

**Presupuesto Ordinario de Ingresos y Gastos  
Presupuesto de Inversiones  
Cámara de Comercio de Valencia  
Ejercicio 2019**

Comité Ejecutivo 19 de noviembre de 2018

## INDICE

1. Documento Resumen:
  - Presupuesto Ordinario de Ingresos y Gastos. .... pág. 4
  - Presupuesto Ordinario 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 2019

INGRESOS	PRESUPUESTO 2018	PRESUPUESTO 2019	Variación %
Aportaciones Voluntarias Empresas	170.100	225.000	32%
Ventas y Prestaciones de Servicios	3.044.061	3.186.486	5%
Otros Ingresos de Explotación	1.194.925	1.142.716	-4%
Programas y Convenios	5.006.957	4.818.339	-4%
Subvenciones de Capital y otras	228.468	228.468	0%
Ingresos Financieros	48.000	20.000	-58%
<b>A) INGRESOS TOTALES</b>	<b>9.692.511</b>	<b>9.621.009</b>	<b>-1%</b>

GASTOS	PRESUPUESTO 2018	PRESUPUESTO 2019	Variación %
Gastos de personal	-3.762.385	-3.828.116	2%
a) Sueldos, salarios y asimilados	-2.815.785	-2.857.519	1%
b) Cargas Sociales	-895431	-919428	3%
c) Retribuciones Organos Gobierno	-51168	-51168	0%
<b>Otros Gastos de Explotación</b>	<b>-4.956.646</b>	<b>-4.792.477</b>	<b>-3%</b>
Coste de ventas	-3.266.302	-3.237.338	-1%
Gastos Generales	-950.310	-903.196	-5%
Tributos	-392.878	-390.301	-1%
Provisiones por Operaciones comerciales	-6.000	-6.000	0%
Otros Gastos de Gestión Corriente	-341.157	-255.642	-25%
<b>Amortización del Inmovilizado</b>	<b>-962.820</b>	<b>-997.416</b>	<b>4%</b>
Gastos Financieros	-3.600	-3.000	-17%
<b>B) GASTOS TOTALES</b>	<b>-9.685.451</b>	<b>-9.621.009</b>	<b>-1%</b>

<b>RESULTADO TOTAL (A-B)</b>	<b>7.060</b>	<b>0</b>	<b>-100%</b>
------------------------------	--------------	----------	--------------



## PRESUPUESTO INVERSIONES 2019

INVERSIONES	PRESUPUESTO 2018	PRESUPUESTO 2019	% Variación
<b>A) INMOVILIZACIONES INTANGIBLES</b>	<b>15.168</b>	<b>24.441</b>	<b>61%</b>
5. Aplicaciones informáticas	15.168	24.441	61%
<b>B) INMOVILIZACIONES MATERIALES</b>	<b>352.793</b>	<b>1.068.191</b>	<b>203%</b>
1. Terrenos y construcciones	0	987.460	100%
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	310.000	38.059	-88%
3. Equipos para procesos de Información	42.792	42.672	0%
<b>D) INVERSIONES FINANCIERAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
1. Aportación Fundación	0	0	-
<b>TOTAL INVERSIONES (A+B)</b>	<b>367.961</b>	<b>1.092.632</b>	<b>197%</b>

## LIQUIDACION DE PRESUPUESTO 2019

Presupuesto Ordinario del Ejercicio 2019 RESUMEN	Presupuesto 2018	Presupuesto 2019	% Variación
A) INGRESOS ORDINARIOS	9.692.511	9.621.009	-1%
B) GASTOS ORDINARIOS	-9.685.451	-9.621.009	-1%
C) RESULTADO DEL PRESUPUESTO ORDINARIO (A-B)	7.060	0	-100%
D) APLICACIÓN FONDO RESERVA ART. 11 ley 3/93	360.884	1.092.632	202%
G) INVERSIONES ORDINARIAS DEL EJERCICIO	367.944	1.092.632	196%
<b>RESULTADO PRESUPUESTARIO ORDINARIO (C+D+E+F-G)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

