



Presupuesto 2023

Diócesis de Huelva

NIF: R2100002A

Ejercicio: de 1 de enero de 2023 a 31 de diciembre de 2023.

1. Introducción

El presente presupuesto engloba las estimaciones económicas de todos los departamentos, delegaciones, secretariados y centros que operan bajo el NIF de la Diócesis de Huelva. Las entidades que operan con NIF propio o bajo el NIF de otra entidad distinto al diocesano, presentan sus presupuestos de manera independiente a este Obispado, y así quedan registrados.

El presupuesto se ha elaborado siguiendo el criterio de prudencia en lo que a gastos e ingresos ordinarios se refiere, es decir, estimando los gastos algo por encima de lo corriente, y los ingresos algo por debajo.

Se han utilizado datos históricos desde el año 2019, primer año en el que la contabilidad está registrada en el ERP de gestión diocesana. Se ha tenido en cuenta la distorsión de la pandemia en las cuentas de 2020 y parte de 2021, así como los cambios de criterios de contabilización, según las indicaciones de nuestros auditores, a partir de 2021. Obviamente, estos dos factores suponen una dificultad importante a la hora de hacer las estimaciones.

Para los nuevos proyectos a desarrollar, fundamentalmente el alquiler de viviendas y las obras de mejora de distintos inmuebles, se han pedido valoraciones tanto al departamento de obras como a las empresas especializadas con las que trabajamos.

El presupuesto que se presenta tiene un resultado de explotación positivo que permite afrontar tanto la devolución ordinaria de deudas, sobre todo bancarias, como las inversiones que se estiman necesarias para mantener y mejorar determinados inmuebles.



2. Principales variaciones respecto a ejercicios anteriores

2.1 Subida de ingresos

Para el ejercicio 2023 se va a producir un aumento significativo de los ingresos procedentes de la asignación tributaria del Fondo Común Interdiocesano que gestiona la Conferencia Episcopal Española. Si en 2022 el fondo asignado a la Diócesis de Huelva fue de 2.398.547 euros, en 2023 recibiremos 2.731.864 euros, es decir, 333.317 euros más, lo que supone un crecimiento del 13,9%.

Este aumento se ha debido, fundamentalmente:

- Al aumento de la recaudación tributaria asignada a la Iglesia, que ha subido un 4% y que se reparte íntegramente a las diócesis.
- Al cambio de epígrafe al que están asignados parte del clero de nuestra diócesis, para ajustarlo mejor a la retribución real que están recibiendo.

Más allá de esta partida, no se prevén aumentos de ingresos significativos, sino más bien una cierta contención por prudencia.



2.2 Subidas de gasto propuestas

Para la elaboración de este presupuesto se han establecido una serie de subidas de coste relacionados fundamentalmente con los de personal, subida del IPC y reducción de ingresos. En concreto, las siguientes:

- Subida del subsidio del clero de un 4 % para llegar a una retribución bruta de 970 euros al mes, en 14 pagas. Actualmente es de 933 euros. Esta subida se aplica a pesar de que no se contempla ninguna subida en el Fondo Común Interdiocesano para el subsidio del clero.
Esta subida supondrá un aumento del gasto de 46.838 euros.
- Subida general de gastos de un 5% respecto a 2022, un poco por encima de las estimaciones de inflación de la OCDE para España y para el año 2023, que es del 4,8%.
Esta subida supondrá un aumento del gasto de 8.526 euros.
- Subida salarial de un 4% del personal laico, excepto un contrato, a pesar de la importante subida realizada en 2022 por la adecuación a las nuevas tablas salariales fijadas por el Obispado, para compensar la fuerte subida de la inflación.
Esta subida supondrá un aumento del gasto de 39.650 euros.
- Ampliación de jornada del trabajador contratado actualmente para tareas de protocolo y apoyo administrativo a la delegación de Hermandades.
Esta subida supondrá un aumento del gasto de 12.673 euros.
- Subida de un 20% del precio que se paga por kilómetro recorrido en concepto de kilometraje, pasando de los 0,19 € actuales, a 0,23 €. Esta subida se contempla para compensar el fuerte incremento de los carburantes.
Esta subida supondrá un aumento del gasto de 20.379 euros.



2.3 Inversiones extraordinarias contempladas

Para el año 2023 se ha contemplado una inversión global de 371.811 euros que se desglosan de la siguiente manera:

- 140.992 euros para la transformación de espacios en el templo del Buen Pastor de Islantilla, en cuatro apartamentos destinados a su alquiler. Esta obra ya está iniciada y concluirá en marzo.
- 54.450 euros para la adecuación de la casa parroquial de los Marines, de manera que quede disponible para alquilar la casa de Fuenteheridos. Esta obra acabará en abril.
- 10.368 euros para reposición de mobiliario en las viviendas destinadas a alquiler actualmente o en proceso de puesta en marcha.
- 40.000 euros para la reforma de cuatro viviendas para su alquiler, en Zufre, Santa Ana, El Campillo y Sanlúcar de Gadiana.
- 8.000 euros para el equipamiento de estas cuatro viviendas.
- 20.000 euros para la instalación de las placas fotovoltaicas del Obispado, que ya estaba previsto ejecutar en 2022 pero ha sufrido importantes retrasos.
- 40.000 euros para la primera fase de sustitución de ventanas del Obispado, dado su mal estado actual y la mejora en gasto eléctrico que provocará.
- 3.000 euros para la instalación de mobiliario de cocina en el Office del Obispado.
- 10.000 euros para obras varias de emergencia.
- 40.000 euros para la instalación eléctrica nueva del Obispado, por sus malas condiciones y por la necesidad de adaptarla a las nuevas necesidades del edificio, como la climatización y la carga eléctrica de vehículos.
- 5.000 euros para nuevos equipos y maquinaria de oficina.



