PROGRAMA 155: *GESTIÓN DE RECAUDACIÓN*

Unidad responsable: *Servicio de Recaudación*

Objetivos/
Acciones**/**
Indicadores del programa

01. Dirección y control de las secciones adscritas al Servicio.

01.01. Reuniones e informes periódicos.

	Descripción Indicadores	*Previsto*	*Realizado*
01.01.01	*Número de informes*	*13*	*15 + 36*

Explicación de la ejecución e información adicional:

Se han realizado 12 informes mensuales de recaudación, dos informes relativos a la LF 26/2014 y un informe relativo a la aplicación de los recargos del periodo ejecutivo en las solicitudes de aplazamiento y fraccionamiento.
Por parte del servicio de Análisis, Planificación y Formación se elabora un informe mensual sobre la recaudación (12), otro mensual sobre el cierre diario de la contabilidad auxiliar (12) y otro también mensual sobre las previsiones de cierre del año (12).

02. Colaboración en el desarrollo de la normativa e impulsión organizativa de las unidades adscritas.

02.01. Reuniones e informes periódicos.

Explicación de la ejecución e información adicional:

Se han mantenido numerosas reuniones con el Servicio de Fiscalidad para el análisis de diferentes aspectos de la normativa recaudatoria.

03. Dirección del desarrollo e implantación de sistemas más eficaces en el tratamiento informático de la gestión en periodo voluntario y vía de apremio.

03.01. Reuniones, estudios e informes.

Explicación de la ejecución e información adicional:

Se ha colaborado con el Servicio de Sistemas de Información Tributaria en el desarrollo de las herramientas informáticas de gestión. Actualmente hay abiertas 89 peticiones de cambios en procesos y/o creación de nuevas herramientas informáticas de gestión.

04. Resoluciones sobre aplazamientos.

04.01. Resoluciones e informes.

	Descripción Indicadores	Previsto	Realizado
04.01.01	*Número de resoluciones e informes*	*24*	*107*

Explicación de la ejecución e información adicional:

Se indican aquellas Resoluciones de concesión de aplazamientos o fraccionamientos que se tramitan al margen de las remesas mensuales por exigirse o por eximirse de la constitución de garantías o por ser su concesión competencia del Director gerente de Hacienda Tributaria de Navarra o del Gobierno de Navarra.

---

05. Información y control periódico de la información.

05.01. Informes y tratamiento de datos.

	Descripción Indicadores	Previsto	Realizado
05.01.01	*Número de informes*	*24*	*24*

06. Generalización de los procedimientos de ejecución de bienes.

06.01. Reuniones, informes y resoluciones.

Explicación de la ejecución e información adicional:

Se ha preparado con la Sección de Recaudación Ejecutiva un protocolo de actuaciones de ejecución de embargo que permita establecer a lo largo de 2015 un calendario regular y previsible de ejecuciones de embargos y otras garantías.

---

07. Dirección, y en su caso, resolución y gestión de las acciones a emprender en los procedimientos concursales.

07.01. Reuniones, informes y resoluciones.

	Descripción Indicadores	Previsto	Realizado
07.01.01	*Número de procedimientos como acreedor concursal*	*480*	*720*

Explicación de la ejecución e información adicional:

Se han iniciado trabajos de reforzamiento de la estructura de la unidad de procedimientos especiales para atender al volumen de trabajo derivado de los procedimientos concursales, mediante la incorporación temporal de personal de refuerzo interno y mediante la preparación de la ampliación de la encomienda a TRABAJOS CATASTRALES SA.

---

08. Elaboración y propuesta de colaboración con otros entes en materia de recaudación.

08.01. Reuniones e informes.

Explicación de la ejecución e información adicional:

Se han mantenido reuniones con las Diputaciones Forales Vascas para el desarrollo en materia de recaudación de los convenios de colaboración. Se ha analizado la oportunidad de firmar o desarrollar los acuerdos con el Consejo General del poder Judicial, con el Ministerio de Justicia.

---

09. Implantación de los procedimientos recogidos en la Ley Foral General Tributaria y Reglamento de recaudación de la Comunidad Foral de Navarra.

