

Presupuesto Ordinario de Ingresos y Gastos
Presupuesto de Inversiones
Cámara de Comercio de Valencia
Ejercicio 2016

Comité Ejecutivo 14 de diciembre de 2015

INDICE

1.- Documento Resumen:	
Presupuesto Ordinario de Ingresos y Gastos	Pág. 4
Presupuesto Ordinario de Inversiones	Pág. 5
Detalle de Presupuesto de Ingresos y Gastos	Pág. 6
Estructura de Plantilla	Pág. 8
2.- Memoria Explicativa	Pág. 9

Documento Resumen:
Presupuesto Ordinario de Ingresos y Gastos
Presupuesto Ordinario de Inversiones

PRESUPUESTO 2016

INGRESOS	Presupuesto 2015	Ampliación Presupuesto 2015	Presupuesto Final 2015	Presupuesto 2016	% Variación Presupuesto 16/ Presupuesto 15
Ingresos Recurso Cameral Permanente	150.000	0	150.000	70.000	-53%
Ingresos por aportaciones Voluntarias	0	0	0	60.000	
Ingresos Prestaciones de Servicios	2.814.844	0	2.814.844	3.118.125	11%
Otros Ingresos de Explotación	1.272.138	0	1.272.138	1.233.779	-3%
Programas y Convenios	3.656.851	590.560	4.247.411	3.561.621	-16%
Subvenciones de Capital	463.836	0	463.836	228.432	-51%
Ingresos Financieros	315.000	0	315.000	75.000	-76%
A) INGRESOS TOTALES	8.672.669	590.560	9.263.229	8.346.957	-10%

GASTOS	Presupuesto 2015	Ampliación Presupuesto 2015	Presupuesto Final 2015	Presupuesto 2016	% Variación Presupuesto 16/ Presupuesto 15
Gastos de personal	-3.259.976	0	-3.259.976	-3.589.977	10%
a) Sueldos, salarios y asimilados	-2.507.540	0	-2.507.540	-2.705.322	8%
b) Cargas Sociales	-752.436	0	-752.436	-884.655	18%
Otros Gastos de Explotación	-3.919.047	-492.570	-4.411.617	-4.042.957	-8%
Coste de ventas	-2.440.651	-492.570	-2.933.221	-2.697.986	-8%
Gastos Generales	-1.005.520	0	-1.005.520	-975.890	-3%
Tributos	-296.076	0	-296.076	-202.906	-31%
Provisiones por Operaciones comerciales	-20.000	0	-20.000	-20.000	0%
Otros Gastos de Gestión Corriente	-156.800	0	-156.800	-146.176	-7%
Amortización del Inmovilizado	-1.774.762	0	-1.774.762	-926.520	-48%
Gastos Financieros	-5.000	0	-5.000	-5.000	0%
Efecto Neto de Provisiones	0	0	0	0	
B) GASTOS TOTALES	-8.958.785	-492.570	-9.451.355	-8.564.454	-9%

RESULTADO TOTAL (A-B)	-286.115	97.990	-188.125	-217.497	16%
------------------------------	-----------------	---------------	-----------------	-----------------	------------

PRESUPUESTO INVERSIONES 2016

INVERSIONES	Presupuesto 2015	Presupuesto 2016	% Variación
A) INMOVILIZACIONES INTANGIBLES	35.599	22.458	-37%
5. Aplicaciones informáticas	35.599	22.458	-37%
B) INMOVILIZACIONES MATERIALES	491.808	376.663	-23%
1. Terrenos y construcciones	262.832	219.875	-16%
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	174.586	121.697	-30%
3. Equipos para procesos de Información	54.390	35.090	-35%
TOTAL INVERSIONES (A+B)	527.407	399.120	-24%