3. Presupuesto general por partidas

El resultado esperado para 2023, aplicándose todas las subidas planteadas en el punto 2 y todas las inversiones del punto 3, arroja un superávit de explotación de algo más de 370 euros. Sin embargo, si incluimos en nuestro cálculo la variación del activo y el pasivo no corrientes, el resultado se queda en 136 euros de superávit, al restarse al resultado de explotación las inversiones netas previstas de casi 241 mil euros, y las amortizaciones financieras y dotación de depósitos de casi 130 mil euros. Los números exactos se muestran en la siguiente tabla:

Inversiones netas	- 240.910,83 €
Resultado de explotación (superávit)	370.602,69 €
Amortizaciones financieras y depósitos	- 129.555,74 €
Resultado de tesorería (superávit)	136,12 €

El detalle de las inversiones que se prevén realizar, y las amortizaciones a dotar en el ejercicio, es el siguiente:

Nuevas construcciones	50.000,00 €
Ventanas obispado (1ª fase)	40.000,00 €
Obras varias de emergencia	10.000,00 €
Nuevas instalaciones y otros	86.368,56 €
Placas fotovoltaicas obispado	20.000,00 €
Instalación eléctrica nueva obispado	40.000,00 €
Mobiliario cafetería obispado	3.000,00 €
Mobiliario para viviendas	18.368,56 €
Renovación de equipos informáticos	5.000,00 €
Nuevas inversiones inmobiliarias	235.442,44 €
Apartamentos Islantilla	140.992,44 €
Reforma los Marines	54.450,00 €
Reforma Zufre	10.000,00 €
Reforma Santa Ana la Real	10.000,00 €
Reforma Sanlúcar de Guadiana	18.000,00 €
Reforma El Campillo	2.000,00 €
Depreciación de construcciones	-121.158,09 €
Depreciación de instalaciones y otros	-9.172,04 €
Depreciación de inversiones inmobiliarias	-570,04 €
Total, variación de activo no corriente	240.910,83 €



El detalle del resultado de explotación es el siguiente:

A) EXCEDENTE DEL EJERCICIO	370.602,69 €
A-1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD	378.729,79 €
1. Ingresos de la actividad propia	470.490,12 €
a) Cuotas y suscripciones	42.500,00 €
b) Aportaciones de los fieles	8.400,00 €
c) Ingresos de colectas, promociones y colaboraciones	389.642,62 €
d) Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente	29.947,50 €
2. Ventas y otros ingresos de la actividad	511.651,00 €
b) Prestaciones de servicios	511.651,00 €
3. Gastos por ayudas y otros	-236.392,80 €
a) Ayudas monetarias	-236.392,80 €
6. Aprovisionamientos	-35.090,70 €
7. Otros ingresos de la actividad	3.065.849,69 €
8. Gastos de Personal	-2.201.432,32 €
a) Sueldos, salarios y asimilados	-2.017.832,75 €
b) Cargas sociales	-183.599,57 €
9. Otros gastos de la actividad	-1.065.445,02 €
a) Servicios exteriores	-1.064.404,98 €
b) Tributos	-1.040,04 €
10. Amortización del inmovilizado	-130.900,17 €
A-2) EXCEDENTE DE OPERACIONES FINANCIERAS	-8.127,10 €
14. Ingresos financieros	1.452,90 €
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros	1.452,90 €
15. Gastos financieros	-9.580,00 €

En relación con las amortizaciones, en 2023 se espera que sean muy inferiores a las de 2021 por la aplicación de la mejora propuesta por los auditores de cuentas, que supone pasar un importante número de inmuebles a la situación de totalmente amortizados.



Y, por último, el detalle de las amortizaciones de deudas y aplicación de depósitos del ejercicio son los siguientes:

Amortización de deudas con bancos	64.875,74 €
Préstamo parroquia Sor Beata Eusebia	8.367,24 €
Préstamo colegio mayor San Pablo	12.156,91 €
Préstamo monasterio Cumbres Mayores	27.251,65 €
Préstamo parroquia Aracena	17.099,94 €
Amortización de deudas con entidades del grupo	71.400,00 €
Deuda con parroquia Aljaraque por Centro San Agustín	71.400,00 €
Aplicación de depósitos al ejercicio	-6.720,00 €
Depósito deceso canónigos	-6.720,00 €
Total, variación de activo no corriente	129.555,74 €



4. Análisis por centros de coste

Para un mejor seguimiento presupuestario, en el presente presupuesto se han establecido nueve centros de coste, según las necesidades que se han ido detectando de análisis y control. Esta lista está en proceso de consolidación, dentro de un proceso de implementación de una contabilidad analítica exhaustiva, en el que la revisión presupuestaria que se realice durante 2023 se hará en todo momento por centros de coste, Los centros de coste sobre los que vamos a poner la atención en este presupuesto, son los siguientes:

- General
- Explotación de inmuebles para alquiler
- Convento Santa Clara
- Seminario
- Tribunal
- Casa de Ejercicios
- Edificio Aracena
- Casa de la Iglesia
- Catedral

A continuación, expondremos el resultado particular de cada uno de los centros de coste, su desglose por partidas, así como una breve explicación de las principales actuaciones previstas.



4.1 General

En este centro se engloba todo lo que no está enmarcado en ninguno de los anteriores. Por su escasa relevancia económica para el Obispado, se engloban aquí los presupuestos de las distintas delegaciones y secretariados, además de toda la labor de la administración diocesana, el Sr. Obispo, secretaría, archivo, prensa, etc. Su resultado económico es muy alto, al ser aquí donde se devengan la mayoría de los ingresos, que luego se reparten en otros centros de costes para cubrir déficits.

El personal empleado en este centro de costes es el siguiente:

- Personal laico a tiempo completo: 16 trabajadores indefinidos
- Personal laico a tiempo parcial: una trabajadora con contrato de sustitución.
- Clero: 112 sacerdotes.

Las inversiones que se prevén realizar están encaminadas a mejorar las instalaciones del Obispado, en la mayoría de los casos encaminadas a mejorar la eficiencia energética del edificio. Son las siguientes:

- Primera fase de sustitución de ventanas del edificio, 40.000 euros.
- Mobiliario de cocina para cafetería, 3.000 euros.
- Instalación de placas fotovoltaicas, 20.000 euros.
- Reforma integral de la instalación eléctrica del edificio, 40.000 euros.
- Renovación de equipos y maquinaria, 5.000 euros.
- Partida para obras imprevistas, 10.000 euros.



