

PLAN ACTUACIÓN (PRESUPUESTOS)

AÑO 2027

EUSKO JAURLARITZA FUNDACIONES

Presupuesto de Ingresos y Gastos (modelo normal) en Euros

PARTIDAS	PRESUPUESTO OBLIGACIONES
OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO	
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	469.885,00
4. Dotaciones para amortizaciones de inmovilizado	1.025.613,00
5. Otros gastos	1.353.986,00
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	
TOTAL GASTOS OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO	2.849.484,00
OPERACIONES DE FONDOS	
1. Reducciones de subvenciones de capital	755.613,00
2. Aumento del inmovilizado	
a) Gastos de establecimiento y de formalización de deudas	
b) Bienes de Patrimonio Histórico	
c) Inmovilizaciones materiales	370.000,00
d) Inmovilizaciones inmateriales	
3. Aumento de existencias	
4. Aumento de inversiones financieras	
5. Aumento de tesorería	
6. Aumento de capital de funcionamiento	
7. Disminución de provisiones para riesgos y gastos	
8. Reducción de deudas	
TOTAL GASTOS OPERACIONES DE FONDO	1.125.613,00
TOTAL GASTOS PRESUPUESTARIOS	**3.975.097,00**

EUSKO JAURLARITZA **FUNDACIONES**

Presupuesto de Ingresos y Gastos (modelo normal) en Euros

PARTIDAS	PRESUPUESTO DERECHOS
OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO	
1. Ingresos de la entidad por la actividad propia	
a) Cuotas de usuarios y afiliados	666.101,00
b) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboradores	25.000,00
c) Subvenciones, donaciones y legados	2.158.383,00
2. Ventas y otras ingresos ordinarios	
3. Otros ingresos	
4. Ingresos financieros	
5. Ingresos extraordinarios	
TOTAL INGRESOS OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO	2.849.484,00
OPERACIONES DE FONDOS	
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	1.008.013,00
d) Inmovilizaciones inmateriales	17.600,00
4. Disminución de existencias	
5. Reducción de inversiones financieras	800,00
6. Disminución de tesorería	60.840,00
7. Disminución de capital de funcionamiento	38.360,00
8. Aumento de provisiones para riesgos y gastos	
9. Aumento de deudas	
TOTAL INGRESOS OPERACIONES DE FONDO	1.125.613,00
TOTAL INGRESOS PRESUPUESTARIOS	**3.975.097,00**

EUSKO JAURLARITZA FUNDACIONES

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	
Aptdo. 2 Ingresos - Aptdo. 1 Gastos por operaciones de fondos	VARIACIÓN NETA SUBVENCIONES DE CAPITAL	-755.613,00
Aptdo.(3+4) Ingresos - Aptdo. (2+3) Gastos por operaciones de fondos	VARIACIÓN NETA INVERSIONES REALES	655.613,00
Aptdos. (4+5+6+7+8) Gastos - Aptdos. (5+6+7+8+9) Ingresos por operaciones de fondos	SUPERÁVIT O DÉFICIT PRESUPUESTARIO	-100.000,00
Aptdos. (5+6) Ingresos - Aptdos. (4+5) Gastos por operaciones de fondos	VARIACIÓN NETA ACTIVOS FINANCIEROS	61.640,00
Aptdo. 7 Ingresos - Aptdo. 6 Gastos por operaciones de fondos	VARIACIÓN CAPITAL DE FUNCIONAMIENTO	38.360,00
Aptdo. (7+8) Gastos - Aptdo. (8+9) Ingresos por operaciones de fondos	CAPACIDAD O NECESIDAD DE ENDEUDAMIENTO	

MEMORIA DEL PRESUPUESTO DEL AÑO 2027

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 ..... 666.101,00 €

Se incluyen 2 conceptos:

Ingresos visitas guiadas ..... 441,101,00 €
Ingresos explotación albergue ..... 225.000,00 €

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 ..... 25.000,00 €

c) Subvenciones, donaciones y legados:

Durante el año 2027 se prevén las siguientes aportaciones de los socios fundadores y subvenciones:

- Aportación Diputación Foral de Álava: 847.584,00 € de aportación anual y 62.186,00 para actividades de promoción turística.

- Aportación Ayuntamiento Vitoria-Gasteiz: 120.000,00 € para obra y 32.000,00 para visitas a la muralla medieval y 11.000,00 para visitas y talleres escolares.

