

FUNDACIÓN CAJA NAVARRA

PRESUPUESTO 2024

MEMORIA EXPLICATIVA

INDICE

I.- FUNDAMENTACIÓN DEL INFORME

II.- CRITERIOS APLICADOS

III.- PRESUPUESTO 2024 – RECURSOS OBTENIDOS Y EMPLEADOS

IV.- ORIGEN DE RECURSOS PRESUPUESTADOS PARA EL AÑO 2024

1.- Rendimientos financieros

2.- Procedentes de la actividad

V.- EMPLEO DE RECURSOS PRESUPUESTADOS PARA EL AÑO 2024

1.- Cultura y educación

2.- Social, Innovación y Tendencias

3.- Soporte a la gestión

4.- Obra en colaboración con Fundación “la Caixa”

5.- Patrimonio: inversiones

VI.- TOTAL RECURSOS OBTENIDOS Y EMPLEADOS

I.- FUNDAMENTACIÓN DEL INFORME

El presente informe se elabora en cumplimiento de lo establecido en el artículo 41 de los estatutos de la Fundación Caja Navarra (en adelante, también, “La Fundación”) que establece que *“en los últimos tres meses de cada ejercicio, el Patronato de la Fundación elaborará y remitirá al Protectorado el presupuesto correspondiente al año siguiente acompañado de una memoria explicativa y un plan de actuación en el que queden reflejados los objetivos y las actividades que se prevea desarrollar en el ejercicio siguiente.”*

II.- CRITERIOS APLICADOS

Para el cálculo e imputación al ejercicio 2024 de las cifras que se presentan, se toman como base los criterios contables, pero sólo se han tenido en cuenta aquellos conceptos tanto de gastos (cuenta resultados) como de inversiones (balance) que implican un movimiento de tesorería. Esto quiere decir que no se han incluido conceptos tales como amortizaciones o deterioros que, suponiendo un gasto y formando parte de la cuenta de resultados, sus movimientos no afectan a la tesorería.

Dado que se siguen criterios contables y por tanto se aplica el principio de devengo, los importes reflejados en este presupuesto, se aproximan pero no coinciden exactamente con las entradas o salidas de tesorería en el año 2024.

III.- PRESUPUESTO 2024 – RECURSOS OBTENIDOS Y EMPLEADOS

Se presenta el presupuesto para el próximo ejercicio detallando los gastos por líneas de actividad y diferenciando el origen de los recursos y el empleo de los mismos.

OBTENCIÓN DE RECURSOS	15.392.928
Rendimientos patrimonio	9.700.000
Procedentes de la actividad	5.692.928
De personas beneficiarias y usuarias	1.882.430
Isterria	260.955
Civican	335.000
Colonias Hondarribia	1.206.161
Día Verde	3.424
Centro Rio Irati	76.890
De terceros	3.810.498
Isterria	3.076.250
Centro Rio Irati	578.419
Centros personas mayores	123.909
Alquileres	31.920

EMPLEO DE RECURSOS	15.090.071
CULTURA Y EDUCACIÓN	3.950.919
Centro Civican	1.958.069
Colonias Hondarribia	1.622.850
Día Verde	20.000
Becas doctorandos	110.000
Programas derivados del Plan estratégico	240.000

SOCIAL, INNOVACIÓN Y TENDENCIAS	7.029.193
Centros de personas mayores	1.100.000
Centro Isterria	4.323.549
Centro Rio Irati	650.143
Crisis humanitarias olvidadas	212.701
Programas derivados del Plan estratégico	740.000

SOPORTE A LA GESTIÓN	1.704.000
Personal	915.000
Administración	574.200
Programas derivados del Plan estratégico	215.000

OBRA EN COLABORACIÓN CON FUNDACIÓN LA CAIXA	1.800.000
--	------------------

PATRIMONIO	820.000
Inversiones en inmovilizado	670.000
Programas derivados del Plan estratégico	150.000

REMANENTE	88.616
------------------	---------------

IV.- ORIGEN DE RECURSOS PRESUPUESTADOS PARA EL AÑO 2024

1) Rendimientos financieros

La aportación del patrimonio será de 9.700.0000 euros procedentes de los rendimientos a largo plazo de los activos asignados según la política de inversiones.

2) Procedentes de la actividad

Muchas de las personas beneficiarias y usuarias de las actividades que desarrolla Fundación Caja Navarra contribuyen a soportar el coste de los servicios que reciben. Asimismo, se perciben ayudas económicas de terceros, principalmente de la Administración Pública.

El importe presupuestado en este capítulo asciende a 5.692.928 euros, un 36,98 % de los ingresos totales.

Los recursos de las personas beneficiarias y usuarias provienen principalmente de los ingresos procedentes del Centro de Educación Especial Isterria, el centro de desarrollo de capacidades Río Irati, las Colonias de Hondarribia y los cursos y actividades de Civican.