El desglose por partidas es el siguiente:

Variación neta de activos (inversiones - amortizaciones)	12.355,85 €
Inversiones	-118.000,00 €
Amortizaciones	130.355,85 €
Cuenta de resultados	635.565,13 €
A-1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD	632.032,98 €
1. Ingresos de la actividad propia	640.160,08 €
a) Cuotas y suscripciones	413.542,62 €
b) Aportaciones de los fieles	42.500,00 €
c) Ingresos de colectas, promociones y colaboraciones	8.400,00 €
2. Ventas y otros ingresos de la actividad	362.642,62 €
b) Prestaciones de servicios	472.351,00 €
3. Gastos por ayudas y otros	472.351,00 €
a) Ayudas monetarias	-76.669,44 €
6. Aprovisionamientos	-76.669,44 €
7. Otros ingresos de la actividad	-34.320,00 €
8. Gastos de Personal	2.809.697,66 €
a) Sueldos, salarios y asimilados	-1.991.746,83 €
b) Cargas sociales	-1.848.643,62 €
9. Otros gastos de la actividad	-143.103,21 €
a) Servicios exteriores	-822.339,08 €
b) Tributos	-821.299,04 €
10. Amortización del inmovilizado	-1.040,04 €
A-2) EXCEDENTE DE OPERACIONES FINANCIERAS	-130.355,85 €
14. Ingresos financieros	-8.127,10 €
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros	1.452,90 €
15. Gastos financieros	1.452,90 €
Amortización de deudas	-136.275,74 €
II. Deudas a largo plazo.	-64.875,74 €
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo	-71.400,00 €
Total, centro de costes General	499.645,25 €



4.2 Explotación de inmuebles para alquiler

En este centro de coste se incluyen todas las actividades de puesta en explotación de los distintos inmuebles diocesanos que no están teniendo un uso para la actividad propia.

Se mezclan en este apartado una serie de viviendas y demás inmuebles puestos en alquiler desde hace tiempo, con el proyecto puesto en marcha en 2021 para poner en valor un significativo número de viviendas en desuso, muchas de ellas en mal estado.

2023 va a ser un año en el que seguir realizando importantes inversiones para poner en uso estas viviendas, que generarán ingresos suficientes como para obtener un retorno de la inversión en menos de cinco años.

Hay que indicar que este nuevo proyecto de puesta en alquiler lo está gestionando una empresa especializada, que recibe un porcentaje de los ingresos que generan nuestros inmuebles, por toda la gestión que realizan. Este porcentaje es de un 20% para los alquileres de larga duración y de un 25% para los alquileres vacacionales.

No hay personal asignado directamente a esta actividad, asumiendo las tareas el departamento de administración y el de obras. Aunque la dedicación a estas tareas ha sido amplia hasta ahora, es de esperar que la empresa gestora vaya asumiendo la inmensa mayoría conforme se van poniendo en uso las viviendas.

Las inversiones previstas para este centro de costes son importantes en 2023, con vistas a empezar a obtener ingresos lo antes posible y frenar el deterioro de las viviendas en desuso. El detalle de inversiones es el siguiente:

- Transformación de espacios a 4 apartamentos en la Iglesia del Buen Pastor de Islantilla, 140.992,44 euros.
- Reforma de vivienda en los Marines para liberar la vivienda de Fuenteheridos y ponerla en alquiler, 54.450 euros.
- Reforma de vivienda en Zufre, 10.000 euros.
- Reforma de vivienda en Sanlúcar de Guadiana, 10.000 euros.
- Reforma de vivienda en Santa Ana la Real, 10.000 euros.
- Reforma de vivienda en el Campillo para alquiler de larga duración, 10.000 euros.

El desglose por partidas de este centro de costes es el siguiente:



Variación neta de activos (inversiones - amortizaciones)	-253.266,68 €
Cuenta de resultados	124.417,02 €
1. Ingresos de la actividad propia	29.947,50 €
d) Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente	29.947,50 €
3. Gastos por ayudas y otros	-22.302,36 €
a) Ayudas monetarias	-22.302,36 €
7. Otros ingresos de la actividad	167.538,01 €
9. Otros gastos de la actividad	-50.221,81 €
a) Servicios exteriores	-50.221,81 €
10. Amortización del inmovilizado	-544,32 €
Total, centro de coste Explotación de inmuebles para alquiler	-128.849,67 €

4.3 Convento Santa Clara

El convento Santa Clara es un bien de interés cultural situado en Moguer, y hasta hoy es un centro de coste claramente deficitario, al ser su coste de mantenimiento muy superior a los ingresos que generan las dos actividades que se realizan para captar fondos: el alquiler del espacio para bodas y eventos, y las visitas turísticas guiadas.

Está pendiente de abordar una reforma de la situación actual, que debería ir encaminada a aumentar los ingresos, y a una posible reestructuración interna de costes. El principal problema, aparte del déficit económico, es que a 31 de diciembre de 2022, el personal contratado acumula un importante número de horas extras y aún no ha podido disfrutar de todas sus vacaciones, con todo lo que ello conlleva.

En este presupuesto no se aborda aún esa posible reforma, dado que no está clara la estrategia a seguir, y se muestran los datos siguiendo la tendencia actual, con la seguridad de tener los ingresos ya asegurados por la reserva de eventos.

El personal asignado a este centro de costes es el siguiente:

- Personal laico a tiempo completo: dos trabajadores indefinidos.

No está previsto realizar ninguna inversión en el convento, aunque sí más de 36 mil euros de mantenimiento y reparaciones, dada la singularidad del edificio.



El desglose por partidas es el siguiente:

Cuenta de resultados	-74.826,69 €
2. Ventas y otros ingresos de la actividad	29.928,00 €
b) Prestaciones de servicios	29.928,00 €
6. Aprovisionamientos	-718,20 €
8. Gastos de Personal	-55.315,44 €
a) Sueldos, salarios y asimilados	-41.599,92 €
b) Cargas sociales	-13.715,52 €
9. Otros gastos de la actividad	-48.721,05 €
a) Servicios exteriores	-48.721,05 €
Total, centro de coste Convento Santa Clara	-74.826,69 €

4.4 Seminario

En este centro de coste se refleja, fundamentalmente, el dinero que se asigna desde la Diócesis al Seminario y al Centro de Estudios Teológicos San Leandro, que aunque tienen una actividad diferenciada, en términos económicos funcionan como un solo centro de costes. Esta situación cambiará en el momento en que concluya el proceso de diferenciación de ambas economías.

