
Ejecución presupuestaria

En el ámbito de la Administración de la Comunidad Foral existen ocho Organismos Autónomos (OO.AA.), cuyos presupuestos están integrados en los Presupuestos generales del Gobierno de Navarra.

Dichos Organismos Autónomos son:

Hacienda Tributaria de Navarra (HTN)

Agencia Navarra de Autonomía y Desarrollo de las Personas (I.N.B.S.)

Instituto Navarro de Deporte y Juventud (I.N.D.J.)

Instituto Navarro para la Igualdad (I.N.M)

Instituto de Salud Pública y Laboral de Navarra (I.N.S.L.)

Euskarabidea-Instituto Navarro del Euskera (I.N.V.)

Servicio Navarro de Empleo (S.N.E.)

Servicio Navarro de Salud-Osasunbidea (S.N.S)

EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

Durante el año 2017, como se refleja en el siguiente cuadro, el conjunto de OO.AA. ha realizado un gasto de 1.786.248 millones de euros, con un grado de ejecución respecto del presupuesto consolidado del 97,24%.

(en miles de euros)

OO.AA.	Cto. inicial	Cto. consolidado	Realizado	%
HTN	524.660	541.268	537.809	99,36%
INBS	179.363	173.210	165.021	95,27%
INDJ	14.023	15.112	14.113	93,39%
INM	3.629	3.650	3.260	89,30%
INSL	21.291	21.584	20.830	96,51%
INV	6.225	6.266	5.875	93,77%
SNE	54.434	53.713	39.215	73,01%
SNS	1.015.958	1.022.083	1.000.125	97,85%
TOTAL	1.819.583	1.836.886	1.786.248	97,24 %

El Servicio Navarro de Salud, con el 55,99% del gasto total de los OO.AA., Hacienda Tributaria de Navarra con el 30,11 % y el Instituto Navarro de Bienestar Social, con el 9,24% del mismo, soportan la casi totalidad del gasto. Los porcentajes de realización más elevados corresponden a Hacienda Tributaria de Navarra (99,36%), al Servicio Navarro de Salud (97,85%) y al Instituto Navarro de Salud Laboral (96,51%).

El cuadro siguiente presenta la ejecución de gastos para el conjunto de Organismos Autónomos, clasificado por los diferentes capítulos económicos y su comparación porcentual con el gasto global del Gobierno de Navarra. Puede observarse que el gasto con relación al ejercicio 2016 ha aumentado en 14 millones de euros, es decir un 0,8 % y los OO.AA. han ejecutado el 44,84% del total de gastos del Gobierno de Navarra porcentaje muy similar al del ejercicio anterior, 44,67% y muy superior al del 2015, 30,31%.

(en miles de euros)

OO.AA.	2015	%	2016	%	2017	%
Gastos de personal	529.811	46,54	548.079	46,75	582.146	47,04
Gastos corrientes	411.157	73,10	421.059	72,43	418.122	71,20
Gastos financieros	500	0,46	3.837	3,69	2.594	2,85
Transf. corrientes	224.673	15,27	773.292	54,14	745.695	50,08
Inversiones reales	18.503	20,14	24.365	28,71	35.113	29,47
Transf. de capital	1.712	1,45	1.358	1,48	2.578	2,41
TOTAL	1.186.356	30,31	1.771.990	44,67	1.786.248	44,84

A continuación se presentan una serie de cuadros en los que queda reflejada la evolución de los gastos para cada OO.AA. por capítulos económicos, y su importancia con respecto al presupuesto total del Gobierno de Navarra. Destaca el Servicio Navarro de Salud, que viene a representar el 25,11% del total de gastos del Gobierno de Navarra seguido a gran distancia por Hacienda Tributaria de Navarra con el 13,50%.

(en miles de euros)

HTN	2015	%	2016	%	2017	%
Gastos de personal	14.264	1,25	14.972	1,28	15.247	1,23
Gastos corrientes	8.359	1,49	7.167	1,23	7.380	1,26
Gastos financieros	500	0,46	3.837	3,69	2.594	2,85
Transf. corrientes	0	0	540.856	37,87	511.139	34,33
Inversiones reales	1.351	1,47	1.338	1,58	1.449	1,22
TOTAL	24.474	0,63	568.169	14,32	537.809	13,50

(en miles de euros)

INBS	2015	%	2016	%	2017	%
Gastos de personal	16.986	99,90	22.694	1,94	23.586	1,91
Gastos corrientes	80.054	98,52	96.400	16,58	89.743	15,28
Transf. corrientes	39.156	99,71	44.929	3,15	50.258	3,38
Inversiones reales	783	92,17	1.131	1,33	1.434	1,20
Transf. de capital	0	0	150	0,16	0	0
TOTAL	136.979	98,99	165.304	4,17	165.021	4,14

(en miles de euros)

INDJ	2015	%	2016	%	2017	%
Gastos de personal	3.653	0,32	3.705	0,32	3.774	0,30
Gastos corrientes	3.506	0,62	3.323	0,57	3.547	0,60
Transf. corrientes	4.597	0,31	5.180	0,36	6.198	0,42
Inversiones reales	116	0,13	312	0,37	535	0,45
Transf. de capital	55	0,05	55	0,06	58	0,05
TOTAL	11.927	0,30	12.575	0,32	14.112	0,32

