

EXCMO. AYUNTAMIENTO DE MÁLAGA



P R E S U P U E S T O 2 0 1 4

EMPRESAS MUNICIPALES

Parque Cementerio de Málaga, S.A.

DELEGACIÓN DE ECONOMÍA Y HACIENDA

***PROYECTO DE PRESUPUESTO DE LA EMPRESA
PARQUE CEMENTERIO DE MÁLAGA, S.A.***



PARQUE CEMENTERIOS DE MALAGA

ESTADO DE INGRESOS			ESTADO DE GASTOS		
CAP.	DENOMINACIÓN	IMPORTE	CAP.	DENOMINACIÓN	IMPORTE
	A) OPERACIONES CORRIENTES			A) OPERACIONES CORRIENTES	
1	IMPUESTOS DIRECTOS		1	REMUNERACIONES DE PERSONAL	2.244.500,00
2	IMPUESTOS INDIRECTOS		2	COMPRA DE BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS	1.764.570,00
3	TASAS Y OTROS INGRESOS	4.700.000,00	3	INTERESES	197.200,00
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES		4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	
5	INGRESOS PATRIMONIALES	1.090.000,00			
	TOTAL OPERACIONES CORRIENTES	5.790.000,00		TOTAL OPERACIONES CORRIENTES	4.206.270,00
	B) OPERACIONES DE CAPITAL			B) OPERACIONES DE CAPITAL	
6	ENAJENACIÓN DE INVERSIONES REALES		6	INVERSIONES REALES	907.695,83
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	150.000,00	7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	
	TOTAL OPERACIONES DE CAPITAL	150.000,00		TOTAL OPERACIONES DE CAPITAL	907.695,83
	TOTAL OPERACIONES NO FINANCIERAS	5.940.000,00		TOTAL OPERACIONES NO FINANCIERAS	5.113.965,83
	C) OPERACIONES FINANCIERAS			C) OPERACIONES FINANCIERAS	
8	VARIACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS		8	VARIACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	
9	VARIACIÓN DE PASIVOS FINANCIEROS		9	VARIACIÓN DE PASIVOS FINANCIEROS	825.502,00
	TOTAL OPERACIONES FINANCIERAS	0,00		TOTAL OPERACIONES FINANCIERAS	825.502,00
	TOTAL INGRESOS	5.940.000,00		TOTAL GASTOS	5.939.467,83



PARQUE CEMENTERIOS DE MALAGA

INGRESOS

SUBCONCEPTO	DESCRIPCION	IMPORTE	TOTALES
Capítulo 3	TASAS, PRECIOS PÚBLICOS Y OTROS INGRESOS		
34101	SERVICIOS FUNERARIOS	4.610.000,00	
36400	BIENES Y SERVICIOS AL EXTERIOR.	90.000,00	
	TOTAL CAPITULO 3		4.700.000,00
Capítulo 5	INGRESOS PATRIMONIALES		
52000	INTERESES DE DEPOSITOS EN CUENTAS DE BANCOS Y CAJAS DE AHORRO.	5.000,00	
54100	RENTA DE INMUEBLES PRODUCTO DEL ARRENDAMIENTO DE FINCAS URBANAS.	185.000,00	
55090	OTRAS CONCESIONES ADMINISTRATIVAS CON CONTRAPRESTACIÓN PERIÓDICA	900.000,00	
	TOTAL CAPITULO 5		1.090.000,00
Capítulo 7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL		
70100	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL DEL AYUNTAMIENTO DE MALAGA A SUS EMPRESAS MUNICIPALES	150.000,00	
	TOTAL CAPITULO 7		150.000,00
	TOTAL		5.940.000,00



