

A white van with 'egemasa' branding is parked on a gravel path in a wooded area. The van has a blue and green logo on its side and front. The license plate is 'B-197 KFC'. The background consists of many trees and green grass.

PROYECTO PREVISIÓN DE INGRESOS Y GASTOS EJERCICIO 2024

PUENTE GENIL, junio de 2024

***MEMORIA
DESCRIPTIVA***

PROYECTO DE PREVISIÓN DE INGRESOS Y GASTOS PARA EL EJERCICIO 2024

MEMORIA

1.- INTRODUCCIÓN

Se presenta al Consejo de Administración para su formulación, el Proyecto de Previsión de Ingresos y Gastos de la empresa para el ejercicio 2024.

Recoge un objetivo de contención del gasto que se viene manteniendo desde la entidad matriz, el Ayuntamiento de Puente Genil. Se pretende que dicho objetivo de contención sea acorde con un nivel adecuado de prestación de los servicios que la empresa tiene asignados. Para ello, se mantienen los refuerzos en las áreas de Aseo Urbano y de Jardines, centrados en aldeas, eventos, planes especiales, así como en el mantenimiento y limpieza de parques y jardines públicos, y actuaciones de desbroce en los espacios abiertos en que ello es necesario. El gran incremento en la demanda de los servicios que presta la empresa exigirá en su momento un aumento de las dotaciones presupuestarias para mantener los niveles de prestación actuales. Sirva de ejemplo la incorporación a la red de espacios verdes municipales del nuevo parque de los Llanos del Cristo, con una extensión de 38.000 m²,¹ el incremento de del arbolado viario, o el crecimiento de la dimensión y número de los eventos ciudadanos de carácter cultural y festivo que se viene produciendo. Igual ocurre con el notable crecimiento de la trama urbana que se ha producido en los últimos años, con la recepción de nuevas urbanizaciones y nuevos espacios públicos. Más allá de que pueda acudir a fuentes de financiación alternativas, como es el caso del plan de Diputación Invierte 2.024, que permitirá la contratación de trabajadores por un importe de 24 mensualidades (equivalente a dos trabajadores x 12 meses), las ratios de los servicios que presta la empresa deberán incrementarse para poder atender el crecimiento de la demanda, ya que se encuentran muy alejadas de las medias que corresponderían al municipio y a su dotación en infraestructuras, constituyendo ello un objetivo para próximos períodos y ejercicios.

El proyecto de previsión toma como base la ejecución presupuestaria del ejercicio anterior, habiéndose tenido en cuenta de forma adicional algunas cuestiones cuyo alcance se conoce, tales como el aumento de las retribuciones del personal en un 2% + un 0,5%, de conformidad con lo dispuesto en el Real Decreto-ley 4/2024, de 26

¹ A este respecto, señalar como ejemplo en el Área de Parques y Jardines el incremento de zonas verdes, que ha pasado en el período 2.008 – 2.024 de 335.000 m² a 440.000 m², incrementando la ratio por habitante de 11,52 m² x habitante a 14,73, sin que las dotaciones de personal hayan sufrido modificaciones significativas, de 16 trabajadores en 2.008 a 16,5 en 2.024, esto es, incrementándose la asignación de espacios por trabajador en un 28 %, de 20.951 m² a 26.666. Una proporción similar puede señalarse para el área de aseo urbano, al haberse incrementado la trama urbana de Puente Genil de forma considerable sin que los efectivos del área se hayan modificado.

de junio, por el que se prorrogan determinadas medidas para afrontar las consecuencias económicas y sociales derivadas de los conflictos en Ucrania y Oriente Próximo y se adoptan medidas urgentes en materia fiscal, energética y social.

2.- PREVISIÓN DE INGRESOS Y GASTOS

Consideraciones generales:

El total del presupuesto ordinario para 2024, asciende a la cantidad de **5.560.609,95 €**, lo que supone un incremento respecto al ejercicio 2023 del 2,78%. Por su parte, la transferencia corriente municipal prevista se eleva a 5.058.225,16 €, lo que supone una disminución con respecto al ejercicio 2023 del 0,82%. A dicha aportación se suma una transferencia de capital para inversiones por importe de 270.000,00 €.