09.01. Reuniones y estudio de nuevos proyectos.

	Descripción Indicadores	*Previsto*	*Realizado*
09.01.01	*Número de nuevos proyectos a emprender*	*1*	

Explicación de la ejecución e información adicional:

Se ha analizado la modificación del Reglamento de Recaudación de la Comunidad Foral de Navarra en la parte relativa a la ejecución de embargos y garantías, encontrándose en fase de análisis con el Servicio de Desarrollo Normativo y Asesoramiento Jurídico.

---

10. Colaboración en la elaboración de previsiones de cierre del presente ejercicio y del presupuesto de ingresos para el próximo ejercicio.

10.01. Estudios, reuniones e informes.

11. Elaboración del cierre de cuentas anual.

11.01. Estudios e informes.

12. Control económico y contable de los deudores de la Hacienda Tributaria de Navarra.

12.01. Recepción, control y cuadre de las deudas procedentes del sistema fiscal.

	Descripción Indicadores	*Previsto*	*Realizado*
12.01.01	*Número de devengos recibidos*	*1.600.000*	*1.292.940*
12.01.02	*Número de cobros recibidos*	*763.000*	*740.892*
12.01.03	*Corrección de cobros*	*9.900*	*10.277*
12.01.04	*Número de envíos bancarios*	*1440*	*1.432*
12.01.05	*Cambios de identificador*	*100*	*6*

12.02. Contabilización y tramitación de las devoluciones de los contraídos procedentes de declaraciones y liquidaciones con cuotas a devolver y, en su caso, compensación con otras deudas del propio contribuyente.

	Descripción Indicadores	*Previsto*	*Realizado*
12.02.01	*Número de remesas elaboradas*	*30*	*27*

	Descripción Indicadores	Previsto	Realizado
12.02.02	Número de devoluciones automáticas	275.000	253.017
12.02.03	Número de devoluciones manuales	1.500	4.029
12.02.04	Número de compensaciones	47.000	45.884
12.02.05	Número de embargos otras administraciones	7.900	11.183
12.02.06	Limpieza de cuentas	8.000	21.874

12.03. Actualización de las bases de datos de contribuyentes tanto en domicilios físicos como de cuentas bancarias.

	Descripción Indicadores	Previsto	Realizado
12.02.07	Número de actualizaciones manuales de cuentas	800	18.438

13. Seguimiento y estudio de la evolución de los diferentes conceptos tributarios.

13.01. Estudio y seguimiento mensual de derechos reales.

	Descripción Indicadores	Previsto	Realizado
13.01.01	Número de informes	12	12

13.02. Estudio y seguimiento mensual de evolución de cobros.

	Descripción Indicadores	Previsto	Realizado
13.02.01	Número de informes	12	12

13.03. Cuadre y control de las cuentas de contabilidad general desarrolladas en la contabilidad auxiliar.

	Descripción Indicadores	Previsto	Realizado
13.03.01	Número de informes	12	12

14. Gestión y control de los aplazamientos y fraccionamientos solicitados en periodo voluntario de pago.

14.01. Recepción, tramitación, estudio, reclamación y propuesta de las solicitudes de aplazamientos y fraccionamientos.

	Descripción Indicadores	Previsto	Realizado
14.01.01	Número de aplazamientos tramitados	15.000	16.179
14.02.02	Número de aplazamientos concedidos	12.000	12.941

14.02. Domiciliación mensual de las remesas de domiciliación de plazos y envío de cartas de pago.

	Descripción Indicadores	Previsto	Realizado
14.02.01	Número de remesas	12	12
14.02.02	Número de plazos domiciliados	96.000	105.755
14.02.03	Número de plazos por carta de pago	90	2.148

14.03. Seguimiento y control de los pagos.

	Descripción Indicadores	Previsto	Realizado
14.03.01	Número de recibos devueltos	12.800	9.899

14.04. Recepción, control y seguimiento de las garantías presentadas con las solicitudes de aplazamiento.

	Descripción Indicadores	Previsto	Realizado
14.04.01	Número de garantías presentadas	180	103

14.05. Cancelación de aplazamientos incumplidos.

	Descripción Indicadores	Previsto	Realizado
14.05.01	Número de aplazamientos cancelados por impago	3.075	2.109

14.06. Estudios e informes mensuales sobre la situación de los aplazamientos.

	Descripción Indicadores	Previsto	Realizado
14.06.01	Número de informes elaborados	12	12