Tanto el Seminario como el Centro de Estudios Teológicos tienen NIF propios, por lo que no se reflejan aquí sus gastos ni ingresos propios, que aportan en su presupuesto anual específico.

El único ingreso que se recibe directamente en la Diócesis viene de la colecta imperada del día del Seminario, estimado este año en 27 mil euros. Además de esto, una parte del ingreso del Fondo Común Interdiocesano se recibe en concepto de Seminario, en concreto para 2023 asciende a 40.997 euros. Sin embargo, este importe es un cálculo interno del fondo común, que no tiene que destinarse al Seminario, por lo que no se asigna a este centro de coste. El criterio es asignar a cada centro de coste los ingresos que gestiona y controla.

En cuanto a los gastos, el fundamental es el de ayudas monetarias, que incluye la transferencia mensual que se realiza para su sustento, y que se suma al resto de ingresos que ellos reciben. Además de este, asumimos desde el obispado los complementos en nómina del rector y el formador, y el pago al profesorado del seminario, que se hace de dos formas: complemento en nómina de los que son sacerdotes, y liquidación de servicios de los laicos y sacerdotes que no tienen nómina con nosotros.



No se destina personal propio del obispado a este centro de coste, ni se prevén inversiones directas desde la diócesis.

El desglose por partidas es el siguiente:

Cuenta de resultados	-133.312,64 €
1. Ingresos de la actividad propia	27.000,00 €
c) Ingresos de colectas, promociones y colaboraciones	27.000,00 €
3. Gastos por ayudas y otros	-137.421,00 €
a) Ayudas monetarias	-137.421,00 €
8. Gastos de Personal	-15.833,24 €
a) Sueldos, salarios y asimilados	-15.833,24 €
9. Otros gastos de la actividad	-7.058,40 €
a) Servicios exteriores	-7.058,40 €
Total, centro de coste Seminario	-133.312,64 €

4.5 Tribunal

Hasta diciembre de 2021 este centro de coste gestionaba directamente sus ingresos y gastos, contando con una caja propia. A partir del 1 de enero de 2022 se asumió desde la administración diocesana la gestión económica, ingresando el dinero de caja en el banco, realizando todos los pagos y recibiendo todos los ingresos, siguiendo en todo momento las indicaciones del propio tribunal.

Los ingresos proceden de las tasas por las distintas causas que se presentan al tribunal, y los gastos son los complementos en nómina a los sacerdotes que ejercen funciones en el tribunal, y los servicios de juristas laicos que no tienen nómina con el obispado.

Los datos se han estimado a partir de datos históricos, aunque ha habido un incremento del gasto por servicios en 2022 al regularizar los pagos que se hacían en efectivo y sin justificante, mediante contratos de investigación con la Universidad de Huelva.

El personal destinado a este centro de coste es el siguiente:

- Clero: dos sacerdotes a tiempo parcial y un diácono permanente a tiempo completo.
- Personal laico: dos juristas a tiempo parcial con contrato de servicios.



No se prevé inversiones para este centro de coste.

El desglose por partidas es el siguiente:

Cuenta de resultados	-10.928,30 €
2. Ventas y otros ingresos de la actividad	9.372,00 €
b) Prestaciones de servicios	9.372,00 €
6. Aprovisionamientos	-52,50 €
8. Gastos de Personal	-4.835,00 €
a) Sueldos, salarios y asimilados	-4.835,00 €
9. Otros gastos de la actividad	-15.412,80 €
a) Servicios exteriores	-15.412,80 €
Total, centro de coste Tribunal	-10.928,30 €

4.6 Casa de Ejercicios

La Casa de Ejercicios Virgen de la Cinta opera con el NIF del Obispado, pero lleva una gestión semi autónoma en determinados gastos e ingresos que realizan en efectivo las religiosas que gestionan la casa. Estamos en proceso de asumir desde la administración diocesana el 100% de la gestión económica, pero no se contempla aún en este presupuesto.

Los ingresos y gastos son solo los que justo pasan por el control de la administración diocesana, o sea, las nóminas de las religiosas, gran parte de los suministros, parte de las reparaciones y mantenimientos, y la compensación por el pago de las nóminas de las religiosas, que ellas cobran directamente de lo ingresan en efectivo.

El personal empleado en este centro de coste es el siguiente:

- Tres religiosas a tiempo completo.
- Una empleada laica a tiempo parcial con contrato de sustitución.

No está previsto realizar inversiones en este centro de coste.



El desglose por partidas es el siguiente:

Cuenta de resultados	-32.503,77 €
7. Otros ingresos de la actividad	44.275,17 €
8. Gastos de Personal	-65.258,94 €
a) Sueldos, salarios y asimilados	-48.660,78 €
b) Cargas sociales	-16.598,16 €
9. Otros gastos de la actividad	-11.520,00 €
a) Servicios exteriores	-11.520,00 €
Total, centro de coste Casa de Ejercicios	-32.503,77 €

4.7 Edificio Aracena

Este centro de coste hace referencia al antiguo colegio menor Nuestra Señora de los Ángeles de Aracena. Este edificio está en desuso, tiene unas dimensiones importantes, con 90 habitaciones, y supone un gasto anual muy importante sin prácticamente ingresos. Su último uso fue de hospedería, pero tras su fracaso no ha vuelto a tener nuevos usos, a pesar de los reiterados intentos por encontrar inversores y operadores que lo vuelvan a activar. El objetivo para la Diócesis es que conseguir que el edificio no suponga ningún coste para nosotros, que se detenga su proceso de deterioro y se reforme, y que genere ingresos por alquiler a largo plazo.

Aunque seguimos con una búsqueda activa para su explotación, en el presente presupuesto no contemplamos cambios en la situación actual por prudencia. Los gastos que se generan son el salario del vigilante, que está en el edificio 24 horas al día, 365 días al año, los suministros y ciertas reparaciones de emergencia. Los ingresos mínimos que se reciben son por la aportación de los grupos que se reúnen en el mismo.

El personal destinado a este centro de coste, como hemos indicado, es un vigilante laico a tiempo completo.

No se prevé inversiones en el edificio.



