



FUNDACIÓN CAJA NAVARRA

PRESUPUESTO 2023

MEMORIA EXPLICATIVA

INDICE

I.- FUNDAMENTACIÓN DEL INFORME

II.- CRITERIOS APLICADOS

III.- PRESUPUESTO 2023 – RECURSOS OBTENIDOS Y EMPLEADOS

IV.- ORIGEN DE RECURSOS PRESUPUESTADOS PARA EL AÑO 2023

1.- Rendimientos financieros

2.- Procedentes de la actividad

V.- EMPLEO DE RECURSOS PRESUPUESTADOS PARA EL AÑO 2023

1.- Cultura y educación

2.- Social

3.- Innovación y tendencias

4.- Soporte a la gestión

5.- Obra en colaboración con fundación “la Caixa”

6.- Patrimonio: inversiones

VI.- TOTAL RECURSOS OBTENIDOS Y EMPLEADOS

I.- FUNDAMENTACIÓN DEL INFORME

El presente informe se elabora en cumplimiento de lo establecido en el artículo 41 de los estatutos de la Fundación Caja Navarra (en adelante, también, “La Fundación”) que establece que *“en los últimos tres meses de cada ejercicio, el Patronato de la Fundación elaborará y remitirá al Protectorado el presupuesto correspondiente al año siguiente acompañado de una memoria explicativa y un plan de actuación en el que queden reflejados los objetivos y las actividades que se prevea desarrollar en el ejercicio siguiente.”*

II.- CRITERIOS APLICADOS

Para el cálculo e imputación al ejercicio 2023 de las cifras que se presentan, se toman como base los criterios contables, pero sólo se han tenido en cuenta aquellos conceptos tanto de gastos (cuenta resultados) como de inversiones (balance) que implican un movimiento de tesorería. Esto quiere decir que no se han incluido conceptos tales como amortizaciones o deterioros que, suponiendo un gasto y formando parte de la cuenta de resultados, sus movimientos no afectan a la tesorería.

Dado que se siguen criterios contables y por tanto se aplica el principio de devengo, los importes reflejados en este presupuesto, se aproximan pero no coinciden exactamente con las entradas o salidas de tesorería en el año 2023.

III.- PRESUPUESTO 2023 – RECURSOS OBTENIDOS Y EMPLEADOS

Se presenta el presupuesto para el próximo ejercicio detallando los gastos por líneas de actividad y diferenciando el origen de los recursos y el empleo de los mismos.

OBTENCIÓN DE RECURSOS	14.042.175
Rendimientos financieros	8.997.000
Rendimientos de renta fija	237.000
Rendimientos de carteras de inversión	1.256.000
Rendimientos de renta variable	7.504.000
Procedentes de la actividad	5.045.175
De personas beneficiarias y usuarias	1.888.175
Centro Isterria	265.300
Centro Civican	388.000
Centros de mayores	96.000
Colonias Hondarribia	1.047.875
Día Verde	3.000
Centro Rio Irati	88.000
De terceros	3.157.000
Centro Isterria	2.527.000
Centro Rio Irati	607.000
Alquileres	23.000

EMPLEO DE RECURSOS	13.918.956
CULTURA Y EDUCACIÓN	3.555.436
Centro Civican	1.888.200
Colonias Hondarribia	1.510.236
Día Verde	27.000
Otros programas	130.000
SOCIAL	6.123.200
Centros de mayores	1.058.900
Centro Isterria	4.104.600
Centro Rio Irati	694.700
Crisis humanitarias olvidadas	200.000
Otros programas	65.000
INNOVACION Y TENDENCIAS	350.000
Plan estratégico 2023-2028	300.000
Otros programas	50.000
SOPORTE A LA GESTIÓN	1.318.320
Personal	744.120
Administración	574.200
PROGRAMAS	1.750.000
Obra social en colaboración con Fundación "la Caixa"	1.750.000
PATRIMONIO	822.000
Inversiones en inmovilizado	822.000
REMANENTE	123.219

En términos generales, para el ejercicio 2023 se estima obtener unos recursos totales de 14.042.175 euros. El empleo de estos recursos se presupuesta en 13.918.956 euros, lo que supone un remanente de 123.219 euros.

IV.- ORIGEN DE RECURSOS PRESUPUESTADOS PARA EL AÑO 2023

1) Rendimientos financieros

Rendimiento de la Renta Fija.

La cartera de renta fija de la Fundación asciende a un importe nominal de 8,5 millones de euros y de la misma se espera para el año 2023 un flujo de caja de 237.000 euros.

Revalorización de carteras.

La Fundación posee tres carteras, dos de fondos gestionadas por terceros y una de valores de renta variable auto gestionada, muy diversificados en cuanto a la inversión sectorial y geográfica. Las tres carteras tienen un importe aproximado de 10 millones de euros, cada una.

Para el año 2023, se ha proyectado una revalorización de la inversión de renta variable del 4% para las carteras de fondos gestionadas externamente y para la cartera de renta variable auto gestionada del 5,25%, por lo que la revalorización de esta porción de la cartera ascendería a 1.256.000 euros.