De este modo, del lado de las inversiones se prevé un importe de 253.189,20 €, iva incluido, que se corresponde con la cuantía consignada en el apartado de amortización, financiándose, por tanto, con recursos propios de la sociedad a las que se suma la transferencia de capital del Ayuntamiento para inversiones antes mencionada. En su conjunto, en el presente ejercicio se ha consignado para inversiones la cantidad de 523.189,20 €.

Es destacable que la reducción de la aportación municipal para el ejercicio se produce, en una cuantía significativa por la aplicación del resultado positivo del ejercicio anterior, producido éste por los desajustes derivados del proceso de desadscripción de los servicios de la EDAR. Es por ello que a pesar del incremento presupuestario que debiera haberse producido, la aplicación de ese resultado lo enjuga parcialmente.

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 2023, realizándose la asignación en función de la adscripción del personal a los distintos servicios.

Destacables los siguientes puntos:

1. No se contempla ya el personal del área de gestión de aguas tras el traspaso a EMPROACSA.
2. Ampliación de la plantilla del área de limpieza de edificios que se produjo en 2.023.

3. Incorporación del responsable del área de mantenimiento, corrigiendo la situación que se venía produciendo desde 2.016.
4. Incorporación de un técnico que, aunque encuadrado en el área de mantenimiento, da soporte a la implementación de los sistemas de información geográfica comunes a las áreas, así como a los sistemas de seguimiento y control de las áreas.

Los gastos de personal en cómputo global de la empresa ascienden a 3.251.350,73 €, lo que supone el 62 % del presupuesto de la sociedad. El desglose de estos gastos es el que sigue:

- Salarios: 2.509.731,84 €
- Gastos Seguridad Social: 741.618,89 €

En este apartado cabe señalar que se ha consignado, como ya se ha indicado, un incremento en las retribuciones del 2,5 %.

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 ejercicio 2023.

Las partidas de reparaciones y mantenimiento de vehículos aumentan ligeramente respecto al ejercicio anterior, y en cambio, fruto de la mejora en los procedimientos de licitación se reduce significativamente la partida de combustible, a pesar de los incrementos de precios que se vienen experimentando.

Se mantiene la partida para hacer frente al renting de un camión de carga lateral. Presupuestándose el año completo con 57.600 €.

Se reducen las partidas de control de palomas, en tanto se reestructura este capítulo y se considera la continuación o no del asesoramiento técnico de la UCO en la materia.

Se incrementa significativamente, en un 20 %, la partida de gestión ambiental, en la que se consignan los gastos derivados de los desbroces de solares y parcelas municipales, así como el control de cañas en los paseos del río.

Se incrementan asimismo hasta 15.000 € las cantidades dedicadas a campañas de educación ambiental con el objetivo de retomarlas de una forma significativa.

Se ha introducido una importante dotación, 35.000 €, para comenzar a dar cumplimiento a las obligaciones que la Ley de Bienestar Animal impone al Ayuntamiento.

Se mantiene igualmente la partida destinada a alquiler de solares, a la que se imputan los gastos por alquiler de distintos solares para ubicación de contenedores y/o aseos portátiles con motivo de la celebración de eventos, prestando servicio, no obstante, en lo que al servicio de RSU se refiere durante todo el año. Estas ubicaciones nos permiten mejorar las condiciones de higiene y salubridad de determinadas zonas estratégicas del municipio. Indicar al respecto, que en algunas de esas ubicaciones se comparte el uso con el Excmo. Ayuntamiento, de forma que se usa como lugar para estacionamiento de vehículos.

Se han incluido ya las partidas correspondientes a la contratación de los servicios de asesoramiento al consejo de administración en materia de contrataciones públicas, así como el seguro de directivos.

Cánones:

Se incorporan los nuevos costes de depósito de residuos en vertedero derivados de la aplicación de la Ley 7/2022, con un notabilísimo incremento del 41 %, 170.000 €.

A continuación, se incluyen los cuadros de los resúmenes económicos y funcionales de las principales partidas y áreas para una mejor comprensión de las previsiones de gasto para 2024, así como el siguiente análisis gráfico.

