

EXCMO. AYUNTAMIENTO DE MÁLAGA



P R E S U P U E S T O 2 0 1 5

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	2.359.300,00
2	IMPUESTOS INDIRECTOS		2	COMPRA DE BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS	1.760.352,00
3	TASAS Y OTROS INGRESOS	4.849.000,00	3	INTERESES	132.200,00
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES		4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	
5	INGRESOS PATRIMONIALES	990.000,00			
	TOTAL OPERACIONES CORRIENTES	5.839.000,00		TOTAL OPERACIONES CORRIENTES	4.251.852,00
	B) OPERACIONES DE CAPITAL			B) OPERACIONES DE CAPITAL	
6	ENAJENACIÓN DE INVERSIONES REALES		6	INVERSIONES REALES	857.143,29
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	100.000,00	7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	
	TOTAL OPERACIONES DE CAPITAL	100.000,00		TOTAL OPERACIONES DE CAPITAL	857.143,29
	TOTAL OPERACIONES NO FINANCIERAS	5.939.000,00		TOTAL OPERACIONES NO FINANCIERAS	5.108.995,29
	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	829.302,19
	TOTAL OPERACIONES FINANCIERAS	0,00		TOTAL OPERACIONES FINANCIERAS	829.302,19
	TOTAL INGRESOS	5.939.000,00		TOTAL GASTOS	5.938.297,48



PARQUE CEMENTERIOS DE MALAGA

INGRESOS

SUBCONCEPTO	DESCRIPCION	IMPORTE	TOTALES
Capítulo 3	TASAS, PRECIOS PÚBLICOS Y OTROS INGRESOS		
34101	SERVICIOS FUNERARIOS	4.758.000,00	
36400	BIENES Y SERVICIOS AL EXTERIOR.	91.000,00	
	TOTAL CAPITULO 3		4.849.000,00
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	800.000,00	
	TOTAL CAPITULO 5		990.000,00
Capítulo 7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL		
70100	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL DEL AYUNTAMIENTO DE MALAGA A SUS EMPRESAS MUNICIPALES	100.000,00	
	TOTAL CAPITULO 7		100.000,00
	TOTAL		5.939.000,00



PARQUE CEMENTERIOS DE MALAGA

GASTOS

SUBCONCEPTO	DESCRIPCION	IMPORTE	TOTALES
Capítulo 1	GASTOS DE PERSONAL		
10100	RETRIBUCIONES BASICAS DE PERSONAL DIRECTIVO	101.500,00	
10101	OTRAS REMUNERACIONES DE PERSONAL DIRECTIVO	12.000,00	
13000	RETRIBUCIONES BASICAS DEL PERSONAL LABORAL FIJO	1.709.800,00	
13001	HORAS EXTRAORDINARIAS DEL PERSONAL LABORAL FIJO	10.000,00	
16000	SEGURIDAD SOCIAL	500.000,00	
16008	ASISTENCIA MEDICO-FARMACEUTICA	21.000,00	
16209	OTROS GASTOS SOCIALES	5.000,00	
	TOTAL CAPITULO 1		2.359.300,00
Capítulo 2	GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS		
20900	CANONES	150,00	
21200	REPARACIONES, MANTENIMIENTO Y CONS. DE EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUCCIONES	75.000,00	
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	132.000,00	
22101	AGUA	30.000,00	
22102	GAS	92.000,00	
22103	COMBUSTIBLES Y CARBURANTES	9.000,00	
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	20.577,00	
22502	TRIBUTOS DE LAS ENTIDADES LOCALES	30.925,00	
22601	ATENCIONES PROTOCOLARIAS Y REPRESENTATIVAS	2.500,00	
22602	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	6.000,00	
22603	PUBLICACION EN DIARIOS OFICIALES	1.800,00	
22606	REUNIONES, CONFERENCIAS Y CURSOS	2.500,00	
22699	OTROS GASTOS DIVERSOS	29.000,00	
22700	LIMPIEZA Y ASEO	405.000,00	
22701	SERVICIOS DE SEGURIDAD	340.000,00	
22706	ESTUDIOS Y TRABAJOS TECNICOS	69.000,00	
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		1.760.352,00
Capítulo 3	GASTOS FINANCIEROS		
31004	INTERESES DE PRESTAMOS Y OTRAS OPERACIONES FINANC. EN EUROS CONCEDIDOS POR EMPRESAS COMERCIALES, INDUSTRIALES O FINANCIEROS	125.000,00	
35800	INTERESES POR OPERACIONES DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO (LEASING)	1.200,00	
35900	OTROS GASTOS FINANCIEROS	6.000,00	
	TOTAL CAPITULO 3		132.200,00
Capítulo 6	INVERSIONES REALES		
60900	OTRAS INVERSIONES NUEVAS EN INFRAESTRUCTURA Y BIENES DESTINADOS AL USO GENERAL	285.000,00	
62600	INVERSION NUEVA ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS EN EQUIPOS PARA PROCESOS DE INFORMACIÓN	40.000,00	
63200	INVERSION DE REPOSICION ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS EN EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUCCIONES	469.000,00	
63300	INVERSION DE REPOSICION ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS EN MAQUINARIA, INSTALACIONES TÉCNICAS Y UTILLAJE	36.000,00	
64800	CUOTAS NETAS DE INTERESES POR OPERACIONES DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO (LEASING)	27.143,29	
	TOTAL CAPITULO 6		857.143,29
Capítulo 9	PASIVOS FINANCIEROS		
91300	AMORT. DE PTMOS RECIBIDOS A LARGO PLAZO EMPRESAS COMERC., INDUST. ER.IND.O FIN.NO PERT. AL SECTOR PUBLICO	829.302,19	
	TOTAL CAPITULO 9		829.302,19
	TOTAL ORGANISMO		5.938.297,48



