

**PRESUPUESTOS GENERALES DE  
NAVARRA 2019**

**INSTITUCIONES, ENTES PÚBLICOS,  
SOCIEDADES Y FUNDACIONES  
PÚBLICAS**

## ÍNDICE

PARLAMENTO DE NAVARRA.....	1
CÁMARA DE COMPTOS .....	19
DEFENSOR DEL PUEBLO .....	32
CONSEJO DE NAVARRA .....	55
CORPORACIÓN PÚBLICA EMPRESARIAL DE NAVARRA, S.L.U. ....	60
NAVARRA DE SUELO Y VIVIENDA, S.A.U.....	70
CIUDAD AGROALIMENTARIA DE TUDELA, S.L.U. ....	82
INSTITUTO NAVARRO DE TECNOLOGÍAS E INFRAESTRUCTURAS AGROALIMENTARIAS, S.A.U. ....	93
GESTIÓN AMBIENTAL DE NAVARRA, S.A.U. ....	106
NAVARRA DE INFRAESTRUCTURAS LOCALES, S.A.U.....	116
NAVARRA DE INFRAESTRUCTURAS DE CULTURA, DEPORTE Y OCIO, S.L. ...	127
CENTRO NAVARRO DE AUTOAPRENDIZAJE DE IDIOMAS, S.A.U. ....	139
NAVARRA DE SERVICIOS Y TECNOLOGÍAS, S.A.U. ....	148
CENTRO EUROPEO DE EMPRESAS E INNOVACIÓN DE NAVARRA, S.L.U. ....	158
TRABAJOS CATASTRALES, S.A.U. ....	169
TRACASA INSTRUMENTAL, S.L. ....	177
SOCIEDAD DE DESARROLLO DE NAVARRA, S.L. ....	186
NATURAL CLIMATE SYSTEMS, S.A .....	197
START UP CAPITAL NAVARRA, S. A .....	205
POTASAS DE SUBIZA, S.A.U .....	215
SALINAS DE NAVARRA, S.A .....	224
FUNDACIÓN BALUARTE .....	232
FUNDACIÓN MIGUEL SERVET .....	239
FUNDACIÓN NAVARRA PARA LA TUTELA DE PERSONA ADULTAS .....	246
FUNDACIÓN PARA LA CONSERVACIÓN DEL PATRIMONIO HISTÓRICO DE NAVARRA .....	251
FUNDACIÓN IDISNA .....	255
FUNDACIÓN CENER-CIEMAT .....	260
FUNDACIÓN MIGUEL INDURÁIN .....	269
ANEXO – UNIVERSIDAD PÚBLICA DE NAVARRA.....	279

# **PARLAMENTO DE NAVARRA**



Parlamento de Navarra  
Nafarroako Parlamentua

---

# PROYECTO DE PRESUPUESTOS DEL PARLAMENTO DE NAVARRA

EJERCICIO 2019

---

Septiembre, 2018.



## PRESUPUESTOS PARA EL EJERCICIO 2019

### RESUMEN ECONÓMICO POR CAPÍTULO

GASTOS		IMPORTE
CAPÍTULO I.-	GASTOS DE PERSONAL	7.741.155 €
CAPÍTULO II.-	GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SS.	2.172.876 €
CAPÍTULO IV.-	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	3.131.876 €
CAPÍTULO V.-	CRÉDITO GLOBAL E IMPREVISTOS	143.303 €
CAPÍTULO VI.-	INVERSIONES REALES	1.285.010 €
CAPÍTULO VIII.-	ACTIVOS FINANCIEROS	57.795 €
CAPÍTULO IX.-	PASIVOS FINANCIEROS	3.005 €
<b>TOTAL PRESUPUESTO DE GASTOS</b>		<b>14.535.020 €</b>

INGRESOS		IMPORTE
CAPÍTULO III.-	TASAS Y OTROS INGRESOS	2.860 €
CAPÍTULO IV.-	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	13.186.340 €
CAPÍTULO V.-	INGRESOS PATRIMONIALES	10 €
CAPÍTULO VII.-	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	1.315.205 €
CAPÍTULO VIII.-	ACTIVOS FINANCIEROS	30.010 €
CAPÍTULO IX.-	PASIVOS FINANCIEROS	595 €
<b>TOTAL PRESUPUESTO DE INGRESOS</b>		<b>14.535.020 €</b>



**PRESUPUESTO DE GASTOS**  
**EJERCICIO 2019**

**RESUMEN ECONÓMICO DE GASTOS POR CAPÍTULOS**

<b>CONCEPTO</b>	<b>PROYECTO 2019</b>	<b>% TOTAL</b>
CAPÍTULO I.- GASTOS DE PERSONAL	7.741.155 €	53,26 %
CAPÍTULO II.- GASTOS EN BIENES CORRIENTES. Y SS.	2.172.876 €	14,95 %
CAPÍTULO IV.- TRANSFERENCIAS CORRIENTES	3.131.876 €	21,55 %
CAPÍTULO V.- CRÉDITO GLOBAL E IMPREVISTOS	143.303 €	0,99 %
CAPÍTULO VI.- INVERSIONES REALES	1.285.010 €	8,84 %
CAPÍTULO VIII.- ACTIVOS FINANCIEROS	57.795 €	0,40 %
CAPÍTULO IX.- PASIVOS FINANCIEROS	3.005 €	0,01 %
<b>TOTALES</b>	<b>14.535.020 €</b>	<b>100,00%</b>

CLAVE ECONÓMICA						DENOMINACIÓN	TOTAL PARTIDA	TOTAL SUBCONCEPTO	TOTAL CONCEPTO	TOTAL ARTÍCULO	TOTAL CAPÍTULO
C.C.	Cap.	Art.	Conc.	Subc.	Partida						
1000	1					<b>GASTOS DE PERSONAL</b>					7.741.155
		10				ALTOS CARGOS				3.089.860	
			100			<b>Retribuciones Altos Cargos</b>			3.089.860		
				1000	10000	Retribuciones Presidencia	59.860	59.860			
				1001	10010	Prestaciones a Ex-Presidentes	5.000	5.000			
						Retribuciones Parlamentarias y					
				1005	10050	Parlamentarios	2.675.000	2.675.000			
				1006	10060	Retrib. Y Prestac. a Ex - Parlamentarios	250.000	250.000			
				1007	10070	Retribuciones Dietas Parlamentarios	100.000	100.000			
		11				PERSONAL EVENTUAL				551.795	
			110			<b>Retrib. Pers. Eventual Gabinete</b>			93.590		
				1100	11000	Retrib. Pers. Eventual Gabinete Presidencia	93.590	93.590			
			111			<b>Retribuciones otro personal eventual</b>			458.205		
				1110	11100	Retrib. Pers. Eventual otros cargos electos	458.205	458.205			
		12				FUNCIONARIOS				2.638.500	
			123			<b>Retribuciones Funcionarios</b>			2.638.500		
				1230	12300	Retribuciones Personal funcionario	2.638.500	2.638.500			
		13				PERSONAL CONTRATADO				180.000	
			131			<b>Personal contratado temporal</b>			180.000		
				1310	13100	Retribuciones personal contratado temporal	180.000	180.000			

CLAVE ECONÓMICA						DENOMINACIÓN	TOTAL PARTIDA	TOTAL SUBCONCEPTO	TOTAL CONCEPTO	TOTAL ARTÍCULO	TOTAL CAPÍTULO
C.C.	Cap.	Art.	Conc.	Subc.	Partida						
		16	160			CUOTAS, PRESTAC. Y GTOS. SOCIALES				1.269.000	
				1600	16000	<b>Cuotas sociales</b>			1.129.000		
						Seguridad Social personal	581.000	581.000			
				1602	16020	Seguridad Social Parlamentarias y Parlamentarios	501.000	501.000			
				1603	16030	Otras mejoras sociales	5.000	5.000			
				1604	16040	Prima Seguros Parlamentarias y Parlamentarios	17.000	17.000			
				1605	16050	Prima Seguros personal Servicios	25.000	25.000			
						<b>Fondo Capítulo I</b>			140.000		
				1604	16040	Fondo Capítulo I	140.000	140.000			
		18	182			INDEMNIZACIONES Y SENTENCIAS					
						<b>Ejecución de sentencias</b>			12.000	12.000	
				1820	18200	Ejecución de sentencias	12.000	12.000			

CLAVE ECONÓMICA						DENOMINACIÓN	TOTAL PARTIDA	TOTAL SUBCONCEPTO	TOTAL CONCEPTO	TOTAL ARTÍCULO	TOTAL CAPÍTULO
C.C.	Cap.	Art.	Conc.	Subc.	Partida						
1000	2					<b>GASTOS BIENES CTES Y SERVICICIOS</b>					2.172.876
		20				ARRENDAMIENTOS Y MANTENIMIENTO				30.200	
			203			<b>Arrendamientos maquinaria y utillaje</b>			2.500		
				2030	20320	Arrendamientos	2.500	2.500			
								-			
			206			<b>Arrendam. Otro inmovilizado material</b>			27.700		
				2060	20600	Arrendamientos Bases de Datos	27.700	27.700			
		21				REPARACIÓN Y CONSERVACIÓN				372.400	
			212			<b>Repar.y mantenim. del edificio</b>			100.000		
				2120	21200	Repar.y mantenimiento del edificio	100.000	100.000			
			213			<b>Repar. y mantenim. Maquinaria e instal.</b>			135.000		
				2130	21300	Repar. y mantenim. Maquinaria e instalaciones	135.000	135.000			
			216			<b>Repar. y mant. Equipos programas inf.</b>			135.400		
				2160	21600	Repar. y mant. Equipos y programas inf.	135.400	135.400			
			219			<b>Repar. y conserv. Otro inmov. material</b>			2.000		
				2190	21900	Repar. y conserv. Otro inmov. material	2.000	2.000			
		22				MATERIAL, SUMINISTROS Y OTROS				1.723.076	
			220			<b>Material de oficina</b>			50.380		
				2200	22000	Material oficina no inventariable u ordinario	30.000	30.000			
				2202	22020	Prensa y revistas	20.380	20.380			
			222			<b>Comunicaciones</b>			58.000		
				2220	22200	Comunicaciones	50.000	50.000			
				2221	22210	Comunicaciones postales y telegráficas	8.000	8.000			
			223			<b>Gastos de transporte</b>			7.000		
				2230	22300	Gastos de transporte	7.000	7.000			
			225			<b>Tributos</b>			3.000		
				2250	22500	Tributos locales	3.000	3.000			

CLAVE ECONÓMICA						DENOMINACIÓN	TOTAL PARTIDA	TOTAL SUBCONCEPTO	TOTAL CONCEPTO	TOTAL ARTÍCULO	TOTAL CAPÍTULO
C.C.	Cap.	Art.	Conc.	Subc.	Partida						
			226			<b>Gastos diversos</b>			733.526		
				2261		Atenciones protocolarias y representativas		165.728			
					22610	Presidencia	20.000				
					22611	Atenciones sociales y protocolo	67.878				
					22612	Viajes ofic.Presidencia y Gabinete Presidencia	9.000				
					22613	Gtos.Viajes oficiales Sres. Parlamentarios	68.850				
				2262		Actividad. generales, de difusión y culturales		326.300			
					22620	Actividades de difusión y culturales	181.300				
					22625	Actividades generales	145.000				
				2263	22630	Gastos jurídico-contenciosos	3.498	3.498			
				2266	22660	Reuniones, conferencias y cursillos	30.000	30.000			
				2267		Edición de libros y otras publicaciones		48.000			
					22670	Ediciones y publicaciones	40.000				
					22675	Encuadernaciones	8.000				
				2268	22680	Servicios de información	160.000	160.000			
			227			<b>Trabajos realizados por otras empresas</b>			600.000		
				2271	22710	Servicios de limpieza y aseo	295.000	295.000			
				2279	22790	Otros trabajos realizados	305.000	305.000			
			228			<b>Suministros auxiliares</b>			271.170		
				2280	22800	Suministros	245.000	245.000			
				2282	22820	Repuestos	3.000	3.000			
				2284	22840	Material para limpieza y aseo	5.000	5.000			
				2285	22850	Vestuario	13.670	13.670			
				2287	22870	Material informático	4.500	4.500			
						OTRAS INDEMNIZACIONES				47.200	
		24	240			<b>Indemnizaciones a Personal Servicios</b>			47.200		
				2401	24010	Dietas y gastos viaje personal servicios	25.200	25.200			
				2402	24020	Dietas y gastos provisión ptos. de trabajo	12.000	12.000			
				2403	24030	Otras dietas y gastos	10.000	10.000			

CLAVE ECONÓMICA						DENOMINACIÓN	TOTAL PARTIDA	TOTAL SUBCONCEPTO	TOTAL CONCEPTO	TOTAL ARTÍCULO	TOTAL CAPÍTULO
C.C.	Cap.	Art.	Conc.	Subc.	Partida						
1000	4	47				<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>					3.131.876
			470	4709	47090	EMPRESAS			10.000	10.000	
		48				Ejecución de sentencias	10.000	10.000			
			481			INSTIT. SIN ANIMO DE LUCRO				3.121.876	
			482	4810	48100	<b>Asignaciones Grupos Parlamentarios</b>			2.877.876		
						Asignaciones Grupos Parlamentarios	2.877.876	2.877.876			
						<b>Convenios con otras Instituciones</b>			244.000		
				4820	48201	Convenio Universidad de Navarra	20.000	20.000			
				4820	48202	Convenio Universidad Pública de Navarra	120.000	120.000			
				4820	48203	Subvención Intergrupo Sahara	15.000	15.000			
				4820	48205	Subv. Iniciativas Legislativas Populares	20.000	20.000			
				4820	48206	Otros Convenios	25.000	25.000			
				4820	48207	Subv. Actividades de Desarrollo y solidaridad	44.000	44.000			
1000	5	50	500	5000	50000	<b>CRÉDITO GLOBAL E IMPREVISTOS</b>			143.303	143.303	143.303
						Crédito global y otros imprevistos	143.303	143.303			
1000	6	60				<b>INVERSIONES REALES</b>					1.285.010
			602			PROYECTOS DE INVERSIÓN NUEVA				1.285.000	
						<b>Edificios y otras construcciones</b>			90.000		
				6020	60200	Edificios	90.000	90.000			
						<b>Maquinaria, instalaciones y utillaje</b>			700.000		
				6031	60310	Instalaciones y maquinaria	700.000	700.000			
						<b>Mobiliario y enseres</b>			70.000		
				6051	60510	Mobiliario	50.000	50.000			
				6059	60590	Otro mobiliario y equipos	20.000	20.000			
						<b>Equipos proceso de información</b>			385.000		
				6060	60600	Equipos proceso información. Hardware	205.000	205.000			
					60601	Equipos proceso de información. Software	180.000	180.000			
						<b>Otro inmovilizado material</b>			40.000		
				6083	60830	Adquisición de libros y otras publicaciones	40.000	40.000			
		65				VEHÍCULOS			10	10	
			654	6540	65400	<b>Vehículos</b>	10	10			

CLAVE ECONÓMICA						DENOMINACIÓN	TOTAL PARTIDA	TOTAL SUBCONCEPTO	TOTAL CONCEPTO	TOTAL ARTÍCULO	TOTAL CAPÍTULO
C.C.	Cap.	Art.	Conc.	Subc.	Partida						
1000	8	82	822	8224	82240 82241	<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>  CONCESIÓN DE PRÉSTAMOS <b>Préstamos y anticipos conc.a m/p y l/p</b> Ayuda préstamos para vivienda Anticipos de sueldo	36.650 21.145	36.650 21.145	57.795	57.795	57.795
1000	9	93	930	9300	93000	<b>PASIVOS FINANCIEROS</b>  FIANZAS Y DEPÓSITOS <b>Devolución de fianzas</b> Devolución de fianzas y depósitos	3.005	3.005	3.005	3.005	3.005



## PRESUPUESTO DE INGRESOS

EJERCICIO 2019

### RESUMEN ECONÓMICO DE INGRESOS POR CAPÍTULO

CONCEPTO	PROYECTO 2019	% TOTAL
CAPÍTULO III.- TASAS Y OTROS INGRESOS	2.860 €	0,02%
CAPÍTULO IV.- TRANSFERENCIAS CORRIENTES	13.186.340 €	90,74%
CAPÍTULO V.- INGRESOS PATRIMONIALES	10 €	0,00%
CAPÍTULO VII.- TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	1.315.205 €	9,03%
CAPÍTULO VIII.- ACTIVOS FINANCIEROS	30.010 €	0,20%
CAPÍTULO IX.- PASIVOS FINANCIEROS	595 €	0,01%
<b>TOTALES</b>	<b>14.535.020 €</b>	<b>100,00%</b>

CLAVE ECONÓMICA						DENOMINACIÓN	TOTAL PARTIDA	TOTAL SUBCONCEPTO	TOTAL CONCEPTO	TOTAL ARTÍCULO	TOTAL CAPÍTULO
C.C.	Cap.	Art.	Conc.	Subc.	Partida						
1000	3					<b>TASAS Y OTROS INGRESOS</b>					2.860
		30				VENTA DE BIENES Y PRODUCTOS				60	
			300			<b>Venta de bienes y productos</b>			60		
				3004	30040	Venta de publicaciones	60	60			
		31				PRESTACIÓN DE SERVICIOS DIVERSOS				60	
			318			<b>Prestación de servicios diversos</b>			60		
				3184	31840	De servicios de reproducción	60	60			
		32				DCHOS. DE EXAMEN PROV.PTOS. TRABAJO				60	
						<b>Dchos. Examen provisión puestos trabajo</b>			60		
				3210	32100	Dchos. Examen provisión ptos. Trabajo	60	60			
		38				REINTEGROS				2.500	
			380			<b>Reintegros</b>			2.500		
				3800	38000	Reintegros	2.500	2.500			
		39				OTROS INGRESOS				180	
			399			<b>Otros ingresos</b>			180		
				3990	39900	Otros ingresos	180	180			
1000	4					<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>					13.186.340
		40				TRANSF. CTES. GOBIERNO DE NAVARRA				13.186.340	
			400			<b>Transf. Corrientes Gobierno de Navarra</b>			13.186.340		
				4000	40000	Cap. Gasto (1+2+4)-Cap.ing.(3+5)	13.186.340	13.186.340			

CLAVE ECONÓMICA						DENOMINACIÓN	TOTAL PARTIDA	TOTAL SUBCONCEPTO	TOTAL CONCEPTO	TOTAL ARTÍCULO	TOTAL CAPÍTULO
C.C.	Cap.	Art.	Conc.	Subc.	Partida						
1000	5					<b>INGRESOS PATRIMONIALES</b>					10
		52	520	5200	52000	INTERESES DEPÓSITOS Y APLAZAMIENTOS <b>Intereses de depósitos y aplazamientos</b> Intereses de depósitos	10	10	10	10	
1000	7					<b>TRANSFERENCIAS DE CAPITAL</b>					1.315.205
		70	700	7000	70000	TRANSF.CAPITAL GOBIERNO DE NAVARRA <b>Transf. de capital del Gobierno de Navarra</b> Cap. Gasto (6+8+9)- cap.Ing.(8+9)	1.315.205	1.315.205	1.315.205	1.315.205	
1000	8					<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>					30.010
		82	821	8214	82140 82142	REINTEGROS PRÉSTAMOS CONCEDIDOS <b>Reint. Préstamos concedidos a c/p y m/p</b> Reintegro préstamos vivienda Reintegro anticipos de sueldo	14.000 16.000	14.000 16.000	30.000	30.000	
		87	870	8700	87000	REMANENTES DE TESORERIA <b>Remanentes de tesorería</b> Remanentes de tesorería	10	10	10	10	
1000	9					<b>PASIVOS FINANCIEROS</b>					595
		93	931	9310	93100	DEPÓSITOS Y FIANZAS RECIBIDOS <b>Fianzas y depósitos recibidos</b> Fianzas y depósitos recibidos	595	595	595	595	



Parlamento de Navarra  
Nafarroako Parlamentua

## MEMORIA EXPLICATIVA.-

### 1.- INTRODUCCIÓN.-

Del Proyecto de Presupuesto del Parlamento de Navarra para el año 2019 destacamos, como más relevantes, los siguientes aspectos:

a) El Proyecto de Presupuesto asciende a 14.535.020 euros, por lo que se mantiene en términos cuantitativos en una cifra muy similar respecto de la cifra global del Presupuesto consolidado definitivo del 2018, incluidos los créditos incorporados.

b) La suma de las operaciones corrientes del Estado de gastos se incrementa un 3,7%, en tanto que la suma de las operaciones de capital disminuye un 24,8%.

c) En el Estado de ingresos, las transferencias corrientes procedentes de los Presupuestos Generales de Navarra aumentan un 4,1%, en tanto que las transferencias de capital lo hacen en un porcentaje del 31,5%.

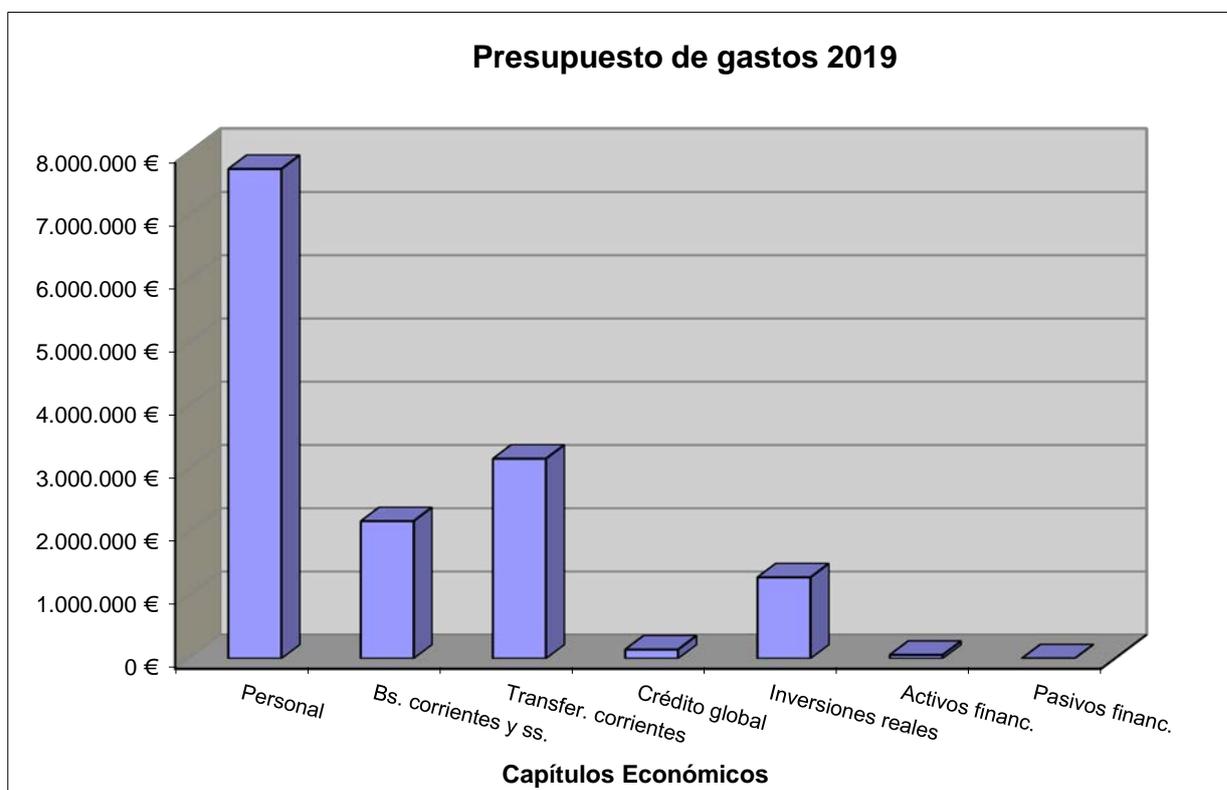
d) El Presupuesto del Parlamento de Navarra, a los efectos de su integración en el Proyecto de Presupuestos Generales de Navarra para 2019, se clasifica en:

Transferencias corrientes:	13.186.340 €
Transferencias de capital:	1.315.205 €

El Presupuesto del Parlamento de Navarra de 2019 incluye la realización del proyecto de nuevo sistema audiovisual de votaciones y el proyecto estratégico de implantación de la administración electrónica, así como las modificaciones pertinentes en determinadas partidas presupuestarias que se pueden ver afectadas en un ejercicio con cambio de legislatura.

## 2.- ANÁLISIS DEL PRESUPUESTO DE GASTOS POR CAPÍTULOS ECONÓMICOS.-

En el siguiente gráfico se observa el peso específico de cada capítulo económico respecto del total del Presupuesto de gastos:



### CAPÍTULO I.- GASTOS DE PERSONAL.-

En el Proyecto de Presupuestos del Parlamento de Navarra para el año 2019, se han consignado 7.741.155 euros correspondientes a Capítulo I – Gastos de Personal, cifra que representa un 53% del Presupuesto total de gastos de la Cámara.

Las partidas de este capítulo se adecúan a su ejecución, de acuerdo con las retribuciones aprobadas por la Mesa de la Cámara, previa audiencia de la Junta de Portavoces, en su caso y contienen créditos suficientes para atender las subidas que se recojan tanto a nivel general en la Ley Foral de Presupuestos Generales de Navarra, derivadas del II Acuerdo Gobierno Sindicatos, para la mejora del empleo público y las condiciones de trabajo.(B.O.E. nº. 74, de 26 de marzo de 2018), como a nivel interno por aquellas variaciones que resulten de la aprobación de la Plantilla Orgánica o de la negociación colectiva.

La variación que experimenta el Capítulo I, en términos globales no es homogénea respecto del ejercicio anterior, debido fundamentalmente al cambio de legislatura que se va a producir en el ejercicio 2019.

La naturaleza de los gastos de personal, de acuerdo con la clasificación económica, es la siguiente:

- Presidencia y Cargos electos.....	2.834.860 €
- Prestaciones y Cesantías.....	255.000 €
- Personal eventual.....	551.795 €
- Personal funcionario.....	2.638.500 €
- Personal contratado.....	180.000 €
- Cuotas sociales.....	1.129.000 €
- Fondo del Capítulo I.....	140.000 €
- Ejecución de sentencias.....	12.000 €

## **CAPITULO II.- GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS.-**

La dotación económica de esta Capítulo de gastos para el año 2019 alcanza los 2.172.876 euros, lo que representa el 15% del Presupuesto de gastos del ejercicio, que supone una disminución del gasto previsto en un 4,9%, respecto a la consignación del ejercicio anterior.

Atendiendo al grado de ejecución del Estado de Gastos, se han realizado ajustes a la baja, en las partidas de viajes oficiales de Presidencia, Parlamentarios y Personal al servicio de la Cámara.

Este Capítulo recoge gastos derivados de contratos prorrogados en los que se aplica habitualmente una revisión de precios anual vinculada bien a la variación del IPC o bien al Índice de Garantía de Competitividad IGC correspondientes, que publica el INE.

Se incluyen además las propuestas formuladas por los Jefes de los Servicios, correspondientes a actuaciones para la implantación de la administración electrónica, los servicios externos de traducción y transcripción, y los trabajos derivados del Plan de Euskera, aprobado por Acuerdos de la Mesa de fechas 19 de febrero de 2018 (Diagnóstico) y 23 de abril de 2018 (Plan de actuaciones) y del Plan de Igualdad, aprobado por Acuerdo de la Mesa de fecha 20 de junio de 2016.

Atendiendo a la clasificación económica el gasto de este Capítulo se desglosa en los siguientes conceptos:

- Arrendamientos.....	30.200 €
- Reparación y conservación.....	372.400 €
- Material oficina y comunicaciones.....	118.380 €
- Act. protocolarias, de difusión y generales.....	492.028 €
- Reuniones, cursos y desplazamientos.....	77.200 €
- Publicaciones y servicios de información.....	208.000 €
- Servicios exteriores.....	600.000 €
- Suministros y otros gastos.....	274.668 €

## **CAPÍTULO IV.- TRANSFERENCIAS CORRIENTES.-**

La consignación presupuestaria de este Capítulo económico asciende a 3.131.876 euros, un 21,5% del Presupuesto de gastos, e incluye las asignaciones a los Grupos Parlamentarios, y otras subvenciones o convenios con diversos colectivos.

Si atendemos a los destinatarios de estas transferencias: el 91% corresponde a las asignaciones a Grupos y, el resto, a otras subvenciones entre las que se encuentran, al igual que en ejercicios anteriores, los convenios que se firman con la Universidad de Navarra, la Universidad Pública de Navarra o la Subvención del Intergrupo parlamentario – Paz y libertad para el pueblo saharauí.

Al igual que en ejercicios anteriores, no se prevé incremento en las Subvenciones abonadas a los Grupos Parlamentarios, que permanecen invariables desde el año 2012, manteniendo los créditos presupuestarios iniciales.

En caso de que con el cambio de legislatura, el nuevo arco parlamentario esté integrado por más grupos parlamentarios que actualmente, la partida deberá ser dotada una vez constituida la nueva Cámara.

Se incluye en este Capítulo una partida de nueva creación, denominada “Subvenciones a actividades de Desarrollo y Solidaridad”, dotada con un 0,3% del Presupuesto de Gastos, en la misma línea de trabajo presentado en la declaración Institucional aprobada por la Junta de Portavoces del Parlamento de Navarra de fecha 27 de abril de 2018 (BOPN nº. 54 de 28 de abril de 2018), que podrá ampliarse hasta el límite del porcentaje que se apruebe en la Ley de Presupuestos Generales de Navarra.

Se mantienen en los mismos importes que el ejercicio anterior, la partida presupuestaria para dar cobertura a las Subvenciones correspondientes a Iniciativas Legislativas Populares y se ajusta a su nivel de ejecución la partida presupuestaria correspondiente a Otros Convenios.

Se incluye también en este Capítulo, la partida destinada a atender, en su caso, posibles indemnizaciones derivadas de sentencias o litigios en los que el Parlamento de Navarra sea parte.

## **CAPÍTULO V.- CRÉDITO GLOBAL Y OTROS IMPREVISTOS.-**

Se traslada el crédito global, regulado por el artículo 2 del Reglamento Económico Financiero del Parlamento de Navarra aprobado por la Mesa con fecha 22 de mayo de 2000 (BOPN nº. 55 de 27 de junio de 2000), al Capítulo V.

## **CAPÍTULO VI.- INVERSIONES REALES.-**

Este Capítulo integra los nuevos proyectos estratégicos de inversión que tiene previsto acometer el Parlamento de Navarra durante el ejercicio 2019, así como los destinados a la adquisición de bienes o servicios de capital, de naturaleza inventariable, necesarios para el funcionamiento de los servicios, y aquellos de naturaleza inmaterial que tengan carácter amortizable.

El importe global del Capítulo asciende a 1.285.010 euros, cifra que representa el 8,8 % del gasto total, y disminuye en un 19,4% con respecto al ejercicio anterior.

Cabe destacar como proyectos que se incluyen en este Capítulo, los siguientes:

- a) La renovación del sistema de iluminación del edificio adecuándolo a tecnología Led, que se llevará a cabo durante el año 2019.
- b) El proyecto de renovación integral de la instalación audiovisual y el sistema de votaciones, cuya ejecución ha sido aplazada al ejercicio 2019.
- c) El proyecto de implantación de la administración electrónica para su adaptación a las Leyes 39/2015 y 40/2015, que debe llevarse a cabo antes de su entrada en vigor, el 2 de octubre de 2020.

Se incluyen para este proyecto estratégico, consignaciones presupuestarias por un importe total de 250.000 en las partidas de Capítulo II, "Otros trabajos realizados", y de Capítulo VI, "Inversiones en equipos y programas informáticos".

- d) La renovación de equipos informáticos que se deriva del cambio de legislatura.

Los proyectos de gastos correspondientes a inversión en mobiliario, y programas informáticos se mantienen en un importe ajustado, permitiendo las sustituciones de inventario que se consideran oportunas para la actividad habitual del Parlamento.

## **CAPÍTULOS VIII Y IX.- ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS.-**

Con una consignación de 57.795 y 3.005 euros, respectivamente, estos Capítulos representan el 0,4 % del total de gastos correspondientes al ejercicio 2019.

### **3.- ANÁLISIS DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS POR CAPÍTULOS ECONÓMICOS.-**

La estimación del conjunto de ingresos recogida en el Proyecto de Presupuestos para el año 2019 asciende a 14.535.020 euros.

Las transferencias corrientes y de capital que se reciben del Presupuesto General de Navarra, suponen el 90% y el 9%, respectivamente, del total de los ingresos previstos para el año 2019. La partida de transferencias corrientes aumenta un 4,1%, con respecto al ejercicio anterior, mientras que la de transferencias de capital lo hace en un 31,5% quedando sus importes en 13.186.340 € y 1.315.205 € respectivamente.

El resto, se corresponde con los ingresos propios que se recogen en los Capítulos III, V, VIII y IX del estado de ingresos y representan el 1% del total del Presupuesto.

# **CÁMARA DE COMPTOS**

El artículo 6.1 de la Ley Foral 19/1984, de 20 de diciembre, reguladora de la Cámara de Comptos de Navarra, establece que "La Cámara de Comptos elaborará su propio presupuesto, que se integrará en el Proyecto de Ley de los Presupuestos Generales de Navarra". Esta función se atribuye a su presidente por el artículo 15.2.E) de dicha ley foral.

Por su parte, la Disposición Adicional Única, apartado 1, de la Ley Foral 13/2007, de 4 de abril, de la Hacienda Pública de Navarra dispone que el proyecto de presupuesto elaborado por la Cámara de Comptos se remitirá al Departamento de Economía y Hacienda del Gobierno de Navarra, antes del 1 de octubre de cada ejercicio.

En esta línea, el artículo 2 del Texto Refundido del Reglamento económico-financiero de la Cámara de Comptos de Navarra, de 1 de abril de 2008, dispone que el anteproyecto de Presupuestos de la Cámara de Comptos será formulado por el secretario general de la institución, quien lo elevará al presidente para la aprobación del proyecto, previa audiencia de los auditores. La remisión del citado proyecto al Departamento de Economía y Hacienda del Gobierno de Navarra, deberá efectuarse antes del 1 de octubre de cada ejercicio para su integración en los Presupuestos Generales de Navarra.

En su virtud, presentado por el secretario general, con fecha 11 de septiembre de 2018, el anteproyecto de presupuestos generales de la Cámara de Comptos de Navarra para 2019, oídos los auditores al respecto e informada la Junta de Personal de la institución, esta Presidencia, en uso de sus atribuciones y competencias,

HA RESUELTO:

**Primero.** Aprobar el "*Proyecto de Presupuesto de la Cámara de Comptos de Navarra para el ejercicio de 2019*", adjunto a esta resolución, por importe de 2.645.654 euros.

**Segundo.** Las retribuciones de la Presidencia, del personal eventual y funcionario experimentarán en el ejercicio de 2019 el mismo incremento que con carácter general se establezca en la Ley Foral de Presupuestos Generales de Navarra para dicha anualidad.

**Tercero.** Remitir el proyecto de presupuesto de la Cámara de Comptos de Navarra para el ejercicio de 2019, a la directora general del Presupuesto del Departamento de Hacienda y política financiera del Gobierno de Navarra, para su integración en los Presupuestos Generales de Navarra y ordenar el traslado de esta resolución a la Mesa del Parlamento de Navarra, al secretario general, al administrador, a la interventora y a la Junta de Personal de la Cámara de Comptos a efectos de su conocimiento.

Pamplona, 26 de septiembre de 2018

Asunción Olaechea Estanga  
Presidenta de la Cámara de Comptos de Navarra



**CAMARA DE  
COMPTOS  
DE NAVARRA**  
NAFARROAKO  
KONTUEN  
GANBERA

CLASIFICACIÓN POR CAPÍTULOS ECONÓMICOS DEL  
**PROYECTO DE PRESUPUESTO DE LA  
CÁMARA DE COMPTOS DE NAVARRA,  
PARA 2019**

**CAPITULO I - GASTOS DE PERSONAL**

<b>1</b>		<b>GASTOS DE PERSONAL</b>			<b>2.246.954</b>
10		<b>Altos Cargos</b>			
	100	Retribuciones básicas y otras remuneraciones		84.380	<b>84.380</b>
		10000 Retribuciones altos cargos	84.380		
11		<b>Personal eventual del Gabinete</b>			<b>38.474</b>
	110			38.474	
		11000 Retribuciones personal eventual	38.474		
12		<b>Personal funcionario</b>			<b>1.860.500</b>
		12300 Retribuciones personal funcionario		1.860.500	
14		<b>Fondo Capítulo I</b>			<b>10.000</b>
		14300 Fondo Capítulo I		10.000	
16		<b>Cuotas, prestaciones y gtos. sociales a cargo empleador</b>			<b>253.600</b>
	160	Cuotas sociales		225.000	
		16000 Seguridad Social	225.000		
	162	Gastos sociales de personal		28.600	
		16200 Formación y perfeccionamiento de personal	16.000		
		16205 Seguros	12.000		
		16209 Otros gastos sociales	600		

**CAPITULO II. GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS**

<b>2</b>		<b>GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS</b>			<b>319.200</b>
21		<b>Reparaciones, mantenimiento y conservación</b>			<b>40.000</b>
	212	21200 Edificios y otras construcciones		8.000	
	213	21300 Maquinaria, instalaciones y utillaje		10.000	
	215	21500 Mobiliario y enseres		2.000	
	216	21600 Equipamiento para procesos de información		1.000	
	219	21900 Programas informát. Inmov. Inmaterial		19.000	
22		<b>Material, suministros y otros</b>			<b>256.200</b>
	220	Material de oficina		26.000	
		22000 Ordinario no inventariable	12.000		
		22001 Prensa, revistas, libros y otras publicaciones	13.000		
		22002 Material informático no inventariable	1.000		
	221	Suministros		26.000	
		22100 Energía eléctrica	12.000		
		22101 Agua	3.000		
		22103 Combustibles y carburantes	8.500		
		22106 Suministros varios	2.500		
	222	Comunicaciones		29.000	
		22200 Telefónicas e informáticas	27.000		
		22201 Postales y mensajería	2.000		

226		Gastos diversos		26.200	
	22600	Atenciones protocolarias de la Cámara	13.000		
	22601	Gastos diversos de Presidencia	6.000		
	22602	Publicidad y propaganda	500		
	22607	Participación en Tribunales selectivos	5.000		
	22630	Gastos financieros	200		
	22699	Otros gastos diversos	1.500		
227		Trabajos realizados por otras empresas		149.000	
	22700	Limpieza y aseo	51.000		
	22701	Seguridad	40.000		
	22706	Estudios y trabajos técnicos	58.000		
23		<b>Indemnizaciones por razón del servicio</b>			<b>5.000</b>
	231	Gastos de viaje		5.000	
	23120	Del personal	5.000		
27	27000	<b>Crédito Global</b>			<b>18.000</b>
<b>CAPITULO IV . TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>					
<b>4</b>	<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>				<b>14.500</b>
48		<b>A familias e instituciones sin fines de lucro</b>			<b>14.500</b>
	480	48000 Premios, becas y pensiones de estudio e investigación		1.500	
	489	Otras transferencias		13.000	
	48901	Cuota socio EURORAI	2.000		
	48902	Cuota OCEx. Revista Adit <sup>a</sup> y Página web	5.000		
	48903	Convenio FIASEP	6.000		
<b>CAPITULO VI . INVERSIONES REALES</b>					
<b>6</b>	<b>INVERSIONES REALES</b>				<b>43.000</b>
62		<b>Inversión nueva asociada al funcionam. de los servicios</b>			<b>43.000</b>
	622	62200 Edificios y otras construcciones		4.000	
	623	62300 Maquinaria, instalaciones y utillaje		2.000	
	625	62500 Mobiliario y enseres		2.000	
	626	62600 Equipos para procesos información		10.000	
	645	64100 Aplicaciones informáticas		25.000	
<b>CAPITULO VIII . ACTIVOS FINANCIEROS</b>					
<b>8</b>	<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>				<b>22.000</b>
83		<b>Concesión de préstamos fuera del sector público</b>			<b>22.000</b>
	831	83100 Préstamos		11.000	
	832	83200 Anticipos		11.000	
<b>TOTAL PRESUPUESTO DE GASTOS 2018</b>					<b>2.645.654</b>

<u>Capítulo</u>	<u>Artículo</u>	<u>Concepto</u>	<u>Subcon</u>	<u>Denominaciones</u>	
<b>CAPITULO III. TASAS Y OTROS INGRESOS</b>					
<b>3</b>				<b>TASAS Y OTROS INGRESOS</b>	<b>160</b>
	36			<b>Ventas</b>	<b>160</b>
		36000		Publicaciones	60
		39900		Otros ingresos	100
<b>CAPITULO IV. TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>					
<b>4</b>				<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	<b>2.595.938</b>
	45			<b>De la Administración General de la Comunidad Foral de Navarra</b>	<b>2.595.938</b>
		455		De la Admón.Gral. de la Comunidad Foral	2.595.938
<b>CAPITULO V. INGRESOS PATRIMONIALES</b>					
<b>5</b>				<b>INGRESOS PATRIMONIALES</b>	<b>200</b>
	52			<b>Intereses de depósitos</b>	<b>200</b>
		520		Intereses de depósitos	200
<b>CAPITULO VII. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL</b>					
<b>7</b>				<b>TRANSFERENCIAS DE CAPITAL</b>	<b>43.000</b>
	75			<b>De la Administración General de la Comunidad Foral</b>	<b>43.000</b>
		755		De la Admón. Gral. de la Comunidad Foral	43.000
<b>CAPÍTULO VIII. ACTIVOS FINANCIEROS</b>					
<b>8</b>				<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>6.356</b>
	83			<b>Reintegro de préstamos concedidos fuera del sector público</b>	<b>6.356</b>
		831		A largo plazo	6.356
			83100	De préstamos	3.906
			83200	De anticipos	2.450
<b>TOTAL PRESUPUESTO DE INGRESOS 2018</b>					<b>2.645.654</b>

## MEMORIA DEL PROYECTO DE PRESUPUESTOS DE LA CÁMARA DE COMPTOS DE NAVARRA PARA 2019

De conformidad con lo dispuesto en la disposición adicional primera de la Ley Foral 13/2007, de la Hacienda Pública de Navarra, y en el artículo 2 del Reglamento económico-financiero de la Cámara de Comptos de Navarra, se presenta el proyecto de presupuestos de la institución para su remisión al Departamento de Hacienda y Política financiera del Gobierno de Navarra, antes del 1 de octubre, a efectos de su integración en el Proyecto de Presupuestos Generales de Navarra para 2019.

El proyecto de presupuestos de la Cámara para 2019 asciende a 2.645.654 euros, cifra ligeramente superior a la de 2018 que fue de 2.589.990, con un incremento de 55.664 euros que representa un aumento del 2,15 por ciento.

Por capítulos, el proyecto de presupuesto de gastos para 2019, comparado con el de 2018, se desglosa de la siguiente manera:

Capítulo	Importe 2019	Importe 2018	Diferencia
1. Gasto de Personal	2.246.954	2.218.410	28.544
2. Bienes Corrientes y servicios	319.200	307.080	12.120
4. Transferencias corrientes	14.500	14.500	0
6. Inversiones reales	43.000	28.000	15.000
8. Activos financieros	22.000	22.000	0
<b>TOTAL PRESUPUESTO</b>	<b>2.645.654</b>	<b>2.589.990</b>	<b>55.664</b>

Como puede apreciarse, respecto a 2018, aumentan: el capítulo I, Gastos de personal, en 28.544 euros, el de Bienes corrientes y servicios, en 12.120 y el de Inversiones reales, en 15.000 euros. Los de Transferencias corrientes y Activos financieros se mantienen igual.

El presupuesto de ingresos de la Cámara para 2019, que asciende a 2.645.654 euros, se clasifica en: Transferencias corrientes, con un importe de 2.595.938 euros, Transferencias de capital con 43.000; ingresos propios, 6.716 euros, por ventas de publicaciones propias de la Cámara, intereses bancarios y devoluciones de préstamos y anticipos concedidos al personal.

A continuación se presentan, por capítulos económicos, las cifras del presupuesto de gastos derivado de la actividad de la Cámara de Comptos, junto con el porcentaje que representan respecto al presupuesto total.

**Capítulo I.** Gastos de Personal: 2.246.954 euros, que representa el **84,93** por ciento del total presupuestario.

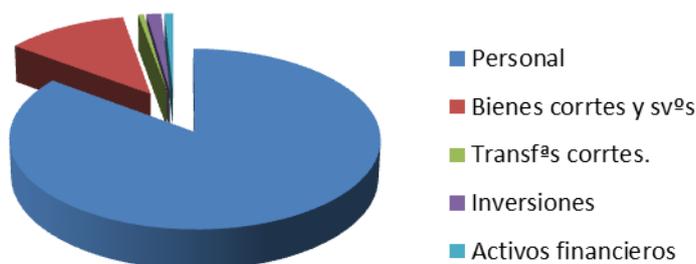
**Capítulo II.** Gastos en bienes corrientes y servicios: 319.200 euros, que supone un **12,06** por ciento del total de gasto.

**Capítulo IV.** Transferencias corrientes: 14.500 euros, esto es el **0,55** por ciento del total.

**Capítulo VI.** Inversiones reales: 43.000 euros, el **1,63** por ciento.

**Capítulo VIII.** Activos financieros: 22.000 euros, el **0,83** por ciento.

En el siguiente gráfico se puede ver la magnitud de cada capítulo económico respecto del total del presupuesto de gastos.



Por lo que se refiere al presupuesto de ingresos, las cifras son las siguientes:

**Capítulo III.** Tasas y otros ingresos, tan solo supone 160 euros.

**Capítulo IV.** Transferencias corrientes, con 2.595.938 euros, representa el **98,12** por ciento del total de ingresos.

**Capítulo V.** Ingresos patrimoniales: 200 euros, que supone un **0,01** por ciento del total.

**Capítulo VII.** Transferencias de capital, con 43.000 euros, el **1,63** por ciento.

**Capítulo VIII.** Activos financieros, con 6.356 euros, el **0,24** por ciento.

Como puede apreciarse, las transferencias corrientes y las de capital, que la Cámara recibe de la Administración general de la Comunidad Foral, vienen a significar casi la totalidad de los recursos que ingresa la institución siendo los demás, ingresos propios de pequeña cuantía.

## GASTOS

### Capítulo I. Gastos de personal

Para la estimación de los importes de este capítulo partimos de las retribuciones del personal para 2018, con las subidas acordadas para ese ejercicio, y las previstas para 2019.

El desglose del gasto de personal por partidas, y su comparación con el presupuesto de 2018 es el que se muestra en el cuadro siguiente.

Partida	Importe 2019	Importe 2018	Diferencia
Presidencia	84.380	78.550	5.830
Personal eventual	38.474	31.750	6.724
Personal funcionario	1.860.500	1.849.200	11.300
Personal contratado	0	12.310	-12.310
Fondo del capítulo I	10.000	20.000	-10.000
Seguridad Social	225.000	197.000	28.000
Formación y perfeccionamiento del personal	16.000	16.000	0
Seguros	12.000	13.000	-1.000
Otros gastos sociales	600	600	0
<b>TOTAL PARTIDAS CAPÍTULO I</b>	<b>2.246.954</b>	<b>2.218.410</b>	<b>28.544</b>

El importe previsto en este capítulo para 2019 es de 2.246.954 euros, superior en 28.544 euros respecto a 2018, lo que supone un incremento del 1,29 por ciento sobre 2018. Es el capítulo al que se destina la mayor parte del gasto, el 84,93 por ciento del total.

Los conceptos que en él se recogen son las retribuciones de quienes prestan servicios en la institución: la presidenta de la Cámara; secretaria de la Presidencia y personal funcionario. También contiene la aportación de las cuotas patronales al régimen general de la Seguridad Social por el personal afiliado al mismo. Lo completan las correspondientes a gastos sociales a cargo del empleador (“Formación del personal”, “Seguros” y “Otros gastos sociales”) así como la dotación del “Fondo del capítulo I”, destinado a costear posibles pequeños incrementos que se produzcan en el capítulo a lo largo del ejercicio.

El aumento se produce, principalmente en la partida de “Seguridad Social” que aumenta en 28.000 euros por las incorporaciones de nuevo personal afiliado a este régimen y las de las plazas cuyas convocatorias se resolverán en 2019 y que incidirán en una mayor cotización por este concepto.

Suben, por la actualización retributiva en 2018 y a la subida prevista para 2019, las partidas correspondientes a:

- “Presidencia” y “Personal eventual” en, 5.830 y 6.724 euros, respectivamente.
- “Personal funcionario”, 11.300 euros. El ligero incremento de esta partida, a pesar de las subidas retributivas, se justifica por la jubilación de varios

funcionarios en 2018 cuyas plazas se cubrirán en el tercer cuatrimestre de 2019.

Por otro lado, disminuye en 12.310 euros la partida de “Personal laboral” al no haberse previsto ninguna contratación temporal.

El “Fondo del capítulo I”, cuyo cometido es dotar a las demás partidas del capítulo si surgen imprevistos al alza, con una asignación de 10.000 euros, disminuye en 10.000 euros.

Las partidas “Formación del Personal” y “Otros gastos sociales”, se mantienen igual que en 2018, y la partida de “Seguros” disminuye en 1.000 euros.

## Capítulo II. Gastos en bienes corrientes y servicios

Este capítulo, con 319.200 euros, aumenta en 12.120 euros respecto a 2018 que fue de 307.080 euros; es decir crece un 3,95 por ciento. Es el segundo capítulo en importancia por su importe y representa el 12,06 por ciento respecto al total del presupuesto.

A continuación se reflejan las dotaciones de cada una de las partidas integrantes del mismo y su comparación con el presupuesto de 2018.

Partida	Importe 2019	Importe 2018	Diferencia
<b>Reparaciones, mantenimiento y conservación</b>	<b>40.000</b>	<b>40.000</b>	<b>0</b>
Edificios y otras construcciones	8.000	8.000	0
Maquinaria, instalaciones y utillaje	10.000	11.000	-1.000
Mobiliario y enseres	2.000	3.000	-1.000
Equipamiento para procesos de información	1.000	1.000	0
Programas informáticos Inmovilizado Inmaterial	19.000	17.000	2.000
<b>Material de oficina, suministros y otros</b>	<b>256.200</b>	<b>243.080</b>	<b>13.120</b>
<i>Material de oficina</i>	<i>26.000</i>	<i>26.000</i>	<i>0</i>
Material de oficina ordinario no inventariable	12.000	12.000	0
Prensa, revistas libros y otras publicaciones	13.000	13.000	0
Material informático no inventariable	1.000	1.000	0
<i>Suministros</i>	<i>26.000</i>	<i>26.000</i>	<i>0</i>
Energía eléctrica	12.000	12.000	0
Agua	3.000	3.000	0
Combustibles y carburantes	8.500	8.500	0
Suministros varios	2.500	2.500	0
<i>Comunicaciones</i>	<i>29.000</i>	<i>6.500</i>	<i>22.500</i>
Telefónica e informáticas	27.000	4.500	22.500
Postales y mensajería	2.000	2.000	0
<i>Gastos diversos</i>	<i>26.200</i>	<i>26.200</i>	<i>0</i>
Atenciones protocolarias de la Cámara	13.000	13.000	0
Gastos diversos Presidencia	6.000	6.000	0
Publicidad y propaganda	500	500	0
Participación en tribunales selectivos	5.000	5.000	0
Gastos financieros	200	200	0
Otros gastos diversos	1.500	1.500	0

<i>Trabajos realizados por otras empresas</i>	149.000	158.380	-9.380
Limpieza y aseo	51.000	44.410	6.590
Seguridad	40.000	33.470	6.530
Estudios y trabajos técnicos	58.000	80.000	- 22.000
Edición de libros y otras publicaciones	0	500	-500
<b>Indemnizaciones por razón de servicio</b>	<b>5.000</b>	<b>6.000</b>	<b>-1.000</b>
Gastos de viaje personal funcionario	5.000	6.000	-1.000
<b>Crédito global</b>	<b>18.000</b>	<b>18.000</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL PARTIDAS CAPÍTULO II</b>	<b>319.200</b>	<b>307.080</b>	<b>12.120</b>

Como puede verse, el importe es ligeramente superior al año anterior. Se producen variaciones en algunas partidas, situándose el resto en idénticas cuantías que en 2018.

Hay que mencionar el incremento de la partida “Telefónica e informáticas”, que pasa de 4.500 a 27.000 euros, motivado por la renovación y reestructuración para adecuar la red y aplicaciones informáticas. En concreto, este gasto corresponde a los servicios de mantenimiento y soporte que la empresa Nasertic dará a la Cámara a través de su infraestructura corporativa estándar de voz y datos.

Aumentan las dotaciones para las partidas de “Limpieza y aseo” y para la de “Seguridad y Vigilancia”, servicios que están pendientes de renovación y adjudicación a las empresas que hayan de realizarlos en los próximos cuatro años, mediante dos acuerdos marco del Gobierno de Navarra a los que la Cámara se ha adherido.

En cuanto a disminuciones, destaca la partida de “Estudios y trabajos técnicos”, con 22.000 euros menos que en 2018. Esta partida se destina a empresas externas por sus trabajos, que en su mayor parte corresponden a trabajos de apoyo para la realización de las auditorías de la Cámara en el ejercicio de su función fiscalizadora. No obstante la disminución de asignación en la partida, con los 58.000 euros se prevé poder costear las necesarias colaboraciones para 2019.

De conformidad con la normativa vigente, se incluye en este capítulo la previsión de un “Crédito global” por importe de 18.000 euros destinado a las desviaciones en las previsiones y para gastos imprevistos, que puedan surgir durante el ejercicio, en el global del presupuesto.

#### **Capítulo IV. Transferencias corrientes**

A continuación se muestran las partidas que integran este epígrafe.

Partida	Importe 2019	Importe 2018	Diferencia
Premios, becas y pensiones de estudio e investigación	1.500	1.500	0
Cuota socio EURORAI	2.000	2.000	0
Revista de Auditoría y página Web OCEX	5.000	5.000	0
Convenio con FIASEP	6.000	6.000	0
<b>TOTAL PARTIDAS CAPÍTULO IV</b>	<b>14.500</b>	<b>14.500</b>	<b>0</b>

Con un total de 14.500 euros, este capítulo supone únicamente el 0,55 por ciento del total del presupuesto. Se mantiene con idéntico importe que el año anterior y no varían tampoco los importes de las partidas que lo componen.

La partida de “Premios, becas y pensiones de estudio e investigación” se destina a remunerar las prácticas de un estudiante de la Universidad Pública de Navarra. Las otras tres partidas corresponden a las cuotas de contribución con varias asociaciones. Con Eurorai (Organización Europea de las Instituciones Regionales de Control Externo del Sector Público); con la Revista de Auditoría y de la página web que los tribunales de cuentas autonómicos mantienen; y por último; y la referida al “Convenio con Fiasep” que recoge la aportación de la Cámara a esa fundación al objeto del impulso de acciones formativas en las que puede participar el personal de la institución.

### Capítulo VI. Inversiones reales

Co un total de 43.000 euros, este capítulo representa el 1,63 por ciento del total presupuestario. Todas las partidas permanecen como el año anterior a excepción de la de “Aplicaciones informáticas” que sube 15.000 euros en orden a la aludida actualización de la red informática de la institución e incorporación de nuevos servicios de infraestructura informática, como son: intranet, teletrabajo, gestión documental y nuevo portal de internet para la Cámara.

El detalle de las partidas que conforman este capítulo se expone en el cuadro que sigue.

Partida	Importe 2019	Importe 2018	Diferencia
Edificios y otras construcciones	4.000	4.000	0
Maquinaria, instalaciones y utillaje	2.000	2.000	0
Mobiliario y enseres	2.000	2.000	0
Equipos para procesos de información	10.000	10.000	0
Aplicaciones informáticas	25.000	10.000	15.000
<b>TOTAL PARTIDAS CAPÍTULO VI</b>	<b>43.000</b>	<b>28.000</b>	<b>15.000</b>

### Capítulo VIII. Activos financieros

Este capítulo recoge las partidas destinadas a atender la concesión de préstamos y anticipos de sueldo al personal de la institución que lo requiera y reúna las condiciones para ello.

Partida	Importe 2019	Importe 2018	Diferencia
Préstamos	11.000	11.000	0
Anticipos de sueldo	11.000	11.000	0
<b>TOTAL PARTIDAS CAPÍTULO VIII</b>	<b>22.000</b>	<b>22.000</b>	<b>0</b>

Como queda reflejado, el importe de las dos partidas asciende a 22.000 euros y las cuantías de ambas son idénticas que las del presupuesto anterior.

---

## INGRESOS

---

Los ingresos presupuestarios previstos para 2019, derivados de la actividad de esta institución, ascienden a 2.645.654 euros.

Por capítulos, los ingresos se desglosan de la siguiente forma.

Capítulo	Importe 2019	Importe 2018	Diferencia
III. Tasas y otros ingresos	160	160	0
IV. Transferencias corrientes	2.595.938	2.557.024	38.914
V. Ingresos patrimoniales (intereses de depósitos)	200	500	- 300
VI Transferencias de capital	43.000	28.000	15.000
VIII. Activos financieros (Reintegro Préstamos y Anticipos)	6.356	4.306	2.050
<b>TOTAL PARTIDAS DE INGRESOS</b>	<b>2.645.654</b>	<b>2.589.990</b>	<b>55.664</b>

Los componen: ingresos propios con 6.716 euros y los ingresos que la Cámara de Comptos recibe de los Presupuestos Generales de Navarra mediante las “Transferencias corrientes” y “Transferencias de capital” con: 2.595.938 y 43.000 euros, respectivamente.

Las “Transferencias corrientes” suponen, el 98,12 por ciento del total de los ingresos para 2019 y aumentan en 38.914 euros respecto a 2018.

Las “Transferencias de capital”, con 43.000 euros, representan el 1,63 por ciento del total de ingresos y experimentan un aumento de 15.000 euros respecto al presupuesto del año anterior.

Los ingresos propios de la Cámara, como se ha señalado, se estiman en 6.716 euros frente a los 4.966 euros que se consignaron en 2018, y suponen únicamente el 0,25 por ciento del total de ingresos. Estos vienen determinados por la suma de los importes de los capítulos III, V y VIII del presupuesto de ingresos. Como se observa en el cuadro anterior, se incrementan las previsiones en el capítulo VIII, de “Activos financieros”, en 2.050 euros y disminuyen en 300 euros en el capítulo V, referido al rendimiento de las cuentas bancarias, toda vez que en 2018 no ha habido remuneración de intereses en las cuentas bancarias y se prevé que continúe en la misma tónica.

Pamplona, 26 de septiembre de 2018

Asunción Olaechea Estanga,  
Presidenta de la Cámara de Comptos de Navarra

# **DEFENSOR DEL PUEBLO**



**Defensor del Pueblo  
de Navarra  
Nafarroako Arartekoa**

## **ANTEPROYECTO DE PRESUPUESTO 2019**

**ANTEPROYECTO DE PRESUPUESTO 2019**

**MEMORIA EXPLICATIVA**

El artículo 43 de la Ley Foral 4/2000, de 3 de julio, del Defensor del Pueblo de la Comunidad Foral de Navarra, en relación con el presupuesto de la institución, contempla la elaboración cada año de un Anteproyecto o propuesta de Presupuesto por parte de su titular, que se tramitará de acuerdo con las normas que regulan el proyecto de Presupuesto del Parlamento.

En el mismo sentido, el artículo 29 del Reglamento de Organización y Funcionamiento de la institución establece que el Anteproyecto de Presupuestos será aprobado por el Defensor del Pueblo de Navarra, quién lo elevará a través del Presidente del Parlamento a la Junta de Portavoces para su aprobación.

A tal fin, desde la institución se ha elaborado el correspondiente Anteproyecto de Presupuesto para el ejercicio 2019, que asciende, tanto en gastos como ingresos, a un total de 789.490 euros, lo que representa un aumento del 4,59% respecto al Presupuesto consolidado del Defensor del Pueblo de Navarra del ejercicio 2018.

Es importante señalar, a pesar del ligero incremento presupuestario, la gran reducción realizada en los últimos doce años, que asciende al 41,54%, respecto al presupuesto consolidado del ejercicio 2007.

El Anteproyecto de Presupuestos tiene el objetivo de garantizar el funcionamiento de la institución en sus aspectos esenciales y ha sido elaborado partiendo del análisis, fundamentalmente, de la ejecución del presupuesto de los ejercicios inmediatamente anteriores y teniendo en cuenta los incrementos retributivos de personal que le vienen dados. Como líneas generales del mismo, cabe reseñar:

## **GASTOS**

### Capítulo I Gastos de personal

En lo que se refiere al capítulo I de Gastos de personal, el Anteproyecto de presupuesto presenta las siguientes particularidades:

- en primer lugar, no hay variación en la plantilla orgánica de la institución respecto a la plantilla aprobada para el ejercicio 2018 por la Mesa del Parlamento de Navarra en sesión celebrada el 11 de junio de 2018, a excepción de los incrementos realizados en el complemento del puesto de trabajo del personal funcionario y contratado, en aplicación del *"Acuerdo entre los representantes del Parlamento de Navarra y la Junta de Personal de los Funcionarios al servicio del Parlamento de Navarra para los años 2017 a 2019"*, firmado el 28 de diciembre de 2017.
- en segundo lugar, el número de puestos de trabajo es el mismo que en los ejercicios 2012 a 2018 (en 2012 se redujo la plantilla orgánica en un 33% mediante la amortización de cuatro plazas: dos de asesor técnico, una de administrativo y una de ujier).
- por último, en cuanto a remuneraciones, hay un incremento del 5,54% respecto al Presupuesto consolidado del ejercicio 2018, debido a que se ha incluido un incremento de un 2,50% en las retribuciones, en previsión de aplicación del *"II Acuerdo Gobierno-Sindicatos para la mejora del empleo público y las condiciones de trabajo"*, a los incrementos realizados en el complemento del puesto de trabajo citados en el primer apartado, así como a los incrementos realizados en dicho complemento en los ejercicios 2017 y 2018, acordados con posterioridad a la aprobación del Presupuesto para 2018.

Todos estos incrementos han sido presupuestados en la partida 1604, denominada "Fondo capítulo I", del presupuesto de gastos.

### Capítulo II Gastos en bienes corrientes y servicios

El Anteproyecto de presupuesto del capítulo II de Gastos en bienes corrientes y servicios no experimenta ninguna variación, en cifras totales, respecto al

presupuesto consolidado del ejercicio 2018, y contiene aquellos gastos necesarios para el funcionamiento de la institución.

Las partidas 2243 "Primas de seguros", 2271 "Servicios de limpieza y aseo", 2278 "Trabajos traducción euskera", y 2279 "Otros trabajos realizados", recogen, al igual que en ejercicios anteriores, las cantidades necesarias para hacer frente a los diferentes servicios que ya se tienen contratados, tales como seguros, limpieza, traducciones y asesoramiento en la comunicación, entre otros.

#### Capítulo IV Transferencias corrientes

El Anteproyecto de Presupuesto 2019, en lo que se refiere al capítulo IV, Transferencias corrientes, experimenta un incremento del 16,42% respecto al presupuesto consolidado del ejercicio 2018, debido a que la institución tiene previsto publicar una Convocatoria de becas de formación para personas con grado en Derecho, donde se incrementa el número de horas diarias que los becarios deben permanecer en la institución.

#### Gastos de capital

Los capítulos referentes a gastos de capital (capítulos VI, VII, VIII y IX) no experimentan ninguna variación respecto al presupuesto consolidado del ejercicio 2018.

### **INGRESOS**

Por lo que respecta a los ingresos, las transferencias para gastos corrientes y gastos de capital procedentes de Gobierno de Navarra suponen el 99,94% de los ingresos del ejercicio.

### **PLANTILLA ORGÁNICA**

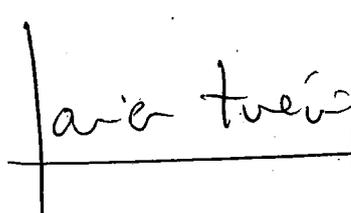
En cumplimiento del artículo 24.1 del Reglamento de Organización y Funcionamiento del Defensor del Pueblo de la Comunidad Foral de Navarra, la

propuesta de plantilla orgánica del personal al servicio del Defensor del Pueblo de Navarra para el año 2019 se acompaña al anteproyecto de presupuestos.

En resumen, se plantea un proyecto o propuesta de presupuesto adecuado a las necesidades de la institución en el año 2019, que garantiza el normal funcionamiento de la misma en sus aspectos esenciales, y que tiene en cuenta los incrementos retributivos de personal que le vienen dados.

Pamplona, 26 de septiembre de 2018

El Defensor del Pueblo de Navarra  
Nafarroako Arartekoa

  
Francisco Javier Enériz Olaechea





**ANTEPROYECTO DE PRESUPUESTO 2019**

**CLASIFICACIÓN POR CAPÍTULOS ECONÓMICOS**

**CLASIFICACIÓN POR CAPÍTULOS ECONÓMICOS DEL ANTEPROYECTO DE PRESUPUESTO DE LA INSTITUCIÓN DEL DEFENSOR DEL PUEBLO DE NAVARRA, A LOS EFECTOS DE SU INTEGRACIÓN EN EL PROYECTO DE LEY FORAL DE PRESUPUESTOS GENERALES DE NAVARRA PARA EL AÑO 2019**

---

	(En euros)
TRANSFERENCIAS CORRIENTES _____	770.992,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL _____	18.000,00
<b>TOTAL</b> _____	<b>788.992,00</b>

**ANTEPROYECTO DE PRESUPUESTO DE LA INSTITUCIÓN DEL DEFENSOR DEL PUEBLO**

**EJERCICIO 2019**

## RESUMEN ECONÓMICO DE GASTOS E INGRESOS POR CAPÍTULOS

GASTOS		INGRESOS	
CAPÍTULO I. GASTOS DE PERSONAL	552.890,00	CAPÍTULO III. TASAS Y OTROS INGRESOS	100,00
CAPÍTULO II. GASTOS EN BIENES CTES. Y SERV.	178.600,00	CAPÍTULO IV. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	770.992,00
CAPÍTULO IV. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	39.700,00	CAPÍTULO V. INGRESOS PATRIMONIALES	98,00
CAPÍTULO VI. INVERSIONES REALES	18.000,00	CAPÍTULO VII. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	18.000,00
CAPÍTULO VIII. ACTIVOS FINANCIEROS	200,00	CAPÍTULO VIII. ACTIVOS FINANCIEROS	200,00
CAPÍTULO IX. PASIVOS FINANCIEROS	100,00	CAPÍTULO IX. PASIVOS FINANCIEROS	100,00
<b>TOTAL PRESUPUESTO DE GASTOS</b>	<b>789.490,00</b>	<b>TOTAL PRESUPUESTO DE INGRESOS</b>	<b>789.490,00</b>

**ANTEPROYECTO DE PRESUPUESTO DE GASTOS**

**EJERCICIO 2019**

II

## RESUMEN ECONÓMICO DE GASTOS POR CAPÍTULOS

CONCEPTO	IMPORTE	% TOTAL
CAPÍTULO I. GASTOS DE PERSONAL	552.890,00	70,03%
CAPÍTULO II. GASTOS EN BIENES CTES. Y SERV.	178.600,00	22,62%
CAPÍTULO IV. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	39.700,00	5,03%
CAPÍTULO VI. INVERSIONES REALES	18.000,00	2,28%
CAPÍTULO VIII. ACTIVOS FINANCIEROS	200,00	0,03%
CAPÍTULO IX. PASIVOS FINANCIEROS	100,00	0,01%
<b>TOTAL PRESUPUESTO DE GASTOS</b>	<b>789.490,00</b>	<b>100,00%</b>

CLAVE ECONOMICA					DENOMINACIÓN	TOTAL PARTIDA	TOTAL CONCEPTO	TOTAL ARTÍCULO	TOTAL CAPÍTULO
C.C.	Cap.	Art.	Conc.	Part.					
1000	1				<b>GASTOS DE PERSONAL</b>				552.890,00
		10			ALTOS CARGOS			66.992,66	
			100		<b>Retribuciones Altos Cargos</b>		66.992,66		
				1000	Retribuciones Defensor del Pueblo	66.992,66			
				1001	Retribuciones ex - Defensores	0,00			
		11			PERSONAL EVENTUAL			245.182,89	
			110		<b>Retribuciones Personal Eventual</b>		245.182,89		
				1100	Retribuciones Personal Eventual	245.182,89			
		12			FUNCIONARIOS			125.488,35	
			120		<b>Retribuciones Funcionarios</b>		125.488,35		
				1230	Retribuciones Funcionarios	125.488,35			
		16			CUOTAS, PRESTAC. Y GTOS. SOCIAL.			115.226,10	
			160		<b>Cuotas sociales</b>		115.226,10		
				1600	Seguridad Social	98.514,27			
				1604	Fondo Capítulo I	16.711,83			
1000	2				<b>GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS</b>				178.600,00
		20			ARRENDAMIENTOS			9.300,00	
			206		<b>Arrendamiento de bienes muebles</b>		9.300,00		
				2061	Arrendamientos de programas y licencias	9.300,00			
		21			REPARACIÓN Y CONSERVACIÓN			32.000,00	
			212		<b>Repar.y conserv. edificios y otr. constr.</b>		15.000,00		
				2120	Repar., conserv. y mantenimiento edificios	15.000,00			
			213		<b>Repar. y conserv. maq., instal. y utillaje</b>		4.000,00		
				2130	Repar. y cons. Maquinaria e Instalaciones	4.000,00			
			216		<b>Repar. y cons. Equipos procesos inf.</b>		13.000,00		
				2160	Repar. y cons. Equipos proces. Informac.	13.000,00			

CLAVE ECONOMICA					DENOMINACIÓN	TOTAL PARTIDA	TOTAL CONCEPTO	TOTAL ARTÍCULO	TOTAL CAPÍTULO
C.C.	Cap.	Art.	Conc.	Part.					
		22			MATERIAL, SUMINISTROS Y OTROS			134.700,00	
			220		<b>Material de oficina</b>		10.500,00		
				2200	Material de oficina no inventariable	8.000,00			
				2202	Prensa, revistas y publicaciones periódicas	2.500,00			
			222		<b>Comunicaciones</b>		10.800,00		
				2220	Comunicaciones telefónicas	8.500,00			
				2221	Comunicaciones postales y telegráficas	2.300,00			
			224		<b>Primas de seguro</b>		10.000,00		
				2243	Primas de seguro	10.000,00			
			226		<b>Gastos diversos</b>		10.100,00		
				2263	Representación institucional	2.000,00			
				2264	Viajes oficiales Defensor	4.000,00			
				2265	Actividades generales y de difusión	2.000,00			
				2266	Organización reuniones y conferencias	1.000,00			
				2267	Gastos edición libros y otras publicaciones	1.000,00			
				2269	Oposiciones y pruebas selectivas	100,00			
			227		<b>Trabajos realizados por otr. empresas</b>		77.800,00		
				2271	Servicios de limpieza y aseo	19.500,00			
				2272	Cursos de formación	100,00			
				2278	Trabajos traducción euskera	27.000,00			
				2279	Otros trabajos realizados	31.200,00			
			228		<b>Suministros auxiliares</b>		15.500,00		
				2280	Suministros	15.000,00			
				2284	Material para limpieza y aseo	500,00			
		23			INDEMNIZACIONES POR RAZÓN DEL SERVICIO			2.600,00	
			230		<b>Dietas, locomoción y gastos de viaje</b>		2.500,00		
				2300	Dietas, locomoción y gastos de viaje	2.500,00			
			233		<b>Otras indemnizaciones</b>		100,00		
				2330	Indemnización por trabajos realizados	100,00			

CLAVE ECONÓMICA					DENOMINACIÓN	TOTAL PARTIDA	TOTAL CONCEPTO	TOTAL ARTÍCULO	TOTAL CAPÍTULO
C.C.	Cap.	Art.	Conc.	Part.					
1000	4				<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>				<b>39.700,00</b>
		48			TRANSFERENCIAS CORRIENTES			39.700,00	
			481		<b>Indemnizac. y gastos a Particulares</b>		100,00		
				4810	Indemnizaiones y gastos a particulares	100,00			
			482		<b>Convenios con otras Instituciones</b>		4.600,00		
				4820	Convenios con otras Instituciones	4.600,00			
			489		<b>Otras transferencias corrientes</b>		35.000,00		
				4890	Transferencias para becas	35.000,00			
1000	6				<b>INVERSIONES REALES</b>				<b>18.000,00</b>
		60			INVERSIONES REALES			18.000,00	
			602		<b>Edificios y otras construcciones</b>		2.000,00		
				6020	Edificios	2.000,00			
			603		<b>Maquinaria, instalaciones y utillaje</b>		1.000,00		
				6031	Maquinaria e instalaciones	1.000,00			
			605		<b>Mobiliario y Enseres</b>		1.500,00		
				6050	Muebles de Oficina	1.500,00			
			606		<b>Equipos proceso información</b>		8.000,00		
				6060	Equipos proceso de información	8.000,00			
			608		<b>Otro inmovilizado material</b>		2.500,00		
				6083	Adquisición de libros y otras publicaciones	2.500,00			
			609		<b>Inmovilizado inmaterial</b>		3.000,00		
				6090	Aplicaciones Informáticas	3.000,00			

CLAVE ECONOMICA					DENOMINACIÓN	TOTAL PARTIDA	TOTAL CONCEPTO	TOTAL ARTÍCULO	TOTAL CAPÍTULO
C.C.	Cap.	Art.	Conc.	Part.					
1000	8				<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>				200,00
		82			CONCESIÓN DE PRÉSTAMOS			200,00	
			822		<b>Prést. y antic.conc.medio y largo plazo</b>		200,00		
				8224	Préstamos vivienda	100,00			
				8225	Anticipos de sueldo	100,00			
1000	9				<b>PASIVOS FINANCIEROS</b>				100,00
		93			DEVOLUCION			100,00	
			930		<b>Devolución fianzas</b>		100,00		
				9300	Fianzas y Depósitos Recibidos	100,00			
<b>TOTAL PRESUPUESTO DE GASTOS</b>						<b>789.490,00</b>	<b>789.490,00</b>	<b>789.490,00</b>	<b>789.490,00</b>

**ANTEPROYECTO DE PRESUPUESTO DE INGRESOS**

**EJERCICIO 2019**

## RESUMEN ECONÓMICO DE INGRESOS POR CAPÍTULO

CONCEPTO	IMPORTE	% TOTAL
CAPÍTULO III. TASAS Y OTROS INGRESOS	100,00	0,01%
CAPÍTULO IV. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	770.992,00	97,66%
CAPÍTULO V. INGRESOS PATRIMONIALES	98,00	0,01%
CAPÍTULO VII. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	18.000,00	2,28%
CAPÍTULO VIII. ACTIVOS FINANCIEROS	200,00	0,03%
CAPÍTULO IX. PASIVOS FINANCIEROS	100,00	0,01%
<b>TOTAL PRESUPUESTO DE INGRESOS</b>	<b>789.490,00</b>	<b>100,00%</b>

CLAVE ECONÓMICA					DENOMINACIÓN	TOTAL SUBCONCEPTO	TOTAL CONCEPTO	TOTAL ARTÍCULO	TOTAL CAPÍTULO
C.C.	Cap.	Art.	Conc.	Subc.					
1000	3				<b>TASAS Y OTROS INGRESOS</b>				100,00
		39			OTROS INGRESOS			100,00	
			399		Otros ingresos		100,00		
				3990	Otros ingresos	100,00			
1000	4				<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>				770.992,00
		40			TRANSF. CTES. DEL GOBIERNO DE NAVARRA			770.992,00	
			400		Transf. Corrientes del Gobierno de Navarra		770.992,00		
				4000	Transferencias corrientes Gobierno de Navarra	770.992,00			
1000	5				<b>INGRESOS PATRIMONIALES</b>				98,00
		52			INTERESES DE DEPÓS. Y APLAZAMIENTOS			98,00	
			520		Intereses de depósitos y aplazamientos		98,00		
				5200	Intereses de depósitos	98,00			
1000	7				<b>TRANSFERENCIAS DE CAPITAL</b>				18.000,00
		70			TRANSF. DE CAPITAL DEL GOBIERNO DE NAVARRA			18.000,00	
			700		Transf. de capital del Gobierno de Navarra		18.000,00		
				7000	Transferencias de capital Gobierno de Navarra	18.000,00			
1000	8				<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>				200,00
		82			REINTEGROS DE PRÉSTAMOS CONCEDIDOS			200,00	
			821		Reint. Prést. concedidos a medio y largo plazo		200,00		
				8214	Reintegro capital préstamos de vivienda	100,00			
				8215	Reintegro anticipos de sueldo	100,00			

CLAVE ECONÓMICA					DENOMINACIÓN	TOTAL SUBCONCEPTO	TOTAL CONCEPTO	TOTAL ARTÍCULO	TOTAL CAPÍTULO
C.C.	Cap.	Art.	Conc.	Subc.					
1000	9				PASIVOS FINANCIEROS				100,00
		93			DEPÓSITOS Y FIANZAS RECIBIDOS			100,00	
			931		Fianzas y depósitos recibidos		100,00		
				9310	Fianzas y depósitos recibidos	100,00			
<b>TOTAL PRESUPUESTO DE INGRESOS</b>						<b>789.490,00</b>	<b>789.490,00</b>	<b>789.490,00</b>	<b>789.490,00</b>

**ANTEPROYECTO DE PRESUPUESTO 2019**

**PROPUESTA DE PLANTILLA ORGÁNICA**

**PROPUESTA DE PLANTILLA ORGÁNICA DE LA INSTITUCIÓN DEL DEFENSOR  
DEL PUEBLO DE NAVARRA PARA EL AÑO 2019**

Puesto de trabajo	Número	Régimen jurídico	Nivel	Libre Designac.	Incompa-tibilidad	Puesto Trabajo	Compl. Nivel	Compl. Especif.
Secretario General - Asesor Técnico	1	C	-	X	-	-	-	-
Asesor Técnico	3	C	-	X	-	-	-	-
Gabinete del Defensor del Pueblo de Navarra	1	G	-	X	-	-	-	-
Técnico de grado medio en gestión administrativa	1	F	B	-	35	49,40	-	20
Administrativo	2	F	C	-	-	62,68	12	-

*F: Funcionario*

*C: Cargo eventual de la institución del Defensor del Pueblo - libre designación*

*G: Eventual de Gabinete - libre designación*

## **CONSEJO DE NAVARRA**

## **GASTOS**

# ANTEPROYECTO DE PRESUPUESTO DEL CONSEJO DE NAVARRA PARA EL AÑO 2019

2019

## CAPÍTULO 1

C00000 C0000 1007 912200 Dietas por asistencia de los miembros a las sesiones	26.875,00
C00000 C0000 1100 912200 Retribuciones del personal eventual	34.300,00
C00000 C0000 1230 912200 Retribuciones totales fijas de funcionarios	72.130,50
C00000 C0000 1312 912200 Retribuciones de personal temporal para sustituciones	40.747,50
C00000 C0000 1600 912200 Seguridad social	27.765,00
	<b>201.818,00</b>

## CAPÍTULO 2

C00000 C0000 2120 912200 Reparación, mantenimiento y conservación	3.000,00
C00000 C0000 2160 912200 Reparación y mantenimiento de informática y telecomunicaciones	1.000,00
C00000 C0000 2200 912200 Material de oficina	8.000,00
C00000 C0000 2202 912200 Revistas científicas, libros y otras publicaciones	5.000,00
C00000 C0000 2220 912200 Comunicaciones telefónicas, fax	6.000,00
C00000 C0000 2230 912200 Traslado de documentos	1.500,00
C00000 C0000 2240 912200 Pólizas de seguros y otros riesgos	600,00
C00000 C0000 2261 912200 Atenciones protocolarias y representativas	3.500,00
C00000 C0000 2264 912200 Gastos de comunidad, agua y tasas de basuras	9.600,00
C00000 C0000 2266 912200 Jornadas, reuniones, conferencias, cursillos y formación de personal	3.000,00
C00000 C0000 2269 912200 Otros gastos diversos	3.000,00
C00000 C0000 2271 912200 Servicio de limpieza	12.000,00
C00000 C0000 2274 912200 Servicios de seguridad	1.900,00
C00000 C0000 2276 912200 Estudios y trabajos técnicos	10.300,00
C00000 C0000 2280 912200 Energía eléctrica y gas	9.000,00
C00000 C0000 2284 912200 Material de limpieza y aseo	500,00
C00000 C0000 2300 912200 Dietas, locomoción y gastos de viaje	3.000,00

## CAPÍTULO 2

C00000 C0000 2330 912200 Participación en tribunales de selección	1.000,00
C00000 C0000 2339 912200 Otras indemnizaciones para atender a las ponencias encargadas a los miembros del Consejo.	123.470,00
C00000 C0000 2400 912200 Edición de la memoria y otras publicaciones	15.000,00
	<b>220.370,00</b>

## CAPÍTULO 6

C00000 C0000 6020 912200 Obras de adecuación y mejora de locales	7.000,00
C00000 C0000 6050 912200 Mobiliario y equipo de oficina	5.000,00
C00000 C0000 6060 912200 Equipos y material informático	6.000,00
C00000 C0000 6090 912200 Imagen corporativa	10.000,00
	<b>28.000,00</b>

**450.188,00**

## **INGRESOS**

# ANTEPROYECTO DE PRESUPUESTO DEL CONSEJO DE NAVARRA PARA EL AÑO 2019

## Ingresos

C00000 C0000 4100 912200	Transferencias corrientes de la Administración de la Comunidad Foral de Navarra	422.188,00
C00000 C0000 5200 912200	Ingresos financieros	0,00
C00000 C0000 7100 912200	Transferencias de capital de la Administración de la Comunidad Foral de Navarra	28.000,00
		<b>450.188,00</b>

**CORPORACIÓN PÚBLICA EMPRESARIAL DE NAVARRA, S.L.U.**

## **MEMORIA DEL PROGRAMA DE ACTUACIÓN, INVERSIONES, FINANCIACIÓN Y PLAN DE INGRESOS**

### **A) PROGRAMA DE ACTUACIÓN:**

Corporación Pública Empresarial de Navarra, S.L.U. (en adelante CPEN) se rige por lo dispuesto en la Ley Foral 8/2009, de 18 de junio. La Sociedad tiene como objeto principal canalizar y ejecutar la ordenación y coordinación de las sociedades en las que participa de acuerdo con las funciones que se le atribuyen, junto con las normas que contienen su régimen jurídico regulando sucesivamente sus órganos de gestión, sus recursos económicos, su régimen contable, presupuestario, fiscal y de contratación de personal así como sus deberes de información.

En cumplimiento de las premisas de la Ley Foral 8/2009 mencionada, tras el estudio previo realizado, el 16 de diciembre de 2010 el Consejo de Administración de la Sociedad aprobó por unanimidad elevar al Gobierno de Navarra una propuesta de ordenación y reestructuración de las sociedades a ella incorporadas. Como resultado de lo anterior, el 20 de diciembre de 2010, el Gobierno de Navarra aprobó en Sesión de Gobierno el Plan de Ordenación y Reestructuración del Sector Público Empresarial Foral.

El nuevo modelo corporativo aprobado conllevó la reducción de las 38 sociedades existentes a finales de 2010, a un total de 13 sociedades directamente dependientes de CPEN con participación mayoritaria, agrupándolas según el tipo de actividad que realizan mediante diferentes operaciones de fusión, de absorción y de disolución, y respondió a una serie de principios fundamentales: reducir de forma justificada el número de sociedades necesarias en función de las políticas sectoriales que desarrolla el Gobierno de Navarra; acometer un plan sostenido de reducción de costes en el sector público empresarial a corto y largo plazo; optimizar y homogenizar desde CPEN el funcionamiento transversal del conjunto de sociedades públicas resultantes tras la reestructuración; y reducir, centralizar y coordinar los recursos y operaciones vinculadas a la gestión común de las empresas públicas.

Las operaciones de reestructuración se realizaron en el ejercicio 2011. Una vez configuradas las nuevas sociedades, se produjo el nombramiento de los Consejos de Administración, el nombramiento de los gerentes y la elaboración en el primer trimestre de 2012 de los planes directores de cada sociedad con sus nuevos organigramas y planes de tesorería.

Una vez superado ese primer Plan de de Ordenación y Reestructuración, el Consejo de Administración de CPEN aprobó el Plan de Acción 2013-2015 en el que se definieron cuatro grandes líneas de actuación o Pilares: Reestructuración, Mejora de Costes, Venta de Activos, Refinanciación de deuda y Cambios Organizativos.

Tras la finalización del plan 2013-2015, el Consejo de Administración de CPEN ha aprobado el Plan Estratégico 2016-2019 con las siguientes líneas de actuación:

1. Mapa de Empresas: con pequeñas reordenaciones una vez terminado el proceso del Plan anterior.
2. Plan Económico Sostenible: viabilidad financiera sostenible durante la vigencia del Plan.
3. Compras/Encomiendas/Contratos: mejora de la función de compras y control del gasto.
4. Plan de Comunicación Corporativo: análisis, diagnóstico, redacción e implantación del Plan.
5. Cumplimiento Normativo: redacción de un manual de cumplimiento normativo por empresa donde se incluya el Código Ético, mapas de riesgos, directrices, acciones correctoras, medidas de control, formación, etc...
6. Optimización de la gestión de personas: planes de carrera, matrices de polivalencia, análisis de la pirámide de edad.

Por otra parte, debe remarcarse que CPEN, como sociedad dominante, está obligada a elaborar, además de sus cuentas anuales individuales, cuentas anuales consolidadas. Las cuentas anuales individuales y consolidadas correspondientes al ejercicio 2017 de CPEN fueron aprobadas por Decisión del Socio Único, la Administración de la Comunidad Foral de Navarra, el 27 de abril de 2018.

La información financiera de CPEN como sociedad individual, nos muestra que para el ejercicio 2018 se prevé beneficio de 2,1 millones de euros, explicada fundamentalmente por unos ingresos por dividendos de 17,8 millones de euros y una previsión de deterioro del valor de las inversiones en empresas del grupo de 15,5 millones de euros. Para el ejercicio 2019 se prevé una pérdida de 4,4 millones de euros, explicado fundamentalmente por una previsión de ingresos por dividendos de 9,9 millones de euros y por una previsión de deterioro del valor de las inversiones en empresas del grupo de 14 millones de euros.

#### **B) INVERSIONES:**

Incluyen principalmente inversiones por aportación de fondos a sociedades públicas dependientes que todavía están en estudio.

#### **C) FINANCIACIÓN:**

Tanto en 2018 como en 2019 las partidas de gastos de personal, servicios exteriores y amortizaciones se financian mayoritariamente mediante ingresos por prestación de servicios a empresas del grupo.

De forma complementaria, en 2018 y 2019 existe una previsión de dividendos de la participada al 50% Autopistas de Navarra, S.A. (Audenasa) por importe de 17,8 y 9,9 millones de euros, respectivamente.

## **OBJETIVOS A ALCANZAR**

### **A) OBJETIVOS ESTRATÉGICOS A MEDIO PLAZO:**

Los objetivos y funciones de CPEN vienen recogidos en la propia Ley Foral de creación, distinguiendo:

#### 1. Con carácter general:

- La suscripción, asunción, adquisición, administración, disfrute, transmisión y enajenación de toda clase de derechos, acciones y participaciones sociales y demás títulos representativos del capital social de sociedades de cualquier naturaleza, exceptuando la enajenación o transmisión de parte del capital social de CPEN.
- La elaboración de todo tipo de estudios económicos y sectoriales.

#### 2. Además, respecto a las sociedades en las que CPEN participe de forma mayoritaria, directa o indirectamente:

- La coordinación del funcionamiento y actividades de las sociedades participadas, a través de los respectivos órganos sociales de las mismas, atendiendo a criterios de eficiencia, eficacia y creación de valor.
- El desarrollo de instrumentos y técnicas necesarias que le permitan un adecuado y puntual conocimiento de la gestión y de la situación económico financiera de las sociedades participadas.
- El diseño, aprobación y seguimiento de instrucciones, directrices y procedimientos en materias relacionadas con presupuestación, planes de inversiones, planes estratégicos, estructuras de financiación y de recursos propios, políticas de socios, control interno, calidad, homogeneización, régimen de administración, organización interna, gestión de inmuebles y resto de patrimonio, políticas de personal, imagen corporativa, tecnologías de la información, responsabilidad social corporativa y cualesquiera otras funciones de las sociedades participadas, todo ello sin perjuicio de las normas y directrices que, en el marco de la normativa reguladora de la Hacienda Pública de Navarra, pueda dictar el Departamento de Economía y Hacienda del Gobierno de Navarra en materia de presupuestación, financiación, control e información económico – contable.
- El diseño o realización de todo tipo de operaciones financieras activas y pasivas, cualesquiera que sea la forma en que se instrumenten, incluso la emisión de bonos, pagarés y otros títulos análogos, así como otros instrumentos de gestión de tesorería y deuda respecto de si misma y de las sociedades participadas. Igualmente podrá garantizar operaciones financieras concertadas por las citadas sociedades.
- El asesoramiento y asistencia técnica.
- Elaboración de estudios, informes, evaluaciones, memorias y análisis de todo tipo relativos a la gestión, estructura, dimensionamiento y situación económica y financiera.
- Coordinación y armonización de las políticas de comunicación de las empresas en las que participe.

## B) OBJETIVOS Y ACCIONES CONCRETAS A DESARROLLAR EN EL AÑO

### a) Objetivos:

Las sociedades públicas deberán poner en práctica las políticas públicas emanadas de cada Departamento del Gobierno, en el contexto de una cultura de eficiencia, eficacia y control que desde CPEN debe impulsarse, cumpliendo con ello las funciones propias de cualquier Corporación Empresarial. CPEN va a seguir jugando un papel determinante en este nuevo panorama.

Está previsto velar por la implantación y el cumplimiento de un Manual de Políticas Internas o de Directrices que desde CPEN se ha preparado para todo el grupo y que se aprobó por el Consejo de Administración de CPEN de Mayo de 2013.

Asimismo, se trabajará en la implantación de las nuevas acciones que surjan del Plan Estratégico 2016-2019 aprobado por el Consejo de Administración.

Continuarán, en cooperación con las empresas del grupo, las actuaciones en materia de:

1. Revisiones de planes de negocio.
2. Aprobación de operaciones de endeudamiento.
3. Control de gestión (información financiera y no financiera, datos reales y de presupuesto, indicadores clave de gestión e informes).
4. Contratación centralizada de compras, servicios generales e inversiones.
5. Seguimiento del plan de ahorros y otros definidos en las diferentes áreas (seguros, inmuebles, flota de vehículos, gastos financieros, profesionales independientes, informática, servicios generales y otros) para la reducción de costes.
6. Recursos Humanos, incluyendo relaciones laborales, administración de personal y formación, selección y desarrollo.
7. Secretaría de Consejos de Administración y asesoramiento jurídico.
8. Comunicación.

### b) Acciones:

Al objeto de materializar cada uno de los objetivos definidos más arriba, se establecen, de forma general, las siguientes acciones:

1. Dirección y supervisión permanente por parte del Consejo de Administración de CPEN.
2. Colaboración permanente entre los Órganos de Dirección (Consejos de Administración y equipos directivos) de las sociedades participadas y CPEN.
3. Colaboración permanente y flujos de información entre el Departamento de Economía y Hacienda, fundamentalmente la Dirección General de Presupuestos, y CPEN.
4. Puesta en marcha de las nuevas acciones que surjan tras aprobación del Plan Estratégico 2016-2019 por Consejo de Administración.

**BALANCE DE SITUACIÓN**

Unidad: Euros

		Datos reales 31/12/2017	Estimación 31/12/2018	Previsión 31/12/2019
<b>BALANCE</b>				
<b>ACTIVO</b>				
<b>Cuentas</b>	<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>437.696.611</b>	<b>447.313.997</b>	<b>448.849.348</b>
	<b>I. Inmovilizado intangible.</b>	<b>32.148</b>	<b>36.027</b>	<b>36.929</b>
200, 201, (2800), (2801), (2900) (2901)	1. Investigación y Desarrollo			
202, (2802), (2901)	2. Concesiones			
203, (2803), (2903)	3. Patentes, licencias, marcas y similares			
204	4. Fondo de comercio			
206, (2806), (2906)	5. Aplicaciones Informáticas	32.148	36.027	36.929
205, 209, (2805), (2905)	6. Otro del Inmovilizado Intangible			
	<b>II. Inmovilizado material</b>	<b>77.837</b>	<b>56.006</b>	<b>36.817</b>
210, 211, (2811), (2910), (2911)	1. Terrenos y construcciones			
212, 213, 214, 215, 216, 217, 218, 219, (2812), (2813), (2814), (2815), (2816), (2817), (2818), (2819)	2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	77.837	56.006	36.817
23	3. Inmovilizado en curso y Anticipos			
	<b>III. Inversiones inmobiliarias.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
220, (2920)	1. Terrenos			
221, (282), (2921)	2. Construcciones			
	<b>IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo.</b>	<b>437.397.307</b>	<b>447.032.645</b>	<b>448.586.283</b>
2403, 2404, (2493), (2494), (293)	1. Instrumentos de patrimonio.	436.437.307	446.392.645	448.266.283
2423, 2424, (2953), (2954)	2. Créditos a empresas.	960.000	640.000	320.000
2413, 2414, (2943), (2944)	3. Valores representativos de deuda.			
	4. Derivados.			
	5. Otros activos financieros.			
	<b>V. Inversiones financieras largo plazo.</b>	<b>189.319</b>	<b>189.319</b>	<b>189.319</b>
2405, (2495), 250, (259)	1. Instrumentos de patrimonio.	189.319	189.319	189.319
2425, 252, 253, 254, (2955), (298)	2. Créditos a terceros			
2415, 251, (2945), (297)	3. Valores representativos de deuda			
255	4. Derivados.			
258, 26	5. Otros activos financieros.			
474	<b>VI. Activos por impuesto diferido.</b>			
	<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>25.843.772</b>	<b>18.223.422</b>	<b>13.299.940</b>
580, 581, 582, 583, 584, (599)	<b>I. Activos no corrientes mantenidos para la venta.</b>			
	<b>II. Existencias.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
30, (390)	1. Comerciales.			
31, 32, (391), (392)	2. Materias primas y otros aprovisionamientos.			
33, 34, (393), (394)	3. Productos en curso.			
35, (395)	4. Productos terminados.			
36, (396)	5. Subproductos, residuos y materiales recuperados.			
407	6. Anticipos a proveedores			
	<b>III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.</b>	<b>3.291.528</b>	<b>4.911.110</b>	<b>5.821.404</b>
430, 431, 432, 435, 436, (437), (490), (4935)	1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios.	2.544	2.740	2.800
433, 434, (4933), (4934)	2. Clientes, empresas del grupo y asociadas.	748.355	640.561	740.500
44, 5531, 5533	3. Deudores varios.			
460, 544	4. Personal.			
4.709	5. Activos por impuesto corriente	2.540.629	4.264.609	5.073.604
4700, 4708, 471, 472	6. Otros créditos con las Administraciones Públicas.		3.200	4.500
5.580	7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos			
	<b>IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo.</b>	<b>329.161</b>	<b>330.138</b>	<b>328.735</b>
5303, 5304, (5393), (5394), (593)	1. Instrumentos de patrimonio.	329.161	330.138	328.735
5323, 5324, 5343, 5344, (5953), (5954)	2. Créditos a empresas			
5313, 5314, 5333, 5334, (5943), (5944)	3. Valores representativos de deuda.			
	4. Derivados.			
	5. Otros activos financieros.			
	<b>V. Inversiones financieras a corto plazo.</b>	<b>21.600.000</b>	<b>12.500.000</b>	<b>6.500.000</b>
5305, 540, (5395), (549)	1. Instrumentos de patrimonio.			
5325, 5345, 542, 543, 547, (5955), (598)	2. Créditos a empresas			
5315, 5335, 541, 546, (5945), (597)	3. Valores representativos de deuda.			
5590, 5593	4. Derivados.			
5355, 545, 548, 551, 5525, 565, 566	5. Otros activos financieros.	21.600.000	12.500.000	6.500.000
480, 567	<b>VI. Periodificaciones a corto plazo</b>	<b>2.178</b>	<b>1.500</b>	<b>2.000</b>
	<b>VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.</b>	<b>620.905</b>	<b>480.674</b>	<b>647.801</b>
570, 571, 572, 573, 574, 575	1. Tesorería.	620.905	480.674	647.801
576	2. Otros activos líquidos equivalentes.			
	<b>TOTAL ACTIVO (A+B)</b>	<b>463.540.383</b>	<b>465.537.419</b>	<b>462.149.288</b>

**BALANCE DE SITUACIÓN**

Unidad: Euros

	Datos reales 31/12/2017	Estimación 31/12/2018	Previsión 31/12/2019
<b>BALANCE</b>			
<b>PATRIMONIO NETO Y PASIVO</b>			
	<b>463.319.773</b>	<b>465.370.869</b>	<b>461.976.036</b>
<b>A) PATRIMONIO NETO</b>			
<b>A.1) Fondos propios.</b>	<b>463.319.773</b>	<b>465.370.869</b>	<b>461.976.036</b>
<b>I. Capital</b>	<b>522.173.000</b>	<b>522.173.000</b>	<b>523.173.000</b>
100, 101, 102, (1030), (1040) 110	6.451.611	6.451.611	6.451.611
<b>II. Prima de emisión.</b>	<b>3.092.166</b>	<b>3.549.739</b>	<b>3.754.848</b>
112, 113, 114, 115, 119 (108), (109)			
<b>III. Reservas.</b>	<b>-72.972.713</b>	<b>-68.854.575</b>	<b>-67.008.590</b>
120, (121) 118			
<b>IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias).</b>	<b>4.575.709</b>	<b>2.051.094</b>	<b>-4.394.833</b>
129 (557)			
<b>V. Resultado de ejercicios anteriores.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
111			
<b>VI. Otras aportaciones de socios.</b>			
<b>VII. Resultado de ejercicio</b>			
<b>VIII. (Dividendo a cuenta).</b>			
<b>IX. Otros instrumentos de patrimonio neto.</b>			
<b>A.2) Ajustes por cambio de valor.</b>			
133, 1340, 137			
133			
1.340			
137			
130, 131, 132			
<b>A.3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos.</b>			
<b>B) PASIVO NO CORRIENTE.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>I. Provisiones a largo plazo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
140			
145			
146			
141, 142, 143, 147			
<b>II. Deudas a largo plazo.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
177, 178, 179			
1605, 170			
1625, 174			
176			
1615, 1635, 171, 172, 173, 175, 180, 185, 189			
1603, 1604, 1613, 1614, 1623, 1624, 1633, 1634			
479			
181			
<b>III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo.</b>			
<b>IV. Pasivos por impuesto diferido.</b>			
<b>V. Periodificaciones a largo plazo.</b>			
<b>C) PASIVO CORRIENTE</b>	<b>220.610</b>	<b>166.550</b>	<b>173.252</b>
<b>I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta.</b>			
<b>II. Provisiones a corto plazo.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
585, 586, 587, 588, 589			
5290			
5293			
499, 5291, 5292, 5294, 5296, 5297			
<b>III. Deudas a corto plazo.</b>	<b>3.000</b>	<b>3.000</b>	<b>3.000</b>
500, 501, 505, 506			
5105, 520, 527			
5125, 524			
5595, 5598			
(1034) (1044) (190), (192), 194, 509, 5115, 5135, 5145, 521, 522, 523, 525, 526, 528, 551, 5525, 5530, 5532, 555, 5565, 5566, 560, 561, 569			
5103, 5104, 5113, 5114, 5123, 5124, 5133, 5134, 5143, 5144, 5523, 5524, 5563, 5564			
<b>IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo.</b>	<b>3.000</b>	<b>3.000</b>	<b>3.000</b>
<b>V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
400, 401, 405, (406)			
403, 404			
41			
465, 466			
4.752			
4750, 4751, 4758, 476, 477			
438			
485, 568			
<b>VI. Periodificaciones a corto plazo</b>			
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)</b>	<b>463.540.383</b>	<b>465.537.419</b>	<b>462.149.288</b>

**CORPORACIÓN PÚBLICA EMPRESARIAL DE NAVARRA, S.L.**

**CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS**

Unidad: Euros

		Datos reales 31/12/2017	Estimación 31/12/2018	Previsión 31/12/2019
<b>CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS</b>				
700, 701, 702, 703, 704, (706), (708), (709) 705 71, 7930, (6930) 73	<b>1. Importe neto de la cifra de negocios.</b> a) Ventas b) Prestaciones de servicios	<b>18.281.817</b> 18.281.817	<b>18.699.205</b> 18.699.205	<b>10.819.505</b> 10.819.505
(600), 6060, 6080, 6090, 610 (601), (602), 6061, 6062, 6081, 6082, 6091, 6092, 611, 612 (607) (6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933	<b>2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación.</b> <b>3. Trabajos realizados por la empresa para su activo.</b> <b>4. Aprovisionamientos.</b> a) Consumo de mercaderías. b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles. c) Trabajos realizados por otras empresas. d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos.	<b>0</b> <b>0</b>	<b>0</b> <b>0</b>	<b>0</b> <b>0</b>
75 740, 747	<b>5. Otros ingresos de explotación.</b> a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente. b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio.	<b>0</b>	<b>25.000</b> 25.000	<b>26.000</b> 1.000 25.000
(640) (641) (6450) (642), (643), (649) (644), (6457), 7950, 7957	<b>6. Gastos de personal.</b> a) Sueldos, salarios y asimilados. b) Cargas sociales. c) Provisiones.	<b>-641.915</b> -523.343 -118.572	<b>-689.631</b> -558.656 -130.975	<b>-766.417</b> -609.398 -157.019
(625) (620), (621), (622), (623), (624), (626), (627), (628), (629) (631), (634), 636, 639 (650), (694), (695), 794, 7954 (651), (659)	<b>7. Otros gastos de explotación.</b> a) Servicios exteriores. b) Tributos. c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales. d) Otros gastos de gestión corriente.	<b>-471.241</b> -217.463 -253.778	<b>-456.779</b> -456.379 -400	<b>-406.821</b> -406.821
(680) (681) (682) 746 7951, 7952, 7955, 7956	<b>8. Amortización de inmovilizado.</b> a) Amortización del inmovilizado intangible b) Amortización del inmovilizado material c) Amortización de las inversiones inmobiliarias	<b>-35.655</b> -7.983 -27.672	<b>-34.540</b> -7.240 -27.300	<b>-33.238</b> -7.050 -26.188
(690), (691), (692), 790, 791, 792 (670), (671), (672), (678), 770, 771, 772, 778	<b>9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras.</b> <b>10. Excesos de provisiones.</b> <b>11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado.</b> a) Deterioros y pérdidas. b) Resultados por enajenaciones y otras	<b>-12.561.990</b> -12.561.990 0	<b>-15.494.661</b> -15.494.661	<b>-14.036.362</b> -14.036.362
	<b>A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11)</b>	<b>4.571.016</b>	<b>2.048.594</b>	<b>-4.397.333</b>
7600, 7601 7602, 7603	<b>12. Ingresos financieros.</b> a) De participaciones en instrumentos de patrimonio. a1) En empresas del grupo y asociadas. a2) En terceros.	<b>4.693</b> 0	<b>2.500</b> 0	<b>2.500</b> 0
7610, 7611, 76200, 76201, 76210, 76211 7612, 7613, 76202, 76203, 76212, 76213, 767, 769	b) De valores negociables y otros instrumentos financieros. b1) De empresas del grupo y asociadas. b2) De terceros.	4.693 4.693	2.500 2.500	2.500 2.500
(6610), (6611), (6615), (6616), (6620), (6621), (6640), (6641), (6650), (6651), (6654), (6655)	<b>13. Gastos financieros.</b> a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas.	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(6612), (6613), (6617), (6618), (6622), (6623), (6624), (6642), (6643), (6652), (6653), (6656), (6657), (669) (660) (663), 763 (668), 768	b) Por deudas con terceros. c) Por actualización de provisiones.	0 0	0 0	0 0
(666), (667), (673), (675), (696), (697), (698), (699) 766, 773, 775, 796, 797, 798, 799	<b>14. Variación de valor razonable en instrumentos financiero.</b> <b>15. Diferencias de cambio.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>16. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>B) RESULTADO FINANCIERO (12+13+14+15+16).</b>	<b>4.693</b>	<b>2.500</b>	<b>2.500</b>
	<b>C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A+B)</b>	<b>4.575.709</b>	<b>2.051.094</b>	<b>-4.394.833</b>
(6300), 6301, (633), 638	<b>17. Impuestos sobre beneficios.</b>			
	<b>D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C+17)</b>	<b>4.575.709</b>	<b>2.051.094</b>	<b>-4.394.833</b>

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

Unidad: Euros

	Datos reales 31/12/2017	Estimación 31/12/2018	Previsión 31/12/2019
<b>ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO</b>			
<b>A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN</b>			
<b>1. Resultado del ejercicio antes de impuestos.</b>	<b>4.575.709</b>	<b>2.051.094</b>	<b>-4.394.833</b>
<b>2. Ajustes del resultado.</b>	<b>-4.813.548</b>	<b>-2.282.359</b>	<b>4.142.905</b>
a) Amortización del inmovilizado (+).	35.655	34.541	33.237
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-).	12.561.990	15.494.661	14.036.362
c) Variación de provisiones (+/-).			
d) Imputación de subvenciones (-)			
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-).			
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-).			
g) Ingresos financieros (-).	-17.411.193	-17.811.561	-9.926.694
h) Gastos financieros (+).			
i) Diferencias de cambio (+/-).			
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-).			
k) Otros ingresos y gastos (-/+).			
<b>3. Cambios en el capital corriente.</b>	<b>-61.364</b>	<b>50.041</b>	<b>-93.695</b>
a) Existencias (+/-).			
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-).	-61.977	111.099	-102.202
c) Otros activos corrientes (+/-).	630	0	0
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-).	-17	-61.058	8.507
e) Otros pasivos corrientes (+/-).			
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-).			
<b>4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación.</b>	<b>16.398.475</b>	<b>16.087.581</b>	<b>9.117.700</b>
a) Pagos de intereses (-).			
b) Cobros de dividendos (+).	17.383.208	17.798.923	9.915.460
c) Cobros de intereses (+).	59.859	12.638	11.235
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-).	-1.044.592	-1.723.980	-808.995
e) Otros pagos (cobros) (-/+)			
<b>5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (+/-1+/-2+/-3+/-4)</b>	<b>16.099.272</b>	<b>15.906.357</b>	<b>8.772.077</b>
<b>B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>			
<b>6. Pagos por inversiones (-).</b>	<b>-52.002.872</b>	<b>-27.966.588</b>	<b>-15.924.950</b>
a) Empresas del grupo y asociadas.	-31.996.370	-27.950.000	-15.910.000
b) Inmovilizado intangible.	-5.320	-11.119	-7.950
c) Inmovilizado material.	-1.182	-5.469	-7.000
d) Inversiones inmobiliarias.			
e) Otros activos financieros.			
f) Activos no corrientes mantenidos para venta.	-20.000.000		
g) Otros activos.			
<b>7. Cobros por desinversiones (+).</b>	<b>29.983.759</b>	<b>11.920.000</b>	<b>6.320.000</b>
a) Empresas del grupo y asociadas.	18.983.759	2.820.000	320.000
b) Inmovilizado intangible.			
c) Inmovilizado material.			
d) Inversiones inmobiliarias.			
e) Otros activos financieros.	11.000.000	9.100.000	6.000.000
f) Activos no corrientes mantenidos para venta.			
g) Otros activos.			
<b>8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6+7)</b>	<b>-22.019.113</b>	<b>-16.046.588</b>	<b>-9.604.950</b>
<b>C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>			
<b>9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio.</b>	<b>5.695.934</b>	<b>0</b>	<b>1.000.000</b>
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+).	5.695.934		1.000.000
b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-).			
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (-).			
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio (+).			
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+).			
<b>10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
a) Emisión	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Obligaciones y otros valores negociables (+).			
2. Deudas con entidades de crédito (+).			
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+).			
4. Otras deudas (+).			
b) Devolución y amortización de	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Obligaciones y otros valores negociables (-).			
2. Deudas con entidades de crédito (-).			
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-).			
4. Otras deudas (-).			
<b>11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
a) Dividendos (-).			
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-).			
<b>12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (+/-9+/-10-11)</b>	<b>5.695.934</b>	<b>0</b>	<b>1.000.000</b>
<b>D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio</b>			
<b>E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-12+/-D)</b>	<b>-223.907</b>	<b>-140.231</b>	<b>167.127</b>
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio.	844.812	620.905	480.674
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio.	620.905	480.674	647.801

**CORPORACIÓN PÚBLICA EMPRESARIAL DE NAVARRA, S.L.**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO**

Unidad: Euros

		Datos reales 31/12/2017	Estimación 31/12/2018	Previsión 31/12/2019
<b>ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO</b>				
<b>A) Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias</b>		<b>4.575.709</b>	<b>2.051.094</b>	<b>-4.394.833</b>
<b>Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto</b>				
	<b>I. Por valoración instrumentos financieros.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(800), (89), 900, 991, 992	1. Activos financieros disponibles para la venta.			
	2. Otros ingresos/gastos.			
(810), 910	<b>II. Por coberturas de flujos de efectivo.</b>			
94	<b>III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos.</b>			
(85), 95	<b>IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes.</b>			
(8300)*, 8301*, (833), 834, 835, 838	<b>V. Efecto impositivo.</b>			
<b>B) Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (I+II+III+IV+V)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias</b>				
	<b>VI. Por valoración de instrumentos financieros.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(802), 902, 993, 994	1. Activos financieros disponibles para la venta.			
	2. Otros ingresos/gastos.			
(812), 912	<b>VII. Por coberturas de flujos de efectivo.</b>			
84	<b>VIII. Subvenciones, donaciones y legados recibidos.</b>			
8301*, (836), (837)	<b>IX. Efecto impositivo.</b>			
<b>C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VI+VII+VIII+IX)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C)</b>		<b>4.575.709</b>	<b>2.051.094</b>	<b>-4.394.833</b>

**NAVARRA DE SUELO Y VIVIENDA, S.A.U.**

## **MEMORIA DEL PROGRAMA DE ACTUACIÓN, INVERSIONES, FINANCIACIÓN Y PLAN DE INGRESOS**

### **A) PROGRAMA DE ACTUACIÓN:**

Navarra de Suelo y Vivienda, S.A. (NASUVINSA), como sociedad pública del Gobierno de Navarra, tiene por objeto el desarrollo sostenible y competitivo de la Comunidad Foral a través de la promoción y gestión de suelo de cualquier clasificación, categoría y uso, y la promoción y gestión inmobiliaria de carácter residencial, económico e industrial.

A lo largo de este último año, la actividad habitual de la sociedad pública ha incorporado tres importantes líneas de trabajo.

1. Tras la absorción de la sociedad pública Agencia Navarra del Transporte y la Logística, S.A.U. (ANL) en el año 2014, el programa de actuaciones de NASUVINSA, así como su carácter de empresa de apoyo al desarrollo territorial equilibrado y competitivo de Navarra, se refuerza con las actividades e infraestructuras relacionadas con dichas materias: transporte de ciudadanos y mercancías, áreas logísticas y nodos intermodales.
2. El giro que se plantea en 2016 al transformar el anterior observatorio (OTN) en una Agencia de Desarrollo Sostenible (LURSAREA), nos plantea la necesidad de mantener sus labores tradicionales: observación, participación, apoyo técnico a proyectos, investigación y seguimiento y evaluación territorial, pero incorporando nuevas tareas centradas principalmente en la dinamización y coordinación territorial en la Comunidad Foral de Navarra.
3. La reorientación de la estrategia en materia de Vivienda nos lleva a priorizar las políticas de rehabilitación y vivienda en alquiler, emprendiendo nuevos proyectos de regeneración urbana en distintas localidades y, por otra parte, extendiendo la oferta de la Bolsa de Alquiler al conjunto de Navarra.

El programa de actividades para 2019, además de las inversiones y actuaciones recogidas en los siguientes puntos, se centrará en facilitar al Gobierno de Navarra la asistencia técnica precisa en las materias propias de la sociedad y en continuar con la promoción, gestión y venta del producto inmobiliario propio.

### **B) INVERSIONES:**

Las inversiones a acometer son las siguientes:

1. Continuar con la promoción de 524 viviendas nuevas en régimen de alquiler, iniciada en 2017.
2. Comenzar la 1ª fase de la promoción de 178 viviendas en régimen de compraventa en Arrosadía.
3. Rehabilitación del edificio de la calle Compañía para alquiler joven.
4. Ejecutar la rehabilitación de las primeras cinco promociones del parque propio de vivienda en alquiler.
5. Iniciar la urbanización del área de Garitón Oeste.
6. Finalizar las obras de urbanización del suelo industrial en la antigua INASA y continuar con su comercialización.

7. Desarrollo de suelo industrial en diferentes comarcas de la Comunidad Foral: Comarca de Pamplona, Zona Cantábrica, Tierra Estella, Zona Media.
8. Desarrollo de los convenios formalizados para el impulso de suelo industrial local que cuentan con la demanda necesaria para su realización.
9. Desarrollo de la central de calor de la Txantrea.
10. Continuar con la habilitación de locales en planta baja como viviendas.

NASUVINSA posee un elevado patrimonio de viviendas destinadas al alquiler social, cercano al millar. A su vez, gestiona el alquiler de edificios de viviendas de las que no es propietaria. Algunas de aquellas edificaciones tienen una antigüedad superior a veinte años. Es por ello, que el departamento técnico de NASUVINSA debe planificar las actuaciones anuales habituales de mantenimiento de los inmuebles y edificios (mantenimiento de cubiertas, sala de calderas, ascensores...), de modo que se garanticen las condiciones de habitabilidad de los mismos.

NASUVINSA debe planificar la actuación en otros edificios que, por su antigüedad o por su uso, necesiten la realización de las acciones precisas para su correcto uso y funcionamiento.

NASUVINSA debe planificar, de manera coordinada con otros agentes económicos, locales y sociales, el desarrollo de los suelos necesarios para el impulso de la actividad económica en el conjunto de las diferentes comarcas de Navarra. Suelo que cuente con todos los servicios necesarios: energéticos, de comunicación que los hagan competitivos y con una estructura de apoyo a los emprendedores que tenga en cuenta el papel de cada administración y cada agente implicado.

NASUVINSA debe actuar en aquellas viviendas de alquiler que quedan vacías y que deben estar en condiciones de ser ocupadas por un nuevo inquilino en el menor tiempo posible.

Por último, es preciso realizar inversiones de mantenimiento en polígonos industriales y otras infraestructuras de uso económico e industrial.

### **C) FINANCIACIÓN:**

La sociedad va a financiar su actividad inmobiliaria de la nueva promoción de las viviendas en alquiler con financiación externa, proveniente del Banco Europeo de Inversiones.

También se estima que será necesario financiar la nueva promoción de 178 viviendas en Arrosadía en régimen de compraventa.

El resto de necesidades van a ser cubiertas en parte con aportaciones del socio único y con fondos propios.

### **D) PLAN DE INGRESOS:**

Por lo que se refiere al Plan de Ingresos para el año 2019, NASUVINSA dirige sus productos y servicios tanto al sector público como al sector privado.

Por lo que se refiere al sector público, los clientes se segmentan en tres grupos:

1. Servicios al Gobierno de Navarra, contratados a través de Encomiendas.

2. Servicios a las Administraciones Locales, principalmente de asesoría urbanística a través de la red de oficinas.
3. Servicios y/o subvenciones de otras administraciones, principalmente nacional y exterior, que se concretan a través de la participación en proyectos europeos en diferentes convocatorias y concursos de asistencia técnica a nivel internacional.

Por lo que respecta al sector privado, NASUVINSA posee un importante patrimonio inmobiliario que promueve, vende y administra. La gestión de estos activos, enfocada a obtener la mayor rentabilidad de los mismos, es uno de los principales retos a los que se enfrenta la empresa en estos momentos.

Las previsiones de ingresos para el año 2019 en los diferentes apartados descritos se concretan de la siguiente manera:

1. Encomiendas del Gobierno de Navarra.
2. Subvenciones del Gobierno de Navarra por la gestión de LURSAREA, del aparcamiento de pesados de la Ciudad del Transporte, la Red de Oficinas Comarcales en materia de Urbanismo y Vivienda y la compensación al Déficit de la Bolsa de Alquiler intermediado.
3. Subvenciones por la participación en proyectos europeos de Urbanismo, Ordenación del Territorio, Rehabilitación o Sostenibilidad.
4. Facturación de servicios a las entidades locales.
5. Facturación de servicios a las entidades de conservación de polígonos.
6. Arrendamientos rústicos.
7. Alquileres industriales.
8. Alquileres de viviendas.
9. Venta de viviendas, terrenos y edificios.

	2018	2019
Ventas Existencias y otros ingresos explotación	59.132.905 €	59.197.627 €

## **OBJETIVOS A ALCANZAR**

### **A) OBJETIVOS ESTRATÉGICOS A MEDIO PLAZO:**

1. Disponer en todas las zonas estratégicas del territorio de la Comunidad Foral de oferta de suelo industrial, ordenado y dotado de los servicios e infraestructuras necesarias, que permitan la inmediata instalación de actividades y empresas industriales, de tal forma que los posibles proyectos de nuevas implantaciones industriales tengan opciones ciertas para su efectiva instalación en Navarra.
2. Desarrollo de una serie de actuaciones, instrumentos y proyectos de promoción de suelo residencial que permitan a la Comunidad Foral de Navarra planificar y aumentar la oferta de vivienda en un futuro, para dar respuesta al derecho del ciudadano a acceder a una vivienda digna y para aumentar la cohesión social y la sostenibilidad económica y ambiental de Navarra, de forma que todos los ciudadanos tengan una equivalencia de accesos a las infraestructuras, el conocimiento, el empleo, la vivienda y los servicios.
3. Dar respuesta a la creciente demanda de vivienda en alquiler en el conjunto de la Comunidad Foral a través de políticas que aumenten la oferta por medio de promociones propias, de la Bolsa de Alquiler de particulares o de fórmulas de colaboración público-privada.
4. Mantenimiento y mejora de las promociones de alquiler propias, la gestión del censo de vivienda y el desarrollo de nuevas promociones de alquiler y compraventa para garantizar el acceso a una vivienda digna y adecuada a las necesidades de todos los ciudadanos de Navarra.
5. Intensificar las políticas de rehabilitación de viviendas y edificios y de regeneración de entornos urbanos para responder a los retos de la eficiencia energética, de la cohesión de la ciudad consolidada y de un urbanismo más compacto en su trama urbana.
6. Revisión del papel de las oficinas comarcales para convertirlas en auténticas estructuras de planificación e impulso de la actividad residencial.
7. Impulso a las infraestructuras necesarias para mejorar la competitividad del sector del transporte y la logística, y de la economía en general bajo las directrices que emanen del Gobierno de Navarra.
8. Fomento del desarrollo de la intermodalidad carretera-ferrocarril en la Comunidad Foral y de plataformas logísticas intermodales que permitan la bajada de costes de importación y exportación de nuestros productos a Europa y el resto del mundo a través de puertos marítimos.

### **B) OBJETIVOS Y ACCIONES CONCRETAS A DESARROLLAR EN EL AÑO:**

#### a) Objetivos:

1. Por lo que respecta a suelo industrial, se está realizando un diagnóstico de las condiciones de suelo disponible en las diferentes comarcas de Navarra, así como de sus condiciones desde el punto de vista de la competitividad, y a partir de este conocimiento, con la participación de los agentes económicos, locales y sociales, poner en marcha un plan de impulso de la actividad económica.

Continuaremos colaborando con las entidades locales que quieran contar con nuestra colaboración en el desarrollo de polígonos municipales locales (Andosilla, Lodosa, Caparroso...).

Estableceremos medidas de captación de emprendedores para parcelas industriales situadas en polígonos con una insuficiente ocupación.

2. Por lo que respecta a suelo residencial, los objetivos se centran en continuar con la gestión de la Red de Oficinas de apoyo a las entidades locales en materia de urbanismo y vivienda, así como dar continuidad a la gestión de suelo público con proyectos emblemáticos liderados por el Gobierno de Navarra.
3. Por lo que hace referencia a la promoción y rehabilitación de vivienda, el objetivo es mantener una oferta mínima anual, en torno a 60 viviendas, de promoción de viviendas de protección oficial (VPO), continuar con el programa de reforma y mejora de las promociones propias de alquiler, realizar e impulsar actuaciones de rehabilitación y regeneración urbana tanto en la Comarca de Pamplona como en otras localidades (Tudela, Corella o localidades menores del entorno rural) y a través de las oficinas comarcales a sus áreas de influencia.
4. Por lo que hace referencia a la gestión y comercialización patrimonial, el objetivo de la empresa se centra en mejorar la gestión y comercialización de activos con el objetivo de sacar un óptimo rendimiento de todos los recursos patrimoniales inmobiliarios de los que dispone la sociedad.
5. En lo que respecta a la gestión logística:
  - Soporte técnico al Departamento de Desarrollo Económico en materia logística e intermodalidad.
  - Participación en Proyectos Europeos relacionados con la logística y el transporte intermodal.

b) Acciones:

Partiendo de los objetivos anteriormente enumerados las principales acciones se concretan en:

1. Continuar con la Asistencia Técnica a los diferentes Departamentos del Gobierno de Navarra y las Entidades Locales, a través del incremento de la oferta de servicios a la Administración: red de Oficinas Comarcales, gestión de proyectos de Regeneración Urbana, certificaciones energéticas de edificios de la administración...
2. Continuar con la puesta en marcha del plan estratégico de la agencia LURSAREA, que nos permita trasladar a todos los agentes sociales: herramientas de desarrollo territorial sostenible, planificación estratégica, evaluación de observaciones territoriales y otros trabajos de investigación o documentales; participar en proyectos europeos y de desarrollo territorial regional; atender un mayor número de consultas de los Departamentos del Gobierno de Navarra para hacer más eficiente los servicios públicos y dar continuidad a la labor de apoyo técnico al Consejo Social de Política Territorial.
3. Elaborar estudios sobre disponibilidad de suelo y vivienda en la Comunidad Foral, seguimiento de la planificación urbanística comarcal y de la evolución de la oferta y demanda de vivienda, tanto en propiedad y alquiler.
4. Desarrollar el planeamiento de otros proyectos residenciales e industriales a nivel municipal.
5. Iniciar la promoción y construcción de nuevas viviendas de protección oficial.

6. Finalizar la promoción de las viviendas ya rehabilitadas en el casco antiguo de Corella, en el Palacio Los Toledo.
7. Continuar con el desarrollo de otros proyectos de rehabilitación y regeneración urbana: Ribera, Pamplona (Txantrea/Milagrosa), Comarca de Pamplona o las áreas de influencia de las oficinas comarcales.
8. Continuar con la gestión del programa de la Bolsa de Alquiler de propietarios particulares, extendiendo su vigencia al conjunto del territorio foral e intensificando la colaboración con promotores privados.
9. Configurar un plan de inversiones plurianual de mantenimiento, reforma y mejora de las promociones propias.
10. Continuar con la gestión del Censo de Vivienda.
11. Impulso, seguimiento, control y coordinación de las obras de la CTP y las de las infraestructuras externas relacionadas.
12. Gestión del aparcamiento de pesados de la CTP como elemento patrimonial de la sociedad y promoción del mismo y de las instalaciones de mercancías peligrosas.
13. Gestión de los edificios de oficinas (Tracasa, Oriz y Alaiz).
14. Presidencia de la Junta de Gobierno de las Comunidades de Propietarios de la 1-2-3 Fases de la Ciudad del Transporte, administración y gestión de todos los servicios comunes.
15. Colaborar con Aspace en la gestión atractiva del CIL de Lekaroz.
16. Apoyo a la implantación y desarrollo del proyecto Ederbidea y del resto de vías verdes y caminos naturales.
17. Rediseño y modernización de la página Web de la sociedad, como instrumento de comunicación y comercialización de activos.
18. Cuantas actuaciones pueda encomendarle el Gobierno de Navarra, especialmente las relacionadas con la elaboración de estudios relativos al sector transportes y sus infraestructuras, promoción de la intermodalidad, creando el área de logística.