## DETALLE DE PRESUPUESTO 2019 VS 2018 INGRESOS

INGRESOS	PRESUPUESTO 2018	PRESUPUESTO 2019	Variación %
<b>Aportaciones Voluntarias Empresas</b>	<b>170.100</b>	<b>225.000</b>	<b>32%</b>
<b>Ventas y Prestaciones de Servicios</b>	<b>3.044.061</b>	<b>3.186.486</b>	<b>5%</b>
b.1) Servicios de Información	98.256	109.009	11%
b.2) Formación Escuela de Negocios	1.415.095	1.504.000	6%
b.3) Consultoría y Asesoramiento	131.510	177.200	35%
b.4) Tramitación y Certificación	1.399.200	1.396.277	0%
<b>Otros Ingresos de Explotación</b>	<b>1.194.925</b>	<b>1.142.716</b>	<b>-4%</b>
c.1) Alquiler de Salas e Inmuebles	944.845	935.776	-1%
c.2) Viveros	120.120	98.940	-18%
c.3) Otros ingresos	129.960	108.000	-17%
<b>Programas y Convenios</b>	<b>5.006.957</b>	<b>4.818.339</b>	<b>-4%</b>
d.1) Programas con Consejo Cámaras CV	841.850	858.786	2%
d.2) Proyectos Europeos	220.249	140.211	-36%
d.3) Programas con Cámara de España	3.522.435	3.551.666	1%
d.4) Convenios con otros Organismos	422.423	267.676	-37%
<b>Subvenciones de Capital y otras</b>	<b>228.468</b>	<b>228.468</b>	<b>0%</b>
<b>Ingresos Financieros</b>	<b>48.000</b>	<b>20.000</b>	<b>-58%</b>
<b>A) INGRESOS TOTALES</b>	<b>9.692.511</b>	<b>9.621.009</b>	<b>-1%</b>



## DETALLE DE PRESUPUESTO 2019 VS 2018

### GASTOS

GASTOS	PRESUPUESTO 2018	PRESUPUESTO 2019	Variación %
<b>Gastos de personal</b>	<b>-3.762.385</b>	<b>-3.828.116</b>	<b>2%</b>
a) Sueldos, salarios y asimilados	-2.815.785	-2.857.519	1%
b) Cargas Sociales	-895.431	-919.428	3%
c) Retribuciones Organos Gobierno	-51.168	-51.168	0%
<b>Otros Gastos de Explotación</b>	<b>-4.956.646</b>	<b>-4.792.477</b>	<b>-3%</b>
<i>Coste de ventas</i>	-3.266.302	-3.237.338	-1%
1. Servicios Profesionales	-1.024.115	-861.621	-16%
2. Profesores	-1.490.999	-1.620.023	9%
3. Otros Costes de Servicios	-751.188	-755.694	1%
<i>Gastos Generales</i>	-950.310	-903.196	-5%
1. Informática y Rentings	-101.981	-105.322	3%
2. Reparación y Conservación	-104.267	-120.590	16%
3. Servicios Profesionales	-88.880	-71.478	-20%
4. Limpieza y Seguridad	-75.458	-80.572	7%
5. Primas de Seguros	-18.721	-18.810	0%
6. Publicidad y Marketing	-152.207	-133.800	-12%
7. Suministros	-313.870	-284.130	-9%
8. Material de oficina, correos, otros	-55.039	-41.141	-25%
9. Viajes y Desplazamientos	-39.887	-47.353	19%
<i>Tributos</i>	-392.878	-390.301	-1%
<i>Provisiones por Operaciones comerciales</i>	-6.000	-6.000	0%
<i>Otros Gastos de Gestión Corriente</i>	-341.157	-255.642	-25%
Aportaciones a Instituciones	-97.450	-69.642	-29%
Aportaciones Consejo de Cámaras CV	-243.707	-186.000	-24%
<b>Amortización del Inmovilizado</b>	<b>-962.820</b>	<b>-997.416</b>	<b>4%</b>
<b>Gastos Financieros</b>	<b>-3.600</b>	<b>-3.000</b>	<b>-17%</b>
<b>B) GASTOS TOTALES</b>	<b>-9.685.451</b>	<b>-9.621.009</b>	<b>-1%</b>

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

La plantilla actual es de 82 personas y se incrementa para 2019 en un puesto de técnico.  
En cuanto al personal temporal, al cierre del presupuesto 2018 la Cámara dispone de 6 contratados, que a lo largo del año llegaron a ser 12, y la previsión presupuestaria 2019 es de 7.

2019	Nº TRAB.	SUELDOS Y SALARIOS	SS. EMPRESA	APORTACION PLAN DE PENSIONES	TOTAL COSTE
<b>PERSONAL INDEFINIDO</b>	<b>81</b>	<b>2.734.139</b>	<b>771.128</b>	<b>88.893</b>	<b>3.594.160</b>
ESCALA TÉCNICA	37	1.614.058	426.986	47.419	2.088.463
ESCALA ADMINISTRATIVA	38	935.079	291.696	33.492	1.260.267
SUBALTERNOS	6	185.003	52.446	7.982	245.430
<b>PERSONAL CONTRATADO</b>	<b>7</b>	<b>123.380</b>	<b>4.738</b>	<b>0</b>	<b>128.118</b>
ESCALA TÉCNICA	2	37.775	11.878	0	49.653
ESCALA ADMINISTRATIVA	5	85.605	-7.140	0	78.465
<b>TOTAL PERSONAL</b>	<b>88</b>	<b>2.857.520</b>	<b>775.866</b>	<b>88.893</b>	<b>3.722.279</b>

