Ejecución presupuestaria

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

Dichos Organismos Autónomos son:

Hacienda Tributaria de Navarra (HTN)

Agencia Navarra de Autonomía y Desarrollo de las Personas (ANDEP)

Instituto Navarro de Deporte y Juventud (INDJ)

Instituto Navarro para la Igualdad (INI)

Instituto de Salud Pública y Laboral de Navarra (INSPL)

Euskarabidea-Instituto Navarro del Euskera

Servicio Navarro de Empleo-Nafar Lansare (SNE)

Servicio Navarro de Salud-Osasunbidea (SNS-O)

EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

Durante el año 2018, como se refleja en el siguiente cuadro, el conjunto de OO.AA. ha realizado un gasto de 1.876.711 miles de euros, con un grado de ejecución respecto del presupuesto consolidado del 97,67%.

(en miles de euros)

OO.AA.	Cto. inicial	Cto. consolidado	Realizado	%
HTN	570.808	565.115	554.962	98,20%
INBS	189.743	187.626	182.923	97,49%
INDJ	21.662	22.016	21.172	96,16%
INM	4.167	4.192	3.724	88,83%
INSL	22.561	23.195	22.444	96,76%
INV	6.993	7.111	6.567	92,36%
SNE	55.756	64.401	48.906	75,94%
SNS	1.026.462	1.047.755	1.036.012	98,88%
TOTAL	**1.898.152**	**1.921.411**	**1.876.711**	**97,67%**

El Servicio Navarro de Salud, con el 55,20% del gasto total de los OO.AA., Hacienda Tributaria de Navarra con el 29,57% y el Instituto Navarro de Bienestar Social, con el 9,75% del mismo, soportan la casi totalidad del gasto. Los porcentajes de realización más elevados corresponden a Servicio Navarro de Salud (98,88%), a Hacienda Tributaria de Navarra (98,20%) y a la Agencia Navarra de Autonomía y Desarrollo de las Personas (97,49%).

El cuadro siguiente presenta la ejecución de gastos para el conjunto de Organismos Autónomos, clasificado por los diferentes capítulos económicos y su comparación porcentual con el gasto global del Gobierno de Navarra. Puede observarse que el gasto con relación al ejercicio 2017 ha aumentado en 90 millones de euros, es decir un 5,06% y los OO.AA. han ejecutado el 44,90% del total de gastos del Gobierno de Navarra porcentaje muy similares a los ejercicios anteriores, 44,84% y 44,67%

(en miles de euros)

OO.AA.	2016	%	2017	%	2018	%
Gastos de personal	548.079	46,75	582.146	47,04	589.707	47,06
Gastos corrientes	421.059	72,43	418.122	71,2	449.861	71,47
Gastos financieros	3.837	3,69	2.594	2,85	1.082	1,12
Transf. corrientes	773.292	54,14	745.695	50,08	778.465	51,42
Inversiones reales	24.365	28,71	35.113	29,47	53.630	35,18
Transf. de capital	1.358	1,48	2.578	2,41	3.966	2,96
TOTAL	**1.771.990**	**44,67**	**1.786.248**	**44,84**	**1.876.711**	**44,90**

A continuación se presentan una serie de cuadros en los que queda reflejada la evolución de los gastos para cada OO.AA. por capítulos económicos, y su importancia con respecto al presupuesto total del Gobierno de Navarra. Destaca el Servicio Navarro de Salud, que viene a representar el 24,79% del total de gastos del Gobierno de Navarra seguido a gran distancia por Hacienda Tributaria de Navarra con el 13,28%.

(en miles de euros)

HTN	2016	%	2017	%	2018	%
Gastos de personal	14.972	1,28	15.247	1,23	15.527	1,24
Gastos corrientes	7.167	1,23	7.380	1,26	7.174	1,14
Gastos financieros	3.837	3,69	2.594	2,85	1.082	1,12
Transf. corrientes	540.856	37,87	511.139	34,33	529.583	34,98
Inversiones reales	1.338	1,58	1.449	1,22	1.596	1,05
TOTAL	**568.169**	**14,32**	**537.809**	**13,5**	**554.962**	**13,28**

(en miles de euros)

INBS	2016	%	2017	%	2018	%
Gastos de personal	22.694	1,94	23.586	1,91	23.922	1,91
Gastos corrientes	96.400	16,58	89.743	15,28	104.352	16,58
Transf. corrientes	44.929	3,15	50.258	3,38	52.498	3,47
Inversiones reales	1.131	1,33	1.434	1,2	1.976	1,30
Transf. de capital	150	0,16	0	0	175	0,13
TOTAL	**165.304**	**4,17**	**165.021**	**4,14**	**182.923**	**4,38**

(en miles de euros)

INDJ	2016	%	2017	%	2018	%
Gastos de personal	3.705	0,32	3.774	0,3	3.925	0,31
Gastos corrientes	3.323	0,57	3.547	0,6	3.753	0,60

Transf. corrientes	5.180	0,36	6.198	0,42	6.394	0,42
Inversiones reales	312	0,37	535	0,45	6.937	4,55
Transf. de capital	55	0,06	58	0,05	163	0,12
TOTAL	**12.575**	**0,32**	**14.112**	**0,32**	**21.172**	**0,51**

(en miles de euros)

