

EMISALBA

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

PRESUPUESTOS -2016

PRESUPUESTOS ECONOMICOS - 2016

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 2016

ALBACETE – OCTUBRE - 2015

I - INTRODUCCION

Continuando con las mejoras del servicio en los presupuestos económicos de 2016, se recoge una inversión a realizar de 45.000,00 €, destinados a:

- 1.- Máquina clasificadora de monedas..... 10.000,00 €
- 2.- Mejoras equipos portátiles controladores (PDAs) 15.000,00 €
- 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 2016

PREVISIÓN DEL MOVIMIENTO DE AUTOBUSES EN EL AÑO 2015

ENE.	FEB	MAR	ABR.	MAY	JUN.	JUL.	AGO.	SEP.	OCT.	NOV.	DIC.	TOTAL
3.900	3.700	4.100	3.700	3.900	4.100	4.900	4.700	4.100	4.300	3.900	4.000	49.300

Se prevé una disminución del tráfico de autobuses del 8,70 % con respecto a la previsión del ejercicio anterior.

PREVISIÓN DEL MOVIMIENTO DE VIAJEROS EN EL AÑO 2016

RECORRIDO	ENE.	FEB.	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	TOTAL
CORTOS	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	5.000	5.000	4.000	4.000	4.000	4.000	50.000
MEDIOS	13.300	13.300	13.300	13.300	13.300	13.300	16.000	16.000	13.300	13.300	13.300	13.300	165.000
LARGOS	32.000	32.000	32.000	32.000	32.000	32.000	37.500	37.500	32.000	32.000	32.000	32.000	395.000
TOTALES	49.300	49.300	49.300	49.300	49.300	49.300	58.500	58.500	49.300	49.300	49.300	49.300	610.000

Se prevé un movimiento de viajeros inferior en un 8,95 % al del año 2015.

PREVISIÓN HORAS DE OCUPACIÓN DE PAGO EN LAS ZONAS DE ESTACIONAMIENTO DE VEHICULOS EN EL AÑO 2016

ENERO	FEBRE.	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOST.	SEPBRE	OCTUB.	NOVIEM.	DICIEM.	TOTAL
246.000	265.000	265.000	269.000	251.000	265.000	172.000	172.000	212.000	258.000	265.000	225.000	2.865.000

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	2.165 - horas.
➤ Número de plazas previstas	2.450 - plazas.
➤ Porcentaje medio de ocupación de pago	54 %
➤ Recaudación bruta anual en aplicación de la tasa	2.278.000.- €.
➤ Importe canon a pagar al Ayuntamiento.....	527.000.- €

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:

- a) Datos estadísticos anteriormente previstos.
- b) Revisión de tarifas y tasa a aplicar en el ejercicio 2016
- c) Inflación y otros índices macroeconómicos previstos en la política económica del Gobierno para el ejercicio 2016
- d) Datos propios de la Estación de Autobuses.
- e) 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 2016 (EN EUROS)

CONCEPTO	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEM.	OCTUBRE	NOVIEM.	DICIEM.	TOTAL
INGRESOS ESTACIONAMIENTO REGULADO	148.000	150.000	151.000	145.000	143.000	142.000	139.000	138.000	142.000	152.000	153.000	148.000	1.751.000
VENTA DE BILLETAJE	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	11.500	11.500	11.500	11.500	11.500	11.500	11.500	11.500	11.500	11.500	11.500	11.500	138.000
VENTA GASOLEO	59.100	59.100	59.100	59.100	59.100	59.100	59.100	59.100	59.100	59.100	59.100	59.900	710.000

CONCEPTO	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEM.	OCTUBRE	NOVIEM.	DICIEM.	TOTAL
INGRESOS SERVICIOS DIVERSOS	400		400		400		400			400		400	2.300
INGRESOS TELEFONOS			100						100				200
INGRESOS FINANCIEROS											8.000		8.000
SUBVENCION CAPITAL TRAS. AL RESULTADO												7.500	7.500
TOTAL DEL GRUPO 7	232.300	233.900	235.400	228.900	227.300	225.900	223.300	221.900	226.000	236.300	244.900	240.900	2.777.000

Se prevé una disminución de los ingresos totales en un 0,82 % 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 2016

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

GASTOS POR NATURALEZA, AÑO - 2016 (EN EUROS)

COMPRAS

CONCEPTO	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEM.	OCTUBRE	NOVIEM.	DICIEM.	TOTAL
COMPRA DE GASOLEO-A	56.500	56.500	56.500	56.500	56.500	56.500	56.500	56.500	56.500	56.500	56.500	58.500	680.000
SUBTOTAL GRUPO-60	56.500	56.500	56.500	56.500	56.500	56.500	56.500	56.500	56.500	56.500	56.500	58.500	680.000