PARQUE CEMENTERIOS DE MALAGA

GASTOS

SUBCONCEPTO	DESCRIPCION	IMPORTE	TOTALES
PROGRAMA 1641	CEMENTERIOS Y SERVICIOS FUNERARIOS		
10100.1641	RETRIBUCIONES BASICAS DE PERSONAL DIRECTIVO	101.500,00	
10101.1641	OTRAS REMUNERACIONES DE PERSONAL DIRECTIVO	12.000,00	
13000.1641	RETRIBUCIONES BASICAS DEL PERSONAL LABORAL FIJO	1.709.800,00	
13001.1641	HORAS EXTRAORDINARIAS DEL PERSONAL LABORAL FIJO	10.000,00	
16000.1641	SEGURIDAD SOCIAL	500.000,00	
16008.1641	ASISTENCIA MEDICO-FARMACEUTICA	21.000,00	
16209.1641	OTROS GASTOS SOCIALES	5.000,00	
20900.1641	CANONES	150,00	
21200.1641	REPARACIONES, MANTENIMIENTO Y CONS. DE EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUCCIONES	75.000,00	
21300.1641	REPARACIONES, MANTENIMIENTO Y CONS. DE MAQUINARIA, INSTALACIONES Y UTILLAJE	65.000,00	
21400.1641	REPARACIONES, MANTENIMIENTO Y CONS. DE MATERIAL DE TRANSPORTE	14.500,00	
21500.1641	REPARACIONES, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION DE MOBILIARIO	34.000,00	
21600.1641	REPARACIONES, MANTENIMIENTO Y CONS. EQUIPAMIENTO PARA PROCESOS DE INFORMACION	20.000,00	
22000.1641	MATERIAL DE OFICINA ORDINARIO NO INVENTARIABLE	12.000,00	
22001.1641	Prensa, REVISTAS, LIBROS Y OTRAS PUBLICACIONES	6.000,00	
22002.1641	MATERIAL INFORMatico NO INVENTARIABLE	3.400,00	
22100.1641	ENERGIA ELECTRICA	132.000,00	
22101.1641	AGUA	30.000,00	
22102.1641	GAS	92.000,00	
22103.1641	COMBUSTIBLES Y CARBURANTES	9.000,00	
22105.1641	PRODUCTOS ALIMENTICIOS	10.000,00	
22111.1641	SUMINISTROS DE REPUESTOS DE MAQUINARIA,UTILLAJE Y ELEMENTOS DE TRANSPORTE	15.000,00	
22199.1641	OTROS SUMINISTROS	57.000,00	
22200.1641	SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES	26.300,00	
22201.1641	COMUNICACIONES POSTALES	12.000,00	
22203.1641	COMUNICACIONES INFORMATICAS	1.500,00	
22204.1641	SERVICIOS DE MENSAJERÍA	200,00	
22400.1641	SEGUROS DE INMUEBLES	26.500,00	
22401.1641	SEGUROS DE VEHICULOS	5.000,00	
22402.1641	OTROS SEGUROS	2.000,00	
22500.1641	TRIBUTOS ESTATALES	20.577,00	
22502.1641	TRIBUTOS DE LAS ENTIDADES LOCALES	30.925,00	
22601.1641	ATENCIONES PROTOCOLARIAS Y REPRESENTATIVAS	2.500,00	
22602.1641	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	6.000,00	
22603.1641	PUBLICACION EN DIARIOS OFICIALES	1.800,00	
22606.1641	REUNIONES, CONFERENCIAS Y CURSOS	2.500,00	
22699.1641	OTROS GASTOS DIVERSOS	29.000,00	
22700.1641	LIMPIEZA Y ASEO	405.000,00	
22701.1641	SERVICIOS DE SEGURIDAD	340.000,00	
22706.1641	ESTUDIOS Y TRABAJOS TECNICOS	69.000,00	
22799.1641	OTROS TRABAJOS REALIZADOS POR OTRAS EMPRESAS Y PROFESIONALES	200.000,00	
23010.1641	DIETAS DEL PERSONAL DIRECTIVO	3.500,00	
23110.1641	LOCOMOCION DEL PERSONAL DIRECTIVO	1.000,00	
31004.1641	INTERESES DE PRESTAMOS Y OTRAS OPERACIONES FINANCIERAS EN EUROS CONCEDIDOS POR EMPRESAS COMERCIALES, INDUSTRIALES O FINANCIEROS	125.000,00	
35800.1641	INTERESES POR OPERACIONES DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO (LEASING)	1.200,00	
35900.1641	OTROS GASTOS FINANCIEROS	6.000,00	



