



MEMORIA PROYECTO DE PREVISIÓN DE INGRESOS Y GASTOS PARA EL EJERCICIO 2014

El proyecto de previsión de ingresos y gastos de Egemasa para el ejercicio 2014 que se eleva al Consejo de Administración para su formación, en los términos que previenen los artículos 20 y 28 de los Estatutos de la sociedad, ha sido elaborado, tal y como disponen los mismos por la Gerencia de la Empresa.

Para este ejercicio se mantiene la línea de los últimos años, es decir, una línea de contención en el gasto, tratando de llevar a cabo una asignación del mismo lo más eficaz, eficiente y económica posible, llevándose a cabo un esfuerzo notable para que dicha línea de contención incida lo menos posible en el nivel de servicios que presta la empresa.

El proyecto de previsión que se presenta se ha realizado escrupulosamente sobre la base de la ejecución que han tenido las diversas partidas durante el ejercicio 2013, el cual se encuentra prácticamente cerrado en cuanto a cifras a esta fecha, habiéndose tenido en cuenta de forma adicional algunas cuestiones cuyo alcance se conoce y que no guardan correlación con la ejecución producida en el ejercicio inmediato anterior. A este respecto cabe señalar, por su importancia, un gasto imprevisto por importe de 30.000 € que se deberá acometer, en concepto de indemnización por incapacidad derivada de accidentes graves.

El total del presupuesto ordinario para 2014, asciende a la cantidad de 3.739.951,22 €, lo que supone una reducción aproximada respecto al ejercicio 2013 del 0,44%. Por su parte, la facturación municipal prevista asciende a 3.598.506,99 €, lo cual supone un incremento con respecto al ejercicio 2013 del 1,03%, motivado por los menores ingresos previstos de otros clientes al margen del propio Ayuntamiento, debido, principalmente, a los menores ingresos provenientes de los distintos SIG's. Del lado de las inversiones se prevé un importe de 423.312,47 €, I.V.A. incluido, frente a los 481.338 € del ejercicio anterior, manteniéndose, por tanto, el esfuerzo en este apartado.

Consideraciones generales:

A nivel general, el proyecto de previsión de ingresos y gastos que se presenta al Consejo de Administración para su formulación, supone mantener la línea marcada en los últimos años, si bien incorpora algunas cuestiones que resultan una novedad respecto al ejercicio inmediato anterior, cuales son, principalmente las siguientes:

El gasto contemplado en el área de gestión de RCD's se reduce notablemente ante la clausura del vertedero situado en el callejón alto de la localidad, consignándose únicamente gastos para la ultimación del proyecto de sellado y para labores de mero mantenimiento y traslado de la báscula a las instalaciones centrales de la empresa.

De otra parte, se ha previsto para el primer trimestre del año la licitación del servicio de control animal, y ello en base a diversas cuestiones, tales como, lo reducido de las instalaciones en determinadas épocas del año donde la acumulación de animales es elevada y se debe acudir con mucha frecuencia al sacrificio de los mismos, poder contar con personal especializado que redunde en una mayor calidad en el cuidado y custodia de los animales, así como tener controlado un gasto que en ocasiones se puede incrementar de forma notable por el gran número de animales y sacrificios, en su caso.

Se ha presupuestado la partida correspondiente al vertedero de Montalbán, no obstante se están realizando gestiones para un posible traslado al vertedero de Estepa, lo cual produciría, en su caso, una importante reducción del gasto destinado a esta finalidad, reducción que podría situarse en el entorno del 20% del mismo.

Otra contratación que se prevé acometer en este ejercicio es la correspondiente al suministro de combustible, dado que por su cuantía debe ser objeto de licitación.

Actualmente nos encontramos en fase de estudio en el área de RSU, a fin de poder acometer una reorganización importante del área que nos pueda permitir acometer con medios propios otra serie de servicios, incluyéndose a tal finalidad en el área de inversiones la adquisición de una cabeza tractora que, una vez realizados los cambios organizativos necesarios (en caso de ser posibles), nos posibilite la prestación directa del servicio de transporte de residuos a vertedero.

