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*	*13*

02. Colaboración en el desarrollo de la normativa e impulsó organizativo de las unidades adscritas.

02.01. Reuniones e informes periódicos.

Explicación de la ejecución e información adicional:

Se ha mantenido la actividad de coordinación del equipo directivo de Hacienda Foral de Navarra, entre servicios y dentro del propio Servicio de Recaudación con una periodicidad que se puede fijar en, al menos, una reunión mensual por grupo.

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 mantenido la actividad de coordinación entre los Servicios de Hacienda Foral de Navarra y dentro del propio Servicio de Recaudación con una periodicidad que se puede fijar en, al menos, una reunión mensual por grupo para el desarrollo de los procedimientos de gestión recaudatoria.

04. Resoluciones sobre aplazamientos.

04.01. Resoluciones e informes.

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

Explicación de la ejecución e información adicional:

Se ha mantenido el ritmo de las resoluciones de gestión de aplazamientos, tanto las generales (cuatro resoluciones mensuales) como las relativas a expedientes individuales.

---

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 iniciado durante el ejercicio 2019 el análisis para la modificación del procedimiento de ejecución de los bienes embargados.

---

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*	*685*	*622*

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 ha formalizado durante 2019 un Convenio para colaborar en la gestión recaudatoria con la Hacienda Foral de Gipuzkoa.

---

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*	*4*

Explicación de la ejecución e información adicional:

Se ha impulsado la automatización completa de las diligencias de embargo de cuentas bancarias, la mejora de la aplicación de los cobros en periodo ejecutivo y en las derivaciones de responsabilidad, estando en trámite a fecha de este informe. Se ha implementado una mejora en el control de la ejecución de los embargos de terceros sobre determinadas devoluciones tributarias.

---

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.

Explicación de la ejecución e información adicional:

Se han realizado los informes requeridos para el cierre del ejercicio contables 2018 y para las previsiones del Presupuesto de 2020.

---

11. Elaboración del cierre de cuentas anual.

11.01. Estudios e informes.

Explicación de la ejecución e información adicional:

Se han realizado los informes necesarios sobre los ingresos tributarios para la elaboración del cierre de las cuentas de 2018, atendiendo a la Cámara de Comptos en la fiscalización de dichas cuentas.

---

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*	*1.300.000*	*1.690.000*
12.01.02	*Número de cobros recibidos*	*800.000*	*870000*
12.01.03	*Corrección de cobros*	*15.000*	*29.000*
12.01.04	*Número de envíos bancarios*	*600*	*600*
12.01.05	*Cambios de identificador*	*100*	*100*

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	32	32
12.02.02	Número de devoluciones automáticas	266.000	312.000
12.02.03	Número de devoluciones manuales	5.000	5.000
12.02.04	Número de compensaciones	50.000	48.000
12.02.05	Número de embargos otras administraciones	9.000	9.000
12.02.06	Limpieza de cuentas	10.000	10.000

12.03. 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.

13.01. 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	16.300	18.000
14.01.02	Número de aplazamientos concedidos	14.000	15.700

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*	*100.000*	*96.500*
14.02.03	*Número de plazos por carta de pago*	*5.000*	*5.000*

14.03. Seguimiento y control de los pagos.

	Descripción Indicadores	Previsto	Realizado
14.03.01	*Número de recibos devueltos*	*9.000*	*9.000*

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*	*50*	*50*

14.05. Cancelación de aplazamientos incumplidos.

	Descripción Indicadores	Previsto	Realizado
14.05.01	*Número de aplazamientos cancelados por impago*	*2.000*	*130*

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*	*172.000*	*221.000*
15.01.03	*Número de recibos devueltos de IRPF*	*8.000*	*200*
15.01.04	*Número de domiciliaciones Patrimonio*	*8.500*	*10.000*
15.01.05	*Número recibos devueltos Patrimonio*	*450*	*1*

15.02. Notificación de domiciliaciones incorrectas.

	Descripción Indicadores	Previsto	Realizado
15.02.01	*Número de notificaciones*	*1.000*	*100*

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	150
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.

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

	Descripción Indicadores	Previsto	Realizado
16.01.01	Número de garantías presentadas	10	10

16.02. Control de saldos de deudas vencidas.

	Descripción Indicadores	Previsto	Realizado
16.02.01	Número de saldos a comprobar	30.000	54.000

16.03. Traspaso a recaudación ejecutiva.

	Descripción Indicadores	Previsto	Realizado
16.03.01	Número de traspasos realizados	18	29
16.03.02	Número de deudas traspasadas	32.000	54.000

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	0	0

Explicación de la ejecución e información adicional:

Se indica como número de traspasos a realizados aquellos que afectan a más de 200 deudas.

