

A) EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA 2021

Bases de presentación de la liquidación del presupuesto

La Fundación es parte integrante del Sector Público Foral. El presupuesto de la Fundación se integra en los Presupuestos Generales del Territorio Histórico de Álava.

La Fundación presentó al Protectorado el presupuesto aprobado por el Patronato el día 29 de octubre 2020. El presupuesto de la Fundación integrante de los presupuestos Generales del Territorio Histórico de Álava incluye en el presupuesto de capital una subvención de capital adicional de 57.500,00 euros con su contrapartida en un aumento adicional de inmovilizado intangible por 57.500 euros

La liquidación del Presupuesto integrante de los Presupuestos Generales del Territorio Histórico de Álava es la siguiente:

Presupuesto de Explotación

DOTACIONES	Presupuesto	Liquidación	Desviación	RECURSOS	Presupuesto	Liquidación	Desviación
Reducción existencias	0,00	902,88	902,88	Importe neto cifra de negocios	433.000,00	397.978,86	(35.021,14)
Gastos de personal	388.786,32	368.810,89	(19.975,43)	Imputación Subv. Inm. No financiero	1.549.486,32	1.491.745,76	(57.740,56)
Amortización inmovilizado	828.700,00	814.099,56	(14.600,44)	Otros ingresos de explotación	30.000,00	29.618,00	(382,00)
Otros gastos explotación	795.000,00	735.529,29	(59.470,71)	Resultado del ejercicio (pérdidas)	0,00	0,00	
TOTAL	2.012.486,32	1.919.342,62	(93.143,70)	TOTAL	2.012.486,32	1.919.342,62	(93.143,70)

Presupuesto de Capital

INVERSIONES	Presupuesto	Liquidación	Desviación	FINANCIACIÓN	Presupuesto	Liquidación	Desviación
Pagos por inversiones-compra Inmov.	489.303,68	574.281,06	84.977,38	Subvenciones de capital	614.303,68	603.334,68	(10.969,00)
				Fijos efectivo act. Explot.	(100.000,00)	44.728,12	144.728,12
				Aum./dism. Neta efectivo	(25.000,00)	(73.781,74)	(48.781,74)
TOTAL	489.303,68	574.281,06	84.977,38	TOTAL	489.303,68	574.281,06	84.977,38

Las principales desviaciones se explican en el apartado d) de esta Nota.

En base al Presupuesto presentado en el Protectorado se presentan las partidas ejecutadas y las desviaciones del ejercicio.

a) Liquidación del presupuesto de ingresos

Ejercicio 2021

	Ingresos presupuestarios		
	Presupuesto	Realizado	Desviaciones
<i>Operaciones de funcionamiento</i>			
1. Ingresos de la entidad por actividad propia	2.012.486,32	1.918.284,91	(94.201,41)
a) Cuotas de usuarios y afiliados	433.000,00	396.921,15	(36.078,85)
b) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones	30.000,00	29.618,00	(382,00)
c) Subvenciones, donaciones y legados imputados a resultados	1.549.486,32	1.491.745,76	(57.740,56)
2. Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil		1.057,71	1.057,71
TOTAL INGRESOS OPERACIONES FUNCIONAMIENTO	2.012.486,32	1.919.342,62	(93.143,70)
<i>Operaciones de fondos</i>			
3. Disminución del inmovilizado	828.700,00	814.099,56	(14.600,44)
c) Inmovilizaciones materiales	780.000,00	764.277,54	(15.722,46)
d) Inmovilizaciones intangible	48.700,00	49.822,02	1.122,02
4. Disminución de existencias		738,37	738,37
5. Disminución de inversiones financieras		9.376,00	9.376,00
7. Disminución de capital de funcionamiento		34.613,75	34.613,75
9. Aumento de deudas		55.000,00	55.000,00
TOTAL INGRESOS OPERACIONES DE FONDOS	828.700,00	913.827,68	85.127,68
TOTAL INGRESOS PRESUPUESTARIOS	2.841.186,32	2.833.170,30	(8.016,02)