Por lo que se refiere a la clasificación económica del gasto, las principales cuestiones que merecen un análisis más detenido son las siguientes:

Gastos de Personal:

Se han consignado sobre la base de la ejecución del ejercicio 2013, realizándose, no obstante, una asignación en función de la adscripción del personal a los distintos servicios en la actualidad (esta circunstancia provoca que se aprecie a priori un incremento exagerado en algunas áreas, cuestión que no es tal, sino que obedece a lo ya indicado), de forma que dicha

asignación refleje de forma fiel el destino final del gasto, lo cual permitirá un mayor conocimiento de los costes reales en que se incurre por la prestación de cada uno de los servicios que la empresa presta. En este apartado cabe señalar que se mantiene la congelación salarial que venimos soportando en los últimos ejercicios, impuesta por las distintas leyes de Presupuestos Generales del Estado, incrementándose, a priori, la cantidad total consignada en este capítulo por la previsión de mayores contrataciones temporales derivadas de distintas cuestiones, tales como, un nivel de siniestralidad alto, dado que contamos con aproximadamente una media de cuatro personas en situación de baja de larga duración, nuevas actuaciones sobrevenidas a acometer, como por ejemplo el nuevo parque recepcionado recientemente en Espuny, cambios normativos que provocan un incremento en las cotizaciones a la Seguridad Social, la necesidad de garantizar los servicios de Aseo Urbano y mantenimiento de Parques y Jardines en urbanizaciones periféricas y Aldeas, donde se hace necesario la implementación de un plan extraordinario para la actualización de los citados servicios, etc... No obstante lo anterior, será el devenir del ejercicio y la constatación de que se dan las circunstancias previstas en la legislación, las que marcarán si estas contrataciones son necesarias y si efectiva y legalmente se pueden acometer, lo que determinará la ejecución final de este capítulo.

Señalar que se está trabajando de forma intensa con la sociedad de prevención, para intentar paliar el nivel de siniestralidad, cuestión ésta que, de conseguirse, podrá provocar un cierto ahorro en la ejecución presupuestaria a lo largo del ejercicio.

A lo largo del ejercicio 2014 se prevén las jubilaciones de dos peones en el área de Aseo Urbano.

Con motivo del cierre del vertedero de RCD's en el callejón alto, se ha previsto una reasignación de personal a todos los niveles, pasando el personal técnico al área de Medio Ambiente, reforzando las labores de actualización y mantenimiento de caminos y distintas zonas del municipio y reforzando las labores técnicas del área de Depuración de Aguas, entre otras, y en cuanto al personal de oficios se tiene prevista su incorporación al área de Aseo Urbano, a fin de reforzar ésta área que estratégicamente para la empresa es una de las principales a potenciar de cara al futuro, dado que fue una de las más castigadas en el pasado reciente, incluyéndose en esta reorganización un pase del área de aseo urbano a parques y jardines, viéndose reforzada igualmente esta área.

Gastos en bienes corrientes y servicios:

Por lo que se refiere al capítulo segundo, gastos en bienes corrientes y servicios, la previsión contenida en el presente proyecto se ha realizado, como se ha apuntado anteriormente, sobre la base de la ejecución del pasado ejercicio (la cual se acompaña para una mejor comprensión), manteniéndose en similares niveles las partidas correspondientes a mantenimiento, formación, material de oficina, combustible, amortizaciones, etc... Especial mención merece en este apartado el correspondiente al suministro de productos químicos (básicamente oxígeno líquido), el cual ha experimentado un importante incremento a lo largo del ejercicio 2013, hecho que ha motivado un notable incremento en el presupuesto para el ejercicio 2014. No obstante, se están implementando medidas, en distintos ámbitos, que permitan a medio y largo plazo reducir de forma sustancial el consumo de este producto.