### PERSONAL 2019 / 2018

	2018		2019		Variación % 2019/2018	
	Nº Trab.	Importe	Nº Trab.	Importe	Nº Trab.	%
<b>PERSONAL INDEFINIDO</b>	<b>81</b>	<b>3.447.704</b>	<b>81</b>	<b>3.594.160</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
Escala Técnica	36	1.997.908	37	2.088.463	1	3%
Escala Administrativa	39	1.214.012	38	1.260.267	-1	-3%
Subalternos	6	235.784	6	245.430	0	0%
<b>PERSONAL CONTRATADO</b>	<b>12</b>	<b>199.123</b>	<b>7</b>	<b>128.118</b>	<b>-5</b>	<b>-42%</b>
Escala Técnica	3	85.521	2	49.653	-1	100%
Escala Administrativa	7	91.509	5	78.465	-2	-29%
Subalternos	2	22.094	0	0	-2	100%
<b>Total Personal</b>	<b>93</b>	<b>3.646.827</b>	<b>88</b>	<b>3.722.279</b>	<b>-5</b>	<b>-5%</b>



Memoria explicativa

Para el presupuesto del ejercicio 2019, se estima que los ingresos alcanzarán los 9.621.009 euros, lo que representa una reducción del 1% respecto al presupuesto final del ejercicio anterior, por su parte los gastos ascenderán a 9.621.009 euros, lo que implica también una disminución del 1% en comparación con el presupuesto del 2018, con esto conseguimos equilibrar el presupuesto de ingresos y gastos y pasar a un resultado cero, respecto a los 7.060 euros del presupuesto final del año 2018.

En el apartado de inversiones, al haber poca variación neta entre ingresos y gastos, será necesario emplear recursos de ejercicios anteriores (reservas), para equilibrar el resultado en el ejercicio 2019, y hacer frente a las inversiones previstas.

Como hemos mencionado, prudentemente estimamos una variación de los ingresos de del 1% respecto al 2018. Estos ingresos de 9.621.009 euros, se distribuyen en los siguientes apartados:

APORTACIONES VOLUNTARIAS DE EMPRESAS	2%
VENTAS Y PRESTACIONES DE SERVICIOS	33%
OTROS INGRESOS DE EXPLOTACION	12%
PROGRAMAS Y CONVENIOS	50%
INGRESOS FINANCIEROS Y SUB. CAPITAL	3%

La distribución porcentual del total de ingresos nos muestra que el 50% proviene de los Programas y Convenios. En 2019 se consolidan los nuevos convenios con Cámara de España y su cofinanciación con el IVACE para para la promoción del Plan Cameral Internacional. Por otro lado, el 33% se obtienen de las ventas y prestaciones de servicios, el 12% proviene de otros ingresos, el 3% de los ingresos financieros, y el 2% restante de las aportaciones voluntarias de empresas.

Dentro de la partida de Programas y Convenios, este año se destaca una reducción de programas europeos que decrecen un 36% (finalizan los Erasmus y el Ippon) y también



una disminución de algunas cofinanciaciones que se tenían con otros organismos como Divalterra o Diputación.

Estimamos que obtendremos 3.186.486 euros de ingresos que provienen de la Venta y Prestación de Servicios, que se incrementan en un 5% respecto al año 2018, principalmente debido a que hemos incorporado nuevos Masters y cursos de Postgrado en el área de Formación (crecen un 10%), y los servicios de Tecnologías para los negocios que se incrementan un 57% respecto al año anterior.

Los otros Ingresos de Explotación ascenderán a 1.142.716 euros, reduciéndose en un 4% debido principalmente a la reducción en viveros y la disminución de la refacturación de gastos de consumo de los edificios.

Los ingresos financieros estimamos que se reducirán un 58% respecto a lo presupuestado en al ejercicio 2018, esto es debido al cambio en la política de inversiones, motivada por la bajada de los tipos de interés, que han hecho que recurramos a los Fondos de Inversión principalmente como producto más rentable y seguro, lo que estimamos nos proporcionará los ingresos previstos.

Por último estimamos la total desaparición del Recurso Cameral Permanente, ya que los últimos años se limita a lo que pueda ir recobrando la Agencia Tributaria y entendemos que no será apenas significativo si llega a producirse algo.

Con respecto al capítulo de gastos, estos se sitúan en 9.621.009 euros, con una reducción del 1% respecto a 2018, igual que los ingresos. El detalle de este presupuesto de gastos se desglosa en las siguientes partidas más importantes:

Gastos de personal	40%
Otros Gastos de Explotación	50%
Coste de ventas	68%
Gastos Generales	19%
Tributos, Otros Gts. y Provisiones	14%
Amortización de Inmovilizado	10%
Gastos Financieros	0%

El 50% de estos gastos corresponde a Otros Gastos de Explotación (4.792.477 euros) - siendo el 68% el Coste de Ventas directo de los proyectos y programas a ejecutar (3.237.338 euros, un 1% menos que en 2018).

