

FUNDACIÓN SUESKOLA GIPUZKOA
FUNDAZIOA

PLAN DE ACTUACIÓN EJERCICIO 2027

PRESUPUESTO Y MEMORIA EXPLICATIVA

I. Actividades previstas a realizar

ACTIVIDAD 1

A) Identificación.

Denominación de la actividad	Prevención, extinción de incendios y materias complementarias
Tipo de actividad *	Formación
Identificación de la actividad por sectores	Formación
Lugar desarrollo de la actividad	País Vasco

Descripción detallada de la actividad a realizar. Objetivos que se prevén alcanzar.

En los Estatutos de SUESKOLA se establece que SUESKOLA tiene como objeto dotar al Territorio Histórico de Gipuzkoa, y a otros ámbitos territoriales de la Comunidad Autónoma del País Vasco, de medios permanentes para el adiestramiento y formación en materia de prevención y extinción de incendios y materias complementarias; impartir, difundir y mejorar el conocimiento social sobre el comportamiento ante situaciones de riesgo de las personas e inmuebles, y sobre la seguridad y las técnicas para extinguir el fuego originado en las empresas, centros de trabajo, centros educativos y hogares, y en general el salvamento en su concepto más amplio, campo en el que es actualmente un referente.

Los objetivos a alcanzar en 2027 son los siguientes:

- Nº de alumnos/as: 4.000 personas formadas
- Calidad de la formación: 9 nota media encuestas de satisfacción
- Campañas de sensibilización: 8 campañas

B) Recursos humanos previstos a emplear en la actividad.

Tipo	Número		Nº horas / año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	14		22.288	
Personal con contrato de servicios	0		0	
Personal voluntario	0		0	

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad.

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	4.000	
Personas jurídicas	-	
Proyectos sin cuantificar beneficiarios	-	

D) Previsión Recursos económicos a emplear en la actividad.

Gastos / Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas monetarias	-	
b) Ayudas no monetarias	-	
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno	-	
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	-	
Aprovisionamientos	-	
**Gastos de personal	974.883,23	
**Otros gastos de la actividad	628.158,05	
Amortización del inmovilizado	99.504,55	
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	-	
Gastos financieros	1.845,00	
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	-	
Diferencias de cambio	-	
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	-	
Impuestos sobre beneficios	-	
Subtotal gastos	1.704.390,83	
Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)	-	
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico	-	
Adquisición inversiones financieras	-	
Cancelación deuda no comercial	-	
Subtotal inversiones	-	
TOTAL	1.704.390,83	

E) Otros objetivos e indicadores de la actividad.

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Nº alumnos/as	Cuadro nº de alumnos/as	4.000	
Calidad formación	Encuestas de satisfacción	9	
Campañas sensibilización	Nº campañas sensibilización	8	

II. Total Previsión Recursos económicos a emplear por la entidad.

GASTOS / INVERSIONES	Actividad 1	Actividad 2	Actividad 3	Actividad 4	Total actividades	No imputados a las actividades	TOTAL
Gastos por ayudas y otros							
a) Ayudas monetarias	-				-		-
b) Ayudas no monetarias	-				-		-
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno	-				-		-
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	-				-		-
Aprovisionamientos	-				-		-
**Gastos de personal	974.883,23				974.883,23		974.883,23
**Otros gastos de la actividad	628.158,05				628.158,05		628.158,05
Amortización del inmovilizado	99.504,55				99.504,55		99.504,55
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	-				-		-
Gastos financieros	1.845,00				1.845,00		1.845,00
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	-				-		-
Diferencias de cambio	-				-		-
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	-				-		-
Impuestos sobre beneficios	-				-		-
Subtotal gastos	1.704.390,83				1.704.390,83		1.704.390,83
Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)	-				-		-
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico	-				-		-
Adquisición inversiones financieras	-				-		-
Cancelación deuda no comercial	-				-		-
Subtotal inversiones	-				-		-
TOTAL PREVISION RECURSOS A EMPLEAR	1.704.390,83				1.704.390,83		1.704.390,83

EL SECRETARIO

Vº Bº EL PRESIDENTE

III. Previsión Recursos económicos totales a obtener por la entidad.

A. Previsión Ingresos a obtener por la entidad

INGRESOS	Previsto	Realizado
Cuotas asociado y afiliados; aportaciones de usuarios; ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones	-	
Rentas y otros ingresos derivados del patrimonio	-	
Ventas y prestaciones de servicios de las actividades propias	762.695,62	
Ingresos ordinarios de las actividades mercantiles	82.524,47	
Subvenciones del sector público	858.170,74	
Aportaciones privadas	-	
Otros tipos de ingresos	1.000,00	
TOTAL PREVISIÓN INGRESOS A OBTENER	1.704.390,83	