En cualquier caso, cabe señalar que tanto en lo que se refiere a los gastos de personal como a los gastos en bienes corrientes y servicios, la previsión que se realiza se hace sobre la base del principio de prudencia, pudiendo afirmar que, con las medidas implementadas en materia de control de gasto, así como con la experiencia del ejercicio 2013, a lo largo del ejercicio 2014 se podrán generar ahorros que se trasladarán, sin duda, a la ejecución del presupuesto, así como a la facturación municipal, reduciéndose la misma en la mayor cantidad posible, dado que siendo como somos una empresa pública municipal, nuestro objetivo no es la creación de beneficio, sino un equilibrio entre la prestación de unos servicios de calidad, con el respeto a los principios de eficacia, eficiencia y economía.

Por lo que se refiere a la clasificación por áreas de gasto, cabe señalar que si bien a priori pueden resultar variaciones, tanto en positivo como en negativo, exageradas, éstas no se producen en términos reales, por cuanto obedecen como se ha señalado anteriormente a una reordenación y reasignación de partidas para una mejor asignación de costes, a fin de poder contar con una información lo más fiel posible de cara a la toma de decisiones en los distintos ámbitos. Quizás el único área que experimente un aumento en términos reales que merezca una mención especial es el de la depuración de aguas residuales, y ello en base al incremento producido en el capítulo de consumo de oxígeno ya apuntado, cuestión ésta que provoca un incremento previsto en torno al 20% en la EDAR.

A continuación se incluye un análisis gráfico de las principales partidas y áreas para una mejor comprensión de las previsiones de gasto para 2014 y sus principales variaciones:

Gráfico 1: Comparativa gastos por clasificación económica 2014/2013.

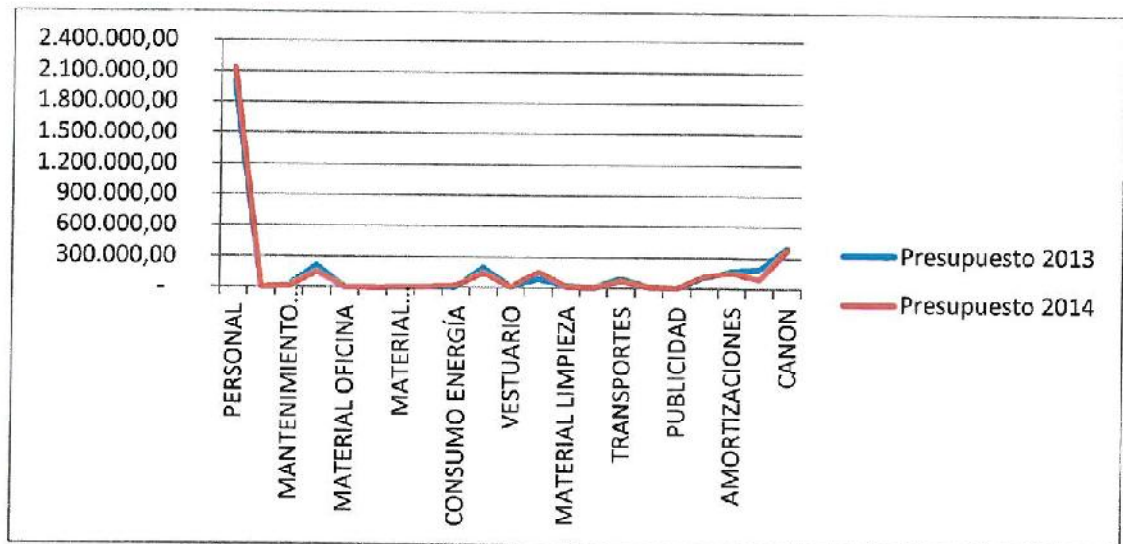
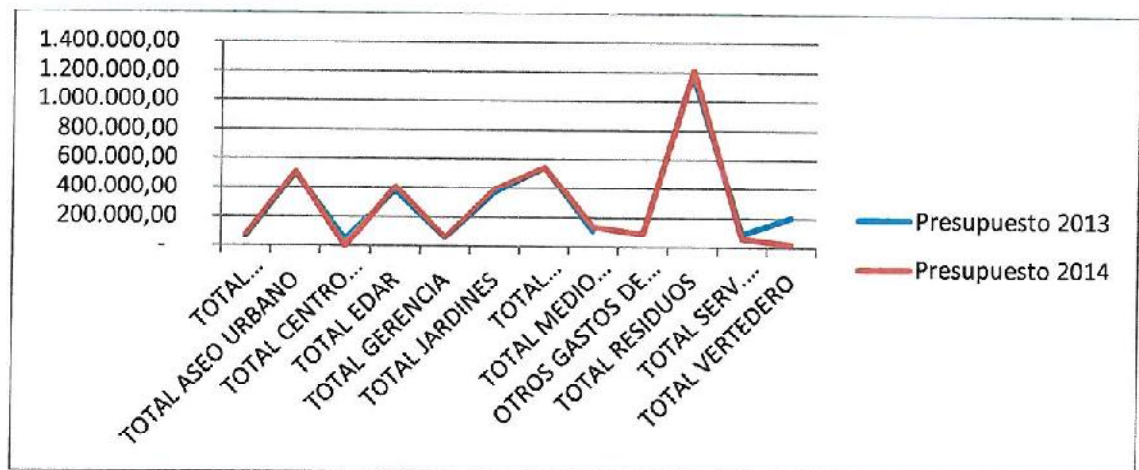


