

2.1.5
0205.FUNDACIÓN SANTA BÁRBARA





**PROYECTO DE PRESUPUESTOS PARA EL AÑO 2024
DE LA COMUNIDAD DE CASTILLA Y LEÓN**

SECTOR PÚBLICO REGIONAL			
ENTIDAD	FUNDACIÓN SANTA BÁRBARA		
PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN			
A.-DEBE			
2022	2023	PREVISIÓN 2024	DENOMINACIÓN
109.370	94.387	140.000	1- APROVISIONAMIENTOS
109.370	94.387	140.000	Consumo de Mercaderías
---	---	---	Variación Deterioro Existencias
---	---	---	Trabajos Realizados para la Fundación
1.187.257	1.232.722	1.360.370	2- GASTOS DE PERSONAL
1.187.257	1.232.722	1.360.370	Gastos de Personal
339.992	365.955	599.417	3- OTROS GASTOS DE EXPLOTACION
254.330	282.312	323.086	Servicios Exteriores
62.480	56.643	60.000	Tributos
---	---	---	Variación Deterioro Créditos Operac. Comerciales
23.182	27.000	216.331	Otros Gastos de Gestión
471.753	479.786	471.591	4- AMORTIZACION DEL INMOVILIZADO
471.753	479.786	471.591	Amortización del Inmovilizado
---	---	195.450	5- DETERIORO Y RTDO. ENAJENACIONES INMOVILIZADO
---	---	---	Variación Deterioros de Inmovilizado
---	---	195.450	Rtdos. Procedentes Activos No Corr. y Gtos. Excepc
122.881	1.359	4.656	RESULTADO DE EXPLOTACION
5.433	4.913	6.000	6- GASTOS FINANCIEROS
5.433	4.913	6.000	Gastos Financieros
---	---	---	7- VARIACION VALOR RAZONABLE EN INSTR. FINANCIEROS
---	---	---	Variación Valor Razonable en Instrum. Financieros
---	---	---	8- DIFERENCIAS DE CAMBIO
---	---	---	Diferencias de Cambio
---	---	---	9- DETERIORO Y RTDO. ENAJENAC. INSTRUM. FINANCIER.
---	---	---	Variación Deterioros Particip. y Deudas a L/P
---	---	---	Variación Deterioros Particip. y Deudas a C/P
---	---	---	RESULTADOS FINANCIEROS

2	Fundaciones públicas
2.1	Detalle individual
2.1.5	0205.FUNDACIÓN SANTA BÁRBARA

<i>Euros</i>			
B.-HABER			
DENOMINACIÓN	2022	2023	PREVISIÓN 2024
1- IMPORTE NETO DE LA CIFRA DE NEGOCIOS	230.642	193.000	237.860
Ventas	213.164	185.000	232.160
Ingresos Propios: Cuotas, Promoc., Donac. y Legado	17.478	8.000	5.700
Prestación de Servicios Diversos	---	---	---
2- VARIACION EXISTENCIAS PTOS. TERMIN. Y EN CURSO	-224	-613	4.000
Variacion de Existencias	-224	-613	4.000
3- TRABAJOS REALIZADOS FUNDACION PARA SU ACTIVO	50.672	---	---
Trabajos Realizados Fundacion para su Activo	50.672	---	---
4- OTROS INGRESOS DE EXPLOTACION	1.454.437	1.515.906	2.094.822
Otros Ingresos de Gestion	---	---	---
Subv., Donaciones y Legados Explot. Recibid. Junta	1.305.852	1.493.000	2.085.372
Otras Subv., Donaciones y Legados de Explotacion	148.585	22.906	9.450
5- IMPUTACION SUBV. DE INMOVIL. NO FINANCIERO	495.726	465.916	434.802
Subv., Donac. y Leg. Capital Transf. a Rtdo. Ejerc	495.726	465.916	434.802
6- EXCESOS DE PROVISIONES	---	---	---
Excesos de Provisiones	---	---	---
7- DETERIORO Y RTDO. ENAJENACIONES INMOVILIZADO	---	---	---
Variacion Deterioros de Inmovilizado	---	---	---
Rtdos. Procedentes Activos No Corr. e Ingr. Excepc	---	---	---
RESULTADO DE EXPLOTACION	---	---	---
8- INGRESOS FINANCIEROS	1.150	3.824	1.500
Ingresos fiancieros	1.150	3.824	1.500
9- VARIACION VALOR RAZONABLE INSTRUM. FINANCIEROS	---	---	---
Variacion Valor Razonable Instrumentos Financieros	---	---	---
10- DIFERENCIAS DE CAMBIO	---	---	---
Diferencias de Cambio	---	---	---
11- DETERIORO Y RTDO. ENAJENACION INSTR. FINANC.	---	---	---
Variacion Deterioros Particip. y Deudas a L/P	---	---	---
Variacion Deterioros Particip. y Deudas a C/P	---	---	---
RESULTADOS FINANCIEROS	4.283	1.089	4.500



**PROYECTO DE PRESUPUESTOS PARA EL AÑO 2024
DE LA COMUNIDAD DE CASTILLA Y LEÓN**

SECTOR PÚBLICO REGIONAL			
ENTIDAD	FUNDACIÓN SANTA BÁRBARA		
PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN			
A.-DEBE			
2022	2023	PREVISIÓN 2024	DENOMINACIÓN
118.598	270	156	RESULTADOS ANTES DE IMPUESTOS
---	---	---	Impuesto sobre Beneficios
118.598	270	156	RESULTADOS DEL EJERCICIO
2.226.970	2.173.120	2.766.984	TOTAL DEBE



2	Fundaciones públicas
2.1	Detalle individual
2.1.5	0205.FUNDACIÓN SANTA BÁRBARA

<i>Euros</i>			
B.-HABER			
DENOMINACIÓN	2022	2023	PREVISIÓN 2024
RESULTADOS ANTES DE IMPUESTOS	---	---	---
RESULTADOS DEL EJERCICIO	---	---	---
TOTAL HABER	2.226.970	2.173.120	2.766.984



**PROYECTO DE PRESUPUESTOS PARA EL AÑO 2024
DE LA COMUNIDAD DE CASTILLA Y LEÓN**

SECTOR PÚBLICO REGIONAL			
ENTIDAD	FUNDACIÓN SANTA BÁRBARA		
PRESUPUESTO DE CAPITAL			
APLICACION DE FONDOS			
2022	2023	PREVISIÓN 2024	DENOMINACIÓN
245.527	80.000	2.697.875	ADQUISICION DE ACTIVO NO CORRIENTE
---	---	---	Inmovilizado Intangible
245.527	80.000	2.697.875	Inmovilizado Material
---	---	---	Inversiones Inmobiliarias
---	---	---	Bienes del Patrimonio Historico
---	---	---	Inversiones Fiancieras a Largo Plazo
---	---	---	activos por Impuesto Diferido
85.605	---	---	REDUCCIONES FONDO SOCIAL O DOT. FUNDACIONAL
---	---	---	Reducciones Fondo Social o Dotacion Fundacional
85.605	---	---	Reducción Patrimonio Neto por Ajuste de Reservas
---	---	---	CANCELACION DE DEUDAS A LARGO PLAZO
---	---	---	Cancelacion de Deudas a Largo Plazo
---	---	---	PROVISIONES Y OTRAS PERIODIFICACIONES A L/P
---	---	---	Provisiones y Otras Periodificaciones a L/P
95.740	14.140	36.945	VARIACIONES DEL CAPITAL CIRCULANTE
426.872	94.140	2.734.820	TOTAL APLICACIONES