LIQUIDACIÓN DE PRESUPUESTO 2016

Presupuesto Ordinario del Ejercicio 2016			
RESUMEN	Presupuesto 2015	Presupuesto 2016	% Variación
A) INGRESOS ORDINARIOS	8.672.670	8.346.957	-4%
B) GASTOS ORDINARIOS	8.958.785	8.564.454	-4%
C) RESULTADO DEL PRESUPUESTO ORDINARIO (A-B)	-286.115	-217.497	-24%
D) APLICACIÓN FONDO RESERVA ART. 11 ley 3/93	813.522	616.617	-24%
E) APLICACIÓN DE REMANENTE	0	0	
F) SUBVENCIONES DE CAPITAL PARA INVERSIONES	0	0	
G) INVERSIONES ORDINARIAS DEL EJERCICIO	527.407	399.120	-24%
RESULTADO PRESUPUESTARIO ORDINARIO (C+D+E+F-G)	0	0	

DETALLE DE PRESUPUESTO 2016 VS 2015 INGRESOS

INGRESOS	Presupuesto 2015	Ampliación Presupuesto 2015	Presupuesto Final 2015	Presupuesto 2016	% Variación Presupuesto 16/ Presupuesto 15
Ingresos Recurso Cameral Permanente	150.000	0	150.000	70.000	-53%
Ingresos por aportaciones Voluntarias	0	0	0	60.000	
Ingresos de Prestaciones de Servicios	2.814.844	0	2.814.844	3.118.125	11%
b.1) Servicios de Información	71.762	0	71.762	62.804	-12%
b.2) Formación Escuela de Negocios	1.037.040	0	1.037.040	1.131.511	9%
b.3) Consultoría y Asesoramiento	422.478	0	422.478	491.081	16%
b.4) Servicios de Promoción de Mercados	67.959	0	67.959	76.850	13%
b.5) Tramitación y Certificación	1.215.606	0	1.215.606	1.355.879	12%
Otros Ingresos de Explotación	1.272.138	0	1.272.138	1.233.779	-3%
c.1) Alquiler de Salas e Inmuebles	913.245	0	913.245	929.795	2%
c.2) Viveros	143.640		143.640	146.280	2%
c.3) Otros ingresos	215.253	0	215.253	157.704	-27%
Programas y Convenios	3.656.851	590.560	4.247.411	3.561.621	-16%
d.1) Programas Consejo Cámaras CV	555.226	0	555.226	292.326	-47%
d.2) Proyectos Europeos	77.601	0	77.601	73.335	-5%
d.3) Programas con Cámara de España	2.949.615	590.560	3.540.175	3.113.960	-12%
d.4) Convenios con otros Organismos	74.409	0	74.409	82.000	10%
Subvenciones de Capital y otras	463.836	0	463.836	228.432	-51%
Ingresos Financieros	315.000	0	315.000	75.000	-76%
A) INGRESOS TOTALES	8.672.669	590.560	9.263.229	8.346.957	-10%