**BALANCE DE SITUACIÓN**

Unidad: Euros

		Datos reales 31/12/2017	Estimación (1) 31/12/2018	Previsión 31/12/2019
<b>BALANCE</b>				
<b>ACTIVO</b>				
<b>Cuentas</b>	<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>103.493.544</b>	<b>102.215.634</b>	<b>147.042.171</b>
	<b>I. Inmovilizado intangible.</b>	<b>364.381</b>	<b>356.738</b>	<b>346.596</b>
200, 201, (2800), (2801), (2900) (2901)	1. Investigación y Desarrollo			
202, (2802), (2901)	2. Concesiones			
203, (2803), (2903)	3. Patentes, licencias, marcas y similares	3.801	3.722	3.644
204	4. Fondo de comercio			
206, (2806), (2906)	5. Aplicaciones Informáticas	18.293	25.793	30.793
205, 209, (2805), (2905)	6. Otro del Inmovilizado Intangible	342.287	327.223	312.159
	<b>II. Inmovilizado material</b>	<b>7.935.659</b>	<b>9.230.643</b>	<b>44.387.428</b>
210, 211, (2811), (2910), (2911)	1. Terrenos y construcciones	4.086.762	3.942.603	3.798.444
212, 213, 214, 215, 216, 217, 218, 219, (2812), (2813), (2814), (2815), (2816), (2817), (2818), (2819)	2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	140.464	143.463	130.088
23	3. Inmovilizado en curso y Anticipos	3.708.433	5.144.577	40.458.896
	<b>III. Inversiones inmobiliarias.</b>	<b>89.660.367</b>	<b>90.975.492</b>	<b>100.841.904</b>
220, (2920)	1. Terrenos	32.293.887	32.293.887	32.293.887
221, (282), (2921)	2. Construcciones	57.366.480	58.681.605	68.548.017
	<b>IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2403, 2404, (2493), (2494), (293)	1. Instrumentos de patrimonio.			
2423, 2424, (2953), (2954)	2. Créditos a empresas.			
2413, 2414, (2943), (2944)	3. Valores representativos de deuda.			
	4. Derivados.			
	5. Otros activos financieros.			
	<b>V. Inversiones financieras largo plazo.</b>	<b>5.525.899</b>	<b>1.645.523</b>	<b>1.459.005</b>
2405, (2495), 250, (259)	1. Instrumentos de patrimonio.			
2425, 252, 253, 254, (2955), (298)	2. Créditos a terceros	5.264.071	1.388.695	1.207.177
2415, 251, (2945), (297)	3. Valores representativos de deuda			
255	4. Derivados.			
258, 26	5. Otros activos financieros.	261.828	256.828	251.828
474	<b>VI. Activos por impuesto diferido.</b>	<b>7.238</b>	<b>7.238</b>	<b>7.238</b>
	<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>202.304.511</b>	<b>178.587.731</b>	<b>160.670.330</b>
580, 581, 582, 583, 584, (599)	<b>I. Activos no corrientes mantenidos para la venta.</b>			
	<b>II. Existencias.</b>	<b>162.094.100</b>	<b>143.170.023</b>	<b>134.695.071</b>
30, (390)	1. Comerciales.	64.304.987	60.281.935	46.205.479
31, 32, (391), (392)	2. Materias primas y otros aprovisionamientos.			
33, 34, (393), (394)	3. Productos en curso.	23.032.913	29.354.027	41.733.344
35, (395)	4. Productos terminados.	74.711.250	53.490.610	46.713.297
36, (396)	5. Subproductos, residuos y materiales recuperados.			
407	6. Anticipos a proveedores	44.950	43.451	42.951
	<b>III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.</b>	<b>26.064.277</b>	<b>27.770.401</b>	<b>19.912.959</b>
430, 431, 432, 435, 436, (437), (490), (4935)	1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios.	22.142.995	21.634.048	15.272.278
433, 434, (4933), (4934)	2. Clientes, empresas del grupo y asociadas.	26.670	890.115	890.115
44, 5531, 5533	3. Deudores varios.	332.029	334.028	336.026
460, 544	4. Personal.	225		
4.709	5. Activos por impuesto corriente	1.103.247	1.059.754	1.100.429
4700, 4708, 471, 472	6. Otros créditos con las Administraciones Públicas.	2.459.111	3.852.456	2.314.111
5.580	7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos			
	<b>IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
5303, 5304, (5393), (5394), (593)	1. Instrumentos de patrimonio.			
5323, 5324, 5343, 5344, (5953), (5954)	2. Créditos a empresas			
5313, 5314, 5333, 5334, (5943), (5944)	3. Valores representativos de deuda.			
	4. Derivados.			
	5. Otros activos financieros.			
	<b>V. Inversiones financieras a corto plazo.</b>	<b>139.816</b>	<b>136.817</b>	<b>130.036</b>
5305, 540, (5395), (549)	1. Instrumentos de patrimonio.			
5325, 5345, 542, 543, 547, (5955), (598)	2. Créditos a empresas	3.781	3.781	
5315, 5335, 541, 546, (5945), (597)	3. Valores representativos de deuda.			
5590, 5593	4. Derivados.			
5355, 545, 548, 551, 5525, 565, 566	5. Otros activos financieros.	136.035	133.036	130.036
480, 567	<b>VI. Periodificaciones a corto plazo</b>			
	<b>VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.</b>	<b>14.006.318</b>	<b>7.510.490</b>	<b>5.932.264</b>
570, 571, 572, 573, 574, 575	1. Tesorería.	12.656.318	7.510.490	5.932.264
576	2. Otros activos líquidos equivalentes.	1.350.000		
	<b>TOTAL ACTIVO (A+B)</b>	<b>305.798.055</b>	<b>280.803.365</b>	<b>307.712.501</b>

(1) En la estimación del ejercicio 2018 la sociedad recibe los activos y pasivos de la actividad inmobiliaria que quedan en Natural Climate Systems, S.A. (Miyabi) tras su liquidación.

**BALANCE DE SITUACIÓN**

Unidad: Euros

	Datos reales 31/12/2017	Estimación (1) 31/12/2018	Previsión 31/12/2019
<b>BALANCE</b>			
<b>PATRIMONIO NETO Y PASIVO</b>			
	<b>210.636.760</b>	<b>222.652.022</b>	<b>232.787.328</b>
<b>A) PATRIMONIO NETO</b>			
<b>A.1) Fondos propios.</b>	<b>182.703.377</b>	<b>194.295.845</b>	<b>194.869.476</b>
I. Capital	45.140.000	45.140.000	45.140.000
II. Prima de emisión.			
III. Reservas.	130.731.411	131.568.155	138.660.623
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias).			
V. Resultado de ejercicios anteriores.			
VI. Otras aportaciones de socios.	5.995.222	10.495.222	10.495.222
VII. Resultado de ejercicio	836.744	7.092.468	573.631
VIII. (Dividendo a cuenta).			
IX. Otros instrumentos de patrimonio neto.			
<b>A.2) Ajustes por cambio de valor.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
I. Activos financieros disponibles para la venta.			
II. Operaciones de cobertura.			
III. Otros.			
<b>A.3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos.</b>	<b>27.933.383</b>	<b>28.356.177</b>	<b>37.917.852</b>
<b>B) PASIVO NO CORRIENTE.</b>	<b>59.996.562</b>	<b>30.579.634</b>	<b>62.797.271</b>
<b>I. Provisiones a largo plazo</b>	<b>23.373.707</b>	<b>10.880.199</b>	<b>9.880.199</b>
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal.			
2. Actuaciones medioambientales.			
3. Provisiones por reestructuración.			
4. Otras provisiones.	23.373.707	10.880.199	9.880.199
<b>II. Deudas a largo plazo.</b>	<b>28.982.609</b>	<b>14.020.518</b>	<b>49.170.677</b>
1. Obligaciones y otros valores negociables.			
2. Deudas con entidades de crédito.	9.230.197	7.102.452	43.045.860
3. Acreedores por arrendamiento financiero.			
4. Derivados.			
5. Otros pasivos financieros.	19.752.412	6.918.066	6.124.817
<b>III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo.</b>	<b>7.559.208</b>	<b>5.597.156</b>	<b>3.635.104</b>
<b>IV. Pasivos por impuesto diferido.</b>	<b>81.038</b>	<b>81.761</b>	<b>111.291</b>
<b>V. Periodificaciones a largo plazo.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C) PASIVO CORRIENTE</b>	<b>35.164.733</b>	<b>27.571.709</b>	<b>12.127.902</b>
<b>I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta.</b>			
<b>II. Provisiones a corto plazo.</b>	<b>4.769.822</b>	<b>5.231.145</b>	<b>1.307.583</b>
1. Provisión por retribuciones al personal			
2. Provisión por desmantelamiento, retiro o rehabilitación del inmovilizado			
3. Otras provisiones	4.769.822	5.231.145	1.307.583
<b>III. Deudas a corto plazo.</b>	<b>6.170.105</b>	<b>3.991.907</b>	<b>3.689.202</b>
1. Obligaciones y otros valores negociables.			
2. Deudas con entidades de crédito.	2.125.034	2.404.248	2.126.311
3. Acreedores por arrendamiento financiero.			
4. Derivados.			
5. Otros pasivos financieros.	4.045.071	1.587.659	1.562.891
<b>IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo.</b>	<b>1.779.877</b>	<b>1.962.052</b>	<b>1.962.052</b>
<b>V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.</b>	<b>19.476.107</b>	<b>14.263.115</b>	<b>3.890.907</b>
1. Proveedores	11.595.582	11.100.582	2.099.581
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas.			
3. Acreedores varios.	142.103	137.170	132.170
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago).			
5. Pasivos por impuesto corriente.			
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas.	1.430.273	225.273	220.273
7. Anticipos de clientes.	6.308.149	2.800.090	1.438.883
<b>VI. Periodificaciones a corto plazo</b>	<b>2.968.822</b>	<b>2.123.490</b>	<b>1.278.158</b>
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)</b>	<b>305.798.055</b>	<b>280.803.365</b>	<b>307.712.501</b>

(1) En la estimación del ejercicio 2018 la sociedad recibe los activos y pasivos de la actividad inmobiliaria que quedan en Natural Climate Systems, S.A. (Miyabi) tras su liquidación.

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

Unidad: Euros

		Datos reales 31/12/2017	Estimación 31/12/2018	Previsión 31/12/2019
<b>CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS</b>				
700, 701, 702, 703, 704, (706), (708), (709) 705 71, 7930, (6930) 73	<b>1. Importe neto de la cifra de negocios.</b> a) Ventas b) Prestaciones de servicios	<b>51.738.281</b> 38.417.623 13.320.658	<b>56.617.904</b> 43.385.956 13.231.948	<b>55.350.627</b> 40.566.279 14.784.348
	<b>2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación.</b>	<b>22.119.232</b>	<b>-14.899.527</b>	<b>5.602.004</b>
	<b>3. Trabajos realizados por la empresa para su activo.</b>	<b>1.198.012</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>4. Aprovisionamientos.</b> a) Consumo de mercaderías.	<b>-69.456.498</b> -49.706.391	<b>-24.580.923</b> -13.494.555	<b>-50.552.437</b> -28.770.032
(600), 6060, 6080, 6090, 610 (601), (602), 6061, 6062, 6081, 6082, 6091, 6092, 611, 612 (607) (6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933	b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles. c) Trabajos realizados por otras empresas. d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos.	-14.491.528 -5.258.579	-11.607.889 521.521	-29.153.756 7.371.351
75 740, 747	<b>5. Otros ingresos de explotación.</b> a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente. b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio.	<b>2.470.550</b> 96.897 2.373.653	<b>2.515.000</b> 21.000 2.494.000	<b>3.847.000</b> 21.000 3.826.000
(640) (641) (6450) (642), (643), (649) (644), (6457), 7950, 7957	<b>6. Gastos de personal.</b> a) Sueldos, salarios y asimilados. b) Cargas sociales. c) Provisiones.	<b>-3.927.646</b> -3.011.474 -916.172	<b>-4.784.377</b> -3.583.153 -1.201.224	<b>-5.419.505</b> -4.063.733 -1.355.772
(625) (620), (621), (622), (623), (624), (626), (627), (628), (629) (631), (634), 636, 639 (650), (694), (695), 794, 7954 (651), (659)	<b>7. Otros gastos de explotación.</b> a) Servicios exteriores. b) Tributos. c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales. d) Otros gastos de gestión corriente.	<b>-1.021.970</b> -3.313.761 -97.894 2.402.527 -12.842	<b>-4.092.196</b> -3.370.338 -97.000 -624.858	<b>-4.149.577</b> -3.477.719 -97.000 -574.858
(680) (681) (682) 746 7951, 7952, 7955, 7956	<b>8. Amortización de inmovilizado.</b> a) Amortización del inmovilizado intangible b) Amortización del inmovilizado material c) Amortización de las inversiones inmobiliarias	<b>-4.282.354</b> -24.634 -176.672 -4.081.048	<b>-4.385.015</b> -17.642 -162.721 -4.204.652	<b>-4.592.078</b> -20.142 -167.534 -4.404.402
(690), (691), (692), 790, 791, 792 (670), (671), (672), (678), 770, 771, 772, 778	<b>9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras.</b> <b>10. Excesos de provisiones.</b> <b>11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado.</b> a) Deterioros y pérdidas. b) Resultados por enajenaciones y otras	<b>1.217.773</b> <b>525.609</b> <b>626.439</b> 98.253 528.186	<b>831.001</b> <b>41.675</b> <b>21.578</b> 21.578	<b>1.252.812</b> <b>40.331</b> <b>0</b>
	<b>A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11)</b>	<b>1.207.428</b>	<b>7.285.120</b>	<b>1.379.177</b>
7600, 7601 7602, 7603	<b>12. Ingresos financieros.</b> a) De participaciones en instrumentos de patrimonio. a1) En empresas del grupo y asociadas. a2) En terceros.	<b>411.075</b> 0	<b>389.244</b> 0	<b>388.261</b> 0
7610, 7611, 76200, 76201, 76210, 76211 7612, 7613, 76202, 76203, 76212, 76213, 767, 769	b) De valores negociables y otros instrumentos financieros. b1) De empresas del grupo y asociadas. b2) De terceros.	411.075 411.075	389.244 389.244	388.261 388.261
(6610), (6611), (6615), (6616), (6620), (6621), (6640), (6641), (6650), (6651), (6654), (6655)	<b>13. Gastos financieros.</b> a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas.	<b>-758.976</b> -307.248	<b>-620.563</b> -252.499	<b>-1.193.807</b> -197.972
(6612), (6613), (6617), (6618), (6622), (6623), (6624), (6642), (6643), (6652), (6653), (6656), (6657), (669) (660) (663), 763 (668), 768	b) Por deudas con terceros. c) Por actualización de provisiones.	-451.728	-368.064	-995.835
(666), (667), (673), (675), (696), (697), (698), (699) 766, 773, 775, 796, 797, 798, 799	<b>14. Variación de valor razonable en instrumentos financiero.</b> <b>15. Diferencias de cambio.</b>	<b>0</b> <b>0</b>	<b>0</b> <b>0</b>	<b>0</b> <b>0</b>
	<b>16. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros.</b>	<b>-20.000</b>	<b>38.667</b>	<b>0</b>
	<b>B) RESULTADO FINANCIERO (12+13+14+15+16).</b>	<b>-367.901</b>	<b>-192.652</b>	<b>-805.546</b>
	<b>C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A+B)</b>	<b>839.527</b>	<b>7.092.468</b>	<b>573.631</b>
(6300), 6301, (633), 638	<b>17. Impuestos sobre beneficios.</b>	<b>-2.783</b>		
	<b>D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C+17)</b>	<b>836.744</b>	<b>7.092.468</b>	<b>573.631</b>

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Unidad: Euros

	Datos reales 31/12/2017	Estimación 31/12/2018	Previsión 31/12/2019
<b>ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO</b>			
<b>A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN</b>			
<b>1. Resultado del ejercicio antes de impuestos.</b>	<b>839.527</b>	<b>7.092.468</b>	<b>573.631</b>
<b>2. Ajustes del resultado.</b>	<b>21.692.785</b>	<b>3.873.658</b>	<b>-3.037.343</b>
a) Amortización del inmovilizado (+).	4.282.354	4.385.015	4.592.077
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-).	5.519.007	510.719	-6.821.351
c) Variación de provisiones (+/-).	14.571.374	483.183	484.527
d) Imputación de subvenciones (-)	-1.217.773	-831.001	-1.252.812
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-).	-528.186	-21.578	
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-).		-38.667	
g) Ingresos financieros (-).	-411.075	-389.244	-388.261
h) Gastos financieros (+).	758.976	620.563	1.193.807
i) Diferencias de cambio (+/-).			
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-).			
k) Otros ingresos y gastos (-/+).	-1.281.892	-845.332	-845.330
<b>3. Cambios en el capital corriente.</b>	<b>-17.680.499</b>	<b>-5.957.427</b>	<b>7.079.694</b>
a) Existencias (+/-).	-18.555.589	18.957.881	15.345.802
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-).	-18.014.402	1.619.565	7.513.688
c) Otros activos corrientes (+/-).	-7.822	1.500	500
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-).	18.897.314	-14.021.005	-10.372.207
e) Otros pasivos corrientes (+/-).			
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-).		-12.515.368	-5.408.089
<b>4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación.</b>	<b>-766.408</b>	<b>12.138</b>	<b>-347.262</b>
a) Pagos de intereses (-).	-1.108.353	-819.980	-1.217.575
b) Cobros de dividendos (+).			
c) Cobros de intereses (+).	411.075	379.431	388.261
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-).	-69.130	452.687	482.052
e) Otros pagos (cobros) (-/+)			
<b>5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (+/-1+/-2+/-3+/-4)</b>	<b>4.085.405</b>	<b>5.020.837</b>	<b>4.268.720</b>
<b>B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>			
<b>6. Pagos por inversiones (-).</b>	<b>-1.319.262</b>	<b>-8.812.706</b>	<b>-49.605.132</b>
a) Empresas del grupo y asociadas.	-20.000		
b) Inmovilizado intangible.	-5.935	-10.000	-10.000
c) Inmovilizado material.	-1.152.013	-21.562	-10.000
d) Inversiones inmobiliarias.	-136.732	-8.781.144	-49.585.132
e) Otros activos financieros.	-4.582		
f) Activos no corrientes mantenidos para venta.			
g) Otros activos.			
<b>7. Cobros por desinversiones (+).</b>	<b>1.986.615</b>	<b>2.003.342</b>	<b>5.000</b>
a) Empresas del grupo y asociadas.		151.541	
b) Inmovilizado intangible.			
c) Inmovilizado material.	3.058		
d) Inversiones inmobiliarias.	1.983.557	1.846.801	
e) Otros activos financieros.		5.000	5.000
f) Activos no corrientes mantenidos para venta.			
g) Otros activos.			
<b>8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6+7)</b>	<b>667.353</b>	<b>-6.809.364</b>	<b>-49.600.132</b>
<b>C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>			
<b>9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio.</b>	<b>7.346.505</b>	<b>5.754.518</b>	<b>10.844.017</b>
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+).	5.000.000	4.500.000	
b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-).			
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (-).			
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio (+).			
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+).	2.346.505	1.254.518	10.844.017
<b>10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero.</b>	<b>-8.818.987</b>	<b>-10.461.819</b>	<b>32.909.169</b>
<b>a) Emisión</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>37.793.215</b>
1. Obligaciones y otros valores negociables (+).			
2. Deudas con entidades de crédito (+).			37.793.215
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+).			
4. Otras deudas (+).			
<b>b) Devolución y amortización de</b>	<b>-8.818.987</b>	<b>-10.461.819</b>	<b>-4.884.046</b>
1. Obligaciones y otros valores negociables (-).			
2. Deudas con entidades de crédito (-).	-3.467.906	-1.848.530	-2.127.745
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-).	-1.939.346	-1.962.052	-1.962.052
4. Otras deudas (-).	-3.411.735	-6.651.237	-794.249
<b>11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
a) Dividendos (-).			
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-).			
<b>12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (+/-9+/-10-11)</b>	<b>-1.472.482</b>	<b>-4.707.301</b>	<b>43.753.186</b>
<b>D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio</b>			
<b>E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-12+/-D)</b>	<b>3.280.276</b>	<b>-6.495.828</b>	<b>-1.578.226</b>
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio. (incluye altas por fusión)	10.726.042	14.006.318	7.510.490
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio.	14.006.318	7.510.490	5.932.264

**NAVARRA DE SUELO Y VIVIENDA, S.A.**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO**

Unidad: Euros

		Datos reales 31/12/2017	Estimación 31/12/2018	Previsión 31/12/2019
<b>ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO</b>				
<b>A) Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias</b>		<b>836.744</b>	<b>7.092.468</b>	<b>573.631</b>
<b>Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto</b>				
	<b>I. Por valoración instrumentos financieros.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(800), (89), 900, 991, 992	1. Activos financieros disponibles para la venta.			
	2. Otros ingresos/gastos.			
(810), 910	<b>II. Por coberturas de flujos de efectivo.</b>			
94	<b>III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos.</b>	<b>2.346.505</b>	<b>1.254.518</b>	<b>10.844.017</b>
(85), 95	<b>IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes.</b>			
(8300)*, 8301*, (833), 834, 835, 838	<b>V. Efecto impositivo.</b>	<b>-7.039</b>	<b>-3.764</b>	<b>-32.532</b>
<b>B) Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (I+II+III+IV+V)</b>		<b>2.339.466</b>	<b>1.250.754</b>	<b>10.811.485</b>
<b>Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias</b>				
	<b>VI. Por valoración de instrumentos financieros.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(802), 902, 993, 994	1. Activos financieros disponibles para la venta.			
	2. Otros ingresos/gastos.			
(812), 912	<b>VII. Por coberturas de flujos de efectivo.</b>			
84	<b>VIII. Subvenciones, donaciones y legados recibidos.</b>	<b>-1.217.773</b>	<b>-831.001</b>	<b>-1.252.812</b>
8301*, (836), (837)	<b>IX. Efecto impositivo.</b>	<b>3.544</b>	<b>3.040</b>	<b>3.002</b>
<b>C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VI+VII+VIII+IX)</b>		<b>-1.214.229</b>	<b>-827.961</b>	<b>-1.249.810</b>
<b>TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C)</b>		<b>1.961.981</b>	<b>7.515.261</b>	<b>10.135.306</b>

**CIUDAD AGROALIMENTARIA DE TUDELA, S.L.U.**

## **MEMORIA DEL PROGRAMA DE ACTUACIÓN, INVERSIONES, FINANCIACIÓN Y PLAN DE INGRESOS**

### **A) PROGRAMA DE ACTUACIÓN:**

Los presupuestos del 2019 están realizados una vez más teniendo en cuenta las incertidumbres de mercado en materia de cogeneración (Retribución a la Operación, POOL...) y la incertidumbre en cuanto a la previsión de recuperación en lo que respecta a la venta y alquiler de parcelas, dado que hay una tendencia en el mercado de alquiler de inmuebles ya construidos lo que facilita la implantación, acorta plazos y reduce el riesgo de inversión.

De las cuatro líneas de negocio que plantea CAT en este momento podemos destacar lo siguiente:

#### **Cogeneración:**

“La aprobación el 10 de junio de 2014 el Real Decreto 413/2014 de 6 de junio, por el que se regula “la actividad de producción de energía eléctrica a partir de fuentes de energía renovable, cogeneración y residuos” supuso para la CAT la realización de un rápido proceso de adaptación a la nueva legislación por la marcada exposición al mercado eléctrico”.

La cogeneración es sin duda la gran fuente de ingresos de la empresa (79%), una actividad muy expuesta al mercado eléctrico, ya que una parte importante de los ingresos dependen directamente del precio del Pool (OMIE), siendo otra de las partes reguladas, la Retribución a la Operación (RO), revisable semestralmente y a su vez también está expuesta a las fluctuaciones del petróleo, gas, paridad €/\$, etc.

Ante esta exposición, la Sociedad contrató, los años anteriores, una cobertura de precios del Pool asegurando parte de la actividad para que el resultado final de la cogeneración no se vea afectado por la volatilidad del mercado.

Para el año 2019 se estudiará también la posibilidad de algún tipo de aseguramiento que vuelva a garantizar el resultado final en cuanto a la cogeneración.

#### **Suministros energéticos:**

Aumenta ligeramente con respecto a 2018, fruto del crecimiento en la actividad prevista de nuestros clientes, la incorporación de otros nuevos en proceso de instalación y las posibles nuevas empresas que puedan implantarse en 2019 y demanden suministro energético.

**Ventas inmobiliarias:**

Después del comportamiento de las ventas en años anteriores, tenemos una previsión de ventas de parcelas en 2019 de 15.000 m2, estamos en una fase de impulso a la consecución de proyectos nuevos con cambios en la ordenación de las parcelas para hacer más atractiva la instalación.

**Alquileres:**

Se prevé una consolidación final de los alquileres de naves con una plena ocupación de las 25 naves existentes en la Fase 1, lo que deja para 2019 la construcción de otra zona de naves para soportar la demanda.

También se consolidan los alquileres de las oficinas que nos acerca al 100% de alquiler en nuestro Centro de Negocios.

El sector en estos momentos demanda más alquileres con opción a compra que contratos de compra directos, dejando los potenciales clientes sus inversiones para elementos más vinculados a sus procesos productivos, con un riesgo menor. La experiencia nos ha confirmado estos últimos años que estos alquileres en amplio porcentaje se transforman en ventas con el paso del tiempo.

**B) INVERSIONES:**

**Cogeneración:**

- Overhaul o mantenimiento preventivo y correctivo de uno de los tres motores por 60.000 horas de uso: 100.000 €.

**Inmobiliaria:**

- Construcción de una primera fase de naves en 2019: 1.250.000 €.
- Acondicionamiento del muro situado en la zona de naves: 40.000 €.

Estas inversiones está previsto pagarlas con fondos propios de CAT.

No está prevista ninguna inversión para ampliar servicios o completar oferta.

**C) FINANCIACIÓN:**

No está prevista financiación.

**D) PLAN DE INGRESOS:**

Como comentamos en el plan de actuación de CAT para 2019, la actuación en nuestras líneas de negocio es la que nos marca el plan de ingresos:

**Cogeneración:**

En la actualidad es sin duda la gran fuente de ingresos de la empresa (79%).

Es el nuevo Real Decreto quien marca las reglas de juego a las que la sociedad se ha adaptado para llevar a cabo la gestión del proceso de la cogeneración. Respecto a 2019, los mantenimientos programados de los tres motores afectará durante el año a los ingresos provenientes de la exportación eléctrica.

**Suministros energéticos:**

Se pretende mejorar el 2018 siguiendo la evolución de la actividad prevista de nuestros clientes, y en espera de la captación de nuevas empresas con acceso a rack que demandarán más suministro energético.

**Ventas inmobiliarias:**

Tenemos una previsión de ventas de parcelas en 2019 de 15.000 m<sup>2</sup>, estamos en una fase de impulso a la consecución de proyectos nuevos mediante nuestro Plan Comercial.

**Alquileres:**

Se prevé leve mejoría de los alquileres de naves y en los alquileres de las oficinas debido a que estamos casi a plena capacidad, en espera de poder ofertar durante al año 2019 las nuevas naves.

## **OBJETIVOS A ALCANZAR**

### **A) OBJETIVOS ESTRATÉGICOS A MEDIO PLAZO:**

1. Fomentar la creación de nuevas empresas agroalimentarias y la generación de empleo cualificado.
- Dotar de servicios de valor al parque empresarial que mejoren la competitividad de las empresas y fortalezcan el crecimiento del sector y de la zona.
- Promover la investigación y desarrollo de productos, procesos productivos y auxiliares agroindustriales.
- Mantener y consolidar la imagen diferencial del proyecto, sostenibilidad y valor añadido que harán que las empresas se decidan por nosotros.
- Consolidación del Centro de Negocios como un punto de encuentro empresarial e institucional de toda la zona ribera.
- Apoyar las iniciativas institucionales o empresariales que redunden en una mejora del sector, al igual que facilitar la interconexión de los procesos de los distintos agentes de la cadena de valor agroalimentaria.
- Colaboraciones con CEIN, Sodena (Programa Orizont), Cluster Agroalimentario de Navarra...

### **B) OBJETIVOS Y ACCIONES CONCRETAS A DESARROLLAR EN EL AÑO:**

#### a) Objetivos:

1. Incremento de la exportación eléctrica en función del mercado.
2. Aumentar los ratios de ocupación en parcelas.
3. Captación de algún proyecto estratégico que sirva de motor para el desarrollo posterior de la CAT.
4. Mantener los ratios de ocupación de naves industriales.
5. Mantener los ratios de ocupación de oficinas en el Centro de Negocios.
6. Construcción de la 2ª fase de naves industriales y análisis de viabilidad de fases posteriores.

b) Acciones:

1. Mejora continua de la eficiencia de la planta, asociada a los servicios energéticos e industriales. Es importante la mejora continua de los rendimientos de la instalación.
2. Aumentar los ratios de utilización de la capacidad productiva ya instalada, transformando si fuera necesario parte de la capacidad instalada como reserva, en capacidad productiva primaria.
3. Retrasar el resto de inversiones previstas de aumento de capacidad de servicios (generación térmica, EDARI, potabilizadora, etc.) hasta la confirmación de nuevas demandas.
4. Intensificar la acción comercial orientada a PYMES del área de influencia y grandes corporaciones nacionales, europeas, latino-americanas y zona del Magreb.
5. Mantener bien posicionada la imagen de marca a través de la comunicación on line, out line, networking y alianza o colaboraciones estratégicas.
6. Promover la realización de jornadas, encuentros y presentaciones en el Centro de Negocios.

**CIUDAD AGROALIMENTARIA DE TUDELA, S.L.**

**BALANCE DE SITUACIÓN**

Unidad: Euros

		Datos reales 31/12/2017	Estimación 31/12/2018	Previsión 31/12/2019
<b>BALANCE</b>				
<b>ACTIVO</b>				
<b>Cuentas</b>	<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>35.503.726</b>	<b>34.598.007</b>	<b>34.690.875</b>
	<b>I. Inmovilizado intangible.</b>	<b>120.989</b>	<b>75.960</b>	<b>24.660</b>
200, 201, (2800), (2801), (2900) (2901)	1. Investigación y Desarrollo			
202, (2802), (2901)	2. Concesiones			
203, (2803), (2903)	3. Patentes, licencias, marcas y similares			
204	4. Fondo de comercio			
206, (2806), (2906)	5. Aplicaciones Informáticas	43.249	37.090	24.660
205, 209, (2805), (2905)	6. Otro del Inmovilizado Intangible	77.740	38.870	0
	<b>II. Inmovilizado material</b>	<b>24.218.248</b>	<b>23.348.212</b>	<b>22.212.212</b>
210, 211, (2811), (2910), (2911)	1. Terrenos y construcciones	6.322.986	6.199.488	6.075.990
212, 213, 214, 215, 216, 217, 218, 219, (2812), (2813), (2814), (2815), (2816), (2817), (2818), (2819)	2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	17.889.251	17.148.724	16.136.222
23	3. Inmovilizado en curso y Anticipos	6.011	0	0
220, (2920)	<b>III. Inversiones inmobiliarias.</b>	<b>11.157.600</b>	<b>11.166.946</b>	<b>12.447.114</b>
221, (282), (2921)	1. Terrenos	3.218.699	3.451.025	3.952.193
	2. Construcciones	7.938.901	7.715.921	8.494.921
2403, 2404, (2493), (2494), (293)	<b>IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2423, 2424, (2953), (2954)	1. Instrumentos de patrimonio.			
2413, 2414, (2943), (2944)	2. Créditos a empresas.			
	3. Valores representativos de deuda.			
	4. Derivados.			
	5. Otros activos financieros.			
2405, (2495), 250, (259)	<b>V. Inversiones financieras largo plazo.</b>	<b>6.889</b>	<b>6.889</b>	<b>6.889</b>
2425, 252, 253, 254, (2955), (298)	1. Instrumentos de patrimonio.			
2415, 251, (2945), (297)	2. Créditos a terceros			
255	3. Valores representativos de deuda			
258, 26	4. Derivados.			
474	5. Otros activos financieros.	6.889	6.889	6.889
	<b>VI. Activos por impuesto diferido.</b>			
	<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>17.360.178</b>	<b>18.569.253</b>	<b>17.472.930</b>
580, 581, 582, 583, 584, (599)	<b>I. Activos no corrientes mantenidos para la venta.</b>			
30, (390)	<b>II. Existencias.</b>	<b>11.389.872</b>	<b>11.197.122</b>	<b>10.117.704</b>
31, 32, (391), (392)	1. Comerciales.	11.389.872	11.197.122	10.117.704
33, 34, (393), (394)	2. Materias primas y otros aprovisionamientos.			
35, (395)	3. Productos en curso.			
36, (396)	4. Productos terminados.			
407	5. Subproductos, residuos y materiales recuperados.			
	6. Anticipos a proveedores			
430, 431, 432, 435, 436, (437), (490), (4935)	<b>III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.</b>	<b>1.818.094</b>	<b>2.137.000</b>	<b>2.150.000</b>
433, 434, (4933), (4934)	1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios.	1.705.890	2.000.000	2.000.000
44, 5531, 5533	2. Clientes, empresas del grupo y asociadas.	1.947		
460, 544	3. Deudores varios.			
4.709	4. Personal.			
4700, 4708, 471, 472	5. Activos por impuesto corriente	110.257	137.000	150.000
5.580	6. Otros créditos con las Administraciones Públicas.	0		
	7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos			
5303, 5304, (5393), (5394), (593)	<b>IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
5323, 5324, 5343, 5344, (5953), (5954)	1. Instrumentos de patrimonio.			
5313, 5314, 5333, 5334, (5943), (5944)	2. Créditos a empresas			
	3. Valores representativos de deuda.			
	4. Derivados.			
5353, 5354, 5523, 5524	5. Otros activos financieros.			
5305, 540, (5395), (549)	<b>V. Inversiones financieras a corto plazo.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
5325, 5345, 542, 543, 547, (5955), (598)	1. Instrumentos de patrimonio.			
5315, 5335, 541, 546, (5945), (597)	2. Créditos a empresas			
5590, 5593	3. Valores representativos de deuda.			
5355, 545, 548, 551, 5525, 565, 566	4. Derivados.			
480, 567	5. Otros activos financieros.	0		
	<b>VI. Periodificaciones a corto plazo</b>	<b>21.072</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
570, 571, 572, 573, 574, 575	<b>VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.</b>	<b>4.131.140</b>	<b>5.235.131</b>	<b>5.205.226</b>
576	1. Tesorería.	4.131.140	5.235.131	5.205.226
	2. Otros activos líquidos equivalentes.	0		
	<b>TOTAL ACTIVO (A+B)</b>	<b>52.863.904</b>	<b>53.167.260</b>	<b>52.163.805</b>

**CIUDAD AGROALIMENTARIA DE TUDELA, S.L.**

**BALANCE DE SITUACIÓN**

Unidad: Euros

	Datos reales 31/12/2017	Estimación 31/12/2018	Previsión 31/12/2019
<b>BALANCE</b>			
<b>PATRIMONIO NETO Y PASIVO</b>			
	<b>51.409.983</b>	<b>51.455.560</b>	<b>50.702.105</b>
<b>A) PATRIMONIO NETO</b>			
<b>A.1) Fondos propios.</b>	<b>51.409.983</b>	<b>51.455.560</b>	<b>50.702.105</b>
<b>I. Capital</b>	<b>9.395.010</b>	<b>9.395.010</b>	<b>9.395.010</b>
100, 101, 102, (1030), (1040) 110			
<b>II. Prima de emisión.</b>			
112, 113, 114, 115, 119			
<b>III. Reservas.</b>		<b>14.449</b>	<b>19.007</b>
(108), (109)			
<b>IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias).</b>			
<b>V. Resultado de ejercicios anteriores.</b>	<b>-9.429.517</b>	<b>-9.299.476</b>	<b>-9.258.457</b>
120, (121)			
<b>VI. Otras aportaciones de socios.</b>	<b>51.300.000</b>	<b>51.300.000</b>	<b>51.300.000</b>
118			
<b>VII. Resultado de ejercicio</b>	<b>144.490</b>	<b>45.577</b>	<b>-753.455</b>
129			
(557)			
<b>VIII. (Dividendo a cuenta).</b>			
111			
<b>IX. Otros instrumentos de patrimonio neto.</b>			
133, 1340, 137			
<b>A.2) Ajustes por cambio de valor.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
133			
I. Activos financieros disponibles para la venta.			
1.340			
II. Operaciones de cobertura.			
137			
III. Otros.			
130, 131, 132			
<b>A.3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos.</b>			
	<b>76.287</b>	<b>75.000</b>	<b>75.000</b>
<b>B) PASIVO NO CORRIENTE.</b>			
<b>I. Provisiones a largo plazo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
140	0	0	0
145			
146			
141, 142, 143, 147			
<b>II. Deudas a largo plazo.</b>	<b>76.287</b>	<b>75.000</b>	<b>75.000</b>
177, 178, 179			
1605, 170			
1625, 174			
176			
1615, 1635, 171, 172, 173, 175, 180, 185, 189	76.287	75.000	75.000
1603, 1604, 1613, 1614, 1623, 1624, 1633, 1634			
479			
181			
<b>III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo.</b>			
<b>IV. Pasivos por impuesto diferido.</b>			
<b>V. Periodificaciones a largo plazo.</b>			
	<b>1.377.634</b>	<b>1.636.700</b>	<b>1.386.700</b>
<b>C) PASIVO CORRIENTE</b>			
<b>I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta.</b>			
<b>II. Provisiones a corto plazo.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
585, 586, 587, 588, 589	0	0	0
5290			
5293			
499, 5291, 5292, 5294, 5296, 5297			
<b>III. Deudas a corto plazo.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
500, 501, 505, 506			
5105, 520, 527			
5125, 524			
5595, 5598			
(1034) (1044) (190), (192), 194, 509, 5115, 5135, 5145, 521, 522, 523, 525, 526, 528, 551, 5525, 5530, 5532, 555, 5565, 5566, 560, 561, 569			
5103, 5104, 5113, 5114, 5123, 5124, 5133, 5134, 5143, 5144, 5523, 5524, 5563, 5564			
<b>IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.</b>	<b>1.377.634</b>	<b>1.636.700</b>	<b>1.386.700</b>
400, 401, 405, (406)	1.237.685	1.500.000	1.250.000
403, 404	51.702	0	
41			
465, 466			
4.752			
4750, 4751, 4758, 476, 477	51.547	100.000	100.000
438	36.700	36.700	36.700
485, 568			
<b>VI. Periodificaciones a corto plazo</b>			
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)</b>	<b>52.863.904</b>	<b>53.167.260</b>	<b>52.163.805</b>

**CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS**

Unidad: Euros

		Datos reales 31/12/2017	Estimación 31/12/2018	Previsión 31/12/2019
<b>CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS</b>				
700, 701, 702, 703, 704, (706), (708), (709)	<b>1. Importe neto de la cifra de negocios.</b>	<b>9.489.536</b>	<b>9.889.622</b>	<b>9.609.094</b>
705	a) Ventas	8.902.563	9.274.506	8.984.002
71, 7930, (6930)	b) Prestaciones de servicios	586.973	615.116	625.092
73	<b>2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación.</b>			
(600), 6060, 6080, 6090, 610	<b>3. Trabajos realizados por la empresa para su activo.</b>			
(601), (602), 6061, 6062, 6081, 6082, 6091, 6092, 611, 612	<b>4. Aprovisionamientos.</b>	<b>-4.631.222</b>	<b>-5.704.029</b>	<b>-5.949.781</b>
(607)	a) Consumo de mercaderías.	-638.838	-279.540	-838.620
(6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933	b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles.	-4.184.786	-5.504.695	-5.364.931
75	c) Trabajos realizados por otras empresas.	-5.929	-6.584	-6.600
740, 747	d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos.	198.331	86.790	260.370
(640) (641) (6450)	<b>5. Otros ingresos de explotación.</b>	<b>53.011</b>	<b>53.648</b>	<b>55.980</b>
(642), (643), (649)	a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente.	53.011	53.648	55.980
(644), (6457), 7950, 7957	b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio.			
(625) (620), (621), (622), (623), (624), (626), (627), (628), (629)	<b>6. Gastos de personal.</b>	<b>-145.280</b>	<b>-151.699</b>	<b>-162.375</b>
(631), (634), 636, 639	a) Sueldos, salarios y asimilados.	-110.407	-114.902	-117.775
(650), (694), (695), 794, 7954	b) Cargas sociales.	-34.873	-36.797	-44.600
(651), (659)	c) Provisiones.			
(680)	<b>7. Otros gastos de explotación.</b>	<b>-2.416.984</b>	<b>-2.417.452</b>	<b>-2.508.073</b>
(681)	a) Servicios exteriores.	-1.775.646	-1.779.104	-1.921.408
(682)	b) Tributos.	-603.370	-638.348	-586.665
746	c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales.	-37.968		
7951, 7952, 7955, 7956	d) Otros gastos de gestión corriente.			
(690), (691), (692), 790, 791, 792	<b>8. Amortización de inmovilizado.</b>	<b>-1.813.299</b>	<b>-1.856.840</b>	<b>-1.798.300</b>
(670), (671), (672), (678), 770, 771, 772	a) Amortización del inmovilizado intangible	-39.970	-51.846	-51.300
	b) Amortización del inmovilizado material	-1.327.022	-1.348.900	-1.236.000
	c) Amortización de las inversiones inmobiliarias	-446.307	-456.094	-511.000
	<b>9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras.</b>			
	<b>10. Excesos de provisiones.</b>			
	<b>11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado.</b>	<b>0</b>	<b>232.326</b>	<b>0</b>
	a) Deterioros y pérdidas.		232.326	
	b) Resultados por enajenaciones y otras			
	<b>A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11)</b>	<b>535.762</b>	<b>45.576</b>	<b>-753.455</b>
	<b>12. Ingresos financieros.</b>	<b>2</b>	<b>1</b>	<b>0</b>
7600, 7601	a) De participaciones en instrumentos de patrimonio.	0	0	0
7602, 7603	a1) En empresas del grupo y asociadas.			
	a2) En terceros.			
7610, 7611, 76200, 76201, 76210, 76211	b) De valores negociables y otros instrumentos financieros.	2	1	0
7612, 7613, 76202, 76203, 76212, 76213, 767, 769	b1) De empresas del grupo y asociadas.			
	b2) De terceros.	2	1	0
(6610), (6611), (6615), (6616), (6620), (6621), (6640), (6641), (6650), (6651), (6654), (6655)	<b>13. Gastos financieros.</b>	<b>-391.274</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(6612), (6613), (6617), (6618), (6622), (6623), (6624), (6642), (6643), (6652), (6653), (6656), (6657), (669)	a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas.			
(660)	b) Por deudas con terceros.	-391.274		
(663), 763	c) Por actualización de provisiones.			
(668), 768	<b>14. Variación de valor razonable en instrumentos financiero.</b>			
(666), (667), (673), (675), (696), (697), (698), (699)	<b>15. Diferencias de cambio.</b>			
766, 773, 775, 796, 797, 798, 799	<b>16. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros.</b>			
	<b>B) RESULTADO FINANCIERO (12+13+14+15+16).</b>	<b>-391.272</b>	<b>1</b>	<b>0</b>
	<b>C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A+B)</b>	<b>144.490</b>	<b>45.577</b>	<b>-753.455</b>
(6300), 6301, (633), 638	<b>17. Impuestos sobre beneficios.</b>			
	<b>D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C+17)</b>	<b>144.490</b>	<b>45.577</b>	<b>-753.455</b>

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

Unidad: Euros

	Datos reales 31/12/2017	Estimación 31/12/2018	Previsión 31/12/2019
<b>ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO</b>			
<b>A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN</b>			
<b>1. Resultado del ejercicio antes de impuestos.</b>	<b>144.490</b>	<b>45.577</b>	<b>-753.455</b>
<b>2. Ajustes del resultado.</b>	<b>2.044.208</b>	<b>1.537.723</b>	<b>1.537.930</b>
a) Amortización del inmovilizado (+).	1.813.299	1.856.840	1.798.300
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-).	-198.331	-86.790	-260.370
c) Variación de provisiones (+/-).	37.968		
d) Imputación de subvenciones (-)			
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-).		-232.326	
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-).			
g) Ingresos financieros (-).	-2	-1	
h) Gastos financieros (+).	391.274		
i) Diferencias de cambio (+/-).			
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-).			
k) Otros ingresos y gastos (-/+).			
<b>3. Cambios en el capital corriente.</b>	<b>847.460</b>	<b>191.335</b>	<b>513.514</b>
a) Existencias (+/-).	638.838	279.540	838.620
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-).	-290.734	-367.056	-75.106
c) Otros activos corrientes (+/-).	103.793	21.072	
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-).	390.676	259.066	-250.000
e) Otros pasivos corrientes (+/-).			
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-).	4.887	-1.287	
<b>4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación.</b>	<b>-760.586</b>	<b>48.151</b>	<b>62.106</b>
a) Pagos de intereses (-).	-793.137		
b) Cobros de dividendos (+).			
c) Cobros de intereses (+).	2	1	
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-).	32.549	48.150	62.106
e) Otros pagos (cobros) (-/+)			
<b>5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (+/-1+/-2+/-3+/-4)</b>	<b>2.275.572</b>	<b>1.822.786</b>	<b>1.360.095</b>
<b>B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>			
<b>6. Pagos por inversiones (-).</b>	<b>-209.611</b>	<b>-718.795</b>	<b>-1.390.000</b>
a) Empresas del grupo y asociadas.			
b) Inmovilizado intangible.	-42.793	-6.817	
c) Inmovilizado material.	-66.829	-478.864	-100.000
d) Inversiones inmobiliarias.	-99.989	-233.114	-1.290.000
e) Otros activos financieros.			
f) Activos no corrientes mantenidos para venta.			
g) Otros activos.			
<b>7. Cobros por desinversiones (+).</b>	<b>397.840</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
a) Empresas del grupo y asociadas.			
b) Inmovilizado intangible.			
c) Inmovilizado material.			
d) Inversiones inmobiliarias.			
e) Otros activos financieros.	397.840		
f) Activos no corrientes mantenidos para venta.			
g) Otros activos.			
<b>8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6+7)</b>	<b>188.229</b>	<b>-718.795</b>	<b>-1.390.000</b>
<b>C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>			
<b>9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio.</b>	<b>19.400.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+).	19.400.000		
b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-).			
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (-).			
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio (+).			
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+).			
<b>10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero.</b>	<b>-21.100.190</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>a) Emisión</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Obligaciones y otros valores negociables (+).			
2. Deudas con entidades de crédito (+).			
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+).			
4. Otras deudas (+).			
<b>b) Devolución y amortización de</b>	<b>-21.100.190</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Obligaciones y otros valores negociables (-).			
2. Deudas con entidades de crédito (-).	-21.100.190		
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-).			
4. Otras deudas (-).			
<b>11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
a) Dividendos (-).			
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-).			
<b>12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (+/-9+/-10-11)</b>	<b>-1.700.190</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio</b>			
<b>E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-12+/-D)</b>	<b>763.611</b>	<b>1.103.991</b>	<b>-29.905</b>
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio.	3.367.529	4.131.140	5.235.131
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio.	4.131.140	5.235.131	5.205.226

**CIUDAD AGROALIMENTARIA DE TUDELA, S.L.**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO**

Unidad: Euros

		Datos reales 31/12/2017	Estimación 31/12/2018	Previsión 31/12/2019
<b>ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO</b>				
	<b>A) Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias</b>	<b>144.490</b>	<b>45.577</b>	<b>-753.455</b>
	<b>Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto</b>			
	<b>I. Por valoración instrumentos financieros.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(800), (89), 900, 991, 992	1. Activos financieros disponibles para la venta.			
	2. Otros ingresos/gastos.			
(810), 910	<b>II. Por coberturas de flujos de efectivo.</b>			
94	<b>III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos.</b>			
(85), 95	<b>IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes.</b>			
(8300)*, 8301*, (833), 834, 835, 838	<b>V. Efecto impositivo.</b>			
	<b>B) Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (I+II+III+IV+V)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias</b>			
	<b>VI. Por valoración de instrumentos financieros.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(802), 902, 993, 994	1. Activos financieros disponibles para la venta.			
	2. Otros ingresos/gastos.			
(812), 912	<b>VII. Por coberturas de flujos de efectivo.</b>			
84	<b>VIII. Subvenciones, donaciones y legados recibidos.</b>			
8301*, (836), (837)	<b>IX. Efecto impositivo.</b>			
	<b>C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VI+VII+VIII+IX)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C)</b>	<b>144.490</b>	<b>45.577</b>	<b>-753.455</b>

**INSTITUTO NAVARRO DE TECNOLOGÍAS E INFRAESTRUCTURAS  
AGROALIMENTARIAS, S.A.U.**

## **MEMORIA DEL PROGRAMA DE ACTUACIÓN, INVERSIONES, FINANCIACIÓN Y PLAN DE INGRESOS**

### **A) PROGRAMA DE ACTUACIÓN:**

El programa para 2019 se va a centrar en las siguientes actividades:

Se continuará con las siguientes líneas de trabajo y objetivos iniciados en 2016:

#### **MEJORA DEL CONOCIMIENTO DEL SECTOR**

1. Contabilidad de gestión como servicio que provee de información.
2. Integración de diferentes fuentes de información para conocer de forma integral las explotaciones.
3. Desarrollo de nuevas aplicaciones para facilitar el tratamiento de los datos y simplificar las obligaciones a los agricultores.
4. Adaptación de la muestra a las necesidades RICAN.
5. Mayor conocimiento de la viabilidad económica de los cultivos de nuevos regadíos.

#### **MEJORAS EN EL ASESORAMIENTO: INTIA ENTIDAD DE ASESORAMIENTO**

1. Cumplir con la tarea encomendada desde GN como entidad de asesoramiento.
2. Uso de nuevas tecnologías en asesoramiento.
3. Visión de cadena de valor.
4. Asesoramiento colaborativo (Asociaciones ganaderas, Grupos de Acción Local.....).

#### **CREACIÓN DE EMPRESAS, GENERACIÓN DE EMPLEO, DESARROLLO RURAL, INSTALACIÓN DE JÓVENES**

1. Transferencia y capacitación de jóvenes: futuros socios.
2. Seguimiento-tutorías de jóvenes agricultores.
3. Proyectos creadores de valor y sostenibles.
4. Intermediación jóvenes y jubilaciones.
5. Apoyo agricultura competitiva pero también a la generadora de equilibrio territorial.
6. Hacia el apoyo integral a la creación de empresas agrarias.

### **MEJORA DE LA SOSTENIBILIDAD**

1. Estudio de procesos e incorporación de mejores prácticas agronómicas.
2. Sistemas de bajos insumos y GIP.
3. Agricultura y ganadería ecológica.
4. Ganadería ligada al territorio, ganadería extensiva, Razas ganaderas.
5. Hoja de ruta cambio climático.

### **I+D+I**

1. Ejecución del Convenio entre el Departamento de Desarrollo Rural e INTIA para el fomento de la investigación, la experimentación y la innovación en técnicas de producción agrícola y pecuaria y el mantenimiento y mejora de las razas ganaderas.
2. Experimentación bajo contrato y propia.
3. Desarrollo de experimentación ecológica: Fincas de experimentación.
4. Fincas: Nuevos desarrollos de la mano de agentes locales.
5. Desarrollo de Proyectos de investigación, tanto nacionales como europeos, que supongan incremento del conocimiento aprovechable por el sector.
6. Proyectos enmarcados en líneas estratégicas.

### **APOYO A LA INNOVACIÓN EN PRODUCTOS, PROCESOS, ORGANIZACIÓN Y MARKETING**

1. Asesoramiento a pequeñas unidades de productores elaboradores.
2. Unidad de asesoramiento especializada en agricultura ecológica.
3. Asesoramiento en nuevas oportunidades y nichos de producción.
4. Desarrollo de nuevas certificaciones de sostenibilidad.
5. Experimentación en nuevos procesos y productos.

### **PROMOCIÓN, COMERCIALIZACIÓN, CONTROL Y CERTIFICACIÓN**

1. Ejecución del Convenio entre el Departamento de Desarrollo Rural e INTIA para el fomento de las producciones de calidad agroalimentaria diferenciada de Navarra, su defensa, certificación y promoción.
2. Canales cortos, venta directa.
3. Calendario de eventos relacionados con los productos de calidad en coordinación con Turismo.
4. Desarrollo de nueva encomienda para canales cortos y productos de calidad.
5. Conexión demandas industria.

### **INFRAESTRUCTURAS DE RIEGO**

1. Ejecución del Convenio entre el Departamento de Desarrollo Rural e INTIA para los servicios de asesoramiento al regante, oferta agroindustrial y desarrollo del plan de regadíos de Navarra.
2. Trabajo en estudio integral del agua y nuevo Plan Foral de Regadíos.
3. Estudios de viabilidad económica de nuevos regadíos.

### **MEJORA DE LA COMUNICACIÓN EXTERNA, EVALUACIÓN Y COLABORACIÓN CON OTROS AGENTES**

1. Mejora de la web corporativa.
2. Comunicación de nuevos servicios y proyectos puestos en marcha.
3. Mejora de la colaboración con la UPNA consecuencia del acuerdo firmado entre ambas instituciones.
4. Desarrollo de equipos de trabajo con otras empresas públicas del mismo Departamento (GAN, NILSA, NASUVINSA).
5. Consolidación de la participación de INTIA en el Cluster agroalimentario de Navarra.

### **B) INVERSIONES:**

En 2018 se van a realizar inversiones por un importe de 0,6M€. De dicho importe, 0,4MM€ están destinados a la mejora de las instalaciones de fincas. Las inversiones previstas para 2019 ascienden a 0,1MM€.

### **C) FINANCIACIÓN:**

La financiación de las inversiones está previsto realizarla con los fondos propios y subvenciones a inversiones innovadoras en la medida en que estas sean concedidas.

Por otra parte, la financiación de la actividad de la Sociedad, continúa basándose principalmente en las transferencias y encomiendas procedentes del Gobierno de Navarra, dado su carácter de Sociedad Instrumental.

### **D) PLAN DE INGRESOS:**

Los ingresos de la Sociedad, como ente instrumental, provienen principalmente de Gobierno de Navarra. En 2019 los Ingresos estimados ascienden a 13MM€ que disminuyen respecto a la cifra prevista para el cierre del ejercicio 2018 (13,5MM€). En el ejercicio 2019 se estima que el importe de los encargos y subvenciones que recibe del Departamento de Desarrollo Rural y otros organismos ascienda a 7MM€ y las prestaciones de servicios a terceros 6MM€.

## **OBJETIVOS A ALCANZAR**

### **A) OBJETIVOS ESTRATÉGICOS A MEDIO PLAZO:**

1. El objetivo fundamental a medio plazo es integrar las **orientaciones estratégicas de la acción de gobierno**:
  - Impulsar modelos de agricultura y ganadería sostenible.
  - Impulsar y apoyar la innovación del sector primario (I+D+I, experimentación, asesoramiento, cooperación y transferencia)
  - Apoyar la diversificación en el sector para potenciar su presencia en la cadena de valor agroalimentaria.
  - Apoyar la capacitación de los trabajadores en el sector primario.
  - Impulsar el desarrollo y consolidación de productos ecológicos y razas y variedades autóctonas.
  - Apoyar el desarrollo de canales de comercialización y el circuito corto en el sector primario.
  - Avanzar en la eliminación de transgénicos.
  - Estudiar la creación de un banco público de tierras a partir de las que dejen de explotar agricultores que cesen su actividad por jubilación sin sustitución familiar pero que puedan ser explotadas por agricultores jóvenes en un marco de modelo de explotación cooperativo.
  
2. **Líneas de actuación transversales que inciden de forma directa sobre el ámbito de trabajo de INTIA.** Es el caso de la Hoja de Ruta del Cambio Climático en la que entre otras cosas se plantean las siguientes medidas:
  - Medidas de publicidad, educación y fomento del consumo de productos locales y de temporada a nivel de consumidor final.
  - Promoción de los sistemas de producción integrados y sostenibles, incluida la agricultura ecológica.
  - Fomento de la comercialización de productos a través de canales locales/regionales de venta y venta directa al consumidor.
  - Fomento de la certificación de la sostenibilidad de las explotaciones y de sus productos.
  - Fomento del desarrollo de auditorías y planes de mejora de la eficiencia energética en explotaciones y apoyo a las inversiones que se deriven de las mismas.
  - Fomento de la autonomía alimentaria de las explotaciones ganaderas a través de la gestión y aprovechamiento en común de alimentos para el ganado, CUMAs, compras de proximidad.
  - Plan de racionalización de uso de fertilizantes sintéticos. Mejora de prácticas de fertilización nitrogenada.
  - Desarrollo de indicadores de sostenibilidad.
  - Herramientas para cuantificar emisiones GEI.
  - Difusión del conocimiento generado por INTIA en materia de cambio climático y eficiencia energética.
  
3. **Generación de conocimiento para estar en primera línea y transferir los resultados al sector**

## **B) OBJETIVOS Y ACCIONES CONCRETAS A DESARROLLAR EN EL AÑO:**

### a) Objetivos:

Los objetivos a corto plazo van a estar ligados a la consolidación del funcionamiento de la nueva organización de la empresa, búsqueda de nuevos proyectos europeos que aporten conocimiento y financiación, todo ello unido a la búsqueda del equilibrio presupuestario siendo conscientes de la dificultad que ello va a suponer en un año como este. Uno de los grandes retos a los que debe enfrentarse la sociedad es la mejora de la eficiencia para, no sólo, seguir ofreciendo el mismo volumen y calidad de servicios, tanto en asesoramiento como en experimentación, con las mermas de personal habidas y esperadas en el futuro y las dificultades de contratación, tanto legales como presupuestarias sino acometer nuevas líneas de trabajo.

### b) Acciones:

## **MEJORA DEL CONOCIMIENTO DEL SECTOR**

1. Además de la Contabilidad de gestión como servicio que provee de información, Integración de diferentes fuentes de información para conocer de forma integral las explotaciones, Desarrollo de nuevas aplicaciones para facilitar el tratamiento de los datos y simplificar las obligaciones a los agricultores y Adaptación de la muestra a las necesidades RICAN, se aprovechará el encargo de 2018 para conocer mejor la “viabilidad económica de los cultivos de nuevos regadíos” . Así mismo, y partiendo de un encargo realizado en 2018, se incidirá en los sistemas de producción ecológica para conocer mejor la escasez de productores considerando la demanda por parte de la industria. En este trabajo, además de la información obtenida gracias al proyecto SME Organics, se trabaja en coordinación con Nagrifood, Cluster Agroalimentario de Navarra.

## **MEJORAS EN EL ASESORAMIENTO: INTIA ENTIDAD DE ASESORAMIENTO**

1. Tal y como se establecía en el Plan Estratégico se seguirá con el servicio de asesoramiento para cumplir con la tarea encomendada desde GN como entidad de asesoramiento, buscando nuevas tecnologías en asesoramiento, con visión de cadena de valor y asesoramiento colaborativo (Asociaciones ganaderas, Grupos de Acción Local.....). Parte de este trabajo de innovación en el asesoramiento será desarrollado por un técnico con gran experiencia tanto en la gestión del conocimiento como del asesoramiento, estableciendo un nuevo nivel organizativo para coordinar ambas área.

### **CREACIÓN DE EMPRESAS, GENERACIÓN DE EMPLEO, DESARROLLO RURAL, INSTALACIÓN DE JÓVENES**

1. Teniendo en cuenta que también en la nueva PAC es un tema estratégico y relevante para el sector navarro, se seguirá trabajando en la transferencia y capacitación de jóvenes que serán nuestros futuros socios, continuando con el servicio puesto en marcha en 2018 para el seguimiento-tutorías de jóvenes agricultores para los instalados en 2018.
2. En determinadas zonas de la geografía Navarra es fundamental el apoyo a una agricultura competitiva pero también a la generadora de equilibrio territorial con proyectos creadores de valor y sostenibles. En concreto en las zonas de montaña se desarrollará una estrategia transversal para unir la experimentación de las fincas disponibles, con las iniciativas del entrono, el asesoramiento de toda la cadena de valor y la valorización del producto final con una comercialización en corto. Para ello, se irá hacia el apoyo integral a la creación de empresas agrarias.

### **MEJORA DE LA SOSTENIBILIDAD**

1. La inscripción en CPAEN de la finca de Sartaguda en 2018 va a suponer un hito para la hortofruticultura ecológica en Navarra y regiones cercanas.
2. Los diversos proyectos de investigación ligados a análisis de la sostenibilidad (Pirinovi, Emensaspi, ..), de producciones de referencia ecológica (Refertiti,...) o de comercialización en cercanía con productos ecológicos en comedores públicos (Reseloc) van a incorporar conocimiento para la mejora de la sostenibilidad de los sistemas.

### **I+D+I**

1. Ejecución del Convenio entre el Departamento de Desarrollo Rural e INTIA para el fomento de la investigación, la experimentación y la innovación en técnicas de producción agrícola y pecuaria y el mantenimiento y mejora de las razas ganaderas.
2. Continuar con la experimentación bajo contrato y propia.
3. Desarrollo de experimentación ecológica: Fincas de experimentación.

### **APOYO A LA INNOVACIÓN EN PRODUCTOS, PROCESOS, ORGANIZACIÓN Y MARKETING**

1. Apoyo a la innovación en todo tipo de explotaciones agrarias y toda la cadena de valor

### **PROMOCIÓN, COMERCIALIZACIÓN, CONTROL Y CERTIFICACIÓN**

1. Se seguirá desarrollando el Convenio entre el Departamento de Desarrollo Rural e INTIA para el fomento de las producciones de calidad agroalimentaria diferenciada de Navarra, su defensa, certificación y promoción.
2. Se reorganiza el área de promoción agroalimentaria e innovación en la cadena de valor con tres grupos de trabajo en función del cliente.
3. Por un lado, el cliente de cercanía y productor de pequeña escala. Ahí se desarrollarán estrategia ligadas al producto local, venta directa, comedores públicos, productos ligados a explotación agraria, productos específicos y la posible certificación de "producto de montaña" certificación recogida en el Reglamento UE 1151/2012 con el soporte legal que esto supone.
4. Por otro lado se seguirá trabajando en ferias, restaurantes, y eventos relacionados con los productos de calidad en coordinación con Turismo, manteniendo e incrementando la notoriedad Reyno Gourmet. Se estudiará la posibilidad de desarrollar submarcas para que otros relatos, otros atributos y los consumidores ligados a ellos tengan posibilidades de afianzar su confianza en productos de calidad diferenciada.
5. Todo esto no quita para seguir trabajando en conexión con las demandas de la industria y de la distribución en toda su extensión. es el ámbito del gran consumo. Para ello se trabajará en una nueva feria "FIVE" feria Internacional de Vino Ecológico, se seguirá colaborando en promociones en punto de venta y se promoverán proyectos de comercialización cofinanciados por CHAFEA para buscar nuevos mercados en el ámbito internacional.

### **INFRAESTRUCTURAS DE RIEGO**

1. Se trabajará en la continuidad de los trabajos vinculados a los proyectos y obras de la ampliación de la 1ª fase del canal de Navarra. En Abril de 2018 se está regando sólo el 45% de las hectáreas.

### **MEJORA DE LA COMUNICACIÓN EXTERNA, EVALUACIÓN Y COLABORACIÓN CON OTROS AGENTES**

1. La comunicación de INTIA ha seguido hasta el momento funcionando como la comunicación de las empresas integradas con personas en diferentes áreas de trabajo gestionando la comunicación por separado. Es objetivo para el próximo ejercicio poner en marcha una comunicación integral y corporativa de la empresa trabajando para una mejora de la web corporativa y de otras herramientas de comunicación, colaborando para ello con los servicios de comunicación del Gobierno de Navarra, CPEN..
2. Se sigue colaborando con otras instituciones como los Consejos reguladores, Comunidades de Regantes, CPAEN, otras instituciones de investigación, cooperativas.....

**INSTITUTO NAVARRO DE TECNOLOGÍAS E INFRAESTRUCTURAS AGROALIMENTARIAS, S.A.**

**BALANCE DE SITUACIÓN**

Unidad: Euros

	Datos reales 31/12/2017	Estimación 31/12/2018	Previsión 31/12/2019	
<b>BALANCE</b>				
<b>ACTIVO</b>				
<b>Cuentas</b>	<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>2.244.707</b>	<b>2.556.435</b>	<b>2.339.148</b>
	<b>I. Inmovilizado intangible.</b>	<b>90.404</b>	<b>64.747</b>	<b>43.022</b>
200, 201, (2800), (2801), (2900) (2901)	1. Investigación y Desarrollo			
202, (2802), (2901)	2. Concesiones			
203, (2803), (2903)	3. Patentes, licencias, marcas y similares			
204	4. Fondo de comercio			
206, (2806), (2906)	5. Aplicaciones Informáticas	90.404	64.747	43.022
205, 209, (2805), (2905)	6. Otro del Inmovilizado Intangible			
	<b>II. Inmovilizado material</b>	<b>2.014.640</b>	<b>2.395.086</b>	<b>2.222.046</b>
210, 211, (2811), (2910), (2911)	1. Terrenos y construcciones	1.374.307	1.316.859	1.259.411
212, 213, 214, 215, 216, 217, 218, 219, (2812), (2813), (2814), (2815), (2816), (2817), (2818), (2819)	2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	640.333	1.078.227	962.635
23	3. Inmovilizado en curso y Anticipos			
	<b>III. Inversiones inmobiliarias.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
220, (2920)	1. Terrenos			
221, (282), (2921)	2. Construcciones			
	<b>IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo.</b>	<b>30.051</b>	<b>30.051</b>	<b>30.051</b>
2403, 2404, (2493), (2494), (293)	1. Instrumentos de patrimonio.	30.051	30.051	30.051
2423, 2424, (2953), (2954)	2. Créditos a empresas.			
2413, 2414, (2943), (2944)	3. Valores representativos de deuda.			
	4. Derivados.			
	5. Otros activos financieros.			
	<b>V. Inversiones financieras largo plazo.</b>	<b>109.612</b>	<b>66.551</b>	<b>44.029</b>
2405, (2495), 250, (259)	1. Instrumentos de patrimonio.	43.668	43.668	43.668
2425, 252, 253, 254, (2955), (298)	2. Créditos a terceros	65.583	22.522	
2415, 251, (2945), (297)	3. Valores representativos de deuda			
255	4. Derivados.			
258, 26	5. Otros activos financieros.	361	361	361
474	<b>VI. Activos por impuesto diferido.</b>			
	<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>11.705.176</b>	<b>13.004.801</b>	<b>11.713.349</b>
580, 581, 582, 583, 584, (599)	<b>I. Activos no corrientes mantenidos para la venta.</b>			
	<b>II. Existencias.</b>	<b>191.546</b>	<b>191.546</b>	<b>191.546</b>
30, (390)	1. Comerciales.			
31, 32, (391), (392)	2. Materias primas y otros aprovisionamientos.	48.451	48.451	48.451
33, 34, (393), (394)	3. Productos en curso.			
35, (395)	4. Productos terminados.	143.095	143.095	143.095
36, (396)	5. Subproductos, residuos y materiales recuperados.			
407	6. Anticipos a proveedores			
	<b>III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.</b>	<b>4.834.765</b>	<b>6.705.134</b>	<b>5.316.269</b>
430, 431, 432, 435, 436, (437), (490), (4935)	1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios.	1.332.737	1.293.764	1.343.327
433, 434, (4933), (4934)	2. Clientes, empresas del grupo y asociadas.	1.130.672	1.212.349	971.390
44, 5531, 5533	3. Deudores varios.	2.363.506	4.191.193	3.001.552
460, 544	4. Personal.	7.841	7.697	
4.709	5. Activos por impuesto corriente	9	131	
4700, 4708, 471, 472	6. Otros créditos con las Administraciones Públicas.			
5.580	7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos			
	<b>IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo.</b>	<b>3.924.525</b>	<b>3.465.000</b>	<b>3.485.000</b>
5303, 5304, (5393), (5394), (593)	1. Instrumentos de patrimonio.			
5323, 5324, 5343, 5344, (5953), (5954)	2. Créditos a empresas			
5313, 5314, 5333, 5334, (5943), (5944)	3. Valores representativos de deuda.			
	4. Derivados.			
5353, 5354, 5523, 5524	5. Otros activos financieros.	3.924.525	3.465.000	3.485.000
	<b>V. Inversiones financieras a corto plazo.</b>	<b>1.133.677</b>	<b>947.738</b>	<b>925.559</b>
5305, 540, (5395), (549)	1. Instrumentos de patrimonio.			
5325, 5345, 542, 543, 547, (5955), (598)	2. Créditos a empresas	959.369	946.304	924.125
5315, 5335, 541, 546, (5945), (597)	3. Valores representativos de deuda.			
5590, 5593	4. Derivados.			
5355, 545, 548, 551, 5525, 565, 566	5. Otros activos financieros.	174.308	1.434	1.434
480, 567	<b>VI. Periodificaciones a corto plazo</b>	<b>4.909</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.</b>	<b>1.615.754</b>	<b>1.695.383</b>	<b>1.794.975</b>
570, 571, 572, 573, 574, 575	1. Tesorería.	1.615.754	1.695.383	1.794.975
576	2. Otros activos líquidos equivalentes.			
	<b>TOTAL ACTIVO (A+B)</b>	<b>13.949.883</b>	<b>15.561.236</b>	<b>14.052.497</b>

**INSTITUTO NAVARRO DE TECNOLOGÍAS E INFRAESTRUCTURAS AGROALIMENTARIAS, S.A.**

**BALANCE DE SITUACIÓN**

Unidad: Euros

		Datos reales 31/12/2017	Estimación 31/12/2018	Previsión 31/12/2019
<b>BALANCE</b>				
<b>PATRIMONIO NETO Y PASIVO</b>				
	<b>A) PATRIMONIO NETO</b>	<b>554.340</b>	<b>2.272.803</b>	<b>1.860.128</b>
	<b>A.1) Fondos propios.</b>	<b>-761.478</b>	<b>685.670</b>	<b>392.242</b>
	<b>I. Capital</b>	<b>60.200</b>	<b>60.200</b>	<b>60.200</b>
	<b>II. Prima de emisión.</b>			
	<b>III. Reservas.</b>	<b>5.001.614</b>	<b>5.001.614</b>	<b>5.001.614</b>
	<b>IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias).</b>			
	<b>V. Resultado de ejercicios anteriores.</b>	<b>-5.405.059</b>	<b>-6.198.291</b>	<b>-6.251.141</b>
	<b>VI. Otras aportaciones de socios.</b>	<b>375.000</b>	<b>1.875.000</b>	<b>1.875.000</b>
	<b>VII. Resultado de ejercicio</b>	<b>-793.233</b>	<b>-52.853</b>	<b>-293.431</b>
	<b>VIII. (Dividendo a cuenta).</b>			
	<b>IX. Otros instrumentos de patrimonio neto.</b>			
	<b>A.2) Ajustes por cambio de valor.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	I. Activos financieros disponibles para la venta.			
	II. Operaciones de cobertura.			
	III. Otros.			
	<b>A.3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos.</b>	<b>1.315.818</b>	<b>1.587.133</b>	<b>1.467.886</b>
	<b>B) PASIVO NO CORRIENTE.</b>	<b>6.485.521</b>	<b>6.258.126</b>	<b>6.065.278</b>
	<b>I. Provisiones a largo plazo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal.			
	2. Actuaciones medioambientales.			
	3. Provisiones por reestructuración.			
	4. Otras provisiones.			
	<b>II. Deudas a largo plazo.</b>	<b>14.129</b>	<b>14.129</b>	<b>14.129</b>
	1. Obligaciones y otros valores negociables.			
	2. Deudas con entidades de crédito.			
	3. Acreedores por arrendamiento financiero.			
	4. Derivados.			
	5. Otros pasivos financieros.	14.129	14.129	14.129
	<b>III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo.</b>	<b>66.362</b>	<b>26.242</b>	<b>0</b>
	<b>IV. Pasivos por impuesto diferido.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>V. Periodificaciones a largo plazo.</b>	<b>6.405.030</b>	<b>6.217.755</b>	<b>6.051.149</b>
	<b>C) PASIVO CORRIENTE</b>	<b>6.910.022</b>	<b>7.030.307</b>	<b>6.127.091</b>
	<b>I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>II. Provisiones a corto plazo.</b>			
	1. Provisión por retribuciones al personal			
	2. Provisión por desmantelamiento, retiro o rehabilitación del inmovilizado			
	3. Otras provisiones			
	<b>III. Deudas a corto plazo.</b>	<b>4.162.288</b>	<b>4.076.864</b>	<b>3.989.051</b>
	1. Obligaciones y otros valores negociables.			
	2. Deudas con entidades de crédito.			
	3. Acreedores por arrendamiento financiero.			
	4. Derivados.			
	5. Otros pasivos financieros.	4.162.288	4.076.864	3.989.051
	<b>IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo.</b>	<b>1.053.248</b>	<b>1.048.014</b>	<b>1.024.128</b>
	<b>V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.</b>	<b>1.014.654</b>	<b>1.261.168</b>	<b>825.400</b>
	1. Proveedores	321.436	450.528	115.503
	2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas.	254.121	236.297	135.554
	3. Acreedores varios.	20.343	20.343	20.343
	4. Personal (remuneraciones pendientes de pago).			
	5. Pasivos por impuesto corriente.			
	6. Otras deudas con las Administraciones Públicas.	418.754	554.000	554.000
	7. Anticipos de clientes.			
	<b>VI. Periodificaciones a corto plazo</b>	<b>679.832</b>	<b>644.261</b>	<b>288.512</b>
	<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)</b>	<b>13.949.883</b>	<b>15.561.236</b>	<b>14.052.497</b>

**INSTITUTO NAVARRO DE TECNOLOGÍAS E INFRAESTRUCTURAS AGROALIMENTARIAS, S.A.**

**CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS**

Unidad: Euros

		Datos reales 31/12/2017	Estimación 31/12/2018	Previsión 31/12/2019
<b>CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS</b>				
700, 701, 702, 703, 704, (706), (708), (709) 705 71, 7930, (6930) 73	<b>1. Importe neto de la cifra de negocios.</b> a) Ventas b) Prestaciones de servicios	<b>6.896.979</b> 281.428 6.615.551	<b>6.499.381</b> 245.409 6.253.972	<b>6.643.442</b> 244.559 6.398.883
	<b>2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación.</b>	<b>2.709</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>3. Trabajos realizados por la empresa para su activo.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>4. Aprovisionamientos.</b> a) Consumo de mercaderías.	<b>-468.680</b> -108.976	<b>-594.850</b> -239.090	<b>-584.515</b> -257.305
(600), 6060, 6080, 6090, 610 (601), (602), 6061, 6062, 6081, 6082, 6091, 6092, 611, 612 (607) (6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933	b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles. c) Trabajos realizados por otras empresas. d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos.	-146.720 -212.984	-148.500 -207.260	-138.050 -189.160
	<b>5. Otros ingresos de explotación.</b> a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente. b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio.	<b>4.409.258</b> 32.500 4.376.758	<b>6.949.207</b> 32.500 6.916.707	<b>6.416.884</b> 2.708 6.414.176
75 740, 747	<b>6. Gastos de personal.</b> a) Sueldos, salarios y asimilados. b) Cargas sociales. c) Provisiones.	<b>-9.071.688</b> -7.013.652 -2.058.036	<b>-9.279.433</b> -7.200.763 -2.078.670	<b>-9.529.067</b> -7.274.993 -2.254.074
(640) (641) (6450) (642), (643), (649) (644), (6457), 7950, 7957	<b>7. Otros gastos de explotación.</b> a) Servicios exteriores. b) Tributos. c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales. d) Otros gastos de gestión corriente.	<b>-2.279.862</b> -2.262.611 -16.703 -548	<b>-3.255.789</b> -3.240.771 -15.018	<b>-2.833.404</b> -2.818.229 -15.175
(625) (620), (621), (622), (623), (624), (626), (627), (628), (629) (631), (634), 636, 639 (650), (694), (695), 794, 7954 (651), (659)	<b>8. Amortización de inmovilizado.</b> a) Amortización del inmovilizado intangible b) Amortización del inmovilizado material c) Amortización de las inversiones inmobiliarias	<b>-244.818</b> -46.270 -198.548	<b>-242.768</b> -25.657 -217.111	<b>-314.765</b> -21.725 -293.040
(680) (681) (682) 746 7951, 7952, 7955, 7956	<b>9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras.</b>	<b>91.658</b>	<b>84.685</b>	<b>119.247</b>
	<b>10. Excesos de provisiones.</b>	<b>0</b>	<b>7.800</b>	<b>7.800</b>
(690), (691), (692), 790, 791, 792 (670), (671), (672), (678), 770, 771, 772, 778	<b>11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado.</b> a) Deterioros y pérdidas. b) Resultados por enajenaciones y otras	<b>88.789</b> 88.789	<b>7.800</b> 7.800	<b>7.800</b> 7.800
	<b>A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11)</b>	<b>-575.655</b>	<b>168.233</b>	<b>-74.378</b>
7600, 7601 7602, 7603	<b>12. Ingresos financieros.</b> a) De participaciones en instrumentos de patrimonio. a1) En empresas del grupo y asociadas. a2) En terceros.	<b>4.100</b> 0	<b>0</b> 0	<b>0</b> 0
7610, 7611, 76200, 76201, 76210, 76211 7612, 7613, 76202, 76203, 76212, 76213, 767, 769	b) De valores negociables y otros instrumentos financieros. b1) De empresas del grupo y asociadas. b2) De terceros.	4.100 4.100	0	0
(6610), (6611), (6615), (6616), (6620), (6621), (6640), (6641), (6650), (6651), (6654), (6655)	<b>13. Gastos financieros.</b> a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas.	<b>-221.678</b>	<b>-221.086</b>	<b>-219.053</b>
(6612), (6613), (6617), (6618), (6622), (6623), (6624), (6642), (6643), (6652), (6653), (6656), (6657), (669) (660) (663), 763 (668), 768	b) Por deudas con terceros. c) Por actualización de provisiones.	-221.678	-221.086	-219.053
(666), (667), (673), (675), (696), (697), (698), (699) 766, 773, 775, 796, 797, 798, 799	<b>14. Variación de valor razonable en instrumentos financiero.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>15. Diferencias de cambio.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>16. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>B) RESULTADO FINANCIERO (12+13+14+15+16).</b>	<b>-217.578</b>	<b>-221.086</b>	<b>-219.053</b>
	<b>C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A+B)</b>	<b>-793.233</b>	<b>-52.853</b>	<b>-293.431</b>
(6300), 6301, (633), 638	<b>17. Impuestos sobre beneficios.</b>			
	<b>D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C+17)</b>	<b>-793.233</b>	<b>-52.853</b>	<b>-293.431</b>

**INSTITUTO NAVARRO DE TECNOLOGÍAS E INFRAESTRUCTURAS AGROALIMENTARIAS, S.A.**

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

Unidad: Euros

	Datos reales 31/12/2017	Estimación 31/12/2018	Previsión 31/12/2019
<b>ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO</b>			
<b>A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN</b>			
<b>1. Resultado del ejercicio antes de impuestos.</b>	<b>-793.233</b>	<b>-52.853</b>	<b>-293.431</b>
<b>2. Ajustes del resultado.</b>	<b>361.837</b>	<b>376.370</b>	<b>411.771</b>
a) Amortización del inmovilizado (+).	244.818	242.769	314.765
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-).	547		
c) Variación de provisiones (+/-).			
d) Imputación de subvenciones (-)	-91.658	-84.685	-119.247
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-).	-9.448	-2.800	-2.800
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-).			
g) Ingresos financieros (-).	-4.100		
h) Gastos financieros (+).	221.678	221.086	219.053
i) Diferencias de cambio (+/-).			
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-).			
k) Otros ingresos y gastos (-/+).			
<b>3. Cambios en el capital corriente.</b>	<b>1.433.351</b>	<b>-1.645.051</b>	<b>211.692</b>
a) Existencias (+/-).	13.151		
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-).	1.844.189	-1.870.375	1.383.159
c) Otros activos corrientes (+/-).	-4.909	464.182	-20.000
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-).	-144.910	246.521	-430.061
e) Otros pasivos corrientes (+/-).	-200.589	-298.104	-554.800
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-).	-73.581	-187.275	-166.606
<b>4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación.</b>	<b>4.100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
a) Pagos de intereses (-).			
b) Cobros de dividendos (+).			
c) Cobros de intereses (+).	4.100		
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-).			
e) Otros pagos (cobros) (-/+)			
<b>5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (+/-1+/-2+/-3+/-4)</b>	<b>1.006.055</b>	<b>-1.321.534</b>	<b>330.032</b>
<b>B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>			
<b>6. Pagos por inversiones (-).</b>	<b>-347.588</b>	<b>-597.559</b>	<b>-120.000</b>
a) Empresas del grupo y asociadas.			
b) Inmovilizado intangible.	-22.886		
c) Inmovilizado material.	-209.615	-597.559	-120.000
d) Inversiones inmobiliarias.			
e) Otros activos financieros.	-115.087		
f) Activos no corrientes mantenidos para venta.			
g) Otros activos.			
<b>7. Cobros por desinversiones (+).</b>	<b>9.448</b>	<b>232.051</b>	<b>47.501</b>
a) Empresas del grupo y asociadas.			
b) Inmovilizado intangible.			
c) Inmovilizado material.	9.448	2.800	2.800
d) Inversiones inmobiliarias.			
e) Otros activos financieros.		229.251	44.701
f) Activos no corrientes mantenidos para venta.			
g) Otros activos.			
<b>8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6+7)</b>	<b>-338.140</b>	<b>-365.508</b>	<b>-72.499</b>
<b>C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>			
<b>9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio.</b>	<b>411.577</b>	<b>1.856.000</b>	<b>0</b>
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+).	375.000	1.500.000	
b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-).			
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (-).			
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio (+).			
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+).	36.577	356.000	
<b>10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero.</b>	<b>-467.156</b>	<b>-89.329</b>	<b>-157.941</b>
<b>a) Emisión</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Obligaciones y otros valores negociables (+).			
2. Deudas con entidades de crédito (+).			
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+).			
4. Otras deudas (+).			
<b>b) Devolución y amortización de</b>	<b>-467.156</b>	<b>-89.329</b>	<b>-157.941</b>
1. Obligaciones y otros valores negociables (-).			
2. Deudas con entidades de crédito (-).			
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-).			
4. Otras deudas (-).	-467.156	-89.329	-157.941
<b>11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
a) Dividendos (-).			
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-).			
<b>12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (+/-9+/-10-11)</b>	<b>-55.579</b>	<b>1.766.671</b>	<b>-157.941</b>
<b>D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio</b>			
<b>E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-12+/-D)</b>			
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio.	612.336	79.629	99.592
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio.	1.003.418	1.615.754	1.695.383
	1.615.754	1.695.383	1.794.975

**INSTITUTO NAVARRO DE TECNOLOGÍAS E INFRAESTRUCTURAS AGROALIMENTARIAS, S.A.**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO**

Unidad: Euros

		Datos reales 31/12/2017	Estimación 31/12/2018	Previsión 31/12/2019
<b>ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO</b>				
<b>A) Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias</b>		<b>-793.233</b>	<b>-52.853</b>	<b>-293.431</b>
Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto				
	<b>I. Por valoración instrumentos financieros.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(800), (89), 900, 991, 992	1. Activos financieros disponibles para la venta.			
	2. Otros ingresos/gastos.			
(810), 910	<b>II. Por coberturas de flujos de efectivo.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
94	<b>III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos.</b>	<b>36.577</b>	<b>356.000</b>	<b>0</b>
(85), 95	<b>IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(8300)*, 8301*, (833), 834, 835, 838	<b>V. Efecto impositivo.</b>	<b>358.188</b>		<b>0</b>
<b>B) Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (I+II+III+IV+V)</b>		<b>394.765</b>	<b>356.000</b>	<b>0</b>
Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias				
	<b>VI. Por valoración de instrumentos financieros.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(802), 902, 993, 994	1. Activos financieros disponibles para la venta.			
	2. Otros ingresos/gastos.			
(812), 912	<b>VII. Por coberturas de flujos de efectivo.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
84	<b>VIII. Subvenciones, donaciones y legados recibidos.</b>	<b>-91.658</b>	<b>-84.685</b>	<b>-119.247</b>
8301*, (836), (837)	<b>IX. Efecto impositivo.</b>	<b>25.664</b>		
<b>C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VI+VII+VIII+IX)</b>		<b>-65.994</b>	<b>-84.685</b>	<b>-119.247</b>
<b>TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C)</b>		<b>-464.462</b>	<b>218.462</b>	<b>-412.678</b>

**GESTIÓN AMBIENTAL DE NAVARRA, S.A.**

## **MEMORIA DEL PROGRAMA DE ACTUACIÓN, INVERSIONES, FINANCIACIÓN Y PLAN DE INGRESOS**

### **A) PROGRAMA DE ACTUACIÓN:**

Gestión de actividades en base a diferentes Encargos de gestión del Gobierno de Navarra en virtud del carácter de ente instrumental de la Sociedad de acuerdo a las previsiones planteadas en la estrategia 2018-2022 y de acuerdo a la ratificación para 2019 de los encargos previstos para dicho ejercicio.

Mantenimiento de otras actividades diferentes a los Encargos del Gobierno de Navarra tanto para Entidades Locales, como para otras Sociedades Públicas y cliente privado.

Participación en proyectos europeos en virtud de las propuestas concedidas en la actualidad en la Sociedad dentro de los programas Life, H2020 y Poctefa.

### **B) INVERSIONES:**

Las inversiones en inmovilizado que se presupuestan para 2019 corresponden por un lado a reposiciones: de equipos informáticos (12 equipos por valor de 15.000 €) y de 4 vehículos en la flota de la empresa por valor de 60.000 € y por otro lado, a nuevas adquisiciones necesarias para llevar a cabo la ejecución de encargos en materia de conservación (20.000 €) y de gestión de calidad ambiental (equipos inspección 20.000€). Se va a realizar la estandarización de todos los puestos de trabajo de la sociedad de acuerdo a los criterios de Gobierno de Navarra, lo que requiere inversiones en licencias informáticas para diferentes puestos, valorado en 30.000 €

### **C) FINANCIACIÓN:**

Las inversiones serán financiadas mediante autofinanciación con tesorería, pudiendo necesitar financiación externa durante el ejercicio para necesidades que pudieran darse en la Sociedad por tensiones de tesorería.

### **D) PLAN DE INGRESOS:**

La Sociedad sigue trabajando activamente en la búsqueda de financiación en proyectos europeos, así como en dar continuidad a la participación de proyectos de cooperación interregional en los diversos programas que pudieran estar en vigor y en licitaciones europeas.

Las convocatorias de Proyectos Europeos para el periodo 2014-2020 se inició con la Decisión CE de 19 de marzo de 2014, Programa de trabajo plurianual LIFE 2014-2017 y la sociedad mantiene el trabajo en el proyecto Life IREKIBAI y ha accedido a en el 2018 a fondos en el proyecto Life Aquila y Life Nadapta (adaptación al cambio climático) que tienen continuidad en el 2019. Está previsto que la sociedad participe en la propuesta del proyecto Life Resilience para la cuenca del Ebro y que se decidirá en el 2019.

Adicionalmente, los programas operativos de las convocatorias INTERREG Poctefa han sido las líneas donde se ha presentado la empresa, y tiene financiación para diferentes proyectos.

El Programa Operativo de Poctefa mantiene líneas prioritarias acordes con el objeto social de GAN:

1. Prioridad de Inversión 5b: Fomento de la inversión para hacer frente a **riesgos** específicos, garantizando una resiliencia frente a las catástrofes y desarrollando sistemas.
2. Prioridad de Inversión 6c: Conservación, la protección, el fomento y el desarrollo del **patrimonio natural** y cultural.
3. Prioridad de Inversión 6d: Protección y el restablecimiento de **la biodiversidad** y del suelo y el fomento de los servicios de los ecosistemas, inclusive a través de Natura 2000 y de infraestructuras ecológicas

La sociedad mantiene su participación en el 2019 en los siguientes proyectos: ECOGY (necrófagas Pirineo) GREEN (red de espacios naturales protegidos), HABIOS (aves pirenaicas), H2o GUREA (restauración fluvial) y IForWood (gestión de biomasa en el Pirineo). PIRINEOS LA NUIT (seguimiento de aves nocturnas), y ADN PYR (educación ambiental). También en el H2020 UNISECO.

#### OTROS INGRESOS

Para 2019 se prevé un mantenimiento de los ingresos vinculados al sector privado en materia de vertidos, atmósfera y actividades clasificadas. A estos, se podría añadir un posible incremento asociado a trabajos de caracterización de residuos.

Se prevé dar continuidad a los proyectos público-privados en materia ambiental.

En base a la experiencia en el Patrimonio Forestal de Sabaiza se prevé la cesión por parte del Gobierno de Navarra de otros Patrimonios Forestales (Urbasa, etc.).

En el vivero de Marcilla se mantiene la producción de planta ornamental para necesidades de reforestación de entidades locales y particulares y aprovechamiento agrícola en Etxauri.

Igualmente está prevista la continuidad en la tramitación de expedientes de Actividades Clasificadas con Ayuntamientos y asistencia ambiental en POSUSA.

Se prevé igualmente establecer convenios con entidades locales para realizar proyectos de investigación medioambiental.

Se incluyen también contratos con otras Sociedades Públicas (Nilsa, Intia y Nasuvinsa) para realizar determinados servicios.

## **OBJETIVOS A ALCANZAR**

### **A) OBJETIVOS ESTRATÉGICOS A MEDIO PLAZO:**

La actividad de la Sociedad como ente instrumental del Gobierno de Navarra y adscrita al Departamento de Desarrollo Rural, Medio Ambiente y Administración Local vendrá ligada al cumplimiento de las directrices que de acuerdo al objeto social de la Sociedad puedan ser de interés acometer con los siguientes objetivos estratégicos:

1. Mantener y reforzar el papel de la empresa como generador de datos, información y su validación y análisis.
2. Desarrollar nuevas actividades de la empresa en las tareas en las que tiene capacidad probada.
3. Aumentar el valor añadido de la empresa en relación con los nuevos campos que se abren y la reorientación de políticas.
4. Contribuir al trabajo de otros entes públicos en los temas ambientales y apoyarse en ellos para actividades concretas.
5. Mantener el protagonismo y la participación en los proyectos europeos.
6. Mejorar la organización interna y la planificación del trabajo, la colaboración interna y el control de calidad. Mejorar el desempeño del personal y crear un sistema de reconocimiento, fomentando la multifuncionalidad.
7. Mantener e incrementar la promoción y participación de programas y proyectos de I+D+I en el ámbito medioambiental.

### **B) OBJETIVOS Y ACCIONES CONCRETAS A DESARROLLAR EN EL AÑO:**

#### a) Objetivos

1. Redacción y ejecución de Proyectos de Restauración del Medio Natural.
2. Gestión Técnica de programas de mejoras relacionadas con la conservación de la naturaleza.
3. Ejecución de proyectos, áreas recreativas y mantenimiento de zonas ajardinadas de obras de carreteras y otros.
4. Gestión en Programas de investigación y sanidad forestal.
5. Recuperación de escombreras y vertederos incontrolados.

6. Gestión del Centro de Interpretación de la Naturaleza en Bértiz.
7. Asistencia Técnica en desarrollo de actuaciones en relación a la Biodiversidad.
8. Asistencia técnica al organismo pagador del FEADER
9. Participación en Proyectos de Cooperación Interregional.
10. Apoyo técnico en Parques Naturales (Urbasa y Bértiz).
11. Asistencia Técnica en Caza y Pesca.
12. Asistencia Técnica en Proyectos de Restauración Ambiental en ríos.
13. Apoyo Técnico en la gestión del Centro de Recuperación de la Fauna Salvaje en Ilundain.
14. Participar en la implantación de programas de minimización de residuos y buenas prácticas ambientales, especialmente a través de la formalización de acuerdos con el sector industrial de Navarra.
15. Servicios de control ambiental en los sectores de residuos, hidrología, vertidos y atmósfera en 2018.
16. Apoyo a la Oficina de Prevención de Residuos del Gobierno de Navarra y a la iniciativa de Voluntariado Ambiental como proyectos estrella de la empresa.
17. Desarrollar e proyecto de apoyo a la Oficina Forestal de Navarra.

b) Acciones

Las previstas en los Encargos que se generen en el año 2019, de acuerdo a los objetivos programados y en participación de diferentes proyectos europeos, todo ello en base a las líneas de gestión para el citado año y en virtud de las cifras globales adelantadas por los Departamentos del Gobierno de Navarra en sus encargos, de acuerdo a los objetivos para 2019.

**BALANCE DE SITUACIÓN**

Unidad: Euros

		Datos reales 31/12/2017	Estimación 31/12/2018	Previsión 31/12/2019
<b>BALANCE</b>				
<b>ACTIVO</b>				
<b>Cuentas</b>	<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>1.748.374</b>	<b>1.651.341</b>	<b>1.631.901</b>
	<b>I. Inmovilizado intangible.</b>	<b>22.215</b>	<b>9.957</b>	<b>29.640</b>
200, 201, (2800), (2801), (2900) (2901)	1. Investigación y Desarrollo			
202, (2802), (2901)	2. Concesiones			
203, (2803), (2903)	3. Patentes, licencias, marcas y similares			
204	4. Fondo de comercio			
206, (2806), (2906)	5. Aplicaciones Informáticas	22.215	9.957	29.640
205, 209, (2805), (2905)	6. Otro del Inmovilizado Intangible			
	<b>II. Inmovilizado material</b>	<b>1.726.039</b>	<b>1.641.264</b>	<b>1.602.141</b>
210, 211, (2811), (2910), (2911)	1. Terrenos y construcciones	1.421.661	1.382.946	1.344.231
212, 213, 214, 215, 216, 217, 218, 219, (2812), (2813), (2814), (2815), (2816), (2817), (2818), (2819)	2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	304.378	258.318	257.910
23	3. Inmovilizado en curso y Anticipos			
	<b>III. Inversiones inmobiliarias.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
220, (2920)	1. Terrenos			
221, (282), (2921)	2. Construcciones			
	<b>IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2403, 2404, (2493), (2494), (293)	1. Instrumentos de patrimonio.			
2423, 2424, (2953), (2954)	2. Créditos a empresas.			
2413, 2414, (2943), (2944)	3. Valores representativos de deuda.			
	4. Derivados.			
	5. Otros activos financieros.			
	<b>V. Inversiones financieras largo plazo.</b>	<b>120</b>	<b>120</b>	<b>120</b>
2405, (2495), 250, (259)	1. Instrumentos de patrimonio.			
2425, 252, 253, 254, (2955), (298)	2. Créditos a terceros	120	120	120
2415, 251, (2945), (297)	3. Valores representativos de deuda			
255	4. Derivados.			
258, 26	5. Otros activos financieros.			
474	<b>VI. Activos por impuesto diferido.</b>			
	<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>3.284.644</b>	<b>3.045.125</b>	<b>3.022.509</b>
580, 581, 582, 583, 584, (599)	<b>I. Activos no corrientes mantenidos para la venta.</b>			
	<b>II. Existencias.</b>	<b>899.183</b>	<b>878.183</b>	<b>864.183</b>
30, (390)	1. Comerciales.			
31, 32, (391), (392)	2. Materias primas y otros aprovisionamientos.			
33, 34, (393), (394)	3. Productos en curso.	899.183	878.183	864.183
35, (395)	4. Productos terminados.			
36, (396)	5. Subproductos, residuos y materiales recuperados.			
407	6. Anticipos a proveedores			
	<b>III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.</b>	<b>2.185.708</b>	<b>2.041.942</b>	<b>2.020.326</b>
430, 431, 432, 435, 436, (437), (490), (4935)	1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios.	2.093.505	1.921.181	1.900.326
433, 434, (4933), (4934)	2. Clientes, empresas del grupo y asociadas.	41.778	44.000	40.000
44, 5531, 5533	3. Deudores varios.	25.912	56.761	60.000
460, 544	4. Personal.			
4.709	5. Activos por impuesto corriente	45		
4700, 4708, 471, 472	6. Otros créditos con las Administraciones Públicas.	24.468	20.000	20.000
5.580	7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos			
	<b>IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
5303, 5304, (5393), (5394), (593)	1. Instrumentos de patrimonio.			
5323, 5324, 5343, 5344, (5953), (5954)	2. Créditos a empresas			
5313, 5314, 5333, 5334, (5943), (5944)	3. Valores representativos de deuda.			
	4. Derivados.			
	5. Otros activos financieros.			
	<b>V. Inversiones financieras a corto plazo.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
5305, 540, (5395), (549)	1. Instrumentos de patrimonio.			
5325, 5345, 542, 543, 547, (5955), (598)	2. Créditos a empresas			
5315, 5335, 541, 546, (5945), (597)	3. Valores representativos de deuda.			
5590, 5593	4. Derivados.			
5355, 545, 548, 551, 5525, 565, 566	5. Otros activos financieros.			
480, 567	<b>VI. Periodificaciones a corto plazo</b>	<b>39.770</b>	<b>20.000</b>	<b>18.000</b>
	<b>VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.</b>	<b>159.983</b>	<b>105.000</b>	<b>120.000</b>
570, 571, 572, 573, 574, 575	1. Tesorería.	159.983	105.000	120.000
576	2. Otros activos líquidos equivalentes.			
	<b>TOTAL ACTIVO (A+B)</b>	<b>5.033.018</b>	<b>4.696.466</b>	<b>4.654.410</b>

**BALANCE DE SITUACIÓN**

Unidad: Euros

	Datos reales 31/12/2017	Estimación 31/12/2018	Previsión 31/12/2019
<b>BALANCE</b>			
<b>PATRIMONIO NETO Y PASIVO</b>			
	<b>2.974.297</b>	<b>2.907.897</b>	<b>2.916.053</b>
<b>A) PATRIMONIO NETO</b>			
<b>A.1) Fondos propios.</b>	<b>2.868.461</b>	<b>2.802.061</b>	<b>2.810.217</b>
<b>I. Capital</b>	<b>1.859.531</b>	<b>1.859.531</b>	<b>1.859.531</b>
<b>II. Prima de emisión.</b>			
<b>III. Reservas.</b>	<b>1.284.817</b>	<b>1.008.930</b>	<b>942.530</b>
<b>IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias).</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>V. Resultado de ejercicios anteriores.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VI. Otras aportaciones de socios.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VII. Resultado de ejercicio</b>	<b>-275.887</b>	<b>-66.400</b>	<b>8.156</b>
<b>VIII. (Dividendo a cuenta).</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IX. Otros instrumentos de patrimonio neto.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>A.2) Ajustes por cambio de valor.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
I. Activos financieros disponibles para la venta.			
II. Operaciones de cobertura.			
III. Otros.			
<b>A.3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos.</b>	<b>105.836</b>	<b>105.836</b>	<b>105.836</b>
<b>B) PASIVO NO CORRIENTE.</b>	<b>14.510</b>	<b>9.673</b>	<b>4.836</b>
<b>I. Provisiones a largo plazo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal.			
2. Actuaciones medioambientales.			
3. Provisiones por reestructuración.			
4. Otras provisiones.			
<b>II. Deudas a largo plazo.</b>	<b>14.510</b>	<b>9.673</b>	<b>4.836</b>
1. Obligaciones y otros valores negociables.			
2. Deudas con entidades de crédito.			
3. Acreedores por arrendamiento financiero.			
4. Derivados.			
5. Otros pasivos financieros.	14.510	9.673	4.836
<b>III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo.</b>			
<b>IV. Pasivos por impuesto diferido.</b>			
<b>V. Periodificaciones a largo plazo.</b>			
<b>C) PASIVO CORRIENTE</b>	<b>2.044.211</b>	<b>1.778.896</b>	<b>1.733.521</b>
<b>I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta.</b>			
<b>II. Provisiones a corto plazo.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Provisión por retribuciones al personal			
2. Provisión por desmantelamiento, retiro o rehabilitación del inmovilizado			
3. Otras provisiones			
<b>III. Deudas a corto plazo.</b>	<b>69.624</b>	<b>36.963</b>	<b>35.000</b>
1. Obligaciones y otros valores negociables.			
2. Deudas con entidades de crédito.			
3. Acreedores por arrendamiento financiero.			
4. Derivados.			
5. Otros pasivos financieros.	69.624	36.963	35.000
<b>IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo.</b>			
<b>V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.</b>	<b>1.715.212</b>	<b>1.556.933</b>	<b>1.406.521</b>
1. Proveedores	591.251	603.223	816.821
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas.	42.817	70.000	70.000
3. Acreedores varios.	2.068	2.370	
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago).	1.086		
5. Pasivos por impuesto corriente.			
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas.	288.235	240.000	250.000
7. Anticipos de clientes.	789.755	641.340	269.700
<b>VI. Periodificaciones a corto plazo</b>	<b>259.375</b>	<b>185.000</b>	<b>292.000</b>
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)</b>	<b>5.033.018</b>	<b>4.696.466</b>	<b>4.654.410</b>

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

Unidad: Euros

		Datos reales 31/12/2017	Estimación 31/12/2018	Previsión 31/12/2019
<b>CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS</b>				
700, 701, 702, 703, 704, (706), (708), (709) 705 71, 7930, (6930) 73	<b>1. Importe neto de la cifra de negocios.</b> a) Ventas b) Prestaciones de servicios	<b>5.664.464</b> 20.916 5.643.548	<b>5.678.357</b> 40.258 5.638.099	<b>5.833.432</b> 45.500 5.787.932
(600), 6060, 6080, 6090, 610 (601), (602), 6061, 6062, 6081, 6082, 6091, 6092, 611, 612 (607) (6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933	<b>2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación.</b> <b>3. Trabajos realizados por la empresa para su activo.</b> <b>4. Aprovisionamientos.</b> a) Consumo de mercaderías. b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles. c) Trabajos realizados por otras empresas. d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos.	<b>37.629</b> <b>0</b> <b>-2.176.648</b>	<b>21.000</b> <b>0</b> <b>-2.701.609</b>	<b>14.000</b> <b>0</b> <b>-2.664.866</b>
75 740, 747 (640) (641) (6450) (642), (643), (649) (644), (6457), 7950, 7957	<b>5. Otros ingresos de explotación.</b> a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente. b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio. <b>6. Gastos de personal.</b> a) Sueldos, salarios y asimilados. b) Cargas sociales. c) Provisiones.	<b>679.240</b> 679.240 <b>-3.969.002</b> -3.057.114 -911.888	<b>1.560.646</b> 1.560.646 <b>-4.137.984</b> -3.137.720 -1.000.264	<b>1.543.199</b> 1.543.199 <b>-4.221.415</b> -3.182.105 -1.039.310
(625) (620), (621), (622), (623), (624), (626), (627), (628), (629) (631), (634), 636, 639 (650), (694), (695), 794, 7954 (651), (659) (680) (681) (682) 746 7951, 7952, 7955, 7956	<b>7. Otros gastos de explotación.</b> a) Servicios exteriores. b) Tributos. c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales. d) Otros gastos de gestión corriente. <b>8. Amortización de inmovilizado.</b> a) Amortización del inmovilizado intangible b) Amortización del inmovilizado material c) Amortización de las inversiones inmobiliarias	<b>-333.974</b> -321.794 -11.788 -392 <b>-177.316</b> -11.764 -165.552	<b>-296.778</b> -292.778 -4.000 <b>-187.032</b> -12.258 -174.774	<b>-328.753</b> -324.753 -4.000 <b>-164.441</b> -10.317 -154.124
(690), (691), (692), 790, 791, 792 (670), (671), (672), (678), 770, 771, 772, 778	<b>9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras.</b> <b>10. Excesos de provisiones.</b> <b>11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado.</b> a) Deterioros y pérdidas. b) Resultados por enajenaciones y otras	<b>-333.974</b> <b>671</b> <b>671</b>	<b>-296.778</b> <b>0</b> <b>0</b>	<b>-328.753</b> <b>0</b> <b>0</b>
	<b>A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11)</b>	<b>-274.936</b>	<b>-63.400</b>	<b>11.156</b>
7600, 7601 7602, 7603	<b>12. Ingresos financieros.</b> a) De participaciones en instrumentos de patrimonio. a1) En empresas del grupo y asociadas. a2) En terceros.	<b>1</b> 0	<b>0</b> 0	<b>0</b> 0
7610, 7611, 76200, 76201, 76210, 76211 7612, 7613, 76202, 76203, 76212, 76213, 767, 769	b) De valores negociables y otros instrumentos financieros. b1) De empresas del grupo y asociadas. b2) De terceros.	<b>1</b> 1	<b>0</b> 0	<b>0</b> 0
(6610), (6611), (6615), (6616), (6620), (6621), (6640), (6641), (6650), (6651), (6654), (6655)	<b>13. Gastos financieros.</b> a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas.	<b>-952</b>	<b>-3.000</b>	<b>-3.000</b>
(6612), (6613), (6617), (6618), (6622), (6623), (6624), (6642), (6643), (6652), (6653), (6656), (6657), (669) (660) (663), 763 (668), 768	b) Por deudas con terceros. c) Por actualización de provisiones.	<b>-952</b>	<b>-3.000</b>	<b>-3.000</b>
(666), (667), (673), (675), (696), (697), (698), (699) 766, 773, 775, 796, 797, 798, 799	<b>14. Variación de valor razonable en instrumentos financiero.</b> <b>15. Diferencias de cambio.</b>	<b>0</b> <b>0</b>	<b>0</b> <b>0</b>	<b>0</b> <b>0</b>
	<b>16. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>B) RESULTADO FINANCIERO (12+13+14+15+16).</b>	<b>-951</b>	<b>-3.000</b>	<b>-3.000</b>
(6300), 6301, (633), 638	<b>C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A+B)</b> <b>17. Impuestos sobre beneficios.</b>	<b>-275.887</b>	<b>-66.400</b>	<b>8.156</b>
	<b>D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C+17)</b>	<b>-275.887</b>	<b>-66.400</b>	<b>8.156</b>

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

Unidad: Euros

	Datos reales 31/12/2017	Estimación 31/12/2018	Previsión 31/12/2019
<b>ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO</b>			
<b>A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN</b>			
<b>1. Resultado del ejercicio antes de impuestos.</b>	<b>-275.887</b>	<b>-66.400</b>	<b>8.156</b>
<b>2. Ajustes del resultado.</b>	<b>177.854</b>	<b>190.032</b>	<b>167.441</b>
a) Amortización del inmovilizado (+).	177.316	187.032	164.441
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-).			
c) Variación de provisiones (+/-).			
d) Imputación de subvenciones (-)			
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-).	-413		
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-).			
g) Ingresos financieros (-).	-1		
h) Gastos financieros (+).	952	3.000	3.000
i) Diferencias de cambio (+/-).			
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-).			
k) Otros ingresos y gastos (-/+).			
<b>3. Cambios en el capital corriente.</b>	<b>839.360</b>	<b>-80.779</b>	<b>-7.759</b>
a) Existencias (+/-).	-37.629	21.000	14.000
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-).	1.065.883	143.766	21.616
c) Otros activos corrientes (+/-).	-39.770	19.770	2.000
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-).	-18.182	-190.940	-152.375
e) Otros pasivos corrientes (+/-).	-130.942	-74.375	107.000
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-).			
<b>4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación.</b>	<b>-951</b>	<b>-3.000</b>	<b>-3.000</b>
a) Pagos de intereses (-).	-952	-3.000	-3.000
b) Cobros de dividendos (+).			
c) Cobros de intereses (+).	1		
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-).			
e) Otros pagos (cobros) (-/+)			
<b>5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (+/-1+/-2+/-3+/-4)</b>	<b>740.376</b>	<b>39.853</b>	<b>164.838</b>
<b>B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>			
<b>6. Pagos por inversiones (-).</b>	<b>-113.437</b>	<b>-90.000</b>	<b>-145.000</b>
a) Empresas del grupo y asociadas.			
b) Inmovilizado intangible.	-7.360		-30.000
c) Inmovilizado material.	-106.077	-90.000	-115.000
d) Inversiones inmobiliarias.			
e) Otros activos financieros.			
f) Activos no corrientes mantenidos para venta.			
g) Otros activos.			
<b>7. Cobros por desinversiones (+).</b>	<b>413</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
a) Empresas del grupo y asociadas.			
b) Inmovilizado intangible.			
c) Inmovilizado material.	413		
d) Inversiones inmobiliarias.			
e) Otros activos financieros.			
f) Activos no corrientes mantenidos para venta.			
g) Otros activos.			
<b>8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6+7)</b>	<b>-113.024</b>	<b>-90.000</b>	<b>-145.000</b>
<b>C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>			
<b>9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+).			
b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-).			
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (-).			
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio (+).			
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+).			
<b>10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero.</b>	<b>-500.103</b>	<b>-4.836</b>	<b>-4.838</b>
<b>a) Emisión</b>	<b>0</b>	<b>-4.836</b>	<b>-4.838</b>
1. Obligaciones y otros valores negociables (+).			
2. Deudas con entidades de crédito (+).			
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+).			
4. Otras deudas (+).		-4.836	-4.838
<b>b) Devolución y amortización de</b>	<b>-500.103</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Obligaciones y otros valores negociables (-).			
2. Deudas con entidades de crédito (-).	-204.298		
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-).			
4. Otras deudas (-).	-295.805		
<b>11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
a) Dividendos (-).			
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-).			
<b>12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (+/-9+/-10-11)</b>	<b>-500.103</b>	<b>-4.836</b>	<b>-4.838</b>
<b>D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio</b>			
<b>E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-12+/-D)</b>	<b>127.249</b>	<b>-54.983</b>	<b>15.000</b>
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio.	32.734	159.983	105.000
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio.	159.983	105.000	120.000

## GESTIÓN AMBIENTAL DE NAVARRA, S.A.

### ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

Unidad: Euros

	Datos reales 31/12/2017	Estimación 31/12/2018	Previsión 31/12/2019
<b>ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO</b>			
<p><b>A) Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias</b></p>	<b>-275.887</b>	<b>-66.400</b>	<b>8.156</b>
<b>Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto</b>			
<p><b>I. Por valoración instrumentos financieros.</b>                      1. Activos financieros disponibles para la venta.                      2. Otros ingresos/gastos.</p>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<p><b>II. Por coberturas de flujos de efectivo.</b></p>			
<p><b>III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos.</b></p>			
<p><b>IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes.</b></p>			
<p><b>V. Efecto impositivo.</b></p>			
<b>B) Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (I+II+III+IV+V)</b>			
<p><b>Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias</b></p>			
<p><b>VI. Por valoración de instrumentos financieros.</b>                      1. Activos financieros disponibles para la venta.                      2. Otros ingresos/gastos.</p>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<p><b>VII. Por coberturas de flujos de efectivo.</b></p>			
<p><b>VIII. Subvenciones, donaciones y legados recibidos.</b></p>			
<p><b>IX. Efecto impositivo.</b></p>			
<b>C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VI+VII+VIII+IX)</b>			
<b>TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C)</b>			
	<b>-275.887</b>	<b>-66.400</b>	<b>8.156</b>

**NAVARRA DE INFRAESTRUCTURAS LOCALES, S.A.U.**

## MEMORIA DEL PROGRAMA DE ACTUACIÓN, INVERSIONES Y FINANCIACIÓN

### A) PROGRAMA DE ACTUACIÓN:

El programa de actuación de la sociedad NILSA para 2019 se materializa fundamentalmente en la gestión del programa del Plan Director de Saneamiento de los Ríos de Navarra. Es por ello que en esta Memoria se consignan las líneas de actuación del citado Plan. Así mismo, se indican en el último apartado las actividades a realizar no incluidas en este ámbito de gestión.

El documento definitivo se someterá a la aprobación del Consejo de Administración de NILSA a final del presente ejercicio.

A modo de previsión, las actuaciones y su forma de financiación se exponen a continuación (en miles de euros).

<b>B) <u>ACTUACIONES:</u></b>	<u>Cooperación</u>	<u>Gestión Directa</u>	<u>Común</u>	<u>Total</u>
Ejecución de obras	2.504	1.235		3.739
Actuaciones Fondo de Reposición	3.539	3.812		7.351
Operación y Mantenimiento	8.315	6.420		14.735
Dotación Fondo de Reposición			4.557	4.557
Plan control vertidos industriales	222	499		721
Estructuras de gestión	1.612	2.262		3.874
Canon de control de vertido			1.150	1.150
<hr/>				
<b>Total</b>	<b>16.192</b>	<b>14.228</b>	<b>5.707</b>	<b>36.127</b>

<b>C) <u>FINANCIACIÓN:</u></b>	<u>Cooperación</u>	<u>Gestión Directa</u>	<u>Común</u>	<u>Total</u>
Canon de Saneamiento			30.795	30.795
Aplicación Fondo de Reposición	3.309	3.812		7.121
Aportación Fondos Europeos	689			689
<hr/>				
<b>Total</b>	<b>3.998</b>	<b>3.812</b>	<b>30.795</b>	<b>38.605</b>

---

<b>Superávit del Plan 2019</b>	<b>2.479</b>
--------------------------------	--------------

#### NOTAS EXPLICATIVAS:

- El superávit previsto en el ejercicio 2019 es presupuestario. Su materialización en el Balance de Situación de NILSA se irá realizando en la medida que se avance la ejecución del Plan.

En cada ejercicio natural suelen estar abiertos hasta tres ejercicios presupuestarios.

## **OBJETIVOS A ALCANZAR**

### **A) OBJETIVOS ESTRATÉGICOS A MEDIO PLAZO**

Navarra de Infraestructuras Locales, S.A. (NILSA) tiene encomendado, entre otras funciones, la coordinación y gestión del Plan Director de Saneamiento de los Ríos de Navarra.

Los objetivos del citado Plan son garantizar la defensa y restauración del medio ambiente de los cauces fluviales que discurren por el territorio de la Comunidad Foral, así como la efectiva implantación de los servicios de depuración de las aguas residuales en cuanto a infraestructura local, a fin de completar la capacidad regeneradora de los ríos donde ésta no es suficiente para asegurar los niveles de calidad exigidos en la normativa vigente.

Por otra parte, NILSA ejerce las funciones de gerencia y unidad técnica del Consorcio para el tratamiento de Residuos urbanos de Navarra.

Las previsiones actuales del Plan de Saneamiento se enmarcan en los Planes hidrológicos de las Demarcaciones del Ebro y del Cantábrico Oriental para el periodo temporal comprendido entre 2015 y 2021, aprobados por Real Decreto 1/2016, de 8 de enero.

En este escenario de planificación, la financiación de las actuaciones del Plan Director, desde un punto de vista económico, se resuelve mayoritariamente con cargo a la recaudación del Canon de Saneamiento y a la aplicación del Fondo de Reposición y Reparaciones Extraordinarias. En casos extraordinarios puede contarse con aportaciones externas para cofinanciar actuaciones o de fondos europeos.

Las principales líneas de actuación del Plan son:

1. Ejecución de obras. Depuración biológica en localidades de más de 250 habitantes, actuaciones en núcleos de menos de 250 habitantes, control y gestión de alivios de "aguas mezcla", así como la reforma, mejora y reposición de instalaciones en funcionamiento.
2. Operación y Mantenimiento de instalaciones. Es la partida de mayor cuantía económica. Existen más de un centenar de plantas con depuración biológica, así como unas quinientas instalaciones primarias. Cada año, además, se van incorporando las nuevas instalaciones construidas.
3. Fondo de Reposición y Reparaciones extraordinarias. Con objeto de prever la financiación de la reposición de las instalaciones ya en funcionamiento y cumpliendo, así mismo, con lo requerido por la Directiva Marco del Agua, se realiza en cada ejercicio una dotación con cargo al Canon de Saneamiento. Este fondo cubre también las reparaciones de carácter extraordinario, como pueden ser los daños por inundaciones y averías extraordinarias.

**B) OBJETIVOS Y ACCIONES CONCRETAS A DESARROLLAR EN EL AÑO:**

a) Objetivos:

Cumplimiento del Plan aprobado para 2019 y culminación de las actuaciones abiertas de planes anteriores.

b) Acciones:

1. Promoción de seis nuevos proyectos de depuración y culminación de diez actuaciones iniciadas en 2018.

Las obras a realizar en régimen de cooperación por NILSA son la depuración de aguas residuales de Aróstegi, Ujué, Cabredo, Villanueva de Aezkoa, Arbeiza-Zubielqui. Se acometerá también la segunda fase de la ampliación de la línea de tratamiento de fangos de la EDAR de Tudela.

Además, se continuará con el programa iniciado en 2018 para la instalación de paneles solares en las instalaciones de depuración y se iniciarán los trámites para la instalación de una planta de secado solar de fangos en Navarra.

Las obras en gestión directa son la finalización del emisario de aguas residuales de Muruzábal, Uterga y Legarda, así como el inicio de la depuración en Ollacarizqueta y Garciriain, ambas en el ámbito de la Mancomunidad Comarca Pamplona.

<b>PROYECTO A PROMOVER</b>	<b>IMPORTE MILES €</b>
<b>COOPERACIÓN</b>	
Aróstegi	196
Ujué	959
Cabredo	335
Arbeiza-Zubielqui I	100
Villanueva de Aezkoa	224
Tudela. Ampliación línea fangos II	200
Instalación de paneles solares	440
Secado solar fangos I	50
<b>TOTAL COOPERACIÓN</b>	<b>2.504</b>
<b>GESTIÓN DIRECTA</b>	
Muruzábal-Uterga-Legarda II	1.035
Ollacarizqueta-Garciriain I	200
<b>TOTAL GESTIÓN DIRECTA</b>	<b>1.235</b>
<b>TOTAL INVERSIONES</b>	<b>3.739</b>

2. Actuaciones con cargo al Fondo de Reposición y Reparaciones extraordinarias.

Durante 2019 se van a promover numerosas actuaciones a financiar con cargo al Fondo, tanto en régimen de cooperación como de gestión directa. Las principales son las siguientes:

<b>ACTUACIÓN A PROMOVER</b>	<b>IMPORTE MILES DE €</b>
<b>COOPERACIÓN</b>	
Olazagutía. Remodelación EDAR II	950
Fitero. Remodelación EDAR II	100
Valtierra. Mejora del tanque de tormenta	555
Estella. Mejora sala centrífuga II	300
Estella. Eliminación de nutrientes II	300
Bajo Ega. Mejoras eléctricas	100
Equipamientos plantas Proyecto LIFE	354
Reparaciones en EDARs menores y fosas	180
Resto actuaciones cooperación	700
<b>TOTAL COOPERACIÓN</b>	<b>3.539</b>
<b>GESTIÓN DIRECTA</b>	
Renovación saneamiento Arazuri-Ororbia-Orkoien II MCP	1.857
Renovación depuración en Sarasate MCP	330
Reforma EBAR Noain I MCP	100
EDAR Arazuri. Acondicionamiento almacén II MCP	625
EDAR Arazuri. Renovación caudalímetros II MCP	250
EDAR Arazuri. Accesos seguridad digestores MCP	100
Resto actuaciones MCP	400
Actuaciones varias Mancomunidad deMontejurra	150
<b>TOTAL GESTIÓN DIRECTA</b>	<b>3.812</b>
<b>TOTAL ACTUACIONES</b>	<b>7.351</b>

3. Operación y mantenimiento de más de cien instalaciones de tratamiento de aguas residuales y de más de quinientas microestaciones de depuración.
4. Control de los vertidos industriales autorizados en las instalaciones de depuración públicas.
5. Reintegro del Canon de Control de Vertido abonado por las Entidades Locales titulares de las instalaciones de depuración a las Confederaciones Hidrográficas del Ebro y del Cantábrico.

## Navarra de Infraestructuras Locales, S.A.U.

6. Recaudación y gestión del Canon de saneamiento declarado por doscientas cuarenta entidades locales distribuidoras y por trescientas empresas. Las entidades locales más significativas en lo que respecta a la recaudación son las Mancomunidades siguientes: Comarca de Pamplona, Montejurra, Mairaga, Moncayo, Sakana y Valdizarbe, que junto a la aportación de la Junta de Aguas de Tudela recaudan casi un setenta por ciento del importe global.

El canon proviene en un setenta y dos por ciento de los usuarios domésticos o asimilables y en un veintiocho por ciento de usuarios industriales.

La estimación de recaudación del Canon de Saneamiento se ha realizado teniendo en cuenta los resultados del ejercicio 2017, la previsión para 2018, así como las tendencias que se vienen observando durante este ejercicio.

La liquidación del ejercicio 2017 dio un resultado de 51,2 millones de m<sup>3</sup> equivalentes. La previsión inicial de 2018, que se mantiene para final de ejercicio, se fijó en 51,6 millones de m<sup>3</sup>. Para 2019 se plantea una recaudación equivalente a la de 2018.

7. Aportaciones Fondos Europeos.

Dentro del Programa de actuación se han contemplado las actuaciones a realizar en el marco del Proyecto LIFE IP-NAdapta-CC, aprobado para los años 2018 y 2019. Para 2019 se prevén unas inversiones y gastos financiados de 689 miles de euros y una aportación de 448 miles de euros del Programa LIFE, equivalente a un 65% del gasto elegible.

Además, se prevé una partida de 440 miles de euros de inversión en paneles solares en varias instalaciones de depuración, que cuentan con 220 miles de euros de financiación del FEDER, un 50%.

Por último, el programa POCTEFA aporta 21 miles de euros a la financiación del programa Outbotics, al que NILSA dedica 31 miles euros.

8. Además de la gestión del Plan Director de Saneamiento de los Ríos de Navarra, NILSA lleva a cabo la Gerencia del Consorcio para el tratamiento de los residuos urbanos de Navarra. Para 2019 se mantiene, en principio, la previsión de continuación de las labores de Gerencia del Consorcio o ente alternativo, a expensas de las modificaciones del sistema de gestión de residuos de Navarra derivadas de la nueva Ley aprobada esta primavera.

