

# Comisión Económica. Informe sobre el cierre contable de 2025

## INTRODUCCIÓN

El ejercicio 2025 se cierra con un balance financiero muy positivo.

A lo largo del año, la organización ha logrado incrementar los ingresos por encima de lo presupuestado y contener diversas partidas de gasto sin afectar al desarrollo de los programas ni a la calidad de los servicios prestados. Esta combinación de mayor actividad, optimización operativa y capacidad de adaptación ha permitido reforzar la estabilidad económica de la entidad y aumentar significativamente el remanente final.

El presente informe recoge de manera estructurada los principales resultados del año, incluyendo la evolución de ingresos y gastos, las desviaciones respecto al presupuesto inicial y un análisis detallado por áreas y centros.

El ejercicio 2025 se cierra con un **resultado positivo** debido a:

- **Mayor obtención de ingresos** respecto al presupuesto: **+317.327 €**.
- **Menores gastos ejecutados**: **-455.457 €**.
- **Incremento del remanente hasta 797.452 €**, muy por encima de los 24.668 € presupuestados.

---

## 2. INGRESOS 2025

### 2.1. Ingresos Totales

- **Presupuesto**: 16.221.439 €
- **Real**: 16.538.766 €
- **Desviación**: **+317.327 €**

### 2.2. Desglose de ingresos

## ■ Rendimientos del patrimonio

- **Cumplen previsión al 100%:** 10.175.000 €

## ■ Procedentes de la actividad

- **Presupuesto:** 6.046.439 €
- **Real:** 6.363.766 €
- **Desviación:** +317.327 €

### Detalle por centros y actividades:

- **Civican:** +85.431 €
  - Actualización de tarifas
  - Mayor eficiencia en cursos
- **Colonias Hondarribia:** +50.889 €
  - Más usuarios y alquileres
- **Isterria:** +71.000 €
  - Sustituciones y cobro de siniestro de invernadero
- **Día Verde:** +156 €
- **Centro Río Irati:** -2.152 €

## ■ Ingresos de terceros

- **Presupuesto:** 4.002.562 €
- **Real:** 4.182.171 €
- **Desviación:** +179.609 €

### Detalle:

- **Isterria:** +70.932 €
- **Río Irati:** -1.993 €
- **Centros de personas mayores:** +8.639 €
- **Otros ingresos:** +102.030 €
  - Fuentes Dutor: +80.000 €
  - Cuotas familias Piso: +15.000 €
  - Subvención Día Verde: +19.000 €

---

## 3. GASTOS 2025

### 3.1. Gastos Totales

- **Presupuesto:** 16.196.771 €
- **Real:** 15.741.313 €
- **Desviación:** -455.457 €

Los gastos se ejecutan por debajo de lo previsto, en gran parte por eficiencias en gestión, retraso de incorporaciones y menor consumo en programas.

---

### 3.2. Desglose por Áreas

#### ■ Cultura y Educación

- **Presupuesto:** 4.458.465 €
- **Real:** 4.017.451 €
- **Desviación:** -441.014 €

#### Detalles relevantes:

- Civican: -148.311 €
    - Ahorros en mantenimiento (-39.000 €)
    - Internalización RRSS (-10.000 €)
    - Gestión programación (-51.000 €)
    - Consultorías no utilizadas (-24.000 €)
  - Colonias Hondarribia: -190.995 €
    - Nuevo modelo de gestión (-69.000 €)
    - Mejora gestión edificio (-77.000 €)
    - Nuevo pliego hostelería (-42.000 €)
  - Otros proyectos: -55.778 €
    - Incluye devolución NAIR: -50.000 €
  - Plan estratégico: -45.930 €
- 

#### ■ Social, Innovación y Tendencias

- **Presupuesto:** 7.234.285 €
- **Real:** 7.321.793 €
- **Desviación:** +87.508 €

#### Detalle:

- Centros de mayores: +127.937 €
  - El cierre previsto en marzo ocurrió realmente en julio.