DETALLE DE PRESUPUESTO 2016 VS 2015

GASTOS

GASTOS	Presupuesto 2015	Ampliación Presupuesto 2015	Presupuesto Final 2015	Presupuesto 2016	% Variación Presupuesto 16/ Presupuesto 15
Gastos de personal	-3.259.976	0	-3.259.976	-3.589.977	10%
a) Sueldos, salarios y asimilados	-2.507.540	0	-2.507.540	-2.705.322	8%
b) Cargas Sociales	-752.436	0	-752.436	-884.655	18%
Otros Gastos de Explotación	-3.919.047	-492.570	-4.411.617	-4.042.957	-8%
Coste de ventas	-2.440.651	-492.570	-2.933.221	-2.697.986	-8%
1. Servicios Profesionales	-824.056	-249.550	-1.073.606	-1.025.989	-4%
2. Profesores	-905.166	0	-905.166	-786.682	-13%
3. Otros Costes de Servicios	-711.429	-243.020	-954.449	-885.315	-7%
Gastos Generales	-1.005.520	0	-1.005.520	-975.890	-3%
1. Informática Rentings y Mantenimiento	-91.356	0	-91.356	-95.164	4%
2. Reparación y Conservación	-74.048	0	-74.048	-83.207	12%
3. Servicios Profesionales independientes	-40.654	0	-40.654	-70.200	73%
4. Limpieza y Seguridad	-64.458	0	-64.458	-74.775	16%
5. Primas de Seguros	-17.030	0	-17.030	-19.989	17%
6. Publicidad, Propaganda y MK	-225.907	0	-225.907	-208.821	-8%
7. Suministros	-351.613	0	-351.613	-315.200	-10%
8. Material de oficina, correos, otros	-64.099	0	-64.099	-53.010	-17%
9. Viajes y Desplazamientos	-76.355	0	-76.355	-55.524	-27%
Tributos	-296.076	0	-296.076	-202.906	-31%
Provisiones por Operaciones comerciales	-20.000	0	-20.000	-20.000	0%
Otros Gastos de Gestión Corriente	-156.800	0	-156.800	-146.176	-7%
Aportaciones a Instituciones	-94.800	0	-94.800	-90.176	-5%
Aportaciones a Organismos	-62.000	0	-62.000	-56.000	-10%
Amortización del Inmovilizado	-1.774.762	0	-1.774.762	-926.520	-48%
Gastos Financieros	-5.000	0	-5.000	-5.000	0%
Efecto Neto de Provisiones	0	0	0	0	
B) GASTOS TOTALES	-8.958.785	-492.570	-9.451.355	-8.564.454	-9%
RESULTADO TOTAL (A-B)	-286.115	97.990	-188.125	-217.497	16%

ESTRUCTURA POR CATEGORÍAS Y TIPO DE CONTRATO DE LA PLANTILLA DE PERSONAL DE LA CÁMARA

Presupuesto 2016	Nº TRABAJADORES	SUELDOS Y SALARIOS	SS. EMPRESA	APORTACION PLAN PENSIONES	TOTAL COSTE
PERSONAL INDEFINIDO	81	2.596.435	738.048	91.422	3.425.904
ESCALA TÉCNICA	38	1.569.000	421.467	53.881	2.044.349
ESCALA ADMINISTRATIVA	37	850.661	266.394	32.352	1.149.408
SUBALTERNOS	6	176.773	50.186	5.189	232.148
PERSONAL CONTRATADO	4	57.739	0	0	57.739
ESCALA TÉCNICA					
ESCALA ADMINISTRATIVA	3	43.304	0		43.304
SUBALTERNOS	1	14.435	0		14.435
TOTAL PERSONAL	85	2.654.174	738.048	91.422	3.483.643

PLANTILLA PERSONAL 2016 / 2015

	Presupuesto 2016		Presupuesto 2015		Variación % 2016/2015	
	Nº Trab.	Importe	Nº Trab.	Importe	Nº Trab.	%
PERSONAL INDEFINIDO	81	3.425.904	80	3.153.622	1	9%
Escala Técnica	38	2.044.349	36	1.821.125	2	12%
Escala Administrativa	37	1.149.407	38	1.105.559	-1	4%
Subalternos	6	232.148	6	226.938	0	2%
PERSONAL CONTRATADO	4	57.739			4	
Escala Técnica						
Escala Administrativa	3	43.304				
SUBALTERNOS	1	14.435				
OTROS GASTOS SOCIALES		106.354		106.354		0%
Total Personal	85	3.589.997	80	3.259.976	5	10%

Memoria explicativa

Para el presupuesto del ejercicio 2016, se estima que los ingresos alcanzarán los 8.346.957 euros, lo que representa una disminución del 10% respecto al presupuesto final del ejercicio anterior (una reducción del 4% respecto al presupuesto inicial sin la ampliación), por su parte los gastos ascenderán a 8.564.454 euros, lo que implica una disminución del 9% respecto al ejercicio anterior (una reducción del 4% respecto al presupuesto inicial sin la ampliación).

En definitiva presupuestamos aproximadamente la misma reducción de los ingresos que de los gastos con lo que conseguiremos mantener el resultado previsto del ejercicio 2016 con respecto al año anterior (pérdidas que rondan los 200 mil€ en ambos ejercicios).