El desglose por partidas es el siguiente:

Cuenta de resultados	-36.170,62 €
7. Otros ingresos de la actividad	1.000,00 €
8. Gastos de Personal	-19.698,62 €
a) Sueldos, salarios y asimilados	-14.393,54 €
b) Cargas sociales	-5.305,08 €
9. Otros gastos de la actividad	-17.472,00 €
a) Servicios exteriores	-17.472,00 €
Total, centro de coste edificio Arcena	-36.170,62 €

4.8 Casa de la Iglesia

La Casa de la Iglesia es un centro diocesano que opera bajo el NIF del Obispado. Hasta septiembre de 2022 estaba gestionado por el párroco de San Sebastián, y la gestión económica de los ingresos y la mayor parte de los gastos se hacía desde el NIF de esta parroquia. A partir de septiembre de 2022 se ha asumido toda la gestión económica desde la administración diocesana.

Los ingresos de este edificio provienen del alquiler de las plazas de garaje que hay bajo el mismo, un total de 90 plazas de las que hay alquiladas 59, 12 se reservan para uso de la casa o para cortesía.

Los gastos son los propios de un edificio, con una persona contratada con funciones de portería y limpieza.

El personal asignado a este centro de coste es una trabajadora a tiempo completo, fija discontinua durante diez meses del año.

No está previsto hacer inversiones en el edificio.



El desglose por partidas es el siguiente:

Cuenta de resultados	2.694,71 €
7. Otros ingresos de la actividad	43.338,84 €
8. Gastos de Personal	-18.744,25 €
a) Sueldos, salarios y asimilados	-13.866,65 €
b) Cargas sociales	-4.877,60 €
9. Otros gastos de la actividad	-21.899,88 €
a) Servicios exteriores	-21.899,88 €
Total general	2.694,71 €

4.9 Catedral

El centro de coste Catedral engloba los gastos que genera esta institución diocesana. Actualmente, la Catedral lleva una gestión autónoma, aunque opera con el NIF del Obispado.

Los gastos que genera este centro de coste desde el Obispado son la aportación mensual que realizamos para sufragar sus gastos ordinarios, y los gastos de complementos en nómina, o sin nómina, que se hace a los canónigos. Dentro de estos complementos están los estipendios por participar en la liturgia de la Catedral.

En el apartado de pasivo se registra la aportación voluntaria que realizan los canónigos al fondo de defunciones, que detraen de su complemento en nómina.

El personal asignado a este centro de coste es el siguiente:

- Sacerdotes con complemento en nómina: 15 canónigos.
- Sacerdotes con complemento fuera de nómina: 11 canónigos.

No está previsto realizar inversiones en este centro de coste.



El desglose por partidas es el siguiente:

Cuenta de resultados	-100.800,00 €
8. Gastos de Personal	-30.000,00 €
a) Sueldos, salarios y asimilados	-30.000,00 €
9. Otros gastos de la actividad	-70.800,00 €
a) Servicios exteriores	-70.800,00 €
Pasivo (depósito defunciones)	6.720,00 €
5. Otros pasivos financieros.	6.720,00 €
Total general	-94.080,00 €

5. Tablas de detalle y gráficos

En este apartado vamos a mostrar diferentes tablas y gráficos con todos los datos previstos por partidas, cuentas y centro de coste, de manera que podamos tener una visión general de todo el presupuesto.



			Convento			Casa de	Edificio	Casa de		TOTAL
	General	Alquileres	Santa Clara	Seminario	Tribunal	Ejercicios	Aracena	la Iglesia	Catedral	PRESUP.
ACTIVO	12.356	-253.267								-240.911
A) ACTIVO NO CORRIENTE	12.356	-253.267								-240.911
III. Inmovilizado Material	11.786	-17.824								-6.038
1. Terrenos y construcciones	71.158									71.158
2. Instalaciones técnicas, y otro inm. material	-59.372	-17.824								-77.197
IV. Inversiones inmobiliarias	570	-235.442								-234.872
2 Construcciones	570	-235.442								-234.872
CUENTA DE RESULTADOS	632.033	124.417	-74.827	-133.313	-10.928	-32.504	-36.171	2.695	-100.800	370.603
A) EXCEDENTE DEL EJERCICIO	632.033	124.417	-74.827	-133.313	-10.928	-32.504	-36.171	2.695	-100.800	370.603
A-1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD	640.160	124.417	-74.827	-133.313	-10.928	-32.504	-36.171	2.695	-100.800	378.730
1. Ingresos de la actividad propia	413.543	29.948		27.000						470.490
a) Cuotas y suscripciones	42.500									42.500
b) Aportaciones de los fieles	8.400									8.400
c) Ingresos de colectas, promociones y colab.	362.643			27.000						389.643
d) Subvenciones, donaciones y legados		29.948								29.948
2. Ventas y otros ingresos de la actividad	472.351		29.928		9.372					511.651
b) Prestaciones de servicios	472.351		29.928		9.372					511.651
3. Gastos por ayudas y otros	-76.669	-22.302		-137.421						-236.393
a) Ayudas monetarias	-76.669	-22.302		-137.421						-236.393
6. Aprovisionamientos	-34.320		-718		-53					-35.091



	General	Alquileres	Convento Santa Clara	Seminario	Tribunal	Casa de Ejercicios	Edificio Aracena	Casa de la Iglesia	Catedral	TOTAL PRESUP.
7. Otros ingresos de la actividad	2.809.698	167.538		0		44.275	1.000	43.339		3.065.850
8. Gastos de Personal	-1.991.747		-55.315	-15.833	-4.835	-65.259	-19.699	-18.744	-30.000	-2.201.432
a) Sueldos, salarios y asimilados	-1.848.644		-41.600	-15.833	-4.835	-48.661	-14.394	-13.867	-30.000	-2.017.833
b) Cargas sociales	-143.103		-13.716			-16.598	-5.305	-4.878		-183.600
9. Otros gastos de la actividad	-822.339	-50.222	-48.721	-7.058	-15.413	-11.520	-17.472	-21.900	-70.800	-1.065.445
a) Servicios exteriores	-821.299	-50.222	-48.721	-7.058	-15.413	-11.520	-17.472	-21.900	-70.800	-1.064.405
b) Tributos	-1.040									-1.040
10. Amortización del inmovilizado	-130.356	-544								-130.900
A-2) EXCEDENTE DE OPERACIONES FINANCIERAS	-8.127									-8.127
14. Ingresos financieros	1.453									1.453
b) De valores negociables y otros inst. fros.	1.453									1.453
15. Gastos financieros	-9.580									-9.580
PASIVO	-136.276								6.720	-129.556
B) PASIVO NO CORRIENTE	-136.276								6.720	-129.556
II. Deudas a largo plazo.	-64.876								6.720	-58.156
2. Deudas con entidades de crédito.	-64.876									-64.876
5. Otros pasivos financieros.									6.720	6.720
III. Deudas con entidades asociadas a largo p.	-71.400									-71.400
Total general	508.113	-128.850	-74.827	-133.313	-10.928	-32.504	-36.171	2.695	-94.080	136



