

EMISALBA

EMPRESA MUNICIPAL
DE INFRAESTRUCTURAS Y
SERVICIOS DE ALBACETE, S.A.

PRESUPUESTOS -2015

PRESUPUESTOS ECONOMICOS - 2015

I.- INTRODUCCIÓN

II.- PREVISIÓN DE DATOS ESTADÍSTICOS

III.- CUENTA DE RESULTADOS PREVISIONAL

1. –Previsión de los ingresos
2. –Presupuesto de los gastos
3. –Cuenta de resultados previsional

IV.- PRESUPUESTO DE INVERSIONES

V.- BALANCE PREVISIONAL

VI.- PRESUPUESTO DE TESORERIA

1. -Presupuesto de cobros y pagos
2. -Presupuesto de síntesis

VII.- POLÍTICA GENERAL DE LA EMPRESA EN EL EJERCICIO 2015

ALBACETE – OCTUBRE - 2014

I - INTRODUCCION

Continuando con las mejoras del servicio en los presupuestos económicos de 2015, se recoge una inversión a realizar de 44.000,00 €, destinados así:

- 1.- Máquina clasificadora de monedas..... 10.000,00 €
- 2.- Mejoras equipos portátiles..... 14.000,00 €
- 3.- Instalación eléctrica Estación de Autobuses..... 20.000,00 €

II – PREVISIÓN DE DATOS ESTADISTICOS

Como base técnica para la elaboración del presupuesto económico, inicialmente preveremos el movimiento de autobuses, viajeros y horas de ocupación de pago en las zonas de estacionamiento de vehículos regulado, en el ejercicio 2015

PREVISIÓN DEL MOVIMIENTO DE AUTOBUSES EN EL AÑO 2015

ENE.	FEB	MAR	ABR.	MAY	JUN.	JUL.	AGO.	SEP.	OCT.	NOV.	DIC.	TOTAL
4.500	4.200	4.300	4.500	4.400	4.400	5.200	5.100	4.600	4.400	4.200	4.200	54.000

Se prevé una disminución del tráfico de autobuses del 8,63 % con respecto a la previsión del ejercicio anterior.

PREVISIÓN DEL MOVIMIENTO DE VIAJEROS EN EL AÑO 2015

RECORRIDO	ENE.	FEB.	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	TOTAL
CORTOS	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500	5.000	5.000	4.500	4.500	4.500	4.500	55.000
MEDIOS	15.800	15.800	15.800	15.800	15.800	15.800	16.000	16.000	15.800	15.800	15.800	15.800	190.000
LARGOS	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000	37.500	37.500	35.000	35.000	35.000	35.000	425.000
TOTALES	55.300	55.300	55.300	55.300	55.300	55.300	58.500	58.500	55.300	55.300	55.300	55.300	670.000

Se prevé un movimiento de viajeros inferior en un 11,02 % al del año 2014.

PREVISIÓN HORAS DE OCUPACIÓN DE PAGO EN LAS ZONAS DE ESTACIONAMIENTO DE VEHICULOS EN EL AÑO 2015

ENERO	FEBRE.	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOST.	SEPBRE	OCTUB.	NOVIEM.	DICIEM.	TOTAL
272.000	237.800	272.000	236.500	272.000	237.000	228.000	228.000	228.000	272.000	237.000	236.500	2.956.000

Para el cálculo de esta previsión de horas anuales de ocupación de pago en las zonas de estacionamiento de vehículos regulado, hemos partido de los siguientes datos estadísticos:

- Horas totales de servicios al año 2.075 - horas.
- Número de plazas previstas 2.500 - plazas.
- Porcentaje medio de ocupación de pago 57 %
- Recaudación bruta anual en aplicación de la tasa 2.260.000,- €.

III – CUENTA DE RESULTADOS PREVISIONAL

Determinamos, en primer lugar, los ingresos previsible en el ejercicio económico y a continuación los gastos de explotación.

1) PRESUPUESTOS DE LOS INGRESOS

Las fuentes de información que han servido de base para el cálculo de esta previsión son las siguientes:

- Datos estadísticos anteriormente previstos.
- Revisión de tarifas y tasa a aplicar en el ejercicio 2015
- Inflación y otros índices macroeconómicos previstos en la política económica del Gobierno para el ejercicio 2015
- Datos propios de la Estación de Autobuses.
- Datos económicos propios del servicio de aparcamiento regulado en la vía pública.

La previsión, como es a corto plazo, a continuación la realizamos para cada uno de los ingresos.