**NAVARRA DE INFRAESTRUCTURAS LOCALES, S.A.**

**BALANCE DE SITUACIÓN**

Unidad: Euros

		Datos reales 31/12/2017	Estimación 31/12/2018	Previsión 31/12/2019
<b>BALANCE</b>				
<b>ACTIVO</b>				
<b>Cuentas</b>	<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>15.798.553</b>	<b>12.090.281</b>	<b>10.183.483</b>
	<b>I. Inmovilizado intangible.</b>	<b>202.736</b>	<b>233.532</b>	<b>244.708</b>
200, 201, (2800), (2801), (2900) (2901)	1. Investigación y Desarrollo			
202, (2802), (2901)	2. Concesiones			
203, (2803), (2903)	3. Patentes, licencias, marcas y similares			
204	4. Fondo de comercio			
206, (2806), (2906)	5. Aplicaciones Informáticas	194.009	224.805	244.708
205, 209, (2805), (2905)	6. Otro del Inmovilizado Intangible	8.727	8.727	
	<b>II. Inmovilizado material</b>	<b>965.370</b>	<b>961.317</b>	<b>1.024.050</b>
210, 211, (2811), (2910), (2911)	1. Terrenos y construcciones	814.024	763.232	731.631
212, 213, 214, 215, 216, 217, 218, 219, (2812), (2813), (2814), (2815), (2816), (2817), (2818), (2819)	2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	151.346	198.085	292.419
23	3. Inmovilizado en curso y Anticipos			
	<b>III. Inversiones inmobiliarias.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
220, (2920)	1. Terrenos			
221, (282), (2921)	2. Construcciones			
	<b>IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2403, 2404, (2493), (2494), (293)	1. Instrumentos de patrimonio.			
2423, 2424, (2953), (2954)	2. Créditos a empresas.			
2413, 2414, (2943), (2944)	3. Valores representativos de deuda.			
	4. Derivados.			
	5. Otros activos financieros.			
	<b>V. Inversiones financieras largo plazo.</b>	<b>14.630.447</b>	<b>10.895.432</b>	<b>8.914.725</b>
2405, (2495), 250, (259)	1. Instrumentos de patrimonio.			
2425, 252, 253, 254, (2955), (298)	2. Créditos a terceros	14.599.118	10.856.494	8.875.788
2415, 251, (2945), (297)	3. Valores representativos de deuda			
255	4. Derivados.			
258, 26	5. Otros activos financieros.	31.329	38.938	38.938
474	<b>VI. Activos por impuesto diferido.</b>			
	<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>16.295.122</b>	<b>18.692.642</b>	<b>17.710.365</b>
580, 581, 582, 583, 584, (599)	<b>I. Activos no corrientes mantenidos para la venta.</b>			
	<b>II. Existencias.</b>	<b>1.962.338</b>	<b>3.075.802</b>	<b>3.117.458</b>
30, (390)	1. Comerciales.			
31, 32, (391), (392)	2. Materias primas y otros aprovisionamientos.			
33, 34, (393), (394)	3. Productos en curso.	1.962.338	3.075.802	3.117.458
35, (395)	4. Productos terminados.			
36, (396)	5. Subproductos, residuos y materiales recuperados.			
407	6. Anticipos a proveedores			
	<b>III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.</b>	<b>4.521.504</b>	<b>6.024.050</b>	<b>6.779.275</b>
430, 431, 432, 435, 436, (437), (490), (4935)	1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios.	569.142	876.167	1.082.722
433, 434, (4933), (4934)	2. Clientes, empresas del grupo y asociadas.			
44, 5531, 5533	3. Deudores varios.	3.777.234	4.977.436	5.546.421
460, 544	4. Personal.			
4709	5. Activos por impuesto corriente	621	132	132
4700, 4708, 471, 472	6. Otros créditos con las Administraciones Públicas.	174.507	170.315	150.000
5.580	7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos			
	<b>IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
5303, 5304, (5393), (5394), (593)	1. Instrumentos de patrimonio.			
5323, 5324, 5343, 5344, (5953), (5954)	2. Créditos a empresas			
5313, 5314, 5333, 5334, (5943), (5944)	3. Valores representativos de deuda.			
	4. Derivados.			
	5. Otros activos financieros.			
	<b>V. Inversiones financieras a corto plazo.</b>	<b>7.022.332</b>	<b>8.028.332</b>	<b>6.528.332</b>
5305, 540, (5395), (549)	1. Instrumentos de patrimonio.			
5325, 5345, 542, 543, 547, (5955), (598)	2. Créditos a empresas			
5315, 5335, 541, 546, (5945), (597)	3. Valores representativos de deuda.			
5590, 5593	4. Derivados.			
5355, 545, 548, 551, 5525, 565, 566	5. Otros activos financieros.	7.022.332	8.028.332	6.528.332
480, 567	<b>VI. Periodificaciones a corto plazo</b>	<b>2.648</b>	<b>118</b>	<b>0</b>
	<b>VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.</b>	<b>2.786.300</b>	<b>1.564.340</b>	<b>1.285.301</b>
570, 571, 572, 573, 574, 575	1. Tesorería.	2.786.300	1.564.340	1.285.301
576	2. Otros activos líquidos equivalentes.			
	<b>TOTAL ACTIVO (A+B)</b>	<b>32.093.675</b>	<b>30.782.923</b>	<b>27.893.848</b>

**NAVARRA DE INFRAESTRUCTURAS LOCALES, S.A.**

**BALANCE DE SITUACIÓN**

Unidad: Euros

		Datos reales 31/12/2017	Estimación 31/12/2018	Previsión 31/12/2019
<b>BALANCE</b>				
<b>PATRIMONIO NETO Y PASIVO</b>				
<b>A) PATRIMONIO NETO</b>		<b>901.935</b>	<b>901.935</b>	<b>901.935</b>
<b>A1) Fondos propios.</b>		<b>901.935</b>	<b>901.935</b>	<b>901.935</b>
<b>I. Capital</b>		<b>901.500</b>	<b>901.500</b>	<b>901.500</b>
<b>II. Prima de emisión.</b>				
<b>III. Reservas.</b>		<b>435</b>	<b>435</b>	<b>435</b>
<b>IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias).</b>				
<b>V. Resultado de ejercicios anteriores.</b>				
<b>VI. Otras aportaciones de socios.</b>				
<b>VII. Resultado de ejercicio</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VIII. (Dividendo a cuenta).</b>				
<b>IX. Otros instrumentos de patrimonio neto.</b>				
<b>A2) Ajustes por cambio de valor.</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
I. Activos financieros disponibles para la venta.				
II. Operaciones de cobertura.				
III. Otros.				
<b>A3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos.</b>				
<b>B) PASIVO NO CORRIENTE.</b>		<b>26.944.707</b>	<b>24.880.488</b>	<b>22.574.613</b>
<b>I. Provisiones a largo plazo</b>		<b>26.591.367</b>	<b>24.507.988</b>	<b>22.202.113</b>
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal.				
2. Actuaciones medioambientales.				
3. Provisiones por reestructuración.				
4. Otras provisiones.		26.591.367	24.507.988	22.202.113
<b>II. Deudas a largo plazo.</b>		<b>22.153</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Obligaciones y otros valores negociables.				
2. Deudas con entidades de crédito.				
3. Acreedores por arrendamiento financiero.				
4. Derivados.				
5. Otros pasivos financieros.		22.153		
<b>III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo.</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV. Pasivos por impuesto diferido.</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>V. Periodificaciones a largo plazo.</b>		<b>331.187</b>	<b>372.500</b>	<b>372.500</b>
<b>C) PASIVO CORRIENTE</b>		<b>4.247.033</b>	<b>5.000.500</b>	<b>4.417.300</b>
<b>I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta.</b>				
<b>II. Provisiones a corto plazo.</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Provisión por retribuciones al personal				
2. Provisión por desmantelamiento, retiro o rehabilitación del inmovilizado				
3. Otras provisiones				
<b>III. Deudas a corto plazo.</b>		<b>48.332</b>	<b>56.491</b>	<b>34.339</b>
1. Obligaciones y otros valores negociables.				
2. Deudas con entidades de crédito.				
3. Acreedores por arrendamiento financiero.				
4. Derivados.				
5. Otros pasivos financieros.		48.332	56.491	34.339
<b>IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo.</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.</b>		<b>4.198.701</b>	<b>4.944.009</b>	<b>4.382.961</b>
1. Proveedores		498.510	776.331	576.878
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas.		69.948		
3. Acreedores varios.		1.696.674	1.167.592	971.625
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago).		207.584	208.784	
5. Pasivos por impuesto corriente.				
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas.		94.834	88.000	89.500
7. Anticipos de clientes.		1.631.151	2.703.302	2.744.958
<b>VI. Periodificaciones a corto plazo</b>				
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)</b>		<b>32.093.675</b>	<b>30.782.923</b>	<b>27.893.848</b>

**NAVARRA DE INFRAESTRUCTURAS LOCALES, S.A.**

**CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS**

Unidad: Euros

		Datos reales	Estimación	Previsión
		31/12/2017	31/12/2018	31/12/2019
<b>CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS</b>				
	<b>1. Importe neto de la cifra de negocios.</b>	<b>13.902.539</b>	<b>15.685.001</b>	<b>17.456.723</b>
700, 701, 702, 703, 704, (706), (708), (709)	a) Ventas	3.496.567	3.965.406	5.155.817
705	b) Prestaciones de servicios	10.405.972	11.719.595	12.300.906
71, 7930, (6930)	<b>2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación.</b>	<b>-463.436</b>	<b>1.113.464</b>	<b>41.656</b>
73	<b>3. Trabajos realizados por la empresa para su activo.</b>			
	<b>4. Aprovisionamientos.</b>	<b>-10.475.691</b>	<b>-13.672.703</b>	<b>-14.154.929</b>
(600), 6060, 6080, 6090, 610	a) Consumo de mercaderías.			
(601), (602), 6061, 6062, 6081, 6082, 6091,	b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles.			
6092, 611, 612	c) Trabajos realizados por otras empresas.	-10.475.691	-13.672.703	-14.154.929
(607)	d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos.			
(6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933	<b>5. Otros ingresos de explotación.</b>	<b>49.282</b>	<b>4.502</b>	<b>0</b>
75	a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente.	39.297		
740, 747	b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio.	9.985	4.502	
	<b>6. Gastos de personal.</b>	<b>-2.368.413</b>	<b>-2.344.846</b>	<b>-2.564.277</b>
(640) (641) (6450)	a) Sueldos, salarios y asimilados.	-1.843.129	-1.835.513	-2.001.726
(642), (643), (649)	b) Cargas sociales.	-525.284	-509.333	-562.550
(644), (6457), 7950, 7957	c) Provisiones.			
	<b>7. Otros gastos de explotación.</b>	<b>-468.191</b>	<b>-591.614</b>	<b>-585.483</b>
(625) (620), (621), (622), (623), (624), (626),	a) Servicios exteriores.	-466.671	-586.814	-583.883
(627), (628), (629)	b) Tributos.	-1.520	-4.800	-1.600
(631), (634), 636, 639	c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales.			
(650), (694), (695), 794, 7954	d) Otros gastos de gestión corriente.			
(651), (659)	<b>8. Amortización de inmovilizado.</b>	<b>-190.310</b>	<b>-193.804</b>	<b>-193.691</b>
(680)	a) Amortización del inmovilizado intangible	-75.043	-84.950	-76.224
(681)	b) Amortización del inmovilizado material	-115.267	-108.854	-117.467
(682)	c) Amortización de las inversiones inmobiliarias			
746	<b>9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
7951, 7952, 7955, 7956	<b>10. Excesos de provisiones.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado.</b>	<b>14.220</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(690), (691), (692), 790, 791, 792	a) Deterioros y pérdidas.			
(670), (671), (672), (678), 770, 771, 772, 778	b) Resultados por enajenaciones y otras	14.220		
	<b>A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>12. Ingresos financieros.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
7600, 7601	a) De participaciones en instrumentos de patrimonio.	0	0	0
7602, 7603	a1) En empresas del grupo y asociadas.			
	a2) En terceros.			
7610, 7611, 76200, 76201, 76210, 76211	b) De valores negociables y otros instrumentos financieros.	0	0	0
7612, 7613, 76202, 76203, 76212, 76213, 767,	b1) De empresas del grupo y asociadas.			
769	b2) De terceros.			
	<b>13. Gastos financieros.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(6610), (6611), (6615), (6616), (6620), (6621),	a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas.			
(6640), (6641), (6650), (6651), (6654), (6655)				
(6612), (6613), (6617), (6618), (6622), (6623),	b) Por deudas con terceros.			
(6624), (6642), (6643), (6652), (6653), (6656),				
(6657), (669)	c) Por actualización de provisiones.			
(660)				
(663), 763	<b>14. Variación de valor razonable en instrumentos financiero.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(668), 768	<b>15. Diferencias de cambio.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(666), (667), (673), (675), (696), (697), (698),				
(699)				
766, 773, 775, 796, 797, 798, 799	<b>16. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>B) RESULTADO FINANCIERO (12+13+14+15+16).</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A+B)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(6300), 6301, (633), 638	<b>17. Impuestos sobre beneficios.</b>			
	<b>D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C+17)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**NAVARRA DE INFRAESTRUCTURAS LOCALES, S.A.**

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

Unidad: Euros

	Datos reales 31/12/2017	Estimación 31/12/2018	Previsión 31/12/2019
<b>ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO</b>			
<b>A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN</b>			
<b>1. Resultado del ejercicio antes de impuestos.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2. Ajustes del resultado.</b>	<b>143.301</b>	<b>193.804</b>	<b>193.691</b>
a) Amortización del inmovilizado (+).	190.310	193.804	193.691
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-).			
c) Variación de provisiones (+/-).			
d) Imputación de subvenciones (-)			
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-).	-7.147		
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-).			
g) Ingresos financieros (-).	-1.126	-1.800	
h) Gastos financieros (+).	1.126	1.800	
i) Diferencias de cambio (+/-).			
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-).			
k) Otros ingresos y gastos (-/+).	-39.862		
<b>3. Cambios en el capital corriente.</b>	<b>6.139.258</b>	<b>-189.217</b>	<b>-1.705.130</b>
a) Existencias (+/-).	463.436	-1.113.464	-41.656
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-).	18.217	-1.502.545	-755.225
c) Otros activos corrientes (+/-).	466	2.530	118
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-).	-551.158	753.468	-583.201
e) Otros pasivos corrientes (+/-).			
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-).	6.208.297	1.670.795	-325.168
<b>4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
a) Pagos de intereses (-).	-1.126	-1.800	
b) Cobros de dividendos (+).			
c) Cobros de intereses (+).	1.126	1.800	
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-).			
e) Otros pagos (cobros) (-/+)			
<b>5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (+/-1+/-2+/-3+/-4)</b>	<b>6.282.559</b>	<b>4.587</b>	<b>-1.511.440</b>
<b>B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>			
<b>6. Pagos por inversiones (-).</b>	<b>-7.164.538</b>	<b>-1.226.546</b>	<b>-267.600</b>
a) Empresas del grupo y asociadas.			
b) Inmovilizado intangible.	-89.741	-115.746	-87.400
c) Inmovilizado material.	-68.637	-104.800	-180.200
d) Inversiones inmobiliarias.			
e) Otros activos financieros.			
f) Activos no corrientes mantenidos para venta.	-7.006.160	-1.006.000	
g) Otros activos.			
<b>7. Cobros por desinversiones (+).</b>	<b>11.240</b>	<b>0</b>	<b>1.500.000</b>
a) Empresas del grupo y asociadas.			
b) Inmovilizado intangible.			
c) Inmovilizado material.	11.240		
d) Inversiones inmobiliarias.			
e) Otros activos financieros.			1.500.000
f) Activos no corrientes mantenidos para venta.			
g) Otros activos.			
<b>8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6+7)</b>	<b>-7.153.298</b>	<b>-1.226.546</b>	<b>1.232.400</b>
<b>C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>			
<b>9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+).			
b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-).			
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (-).			
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio (+).			
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+).			
<b>10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero.</b>	<b>-19.565</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>a) Emisión</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Obligaciones y otros valores negociables (+).			
2. Deudas con entidades de crédito (+).			
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+).			
4. Otras deudas (+).			
<b>b) Devolución y amortización de</b>	<b>-19.565</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Obligaciones y otros valores negociables (-).			
2. Deudas con entidades de crédito (-).			
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-).			
4. Otras deudas (-).	-19.565		
<b>11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
a) Dividendos (-).			
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-).			
<b>12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (+/-9+/-10-11)</b>	<b>-19.565</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio</b>			
<b>E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-12+/-D)</b>	<b>-890.304</b>	<b>-1.221.959</b>	<b>-279.040</b>
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio.	3.676.604	2.786.300	1.564.341
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio.	2.786.300	1.564.341	1.285.301

# NAVARRA DE INFRAESTRUCTURAS LOCALES, S.A.

## ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

Unidad: Euros

	Datos reales 31/12/2017	Estimación 31/12/2018	Previsión 31/12/2019
<b>ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO</b>			
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>A) Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias</b>			
<b>Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto</b>			
<b>I. Por valoración instrumentos financieros.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Activos financieros disponibles para la venta.			
2. Otros ingresos/gastos.			
<b>II. Por coberturas de flujos de efectivo.</b>			
<b>III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos.</b>			
<b>IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes.</b>			
<b>V. Efecto impositivo.</b>			
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B) Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (I+II+III+IV+V)</b>			
<b>Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias</b>			
<b>VI. Por valoración de instrumentos financieros.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Activos financieros disponibles para la venta.			
2. Otros ingresos/gastos.			
<b>VII. Por coberturas de flujos de efectivo.</b>			
<b>VIII. Subvenciones, donaciones y legados recibidos.</b>			
<b>IX. Efecto impositivo.</b>			
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VI+VII+VIII+IX)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**NAVARRA DE INFRAESTRUCTURAS DE CULTURA, DEPORTE Y OCIO,  
S.L.U**

## **MEMORIA DEL PROGRAMA DE ACTUACIÓN, INVERSIONES, FINANCIACIÓN Y PLAN DE INGRESOS**

### **A) PROGRAMA DE ACTUACIÓN:**

2019 será el primer año de operación completo del Navarra Arena tras su apertura a finales de septiembre de 2018. La elevada dimensión de la infraestructura y las incertidumbres propias de un momento de apertura marcarán una parte importante del resultado operativo del año.

No habrá cambios sustanciales en la operativa de otras unidades de negocio, con la excepción de la asunción integral de las Direcciones Ejecutivas y Artística del Festival Internacional Punto de Vista, que resultará en un crecimiento de los ingresos y gastos asociados al área CINE.

Centro por centro, el programa de actuación se puede sintetizar en:

#### **BALUARTE (Gestión Directa)**

1. Nueva concesión de restauración: Expansión y trabajo conjunto con Navarra Arena y explotador para actividad y facturación incremental.
2. Ejecución de inversiones incrementales por obsolescencia, cambios normativos y mejoras.
3. Continuidad en los esquemas de promoción territorial para el mercado asociativo y corporativo, a través de la mesa MICE, con mayor cooperación con áreas de Turismo de Gobierno de Navarra y Ayuntamiento de Pamplona.
4. Proyectos transversales: Mercados automoción, audiovisual y educativo con Navarra Film Commission, Circuito de Navarra, Ski Larra-Belagua, Planetario y SODENA.
5. Búsqueda y consecución de nuevos acuerdos de apoyo privado y público para la Fundación Baluarte.

#### **PLANETARIO (Gestión Directa)**

1. Desarrollo, ampliación y armonización del proyecto "Planeta STEM", con financiación de la DG de Industria e Innovación y colaboración del Departamento de Educación.
2. Puesta en marcha del nuevo sistema de proyección y Planetario Digital.
3. Capitalización del proyecto "Jardín de la Galaxia" en producción audiovisual.
4. Desarrollo de labores de asesoría y consultoría en torno a proyectos de turismo astronómico y proyecto de cooperación transfronteriza PLN – Pirineos La Nuit.
5. Proyecto transversal en mercado educativo conjunto con Ski Larra-Belagua, Orquesta Sinfónica/Fundación Baluarte y CINE.

#### **SKI LARRA-BELAGUA (Gestión Directa)**

1. Desarrollo del plan comercial para público fuera de Campaña Escolar (Semana Blanca) y mercado corporativo.
2. Ampliación de radio de alcance de Campaña Escolar a provincias limítrofes.

3. Búsqueda de ingresos desestacionales a través de nuevas propuestas de actividad e internalización de servicios de restauración.
4. Proyecto transversal en mercado educativo conjunto con Planetario, Orquesta Sinfónica y CNAI.
5. Proyectos transversales: Mercados automoción, audiovisual y educativo con Navarra Film Commission, Circuito de Navarra, Baluarte, Planetario y SODENA.

#### CINE (Gestión Directa)

##### 1. FILMOTECA

- Potenciación de ciclos en cooperación interna: Pamplona Negra, Rooftop Cinema, Punto de Vista.
- Trabajar en la visibilización de su actividad en agendas culturales e info general.

##### 2. FILM COMMISSION

- Acompañar el establecimiento de industria vinculada al Audiovisual.
- Trabajo activo en Cluster Audiovisual de Navarra para ampliación de socios y evolución.
- Seguir con la promoción y potenciación de Navarra como espacio de rodaje.

##### 3. PUNTO DE VISTA

- Ejecutar las dos direcciones (Artística y Ejecutiva) a plena satisfacción del Comité Organizador.
- Respetar el presupuesto establecido para el Festival con generación de ingresos incrementales.

#### NAVARRA ARENA (Gestión Directa desde Septiembre de 2018)

1. Búsqueda de fuentes de financiación incrementales (Patrocinio y Publicidad, Restauración).
2. Comercialización centralizada de espacios de inmueble.
3. Trabajo en "estructura de destino" a través de mesa MICE y cooperación con áreas de Turismo.

#### REFENA y CIRCUITO (Gestión externalizada)

1. Apoyo mutuo de comercialización de espacios y servicios en acciones promocionales de destino y hacia clientes corporativos comunes.
2. Acción coordinada institucional para financiación de grandes eventos.

#### CORPORATIVO NICDO SL

1. Potenciación de la transversalidad de la fuerza comercial con gama multi-producto de espacios y servicios hacia mercados convergentes (Escolar, corporativo...).
2. Generación de ingresos a través de la facturación por servicios profesionales complementarios (Asesoramiento y/o gestión).

**B) INVERSIONES:**

BALUARTE: 1.300.000 EUR en gestión de obsolescencia y normativa, proyectos de mejora en ámbitos de calidad, sostenibilidad y gestión ambiental y en seguridad. Renovación de equipamiento audiovisual, fachadas y espacios de restauración.

PLANETARIO: 300.000 EUR en obra civil para mejoras de espacios y compra de equipamiento tecnológico para actividades STEM.

SKI LARRA-BELAGUA: 400.000 EUR para mejoras en edificio, securización de pistas, compra de vehículos (Ambulancia, máquina pisa-pistas, moto de nieve).

NAVARRA ARENA: 500.000 EUR en concepto de inversiones en equipamiento, instalaciones, dotaciones específicas para espectáculos y manifestaciones culturales.

CIRCUITO DE NAVARRA: No previstas inversiones.

REFENA: No previstas inversiones.

**C) FINANCIACIÓN:**

NICDO requerirá de financiación del socio único (CPEN) para la devolución de principal e intereses del crédito utilizado para la financiación de la construcción del Circuito de Navarra, para acometer las inversiones recogidas en el punto anterior y para su actividad ordinaria.

NICDO requerirá asimismo de financiación para el global de inversiones extraordinarias previstas (2,5 MEUR).

NICDO requerirá de financiación para el diferencial operativo de gastos e ingresos del Navarra Arena (0,9 MEUR)

El resultado operativo de NICDO tratará de acercarse a la cobertura del gasto corriente por los ingresos generados.

No hay inversiones adicionales vinculadas a proyectos europeos.

**D) PLAN DE INGRESOS:**

El plan de ingresos es de 7,54 MEUR, con una distribución de:

1. Centros de gestión directa (BAL, PLA, SKI, CIN, ARE): 6,91 MEUR
2. Centros gestión indirecta (CIR, REF): 0,49 MEUR
3. Servicios centrales (SSCC): 0,14 MEUR

## **OBJETIVOS A ALCANZAR**

### **A) OBJETIVOS ESTRATÉGICOS A MEDIO PLAZO:**

1. Eficiencia en gestión: EBITDA  $\geq 0$
2. Contención en crecimiento de gastos operativos fijos por desarrollo de Navarra Arena.
3. Generación y maximización de impacto económico y social: Mediciones de impacto económico (CIN) y monitorización de visitantes (BAL, PLA, SKI, ARE) para extrapolación de estudios precedentes.
4. Evolución en porfolio único de ventas para todas las áreas funcionales integradas; desarrollo de venta cruzada en mercados comunes inter-áreas (Mercado escolar, mercado corporativo, ocio y entretenimiento individual, mercado automoción, producción audiovisual).
5. Fuentes alternativas de financiación: Proyectos europeos, fundraising privado alternativo de programas.
6. Continuidad en la dimensión supra-regional: Trabajo en redes y Asociaciones sectoriales y de centros similares.
7. Influencia en aspectos normativos aplicables a diferentes disciplinas (Cultura, turismo, educación, nuevas tecnologías, producción audiovisual).

### **B) OBJETIVOS Y ACCIONES CONCRETAS A DESARROLLAR EN EL AÑO:**

Sobre las bases de la actuación en años precedentes (Integración global de NICDO desde 2015 como primer año de acción completo homologable), cuyo sustento está ya redactado en informes precedentes, los aspectos diferenciales en el 2018 serán:

#### **BALUARTE (Gestión Directa)**

1. Restauración: Recuperar volúmenes próximos a los 2MEUR anuales de facturación por parte del restaurador: Desarrollo de plan comercial, operativo y comunicación/marketing conjunto.
2. No interrupción de actividad por ejecución de inversiones.
3. Continuidad en los esquemas de promoción territorial para el mercado asociativo y corporativo, a través de la mesa MICE, con mayor cooperación con áreas de Turismo de Gobierno de Navarra y Ayuntamiento de Pamplona. Sostener al menos 6 encuentros anuales de mesa MICE.
4. Búsqueda y consecución de nuevos acuerdos de apoyo privado y público para la Fundación Baluarte. Recuperar aportaciones anuales no gubernamentales.

#### **PLANETARIO (Gestión Directa)**

1. Plena ejecución de nuevo Contrato "Planeta STEM", previsto en 200kEUR.
2. Ampliación de contenidos por nuevo sistema de proyección y Planetario Digital. Superar 20.000 escolares en Campaña.
3. Comercialización de nueva película sobre el "Jardín de la Galaxia".
4. Ejecución completa de gastos vinculados a proyecto europeo Pirineos La Nuit en 2019.

SKI LARRA-BELAGUA (Gestión Directa)

1. Desarrollo del plan comercial para público fuera de Campaña Escolar (Semana Blanca) y mercado corporativo para elevar a 5.500 entradas y 150 abonos las cifra de público general (No Campaña Escolar).
2. Búsqueda de ingresos desestacionales a través de nuevas propuestas de actividad e internalización de servicios de restauración, por ejemplo en ingresos en Restauración.

CINE (Gestión Directa)

1. FILMOTECA
  - Potenciación de cilos en cooperación interna: Pamplona Negra, Rooftop Cinema, Punto de Vista
  - Trabajar en la visibilización de su actividad en agendas culturales e info general.
2. FILM COMMISSION
  - Acompañar el establecimiento de industria vinculada al Audiovisual.
  - Trabajo activo en Cluster Audiovisual de Navarra para ampliación de socios y evolución.
  - Seguir con la promoción y potenciación de Navarra como espacio de rodaje.
3. PUNTO DE VISTA
  - Ejecutar las dos direcciones (Artística y Ejecutiva) a plena satisfacción del Comité Organizador.
  - Respetar el presupuesto establecido para el Festival con generación de ingresos incrementales.

NAVARRA ARENA (Gestión Directa)

1. Búsqueda de fuentes de financiación incrementales (Patrocinio y Publicidad, Restauración).
2. Comercialización centralizada de espacios de inmueble.
3. Trabajo en "estructura de destino" a través de mesa MICE y cooperación con áreas de Turismo.

REFENA y CIRCUITO (Gestión externalizada)

1. Apoyo mutuo de comercialización de espacios y servicios en acciones promocionales de destino y hacia clientes corporativos comunes.
2. Acción coordinada institucional para financiación de grandes eventos.

CORPORATIVO NICDO SL

1. Potenciación de la transversalidad de la fuerza comercial con gama multi-producto de espacios y servicios hacia mercados convergentes (Escolar, corporativo...).
2. Generación de ingresos a través de la facturación por servicios profesionales complementarios (Asesoramiento y/o gestión).

**BALANCE DE SITUACIÓN**

Unidad: Euros

		Datos reales 31/12/2017	Estimación 31/12/2018	Previsión 31/12/2019
<b>BALANCE</b>				
<b>ACTIVO</b>				
<b>Cuentas</b>	<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>79.944.753</b>	<b>78.691.744</b>	<b>77.300.638</b>
	<b>I. Inmovilizado intangible.</b>	<b>1.634.541</b>	<b>1.418.769</b>	<b>1.162.587</b>
200, 201, (2800), (2801), (2900) (2901)	1. Investigación y Desarrollo			
202, (2802), (2901)	2. Concesiones	1.603.345	1.346.109	1.093.003
203, (2803), (2903)	3. Patentes, licencias, marcas y similares	2.888	2.489	2.090
204	4. Fondo de comercio			
206, (2806), (2906)	5. Aplicaciones Informáticas	28.308	70.171	67.494
205, 209, (2805), (2905)	6. Otro del Inmovilizado Intangible			
	<b>II. Inmovilizado material</b>	<b>76.293.669</b>	<b>75.241.189</b>	<b>74.106.265</b>
210, 211, (2811), (2910), (2911)	1. Terrenos y construcciones	68.560.858	65.901.784	63.740.900
212, 213, 214, 215, 216, 217, 218, 219, (2812), (2813), (2814), (2815), (2816), (2817), (2818), (2819)	2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	7.582.414	9.154.008	10.365.365
23	3. Inmovilizado en curso y Anticipos	150.397	185.397	
220, (2920)	<b>III. Inversiones inmobiliarias.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
221, (282), (2921)	1. Terrenos			
	2. Construcciones			
2403, 2404, (2493), (2494), (293)	<b>IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2423, 2424, (2953), (2954)	1. Instrumentos de patrimonio.			
2413, 2414, (2943), (2944)	2. Créditos a empresas.			
	3. Valores representativos de deuda.			
	4. Derivados.			
	5. Otros activos financieros.			
2405, (2495), 250, (259)	<b>V. Inversiones financieras largo plazo.</b>	<b>2.016.543</b>	<b>2.031.786</b>	<b>2.031.786</b>
2425, 252, 253, 254, (2955), (298)	1. Instrumentos de patrimonio.	1.120	1.120	1.120
2415, 251, (2945), (297)	2. Créditos a terceros	2.011.867	2.027.110	2.027.110
255	3. Valores representativos de deuda			
258, 26	4. Derivados.			
474	5. Otros activos financieros.	3.556	3.556	3.556
	<b>VI. Activos por impuesto diferido.</b>			
	<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>3.276.000</b>	<b>1.870.259</b>	<b>1.872.271</b>
580, 581, 582, 583, 584, (599)	<b>I. Activos no corrientes mantenidos para la venta.</b>			
	<b>II. Existencias.</b>	<b>7.621</b>	<b>10.103</b>	<b>10.103</b>
30, (390)	1. Comerciales.	7.621	10.103	10.103
31, 32, (391), (392)	2. Materias primas y otros aprovisionamientos.			
33, 34, (393), (394)	3. Productos en curso.			
35, (395)	4. Productos terminados.			
36, (396)	5. Subproductos, residuos y materiales recuperados.			
407	6. Anticipos a proveedores			
430, 431, 432, 435, 436, (437), (490), (4935)	<b>III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.</b>	<b>1.556.348</b>	<b>850.000</b>	<b>1.235.000</b>
433, 434, (4933), (4934)	1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios.	1.168.543	650.000	450.000
44, 5531, 5533	2. Clientes, empresas del grupo y asociadas.	69.895		
460, 544	3. Deudores varios.			
4.709	4. Personal.	237		
4700, 4708, 471, 472	5. Activos por impuesto corriente	222.026	200.000	200.000
5.580	6. Otros créditos con las Administraciones Públicas.	95.647		585.000
	7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos			
5303, 5304, (5393), (5394), (593)	<b>IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
5323, 5324, 5343, 5344, (5953), (5954)	1. Instrumentos de patrimonio.			
5313, 5314, 5333, 5334, (5943), (5944)	2. Créditos a empresas			
	3. Valores representativos de deuda.			
	4. Derivados.			
5353, 5354, 5523, 5524	5. Otros activos financieros.			
5305, 540, (5395), (549)	<b>V. Inversiones financieras a corto plazo.</b>	<b>80.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
5325, 5345, 542, 543, 547, (5955), (598)	1. Instrumentos de patrimonio.			
5315, 5335, 541, 546, (5945), (597)	2. Créditos a empresas	80.000		
5590, 5593	3. Valores representativos de deuda.			
5355, 545, 548, 551, 5525, 565, 566	4. Derivados.			
480, 567	5. Otros activos financieros.			
	<b>VI. Periodificaciones a corto plazo</b>	<b>80.598</b>	<b>85.000</b>	<b>85.000</b>
570, 571, 572, 573, 574, 575	<b>VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.</b>	<b>1.551.433</b>	<b>925.156</b>	<b>542.168</b>
576	1. Tesorería.	1.551.433	925.156	542.168
	2. Otros activos líquidos equivalentes.			
	<b>TOTAL ACTIVO (A+B)</b>	<b>83.220.753</b>	<b>80.562.003</b>	<b>79.172.909</b>

**BALANCE DE SITUACIÓN**

Unidad: Euros

	Datos reales 31/12/2017	Estimación 31/12/2018	Previsión 31/12/2019
<b>BALANCE</b>			
<b>PATRIMONIO NETO Y PASIVO</b>			
	<b>62.349.255</b>	<b>63.522.600</b>	<b>64.908.357</b>
<b>A) PATRIMONIO NETO</b>			
<b>A.1) Fondos propios.</b>	<b>61.398.691</b>	<b>62.651.809</b>	<b>63.532.339</b>
<b>I. Capital</b>	<b>16.526.083</b>	<b>16.526.083</b>	<b>16.526.083</b>
<b>II. Prima de emisión.</b>			
<b>III. Reservas.</b>	<b>66.100.417</b>	<b>66.100.417</b>	<b>66.100.417</b>
<b>IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias).</b>			
<b>V. Resultado de ejercicios anteriores.</b>	<b>-34.028.778</b>	<b>-37.736.590</b>	<b>-42.233.472</b>
<b>VI. Otras aportaciones de socios.</b>	<b>16.508.781</b>	<b>22.258.781</b>	<b>28.658.781</b>
<b>VII. Resultado de ejercicio</b>	<b>-3.707.812</b>	<b>-4.496.882</b>	<b>-5.519.470</b>
<b>VIII. (Dividendo a cuenta).</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IX. Otros instrumentos de patrimonio neto.</b>			
<b>A.2) Ajustes por cambio de valor.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
I. Activos financieros disponibles para la venta.			
II. Operaciones de cobertura.			
III. Otros.			
<b>A.3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos.</b>	<b>950.564</b>	<b>870.791</b>	<b>1.376.018</b>
<b>B) PASIVO NO CORRIENTE.</b>	<b>15.221.529</b>	<b>12.261.101</b>	<b>9.428.517</b>
<b>I. Provisiones a largo plazo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal.			
2. Actuaciones medioambientales.			
3. Provisiones por reestructuración.			
4. Otras provisiones.			
<b>II. Deudas a largo plazo.</b>	<b>15.221.529</b>	<b>12.261.101</b>	<b>9.428.517</b>
1. Obligaciones y otros valores negociables.			
2. Deudas con entidades de crédito.	14.800.337	12.101.343	9.409.035
3. Acreedores por arrendamiento financiero.			
4. Derivados.			
5. Otros pasivos financieros.	421.192	159.758	19.482
<b>III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV. Pasivos por impuesto diferido.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>V. Periodificaciones a largo plazo.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C) PASIVO CORRIENTE</b>	<b>5.649.969</b>	<b>4.778.302</b>	<b>4.836.035</b>
<b>I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II. Provisiones a corto plazo.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Provisión por retribuciones al personal			
2. Provisión por desmantelamiento, retiro o rehabilitación del inmovilizado			
3. Otras provisiones			
<b>III. Deudas a corto plazo.</b>	<b>3.707.155</b>	<b>2.876.035</b>	<b>2.876.035</b>
1. Obligaciones y otros valores negociables.			
2. Deudas con entidades de crédito.	2.709.284	2.708.162	2.708.162
3. Acreedores por arrendamiento financiero.	3.067		
4. Derivados.			
5. Otros pasivos financieros.	994.804	167.873	167.873
<b>IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.</b>	<b>1.835.083</b>	<b>1.227.267</b>	<b>1.285.000</b>
1. Proveedores	504.669	572.267	600.000
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas.	290.222	100.000	100.000
3. Acreedores varios.	498.249	470.000	500.000
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago).	5		
5. Pasivos por impuesto corriente.			
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas.	104.322	85.000	85.000
7. Anticipos de clientes.	437.616		
<b>VI. Periodificaciones a corto plazo</b>	<b>107.731</b>	<b>675.000</b>	<b>675.000</b>
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)</b>	<b>83.220.753</b>	<b>80.562.003</b>	<b>79.172.909</b>

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

Unidad: Euros

		Datos reales 31/12/2017	Estimación 31/12/2018	Previsión 31/12/2019
<b>CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS</b>				
700, 701, 702, 703, 704, (706), (708), (709)	<b>1. Importe neto de la cifra de negocios.</b>	<b>7.237.084</b>	<b>6.264.100</b>	<b>5.946.500</b>
705	a) Ventas	5.698.642	4.886.100	4.369.500
71, 7930, (6930)	b) Prestaciones de servicios	1.538.442	1.378.000	1.577.000
73	<b>2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(600), 6060, 6080, 6090, 610	<b>3. Trabajos realizados por la empresa para su activo.</b>	<b>150.397</b>	<b>210.000</b>	<b>211.000</b>
(601), (602), 6061, 6062, 6081, 6082, 6091, 6092, 611, 612	<b>4. Aprovisionamientos.</b>	<b>-3.665.041</b>	<b>-3.329.920</b>	<b>-3.246.100</b>
(607)	a) Consumo de mercaderías.	-1.020.266	-6.900	-7.000
(6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933	b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles			
75	c) Trabajos realizados por otras empresas.	-2.644.775	-3.323.020	-3.239.100
740, 747	d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos			
(640) (641) (6450)	<b>5. Otros ingresos de explotación.</b>	<b>651.488</b>	<b>1.333.788</b>	<b>1.576.000</b>
(642), (643), (649)	a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	459.355	501.115	501.000
(644), (6457), 7950, 7957	b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	192.133	832.673	1.075.000
(625) (620), (621), (622), (623), (624), (626), (627), (628), (629)	<b>6. Gastos de personal.</b>	<b>-1.989.775</b>	<b>-2.125.750</b>	<b>-2.223.600</b>
(631), (634), 636, 639	a) Sueldos, salarios y asimilados	-1.570.267	-1.660.000	-1.737.000
(650), (694), (695), 794, 7954	b) Cargas sociales.	-419.508	-465.750	-486.600
(651), (659)	c) Provisiones.			
(680)	<b>7. Otros gastos de explotación.</b>	<b>-2.922.510</b>	<b>-3.011.225</b>	<b>-3.695.000</b>
(681)	a) Servicios exteriores.	-2.814.402	-2.883.650	-3.510.000
(682)	b) Tributos.	-108.108	-127.575	-185.000
746	c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales.			
7951, 7952, 7955, 7956	d) Otros gastos de gestión corriente.			
(690), (691), (692), 790, 791, 792	<b>8. Amortización de inmovilizado.</b>	<b>-3.587.380</b>	<b>-3.668.252</b>	<b>-3.891.106</b>
(670), (671), (672), (678), 770, 771, 772, 778	a) Amortización del inmovilizado intangible	-261.483	-265.772	-266.182
	b) Amortización del inmovilizado material	-3.325.897	-3.402.480	-3.624.924
	c) Amortización de las inversiones inmobiliarias			
	<b>9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras.</b>	<b>79.774</b>	<b>79.773</b>	<b>79.773</b>
	<b>10. Excesos de provisiones.</b>			
	<b>11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado.</b>	<b>615.620</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	a) Deterioros y pérdidas.			
	b) Resultados por enajenaciones y otras	615.620		
	<b>A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11)</b>	<b>-3.430.343</b>	<b>-4.247.486</b>	<b>-5.242.533</b>
7600, 7601	<b>12. Ingresos financieros.</b>	<b>12.167</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
7602, 7603	a) De participaciones en instrumentos de patrimonio.	0	0	0
	a1) En empresas del grupo y asociadas.			
	a2) En terceros.			
7610, 7611, 76200, 76201, 76210, 76211	b) De valores negociables y otros instrumentos financieros.	<b>12.167</b>	0	0
7612, 7613, 76202, 76203, 76212, 76213, 767, 769	b1) De empresas del grupo y asociadas.			
	b2) De terceros.	12.167		
(6610), (6611), (6615), (6616), (6620), (6621), (6640), (6641), (6650), (6651), (6654), (6655)	<b>13. Gastos financieros.</b>	<b>-289.636</b>	<b>-249.396</b>	<b>-276.937</b>
(6612), (6613), (6617), (6618), (6622), (6623), (6624), (6642), (6643), (6652), (6653), (6656), (6657), (669)	a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas.	-2.119		
(660)	b) Por deudas con terceros.	-287.517	-249.396	-276.937
(663), 763	c) Por actualización de provisiones.			
(668), 768	<b>14. Variación de valor razonable en instrumentos financiero.</b>	<b>0</b>		
(666), (667), (673), (675), (696), (697), (698), (699)	<b>15. Diferencias de cambio.</b>	<b>0</b>		
766, 773, 775, 796, 797, 798, 799	<b>16. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros.</b>	<b>0</b>		
	<b>B) RESULTADO FINANCIERO (12+13+14+15+16).</b>	<b>-277.469</b>	<b>-249.396</b>	<b>-276.937</b>
	<b>C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A+B)</b>	<b>-3.707.812</b>	<b>-4.496.882</b>	<b>-5.519.470</b>
(6300), 6301, (633), 638	<b>17. Impuestos sobre beneficios.</b>			
	<b>D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C+17)</b>	<b>-3.707.812</b>	<b>-4.496.882</b>	<b>-5.519.470</b>

**NAVARRA DE INFRAESTRUCTURAS DE CULTURA, DEPORTE Y OCIO, S.L.**

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

Unidad: Euros

	Datos reales 31/12/2017	Estimación 31/12/2018	Previsión 31/12/2019
<b>ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO</b>			
<b>A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN</b>			
<b>1. Resultado del ejercicio antes de impuestos.</b>	<b>-3.707.812</b>	<b>-4.496.882</b>	<b>-5.519.470</b>
<b>2. Ajustes del resultado.</b>	<b>3.785.075</b>	<b>3.837.875</b>	<b>4.088.270</b>
a) Amortización del inmovilizado (+).	3.587.380	3.668.252	3.891.106
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-).			
c) Variación de provisiones (+/-).			
d) Imputación de subvenciones (-)	-79.774	-79.773	-79.773
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-).			
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-).			
g) Ingresos financieros (-).	-12.167		
h) Gastos financieros (+).	289.636	249.396	276.937
i) Diferencias de cambio (+/-).			
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-).			
k) Otros ingresos y gastos (-/+).			
<b>3. Cambios en el capital corriente.</b>	<b>581.499</b>	<b>-107.446</b>	<b>257.733</b>
a) Existencias (+/-).	1.461	-2.482	
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-).	596.926	771.105	200.000
c) Otros activos corrientes (+/-).	-48.450	-4.402	0
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-).	-469.943	-607.816	57.733
e) Otros pasivos corrientes (+/-).	501.505	-263.851	
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-).			
<b>4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación.</b>	<b>-277.469</b>	<b>-249.396</b>	<b>-276.937</b>
a) Pagos de intereses (-).	-289.636	-249.396	-276.937
b) Cobros de dividendos (+).	0		
c) Cobros de intereses (+).	12.167		
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-).			
e) Otros pagos (cobros) (-/+)			
<b>5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (+/-1+/-2+/-3+/-4)</b>	<b>381.293</b>	<b>-1.015.849</b>	<b>-1.450.404</b>
<b>B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>			
<b>6. Pagos por inversiones (-).</b>	<b>-318.377</b>	<b>-2.400.000</b>	<b>-2.500.000</b>
a) Empresas del grupo y asociadas.			
b) Inmovilizado intangible.	-23.920	-50.000	-10.000
c) Inmovilizado material.	-294.457	-2.350.000	-2.490.000
d) Inversiones inmobiliarias.			
e) Otros activos financieros.			
f) Activos no corrientes mantenidos para venta.			
g) Otros activos.			
<b>7. Cobros por desinversiones (+).</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
a) Empresas del grupo y asociadas.			
b) Inmovilizado intangible.			
c) Inmovilizado material.			
d) Inversiones inmobiliarias.			
e) Otros activos financieros.			
f) Activos no corrientes mantenidos para venta.			
g) Otros activos.			
<b>8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6+7)</b>	<b>-318.377</b>	<b>-2.400.000</b>	<b>-2.500.000</b>
<b>C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>			
<b>9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio.</b>	<b>3.228.781</b>	<b>5.750.000</b>	<b>6.400.000</b>
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+).	3.228.781	5.750.000	6.400.000
b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-).			
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (-).			
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio (+).			
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+).			
<b>10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero.</b>	<b>-2.819.624</b>	<b>-2.960.428</b>	<b>-2.832.584</b>
<b>a) Emisión</b>	<b>849.998</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Obligaciones y otros valores negociables (+).			
2. Deudas con entidades de crédito (+).	599.998		
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+).	250.000		
4. Otras deudas (+).			
<b>b) Devolución y amortización de</b>	<b>-3.669.622</b>	<b>-2.960.428</b>	<b>-2.832.584</b>
1. Obligaciones y otros valores negociables (-).			
2. Deudas con entidades de crédito (-).	-3.289.231	-2.698.994	-2.698.994
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-).	-250.000		
4. Otras deudas (-).	-130.391	-261.434	-133.590
<b>11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
a) Dividendos (-).	0		
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-).			
<b>12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (+/-9+/-10-11)</b>	<b>409.157</b>	<b>2.789.572</b>	<b>3.567.416</b>
<b>D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio</b>			
<b>E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-12+/-D)</b>	<b>472.073</b>	<b>-626.277</b>	<b>-382.988</b>
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio.	1.079.360	1.551.433	925.156
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio.	1.551.433	925.156	542.168

**NAVARRA DE INFRAESTRUCTURAS DE CULTURA, DEPORTE Y OCIO, S.L.**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO**

Unidad: Euros

		Datos reales 31/12/2017	Estimación 31/12/2018	Previsión 31/12/2019
<b>ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO</b>				
<b>A) Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias</b>		<b>-3.707.812</b>	<b>-4.496.882</b>	<b>-5.519.470</b>
<b>Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto</b>				
	<b>I. Por valoración instrumentos financieros.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(800), (89), 900, 991, 992	1. Activos financieros disponibles para la venta.			
	2. Otros ingresos/gastos.			
(810), 910	<b>II. Por coberturas de flujos de efectivo.</b>			
94	<b>III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos.</b>			<b>585.000</b>
(85), 95	<b>IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes.</b>			
(8300)*, 8301*, (833), 834, 835, 838	<b>V. Efecto impositivo.</b>			
<b>B) Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (I+II+III+IV+V)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>585.000</b>
<b>Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias</b>				
	<b>VI. Por valoración de instrumentos financieros.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(802), 902, 993, 994	1. Activos financieros disponibles para la venta.			
	2. Otros ingresos/gastos.			
(812), 912	<b>VII. Por coberturas de flujos de efectivo.</b>			
84	<b>VIII. Subvenciones, donaciones y legados recibidos.</b>	<b>-79.774</b>	<b>-79.773</b>	<b>-79.773</b>
8301*, (836), (837)	<b>IX. Efecto impositivo.</b>			
<b>C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VI+VII+VIII+IX)</b>		<b>-79.774</b>	<b>-79.773</b>	<b>-79.773</b>
<b>TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C)</b>		<b>-3.787.586</b>	<b>-4.576.655</b>	<b>-5.014.243</b>

**CENTRO NAVARRO DE AUTOAPRENDIZAJE DE IDIOMAS, S.A.U.**

## **MEMORIA DEL PROGRAMA DE ACTUACIÓN, INVERSIONES, FINANCIACIÓN Y PLAN DE INGRESOS**

### **A) PROGRAMA DE ACTUACIÓN:**

El programa de actuación de CNAI para 2019 contempla tres apartados importantes:

1. Prestación de servicios al Departamento de Educación y al Gobierno de Navarra.
2. Prestación de servicios a empresas públicas de formación en idiomas y otros servicios lingüísticos.
3. Desarrollo e impartición de Cursos para alumnos de CNAI.

CNAI es una sociedad adscrita al Departamento de Educación. Una parte muy importante de los cursos desarrollados por CNAI vienen encargados por este Departamento. CNAI trabajará para dar el mejor servicio al Departamento de Educación y a otros Departamentos del Gobierno de Navarra.

Dentro de los encargos del Departamento de Educación, destaca como el más relevante, el Programa de inmersión lingüística en inglés "English Week", al que acuden niños de quinto curso de Educación Primaria de los Centros Educativos de Navarra.

### **B) INVERSIONES:**

Para el año 2019 no se prevén inversiones importantes.

### **C) FINANCIACIÓN:**

No se prevé financiación ajena, CNAI contará con el apoyo del socio único.

### **D) PLAN DE INGRESOS:**

Por Acuerdo de Gobierno de Navarra, de 13 de abril de 2016, a CNAI, se le renovó su condición de ente instrumental de la Administración de la Comunidad Foral de Navarra. Esta renovación implica que al menos el 80% de los ingresos de CNAI deben estar vinculados a decisiones de la Administración de la Comunidad Foral de Navarra.

Dentro de los ingresos de la compañía, el programa English Week encargado por el Departamento de Educación, representa más del 49% de la cifra de negocios de la sociedad. Otro programa importante en porcentaje de cifra de negocios, es el Programa extraescolar Happy School que se desarrolla en los centros escolares de Navarra que lo soliciten. En periodos no lectivos (vacaciones de verano y diciembre), CNAI desarrolla cursos de inmersión lingüística en inglés (residenciales y no residenciales) para escolares de diferentes cursos y localidades, también con la colaboración del Departamento de Educación.

El resto de facturación de la sociedad viene por distintos servicios de formación en idiomas y servicios lingüísticos al resto de departamentos de la Administración y a empresas públicas y otros ingresos por cursos de formación al alumnado en general.

Las acciones y medidas para conseguir incrementar los ingresos de la sociedad son:

1. Colaboración permanente con el Departamento de Educación para cubrir sus necesidades en formación de idiomas.
2. Prestación de servicios lingüísticos a todos los Departamentos del Gobierno de Navarra.
3. Prestación de servicios lingüísticos a Empresas Públicas del Gobierno de Navarra.
4. Colaboración con centros educativos, APYMAS y Ayuntamientos.
5. Potenciación de la programación de actividades para el Programa Happy School.
6. Potenciación de la programación de actividades para vacaciones de verano y diciembre.
7. Ampliación de acción comercial en toda Navarra.
8. Presencia en redes sociales.

## **OBJETIVOS A ALCANZAR**

### **A) OBJETIVOS ESTRATÉGICOS A MEDIO PLAZO:**

El objetivo de CNAI a medio plazo es cubrir las necesidades que tengan en relación a la formación en idiomas y otros servicios lingüísticos, el Departamento de Educación y el Gobierno de Navarra y el de formar y mejorar la capacidad de comunicación en diferentes lenguas a toda la ciudadanía.

Desde 2001, año en que CNAI comenzó su actividad, el Centro ha puesto en marcha numerosos proyectos innovadores para educación primaria, secundaria, formación del profesorado, formación del funcionariado y empleados públicos, proyectos europeos y programas locales de amplio impacto en la sociedad navarra.

Los programas de CNAI tienen como objetivo:

1. Contribuir a mejorar el aprendizaje de idiomas en Navarra.
2. Mejorar el nivel de conocimiento de lenguas de la población navarra desde la edad escolar hasta la edad adulta.
3. Favorecer la multiculturalidad.

### **B) OBJETIVOS Y ACCIONES CONCRETAS A DESARROLLAR EN EL AÑO:**

#### a) Objetivos:

1. Adaptar la compañía a los nuevos requerimientos del Departamento de Educación y otros Departamentos del Gobierno de Navarra.
2. Aumento de alumnos en los diferentes programas.
3. Aumento de localidades en las que se imparten cursos.
4. Mantener o aumentar el grado de satisfacción de los alumnos por la formación recibida y de los clientes por el servicio prestado.

#### b) Acciones:

1. Colaboración con los centros educativos y/o APYMAS.
2. Colaboración con Ayuntamientos de diferentes localidades.
3. Mejora continua de los materiales pedagógicos.
4. Mejora de los programas de inmersión adaptándolos a nuevos enfoques.
5. Potenciación de la programación de actividades para verano y vacaciones de diciembre.
6. Ampliación de acción comercial en toda Navarra.

**CENTRO NAVARRO DE AUTOAPRENDIZAJE DE IDIOMAS, S.A.**

**BALANCE DE SITUACIÓN**

Unidad: Euros

		Datos reales 31/12/2017	Estimación 31/12/2018	Previsión 31/12/2019
<b>BALANCE</b>				
<b>ACTIVO</b>				
<b>Cuentas</b>	<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>29.819</b>	<b>36.287</b>	<b>43.633</b>
	<b>I. Inmovilizado intangible.</b>	<b>20.633</b>	<b>17.931</b>	<b>15.757</b>
200, 201, (2800), (2801), (2900) (2901)	1. Investigación y Desarrollo			
202, (2802), (2901)	2. Concesiones			
203, (2803), (2903)	3. Patentes, licencias, marcas y similares			
204	4. Fondo de comercio			
206, (2806), (2906)	5. Aplicaciones Informáticas	20.633	17.931	15.757
205, 209, (2805), (2905)	6. Otro del Inmovilizado Intangible			
	<b>II. Inmovilizado material</b>	<b>8.886</b>	<b>18.356</b>	<b>27.876</b>
210, 211, (2811), (2910), (2911)	1. Terrenos y construcciones			
212, 213, 214, 215, 216, 217, 218, 219, (2812), (2813), (2814), (2815), (2816), (2817), (2818), (2819)	2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	8.886	18.356	27.876
23	3. Inmovilizado en curso y Anticipos			
	<b>III. Inversiones inmobiliarias.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
220, (2920)	1. Terrenos			
221, (282), (2921)	2. Construcciones			
	<b>IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2403, 2404, (2493), (2494), (293)	1. Instrumentos de patrimonio.			
2423, 2424, (2953), (2954)	2. Créditos a empresas.			
2413, 2414, (2943), (2944)	3. Valores representativos de deuda.			
	4. Derivados.			
	5. Otros activos financieros.			
	<b>V. Inversiones financieras largo plazo.</b>	<b>300</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2405, (2495), 250, (259)	1. Instrumentos de patrimonio.			
2425, 252, 253, 254, (2955), (298)	2. Créditos a terceros			
2415, 251, (2945), (297)	3. Valores representativos de deuda			
255	4. Derivados.			
258, 26	5. Otros activos financieros.	300		
474	<b>VI. Activos por impuesto diferido.</b>			
	<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>250.243</b>	<b>145.834</b>	<b>129.059</b>
580, 581, 582, 583, 584, (599)	<b>I. Activos no corrientes mantenidos para la venta.</b>			
	<b>II. Existencias.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
30, (390)	1. Comerciales.			
31, 32, (391), (392)	2. Materias primas y otros aprovisionamientos.			
33, 34, (393), (394)	3. Productos en curso.			
35, (395)	4. Productos terminados.			
36, (396)	5. Subproductos, residuos y materiales recuperados.			
407	6. Anticipos a proveedores			
	<b>III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.</b>	<b>110.173</b>	<b>88.813</b>	<b>88.399</b>
430, 431, 432, 435, 436, (437), (490), (4935)	1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios.	70.821	70.752	69.652
433, 434, (4933), (4934)	2. Clientes, empresas del grupo y asociadas.	39.350	18.061	18.747
44, 5531, 5533	3. Deudores varios.			
460, 544	4. Personal.			
4.709	5. Activos por impuesto corriente	1		
4700, 4708, 471, 472	6. Otros créditos con las Administraciones Públicas.	1		
5.580	7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos			
	<b>IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
5303, 5304, (5393), (5394), (593)	1. Instrumentos de patrimonio.			
5323, 5324, 5343, 5344, (5953), (5954)	2. Créditos a empresas			
5313, 5314, 5333, 5334, (5943), (5944)	3. Valores representativos de deuda.			
	4. Derivados.			
	5. Otros activos financieros.			
	<b>V. Inversiones financieras a corto plazo.</b>	<b>38</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
5305, 540, (5395), (549)	1. Instrumentos de patrimonio.			
5325, 5345, 542, 543, 547, (5955), (598)	2. Créditos a empresas	38		
5315, 5335, 541, 546, (5945), (597)	3. Valores representativos de deuda.			
5590, 5593	4. Derivados.			
5355, 545, 548, 551, 5525, 565, 566	5. Otros activos financieros.			
480, 567	<b>VI. Periodificaciones a corto plazo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.</b>	<b>140.032</b>	<b>57.021</b>	<b>40.660</b>
570, 571, 572, 573, 574, 575	1. Tesorería.	140.032	57.021	40.660
576	2. Otros activos líquidos equivalentes.			
	<b>TOTAL ACTIVO (A+B)</b>	<b>280.062</b>	<b>182.121</b>	<b>172.692</b>

**CENTRO NAVARRO DE AUTOAPRENDIZAJE DE IDIOMAS, S.A.**

**BALANCE DE SITUACIÓN**

Unidad: Euros

	Datos reales 31/12/2017	Estimación 31/12/2018	Previsión 31/12/2019
<b>BALANCE</b>			
<b>PATRIMONIO NETO Y PASIVO</b>			
	<b>25.758</b>	<b>47.573</b>	<b>51.965</b>
<b>A) PATRIMONIO NETO</b>	<b>25.758</b>	<b>47.573</b>	<b>51.965</b>
<b>A.1) Fondos propios.</b>	<b>25.758</b>	<b>47.573</b>	<b>51.965</b>
100, 101, 102, (1030), (1040)	<b>61.000</b>	<b>61.000</b>	<b>61.000</b>
110			
112, 113, 114, 115, 119			
(108), (109)			
120, (121)			
118			
129			
(557)			
111			
133, 1340, 137			
133			
1.340			
137			
130, 131, 132			
<b>A.2) Ajustes por cambio de valor.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
I. Activos financieros disponibles para la venta.			
II. Operaciones de cobertura.			
III. Otros.			
<b>A.3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos.</b>			
<b>B) PASIVO NO CORRIENTE.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>I. Provisiones a largo plazo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
140			
145			
146			
141, 142, 143, 147			
177, 178, 179			
1605, 170			
1625, 174			
176			
1615, 1635, 171, 172, 173, 175, 180, 185, 189			
1603, 1604, 1613, 1614, 1623, 1624, 1633, 1634			
479			
181			
<b>II. Deudas a largo plazo.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Obligaciones y otros valores negociables.			
2. Deudas con entidades de crédito.			
3. Acreedores por arrendamiento financiero.			
4. Derivados.			
5. Otros pasivos financieros.			
<b>III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo.</b>			
<b>IV. Pasivos por impuesto diferido.</b>			
<b>V. Periodificaciones a largo plazo.</b>			
<b>C) PASIVO CORRIENTE</b>	<b>254.304</b>	<b>134.548</b>	<b>120.727</b>
<b>I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta.</b>			
<b>II. Provisiones a corto plazo.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
585, 586, 587, 588, 589			
5290			
5293			
499, 5291, 5292, 5294, 5296, 5297			
500, 501, 505, 506			
5105, 520, 527			
5125, 524			
5595, 5598			
(1034) (1044) (190), (192), 194, 509, 5115, 5135, 5145, 521, 522, 523, 525, 526, 528, 551, 5525, 5530, 5532, 555, 5565, 5566, 560, 561, 569			
5103, 5104, 5113, 5114, 5123, 5124, 5133, 5134, 5143, 5144, 5523, 5524, 5563, 5564			
507			
400			
456			
507			
400			
456			
<b>III. Deudas a corto plazo.</b>	<b>507</b>	<b>400</b>	<b>456</b>
1. Obligaciones y otros valores negociables.			
2. Deudas con entidades de crédito.			
3. Acreedores por arrendamiento financiero.			
4. Derivados.			
5. Otros pasivos financieros.			
<b>IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo.</b>			
<b>V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.</b>	<b>184.039</b>	<b>64.348</b>	<b>49.131</b>
400, 401, 405, (406)			
403, 404			
41			
465, 466			
4752			
4750, 4751, 4758, 476, 477			
438			
485, 568			
1. Proveedores			
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas.			
3. Acreedores varios.			
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago).			
5. Pasivos por impuesto corriente.			
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas.			
7. Anticipos de clientes.			
<b>VI. Periodificaciones a corto plazo</b>	<b>69.758</b>	<b>69.800</b>	<b>71.140</b>
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)</b>	<b>280.062</b>	<b>182.121</b>	<b>172.692</b>

**CENTRO NAVARRO DE AUTOAPRENDIZAJE DE IDIOMAS, S.A.**

**CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS**

Unidad: Euros

		Datos reales 31/12/2017	Estimación 31/12/2018	Previsión 31/12/2019
<b>CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS</b>				
	<b>1. Importe neto de la cifra de negocios.</b>	<b>1.060.562</b>	<b>1.067.041</b>	<b>1.111.963</b>
700, 701, 702, 703, 704, (706), (708), (709)	a) Ventas			
705	b) Prestaciones de servicios	1.060.562	1.067.041	1.111.963
71, 7930, (6930)	<b>2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación.</b>			
73	<b>3. Trabajos realizados por la empresa para su activo.</b>			
	<b>4. Aprovisionamientos.</b>	<b>-282.512</b>	<b>-257.108</b>	<b>-258.815</b>
(600), 6060, 6080, 6090, 610	a) Consumo de mercaderías.			
(601), (602), 6061, 6062, 6081, 6082, 6091, 6092, 611, 612	b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles.			
(607)	c) Trabajos realizados por otras empresas.	-282.512	-257.108	-258.815
(6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933	d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos.			
75	<b>5. Otros ingresos de explotación.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
740, 747	a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente.			
	b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio.			
(640) (641) (6450)	<b>6. Gastos de personal.</b>	<b>-738.050</b>	<b>-750.640</b>	<b>-777.406</b>
(642), (643), (649)	a) Sueldos, salarios y asimilados.	-564.345	-573.939	-594.405
(644), (6457), 7950, 7957	b) Cargas sociales.	-173.705	-176.701	-183.001
	c) Provisiones.			
(625) (620), (621), (622), (623), (624), (626), (627), (628), (629)	<b>7. Otros gastos de explotación.</b>	<b>-129.212</b>	<b>-79.246</b>	<b>-73.696</b>
(631), (634), 636, 639	a) Servicios exteriores.	-129.488	-79.026	-73.496
(650), (694), (695), 794, 7954	b) Tributos.	276	-220	-200
(651), (659)	c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales.			
(680)	d) Otros gastos de gestión corriente.			
(681)	<b>8. Amortización de inmovilizado.</b>	<b>-9.184</b>	<b>-8.232</b>	<b>-7.654</b>
(682)	a) Amortización del inmovilizado intangible	-2.729	-3.702	-2.174
746	b) Amortización del inmovilizado material	-6.455	-4.530	-5.480
7951, 7952, 7955, 7956	c) Amortización de las inversiones inmobiliarias			
(690), (691), (692), 790, 791, 792	<b>9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras.</b>			
(670), (671), (672), (678), 770, 771, 772, 778	<b>10. Excesos de provisiones.</b>	<b>400</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado.</b>			
	a) Deterioros y pérdidas.	400		
	b) Resultados por enajenaciones y otras			
	<b>A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11)</b>	<b>-97.996</b>	<b>-28.185</b>	<b>-5.608</b>
	<b>12. Ingresos financieros.</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
7600, 7601	a) De participaciones en instrumentos de patrimonio.	0	0	0
7602, 7603	a1) En empresas del grupo y asociadas.			
	a2) En terceros.			
7610, 7611, 76200, 76201, 76210, 76211	b) De valores negociables y otros instrumentos financieros.	2	0	0
7612, 7613, 76202, 76203, 76212, 76213, 767, 769	b1) De empresas del grupo y asociadas.			
	b2) De terceros.	2		
(6610), (6611), (6615), (6616), (6620), (6621), (6640), (6641), (6650), (6651), (6654), (6655)	<b>13. Gastos financieros.</b>	<b>-7</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(6612), (6613), (6617), (6618), (6622), (6623), (6624), (6642), (6643), (6652), (6653), (6656), (6657), (669)	a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas.			
(660)	b) Por deudas con terceros.	-7		
(663), 763	c) Por actualización de provisiones.			
(668), 768	<b>14. Variación de valor razonable en instrumentos financiero.</b>			
(666), (667), (673), (675), (696), (697), (698), (699)	<b>15. Diferencias de cambio.</b>			
766, 773, 775, 796, 797, 798, 799	<b>16. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros.</b>			
	<b>B) RESULTADO FINANCIERO (12+13+14+15+16).</b>	<b>-5</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A+B)</b>	<b>-98.001</b>	<b>-28.185</b>	<b>-5.608</b>
(6300), 6301, (633), 638	<b>17. Impuestos sobre beneficios.</b>			
	<b>D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C+17)</b>	<b>-98.001</b>	<b>-28.185</b>	<b>-5.608</b>

**CENTRO NAVARRO DE AUTOAPRENDIZAJE DE IDIOMAS, S.A.**

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

Unidad: Euros

	Datos reales 31/12/2017	Estimación 31/12/2018	Previsión 31/12/2019
<b>ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO</b>			
<b>A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACION</b>			
<b>1. Resultado del ejercicio antes de impuestos.</b>	<b>-98.001</b>	<b>-28.185</b>	<b>-5.608</b>
<b>2. Ajustes del resultado.</b>	<b>8.788</b>	<b>8.232</b>	<b>7.654</b>
a) Amortización del inmovilizado (+).	9.184	8.232	7.654
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-).			
c) Variación de provisiones (+/-).			
d) Imputación de subvenciones (-)			
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-).	-400		
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-).			
g) Ingresos financieros (-).	-3		
h) Gastos financieros (+).	7		
i) Diferencias de cambio (+/-).			
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-).			
k) Otros ingresos y gastos (-/+).			
<b>3. Cambios en el capital corriente.</b>	<b>30.666</b>	<b>-98.290</b>	<b>-13.463</b>
a) Existencias (+/-).			
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-).	7.020	21.359	414
c) Otros activos corrientes (+/-).			
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-).	31.124	-119.691	-15.217
e) Otros pasivos corrientes (+/-).	-7.478	42	1.340
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-).			
<b>4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación.</b>	<b>-4</b>	<b>1</b>	<b>0</b>
a) Pagos de intereses (-).	-7		
b) Cobros de dividendos (+).			
c) Cobros de intereses (+).	3		
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-).		1	
e) Otros pagos (cobros) (-/+)			
<b>5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (+/-1+/-2+/-3+/-4)</b>	<b>-58.551</b>	<b>-118.242</b>	<b>-11.417</b>
<b>B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>			
<b>6. Pagos por inversiones (-).</b>	<b>-13.580</b>	<b>-15.000</b>	<b>-15.000</b>
a) Empresas del grupo y asociadas.			
b) Inmovilizado intangible.	-10.043	-1.000	
c) Inmovilizado material.	-3.500	-14.000	-15.000
d) Inversiones inmobiliarias.			
e) Otros activos financieros.	-37		
f) Activos no corrientes mantenidos para venta.			
g) Otros activos.			
<b>7. Cobros por desinversiones (+).</b>	<b>400</b>	<b>338</b>	<b>0</b>
a) Empresas del grupo y asociadas.			
b) Inmovilizado intangible.			
c) Inmovilizado material.	400		
d) Inversiones inmobiliarias.			
e) Otros activos financieros.		338	
f) Activos no corrientes mantenidos para venta.			
g) Otros activos.			
<b>8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6+7)</b>	<b>-13.180</b>	<b>-14.662</b>	<b>-15.000</b>
<b>C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>			
<b>9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio.</b>	<b>80.000</b>	<b>50.000</b>	<b>10.000</b>
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+).	80.000	50.000	10.000
b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-).			
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (-).			
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio (+).			
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+).			
<b>10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero.</b>	<b>177</b>	<b>-107</b>	<b>56</b>
<b>a) Emisión</b>	<b>177</b>	<b>0</b>	<b>56</b>
1. Obligaciones y otros valores negociables (+).			
2. Deudas con entidades de crédito (+).			
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+).			
4. Otras deudas (+).	177		56
<b>b) Devolución y amortización de</b>	<b>0</b>	<b>-107</b>	<b>0</b>
1. Obligaciones y otros valores negociables (-).			
2. Deudas con entidades de crédito (-).			
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-).			
4. Otras deudas (-).		-107	
<b>11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
a) Dividendos (-).			
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-).			
<b>12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (+/-9+/-10-11)</b>	<b>80.177</b>	<b>49.893</b>	<b>10.056</b>
<b>D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio</b>			
<b>E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-12+/-D)</b>			
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio.	131.586	140.032	57.021
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio.	140.032	57.021	40.660

**CENTRO NAVARRO DE AUTOAPRENDIZAJE DE IDIOMAS, S.A.**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO**

Unidad: Euros

		Datos reales 31/12/2017	Estimación 31/12/2018	Previsión 31/12/2019
<b>ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO</b>				
	<b>A) Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias</b>	<b>-98.001</b>	<b>-28.185</b>	<b>-5.608</b>
	<b>Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto</b>			
	<b>I. Por valoración instrumentos financieros.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(800), (89), 900, 991, 992	1. Activos financieros disponibles para la venta.			
	2. Otros ingresos/gastos.			
(810), 910	<b>II. Por coberturas de flujos de efectivo.</b>			
94	<b>III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos.</b>			
(85), 95	<b>IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes.</b>			
(8300)*, 8301*, (833), 834, 835, 838	<b>V. Efecto impositivo.</b>			
	<b>B) Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (I+II+III+IV+V)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias</b>			
	<b>VI. Por valoración de instrumentos financieros.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(802), 902, 993, 994	1. Activos financieros disponibles para la venta.			
	2. Otros ingresos/gastos.			
(812), 912	<b>VII. Por coberturas de flujos de efectivo.</b>			
84	<b>VIII. Subvenciones, donaciones y legados recibidos.</b>	<b>0</b>		
8301*, (836), (837)	<b>IX. Efecto impositivo.</b>	<b>0</b>		
	<b>C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VI+VII+VIII+IX)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C)</b>	<b>-98.001</b>	<b>-28.185</b>	<b>-5.608</b>

**NAVARRA DE SERVICIOS Y TECNOLOGÍAS, S.A.**

## MEMORIA DEL PROGRAMA DE ACTUACIÓN, INVERSIONES, FINANCIACIÓN Y PLAN DE INGRESOS

### A) PROGRAMA DE ACTUACIÓN:

El ejercicio 2019 es un año importante para la empresa dónde se espera culminar una serie de proyectos de gran relevancia desarrollados en los últimos años y que finalizarán con la puesta en servicio de las infraestructuras en las que se ha venido invirtiendo. En ese orden de cosas, se continuará con las actuaciones previstas en el Plan Director de Banda Ancha, finalizando las actuaciones de inversión previstas en el PIL, la conexión de sedes a la red corporativa y la remodelación de la red radio de Gobierno de Navarra así como su fusión con la red de fibra óptica. También se continúa trabajando en la solución a los problemas de conectividad de las sedes municipales de diferentes entidades de población de Navarra.

En el ámbito de la prestación de servicios de difusión de televisión, se acometerá la adecuación de los centros emisores a los nuevos canales previstos en el llamado 2º Dividendo Digital.

De la misma manera el centro de cálculo habrá dado soporte a los primeros proyectos para los que se concibió y estará preparado para la entrada de nuevos agentes y nuevas iniciativas, aumentando las horas de uso y la eficiencia del mismo.

De igual forma y como cuestión relevante, en el ámbito de laboratorio se espera la realización de nuevas analíticas forenses para otras administraciones públicas.

Además de todo esto, 2019 será también un año importante a nivel de organización interna, con la implementación de nuevas herramientas que permitirán el trabajo por proyectos, la realización de un plan de formación basado en competencias, la renovación de la documentación del sistema de gestión de la empresa conforme a la norma ISO 9001 y el progreso en la ejecución de los planes de acción contenidos en el Plan Estratégico de la empresa.

### B) INVERSIONES:

INVERSIONES	REALIZADO	PREVISIÓN	PRESUPUESTO
	2017	2018	2019
Mainframe Software		2.881.575	
Mainframe Hardware		1.944.992	
Rehabilitación oficinas y mobiliario	44.779	200.000	
Instalaciones y equipos TIC	1.684.486	1.700.000	1.000.000
Reposición maquinaria laboratorio	146.975		
<b>TOTAL</b>	<b>1.876.240</b>	<b>6.726.567</b>	<b>1.000.000</b>

**C) FINANCIACIÓN:**

Las inversiones se realizan con recursos propios.

**D) PLAN DE INGRESOS:**

En los presupuestos del ejercicio 2019 se prevé un incremento de los ingresos sobre la previsión de cierre de 2018 de 2,3 millones de euros debido principalmente a:

1. Trabajos que está previsto nos encarguen los Ayuntamientos para realizar obras en el marco del Plan de Infraestructuras Locales.
2. Servicios de difusión de televisión y adecuación de los centros emisores a los nuevos canales previstos en el llamado 2º Dividendo Digital.
3. Ingresos previstos del mercado mayorista por la comercialización de los excedentes de capacidad y de fibra oscura de la red corporativa, de forma que obtengan retornos a las inversiones realizadas. En 2018 ya se ha comenzado a obtener ingresos por alquiler de fibra oscura.
4. Finalmente, se prevé que desde Gobierno continúen e incrementen los encargos para desplegar Fibra Óptica y para la conexión de sedes corporativas, dentro del Plan de Banda Ancha elaborado de forma conjunta por parte de la DGITIP y de NASERTIC.

## **OBJETIVOS A ALCANZAR**

### **A) OBJETIVOS ESTRATÉGICOS A MEDIO PLAZO:**

Como objetivos estratégicos a medio plazo podemos enumerar:

1. Consolidarnos como el proveedor de referencia de infraestructuras tecnológicas para las administraciones públicas, empresas públicas y centros tecnológicos. Complementando y apoyando a la DGITIP en el proceso de modernización y evolución de los mismos.
2. Trabajar con la DGITIP en la ejecución del Plan de Banda Ancha para Navarra y favorecer la consecución de los objetivos de conectividad recogidos en la Agenda Digital para Europa.
3. Colaborar con los agentes privados en la extensión de sus servicios a toda la geografía Navarra favoreciendo la vertebración del territorio.
4. Ser una empresa promotora y socia de referencia de proyectos innovadores que incidan en la prestación de mejores y más completos servicios en Navarra promoviendo la participación de las empresas Navarras en los mismos.
5. Incrementar el conocimiento dentro de las diferentes áreas de la empresa siguiendo las tendencias de mercado mediante una formación especializada, una locución fluida con los proveedores y promoviendo experiencias y proyectos piloto exportables a otros organismos.
6. Optimizar los procedimientos y herramientas de cara a la satisfacción interna y del cliente, apoyándonos en los sistemas de aseguramiento de la calidad y adaptándolos a la realidad de la empresa.
7. Fomentar los principios de transparencia, participación y colaboración con todos los agentes tanto a nivel interno como externo.

### **B) OBJETIVOS Y ACCIONES CONCRETAS A DESARROLLAR EN EL AÑO:**

#### a) Objetivos:

En concreto para el año 2019, tenemos:

1. Consolidar y aumentar la prestación de servicios mayoristas a operadores y agentes del mercado.
2. Continuar con la ejecución del Plan Director de Banda Ancha, teniendo una gran importancia la conexión a la Red Corporativa de un gran número de sedes de Gobierno de Navarra.
3. Dar cumplimiento al convenio a firmar con Animsa para la dotación de servicios de conectividad a las entidades locales.
4. Consolidar el servicio del nuevo centro de cálculo y computación.
5. Incrementar el número de analíticas en el ámbito del laboratorio.
6. Cumplir con los requisitos del nuevo dividendo digital para la liberación de frecuencias en la banda de TDT.
7. Implementar nuevas herramientas que permitan mejorar los servicios prestados y un trabajo más eficiente y satisfactorio.
8. Incrementar el trabajo por proyectos y la formación en ese ámbito.

9. Revisión de los sistemas de calidad de la empresa para mejorar la coordinación entre las diferentes normas y crear procedimientos más frescos y ágiles.
10. Incrementar la realización de proyectos transversales con equipos multiárea y multidisciplinares.
11. Incrementar la capacidad de gestión del personal con equipos a su cargo.

b) Acciones:

Entre las acciones concretas previstas para 2018 para la consecución de los objetivos estarían:

1. Puesta en marcha de proyectos en cartera en el centro de cálculo.
2. Difusión del catálogo de servicios de infraestructura Cloud y Computación.
3. Ejecución de proyectos de conexión de sedes de Gobierno de Navarra y entidades municipales mediante la ampliación de la Red Corporativa.
4. Normalización de la prestación del servicio de difusión TDT.
5. Instalación de equipos emisores para nuevos canales de TDT en centros de telecomunicación.
6. Acciones comerciales dirigidas a operadores para servicios mayoristas.
7. Apoyo técnico a través de las correspondientes oficinas técnicas de los servicios de telecomunicaciones del Gobierno de Navarra y del centro de soporte.
8. Colaboración como socio Tecnológico de la DGITIP para la evolución de los servicios que presta Gobierno de Navarra a los ciudadanos.
9. Captación de nuevos clientes en las AAPP para el área de Laboratorio.
10. Implantación de software de gestión de proyectos, gestor documental y de entorno colaborativo.
11. Formación en metodologías de gestión de proyectos y agile a diferentes niveles.
12. Creación de la figura de auditor interno de normas calidad.
13. Inclusión en el plan de formación de itinerarios de desarrollo de talento y competencias.

**NAVARRA DE SERVICIOS Y TECNOLOGÍAS, S.A.**

**BALANCE DE SITUACIÓN**

Unidad: Euros

		Datos reales 31/12/2017	Estimación 31/12/2018	Previsión 31/12/2019
<b>BALANCE</b>				
<b>ACTIVO</b>				
<b>Cuentas</b>	<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>3.872.739</b>	<b>8.792.987</b>	<b>7.739.292</b>
	<b>I. Inmovilizado intangible.</b>	<b>35.031</b>	<b>2.161.180</b>	<b>1.440.786</b>
200, 201, (2800), (2801), (2900) (2901)	1. Investigación y Desarrollo			
202, (2802), (2901)	2. Concesiones			
203, (2803), (2903)	3. Patentes, licencias, marcas y similares			
204	4. Fondo de comercio			
206, (2806), (2906)	5. Aplicaciones Informáticas	35.031	2.161.180	1.440.786
205, 209, (2805), (2905)	6. Otro del Inmovilizado Intangible			
	<b>II. Inmovilizado material</b>	<b>3.256.790</b>	<b>6.155.801</b>	<b>6.065.522</b>
210, 211, (2811), (2910), (2911)	1. Terrenos y construcciones	631.042	807.867	776.693
212, 213, 214, 215, 216, 217, 218, 219, (2812), (2813), (2814), (2815), (2816), (2817), (2818), (2819)	2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	1.948.696	5.347.934	5.288.829
23	3. Inmovilizado en curso y Anticipos	677.052		
	<b>III. Inversiones inmobiliarias.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
220, (2920)	1. Terrenos			
221, (282), (2921)	2. Construcciones			
	<b>IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2403, 2404, (2493), (2494), (293)	1. Instrumentos de patrimonio.			
2423, 2424, (2953), (2954)	2. Créditos a empresas.			
2413, 2414, (2943), (2944)	3. Valores representativos de deuda.			
	4. Derivados.			
	5. Otros activos financieros.			
	<b>V. Inversiones financieras largo plazo.</b>	<b>180</b>	<b>180</b>	<b>180</b>
2405, (2495), 250, (259)	1. Instrumentos de patrimonio.			
2425, 252, 253, 254, (2955), (298)	2. Créditos a terceros	180	180	180
2415, 251, (2945), (297)	3. Valores representativos de deuda			
255	4. Derivados.			
258, 26	5. Otros activos financieros.			
474	<b>VI. Activos por impuesto diferido.</b>	<b>580.738</b>	<b>475.826</b>	<b>232.804</b>
	<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>9.152.438</b>	<b>7.546.067</b>	<b>7.835.309</b>
580, 581, 582, 583, 584, (599)	<b>I. Activos no corrientes mantenidos para la venta.</b>			
	<b>II. Existencias.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
30, (390)	1. Comerciales.			
31, 32, (391), (392)	2. Materias primas y otros aprovisionamientos.			
33, 34, (393), (394)	3. Productos en curso.			
35, (395)	4. Productos terminados.			
36, (396)	5. Subproductos, residuos y materiales recuperados.			
407	6. Anticipos a proveedores			
	<b>III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.</b>	<b>6.432.914</b>	<b>4.258.649</b>	<b>4.338.649</b>
430, 431, 432, 435, 436, (437), (490), (4935)	1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios.	6.075.625	4.116.982	4.196.982
433, 434, (4933), (4934)	2. Clientes, empresas del grupo y asociadas.	268.855	141.667	141.667
44, 5531, 5533	3. Deudores varios.			
460, 544	4. Personal.			
4.709	5. Activos por impuesto corriente			
4700, 4708, 471, 472	6. Otros créditos con las Administraciones Públicas.	88.434		
5.580	7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos			
	<b>IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
5303, 5304, (5393), (5394), (593)	1. Instrumentos de patrimonio.			
5323, 5324, 5343, 5344, (5953), (5954)	2. Créditos a empresas			
5313, 5314, 5333, 5334, (5943), (5944)	3. Valores representativos de deuda.			
	4. Derivados.			
	5. Otros activos financieros.			
	<b>V. Inversiones financieras a corto plazo.</b>	<b>94.860</b>	<b>94.860</b>	<b>94.860</b>
5305, 540, (5395), (549)	1. Instrumentos de patrimonio.			
5325, 5345, 542, 543, 547, (5955), (598)	2. Créditos a empresas			
5315, 5335, 541, 546, (5945), (597)	3. Valores representativos de deuda.			
5590, 5593	4. Derivados.			
5355, 545, 548, 551, 5525, 565, 566	5. Otros activos financieros.	94.860	94.860	94.860
480, 567	<b>VI. Periodificaciones a corto plazo</b>	<b>105.331</b>	<b>105.331</b>	<b>105.331</b>
	<b>VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.</b>	<b>2.519.333</b>	<b>3.087.227</b>	<b>3.296.469</b>
570, 571, 572, 573, 574, 575	1. Tesorería.	2.519.333	3.087.227	3.296.469
576	2. Otros activos líquidos equivalentes.	0		
	<b>TOTAL ACTIVO (A+B)</b>	<b>13.025.177</b>	<b>16.339.054</b>	<b>15.574.601</b>

**BALANCE DE SITUACIÓN**

Unidad: Euros

	Datos reales 31/12/2017	Estimación 31/12/2018	Previsión 31/12/2019
<b>BALANCE</b>			
<b>PATRIMONIO NETO Y PASIVO</b>			
	<b>7.974.597</b>	<b>8.169.236</b>	<b>8.755.274</b>
<b>A) PATRIMONIO NETO</b>			
<b>A.1) Fondos propios.</b>	<b>7.861.706</b>	<b>8.131.481</b>	<b>8.755.274</b>
<b>I. Capital</b>	<b>4.437.873</b>	<b>4.437.873</b>	<b>4.437.873</b>
100, 101, 102, (1030), (1040) 110			
<b>II. Prima de emisión.</b>			
112, 113, 114, 115, 119			
<b>III. Reservas.</b>	<b>2.996.593</b>	<b>3.423.833</b>	<b>3.693.609</b>
(108), (109)			
120, (121)			
118			
129			
(557)			
111			
133, 1340, 137			
<b>IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias).</b>			
<b>V. Resultado de ejercicios anteriores.</b>			
<b>VI. Otras aportaciones de socios.</b>			
<b>VII. Resultado de ejercicio</b>	<b>427.240</b>	<b>269.775</b>	<b>623.792</b>
<b>VIII. (Dividendo a cuenta).</b>			
<b>IX. Otros instrumentos de patrimonio neto.</b>			
<b>A.2) Ajustes por cambio de valor.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
I. Activos financieros disponibles para la venta.			
133			
1.340			
137			
130, 131, 132			
<b>II. Operaciones de cobertura.</b>			
<b>III. Otros.</b>			
<b>A.3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos.</b>	<b>112.891</b>	<b>37.755</b>	<b>0</b>
<b>B) PASIVO NO CORRIENTE.</b>	<b>70.138</b>	<b>2.454.202</b>	<b>1.232.878</b>
<b>I. Provisiones a largo plazo</b>	<b>26.236</b>	<b>26.236</b>	<b>26.236</b>
140	26.236	26.236	26.236
145			
146			
141, 142, 143, 147			
<b>II. Deudas a largo plazo.</b>	<b>0</b>	<b>2.413.283</b>	<b>1.206.642</b>
177, 178, 179			
1605, 170			
1625, 174			
176		972.495	486.248
1615, 1635, 171, 172, 173, 175, 180, 185, 189		1.440.788	720.394
1603, 1604, 1613, 1614, 1623, 1624, 1633, 1634	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
479	<b>43.902</b>	<b>14.683</b>	<b>0</b>
181	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo.</b>			
<b>IV. Pasivos por impuesto diferido.</b>			
<b>V. Periodificaciones a largo plazo.</b>			
<b>C) PASIVO CORRIENTE</b>	<b>4.980.442</b>	<b>5.715.616</b>	<b>5.586.449</b>
<b>I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta.</b>			
<b>II. Provisiones a corto plazo.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
585, 586, 587, 588, 589			
5290			
5293			
499, 5291, 5292, 5294, 5296, 5297			
<b>III. Deudas a corto plazo.</b>	<b>289.003</b>	<b>1.215.616</b>	<b>1.215.616</b>
500, 501, 505, 506			
5105, 520, 527			
5125, 524		486.248	486.248
5595, 5598			
(1034) (1044) (190), (192), 194, 509, 5115, 5135, 5145, 521, 522, 523, 525, 526, 528, 551, 5525, 5530, 5532, 555, 5565, 5566, 560, 561, 569			
5103, 5104, 5113, 5114, 5123, 5124, 5133, 5134, 5143, 5144, 5523, 5524, 5563, 5564			
5. Otros pasivos financieros.	289.003	729.368	729.368
<b>IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.</b>	<b>4.475.984</b>	<b>4.200.000</b>	<b>4.070.833</b>
400, 401, 405, (406)	4.185.617	3.952.500	3.815.000
403, 404	58.738		
41	58.853	87.500	95.833
465, 466			
4.752			
4750, 4751, 4758, 476, 477	172.776	160.000	160.000
438			
485, 568			
<b>VI. Periodificaciones a corto plazo</b>	<b>215.455</b>	<b>300.000</b>	<b>300.000</b>
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)</b>	<b>13.025.177</b>	<b>16.339.054</b>	<b>15.574.601</b>

**NAVARRA DE SERVICIOS Y TECNOLOGÍAS, S.A.**

**CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS**

Unidad: Euros

		Datos reales 31/12/2017	Estimación 31/12/2018	Previsión 31/12/2019
<b>CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS</b>				
700, 701, 702, 703, 704, (706), (708), (709)	<b>1. Importe neto de la cifra de negocios.</b>	<b>15.404.430</b>	<b>16.780.000</b>	<b>19.080.000</b>
705	a) Ventas			
71, 7930, (6930)	b) Prestaciones de servicios	15.404.430	16.780.000	19.080.000
73	<b>2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(600), 6060, 6080, 6090, 610	<b>3. Trabajos realizados por la empresa para su activo.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(601), (602), 6061, 6062, 6081, 6082, 6091, 6092, 611, 612	<b>4. Aprovisionamientos.</b>	<b>-8.035.088</b>	<b>-9.220.000</b>	<b>-10.520.000</b>
(607)	a) Consumo de mercaderías.			
(6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933	b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles.	-301.106	-300.000	-300.000
75	c) Trabajos realizados por otras empresas.	-7.733.982	-8.920.000	-10.220.000
740, 747	d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos.			
(640) (641) (6450)	<b>5. Otros ingresos de explotación.</b>	<b>12.724</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(642), (643), (649)	a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente.	12.724		
(644), (6457), 7950, 7957	b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio.			
(625) (620), (621), (622), (623), (624), (626), (627), (628), (629)	<b>6. Gastos de personal.</b>	<b>-4.050.726</b>	<b>-4.385.000</b>	<b>-4.645.000</b>
(631), (634), 636, 639	a) Sueldos, salarios y asimilados.	-3.228.511	-3.415.000	-3.645.000
(650), (694), (695), 794, 7954	b) Cargas sociales.	-822.215	-970.000	-1.000.000
(651), (659)	c) Provisiones.			
(680)	<b>7. Otros gastos de explotación.</b>	<b>-1.362.134</b>	<b>-1.075.000</b>	<b>-1.175.000</b>
(681)	a) Servicios exteriores.	-1.050.172	-1.050.000	-1.150.000
(682)	b) Tributos.	-311.962	-25.000	-25.000
746	c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales.	0		
7951, 7952, 7955, 7956	d) Otros gastos de gestión corriente.			
(690), (691), (692), 790, 791, 792	<b>8. Amortización de inmovilizado.</b>	<b>-1.408.237</b>	<b>-1.701.408</b>	<b>-1.810.673</b>
(670), (671), (672), (678), 770, 771, 772, 778	a) Amortización del inmovilizado intangible	-595.877	-755.427	-720.394
	b) Amortización del inmovilizado material	-812.360	-945.981	-1.090.279
	c) Amortización de las inversiones inmobiliarias			
	<b>9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras.</b>	<b>112.694</b>	<b>104.355</b>	<b>52.437</b>
	<b>10. Excesos de provisiones.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	a) Deterioros y pérdidas.			
	b) Resultados por enajenaciones y otras			
	<b>A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11)</b>	<b>673.663</b>	<b>502.947</b>	<b>981.764</b>
	<b>12. Ingresos financieros.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
7600, 7601	a) De participaciones en instrumentos de patrimonio.	0	0	0
7602, 7603	a1) En empresas del grupo y asociadas.			
	a2) En terceros.			
7610, 7611, 76200, 76201, 76210, 76211	b) De valores negociables y otros instrumentos financieros.	0	0	0
7612, 7613, 76202, 76203, 76212, 76213, 767, 769	b1) De empresas del grupo y asociadas.			
	b2) De terceros.			
(6610), (6611), (6615), (6616), (6620), (6621), (6640), (6641), (6650), (6651), (6654), (6655)	<b>13. Gastos financieros.</b>	<b>-80.274</b>	<b>-128.260</b>	<b>-114.950</b>
(6612), (6613), (6617), (6618), (6622), (6623), (6624), (6642), (6643), (6652), (6653), (6656), (6657), (669)	a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas.			
(660)	b) Por deudas con terceros.	-80.274	-128.260	-114.950
(663), 763	c) Por actualización de provisiones.			
(668), 768	<b>14. Variación de valor razonable en instrumentos financiero.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(666), (667), (673), (675), (696), (697), (698), (699)	<b>15. Diferencias de cambio.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
766, 773, 775, 796, 797, 798, 799	<b>16. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>B) RESULTADO FINANCIERO (12+13+14+15+16).</b>	<b>-80.274</b>	<b>-128.260</b>	<b>-114.950</b>
	<b>C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A+B)</b>	<b>593.389</b>	<b>374.687</b>	<b>866.814</b>
(6300), 6301, (633), 638	<b>17. Impuestos sobre beneficios.</b>	<b>-166.149</b>	<b>-104.912</b>	<b>-243.022</b>
	<b>D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C+17)</b>	<b>427.240</b>	<b>269.775</b>	<b>623.792</b>

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Unidad: Euros

	Datos reales 31/12/2017	Estimación 31/12/2018	Previsión 31/12/2019
<b>ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO</b>			
<b>A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN</b>			
<b>1. Resultado del ejercicio antes de impuestos.</b>	<b>593.389</b>	<b>374.687</b>	<b>866.814</b>
<b>2. Ajustes del resultado.</b>	<b>1.377.812</b>	<b>1.725.313</b>	<b>1.873.186</b>
a) Amortización del inmovilizado (+).	1.408.237	1.701.408	1.810.673
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-).			
c) Variación de provisiones (+/-).	1.995		
d) Imputación de subvenciones (-)	-112.694	-104.355	-52.437
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-).			
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-).			
g) Ingresos financieros (-).			
h) Gastos financieros (+).	80.274	128.260	114.950
i) Diferencias de cambio (+/-).			
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-).			
k) Otros ingresos y gastos (-/+).			
<b>3. Cambios en el capital corriente.</b>	<b>-2.228.643</b>	<b>1.982.825</b>	<b>-209.167</b>
a) Existencias (+/-).			
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-).	-2.951.257	2.174.265	-80.000
c) Otros activos corrientes (+/-).	-105.331		
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-).	738.071	-263.209	-129.167
e) Otros pasivos corrientes (+/-).	-76.275	71.769	
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-).	166.149		
<b>4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación.</b>	<b>-30.687</b>	<b>-128.260</b>	<b>-114.950</b>
a) Pagos de intereses (-).	-80.274	-128.260	-114.950
b) Cobros de dividendos (+).			
c) Cobros de intereses (+).	1.137		
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-).	48.450		
e) Otros pagos (cobros) (-/+)			
<b>5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (+/-1+/-2+/-3+/-4)</b>	<b>-288.129</b>	<b>3.954.565</b>	<b>2.415.883</b>
<b>B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>			
<b>6. Pagos por inversiones (-).</b>	<b>-1.619.954</b>	<b>-3.386.671</b>	<b>-1.000.000</b>
a) Empresas del grupo y asociadas.			
b) Inmovilizado intangible.		-720.394	
c) Inmovilizado material.	-1.609.039	-2.666.277	-1.000.000
d) Inversiones inmobiliarias.			
e) Otros activos financieros.	-10.915		
f) Activos no corrientes mantenidos para venta.			
g) Otros activos.			
<b>7. Cobros por desinversiones (+).</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
a) Empresas del grupo y asociadas.			
b) Inmovilizado intangible.			
c) Inmovilizado material.			
d) Inversiones inmobiliarias.			
e) Otros activos financieros.			
f) Activos no corrientes mantenidos para venta.			
g) Otros activos.			
<b>8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6+7)</b>	<b>-1.619.954</b>	<b>-3.386.671</b>	<b>-1.000.000</b>
<b>C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>			
<b>9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+).			
b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-).			
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (-).			
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio (+).			
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+).			
<b>10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero.</b>	<b>-1.388.803</b>	<b>0</b>	<b>-1.206.641</b>
a) Emisión	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Obligaciones y otros valores negociables (+).			
2. Deudas con entidades de crédito (+).			
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+).			
4. Otras deudas (+).			
b) Devolución y amortización de	<b>-1.388.803</b>	<b>0</b>	<b>-1.206.641</b>
1. Obligaciones y otros valores negociables (-).			
2. Deudas con entidades de crédito (-).			
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-).			
4. Otras deudas (-).	-1.388.803		-1.206.641
<b>11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
a) Dividendos (-).			
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-).			
<b>12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (+/-9+/-10-11)</b>	<b>-1.388.803</b>	<b>0</b>	<b>-1.206.641</b>
<b>D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio</b>			
<b>E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-12+/-D)</b>	<b>-3.296.886</b>	<b>567.894</b>	<b>209.242</b>
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio.	5.816.219	2.519.333	3.087.227
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio.	2.519.333	3.087.227	3.296.469

**NAVARRA DE SERVICIOS Y TECNOLOGÍAS, S.A.**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO**

Unidad: Euros

		Datos reales 31/12/2017	Estimación 31/12/2018	Previsión 31/12/2019
<b>ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO</b>				
<b>A) Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias</b>		<b>427.240</b>	<b>269.775</b>	<b>623.792</b>
<b>Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto</b>				
	<b>I. Por valoración instrumentos financieros.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(800), (89), 900, 991, 992	1. Activos financieros disponibles para la venta.			
	2. Otros ingresos/gastos.			
(810), 910	<b>II. Por coberturas de flujos de efectivo.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
94	<b>III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(85), 95	<b>IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(8300)*, 8301*, (833), 834, 835, 838	<b>V. Efecto impositivo.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B) Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (I+II+III+IV+V)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias</b>				
	<b>VI. Por valoración de instrumentos financieros.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(802), 902, 993, 994	1. Activos financieros disponibles para la venta.			
	2. Otros ingresos/gastos.			
(812), 912	<b>VII. Por coberturas de flujos de efectivo.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
84	<b>VIII. Subvenciones, donaciones y legados recibidos.</b>	<b>-112.694</b>	<b>-104.355</b>	<b>-52.437</b>
8301*, (836), (837)	<b>IX. Efecto impositivo.</b>	<b>31.554</b>	<b>29.219</b>	<b>14.683</b>
<b>C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VI+VII+VIII+IX)</b>		<b>-81.140</b>	<b>-75.136</b>	<b>-37.754</b>
<b>TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C)</b>		<b>346.100</b>	<b>194.639</b>	<b>586.038</b>

**CENTRO EUROPEO DE EMPRESAS E INNOVACIÓN DE NAVARRA, S.L.U.**

## **MEMORIA DEL PROGRAMA DE ACTUACIÓN, INVERSIONES, FINANCIACIÓN Y PLAN DE INGRESOS**

### **A) PROGRAMA DE ACTUACIÓN:**

En cuanto a las principales actuaciones previstas desglosadas según origen de financiación se destacan:

#### 1.- Actividades realizadas mediante financiación vía Convenios con Gobierno de Navarra:

- Diseño de acciones que tienen como objetivo **impulsar e incentivar el espíritu emprendedor entre los investigadores, estudiantes, recién graduados** (principalmente en los centros de FP, universidades, escuelas de negocio y centros tecnológicos) **y personas con talento**, mediante actuaciones que contribuyan a despertar y avivar vocaciones emprendedoras en la sociedad y en los sectores estratégicos de Navarra. En definitiva, acercar la figura del emprendedor, desarrollar capacidades emprendedoras y proyectos de empresa.
- Programa de emprendimiento innovador que desarrolla diferentes acciones para emprendedores y empresas innovadoras de nuestra región, con el objetivo de validar su idea de negocio y convertirlas en empresas escalables que generen innovación y empleo en nuestra región. Conseguir la colaboración de empresas tractoras de la región para dichos programas, así como personas de referencia para que actúen de mentores, prescriptores, etc.
- En cuanto a las empresas instaladas en los Viveros de Innovación se ofrecerán los servicios de apoyo para su crecimiento en el mercado y espacios individuales y compartidos para el desarrollo de su actividad. Uno de los objetivos principales es consolidar el networking y los programas de Innovación Abierta de las startups del vivero con empresas tractoras de la región.

#### 2.- Prestación de servicios de Encomiendas al Gobierno de Navarra:

- El Servicio Navarro de Empleo encomendará el Asesoramiento y apoyo a proyectos que recibamos en CEIN con el fin de crear empresas que consoliden el tejido empresarial de Navarra mediante metodologías ágiles implementadas a través del espacio de aceleración empresarial. Así mismo, encomendará un año más el apoyo en la gestión y dirección de la red de entidades de apoyo al emprendimiento y gestión del portal de emprendimiento de Navarra.
- Encomienda de Comercio: CEIN trabajará en la implantación del proyecto de desarrollo de modelo de negocio de comercio rural definido en el ejercicio anterior.
- Encomienda de Internacionalización: El objetivo general será fomentar la colaboración entre empresas navarras para su internacionalización.

- La encomienda dependiente del Servicio de Proyección Internacional en la que se encarga el seguimiento de las subvenciones para la internacionalización de las empresas navarras. También gestiona las ayudas competencia de los Servicios de Fomento Empresarial, de Reindustrialización, Competitividad y Proyectos Estratégicos, de Innovación y Transferencia del Conocimiento y de Energía, Minas y Seguridad Industrial.

**B) INVERSIONES:**

A final del ejercicio 2019 se realizarán inversiones menores de renovación de equipos informáticos para adaptarlos al estándar del Gobierno de Navarra.

**C) FINANCIACIÓN:**

CEIN no tiene endeudamiento con entidades de crédito. Se financia a través de los recursos propios generados.

**D) PLAN DE INGRESOS:**

	<b>Presupuesto 2019</b>	<b>Previsión cierre 2018</b>
<b>PRESTACIÓN DE SERVICIOS</b>	<b>1.340.799</b>	<b>1.239.720</b>
Encargo SNE	250.838	247.715
Encargo DG Industria	462.284	383.004
Encargo DG Política Económica	195.361	193.574
Encargo Gestión Ayudas Internacionalización	67.914	66.626
Encargo Cooperación PYMES para su Internacionalización	66.864	66.551
Encargo Comercio	35.089	34.486
Facturación a terceros por prestación de servicios	262.449	247.763
<b>SUBVENCIONES DE EXPLOTACIÓN</b>	<b>1.004.000</b>	<b>1.013.096</b>
Convenio DG Política Econo.y Empres.	532.000	515.589
Convenio DG Industria (Innovación)	332.000	358.052
Convenio CEIN Pamplona (Ayuntamiento)	140.000	139.455

El plan comercial que CEIN va a llevar a cabo para conseguir los ingresos definidos consistirá en:

1- Respecto a los ingresos del Gobierno de Navarra, se debe conseguir mantener la posición de referencia en el emprendimiento de Navarra. Las acciones que CEIN realizará serán:

- Mantener la posición de referencia alcanzada en temas de creación de empresas en las universidades navarras y en otras instituciones de educación superior.
- Mantener la posición de referencia alcanzada en la aceleradora empresarial en asesoramiento empresarial y conseguir los resultados previstos en creación de empresas.
- Cumplir con los objetivos de proyectos asesorados y de creación de empresas acordados.

- Favorecer la creación de empresas innovadoras en Navarra y potenciar su crecimiento y creación de empleo.
- Dinamizar las acciones y atención a emprendedores de la oficina de Pamplona.
- Mantener el Convenio con el Ayuntamiento de Pamplona de cara a desarrollar actividades al Comercio de esta localidad y la dinamización de la actividad emprendedora de la ciudad.
- Conseguir seguir incrementando el nivel de ocupación de los Viveros de Innovación de CEIN y el crecimiento de sus empresas innovadoras.
- Ser el responsable de la gestión del Portal de Emprendimiento de Navarra puesto en marcha en 2014.
- Coordinar y gestionar junto con el Servicio Navarro de Empleo la red de entidades de apoyo al emprendimiento creada en 2014.
- Seguir trabajando en el fomento de la innovación y de nuevos puestos de trabajo relacionados con la innovación, tecnológica o no tecnológica mediante la creación de nuevos proyectos empresariales.

2- Respecto a los ingresos externos:

- Según Plan de comunicación anual de la entidad, realizar campañas apoyándonos en medios escritos y digitales. Además en la agenda de eventos de CEIN, periódicamente se celebrarán actos públicos que atraigan la atención de los medios de comunicación

En este punto, además de beneficiarse toda la actividad de CEIN en general, tendrán repercusión también sobre nuestros servicios de cobro como viveros, alquiler de espacios, subcontratación de eventos.

## **OBJETIVOS A ALCANZAR**

### **A) OBJETIVOS ESTRATÉGICOS A MEDIO PLAZO:**

Se mantienen como objetivos a medio plazo:

1. Incrementar la creación de empresas y apoyar en su consolidación, principalmente en los sectores definidos en la estrategia inteligente de Navarra.
2. Fomentar la innovación en los proyectos y empresas innovadoras.
3. Redireccionar los proyectos empresariales hacia las herramientas financieras concretas que ofrecen tanto entidades privadas como sociedades de capital riesgo y públicas.
4. Gestionar los diferentes Viveros de Innovación: Noáin y Agroalimentario de Tudela, como espacios referentes para la puesta en marcha y crecimiento de start ups innovadoras de nuestra región, a través de sus servicios e infraestructuras.
5. Potenciar la importancia de la figura de la persona emprendedora.
6. Impulsar e incentivar el espíritu emprendedor en la sociedad y entre los investigadores, estudiantes y graduados para la transferencia de conocimiento y de innovación a la sociedad.

### **B) OBJETIVOS Y ACCIONES CONCRETAS A DESARROLLAR EN EL AÑO:**

#### a) Objetivos:

Los objetivos previstos para 2019, pendientes de aprobación por el Consejo de Administración de la Sociedad, son los siguientes:

1. Empresas creadas: 110.
2. Ratio de conversión proyectos atendidos/empresas creadas: 20%
3. Empresas instaladas en los Viveros CEIN: 50
4. Crecimiento del empleo generado por empresas instaladas: 36%
5. Proyectos surgidos de las actividades de fomento: 140.

#### b) Acciones:

1. Fomento del espíritu emprendedor:
  - Trabajo en los centros de FP a través de formación a sus profesores. Colaboración y apoyo al Departamento de Educación en su concurso de proyectos, así como en la semana de la Iniciativa, Creatividad y Emprendimiento y otras semanas emprendedoras.
  - Ser la figura de referencia de apoyo al emprendimiento y la creación de empresas en las universidades navarras y centros tecnológicos.
  - Detección de talento y generación de proyectos dentro de sectores específicos de la S3 a través del diseño y desarrollo de programas que fomenten emprendimiento innovador.

- Premios a los proyectos empresariales desarrollados por emprendedores y universidades de nuestra región en los concursos organizados por CEIN y por otras entidades.
2. Creación de Empresas:
- Aceleradora de proyectos empresariales de CEIN.
  - Talleres temáticos.
  - Patrocinio Emprendedor.
  - Desarrollo proyectos de comercio local y rural.
  - Programa Aceleración Aceleradora Agroalimentaria Orizont.
3. Viveros de Innovación:
- Gestión de los espacios destinados como Viveros de empresas.
  - Tutorización personalizada a las empresas instaladas.
  - Organización de talleres y encuentros temáticos para favorecer el crecimiento de las empresas.
  - Acciones de networking interno y externo a través de programas de Innovación Abierta, entre otros.

**BALANCE DE SITUACIÓN**

Unidad: Euros

		Datos reales 31/12/2017	Estimación 31/12/2018	Previsión 31/12/2019
<b>BALANCE</b>				
<b>ACTIVO</b>				
<b>Cuentas</b>	<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>969.641</b>	<b>794.120</b>	<b>478.003</b>
	<b>I. Inmovilizado intangible.</b>	<b>956</b>	<b>660</b>	<b>385</b>
200, 201, (2800), (2801), (2900) (2901)	1. Investigación y Desarrollo			
202, (2802), (2901)	2. Concesiones			
203, (2803), (2903)	3. Patentes, licencias, marcas y similares	956	660	385
204	4. Fondo de comercio			
206, (2806), (2906)	5. Aplicaciones Informáticas			
205, 209, (2805), (2905)	6. Otro del Inmovilizado Intangible			
	<b>II. Inmovilizado material</b>	<b>101.188</b>	<b>214.963</b>	<b>188.121</b>
210, 211, (2811), (2910), (2911)	1. Terrenos y construcciones	43.680	38.448	33.642
212, 213, 214, 215, 216, 217, 218, 219, (2812), (2813), (2814), (2815), (2816), (2817), (2818), (2819)	2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	57.508	176.515	154.479
23	3. Inmovilizado en curso y Anticipos			
	<b>III. Inversiones inmobiliarias.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
220, (2920)	1. Terrenos			
221, (282), (2921)	2. Construcciones			
	<b>IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo.</b>	<b>867.000</b>	<b>578.000</b>	<b>289.000</b>
2403, 2404, (2493), (2494), (293)	1. Instrumentos de patrimonio.			
2423, 2424, (2953), (2954)	2. Créditos a empresas.	867.000	578.000	289.000
2413, 2414, (2943), (2944)	3. Valores representativos de deuda.			
	4. Derivados.			
	5. Otros activos financieros.			
	<b>V. Inversiones financieras largo plazo.</b>	<b>497</b>	<b>497</b>	<b>497</b>
2405, (2495), 250, (259)	1. Instrumentos de patrimonio.	361	361	361
2425, 252, 253, 254, (2955), (298)	2. Créditos a terceros			
2415, 251, (2945), (297)	3. Valores representativos de deuda			
255	4. Derivados.			
258, 26	5. Otros activos financieros.	136	136	136
474	<b>VI. Activos por impuesto diferido.</b>			
	<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>1.715.697</b>	<b>1.262.009</b>	<b>1.309.166</b>
580, 581, 582, 583, 584, (599)	<b>I. Activos no corrientes mantenidos para la venta.</b>			
	<b>II. Existencias.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
30, (390)	1. Comerciales.			
31, 32, (391), (392)	2. Materias primas y otros aprovisionamientos.			
33, 34, (393), (394)	3. Productos en curso.			
35, (395)	4. Productos terminados.			
36, (396)	5. Subproductos, residuos y materiales recuperados.			
407	6. Anticipos a proveedores			
	<b>III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.</b>	<b>479.272</b>	<b>498.009</b>	<b>507.566</b>
430, 431, 432, 435, 436, (437), (490), (4935)	1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios.	250.316	249.522	249.795
433, 434, (4933), (4934)	2. Clientes, empresas del grupo y asociadas.			
44, 5531, 5533	3. Deudores varios.			
460, 544	4. Personal.			
4.709	5. Activos por impuesto corriente	104.266	100.888	101.470
4700, 4708, 471, 472	6. Otros créditos con las Administraciones Públicas.	124.690	147.599	156.301
5.580	7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos			
	<b>IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo.</b>	<b>298.813</b>	<b>289.000</b>	<b>289.000</b>
5303, 5304, (5393), (5394), (593)	1. Instrumentos de patrimonio.			
5323, 5324, 5343, 5344, (5953), (5954)	2. Créditos a empresas	298.813	289.000	289.000
5313, 5314, 5333, 5334, (5943), (5944)	3. Valores representativos de deuda.			
	4. Derivados.			
	5. Otros activos financieros.			
	<b>V. Inversiones financieras a corto plazo.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
5305, 540, (5395), (549)	1. Instrumentos de patrimonio.			
5325, 5345, 542, 543, 547, (5955), (598)	2. Créditos a empresas			
5315, 5335, 541, 546, (5945), (597)	3. Valores representativos de deuda.			
5590, 5593	4. Derivados.			
5355, 545, 548, 551, 5525, 565, 566	5. Otros activos financieros.			
480, 567	<b>VI. Periodificaciones a corto plazo</b>			
	<b>VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.</b>	<b>937.612</b>	<b>475.000</b>	<b>512.600</b>
570, 571, 572, 573, 574, 575	1. Tesorería.	937.612	475.000	512.600
576	2. Otros activos líquidos equivalentes.			
	<b>TOTAL ACTIVO (A+B)</b>	<b>2.685.338</b>	<b>2.056.129</b>	<b>1.787.169</b>

**BALANCE DE SITUACIÓN**

Unidad: Euros

	Datos reales 31/12/2017	Estimación 31/12/2018	Previsión 31/12/2019
<b>BALANCE</b>			
<b>PATRIMONIO NETO Y PASIVO</b>			
	<b>641.485</b>	<b>826.198</b>	<b>875.614</b>
<b>A) PATRIMONIO NETO</b>			
<b>A.1) Fondos propios.</b>	<b>597.033</b>	<b>787.870</b>	<b>842.092</b>
<b>I. Capital</b>	<b>1.067.400</b>	<b>1.067.400</b>	<b>1.067.400</b>
100, 101, 102, (1030), (1040)	<b>602.075</b>	<b>602.075</b>	<b>602.075</b>
110	<b>50.142</b>	<b>56.650</b>	<b>60.733</b>
112, 113, 114, 115, 119			
(108), (109)	<b>-3.706.140</b>	<b>-3.647.572</b>	<b>-3.610.818</b>
120, (121)	<b>2.518.480</b>	<b>2.668.480</b>	<b>2.668.480</b>
118	<b>65.076</b>	<b>40.837</b>	<b>54.222</b>
129			
(557)			
111			
133, 1340, 137			
133	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1.340			
137			
130, 131, 132			
<b>A.2) Ajustes por cambio de valor.</b>			
I. Activos financieros disponibles para la venta.			
II. Operaciones de cobertura.			
III. Otros.			
<b>A.3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos.</b>	<b>44.452</b>	<b>38.328</b>	<b>33.522</b>
<b>B) PASIVO NO CORRIENTE.</b>	<b>973.134</b>	<b>649.700</b>	<b>329.700</b>
<b>I. Provisiones a largo plazo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal.			
2. Actuaciones medioambientales.			
3. Provisiones por reestructuración.			
4. Otras provisiones.			
<b>II. Deudas a largo plazo.</b>	<b>13.134</b>	<b>9.700</b>	<b>9.700</b>
1. Obligaciones y otros valores negociables.			
2. Deudas con entidades de crédito.			
3. Acreedores por arrendamiento financiero.			
4. Derivados.			
5. Otros pasivos financieros.	<b>13.134</b>	<b>9.700</b>	<b>9.700</b>
140			
145			
146			
141, 142, 143, 147			
177, 178, 179			
1605, 170			
1625, 174			
176			
1615, 1635, 171, 172, 173, 175, 180, 185, 189			
1603, 1604, 1613, 1614, 1623, 1624, 1633, 1634	<b>960.000</b>	<b>640.000</b>	<b>320.000</b>
479	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
181	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo.</b>			
<b>IV. Pasivos por impuesto diferido.</b>			
<b>V. Periodificaciones a largo plazo.</b>			
<b>C) PASIVO CORRIENTE</b>	<b>1.070.719</b>	<b>580.231</b>	<b>581.855</b>
<b>I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta.</b>			
<b>II. Provisiones a corto plazo.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Provisión por retribuciones al personal			
2. Provisión por desmantelamiento, retiro o rehabilitación del inmovilizado			
3. Otras provisiones			
<b>III. Deudas a corto plazo.</b>	<b>205.802</b>	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>
1. Obligaciones y otros valores negociables.			
2. Deudas con entidades de crédito.			
3. Acreedores por arrendamiento financiero.			
4. Derivados.			
5. Otros pasivos financieros.	<b>205.802</b>	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>
585, 586, 587, 588, 589			
5290			
5293			
499, 5291, 5292, 5294, 5296, 5297			
500, 501, 505, 506			
5105, 520, 527			
5125, 524			
5595, 5598			
(1034) (1044) (190), (192), 194, 509, 5115, 5135, 5145, 521, 522, 523, 525, 526, 528, 551, 5525, 5530, 5532, 555, 5565, 5566, 560, 561, 569			
5103, 5104, 5113, 5114, 5123, 5124, 5133, 5134, 5143, 5144, 5523, 5524, 5563, 5564			
<b>IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo.</b>	<b>329.161</b>	<b>320.000</b>	<b>320.000</b>
<b>V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.</b>	<b>535.756</b>	<b>250.231</b>	<b>251.855</b>
1. Proveedores	<b>139.222</b>	<b>168.285</b>	<b>169.909</b>
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas.	<b>338.383</b>	<b>31.646</b>	<b>31.646</b>
3. Acreedores varios.	<b>3.250</b>		
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago).			
5. Pasivos por impuesto corriente.			
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas.	<b>54.566</b>	<b>50.300</b>	<b>50.300</b>
7. Anticipos de clientes.	<b>335</b>		
<b>VI. Periodificaciones a corto plazo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)</b>	<b>2.685.338</b>	<b>2.056.129</b>	<b>1.787.169</b>

**CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS**

Unidad: Euros

		Datos reales 31/12/2017	Estimación 31/12/2018	Previsión 31/12/2019
<b>CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS</b>				
	<b>1. Importe neto de la cifra de negocios.</b>	<b>1.093.679</b>	<b>1.239.720</b>	<b>1.340.799</b>
700, 701, 702, 703, 704, (706), (708), (709)	a) Ventas			
705	b) Prestaciones de servicios	1.093.679	1.239.720	1.340.799
71, 7930, (6930)	<b>2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
73	<b>3. Trabajos realizados por la empresa para su activo.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>4. Aprovisionamientos.</b>	<b>-204.926</b>	<b>-409.832</b>	<b>-391.208</b>
(600), 6060, 6080, 6090, 610	a) Consumo de mercaderías.			
(601), (602), 6061, 6062, 6081, 6082, 6091, 6092, 611, 612	b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles.			
(607)	c) Trabajos realizados por otras empresas.	-204.926	-409.832	-391.208
(6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933	d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos.			
	<b>5. Otros ingresos de explotación.</b>	<b>929.201</b>	<b>1.017.613</b>	<b>1.004.000</b>
75	a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente.	7.896	4.517	0
740, 747	b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio.	921.305	1.013.096	1.004.000
	<b>6. Gastos de personal.</b>	<b>-1.287.366</b>	<b>-1.306.146</b>	<b>-1.441.767</b>
(640) (641) (6450)	a) Sueldos, salarios y asimilados.	-991.232	-997.945	-1.093.076
(642), (643), (649)	b) Cargas sociales.	-296.134	-308.201	-348.691
(644), (6457), 7950, 7957	c) Provisiones.			
	<b>7. Otros gastos de explotación.</b>	<b>-493.780</b>	<b>-465.441</b>	<b>-427.246</b>
(625) (620), (621), (622), (623), (624), (626), (627), (628), (629)	a) Servicios exteriores.	-437.919	-460.323	-423.046
(631), (634), 636, 639	b) Tributos.	-5.731	-4.200	-4.200
(650), (694), (695), 794, 7954	c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales.	-2.532	0	0
(651), (659)	d) Otros gastos de gestión corriente.	-47.598	-918	0
	<b>8. Amortización de inmovilizado.</b>	<b>-74.477</b>	<b>-39.941</b>	<b>-34.117</b>
(680)	a) Amortización del inmovilizado intangible	-1.839	-296	-275
(681)	b) Amortización del inmovilizado material	-72.638	-39.645	-33.842
(682)	c) Amortización de las inversiones inmobiliarias			
746	<b>9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras.</b>	<b>6.107</b>	<b>6.124</b>	<b>4.806</b>
7951, 7952, 7955, 7956	<b>10. Excesos de provisiones.</b>			
	<b>11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado.</b>	<b>5.650</b>	<b>250</b>	<b>0</b>
(690), (691), (692), 790, 791, 792	a) Deterioros y pérdidas.			
(670), (671), (672), (678), 770, 771, 772, 778	b) Resultados por enajenaciones y otras	5.650	250	0
	<b>A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11)</b>	<b>-25.912</b>	<b>42.347</b>	<b>55.267</b>
	<b>12. Ingresos financieros.</b>	<b>18.664</b>	<b>14.074</b>	<b>9.739</b>
7600, 7601	a) De participaciones en instrumentos de patrimonio.	0	0	0
7602, 7603	a1) En empresas del grupo y asociadas.			
	a2) En terceros.			
	b) De valores negociables y otros instrumentos financieros.	18.664	14.074	9.739
7610, 7611, 76200, 76201, 76210, 76211	b1) De empresas del grupo y asociadas.	18.646	14.074	9.739
7612, 7613, 76202, 76203, 76212, 76213, 767, 769	b2) De terceros.	18		
	<b>13. Gastos financieros.</b>	<b>-43.878</b>	<b>-15.584</b>	<b>-10.784</b>
(6610), (6611), (6615), (6616), (6620), (6621), (6640), (6641), (6650), (6651), (6654), (6655)	a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas.	-21.173	-15.584	-10.784
(6612), (6613), (6617), (6618), (6622), (6623), (6624), (6642), (6643), (6652), (6653), (6656), (6657), (669)	b) Por deudas con terceros.	-22.705	0	0
(660)	c) Por actualización de provisiones.			
(663), 763	<b>14. Variación de valor razonable en instrumentos financiero.</b>			
(668), 768	<b>15. Diferencias de cambio.</b>			
(666), (667), (673), (675), (696), (697), (698), (699)	<b>16. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros.</b>	<b>116.202</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
766, 773, 775, 796, 797, 798, 799				
	<b>B) RESULTADO FINANCIERO (12+13+14+15+16).</b>	<b>90.988</b>	<b>-1.510</b>	<b>-1.045</b>
	<b>C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A+B)</b>	<b>65.076</b>	<b>40.837</b>	<b>54.222</b>
(6300), 6301, (633), 638	<b>17. Impuestos sobre beneficios.</b>			
	<b>D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C+17)</b>	<b>65.076</b>	<b>40.837</b>	<b>54.222</b>

**CENTRO EUROPEO DE EMPRESAS E INNOVACIÓN NAVARRA, S.L.**

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

Unidad: Euros

	Datos reales 31/12/2017	Estimación 31/12/2018	Previsión 31/12/2019
<b>ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO</b>			
<b>A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACION</b>			
<b>1. Resultado del ejercicio antes de impuestos.</b>	<b>65.076</b>	<b>40.837</b>	<b>54.222</b>
<b>2. Ajustes del resultado.</b>	<b>-25.736</b>	<b>35.077</b>	<b>30.356</b>
a) Amortización del inmovilizado (+).	74.477	39.941	34.117
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-).			
c) Variación de provisiones (+/-).	2.532	0	0
d) Imputación de subvenciones (-)	-6.107	-6.124	-4.806
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-).	-5.650	-250	0
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-).	-116.202	0	0
g) Ingresos financieros (-).	-18.664	-14.074	-9.739
h) Gastos financieros (+).	43.878	15.584	10.784
i) Diferencias de cambio (+/-).			
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-).			
k) Otros ingresos y gastos (-/+).			
<b>3. Cambios en el capital corriente.</b>	<b>514.064</b>	<b>-561.181</b>	<b>-59.069</b>
a) Existencias (+/-).			
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-).	115.422	-79.854	-60.693
c) Otros activos corrientes (+/-).	40.651	0	0
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-).	161.995	-285.525	1.624
e) Otros pasivos corrientes (+/-).	195.996	-195.802	
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-).			
<b>4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación.</b>	<b>29.529</b>	<b>60.259</b>	<b>50.091</b>
a) Pagos de intereses (-).	-32.569	-24.745	-10.784
b) Cobros de dividendos (+).			
c) Cobros de intereses (+).	6.550	23.887	9.739
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-).	61.118	61.117	51.136
e) Otros pagos (cobros) (-/+)	-5.570	0	0
<b>5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (+/-1+/-2+/-3+/-4)</b>	<b>582.933</b>	<b>-425.008</b>	<b>75.600</b>
<b>B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>			
<b>6. Pagos por inversiones (-).</b>	<b>-7.788</b>	<b>-153.420</b>	<b>-7.000</b>
a) Empresas del grupo y asociadas.			
b) Inmovilizado intangible.			
c) Inmovilizado material.	-7.788	-153.420	-7.000
d) Inversiones inmobiliarias.			
e) Otros activos financieros.			
f) Activos no corrientes mantenidos para venta.			
g) Otros activos.			
<b>7. Cobros por desinversiones (+).</b>	<b>121.852</b>	<b>250</b>	<b>0</b>
a) Empresas del grupo y asociadas.	116.202		
b) Inmovilizado intangible.			
c) Inmovilizado material.	5.650	250	
d) Inversiones inmobiliarias.			
e) Otros activos financieros.			
f) Activos no corrientes mantenidos para venta.			
g) Otros activos.			
<b>8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6+7)</b>	<b>114.064</b>	<b>-153.170</b>	<b>-7.000</b>
<b>C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>			
<b>9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio.</b>	<b>0</b>	<b>150.000</b>	<b>0</b>
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+).		150.000	
b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-).			
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (-).			
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio (+).			
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+).			
<b>10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero.</b>	<b>-31.000</b>	<b>-34.434</b>	<b>-31.000</b>
<b>a) Emisión</b>	<b>289.000</b>	<b>289.000</b>	<b>289.000</b>
1. Obligaciones y otros valores negociables (+).			
2. Deudas con entidades de crédito (+).			
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+).	289.000	289.000	289.000
4. Otras deudas (+).			
<b>b) Devolución y amortización de</b>	<b>-320.000</b>	<b>-323.434</b>	<b>-320.000</b>
1. Obligaciones y otros valores negociables (-).			
2. Deudas con entidades de crédito (-).			
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-).	-320.000	-320.000	-320.000
4. Otras deudas (-).		-3.434	
<b>11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
a) Dividendos (-).			
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-).			
<b>12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (+/-9+/-10-11)</b>	<b>-31.000</b>	<b>115.566</b>	<b>-31.000</b>
<b>D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio</b>			
<b>E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-12+/-D)</b>			
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio.	271.615	937.612	475.000
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio.	937.612	475.000	512.600

**CENTRO EUROPEO DE EMPRESAS E INNOVACIÓN NAVARRA, S.L.**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO**

Unidad: Euros

		Datos reales 31/12/2017	Estimación 31/12/2018	Previsión 31/12/2019
<b>ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO</b>				
<b>A) Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias</b>		<b>65.076</b>	<b>40.837</b>	<b>54.222</b>
<b>Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto</b>				
	<b>I. Por valoración instrumentos financieros.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(800), (89), 900, 991, 992	1. Activos financieros disponibles para la venta.			
	2. Otros ingresos/gastos.			
(810), 910	<b>II. Por coberturas de flujos de efectivo.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
94	<b>III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(85), 95	<b>IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(8300)*, 8301*, (833), 834, 835, 838	<b>V. Efecto impositivo.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B) Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (I+II+III+IV+V)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias</b>				
	<b>VI. Por valoración de instrumentos financieros.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(802), 902, 993, 994	1. Activos financieros disponibles para la venta.			
	2. Otros ingresos/gastos.			
(812), 912	<b>VII. Por coberturas de flujos de efectivo.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
84	<b>VIII. Subvenciones, donaciones y legados recibidos.</b>	<b>-122.682</b>	<b>-6.124</b>	<b>-4.806</b>
8301*, (836), (837)	<b>IX. Efecto impositivo.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VI+VII+VIII+IX)</b>		<b>-122.682</b>	<b>-6.124</b>	<b>-4.806</b>
<b>TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C)</b>		<b>-57.606</b>	<b>34.713</b>	<b>49.416</b>

**TRABAJOS CATASTRALES, S.A.U.**

## **MEMORIA DEL PROGRAMA DE ACTUACIÓN, INVERSIONES, FINANCIACIÓN Y PLAN DE INGRESOS**

### **A) PROGRAMA DE ACTUACIÓN:**

El ejercicio 2018 es ya el segundo en el que Tracasa ha realizado sus actividades, únicamente, para clientes diferentes del Gobierno de Navarra, después de que el 18 de abril de 2016 y por aplicación de la Directiva Europea de Contratación 2014/24 fuera necesario crear otra empresa dedicada exclusivamente a estos trabajos

Con la separación de las empresas ya finalizada, 2018 ha sido en el cual se ha observado realmente el esfuerzo necesario para obtener nuevos proyectos que faciliten la estabilidad económica, sin olvidar actuaciones proactivas en los mercados que se fijen como prioritarios, bien por el tipo de cliente o bien por el tipo de proyectos.

Mercados como Europa o trabajos de aguas han sido y siguen siendo dos líneas en la que la empresa ha centrado gran parte de sus esfuerzos, obteniendo resultados y reconocimiento a un buen trabajo.

Para 2019 va a seguir siendo necesario continuar con la sinergia entre las dos empresas para lograr una mayor competitividad en el mercado objetivo de la empresa y para mantener el nivel tecnológico en los proyectos del Gobierno de Navarra.

### **B) INVERSIONES:**

Las inversiones previstas para 2019 seguirán la línea de renovación del equipamiento, tal como se ha venido aplicando con el objetivo de mejorar la productividad y asegurar la información.

Tracasa es la empresa que mantiene todas las infraestructuras que son necesarias para llevar a cabo su actividad y la de Tracasa Instrumental. Esta puesta a disposición, le supone unos ingresos por la utilización y servicio a Tracasa Instrumental. Este fue uno de los puntos acordados en el momento de separación de Tracasa en dos empresas

### **C) FINANCIACIÓN:**

Durante el ejercicio 2019 no se prevé que existan necesidades de financiación ajena, ni para inversiones ni para circulante.

### **D) PLAN DE INGRESOS:**

Los ingresos previsto para 2019 disminuyen con respecto a los previstos al cierre de 2018.

La falta de proyectos, atractivos económica y técnicamente a nivel nacional, nos obliga a la búsqueda de proyectos internacionales, principalmente europeos, con licitaciones de contratos plurianuales de mayor volumen económico, con empresas de otros países y con unos periodos muy largos en las decisiones de adjudicación.

## **OBJETIVOS A ALCANZAR**

### **A) OBJETIVOS ESTRATÉGICOS A MEDIO PLAZO:**

Los objetivos estratégicos a medio se definieron en un plan de negocios, aprobado por el Consejo de Administración.

1. Garantizar la estabilidad y equilibrio económico de forma sostenida en el tiempo,
2. Consolidar y fortalecer la capacidad competitiva
3. Impulsar el desarrollo profesional y contribuir al crecimiento económico y desarrollo del tejido empresarial de NAVARRA, en el ámbito e servicios profesionales para la mejora y modernización de las AAPP a nivel nacional e internacional

### **B) OBJETIVOS Y ACCIONES CONCRETAS A DESARROLLAR EN EL AÑO:**

#### a) Objetivos:

Durante 2019 será preciso fortalecer la capacidad competitiva para facilitar el objetivo de mantener la estabilidad económica de la compañía.

Es necesario incrementar la cifra de negocios, que ha descendido con respecto a las previsiones de cierre de 2018. En la elaboración de este presupuesto se ha mantenido una línea de prudencia y se espera que los esfuerzos que se realicen a lo largo del ejercicio fructifiquen en proyectos atractivos y potenciales para la empresa.

#### b) Acciones:

Las acciones del ejercicio estarán dirigidas a la consecución de los objetivos

Es necesario fijar los mercados que sean objetivo del ejercicio y desarrollar acciones para que los recursos humanos mantengan su nivel tecnológico.