En la siguiente tabla presentamos los datos presupuestarios por cuenta contable y departamento:

Cuenta contable	Nombre cuenta	Total presupuesto
ACTIVO		-240.910,83 €
21100.000.0000	CONSTRUCCIONES	-50.000,00 €
21200.000.0000	INSTALACIONES TECNICAS	-60.000,00 €
21600.000.0000	MOBILIARIO	-3.000,00 €
21600.000.0002	Mobiliario de viviendas	-18.368,56 €
21700.000.0000	EQUIPOS PARA PROCESOS DE INFORMACION	-5.000,00 €
22100.000.0000	INVERSIONES EN CONSTRUCCIONES	-235.442,44 €
28110.000.0001	AMORTIZACION ACUMULADA DE Valor de Construcción parroquia Beata Sor Eusebia	44.300,76 €
28110.000.0004	AMORTIZACION ACUMULADA DE Convento Cumbres Mayores, edificio.	12.099,99 €
28110.000.0005	AMORTIZACION ACUMULADA DE Complejo parroquial San Agustín, Aljaraque	27.909,88 €
28110.000.0007	AMORTIZACION ACUMULADA DE Parroquia las Delgadas, edificio	1.193,67 €
28110.000.0008	AMORTIZACION ACUMULADA DE Casa de la Iglesia, Edificio	20.265,87 €
28110.000.0010	AMORTIZACION ACUMULADA DE Parroquia Nuestra Señora del Carmen, edificio	7.331,34 €
28110.000.0011	AMORTIZACION ACUMULADA DE Construcción finca Gibraleón, cedida a Naim	4.535,09 €
28110.000.0018	AMORTIZACION ACUMULADA DE Piso plaza de la Morana 5-5B, Huelva	3.230,73 €
28110.000.0019	AMORTIZACION ACUMULADA DE Garaje plaza de la Morana 5, Huelva	290,76 €
28140.000.0000	AMORTIZACION ACUMULADA DE UTILLAJE	161,18 €



Cuenta contable	Nombre cuenta	Total presupuesto
28160.000.0000	AMORTIZACION ACUMULADA DE MOBILIARIO	2.159,34 €
28170.000.0000	AMORTIZACION ACUMULADA DE EQUIPOS PARA PROCESOS DE INFORMACION	347,16 €
28180.000.0000	AMORTIZACION ACUMULADA DE ELEMENTOS DE TRANSPORTE	5.250,84 €
28190.000.0010	AMORTIZACION ACUMULADA DE Aires acondicionados en Obispado	465,85 €
28190.000.0011	AMORTIZACION ACUMULADA DE Clavadora neumática	13,40 €
28190.000.0015	AMORTIZACION ACUMULADA DE Cocina casa guarda	517,00 €
28190.000.0016	AMORTIZACION ACUMULADA DE Mobiliario casa guarda	257,27 €
28210.000.0018	AMORTIZACION ACUMULADA DE Piso paseo de la Independencia 55-3A, Huelva	10,53 €
28210.000.0019	AMORTIZACION ACUMULADA DE Piso calle la Fuente 6-4D, Huelva	507,59 €
28210.000.0020	AMORTIZACION ACUMULADA DE Garaje calle la Fuente 4-2 46, Huelva	51,93 €
CUENTA DE RESULTADOS		370.602,69 €
60000.000.0000	COMPRAS DE BIENES PARA EL CULTO Y CELEBRACIONES	-936,00 €
60100.000.0000	COMPRAS DE MATERIAL DE CATEQUESIS Y OTRO MATERIAL DIDACTICO	-18.720,00 €
60200.000.0000	COMPRAS DE MATERIAL DE LIMPIEZA	-2.902,20 €
60300.000.0000	COMPRAS DE OTROS APROVISIONAMIENTOS,	-12.532,50 €
62100.000.0000	Arrendamientos y cánones	-13.800,00 €
62200.000.0001	Inmuebles: mantenimiento y reparaciones ordinarias	-101.535,14 €
62200.000.0002	Jardines y solares: mantenimiento	-23.772,72 €
62210.000.0000	Mobiliario y enseres: conservación	-4.303,50 €
62220.000.0000	Otros gastos de mantenimiento	0,00 €



Cuenta contable	Nombre cuenta	Total presupuesto
62220.000.0001	Vehículos: reparaciones y mantenimiento	-1.000,00 €
62220.000.1000	Programas informáticos y web: mantenimiento y diseño	-1.520,42 €
62300.000.0000	Servicios de profesionales independientes	-31.205,56 €
62300.000.0001	Servicios jurídicos	-29.412,80 €
62300.000.0002	Servicios de gestión de inmuebles (inmobiliarias, notarías, registros)	-6.968,04 €
62300.000.0004	Servicios de arquitectos, aparejadores y delineantes.	-1.560,00 €
62300.000.0005	Servicios fiscales, contables y financieros	-1.040,00 €
62300.000.0010	Servicios de formación y estudios	-24.152,00 €
62400.000.0000	Transportes	-1.248,00 €
62500.000.0000	Primas de seguros	-8.840,00 €
62500.000.0001	Seguros de inmuebles	-3.420,56 €
62500.000.0002	Seguros de responsabilidad civil	-4.073,40 €
62500.000.0003	Seguros de vehículos	-1.632,80 €
62600.000.0000	GASTOS BANCARIOS	-1.560,00 €
62700.000.0000	PUBLICIDAD, PROPAGANDA Y RELACIONES PUBLICAS	-16.059,96 €
62700.000.0004	RELACIONES PUBLICAS	-18.720,00 €
62810.000.0000	ELECTRICIDAD	-32.493,84 €
62820.000.0000	AGUA	-19.869,00 €
62840.000.0000	OTROS SUMINISTROS	-3.120,00 €
62840.000.0001	COMBUSTIBLE	-12.480,00 €