2	Fundaciones públicas
2.1	Detalle individual
2.1.5	0205.FUNDACIÓN SANTA BÁRBARA

<i>Euros</i>			
ORIGEN DE FONDOS			
DENOMINACIÓN	2022	2023	PREVISIÓN 2024
RECURSOS GENERADOS POR OPERACIONES	94.625	14.140	36.945
Amortizaciones	471.753	479.786	471.591
Variacion Deterioros Operaciones Comerciales	---	---	---
Rtdo. Explot. antes de Subv., Donac. y Legados Exp	-1.827.282	-1.980.463	-2.329.518
Subvenciones, Donaciones y Legados de Explotacion	1.454.437	1.515.906	2.094.822
Resultados Financieros	-4.283	-1.089	-199.950
APORTACIONES AL FONDO FUNDACIONAL	162.155	---	---
De la Junta y Otros Entes Publicos	---	---	---
Del Sector Privado	---	---	---
Ajustes de reservas por perd. y ganancias y otros	162.155	---	---
SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS	170.092	80.000	2.697.875
Subvenc., Donac. y Legados de Capital Junta C. y L	842.092	80.000	2.697.875
Subvenc., Donac. y Legad. Capital Otros Entes Publ	---	---	---
Otras Subvenc., Donaciones y Legados de Capital	---	---	---
Ajustes por Cambios de Valor en Subv. y Convenios	-672.000	---	---
FINANCIACION AJENA A LARGO PLAZO	---	---	---
De la Junta de Castilla y Leon	---	---	---
Otras Deudas a Largo Plazo	---	---	---
Activos y Pasivos por Impuesto Diferido	---	---	---
ENAJENACION O CANCELACION DE ACTIVOS NO CORRIENTES	---	---	---
Enajenacion o Reclasificac. de Activos No Corrient	---	---	---
Cancelacion de Activos No Corrientes	---	---	---
TOTAL ORIGENES	426.872	94.140	2.734.820



**PROYECTO DE PRESUPUESTOS PARA EL AÑO 2024
DE LA COMUNIDAD DE CASTILLA Y LEÓN**

SECTOR PÚBLICO REGIONAL			
ENTIDAD	FUNDACIÓN SANTA BÁRBARA		
VARIACIÓN DEL FONDO DE MANIOBRA			
VARIACIONES DE ACTIVO CIRCULANTE			
2022	2023	PREVISIÓN 2024	DENOMINACIÓN
---	---	---	ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA
-224	613	4.000	EXISTENCIAS
-976.743	980.280	-585.000	DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A COBRAR
---	---	---	INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO
915.583	-922.771	566.945	EFFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LIQUIDOS EQUIVALENTES
-9.048	-7.914	---	PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO
---	---	---	(A-B) VAR. FONDO MANIOBRA (ORIGENES)
-70.432	50.208	-14.055	TOTAL VARIACIONES ACTIVO CIRCULANTE

2	Fundaciones públicas
2.1	Detalle individual
2.1.5	0205.FUNDACIÓN SANTA BÁRBARA

Euros

VARIACIONES DE PASIVO CIRCULANTE

DENOMINACIÓN	2022	2023	PREVISIÓN 2024
PASIVOS VINC. ACT. CORR. MANTEN. PARA LA VENTA	---	---	---
PROVISIONES A CORTO PLAZO	-40.903	-49.850	---
DEUDAS A CORTO PLAZO	-132.480	120.099	-100.000
ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR	34.711	-34.181	49.000
PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO	-27.500	---	---
(A-B) VAR. FONDO MANIOBRA (APLICACIONES)	95.740	14.140	36.945
TOTAL VARIACIONES PASIVO CIRCULANTE	-70.432	50.208	-14.055





**PROYECTO DE PRESUPUESTOS PARA EL AÑO 2024
DE LA COMUNIDAD DE CASTILLA Y LEÓN**

SECTOR PÚBLICO REGIONAL			
ENTIDAD	FUNDACIÓN SANTA BÁRBARA		
BALANCE DE SITUACIÓN			
ACTIVO			
2022	2023	PREVISIÓN 2024	DENOMINACIÓN
5.261.842	4.862.056	7.088.340	1- ACTIVO NO CORRIENTE
82.615	55.351	28.087	Inmovilizado Intangible
5.175.383	4.802.861	7.056.409	Inmovilizado Material
---	---	---	Inversiones Inmobiliarias
---	---	---	Bienes del Patrimonio Historico
3.844	3.844	3.844	Inversiones Financieras a Largo Plazo
---	---	---	Activos por Impuesto Diferido
1.646.984	1.697.192	1.683.137	2- ACTIVO CORRIENTE
---	---	---	Activos No Corrientes Mantenidos para la Venta
5.387	6.000	10.000	Existencias
24.720	1.005.000	420.000	Deudores Comerciales y Otras Cuentas a Cobrar
---	---	---	Inversiones Financieras a Corto Plazo
7.914	---	---	Periodificaciones a Corto Plazo
1.608.963	686.192	1.253.137	Efectivo y Otros Liquidos Equivalentes
6.908.826	6.559.248	8.771.477	TOTAL ACTIVO



2	Fundaciones públicas
2.1	Detalle individual
2.1.5	0205.FUNDACIÓN SANTA BÁRBARA

<i>Euros</i>			
PASIVO			
DENOMINACIÓN	2022	2023	PREVISIÓN 2024
1- PATRIMONIO NETO	5.604.300	5.218.654	7.481.883
Dotacion Fundacional	1.763.069	1.763.069	1.763.069
Reservas	339.659	395.436	395.706
Resultados de Ejercicios Anteriores	-62.821	---	---
Otras aportaciones de Socios	---	---	---
Resultado del Ejercicio	118.598	270	156
Subvenciones, Donaciones y Legados Recibidos	3.445.795	3.059.879	5.322.952
2- PASIVO NO CORRIENTE	594	594	594
Provisiones a Largo Plazo	---	---	---
Deudas a Largo Plazo	594	594	594
Pasivos por Impuesto Diferido	---	---	---
Periodificaciones a Largo Plazo	---	---	---
3- PASIVO CORRIENTE	1.303.932	1.340.000	1.289.000
Pasivos Vinc. con Activ. No Corr. Mant. para Venta	---	---	---
Provisiones a Corto Plazo	49.850	---	---
Deudas a Corto Plazo	1.079.379	1.200.000	1.100.000
Acreedores Comerciales y Otras Cuentas a Pagar	174.703	140.000	189.000
Periodificaciones a Corto Plazo	---	---	---
TOTAL PASIVO	6.908.826	6.559.248	8.771.477



**PROYECTO DE PRESUPUESTOS PARA EL AÑO 2024
DE LA COMUNIDAD DE CASTILLA Y LEÓN**

SECTOR PÚBLICO REGIONAL

ENTIDAD: FUNDACIÓN SANTA BÁRBARA

OBJETIVOS Y ACCIONES

Objetivo : Mantener el funcionamiento ordinario de la Fundación y ejecutar los proyectos del Fondo de Transición Justa		
	Provincia	Previsión
		2024
Proyectos de inversión		
Inversiones Ordinarias	León	80.000
Equipamientos proyecto formativo	León	530.000
Proyecto La Mina en Vivo	León	1.867.875
Proyecto Gemin	León	220.000
Total proyectos de inversión		2.697.875
Otras actuaciones		
Gastos generales funcionamiento	León	605.787
Gastos formación continua	León	42.116
Gastos ensayos, proyectos y actividades	León	127.962
Formación profesional ECYL	León	854.550
Programa formación FTJ	León	309.942
Programa formación FTJ	Palencia	165.430
Total otras actuaciones		2.105.787
Total objetivo:		4.803.662

