



**PLAN ACTUACIÓN  
(PRESUPUESTOS)  
AÑO 2021**

**EUSKO JAURLARITZA****FUNDACIONES**

Presupuesto de Ingresos y Gastos (modelo normal) en Euros

<b>PARTIDAS</b>	<b>PRESUPUESTO</b>
	<b>DERECHOS</b>
<b>OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO</b>	
1. Ingresos de la entidad por la actividad propia	
a) Cuotas de usuarios y afiliados	433.000,00
b) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboradores	30.000,00
c) Subvenciones, donaciones y legados	1.549.486,32
2. Ventas y otras ingresos ordinarios	
3. Otros ingresos	
4. Ingresos financieros	
5. Ingresos extraordinarios	
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>2.012.486,32</b>
<b>OPERACIONES DE FONDOS</b>	
1. Aportaciones de fundadores y asociados	
2. Aumento de subvenciones de capital	
3. Reducción de inmovilizado	
a) Gastos de establecimiento y de formalización de deudas	
b) Bienes de Patrimonio Histórico	
c) Inmovilizaciones materiales	780.000,00
d) Inmovilizaciones inmateriales	48.700,00
4. Disminución de existencias	
5. Reducción de inversiones financieras	
6. Disminución de tesorería	
7. Disminución de capital de funcionamiento	
8. Aumento de provisiones para riesgos y gastos	
9. Aumento de deudas	
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONES DE FONDO</b>	<b>828.700,00</b>
<b>TOTAL INGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>	<b>2.841.186,32</b>

**EUSKO JAURLARITZA****FUNDACIONES**

Presupuesto de Ingresos y Gastos (modelo normal) en Euros

<b>PARTIDAS</b>	<b>PRESUPUESTO</b>
	<b>OBLIGACIONES</b>
<b>OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO</b>	
1. Gastos de la entidad por la actividad propia a) Ayudas económicas b) Gastos por colaboraciones y del patronato	
2. Consumos de explotación	
3. Gastos de personal	388.786,32
4. Dotaciones para amortizaciones de inmovilizado	828.700,00
5. Otros gastos	795.000,00
6. Variación de las provisiones de la actividad y pérdidas de créditos incobrables	
7. Gastos financieros y gastos asimilados	
8. Gastos extraordinarios	
9. Impuesto sobre Sociedades	
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>2.012.486,32</b>
<b>OPERACIONES DE FONDOS</b>	
1. Reducciones de subvenciones de capital	271.896,32
2. Aumento del inmovilizado a) Gastos de establecimiento y de formalización de deudas b) Bienes de Patrimonio Histórico c) Inmovilizaciones materiales d) Inmovilizaciones inmateriales	431.803,68
3. Aumento de existencias	
4. Aumento de inversiones financieras	
5. Aumento de tesorería	25.000,00
6. Aumento de capital de funcionamiento	100.000,00
7. Disminución de provisiones para riesgos y gastos	
8. Reducción de deudas	
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONES DE FONDO</b>	<b>828.700,00</b>
<b>TOTAL GASTOS PRESUPUESTARIOS</b>	<b>2.841.186,32</b>

Estado del Presupuesto (modelo normal) en Euros

DESCRIPCIÓN	CONCEPTOS	DERECHOS Y OBLIGACIONES A RECONOCER
Total Ingresos - Total Gastos por operaciones de funcionamiento	SALDO CUENTA DE RESULTADOS	0,00
Aptdo. 1 Ingresos por operaciones de fondos	APORTACIONES FUNDADORES Y ASOCIADOS	0,00
Aptdo. 2 Ingresos - Aptdo. 1 Gastos por operaciones de fondos	VARIACIÓN NETA SUBVENCIONES DE CAPITAL	-271.896,32
Aptdo.( 3+4 ) Ingresos - Aptdo. (2+3) Gastos por operaciones de fondos	VARIACIÓN NETA INVERSIONES REALES	396.896,32
Aptdos. (4+5+6+7+8) Gastos - Aptdos. (5+6+7+8+9) Ingresos por operaciones de fondos	SUPERÁVIT O DÉFICIT PRESUPUESTARIO	125.000,00
Aptdos. (5+6) Ingresos - Aptdos. (4+5) Gastos por operaciones de fondos	VARIACIÓN NETA ACTIVOS FINANCIEROS	-25.000,00
Aptdo. 7 Ingresos - Aptdo. 6 Gastos por operaciones de fondos	VARIACIÓN CAPITAL DE FUNCIONAMIENTO	-100.000,00
Aptdo. (7+8) Gastos - Aptdo.(8+9) Ingresos por operaciones de fondos	CAPACIDAD O NECESIDAD DE ENDEUDAMIENTO	0,00