Rendimiento de la Renta Variable

El rendimiento de la participación de un 0,67 % en capital social de CaixaBank (dividendos), constituye la principal fuente de ingresos de la Fundación. Tras las incertidumbres existentes se ha creído conveniente proyectar un ingreso de 0,14 euros/acción durante el año 2023, que manteniendo toda la inversión en dicho valor reportaría un importe total de 7.504.000 euros. Suponen el 53,44% de los ingresos totales de la fundación.

2) Procedentes de la actividad

Muchas de las personas beneficiarias y usuarias de las actividades que desarrolla Fundación Caja Navarra contribuyen a soportar el coste de los servicios que reciben. Asimismo, se perciben ayudas económicas de terceros, principalmente de la Administración Pública. El importe presupuestado en este capítulo asciende a 5.045.175 euros, un 35,93% de los ingresos totales.

Los recursos de las personas beneficiarias y usuarias provienen de los ingresos procedentes del Centro de Educación Especial Isterria, el centro de desarrollo de capacidades Rio Irati, las Colonias de Hondarribia, los cursos y actividades de Civican, los comedores sociales y, en menor medida, el programa Día Verde.

Los recursos de terceros se obtienen por la actividad educativa del centro de Educación Especial Isterria como centro concertado con el Departamento de Educación del Gobierno de Navarra, y del centro Rio Irati, por medio del concierto social previsto para 2023 con el Departamento de Derechos Sociales del Gobierno de Navarra. Se incluyen también lo obtenido por alquileres.

Para el próximo ejercicio, los recursos procedentes de las personas beneficiarias y usuarias supondrán una cuantía de 1.888.175 euros y los procedentes de terceros de 3.157.000 euros.

V.- EMPLEO DE RECURSOS PRESUPUESTADOS PARA EL AÑO 2023

El empleo de recursos para el próximo año es presentado por líneas de actividad:

1.- Cultura y Educación

Dentro de este apartado quedan incluidos todos los recursos destinados al desarrollo de propuestas relacionadas con la cultura y la educación. El importe total para esta línea asciende a 3.555.436 euros para el año 2023, lo que supone un 25,54 % del total.

Los proyectos asociados a esta línea de actividad son los siguientes:

- CIVICAN es el centro cultural de Fundación Caja Navarra, un espacio vivo, de encuentro intergeneracional y multidisciplinar con clara vocación de impulsar y activar la cultura y la educación, promover la solidaridad y la acción social, la literatura y el pensamiento contemporáneo, la conciencia de sostenibilidad, estimulando la participación activa del público de Navarra. Todo a través del pensamiento crítico y cultura compartida

CIVICAN cuenta con un auditorio con capacidad para 153 personas, una biblioteca con dos salas de lectura, un espacio destinado a exposiciones, cinco aulas de uso polivalente, cocina, aula de baile, piscina climatizada y una cafetería.

A lo largo del año se programan numerosos cursos y talleres, además de actividades culturales, sociales, educativas y de difusión y promoción lectora. También se lleva a cabo la cesión y alquiler de espacios a entidades y colectivos de Navarra.

El presupuesto destinado a CIVICAN en 2023 es de 1.888.200 euros.

- COLONIAS DE HONDARRIBIA. Es un centro educativo de experiencias, participación y convivencia de Fundación Caja Navarra para niños/as y jóvenes de 7 a 15 años de Navarra. Es un proyecto de carácter educativo, social, cultural y de promoción de la salud.

Dentro del Campus Hondarribia se desarrollan dos grandes programas:

- *Campus Neptuno* (de abril a junio): es un proyecto educativo medioambiental dirigido a centros escolares de Navarra, con estancias de 3 a 5 días, en castellano, inglés o euskera.
- *Campus de verano* (de junio a agosto): es un programa educativo dirigido a niños y niñas de familias navarras.

Este año 2023 está previsto un programa piloto dirigido a la adolescencia de 13 a 15 años, llamado el "El reto de tu vida" de dos días de duración. Se trata de un programa

educativo especialmente diseñado para esta edad que trabaja temáticas relacionadas con los ODS.

El presupuesto destinado a las Colonias de Hondarribia en 2023 es de 1.510.236 euros.

- **DÍA VERDE.** Es un programa educativo medioambiental dirigido a centros escolares de Pamplona y comarca. En esta jornada medioambiental, el alumnado recibe una explicación teórica, aprende a interpretar el paisaje y realizan una actividad de plantación de árboles, así como talleres de sensibilización medioambiental. Para este programa se ha presupuestado un importe de 27.000 euros.
- También se van a destinar 130.000 euros a otros programas culturales y educativos, Como el programa de Becas de Investigación para doctorandos, así como la Cátedra “Aprender-Ikasi” en colaboración con la Universidad Pública de Navarra.