PARQUE CEMENTERIOS DE MALAGA

GASTOS

SUBCONCEPTO	DESCRIPCION	IMPORTE	TOTALES
60900.1641	OTRAS INVERSIONES NUEVAS EN INFRAESTRUCTURA Y BIENES DESTINADOS AL USO GENERAL	285.000,00	
62600.1641	INVERSION NUEVA ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS EN EQUIPOS PARA PROCESOS DE INFORMACIÓN	40.000,00	
63200.1641	INVERSION DE REPOSICION ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS EN EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUCCIONES	469.000,00	
63300.1641	INVERSION DE REPOSICION ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS EN MAQUINARIA, INSTALACIONES TÉCNICAS Y UTILLAJE	36.000,00	
64800.1641	CUOTAS NETAS DE INTERESES POR OPERACIONES DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO (LEASING)	27.143,29	
91300.1641	AMORT. DE PTMOS RECIBIDOS A LARGO PLAZO EMPRESAS COMERC., INDUST. ER.IND.O FIN.NO PERT. AL SECTOR PUBLICO	829.302,19	
	TOTAL 1641		5.938.297,48
	TOTAL ORGANISMO		5.938.297,48

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

RESULTADO DE EXPLOTACIÓN			PRESUPUESTO 2015
EMPRESA : PARQUE CEMENTERIO DE MALAGA, S.A.			CÓDIGO:
PARTIDA ECONOMICA	DESCRIPCIÓN DEL GASTO	IMPORTE	% INCREMENTO
22199	APROVISIONAMIENTO - COMPRA DE FERETROS	30.000,00	0,00%
22199	APROVISIONAMIENTO - COMPRA CAJAS DE RESTOS	17.000,00	0,00%
22199	APROVISIONAMIENTO - COMPRAS VARIAS	10.000,00	0,00%
10100	RETRIBUCIONES BASICAS DE PERSONAL DIRECTIVO	101.500,00	1,18%
10101	RETRIBUCIONES INCENTIVO DEL PERSONAL DIRECTIVO	12.000,00	100,00%
13000	RETRIBUCIONES BASICAS DEL PERSONAL LABORAL FIJO	1.709.800,00	3,68%
13001	HORAS EXTRAORDINARIAS DEL PERSONAL LABORAL FIJO	10.000,00	100,00%
16000	SEGURIDAD SOCIAL	500.000,00	8,70%
16008	ASISTENCIA MEDICO-FARMACEUTICA	21.000,00	5,00%
16209	OTROS GASTOS SOCIALES	5.000,00	-50,00%
31004	GASTOS FINANCIEROS	125.000,00	-34,21%
35800	GASTOS FINANCIEROS LEASING	1.200,00	0,00%
22500	TRIBUTOS ESTATALES - IMPUESTOS SOCIEDADES	20.577,00	-17,01%
22502	TRIBUTOS DE LAS ENTIDADES LOCALES - IBI	27.000,00	0,00%
22502	TRIBUTOS DE LAS ENTIDADES LOCALES - IAE	1.150,00	0,00%
22502	TRIBUTOS DE LAS ENTIDADES LOCALES BASURA	200,00	0,00%
	P/TOTAL GASTOS (I)	2.591.427,00	
PARTIDA ECONOMICA	DESCRIPCIÓN DEL INGRESO	IMPORTE	
55090	CONCESIONES	800.000,00	
34101	SERVICIOS	4.568.000,00	
34101	FUNERARIA	190.000,00	
54000	INGRESOS ACCESORIOS - ARRENDAMIENTOS DE LOCALES Y NEGOCIOS	185.000,00	
36400	INGRESOS ACCESORIOS - SERVICIOS DIVERSOS/ LAPIDAS	91.000,00	
52000	INGRESOS ACCESORIOS - INGRESOS FINANCIEROS	5.000,00	
70100	INGRESOS ACCESORIOS - TRANSFERENCIA AYUNTAMIENTO	100.000,00	
	TOTAL INGRESOS	5.939.000,00	