# **MEMORIA DEL PRESUPUESTO DEL AÑO 2021**

## **PRESUPUESTO DE INGRESOS**

### **OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO**

Se corresponden con las operaciones recogidas en la cuenta de resultados.

#### **1.- INGRESOS DE LA ENTIDAD POR LA ACTIVIDAD PROPIA:**

- a) Cuotas de usuarios: son contraprestaciones en concepto de participación en el coste de una actividad propia de la Fundación

El importe total presupuestado es de ..... 433.000,00 €

Se incluyen 2 conceptos:

Ingresos visitas guiadas ..... 303.000,00 €

Ingresos explotación albergue ..... 130.000,00 €

- b) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboradores: se incluye en esta partida los ingresos obtenidos por patrocinadores y colaboradores para desarrollar actividades de difusión cultural.

El importe total presupuestado es de ..... 30.000,00 €

- c) Subvenciones, donaciones y legados:

El importe total presupuestado es de ..... 1.549.486,32 €

Durante el año 2021 se prevén las siguientes aportaciones de los socios fundadores y subvenciones:

- Aportación Diputación Foral de Álava: 750.590,00 € de aportación anual.
- Aportación Ayuntamiento Vitoria-Gasteiz: 150.000,00 € para obra (si bien la cifra definitiva queda sujeta a las disponibilidades presupuestarias del Ayuntamiento) y 32.000,00 para visitas a la muralla medieval y 15.000,00 para visitas y talleres escolares.
- Aportación Obispado Vitoria: 180.000,00 €
- Subvención Gobierno Vasco: 150.000,00 €

El total asciende a 1.277.590,00 €

Las subvenciones traspasadas a resultados comprenden dos grandes conceptos:

1. Subvenciones destinadas a financiar actividades culturales y gastos de estructura y explotación.

Las subvenciones de explotación ascienden a **720.786,32 €**.

2. Subvenciones de capital traspasadas a resultados del ejercicio.

Las subvenciones de capital en 2021 ascienden a 431.803,68 €.

Se traspasan a resultados **828.700,00 €** correspondientes a la imputación a resultados correlativa al importe de las amortizaciones.

## **OPERACIONES DE FONDOS**

### **3.- REDUCCIÓN DE INMOVILIZADO:**

Ascienden a 828.700,00 €

Las obras de restauración de la Catedral se amortizan con el horizonte temporal del año 2040 (en virtud del Convenio de cesión de usos de la Catedral estipulado por 30 años).

Para los restantes bienes de Inmovilizado se han aplicado los siguientes porcentajes para cada grupo de bienes: 10% para maquinaria, 15% para otras instalaciones y utillaje, 15% para mobiliario, 25% para equipos informáticos y 15% para otros elementos del Inmovilizado material.

Los programas informáticos se amortizan en un 50% y la propiedad industrial en un 20%.

### **RESUMEN PRESUPUESTO DE INGRESOS**

El resumen del cuadro de Ingresos de acuerdo con las partidas anteriormente expuestas es como sigue:

TOTAL INGRESOS DE FUNCIONAMIENTO .....	2.012.486,32 €
TOTAL INGRESOS OPERACIONES DE FONDO .....	828.700,00 €
<b>TOTAL INGRESOS PRESUPUESTARIOS .....</b>	<b>2.841.186,32 €</b>

# **PRESUPUESTO DE GASTOS**

## **OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO**

Se corresponden con las operaciones recogidas en la cuenta de resultados.

### **3.- GASTOS DE PERSONAL:**

Ascienden a 388.786,32 €.

Comprenden:

- Salarios por importe de 310.673,23 euros.
- Seguridad Social por importe de 78.113,09 euros.

