

# EMISALBA

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

**PRESUPUESTOS -2017**

# PRESUPUESTOS ECONOMICOS - 2017

## I.- INTRODUCCION

## II.- PREVISION DE DATOS ESTADISTICOS

## 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 2017

ALBACETE – OCTUBRE - 2016

## I – INTRODUCCION

El canon que se abonará al Excmo. Ayuntamiento de Albacete en este ejercicio es de 400.000,00 € y el beneficio neto que se espera alcanzar en el año por esta sociedad municipal es de 118.500,00 €

## 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 2017

### PREVISIÓN DEL MOVIMIENTO DE AUTOBUSES EN EL AÑO 2017

ENE.	FEB	MAR	ABR.	MAY	JUN.	JUL.	AGO.	SEP.	OCT.	NOV.	DIC.	TOTAL
4.000	3.800	4.100	3.800	4.100	4.100	5.000	4.700	4.100	4.100	3.900	3.900	49.600

Se prevé un ligero incremento del tráfico de autobuses del 0,61 % con respecto a la previsión del ejercicio anterior.

### PREVISIÓN DEL MOVIMIENTO DE VIAJEROS EN EL AÑO 2017

RECORRIDO	ENE.	FEB.	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	TOTAL
CORTOS	3.500	3.300	3.500	3.400	3.600	3.600	3.800	3.800	3.700	3.700	3.500	3.600	43.000
MEDIOS	11.800	11.500	11.800	11.700	11.900	11.900	12.600	12.600	11.600	11.800	11.900	11.900	143.000
LARGOS	31.000	29.000	32.000	32.000	32.000	32.000	41.000	41.000	38.000	32.000	32.000	32.000	404.000
TOTALES	46.300	43.800	47.300	47.100	47.500	47.500	57.400	57.400	53.300	47.500	47.400	47.500	590.000

Se prevé un movimiento de viajeros inferior en un 3,27 % al del año 2016.

## PREVISIÓN HORAS DE OCUPACIÓN DE PAGO EN LAS ZONAS DE ESTACIONAMIENTO DE VEHICULOS EN EL AÑO 2017

ENERO	FEBRE.	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOST.	SEPBRE	OCTUB.	NOVIEM.	DICIEM.	TOTAL
215.000	230.000	230.000	235.000	220.000	230.000	160.000	150.000	185.000	225.000	230.000	190.000	2.500.000

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 .....	2.234 - horas.
➤ Número de plazas previstas .....	2.150 - plazas.
➤ Porcentaje medio de ocupación de pago .....	52 %
➤ Recaudación bruta anual en aplicación de la tasa .....	1.950.000.- €.
➤ Importe canon a pagar al Ayuntamiento.....	400.000.- €

### III – CUENTA DE RESULTADOS PREVISIONAL

Determinamos, en primer lugar, los ingresos previsibles 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 2017
- c) Inflación y otros índices macroeconómicos previstos en la política económica del Gobierno para el ejercicio 2017
- 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 2017 (EN EUROS)**

CONCEPTO	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEM.	OCTUBRE	NOVIEM.	DICIEM.	TOTAL
INGRESOS ESTACIONAMIENTO REGULADO	132.000	133.000	135.000	129.000	128.000	127.000	120.000	118.000	127.000	135.000	136.000	130.000	1.550.000
VENTA DE BILLETAJE	6.500	6.500	6.500	6.500	6.500	6.500	6.500	6.500	6.500	6.500	6.500	8.500	80.000
VENTA DE CANON	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
ARRENDAMIENTOS	11.600	11.600	11.600	11.600	11.600	11.600	11.600	11.600	11.600	11.600	11.600	12.400	140.000
VENTA GASOLEO	59.500	59.500	59.500	59.500	59.500	59.500	59.500	59.500	59.500	59.500	59.500	60.500	715.000
INGRESOS SERVICIOS DIVERSOS	500		500		500		500			500		500	3.000
INGRESOS FINANCIEROS											7.000		7.000
SUBVENCION CAPITAL TRAS. AL RESULTADO												7.500	7.500
<b>TOTAL DEL GRUPO 7</b>	<b>215.500</b>	<b>216.000</b>	<b>218.500</b>	<b>212.000</b>	<b>211.500</b>	<b>210.000</b>	<b>203.500</b>	<b>201.000</b>	<b>210.000</b>	<b>218.500</b>	<b>226.000</b>	<b>225.000</b>	<b>2.567.500</b>

Se prevé una disminución de los ingresos totales en un 7,54 % con respecto a los presupuestados en el año anterior, con motivo de los menores ingresos esperados del servicio de estacionamiento regulado.

