA Y EDUCACIÓN	240.000	114.240	-125.760
<b>SOCIAL, INNOVACIÓN Y TENDENCIAS</b>	<b>7.029.193</b>	<b>6.764.035</b>	<b>-265.158</b>
Centros de personas mayores	1.100.000	1.264.958	164.958
Centro Isterria	4.323.549	4.299.477	-24.072
Centro Rio Irati	650.143	562.641	-87.502
Crisis humanitarias olvidadas	215.501	202.224	-13.277
Programas derivados del Plan estratégico SOCIAL	740.000	434.735	-305.265
<b>SOPORTE A LA GESTIÓN</b>	<b>1.704.000</b>	<b>1.677.644</b>	<b>-26.556</b>
Personal	915.000	896.339	-18.661
Administración	574.200	522.416	-51.784
Programas derivados del Plan estratégico SOPORTE A LA GESTIÓN	215.000	258.889	43.889
<b>OBRA EN COLABORACIÓN CON FUNDACIÓN LA CAIXA</b>	<b>1.800.000</b>	<b>1.632.094</b>	<b>-167.906</b>
<b>PATRIMONIO</b>	<b>820.000</b>	<b>473.680</b>	<b>-346.320</b>
Inversiones en inmovilizado	670.000	409.807	-260.193
Programas derivados del Plan estratégico PATRIMONIO	150.000	63.873	-86.127

##### ( 1 ) - Centro sociocultural (CIVICAN)

Los gastos son inferiores a los previstos, con una desviación positiva de 151.713€, como consecuencia de la internalización de servicios que hasta 2023 las realizaban proveedores externos, mejorando así la eficiencia.

##### ( 2 ) - Colonias de Hondarribia

Los gastos son inferiores a los previstos, con una desviación positiva de 30.285 debido a ahorros energéticos y una mayor eficiencia en el gasto.

### **( 3 ) - Centros y actividades de mayores (CENTROS DE MAYORES)**

El gasto fue de 164.958 € por encima de lo presupuestado debido al incremento de los costes laborales tras la actualización del convenio colectivo de aplicación y los correspondientes atrasos.

### **( 4 ) - Centro de Educación Especial (ISTERRIA)**

Los gastos son inferiores a los previstos en 24.072 €. Esta desviación se debe principalmente a que las subidas salariales presupuestadas para el XVI Convenio colectivo general de centros y servicios de atención a personas con discapacidad se retrasaron hasta 2025.

### **( 5 ) - Centro Río Irati**

Se ha producido una desviación positiva de 87.502 € debido a un gasto de transporte que se presupuestó pero que finalmente no se ejecutó al asumirlo la Agencia Navarra de Autonomía y Desarrollo de las Personas.

### **( 6 ) - Actividad en colaboración con Fundación Bancaria "La Caixa" (FBLC)**

La partida ha sido inferior a la presupuestada porque se realizaron de manera anticipada algunos gastos a 2023.

### **( 7 ) -Inversiones**

De los 820.000€ presupuestados para este año, se han ejecutado inversiones por 473.680€.

Alguna de las previstas como las fachadas de las Colonias de Hondarribia y las derivadas del Plan Estratégico se han pospuesto para 2025.

### **( 8 ) - Gastos no directos a las actividades**

#### **8.1.- Personal**

Hay una desviación positiva de 18.660 €.

#### **8.2.- Administración**

Los gastos han sido inferiores al presupuesto en 51.784 €. Algunos de los gastos presupuestados para transformación digital, accesibilidad y Agenda 2030, se han pospuesto para su ejecución en 2025. Asimismo, se ha experimentado un ahorro en los costes como consecuencia de la actualización de condiciones contractuales con determinados proveedores de servicios y suministros.