TOTAL PROYECTOS INVERSIÓN	2.697.875
TOTAL OTRAS ACTUACIONES	2.105.787
TOTAL GENERAL	4.803.662

2	Fundaciones públicas
2.1	Detalle individual
2.1.5	0205.FUNDACIÓN SANTA BÁRBARA

SECTOR PÚBLICO REGIONAL

ENTIDAD: FUNDACIÓN SANTA BÁRBARA

MEMORIA PRESUPUESTO

La Fundación Santa Bárbara, es una Fundación Pública adscrita a la Consejería de Economía y Hacienda de la Junta de Castilla y León, constituida el 13 de septiembre de 1989, con el fin inicial de colaborar al bienestar social y a la promoción de aquellas actividades culturales encaminadas a fomentar el conocimiento y desarrollo de los trabajos inherentes a la minería castellano-leonesa. Actualmente ha potenciado y diversificado sus fines fundacionales convirtiéndose en una entidad consolidada en el campo de las actividades docentes y tecnológicas en sectores tales como la minería, energía, construcción, y la seguridad laboral y protección civil entre otros. Desde la Fundación Santa Bárbara se gestionan distintas infraestructuras a escala real como túneles, explotación a cielo abierto, minas subterráneas, talleres y maquinaria de última generación, simuladores singulares, etc. Actualmente la Fundación gestiona dos escuelas laborales:

- Escuela Laboral del Bierzo, en La Ribera de Folgoso (LEÓN)
- Escuela Laboral de Lacia en Caboalles de Arriba (LEÓN)

Durante los ejercicios del 2014 al 2023, la actividad de la Fundación se ha concentrado en la Escuela Laboral del Bierzo, permaneciendo paralizada la actividad en la Escuela de Lacia, centro para el que existe un proyecto de transformación en centro turístico, que se espera poder comenzar en 2024, dentro de los proyectos que desarrollará la Fundación incluidos en el Fondo de Transición Justa de Castilla y León 2021-2027.

La Fundación tiene como principales líneas de actuación, las siguientes:

- Formación profesional para el empleo
- Formación Continua para Administraciones, empresas y otras entidades.
- Proyectos de I+D+i
- Ensayos tecnológicos (explosivos, pirotecnia, ensayos de fuego etc)

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN DE 2024

Para poder llevar a cabo las actividades propias de sus fines fundacionales, centralizadas, como se ha indicado, en la Escuela Laboral del Bierzo, la Fundación Santa Bárbara presenta el siguiente presupuesto de explotación para el ejercicio 2024:

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN 2024			
GASTOS (DEBE)		INGRESOS (HABER)	
Aprovisionamientos	140.000	Aportación JCyL (Explotación)	560.000
Gastos por Ayudas	216.331	Reintegro de ayudas	5.700
Gastos de Personal	1.360.370	Subvenciones ECyl (Cursos)	1.525.372
Servicios exteriores	323.086	Otras subvenciones (Explot.)	9.450



PROYECTO DE PRESUPUESTOS PARA EL AÑO 2024 DE LA COMUNIDAD DE CASTILLA Y LEÓN

Tributos	60.000	Ingresos actividad propia	236.160
Amortizaciones	471.591	Ingresos financieros	1.500
Otros resultados	0	Subv. Cap. Traspasadas	434.802
Gastos Financieros	6.000	Otros resultados (Ajuste programa ECyl)	-195.450
TOTAL	2.577.378	TOTAL	2.577.534

Gastos de explotación

Para el ejercicio 2024, se prevé una cifra total de gastos de explotación de 2.577.378 euros, inferior a la presupuestada para 2023 (2.975.676). En el ejercicio 2023 se procedió a la inclusión de la primera anualidad correspondiente al programa de formación incluido en el Plan Territorial de Transición Justa de Castilla y León, para las provincias de León y Palencia. Este programa formativo se iba a desarrollar entre los años 2023 y 2027 dirigiéndose a personas desempleadas residentes en municipios de Castilla y León afectados por el cierre de explotaciones mineras y centrales termoeléctricas. Finalmente, y debido a retrasos normativos y de puesta en marcha del Plan Territorial, las acciones previstas para 2023 no van a poder ser comenzadas en dicha anualidad, por lo que se ha procedido a reajustar la programación anual de acciones, teniendo previsto que alguna de éstas pueda comenzar en el ejercicio 2024 y se extiendan hasta 2028.

Dentro de este programa, Fundación Santa Bárbara, de la mano del Servicio Público de Empleo de Castilla y León, realizará un programa formativo basado en tres pilares:

1. Formación en instalación y mantenimiento de energías renovables.
2. Formación en manejo de maquinaria de obra pública para trabajos de restauración ambiental y obra civil.
3. Formación en actividades industriales de montaje y mantenimiento, automatización, y soldadura, o en sectores con potencial de empleo.

Además, la Fundación ejecutará en 2024, el grueso de las acciones formativas correspondientes al Plan Formativo 2023/2025 derivado del convenio formalizado entre la Fundación y el Servicio Público de Empleo de Castilla y León y hasta el mes de marzo de 2024 se finalizarán las acciones formativas correspondientes al Plan Formativo 2022/2024.

Los diferentes capítulos que componen los gastos de explotación para 2024, se desglosan de la siguiente manera

- Gastos de personal: Para el ejercicio 2024 se prevé mantener la plantilla habitual de la entidad de 23 personas, todas ellas personal indefinido, a los que se sumarían 4 personas a incorporar para desarrollar el programa formativo del Plan de Transición, una persona para la ejecución del proyecto denominado "La Mina en Vivo" y otra para la ejecución del proyecto "GEMIN". El coste total previsto de personal ascendería a 1.360.370 euros. Este coste disminuye respecto al presupuestado para 2023 (-9,22%), debido a ajustes en la incorporación prevista del personal asignado al programa de Transición Justa, que en algún caso durante 2024 no figurará todo el año en plantilla. Para el cálculo de los costes de personal, se ha tenido en cuenta una subida de dichos costes (sueldos y salarios y Seguridad Social) de un 3%, en la línea con los incrementos de 2023

2	Fundaciones públicas
2.1	Detalle individual
2.1.5	0205.FUNDACIÓN SANTA BÁRBARA

- **Aprovisionamientos:** La cifra estimada para 2024 asciende a 140.000 euros, que básicamente se aplicarán a adquisición de carburantes y combustibles necesarios para el funcionamiento de las máquinas empleadas durante las actividades realizadas, a materiales de sostenimiento de las infraestructuras subterráneas y a materiales necesarios para la ejecución de los contenidos prácticos de las acciones formativas. La cifra prevista es superior a la presupuestada para 2023 (137.300 euros), ya que se estima que el actual entorno inflacionista continuará en 2024, lo que provocará subidas de precios en los materiales y suministros que habitualmente consume la entidad.
- **Servicios Exteriores:** Para 2024 se estima un importe de 323.086 euros para este concepto. Esta cifra es ligeramente superior a la presupuestada para 2023 (320.000 euros). Esta cifra se corresponde a los gastos corrientes de la Fundación y las principales partidas que lo componen son la energía eléctrica de la Escuela Laboral del Bierzo, las primas de seguro y las reparaciones y conservación necesarias para el correcto funcionamiento de las diferentes máquinas e instalaciones utilizadas en las actividades formativas. Se prevé un incremento notable de la partida destinada a energía eléctrica, debido al fuerte incremento de la actividad previsto para 2024 y derivado de la ejecución de los proyectos del Plan Territorial de Transición Justa.
- **Tributos:** Se estiman en 60.000 euros y se corresponden principalmente con el porcentaje de IVA soportado que la Fundación no se puede deducir al encontrarse dentro del régimen de prorrateo, al realizar actividades exentas y no exentas. Este porcentaje de prorrateo se prevé mantener en una cifra similar a 2023, por lo que la posibilidad de deducción de cuotas para la Fundación se mantendrá dentro de los mismos parámetros. Esta partida se incrementa respecto a la presupuestada para 2023, al ser superior tanto la cifra de aprovisionamientos como la de servicios exteriores, lo que va a suponer un incremento de la cantidad correspondiente al IVA soportado por estas operaciones.
- **Amortizaciones:** Durante 2024, la Fundación realizará amortizaciones de inmovilizado por importe de 471.591 euros, (Disminución del 6,90% respecto a 2023). Esto es debido a que determinados elementos del inmovilizado material finalizan su periodo de amortización a lo largo del ejercicio 2023, por lo que en 2024 ya no imputan amortización. Además, en los últimos ejercicios se han reducido de manera muy significativa las aportaciones de capital, por lo que la incorporación de nuevos elementos del inmovilizado ha estado muy limitada.
- **Gastos por ayudas.** Se incluyen aquí los gastos derivados de la contratación de un servicio de transporte para facilitar la asistencia a los cursos a los alumnos con menores posibilidades económicas o de movilidad. Además, los alumnos participantes en las acciones formativas del Plan de Transición Justa podrán percibir ayudas de desplazamiento y/o alojamiento para compensar los gastos incurridos. Estas ayudas serán satisfechas por la Fundación Santa Barbara, lo que implica una importante subida en el importe destinado a este concepto. La cifra presupuestada para 2024 es de 216.331 euros, y para su cálculo se han tenido en cuenta los posibles participantes de las acciones formativas correspondientes al Plan de las provincias de León y Palencia.
- **Gastos financieros:** Se estiman unos gastos financieros totales de 6.000 euros correspondientes principalmente a los intereses de demora de los importes a devolver al Servicio Público de Empleo de Castilla y León por los ajustes de alumnos en las subvenciones en materia de formación para el empleo. Esta cifra se eleva ligeramente respecto a la presupuestada en 2023 (5.000 euros), debido al entorno de subidas de los tipos de interés que se ha producido a lo largo de 2023.