### **4.- DOTACIONES PARA AMORTIZACIONES:**

Ascienden a 828.700,00 €

Corresponde a la contrapartida de Reducción de Inmovilizado ya explicada en el Capítulo de Ingresos por Operaciones de Fondos.

### **5.- OTROS GASTOS**

Ascienden a 795.000,00 €.

Se incluyen los siguientes conceptos:

Gastos visitas guiadas .....	500.000,00 €
Gastos generales de explotación .....	95.000,00 €
Gastos explotación albergue .....	200.000,00 €



## **OPERACIONES DE FONDOS**

### **1.- REDUCCIONES DE SUBVENCIONES DE CAPITAL:**

Ascienden a 271.896,32 €

### **2.- AUMENTO DEL INMOVILIZADO**

INMOVILIZACIONES MATERIALES: ..... 431.803,68 €

Durante el año 2021 están previstas las siguientes actuaciones:

- Restauración cubierta de naves altas de la Catedral (transepto)
- Finalización Cuchillería 103

### **5.- AUMENTO DE TESORERÍA**

Asciende a 25.000,00 euros

### **6.- AUMENTO DEL CAPITAL DE FUNCIONAMIENTO**

Asciende a 100.000,00 euros

El aumento de tesorería y de capital de funcionamiento se corresponden con el superávit de 125.000,00 de 2021, destinado al pago de deudas pendientes de 2020 por 125.000,00 euros.

## **RESUMEN PRESUPUESTO DE GASTOS**

El resumen del cuadro de Gastos de acuerdo con las partidas anteriormente expuestas es como sigue:

TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO.....	2.012.486,32 €
TOTAL GASTOS OPERACIONES DE FONDO .....	828.700,00 €
<b>TOTAL GASTOS PRESUPUESTARIO .....</b>	<b>2.841.186,32 €</b>

## **ESTADO DE PRESUPUESTO**

Se prevé la existencia de un superávit presupuestario de 125.000,00 euros destinado al pago de deudas pendientes de 2020 por 125.000,00 euros.

## I. ACTIVIDADES PREVISTAS A REALIZAR

### OBRAS DE RESTAURACIÓN

#### A) Identificación

Denominación de la actividad	Obras de restauración
Tipo de actividad	Propia
Lugar desarrollo actividad	Catedral Santa María Vitoria-Gasteiz

#### Descripción detallada de la actividad realizada:

Obras de restauración de la Catedral Santa María y edificios anexos según directrices de Plan Director de Restauración.

#### B) Recursos humanos empleados en la actividad

Tipo	Número		Nº Horas / año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	2,78	0,00	4,939	0
Personal con contrato de servicios	**	**	**	**
Personal voluntario	0	0	0	0

\*\*La Fundación licita los diferentes proyectos de obra, que se ejecutan por las empresas ganadoras de los concursos. El personal empleado por dichas empresas (tanto personal propio como de subcontratas) varía según las obras. En 2021 se prevé que se emplearán 16 personas con una media anual aproximada de 10 personas a jornada completa.

#### C) Beneficiarios o usuarios de la actividad

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	**	**
Personas jurídicas	**	**

\*\*De conformidad con el artículo 6 de los estatutos de la Fundación ("Beneficiarios"): Las actividades de la Fundación en el ejercicio de su finalidad revertirán en beneficio en primer lugar de la totalidad de las personas que consideren prioritario la conservación del patrimonio Histórico-Arquitectónico, y en segundo lugar del conjunto de los ciudadanos y ciudadanas del territorio Histórico de Álava.

#### D) Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos / Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos de personal	222.274,02	0,00
Otros gastos de actividad	40.982,27	0,00
Amortización del inmovilizado	700.000,00	0,00
<b>Subtotal Gastos</b>	<b>963.256,29</b>	<b>0,00</b>
Inversiones	431.803,68	0,00
<b>Subtotal Inversiones</b>	<b>431.803,68</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>1.395.059,97</b>	<b>0,00</b>

## E) Objetivos e indicadores de la actividad

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
----	**	**	**

\*\* Obras previstas:

I. Restauración cubiertas naves altas (transepto)

II. Finalización rehabilitación Cuchillería 103

## VISITAS GUIADAS

### A) Identificación

Denominación de la actividad	Visitas guiadas
Tipo de actividad	Propia
Lugar desarrollo actividad	Catedral y Muralla