A pesar de esta reducción de ingresos y de gastos, los gastos siguen siendo mayores que los ingresos, lo que implica que se prevea un presupuesto con un resultado negativo de 217.497 euros por lo que se deben emplear recursos de ejercicios anteriores (reservas), para equilibrar el resultado, y poder afrontar también las inversiones previstas en el ejercicio 2016.

Como hemos mencionado, prudentemente estimamos una reducción de los ingresos de un 10% respecto al 2015. Estos ingresos de 8.346.957 euros, se distribuyen en los siguientes apartados:

INGRESOS POR RECURSO CAMERAL PERMANENTE	0,8%
APORTACIONES VOLUNTARIAS DE EMPRESAS	0,7%
VENTAS Y PRESTACIONES DE SERVICIOS	37,4%
OTROS INGRESOS DE EXPLOTACION	14,8%
CONVENIOS	42,7%
INGRESOS FINANCIEROS Y SUB. CAPITAL	3,6%

La distribución porcentual del total de ingresos es que casi el 43% proviene de los Programas y Convenios, el 37,4% se obtienen de las Ventas y prestaciones de servicios, casi el 15% de otros ingresos, el 3,6% de los financieros y casi el 2% restante para el Recurso Cameral Permanente y para las Aportaciones voluntarias de empresas.

Lo más significativo es la aparición de las Aportaciones Voluntarias de Empresas que empiezan a aparecer con 60 mil euros (aunque no alcanzan ni un 1% del presupuesto de ingresos).

En el apartado más significativo Convenios, se firman convenios sobre Nuevas Tecnologías, PICE (Programa Integral de Cualificación y Empleo), e Internacional vinculados a la Cámara de España, que nos permite que esta partida, a pesar de los nuevos convenios, se reduzca tan solo un 16% respecto al año anterior por la desaparición del PLAE (Programa Local de Apoyo al Empleo, que implicó la ampliación del presupuesto y su ejecución en el 2015).

Estimamos que obtendremos 3.118.125 euros de ingresos que provienen de la Venta y Prestación de Servicios, que se incrementan en un 11% respecto al año 2015, principalmente debido a que tendremos nuevos cursos de Postgrado en el área de Formación, a los nuevos servicios de Asesoramiento Estratégico que esperamos se establezcan en 2016 y a la mejora de los servicios de Tramitación de Comercio Exterior por la mejora generalizada de la economía (crecen un 12% respecto a lo presupuestado en 2015, pero los mantenemos respecto a lo realizado en el ejercicio).

Los otros Ingresos de Explotación ascenderán a 1.233.779 euros, reduciéndose en un 3% debido principalmente a la reducción de los Otros ingresos que implican menor facturación de gastos de edificios del Parque Tecnológico, fotovoltaica, Club Cámara y Tarjeta Visa.

Los ingresos financieros estimamos que se reducirán en un 76% respecto al ejercicio 2015 (provocado principalmente por la bajada de los tipos de interés, no por la reducción del capital).

Por último la casi total desaparición del Recurso Cameral Permanente, que este año se limita a lo que pueda ir recobrando la Agencia Tributaria y se reduce un 53% respecto al 2015.

Con respecto al capítulo de gastos, estos se sitúan en 8.564.454 euros, con una reducción del 9% respecto a 2015. El detalle de este presupuesto de gastos se desglosa en las siguientes partidas más importantes:

Gastos de personal	41,9%
Otros Gastos de Explotación	47,2%
Coste de ventas	67%
Gastos Generales	36%
Tributos, Otros Gts. y Provisiones	38%
Amortización de Inmovilizado	10,8%
Gastos Financieros	0,1%