PROYECTO DE PRESUPUESTOS PARA EL AÑO 2024 DE LA COMUNIDAD DE CASTILLA Y LEÓN

Ingresos de explotación

- En relación a los ingresos de explotación previstos para 2024, se prevé recibir una aportación dineraria de la Junta de Castilla y León a través de los Presupuestos Generales de la Comunidad de 560.000 euros, que permitirá cubrir el déficit de explotación producido en los periodos sin actividad formativa y para poder soportar los gastos generales indirectos del centro que no son cubiertos por las subvenciones para formación, por lo que es absolutamente necesaria para poder mantener la actividad de la Fundación. Esta cifra es idéntica a la percibida en 2023 y no experimenta variaciones a pesar de las subidas previstas de gastos de personal y de las cotizaciones a la Seguridad Social para 2024, además de los incrementos de costes que se están produciendo por la subida de precios energéticos y la elevada inflación. La Fundación espera poder compensar estas subidas con ingresos procedentes de terceros y derivados de sus actividades propias.
- Del resto de los ingresos, se estima que un gran parte procederá de los cursos a realizar para el Servicio Público de Empleo de Castilla y León. Esta partida Se desglosa en dos:

La cifra prevista para los cursos de la programación 2023/2025 asciende a 1.050.000 euros (1.050.000 presupuestados para 2023). Estos son los cursos ordinarios de la Fundación, dentro del cuarto de los planes de formación previstos en el convenio formalizado por la entidad con el Servicio Público de Empleo de Castilla y León, bajo la modalidad de subvención directa, de acuerdo a la posibilidad recogida en la Orden TMS/368/2019, de 28 de marzo, por la que se desarrolla el Real Decreto 694/2017, de 3 de julio, por el que se desarrolla la Ley 30/2015, de 9 de septiembre, por la que se regula el Sistema de Formación Profesional para el Empleo en el ámbito laboral, en relación con la oferta formativa de las administraciones competentes y su financiación, y se establecen las bases reguladoras para la concesión de subvenciones públicas destinadas a su financiación. Además, durante el primer trimestre de 2024 también se finalizará con la impartición del Plan formativo 2022-2024. Esta partida se minorará con un gasto por ajuste de cursos de 195.450 euros, que figura en el presupuesto como otros resultados negativos, por lo que el ingreso neto computable por este concepto sería de 854.550 euros, reduciéndose un 1,20 % respecto a lo presupuestado para 2023 (865.000 euros).

En este apartado, hay que tener en cuenta la partida de "Otros resultados (Ajuste programa del ECYL)". Esta partida, de -195.450 euros se introduce para minorar la subvención ordinaria del ECYL debido a los ajustes que se producen en las liquidaciones de las acciones formativas. En otras anualidades no figuraba esta partida, ya que hasta 2021, la Fundación estaba incluida en el sistema general del ECYL, mientras que, a partir de esa anualidad, ha pasado a recibir una subvención directa, que se ha de computar por la totalidad presupuestada por el ECYL en el capítulo de ingresos, lo que no implica que sea la efectivamente percibida, ya que ésta varía en función de una serie de factores que se desconocen hasta que no se ejecutan las acciones formativas. Por el principio de prudencia y teniendo en cuenta los porcentajes de ejecución de otros años, se ha decidido incluir esta partida.

Se incluye también la cifra de 475.372 euros correspondientes a la subvención de explotación a percibir desde el ECYL para ejecutar la anualidad de 2024 del programa formativo incluido en el Plan Territorial de Transición Justa para León y Palencia en los ejercicios 2021-2027. En la anualidad 2024 está previsto ejecutar dentro de este Plan cuatro acciones formativas. Incluido en dicho importe, la cantidad de 216.331 se correspondería con las ayudas previstas para los participantes del programa.

2	Fundaciones públicas
2.1	Detalle individual
2.1.5	0205.FUNDACIÓN SANTA BÁRBARA

El importe a percibir por este concepto se complementa con otro de 530.000 euros, que se computa en el apartado de Presupuesto de Capital, al ser un importe destinado a inversiones de bienes de equipo relacionados con el plan formativo.

- Además, la Fundación estima en 251.310 euros el importe de autofinanciación generado por el resto de sus actividades, principalmente proyectos de I+D+i, formación específica de cuerpos de emergencia y ensayos tecnológicos. De este importe, se prevé obtener 9.450 euros en forma de subvenciones de explotación, 236.160 como ingresos de la actividad propia Y 5.700 euros de reintegro de ayudas. Esta distribución puede cambiar en función de los diferentes proyectos conseguidos y de la tipología de estos ingresos.
- Se estima también ingresar 1.500 euros en concepto de intereses, ya que la banca está comenzado a remunerar los saldos.
- En 2024, se traspasarán 434.802 desde el patrimonio neto a la cuenta de resultados en concepto de subvenciones y aportaciones de capital trasladadas a resultados (500.353 en el presupuesto de 2023). Esta cifra se corresponde con la imputación a la cuenta de resultados de subvenciones y aportaciones percibidas en ejercicios anteriores y que se van imputando a resultados del ejercicio a medida que también se va realizando la amortización contable de los activos adquiridos.

PRESUPUESTO DE CAPITAL PARA 2024

Está previsto recibir aportaciones dinerarias ordinarias de la Junta de Castilla y León para inversiones de capital de 80.000 euros. Dicha cantidad, que coincide con la presupuestada para 2023 y que se aplicará en función de las necesidades de la Fundación, se prevé utilizar de la siguiente manera

Instalaciones: Instalaciones diversas en la Escuela Laboral del Bierzo: 50.000 euros

Ustillaje: 10.000

Maquinaria: 20.000 euros

Estas inversiones son absolutamente necesarias para mantener el centro en correcto estado de funcionamiento y en muchos casos responden a las sustituciones indispensables de los equipamientos que se van quedando obsoletos o tienen que ser retirados de servicio debido a su alto coste de mantenimiento.

