

LIQUIDACIÓN PRESUPUESTO EJERCICIO 2025

FUNDACIÓN CAJA NAVARRA

INDICE

I.- INTRODUCCIÓN	1
II.- LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA 2025. PRESENTACIÓN Y VALORACIÓN GLOBAL	2
III.- OBTENCION 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 2025 fue aprobado por el Patronato en la sesión celebrada el 28 de noviembre de 2024 y presentado en el protectorado el 10 de diciembre de 2024.

II.- LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA 2025. PRESENTACIÓN Y VALORACIÓN GLOBAL

Siguiendo el mismo formato utilizado en la aprobación del presupuesto 2025, se presenta una comparativa entre los ingresos y gastos reales y los presupuestados.

DATOS EN EUROS	PRESUPUESTO	REAL	DIFERENCIA
OBTENCIÓN DE RECURSOS	16.221.439	16.538.766	317.327
EMPLEO DE RECURSOS	16.196.771	15.741.313	-455.457
CULTURA Y EDUCACIÓN	4.458.465	4.017.451	-441.014
SOCIAL, INNOVACIÓN Y TENDENCIAS	7.234.285	7.321.793	87.508
ADMINISTRACIÓN Y PERSONAS	1.704.020	1.696.980	-7.041
OBRA EN COLABORACIÓN CON FUNDACIÓN LA CAIXA	1.800.000	1.773.449	-26.551
AMORTIZACIONES	1.000.000	931.641	-68.359
TOTAL OBTENCIÓN DE RECURSOS - EMPLEO DE RECURSOS	24.668	797.452	772.784

Tras una visión global de los datos, se observa una menor aplicación de gasto real que la presupuestada por un importe de 772.784 euros. Este menor gasto viene explicado por una mayor eficiencia en el gasto.

El Plan estratégico ha supuesto un menor gasto del presupuestado de 209.789 €. Las cifras del presupuesto se valoraron en la revisión del Plan realizada en 2025.

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	16.221.439	16.538.766	317.327
Rendimientos patrimonio	10.175.000	10.175.000	0
Procedentes de la actividad (personas usuarias y terceros)	2.043.877	2.181.595	137.718
De terceros	4.002.562	4.182.171	179.609

Los ingresos del año 2025 han alcanzado los 16.538.766 € lo que supone 317.327 € por encima 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, han sido 317.327 € superior a los previstos. En personas beneficiarias el incremento se debe a la actualización de cuotas de personas usuarias e inclusión de cuotas por nuevos servicios. Con respecto a los ingresos de terceros, se han actualizado los ingresos de la Administración y se han obtenido ingresos de otras entidades.

IV.- EMPLEO DE RECURSOS

DATOS EN EUROS	PRESUPUESTO	REAL	DIFERENCIA
EMPLEO DE RECURSOS	16.196.771	15.741.313	-455.457
CULTURA Y EDUCACIÓN	4.458.465	4.017.451	-441.014
Centro Civican	1.979.991	1.831.680	-148.311
Colonias Hondarribia	1.903.474	1.712.479	-190.995
Otros proyectos	360.000	304.222	-55.778
Programas derivados del Plan estratégico CULTURA Y EDUCACIÓN	215.000	169.070	-45.930
SOCIAL, INNOVACIÓN Y TENDENCIAS	7.234.285	7.321.793	87.508
Centros de personas mayores	1.121.777	1.249.714	127.937
Centro Isterria	4.649.573	4.855.931	206.358
Centro Rio Irati	577.935	563.739	-14.196
Crisis humanitarias olvidadas	300.000	234.504	-65.496
Programas derivados del Plan estratégico SOCIAL	585.000	417.905	-167.095
ADMINISTRACIÓN Y PERSONAS	1.704.020	1.696.980	-7.041
Personal	1.031.887	1.012.561	-19.326
Administración	537.134	546.184	9.050
Programas derivados del Plan estratégico ADMINISTRACIÓN Y PERSONAS	135.000	138.235	3.235
OBRA EN COLABORACIÓN CON FUNDACIÓN LA CAIXA	1.800.000	1.773.449	-26.551
AMORTIZACIONES	1.000.000	931.641	-68.359

CIVICAN

Los gastos son inferiores a los previstos, con una desviación positiva de 148.311 €, como consecuencia de la internalización de servicios que hasta 2023 se realizaba con proveedores externos, mejorando así la gestión de los gastos relacionados con actividades, cursos y actuaciones.

COLONIAS DE HONDARRIBIA

Los gastos son inferiores a los previstos, con una desviación positiva de 190.995 debido a la entrada en vigor de los nuevos contratos de prestación de servicios tanto de la gestión de la Colonia como del servicio de hostelería.

CENTROS DE PERSONAS MAYORES

El gasto fue de 127.937 € por encima de lo presupuestado debido a la demora en el cierre de 3 centros, previsto para el 1 de marzo de 2025, y finalmente cerrados el 30 de junio.

CENTRO ISTERRIA

Los gastos son superiores a los previstos en 206.358 €. Esta desviación se debe principalmente a que las subidas salariales marcadas por el XVI Convenio colectivo general de centros y servicios de atención a personas con discapacidad y por la contratación de más personal.

CENTRO RÍO IRATI

Se ha producido una desviación positiva de 14.196 € debido principalmente a que se han pospuesto para 2026 alguna de las actividades presupuestadas.

OBRA EN COLABORACIÓN CON FUNDACIÓN LA CAIXA

La liquidación se ha realizado por un importe de 1.773.449 €, 26.551 € menos de lo previsto.

PERSONAL

Hay una desviación positiva de 19.326 €.

ADMINISTRACIÓN

Los gastos han sido superiores al presupuesto en 9.050 €. Algunos de los gastos presupuestados para transformación digital se pospusieron 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.

AMORTIZACIONES

Las amortizaciones han supuesto 931.641 €, es decir, 68.359 € menos de lo previsto.