b) Liquidación del presupuesto de gastos

Ejercicio 2021

	Gastos presupuestarios		
	Presupuesto	Realizado	Desviaciones
<i>Operaciones de funcionamiento</i>			
2. Consumos de explotación		902,88	902,88
3. Gastos de personal	388.786,32	368.810,89	(19.975,43)
4. Dotaciones amortizaciones inmovilizado	828.700,00	814.099,56	(14.600,44)
5. Otros gastos	795.000,00	735.529,29	(59.470,71)
TOTAL GASTO OPERACIONES FUNCIONAMIENTO	2.012.486,32	1.919.342,62	(93.143,70)
<i>Operaciones de fondos</i>			
1. Disminución de subvenciones, donaciones y legados de capital	271.896,32	265.764,88	(6.131,44)
2. Aumento del inmovilizado	431.803,68	574.281,06	142.477,38
c) Inmovilizaciones materiales	431.803,68	524.134,74	92.331,06
d) Inmovilizaciones intangible	0,00	50.146,32	50.146,32
5. Aumento de tesorería	25.000,00	73.781,74	48.781,74
6. Aumento capital de funcionamiento	100.000,00	0,00	(100.000,00)
TOTAL GASTO OPERACIONES DE FONDOS	828.700,00	913.827,68	85.127,68
TOTAL GASTOS PRESUPUESTARIOS	2.841.186,32	2.833.170,30	(8.016,02)

c) **Estado de liquidación del presupuesto**

Ejercicio 2021

REALIZADO	Presupuesto	Realizado
1. Saldo cuenta de resultados	0,00	0,00
(Total ingresos-Total gastos funcionamiento)		
2. Aportaciones Fundadores y asociados		
(Ap. 1 Ingresos de fondos)		
3. Variación neta subv. Capital y otros (cuentas 13)	(271.896,32)	(265.764,88)
(Ap. 2 Ingresos-Ap. 1 de fondos)		
4. Variación neta de Inversiones Reales	396.896,32	240.556,87
(Ap. 3+4 Ingresos-Ap. 2+3 gastos de fondos)		
5. Superávit o déficit presupuestario	125.000,00	(25.208,01)
(Ap. 4+5+6+7+8 Gastos-Ap 5+6+7+8+9 Ingresos de fondos)		
6. Variación neta Activos Financieros	(25.000,00)	(64.405,74)
(Ap. 5+6 ingresos-Ap. 4+5 gastos de fondos)		
7. Variación capital de Funcionamiento	(100.000,00)	34.613,75
(Ap. 7 ingresos-Ap. 6 gastos de fondos)		
8. Necesidad de Endeudamiento	0,00	55.000,00
(Ap. 8+9 ingresos de fondos -Ap. 7+8 gastos)		

Explicación de las principales desviaciones en la ejecución del presupuesto del ejercicio 2021

Ingresos

La cifra de aportaciones y subvenciones ha coincidido básicamente con lo presupuestado si bien e han registrado menores aportaciones y subvenciones por 54.109,12 euros

Los ingresos de usuarios (visitas y albergue) han sido inferiores en 36.078,65 euros a lo presupuestado como consecuencia directa de la pandemia de coronavirus.

Los ingresos de patrocinios y colaboraciones coinciden con lo presupuestado.

Inversiones

Durante el año 2021 se han invertido 516.207,97 euros en las obras de restauración de la cubierta del transepto y en obras de mantenimiento. Supone 84.404,29 euros más que la cifra presupuestada (431.803,68 euros) y ello ha sido posible gracias a que el déficit real del año 2020 fue inferior en 105.111,91 euros al déficit contemplado para el año 2020 en la formulación de los presupuestos de 2021).

Los fondos liberados por ese menor déficit se han podido destinar a financiar un mayor volumen de obra en 2021.

También se ha invertido 58.073,09 euros en la realización de 3 audiovisuales 360º (susceptibles de visionado mediante realidad virtual relativos a la muralla de Vitoria-Gasteiz) y en medios auxiliares, gracias a la subvención de la DFA para actividades turísticas por 57,500 euros

También se ha realizado la dirección facultativa de las obras de restauración de la Portada de Santa Ana, que en el año 2021 han ascendido a 128.134,68 euros.

Gastos de Actividades Fundacionales y Gastos de Funcionamiento

Los gastos de personal han sido 19.975,43 euros inferiores a lo presupuestado debido a que no ha existido incremento salarial en 2021; a que no ha procedido la aplicación de la retribución variable establecida en el contrato del arquitecto y que se ha acordado con trabajadores una revisión de su retribución.

Ha existido un gasto por servicios externos inferior en 59.470,71 euros a lo presupuestado debido a las medidas de contención del gasto adoptadas para adaptarse a la pandemia de coronavirus.

Déficit presupuestario y contable

Derivado de todo ello se ha producido un déficit presupuestario de 25.208,01 euros frente al superávit presupuestado de 125.000 euros. Dicho superávit de 125.000 euros estaba presupuestado para financiar un déficit del año 2020 previsto en 125.000 euros.

Sin embargo, como hemos reseñado anteriormente, el déficit real a 31/12/2020 fue inferior en 105.111,91 euros al déficit previsto, lo que ha permitido destinar gran parte de los fondos ahorrados a un mayor volumen de obra que el presupuestado.

Si bien el déficit presupuestario a 31/12/2021 es de 25.208,01 euros, el resultado contable a 31/12/2021 es de 0 euros.