PARQUE CEMENTERIOS DE MALAGA

GASTOS

SUBCONCEPTO	DESCRIPCION	IMPORTE	TOTALES
Capítulo 1	GASTOS DE PERSONAL		
10100	RETRIBUCIONES BASICAS DE PERSONAL DIRECTIVO	100.320,00	
13000	RETRIBUCIONES BASICAS DEL PERSONAL LABORAL FIJO	1.649.180,00	
13001	HORAS EXTRAORDINARIAS DEL PERSONAL LABORAL FIJO	5.000,00	
16000	SEGURIDAD SOCIAL	460.000,00	
16008	ASISTENCIA MEDICO-FARMACEUTICA	20.000,00	
16209	OTROS GASTOS SOCIALES	10.000,00	
	TOTAL CAPITULO 1		2.244.500,00
Capítulo 2	GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS		
20900	CANONES	150,00	
21200	REPARACIONES, MANTENIMIENTO Y CONS. DE EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUCCIONES	85.000,00	
21300	REPARACIONES, MANTENIMIENTO Y CONS. DE MAQUINARIA, INSTALACIONES Y UTILLAJE	65.000,00	
21400	REPARACIONES, MANTENIMIENTO Y CONS. DE MATERIAL DE TRANSPORTE	14.500,00	
21500	REPARACIONES, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION DE MOBILIARIO	34.000,00	
21600	REPARACIONES, MANTENIMIENTO Y CONS. EQUIPAMIENTO PARA PROCESOS DE INFORMACION	20.000,00	
22000	MATERIAL DE OFICINA ORDINARIO NO INVENTARIABLE	12.000,00	
22001	PRENSA, REVISTAS, LIBROS Y OTRAS PUBLICACIONES	6.000,00	
22002	MATERIAL INFORMatico NO INVENTARIABLE	3.400,00	
22100	ENERGIA ELECTRICA	137.000,00	
22101	AGUA	18.000,00	
22102	GAS	95.000,00	
22103	COMBUSTIBLES Y CARBURANTES	10.000,00	
22105	PRODUCTOS ALIMENTICIOS	10.000,00	
22111	SUMINISTROS DE REPUESTOS DE MAQUINARIA,UTILLAJE Y ELEMENTOS DE TRANSPORTE	15.000,00	
22199	OTROS SUMINISTROS	57.000,00	
22200	SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES	26.300,00	
22201	COMUNICACIONES POSTALES	12.000,00	
22203	COMUNICACIONES INFORMATICAS	1.500,00	
22204	SERVICIOS DE MENSAJERÍA	200,00	
22400	SEGUROS DE INMUEBLES	26.500,00	
22401	SEGUROS DE VEHICULOS	5.000,00	
22402	OTROS SEGUROS	2.000,00	
22500	TRIBUTOS ESTATALES	24.795,00	
22502	TRIBUTOS DE LAS ENTIDADES LOCALES	30.925,00	
22601	ATENCIONES PROTOCOLARIAS Y REPRESENTATIVAS	3.500,00	
22602	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	6.000,00	
22603	PUBLICACION EN DIARIOS OFICIALES	1.800,00	
22606	REUNIONES, CONFERENCIAS Y CURSOS	5.000,00	
22699	OTROS GASTOS DIVERSOS	12.500,00	
22700	LIMPIEZA Y ASEO	405.000,00	
22701	SERVICIOS DE SEGURIDAD	340.000,00	
22706	ESTUDIOS Y TRABAJOS TECNICOS	75.000,00	
22799	OTROS TRABAJOS REALIZADOS POR OTRAS EMPRESAS Y PROFESIONALES	200.000,00	
23010	DIETAS DEL PERSONAL DIRECTIVO	3.500,00	
23110	LOCOMOCION DEL PERSONAL DIRECTIVO	1.000,00	



PARQUE CEMENTERIOS DE MALAGA

GASTOS

SUBCONCEPTO	DESCRIPCION	IMPORTE	TOTALES
	TOTAL CAPITULO 2		1.764.570,00
Capítulo 3	GASTOS FINANCIEROS		
31004	INTERESES DE PRESTAMOS Y OTRAS OPERACIONES FINANC. EN EUROS CONCEDIDOS POR EMPRESAS COMERCIALES, INDUSTRIALES O FINANCIEROS	190.000,00	
35800	INTERESES POR OPERACIONES DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO (LEASING)	1.200,00	
35900	OTROS GASTOS FINANCIEROS	6.000,00	
	TOTAL CAPITULO 3		197.200,00
Capítulo 6	INVERSIONES REALES		
60900	OTRAS INVERSIONES NUEVAS EN INFRAESTRUCTURA Y BIENES DESTINADOS AL USO GENERAL	300.000,00	
62600	INVERSION NUEVA ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS EN EQUIPOS PARA PROCESOS DE INFORMACIÓN	150.000,00	
63200	INVERSION DE REPOSICION ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS EN EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUCCIONES	430.000,00	
64800	CUOTAS NETAS DE INTERESES POR OPERACIONES DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO (LEASING)	27.695,83	
	TOTAL CAPITULO 6		907.695,83
Capítulo 9	PASIVOS FINANCIEROS		
91300	AMORT. DE PTMOS RECIBIDOS A LARGO PLAZO EMPRESAS COMERC., INDUST. ER.IND.O FIN.NO PERT. AL SECTOR PUBLICO	825.502,00	
	TOTAL CAPITULO 9		825.502,00
	TOTAL ORGANISMO		5.939.467,83