INGRESOS POR NATURALEZA, AÑO 2015 (EN EUROS)

CONCEPTO	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEM.	OCTUBRE	NOVIEM.	DICIEM.	TOTAL
INGRESOS ESTACIONAMIENTO REGULADO	140.000	135.000	140.000	135.000	140.000	135.000	135.000	110.000	110.000	140.000	140.000	140.000	1.600.000
VENTA DE BILLETEAJE	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500	90.000
VENTA DE CANON	5.800	5.800	5.800	5.800	5.800	5.800	5.800	5.800	5.800	5.800	5.800	6.200	70.000
ARRENDAMIENTOS	13.300	13.300	13.300	13.300	13.300	13.300	13.300	13.300	13.300	13.300	13.300	13.700	160.000
VENTA GASOLEO	71.600	71.600	71.600	71.600	71.600	71.600	71.600	71.600	71.600	71.600	71.600	72.400	860.000

CONCEPTO	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEM.	OCTUBRE	NOVIEM.	DICIEM.	TOTAL
INGRESOS SERVICIOS DIVERSOS	200	200	200		200	200	200		200	200	200	200	2.000
INGRESOS TELEFONOS			300						200				500
INGRESOS FINANCIEROS											10.000		10.000
SUBVENCION CAPITAL TRAS. AL RESULTADO												7.500	7.500
TOTAL DEL GRUPO 7	238.400	233.400	238.700	233.200	238.400	233.400	233.400	208.200	208.600	238.400	248.400	247.500	2.800.000

Se prevé una disminución de los ingresos totales en un 2,40 % con respecto a los presupuestados en el año anterior.

2) PRESUPUESTO DE LOS GASTOS

Una vez conocidos los ingresos esperados, es necesario fijar en cifras el coste de los medios necesarios para obtener los ingresos previstos.

La previsión la desarrollamos a nivel de naturaleza de los gastos.

Las fuentes de información para llevar a cabo estas previsiones, han sido:

- ✓ - Los datos propios de la Estación de Autobuses y del Servicio de Aparcamiento Regulado en la Vía Pública.
- ✓ - Índices macroeconómicos previstos en la política económica del Gobierno para el año 2015

A continuación, pasamos a describir cada uno de los gastos por naturaleza.

GASTOS POR NATURALEZA, AÑO - 2015 (EN EUROS)

COMPRAS

CONCEPTO	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEM.	OCTUBRE	NOVIEM.	DICIEM.	TOTAL
COMPRA DE GASOLEO-A	67.500	67.500	67.500	67.500	67.500	67.500	67.500	67.500	67.500	67.500	67.500	67.500	810.000
SUBTOTAL GRUPO-60	67.500	67.500	67.500	67.500	67.500	67.500	67.500	67.500	67.500	67.500	67.500	67.500	810.000

SERVICIOS EXTERIORES

CONCEPTO	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEM	OCTUBRE	NOVIEM	DICIEM.	TOTAL
REPARACION Y CONSERVACION	5.400	5.400	5.400	5.400	5.400	5.400	5.400	5.400	5.400	5.400	5.400	5.600	65.000
LIMPIEZA	7.100	7.100	7.100	7.100	7.100	7.100	7.100	7.100	7.100	7.100	7.100	7.900	86.000
SERVICIOS PROFESIONALES			6.000								6.000		12.000
PRIMAS DE SEGURO									15.000				15.000
SERVICIOS BANCARIOS Y SIMILARES	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	3.000
PUBLICIDAD PROPAGANDA Y RELACIONES PUBLICAS						1.000					1.000		2.000
LUZ	2.100	2.100	2.100	2.100	2.100	2.100	2.100	2.100	2.100	2.100	2.100	2.900	26.000
TELEFONO	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600	2.400	20.000
CALEFACCION	5.000										5.000		10.000
OTROS SERVICIOS Y SUMINISTROS	10.250	10.250	10.250	10.250	10.250	10.250	10.250	10.250	10.250	10.250	10.250	10.250	123.000
TOTAL DEL GRUPO 62	31.700	26.700	32.700	26.700	26.700	27.700	26.700	26.700	41.700	26.700	38.700	29.300	362.000

TRIBUTOS

CONCEPTO	ENERO	FEBRER.	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEM	OCTUBR	NOVIEM.	DICIEM.	TOTAL
OTROS TRIBUTOS											7.000	1.000	8.000
SUBTOTAL DEL GRUPO 63											7.000	1.000	8.000

GASTOS DE PERSONAL

CONCEPTO	ENERO	FEBRER.	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEM	OCTUBR	NOVIEM	DICIEM.	TOTAL
SUELDOS Y SALARIOS	72.600	72.600	72.600	72.600	72.600	72.600	72.600	72.600	72.600	72.600	72.600	73.400	872.000
SEGURIDAD SOCIAL EMPRESA	21.900	21.900	21.900	21.900	21.900	21.900	21.900	21.900	21.900	21.900	21.900	22.100	263.000
SUBTOTAL DEL GRUPO 64	94.500	94.500	94.500	94.500	94.500	94.500	94.500	94.500	94.500	94.500	94.500	95.500	1.135.000