***RESÚMENES
ECONÓMICO Y
FUNCIONAL***

EGEMASA. MEMORIA PROYECTO PREVISIÓN INGRESOS Y GASTOS. 2024

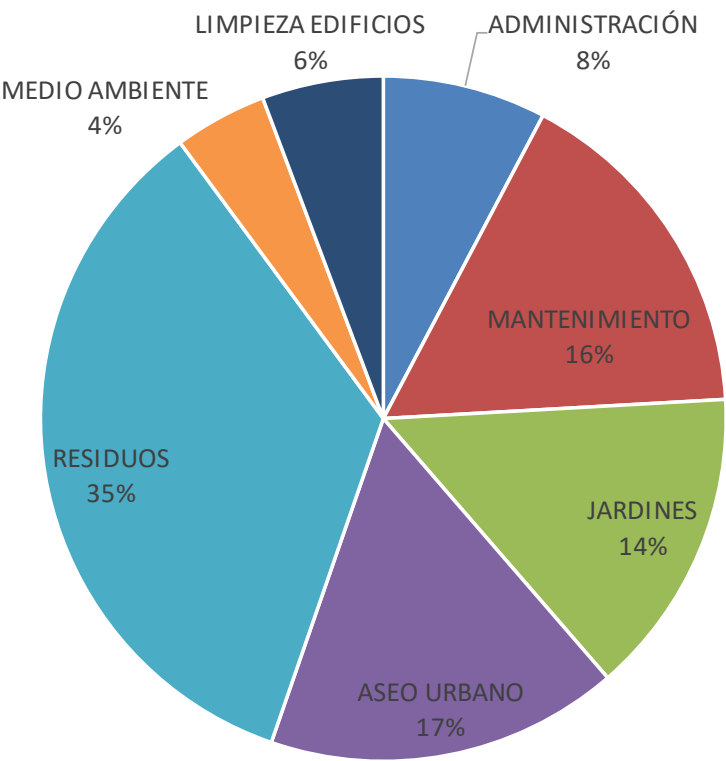
Resumen económico

DENOMINACIÓN	PARTIDA	PRESUPUESTO 2024
PERSONAL	TOTAL	3.251.350,73 €
MATERIAL OFICINA	TOTAL	1.500,00 €
MATERIAL INFORMÁTICO	TOTAL	4.300,00 €
COMUNICACIONES	TOTAL	7.600,00 €
CONSUMO ENERGÍA	TOTAL	17.000,00 €
MANTENIMIENTO INSTALACIONES	TOTAL	10.500,00 €
VESTUARIO	TOTAL	26.890,00 €
FORMACIÓN	TOTAL	450,00 €
PUBLICIDAD	TOTAL	3.000,00 €
REPARACIONES Y MANTENIMIENTO	TOTAL	182.995,22 €
MATERIAL LIMPIEZA	TOTAL	44.394,45 €
CANONES	TOTAL	576.376,00 €
COMBUSTIBLE Y ACEITES	TOTAL	226.702,76 €
SEGUROS VEHÍCULOS	TOTAL	20.000,00 €
SUMINISTROS VARIOS	TOTAL	25.553,46 €
SERVICIOS EXTERNOS	TOTAL	479.108,72 €
OTROS SERVICIOS EXTERNOS	TOTAL	154.600,00 €
AMORTIZACIONES	TOTAL	253.189,20 €
PRODUCTOS QUÍMICOS	TOTAL	- €
TRANSPORTES	TOTAL	- €
TOTAL	TOTAL	5.285.510,53 €