(en miles de euros)

INM	2015	%	2016	%	2017	%
Gastos de personal	5.300	99,62	801	0,07	859	0,07
Gastos corrientes	15.811	98,10	998	0,17	1.522	0,26
Transf. corrientes	2.616	96,63	720	0,05	875	0,06
Inversiones reales	83	94,39	5	0,01	4	0,01
TOTAL	23.810	98,25	2.525	0,06	3.260	0,08

(en miles de euros)

INSL	2015	%	2016	%	2017	%
Gastos de personal	11.877	1,04	12.411	1,06	13.457	1,06
Gastos corrientes	4.376	0,78	4.992	0,86	5.707	0,86
Transf. corrientes	1.250	0,08	1.480	0,10	1.335	0,10
Inversiones reales	311	0,34	199	0,23	331	0,23
TOTAL	17.814	0,46	19.082	0,48	20.830	0,48

(en miles de euros)

INV	2015	%	2016	%	2017	%
Gastos de personal	1.365	0,12	2.631	0,22	2.858	0,23
Gastos corrientes	130	0,02	265	0,05	563	0,10
Transf. corrientes	356	0,02	1.182	0,08	2.351	0,16
Inversiones reales	48	0,05	69	0,08	103	0,09
TOTAL	1.899	0,05	4.148	0,10	5.875	0,15

(en miles de euros)

SNE	2015	%	2016	%	2017	%
Gastos de personal	7.875	0,69	8.187	0,70	8.613	0,70
Gastos corrientes	2.082	0,37	2.971	0,51	3.995	0,68
Transf. corrientes	33.276	2,26	28.989	2,03	24.287	1,63
Inversiones reales	339	0,37	419	0,49	1.316	1,10
Transf. de capital	1.658	1,41	1.100	1,19	1.004	0,94
TOTAL	45.230	1,16	41.666	1,05	39.215	0,98

(en miles de euros)

SNS	2015	%	2016	%	2017	%
Gastos de personal	468.490	41,15	482.677	41,17	513.752	41,51
Gastos corrientes	296.839	52,78	304.942	52,45	305.664	52,05
Transf. corrientes	143.424	9,75	149.956	10,50	149.252	10,02
Inversiones reales	15.473	16,84	20.892	24,62	29.941	25,13
Transf. de capital	0,00	0,000	54	0,06	1.516	1,42
TOTAL	924.226	23,61	958.521	24,16	1.000.125	25,11

En el ejercicio 2017 se mantiene la importancia tanto de los gastos de personal como de los gastos corrientes en bienes y servicios en la estructura de gasto de los OOAA, pero destaca el gasto en transferencias corrientes con un 41,75% del total del gasto de los OOAA.

EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS

Los OO.AA. reconocieron derechos durante el año 2017 por importe de 3.930,83 millones de euros, con un grado de cumplimiento de las previsiones del 108,66%. La inclusión de los impuestos como ingresos propios de la Hacienda Tributaria de Navarra (HTN) hace que los ingresos de los OAAA representen el 97,66% de la totalidad de los ingresos presupuestarios.

(en miles de euros)

OO.AA.	Pto. inicial	Pto. consolidado	Dchos. Reconoc.	%
HTN	3.489.322	3.531.183	3.839.040	108,72
INBS	50.474	50.474	52.427	103,87
INDJ	1.238	1.406	1.542	109,68
INM	0	0	19	-
INSL	404	404	322	79,60
INV	20	20	0	0,00
SNE	20.049	22.049	24.462	110,94
SNS	11.008	12.180	13.019	106,89
TOTAL	3.572.515	3.617.716	3.930.831	108,66

Los ingresos de los OO.AA. clasificados por capítulos económicos quedan representados en el siguiente cuadro, en el que la columna de porcentaje señala el peso específico de cada capítulo respecto al total de Ingresos de dicho capítulo del Gobierno de Navarra:

(en miles de euros)

OO.AA.	2015	%	2016	%	2017	%
Impuestos directos	1.467.772	100,00	1.500.013	100,00	1.726.012	100,00
Impuestos indirectos	1.641.986	100,00	1.706.867	100,00	1.932.392	100,00
Tasas, precios públicos	100.803	80,54	89.415	75,31	96.947	78,18
Transf. corrientes	30.919	83,72	32.454	68,09	166.468	93,33
Ingresos patrimoniales	9.924	85,50	7.835	84,82	9.012	86,89
Transf. de capital	183	446,34	-167	-0,76	0	0
TOTAL	3.251.587	83,87	3.336.417	82,22	3.930.831	86,81

Puede observarse que en el ejercicio 2017 los derechos reconocidos han aumentado en más de 594 millones de euros respecto al ejercicio anterior, es decir un 17,82% y que se sigue manteniendo el patrón de años anteriores en la estructura de los ingresos de los OAAA, siendo los más importantes los capítulos de impuestos.