RESULTADO DE EXPLOTACIÓN			PRESUPUESTO 2015
EMPRESA : PARQUE CEMENTERIO DE MALAGA, S.A.			CÓDIGO:
PARTIDA ECONOMICA	DESCRIPCIÓN DEL GASTO	IMPORTE	% INCREMENTO
22601	ATENCIONES PROTOCOLARIAS Y REPRESENTATIVAS	2.500,00	28,50%
22602	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	6.000,00	0,00%
22603	PUBLICACION EN DIARIOS OFICIALES	1.800,00	0,00%
22606	REUNIONES, CONFERENCIAS Y CURSOS	2.500,00	-50,00%
22100	ENERGIA ELECTRICA	132.000,00	-3,65%
22101	AGUA	30.000,00	66,67%
22102	GAS	92.000,00	-3,16%
22103	COMBUSTIBLES Y CARBURANTES	9.000,00	-10,00%
22000	MATERIAL DE OFICINA ORDINARIO NO INVENTARIABLE	12.000,00	0,00%
22002	MATERIAL INFORMatico NO INVENTARIABLE	3.400,00	0,00%
22105	PRODUCTOS ALIMENTICIOS	10.000,00	0,00%
22111	SUMINISTROS DE REPUESTOS DE MAQUI.UTILLAJE Y ELEM.TRANSPORTE	15.000,00	0,00%
23010	DIETAS DEL PERSONAL DIRECTIVO	3.500,00	0,00%
23110	LOCOMOCION DEL PERSONAL DIRECTIVO	1.000,00	0,00%
22200	SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES	26.300,00	0,00%
22201	COMUNICACIONES POSTALES	12.000,00	0,00%
	P/TOTAL GASTOS (III)	359.000,00	
PARTIDA ECONOMICA	DESCRIPCIÓN DEL INGRESO	IMPORTE	
	TOTAL INGRESOS		

ESTADO COMPARATIVO DE LOS BALANCE DE SITUACIÓN					PRESUPUESTO 2015
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	7.516.000	7.092.000
20 (280)	2.798.000	2.868.800	FONDOS PROPIOS	7.516.000	7.092.000
21 - 23 (281)	17.515.500	18.018.900			
25 - 26	31.200	24.200	141-2	455.700	385.000
INMOVILIZADO	20.344.700	20.911.900	PROV.RIESGOS Y GASTOS	455.700	385.000
30-32 (39)	40.000	41.100	170-1, 180-5	10.920.000	11.718.600
EXIXTENCIAS	40.000	41.100	ACREEDORES LP	10.920.000	11.718.600
430-1-5-6,44,460,470-1			520-6	829.500	830.200
2-3-4,544-5(490)	356.500	240.800	400-1,410-1,438,465,473-5		
DEUDORES	356.500	240.800	6-7-8-9,485,499,513-523-4-5		
			-7,553-5, 560-1	1.030.000	1.202.000
570 - 572	10.000	34.000	ACREEDORES CP	1.859.500	2.032.200
TESORERIA	10.000	34.000			
TOTAL	20.751.200	21.227.800	TOTAL	20.751.200	21.227.800