**TRABAJOS CATASTRALES, S.A.**

**BALANCE DE SITUACIÓN**

Unidad: Euros

		Datos reales 31/12/2017	Estimación 31/12/2018	Previsión 31/12/2019
<b>BALANCE</b>				
<b>ACTIVO</b>				
<b>Cuentas</b>	<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>845.008</b>	<b>927.000</b>	<b>971.000</b>
	<b>I. Inmovilizado intangible.</b>	<b>334.338</b>	<b>265.000</b>	<b>218.000</b>
200, 201, (2800), (2801), (2900) (2901)	1. Investigación y Desarrollo	180.256	144.000	108.000
202, (2802), (2901)	2. Concesiones			
203, (2803), (2903)	3. Patentes, licencias, marcas y similares			
204	4. Fondo de comercio			
206, (2806), (2906)	5. Aplicaciones Informáticas	154.082	121.000	110.000
205, 209, (2805), (2905)	6. Otro del Inmovilizado Intangible			
	<b>II. Inmovilizado material</b>	<b>278.782</b>	<b>496.000</b>	<b>586.000</b>
210, 211, (2811), (2910), (2911)	1. Terrenos y construcciones			
212, 213, 214, 215, 216, 217, 218, 219, (2812), (2813), (2814), (2815), (2816), (2817), (2818), (2819)	2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	278.782	496.000	586.000
23	3. Inmovilizado en curso y Anticipos			
	<b>III. Inversiones inmobiliarias.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
220, (2920)	1. Terrenos			
221, (282), (2921)	2. Construcciones			
	<b>IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo.</b>	<b>149.649</b>	<b>150.000</b>	<b>150.000</b>
2403, 2404, (2493), (2494), (293)	1. Instrumentos de patrimonio.	149.649	150.000	150.000
2423, 2424, (2953), (2954)	2. Créditos a empresas.			
2413, 2414, (2943), (2944)	3. Valores representativos de deuda.			
	4. Derivados.			
	5. Otros activos financieros.			
	<b>V. Inversiones financieras largo plazo.</b>	<b>77.675</b>	<b>16.000</b>	<b>17.000</b>
2405, (2495), 250, (259)	1. Instrumentos de patrimonio.	14.280	14.000	14.000
2425, 252, 253, 254, (2955), (298)	2. Créditos a terceros			
2415, 251, (2945), (297)	3. Valores representativos de deuda	60.000	0	0
255	4. Derivados.			
258, 26	5. Otros activos financieros.	3.395	2.000	3.000
474	<b>VI. Activos por impuesto diferido.</b>	<b>4.564</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>11.031.664</b>	<b>10.467.000</b>	<b>10.075.000</b>
580, 581, 582, 583, 584, (599)	<b>I. Activos no corrientes mantenidos para la venta.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>II. Existencias.</b>	<b>47.319</b>	<b>29.000</b>	<b>1.000</b>
30, (390)	1. Comerciales.			
31, 32, (391), (392)	2. Materias primas y otros aprovisionamientos.			
33, 34, (393), (394)	3. Productos en curso.			
35, (395)	4. Productos terminados.			
36, (396)	5. Subproductos, residuos y materiales recuperados.			
407	6. Anticipos a proveedores	47.319	29.000	1.000
	<b>III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.</b>	<b>2.804.891</b>	<b>2.455.000</b>	<b>2.248.000</b>
430, 431, 432, 435, 436, (437), (490), (4935)	1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios.	2.006.196	1.964.000	1.901.000
433, 434, (4933), (4934)	2. Clientes, empresas del grupo y asociadas.	158.659	141.000	0
44, 5531, 5533	3. Deudores varios.	343.614	323.000	325.000
460, 544	4. Personal.	5.789	6.000	7.000
4.709	5. Activos por impuesto corriente	176.561	21.000	15.000
4700, 4708, 471, 472	6. Otros créditos con las Administraciones Públicas.	114.072	0	0
5.580	7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos			
	<b>IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo.</b>	<b>1.514.857</b>	<b>670.000</b>	<b>455.000</b>
5303, 5304, (5393), (5394), (593)	1. Instrumentos de patrimonio.			
5323, 5324, 5343, 5344, (5953), (5954)	2. Créditos a empresas	1.514.857	670.000	455.000
5313, 5314, 5333, 5334, (5943), (5944)	3. Valores representativos de deuda.			
	4. Derivados.			
	5. Otros activos financieros.			
	<b>V. Inversiones financieras a corto plazo.</b>	<b>638.981</b>	<b>701.000</b>	<b>664.000</b>
5305, 540, (5395), (549)	1. Instrumentos de patrimonio.			
5325, 5345, 542, 543, 547, (5955), (598)	2. Créditos a empresas	560.551	639.000	663.000
5315, 5335, 541, 546, (5945), (597)	3. Valores representativos de deuda.	61.124	61.000	
5590, 5593	4. Derivados.			
5355, 545, 548, 551, 5525, 565, 566	5. Otros activos financieros.	17.306	1.000	1.000
480, 567	<b>VI. Periodificaciones a corto plazo</b>	<b>94.278</b>	<b>77.000</b>	<b>79.000</b>
	<b>VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.</b>	<b>5.931.338</b>	<b>6.535.000</b>	<b>6.628.000</b>
570, 571, 572, 573, 574, 575	1. Tesorería.	5.931.338	6.535.000	6.628.000
576	2. Otros activos líquidos equivalentes.			
	<b>TOTAL ACTIVO (A+B)</b>	<b>11.876.672</b>	<b>11.394.000</b>	<b>11.046.000</b>

**TRABAJOS CATASTRALES, S.A.**

**BALANCE DE SITUACIÓN**

Unidad: Euros

		Datos reales 31/12/2017	Estimación 31/12/2018	Previsión 31/12/2019
<b>BALANCE</b>				
<b>PATRIMONIO NETO Y PASIVO</b>				
	<b>A) PATRIMONIO NETO</b>	<b>9.245.040</b>	<b>9.383.000</b>	<b>9.457.000</b>
	<b>A.1) Fondos propios.</b>	<b>9.245.040</b>	<b>9.383.000</b>	<b>9.457.000</b>
	<b>I. Capital</b>	<b>7.146.214</b>	<b>7.146.000</b>	<b>7.146.000</b>
100, 101, 102, (1030), (1040)	<b>II. Prima de emisión.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
110	<b>III. Reservas.</b>	<b>2.094.818</b>	<b>2.092.000</b>	<b>2.237.000</b>
112, 113, 114, 115, 119	<b>IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias).</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(108), (109)	<b>V. Resultado de ejercicios anteriores.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
120, (121)	<b>VI. Otras aportaciones de socios.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
118	<b>VII. Resultado de ejercicio</b>	<b>4.008</b>	<b>145.000</b>	<b>74.000</b>
129	<b>VIII. (Dividendo a cuenta).</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(557)	<b>IX. Otros instrumentos de patrimonio neto.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
111	<b>A.2) Ajustes por cambio de valor.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
133, 1340, 137	I. Activos financieros disponibles para la venta.			
133	II. Operaciones de cobertura.			
1.340	III. Otros.			
137	<b>A.3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
130, 131, 132				
	<b>B) PASIVO NO CORRIENTE.</b>	<b>564.994</b>	<b>313.000</b>	<b>61.000</b>
	<b>I. Provisiones a largo plazo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
140	1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal.			
145	2. Actuaciones medioambientales.			
146	3. Provisiones por reestructuración.			
141, 142, 143, 147	4. Otras provisiones.			
	<b>II. Deudas a largo plazo.</b>	<b>564.994</b>	<b>313.000</b>	<b>61.000</b>
177, 178, 179	1. Obligaciones y otros valores negociables.			
1605, 170	2. Deudas con entidades de crédito.			
1625, 174	3. Acreedores por arrendamiento financiero.			
176	4. Derivados.			
1615, 1635, 171, 172, 173, 175, 180, 185, 189	5. Otros pasivos financieros.	564.994	313.000	61.000
1603, 1604, 1613, 1614, 1623, 1624, 1633, 1634	<b>III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
479	<b>IV. Pasivos por impuesto diferido.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
181	<b>V. Periodificaciones a largo plazo.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>C) PASIVO CORRIENTE</b>	<b>2.066.638</b>	<b>1.698.000</b>	<b>1.528.000</b>
585, 586, 587, 588, 589	<b>I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>II. Provisiones a corto plazo.</b>	<b>95.711</b>	<b>49.000</b>	<b>41.000</b>
5290	1. Provisión por retribuciones al personal	15.408	27.000	28.000
5293	2. Provisión por desmantelamiento, retiro o rehabilitación del inmovilizado			
499, 5291, 5292, 5294, 5296, 5297	3. Otras provisiones	80.303	22.000	13.000
	<b>III. Deudas a corto plazo.</b>	<b>596.716</b>	<b>536.000</b>	<b>489.000</b>
500, 501, 505, 506	1. Obligaciones y otros valores negociables.			
5105, 520, 527	2. Deudas con entidades de crédito.			
5125, 524	3. Acreedores por arrendamiento financiero.			
5595, 5598	4. Derivados.			
(1034) (1044) (190), (192), 194, 509, 5115, 5135, 5145, 521, 522, 523, 525, 526, 528, 551, 5525, 5530, 5532, 555, 5565, 5566, 560, 561, 569	5. Otros pasivos financieros.	596.716	536.000	489.000
5103, 5104, 5113, 5114, 5123, 5124, 5133, 5134, 5143, 5144, 5523, 5524, 5563, 5564	<b>IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo.</b>	<b>288.914</b>	<b>24.000</b>	<b>25.000</b>
	<b>V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.</b>	<b>785.094</b>	<b>981.000</b>	<b>868.000</b>
400, 401, 405, (406)	1. Proveedores	141.225	128.000	99.000
403, 404	2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas.			
41	3. Acreedores varios.	124.470	98.000	97.000
465, 466	4. Personal (remuneraciones pendientes de pago).	143.591	125.000	51.000
4.752	5. Pasivos por impuesto corriente.			
4750, 4751, 4758, 476, 477	6. Otras deudas con las Administraciones Públicas.	375.808	630.000	621.000
438	7. Anticipos de clientes.			
485, 568	<b>VI. Periodificaciones a corto plazo</b>	<b>300.203</b>	<b>108.000</b>	<b>105.000</b>
	<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)</b>	<b>11.876.672</b>	<b>11.394.000</b>	<b>11.046.000</b>

**TRABAJOS CATASTRALES, S.A.**

**CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS**

Unidad: Euros

		Datos reales 31/12/2017	Estimación 31/12/2018	Previsión 31/12/2019
<b>CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS</b>				
	<b>1. Importe neto de la cifra de negocios.</b>	<b>6.457.790</b>	<b>6.104.000</b>	<b>5.889.000</b>
700, 701, 702, 703, 704, (706), (708), (709)	a) Ventas			
705	b) Prestaciones de servicios	6.457.790	6.104.000	5.889.000
71, 7930, (6930)	<b>2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
73	<b>3. Trabajos realizados por la empresa para su activo.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(600), 6060, 6080, 6090, 610	<b>4. Aprovisionamientos.</b>	<b>-1.511.173</b>	<b>-1.153.000</b>	<b>-1.000.000</b>
(601), (602), 6061, 6062, 6081, 6082, 6091, 6092, 611, 612	a) Consumo de mercaderías.	-37.795	-87.000	-44.000
(607)	b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles.	-18.740	-24.000	-24.000
(6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933	c) Trabajos realizados por otras empresas.	-1.454.638	-1.042.000	-932.000
75	d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos.			
740, 747	<b>5. Otros ingresos de explotación.</b>	<b>690.401</b>	<b>578.000</b>	<b>564.000</b>
(640) (641) (6450)	a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente.	671.299	563.000	549.000
(642), (643), (649)	b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio.	19.102	15.000	15.000
(644), (6457), 7950, 7957	<b>6. Gastos de personal.</b>	<b>-4.084.596</b>	<b>-4.252.000</b>	<b>-4.233.000</b>
(625) (620), (621), (622), (623), (624), (626), (627), (628), (629)	a) Sueldos, salarios y asimilados.	-3.142.142	-3.233.000	-3.231.000
(631), (634), 636, 639	b) Cargas sociales.	-943.434	-1.019.000	-1.002.000
(650), (694), (695), 794, 7954	c) Provisiones.	980	0	0
(651), (659)	<b>7. Otros gastos de explotación.</b>	<b>-1.002.521</b>	<b>-912.000</b>	<b>-888.000</b>
(680)	a) Servicios exteriores.	-997.115	-908.000	-884.000
(681)	b) Tributos.	-21.661	-4.000	-4.000
(682)	c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales.	17.039	0	0
746	d) Otros gastos de gestión corriente.	-784	0	0
7951, 7952, 7955, 7956	<b>8. Amortización de inmovilizado.</b>	<b>-279.700</b>	<b>-266.000</b>	<b>-280.000</b>
(690), (691), (692), 790, 791, 792	a) Amortización del inmovilizado intangible	-155.761	-141.000	-73.000
(670), (671), (672), (678), 770, 771, 772, 778	b) Amortización del inmovilizado material	-123.939	-125.000	-207.000
	c) Amortización de las inversiones inmobiliarias			
	<b>9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>10. Excesos de provisiones.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado.</b>	<b>14.815</b>	<b>30.000</b>	<b>0</b>
	a) Deterioros y pérdidas.			
	b) Resultados por enajenaciones y otras	14.815	30.000	0
	<b>A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11)</b>	<b>285.016</b>	<b>129.000</b>	<b>52.000</b>
	<b>12. Ingresos financieros.</b>	<b>14.759</b>	<b>24.000</b>	<b>21.000</b>
7600, 7601	a) De participaciones en instrumentos de patrimonio.	0	0	0
7602, 7603	a1) En empresas del grupo y asociadas.			
	a2) En terceros.			
7610, 7611, 76200, 76201, 76210, 76211	b) De valores negociables y otros instrumentos financieros.	14.759	24.000	21.000
7612, 7613, 76202, 76203, 76212, 76213, 767, 769	b1) De empresas del grupo y asociadas.			
	b2) De terceros.	14.759	24.000	21.000
(6610), (6611), (6615), (6616), (6620), (6621), (6640), (6641), (6650), (6651), (6654), (6655)	<b>13. Gastos financieros.</b>	<b>-1.476</b>	<b>-1.000</b>	<b>0</b>
(6612), (6613), (6617), (6618), (6622), (6623), (6624), (6642), (6643), (6652), (6653), (6656), (6657), (669)	a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas.			
(660)	b) Por deudas con terceros.	-1.476	-1.000	0
(663), 763	c) Por actualización de provisiones.			
(668), 768	<b>14. Variación de valor razonable en instrumentos financiero.</b>	<b>0</b>	<b>-1.000</b>	<b>0</b>
(666), (667), (673), (675), (696), (697), (698), (699)	<b>15. Diferencias de cambio.</b>	<b>-296.287</b>	<b>-1.000</b>	<b>0</b>
766, 773, 775, 796, 797, 798, 799	<b>16. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>B) RESULTADO FINANCIERO (12+13+14+15+16).</b>	<b>-283.004</b>	<b>22.000</b>	<b>21.000</b>
	<b>C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A+B)</b>	<b>2.012</b>	<b>151.000</b>	<b>73.000</b>
(6300), 6301, (633), 638	<b>17. Impuestos sobre beneficios.</b>	<b>1.996</b>	<b>-6.000</b>	<b>1.000</b>
	<b>D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C+17)</b>	<b>4.008</b>	<b>145.000</b>	<b>74.000</b>

**TRABAJOS CATASTRALES, S.A.**

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

Unidad: Euros

	Datos reales 31/12/2017	Estimación 31/12/2018	Previsión 31/12/2019
<b>ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO</b>			
<b>A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN</b>			
<b>1. Resultado del ejercicio antes de impuestos.</b>	<b>2.012</b>	<b>151.000</b>	<b>73.000</b>
<b>2. Ajustes del resultado.</b>	<b>27.239</b>	<b>262.000</b>	<b>278.000</b>
a) Amortización del inmovilizado (+).	279.700	266.000	280.000
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-).	-17.039		
c) Variación de provisiones (+/-).	-222.139	19.000	19.000
d) Imputación de subvenciones (-)			
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-).			
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-).			
g) Ingresos financieros (-).	-14.759	-24.000	-21.000
h) Gastos financieros (+).	1.476	1.000	
i) Diferencias de cambio (+/-).			
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-).			
k) Otros ingresos y gastos (-/+).			
<b>3. Cambios en el capital corriente.</b>	<b>-87.959</b>	<b>781.000</b>	<b>236.000</b>
a) Existencias (+/-).	-8.147	18.000	28.000
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-).	2.155.631	350.000	208.000
c) Otros activos corrientes (+/-).	-397.185	800.000	249.000
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-).	-635.368	194.000	-113.000
e) Otros pasivos corrientes (+/-).	-1.202.890	-581.000	-136.000
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-).			
<b>4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación.</b>	<b>85.040</b>	<b>13.000</b>	<b>21.000</b>
a) Pagos de intereses (-).	-1.476	-1.000	
b) Cobros de dividendos (+).			
c) Cobros de intereses (+).	14.758	24.000	21.000
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-).	71.758	-4.000	
e) Otros pagos (cobros) (-/+)		-6.000	
<b>5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (+/-1+/-2+/-3+/-4)</b>	<b>26.332</b>	<b>1.207.000</b>	<b>608.000</b>
<b>B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>			
<b>6. Pagos por inversiones (-).</b>	<b>-244.816</b>	<b>-414.000</b>	<b>-323.000</b>
a) Empresas del grupo y asociadas.			
b) Inmovilizado intangible.	-21.350	-72.000	-26.000
c) Inmovilizado material.	-223.466	-342.000	-297.000
d) Inversiones inmobiliarias.			
e) Otros activos financieros.			
f) Activos no corrientes mantenidos para venta.			
g) Otros activos.			
<b>7. Cobros por desinversiones (+).</b>	<b>60.000</b>	<b>63.000</b>	<b>60.000</b>
a) Empresas del grupo y asociadas.			
b) Inmovilizado intangible.			
c) Inmovilizado material.			
d) Inversiones inmobiliarias.			
e) Otros activos financieros.	60.000	63.000	60.000
f) Activos no corrientes mantenidos para venta.			
g) Otros activos.			
<b>8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6+7)</b>	<b>-184.816</b>	<b>-351.000</b>	<b>-263.000</b>
<b>C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>			
<b>9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio.</b>	<b>-4.969</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+).			
b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-).			
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (-).			
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio (+).	-4.969		
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+).			
<b>10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero.</b>	<b>-251.983</b>	<b>-252.000</b>	<b>-252.000</b>
<b>a) Emisión</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Obligaciones y otros valores negociables (+).			
2. Deudas con entidades de crédito (+).			
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+).			
4. Otras deudas (+).			
<b>b) Devolución y amortización de</b>	<b>-251.983</b>	<b>-252.000</b>	<b>-252.000</b>
1. Obligaciones y otros valores negociables (-).			
2. Deudas con entidades de crédito (-).			
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-).			
4. Otras deudas (-).	-251.983	-252.000	-252.000
<b>11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
a) Dividendos (-).			
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-).			
<b>12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (+/-9+/-10-11)</b>	<b>-256.952</b>	<b>-252.000</b>	<b>-252.000</b>
<b>D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio</b>			
<b>E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-12+/-D)</b>	<b>-415.436</b>	<b>604.000</b>	<b>93.000</b>
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio.	6.346.773	5.931.338	6.535.338
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio.	5.931.338	6.535.338	6.628.338

**TRABAJOS CATASTRALES, S.A.**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO**

Unidad: Euros

		Datos reales 31/12/2017	Estimación 31/12/2018	Previsión 31/12/2019
<b>ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO</b>				
<b>A) Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias</b>		<b>4.008</b>	<b>145.000</b>	<b>74.000</b>
<b>Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto</b>				
	<b>I. Por valoración instrumentos financieros.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(800), (89), 900, 991, 992	1. Activos financieros disponibles para la venta.			
	2. Otros ingresos/gastos.			
(810), 910	<b>II. Por coberturas de flujos de efectivo.</b>			
94	<b>III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos.</b>			
(85), 95	<b>IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes.</b>			
(8300)*, 8301*, (833), 834, 835, 838	<b>V. Efecto impositivo.</b>			
<b>B) Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (I+II+III+IV+V)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias</b>				
	<b>VI. Por valoración de instrumentos financieros.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(802), 902, 993, 994	1. Activos financieros disponibles para la venta.			
	2. Otros ingresos/gastos.			
(812), 912	<b>VII. Por coberturas de flujos de efectivo.</b>			
84	<b>VIII. Subvenciones, donaciones y legados recibidos.</b>			
8301*, (836), (837)	<b>IX. Efecto impositivo.</b>			
<b>C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VI+VII+VIII+IX)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C)</b>		<b>4.008</b>	<b>145.000</b>	<b>74.000</b>

**TRACASA INSTRUMENTAL, S.L.U**

## **MEMORIA DEL PROGRAMA DE ACTUACIÓN, INVERSIONES, FINANCIACIÓN Y PLAN DE INGRESOS**

### **A) PROGRAMA DE ACTUACIÓN:**

El ejercicio 2018 ha sido el segundo en que Tracasa Instrumental ha realizado sus actividades, para el Gobierno de Navarra, y para alguna otra Administración Pública cuya contratación ha estado condicionada a convenios firmados, después de que el 18 de abril de 2016 y por aplicación de la Directiva Europea de Contratación 2014/24 fuera necesario crear una empresa dedicada exclusivamente a estos trabajos, que cumpliera el condicionado para ser Ente Instrumental.

Ya se han fijado en 2018 unas tarifas acordadas con Intervención de Hacienda las cuales han sido aprobadas a finales de abril.

Todas las dificultades surgidas en este período se han ido solucionando y 2019 debe ser un ejercicio, en el cual las actuaciones persigan el mantener el grado de satisfacción del cliente principal, Gobierno de Navarra, manteniendo un importante volumen de negocio y un control del gasto, que faciliten una estabilidad económica.

Va a ser necesario continuar con la sinergia entre las dos empresas para mantener un alto nivel tecnológico en los proyectos del Gobierno de Navarra y una mayor competitividad en el mercado objetivo de Tracasa

### **B) INVERSIONES:**

Las inversiones previstas para 2019 están destinadas a la adaptación de la herramienta de gestión económico financiera actual a las nuevas necesidades de los mercados y la sustitución del vehículo actual de reparto por un turismo eléctrico que contribuya a la conservación del medio ambiente.

Las inversiones en equipamiento e infraestructuras las realiza Tracasa y las pone a disposición de TI con la contraprestación económica correspondientes

Las inversiones en I+D+i se analizarán conjuntamente entre las dos empresas con el fin de rentabilizar la innovación, independientemente de las nuevas líneas que debe acometer Tracasa Instrumental para un mejor servicio al Gobierno de Navarra.

### **C) FINANCIACIÓN:**

Durante el ejercicio 2019 no se prevé que existan necesidades de financiación ajena, ni para inversiones ni para circulante.

**D) PLAN DE INGRESOS:**

Los ingresos previstos para 2019 son ligeramente superiores a los previstos al cierre de 2018.

El presupuesto se ha elaborado manteniendo el nivel de encargos de este ejercicio y se han tenido en cuenta los proyectos en el área de Justicia, fuera del Gobierno de Navarra, pero a través de un convenio de colaboración firmado entre Administraciones

## **OBJETIVOS A ALCANZAR**

### **A) OBJETIVOS ESTRATÉGICOS A MEDIO PLAZO:**

Los objetivos estratégicos a medio se definieron en un plan de negocios, aprobado por el Consejo de Administración:

1. Mantener la estabilidad de la sociedad, para facilitar la capacidad para prestar servicios de valor, eficientes y de calidad en todos aquellos ámbitos en los que el Gobierno de Navarra lo considere oportuno
2. Ser un instrumento clave para la calidad, sostenibilidad, modernización y mejora de los Servicios Públicos prestados por el Gobierno de Navarra.
3. Contribuir al crecimiento económico y desarrollo del tejido empresarial de NAVARRA, en el ámbito de servicios profesionales para la mejora y modernización de las AAPP

### **B) OBJETIVOS Y ACCIONES CONCRETAS A DESARROLLAR EN EL AÑO:**

#### a) Objetivos:

Durante 2019 será preciso fortalecer la capacidad técnica para prestar servicio de valor, necesarios para mantener la estabilidad económica de la compañía.

Se deberán realizar actividades y ser proactivos en los distintos departamentos promoviendo capacidades, que pueden ayudar a impulsar y lograr algunos de los acuerdos establecidos en el Acuerdo Programático

#### b) Acciones:

Las acciones del ejercicio estarán dirigidas a la consecución de los objetivos

Es necesario fijar los proyectos estratégicos para el Gobierno con el fin de realizar acciones para que, principalmente, los recursos humanos mantengan su nivel tecnológico.

**TRACASA INSTRUMENTAL, S.L.**

**BALANCE DE SITUACIÓN**

Unidad: Euros

		Datos reales 31/12/2017	Estimación 31/12/2018	Previsión 31/12/2019
<b>BALANCE</b>				
<b>ACTIVO</b>				
<b>Cuentas</b>	<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>16.427.812</b>	<b>14.694.000</b>	<b>13.070.000</b>
	<b>I. Inmovilizado intangible.</b>	<b>123.134</b>	<b>84.000</b>	<b>140.000</b>
200, 201, (2800), (2801), (2900) (2901)	1. Investigación y Desarrollo			
202, (2802), (2901)	2. Concesiones			
203, (2803), (2903)	3. Patentes, licencias, marcas y similares			
204	4. Fondo de comercio			
206, (2806), (2906)	5. Aplicaciones Informáticas	123.134	84.000	140.000
205, 209, (2805), (2905)	6. Otro del Inmovilizado Intangible			
	<b>II. Inmovilizado material</b>	<b>117.359</b>	<b>87.000</b>	<b>80.000</b>
210, 211, (2811), (2910), (2911)	1. Terrenos y construcciones			
212, 213, 214, 215, 216, 217, 218, 219, (2812), (2813), (2814), (2815), (2816), (2817), (2818), (2819)	2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	117.359	87.000	80.000
23	3. Inmovilizado en curso y Anticipos			
	<b>III. Inversiones inmobiliarias.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
220, (2920)	1. Terrenos			
221, (282), (2921)	2. Construcciones			
	<b>IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo.</b>	<b>16.185.995</b>	<b>14.513.000</b>	<b>12.840.000</b>
2403, 2404, (2493), (2494), (293)	1. Instrumentos de patrimonio.	9.493.787	9.494.000	9.494.000
2423, 2424, (2953), (2954)	2. Créditos a empresas.	6.692.208	5.019.000	3.346.000
2413, 2414, (2943), (2944)	3. Valores representativos de deuda.			
	4. Derivados.			
	5. Otros activos financieros.			
	<b>V. Inversiones financieras largo plazo.</b>	<b>0</b>	<b>7.000</b>	<b>7.000</b>
2405, (2495), 250, (259)	1. Instrumentos de patrimonio.		5.000	5.000
2425, 252, 253, 254, (2955), (298)	2. Créditos a terceros			
2415, 251, (2945), (297)	3. Valores representativos de deuda			
255	4. Derivados.			
258, 26	5. Otros activos financieros.		2.000	2.000
474	<b>VI. Activos por impuesto diferido.</b>	<b>1.324</b>	<b>3.000</b>	<b>3.000</b>
	<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>15.304.478</b>	<b>13.024.000</b>	<b>14.785.000</b>
580, 581, 582, 583, 584, (599)	<b>I. Activos no corrientes mantenidos para la venta.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>II. Existencias.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
30, (390)	1. Comerciales.			
31, 32, (391), (392)	2. Materias primas y otros aprovisionamientos.			
33, 34, (393), (394)	3. Productos en curso.			
35, (395)	4. Productos terminados.			
36, (396)	5. Subproductos, residuos y materiales recuperados.			
407	6. Anticipos a proveedores			
	<b>III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.</b>	<b>7.772.393</b>	<b>7.465.000</b>	<b>7.790.000</b>
430, 431, 432, 435, 436, (437), (490), (4935)	1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios.	7.707.202	7.436.000	7.727.000
433, 434, (4933), (4934)	2. Clientes, empresas del grupo y asociadas.	3.070		
44, 5531, 5533	3. Deudores varios.	303		
460, 544	4. Personal.	3.059	2.000	2.000
4.709	5. Activos por impuesto corriente	58.759	27.000	61.000
4700, 4708, 471, 472	6. Otros créditos con las Administraciones Públicas.			
5.580	7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos			
	<b>IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo.</b>	<b>1.673.052</b>	<b>1.673.000</b>	<b>1.673.000</b>
5303, 5304, (5393), (5394), (593)	1. Instrumentos de patrimonio.			
5323, 5324, 5343, 5344, (5953), (5954)	2. Créditos a empresas	1.673.052	1.673.000	1.673.000
5313, 5314, 5333, 5334, (5943), (5944)	3. Valores representativos de deuda.			
	4. Derivados.			
	5. Otros activos financieros.			
	<b>V. Inversiones financieras a corto plazo.</b>	<b>133.131</b>	<b>7.000</b>	<b>7.000</b>
5305, 540, (5395), (549)	1. Instrumentos de patrimonio.			
5325, 5345, 542, 543, 547, (5955), (598)	2. Créditos a empresas			
5315, 5335, 541, 546, (5945), (597)	3. Valores representativos de deuda.			
5590, 5593	4. Derivados.			
5355, 545, 548, 551, 5525, 565, 566	5. Otros activos financieros.	133.131	7.000	7.000
480, 567	<b>VI. Periodificaciones a corto plazo</b>	<b>22.273</b>	<b>23.000</b>	<b>24.000</b>
	<b>VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.</b>	<b>5.703.629</b>	<b>3.856.000</b>	<b>5.291.000</b>
570, 571, 572, 573, 574, 575	1. Tesorería.	5.703.629	3.856.000	5.291.000
576	2. Otros activos líquidos equivalentes.			
	<b>TOTAL ACTIVO (A+B)</b>	<b>31.732.290</b>	<b>27.718.000</b>	<b>27.855.000</b>

**TRACASA INSTRUMENTAL, S.L.**

**BALANCE DE SITUACIÓN**

Unidad: Euros

	Datos reales 31/12/2017	Estimación 31/12/2018	Previsión 31/12/2019
<b>BALANCE</b>			
<b>PATRIMONIO NETO Y PASIVO</b>			
	<b>26.693.544</b>	<b>24.543.000</b>	<b>24.968.000</b>
<b>A) PATRIMONIO NETO</b>	<b>26.693.544</b>	<b>24.543.000</b>	<b>24.968.000</b>
<b>A.1) Fondos propios.</b>	<b>26.693.544</b>	<b>24.543.000</b>	<b>24.968.000</b>
<b>I. Capital</b>	<b>1.003.000</b>	<b>1.003.000</b>	<b>1.003.000</b>
100, 101, 102, (1030), (1040) 110	<b>25.024.414</b>	<b>22.524.000</b>	<b>22.524.000</b>
<b>II. Prima de emisión.</b>	<b>251.219</b>	<b>634.000</b>	<b>1.015.000</b>
112, 113, 114, 115, 119 (108), (109)	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Reservas.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
120, (121) 118	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias).</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
129	<b>414.911</b>	<b>382.000</b>	<b>426.000</b>
<b>V. Resultado de ejercicios anteriores.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(557) 111	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VI. Otras aportaciones de socios.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
133, 1340, 137	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VII. Resultado de ejercicio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
133	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VIII. (Dividendo a cuenta).</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1.340	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
137	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IX. Otros instrumentos de patrimonio neto.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
130, 131, 132	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>A.2) Ajustes por cambio de valor.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
I. Activos financieros disponibles para la venta.			
II. Operaciones de cobertura.			
III. Otros.			
<b>A.3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B) PASIVO NO CORRIENTE.</b>	<b>2.000</b>	<b>2.000</b>	<b>2.000</b>
<b>I. Provisiones a largo plazo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
140			
145			
146			
141, 142, 143, 147			
<b>II. Deudas a largo plazo.</b>	<b>2.000</b>	<b>2.000</b>	<b>2.000</b>
177, 178, 179			
1605, 170			
1625, 174			
176			
1615, 1635, 171, 172, 173, 175, 180, 185, 189	2.000	2.000	2.000
1603, 1604, 1613, 1614, 1623, 1624, 1633, 1634	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
479	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
181	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV. Pasivos por impuesto diferido.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>V. Periodificaciones a largo plazo.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C) PASIVO CORRIENTE</b>	<b>5.036.746</b>	<b>3.173.000</b>	<b>2.885.000</b>
<b>I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II. Provisiones a corto plazo.</b>	<b>127.566</b>	<b>136.000</b>	<b>151.000</b>
585, 586, 587, 588, 589	33.252	41.000	53.000
5290			
5293			
499, 5291, 5292, 5294, 5296, 5297	94.314	95.000	98.000
<b>III. Deudas a corto plazo.</b>	<b>22.672</b>	<b>24.000</b>	<b>15.000</b>
500, 501, 505, 506			
5105, 520, 527			
5125, 524			
5595, 5598			
(1034) (1044) (190), (192), 194, 509, 5115, 5135, 5145, 521, 522, 523, 525, 526, 528, 551, 5525, 5530, 5532, 555, 5565, 5566, 560, 561, 569			
5103, 5104, 5113, 5114, 5123, 5124, 5133, 5134, 5143, 5144, 5523, 5524, 5563, 5564	22.672	24.000	15.000
<b>IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.</b>	<b>3.479.340</b>	<b>2.526.000</b>	<b>2.213.000</b>
400, 401, 405, (406)	652.819	476.000	573.000
403, 404	1.582.377	708.000	493.000
41	362.342	368.000	266.000
465, 466	231.475	187.000	176.000
4.752		79.000	0
4750, 4751, 4758, 476, 477	650.327	708.000	705.000
438			
485, 568			
<b>VI. Periodificaciones a corto plazo</b>	<b>1.407.168</b>	<b>487.000</b>	<b>506.000</b>
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)</b>	<b>31.732.290</b>	<b>27.718.000</b>	<b>27.855.000</b>

**TRACASA INSTRUMENTAL, S.L.**

**CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS**

Unidad: Euros

		Datos reales 31/12/2017	Estimación 31/12/2018	Previsión 31/12/2019
<b>CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS</b>				
	<b>1. Importe neto de la cifra de negocios.</b>	<b>16.933.320</b>	<b>17.847.000</b>	<b>18.545.000</b>
700, 701, 702, 703, 704, (706), (708), (709)	a) Ventas			
705	b) Prestaciones de servicios	16.933.320	17.847.000	18.545.000
71, 7930, (6930)	<b>2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
73	<b>3. Trabajos realizados por la empresa para su activo.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(600), 6060, 6080, 6090, 610	<b>4. Aprovisionamientos.</b>	<b>-2.079.055</b>	<b>-1.703.000</b>	<b>-1.847.000</b>
(601), (602), 6061, 6062, 6081, 6082, 6091, 6092, 611, 612	a) Consumo de mercaderías.	-29.095	-24.000	-18.000
(607)	b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles.	-34.481	-42.000	-43.000
(6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933	c) Trabajos realizados por otras empresas.	-2.015.479	-1.637.000	-1.786.000
75	d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos.			
740, 747	<b>5. Otros ingresos de explotación.</b>	<b>243.046</b>	<b>211.000</b>	<b>217.000</b>
(640) (641) (6450)	a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente.	243.046	211.000	217.000
(642), (643), (649)	b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio.			
(644), (6457), 7950, 7957	<b>6. Gastos de personal.</b>	<b>-12.626.459</b>	<b>-13.976.000</b>	<b>-14.743.000</b>
(625) (620), (621), (622), (623), (624), (626), (627), (628), (629)	a) Sueldos, salarios y asimilados.	-9.693.519	-10.671.000	-11.261.000
(631), (634), 636, 639	b) Cargas sociales.	-2.932.940	-3.305.000	-3.482.000
(650), (694), (695), 794, 7954	c) Provisiones.			
(651), (659)	<b>7. Otros gastos de explotación.</b>	<b>-2.238.012</b>	<b>-2.097.000</b>	<b>-1.844.000</b>
(680)	a) Servicios exteriores.	-2.269.182	-2.092.000	-1.839.000
(681)	b) Tributos.	-17.023	-3.000	-3.000
(682)	c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales.	48.193	-2.000	-2.000
746	d) Otros gastos de gestión corriente.			
7951, 7952, 7955, 7956	<b>8. Amortización de inmovilizado.</b>	<b>-64.904</b>	<b>-90.000</b>	<b>-89.000</b>
(690), (691), (692), 790, 791, 792	a) Amortización del inmovilizado intangible	-18.813	-40.000	-50.000
(670), (671), (672), (678), 770, 771, 772, 778	b) Amortización del inmovilizado material	-46.091	-50.000	-39.000
	c) Amortización de las inversiones inmobiliarias			
	<b>9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>10. Excesos de provisiones.</b>	<b>-1.411</b>	<b>24.000</b>	<b>0</b>
	<b>11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado.</b>	<b>-1.411</b>	<b>24.000</b>	<b>0</b>
	a) Deterioros y pérdidas.	-1.411	24.000	0
	b) Resultados por enajenaciones y otras			
	<b>A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11)</b>	<b>166.525</b>	<b>216.000</b>	<b>239.000</b>
	<b>12. Ingresos financieros.</b>	<b>288.602</b>	<b>238.000</b>	<b>188.000</b>
7600, 7601	a) De participaciones en instrumentos de patrimonio.	0	0	0
7602, 7603	a1) En empresas del grupo y asociadas.			
	a2) En terceros.			
7610, 7611, 76200, 76201, 76210, 76211	b) De valores negociables y otros instrumentos financieros.	288.602	238.000	188.000
7612, 7613, 76202, 76203, 76212, 76213, 767, 769	b1) De empresas del grupo y asociadas.	288.601	238.000	188.000
	b2) De terceros.	1		
(6610), (6611), (6615), (6616), (6620), (6621), (6640), (6641), (6650), (6651), (6654), (6655)	<b>13. Gastos financieros.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(6612), (6613), (6617), (6618), (6622), (6623), (6624), (6642), (6643), (6652), (6653), (6656), (6657), (669)	a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas.			
(660)	b) Por deudas con terceros.			
(663), 763	c) Por actualización de provisiones.			
(668), 768	<b>14. Variación de valor razonable en instrumentos financiero.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(666), (667), (673), (675), (696), (697), (698), (699)	<b>15. Diferencias de cambio.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
766, 773, 775, 796, 797, 798, 799	<b>16. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>B) RESULTADO FINANCIERO (12+13+14+15+16).</b>	<b>288.602</b>	<b>238.000</b>	<b>188.000</b>
	<b>C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A+B)</b>	<b>455.127</b>	<b>454.000</b>	<b>427.000</b>
(6300), 6301, (633), 638	<b>17. Impuestos sobre beneficios.</b>	<b>-40.216</b>	<b>-72.000</b>	<b>-1.000</b>
	<b>D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C+17)</b>	<b>414.911</b>	<b>382.000</b>	<b>426.000</b>

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

Unidad: Euros

	Datos reales 31/12/2017	Estimación 31/12/2018	Previsión 31/12/2019
<b>ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO</b>			
<b>A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN</b>			
<b>1. Resultado del ejercicio antes de impuestos.</b>	<b>455.127</b>	<b>454.000</b>	<b>427.000</b>
<b>2. Ajustes del resultado.</b>	<b>-138.764</b>	<b>-16.000</b>	<b>-5.000</b>
a) Amortización del inmovilizado (+).	64.904	90.000	89.000
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-).	-48.193	2.000	2.000
c) Variación de provisiones (+/-).	133.127	130.000	92.000
d) Imputación de subvenciones (-)			
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-).			
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-).			
g) Ingresos financieros (-).	-288.602	-238.000	-188.000
h) Gastos financieros (+).			
i) Diferencias de cambio (+/-).			
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-).			
k) Otros ingresos y gastos (-/+).			
<b>3. Cambios en el capital corriente.</b>	<b>5.967.017</b>	<b>-1.564.000</b>	<b>-710.000</b>
a) Existencias (+/-).			
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-).	-2.146.780	307.000	-325.000
c) Otros activos corrientes (+/-).	7.437.238	125.000	-1.000
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-).	381.658	-78.000	-99.000
e) Otros pasivos corrientes (+/-).	416.539	-1.918.000	-285.000
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-).	-121.638		
<b>4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación.</b>	<b>247.901</b>	<b>132.000</b>	<b>188.000</b>
a) Pagos de intereses (-).			
b) Cobros de dividendos (+).			
c) Cobros de intereses (+).	288.602	238.000	188.000
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-).	-40.701	-74.000	
e) Otros pagos (cobros) (-/+)		-32.000	
<b>5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (+/-1+/-2+/-3+/-4)</b>	<b>6.531.281</b>	<b>-994.000</b>	<b>-100.000</b>
<b>B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>			
<b>6. Pagos por inversiones (-).</b>	<b>-118.848</b>	<b>-22.000</b>	<b>-138.000</b>
a) Empresas del grupo y asociadas.			
b) Inmovilizado intangible.	-110.239		-106.000
c) Inmovilizado material.	-8.609	-20.000	-32.000
d) Inversiones inmobiliarias.			
e) Otros activos financieros.		-2.000	
f) Activos no corrientes mantenidos para venta.			
g) Otros activos.			
<b>7. Cobros por desinversiones (+).</b>	<b>1.673.053</b>	<b>1.673.000</b>	<b>1.673.000</b>
a) Empresas del grupo y asociadas.	1.673.053	1.673.000	1.673.000
b) Inmovilizado intangible.			
c) Inmovilizado material.			
d) Inversiones inmobiliarias.			
e) Otros activos financieros.			
f) Activos no corrientes mantenidos para venta.			
g) Otros activos.			
<b>8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6+7)</b>	<b>1.554.205</b>	<b>1.651.000</b>	<b>1.535.000</b>
<b>C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>			
<b>9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio.</b>	<b>-5.520</b>	<b>-5.000</b>	<b>0</b>
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+).			
b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-).			
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (-).	-5.520	-5.000	
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio (+).			
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+).			
<b>10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero.</b>	<b>2.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>a) Emisión</b>	<b>2.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Obligaciones y otros valores negociables (+).			
2. Deudas con entidades de crédito (+).			
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+).			
4. Otras deudas (+).	2.000		
<b>b) Devolución y amortización de</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Obligaciones y otros valores negociables (-).			
2. Deudas con entidades de crédito (-).			
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-).			
4. Otras deudas (-).			
<b>11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio.</b>	<b>-5.000.000</b>	<b>-2.500.000</b>	<b>0</b>
a) Dividendos (-).	-5.000.000	-2.500.000	
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-).			
<b>12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (+/-9+/-10-11)</b>	<b>-5.003.520</b>	<b>-2.505.000</b>	<b>0</b>
<b>D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio</b>			
<b>E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-12+/-D)</b>	<b>3.081.966</b>	<b>-1.848.000</b>	<b>1.435.000</b>
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio.	2.621.663	5.703.629	3.855.629
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio.	5.703.629	3.855.629	5.290.629

**TRACASA INSTRUMENTAL, S.L.**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO**

Unidad: Euros

		Datos reales 31/12/2017	Estimación 31/12/2018	Previsión 31/12/2019
<b>ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO</b>				
	<b>A) Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias</b>	<b>414.911</b>	<b>382.000</b>	<b>426.000</b>
	<b>Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto</b>			
	<b>I. Por valoración instrumentos financieros.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(800), (89), 900, 991, 992	1. Activos financieros disponibles para la venta.			
	2. Otros ingresos/gastos.			
(810), 910	<b>II. Por coberturas de flujos de efectivo.</b>			
94	<b>III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos.</b>			
(85), 95	<b>IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes.</b>			
(8300)*, 8301*, (833), 834, 835, 838	<b>V. Efecto impositivo.</b>			
	<b>B) Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (I+II+III+IV+V)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias</b>			
	<b>VI. Por valoración de instrumentos financieros.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(802), 902, 993, 994	1. Activos financieros disponibles para la venta.			
	2. Otros ingresos/gastos.			
(812), 912	<b>VII. Por coberturas de flujos de efectivo.</b>			
84	<b>VIII. Subvenciones, donaciones y legados recibidos.</b>			
8301*, (836), (837)	<b>IX. Efecto impositivo.</b>			
	<b>C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VI+VII+VIII+IX)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C)</b>	<b>414.911</b>	<b>382.000</b>	<b>426.000</b>

**SOCIEDAD DE DESARROLLO DE NAVARRA, S.L.**

## **MEMORIA DEL PROGRAMA DE ACTUACIÓN, INVERSIONES, FINANCIACIÓN Y PLAN DE INGRESOS**

### **A) PROGRAMA DE ACTUACIÓN:**

Este Presupuesto basa su estimación de resultados para el ejercicio 2018 y su previsión de resultados para el ejercicio 2019 en las principales hipótesis que se indican a continuación:

#### **GASTOS**

1. Se prevé el incremento del gasto de personal en un 2,5% junto con el efecto acumulado de todo el año 2019 de las incorporaciones producidas en 2018. No se prevén incorporaciones en 2019.
2. Incremento de los gastos financieros en 2019 con respecto de 2018 como consecuencia de la amortización en febrero de 2018 y 2019 del segundo y tercer plazo del préstamo BEI por un importe de 12,5 MM€ cada año junto con la cancelación anticipada en 2019 de 24 MM€. La carga financiera derivada del préstamo de 100 MM€ del Banco Europeo de Inversiones (BEI) ascendía a los 2.5 millones de euros en 2018 pasando a 4,3MM€ en 2019 como consecuencia de la comisión de cancelación de dicho importe que ronda los 2 millones de euros en 2019.
3. Los gastos de explotación por servicios exteriores y generales muestran una tendencia continuista derivada del mantenimiento de la actividad inversora en 2018 y 2019 y el mantenimiento de los proyectos de Orizont y la implementación de las actividades propias de la implantación y seguimiento de la estrategia de especialización inteligente. Destacar que en 2018 se estima una aportación de un montante relevante a una fundación, la cual será íntegramente registrada como gasto de explotación en dicho ejercicio. Este hecho no se producirá en 2019 situándose el nivel de gastos en torno a 1 MM€.

#### **DETERIOROS, DOTACIONES Y RESULTADOS DE CARTERA**

1. Se trabaja intensamente en el mantenimiento del valor de la cartera. Los deterioros de inversiones y préstamos se ven mantenidos con respecto a ejercicios anteriores siempre desde el punto de vista de la prudencia valorativa. Se prevén resultados de cartera en el entorno de 5 MM€ para el ejercicio 2019.

#### **AVALES**

1. Sigue reduciéndose el riesgo vivo de avales. Partiendo de cifras de más de 400 millones de euros en años anteriores se espera alcanzar cifras que podrán rondar los 75 millones de euros a finales de 2018. Y durante

2019 se espera que la cifra siga disminuyendo con respecto al denominado programa general y con ligeras concesiones en cada ejercicio.

2. Durante el ejercicio 2016 se formalizaron los convenios con las sociedades de garantía recíproca Sonagar, Elkargi y Oinarri que continúan activos en 2018 y 2019.

**B) INVERSIONES:**

Este Presupuesto basa su estimación de inversiones para el ejercicio 2018 y su previsión de inversiones para el ejercicio 2019 en las hipótesis que se indican a continuación:

Para el ejercicio 2018 se estima un fondeo de nuevos préstamos BEI por unos 11MM€ y para 2019 no se estiman más préstamos otorgados con fondos BEI al haber finalizado dicha posibilidad con el reclamo por parte del BEI de la cancelación anticipada de los fondos no utilizados en el propio ejercicio 2019. No se prevén nuevas concesiones ya que los plazos de finalización del préstamo no son acordes con los plazos medios de concesión en las operaciones que habitualmente otorga Sodena.

**EJERCICIO 2018**

1. Se estiman inversiones previamente comprometidas en participaciones de capital, préstamos y otras aportaciones por 9,7 MM€ y 2,8 MM€ en desembolsos por ejecución de avales varios. Asimismo, se estiman 12,8 MM€ en nuevas inversiones de cartera o mediante la utilización de préstamos participativos.
2. Se estiman cobros por desinversiones de cartera de participadas por importe de 5,4 MM€.

**EJERCICIO 2019**

1. Se estiman inversiones previamente comprometidas en participaciones de capital, préstamos y otras aportaciones por 8,7 MM€ y 1,1MM€ en desembolsos por ejecución de avales varios. Asimismo, se estiman 12,3 MM€ en nuevas inversiones de cartera de participadas incluyendo tanto tomas de participación como préstamos participativos.
2. Se estiman cobros por desinversiones de cartera de participadas por importe de 12,9MM€.

**C) FINANCIACIÓN:**

1. La sociedad mantiene desde febrero de 2012 un préstamo por 100 MM€ concedido por el Banco Europeo de Inversiones (BEI) para la ejecución del Programa BEI-MODERNA, para impulsar la economía de Navarra. Dicho préstamo es a plazo de 12 años con 4 de carencia en la amortización del principal y a un tipo de interés fijo del 3,327% que no varía salvo nuevos cambios en la calificación crediticia de la Comunidad Foral de Navarra. La primera amortización del mismo se produjo en febrero de 2017 por 12,5MM€. Se espera cancelar en 2018 el segundo tramo por 12,5MM€ estimando a su vez la cancelación anticipada en 2019 del importe no afectado a operaciones por un montante de unos 24 MM€. Dicha cancelación anticipada va a ser sustituida

por una póliza crédito cuyo valor nominal será de 25MM€ que redundara en una mejora de los costes financieros soportados por la compañía.

2. Respecto de la evolución del primer tramo por importe de 100 millones de euros del Préstamo concedido por el Banco Europeo de Inversiones (BEI) a SODENA en febrero de 2012, se estima que al cierre de 2018 el saldo vivo de los préstamos concedidos será de unos 34 MM€ y el resto estarán en posiciones de tesorería en entidades financieras. Para el final del año 2019 se prevé que el saldo vivo de los préstamos sea de unos 27 MM€.

**D) PLAN DE INGRESOS:**

1. Se han previsto unos Ingresos por dividendos de 2MM€ para 2018 y se prevén 0,6MM€ para 2019.
2. Se estiman ingresos financieros por préstamos y tesorería de 1,4 MM€ para ambos ejercicios.
3. Se han presupuestado unos ingresos por comisiones de avales prestados de 0.3MM€ y 0.25MM€ para 2018 y 2019, respectivamente.
4. Se estiman unos ingresos por servicios varios y otros ingresos de explotación en 2018 de 1MM€ y se prevé que sean en 2019 de 1,04 MM€.

## **OBJETIVOS A ALCANZAR**

### **A) OBJETIVOS ESTRATÉGICOS A MEDIO PLAZO:**

Los que sean aprobados por los Consejos de Administración de CPEN y SODENA.

Dentro de la sociedad, el área que gestiona la totalidad de las actuaciones que venía desarrollando la antigua NAFINCO, complementada con la actuación del programa BEI-MODERNA, tiene el objetivo estratégico de servir de instrumento financiero en acciones directas, o conjuntas con otras instituciones, para favorecer la financiación de proyectos de inversión, así como para afrontar situaciones de crisis económico-financieras potenciado con los convenios de funcionamientos firmados en 2016 con Elkargi y SONAGAR como sociedades de garantía recíproca. Es decir, contribuir en lo posible a la mejora de la competitividad de nuestras empresas y, en consecuencia, al mantenimiento del empleo y crecimiento económico y social de la Comunidad Foral. Todo ello de acuerdo con las directrices emanadas desde el Gobierno de Navarra y el Consejo de Administración de SODENA.

Asimismo, la Inversión Exterior en Navarra continuara siendo acompañada mediante la dedicación de servicios por parte de Sodena. Trabajaremos en la mejora de la cadena de valor del vehículo eléctrico y del sector de energías renovables. Mantendremos siempre la actividad de aftercare con nuestras multinacionales y la atracción de inversión exterior.

Continuación de las líneas de actuación marcadas para el Proyecto ORIZONT en apoyo de la atracción a la CAT de Tudela de nuevas empresas innovadoras del sector agroalimentario iniciado en 2015 y continuado en 2016,2017 y 2018.

Asimismo se contribuirá al programa desarrollado por la CEN (Confederación Empresarios de Navarra) de apoyo a determinadas empresas previamente seleccionadas para el impulso de su crecimiento en la comunidad foral de Navarra.

### **B) OBJETIVOS Y ACCIONES CONCRETAS A DESARROLLAR EN EL AÑO:**

a) Objetivos:

1. Plan para la Captación de Inversión Exterior en Navarra.
2. Impulsar el Plan ORIZONT para la atracción a la CAT de nuevas empresas del sector agroalimentario de Navarra en su tercera edición a desarrollar en el ejercicio 2019.
3. Impulsar el esfuerzo en las desinversiones de la actual cartera de sociedades participadas.
4. Impulso asimismo de la actividad de capital riesgo mediante la utilización básicamente de tres instrumentos financieros como son la toma de participación, la concesión de préstamos participativos y la ayuda a la financiación mediante el otorgamiento de avales directos. Todo ello al amparo de los requisitos de estabilidad presupuestaria marcados por el Gobierno de Navarra.
5. Continuar con la gestión y asesoramiento integral de las participadas y el análisis de nuevos proyectos de Start Up Capital Navarra.
6. Continuar la gestión y el control de la estrategia de especialización inteligente RIS 3, su implementación, control y seguimiento.
7. Impulso del desarrollo de los Clústeres en los diferentes sectores de la S3.
8. Realizar el seguimiento del Programa General de Avales implementado en los ejercicios anteriores, cuya finalidad era facilitar, reactivar y ampliar el mercado de crédito en la Comunidad Foral.
9. Impulsar y potenciar el plan de recuperación de avales ejecutados del Programa General de Liquidez como de otros avales específicos ejecutados.

b) Acciones:

Las propias de los objetivos señalados.

**SOCIEDAD DE DESARROLLO DE NAVARRA, S.L.**

**BALANCE DE SITUACIÓN**

Unidad: Euros

		Datos reales 31/12/2017	Estimación 31/12/2018	Previsión 31/12/2019
<b>ACTIVO</b>				
<b>Cuentas</b>	<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>92.346.533</b>	<b>96.783.862</b>	<b>97.139.432</b>
	<b>I. Inmovilizado intangible.</b>	<b>16.232</b>	<b>14.502</b>	<b>13.502</b>
200, 201, (2800), (2801), (2900) (2901)	1. Investigación y Desarrollo			
202, (2802), (2901)	2. Concesiones	15.367	14.502	13.502
203, (2803), (2903)	3. Patentes, licencias, marcas y similares			
204	4. Fondo de comercio			
206, (2806), (2906)	5. Aplicaciones Informáticas	865	0	0
205, 209, (2805), (2905)	6. Otro del Inmovilizado Intangible			
	<b>II. Inmovilizado material</b>	<b>507.957</b>	<b>497.719</b>	<b>469.570</b>
210, 211, (2811), (2910), (2911)	1. Terrenos y construcciones	473.898	425.639	377.380
212, 213, 214, 215, 216, 217, 218, 219, (2812), (2813), (2814), (2815), (2816), (2817), (2818), (2819)	2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	34.059	72.080	92.190
23	3. Inmovilizado en curso y Anticipos			
	<b>III. Inversiones inmobiliarias.</b>	<b>147.275</b>	<b>147.275</b>	<b>147.275</b>
220, (2920)	1. Terrenos			
221, (282), (2921)	2. Construcciones	147.275	147.275	147.275
	<b>IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo.</b>	<b>53.091.338</b>	<b>56.699.184</b>	<b>59.512.234</b>
2403, 2404, (2493), (2494), (293)	1. Instrumentos de patrimonio.	25.741.711	25.642.615	29.429.096
2423, 2424, (2953), (2954)	2. Créditos a empresas.	27.349.627	31.056.569	30.083.138
2413, 2414, (2943), (2944)	3. Valores representativos de deuda.			
	4. Derivados.			
	5. Otros activos financieros.			
	<b>V. Inversiones financieras largo plazo.</b>	<b>38.583.731</b>	<b>39.425.182</b>	<b>36.996.851</b>
2405, (2495), 250, (259)	1. Instrumentos de patrimonio.	13.907.473	13.510.510	9.613.801
2425, 252, 253, 254, (2955), (298)	2. Créditos a terceros	24.676.258	25.914.672	27.383.050
2415, 251, (2945), (297)	3. Valores representativos de deuda			
255	4. Derivados.			
258, 26	5. Otros activos financieros.			
474	<b>VI. Activos por impuesto diferido.</b>			
	<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>58.560.555</b>	<b>45.392.753</b>	<b>14.619.959</b>
580, 581, 582, 583, 584, (599)	<b>I. Activos no corrientes mantenidos para la venta.</b>			
	<b>II. Existencias.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
30, (390)	1. Comerciales.			
31, 32, (391), (392)	2. Materias primas y otros aprovisionamientos.			
33, 34, (393), (394)	3. Productos en curso.			
35, (395)	4. Productos terminados.			
36, (396)	5. Subproductos, residuos y materiales recuperados.			
407	6. Anticipos a proveedores			
	<b>III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.</b>	<b>1.155.589</b>	<b>463.616</b>	<b>458.217</b>
430, 431, 432, 435, 436, (437), (490), (4935)	1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios.	435.345	425.650	420.251
433, 434, (4933), (4934)	2. Clientes, empresas del grupo y asociadas.	714.430	32.116	32.116
44, 5531, 5533	3. Deudores varios.			
460, 544	4. Personal.			
4.709	5. Activos por impuesto corriente	5.814	5.850	5.850
4700, 4708, 471, 472	6. Otros créditos con las Administraciones Públicas.			
5.580	7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos			
	<b>IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo.</b>	<b>1.110.261</b>	<b>796</b>	<b>796</b>
5303, 5304, (5393), (5394), (593)	1. Instrumentos de patrimonio.			
5323, 5324, 5343, 5344, (5953), (5954)	2. Créditos a empresas	1.110.261	796	796
5313, 5314, 5333, 5334, (5943), (5944)	3. Valores representativos de deuda.			
	4. Derivados.			
	5. Otros activos financieros.			
	<b>V. Inversiones financieras a corto plazo.</b>	<b>25.671.398</b>	<b>8.876.030</b>	<b>8.356.530</b>
5305, 540, (5395), (549)	1. Instrumentos de patrimonio.			
5325, 5345, 542, 543, 547, (5955), (598)	2. Créditos a empresas	15.670.480	8.872.205	8.352.705
5315, 5335, 541, 546, (5945), (597)	3. Valores representativos de deuda.			
5590, 5593	4. Derivados.			
5355, 545, 548, 551, 5525, 565, 566	5. Otros activos financieros.	10.000.918	3.825	3.825
480, 567	<b>VI. Periodificaciones a corto plazo</b>			
	<b>VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.</b>	<b>30.623.307</b>	<b>36.052.311</b>	<b>5.804.416</b>
570, 571, 572, 573, 574, 575	1. Tesorería.	30.623.307	36.052.311	5.804.416
576	2. Otros activos líquidos equivalentes.	0		
	<b>TOTAL ACTIVO (A+B)</b>	<b>150.907.088</b>	<b>142.176.615</b>	<b>111.759.391</b>

**SOCIEDAD DE DESARROLLO DE NAVARRA, S.L.**

**BALANCE DE SITUACIÓN**

Unidad: Euros

		Datos reales 31/12/2017	Estimación 31/12/2018	Previsión 31/12/2019
<b>BALANCE</b>				
<b>PATRIMONIO NETO Y PASIVO</b>				
	<b>A) PATRIMONIO NETO</b>	<b>48.758.501</b>	<b>55.346.965</b>	<b>61.219.316</b>
	<b>A.1) Fondos propios.</b>	<b>48.671.295</b>	<b>55.259.759</b>	<b>61.132.110</b>
	<b>I. Capital</b>	<b>79.883.200</b>	<b>79.883.200</b>	<b>79.883.200</b>
	<b>II. Prima de emisión.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>III. Reservas.</b>			
	<b>IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias).</b>			
	<b>V. Resultado de ejercicios anteriores.</b>	<b>-26.143.675</b>	<b>-31.211.905</b>	<b>-39.123.441</b>
	<b>VI. Otras aportaciones de socios.</b>	<b>0</b>	<b>14.500.000</b>	<b>24.000.000</b>
	<b>VII. Resultado de ejercicio</b>	<b>-5.068.230</b>	<b>-7.911.536</b>	<b>-3.627.649</b>
	<b>VIII. (Dividendo a cuenta).</b>			
	<b>IX. Otros instrumentos de patrimonio neto.</b>			
	<b>A.2) Ajustes por cambio de valor.</b>	<b>87.206</b>	<b>87.206</b>	<b>87.206</b>
	<b>I. Activos financieros disponibles para la venta.</b>	<b>87.206</b>	<b>87.206</b>	<b>87.206</b>
	<b>II. Operaciones de cobertura.</b>			
	<b>III. Otros.</b>			
	<b>A.3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos.</b>			
	<b>B) PASIVO NO CORRIENTE.</b>	<b>84.599.377</b>	<b>71.111.382</b>	<b>38.803.834</b>
	<b>I. Provisiones a largo plazo</b>	<b>9.593.358</b>	<b>8.605.363</b>	<b>8.161.015</b>
	<b>1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal.</b>			
	<b>2. Actuaciones medioambientales.</b>			
	<b>3. Provisiones por reestructuración.</b>			
	<b>4. Otras provisiones.</b>	<b>9.593.358</b>	<b>8.605.363</b>	<b>8.161.015</b>
	<b>II. Deudas a largo plazo.</b>	<b>75.006.019</b>	<b>62.506.019</b>	<b>30.642.819</b>
	<b>1. Obligaciones y otros valores negociables.</b>			
	<b>2. Deudas con entidades de crédito.</b>	<b>75.000.000</b>	<b>62.500.000</b>	<b>30.636.800</b>
	<b>3. Acreedores por arrendamiento financiero.</b>			
	<b>4. Derivados.</b>			
	<b>5. Otros pasivos financieros.</b>	<b>6.019</b>	<b>6.019</b>	<b>6.019</b>
	<b>III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo.</b>			
	<b>IV. Pasivos por impuesto diferido.</b>			
	<b>V. Periodificaciones a largo plazo.</b>			
	<b>C) PASIVO CORRIENTE</b>	<b>17.549.210</b>	<b>15.718.268</b>	<b>11.736.241</b>
	<b>I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta.</b>			
	<b>II. Provisiones a corto plazo.</b>	<b>2.122.250</b>	<b>1.072.250</b>	<b>1.179.750</b>
	<b>1. Provisión por retribuciones al personal</b>			
	<b>2. Provisión por desmantelamiento, retiro o rehabilitación del inmovilizado</b>			
	<b>3. Otras provisiones</b>	<b>2.122.250</b>	<b>1.072.250</b>	<b>1.179.750</b>
	<b>III. Deudas a corto plazo.</b>	<b>15.225.820</b>	<b>14.444.018</b>	<b>10.354.491</b>
	<b>1. Obligaciones y otros valores negociables.</b>			
	<b>2. Deudas con entidades de crédito.</b>	<b>15.067.475</b>	<b>14.281.848</b>	<b>9.111.821</b>
	<b>3. Acreedores por arrendamiento financiero.</b>			
	<b>4. Derivados.</b>			
	<b>5. Otros pasivos financieros.</b>	<b>158.345</b>	<b>162.170</b>	<b>1.242.670</b>
	<b>IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.</b>	<b>201.140</b>	<b>202.000</b>	<b>202.000</b>
	<b>1. Proveedores</b>			
	<b>2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas.</b>	<b>61.117</b>	<b>62.000</b>	<b>62.000</b>
	<b>3. Acreedores varios.</b>	<b>41.881</b>	<b>42.000</b>	<b>42.000</b>
	<b>4. Personal (remuneraciones pendientes de pago).</b>	<b>198</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>5. Pasivos por impuesto corriente.</b>			
	<b>6. Otras deudas con las Administraciones Públicas.</b>	<b>97.944</b>	<b>98.000</b>	<b>98.000</b>
	<b>7. Anticipos de clientes.</b>			
	<b>VI. Periodificaciones a corto plazo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)</b>	<b>150.907.088</b>	<b>142.176.615</b>	<b>111.759.391</b>

**SOCIEDAD DE DESARROLLO DE NAVARRA, S.L.**

**CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS**

Unidad: Euros

		Datos reales 31/12/2017	Estimación 31/12/2018	Previsión 31/12/2019
<b>CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS</b>				
	<b>1. Importe neto de la cifra de negocios.</b>	<b>3.841.418</b>	<b>3.732.345</b>	<b>2.408.916</b>
700, 701, 702, 703, 704, (706), (708), (709)	a) Ventas	0		
705	b) Prestaciones de servicios	3.841.418	3.732.345	2.408.916
71, 7930, (6930)	<b>2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
73	<b>3. Trabajos realizados por la empresa para su activo.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>4. Aprovisionamientos.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(600), 6060, 6080, 6090, 610	a) Consumo de mercaderías.			
(601), (602), 6061, 6062, 6081, 6082, 6091, 6092, 611, 612	b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles.			
(607)	c) Trabajos realizados por otras empresas.	0		
(6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933	d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos.			
	<b>5. Otros ingresos de explotación.</b>	<b>868.543</b>	<b>1.009.218</b>	<b>1.009.218</b>
75	a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente.	113.593	146.218	146.218
740, 747	b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio.	754.950	863.000	863.000
	<b>6. Gastos de personal.</b>	<b>-1.302.510</b>	<b>-1.510.843</b>	<b>-1.624.926</b>
(640) (641) (6450)	a) Sueldos, salarios y asimilados.	-1.052.325	-1.206.401	-1.279.576
(642), (643), (649)	b) Cargas sociales.	-250.185	-304.442	-345.350
(644), (6457), 7950, 7957	c) Provisiones.			
	<b>7. Otros gastos de explotación.</b>	<b>-885.930</b>	<b>-3.394.815</b>	<b>-897.740</b>
(625) (620), (621), (622), (623), (624), (626), (627), (628), (629)	a) Servicios exteriores.	-794.521	-3.387.815	-890.740
(631), (634), 636, 639	b) Tributos.	-76.075	-7.000	-7.000
(650), (694), (695), 794, 7954	c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales.	-15.334	0	0
(651), (659)	d) Otros gastos de gestión corriente.			
	<b>8. Amortización de inmovilizado.</b>	<b>-57.400</b>	<b>-56.764</b>	<b>-53.149</b>
(680)	a) Amortización del inmovilizado intangible	-3.895	-1.526	-1.000
(681)	b) Amortización del inmovilizado material	-53.505	-55.238	-52.149
(682)	c) Amortización de las inversiones inmobiliarias			
746	<b>9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
7951, 7952, 7955, 7956	<b>10. Excesos de provisiones.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado.</b>	<b>-4.634.924</b>	<b>-5.195.399</b>	<b>-795.183</b>
(690), (691), (692), 790, 791, 792	a) Deterioros y pérdidas.	-4.632.950	-4.645.399	-195.183
(670), (671), (672), (678), 770, 771, 772, 778	b) Resultados por enajenaciones y otras	-1.974	-550.000	-600.000
	<b>A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11)</b>	<b>-2.170.803</b>	<b>-5.416.258</b>	<b>47.136</b>
	<b>12. Ingresos financieros.</b>	<b>25.652</b>	<b>15.000</b>	<b>10.000</b>
7600, 7601	a) De participaciones en instrumentos de patrimonio.	0	0	0
7602, 7603	a1) En empresas del grupo y asociadas.			
	a2) En terceros.			
	b) De valores negociables y otros instrumentos financieros.	25.652	15.000	10.000
7610, 7611, 76200, 76201, 76210, 76211	b1) De empresas del grupo y asociadas.			
7612, 7613, 76202, 76203, 76212, 76213, 767, 769	b2) De terceros.	25.652	15.000	10.000
	<b>13. Gastos financieros.</b>	<b>-2.923.079</b>	<b>-2.510.278</b>	<b>-3.684.785</b>
(6610), (6611), (6615), (6616), (6620), (6621), (6640), (6641), (6650), (6651), (6654), (6655)	a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas.			
(6612), (6613), (6617), (6618), (6622), (6623), (6624), (6642), (6643), (6652), (6653), (6656), (6657), (669)	b) Por deudas con terceros.	-2.923.079	-2.510.278	-3.684.785
(660)	c) Por actualización de provisiones.			
(663), 763	<b>14. Variación de valor razonable en instrumentos financiero.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(668), 768	<b>15. Diferencias de cambio.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(666), (667), (673), (675), (696), (697), (698), (699)	<b>16. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
766, 773, 775, 796, 797, 798, 799	<b>B) RESULTADO FINANCIERO (12+13+14+15+16).</b>	<b>-2.897.427</b>	<b>-2.495.278</b>	<b>-3.674.785</b>
	<b>C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A+B)</b>	<b>-5.068.230</b>	<b>-7.911.536</b>	<b>-3.627.649</b>
(6300), 6301, (633), 638	<b>17. Impuestos sobre beneficios.</b>			
	<b>D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C+17)</b>	<b>-5.068.230</b>	<b>-7.911.536</b>	<b>-3.627.649</b>

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

Unidad: Euros

	Datos reales 31/12/2017	Estimación 31/12/2018	Previsión 31/12/2019
<b>ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO</b>			
<b>A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN</b>			
<b>1. Resultado del ejercicio antes de impuestos.</b>	<b>-5.068.230</b>	<b>-7.911.536</b>	<b>-3.627.649</b>
<b>2. Ajustes del resultado.</b>	<b>4.520.099</b>	<b>4.680.185</b>	<b>2.630.366</b>
a) Amortización del inmovilizado (+).	57.400	56.764	53.149
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-).	4.632.950	4.645.399	195.183
c) Variación de provisiones (+/-).	515.334	800.000	800.000
d) Imputación de subvenciones (-)			
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-).	-180.000	0	0
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-).			
g) Ingresos financieros (-).	-3.428.664	-3.333.256	-2.103.751
h) Gastos financieros (+).	2.923.079	2.511.278	3.685.785
i) Diferencias de cambio (+/-).			
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-).			
k) Otros ingresos y gastos (-/+).			
<b>3. Cambios en el capital corriente.</b>	<b>-274.399</b>	<b>574.949</b>	<b>5.400</b>
a) Existencias (+/-).			
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-).	-235.080	574.089	5.400
c) Otros activos corrientes (+/-).			
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-).	-39.319	860	0
e) Otros pasivos corrientes (+/-).			
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-).			
<b>4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación.</b>	<b>111.050</b>	<b>189.461</b>	<b>-2.677.112</b>
a) Pagos de intereses (-).	-3.316.079	-2.957.333	-4.361.510
b) Cobros de dividendos (+).	1.809.404	2.056.541	639.000
c) Cobros de intereses (+).	1.619.260	1.087.753	1.042.898
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-).	-1.535	2.500	2.500
e) Otros pagos (cobros) (-/+)			
<b>5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (+/-1+/-2+/-3+/-4)</b>	<b>-711.480</b>	<b>-2.466.941</b>	<b>-3.668.995</b>
<b>B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>			
<b>6. Pagos por inversiones (-).</b>	<b>-29.178.914</b>	<b>-25.374.938</b>	<b>-22.334.582</b>
a) Empresas del grupo y asociadas.	-15.496.312	-8.453.067	-5.300.000
b) Inmovilizado intangible.	-492	0	0
c) Inmovilizado material.	-7.239	-45.000	-25.000
d) Inversiones inmobiliarias.			
e) Otros activos financieros.	-13.674.871	-16.876.871	-17.009.582
f) Activos no corrientes mantenidos para venta.			
g) Otros activos.			
<b>7. Cobros por desinversiones (+).</b>	<b>47.431.600</b>	<b>31.270.883</b>	<b>22.959.682</b>
a) Empresas del grupo y asociadas.	2.645.377	2.329.367	2.777.176
b) Inmovilizado intangible.			
c) Inmovilizado material.			
d) Inversiones inmobiliarias.	180.000	0	0
e) Otros activos financieros.	44.606.223	28.941.516	20.182.506
f) Activos no corrientes mantenidos para venta.			
g) Otros activos.			
<b>8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6+7)</b>	<b>18.252.686</b>	<b>5.895.945</b>	<b>625.100</b>
<b>C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>			
<b>9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio.</b>	<b>0</b>	<b>14.500.000</b>	<b>9.500.000</b>
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+).		14.500.000	9.500.000
b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-).			
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (-).			
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio (+).			
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+).			
<b>10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero.</b>	<b>-12.522.203</b>	<b>-12.500.000</b>	<b>-36.704.000</b>
<b>a) Emisión</b>	<b>832</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Obligaciones y otros valores negociables (+).			
2. Deudas con entidades de crédito (+).	832	0	
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+).			
4. Otras deudas (+).			
<b>b) Devolución y amortización de</b>	<b>-12.523.035</b>	<b>-12.500.000</b>	<b>-36.704.000</b>
1. Obligaciones y otros valores negociables (-).			
2. Deudas con entidades de crédito (-).	-12.500.000	-12.500.000	-36.704.000
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-).	-23.035	0	
4. Otras deudas (-).			
<b>11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
a) Dividendos (-).			
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-).			
<b>12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (+/-9+/-10-11)</b>	<b>-12.522.203</b>	<b>2.000.000</b>	<b>-27.204.000</b>
<b>D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio</b>			
<b>E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-12+/-D)</b>	<b>5.019.003</b>	<b>5.429.004</b>	<b>-30.247.895</b>
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio.	25.604.304	30.623.307	36.052.311
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio.	30.623.307	36.052.311	5.804.416

**SOCIEDAD DE DESARROLLO DE NAVARRA, S.L.**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO**

Unidad: Euros

		Datos reales 31/12/2017	Estimación 31/12/2018	Previsión 31/12/2019
<b>ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO</b>				
	<b>A) Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias</b>	<b>-5.068.230</b>	<b>-7.911.536</b>	<b>-3.627.649</b>
	<b>Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto</b>			
	<b>I. Por valoración instrumentos financieros.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(800), (89), 900, 991, 992	1. Activos financieros disponibles para la venta.			
	2. Otros ingresos/gastos.			
(810), 910	<b>II. Por coberturas de flujos de efectivo.</b>			
94	<b>III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos.</b>			
(85), 95	<b>IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes.</b>			
(8300)*, 8301*, (833), 834, 835, 838	<b>V. Efecto impositivo.</b>			
	<b>B) Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (I+II+III+IV+V)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias</b>			
	<b>VI. Por valoración de instrumentos financieros.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(802), 902, 993, 994	1. Activos financieros disponibles para la venta.			
	2. Otros ingresos/gastos.			
(812), 912	<b>VII. Por coberturas de flujos de efectivo.</b>			
84	<b>VIII. Subvenciones, donaciones y legados recibidos.</b>			
8301*, (836), (837)	<b>IX. Efecto impositivo.</b>			
	<b>C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VI+VII+VIII+IX)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C)</b>	<b>-5.068.230</b>	<b>-7.911.536</b>	<b>-3.627.649</b>

**NATURAL CLIMATE SYSTEMS, S.A.**

**MEMORIA DEL PROGRAMA DE ACTUACIÓN, INVERSIONES, FINANCIACIÓN Y PLAN DE INGRESOS**

**A) PROGRAMA DE ACTUACIÓN:**

Para el año 2018, se prevé la disolución de la sociedad, que se realizará por decisión de su socio único (Nasuvinsa) tras la preceptiva autorización del Parlamento de Navarra.

Las partidas pendientes en su balance, que hacen referencia a unos activos inmobiliarios sobre los que no se prevén actuaciones a medio plazo, se han traspasado al socio único Nasuvinsa.

**B) INVERSIONES:**

No aplica

**C) FINANCIACIÓN:**

No aplica

**D) PLAN DE INGRESOS:**

No aplica

## **OBJETIVOS A ALCANZAR**

### **A) OBJETIVOS ESTRATÉGICOS A MEDIO PLAZO:**

No aplica

### **B) OBJETIVOS Y ACCIONES CONCRETAS A DESARROLLAR EN EL AÑO:**

#### a) Objetivos:

No aplica

#### b) Acciones:

No aplica

**BALANCE DE SITUACIÓN**

Unidad: Euros

		Datos reales 31/12/2017	Previsión (1) 31/12/2018	Previsión 31/12/2019
<b>BALANCE</b>				
<b>ACTIVO</b>				
<b>Cuentas</b>	<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>I. Inmovilizado intangible.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
200, 201, (2800), (2801), (2900) (2901)	1. Investigación y Desarrollo			
202, (2802), (2901)	2. Concesiones			
203, (2803), (2903)	3. Patentes, licencias, marcas y similares			
204	4. Fondo de comercio			
206, (2806), (2906)	5. Aplicaciones Informáticas			
205, 209, (2805), (2905)	6. Otro del Inmovilizado Intangible			
	<b>II. Inmovilizado material</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
210, 211, (2811), (2910), (2911)	1. Terrenos y construcciones			
212, 213, 214, 215, 216, 217, 218, 219, (2812), (2813), (2814), (2815), (2816), (2817), (2818), (2819)	2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material			
23	3. Inmovilizado en curso y Anticipos			
	<b>III. Inversiones inmobiliarias.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
220, (2920)	1. Terrenos			
221, (282), (2921)	2. Construcciones			
	<b>IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2403, 2404, (2493), (2494), (293)	1. Instrumentos de patrimonio.			
2423, 2424, (2953), (2954)	2. Créditos a empresas.			
2413, 2414, (2943), (2944)	3. Valores representativos de deuda.			
	4. Derivados.			
	5. Otros activos financieros.			
	<b>V. Inversiones financieras largo plazo.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2405, (2495), 250, (259)	1. Instrumentos de patrimonio.			
2425, 252, 253, 254, (2955), (298)	2. Créditos a terceros			
2415, 251, (2945), (297)	3. Valores representativos de deuda			
255	4. Derivados.			
258, 26	5. Otros activos financieros.			
474	<b>VI. Activos por impuesto diferido.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>608.654</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
580, 581, 582, 583, 584, (599)	<b>I. Activos no corrientes mantenidos para la venta.</b>			
	<b>II. Existencias.</b>	<b>446.022</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
30, (390)	1. Comerciales.	446.022	0	0
31, 32, (391), (392)	2. Materias primas y otros aprovisionamientos.			
33, 34, (393), (394)	3. Productos en curso.			
35, (395)	4. Productos terminados.			
36, (396)	5. Subproductos, residuos y materiales recuperados.			
407	6. Anticipos a proveedores			
	<b>III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.</b>	<b>86</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
430, 431, 432, 435, 436, (437), (490), (4935)	1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios.	0		
433, 434, (4933), (4934)	2. Clientes, empresas del grupo y asociadas.			
44, 5531, 5533	3. Deudores varios.			
460, 544	4. Personal.			
4.709	5. Activos por impuesto corriente	9		
4700, 4708, 471, 472	6. Otros créditos con las Administraciones Públicas.	77		
5.580	7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos			
	<b>IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
5303, 5304, (5393), (5394), (593)	1. Instrumentos de patrimonio.			
5323, 5324, 5343, 5344, (5953), (5954)	2. Créditos a empresas			
5313, 5314, 5333, 5334, (5943), (5944)	3. Valores representativos de deuda.			
	4. Derivados.			
	5. Otros activos financieros.			
	<b>V. Inversiones financieras a corto plazo.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
5305, 540, (5395), (549)	1. Instrumentos de patrimonio.			
5325, 5345, 542, 543, 547, (5955), (598)	2. Créditos a empresas			
5315, 5335, 541, 546, (5945), (597)	3. Valores representativos de deuda.			
5590, 5593	4. Derivados.			
5355, 545, 548, 551, 5525, 565, 566	5. Otros activos financieros.			
480, 567	<b>VI. Periodificaciones a corto plazo</b>			
	<b>VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.</b>	<b>162.546</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
570, 571, 572, 573, 574, 575	1. Tesorería.	162.546	0	0
576	2. Otros activos líquidos equivalentes.			
	<b>TOTAL ACTIVO (A+B)</b>	<b>608.654</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

(1) En el ejercicio 2018, se prevé la disolución de Natural Climate Systems, S.A., pasando las partidas de balance al socio único Navarra de Suelo y Vivienda, S.A.U.

**BALANCE DE SITUACIÓN**

Unidad: Euros

	Datos reales 31/12/2017	Previsión (1) 31/12/2018	Previsión 31/12/2019
<b>BALANCE</b>			
<b>PATRIMONIO NETO Y PASIVO</b>			
	<b>47.557</b>	<b>38.666</b>	<b>0</b>
<b>A) PATRIMONIO NETO</b>			
<b>A.1) Fondos propios.</b>	<b>47.557</b>	<b>38.666</b>	<b>0</b>
<b>I. Capital</b>	<b>160.000</b>	<b>160.000</b>	<b>0</b>
100, 101, 102, (1030), (1040) 110			
<b>II. Prima de emisión.</b>			
<b>III. Reservas.</b>			
112, 113, 114, 115, 119 (108), (109)			
<b>IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias).</b>			
<b>V. Resultado de ejercicios anteriores.</b>	<b>-1.685.949</b>	<b>-1.719.316</b>	<b>0</b>
120, (121) 118			
<b>VI. Otras aportaciones de socios.</b>	<b>1.606.873</b>	<b>1.606.873</b>	<b>0</b>
129 (557)			
<b>VII. Resultado de ejercicio</b>	<b>-33.367</b>	<b>-8.891</b>	<b>0</b>
111			
<b>VIII. (Dividendo a cuenta).</b>			
<b>IX. Otros instrumentos de patrimonio neto.</b>			
133, 1340, 137			
<b>A.2) Ajustes por cambio de valor.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
133			
I. Activos financieros disponibles para la venta.			
1.340			
II. Operaciones de cobertura.			
137			
III. Otros.			
130, 131, 132			
<b>A.3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos.</b>			
<b>B) PASIVO NO CORRIENTE.</b>	<b>558.896</b>	<b>558.896</b>	<b>0</b>
<b>I. Provisiones a largo plazo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
140			
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal.			
145			
2. Actuaciones medioambientales.			
146			
3. Provisiones por reestructuración.			
141, 142, 143, 147			
4. Otras provisiones.			
<b>II. Deudas a largo plazo.</b>	<b>558.896</b>	<b>558.896</b>	<b>0</b>
177, 178, 179			
1. Obligaciones y otros valores negociables.			
1605, 170			
2. Deudas con entidades de crédito.			
1625, 174			
3. Acreedores por arrendamiento financiero.			
176			
4. Derivados.			
5. Otros pasivos financieros.	558.896	558.896	
1615, 1635, 171, 172, 173, 175, 180, 185, 189			
<b>III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo.</b>			
1603, 1604, 1613, 1614, 1623, 1624, 1633, 1634			
<b>IV. Pasivos por impuesto diferido.</b>			
479			
<b>V. Periodificaciones a largo plazo.</b>			
181			
<b>C) PASIVO CORRIENTE</b>	<b>2.201</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta.</b>			
585, 586, 587, 588, 589			
<b>II. Provisiones a corto plazo.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
5290			
1. Provisión por retribuciones al personal			
5293			
2. Provisión por desmantelamiento, retiro o rehabilitación del inmovilizado			
499, 5291, 5292, 5294, 5296, 5297			
3. Otras provisiones			
<b>III. Deudas a corto plazo.</b>	<b>733</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
500, 501, 505, 506			
1. Obligaciones y otros valores negociables.			
5105, 520, 527			
2. Deudas con entidades de crédito.			
5125, 524			
3. Acreedores por arrendamiento financiero.			
5595, 5598			
4. Derivados.			
(1034) (1044) (190), (192), 194, 509, 5115, 5135, 5145, 521, 522, 523, 525, 526, 528, 551, 5525, 5530, 5532, 555, 5565, 5566, 560, 561, 569			
5. Otros pasivos financieros.	733		
5103, 5104, 5113, 5114, 5123, 5124, 5133, 5134, 5143, 5144, 5523, 5524, 5563, 5564			
<b>IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo.</b>	<b>0</b>		
<b>V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.</b>	<b>1.468</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
400, 401, 405, (406)			
1. Proveedores			
403, 404			
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas.			
41			
3. Acreedores varios.	1.468		
465, 466			
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago).			
4.752			
5. Pasivos por impuesto corriente.			
4750, 4751, 4758, 476, 477			
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas.			
438			
7. Anticipos de clientes.			
485, 568			
<b>VI. Periodificaciones a corto plazo</b>			
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)</b>	<b>608.654</b>	<b>597.562</b>	<b>0</b>

(1) En el ejercicio 2018, se prevé la disolución de Natural Climate Systems, S.A., pasando las partidas de balance al socio único Navarra de Suelo y Vivienda, S.A.U.

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

Unidad: Euros

		Datos reales 31/12/2017	Previsión (1) 31/12/2018	Previsión 31/12/2019
<b>CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS</b>				
700, 701, 702, 703, 704, (706), (708), (709) 705 71, 7930, (6930) 73	<b>1. Importe neto de la cifra de negocios.</b> a) Ventas b) Prestaciones de servicios	165.000 165.000	0	0
(600), 6060, 6080, 6090, 610 (601), (602), 6061, 6062, 6081, 6082, 6091, 6092, 611, 612 (607) (6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933	<b>2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación.</b> <b>3. Trabajos realizados por la empresa para su activo.</b> <b>4. Aprovisionamientos.</b> a) Consumo de mercaderías. b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles. c) Trabajos realizados por otras empresas. d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos.	-178.659 0 0	0 0 0	0 0 0
75 740, 747	<b>5. Otros ingresos de explotación.</b> a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente. b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio.	0	0	0
(640) (641) (6450) (642), (643), (649) (644), (6457), 7950, 7957	<b>6. Gastos de personal.</b> a) Sueldos, salarios y asimilados. b) Cargas sociales. c) Provisiones.	0	0	0
(625) (620), (621), (622), (623), (624), (626), (627), (628), (629) (631), (634), 636, 639 (650), (694), (695), 794, 7954 (651), (659)	<b>7. Otros gastos de explotación.</b> a) Servicios exteriores. b) Tributos. c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales. d) Otros gastos de gestión corriente.	-19.099 -10.270 -8.829	-8.890 -4.884 -4.006	0
(680) (681) (682) 746 7951, 7952, 7955, 7956	<b>8. Amortización de inmovilizado.</b> a) Amortización del inmovilizado intangible b) Amortización del inmovilizado material c) Amortización de las inversiones inmobiliarias	0	0	0
(690), (691), (692), 790, 791, 792 (670), (671), (672), (678), 770, 771, 772, 778	<b>9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras.</b> <b>10. Excesos de provisiones.</b> <b>11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado.</b> a) Deterioros y pérdidas. b) Resultados por enajenaciones y otras	0 0	0	0
	<b>A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11)</b>	<b>-32.758</b>	<b>-8.890</b>	<b>0</b>
7600, 7601 7602, 7603	<b>12. Ingresos financieros.</b> a) De participaciones en instrumentos de patrimonio. a1) En empresas del grupo y asociadas. a2) En terceros.	0 0	0	0
7610, 7611, 76200, 76201, 76210, 76211 7612, 7613, 76202, 76203, 76212, 76213, 767, 769	b) De valores negociables y otros instrumentos financieros. b1) De empresas del grupo y asociadas. b2) De terceros.	0	0	0
(6610), (6611), (6615), (6616), (6620), (6621), (6640), (6641), (6650), (6651), (6654), (6655)	<b>13. Gastos financieros.</b> a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas.	-609	0	0
(6612), (6613), (6617), (6618), (6622), (6623), (6624), (6642), (6643), (6652), (6653), (6656), (6657), (669) (660) (663), 763 (668), 768	b) Por deudas con terceros. c) Por actualización de provisiones.	-609	0	0
(666), (667), (673), (675), (696), (697), (698), (699) 766, 773, 775, 796, 797, 798, 799	<b>14. Variación de valor razonable en instrumentos financiero.</b> <b>15. Diferencias de cambio.</b>	0 0	0 0	0 0
	<b>16. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros.</b>	0	0	0
	<b>B) RESULTADO FINANCIERO (12+13+14+15+16).</b>	<b>-609</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A+B)</b>	<b>-33.367</b>	<b>-8.890</b>	<b>0</b>
(6300), 6301, (633), 638	<b>17. Impuestos sobre beneficios.</b>	0		
	<b>D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C+17)</b>	<b>-33.367</b>	<b>-8.890</b>	<b>0</b>

(1) En el ejercicio 2018, se prevé la disolución de Natural Climate Systems, S.A., pasando las partidas de balance al socio único Navarra de Suelo y Vivienda, S.A.U.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

Unidad: Euros

	Datos reales 31/12/2017	Previsión (1) 31/12/2018	Previsión 31/12/2019
<b>ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO</b>			
<b>A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN</b>			
<b>1. Resultado del ejercicio antes de impuestos.</b>	<b>-33.367</b>	<b>-8.890</b>	<b>0</b>
<b>2. Ajustes del resultado.</b>	<b>14.268</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
a) Amortización del inmovilizado (+).			
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-).	13.659		
c) Variación de provisiones (+/-).			
d) Imputación de subvenciones (-)			
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-).			
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-).			
g) Ingresos financieros (-).			
h) Gastos financieros (+).	609		
i) Diferencias de cambio (+/-).			
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-).			
k) Otros ingresos y gastos (-/+).			
<b>3. Cambios en el capital corriente.</b>	<b>164.609</b>	<b>-2.115</b>	<b>0</b>
a) Existencias (+/-).	165.000		
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-).	401	-322	
c) Otros activos corrientes (+/-).		409	
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-).	-792	-1.468	
e) Otros pasivos corrientes (+/-).		-734	
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-).			
<b>4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación.</b>	<b>-715</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
a) Pagos de intereses (-).	-1.068		
b) Cobros de dividendos (+).			
c) Cobros de intereses (+).			
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-).	353		
e) Otros pagos (cobros) (-/+)			0
<b>5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (+/-1+/-2+/-3+/-4)</b>	<b>144.795</b>	<b>-11.005</b>	<b>0</b>
<b>B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>			
<b>6. Pagos por inversiones (-).</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
a) Empresas del grupo y asociadas.			
b) Inmovilizado intangible.			
c) Inmovilizado material.			
d) Inversiones inmobiliarias.			
e) Otros activos financieros.	0		
f) Activos no corrientes mantenidos para venta.			
g) Otros activos.			
<b>7. Cobros por desinversiones (+).</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
a) Empresas del grupo y asociadas.			
b) Inmovilizado intangible.			
c) Inmovilizado material.			
d) Inversiones inmobiliarias.			
e) Otros activos financieros.			
f) Activos no corrientes mantenidos para venta.			
g) Otros activos.			
<b>8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6+7)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>			
<b>9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio.</b>	<b>20.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+).	20.000		
b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-).			
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (-).			
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio (+).			
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+).			
<b>10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero.</b>	<b>-143.163</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>a) Emisión</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Obligaciones y otros valores negociables (+).			
2. Deudas con entidades de crédito (+).			
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+).			
4. Otras deudas (+).			
<b>b) Devolución y amortización de</b>	<b>-143.163</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Obligaciones y otros valores negociables (-).			
2. Deudas con entidades de crédito (-).	-143.163		
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-).			
4. Otras deudas (-).			
<b>11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio.</b>	<b>0</b>	<b>-151.541</b>	<b>0</b>
a) Dividendos (-).			
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-).		-151.541	
<b>12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (+/-9+/-10-11)</b>	<b>-123.163</b>	<b>-151.541</b>	<b>0</b>
<b>D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio</b>			
<b>E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-12+/-D)</b>			
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio.	140.914	162.546	0
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio.	162.546	0	0

(1) En el ejercicio 2018, se prevé la disolución de Natural Climate Systems, S.A., pasando las partidas de balance al socio único Navarra de Suelo y Vivienda, S.A.U.

**NATURAL CLIMATE SYSTEMS, S.A.**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO**

Unidad: Euros

		Datos reales 31/12/2017	Previsión (1) 31/12/2018	Previsión 31/12/2019
<b>ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO</b>				
	<b>A) Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias</b>	<b>-33.367</b>	<b>-8.890</b>	<b>0</b>
	<b>Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto</b>			
	<b>I. Por valoración instrumentos financieros.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(800), (89), 900, 991, 992	1. Activos financieros disponibles para la venta.			
	2. Otros ingresos/gastos.			
(810), 910	<b>II. Por coberturas de flujos de efectivo.</b>			
94	<b>III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos.</b>			
(85), 95	<b>IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes.</b>			
(8300)*, 8301*, (833), 834, 835, 838	<b>V. Efecto impositivo.</b>			
	<b>B) Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (I+II+III+IV+V)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias</b>			
	<b>VI. Por valoración de instrumentos financieros.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(802), 902, 993, 994	1. Activos financieros disponibles para la venta.			
	2. Otros ingresos/gastos.			
(812), 912	<b>VII. Por coberturas de flujos de efectivo.</b>			
84	<b>VIII. Subvenciones, donaciones y legados recibidos.</b>	<b>0</b>		
8301*, (836), (837)	<b>IX. Efecto impositivo.</b>	<b>0</b>		
	<b>C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VI+VII+VIII+IX)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C)</b>	<b>-33.367</b>	<b>-8.890</b>	<b>0</b>

(1) En el ejercicio 2018, se prevé la disolución de Natural Climate Systems, S.A., pasando las partidas de balance al socio único Navarra de Suelo y Vivienda, S.A.U.

**START UP CAPITAL NAVARRA, S.L.**

## **MEMORIA DEL PROGRAMA DE ACTUACIÓN, INVERSIONES, FINANCIACIÓN Y PLAN DE INGRESOS**

### **A) PROGRAMA DE ACTUACIÓN:**

Start Up Capital Navarra es una Sociedad Limitada impulsada por el Gobierno de Navarra y gestionada por Sodena (Sociedad de Desarrollo de Navarra, S.L.), en la que participan 22 sociedades, tanto privadas como públicas, de los ámbitos financiero, industrial, universitario y de promoción empresarial.

Desde que en fecha 31 de marzo de 2017 Sodena comprara las participaciones de Cein, y tras la ampliación de capital realizada con fecha 23 de enero de 2018, la participación pública en esta compañía es sólo por parte de Sodena y representa el 68,46%.

Start Up cuenta con la herramienta de participación en capital como instrumento financiero para el apoyo a proyectos empresariales. Se invierte participando como socio minoritario y transitorio en el capital social de la empresa, además de ofrecer colaboración estratégica para facilitar que la empresa se desarrolle en sus primeras etapas de vida. El rango de inversión en cada empresa, con una duración entre 3 y 8 años, es entre 100.000-400.000€.

Los principales requisitos para la entrada de Start Up como socio son las siguientes:

1. Las inversiones sólo se podrán realizar en empresas que tengan su domicilio, actividad principal y su centro de decisiones en Navarra.
2. La empresa se debe encontrar en fase de "arranque" (riesgo tecnológico mitigado + modelo negocio definido + clientes identificados).
3. El equipo promotor debe asumir un compromiso económico y de dedicación. El equipo ha de ser complementario y experimentado.
4. El producto/servicio que ofrece debe tener alguna diferenciación y/o innovación respecto a otros proyectos competidores en Navarra, con un componente tecnológico importante.
5. El proyecto debe ser escalable con perspectivas de crecimiento altas, superiores a proyectos de autoempleo.
6. La rentabilidad global (financiera + social) debe ser positiva.
7. Se valorará positivamente que el proyecto y/o empresa desarrolle su actividad dentro de los sectores considerados como prioritarios para Navarra en las políticas de desarrollo regional.

Desde mayo del año 2012 la gestión de Start Up Capital Navarra la asume Sodena (hasta esta fecha había sido gestionada por CEIN). La Sociedad no cuenta con personal propio.

**B) INVERSIONES:**

En el ejercicio 2018 se han realizado inversiones en 2 empresas por importe de 230.017 euros. En el segundo semestre se prevé materializar una nueva operación con un desembolso de 285.000€.

En el ejercicio 2019 se prevén realizar:

1. Inversiones por un importe de 560.000€ en 3 empresas.
2. Se prevé realizar la desinversión en una de las participadas por un importe total de 660.000 €.

**C) FINANCIACIÓN:**

Tras la ampliación de capital realizada durante este año 2018, la posible entrada de un nuevo partícipe en 2019 y la previsión de operaciones de inversión y desinversión a realizar el próximo año 2019 se cuenta con la tesorería suficiente.

**D) PLAN DE INGRESOS:**

Se prevé realizar la desinversión en una participada por un importe total de 660.000 €.

## **OBJETIVOS A ALCANZAR**

### **A) OBJETIVOS ESTRATÉGICOS A MEDIO PLAZO:**

El Plan Estratégico 2016-2019, presentado y aprobado en el Consejo del 29 junio 2016 tiene como objetivos principales:

1. Revalorizar la cartera de participadas
2. Invertir en proyectos sólidos de emprendedores navarros
3. Realizar desinversiones con rentabilidad en empresas en la que está prevista la salida
4. Obtener resultados positivos en el periodo

### **B) OBJETIVOS Y ACCIONES CONCRETAS A DESARROLLAR EN EL AÑO:**

#### **a) Objetivos:**

1. Inversión en al menos 2 proyectos nuevos en el año 2019.
2. Desinversión en una participada en el año 2019.
3. Consolidación y/o revalorización de las empresas participadas.
4. Continuar con el plan de comunicación con el objetivo de incrementar la difusión de la sociedad.

#### **b) Acciones:**

1. Inversión en proyectos.
  - Búsqueda proactiva de nuevos proyectos de inversión que cumplan los objetivos de Start Up.
2. Desinversión en participadas.
  - Comienzo del proceso de desinversión de aquellas compañías que estén en esa fase, promoviendo la venta a los promotores o buscando nuevos socios que faciliten la salida de Start Up con la suficiente rentabilidad.
3. Consolidación y/o revalorización de las empresas participadas.
  - Seguimiento de las empresas y participación en los Consejos de Administración.
  - Detección temprana de posibles deterioros promoviendo acciones correctivas.
  - Promover actuaciones de revalorización en cada participada.

4. Comunicación

- Mantener actualizada y dinámica la página web, incrementando las visitas a la misma.
- Continuar con la presencia de la sociedad en foros empresariales.
- Mantener la identificación y el contacto con los principales agentes del sector principalmente en Navarra y también en el exterior (aceleradoras, universidades, empresas de capital riesgo, foros de inversores,...).

**START UP CAPITAL NAVARRA, S.L.**

**BALANCE DE SITUACIÓN**

Unidad: Euros

		Datos reales 31/12/2017	Estimación 31/12/2018	Previsión 31/12/2019
<b>BALANCE ACTIVO</b>				
<b>Cuentas</b>	<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>570.923</b>	<b>1.085.923</b>	<b>1.315.923</b>
	<b>I. Inmovilizado intangible.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
200, 201, (2800), (2801), (2900) (2901)	1. Investigación y Desarrollo			
202, (2802), (2901)	2. Concesiones			
203, (2803), (2903)	3. Patentes, licencias, marcas y similares			
204	4. Fondo de comercio			
206, (2806), (2906)	5. Aplicaciones Informáticas			
205, 209, (2805), (2905)	6. Otro del Inmovilizado Intangible			
	<b>II. Inmovilizado material</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
210, 211, (2811), (2910), (2911)	1. Terrenos y construcciones			
212, 213, 214, 215, 216, 217, 218, 219, (2812), (2813), (2814), (2815), (2816), (2817), (2818), (2819)	2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material			
23	3. Inmovilizado en curso y Anticipos			
	<b>III. Inversiones inmobiliarias.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
220, (2920)	1. Terrenos			
221, (282), (2921)	2. Construcciones			
	<b>IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo.</b>	<b>570.923</b>	<b>1.085.923</b>	<b>1.315.923</b>
2403, 2404, (2493), (2494), (293)	1. Instrumentos de patrimonio.	570.923	1.085.923	1.315.923
2423, 2424, (2953), (2954)	2. Créditos a empresas.			
2413, 2414, (2943), (2944)	3. Valores representativos de deuda.			
	4. Derivados.			
	5. Otros activos financieros.			0
	<b>V. Inversiones financieras largo plazo.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2405, (2495), 250, (259)	1. Instrumentos de patrimonio.			
2425, 252, 253, 254, (2955), (298)	2. Créditos a terceros			
2415, 251, (2945), (297)	3. Valores representativos de deuda			
255	4. Derivados.			
258, 26	5. Otros activos financieros.			
474	<b>VI. Activos por impuesto diferido.</b>			
	<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>973.599</b>	<b>345.485</b>	<b>431.763</b>
580, 581, 582, 583, 584, (599)	<b>I. Activos no corrientes mantenidos para la venta.</b>			
	<b>II. Existencias.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
30, (390)	1. Comerciales.			
31, 32, (391), (392)	2. Materias primas y otros aprovisionamientos.			
33, 34, (393), (394)	3. Productos en curso.			
35, (395)	4. Productos terminados.			
36, (396)	5. Subproductos, residuos y materiales recuperados.			
407	6. Anticipos a proveedores			
	<b>III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.</b>	<b>8.365</b>	<b>10.865</b>	<b>5.828</b>
430, 431, 432, 435, 436, (437), (490), (4935)	1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios.			
433, 434, (4933), (4934)	2. Clientes, empresas del grupo y asociadas.	4.781	4.781	4.781
44, 5531, 5533	3. Deudores varios.	3.500	6.000	963
460, 544	4. Personal.			
4.709	5. Activos por impuesto corriente			
4700, 4708, 471, 472	6. Otros créditos con las Administraciones Públicas.	84	84	84
5.580	7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos			
	<b>IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
5303, 5304, (5393), (5394), (593)	1. Instrumentos de patrimonio.			
5323, 5324, 5343, 5344, (5953), (5954)	2. Créditos a empresas			
5313, 5314, 5333, 5334, (5943), (5944)	3. Valores representativos de deuda.			
	4. Derivados.			
	5. Otros activos financieros.			
	<b>V. Inversiones financieras a corto plazo.</b>	<b>294.679</b>	<b>282.679</b>	<b>281.716</b>
5305, 540, (5395), (549)	1. Instrumentos de patrimonio.			
5325, 5345, 542, 543, 547, (5955), (598)	2. Créditos a empresas	12.963	963	0
5315, 5335, 541, 546, (5945), (597)	3. Valores representativos de deuda.	716	716	716
5590, 5593	4. Derivados.			
5355, 545, 548, 551, 5525, 565, 566	5. Otros activos financieros.	281.000	281.000	281.000
480, 567	<b>VI. Periodificaciones a corto plazo</b>			
	<b>VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.</b>	<b>670.555</b>	<b>51.941</b>	<b>144.219</b>
570, 571, 572, 573, 574, 575	1. Tesorería.	670.555	51.941	144.219
576	2. Otros activos líquidos equivalentes.			
	<b>TOTAL ACTIVO (A+B)</b>	<b>1.544.522</b>	<b>1.431.408</b>	<b>1.747.686</b>

**BALANCE DE SITUACIÓN**

Unidad: Euros

		Datos reales 31/12/2017	Estimación 31/12/2018	Previsión 31/12/2019
<b>BALANCE</b>				
<b>PATRIMONIO NETO Y PASIVO</b>				
	<b>A) PATRIMONIO NETO</b>	<b>1.510.179</b>	<b>1.397.065</b>	<b>1.713.343</b>
	<b>A.1) Fondos propios.</b>	<b>1.510.179</b>	<b>1.397.065</b>	<b>1.713.343</b>
	<b>I. Capital</b>	<b>1.863.600</b>	<b>1.863.600</b>	<b>1.963.600</b>
100, 101, 102, (1030), (1040)	<b>II. Prima de emisión.</b>	<b>4.495</b>	<b>4.495</b>	<b>4.495</b>
110	<b>III. Reservas.</b>	<b>49.352</b>	<b>49.352</b>	<b>49.352</b>
112, 113, 114, 115, 119	<b>IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias).</b>	<b>0</b>	<b>-407.268</b>	<b>-520.382</b>
(108), (109)	<b>V. Resultado de ejercicios anteriores.</b>			
120, (121)	<b>VI. Otras aportaciones de socios.</b>			
118	<b>VII. Resultado de ejercicio</b>	<b>-407.268</b>	<b>-113.114</b>	<b>216.278</b>
129	<b>VIII. (Dividendo a cuenta).</b>			
(557)	<b>IX. Otros instrumentos de patrimonio neto.</b>			
111	<b>A.2) Ajustes por cambio de valor.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
133, 1340, 137	I. Activos financieros disponibles para la venta.			
133	II. Operaciones de cobertura.			
1.340	III. Otros.			
137	<b>A.3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos.</b>			
130, 131, 132	<b>B) PASIVO NO CORRIENTE.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>I. Provisiones a largo plazo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
140	1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal.			
145	2. Actuaciones medioambientales.			
146	3. Provisiones por reestructuración.			
141, 142, 143, 147	4. Otras provisiones.			
	<b>II. Deudas a largo plazo.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
177, 178, 179	1. Obligaciones y otros valores negociables.			
1605, 170	2. Deudas con entidades de crédito.			
1625, 174	3. Acreedores por arrendamiento financiero.			
176	4. Derivados.			
1615, 1635, 171, 172, 173, 175, 180, 185, 189	5. Otros pasivos financieros.			
1603, 1604, 1613, 1614, 1623, 1624, 1633, 1634	<b>III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo.</b>			
479	<b>IV. Pasivos por impuesto diferido.</b>			
181	<b>V. Periodificaciones a largo plazo.</b>			
	<b>C) PASIVO CORRIENTE</b>	<b>34.343</b>	<b>34.343</b>	<b>34.343</b>
585, 586, 587, 588, 589	<b>I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta.</b>			
	<b>II. Provisiones a corto plazo.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
5290	1. Provisión por retribuciones al personal			
5293	2. Provisión por desmantelamiento, retiro o rehabilitación del inmovilizado			
499, 5291, 5292, 5294, 5296, 5297	3. Otras provisiones			
	<b>III. Deudas a corto plazo.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
500, 501, 505, 506	1. Obligaciones y otros valores negociables.			
5105, 520, 527	2. Deudas con entidades de crédito.			
5125, 524	3. Acreedores por arrendamiento financiero.			
5595, 5598	4. Derivados.			
(1034) (1044) (190), (192), 194, 509, 5115, 5135, 5145, 521, 522, 523, 525, 526, 528, 551, 5525, 5530, 5532, 555, 5565, 5566, 560, 561, 569	5. Otros pasivos financieros.			
5103, 5104, 5113, 5114, 5123, 5124, 5133, 5134, 5143, 5144, 5523, 5524, 5563, 5564	<b>IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.</b>	<b>34.343</b>	<b>34.343</b>	<b>34.343</b>
400, 401, 405, (406)	1. Proveedores			
403, 404	2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas.	28.486	28.486	28.486
41	3. Acreedores varios.	5.427	5.427	5.427
465, 466	4. Personal (remuneraciones pendientes de pago).			
4.752	5. Pasivos por impuesto corriente.			
4750, 4751, 4758, 476, 477	6. Otras deudas con las Administraciones Públicas.	430	430	430
438	7. Anticipos de clientes.			
485, 568	<b>VI. Periodificaciones a corto plazo</b>			
	<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)</b>	<b>1.544.522</b>	<b>1.431.408</b>	<b>1.747.686</b>

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

Unidad: Euros

		Datos reales 31/12/2017	Estimación 31/12/2018	Previsión 31/12/2019
<b>CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS</b>				
700, 701, 702, 703, 704, (706), (708), (709)	<b>1. Importe neto de la cifra de negocios.</b>	<b>7.902</b>	<b>7.989</b>	<b>8.078</b>
705	a) Ventas			
71, 7930, (6930)	b) Prestaciones de servicios	7.902	7.989	8.078
73	<b>2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación.</b>			
(600), 6060, 6080, 6090, 610	<b>3. Trabajos realizados por la empresa para su activo.</b>			
(601), (602), 6061, 6062, 6081, 6082, 6091, 6092, 611, 612	<b>4. Aprovisionamientos.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(607)	a) Consumo de mercaderías.			
(6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933	b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles.			
75	c) Trabajos realizados por otras empresas.			
740, 747	d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos.			
(640) (641) (6450)	<b>5. Otros ingresos de explotación.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(642), (643), (649)	a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente.			
(644), (6457), 7950, 7957	b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio.			
(625) (620), (621), (622), (623), (624), (626), (627), (628), (629)	<b>6. Gastos de personal.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(631), (634), 636, 639	a) Sueldos, salarios y asimilados.			
(650), (694), (695), 794, 7954	b) Cargas sociales.			
(651), (659)	c) Provisiones.			
(680)	<b>7. Otros gastos de explotación.</b>	<b>-148.581</b>	<b>-121.119</b>	<b>-121.800</b>
(681)	a) Servicios exteriores.	-148.266	-120.804	-121.480
(682)	b) Tributos.	-315	-315	-320
746	c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales.			
7951, 7952, 7955, 7956	d) Otros gastos de gestión corriente.			
(690), (691), (692), 790, 791, 792	<b>8. Amortización de inmovilizado.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(670), (671), (672), (678), 770, 771, 772, 778	a) Amortización del inmovilizado intangible			
	b) Amortización del inmovilizado material			
	c) Amortización de las inversiones inmobiliarias			
	<b>9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras.</b>			
	<b>10. Excesos de provisiones.</b>			
	<b>11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado.</b>	<b>-268.585</b>	<b>0</b>	<b>330.000</b>
	a) Deterioros y pérdidas.	-268.885	0	0
	b) Resultados por enajenaciones y otras	300	0	330.000
	<b>A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11)</b>	<b>-409.264</b>	<b>-113.130</b>	<b>216.278</b>
7600, 7601	<b>12. Ingresos financieros.</b>	<b>1.996</b>	<b>16</b>	<b>0</b>
7602, 7603	a) De participaciones en instrumentos de patrimonio.	0	0	0
	a1) En empresas del grupo y asociadas.			
	a2) En terceros.			
7610, 7611, 76200, 76201, 76210, 76211	b) De valores negociables y otros instrumentos financieros.	1.996	16	0
7612, 7613, 76202, 76203, 76212, 76213, 767, 769	b1) De empresas del grupo y asociadas.			
	b2) De terceros.	1.996	16	
(6610), (6611), (6615), (6616), (6620), (6621), (6640), (6641), (6650), (6651), (6654), (6655)	<b>13. Gastos financieros.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(6612), (6613), (6617), (6618), (6622), (6623), (6624), (6642), (6643), (6652), (6653), (6656), (6657), (669)	a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas.			
(660)	b) Por deudas con terceros.			
(663), 763	c) Por actualización de provisiones.			
(668), 768	<b>14. Variación de valor razonable en instrumentos financiero.</b>	<b>0</b>		
(666), (667), (673), (675), (696), (697), (698), (699)	<b>15. Diferencias de cambio.</b>			
766, 773, 775, 796, 797, 798, 799	<b>16. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>B) RESULTADO FINANCIERO (12+13+14+15+16).</b>	<b>1.996</b>	<b>16</b>	<b>0</b>
	<b>C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A+B)</b>	<b>-407.268</b>	<b>-113.114</b>	<b>216.278</b>
(6300), 6301, (633), 638	<b>17. Impuestos sobre beneficios.</b>			
	<b>D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C+17)</b>	<b>-407.268</b>	<b>-113.114</b>	<b>216.278</b>

**START UP CAPITAL NAVARRA, S.L.**

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

Unidad: Euros

	Datos reales 31/12/2017	Estimación 31/12/2018	Previsión 31/12/2019
<b>ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO</b>			
<b>A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN</b>			
<b>1. Resultado del ejercicio antes de impuestos.</b>	<b>-407.268</b>	<b>-113.114</b>	<b>216.278</b>
<b>2. Ajustes del resultado.</b>	<b>266.952</b>	<b>-16</b>	<b>-330.000</b>
a) Amortización del inmovilizado (+).			
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-).	268.885	0	-330.000
c) Variación de provisiones (+/-).			
d) Imputación de subvenciones (-)			
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-).			
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-).	-1.651		
g) Ingresos financieros (-).	-282	-16	
h) Gastos financieros (+).			
i) Diferencias de cambio (+/-).			
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-).			
k) Otros ingresos y gastos (-/+).			
<b>3. Cambios en el capital corriente.</b>	<b>30.974</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
a) Existencias (+/-).			
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-).	-834	0	0
c) Otros activos corrientes (+/-).	29.216	0	0
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-).	2.593	0	0
e) Otros pasivos corrientes (+/-).	0		
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-).			
<b>4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación.</b>	<b>282</b>	<b>16</b>	<b>0</b>
a) Pagos de intereses (-).			
b) Cobros de dividendos (+).			
c) Cobros de intereses (+).	282	16	0
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-).			
e) Otros pagos (cobros) (-/+)			
<b>5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (+/-1+/-2+/-3+/-4)</b>	<b>-109.060</b>	<b>-113.114</b>	<b>-113.722</b>
<b>B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>			
<b>6. Pagos por inversiones (-).</b>	<b>-210.000</b>	<b>-515.000</b>	<b>-560.000</b>
a) Empresas del grupo y asociadas.			
b) Inmovilizado intangible.			
c) Inmovilizado material.			
d) Inversiones inmobiliarias.			
e) Otros activos financieros.			
f) Activos no corrientes mantenidos para venta.	-210.000	-515.000	-560.000
g) Otros activos.			
<b>7. Cobros por desinversiones (+).</b>	<b>1.651</b>	<b>9.500</b>	<b>666.000</b>
a) Empresas del grupo y asociadas.			660.000
b) Inmovilizado intangible.			
c) Inmovilizado material.			
d) Inversiones inmobiliarias.			
e) Otros activos financieros.	1.651	9.500	6.000
f) Activos no corrientes mantenidos para venta.			
g) Otros activos.			
<b>8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6+7)</b>	<b>-208.349</b>	<b>-505.500</b>	<b>106.000</b>
<b>C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>			
<b>9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio.</b>	<b>601.374</b>	<b>0</b>	<b>100.000</b>
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+).	601.374	0	100.000
b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-).			
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (-).			
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio (+).			
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+).			
<b>10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
a) Emisión	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Obligaciones y otros valores negociables (+).			
2. Deudas con entidades de crédito (+).			
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+).			
4. Otras deudas (+).			
b) Devolución y amortización de	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Obligaciones y otros valores negociables (-).			
2. Deudas con entidades de crédito (-).			
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-).			
4. Otras deudas (-).			
<b>11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
a) Dividendos (-).			
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-).			
<b>12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (+/-9+/-10-11)</b>	<b>601.374</b>	<b>0</b>	<b>100.000</b>
<b>D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio</b>			
<b>E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-12+/-D)</b>	<b>283.965</b>	<b>-618.614</b>	<b>92.278</b>
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio.	386.590	670.555	51.941
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio.	670.555	51.941	144.219

# START UP CAPITAL NAVARRA, S.A.

## ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

Unidad: Euros

		Datos reales 31/12/2017	Estimación 31/12/2018	Previsión 31/12/2019
<b>ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO</b>				
<b>A) Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias</b>		<b>-407.268</b>	<b>-113.114</b>	<b>216.278</b>
<b>Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto</b>				
	<b>I. Por valoración instrumentos financieros.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(800), (89), 900, 991, 992	1. Activos financieros disponibles para la venta.			
	2. Otros ingresos/gastos.			
(810), 910	<b>II. Por coberturas de flujos de efectivo.</b>			
94	<b>III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos.</b>			
(85), 95	<b>IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes.</b>			
(8300)*, 8301*, (833), 834, 835, 838	<b>V. Efecto impositivo.</b>			
<b>B) Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (I+II+III+IV+V)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias</b>				
	<b>VI. Por valoración de instrumentos financieros.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(802), 902, 993, 994	1. Activos financieros disponibles para la venta.			
	2. Otros ingresos/gastos.			
(812), 912	<b>VII. Por coberturas de flujos de efectivo.</b>			
84	<b>VIII. Subvenciones, donaciones y legados recibidos.</b>			
8301*, (836), (837)	<b>IX. Efecto impositivo.</b>			
<b>C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VI+VII+VIII+IX)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C)</b>		<b>-407.268</b>	<b>-113.114</b>	<b>216.278</b>

**POTASAS DE SUBIZA, S.A.**

## **MEMORIA DEL PROGRAMA DE ACTUACIÓN, INVERSIONES, FINANCIACIÓN Y PLAN DE INGRESOS**

### **A) PROGRAMA DE ACTUACIÓN:**

Desde el cese de la actividad productiva de abonos minerales en 1997, POTASAS DE SUBIZA, S.A. ha experimentado y está experimentando un continuo cambio en sus actuaciones, de tal manera que en la actualidad, la única actividad productiva (sales) se realiza a través de su filial SALINAS DE NAVARRA, S.A. (Participada al 76 %, fruto de la fusión en 2010 de sus filiales SALDOSA y SALINAS DE NAVARRA, S.L. Asimismo en 2010 se procedió a la modificación del objeto social, en 2011 se aprobó una reducción de capital y en 2012 se cambió el órgano de administración, pasando de un Consejo de Administración formado por cuatro miembros a un Administrador Único. Por ello, su actividad se centra actualmente, en las labores de recuperación de los pasivos medioambientales generados en la época de las explotaciones mineras realizadas inicialmente por POTASAS DE NAVARRA, S.A. (Liquidada) y posteriormente por POTASAS DE SUBIZA, S. A. y sus filiales, y ello en estrecha relación con su única filial actual.

Por otra parte, en estos últimos años se han realizado diversas actuaciones encaminadas a la privatización de su filial SALINAS DE NAVARRA, S.A., negociaciones que se han visto paralizadas por la inexistencia de una autorización para verter la purga líquida en los sondeos profundos existentes, por parte de la Confederación Hidrográfica del Ebro.

Adicionalmente, Iberpotash ha construido una fábrica de sal de las mismas características que la nuestra, pero de mucho mayor tamaño, que fue puesta en funcionamiento a principios de 2017 y que gracias a los problemas de puesta en marcha que ha experimentado, todavía no ha alterado sustancialmente el mercado nacional, pero que cada día que pase nos afectará en mayor medida.

### **B) INVERSIONES:**

Las inversiones para la recuperación medioambiental no tienen el carácter de productivas, sino de recuperación de los pasivos medioambientales, por lo que de acuerdo con las normas de auditoría deben asimilarse a gastos en vez de a inversiones amortizables en función de una actividad.

### **C) FINANCIACIÓN:**

En la actualidad, los insignificantes ingresos ordinarios (no desarrolla actividad productiva) no cubren más que una pequeña parte de los gastos realizados anualmente para la recuperación, mantenimiento y control de los establecimientos mineros de su propiedad y eso que se han racionalizado al máximo los gastos de todo tipo. En el ejercicio 2018 la sociedad filial SALINAS DE NAVARRA tiene previsto repartir dividendos de nuevo, y este año de manera extraordinaria por un importe de tres millones de euros, por lo que la sociedad ha podido realizar más actuaciones de adecuación de sus instalaciones.

Adicionalmente, durante 2013 se estableció el pago por parte de SALINAS DE NAVARRA de un canon por vertido en los sondeos profundos, lo cual hace que POSUSA sea más o menos autosuficiente a futuro y cierre sus ejercicios sin déficit de tesorería ordinarios, es decir, sin tener en cuenta las posibles actuaciones de adecuación de instalaciones extraordinarias.

**D) PLAN DE INGRESOS:**

Como ya hemos indicado, el plan de ingresos del ejercicio 2019 contempla el cobro de los alquileres de inmuebles rústicos (balsa de Zolina), el cobro de un canon por vertidos a SALINAS y el cobro de los dividendos que reparta la filial.

## **OBJETIVOS A ALCANZAR**

### **A) OBJETIVOS ESTRATÉGICOS A MEDIO PLAZO:**

Conseguir a medio y largo plazo la minoración y restauración de todos los pasivos medioambientales de sus instalaciones o propiedades de acuerdo con el Plan redactado a tal fin, colaborando con la filial, instituciones y terceros en dicho objetivo, siendo un factor esencial la producción de sal "vacuum" por su filial y su venta en el mercado, eliminando dicho componente de los depósitos o recursos mineros.

Ejecutar las directrices que emanen de la matriz o CPEN en relación con la racionalización del sector público.

### **B) OBJETIVOS Y ACCIONES CONCRETAS A DESARROLLAR EN EL AÑO:**

#### a) Objetivos:

1. Actualización continua del Plan General de Actuaciones diseñado para la recuperación medioambiental, de acuerdo con su contenido y cronograma.
2. Colaboración activa con las Administraciones Públicas para la ejecución de dicho Plan.
3. Tratar de lograr la autosuficiencia financiera de la sociedad.

#### b) Acciones:

1. Seguimiento y ejecución mensual programada para el año 2019 del Plan de Actuaciones, tanto desde punto de vista técnico como jurídico.
2. Coordinación y cooperación en todas las actividades y responsabilidades con su filial SALINAS DE NAVARRA, S.A.

POTASAS DE SUBIZA, S.A.U.

**BALANCE DE SITUACIÓN**

Unidad: Euros

		Datos reales 31/12/2017	Estimación 31/12/2018	Previsión 31/12/2019
<b>BALANCE</b>				
<b>ACTIVO</b>				
<b>Cuentas</b>	<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>10.862.334</b>	<b>10.862.334</b>	<b>10.862.334</b>
	<b>I. Inmovilizado intangible.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
200, 201, (2800), (2801), (2900) (2901)	1. Investigación y Desarrollo			
202, (2802), (2901)	2. Concesiones			
203, (2803), (2903)	3. Patentes, licencias, marcas y similares			
204	4. Fondo de comercio			
206, (2806), (2906)	5. Aplicaciones Informáticas			
205, 209, (2805), (2905)	6. Otro del Inmovilizado Intangible			
	<b>II. Inmovilizado material</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
210, 211, (2811), (2910), (2911)	1. Terrenos y construcciones			
212, 213, 214, 215, 216, 217, 218, 219, (2812), (2813), (2814), (2815), (2816), (2817), (2818), (2819)	2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material			
23	3. Inmovilizado en curso y Anticipos			
	<b>III. Inversiones inmobiliarias.</b>	<b>469.524</b>	<b>469.524</b>	<b>469.524</b>
220, (2920)	1. Terrenos	469.524	469.524	469.524
221, (282), (2921)	2. Construcciones			
	<b>IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo.</b>	<b>10.392.810</b>	<b>10.392.810</b>	<b>10.392.810</b>
2403, 2404, (2493), (2494), (293)	1. Instrumentos de patrimonio.	10.392.810	10.392.810	10.392.810
2423, 2424, (2953), (2954)	2. Créditos a empresas.			
2413, 2414, (2943), (2944)	3. Valores representativos de deuda.			
	4. Derivados.			
	5. Otros activos financieros.			
	<b>V. Inversiones financieras largo plazo.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2405, (2495), 250, (259)	1. Instrumentos de patrimonio.			
2425, 252, 253, 254, (2955), (298)	2. Créditos a terceros			
2415, 251, (2945), (297)	3. Valores representativos de deuda			
255	4. Derivados.			
258, 26	5. Otros activos financieros.			
474	<b>VI. Activos por impuesto diferido.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>676.423</b>	<b>655.710</b>	<b>773.424</b>
580, 581, 582, 583, 584, (599)	<b>I. Activos no corrientes mantenidos para la venta.</b>			
	<b>II. Existencias.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
30, (390)	1. Comerciales.			
31, 32, (391), (392)	2. Materias primas y otros aprovisionamientos.			
33, 34, (393), (394)	3. Productos en curso.			
35, (395)	4. Productos terminados.			
36, (396)	5. Subproductos, residuos y materiales recuperados.			
407	6. Anticipos a proveedores			
	<b>III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.</b>	<b>57.022</b>	<b>97.140</b>	<b>64.313</b>
430, 431, 432, 435, 436, (437), (490), (4935)	1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios.	170		
433, 434, (4933), (4934)	2. Clientes, empresas del grupo y asociadas.	24.200	24.200	24.200
44, 5531, 5533	3. Deudores varios.			
460, 544	4. Personal.			
4709	5. Activos por impuesto corriente			
4700, 4708, 471, 472	6. Otros créditos con las Administraciones Públicas.	32.652	72.940	40.113
5.580	7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos			
	<b>IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
5303, 5304, (5393), (5394), (593)	1. Instrumentos de patrimonio.			
5323, 5324, 5343, 5344, (5953), (5954)	2. Créditos a empresas			
5313, 5314, 5333, 5334, (5943), (5944)	3. Valores representativos de deuda.			
	4. Derivados.			
	5. Otros activos financieros.			
	<b>V. Inversiones financieras a corto plazo.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
5305, 540, (5395), (549)	1. Instrumentos de patrimonio.			
5325, 5345, 542, 543, 547, (5955), (598)	2. Créditos a empresas			
5315, 5335, 541, 546, (5945), (597)	3. Valores representativos de deuda.			
5590, 5593	4. Derivados.			
5355, 545, 548, 551, 5525, 565, 566	5. Otros activos financieros.			
480, 567	<b>VI. Periodificaciones a corto plazo</b>	<b>0</b>		
	<b>VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.</b>	<b>619.401</b>	<b>558.570</b>	<b>709.110</b>
570, 571, 572, 573, 574, 575	1. Tesorería.	619.401	558.570	709.110
576	2. Otros activos líquidos equivalentes.			
	<b>TOTAL ACTIVO (A+B)</b>	<b>11.538.757</b>	<b>11.518.044</b>	<b>11.635.758</b>

POTASAS DE SUBIZA, S.A.U.

**BALANCE DE SITUACIÓN**

Unidad: Euros

	Datos reales 31/12/2017	Estimación 31/12/2018	Previsión 31/12/2019
<b>BALANCE</b>			
<b>PATRIMONIO NETO Y PASIVO</b>			
	<b>2.096.477</b>	<b>4.023.736</b>	<b>4.595.765</b>
<b>A) PATRIMONIO NETO</b>			
	<b>2.096.477</b>	<b>4.023.736</b>	<b>4.595.765</b>
100, 101, 102, (1030), (1040)	<b>I. Capital</b>	<b>250.000</b>	<b>250.000</b>
110	<b>II. Prima de emisión.</b>		
112, 113, 114, 115, 119	<b>III. Reservas.</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>
(108), (109)	<b>IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias).</b>		
120, (121)	<b>V. Resultado de ejercicios anteriores.</b>	<b>-3.813.839</b>	<b>-725.705</b>
118	<b>VI. Otras aportaciones de socios.</b>	<b>2.522.182</b>	<b>2.522.182</b>
129	<b>VII. Resultado de ejercicio</b>	<b>3.088.134</b>	<b>1.927.259</b>
(557)	<b>VIII. (Dividendo a cuenta).</b>		
111	<b>IX. Otros instrumentos de patrimonio neto.</b>		
133, 1340, 137	<b>A.2) Ajustes por cambio de valor.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
133	I. Activos financieros disponibles para la venta.		
1.340	II. Operaciones de cobertura.		
137	III. Otros.		
130, 131, 132	<b>A.3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos.</b>		
	<b>B) PASIVO NO CORRIENTE.</b>	<b>9.344.759</b>	<b>7.368.354</b>
	<b>I. Provisiones a largo plazo</b>	<b>2.735.000</b>	<b>2.735.000</b>
140	1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal.		
145	2. Actuaciones medioambientales.		
146	3. Provisiones por reestructuración.		
141, 142, 143, 147	4. Otras provisiones.	<b>2.735.000</b>	<b>2.735.000</b>
	<b>II. Deudas a largo plazo.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
177, 178, 179	1. Obligaciones y otros valores negociables.		
1605, 170	2. Deudas con entidades de crédito.		
1625, 174	3. Acreedores por arrendamiento financiero.		
176	4. Derivados.		
1615, 1635, 171, 172, 173, 175, 180, 185, 189	5. Otros pasivos financieros.		
1603, 1604, 1613, 1614, 1623, 1624, 1633, 1634	<b>III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo.</b>	<b>6.609.759</b>	<b>4.633.354</b>
479	<b>IV. Pasivos por impuesto diferido.</b>		
181	<b>V. Periodificaciones a largo plazo.</b>		
	<b>C) PASIVO CORRIENTE</b>	<b>97.521</b>	<b>125.954</b>
585, 586, 587, 588, 589	<b>I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta.</b>		
	<b>II. Provisiones a corto plazo.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
5290	1. Provisión por retribuciones al personal		
5293	2. Provisión por desmantelamiento, retiro o rehabilitación del inmovilizado		
499, 5291, 5292, 5294, 5296, 5297	3. Otras provisiones		
	<b>III. Deudas a corto plazo.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
500, 501, 505, 506	1. Obligaciones y otros valores negociables.		
5105, 520, 527	2. Deudas con entidades de crédito.		
5125, 524	3. Acreedores por arrendamiento financiero.		
5595, 5598	4. Derivados.		
(1034) (1044) (190), (192), 194, 509, 5115, 5135, 5145, 521, 522, 523, 525, 526, 528, 551, 5525, 5530, 5532, 555, 5565, 5566, 560, 561, 569	5. Otros pasivos financieros.		
5103, 5104, 5113, 5114, 5123, 5124, 5133, 5134, 5143, 5144, 5523, 5524, 5563, 5564	<b>IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo.</b>	<b>28.605</b>	<b>20.052</b>
	<b>V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.</b>	<b>68.916</b>	<b>105.902</b>
400, 401, 405, (406)	1. Proveedores		
403, 404	2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas.		
41	3. Acreedores varios.		
465, 466	4. Personal (remuneraciones pendientes de pago).	<b>68.916</b>	<b>105.902</b>
4752	5. Pasivos por impuesto corriente.		
4750, 4751, 4758, 476, 477	6. Otras deudas con las Administraciones Públicas.		
438	7. Anticipos de clientes.		
485, 568	<b>VI. Periodificaciones a corto plazo</b>		
	<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)</b>	<b>11.538.757</b>	<b>11.518.044</b>
			<b>11.635.758</b>

POTASAS DE SUBIZA, S.A.U.