### Descripción detallada de la actividad realizada:

Visitas guiadas a Catedral de Santa María y Muralla Medieval de Vitoria-Gasteiz

### B) Recursos humanos empleados en la actividad

Tipo	Número		Nº Horas / año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	0,70	0,00	1.247	0
Personal con contrato de servicios	**	**	**	**
Personal voluntario	0	0	0	0

\*\* La Fundación presta el servicio de visitas guiadas a través de una empresa subcontratada, ganadora del concurso de prestación del servicio de visitas.

El personal empleado varía durante el año, siendo objeto de refuerzo según necesidades de servicio (especialmente en fines de semana, puentes festivos, Semana Santa, verano y Navidades).

El personal empleado alcanza las 18 personas con una media anual aproximada de 11 personas a jornada completa.

### C) Beneficiarios o usuarios de la actividad

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	85.000	0
Personas jurídicas	0	0

Debido a la situación de pandemia por covid-19 se hace imposible presupuestar con certeza el número de visitantes para el año 2021. Por ello nos remitimos a las previsiones realizadas en años anteriores al covid 19.

**D) Recursos económicos empleados en la actividad**

Gastos / Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Variación de existencias	0,00	0,00
Aprovisionamientos	0,00	0,00
Gastos de personal	55.318,66	0,00
Otros gastos de actividad	534.653,47	0,00
Amortización del inmovilizado	68.700,00	0,00
<b>Subtotal Gastos</b>	<b>658.672,13</b>	<b>0,00</b>
Inversiones	0,00	0,00
<b>Subtotal Inversiones</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>658.672,13</b>	<b>0,00</b>

**E. Objetivos e indicadores de la actividad**

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
----	**	**	**

**ALBERGUE**

**A) Identificación**

Denominación de la actividad	Albergue juvenil
Tipo de actividad	Propia
Lugar desarrollo actividad	Cuchillería 97-89-91

**Descripción detallada de la actividad realizada:**

Albergue juvenil con capacidad para 90 personas.

**B) Recursos humanos empleados en la actividad**

Tipo	Número		Nº Horas / año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	0,97	0,00	1.722	0
Personal con contrato de servicios	**	**	**	**
Personal voluntario	0	0	0	0

\*\* La Fundación presta el servicio de recepción del albergue a través de una empresa subcontratada, ganadora del concurso de prestación del servicio de recepción.

El personal empleado alcanza las 4 personas con una media anual aproximada de 2 personas a jornada completa.

Asimismo el servicio de limpieza es prestado por INDESA (centro especial de empleo de la Diputación Foral de Álava "Indesa"), que emplea a dos personas en este servicio

También Indesa presta el servicio de lavandería y catering del albergue.

### C) Beneficiarios o usuarios de la actividad

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	12.000	0
Personas jurídicas	0	0

*Debido a la situación de pandemia por covid-19 se hace imposible presupuestar con certeza el número de alberguistas para el año 2021. Por ello nos remitimos a las previsiones realizadas en años anteriores al covid 19.*

### D) Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos / Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos de personal	68.965,46	0,00
Otros gastos de actividad	216.757,21	0,00
Amortización del inmovilizado	60.000,00	0,00
<b>Subtotal Gastos</b>	<b>345.722,67</b>	<b>0,00</b>
<b>Subtotal Inversiones</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>345.722,67</b>	<b>0,00</b>

No existen desviaciones significativas

### E) Objetivos e indicadores de la actividad

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
----	**	**	**

## ACTIVIDAD CULTURAL

### A) Identificación

Denominación de la actividad	Actividad cultural
Tipo de actividad	Propia
Lugar desarrollo actividad	Catedral

### Descripción detallada de la actividad realizada:

La Fundación realiza una actividad cultural muy diversa (música, cine, teatro, poesía, ciclos de conferencias...), abierta a toda la sociedad y agentes culturales públicos y privados y con una apuesta clara por artistas locales y el patrimonio alavés.