OTRA DOCUMENTACIÓN COMPLEMENTARIA		PRESUPUESTO 2015
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 VENCÍO PERIODO DE CARENIA Y SE INICIÓ LA AMORTIZACIÓN DEL MISMO. CON FECHA 15 DE MARZO DE 2005 SE RECONVIRTIÓ LA POLIZA AMPLIANDO PERIODO DE AMORTIZACIÓN DE 15 A 25 AÑOS.	184.384,13	2.687.569,00
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 CARENIA Y SE INICIA SU AMORTIZACION.	315.266,06	4.581.836,00
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 CARENIA Y SE INICIA SU AMORTIZACION.	329.652,00	4.450.302,00
LEASING FORMALIZADO CON LA CAIXA EL 16 DE NOVIEMBRE DE 2011, POR UN IMPORTE DE 84.800.-€.		
FECHA VENCIMIENTO 16 DE NOVIEMBRE DE 2015.	27.143,29	0,00
TOTAL	856.445,48	11.719.707,00
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

MEMORIA EXPLICATIVA DE ACTIVIDADES, INVERSIONES Y FINANCIACIÓN	PRESUPUESTO 2015
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 40.000.-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 160.000.-€</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 2015
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 2015	
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	40.000,00		40.000,00		
	VARIOS SAN GABRIEL	70.000,00		70.000,00		
	VARIOS-ESCALERAS NECROPOLIS	30.000,00		30.000,00		
	VARIOS-PANEL CAMARAS FRIG.	26.000,00		26.000,00		
	VARIOS-CLIMAT.IGLESIA	10.000,00		10.000,00		
	VARIOS-RECEPCIÓN OFICINA	9.000,00		9.000,00		
	VARIOS-PARQUE RECUERDO	15.000,00		15.000,00		

PLAN CUATRIENAL DE ACTUACIÓN, INVERSIÓN Y FINANCIACIÓN

PRESUPUESTO

2015

EMPRESA: PARQUE CEMENTERIO DE MALAGA, S.A.

CÓDIGO:

DESCIPCIÓN DE LA INVERSIÓN	AÑO 2015			AÑO 2016			AÑO 2017			AÑO 2018		
	IMPORTE	FINANCIACIÓN		IMPORTE	FINANCIACIÓN		IMPORTE	FINANCIACIÓN		IMPORTE	FINANCIACIÓN	
		R. PROPIOS	R. AJENOS									
tanatosalas san gabriel	430.000,00	430.000,00		500.000,00	500.000,00		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	40.000,00	40.000,00		30.000,00	30.000,00		30.000,00	30.000,00		30.000,00	30.000,00	
varios san gabriel	160.000,00	160.000,00		150.000,00	150.000,00		150.000,00	150.000,00		150.000,00	150.000,00	
vehículo funeraria	0,00	0,00		60.000,00	60.000,00		30.000,00	30.000,00		30.000,00	30.000,00	

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 2015**, 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, entre sus medidas, lo siguiente:

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 5.939.000,00€, y de gastos por 5.938.297,48€, por lo que presenta un superávit de 702,52€, 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	2015	2014	VARIAC. %	VARIAC. €
	A) OPE. CORRIENTES	5.839.000,00	5.790.000,00	0,85%	49.000,00
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	4.849.000,00	4.700.000,00	3,17%	149.000,00
4	Transferencias Corrientes	0,00	0,00	0,00%	0,00

5	Ingresos Patrimoniales	990.000,00	1.090.000,00	-9,17%	-100.000,00
	B) OPE. DE CAPITAL	100.000,00	150.000,00	-33,33%	-50.000,00
6	Enajenación de Inversiones Reales	0,00	0,00	0,00%	0,00
7	Transferencias de Capital	100.000,00	150.000,00	-33,33%	-50.000,00
	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	5.939.000,00	5.940.000,00	-0,02%	-1.000,00