INM	**2016**	**%**	**2017**	**%**	**2018**	**%**
Gastos de personal	801	0,07	859	0,07	955	0,08
Gastos corrientes	998	0,17	1.522	0,26	1.646	0,26
Transf. corrientes	720	0,05	875	0,06	1.103	0,07
Inversiones reales	5	0,01	4	0,01	20	0,01
TOTAL	**2.525**	**0,06**	**3.260**	**0,08**	**3.724**	**0,09**

(en miles de euros)

INSL	**2016**	**%**	**2017**	**%**	**2018**	**%**
Gastos de personal	12.411	1,06	13.457	1,06	14.162	1,13
Gastos corrientes	4.992	0,86	5.707	0,86	6.079	0,97
Transf. corrientes	1.480	0,1	1.335	0,1	1.510	0,10
Inversiones reales	199	0,23	331	0,23	459	0,30
Transf. de capital					234	0,17
TOTAL	**19.082**	**0,48**	**20.830**	**0,48**	**22.444**	**0,54**

(en miles de euros)

INV	**2016**	**%**	**2017**	**%**	**2018**	**%**
Gastos de personal	2.631	0,22	2.858	0,23	3.033	0,24
Gastos corrientes	265	0,05	563	0,1	699	0,11
Transf. corrientes	1.182	0,08	2.351	0,16	2.789	0,18
Inversiones reales	69	0,08	103	0,09	46	0,03
TOTAL	**4.148**	**0,1**	**5.875**	**0,15**	**6.567**	**0,16**

(en miles de euros)

SNE	**2016**	**%**	**2017**	**%**	**2018**	**%**
Gastos de personal	8.187	0,7	8.613	0,7	8.620	0,69

Gastos corrientes	2.971	0,51	3.995	0,68	4.722	0,75
Transf. corrientes	28.989	2,03	24.287	1,63	31.192	2,06
Inversiones reales	419	0,49	1.316	1,1	3.129	2,05
Transf. de capital	1.100	1,19	1.004	0,94	1.243	0,93
TOTAL	**41.666**	**1,05**	**39.215**	**0,98**	**48.906**	**1,17**

(en miles de euros)

SNS	2016	%	2017	%	2018	%
Gastos de personal	482.677	41,17	513.752	41,51	519.563	41,46
Gastos corrientes	304.942	52,45	305.664	52,05	321.437	51,07
Transf. corrientes	149.956	10,5	149.252	10,02	153.396	10,13
Inversiones reales	20.892	24,62	29.941	25,13	39.466	25,89
Transf. de capital	54	0,06	1.516	1,42	2.150	1,61
TOTAL	**958.521**	**24,16**	**1.000.125**	**25,11**	**1.036.012**	**24,79**

En el ejercicio 2018 se mantiene la importancia tanto de los gastos de personal como de los gastos corrientes en bienes y servicios en la estructura de gasto de los OOAA. Al igual que en 2017 destaca el gasto en transferencias corrientes con un 41,48% del total del gasto de los OOAA.

EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS

Los OO.AA. reconocieron derechos durante el año 2018 por importe de 3.793.796 miles de euros, con un grado de cumplimiento de las previsiones del 101,63%. La inclusión de los impuestos como ingresos propios de la Hacienda Tributaria de Navarra (HTN) hace que los ingresos de los OOAA representen el 92,47% de la totalidad de los ingresos presupuestarios.

(en miles de euros)

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

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

(en miles de euros)

OO.AA.	2016	%	2017	%	2018	%
Impuestos directos	1.500.013	100	1.726.012	100	1.739.788	100
Impuestos indirectos	1.706.867	100	1.932.392	100	1.870.161	100
Tasas, precios públicos	89.415	75,31	96.947	78,18	117.774	81,81
Transf. corrientes	32.454	68,09	166.468	93,33	52.231	67,31
Ingresos patrimoniales	7.835	84,82	9.012	86,89	9.476	89,63
Transf. de capital	-167	-0,76	0	0	4.367	14,74
TOTAL	**3.336.417**	**82,22**	**3.930.831**	**86,81**	**3.793.796**	**92,47**

Puede observarse que en el ejercicio 2018 los derechos reconocidos han disminuido en más de 137 millones de euros respecto al ejercicio anterior, es decir un 3,49% y que se sigue manteniendo el patrón de años anteriores en la estructura de los ingresos de los OOAA, siendo los más importantes los capítulos de impuestos.

Balances de situación

HACIENDA TRIBUTARIA DE NAVARRA
BALANCE DE SITUACIÓN
EJERCICIO 2018

ACTIVO	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
A) INMOVILIZADO	**22.166.763,53**	**22.019.232,99**
III. Inmovilizaciones materiales	**22.166.763,53**	**22.019.232,99**
1. Terrenos y construcciones	534.931,64	513.068,94
3. Utillaje y mobiliario	534.781,95	522.535,61
4. Otro inmovilizado	21.097.049,94	20.983.628,44
C) ACTIVO CIRCULANTE	**372.156.495,59**	**293.704.470,28**
II. Deudores	**372.156.495,59**	**293.704.470,28**
1. Deudores presupuestarios	876.451.495,40	792.496.061,14
5. Otros deudores	4.342.019,60	5.015.595,06
6. Provisiones	-508.637.019,41	-503.807.185,92
TOTAL GENERAL (A+C)	**394.323.259,12**	**315.723.703,27**