Además, está previsto recibir del Servicio Público de Empleo de Castilla y León, la cantidad de 530.000 euros, dentro de los fondos de 2024 del Plan Territorial de Transición Justa para Castilla y León, para destinar a inversiones de capital al objeto de mejorar los equipamientos de la Fundación que permitan ejecutar de manera óptima los programas formativos. Estos fondos se aplicarán de la siguiente manera:

- Bienes de equipo (aerogenerador usado, plataforma elevadora, retroexcavadora, carretillas elevadoras, etc): 530.000 euros. Todas las inversiones previstas se realizarán en la Escuela Laboral del Bierzo.

También está previsto recibir una aportación de capital correspondiente a la primera anualidad de 2024 de dos proyectos que ejecutará Fundación Santa Bárbara dentro del Plan Territorial de Transición Justa de Castilla y León. Estos dos proyectos, gestionados por la Dirección General de Energía y Minas y desglosados por anualidades, son los que siguen:



PROYECTO DE PRESUPUESTOS PARA EL AÑO 2024 DE LA COMUNIDAD DE CASTILLA Y LEÓN

DENOMINACIÓN	2024	2025
Puesta en valor turístico y cultural del Patrimonio Industrial Minero: Adecuación de la escuela laboral de Laciana para uso turístico "La mina en vivo". Caboalles de Arriba	1.867.875	1.509.497
GENMIN- Generación de energía eficiente y limpia. Escuela Laboral del Bierzo.	220.000	500.000



2	Fundaciones públicas
2.1	Detalle individual
2.1.5	0205.FUNDACIÓN SANTA BÁRBARA

SECTOR PÚBLICO REGIONAL

ENTIDAD: FUNDACIÓN SANTA BÁRBARA

MEMORIA EJECUCIÓN

EJERCICIO 2022. PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN			
Conceptos	Previsión a	Real b	Desviación a-b
Gastos por ayudas	30.000	23.182	6.818
Aprovisionamiento	90.000	109.594	-19.594
Gastos de personal	1.215.258	1.187.257	28.001
Otros gastos de explotación	250.000	254.330	-4.330
Tributos	55.000	62.480	-7.480
Amortización del inmovilizado	516.997	471.753	45.244
Resultados financieros: beneficios *	0	-1.150	1.150
Resultados del ejercicio: beneficios	3.047	118.598	-115.551
Total debe	2.160.302	2.226.044	-65.742
Importe neto de la cifra de negocios	285.000	213.164	71.836
Trabajos realizados por la entidad para su activo	0	50.672	-50.672
Subvenciones de explotación	1.320.000	1.454.437	-134.437
Otros ingresos de gestión	6.000	17.478	-11.478
Imputación subvenciones de capital a resultados del ejercicio	554.302	495.726	58.576
Resultados financieros: pérdidas	-5.000	-5.433	433
Total haber	2.160.302	2.226.044	-65.742

Los presupuestos generales de la Comunidad para el ejercicio 2021 fueron prorrogados para 2022 mediante la publicación del Decreto 36/2021, de 30 de diciembre, por el que se regulan las condiciones de la prórroga de los Presupuestos Generales de la Comunidad de Castilla y León para 2021 en el ejercicio de 2022. Por tanto, los datos de la previsión 2022 se corresponden con los del presupuesto 2021, al haber sido éste prorrogado.

Las principales variaciones producidas en 2022 respecto a las cifras contenidas en el presupuesto del ejercicio 2022, son las siguientes:

- Gastos por ayudas: Se ha producido una disminución en el gasto de 6.818 euros (-22,73%), ya que se estimaba impartir cuatro cursos dentro del convenio formalizado con Endesa y Ciuden, y finalmente se han impartido dos de los previstos. En estos cursos se dispone el servicio de autobús para los alumnos.
- Aprovisionamientos: La cifra de aprovisionamientos de 2022 fue de 109.594 euros, que supone aumento del 21,77 % respecto de lo presupuestado. Este aumento se debe a mayor gasto en combustible debido al fuerte incremento que han experimentado los precios del gasóleo y también a que ha habido una subida generalizada de los precios de los diferentes materiales didácticos que se usan en las prácticas de los alumnos (gases industriales, materiales eléctricos, electrodos, etc)



PROYECTO DE PRESUPUESTOS PARA EL AÑO 2024 DE LA COMUNIDAD DE CASTILLA Y LEÓN

- Personal: La cifra de gastos de personal presenta una disminución de 28.001 euros respecto a lo presupuestado (-2,30%). Esto se produce ya que durante el ejercicio 2022 ha habido varias bajas laborales, alguna de ellas de larga duración, lo que ha supuesto que la Fundación no asuma una parte de los costes laborales de los trabajadores de baja.
- Otros gastos de explotación: Se produce un ligero aumento de esta partida de 4.330 euros (+1,73%) Este aumento se produce principalmente por el fuerte incremento sufrido con el precio de la energía eléctrica que ha hecho que esta partida se doble en 2022, a pesar de haber implantado medidas de ahorro energético que han permitido ahorrar cerca de 40.000 kWh. Esta fuerte subida se ha podido compensar parcialmente con la disminución de otros capítulos de gasto, como son las reparaciones y conservación y los servicios de vigilancia externos.
- Tributos: Se ha producido un aumento de 7.480 euros (+13,60%), debido al mayor importe de compra de aprovisionamientos y energía eléctrica, lo que ha supuesto soportar más IVA del previsto. El porcentaje de prorrata definitivo para 2022 es similar al aplicado inferior al aplicado en 2021, lo que afecta a las cantidades que la Fundación puede deducirse en concepto de IVA.
- Amortizaciones de inmovilizado: Se produce una disminución de 45.244 euros (-8,75%) respecto de la amortización prevista, ya que, al ser la cifra del presupuesto de 2022 la correspondiente al ejercicio 2021, en dicha anualidad se incluyó la amortización de determinados elementos del inmovilizado que quedaron totalmente amortizados en 2021.
- Importe de la cifra de negocio: Se produce una disminución de 71.836 euros. Esta disminución se produce porque en el presupuesto se estiman ingresos en este capítulo que se materializan luego como subvenciones de explotación (proyectos de I+D). En la cifra de subvenciones de explotación aparecen 148.584,61 euros que se corresponden con el importe percibido por la ejecución del proyecto de I+D denominado Smart MinEnergy, que compensan de manera evidente la disminución citada. En global, las actividades de autofinanciación de la entidad han sufrido un incremento respecto a lo previsto.
- Subvenciones a la explotación: Se produce un aumento en esta partida de 134.437 euros (+10,18%) debido principalmente a la subvención percibida por la ejecución del citado proyecto y que ha supuesto una mayor cifra de subvenciones imputadas a resultados.
- Trabajos realizados para el inmovilizado: Se produce un aumento de 50.672 euros por este concepto, que se corresponde con la capitalización de los trabajos realizados por el personal de la Fundación para la ejecución de un segundo lazo de unión entre los túneles experimentales, que permitirá mejorar la seguridad de las instalaciones y una mayor variedad en los entrenamientos subterráneos de los cuerpos de emergencia. El grueso de esta obra se ha realizado a lo largo de 2022 y se ha finalizado en el mes de diciembre.
- Imputación de subvenciones de capital al resultado del ejercicio: Se produce una disminución en esta partida de 58.576 euros. Esta disminución se debe a que se ha dejado de imputar a resultados la subvención concedida por el Instituto para la Reestructuración de la Minería de Carbón por la reforma de la sede institucional. Finalmente, la Fundación se ha visto obligada a devolver dicha subvención para lo que ha contado con una aportación extraordinaria de la Junta de Castilla y León.
- Resultados Financieros (Gastos): Se produce un ligero aumento de 433 euros en esta partida, debido al incremento de los tipos de interés que han provocado que las devoluciones parciales de importes al ECYL se hayan visto penalizados por dichas tasas de interés. En cualquier

2	Fundaciones públicas
2.1	Detalle individual
2.1.5	0205.FUNDACIÓN SANTA BÁRBARA

caso, dado el importe, no se considera que tenga impacto significativo.

