

Presupuesto Ordinario de Ingresos y Gastos
Presupuesto de Inversiones
Cámara de Comercio de Valencia
Ejercicio 2021

Comité Ejecutivo 23 de noviembre de 2020

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 2021

INGRESOS	Presupuesto 2020	Presupuesto 2021	Variación €	Variación %
Aportaciones Voluntarias Empresas	225.000	180.000	-45.000	-20%
Ventas y Prestaciones de Servicios	3.678.659	3.307.823	-370.836	-10%
Otros Ingresos de Explotación	1.193.338	1.203.207	9.869	1%
Programas y Convenios	4.675.253	5.258.346	583.093	12%
Subvenciones de Capital y otras	228.468	95.792	-132.676	-58%
Ingresos Financieros y Otros	20.000	14.734	-5.266	-26%
A) INGRESOS TOTALES	10.020.718	10.059.902	39.184	0%

GASTOS	Presupuesto 2020	Presupuesto 2021	Variación €	Variación %
Gastos de personal	-3.855.127	-3.989.948	134.821	3%
a) Sueldos, salarios y asimilados	-2.841.856	-2.931.613	89.757	3%
b) Cargas Sociales	-962.103	-1.007.167	45.065	5%
c) Retribuciones Organos Gobierno	-51.168	-51.168	0	0%
Otros Gastos de Explotación	-5.092.215	-5.172.207	79.991	2%
Coste de ventas	-3.487.971	-3.526.225	38.254	1%
Gastos Generales	-946.587	-977.494	30.907	3%
Tributos	-438.408	-454.103	15.695	4%
Provisiones por Operaciones comerciales	-6.000	-6.000	0	0%
Otros Gastos de Gestión Corriente	-213.250	-208.385	-4.865	-2%
Amortización del Inmovilizado	-1.070.376	-888.247	-182.129	-17%
Gastos Financieros	-3.000	-3.500	500	17%
Efecto Neto de Provisiones	0	-6.000	6.000	-
B) GASTOS TOTALES	-10.020.718	-10.059.902	39.184	0%

RESULTADO TOTAL (A-B)	0	0	0	0%
------------------------------	----------	----------	----------	-----------

PRESUPUESTO INVERSIONES 2021

INVERSIONES	Presupuesto 2020	Presupuesto 2021	% Variación
A) INMOVILIZACIONES INTANGIBLES	48.968	39.811	-19%
5. Aplicaciones informáticas	48.968	39.811	-19%
B) INMOVILIZACIONES MATERIALES	376.574	492.144	31%
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	347.684	366.848	6%
3. Equipos para procesos de Información	28.890	125.295	334%
TOTAL INVERSIONES (A+B)	425.542	531.955	25%

LIQUIDACION DE PRESUPUESTO 2021

Presupuesto Ordinario del Ejercicio 2021 RESUMEN	PRESUPUESTO 2020	PRESUPUESTO 2021	% Variación
A) INGRESOS ORDINARIOS	10.020.718	10.059.902	0%
B) GASTOS ORDINARIOS	-10.020.718	-10.059.902	0%
C) RESULTADO DEL PRESUPUESTO ORDINARIO (A-B)	0	0	
D) APLICACIÓN FONDO RESERVA ART. 11 ley 3/93	425.542	531.955	25%
G) INVERSIONES ORDINARIAS DEL EJERCICIO	425.542	531.955	25%
RESULTADO PRESUPUESTARIO ORDINARIO (C+D+E+F-G)	0	0	

DETALLE DE PRESUPUESTO 2021 VS 2020 INGRESOS

INGRESOS	Presupuesto 2020	Presupuesto 2021	Variación €	Variación %
Aportaciones Voluntarias Empresas	225.000	180.000	-45.000	-20%
Ventas y Prestaciones de Servicios	3.678.659	3.307.823	-370.836	-10%
b.1) Servicios de Información	177.450	182.100	4.650	3%
b.2) Formación Escuela de Negocios	1.539.910	1.309.220	-230.690	-15%
b.3) Consultoría y Asesoramiento	230.578	214.200	-16.378	-7%
b.4) Club Cámara	172.500	188.000	15.500	9%
b.5) Tramitación y Certificación	1.558.221	1.414.303	-143.918	-9%
Otros Ingresos de Explotación	1.193.338	1.203.207	9.869	1%
c.1) Alquiler de Salas e Inmuebles	988.978	1.014.399	25.421	3%
c.2) Viveros	85.920	43.320	-42.600	-50%
c.3) Otros ingresos	118.440	145.488	27.048	23%
Programas y Convenios	4.675.253	5.258.346	583.093	12%
d.1) Programas con Consejo Cámaras CV	606.658	586.092	-20.566	-3%
d.2) Proyectos Europeos	84.360	78.668	-5.692	-7%
d.3) Programas con Cámara de España	3.612.015	3.842.022	230.007	6%
d.4) Convenios con otros Organismos (Diputación)	372.220	751.563	379.343	102%
Subvenciones de Capital y otras	228.468	95.792	-132.676	-58%
Ingresos Financieros y Otros	20.000	14.734	-5.266	-26%
A) INGRESOS TOTALES	10.020.718	10.059.902	39.184	0%

