JARDUKETA PLANA
(AURREKONTUAK)
2026. URTEA

Diru-sarrera eta gastuen aurrekontua (eredu normala) eurotan

PARTIDAK	AURREKONTUA BETEBEHARRAK
FUNTZIONAMENDU-ERAGIKETA	
1. Erakundearen gastuak jarduera propioagatik	
a) Laguntza ekonomikoak	
b) Elkarlanengatiko eta patronatuaren gastuak	
2. Ustiapen-kontsumoa	
3. Langile-gastuak	437.409,14
4. Ibilgetuaren amortizaziorako zuzkidurak	954.999,27
5. Beste gastu batzuk	1.298.386,00
6. Jardueraren horniduren aldaketa eta kreditu kobraezinen galerak	
7. Finantzaketa-gastuak eta gastu asimilatuak	
8. Ezohiko gastuak	
9. Sozietateen gaineko zerga	
FUNTZIONAMENDU-ERAGIKETEN GASTUAK, GUZTIRA	2.690.794,41
FUNTS-ERAGIKETAK	
1. Kapitaleko dirulaguntza-murriztapenak	570.623,41
2. Ibilgetuak areagotzea	
a) Establezimendu-gastuak eta zorrak formalizatzeko gastuak	
b) Ondare historikoko ondasunak	
c) Ibilgetu materialak	864.764,44
d) Ibilgetu immaterialak	
3. Izakinak areagotzea	
4. Finantza-inbertsioak areagotzea	
5. Altxortegia areagotzea	
6. Funtzionamendu-kapitala areagotzea	
7. Gastu eta arriskuetarako hornidurak murriztea	
8. Zorrak murriztea	
FUNTS-ERAGIKETEN GASTUAK, GUZTIRA	1.435.387,85
AURREKONTU-GASTUAK, GUZTIRA	**4.126.182,26**

Diru-sarrera eta gastuen aurrekontua (eredu normala) eurotan

PARTIDAK	AURREKONTUA ESKUBIDEAK
FUNTZIONAMENDU-ERAGIKETAK	
1. Erakundearen diru-sarrerak jarduera propioagatik	
a) Afiliatu eta erabiltzaileen kuotak	725.000,00
b) Sustapenen, babesleen eta laguntzaileen diru-sarrerak	25.000,00
c) Dirulaguntzak, dohaintzak eta legatuak	1.940.794,41
2. Salmentak eta beste ohiko diru-sarrera batzuk	
3. Beste diru-sarrera batzuk	
4. Finantza diru-sarrerak	
5. Ezohiko diru-sarrerak	
FUNTZIONAMENDU-ERAGIKETEN DIRU-SARRERAK, GUZTIRA	2.690.794,41
FUNTS-ERAGIKETAK	
1. Bazkide eta sortzaileen ekarpenak	
2. Kapital-dirulaguntzak areagotzea	
3. Ibilgetua murriztea	
a) Establezimendu-gastuak eta zorrak formalizatzeko gastuak	
b) Ondare historikoko ondasunak	
c) Ibilgetu materialak	939.999,27
d) Ibilgetu immaterialak	15.000,00
4. Izakinak murriztea	
5. Finantza-inbertsioak murriztea	480.388,58
6. Altxortegia murriztea	
7. Funtzionamendu-kapitala murriztea	
8. Gastu eta arriskuetarako hornidurak areagotzea	
9. Zorrak areagotzea	
FUNTS-ERAGIKETEN DIRU-SARRERAK, GUZTIRA	1.435.387,85
AURREKONTU DIRU-SARRERAK, GUZTIRA	**4.126.182,26**