Gráfico 2: Comparativa gastos por áreas 2014/2013.



Por lo que se refiere al apartado de inversiones se ha consignado un importe total de 493.438€ como se ha indicado anteriormente, siendo el desglose de las mismas el siguiente:

| INVERSIONES | Base imponible | I.V.A. incluido |
|--|-----------------------|------------------------|
| Vehículo de Lavacontenedores procedente proyecto 2013 | 148.445,02 € | 179.618,47 € |
| Vehículo/s de RSU-AU proyecto 2014 | 130.000,00 € | 157.300,00 € |
| Adquisición camión carga trasera 12 m ³ | 115.000,00 € | 139.150,00 € |
| Adquisición cabeza tractora para servicio semirremolques | 15.000,00 € | 18.150,00 € |
| Dotación de contenedores | 32.400,00 € | 39.204,00 € |
| Contenedores de 3.200 litros, fracción orgánica y envases | | |
| Contenedores de 1.100 litros, fracción orgánica y envases | | |
| Inversiones varias E.D.A.R. | 33.000,00 € | 39.930,00 € |
| Reposición de absorbentes químicos para purificación de aire (PRL) | | |
| Adquisición de ventosales para inyección de oxígeno | | |
| Acelaradores de flujo | | |
| Filtro de anillas | | |
| Reposición y cambio de barandillas por acero inoxidable | | |
| Inversiones varias Parques y Jardines | 6.000,00 € | 7.260,00 € |
| Adquisición/reposición máquina cortacesped | | |
| Adquisición/reposición máquinas desbrozadoras | | |
| Adquisición/reposición máquinas sopladoras | | |
| Otra maquinaria propia del área | | |
| TOTAL INVERSIONES | 349.845,02 € | 423.312,47 € |

Se puede observar que prácticamente se realiza un intento por mejorar las condiciones técnicas de la mayor parte de los servicios, dado que se invierte en R.S.U. y A.U., E.D.A.R. y Parques y Jardines.

Puente Genil, 10 de marzo de 2014

EMPRESA DE SERVICIOS Y GESTION MEDIOAMBIENTAL DE PUENTE GENIL, S.A.

