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.

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.

04. Resoluciones sobre aplazamientos.

04.01. Resoluciones e informes.

	Descripción Indicadores	*Previsto*	*Realizado*
04.01.01	*Número de resoluciones e informes*	*155*	*180*

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

Durante 2021 ha entrado en vigor la modificación del Reglamento de Recaudación en lo referente a la ejecución de bienes y derechos. Igualmente, Hacienda Foral de Navarra se ha adherido al Portal de Subastas del Boletín Oficial del Estado, habiendo se iniciado a final de 2021 la realización de las subastas con arreglo al nuevo procedimiento. Dicho procedimiento está plenamente operativo durante el primer trimestre de 2022 y ha permitido recuperar los procedimientos de ejecución que habían quedado pendientes durante 2020 y 2021.

---

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	610	700

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 las reuniones periódicas con la AEAT para la implementación de los mecanismos para solicitar la colaboración en la recaudación de los tributos en el ámbito de la Unión Europea, lo que ha fructificado en el primer trimestre de 2022. No se ha obtenido avance en la implementación del Punto Neutro de embargo.

---

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	5	5

Explicación de la ejecución e información adicional

Se han trabajado durante 2021 en la gestión del reconocimiento y pago de los intereses de demora deudores como consecuencia de ingresos indebidos y devoluciones tardías, estando en producción en el primer trimestre de 2021 las herramientas HOST.

---

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 mantenido trabajos intensos con la Cámara de Comptos acerca de los datos de la ejecución presupuestaria de los ingresos tributarios, habiendo resultando una nueva forma de extracción y presentación de la información requerida por las Cámara de Comptos.

---

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*	*1.900.000*
12.01.02	*Número de cobros recibidos*	*800.000*	*850.000*
12.01.03	*Corrección de cobros*	*15.000*	*15.000*
12.01.04	*Número de envíos bancarios*	*600*	*500*
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*	*45*
12.02.02	*Número de devoluciones automáticas*	*266.000*	*320.000*
12.02.03	*Número de devoluciones manuales*	*5.000*	*5.000*
12.02.04	*Número de compensaciones*	*50.000*	*75.000*
12.02.05	*Número de embargos otras administraciones*	*9.000*	*15.000*
12.02.06	*Limpieza de cuentas*	*10.000*	*25.000*

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*	*21.000*	*22.000*
14.01.02	*Número de aplazamientos concedidos*	*19.500*	*20.000*

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*	*100.000*
14.02.02.1	*Número de plazos por carta de pago*	*5.000*	*3.000*

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*
Número de garantías presentadas	*100*	*100*

14.05. Cancelación de aplazamientos incumplidos.

	Descripción Indicadores	*Previsto*	*Realizado*
14.05.01	*Número de aplazamientos cancelados por impago*	*2.500*	*2.500*

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*	*225.000*
15.01.03	*Número de recibos devueltos de IRPF*	*8.000*	*5.000*
15.01.04	*Número de domiciliaciones Patrimonio*	*8.500*	*11.000*
15.01.05	*Número recibos devueltos Patrimonio*	*450*	*100*

15.02. Notificación de domiciliaciones incorrectas.

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

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*	*200*
15.03.02	*Número de cartas de pago de Patrimonio*	*500*	*50*

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*	*Realizada*
16.01.01	*Número de garantías presentadas*	*10*	*10*

16.02. Control de saldos de deudas vencidas.

	Descripción Indicadores	*Previsto*	*Realizada*
16.02.01	*Número de saldos a comprobar*	*30.000*	*30.000*

16.03. Traspaso a recaudación ejecutiva.

	Descripción Indicadores	*Previsto*	*Realizado*
16.03.01	*Número de traspasos realizados*	*18*	*20*
16.03.02	*Número de deudas traspasadas*	*32.000*	*32.000*

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*

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*
01.	*Número de providencias gestionadas*	*50.000*	*44.500*

17.02. Acciones de cobro diferido: embargos.

	Descripción Indicadores	*Previsto*	*Realizado*
17.02.01	*Número de diligencias de embargo de cuentas bancarias*	*100.000*	*147.000*
17.02.02	*Número de diligencias de embargo de créditos*	*3.200*	*2.100*
17.02.03	*Número de requerimientos de información*	*3.200*	*2.100*
17.02.04	*Número de diligencias de embargo de salarios*	*3.000*	*2.500*

17.03. Embargo de bienes inmuebles.

	Descripción Indicadores	*Previsto*	*Realizado*
17.03.01	*Número de embargos tramitados*	*75*	*142*
17.03.02	*Número de subastas tramitadas*	*100*	*5*

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*	*2.000*	*2.000*
17.04.02	*Número de plazos domiciliados*	*22.000*	*22.000*

	Descripción Indicadores	Previsto	Realizado
17.04.03	*Número de plazos por carta de pago*	*1.700*	*500*

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*	*30.000*
17.05.02	*Tramitación de ejecución de avales*	4	5
17.05.03	*Adopción de medidas cautelares*	*5*	*2*