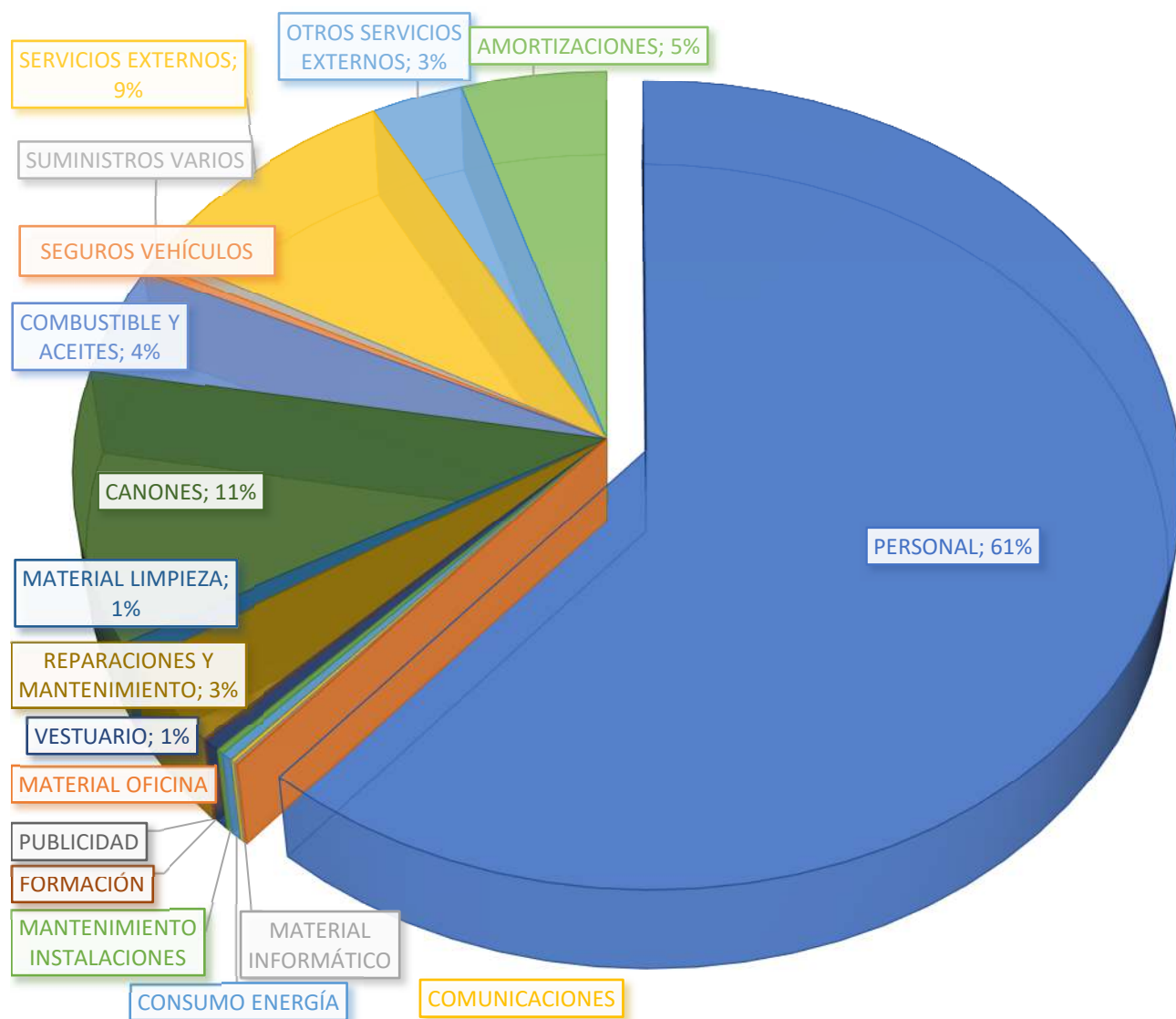
Gastos de personal	3.251.350,73 €		
Amortizaciones	253.189,20 €		
Seguros	20.000,00 €	IVA	
Otros gastos al 21	1.031.647,89 €	216.646,06 €	21,00%
Otros gastos al 10	729.322,72 €	72.932,27 €	10,00%
Suma	5.285.510,53 €	289.578,33 €	
		14.478,92 €	IVA DEDUCIBLE
iva sop. no deducible	275.099,41 €		
Suma	5.560.609,95 €		

Resumen por áreas

DENOMINACIÓN	PARTIDA	PRESUPUESTO 2024
ADMINISTRACIÓN	TOTAL	407.121,61 €
MANTENIMIENTO	TOTAL	863.651,54 €
JARDINES	TOTAL	766.355,38 €
ASEO URBANO	TOTAL	879.030,27 €
RESIDUOS	TOTAL	1.824.111,24 €
MEDIO AMBIENTE	TOTAL	231.017,06 €
LIMPIEZA EDIFICIOS	TOTAL	301.563,97 €
EDAR / AJUSTES AMORTIZACIONES EDAR	TOTAL	12.659,46 €
Presupuesto 2.024		TOTAL 5.285.510,53 €



ANÁLISIS GRÁFICO.