El 19% son los Gastos Generales (servicios profesionales, mantenimientos, rentings y alquileres, gastos de los locales, relaciones públicas y publicidad, viajes del personal...) por importe de 903.196 euros, decrecen un 5% respecto al presupuesto del ejercicio 2018, con variaciones en todas las partidas siendo la principal, la reducción del gasto la de Servicios Profesionales, la de Publicidad y Material de oficina.

El bloque de Tributos, Otros gastos y Provisiones que conjuntamente asciende a 651.944 euros y suponen el 14% del total de gastos se comporta de distinta manera, por un lado tenemos las cuotas a otros organismos que las reducimos un 25%, principalmente por la desaparición de aportaciones a otros organismos que no consideramos prioritarias.

En cuanto a los Tributos (tasas de IBI de los edificios y el IVA no deducible) y Provisiones de clientes incobrables, que en total asciende a 396.301 euros, se mantienen apenas sin variación.

La partida de gastos de personal (3.828.116 euros) supone el 40% de los gastos totales, se incrementa un 2% principalmente por las subidas de la SS por el cambio en la plantilla (dejamos de tener algunas bonificaciones). Y el incremento del IPC en la plantilla.

El 10% restante por importe de 997.416 euros corresponde a las amortizaciones, no habiendo presupuestado nada de impuesto de sociedades ni provisiones financieras.

Las inversiones previstas a lo largo del 2019 ascienden a 1.092.632 euros, e incluyen 1.068.191 € en inmovilizaciones materiales que suponen el 98% del total de la inversión y se corresponden con la reforma de la planta baja del edificio de la Escuela de Negocios del Parque Tecnológico, y la reforma del vivero de Valencia. La renovación de algunos equipos informáticos suponen el 3.9%. Por último el 2% restante de aplicaciones informáticas se corresponde con el coste de nuevos desarrollos y necesidades del nuevo sistema informático de gestión.



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 para poder abordar las inversiones previstas, dicha aplicación asciende a 1.092.632 euros.

Con este esquema del estado de origen y aplicación de fondos el presupuesto para el 2019 aparece equilibrado en sus capítulos de ingresos y gastos e inversiones.

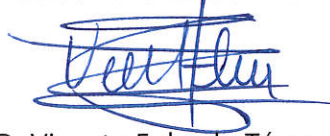
Por lo que respecta a la plantilla de personal para el ejercicio 2019, se compondrá de 89 personas, de las cuales 82 son personal indefinido y 7 serán personal contratado. La clasificación por categorías es que 37 pertenecen a la escala técnica, 39 a la escala administrativa y 6 de personal subalterno de los indefinidos, siendo para los contratados 2 de la escala técnica, 5 de la escala administrativa.

En sesión del Comité celebrada el 19 de Noviembre 2018, se aprobaron: el presupuesto ordinario de ingresos y gastos-, por un importe total de 9.621.009 euros y 9.621.009 euros respectivamente, y el presupuesto ordinario de inversiones por un importe de 1.092.632 euros,- de la Cámara Oficial de Comercio, Industria, Servicios y Navegación de Valencia, correspondientes al ejercicio del año 2019.

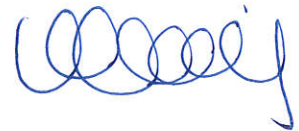


D. José Vicente Morata Estragués  
Presidente

## EL COMITÉ EJECUTIVO



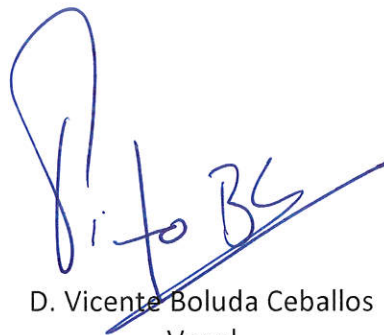
D. Vicente Folgado Tárrega  
Vicepresidente 1º



Dña. Mª José Mainar Puchol  
Vicepresidenta 2ª



D. Juan Francisco. Cámara Gil  
Tesorero




D. Vicente Boluda Ceballos  
Vocal



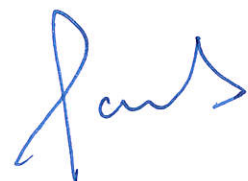
D. Francisco J. Corell Grau  
Vocal



D. Francisco Costa Ferrer  
Vocal



D. Vicente Lafuente Martínez  
Vocal



Dª. Pau Villalba Magraner  
Vocal