15. Domiciliación del primer y segundo plazo de IRPF y del Impuesto sobre el Patrimonio.

15.01. Elaboración de las remesas necesarias para la domiciliación.

	Descripción Indicadores	Previsto	Realizado
15.01.01	Número de remesas elaboradas	2	2
15.01.02	Número de domiciliaciones de IRPF	160.000	163.025
15.01.03	Número de recibos devueltos de IRPF	8.000	4.774
15.01.04	Número de domiciliaciones Patrimonio	8.500	10.894
15.01.05	Número recibos devueltos Patrimonio	450	130

15.02. Notificación de domiciliaciones incorrectas.

	Descripción Indicadores	Previsto	Realizado
15.02.01	Número de notificaciones	1.000	116

15.03. Notificación del segundo plazo mediante carta de pago.

	Descripción Indicadores	Previsto	Realizado
15.03.01	Número de cartas de pago de IRPF	180	422
15.03.02	Número de cartas de pago de Patrimonio	500	387

Explicación de la ejecución e información adicional:

Una vez completado el proceso de domiciliación de IRPF y Patrimonio correspondiente a la declaración del ejercicio 2013, se ha aprobado Resolución del Director Gerente de Hacienda Tributaria de Navarra atribuyendo este trabajo al Servicio de Análisis, Planificación y Formación.

16. Control de los deudores y deudas de la Hacienda Tributaria de Navarra, así como de los de otras dependencias.

16.01. Recepción, control y seguimiento de las garantías presentadas por recursos.

	Descripción Indicadores	Previsto	Realizado
16.01.01	Número de garantías presentadas	150	10

16.02. Control de saldos de deudas vencidas.

	Descripción Indicadores	Previsto	Realizado
16.02.01	Número de saldos a comprobar	30.000	22.3012

16.03. Traspaso a recaudación ejecutiva.

	Descripción Indicadores	Previsto	Realizado
16.03.01	Número de traspasos realizados	18	
16.03.02	Número de deudas traspasadas	32.000	30.962

16.04. Seguimiento y control del cumplimiento de los compromisos con empresas a través del Departamento de Innovación, Empresa y Empleo y concreción y actualización de deudas.

	Descripción Indicadores	Previsto	Realizado
16.04.01	Número de aplazamientos especiales	40	0

17. Realización de las gestiones necesarias para el cobro de los débitos incursos en vía de apremio.

17.01. Gestión de providencias de apremio.

	Descripción Indicadores	Previsto	Realizado
17.01.01	Número de providencias gestionadas	32.000	30.962

17.02. Acciones de cobro diferido: embargos.

	Descripción Indicadores	Previsto	Realizado
17.02.01	Número de diligencias de embargo de cuentas bancarias	55.500	64.540
17.02.02	Número de diligencias de embargo de créditos	2.300	3.577
17.02.03	Número de requerimientos de información	2.900	3.577
17.02.04	Número de diligencias de embargo de salarios	2.900	2.845

17.03. Embargo de bienes inmuebles.

	Descripción Indicadores	Previsto	Realizado
17.03.01	Número de embargos tramitados	170	199
17.03.02	Número de subastas tramitadas	18	15

17.04. Recepción, tramitación y estudio de aplazamientos y fraccionamientos solicitados en vía de apremio.

	Descripción Indicadores	Previsto	Realizado
17.04.01	Número de aplazamientos o fraccionamientos tramitados	2.700	2.760
17.04.02	Número de plazos domiciliados	24.000	24.350
17.04.03	Número de plazos por carta de pago	80	274

17.05. Acciones recaudatorias concretas por gestión personal.

	Descripción Indicadores	Previsto	Realizado
17.05.01	Número de reclamaciones de la sociedad pública Tracasa S.A.	32.000	42.636
17.05.02	Tramitación de ejecución de avales	3	8
17.05.03	Adopción de medidas cautelares	30	0

17.06. Tramitación de expedientes para declaración fallidos.

	Descripción Indicadores	Previsto	Realizado
17.06.01	Número de expedientes	90	5.290

17.07. Elaboración de estudios e informes solicitados por el Director de Servicio.

	Descripción Indicadores	Previsto	Realizado
17.07.01	Estudios e informes	12	1

Explicación de la ejecución e información adicional:

Análisis de la modificación del Reglamento de Recaudación de la Comunidad Foral de Navarra en la parte relativa a la ejecución de embargos y garantías.