La conciliación entre déficit presupuestario y resultado contable es la siguiente:

Concepto	Importe
Resultado contable	0,00
Saldo cuenta 132 (subv. capital)	37.171,27
Sub. Ayuntamiento de Vitoria-Gasteiz 20/21 aplicada en 2021	(8.117,65)
Traspado grupo 13 a172 (subv. reintegrable)	(55.000,00)
Variación existencias en inversiones reales	738,37
Déficit presupuestario	(25.208,01)

B) GRADO DE CUMPLIMIENTO DE LA ACTIVIDAD 2021

ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD. APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS. GASTOS DE ADMINISTRACION

B.1. Actividad de la entidad

B.1.1. Actividades realizadas

Actividad 1: Oras de restauración

A. Identificación:

Denominación de la actividad	Obras de restauración
Tipo de actividad	Propia
Lugar desarrollo actividad	Catedral Santa María Vitoria-Gasteiz
Descripción	Obras de restauración de la Catedral Santa María y edificios según directrices de Plan Director de Restauración

Recursos humanos empleados en la actividad

Tipo	Número		Nº Horas / año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	2,78	2,76	4.939	4.893
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 estima que emplearon 13 personas con una media anual aproximada de 7 personas a jornada completa.

B. Beneficiarios o usuarios de la actividad

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

**De conformidad con el artículo 7 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.

C. Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos / Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos de personal	222.274,02	206.272,79
Otros gastos de actividad	40.982,27	41.451,89
Amortización del inmovilizado	700.000,00	630.144,45
Subtotal Gastos	963.256,29	877.869,13
Inversiones	431.803,68	513.291,33
Subtotal Inversiones	431.803,68	513.291,33
TOTAL	1.395.059,97	1.391.160,46

D. Objetivos e indicadores de la actividad

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

** Obras en ejecución en 2021:

- I. Restauración de las cubiertas del transepto
- II. Restauración Portada de Santa Ana
- III. Labores de mantenimiento.

Actividad 2: Visitas Guiadas

A. Identificación

Denominación de la actividad	Visitas guiadas
Tipo de actividad	Propia
Lugar desarrollo actividad	Catedral y Muralla
Descripción	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	0,60	1.247	1.071
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 9 personas a jornada completa.

C. Beneficiarios o usuarios de la actividad

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	85.000	72.212
Personas jurídicas	0	0

El número de usuarios se ha visto condicionado por la pandemia de coronavirus covid-19.

D. Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos / Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos de personal	55.318,66	45.483,97
Otros gastos de actividad	534.653,47	556.190,20
Amortización del inmovilizado	68.700,00	126.844,39
Subtotal Gastos	658.672,13	728.518,56
Inversiones	0,00	58.073,09
Subtotal Inversiones	0,00	58.073,09
TOTAL	658.672,13	786.591,65

El capítulo de "Visitas guiadas" incluye el capítulo de "Subvenciones para promoción del Turismo en Álava". La partida de "amortizaciones" recoge un saldo de 126.844,39 euros correspondiente a amortizaciones de elementos de puesta en valor de las visitas (musealización, maquetas, espectáculo policromías, audioguías, radioguías, 3D orígenes Gasteiz...).

E. Objetivos e indicadores de la actividad

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

**Durante 2021 se han presentado tres audiovisuales 360º susceptibles de visionado mediante realidad virtual relativos a la construcción de la catedral de Santa María.

Se han realizado tres audiovisuales 360º susceptibles de visionado mediante realidad virtual relativos a la muralla medieval de Vitoria-Gasteiz.

Actividad 3: Albergue

A. Identificación

Denominación de la actividad	Albergue juvenil
Tipo de actividad	Propia
Lugar desarrollo actividad	Cuchillería 97-89-91
Descripción	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	0,87	1.722	1.546
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.

Beneficiarios o usuarios de la actividad

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	12.000	3.212
Personas jurídicas	0	0

El número de usuarios se ha visto condicionado por la pandemia de coronavirus COVID-19, habiendo estado cerrado el albergue al público en general desde enero hasta mayo (al destinarse al alojamiento de personas en vulnerabilidad social, a través de su cesión al Instituto de Bienestar Social de la Diputación Foral de Araba).

C. Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos / Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos de personal	68.965,46	57.890,52
Otros gastos de actividad	216.757,21	127.643,46
Amortización del inmovilizado	60.000,00	57.110,72
Subtotal Gastos	345.722,67	242.644,70
Inversiones	0,00	2.916,64
Subtotal Inversiones	0,00	2.916,64
TOTAL	345.722,67	245.561,34

D. Objetivos e indicadores de la actividad

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

** El número de usuarios se ha visto condicionado por la pandemia de coronavirus COVID-19, estando cerrado el albergue al público en general desde enero hasta mayo al destinarse al alojamiento de personas en vulnerabilidad social.