---

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	38.000	54.000

17.02. Acciones de cobro diferido: embargos.

	Descripción Indicadores	Previsto	Realizado
17.02.01	Número de diligencias de embargo de cuentas	65.000	113.000

	Descripción Indicadores	Previsto	Realizado
	bancarias		
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*	*3.300*

17.03. Embargo de bienes inmuebles.

	Descripción Indicadores	Previsto	Realizado
17.03.01	*Número de embargos tramitados*	*250*	*110*
17.03.02	*Número de subastas tramitadas*	*5*	*92*

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*	*2.100*	*2.650*
17.04.02	*Número de plazos domiciliados*	*22.000*	*18.500*
17.04.03	*Número de plazos por carta de pago*	*80*	*80*

17.05. Acciones recaudatorias concretas por gestión personal.

	Descripción Indicadores	Previsto	Realizado
17.05.01	*Número de reclamaciones de la sociedad pública Tracasa Instrumental.*	*32.000*	*35.000*
17.05.02	*Tramitación de ejecución de avales*	*15*	*6*
17.05.03	*Adopción de medidas cautelares*	*5*	*9*

17.06. Tramitación de expedientes para declaración fallidos.

	Descripción Indicadores	Previsto	Realizado
17.06.01	*Número de expedientes*	*2700*	*4.600*

17.07. 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.

18.01. Acciones de cobros diferidos.

	Descripción Indicadores	Previsto	Realizado
18.01.01	Número de diligencias de embargo de créditos	120	400
18.01.02	Número de diligencias manuales de cuentas bancarias	73	40
18.01.03	Número de diligencias de embargo de bienes inmuebles	30	22

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	50	35

18.03. Procedimiento de derivación de responsabilidad.

	Descripción Indicadores	Previsto	Realizado
18.03.01	Número de derivaciones	300	341
18.03.02	Número de derivados	400	427

18.04. Prescripción de deudas.

	Descripción Indicadores	Previsto	Realizado
18.04.01	Número de deudas prescritas	3.000	4.100

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	60	66

19.02. Seguimiento del procedimiento y estudio de convenios.

	Descripción Indicadores	Previsto	Realizado
19.02.01	Número de concursos en tramitación	680	622
19.02.02	Número de convenios suscritos	2	0

19.03. 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.

20.01. Estudio y resolución de los recursos.

	Descripción Indicadores	*Previsto*	*Realizado*
20.01.01	*Número de recursos presentados*	*1.500*	*1.230*
20.01.02	*Número de recursos resueltos*	*1.500*	*1.371*

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*	*7.400*	*900*

21.02. Elaboración de las remesas de abono y reembolso.

	Descripción Indicadores	*Previsto*	*Realizado*
21.02.01	*Número de remesas*	*9*	*5*

Explicación de la ejecución e información adicional:

Sigue abierto el desarrollo informático para la automatización del procedimiento de reconocimiento y pago de los intereses de demora.

---

22. Tramitación de expedientes de derivación de responsabilidad.

	Descripción Indicadores	*Previsto*	*Realizado*
22.00.01	*Expedientes iniciados*	*100*	*47*

23. Deudores en procedimientos especiales.

	Descripción Indicadores	*Previsto*	*Realizado*
23.00.01	*Número de deudores en procedimientos especiales*	*650*	*642*

24. Actividades para formación interna.

24.01. Convocatoria de cursos

	Descripción Indicadores	*Previsto*	*Realizado*
24.01.01	*Número de cursos*	*4*	*2*

Explicación de la ejecución e información adicional:

Se han realizado dos actuaciones de formación específicas para la gestión de cobro en apremio y derivaciones de responsabilidad.

Ejecución presupuestaria

GASTOS	Inicial	Consolidado	Realizado
1- Gastos de personal	1.046.259,00	1.086.843,17	1.058.128,38
2- Gastos corrientes en bienes y servicios	1.556.419,00	1.596.419,00	1.286.633,04
3- Gastos financieros	1.998.894,00	1.998.894,00	1.686.223,65
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	**4.604.572,00**	**4.685.156,17**	**4.030.985,07**

INGRESOS	Inicial	Consolidado	Realizado
1- Impuestos directos	0,00	0,00	0,00
2- Impuestos indirectos	10,00	10,00	0,00
3- Tasas y otros ingresos	6.601.030,00	6.601.030,00	21.325.906,40
4- Transferencias corrientes	0,00	0,00	0,00
5- Ingresos patrimoniales	5.399.000,00	5.399.000,00	7.453.752,38
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	**12.000.040,00**	**12.000.040,00**	**28.779.658,78**