Cuenta contable	Nombre cuenta	Total presupuesto
62900.000.0000	Locomoción y dietas	-26.586,40 €
62900.000.0001	Gastos de viajes: desplazamiento, manutención y alojamiento	-31.698,00 €
62900.000.0002	Comidas y alojamientos	-34.320,00 €
62910.000.0000	Material de oficina	-9.939,60 €
62910.000.0001	Mantenimiento y material informático	-6.224,04 €
62920.000.0001	Telefonía	-11.824,92 €
62920.000.0010	Correspondencia y mensajería	-14.976,00 €
62930.000.0000	Servicios de limpieza	-11.771,58 €
62940.000.0011	ATENCIONES PASTORALES AL CLERO	-9.766,80 €
62940.000.2000	ACTIVIDADES LITURGICAS POR EXEQUIAS	-450.000,00 €
62980.000.0001	Suscripciones a publicaciones	-1.289,60 €
62980.000.0002	Inscripciones por participación en eventos	-9.360,00 €
62990.000.0000	OTRAS ACTIVIDADES	-28.429,50 €
62990.000.0001	Comunidades de propietarios y otros servicios similares	-6.052,80 €
62990.000.0002	VARIOS	-48.378,00 €
63100.000.0000	TRIBUTOS	-1.040,04 €
64000.000.0000	Sueldos y salarios de seculares	-545.238,83 €
64200.000.0000	SEGURIDAD SOCIAL A CARGO DE LA EMPRESA	-182.099,57 €
64220.000.0000	Seguridad social a cargo de la entidad de sacerdotes	0,00 €
64900.000.0000	Retribuciones a sacerdotes y religiosos	-1.266.050,09 €



Cuenta contable	Nombre cuenta	Total presupuesto
64920.000.0000	Otros complementos	-84.268,24 €
64920.000.0002	Kilometraje en nómina, no cotizable	-122.275,58 €
64940.000.0000	Becas y ayudas al personal	-1.500,00 €
65000.000.0000	AYUDAS MONETARIAS	-9.936,00 €
65010.000.0000	AYUDAS MONETARIAS A ENTIDADES DIOCESANAS	-87.366,36 €
65010.000.0002	AYUDA MONETARIA SEMINARIO DIOCESANO	-137.421,00 €
65030.000.0000	Ayudas monetarias individuales	-1.669,44 €
66200.000.0000	INTERESES DE DEUDAS	-9.580,00 €
68100.000.0000	AMORTIZACION DEL INMOVILIZADO MATERIAL	-7.845,54 €
68110.000.0001	DOTACIÓN DE Valor de Construcción parroquia Beata Sor Eusebia	-44.300,76 €
68110.000.0004	DOTACIÓN DE Convento Cumbres Mayores, edificio.	-12.099,99 €
68110.000.0005	DOTACIÓN DE Complejo parroquial San Agustín, Aljaraque	-27.909,88 €
68110.000.0007	DOTACIÓN DE Parroquia las Delgadas, edificio	-1.193,67 €
68110.000.0008	DOTACIÓN DE Casa de la Iglesia, Edificio	-20.265,87 €
68110.000.0010	DOTACIÓN DE Parroquia Nuestra Señora del Carmen, edificio	-7.331,34 €
68110.000.0011	DOTACIÓN DE Construcción finca Gibraleón, cedida a Naim	-4.535,09 €
68110.000.0018	DOTACIÓN DE Piso plaza de la Morana 5-5B, Huelva	-3.230,73 €
68110.000.0019	DOTACIÓN DE Garaje plaza de la Morana 5, Huelva	-290,76 €
68140.000.0002	DOTACIÓN DE Sierra circular Dexter	-9,07 €
68140.000.0003	DOTACIÓN DE Hidrolimpiadora Ultimate	-54,11 €



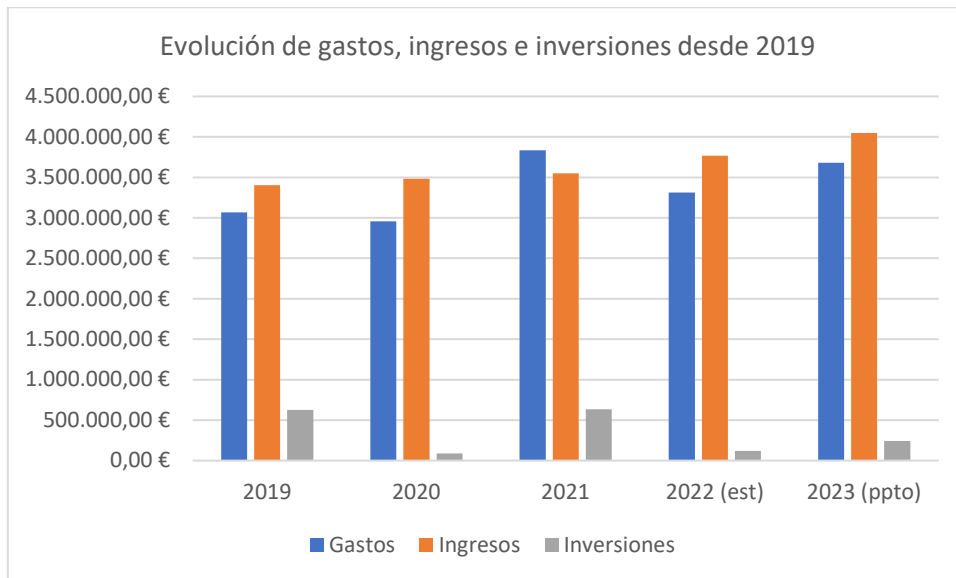
Cuenta contable	Nombre cuenta	Total presupuesto
68140.000.0004	DOTACIÓN DE Aspirador Peugeot Energy Clean	-9,81 €
68190.000.0010	DOTACIÓN DE Aires acondicionados en Obispado	-465,85 €
68190.000.0011	DOTACIÓN DE Clavadora neumática	-13,40 €
68190.000.0015	DOTACIÓN DE Cocina casa guarda	-517,00 €
68190.000.0016	DOTACIÓN DE Mobiliario casa guarda	-257,27 €
68220.000.0018	DOTACIÓN DE Piso paseo de la Independencia 55-3A, Huelva	-10,53 €
68220.000.0019	DOTACIÓN DE Piso calle la Fuente 6-4D, Huelva	-507,59 €
68220.000.0020	DOTACIÓN DE Garaje calle la Fuente 4-2 46, Huelva	-51,93 €
70500.000.0002	SUSCRIPCIONES BOLETIN DIOCESANO	5.796,00 €
70500.000.0003	LIBROS LECTURA CREYENTE	6.800,00 €
70500.000.0010	INGRESOS CONVENTO STA CLARA	29.928,00 €
70500.000.0011	SERVICIOS FUNERARIOS	450.000,00 €
70510.000.0000	TASAS DE SECRETARIA	9.755,00 €
70590.000.0001	Tasas por servicios jurídicos del tribunal eclesiástico	9.372,00 €
72000.000.0001	DONATIVOS	42.500,00 €
72100.000.0001	DONATIVOS XTANTOS	8.400,00 €
72300.000.0001	INGRESOS PARROQUIAS APORTACION NOMINA	267.113,70 €
72300.000.0002	INGRESOS DE PARROQUIAS.-FCD	76.165,92 €
72400.000.0001	COLECTA IGLESIA DIOCESANA	19.363,00 €
72400.000.0002	COLECTA SEMINARIO	27.000,00 €