Balances de situación

HACIENDA TRIBUTARIA DE NAVARRA
BALANCE DE SITUACIÓN
EJERCICIO 2017

ACTIVO	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016
A) INMOVILIZADO	22.019.232,99	21.883.242,69
III. Inmovilizaciones materiales	22.019.232,99	21.883.242,69
1. Terrenos y construcciones	513.068,94	506.077,06
3. Utillaje y mobiliario	522.535,61	509.337,42
4. Otro inmovilizado	20.983.628,44	20.867.828,21
C) ACTIVO CIRCULANTE	293.704.470,28	284.846.381,76
II. Deudores	293.704.470,28	284.846.381,76
1. Deudores presupuestarios	792.496.061,14	762.902.003,88
5. Otros deudores	5.015.595,06	3.250.807,03
6. Provisiones	-503.807.185,92	-481.306.429,15
TOTAL GENERAL (A+C)	315.723.703,27	306.729.624,45

PASIVO	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016
A) FONDOS PROPIOS	3.373.783,27	-18.419.283,81
I. Patrimonio	-3.262.512.940,31	-2.671.178.669,74
2. Patrimonio recibido en afectación	-18.419.283,81	1.851.559,95
7. Central contable	-3.244.093.656,50	-2.673.030.229,69
IV. Resultados del ejercicio	3.265.886.723,58	2.652.759.385,93
D) ACREEDORES A CORTO PLAZO	312.349.920,00	325.148.908,26
III. Acreedores	312.349.920,00	325.148.908,26
1. Acreedores presupuestarios	264.767.213,50	269.558.238,43
5. Otros acreedores	47.203.440,90	55.159.636,98
6. Fianzas y depósitos recibidos corto plazo	379.265,60	431.032,85
TOTAL GENERAL (A+D)	315.723.703,27	306.729.624,45

INSTITUTO NAVARRO DE DEPORTE Y JUVENTUD
BALANCE DE SITUACION
EJERCICIO 2017

ACTIVO	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016
A) INMOVILIZADO	83.702.204,16	83.175.202,12
III. Inmovilizaciones materiales	83.702.204,16	83.175.202,12
1. Terrenos y construcciones	76.455.859,12	76.164.158,17
3. Utillaje y mobiliario	6.852.179,63	6.631.569,49
4. Otro inmovilizado	394.165,41	379.474,46
C) ACTIVO CIRCULANTE	44.685,07	114.675,48
II. Deudores	44.685,07	114.675,48
1. Deudores presupuestarios	203.573,38	398.409,90
5. Otros deudores	9.000,00	9.000,00
6. Provisiones	-167.888,31	-292.734,42
TOTAL GENERAL (A+C)	83.746.889,23	83.289.877,60
PASIVO	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016
A) FONDOS PROPIOS	82.260.686,37	81.650.034,55
I. Patrimonio	94.143.125,35	92.151.159,88
2. Patrimonio recibido en afectación	81.650.034,55	81.861.341,54
7. Central contable	12.493.090,80	10.289.818,34
IV. Resultados del ejercicio	-11.882.438,98	-10.501.125,33
D) ACREEDORES A CORTO PLAZO	1.486.202,86	1.639.843,05
III. Acreedores	1.486.202,86	1.639.843,05
1. Acreedores presupuestarios	1.463.798,19	1.616.612,63
5. Otros acreedores	173,45	305,00
6. Fianzas y depósitos recibidos corto plazo	22.231,22	22.925,42
TOTAL GENERAL (A+C+D)	83.746.889,23	83.289.877,60

AGENCIA NAVARRA DE AUTONOMÍA Y DESARROLLO DE LAS PERSONAS
BALANCE DE SITUACION
EJERCICIO 2017

ACTIVO	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016
A) INMOVILIZADO	59.870.479,62	58.349.603,35
III. Inmovilizaciones materiales	59.870.479,62	58.349.603,35
1. Terrenos y construcciones	51.130.485,63	49.795.287,52
2. Instalaciones técnicas y maquinaria	35.397,41	35.397,41
3. Utillaje y mobiliario	6.198.288,94	6.012.764,18
4. Otro inmovilizado	2.506.307,64	2.506.154,24
C. ACTIVO CIRCULANTE	45.077,06	292.194,67
II. Deudores	45.077,06	292.194,67
1. Deudores presupuestarios	58.888,27	321.314,25
5. Otros deudores	16.828,36	16.828,36
6. Provisiones	-30.639,57	-45.947,94
TOTAL GENERAL (A+C)	59.915.556,68	58.641.798,02

PASIVO	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016
A) FONDOS PROPIOS	54.791.131,06	47.435.822,03
I. Patrimonio	166.213.593,60	161.241.469,27
2. Patrimonio recibido en afectación	47.435.822,03	46.063.632,31
7. Central contable	118.777.771,57	115.177.836,96
IV. Resultados del ejercicio	-111.422.462,54	-113.805.647,24
D) ACREEDORES A CORTO PLAZO	5.124.425,62	11.205.975,99
III. Acreedores	5.124.425,62	11.205.975,99
1. Acreedores presupuestarios	4.576.844,32	10.731.401,77
4. Administraciones públicas	37.769,98	33.743,29
5. Otros acreedores	388.811,73	413.155,67
6. Fianzas y depósitos recibidos corto plazo	120.999,59	27.675,26
TOTAL GENERAL (A+D)	59.915.556,68	58.641.798,02