Aurrekontuaren egoera (eredu normala) eurotan

DESKRIBAPENA	KONTZEPTUAK	AITORTU BEHARREKO BETEBEHARRAK ETA ESKUBIDEAK
Sarreren guztizkoa - Gastuak, guztira funtzionamendu-eragiketengatik	EMAITZEN KONTUAREN SALDOA	0,00
1. apartatua: diru-sarrerak funts-eragiketengatik	BAZKIDE ETA SORTZAILEEN EKARPENAK	
2. apartatua: diru-sarrerak - 1. apartatua: gastuak funts-eragiketengatik	KAPITAL-DIRULAGUNTZEN ALDAKUNTZA GARBIA	-570.623,41
(3.+4. apartatuak) diru-sarrerak - (2.+3. apartatuak) gastuak funts-eragiketengatik	INBERTSIO ERREALEN ALDAKUNTZA GARBIA	90.234,83
4.+5.+6.+7.+8. apartatuak) gastuak .+7.+8.+9. apartatuak)diru-sarrerak funts-eragiketengatik	AURREKONTU-SUPERABITA EDO -DEFIZITA	-480.388,58
(5.+6. apartatuak) diru-sarrerak - (4.+5. apartatuak) gastuak funts-eragiketengatik	AKTIBO FINANTZIARIOEN ALDAKUNTZA GARBIA	480.388,58
7. apartatua: diru-sarrerak - 6. apartatua: gastuak funts-eragiketengatik	FUNTZIONAMENDUAREN KAPITALAREN ALDAKUNTZA	
(7.+8. apartatuak) gastuak - (8.+9. apartatuak) diru-sarrerak funts-eragiketengatik	ZORPETZE-AHALMENA EDO -BEHARRA	

2026. URTEKO AURREKONTU-MEMORIA

Diru-sarreren aurrekontua

FUNTZIONAMENDU-ERAGIKETAK

Emaitzen kontuan jasotako eragiketekin bat datoz.

1.- *ERAKUNDEAREN DIRU-SARRERAK JARDUERA PROPIOAGATIK*:

a) Erabiltzaileen kuotak: kontraprestazioak dira, Fundazioaren jarduera propioaren kostuan parte hartzeagatik.

Aurrekontua 725.000,00 eurokoa da guztira.

Bi kontzeptu jasotzen dira:

Bisita gidatuen diru-sarrerak ..... 500.000,00 euro
Aterpetxea ustiatzeagatik lortutako diru-sarrerak ...225.000,00 euro

b) Sustapenen, babesleen eta laguntzaileen diru-sarrerak: partida honetan sartzen dira babesleek eta laguntzaileek kultura-hedapeneko jarduerak garatzeko lortutako diru-sarrerak.

Aurrekontua 25.000,00 eurokoa da guztira.

c) Dirulaguntzak, donazioak eta legatuak:

2026. urtean bazkide sortzaileen ekarpen hauek eta dirulaguntza hauek aurreikusten dira:

- Arabako Foru Aldundiaren ekarpena: Urteko ekarpena (814.985,00 euro) eta turismo-jarduerak sustatzeko 62.186,00 euro.

- Gasteizko Udalaren ekarpena: Obrarako 120.000,00 euro, Erdi Aroko harresia bisitatzeko 32.000,00 euro eta eskola-tailerrak eta bisitak egiteko 11.000,00 euro.

- Gasteizko Apezpikutzaren ekarpena: 180.000,00 €

- Eusko Jaurlaritzaren dirulaguntza: 150.000,00 €

Guztira: 1.370.171,00 €

Dirulaguntza-partidaren zenbatekoa alda daiteke erakunde bakoitzaren aurrekontu-baliabideen arabera.

Emaitzetara transferitutako dirulaguntzek (**1.940.794,41** €) bi kontzeptu nagusi biltzen dituzte:

1.Ustiapen- eta egitura-gastuak eta kultura-jarduerak finantzatzeko dirulaguntzak.

Ustiapen-dirulaguntzak **985.795,14** eurokoak dira.

2.Ekitaldiko emaitzetara transferitutako kapital-dirulaguntzak.

954.999,27 euro transferitu dira emaitzetara, amortizazioen zenbatekoari dagokion emaitzetara egozteari dagozkionak.

FUNTS-ERAGIKETAK

3.- *IBILGETUAK MURRIZTEA*:

Guztira: 954.999,27 €

Katedralaren birgaitze-obrak 2040. urteko epearekin amortizatzen dira (katedralaren erabilera-hitzarmena, 30 urterako ezarria).

Ibilgetuen gainerako ondasunentzat, ehuneko hauek aplikatu zaizkio ondasun-talde bakoitzari: % 10 makinentzat, % 15 beste instalazio eta tresna batzuentzat, % 15 altzarientzat, % 25 ekipo informatikoentzat eta % 15 ibilgetu materialeko beste elementu batzuentzat.