Cuenta contable	Nombre cuenta	Total presupuesto
74010.000.0000	SUBVENCIONES PUBLICAS	29.947,50 €
75200.000.0000	ARRENDAMIENTOS VARIOS	210.876,85 €
75400.000.0000	Ingresos por comisiones	9.000,00 €
75600.000.0000	ASIGNACION F.C.I.	2.723.017,63 €
75600.000.0001	Asignación FCI (seguridad social pagada por CEE)	48.262,03 €
75700.000.0000	SUBV.ASIST CAPELLANES PENITENCIARIA	11.340,00 €
75800.000.0000	DOTACIONES DE OTRAS ENTIDADES POR LOS SERVICIOS DE CAPELLANIAS	1.000,00 €
75900.000.0000	INGRESOS VARIOS	62.353,17 €
76200.000.0000	INGRESOS DE CREDITOS	1.452,90 €
PASIVO		-129.555,74 €
16300.000.0001	Deuda con Parroquia Aljaraque	-71.400,00 €
17000.000.0002	PRESTAMO BANCO SANTANDER	-8.367,24 €
17000.000.0003	DEUDA A LARGO PLAZO.-CAJASUR S A U	-12.156,91 €
17000.000.0005	DEUDAS A LARGO PLAZO.-B.SABADELL	-27.251,65 €
17000.000.0006	Préstamo 0049 0012 1030213580 a lp, parroquia Asunción, Aracena	-17.099,94 €
18500.000.0125	DEPOSITO PASTORAL FUNERARIA	6.720,00 €
Total general		136,12 €



A continuación, mostramos gráficamente la evolución de los gastos, ingresos y las inversiones (variación del activo no corriente, sin contar las amortizaciones) desde el año 2019.

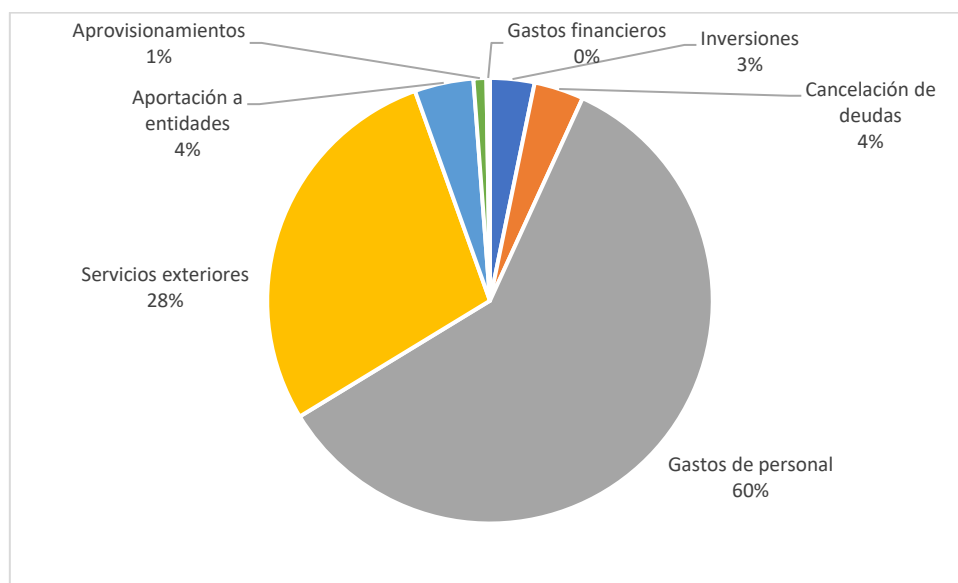


Como se puede apreciar, tanto ingresos como gastos han crecido, el primero de forma progresiva y el segundo con algunos altibajos. Queda patente, sin embargo, el crecimiento suave pero consolidado de nuestro volumen económico.



En el siguiente gráfico mostramos el peso porcentual de cada partida de gastos, inversión y cancelación de deudas. Como es habitual, el mayor peso lo tiene el gasto de personal (un 60%), aunque inferior al porcentaje habitual de otras entidades del sector social, donde el peso suele ser del 75%.

Le sigue en importancia los servicios exteriores, con un 28%, y ya en mucha menor cuantía el resto de partidas de aplicación de fondos.





Y por último, mostramos el peso porcentual de cada partida de ingresos, destacando especialmente el Fondo Común Interdiocesano, con un 69%, seguido de las donaciones, colectas y otros, con un 11%, el mismo porcentaje que los ingresos por servicios funerarios. Destacar que los alquileres suponen un 5%, y el objetivo es aumentar el peso de este tipo de ingresos para mejorar en sostenibilidad.