GASTOS FINANCIEROS

CONCEPTO	ENERO	FEBRER	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOST.	SEPTIE.	OCTUB.	NOVIE.	DICIEM.	TOTAL
INTERESES	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	12.000
SUBTOTAL GRUPO 66	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	12.000

DOTACION PARA AMORTIZACIONES

CONCEPTO	ENERO	FEBRER	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOST.	SEPTIE.	OCTUB.	NOVIE.	DICIEM.	TOTAL
AMORTIZA. INMOVIL. INMATERIAL												10.000	10.000
AMORTIZ. INMOVILIZ. MATERIAL												165.000	165.000
SUBTOTAL GRUPO 68												175.000	175.000

TOTAL COMPRAS Y GASTOS

CONCEPTO	ENERO	FEBRER.	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOST.	SEPTIE.	OCTUB.	NOVIE.	DICIEM.	TOTAL
TOTAL DEL GRUPO 6	194.700	189.700	195.700	189.700	189.700	190.700	189.700	189.700	204.700	189.700	208.700	369.300	2.502.000

Se prevé que los gastos de explotación disminuyan un 3,92 % con respecto a los presupuestados en el ejercicio anterior.

3) CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS PREVISIONAL

-CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS, EN EUROS

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
IMPORTE NETO DE LA CIFRA DE NEGOCIOS	2.620.000	2.665.000
APROVISIONAMIENTOS	(810.000)	(790.000)
OTROS INGRESOS DE LA EXPLOTACIÓN	162.500	185.000
GASTOS DE PERSONAL	(1.135.000)	(1.133.000)
OTROS GASTOS DE EXPLOTACION	(369.000)	(461.000)
AMORTIZACION DEL INMOVILIZADO	(175.000)	(195.000)
IMPUTACION DE SUBVENCIONES INMOVILIZADO.	7.500	18.000
A) RESULTADOS DE EXPLOTACION	<u>301.000</u>	<u>289.000</u>
INGRESOS FINANCIEROS	10.000	1.000
GASTOS FINANCIEROS	(12.000)	(16.000)
B) RESULTADO FINANCIERO	<u>(2.000)</u>	<u>(15.000)</u>
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	<u>299.000</u>	<u>274.000</u>
IMPUESTOS SOBRE BENEFICIO	(1.000)	(9.000)
D) RESULTADO DEL EJERCICIO	<u>298.000</u>	<u>265.000</u>

De la comparación de la cuenta de pérdidas y ganancias previsional del año 2015 y del precedente, se constata que en este ejercicio se prevé un beneficio de 298.000 €, un 12,45 % más que en el año 2014.

IV- PRESUPUESTO DE INVERSIONES

Establecemos un reparto mensual de financiación de las inversiones y su financiación.

1) PRESUPUESTO DE INVERSIONES

Las inversiones las seguimos, desde el punto de vista presupuestario, por la fecha de pago.

PRESUPUESTO DE INVERSIONES, AÑO 2015 GASTOS A PAGAR SIN IVA., EN EUROS

CONCEPTO	ENERO	FEBRER	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOST.	SEPTIE.	OCTUB.	NOVIE.	DICIEM.	POSTERIOR 2015
MAQUINA CLASIFICADORA MONEDAS										10.000			
MEJORAS EQUIPOS PORTATILES											14.000		
INSTALACIÓN ELECTRICA					20.000								
TOTALES					20.000					10.000	14.000		

2) PRESUPUESTO DE FINANCIACIÓN

El medio utilizado para financiar las inversiones, es a través del beneficio no repartido, sin necesidad de tener que recurrir a financiación de entidades crediticias.

V – BALANCE AL CIERRE DEL EJERCICIO 2015 PREVISIONAL

La combinación de los presupuestos de gestión y de inversiones predeterminan el siguiente balance previsional.

ACTIVO	EUROS
A) ACTIVO NO CORRIENTE	733.000
I – INMOVILIZACDO INTANGIBLE	253.000
II – INMOVILIZACIONES MATERIALES	480.000
B) ACTIVO CORRIENTE	1.641.000
II – EXISTENCIAS	20.000
III – DEUDROES COMERCIALES Y OTROS CLIENTES A COBRAR	550.000
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	350.000
3. Otros deudores	200.000
VII – EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LIQUIDADOS EQUIVALENTES	1.071.000
TOTAL ACTIVO	2.374.000