INSTITUTO DE SALUD PÚBLICA Y LABORAL DE NAVARRA
BALANCE DE SITUACION
EJERCICIO 2017

ACTIVO	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016
A) INMOVILIZADO	3.381.192,10	3.049.824,53
III. Inmovilizaciones materiales	3.381.192,10	3.049.824,53
1. Terrenos y construcciones	949.525,49	770.420,49
3. Utillaje y mobiliario	1.250.203,15	1.097.940,58
4. Otro inmovilizado	1.181.463,46	1.181.463,46
C) ACTIVO CIRCULANTE	1.008.118,48	880.921,48
I. Existencias	1.005.118,48	877.921,48
2. Materias primas y otros aprovisionamientos	1.005.118,48	877.921,48
II. Deudores	3.000	3.000
5. Otros deudores	3.000	3.000
TOTAL GENERAL (A+C)	4.389.310,58	3.930.746,01
PASIVO	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016
A) FONDOS PROPIOS	2.287.454,59	2.643.133,20
I. Patrimonio	19.152.825,31	18.219.155,49
2. Patrimonio recibido en afectación	2.643.133,20	3.599.295,91
7. Central contable	16.509.692,11	14.619.859,58
IV. Resultados del ejercicio	-16.865.370,72	-15.576.022,29
D) ACREEDORES A CORTO PLAZO	2.101.855,99	1.287.612,81
III. Acreedores	2.101.855,99	1.287.612,81
1. Acreedores presupuestarios	2.100.193,35	1.286.877,13
6. Fianzas y depósitos recibidos corto plazo	1.662,64	735,68
TOTAL GENERAL (A+D)	4.389.310,58	3.930.746,01

SERVICIO NAVARRO DE SALUD - OSASUNBIDEA
BALANCE DE SITUACION
EJERCICIO 2017

ACTIVO	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016
A) INMOVILIZADO	647.725.249,91	627.161.353,54
III. Inmovilizaciones materiales	647.725.249,91	627.161.353,54
1. Terrenos y construcciones	399.881.021,54	390.019.713,61
2. Instalaciones técnicas y maquinaria	15.311.762,31	15.311.762,31
3. Utillaje y mobiliario	204.884.031,32	195.389.616,92
4. Otro inmovilizado	27.648.434,74	26.440.260,70
C) ACTIVO CIRCULANTE	18.170.749,97	17.732.457,62
I. Existencias	17.618.716,12	16.791.913,41
2. Materias primas y otros aprovisionamientos	17.618.716,12	16.791.913,41
II. Deudores	550.665,85	940.244,21
1. Deudores presupuestarios	1.341.205,39	1.448.545,51
5. Otros deudores	38.925,29	38.925,29
6. Provisiones	-829.464,83	-547.226,59
III. Inversiones financieras temporales	1.368,00	300,00
3. Fianzas y depósitos constituidos a c.p.	1.368,00	300,00
TOTAL GENERAL (A+C)	665.895.999,88	644.893.811,16

PASIVO	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016
A) FONDOS PROPIOS	610.388.929,53	587.865.524,57
I. Patrimonio	1.579.168.501,43	1.518.346.477,84
2. Patrimonio recibido en afectación	587.856.344,41	572.875.367,82
7. Central contable	991.312.157,02	945.471.110,02
III. Resultados de ejercicios anteriores	0,00	9.180,16
IV. Resultados del ejercicio	-968.779.571,90	-930.490.133,43
C) ACREEDORES A LARGO PLAZO	9.589.720,55	9.670.443,73
II. Otras deudas a largo plazo	9.589.720,55	9.670.443,73
2. Otras deudas	9.589.720,55	9.670.443,73
D) ACREEDORES A CORTO PLAZO	45.917.349,80	47.357.842,86
III. Acreedores	45.917.349,80	47.357.842,86
1. Acreedores presupuestarios	44.149.223,84	45.718.421,04
3. Acreedores recursos otros Entes Públicos	0,00	8.069,29
4. Administraciones públicas	1.595.660,74	1.485.843,17
5. Otros acreedores	66.118,68	32.858,02
6. Fianzas y depósitos recibidos corto plazo	106.346,54	112.651,34
TOTAL GENERAL (A+D)	665.895.999,88	644.893.811,16

INSTITUTO NAVARRO PARA LA IGUALDAD
BALANCE DE SITUACION
EJERCICIO 2017

ACTIVO	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016
A) INMOVILIZADO	571.841,63	568.029,58
III. Inmovilizaciones materiales	571.841,63	568.029,58
1. Terrenos y construcciones	322.598,43	322.598,43
3. Utillaje y mobiliario	232.066,49	232.066,49
4. Otro inmovilizado	17.176,71	13.364,66
C) ACTIVO CIRCULANTE	3.005,07	3.005,07
II. Deudores	3.005,07	3.005,07
1. Deudores presupuestarios	0,00	0,00
5. Otros deudores	3.005,07	3.005,07
6. Provisiones	0,00	0,00
TOTAL GENERAL (A+C)	574.846,70	571.034,65

PASIVO	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016
A) FONDOS PROPIOS	177.110,53	-192.901,40
I. Patrimonio	3.304.303,48	2.065.414,63
2. Patrimonio recibido en afectación	-192.901,40	-1.610.468,59
7. Central contable	3.497.204,88	3.675.883,22
IV. Resultados del ejercicio	-3.127.192,95	-2.258.316,03
D) ACREEDORES A CORTO PLAZO	397.736,17	763.936,05
III. Acreedores	397.736,17	763.936,05
1. Acreedores presupuestarios	383.719,31	751.294,15
6. Fianzas y depósitos recibidos corto plazo	14.016,86	12.641,90
TOTAL GENERAL (A+D)	574.846,70	571.034,65