Informatika-programak % 50ean amortizatzen dira eta industria-jabetza % 20an.

5.- *FINANTZA-INBERTSIOAK MURRIZTEA:*

Guztira: 480.388,58 €

Jesús Ibisate jaunaren jaraunspeneko 2025eko gainerako funtsen inbertsioaren ondorio da (54 taldean zenbatuta). Funts horiek 2026an inbertituko dira Fundazioaren titulartasuneko aterpeko instalazioak berritzeko eta Katedraleko mantentze-lanak egiteko.

DIRU-SARREREN AURREKONTUAREN LABURPENA

Diru-sarreren koadroaren laburpena, lehen azaldutako partiden arabera, hauxe da:

FUNTZIONAMENDU DIRU-SARRERAK, GUZTIRA: 2.690.794,41 €
FUNTS-ERAGIKETEN DIRU-SARRERAK, GUZTIRA: 1.435.387,85 €

AURREKONTUKO DIRU-SARRERAK, GUZTIRA ..... 4.126.182,26 €

GASTU-AURREKONTUA

FUNTZIONAMENDU-ERAGIKETAK

Emaitzen kontuan jasotako eragiketekin bat datoz.

3.- *LANGILE-GASTUA:*

Guztira: 437.409,14 €.

Hauek hartzen ditu barne:

- 341.985,98 euroko soldatak.
- 95.423,16 euroko Gizarte Segurantza.

% 2ko soldata-igoera aurreikusten da 2026rako, baina azken igoera foru-sektore publikoari aplikatuko zaiona izango da.

4.- *AMORTIZAZIOETARAKO ZUZKIDURAK:*

Guztira: 954.999,27 €

Ibilgetuak murriztearen kontrapartidari dagokio, funts-eragiketen dirusarreren kapituluan jada azaldutakoa.

5.- *BESTE GASTU BATZUK*

Guztira: 1.298.386,00 €.

Kontzeptu hauek jaso dira:

Bisita gidatuen gastuak	725.000,00 euro
Aterpea ustiatzeagatik lortutako gastuak	305.000,00 euro
Kultura-jardueren ondoriozko gastuak	60.000,00 euro
Turismo-sustapenaren ondoriozko gastuak	62.186,00 euro
Ustiapeneko gastu orokorrak	146.200,00 euro

FUNTS-ERAGIKETAK

1.- KAPITAL DIRULAGUNTZAK MURRIZTEA:

2026ko kapitaleko dirulaguntza gordinak 384.375,86 euro dira, 2026rako aurreikusitako inbertsio gordinaren zenbatekoari dagozkionak, bazkide sortzaileen eta Eusko Jaurlaritzaren ekarpenekin.

Emaitzetara transferitu dira 954.999,27 €, 2026an aurreikusitako amortizazioen zenbatekoari dagokion emaitzetara egozteari dagozkionak.

Horren ondorioz, kapital-dirulaguntzaren murrizketa garbia 570.623,41 eurokoa da (384.375,86 – 954.999,27).

2.- *IBILGETUAK AREAGOTZEA*

IBILGETU MATERIALAK: ..... 864.764,44 €

2026. urtean, honako jarduera hauek aurreikusi dira, bazkide sortzaileen eta Eusko Jaurlaritzaren 384.375,86 euroko ekarpenekin:

- Ezagutza-ibilbidea hobetzeko proiektuaren instalazio elektrikoak amaitzea.
- Ezagutza-ibilbidea hobetzeko obrak amaitzea.
- Aterpeko ohatzeak, oheak eta koltxoiak berritzea.

2026. urtean, aurreikusi da Jesús Ibisate jaunaren jaraunspeneko 2025eko soberakin-funtsetan 480.388,58 euroko inbertsioa egitea:

–Aterpeko instalazioak berritzea.
–Gasteizko Santa María katedraleko mantentze-obrak

GASTU-AURREKONTUAREN LABURPENA

Gastu-koadroaren laburpena, lehen azaldutako partiden arabera, honako hau da:

FUNTZIONAMENDU-GASTUAK, GUZTIRA.....2.690.794,41 €
FUNTS-ERAGIKETEN GASTUAK, GUZTIRA..... 1.435.387,85 €

AURREKONTUKO GASTUAK, GUZTIRA .....4.126.182,26 €

AURREKONTUAREN EGOERA

480.388,58 euroko aurrekontu-defizita aurreikusi da, Jesús Ibisate jaunak 2023an jasotako jaraunspenaren soberakinaren 2026ko inbertsioarekin bat datorrena.