18. Realización de las gestiones necesarias para el cobro de los débitos de los deudores en vía de apremio consignados.

18.01. Acciones de cobros diferidos.

	Descripción Indicadores	*Previsto*	*Realizado*
18.01.01	*Número de diligencias de embargo de créditos*	*120*	
18.01.02	*Número de diligencias manuales de cuentas bancarias*	*73*	
18.01.03	*Número de diligencias de embargo de bienes inmuebles*	*48*	

18.02. Recepción y estudio de aplazamientos y fraccionamientos solicitados por los deudores asignados.

	Descripción Indicadores	*Previsto*	*Realizado*
18.02.01	*Número de solicitudes tramitadas*	*60*	*59*

18.03. Procedimiento de derivación de responsabilidad.

	Descripción Indicadores	*Previsto*	*Realizado*
18.03.01	*Número de derivaciones*	*132*	*40*
18.03.02	*Número de derivados*	*250*	*67*

18.04. Prescripción de deudas.

	Descripción Indicadores	*Previsto*	*Realizado*
18.04.01	*Número de deudas prescritas*	*2.000*	*1.453*

19. Gestión recaudatoria y control de las deudas correspondientes a aquellos titulares incursos en procedimientos concursales.

19.01. Identificación de deudores en procedimientos concursales y determinación de la deuda.

	Descripción Indicadores	*Previsto*	*Realizado*
19.01.01	*Número de concursos iniciados en el año*	*100*	*93*

19.02. Seguimiento del procedimiento y estudio de convenios.

	Descripción Indicadores	*Previsto*	*Realizado*
19.02.01	*Número de concursos en tramitación*	*480*	*720*
19.02.02	*Número de convenios suscritos*	*24*	*2*

19.03. Elaboración de estudios e informes solicitados por el Director de Servicio.

	Descripción Indicadores	Previsto	Realizado
19.03.01	Estudios e informes	18	0

20. Tramitación de los recursos interpuestos contra actos dictados por el Servicio de Recaudación.

20.01. Estudio y resolución de los recursos.

	Descripción Indicadores	Previsto	Realizado
20.01.01	Número de recursos presentados	1.800	1.636
20.01.02	Número de recursos resueltos	1.700	1.409

21. Gestión de los expedientes de solicitud de abono de intereses y reembolso de gastos de avales.

21.01. Estudio y resolución de los expedientes.

	Descripción Indicadores	Previsto	Realizado
21.01.01	Número de expedientes presentados	200	443

21.02. Elaboración de las remesas de abono y reembolso.

	Descripción Indicadores	Previsto	Realizado
21.02.01	Número de remesas	3	4

22. Tramitación de expedientes de derivación de responsabilidad.

	Descripción Indicadores	Previsto	Realizado
22.00.01	Expedientes iniciados	50	40

23. Deudores en procedimientos especiales.

	Descripción Indicadores	Previsto	Realizado
23.00.01	Número de deudores en procedimientos especiales	620	601

Ejecución presupuestaria

GASTOS	Inicial	Consolidado	Realizado
1- Gastos de personal	897.896,00	885.789,40	885.789,40
2- Gastos corrientes en bienes y servicios	1.033.000,00	1.125.000,00	1.086.771,65
3- Gastos financieros	500.000,00	1.189.300,00	1.189.217,43
4- Transferencias corrientes	0,00	0,00	0,00
6- Inversiones reales	3.000,00	3.000,00	0,00
7- Transferencias de capital	0,00	0,00	0,00
8- Activos financieros	0,00	0,00	0,00
9- Pasivos financieros	0,00	0,00	0,00
TOTAL	**2.433.896,00**	**3.203.089,40**	**3.161.778,48**

INGRESOS	Inicial	Consolidado	Realizado
1- Impuestos directos	0,00	0,00	0,00
2- Impuestos indirectos	0,00	0,00	0,00
3- Tasas y otros ingresos	17.050.000,00	17.050.000,00	21.656.895,77
4- Transferencias corrientes	0,00	0,00	0,00
5- Ingresos patrimoniales	7.000.000,00	7.000.000,00	11.396.615,67
6- Enajenación inversiones reales	0,00	0,00	0,00
7- Transferencias de capital	0,00	0,00	0,00
8- Activos financieros	0,00	0,00	0,00
9- Pasivos financieros	0,00	0,00	0,00
TOTAL	**24.050.000,00**	**24.050.000,00**	**33.053.511,44**