PARQUE CEMENTERIOS DE MALAGA

GASTOS

SUBCONCEPTO	DESCRIPCION	IMPORTE	TOTALES
PROGRAMA 1640	CEMENTERIOS Y SERVICIOS FUNERARIOS		
10100.1640	RETRIBUCIONES BASICAS DE PERSONAL DIRECTIVO	100.320,00	
13000.1640	RETRIBUCIONES BASICAS DEL PERSONAL LABORAL FIJO	1.649.180,00	
13001.1640	HORAS EXTRAORDINARIAS DEL PERSONAL LABORAL FIJO	5.000,00	
16000.1640	SEGURIDAD SOCIAL	460.000,00	
16008.1640	ASISTENCIA MEDICO-FARMACEUTICA	20.000,00	
16209.1640	OTROS GASTOS SOCIALES	10.000,00	
20900.1640	CANONES	150,00	
21200.1640	REPARACIONES, MANTENIMIENTO Y CONS. DE EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUCCIONES	85.000,00	
21300.1640	REPARACIONES, MANTENIMIENTO Y CONS. DE MAQUINARIA, INSTALACIONES Y UTILLAJE	65.000,00	
21400.1640	REPARACIONES, MANTENIMIENTO Y CONS. DE MATERIAL DE TRANSPORTE	14.500,00	
21500.1640	REPARACIONES, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION DE MOBILIARIO	34.000,00	
21600.1640	REPARACIONES, MANTENIMIENTO Y CONS. EQUIPAMIENTO PARA PROCESOS DE INFORMACION	20.000,00	
22000.1640	MATERIAL DE OFICINA ORDINARIO NO INVENTARIABLE	12.000,00	
22001.1640	Prensa, REVISTAS, LIBROS Y OTRAS PUBLICACIONES	6.000,00	
22002.1640	MATERIAL INFORMATICO NO INVENTARIABLE	3.400,00	
22100.1640	ENERGIA ELECTRICA	137.000,00	
22101.1640	AGUA	18.000,00	
22102.1640	GAS	95.000,00	
22103.1640	COMBUSTIBLES Y CARBURANTES	10.000,00	
22105.1640	PRODUCTOS ALIMENTICIOS	10.000,00	
22111.1640	SUMINISTROS DE REPUESTOS DE MAQUINARIA,UTILLAJE Y ELEMENTOS DE TRANSPORTE	15.000,00	
22199.1640	OTROS SUMINISTROS	57.000,00	
22200.1640	SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES	26.300,00	
22201.1640	COMUNICACIONES POSTALES	12.000,00	
22203.1640	COMUNICACIONES INFORMATICAS	1.500,00	
22204.1640	SERVICIOS DE MENSAJERIA	200,00	
22400.1640	SEGUROS DE INMUEBLES	26.500,00	
22401.1640	SEGUROS DE VEHICULOS	5.000,00	
22402.1640	OTROS SEGUROS	2.000,00	
22500.1640	TRIBUTOS ESTATALES	24.795,00	
22502.1640	TRIBUTOS DE LAS ENTIDADES LOCALES	30.925,00	
22601.1640	ATENCIONES PROTOCOLARIAS Y REPRESENTATIVAS	3.500,00	
22602.1640	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	6.000,00	
22603.1640	PUBLICACION EN DIARIOS OFICIALES	1.800,00	
22606.1640	REUNIONES, CONFERENCIAS Y CURSOS	5.000,00	
22699.1640	OTROS GASTOS DIVERSOS	12.500,00	
22700.1640	LIMPIEZA Y ASEO	405.000,00	
22701.1640	SERVICIOS DE SEGURIDAD	340.000,00	
22706.1640	ESTUDIOS Y TRABAJOS TECNICOS	75.000,00	
22799.1640	OTROS TRABAJOS REALIZADOS POR OTRAS EMPRESAS Y PROFESIONALES	200.000,00	
23010.1640	DIETAS DEL PERSONAL DIRECTIVO	3.500,00	
23110.1640	LOCOMOCION DEL PERSONAL DIRECTIVO	1.000,00	
31004.1640	INTERESES DE PRESTAMOS Y OTRAS OPERACIONES FINANCIERAS EN EUROS CONCEDIDOS POR EMPRESAS COMERCIALES, INDUSTRIALES O FINANCIEROS	190.000,00	
35800.1640	INTERESES POR OPERACIONES DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO (LEASING)	1.200,00	
35900.1640	OTROS GASTOS FINANCIEROS	6.000,00	