I. EGITEA AURREIKUSITAKO JARDUERAK

ZAHARBERRITZE-OBRAK

A) Identifikazioa

Jardueraren izena	Zaharberritze-obrak
Jarduera-mota	Propioa
Non egingo den jarduera	Gasteizko Santa Maria Katedrala

Egindako jardueraren deskribapen zehatza:

Santa Maria Katedrala eta erantsitako eraikinak zaharberritzeko obrak, Zaharberritzeko Plan Zuzentzailearen jarraibideen arabera.

B) Jardueran erabilitako giza baliabideak

	Kopurua		Ordu-kop./urte	
Mota	Aurreikuspena	Eginda	Aurreikuspena	Eginda
Soldatapeko langileak	2,67	0,00	4686	0
Zerbitzu-kontratuko langileak	**	**	**	**
Boluntarioak	0	0	0	0

**Fundazioak obra-proiektuak lizitatzen ditu eta lehiaketak irabazten dituzten enpresek gauzatzen dituzte. Enpresa horietako langileak (bertako langileak zein azpikontratetakoak) aldatu egiten dira obren arabera.

Jardueraren onuradunak edo erabiltzaileak

	Kopurua	
Mota	Aurreikuspena	Eginda
Pertsona fisikoak	**	**
Pertsona juridikoak	**	**

**Fundazioaren estatutuetako 6. artikuluaren arabera («Onuradunak»): Fundazioak bere helburua betetzeko egiten dituen jarduerak ondare historiko-arkitektonikoaren kontserbazioak lehentasunezkotzat jotzen dituen pertsona guztien onerako izango dira lehenik, eta Arabako lurralde historikoko herritar guztien onerako bigarrenik.

C) Jardueran erabilitako baliabide ekonomikoak

	Zenbatekoa	
Gastuak/Inbertsioak	Aurreikuspena	Eginda
Langile-gastuak	244524,14	0,00
Jardueraren beste gastu batzuk	46593,00	0,00
Ibilgetuaren amortizazioa	858499,27	0,00
Gastuen guztizko partziala	**1149616,41**	**0,00**
Inbertsioak	537664,44	0,00
Inbertsioen guztizko partziala	**537664,44**	**0,00**
GUZTIRA	**1687280,85**	**0,00**

D) Jarduera-helburuak eta -adierazleak

Helburua	Adierazlea	Kuantifikazioa	
		Aurreikuspena	Eginda
----	**	**	**

**Aurreikusitako obrak:

I. Instalazio elektrikoen hobekuntzen amaiera (ezagutza-ibilbidearen proiektua).
II. Ezagutza-ibilbidearen hobekuntzak amaitzea.
III. Aterpetxeko instalazioak berritzea.
IV. Mantentze-obrak

BISITA GIDATUAK ETA TURISMO-JARDUERA SUSTATZEA

A) Identifikazioa

Jardueraren izena	Bisita gidatuak
Jarduera-mota	Propioa
Non egingo den jarduera	Katedrala eta harresia

Egindako jardueraren deskribapen zehatzagoa:

Turismo-jardueraren sustapena eta bisita gidatuak Gasteizko Erdi Aroko harresira eta Santa Maria katedralera

B) Jardueran erabilitako giza baliabideak

Mota	Kopurua		Ordu-kop./urte	
	Aurreikuspena	Eginda	Aurreikuspena	Eginda
Soldatapeko langileak	0,45	0,00	796	0
Zerbitzu-kontratuko langileak	**	**	**	**
Boluntarioak	0	0	0	0

**Fundazioak lehiaketa irabazi duen azpikontratatutako enpresa baten bidez ematen du bisita gidatuen zerbitzua.

Langileak aldatu egiten dira urtean zehar, eta indartu egiten dira zerbitzuaren beharren arabera (batez ere asteburuetan, jai-zubietan, Aste Santuan, udan eta Gabonetan).