Actividad 4: Actividad cultural

A. Identificación

Denominación de la actividad	Actividad cultural
Tipo de actividad	Propia
Lugar desarrollo actividad	Catedral
Descripción	La Fundación realiza una actividad cultural muy diversa (música, teatro, poesía, ciclos de conferencias, etc.), abierta a toda la sociedad y agentes culturales públicos y privados y con una apuesta clara por artistas locales y el patrimonio alavés

Recursos humanos empleados en la actividad

Tipo	Número		Nº Horas / año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	0,55	0,75	973	1.326
Personal con contrato de servicios	**	**	**	**
Personal voluntario	0	0	0	0

**La Fundación no tiene 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...).

B. Beneficiarios o usuarios de la actividad

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	12.000	18.143
Personas jurídicas	0	0

C. Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos / Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos de personal	42.227,79	59.163,61
Otros gastos de actividad	2.607,06	11.146,62
Amortización del inmovilizado	0,00	0,00
Subtotal Gastos	44.834,85	70.310,23
Subtotal Inversiones	0,00	0,00
TOTAL	44.834,85	70.310,23

D. Objetivos e indicadores de la actividad

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

- Actividades culturales realizadas:

- *Concierto "Jalgi voz"*
- *Actos conmemorativos de San Prudencio y Nuestra Señora de Estíbaliz*
- *Concierto fin curso Escuela Luis Aramburu*
- *Presentación Realidad Virtual (evolución constructiva Catedral)*
- *Concierto "Cantaderas"*

- *Concierto de Josete Ordoñez*
- *Concierto de "Las negras del 45"*
- *Concierto Carlos Nuñez (Xacobeo)*
- *Un Pórtico de cine (4 proyecciones)*
- *3 conciertos de Festival/Curso internacional de Música de Vitoria-Gasteiz*
- *Conciertos de Semana de Música antigua*
- *Magialdia: La linterna mágica*
- *Presentación del Manual "Compendio de buenas prácticas sobre patrimonio histórico-arquitectónico"*
- *Concierto de música del Camino de Santiago (Aitzina folk)*
- *Entrega Premio Eusko Ikaskuntza-Caja Laboral a D. Agustín Azcárate*
- *Festival Umbra Light*
- *Conferencia Susana Arechaga (Obispado Vitoria) sobre Arte y cristianismo*

B.1.2. Recursos económicos empleados y obtenidos por la actividad 2021

Gastos/Inversiones	Restauración		Visitas		Albergue		Actividad cultural		TOTAL	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Gastos de personal	222.274,42	206.272,79	55.318,66	45.483,97	68.965,46	57.890,52	42.227,78	59.163,61	388.786,32	368.810,89
Otros gastos de actividad Directos		0,00	500.000,00	520.254,34	200.000,00	117.378,72	0,00	7.316,88	700.000,00	644.949,94
Otros gastos de actividad Indirectos	40.982,27	41.451,89	34.653,47	35.935,86	16.757,21	10.264,74	2.607,05	3.829,74	95.000,00	91.482,23
Amort. del inmovilizado Directo	700.000,00	630.144,45	68.700,00	126.844,39	60.000,00	57.110,72	0,00	0,00	828.700,00	814.099,56
Subtotal Gastos	963.256,69	877.869,13	658.672,13	728.518,56	345.722,67	242.644,70	44.834,83	70.310,23	2.012.486,32	1.919.342,62
Inversiones Directos	431.803,68	513.291,33	0,00	58.073,09	0,00	2.916,64	0,00	0,00	431.803,68	574.281,06
Subtotal Inversiones	431.803,68	513.291,33	0,00	58.073,09	0,00	2.916,64	0,00	0,00	431.803,68	574.281,06
TOTAL	1.395.060,37	1.391.160,46	658.672,13	786.591,65	345.722,67	245.561,34	44.834,83	70.310,23	2.444.290,00	2.493.623,68

Recursos económicos totales obtenidos por la entidad:

a. Ingresos obtenidos por la entidad

Ingresos	Previsto	Realizado
Ventas y prestaciones de servicios de las actividades propias	463.000,00	397.978,86
Subvenciones del sector público	1.097.590,00	1.111.490,00
Aportaciones privadas	180.000,00	199.108,88
Otros tipos de ingresos	0,00	0,00
Total Ingresos Obtenidos	1.740.590,00	1.708.577,74

b. Convenios de colaboración con otras entidades

Otros Recursos	Ingresos	Gastos	No produce corriente de bienes y servicios
Convenio con la Fundación Vital Fundazioa ("Visitas guiadas")	10.000,00		