PROGRAMA 155: *GESTIÓN DE RECAUDACIÓN*

Unidad responsable: *Servicio de Recaudación /Servicio de Análisis, Planificación y Formación*

Objetivos/
Acciones**/**
Indicadores del programa

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

1.1. Reuniones e informes periódicos.

	Descripción Indicadores	*Previsto*	*Realizado*
01.01.01	*Número de informes*	*13*	*13*

Explicación de la ejecución e información adicional:

Se han realizado los informes mensuales de actividad del Servicio, así como cualquier otro que sea requerido por la Gerencia del Organismo Autónomo.

2. Colaboración en el desarrollo de la normativa e impulso organizativa de las unidades adscritas.

2.1. Reuniones e informes periódicos.

Explicación de la ejecución e información adicional:

Análisis continuo de las posibles modificaciones normativas a impulsar.

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

3.1. Reuniones, estudios e informes.

Explicación de la ejecución e información adicional:

Seguimiento continuo de las peticiones informáticas impulsadas desde el Servicio.

4. Resoluciones sobre aplazamientos.

4.1. Resoluciones e informes.

	Descripción Indicadores	Previsto	Realizado
04.01.01	*Número de resoluciones e informes*	*24*	*155*

Explicación de la ejecución e información adicional:

Se han tramitado las resoluciones ordinarias de aplazamiento así como las extraordinarias que deriven de la cuantía de la deuda aplazada o de la naturaleza o ausencia de garantías.

---

5. Información y control periódico de la información.

5.1. Informes y tratamiento de datos.

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

Explicación de la ejecución e información adicional:

Se han realizado los informes mensuales de actividad del Servicio, así como cualquier otro que sea requerido por la Gerencia del Organismo Autónomo.

---

6. Generalización de los procedimientos de ejecución de bienes.

6.1. Reuniones, informes y resoluciones.

Explicación de la ejecución e información adicional:

Se ha coordinado la función de ejecución de bienes embargados y garantías de la Sección de Recaudación Ejecutiva.

---

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

7.1. Reuniones, informes y resoluciones.

	Descripción Indicadores	Previsto	Realizado
07.01.01	*Número de procedimientos como acreedor concursal*	*480*	*685*

Explicación de la ejecución e información adicional:

Se ha coordinado el seguimiento de los procedimientos concursales de la Sección de Procedimientos Especiales, estableciendo los criterios para la adhesión a los convenios, para el aplazamiento de las deudas privilegiadas así como para las enajenaciones de bienes hipotecados a favor de la Comunidad Foral de Navarra en los procesos de liquidación y otros.

---

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

8.1. Reuniones e informes. Se ha trabajado en la suscripción de convenios con el Departamento de Departamento de Desarrollo Rural, Medio Ambiente y Administración Local para la gestión de cobro de Las deudas de FEAGA-FEADER así como con la Agencia Estatal de Administración Tributaria para encomendarle la gestión de cobro de determinados deudores no residentes en la Comunidad Foral de Navarra, sin que a fecha de elaboración de la ficha esté finalizado el trabajo.

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

9.1. Reuniones y estudio de nuevos proyectos.

	Descripción Indicadores	*Previsto*	*Realizado*
09.01.01	*Número de nuevos proyectos a emprender*	*1*	*2*

Explicación de la ejecución e información adicional:

Se ha realizado una propuesta de modificación de la Ley de Hacienda Pública sobre la competencia para la gestión de los aplazamientos ya implantada y se ha propuesto la modificación del reglamento de Recaudación de la Comunidad Foral de navarra todavía pendiente de aprobación.