## 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 2017

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

### GASTOS POR NATURALEZA, AÑO - 2017 (EN EUROS)

#### COMPRAS

CONCEPTO	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEM.	OCTUBRE	NOVIEM.	DICIEM.	TOTAL
COMPRA DE GASOLEO-A	55.400	55.400	55.400	55.400	55.400	55.400	55.400	55.400	55.400	55.400	55.400	55.600	665.000
SUBTOTAL GRUPO-60	55.400	55.400	55.400	55.400	55.400	55.400	55.400	55.400	55.400	55.400	55.400	55.600	665.000

#### SERVICIOS EXTERIORES

CONCEPTO	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEM	OCTUBRE	NOVIEM	DICIEM.	TOTAL
REPARACION Y CONSERVACION	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	60.000
LIMPIEZA	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
SERVICIOS PROFESIONALES			10.000								10.000		20.000

PRIMAS DE SEGURO												16.000		16.000
SERVICIOS BANCARIOS Y SIMILARES			5000											5.000
PUBLICIDAD PROPAGANDA Y RELACIONES PUBLICAS			1000									1.000		2.000
LUZ	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	30.000
TELEFONO	1.250	1.250	1.250	1.250	1.250	1.250	1.250	1.250	1.250	1.250	1.250	1.250	1.250	15.000
CALEFACCION			2.500									2.500		5.000
OTROS SERVICIOS Y SUMINISTROS	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	120.000
<b>TOTAL DEL GRUPO 62</b>	<b>24.550</b>	<b>24.550</b>	<b>43.050</b>	<b>24.550</b>	<b>24.550</b>	<b>24.550</b>	<b>24.550</b>	<b>24.550</b>	<b>24.550</b>	<b>24.550</b>	<b>54.050</b>	<b>24.950</b>	<b>343.000</b>	

### **TRIBUTOS**

CONCEPTO	ENERO	FEBRER.	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEM	OCTUBR	NOVIEM.	DICIEM.	TOTAL
OTROS TRIBUTOS			12.000			16.000			16.000		5.000	21.000	70.000
<b>SUBTOTAL DEL GRUPO 63</b>			<b>12.000</b>			<b>16.000</b>			<b>16.000</b>		<b>5.000</b>	<b>21.000</b>	<b>70.000</b>

### **GASTOS DE PERSONAL**

CONCEPTO	ENERO	FEBRER.	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEM	OCTUBR	NOVIEM	DICIEM.	TOTAL
SUELDOS Y SALARIOS	79.800	79.800	79.800	79.800	79.800	79.800	79.800	79.800	79.800	79.800	79.800	80.200	958.000
SEGURIDAD SOCIAL EMPRESA	24.300	24.300	24.300	24.300	24.300	24.300	24.300	24.300	24.300	24.300	24.300	24.700	292.000
<b>SUBTOTAL DEL GRUPO 64</b>	<b>104.100</b>	<b>104.100</b>	<b>104.100</b>	<b>104.100</b>	<b>104.100</b>	<b>104.100</b>	<b>104.100</b>	<b>104.100</b>	<b>104.100</b>	<b>104.100</b>	<b>104.100</b>	<b>104.900</b>	<b>1.250.000</b>

## GASTOS FINANCIEROS

CONCEPTO	ENERO	FEBRER	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOST.	SEPTIE.	OCTUB.	NOVIE.	DICIEM.	TOTAL
INTERESES	830	830	830	830	830	830	830	830	830	830	830	870	10.000
<b>SUBTOTAL GRUPO 66</b>	830	830	830	830	830	830	830	830	830	830	830	870	10.000

## DOTACION PARA AMORTIZACIONES

CONCEPTO	ENERO	FEBRER	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOST.	SEPTIE.	OCTUB.	NOVIE.	DICIEM.	TOTAL
AMORTIZA. INMOVIL. INMATERIAL												7.000	7.000
AMORTIZ. INMOVILIZ. MATERIAL												104.000	104.000
<b>SUBTOTAL GRUPO 68</b>												<b>111.000</b>	<b>111.000</b>

## TOTAL COMPRAS Y GASTOS

CONCEPTO	ENERO	FEBRER.	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOST.	SEPTIE.	OCTUB.	NOVIE.	DICIEM.	TOTAL
<b>TOTAL DEL GRUPO 6</b>	<b>184.880</b>	<b>184.880</b>	<b>215.380</b>	<b>184.880</b>	<b>184.880</b>	<b>200.880</b>	<b>184.880</b>	<b>184.880</b>	<b>200.880</b>	<b>184.880</b>	<b>219.380</b>	<b>318.320</b>	<b>2.449.000</b>

Se prevé que los gastos de explotación aumenten un 2,08 % con respecto a los presupuestados en el ejercicio anterior.