PARQUE CEMENTERIOS DE MALAGA

GASTOS

SUBCONCEPTO	DESCRIPCION	IMPORTE	TOTALES
60900.1640	OTRAS INVERSIONES NUEVAS EN INFRAESTRUCTURA Y BIENES DESTINADOS AL USO GENERAL	300.000,00	
62600.1640	INVERSION NUEVA ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS EN EQUIPOS PARA PROCESOS DE INFORMACIÓN	150.000,00	
63200.1640	INVERSION DE REPOSICION ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS EN EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUCCIONES	430.000,00	
64800.1640	CUOTAS NETAS DE INTERESES POR OPERACIONES DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO (LEASING)	27.695,83	
91300.1640	AMORT. DE PTMOS RECIBIDOS A LARGO PLAZO EMPRESAS COMERC., INDUST. ER.IND.O FIN.NO PERT. AL SECTOR PUBLICO	825.502,00	
	TOTAL 1640		5.939.467,83
	TOTAL ORGANISMO		5.939.467,83

***DOCUMENTACIÓN COMPLEMENTARIA DE LA
EMPRESA PARQUE CEMENTERIO DE MÁLAGA, S.A.***

RESULTADO DE EXPLOTACIÓN			PRESUPUESTO 2014
EMPRESA : PARQUE CEMENTERIO DE MALAGA, S.A.			CÓDIGO:
PARTIDA ECONOMICA	DESCRIPCIÓN DEL GASTO	IMPORTE	% INCREMENTO
22199	APROVISIONAMIENTO - COMPRA DE FERETROS	30.000,00	25,00%
22199	APROVISIONAMIENTO - COMPRA CAJAS DE RESTOS	17.000,00	21,43%
22199	APROVISIONAMIENTO - COMPRAS VARIAS	10.000,00	0,00%
10100	RETRIBUCIONES BASICAS DE PERSONAL DIRECTIVO	100.320,00	-2,60%
13000	RETRIBUCIONES BASICAS DEL PERSONAL LABORAL FIJO	1.649.180,00	1,39%
13001	HORAS EXTRAORDINARIAS DEL PERSONAL LABORAL FIJO	5.000,00	0,00%
16000	SEGURIDAD SOCIAL	460.000,00	0,00%
16008	ASISTENCIA MEDICO-FARMACEUTICA	20.000,00	0,00%
16209	OTROS GASTOS SOCIALES	10.000,00	0,00%
31004	GASTOS FINANCIEROS	190.000,00	-52,50%
35800	GASTOS FINANCIEROS LEASING	1.200,00	0,00%
22500	TRIBUTOS ESTATALES - IMPUESTOS SOCIEDADES	24.795,00	44,17%
22502	TRIBUTOS DE LAS ENTIDADES LOCALES - IBI	27.000,00	8,00%
22502	TRIBUTOS DE LAS ENTIDADES LOCALES - IAE	1.150,00	4,55%
22502	TRIBUTOS DE LAS ENTIDADES LOCALES BASURA	200,00	0,00%
22502	TRIBUTOS DE LAS ENTIDADES LOCALES IVTM	1.200,00	0,00%
	P/TOTAL GASTOS (I)	2.547.045,00	
PARTIDA ECONOMICA	DESCRIPCIÓN DEL INGRESO	IMPORTE	
55090	CONCESIONES	900.000,00	
34101	SERVICIOS	4.410.000,00	
34101	FUNERARIA	200.000,00	
54000	INGRESOS ACCESORIOS - ARRENDAMIENTOS DE LOCALES Y NEGOCIOS	185.000,00	
36400	INGRESOS ACCESORIOS - SERVICIOS DIVERSOS/ LAPIDAS	90.000,00	
52000	INGRESOS ACCESORIOS - INGRESOS FINANCIEROS	5.000,00	
70100	INGRESOS ACCESORIOS -TRANSFERENCIA AYUNTAMIENTO	150.000,00	
	TOTAL INGRESOS	5.940.000,00	

