

LIQUIDACIÓN PRESUPUESTO EJERCICIO 2022

FUNDACIÓN CAJA NAVARRA

ÍNDICE

I.- INTRODUCCIÓN	1
II.- LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA 2022. 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 2022 fue aprobado por el Patronato en la sesión celebrada el 25 de noviembre de 2021 y presentado en el protectorado el 09 de diciembre de 2021.

II.- LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA 2022. PRESENTACIÓN Y VALORACIÓN GLOBAL

Siguiendo el mismo formato utilizado en la aprobación del presupuesto 2022, se presenta una comparativa entre los ingresos y gastos reales y los presupuestados.

LIQUIDACION PRESUPUESTO 2022				
Datos en euros		Presupuesto	Real	Diferencia
I.	OBTENCION DE RECURSOS	10.986.000	14.571.264	3.585.264
II.	EMPLEO DE RECURSOS	10.938.000	13.688.533	2.750.533
II.1	CULTURA Y EDUCACIÓN	2.961.500	3.339.492	377.992
II.2	DISCAPACIDAD Y MAYORES	4.664.500	5.410.415	745.915
II.3	PROMOCION SOCIAL	2.021.000	1.337.775	-683.225
II.4	PATRIMONIO	0	0	0
II.5	SOPORTE A LA GESTIÓN	230.000	52.736	-177.264
II.6	GASTOS NO DIRECTOS A LAS ACTIVIDADES	1.061.000	3.548.115	2.487.115
III.	TOTAL OBTENCION - EMPLEO DE RECURSOS	48.000	882.731	834.731

Tras una visión global de los datos se observa una mayor aplicación de gasto real que la presupuestada por importe de 2.750.533 € y mayores ingresos reales que los presupuestados por importe de 3.585.264 € lo que supone una desviación positiva de 834.731 € 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		10.986.000	14.571.264	3.585.264
	Ingresos financieros	1.694.000	2.363.237	669.237
	Rendimientos de capital (dividendos)	5.360.000	7.841.680	2.481.680
	Alquileres	23.000	38.965	15.965
	Otros ingresos	3.909.000	4.327.382	418.382

Los ingresos del año 2022 han alcanzado los 14.571.264 € lo que supone 3.585.264 € 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 669.237 €. Aquí se incluyen 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 0,10 euros por acción y el real ha sido de 0,14 euros por acción.
- c) **Alquileres:** La diferencia está en el importe presupuestado de alquileres en Civican. Se previeron un menor ingreso por la reforma del verano de 2022.
- d) **Otros ingresos:** Este capítulo incluye los ingresos por la actividad ordinaria, más los ingresos derivados de los conciertos con la administración en Isterria y Rio Irati. Los mayores ingresos a los presupuestados son debidos a la actualización del concierto en el Isterria y a alcanzar un 100% de ocupación en las colonias de Hondarribia