### 3) CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS PREVISIONAL

#### **-CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS, EN EUROS**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
IMPORTE NETO DE LA CIFRA DE NEGOCIOS	2.410.000	2.621.000
APROVISIONAMIENTOS	(665.000)	(680.000)
OTROS INGRESOS DE LA EXPLOTACIÓN	143.000	140.500
GASTOS DE PERSONAL	(1.250.000)	(1.177.000)
OTROS GASTOS DE EXPLOTACION	(412.000)	(379.000)
AMORTIZACION DEL INMOVILIZADO	(111.000)	(150.000)
IMPUTACION DE SUBVENCIONES INMOVILIZADO.	7.500	7.500
A) RESULTADOS DE EXPLOTACION	<u>122.500</u>	<u>383.000</u>
INGRESOS FINANCIEROS	7.000	8.000
GASTOS FINANCIEROS	(10.000)	(12.000)
B) RESULTADO FINANCIERO	<u>(3.000)</u>	<u>(4.000)</u>
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	<u>119.500</u>	<u>379.000</u>
IMPUESTOS SOBRE BENEFICIO	(1.000)	(1.000)
D) RESULTADO DEL EJERCICIO	<u>118.500</u>	<u>378.000</u>

De la comparación de la cuenta de pérdidas y ganancias previsional del año 2017 y del precedente, se constata que en este ejercicio se prevé un beneficio de 118.500 €, un 68,65 % menos que en el año 2016.

## IV- PRESUPUESTO DE INVERSIONES

Debido a los siguientes motivos:

- ✓ Ingreso en la cuenta de depósitos del Juzgado de 1ª Instancia nº 3 y de lo Mercantil de 225.632,32 € como aval necesario para presentar el anuncio de interposición del recurso de suplicación contra el auto judicial nº 189/16, del incidente concursal laboral 7/2014 con los trabajadores de Restaurante S.M., S.L.
  - ✓ Posible dotación de una provisión por responsabilidad de remuneración de 196.000 €.
  - ✓ Posible disminución de ingresos del servicio de estacionamiento regulado de 201.000 €/año, como consecuencia de la peatonalización del centro de la ciudad.
- Por todo ello, y a fin de que la tesorería de EMISALBA pueda hacer frente a todas sus obligaciones de forma regular y puntualmente, en el ejercicio 2017 no se presupuestan inversiones.

## V – BALANCE AL CIERRE DEL EJERCICIO 2017 PREVISIONAL

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

<b>ACTIVO</b>	<b>EUROS</b>
<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>726.000</b>
<b>I – INMOVILIZACDO INTANGIBLE</b>	<b>270.000</b>
<b>II – INMOVILIZACIONES MATERIALES</b>	<b>231.000</b>
<b>V – INVERSIONES FINANCIERAS A L.P.</b>	<b>225.000</b>
<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>2.211.500</b>
<b>II – EXISTENCIAS</b>	<b>11.000</b>
<b>III – DEUDROES COMERCIALES Y OTROS</b>	
<b>CLIENTES A COBRAR</b>	<b>300.500</b>
<b>1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios</b>	<b>190.000</b>
<b>3. Otros deudores</b>	<b>110.500</b>
<b>VII – EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LIQUIDADOS</b>	
<b>EQUIVALENTES</b>	<b>1.900.000</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>2.937.500</b>

## **- PATRIMONIO NETO Y PASIVO -**

	EUROS
<b>A) PATRIMONIO NETO</b>	<b>2.046.500.-</b>
<b>A-1) FONDOS PROPIOS</b>	<b>1.778.500.-</b>
I – CAPITAL	60.000.-
III – RESERVAS	1.600.000.-
VII – RESULTADOS DEL EJERCICIO	118.500.-
<b>A-3) SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGASO RECIBIDOS</b>	<b>268.000.-</b>
<b>B) PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>421.000.-</b>
I – PROVISIONES A LARGO PLAZO	421.000.-
<b>C) PASIVO CORRIENTE</b>	<b>470.000.-</b>
III – DEUDAS A CORTO PLAZO	40.000.-
1. Deudas con entidades de crédito	40.000.-
V – ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR	430.000.-
1. Proveedores	30.000.-
2. Otros acreedores	400.000.-
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO</b>	<b>2.937.500.-</b>