---

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

10.1. Estudios, reuniones e informes.

11. Elaboración del cierre de cuentas anual.

11.1. Estudios e informes.

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

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

	Descripción Indicadores	*Previsto*	*Realizado*
12.01.01	*Número de devengos recibidos*	*1.550.000*	*868.000*
12.01.02	*Número de cobros recibidos*	*750.000*	*773.000*
12.01.03	*Corrección de cobros*	*7.500*	*7.500*
12.01.04	*Número de envíos bancarios*	*1.200*	*1.200*
12.01.05	*Cambios de identificador*	*100*	*100*

12.2. 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	24	30
12.02.02	Número de devoluciones automáticas	275.000	250.000
12.02.03	Número de devoluciones manuales	1.500	4.000
12.02.04	Número de compensaciones	52.000	42.000
12.02.05	Número de embargos otras administraciones	9.000	9.000
12.02.06	Limpieza de cuentas	6.000	6.000

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

	Descripción Indicadores	Previsto	Realizado
12.03.01	Número de actualizaciones manuales de cuentas	600	600

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

13.1. Estudio y seguimiento mensual de derechos reales.

	Descripción Indicadores	Previsto	Realizado
13.01.01	Número de informes	12	12

13.2. Estudio y seguimiento mensual de evolución de cobros.

	Descripción Indicadores	Previsto	Realizado
13.02.01	Número de informes	12	12

13.3. 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.

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

	Descripción Indicadores	Previsto	Realizado
14.01.01	Número de aplazamientos tramitados	16.200	18.200
14.01.02	Número de aplazamientos concedidos	13.000	14.200

14.2. 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*	*99.000*	*108.000*
14.02.03	*Número de plazos por carta de pago*	*5.100*	*2.200*

14.3. Seguimiento y control de los pagos.

	Descripción Indicadores	*Previsto*	*Realizado*
14.03.01	*Número de recibos devueltos*	*13.200*	*8.200*

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

	Descripción Indicadores	*Previsto*	*Realizado*
14.04.01	*Número de garantías presentadas*	*194*	*51*

14.5. Cancelación de aplazamientos incumplidos.

	Descripción Indicadores	*Previsto*	*Realizado*
14.05.01	*Número de aplazamientos cancelados por impago*	*3.300*	*2.000*

14.6. 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.

15.1. 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*	*172.000*	*169.000*
15.01.03	*Número de recibos devueltos de IRPF*	*8.000*	*8.000*
15.01.04	*Número de domiciliaciones Patrimonio*	*8.500*	*11.000*
15.01.05	*Número recibos devueltos Patrimonio*	*450*	*450*

15.2. Notificación de domiciliaciones incorrectas.

	Descripción Indicadores	*Previsto*	*Realizado*

	Descripción Indicadores	Previsto	Realizado
15.02.01	Número de notificaciones	1.000	1.000

15.3. Notificación del segundo plazo mediante carta de pago.

	Descripción Indicadores	Previsto	Realizado
15.03.01	Número de cartas de pago de IRPF	180	374
15.03.02	Número de cartas de pago de Patrimonio	500	319

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

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

	Descripción Indicadores	Previsto	Realizado
16.01.01	Número de garantías presentadas	150	4

16.2. Control de saldos de deudas vencidas.

	Descripción Indicadores	Previsto	Realizado
16.02.01	Número de saldos a comprobar	30.000	27.000

16.3. Traspaso a recaudación ejecutiva.

	Descripción Indicadores	Previsto	Realizado
16.03.01	Número de traspasos realizados	18	18
16.03.02	Número de deudas traspasadas	32.000	25.000

16.4. 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.

17.1. Gestión de providencias de apremio.

	Descripción Indicadores	Previsto	Realizado
17.01.01	Número de providencias gestionadas	120.000	38.000

17.2. Acciones de cobro diferido: embargos.

	Descripción Indicadores	Previsto	Realizado
17.02.01	*Número de diligencias de embargo de cuentas bancarias*	*65.000*	*91.000*
17.02.02	*Número de diligencias de embargo de créditos*	*3.300*	*3.000*
17.02.03	*Número de requerimientos de información*	*3.300*	*3.000*
17.02.04	*Número de diligencias de embargo de salarios*	*2.900*	*2.400*

17.3. Embargo de bienes inmuebles.

	Descripción Indicadores	Previsto	Realizado
17.03.01	*Número de embargos tramitados*	*190*	*236*
17.03.02	*Número de subastas tramitadas*	*20*	*4*

17.4. 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*	*1908*
17.04.02	*Número de plazos domiciliados*	*24.000*	*22.000*
17.04.03	*Número de plazos por carta de pago*	*80*	*80*