- Aportación Obispado Vitoria: 180.000,00 €

- Subvención Gobierno Vasco: 150.000,00 €

El total asciende a 1.402.770,00 €

El importe de la partida de subvenciones podrá variar en función de las disponibilidades presupuestarias de cada institución.

Las subvenciones traspasadas a resultados (**2.158.383,00** €) comprenden dos grandes conceptos:

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

Las subvenciones de explotación ascienden a **1.132.770,00** €.

2.Subvenciones de capital traspasadas a resultados del ejercicio.

Se traspasan a resultados **1.025.613,00** € correspondientes a la imputación a resultados correlativa al importe de las amortizaciones.

OPERACIONES DE FONDOS

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

Ascienden a 1.025.613,00 €

Las obras de restauración de la Catedral se amortizan con el horizonte temporal del año 2040 (en virtud del Convenio 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%.

5.- ***REDUCCIÓN DE INVERSIONES FINANCIERAS:***

Ascienden a 800,00 €

6.- ***DISMINUCIÓN TESORERÍA:***

Ascienden a 60.840,00 €

7.- ***DISMINUCIÓN CAPITAL DE FUNCIONAMIENTO:***

Ascienden a 38.360,00 €

RESUMEN PRESUPUESTO DE INGRESOS

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

TOTAL INGRESOS DE FUNCIONAMIENTO ..... 2.849.484,00€
TOTAL INGRESOS OPERACIONES DE FONDO ..... 1.125.613,00 €

TOTAL INGRESOS PRESUPUESTARIOS..... 3.975.097,00 €

PRESUPUESTO DE GASTOS

OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO

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

3.- *GASTOS DE PERSONAL:*

Ascienden a 469.885,00 €.

Comprenden:

- Salarios por importe de 368.069,00 euros.
- Seguridad Social por importe de 101.816,00 euros.

Se prevé un incremento salarial del 4,5%% para el año 2027

4.- *DOTACIONES PARA AMORTIZACIONES:*

Ascienden a 1.025.613,00 €

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

5.- *OTROS GASTOS*

Ascienden a 1.353.986,00 €.

Se incluyen los siguientes conceptos:

Gastos visitas guiadas ..... 725.000,00 €
Gastos explotación albergue ..... 305.000,00 €
Gastos actividades culturales ..... 63.000,00 €
Gastos promoción turística ..... 62.186,00 €
Gastos generales de explotación ..... 198.800,00 €

OPERACIONES DE FONDOS

1.- *REDUCCIONES DE SUBVENCIONES DE CAPITAL:*

Las subvenciones brutas de capital en 2027 ascienden a 270.000,00 € correlativas al importe de la inversión bruta con aportaciones de socios fundadores y Gobierno Vasco prevista en 2027.

Se traspasan a resultados 1.025.613,00 € correspondientes a la imputación a resultados correlativa al importe de las amortizaciones previstas en 2027.
.

Ello determina una reducción neta de la subvención de capital de 755.613,00 (270.000,00 – 1.025.613,00)

2.- *AUMENTO DEL INMOVILIZADO*

INMOVILIZACIONES MATERIALES: ..... 370.000,00 €

Durante el año 2027 están previstas las siguientes actuaciones con aportaciones de socios fundadores y Gobierno Vasco por importe de 270.000,00 € y con remanente de 100.000,00 € de herencia de D. Jesús Ibisate

- Obras de mantenimiento
- Finalización obras de mejoras de itinerario del conocimiento
- Obras en girola de Catedral Santa María de Vitoria-Gasteiz

RESUMEN PRESUPUESTO DE GASTOS

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

TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO ..... 2.849.484,00€
TOTAL GASTOS OPERACIONES DE FONDO..... 1.125.613,00 €

TOTAL GASTOS PRESUPUESTARIO..... 3.975.097,00 €

ESTADO DE PRESUPUESTO

Está previsto un déficit presupuestario de 100.000,00 € que se corresponde con la inversión en 2027 del importe remanente de la herencia de D. Jesús Ibisate recibida en 2023.