Los recursos de terceros se obtienen por la actividad educativa del centro de Educación Especial Isterria como centro concertado con el Departamento de Educación del Gobierno de Navarra, así como del centro Río Irati, también concertado con el Departamento de Derechos Sociales. En menor medida, también se obtienen ingresos por parte de los comedores sociales de los centros para personas mayores.

Para el próximo ejercicio, los recursos procedentes de las personas beneficiarias y usuarias supondrán una cuantía de 1.882.430 euros y los procedentes de terceros de 3.810.498 euros.

V.- EMPLEO DE RECURSOS PRESUPUESTADOS PARA EL AÑO 2024

El empleo de recursos para el próximo año es presentado por líneas de actividad:

1.- Cultura y Educación

Dentro de este apartado quedan incluidos todos los recursos destinados al desarrollo de propuestas relacionadas con la cultura y la educación. El importe total para esta línea asciende a 3.950.919 euros para el año 2024, lo que supone un 25,82 % del total.

Los proyectos asociados a esta línea de actividad son los siguientes:

- CIVICAN es el centro cultural de Fundación Caja Navarra, un espacio de pensamiento y cultura compartida, un lugar de encuentro intergeneracional y multidisciplinar con clara vocación de impulsar y activar la cultura y la educación, promover la solidaridad y la acción social, la literatura y el pensamiento contemporáneo, la conciencia de sostenibilidad, estimulando la participación activa del público de Navarra.

Cuenta con un auditorio con capacidad para 153 personas, una biblioteca con dos salas de lectura, un espacio destinado a exposiciones, cinco aulas de uso polivalente, cocina, aula de baile, piscina climatizada y un espacio café.

A lo largo del año se programan numerosos cursos y talleres, además de actividades culturales, sociales, educativas y de difusión y promoción lectora. También se lleva a cabo la cesión y alquiler de espacios a entidades y colectivos de Navarra.

El presupuesto destinado a CIVICAN en 2024 es de 1.958.069 euros.

- **COLONIAS DE HONDARRIBIA.** Es un centro educativo de experiencias, participación y convivencia de Fundación Caja Navarra para niños/as y jóvenes de 7 a 15 años de Navarra. Es un proyecto de carácter educativo, social, cultural y de promoción de la salud.

Dentro de las Colonias de Hondarribia se desarrollan dos grandes programas:

- *Campus Neptuno* (de abril a junio): es un proyecto educativo medioambiental dirigido a centros escolares de Navarra, con estancias de 3 a 5 días, en castellano, inglés o euskera
- *Campus de verano* (de junio a agosto): es un programa educativo dirigido a niños y niñas de familias navarras.

Este año 2024 está previsto un nuevo programa dirigido a la adolescencia de 13 a 15 años, llamado el “El reto de tu vida” de dos días de duración. Se trata de un programa educativo especialmente diseñado para esta edad que trabaja temáticas relacionadas con los ODS.

El presupuesto destinado a las Colonias de Hondarribia en 2024 es de 1.622.850 euros.

- **DÍA VERDE.** Es un programa educativo medioambiental dirigido a centros escolares de Pamplona y comarca. En esta jornada medioambiental, el alumnado recibe una explicación teórica, aprende a interpretar el paisaje y realizan una actividad de plantación de árboles, así como talleres de sensibilización medioambiental. Para este programa se ha presupuestado un importe de 20.000 euros.
- **BECAS:** También se van a destinar 110.000 euros al programa de Becas de Investigación para doctorandos procedentes de la UPNA y la Universidad de Navarra, con las que la Fundación mantiene un convenio de colaboración.
- **PROGRAMAS DERIVADOS DEL PLAN ESTRATÉGICO:** En esta línea están aquellas actuaciones que derivan directamente de las medidas previstas en dicho Plan para 2024, y a las que se destinan 240.000 euros. Así, entre otras actuaciones, se abordará un proyecto que recoja el patrimonio inmaterial de los navarros en las Colonias de Hondarribia desde 1935, se impulsará el voluntariado entre el monitorado de las Colonias o se impulsará el nuevo modelo de Biblioteca en el Centro Civican.

2.- Social, Innovación y Tendencias.

En este apartado se reflejan el conjunto de recursos empleados para la realización de actividades pertenecientes a esta línea, en la que la innovación y la búsqueda de tendencias para afrontar los nuevos retos sociales se configuran como enfoques estratégicos de trabajo

transversales a toda la organización. El importe total presupuestado alcanza la cifra de 7.029.193 euros, lo que supone un 45,93 % del presupuesto global.