Destinándose el 47,2% de estos gastos a Otros Gastos de Explotación (4.042.957 euros) - siendo el 67% el Coste de Ventas directo de los proyectos y programas a ejecutar (2.697.986 euros, un 8% menos que en 2015) ya que como hemos mencionado, aunque aparecen nuevos convenios y servicios los ingresos se reducen, por lo tanto los gastos directos también lo hacen. El 36% son los Gastos Generales (servicios profesionales, mantenimientos, rentings y alquileres, gastos de los locales, relaciones públicas y publicidad, viajes del personal...) por importe de 975.890 euros, un 3% menos que el presupuesto del ejercicio 2015, principalmente por la reducción de gastos de publicidad (ya no tendremos el convenio PLAE) y los suministros que presupuestamos en exceso den el 2015. El resto corresponde a otros gastos de gestión corriente (cuotas a otros organismos), Tributos (tasas e IVA no deducible que también se reducen un 31% ya que nuestra prorrata de IVA deducible se incrementa) y Provisiones de clientes incobrables, que en total asciende a 369.082 euros-, el 38%.

La partida de gastos de personal (3.589.977 euros) supone el 41,9% de los gastos totales, se incrementa un 10% por la recuperación del Plan de Pensiones a los empleados, las nuevas incorporaciones y la subida del 1% por los IPC's acumulados desde el año 2010 en que se congelaron los sueldos.

El 10,8% restante por importe de 926.520 euros corresponde a las amortizaciones, no habiendo presupuestado nada de impuesto de sociedades ni provisiones financieras.

Las inversiones previstas a lo largo del 2016 ascienden a 399.120 euros, e incluyen 376.663 € en inmovilizaciones materiales que suponen el 94% del total de la inversión y se corresponden con : Construcciones por mas coste de Licencia de Obras del Ayuntamiento por la ampliación de la obra de la Calle Jesus (el 55% del total), en Instalaciones tenemos las adecuaciones en los distintos viveros de empresa (tenemos 8), y otras reparaciones estimadas para los edificios del Parque Tecnológico, suponen el 30% de la inversión y la renovación de los equipos informáticos del personal que tampoco se han renovado desde el 2010 (el 9%). Por último el 6% restante de aplicaciones informáticas se corresponde con el coste de nuevos desarrollos y necesidades del nuevo sistema informático de gestión implantado a lo largo del 2015.

El cuadro de financiación de estas inversiones, se estructura de la siguiente manera: el 100% se realizará mediante la aplicación de reservas de ejercicios anteriores, tanto para absorber las pérdidas que se generan en el ejercicio como para poder abordar las inversiones previstas, dicha aplicación asciende a 616.617 euros.

Con este esquema del estado de origen y aplicación de fondos el presupuesto para el 2016 aparece equilibrado en sus capítulos de ingresos y gastos e inversiones.

Por lo que respecta a la plantilla de personal para el ejercicio 2016, se compondrá de 85 personas, de las cuales 81 son personal indefinido y 4 serán personal contratado (principalmente alumnos del PICE). La clasificación por categorías es que 38 pertenecen a la escala técnica, 37 a la escala administrativa y 6 de personal subalterno de los indefinidos, siendo para los contratados 3 de la escala administrativa y 1 subalterno.

En sesión del Comité celebrada el 14 de Diciembre 2015, se aprobaron: el presupuesto ordinario de ingresos y gastos-, por un importe total de 8.346.957 euros y 8.564.454 euros respectivamente, y el presupuesto ordinario de inversiones por un importe de 399.120 euros,- de la Cámara Oficial de Comercio, Industria, Servicios y Navegación de Valencia, correspondientes al ejercicio del año 2016.

D. José Vicente Morata Estragués
Presidente

EL COMITÉ EJECUTIVO

D. Vicente Folgado Tárrega
Vicepresidente 1º

D. Vicente Lafuente Martínez
Vicepresidente 2º

D. Juan Francisco. Cámara Gil
Tesorero

D. Vicente Boluda Fos
Vocal

D. Francisco J. Corell Grau
Vocal

Dª. Pau Villalba Magraner
Vocal

D. Pablo Serratosa de Luján
Vocal

Dª. Mª Jesús Viguer Cebriá
Vocal

Diligencia de validación para hacer constar que las antefirmas del Vicepresidente Segundo: Vicente Lafuente y el Vocal: Vicente Boluda son equivocadas correspondiendo la de Vicepresidente 2º a Vicente Lafuente y viceversa