PRESUPUESTO DE EXPLOTACION PREVISIONAL PARA EL EJERCICIO DE 2.014

| D E B E | | 2013 | 2014 | Variación | H A B E R | | 2013 | 2014 | Variación |
|--|---------------------|---------------------|----------------|--------------------------------------|---|---------------------|---------------|----------|-----------|
| APROVISIONAMIENTOS | | | | | | | | | |
| Productos químicos diversos | 318.618,00 | 330.383,61 | 3,69% | INGRESOS DE EXPLOTACION | Facturación por servicios municipales | 3.756.354,95 | 3.739.951,22 | -0,44% | |
| Material de limpieza y aseo | 85.674,00 | 160.000,00 | 86,75% | | Facturación por servicios a particulares | 3.561.809,06 | 3.598.506,99 | 1,03% | |
| Suministro de combustible | 23.597,00 | 17.770,01 | -24,69% | | Facturación asistencia Técnica a Empresas | 10.000,00 | | -100,00% | |
| Suministros varios | 201.633,00 | 146.548,60 | -27,32% | | Facturación Ecoembes y otros SIG's | 175.381,38 | 141.444,23 | -19,35% | |
| GASTOS DE PERSONAL | 1.991.859,69 | 2.143.864,10 | -21,38% | | Facturación otras entidades | 9.164,40 | | -100,00% | |
| Sueldos y salarios | 7.714,00 | 6.065,00 | -21,38% | | | | | | |
| Seguridad Social a cargo de la empresa | 1.475.451,62 | 1.617.040,57 | 9,60% | | | | | | |
| DOTACIONES PARA AMORTIZACIONES | 516.408,07 | 526.823,53 | 2,02% | | | | | | |
| OTROS GASTOS DE EXPLOTACION | 170.029,98 | 155.592,05 | -8,49% | | | | | | |
| Formación a cargo de la empresa | 1.048.264,00 | 900.111,46 | -14,13% | | | | | | |
| Vestuario y EPI's | 1.451,00 | 1.000,00 | -31,08% | | | | | | |
| Cánones | 11.908,00 | 11.727,06 | -1,52% | | | | | | |
| Reparación y Conservación | 454.356,00 | 437.700,00 | -3,67% | | | | | | |
| Servicios profesionales independientes | 228.468,00 | 161.670,00 | -29,15% | | | | | | |
| Transportes | 39.507,00 | 42.000,00 | 6,31% | | | | | | |
| Primas de Seguro | 29.002,00 | 20.000,00 | -31,04% | | | | | | |
| Publicidad y propaganda | 16.444,00 | 17.000,00 | 10,08% | | | | | | |
| Suministros. Energía | 3.939,00 | 4.031,48 | 2,35% | | | | | | |
| Suministros. Comunicaciones | 0,00 | 20.000,00 | | | | | | | |
| Otros servicios externos | 10.134,00 | 9.199,00 | -9,23% | | | | | | |
| Gastos generales de explotación | 144.588,00 | 49.390,09 | -65,84% | | | | | | |
| OTROS GASTOS-HACIENDA PÚBLICA | 109.467,00 | 126.193,83 | 15,28% | | | | | | |
| Iva soportado no deducible | 227.583,38 | 210.000,00 | -7,73% | | | | | | |
| | 227.583,38 | 210.000,00 | -7,73% | | | | | | |
| TOTAL GASTOS DE EXPLOTACION | 3.756.355,05 | 3.739.951,22 | -0,44% | TOTAL INGRESOS DE EXPLOTACION | 3.756.354,84 | 3.739.951,22 | -0,44% | | |