BALANCES PRESUPUESTARIOS

EGEMASA. Balance presupuestario ejercicio 2024

ACTIVO		Ejercicio 2024
A) ACTIVO NO CORRIENTE		1.920.939,49
I.	Inmovilizado intangible	0,00
II.	Inmovilizado material	1.917.009,00
III.	Inversiones inmobiliarias	
IV.	Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo	
V.	Inversiones financieras a largo plazo	3.930,49
VI.	Activos por impuesto diferido	0,00
VII.	Deudores comerciales no corrientes	
B) ACTIVO CORRIENTE		494.452,74
I.	Activos no corrientes mantenidos para la venta	
II.	Existencias	
III.	Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	384.242,31
1.	Cientes por ventas y prestaciones de servicios	219.116,16
a)	Cientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo	
b)	Cientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo	165.126,15
2.	Accionistas (socios) por desembolsos exigidos	
3.	Otros deudores	0,00
IV.	Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo	
V.	Inversiones financieras a corto plazo	0,00
VI.	Periodificaciones a corto plazo	9.085,27
VIII.	Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	101.125,16
TOTAL ACTIVO (A+B)		2.415.392,23

PATRIMONIO NETO Y PASIVO		Ejercicio 2024
A) PATRIMONIO NETO		1.920.329,33
A-1) Fondos propios		1.353.242,27
I.	Capital	1.244.095,06
1.	Capital suscrito	1.244.095,06
2.	(Capital no exigido)	
II.	Prima de emisión	
III.	Reservas	109.147,21
IV.	(Acciones y participaciones en patrimonio propias)	
V.	Resultado de ejercicios anteriores	
VI.	Otras aportaciones de socios	
VII.	Resultado del ejercicio	0,00
VIII.	(Dividendo a cuenta)	
IX.	Otros instrumentos de patrimonio neto	
A-2) Ajustes por cambios de valor		
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos		567.087,06
B) PASIVO NO CORRIENTE		9.601,39
I.	Provisiones a largo plazo	8.076,64
II.	Deudas a largo plazo	0,00
1.	Deudas con entidades de crédito	
2.	Acreedores por arrendamiento financiero	
3.	Otras deudas a largo plazo	0,00
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
VII.	Deuda con características especiales a largo plazo	
C) PASIVO CORRIENTE		485.461,51
I.	Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta	
II.	Provisiones a corto plazo	
III.	Deudas a corto plazo	0,00
1.	Deudas con entidades de crédito	
2.	Acreedores por arrendamiento financiero	
3.	Otras deudas a corto plazo	0,00
IV.	Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	
V.	Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	485.461,51
1.	Proveedores	194.195,15
a)	Proveedores a largo plazo	
b)	Proveedores a corto plazo	
2.	Otros acreedores	291.266,36
VI.	Periodificaciones a corto plazo	
VII.	Deuda con características especiales a corto plazo	
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		2.415.392,23

EGEMASA. Cuenta de pérdidas y ganancias

(DEBE) / HABER		Ejercicio 2024
1.	Importe neto de la cifa de negocios	330.258,79
	a) Facturación por servicios municipales	0,00
	b) Facturación por servicios a particulares	0,00
	c) Facturación a ecoembes y otros SIG's	220.000,00
	d) Imputación a resultados subv de capital	110.258,79
2.	Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	
3.	Trabajos realizados por la empresa para su activo	
4.	Aprovisionamientos	-296.650,59
	a) Productos químicos diversos	0,00
	b) Material de limpieza y aseo	-44.394,37
	c) Suministro de combustible	-226.702,76
	d) Suministros varios	-25.553,46
5.	Otros ingresos de explotación (Transferencias presupuestarias)	5.058.225,16
6.	Gastos de personal	-3.251.350,73
	a) Sueldos y salarios	-2.509.731,84
	b) Seguridad social	-741.618,89
7.	Otros gastos de explotación	-1.484.320,02
	a) Formación a cargo de la empresa	-450,00
	b) Vestuario EPI's	-26.890,00
	c) Cánones	-576.376,00
	d) Reparación y Conservación	-193.495,22
	e) Servicios profesionales independientes	-61.360,00
	f) Transportes	0,00
	g) Primas de seguro	-20.000,00
	h) Publicidad y propaganda	-3.000,00
	i) Suministros energía	-17.000,00
	j) Suministros, comunicaciones	-7.600,00
	k) Otros servicios externos	-97.440,00
	l) Gastos generales de explotación	-480.708,80
8.	Amortización del inmovilizado	-253.189,20
9.	Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	0,00
10.	Excesos de provisiones	
11.	Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	
12.	Aplicación resultados ejercicio anterior	172.126,00
13.	Iva no deducible op. Interiores	-275.099,41
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		0,00
14.	Ingresos financieros	0,00
	a) <i>Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero</i>	
	b) <i>Otros ingresos financieros</i>	0,00
15.	Gastos financieros	0,00
16.	Variación del valor razonable en 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
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A+B)		0,00
19.	Impuesto sobre beneficios	0,00
D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C+19)		0,00