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

Unidad: Euros

		Datos reales 31/12/2017	Estimación 31/12/2018	Previsión 31/12/2019
<b>CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS</b>				
700, 701, 702, 703, 704, (706), (708), (709) 705 71, 7930, (6930) 73	<b>1. Importe neto de la cifra de negocios.</b> a) Ventas b) Prestaciones de servicios	0	0	0
(600), 6060, 6080, 6090, 610 (601), (602), 6061, 6062, 6081, 6082, 6091, 6092, 611, 612 (607) (6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933	<b>2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación.</b> <b>3. Trabajos realizados por la empresa para su activo.</b> <b>4. Aprovisionamientos.</b> a) Consumo de mercaderías. b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles. c) Trabajos realizados por otras empresas. d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos.	0	0	0
75 740, 747	<b>5. Otros ingresos de explotación.</b> a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente. b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio.	98.171 98.171	97.459 97.459	97.871 97.871
(640) (641) (6450) (642), (643), (649) (644), (6457), 7950, 7957	<b>6. Gastos de personal.</b> a) Sueldos, salarios y asimilados. b) Cargas sociales. c) Provisiones.	0	0	0
(625) (620), (621), (622), (623), (624), (626), (627), (628), (629) (631), (634), 636, 639 (650), (694), (695), 794, 7954 (651), (659)  (680) (681) (682) 746 7951, 7952, 7955, 7956	<b>7. Otros gastos de explotación.</b> a) Servicios exteriores. b) Tributos. c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales. d) Otros gastos de gestión corriente.	-223.523 -211.813 -11.710	-419.489 -412.340 -7.149	-263.171 -256.022 -7.149
(680) (681) (682) 746 7951, 7952, 7955, 7956	<b>8. Amortización de inmovilizado.</b> a) Amortización del inmovilizado intangible b) Amortización del inmovilizado material c) Amortización de las inversiones inmobiliarias	0	0	0
(690), (691), (692), 790, 791, 792 (670), (671), (672), (678), 770, 771, 772, 778	<b>9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras.</b> <b>10. Excesos de provisiones.</b> <b>11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado.</b> a) Deterioros y pérdidas. b) Resultados por enajenaciones y otras	0 205.000 -300 -300	0 0 0 0	0 0 0 0
	<b>A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11)</b>	<b>79.348</b>	<b>-322.030</b>	<b>-165.300</b>
7600, 7601 7602, 7603	<b>12. Ingresos financieros.</b> a) De participaciones en instrumentos de patrimonio. a1) En empresas del grupo y asociadas. a2) En terceros.	3.040.000 3.040.000 3.040.000	2.280.000 2.280.000 2.280.000	760.000 760.000 760.000
7610, 7611, 76200, 76201, 76210, 76211 7612, 7613, 76202, 76203, 76212, 76213, 767, 769	b) De valores negociables y otros instrumentos financieros. b1) De empresas del grupo y asociadas. b2) De terceros.	0 0		
(6610), (6611), (6615), (6616), (6620), (6621), (6640), (6641), (6650), (6651), (6654), (6655)	<b>13. Gastos financieros.</b> a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas.	-31.214 -31.214	-30.711 -30.711	-22.671 -22.671
(6612), (6613), (6617), (6618), (6622), (6623), (6624), (6642), (6643), (6652), (6653), (6656), (6657), (669) (660) (663), 763 (668), 768	b) Por deudas con terceros. c) Por actualización de provisiones.			
(666), (667), (673), (675), (696), (697), (698), (699) 766, 773, 775, 796, 797, 798, 799	<b>14. Variación de valor razonable en instrumentos financiero.</b> <b>15. Diferencias de cambio.</b>			
	<b>16. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros.</b>			
	<b>B) RESULTADO FINANCIERO (12+13+14+15+16).</b>	<b>3.008.786</b>	<b>2.249.289</b>	<b>737.329</b>
	<b>C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A+B)</b>	<b>3.088.134</b>	<b>1.927.259</b>	<b>572.029</b>
(6300), 6301, (633), 638	<b>17. Impuestos sobre beneficios.</b>			
	<b>D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C+17)</b>	<b>3.088.134</b>	<b>1.927.259</b>	<b>572.029</b>

**POTASAS DE SUBIZA, S.A.U.**

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

Unidad: Euros

	Datos reales 31/12/2017	Estimación 31/12/2018	Previsión 31/12/2019
<b>ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO</b>			
<b>A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN</b>			
<b>1. Resultado del ejercicio antes de impuestos.</b>	<b>3.088.134</b>	<b>1.927.259</b>	<b>572.029</b>
<b>2. Ajustes del resultado.</b>	<b>-3.213.786</b>	<b>-2.249.289</b>	<b>-737.329</b>
a) Amortización del inmovilizado (+).			
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-).			
c) Variación de provisiones (+/-).	-205.000		
d) Imputación de subvenciones (-)			
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-).			
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-).			
g) Ingresos financieros (-).	-3.040.000	-2.280.000	-760.000
h) Gastos financieros (+).	31.214	30.711	22.671
i) Diferencias de cambio (+/-).			
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-).			
k) Otros ingresos y gastos (-/+).			
<b>3. Cambios en el capital corriente.</b>	<b>37.963</b>	<b>-3.132</b>	<b>55.432</b>
a) Existencias (+/-).			
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-).	-15.906	-40.118	32.827
c) Otros activos corrientes (+/-).			
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-).	53.869	36.986	22.605
e) Otros pasivos corrientes (+/-).			
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-).			
<b>4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación.</b>	<b>3.008.786</b>	<b>2.249.289</b>	<b>737.329</b>
a) Pagos de intereses (-).	-31.214	-30.711	-22.671
b) Cobros de dividendos (+).	3.040.000	2.280.000	760.000
c) Cobros de intereses (+).			
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-).			
e) Otros pagos (cobros) (-/+)			
<b>5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (+/-1+/-2+/-3+/-4)</b>	<b>2.921.097</b>	<b>1.924.127</b>	<b>627.461</b>
<b>B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>			
<b>6. Pagos por inversiones (-).</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
a) Empresas del grupo y asociadas.			
b) Inmovilizado intangible.			
c) Inmovilizado material.			
d) Inversiones inmobiliarias.			
e) Otros activos financieros.			
f) Activos no corrientes mantenidos para venta.			
g) Otros activos.			
<b>7. Cobros por desinversiones (+).</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
a) Empresas del grupo y asociadas.			
b) Inmovilizado intangible.			
c) Inmovilizado material.			
d) Inversiones inmobiliarias.			
e) Otros activos financieros.			
f) Activos no corrientes mantenidos para venta.			
g) Otros activos.			
<b>8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6+7)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>			
<b>9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+).			
b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-).			
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (-).			
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio (+).			
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+).			
<b>10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero.</b>	<b>-2.508.786</b>	<b>-1.984.958</b>	<b>-476.920</b>
<b>a) Emisión</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Obligaciones y otros valores negociables (+).			
2. Deudas con entidades de crédito (+).			
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+).			
4. Otras deudas (+).			
<b>b) Devolución y amortización de</b>	<b>-2.508.786</b>	<b>-1.984.958</b>	<b>-476.920</b>
1. Obligaciones y otros valores negociables (-).			
2. Deudas con entidades de crédito (-).			
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-).	-2.508.786	-1.984.958	-476.920
4. Otras deudas (-).			
<b>11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
a) Dividendos (-).			
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-).			
<b>12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (+/-9+/-10-11)</b>	<b>-2.508.786</b>	<b>-1.984.958</b>	<b>-476.920</b>
<b>D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio</b>			
<b>E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-12+/-D)</b>			
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio.	207.090	619.401	558.570
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio.	619.401	558.570	709.110

**POTASAS DE SUBIZA, S.A.U.**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO**

Unidad: Euros

		Datos reales 31/12/2017	Estimación 31/12/2018	Previsión 31/12/2019
<b>ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO</b>				
	<b>A) Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias</b>	<b>3.088.134</b>	<b>1.927.259</b>	<b>572.029</b>
	<b>Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto</b>			
	<b>I. Por valoración instrumentos financieros.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(800), (89), 900, 991, 992	1. Activos financieros disponibles para la venta.			
	2. Otros ingresos/gastos.			
(810), 910	<b>II. Por coberturas de flujos de efectivo.</b>			
94	<b>III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos.</b>			
(85), 95	<b>IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes.</b>			
(8300)*, 8301*, (833), 834, 835, 838	<b>V. Efecto impositivo.</b>			
	<b>B) Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (I+II+III+IV+V)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias</b>			
	<b>VI. Por valoración de instrumentos financieros.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(802), 902, 993, 994	1. Activos financieros disponibles para la venta.			
	2. Otros ingresos/gastos.			
(812), 912	<b>VII. Por coberturas de flujos de efectivo.</b>			
84	<b>VIII. Subvenciones, donaciones y legados recibidos.</b>			
8301*, (836), (837)	<b>IX. Efecto impositivo.</b>			
	<b>C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VI+VII+VIII+IX)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C)</b>	<b>3.088.134</b>	<b>1.927.259</b>	<b>572.029</b>

**SALINAS DE NAVARRA, S.A.**

## **MEMORIA DEL PROGRAMA DE ACTUACIÓN, INVERSIONES, FINANCIACIÓN Y PLAN DE INGRESOS**

### **A) PROGRAMA DE ACTUACIÓN:**

Se prevé seguir actuando en la actividad clásica de producción y venta de productos habituales intentado optimizar recursos y contrarrestar los incrementos de coste e impacto comercial que vayan surgiendo.

En paralelo, se desea dotar la empresa de una planta piloto que permita mejorar a medio plazo la calidad del producto producido para que sea válido para aplicaciones electroquímicos (que es el sector que actualmente demanda más sal vacuum)

### **B) INVERSIONES:**

Principalmente las asociadas a los equipos y montaje de la planta piloto que tiene un presupuesto de 2,5 MM€.

### **C) FINANCIACIÓN:**

Todas las actuaciones se financiarán con los recursos generados por la actividad de la empresa, por lo que no se tiene previsto solicitar ninguna financiación ajena.

### **D) PLAN DE INGRESOS:**

Se ha tenido en cuenta la adecuación de los ingresos a la nueva situación competencial existente.

## **OBJETIVOS A ALCANZAR**

### **A) OBJETIVOS ESTRATÉGICOS A MEDIO PLAZO:**

1. Mantener el volumen de venta de Salinas de Navarra saturando la capacidad productiva de sus dos plantas entre 190.000 y 210.000 toneladas anuales.
2. Adaptar la capacidad de comprimidos de Salinas de Navarra a su demanda optimizando el coste productivo ganando productividad (recursos productivos y humanos).
3. Disponer de una plantilla polivalente que permita ganar en flexibilidad y no necesitar contratación externa.
4. Volver a liderar el sector en innovación y dinamismo.
5. Disponer de una sal apta para electroquímica sin inversiones que puedan afectar a la viabilidad

### **B) OBJETIVOS Y ACCIONES CONCRETAS A DESARROLLAR EN EL AÑO:**

#### a) Objetivos:

1. Se tiene como objetivo disminuir el trabajo en fin de semana para optimizar los recursos productivos y humanos y bajar los costes productivos de las líneas de ensacado de comprimidos
2. Se prepara una reorganización del departamento de Mantenimiento para mejorar la atención preventiva de las diferentes máquinas
3. Es necesario retomar labores de Marketing y comunicación para contrarrestar la introducción de los demás productos.
4. Ante el auge del consumo de sal para electroquímica, es necesario disponer de la posibilidad de desarrollar de producto purificado, cosa actualmente imposible por la falta de disponibilidad de horas libre de instalación.

#### b) Acciones:

1. Es necesario alguna mejora de instalaciones que permita eliminar diferentes cuellos de botella de las líneas de producción.  
Sera imprescindible proseguir con los esfuerzos de formación del personal para incrementar su polivalencia.
2. Se prevé la contratación de 2 técnicos de mantenimiento (actualmente externos) con el fin de evitar la rotación sufrida cuando el personal proviene de empresa externa. Permitirá así rentabilizar los periodos formativos de los técnicos que no son menores a 6 meses.
3. Salinas de Navarra participará a la Feria SMAGUA de Zaragoza y estudiará el lanzamiento de diversos productos y formatos.
4. Está en estudio la compra de diversos equipos de segunda mano que permitan el montaje de una planta de cristalización de 3 ton/h pudiendo así por un coste de inversión similar al de una instalación de gran tamaño disponer de una línea paralela a las dos principales que permitirá pruebas de tratamiento químico y alimentación que no pongan en peligro la producción normal de la empresa.

**BALANCE DE SITUACIÓN**

Unidad: Euros

		Datos reales 31/12/2017	Estimación 31/12/2018	Previsión 31/12/2019
<b>BALANCE</b>				
<b>ACTIVO</b>				
<b>Cuentas</b>	<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>13.355.389</b>	<b>12.559.499</b>	<b>12.210.097</b>
	<b>I. Inmovilizado intangible.</b>	<b>790.607</b>	<b>828.142</b>	<b>779.227</b>
200, 201, (2800), (2801), (2900) (2901)	1. Investigación y Desarrollo			
202, (2802), (2901)	2. Concesiones	790.607	754.992	719.377
203, (2803), (2903)	3. Patentes, licencias, marcas y similares			
204	4. Fondo de comercio			
206, (2806), (2906)	5. Aplicaciones Informáticas		73.150	59.850
205, 209, (2805), (2905)	6. Otro del Inmovilizado Intangible			
	<b>II. Inmovilizado material</b>	<b>11.702.899</b>	<b>11.038.388</b>	<b>10.856.384</b>
210, 211, (2811), (2910), (2911)	1. Terrenos y construcciones	4.624.160	4.230.254	3.840.996
212, 213, 214, 215, 216, 217, 218, 219, (2812), (2813), (2814), (2815), (2816), (2817), (2818), (2819)	2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	6.791.876	6.021.271	7.015.388
23	3. Inmovilizado en curso y Anticipos	286.863	786.863	0
	<b>III. Inversiones inmobiliarias.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
220, (2920)	1. Terrenos			
221, (282), (2921)	2. Construcciones			
	<b>IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2403, 2404, (2493), (2494), (293)	1. Instrumentos de patrimonio.			
2423, 2424, (2953), (2954)	2. Créditos a empresas.			
2413, 2414, (2943), (2944)	3. Valores representativos de deuda.			
	4. Derivados.			
	5. Otros activos financieros.			
	<b>V. Inversiones financieras largo plazo.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2405, (2495), 250, (259)	1. Instrumentos de patrimonio.			
2425, 252, 253, 254, (2955), (298)	2. Créditos a terceros			
2415, 251, (2945), (297)	3. Valores representativos de deuda			
255	4. Derivados.			
258, 26	5. Otros activos financieros.			
474	<b>VI. Activos por impuesto diferido.</b>	<b>861.883</b>	<b>692.969</b>	<b>574.486</b>
	<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>12.212.203</b>	<b>11.316.120</b>	<b>11.427.878</b>
580, 581, 582, 583, 584, (599)	<b>I. Activos no corrientes mantenidos para la venta.</b>			
	<b>II. Existencias.</b>	<b>2.020.789</b>	<b>1.939.968</b>	<b>1.939.968</b>
30, (390)	1. Comerciales.			
31, 32, (391), (392)	2. Materias primas y otros aprovisionamientos.	930.821	850.000	850.000
33, 34, (393), (394)	3. Productos en curso.			
35, (395)	4. Productos terminados.	1.089.968	1.089.968	1.089.968
36, (396)	5. Subproductos, residuos y materiales recuperados.			
407	6. Anticipos a proveedores			
	<b>III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.</b>	<b>4.575.564</b>	<b>4.466.154</b>	<b>4.751.912</b>
430, 431, 432, 435, 436, (437), (490), (4935)	1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios.	4.283.930	4.416.154	4.661.912
433, 434, (4933), (4934)	2. Clientes, empresas del grupo y asociadas.	250.949		
44, 5531, 5533	3. Deudores varios.			
460, 544	4. Personal.			
4.709	5. Activos por impuesto corriente			
4700, 4708, 471, 472	6. Otros créditos con las Administraciones Públicas.	40.685	50.000	90.000
5.580	7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos			
	<b>IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
5303, 5304, (5393), (5394), (593)	1. Instrumentos de patrimonio.			
5323, 5324, 5343, 5344, (5953), (5954)	2. Créditos a empresas			
5313, 5314, 5333, 5334, (5943), (5944)	3. Valores representativos de deuda.			
	4. Derivados.			
	5. Otros activos financieros.			
	<b>V. Inversiones financieras a corto plazo.</b>	<b>221.033</b>	<b>119.698</b>	<b>698</b>
5305, 540, (5395), (549)	1. Instrumentos de patrimonio.			
5325, 5345, 542, 543, 547, (5955), (598)	2. Créditos a empresas	119.000	119.000	
5315, 5335, 541, 546, (5945), (597)	3. Valores representativos de deuda.			
5590, 5593	4. Derivados.			
5355, 545, 548, 551, 5525, 565, 566	5. Otros activos financieros.	102.033	698	698
480, 567	<b>VI. Periodificaciones a corto plazo</b>			
	<b>VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.</b>	<b>5.394.817</b>	<b>4.790.300</b>	<b>4.735.300</b>
570, 571, 572, 573, 574, 575	1. Tesorería.	5.394.817	4.790.300	4.735.300
576	2. Otros activos líquidos equivalentes.			
	<b>TOTAL ACTIVO (A+B)</b>	<b>25.567.592</b>	<b>23.875.619</b>	<b>23.637.975</b>

**BALANCE DE SITUACIÓN**

Unidad: Euros

	Datos reales 31/12/2017	Estimación 31/12/2018	Previsión 31/12/2019
<b>BALANCE</b>			
<b>PATRIMONIO NETO Y PASIVO</b>			
	<b>23.021.218</b>	<b>21.533.456</b>	<b>21.520.658</b>
<b>A) PATRIMONIO NETO</b>			
<b>A.1) Fondos propios.</b>	<b>22.154.982</b>	<b>20.872.346</b>	<b>21.062.023</b>
100, 101, 102, (1030), (1040)			
110	<b>13.019.425</b>	<b>13.019.425</b>	<b>13.019.425</b>
112, 113, 114, 115, 119			
(108), (109)	<b>7.114.537</b>	<b>6.135.557</b>	<b>6.852.921</b>
120, (121)			
118			
129			
(557)	<b>2.021.020</b>	<b>1.717.364</b>	<b>1.189.677</b>
111			
133, 1340, 137			
133			
1.340	<b>493.318</b>	<b>385.071</b>	<b>279.475</b>
137			
130, 131, 132	<b>493.318</b>	<b>385.071</b>	<b>279.475</b>
	<b>372.918</b>	<b>276.039</b>	<b>179.160</b>
	<b>162.846</b>	<b>133.292</b>	<b>103.736</b>
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
140			
145			
146			
141, 142, 143, 147			
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
177, 178, 179			
1605, 170			
1625, 174			
176			
1615, 1635, 171, 172, 173, 175, 180, 185, 189			
1603, 1604, 1613, 1614, 1623, 1624, 1633, 1634	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
479	<b>162.846</b>	<b>133.292</b>	<b>103.736</b>
181	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>2.383.528</b>	<b>2.208.871</b>	<b>2.013.581</b>
585, 586, 587, 588, 589			
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
5290			
5293			
499, 5291, 5292, 5294, 5296, 5297			
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
500, 501, 505, 506			
5105, 520, 527			
5125, 524			
5595, 5598			
(1034) (1044) (190), (192), 194, 509, 5115, 5135, 5145, 521, 522, 523, 525, 526, 528, 551, 5525, 5530, 5532, 555, 5565, 5566, 560, 561, 569			
5103, 5104, 5113, 5114, 5123, 5124, 5133, 5134, 5143, 5144, 5523, 5524, 5563, 5564			
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
400, 401, 405, (406)	<b>2.383.528</b>	<b>2.208.871</b>	<b>2.013.581</b>
403, 404	<b>1.828.988</b>	<b>1.561.390</b>	<b>1.530.134</b>
41	<b>28.404</b>		
465, 466	<b>115</b>		
4.752	<b>408.213</b>	<b>522.481</b>	<b>348.447</b>
4750, 4751, 4758, 476, 477	<b>117.808</b>	<b>125.000</b>	<b>135.000</b>
438			
485, 568			
	<b>25.567.592</b>	<b>23.875.619</b>	<b>23.637.975</b>

**SALINAS DE NAVARRA, S.A.**

**CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS**

Unidad: Euros

		Datos reales 31/12/2017	Estimación 31/12/2018	Previsión 31/12/2019
<b>CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS</b>				
700, 701, 702, 703, 704, (706), (708), (709) 705 71, 7930, (6930) 73	<b>1. Importe neto de la cifra de negocios.</b> a) Ventas b) Prestaciones de servicios	<b>17.836.798</b> 17.836.798	<b>17.652.740</b> 17.652.740	<b>16.810.400</b> 16.810.400
	<b>2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación.</b>	<b>268.142</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>3. Trabajos realizados por la empresa para su activo.</b>			
	<b>4. Aprovisionamientos.</b> a) Consumo de mercaderías.	<b>-4.294.643</b> -72.121	<b>-4.333.193</b> -50.000	<b>-4.138.729</b> -50.000
(600), 6060, 6080, 6090, 610 (601), (602), 6061, 6062, 6081, 6082, 6091, 6092, 611, 612 (607) (6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933	b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles. c) Trabajos realizados por otras empresas. d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos.	<b>-4.222.522</b>	<b>-4.283.193</b>	<b>-4.088.729</b>
75 740, 747	<b>5. Otros ingresos de explotación.</b> a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente. b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio.	<b>41.460</b> 41.460	<b>0</b>	<b>0</b>
(640) (641) (6450) (642), (643), (649) (644), (6457), 7950, 7957	<b>6. Gastos de personal.</b> a) Sueldos, salarios y asimilados. b) Cargas sociales. c) Provisiones.	<b>-2.824.357</b> -2.254.050 -570.307	<b>-2.857.822</b> -2.231.900 -625.922	<b>-2.997.432</b> -2.317.473 -679.959
(625) (620), (621), (622), (623), (624), (626), (627), (628), (629) (631), (634), 636, 639 (650), (694), (695), 794, 7954 (651), (659)	<b>7. Otros gastos de explotación.</b> a) Servicios exteriores. b) Tributos. c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales. d) Otros gastos de gestión corriente.	<b>-6.527.546</b> -6.376.280 -130.988 -20.278	<b>-6.198.223</b> -6.063.223 -135.000 0	<b>-6.201.132</b> -6.066.132 -135.000 0
(680) (681) (682) 746 7951, 7952, 7955, 7956	<b>8. Amortización de inmovilizado.</b> a) Amortización del inmovilizado intangible b) Amortización del inmovilizado material c) Amortización de las inversiones inmobiliarias	<b>-1.919.209</b> -35.831 -1.883.378	<b>-1.984.050</b> -42.265 -1.941.785	<b>-1.944.054</b> -48.915 -1.895.139
(690), (691), (692), 790, 791, 792 (670), (671), (672), (678), 770, 771, 772, 778	<b>9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras.</b> <b>10. Excesos de provisiones.</b> <b>11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado.</b> a) Deterioros y pérdidas. b) Resultados por enajenaciones y otras	<b>142.597</b> <b>-15.676</b> -15.676	<b>134.554</b> <b>0</b>	<b>134.554</b> <b>0</b>
	<b>A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11)</b>	<b>2.707.566</b>	<b>2.414.006</b>	<b>1.663.607</b>
7600, 7601 7602, 7603	<b>12. Ingresos financieros.</b> a) De participaciones en instrumentos de patrimonio. a1) En empresas del grupo y asociadas. a2) En terceros.	<b>568</b> 0	<b>0</b> 0	<b>0</b> 0
7610, 7611, 76200, 76201, 76210, 76211 7612, 7613, 76202, 76203, 76212, 76213, 767, 769	b) De valores negociables y otros instrumentos financieros. b1) De empresas del grupo y asociadas. b2) De terceros.	<b>568</b> <b>568</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(6610), (6611), (6615), (6616), (6620), (6621), (6640), (6641), (6650), (6651), (6654), (6655)	<b>13. Gastos financieros.</b> a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas.	<b>-8.386</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(6612), (6613), (6617), (6618), (6622), (6623), (6624), (6642), (6643), (6652), (6653), (6656), (6657), (669) (660) (663), 763 (668), 768	b) Por deudas con terceros. c) Por actualización de provisiones.	<b>-8.386</b>		
(666), (667), (673), (675), (696), (697), (698), (699) 766, 773, 775, 796, 797, 798, 799	<b>14. Variación de valor razonable en instrumentos financiero.</b> <b>15. Diferencias de cambio.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>16. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>B) RESULTADO FINANCIERO (12+13+14+15+16).</b>	<b>-7.818</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(6300), 6301, (633), 638	<b>C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A+B)</b> <b>17. Impuestos sobre beneficios.</b>	<b>2.699.748</b> <b>-678.728</b>	<b>2.414.006</b> <b>-696.642</b>	<b>1.663.607</b> <b>-473.930</b>
	<b>D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C+17)</b>	<b>2.021.020</b>	<b>1.717.364</b>	<b>1.189.677</b>

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

Unidad: Euros

	Datos reales 31/12/2017	Estimación 31/12/2018	Previsión 31/12/2019
<b>ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO</b>			
<b>A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN</b>			
<b>1. Resultado del ejercicio antes de impuestos.</b>	<b>2.699.748</b>	<b>2.414.006</b>	<b>1.663.607</b>
<b>2. Ajustes del resultado.</b>	<b>1.804.708</b>	<b>1.849.496</b>	<b>1.809.500</b>
a) Amortización del inmovilizado (+).	1.919.209	1.984.050	1.944.054
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-).	20.278		
c) Variación de provisiones (+/-).			
d) Imputación de subvenciones (-)	-142.597	-134.554	-134.554
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-).			
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-).			
g) Ingresos financieros (-).	-568		
h) Gastos financieros (+).	8.386		
i) Diferencias de cambio (+/-).			
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-).			
k) Otros ingresos y gastos (-/+).			
<b>3. Cambios en el capital corriente.</b>	<b>-274.303</b>	<b>-98.694</b>	<b>-188.014</b>
a) Existencias (+/-).	-325.090	80.821	0
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-).	291.573	109.410	-166.758
c) Otros activos corrientes (+/-).			
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-).	-240.786	-288.925	-21.256
e) Otros pasivos corrientes (+/-).			
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-).			
<b>4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación.</b>	<b>-692.527</b>	<b>-513.587</b>	<b>-626.955</b>
a) Pagos de intereses (-).	-8.386		
b) Cobros de dividendos (+).			
c) Cobros de intereses (+).	568		
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-).	-684.709	-513.587	-626.955
e) Otros pagos (cobros) (-/+)			
<b>5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (+/-1+/-2+/-3+/-4)</b>	<b>3.537.626</b>	<b>3.651.221</b>	<b>2.658.138</b>
<b>B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>			
<b>6. Pagos por inversiones (-).</b>	<b>-1.085.232</b>	<b>-1.357.073</b>	<b>-1.713.138</b>
a) Empresas del grupo y asociadas.			
b) Inmovilizado intangible.		-79.800	
c) Inmovilizado material.	-1.085.232	-1.277.273	-1.713.138
d) Inversiones inmobiliarias.			
e) Otros activos financieros.			
f) Activos no corrientes mantenidos para venta.			
g) Otros activos.			
<b>7. Cobros por desinversiones (+).</b>	<b>50.000</b>	<b>101.335</b>	<b>0</b>
a) Empresas del grupo y asociadas.			
b) Inmovilizado intangible.			
c) Inmovilizado material.			
d) Inversiones inmobiliarias.			
e) Otros activos financieros.	50.000	101.335	
f) Activos no corrientes mantenidos para venta.			
g) Otros activos.			
<b>8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6+7)</b>	<b>-1.035.232</b>	<b>-1.255.738</b>	<b>-1.713.138</b>
<b>C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>			
<b>9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+).			
b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-).			
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (-).			
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio (+).			
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+).			
<b>10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>a) Emisión</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Obligaciones y otros valores negociables (+).			
2. Deudas con entidades de crédito (+).			
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+).			
4. Otras deudas (+).			
<b>b) Devolución y amortización de</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Obligaciones y otros valores negociables (-).			
2. Deudas con entidades de crédito (-).			
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-).			
4. Otras deudas (-).			
<b>11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio.</b>	<b>-4.000.000</b>	<b>-3.000.000</b>	<b>-1.000.000</b>
a) Dividendos (-).	-4.000.000	-3.000.000	-1.000.000
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-).			
<b>12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (+/-9+/-10-11)</b>	<b>-4.000.000</b>	<b>-3.000.000</b>	<b>-1.000.000</b>
<b>D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio</b>			
<b>E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-12+/-D)</b>	<b>-1.497.606</b>	<b>-604.517</b>	<b>-55.000</b>
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio.	6.892.423	5.394.817	4.790.300
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio.	5.394.817	4.790.300	4.735.300

**SALINAS DE NAVARRA, S.A.**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO**

Unidad: Euros

		Datos reales 31/12/2017	Estimación 31/12/2018	Previsión 31/12/2019
<b>ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NET</b>				
<b>A) Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias</b>		<b>2.021.020</b>	<b>1.717.364</b>	<b>1.189.677</b>
<b>Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto</b>				
	<b>I. Por valoración instrumentos financieros.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(800), (89), 900, 991, 992	1. Activos financieros disponibles para la venta.			
	2. Otros ingresos/gastos.			
(810), 910	<b>II. Por coberturas de flujos de efectivo.</b>			
94	<b>III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos.</b>			
(85), 95	<b>IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes.</b>			
(8300)*, 8301*, (833), 834, 835, 838	<b>V. Efecto impositivo.</b>			
<b>B) Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (I+II+III+IV+V)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias</b>				
	<b>VI. Por valoración de instrumentos financieros.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(802), 902, 993, 994	1. Activos financieros disponibles para la venta.			
	2. Otros ingresos/gastos.			
(812), 912	<b>VII. Por coberturas de flujos de efectivo.</b>			
84	<b>VIII. Subvenciones, donaciones y legados recibidos.</b>	<b>-142.597</b>	<b>-134.554</b>	<b>-134.554</b>
8301*, (836), (837)	<b>IX. Efecto impositivo.</b>	<b>-68.319</b>	<b>-70.572</b>	<b>-67.920</b>
<b>C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VI+VII+VIII+IX)</b>		<b>-210.916</b>	<b>-205.126</b>	<b>-202.474</b>
<b>TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C)</b>		<b>1.810.104</b>	<b>1.512.238</b>	<b>987.203</b>

## **FUNDACIÓN BALUARTE**

**PRESUPUESTO DE GASTOS**

**EJERCICIO 2019**

<b>OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>GASTOS</b>
1. Ayudas monetarias y otros: a) Ayudas monetarias. b) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno.	
2. Consumos de explotación.	3.169.000
3. Gastos de personal.	4.045.000
4. Dotaciones para amortización de inmovilizado.	24.000
5. Otros gastos.	
6. Variación de las provisiones de la actividad y pérdidas de créditos incobrables.	
7. Gastos financieros y gastos asimilados.	12.000
8. Impuesto sobre Sociedades.	
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>7.250.000</b>

<b>OPERACIONES DE FONDOS</b>	<b>GASTOS</b>
1. Disminución de subvenciones, donaciones y legados de capital y otros.	
2. Aumento del inmovilizado: a) Gastos de establecimiento y de formalización de deudas. b) Bienes de Patrimonio Histórico. c) Inmovilizaciones materiales. d) Inmovilizaciones inmateriales.	78.000
3. Aumento de existencias.	
4. Aumento de inversiones financieras.	
5. Aumento de tesorería.	
6. Aumento del capital de funcionamiento.	
7. Disminución de provisiones para riesgos y gastos.	
8. Disminución de deudas.	100.000
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONES DE FONDOS</b>	<b>178.000</b>

<b>TOTAL GASTOS PRESUPUESTARIOS</b>	<b>7.428.000</b>
-------------------------------------	------------------

**PRESUPUESTO DE INGRESOS**

**EJERCICIO 2019**

<b>OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>INGRESOS</b>
1. Ingresos de la entidad por la actividad propia: a) Cuotas de usuarios y afiliados. b) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones. c) Subvenciones, donaciones y legados imputados al resultado.	996.000 595.000 5.736.000
2. Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil.	101.000
3. Otros ingresos.	
4. Ingresos financieros.	
5. Ingresos extraordinarios.	
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>7.428.000</b>

<b>OPERACIONES DE FONDOS</b>	<b>INGRESOS</b>
1. Aportaciones de fundadores y asociados.	
2. Aumento de subvenciones, donaciones y legados de capital y otros.	
3. Disminución del inmovilizado: a) Gastos de establecimiento y de formalización de deudas. b) Bienes de Patrimonio Histórico. c) Inmovilizaciones materiales. d) Inmovilizaciones inmateriales.	
4. Disminución de existencias.	
5. Disminución de inversiones financieras.	
6. Disminución de tesorería.	
7. Disminución de capital de funcionamiento.	
8. Aumento de provisiones para riesgos y gastos.	
9. Aumento de deudas.	
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONES DE FONDOS</b>	

<b>TOTAL INGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>	<b>7.428.000</b>
---------------------------------------	------------------

## MEMORIA DEL PROGRAMA DE ACTUACIÓN

El año 2019 será el segundo año tras la consolidación definitiva de la operación conjunta bajo la Fundación Baluarte de los programas propios (Orquesta y Temporadas Auditorio, Txiki y Cámara) y los programas en cooperación con la Dirección General de Cultura en materia de música, teatro y danza (FTO, SMAE, DNA)

La estabilización económico-financiera y de procesos de 2017 y 2018 se traduce en predictibilidad y control de ingreso y gasto que permiten la consecución de los objetivos programáticos y de actuación y la satisfacción de compromisos de deuda adquiridos con motivo de la asunción de la OSN tras la extinción de la Fundación Pablo Sarasate en Septiembre de 2016.

Tratando los temas en los diferentes epígrafes:

- Orquesta Sinfónica de Navarra:
  - o Trabajo en la estabilización y consolidación de las nuevas estructuras y procesos de gestión.
  - o Trabajo en la identidad artística de la OSN
  - o Mayor implicación con otras entidades culturales del territorio
  - o Búsqueda de actividad vinculada al cine (Grabación e interpretación de BSOs).
  - o Lanzamiento de acciones de divulgación y enriquecimiento de la experiencia del público
  - o Aprovechamiento de las sinergias existentes con públicos y programación de Temporadas del Auditorio Baluarte
  
- Programación artística del Auditorio Baluarte:
  - o Focalización en los tres géneros fundamentales de desarrollo: Música clásica, danza y lírica.
  - o Desarrollo de cooperación con agentes terceros en Ciclos y Festivales
  - o Aprovechamiento de las sinergias con públicos y posibilidades de la Orquesta Sinfónica de Navarra
  
- Programas en cooperación con la DGC (FTCO, SMAE, DNA...)
  - o Monitorizar la externalización de Direcciones Artísticas
  - o Ejecución de los trabajos dirigidos por Direcciones Ejecutivas de programas propios

La nueva realidad comporta la necesidad de estimular vías adicionales de financiación para garantizar el exitoso desarrollo, ampliación y cobertura geográfica de sus actividades:

- Generación de ingresos por servicios orquestales
- Aumento del programa de gran Patrocinio
- Creación de programas destinados al micro-Patrocinio y Mecenazgo individual
- Venta de servicios

Estas vías de generación de ingresos incrementales llevan aparejadas las mejoras y explotación de sinergias en los ámbitos de comunicación, marketing y gestión de públicos.

De nuevo en 2019, la actividad del ámbito cinematográfico (Navarra Film Comission, Fimoteca de Navarra, Festival de cine documental Punto de Vista y festival Pamplona Negra), que la Fundación asumió en julio del 2014 del extinto INAAC, será desempeñada por la empresa pública NICDO S.L.

Las fuentes de financiación, ordenadas por su volumen, son las siguientes:

- Transferencia de crédito del Gob. de Navarra a través del Departamento de Cultura, Juventud y Deporte
- Ingresos propios por taquilla y venta de servicios a terceros
- Patrocinios de entidades privadas
- Otras subvenciones públicas

En relación con 2018, se mantiene la actividad en la programación de la Fundación Baluarte en la Temporada Principal del Auditorio. Se vuelven a dotar presupuestariamente actividades que generan menos ingresos pero importantes por razón de su naturaleza, como Baluarte Txiki y Baluarte Cámara, así como las actividades tanto de la FB como de la OSN que buscan la captación y renovación de público.

## OBJETIVOS Y ACCIONES CONCRETAS A DESARROLLAR EN EL AÑO

### a) Objetivos:

La Fundación Baluarte plantea para el ejercicio 2019 los siguientes objetivos económico-financieros:

- Resultado operativo positivo, con posibles recorridos al alza en ingresos por:
  1. Venta de servicios y márgenes atribuibles
  2. Incremento de colaboraciones privadas
  3. Convocatorias alternativas de Entidades Públicas supra-autonómicas
- Satisfacción de compromisos anuales de devolución de deuda e intereses

En lo programático/Artístico

#### 1.- Programa Orquesta Sinfónica de Navarra (OSN)

- Consolidación de la identidad artística
- Reforzamiento de la plantilla musical
- Incremento de su relación con todos los ámbitos culturales
- Presencia en todo el territorio de la Comunidad
- Acción inclusiva y educativa
- Apertura a nuevos públicos - interpretación de música cinematográfica y otros
- Representación de la Comunidad en el exterior y presencia en actos institucionales
- Reforzada presencia del euskera en los soportes de comunicación

#### 2.- Programación del Auditorio Baluarte (FB)

- Búsqueda de la calidad, la excelencia y la singularidad
- Apertura a los intérpretes y creadores navarros
- Fomento de la música de cámara y de otras manifestaciones artísticas
- Acción inclusiva y apertura al público familiar
- Colaboración con entidades culturales sin ánimo de lucro de Navarra
- Reforzada presencia del euskera en la programación y los soportes de comunicación

#### 3.- Programas en colaboración con la Dirección General de Cultura-Institución Príncipe de Viana (DGC-IPV)

- Colaboración con la DGC-IPV en la organización de los festivales de Olite, Semana de Música Antigua de Estella y Festival de Danza Contemporánea de Navarra (DNA)
- Colaboración con entidades públicas de la Comunidad Foral: Conservatorio Profesional Conservatorio Superior

### b) Acciones:

#### 1.- Programa Orquesta Sinfónica de Navarra (OSN)

- Temporada regular de conciertos de abono: 14 programas dobles
- Presencia en el festival Musika-Música Bilbao marzo 2019
- Presencia en la programación de la Temporada Principal Fundación Baluarte (galas líricas y ballets) y en Festivales en cooperación o con el patrocinio de la Fundación
- Programas líricos de la Fundación Baluarte
- Participación en grabación de bandas sonoras originales de filmes
- Conciertos para centros educativos y conciertos en familia
- Conciertos en Pamplona, Villava, Tudela, Estella, Lesaka, Alsasua, Tafalla...
- Concierto extraordinario con ocasión del Día de Navarra
- Colaboración con agrupaciones artísticas navarras (Orfeón Pamplonés, corales de cámara de Pamplona y Navarra...

#### 2.- Programación del Auditorio Baluarte (FB)

- Temporada de la Fundación en el auditorio Baluarte – 8+6 eventos (Cifra pendiente de cierre)

- Ciclos para la familia (Baluarte Txiki) y de música de cámara (Baluarte Cámara)
- Convenio con los Conservatorios Profesional y Superior para presentaciones de sus grupos en Baluarte
- Incremento de la programación susceptible de ser presentada en castellano y euskera

3.- *Programas en colaboración con la Dirección General de Cultura-Instit. Príncipe de Viana (DGC-IPV)*

- Colaboración con la DGC-IPV en la selección de las direcciones artísticas de los festivales de Estella, Olite y DNA
- Asistencia técnica para la celebración de estos festivales
- Participación en las comisiones de evaluación y seguimiento de la labor de las direcciones artísticas seleccionadas.

**FUNDACIÓN MIGUEL SERVET**

**PRESUPUESTO DE GASTOS E INGRESOS**

**EJERCICIO 2019**

OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO		GASTOS	OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO		INGRESOS
1.	Ayudas monetarias		1.	Resultados de explotación de la actividad mercantil	
2.	Gastos de colaboraciones y del órgano de gobierno		2.	Cuotas de usuarios y afiliados	
3.	Consumos de explotación	3.703.022	3.	Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones	1.200.000
4.	Gastos de personal	3.628.922	4.	Subvenciones, donaciones y legados imputados al resultado	6.433.587
5.	Amortizaciones, provisiones y otros gastos	301.643	5.	Otros ingresos	
6.	Gastos financieros y gastos asimilados		6.	Ingresos financieros	
7.	Gastos extraordinarios		7.	Ingresos extraordinarios	
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO</b>		<b>7.633.587</b>	<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO</b>		<b>7.633.587</b>
<b>SALDO OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO ( INGRESOS - GASTOS )</b>					

DESCRIPCIÓN	OPERACIONES DE FONDOS	GASTOS E INGRESOS
Aportaciones de Fundadores y asociados	A) Aportaciones de fundadores y asociados	
Aumentos (disminuciones) de subvenciones, donaciones y legados de capital y otros	B) Variación neta de subvenciones, donaciones y legados de capital y otros	
Disminuciones (aumentos) de bienes reales: Bienes de Patrimonio Histórico, otro inmovilizado y existencias	C) Variación neta de inversiones reales	
Disminuciones (aumentos) de inversiones financieras, tesorería y capital de funcionamiento	D) Variación neta de activos financieros y del capital de funcionamiento	
Aumentos (disminuciones) de provisiones para riesgos y gastos de deudas	E) Variación neta de provisiones para riesgos y gastos y de deudas	
<b>SALDO OPERACIONES DE FONDOS ( A + B + C + D + E )</b>		

## MEMORIA DEL PROGRAMA DE ACTUACIÓN

### A) Programa de actuación:

La Fundación Miguel Servet es una entidad de carácter público creada por el Gobierno de Navarra en 1986 y que sirve como organismo de apoyo científico y técnico del Departamento de Salud para las actividades docentes y el fomento de la investigación sanitaria.

Desde el 1 de octubre de 2012, la actividad del Centro de Investigación Biomédica forma parte, funcional y orgánicamente, de la estructura de la Fundación Miguel Servet. Es a partir de este momento cuando tanto el Centro como la Fundación constituyen NAVARRABIOMED.

Navarrabiomed se distingue por su carácter de centro mixto, gracias al convenio suscrito en 2016 con la Universidad Pública de Navarra. Este acuerdo persigue unir los esfuerzos de ambas instituciones para aumentar la competitividad de la investigación de nuestra comunidad.

En la actualidad la investigación biomédica de Navarrabiomed se organiza en 13 grupos propios que desempeñan su actividad en las dependencias del centro y 24 grupos vinculados que cooperan y se benefician de la masa crítica del mismo, pero que pertenecen a otras entidades del Departamento de Salud.

Todos los grupos persiguen un objetivo común: mantenerse en la frontera del conocimiento para obtener e implementar nuevas terapias y tratamientos que mejoren el bienestar de los ciudadanos dentro de un sistema sanitario sostenible.

Las funciones de la Fundación Miguel Servet (FMS) son:

- a) Contribuir a la promoción de la investigación en la Comunidad Foral de Navarra como motor del desarrollo y la mejora continua en la protección de salud de la población.
- b) Asesorar al Departamento de Salud en aquellas materias de investigación sanitaria que le sean consultadas, y participar en la detección de los problemas de salud que precisen un tratamiento investigador, proponiendo las líneas prioritarias de desarrollo.
- c) Colaborar en la definición y desarrollar las líneas de investigación del Sistema Sanitario Público de Navarra según las prioridades establecidas por el Departamento de Salud y recogidas en su Plan de Investigación.
- d) Coordinar la realización y desarrollo de programas de investigación científica en el ámbito de la Biomedicina y las Ciencias de la Salud posibilitando la creación y mantenimiento de equipos y líneas estables de investigación, así como la incorporación de nuevos investigadores.
- e) Apoyar la investigación que lleven a cabo los profesionales sanitarios del Servicio Navarro de Salud-Osasunbidea, asesorarles, mediante medios propios o externos, en gestión de proyectos, metodología, y búsqueda y análisis de información científica, y posibilitar su formación continuada en investigación.
- f) Impulsar la colaboración, comunicación y cooperación entre diferentes grupos de investigación y de la Fundación con otras instituciones tanto públicas como privadas en el campo de las ciencias de la salud, facilitando la financiación, el desarrollo y la gestión integral de proyectos, grupos de investigación, redes, u otros similares en los que participen investigadores del Servicio Navarro de Salud-Osasunbidea.
- g) Promover, liderar y gestionar los recursos, las dotaciones clínico-experimentales, las plataformas tecnológicas, el Biobanco para Investigación y cualquier otra actividad o infraestructura de investigación del sistema sanitario público que les pudiera encomendar el Departamento de Salud, de la manera más óptima y eficiente.
- h) Participar en la gestión de la innovación sanitaria abierta del Departamento de Salud, coordinar los órganos colegiados de innovación y aquellos otros relacionados con las actividades de innovación, y difundir y participar en las iniciativas europeas de innovación, del clúster de salud y de otras asociaciones en materia de sanitaria.

## FUNDACIÓN MIGUEL SERVET

- i) Colaborar en actividades de docencia y formación, en función de los criterios y objetivos de planificación definidos por el Departamento de Salud
- j) Participar en los órganos de gobierno y de gestión de Instituciones dedicadas a la investigación sanitaria en Navarra, y en concreto en un posible Instituto de Investigación Sanitaria de Navarra."
- k) Transferir a la sociedad y al entorno sanitario el conocimiento generado por la investigación.
- l) Desarrollar cualquier actuación que, en el ámbito de su competencia, le sea encomendada por el Departamento de Salud del Gobierno de Navarra.

**OBJETIVOS A ALCANZAR**

**OBJETIVOS Y ACCIONES CONCRETAS A DESARROLLAR**

**a) Objetivos generales:**

Los objetivos de la Fundación Miguel Servet-Navarrabiomed para el ejercicio 2018 se centran en:

- 1- Contribuir a la promoción de la investigación e innovación en el sistema sanitario público de Navarra.
- 2- Fortalecimiento de las capacidades de investigación e innovación en cooperación con actores de formación e investigación.
- 3- Apuesta decidida por la internacionalización de la investigación mediante la participación en programas y redes de investigación europeos
- 4- Incremento de la participación de los investigadores del Departamento de Salud en convocatorias de captación de fondos y por supuesto, incrementar la tasa de éxito en las mismas
- 5- Captación de talento para los grupos de investigación y plataformas de Navarrabiomed
- 6- Dotar de equipamiento científico- tecnológico a los grupos de investigación y plataformas de Navarrabiomed
- 7- Trabajar en conseguir una ciencia al alcance de todos

**b) Objetivos Específicos**

**Aumento de la masa crítica.**

El aumento de la masa crítica investigadora se traduce en aumentar el personal de apoyo a la I+D mediante la contratación de personal de soporte y aumentar el porcentaje de médicos asistenciales que dedique parte de su tiempo a labores investigadoras , así como la inclusión de investigadores traslacionales a la masa crítica investigadora.

**Reforzar el capital humano.** A través de la incorporación de investigadores clínicos y jóvenes investigadores en grupos existentes de investigación así como de actuaciones que permitan la adquisición de conocimientos y su capacitación en investigación.

Desarrollar un modelo de gestión integrado

La mejora de la gestión de la investigación se realiza a través de la reestructuración de la organización de la investigación, la mejora de los servicios de apoyo a la I+D y de la gestión económica de la investigación, es decir mediante el establecimiento de una estructura administrativa y de soporte que centralizar la coordinación y preste apoyo administrativo y metodológico a los grupos de investigación. El desarrollo de la Fundación Miguel Servet se enmarca claramente en este eje prioritario.

**Aumento de la captación de Fondos.** Fomento de la participación de la sanidad pública en las distintas convocatorias autonómicas , nacionales y europeas de investigación para la captación de fondos y la mejora de la atracción de capital privado de inversión en I+D, identificando las necesidades de las empresas de nuestro entorno y estableciendo convenios, así como definiendo políticas impulsoras de la creación de empresas a partir de la innovación, sin olvidarnos de la Industria Farmacéutica

**Internacionalización de la investigación.** Facilitar la participación en programas de investigación internacionales como H2020. Para ello, será necesario que nuestros investigadores sean más competitivos así como incorporar por un lado, la y por otro, la figura de las empresas para el desarrollo de proyectos de investigación/innovación de manera que se garantice la exigida transferencia de resultados al mercado.

**Adecuación y crecimiento de las líneas de investigación** Definir líneas prioritarias de nuestra comunidad y orientar la investigación en torno a éstas líneas prioritarias.

**Fomento de las plataformas tecnológicas** que comprendan tanto elementos como el fomento de la creación de bancos y bases de datos como el aumento de los servicios científico-técnicos ofrecidos a la comunidad científica. Navarrabiomed alberga una serie de servicios tecnológicos y de apoyo a la investigación fundamentales para dar soporte a la investigación desarrollada en el seno del sistema sanitario público de Navarra.

### **C) Acciones:**

Para conseguir dichos objetivos las actividades que realizará la Fundación Miguel en el serán:

- Implementación de los Servicios de Apoyo a la investigación previstos en el Programa de Promoción de la Investigación del Servicio Navarro de Salud
- Prestar apoyo al Comité de Investigación del Servicio Navarro de Salud
- Colaborar con la Dirección de Investigación, Innovación y Formación en el desarrollo de los objetivos de Registro y Evaluación de la actividad investigadora de los profesionales del SNS-O
- Colaborar con los Centros del Servicio Navarro de Salud en el desarrollo del Programa de intensificación investigadora y las becas post- FSE o de movilidad
- Prestar soporte a los cursos correspondientes al Plan Docente del Departamento de Salud así como a otras entidades interesadas en el desarrollo y realización de programas formativos relacionados con la investigación sanitaria.
- Gestionar los recursos, las dotaciones clínico-experimentales, las infraestructuras y plataformas tecnológicas designadas por el Departamento de Salud
- Gestión económico-administrativa de todos los proyectos financiados en los que participe el personal de centros dependientes del Departamento de Salud
- Gestión y agilización del proceso de autorización y puesta en marcha de los ensayos clínicos desarrollados en los centros del Departamento de Salud.
- Búsqueda activa de otra financiación pública y/o privada para el adecuado desarrollo del plan de actuación de la Fundación.
- Apoyar de manera explícita la creación y mantenimiento de grupos de investigación, equipos y líneas de investigación estables en áreas de investigación estratégica definidas por el Departamento de Salud y por Navarrabiomed.
- La Fundación promoverá el desarrollo de nuevas líneas de investigación en el área de Atención Primaria, Servicios Sanitarios y Cuidados Sanitarios, conforme a las prioridades establecidas por el Departamento de Salud.
- Fomento de la innovación en salud y la colaboración con empresas para la participación de los centros y profesionales del Departamento de Salud en proyectos de investigación clínica.
- Contacto e intermediación entre investigadores del Departamento de Salud y empresas biotecnológicas del sector para establecer cauces de colaboración y vías de financiación de proyectos de I+D+I.
- Transferir a la sociedad y al entorno sanitario el conocimiento generado por la investigación.
- Prestar apoyo en comunicación y diseño a las actividades institucionales promovidas por el Servicio Navarro de Salud o el Departamento de Salud en la medida que lo permitan los recursos disponibles en la actualidad.
- La Fundación Miguel Servet se compromete a poner a disposición de los centros sanitarios del Servicio Navarro de Salud-Osasunbidea todas las técnicas de que

## FUNDACIÓN MIGUEL SERVET

dispone el centro Navarrabiomed y que puedan ser útiles para el diagnóstico asistencial.

- La Fundación Miguel Servet se compromete a prestar apoyo científico, de gestión y administrativo en el funcionamiento del Instituto de Investigación de Navarra (IDISNA).

### **D) Subvenciones:**

Subvenciones	
Gobierno de Navarra	2.682.382
Proyectos Internacionales	350.000
Instituto de Salud Carlos III	117.900
Convocatorias privadas (AECC, EORT,...)	100.000

**FUNDACIÓN NAVARRA PARA LA TUTELA DE PERSONAS  
ADULTAS**

# PRESUPUESTO Y MEMORIA 2019

FUNDACION NAVARRA PARA LA TUTELA DE PERSONAS ADULTAS

## PRESUPUESTO DE GASTOS E INGRESOS

EJERCICIO 2019

	OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO	GASTOS		OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO	INGRESOS
1	Ayudas monetarias		1	Resultados de explotación de la actividad mercantil	
2	Gastos de colaboradores y del órgano de gobierno		2	Cuotas de usuarios y afiliados	44.988
3	Consumos de explotación	30.080	3	Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones.	
4	Gastos de personal	511.151	4	Subvenciones, donaciones y legados imputados al resultado	534.000
5	Amortizaciones, provisiones y otros gastos	7.984	5	Otros ingresos	1.827
6	Gastos financieros y gastos asimilados		6	Ingresos financieros	
7	Gastos extraordinarios	31.600	7	Ingresos extraordinarios	
<b>TOTAL GASTOS DE OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO</b>		<b>580.815</b>	<b>TOTAL INGRESOS DE OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO</b>		<b>580.815</b>
<b>SALDO DE OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO (INGRESOS - GASTOS)</b>					<b>0</b>

DESCRIPCIÓN	OPERACIONES DE FONDOS	GASTOS E INGRESOS
Aportaciones de Fundadores y asociados	A) Aportaciones de fundadores y asociados	
Aumentos (Disminuciones) de subvenciones donaciones y legados de capital y otros	B) Variación neta de subvenciones, donaciones y legados de capital	
Disminuciones (Aumentos) de bienes reales; Bienes del Patrimonio Histórico, otro inmovilizado, existencias	C) Variación neta de activos financieros y del capital de funcionamiento	
Disminuciones (Aumentos) de inversiones financieras, tesorería y capital de funcionamiento	D) Variación neta de activos financieros y del capital	
Aumentos (Disminuciones) de provisiones para riesgos y gastos de deudas	E) Variación neta de provisiones para riesgos y gastos	
<b>SALDO OPERACIONES DE FONDOS (A + B+ C + D + E)</b>		

## MEMORIA DEL PROGRAMA DE ACTUACIÓN

### A) Programa de actuación:

Fundación Navarra para la tutela de personas adultas es una entidad pública cuya finalidad es el ejercicio de la tutela, curatela y defensa judicial de aquellas personas con capacidad legal modificada, que no tengan familia o que su familia no haya sido considerada idónea para ejercer el cargo de tutor, garantizando su bienestar y el respeto de sus derechos. Asimismo, ejerce, cuando es necesario, la Defensa Judicial en los procedimientos de modificación de la capacidad.

Para la consecución de este objetivo se llevan a cabo actuaciones en diferentes ámbitos, que se desarrollan a continuación:

#### Actuaciones comprendidas en el programa de tutela:

##### 1. Actuaciones previas al ejercicio de la acción tutelar

Asunción, en los casos necesarios, de la defensa judicial sobre las personas mayores de edad residentes en la Comunidad, sobre las que se haya iniciado un proceso de incapacitación.

Ejercer cuantas funciones determine el juzgado competente con respecto a la protección personal y patrimonial de presuntos incapaces en situación de desamparo.

##### 2. Ejercicio directo de la tutela, curatela u otras instituciones Tutelares

- Acogida, información y orientación a las nuevas personas tuteladas por la Fundación.
- Estudio y valoración integral de cada caso y elaboración de un Plan de Acción Tutelar Individual.
- Desarrollo y posterior evaluación de dicho plan de acción tutelar.
- Coordinación con los diferentes recursos y servicios que atienden a las personas tuteladas.
- Intervención con las familias de las personas tuteladas.
- Gestión de las diferentes prestaciones, pensiones y recursos a los que la persona tutelar pueda optar.
- Cuantas actuaciones sean necesarias en casos de urgencia o emergencia.

- Gestión y administración del patrimonio de las personas tuteladas.
- Control ordinario de ingresos y gastos de la persona tutelada y elaboración de presupuestos.
- Ejercicio de los derechos y deberes fiscales.
- Formación de inventarios y rendición de cuentas para su presentación ante la autoridad judicial competente.
- Ejecución de los procedimientos notariales necesarios para la correcta gestión personal/patrimonial del tutelado. (testamentaría, declaración de herederos, derechos reales, contratos...)
- Asistencia ante los Juzgados en los procedimientos de incapacitación y tutela, así como en las medidas cautelares asignadas de protección personal y/o patrimonial del presunto incapaz.
- Realización de trámites jurídicos necesarios derivados del ejercicio de la tutela.

## **OBJETIVOS A ALCANZAR**

### **OBJETIVOS Y ACCIONES CONCRETAS A DESARROLLAR EN EL AÑO**

#### **Objetivos:**

1. Realizar todas las acciones encaminadas a la integración y normalización de las personas tuteladas, garantizando su atención social y personal y la gestión patrimonial, y favoreciendo su acceso a los recursos sociales y las prestaciones a las que tengan derecho.
2. Conocer en profundidad la situación actual y necesidades de las personas tuteladas para poder determinar la intensidad de apoyo que necesitan por parte de la Fundación y adecuar la atención a dichas necesidades.
3. Afianzar el modelo tutelar establecido en la Fundación basado en el trabajo por áreas en el que en centro es la persona tutelada.
4. Elaborar e implementar los procedimientos y protocolos que faciliten y mejoren la coordinación interna y el trabajo en equipo del personal de la Fundación, así como la atención a las personas tuteladas.
5. Establecer nuevos mecanismos de colaboración con las entidades bancarias que faciliten la gestión del patrimonio de las personas tuteladas.

#### **Acciones:**

##### **1. ACCIONES EN EL ÁREA TUTELAR**

- Presentación de la entidad y acogida a las nuevas personas tuteladas, e información a la familia y a los diversos recursos e instituciones sobre la aceptación de cargo de tutor/curador y del significado de la tutela o curatela.
- Elaboración, ejecución y posterior evaluación, por parte del equipo interdisciplinar de la Fundación y junto con la persona tutelada, de un PLAN DE ACCION TUTELAR INDIVIDUAL para cada tutelado/a, teniendo en cuenta sus antecedentes, la realidad actual, sus necesidades y sus intereses. Dicho plan será realizado por el equipo interdisciplinar de la Fundación y junto con la persona tutelada, teniendo en cuenta la valoración de los diversos profesionales y servicios que trabajan con las personas tuteladas.

- Mantenimiento de reuniones y entrevistas de coordinación con los servicios e instituciones que intervienen con las personas tuteladas.
- Mantenimiento de reuniones y entrevistas periódicas con aquellos familiares que mantienen contacto con las personas tuteladas.
- Gestión del patrimonio de las personas tuteladas (declaraciones de renta, compraventa y alquileres de propiedades, gestión seguros, gestión gastos personales...)
- Gestiones del área jurídica en la atención a las personas tuteladas (solicitud de autorizaciones judiciales, solicitud de justicia gratuita, coordinación con los juzgados y con abogados que representan a las personas tuteladas en diferentes procedimientos, gestiones para la ejecución de procedimientos notariales...)
- Realización de las Rendiciones e Inventarios
- Actuar en los procedimientos de modificación de la capacidad de obrar y tutela, así como en aquellas otras piezas que pudieran abrirse para acordar medidas cautelares de protección personal y/o patrimonial en relación con el presunto incapaz.
- Asesorar e informar a familiares y organizaciones públicas y privadas en cuestiones relacionadas con el ejercicio de los cargos tutelares.

## **2. ACCIONES EN EL ÁREA DE GESTIÓN**

- Implantación, seguimiento y evaluación del nuevo modelo de intervención tutelar.
- Implantación de una nueva herramienta informática que permita implantar ese nuevo modelo de intervención.
- Implantación de nuevos procedimientos de trabajo que favorezcan el trabajo en equipo y la coordinación de las diferentes áreas de trabajo (social, económica y jurídica)
- Fortalecimiento de las relaciones y la coordinación con las entidades y servicios que intervienen con las personas tuteladas para poder trabajar en RED
- Revisión de las relaciones y convenios con las entidades bancarias y simplificación de las gestiones con las mismas
- Prevención de riesgos psicosociales

**FUNDACIÓN PARA LA CONSERVACIÓN DEL PATRIMONIO HISTÓRICO DE  
NAVARRA**

**PRESUPUESTO DE GASTOS E INGRESOS**

**EJERCICIO 2019**

OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO		GASTOS	OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO		INGRESOS
1.	Ayudas monetarias		1.	Resultados de explotación de la actividad mercantil	
2.	Gastos de colaboraciones y del órgano de gobierno		2.	Cuotas de usuarios y afiliados	
3.	Consumos de explotación	1.042.800	3.	Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones	422.800
4.	Gastos de personal		4.	Subvenciones, donaciones y legados imputados al resultado	620.000
5.	Amortizaciones, provisiones y otros gastos		5.	Otros ingresos	
6.	Gastos financieros y gastos asimilados		6.	Ingresos financieros	
7.	Gastos extraordinarios		7.	Ingresos extraordinarios	
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO</b>		<b>1.042.800</b>	<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO</b>		<b>1.042.800</b>
<b>SALDO OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO ( INGRESOS - GASTOS )</b>					<b>0</b>

DESCRIPCIÓN	OPERACIONES DE FONDOS	GASTOS E INGRESOS
Aportaciones de Fundadores y asociados	A) Aportaciones de fundadores y asociados	
Aumentos (disminuciones) de subvenciones, donaciones y legados de capital y otros	B) Variación neta de subvenciones, donaciones y legados de capital y otros	
Disminuciones (aumentos) de bienes reales: Bienes de Patrimonio Histórico, otro inmovilizado y existencias	C) Variación neta de inversiones reales	
Disminuciones (aumentos) de inversiones financieras, tesorería y capital de funcionamiento	D) Variación neta de activos financieros y del capital de funcionamiento	
Aumentos (disminuciones) de provisiones para riesgos y gastos de deudas	E) Variación neta de provisiones para riesgos y gastos y de deudas	
<b>SALDO OPERACIONES DE FONDOS ( A + B + C + D + E )</b>		<b>0</b>

**PROGRAMA DE TRABAJO 2019**

**Principios generales**

Las actuaciones de la Fundación a lo largo del año 2019 estarán presidida por los siguientes principios:

- No se iniciarán nuevas actividades restauradoras constructivas que no dispongan de la financiación finalista precisa para su realización.
- Se congelarán los gastos de funcionamiento.
- La actividad en el ámbito de las Publicaciones se restringirá a estudios de difusión en torno a acciones realizadas, con un máximo de gasto de 21.000 e.

Se pretende mantener su actividad y continuar la búsqueda constante de fuentes de financiación, contribuyendo a la "puesta en valor" del patrimonio histórico de Navarra, lo que redundará positivamente en la economía de la Comunidad Foral tanto con carácter inmediato (por su incidencia en el sector de la construcción y el empleo), como a largo plazo (por su importancia a la hora de contribuir al desarrollo del sector turístico y cultural en Navarra).

**Objetivos**

Como principales objetivos se contemplan los siguientes:

- Mantener el equilibrio presupuestario conseguido hasta la fecha.
- Obtener fuentes de financiación.
- Localizar ámbitos de gestión restauradora que impulsen el desarrollo en Navarra y faciliten la búsqueda de aportaciones económicas para su ejecución.
- Incrementar el número de actividades realizadas en Navarra que tengan como eje su patrimonio histórico.
- Conseguir la máxima recuperación posible, conservación y difusión del patrimonio histórico navarro.
- Fomentar la investigación en relación con el patrimonio histórico navarro.
- Difundir la información del patrimonio histórico de Navarra a nivel nacional e internacional.
- Facilitar a la ciudadanía de Navarra el acceso al conocimiento de su patrimonio histórico.

**Acciones:**

Para alcanzar los objetivos principales señalados, la fundación para la Conservación del Patrimonio Histórico de Navarra llevará a cabo en el año 2019 las acciones que resulten precisas, tales como las que a continuación se exponen

- Liderará la restauración de Bienes de Interés Cultural del patrimonio de Navarra
- Localizará nuevos ámbitos de actuación y sus correspondientes fuentes de financiación.
- Difundirá y publicitará actividades en relación al Patrimonio Histórico de Navarra
- Colaborará con las administraciones locales en la realización de actividades de promoción y visita de elementos del patrimonio histórico de Navarra.
- Propiciará el mejor conocimiento de los Bienes de Interés Cultural del patrimonio de navarra..

**ACTUACIONES:**

- a) Restauración del claustro de la **catedral de Pamplona**, con un coste estimado para 2019 de **1.011.800** euros, que se financiará de la siguiente manera:
- **391.800** euros de aportación de la Administración Foral.
  - **532.000** euros de aportación de Obra Social "La Caixa" y Fundación Caja Navarra.
  - **88.000** euros de aportación del Arzobispado de Pamplona-Tudela.
- b) Impresión del libro "La portada de Santa María de Olite", con un coste estimado de **6.000** euros, y la edición del libro "Ciudad de Santa Criz", con una estimación de de **15.000** euros, financiados con una aportación equivalente de la Administración Foral.
- c) Gastos de funcionamiento en una cifra estimada de **10.000** euros, que se financiarán con una aportación equivalente de la Administración Foral.

# **FUNDACIÓN INSTITUTO DE INVESTIGACIÓN SANITARIA DE NAVARRA**

**PRESUPUESTO DE GASTOS E INGRESOS****EJERCICIO 2019**

OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO		GASTOS	OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO		INGRESOS
1.	Ayudas monetarias		1.	Resultados de explotación de la actividad mercantil	
2.	Gastos de colaboraciones y del órgano de gobierno		2.	Cuotas de usuarios y afiliados	
3.	Consumos de explotación	808.485	3.	Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones	
4.	Gastos de personal	372.215	4.	Subvenciones, donaciones y legados imputados al resultado	962.546
5.	Amortizaciones, provisiones y otros gastos	15.000	5.	Otros ingresos	233.154
6.	Gastos financieros y gastos asimilados		6.	Ingresos financieros	
7.	Gastos extraordinarios		7.	Ingresos extraordinarios	
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO</b>		<b>1.195.700</b>	<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO</b>		<b>1.195.700</b>
<b>SALDO OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO ( INGRESOS - GASTOS )</b>					

DESCRIPCIÓN	OPERACIONES DE FONDOS	GASTOS E INGRESOS
Aportaciones de Fundadores y asociados	A) Aportaciones de fundadores y asociados	
Aumentos (disminuciones) de subvenciones, donaciones y legados de capital y otros	B) Variación neta de subvenciones, donaciones y legados de capital y otros	
Disminuciones (aumentos) de bienes reales: Bienes de Patrimonio Histórico, otro inmovilizado y existencias	C) Variación neta de inversiones reales	
Disminuciones (aumentos) de inversiones financieras, tesorería y capital de funcionamiento	D) Variación neta de activos financieros y del capital de funcionamiento	
Aumentos (disminuciones) de provisiones para riesgos y gastos de deudas	E) Variación neta de provisiones para riesgos y gastos y de deudas	
<b>SALDO OPERACIONES DE FONDOS ( A + B + C + D + E )</b>		

## - INTRODUCCIÓN

El Instituto de Investigación Sanitaria de Navarra (IdiSNA) se constituye en virtud de un convenio de colaboración entre el Departamento de Salud del Gobierno de Navarra, la Universidad de Navarra (UN), la Clínica Universidad de Navarra (CUN), el Complejo Hospitalario de Navarra (CHN), Atención Primaria, Salud Mental, el Instituto de Salud Pública y Laboral de Navarra, el CIMA (Centro de Investigación Médica Aplicada) la Fundación Miguel Servet y la Universidad Pública de Navarra (UPNA).

La Comunidad Foral de Navarra constituye una unidad política y territorial dentro de España, siendo históricamente una de las autonomías con mayor nivel de desarrollo. En este contexto, a diferencia de los IIS acreditados en otras Comunidades Autónomas, el IdiSNA abarca prácticamente la totalidad del tejido investigador biosanitario existente en Navarra y por tanto posee un carácter integrador autonómico.

El IdiSNA posee a su vez características que lo hacen único en relación con los IIS previamente acreditados en España como son el hecho de que abarca dos instituciones público-privadas tanto Hospitales como Centros de Investigación y la presencia de tejido industrial con empresas público-privadas de explotación de resultados. En sí mismos estos aspectos hacen del IdiSNA un modelo singular de colaboración con capacidad de optimizar los recursos de I+D y crear sinergias y valor añadido a la investigación.

La creación del IdiSNA se asienta sobre cuatro premisas o pilares fundamentales. El pilar más importante y sólido del IdiSNA es el gran número de profesionales sanitarios altamente cualificados que trabajan en la Comunidad Foral de Navarra y que sitúa a esta comunidad a la cabeza del resto de las Comunidades. Además, Navarra es un referente nacional con respecto a prestaciones sanitarias, gracias en gran medida a la colaboración fluida que ha existido entre los facultativos de los diferentes centros sanitarios de la Comunidad Foral de Navarra, el CHN y la CUN. El segundo pilar fundamental es la trayectoria investigadora que ha seguido la Comunidad Foral, impulsada desde sus inicios en los años 50 por la Universidad de Navarra con sus facultades de Medicina, Farmacia y Ciencias, facultades en las que se han formado un número muy importante de los Facultativos que actualmente trabajan en la Comunidad Foral de Navarra. Este hecho facilita en gran medida la comunicación, el entendimiento y la colaboración entre los investigadores que realizan su actividad investigadora en la Navarra. El tercer pilar y de una importancia capital lo constituyen los dos

grandes hospitales de la comunidad Foral, uno público y otro privado. El CHN atiende a la mayoría de la población de Navarra en sus consultas externas y en hospitalización y cuenta con la mayoría de las especialidades médicas y quirúrgicas; y la CUN hospital privado de referencia nacional con trayectoria investigadora consolidada. Por último, el cuarto pilar está formado por dos centros de investigación médica aplicada, el CIMA y el NAVARRABIOMED pertenecientes a la Universidad de Navarra y la Fundación Miguel Servet, respectivamente.

## - FINALIDAD Y OBJETIVOS

El objetivo principal del IdiSNA es potenciar la investigación favoreciendo el desarrollo de los grupos de investigación ya existentes así como optimizar los recursos a través de servicios comunes y estructuras de gestión más eficientes, y favorecer la traslación de los resultados al ámbito sanitario e industrial generando valor añadido a la investigación.

Para la consecución de este objetivo del IdiSNA se han llevado a cabo las siguientes acciones:

1. Definición de las áreas de trabajo más relevantes en términos de producción científica y oportunidad
2. Establecimiento de los grupos de investigación consolidados, emergentes y asociados que constituyen cada área
3. Reestructuración de las plataformas y Servicios Científico-Técnicos comunes de Apoyo a la investigación con el fin de optimizar los recursos existentes
4. Coordinación de la actividad Científica en Biomedicina realizada por los grupos existentes
5. Establecimiento de un programa de captación de profesionales medico asistenciales con un perfil investigador
6. Creación de Comisiones cuya responsabilidad es dinamizar la investigación actual y liderar la del futuro, en el IdiSNA.

7. Establecimiento de los cauces que faciliten la promoción y desarrollo de áreas asistenciales y de sus profesionales para que puedan impulsar la asistencia e investigación
8. Redefinición e integración de los planes de formación
9. Redefinición de los planes de calidad y mejora
10. Establecimiento de un plan de seguimiento y mejora de la eficiencia.

Se han definido ocho áreas de investigación verticales y dos transversales en las que se enmarcan los grupos de investigación existentes, así como las temáticas fundamentales, y cuya finalidad es poder abordar los objetivos fundamentales del IdiSNA. Estas áreas se han definido basándose en el potencial investigador existente y tienen el objetivo de optimizar los recursos y favorecer las interacciones entre grupos. En cada una de las áreas se han planteado objetivos temáticos específicos estructurados por subprogramas.

- **SUBVENCIONES**

Instituto de Salud Carlos III	<b>781.876,00 €</b>
Ministerio de Economía y competitividad	<b>180.670,00 €</b>

## **FUNDACIÓN CENER-CIEMAT**

## **FUNDACIÓN CENER-CIEMAT**

### **AVANCE DE INFORMACION PRESUPUESTARIA EJERCICIO 2019**

- 1.- Avance de Cuenta de Resultados presupuestada a 31.12.2019
- 2.- Estado de Flujos de Efectivo presupuestado a 31.12.2019
- 3.- Memoria de actividades previstas para el ejercicio 2019

## CUENTA DE RESULTADOS PREVISTA A 31.12.2019

	<b>2019</b>
<b>A) OPERACIONES CONTINUADAS</b>	<b>8.641.000,00</b>
<b>1. Ingresos de la entidad por la actividad propia</b>	<b>8.641.000,00</b>
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboradores	
d) Subvenciones imputadas al excedente del ejercicio	
- Proyectos en concurrencia competitiva	4.641.000,00
- Otras subvenciones imputadas al excedente del ejercicio	4.000.000,00
<b>2. Importe neto de la cifra de negocios</b>	<b>7.160.000,00</b>
b) Prestaciones de servicios	7.160.000,00
<b>3 Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación</b>	
<b>4. Trabajos realizados por la entidad para su activo</b>	
<b>5. Aprovisionamientos</b>	<b>-1.071.473,00</b>
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles	-177.408,00
c) Trabajos realizados por otras empresas	-894.065,00
<b>6. Otros ingresos de explotación</b>	<b>850.000,00</b>
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	850.000,00
<b>7. Gastos de personal</b>	<b>-9.711.618,00</b>
a) Sueldos, salarios y asimilados	-7.357.486,00
b) Cargas sociales	-2.354.132,00
<b>8. Otros gastos de la actividad</b>	<b>-3.418.449,00</b>
a) Servicios exteriores	-3.418.449,00
b) Tributos	
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	
<b>9. Amortización del inmovilizado</b>	<b>-4.200.000,00</b>
<b>10. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio</b>	<b>6.200.000,00</b>
a) Subvenciones de capital traspasadas al resultado del ejercicio	2.200.000,00
b) Otras subvenciones	4.000.000,00
<b>A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD</b>	<b>4.449.460,00</b>
<b>13. Ingresos financieros</b>	
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros	
<b>14. Gastos financieros</b>	<b>-600.000,00</b>
b) Por deudas con terceros	-600.000,00
<b>16. Diferencias de cambio</b>	
<b>17. Deterioro y resultado por enejanaciones de instrumentos financieros</b>	
<b>A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS</b>	<b>-600.000,00</b>
<b>A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>3.849.460,00</b>
<b>A.4) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>	<b>3.849.460,00</b>

## 2.- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO PREVISTO A 31.12.2019

<b>A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN</b>	
<b>1. Resultado del ejercicio antes de impuestos</b>	<b>3.849.460,00</b>
<b>2. Ajustes del resultado</b>	<b>2.609.109,96</b>
a) Amortización del inmovilizado (+)	4.200.000,00
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-)	
c) Variación de provisiones (+/-)	
d) Imputación de subvenciones (-)	-2.200.000,00
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-)	
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-)	
g) Ingresos financieros (-)	
h) Gastos financieros (+)	600.000,00
i) Diferencias de cambio (+/-)	
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-)	
k) Otros ingresos y gastos (+/-)	9.109,96
<b>3. Cambios en el capital corriente</b>	<b>-1.465.047,79</b>
a) Existencias (+/-)	
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-)	-1.532.132,40
c) Otros activos corrientes (+/-)	
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-)	67.084,61
e) Otros pasivos corrientes (+/-)	
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-)	
<b>4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación</b>	<b>-272.124,78</b>
a) Pagos de intereses (-)	-272.124,78
b) Cobros de dividendos (+)	
c) Cobros de intereses (+)	
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-)	
e) Otros pagos (cobros) (-/+)	
<b>5) Flujos de efectivo de las actividades de explotación (1+2+3+4)</b>	<b>4.721.397,39</b>

<b>B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	
<b>6. Pagos por inversiones (-)</b>	<b>-1.548.160,00</b>
a) Empresas del grupo y asociadas	
b) Inmovilizado intangible	
c) Inmovilizado material	-1.548.160,00
d) Inversiones inmobiliarias	
e) Otros activos financieros	
f) Activos no corrientes mantenidos para la venta	
g) Otros activos	
<b>7. Cobros por desinversiones (+)</b>	
a) Empresas del grupo y asociadas	
b) Inmovilizado intangible	
c) Inmovilizado material	
d) Inversiones inmobiliarias	
e) Otros activos financieros	

f) Activos no corrientes mantenidos para la venta	
g) Otros activos	
<b>8) Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6+7)</b>	<b>1.548.160,00</b>

<b>C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	
<b>9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio</b>	
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+)	
b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-)	
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio (-)	
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio (+)	
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)	
<b>10. Aumentos y disminuciones en instrumentos de pasivo financiero</b>	<b>-4.150.000,30</b>
a) Emisión	
1- Obligaciones y otros valores negociables (+)	
2- Deudas con entidades de crédito (+)	
3- Deudas con empresas del grupo y asociadas (+)	
4- Otras deudas (+)	
b) Devolución y amortización de	
1- Obligaciones y otros valores negociables (-)	
2- Deudas con entidades de crédito (-)	-726.352,78
3- Deudas con empresas del grupo y asociadas (-)	
4- Otras deudas (-)	-3.423.647,52
<b>11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio</b>	
a) Dividendos (-)	
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-)	
<b>12) Flujos de efectivo de las actividades de financiación (9+10+11)</b>	<b>-4.150.000,30</b>

<b>D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO</b>	
--	--

<b>E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (A+B+C+D)</b>	<b>-976.762,91</b>
--	--------------------

<b>EFECTIVO O EQUIVALENTES AL COMIENZO DEL EJERCICIO</b>	<b>3.376.762,91</b>
--	---------------------

<b>EFECTIVO O EQUIVALENTES AL FINAL DEL EJERCICIO</b>	<b>2.400.000,00</b>
---	---------------------

### **3.- MEMORIA DE ACTIVIDADES PREVISTAS PARA EL EJERCICIO 2019**

---

#### **BASES DE PRESENTACIÓN DEL PRESUPUESTO**

Los ingresos y los gastos presupuestarios se muestran siguiendo el criterio de devengo, es decir, en función de la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos, de conformidad con los principios de devengo y registro incluidos en la primera parte de la adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos, aprobadas por el Real Decreto 1491/2011, de 24 de octubre.

Las cifras presupuestarias están pendientes de aprobación formal por el Patronato de la Fundación, la cual es previsible que se formalice en el patronato que se celebrará a mediados de diciembre de 2019. No obstante, se corresponden con las cifras para el ejercicio 2019, contempladas en el Plan de Viabilidad 2015-2020, aprobado por nuestro patronato. Dicho plan establece unos objetivos de ingresos (facturación), gastos, devolución de deuda e inversiones, así como las aportaciones por parte de los patronos para el período

Los informes presentados se muestran en euros.

#### **ACTIVIDADES DE LA FUNDACIÓN CENER-CIEMAT**

La Fundación CENER-CIEMAT es un centro tecnológico especializado en la investigación aplicada y el desarrollo y fomento de las energías renovables. Presta servicios y realiza actividades de investigación en seis áreas:

- Energía Solar Fotovoltaica
- Energía Eólica
- Energía de la Biomasa
- Energía Solar Térmica
- Energética Edificatoria e
- Integración en red de energías renovables

Las actividades de la Fundación se desarrollan en los siguientes lugares:

Energía Solar Fotovoltaica:

En la sede social, las actividades se agrupan en dos servicios: sistemas fotovoltaicos y células fotovoltaicas.

Energía Eólica:

- en la sede social, las actividades se agrupan en los servicios de Análisis y Diseño de Aerogeneradores, Evaluación y predicción de recursos eólicos
- en el Laboratorio de Ensayos de Aerogeneradores (LEA, de Sangüesa-Navarra) las asociadas a los servicios de ensayos de componentes de Aerogeneradores, es decir, ensayos de palas, de tren de potencia y de materiales y

- en el Parque Experimental de Alaiz-Navarra, las actividades de ensayo e investigación y desarrollo con Aerogeneradores o máquinas completas.

Energía de la Biomasa:

- en la sede social se llevan a cabo las actividades de evaluación, recursos y cultivos energéticos de la biomasa y
- en el Centro de Biorefinería y Bioenergía (Aoiz-Navarra), las actividades del área Energía de la Biomasa asociadas al servicio de Biocombustibles y Bioproductos.

Energía Solar Térmica:

las actividades se agrupan en el Servicio de Medida y Caracterización del recurso solar y en el Servicio de Innovación y Desarrollo tecnológico, y se llevan a cabo en la sede social y en Sevilla.

Energética Edificatoria: actividades y servicios se llevan a cabo desde la sede social.

Integración en red de energías renovables:

En la sede social y en las instalaciones de la Microrred, en Sangüesa-Navarra

## **OBJETIVO DE FACTURACIÓN (INGRESOS)**

En el Plan de Viabilidad aprobado por el patronato se estableció, para 2019, un objetivo de facturación de 12.851.000€.

En la cuenta de Resultados, la cifra objetivo de facturación corresponde a las mostradas en los siguientes epígrafes de la Cuenta de Resultados:

• Importe neto de la cifra de negocios	7.160.000 €
• Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	850.000 €
• Proyectos en concurrencia competitiva	<u>4.641.000 €</u>
• Total	12.851.000 €

Dicho objetivo de facturación se alcanzará mediante la consecución de Proyectos comerciales (PCOM) y Proyectos en concurrencia competitiva (PCC).

Los proyectos comerciales corresponden a las actividades de:

- Prestación de servicios de asistencia técnica,
- realización de ensayos,
- realización de proyectos de I+D+i bajo contrato,
- formación, difusión, etc.

Estimamos que aproximadamente un 75% de los mismos se facturarán a clientes nacionales, un 21% a clientes europeos y el resto, un 4%, a clientes de países de fuera de la UE.

El reparto del objetivo de facturación entre las diferentes áreas de negocio y según la naturaleza de los proyectos es el siguiente:

Area de negocio	PCOM	PCC	TOTAL
FOTOVOLATICA	750.000	645.000	1.395.000
EÓLICA	6.250.000	875.000	7.125.000
BIOMASA	450.000	1.200.000	1.650.000
SOLAR TÉMICA	580.000	871.000	1.451.000
IRE	100.000	700.000	800.000
ENERGETICA EDIFICATORIA	80.000	350.000	430.000
<b>TOTAL</b>	<b>8.210.000</b>	<b>4.641.000</b>	<b>12.851.000</b>

Los proyectos de concurrencia competitiva se distribuyen de la siguiente manera según la entidad de la que proceden los fondos:

Proyectos en concurrencia competitiva: convocatorias	TOTAL
Ayudas europeas: H2020, VIIPM, Life, IEE, Interreg, etc	2.473.000
Gobierno de Navarra: Centros tecnológicos	1.000.000
Gobierno de Navarra: estratégicos	918.000
Gobierno de Navarra: doctorandos	50.000
Ayudas naciones	200.000
<b>TOTAL</b>	<b>4.641.000</b>

## **APORTACIONES RECIBIDAS DE PATRONOS**

El presupuesto de 2019 contempla una aportación de 4 millones de euros por parte del Gobierno de Navarra para la amortización de préstamos (epígrafe 10. b) "Otras subvenciones "de la Cuenta de Resultados) y otra aportación de 4 millones de euros por parte del Ministerio de Ciencia, Innovación y Universidades, para cubrir gastos corrientes y de personal para llevar a cabo actividades de investigación (epígrafe 1. d) "Otras subvenciones imputadas al excedente del ejercicio" de la Cuenta de Resultados).

## **INVERSIONES A REALIZAR EN EL AÑO 2019**

Para el ejercicio 2019 se aprobaron unas inversiones por un total de 890.000 €. En el Estado de flujos de efectivo se ha considerado que se pagarán aproximadamente un tercio de las inversiones realizadas, dentro del año, junto con los saldos pendientes de pago por inversiones realizadas en años anteriores.

El reparto por áreas de las inversiones previstas es el siguiente:

Areas de negocio	TOTAL
FOTOVOLATICA	75.000
EÓLICA	75.000
BIOMASA	75.000
SOLAR TÉMICA	250.000
IRE	175.000
ENERGETICA EDIFICATORIA	25.000
LEA	150.000
GENERALES	65.000
TOTAL	890.000

### **DEVOLUCIÓN DE CRÉDITOS EN EL AÑO 2019**

Los vencimientos de deuda en 2019 totalizan algo más de 6,3 millones de euros. En el Plan de viabilidad se contempla para este ejercicio, la solicitud de un aplazamiento por importe de 2.175.000 euros y una devolución de préstamos por importe de 4.150.000,30 euros. De este importe, 726.352,78 euros corresponden a la devolución de un préstamo bancario contratado en 2007 con una entidad financiera; los 3.423.647,52 euros restantes corresponden a devolución de préstamos recibidos de la administración entre los años 2006-2010.



**FUNDACIÓN “MIGUEL INDURAIN” FUNDAZIOA**  
Kirolaren Etxea – Casa del Deporte  
Pza. Aizagerría nº 1, 1ª Planta  
31006 Pamplona (Navarra)  
Tel. 699604388 - 51377  
[info@fundacionmiguelindurain.com](mailto:info@fundacionmiguelindurain.com)

## **FUNDACIÓN MIGUEL INDURÁIN FUNDAZIOA**



## PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS EJERCICIO 2019

<b>FUNDACIÓN MIGUEL INDURÁIN FUNDAZIOA</b>
<b>PREVISIÓN INGRESOS Y GASTOS PARA 2019</b>

<b>INGRESOS</b>
-----------------

<b>PATROCINADORES</b>		
1	Patrocinadores y aportaciones	40.000 €
2	Colaboradores en servicios	127.000 €
<b>SUBTOTAL:</b>		<b>167.000 €</b>

<b>INGRESOS PROGRAMAS/ACTIVIDADES</b>		
1	Aportación Gobierno de Navarra	465.000 €
2	Cursos de formación	30.000 €
3	Proyecto transfronterizo ANETO	70.000 €
<b>SUBTOTAL:</b>		<b>565.000 €</b>

<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>732.000 €</b>
-----------------------	------------------

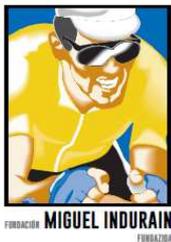
<b>GASTOS</b>
---------------

<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>		
1	Asistencias técnicas varias	32.000 €
2	Material oficina y otros consumibles	2.500 €
3	Comunicaciones postales, telefonía e internet	500 €
4	Servicios profesionales, rentings y asesorías, publicidad prensa	12.500 €
5	Página Web, redes sociales, rép. Gráficos	4.500 €
<b>SUBTOTAL:</b>		<b>52.000 €</b>

<b>GASTOS ACTIVIDADES</b>		
1	Ayudas a deportistas	215.000 €
2	Programas específicos de rendimiento deportivo	56.500 €
3	Programa jóvenes talentos	15.000 €
4	Área de formación deportiva	114.500 €
5	Área de actividad física y salud	125.000 €
6	Programa de lucha contra el dopaje	1.000 €
7	Recursos complementarios para deportistas	18.000 €
8	Área de promoción de actividades, imagen y comunicación	36.000 €
9	Área deporte y mujer	79.000 €
10	Organización y promoción de eventos deportivos	20.000 €
<b>SUBTOTAL:</b>		<b>680.000 €</b>

<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>732.000 €</b>
---------------------	------------------

<b>RESULTADO</b>	<b>0,00 €</b>
------------------	---------------



## **PROGRAMA DE ACTIVIDADES PREVISTO PARA 2019 POR LA FUNDACIÓN MIGUEL INDURAIN FUNDAZIOA**

### **1. ÁREA DE AYUDAS ECONÓMICAS A DEPORTISTAS**

A través de este programa, se conceden una serie de ayudas económicas (becas/ayudas) a los y las deportistas no profesionales de mayor nivel deportivo de Navarra, para que puedan tener una mayor dedicación al entrenamiento o realicen éste en mejores condiciones para ir desarrollando la progresión deportiva y con ello alcanzar sus objetivos deportivos.

Dentro del programa de concesión de ayudas económicas existen los siguientes tipos de ayudas:

1. Ayudas económicas a deportistas con posibilidades de asistencia a los Juegos Olímpicos y Paralímpicos.
2. Ayudas económicas a deportistas de rendimiento deportivo por resultados en el ámbito nacional e internacional.
3. Programas específicos de ayudas convenidas con las federaciones deportivas navarras y otras entidades.

Los objetivos para el año 2019 respecto a está área de actuación son:

- Incrementar un 5% la cuantía de las ayudas a deportistas.
- Puesta en marcha del programa “Navarra-Tokyo 2020-Nafarroa”
- Analizar las bases de las ayudas a deportistas para optimizar los recursos al deporte rendimiento y modificar las bases reguladoras para su solicitud y concesión
- Estudiar la opción de recuperar las ayudas para técnicos deportivos.

### **2. ÁREA PROGRAMAS ESPECÍFICOS DE RENDIMIENTO DEPORTIVO**

Programas específicos de ayudas, para la mejora del rendimiento deportivo de los y las deportistas, convenidas con federaciones y entidades deportivas navarras así como con otras entidades de carácter nacional para la extensión y ejecución de sus programas nacionales de atención al deportista a nivel autonómico.



Los objetivos para el año 2019 respecto a esta área de actuación son:

- Firma de convenios para la mejora del rendimiento deportivo de los y las deportistas de las siguientes federaciones: Federación Navarra de Deportes Adaptados, Federación Navarra de Pelota Vasca y Federación Navarra de Herri Kirolak.
- Implementación del programa PROAD y otras ayudas del CSD y del COE.
- Puesta en marcha de proyecto de fomento del ciclismo en pista
- Continuar con convenio de colaboración para la construcción y utilización del muro de escalada
- Continuar con el proyecto de rendimiento de lucha olímpica

### **3. ÁREA DE PROGRAMA DE JÓVENES TALENTOS DEPORTIVOS**

El objetivo general de este programa es detectar a deportistas que destacan en edades tempranas, siguiendo su trayectoria y apoyándoles en sus necesidades deportivas, educativas o sociales básicas, y seleccionando de entre ellos a jóvenes deportistas navarros que revelen condiciones morfofuncionales, motrices, de personalidad, intelectuales, humanas y de motivación suficientes para llegar en un futuro al rendimiento deportivo, ayudándoles a conseguirlo mediante un conjunto de actuaciones organizadas y especialmente diseñadas para cada uno de ellos.

Los objetivos para el año 2019 respecto a esta área de actuación son:

- Continuar con el programa “jóvenes talentos”
- Analizar las bases reguladoras del programa y modificar los aspectos que permitan optimizar sus acciones y recursos
- Realizar la detección de los y las jóvenes talentos deportivos.
- Prestar ayuda integral para su evolución deportiva adecuada.
  - Ayuda a los estudios y la formación.
  - Mejora en la asistencia sanitaria, control médico, nutricional, recuperación de lesiones.
  - Ayudas a la preparación física.
  - Ayuda en el uso de instalaciones deportivas.



- Realizar cursos y talleres para la mejora de su formación y visibilización
- Otros que pudieran plantearse por deportistas y que ayuden a su formación deportiva.

#### **4. ÁREA FORMACIÓN DEPORTIVA**

Uno de los fines que persigue la Fundación Miguel Indurain Fundazioa es el fomento y desarrollo de programas en materia de formación deportiva. Una forma de cumplir este fin es colaborar con el Instituto Navarro de Deporte y Juventud en el diseño, organización, ejecución, seguimiento y evaluación de los programas dirigidos a la formación de monitores y entrenadores deportivos.

Para intervenir de forma eficaz en el desarrollo de la formación deportiva la Fundación ha creado la Escuela Navarra del Deporte (END).

Los objetivos para el año 2019 respecto a esta área de actuación son:

- Curso de Ciclo Inicial de Grado Medio de Baloncesto
- Curso de Ciclo Final de Grado Medio de Baloncesto
- Curso de Ciclo Inicial de Grado Medio de Atletismo
- 7 cursos de bloque común de nivel 1 (periodo transitorio)
- 1 curso de bloque común de nivel 2 (periodo transitorio)
- 8 cursos de Iniciador deportivo de diferentes modalidades deportivas
- Desarrollo de otras actividades de formación permanente de técnicos deportivos, dentro del ámbito de la salud y otros.
- Convenios con universidades para la realización de prácticas externas del Master para el profesorado de Secundaria.

#### **5. ÁREA DE ACTIVIDAD FÍSICA Y SALUD**

La Fundación Miguel Indurain Fundazioa en colaboración con el INDJ ha consolidado un partenariado de calidad para llevar a cabo un proyecto para la creación de una “Campaña de Educación y Prevención de la Obesidad Infantil en las Escuelas (niños-niñas de 6-11 años). Proyecto “ANETO”: Actividad, Nutrición, Educación, Transfronterizo, Obesidad” en el marco europeo de POCTEFA.



El proyecto, denominado ANETO, tiene por objeto desarrollar juntamente con Pirineos Atlánticos un programa de prevención de la obesidad infantil en escolares de enseñanza primaria (6-11 años) a través de la mejora de sus hábitos de vida mediante una alimentación sana e implementando la práctica de actividad físico deportiva.

Prevenir y tratar el sobrepeso y la obesidad de niños y niñas por medio de un programa de educación y de hábitos alimenticios y de actividad física adaptada en la escuela y en el medio familiar, analizar los efectos combinados del aumento de la actividad física y de la mejora de la alimentación sobre el sobrepeso y la obesidad, y crear una red educativa europea para favorecer la interacción entre los colegios y el intercambio de prácticas pedagógicas son las líneas básicas del proyecto.

Los objetivos para el año 2019 respecto a este proyecto son:

- Elaboración y redacción de los materiales necesarios para su desarrollo.
- Realizar reuniones de coordinación con los diferentes agentes intervinientes.
- Evaluar los hábitos de alimentación, de práctica deportiva y rendimiento físico de los/as escolares participantes a través de los correspondientes test.
- Implementación de las actividades físicas y nutricionales programadas en los colegios seleccionados con los/as escolares participantes
- Puesta en marcha de aplicación móvil y página Web de seguimiento y evaluación de práctica deportiva y rendimiento físico de los/as escolares participantes, con informes de evolución.
- Formación y desarrollo de persona beneficiaria de la beca de formación del proyecto



## **6. ÁREA DE PROGRAMA DE LUCHA CONTRA EL DOPAJE**

Desde el contacto directo con los deportistas de rendimiento deportivo, la Fundación tiene como objetivo la lucha contra el dopaje desde el punto de vista de la prevención, de la información y de las alternativas al mismo.

Los objetivos para el año 2019 respecto a esta área de actuación son:

- Realización de 2 jornadas sobre el dopaje.
- Información para los deportistas sobre las aplicaciones y material actualizado disponible.
- Establecer contacto con Agencias Antidopaje para reforzar la acción conjunta.

## **7. ÁREA DE FACILITACIÓN DE RECURSOS COMPLEMENTARIOS**

La Fundación pretende ofrecer una ayuda integral a sus deportistas, y no limitarse exclusivamente a una ayuda económica.

Por ello se establece este programa que trata de satisfacer, en la medida de lo posible, otra serie de demandas no monetarias que permitan una mejora en las condiciones de práctica deportiva de algunos deportistas, tales como acceso a instalaciones, facilitación de horarios, acceso a medios materiales especiales, apoyo médico y recuperación de lesiones y otras necesarias para alcanzar los objetivos sus deportivos.

La Fundación realiza en estos casos una labor de intermediación, procurando satisfacer las necesidades del deportista de manera individualizada.

Los objetivos para el año 2019 respecto a esta área de actuación son:

- Puesta en marcha de convenio de colaboración con el Colegio Oficial de Psicólogos de Navarra para ofertar servicio de psicología/coaching deportivo.
- Ayudas, articuladas mediante contratos de patrocinio, para la adquisición de material deportivo para clubes adheridos a los proyectos de estructuración del deporte femenino



- Ayudas, articuladas mediante contratos de patrocinio, para la contratación de póliza de seguro deportivo de élite
- Otros servicios necesarios y complementarios.

## **8. ÁREA DE PROMOCIÓN DE ACTIVIDADES, IMAGEN Y COMUNICACIÓN**

La Fundación debe garantizar la promoción de todos los deportes y deportistas de Navarra, especialmente de aquellos que no tienen tanta visibilidad en la sociedad; ya sea por la falta de presencia en los medios de comunicación como por ser deportes minoritarios. Además, la Fundación debe ser conocida tanto a nivel general en la sociedad como en sectores específicos, tales como: sector empresarial, sector deportivo y sector educativo. Debemos acercar a la sociedad el trabajo y lo que representan los y las deportistas.

Para ello la Fundación llegará a acuerdos con entidades educativas, formativas y empresariales.

Los objetivos para el año 2019 respecto a esta área de actuación son:

- Realizar noticias y reportajes de los programas de la FMIF; boletines informativos con resultados y datos de los y las deportistas, visitas a las empresas, firmas de convenios etc.
- Puesta en marcha de ciclo de charlas deporte – empresa.
- Presencia y colaboración desde la FMIF en acontecimientos y eventos deportivos en Navarra.
- Coordinarnos con los programas del CSD informando y asesorando a los y las deportistas.
- Promocionar el Spot de la fundación a través de los medios de comunicación propios y redes sociales y aquellos con los que la fundación firme acuerdos de patrocinio.
- Promocionar a los/as deportistas y programas de la fundación a través de los medios de comunicación propios y redes sociales y aquellos con los que la fundación firme acuerdos de patrocinio
- Aumentar la interacción, el impacto y el flujo de actividad de las redes sociales y canales de comunicación propios de la fundación.



## **9. ÁREA DEPORTE Y MUJER:**

La fundación colaborará con el INDJ para la consecución de los objetivos marcados en el plan para trabajar la igualdad en el deporte. Entre las acciones señaladas se encuentra la generación de referentes para las chicas. Para ello es necesario la estructuración del deporte femenino y la generación de itinerarios de rutas deportivas.

Los objetivos para el año 2019 respecto a esta área de actuación son:

- Puesta en marcha de servicio de comunicación y visibilización para las deportistas y clubes femeninos navarros.
- Continuar con programa “Corresponsabilidad familiar en el deporte de rendimiento”.
- Continuar con la estructuración del baloncesto femenino navarro
- Continuar con la estructuración del balonmano femenino navarro
- Puesta en marcha del proyecto de estructuración del fútbol sala femenino navarro
- Puesta en marcha del proyecto de estructuración del fútbol femenino navarro
- Retransmisión de encuentros deportivos de referencia.
- Colaborar en la promoción y apoyo de eventos y pruebas deportivas femeninas

## **10. ÁREA DE CAPTACIÓN DE RECURSOS Y OTROS**

Una de las principales funciones de la fundación será la captación de recursos económicos del tejido empresarial para invertirlo en la promoción, el desarrollo, y la mejora de la práctica del deporte y el ejercicio físico en Navarra, con especial atención al Deporte de Rendimiento.

Se buscarán colaboraciones en los diferentes ámbitos de actuación de la FMIF.

Los objetivos para el año 2019 respecto a esta área de actuación son:

- Organización y realización de eventos y encuentros con las empresas colaboradoras de la FMIF para dar a conocer el trabajo realizado,



favorecer el encuentro entre empresas con objetivos comunes y visibilizar el retorno social de sus aportaciones.

- Elaborar un plan de comunicación para captar nuevos patrocinadores
- Renovar Patrocinadores actuales.
- Organización de actividades y talleres entre las empresas colaboradoras y los/as deportistas becados/as para la visibilización y desarrollo de ambos

## **11. ÁREA ORGANIZACIÓN Y PROMOCIÓN DE EVENTOS DEPORTIVOS**

La Fundación organizará y promoverá eventos y actos deportivos encaminados a la promoción del ejercicio físico y el deporte en Navarra.

Igualmente colaborará en la organización y desarrollo en esta materia con otras entidades tanto públicas como privadas.

Las diferentes actuaciones en materia de colaboración tanto con entidades públicas como privadas encaminadas a la consecución de los fines y objetivos de las diferentes áreas se articularán mediante los correspondientes convenios o acuerdos de colaboración.

Los objetivos para el año 2018 respecto a esta área de actuación son:

- Organización de la gala de la FMIF para entrega de becas, realización de fotos, entrevistas etc.
- Colaborar con asociaciones de voluntarios deportivos en la organización y apoyo a los eventos de la fundación o en los que esta colabore.
- Participar y colaborar en la organización de las jornadas “deporte y sociedad” o similares.
- Colaborar con eventos en los que se visibilice la FMIF y a sus deportistas.
- Colaborar en la promoción y apoyo del deporte autóctono y de sus eventos y pruebas deportivas
- Otros eventos deportivos cuya repercusión social así lo aconsejen.

ANTEPROYECTO  
DEL  
PRESUPUESTO 2019

<b>ÍNDICE</b>	<b>Página</b>
<b>PARTE 1: MEMORIA Y NORMATIVA .....</b>	<b>2</b>
OBJETIVOS Y MEMORIA .....	3
BASES DE EJECUCIÓN .....	13
ANEXO I: TASAS Y PRECIOS PÚBLICOS .....	50
ANEXO II: CRITERIOS DE DISTRIBUCIÓN A CENTROS Y DEPARTAMENTOS .....	70
ANEXO III: ASIGNACIÓN DE LOS FONDOS DEL PLAN DE PROMOCIÓN DE GRUPOS DE INVESTIGACIÓN PARA EL AÑO 2019 .....	76
ANEXO IV: ASIGNACIÓN A LOS CENTROS DE LOS FONDOS DESTINADOS A ESTUDIOS DE POSGRADO PARA EL AÑO 2019.....	78
ANEXO V: PLAN DE CONTRATACIÓN DE LA UPNA PARA EL AÑO 2019 .....	79
<b>PARTE 2: ESTADOS NUMÉRICOS .....</b>	<b>80</b>
1.- PRESENTACIÓN Y RESUMEN .....	81
Resumen por capítulos .....	82
Distribución de los capítulos del presupuesto de 2018 y de 2019 .....	82
Resumen por capítulos y programas.....	83
Resumen por capítulos, programas y U.F.G.....	84
Resumen por capítulos y U.F.G.....	87
Comparativa de los presupuestos 2018-2019 .....	89
2.- PRESUPUESTO DE GASTOS. INFORMES DETALLADOS.....	90
2.1.- Presupuesto por subconceptos económicos .....	91
2.2.- Presupuesto por programas.....	96
2.3.- Presupuesto por U.F.G.....	99
3.- PRESUPUESTO DE INGRESOS .....	117
<b>PARTE 3: INFORMACIÓN DETALLADA CAPÍTULO I, GASTOS DE PERSONAL .....</b>	<b>120</b>
PERSONAL DOCENTE E INVESTIGADOR .....	122
PERSONAL DE ADMINISTRACIÓN Y SERVICIOS.....	127
ANEXO I: RELACIÓN DE PUESTOS DE TRABAJO DEL PERSONAL DOCENTE E INVESTIGADOR.....	130
ANEXO II: RELACIÓN DE PUESTOS DE TRABAJO DEL PERSONAL DE ADMINISTRACIÓN Y SERVICIOS .....	130
<b>PARTE 4: PRESUPUESTO DE LA FUNDACIÓN UNIVERSIDAD-SOCIEDAD .....</b>	<b>131</b>

## **PARTE 1: MEMORIA Y NORMATIVA**

## **OBJETIVOS Y MEMORIA**

## **OBJETIVOS:**

El Presupuesto 2019 pretende contribuir a la consecución de los siguientes objetivos:

- Desarrollar las actuaciones previstas en el IV Plan Estratégico de la Universidad 2016-2019.
- Disponer de una oferta formativa de calidad, adaptada a la demanda del entorno atendiendo así el servicio público de educación superior encomendado, continuando con el desarrollo de la política de multilingüismo en la docencia impartida. Está previsto la puesta en marcha en el curso 2019/2020 de tres nuevos Grados (uno de ellos doble Grado) y un Máster Interuniversitario.
- Incentivar y fomentar la investigación de calidad, tanto básica como aplicada, y conseguir un alto grado de difusión de la misma para satisfacer las demandas de los sectores privado y público, completando para ello la financiación externa con los recursos propios que permite la capacidad financiera de la Universidad.
- Cumplir con su misión de contribuir al progreso de la sociedad mediante la creación y transmisión de conocimiento y la promoción de la cultura, a través de la formación integral de las personas.
- Profundizar en la internacionalización de la Universidad en el marco del Campus Iberus que posibilite un mejor posicionamiento en un entorno global competitivo.
- Conseguir que el entorno social perciba a la Upna como un referente de calidad y excelencia y comparta y haga suyos los objetivos de ésta.
- Mantener las políticas de apoyo y ayudas a estudiantes con necesidades económicas o situaciones especiales.
- Abordar un plan de renovación del equipamiento docente e investigador que se ha visto seriamente afectado por las restricciones presupuestarias de los últimos años.

## **MEMORIA:**

Las pautas utilizadas para la determinación de los ingresos y gastos de 2019, son coherentes con los criterios de elaboración del presupuesto aprobados en la Comisión Económica y Financiera del Consejo Social el pasado día 8 de octubre.

El contexto en el que se enmarcan los presupuestos de la Universidad Pública de Navarra se caracteriza, principalmente, por los siguientes aspectos:

- Aplicación del Convenio de Financiación Plurianual 2018-2020 con el Gobierno de Navarra.

El modelo de financiación que en él se recoge se compone de cuatro Fondos orientados a costes estructurales, resultados, mejoras e inversiones de acuerdo con el siguiente esquema:

Financiación	Instrumentos
ESTRUCTURAL	Subvención Fija
	Financiación de la Capacidad Investigadora
POR RESULTADOS	Subvención por Resultados Docentes
	Subvención por Resultados de Investigación
	Subvención por Resultados de Transferencia
PARA MEJORAS	Transferencias por la mejora de calidad
PARA INVERSIONES	Transferencias para Inversiones Específicas

- La culminación en la ejecución del IV Plan Estratégico 2016-2019 en el que se han definido las líneas de trabajo estratégicas para el periodo, que le permitirán a la Universidad actuar como motor de desarrollo social y económico de Navarra.
- El Fondo Monetario Internacional, en su Informe de Actualización de las Perspectivas Económicas Mundiales del mes de julio, mantiene sus previsiones de crecimiento para la economía mundial en el 3,9% para 2018 y en el 3,9% para 2019 (3,5% en 2017). Mientras prevé un crecimiento del 4,9% en 2018 y del 5,1% en 2019 para las economías emergentes. Las proyecciones para las economías avanzadas se sitúan en el 2,4% este año y el 2,2% en 2019. El Banco de España en las proyecciones macroeconómicas de la economía española para el período 2018-2020, prevé que, tras aumentar un 3% en 2017, el PIB de la economía española se desacelere hasta el 2,6% en 2018 y el 2,2% en 2019.
- Los precios públicos por la prestación de servicios académicos y demás derechos conducentes a títulos oficiales en la Universidad Pública de Navarra establecidos para el curso 2018-2019 por Orden Foral 50/2018, de 7 de junio, de la Consejera de Educación se han mantenido sin variación respecto a los del curso anterior.

### **Estabilidad presupuestaria y sostenibilidad financiera**

La Universidad Pública, como administración pública, está sujeta al cumplimiento de los principios de estabilidad presupuestaria y sostenibilidad financiera regulados en Ley Orgánica 2/2012 y sus normas de desarrollo. Ahora bien, por esa misma normativa, la información financiera-presupuestaria de la misma se integra dentro del "sector administración pública" de la Administración de la Comunidad Foral y es, dentro de ese sector, donde se verifica globalmente el cumplimiento de tales principios.

El artículo 81.2 de la Ley Orgánica de Universidades, conforme a la redacción dada por el Real Decreto-Ley 14/2012, establece, en relación con el presupuesto de las Universidades:

*«El presupuesto será público, único y equilibrado, y comprenderá la totalidad de sus ingresos y gastos. Para garantizar un mejor cumplimiento de la Ley Orgánica de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera, las universidades deberán cumplir con las obligaciones siguientes:*

- a) *Aprobarán un límite máximo de gasto de carácter anual que no podrá rebasarse.*

*b) Los presupuestos y sus liquidaciones harán una referencia expresa al cumplimiento del equilibrio y sostenibilidad financieros.»*

La complejidad de la gestión de ingresos y gastos de las universidades, de los cuales una buena parte están asociados a las actividades de investigación que en gran medida se financian a través de su participación en procesos de concesión de financiación competitiva, dificulta establecer a priori una cantidad de límite de gasto.

Para la determinación del límite de gasto de 2019, se han tenido en cuenta los gastos no financieros previstos inicialmente, 77.673.263 euros, a los que se han sumado las incorporaciones de remanentes de crédito previstas para el ejercicio y aquellos otros ingresos en términos de expectativa cuyo reconocimiento no se realiza en presupuesto por carecer de evidencias razonables. En conjunto, este límite máximo de gasto no financiero alcanza un importe de 96.906.294 euros.

En relación con la estabilidad presupuestaria, indicar que el saldo presupuestario no financiero refleja un déficit de 763.165 euros. Este resultado se debe a la utilización, en coordinación con el Gobierno de Navarra, como fuente de financiación del remanente de tesorería no afecto por valor de 900.000 euros.

La situación de déficit o superávit de las Cuentas Públicas debe expresarse en términos de contabilidad nacional, esto es, aplicando los criterios metodológicos del Sistema Europeo de Cuentas (SEC 2010), que es el utilizado a efectos de la aplicación del Procedimiento de Déficit Excesivo y del Pacto de Estabilidad y Crecimiento. Los criterios del SEC 2010 difieren de la metodología presupuestaria en diversos aspectos, que afectan tanto a la valoración de los gastos como a la de los ingresos no financieros.

Al objeto de establecer la equivalencia entre el saldo presupuestario por operaciones no financieras y el saldo de contabilidad nacional se realiza un ajuste estimado en función de los consumados en ejercicios anteriores por Ingresos obtenidos del presupuesto de la Unión Europea, por Consolidación de Transferencias con las AAPP y por Tasas y otros Ingresos. Se practica un ajuste positivo al saldo presupuestario por importe de 200.000 euros.

De esta forma, tras los ajustes estimados en términos del Sistema Europeo de Cuentas, el resultado se traduce en una necesidad de financiación por valor de 563.165 euros.

Saldo presupuestario. Presupuesto inicial 2019

	<b>Euros</b>
Ingresos no financieros	76.910.098
Gastos no financieros	77.673.263
<b>Saldo presupuestario no financiero</b>	<b>-763.165</b>
Ajustes en contabilidad nacional	200.000
<b>Necesidad de financiación</b>	<b>-563.165</b>

Habida cuenta de que la Universidad no es una unidad independiente a los efectos de la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera, sino que se integra en el perímetro de consolidación fiscal del Sector Administración Pública de Navarra, junto con la Administración de la Comunidad Foral y sus organismos autónomos, el Parlamento de Navarra y sus

entes dependientes, las sociedades y fundaciones públicas, no puede valorarse de manera individual sus resultados.

### **Análisis por políticas de gasto.**

La clasificación funcional permite analizar los presupuestos de la Universidad Pública por políticas de gastos, ofreciendo una visión de las prioridades y finalidades que orientan los mismos.

Analizando las grandes áreas de gasto (nivel 1) se comprueba que el 54,3% de los gastos previstos para 2019 se destinan al Desarrollo de la docencia e investigación, el 30,8% para Actividades de carácter general, mientras que la Investigación científica, técnica y aplicada absorbe el 7,1% y la Docencia el 4 % del total.

Otras actuaciones como Extensión universitaria, Relaciones exteriores y Acción social representan el 2%, 1% y 0,7%, respectivamente.

El área de Desarrollo de la docencia e investigación a la que se dedican 42.246.007 euros, agrupa las actuaciones comunes para estas grandes funciones como son los gastos del personal docente e investigador, 35.687.280 euros, los gastos de la Biblioteca, 4.629.484 euros y los de los Departamentos, 1.929.243 euros.

#### Principales políticas de gasto 2019.

<b>Nivel 1</b>	<b>Nivel 2</b>	<b>2019</b>	<b>2019%</b>	<b>2018%</b>
	11. Gestión de la Docencia (Centros)	2.354.138	3,0	3,7
	12. Másteres	214.567	0,3	0,3
	13. Acceso a la Universidad	194.793	0,3	0,3
	14. Títulos Propios	237.301	0,3	0,3
	15. Cursos, jornadas y congresos	7.000	0,0	0,1
	16. Cursos de Verano	71.800	0,1	0,1
	17. Centro Superior de Idiomas	54.582	0,1	
	18. Otras Actividades de Desarrollo de la Docencia	10.100	0,0	
<b>Total 1. Docencia</b>		<b>3.144.281</b>	<b>4,0</b>	<b>4,7</b>
	21. Personal Docente e Investigador	35.687.280	45,9	45,5
	22. Gestión de la Docencia e Investigación (Dptos)	1.929.243	2,5	3,7
	23. Biblioteca	4.629.484	5,9	5,8
<b>Total 2. Desarrollo de la Docencia e Investigación</b>		<b>42.246.007</b>	<b>54,3</b>	<b>55,0</b>
	31. Doctorados	276.988	0,4	0,3
	32. Formación de Investigadores	2.136.468	2,7	2,7
	33. Proyectos Contratos y Convenios	554.615	0,7	0,7
	34. Ayudas Actividad Investigadora	866.822	1,1	1,1
	35. Valorización y Transferencia de la Investigación	17.000	0,0	
	36. Servicios de Apoyo a la Investigación	1.315.031	1,7	1,5
	37. Institutos y Centros de Investigación	381.382	0,5	0,5
	38. Cátedras	8	0,0	
<b>Total 3. Investigación Científica, Técnica y Aplicada</b>		<b>5.548.314</b>	<b>7,1</b>	<b>6,7</b>
	41. Movilidad de Estudiantes	274.678	0,4	0,3
	42. Actividades de Movilidad PDI y PAS	39.078	0,1	0,1
	43. Actividades de Cooperación Universitaria	58.707	0,1	0,1
	44. Gestión Actividades de Relaciones Exteriores	357.502	0,5	0,5
	45. Promoción Internacional	10.000	0,0	
<b>Total 4. Relaciones Exteriores</b>		<b>739.965</b>	<b>1,0</b>	<b>0,9</b>
	52. Acción Social a favor del Personal de la Universidad	187.376	0,2	0,2

Nivel 1	Nivel 2	2019	2019%	2018%
	53. Ayudas a Asociaciones y Otras Representaciones	24.925	0,0	
	54. Ayudas a Estudiantes	174.487	0,2	0,2
	55. Gestión Acción Social	166.163	0,2	0,2
<b>Total 5. Acción Social</b>		<b>552.951</b>	<b>0,7</b>	<b>0,7</b>
	61. Actividades Culturales	254.449	0,3	0,3
	62. Actividades Deportivas	1.115.683	1,4	1,5
	63. Universidad de Mayores	105.950	0,1	0,1
	64. Otras Actividades de Extensión Universitaria	114.420	0,1	0,1
<b>Total 6. Extensión Universitaria</b>		<b>1.590.502</b>	<b>2,0</b>	<b>2,1</b>
	71. Órganos de Gobierno	1.888.967	2,4	2,5
	72. Servicios Administrativos, Auxiliares y de Gestión	11.829.575	15,2	13,5
	73. Gastos Centralizados y Suministros	8.548.242	11,0	10,9
	74. Acciones Estratégicas de Mejora	1.721.294	2,2	3,00
<b>Total 7. Actividades de Carácter General</b>		<b>23.988.078</b>	<b>30,8</b>	<b>29,8</b>
<b>TOTAL</b>		<b>77.810.098</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>

Las Actividades de carácter general absorben 23.988.078 euros, tras una expansión del 8,6% respecto al 2018. Integra los Servicios administrativos, Auxiliares y de Gestión, 11.829.575 euros, los gastos centralizados y suministros, 8.548.242 euros, los asociados a los Órganos de Gobierno 1.888.967 euros y las Acciones estratégicas de mejora que experimentan un destacado crecimiento al recoger, principalmente, las acciones ligadas al IV Plan Estratégico contempladas en el Convenio de Financiación Plurianual, dotadas en los Fondos para Equipamiento Docente e Investigador y para inversiones en edificios, hasta alcanzar un valor de 1.721.294 euros.

Se refuerzan las actuaciones relacionadas directamente con la Investigación científica, técnica y aplicada que acumulan 5.548.314 euros, un 11,16% más que en 2018. Las más destacadas corresponden a las políticas para la Formación de investigadores y los Servicios de Apoyo a la Investigación con 2.136.468 euros y 1.315.031 euros, respectivamente. Debe tenerse en cuenta que la práctica totalidad de los gastos de los proyectos y contratos de investigación son afectos y tendrán reflejo presupuestario tras su incorporación.

Se consolida la cuantía de las Ayudas a la investigación tras la puesta en marcha de convocatorias para el desarrollo de proyectos de investigación en la Upna, que permitirán financiar proyectos con buena evaluación que no han podido acceder a fondos del Plan Estatal de Investigación Científica y Técnica y de Innovación y proyectos dirigidos por jóvenes investigadores, que de esta manera podrán formarse en la dirección de equipos de investigación y gestión.

Los gastos previstos para el área de Docencia son 3.144.281 euros, de los que la mayor parte provienen de la gestión de los Centros (Escuelas y Facultades) responsables de las titulaciones oficiales que se imparten, 2.354.138 euros.

A las actuaciones del área de Extensión Universitaria se destinan 1.590.502 euros, de los que 1.115.683 euros corresponden a las actividades deportivas y 254.449 euros a las actividades culturales, como apartados más relevantes.

El área de Acción Social, con 552.951 euros, que apenas experimenta variación respecto del año anterior, se corresponden con las ayudas a estudiantes, a asociaciones y otras representaciones.

Los gastos asociados a Relaciones Exteriores aumentan un 5,7% sobre el ejercicio anterior y pasan a 739.965 euros, de los que 274.678 euros se asignan a la movilidad de los estudiantes.

## Análisis por capítulos económicos. Gastos

El presupuesto de la Universidad Pública de Navarra para el año 2019 asciende a 77.810.098 euros, de los que 1.184.862 euros son afectos y 76.625.236 euros no afectos. Respecto al año 2018, registra un aumento del 5%, 3.703.391 euros, de los que la práctica totalidad, 3.249.727 euros, los absorbe el capítulo de gastos de personal y hay que señalar que las inversiones reales minoran en 280.958 euros respecto al año 2018.

Presupuesto 2019. Gastos por capítulos económicos.

	2019	2018	DIFERENCIA	
			euros	en %
1. Gastos de Personal	59.239.923	55.990.196	3.249.727	5,8
2. Bienes Corrientes y Servicios	12.622.370	12.071.598	550.772	4,6
3. Gastos Financieros	53.000	38.000	15.000	39,5
4. Transferencias Corrientes	868.238	699.388	168.850	24,1
6. Inversiones Reales	4.889.732	5.170.690	-280.958	-5,4
8. Activos Financieros	5.000	5.000		
9. Pasivos Financieros	131.835	131.835		
<b>Total general</b>	<b>77.810.098</b>	<b>74.106.707</b>	<b>3.703.391</b>	<b>5,0</b>

La estructura económica de los gastos permite comprobar que el 76,1% del total corresponde a los gastos de personal a los que se destinan 59.239.923 euros. De ellos, el 66,3% corresponde al personal docente e investigador y el 33,7% al personal de administración y servicios.

Las retribuciones al personal funcionario suman 35.805.254 euros, las del personal laboral 12.991.179 euros y la de los altos cargos y el personal eventual 474.782 euros. Las cuotas a la Seguridad Social ascienden 8.200.892 euros, mientras las retribuciones ligadas a la participación en enseñanzas propias y otras actividades aglutinan 357.600 euros y los gastos de formación y seguros del personal 156.576 euros.

Se recoge en partidas diferenciadas la cantidad de 1.253.640 euros para una posible subida del 2,25% de las retribuciones, conforme a lo previsto en el Proyecto de Presupuestos Generales de Navarra para 2019.

Respecto del presupuesto inicial de 2018 los gastos de personal aumentan un 5,8%, 3.249.727 euros, como consecuencia de varios efectos, entre los que destacan:

- La dotación recogida para un aumento del 2,25% de las retribuciones, 1.253.640 euros.
- Las nuevas plazas de PDI relativas a ofertas de empleo público de los años 2017 y 2018, las nuevas plazas de 2019 y las relativas a investigación, suponen un incremento de 1.285.514 euros.
- Las nuevas plazas de PAS por aplicación de las ofertas de empleo público de los años anteriores, así como para cubrir jubilaciones y finalizaciones de contratos, suponen un incremento de 309.507 euros.

Los gastos en bienes corrientes y servicios significan el 16,2% de los gastos, esto es, 12.622.370 euros, que, en su mayor parte, 9.178.377 euros, son de Material, suministros y trabajos realizados por otras empresas. Destacan también los gastos relativos al mantenimiento y conservación de los bienes de la Universidad, 2.641.042 euros. Este capítulo en conjunto aumenta el 4,6% sobre 2018, por el efecto del incremento registrado en suministros, fundamentalmente en la partida de "Gas", cuyo contrato está en proceso de una nueva adjudicación.

La dotación del capítulo 3, que recoge los gastos financieros por comisiones bancarias, diferencias negativas de cambio y asimilados, asciende a 53.000 euros. Se incrementa en casi un 39,5% debido al mayor gasto previsto en intereses de demora.

Las transferencias corrientes con 868.238 euros representan el 1,1% del presupuesto total y registran un aumento del 24,1% respecto de 2018 al haberse incrementado las Becas y Ayudas a Estudiantes y a Instituciones sin Ánimo de Lucro, esto último en relación con la Encomienda 2019 a la Fundación Universidad-Sociedad.

El principal epígrafe corresponde a las destinadas para becas y ayudas a estudiantes por valor de 546.613 euros, que registran un aumento del 9,6%. Las becas y ayudas al personal de la Universidad ascienden a 79.000 euros.

El capítulo de inversiones reales con 4.889.732 euros, significa el 6,3% del presupuesto total. Respecto del presupuesto inicial de 2018 registra una minoración del 5,4% como consecuencia, principalmente, de la disminución en 2019 de las inversiones recogidas en el Convenio de Financiación Plurianual.

Los apartados más relevantes son los destinados a Fondos bibliográficos, 1.699.858 euros, Equipamiento docente, 979.200 euros y Equipamiento investigador, 560.000 euros. Destaca también los destinados a Edificios y Otras Construcciones, con 764.396 euros, entre los que están incluidos los destinados a la reforma del edificio el Sario.

Los activos financieros recogen una dotación de 5.000 euros, que permitirán instrumentar la participación de la Universidad en la promoción y apoyo de empresas spin-off, esto es, para facilitar la creación de empresas derivadas de los resultados de la investigación desarrollada en la Universidad.

Los gastos recogidos en el capítulo de pasivos financieros ascienden a 131.835 euros, que corresponden a los préstamos recibidos del Ministerio de Ciencia e Innovación para la cofinanciación de varios proyectos de investigación con recursos FEDER.

### **Análisis por capítulos económicos. Ingresos**

En lo que al presupuesto de ingresos se refiere, destacar que las transferencias corrientes aportan el 80,5% de los ingresos totales mientras que el capítulo de Tasas, precios públicos y otros explica el 17,2% del total.

Presupuesto 2019. Ingresos por capítulos económicos.

	2019	2018	DIFERENCIA	
			euros	en %
3. Tasas, Precios Públicos y Otros	13.361.303	13.497.152	-135.849	-1,0
4. Transferencias Corrientes	62.631.345	57.746.087	4.885.258	8,5
5. Ingresos Patrimoniales	132.600	119.600	13.000	10,9
7. Transferencias de Capital	784.850	896.850	-112.000	-12,5
8. Activos Financieros	900.000	1.847.018	-947.018	-51,3
<b>Total general</b>	<b>77.810.098</b>	<b>74.106.707</b>	<b>3.703.391</b>	<b>5,0</b>

La aplicación para el año 2019 del Convenio de Financiación Plurianual 2018-2020 arroja una financiación global de 63.386.338 euros, con el siguiente desglose:

	2019
Financiación Estructural + Resultados	60.709.749
Financiación para Mejoras	1.111.589
Financiación para Inversiones	1.565.000
<b>Total Convenio de Financiación</b>	<b>63.386.338</b>

Las previsiones de ingresos por transferencias corrientes alcanzan la cantidad de 62.631.345 euros, esto es, un 8,6% más que los previstos en 2018. Este aumento se deriva de las subvenciones corrientes a percibir de la Comunidad Foral, 4.053.240 euros más que las previstas en 2018. Los recursos previstos ingresar en este capítulo de entidades financieras son 770.000 euros.

Los ingresos previstos del capítulo 3, Tasas, Precios Públicos y Otros Ingresos ascienden a 13.361.303 euros, 135.849 euros menos que en 2018. La mayor parte de ellos, 10.708.793 euros, corresponden a derechos de matrícula de las titulaciones oficiales, de los que 7.605.545 por las titulaciones de Grado, 798.248 por las de Máster, 75.000 de los Programas de Doctorado y el resto, 2.230.000 responden a las becas y exenciones de matrícula.

Los precios públicos establecidos en la Orden Foral 50/2018, de 7 de junio de la Consejera de Educación para el curso 2018-2019, son los mismos que los del curso anterior aprobados por Resolución 577/2017, de 3 de julio, de la Directora General de Universidades y Recursos Educativos.

Del resto del capítulo, destacan los previstos por tasas administrativas, 1.158.000 euros y 780.002 euros por la prestación de servicios.

Los ingresos derivados del patrimonio de la Universidad y recogidos en el capítulo 5 se cuantifican en 132.600 euros, derivados principalmente de las concesiones de servicios de la Universidad, cafeterías, por valor de 125.000. Representan el 0,2% de los ingresos totales.

Los ingresos por transferencias de capital se sitúan en 784.850 euros, al incorporar los 665.000 euros a que asciende la transferencia prevista desde los Presupuestos Generales de Navarra para la ejecución de un conjunto de inversiones específicas. Además, se incluyen 119.850 euros asociados con la amortización del anticipo de fondos para dos proyectos FEDER que concede la Unión Europea, recogido también en el capítulo 9 de gastos. Cuando se informe a la Universidad de la recepción de

los fondos FEDER por parte del Ministerio de Ciencia e Innovación, se deberá reconocer la subvención recibida de la UE lo que su vez, permitirá la formalización de la cancelación de la deuda.