Langileak 22 dira (lanaldi-portzentaje desberdinekin)

C) Jarduera-erabiltzaileak edo -onuradunak

	Kopurua	
Mota	**Aurreikuspena**	**Eginda**
Pertsona fisikoak	90000	0
Pertsona juridikoak	0	0

D) Jardueran erabilitako baliabide ekonomikoak

	Zenbatekoa	
Gastuak/Inbertsioak	**Aurreikuspena**	**Eginda**
Langile-gastuak	40359,55	0,00
Jardueraren beste gastu batzuk	836480,80	0,00
Ibilgetuaren amortizazioa	15000,00	0,00
Gastuen guztizko partziala	**891840,35**	**0,00**
Inbertsioak	0,00	0,00
Inbertsioen guztizko partziala	**0,00**	**0,00**
GUZTIRA	**891840,35**	**0,00**

E. Jarduera-helburuak eta -adierazleak

		Kuantifikazioa	
Helburua	**Adierazlea**	**Aurreikuspena**	**Eginda**
----	**	**	**

ATERPEA

A) Identifikazioa

Jardueraren izena	Gazteentzako aterpetxea
Jarduera-mota	Propioa
Non egingo den jarduera	Aiztogile kaleko 97., 89. eta 91. zenbakiak

Egindako jardueraren deskribapen zehatzagoa:

Gazte-aterpea, 90 lagunentzako edukiera daukana.

B) Jardueran erabilitako giza baliabideak

	Kopurua		Ordu-kop./urte	
Mota	Aurreikuspena	Eginda	Aurreikuspena	Eginda
Soldatapeko langileak	1,19	0,00	2083	0
Zerbitzu-kontratuko langileak	**	**	**	**
Boluntarioak	0	0	0	0

**Fundazioak enpresa azpikontratatu baten bitartez ematen du aterpeko harrera zerbitzua. Enpresa horrek harrera zerbitzua emateko lehiaketa irabazi du.

Langileak sei dira (jardunaldi desberdinekin)

Aterpetxeko catering- eta garbiketa-zerbitzua Indesak eskaintzen du.

C) Jarduera-erabiltzaileak edo -onuradunak

	Kopurua	
Mota	Aurreikuspena	Eginda
Pertsona fisikoak	11000	0
Pertsona juridikoak	0	0

D) *Jardueran erabilitako baliabide ekonomikoak

	Zenbatekoa	
Gastuak/Inbertsioak	Aurreikuspena	Eginda
Langile-gastuak	92861,54	0,00
Jardueraren beste gastu batzuk	348184,13	0,00
Ibilgetuaren amortizazioa	81500,00	0,00
Gastuen guztizko partziala	**522545,67**	**0,00**
Inbertsioen guztizko partziala	**327100,00**	**0,00**
GUZTIRA	**849645,67**	**0,00**

E) Jarduera-helburuak eta -adierazleak

		Kuantifikazioa	
Helburua	Adierazlea	Aurreikuspena	Eginda
----	**	**	**

KULTURGINTZA

A) Identifikazioa

Jardueraren izena	Kultura-jarduera
Jarduera-mota	Propioa
Non egingo den jarduera	Katedrala

Egindako jardueraren deskribapen zehatzagoa:

Fundazioak askotariko kultura-jarduerak egiten ditu (musika, zinema, antzerkia, poesia, hitzaldi-zikloak...), gizarte osoari eta kultura-eragile publiko eta pribatuei irekia, eta tokiko artisten eta Arabako ondarearen aldeko apustu argia egiten du.

B) Jardueran erabilitako giza baliabideak

	Kopurua		Ordu-kop./urte	
Mota	Aurreikuspena	Eginda	Aurreikuspena	Eginda
Soldatapeko langileak	0,70	0,00	1222	0
Zerbitzu-kontratuko langileak	**	**	**	**
Boluntarioak	0	0	0	0

Fundazioak, noizean behin, langileak kontratatzen ditu zerbitzu-kontratuarekin, eta bere kultura-jardueran beste eragile publiko eta pribatu batzuekin eta ongintzako erakundeekin lankidetza nabarmentzen da (Arabako Foru Aldundia, Gasteizko Udala, Jazzargia Elkartea, Arabako Abesbatzen Federazioa, Poetak Maiatzean, Aitzina Folk...).

C) Jarduera-erabiltzaileak edo -onuradunak.