**SERVICIO NAVARRO DE EMPLEO
BALANCE DE SITUACION
EJERCICIO 2017**

ACTIVO	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016
A) INMOVILIZADO	16.266.594,94	15.426.519,18
III. Inmovilizaciones materiales	16.266.594,94	15.426.519,18
1. Terrenos y construcciones	14.285.365,58	13.445.289,82
3. Utillaje y mobiliario	5.971,56	5.971,56
4. Otro inmovilizado	1.975.257,80	1.975.257,80
C. ACTIVO CIRCULANTE	99.061,65	96.722,25
II. Deudores	99.061,65	96.722,25
1. Deudores presupuestarios	194.034,06	107.205,81
5. Otros deudores	6.010,00	6.010,00
6. Provisiones	-100.982,41	-16.493,56
TOTAL GENERAL (A+C)	16.365.656,59	15.523.241,43

PASIVO	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016
A) FONDOS PROPIOS	7.870.711,89	8.186.520,61
I. Patrimonio	27.369.556,52	29.143.989,33
2. Patrimonio recibido en afectación	8.186.520,61	5.670.472,62
7. Central contable	19.183.035,91	23.473.516,71
IV. Resultados del ejercicio	-19.498.844,63	-20.957.468,72
D) ACREEDORES A CORTO PLAZO	8.494.944,70	7.336.720,82
III. Acreedores	8.494.944,70	7.336.720,82
1. Acreedores presupuestarios	8.468.953,56	7.332.770,49
5. Otros acreedores	0,00	-630,60
6. Fianzas y depósitos recibidos corto plazo	25.991,14	4.580,93
TOTAL GENERAL (A+D)	16.365.656,59	15.523.241,43

**INSTITUTO NAVARRO DEL EUSKERA
EUSKARABIDEA
BALANCE DE SITUACION
EJERCICIO 2017**

ACTIVO	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016
A) INMOVILIZADO	338.802,70	312.922,19
III. Inmovilizaciones materiales	338.802,70	312.922,19
1. Terrenos y construcciones	348,00	348,00
3. Utillaje y mobiliario	7.113,16	6.667,46
4. Otro inmovilizado	331.341,54	305.906,73
C) ACTIVO CIRCULANTE	3.000,00	4.579,92
II. Deudores	3.000,00	4.579,92
1. Deudores presupuestarios	0,00	1.843,55
5. Otros deudores	3.000,00	3.000,00
6. Provisiones	0,00	-263,63
TOTAL GENERAL (A+C)	341.802,70	317.502,11

PASIVO	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016
A) FONDOS PROPIOS	61.158,23	-766.038,39
I. Patrimonio	5.904.815,83	3.337.992,12
2. Patrimonio recibido en afectación	-766.038,39	-73.054,06
7. Central contable	6.670.854,22	3.411.046,18
IV. Resultados del ejercicio	-5.843.657,60	-4.104.030,51
D) ACREEDORES A CORTO PLAZO	280.644,47	1.083.540,50
III. Acreedores	280.644,47	1.083.540,50
1. Acreedores presupuestarios	280.644,47	1.083.540,50
TOTAL GENERAL (A+D)	341.802,70	317.502,11

Cuenta de resultados

HACIENDA TRIBUTARIA DE NAVARRA
CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO – PATRIMONIAL
EJERCICIO 2017

DEBE	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016
A) GASTOS		
2. Aprovisionamientos	76.402,83	46.122,72
b) Consumos del ejercicio	76.402,83	46.122,72
3. Otros gastos de gestión ordinaria	47.330.570,37	14.853.011,40
a) Gastos de personal	15.262.610,53	14.988.841,34
a.1) Sueldos y salarios	13.078.877,63	12.990.134,29
a.2) Cargas sociales	2.183.732,90	1.998.707,05
d) Variación de provisiones de tráfico	22.500.756,77	-11.363.181,03
e) Otros gastos de gestión	6.973.736,93	7.390.357,29
e.1) Servicios exteriores	6.973.736,93	7.390.357,29
f) Gastos financieros y asimilables	2.593.466,14	3.836.993,80
f.1) Por deudas	2.593.466,14	3.836.993,80
4. Transferencias y Subvenciones	511.139.315,27	540.855.578,22
a) Transferencias corrientes	511.139.315,27	540.855.578,22
5. Pérdidas y gastos extraordinarios	19.953.355,47	60.024.008,99
a) Pérdidas procedentes del inmovilizado	1.211.142,50	1.349.404,47
c) Gastos extraordinarios	388,10	0,00
d) Gastos y pérdidas de otros ejercicios	18.741.824,87	58.674.604,52
SALDO ACREEDOR (AHORRO)	3.265.886.723,58	2.652.759.385,93
TOTAL	3.844.386.367,52	3.268.538.107,26