PASIVO	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
A) FONDOS PROPIOS	**132.181.769,34**	**3.373.783,27**
I. Patrimonio	**-2.961.532.640,63**	**-3.262.512.940,31**
2. Patrimonio recibido en afectación	3.373.783,27	-18.419.283,81
7. Central contable	-2.964.906.422,90	-3.244.093.656,50
IV. Resultados del ejercicio	**3.093.714.408,97**	**3.265.886.723,58**
D) ACREEDORES A CORTO PLAZO	**262.141.489,78**	**312.349.920,00**
III. Acreedores	**262.141.489,78**	**312.349.920,00**
1. Acreedores presupuestarios	196.089.008,21	264.767.213,50
5. Otros acreedores	65.955.632,77	47.203.440,90
6. Fianzas y depósitos recibidos corto plazo	96.848,80	379.265,60
TOTAL GENERAL (A+D)	**394.323.259,12**	**315.723.703,27**

INSTITUTO NAVARRO DE DEPORTE Y JUVENTUD
BALANCE DE SITUACION
EJERCICIO 2018

ACTIVO	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
A) INMOVILIZADO	**90.621.582,39**	**83.702.204,16**
III. Inmovilizaciones materiales	**90.621.582,39**	**83.702.204,16**
1. Terrenos y construcciones	82.545.542,33	76.455.859,12
3. Utillaje y mobiliario	7.635.465,74	6.852.179,63
4. Otro inmovilizado	440.574,32	394.165,41
C) ACTIVO CIRCULANTE	**16.344,71**	**44.685,07**
II. Deudores	**16.344,71**	**44.685,07**
1. Deudores presupuestarios	210.178,08	203.573,38
5. Otros deudores	9.000,00	9.000,00
6. Provisiones	-202.833,37	-167.888,31
TOTAL GENERAL (A+C)	**90.637.927,10**	**83.746.889,23**

PASIVO	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
A) FONDOS PROPIOS	**87.909.889,02**	**82.260.686,37**
I. Patrimonio	**100.664.885,88**	**94.143.125,35**
2. Patrimonio recibido en afectación	82.260.686,37	81.650.034,55
7. Central contable	18.404.199,51	12.493.090,80
IV. Resultados del ejercicio	**-12.754.996,86**	**-11.882.438,98**
D) ACREEDORES A CORTO PLAZO	**2.728.038,08**	**1.486.202,86**
III. Acreedores	**2.728.038,08**	**1.486.202,86**
1. Acreedores presupuestarios	2.651.037,00	1.463.798,19
5. Otros acreedores	7.062,40	173,45
6. Fianzas y depósitos recibidos corto plazo	69.938,68	22.231,22
TOTAL GENERAL (A+C+D)	**90.637.927,10**	**83.746.889,23**

AGENCIA NAVARRA DE AUTONOMÍA Y DESARROLLO DE LAS PERSONAS
BALANCE DE SITUACION
EJERCICIO 2018

ACTIVO	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
A) INMOVILIZADO	**61.779.239,38**	**59.870.479,62**
III. Inmovilizaciones materiales	**61.779.239,38**	**59.870.479,62**
1. Terrenos y construcciones	52.910.614,39	51.130.485,63
2. Instalaciones técnicas y maquinaria	35.397,41	35.397,41
3. Utillaje y mobiliario	6.326.919,94	6.198.288,94
4. Otro inmovilizado	2.506.307,64	2.506.307,64
C. ACTIVO CIRCULANTE	**17.022,58**	**45.077,06**
II. Deudores	**17.022,58**	**45.077,06**
1. Deudores presupuestarios	221,86	58.888,27
5. Otros deudores	16.828,36	16.828,36
6. Provisiones	-27,64	-30.639,57
TOTAL GENERAL (A+C)	**61.796.261,96**	**59.915.556,68**

PASIVO	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
A) FONDOS PROPIOS	**54.798.012,06**	**54.791.131,06**
I. Patrimonio	**179.963.397,52**	**166.213.593,60**
2. Patrimonio recibido en afectación	54.791.131,06	47.435.822,03
7. Central contable	125.172.266,46	118.777.771,57
IV. Resultados del ejercicio	**-125.165.385,46**	**-111.422.462,54**
D) ACREEDORES A CORTO PLAZO	**6.998.249,90**	**5.124.425,62**
III. Acreedores	**6.998.249,90**	**5.124.425,62**
1. Acreedores presupuestarios	6.462.413,01	4.576.844,32
4. Administraciones públicas	42.547,77	37.769,98
5. Otros acreedores	394.779,62	388.811,73
6. Fianzas y depósitos recibidos corto plazo	98.509,50	120.999,59
TOTAL GENERAL (A+D)	**61.796.261,96**	**59.915.556,68**

INSTITUTO DE SALUD PÚBLICA Y LABORAL DE NAVARRA
BALANCE DE SITUACION
EJERCICIO 2018

ACTIVO	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
A) INMOVILIZADO	**3.839.977,99**	**3.381.192,10**
III. Inmovilizaciones materiales	**3.839.977,99**	**3.381.192,10**
1. Terrenos y construcciones	1.148.556,32	949.525,49
3. Utillaje y mobiliario	1.482.434,76	1.250.203,15
4. Otro inmovilizado	1.208.986,91	1.181.463,46
C) ACTIVO CIRCULANTE	**1.234.944,87**	**1.008.118,48**
I. Existencias	**1.231.944,87**	**1.005.118,48**
2. Materias primas y otros aprovisionamientos	1.231.944,87	1.005.118,48
II. Deudores	**3.000,00**	**3.000**
5. Otros deudores	3.000,00	3.000
TOTAL GENERAL (A+C)	**5.074.922,86**	**4.389.310,58**