ESTADO COMPARATIVO DE LOS BALANCE DE SITUACIÓN					PRESUPUESTO 2014
EMPRESA : PARQUE CEMENTERIO DE MALAGA, S.A.					CÓDIGO:
ACTIVO			PASIVO		
CUENTAS	IMPORTE (A 31 DE DIC.) AÑO ACTUAL	IMPORTE (A 31 DE DIC.) AÑO ANTERIOR	CUENTAS	IMPORTE (A 31 DE DIC.) AÑO ACTUAL	IMPORTE (A 31 DE DIC.) AÑO ANTERIOR
			100,111-2-3,120-9	7.092.000	6.283.000
20 (280)	2.868.800	2.774.000	FONDOS PROPIOS	7.092.000	6.283.000
21 - 23 (281)	18.018.900	18.360.000			
25 - 26	24.200	24.000	141-2	385.000	140.000
INMOVILIZADO	20.911.900	21.158.000	PROV.RIESGOS Y GASTOS	385.000	140.000
30-32 (39)	41.100	41.000	170-1, 180-5	11.718.600	12.767.000
EXIXTENCIAS	41.100	41.000	ACREEDORES LP	11.718.600	12.767.000
430-1-5-6,44,460,470-1			520-6	830.200	807.000
2-3-4,544-5(490)	240.800	192.000	400-1,410-1,438,465,473-5		
DEUDORES	240.800	192.000	6-7-8-9,485,499,513-523-4-5		
			-7,553-5, 560-1	1.202.000	1.450.000
570 - 572	34.000	56.000	ACREEDORES CP	2.032.200	2.257.000
TESORERIA	34.000	56.000			
TOTAL	21.227.800	21.447.000	TOTAL	21.227.800	21.447.000

MEMORIA EXPLICATIVA DE ACTIVIDADES, INVERSIONES Y FINANCIACIÓN	PRESUPUESTO 2014
EMPRESA : PARQUE CEMENTERIO DE MALAGA, S.A.	CÓDIGO:
<p>ACTIVIDADES PROPIAS DE CEMENTERIO Y FUNERARIA, CON REALIZACIÓN DE SERVICIOS QUE EN ESTE SECTOR SE DEMANDEN.</p> <p>INVERSIONES:</p> <p>NUEVA ZONA DE SERVICIOS SAN GABRIEL CONSTRUCCIÓN ENTRADA DE CADAVERES Y NUEVAS TANATOSALAS TIPO III/IV, DADA LA DEMANDA DE ESTE SERVICIO. SE PREVEE UNA DOTACION DE 430.000.-EUROS.</p> <p>UNIDADES DE ENTERRAMIENTOS: SE PREVEE 100.000.- EUROS PARA NUEVAS UNIDADES DE ENTERRAMIENTOS.</p> <p>INFORMÁTICA EN ESTE EJERCICIO SERÁ IMPRESCINDIBLE RENOVAR EQUIPOS INFORMÁTICOS, ASÍ COMO LA ACTUALIZACIÓN DE PROGRAMAS. SE PREVEE UNA DOTACIÓN DE 150.000.-EUROS.</p> <p>VARIOS DADO EL TIEMPO DE USO HABRÁ QUE REPONER CIERTOS ELEMENTOS DE NUESTRAS INSTALACIONES Y DE LA URBANIZACIÓN GENERAL. SE PREVEE UNA DOTACIÓN DE 50.000.-€</p> <p>FINANCIACIÓN</p> <p>LA FINANCIACIÓN DE TODOS ESTOS PROYECTOS SE HARÁ CON FONDOS PROPIOS, VÍA RECURSOS GENERADOS.</p>	

MEMORIA DE OBJETIVOS A ALCANZAR Y RENTAS A OBTENER	PRESUPUESTO 2014
EMPRESA : PARQUE CEMENTERIO DE MALAGA, S.A.	CÓDIGO:
<p>SIENDO NUESTRO OBJETIVO PRINCIPAL LA OPTIMIZACIÓN DE LA CALIDAD DE NUESTROS SERVICIOS, LA FINALIDAD DE LOS PROYECTOS VAN ENCAMINADOS A LA OBTENCIÓN DE LOS EXCEDENTES NECESARIOS QUE PERMITAN EL MANTENIMIENTO DE NUESTRAS INSTALACIONES Y SU ADECUACIÓN A LAS NECESIDADES ACTUALES.</p>	

PLAN ANUAL DE ACTUACIÓN, INVERSIÓN Y FINANCIACIÓN					PRESUPUESTO 2014	
EMPRESA : PARQUE CEMENTERIO DE MALAGA, S.A.					CÓDIGO:	
PARTIDA ECONOMICA	DESCIPCIÓN DE LA ACTUACIÓN DE LA INVERSIÓN	IMPORTE	FINANCIACIÓN			
			RECURSOS PROPIOS		RECURSOS AJENOS	
			APLICADO	CUANTÍA	DESCRIPC.	CUANTÍA
	TANATOSALAS EN SAN GABRIEL	430.000,00		430.000,00		
	ZONA DE NICHOS	100.000,00		100.000,00		
	INFORMATICA	150.000,00		150.000,00		
	VARIOS SAN GABRIEL	50.000,00		50.000,00		

PLAN CUATRIENAL DE ACTUACIÓN, INVERSIÓN Y FINANCIACIÓN

PRESUPUESTO

EMPRESA: PARQUE CEMENTERIO DE MALAGA, S.A.