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	7.250	7.250	7.250	7.250	7.250	7.250	7.250	7.250	7.250	7.250	7.250	7.250	87.000
SERVICIOS PROFESIONALES			7.500								7.500		15.000
PRIMAS DE SEGURO											15.000		15.000
SERVICIOS BANCARIOS Y SIMILARES			5.000										5.000
PUBLICIDAD PROPAGANDA Y RELACIONES PUBLICAS			1.000								1.000		2.000
LUZ	2.600	2.600	2.600	2.600	2.600	2.600	2.600	2.600	2.600	2.600	2.600	3.400	32.000
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			4.000								4.000		8.000
OTROS SERVICIOS Y SUMINISTROS	10.400	10.400	10.400	10.400	10.400	10.400	10.400	10.400	10.400	10.400	10.400	10.600	125.000
TOTAL DEL GRUPO 62	27.250	27.250	44.750	27.250	27.250	27.250	27.250	27.250	27.250	27.250	54.750	29.250	374.000

TRIBUTOS

CONCEPTO	ENERO	FEBRER.	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEM	OCTUBR	NOVIEM.	DICIEM.	TOTAL
OTROS TRIBUTOS											5.000	1.000	6.000
SUBTOTAL DEL GRUPO 63											5.000	1.000	6.000

GASTOS DE PERSONAL

CONCEPTO	ENERO	FEBRER.	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEM	OCTUBR	NOVIEM	DICIEM.	TOTAL
SUELDOS Y SALARIOS	75.100	75.100	75.100	75.100	75.100	75.100	75.100	75.100	75.100	75.100	75.100	75.900	902.000
SEGURIDAD SOCIAL EMPRESA	22.900	22.900	22.900	22.900	22.900	22.900	22.900	22.900	22.900	22.900	22.900	23.100	275.000
SUBTOTAL DEL GRUPO 64	98.000	98.000	98.000	98.000	98.000	98.000	98.000	98.000	98.000	98.000	98.000	99.000	1.177.000

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												8.000	8.000
AMORTIZ. INMOVILIZ. MATERIAL												142.000	142.000
SUBTOTAL GRUPO 68												150.000	150.000

TOTAL COMPRAS Y GASTOS

CONCEPTO	ENERO	FEBRER.	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOST.	SEPTIE.	OCTUB.	NOVIE.	DICIEM.	TOTAL
TOTAL DEL GRUPO 6	182.750	182.750	200.250	182.750	182.750	182.750	182.750	182.750	182.750	182.750	215.250	338.750	2.399.000

Se prevé que los gastos de explotación disminuyan un 4,12 % con respecto a los presupuestados en el ejercicio anterior.

3) CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS PREVISIONAL

-CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS, EN EUROS

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
IMPORTE NETO DE LA CIFRA DE NEGOCIOS	2.621.000	2.620.000
APROVISIONAMIENTOS	(680.000)	(810.000)
OTROS INGRESOS DE LA EXPLOTACIÓN	140.500	162.500
GASTOS DE PERSONAL	(1.177.000)	(1.135.000)
OTROS GASTOS DE EXPLOTACION	(379.000)	(369.000)
AMORTIZACION DEL INMOVILIZADO	(150.000)	(175.000)
IMPUTACION DE SUBVENCIONES INMOVILIZADO.	7.500	7.500
A) RESULTADOS DE EXPLOTACION	<u>383.000</u>	<u>301.000</u>
INGRESOS FINANCIEROS	8.000	10.000
GASTOS FINANCIEROS	(12.000)	(12.000)
B) RESULTADO FINANCIERO	<u>(4.000)</u>	<u>(2.000)</u>
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	<u>379.000</u>	<u>299.000</u>
IMPUESTOS SOBRE BENEFICIO	(1.000)	(1.000)
D) RESULTADO DEL EJERCICIO	<u>378.000</u>	<u>298.000</u>

De la comparación de la cuenta de pérdidas y ganancias previsional del año 2016 y del precedente, se constata que en este ejercicio se prevé un beneficio de 378.000 €, un 26,84 % más que en el año 2015.