PASIVO	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
A) FONDOS PROPIOS	**2.955.450,66**	**2.287.454,59**
I. Patrimonio	**20.910.924,07**	**19.152.825,31**
2. Patrimonio recibido en afectación	2.287.454,59	2.643.133,20
7. Central contable	18.623.469,48	16.509.692,11
IV. Resultados del ejercicio	**-17.955.473,41**	**-16.865.370,72**
D) ACREEDORES A CORTO PLAZO	**2.119.472,20**	**2.101.855,99**
III. Acreedores	**2.119.472,20**	**2.101.855,99**
1. Acreedores presupuestarios	2.114.333,25	2.100.193,35
6. Fianzas y depósitos recibidos corto plazo	5.138,95	1.662,64
TOTAL GENERAL (A+D)	**5.074.922,86**	**4.389.310,58**

SERVICIO NAVARRO DE SALUD - OSASUNBIDEA
BALANCE DE SITUACION
EJERCICIO 2018

ACTIVO	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
A) INMOVILIZADO	**678.654.664,56**	**647.725.249,91**
III. Inmovilizaciones materiales	**678.654.664,56**	**647.725.249,91**
1. Terrenos y construcciones	413.373.570,48	399.881.021,54
2. Instalaciones técnicas y maquinaria	15.933.531,31	15.311.762,31
3. Utillaje y mobiliario	220.085.423,84	204.884.031,32
4. Otro inmovilizado	29.262.138,93	27.648.434,74
C) ACTIVO CIRCULANTE	**21.323.267,91**	**18.170.749,97**
I. Existencias	**16.247.491,32**	**17.618.716,12**
2. Materias primas y otros aprovisionamientos	16.247.491,32	17.618.716,12
II. Deudores	**5.074.408,59**	**550.665,85**
1. Deudores presupuestarios	5.322.751,38	1.341.205,39
2. Deudores no presupuestarios	2.000,00	2.000,00
5. Otros deudores	71.873,61	38.925,29
6. Provisiones	-322.216,40	-829.464,83
III. Inversiones financieras temporales	**1.368,00**	**1.368,00**
3. Fianzas y depósitos constituidos a c.p.	1.368,00	1.368,00
TOTAL GENERAL (A+C)	**699.977.932,47**	**665.895.999,88**

PASIVO	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
A) FONDOS PROPIOS	**641.394.669,45**	**610.388.929,53**
I. Patrimonio	**1.628.942.926,51**	**1.579.168.501,43**
2. Patrimonio recibido en afectación	610.388.929,53	587.856.344,41
7. Central contable	1.018.553.996,98	991.312.157,02
III. Resultados de ejercicios anteriores	**0**	**0,00**
IV. Resultados del ejercicio	**-987.548.257,06**	**-968.779.571,90**
C) ACREEDORES A LARGO PLAZO	**9.475.159,79**	**9.589.720,55**
II. Otras deudas a largo plazo	9.475.159,79	9.589.720,55
2. Otras deudas	9.475.159,79	9.589.720,55
D) ACREEDORES A CORTO PLAZO	**49.108.136,85**	**45.917.349,80**
III. Acreedores	**49.108.136,85**	**45.917.349,80**
1. Acreedores presupuestarios	42.905.657,05	44.149.223,84
4. Administraciones públicas	1.639.929,96	1.595.660,74
5. Otros acreedores	4.401.355,90	66.118,68
6. Fianzas y depósitos recibidos corto plazo	161.160,32	106.346,54
TOTAL GENERAL (A+D)	**699.977.932,47**	**665.895.999,88**

INSTITUTO NAVARRO PARA LA IGUALDAD
BALANCE DE SITUACION
EJERCICIO 2018

ACTIVO	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
A) INMOVILIZADO	**592.003,70**	**571.841,63**
III. Inmovilizaciones materiales	**592.003,70**	**571.841,63**
1. Terrenos y construcciones	335.983,10	322.598,43
3. Utillaje y mobiliario	233.126,45	232.066,49
4. Otro inmovilizado	22.894,15	17.176,71
C) ACTIVO CIRCULANTE	**3.005,07**	**3.005,07**
II. Deudores	**3.005,07**	**3.005,07**
1. Deudores presupuestarios		0,00
5. Otros deudores	3.005,07	3.005,07
6. Provisiones		0,00
TOTAL GENERAL (A+C)	**595.008,77**	**574.846,70**

PASIVO	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
A) FONDOS PROPIOS	**192.023,75**	**177.110,53**
I. Patrimonio	**3.912.716,86**	**3.304.303,48**
2. Patrimonio recibido en afectación	177.110,53	-192.901,40
7. Central contable	3.735.606,33	3.497.204,88
IV. Resultados del ejercicio	**-3.720.693,11**	**-3.127.192,95**
D) ACREEDORES A CORTO PLAZO	**402.985,02**	**397.736,17**
III. Acreedores	**402.985,02**	**397.736,17**
1. Acreedores presupuestarios	397.453,68	383.719,31
6. Fianzas y depósitos recibidos corto plazo	5.531,34	14.016,86
TOTAL GENERAL (A+D)	**595.008,77**	**574.846,70**