En resumen, en el ejercicio 2022, y una vez superado el escenario que fue provocado por la crisis del COVID-19, la Fundación ha podido realizar sus actividades con bastante normalidad. Se ha conseguido mantener los capítulos de gasto dentro de los parámetros previstos, a pesar del fuerte incremento de los precios de materiales, energía y combustibles. De manera global, los gastos han experimentado un leve crecimiento que se ha visto compensado con el aumento en el mismo sentido de los ingresos de la entidad. De manera ligera, la Fundación ha comenzado a recuperar todas las actividades que fueron afectadas por la pandemia, aunque en algún caso todavía se aprecia una ralentización en el retorno de las mismas.

EJERCICIO 2022. PRESUPUESTO DE CAPITAL

PRESUPUESTO DE CAPITAL			
Conceptos	Previsión a	Real b	Desviación a-b
Adquisición de activo no corriente	242.092	245.527	-3.435
Reducción de capital, fondo social o dotación fundacional		85.605	-85.605
Variaciones del capital circulante	-34.258	95.740	-129.998
Total aplicaciones	207.834	426.872	-219.038
Recursos generados por las operaciones	-34.258	94.625	-128.883
Aportaciones de capital, fondo social o dotación fundacional	0	162.155	-162.155
Subvenciones, donaciones y legados de capital de la Junta	842.092	842.092	0
Otras subvenciones, donaciones y legados	-600.000	-672.000	72.000
Total orígenes	207.834	426.872	-219.038

Para 2022, la Junta de Castilla y León, ha concedido a la Fundación Santa Bárbara una aportación de capital ordinaria de 70.000 euros para financiar inversiones de capital.

Además con fecha 4 de octubre de 2022, la Junta de Castilla y León concedió a la Fundación Santa Bárbara una aportación dineraria de 772.092, destinados a dar cumplimiento de la Sentencia de la Audiencia Nacional, Sala de lo Contencioso Administrativo, Sección Cuarta, en el Procedimiento Ordinario nº 550/2020, que ha supuesto devolver al Instituto para la Reestructuración de la Minería de Carbón, el importe concedido como anticipo para la reforma y ampliación del edificio institucional de la entidad, así como los intereses de demora. Se tramitó la oportuna variación de presupuesto que se refleja en la columna Previsión (a). Contablemente, y dado que se habían imputado las amortizaciones del edificio todos los años desde su puesta en marcha, pero sólo se habían trasladado a resultados del ejercicio 81.000 correspondientes a traspasos de capital realizados a resultados en el periodo 2013-2017, la dirección entendió que al haberse percibido la aportación de la Junta, que viene a sustituir al anticipo percibido del IRMC, procede imputar a reservas el importe correspondiente al traspaso de aportaciones de capital a cuenta de resultados del periodo 2018-2021. La parte correspondiente a la devolución de intereses se ha imputado como mayor valor del inmovilizado, por lo que su amortización y traspaso de capital a resultados se producirá desde el momento de su percepción en 2022. Esta es la razón por la que se generan movimientos de reducción y aportación de capital en los dos apartados (orígenes y aplicaciones)

Se produce también una mejora en la cifra de recursos generados por las operaciones, y por tanto una mejora del capital circulante derivado de una minoración de todos los capítulos de



PROYECTO DE PRESUPUESTOS PARA EL AÑO 2024 DE LA COMUNIDAD DE CASTILLA Y LEÓN

gasto y el mantenimiento y mejora de las cifras de ingreso previstas, lo que ha supuesto un excedente positivo en cuenta de resultados de 2022.

El cumplimiento de los objetivos de inversión para 2022 sería el siguiente:

PROYECTOS DE INVERSION	PRESUPUESTO 2022	REAL 2022	DESVIACION
Aportación Ordinaria de Capital			
Maquinaria	70.000	0	-70.000
Construcciones	172.092	219.848	47.756
Instalaciones técnicas	0	18.218	18.218
Mobiliario y equipos de oficina	0	1.401	1.401
Ustillaje	0	6.060	6.060
Equipos para proceso de información	0	0	0
Total ordinario	242.092	245.527	3.435
TOTAL INVERSIONES DE CAPITAL	242.092	245.527	3.435

Grado de cumplimiento de los objetivos y acciones para el ejercicio 2022

De capital: Se han cumplido los objetivos de inversión fijados para 2022 al 100% de lo previsto, si bien existen diferencias entre las diferentes partidas en las que estaba previsto realizar las inversiones ordinarias de capital, ya que se han realizado las inversiones en aquellas actuaciones más urgentes para garantizar el correcto funcionamiento del centro. Se han realizado inversiones por 3.435 euros más de lo previsto, utilizando fondos propios de la entidad.

De Explotación: Se han cumplido los objetivos ordinarios previstos para el ejercicio 2022, en cuanto a gastos de explotación se refiere, con una minoración en alguna de las partidas, que es más significativa en el caso de los gastos de personal, debido a algunas bajas laborales por enfermedad del personal de la entidad. Se han ejecutado en un porcentaje elevado las acciones de formación previstas para 2022 y el porcentaje de inserción de alumnos de la programación 2021/2023 se ha situado en un 75%. Este dato se ha calculado a la finalización de la programación, en marzo de 2023 y mejora el anterior dato que fue del 72%. Es importante señalar que en el periodo 2017-2022, han participado en las acciones formativas para el empleo dirigidas a personas desempleadas de Castilla y León, 1274 personas, de las que 873 se han insertado laboralmente, lo que supone un fuerte impacto en el empleo de la zona y un importante ahorro de recursos para la Administración.

Respecto a las acciones de formación continua, éstas continúan todavía afectadas por la situación de la pandemia, especialmente la formación para cuerpos de emergencia, aunque en 2022 se ha experimentado una cierta mejoría respecto a 2021, ya que se han impartido dos cursos en materia de incendios en túneles, y otros dos cursos en materia de sostenimiento en terrenos colapsados y de prácticas con explosivos dirigido a personal militar. Además, en 2022 se han impartido dos acciones formativas derivadas del convenio formalizado con ENDESA y CIUDEN. Estas acciones formativas han versado sobre mantenimiento de instalaciones solares fotovoltaicas y con su ejecución se da por finalizado el convenio referido. Además, se han impartido cerca de 130 horas de formación dirigidas al personal de la Fundación en materias diversas.

La actividad tecnológica de la Fundación en 2022 se ha mantenido con un grado alto de intensidad. Durante el ejercicio 2022, la Fundación ha participado, además, en los siguientes proyectos de I+D+i:

2	Fundaciones públicas
2.1	Detalle individual
2.1.5	0205.FUNDACIÓN SANTA BÁRBARA

- Proyecto VENTEMP (Gestionado y financiado por ICE)
- Proyecto SMART MINENERGY (Financiado por el Ministerio de Ciencia)
- Proyecto COROB-X (H2020, Comisión Europea)

Para complementar la actividad tecnológica de la Fundación, durante 2022 también se han realizado ensayos tecnológicos, principalmente en materia de nitratos y serie 6 y también se han llevado a cabo ensayos con hormigones proyectados y explosivos.