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

	Número	Nº Horas / año
Tipo	**Previsto**	**Previsto**
Personal asalariado	2,51	4.418
Personal con contrato de servicios	**	**
Personal voluntario	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.**

Beneficiarios o usuarios de la actividad

	Número
Tipo	**Previsto**
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.**

C) Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos / Inversiones	Importe Previsto
Gastos de personal	247.206,00
Otros gastos de actividad	61.502,00
Amortización del inmovilizado	866.628,00
Subtotal Gastos	**1.175.336,00**
Inversiones	370.000,00
Subtotal Inversiones	**370.000,00**
TOTAL	**1.545.336,00**

ÁREA CULTURAL- TURÍSTICA: VISITAS GUIADAS Y PROMOCIÓN ACTIVIDAD TURÍSTICA,

EVENTOS CULTURALES Y TALLERES EDUCATIVOS INFANTILES

A) Identificación

Denominación de la actividad	Visitas guiadas, eventos culturales, talleres educativos infantiles y actuaciones de promoción turística
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 y promoción actividad turística; eventos culturales y talleres educativos infantiles.

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 Previsto	Nº Horas / año Previsto
Personal asalariado	1,20	2.103
Personal con contrato de servicios	**	**
Personal voluntario	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 20 personas (con distintos porcentajes de jornada)

En la realización de eventos culturales la Fundación contrata puntualmente personal con contrato de servicios. 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
Personas físicas	98.000
Personas jurídicas	0

D) Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos / Inversiones	Importe Previsto
Gastos de personal	111.856,00
Otros gastos de actividad	946.049,00
Amortización del inmovilizado	55.625,00
Subtotal Gastos	**1.113.530,00**
Inversiones	0,00
Subtotal Inversiones	**0,00**
TOTAL	**1.113.530,00**

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 Previsto	Nº Horas / año Previsto
Personal asalariado	1,29	2.265
Personal con contrato de servicios	**	**
Personal voluntario	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 6 personas (con distintas jornadas)

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

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad

Tipo	Número Previsto
Personas físicas	11.500
Personas jurídicas	0

D) *Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos / Inversiones	Importe Previsto
Gastos de personal	110.823,00
Otros gastos de actividad	346.435,00
Amortización del inmovilizado	103.360,00
Subtotal Gastos	**560.618,00**
Subtotal Inversiones	**0,00**
TOTAL	**560.618,00**

II. TOTAL PREVISIÓN RECURSOS ECONÓMICOS A EMPLEAR POR LA ENTIDAD

Gastos/Inversiones	Restauración	Cultural-turística	Albergue	Total
Gastos por ayudas y otros				
Variación de existencias				
Aprovisionamientos				
Gastos de personal	247.206,00	111.856,00	110.823,00	469.885,00
Otros gastos de actividad Directos	0,00	850.186,00	305.000,00	1.155.186,00
Otros gastos de actividad Indirectos	61.502,00	95.863,00	41.435,00	198.800,00
Amortización del inmovilizado	866.628,00	55.625,00	103.360,00	1.025.613,00
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				
Subtotal Gastos	**1.175.336,00**	**1.113.530,00**	**560.618,00**	**2.849.484,00**
Inversiones Directos	370.000,00	0,00	0,00	370.000,00
Adquisición bienes patrimonio histórico				
Adquisicion inversiones financieras				
Cancelación deuda no comercial				
Subtotal Inversiones	**370.000,00**	**0,00**	**0,00**	**370.000,00**
TOTAL PREVISIÓN RECURSOS A EMPLEAR	**1.545.336,00**	**1.113.530,00**	**560.618,00**	**3.219.484,00**

III. PREVISIÓN RECURSOS ECONÓMICOS TOTALES A OBTENER POR LA ENTIDAD

a. Previsión de Ingresos a obtener por la entidad

Ingresos	Previsto
Aportaciones usuarios;ingresos patrocinadores y colaboraciones	691.101,00
Ventas y prestaciones de servicios de las actividades propias	0,00
Ingresos ordinarios de las actividades mercantiles	0,00
Subvenciones del sector público	1.222.770,00
Aportaciones privadas	180.000,00
Otros tipos de ingresos	
Total Previsión Ingresos a obtener	**2.093.871,00**

b. Otros recursos económicos obtenidos por la entidad

Otros Recursos	Previsto
Deudas contraídas	0,00
Otras obligaciones financieras asumidas	0,00
Total Otros Recursos Obtenidos	**0,00**

RAMIRO GONZALEZ VICENTE - 16270769V

Firmado digitalmente por RAMIRO GONZALEZ VICENTE - 16270769V
Fecha: 2026.11.16 17:04:37 +01'00'

EL PRESIDENTE
Ramiro González Vicente

Susana Guede Arana
Idazkaria / Secretaria

Fecha: 2026.11.16 12:49:50 +01'00'

LA SECRETARIA
Susana Guede Arana