SERVICIO NAVARRO DE EMPLEO
BALANCE DE SITUACION
EJERCICIO 2018

ACTIVO	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
A) INMOVILIZADO	**18.846.806,59**	**16.266.594,94**
III. Inmovilizaciones materiales	**18.846.806,59**	**16.266.594,94**
1. Terrenos y construcciones	16.865.577,23	14.285.365,58
3. Utillaje y mobiliario	5.971,56	5.971,56
4. Otro inmovilizado	1.975.257,80	1.975.257,80
C. ACTIVO CIRCULANTE	**375.596,71**	**99.061,65**
II. Deudores	**375.596,71**	**99.061,65**
1. Deudores presupuestarios	422.191,81	194.034,06
5. Otros deudores	6.010,00	6.010,00
6. Provisiones	-52.605,10	-100.982,41
TOTAL GENERAL (A+C)	**19.222.403,30**	**16.365.656,59**

PASIVO	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
A) FONDOS PROPIOS	**8.671.008,35**	**7.870.711,89**
I. Patrimonio	**30.197.851,91**	**27.369.556,52**
2. Patrimonio recibido en afectación	7.870.711,89	8.186.520,61
7. Central contable	22.327.140,02	19.183.035,91
IV. Resultados del ejercicio	**-21.526.843,56**	**-19.498.844,63**
D) ACREEDORES A CORTO PLAZO	**10.551.394,95**	**8.494.944,70**
III. Acreedores	**10.551.394,95**	**8.494.944,70**
1. Acreedores presupuestarios	10.505.692,09	8.468.953,56
5. Otros acreedores	7.711,72	0,00
6. Fianzas y depósitos recibidos corto plazo	37.991,14	25.991,14
TOTAL GENERAL (A+D)	**19.222.403,30**	**16.365.656,59**

INSTITUTO NAVARRO DEL EUSKERA
EUSKARABIDEA
BALANCE DE SITUACION
EJERCICIO 2018

ACTIVO	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
A) INMOVILIZADO	**371.972,96**	**338.802,70**
III. Inmovilizaciones materiales	**371.972,96**	**338.802,70**
1. Terrenos y construcciones	348,00	348,00
3. Utillaje y mobiliario	7.499,11	7.113,16
4. Otro inmovilizado	364.125,85	331.341,54
C) ACTIVO CIRCULANTE		**3.000,00**
II. Deudores		**3.000,00**
1. Deudores presupuestarios		0,00
5. Otros deudores	6.000,00	3.000,00
6. Provisiones		0,00
TOTAL GENERAL (A+C)	**377.972,96**	**341.802,70**

PASIVO	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
A) FONDOS PROPIOS	**139.171,25**	**61.158,23**
I. Patrimonio	**6.645.763,31**	**5.904.815,83**
2. Patrimonio recibido en afectación	61.158,23	-766.038,39
7. Central contable	6.584.605,08	6.670.854,22
IV. Resultados del ejercicio	**- 6.506.592,06**	**- 5.843.657,60**
D) ACREEDORES A CORTO PLAZO	**238.801,71**	**280.644,47**
III. Acreedores	**238.801,71**	**280.644,47**
1. Acreedores presupuestarios	236.493,03	280.644,47
6. Fianzas y depósitos recibidos corto plazo	2.308,68	0
TOTAL GENERAL (A+D)	**377.972,96**	**341.802,70**

Cuenta de resultados

HACIENDA TRIBUTARIA DE NAVARRA
CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO – PATRIMONIAL
EJERCICIO 2018

DEBE	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
A) GASTOS		
2. Aprovisionamientos	**113.372,01**	**76.402,83**
b) Consumos del ejercicio	113.372,01	76.402,83
3. Otros gastos de gestión ordinaria	**28.535.276,92**	**47.330.570,37**
a) Gastos de personal	15.548.908,54	15.262.610,53
a.1) Sueldos y salarios	13.270.290,44	13.078.877,63
a.2) Cargas sociales	2.278.618,10	2.183.732,90
d) Variación de provisiones de tráfico	4.829.833,49	22.500.756,77
e) Otros gastos de gestión	7.074.150,76	6.973.736,93
e.1) Servicios exteriores	7.074.150,76	6.973.736,93
f) Gastos financieros y asimilables	1.082.384,13	2.593.466,14
f.1) Por deudas	1.082.384,13	2.593.466,14
4. Transferencias y Subvenciones	**529.582.640,00**	**511.139.315,27**
a) Transferencias corrientes	529.582.640,00	511.139.315,27
5. Pérdidas y gastos extraordinarios	**37.114.217,55**	**19.953.355,47**
a) Pérdidas procedentes del inmovilizado	1.436.503,20	1.211.142,50
c) Gastos extraordinarios	0	388,10
d) Gastos y pérdidas de otros ejercicios	35.677.714,35	18.741.824,87
SALDO ACREEDOR (AHORRO)	**3.093.714.408,97**	**3.265.886.723,58**
TOTAL	**3.689.059.915,45**	**3.844.386.367,52**