EJERCICIO 2023 PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN			
Conceptos	Previsión	Estimado	Desviación
	a	b	a-b
Gastos por ayudas	274.9400	27.000	244.940
Aprovisionamiento	137.300	95.000	42.300
Gastos de personal	1.498.601	1.232.722	265.879
Otros gastos de explotación	320.000	282.312	37.688
Tributos	51.000	56.643	-5.643
Amortización del inmovilizado	506.835	479.786	27.049
Resultados financieros: beneficios *	0	-3.824	3.824
Resultados del ejercicio: beneficios	1.349	270	1.079
Total debe	2.787.025	2.169.909	617.116
Importe neto de la cifra de negocios	110.000	185.000	-75.000
Subvenciones y aportaciones de explotación	2.358.672	1.515.906	842.766
Otros ingresos de gestión	8.000	8.000	0
Imputación subvenciones de capital a resultados del ejercicio	500.353	465.916	34.437
Otros resultados	-185.000	0	-185.000
Resultados financieros: pérdidas	-5.000	-4.913	-87
Total haber	2.787.025	2.166.909	617.116

Las principales variaciones que se estima se produzcan en 2023 respecto a las cifras contenidas en el presupuesto dicho ejercicio, son las siguientes:

- Gastos por ayudas: Se espera una reducción de 244.940 euros (-90,07%), ya que en el presupuesto se había previsto comenzar en 2023 la primera anualidad del plan formativo incluido en el Plan Territorial de Transición Justa 2021-2027. Este plan formativo contempla ayudas de desplazamiento para los alumnos de las provincias de León y Palencia que participen en las acciones formativas, por lo que en el presupuesto se tuvieron en cuenta dichas ayudas, que finalmente no se van a producir, ya que, por retrasos ajenos a la Fundación, no va a ser posible desarrollar la programación prevista en el ejercicio 2023.
- Aprovisionamientos: La cifra de aprovisionamientos estimada para 2023 es de 95.000 euros, que supone una disminución del 30,81 % (42.300 euros) respecto de lo previsto. Esta disminución se debe a un menor gasto previsto en materiales didácticos para las acciones formativas, al no ejecutarse las correspondientes al Plan Territorial de Transición Justa 2021-2027.
- Personal: Se espera que a finales del ejercicio 2023, la cifra estimada sea de 1.232.722 euros, con un notable descenso sobre lo previsto del 265.879 € (-17,74%). Para ejecutar las acciones formativas del Plan Territorial de Transición Justa 2021-2027, en su anualidad de 2023, la Fundación había previsto incorporar a 4 docentes ligados a dichas acciones. Finalmente, y



PROYECTO DE PRESUPUESTOS PARA EL AÑO 2024 DE LA COMUNIDAD DE CASTILLA Y LEÓN

debido a los retrasos en el programa, no se va a producir la incorporación de este personal hasta 2024, por lo que la cifra prevista disminuye. La plantilla ordinaria de la Fundación permanece estable en 23 personas (personal laboral indefinido)

- Otros gastos de explotación: Se espera que se produzca una disminución en esta partida de 37.688 euros (11,77%). Esta disminución está relacionada con la menor actividad prevista derivada de la no ejecución en 2023 de las acciones formativas del Plan Territorial de Transición Justa 2021-2027. Por lo demás, dentro de esta partida también encontramos incrementos en las adquisiciones habituales de la entidad derivados de las importantes subidas de precios que se están experimentando en todo tipo de bienes y servicios. Uno de los componentes principales de este capítulo es la energía eléctrica. Para tratar de tener contenidos los precios de este insumo, la Fundación se ha adherido al acuerdo marco licitado por la Junta de Castilla y León y que permitirá hasta febrero de 2026, disponer de estabilidad en los precios de este importante suministro.
- Tributos: Se espera que la cifra de tributos aumenta en 5.643, debido a que el porcentaje de prorrateo utilizado para calcular el presupuesto de 2023 es superior al que se corresponde con el porcentaje de prorrateo definitivo de 2023.
- Amortizaciones de inmovilizado: Se produce una disminución en este capítulo de 27.049 euros (-5,34%) debido a que determinados elementos para los que se presupuestó amortización para 2023, estaban totalmente amortizados a 31/12/2022, por lo que se ha procedido a revisar y actualizar esta cifra de acuerdo a las fechas reales del inventario.
- Importe de la cifra de negocio: Se espera un incremento en esta partida de 75.000 euros. (+68,18%). Este incremento se debe a la mayor contratación de los servicios que presta la Fundación a terceros, principalmente formación para cuerpos de emergencia. Además, la participación de la entidad en proyectos de I+D, actuando de subcontrata de los socios principales de los proyectos, va a ser mayor que la esperada.
- Subvenciones a la explotación: Se produce una disminución en esta partida de 842.766 euros (-35,73 %). Esta disminución viene motivada principalmente por la no ejecución del programa formativo para 2023 englobado en el Plan Territorial de Transición Justa 2021-2027. Se habían previsto por este concepto, unos ingresos de 749.222 euros, que finalmente no se van a producir. Por otro lado, se tenía previsto una subvención ordinaria del ECYL para el programa formativo 2022/2024 de 1.050.000 euros que se minoraba con los 185.000 euros incluidos como otros resultados negativos para compensar el porcentaje de ejecución real de las acciones formativas (Importe neto de 865.000 euros de ingresos previstos). Finalmente, está previsto mejorar el porcentaje de ejecución de dicho programa formativo, por lo que se ha considerado la cifra neta de 943.000 euros, que se incorpora al estimado de 2023 para este capítulo. Por tanto, desaparece el importe negativo estimado como Otros Resultados, al ser absorbidos por esta partida. La aportación dineraria para gastos de explotación percibida de la Junta de Castilla y León, que también suma en este capítulo, permanece igual que la cifra presupuestada (550.000 euros), no habiendo por tanto variación por este concepto.
- Imputación de subvenciones de capital al resultado del ejercicio: Se espera que la cifra a 31 de diciembre disminuya en 34.437 euros (-6,88%). Esta disminución se produce porque se ha dejado de imputar la parte correspondiente a la subvención recibida del Instituto para la Reestructuración de la Minería del Carbón y Desarrollo Alternativo de las Comarcas Mineras, correspondiente a la reforma y ampliación del edificio institucional. Esta subvención ha sido dada de baja, al haberse procedido a su reintegro al Instituto.
- Resultados Financieros (Gastos e Ingresos): Se espera que la partida de gastos financieros se

2	Fundaciones públicas
2.1	Detalle individual
2.1.5	0205.FUNDACIÓN SANTA BÁRBARA

mantenga en una cifra similar a la presupuestada, mientras que la se estima ingresar 3.824 euros en concepto de intereses por la remuneración de los saldos en las cuentas corrientes que algunas entidades empiezan a ofrecer a la Fundación.

En resumen, en el ejercicio 2023 se espera mantener toda la actividad ordinaria prevista tanto en el primer como en el segundo semestre, mientras que no se va a llevar a cabo la actividad extraordinaria que estaba prevista para la ejecución de las acciones formativas previstas del Plan Territorial de Transición Justa 2021-2027. La no realización de estas actividades implica que la Fundación no va a contar con los recursos previstos por este concepto, pero tampoco va a incurrir en los gastos derivados de su ejecución, por lo que la estabilidad de la entidad se mantiene sin problema alguno.

Es reseñable destacar que el fuerte incremento de los precios de las materias primas, energía y en general cualquier insumo de la Fundación, supone un importante reto de optimización de recursos, que se está tratando de paliar con una gestión adecuada de los procesos de compra y un incremento de los ingresos por la actividad ordinaria que permitan afrontar sin problema dichos incrementos.

EJERCICIO 2023. PRESUPUESTO DE CAPITAL

PRESUPUESTO DE CAPITAL			
Conceptos	Previsión a	Real b	Desviación a-b
Adquisición de activo no corriente	80.000	80.000	0
Variaciones del capital circulante	7.831	69.917	-62.086
Total aplicaciones	87.831	149.917	-62.086
Recursos generados por las operaciones	7.831	14.140	-6.309
Aportaciones de capital, fondo social o dotación fundacional	0	14.140	-6.309
Subvenciones, donaciones y legados de capital de la Junta	80.000	80.000	0
Total orígenes	87.831	149.917	-62.086

Para 2023 la Junta de Castilla y León ha concedido a la Fundación Santa Bárbara una aportación de capital ordinaria de 80.000 euros para financiar inversiones de capital. Esta cifra es superior en 10.000 euros a la cifra de 2022 y cambia después de llevar más de cuatro años sin variaciones.