17.5. 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*	*32.000*
17.05.02	*Tramitación de ejecución de avales*	*3*	*18*
17.05.03	*Adopción de medidas cautelares*	*30*	*0*

17.6. Tramitación de expedientes para declaración fallidos.

	Descripción Indicadores	Previsto	Realizado
17.06.01	*Número de expedientes*	*90*	*2.654*

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

	Descripción Indicadores	Previsto	Realizado
17.07.01	*Estudios e informes*	*12*	*12*

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

18.1. Acciones de cobros diferidos.

	Descripción Indicadores	*Previsto*	*Realizado*
18.01.01	*Número de diligencias de embargo de créditos*	*120*	*79*
18.01.02	*Número de diligencias manuales de cuentas bancarias*	*73*	*605*
18.01.03	*Número de diligencias de embargo de bienes inmuebles*	*48*	*39*

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

	Descripción Indicadores	*Previsto*	*Realizado*
18.02.01	*Número de solicitudes tramitadas*	*60*	*30*

18.3. Procedimiento de derivación de responsabilidad.

	Descripción Indicadores	*Previsto*	*Realizado*
18.03.01	*Número de derivaciones*	*220*	*210*
18.03.02	*Número de derivados*	*320*	*319*

18.4. Prescripción de deudas.

	Descripción Indicadores	*Previsto*	*Realizado*
18.04.01	*Número de deudas prescritas*	*2.200*	*25.756*

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

19.1. 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*	*110*	*67*

19.2. Seguimiento del procedimiento y estudio de convenios.

	Descripción Indicadores	*Previsto*	*Realizado*
19.02.01	*Número de concursos en tramitación*	*650*	*685*
19.02.02	*Número de convenios suscritos*	*26*	*3*

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

	Descripción Indicadores	*Previsto*	*Realizado*

	Descripción Indicadores	Previsto	Realizado
19.03.01	*Estudios e informes*	*20*	*4*

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

20.1. Estudio y resolución de los recursos.

	Descripción Indicadores	Previsto	Realizado
20.01.01	*Número de recursos presentados*	*1.850*	*1.573*
20.01.02	*Número de recursos resueltos*	*1.750*	*1.927*

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

21.1. Estudio y resolución de los expedientes.

	Descripción Indicadores	Previsto	Realizado
21.01.01	*Número de expedientes presentados*	*210*	*129*

21.2. Elaboración de las remesas de abono y reembolso.

	Descripción Indicadores	Previsto	Realizado
21.02.01	*Número de remesas*	*4*	*4*

22. Tramitación de expedientes de derivación de responsabilidad.

	Descripción Indicadores	Previsto	Realizado
22.00.01	*Expedientes iniciados*	*55*	*89*

23. Deudores en procedimientos especiales.

	Descripción Indicadores	Previsto	Realizado
23.00.01	*Número de deudores en procedimientos especiales*	*640*	*634*

24. Actividades para formación interna.

24.1 Convocatoria de cursos

Descripción Indicadores	*Previsto*	*Realizado*
24.1.1 Número de cursos	*4*	

25. Actividades para educación fiscal.

24.2 Convocatoria de cursos

Descripción Indicadores	*Previsto*	*Realizado*
25.1.1 Número de cursos	*3*	

Ejecución presupuestaria

GASTOS	Inicial	Consolidado	Realizado
1- Gastos de personal	1.105.267,00	1.082.721,00	1.082.637,22
2- Gastos corrientes en bienes y servicios	1.154.905,00	1.048.831,77	1.007.209,49
3- Gastos financieros	500.000,00	500.000,00	499.982,08
4- Transferencias corrientes	0,00	0,00	0,00
6- Inversiones reales	3.000,00	278,00	277,10
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	**2.763.172,00**	**2.631.830,77**	**2.590.105,89**

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	11.814.788,00	11.814.788,00	21.685.975,61
4- Transferencias corrientes	0,00	0,00	0,00
5- Ingresos patrimoniales	5.691.057,00	5.691.057,00	9.916.343,12
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	**17.505.845,00**	**17.505.845,00**	**31.602.318,73**