- Isterria: +206.358 €
    - Actualización de convenio: +68.000 €
    - Bajas concertado: +64.000 €
    - Bajas no concertado: +53.000 €
  - Río Irati: -14.196 €
    - Mantenimiento: -8.000 €
    - Comunicación: -6.000 €
  - Crisis humanitarias: -65.496 €
  - Plan estratégico: -167.095 €
    - Ajuste en revisión de mayo sin renunciar a medidas.
- 

### ■ Administración y Personas

- **Presupuesto:** 1.704.020 €
- **Real:** 1.696.980 €
- **Desviación:** -7.041 €

#### Detalle:

- Personal: -19.326 €
    - Incorporaciones tardías y retribución variable no abonada el 100%
  - Administración: +9.050 €
  - Plan estratégico: +3.235 €
- 

### ■ Obra con Fundación Caixa

- **Presupuesto:** 1.800.000 €
  - **Real:** 1.773.449 €
  - **Desviación:** -26.551 €
- 

### ■ Amortizaciones

- **Presupuesto:** 1.000.000 €
  - **Real:** 931.641 €
  - **Desviación:** -68.359 €
-

## 4. Remanente

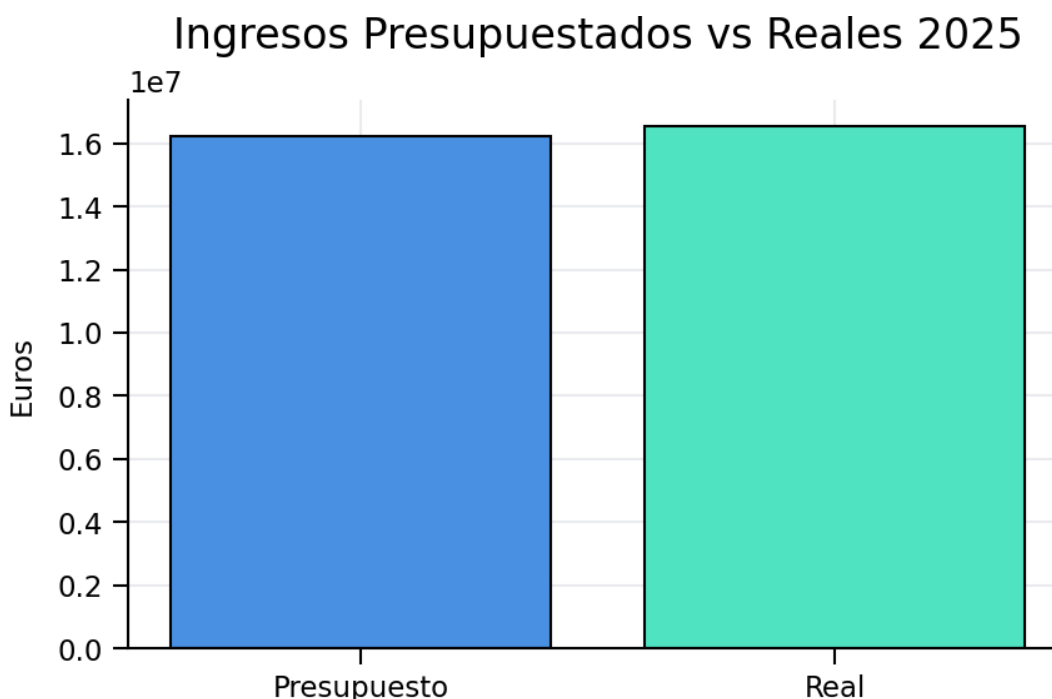
- **Presupuesto:** 24.668 €
- **Real:** 797.452 €
- **Incremento:** +772.784 €

El aumento se debe al buen comportamiento de ingresos y a importantes eficiencias en gasto.

---

## 5. Conclusiones

- La entidad logra un **cierre 2025 muy sólido**, combinando **incrementos de ingresos y reducciones significativas del gasto**.
- La mayor aportación positiva proviene de la actividad de centros, especialmente **Civican, Isterria y Colonias**.
- La contención del gasto se debe a **mejoras de gestión, ajustes de programación, y replanteamientos de contratos y modelos de gestión**.
- El **remanente final (797.452 €)** proporciona margen para afrontar 2026 en mejores condiciones financieras.



## Gastos Presupuestados vs Reales 2025