## 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 2017 (EN EUROS)

CONCEPTO	ENE.	FEB.	MAR.	ABR.	MAY.	JUN.	JUL.	AGO.	SEP.	OCT.	NOV.	DIC.
<b>COBROS</b>	215.500	216.000	218.500	212.000	211.500	210.000	203.500	201.000	210.000	218.500	226.000	225.000
<b>RECAUDACIONES POR EL AYUNTAMIENTO</b>	33.300	33.300	33.300	33.300	33.300	33.300	33.300	33.300	33.300	33.300	33.300	33.700
<b>TOTAL COBROS</b>	<b>248.800</b>	<b>249.300</b>	<b>251.800</b>	<b>245.300</b>	<b>244.800</b>	<b>243.300</b>	<b>236.800</b>	<b>234.300</b>	<b>243.300</b>	<b>251.800</b>	<b>259.300</b>	<b>258.700</b>

#### PRESUPUESTO DE PAGOS, AÑO 2017 (EN EUROS)

CONCEPTO	ENE.	FEB.	MAR.	ABR.	MAY.	JUN.	JUL.	AGO.	SEP.	OCT.	NOV.	DIC.
<b>PAGOS DE EXPLOTACION</b>	184.880	184.880	215.380	184.880	184.880	200.880	184.880	184.880	200.880	184.880	219.380	207.320
<b>CUOTAS AMORTIZACION CAPITAL PRESTAMO</b>	9.500	9.500	9.500	9.500	9.500	9.500	9.500	9.500	9.500	9.500	9.500	11.500
<b>PAGOS AL AYUNTAMIENTO</b>	12.000			12.000		479.000	12.000			12.000		
<b>DIVIDENDOS</b>					60.000							
<b>TOTAL PAGOS</b>	<b>206.380</b>	<b>194.380</b>	<b>224.880</b>	<b>206.380</b>	<b>254.380</b>	<b>689.380</b>	<b>206.380</b>	<b>194.380</b>	<b>210.380</b>	<b>206.380</b>	<b>228.880</b>	<b>218.820</b>

## 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 2017 (EN EUROS)

AÑO 2017	DISPONIBLE PRINCIPIO PERIODO	COBROS	TOTAL	PAGOS	DISPONIBLE FINAL PERIODO
ENERO	1.973.500	248.800	2.222.300	206.380	2.015.920
FEBRERO	2.015.920	249.300	2.265.220	194.380	2.070.840
MARZO	2.070.840	251.800	2.322.640	224.880	2.097.760
ABRIL	2.097.760	245.300	2.343.060	206.380	2.136.680
MAYO	2.136.680	244.800	2.381.480	254.380	2.127.100
JUNIO	2.127.100	243.300	2.370.400	689.380	1.681.020
JULIO	1.681.020	236.800	1.917.820	206.380	1.711.440
AGOSTO	1.711.440	234.300	1.945.740	194.380	1.751.360
SEPTIEMBRE	1.751.360	243.300	1.994.660	210.380	1.784.280
OCTUBRE	1.784.280	251.800	2.036.080	206.380	1.829.700
NOVIEMBRE	1.829.700	259.300	2.089.000	228.880	1.860.120
DICIEMBRE	1.860.120	258.700	2.118.820	218.820	1.900.000

DISPONIBLE 1.973.500,-  
1 DE ENERO 4.941.000,-

DISPONIBLE 1.900.000,-  
31 DICIEMBRE 4.941.000,-

## VII – POLÍTICA GENERAL DE LA EMPRESA EN EL EJERCICIO 2017

Del análisis de los presupuestos para el ejercicio 2017, se constata sean con superávit, con una cuenta de resultados en la que se prevé un beneficio neto de 118.500 euros, con un balance de situación previsional en el que se espera alcanzar un saldo de tesorería al 31 de diciembre de 2017, de 1.900.000 € y unos fondos propios de 1.778.500 €.

En resumen que EMISALBA previsiblemente en este ejercicio continuará con una buena solvencia económica-financiera y un positivo estado de la tesorería para poder hacer frente a todas sus obligaciones de forma regular y puntualmente.

