

LIQUIDACIÓN PRESUPUESTO EJERCICIO 2023

FUNDACIÓN CAJA NAVARRA

INDICE

I.- INTRODUCCIÓN	1
II.- LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA 2023. PRESENTACIÓN Y VALORACIÓN GLOBAL	2
III.- OBTENCIÓN DE RECURSOS.....	3
IV.- EMPLEO DE RECURSOS	4

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 2023 fue aprobado por el Patronato en la sesión celebrada el 17 de diciembre de 2022 y presentado en el protectorado el 21 de diciembre de 2022.

II.- LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA 2023. PRESENTACIÓN Y VALORACIÓN GLOBAL

Siguiendo el mismo formato utilizado en la aprobación del presupuesto 2023, se presenta una comparativa entre los ingresos y gastos reales y los presupuestados.

LIQUIDACION PRESUPUESTO 2023

Datos en euros		Presupuesto	Real	Diferencia
I.	OBTENCIÓN DE RECURSOS	14.042.175	19.335.603	5.293.428
II.	EMPLEO DE RECURSOS	13.918.956	14.070.358	151.402
II.1	CULTURA Y EDUCACIÓN	3.555.436	3.473.643	-81.793
II.2	SOCIAL	6.123.200	6.034.987	-88.213
II.3	INNOVACIÓN Y TENDENCIAS	350.000	360.000	10.000
II.4	PROGRAMAS	1.750.000	2.035.316	285.316
II.5	PATRIMONIO	822.000	721.907	-100.093
II.6	SOPORTE A LA GESTIÓN	1.318.320	1.444.506	126.186
III.	TOTAL OBTENCION - EMPLEO DE RECURSOS	123.219	5.265.244	5.142.025

Tras una visión global de los datos, se observa una mayor aplicación de gasto real que la presupuestada por un importe de 151.402 euros y mayores ingresos que los presupuestados por importe de 5.293.428 euros. Lo que supone una desviación positiva de 5.142.025 € sobre el presupuesto.

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
OBTENCION DE RECURSOS		14.042.175	19.335.603	5.293.428
	Ingresos financieros	1.493.000	1.748.152	255.152
	Rendimientos de capital (dividendos CBK)	7.504.000	12.359.440	4.855.440
	Alquileres	23.000	44.778	21.778
	Otros ingresos (usuarios y terceros)	5.022.175	5.183.233	161.058

Los ingresos del año 2023 han alcanzado los 19.335.603 € lo que supone 5.293.428 € por encima de los presupuestados. Las principales desviaciones han sido las siguientes:

- a) **Ingresos financieros:** El importe real es superior al esperado por la valoración de la renta fija a valor de mercado, trasladando esta diferencia a la cuenta de resultados, lo que ha supuesto un aumento de 255.152 €. Aquí están también los ingresos por dividendos de la cartera propia y la valoración de las carteras gestionadas.
- b) **Rendimientos de Capital:** Sobre las 53.600.000 acciones de CaixaBank se presupuestó un dividendo de 0,14 euros por acción y el real ha sido de 0,23 euros por acción.
- c) **Alquileres:** La desviación de 21.778 € se debe a la actualización del precio del alquiler de oficinas y más alquileres de salas y espacios en Civican.
- d) **Otros ingresos:** Este capítulo incluye tanto los ingresos por la actividad ordinaria de la Fundación como los ingresos derivados de los convenios con la Administración en Isterría y Río Irati. La desviación positiva se explica con la modificación del concierto educativo, el concierto de Río Irati y la ocupación al 100% en las colonias de Hondarribia.