CÓDIGO:

2014

DESCIPCIÓN DE LA INVERSIÓN	AÑO 2014			AÑO 2015			AÑO 2016			AÑO 2017		
	IMPORTE	FINANCIACIÓN		IMPORTE	FINANCIACIÓN		IMPORTE	FINANCIACIÓN		IMPORTE	FINANCIACIÓN	
		R. PROPIOS	R. AJENOS									
tanosalas san gabriel	430.000,00	430.000,00		570.000,00	570.000,00		500.000,00	500.000,00		500.000,00	500.000,00	
unidades enterramientos	100.000,00	100.000,00		100.000,00	100.000,00		100.000,00	100.000,00		100.000,00	100.000,00	
informática	150.000,00	150.000,00		50.000,00	50.000,00		50.000,00	50.000,00		50.000,00	50.000,00	
varios san gabriel	50.000,00	50.000,00		50.000,00	50.000,00		50.000,00	50.000,00		50.000,00	50.000,00	
vehículo funeraria	0,00	0,00		60.000,00	60.000,00		30.000,00	30.000,00		30.000,00	30.000,00	

OTRA DOCUMENTACIÓN COMPLEMENTARIA		PRESUPUESTO 2014
EMPRESA : PARQUE CEMENTERIO DE MALAGA, S.A.		CÓDIGO:
PRESTAMOS EN VIGOR	CUANTÍA A AMORTIZAR EN EL AÑO	IMPORTE PENDIENTE
PRÉSTAMO FORMALIZADO CON LA CAIXA EL 22 DE FEBRERO		
DE 2.000, POR UN IMPORTE DE 5.150.613,63.- €.		
EN MARZO DE 2.002 VENCÍÓ PERIODO DE CARENCIA Y SE		
INICIÓ LA AMORTIZACIÓN DEL MISMO. CON FECHA 15 DE		
MARZO DE 2005 SE RECONVERTIÓ LA POLIZA AMPLIANDO		
PERIODO DE AMORTIZACIÓN DE 15 A 25 AÑOS.	183.065,00	2.871.435,00
PRÉSTAMO FORMALIZADO CON LA CAIXA EL 3 DE		
SEPTIEMBRE DE 2004 POR UN IMPORTE DE 7.000.00		
EL 3 DE SEPTIEMBRE DE 2006 VENCE PERIODO DE		
CARENCIA Y SE INICIA SU AMORTIZACION.	312.785,00	4.896.280,00
PRÉSTAMO FORMALIZADO CON UNICAJA EL 3 DE		
SEPTIEMBRE DE 2004 POR UN IMPORTE DE 7.581.996.-€		
EL 3 DE SEPTIEMBRE DE 2006 VENCE PERIODO DE		
CARENCIA Y SE INICIA SU AMORTIZACION.	329.652,00	4.779.954,00
LEASING FORMALIZADO CON LA CAIXA EL 16 DE		
NOVIEMBRE DE 2011, POR UN IMPORTE DE 84.800.-€.		
FECHA VENCIMIENTO 16 DE NOVIEMBRE DE 2015.	27.695,83	27.143,29
TOTAL	853.197,83	12.574.812,29
DIVIDENDOS		IMPORTE
CUANTÍA DE LOS DIVIDENDOS A REPARTIR:		
• DIVIDENDOS ANTES DE LOS IMPUESTOS		
• DIVIDENDOS DESPUÉS DE LOS IMPUESTOS		0,00
CUANTÍA DE LOS DIVIDENDOS CORRESPONDIENTES AL AYUNTAMIENTO DE MÁLAGA		
PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN DEL AYUNTAMIENTO DE MÁLAGA		100,00



DELEGACIÓN DE ECONOMÍA
Y HACIENDA
SALIDA Nº 1078
Nº Doc. 636.138/27
Fecha 12 Nov 2013