INVERSIONES E INGRESOS



Por lo que se refiere al apartado de inversiones se ha consignado un importe total de 523.189,20 €, siendo el desglose de las mismas el siguiente:

Inversiones

DENOMINACIÓN	PRESUPUESTO 2024
--------------	------------------

MANTENIMIENTO	
Maquinaria taller	23.000,00 €
TOTAL	23.000,00 €

INSTALACIONES	
Renovación transformador y SME	70.000,00 €
TOTAL	70.000,00 €

JARDINES	
Maquinaria desbrozadora	56.000,00 €
TOTAL	56.000,00 €

RSU.	
Sistema embarcado RFID	34.000,00 €
Reparación integral Lavacontenedores	28.000,00 €
TOTAL	62.000,00 €

ASEO URBANO.	
Barredora de arrastre	270.000,00 €
Utillaje diverso	16.189,20 €
Equipo de limpieza transportable	26.000,00 €
TOTAL	312.189,20 €

INVERSIONES	523.189,20 €
--------------------	---------------------

EGEMASA - Amortizaciones	253.189,20 €
Transferencia capital Ayuntamiento CAP VII	270.000,00 €

En el apartado de inversiones, como se ha presentado, se incluyen:

Dotación de una **barredora de arrastre de gran capacidad**, que permitirá:

Ampliar el parque de barredoras,

Atender las zonas para las que las barredoras de aspiración son insuficientes, y

Eliminar los gastos de arrendamiento de dichos equipos.

Primera fase del Proyecto de **implementación de sistemas de control**, en este caso de sistemas embarcados, que permitan la mejor gestión de los servicios, que se continuará en el ejercicio de 2.025.

Dotación de un equipo destinado al **desbroce**, en el marco del Proyecto de actuación coordinada para dar carácter estructural al desbroce de los espacios cuya competencia corresponde al Ayuntamiento, permitiendo la eliminación de los gastos de arrendamiento de equipos para esta actividad que se vienen realizando.

Adquisición de un **equipo transportable de limpieza** de alta presión.

Actuaciones de reforma:

Se destina una partida a la **reparación integral del lavacontenedores** que permita la utilización de determinados productos químicos de limpieza, en tanto se hace posible la adquisición de un equipo nuevo.

En cuanto a la **renovación del centro de transformación y los sistemas de mantenimiento eléctrico** de las instalaciones de EGEMASA en el polígono han devenido imprescindibles al comprobarse que los mismos carecían del mantenimiento y revisiones periódicas adecuadas que los han conducido a un estado de abandono tal que ha hecho imposible su reparación.

En el apartado de **Ingresos** estos se traducen en:

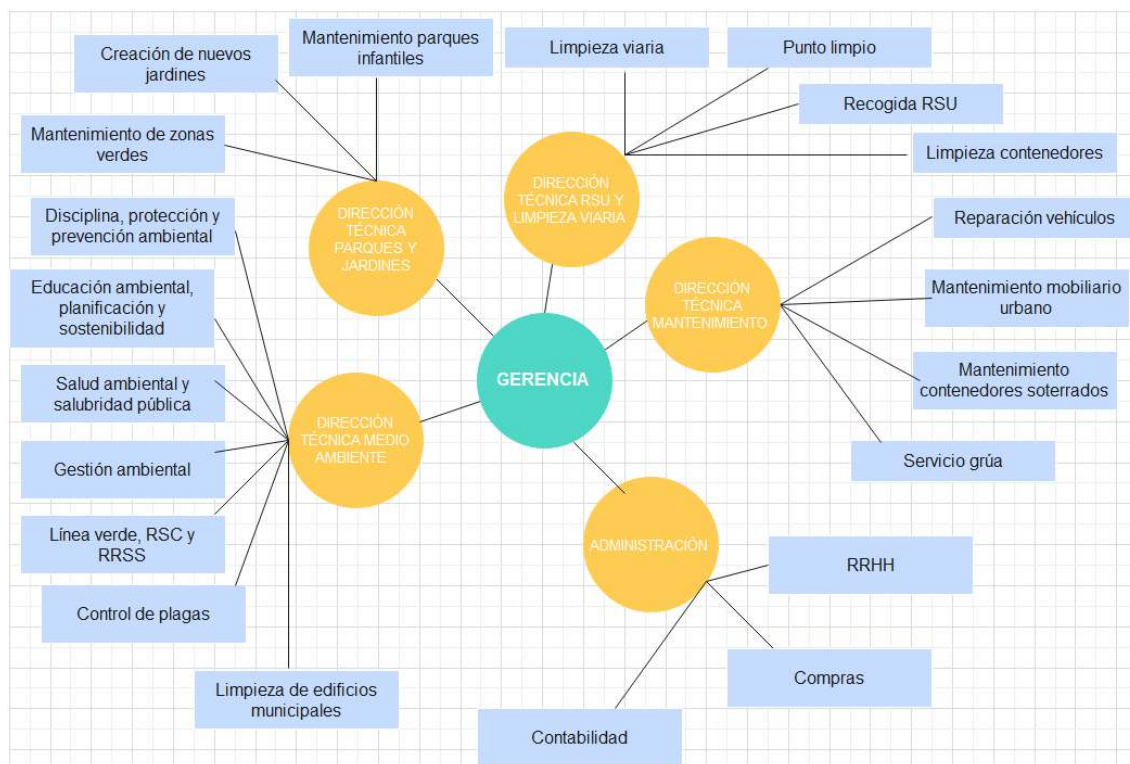
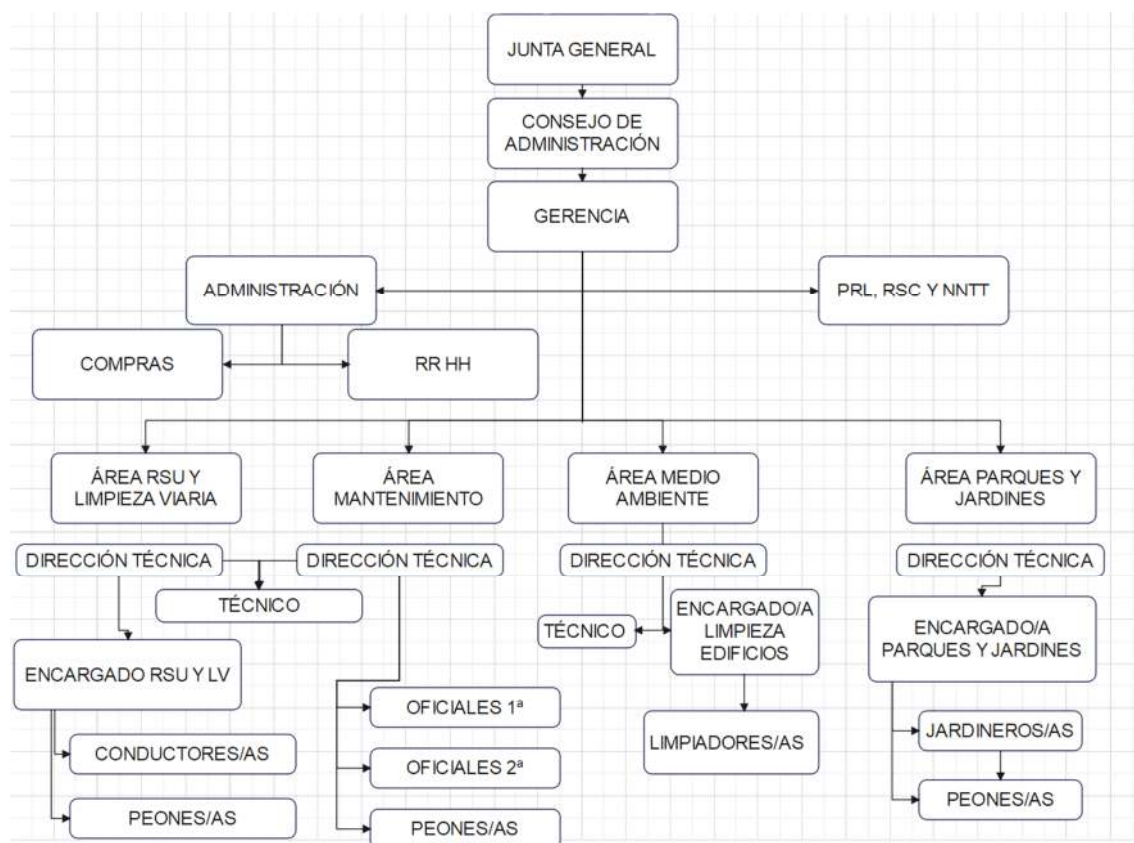
DENOMINACIÓN	PRESUPUESTO 2024
AYUNTAMIENTO TRANSF. CORRIENTE	5.058.225,16 €
SIG's y otros clientes	220.000,00 €
Imputación ingresos subvención capital	110.258,79 €
Aplicación resultado 2023	172.126,00 €
	5.560.609,95 €