ESEMASA. Proyecto de Previsión de Ingresos y Gastos 2014

Presupuesto de Explotación

29.01.2014



| (DEBE) / HABER | | Ejercicio 2013 | Ejercicio 2014 | Variación |
|----------------|---|----------------|----------------|-----------|
| 1. | Importe neto de la cifra de negocios | 3.756.354,84 | 3.739.551,22 | -0,44% |
| | a) Facturación por servicios municipales | 3.581.809,08 | 3.568.506,99 | 1,03% |
| | b) Facturación por servicios a particulares | 10.000,00 | 0,00 | -100,00% |
| | c) Facturación a ecceombes y otros SIG's | 175.381,38 | 141.444,23 | -19,35% |
| | d) Facturación a otras entidades | 9.164,40 | 0,00 | -100,00% |
| 2. | Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación | | | |
| 3. | Trabajos realizados por la empresa para su activo | | | |
| 4. | Aprovisionamientos | -318.818,00 | -330.393,61 | 3,69% |
| | a) Productos químicos diversos | -85.674,00 | -160.000,00 | 86,76% |
| | b) Material de limpieza y aseo | -23.587,00 | -17.770,01 | -24,69% |
| | c) Suministro de combustible | -201.633,00 | -146.548,60 | -27,32% |
| | d) Suministros varios | -7.714,00 | -6.065,00 | -21,38% |
| 5. | Otros ingresos de explotación | 0,00 | 0,00 | |
| 6. | Gastos de personal | -1.991.999,69 | -2.143.864,10 | 7,62% |
| | a) Sueldos y salarios | -1.475.451,62 | -1.617.040,57 | 9,60% |
| | b) Seguridad social | -516.406,07 | -526.823,53 | 2,02% |
| 7. | Otros gastos de explotación | -1.048.264,00 | -990.111,46 | -14,13% |
| | a) Formación a cargo de la empresa | -1.451,00 | -1.000,00 | -31,08% |
| | b) Vestuario EPI's | -11.908,00 | -11.727,06 | -1,52% |
| | c) Cáñones | -454.356,00 | -437.700,00 | -3,67% |
| | d) Reparación y Conservación | -228.488,00 | -181.870,00 | -29,15% |
| | e) Servicios profesionales independientes | -39.507,00 | -42.000,00 | 6,31% |
| | f) Transportes | -29.002,00 | -20.000,00 | -31,04% |
| | g) Primas de seguro | -15.444,00 | -17.000,00 | 10,08% |
| | h) Publicidad y propaganda | -3.936,00 | -4.031,48 | 2,36% |
| | i) Suministros energía | 0,00 | -20.000,00 | 100,00% |
| | j) Suministros comunicaciones | -10.134,00 | -9.199,00 | -9,23% |
| | k) Otros servicios externos | -144.598,00 | -48.380,09 | -65,84% |
| | l) Gastos generales de explotación | -109.487,00 | -126.193,83 | 15,28% |
| 8. | Amortización del inmovilizado | -170.029,98 | -156.882,06 | -8,49% |
| 9. | Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras | 0,00 | 0,00 | |
| 10. | Excesos de provisiones | 0,00 | 0,00 | |
| 11. | Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado | 0,00 | 0,00 | |
| 12. | Diferencia negativa por combinaciones de negocio | | | |
| 13. | Iva no deducible op. Interiores | -227.583,17 | -210.000,00 | -7,73% |
| | A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13) | 0,00 | 0,00 | |
| 14. | Ingresos financieros | 0,00 | 0,00 | |
| | a) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero | | | |
| | b) Otros ingresos financieros | 0,00 | 0,00 | |
| 15. | Gastos financieros | 0,00 | 0,00 | |
| 16. | Variación del valor razonable an instrumentos financieros | | | |
| 17. | Diferencias de cambio | | | |
| 18. | Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros | | | |
| | B) RESULTADO FINANCIERO (14+15+16+17+18) | 0,00 | 0,00 | |
| | C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A+B) | 0,00 | 0,00 | |
| 19. | Impuesto sobre beneficios | 0,00 | 0,00 | |
| | D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C+19) | 0,00 | 0,00 | |