REF. 1113

EXCMO. AYUNTAMIENTO DE MÁLAGA
INTERVENCIÓN GENERAL
SALIDA
Nº 5602 Fecha 11.11.13
Nº Doc. 636.138/27

INFORME DE INTERVENCIÓN

El funcionario que suscribe, en relación con el expediente conteniendo el Proyecto de Presupuestos de la **Empresa Municipal Parque Cementerio de Málaga, S.A.**, correspondientes al **ejercicio de 2014**, en cumplimiento de lo establecido en el art. 168.4 del TRLRHL, y art. 4 del RD. 500/90, de 20 de abril, se emite el siguiente informe, como separata del informe que está ultimando esta Intervención, comprensivo del presupuesto del Ayuntamiento y sus Empresas Municipales a los efectos de su integración en el expediente que, en soporte informático, ha sido remitido por la Delegación de Economía y Hacienda:

El Plan de Ajuste Económico-Financiero para el período 2013 a 2020, aprobado por el Excmo. Ayuntamiento Pleno el 27 de septiembre de 2012, y remitido al Ministerio de Hacienda y Administraciones Públicas, comprende las siguientes medidas en materia de personal y organización y de reducción de gastos de personal, de obligado cumplimiento para Organismos Autónomos y Sociedades Municipales:

- a) Mantenimiento de prohibición de cobertura de vacantes y exclusivamente interinidades en atenciones urgentes e inaplazables en servicios prioritarios o esenciales.
- b) Se procurará la amortización de vacantes no ofertadas previamente, reduciéndose en éstas al máximo y solo en servicios esenciales las interinidades, hasta que en su momento se provea mediante la correspondiente oferta de empleo público.
- c) Se congelan los puestos de estructura o puestos específicos.
- d) No se aprobarán incrementos de plantilla orgánica y se reducen las convocatorias hasta que la crisis económica sea superada al mínimo indispensable.
- e) Todos los responsables de concejalías, áreas, servicios, distritos, organismos autónomos y empresas municipales velarán para el debido cumplimiento de las medidas previstas en el Plan.
- f) Todas las empresas y organismos autónomos municipales, que componen el sector público local del Ayuntamiento, **vendrán obligados** a adoptar las medidas establecidas en este plan o cualquier otras adaptadas a sus peculiaridades o fin social pero con los mismos resultados al menos, todo ello en cuanto a la austeridad en el gasto, reducción de plantillas y gastos de Capítulo I, procediendo, si fuera necesario, a establecer su propio plan

específico de actuación, que remitirán a la Comisión de seguimiento del plan a fin de su control periódico.

Trasladada la Cuenta de Resultados prevista a términos de estructura presupuestaria, presenta una estimación de ingresos anuales por importe de 5.940.000,00€, y de gastos por 5.939.467,83€, por lo que presenta un superávit de 532,17€, teniendo en cuenta que no se trasladan las amortizaciones de inmovilizado, entre otros.

En cuadro adjunto se efectúa un análisis comparativo del ejercicio que se informa con el inmediato anterior, en términos de estructura presupuestaria, de las magnitudes a nivel de capítulo :

PRESUPUESTO DE INGRESOS

CAP.	DESCRIPCIÓN	2014	2013	VARIAC. %	VARIAC. €
	A) OPE.CORRIENTES	5.790.000,00	5.754.948,00	0,61%	35.052,00
1	Impuestos Directos	0,00	0,00	0,00%	0,00
2	Impuestos Indirectos	0,00	0,00	0,00%	0,00
3	Tasas y otros ingresos	4.700.000,00	4.582.596,00	2,56%	117.404,00
4	Transferencias Corrientes	0,00	0,00	0,00%	0,00
5	Ingresos Patrimoniales	1.090.000,00	1.172.352,00	-7,02%	-82.352,00
	B) OPE. DE CAPITAL	150.000,00	150.000,00	0,00%	0,00
6	Enajenación de Inversiones Reales	0,00	0,00	0,00%	0,00
7	Transferencias de Capital	150.000,00	150.000,00	0,00%	0,00
	C) OP.FINANCIERAS	0,00	0,00	0,00%	0,00
8	Variación de Activos Financieros	0,00	0,00	0,00%	0,00
9	Variación de Pasivos Financieros	0,00	0,00	0,00%	0,00
	TOTAL	5.940.000,00	5.904.948,00	0,59%	35.052,00