HABER	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
B) INGRESOS		
1. Ingresos de gestión ordinaria	**3.618.663.875,47**	**3.667.412.630,65**
a) Ingresos tributarios	**3.618.663.875,47**	**3.667.412.630,65**
a.1) Impuesto sobre la renta de las personas físicas	1.363.412.606,74	1.288.708.417,71
a.2) Impuesto sobre sociedades	223.538.100,89	303.958.015,91
a.3) Impuesto sobre sucesiones y donaciones	56.503.455,87	45.771.673,45
a.4) Impuesto sobre el patrimonio	37.872.842,25	39.037.444,13
a.8) Otros impuestos directos	58.356.288,61	48.549.460,20
a.9) Impuesto sobre transmisiones patrimoniales y A.J.D.	68.746.534,9	54.504.938,62
a.10) Impuesto sobre el valor añadido	1.269.587.450,15	1.306.835.865,84
a.11) Impuestos especiales	531.018.571,35	571.050.823,16
a.14) Otros impuestos	0	0,00
a.15) Tasas por prestación de servicios	9.628.024,63	8.995.991,63
2. Otros ingresos de gestión ordinaria	**56.998.412,52**	**42.959.910,37**
a) Reintegros	279.119,98	127.587,41
b) Ventas y prestaciones de servicios	62.756,04	66.631,50
c) Otros ingresos de gestión	27.903.929,35	27.952.636,26
c.1) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	27.903.929,35	27.952.636,26
f) Otros ingresos financieros	28.752.607,15	14.813.055,20
f.1) Otros intereses	28.752.607,15	14.813.055,20
3. Transferencias y Subvenciones	**11.574.708,88**	**128.786.746,13**
a) Transferencias corrientes	11.574.708,88	128.786.746,13
4. Ganancias e ingresos extraordinarios	**1.822.918,58**	**5.227.080,37**
a) Beneficios procedentes de Inmovilizado Material	0	0,00
d) Ingresos y beneficios de otros ejercicios	1.822.918,58	5.227.080,37
TOTAL	**3.689.059.915,45**	**3.844.386.367,52**

INSTITUTO NAVARRO DE DEPORTE Y JUVENTUD
CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO – PATRIMONIAL
EJERCICIO 2018

DEBE	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
A) GASTOS		
2. Aprovisionamientos	**0**	**0**
b) Consumos del ejercicio	0	0
3. Otros gastos de gestión ordinaria	**7.708.643,48**	**7.192.482,00**
a) Gastos de personal	3.925.279,17	3.774.185,88
a.1) Sueldos y salarios	3.261.674,78	3.108.951,04
a.2) Cargas sociales	663.604,39	665.234,84
d) Variación de provisiones de tráfico	34.945,06	-124.846,11
e) Otros gastos de gestión	3.748.419,25	3.543.142,23
e.1) Servicios exteriores	3.740.238,26	3.539.114,40
e.2) Gastos diversos	8.180,99	4.027,83
4. Transferencias y Subvenciones	**6.556.537,13**	**6.255.957,51**
a) Transferencias corrientes	6.393.469,99	6.197.686,65
c) Transferencias de capital	163.067,14	58.270,86
5. Pérdidas y gastos extraordinarios	**17.930,99**	**8.102,93**
a) Pérdidas procedentes del inmovilizado	17.930,99	8.102,93
d) Gastos y pérdidas de otros ejercicios		0,00
TOTAL	**14.283.111,60**	**13.456.542,44**

HABER	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
B) INGRESOS		
1. Ingresos de gestión ordinaria	**986.906,15**	**909.894,40**
a) Ingresos tributarios	1.390,03	1.182,21
a.15) Tasas por prestación de servicios	1.390,03	1.182,21
c) Prestaciones de servicios	985.516,12	908.712,19
2. Otros ingresos de gestión ordinaria	**295.111,72**	**353.654,62**
a) Reintegros		0
b) Ventas y prestaciones de servicios	197.922,84	205.436,40
c) Otros ingresos de gestión	97.188,88	148.218,22
c.1) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	97.188,88	148.218,22
4. Transferencias y Subvenciones	**246.096,87**	**278.714,88**
a) Transferencias corrientes	246.096,87	278.714,88
5. Ganancias e ingresos extraordinarios		**31.839,56**
d) Ingresos y beneficios de otros ejercicios		31.839,56
SALDO DEUDOR (DESAHORRO)	**12.754.996,8**	**11.882.438,98**
TOTAL	**14.283.111,60**	**13.456.542,44**

AGENCIA NAVARRA DE AUTONOMÍA Y DESARROLLO DE LAS PERSONAS
CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO – PATRIMONIAL
EJERCICIO 2018

DEBE	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
A) GASTOS		
2. Aprovisionamientos	**789.204,77**	**750.227,87**
b) Consumos del ejercicio	789.204,77	750.227,87
3. Otros gastos de gestión ordinaria	**127.906.177,97**	**112.750.356,89**
a) Gastos de personal	23.921.742,53	23.586.367,48
a.1) Sueldos y salarios	19.134.041,37	18.796.199,78
a.2) Cargas sociales	4.787.701,16	4.790.167,70
d) Variación de provisiones de tráfico	-30.611,93	-15.308,37
e) Otros gastos de gestión	104.015.047,37	89.179.297,78
e.1) Servicios exteriores	104.014.861,35	89.178.869,56
e.2) Gastos diversos	186,02	428,22
4. Transferencias y Subvenciones	**52.672.719,83**	**50.257.311,53**
a) Transferencias corrientes	52.497.719,83	50.257.311,53
c) Transferencias de capital	175.000,00	0,00
5. Pérdidas y gastos extraordinarios	**92.458,04**	**95.388,00**
d) Gastos y pérdidas de otros ejercicios	92.458,04	95.388,00
TOTAL	**181.460.560,61**	**163.853.284,29**