| ACTIVO | | Ejercicio 2013 | Ejercicio 2014 |
|-------------------------------|---|---------------------|---------------------|
| A) ACTIVO NO CORRIENTE | | 710.066,07 | 977.806,49 |
| I. | Inmovilizado intangible | 507,38 | 380,52 |
| II. | Inmovilizado material | 709.511,22 | 977.358,48 |
| III. | Inversiones inmobiliarias | | |
| IV. | Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo | | |
| V. | Inversiones financieras a largo plazo | 67,49 | 67,49 |
| VI. | Activos por impuesto diferido | | |
| VII. | Deudores comerciales no corrientes | | |
| B) ACTIVO CORRIENTE | | 1.103.204,89 | 710.278,46 |
| I. | Activos no corrientes mantenidos para la venta | | |
| II. | Existencias | | |
| III. | Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar | 1.103.752,83 | 704.744,53 |
| 1. | Clientes por ventas y prestaciones de servicios | 1.101.690,61 | 704.744,53 |
| a) | Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo | | |
| b) | Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo | 1.101.690,61 | 704.744,53 |
| 2. | Accionistas (socios) por desembolsos exigidos | | |
| 3. | Otros deudores | 2.062,22 | 0,00 |
| IV. | Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo | | |
| V. | Inversiones financieras a corto plazo | 0,00 | 0,00 |
| VI. | Periodificaciones a corto plazo | 4.070,38 | 4.152,25 |
| VIII. | Efectivo y otros activos líquidos equivalentes | 1.381,68 | 1.381,68 |
| TOTAL ACTIVO (A+B) | | 1.819.290,96 | 1.688.084,95 |

| PATRIMONIO NETO Y PASIVO | | Ejercicio 2013 | Ejercicio 2014 |
|--|---|---------------------|---------------------|
| A) PATRIMONIO NETO | | 1.270.712,23 | 1.270.712,23 |
| A-1) Fondos propios | | 1.270.712,23 | 1.270.712,23 |
| I. | Capital | 1.244.095,06 | 1.244.095,06 |
| 1. | Capital suscrito | 1.244.095,06 | 1.244.095,06 |
| 2. | (Capital no exigido) | | |
| II. | Prima de emisión | | |
| III. | Reservas | 24.873,69 | 26.617,17 |
| IV. | (Acciones y participaciones en patrimonio propias) | | |
| V. | Resultado de ejercicios anteriores | | |
| VI. | Otras aportaciones de socios | | |
| VII. | Resultado del ejercicio | 1.743,48 | 0,00 |
| VIII. | (Dividendo a cuenta) | | |
| IX. | Otros instrumentos de patrimonio neto | | |
| A-2) Ajustes por cambios de valor | | 0,00 | 0,00 |
| A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos | | 0,00 | 0,00 |
| B) PASIVO NO CORRIENTE | | 60.861,72 | 60.861,72 |
| I. | Provisiones a largo plazo | 59.336,97 | 59.336,97 |
| II. | Deudas a largo plazo | 0,00 | 0,00 |
| 1. | Deudas con entidades de crédito | | |
| 2. | Acreedores por arrendamiento financiero | | |
| 3. | Otras deudas a largo plazo | | |
| III. | Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo | | |
| IV. | Pasivos por impuesto diferido | | |
| V. | Periodificaciones a largo plazo | | |
| VI. | Acreedores comerciales no corrientes | 1.524,75 | 1.524,75 |
| VII. | Deuda con características especiales a largo plazo | | |
| C) PASIVO CORRIENTE | | 487.717,01 | 356.511,00 |
| I. | Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta | | |
| II. | Provisiones a corto plazo | | |
| III. | Deudas a corto plazo | 0,00 | 0,00 |
| 1. | Deudas con entidades de crédito | | |
| 2. | Acreedores por arrendamiento financiero | | |
| 3. | Otras deudas a corto plazo | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo | | |
| V. | Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar | 487.717,01 | 356.511,00 |
| 1. | Proveedores | 379.894,91 | 252.511,00 |
| a) | Proveedores a largo plazo | | |
| b) | Proveedores a corto plazo | | |
| 2. | Otros acreedores | 107.822,10 | 104.000,00 |
| VI. | Periodificaciones a corto plazo | | |
| VII. | Deuda con características especiales a corto plazo | | |
| TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C) | | 1.819.290,96 | 1.688.084,95 |