PRESUPUESTO DE GASTOS

CAP.	DESCRIPCIÓN	2014	2013	VARIAC. %	VARIAC. €
	A) OPE.CORRIENTES	4.206.270,00	4.360.724,00	-3,54%	-154.454,00
1	Remuneraciones de Personal	2.244.500,00	2.224.500,00	0,90%	20.000,00
2	Compra de Bienes Corrientes y Servicios	1.764.570,00	1.731.224,00	1,93%	33.346,00
3	Intereses	197.200,00	405.000,00	-51,31%	-207.800,00
4	Transferencias Corrientes	0,00	0,00	0,00%	0,00

	B) OPE. DE CAPITAL	907.695,83	660.000,00	37,53%	247.695,83
6	<i>Inversiones Reales</i>	907.695,83	660.000,00	37,53%	247.695,83
7	<i>Transferencias de Capital</i>	0,00	0,00	0,00%	0,00
	C) OPER. FINANCIERAS	825.502,00	804.979,00	2,55%	20.523,00
8	<i>Variación de Activos Financieros</i>	0,00	0,00	0,00%	0,00
9	<i>Variación de Pasivos Financieros</i>	825.502,00	804.979,00	2,55%	20.523,00
	TOTAL	5.939.467,83	5.825.703,00	1,95%	113.764,83

Para este año la sociedad prevé recibir transferencias de capital procedentes del Ayuntamiento de Málaga, por importe de **150.000,00€**, coincidente con lo consignado en el Estado de Gastos de aquél.

Las dos mayores partidas de ingreso proceden de “Servicios funerarios”, por **4.610.000,00€**, y “Otras concesiones administrativas con contraprestación periódica”, por **900.000,00€**, las cuales experimentan, respectivamente, sobre la previsiones del año anterior, una aumento del 2,45% y una disminución del 9,35%.

Los gastos de personal ascienden a **2.244.500,00€**, aumentando un 0,90% sobre la cantidad prevista el ejercicio anterior, y que representa un 37,78% del total de los gastos previstos para 2014.

Como regla general, en lo relativo a los gastos de personal concerniente a las sociedades municipales, se estará a lo que determinen las disposiciones que se dicten en la materia para 2014, especialmente la Ley de Presupuestos Generales del Estado para dicho año, así como el Plan de Ajuste Económico-Financiero 2013-2020 aprobado por el Ayuntamiento.

El gasto en bienes corrientes y servicios por importe de **1.764.570,00€**, experimenta un incremento del 1,93% respecto al año anterior, produciéndose los aumentos más significativos en las partidas “Estudios y trabajos técnicos. Servicios profesionales” y en “Tributos estatales. Impuesto sociedades”.

Se estima una dotación para gastos financieros por importe de **197.200,00 €**, inferior en un 51,31% a lo estimado el año anterior.

Ello es consecuencia de que por intereses de préstamo la cantidad prevista es de 190.000,00€, frente a los 400.000,00€ del año 2013, dado que, según informa la sociedad, las dos pólizas de cobertura que tiene

suscritas terminan a fin del presente año, y no se van a renovar para 2014.

Se consignan por otro lado, 1.200,00€ en concepto de intereses por operaciones de arrendamiento financiero (leasing).

Se prevén unas inversiones por valor total de **907.695,83€**, que se financian mayoritariamente con recursos propios de la sociedad, y que conlleva actuaciones, entre otros, en las tanatosalas de San Gabriel y en la renovación de equipos informáticos. Se incluye una partida destinada a obras en San Miguel por importe de 150.000,00€ que se financia con la transferencia del Ayuntamiento.

Se prevé amortizar durante el año la cantidad de 27.695,83€ de la operación de leasing que la sociedad mantiene con La Caixa.

Se acompaña Plan Cuatrienal 2014-2017 con inversiones previstas para todas las anualidades.

No se prevé concertar durante 2014 ninguna operación de préstamo nueva a largo plazo.

Sí se ha previsto amortizar durante el ejercicio una cantidad de **825.502,00 €** de las tres operaciones de préstamo que actualmente tiene suscritas (dos con La Caixa y una con Unicaja), con lo que quedaría un importe pendiente al final del ejercicio 2014, del total de operaciones vigentes incluida la de leasing, por valor de 12.574.812,29 €.

Es cuanto tiene el honor de informar.

Málaga, a 11 de noviembre de 2013
EL INTERVENTOR GENERAL MUNICIPAL



SR. PRESIDENTE DEL CONSEJO DE ADMINISTRACION DE LA EMPRESA MUNICIPAL PARQUE CEMENTERIO DE MALAGA, S.A.