PROGRAMA 155: *GESTIÓN DE RECAUDACIÓN*

Unidad responsable: *Servicio de Recaudación*

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*
01.00.01	*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 impulsó organizativo 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*	*155*	*122*

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*	*685*	*620*

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.

Explicación de la ejecución e información adicional:

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.

Se han mantenido reuniones para mejorar los procedimientos de embargo de devoluciones tributarias con el Ministerio de Justicia y con las Entidades Locales de Navarra. Igualmente se han mantenido reuniones con la AEAT para la gestión de los cobros y devoluciones recíprocos.

Se han mantenido reuniones para mejorar los procedimientos de embargo de devoluciones tributarias y para la gestión de los cobros y devoluciones recíprocos con las Haciendas Forales Vascas.

---

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*	*7*

Explicación de la ejecución e información adicional:

Se ha continuado las actuaciones en el área del reconocimiento de intereses de demora por ingresos indebidos y devoluciones tardías, publicación del listado de deudores, gestión de derivaciones de responsabilidad, evolución de los procedimientos de embargo, de contabilización en CAT de los pagos en periodo ejecutivo, de contabilización a presupuesto de los ingresos tributarios y para el traspaso automático de deudas al procedimiento de apremio.

---

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.

Explicación de la ejecución e información adicional:

Se ha realizado el trabajo de cierre y apertura del ejercicio presupuestario.

---

11. Elaboración del cierre de cuentas anual.

11.1. Estudios e informes.

Explicación de la ejecución e información adicional:

Se ha realizado el trabajo de cierre y apertura del ejercicio presupuestario.

---

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*	*1.300.000*	*1.777.000*
12.01.02	*Número de cobros recibidos*	*800.000*	*809.000*
12.01.03	*Corrección de cobros*	*15.000*	*17.000*
12.01.04	*Número de envíos bancarios*	*600*	*600*
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*	*32*	*32*
12.02.02	*Número de devoluciones automáticas*	*266.000*	*257.000*
12.02.03	*Número de devoluciones manuales*	*5.000*	*3.000*
12.02.04	*Número de compensaciones*	*50.000*	*101.000*
12.02.05	*Número de embargos otras administraciones*	*9.000*	*8.100*
12.02.06	*Limpieza de cuentas*	*10.000*	*10.500*

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*

	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	16.300	16.000
14.01.02	Número de aplazamientos concedidos	14.000	13.800

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	100.000	100.000
14.02.03	Número de plazos por carta de pago	5.000	4.600

14.3. *Seguimiento y control de los pagos.*

	Descripción Indicadores	Previsto	Realizado
14.03.01	Número de recibos devueltos	9.000	17.000

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	50	40

14.5. *Cancelación de aplazamientos incumplidos.*

	Descripción Indicadores	Previsto	Realizado
14.05.01	Número de aplazamientos cancelados por impago	2.000	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	191.000
15.01.03	Número de recibos devueltos de IRPF	8.000	8.000
15.01.04	Número de domiciliaciones Patrimonio	8.500	8.800
15.01.05	Número recibos devueltos Patrimonio	450	450

15.2. *Notificación de domiciliaciones incorrectas.*

	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	300
15.03.02	Número de cartas de pago de Patrimonio	500	150

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	10	4

16.2. *Control de saldos de deudas vencidas.*

	Descripción Indicadores	Previsto	Realizado
16.02.01	Número de saldos a comprobar	30.000	842

16.3. *Traspaso a recaudación ejecutiva.*

	Descripción Indicadores	Previsto	Realizado
16.03.01	Número de traspasos realizados	18	12
16.03.02	Número de deudas traspasadas	32.000	43.000

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	0	0

Explicación de la ejecución e información adicional:

En relación a los traspasos de deuda a la vía de apremio debe señalarse que se ha procedido a la automatización del proceso, de forma que ha prácticamente desaparecido el trabajo de depuración de deudas y queda sin sentido el concepto de número de traspasos realizados, pues es un flujo contante en la actualidad. Se indica 12 a modo de agrupación por meses de los mismos.