B. Otros recursos económicos obtenidos por la entidad

OTROS RECURSOS	Previsto	Realizado
Aportaciones a Dotación Fundacional	-	
Ventas de inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)	-	
Venta Bienes Patrimonio Histórico	-	
Venta inversiones financieras	-	
Deudas contraídas	-	
Otras obligaciones financieras asumidas	-	
TOTAL OTROS RECURSOS OBTENIDOS	-	

IV. Memoria explicativa de la previsión recursos económicos a emplear en la actividad y los recursos económicos totales a obtener por la entidad

IV. Memoria explicativa de la previsión recursos económicos a emplear en la actividad y los recursos económicos totales a obtener por la entidad

IV.I. Explicaciones de la previsión recursos económicos a emplear en la actividad

A. Gastos de personal

Comprende los sueldos y salarios, la seguridad social a cargo de la empresa y otros gastos sociales. Hoy día, los trabajadores de estructura de la Fundación son 13: un director, un administrativo, un responsable de mantenimiento, un técnico de mantenimiento, un auxiliar, una jefa de estudios y siete formadores/as. A estas personas hay que sumar el personal de la bolsa de formadores auxiliares.

El incremento en esta partida respecto al presupuesto 2026 se debe al aumento de sueldos del 4,5% previsto aplicar en 2027, las antigüedades del personal y el equiparar el sueldo del director al resto de directores del Sector Público Foral.

Sueldos y Salarios	742.943,61
Seguridad Social cargo empresa	227.357,40
Otros Gastos Sociales	1.423,10
Formación Trabajadores	3.159,12

TOTAL GASTOS DE PERSONAL: 974.883,23 €

En lo que se refiere a la previsión de **gastos de administración** para el año 2027, en el apartado de sueldos y salarios de la tabla anterior, se incluyen **114.815,11** euros correspondientes a gastos del personal gestor, y de la cantidad de profesionales independientes que se exponen más adelante, **9.510,20** euros también.

En total, los **gastos de administración** supondrán **124.325,31** euros en 2027.

B . Otros gastos de la actividad

a) Arrendamientos y Cánones

Son gastos de arrendamiento de los bienes afectos a la actividad, tales como impresoras, vehículos...

Total arrendamientos y cánones: **3.000,00 €**

b) Reparaciones y Conservación

Son gastos de mantenimiento de los bienes afectos a la actividad.

Total reparación y conservación: **53.961,36 €**

c) Servicios de profesionales independientes

Importe que se satisface por profesionales por los servicios prestados a la entidad, como son los servicios de asesoría, consultoría, auditoría, formación colaboración, etc.

Total Servicios de Profesionales Independientes: **46.252,88 €**. De este importe, **9.510,20** euros se deben considerar como gastos de administración.

d) Transportes

Son gastos correspondientes a los importes satisfechos a las empresas de transporte y mensajería.

Total transportes: **1.060,00 €**

e) Primas de seguros

Cantidades satisfechas en concepto de primas de seguro de actividad, de vida y accidentes, y responsabilidad civil.

Total Primas de Seguros: **12.640,68 €**

f) Publicidad, Propaganda y Relaciones Públicas

Importe gastos por conceptos que indica denominación de esta cuenta.

Total Publicidad, Propaganda y Relaciones Públicas: **600,00 €**

g) Suministros

Cualquier abastecimiento que no tenga cualidad de almacenable. En esta cuenta se incluyen como gastos más destacables los suministros de gas, electricidad y agua.

Total Suministros: **84.231,60 €**

h) Otros Servicios

Los no comprendidos en las cuentas anteriores.

Total Otros Servicios: **374.098,31 €**

i) Ajustes negativos en la imposición indirecta

Importe correspondiente a impuestos no deducibles (prorrata IVA)

Total Ajustes Negativos Imp. Indirecta: **51.745,13 €**

j) Otros impuestos

Importe correspondiente al Impuesto Vehículos Tracción Mecánica: **568,09 €**

TOTAL OTROS GASTOS DE LA ACTIVIDAD: 628.158,05 €

C. Amortización del inmovilizado

Refleja la depreciación efectiva de los elementos de inmovilizado material e inmaterial.