	Kopurua	
Mota	Aurreikuspena	Eginda
Pertsona fisikoak	11000	0
Pertsona juridikoak	0	0

D) Jardueran erabilitako baliabide ekonomikoak.

	Zenbatekoa	
Gastuak/Inbertsioak	Aurreikuspena	Eginda
Langile-gastuak	59663,91	0,00
Jardueraren beste gastu batzuk	67128,07	0,00
Ibilgetuaren amortizazioa	0,00	0,00
Gastuen guztizko partziala	**126791,98**	**0,00**
Inbertsioen guztizko partziala	**0,00**	**0,00**
GUZTIRA	**126791,98**	**0,00**

E) Jarduera-helburuak eta -adierazleak

		Kuantifikazioa	
Helburua	Adierazlea	Aurreikuspena	Eginda
----	**	**	**

**2026rako hainbat kultura-jarduera aurreikusten dira:

- Kontzertuak:
  Abesbatzak (Arabako Abesbatzen Elkartea); kontzertuan eta irekia; Gasteizko Musika Klasikoaren Nazioarteko Jaialdia...
- Zinema-gunea.
- Poesia Poetak Maiatzean jaialdiarekin lankidetzan eta magia Magialdiarekin lankidetzan.

II. ERAKUNDEAK ERABILI BEHARREKO BALIABIDE EKONOMIKOEN AURREIKUSPENA, GUZTIRA

Gastuak/Inbertsioak	Jantokia	Bisitak	Aterpetxea	Kultura-jarduera	Guztira
Laguntzen gastuak eta bestelakoak					
Izakinen aldakuntza					
Hornikuntzak					
Langile-gastuak	244524,14	40359,55	92861,54	59663,91	437409,14
Jardueraren beste gastu batzuk: zuzenak	0,00	787186,00	305000,00	60000,00	1152186,00
Jardueraren beste gastu batzuk: zeharkakoak	46593,00	49294,80	43184,13	7128,07	146200,00
Ibilgetuaren amortizazioa	858499,27	15000,00	81500,00	0,00	954999,27
Narriadura eta ibilgetua besterentzearen emaitza					
Finantza-gastuak					
Tresnen arrazoizko balioaren aldakuntza					
Finantzarioak					
ALDAKETA-DESBERDINTASUNAK					
Finantza-tresnak besterentzearen ondoriozko narriadura eta emaitza					
Sozietateen gaineko zerga					
Gastuen guztizko partziala	**1149616,41**	**891840,35**	**522545,67**	**126791,98**	**2690794,41**
Zuzeneko inbertsioak	537664,44	0,00	327100,00		864764,44
Ondare historikoko ondasunak eskuratzea					
Finantza-inbertsioak eskuratzea					
Zor ez-komertziala ezeztatzea					
Inbertsioen guztizko partziala	**537664,44**	**0,00**	**327100,00**	**0,00**	**864764,44**
ERABILI BEHARREKO BALIABIDEEN AURREIKUSPENA, GUZTIRA	**1687280,85**	**891840,35**	**849645,67**	**126791,98**	**3555558,85**

III. ERAKUNDEAK GUZTIRA LORTU BEHARREKO BALIABIDE EKONOMIKOEN AURREIKUSPENA

a. Erakundeak lortu beharreko diru-sarreren aurreikuspena

Diru-sarrerak	Aurreikuspena	Egina
Erabiltzaileen ekarpenak; babesleen diru-sarrerak eta lankidetzak	750000,00	0,00
Jarduera propioen salmentak eta zerbitzu-prestazioak	0,00	0,00
Merkataritza-jardueren diru-sarrera arruntak	0,00	0,00
Sektore publikoko diru-laguntzak	1190171,00	0,00
Ekarpen pribatuak	180000,00	0,00
Beste diru-sarrera mota batzuk		0,00
Lortu beharreko diru-sarreren aurreikuspena, guztira	**2120171,00**	**0,00**

b. Erakundeak lortutako beste baliabide ekonomiko batzuk

Beste baliabide batzuk	Aurreikuspena	Eginda
Sortutako zorrak	0,00	0,00
Bere gain hartutako beste finantza-betebehar batzuk	0,00	0,00
Lortutako beste baliabide batzuk, guztira	**0,00**	**0,00**