IV.- EMPLEO DE RECURSOS

Datos en euros		Presupuesto	Real	Diferencia	NOTA
EMPLEO DE RECURSOS		13.918.956	14.070.359	151.403	
	CULTURA Y EDUCACIÓN	3.555.436	3.473.643	-81.793	
	<i>Centro Civican</i>	<i>1.888.200</i>	<i>1.865.937</i>	<i>-22.263</i>	<i>1</i>
	<i>Colonias Hondarribia</i>	<i>1.510.236</i>	<i>1.539.913</i>	<i>29.677</i>	<i>2</i>
	<i>Día Verde</i>	<i>27.000</i>	<i>8.640</i>	<i>-18.360</i>	
	<i>Promoción cultural y educativa</i>	<i>130.000</i>	<i>59.152</i>	<i>-70.848</i>	
	SOCIAL	6.123.200	6.034.987	-88.213	
	<i>Centros de mayores</i>	<i>1.058.900</i>	<i>1.169.307</i>	<i>110.407</i>	<i>3</i>
	<i>Centro Isterrria</i>	<i>4.104.600</i>	<i>3.965.236</i>	<i>-139.364</i>	<i>4</i>
	<i>Centro Rio Irati</i>	<i>694.700</i>	<i>519.967</i>	<i>-174.733</i>	<i>5</i>
	<i>Crisis olvidadas</i>	<i>200.000</i>	<i>188.813</i>	<i>-11.187</i>	
	<i>Promoción discapacidad y mayores</i>	<i>65.000</i>	<i>191.664</i>	<i>126.664</i>	
	INNOVACIÓN Y TENDENCIAS	350.000,00	360.000,00	10.000,00	
	<i>Plan Estratégico 2023-2028</i>	<i>350.000,00</i>	<i>360.000,00</i>	<i>10.000,00</i>	<i>6</i>
	PROGRAMAS Y CONVOCATORIAS	1.750.000	2.035.316	285.316	
	<i>Obra social en colaboración con "la Caixa"</i>	<i>1.750.000</i>	<i>2.035.316</i>	<i>285.316</i>	<i>7</i>
	PATRIMONIO	822.000,00	721.907,00	100.093,00	
	<i>Inversiones en inmovilizado</i>	<i>822.000,00</i>	<i>721.907,00</i>	<i>-100.093,00</i>	<i>8</i>
	SOPORTE A LA GESTIÓN	1.318.320	1.444.506	126.186	<i>9</i>
	<i>De personal</i>	<i>744.120</i>	<i>1.026.915</i>	<i>282.795</i>	<i>9.1.</i>
	<i>De administración</i>	<i>574.200</i>	<i>417.591</i>	<i>-156.609</i>	<i>9.2.</i>

(1) - Centro sociocultural (CIVICAN)

Los gastos son inferiores a los previstos, con una desviación positiva de 22.263 €.

(2) - Colonia de Hondarribia

Se ha producido una desviación por encima de lo presupuestado de 29.677 €. Como consecuencia de una ocupación del 100%, también se generan más gastos variables.

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

El gasto fue de 110.407 € por encima de lo presupuestado al albergar más actividad de la inicialmente prevista.

(4) - Centro de Educación Especial (ISTERRIA)

Los gastos son inferiores a los previstos en 139.364 €. Esta desviación se debe principalmente a que las subidas salariales presupuestadas para el Convenio de la Discapacidad se retrasaron hasta 2024.

(5) - Centro Río Irati

Se ha producido una desviación positiva de 174.733 € porque en julio de 2024 se formalizó el concierto con Derechos Sociales.

(7) - Actividad en colaboración con Fundación Bancaria "La Caixa" (FBLC)

La partida ha sido superior a la presupuestada principalmente por el traslado de la puesta en marcha de la Unidad de Atención de Violencia a personas con Discapacidad intelectual (UAVDI) de 2022 a 2023.

(8) -Inversiones

De los 822.000 € presupuestados para este año, se han ejecutado inversiones por 721.907 €. Algunas de las previstas se han pospuesto para 2024.

(9) - Gastos no directos a las actividades

9.1.- De personal

Hay una desviación negativa de 282.795 € como consecuencia de haber atendido a una serie de costes laborales sobrevenidos durante el año

9.2.- De administración

Los gastos han sido inferiores al presupuesto en 156.609 €. Algunos de los gastos presupuestados para transformación digital, accesibilidad y agenda 2030, se han pospuesto para su ejecución en 2024. Asimismo, se ha experimentado un ahorro en los costes como consecuencia de la implantación de medidas de eficiencia energética como la instalación de placas solares y actualización de condiciones contractuales con determinados proveedores de servicios y suministros.