---

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*	*38.000*	*43.000*

17.2. *Acciones de cobro diferido: embargos.*

	Descripción Indicadores	*Previsto*	*Realizado*
17.02.01	*Número de diligencias de embargo de cuentas bancarias*	*65.000*	*112.000*
17.02.02	*Número de diligencias de embargo de créditos*	*3.200*	*3.000*
17.02.03	*Número de requerimientos de información*	*3.200*	*3.000*
17.02.04	*Número de diligencias de embargo de salarios*	*2.700*	*2.700*

17.3. *Embargo de bienes inmuebles.*

	Descripción Indicadores	*Previsto*	*Realizado*
17.03.01	*Número de embargos tramitados*	*250*	*210*
17.03.02	*Número de subastas tramitadas*	*5*	*10*

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*	*2.100*	*2.300*
17.04.02	*Número de plazos domiciliados*	*22.000*	*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 Instrumental.*	*32.000*	*32.000*
17.05.02	*Tramitación de ejecución de avales*	*15*	*10*
17.05.03	*Adopción de medidas cautelares*	*5*	*5*

17.6. *Tramitación de expedientes para declaración fallidos.*

	Descripción Indicadores	*Previsto*	*Realizado*
17.06.01	*Número de expedientes*	*2700*	*3.000*

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*	*61*
18.01.02	*Número de diligencias manuales de cuentas bancarias*	*73*	*0*
18.01.03	*Número de diligencias de embargo de bienes inmuebles*	*30*	*15*

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*	*50*	*64*

18.3. *Procedimiento de derivación de responsabilidad.*

	Descripción Indicadores	*Previsto*	*Realizado*
18.03.01	*Número de derivaciones*	*300*	*342*
18.03.02	*Número de derivados*	*400*	*417*

18.4. *Prescripción de deudas.*

	Descripción Indicadores	*Previsto*	*Realizado*
18.04.01	*Número de deudas prescritas*	*3.000*	*2.473*

Explicación de la ejecución e información adicional:

La integración de todos los supuestos de diligencias en las herramientas generales ha determinado el desuso de la figura de diligencias de embargo de cuentas bancarias manuales.

---

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*	*60*	*68*

19.2. *Seguimiento del procedimiento y estudio de convenios.*

	Descripción Indicadores	*Previsto*	*Realizado*
19.02.01	*Número de concursos en tramitación*	*680*	*620*
19.02.02	*Número de convenios suscritos*	*2*	*1*

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

	Descripción Indicadores	*Previsto*	*Realizado*
19.03.01	*Estudios e informes*	*2*	*2*

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*	*1.500*	*1.231*
20.01.02	*Número de recursos resueltos*	*1.500*	*1.157*

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*	*7.400*	*631*

21.2. *Elaboración de las remesas de abono y reembolso.*

	Descripción Indicadores	*Previsto*	*Realizado*
21.02.01	*Número de remesas*	*9*	*6*

Explicación de la ejecución e información adicional:

La herramienta informática en desarrollo para la liquidación de intereses de demora ha impedido cumplir con las expectativas de trabajo relativas a los importes derivados de la devolución del 'céntimo sanitario'.

---

22. *Tramitación de expedientes de derivación de responsabilidad.*

	Descripción Indicadores	*Previsto*	*Realizado*
22.00.01	*Expedientes iniciados*	*100*	*193*

23. *Deudores en procedimientos especiales.*

	Descripción Indicadores	*Previsto*	*Realizado*
23.00.01	*Número de deudores en procedimientos especiales*	*650*	*635*

24. Actividades para formación interna.

24.1. *Convocatoria de cursos*

	Descripción Indicadores	*Previsto*	*Realizado*
24.01.01	*Número de cursos*	*4*	*0*

***Explicación de la ejecución e información adicional**:*

No corresponde esta competencia al Servicio de Recaudación.

25. Actividades para educación fiscal.

25.1. Convocatoria de cursos

	Descripción Indicadores	*Previsto*	*Realizado*
25.01.01	*Número de cursos*	*3*	*0*

Explicación de la ejecución e información adicional:

No corresponde esta competencia al Servicio de Recaudación.

Ejecución presupuestaria

GASTOS	Inicial	Consolidado	Realizado
1- Gastos de personal	998.510,00	1.019.023,03	1.002.782,28
2- Gastos corrientes en bienes y servicios	1.046.419,00	1.161.503,57	1.121.841,03
3- Gastos financieros	3.500.000,00	3.484.915,43	2.593.466,14
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	**5.547.929,00**	**5.668.442,03**	**4.718.089,45**

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	5.600.010,00	5.600.010,00	16.629.873,07
4- Transferencias corrientes	0,00	0,00	0,00
5- Ingresos patrimoniales	886.000,00	4.886.000,00	8.880.727,67
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	**6.486.010,00**	**10.486.010,00**	**25.510.600,74**