HABER	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
B) INGRESOS		
2. Otros ingresos de gestión ordinaria	**41.507.729,93**	**38.983.486,88**
a) Reintegros	4.675,50	10.219,80
b) Venta de bienes y prestaciones servicios	41.167.531,29	38.660.939,25
c) Otros ingresos de gestión	335.523,14	312.327,83
3. Transferencias y Subvenciones	**14.783.081,61**	**13.443.344,13**
a) Transferencias corrientes	14.783.081,61	13.443.344,13
4. Ganancias e ingresos extraordinarios	**4.363,61**	**3.990,74**
d) Ingresos y beneficios de otros ejercicios	4.363,61	3.990,74
SALDO DEUDOR (DESAHORRO)	**125.165.385,46**	**111.422.462,54**
TOTAL	**181.460.560,61**	**163.853.284,29**

INSTITUTO DE SALUD PÚBLICA Y LABORAL DE NAVARRA
CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO – PATRIMONIAL
EJERCICIO 2018

DEBE	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
A) GASTOS		
2. Aprovisionamientos	**595.940,21**	**598.734,74**
b) Consumos del ejercicio	595.940,21	598.734,74
3. Otros gastos de gestión ordinaria	**16.184.542,56**	**15.252.791,43**
a) Gastos de personal	14.170.620,35	13.457.508,24
a.1) Sueldos y salarios	11.795.872,63	11.210.723,38
a.2) Cargas sociales	2.374.747,72	2.246.784,86
e) Otros gastos de gestión	2.013.922,21	1.795.283,19
e.1) Servicios exteriores	1.658.807,90	1.642.059,20
e.2) Gastos diversos	355.114,31	153.223,99
4. Transferencias y Subvenciones	**1.744.518,80**	**1.335.326,34**
a) Transferencias corrientes	1.510.442,97	1.335.326,34
b) Transferencias de capital	234.075,83	
TOTAL	**18.525.001,57**	**17.186.852,51**

HABER	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
B) INGRESOS		
1. Ingresos de gestión ordinaria	**273.808,00**	**171.496,27**
a) Ingresos tributarios	273.808,00	171.496,27
2. Otros ingresos de gestión ordinaria	**4.283,16**	**15.902,08**
a) Reintegros	4.283,16	15.902,08
3. Transferencias y Subvenciones	**291.437,00**	**134.083,44**
a) Transferencias corrientes	291.437,00	134.083,44
4. Ganancias e ingresos extraordinarios		**0**
d) Ingresos y beneficios de otros ejercicios		0
SALDO DEUDOR (DESAHORRO)	**17.955.473,41**	**16.865.370,72**
TOTAL	**18.525.001,57**	**17.186.852,51**

SERVICIO NAVARRO DE SALUD - OSASUNBIDEA
CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO – PATRIMONIAL
EJERCICIO 2018

DEBE	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
A) GASTOS		
2. Aprovisionamientos	**273.584.757,65**	**257.975.742,43**
b) Consumos del ejercicio	273.584.757,65	257.975.742,43
3. Otros gastos de gestión ordinaria	**568.912.554,59**	**565.236.134,77**
a) Gastos de personal	519.778.583,83	514.212.450,93
a.1) Sueldos y salarios	423.419.127,78	420.575.721,13
a.2) Cargas sociales	96.359.456,05	93.636.729,80
d) Variación de provisiones de tráfico	-507.248,43	282.238,24
e) Otros gastos de gestión	49.641.219,19	50.714.368,98
e.1) Servicios exteriores	49.615.323,64	50.704.168,11
e.2) Tributos	25.895,55	10.200,87
f) Gastos financieros y asimilables	0	**0**
4. Transferencias y Subvenciones	**154.599.603,45**	**150.881.150,14**
a) Transferencias corrientes	152.844.602,86	148.969.302,86
c) Transferencias de capital	1.755.000,59	1.911.847,28
5. Pérdidas y gastos extraordinarios	**8.203.986,36**	**7.804.253,81**
a) Pérdidas procedentes del inmovilizado	7.828.380,64	7.804.253,81
d) Gastos y pérdidas de otros ejercicios	375.605,72	27.076,62
TOTAL	**1.005.300.902,05**	**981.897.281,15**

HABER	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
B) INGRESOS		
1. Ingresos de gestión ordinaria	**7.904.621,27**	**9.032.520,72**
c) Prestaciones de servicios	7.904.621,27	9.032.520,72
2. Otros ingresos de gestión ordinaria	**4.664.467,96**	**3.508.278,11**
a) Reintegros	2.465.270,22	804.465,84
b) Ventas y prestaciones de servicios	1.592.246,18	1.920.480,18
c) Otros ingresos de gestión	606.951,56	783.332,09
3. Transferencias y Subvenciones	**5.178.861,90**	**559.207,23**
a) Transferencias corrientes	812.102,90	559.207,23
c) Transferencias de capital	4.366.759,00	0,00
4. Ganancias e ingresos extraordinarios	**4.660,24**	**17.703,19**
d) Ingresos y beneficios de otros ejercicios	4.660,24	17.703,19
SALDO DEUDOR (DESAHORRO)	**987.548.290,68**	**968.779.571,90**
TOTAL	**1.005.300.902,05**	**981.897.281,15**

Nota: se reordenan las cuentas de 2017, pasando el importe que figuraba en gastos en el epígrafe “Gastos financieros” al epígrafe “Gastos y pérdidas de otros ejercicios”.