- PATRIMONIO NETO Y PASIVO -

EUROS

A) PATRIMONIO NETO	1.761.000.-
A-1) FONDOS PROPIOS	1.478.000.-
I – CAPITAL	60.000.-
III – RESERVAS	1.120.000.-
VII – RESULTADOS DEL EJERCICIO	298.000.-
A-3) SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGASO RECIBIDOS	283.000.-
B) PASIVO NO CORRIENTE	186.000.-
I – PROVISIONES A LARGO PLAZO	30.000.-
II – DEUDAS A LARGO PLAZO	156.000.-
1. Deudas con entidades de crédito	156.000.-
C) PASIVO CORRIENTE	427.000.-
III – DEUDAS A CORTO PLAZO	112.000.-
1. Deudas con entidades de crédito	112.000.-
V – ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR	315.000.-
1. Proveedores	15.000.-
2. Otros acreedores	300.000.-
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO	2.374.000.-

VI – PRESUPUESTO DE TESORERIA

1) – PRESUPUESTO DE COBROS Y PAGOS

En primer lugar, cuantificamos los cobros y recaudaciones por cuenta del Ayuntamiento y después los pagos procedentes de las cargas de explotación, amortización del capital del préstamo y abonos al Ayuntamiento. Posteriormente realizamos el presupuesto de síntesis.

PRESUPUESTO DE COBROS, AÑO 2015 (EN EUROS)

CONCEPTO	ENE.	FEB.	MAR.	ABR.	MAY.	JUN.	JUL.	AGO.	SEP.	OCT.	NOV.	DIC.
COBROS	238.400	233.400	238.700	233.200	238.400	233.400	233.400	208.200	208.600	238.400	248.400	240.000
RECAUDACIONES POR EL AYUNTAMIENTO	27.500	27.500	27.500	27.500	27.500	27.500	27.500	27.500	27.500	27.500	27.500	27.500
TOTAL COBROS	265.900	260.900	266.200	260.700	265.900	260.900	260.900	235.700	236.100	265.900	275.900	267.500

PRESUPUESTO DE PAGOS, AÑO 2015 (EN EUROS)

CONCEPTO	ENE.	FEB.	MAR.	ABR.	MAY.	JUN.	JUL.	AGO.	SEP.	OCT.	NOV.	DIC.
PAGOS DE EXPLOTACION	194.700	189.700	195.700	189.700	189.700	190.700	189.700	189.700	204.700	189.700	208.700	194.300
INVERSIONES					20.000					10.000	14.000	
CUOTAS AMORTIZACION CAPITAL PRESTAMO	8.900	8.900	8.900	9.000	9.000	9.000	9.000	9.100	9.100	9.100	9.100	9.200
PAGOS AL AYUNTAMIENTO	12.000			12.000		256.000	12.000			12.000		
DIVIDENDOS					30.000							
TOTAL PAGOS	215.600	198.600	204.600	210.700	248.700	455.700	210.700	198.800	213.800	220.800	231.800	203.500

2) PRESUPUESTO DE SINTESIS

Este presupuesto de síntesis nos permite conocer mensualmente la situación entre la liquidez y el exigible de la Sociedad.

PRESUPUESTO DE SÍNTESIS, AÑO 2015 (EN EUROS)

AÑO 2015	DISPONIBLE PRINCIPIO PERIODO	COBROS	TOTAL	PAGOS	DISPONIBLE FINAL PERIODO
ENERO	761.800	265.900	1.027.700	215.600	812.100
FEBRERO	812.100	260.900	1.073.000	198.600	874.400
MARZO	874.400	266.200	1.140.600	204.600	936.000
ABRIL	936.000	260.700	1.196.700	210.700	986.000
MAYO	986.000	265.900	1.251.900	248.700	1.003.200
JUNIO	1.003.200	260.900	1.264.100	455.700	808.400
JULIO	808.400	260.900	1.069.300	210.700	858.600
AGOSTO	858.600	235.700	1.094.300	198.800	895.500
SEPTIEMBRE	895.500	236.100	1.131.600	213.800	917.800
OCTUBRE	917.800	265.900	1.183.700	220.800	962.900
NOVIEMBRE	962.900	275.900	1.238.800	231.800	1.007.000
DICIEMBRE	1.007.000	267.500	1.274.500	203.500	1.071.000

DISPONIBLE 761.800,-
1 DE ENERO 3.884.300,-

DISPONIBLE 1.071.000,-
31 DICIEMBRE 3.884.300,-

VII – POLÍTICA GENERAL DE LA EMPRESA EN EL EJERCICIO 2015

Del análisis de los presupuestos para el ejercicio 2015, se constata sean con superávit, con una cuenta de resultados en la que se prevé un beneficio neto de 298.000 euros, con un balance de situación previsional en el que se espera alcanzar un saldo de tesorería al 31 de diciembre de 2015, de 1.071.000 € y unos fondos propios de 1.478.000 €.

En resumen que EMISALBA previsiblemente en este ejercicio continuará con una buena solvencia económica-financiera y un positivo estado de la tesorería que sirve de base para en este año se presupuesten unas inversiones de 44.000,00 €, sin tener que recurrir a la financiación con entidades crediticias, dichas inversiones en inmovilizado son necesarias para seguir prestando un servicio de calidad.