En el apartado de amortizaciones de inmovilizado están incluidas los 66.000 euros de amortización de la instalación de Ordizia, propiedad de la Diputación Foral de Gipuzkoa y administrativamente concedida a la Fundación para 25 años

TOTAL AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO: 99.504,55 €

D. Gastos financieros

Gastos generados por las cuentas corrientes y cuentas de crédito de la Fundación en el ejercicio 2027.

TOTAL GASTOS FINANCIEROS: 1.845,00 €

**TOTAL PREVISIÓN RECURSOS ECONÓMICOS A EMPLEAR EN ENTIDAD:
1.704.390,83€**

IV.II. Explicación previsión de recursos económicos totales a obtener por la entidad.

A. Ventas y prestaciones de servicios de las actividades propias

Comprende el importe facturado por la Fundación a sus clientes.

En base a lo recogido en los estatutos (artículo 3), el objeto principal de la Fundación es dotar de medios permanentes para la formación y entrenamiento en materia de prevención y extinción de incendios y otras materias relacionadas con las emergencias al Territorio Histórico de Gipuzkoa y otros territorios de la CAV; y con objeto de cumplir este objetivo la actividad principal de la Fundación es dar formación en estas materias.

En este contexto, en 2027 se prevé que SUESKOLA imparta formación a aproximadamente a 4.000 personas. Esta cifra total de 4.000 personas contempla tanto a miembros de empresas como a profesionales de los Servicios de Prevención y Extinción de Incendios.

Algo menos del 45% de los ingresos de las operaciones de funcionamiento de la fundación se consiguen por la facturación de cursos.

TOTAL VENTAS Y PRESTACIONES SERV. ACTIVIDADES PROPIAS: 762.695,62€

B. Ingresos ordinarios de las actividades mercantiles

Comprende los importes ingresados por la Fundación de manos de sus Colaboradores y Patrocinadores Publicitarios.

En este apartado se incluyen las aportaciones que se prevén recibir de las empresas, entidades e instituciones con las que se ha llegado a acuerdos de colaboración. Incluye tanto colaboraciones dinerarias como en especie realizadas por: Colaboradores (BIDELAN SA, CAF SA, ORKLI S.Coop. y EUSKAL FONDOA) y/o Patrocinios Publicitarios (BABESA SUZAI SA y Productos MESA SA).

TOTAL INGRESOS ORDINARIOS ACTIVIDADES MERCANTILES: 82.524,47€

C. Subvenciones del sector público

Comprende la ayuda económica otorgada a la Fundación por la Diputación Foral de Gipuzkoa, el importe del convenio de colaboración suscrito con Arkaute Academia Vasca de Policía y Emergencias, y las Subvenciones de LANBIDE para la Formación Profesional Continua y FUNDAE Fundación Estatal para la Formación en el Empleo, así como las subvenciones de capital transferidas al ejercicio.

Respecto a la aportación para financiar la actividad ordinaria a realizar por el socio fundador Diputación Foral de Gipuzkoa, se ha recogido un importe de 160.000 euros, igual que en 2026. Se ha de tener en cuenta que la Diputación Foral realizar además una aportación de 25.000 euros para financiar inversiones, partida que va directamente al balance.

Por la formación impartida a policía, servicios de bomberos y voluntariado de protección civil y con objeto de impulsar una cultura de la autoprotección, se prevé ingresar aproximadamente 600.000 euros de Arkaute Academia Vasca de Policía y Emergencias.

En la partida de LANBIDE, siguiendo la tendencia de los últimos años, sólo se ha tenido en cuenta la ayuda para la formación interna de la plantilla de Sueskola por un importe de 3.866,55 euros.

FUNDAE, fundación nacional para la formación de los trabajadores/as, se esperan recibir 3.159,06 euros con el mismo objeto anterior.

Finalmente, el importe de las subvenciones de capital transferidas al ejercicio 2027 ascienden a 91.145,13 €.

TOTAL SUBVENCIONES DEL SECTOR PÚBLICO: 858.170,74€

D. Ingresos financieros

Ingresos generados por los intereses a cobrar de la cuentas corriente de la Fundación en el ejercicio 2027.

TOTAL GASTOS FINANCIEROS: 1.000,00 €

TOTAL INGRESOS PRESUPUESTADOS: 1.704.390,83 €