INSTITUTO NAVARRO PARA LA IGUALDAD
CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO – PATRIMONIAL
EJERCICIO 2018

DEBE	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
A) GASTOS		
2. Aprovisionamientos		**0,00**
b) Consumos del ejercicio		0,00
3. Otros gastos de gestión ordinaria	**2.624.810,71**	**2.303.895,79**
a) Gastos de personal	954.880,26	859.179,76
a.1) Sueldos y salarios	792.371,57	705.172,81
a.2) Cargas sociales	162.508,69	154.006,95
d) Variación de provisiones de tráfico		0
e) Otros gastos de gestión	1.669.930,45	1.444.716,03
e.1) Servicios exteriores	1.669.639,00	1.444.290,25
e.2) Gastos diversos	291,45	425,78
4. Transferencias y Subvenciones	**1.102.683,07**	**874.216,56**
a) Transferencias corrientes	1.102.683,07	874.216,56
5. Pérdidas y gastos extraordinarios	**300,00**	**324,97**
a) Pérdidas procedentes del inmovilizado	300,00	324,97
TOTAL	**3.727.793,78**	**3.178.437,32**

HABER	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
B) INGRESOS		
2. Otros ingresos de gestión ordinaria	**5.650,08**	**15.702,98**
a) Reintegros	5.650,08	15.702,98
b) Ventas y prestaciones de servicios		0
c) Otros ingresos de gestión		0
3. Transferencias y Subvenciones	**0,00**	**3.200,00**
a) Transferencias corrientes	0,00	3.200,00
4. Ganancias e ingresos extraordinarios	**1.450,59**	**32.341,39**
d) Ingresos y beneficios de otros ejercicios	1.450,59	32.341,39
SALDO DEUDOR (DESAHORRO)	**3.720.693,11**	**3.127.192,95**
TOTAL	**3.727.793,78**	**3.178.437,32**

SERVICIO NAVARRO DE EMPLEO
CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO – PATRIMONIAL
EJERCICIO 2018

DEBE	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
A) GASTOS		
3. Otros gastos de gestión ordinaria	**13.495.396,90**	**12.767.873,34**
a) Gastos de personal	8.619.748,13	8.613.503,93
a.1) Sueldos y salarios	7.071.626,85	7.043.220,30
a.2) Cargas sociales	1.548.121,28	1.570.283,63
d) Variación de provisiones de tráfico	- - 48.377,31	84.488,85
e) Otros gastos de gestión	4.924.026,08	4.069.880,56
4. Transferencias y Subvenciones	**33.223.774,66**	**30.127.234,86**
a) Transferencias corrientes	31.980.625,14	29.123.656,15
c) Transferencias de capital	1.243.149,52	1.003.578,71
5. Pérdidas y gastos extraordinarios	**624.917,03**	**1.359.843,07**
a) Pérdidas procedentes del inmovilizado	596.114,69	449.212,96
d) Gastos y pérdidas de otros ejercicios	28.802,34	910.630,11
TOTAL	**47.344.088,59**	**44.254.951,27**

HABER	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
B) INGRESOS		
1. Ingresos de gestión ordinaria	**19.890,00**	**18.001,54**
a) Ingresos tributarios	19.890,00	18.001,54
2. Otros ingresos de gestión ordinaria	**1.180.637,47**	**1.180.504,25**
a) Reintegros	1.159.400,18	1.176.204,30
c) Otros ingresos de gestión	21.237,29	4.299,95
3. Transferencias y Subvenciones	**24.496.280,81**	**23.263.369,01**
a) Transferencias corrientes	24.496.280,81	23.263.369,01
4. Ganancias e ingresos extraordinarios	**120.436,75**	**294.231,84**
d) Ingresos y beneficios de otros ejercicios	120.436,75	294.231,84
SALDO DEUDOR (DESAHORRO)	**21.526.843,56**	**19.498.844,63**
TOTAL	**47.344.088,59**	**44.254.951,27**

INSTITUTO NAVARRO DEL EUSKERA
EUSKARABIDEA
CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO – PATRIMONIAL
EJERCICIO 2018

DEBE	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
A) GASTOS		
3. Otros gastos de gestión ordinaria	**3.731.913,76**	**3.421.781,47**
a) Gastos de personal	3.033.415,86	2.858.271,41
a.1) Sueldos y salarios	2.597.108,82	2.470.009,27
a.2) Cargas sociales	436.307,04	388.262,14
d) Variación de provisiones de tráfico	0	-263,63
e) Otros gastos de gestión	698.497,90	563.773,69
e.1) Servicios exteriores	467.668,98	235.968,90
e.2) Gastos diversos	230.828,92	327.804,79
4. Transferencias y Subvenciones	**2.789.201,26**	**2.350.893,12**
a) Transferencias corrientes	2.789.201,26	2.350.893,12
5. Pérdidas y gastos extraordinarios	**12.874,40**	**76.675,42**
a) Pérdidas procedentes del inmovilizado	12.874,40	76.675,42
TOTAL	**6.533.989,42**	**5.849.350,01**

HABER	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
B) INGRESOS		
1. Ingresos de gestión ordinaria	**0**	**0,96**
c) Prestaciones de servicios	0	0,96
2. Otros ingresos de gestión ordinaria	**573,30**	**297,10**
a) Reintegros		50,10
c) Otros ingresos de gestión	573,30	247,00
3. Transferencias y Subvenciones	**26.824,06**	**0**
a) Transferencias corrientes	26.824,06	0
4. Ganancias e ingresos extraordinarios	**0**	**5.394,35**
d) Ingresos y beneficios de otros ejercicios	0	5.394,35
SALDO DEUDOR (DESAHORRO)	**6.506.592,06**	**5.843.657,60**
TOTAL	**6.533.989,42**	**5.849.350,01**