IV.- EMPLEO DE RECURSOS

Datos en euros	Presupuesto	Real	Diferencia	NOTA
EMPLEO DE RECURSOS	10.938.000	13.688.533	2.750.533	
CULTURA Y EDUCACIÓN	2.961.500	3.339.492	377.992	
<i>Centro Civican</i>	<i>1.557.000</i>	<i>1.698.696</i>	<i>141.696</i>	<i>(2)</i>
<i>Colonias Hondarribia</i>	<i>1.192.500</i>	<i>1.483.265</i>	<i>290.765</i>	<i>(4)</i>
<i>Día Verde</i>	<i>27.000</i>	<i>17.764</i>	<i>-9.236</i>	
<i>Promoción cultural y educativa</i>	<i>185.000</i>	<i>139.767</i>	<i>-45.233</i>	
DISCAPACIDAD Y MAYORES	4.664.500	5.410.415	745.915	
<i>Centros de mayores</i>	<i>850.000</i>	<i>1.204.279</i>	<i>354.279</i>	<i>(3)</i>
<i>Centro Isterría</i>	<i>3.382.000</i>	<i>3.817.421</i>	<i>435.421</i>	<i>(1)</i>
<i>Centro Rio Irati</i>	<i>364.000</i>	<i>340.597</i>	<i>-23.403</i>	<i>(5)</i>
<i>Promoción discapacidad y mayores</i>	<i>68.500</i>	<i>48.118</i>	<i>-20.382</i>	
PROGRAMAS Y CONVOCATORIAS	2.021.000	1.337.775	-683.225	
<i>Obra social en colaboración con "la Caixa"</i>	<i>1.460.000</i>	<i>1.119.897</i>	<i>-340.103</i>	<i>(6.1)</i>
<i>Programas de promoción social</i>	<i>561.000</i>	<i>217.878</i>	<i>-343.122</i>	<i>(6.2)</i>
PATRIMONIO	0	0	0	
<i>Inversiones en inmovilizado</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>(8)</i>
SOPORTE A LA GESTIÓN	1.291.000	3.600.851	2.309.851	
<i>De personal</i>	<i>702.000</i>	<i>661.071</i>	<i>-40.929</i>	<i>(7.1)</i>
<i>De administración</i>	<i>359.000</i>	<i>2.887.044</i>	<i>2.528.044</i>	<i>(7.2)</i>
<i>Programas de soporte a la gestión</i>	<i>230.000</i>	<i>52.736</i>	<i>-177.264</i>	<i>(7.3)</i>
TOTAL EMPLEO DE RECURSOS	48.000	882.731	834.731	

(1) - Centro ISTERRIA

Los gastos son superiores a los previstos en 435.421 €. Esta desviación se debe principalmente al incremento de los costes energéticos y de mantenimiento, compensados en parte por el mayor ingreso procedente del concierto con el Departamento de Educación.

(2) - Centro CIVICAN

Los gastos superiores a los previstos en 141.696 € se deben principalmente al aumento del coste de suministro eléctrico.

(3) - Centros y actividades de mayores

El gasto fue de 354.279 € por encima de lo presupuestado. En los centros de mayores la partida más importante es estructural, no ligada a la actividad y se debe principalmente al aumento del gasto eléctrico, mantenimiento y resto de suministros.

(4) - Colonias de Hondarribia

Se ha producido una desviación por encima de lo presupuestado de 290.765 € como consecuencia de una ocupación del 100%, que se refleja también con una desviación positiva en los ingresos previstos.

(5) - Centro Rio Irati

Se ha producido una desviación por debajo de lo presupuestado de 23.403 € al no incurrir en unos gastos de personal previstos si se hubiera obtenido el concierto con el Departamento de Derechos Sociales.

(6) - Actividad en colaboración

6.1.- En colaboración con Fundación Bancaria "La Caixa" (FBLC)

La liquidación de la aportación de la Fundación a la obra en colaboración con FBLC fueron 340.103 € menos de los previstos por dos motivos: uno al no agotar el presupuesto y el otro por trasladar a 2023 proyectos plurianuales como la Unidad de Atención de Violencia a personas con Discapacidad intelectual (UAVDI).

6.2.- Programas de promoción social

Desviación positiva de 343.122 € por un gasto menor del previsto en la ejecución del plan estratégico, por eliminarse medidas que no pudieron ejecutarse debido a la pandemia y porque se alcanzaron medidas propuestas con menos recursos.

(7) - Gastos no directos a las actividades

7.1.- De personal

Los gastados inferiores en 40.929 € a los presupuestados debidos a bajas paternas y por enfermedad.

7.2.- De administración

Los gastos han sido superiores al presupuesto en 2.528.044 € debido a que se han imputado en este capítulo las minusvalías de las carteras de inversión al valorarlas a precio de mercado a 31 de diciembre de 2022.

7.3.- Programas de soporte a la gestión

Un gasto menor al presupuestado en 177.264 € al ser más eficientes en la consecución del plan estratégico, logrando alcanzar las medidas propuestas con un menor coste

(8) - Inversiones

No se han realizado contra presupuesto.