HABER	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016
B) INGRESOS		
1. Ingresos de gestión ordinaria	3.667.412.630,65	3.215.579.646,33
a) Ingresos tributarios	3.667.412.630,65	3.215.579.646,33
a.1) Impuesto sobre la renta de las personas físicas	1.288.708.417,71	1.186.540.932,95
a.2) Impuesto sobre sociedades	303.958.015,91	205.097.291,64
a.3) Impuesto sobre sucesiones y donaciones	45.771.673,45	43.051.132,82
a.4) Impuesto sobre el patrimonio	39.037.444,13	31.844.693,33
a.8) Otros impuestos directos	48.549.460,20	33.478.969,66
a.9) Impuesto sobre transmisiones patrimoniales y A.J.D.	54.504.938,62	48.797.871,61
a.10) Impuesto sobre el valor añadido	1.306.835.865,84	1.221.861.728,61
a.11) Impuestos especiales	571.050.823,16	436.207.944,29
a.14) Otros impuestos	0,00	0,00
a.15) Tasas por prestación de servicios	8.995.991,63	8.699.081,42
2. Otros ingresos de gestión ordinaria	42.959.910,37	35.525.694,57
a) Reintegros	127.587,41	46.869,95
b) Ventas y prestaciones de servicios	66.631,50	58.367,95
c) Otros ingresos de gestión	27.952.636,26	24.907.892,97
c.1) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	27.952.636,26	24.907.892,97
f) Otros ingresos financieros	14.813.055,20	10.512.563,70
f.1) Otros intereses	14.813.055,20	10.512.563,70
3. Transferencias y Subvenciones	128.786.746,13	88.430,35
a) Transferencias corrientes	128.786.746,13	88.430,35
4. Ganancias e ingresos extraordinarios	5.227.080,37	17.344.336,01
a) Beneficios procedentes de Inmovilizado Material	0,00	0,00
d) Ingresos y beneficios de otros ejercicios	5.227.080,37	17.344.336,01
TOTAL	3.844.386.367,52	3.268.538.107,26

INSTITUTO NAVARRO DE DEPORTE Y JUVENTUD
CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO – PATRIMONIAL
EJERCICIO 2017

DEBE	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016
A) GASTOS		
2. Aprovisionamientos	0	0
b) Consumos del ejercicio	0	0
3. Otros gastos de gestión ordinaria	7.192.482,00	6.583.928,72
a) Gastos de personal	3.774.185,88	3.487.232,78
a.1) Sueldos y salarios	3.108.951,04	2.911.355,72
a.2) Cargas sociales	665.234,84	575.877,06
d) Variación de provisiones de tráfico	-124.846,11	-156.844,01
e) Otros gastos de gestión	3.543.142,23	3.253.539,95
e.1) Servicios exteriores	3.539.114,40	3.252.377,36
e.2) Gastos diversos	4.027,83	1.162,59
4. Transferencias y Subvenciones	6.255.957,51	5.234.720,11
a) Transferencias corrientes	6.197.686,65	5.179.852,17
c) Transferencias de capital	58.270,86	54.867,94
5. Pérdidas y gastos extraordinarios	8.102,93	327.389,18
a) Pérdidas procedentes del inmovilizado	8.102,93	242,00
d) Gastos y pérdidas de otros ejercicios	0,00	327.147,18
TOTAL	13.456.542,44	12.146.038,01

HABER	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016
B) INGRESOS		
1. Ingresos de gestión ordinaria	909.894,40	995.196,72
a) Ingresos tributarios	1.182,21	1.477,29
a.15) Tasas por prestación de servicios	1.182,21	1.477,29
c) Prestaciones de servicios	908.712,19	993.719,43
2. Otros ingresos de gestión ordinaria	353.654,62	190.134,16
a) Reintegros	0	0
b) Ventas y prestaciones de servicios	205.436,40	186.831,87
c) Otros ingresos de gestión	148.218,22	3.302,29
c.1) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	148.218,22	3.302,29
4. Transferencias y Subvenciones	278.714,88	346.621,55
a) Transferencias corrientes	278.714,88	346.621,55
5. Ganancias e ingresos extraordinarios	31.839,56	112.960,25
d) Ingresos y beneficios de otros ejercicios	31.839,56	112.960,25
SALDO DEUDOR (DESAHORRO)	11.882.438,98	10.501.125,33
TOTAL	13.456.542,44	12.146.038,01

AGENCIA NAVARRA DE AUTONOMÍA Y DESARROLLO DE LAS PERSONAS
CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO – PATRIMONIAL
EJERCICIO 2017

DEBE	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016
A) GASTOS		
2. Aprovisionamientos	750.227,87	670.616,92
b) Consumos del ejercicio	750.227,87	670.616,92
3. Otros gastos de gestión ordinaria	112.750.356,89	118.651.438,69
a) Gastos de personal	23.586.367,48	22.693.991,50
a.1) Sueldos y salarios	18.796.199,78	18.258.788,84
a.2) Cargas sociales	4.790.167,70	4.435.202,66
d) Variación de provisiones de tráfico	-15.308,37	28.412,74
e) Otros gastos de gestión	89.179.297,78	95.929.034,45
e.1) Servicios exteriores	89.178.869,56	95.928.965,11
e.2) Gastos diversos	428,22	69,34
4. Transferencias y Subvenciones	50.257.311,53	45.079.244,15
a) Transferencias corrientes	50.257.311,53	44.929.244,15
c) Transferencias de capital	0,00	150.000,00
5. Pérdidas y gastos extraordinarios	95.388,00	0
d) Gastos y pérdidas de otros ejercicios	95.388,00	0
TOTAL	163.853.284,29	164.401.299,76