Los ingresos en el capítulo 8, Activos Financieros, 900.000 euros, se corresponden con la utilización del remanente de tesorería no afecto, que se realiza en coordinación con el Gobierno de Navarra, como ya se ha indicado.

## **BASES DE EJECUCIÓN 2019**

<b>TÍTULO I - NORMAS GENERALES</b> .....	<b>16 -</b>
Artículo 1.- <a href="#">El presupuesto de la Universidad Pública de Navarra.</a> .....	16 -
Artículo 2.- <a href="#">Régimen de gestión.</a> .....	16 -
<b>TÍTULO II - DE LOS CRÉDITOS Y SUS MODIFICACIONES</b> .....	<b>16 -</b>
<b>CAPÍTULO I - DE LOS CRÉDITOS DE GASTOS</b> .....	<b>16 -</b>
Artículo 3.- <a href="#">Estructura de los créditos de gasto.</a> .....	16 -
Artículo 4.- <a href="#">Limitación cualitativa y cuantitativa de los créditos.</a> .....	19 -
Artículo 5.- <a href="#">Vinculación de los créditos.</a> .....	19 -
Artículo 6.- <a href="#">Ajustes presupuestarios.</a> .....	19 -
Artículo 7.- <a href="#">Principio de temporalidad.</a> .....	21 -
Artículo 8.- <a href="#">De los gastos con financiación afectada.</a> .....	21 -
Artículo 9.- <a href="#">Principio de importe íntegro.</a> .....	22 -
Artículo 10.- <a href="#">Disponibilidad de créditos.</a> .....	22 -
<b>CAPÍTULO II - MODIFICACIONES DE CRÉDITO</b> .....	<b>22 -</b>
Artículo 11.- <a href="#">Principios generales.</a> .....	22 -
Artículo 12.- <a href="#">Suplementos de créditos y créditos extraordinarios.</a> .....	23 -
Artículo 13.- <a href="#">Ampliaciones de crédito.</a> .....	23 -
Artículo 14.- <a href="#">Generaciones de crédito.</a> .....	24 -
Artículo 15.- <a href="#">Transferencias de crédito.</a> .....	25 -
Artículo 16.- <a href="#">Incorporaciones de crédito.</a> .....	26 -
Artículo 17.- <a href="#">Modificaciones de Ingresos.</a> .....	27 -
<b>TÍTULO III - GESTIÓN PRESUPUESTARIA</b> .....	<b>27 -</b>
Artículo 18.- <a href="#">Gastos Plurianuales.</a> .....	27 -
Artículo 19.- <a href="#">Fases de ejecución del Presupuesto de gastos.</a> .....	29 -
Artículo 20.- <a href="#">Autorización del gasto.</a> .....	29 -
Artículo 21.- <a href="#">Disposición de gasto.</a> .....	29 -
Artículo 22.- <a href="#">Reconocimiento de la obligación.</a> .....	29 -
Artículo 23.- <a href="#">Ordenación del pago.</a> .....	30 -
Artículo 24.- <a href="#">Órganos competentes para autorizar, disponer y reconocer las obligaciones de gasto.</a> .....	30 -
Artículo 25.- <a href="#">Régimen de gestión del presupuesto de gasto de las U.F.G.</a> - 31 -	31 -
Artículo 26.- <a href="#">Materialización del pago.</a> .....	32 -
Artículo 27.- <a href="#">Fondos a justificar.</a> .....	32 -
Artículo 28.- <a href="#">Anticipos de Caja Fija.</a> .....	33 -
Artículo 29.- <a href="#">Información sobre ejecución presupuestaria.</a> .....	33 -
Artículo 30.- <a href="#">Costes indirectos.</a> .....	33 -
Artículo 31.- <a href="#">Kilometraje.</a> .....	34 -
<b>TÍTULO IV - GASTOS DE PERSONAL</b> .....	<b>34 -</b>
Artículo 32.- <a href="#">Gastos de Personal.</a> .....	34 -
<b>TÍTULO V - DE LA CONTRATACIÓN PÚBLICA</b> .....	<b>35 -</b>
Artículo 33.- <a href="#">De los Contratos Públicos.</a> .....	35 -
<b>TÍTULO VI - RÉGIMEN DE LAS SUBVENCIONES</b> .....	<b>35 -</b>
Artículo 34.- <a href="#">Ámbito de aplicación.</a> .....	35 -
Artículo 35.- <a href="#">Concepto.</a> .....	35 -
Artículo 36.- <a href="#">Principios rectores.</a> .....	36 -
Artículo 37.- <a href="#">Concesión directa de subvenciones.</a> .....	36 -
Artículo 38.- <a href="#">Competencia para la concesión de subvenciones.</a> .....	37 -
Artículo 39.- <a href="#">Actuaciones previas.</a> .....	37 -

Artículo 40.- Bases reguladoras.....	- 37 -
<b>TITULO VII - DE LOS INGRESOS</b> .....	<b>- 39 -</b>
Artículo 41.- Estructura del Presupuesto de Ingresos.....	- 39 -
Artículo 42.- El Remanente de Tesorería.....	- 39 -
Artículo 43.- De la ejecución del Presupuesto de Ingresos.....	- 39 -
Artículo 44.- Del cobro.....	- 40 -
Artículo 45.- Devolución de ingresos.....	- 40 -
Artículo 46.- Precios Públicos, tarifas y cánones.....	- 41 -
<b>TITULO VIII - NORMATIVA COMPLEMENTARIA</b> .....	<b>- 43 -</b>
Artículo 47.- Régimen de Convenios.....	- 43 -
Artículo 48.- Régimen patrimonial de los bienes de la Universidad.....	- 43 -
Artículo 49.- Avaluos.....	- 44 -
Artículo 50.- Régimen especial de fiscalización.....	- 44 -
Artículo 51.- Activos Financieros.....	- 45 -
Artículo 52.- Asignación de crédito a Centros y Departamentos.....	- 45 -
Artículo 53.- Distribución del crédito de los Grupos de Investigación.....	- 45 -
Artículo 54.- Distribución específica de incentivos por la participación en Proyectos Europeos e Internacionales de Investigación .....	- 46 -
Artículo 55.- Organizaciones Sindicales .....	- 47 -
Artículo 56.- Distribución de crédito para Prácticas de Estudiantes.....	- 47 -
Artículo 57.- Distribución de crédito Proyectos de Internacionalización ...	- 47 -
Artículo 58.- Distribución de crédito a Centros para Másteres .....	- 48 -
<b>TÍTULO IX - CIERRE DEL EJERCICIO</b> .....	<b>- 48 -</b>
Artículo 59.- Cierre del ejercicio.....	- 48 -
Artículo 60.- Prórroga del presupuesto.....	- 48 -
<b>DISPOSICIONES ADICIONALES</b> .....	<b>- 48 -</b>
<b>Primera</b> .....	<b>- 48 -</b>
<b>Segunda</b> .....	<b>- 48 -</b>
<b>Tercera</b> .....	<b>- 49 -</b>
<b>Cuarta</b> .....	<b>- 49 -</b>
<b>DISPOSICIÓN FINAL</b> .....	<b>- 49 -</b>
<b>Única</b> .....	<b>- 49 -</b>

## **TÍTULO I - NORMAS GENERALES**

### **Artículo 1.-El presupuesto de la Universidad Pública de Navarra.**

- 1.- De acuerdo con lo previsto en la Ley Orgánica 6/2001, de 21 de diciembre, de Universidades y en los Estatutos de la Universidad Pública de Navarra, se aprueba el presupuesto de la Universidad Pública de Navarra para el ejercicio 2019, que cumple con los criterios de equilibrio y sostenibilidad financieros recogidos en la Ley Orgánica de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera.
- 2.- El presupuesto de la Universidad es público, único y equilibrado.
- 3.- Para la ejecución de los programas integrados en los estados de gastos, se aprueban créditos por un importe total de 77.810.098,00 euros.
- 4.- Los estados de ingresos del presupuesto contienen las estimaciones de los derechos económicos que se prevén liquidar durante el ejercicio presupuestario, referidos a los recursos financieros previstos en el artículo 81 de la Ley Orgánica 6/2001, de 21 de diciembre, de Universidades, por un importe total de 77.810.098,00 euros.
- 5.- La estructura y bases de ejecución del presupuesto tienen como objetivo permitir la máxima eficacia y eficiencia en la gestión económica de la Universidad.

### **Artículo 2.-Régimen de gestión.**

- 1.- La gestión del presupuesto se realizará de conformidad con estas bases de ejecución y de acuerdo con la Ley Orgánica 6/2001 de Universidades, la Ley Foral 13/2007 de la Hacienda Pública de Navarra, los Estatutos de la Universidad y otra normativa que, en su caso, se desarrolle con posterioridad.
- 2.- Toda disposición de carácter general (reglamentos u otra normativa) de la que puedan derivarse compromisos de contenido económico, deberá ser previamente informada por el Gerente a propuesta de la Dirección del Servicio de Asuntos Económicos.

## **TÍTULO II - DE LOS CRÉDITOS Y SUS MODIFICACIONES**

### **CAPÍTULO I - DE LOS CRÉDITOS DE GASTOS**

#### **Artículo 3.-Estructura de los créditos de gasto.**

- 1.- Los créditos para gastos del presente presupuesto se presentan clasificados según la triple estructura orgánica, económica y funcional o programa.
- 2.- A efectos de las modificaciones de créditos previstas en la Ley Foral de Hacienda Pública de Navarra, se considerará la Universidad como un único programa: Enseñanza Superior.
- 3.- La clasificación orgánica agrupa los créditos de gastos y de ingresos según las unidades orgánicas que se determinen.

4.- El criterio económico ordena los créditos en función de su naturaleza económica. Para su codificación, los créditos se agrupan en capítulos, artículos, conceptos y subconceptos.

5.- La clasificación funcional agrupa los créditos según la naturaleza de las finalidades a obtener.

6.- Como desarrollo del programa "Enseñanza Superior" se aprueba la siguiente estructura orgánica (Unidades Funcionales de Gasto o U.F.G.):

<b>U.F.G.</b>	<b>RESPONSABLE</b>
01.00 Rectorado	Rector/a
01.02 Servicio de Intervención y Auditoría	Director/a
01.03 Gabinete de Rectorado	Jefe/a de Gabinete
02.00 Secretaría General	Secretario/a General
02.01 Servicio Jurídico	Director/a
10.00 Consejo Social	Presidente/a
11.00 Gerencia	Gerente/a
11.05 Servicio de Recursos Humanos	Director/a
11.09 Servicio de Asuntos Económicos	Director/a
11.10 Servicio de Organización, Calidad y Procesos	Director/a
11.11 Servicio de Infraestructuras, Salud Laboral y Servicios Generales	Director/a
11.12 Servicio Informático	Director/a
20.00 Vicerrectorado de Economía, Planificación y Profesorado	Vicerrector/a
20.01 Dpto. de Agronomía, Biotecnología y Alimentación	Director/a
20.02 Dpto. de Ciencias	Director/a
20.03 Dpto. de Ciencias de la Salud	Director/a
20.04 Dpto. de Ciencias Humanas y de la Educación	Director/a
20.05 Dpto. de Derecho	Director/a
20.06 Dpto. de Economía	Director/a
20.07 Dpto. de Estadística, Informática y Matemáticas	Director/a
20.08 Dpto. de Gestión de Empresas	Director/a
20.09 Dpto. de Ingeniería	Director/a
20.10 Dpto. de Ingeniería Eléctrica, Electrónica y de Comunicación	Director/a
20.11 Dpto. de Sociología y Trabajo Social	Director/a
22.00 Vicerrectorado de Enseñanzas	Vicerrector/a
22.01 Centro Superior de Innovación Educativa	Vicerrector/a
22.02 Servicio de Enseñanzas	Director/a
22.30 Facultad Ciencias Humanas y Sociales	Decano/a
22.31 Facultad Ciencias Económicas y Empresariales	Decano/a
22.32 Facultad de Ciencias de la Salud	Decano/a
22.33 E.T.S. de Ing. Industriales y Telecomunicación	Director/a
22.34 E.T.S. de Ingenieros Agrónomos	Director/a
22.35 Facultad Ciencias Jurídicas	Decano/a
23.00 Campus de Tudela	Vicerrector/a de Proyecc. Univ. y Relac.Instituc.
30.00 Vicerrectorado de Investigación	Vicerrector/a
30.01 Biblioteca	Director/a
30.02 Servicio de Investigación	Director/a
31.02 Instituto de Investigación Mutilva	Vicerrector/a Investigación
31.04 Escuela de Doctorado	Director/a
31.05 Cátedra Colegio Ingenieros Industriales	Director/a
31.06 Cátedra CIPARAIIS para la igualdad	Director/a

<b>U.F.G.</b>	<b>RESPONSABLE</b>
31.07 Cátedra de Energías Renovables	Director/a
31.08 Cátedra Unesco de Ciudadanía, Convivencia y Pluralismo	Director/a
31.09 Cátedra de Liderazgo, Estrategia y Empresa	Director/a
31.10 Cátedra del Archivo Inmaterial de Navarra	Director/a
31.11 Cátedra de grupo AN UPNA	Director/a
31.12 Cátedra ADITECH	Director/a
31.13 Institute of Smart Cities (ISC)	Director/a
31.14 Instituto de Investigación en Materiales Avanzados (INAMAT)	Director/a
31.15 Institute for research in Innovation & Decisions in Economics (INARBE)	Director/a
31.16 Cátedra Mutua Navarra	Director/a
31.17 Instituto de Investigación e Innovación y Sostenibilidad en la cadena agroalimentaria (IS-FOOD)	Director/a
31.18 Navarrabiomed-Upna	Director/a Científico/a
31.19 Cátedra Parlamento Navarra de Opinión Pública e Innovación Social	Director/a
31.20 Cátedra Industria 4.0 Colegio de Grad. e Ing. Técnicos Ind. de Navarra	Director/a
31.21 Cátedra de Divulgación del Conocimiento y Cultura Científica	Director/a
31.22 Instituto de Investigación Social Avanzada (I-Comunitas)	Director/a
31.23 Instituto de Investigación Multidisciplinar en Biología Aplicada (IMBA)	Director/a
41.00 Vicerrectorado de Internacionalización	Vicerrector/a
44.00 Vicerrectorado de Estudiantes, Empleo y Emprendimiento	Vicerrector/a
52.00 Vicerrectorado de Proyección Universitaria y Relaciones Institucionales	Vicerrector/a
81.00 Defensor de la Comunidad Universitaria	Defensor/a Comunidad

7.- El código de programa presupuestario queda definido por 3 dígitos. El código orgánico por 4 dígitos. El código económico consta de 5 dígitos correspondientes a capítulo, artículo, concepto y subconcepto, este último con dos dígitos.

8.- Cada aplicación presupuestaria se define por 12 dígitos, correspondientes los tres primeros al programa presupuestario, los cuatro siguientes al orgánico y los cinco restantes al código económico.

9.- El registro contable de los créditos, de sus modificaciones y de las operaciones de ejecución del gasto se realizará de acuerdo a la naturaleza económica del gasto, a la de su programa presupuestario y a la Unidad Funcional de Gasto que lo gestiona. La Sección de Presupuestos y Planificación Económica podrá habilitar nuevas aplicaciones presupuestarias para facilitar una precisa imputación de los gastos.

10.- Constituyen Unidades Funcionales de Gasto cada uno de los elementos de la estructura organizativa de esta Universidad con capacidad para gestionar su propio gasto, dentro de la normativa legal vigente. La creación o modificación de servicios o unidades de gasto que supongan asignaciones de créditos en el presupuesto, requerirá de una memoria de la Dirección del Servicio de Asuntos Económicos, donde se evalúe el costo económico de la modificación propuesta y sus fuentes de financiación.

Dichas Unidades Funcionales de Gasto se establecen en consonancia con la Resolución del Rector de la Universidad Pública de Navarra, por la que se aprueba la estructura general del equipo rectoral y se determinan sus funciones, desarrollando la atribución competencial de los distintos miembros que lo integran y definiendo a aquellos cargos que dan apoyo a estos miembros.

11.- La Sección de Contabilidad podrá establecer Unidades Funcionales de Gasto temporales para facilitar el seguimiento de los gastos con financiación afectada, así

como de aquellos otros gastos que requieran un seguimiento individualizado (grupos de investigación, cursos y jornadas, posgrados, etc.). El responsable de la unidad temporal será el que se establezca en el proyecto, contrato, convenio, convocatoria o similar.

#### **Artículo 4.-Limitación cualitativa y cuantitativa de los créditos.**

1.- Los créditos para gastos se dedicarán exclusivamente a la finalidad para la que han sido aprobados en el presupuesto de la Universidad o por sus modificaciones presupuestarias.

2.- No podrán adquirirse compromisos de gastos por cuantía superior al importe de los créditos consignados en el estado de gastos, siendo nulos de pleno derecho los actos administrativos y las disposiciones que infrinjan esta norma.

3.- El cumplimiento de las limitaciones expresadas en los párrafos anteriores deberá verificarse al nivel en que establezca en cada caso la vinculación jurídica de los créditos conforme a lo indicado en el artículo siguiente.

#### **Artículo 5.-Vinculación de los créditos.**

1.- Dentro de cada Unidad Funcional de Gasto los créditos autorizados tendrán carácter limitativo y vinculante a nivel de concepto. No obstante, el carácter vinculante de los créditos siguientes será:

- Capítulo 1, gastos de personal: A nivel de artículo, dos dígitos.
- Capítulo 2, gastos en bienes corrientes y servicios: A nivel de capítulo, un dígito.

Se exceptúan de lo anterior los siguientes créditos, a los que serán de aplicación las normas que se dicten a tal efecto:

- a) Los gastos con financiación afectada del artículo 8 de estas bases de ejecución.
- b) Los que establezcan subvenciones nominativas.
- c) Los créditos extraordinarios y los suplementos de crédito que se aprueben durante el ejercicio.
- d) Los créditos que hayan sido objeto de incorporación.
- e) Los créditos que hayan sido creados o incrementados como consecuencia de enmiendas presupuestarias.

2.- Dentro de los niveles de vinculación a los que se refiere el apartado anterior podrán establecerse o, en su caso, habilitarse, las partidas presupuestarias que resulten precisas para la correcta aplicación de los gastos.

#### **Artículo 6.-Ajustes presupuestarios.**

1.- Los movimientos de fondos que se realicen dentro de los niveles de vinculación indicados en el artículo 5 reciben el nombre de ajustes presupuestarios y no tienen el carácter de modificación presupuestaria.

Los órganos competentes para autorizarlos son:

- Entre consignaciones presupuestarias asignadas a una Unidad Funcional de Gasto, por el responsable de la Unidad. No será necesario realizar una

propuesta de ajuste presupuestario si existe crédito en la bolsa de vinculación.

- Entre consignaciones presupuestarias de distintas Unidades Funcionales de Gasto, por el Gerente, salvo que el responsable de las U.F.G.s sea el mismo.

Dichas propuestas deberán ser remitidas a la Sección de Presupuestos y Planificación Económica.

## 2.- Casos de vinculación especiales:

a) Las consignaciones de gastos de los códigos económicos 228.04 y 627.30 que recogen las disponibilidades a gestionar por las U.F.G.s de la parte de costes indirectos imputable a proyectos de investigación tendrán, a los efectos de modificaciones presupuestarias, la consideración de partida única.

El Gerente, a propuesta del responsable de la U.F.G., podrá realizar modificaciones entre ellas a fin de que queden debidamente imputados los gastos corrientes o las inversiones realizadas por cada U.F.G. en la utilización de tales fondos.

b) El Gerente, a propuesta del Servicio de Investigación, autorizará los traspasos desde la partida 228.99 "Costes indirectos pendientes de justificar" de la parte de costes indirectos que corresponda a los departamentos una vez justificados los proyectos de investigación.

Asimismo, podrá autorizar el traspaso, por la parte que corresponde a la Universidad, de los costes indirectos derivados de los proyectos de investigación justificados, de las Cátedras o de cualquier otra actividad con financiación afectada, a las partidas de gasto que se estime conveniente en virtud de las necesidades que se produzcan a lo largo del ejercicio.

c) Tendrán la consideración de partida única las correspondientes a cada uno de los grupos de investigación o U.F.G.s temporales por investigador creadas bien por reparto de incentivos por la participación en Proyectos Europeos e Internacionales de Investigación, al amparo de lo establecido en el artículo 54 de las presentes Bases, como por las convocatorias de proyectos propios de investigación. Los traspasos entre partidas deberán contar con el visto bueno del Vicerrector de Investigación, previa solicitud justificada por el responsable del grupo de investigación o investigador, en su caso.

d) La contabilización de los gastos en cada uno de los Fondos existentes: 228.04 "Fondo Gastos departamentos Según Proyecto" y los recogidos en los conceptos 229 "Fondo de Gastos Programas Específicos" y 627 "Fondo Inversiones Programas Específicos", se realizará en función de la naturaleza del mismo, para lo cual se procederá a la creación de las correspondientes aplicaciones presupuestarias y se realizarán las oportunas modificaciones de crédito que propicien la correcta contabilización del gasto. La solicitud de la modificación presupuestaria entre conceptos de capítulo VI podrá realizarla bien el responsable de la U.F.G. o bien las Secciones de Contabilidad o Gestión Económica al recibir la solicitud de contratación y una vez comprobado que cumple todos los requisitos. La modificación presupuestaria será aprobada por el Director del Servicio de Asuntos Económicos.

De este modo, cada uno de los Fondos se considera como partida única, entendiéndose que créditos traspasados a económicas de imputación de gastos no ejecutados podrán ser a su vez transferidos a otras económicas de gasto para la correcta contabilización según la naturaleza del mismo.

e) No tendrán la consideración de modificación presupuestaria las órdenes de pago derivadas de compromisos de gastos debidamente adquiridos en ejercicios anteriores, en los casos en los que no exista crédito adecuado en el ejercicio corriente. Estas obligaciones se aplicarán al programa más adecuado, financiándose la insuficiencia de crédito con cargo a otros créditos del programa afectado, si ello es posible, o a los de cualquier otro programa.

#### **Artículo 7.-Principio de temporalidad.**

1.- Sólo podrán contraerse, con cargo a los créditos consignados en el estado de gastos del presupuesto, obligaciones derivadas de adquisiciones, obras, servicios y demás prestaciones o gastos en general que se realicen en el ejercicio presupuestario 2019.

2.- No obstante lo dispuesto en el número anterior, se aplicarán a los créditos del presupuesto vigente en el momento de expedición de las órdenes de pago, las obligaciones siguientes:

- Las que resulten de la liquidación de atrasos en favor del personal que perciba sus retribuciones con cargo a los presupuestos de la Universidad Pública de Navarra.
- Las derivadas de compromisos de gastos debidamente adquiridos en ejercicios anteriores. Caso de que no exista crédito suficiente, se estará a lo dispuesto en el artículo 6.2.e), de estas bases de ejecución.

3.- Los créditos para gastos que, en el último día del ejercicio presupuestario, no estén aplicados al cumplimiento de obligaciones ya reconocidas quedarán anulados.

#### **Artículo 8.-De los gastos con financiación afectada.**

1.- Los ingresos de la Universidad están destinados a financiar globalmente el conjunto de sus gastos salvo los establecidos en el cuadro del artículo 13 y aquellos otros ingresos finalistas obtenidos de entidades externas para financiar gastos específicos, recogidos en el apartado f) del artículo 14.1.

2.- Los gastos con financiación afectada no podrán ejecutarse en tanto tal financiación no se haya hecho efectiva.

3.- En la medida en que se ejecuten los gastos con financiación afectada podrán reajustarse dichos gastos, conforme a su verdadera naturaleza. Estos ajustes serán autorizados por el Gerente y no tendrán la consideración de modificación presupuestaria.

4.- En casos excepcionales, el Gerente, previo informe de la Dirección del Servicio de Asuntos Económicos y mediante la oportuna modificación presupuestaria, podrá autorizar su ejecución si considera el ingreso suficientemente acreditado aunque no se haya hecho efectivo. Esta autorización está limitada cuantitativamente al importe recogido en el artículo 24. En el caso de que la cuantía sea superior, el órgano competente para la autorización del gasto será el Rector.

De forma extraordinaria, podrá concederse un nuevo anticipo de crédito si existen derechos reconocidos netos pendientes de cobro de anteriores anticipos.

La concesión de anticipos estará limitada a las disponibilidades de tesorería de la Universidad.

El solicitante y, en su defecto, la U.F.G. asociada al código de la orgánica temporal del mismo, serán responsables de la financiación del déficit económico en que incurra la Universidad de no hacerse efectivo en su totalidad el cobro del anticipo concedido.

Corresponde al Rector la anulación de aquellos anticipos concedidos durante el ejercicio que al final del mismo cumplan las siguientes condiciones:

- no hayan tenido ejecución de gasto,
- estén pendientes de cobro,
- sea necesaria su concesión en el ejercicio posterior para la realización de gastos no ejecutados en el año presente.

Corresponde al Gerente, a través de informe de Asuntos Económicos, el resto de anulaciones de aquellos anticipos concedidos durante el ejercicio.

#### **Artículo 9.-Principio de importe íntegro.**

Los derechos liquidados y las obligaciones reconocidas se aplicarán al presupuesto por su importe íntegro. No podrán atenderse obligaciones mediante la minoración de los derechos que puedan liquidarse o que hayan sido ingresados.

#### **Artículo 10.-Disponibilidad de créditos.**

El Rector, a propuesta del Gerente, podrá acordar la no disponibilidad de parte de los créditos asignados a las diferentes U.F.G., en función de la evolución de la gestión presupuestaria y de las disponibilidades de tesorería.

### **CAPÍTULO II - MODIFICACIONES DE CRÉDITO**

#### **Artículo 11.-Principios generales.**

1.-La cuantía y finalidad de los créditos contenidos en el presupuesto de gastos sólo podrán ser modificadas durante el ejercicio dentro de los límites y con arreglo al procedimiento establecido en los artículos siguientes. Todo acuerdo de modificación presupuestaria deberá indicar expresamente el programa presupuestario, la Unidad Funcional de Gasto y el concepto económico afectado por la misma, así como los recursos o medios previstos con que se ha de financiar el mayor gasto.

2.- Todas las modificaciones presupuestarias deberán ser motivadas, contar con el informe previo de la Sección de Presupuestos y Planificación Económica y ser fiscalizadas por Intervención.

3.- Las modificaciones de crédito que podrán ser realizadas son:

- a) Créditos extraordinarios
- b) Suplementos de crédito
- c) Ampliaciones de crédito

- d) Generaciones de crédito
- e) Transferencias de crédito
- f) Incorporaciones de crédito

4.- En la información periódica a Consejo de Gobierno sobre ejecución presupuestaria se hará referencia explícita a cualquiera de las modificaciones que se realicen.

#### **Artículo 12.-Suplementos de créditos y créditos extraordinarios.**

1.- Cuando haya de realizarse un gasto que no pueda demorarse hasta el ejercicio siguiente y no exista crédito en el presupuesto o éste sea insuficiente, se podrá autorizar la concesión de un crédito extraordinario en el primer supuesto o un suplemento de crédito en el segundo.

2.- La propuesta de estas modificaciones presupuestarias corresponderá al Consejo de Gobierno especificando los recursos que hayan de financiar el mayor gasto previsto.

3.- La aprobación de estas modificaciones presupuestarias corresponde al Consejo Social.

#### **Artículo 13.-Ampliaciones de crédito.**

1. Tendrán la consideración de ampliables, además de las partidas previstas en el artículo 47 de la Ley Foral 13/2007 de la Hacienda Pública de Navarra, las siguientes:

- a) Las partidas del capítulo 1, como consecuencia de ejecución de sentencias.
- b) 346.00 "Diferencias negativas de cambio".
- c) 350.00 "Intereses de demora".
- d) Las partidas de capítulo 2 de la funcional 61.0 "Actividades Culturales" del Vicerrectorado de Proyección Universitaria y Relaciones Institucionales, como consecuencia de ingresos recibidos por precios de actividades culturales que superen las previsiones iniciales establecidas y por subvenciones recibidas a tal efecto.
- e) La económica 226.15 de la funcional 64.4 "Objetos Promocionales", como consecuencia de ingresos recibidos por precios de venta de merchandising que superen las previsiones iniciales establecidas.
- f) Las partidas de capítulo 2 de la funcional 16.0 "Cursos de verano" del Vicerrectorado de Proyección Universitaria y Relaciones Institucionales, como consecuencia de ingresos recibidos por inscripciones en los Cursos de Verano impartidos por la Universidad Pública de Navarra y por subvenciones recibidas para la impartición de los mismos que superen las previsiones iniciales establecidas.
- g) Las partidas correspondientes a U.F.G.s de Cátedras, según su naturaleza de gasto, como consecuencia de ingresos recibidos para la financiación de las mismas.

- h) Las partidas 229.01 "Fondo Plan Incentivos Participación en Proyectos Europeos" y 627.40 "Fondo Plan Incentivos Participación en Proyectos Europeos", correspondientes a la distribución específica de incentivos por la participación en proyectos europeos e internacionales de investigación.
- i) Las partidas presupuestarias que se recogen en el cuadro incluido en el presente artículo y cuyas cuantías están vinculadas a ingresos de carácter finalista. La financiación prevista podrá variar su origen siempre que el fin sea el mismo, modificándose, de igual forma, el crédito.

AFECTO	PR	U.F.G	SUBCONCEPTO	GASTOS	INGRESOS
<b>Fondos FEDER</b>				<b>119.850,00</b>	<b>119.850,00</b>
Gastos	<b>33.0</b>	30.00	920.00 Amortización de Préstamos del Exterior a c/p	119.850,00	
Ingresos			790.04 Investigación		119.850,00
<b>Centro Superior de Idiomas</b>				<b>1,00</b>	<b>1,00</b>
Gastos	<b>17.0</b>	44.00	259.00 Centro Superior de Idiomas	1,00	
Ingresos			311.04 Centro Superior de Idiomas		1,00
<b>Títulos Propios</b>				<b>1,00</b>	<b>1,00</b>
Gastos	<b>14.0</b>	44.00	259.01 Títulos Propios	1,00	
			141.01 Otras Retribuciones. Títulos Propios		
Ingresos			311.01 Títulos Propios		1,00
<b>Programa Alumni</b>				<b>1,00</b>	<b>1,00</b>
Gastos	<b>64.1</b>	44.00	259.04 Programa Alumni	1,00	
Ingresos			319.00 Programa Alumni		1,00
<b>Convenio La Caixa</b>				<b>400.000,00</b>	<b>400.000,00</b>
Gastos	<b>33.0</b>	30.00	131.08 Personal Investigador	261.456,00	
Gastos	<b>33.0</b>	30.00	160.00 Seguridad Social PDI	79.744,00	
Gastos	<b>33.0</b>	30.00	228.05 Gastos Fungibles Ayudas a la Investigación	58.800,00	
Ingresos			471.04 Investigación		400.000,00
<b>Equipamiento Investigador</b>				<b>265.000,00</b>	<b>265.000,00</b>
Gastos	<b>74.1</b>	30.00	627.20 Fondo Equipamiento Investigador	265.000,00	
Ingresos			750.03 Inversiones Específicas		265.000,00
<b>Obras. Reposición Infraestructuras</b>				<b>400.000,00</b>	<b>400.000,00</b>
Gastos	<b>74.0</b>	11.11	622.00 Edificios y Otras Construcciones	400.000,00	
Ingresos			750.03 Inversiones Específicas		400.000,00
<b>Navarrabiomed-Upna</b>				<b>1,00</b>	<b>1,00</b>
Gastos	<b>37.0</b>	31.18	228.04 Fondo Gastos U.F.G. Según Proyecto	1,00	
Ingresos			324.00 Costes Indirectos U.F.G.		1,00
				<b>1.184.854,00</b>	<b>1.184.854,00</b>

2. Las modificaciones presupuestarias que afecten a las partidas ampliables serán autorizadas por el Gerente.

#### Artículo 14.- Generaciones de crédito.

1.- Las generaciones incrementan los créditos como consecuencia de la realización de determinados ingresos no previstos o superiores a los contemplados en el presupuesto inicial. Podrán generar crédito en el estado de gastos del presupuesto de la Universidad los ingresos realizados en el propio ejercicio acreditados documentalmente y no previstos inicialmente, derivados de las siguientes operaciones:

- Aportaciones o compromisos de aportaciones de personas físicas o jurídicas, públicas o privadas para financiar total o parcialmente con la Universidad, gastos que por su naturaleza están comprendidos dentro de los fines y objetivos de la misma.
- Enajenación de bienes del patrimonio de la Universidad Pública de Navarra.
- Venta de bienes y prestaciones de servicios.
- Ingresos por reintegros de pagos indebidos realizados con cargo a créditos presupuestarios en ejercicios cerrados.
- Reembolso de préstamos.
- Ingresos de carácter finalista, destinados a financiar gastos concretos.

g) Ingresos por indemnización de seguros para compensar la reposición de los elementos siniestrados.

2.- Corresponde al Gerente la competencia para aprobar las generaciones de crédito en los casos descritos en los apartados a), c), d), e) f) y g).

3.- Corresponde al Rector o al Consejo Social aprobar las generaciones de crédito en el supuesto b), teniendo en cuenta lo dispuesto en el artículo 140 de los Estatutos.

4.- En los casos de los apartados b), c), d), e) f) y g), las generaciones se efectuarán únicamente en aquellos créditos destinados a cubrir gastos de la misma naturaleza que los que originaron la adquisición o producción de los bienes enajenados o por la prestación del servicio o bien en créditos destinados a la concesión de nuevos préstamos.

### **Artículo 15.-Transferencias de crédito.**

1.- Tendrán la consideración de transferencias los traspasos de dotaciones de créditos no incluidos en el artículo 6 como ajustes presupuestarios.

2.- Podrán realizarse transferencias entre los diferentes créditos del presupuesto incluso con la creación de créditos nuevos, con las siguientes restricciones:

- a) No podrán minorar los créditos extraordinarios concedidos durante el ejercicio, ni los créditos ampliables en tanto no se fijen, para estos últimos, las obligaciones contraíbles en el ejercicio, o una vez ampliados.
- b) No podrán minorar los créditos que hayan sido incrementados con suplementos o transferencias salvo cuando afecten a créditos de personal, ni a créditos incorporados procedentes del ejercicio anterior.
- c) No podrán incrementar créditos que como consecuencia de otras transferencias hayan sido objeto de minoración, salvo cuando afecten a créditos de personal.

Dentro del capítulo de gastos de personal, se podrán autorizar todos aquellos movimientos presupuestarios que deriven de traslados, modificaciones de la plantilla orgánica que no supongan incremento de la misma o alteraciones en las situaciones administrativas o retributivas del personal. Estos movimientos presupuestarios no tendrán, a efectos de estas bases de ejecución, la consideración de transferencias de créditos.

3.- Los órganos competentes para la aprobación de las transferencias de crédito son:

- Transferencias de gastos de capital a cualquier otro capítulo del presupuesto de gastos: Consejo Social.
- Resto de transferencias: Gerente.

4.- El Consejo Social y el Gerente delegan en el Presidente del Consejo Social sus competencias en materia de transferencias presupuestarias dentro de las consignaciones de gastos de la U.F.G. del Consejo Social.

5.- Los directores de los departamentos podrán proponer al Gerente transferencias de crédito dentro de los créditos de inversiones asignados a sus Unidades Funcionales de Gasto, no aplicándose las restricciones del apartado 2.

6.- Las transferencias que afecten al capítulo 1 entre partidas del personal de administración y servicios serán competencia del Gerente, siendo competencia del Vicerrector de Economía, Planificación y Profesorado las correspondientes al personal docente e investigador. El resto de las transferencias que afecten al capítulo 1 serán aprobadas por el Rector.

7.- El Vicerrector de Investigación podrá proponer al Gerente las modificaciones presupuestarias necesarias para ajustar las cuantías destinadas a los grupos de investigación, a las convocatorias de proyectos propios de investigación, a la distribución específica de incentivos de proyectos europeos e internacionales, a la convocatoria de bolsas de viaje y a las ayudas a congresos. A estas modificaciones no se les aplicarán los límites del apartado 2.

8.- La Vicerrectora de Estudiantes, Empleo y Emprendimiento, podrá proponer al Gerente las modificaciones presupuestarias necesarias para asignar las cuantías destinadas al programa 11.1 "Gestión de la Docencia (Centros-Prácticas). A estas modificaciones no se les aplicarán los límites del apartado 2.

9.- No se aplicarán los límites del apartado 2 a las modificaciones presupuestarias necesarias para ajustar las cuantías destinadas a las partidas 626.00 "Equipos para Procesos de Información" y 645.00 "Software" del Servicio Informático.

10.- No se aplicarán los límites del apartado 2 a las modificaciones presupuestarias necesarias para ajustar las cuantías destinadas a los conceptos 622 "Edificios y Otras Construcciones" y 623 "Maquinaria, Instalaciones y Utillaje".

11.- El Vicerrector de Economía, Planificación y Profesorado, podrá proponer al Gerente las modificaciones presupuestarias necesarias para asignar las cuantías destinadas al despliegue del Plan Estratégico de la Universidad. A estas modificaciones no se les aplicarán los límites del apartado 2.

#### **Artículo 16.-Incorporaciones de crédito.**

1.- No obstante lo dispuesto en el artículo 7.3 de estas bases, podrán incorporarse a los correspondientes créditos de un ejercicio los remanentes de crédito del ejercicio anterior, en los siguientes casos:

- a) Los créditos para operaciones de capital que hubiesen sido autorizados en el ejercicio anterior.

En el caso de los créditos para libros aquellos que, según relación elaborada por la Dirección de la Biblioteca, no hayan podido materializarse a 31 de diciembre bien por demora en la entrega de los pedidos o bien por resultar agotada la edición, deberán adjuntar documentos acreditativos de tales circunstancias.

- b) Los créditos que amparen compromisos de gastos adquiridos antes del último mes del ejercicio presupuestario y que no hayan podido realizarse durante el mismo.
- c) Los créditos extraordinarios y suplementos de crédito concedidos en el ejercicio presupuestario y que, por causas justificadas, no hayan podido ejecutarse durante el mismo.
- d) Los créditos generados por las operaciones a que se refiere la letra a) del apartado 1 del artículo 14 y, en general, los créditos vinculados a

subvenciones concedidas por la Administración del Estado u otras Administraciones Públicas.

- e) Créditos destinados al pago de derechos legalmente establecidos a favor del Estado, de sus Organismos Autónomos o de las Entidades Locales de Navarra.
- f) Cuando así lo disponga una norma de rango legal.

Cuando la incorporación de créditos necesite la previa habilitación de partida presupuestaria, ésta no estará sujeta a limitación alguna en cuanto a vinculación de la misma.

Los créditos presupuestarios que hayan sido objeto de incorporación no podrán servir para la financiación de movimiento presupuestario alguno.

2.- La incorporación de créditos especificará la financiación y será autorizada por el Rector, debiendo darse cuenta de la misma al Consejo de Gobierno.

3.- La incorporación de créditos deberá aplicarse únicamente dentro del ejercicio presupuestario en que la incorporación se acuerde. No obstante los remanentes de crédito que amparen gastos financiados con ingresos finalistas, podrán ser incorporados con independencia del ejercicio del que procedan hasta la finalización del proyecto.

#### **Artículo 17.-Modificaciones de Ingresos.**

Serán competencia del Gerente las modificaciones de ingresos que supongan cambio en el origen de la financiación, en el caso de reducción en la previsión de ingresos.

### **TÍTULO III - GESTIÓN PRESUPUESTARIA**

#### **Artículo 18.-Gastos Plurianuales.**

1.- Se considera gasto plurianual el que se realiza, total o parcialmente, en un ejercicio o ejercicios posteriores a aquél en que se compromete el gasto con carácter firme.

Se define "carácter firme" al momento en que tenga efectos presupuestarios. No se consideran gastos plurianuales las tramitaciones de expedientes anticipadas.

2.- Con carácter general, el número de ejercicios a que pueden aplicarse los gastos plurianuales no será superior a cuatro, salvo que una Ley Foral establezca un plazo superior.

No obstante, el Consejo Social podrá autorizar compromisos de gasto que se extiendan a ejercicios futuros, más allá del límite anterior, para hacer frente a los planes, programas, iniciativas y proyectos del programa propio de investigación de la Universidad y de los cofinanciados por la Unión Europea, y/o por la Administración General del Estado así como a las obligaciones derivadas de los mismos que deban contener una planificación superior a tres años.

En este sentido, quedan incluidas aquellas contrataciones de personal que realice la Universidad al amparo de lo establecido en la Ley 14/2011, de 1 de junio, de la Ciencia, la Tecnología y la Innovación.

El importe global de los compromisos firmes de carácter plurianual existentes en un ejercicio no podrá superar los porcentajes por cada capítulo económico, referidos al presupuesto inicial, establecidos en la Ley Foral 13/2007, de Hacienda Pública.

3.- La adquisición de compromiso de gastos plurianuales deberá estar autorizada previamente por el Consejo Social a propuesta del Consejo de Gobierno, salvo en los siguientes casos:

- a) Corresponderá al Rector la aprobación de aquellos gastos que se deriven de contratos temporales de personal de periodicidad anual que afecten a más de un ejercicio presupuestario o de subvenciones corrientes que se concedan a los beneficiarios por curso académico.
- b) Los órganos previstos en el artículo 24 de estas Bases, podrán autorizar gastos que afecten a ejercicios futuros, cualquiera que sea su naturaleza, siempre que su importe sea inferior al límite establecido en dicho artículo y el compromiso de gasto afecte únicamente al ejercicio siguiente a aquél en el que el compromiso adquiera firmeza.
- c) En los proyectos de investigación se acordará por:
  - El Vicerrector de Investigación: 60.000 euros como máximo anual, por un periodo máximo de 4 años para el proyecto.
  - El Rector: importes superiores a 60.000 euros, por un periodo máximo de 4 años.
- d) Corresponderá al Rector la autorización de aquellos contratos sometidos a la Ley Foral 2/2018, de 13 de abril, de Contratos Públicos, que afecten a ejercicios futuros, excepto los que afecten a las partidas 622 "Edificios y Otras Construcciones" y 623 "Maquinaria, Instalaciones y Utillaje".

Se informará a la Comisión Económica del Consejo Social de todos aquellos gastos plurianuales cuya aprobación no corresponda a dicho Consejo.

En los expedientes de gastos de carácter plurianual deberá figurar una memoria económica elaborada por el órgano proponente así como un informe del Servicio de Asuntos Económicos y los documentos contables correspondientes a los ejercicios afectados.

4.- Los Acuerdos del Consejo Social para comprometer gastos plurianuales se entenderán siempre referidos a compromisos que se adquieran en el mismo ejercicio presupuestario en el que se produzca el Acuerdo, con las excepciones siguientes:

- a) Podrán tramitarse anticipadamente en un ejercicio compromisos de gasto plurianual que vayan a formalizarse en el ejercicio siguiente. En esos casos, el Consejo Social podrá autorizar en el ejercicio previo la adquisición de tales compromisos, cuya firmeza quedará condicionada a la existencia de crédito presupuestario en el ejercicio siguiente.
- b) Podrá autorizarse por el Consejo Social en un mismo acuerdo, el compromiso de gastos plurianuales junto con sus prórrogas. La vigencia de las prórrogas determinará la firmeza del compromiso.

5.- En los gastos plurianuales con financiación afectada derivados de subvenciones, convenios, etc., se estará también a lo que establezca su propia normativa.

6.- Todo gasto plurianual quedará condicionado a la existencia de crédito presupuestario en el ejercicio al que corresponda.

#### **Artículo 19.-Fases de ejecución del Presupuesto de gastos.**

1.- La ejecución del presupuesto de gastos deberá hacerse a través de las fases establecidas en la legislación vigente: autorización, disposición, reconocimiento de la obligación, propuesta del pago y materialización del pago.

2.- Podrán acumularse una o más de las fases en un solo acto administrativo atendiendo a criterios de eficacia y eficiencia presupuestaria. En cualquier caso, el órgano que adopte el acuerdo tendrá que tener competencia, originaria o delegada, para acordar todas y cada una de las fases que se acumulen.

#### **Artículo 20.-Autorización del gasto.**

1.- La autorización es el acto mediante el cual se manifiesta la intención de realizar un gasto por cuantía cierta o aproximada, con cargo a un determinado crédito, reservándose provisionalmente, a tal fin, la totalidad o una parte disponible del mismo.

2.- Los responsables de los programas o en su caso de las U.F.G., solicitarán el crédito para atender una necesidad dentro del ámbito de su competencia.

3.- El firmante de la propuesta hará la solicitud de gasto adjuntando un informe razonado, justificando la necesidad del gasto e indicando su cuantía o si ésta no se conociera con exactitud, el gasto máximo previsto.

#### **Artículo 21.-Disposición de gasto.**

1.- Disposición del gasto es el acto por el cual, previos los trámites legales procedentes, se adquiere un compromiso económico con un tercero determinado, reservándose el crédito por cuantía cierta.

2.- Cuando el importe de la disposición de cantidades autorizadas sea inferior al de la autorización, se procederá a reducir por la Sección de Contabilidad la retención de crédito realizada por dicha diferencia, de forma que quedará restituido el crédito en la partida originaria.

3.- Cuando, en el inicio del expediente de gasto, se conozca su cuantía exacta y el nombre del perceptor, podrán acumularse las fases de autorización y disposición.

4.- El Rector podrá acumular las fases de autorización y disposición al inicio del año en los gastos ya comprometidos a dicha fecha.

#### **Artículo 22.-Reconocimiento de la obligación.**

1.- El reconocimiento de la obligación es el acto mediante el cual se contrae en firme un compromiso de pago, con cargo al crédito reservado a tal fin, por haberse cumplido las condiciones recogidas en la disposición del gasto.

2.- El reconocimiento de la obligación debe ir acompañado, en cada caso, de la documentación que acredite la realización de la prestación o el derecho del

acreedor, conforme a las disposiciones y actos administrativos que autorizaron y comprometieron el gasto.

### **Artículo 23.-Ordenación del pago.**

1.- Es la operación por la que, a fin de dar cumplimiento a una obligación reconocida, se expide una propuesta de pago contra la tesorería.

2.- La competencia para la propuesta del pago corresponde al Rector, Vicerrector de Economía, Planificación y Profesorado, Gerente, Director del Servicio de Asuntos Económicos y a la Interventora. Serán necesarias dos firmas, correspondiendo la primera al Rector, Vicerrector de Economía, Planificación y Profesorado, Gerente, Vicegerente de Asuntos Económicos y Programación o Director del Servicio de Asuntos Económicos y la segunda a la Interventora. En caso de ausencia de la Interventora, su firma será sustituida por la de la Jefa de la Sección de Contabilidad.

### **Artículo 24.-Órganos competentes para autorizar, disponer y reconocer las obligaciones de gasto.**

1.- Los órganos competentes para autorizar, disponer y reconocer obligaciones de gasto son los siguientes:

- RESPONSABLES DE U.F.G.: hasta 15.000,00 euros dentro de los créditos asignados a su unidad. En el caso de los contratos de obra objeto de la Ley Foral 2/2018, esta cuantía se incrementa a 40.000,00 euros.
- VICERRECTORES: hasta 60.000,00 euros dentro de sus competencias.
- GERENTE: hasta 60.000,00 euros dentro de sus competencias.
- PRESIDENTE DEL CONSEJO SOCIAL: sin límite dentro de sus competencias.
- RECTOR: en todos los demás casos.

Las competencias del Equipo Rectoral son las establecidas en la Resolución del Rector que aprueba la estructura general del Equipo Rectoral y se determinan sus funciones.

Estas cuantías se entenderán excluido IVA, en los casos de gastos de operaciones sujetas a dicho impuesto.

2.- Como norma general, el órgano competente para el reconocimiento de la obligación será el Responsable de la U.F.G. No obstante, en caso de ausencia y por razones de agilidad, el reconocimiento de la obligación podrá ser realizado por:

- El Gerente, en el caso de las U.F.G. que corresponden a los Servicios administrativos de la Universidad.
- El Secretario de la Facultad, Escuela Técnica Superior o Departamento correspondiente.
- Para los gastos de las partidas correspondientes a los suministros (agua, gas, electricidad, telefonía...) se habilita al Director del Servicio de Infraestructuras, Salud Laboral y Servicios Generales, para conformar las facturas de los consumos e imputarlas en las partidas de las U.F.G.s consumidoras

correspondientes, sin que sea necesario la firma del responsable de dichas U.F.G.s.

3.- Cargos internos: La emisión de un ingreso por cargo interno conllevará la simultánea aceptación por parte del ordenante del gasto. Esta doble conformidad habilita la contabilización simultánea del ingreso y el gasto sin más tramitación posterior. Para la tramitación de los cargos internos será necesario informar tanto de la partida ingresos como de gastos. Si en el momento de su contabilización no existe crédito disponible en la partida de gastos, el cargo interno será devuelto para su subsanación.

Las delegaciones del Equipo Rectoral son las establecidas en la Resolución del Rector que aprueba la estructura general del Equipo Rectoral y se determinan sus funciones.

### **Artículo 25.- Régimen de gestión del presupuesto de gasto de las U.F.G.**

1.- Los responsables de U.F.G. serán competentes para llevar a cabo las distintas fases de ejecución del gasto en las cuantías establecidas en el artículo 24 de estas bases, con las siguientes excepciones:

Concepto	Propuesta	Gestión
Capítulo I	U.F.G.	Recursos Humanos
Capítulo II > 15.000,00 €	U.F.G.	Asuntos Económicos
Fondos Bibliográficos	U.F.G.	Biblioteca
Equipamiento Informático	U.F.G.	Asuntos Económicos, previo informe del Servicio Informático (excepto para el equipamiento adquirido por este último)
Mobiliario y Enseres	U.F.G.	Asuntos Económicos
Resto de Inversiones >15.000,00 €	U.F.G.	Asuntos Económicos
Obras	U.F.G.	Servicio de Infraestructuras, Salud Laboral y Servicios Generales
Software	U.F.G.	Asuntos Económicos, previo informe del Servicio Informático (excepto para el equipamiento adquirido por este último)

Estas cuantías se entenderán sin IVA.

Teniendo en cuenta:

- Para importes de más de 3.000,00 euros (excluido IVA) será necesaria la previa retención de crédito.
- Respecto a la gestión de los gastos del capítulo IV se estará a lo dispuesto en el Título VI "Régimen de las Subvenciones" de estas bases de ejecución.
- En adquisiciones no centralizadas de bases de datos de contenido bibliográfico o bibliométrico se podrá contar con la asistencia de Biblioteca en cuanto a características económicas y técnicas del producto a suscribir.

2.- Caso de incumplimiento de lo establecido en dicho artículo, se estará a lo dispuesto en la Ley 39/2015, de 1 de octubre, del Procedimiento Administrativo Común de las Administraciones Públicas respecto al régimen de nulidad o anulabilidad de los actos y de su revisión.

3.- Para la contratación de suministros o servicios centralizados, Gerencia podrá retener crédito basado en el análisis histórico de gastos de las diferentes U.F.G.

4.- Cuando existan contrataciones centralizadas, las U.F.G. están obligadas a ejecutar las obras, adquirir los suministros o a requerir la prestación de los servicios a los proveedores que resulten adjudicatarios, salvo que en contrato se especifique otra cosa.

5.- En la normativa de desarrollo que se dicte a tal efecto se interpretarán los apartados de este artículo.

#### **Artículo 26.-Materialización del pago.**

La materialización del pago se realizará por los Servicios Económicos de Gerencia por alguno de los medios que a continuación se expresan:

- a) Por transferencia bancaria.
- b) Mediante cheque.
- c) Por cargo en cuenta, previa autorización expresa del Gerente.
- d) Por cualquier otro medio de pago, sea o no bancario, en las condiciones reglamentariamente establecidas.

Los órganos competentes para la firma de los cheques son el Gerente, el Director del Servicio de Asuntos Económicos y la Jefa del Negociado de Tesorería, siendo necesarias dos firmas para su cobro.

#### **Artículo 27.-Fondos a justificar.**

1.- Las órdenes de pago que excepcionalmente se emitan para atender gastos sin la previa aportación de la documentación justificativa a que se refiere el artículo 22 de estas bases tendrán el carácter de "a justificar".

2.- Procederá la expedición de órdenes de pago a justificar en los supuestos siguientes:

- a) Cuando los documentos justificativos no puedan aportarse antes de formular la propuesta de pago.
- b) Cuando por razones de oportunidad u otras excepciones debidamente justificadas, el Gerente lo considere necesario para agilizar la gestión de los créditos.

3.- Con cargo a los libramientos efectuados a justificar únicamente podrán satisfacerse obligaciones derivadas de gastos que se realicen en el propio ejercicio presupuestario.

4.- Los perceptores de estas órdenes de pago deberán justificar la aplicación de los fondos recibidos, reintegrar a la tesorería los no utilizados y estarán sujetos al régimen de responsabilidades previsto en la Ley Foral 13/2007, de la Hacienda Pública de Navarra. El plazo de rendición de cuentas será de dos meses, y en el curso del mes siguiente a la fecha de aportación de los documentos justificativos se llevará a cabo la aprobación o reparo de la cuenta por el órgano competente.

5.- Corresponde a los responsables de las U.F.G. efectuar la solicitud a Gerencia de la emisión de fondos a justificar. La autorización para la expedición de los fondos a justificar corresponde al Gerente.

6.- No se expedirán nuevos fondos a justificar a un responsable de Unidad Funcional de Gasto en tanto no hayan sido justificados los anteriores.

#### **Artículo 28.-Anticipos de Caja Fija.**

1.- Los anticipos de caja fija son fondos a justificar con la finalidad de atender gastos menores para el normal funcionamiento de las unidades en bienes corrientes y servicios periódicos y repetitivos.

2.- Se podrá constituir un anticipo de caja fija por U.F.G., que deberá ser autorizado por el Gerente.

3.- La cuantía de cada anticipo de caja fija se establece en 1.000,00 euros pudiéndose incrementar por el Gerente.

4.- La autorización del anticipo de caja fija determinará la persona autorizada para la gestión de cada anticipo.

5.- Justificación de gastos.

Los perceptores de estos anticipos deberán justificar la aplicación de las cantidades recibidas una vez realizado el gasto dentro del ejercicio presupuestario.

La reposición de fondos se realizará por el importe exacto de los gastos justificados, realizándose por el procedimiento de pago ordinario establecido, a las cuentas bancarias de los anticipos de caja fija.

6.- Gestión y control.

Con cargo a los fondos de caja no podrán realizarse pagos diferentes de los gastos corrientes, siendo nulos todos los que correspondan a inversión o a cualquier concepto diferente de gastos.

Antes de la finalización del ejercicio presupuestario, se procederá a reintegrar los fondos a las cuentas generales de la Universidad Pública de Navarra.

Al inicio de un nuevo ejercicio presupuestario, una vez cumplido el requisito señalado en el párrafo anterior, se procederá a la reapertura de los anticipos de caja fija.

#### **Artículo 29.-Información sobre ejecución presupuestaria.**

El Rector informará trimestralmente al Consejo de Gobierno y al Consejo Social del estado de ejecución del presupuesto y de las modificaciones realizadas en ese periodo.

#### **Artículo 30.- Costes indirectos.**

1.- La cuantía de los costes indirectos de los contratos firmados al amparo del artículo 83 de la LOU y las condiciones de liquidación de los mismos, así como de los proyectos de investigación, serán las que se establezcan en la normativa interna de la Universidad.

2.- En el caso de reintegros o minoraciones de ingresos que se produzcan por motivo de controles o devoluciones sobre gastos imputados a proyectos, convenios

u otras acciones de investigación o innovación, se estará a lo establecido en el Acuerdo 8/9/2016-6 de la Comisión de Investigación de la Universidad que aprobó la normativa de responsabilidad en la ejecución de gastos de proyectos de investigación.

### **Artículo 31.-Kilometraje.**

Las cantidades a abonar en concepto de kilometraje al personal de la Universidad Pública de Navarra serán idénticas a las que establezca el Gobierno de Navarra para su personal, con la excepción de los gastos regidos por convocatoria o convenio que se estará a lo dispuesto en ellos.

Para el abono de los gastos de kilometraje derivados de los traslados entre los campus de Pamplona y Tudela será requisito necesario la presentación de los correspondientes justificantes del uso de la autopista que los une.

## **TÍTULO IV - GASTOS DE PERSONAL**

### **Artículo 32.-Gastos de Personal.**

1.- Las retribuciones del personal funcionario y contratado al servicio de la Universidad Pública de Navarra, podrán experimentar en 2019 el incremento máximo global establecido en la ley de Presupuestos Generales del Estado para 2019 para el personal al servicio del sector público y en la Ley Foral de Presupuestos Generales de Navarra para 2019 para el personal de las Administraciones Públicas de Navarra.

2.- El personal de la Universidad que realice, previo encargo expreso del Rector, actividades de apoyo a actuaciones de política educativa de la Universidad, podrá percibir un complemento retributivo asimilable a la retribución complementaria de los cargos académicos que corresponda, en función del cometido y dedicación requeridos. La asimilación se acordará por Resolución del Rector. En el caso de que la retribución no sea asimilable a un complemento retributivo, deberá ser aprobada por el Rector la cuantía específica a percibir por dicha actividad. Los pagos de estas retribuciones se realizarán a través de la nómina.

3.- En el caso de aquellos seminarios, workshops, simposios y otros eventos organizados por la Universidad Pública de Navarra, previstos en el Acuerdo de Gobierno de 15 de febrero de 2013, que generen ingresos y establezcan la remuneración de los ponentes de la Universidad participantes en el mismo, deberán reservar el equivalente al 15% de dichas remuneraciones como aportación a los gastos generales de la Universidad.

## **TÍTULO V - DE LA CONTRATACIÓN PÚBLICA**

### **Artículo 33.-De los Contratos Públicos.**

- 1.- El régimen de contratación de la Universidad se regirá por la Ley Foral 2/2018, de 13 de abril, de Contratos Públicos.
- 2.- El Rector es el órgano de contratación de la Universidad y le corresponde la facultad de celebrar los contratos en el ámbito de sus competencias.
- 3.- Asimismo, podrán celebrar contratos en nombre de la Universidad los órganos competentes establecidos en el artículo 24 de las presentes Bases de Ejecución.
- 4.- Esta atribución lleva implícita todas aquellas facultades que la legislación foral sobre contratos atribuye al órgano de contratación.
- 5.- A los efectos establecidos en la Ley Foral 2/2018, de 13 de abril, de Contratos Públicos, se considerarán como unidades gestoras del contrato las U.F.G. definidas en el artículo 3 de estas Bases, incluso las creadas temporalmente según el punto 11 de dicho artículo.

## **TÍTULO VI – RÉGIMEN DE LAS SUBVENCIONES**

### **Artículo 34.-Ámbito de aplicación.**

El régimen general de concesión, gestión y control de las subvenciones otorgadas con cargo al presupuesto de la Universidad se regulará por lo establecido en la Ley Foral 11/2005, de 9 de noviembre, de Subvenciones y por lo previsto en las presentes Bases.

### **Artículo 35.-Concepto.**

A estos efectos, tendrá la consideración de subvención toda disposición dineraria realizada a favor de personas públicas o privadas, y que cumpla los siguientes requisitos:

- a) Que la entrega se realice sin contraprestación directa de los beneficiarios ni de terceras personas.
- b) Que la entrega esté sujeta al cumplimiento de un determinado objetivo, la ejecución de un proyecto, la realización de una actividad, la adopción de un comportamiento singular, ya realizados o por desarrollar, o la concurrencia de una situación, debiendo el beneficiario cumplir las obligaciones materiales y formales que se hubieran establecido.
- c) Que el proyecto, la acción, conducta o situación financiada tenga por objeto el fomento de actividades de interés para los objetivos y finalidades de la Universidad Pública de Navarra, tal como se definen en los artículos 2 y 3 de los Estatutos.

### **Artículo 36.-Principios rectores.**

- 1.- La concesión de subvenciones se ajustará a los principios de:
  - a) Publicidad, transparencia, concurrencia, objetividad, igualdad, no discriminación y control.
  - b) Eficacia en el cumplimiento de los objetivos fijados por la Universidad Pública de Navarra.
  - c) Eficiencia en la asignación y utilización de los recursos públicos.
  
- 2.- Los órganos que propongan el establecimiento de subvenciones, con carácter previo, deberán formular los objetivos y efectos de utilidad pública o social que se pretenden con su aplicación, el plazo necesario para su consecución, los costes previsibles y sus fuentes de financiación, supeditándose en todo caso a la existencia de consignación presupuestaria.

### **Artículo 37.-Concesión directa de subvenciones.**

- 1.- Podrán concederse de forma directa las siguientes subvenciones:
  - a) Las previstas nominativamente en los presupuestos de la Universidad Pública de Navarra, debiendo señalarse la finalidad perseguida y la consignación a favor de un beneficiario concreto.
  - b) Aquellas cuyo otorgamiento o cuantía venga impuesto a la Universidad Pública de Navarra por una norma de rango legal, que seguirán el procedimiento de concesión que les resulte de aplicación de acuerdo con su propia normativa.
  - c) Con carácter excepcional, cuando la determinación del destinatario, en razón del objeto de la subvención, excluya la posibilidad de acceso de cualquier otro interesado. Estas subvenciones deberán ser aprobadas por el Consejo de Gobierno.

Dentro de este artículo se incluyen las subvenciones que pueda otorgar el Vicerrectorado de Proyección Universitaria y Relaciones Institucionales, con objeto de cubrir necesidades específicas e individuales de estudiantes con graves problemas socioeconómicos detectados por la Unidad de Acción Social. Esta subvención será aprobada directamente por Resolución del Rector, informando al Consejo de Gobierno.

2.- Los actos administrativos en que se instrumenten las subvenciones que se concedan conforme a este artículo establecerán las bases reguladoras de las mismas, de conformidad con las previsiones contenidas en la Ley Foral, salvo en lo que se refiere al principio de concurrencia.

3.- Para la concesión de subvenciones al amparo del apartado 1.c) del presente artículo será preciso motivar la utilidad, el interés social o la consecución de un fin público de la subvención, así como justificar la imposibilidad de aplicar el principio de concurrencia.

4.- En el supuesto de que las subvenciones se instrumenten en convenios, el órgano competente para su aprobación será el competente para la concesión de dichas subvenciones.

### **Artículo 38.-Competencia para la concesión de subvenciones.**

- 1.- Es competencia del Rector, Vicerrectores o Gerente por razón de cuantía la concesión de subvenciones, dentro de su ámbito competencial y previa consignación presupuestaria para dicho fin.
- 2.- Cuando la convocatoria así lo prevea, podrá constituirse un órgano colegiado encargado de la evaluación de las solicitudes, cuyo dictamen será vinculante. El órgano instructor, a la vista de la evaluación, formulará la propuesta de resolución.

### **Artículo 39.-Actuaciones previas.**

- 1.- No podrá iniciarse el procedimiento de concesión de subvenciones sin que previamente el órgano competente haya establecido la norma o convocatoria de subvención y sus correspondientes bases reguladoras, salvo que ya existieran éstas.
- 2.- Las convocatorias de subvenciones llevarán aparejada la autorización de gasto en los términos señalados en el artículo 52 de la Ley Foral 13/2007, de la Hacienda Pública de Navarra, debiendo incluirse en el texto de la convocatoria el importe de dicha autorización de gasto, así señalando, en su caso, los importes de las diferentes anualidades que pudieran preverse.
- 3.- No obstante lo anterior, si de forma razonada se adelantara una convocatoria al ejercicio presupuestario y no se conocieran los créditos referidos en el párrafo anterior, se realizará una mención genérica de los que se prevean habilitar en los Presupuestos Generales de la Universidad para tal fin, condicionando la concesión de las subvenciones a la existencia de créditos en dicho ejercicio.
- 4.- No podrán otorgarse subvenciones por cuantía superior a la que se determine en la convocatoria, ni superar los límites anuales de imputación presupuestaria previstos. Aquellas solicitudes que no se atiendan por insuficiencia presupuestaria quedarán desestimadas.

### **Artículo 40.-Bases reguladoras.**

- 1.- Las bases reguladoras de la concesión de subvenciones contendrán, como mínimo, los siguientes extremos:
  - a) Definición del objeto de la subvención señalando la finalidad de utilidad pública o social a que va encaminada la subvención.
  - b) Importe de la subvención o modo de establecer su cuantía individual, siempre que pueda determinarse previamente.
  - c) Requisitos que deberán reunir los beneficiarios para la obtención de la subvención y, en su caso, los miembros de las entidades contempladas en los apartados 2 y 3 del artículo 8 de la Ley Foral 11/2005.
  - d) Forma de acreditar los requisitos señalados en la letra anterior y, en su caso, periodo durante el que deberán mantenerse.
  - e) Plazos para efectuar la solicitud y acreditar los requisitos exigidos.
  - f) Forma, prioridades, criterios objetivos y, en general, aquellos parámetros que han de regir en la concesión de la subvención.

- g) Composición, en su caso, del órgano colegiado mencionado en el apartado 3 del artículo 20 de la Ley Foral 11/2005 que estará integrado, al menos, por tres personas vinculadas a la gestión de la subvención.
- h) Órganos competentes para la ordenación, instrucción y resolución del procedimiento de concesión de la subvención y el plazo en que será notificada la resolución.
- i) Las obligaciones del beneficiario y, en su caso, de las entidades colaboradoras definidas en el artículo 10 de la Ley Foral 11/2005, así como los efectos derivados del incumplimiento de sus obligaciones.
- j) Plazo y forma válida de justificación por parte del beneficiario, o de la entidad colaboradora, del cumplimiento de la finalidad para la que se concede la subvención y de la aplicación de los fondos percibidos, tanto en lo referido al gasto realizado como al pago de éstos, hasta el límite establecido en el apartado 3 del artículo 16 de la Ley Foral 11/2005.
- k) Forma y plazos de pago de la subvención y, en su caso, forma y cuantía de las garantías que puedan ser exigidas a los beneficiarios cuando se prevean anticipos de pago sobre la subvención concedida.
- l) Las medidas de garantía en favor de los intereses públicos que puedan considerarse precisas, así como los supuestos, en su caso, de revisión de subvenciones concedidas.
- m) La compatibilidad o incompatibilidad, cuando así se determine, con subvenciones de la propia Universidad, de otras Administraciones Públicas, de otros entes públicos o privados o de particulares, nacionales o internacionales.
- n) Las obligaciones del beneficiario en relación con la publicidad de la financiación de la actividad objeto de subvención.
- o) Forma de justificar la eficiencia y economía en la contratación de proveedores para la realización de las actividades objeto de subvención, a los efectos de lo previsto en el artículo 28.3 de la Ley Foral 11/2005.
- p) Las circunstancias que, como consecuencia de la alteración de las condiciones tenidas en cuenta para la concesión de la subvención, podrán dar lugar a la modificación de la resolución.
- q) Criterios de graduación de los posibles incumplimientos de condiciones impuestas con motivo de la concesión de las subvenciones. Estos criterios resultarán de aplicación para determinar la cantidad que finalmente haya de percibir el beneficiario o, en su caso, el importe a reintegrar, y deberán responder al principio de proporcionalidad.
- r) Recursos administrativos que puedan interponerse contra las bases reguladoras y la convocatoria.
- s) Régimen y nivel de publicidad que se dará a las subvenciones concedidas y a la relación de beneficiarios de las subvenciones.

2.- El expediente en que se sustancie la propuesta de aprobación de las bases reguladoras deberá contener:

- Un informe jurídico sobre la adecuación a derecho de las mismas.

- Un informe del Servicio de Asuntos Económicos acerca del tratamiento fiscal aplicable a la misma.
- La fiscalización previa de la Intervención.

Además, en el caso de convocatorias que afecten a ejercicios futuros, deberá contar con informe del Servicio de Asuntos Económicos.

3.- Las normas y, en su caso, las convocatorias de las subvenciones y sus bases reguladoras se publicarán debiéndose asegurar que tengan la mayor difusión posible.

## **TITULO VII - DE LOS INGRESOS**

### **Artículo 41.-Estructura del Presupuesto de Ingresos.**

Cada partida presupuestaria de ingreso queda determinada por un código de 5 dígitos correspondiente a la clasificación económica. Se añadirá la clasificación orgánica en el caso de que sea necesario para su apropiado registro contable.

La contabilidad se realizará a nivel de partida presupuestaria.

### **Artículo 42.- El Remanente de Tesorería.**

1.- El presupuesto de la Universidad contiene en su estado de ingresos, entre otros, el remanente de tesorería autorizado por el Gobierno de Navarra.

2.- El remanente de tesorería como magnitud financiera que representa la situación de financiación de la Universidad al 31 de diciembre del ejercicio, calculado al cierre de cuentas de 2018, deberá ser superior al contemplado en el presupuesto inicial. Si fuera inferior a dicho valor será necesario acudir a otra financiación de distinta naturaleza.

### **Artículo 43.-De la ejecución del Presupuesto de Ingresos.**

1.- La ejecución del presupuesto de ingresos se realizará en las siguientes fases sucesivas o simultáneas:

- a) Reconocimiento del derecho.
- b) Extinción del derecho.

2.- El reconocimiento del derecho es el acto que, conforme a la normativa aplicable a cada recurso específico, declara y liquida un crédito a favor de la Universidad.

3.- La extinción del derecho podrá producirse por su cobro dinerario, así como en especie o por compensación, estos dos últimos en los casos previstos en las disposiciones especiales que sean de aplicación. Las extinciones de derechos por otras causas serán objeto de contabilización diferenciada, distinguiendo entre las producidas por anulación de la liquidación y las producidas en el proceso de recaudación por prescripción, condonación o insolvencia.

4.- Para reconocer contablemente un derecho a cobrar han de cumplirse las siguientes condiciones:

- a) Que se tenga constancia de que se ha producido un acontecimiento que haya dado lugar al nacimiento del derecho de cobro.
- b) Que el derecho de cobro tenga un valor cierto y determinado.
- c) Que el deudor pueda ser determinado.

#### **Artículo 44.-Del cobro.**

1.- El cobro de los derechos a favor de la Universidad se realizará en las entidades financieras que en su caso se determinen. El Rector, a propuesta del Gerente, podrá suscribir convenios de colaboración con dichas entidades financieras, para determinar los tipos de cuenta a utilizar, los procesos a seguir y el control y justificación de los flujos monetarios que se canalicen a través de esas cuentas.

2.- Los distintos centros o unidades no podrán percibir, por sí mismos o por cualquiera de sus componentes, cobros procedentes de los contratos, cursos o convenios. Las unidades que generen ingresos con su actividad seguirán las instrucciones que para su cobro se establezcan desde Gerencia.

3.- Las diferentes unidades remitirán a la Sección de Contabilidad la información necesaria para la correcta contabilización de los reconocimientos y extinciones de derechos.

#### **Artículo 45.-Devolución de ingresos.**

1.- Los pagos por devolución de ingresos tienen por finalidad el reintegro al interesado de cantidades ingresadas, siempre que concurren las causas legales justificativas de la devolución.

2.- El expediente de devolución debe contener los siguientes datos:

- Origen de la cantidad que da lugar al reintegro, importe de éste y fecha del pago que lo motiva.
- Razón legal que motiva la devolución.
- Nombre, apellidos y D.N.I. si se trata de una persona física, o razón social y N.I.F. si es una persona jurídica.

3.- El pago de las devoluciones de ingresos que cumplan los requisitos anteriores, se realizará por la Sección de Contabilidad con el visto bueno del Gerente y de la Intervención.

Se podrá establecer por resolución del Gerente un procedimiento de devolución de ingresos procedentes de Unidades gestoras de ingresos descentralizadas.

4.- Cuando la devolución sea consecuencia de la corrección de un error material, el reintegro se realizará directamente por la Sección de Contabilidad a propuesta de la unidad liquidadora correspondiente.

5.- Las devoluciones de ingresos relativas a las concesiones de becas se tratarán conforme a la normativa que se desarrolle a tal efecto.

#### **Artículo 46.-Precios Públicos, tarifas y cánones.**

1.- Corresponde al Consejo Social fijar los precios y exenciones correspondientes a las enseñanzas propias y a los estudios que no conduzcan a la obtención de títulos oficiales, así como los precios públicos por la prestación de servicios no académicos por parte de la Universidad y por el uso o cesión de las instalaciones universitarias.

Las tarifas, precios y cánones a aplicar durante el ejercicio 2019 por la prestación de servicios, realización de actividades o utilización del patrimonio universitario son las que se incluyen en el Anexo I, sin perjuicio de la aplicación del IVA (Impuesto sobre el Valor Añadido) que pueda corresponder en cada momento conforme a la legislación vigente y según los servicios utilizados.

2.- Aulas y espacios. La Universidad Pública de Navarra podrá ceder sus dependencias a entidades públicas o privadas para la celebración de exámenes, oposiciones, congresos o reuniones de otro tipo, siempre que ello no afecte al normal desarrollo de las actividades investigadoras o docentes.

Además de las dependencias relacionadas en el Anexo I, la Universidad, previa solicitud, podrá ceder la utilización de otros espacios, calculando el precio en función de la superficie de la instalación que solicite el peticionario o de la que tenga el local solicitado.

La aplicación de los precios públicos por la utilización de aulas y espacios recogidos en el apartado V del Anexo I se realizará de acuerdo con los siguientes criterios:

a) Estos precios no serán de aplicación para el PDI, PAS y Estudiantes en activo que utilicen las aulas y espacios para actividades relacionadas con las enseñanzas oficiales o para otras actividades en las que se facturen costes indirectos, salvo que se contemplen expresamente en el contrato o proyecto.

La relación con las enseñanzas oficiales deberá ser acreditada a través de un informe firmado por el solicitante con el visto bueno del Vicerrector correspondiente.

b) A los miembros del PDI, PAS y Estudiantes en activo que utilicen aulas y espacios para actividades universitarias diferentes de las enseñanzas oficiales y que no facturen costes indirectos se les dispensará el pago del 50% de los precios anteriores.

c) Las empresas declaradas como "Spin-off de la Universidad Pública de Navarra" abonarán el 50% de los precios establecidos.

c) Cuando existan convenios para la utilización de las aulas y espacios se aplicarán los precios que establezcan los mismos.

d) En el caso de entidades que presten, a través de convenio, un servicio a la Universidad sin contraprestación financiera por parte de ésta, podrá autorizarse por el Gerente la compensación del cobro de los precios públicos.

e) Para casos de especial relevancia o utilización continuada en la cesión de aulas y espacios, se habilita al Gerente para determinar el precio de dicha cesión tomando como límite los establecidos en el Anexo I.

f) Asimismo, el Gerente podrá dispensar a las entidades sin ánimo de lucro o cuando se acrediten circunstancias excepcionales, del pago total o parcial de los precios establecidos.

g) En caso de eventos autorizados sujetos al Acuerdo del Consejo de Gobierno, por el que se aprobaron las directrices para la organización de congresos, seminarios, workshops, simposios y otros eventos en la Universidad, el Gerente podrá dispensar a las entidades organizadoras del pago total de los precios establecidos para la cesión de aulas y espacios, como aportación de la Universidad a la celebración del mismo.

h) Se establece el siguiente orden de prioridad a la hora de atender las peticiones:

- 1º.- Comunidad Universitaria
- 2º.- Fundación Universidad Sociedad
- 3º.- Administraciones Públicas y Empresas Públicas
- 4º.- Entidades con convenio
- 5º.- Otras entidades

3.- En relación con los precios públicos del Servicio de Apoyo a la Investigación, recogidos en el apartado VII del Anexo I, a los usuarios pertenecientes a alguna de las Universidades Públicas del grupo G9 de Universidades se les aplicará una reducción del 10% respecto a la tarifa establecida para OPIs (Organismos Públicos de Investigación).

4.- En relación con los precios públicos de Productos Promocionales de la Universidad, recogidos en el apartado VIII del Anexo I, a los miembros de la Comunidad Universitaria se les aplicará un 15% de descuento sobre el precio público.

5.- La aplicación de los precios públicos por libros, recogidos en el apartado IX del Anexo I, se realizará de acuerdo con los siguientes criterios:

- a) A los miembros de la Comunidad Universitaria se les aplicará un descuento del 15%.
- b) El Gerente podrá autorizar la aplicación de un descuento de hasta el 15% a las ventas realizadas a bibliotecas e instituciones públicas.

6.- La Universidad podrá exigir al peticionario de servicios o espacios la constitución de una fianza que garantice el pago de los gastos adicionales, en su caso, y la rehabilitación de las instalaciones a su estado inicial en el supuesto de que, por su uso, se originasen desperfectos.

7.- Por la utilización de las instalaciones, en aquellos casos en que determine el Gerente, el peticionario deberá presentar justificante del ingreso al menos 3 días hábiles antes del uso de la misma.

8.- Se habilita al Rector, a propuesta del Gerente, a establecer los precios de aquellos nuevos productos o actividades que puedan surgir en el año 2019, sujeto a ratificación ulterior por la Comisión Económica del Consejo Social. La propuesta del Gerente deberá ir acompañada del correspondiente informe económico del Servicio de Asuntos Económicos y deberá ser fiscalizado previamente por Intervención.

## **TITULO VIII - NORMATIVA COMPLEMENTARIA**

### **Artículo 47.-Régimen de Convenios.**

El Régimen de Convenios de la Universidad Pública de Navarra se regirá por lo establecido en el Reglamento de Convenios, aprobado por el Acuerdo del Consejo de Gobierno de la Universidad Pública de Navarra de 18 de febrero de 2011 (BON Nº 46, de 8 de marzo de 2011) o normativa que le sustituya.

### **Artículo 48.-Régimen patrimonial de los bienes de la Universidad.**

1.- La enajenación, permuta y cesión de bienes muebles e inmuebles de la Universidad se regirá, en el marco de la legislación estatal que resulte de aplicación, por la Ley Foral 14/2007, de 4 de abril, del Patrimonio de Navarra, por lo establecido en los apartados siguientes, correspondiendo al Rector o al Consejo Social de la Universidad según lo dispuesto en el artículo 140 de los Estatutos y artículo 5. ñ) de la Ley Foral 15/2008, las competencias para desafectar, declarar la alienabilidad y enajenar tales bienes.

2.- La enajenación de bienes se llevará a cabo por el procedimiento establecido en la Ley Foral de Patrimonio. En el expediente de enajenación figurará un informe justificando debidamente que el bien o derecho no es necesario para el uso general o el servicio público ni resulta conveniente su explotación, un pliego de condiciones donde se establecerán los derechos y obligaciones de las partes, el procedimiento a seguir y los criterios que hayan de tenerse en cuenta en la adjudicación, en su caso, un informe jurídico y la fiscalización de la Intervención. El anuncio de licitación del procedimiento se publicará en el Portal de Contratación de Navarra y, en su caso, en cualquier otro medio de difusión que garantice su publicidad.

3.- Podrá acordarse la enajenación directa cuando, además de en el caso de que concurra algo de los supuestos previstos en el artículo 37.3 de Ley Foral de Patrimonio, el valor unitario de los bienes fuese inferior a 15.000 euros y cuando se trate de bienes obsoletos, percederos o deteriorados por el uso. En estos casos, deberá acreditarse en el expediente que se han consultado, siempre que ello resulte posible, un mínimo de tres ofertas.

4.- Cuando el bien no sea susceptible de aprovechamiento o tenga un valor económico ínfimo, el departamento, unidad o servicio al que se encuentre adscrito podrá dirigir su propuesta de reciclaje, destrucción, inutilización o retirada a Gerencia, que tramitará el correspondiente expediente.

5.- No obstante, cuando por razones técnicas o económicas debidamente justificadas en el expediente lo aconsejen, los bienes de la Universidad podrán ser permutados por otros de igual naturaleza, a solicitud de la unidad a la que se encuentren adscritos y previa tasación pericial, siempre que de la misma resulte que la diferencia de valor entre los bienes que se traten de permutar no sea superior al cincuenta por ciento del que lo tenga mayor.

6.- El Rector o el Consejo Social de la Universidad, para fines de utilidad pública o interés social, podrá acordar la cesión en favor de otras Administraciones Públicas y sus Organismos públicos, sociedades y las fundaciones públicas o entidades sin ánimo de lucro, de bienes muebles cuya utilización no se juzgue previsible, previa tramitación de un expediente al que se incorporará un informe propuesta, un informe jurídico y la fiscalización por la Intervención.

7.- El acuerdo de cesión incluirá, en todo caso, los siguientes aspectos: el fin o actividad a la que se destinará el bien cedido, el plazo por el que se acuerda la

cesión y la prohibición de enajenar o gravar el bien o derecho a favor de terceras personas.

8.- Los expedientes de enajenación, permuta y cesión de bienes se instruirán por el Servicio de Asuntos Económicos, que realizará las anotaciones pertinentes en el Inventario de la Universidad.

9.- Formarán parte del inventario de la Universidad todos los bienes adquiridos con cargo a su presupuesto, con independencia del origen de la financiación de los fondos con los que se adquieran. También se añadirán al inventario los bienes muebles o inmuebles recibidos en donación, cesión, adscripción o cualquier otro medio válido en derecho.

#### **Artículo 49.-Avales.**

Cuando la Universidad deba otorgar avales, éstos podrán ser formalizados por el Gerente o por el Rector.

#### **Artículo 50.-Régimen especial de fiscalización.**

De acuerdo con lo previsto en el Reglamento de Régimen Interno de la Unidad de Control Interno, el régimen especial de fiscalización para el presente ejercicio queda establecido del siguiente modo:

##### 1.- Gastos de personal

1.1. En las convocatorias o contrataciones de ingreso de nuevo personal, se comprobarán los siguientes extremos:

- La existencia de crédito presupuestario y que el propuesto es el adecuado a la naturaleza del gasto u obligación que se proponga contraer.
- La existencia de informe de Recursos Humanos.

Estarán exentas de fiscalización previa las contrataciones laborales temporales que se realicen como consecuencia de bajas, permisos maternales, sustituciones, contratos de obra o servicio o acumulación de tareas, los cuales serán fiscalizados a posteriori.

##### 1.2. Pago de nóminas

La intervención de los conceptos y retribuciones del personal, que integren la nómina de la Universidad Pública de Navarra, se realizará por controles a posteriori.

No obstante lo anterior, se aplicará la intervención limitada previa en la tramitación de la nómina debiéndose comprobar el registro e imputación de los gastos en las partidas presupuestarias correspondientes y su examen a través de técnicas de auditoría.

##### 2.- Gastos excluidos de intervención previa.

Se excluyen de intervención previa los gastos en bienes corrientes y servicios e inversiones de capital cuya cuantía sea igual o inferior a 15.000,00 euros, salvo la relación de pagos de más de 3.000,00 euros. Esta exención afectará a los convenios citados en el artículo 47 de las presentes bases. Estas cuantías se entenderán excluido el IVA.

### 3.- Actas de recepción de obras y suministros

En las actas de recepción de obras de más de 120.000 euros será necesaria la firma de la Intervención, junto con la Dirección de Obra, el contratista y del responsable de Obras de la Universidad.

En las actas de recepción de suministros y demás prestaciones será necesaria la firma de la Intervención cuando su importe supere los 30.000 euros.

### 4.- Control financiero.

Los actos sometidos a intervención limitada o excluidos de intervención previa, serán objeto de control posterior sobre una muestra representativa de los mismos, de forma que garantice la fiabilidad y objetividad de su fiscalización. Los actos no contemplados de forma explícita en el presente artículo serán sometidos a intervención previa plena, según lo dispuesto en el Reglamento de Régimen Interno de la Unidad de Control Interno.

## **Artículo 51.-Activos Financieros.**

Se habilita al Gerente, a propuesta de la Dirección de Asuntos Económicos, para realizar inversiones de tesorería en activos financieros temporales hasta una cuantía de 6 millones de euros individualmente, para el año 2019.

Las inversiones en activos financieros temporales superiores a 6 millones de euros deberán ser autorizadas por el Rector, a propuesta del Gerente.

## **Artículo 52.-Asignación de crédito a Centros y Departamentos.**

Los Centros y Departamentos dispondrán para atender sus gastos corrientes de funcionamiento ordinario así como en equipamiento docente y libros de los créditos resultantes de la distribución que figura en el Anexo II.

La cuantía disponible de fondos bibliográficos de los departamentos se trasladará a Biblioteca para su ejecución. Al abrir el presupuesto se trasladará el 60% del crédito inicial y, hasta el 30 de junio se podrá solicitar el traspaso a equipamiento docente de hasta el 40% restante. La cantidad disponible en esta partida a esa fecha se trasladará a Biblioteca. Igualmente, y hasta dicha fecha, podrá solicitarse el traspaso de un máximo del 40% de la cuantía destinada a equipamiento docente a libros.

## **Artículo 53.-Distribución del crédito de los Grupos de Investigación.**

La asignación a los Grupos de Investigación del presupuesto destinado al Plan de Promoción de Grupos para el año 2019, realizada a la vista de la propuesta de la Comisión de Investigación, es la que figura en el Anexo III.

Una vez conocida la ejecución presupuestaria del año 2018 se procederá, en su caso, al reajuste de las cantidades asignadas a los grupos con ejecución inferior al 90%, sin causa justificada, conforme a lo previsto en el Acuerdo de la Comisión de Investigación de 21 de septiembre de 2017.

## **Artículo 54.-Distribución específica de incentivos por la participación en Proyectos Europeos e Internacionales de Investigación**

1.- Las partidas 229.01 "Fondo Plan Incentivos Participación en Proyectos Europeos" y 627.40 "Fondo Plan Incentivos Participación en Proyectos Europeos" del presupuesto de la Universidad Pública de Navarra, tienen la finalidad de reconocer por un lado, y de incentivar por otro, la participación de los investigadores de la Universidad en convocatorias de ámbito europeo e internacional; de manera más específica las convocatorias del 7PM y de Horizonte2020, y se distribuirá entre los Investigadores Principales de los proyectos mencionados mediante la creación de las correspondientes orgánicas temporales.

Dichos fondos se adjudicarán por Resolución del Vicerrector de Investigación a los investigadores principales que sean a su vez adjudicatarios de los proyectos a que se refiere el presente artículo, siempre y cuando cumplan los requisitos que se establecen para cada tipo de proyecto.

El Investigador Principal deberá destinar estos fondos a financiar los gastos elegibles que se reseñan en la Resolución 472/2008, de 7 de marzo, del Rector de la Universidad Pública de Navarra.

2.- El reparto de estos fondos se realizará atendiendo a dos tipos de proyectos:

a) Proyectos de investigación financiados con fondos europeos mediante el Séptimo Programa Marco de I+DT o el Programa Horizonte 2020, así como en otros financiados con fondos europeos y cuyos costes indirectos superen el 21% de los ingresos netos.

El importe a repartir entre estos proyectos se distribuirá entre los Investigadores Principales de los mismos teniendo en cuenta si la Universidad actúa como coordinadora o socia del proyecto y el importe de los costes indirectos de los mismos. A tal efecto se tendrán en cuenta los gastos efectivamente ejecutados y justificado frente a los organismos financiadores en el año anterior.

El Investigador Principal de este tipo de proyecto podrá solicitar por escrito razonado al Vicerrector de Investigación, el adelanto de la parte proporcional de costes indirectos correspondiente a los ingresos recibidos en concepto de prefinanciación o pagos intermedios de la entidad financiadora.

Estos fondos anticipados podrán ser destinados exclusivamente para sufragar los siguientes gastos relacionados con el proyecto de investigación del que proceden:

- i. Gastos de adquisición de material inventariable, equipamiento o la parte del mismo no financiable según las normas de elegibilidad de gastos del programa de financiación.
- ii. Otros Gastos a ejecutar al comienzo del proyecto que sean de vital importancia y necesidad para la buena ejecución del proyecto y que no sean financiables según las normas de elegibilidad de gastos del programa de financiación.

En los años posteriores este anticipo será detráído de los importes destinados a favor del Investigador provenientes de la aplicación del presente artículo.

b) Proyectos en los que se aplican sistemas de financiación por medio del Reembolso de un porcentaje de los Costes Subvencionables y que generen unos recursos económicos como diferencia entre la subvención concedida para el

desarrollo del proyecto y los gastos adicionales vinculados directamente a su ejecución, denominados Recursos Liberados Disponibles.

Será de aplicación a los proyectos financiados con fondos europeos mediante el Séptimo Programa Marco de I+DT o el Programa Horizonte 2020 cuyo cierre contable sea posterior a la aprobación del presupuesto del 2014.

El importe a repartir entre estos proyectos se distribuirá entre los Investigadores Principales teniendo en cuenta si la Universidad actúa como coordinadora o socia del proyecto y el importe de los Recursos Liberados Disponibles de los mismos. A tal efecto se tendrán en cuenta los Recursos Liberados Disponibles tras la recepción en la Universidad del pago final del proyecto.

3.- Si como consecuencia de auditorías externas o requerimientos posteriores del organismo financiador se hiciese necesaria la devolución parcial de ingresos del proyecto, éstos se detraerán de la Bolsa de Remanentes del Investigador Principal o de otros recursos del mismo Investigador.

4.- La interpretación de la aplicación del presente artículo corresponde al Vicerrector de Investigación a la vista de las propuestas de la Comisión de Investigación.

#### **Artículo 55.-Organizaciones Sindicales**

La consignación de gasto que se establece en el presupuesto del Servicio de Recursos Humanos destinada a las organizaciones sindicales en función a su representatividad, se distribuirá entre las organizaciones y asociaciones que tengan presencia en los órganos de representación del personal de la Universidad: Junta del PDI, Junta del PAS y Comité de Empresa, en función de la representación que ostente cada una de ellas.

#### **Artículo 56.-Distribución de crédito para Prácticas de Estudiantes**

En el programa 11.1 "Gestión de la Docencia (Centros-Prácticas) del Vicerrectorado de Estudiantes, Empleo y Emprendimiento se recogen inicialmente todos los recursos destinados a financiar prácticas de estudiantes, tanto las gestionadas por los propios Centros como las encomendadas a la Fundación Universidad-Sociedad. Dicho crédito se transferirá a las diferentes Escuelas y Facultades para su gestión e imputación contable.

#### **Artículo 57.- Distribución de crédito Proyectos de Internacionalización**

La partida 42.0/41.00/229.04 "Fondos Proyectos Internacionalización UPNA" recoge el crédito que el Vicerrectorado de Internacionalización pondrá a disposición de las distintas Facultades o Escuelas para el desarrollo de proyectos de internacionalización, especialmente proyectos de la Acción K2 del Programa Erasmus +. Dicho crédito se transferirá a las diferentes Escuelas y Facultades para su gestión e imputación contable.

### **Artículo 58.-Distribución de crédito a Centros para Másteres**

La distribución de los recursos destinados a financiar actividades asociadas a los másteres oficiales consignados en el Vicerrectorado de Enseñanzas, se recoge en el Anexo IV.

Tras la apertura del presupuesto, dichos créditos se transferirán a las diferentes Escuelas y Facultades para su gestión e imputación contable.

## **TÍTULO IX - CIERRE DEL EJERCICIO**

### **Artículo 59.-Cierre del ejercicio.**

Todos los derechos liquidados durante el año o que correspondan al mismo, así como las obligaciones reconocidas, han de imputarse al ejercicio económico 2019.

Las normas de cierre de ejercicio que se aprueben determinarán la fecha límite de presentación y tramitación de documentos contables.

Los expedientes de autorización y disposición de gastos, se tendrán que tramitar con la antelación suficiente para que al final del ejercicio, tras cumplir los plazos del procedimiento administrativo, pueda darse el reconocimiento de la obligación.

### **Artículo 60.-Prórroga del presupuesto.**

Si el 1 de enero del 2020 no se hubiera aprobado, por cualquier motivo, el presupuesto correspondiente a ese ejercicio, se considerará automáticamente prorrogado el del año anterior. La prórroga no afectará a los gastos que correspondan a servicios, proyectos o programas que finalicen durante el ejercicio 2019.

## **DISPOSICIONES ADICIONALES**

### **Primera**

En los supuestos de prórroga de la Ley Foral de Presupuestos Generales de Navarra o de no ampliación de la financiación a la Universidad, así como de otros supuestos en los que no se alcancen los ingresos previstos, se deberá ajustar el estado del Presupuesto.

### **Segunda**

Si durante la vigencia de este Presupuesto se creara un ente diferenciado o se encomendara a uno ya creado para la prestación de servicios hasta la fecha gestionados directamente por esta Universidad, el Rector podrá autorizar la aportación a dicho ente de cantidades, por importe no superior a las consignaciones presupuestarias previstas para atender las obligaciones derivadas de tales servicios, con independencia del capítulo económico en el que esté dotado.

### **Tercera**

En el supuesto de que sea necesario crear nuevas U.F.G. y, en su caso, nuevos programas con objeto de descentralizar créditos a otros responsables en función de sus competencias, será competencia del Rector la realización de las correspondientes modificaciones presupuestarias, informando a la Comisión Económica del Consejo Social.

### **Cuarta**

Se faculta al Rector y al Gerente, en el ámbito de sus competencias, a dictar cuantas resoluciones sean necesarias para el desarrollo, interpretación y cumplimiento de estas bases.

Excepcionalmente, cuando se produzcan cambios en las normas estatales y autonómicas de referencia que afecten a la ejecución del presupuesto, el Rector podrá adaptar estas bases a dichos cambios dando cuenta al Consejo Social.

## **DISPOSICIÓN FINAL**

### **Única**

Las presentes bases, junto con los estados numéricos de ingresos y gastos entrarán en vigor el día siguiente de su aprobación por el Consejo Social de la Universidad Pública de Navarra.

La vigencia de estas bases es la misma que la del presupuesto, incluida la posible prórroga.

## ANEXO I

### TASAS Y PRECIOS PÚBLICOS DE LA UNIVERSIDAD PÚBLICA DE NAVARRA PARA 2019

#### TASAS

---

##### I.- Tasas por Derechos de Examen.

La Tasa por prestación de servicios necesarios para la realización de las pruebas selectivas de acceso a los cuerpos Docentes Universitarios y del personal de Administración y Servicios se rige por lo establecido en la Ley Foral 7/2001, de 27 de mayo, de Tasas y Precios Públicos, siendo las cuantías vigentes las siguientes:

Provisión de Plazas de Cuerpos Docentes Universitarios: 41,60 €

Provisión Plazas de Personal de Administración y Servicios:

Grupo A	41,60 €
Grupo B	41,60 €
Grupo C	26,00 €
Grupos D y E	15,60 €

En el caso de que estas cuantías se vean modificadas por Ley Foral, se aplicarán las que se aprueben.

#### PRECIOS PÚBLICOS

---

A efectos de aplicación de precios públicos, se establecen para el año 2019 las siguientes categorías:

- a) Miembros de la Comunidad Universitaria. Comprende:
  - Estudiantes: tanto los de Títulos Oficiales como los de Títulos Propios.
  - Personal Docente e Investigador: en activo y jubilado.
  - Personal de Administración y Servicios: en activo y jubilado,
  - Trabajadores de la Fundación Universidad-Sociedad y el personal contratado por el G9 con sede de trabajo en Pamplona.
  - Los miembros del Consejo Social.
- b) Personas inscritas en el Programa A3U Premium, formado por los colectivos Antiguos Alumnos y Amigos de la Universidad.
- c) Personal ajeno a la Universidad.

Si mediante convenio o contrato se estipulasen precios públicos bien por la utilización de las instalaciones y/o servicios, bien por participación en actividades o cursos ofertados por la Universidad, dichos precios deberán estar sujetos a ratificación ulterior por la Comisión Económica del Consejo Social.

Salvo los establecidos en el apartado IX.- Precios públicos de libros, los precios públicos recogidos en este anexo **no incluyen IVA**.

### **I.- Precios públicos de Cursos Cero.**

Se establecen los siguientes precios para el año 2019:

Cursos Cero (precio por ECTS) ... 47,80 €.

### **II.- Precios públicos de Cursos de Verano.**

Los precios públicos de los Cursos de Verano 2019 serán establecidos en la Resolución del Rector en la que se apruebe la programación de los mismos.

### **III.- Cursos y Talleres de Actividades Culturales.**

Se establecen los siguientes precios para el año 2019:

	hasta 25 horas	más de 25 horas
Estudiantes	44,00 €	60,00 €
Resto de la Comunidad Universitaria (*)	63,00 €	86,00 €
A3U Premium	75,00 €	104,00 €
Ajenos	99,00 €	137,00 €

(\*) Estos precios también serán de aplicación a los siguientes colectivos con parentesco con el PDI y PAS:

- a) Al cónyuge (a estos efectos serán considerados cónyuges los miembros de una pareja estable en los términos establecidos en la Ley Foral 6/2000, 3 de julio, para la igualdad jurídica de las parejas).
- b) A sus padres.
- c) A sus hijos menores de 30 años.

En los supuestos b) y c) debe acreditarse la convivencia en el domicilio familiar.

### **IV.- Eventos académicos UPNa.**

Mediante Acuerdo del Consejo de Gobierno, se aprobaron las directrices para la organización de congresos, seminarios, workshops, simposios y otros eventos en la Universidad, y por Resolución Nº 439/2014 del Rector, en desarrollo de ese Acuerdo, se establecen los precios públicos relativos a la participación como asistente a dichos eventos:

1.- El precio público a abonar por los asistentes a eventos organizados en el seno de la Universidad Pública de Navarra durante el año 2019 podrá variar entre el intervalo de 2 a 20 euros por hora.

El importe concreto será fijado, a propuesta del organizador, por la Comisión de Eventos Upna.

2.- En los casos en que por las especiales características del evento se deba establecer un precio que no esté comprendido en el intervalo establecido en el punto primero, se deberá autorizar expresamente mediante resolución rectoral.

## V.- Precios Públicos de la utilización de Aulas y Espacios.

1.- Precios públicos de los espacios para el año 2019:

ESPACIOS	LECTIVOS 1/2 DIA	LECTIVOS 1 DIA	SÁBADOS Y FESTIVOS 1/2 DIA	SÁBADOS Y FESTIVOS 1 DIA
Aula pequeña (30-104 personas)	139,00 €	279,00 €	255,00 €	487,00 €
Aula grande (105-200 personas)	203,00 €	406,00 €	348,00 €	490,00 €
Aula anfiteatro 09-09 Bis (350 personas)	290,00 €	580,00 €	435,00 €	870,00 €
Salón de Actos Fac. Ciencias de la Salud	580,00 €	1.043,00 €	754,00 €	1.391,00 €
Sala de Grado Fac. Ciencias de la Salud (80 personas)	290,00 €	522,00 €	377,00 €	696,00 €
Salón de Actos de Tudela	580,00 €	1.043,00 €	754,00 €	1.391,00 €
Aula Fernando Remacha (640 personas)	1.101,00 €	2.088,00 €	1.333,00 €	2.436,00 €
Aulas de informática	301,00 €	580,00 €	395,00 €	754,00 €
Sala de Videoconferencia (100 personas)	290,00 €	464,00 €	348,00 €	603,00 €
Anexo 04 Aula Grande (116 personas)	203,00 €	406,00 €	348,00 €	696,00 €
Sala Ada Byron (65 personas)	290,00 €	580,00 €	377,00 €	696,00 €
Sala Nicolás Oresme (68 personas)	290,00 €	580,00 €	377,00 €	696,00 €
Salón de Grados ETSIA Olivos (160 personas)	435,00 €	783,00 €	565,00 €	1.043,00 €
m <sup>2</sup> ocupación	3,00 €	5,00 €	4,00 €	7,00 €

2.- Precios por necesidades de personal.

Cuando se requiera personal técnico especializado o cuando la utilización de los espacios se produzca en sábados o festivos, estos precios se incrementarán en la cuantía que, según la normativa vigente, deba percibir el personal necesario para atender el uso del espacio o instalación.

3.- Precios por utilización de medios audiovisuales e informáticos.

	1/2 día	1 día
Puesto informático	9,00 €	17,00 €
Ordenador portátil	93,00 €	174,00 €
Videoprojector	105,00 €	185,00 €
Televisión y vídeo	41,00 €	75,00 €
Cabina traducción simultánea	208,00 €	394,00 €
Videoconferencia	145,00 €	145,00 €

4.- Aula de catas.

- Alquiler, sin restricción, del aula de catas junto a la cocina-laboratorio: 146,00 euros por medio día.

- Alquiler, limitado a contratos del artículo 83 de la L.O.U., de la sala de catas junto a la cocina-laboratorio: 213,00 euros por medio día.

5.- Utilización de espacios de trabajo (despachos) en el Centro Jerónimo de Ayanz.

- Alquiler, dentro de contratos del artículo 83 de la L.O.U.: 14,50 euros por metro cuadrado y mes.

6.- Utilización de espacios en el Campus de Tudela. Se aplicarán tanto a empresas locales como a EBT de la Universidad. Los espacios se refieren a despachos y espacios de talleres en el módulo de talleres.

- Despachos en la zona de talleres, 12,24 €/m<sup>2</sup>.
- Espacios de taller, 9,36 €/m<sup>2</sup>.

## VI.- Precios del Centro Superior de Innovación Educativa

### 1.- Grabación de eventos en la Sala Fernando Remacha:

Descripción Servicio Prestado	Base	Precio/hora
Grabación/Realización HD a 1 cámara	828,00 €	187,00 €
Ampliación de Grab./Realización HD (cada cámara extra, señal PC / MAC)	207,00 €	63,00 €
Grabación sonido estereofónico (orquesta, coro, grupo musical, etc.)	311,00 €	63,00 €
Subtitulación	104,00 €	63,00 €
Emisión en directo por Internet en HD	414,00 €	63,00 €
Alojamiento en UPNATV	104,00 €	63,00 €
Elaboración pantallas informativas	104,00 €	63,00 €
Modificación de PowerPoint	104,00 €	63,00 €
Edición noticia breve	311,00 €	63,00 €
Autoría DVD	311,00 €	63,00 €
Autoría Blu-Ray HD	311,00 €	63,00 €

### 2.- Mi Aulario:

Se establecen los siguientes precios públicos por la utilización del servicio Mi Aulario para cursos de formación:

▪Coste fijo:

- Alta del Curso en la plataforma Mi Aulario: 508 euros

▪Costes variables:

- Duración del curso: 51 euros x número de meses del periodo de impartición del curso
- Número de estudiantes: 10 euros x número de estudiantes
- Apoyo técnico al usuario (profesores y estudiantes) durante la impartición del curso: 10 euros x número de usuarios x número de meses del periodo de impartición del curso

▪Coste total por curso: Coste fijo + Costes variables

## VII.- Precios Públicos del Servicio de Apoyo a la Investigación.

### Datos de contacto con el Servicio:

Teléfono: 948 169824  
Fax: 948 168035  
E-mail: [sai@unavarra.es](mailto:sai@unavarra.es)  
[www.unavarra.es/invest/serviap.htm](http://www.unavarra.es/invest/serviap.htm)

Para realizar sus funciones el Servicio de Apoyo a la Investigación (S.A.I.) dispone de unos laboratorios ubicados en el edificio El Sario de la Universidad Pública de Navarra, en los que está instalado el equipamiento propio. El ámbito de aplicación de los análisis y ensayos que se ofertan es muy amplio abarcando aleaciones, plásticos, materiales base, materiales de investigación, catalizadores, productos de síntesis, materia vegetal, etc. Como técnicas y equipamiento disponible destacan:

1. Cromatografía líquida de alta resolución (HPLC), con detector de diodo array (DAD).
2. Cromatografía de gases con espectrómetro de masas (trampa iónica) como detector.
3. Equipo de Resonancia Magnética Nuclear de 400 MHz.
4. Espectrofotometría de emisión óptica por plasma acoplado inductivamente (ICP)-AXIAL con nebulizador ultrasónico y espectrofotometría de emisión óptica por plasma acoplado inductivamente (ICP)-RADIAL. Se dispone de sistema de generación de vapor frío VGA.
5. Microscopía electrónica de barrido (SEM) con sonda de fluorescencia de Rayos X (EDX).
6. Analizador termogravimétrico (TGA).
7. Calorímetro diferencial de barrido (DSC).
8. Analizador elemental de Carbono y Nitrógeno (CN).
9. Análisis de isótopos estables  $\delta^{13/12}\text{C}$ ,  $\delta^{15/14}\text{N}$  por espectrometría de masas (AE-IRMS).
10. Cromatógrafo de gases modelo Thermo Trace GC Ultra acoplado al espectrómetro de isótopos (CG-IRMS). (Consultar disponibilidad)
11. Espectrofotómetro de doble haz UV-VIS.
12. Máquina universal de ensayos con carga máxima de 25KN.
13. Durómetro Shore digital.
14. Sistema de digestión de muestras por microondas.
15. Otros.

### Los ensayos se realizarán según criterios previamente acordados con el cliente.

Para la realización de un trabajo se seguirán las etapas en el siguiente orden:

1. Solicitud de presupuesto de trabajo
2. Firma y sellado de la aceptación del presupuesto
3. Recepción de las muestras
4. Realización del trabajo
5. Envío del informe y factura

**Bajo ningún concepto; se recepcionarán las muestras ni se adelantará el inicio del trabajo si el presupuesto no se ha devuelto debidamente firmado y sellado.**

Para ensayos concertados periódicamente, el S.A.I elaborará un presupuesto con carácter anual. Asimismo, cuando el volumen de muestras o de horas lo justifique, la Dirección considerará la posibilidad de aplicar una reducción.

Para otros trabajos no incluidos en la relación, consultar previamente.

En caso necesario de desplazamiento, se cobrará por horas y kilómetros conforme a lo estipulado en la administración pública.

Las tarifas se distribuyen en tres categorías diferentes según sean los clientes:

- a) Investigadores de la Universidad Pública de Navarra (UPNA) y del IdiSNA.
- b) Empresas declaradas como "Spin-off de la Universidad Pública de Navarra" e Investigadores de otras Universidades Públicas u Organismos Públicos de Investigación (OPI).
- c) Otros usuarios privados, empresas o particulares (EMP./PRIV.).

A los usuarios pertenecientes a alguna de las Universidades Públicas del grupo G9 de Universidades se les aplicará una reducción del 10% respecto a la tarifa establecida para OPIs (Organismos Públicos de Investigación). Los precios del presente catálogo no incluyen I.V.A., que se aplicará de acuerdo con la legislación vigente.

### ASPECTOS GENERALES

Cuando la naturaleza del trabajo lo requiera, en los presupuestos solicitados se tendrá en cuenta el número de horas de trabajo de técnico.

CONCEPTO	UPNA	OPI	EMP./PRIV.
Hora de técnico.	12,54 €	21,34 €	42,69 €

Una vez concluido el trabajo presupuestado, se expedirá el correspondiente informe de resultados.

En el caso de que el cliente requiera un informe más exhaustivo con información técnica (fotografías, materiales, condiciones...) se cobrará en función del tiempo empleado para la redacción del mismo.

CONCEPTO	UPNA	OPI	EMP./PRIV.
Hora de trabajo.	26,90 €/hora	45,72 €/hora	91,46 €/hora

### PREPARACIÓN DE MUESTRAS

Dependiendo del método de análisis, las muestras deberán ser tratadas previamente mediante digestiones ácidas, extracciones, etc. Para otros tipos de tratamientos, o disolventes especialmente costosos, o especialmente largos y complejos, se computarán las horas de técnico, materiales, etc. **Solicitar presupuesto personalizado.**

CONCEPTO	UPNA	OPI	EMP./PRIV.
Extracción con Soxhlet/muestra	24,32 €	34,76 €	69,50 €
Digestión ácida por microondas*.	24,32 €	34,76 €	69,50 €
Digestión ácida manual** (p.e. HClO <sub>4</sub> , etc.)/muestra	35,86 €	60,95 €	121,95 €
Otros.	Consultar		

(\*)-Precio para 1 a 5 muestras (proceso mínimo de digestión). En caso de requerirse reactivos de pureza superior a la ACS, sus costos se añadirán a la tarifa en el presupuesto.  
(\*\*)-Con diferentes ácidos en varias etapas.

### **CROMATOGRAFÍA LÍQUIDA (HPLC-DAD)**

Se dispone de un cromatógrafo líquido de alta resolución serie 1100 marca Agilent provisto de un detector UV-VIS (DAD) modelo SL de la misma marca. Las condiciones de cromatografiado y si fuesen necesarias las columnas, las aportará el cliente. Cuando las muestras requieran algún tipo de preparación, **solicitar presupuesto personalizado**. En caso de requerirse patrones o sustancias muy costosas, su importe se añadirá al presupuesto o serán proporcionados por el cliente.

CONCEPTO	UPNA	OPI	EMP./PRIV.
HPLC-DAD	19,12 €/hora	24,40 €/hora	48,77 €/hora

### **CROMATOGRAFÍA GASEOSA CON DETECTOR DE MASAS (CG-EM)**

Se dispone de un cromatógrafo de gases GC3800 con un espectrómetro de masas (trampa iónica) como detector, modelo MS4000 de la marca Varian. Las tarifas indicadas son para muestras que no necesiten preparación previa alguna y sean susceptibles de medida directa. Las condiciones de cromatografiado y, si fuese necesario, las columnas las aportará el cliente en el caso de que el SAI no disponga de ellas. Cuando las muestras requieran algún tipo de preparación, **solicitar presupuesto personalizado**. En caso de requerirse patrones o sustancias muy costosas, su importe se añadirá al presupuesto o serán proporcionados por el cliente. Existe la posibilidad de trabajar en micro extracción en fase sólida (SPME).

CONCEPTO	UPNA	OPI	EMP./PRIV.
Cromatografía gaseosa - EM.	47,82 €/hora	82,31 €/hora	164,61 €/hora

Si se solicita trabajar en SPME, se cobrarán además las fibras que se utilicen.

### **RESONANCIA MAGNÉTICA NUCLEAR (RMN)**

El Servicio de Apoyo a la Investigación dispone de un Espectrómetro de Resonancia Magnética Nuclear de alta resolución marca BRUKER modelo AVANCE III™ 400MHz, para trabajar sobre muestras líquidas, semisólidas y geles. El equipo está dotado de una sonda de dos canales de RF. Así mismo dispone de una sonda multinuclear Smart Probe, de 5mm, gradiente en eje Z, de observación directa de banda ancha en el rango entre <sup>15</sup>N-<sup>31</sup>P y que cubre entre otros también el <sup>13</sup>C y permite asimismo la observación de núcleos de alta frecuencia <sup>1</sup>H y <sup>19</sup>F, pudiéndose realizar además estudios de heterocorrelación <sup>1</sup>H/<sup>19</sup>F ó <sup>19</sup>F/<sup>1</sup>H muy útil en la espectroscopia en ciencias bioquímicas y en caracterización bio-farmacéutica.

La facturación se hará en función del tiempo de uso de equipo, en fracciones mínimas de 30 minutos. Los fungibles necesarios para la realización de los experimentos (tubos, disolventes, etc.), van incluidos en las tarifas, salvo que por la naturaleza del trabajo estos sean excepcionales, en cuyo caso se tendrán en cuenta en el presupuesto. Los disolventes deuterados incluidos en las tarifas son: agua, cloroformo y dimetilsulfóxido. Si se requieren otros disolventes deuterados, solicitar precios. En caso de experimentos largos (el equipo trabaja de noche), se cobrará la primera hora con tarifa diurna, y el resto de horas con tarifa nocturna. La tarifa nocturna no se aplicará a trabajos con una duración inferior a 2 horas. Las tarifas no incluyen la interpretación de los espectros. **En caso de requerirse interpretación espectral, ésta se regulará vía contrato OTRI.** Los trabajos

realizados para los investigadores de la Universidad Pública de Navarra se resolverán con la entrega de los espectros solicitados (sin informe). **Cuando el investigador requiera un informe, éste se cobrará a 26,90 €.** Con independencia de que los espectros se ajusten o no a las expectativas de quien los solicite, siempre se cobrarán. Cualquier otro servicio que se solicite a partir de un espectro realizado, se facturará por horas de técnico, ver tabla siguiente:

CONCEPTO	UPNA	OPI	EMP./PRIV.
1 hora (diurna) de RMN 400 MHz.	14,21 €	42,06 €	63,12 €
Uso nocturno del equipo (n horas)	14,21+((n-1).0,80 €)	42,06+((n-1).4,21 €)	63,12+((n-1).6,31 €)

### **ESPECTROSCOPIA DE EMISIÓN CON FUENTES DE PLASMA DE ACOPLAMIENTO INDUCTIVO (ICP)**

Se dispone de un grupo de ICPs simultáneos para la determinación de metales y algunos elementos no metálicos (B, S, P, etc.). El equipamiento consta de un ICP axial y otro radial, ambos modelo MPX de la marca Varian, así como del **sistema VGA** para la generación de vapor metálico o de hidruros (según sea el caso) y de un sistema de **nebulización ultrasónica** que permite reducir notablemente los límites de detección a valores próximos a los sistemas de atomización electrotérmica de absorción atómica (cámara de grafito). Los equipos permiten el análisis semicuantitativo de 50 elementos ya prefijados. Los elementos que se analizan son: Ag, Al, Li, S, P, Si, Mg, Na, K, Ca, Ti, V, Cr, Mn, Fe, Co, Ni, Cu, Zn, As, Se, Pb, Au, Pt, Pd, La, Ce, Pr, Nd, Sm, Eu, Gd, Ho, Yb, Zr, Y, Tl, Tm, W, Sn, Sr, Te, Sb, Sc, Mo, Er, Cd, Bi, B, Rb. Las tarifas indicadas son para muestras que no necesiten preparación previa alguna, o que ya hayan sido digeridas y sean susceptibles de medida directa con el instrumento. En caso contrario, se presupuestará además el costo de preparación de las mismas. Cuando el elemento a analizar se salga de los habituales para el SAI, el patrón necesario para su análisis lo aportará el cliente o se le facturará el costo del mismo.

CONCEPTO	UPNA	OPI	EMP./PRIV.
Análisis con ICP Radial o Axial.	59,76 €/hora	68,27 €/hora	110,95 €/hora
Análisis con ICP Axial y Nebulización Ultrasónica.	65,75 €/hora	75,12 €/hora	121,95 €/hora
Análisis con ICP Axial y Sistema VGA.	71,73 €/hora	81,94 €/hora	146,32 €/hora
Análisis semicuantitativo.	59,76 €/hora	68,27 €/hora	110,95 €/hora

### **ESPECTROFOTÓMETRO ULTRAVIOLETA-VISIBLE**

Se dispone de un espectrofotómetro UV-Vis modelo UVIKON1603, marca Shimadzu, así como de cubetas de cuarzo emparejadas de diverso paso óptico. Este equipo permite la determinación cuantitativa de múltiples aniones, cationes, compuestos orgánicos, etc., así como la obtención de espectros de absorción de compuestos en diversos disolventes. Los precios son para aquellas determinaciones directas. En caso de ser necesaria una preparación previa de la muestra y/o patrones o desarrollo de color, éstos se añadirán al presupuesto. **Solicitar presupuesto.**

CONCEPTO	UPNA	OPI	EMP./PRIV.
Hora de equipo.	18,53 €/hora	30,48 €/hora	60,95 €/hora

### **MICROSCOPIA ELECTRÓNICA DE BARRIDO (SEM)**

Se dispone de un microscopio electrónico de barrido modelo JSM-5610LV con una tensión máxima de aceleración de 30 kV. Así mismo se dispone de una sonda de microanálisis elemental por fluorescencia rayos X, en su versión de dispersión de energías (EDX), marca Oxford, capaz de realizar análisis cualitativos o semicuantitativos.

CONCEPTO	UPNA	OPI	EMP./PRIV
Corte y/o empastillado en resina y/o pulido.	23,91 € /hora	40,84 € /hora	81,71 € /hora
Extracción humedad con CO <sub>2</sub> supercrítico.	15,54 €	17,44 €	29,28 €
Metalización con oro o plata (se cobra por proceso) (1)	17,92 €	20,13 €	36,60 €
Metalización con platino (se cobra por proceso) (1)	17,92 €	23,17 €	46,33 €
Metalización con carbono (se cobra por proceso) (1)	9,55 €	16,46 €	32,92 €
Hora de microscopio y/o sonda de fluorescencia de Rayos X.	41,84 €	70,10 €	140,22 €

(1).- Por proceso. El número de procesos depende del tamaño y cantidad de muestras. Consultar.

### **MICROANÁLISIS ELEMENTAL: C, N.**

Se dispone de un analizador elemental, modelo EA IsoLINK CN, marca ThermoSCIENTIFIC, con portamuestras para 50 análisis. La configuración del instrumento permite analizar simultáneamente C y N. Salvo indicación expresa del cliente, se realizará un único análisis por muestra. Los precios se corresponden para el análisis por muestra.

CONCEPTO	UPNA	OPI	EMP./PRIV.
Análisis de C ó N.	5,74 €	11,29 €	20,46 €
Análisis de C y N.	6,53 €	12,89 €	23,35 €

#### **NOTAS:**

(1).- Las muestras deberán estar molidas y secas. **El SAI no dispone de sistemas de molienda.** En caso de muestras húmedas para secar, este proceso se cobrará por horas de técnico. La hora de técnico a 12,54 €, 21,34 € ó 42,69 €, según se trate el cliente de la UPNA, OPI o empresa privada.

(2).-Solo para investigadores de la UPNA: si el cliente aporta las muestras encapsuladas, se efectuará un descuento del 15% del costo de análisis por muestra y elemento.

### **ESPECTRÓMETRO DE MASAS DE ISÓTOPOS ESTABLES PARA LA DETERMINACIÓN DE LA RELACIÓN ISOTÓPICA $\delta^{15/14}N$ y $\delta^{13/12}C$ .**

Se dispone de un espectrómetro de masas de isótopos estables modelo Deltaplus marca ThermoQuest acoplado a:

-Analizador elemental EA IsoLINK CN, FLASH IRMS de la marca ThermoSCIENTIFIC (AE-IRMS).

-Cromatógrafo de gases modelo Thermo Trace GC Ultra (CG-IRMS).

**AE-IRMS:** Los precios se corresponden para el análisis por muestra sobre cápsulas estándar de estaño, empleándose condiciones optimizadas en este laboratorio. Salvo indicación expresa del cliente, se realizará un único análisis por muestra.

La exactitud de la medida depende del contenido del elemento cuya relación isotópica se quiere medir; de modo que, para asegurar la calidad de los resultados, es indispensable un microanálisis del elemento, por cada tipo de muestras. En caso de que el cliente no quiera realizar este análisis previo, no se garantizarán los resultados.

CONCEPTO	UPNA	OPI	EMP./PRIV.
Relación isotópica $\delta^{15/14}N$ ó $\delta^{13/12}C$ (AE-IRMS).	8,92 €	15,02 €	30,80 €
Relación isotópica $\delta^{15/14}N$ y $\delta^{13/12}C$ (AE-IRMS).	12,39 €	22,77 €	39,23 €
Estimación % N ó %C (AE-IRMS)..	2,30 €	2,64 €	4,69 €
Estimación % N y %C (AE-IRMS).	3,56 €	4,61 €	8,20 €
CG-IRMS	<b>Consultar</b>		

**NOTAS:**

- (1).- Las muestras deberán estar molidas y secas. **El SAI no dispone de sistemas de molienda.** En caso de muestras húmedas para secar, este proceso se cobrará por horas de técnico. La hora de técnico a 12,54 €, 21,34 € ó 42,69 €, según se trate el cliente de la UPNA, OPI o empresa privada.
- (2).- Solo para investigadores de la UPNA: si el cliente aporta las muestras encapsuladas, se efectuará un descuento del 15% del costo de análisis por muestra e isótopo.

**ANÁLISIS TERMOGRAVIMÉTRICO (TGA)**

Se dispone de una termobalanza HI-RES 2950 de la marca TA Instruments, con temperatura de trabajo comprendida entre temperatura ambiente y 1000°C. El cliente deberá indicar el intervalo de temperatura de trabajo, así como la rampa de velocidad de calentamiento que desea. En caso contrario, será el personal técnico quien los establezca, buscando el criterio que mejor se adecue a las necesidades del cliente. Otras opciones **solicitar presupuesto.**

CONCEPTO	UPNA	OPI	EMP./PRIV.
Hora de experimento con nitrógeno o aire.	26,31 €	38,40 €	76,82 €
Interpretación o estudio de resultados.	26,90 €/hora	45,72 €/hora	91,46 €/hora

**NOTA:**

- (1).- Las muestras deberán estar preparadas para la medida inmediata. En caso contrario se cobrarán las horas empleadas.

**CALORIMETRÍA DIFERENCIAL DE BARRIDO (DSC)**

Se dispone de un equipo modelo 2920 de la marca TA Instruments, dotado de los sistemas de refrigeración RCS. El cliente deberá indicar el tipo de cápsula, intervalo de temperatura de trabajo, así como la rampa de velocidad de calentamiento que desea. En caso contrario, será el personal técnico quien los establezca, buscando el criterio que mejor se adecue a las necesidades del cliente. Se considerará como hora de experimento el tiempo necesario para preparar los sistemas de refrigeración (si fuera el caso), así como el tiempo necesario para alcanzar bajas temperaturas iniciales si lo requiere el trabajo. En caso de solicitar el uso de crisoles de materiales diferentes al aluminio (oro, platino, etc.), éstos se cobrarán. **Solicitar presupuesto.**

CONCEPTO	UPNA	OPI	EMP./PRIV.
Hora de experimento (aire o nitrógeno) de 30 a 700°C.	29,88 €	42,69 €	85,35 €
Hora de experimento (aire o nitrógeno) de -60°C a 400°C.	35,86 €	46,97 €	93,89 €
Interpretación o estudio de resultados.	26,90 €/hora	45,72 €/hora	91,46 €/hora

**NOTA:**

- (1).- Las muestras deberán estar preparadas para la medida inmediata. En caso contrario se cobrarán las horas empleadas.

### MÁQUINA UNIVERSAL DE ENSAYOS

Se dispone de una máquina de ensayos universal modelo H25K-S de la marca Hounsfield, dotada de extensómetros tradicionales y de un extensómetro láser. Las células de carga disponibles son de 25N, 250N, 2.500N y 25.000N. El equipo dispone de una cámara para realizar los ensayos a temperaturas comprendidas entre temperatura ambiente y 300°C. La carga máxima de trabajo es de 25.000N, de manera que se pueden trabajar con todos aquellos materiales que, con probeta normalizada o personalizada, sean susceptibles de ser ensayados en ese intervalo de cargas. **El SAI no puede mecanizar las probetas (consultar). Solicitar presupuesto.** Si el material y la disponibilidad de troqueles lo permiten, se troquelean probetas.

CONCEPTO	UPNA	OPI	EMP./PRIV.
Preparación de una probeta mediante troquel <sup>1</sup> .	2,87 €	5,85 €	11,68 €
Ensayo a T <sub>amb</sub> <T<300°C	12,54 €/hora	49,11 €/hora	72,34 €/hora

(1)-Siempre y cuando exista esa posibilidad.

### DUREZA SHORE

Se dispone de un durómetro Shore para materiales plásticos y gomas. Normas disponibles: ASTM D2240-00 tipos A, B, C, D, DO, O ISO 7619 tipos A y D, DIN 53505 tipos A y D.

CONCEPTO	UPNA	OPI	EMP./PRIV.
Preparación de probeta.	Consultar	Consultar	Consultar
Dureza a temperatura ambiente <sup>1</sup> .	6,27*+(n.3,43) €	11,66 €/muestra	23,37 €/muestra

(<sup>1</sup>)-Cinco medidas por muestra.

(\*)- La primera muestra (6,27 €). Sigüientes n muestras (n.3,43) €.

### REPARACIÓN DE PEQUEÑOS EQUIPOS ELECTRÓNICOS

La reparación exige un diagnóstico de la avería que se facturará en función del tiempo empleado por el técnico (desplazamientos para diagnóstico, compra de piezas, etc. incluido).

La reparación de pequeños equipos electrónicos tanto de docencia como de investigación: fuentes de alimentación, amplificadores, polímetros, sistemas de regulación de temperatura, placas calefactores, sistemas de agitación magnética, baños de ultrasonidos, rotavapores, etc..., se cobrará en función del tiempo empleado y se incluirá también el material necesario para la reparación.

CONCEPTO	UPNA	OPI	EMP./PRIV.
Hora de técnico electrónico	12,54 €	21,34 €	42,69 €

Cuando se trate del diseño y fabricación de prototipos para investigación o docencia: amplificación de pequeñas señales, optoelectrónica, operacionales, etc.; **solicitar presupuesto.**

### OTRAS TÉCNICAS: REFRACTOMETRÍA, CONDUCTIMETRÍA, ETC.

Solicitar presupuesto en cada caso.

## VIII.- Precios públicos de Productos Promocionales de la Universidad.

Se establecen los siguientes precios para el año 2019:

Descripción objeto	Precio Público	Precio Eventos
Abanico Kukuxumusu	3,30 €	2,80 €
block notas rojo	1,90 €	1,60 €
Bolígrafo opción 1 rojo y gris	1,30 €	1,10 €
Bolígrafo opción 4 rojo con puntero tablet	1,80 €	1,50 €
bolígrafo rojo metal y funda rojas	1,00 €	0,80 €
Bolígrafo tecnológico multifunción	29,00 €	24,60 €
Bolsa congresos Kukuxumusu	1,30 €	1,10 €
bolsas de algodón (logo rojo y blanco)	2,50 €	2,10 €
Botella de aluminio Kukuxumusu	4,60 €	4,00 €
Brazalete deportivo para móvil	5,40 €	4,60 €
Camiseta hombre Kukuxumusu	5,50 €	4,60 €
Camiseta mujer Kukuxumusu	5,50 €	4,60 €
Camiseta niño Kukuxumusu	5,00 €	4,30 €
Delantal Kukuxumusu	6,20 €	5,30 €
Forro polar Kukuxumusu	10,40 €	8,80 €
Funda electrónica multibolsillos Kukuxumusu	2,00 €	1,70 €
Funda móvil Kukuxumusu	1,70 €	1,50 €
Funda portatodo	2,00 €	1,70 €
Funda tableta (símil piel) Kukuxumusu	8,30 €	7,00 €
Gorra Kukuxumusu	2,90 €	2,50 €
Imán abridor (color rojo y blanco)	1,10 €	0,90 €
Lápiz Kukuxumusu	0,70 €	0,60 €
Libreta de anillas y bolígrafo	4,10 €	3,50 €
Memoria USB 16 GB	8,80 €	7,50 €
Memoria USB 32 GB	10,00 €	8,50 €
Mochila roja con logo y biblioteca	2,30 €	1,90 €
Pañuelo de seda Kukuxumusu	9,30 €	7,90 €
Pañuelo San Fermín	5,20 €	4,40 €
Paraguas nuevo	12,60 €	10,70 €
Pluma Kukuxumusu	3,40 €	2,90 €
Polo hombre manga corta Kukuxumusu	5,50 €	4,60 €
Polo mujer manga corta Kukuxumusu	5,50 €	4,60 €
Portafolios de polipropileno KK	2,00 €	1,70 €
Sudadera chaqueta hombre (con cremallera) Kukuxumusu	10,40 €	8,90 €
Sudadera chaqueta mujer (con cremallera) Kukuxumusu	10,40 €	8,90 €
Sudadera jersey hombre (sin cremallera) Kukuxumusu	8,30 €	7,10 €
Sudadera jersey mujer (sin cremallera) Kukuxumusu	8,30 €	7,10 €
Taza con caja de carton Kukuxumusu	3,00 €	2,50 €
Toalla microfibra (15 x 12 cm.) Kukuxumusu	1,00 €	0,80 €

En el supuesto de que se produzca una reposición o innovación en la lista de productos, tendrán el precio que establezca el Gerente de la Universidad siguiendo el mismo proceso de cálculo, con un máximo de incremento del 50% sobre el precio de coste.