- **CENTROS DE PERSONAS MAYORES.** Son espacios de participación social, de encuentro y desarrollo de la autonomía personal, donde favorecer las redes de vecindad, así como la prevención de situaciones de aislamiento y soledad. Se promueve el envejecimiento activo a través de un programa de actividades, charlas, talleres, encuentros, etc. Actualmente, la Fundación cuenta con nueve centros localizados en Pamplona y comarca, a excepción del centro sito en Sangüesa. En dos de los centros de Pamplona, Leyre y Oskia, está habilitado un servicio de comedor.

El presupuesto para los Centros de Personas Mayores es de 1.100.000 euros.

Los centros ubicados en las localidades de Ansoain y Berriozar, son propiedad de la Fundación pero se encuentran cedidos a los respectivos Ayuntamientos, con los que se mantienen suscritos convenios de colaboración para regular los derechos de uso y contribuir al desarrollo de la actividad destinada a las personas mayores.

- **ISTERRIA** es un Centro de Educación Especial concertado con el Departamento de Educación del Gobierno de Navarra, que en el curso 2023-2024 cuenta con un alumnado de 96 personas. Cuenta además con un centro de atención pre laboral al que asisten 16 personas usuarias y una residencia que utilizan 39 de las 112 personas que acuden al centro, en el que se forman y conviven personas con necesidades educativas especiales.

El presupuesto de este centro en 2024 es de 4.323.549 euros.

- **RÍO IRATI.** Es un Centro de promoción de la autonomía de las personas con discapacidad intelectual en edad adulta, con capacidad para 20 personas, modelo claramente diferencial en nuestra comunidad.

El centro está concertado con el Departamento de Derechos Sociales del Gobierno de Navarra.

El presupuesto del centro es de 650.143 euros

- **CRISIS HUMANITARIAS OLVIDADAS.** Este programa atiende a situaciones de crisis humanitarias que han caído en el olvido y no están en la agenda ni política ni mediática de la comunidad internacional. El compromiso de la Fundación es destinar a apoyar proyectos que intervengan en estos contextos con el 1,4% del presupuesto, esto es, 215.501 euros en 2024.

- **PROGRAMAS DERIVADOS DEL PLAN ESTRATÉGICO:** En esta línea están aquellas actuaciones que derivan directamente de las medidas previstas en dicho Plan para 2024, a lo que se destinan 740.000 euros. Así, entre otras actuaciones, se impulsarán acciones que posicionen a la Fundación como un referente en innovación, se analizará y promoverá un observatorio del voluntariado, se impulsarán nuevos modelos colaborativos centrados en la nueva longevidad o se impulsará un programa de vivienda para personas con discapacidad con grandes necesidades de apoyo.

3.- Soporte a la gestión

Dentro de este apartado se incluyen aquellos gastos que no tienen una relación directa con la actividad. Se diferencian por un lado los gastos de personal asociados a la estructura y plantilla de la Fundación del resto de gastos generales de administración, como asesorías externas, informática, comunicación, difusión e imagen corporativa, responsabilidad social, gastos de representación o formación, entre otros.

También se incluyen 215.000 euros para actuaciones que se derivan del plan estratégico, destacando el plan de comunicación y nueva web

Los gastos totales de este apartado ascienden a un total de 1.704.000 euros suponiendo un 11,13 % del presupuesto.

4.- Obra en colaboración con Fundación “la Caixa”

Se destinarán 1.800.000 euros a impulsar proyectos en colaboración con Fundación “la Caixa” en Navarra, principalmente el Programa INNOVA y programas relacionados con personas mayores. Esta línea representa un 11,76 % del presupuesto.

5.- Patrimonio: inversiones

Se han previsto una serie de inversiones en inmovilizado que ascienden a 670.000 euros destinados principalmente a la sustitución de las cabañas, mejoras en las fachadas y eficiencia energética de las colonias de Hondarribia y mejoras exteriores en el edificio de Civican.

Del plan estratégico emanan dos medidas que suponen inversiones en inmovilizado por 150.000 euros en el edificio de Larrabide y en la zona llamada “el bosque” de Istierria

Los gastos totales de este apartado ascienden a un total de 820.000 euros suponiendo un 5,36% del presupuesto

VI.- TOTAL RECURSOS OBTENIDOS Y EMPLEADOS

Se prevén, por tanto, obtener unos recursos de 15.392.928 euros y realizar un gasto de 15.304.112 euros, lo que hace prever un remanente de 88.816 euros.

Este remanente no sería un beneficio como tal y por tanto no se podría asociar como un incremento de los fondos propios ya que, como se ha mencionado al inicio de este informe, en este presupuesto no se tratan todos los conceptos que afectan a la cuenta de resultados (amortizaciones y deterioros) y sí se tratan otros que no forman parte de dicha cuenta de resultados (inversiones).

Diciembre 2023