HABER	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016
B) INGRESOS		
2. Otros ingresos de gestión ordinaria	38.983.486,88	38.959.145,21
a) Reintegros	10.219,80	1.951,93
b) Venta de bienes y prestaciones servicios	38.660.939,25	38.674.677,53
c) Otros ingresos de gestión	312.327,83	282.515,75
3. Transferencias y Subvenciones	13.443.344,13	11.636.135,00
a) Transferencias corrientes	13.443.344,13	11.636.135,00
4. Ganancias e ingresos extraordinarios	3.990,74	372,31
d) Ingresos y beneficios de otros ejercicios	3.990,74	372,31
SALDO DEUDOR (DESAHORRO)	111.422.462,54	113.805.647,24
TOTAL	163.853.284,29	164.401.299,76

INSTITUTO DE SALUD PÚBLICA Y LABORAL DE NAVARRA
CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO – PATRIMONIAL
EJERCICIO 2017

DEBE	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016
A) GASTOS		
2. Aprovisionamientos	598.734,74	590.122,16
b) Consumos del ejercicio	598.734,74	590.122,16
3. Otros gastos de gestión ordinaria	15.252.791,43	13.836.682,70
a) Gastos de personal	13.457.508,24	12.412.129,38
a.1) Sueldos y salarios	11.210.723,38	10.345.397,72
a.2) Cargas sociales	2.246.784,86	2.066.731,66
e) Otros gastos de gestión	1.795.283,19	1.424.553,32
e.1) Servicios exteriores	1.642.059,20	1.385.438,41
e.2) Gastos diversos	153.223,99	39.114,91
4. Transferencias y Subvenciones	1.335.326,34	1.479.957,87
a) Transferencias corrientes	1.335.326,34	1.479.957,87
TOTAL	17.186.852,51	15.906.762,73

HABER	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016
B) INGRESOS		
1. Ingresos de gestión ordinaria	171.496,27	127.270,62
a) Ingresos tributarios	171.496,27	127.270,62
2. Otros ingresos de gestión ordinaria	15.902,08	5.686,80
a) Reintegros	15.902,08	5.686,80
3. Transferencias y Subvenciones	134.083,44	197.783,02
a) Transferencias corrientes	134.083,44	197.783,02
4. Ganancias e ingresos extraordinarios	0	0
d) Ingresos y beneficios de otros ejercicios	0	0
SALDO DEUDOR (DESAHORRO)	16.865.370,72	15.576.022,29
TOTAL	17.186.852,51	15.906.762,73

INSTITUTO NAVARRO DE SALUD - OSASUNBIDEA
CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO – PATRIMONIAL
EJERCICIO 2017

DEBE	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016
A) GASTOS		
2. Aprovisionamientos	257.975.742,43	251.284.146,74
b) Consumos del ejercicio	257.975.742,43	251.284.146,74
3. Otros gastos de gestión ordinaria	565.236.134,77	535.963.115,72
a) Gastos de personal	514.212.450,93	482.714.340,26
a.1) Sueldos y salarios	420.575.721,13	396.146.771,20
a.2) Cargas sociales	93.636.729,80	86.567.569,06
d) Variación de provisiones de tráfico	282.238,24	69.469,69
e) Otros gastos de gestión	50.714.368,98	53.168.895,10
e.1) Servicios exteriores	50.704.168,11	53.151.628,26
e.2) Tributos	10.200,87	17.266,84
f) Gastos financieros y asimilables	27.076,62	10.410,67
4. Transferencias y Subvenciones	150.881.150,14	149.711.198,83
a) Transferencias corrientes	148.969.302,86	149.657.171,51
c) Transferencias de capital	1.911.847,28	54.027,32
5. Pérdidas y gastos extraordinarios	7.804.253,81	6.311.129,91
a) Pérdidas procedentes del inmovilizado	7.804.253,81	6.311.129,91
d) Gastos y pérdidas de otros ejercicios	0	0
TOTAL	981.897.281,15	943.269.591,20

HABER	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016
B) INGRESOS		
1. Ingresos de gestión ordinaria	9.032.520,72	9.390.669,02
c) Prestaciones de servicios	9.032.520,72	9.390.669,02
2. Otros ingresos de gestión ordinaria	3.508.278,11	2.841.797,20
a) Reintegros	804.465,84	386.909,54
b) Ventas y prestaciones de servicios	1.920.480,18	1.875.194,89
c) Otros ingresos de gestión	783.332,09	579.692,77
3. Transferencias y Subvenciones	559.207,23	512.690,91
a) Transferencias corrientes	559.207,23	442.917,95
c) Transferencias de capital	0,00	69.772,96
4. Ganancias e ingresos extraordinarios	17.703,19	34.300,64
d) Ingresos y beneficios de otros ejercicios	17.703,19	34.300,64
SALDO DEUDOR (DESAHORRO)	968.779.571,90	930.490.133,43
TOTAL	981.897.281,15	943.269.591,20