Los precios de objetos promocionales UPNA para eventos se establecen según lo dispuesto en el punto 1.f del Anexo I del documento de Directrices para la Organización de Congresos, Seminarios, Workshops, Simposios y otros eventos en la UPNA, aprobado por acuerdo del Consejo de Gobierno de 15 de febrero de 2013.

## IX.- Precios públicos de libros.

La relación de títulos publicados y distribuidos por la Universidad Pública de Navarra, con indicación de su precio de venta al público (IVA incluido) para el año 2019, es la siguiente:

LIBROS EN FORMATO PAPEL	
Título	P.V.P
Abasto de pan y política alimentaria en Pamplona (Siglos XVI-XX)	17,00 €
Acrónimos en Telecomunicaciones	9,00 €
Alduides versus Roncal. Navarra y los proyectos de ferrocarril transpirenaico	18,00 €
Álgebra lineal	12,00 €
Análisis Matemático y Métodos numéricos	15,00 €
Análisis y propuestas de modernización de la negociación colectiva en Navarra	18,00 €
Andosilla: Historia de una villa de frontera	15,00 €
Antroponimia y sociedad	20,00 €
Apuntes personales. Escritos de antropología sociocultural	12,00 €
Archivos históricos de Navarra	24,00 €
Arte y santidad. 4 lecciones de estética apofática	12,00 €
Avicultores para la historia (1896-1936)	18,00 €
Bonald o lo absurdo de toda revolución	11,00 €
Buenas prácticas en gestión de documentos y archivos. Manual de normas y procedimientos archivísticos de la Universidad Pública de Navarra	15,00 €
Cajas de aire	18,00 €
Cálculo de estructuras	17,00 €
Cálculo en varias variables y ecuaciones diferenciales. Una aproximación intuitiva	19,00 €
Cálculo mecánico de líneas eléctricas aéreas de alta tensión	18,00 €
Cambio demográfico y mortalidad en Navarra (1880-1935)	17,00 €
Campos cerrados, debates abiertos. Análisis histórico y propiedad de la tierra en Europa (siglos XVI-XIX)	21,00 €
Campus verde. Guía de la vegetación de la Universidad Pública de Navarra	4,00 €
Campus Berdea. Nafarroako Unibertsitate Publikoa. Landaretzari buruzko gidaliburua	4,00 €
Cataluña y Navarra en la Baja Edad Media	20,00 €
Comportamiento del toro de lidia. En el campo, en el ruedo	21,00 €
XVI Congreso de la Sociedad Española de Malherbología. Actas	8,00 €
Constantino Salinas (1886-1966). Un médico navarro comprometido con el socialismo democrático	18,00 €
Constelaciones	21,00 €
Crimen y castigo en Navarra bajo el reinado de los primeros Evreux (1328/1344)	21,00 €
Cuestión religiosa. La democracia republicana en España (1931-1939)	21,00 €
Derecho, Estado y Administración en el pensamiento de Sáinz de Andino	22,00 €
Destellos de luz	20,00 €
Diccionario biográfico del socialismo histórico navarro (I)	18,00 €
Diccionario biográfico del socialismo histórico navarro (II)	20,00 €
Diccionario biográfico del socialismo histórico navarro (III)	25,00 €

<b>LIBROS EN FORMATO PAPEL</b>	
<b>Título</b>	<b>P.V.P</b>
Didáctica de las ciencias sociales	20,00 €
Diseño de estructuras lineales. Un modelo sistemático de Análisis Estructural	13,50 €
Ejercicios de algoritmia para principiantes	10,00 €
Ejercicios de la violencia en el arte contemporáneo	15,00 €
El acceso al patrimonio cultural. Retos y debates.	15,00 €
El ahorro de las familias en Navarra	14,00 €
El Asilo histórico	20,00 €
El Derecho de Asilo en la Cristiandad. Fuentes histórico-jurídicas	21,00 €
El Derecho de la libertad de conciencia. Edición en castellano	13,00 €
El espejismo de la seguridad ciudadana	16,50 €
El esplendor de la gastronomía española	24,00 €
El largo camino hacia una educación inclusiva (vol. I yII)	20,00 €
El largo camino hacia una educación inclusiva (vol. III)	9,00 €
El manzano autóctono de Navarra	20,00 €
El navarrismo liberal. Juan Yanguas de Iracheta (1824-1895)	18,00 €
El placer de vivir con amor, inteligencia y voluntad	15,00 €
El voto femenino en Navarra en 1933	15,00 €
Elasticidad y resistencia de materiales. Prácticas de laboratorio	12,00 €
Elecciones generales en Navarra (1876-1890)	16,50 €
Elementos fundantes de la identidad colectiva navarra. De la diversidad a la unidad política (1841-1936)	12,00 €
En torno a la Navarra del siglo XX. Veintiún reflexiones acerca de Sociedad, Economía e Historia	21,00 €
Encierros de San Fermín 1980-2005	4,00 €
En-clave ibérica: vecinos, caminos y mudanzas culturales	21,00 €
Encuesta 2008. Inmigración en Navarra	10,00 €
Enseñanza pública en Pamplona. 100 años de las escuelas de San Francisco (1905-2005)	15,00 €
Entre el Mercado y el Estado. Los planes de desarrollo durante el franquismo	16,00 €
Erroibarko eta Esteribarko hizkera	15,00 €
Estrategias de consumo y estilos de vida en la sociedad navarra del siglo XXI	18,00 €
Estudio sociolingüístico del Valle de Aranguren	12,00 €
Estudios sobre la realeza navarra en el siglo XV	15,00 €
Evaluación democrática y proyectos cooperativos. El lugar de una evaluación de calidad en una cultura escolar democrática	15,00 €
Expedición a Nueva España de Xavier Mina. Materiales y ensayos	21,00 €
Filosofía y/o literatura. Identidad y/o diferencia	15,00 €
Fondos musicales históricos de Navarra. Siglos XII-XVI	21,00 €
Fórmulas electorales y representación proporcional	15,00 €
Fragmentación de los consumos de ocio en un contexto de crisis económica	17,00 €
Fundición de aceros moldeados	22,00 €
Gestión de servicios medioambientales mediante Sociedad Pública. La experiencia de la Mancomunidad de la Comarca de Pamplona	13,00 €
Guerra, sociedad y política (1808-1814)	20,00 €
Guía de aves de la Universidad Pública de Navarra - Nafarroako Unibertsitate Publikoko hegaztien gida. Campus Berdea	9,00 €
Guiones de prácticas de metrología dimensional	16,50 €
Hábitats de Navarra de interés y prioritarios	15,00 €
Hacia un currículum guiado por las competencias	22,00 €
Heidegger y el arte de verdad. Cuadernos de la Cátedra Jorge Oteiza	15,00 €
Hemingway. 75 años de Fiesta	12,00 €
Hezkuntza-Erakuntza I: Oinarri Teorikoak	7,00 €
Hezkuntzari buruzko teoriak eta erakunde garaikideak	20,00 €
Historia del navarrismo (1841-1936). Sus relaciones con el vasquismo	18,00 €
Homenaje a Ángel Urrutia	12,00 €
Homo loquax. Las sociedades humanas y su activación comunicativa	20,00 €

<b>LIBROS EN FORMATO PAPEL</b>	
<b>Título</b>	<b>P.V.P</b>
Huarte de San Juan. Anales de Derecho (nº 1; y nº 2 al nº 6)	15,00 €
Huarte de San Juan. Derecho (nº1 al nº4)	15,00 €
Huarte de San Juan. Filología y Didáctica de la Lengua (nº1 al nº11)	15,00 €
Huarte de San Juan. Geografía e Historia (nº3 al nº 17)	15,00 €
Huarte de San Juan. Psicología y Pedagogía (nº2 al nº13)	15,00 €
Ideo lógica. Cuaderno de ecuaciones	21,00 €
Igualdad, libertad y dignidad	12,00 €
Imágenes / Signos. Una experiencia transversal	20,00 €
Impresores y libreros en Navarra durante los siglos XV-XVI	18,00 €
Incógnitas, variables y otros fantasmas matemáticos	24,00 €
Introducción al cálculo de Solicitaciones. Diagramas	12,00 €
Introduction to the Modelling and Analysis of Queuing Systems	17,00 €
Jerónimo de Ayanz y Beaumont. Un inventor navarro (1553-1613)	35,00 €
Jornadas en torno a Remacha y la Generación del 27	8,00 €
V Jornadas sobre Ganado de Lidia (Textos presentados)	18,00 €
VI Jornadas sobre Ganado de Lidia (Textos presentados)	18,00 €
VII Jornadas sobre ganado de Lidia	18,00 €
VIII Jornadas sobre Ganado de Lidia (Textos presentados)	18,00 €
IX Jornadas sobre Ganado de Lidia y Tauromaquia (Textos presentados)	18,00 €
X Jornadas sobre Ganado de Lidia (Textos presentados)	18,00 €
Juzgar el arte contemporáneo / Judging Contemporary Art	25,00 €
Kontzientzia askatasuna Jurisprudentziaren Praxian. Edición en euskera	13,00 €
La arcilla, la obra escultórica: PINTURA (Cátedra Jorge Oteiza)	14,00 €
La arquitectura de la no-ciudad	16,00 €
La ciudad no era mi lugar. Los significados residenciales de la vuelta al campo en Navarra	16,00 €
La colectividad de origen navarro en Argentina	18,00 €
La creación musical en el siglo XXI	15,00 €
La Diócesis de Pamplona en 1734, a través de la visita ad limina del obispo Melchor Ángel Gutiérrez Vallejo	20,00 €
La educación como sistema de bienestar social	24,00 €
La especie simbólica	14,00 €
La evolución empleo de las personas con discapacidad intelectual en Navarra	15,00 €
La financiación de las residencias. Modelos autonómicos de financiación de las Residencias para personas mayores	14,00 €
La física, tú y el deporte	10,00 €
La gestión del empleo de las personas con discapacidad	15,00 €
La moral convencional de E. Durkheim	18,00 €
La onomástica en Navarra y su relación con la de España	21,00 €
La oscuridad de la luz, la dulzura de lo amargo. Cerería y confitería en Navarra (siglos (XVI-XX))	21,00 €
La protección de los derechos fundamentales y las libertades públicas en la Constitución española	18,00 €
Las inmisiones en el Derecho civil navarro	18,00 €
Las instituciones del Reino de Navarra en el debate histórico de la revolución liberal	15,00 €
Las lecturas de El Quijote: Sentidos e interpretaciones	12,00 €
Liberales navarros en la Primera Guerra Carlista	22,00 €
Liberalismo y Milicia Nacional en Pamplona durante el siglo XIX	21,00 €
Libertad o religión	18,00 €
Líderes para el pueblo republicano. Liderazgo en el republicanismo español del S. XIX	19,00 €
Los crímenes de guerra. Recepción del Derecho Internacional Humanitario en Derecho Penal Español	11,00 €
Los liberales navarros durante el sexenio democrático	18,00 €
Los lugares de la crítica / The Place(s) of Criticism	25,00 €
Los navarros ante el hambre, la peste, la guerra y la fiscalidad. Siglos XV y XVI	13,50 €
Los paradigmas de la legalidad en el Derecho Administrativo francés	20,00 €

<b>LIBROS EN FORMATO PAPEL</b>	
<b>Título</b>	<b>P.V.P</b>
Los proyectos educativos de Jorge Oteiza. Colección Ayudas a la investigación. Cátedra Jorge Oteiza	15,00 €
Luces y sombras de una ciudad. Los límites del reformismo social y del higienismo en Pamplona	18,00 €
Manual de Ingeniería Hidráulica	30,00 €
Manual práctico del paquete estadístico SPSS para Windows	16,50 €
Mapas mentales	18,00 €
Materiales para una estética	21,00 €
Matilde Huici (1890-1965). Una "intelectual moderna" socialista	16,00 €
Matlab en cinco lecciones de Numérico	15,00 €
Memoria histórica e identidad	16,00 €
Metas, valores, personalidad y aptitudes de los adolescentes navarros	14,00 €
Militares carlistas navarros (1833-1849)	27,00 €
Miseria, hambre y represión. El trasfondo de la primera guerra carlista en Navarra. 1833-1839	18,00 €
Modalidades históricas de Asilo y su praxis en Navarra (siglos IV-XIX)	20,00 €
Momentos: Cantos entre balbuceos	17,00 €
Movilidades, trayectorias vitales y sostenibilidad rural	17,00 €
Nafar euskaldun gazteen ahozko diskurtsoa	18,00 €
Navarra y sus instituciones en la guerra de la convención	21,00 €
Notas sobre arquitectura e ingeniería en el paisaje de la posciudad	15,00 €
Nueva creación musical en memoria de Fernando Remacha Villar (1898-1984)	11,00 €
Nutrición mineral	22,00 €
Observaciones relativas al arte – la plástica – el espacio. El arte y el espacio	16,00 €
Oteiza. Arquitectura desocupada. De Orio a Montevideo	25,00 €
Paisajes sociales y metáforas del lugar	18,00 €
Pasiones discursivas. Desafíos de la reflexión sociológica	16,00 €
Patrimonio artístico de la Universidad Pública de Navarra	15,00 €
Pío Baroja: creación, conocimiento y vida	18,00 €
Por escrito. 1970-2010. Richard Deacon	24,00 €
Prácticas de análisis matemático y métodos numéricos con Mathematica	12,00 €
Prácticas de matemáticas con Matemática	12,00 €
Prácticas para una introducción a la Hidráulica	10,00 €
Problemas criminológicos en las sociedades complejas	11,50 €
Problemas originados por la no respuesta en investigación social. Definición, control y tratamiento	11,50 €
Problemas resueltos de electrónica digital	10,00 €
Problemas resueltos de mecánica hidráulica	12,00 €
Procesos de conformado por fundición. Moldeo en arena	16,50 €
Productos naturales	18,00 €
Protección de cultivos. Conceptos actuales y fuentes de información	15,00 €
Proyectos y realidades de enseñanza agrícola en Navarra en el s. XIX	15,00 €
Psicología de la inteligencia en la etapa adolescente	15,00 €
Psicología del conocimiento. Introducción a la Psicología para mayores de 50 años	15,00 €
Quaderno de leyes, ordenanzas y provisiones hechas a suplicación de los 3 Estados del Reyno de Navarra, por su Magestad o en su nombre	30,00 €
¿Qué es arte contemporáneo hoy? What is contemporary art today?	25,00 €
Razonamiento; significado, incertidumbre y borrosidad	16,00 €
Richard Serra: Escritos y entrevistas (1972-2008)	30,00 €
Rosas de Arrosadía	15,00 €
Sancho III de Pamplona, integración territorial de Aragón y Castilla en el Reino de Pamplona	12,00 €
Sobre las identidades	15,00 €
Sociedades modernas y desafíos multiculturales	18,00 €
Tecnologías de la información y las comunicaciones para personas con discapacidad intelectual	15,00 €

<b>LIBROS EN FORMATO PAPEL</b>	
<b>Título</b>	<b>P.V.P</b>
Tendencias internacionales sobre la jurisdicción internacional. La experiencia española	13,00 €
Teoría de estructuras. Estructuras de barras y sólidos tridimensionales	15,00 €
Tipos de encuestas y diseños de investigación	18,00 €
Una aportación a la mejora de la calidad de la docencia universitaria: Los mapas conceptuales	12,00 €
Una cruel antífrasis. Rousseau: Lenguaje, pasión y política	15,00 €
Una estética sostenible. Arte en el final del Estado de bienestar	15,00 €
Univariate and multivariate weighted renewal theory	18,00 €
Usando la biomasa como una fuente de energía sostenible	16,00 €
Violencia y muerte en Navarra. Guerras, epidemias y escasez de subsistencias en el siglo XIX	21,00 €
Voces e imágenes en la historia: Fuentes Orales y Visuales. Investigación histórica y renovación pedagógica	16,00 €
Xavier Mina: Guerrillero, liberal, insurgente	17,00 €

<b>LIBROS EN FORMATO DIGITAL</b>	
<b>TÍTULO</b>	<b>P.V.P.</b>
Antroponimia y sociedad. Una aproximación sociohistórica al nombre de persona como fenómeno cultural	10,00 €
Archivos históricos de navarra. Tipología y documentación de los archivos medievales y del Antiguo Régimen	12,00 €
Cálculo en varias variables y ecuaciones diferenciales (2ª ed.)	12,00 €
Destellos de luz	12,00 €
Diccionario del socialismo histórico navarro (tomo I)	9,00 €
Diccionario del socialismo histórico navarro (tomo II)	10,00 €
Diccionario del socialismo histórico navarro (tomo III)	16,00 €
Didáctica de las ciencias sociales. Formación del área e integración del conocimiento	10,00 €
Flora arvense de Navarra	9,00 €
Fragmentación de los consumos de ocio en un contexto de crisis económica	11,00 €
Hacia un currículum guiado por las competencias. Propuestas para la acción	11,00 €
La colectividad de origen navarro en Argentina. Los centros navarros como espacio de encuentro	9,00 €
La memoria de los libros. Las bibliotecas del Císter navarro hasta la Desamortización	16,00 €
Liberales navarros en la primera guerra carlista. Los cuerpos francos y el motín de 1837	11,00 €
Líderes para el pueblo republicano	9,00 €
Militares carlistas navarros (1833-1849)	16,53 €
Movilidades, trayectorias vitales y sostenibilidad rural	12,00 €
Nafarroako landare sorotarrak	9,00 €
Razonamiento; significado, incertidumbre y borrosidad (.pdf)	11,00 €
Razonamiento; significado, incertidumbre y borrosidad (.e-pub)	11,00 €
Usando la biomasa forestal como una fuente de energía sostenible	11,00 €

## **X.- Préstamo Interbibliotecario.**

Este servicio permite localizar y obtener documentos (originales o reproducciones, según los casos) **que no se encuentran en la Biblioteca de la Universidad Pública de Navarra** o en otras bibliotecas públicas de Pamplona. Asimismo, se proporcionan documentos existentes en nuestros fondos a otras bibliotecas y centros de documentación que nos los soliciten.

Los documentos se facilitan exclusivamente con fines de investigación personal de carácter cultural o científico. El usuario responderá del uso de los mismos de

acuerdo con la Ley de Propiedad Intelectual (RD 1/1996 de la Ley de Propiedad Intelectual).

Las tarifas se establecen respetando los acuerdos establecidos por REBIUN (Red de Bibliotecas Universitarias), y los principios y directrices de procedimiento de préstamo interbibliotecario de la IFLA (Federación Internacional de Asociaciones e Instituciones Bibliotecarias).

#### ❖ **Tarifas de Préstamo Interbibliotecario para usuarios externos**

##### • **Copias (papel y electrónica)**

- o España: 5 € + IVA hasta 40 pag. + 1 € adicional por cada bloque de 10 páginas.
- o Europa y resto del mundo: 10 €.

##### • **Libros**

- o España: 20 €.
- o Europa y resto del mundo: 33 €.

#### **Procedimientos de pago:**

##### • **Tarjeta de crédito**

- **Depósitos en cuenta bancaria.** Se realiza un depósito previo y se envían estados de cuenta a medida que se va disponiendo del depósito.

#### ❖ **Tarifas de Préstamo Interbibliotecario para bibliotecas y centros de documentación**

##### **BIBLIOTECAS ESPAÑOLAS**

##### • **Copias (papel y electrónica)**

5 € + IVA hasta 40 pag. + 1 € adicional por cada bloque de 10 páginas.

##### • **Libros**

8 € por volumen

##### **BIBLIOTECAS EUROPEAS Y RESTO DEL MUNDO**

##### • **Copias (papel y electrónica)**

1 IFLA Voucher

##### • **Libros**

2 IFLA vouchers

## XI.- Precios Ludoteca.

Los precios de la Ludoteca para el período de matrícula ordinaria, la realizada dentro de las fechas de solicitud, serán para el año 2019 los siguientes:

		Semana de 5 días	Semana de 4 días	Semana de 3 días	Semana de 2 días	Días sueltos
<b>Miembros de la Comunidad Universitaria</b>	Primer hijo o hija	69,00	55,00	41,00	28,00	24,00
	Segundo hijo o hija	53,00	42,00	32,00	21,00	
	Tercer hijo o hija	40,00	32,00	24,00	16,00	
<b>Otras personas <sup>(1)</sup></b>		105,00	85,00	63,00	42,00	

**(1)** Se incluyen, exclusivamente, familiares de miembros de la Comunidad Universitaria y los hijos e hijas del personal de empresas subcontratadas por la Universidad, y que prestan sus servicios profesionales en el Campus Universitario así como el personal inscrito en el programa A3U Premium de la Universidad.

El precio del comedor de cada menor por día de estancia en la Ludoteca será de **4,70 €**, que se sumará al importe correspondiente.

La ampliación del uso de la ludoteca en 15 minutos al final de la jornada, hasta las 15:45, supone el incremento del precio diario en los siguientes importes:

<b>Miembros de la Comunidad Universitaria</b>	Primer hijo o hija	0,43 €
	Segundo hijo o hija	0,33 €
	Tercer hijo o hija	0,25 €
<b>Otras personas <sup>(1)</sup></b>		0,65 €

## XII.- Precios de Gestión de Documentos y Archivo General.

Son los precios públicos correspondientes a la obtención de copias y reproducciones de documentos pertenecientes al Archivo General y al Archivo Fotográfico de esta Universidad.

### Precios públicos de copias (blanco y negro) sobre documentos administrativos:

- Fotocopia DIN A4 de original suelto: 0,07 euros
- Fotocopia DIN A3 de original suelto: 0,10 euros
- Copia impresa DIN A4 de imagen digital: 0,16 euros
- Obtención de imagen en formato pdf y copia de la imagen digital en USB facilitado por el usuario, por página (se excluye multipágina): 0,05 euros

### Precios públicos de copias fotográficas:

- Impresión de la imagen en papel (blanco y negro): 3,00 euros
- Copia en USB facilitado por el usuario, por imagen: 6,00 euros
- Escaneo de fotografía y grabación en USB facilitado por el usuario, por imagen: 9,00 euros
- Exposiciones:
  - Derechos por exposición (sin incluir la fotografía en el interior del catálogo): 18,00 euros
  - Cubierta del catálogo: 43,00 euros
  - Cartel de la exposición: 92,00 euros
- Publicaciones impresas:

- Hoja interior de diarios y revistas: 37,00 euros
- Hoja interior de libros: 24,00 euros
- Cubiertas de diarios, revistas y libros: 61,00 euros
- Carteles: 92,00 euros

## ANEXO II CRITERIOS DE DISTRIBUCIÓN A CENTROS Y DEPARTAMENTOS

### CENTROS

#### RECURSOS DISPONIBLES Y SU DISTRIBUCIÓN

La financiación asignada a los Centros para 2019 asciende a un total de 127.282 euros que se articula en tres bloques:

-Financiación general, 95.939 euros, a repartir entre todos los Centros en base a los siguientes indicadores con su ponderación.

- C1. Estudiantes matriculados (42%)
- C2. Movilidad internacional de estudiantes (25%)
- C3. Prácticas en empresas (30%)
- C4. Actividad académica en Tudela (3%)

Las cantidades resultantes son las siguientes:

CENTRO	Total
E.T.S. Ingenieros Agrónomos	6.021
E.T.S. Ingenieros Industriales y de Telecomunicación	20.370
Facultad de Ciencias de la Salud	16.794
Facultad de Ciencias Económicas y Empresariales	17.833
Facultad de Ciencias Humanas y Sociales	24.612
Facultad de Ciencias Jurídicas	10.310
<b>TOTAL</b>	<b>95.939</b>

-Financiación asociada al Convenio de Financiación Plurianual de la Universidad, 22.279 euros. A distribuir en base a los siguientes indicadores con su ponderación.

- C5. Grupos de Docencia (60%)
- C6. Plazas matriculadas en 1ª opción (30%)
- C7. Asignaturas ofertadas en inglés (5%)
- C8. Asignaturas ofertadas en euskera (5%)

Las cantidades resultantes son las siguientes:

CENTRO	Total
E.T.S. Ingenieros Agrónomos	2.945
E.T.S. Ingenieros Industriales y de Telecomunicación	6.140
Facultad de Ciencias de la Salud	2.677
Facultad de Ciencias Económicas y Empresariales	3.562
Facultad de Ciencias Humanas y Sociales	4.450
Facultad de Ciencias Jurídicas	2.505
<b>TOTAL</b>	<b>22.279</b>

-Financiación asociada a la Finca de Prácticas de la Escuela Técnica Superior de Ingenieros Agrónomos, 9.064 euros.

Las cantidades resultantes son las siguientes:

CENTRO	Fondo FG	Fondo CFP	Finca de Prácticas	TOTAL
E.T.S. Ingenieros Agrónomos	6.021	2.945	9.064	18.030
E.T.S. Ingenieros Industriales y de Telecomunicación	20.370	6.140		26.510
Facultad de Ciencias de la Salud	16.794	2.677		19.470
Facultad de Ciencias Económicas y Empresariales	17.833	3.562		21.394
Facultad de Ciencias Humanas y Sociales	24.612	4.450		29.062
Facultad de Ciencias Jurídicas	10.310	2.505		12.815
<b>TOTAL</b>	<b>95.939</b>	<b>22.279</b>	<b>9.064</b>	<b>127.282</b>

## DESCRIPCIÓN DE LOS INDICADORES

### C1. ESTUDIANTES MATRICULADOS

Definición: Son aquellos estudiantes que formalizan su matrícula en cualquiera de las asignaturas de Grado y Máster ofertadas por la Universidad un curso académico determinado.

No se incluyen los alumnos que provienen de un programa de movilidad ni los que matriculan asignaturas del Campus Virtual Compartido.

Fuente: Sección de Análisis y Programación.

### C2. MOVILIDAD INTERNACIONAL DE ESTUDIANTES

Definición: Se computan los estudiantes matriculados en la Universidad acogidos a un programa de movilidad internacional durante un curso académico determinado (movilidad OUT) además de los estudiantes de otras universidades matriculados en la universidad a través de programas de movilidad internacional (movilidad IN).

Fuente: Sección de Internacionalización y Cooperación.

### C3. PRÁCTICAS EN EMPRESAS

Definición: Recoge las prácticas de estudiantes tanto curriculares como extracurriculares y las realizadas por titulados de la Universidad.

Fuente: Sección de Análisis y Programación y Fundación Universidad-Sociedad

### C4. ACTIVIDAD ACADÉMICA EN TUDELA

Definición: El número de estudiantes que formalizan su matrícula en cualquiera de las asignaturas de las titulaciones impartidas en el campus de Tudela un curso académico determinado.

No se incluyen los alumnos que provienen de un programa de movilidad ni los que matriculan asignaturas del Campus Virtual Compartido.

Fuente: Sección de Análisis y Programación.

### C5. GRUPOS DE DOCENCIA

Definición: Número de grupos a los que se debe proporcionar docencia. Se cuantificará, conforme a lo establecido en el Convenio de Financiación Plurianual con el Gobierno de Navarra, por curso y titulación en función de su duración, número de alumnos matriculados, grado de experimentalidad y campus en el que se imparte.

Fuente: Sección de Análisis y Programación.

### C6. PLAZAS MATRICULADAS EN 1ª OPCIÓN

Definición: % de los estudiantes matriculados que en el proceso de preinscripción han optado por esa titulación en ese centro como primera opción.

Fuente: Sección de Análisis y Programación.

### C7. ASIGNATURAS OFERTADAS EN INGLÉS

Definición: % de las asignaturas de Grado y Máster de las titulaciones del Centro ofertadas en inglés en un curso académico determinado.

Fuente: Sección de Análisis y Programación.

#### C8. ASIGNATURAS OFERTADAS EN EUSKERA

Definición: % de las asignaturas de Grado y Máster de las titulaciones del Centro ofertadas en euskera en un curso académico determinado.

Fuente: Sección de Análisis y Programación.

## DEPARTAMENTOS

### RECURSOS DISPONIBLES Y SU DISTRIBUCIÓN

La financiación asignada a los Departamentos para 2019 asciende a un total de 908.763 euros, que se articula en los siguientes bloques:

1. Financiación general, 786.663 euros. A repartir entre los Departamentos en función de los siguientes indicadores con su ponderación:

- D1. Número de Profesores (20%)
- D2. Créditos impartidos (25%)
- D3. Actividad académica docente (25%)
- D4. Superficie de laboratorios (20%)
- D5. Actividad académica docente en Tudela (10%)

Las cantidades resultantes son las siguientes:

DEPARTAMENTO	TOTAL FG
Agronomía, Biotecnología y Alimentación	48.753
Ciencias	70.730
Ciencias de la Salud	122.244
Ciencias Humanas y de la Educación	56.328
Derecho	44.463
Economía	26.713
Estadística, Informática y Matemáticas	76.441
Gestión de Empresas	56.677
Ingeniería	146.610
Ingeniería Eléctrica, Electrónica y de Comunicación	93.843
Sociología y Trabajo Social	43.861
<b>TOTAL</b>	<b>786.663</b>

2. Financiación asociada al Convenio de Financiación Plurianual de la Universidad, 122.100 euros. A distribuir en base a los siguientes indicadores con su ponderación.

- D6. Créditos impartidos en inglés (10%)
- D7. Créditos impartidos en euskera (10%)
- D8. Tesis leídas (20%)
- D9. Sexenios (25%)
- D10. Ingresos obtenidos por proyectos de investigación y contratos OTRI (35%)

Las cantidades resultantes son las siguientes:

DEPARTAMENTO	TOTAL CFP
Agronomía, Biotecnología y Alimentación	14.381
Ciencias	14.457
Ciencias de la Salud	9.665
Ciencias Humanas y de la Educación	11.615
Derecho	6.052
Economía	5.563
Estadística, Informática y Matemáticas	12.472

DEPARTAMENTO	TOTAL CFP
Gestión de Empresas	6.104
Ingeniería	10.212
Ingeniería Eléctrica, Electrónica y de Comunicación	24.416
Sociología y Trabajo Social	7.163
<b>TOTAL</b>	<b>122.100</b>

Las cantidades resultantes totales son las siguientes:

DEPARTAMENTO	Financiación General	Convenio Financiación Plurianual	TOTAL
Agronomía, Biotecnología y Alimentación	48.753	14.381	63.134
Ciencias	70.730	14.457	85.187
Ciencias de la Salud	122.244	9.665	131.909
Ciencias Humanas y de la Educación	56.328	11.615	67.943
Derecho	44.463	6.052	50.515
Economía	26.713	5.563	32.276
Estadística, Informática y Matemáticas	76.441	12.472	88.913
Gestión de Empresas	56.677	6.104	62.781
Ingeniería	146.610	10.212	156.822
Ingeniería Eléctrica, Electrónica y de Comunicación	93.843	24.416	118.259
Sociología y Trabajo Social	43.861	7.163	51.024
<b>TOTAL</b>	<b>786.663</b>	<b>122.100</b>	<b>908.763</b>

## DESCRIPCIÓN DE LOS INDICADORES

### D1. NÚMERO DE PROFESORES

Definición: Los profesores adscritos al Departamento a 31/12.

Fuente: Sección de Análisis y Programación a partir del fichero SIIU.

### D2. CRÉDITOS IMPARTIDOS

Definición: Los créditos correspondientes a las asignaturas de cada grupo de docencia en los que ha participado profesorado del Departamento en un curso académico determinado. Incorpora factor de experimentalidad.

Fuente: Sección de Análisis y Programación.

### D3. ACTIVIDAD ACADÉMICA DOCENTE

Definición: El número de horas/semana que ha destinado el profesorado a la docencia en asignaturas de Grado y Máster durante un curso académico determinado así como los reconocimientos por otras actividades docentes.

Fuente: Sección de Análisis y Programación.

### D4. SUPERFICIE DE LABORATORIOS

Definición: Los metros cuadrados de laboratorios asignados a cada Departamento.

Fuente: Inventario. Servicio de Asuntos Económicos.

### D5. ACTIVIDAD ACADÉMICA DOCENTE EN TUDELA

Definición: El número de horas/semana que ha destinado el profesorado a la docencia en asignaturas de las titulaciones impartidas en Tudela durante un curso académico determinado.

Fuente: Sección de Análisis y Programación.

#### D6. CRÉDITOS IMPARTIDOS EN INGLÉS

Definición: Número de créditos de Grado y Máster impartidos en inglés en un curso académico determinado. Se computan los créditos de cada uno de los grupos de docencia.

Fuente: Sección de Análisis y Programación.

#### D7. CRÉDITOS IMPARTIDOS EN EUSKERA

Definición: Número de créditos de Grado y Máster impartidos en euskera en un curso académico determinado. Se computan los créditos de cada uno de los grupos de docencia.

Fuente: Sección de Análisis y Programación.

#### D8. TESIS LEÍDAS

Definición: Las tesis leídas que han contado con el aval del Departamento para su realización.

Fuente: Sección de Análisis y Programación.

#### D9. SEXENIOS OBTENIDOS

Definición: El número de Sexenios concedidos por la Comisión Nacional Evaluadora de la Actividad Investigadora al PDI funcionario y a los PCD.

Fuente: Recursos Humanos y Sección de Análisis y Programación.

#### D10. INGRESOS POR PROYECTOS DE INVESTIGACIÓN Y CONTRATOS OTRI

Definición: El importe de los derechos reconocidos netos de la Universidad obtenidos por los IP del Departamento por los proyectos de investigación y contratos OTRI.

Fuente: Servicio de Asuntos Económicos y Sección de Análisis y Programación.

**ANEXO III**  
**ASIGNACIÓN DE LOS FONDOS DEL PLAN DE PROMOCIÓN DE GRUPOS DE INVESTIGACIÓN PARA EL AÑO 2019**

<b>CÓDIGO GRUPO</b>	<b>GRUPO</b>	<b>TOTAL CONCEDIDO</b>
101	Grupo de redes, sistemas y servicios telemáticos	3.210,00 €
105	Comunicación, señales y microondas	13.563,00 €
108	Comunicaciones ópticas y aplicaciones electrónicas	26.542,00 €
112	Fitotecnia	2.404,00 €
115	Grupo de Antenas	9.813,00 €
118	Ingeniería de materiales y fabricación	6.883,00 €
120	Producción animal y calidad y tecnología de la carne	3.667,00 €
123	Diseño industrial	2.623,00 €
124	Proyectos, ingeniería rural y energías renovables	5.242,00 €
125	Genética y microbiología	5.630,00 €
129	Protección de cultivos (PC)	10.513,00 €
131	Tecnología, control y seguridad alimentaria (ALITEC)	3.588,00 €
132	Gestión y manejo sostenible de suelos	3.648,00 €
133	Ingeniería Eléctrica, Electrónica de Potencia y Energías Renovables(INGEPER)	9.527,00 €
134	Ingeniería Térmica y de Fluidos	3.759,00 €
136	Ingeniería biomédica	6.506,00 €
137	Mecatrónica agraria	3.058,00 €
138	Fruticultura y viticultura avanzadas	4.509,00 €
140	Ingeniería Mecánica Aplicada y Computacional: Multisólido y Robótica	2.191,00 €
143	THERRAE: Teledetección, Hidrología, Erosión, Riegos y Análisis Estructural	7.800,00 €
145	Agrobiotecnología	9.906,00 €
201	Espectroscopía y láser	2.053,00 €
203	Ecología y medio ambiente	4.238,00 €
205	Control de la expresión génica.	2.000,00 €
206	Acústica	2.296,00 €
207	Estadística espacial	7.348,00 €
208	Sistemas distribuidos	9.295,00 €
210	Fisiología vegetal y Agrobiología	13.426,00 €
215	Física y tecnología de materiales	2.673,00 €
216	DECYL (Datos, Estadística, Calidad y Logística)	11.042,00 €
217	Propiedades físicas y aplicaciones de materiales	6.895,00 €
222	Diseño, síntesis evaluación y optimización de nuevas sustancias de interés	2.345,00 €
223	Calidad alimentaria y análisis sensorial	1.121,00 €
227	Problemas diferenciales y aproximación de superficies	6.431,00 €
228	Epidemiología	6.300,00 €
229	Adquisición de conocimiento y minería de datos, funciones especiales y métodos numéricos avanzados	7.810,00 €
231	Inteligencia artificial y razonamiento aproximado	15.001,00 €

<b>CÓDIGO GRUPO</b>	<b>GRUPO</b>	<b>TOTAL CONCEDIDO</b>
233	Tecnologías y aplicaciones medioambientales (TAMA)	6.553,00 €
244	Álgebra.Aplicaciones	7.485,00 €
248	Química inorgánica	1.516,00 €
249	Biofilms microbianos	5.179,00 €
251	Reactores Químicos y Procesos para la Valorización de Recursos Renovables	6.661,00 €
252	Ejercicio Físico, Salud y Calidad de vida (E-FIT)	8.919,00 €
253	ELIKOS, ELikadura arKeta Fisikoa eta OSasuna (Nutrición y Actividad física para la Salud)	3.138,00 €
301	Derecho del trabajo	3.938,00 €
302	Derecho privado	5.972,00 €
303	Mercados financieros	4.582,00 €
307	Grupo marketing	4.431,00 €
309	Organización de empresas	8.179,00 €
311	Economía agraria	3.373,00 €
312	Economía pública y regional.	3.649,00 €
313	Economía de la salud	4.356,00 €
315	Historia y Economía	7.319,00 €
323	Administración Pública	3.480,00 €
324	Hugo Grocio	6.100,00 €
327	Economía de la empresa	4.490,00 €
328	Social Equilibrium and Economic Decisions (Equilibrio social y decisiones económicas)	1.536,00 €
331	Estudios de Derecho Público sobre inmigración, extranjería y multiculturalidad	2.996,00 €
333	Libertades comunitarias y derecho común	3.046,00 €
334	Análisis Económico	4.443,00 €
401	ALTER. Grupo de investigación.	8.393,00 €
403	José María Lacarra	1.943,00 €
411	Cambios sociales	8.480,00 €
425	Psicología Clínica y Psicopatología	5.137,00 €
429	Efimec: Ética, filosofía y metodología de la ciencia	3.272,00 €
442	GIAS (Grupo de Investigación en Antropología Social)	1.339,00 €
443	Applied linguistics: Language Acquisition and Language Teaching	2.487,00 €
444	Hizkuntzalaritzako ikerketa/Investigación en lingüística	2.096,00 €
445	Sociología de la Salud, Historia, pensamiento,sociedad y política	3.461,00 €
446	Desarrollo psicológico y educación	1.900,00 €
447	Sociologia rural, movilidad e investigación social	3.086,00 €
449	Kimua	2.209,00 €
	<b>IMPORTE TOTAL .....</b>	<b>400.000,00 €</b>

**ANEXO IV**  
**ASIGNACIÓN A LOS CENTROS DE LOS FONDOS DESTINADOS A ESTUDIOS**  
**DE POSGRADO PARA EL AÑO 2019**

En la sesión de la Comisión de Estudios celebrada el día 9 de noviembre de 2017, la Vicerrectora de Enseñanzas de la Universidad Pública de Navarra, Dña. Carmen Jarén Ceballos expuso a los Centros (Escuelas y Facultades) los criterios de reparto de la partida presupuestaria "Asistencia a cursos de Posgrado" que se habrían de aplicar a los presupuestos de los ejercicios siguientes, quedando dichos criterios aprobados.

En base a lo anterior, la distribución de los fondos destinados a Estudios de Posgrado para el Presupuesto 2019 es el siguiente:

<b>Centro</b>	<b>Importe</b>
Facultad de Ciencias Económicas y Empresariales	5.277,00 €
ETS de Ingenieros Industriales y de Telecomunicación	16.539,00 €
Facultad de Ciencias Humanas y Sociales	24.987,00 €
Facultad de Ciencias Jurídicas	23.056,00 €
Facultad de Ciencias de la Salud	20.504,00 €
ETS de Ingenieros Agrónomos	37.217,00 €
<b>Importe total reparto</b>	<b>127.580,00 €</b>

**ANEXO V**  
**PLAN DE CONTRATACIÓN DE LA UNIVERSIDAD PÚBLICA DE NAVARRA**  
**PARA EL AÑO 2019**

El artículo 2.5 de la Ley Foral 2/2018, de 13 de abril, de Contratos Públicos, dice que: "Las entidades sometidas a esta ley foral programarán la actividad de contratación pública, que desarrollarán en un ejercicio presupuestario o períodos plurianuales y darán a conocer su plan de contratación anticipadamente, junto con la aprobación de sus presupuestos, y ello con independencia del anuncio de información previa previsto en el artículo 90."

Por tanto y, en cumplimiento de lo establecido en dicho artículo se publica el Plan de Contratación de la Universidad Pública de Navarra para el año 2019, sin perjuicio de aquellos contratos que se pudieran tramitar y que no estuvieran previstos a fecha de aprobación de este Presupuesto.

<b>Plan de Contratación Año 2019</b> <b>(art. 2.5 LF 2/2018 Contratos Públicos)</b>		
<b>Mes</b>	<b>Objeto contrato</b>	<b>Importe Anual Estimado</b>
Enero	Mantenimiento Extinción Incendios	25.000 €
Enero	Servicio Jardinería	100.000 €
Enero	Servicio Limpieza	1.900.000 €
Enero	Servicio Impresión Títulos Oficiales	40.000 €
Marzo	Servicio Mudanzas	25.000 €
Septiembre	Servicio Fotografía	16.000 €
Noviembre	Mantenimiento Enfriadoras Tecochill	35.000 €
Diciembre	Servicio Prevención Ajeno	195.000 €
<b>Total nuevos contratos</b>		<b>2.336.000 €</b>

## **PARTE 2: ESTADOS NUMÉRICOS**

## **1.- PRESENTACIÓN Y RESUMEN**

**RESUMEN POR CAPÍTULO**

Gastos Capítulo	2019
1. Gastos de Personal	59.239.923,00
2. Gastos en Bienes Corrientes y Servicios	12.622.370,00
3. Gastos Financieros	53.000,00
4. Transferencias Corrientes	868.238,00
6. Inversiones Reales	4.889.732,00
8. Activos Financieros	5.000,00
9. Pasivos Financieros	131.835,00
<b>Total general</b>	<b>77.810.098,00</b>

Ingresos Capítulo	2019
3. Tasas, Precios Públicos y Otros	13.361.303,00
4. Transferencias Corrientes	62.631.345,00
5. Ingresos Patrimoniales	132.600,00
7. Transferencias de Capital	784.850,00
8. Activos Financieros	900.000,00
<b>Total general</b>	<b>77.810.098,00</b>

**DISTRIBUCIÓN DE LOS CAPÍTULO DEL PRESUPUESTO DE 2018 Y DE 2019**

Gastos Capítulo	2018	2019	%
1. Gastos de Personal	55.990.196,00	59.239.923,00	5,80%
2. Gastos en Bienes Corrientes y Servicios	12.071.598,00	12.622.370,00	4,56%
3. Gastos Financieros	38.000,00	53.000,00	39,47%
4. Transferencias Corrientes	699.388,00	868.238,00	24,14%
6. Inversiones Reales	5.170.690,00	4.889.732,00	-5,43%
8. Activos Financieros	5.000,00	5.000,00	
9. Pasivos Financieros	131.835,00	131.835,00	
<b>Total general</b>	<b>74.106.707,00</b>	<b>77.810.098,00</b>	<b>5,00%</b>

Ingresos Capítulo	2018	2019	%
3. Tasas, Precios Públicos y Otros	13.497.152,00	13.361.303,00	-1,01%
4. Transferencias Corrientes	57.746.087,00	62.631.345,00	8,46%
5. Ingresos Patrimoniales	119.600,00	132.600,00	10,87%
7. Transferencias de Capital	896.850,00	784.850,00	-12,49%
8. Activos Financieros	1.847.018,00	900.000,00	-51,27%
<b>Total general</b>	<b>74.106.707,00</b>	<b>77.810.098,00</b>	<b>5,00%</b>

**GASTOS: RESUMEN POR CAPÍTULOS Y PROGRAMAS**

Programa	Cap. I	Cap. II	Cap. III	Cap. IV	Cap. VI	Cap. VIII	Cap. IX	Total
11.0 Gestión de la Docencia (Centros)	1.963.960,00	211.622,00		16.000,00	26.856,00			2.218.438,00
11.1 Gestión de Prácticas (Centros)		85.700,00						85.700,00
11.2 Formación y Orientación		50.000,00						50.000,00
12.0 Másteres	2.000,00	212.567,00						214.567,00
13.0 Acceso a la Universidad	7.200,00	187.593,00						194.793,00
14.0 Títulos Propios	235.900,00	1.401,00						237.301,00
15.0 Cursos, Jornadas y Congresos				7.000,00				7.000,00
16.0 Cursos de Verano	20.500,00	51.300,00						71.800,00
17.0 Centro Superior de Idiomas		1,00		54.581,00				54.582,00
18.0 Otras Actividades de Desarrollo de la Docencia		10.100,00						10.100,00
21.0 Personal Docente e Investigador	35.687.280,00							35.687.280,00
22.0 Gestión de la Docencia e Investigación (Dptos)	1.020.980,00	500.879,00			407.384,00			1.929.243,00
23.0 Biblioteca	2.887.035,00	100.775,00			1.641.674,00			4.629.484,00
31.0 Doctorados	142.148,00	82.335,00		52.505,00				276.988,00
32.0 Formación de Investigadores	2.136.468,00							2.136.468,00
33.0 Proyectos Contratos y Convenios	341.200,00	58.800,00					119.850,00	519.850,00
33.1 Proyectos Contratos y Convenios. Cofinanciados	34.765,00							34.765,00
34.0 Ayudas Actividad Investigadora		632.373,00	45.000,00	126.000,00	51.464,00		11.985,00	866.822,00
35.0 Valorización y Transferencia de la Investigación					17.000,00			17.000,00
36.0 Servicios Generales de Apoyo a la Investigación	1.070.918,00	9.334,00						1.080.252,00
36.1 Servicios Técnicos de Apoyo a la Investigación	192.260,00	42.519,00						234.779,00
37.0 Institutos y Centros de Investigación	102.726,00	264.456,00						367.182,00
37.1 Unidad de I+D apoyo a Institutos de Investigación		9.200,00			5.000,00			14.200,00
38.0 Cátedras		7,00		1,00				8,00
41.0 Movilidad de Estudiantes		27.758,00		246.920,00				274.678,00
42.0 Actividades de Movilidad PDI y PAS		39.078,00						39.078,00
43.0 Actividades de Cooperación Universitaria		19.507,00		39.200,00				58.707,00
44.0 Gestión Actividades de Relaciones Exteriores	338.067,00	19.435,00						357.502,00
45.0 Promoción Internacional		10.000,00						10.000,00
52.0 Acción Social a Favor del Personal de la Universidad	156.576,00	30.800,00						187.376,00
53.0 Ayudas a Asociaciones y otras representaciones		4.300,00		20.625,00				24.925,00
54.0 Ayudas a Estudiantes				174.487,00				174.487,00
55.0 Gestión Acción Social e Igualdad	147.163,00	13.000,00			6.000,00			166.163,00
61.0 Actividades Culturales	148.675,00	101.274,00		4.500,00				254.449,00
62.0 Actividades Deportivas	284.140,00	798.543,00		6.000,00	27.000,00			1.115.683,00
63.0 Universidad de Mayores	75.000,00	30.950,00						105.950,00
64.1 Alumni		1,00		40.919,00				40.920,00
64.3 Publicaciones		28.000,00						28.000,00
64.4 Objetos Promocionales		16.000,00						16.000,00
64.6 Empleabilidad y Emprendimiento		20.000,00		4.500,00		5.000,00		29.500,00
71.0 Órganos de Gobierno	1.565.492,00	312.761,00			10.714,00			1.888.967,00
72.1 Mantenimiento	239.788,00							239.788,00
72.2 Obras	51.407,00				344.576,00			395.983,00
72.3 Servicios Generales	9.707.122,00	517.819,00			12.110,00			10.237.051,00
72.4 Salud Laboral	222.193,00	206.000,00			4.000,00			432.193,00
72.5 Planificación Lingüística	458.960,00	65.600,00						524.560,00
73.0 Gastos Centralizados y Suministros		7.769.288,00	8.000,00		770.954,00			8.548.242,00
74.0 Acciones Estratégicas de Mejora		81.294,00		75.000,00	1.050.000,00			1.206.294,00
74.1 Acciones Estratégicas de Mejora. Investigación					515.000,00			515.000,00
<b>Total general</b>	<b>59.239.923,00</b>	<b>12.622.370,00</b>	<b>53.000,00</b>	<b>868.238,00</b>	<b>4.889.732,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>131.835,00</b>	<b>77.810.098,00</b>

GASTOS: RESUMEN POR CAPÍTULOS, PROGRAMAS Y UFG

Pr.	U.F.G.	Cap. I	Cap. II	Cap. III	Cap. IV	Cap. VI	Cap. VIII	Cap. IX	Total
<b>11.0 Gestión de la Docencia (Centros)</b>									
	20.00 Vicerrectorado de Economía, Planificación y Profesorado	161.675,00	11.200,00		15.000,00				187.875,00
	22.01 Centro Superior de Innovación Educativa	207.380,00	15.240,00			26.856,00			249.476,00
	22.02 Servicio de Enseñanzas	1.121.818,00	12.200,00						1.134.018,00
	22.30 Facultad de Ciencias Humanas y Sociales		29.062,00						29.062,00
	22.31 Facultad de Ciencias Económicas y Empresariales		21.394,00						21.394,00
	22.32 Facultad de Ciencias de la Salud		18.470,00		1.000,00				19.470,00
	22.33 E.T.S. Ingenieros Industriales y de Telecomunicación		26.510,00						26.510,00
	22.34 E.T.S. de Ingenieros Agrónomos	138.804,00	18.030,00						156.834,00
	22.35 Facultad de Ciencias Jurídicas		12.815,00						12.815,00
	23.00 Campus de Tudela	39.355,00							39.355,00
	44.00 Vicerrectorado de Estudiantes, Empleo y Emprendimiento	294.928,00	46.701,00						341.629,00
<b>11.1 Gestión de Prácticas (Centros)</b>									
	44.00 Vicerrectorado de Estudiantes, Empleo y Emprendimiento		85.700,00						85.700,00
<b>11.2 Formación y Orientación</b>									
	44.00 Vicerrectorado de Estudiantes, Empleo y Emprendimiento		50.000,00						50.000,00
<b>12.0 Másteres</b>									
	22.00 Vicerrectorado de Enseñanzas	2.000,00	212.567,00						214.567,00
<b>13.0 Acceso a la Universidad</b>									
	44.00 Vicerrectorado de Estudiantes, Empleo y Emprendimiento	7.200,00	187.593,00						194.793,00
<b>14.0 Títulos Propios</b>									
	44.00 Vicerrectorado de Estudiantes, Empleo y Emprendimiento	235.900,00	1.400,00						237.300,00
	44.00.A Vicerrectorado de Estudiantes, Empleo y Emprendimiento (Afecto)		1,00						1,00
<b>15.0 Cursos, Jornadas y Congresos</b>									
	44.00 Vicerrectorado de Estudiantes, Empleo y Emprendimiento				7.000,00				7.000,00
<b>16.0 Cursos de Verano</b>									
	23.00 Campus de Tudela	1.000,00							1.000,00
	52.00 Vicerrectorado de Proyección Universitaria y Relaciones Institucionales	19.500,00	51.300,00						70.800,00
<b>17.0 Centro Superior de Idiomas</b>									
	44.00 Vicerrectorado de Estudiantes, Empleo y Emprendimiento				54.581,00				54.581,00
	44.00.A Vicerrectorado de Estudiantes, Empleo y Emprendimiento (Afecto)				1,00				1,00
<b>18.0 Otras Actividades de Desarrollo de la Docencia</b>									
	22.00 Vicerrectorado de Enseñanzas		10.100,00						10.100,00
<b>21.0 Personal Docente e Investigador</b>									
	20.00 Vicerrectorado de Economía, Planificación y Profesorado	1.696.400,00							1.696.400,00
	20.01 Agronomía, Biotecnología y Alimentación	2.467.543,00							2.467.543,00
	20.02 Ciencias	3.400.826,00							3.400.826,00
	20.03 Ciencias de la Salud	2.700.709,00							2.700.709,00
	20.04 Ciencias Humanas y de la Educación	2.653.220,00							2.653.220,00
	20.05 Derecho	2.765.447,00							2.765.447,00
	20.06 Economía	2.080.819,00							2.080.819,00
	20.07 Estadística, Informática y Matemáticas	4.929.291,00							4.929.291,00
	20.08 Gestión de Empresas	3.204.124,00							3.204.124,00
	20.09 Ingeniería	3.743.159,00							3.743.159,00
	20.10 Ingeniería Eléctrica, Electrónica y de Comunicación	3.670.362,00							3.670.362,00
	20.11 Sociología y Trabajo Social	2.375.380,00							2.375.380,00
<b>22.0 Gestión de la Docencia e Investigación (Dptos)</b>									
	20.01 Agronomía, Biotecnología y Alimentación	194.577,00	44.634,00			18.500,00			257.711,00
	20.02 Ciencias	317.880,00	55.187,00			30.000,00			403.067,00
	20.03 Ciencias de la Salud		71.909,00			60.000,00			131.909,00
	20.04 Ciencias Humanas y de la Educación		35.775,00			32.168,00			67.943,00
	20.05 Derecho		22.700,00			27.815,00			50.515,00
	20.06 Economía		19.276,00			13.000,00			32.276,00
	20.07 Estadística, Informática y Matemáticas		57.413,00			31.000,00			88.413,00
	20.08 Gestión de Empresas		39.781,00			23.000,00			62.781,00
	20.09 Ingeniería	284.530,00	88.345,00			68.477,00			441.352,00
	20.10 Ingeniería Eléctrica, Electrónica y de Comunicación	223.993,00	36.759,00			81.500,00			342.252,00
	20.11 Sociología y Trabajo Social		29.100,00			21.924,00			51.024,00
<b>23.0 Biblioteca</b>									
	23.00 Campus de Tudela	41.618,00							41.618,00
	30.01 Biblioteca	2.845.417,00	100.775,00			1.641.674,00			4.587.866,00
<b>31.0 Doctorados</b>									
	20.07 Estadística, Informática y Matemáticas		500,00						500,00
	31.04 Escuela de Doctorado	142.148,00	81.835,00		52.505,00				276.488,00
<b>32.0 Formación de Investigadores</b>									
	30.00 Vicerrectorado de Investigación	2.136.468,00							2.136.468,00
<b>33.0 Proyectos Contratos y Convenios</b>									
	30.00.A Vicerrectorado de Investigación (Afecto)	341.200,00	58.800,00					119.850,00	519.850,00
<b>33.1 Proyectos Contratos y Convenios. Cofinanciados</b>									
	30.00 Vicerrectorado de Investigación	22.225,00							22.225,00
	31.13 Institute of Smart Cities (ISC)	6.428,00							6.428,00
	31.14 Instituto de Investigación en Materiales Avanzados (INAMAT)	6.112,00							6.112,00
<b>34.0 Ayudas Actividad Investigadora</b>									
	30.00 Vicerrectorado de Investigación		632.373,00	45.000,00	126.000,00	51.464,00		11.985,00	866.822,00
<b>35.0 Valorización y Transferencia de la Investigación</b>									

GASTOS: RESUMEN POR CAPÍTULOS, PROGRAMAS Y UFG

Pr.	U.F.G.	Cap. I	Cap. II	Cap. III	Cap. IV	Cap. VI	Cap. VIII	Cap. IX	Total
35.0	Valorización y Transferencia de la Investigación					17.000,00			17.000,00
<b>36.0</b>	<b>Servicios Generales de Apoyo a la Investigación</b>								
	30.02 Servicio de Investigación	1.070.918,00	9.334,00						1.080.252,00
<b>36.1</b>	<b>Servicios Técnicos de Apoyo a la Investigación</b>								
	30.02 Servicio de Investigación	192.260,00	42.519,00						234.779,00
<b>37.0</b>	<b>Institutos y Centros de Investigación</b>								
	30.00 Vicerrectorado de Investigación				51.000,00				51.000,00
	31.02 Instituto de Investigación Mutilva	102.726,00			171.355,00				274.081,00
	31.13 Institute of Smart Cities (ISC)				5.350,00				5.350,00
	31.14 Instituto de Investigación en Materiales Avanzados (INAMAT)				5.350,00				5.350,00
	31.15 Institute for Advanced Research in Business in Economics (INARBE)				5.350,00				5.350,00
	31.17 Instituto de Investig. e Innovación y Sostenibilidad en la cadena agroalimentaria (IS-FOOD)				5.350,00				5.350,00
	31.18 Navarrabiomed-Upna				5.000,00				5.000,00
	31.18.A Navarrabiomed-Upna (Afecto)				1,00				1,00
	31.21 Cátedra de Divulgación del Conocimiento y Cultura Científica				5.000,00				5.000,00
	31.22 Instituto de Investigación Social Avanzada (I-Comunitas)				5.350,00				5.350,00
	31.23 Instituto de Investigación Multidisciplinar en Biología Aplicada (IMBA)				5.350,00				5.350,00
<b>37.1</b>	<b>Unidad de I+D apoyo a Institutos de Investigación</b>								
	30.00 Vicerrectorado de Investigación		9.200,00			5.000,00			14.200,00
<b>38.0</b>	<b>Cátedras</b>								
	31.06.A Cátedra CIPARAIIIS para la igualdad (Afecto)				1,00				1,00
	31.07.A Cátedra de Energías Renovables (Afecto)				1,00				1,00
	31.08.A Cátedra Unesco de Ciudadanía, Convivencia y Pluralismo (Afecto)				1,00				1,00
	31.09.A Cátedra de Liderazgo, Estrategia y Empresa (Afecto)				1,00				1,00
	31.10.A Cátedra Archivo del Patrimonio Inmaterial de Navarra (Afecto)				1,00				1,00
	31.11.A Cátedra de grupo AN UPNA (Afecto)				1,00				1,00
	31.12.A Cátedra Aditech (Afecto)				1,00				1,00
	31.16.A Cátedra Mutua Navarra (Afecto)						1,00		1,00
<b>41.0</b>	<b>Movilidad de Estudiantes</b>								
	41.00 Vicerrectorado de Internacionalización		27.758,00		241.920,00				269.678,00
	44.00 Vicerrectorado de Estudiantes, Empleo y Emprendimiento				5.000,00				5.000,00
<b>42.0</b>	<b>Actividades de Movilidad PDI y PAS</b>								
	41.00 Vicerrectorado de Internacionalización		39.078,00						39.078,00
<b>43.0</b>	<b>Actividades de Cooperación Universitaria</b>								
	41.00 Vicerrectorado de Internacionalización		19.507,00		39.200,00				58.707,00
<b>44.0</b>	<b>Gestión Actividades de Relaciones Exteriores</b>								
	41.00 Vicerrectorado de Internacionalización	338.067,00	19.435,00						357.502,00
<b>45.0</b>	<b>Promoción Internacional</b>								
	41.00 Vicerrectorado de Internacionalización		10.000,00						10.000,00
<b>52.0</b>	<b>Acción Social a Favor del Personal de la Universidad</b>								
	11.05 Servicio de Recursos Humanos	119.318,00							119.318,00
	22.00 Vicerrectorado de Enseñanzas	9.934,00							9.934,00
	22.01 Centro Superior de Innovación Educativa	27.324,00							27.324,00
	52.00 Vicerrectorado de Proyección Universitaria y Relaciones Institucionales		30.800,00						30.800,00
<b>53.0</b>	<b>Ayudas a Asociaciones y otras representaciones</b>								
	11.05 Servicio de Recursos Humanos				8.125,00				8.125,00
	44.00 Vicerrectorado de Estudiantes, Empleo y Emprendimiento		4.300,00		10.500,00				14.800,00
	52.00 Vicerrectorado de Proyección Universitaria y Relaciones Institucionales				2.000,00				2.000,00
<b>54.0</b>	<b>Ayudas a Estudiantes</b>								
	41.00 Vicerrectorado de Internacionalización				20.000,00				20.000,00
	44.00 Vicerrectorado de Estudiantes, Empleo y Emprendimiento				95.000,00				95.000,00
	52.00 Vicerrectorado de Proyección Universitaria y Relaciones Institucionales				59.487,00				59.487,00
<b>55.0</b>	<b>Gestión Acción Social e Igualdad</b>								
	52.00 Vicerrectorado de Proyección Universitaria y Relaciones Institucionales	147.163,00	13.000,00			6.000,00			166.163,00
<b>61.0</b>	<b>Actividades Culturales</b>								
	52.00 Vicerrectorado de Proyección Universitaria y Relaciones Institucionales	148.675,00	101.274,00		4.500,00				254.449,00
<b>62.0</b>	<b>Actividades Deportivas</b>								
	52.00 Vicerrectorado de Proyección Universitaria y Relaciones Institucionales	284.140,00	798.543,00		6.000,00	27.000,00			1.115.683,00
<b>63.0</b>	<b>Universidad de Mayores</b>								
	52.00 Vicerrectorado de Proyección Universitaria y Relaciones Institucionales	75.000,00	30.950,00						105.950,00
<b>64.1</b>	<b>Alumni</b>								
	44.00 Vicerrectorado de Estudiantes, Empleo y Emprendimiento				40.919,00				40.919,00
	44.00.A Vicerrectorado de Estudiantes, Empleo y Emprendimiento (Afecto)				1,00				1,00
<b>64.3</b>	<b>Publicaciones</b>								
	01.03 Gabinete de Rectorado		26.000,00						26.000,00
	52.00 Vicerrectorado de Proyección Universitaria y Relaciones Institucionales		2.000,00						2.000,00
<b>64.4</b>	<b>Objetos Promocionales</b>								
	01.03 Gabinete de Rectorado		16.000,00						16.000,00
<b>64.6</b>	<b>Empleabilidad y Emprendimiento</b>								
	44.00 Vicerrectorado de Estudiantes, Empleo y Emprendimiento		20.000,00		4.500,00		5.000,00		29.500,00
<b>71.0</b>	<b>Órganos de Gobierno</b>								
	01.00 Rectorado	103.856,00	47.100,00						150.956,00
	01.03 Gabinete de Rectorado	165.224,00							165.224,00
	02.00 Secretaría General	315.626,00	18.700,00						334.326,00
	10.00 Consejo Social	122.094,00	49.255,00						171.349,00
	11.00 Gerencia	127.780,00	25.400,00						153.180,00

GASTOS: RESUMEN POR CAPÍTULOS, PROGRAMAS Y UFG

Pr.	U.F.G.	Cap. I	Cap. II	Cap. III	Cap. IV	Cap. VI	Cap. VIII	Cap. IX	Total
71.0	Órganos de Gobierno								
	20.00 Vicerrectorado de Economía, Planificación y Profesorado	126.360,00	4.100,00						130.460,00
	22.00 Vicerrectorado de Enseñanzas	100.171,00	68.453,00						168.624,00
	30.00 Vicerrectorado de Investigación	178.559,00	22.000,00						200.559,00
	41.00 Vicerrectorado de Internacionalización	104.432,00	52.805,00						157.237,00
	44.00 Vicerrectorado de Estudiantes, Empleo y Emprendimiento	104.056,00	7.950,00						112.006,00
	52.00 Vicerrectorado de Proyección Universitaria y Relaciones Institucionales	117.334,00	15.400,00			10.714,00			143.448,00
	81.00 Defensor de la Comunidad Universitaria		1.598,00						1.598,00
<b>72.1</b>	<b>Mantenimiento</b>								
	11.11 Servicio de Infraestructuras, Salud Laboral y Servicios Generales	239.788,00							239.788,00
<b>72.2</b>	<b>Obras</b>								
	11.11 Servicio de Infraestructuras, Salud Laboral y Servicios Generales	51.407,00				344.576,00			395.983,00
<b>72.3</b>	<b>Servicios Generales</b>								
	01.02 Servicio de Intervención y Auditoría	127.484,00	1.827,00						129.311,00
	01.03 Gabinete de Rectorado	535.743,00	105.345,00			1.000,00			642.088,00
	02.00 Secretaría General	256.581,00	77.972,00						334.553,00
	02.01 Servicio Jurídico	313.347,00	15.605,00						328.952,00
	11.00 Gerencia	452.988,00							452.988,00
	11.05 Servicio de Recursos Humanos	677.266,00	69.681,00						746.947,00
	11.09 Servicio de Asuntos Económicos	1.345.223,00	25.900,00						1.371.123,00
	11.10 Servicio de Organización, Calidad y Procesos	2.239.056,00	31.435,00			11.110,00			2.281.601,00
	11.11 Servicio de Infraestructuras, Salud Laboral y Servicios Generales	1.152.797,00							1.152.797,00
	11.12 Servicio Informático	2.295.775,00	131.554,00						2.427.329,00
	20.00 Vicerrectorado de Economía, Planificación y Profesorado		35.000,00						35.000,00
	23.00 Campus de Tudela	310.862,00	23.500,00						334.362,00
<b>72.4</b>	<b>Salud Laboral</b>								
	11.11 Servicio de Infraestructuras, Salud Laboral y Servicios Generales	222.193,00	206.000,00			4.000,00			432.193,00
<b>72.5</b>	<b>Planificación Lingüística</b>								
	22.00 Vicerrectorado de Enseñanzas	458.960,00	65.600,00						524.560,00
<b>73.0</b>	<b>Gastos Centralizados y Suministros</b>								
	11.00 Gerencia		178.279,00						178.279,00
	11.09 Servicio de Asuntos Económicos		280.833,00	8.000,00		99.000,00			387.833,00
	11.11 Servicio de Infraestructuras, Salud Laboral y Servicios Generales		5.409.621,00			70.000,00			5.479.621,00
	11.12 Servicio Informático		1.188.807,00			553.409,00			1.742.216,00
	23.00 Campus de Tudela		711.748,00			48.545,00			760.293,00
<b>74.0</b>	<b>Acciones Estratégicas de Mejora</b>								
	11.00 Gerencia				75.000,00				75.000,00
	11.11.A Servicio de Infraestructuras, Salud Laboral y Servicios Generales (Afecto)					400.000,00			400.000,00
	20.00 Vicerrectorado de Economía, Planificación y Profesorado		81.294,00			650.000,00			731.294,00
<b>74.1</b>	<b>Acciones Estratégicas de Mejora. Investigación</b>								
	30.00 Vicerrectorado de Investigación					250.000,00			250.000,00
	30.00.A Vicerrectorado de Investigación (Afecto)					265.000,00			265.000,00
<b>Total general</b>		<b>59.239.923,00</b>	<b>12.622.370,00</b>	<b>53.000,00</b>	<b>868.238,00</b>	<b>4.889.732,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>131.835,00</b>	<b>77.810.098,00</b>

GASTOS: RESUMEN POR CAPÍTULOS Y UFG

U.F.G.	Cap. I	Cap. II	Cap. III	Cap. IV	Cap. VI	Cap. VIII	Cap. IX	Total
01.00 Rectorado	103.856,00	47.100,00						150.956,00
01.02 Servicio de Intervención y Auditoría	127.484,00	1.827,00						129.311,00
01.03 Gabinete de Rectorado	700.967,00	147.345,00			1.000,00			849.312,00
02.00 Secretaría General	572.207,00	96.672,00						668.879,00
02.01 Servicio Jurídico	313.347,00	15.605,00						328.952,00
10.00 Consejo Social	122.094,00	49.255,00						171.349,00
11.00 Gerencia	580.768,00	203.679,00		75.000,00				859.447,00
11.05 Servicio de Recursos Humanos	796.584,00	69.681,00		8.125,00				874.390,00
11.09 Servicio de Asuntos Económicos	1.345.223,00	306.733,00	8.000,00		99.000,00			1.758.956,00
11.10 Servicio de Organización, Calidad y Procesos	2.239.056,00	31.435,00			11.110,00			2.281.601,00
11.11 Servicio de Infraestructuras, Salud Laboral y Servicios Generales	1.666.185,00	5.615.621,00			418.576,00			7.700.382,00
11.11.A Servicio de Infraestructuras, Salud Laboral y Servicios Generales (Afecto)					400.000,00			400.000,00
11.12 Servicio Informático	2.295.775,00	1.320.361,00			553.409,00			4.169.545,00
20.00 Vicerrectorado de Economía, Planificación y Profesorado	1.984.435,00	131.594,00		15.000,00	650.000,00			2.781.029,00
20.01 Agronomía, Biotecnología y Alimentación	2.662.120,00	44.634,00			18.500,00			2.725.254,00
20.02 Ciencias	3.718.706,00	55.187,00			30.000,00			3.803.893,00
20.03 Ciencias de la Salud	2.700.709,00	71.909,00			60.000,00			2.832.618,00
20.04 Ciencias Humanas y de la Educación	2.653.220,00	35.775,00			32.168,00			2.721.163,00
20.05 Derecho	2.765.447,00	22.700,00			27.815,00			2.815.962,00
20.06 Economía	2.080.819,00	19.276,00			13.000,00			2.113.095,00
20.07 Estadística, Informática y Matemáticas	4.929.291,00	57.913,00			31.000,00			5.018.204,00
20.08 Gestión de Empresas	3.204.124,00	39.781,00			23.000,00			3.266.905,00
20.09 Ingeniería	4.027.689,00	88.345,00			68.477,00			4.184.511,00
20.10 Ingeniería Eléctrica, Electrónica y de Comunicación	3.894.355,00	36.759,00			81.500,00			4.012.614,00
20.11 Sociología y Trabajo Social	2.375.380,00	29.100,00			21.924,00			2.426.404,00
22.00 Vicerrectorado de Enseñanzas	571.065,00	356.720,00						927.785,00
22.01 Centro Superior de Innovación Educativa	234.704,00	15.240,00			26.856,00			276.800,00
22.02 Servicio de Enseñanzas	1.121.818,00	12.200,00						1.134.018,00
22.30 Facultad de Ciencias Humanas y Sociales		29.062,00						29.062,00
22.31 Facultad de Ciencias Económicas y Empresariales		21.394,00						21.394,00
22.32 Facultad de Ciencias de la Salud		18.470,00		1.000,00				19.470,00
22.33 E.T.S. Ingenieros Industriales y de Telecomunicación		26.510,00						26.510,00
22.34 E.T.S. de Ingenieros Agrónomos	138.804,00	18.030,00						156.834,00
22.35 Facultad de Ciencias Jurídicas		12.815,00						12.815,00
23.00 Campus de Tudela	392.835,00	735.248,00			48.545,00			1.176.628,00
30.00 Vicerrectorado de Investigación	2.337.252,00	714.573,00	45.000,00	126.000,00	323.464,00		11.985,00	3.558.274,00
30.00.A Vicerrectorado de Investigación (Afecto)	341.200,00	58.800,00			265.000,00		119.850,00	784.850,00
30.01 Biblioteca	2.845.417,00	100.775,00			1.641.674,00			4.587.866,00
30.02 Servicio de Investigación	1.263.178,00	51.853,00						1.315.031,00
31.02 Instituto de Investigación Mutilva	102.726,00	171.355,00						274.081,00
31.04 Escuela de Doctorado	142.148,00	81.835,00		52.505,00				276.488,00
31.06.A Cátedra CIPARAIIS para la igualdad (Afecto)		1,00						1,00
31.07.A Cátedra de Energías Renovables (Afecto)		1,00						1,00
31.08.A Cátedra Unesco de Ciudadanía, Convivencia y Pluralismo (Afecto)		1,00						1,00
31.09.A Cátedra de Liderazgo, Estrategia y Empresa (Afecto)		1,00						1,00
31.10.A Cátedra Archivo del Patrimonio Inmaterial de Navarra (Afecto)		1,00						1,00
31.11.A Cátedra de grupo AN UPNA (Afecto)		1,00						1,00
31.12.A Cátedra Aditech (Afecto)		1,00						1,00
31.13 Institute of Smart Cities (ISC)	6.428,00	5.350,00						11.778,00
31.14 Instituto de Investigación en Materiales Avanzados (INAMAT)	6.112,00	5.350,00						11.462,00
31.15 Institute for Advanced Research in Business in Economics (INARBE)		5.350,00						5.350,00
31.16.A Cátedra Mutua Navarra (Afecto)				1,00				1,00
31.17 Instituto de Investig. e Innovación y Sostenibilidad en la cadena agroalimentaria (IS-FOOD)		5.350,00						5.350,00
31.18 Navarrabiomed-Upna		5.000,00						5.000,00
31.18.A Navarrabiomed-Upna (Afecto)		1,00						1,00
31.21 Cátedra de Divulgación del Conocimiento y Cultura Científica		5.000,00						5.000,00
31.22 Instituto de Investigación Social Avanzada (I-Comunitas)		5.350,00						5.350,00
31.23 Instituto de Investigación Multidisciplinar en Biología Aplicada (IMBA)		5.350,00						5.350,00
41.00 Vicerrectorado de Internacionalización	442.499,00	168.583,00		301.120,00				912.202,00

**GASTOS: RESUMEN POR CAPÍTULOS Y UFG**

U.F.G.	Cap. I	Cap. II	Cap. III	Cap. IV	Cap. VI	Cap. VIII	Cap. IX	Total
44.00 Vicerrectorado de Estudiantes, Empleo y Emprendimiento	642.084,00	403.644,00		217.500,00		5.000,00		1.268.228,00
44.00.A Vicerrectorado de Estudiantes, Empleo y Emprendimiento (Afecto)		3,00						3,00
52.00 Vicerrectorado de Proyección Universitaria y Relaciones Institucionales	791.812,00	1.043.267,00		71.987,00	43.714,00			1.950.780,00
81.00 Defensor de la Comunidad Universitaria		1.598,00						1.598,00
<b>Total general</b>	<b>59.239.923,00</b>	<b>12.622.370,00</b>	<b>53.000,00</b>	<b>868.238,00</b>	<b>4.889.732,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>131.835,00</b>	<b>77.810.098,00</b>

COMPARACIÓN DE LOS PRESUPUESTOS DE LOS AÑOS 2018 Y 2019

**2018**

Gastos Capítulo	Afecto	No Afecto	Total
1. Gastos de Personal	341.200,00	55.648.996,00	55.990.196,00
2. Gastos en Bienes Corrientes y Servicios	58.811,00	12.012.787,00	12.071.598,00
3. Gastos Financieros		38.000,00	38.000,00
4. Transferencias Corrientes	1,00	699.387,00	699.388,00
6. Inversiones Reales	777.000,00	4.393.690,00	5.170.690,00
8. Activos Financieros		5.000,00	5.000,00
9. Pasivos Financieros	119.850,00	11.985,00	131.835,00
<b>Total general</b>	<b>1.296.862,00</b>	<b>72.809.845,00</b>	<b>74.106.707,00</b>

Ingresos Capítulo	Afecto	No Afecto	Total
3. Tasas, Precios Públicos y Otros	5,00	13.497.147,00	13.497.152,00
4. Transferencias Corrientes	400.007,00	57.346.080,00	57.746.087,00
5. Ingresos Patrimoniales		119.600,00	119.600,00
7. Transferencias de Capital	896.850,00		896.850,00
8. Activos Financieros		1.847.018,00	1.847.018,00
<b>Total general</b>	<b>1.296.862,00</b>	<b>72.809.845,00</b>	<b>74.106.707,00</b>

**2019**

Gastos Capítulo	Afecto	No Afecto	Total
1. Gastos de Personal	341.200,00	58.898.723,00	59.239.923,00
2. Gastos en Bienes Corrientes y Servicios	58.811,00	12.563.559,00	12.622.370,00
3. Gastos Financieros		53.000,00	53.000,00
4. Transferencias Corrientes	1,00	868.237,00	868.238,00
6. Inversiones Reales	665.000,00	4.224.732,00	4.889.732,00
8. Activos Financieros		5.000,00	5.000,00
9. Pasivos Financieros	119.850,00	11.985,00	131.835,00
<b>Total general</b>	<b>1.184.862,00</b>	<b>76.625.236,00</b>	<b>77.810.098,00</b>

Ingresos Capítulo	Afecto	No Afecto	Total
3. Tasas, Precios Públicos y Otros	5,00	13.361.298,00	13.361.303,00
4. Transferencias Corrientes	400.007,00	62.231.338,00	62.631.345,00
5. Ingresos Patrimoniales		132.600,00	132.600,00
7. Transferencias de Capital	784.850,00		784.850,00
8. Activos Financieros		900.000,00	900.000,00
<b>Total general</b>	<b>1.184.862,00</b>	<b>76.625.236,00</b>	<b>77.810.098,00</b>

## **2.- PRESUPUESTO DE GASTOS INFORMES DETALLADOS**

## **2.1- PRESUPUESTO POR SUBCONCEPTOS ECONÓMICOS**

C. Art	Concepto	Subconcepto	Afecto	No Afecto	Total
<b>1.</b>	<b>Gastos de Personal</b>		<b>341.200,00</b>	<b>58.898.723,00</b>	<b>59.239.923,00</b>
<b>10.</b>	<b>Altos Cargos</b>			<b>77.840,00</b>	<b>77.840,00</b>
	100. Retribuciones Básicas y Otras			77.840,00	77.840,00
		100.00 Retribuciones Básicas Altos Cargos		77.840,00	77.840,00
<b>11.</b>	<b>Personal Eventual</b>			<b>396.942,00</b>	<b>396.942,00</b>
	110. Retribuciones Básicas y Otras Personal Eventual			396.942,00	396.942,00
		110.00 Personal Eventual		396.942,00	396.942,00
<b>12.</b>	<b>Funcionarios</b>			<b>35.805.254,00</b>	<b>35.805.254,00</b>
	120. Retribuciones Básicas			18.603.202,00	18.603.202,00
		120.01 Retribuciones Básicas Personal Docente		8.018.422,00	8.018.422,00
		120.02 Retribuciones Básicas P.A.S.		10.584.780,00	10.584.780,00
	121. Retribuciones Complementarias			16.627.039,00	16.627.039,00
		121.01 Retribuciones Complementarias Personal Docente		9.743.445,00	9.743.445,00
		121.02 Retribuciones Complementarias P.A.S.		3.648.957,00	3.648.957,00
		121.03 Ret. Com. por Méritos Individuales Cuerpos Docentes		3.234.637,00	3.234.637,00
	125. Retribuciones Directores de Servicio			537.936,00	537.936,00
		125.00 Retribuciones Directores de Servicio		537.936,00	537.936,00
	126. Profesor Comisión de Servicios			37.077,00	37.077,00
		126.00 Profesor Comisión de Servicios		37.077,00	37.077,00
<b>13.</b>	<b>Laborales</b>		<b>261.456,00</b>	<b>12.729.723,00</b>	<b>12.991.179,00</b>
	130. Personal Laboral Fijo			2.479.781,00	2.479.781,00
		130.00 P.D.I. Laboral Fijo. C. Doctor		2.479.781,00	2.479.781,00
	131. Personal Laboral Temporal		261.456,00	9.438.416,00	9.699.872,00
		131.00 Personal de Administración y Servicios		41.552,00	41.552,00
		131.01 Ayudante y Profesor Ayudante Doctor		1.755.265,00	1.755.265,00
		131.03 Profesor Sustituto Docencia		488.303,00	488.303,00
		131.05 Profesor Asociado		2.965.250,00	2.965.250,00
		131.06 Profesor Visitante		21.049,00	21.049,00
		131.08 Personal Investigador	261.456,00	218.734,00	480.190,00
		131.10 Personal Investigador en Formación		1.485.831,00	1.485.831,00
		131.11 Profesor Contratado Doctor Interino		2.462.432,00	2.462.432,00
	132. Contratados Admvsos			82.432,00	82.432,00
		132.00 P.A.S. Contratado Admvo		82.432,00	82.432,00
	133. Otras Retribuciones Personal Contratado			729.094,00	729.094,00
		133.00 Ret. por Méritos Individuales PDI Contratados		729.094,00	729.094,00
<b>14.</b>	<b>Otras Retribuciones</b>			<b>1.611.240,00</b>	<b>1.611.240,00</b>
	141. Otras Retribuciones			357.600,00	357.600,00
		141.01 Otras Retribuciones. Títulos Propios		235.900,00	235.900,00
		141.02 Otras Retribuciones. Cursos de Posgrado		2.000,00	2.000,00
		141.03 Otras Retribuciones. Cursos Cero		7.200,00	7.200,00
		141.04 Otras Retribuciones. Aula de la Experiencia		75.000,00	75.000,00
		141.05 Otras Retribuciones. Charlas divulgación científica		9.000,00	9.000,00
		141.06 Otras Retribuciones. Reuniones, Conferencias, Cursos y Jornadas		20.500,00	20.500,00
		141.07 Otras Retribuciones. Asistencias Actividades Culturales		5.000,00	5.000,00
		141.09 Otras Retribuciones		3.000,00	3.000,00
	142. Incremento Retributivo			1.253.640,00	1.253.640,00
		142.00 Incremento Retributivo		1.253.640,00	1.253.640,00
<b>16.</b>	<b>Cuotas y Gastos Sociales</b>		<b>79.744,00</b>	<b>8.277.724,00</b>	<b>8.356.468,00</b>
	160. Cuotas Sociales		79.744,00	8.121.148,00	8.200.892,00
		160.00 Seguridad Social PDI	79.744,00	4.082.115,00	4.161.859,00
		160.01 Seguridad Social PAS		4.039.033,00	4.039.033,00
	162. Gastos Sociales del Personal			156.576,00	156.576,00
		162.00 Formación Personal Docente e Investigador		33.540,00	33.540,00
		162.01 Formación del Personal de Administración y Servicios		21.036,00	21.036,00
		162.05 Seguros del Personal		102.000,00	102.000,00
<b>2.</b>	<b>Gastos en Bienes Corrientes y Servicios</b>		<b>58.811,00</b>	<b>12.563.559,00</b>	<b>12.622.370,00</b>
<b>20.</b>	<b>Arrendamientos</b>			<b>68.400,00</b>	<b>68.400,00</b>
	201. Arrendamiento de Bienes			43.400,00	43.400,00
		201.00 Arrendamiento de Bienes		43.400,00	43.400,00
	203. Cánones			25.000,00	25.000,00
		203.00 Cánones por Cesión de Bienes		25.000,00	25.000,00
<b>21.</b>	<b>Reparación y Conservación</b>			<b>2.641.042,00</b>	<b>2.641.042,00</b>
	212. Edificios y Otras Construcciones			1.143.334,00	1.143.334,00
		212.00 Edificios y Otras Construcciones		1.143.334,00	1.143.334,00
	213. Maquinaria, Instalaciones y Utillaje			180.157,00	180.157,00
		213.00 Maquinaria, Instalaciones y Utillaje		180.157,00	180.157,00
	215. De Mobiliario			54.950,00	54.950,00
		215.00 De Mobiliario		54.950,00	54.950,00
	216. Equipamiento para Procesos de Información			1.260.356,00	1.260.356,00
		216.00 Equipamiento para Procesos de Información		1.260.356,00	1.260.356,00
	218. Elementos de Transporte			2.245,00	2.245,00
		218.00 Elementos de Transporte		2.245,00	2.245,00
<b>22.</b>	<b>Material, Suministros y Otros</b>		<b>58.808,00</b>	<b>9.119.569,00</b>	<b>9.178.377,00</b>
	220. Material de Oficina			371.275,00	371.275,00
		220.00 Material de Oficina. Gastos Ordinarios		115.686,00	115.686,00
		220.01 Prensa y Otras Publicaciones		7.665,00	7.665,00
		220.02 Material Informático No Inventariable		39.879,00	39.879,00
		220.03 Fotocopias		208.045,00	208.045,00
	221. Suministros			2.381.554,00	2.381.554,00
		221.00 Energía Eléctrica		1.188.466,00	1.188.466,00
		221.01 Agua		257.700,00	257.700,00
		221.02 Gas Laboratorio		24.235,00	24.235,00
		221.03 Combustible		2.015,00	2.015,00
		221.04 Gas		713.592,00	713.592,00
		221.05 Material para docencia		63.909,00	63.909,00

C. Art	Concepto	Subconcepto	Afecto	No Afecto	Total
2. 22.	221.	Sumini			
	221.06	Material Higiénico Sanitario		12.825,00	12.825,00
	221.08	Material Técnico y Especial		59.540,00	59.540,00
	221.09	Otros Suministros		45.772,00	45.772,00
	221.10	Material Deportivo y cultural		13.500,00	13.500,00
	222.	Comunicaciones		155.387,00	155.387,00
	222.00	Comunicaciones de voz y datos		104.000,00	104.000,00
	222.01	Postales		51.387,00	51.387,00
	223.	Transportes		129.602,00	129.602,00
	223.00	Transportes		102.502,00	102.502,00
	223.01	Mudanzas		27.100,00	27.100,00
	224.	Primas De Seguros		274.180,00	274.180,00
	224.00	Primas de Seguros		274.180,00	274.180,00
	225.	Tributos		3.308,00	3.308,00
	225.00	Tributos Estatales		3.308,00	3.308,00
	226.	Gastos Diversos	6,00	506.810,00	506.810,00
	226.00	Cánones y Cuotas a Organismos y Otros Entes		157.439,00	157.439,00
	226.01	Atenciones Protocolarias y Gastos de Representación		102.067,00	102.067,00
	226.02	Publicidad y Difusión		66.676,00	66.676,00
	226.03	Jurídico Contencioso		5.000,00	5.000,00
	226.04	Servicios Bancarios y Similares		17.020,00	17.020,00
	226.06	Reuniones, Conferencias y Cursos	6,00	83.229,00	83.235,00
	226.13	Consejo de Estudiantes		4.300,00	4.300,00
	226.15	Objetos Promocionales		16.000,00	16.000,00
	226.16	Compras para entregar en convocatorias (Prorrata 0%)		200,00	200,00
	226.18	Inscripciones Congresos		29.662,00	29.662,00
	226.19	Asistencias y Retribuciones Consejo Social		18.200,00	18.200,00
	226.20	Otros Gastos Diversos		7.017,00	7.017,00
	227.	Trabajos Realizados por Otras Empresas		4.654.325,00	4.654.325,00
	227.00	Limpieza		1.913.962,00	1.913.962,00
	227.01	Seguridad		772.583,00	772.583,00
	227.02	Conferenciantes externos y profesionales para otras actividades		123.750,00	123.750,00
	227.03	Evaladores externos		174.547,00	174.547,00
	227.04	Servicio de Jardinería		122.439,00	122.439,00
	227.05	Servicios Informáticos		59.260,00	59.260,00
	227.06	Estudios y Trabajos Técnicos		455.831,00	455.831,00
	227.07	Prevención de Riesgos Laborales		196.000,00	196.000,00
	227.09	Otros Trabajos realizados por Terceros		317.212,00	317.212,00
	227.11	Servicios Deportivos		473.216,00	473.216,00
	227.12	Docencia Externa Master Abogacía		45.525,00	45.525,00
	228.	Gastos asociados a Proyectos y Contratos con Financiación Afecta	58.802,00		58.802,00
	228.01	Gastos Fungibles Contratos OTRI	1,00		1,00
	228.04	Fondo Gastos U.F.G. Según Proyecto	1,00		1,00
	228.05	Gastos Fungibles Ayudas a la Investigación	58.800,00		58.800,00
	229.	Fondo de Gastos Programas Específicos		643.128,00	643.128,00
	229.00	Fondo Gastos Grupos de Investigación		400.000,00	400.000,00
	229.01	Fondo Plan Incentivos Participación en Proyectos Europeos		21.833,00	21.833,00
	229.02	Fondo Plan Estratégico Departamentos		81.294,00	81.294,00
	229.04	Fondo Proyectos Internacionalización UPNA		1,00	1,00
	229.05	Fondo Proyectos de Investigación UPNA		40.000,00	40.000,00
	229.06	Fondo Proyectos jóvenes investigadores UPNA		100.000,00	100.000,00
	<b>23.</b>	<b>Indemnización por Razón de Servicio</b>		<b>526.198,00</b>	<b>526.198,00</b>
	230.	Dietas		105.097,00	105.097,00
	230.00	Dietas de Carácter General		84.331,00	84.331,00
	230.01	Dietas de Oposiciones y Concursos Personal		1.000,00	1.000,00
	230.02	Dietas de Tesis Doctorales		400,00	400,00
	230.03	Dietas de Tribunales Selectividad y Mayores 25 Años		1.686,00	1.686,00
	230.07	Dietas por Viajes de Movilidad Internacional		17.680,00	17.680,00
	231.	Locomoción y Viajes		132.237,00	132.237,00
	231.00	Gastos de Locomoción		110.037,00	110.037,00
	231.02	Gastos de Locomoción de Tesis Doctorales		500,00	500,00
	231.07	Gastos de Locomoción de Viajes movilidad internacional		21.700,00	21.700,00
	233.	Otras Indemnizaciones		288.864,00	288.864,00
	233.01	Asistencias a Oposiciones y Concursos Personal		51.441,00	51.441,00
	233.02	Asistencias Tesis Doctorales		5.000,00	5.000,00
	233.03	Asistencias Tribunales Selectividad y Mayores 25 Años		81.730,00	81.730,00
	233.11	Asistencias Reuniones, Conferencias Cursos y Jornadas		1.001,00	1.001,00
	233.12	Asistencias Cursos de posgrado		136.692,00	136.692,00
	233.13	Asistencias Comité Evaluación Actividad Docente PDI		3.000,00	3.000,00
	233.14	Asistencias Tribunales Pruebas Capacitación Lingüística		10.000,00	10.000,00
	<b>24.</b>	<b>Edición y Distribución Publicaciones</b>		<b>28.800,00</b>	<b>28.800,00</b>
	240.	Edición Publicaciones		28.800,00	28.800,00
	240.00	Publicaciones Institucionales y Administrativas		11.000,00	11.000,00
	240.01	Publicaciones Científicas y Docentes		16.800,00	16.800,00
	240.09	Publicaciones Informativas Periódicas		1.000,00	1.000,00
	<b>25.</b>	<b>Acuerdos con Universidades, Programas Internacionales y Otros</b>	<b>3,00</b>	<b>179.550,00</b>	<b>179.553,00</b>
	258.	Acuerdos con Otras Entidades		30.150,00	30.150,00
	258.01	Convenio MICAP Master Abogacía		30.150,00	30.150,00
	259.	Acuerdo Fundación Universidad Sociedad	3,00	149.400,00	149.403,00
	259.00	Centro Superior de Idiomas	1,00	13.600,00	13.601,00
	259.01	Títulos Propios	1,00		1,00

C. Art	Concepto	Subconcepto	Afecto	No Afecto	Total
2. 25.	259.	Acuerd 259.03 Otras Actividades		100,00	100,00
		259.04 Programa Alumni	1,00		1,00
		259.07 Prácticas		85.700,00	85.700,00
		259.08 Formación y Orientación		50.000,00	50.000,00
<b>3.</b>	<b>Gastos Financieros</b>			<b>53.000,00</b>	<b>53.000,00</b>
<b>31.</b>	<b>De Préstamos del Interior</b>			<b>1.600,00</b>	<b>1.600,00</b>
310.	Intereses			1.400,00	1.400,00
		310.00 Intereses		1.400,00	1.400,00
311.	Gastos de Formalización			200,00	200,00
		311.00 Gastos de Formalización		200,00	200,00
<b>34.</b>	<b>Depósitos, Fianzas y Otros</b>			<b>6.400,00</b>	<b>6.400,00</b>
346.	Diferencias Negativas de Cambio			5.000,00	5.000,00
		346.00 Diferencias Negativas de Tipo de Cambio		5.000,00	5.000,00
349.	Otros Gastos Financieros			1.400,00	1.400,00
		349.00 Intereses de Depósitos y Fianzas		1.400,00	1.400,00
<b>35.</b>	<b>Intereses de Demora y Otros Gastos Financieros</b>			<b>45.000,00</b>	<b>45.000,00</b>
350.	Intereses de Demora y Otros Gastos Financieros			45.000,00	45.000,00
		350.00 Intereses de Demora		45.000,00	45.000,00
<b>4.</b>	<b>Transferencias Corrientes</b>		<b>1,00</b>	<b>868.237,00</b>	<b>868.238,00</b>
<b>48.</b>	<b>Transferencias a Familias e Instituciones Sin Fines de Lucro</b>		<b>1,00</b>	<b>868.237,00</b>	<b>868.238,00</b>
480.	Becas y Ayudas a Estudiantes		1,00	546.612,00	546.613,00
		480.01 Becas de Colaboración		80.000,00	80.000,00
		480.02 Becas y Ayudas a Estudiantes para Matrícula		37.100,00	37.100,00
		480.03 Becas Posgrado		66.000,00	66.000,00
		480.05 Otras Transferencias		8.500,00	8.500,00
		480.06 Ayudas de Acción Social		12.077,00	12.077,00
		480.07 Apoyo a Actividades Sociales		6.300,00	6.300,00
		480.08 Premios		23.000,00	23.000,00
		480.09 Ayudas a Actividades Deportivas		6.000,00	6.000,00
		480.12 Movilidad Estudiantes, UPNA		134.873,00	134.873,00
		480.13 Fundación Carolina. Becas Matrícula		16.047,00	16.047,00
		480.15 Becas y Ayudas para Acciones en Relaciones Internacionales		50.000,00	50.000,00
		480.17 Programa de Voluntariado Universitario de Naciones Unidas		10,00	10,00
		480.21 Ayudas a Tesis		52.505,00	52.505,00
		480.24 Becas Cátedra	1,00		1,00
		480.26 Premios Investigación		15.000,00	15.000,00
		480.30 Formación Solidaria UPNA		30.000,00	30.000,00
		480.32 Subvenciones Acciones Cooperación		9.200,00	9.200,00
481.	Becas y ayudas a PDI y PAS			79.000,00	79.000,00
		481.08 Premios		15.000,00	15.000,00
		481.20 Ayudas a Congresos y Bolsas de Viaje		32.000,00	32.000,00
		481.22 Ayudas Estancias en Centros de Investigación Extranjeros		32.000,00	32.000,00
483.	Transferencias a Instituciones Sin Ánimo de Lucro			224.000,00	224.000,00
		483.00 Centro Superior de Idiomas		54.581,00	54.581,00
		483.03 Otras Actividades		4.500,00	4.500,00
		483.04 Programa Alumni		40.919,00	40.919,00
		483.08 Fundación Amado Alonso		2.000,00	2.000,00
		483.10 Consorcio CEI Iberus		75.000,00	75.000,00
		483.14 Ayudas a Congresos y otros Eventos		9.000,00	9.000,00
		483.22 Idisna		38.000,00	38.000,00
485.	Ayudas a Asociaciones y Otras Representaciones			18.625,00	18.625,00
		485.00 Asociaciones de Estudiantes		10.500,00	10.500,00
		485.02 Organizaciones Sindicales		8.125,00	8.125,00
<b>6.</b>	<b>Inversiones Reales</b>		<b>665.000,00</b>	<b>4.224.732,00</b>	<b>4.889.732,00</b>
<b>62.</b>	<b>Inversión Nueva Asociadas a Servicios</b>		<b>665.000,00</b>	<b>4.101.766,00</b>	<b>4.766.766,00</b>
622.	Edificios y Otras Construcciones		400.000,00	364.396,00	764.396,00
		622.00 Edificios y Otras Construcciones	400.000,00	364.396,00	764.396,00
623.	Maquinaria, Instalaciones y Utillaje			91.545,00	91.545,00
		623.00 Maquinaria		30.000,00	30.000,00
		623.01 Instalaciones		60.545,00	60.545,00
		623.02 Utillaje		1.000,00	1.000,00
625.	Mobiliario y Enseres			177.394,00	177.394,00
		625.00 Mobiliario y Enseres		177.394,00	177.394,00
626.	Equipos para Procesos de Información			487.909,00	487.909,00
		626.00 Equipos para Procesos de Información		487.909,00	487.909,00
627.	Fondo Inversiones Programas Específicos		265.000,00	1.280.664,00	1.545.664,00
		627.10 Fondo Equipamiento Docente		979.200,00	979.200,00
		627.20 Fondo Equipamiento Investigador	265.000,00	295.000,00	560.000,00
		627.40 Fondo Plan Incentivos Participación en Proyectos Europeos		6.464,00	6.464,00
628.	Fondos Bibliográficos			1.699.858,00	1.699.858,00
		628.01 Revistas y Bases de Datos Bibliográficas		1.543.674,00	1.543.674,00
		628.02 Fondos Bibliográficos Antiguos		3.000,00	3.000,00
		628.03 Libros		153.184,00	153.184,00
<b>64.</b>	<b>Inversiones de Carácter Inmaterial</b>			<b>122.966,00</b>	<b>122.966,00</b>
641.	Patentes			17.000,00	17.000,00
		641.00 Patentes y Marcas		15.000,00	15.000,00
		641.01 Valorización de Tecnologías		2.000,00	2.000,00
645.	Aplicaciones Informáticas			105.966,00	105.966,00
		645.00 Software		105.966,00	105.966,00
<b>8.</b>	<b>Activos Financieros</b>			<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>
<b>86.</b>	<b>Adquisic. de Acciones y Participaciones Fuera del Sector Público</b>			<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>
860.	De Empresas Nacionales o de la Unión Europea			5.000,00	5.000,00
		860.00 Adquisición Acciones de Empresas Nacionales		5.000,00	5.000,00

C. Art	Concepto	Subconcepto	Afecto	No Afecto	Total
<b>9.</b>	<b>Pasivos Financieros</b>		<b>119.850,00</b>	<b>11.985,00</b>	<b>131.835,00</b>
<b>91.</b>	<b>Amortización de Préstamos del Interior</b>			<b>11.985,00</b>	<b>11.985,00</b>
	910.	Amortización de préstamos del interior a c/p		11.985,00	11.985,00
		910.00 Amortización de Préstamos del Interior a c/p		11.985,00	11.985,00
<b>92.</b>	<b>Amortización de Préstamos del Exterior</b>		<b>119.850,00</b>		<b>119.850,00</b>
	920.	Amortización de Préstamos del Exterior a C/P	119.850,00		119.850,00
		920.00 Amortización de Préstamos del Exterior a c/p	119.850,00		119.850,00
<b>Total general</b>			<b>1.184.862,00</b>	<b>76.625.236,00</b>	<b>77.810.098,00</b>

## **2.2.- PRESUPUESTO POR PROGRAMAS**

Función	Subfunción	Programa	Afecto	No Afecto	Total
<b>1. Docencia</b>			<b>2,00</b>	<b>3.144.279,00</b>	<b>3.144.281,00</b>
	<b>11. Gestión de la Docencia (Centros)</b>			<b>2.354.138,00</b>	<b>2.354.138,00</b>
	11.0 Gestión de la Docencia (Centros)			2.218.438,00	2.218.438,00
	11.1 Gestión de Prácticas (Centros)			85.700,00	85.700,00
	11.2 Formación y Orientación			50.000,00	50.000,00
	<b>12. Másteres</b>			<b>214.567,00</b>	<b>214.567,00</b>
	12.0 Másteres			214.567,00	214.567,00
	<b>13. Acceso a la Universidad</b>			<b>194.793,00</b>	<b>194.793,00</b>
	13.0 Acceso a la Universidad			194.793,00	194.793,00
	<b>14. Títulos Propios</b>		<b>1,00</b>	<b>237.300,00</b>	<b>237.301,00</b>
	14.0 Títulos Propios		1,00	237.300,00	237.301,00
	<b>15. Cursos, jornadas y congresos</b>			<b>7.000,00</b>	<b>7.000,00</b>
	15.0 Cursos, Jornadas y Congresos			7.000,00	7.000,00
	<b>16. Cursos de Verano</b>			<b>71.800,00</b>	<b>71.800,00</b>
	16.0 Cursos de Verano			71.800,00	71.800,00
	<b>17. Centro Superior de Idiomas</b>		<b>1,00</b>	<b>54.581,00</b>	<b>54.582,00</b>
	17.0 Centro Superior de Idiomas		1,00	54.581,00	54.582,00
	<b>18. Otras Actividades de Desarrollo de la Docencia</b>			<b>10.100,00</b>	<b>10.100,00</b>
	18.0 Otras Actividades de Desarrollo de la Docencia			10.100,00	10.100,00
<b>2. Desarrollo de la Docencia e Investigación</b>				<b>42.246.007,00</b>	<b>42.246.007,00</b>
	<b>21. Personal Docente e Investigador</b>			<b>35.687.280,00</b>	<b>35.687.280,00</b>
	21.0 Personal Docente e Investigador			35.687.280,00	35.687.280,00
	<b>22. Gestión de la Docencia e Investigación (Dptos)</b>			<b>1.929.243,00</b>	<b>1.929.243,00</b>
	22.0 Gestión de la Docencia e Investigación (Dptos)			1.929.243,00	1.929.243,00
	<b>23. Biblioteca</b>			<b>4.629.484,00</b>	<b>4.629.484,00</b>
	23.0 Biblioteca			4.629.484,00	4.629.484,00
<b>3. Investigación Científica, Técnica y Aplicada</b>			<b>519.859,00</b>	<b>5.028.455,00</b>	<b>5.548.314,00</b>
	<b>31. Doctorados</b>			<b>276.988,00</b>	<b>276.988,00</b>
	31.0 Doctorados			276.988,00	276.988,00
	<b>32. Formación de Investigadores</b>			<b>2.136.468,00</b>	<b>2.136.468,00</b>
	32.0 Formación de Investigadores			2.136.468,00	2.136.468,00
	<b>33. Proyectos Contratos y Convenios</b>		<b>519.850,00</b>	<b>34.765,00</b>	<b>554.615,00</b>
	33.0 Proyectos Contratos y Convenios		519.850,00		519.850,00
	33.1 Proyectos Contratos y Convenios. Cofinanciados			34.765,00	34.765,00
	<b>34. Ayudas Actividad Investigadora</b>			<b>866.822,00</b>	<b>866.822,00</b>
	34.0 Ayudas Actividad Investigadora			866.822,00	866.822,00
	<b>35. Valorización y Transferencia de la Investigación</b>			<b>17.000,00</b>	<b>17.000,00</b>
	35.0 Valorización y Transferencia de la Investigación			17.000,00	17.000,00
	<b>36. Servicios de Apoyo a la Investigación</b>			<b>1.315.031,00</b>	<b>1.315.031,00</b>
	36.0 Servicios Generales de Apoyo a la Investigación			1.080.252,00	1.080.252,00
	36.1 Servicios Técnicos de Apoyo a la Investigación			234.779,00	234.779,00
	<b>37. Institutos y Centros de Investigación</b>		<b>1,00</b>	<b>381.381,00</b>	<b>381.382,00</b>
	37.0 Institutos y Centros de Investigación		1,00	367.181,00	367.182,00
	37.1 Unidad de I+D apoyo a Institutos de Investigación			14.200,00	14.200,00
	<b>38. Cátedras</b>		<b>8,00</b>		<b>8,00</b>
	38.0 Cátedras		8,00		8,00
<b>4. Relaciones Exteriores</b>				<b>739.965,00</b>	<b>739.965,00</b>
	<b>41. Movilidad de Estudiantes</b>			<b>274.678,00</b>	<b>274.678,00</b>
	41.0 Movilidad de Estudiantes			274.678,00	274.678,00
	<b>42. Actividades de Movilidad PDI y PAS</b>			<b>39.078,00</b>	<b>39.078,00</b>
	42.0 Actividades de Movilidad PDI y PAS			39.078,00	39.078,00
	<b>43. Actividades de Cooperación Universitaria</b>			<b>58.707,00</b>	<b>58.707,00</b>
	43.0 Actividades de Cooperación Universitaria			58.707,00	58.707,00
	<b>44. Gestión Actividades de Relaciones Exteriores</b>			<b>357.502,00</b>	<b>357.502,00</b>
	44.0 Gestión Actividades de Relaciones Exteriores			357.502,00	357.502,00
	<b>45. Promoción Internacional</b>			<b>10.000,00</b>	<b>10.000,00</b>
	45.0 Promoción Internacional			10.000,00	10.000,00
<b>5. Acción Social</b>				<b>552.951,00</b>	<b>552.951,00</b>
	<b>52. Acción Social a favor del Personal de la Universidad</b>			<b>187.376,00</b>	<b>187.376,00</b>
	52.0 Acción Social a Favor del Personal de la Universidad			187.376,00	187.376,00
	<b>53. Ayudas a Asociaciones y Otras Representaciones</b>			<b>24.925,00</b>	<b>24.925,00</b>
	53.0 Ayudas a Asociaciones y otras representaciones			24.925,00	24.925,00
	<b>54. Ayudas a Estudiantes</b>			<b>174.487,00</b>	<b>174.487,00</b>
	54.0 Ayudas a Estudiantes			174.487,00	174.487,00
	<b>55. Gestión Acción Social e Igualdad</b>			<b>166.163,00</b>	<b>166.163,00</b>
	55.0 Gestión Acción Social e Igualdad			166.163,00	166.163,00
<b>6. Extensión Universitaria</b>			<b>1,00</b>	<b>1.590.501,00</b>	<b>1.590.502,00</b>
	<b>61. Actividades Culturales</b>			<b>254.449,00</b>	<b>254.449,00</b>
	61.0 Actividades Culturales			254.449,00	254.449,00
	<b>62. Actividades Deportivas</b>			<b>1.115.683,00</b>	<b>1.115.683,00</b>
	62.0 Actividades Deportivas			1.115.683,00	1.115.683,00
	<b>63. Universidad de Mayores</b>			<b>105.950,00</b>	<b>105.950,00</b>
	63.0 Universidad de Mayores			105.950,00	105.950,00
	<b>64. Otras Actividades de Extensión Universitaria</b>		<b>1,00</b>	<b>114.419,00</b>	<b>114.420,00</b>
	64.1 Alumni		1,00	40.919,00	40.920,00
	64.3 Publicaciones			28.000,00	28.000,00
	64.4 Objetos Promocionales			16.000,00	16.000,00
	64.6 Empleabilidad y Emprendimiento			29.500,00	29.500,00

Función	Subfunción	Programa	Afecto	No Afecto	Total
<b>7. Actividades de Carácter General</b>			<b>665.000,00</b>	<b>23.323.078,00</b>	<b>23.988.078,00</b>
	<b>71. Órganos de Gobierno</b>			<b>1.888.967,00</b>	<b>1.888.967,00</b>
		71.0 Órganos de Gobierno		1.888.967,00	1.888.967,00
	<b>72. Servicios Administrativos, Auxiliares y de Gestión</b>			<b>11.829.575,00</b>	<b>11.829.575,00</b>
		72.1 Mantenimiento		239.788,00	239.788,00
		72.2 Obras		395.983,00	395.983,00
		72.3 Servicios Generales		10.237.051,00	10.237.051,00
		72.4 Salud Laboral		432.193,00	432.193,00
		72.5 Planificación Lingüística		524.560,00	524.560,00
	<b>73. Gastos Centralizados y Suministros</b>			<b>8.548.242,00</b>	<b>8.548.242,00</b>
		73.0 Gastos Centralizados y Suministros		8.548.242,00	8.548.242,00
	<b>74. Acciones Estratégicas de Mejora</b>		<b>665.000,00</b>	<b>1.056.294,00</b>	<b>1.721.294,00</b>
		74.0 Acciones Estratégicas de Mejora	400.000,00	806.294,00	1.206.294,00
		74.1 Acciones Estratégicas de Mejora. Investigación	265.000,00	250.000,00	515.000,00
<b>Total general</b>			<b>1.184.862,00</b>	<b>76.625.236,00</b>	<b>77.810.098,00</b>

### **2.3- PRESUPUESTO POR U.F.G.**

U.F.G.	Pr	Subconcepto	Afecto	No Afecto	Total
<b>01.00 Rectorado</b>				<b>150.956,00</b>	<b>150.956,00</b>
	<b>71.0</b>	<b>Órganos de Gobierno</b>		<b>150.956,00</b>	<b>150.956,00</b>
		120.01 Retribuciones Básicas Personal Docente		30.236,00	30.236,00
		121.01 Retribuciones Complementarias Personal Docente		60.432,00	60.432,00
		121.03 Ret. Com. por Méritos Individuales Cuerpos Docentes		13.188,00	13.188,00
		218.00 Elementos de Transporte		100,00	100,00
		220.00 Material de Oficina. Gastos Ordinarios		500,00	500,00
		220.01 Prensa y Otras Publicaciones		200,00	200,00
		220.02 Material Informático No Inventariable		100,00	100,00
		220.03 Fotocopias		200,00	200,00
		221.03 Combustible		200,00	200,00
		221.09 Otros Suministros		1.100,00	1.100,00
		222.01 Postales		100,00	100,00
		226.01 Atenciones Protocolarias y Gastos de Representación		29.000,00	29.000,00
		226.06 Reuniones, Conferencias y Cursos		100,00	100,00
		226.18 Inscripciones Congresos		500,00	500,00
		226.20 Otros Gastos Diversos		500,00	500,00
		227.02 Conferenciantes externos y profesionales para otras actividades		1.000,00	1.000,00
		227.06 Estudios y Trabajos Técnicos		1.000,00	1.000,00
		227.09 Otros Trabajos realizados por Terceros		6.000,00	6.000,00
		230.00 Dietas de Carácter General		500,00	500,00
		231.00 Gastos de Locomoción		6.000,00	6.000,00
<b>01.02 Servicio de Intervención y Auditoría</b>				<b>129.311,00</b>	<b>129.311,00</b>
	<b>72.3</b>	<b>Servicios Generales</b>		<b>129.311,00</b>	<b>129.311,00</b>
		120.02 Retribuciones Básicas P.A.S.		40.222,00	40.222,00
		121.02 Retribuciones Complementarias P.A.S.		12.250,00	12.250,00
		125.00 Retribuciones Directores de Servicio		52.416,00	52.416,00
		160.01 Seguridad Social PAS		22.596,00	22.596,00
		220.00 Material de Oficina. Gastos Ordinarios		50,00	50,00
		220.01 Prensa y Otras Publicaciones		27,00	27,00
		220.03 Fotocopias		150,00	150,00
		226.18 Inscripciones Congresos		600,00	600,00
		230.00 Dietas de Carácter General		250,00	250,00
		231.00 Gastos de Locomoción		750,00	750,00
<b>01.03 Gabinete de Rectorado</b>				<b>849.312,00</b>	<b>849.312,00</b>
	<b>64.3</b>	<b>Publicaciones</b>		<b>26.000,00</b>	<b>26.000,00</b>
		240.00 Publicaciones Institucionales y Administrativas		11.000,00	11.000,00
		240.01 Publicaciones Científicas y Docentes		14.000,00	14.000,00
		240.09 Publicaciones Informativas Periódicas		1.000,00	1.000,00
	<b>64.4</b>	<b>Objetos Promocionales</b>		<b>16.000,00</b>	<b>16.000,00</b>
		226.15 Objetos Promocionales		16.000,00	16.000,00
	<b>71.0</b>	<b>Órganos de Gobierno</b>		<b>165.224,00</b>	<b>165.224,00</b>
		110.00 Personal Eventual		84.868,00	84.868,00
		120.02 Retribuciones Básicas P.A.S.		32.018,00	32.018,00
		121.02 Retribuciones Complementarias P.A.S.		14.546,00	14.546,00
		160.01 Seguridad Social PAS		33.792,00	33.792,00
	<b>72.3</b>	<b>Servicios Generales</b>		<b>642.088,00</b>	<b>642.088,00</b>
		120.02 Retribuciones Básicas P.A.S.		288.391,00	288.391,00
		121.02 Retribuciones Complementarias P.A.S.		118.721,00	118.721,00
		125.00 Retribuciones Directores de Servicio		13.776,00	13.776,00
		160.01 Seguridad Social PAS		114.855,00	114.855,00
		201.00 Arrendamiento de Bienes		800,00	800,00
		215.00 De Mobiliario		1.000,00	1.000,00
		216.00 Equipamiento para Procesos de Información		900,00	900,00
		220.00 Material de Oficina. Gastos Ordinarios		600,00	600,00
		220.01 Prensa y Otras Publicaciones		1.300,00	1.300,00
		220.02 Material Informático No Inventariable		100,00	100,00
		220.03 Fotocopias		3.500,00	3.500,00
		221.09 Otros Suministros		200,00	200,00
		222.01 Postales		1.300,00	1.300,00
		223.00 Transportes		100,00	100,00
		226.00 Cánones y Cuotas a Organismos y Otros Entes		6.000,00	6.000,00
		226.01 Atenciones Protocolarias y Gastos de Representación		200,00	200,00
		226.02 Publicidad y Difusión		47.125,00	47.125,00
		226.04 Servicios Bancarios y Similares		20,00	20,00
		226.18 Inscripciones Congresos		300,00	300,00
		227.06 Estudios y Trabajos Técnicos		1.000,00	1.000,00
		227.09 Otros Trabajos realizados por Terceros		39.500,00	39.500,00
		230.00 Dietas de Carácter General		400,00	400,00
		231.00 Gastos de Locomoción		1.000,00	1.000,00
		625.00 Mobiliario y Enseres		1.000,00	1.000,00
<b>02.00 Secretaría General</b>				<b>668.879,00</b>	<b>668.879,00</b>
	<b>71.0</b>	<b>Órganos de Gobierno</b>		<b>334.326,00</b>	<b>334.326,00</b>
		110.00 Personal Eventual		24.206,00	24.206,00
		120.01 Retribuciones Básicas Personal Docente		26.636,00	26.636,00
		120.02 Retribuciones Básicas P.A.S.		117.128,00	117.128,00
		121.01 Retribuciones Complementarias Personal Docente		45.156,00	45.156,00
		121.02 Retribuciones Complementarias P.A.S.		44.156,00	44.156,00
		121.03 Ret. Com. por Méritos Individuales Cuerpos Docentes		11.304,00	11.304,00
		160.01 Seguridad Social PAS		47.040,00	47.040,00
		220.00 Material de Oficina. Gastos Ordinarios		10.000,00	10.000,00
		220.02 Material Informático No Inventariable		500,00	500,00
		220.03 Fotocopias		3.000,00	3.000,00
		222.01 Postales		600,00	600,00
		226.00 Cánones y Cuotas a Organismos y Otros Entes		100,00	100,00
		226.01 Atenciones Protocolarias y Gastos de Representación		1.000,00	1.000,00
		226.06 Reuniones, Conferencias y Cursos		1.500,00	1.500,00

U.F.G.	Pr	Subconcepto	Afecto	No Afecto	Total
02.00	Secretaría General	71.0 Órgano:	226.18 Inscripciones Congresos	500,00	500,00
			230.00 Dietas de Carácter General	300,00	300,00
			231.00 Gastos de Locomoción	1.200,00	1.200,00
		<b>72.3 Servicios Generales</b>		<b>334.553,00</b>	<b>334.553,00</b>
			120.02 Retribuciones Básicas P.A.S.	144.543,00	144.543,00
			121.02 Retribuciones Complementarias P.A.S.	58.254,00	58.254,00
			160.01 Seguridad Social PAS	53.784,00	53.784,00
			220.00 Material de Oficina. Gastos Ordinarios	3.300,00	3.300,00
			220.02 Material Informático No Inventariable	50,00	50,00
			220.03 Fotocopias	350,00	350,00
			221.09 Otros Suministros	50,00	50,00
			226.01 Atenciones Protocolarias y Gastos de Representación	53,00	53,00
			226.06 Reuniones, Conferencias y Cursos	200,00	200,00
			226.18 Inscripciones Congresos	114,00	114,00
			227.02 Conferenciantes externos y profesionales para otras actividades	155,00	155,00
			227.06 Estudios y Trabajos Técnicos	66.000,00	66.000,00
			227.09 Otros Trabajos realizados por Terceros	6.000,00	6.000,00
			230.00 Dietas de Carácter General	500,00	500,00
			231.00 Gastos de Locomoción	1.200,00	1.200,00
<b>02.01</b>	<b>Servicio Jurídico</b>			<b>328.952,00</b>	<b>328.952,00</b>
		<b>72.3 Servicios Generales</b>		<b>328.952,00</b>	<b>328.952,00</b>
			120.02 Retribuciones Básicas P.A.S.	149.889,00	149.889,00
			121.02 Retribuciones Complementarias P.A.S.	52.638,00	52.638,00
			125.00 Retribuciones Directores de Servicio	52.416,00	52.416,00
			160.01 Seguridad Social PAS	58.404,00	58.404,00
			220.01 Prensa y Otras Publicaciones	1.200,00	1.200,00
			220.03 Fotocopias	1.455,00	1.455,00
			222.01 Postales	150,00	150,00
			226.00 Cánones y Cuotas a Organismos y Otros Entes	800,00	800,00
			226.03 Jurídico Contencioso	5.000,00	5.000,00
			226.18 Inscripciones Congresos	2.000,00	2.000,00
			230.00 Dietas de Carácter General	2.000,00	2.000,00
			231.00 Gastos de Locomoción	3.000,00	3.000,00
<b>10.00</b>	<b>Consejo Social</b>			<b>171.349,00</b>	<b>171.349,00</b>
		<b>71.0 Órganos de Gobierno</b>		<b>171.349,00</b>	<b>171.349,00</b>
			110.00 Personal Eventual	84.868,00	84.868,00
			120.02 Retribuciones Básicas P.A.S.	14.126,00	14.126,00
			121.02 Retribuciones Complementarias P.A.S.	1.680,00	1.680,00
			160.01 Seguridad Social PAS	21.420,00	21.420,00
			220.00 Material de Oficina. Gastos Ordinarios	1.000,00	1.000,00
			220.01 Prensa y Otras Publicaciones	700,00	700,00
			220.03 Fotocopias	600,00	600,00
			222.01 Postales	50,00	50,00
			226.00 Cánones y Cuotas a Organismos y Otros Entes	3.000,00	3.000,00
			226.01 Atenciones Protocolarias y Gastos de Representación	7.000,00	7.000,00
			226.06 Reuniones, Conferencias y Cursos	5.205,00	5.205,00
			226.18 Inscripciones Congresos	500,00	500,00
			226.19 Asistencias y Retribuciones Consejo Social	18.200,00	18.200,00
			227.02 Conferenciantes externos y profesionales para otras actividades	1.000,00	1.000,00
			227.06 Estudios y Trabajos Técnicos	3.000,00	3.000,00
			230.00 Dietas de Carácter General	1.500,00	1.500,00
			231.00 Gastos de Locomoción	7.500,00	7.500,00
<b>11.00</b>	<b>Gerencia</b>			<b>859.447,00</b>	<b>859.447,00</b>
		<b>71.0 Órganos de Gobierno</b>		<b>153.180,00</b>	<b>153.180,00</b>
			100.00 Retribuciones Básicas Altos Cargos	77.840,00	77.840,00
			110.00 Personal Eventual	23.324,00	23.324,00
			120.02 Retribuciones Básicas P.A.S.	5.292,00	5.292,00
			160.01 Seguridad Social PAS	21.324,00	21.324,00
			220.00 Material de Oficina. Gastos Ordinarios	100,00	100,00
			220.03 Fotocopias	300,00	300,00
			226.01 Atenciones Protocolarias y Gastos de Representación	20.000,00	20.000,00
			226.18 Inscripciones Congresos	2.000,00	2.000,00
			230.00 Dietas de Carácter General	1.000,00	1.000,00
			231.00 Gastos de Locomoción	2.000,00	2.000,00
		<b>72.3 Servicios Generales</b>		<b>452.988,00</b>	<b>452.988,00</b>
			142.00 Incremento Retributivo	452.988,00	452.988,00
		<b>73.0 Gastos Centralizados y Suministros</b>		<b>178.279,00</b>	<b>178.279,00</b>
			220.02 Material Informático No Inventariable	100,00	100,00
			221.06 Material Higiénico Sanitario	200,00	200,00
			221.09 Otros Suministros	100,00	100,00
			222.01 Postales	250,00	250,00
			226.00 Cánones y Cuotas a Organismos y Otros Entes	68.550,00	68.550,00
			226.02 Publicidad y Difusión	1.000,00	1.000,00
			226.06 Reuniones, Conferencias y Cursos	250,00	250,00
			226.20 Otros Gastos Diversos	287,00	287,00
			227.06 Estudios y Trabajos Técnicos	63.542,00	63.542,00
			227.09 Otros Trabajos realizados por Terceros	44.000,00	44.000,00
		<b>74.0 Acciones Estratégicas de Mejora</b>		<b>75.000,00</b>	<b>75.000,00</b>
			483.10 Consorcio CEI Iberus	75.000,00	75.000,00
<b>11.05</b>	<b>Servicio de Recursos Humanos</b>			<b>874.390,00</b>	<b>874.390,00</b>
		<b>52.0 Acción Social a Favor del Personal de la Universidad</b>		<b>119.318,00</b>	<b>119.318,00</b>
			162.01 Formación del Personal de Administración y Servicios	17.318,00	17.318,00
			162.05 Seguros del Personal	102.000,00	102.000,00
		<b>53.0 Ayudas a Asociaciones y otras representaciones</b>		<b>8.125,00</b>	<b>8.125,00</b>
			485.02 Organizaciones Sindicales	8.125,00	8.125,00

U.F.G.	Pr	Subconcepto	Afecto	No Afecto	Total
11.05 Servicio de Recursos Hui	<b>72.3</b>	<b>Servicios Generales</b>		<b>746.947,00</b>	<b>746.947,00</b>
		120.02 Retribuciones Básicas P.A.S.		400.999,00	400.999,00
		121.02 Retribuciones Complementarias P.A.S.		46.628,00	46.628,00
		125.00 Retribuciones Directores de Servicio		52.416,00	52.416,00
		160.01 Seguridad Social PAS		177.223,00	177.223,00
		220.00 Material de Oficina. Gastos Ordinarios		2.500,00	2.500,00
		220.03 Fotocopias		5.000,00	5.000,00
		221.09 Otros Suministros		40,00	40,00
		222.01 Postales		200,00	200,00
		223.00 Transportes		6.500,00	6.500,00
		227.03 Evaluadores externos		2.500,00	2.500,00
		230.00 Dietas de Carácter General		300,00	300,00
		230.01 Dietas de Oposiciones y Concursos Personal		1.000,00	1.000,00
		231.00 Gastos de Locomoción		200,00	200,00
		233.01 Asistencias a Oposiciones y Concursos Personal		51.441,00	51.441,00
<b>11.09 Servicio de Asuntos Económicos</b>				<b>1.758.956,00</b>	<b>1.758.956,00</b>
	<b>72.3</b>	<b>Servicios Generales</b>		<b>1.371.123,00</b>	<b>1.371.123,00</b>
		120.02 Retribuciones Básicas P.A.S.		780.679,00	780.679,00
		121.02 Retribuciones Complementarias P.A.S.		245.154,00	245.154,00
		125.00 Retribuciones Directores de Servicio		52.416,00	52.416,00
		160.01 Seguridad Social PAS		266.974,00	266.974,00
		226.18 Inscripciones Congresos		2.700,00	2.700,00
		227.06 Estudios y Trabajos Técnicos		14.000,00	14.000,00
		227.09 Otros Trabajos realizados por Terceros		7.000,00	7.000,00
		230.00 Dietas de Carácter General		1.200,00	1.200,00
		231.00 Gastos de Locomoción		1.000,00	1.000,00
	<b>73.0</b>	<b>Gastos Centralizados y Suministros</b>		<b>387.833,00</b>	<b>387.833,00</b>
		215.00 De Mobiliario		5.000,00	5.000,00
		220.00 Material de Oficina. Gastos Ordinarios		6.000,00	6.000,00
		220.01 Prensa y Otras Publicaciones		100,00	100,00
		220.02 Material Informático No Inventariable		3.000,00	3.000,00
		220.03 Fotocopias		6.000,00	6.000,00
		222.01 Postales		5.514,00	5.514,00
		224.00 Primas de Seguros		237.519,00	237.519,00
		225.00 Tributos Estatales		700,00	700,00
		226.04 Servicios Bancarios y Similares		17.000,00	17.000,00
		310.00 Intereses		1.400,00	1.400,00
		311.00 Gastos de Formalización		200,00	200,00
		346.00 Diferencias Negativas de Tipo de Cambio		5.000,00	5.000,00
		349.00 Intereses de Depósitos y Fianzas		1.400,00	1.400,00
		625.00 Mobiliario y Enseres		99.000,00	99.000,00
<b>11.10 Servicio de Organización, Calidad y Procesos</b>				<b>2.281.601,00</b>	<b>2.281.601,00</b>
	<b>72.3</b>	<b>Servicios Generales</b>		<b>2.281.601,00</b>	<b>2.281.601,00</b>
		120.02 Retribuciones Básicas P.A.S.		1.300.493,00	1.300.493,00
		121.02 Retribuciones Complementarias P.A.S.		418.085,00	418.085,00
		125.00 Retribuciones Directores de Servicio		52.416,00	52.416,00
		160.01 Seguridad Social PAS		468.062,00	468.062,00
		220.00 Material de Oficina. Gastos Ordinarios		1.000,00	1.000,00
		220.02 Material Informático No Inventariable		200,00	200,00
		220.03 Fotocopias		12.000,00	12.000,00
		226.01 Atenciones Protocolarias y Gastos de Representación		100,00	100,00
		226.06 Reuniones, Conferencias y Cursos		600,00	600,00
		226.18 Inscripciones Congresos		600,00	600,00
		227.02 Conferenciantes externos y profesionales para otras actividades		200,00	200,00
		227.06 Estudios y Trabajos Técnicos		15.000,00	15.000,00
		230.00 Dietas de Carácter General		750,00	750,00
		231.00 Gastos de Locomoción		985,00	985,00
		645.00 Software		11.110,00	11.110,00
<b>11.11 Servicio de Infraestructuras, Salud Laboral y Servicios Generales</b>				<b>7.700.382,00</b>	<b>7.700.382,00</b>
	<b>72.1</b>	<b>Mantenimiento</b>		<b>239.788,00</b>	<b>239.788,00</b>
		120.02 Retribuciones Básicas P.A.S.		138.543,00	138.543,00
		121.02 Retribuciones Complementarias P.A.S.		53.294,00	53.294,00
		160.01 Seguridad Social PAS		47.951,00	47.951,00
	<b>72.2</b>	<b>Obras</b>		<b>395.983,00</b>	<b>395.983,00</b>
		120.02 Retribuciones Básicas P.A.S.		29.022,00	29.022,00
		121.02 Retribuciones Complementarias P.A.S.		12.032,00	12.032,00
		160.01 Seguridad Social PAS		10.353,00	10.353,00
		622.00 Edificios y Otras Construcciones		344.576,00	344.576,00
	<b>72.3</b>	<b>Servicios Generales</b>		<b>1.152.797,00</b>	<b>1.152.797,00</b>
		120.02 Retribuciones Básicas P.A.S.		667.509,00	667.509,00
		121.02 Retribuciones Complementarias P.A.S.		177.342,00	177.342,00
		131.00 Personal de Administración y Servicios		41.552,00	41.552,00
		132.00 P.A.S. Contratado Admvo		20.258,00	20.258,00
		160.01 Seguridad Social PAS		246.136,00	246.136,00
	<b>72.4</b>	<b>Salud Laboral</b>		<b>432.193,00</b>	<b>432.193,00</b>
		120.02 Retribuciones Básicas P.A.S.		91.345,00	91.345,00
		121.02 Retribuciones Complementarias P.A.S.		36.400,00	36.400,00
		125.00 Retribuciones Directores de Servicio		52.416,00	52.416,00
		160.01 Seguridad Social PAS		42.032,00	42.032,00
		221.06 Material Higiénico Sanitario		10.000,00	10.000,00
		227.07 Prevención de Riesgos Laborales		196.000,00	196.000,00
		625.00 Mobiliario y Enseres		4.000,00	4.000,00
	<b>73.0</b>	<b>Gastos Centralizados y Suministros</b>		<b>5.479.621,00</b>	<b>5.479.621,00</b>
		212.00 Edificios y Otras Construcciones		978.374,00	978.374,00
		213.00 Maquinaria, Instalaciones y Utillaje		89.372,00	89.372,00
		215.00 De Mobiliario		15.000,00	15.000,00
		216.00 Equipamiento para Procesos de Información		575,00	575,00