	Términos	presupuestarios/contabilidad	de tesorería
CAPÍTULO I + CAPÍTULO II GASTOS	GASTOS CORRIENTES BIENES Y SERVICIOS	5.285.510,53 €	5.175.251,74 €
CAPÍTULO II GASTOS	IVA SOPORTADO NO DEDUCIBLE	275.099,41 €	275.099,41 €
	TOTAL GASTOS CORRIENTES	5.560.609,95 €	5.450.351,16 €
1. Importe neto de la cifra de negocios	INGRESOS SIG's y otros	220.000,00 €	220.000,00 €
5. Otros ingresos de explotación	Transferencia corriente Ayuntamiento	5.058.225,16 €	5.058.225,16 €
9. Imputación por subvenciones de capital	Ingresos por imput. Subv. Capital	110.258,79 €	
12. Otros resultados	Aplicación resultado 2023	172.126,00 €	172.126,00 €
	TOTAL INGRESOS	5.560.609,95 €	5.450.351,16 €
	Amortizaciones	253.189,20 €	
	Transferencia capital Ayuntamiento	270.000,00 €	

ORGANIGRAMA

Y

CARTERA DE SERVICIOS



DESGLOSE DE PERSONAL



El resumen de personal de la empresa queda establecido de la siguiente manera:

EMPRESA DE SERVICIOS Y GESTIÓN MEDIOAMBIENTAL DE PUENTE GENIL, S.A. PREVISIÓN DE INGRESOS Y GASTOS 2024								
PERSONAL - RESUMEN								
ÁREA	PUESTO	PERSONAL 2023	TOTAL ÁREA	TRAB/10000 HAB.		PERSONAL 2024	TOTAL ÁREA	TRAB/1000 HAB.
Recogida de residuos								
	Responsable área	0,5				0,5		
	Encargado	0,5				0,5		
	Conductores	9				9		
	Peones	9	19	0,63		9	19	0,63
Aseo urbano								
	Responsable área	0,5				0,5		
	Encargado	0,5				0,5		
	Conductores	5				5		
	Peon conductor	2				1		
	Peones	12	20	0,67		13	20	0,67
Parques y jardines								
	Responsable área	1				1		
	Técnico	0,5				0,5		
	Jardineros	15				13		
	Peones jardineros	0	16,5	0,55		2	16,5	0,55
Mantenimiento								
	Responsable área	0				1		
	Técnico QGIS	0				1		
	Encargado	1						
	Oficial 1ª	3				5		
	Oficial 2ª	1						
	Peones Mantenimiento	0				1		
	Guardas	2	7			1	9	
Medio ambiente								
	Responsable área	0,5 Exced.				0,5		
	Técnico	0,5	1			0,5	1	
Limpieza de edificios								
	Responsable área					0,5		
	Peón/a Limp. Edificios	9	9			11	11,5	
Administración								
	Jefe Admón.	1				1		
	Oficial Compras	1				1		
	Administrativo					1		
	Aux. Administrativo	0,5	2,5				3	
Gerencia								
	Gerente	1	1			1	1	
Gestión de aguas								
	Responsable área	1						
	Encargado	2						
	Oficial 1ª	2						
	Operadores agua	2	7					
Total			83			81		