INSTITUTO NAVARRO PARA LA IGUALDAD
CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO – PATRIMONIAL
EJERCICIO 2017

DEBE	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016
A) GASTOS		
2. Aprovisionamientos	0,00	-1.853,19
b) Consumos del ejercicio	0,00	-1.853,19
3. Otros gastos de gestión ordinaria	2.303.895,79	1.545.383,18
a) Gastos de personal	859.179,76	856.907,38
a.1) Sueldos y salarios	705.172,81	705.656,09
a.2) Cargas sociales	154.006,95	151.251,29
d) Variación de provisiones de tráfico	0	0
e) Otros gastos de gestión	1.444.716,03	688.475,80
e.1) Servicios exteriores	1.444.290,25	688.321,12
e.2) Gastos diversos	425,78	154,68
4. Transferencias y Subvenciones	874.216,56	720.205,04
a) Transferencias corrientes	874.216,56	720.205,04
5. Pérdidas y gastos extraordinarios	324,97	975,00
a) Pérdidas procedentes del inmovilizado	324,97	975,00
TOTAL	3.178.437,32	2.264.710,03

HABER	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016
B) INGRESOS		
2. Otros ingresos de gestión ordinaria	15.702,98	4.566,00
a) Reintegros	15.702,98	315,00
b) Ventas y prestaciones de servicios	0	4.251,00
c) Otros ingresos de gestión	0	0
3. Transferencias y Subvenciones	3.200,00	0
a) Transferencias corrientes	3.200,00	0
4. Ganancias e ingresos extraordinarios	32.341,39	1.828,00
d) Ingresos y beneficios de otros ejercicios	32.341,39	1.828,00
SALDO DEUDOR (DESAHORRO)	3.127.192,95	2.258.316,03
TOTAL	3.178.437,32	2.264.710,03

SERVICIO NAVARRO DE EMPLEO
CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO – PATRIMONIAL
EJERCICIO 2017

DEBE	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016
A) GASTOS		
3. Otros gastos de gestión ordinaria	12.767.873,34	10.943.628,45
a) Gastos de personal	8.613.503,93	8.186.819,03
a.1) Sueldos y salarios	7.043.220,30	6.811.424,83
a.2) Cargas sociales	1.570.283,63	1.375.394,20
d) Variación de provisiones de tráfico	84.488,85	-234.136,44
e) Otros gastos de gestión	4.069.880,56	2.990.945,86
4. Transferencias y Subvenciones	30.127.234,86	30.088.802,01
a) Transferencias corrientes	29.123.656,15	28.989.231,12
c) Transferencias de capital	1.003.578,71	1.099.570,89
5. Pérdidas y gastos extraordinarios	1.359.843,07	109.895,82
a) Pérdidas procedentes del inmovilizado	449.212,96	99.024,60
d) Gastos y pérdidas de otros ejercicios	910.630,11	10.871,22
TOTAL	44.254.951,27	41.142.326,28

HABER	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016
B) INGRESOS		
1. Ingresos de gestión ordinaria	18.001,54	0
a) Ingresos tributarios	18.001,54	0
2. Otros ingresos de gestión ordinaria	1.180.504,25	479.065,99
a) Reintegros	1.176.204,30	457.075,99
c) Otros ingresos de gestión	4.299,95	21.990,00
3. Transferencias y Subvenciones	23.263.369,01	19.505.074,97
a) Transferencias corrientes	23.263.369,01	19.742.298,04
c) Transferencias de capital	0,00	-237.223,07
4. Ganancias e ingresos extraordinarios	294.231,84	200.716,60
d) Ingresos y beneficios de otros ejercicios	294.231,84	200.716,60
SALDO DEUDOR (DESAHORRO)	19.498.844,63	20.957.468,72
TOTAL	44.254.951,27	41.142.326,28

**INSTITUTO NAVARRO DEL EUSKERA
EUSKARABIDEA
CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO – PATRIMONIAL
EJERCICIO 2017**

DEBE	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016
A) GASTOS		
3. Otros gastos de gestión ordinaria	3.421.781,47	2.896.643,49
a) Gastos de personal	2.858.271,41	2.631.361,86
a.1) Sueldos y salarios	2.470.009,27	2.320.324,56
a.2) Cargas sociales	388.262,14	311.037,30
d) Variación de provisiones de tráfico	-263,63	263,63
e) Otros gastos de gestión	563.773,69	265.018,00
e.1) Servicios exteriores	235.968,90	128.584,09
e.2) Gastos diversos	327.804,79	136.433,91
4. Transferencias y Subvenciones	2.350.893,12	1.182.299,36
a) Transferencias corrientes	2.350.893,12	1.182.299,36
5. Pérdidas y gastos extraordinarios	76.675,42	28.415,78
a) Pérdidas procedentes del inmovilizado	76.675,42	28.415,78
TOTAL	5.849.350,01	4.107.358,63

HABER	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016
B) INGRESOS		
1. Ingresos de gestión ordinaria	0,96	81,30
c) Prestaciones de servicios	0,96	81,30
2. Otros ingresos de gestión ordinaria	297,10	3.246,82
a) Reintegros	50,10	3.237,70
c) Otros ingresos de gestión	247,00	9,12
4. Ganancias e ingresos extraordinarios	5.394,35	0,00
d) Ingresos y beneficios de otros ejercicios	5.394,35	0,00
SALDO DEUDOR (DESAHORRO)	5.843.657,60	4.104.030,51
TOTAL	5.849.350,01	4.107.358,63