U.F.G.	Pr	Subconcepto	Afecto	No Afecto	Total
11.11	Servicio de Infraestructu	73.0 Gastos			
		218.00 Elementos de Transporte		1.545,00	1.545,00
		220.00 Material de Oficina. Gastos Ordinarios		2.000,00	2.000,00
		220.02 Material Informático No Inventariable		500,00	500,00
		220.03 Fotocopias		1.545,00	1.545,00
		221.00 Energía Eléctrica		954.090,00	954.090,00
		221.01 Agua		210.000,00	210.000,00
		221.03 Combustible		750,00	750,00
		221.04 Gas		619.444,00	619.444,00
		221.06 Material Higiénico Sanitario		2.575,00	2.575,00
		221.09 Otros Suministros		1.500,00	1.500,00
		222.00 Comunicaciones de voz y datos		94.667,00	94.667,00
		222.01 Postales		25.000,00	25.000,00
		223.01 Mudanzas		25.000,00	25.000,00
		226.20 Otros Gastos Diversos		1.500,00	1.500,00
		227.00 Limpieza		1.603.922,00	1.603.922,00
		227.01 Seguridad		612.904,00	612.904,00
		227.04 Servicio de Jardinería		112.439,00	112.439,00
		227.06 Estudios y Trabajos Técnicos		6.180,00	6.180,00
		227.09 Otros Trabajos realizados por Terceros		49.000,00	49.000,00
		230.00 Dietas de Carácter General		400,00	400,00
		231.00 Gastos de Locomoción		1.339,00	1.339,00
		623.00 Maquinaria		20.000,00	20.000,00
		623.01 Instalaciones		50.000,00	50.000,00
<b>11.11.A</b>	<b>Servicio de Infraestructuras, Salud Laboral y Servicios Generales (Afecto)</b>		<b>400.000,00</b>		<b>400.000,00</b>
	<b>74.0 Acciones Estratégicas de Mejora</b>		<b>400.000,00</b>		<b>400.000,00</b>
		622.00 Edificios y Otras Construcciones	400.000,00		400.000,00
<b>11.12</b>	<b>Servicio Informático</b>			<b>4.169.545,00</b>	<b>4.169.545,00</b>
	<b>72.3 Servicios Generales</b>			<b>2.427.329,00</b>	<b>2.427.329,00</b>
		120.02 Retribuciones Básicas P.A.S.		1.228.484,00	1.228.484,00
		121.02 Retribuciones Complementarias P.A.S.		510.380,00	510.380,00
		125.00 Retribuciones Directores de Servicio		52.416,00	52.416,00
		132.00 P.A.S. Contratado Admvo		24.948,00	24.948,00
		160.01 Seguridad Social PAS		479.547,00	479.547,00
		201.00 Arrendamiento de Bienes		42.600,00	42.600,00
		216.00 Equipamiento para Procesos de Información		15.444,00	15.444,00
		220.00 Material de Oficina. Gastos Ordinarios		400,00	400,00
		220.02 Material Informático No Inventariable		2.000,00	2.000,00
		220.03 Fotocopias		1.000,00	1.000,00
		222.01 Postales		3.500,00	3.500,00
		226.01 Atenciones Protocolarias y Gastos de Representación		100,00	100,00
		226.18 Inscripciones Congresos		250,00	250,00
		227.05 Servicios Informáticos		59.260,00	59.260,00
		230.00 Dietas de Carácter General		2.500,00	2.500,00
		231.00 Gastos de Locomoción		4.500,00	4.500,00
	<b>73.0 Gastos Centralizados y Suministros</b>		<b>1.742.216,00</b>	<b>1.742.216,00</b>	
		216.00 Equipamiento para Procesos de Información		1.188.807,00	1.188.807,00
		626.00 Equipos para Procesos de Información		478.409,00	478.409,00
		645.00 Software		75.000,00	75.000,00
<b>20.00</b>	<b>Vicerrectorado de Economía, Planificación y Profesorado</b>		<b>2.781.029,00</b>	<b>2.781.029,00</b>	
	<b>11.0 Gestión de la Docencia (Centros)</b>		<b>187.875,00</b>	<b>187.875,00</b>	
		120.02 Retribuciones Básicas P.A.S.		84.311,00	84.311,00
		121.02 Retribuciones Complementarias P.A.S.		45.000,00	45.000,00
		160.01 Seguridad Social PAS		32.364,00	32.364,00
		223.00 Transportes		200,00	200,00
		227.03 Evaluadores externos		8.000,00	8.000,00
		233.13 Asistencias Comité Evaluación Actividad Docente PDI		3.000,00	3.000,00
		481.08 Premios		15.000,00	15.000,00
	<b>21.0 Personal Docente e Investigador</b>		<b>1.696.400,00</b>	<b>1.696.400,00</b>	
		120.01 Retribuciones Básicas Personal Docente		96.476,00	96.476,00
		121.01 Retribuciones Complementarias Personal Docente		254.771,00	254.771,00
		121.03 Ret. Com. por Méritos Individuales Cuerpos Docentes		60.000,00	60.000,00
		131.01 Ayudante y Profesor Ayudante Doctor		80.878,00	80.878,00
		131.03 Profesor Sustituto Docencia		4.912,00	4.912,00
		131.06 Profesor Visitante		21.049,00	21.049,00
		131.11 Profesor Contratado Doctor Interino		89.964,00	89.964,00
		133.00 Ret. por Méritos Individuales PDI Contratados		169.800,00	169.800,00
		142.00 Incremento Retributivo		800.652,00	800.652,00
		160.00 Seguridad Social PDI		117.898,00	117.898,00
	<b>71.0 Órganos de Gobierno</b>		<b>130.460,00</b>	<b>130.460,00</b>	
		110.00 Personal Eventual		21.210,00	21.210,00
		120.01 Retribuciones Básicas Personal Docente		29.286,00	29.286,00
		120.02 Retribuciones Básicas P.A.S.		5.292,00	5.292,00
		121.01 Retribuciones Complementarias Personal Docente		50.712,00	50.712,00
		121.03 Ret. Com. por Méritos Individuales Cuerpos Docentes		13.188,00	13.188,00
		160.01 Seguridad Social PAS		6.672,00	6.672,00
		220.00 Material de Oficina. Gastos Ordinarios		100,00	100,00
		220.03 Fotocopias		1.200,00	1.200,00
		226.01 Atenciones Protocolarias y Gastos de Representación		500,00	500,00
		226.18 Inscripciones Congresos		800,00	800,00
		230.00 Dietas de Carácter General		700,00	700,00
		231.00 Gastos de Locomoción		800,00	800,00
	<b>72.3 Servicios Generales</b>		<b>35.000,00</b>	<b>35.000,00</b>	
		227.06 Estudios y Trabajos Técnicos		25.000,00	25.000,00
		227.09 Otros Trabajos realizados por Terceros		10.000,00	10.000,00
	<b>74.0 Acciones Estratégicas de Mejora</b>		<b>731.294,00</b>	<b>731.294,00</b>	
		229.02 Fondo Plan Estratégico Departamentos		81.294,00	81.294,00
		627.10 Fondo Equipamiento Docente		650.000,00	650.000,00

U.F.G.	Pr	Subconcepto	Afecto	No Afecto	Total
<b>20.01</b>		<b>Agronomía, Biotecnología y Alimentación</b>		<b>2.725.254,00</b>	<b>2.725.254,00</b>
	<b>21.0</b>	<b>Personal Docente e Investigador</b>		<b>2.467.543,00</b>	<b>2.467.543,00</b>
		120.01 Retribuciones Básicas Personal Docente		712.253,00	712.253,00
		121.01 Retribuciones Complementarias Personal Docente		897.153,00	897.153,00
		121.03 Ret. Com. por Méritos Individuales Cuerpos Docentes		309.447,00	309.447,00
		130.00 P.D.I. Laboral Fijo. C. Doctor		226.530,00	226.530,00
		131.01 Ayudante y Profesor Ayudante Doctor		50.519,00	50.519,00
		131.05 Profesor Asociado		23.784,00	23.784,00
		131.11 Profesor Contratado Doctor Interino		69.766,00	69.766,00
		133.00 Ret. por Méritos Individuales PDI Contratados		48.984,00	48.984,00
		160.00 Seguridad Social PDI		129.107,00	129.107,00
	<b>22.0</b>	<b>Gestión de la Docencia e Investigación (Dptos)</b>		<b>257.711,00</b>	<b>257.711,00</b>
		120.02 Retribuciones Básicas P.A.S.		111.481,00	111.481,00
		121.02 Retribuciones Complementarias P.A.S.		44.184,00	44.184,00
		160.01 Seguridad Social PAS		38.912,00	38.912,00
		213.00 Maquinaria, Instalaciones y Utillaje		21.800,00	21.800,00
		215.00 De Mobiliario		750,00	750,00
		220.00 Material de Oficina. Gastos Ordinarios		2.000,00	2.000,00
		220.02 Material Informático No Inventariable		600,00	600,00
		220.03 Fotocopias		3.000,00	3.000,00
		221.02 Gas Laboratorio		284,00	284,00
		221.05 Material para docencia		11.000,00	11.000,00
		221.08 Material Técnico y Especial		3.500,00	3.500,00
		222.01 Postales		250,00	250,00
		223.00 Transportes		1.200,00	1.200,00
		226.01 Atenciones Protocolarias y Gastos de Representación		250,00	250,00
		627.10 Fondo Equipamiento Docente		16.000,00	16.000,00
		628.03 Libros		2.500,00	2.500,00
<b>20.02</b>		<b>Ciencias</b>		<b>3.803.893,00</b>	<b>3.803.893,00</b>
	<b>21.0</b>	<b>Personal Docente e Investigador</b>		<b>3.400.826,00</b>	<b>3.400.826,00</b>
		120.01 Retribuciones Básicas Personal Docente		853.745,00	853.745,00
		121.01 Retribuciones Complementarias Personal Docente		1.120.824,00	1.120.824,00
		121.03 Ret. Com. por Méritos Individuales Cuerpos Docentes		384.336,00	384.336,00
		130.00 P.D.I. Laboral Fijo. C. Doctor		267.862,00	267.862,00
		131.01 Ayudante y Profesor Ayudante Doctor		132.481,00	132.481,00
		131.05 Profesor Asociado		103.922,00	103.922,00
		131.11 Profesor Contratado Doctor Interino		228.602,00	228.602,00
		133.00 Ret. por Méritos Individuales PDI Contratados		58.150,00	58.150,00
		160.00 Seguridad Social PDI		250.904,00	250.904,00
	<b>22.0</b>	<b>Gestión de la Docencia e Investigación (Dptos)</b>		<b>403.067,00</b>	<b>403.067,00</b>
		120.02 Retribuciones Básicas P.A.S.		177.854,00	177.854,00
		121.02 Retribuciones Complementarias P.A.S.		73.556,00	73.556,00
		160.01 Seguridad Social PAS		66.470,00	66.470,00
		213.00 Maquinaria, Instalaciones y Utillaje		11.387,00	11.387,00
		220.00 Material de Oficina. Gastos Ordinarios		6.000,00	6.000,00
		220.03 Fotocopias		1.300,00	1.300,00
		221.02 Gas Laboratorio		10.000,00	10.000,00
		221.05 Material para docencia		15.000,00	15.000,00
		221.08 Material Técnico y Especial		10.000,00	10.000,00
		221.09 Otros Suministros		1.000,00	1.000,00
		222.01 Postales		500,00	500,00
		627.10 Fondo Equipamiento Docente		27.000,00	27.000,00
		628.03 Libros		3.000,00	3.000,00
<b>20.03</b>		<b>Ciencias de la Salud</b>		<b>2.832.618,00</b>	<b>2.832.618,00</b>
	<b>21.0</b>	<b>Personal Docente e Investigador</b>		<b>2.700.709,00</b>	<b>2.700.709,00</b>
		120.01 Retribuciones Básicas Personal Docente		570.700,00	570.700,00
		121.01 Retribuciones Complementarias Personal Docente		617.856,00	617.856,00
		121.03 Ret. Com. por Méritos Individuales Cuerpos Docentes		166.740,00	166.740,00
		131.01 Ayudante y Profesor Ayudante Doctor		81.407,00	81.407,00
		131.03 Profesor Sustituto Docencia		264.385,00	264.385,00
		131.05 Profesor Asociado		451.227,00	451.227,00
		131.11 Profesor Contratado Doctor Interino		161.433,00	161.433,00
		133.00 Ret. por Méritos Individuales PDI Contratados		16.956,00	16.956,00
		160.00 Seguridad Social PDI		370.005,00	370.005,00
	<b>22.0</b>	<b>Gestión de la Docencia e Investigación (Dptos)</b>		<b>131.909,00</b>	<b>131.909,00</b>
		213.00 Maquinaria, Instalaciones y Utillaje		8.000,00	8.000,00
		220.00 Material de Oficina. Gastos Ordinarios		2.500,00	2.500,00
		220.01 Prensa y Otras Publicaciones		100,00	100,00
		220.02 Material Informático No Inventariable		1.500,00	1.500,00
		220.03 Fotocopias		10.000,00	10.000,00
		221.02 Gas Laboratorio		300,00	300,00
		221.05 Material para docencia		36.809,00	36.809,00
		221.08 Material Técnico y Especial		3.000,00	3.000,00
		221.09 Otros Suministros		200,00	200,00
		222.01 Postales		300,00	300,00
		223.00 Transportes		300,00	300,00
		226.01 Atenciones Protocolarias y Gastos de Representación		500,00	500,00
		226.06 Reuniones, Conferencias y Cursos		2.000,00	2.000,00
		227.02 Conferenciantes externos y profesionales para otras actividades		2.000,00	2.000,00
		230.00 Dietas de Carácter General		4.000,00	4.000,00
		231.00 Gastos de Locomoción		400,00	400,00
		627.10 Fondo Equipamiento Docente		50.000,00	50.000,00
		628.03 Libros		10.000,00	10.000,00

U.F.G.	Pr	Subconcepto	Afecto	No Afecto	Total
<b>20.04</b>		<b>Ciencias Humanas y de la Educación</b>		<b>2.721.163,00</b>	<b>2.721.163,00</b>
		<b>21.0 Personal Docente e Investigador</b>		<b>2.653.220,00</b>	<b>2.653.220,00</b>
		120.01 Retribuciones Básicas Personal Docente		446.777,00	446.777,00
		121.01 Retribuciones Complementarias Personal Docente		499.467,00	499.467,00
		121.03 Ret. Com. por Méritos Individuales Cuerpos Docentes		159.669,00	159.669,00
		130.00 P.D.I. Laboral Fijo. C. Doctor		150.992,00	150.992,00
		131.01 Ayudante y Profesor Ayudante Doctor		152.700,00	152.700,00
		131.03 Profesor Sustituto Docencia		156.518,00	156.518,00
		131.05 Profesor Asociado		481.957,00	481.957,00
		131.11 Profesor Contratado Doctor Interino		208.189,00	208.189,00
		133.00 Ret. por Méritos Individuales PDI Contratados		30.144,00	30.144,00
		160.00 Seguridad Social PDI		366.807,00	366.807,00
		<b>22.0 Gestión de la Docencia e Investigación (Dptos)</b>		<b>67.943,00</b>	<b>67.943,00</b>
		213.00 Maquinaria, Instalaciones y Utillaje		37,00	37,00
		220.00 Material de Oficina. Gastos Ordinarios		5.252,00	5.252,00
		220.01 Prensa y Otras Publicaciones		30,00	30,00
		220.02 Material Informático No Inventariable		5.001,00	5.001,00
		220.03 Fotocopias		18.433,00	18.433,00
		221.09 Otros Suministros		186,00	186,00
		222.01 Postales		190,00	190,00
		226.01 Atenciones Protocolarias y Gastos de Representación		663,00	663,00
		226.06 Reuniones, Conferencias y Cursos		3.004,00	3.004,00
		227.02 Conferenciantes externos y profesionales para otras actividades		2.218,00	2.218,00
		230.00 Dietas de Carácter General		761,00	761,00
		627.10 Fondo Equipamiento Docente		21.876,00	21.876,00
		628.03 Libros		10.292,00	10.292,00
<b>20.05</b>		<b>Derecho</b>		<b>2.815.962,00</b>	<b>2.815.962,00</b>
		<b>21.0 Personal Docente e Investigador</b>		<b>2.765.447,00</b>	<b>2.765.447,00</b>
		120.01 Retribuciones Básicas Personal Docente		646.389,00	646.389,00
		121.01 Retribuciones Complementarias Personal Docente		808.104,00	808.104,00
		121.03 Ret. Com. por Méritos Individuales Cuerpos Docentes		269.424,00	269.424,00
		130.00 P.D.I. Laboral Fijo. C. Doctor		76.384,00	76.384,00
		131.01 Ayudante y Profesor Ayudante Doctor		158.796,00	158.796,00
		131.05 Profesor Asociado		350.883,00	350.883,00
		131.11 Profesor Contratado Doctor Interino		170.990,00	170.990,00
		133.00 Ret. por Méritos Individuales PDI Contratados		24.492,00	24.492,00
		160.00 Seguridad Social PDI		259.985,00	259.985,00
		<b>22.0 Gestión de la Docencia e Investigación (Dptos)</b>		<b>50.515,00</b>	<b>50.515,00</b>
		220.00 Material de Oficina. Gastos Ordinarios		3.000,00	3.000,00
		220.02 Material Informático No Inventariable		1.200,00	1.200,00
		220.03 Fotocopias		10.500,00	10.500,00
		221.09 Otros Suministros		900,00	900,00
		222.01 Postales		100,00	100,00
		226.01 Atenciones Protocolarias y Gastos de Representación		1.000,00	1.000,00
		226.06 Reuniones, Conferencias y Cursos		2.000,00	2.000,00
		227.02 Conferenciantes externos y profesionales para otras actividades		2.500,00	2.500,00
		230.00 Dietas de Carácter General		1.000,00	1.000,00
		231.00 Gastos de Locomoción		500,00	500,00
		627.10 Fondo Equipamiento Docente		9.815,00	9.815,00
		628.03 Libros		18.000,00	18.000,00
<b>20.06</b>		<b>Economía</b>		<b>2.113.095,00</b>	<b>2.113.095,00</b>
		<b>21.0 Personal Docente e Investigador</b>		<b>2.080.819,00</b>	<b>2.080.819,00</b>
		120.01 Retribuciones Básicas Personal Docente		509.854,00	509.854,00
		121.01 Retribuciones Complementarias Personal Docente		605.181,00	605.181,00
		121.03 Ret. Com. por Méritos Individuales Cuerpos Docentes		211.479,00	211.479,00
		130.00 P.D.I. Laboral Fijo. C. Doctor		255.136,00	255.136,00
		131.01 Ayudante y Profesor Ayudante Doctor		103.868,00	103.868,00
		131.05 Profesor Asociado		44.156,00	44.156,00
		131.11 Profesor Contratado Doctor Interino		105.706,00	105.706,00
		133.00 Ret. por Méritos Individuales PDI Contratados		58.404,00	58.404,00
		160.00 Seguridad Social PDI		187.035,00	187.035,00
		<b>22.0 Gestión de la Docencia e Investigación (Dptos)</b>		<b>32.276,00</b>	<b>32.276,00</b>
		220.00 Material de Oficina. Gastos Ordinarios		4.476,00	4.476,00
		220.02 Material Informático No Inventariable		500,00	500,00
		220.03 Fotocopias		9.000,00	9.000,00
		222.01 Postales		300,00	300,00
		226.01 Atenciones Protocolarias y Gastos de Representación		2.000,00	2.000,00
		226.06 Reuniones, Conferencias y Cursos		1.500,00	1.500,00
		227.02 Conferenciantes externos y profesionales para otras actividades		1.500,00	1.500,00
		627.10 Fondo Equipamiento Docente		9.000,00	9.000,00
		628.03 Libros		4.000,00	4.000,00
<b>20.07</b>		<b>Estadística, Informática y Matemáticas</b>		<b>5.018.204,00</b>	<b>5.018.204,00</b>
		<b>21.0 Personal Docente e Investigador</b>		<b>4.929.291,00</b>	<b>4.929.291,00</b>
		120.01 Retribuciones Básicas Personal Docente		1.193.200,00	1.193.200,00
		121.01 Retribuciones Complementarias Personal Docente		1.427.796,00	1.427.796,00
		121.03 Ret. Com. por Méritos Individuales Cuerpos Docentes		475.536,00	475.536,00
		130.00 P.D.I. Laboral Fijo. C. Doctor		353.566,00	353.566,00
		131.01 Ayudante y Profesor Ayudante Doctor		128.132,00	128.132,00
		131.03 Profesor Sustituto Docencia		29.484,00	29.484,00
		131.05 Profesor Asociado		275.153,00	275.153,00
		131.11 Profesor Contratado Doctor Interino		500.051,00	500.051,00
		133.00 Ret. por Méritos Individuales PDI Contratados		94.200,00	94.200,00
		160.00 Seguridad Social PDI		452.173,00	452.173,00
		<b>22.0 Gestión de la Docencia e Investigación (Dptos)</b>		<b>88.413,00</b>	<b>88.413,00</b>
		213.00 Maquinaria, Instalaciones y Utillaje		500,00	500,00
		215.00 De Mobiliario		500,00	500,00
		220.00 Material de Oficina. Gastos Ordinarios		7.000,00	7.000,00

U.F.G.	Pr	Subconcepto	Afecto	No Afecto	Total
20.07 Estadística, Informática	22.0	Gestión			
		220.01 Prensa y Otras Publicaciones		500,00	500,00
		220.02 Material Informático No Inventariable		10.913,00	10.913,00
		220.03 Fotocopias		21.000,00	21.000,00
		221.09 Otros Suministros		500,00	500,00
		222.01 Postales		1.000,00	1.000,00
		223.00 Transportes		1.500,00	1.500,00
		226.00 Cánones y Cuotas a Organismos y Otros Entes		500,00	500,00
		226.01 Atenciones Protocolarias y Gastos de Representación		3.000,00	3.000,00
		226.02 Publicidad y Difusión		500,00	500,00
		226.06 Reuniones, Conferencias y Cursos		3.000,00	3.000,00
		227.02 Conferenciantes externos y profesionales para otras actividades		3.000,00	3.000,00
		230.00 Dietas de Carácter General		1.000,00	1.000,00
		231.00 Gastos de Locomoción		3.000,00	3.000,00
		627.10 Fondo Equipamiento Docente		25.000,00	25.000,00
		628.03 Libros		6.000,00	6.000,00
		<b>31.0 Doctorados</b>		<b>500,00</b>	<b>500,00</b>
		223.00 Transportes		500,00	500,00
<b>20.08 Gestión de Empresas</b>				<b>3.266.905,00</b>	<b>3.266.905,00</b>
		<b>21.0 Personal Docente e Investigador</b>		<b>3.204.124,00</b>	<b>3.204.124,00</b>
		120.01 Retribuciones Básicas Personal Docente		727.787,00	727.787,00
		121.01 Retribuciones Complementarias Personal Docente		834.780,00	834.780,00
		121.03 Ret. Com. por Méritos Individuales Cuerpos Docentes		292.968,00	292.968,00
		130.00 P.D.I. Laboral Fijo. C. Doctor		209.930,00	209.930,00
		131.01 Ayudante y Profesor Ayudante Doctor		232.671,00	232.671,00
		131.05 Profesor Asociado		363.124,00	363.124,00
		131.11 Profesor Contratado Doctor Interino		161.641,00	161.641,00
		133.00 Ret. por Méritos Individuales PDI Contratados		48.984,00	48.984,00
		160.00 Seguridad Social PDI		332.239,00	332.239,00
		<b>22.0 Gestión de la Docencia e Investigación (Dptos)</b>		<b>62.781,00</b>	<b>62.781,00</b>
		216.00 Equipamiento para Procesos de Información		4.000,00	4.000,00
		220.00 Material de Oficina. Gastos Ordinarios		7.000,00	7.000,00
		220.01 Prensa y Otras Publicaciones		600,00	600,00
		220.02 Material Informático No Inventariable		600,00	600,00
		220.03 Fotocopias		14.681,00	14.681,00
		221.09 Otros Suministros		2.200,00	2.200,00
		222.01 Postales		300,00	300,00
		223.00 Transportes		200,00	200,00
		226.00 Cánones y Cuotas a Organismos y Otros Entes		800,00	800,00
		226.01 Atenciones Protocolarias y Gastos de Representación		1.000,00	1.000,00
		226.06 Reuniones, Conferencias y Cursos		5.000,00	5.000,00
		227.02 Conferenciantes externos y profesionales para otras actividades		2.000,00	2.000,00
		227.06 Estudios y Trabajos Técnicos		500,00	500,00
		230.00 Dietas de Carácter General		600,00	600,00
		231.00 Gastos de Locomoción		300,00	300,00
		627.10 Fondo Equipamiento Docente		15.000,00	15.000,00
		628.03 Libros		8.000,00	8.000,00
<b>20.09 Ingeniería</b>				<b>4.184.511,00</b>	<b>4.184.511,00</b>
		<b>21.0 Personal Docente e Investigador</b>		<b>3.743.159,00</b>	<b>3.743.159,00</b>
		120.01 Retribuciones Básicas Personal Docente		899.681,00	899.681,00
		121.01 Retribuciones Complementarias Personal Docente		969.836,00	969.836,00
		121.03 Ret. Com. por Méritos Individuales Cuerpos Docentes		334.428,00	334.428,00
		126.00 Profesor Comisión de Servicios		37.077,00	37.077,00
		130.00 P.D.I. Laboral Fijo. C. Doctor		268.714,00	268.714,00
		131.01 Ayudante y Profesor Ayudante Doctor		159.030,00	159.030,00
		131.03 Profesor Sustituto Docencia		31.244,00	31.244,00
		131.05 Profesor Asociado		371.580,00	371.580,00
		131.11 Profesor Contratado Doctor Interino		236.172,00	236.172,00
		133.00 Ret. por Méritos Individuales PDI Contratados		43.332,00	43.332,00
		160.00 Seguridad Social PDI		392.065,00	392.065,00
		<b>22.0 Gestión de la Docencia e Investigación (Dptos)</b>		<b>441.352,00</b>	<b>441.352,00</b>
		120.02 Retribuciones Básicas P.A.S.		167.438,00	167.438,00
		121.02 Retribuciones Complementarias P.A.S.		59.824,00	59.824,00
		160.01 Seguridad Social PAS		57.268,00	57.268,00
		213.00 Maquinaria, Instalaciones y Utillaje		9.000,00	9.000,00
		216.00 Equipamiento para Procesos de Información		33.500,00	33.500,00
		220.00 Material de Oficina. Gastos Ordinarios		6.780,00	6.780,00
		220.02 Material Informático No Inventariable		2.260,00	2.260,00
		220.03 Fotocopias		21.000,00	21.000,00
		221.02 Gas Laboratorio		450,00	450,00
		221.08 Material Técnico y Especial		4.520,00	4.520,00
		221.09 Otros Suministros		2.825,00	2.825,00
		222.01 Postales		500,00	500,00
		223.00 Transportes		1.470,00	1.470,00
		226.00 Cánones y Cuotas a Organismos y Otros Entes		1.925,00	1.925,00
		226.01 Atenciones Protocolarias y Gastos de Representación		300,00	300,00
		226.06 Reuniones, Conferencias y Cursos		300,00	300,00
		226.18 Inscripciones Congresos		565,00	565,00
		227.06 Estudios y Trabajos Técnicos		125,00	125,00
		230.00 Dietas de Carácter General		1.025,00	1.025,00
		231.00 Gastos de Locomoción		1.000,00	1.000,00
		240.01 Publicaciones Científicas y Docentes		800,00	800,00
		627.10 Fondo Equipamiento Docente		61.585,00	61.585,00
		628.03 Libros		6.892,00	6.892,00

U.F.G.	Pr	Subconcepto	Afecto	No Afecto	Total
<b>20.10</b>		<b>Ingeniería Eléctrica, Electrónica y de Comunicación</b>		<b>4.012.614,00</b>	<b>4.012.614,00</b>
		<b>21.0 Personal Docente e Investigador</b>		<b>3.670.362,00</b>	<b>3.670.362,00</b>
		120.01 Retribuciones Básicas Personal Docente		750.528,00	750.528,00
		121.01 Retribuciones Complementarias Personal Docente		881.646,00	881.646,00
		121.03 Ret. Com. por Méritos Individuales Cuerpos Docentes		306.596,00	306.596,00
		130.00 P.D.I. Laboral Fijo. C. Doctor		496.441,00	496.441,00
		131.01 Ayudante y Profesor Ayudante Doctor		236.723,00	236.723,00
		131.05 Profesor Asociado		212.702,00	212.702,00
		131.11 Profesor Contratado Doctor Interino		261.313,00	261.313,00
		133.00 Ret. por Méritos Individuales PDI Contratados		96.084,00	96.084,00
		160.00 Seguridad Social PDI		428.329,00	428.329,00
		<b>22.0 Gestión de la Docencia e Investigación (Dptos)</b>		<b>342.252,00</b>	<b>342.252,00</b>
		120.02 Retribuciones Básicas P.A.S.		125.103,00	125.103,00
		121.02 Retribuciones Complementarias P.A.S.		51.786,00	51.786,00
		160.01 Seguridad Social PAS		47.104,00	47.104,00
		216.00 Equipamiento para Procesos de Información		7.230,00	7.230,00
		220.00 Material de Oficina. Gastos Ordinarios		4.838,00	4.838,00
		220.01 Prensa y Otras Publicaciones		8,00	8,00
		220.02 Material Informático No Inventariable		1.176,00	1.176,00
		220.03 Fotocopias		11.272,00	11.272,00
		221.08 Material Técnico y Especial		9.756,00	9.756,00
		221.09 Otros Suministros		320,00	320,00
		222.01 Postales		670,00	670,00
		223.00 Transportes		102,00	102,00
		226.01 Atenciones Protocolarias y Gastos de Representación		252,00	252,00
		226.06 Reuniones, Conferencias y Cursos		132,00	132,00
		227.02 Conferenciantes externos y profesionales para otras actividades		132,00	132,00
		227.09 Otros Trabajos realizados por Terceros		665,00	665,00
		230.00 Dietas de Carácter General		114,00	114,00
		231.00 Gastos de Locomoción		92,00	92,00
		627.10 Fondo Equipamiento Docente		77.500,00	77.500,00
		628.03 Libros		4.000,00	4.000,00
<b>20.11</b>		<b>Sociología y Trabajo Social</b>		<b>2.426.404,00</b>	<b>2.426.404,00</b>
		<b>21.0 Personal Docente e Investigador</b>		<b>2.375.380,00</b>	<b>2.375.380,00</b>
		120.01 Retribuciones Básicas Personal Docente		399.102,00	399.102,00
		121.01 Retribuciones Complementarias Personal Docente		477.035,00	477.035,00
		121.03 Ret. Com. por Méritos Individuales Cuerpos Docentes		171.698,00	171.698,00
		130.00 P.D.I. Laboral Fijo. C. Doctor		174.226,00	174.226,00
		131.01 Ayudante y Profesor Ayudante Doctor		238.060,00	238.060,00
		131.03 Profesor Sustituto Docencia		1.760,00	1.760,00
		131.05 Profesor Asociado		286.762,00	286.762,00
		131.11 Profesor Contratado Doctor Interino		268.605,00	268.605,00
		133.00 Ret. por Méritos Individuales PDI Contratados		39.564,00	39.564,00
		160.00 Seguridad Social PDI		318.568,00	318.568,00
		<b>22.0 Gestión de la Docencia e Investigación (Dptos)</b>		<b>51.024,00</b>	<b>51.024,00</b>
		220.00 Material de Oficina. Gastos Ordinarios		3.500,00	3.500,00
		220.01 Prensa y Otras Publicaciones		300,00	300,00
		220.02 Material Informático No Inventariable		2.500,00	2.500,00
		220.03 Fotocopias		14.000,00	14.000,00
		221.09 Otros Suministros		500,00	500,00
		222.01 Postales		300,00	300,00
		223.00 Transportes		500,00	500,00
		226.01 Atenciones Protocolarias y Gastos de Representación		1.500,00	1.500,00
		226.06 Reuniones, Conferencias y Cursos		2.000,00	2.000,00
		227.02 Conferenciantes externos y profesionales para otras actividades		2.500,00	2.500,00
		230.00 Dietas de Carácter General		1.000,00	1.000,00
		231.00 Gastos de Locomoción		500,00	500,00
		627.10 Fondo Equipamiento Docente		16.424,00	16.424,00
		628.03 Libros		5.500,00	5.500,00
<b>22.00</b>		<b>Vicerrectorado de Enseñanzas</b>		<b>927.785,00</b>	<b>927.785,00</b>
		<b>12.0 Másteres</b>		<b>214.567,00</b>	<b>214.567,00</b>
		141.02 Otras Retribuciones. Cursos de Posgrado		2.000,00	2.000,00
		220.00 Material de Oficina. Gastos Ordinarios		20,00	20,00
		220.03 Fotocopias		20,00	20,00
		221.08 Material Técnico y Especial		20,00	20,00
		223.00 Transportes		20,00	20,00
		226.01 Atenciones Protocolarias y Gastos de Representación		20,00	20,00
		226.06 Reuniones, Conferencias y Cursos		20,00	20,00
		226.18 Inscripciones Congresos		20,00	20,00
		227.02 Conferenciantes externos y profesionales para otras actividades		20,00	20,00
		227.12 Docencia Externa Master Abogacía		45.525,00	45.525,00
		230.00 Dietas de Carácter General		20,00	20,00
		231.00 Gastos de Locomoción		20,00	20,00
		233.12 Asistencias Cursos de posgrado		136.692,00	136.692,00
		258.01 Convenio MICAP Master Abogacía		30.150,00	30.150,00
		<b>18.0 Otras Actividades de Desarrollo de la Docencia</b>		<b>10.100,00</b>	<b>10.100,00</b>
		233.14 Asistencias Tribunales Pruebas Capacitación Lingüística		10.000,00	10.000,00
		259.03 Otras Actividades		100,00	100,00
		<b>52.0 Acción Social a Favor del Personal de la Universidad</b>		<b>9.934,00</b>	<b>9.934,00</b>
		162.00 Formación Personal Docente e Investigador		6.216,00	6.216,00
		162.01 Formación del Personal de Administración y Servicios		3.718,00	3.718,00
		<b>71.0 Órganos de Gobierno</b>		<b>168.624,00</b>	<b>168.624,00</b>
		110.00 Personal Eventual		21.210,00	21.210,00
		120.01 Retribuciones Básicas Personal Docente		25.565,00	25.565,00
		120.02 Retribuciones Básicas P.A.S.		560,00	560,00
		121.01 Retribuciones Complementarias Personal Docente		35.628,00	35.628,00
		121.02 Retribuciones Complementarias P.A.S.		840,00	840,00

U.F.G.	Pr	Subconcepto	Afecto	No Afecto	Total
22.00	Vicerrectorado de Enseñ:	71.0 Órgano:			
		121.03 Ret. Com. por Méritos Individuales Cuerpos Docentes		9.420,00	9.420,00
		160.01 Seguridad Social PAS		6.948,00	6.948,00
		220.01 Prensa y Otras Publicaciones		1.000,00	1.000,00
		220.03 Fotocopias		1.000,00	1.000,00
		221.08 Material Técnico y Especial		20,00	20,00
		222.01 Postales		20,00	20,00
		226.00 Cánones y Cuotas a Organismos y Otros Entes		1.000,00	1.000,00
		226.01 Atenciones Protocolarias y Gastos de Representación		2.000,00	2.000,00
		226.06 Reuniones, Conferencias y Cursos		20,00	20,00
		226.18 Inscripciones Congresos		1.363,00	1.363,00
		227.02 Conferenciantes externos y profesionales para otras actividades		20,00	20,00
		227.03 Evaluadores externos		38.000,00	38.000,00
		227.06 Estudios y Trabajos Técnicos		20.010,00	20.010,00
		230.00 Dietas de Carácter General		2.000,00	2.000,00
		231.00 Gastos de Locomoción		2.000,00	2.000,00
		<b>72.5 Planificación Lingüística</b>		<b>524.560,00</b>	<b>524.560,00</b>
		120.02 Retribuciones Básicas P.A.S.		234.608,00	234.608,00
		121.02 Retribuciones Complementarias P.A.S.		98.932,00	98.932,00
		132.00 P.A.S. Contratado Admvo		37.226,00	37.226,00
		160.01 Seguridad Social PAS		88.194,00	88.194,00
		220.00 Material de Oficina. Gastos Ordinarios		1.000,00	1.000,00
		220.01 Prensa y Otras Publicaciones		500,00	500,00
		220.02 Material Informático No Inventariable		500,00	500,00
		220.03 Fotocopias		1.000,00	1.000,00
		222.01 Postales		100,00	100,00
		226.01 Atenciones Protocolarias y Gastos de Representación		300,00	300,00
		226.02 Publicidad y Difusión		1.200,00	1.200,00
		226.06 Reuniones, Conferencias y Cursos		500,00	500,00
		227.06 Estudios y Trabajos Técnicos		60.000,00	60.000,00
		230.00 Dietas de Carácter General		500,00	500,00
<b>22.01</b>	<b>Centro Superior de Innovación Educativa</b>			<b>276.800,00</b>	<b>276.800,00</b>
	<b>11.0 Gestión de la Docencia (Centros)</b>			<b>249.476,00</b>	<b>249.476,00</b>
		120.02 Retribuciones Básicas P.A.S.		99.900,00	99.900,00
		121.02 Retribuciones Complementarias P.A.S.		56.648,00	56.648,00
		160.01 Seguridad Social PAS		50.832,00	50.832,00
		216.00 Equipamiento para Procesos de Información		2.800,00	2.800,00
		220.00 Material de Oficina. Gastos Ordinarios		300,00	300,00
		220.03 Fotocopias		80,00	80,00
		221.08 Material Técnico y Especial		2.000,00	2.000,00
		222.01 Postales		30,00	30,00
		226.00 Cánones y Cuotas a Organismos y Otros Entes		6.130,00	6.130,00
		226.01 Atenciones Protocolarias y Gastos de Representación		150,00	150,00
		226.18 Inscripciones Congresos		300,00	300,00
		227.06 Estudios y Trabajos Técnicos		1.500,00	1.500,00
		230.00 Dietas de Carácter General		1.550,00	1.550,00
		231.00 Gastos de Locomoción		400,00	400,00
		626.00 Equipos para Procesos de Información		7.000,00	7.000,00
		645.00 Software		19.856,00	19.856,00
	<b>52.0 Acción Social a Favor del Personal de la Universidad</b>			<b>27.324,00</b>	<b>27.324,00</b>
		162.00 Formación Personal Docente e Investigador		27.324,00	27.324,00
<b>22.02</b>	<b>Servicio de Enseñanzas</b>			<b>1.134.018,00</b>	<b>1.134.018,00</b>
	<b>11.0 Gestión de la Docencia (Centros)</b>			<b>1.134.018,00</b>	<b>1.134.018,00</b>
		120.02 Retribuciones Básicas P.A.S.		623.911,00	623.911,00
		121.02 Retribuciones Complementarias P.A.S.		215.959,00	215.959,00
		125.00 Retribuciones Directores de Servicio		52.416,00	52.416,00
		160.01 Seguridad Social PAS		229.532,00	229.532,00
		215.00 De Mobiliario		1.500,00	1.500,00
		220.00 Material de Oficina. Gastos Ordinarios		5.500,00	5.500,00
		220.02 Material Informático No Inventariable		250,00	250,00
		220.03 Fotocopias		3.000,00	3.000,00
		222.01 Postales		150,00	150,00
		226.18 Inscripciones Congresos		150,00	150,00
		230.00 Dietas de Carácter General		450,00	450,00
		231.00 Gastos de Locomoción		1.200,00	1.200,00
<b>22.30</b>	<b>Facultad de Ciencias Humanas y Sociales</b>			<b>29.062,00</b>	<b>29.062,00</b>
	<b>11.0 Gestión de la Docencia (Centros)</b>			<b>29.062,00</b>	<b>29.062,00</b>
		220.00 Material de Oficina. Gastos Ordinarios		1.500,00	1.500,00
		220.02 Material Informático No Inventariable		1.362,00	1.362,00
		221.09 Otros Suministros		500,00	500,00
		222.01 Postales		200,00	200,00
		223.00 Transportes		4.000,00	4.000,00
		226.00 Cánones y Cuotas a Organismos y Otros Entes		500,00	500,00
		226.01 Atenciones Protocolarias y Gastos de Representación		2.500,00	2.500,00
		226.06 Reuniones, Conferencias y Cursos		3.000,00	3.000,00
		226.18 Inscripciones Congresos		1.500,00	1.500,00
		226.20 Otros Gastos Diversos		500,00	500,00
		227.02 Conferenciantes externos y profesionales para otras actividades		4.000,00	4.000,00
		227.09 Otros Trabajos realizados por Terceros		2.000,00	2.000,00
		230.00 Dietas de Carácter General		4.500,00	4.500,00
		231.00 Gastos de Locomoción		3.000,00	3.000,00

U.F.G.	Pr	Subconcepto	Afecto	No Afecto	Total
<b>22.31</b>		<b>Facultad de Ciencias Económicas y Empresariales</b>		<b>21.394,00</b>	<b>21.394,00</b>
	<b>11.0</b>	<b>Gestión de la Docencia (Centros)</b>		<b>21.394,00</b>	<b>21.394,00</b>
		220.00 Material de Oficina. Gastos Ordinarios		750,00	750,00
		220.02 Material Informático No Inventariable		194,00	194,00
		220.03 Fotocopias		450,00	450,00
		223.00 Transportes		1.000,00	1.000,00
		226.01 Atenciones Protocolarias y Gastos de Representación		1.500,00	1.500,00
		226.06 Reuniones, Conferencias y Cursos		1.000,00	1.000,00
		226.18 Inscripciones Congresos		1.250,00	1.250,00
		227.02 Conferenciantes externos y profesionales para otras actividades		8.000,00	8.000,00
		227.06 Estudios y Trabajos Técnicos		1.750,00	1.750,00
		230.00 Dietas de Carácter General		1.000,00	1.000,00
		231.00 Gastos de Locomoción		4.500,00	4.500,00
<b>22.32</b>		<b>Facultad de Ciencias de la Salud</b>		<b>19.470,00</b>	<b>19.470,00</b>
	<b>11.0</b>	<b>Gestión de la Docencia (Centros)</b>		<b>19.470,00</b>	<b>19.470,00</b>
		220.00 Material de Oficina. Gastos Ordinarios		150,00	150,00
		220.03 Fotocopias		120,00	120,00
		221.09 Otros Suministros		100,00	100,00
		226.00 Cánones y Cuotas a Organismos y Otros Entes		250,00	250,00
		226.01 Atenciones Protocolarias y Gastos de Representación		1.500,00	1.500,00
		226.06 Reuniones, Conferencias y Cursos		1.000,00	1.000,00
		226.18 Inscripciones Congresos		100,00	100,00
		227.02 Conferenciantes externos y profesionales para otras actividades		7.500,00	7.500,00
		230.00 Dietas de Carácter General		5.750,00	5.750,00
		231.00 Gastos de Locomoción		1.000,00	1.000,00
		233.11 Asistencias Reuniones, Conferencias Cursos y Jornadas		1.000,00	1.000,00
		480.08 Premios		1.000,00	1.000,00
<b>22.33</b>		<b>E.T.S. Ingenieros Industriales y de Telecomunicación</b>		<b>26.510,00</b>	<b>26.510,00</b>
	<b>11.0</b>	<b>Gestión de la Docencia (Centros)</b>		<b>26.510,00</b>	<b>26.510,00</b>
		215.00 De Mobiliario		1.000,00	1.000,00
		220.00 Material de Oficina. Gastos Ordinarios		1.500,00	1.500,00
		220.01 Prensa y Otras Publicaciones		600,00	600,00
		220.02 Material Informático No Inventariable		1.000,00	1.000,00
		220.03 Fotocopias		500,00	500,00
		221.08 Material Técnico y Especial		750,00	750,00
		222.01 Postales		250,00	250,00
		223.00 Transportes		5.210,00	5.210,00
		226.00 Cánones y Cuotas a Organismos y Otros Entes		1.000,00	1.000,00
		226.01 Atenciones Protocolarias y Gastos de Representación		2.500,00	2.500,00
		226.06 Reuniones, Conferencias y Cursos		1.000,00	1.000,00
		226.18 Inscripciones Congresos		2.500,00	2.500,00
		226.20 Otros Gastos Diversos		1.500,00	1.500,00
		227.02 Conferenciantes externos y profesionales para otras actividades		1.000,00	1.000,00
		227.06 Estudios y Trabajos Técnicos		350,00	350,00
		227.09 Otros Trabajos realizados por Terceros		350,00	350,00
		230.00 Dietas de Carácter General		2.000,00	2.000,00
		231.00 Gastos de Locomoción		3.500,00	3.500,00
<b>22.34</b>		<b>E.T.S. de Ingenieros Agrónomos</b>		<b>156.834,00</b>	<b>156.834,00</b>
	<b>11.0</b>	<b>Gestión de la Docencia (Centros)</b>		<b>156.834,00</b>	<b>156.834,00</b>
		120.02 Retribuciones Básicas P.A.S.		77.554,00	77.554,00
		121.02 Retribuciones Complementarias P.A.S.		33.348,00	33.348,00
		160.01 Seguridad Social PAS		27.902,00	27.902,00
		213.00 Maquinaria, Instalaciones y Utillaje		4.800,00	4.800,00
		220.00 Material de Oficina. Gastos Ordinarios		500,00	500,00
		220.03 Fotocopias		500,00	500,00
		221.03 Combustible		865,00	865,00
		221.05 Material para docencia		1.000,00	1.000,00
		221.08 Material Técnico y Especial		1.300,00	1.300,00
		221.09 Otros Suministros		300,00	300,00
		222.01 Postales		65,00	65,00
		223.00 Transportes		1.500,00	1.500,00
		224.00 Primas de Seguros		2.100,00	2.100,00
		226.01 Atenciones Protocolarias y Gastos de Representación		1.300,00	1.300,00
		226.06 Reuniones, Conferencias y Cursos		500,00	500,00
		227.00 Limpieza		1.000,00	1.000,00
		230.00 Dietas de Carácter General		1.000,00	1.000,00
		231.00 Gastos de Locomoción		1.300,00	1.300,00
<b>22.35</b>		<b>Facultad de Ciencias Jurídicas</b>		<b>12.815,00</b>	<b>12.815,00</b>
	<b>11.0</b>	<b>Gestión de la Docencia (Centros)</b>		<b>12.815,00</b>	<b>12.815,00</b>
		220.00 Material de Oficina. Gastos Ordinarios		645,00	645,00
		220.03 Fotocopias		1.000,00	1.000,00
		221.09 Otros Suministros		25,00	25,00
		222.01 Postales		70,00	70,00
		226.00 Cánones y Cuotas a Organismos y Otros Entes		1.100,00	1.100,00
		226.01 Atenciones Protocolarias y Gastos de Representación		1.615,00	1.615,00
		226.06 Reuniones, Conferencias y Cursos		1.515,00	1.515,00
		226.18 Inscripciones Congresos		1.200,00	1.200,00
		227.02 Conferenciantes externos y profesionales para otras actividades		2.015,00	2.015,00
		230.00 Dietas de Carácter General		1.815,00	1.815,00
		231.00 Gastos de Locomoción		1.815,00	1.815,00
<b>23.00</b>		<b>Campus de Tudela</b>		<b>1.176.628,00</b>	<b>1.176.628,00</b>
	<b>11.0</b>	<b>Gestión de la Docencia (Centros)</b>		<b>39.355,00</b>	<b>39.355,00</b>
		120.02 Retribuciones Básicas P.A.S.		19.402,00	19.402,00
		121.02 Retribuciones Complementarias P.A.S.		10.710,00	10.710,00
		160.01 Seguridad Social PAS		9.243,00	9.243,00
	<b>16.0</b>	<b>Cursos de Verano</b>		<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>
		141.06 Otras Retribuciones. Reuniones, Conferencias, Cursos y Jornadas		1.000,00	1.000,00

U.F.G.	Pr	Subconcepto	Afecto	No Afecto	Total
23.00		Campus de Tudela			
	<b>23.0</b>	<b>Biblioteca</b>		<b>41.618,00</b>	<b>41.618,00</b>
		120.02 Retribuciones Básicas P.A.S.		22.638,00	22.638,00
		121.02 Retribuciones Complementarias P.A.S.		9.212,00	9.212,00
		160.01 Seguridad Social PAS		9.768,00	9.768,00
	<b>72.3</b>	<b>Servicios Generales</b>		<b>334.362,00</b>	<b>334.362,00</b>
		120.02 Retribuciones Básicas P.A.S.		175.910,00	175.910,00
		121.02 Retribuciones Complementarias P.A.S.		66.710,00	66.710,00
		160.01 Seguridad Social PAS		68.242,00	68.242,00
		220.01 Prensa y Otras Publicaciones		200,00	200,00
		226.01 Atenciones Protocolarias y Gastos de Representación		800,00	800,00
		226.06 Reuniones, Conferencias y Cursos		1.000,00	1.000,00
		227.02 Conferenciantes externos y profesionales para otras actividades		2.500,00	2.500,00
		230.00 Dietas de Carácter General		16.000,00	16.000,00
		231.00 Gastos de Locomoción		3.000,00	3.000,00
	<b>73.0</b>	<b>Gastos Centralizados y Suministros</b>		<b>760.293,00</b>	<b>760.293,00</b>
		212.00 Edificios y Otras Construcciones		164.960,00	164.960,00
		213.00 Maquinaria, Instalaciones y Utillaje		6.457,00	6.457,00
		215.00 De Mobiliario		100,00	100,00
		216.00 Equipamiento para Procesos de Información		7.000,00	7.000,00
		218.00 Elementos de Transporte		600,00	600,00
		220.00 Material de Oficina. Gastos Ordinarios		1.500,00	1.500,00
		220.02 Material Informático No Inventariable		1.000,00	1.000,00
		220.03 Fotocopias		4.000,00	4.000,00
		221.00 Energía Eléctrica		75.190,00	75.190,00
		221.01 Agua		9.000,00	9.000,00
		221.02 Gas Laboratorio		100,00	100,00
		221.03 Combustible		200,00	200,00
		221.04 Gas		46.605,00	46.605,00
		221.05 Material para docencia		100,00	100,00
		221.06 Material Higiénico Sanitario		50,00	50,00
		221.08 Material Técnico y Especial		2.474,00	2.474,00
		221.09 Otros Suministros		4.826,00	4.826,00
		222.00 Comunicaciones de voz y datos		5.559,00	5.559,00
		222.01 Postales		2.500,00	2.500,00
		223.00 Transportes		26.200,00	26.200,00
		224.00 Primas de Seguros		15.760,00	15.760,00
		226.02 Publicidad y Difusión		1.000,00	1.000,00
		227.00 Limpieza		145.040,00	145.040,00
		227.01 Seguridad		159.679,00	159.679,00
		227.04 Servicio de Jardinería		10.000,00	10.000,00
		227.09 Otros Trabajos realizados por Terceros		21.848,00	21.848,00
		622.00 Edificios y Otras Construcciones		19.820,00	19.820,00
		623.01 Instalaciones		10.545,00	10.545,00
		623.02 Utillaje		1.000,00	1.000,00
		625.00 Mobiliario y Enseres		17.180,00	17.180,00
<b>30.00</b>		<b>Vicerrectorado de Investigación</b>		<b>3.558.274,00</b>	<b>3.558.274,00</b>
	<b>32.0</b>	<b>Formación de Investigadores</b>		<b>2.136.468,00</b>	<b>2.136.468,00</b>
		131.08 Personal Investigador		191.776,00	191.776,00
		131.10 Personal Investigador en Formación		1.485.831,00	1.485.831,00
		160.00 Seguridad Social PDI		458.861,00	458.861,00
	<b>33.1</b>	<b>Proyectos Contratos y Convenios. Cofinanciados</b>		<b>22.225,00</b>	<b>22.225,00</b>
		131.08 Personal Investigador		17.135,00	17.135,00
		160.00 Seguridad Social PDI		5.090,00	5.090,00
	<b>34.0</b>	<b>Ayudas Actividad Investigadora</b>		<b>866.822,00</b>	<b>866.822,00</b>
		221.09 Otros Suministros		4.000,00	4.000,00
		226.00 Cánones y Cuotas a Organismos y Otros Entes		3.700,00	3.700,00
		226.06 Reuniones, Conferencias y Cursos		20.000,00	20.000,00
		226.18 Inscripciones Congresos		500,00	500,00
		227.03 Evaluadores externos		3.000,00	3.000,00
		227.06 Estudios y Trabajos Técnicos		39.340,00	39.340,00
		229.00 Fondo Gastos Grupos de Investigación		400.000,00	400.000,00
		229.01 Fondo Plan Incentivos Participación en Proyectos Europeos		21.833,00	21.833,00
		229.05 Fondo Proyectos de Investigación UPNA		40.000,00	40.000,00
		229.06 Fondo Proyectos jóvenes investigadores UPNA		100.000,00	100.000,00
		350.00 Intereses de Demora		45.000,00	45.000,00
		480.26 Premios Investigación		15.000,00	15.000,00
		481.20 Ayudas a Congresos y Bolsas de Viaje		32.000,00	32.000,00
		481.22 Ayudas Estancias en Centros de Investigación Extranjeros		32.000,00	32.000,00
		483.14 Ayudas a Congresos y otros Eventos		9.000,00	9.000,00
		483.22 Idisna		38.000,00	38.000,00
		627.20 Fondo Equipamiento Investigador		45.000,00	45.000,00
		627.40 Fondo Plan Incentivos Participación en Proyectos Europeos		6.464,00	6.464,00
		910.00 Amortización de Préstamos del Interior a c/p		11.985,00	11.985,00
	<b>35.0</b>	<b>Valorización y Transferencia de la Investigación</b>		<b>17.000,00</b>	<b>17.000,00</b>
		641.00 Patentes y Marcas		15.000,00	15.000,00
		641.01 Valorización de Tecnologías		2.000,00	2.000,00
	<b>37.0</b>	<b>Institutos y Centros de Investigación</b>		<b>51.000,00</b>	<b>51.000,00</b>
		226.00 Cánones y Cuotas a Organismos y Otros Entes		15.000,00	15.000,00
		227.06 Estudios y Trabajos Técnicos		36.000,00	36.000,00
	<b>37.1</b>	<b>Unidad de I+D apoyo a Institutos de Investigación</b>		<b>14.200,00</b>	<b>14.200,00</b>
		220.00 Material de Oficina. Gastos Ordinarios		1.000,00	1.000,00
		220.03 Fotocopias		700,00	700,00
		221.08 Material Técnico y Especial		2.000,00	2.000,00
		226.02 Publicidad y Difusión		1.500,00	1.500,00
		230.00 Dietas de Carácter General		1.000,00	1.000,00
		231.00 Gastos de Locomoción		3.000,00	3.000,00
		625.00 Mobiliario y Enseres		2.500,00	2.500,00

U.F.G.	Pr	Subconcepto	Afecto	No Afecto	Total
30.00	Vicerrectorado de Invest	37.1 Unidad	626.00 Equipos para Procesos de Información	2.500,00	2.500,00
		<b>71.0 Órganos de Gobierno</b>		<b>200.559,00</b>	<b>200.559,00</b>
		110.00 Personal Eventual		73.626,00	73.626,00
		120.01 Retribuciones Básicas Personal Docente		25.859,00	25.859,00
		120.02 Retribuciones Básicas P.A.S.		1.722,00	1.722,00
		121.01 Retribuciones Complementarias Personal Docente		43.308,00	43.308,00
		121.02 Retribuciones Complementarias P.A.S.		840,00	840,00
		121.03 Ret. Com. por Méritos Individuales Cuerpos Docentes		13.188,00	13.188,00
		160.01 Seguridad Social PAS		20.016,00	20.016,00
		220.03 Fotocopias		500,00	500,00
		226.00 Cánones y Cuotas a Organismos y Otros Entes		6.000,00	6.000,00
		226.01 Atenciones Protocolarias y Gastos de Representación		1.000,00	1.000,00
		226.18 Inscripciones Congresos		500,00	500,00
		227.06 Estudios y Trabajos Técnicos		9.000,00	9.000,00
		230.00 Dietas de Carácter General		3.000,00	3.000,00
		231.00 Gastos de Locomoción		2.000,00	2.000,00
		<b>74.1 Acciones Estratégicas de Mejora. Investigación</b>		<b>250.000,00</b>	<b>250.000,00</b>
		627.20 Fondo Equipamiento Investigador		250.000,00	250.000,00
<b>30.00.A</b>	<b>Vicerrectorado de Investigación (Afecto)</b>		<b>784.850,00</b>		<b>784.850,00</b>
	<b>33.0 Proyectos Contratos y Convenios</b>		<b>519.850,00</b>		<b>519.850,00</b>
		131.08 Personal Investigador		261.456,00	261.456,00
		160.00 Seguridad Social PDI		79.744,00	79.744,00
		228.05 Gastos Fungibles Ayudas a la Investigación		58.800,00	58.800,00
		920.00 Amortización de Préstamos del Exterior a c/p		119.850,00	119.850,00
	<b>74.1 Acciones Estratégicas de Mejora. Investigación</b>		<b>265.000,00</b>		<b>265.000,00</b>
		627.20 Fondo Equipamiento Investigador		265.000,00	265.000,00
<b>30.01</b>	<b>Biblioteca</b>			<b>4.587.866,00</b>	<b>4.587.866,00</b>
	<b>23.0 Biblioteca</b>			<b>4.587.866,00</b>	<b>4.587.866,00</b>
		120.02 Retribuciones Básicas P.A.S.		1.666.426,00	1.666.426,00
		121.02 Retribuciones Complementarias P.A.S.		539.037,00	539.037,00
		125.00 Retribuciones Directores de Servicio		52.416,00	52.416,00
		160.01 Seguridad Social PAS		587.538,00	587.538,00
		203.00 Cánones por Cesión de Bienes		25.000,00	25.000,00
		213.00 Maquinaria, Instalaciones y Utillaje		4.000,00	4.000,00
		215.00 De Mobiliario		30.000,00	30.000,00
		220.00 Material de Oficina. Gastos Ordinarios		6.300,00	6.300,00
		220.02 Material Informático No Inventariable		600,00	600,00
		220.03 Fotocopias		3.500,00	3.500,00
		221.08 Material Técnico y Especial		4.000,00	4.000,00
		221.09 Otros Suministros		15.000,00	15.000,00
		222.01 Postales		4.375,00	4.375,00
		226.00 Cánones y Cuotas a Organismos y Otros Entes		4.500,00	4.500,00
		230.00 Dietas de Carácter General		1.000,00	1.000,00
		231.00 Gastos de Locomoción		2.500,00	2.500,00
		625.00 Mobiliario y Enseres		20.000,00	20.000,00
		628.01 Revistas y Bases de Datos Bibliográficas		1.543.674,00	1.543.674,00
		628.02 Fondos Bibliográficos Antiguos		3.000,00	3.000,00
		628.03 Libros		75.000,00	75.000,00
<b>30.02</b>	<b>Servicio de Investigación</b>			<b>1.315.031,00</b>	<b>1.315.031,00</b>
	<b>36.0 Servicios Generales de Apoyo a la Investigación</b>			<b>1.080.252,00</b>	<b>1.080.252,00</b>
		120.02 Retribuciones Básicas P.A.S.		591.952,00	591.952,00
		121.02 Retribuciones Complementarias P.A.S.		204.024,00	204.024,00
		125.00 Retribuciones Directores de Servicio		52.416,00	52.416,00
		160.01 Seguridad Social PAS		222.526,00	222.526,00
		220.00 Material de Oficina. Gastos Ordinarios		1.950,00	1.950,00
		220.03 Fotocopias		1.800,00	1.800,00
		222.01 Postales		950,00	950,00
		226.01 Atenciones Protocolarias y Gastos de Representación		50,00	50,00
		226.06 Reuniones, Conferencias y Cursos		200,00	200,00
		226.18 Inscripciones Congresos		1.200,00	1.200,00
		230.00 Dietas de Carácter General		684,00	684,00
		231.00 Gastos de Locomoción		2.500,00	2.500,00
	<b>36.1 Servicios Técnicos de Apoyo a la Investigación</b>			<b>234.779,00</b>	<b>234.779,00</b>
		120.02 Retribuciones Básicas P.A.S.		109.262,00	109.262,00
		121.02 Retribuciones Complementarias P.A.S.		41.454,00	41.454,00
		160.01 Seguridad Social PAS		41.544,00	41.544,00
		213.00 Maquinaria, Instalaciones y Utillaje		9.360,00	9.360,00
		220.00 Material de Oficina. Gastos Ordinarios		1.300,00	1.300,00
		220.02 Material Informático No Inventariable		500,00	500,00
		220.03 Fotocopias		1.000,00	1.000,00
		221.02 Gas Laboratorio		13.100,00	13.100,00
		221.08 Material Técnico y Especial		16.000,00	16.000,00
		222.01 Postales		100,00	100,00
		226.01 Atenciones Protocolarias y Gastos de Representación		75,00	75,00
		227.06 Estudios y Trabajos Técnicos		1.000,00	1.000,00
		231.00 Gastos de Locomoción		84,00	84,00
<b>31.02</b>	<b>Instituto de Investigación Mutilva</b>			<b>274.081,00</b>	<b>274.081,00</b>
	<b>37.0 Institutos y Centros de Investigación</b>			<b>274.081,00</b>	<b>274.081,00</b>
		120.02 Retribuciones Básicas P.A.S.		62.010,00	62.010,00
		121.02 Retribuciones Complementarias P.A.S.		20.048,00	20.048,00
		160.01 Seguridad Social PAS		20.668,00	20.668,00
		213.00 Maquinaria, Instalaciones y Utillaje		778,00	778,00
		220.00 Material de Oficina. Gastos Ordinarios		250,00	250,00
		220.03 Fotocopias		2.000,00	2.000,00
		221.00 Energía Eléctrica		152.752,00	152.752,00
		221.01 Agua		2.700,00	2.700,00
		221.04 Gas		7.543,00	7.543,00

U.F.G.	Pr	Subconcepto	Afecto	No Afecto	Total
31.02 Instituto de Investigación	37.0 Instituto	222.00 Comunicaciones de voz y datos		2.674,00	2.674,00
		222.01 Postales		50,00	50,00
		225.00 Tributos Estatales		2.608,00	2.608,00
<b>31.04 Escuela de Doctorado</b>				<b>276.488,00</b>	<b>276.488,00</b>
	<b>31.0 Doctorados</b>			<b>276.488,00</b>	<b>276.488,00</b>
		120.02 Retribuciones Básicas P.A.S.		87.316,00	87.316,00
		121.02 Retribuciones Complementarias P.A.S.		26.236,00	26.236,00
		160.01 Seguridad Social PAS		28.596,00	28.596,00
		220.00 Material de Oficina. Gastos Ordinarios		600,00	600,00
		220.02 Material Informático No Inventariable		100,00	100,00
		220.03 Fotocopias		700,00	700,00
		222.01 Postales		50,00	50,00
		223.00 Transportes		21.000,00	21.000,00
		226.01 Atenciones Protocolarias y Gastos de Representación		2.500,00	2.500,00
		226.06 Reuniones, Conferencias y Cursos		9.500,00	9.500,00
		226.18 Inscripciones Congresos		500,00	500,00
		227.02 Conferenciantes externos y profesionales para otras actividades		11.000,00	11.000,00
		227.03 Evaluadores externos		25.285,00	25.285,00
		227.06 Estudios y Trabajos Técnicos		1.500,00	1.500,00
		227.09 Otros Trabajos realizados por Terceros		1.000,00	1.000,00
		230.00 Dietas de Carácter General		700,00	700,00
		230.02 Dietas de Tesis Doctorales		400,00	400,00
		231.00 Gastos de Locomoción		1.500,00	1.500,00
		231.02 Gastos de Locomoción de Tesis Doctorales		500,00	500,00
		233.02 Asistencias Tesis Doctorales		5.000,00	5.000,00
		480.21 Ayudas a Tesis		52.505,00	52.505,00
<b>31.06.A Cátedra CIPARAIIS para la igualdad (Afecto)</b>			<b>1,00</b>		<b>1,00</b>
	<b>38.0 Cátedras</b>		<b>1,00</b>		<b>1,00</b>
		226.06 Reuniones, Conferencias y Cursos	1,00		1,00
<b>31.07.A Cátedra de Energías Renovables (Afecto)</b>			<b>1,00</b>		<b>1,00</b>
	<b>38.0 Cátedras</b>		<b>1,00</b>		<b>1,00</b>
		228.01 Gastos Fungibles Contratos OTRI	1,00		1,00
<b>31.08.A Cátedra Unesco de Ciudadanía, Convivencia y Pluralismo (Afecto)</b>			<b>1,00</b>		<b>1,00</b>
	<b>38.0 Cátedras</b>		<b>1,00</b>		<b>1,00</b>
		226.06 Reuniones, Conferencias y Cursos	1,00		1,00
<b>31.09.A Cátedra de Liderazgo, Estrategia y Empresa (Afecto)</b>			<b>1,00</b>		<b>1,00</b>
	<b>38.0 Cátedras</b>		<b>1,00</b>		<b>1,00</b>
		226.06 Reuniones, Conferencias y Cursos	1,00		1,00
<b>31.10.A Cátedra Archivo del Patrimonio Inmaterial de Navarra (Afecto)</b>			<b>1,00</b>		<b>1,00</b>
	<b>38.0 Cátedras</b>		<b>1,00</b>		<b>1,00</b>
		226.06 Reuniones, Conferencias y Cursos	1,00		1,00
<b>31.11.A Cátedra de grupo AN UPNA (Afecto)</b>			<b>1,00</b>		<b>1,00</b>
	<b>38.0 Cátedras</b>		<b>1,00</b>		<b>1,00</b>
		226.06 Reuniones, Conferencias y Cursos	1,00		1,00
<b>31.12.A Cátedra Aditech (Afecto)</b>			<b>1,00</b>		<b>1,00</b>
	<b>38.0 Cátedras</b>		<b>1,00</b>		<b>1,00</b>
		226.06 Reuniones, Conferencias y Cursos	1,00		1,00
<b>31.13 Institute of Smart Cities (ISC)</b>				<b>11.778,00</b>	<b>11.778,00</b>
	<b>33.1 Proyectos Contratos y Convenios. Cofinanciados</b>			<b>6.428,00</b>	<b>6.428,00</b>
		131.08 Personal Investigador		5.031,00	5.031,00
		160.00 Seguridad Social PDI		1.397,00	1.397,00
	<b>37.0 Institutos y Centros de Investigación</b>			<b>5.350,00</b>	<b>5.350,00</b>
		220.00 Material de Oficina. Gastos Ordinarios		1,00	1,00
		226.01 Atenciones Protocolarias y Gastos de Representación		1,00	1,00
		227.06 Estudios y Trabajos Técnicos		5.346,00	5.346,00
		230.00 Dietas de Carácter General		1,00	1,00
		231.00 Gastos de Locomoción		1,00	1,00
<b>31.14 Instituto de Investigación en Materiales Avanzados (INAMAT)</b>				<b>11.462,00</b>	<b>11.462,00</b>
	<b>33.1 Proyectos Contratos y Convenios. Cofinanciados</b>			<b>6.112,00</b>	<b>6.112,00</b>
		131.08 Personal Investigador		4.792,00	4.792,00
		160.00 Seguridad Social PDI		1.320,00	1.320,00
	<b>37.0 Institutos y Centros de Investigación</b>			<b>5.350,00</b>	<b>5.350,00</b>
		220.00 Material de Oficina. Gastos Ordinarios		1,00	1,00
		220.03 Fotocopias		1,00	1,00
		221.02 Gas Laboratorio		1,00	1,00
		227.06 Estudios y Trabajos Técnicos		5.346,00	5.346,00
		230.00 Dietas de Carácter General		1,00	1,00
<b>31.15 Institute for Advanced Research in Business in Economics (INARBE)</b>				<b>5.350,00</b>	<b>5.350,00</b>
	<b>37.0 Institutos y Centros de Investigación</b>			<b>5.350,00</b>	<b>5.350,00</b>
		220.00 Material de Oficina. Gastos Ordinarios		1,00	1,00
		220.03 Fotocopias		1,00	1,00
		226.01 Atenciones Protocolarias y Gastos de Representación		1,00	1,00
		227.06 Estudios y Trabajos Técnicos		5.346,00	5.346,00
		231.00 Gastos de Locomoción		1,00	1,00
<b>31.16.A Cátedra Mutua Navarra (Afecto)</b>			<b>1,00</b>		<b>1,00</b>
	<b>38.0 Cátedras</b>		<b>1,00</b>		<b>1,00</b>
		480.24 Becas Cátedra	1,00		1,00
<b>31.17 Instituto de Investig. e Innovación y Sostenibilidad en la cadena agroalimentaria (IS-FOOD)</b>				<b>5.350,00</b>	<b>5.350,00</b>
	<b>37.0 Institutos y Centros de Investigación</b>			<b>5.350,00</b>	<b>5.350,00</b>
		220.03 Fotocopias		1,00	1,00
		226.01 Atenciones Protocolarias y Gastos de Representación		1,00	1,00
		226.02 Publicidad y Difusión		1,00	1,00
		227.06 Estudios y Trabajos Técnicos		5.345,00	5.345,00
		230.00 Dietas de Carácter General		1,00	1,00
		231.00 Gastos de Locomoción		1,00	1,00

U.F.G.	Pr	Subconcepto	Afecto	No Afecto	Total
<b>31.18</b>		<b>Navarrabiomed-Upna</b>		<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>
		<b>37.0 Institutos y Centros de Investigación</b>		<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>
		220.03 Fotocopias		3.000,00	3.000,00
		227.06 Estudios y Trabajos Técnicos		2.000,00	2.000,00
<b>31.18.A</b>		<b>Navarrabiomed-Upna (Afecto)</b>	<b>1,00</b>		<b>1,00</b>
		<b>37.0 Institutos y Centros de Investigación</b>	<b>1,00</b>		<b>1,00</b>
		228.04 Fondo Gastos U.F.G. Según Proyecto	1,00		1,00
<b>31.21</b>		<b>Cátedra de Divulgación del Conocimiento y Cultura Científica</b>		<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>
		<b>37.0 Institutos y Centros de Investigación</b>		<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>
		227.06 Estudios y Trabajos Técnicos		5.000,00	5.000,00
<b>31.22</b>		<b>Instituto de Investigación Social Avanzada (I-Comunitas)</b>		<b>5.350,00</b>	<b>5.350,00</b>
		<b>37.0 Institutos y Centros de Investigación</b>		<b>5.350,00</b>	<b>5.350,00</b>
		227.06 Estudios y Trabajos Técnicos		5.350,00	5.350,00
<b>31.23</b>		<b>Instituto de Investigación Multidisciplinar en Biología Aplicada (IMBA)</b>		<b>5.350,00</b>	<b>5.350,00</b>
		<b>37.0 Institutos y Centros de Investigación</b>		<b>5.350,00</b>	<b>5.350,00</b>
		227.06 Estudios y Trabajos Técnicos		5.350,00	5.350,00
<b>41.00</b>		<b>Vicerrectorado de Internacionalización</b>		<b>912.202,00</b>	<b>912.202,00</b>
		<b>41.0 Movilidad de Estudiantes</b>		<b>269.678,00</b>	<b>269.678,00</b>
		220.00 Material de Oficina. Gastos Ordinarios		156,00	156,00
		223.00 Transportes		12.000,00	12.000,00
		224.00 Primas de Seguros		1,00	1,00
		226.01 Atenciones Protocolarias y Gastos de Representación		2.500,00	2.500,00
		226.20 Otros Gastos Diversos		100,00	100,00
		227.09 Otros Trabajos realizados por Terceros		1,00	1,00
		259.00 Centro Superior de Idiomas		13.000,00	13.000,00
		480.03 Becas Posgrado		66.000,00	66.000,00
		480.12 Movilidad Estudiantes, UPNA		109.873,00	109.873,00
		480.13 Fundación Carolina. Becas Matrícula		16.047,00	16.047,00
		480.15 Becas y Ayudas para Acciones en Relaciones Internacionales		50.000,00	50.000,00
		<b>42.0 Actividades de Movilidad PDI y PAS</b>		<b>39.078,00</b>	<b>39.078,00</b>
		226.01 Atenciones Protocolarias y Gastos de Representación		195,00	195,00
		227.06 Estudios y Trabajos Técnicos		1,00	1,00
		229.04 Fondo Proyectos Internacionalización UPNA		1,00	1,00
		230.07 Dietas por Viajes de Movilidad Internacional		17.280,00	17.280,00
		231.00 Gastos de Locomoción		1,00	1,00
		231.07 Gastos de Locomoción de Viajes movilidad internacional		21.000,00	21.000,00
		259.00 Centro Superior de Idiomas		600,00	600,00
		<b>43.0 Actividades de Cooperación Universitaria</b>		<b>58.707,00</b>	<b>58.707,00</b>
		222.01 Postales		586,00	586,00
		223.00 Transportes		100,00	100,00
		224.00 Primas de Seguros		18.000,00	18.000,00
		226.01 Atenciones Protocolarias y Gastos de Representación		100,00	100,00
		226.06 Reuniones, Conferencias y Cursos		80,00	80,00
		226.18 Inscripciones Congresos		100,00	100,00
		227.02 Conferenciantes externos y profesionales para otras actividades		540,00	540,00
		233.11 Asistencias Reuniones, Conferencias Cursos y Jornadas		1,00	1,00
		480.30 Formación Solidaria UPNA		30.000,00	30.000,00
		480.32 Subvenciones Acciones Cooperación		9.200,00	9.200,00
		<b>44.0 Gestión Actividades de Relaciones Exteriores</b>		<b>357.502,00</b>	<b>357.502,00</b>
		120.02 Retribuciones Básicas P.A.S.		191.117,00	191.117,00
		121.02 Retribuciones Complementarias P.A.S.		74.788,00	74.788,00
		160.01 Seguridad Social PAS		72.162,00	72.162,00
		220.00 Material de Oficina. Gastos Ordinarios		1.500,00	1.500,00
		220.03 Fotocopias		3.400,00	3.400,00
		222.01 Postales		150,00	150,00
		223.00 Transportes		2.100,00	2.100,00
		226.01 Atenciones Protocolarias y Gastos de Representación		2.085,00	2.085,00
		226.18 Inscripciones Congresos		1.100,00	1.100,00
		227.06 Estudios y Trabajos Técnicos		800,00	800,00
		230.00 Dietas de Carácter General		700,00	700,00
		230.07 Dietas por Viajes de Movilidad Internacional		400,00	400,00
		231.00 Gastos de Locomoción		6.500,00	6.500,00
		231.07 Gastos de Locomoción de Viajes movilidad internacional		700,00	700,00
		<b>45.0 Promoción Internacional</b>		<b>10.000,00</b>	<b>10.000,00</b>
		227.06 Estudios y Trabajos Técnicos		10.000,00	10.000,00
		<b>54.0 Ayudas a Estudiantes</b>		<b>20.000,00</b>	<b>20.000,00</b>
		480.12 Movilidad Estudiantes, UPNA		20.000,00	20.000,00
		<b>71.0 Órganos de Gobierno</b>		<b>157.237,00</b>	<b>157.237,00</b>
		110.00 Personal Eventual		21.210,00	21.210,00
		120.01 Retribuciones Básicas Personal Docente		22.262,00	22.262,00
		120.02 Retribuciones Básicas P.A.S.		5.292,00	5.292,00
		121.01 Retribuciones Complementarias Personal Docente		31.128,00	31.128,00
		121.03 Ret. Com. por Méritos Individuales Cuerpos Docentes		7.536,00	7.536,00
		160.00 Seguridad Social PDI		10.332,00	10.332,00
		160.01 Seguridad Social PAS		6.672,00	6.672,00
		220.00 Material de Oficina. Gastos Ordinarios		250,00	250,00
		220.02 Material Informático No Inventariable		350,00	350,00
		222.01 Postales		50,00	50,00
		223.00 Transportes		300,00	300,00
		226.00 Cánones y Cuotas a Organismos y Otros Entes		15.475,00	15.475,00
		226.01 Atenciones Protocolarias y Gastos de Representación		2.000,00	2.000,00
		226.02 Publicidad y Difusión		150,00	150,00
		226.16 Compras para entregar en convocatorias (Prorrata 0%)		200,00	200,00
		226.18 Inscripciones Congresos		3.500,00	3.500,00
		226.20 Otros Gastos Diversos		80,00	80,00
		227.02 Conferenciantes externos y profesionales para otras actividades		600,00	600,00
		227.06 Estudios y Trabajos Técnicos		850,00	850,00

U.F.G.	Pr	Subconcepto	Afecto	No Afecto	Total
41.00		Vicerrectorado de Intern 71.0 Órgano: 230.00 Dietas de Carácter General		6.000,00	6.000,00
		231.00 Gastos de Locomoción		23.000,00	23.000,00
<b>44.00</b>		<b>Vicerrectorado de Estudiantes, Empleo y Emprendimiento</b>		<b>1.268.228,00</b>	<b>1.268.228,00</b>
		<b>11.0 Gestión de la Docencia (Centros)</b>		<b>341.629,00</b>	<b>341.629,00</b>
		120.02 Retribuciones Básicas P.A.S.		170.870,00	170.870,00
		121.02 Retribuciones Complementarias P.A.S.		60.746,00	60.746,00
		160.01 Seguridad Social PAS		63.312,00	63.312,00
		220.00 Material de Oficina. Gastos Ordinarios		2.250,00	2.250,00
		220.02 Material Informático No Inventariable		123,00	123,00
		220.03 Fotocopias		900,00	900,00
		222.01 Postales		280,00	280,00
		227.09 Otros Trabajos realizados por Terceros		42.448,00	42.448,00
		230.00 Dietas de Carácter General		175,00	175,00
		231.00 Gastos de Locomoción		525,00	525,00
		<b>11.1 Gestión de Prácticas (Centros)</b>		<b>85.700,00</b>	<b>85.700,00</b>
		259.07 Prácticas		85.700,00	85.700,00
		<b>11.2 Formación y Orientación</b>		<b>50.000,00</b>	<b>50.000,00</b>
		259.08 Formación y Orientación		50.000,00	50.000,00
		<b>13.0 Acceso a la Universidad</b>		<b>194.793,00</b>	<b>194.793,00</b>
		141.03 Otras Retribuciones. Cursos Cero		7.200,00	7.200,00
		220.00 Material de Oficina. Gastos Ordinarios		4.442,00	4.442,00
		220.03 Fotocopias		3.694,00	3.694,00
		226.01 Atenciones Protocolarias y Gastos de Representación		706,00	706,00
		227.03 Evaluadores externos		94.762,00	94.762,00
		230.03 Dietas de Tribunales Selectividad y Mayores 25 Años		1.686,00	1.686,00
		231.00 Gastos de Locomoción		573,00	573,00
		233.03 Asistencias Tribunales Selectividad y Mayores 25 Años		81.730,00	81.730,00
		<b>14.0 Títulos Propios</b>		<b>237.300,00</b>	<b>237.300,00</b>
		141.01 Otras Retribuciones. Títulos Propios		235.900,00	235.900,00
		226.01 Atenciones Protocolarias y Gastos de Representación		250,00	250,00
		230.00 Dietas de Carácter General		900,00	900,00
		231.00 Gastos de Locomoción		250,00	250,00
		<b>15.0 Cursos, Jornadas y Congresos</b>		<b>7.000,00</b>	<b>7.000,00</b>
		480.08 Premios		7.000,00	7.000,00
		<b>17.0 Centro Superior de Idiomas</b>		<b>54.581,00</b>	<b>54.581,00</b>
		483.00 Centro Superior de Idiomas		54.581,00	54.581,00
		<b>41.0 Movilidad de Estudiantes</b>		<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>
		480.12 Movilidad Estudiantes, UPNA		5.000,00	5.000,00
		<b>53.0 Ayudas a Asociaciones y otras representaciones</b>		<b>14.800,00</b>	<b>14.800,00</b>
		226.13 Consejo de Estudiantes		4.300,00	4.300,00
		485.00 Asociaciones de Estudiantes		10.500,00	10.500,00
		<b>54.0 Ayudas a Estudiantes</b>		<b>95.000,00</b>	<b>95.000,00</b>
		480.01 Becas de Colaboración		80.000,00	80.000,00
		480.08 Premios		15.000,00	15.000,00
		<b>64.1 Alumni</b>		<b>40.919,00</b>	<b>40.919,00</b>
		483.04 Programa Alumni		40.919,00	40.919,00
		<b>64.6 Empleabilidad y Emprendimiento</b>		<b>29.500,00</b>	<b>29.500,00</b>
		223.00 Transportes		1.000,00	1.000,00
		226.00 Cánones y Cuotas a Organismos y Otros Entes		18.000,00	18.000,00
		227.06 Estudios y Trabajos Técnicos		1.000,00	1.000,00
		483.03 Otras Actividades		4.500,00	4.500,00
		860.00 Adquisición Acciones de Empresas Nacionales		5.000,00	5.000,00
		<b>71.0 Órganos de Gobierno</b>		<b>112.006,00</b>	<b>112.006,00</b>
		110.00 Personal Eventual		21.210,00	21.210,00
		120.01 Retribuciones Básicas Personal Docente		25.450,00	25.450,00
		120.02 Retribuciones Básicas P.A.S.		5.292,00	5.292,00
		121.01 Retribuciones Complementarias Personal Docente		34.128,00	34.128,00
		121.03 Ret. Com. por Méritos Individuales Cuerpos Docentes		11.304,00	11.304,00
		160.01 Seguridad Social PAS		6.672,00	6.672,00
		220.00 Material de Oficina. Gastos Ordinarios		200,00	200,00
		220.02 Material Informático No Inventariable		100,00	100,00
		220.03 Fotocopias		500,00	500,00
		222.01 Postales		50,00	50,00
		226.01 Atenciones Protocolarias y Gastos de Representación		1.800,00	1.800,00
		226.06 Reuniones, Conferencias y Cursos		1.500,00	1.500,00
		226.18 Inscripciones Congresos		200,00	200,00
		227.09 Otros Trabajos realizados por Terceros		200,00	200,00
		230.00 Dietas de Carácter General		1.400,00	1.400,00
		231.00 Gastos de Locomoción		2.000,00	2.000,00
<b>44.00.A</b>		<b>Vicerrectorado de Estudiantes, Empleo y Emprendimiento (Afecto)</b>	<b>3,00</b>		<b>3,00</b>
		<b>14.0 Títulos Propios</b>	<b>1,00</b>		<b>1,00</b>
		259.01 Títulos Propios	1,00		1,00
		<b>17.0 Centro Superior de Idiomas</b>	<b>1,00</b>		<b>1,00</b>
		259.00 Centro Superior de Idiomas	1,00		1,00
		<b>64.1 Alumni</b>	<b>1,00</b>		<b>1,00</b>
		259.04 Programa Alumni	1,00		1,00
<b>52.00</b>		<b>Vicerrectorado de Proyección Universitaria y Relaciones Institucionales</b>		<b>1.950.780,00</b>	<b>1.950.780,00</b>
		<b>16.0 Cursos de Verano</b>		<b>70.800,00</b>	<b>70.800,00</b>
		141.06 Otras Retribuciones. Reuniones, Conferencias, Cursos y Jornadas		19.500,00	19.500,00
		220.00 Material de Oficina. Gastos Ordinarios		400,00	400,00
		221.08 Material Técnico y Especial		200,00	200,00
		223.00 Transportes		4.000,00	4.000,00
		223.01 Mudanzas		1.000,00	1.000,00
		226.01 Atenciones Protocolarias y Gastos de Representación		1.200,00	1.200,00
		226.02 Publicidad y Difusión		3.000,00	3.000,00
		226.06 Reuniones, Conferencias y Cursos		6.000,00	6.000,00
		226.20 Otros Gastos Diversos		2.000,00	2.000,00

U.F.G.	Pr	Subconcepto	Afecto	No Afecto	Total
52.00	Vicerrectorado de Proyer	16.0 Cursos			
		227.02 Conferenciantes externos y profesionales para otras actividades		25.000,00	25.000,00
		227.06 Estudios y Trabajos Técnicos		3.000,00	3.000,00
		230.00 Dietas de Carácter General		5.000,00	5.000,00
		231.00 Gastos de Locomoción		500,00	500,00
		<b>52.0 Acción Social a Favor del Personal de la Universidad</b>		<b>30.800,00</b>	<b>30.800,00</b>
		221.09 Otros Suministros		300,00	300,00
		223.00 Transportes		1.000,00	1.000,00
		226.06 Reuniones, Conferencias y Cursos		1.000,00	1.000,00
		226.20 Otros Gastos Diversos		500,00	500,00
		227.09 Otros Trabajos realizados por Terceros		28.000,00	28.000,00
		<b>53.0 Ayudas a Asociaciones y otras representaciones</b>		<b>2.000,00</b>	<b>2.000,00</b>
		483.08 Fundación Amado Alonso		2.000,00	2.000,00
		<b>54.0 Ayudas a Estudiantes</b>		<b>59.487,00</b>	<b>59.487,00</b>
		480.02 Becas y Ayudas a Estudiantes para Matrícula		37.100,00	37.100,00
		480.05 Otras Transferencias		4.000,00	4.000,00
		480.06 Ayudas de Acción Social		12.077,00	12.077,00
		480.07 Apoyo a Actividades Sociales		6.300,00	6.300,00
		480.17 Programa de Voluntariado Universitario de Naciones Unidas		10,00	10,00
		<b>55.0 Gestión Acción Social e Igualdad</b>		<b>166.163,00</b>	<b>166.163,00</b>
		120.02 Retribuciones Básicas P.A.S.		80.462,00	80.462,00
		121.02 Retribuciones Complementarias P.A.S.		35.556,00	35.556,00
		160.01 Seguridad Social PAS		31.145,00	31.145,00
		215.00 De Mobiliario		100,00	100,00
		220.00 Material de Oficina. Gastos Ordinarios		800,00	800,00
		220.03 Fotocopias		900,00	900,00
		222.01 Postales		100,00	100,00
		223.01 Mudanzas		500,00	500,00
		226.00 Cánones y Cuotas a Organismos y Otros Entes		1.000,00	1.000,00
		226.01 Atenciones Protocolarias y Gastos de Representación		100,00	100,00
		226.02 Publicidad y Difusión		1.200,00	1.200,00
		226.06 Reuniones, Conferencias y Cursos		500,00	500,00
		226.18 Inscripciones Congresos		200,00	200,00
		226.20 Otros Gastos Diversos		50,00	50,00
		227.02 Conferenciantes externos y profesionales para otras actividades		2.750,00	2.750,00
		227.06 Estudios y Trabajos Técnicos		3.500,00	3.500,00
		230.00 Dietas de Carácter General		500,00	500,00
		231.00 Gastos de Locomoción		800,00	800,00
		625.00 Mobiliario y Enseres		6.000,00	6.000,00
		<b>61.0 Actividades Culturales</b>		<b>254.449,00</b>	<b>254.449,00</b>
		120.02 Retribuciones Básicas P.A.S.		75.768,00	75.768,00
		121.02 Retribuciones Complementarias P.A.S.		30.821,00	30.821,00
		141.05 Otras Retribuciones. Charlas divulgación científica		9.000,00	9.000,00
		141.07 Otras Retribuciones. Asistencias Actividades Culturales		5.000,00	5.000,00
		141.09 Otras Retribuciones		3.000,00	3.000,00
		160.01 Seguridad Social PAS		25.086,00	25.086,00
		220.00 Material de Oficina. Gastos Ordinarios		324,00	324,00
		220.01 Prensa y Otras Publicaciones		300,00	300,00
		220.03 Fotocopias		1.500,00	1.500,00
		221.10 Material Deportivo y cultural		5.500,00	5.500,00
		222.01 Postales		50,00	50,00
		223.00 Transportes		7.000,00	7.000,00
		223.01 Mudanzas		600,00	600,00
		224.00 Primas de Seguros		400,00	400,00
		226.00 Cánones y Cuotas a Organismos y Otros Entes		1.000,00	1.000,00
		226.01 Atenciones Protocolarias y Gastos de Representación		4.000,00	4.000,00
		226.02 Publicidad y Difusión		6.000,00	6.000,00
		226.06 Reuniones, Conferencias y Cursos		3.000,00	3.000,00
		226.18 Inscripciones Congresos		2.000,00	2.000,00
		227.02 Conferenciantes externos y profesionales para otras actividades		10.100,00	10.100,00
		227.03 Evaluadores externos		3.000,00	3.000,00
		227.06 Estudios y Trabajos Técnicos		28.000,00	28.000,00
		227.09 Otros Trabajos realizados por Terceros		25.000,00	25.000,00
		230.00 Dietas de Carácter General		2.500,00	2.500,00
		231.00 Gastos de Locomoción		1.000,00	1.000,00
		480.05 Otras Transferencias		4.500,00	4.500,00
		<b>62.0 Actividades Deportivas</b>		<b>1.115.683,00</b>	<b>1.115.683,00</b>
		120.02 Retribuciones Básicas P.A.S.		181.666,00	181.666,00
		121.02 Retribuciones Complementarias P.A.S.		47.138,00	47.138,00
		160.01 Seguridad Social PAS		55.336,00	55.336,00
		213.00 Maquinaria, Instalaciones y Utillaje		14.666,00	14.666,00
		216.00 Equipamiento para Procesos de Información		100,00	100,00
		220.00 Material de Oficina. Gastos Ordinarios		400,00	400,00
		220.02 Material Informático No Inventariable		700,00	700,00
		220.03 Fotocopias		1.000,00	1.000,00
		221.00 Energía Eléctrica		6.434,00	6.434,00
		221.01 Agua		36.000,00	36.000,00
		221.04 Gas		40.000,00	40.000,00
		221.09 Otros Suministros		9.000,00	9.000,00
		221.10 Material Deportivo y cultural		8.000,00	8.000,00
		222.00 Comunicaciones de voz y datos		1.100,00	1.100,00
		222.01 Postales		27,00	27,00
		223.00 Transportes		3.500,00	3.500,00
		224.00 Primas de Seguros		400,00	400,00
		226.00 Cánones y Cuotas a Organismos y Otros Entes		500,00	500,00
		226.02 Publicidad y Difusión		4.000,00	4.000,00
		227.00 Limpieza		164.000,00	164.000,00
		227.06 Estudios y Trabajos Técnicos		200,00	200,00

U.F.G.	Pr	Subconcepto	Afecto	No Afecto	Total
52.00	Vicerrectorado de Proyer	62.0 Activida	227.09 Otros Trabajos realizados por Terceros	34.200,00	34.200,00
			227.11 Servicios Deportivos	473.216,00	473.216,00
			230.00 Dietas de Carácter General	100,00	100,00
			231.00 Gastos de Locomoción	1.000,00	1.000,00
			480.09 Ayudas a Actividades Deportivas	6.000,00	6.000,00
			623.00 Maquinaria	10.000,00	10.000,00
			625.00 Mobiliario y Enseres	17.000,00	17.000,00
		<b>63.0 Universidad de Mayores</b>		<b>105.950,00</b>	<b>105.950,00</b>
			141.04 Otras Retribuciones. Aula de la Experiencia	75.000,00	75.000,00
			220.03 Fotocopias	340,00	340,00
			222.01 Postales	10,00	10,00
			227.02 Conferenciantes externos y profesionales para otras actividades	30.000,00	30.000,00
			227.06 Estudios y Trabajos Técnicos	600,00	600,00
		<b>64.3 Publicaciones</b>		<b>2.000,00</b>	<b>2.000,00</b>
			240.01 Publicaciones Científicas y Docentes	2.000,00	2.000,00
		<b>71.0 Órganos de Gobierno</b>		<b>143.448,00</b>	<b>143.448,00</b>
			110.00 Personal Eventual	21.210,00	21.210,00
			120.01 Retribuciones Básicas Personal Docente	26.636,00	26.636,00
			120.02 Retribuciones Básicas P.A.S.	980,00	980,00
			121.01 Retribuciones Complementarias Personal Docente	48.504,00	48.504,00
			121.03 Ret. Com. por Méritos Individuales Cuerpos Docentes	13.188,00	13.188,00
			160.01 Seguridad Social PAS	6.816,00	6.816,00
			220.00 Material de Oficina. Gastos Ordinarios	250,00	250,00
			220.02 Material Informático No Inventariable	300,00	300,00
			220.03 Fotocopias	400,00	400,00
			221.09 Otros Suministros	100,00	100,00
			222.01 Postales	100,00	100,00
			226.00 Cánones y Cuotas a Organismos y Otros Entes	300,00	300,00
			226.01 Atenciones Protocolarias y Gastos de Representación	900,00	900,00
			226.06 Reuniones, Conferencias y Cursos	5.000,00	5.000,00
			226.18 Inscripciones Congresos	50,00	50,00
			227.02 Conferenciantes externos y profesionales para otras actividades	500,00	500,00
			227.06 Estudios y Trabajos Técnicos	3.000,00	3.000,00
			230.00 Dietas de Carácter General	2.000,00	2.000,00
			231.00 Gastos de Locomoción	2.500,00	2.500,00
			625.00 Mobiliario y Enseres	10.714,00	10.714,00
<b>81.00</b>	<b>Defensor de la Comunidad Universitaria</b>			<b>1.598,00</b>	<b>1.598,00</b>
		<b>71.0 Órganos de Gobierno</b>		<b>1.598,00</b>	<b>1.598,00</b>
			220.00 Material de Oficina. Gastos Ordinarios	50,00	50,00
			220.03 Fotocopias	52,00	52,00
			226.00 Cánones y Cuotas a Organismos y Otros Entes	309,00	309,00
			226.06 Reuniones, Conferencias y Cursos	103,00	103,00
			230.00 Dietas de Carácter General	284,00	284,00
			231.00 Gastos de Locomoción	800,00	800,00
<b>Total general</b>			<b>1.184.862,00</b>	<b>76.625.236,00</b>	<b>77.810.098,00</b>

### **3.- PRESUPUESTO DE INGRESOS**

C. Art	Concepto	Subconcepto	Afecto	No Afecto	Total
<b>3.</b>	<b>Tasas, Precios Públicos y Otros</b>		<b>5,00</b>	<b>13.361.298,00</b>	<b>13.361.303,00</b>
<b>30.</b>	<b>Tasas</b>			<b>1.158.000,00</b>	<b>1.158.000,00</b>
	309. Otras Tasas			1.158.000,00	1.158.000,00
		309.00 Oposiciones		13.000,00	13.000,00
		309.02 Trámites Administrativos		875.000,00	875.000,00
		309.03 Acceso a la Universidad		270.000,00	270.000,00
<b>31.</b>	<b>Precios Públicos</b>		<b>3,00</b>	<b>11.261.298,00</b>	<b>11.261.301,00</b>
	310. Derechos de Matrículas. Titulaciones Oficiales			10.708.793,00	10.708.793,00
		310.01 Exenciones		600.000,00	600.000,00
		310.02 Doctorado		75.000,00	75.000,00
		310.03 Estudios de Grado		7.605.545,00	7.605.545,00
		310.04 Enseñanzas Master		798.248,00	798.248,00
		310.05 Becas Matrículas		1.630.000,00	1.630.000,00
	311. Derechos de Matrículas. Enseñanzas no Regladas		2,00	179.000,00	179.002,00
		311.01 Títulos Propios	1,00	5.000,00	5.001,00
		311.02 Aula de la Experiencia		160.000,00	160.000,00
		311.03 Cursos Cero		6.000,00	6.000,00
		311.04 Centro Superior de Idiomas	1,00		1,00
		311.06 Precios Cursos de Verano		8.000,00	8.000,00
	312. Por Actividades Deportivas			180.000,00	180.000,00
		312.00 Inscripciones Deportivas Campus Pamplona		165.000,00	165.000,00
		312.01 Inscripciones Deportivas Campus de Tudela		15.000,00	15.000,00
	313. Por Utilización de Locales e Instalaciones			165.000,00	165.000,00
		313.00 Por Utilización de Locales e Instalaciones		55.000,00	55.000,00
		313.01 Por Utilización de Instalaciones Deportivas		110.000,00	110.000,00
	319. Otros Precios Públicos		1,00	28.505,00	28.506,00
		319.00 Programa Alumni	1,00		1,00
		319.01 Precios Actividades Culturales Campus Pamplona		4.000,00	4.000,00
		319.02 Ludoteca		15.000,00	15.000,00
		319.03 Préstamo Interbibliotecario		3.500,00	3.500,00
		319.04 Precios Actividades Culturales Campus de Tudela		6.000,00	6.000,00
		319.05 Otros Precios Públicos		5,00	5,00
<b>32.</b>	<b>Otros Ingresos por Prestación de Servicios</b>		<b>2,00</b>	<b>780.000,00</b>	<b>780.002,00</b>
	323. Servicios por Contrato		1,00	25.000,00	25.001,00
		323.01 Trabajos de Laboratorio		25.000,00	25.000,00
		323.02 Contratos OTRI	1,00		1,00
	324. Compensación Servicios Generales		1,00	755.000,00	755.001,00
		324.00 Costes Indirectos U.F.G.	1,00		1,00
		324.02 Costes Indirectos Universidad Art. 83 LOU		150.000,00	150.000,00
		324.03 Costes Indirectos Universidad Art. De Cátedras Investigación		5.000,00	5.000,00
		324.04 Costes Indirectos Universidad. De Otros Afectos		600.000,00	600.000,00
<b>33.</b>	<b>Venta de Bienes</b>			<b>16.000,00</b>	<b>16.000,00</b>
	330. Venta de Publicaciones Propias			10.000,00	10.000,00
		330.01 Publicaciones Científicas		10.000,00	10.000,00
	338. Venta de Objetos Publicitarios			6.000,00	6.000,00
		338.00 Venta de Objetos Publicitarios		6.000,00	6.000,00
<b>38.</b>	<b>Reintegros</b>			<b>9.000,00</b>	<b>9.000,00</b>
	380. De Ejercicios Cerrados			9.000,00	9.000,00
		380.00 De Ejercicios Cerrados		9.000,00	9.000,00
<b>39.</b>	<b>Otros Ingresos</b>			<b>137.000,00</b>	<b>137.000,00</b>
	399. Otros Ingresos			137.000,00	137.000,00
		399.00 Otros Ingresos		15.000,00	15.000,00
		399.02 Ingresos por Recuperación de Consumos de Concesiones		75.000,00	75.000,00
		399.03 Recursos eventuales		8.000,00	8.000,00
		399.04 Ingresos por Cesión de Elementos de Transporte		5.000,00	5.000,00
		399.05 Ingreso Seguro Obligatorio Estudiantes		10.000,00	10.000,00
		399.06 Ingreso Seguro Estudiantes Mayores de 28 Años		24.000,00	24.000,00
<b>4.</b>	<b>Transferencias Corrientes</b>		<b>400.007,00</b>	<b>62.231.338,00</b>	<b>62.631.345,00</b>
<b>45.</b>	<b>De Comunidades Autónomas</b>			<b>61.846.338,00</b>	<b>61.846.338,00</b>
	450. De la Comunidad Foral de Navarra			61.846.338,00	61.846.338,00
		450.00 Financiación Estructural y por Resultados		60.709.749,00	60.709.749,00
		450.02 Financiación para Mejoras		1.111.589,00	1.111.589,00
		450.06 Extensión Universitaria		25.000,00	25.000,00
<b>46.</b>	<b>De Corporaciones Locales</b>			<b>15.000,00</b>	<b>15.000,00</b>
	460. De Corporaciones Locales			15.000,00	15.000,00
		460.06 Extensión Universitaria		15.000,00	15.000,00
<b>47.</b>	<b>De Empresas Privadas</b>		<b>400.001,00</b>	<b>370.000,00</b>	<b>770.001,00</b>
	470. De Empresas Privadas		1,00		1,00
		470.04 Investigación	1,00		1,00
	471. De Entidades Financieras		400.000,00	370.000,00	770.000,00
		471.10 Otros		370.000,00	370.000,00
		471.04 Investigación	400.000,00		400.000,00
<b>48.</b>	<b>De Familias e Instituciones Sin Fines de Lucro</b>		<b>6,00</b>		<b>6,00</b>
	480. De Familias e Instituciones Sin Fines de Lucro		3,00		3,00
		480.04 Investigación	3,00		3,00
	481. De Familias e Instituciones Sin Fines de Lucro vinc ent		3,00		3,00
		481.04 Investigación	3,00		3,00
<b>5.</b>	<b>Ingresos Patrimoniales</b>			<b>132.600,00</b>	<b>132.600,00</b>
<b>52.</b>	<b>Intereses de Depósitos</b>			<b>4.100,00</b>	<b>4.100,00</b>
	520. Intereses Cuentas Bancarias			4.100,00	4.100,00
		520.00 Intereses Cuentas Bancarias		100,00	100,00
		520.01 Intereses de Depósitos		4.000,00	4.000,00

C. Art	Concepto	Subconcepto	Afecto	No Afecto	Total
5.	<b>55. Productos de Concesiones</b>			<b>125.500,00</b>	<b>125.500,00</b>
	551. Productos de Concesiones			125.000,00	125.000,00
		551.00 Productos de Concesiones. Cafeterías		125.000,00	125.000,00
	559. Otras Concesiones y Aprovechamientos			500,00	500,00
		559.00 Otros Derechos de Explotación		500,00	500,00
	<b>59. Otros Ingresos Patrimoniales</b>			<b>3.000,00</b>	<b>3.000,00</b>
	593. Diferencias Positivas de Cambio			3.000,00	3.000,00
		593.00 Diferencias Positivas de Cambio		3.000,00	3.000,00
<b>7.</b>	<b>Transferencias de Capital</b>		<b>784.850,00</b>		<b>784.850,00</b>
	<b>75. De Comunidades Autónomas</b>		<b>665.000,00</b>		<b>665.000,00</b>
	750. Del Gobierno de Navarra		665.000,00		665.000,00
		750.03 Inversiones Específicas	665.000,00		665.000,00
	<b>79. Del Exterior</b>		<b>119.850,00</b>		<b>119.850,00</b>
	790. De la Unión Europea		119.850,00		119.850,00
		790.04 Investigación	119.850,00		119.850,00
<b>8.</b>	<b>Activos Financieros</b>			<b>900.000,00</b>	<b>900.000,00</b>
	<b>87. Remanente de Tesorería</b>			<b>900.000,00</b>	<b>900.000,00</b>
	870. Remanentes de Tesorería			900.000,00	900.000,00
		870.01 Remanente General de Tesorería		900.000,00	900.000,00
<b>Total general</b>			<b>1.184.862,00</b>	<b>76.625.236,00</b>	<b>77.810.098,00</b>

## **PARTE 3: INFORMACIÓN DETALLADA**

### **CAPÍTULO I, GASTOS DE PERSONAL**

## Gastos de personal

Los gastos de personal son el capítulo más importante del presupuesto, habida cuenta que la actividad docente e investigadora requiere de dotaciones importantes de recursos humanos. Su montante total para 2019 que asciende a 59.239.923 euros, representa el 76,1% del presupuesto total.

En su práctica totalidad, se corresponden con gastos no afectos, 58.898.723 euros, mientras se han dotado 341.200 euros de gastos afectos que corresponden con las transferencias que se prevén percibir para la contratación de nuevos investigadores que se integrarán en los Institutos de Investigación.

	2019	2018
Afecto	341.200	341.200
No Afecto	58.898.723	55.648.996
<b>TOTAL</b>	<b>59.239.923</b>	<b>55.990.196</b>

El desglose de los gastos de personal no afecto se refleja en el cuadro siguiente:

	PDI	PAS	TOTAL
Retribuciones	33.639.320	15.370.439	49.009.759
Seguridad Social	4.082.115	4.039.033	8.121.148
Formación +Seguros	84.540	72.036	156.576
Retribuciones Enseñanzas Propias y otras	357.600		357.600
Aumento retribuciones 2,25%	800.652	452.988	1.253.640
<b>TOTAL</b>	<b>38.964.227</b>	<b>19.934.496</b>	<b>58.898.723</b>

La comparación con el presupuesto de 2018 ajustado permite comprobar que la estimación para 2019 del gasto no afecto representa un aumento de 3.249.727 euros, es decir, un 5,85 % de variación. La explicación de esta variación se recoge en la Memoria.

	COSTE NO AFECTO		DIFERENCIA 2018	
	2019	2018	Euros	en %
TOTAL PDI	38.964.227	36.789.820	2.174.407	5,9
TOTAL PAS	19.937.496	18.859.176	1.078.320	5,7
<b>TOTAL CAPÍTULO I</b>	<b>58.898.723</b>	<b>55.648.996</b>	<b>3.252.727</b>	<b>5,8</b>

## **PERSONAL DOCENTE E INVESTIGADOR**

### Personal Docente e Investigador.

El 66,15 % de los gastos de personal no afectos corresponden al profesorado. En el cuadro siguiente se detallan su número, categoría y costes.

CATEGORIA	N	Retrib. Básicas	Retrib. Complement.	Méritos Individuales	Total Retrib.	Seguridad Social	Coste Total
Catedrático Univ.	100	2.167.645	3.294.594	924.102	6.386.341		6.386.341
Catedrático Univ. 3H	2	12.092	12.180		24.272		24.272
Catedrático Univ. 6H	1	5.988	9.972		15.960		15.960
Catedrático Esc. Univ.	3	79.375	83.760	29.208	192.343		192.343
Titular Univ.	227	5.434.435	5.977.095	2.159.143	13.570.673	353.568	13.924.241
Titular Univ. 6H	6	48.190	40.536		88.726		88.726
Titular Esc. Univ.	12	275.701	210.312	62.184	548.197		548.197
Contratado Doctor	77			416.110	3.056.703	932.000	3.988.703
Contratado Doctor Interino	74			129.996	2.469.116	764.225	3.233.341
Sustituto Docencia	15				488.303	150.896	639.199
Visitante	1				21.049	6.756	27.805
Profesor Secundaria C.S	1				37.077		37.077
Ayudante Doctor	81			13.188	1.847.953	594.989	2.442.942
Asociado 1-3H	10				36.724	11.562	48.286
Asociado 1-4H	3				13.306	2.880	16.186
Asociado 1-5H	1				5.548	1.773	7.321
Asociado 1-6H	23				169.692	52.143	221.835
Asociado 2-3H	85				383.082	103.582	486.664
Asociado 2-4H	54				327.055	96.194	423.249
Asociado 2-5H	37				277.791	70.500	348.291
Asociado 2-6H	110				925.311	259.183	1.184.494
Asociado 3-3H	25				140.153	32.743	172.896
Asociado 3-4H	10				75.283	19.496	94.779
Asociado 3-5H	8				69.959	9.772	79.731
Asociado 3-6H	50				561.746	153.185	714.931
Investigador Doctor	7				136.194	42.650	178.844
Investigador Formación	104				1.477.963	396.153	1.874.116
Investigación Cofinanciado	24				90.408	27.865	118.273
C Productividad			60.000		60.000		60.000
M Docentes			60.000		60.000		60.000
M Individuales				229.800	229.800		229.800
Permisos/Licencias		-5.004	-5.004		-47.508		-47.508
Prestaciones Seg Social					-99.900		-99.900
Enseñanzas Propias y otras							357.600
Formación 2019					33.540		33.540
Seguro 2019					51.000		51.000
Subida Salarial 2,25%					800.652		800.652
<b>TOTAL</b>	<b>1.151</b>	<b>8.018.422</b>	<b>9.743.445</b>	<b>3.963.731</b>	<b>34.524.512</b>	<b>4.082.115</b>	<b>38.964.227</b>

También se acompaña la R.P.T. del Personal Docente e Investigador como Anexo I.

**RETRIBUCIONES PERSONAL DOCENTE E INVESTIGADOR <sup>(1)</sup>**

**PDI FUNCIONARIO 2019**

<b>Categoría</b>	<b>Sueldo Base</b>	<b>C. Destino</b>	<b>C. Especifico</b>	<b>P. Extra.</b>	<b>Total Mes</b>	<b>Total Año</b>
Catedrático Universidad	1.151,17	901,92	1.016,90	2.629,17	3.069,99	<b>42.098,22</b>
Catedrático Universidad 6h.	498,69	831,23		1.138,96	1.329,92	<b>18.236,95</b>
Titular Universidad	1.151,17	826,06	474,41	2.010,82	2.451,64	<b>33.441,32</b>
Titular Universidad 6 h.	498,69	563,36	0,00	871,09	1.062,05	<b>14.486,78</b>
Titular Universidad 3 h.	249,34	281,68	0,00	435,54	531,03	<b>7.243,39</b>
Catedrático Esc. Universitaria	1.151,17	826,06	474,41	2.010,82	2.451,64	<b>33.441,32</b>
Titular Esc. Universitaria	1.151,17	724,73	292,90	1.727,98	2.168,80	<b>29.481,56</b>

<b>MERITOS</b>	<b>Catedrático Universidad</b>		<b>Titular Universidad/ Catedrático Esc Universitaria</b>		<b>Titular Escuela .Universitaria</b>	
	<b>Mes</b>	<b>Año</b>	<b>Mes</b>	<b>Año</b>	<b>Mes</b>	<b>Año</b>
Mérito Docente	154,23	2.159,22	124,92	1.748,88	105,72	1.480,08
Complemento Productividad	154,23	1.850,76	124,92	1.499,04	105,72	1.268,64
Mérito Individual	154,29	1.851,48	154,29	1.851,48	154,29	1.851,48

<b>TRIENIOS</b>	<b>Paga ordinaria</b>	<b>Paga Extra</b>
A1	44,29	27,33
A2	36,11	26,33
C1	27,33	23,60
C2	18,60	18,42
Agrup prof. ley 7/2007	14,00	14,00

(1) Los importes recogidos en este apartado, iguales a los de 2018, reflejan las retribuciones utilizadas para el cálculo del capítulo I recogido en el Presupuesto. Ver artículo 32 de las Bases de Ejecución.

## PDI CONTRATADO 2019

<b>Categoría</b>	<b>Salario</b>	<b>Paga Extra</b>	<b>Total mes</b>	<b>Total Año</b>
Contratado Doctor II (T.U.)	2.388,67	2.388,67	2.388,67	<b>33.441,32</b>
Contratado Doctor I	2.201,74	2.201,74	2.201,74	<b>30.824,36</b>
Complemento I.3	218,08		218,08	<b>2.616,96</b>
Sustituto Docencia (TEU)	2.105,83	2.105,83	2.105,83	<b>29.481,56</b>
Ayudante Doctor	1.796,94	1.796,94	1.796,94	<b>25.157,16</b>
Ayudante	1.470,85	1.470,85	1.470,85	<b>20.591,90</b>
Visitante	3.007,02	3.007,02	3.007,02	<b>42.098,22</b>
Visitante (TU)	2.388,67	2.388,67	2.388,67	<b>33.441,32</b>
Visitante (Contratado Doctor)	2.201,74	2.201,74	2.201,74	<b>30.824,36</b>
Visitante (Ayudante LOU)	1.470,85	1.470,85	1.470,85	<b>20.591,90</b>
Asociado tipo 1-6 H.	541,77	541,77	541,77	<b>7.584,78</b>
Asociado tipo 1-5 H.	451,50	451,50	451,50	<b>6.321,00</b>
Asociado tipo 1-4 H.	361,20	361,20	361,20	<b>5.056,80</b>
Asociado tipo 1-3 H.	270,91	270,91	270,91	<b>3.792,74</b>
Asociado tipo 2-6 H.	664,11	664,11	664,11	<b>9.297,54</b>
Asociado tipo 2-5 H.	553,44	553,44	553,44	<b>7.748,16</b>
Asociado tipo 2-4 H.	442,75	442,75	442,75	<b>6.198,50</b>
Asociado tipo 2-3 H.	332,09	332,09	332,09	<b>4.649,26</b>
Asociado tipo 3-6 H.	828,30	828,30	828,30	<b>11.596,20</b>
Asociado tipo 3-5 H.	690,26	690,26	690,26	<b>9.663,64</b>
Asociado tipo 3-4 H.	552,20	552,20	552,20	<b>7.730,80</b>
Asociado tipo 3-3 H.	414,15	414,15	414,15	<b>5.798,10</b>

<b>MÉRITOS (Profesores contratados con carácter indefinido y dedicación a tiempo completo)</b>	<b>Mes</b>	<b>Año</b>
Mérito Individual	157,00	1.884,00

<b>TRIENIOS</b>	<b>Paga ordinaria</b>	<b>Paga Extra</b>
A1	44,29	27,33
A2	36,11	26,33
C1	27,33	23,60
C2	18,60	18,42
Agrup prof. ley 7/2007	14,00	14,00

TRINIENIOS ASOCIADOS	A1		A2	
	Mes	Año	Mes A2	Año
<b>Paga Ordinaria</b>	<b>44,29</b>	<b>531,48</b>	<b>36,11</b>	<b>433,32</b>
6h	14,17	170,07	11,56	138,66
5h	11,83	141,91	9,64	115,70
4h	9,43	113,21	7,69	92,30
3h	7,09	85,04	5,78	69,33
<b>Paga extra</b>	<b>27,33</b>	<b>327,96</b>	<b>26,33</b>	<b>315,96</b>
6h	8,75	104,95	8,43	101,11
5h	7,30	87,57	7,03	84,36
4h	5,82	69,86	5,61	67,30
3h	4,37	52,47	4,21	50,55

### CARGOS ACADÉMICOS

CARGOS ACADEMICOS	Importe mes	Importe año
Asesor/a Bachillerato LOE	146,70	2.053,80
Coordinador/a Relaciones Internacionales	146,70	2.053,80
Coordinador/a General de Acceso	377,20	5.280,80
Coordinador/a Gestor/Subcoordinador/a Gestor	146,70	2.053,80
Coordinador/a Prácticas	146,70	2.053,80
Decano/a	521,29	7.298,06
Defensor/a C. Universitaria	377,20	5.280,80
Director/a Área	377,20	5.280,80
Director/a Departamento	377,20	5.280,80
Director/a Escuela Doctorado	521,29	7.298,06
Director/a Fac./Escuela	521,29	7.298,06
Director/a Título Propio Aula Experiencia	281,31	3.938,34
Rector/a	1.478,89	20.704,46
Responsable Titulación II Ciclo	281,31	3.938,34
Secretario/a Departamento	202,79	2.839,06
Secretario/a Facultad/Escuela	281,31	3.938,34
Secretario/a Gral.	668,58	9.360,12
Subd. Facultad - Escuela/Responsable Titulación	281,31	3.938,34
Superviso/ar Unid. Radioactiva	202,79	2.839,06
Vicedecano/a	281,31	3.938,34
Vicerrector/a	668,58	9.360,12
Vicesecretario/a General	377,20	5.280,80

## **PERSONAL DE ADMINISTRACIÓN Y SERVICIOS**

### Personal de Administración y Servicios.

El 33,85% de los gastos de personal no afectos corresponden al Personal de Administración y Servicios. En el cuadro siguiente se detallan su número, categoría y costes.

CATEGORIA	Nº	Retrib. Básicas	Retrib. Compl.	Personal Eventual	Director Servicio	Total Retribuc.	Seguridad Social	Coste Total
Gerencia	1					77.840	14.112	91.952
Director Servicio	13	94.432	4.480	157.248	524.160	780.320	143.112	923.432
Jefe Sección A	21	684.714	427.876			1.112.590	222.780	1.335.370
Jefe Sección B	13	385.759	230.514			616.273	148.956	765.229
Técnico	60	1.688.194	664.289		13.776	2.403.485	660.519	3.064.004
Gestor	77	1.889.703	747.622			2.637.325	733.594	3.370.919
Oficial Técnico Informático	19	350.633	143.626			519.207	146.714	665.921
Oficial Servicios Laboratorio	33	725.500	292.322			1.017.822	266.491	1.284.313
Responsable Unidad C	3	76.286	30.264			106.550	26.859	133.409
Responsable Administrativo C	2	53.970	13.622			67.592	17.040	84.632
Jefe Negociado C	26	628.680	149.911			778.591	197.777	976.368
Administrativo	42	894.188	208.985	56.658		1.159.831	310.419	1.470.250
Resp.Coord, Dptos/Centros D	4	81.648	21.566			103.214	26.007	129.221
Jefe Negociado D	14	293.017	102.100			395.117	99.557	494.674
Responsable Administrativo D	7	142.604	40.778			183.382	48.602	231.984
Secretaria A.C. D	9	45.808	5.992	183.036		234.836	62.760	297.596
Auxiliar Administrativo	125	2.274.853	602.594			2.897.705	786.112	3.683.817
Ordenanza	22	339.795	87.612			468.959	127.622	596.581
Premisos/Licencias		-15.000	-25.200			-40.200		-40.200
Prestaciones Seg. Social		-50.004	-99.996			-150.000		-150.000
Formación 2019						21.036		21.036
Seguros 2019						51.000		51.000
Subida Salarial 2,25 %						452.988		452.988
<b>TOTAL</b>	<b>491</b>	<b>10.584.780</b>	<b>3.648.957</b>	<b>396.942</b>	<b>537.936</b>	<b>15.895.463</b>	<b>4.039.033</b>	<b>19.934.496</b>

Se acompaña la R.P.T. del Personal de Administración y Servicios como Anexo II.

**RETRIBUCIONES PERSONAL DE ADMINISTRACIÓN Y SERVICIOS 2018 <sup>(1)</sup>**

	%	A		B		C		D		E	
		Mes	Año	Mes	Año	Mes	Año	Mes	Año	Mes	Año
S. BASE		1.842,14	25.789,96	1.549,73	21.696,22	1.285,56	17.997,84	1.119,63	15.674,82	984,84	13.787,76
C. Nivel						154,27	2.159,78	134,36	1.881,04	147,73	2.068,22
C. Puesto de trabajo (*)											
C. J. Sección	20	368,43	5.158,02	309,95	4.339,30	257,11	3.599,54	223,93	3.135,02		
C. J. Negociado	10					128,56	1.799,84	111,96	1.567,44		
C. D. Exclusiva	55	1.013,18	14.184,52	852,35	11.932,90	707,06	9.898,84	615,80	8.621,20		
C. Incompatibilidad	35	644,75	9.026,50	542,41	7.593,74						
T. Rotatorio	6			92,98	1.301,72	77,13	1.079,82	67,18	940,52	59,09	827,26
Responsable	10					128,56	1.799,84	111,96	1.567,44		
C. Peligrosidad	8					102,84	1.439,76	89,57	1.253,98	78,79	1.103,06
Jornada Partida	15	147,73	2.068,22	147,73	2.068,22	147,73	2.068,22	147,73	2.068,22	147,73	2.068,22
GRADO	9	165,79	2.321,06	139,48	1.952,72	115,70	1.619,80	100,77	1.410,78	88,64	1.240,96

PERSONAL EVENTUAL Y DE LIBRE DESIGNACIÓN	
Gerente	76.507,50
Vicegerente/a	56.414,22
Director/a de Servicio; Jefe/a de Gabinete; Secretario/a Consejo Social	51.514,68

TRIENIOS	Paga ordinaria	Paga Extra
A1 (A)	43,52	26,85
A2 (B)	35,48	25,87
C1	26,85	23,19
C2 (D)	18,27	18,09
Ag prof. ley 7/2007 (E)	13,75	13,75

QUINQUENIO	%	Cantidad
1	2	19,70
2	4	39,39
3	5,5	54,17
4	7	68,94
5	8	78,79
6	9	88,64
7	10	98,48
8	11	108,33

	%	Mes	Año
AY. FAMILIAR	3	29,55	413,70
AY CONYUGE	3,5	34,47	482,58
DISCAPACITADO	15	147,73	2.068,22

\* El % de complemento de puesto de trabajo viene determinado en la RPT para cada puesto concreto.

(1) Los importes recogidos en este apartado, iguales a los de 2018, reflejan las retribuciones utilizadas para el cálculo del capítulo I recogido en el Presupuesto. Ver artículo 32 de las Bases de Ejecución.

## **ANEXO I: RELACIÓN DE PUESTOS DE TRABAJO DEL PERSONAL DOCENTE E INVESTIGADOR**

## **ANEXO II: RELACIÓN DE PUESTOS DE TRABAJO DEL PERSONAL DE ADMINISTRACIÓN Y SERVICIOS**

NOTA: Las relaciones de puestos de trabajo, tanto del Personal Docente e Investigador como la del Personal de Administración y Servicios, que se incluirán en la documentación presupuestaria, serán las que se aprueben para 2019 por el Consejo de Gobierno.

## **PARTE 4: PRESUPUESTO DE LA FUNDACIÓN UNIVERSIDAD-SOCIEDAD**

**APROBADO POR LA JUNTA DE PATRONATO EL 22 DE NOVIEMBRE DE 2018**

	PRÁCTICAS	ORIENTACIÓN LABORAL Y EMPLEO	FORMACIÓN	IDIOMAS	UPNA+ Y MECENAZGO	EMPRENDIMIENTO	DIRECCIÓN Y SOPORTE	PRESUPUESTO 2019
<b>INGRESOS</b>	<b>4.067.313</b>	<b>188.000</b>	<b>1.231.514</b>	<b>494.815</b>	<b>69.913</b>	<b>50.278</b>	<b>7.712</b>	<b>6.109.545</b>
Aportación de las empresas por Seguridad Social de los becarios	193.113							193.113
Becas	3.262.776							3.262.776
Cesión de espacios de la UPNA							7.712	7.712
Gestión de prácticas y ofertas de trabajo	608.954	122.770						731.724
Matrículas, cursos, programas y exámenes oficiales			1.115.150	485.920	66.913			1.667.983
Antiguo alumno				22.596				22.596
Comunidad Universitaria				226.422				226.422
Cursos no subvencionados				10.309				10.309
Exámenes oficiales y otros programas			1.115.150	226.593	66.913			1.408.656
Patrocinios		65.230	115.466	3.240	3.000	50.278		237.214
Otros	2.470		898	5.655				9.023
<b>GASTOS DIRECTOS</b>	<b>3.885.186</b>	<b>150.763</b>	<b>878.354</b>	<b>576.368</b>	<b>213.582</b>	<b>67.831</b>		<b>5.772.084</b>
Aportación de las empresas por Seguridad Social de los becarios	193.113							193.113
Becas	3.262.776							3.262.776
Colaboradores			270.671	20.982				291.653
Derechos de inscripción en exámenes oficiales y otros				62.641				62.641
Material docente y de oficina	3.600		5.826	3.131				12.557
Personal (gestión y docencia interna)	385.563	142.109	429.203	478.465	160.566	67.831		1.663.737
Primas de seguros	7.426		9.178					16.604
Provisión por insolvencias	8.000		4.232					12.232
Publicidad y propaganda	1.900	300	4.885	696	7.000			14.781
Tasas de apertura y expedición de título			78.957					78.957
Trabajos realizados por terceros	11.813	3.187	8.822		33.454			57.276
Viajes, dietas y atenciones protocolarias	7.472	4.692	43.358	4.782	11.673			71.977
Otros	3.523	475	23.222	5.671	889			33.780
<b>MARGEN BRUTO</b>	<b>182.127</b>	<b>37.237</b>	<b>353.160</b>	<b>-81.553</b>	<b>-143.669</b>	<b>-17.553</b>	<b>7.712</b>	<b>337.461</b>
<b>GASTOS INDIRECTOS DEL ÁREA</b>	<b>89.753</b>	<b>28.679</b>	<b>73.578</b>	<b>131.327</b>	<b>15.927</b>		<b>218.256</b>	<b>557.520</b>
Amortización	7.417	2.555	7.400	2.938	2.161		14.322	36.793
Cesión de espacios de la UPNA							7.712	7.712
Material docente y de oficina	1.339	461		5.648	360		4.300	12.108
Personal	69.783	21.922	52.171	109.122	7.321		165.643	425.962
Primas de seguros				1.044			2.869	3.913
Publicidad y propaganda				777			1.500	2.277
Trabajos realizados por terceros	6.586	2.190	7.329	6.149	1.624		13.725	37.603
Viajes, dietas y atenciones protocolarias	743	255	3.200		500		2.300	6.998
Otros	3.885	1.296	3.478	5.649	3.961		5.885	24.154
<b>RESULTADO, SIN APLICACIÓN DE LA ENCOMIENDA, PARA LA FUNDACIÓN (A)</b>	<b>92.374</b>	<b>8.558</b>	<b>279.582</b>	<b>-212.880</b>	<b>-159.596</b>	<b>-17.553</b>	<b>-210.544</b>	<b>-220.059</b>
<b>AJUSTES:</b>								
<b>INGRESOS NO TRANSFERIDOS DE ENSEÑANZAS PROPIAS (B)</b>			<b>15.000</b>					<b>15.000</b>
<b>GASTOS DE COLABORADORES DE LA UPNA (C)</b>			<b>230.572</b>	<b>4.051</b>				<b>234.623</b>
<b>RESULTADO AJUSTADO (A+B-C)</b>	<b>92.374</b>	<b>8.558</b>	<b>64.010</b>	<b>-216.931</b>	<b>-159.596</b>	<b>-17.553</b>	<b>-210.544</b>	<b>-439.682</b>

Cifras en Euros