PRESUPUESTO DE GASTOS

CAP.	DESCRIPCIÓN	2015	2014	VARIAC. %	VARIAC. €
	A) OPE.CORRIENTES	4.251.852,00	4.206.270,00	1,08%	45.582,00
1	Remuneraciones de Personal	2.359.300,00	2.244.500,00	5,11%	114.800,00
2	Compra de Bienes Corrientes y Servicios	1.760.352,00	1.764.570,00	-0,24%	-4.218,00
3	Intereses	132.200,00	197.200,00	-32,96%	-65.000,00
4	Transferencias Corrientes	0,00	0,00	0,00%	0,00
	B) OPE. DE CAPITAL	857.143,29	907.695,83	-5,57%	-50.552,54
6	Inversiones Reales	857.143,29	907.695,83	-5,57%	-50.552,54
7	Transferencias de Capital	0,00	0,00	0,00%	0,00
	C) OPER.FINANCIERAS	829.302,19	825.502,00	0,46%	3.800,19
8	Variación de Activos Financieros	0,00	0,00	0,00%	0,00
9	Variación de Pasivos Financieros	829.302,19	825.502,00	0,46%	3.800,19
	TOTAL	5.938.297,48	5.939.467,83	-0,02%	-1.170,35

Las dos mayores partidas de ingreso proceden de "Servicios funerarios", por **4.758.000,00€**, y "Otras concesiones administrativas con contraprestación periódica", por **800.000,00€**, las cuales experimentan, respectivamente, sobre la previsiones del año anterior, un aumento del 3,21% y una disminución del 11,12%.

A este respecto ha de informarse que en el presente ejercicio la sociedad lleva unos ingresos, a 30 de septiembre, de 3.545.625,72€ por servicios funerarios y de 553.886,12€ por concesiones.

Para este año la sociedad prevé recibir transferencias de capital procedentes del Ayuntamiento de Málaga, por importe de **100.000,00€**, coincidente con lo consignado en el Estado de Gastos de aquél.

Los gastos de personal ascienden a **2.359.300,00€**, aumentando un 5,11% sobre la cantidad prevista el ejercicio anterior, y que representa un 39,73% del total de los gastos previstos para 2015.

Se ha aportado información por parte de la sociedad, indicándose que dicho incremento no viene dado por subida salarial alguna, derivándose, además de por el abono de la parte correspondiente de la paga extra de Navidad de 2012, por el abono de horas extraordinarias, jornadas irregulares contempladas en Convenio y adecuación de conceptos retributivos y del gasto en Seguridad Social por bonificaciones eliminadas.

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 2015, 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.

La Disposición Adicional Décima del Proyecto de Ley de Presupuestos Generales del Estado para 2015, actualmente en tramitación, determina, en su apartado uno, que cada Administración Pública, en su ámbito, podrá aprobar el abono de cantidades en concepto de recuperación de los importes efectivamente dejados de percibir como consecuencia de la supresión de la paga extraordinaria, así como de la paga adicional de complemento específico o pagas adicionales equivalentes, correspondientes al mes de diciembre de 2012, por aplicación del Real Decreto-Ley 20/2012, cantidades que serán las equivalentes a la parte proporcional correspondiente a 44 días de dichas pagas.

El gasto en bienes corrientes y servicios por importe de **1.760.352,00€**, experimenta un decremento del 0,24% respecto al año anterior, con disminuciones, entre otros, en las partidas “Estudios y trabajos técnicos. Auditoria” y en “Reparación, mantenimiento y conservación de edificios y otras construcciones”, y aumentos en “Agua” y “Otros gastos diversos”.

Se estima una dotación para gastos financieros por importe de **132.200,00 €**, inferior en un 32,96% a lo estimado el año anterior.

Ello es consecuencia de que por intereses de préstamo la cantidad prevista es de 125.000,00€, frente a los 190.000,00€ del año anterior, dado que, según información recabada de la sociedad, está afectada por la bajada en los tipos de interés, habiéndose adaptado las cantidades a los cuadros de amortización recibidos de las entidades bancarias.

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

Se prevén unas inversiones por valor total de **857.143,29€**, 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 zona de nichos. Se incluye una partida destinada a obras en San Miguel por importe de 100.000,00€ que se financia con la transferencia del Ayuntamiento.

Se prevé amortizar durante el año la cantidad de 27.143,29€ de la operación de leasing que la sociedad mantiene con La Caixa, con lo cual quedaría la misma cancelada.

Se acompaña Plan Cuatrienal 2015-2018 con inversiones previstas para todas las anualidades.

No se prevé concertar durante 2015 ninguna operación de préstamo nueva a largo plazo.

Se ha previsto amortizar durante el ejercicio una cantidad de **829.302,19 €** 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 2015, de las tres operaciones vigentes, por valor de 11.719.707,00 €.

Es cuanto tiene el honor de informar.

Málaga, a 17 de noviembre de 2014
EL INTERVENTOR GENERAL MUNICIPAL



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