### B) Recursos humanos empleados en la actividad

Tipo	Número		Nº Horas / año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	0,55	0,00	973	0
Personal con contrato de servicios	**	**	**	**
Personal voluntario	0	0	0	0

La Fundación contrata puntualmente personal con contrato de servicios y en su actividad cultural destaca la colaboración con otros agentes públicos y privados y entidades benéficas (Diputación Foral de Álava, Ayuntamiento de Vitoria –Gasteiz, Asociación Jazzargia, Federación Alavesa de coros, Poetas en Mayo, Aitzina Folk...).

### C) Beneficiarios o usuarios de la actividad.

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	12.000	0
Personas jurídicas	0	0

*Debido a la situación de pandemia por covid-19 se hace imposible presupuestar con certeza el número de usuarios para el año 2021. Por ello nos remitimos a las previsiones realizadas en años anteriores al covid 19.*

### D) Recursos económicos empleados en la actividad.

Gastos / Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos de personal	42.227,79	0,00
Otros gastos de actividad	2.607,06	0,00
Amortización del inmovilizado	0,00	0,00
<b>Subtotal Gastos</b>	<b>44.834,85</b>	<b>0,00</b>
<b>Subtotal Inversiones</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>44.834,85</b>	<b>0,00</b>

## E) Objetivos e indicadores de la actividad

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
----	**	**	**

\*\* En 2020 se prevé una actividad cultural diversa:

- Conciertos:
  - Semana de Música antigua con AFA/DFA.
  - Coros (Federación Alavesa de Coros)
- Un Pórtico de cine.
- Magialdia.

## II. TOTAL PREVISIÓN RECURSOS ECONÓMICOS A EMPLEAR POR LA ENTIDAD

Gastos/Inversiones	Restauración	Visitas	Albergue	Actividad cultural	Total
Gastos por ayudas y otros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Variación de existencias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aprovisionamientos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos de personal	222.274,42	55.318,66	68.965,46	42.227,78	388.786,32
Otros gastos de actividad Directos	0,00	500.000,00	200.000,00	0,00	700.000,00
Otros gastos de actividad Indirectos	40.982,27	34.653,47	16.757,21	2.607,05	95.000,00
Amortización del inmovilizado	700.000,00	68.700,00	60.000,00	0,00	828.700,00
Deterioro y resultado por enajenación inmov.					
Gastos financieros					
Variación valor razonable instr. Financieros					
Diferencias de cambio					
Deterioro y resultado por enajenación inst. financieros					
Impuesto sobre Sociedades					
<b>Subtotal Gastos</b>	<b>963.256,69</b>	<b>658.672,13</b>	<b>345.722,67</b>	<b>44.834,83</b>	<b>2.012.486,32</b>
Inversiones Directas	431.803,68				431.803,68
Adquisición bienes patrimonio histórico					
Adquisición inversiones financieras					
Cancelación deuda no comercial					
<b>Subtotal Inversiones</b>	<b>431.803,68</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>431.803,68</b>
<b>TOTAL PREVISIÓN RECURSOS A EMPLEAR</b>	<b>1.395.060,37</b>	<b>658.672,13</b>	<b>345.722,67</b>	<b>44.834,83</b>	<b>2.444.290,00</b>



### **III. PREVISIÓN RECURSOS ECONÓMICOS TOTALES A OBTENER POR LA ENTIDAD**

#### **a. Previsión de Ingresos a obtener por la entidad**

<b>Ingresos</b>	<b>Previsto</b>	<b>Realizado</b>
Aportaciones usuarios; ingresos patrocinadores y colaboraciones	463.000,00	0,00
Ventas y prestaciones de servicios de las actividades propias	0,00	0,00
Ingresos ordinarios de las actividades mercantiles	0,00	0,00
Subvenciones del sector público	1.097.590,00	0,00
Aportaciones privadas	180.000,00	0,00
Otros tipos de ingresos		0,00
<b>Total Previsión Ingresos a obtener</b>	<b>1.740.590,00</b>	<b>0,00</b>

#### **b. Otros recursos económicos obtenidos por la entidad**

<b>Otros Recursos</b>	<b>Previsto</b>	<b>Realizado</b>
Deudas contraídas	0,00	0,00
Otras obligaciones financieras asumidas	0,00	0,00
<b>Total Otros Recursos Obtenidos</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>