Durante 2023 se produce una mejora de la cifra de reservas y del capital circulante de la entidad, ya que el resultado final del ejercicio 2022 ha sido un excedente positivo 118.598 euros, lo que ha permitido absorber la cifra de resultados negativos de ejercicios anteriores e incrementar la cifra de reservas voluntarias de la entidad en 55.777 euros.

El cumplimiento estimado de los objetivos de inversión para 2023 sería el siguiente:



PROYECTO DE PRESUPUESTOS PARA EL AÑO 2024 DE LA COMUNIDAD DE CASTILLA Y LEÓN

PROYECTOS DE INVERSION	PRESUPUESTO 2023	EST 2023	DESVIACION
Aportación Ordinaria de Capital			
Maquinaria	0	43.560	43.560
Construcciones	40.000	13.538	-26.462
Instalaciones técnicas	20.000	8.022	-11.978
Mobiliario y equipos de oficina	15.000	10.980	-4.020
Utillaje	5.000	3.811	-1.189
Equipos para proceso de información	0	89	89
Total ordinario	80.000	80.000	0
TOTAL INVERSIONES DE CAPITAL	80.000	80.000	0

Grado de cumplimiento de los objetivos y acciones para el ejercicio 2023

De capital: Se espera cumplir los objetivos ordinarios de inversión fijados para 2023 al 100% de lo previsto, si bien existen diferencias entre las diferentes partidas en las que estaba previsto realizar las inversiones ordinarias de capital al adecuar la ejecución del presupuesto de capital a las necesidades más urgentes de la entidad. En la anualidad 2023 se está licitando la adquisición de una máquina mini retroexcavadora debido a la urgencia en la sustitución de uno de los equipos antiguos utilizados en las acciones formativas. En 2023 estaba previsto adquirir bienes de equipo ligados al programa formativo del Plan Territorial de Transición Justa 2021-2027 por importe de 495.000 euros. Estas adquisiciones no se podrán realizar en 2023 al no haberse iniciado el programa, por lo que se espera poder ejecutarlas en las siguientes anualidades.

De Explotación: Se van a cumplir los objetivos ordinarios previstos, en lo que se refiere a la actividad habitual de la entidad, programa de formación para el empleo englobado en el convenio formalizado con el ECYL. En 2023 se está ejecutando el tercero de los planes formativos derivados del convenio suscrito entre Fundación Santa Bárbara y el Servicio Público de Empleo de Castilla y León. Este convenio permite a la Fundación ejecutar las acciones de formación profesional para el empleo de una manera más racional, optimizando los recursos disponibles y ofreciendo una oferta formativa más ajustada a las necesidades de los diferentes sectores en los que opera la Fundación. Fruto de esto, se ha producido una ligera mejoría en los porcentajes de inserción laboral de las personas que participan en la oferta formativa de la entidad y que se sitúa en el 75%.

Todo parece indicar que no se va a proceder a la ejecución del programa formativo para 2023 englobado en el Plan Territorial de Transición Justa 2021-2027, ya que hay retrasos en la tramitación normativa del programa que implicarán que no se pueda comenzar seguramente hasta 2024. Esto supone no percibir los ingresos previstos por este concepto, pero tampoco se incurrirá en los gastos asociados, por lo que la entidad mantendrá su situación de equilibrio financiero.

Respecto a las acciones de formación continua, aunque estas siguen todavía afectadas por la situación de la pandemia del COVID-19, como son los cursos para personal de emergencia, se han impartido dos acciones formativas en materia de mantenimiento de placas fotovoltaicas, dentro de las acciones previstas en el convenio formalizado con Endesa. En cuanto a formación para equipos de emergencias, se van a impartir cinco acciones formativas, una sobre incendios en túneles para bomberos de Castilla y León (Agencia de Protección Civil de Castilla y León), dos cursos para militares de Burgos, uno de ellos en materia de avance y sostenimiento de terrenos colapsados y otro en materia de prácticas con explosivos, y dos cursos para Bomberos

2	Fundaciones públicas
2.1	Detalle individual
2.1.5	0205.FUNDACIÓN SANTA BÁRBARA

de Valencia en materia de avance y sostenimiento de terrenos colapsados. Además, se espera impartir al menos tres acciones formativas dirigidas a empresas, en diversas materias, como manejo de maquinaria pesada, electricidad de alta tensión, etc.

La actividad tecnológica de la Fundación en 2023 se mantiene dentro de los parámetros previstos. Durante 2023 la Fundación participa en los siguientes proyectos de I+D+i:

- Proyecto E-BOLTS (Gestionado y financiado por ICE)
- Proyecto UES365 (Financiado por el CDTI)
- Proyecto Corob-X (H2020, Space, Comisión Europea)

Para complementar la actividad tecnológica de la Fundación, durante 2023 también se han realizado ensayos tecnológicos, principalmente en materia de nitratos y serie 6, para el Laboratorio Oficial Madariaga.



**PROYECTO DE PRESUPUESTOS PARA EL AÑO 2024
DE LA COMUNIDAD DE CASTILLA Y LEÓN**

SECTOR PÚBLICO REGIONAL

ENTIDAD: FUNDACIÓN SANTA BÁRBARA

MAGNITUDES SOCIO-ECONÓMICAS

Magnitud		Importe		
		Real	Estimación	Previsión
		2022	2023	2024
Volumen de negocio	Descripción	281.314	193.000	237.860
Ventas	Prestación servicios	213.164	185.000	232.160
Otros ingresos	Reintegro ayudas	68.150	8.000	5.700
	Trabajos realizados para la Fundación	17.478	8.000	5.700
		50.672		
Subvenciones	Entidad otorgante	2.296.529	1.595.906	4.792.697
De capital		842.092	80.000	2.697.875
<i>Junta CyL</i>		842.092	80.000	2.697.875
	Consejería de Economía y Hacienda	842.092	80.000	2.167.875
	Servicio Público Empleo			530.000
De explotación		1.454.437	1.515.906	2.094.822
<i>Junta CyL</i>		1.305.852	1.493.000	2.085.372
	Consejería de Economía y Hacienda	490.000	550.000	560.000
	Servicio Público Empleo	815.852	943.000	1.525.372
<i>U.E.</i>	U.E.	22.473	13.456	
<i>Admon.Estado</i>	Admon Estado	116.662		
<i>Otros</i>	Otros	9.450	9.450	9.450
Inversiones Reales	Descripción por objetivos	245.527	80.000	2.697.875
	- Inversiones ordinarias	245.527	80.000	80.000
	- Equipamientos proyecto formativo			530.000
	- Proyecto La Mina en Vivo			1.867.875
	- Proyecto Gemin			220.000
Otras fuentes de financiación	Descripción			
Aprovisionamientos	Descripción	109.594	95.000	136.000
	Aprovisionamientos	109.594	95.000	136.000
Puestos de trabajo		23	23	28
<i>Directivos</i>		1	1	1
<i>Cualificados</i>		21	21	26
<i>No cualificados</i>		1	1	1

2	Fundaciones públicas
2.1	Detalle individual
2.1.5	0205.FUNDACIÓN SANTA BÁRBARA

Magnitud		Importe		
		Real	Estimación	Previsión
		2022	2023	2024
Coste del personal		1.187.257	1.232.722	1.360.370
<i>Directivos</i>		84.867	90.493	94.110
<i>Cualificados</i>		1.069.296	1.108.083	1.231.090
<i>No cualificados</i>		33.094	34.146	35.170
Gastos en I +D	Descripción			
Otros gastos de explotación relevantes	Descripción	277.512	309.312	539.417
	Servicios exteriores	254.330	282.312	323.086
	Ayudas monetarias	23.182	27.000	216.331