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 2016 GASTOS A PAGAR SIN IVA., EN EUROS

CONCEPTO	ENERO	FEBRER	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOST.	SEPTIE.	OCTUB.	NOVIE.	DICIEM.	POSTERIOR 2016
MAQUINA CLASIFICADORA MONEDAS				10.000									
MEJORAS EQUIPOS PORTATILES										15.000			
INSTALACIÓN ELECTRICA											20.000		
TOTALES				10.000						15.000	20.000		

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 2016 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	283.000
II – INMOVILIZACIONES MATERIALES	450.000
B) ACTIVO CORRIENTE	2.080.000
II – EXISTENCIAS	10.000
III – DEUDROES COMERCIALES Y OTROS CLIENTES A COBRAR	270.000
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	155.000
3. Otros deudores	115.000
VII – EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LIQUIDADOS EQUIVALENTES	1.800.000
TOTAL ACTIVO	2.813.000

- PATRIMONIO NETO Y PASIVO -

	EUROS
A) PATRIMONIO NETO	2.221.000.-
A-1) FONDOS PROPIOS	1.938.000.-
I – CAPITAL	60.000.-
III – RESERVAS	1.500.000.-
VII – RESULTADOS DEL EJERCICIO	378.000.-
A-3) SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGASO RECIBIDOS	283.000.-
B) PASIVO NO CORRIENTE	55.000.-
I – PROVISIONES A LARGO PLAZO	15.000.-
II – DEUDAS A LARGO PLAZO	40.000.-
1. Deudas con entidades de crédito	40.000.-
C) PASIVO CORRIENTE	537.000.-
III – DEUDAS A CORTO PLAZO	116.000.-
1. Deudas con entidades de crédito	116.000.-
V – ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR	421.000.-
1. Proveedores	20.000.-
2. Otros acreedores	401.000.-
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO	2.813.000.-

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 2016 (EN EUROS)

CONCEPTO	ENE.	FEB.	MAR.	ABR.	MAY.	JUN.	JUL.	AGO.	SEP.	OCT.	NOV.	DIC.
COBROS	232.300	233.900	235.400	228.900	227.300	225.900	223.300	221.900	226.000	236.300	244.900	233.400
RECAUDACIONES POR EL AYUNTAMIENTO	43.900	43.900	43.900	43.900	43.900	43.900	43.900	43.900	43.900	43.900	43.900	44.100
TOTAL COBROS	276.200	277.800	279.300	272.800	271.200	269.800	267.200	265.800	269.900	280.200	288.800	277.500

PRESUPUESTO DE PAGOS, AÑO 2016 (EN EUROS)

CONCEPTO	ENE.	FEB.	MAR.	ABR.	MAY.	JUN.	JUL.	AGO.	SEP.	OCT.	NOV.	DIC.
PAGOS DE EXPLOTACION	182.750	182.750	200.250	182.750	182.750	182.750	182.750	182.750	182.750	182.750	215.250	188.750
INVERSIONES				10.000						15.000	20.000	
CUOTAS AMORTIZACION CAPITAL PRESTAMO	9.200	9.200	9.300	9.300	9.300	9.400	9.400	9.400	9.400	9.500	9.500	9.500
PAGOS AL AYUNTAMIENTO	12.000			12.000		450.000	12.000			12.000		
DIVIDENDOS					60.000							
TOTAL PAGOS	203.950	191.950	209.550	214.050	252.050	642.150	204.150	192.150	192.150	219.250	244.750	198.250

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 2016 (EN EUROS)

AÑO 2016	DISPONIBLE PRINCIPIO PERIODO	COBROS	TOTAL	PAGOS	DISPONIBLE FINAL PERIODO
ENERO	1.467.900	276.200	1.744.100	203.950	1.540.150
FEBRERO	1.540.150	277.800	1.817.950	191.950	1.626.000
MARZO	1.626.000	279.300	1.905.300	209.550	1.695.750
ABRIL	1.695.750	272.800	1.968.550	214.050	1.754.500
MAYO	1.754.500	271.200	2.025.700	252.050	1.773.650
JUNIO	1.773.650	269.800	2.043.450	642.150	1.401.300
JULIO	1.401.300	267.200	1.668.500	204.150	1.464.350
AGOSTO	1.464.350	265.800	1.730.150	192.150	1.538.000
SEPTIEMBRE	1.538.000	269.900	1.807.900	192.150	1.615.750
OCTUBRE	1.615.750	280.200	1.895.950	219.250	1.676.700
NOVIEMBRE	1.676.700	288.800	1.965.500	244.750	1.720.750
DICIEMBRE	1.720.750	277.500	1.998.250	198.250	1.800.000

DISPONIBLE 1.467.900,-
1 DE ENERO 4.764.400,-

DISPONIBLE 1.800.000,-
31 DICIEMBRE 4.764.400,-

VII – POLÍTICA GENERAL DE LA EMPRESA EN EL EJERCICIO 2016

Del análisis de los presupuestos para el ejercicio 2016, se constata sean con superávit, con una cuenta de resultados en la que se prevé un beneficio neto de 378.000 euros, con un balance de situación previsional en el que se espera alcanzar un saldo de tesorería al 31 de diciembre de 2016, de 1.800.000 € y unos fondos propios de 1.938.000 €.

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 45.000,00 €, sin tener que recurrir a la financiación con entidades crediticias, dichas inversiones en inmovilizado son necesarias para seguir prestando un servicio de calidad.