2.- Social

En este apartado se reflejan el conjunto de recursos empleados para la realización de actividades pertenecientes a esta línea. El importe total presupuestado alcanza la cifra de 6.123.200 euros, lo que supone un 44 % del presupuesto global.

- **CENTROS DE PERSONAS MAYORES.** Son espacios de participación social, de encuentro y desarrollo de la autonomía personal, donde favorecer las redes de vecindad, así como la prevención de situaciones de aislamiento y soledad. Se promueve el envejecimiento activo a través de un programa de actividades, charlas, talleres, encuentros, etc. Actualmente, la Fundación cuenta con nueve centros localizados en Pamplona y comarca, a excepción del centro sito en Sangüesa. En dos de los centros de Pamplona, Leyre y Oskia, está habilitado un servicio de comedor.

El presupuesto para los Centros de Personas Mayores es de 1.058.900 euros.

Los centros ubicados en las localidades de Ansoain y Berriozar, son propiedad de la Fundación pero se encuentran cedidos a los respectivos Ayuntamientos, con los que se mantienen suscritos convenios de colaboración para regular los derechos de uso y contribuir al desarrollo de la actividad destinada a las personas mayores. A estos dos convenios se destinan 65.000 euros.

- **ISTERRIA** es un Centro de Educación Especial concertado con el Departamento de Educación del Gobierno de Navarra, que en el curso 2022-2023 cuenta con un alumnado de 101 personas.

Isterria cuenta además con un centro de atención pre laboral al que asisten 14 personas usuarias y una residencia que utilizan 42 de las 115 personas que acuden al

centro, en el que se forman y conviven personas con necesidades educativas especiales.

El presupuesto de este centro en 2023 es de 4.104.600 euros.

- RÍO IRATI. En 2017 se puso en marcha este Centro de día para la promoción de la autonomía de las personas con discapacidad en edad adulta, con capacidad para 20 personas y configurándose como un modelo claramente diferencial en nuestra comunidad.

Se han destinado 694.700 euros para llevar a cabo este proyecto. Para 2023, se prevé que entre en vigor el concierto social para este centro con el Departamento de Derechos Sociales del Gobierno de Navarra.

- CRISIS HUMANITARIAS OLVIDADAS. Este programa atiende a situaciones de crisis humanitarias que han caído en el olvido y no están en la agenda ni política ni mediática de la comunidad internacional. El compromiso de la Fundación es destinar a apoyar proyectos que intervengan en estos contextos con el 1,4% del presupuesto, esto es, 200.000 euros en 2023.

3.- Innovación y tendencias

Área de nueva creación que de manera transversal a toda la actividad de la Fundación, pretende influir en los proyectos de manera innovadora, buscando un cambio social desde el conocimiento, fortalecimiento e impulso de las alianzas y las colaboraciones. Esta área estará atenta a las nuevas tendencias que se marquen a nivel estatal y europeo.

Se presupuesta un total de 350.000 euros, incluyendo en ellos el despliegue del nuevo Plan Estratégico 2023-28 de la Fundación. Representa un 2,51% del presupuesto total de los recursos.

4.- Soporte a la gestión

Dentro de este apartado se incluyen aquellos gastos que no tienen una relación directa con las líneas de acción y desarrollo de programas relacionados directamente con los fines fundacionales anteriormente expuestos.

Se diferencian por un lado los gastos de personal asociados a la estructura y plantilla de la Fundación del resto de gastos generales de administración, como asesorías externas, informática, comunicación, difusión e imagen corporativa, señalética, rotulación, gastos de representación y formación, entre otros.

Los gastos totales de este apartado ascienden a un total de 1.318.320 euros suponiendo un 9,47% del presupuesto.

5.- Obra en colaboración con Fundación Bancaria “la Caixa”

Se destinarán 1.750.000 euros a impulsar proyectos en colaboración con Fundación Bancaria “la Caixa” en Navarra, principalmente el Programa INNOVA y programas relacionados con personas mayores. Esta línea representa un 12,57% del presupuesto.

6.- Patrimonio: inversiones

Se han previsto una serie de inversiones en inmovilizado que ascienden a 822.000 euros destinados principalmente a la cubrición de la pista polideportiva del Centro Isterría, mejoras en las instalaciones y equipamientos del Centro Civican e intervenciones de conservación y mejoras en los inmuebles que albergan los centros de personas mayores de Larrabide y San Pedro. Estas inversiones representan un 5,91% del presupuesto.

VI.- TOTAL RECURSOS OBTENIDOS Y EMPLEADOS

Si al total de los recursos obtenidos presupuestados (14.042.175 euros) se le aplica el descuento del total de recursos empleados presupuestados (13.918.956 euros), se obtiene un remanente de 123.219 euros.

Este remanente no sería un beneficio como tal y por tanto no se podría asociar como un incremento de los fondos propios ya que, como se ha mencionado al inicio de este informe, en este presupuesto no se tratan todos los conceptos que afectan a la cuenta de resultados (amortizaciones y deterioros) y sí se tratan otros que no forman parte de dicha cuenta de resultados (inversiones).

Noviembre 2022