17.06. Tramitación de expedientes para declaración fallidos.

	Descripción Indicadores	Previsto	Realizado
17.06.01	*Número de expedientes*	*0*	*0*

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*

Explicación de la ejecución e información adicional

Durante 2021 ha entrado en vigor la modificación del Reglamento de Recaudación en lo referente a la ejecución de bienes y derechos. Igualmente, Hacienda Foral de Navarra se ha adherido al Portal de Subastas del Boletín Oficial del Estado, habiendo se iniciado a final de 2021 la realización de las subastas con arreglo al nuevo procedimiento. Dicho procedimiento está plenamente operativo durante el primer trimestre de 2022 y ha permitido recuperar los procedimientos de ejecución que habían quedado pendientes durante 2020 y 2021.

---

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*	*100*
18.01.02	*Número de diligencias manuales de cuentas bancarias*	*73*	*50*
18.01.03	*Número de diligencias de embargo de bienes inmuebles*	*30*	*10*

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*	*12*	*12*

18.03. Procedimiento de derivación de responsabilidad.

	Descripción Indicadores	*Previsto*	*Realizado*
18.03.01	*Número de derivaciones*	*330*	*25*
18.03.02	*Número de derivados*	*410*	*25*

18.04. Prescripción de deudas.

	Descripción Indicadores	*Previsto*	*Realizado*
18.04.01	*Número de deudas prescritas*	*5.000*	*1.260*

Explicación de la ejecución e información adicional

Durante 2021 se ha materializado la internalización de tareas del área de Procedimientos especiales que con anterioridad se apoyaban en el encargo de Tracasa Instrumental SL. La incorporación del nuevo personal ha sido progresiva, lo que acompañado del necesario proceso formativo ha repercutido en el número de actuaciones realizadas.

---

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*	*90*	*25*

19.02. Seguimiento del procedimiento y estudio de convenios.

	Descripción Indicadores	*Previsto*	*Realizado*
19.02.01	*Número de concursos en tramitación*	*700*	*700*
19.02.02	*Número de convenios suscritos*	*1*	*1*

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

	Descripción Indicadores
19.03.01	*Estudios e informes*

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*	*850*	*1.100*
20.01.02	*Número de recursos resueltos*	*900*	*600*

Explicación de la ejecución e información adicional

Durante 2021 se ha materializado la internalización de tareas del área de Procedimientos especiales que con anterioridad se apoyaban en el encargo de Tracasa Instrumental SL. La incorporación del nuevo personal ha sido progresiva, lo que acompañado del necesario proceso formativo ha repercutido en el número de actuaciones realizadas.

---

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*	*1.200*	*13.100*

21.02. Elaboración de las remesas de abono y reembolso.

	Descripción Indicadores	*Previsto*	*Realizado*
21.02.01	*Número de remesas*	*10*	*6*

Explicación de la ejecución e información adicional

A final de 2021 se ha implementado la primera fase de los procedimientos de liquidación y pago desde HOST de los intereses de demora derivados de ingresos indebidos y devoluciones tardías. Dichas herramientas han permitido aflorar de oficio los expedientes de intereses de demora e incrementar sustancialmente durante el primer trimestre de 2022 el número de pagos ordenados.

---

22. Tramitación de expedientes de derivación de responsabilidad.

	Descripción Indicadores	*Previsto*	*Realizado*
22.01.01	*Expedientes iniciados*	*100*	*25*

Explicación de la ejecución e información adicional

Durante 2021 se ha materializado la internalización de tareas del área de Procedimientos especiales que con anterioridad se apoyaban en el encargo de Tracasa Instrumental SL. La incorporación del nuevo personal ha sido progresiva, lo que acompañado del necesario proceso formativo ha repercutido en el número de actuaciones realizadas.

Se están desarrollando durante 2021 y 2022 herramientas informáticas que permitirán agilizar sustancialmente la tramitación de los expedientes de derivación.

---

23. Deudores en procedimientos especiales.

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

24. Actividades para formación interna.

24.01. Convocatoria de cursos

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

Ejecución presupuestaria

GASTOS	Inicial	Consolidado	Realizado
1- Gastos de personal	1.201.774,00	1.338.197,30	1.318.129,13
2- Gastos corrientes en bienes y servicios	1.293.080,00	1.293.080,00	1.013.731,97
3- Gastos financieros	1.700.000,00	1.700.000,00	1.027.587,49
4- Transferencias corrientes	92.000,00	92.000,00	52.642,96
5- Fondo de contingencia	0,00	0,00	0,00
6- 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	**4.286.854,00**	**4.423.277,30**	**3.412.091,55**

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	6.852.010,00	12.808.847,22	24.705.287,62
4- Transferencias corrientes	0,00	0,00	0,00
5- Ingresos patrimoniales	5.949.000,00	5.949.000,00	1.491.271,21
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	**12.801.010,00**	**18.757.847,22**	**26.196.558,83**