DETALLE DE PRESUPUESTO 2021 VS 2020

GASTOS

GASTOS	Presupuesto 2020	Presupuesto 2021	Variación €	Variación %
Gastos de personal	-3.855.127	-3.989.948	134.821	3%
a) Sueldos, salarios y asimilados	-2.841.856	-2.931.613	89.757	3%
b) Cargas Sociales	-962.103	-1.007.167	45.065	5%
c) Retribuciones Organos Gobierno	-51.168	-51.168	0	0%
Otros Gastos de Explotación	-5.092.215	-5.172.207	79.991	2%
Coste de ventas	-3.487.971	-3.526.225	38.254	1%
1. Servicios Profesionales	-1.065.511	-1.064.377	-1.134	0%
2. Profesores	-1.575.688	-1.676.304	100.616	6%
3. Otros Costes de Servicios	-846.771	-785.544	-61.227	-7%
Gastos Generales	-946.587	-977.494	30.907	3%
1. Informatica Rentings y Mantenimiento	-132.570	-152.042	19.472	15%
2. Reparación y Conservación	-135.099	-101.840	-33.259	-25%
3. Servicios Profesionales independientes	-61.605	-109.884	48.279	78%
4. Limpieza y Seguridad	-80.642	-107.896	27.254	34%
5. Primas de Seguros	-18.166	-20.750	2.583	14%
6. Publicidad, Propaganda y MK	-110.290	-95.566	-14.724	-13%
7. Suministros	-321.653	-321.446	-207	0%
8. Material de oficina, correos, otros	-41.491	-40.237	-1.254	-3%
9. Viajes y Desplazamientos	-45.071	-27.834	-17.237	-38%
Tributos	-438.408	-454.103	15.695	4%
Provisiones por Operaciones comerciales	-6.000	-6.000	0	0%
Otros Gastos de Gestión Corriente	-213.250	-208.385	-4.865	-2%
1. Aportaciones a Instituciones	-74.400	-68.385	-6.015	-8%
2. Aportaciones a Organismos	-138.850	-140.000	1.150	1%
Amortización del Inmovilizado	-1.070.376	-888.247	-182.129	-17%
Gastos Financieros	-3.000	-3.500	500	17%
Efecto Neto de Provisiones	0	-6.000	6.000	-
B) GASTOS TOTALES	-10.020.718	-10.059.902	39.184	0%

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

La plantilla actual es de 90 trabajadores y se disminuye para 2021 en un técnico que solicita excedencia.

En cuanto al personal temporal, al cierre del presupuesto 2020 la Cámara dispone de 9 contratados y la previsión presupuestaria 2021 es de mantenerse en esa cifra pero convirtiendo 3 administrativos en 3 técnicos.

2021	Nº TRAB.	SUELDOS Y SALARIOS	SS. EMPRESA	APORTACION PLAN DE PENSIONES	TOTAL COSTE
PERSONAL INDEFINIDO	80	2.721.432	782.739	89.947	3.594.118
ESCALA TÉCNICA	36	1.608.065	436.303	48.258	2.092.626
ESCALA ADMINISTRATIVA	38	927.404	292.596	33.666	1.253.665
SUBALTERNOS	6	185.963	53.841	8.023	247.826
PERSONAL CONTRATADO	9	210.181,73	68.144,66	0	278.326
ESCALA TÉCNICA	5	129.195	42.465	0	171.660
ESCALA ADMINISTRATIVA	4	80.987	25.680	0	106.667
SUBALTERNOS	0	0	0	0	0
TOTAL PERSONAL	89	2.931.613	850.883	89.947	3.872.444

PERSONAL 2021 / 2020

	2020		2021		Variación nº	Variación %
	Nº Trab.	Importe	Nº Trab.	Importe	Nº Trab.	%
PERSONAL INDEFINIDO	81	3.592.566	80	3.594.118	-1	-1%
Escala Técnica	37	2.106.275	36	2.092.626	-1	-3%
Escala Administrativa	38	1.235.290	38	1.253.665	0	0%
Subalternos	6	251.001	6	247.826	0	0%
PERSONAL CONTRATADO	9	148.937	9	278.326	0	0%
Escala Técnica	2	58.935	5	171.660	3	100%
Escala Administrativa	7	90.002	4	106.667	-3	-43%
Subalternos	0	0	0	0	0	100%
Total Personal	90	3.741.503	89	3.872.444	-1	-1%

Memoria explicativa

Para el presupuesto del ejercicio 2021, se estima que los ingresos alcanzarán los 10.059.902 euros, lo que representa un incremento de 39 mil euros respecto al presupuesto final del ejercicio anterior, por su parte los gastos ascenderán a 10.059.902 euros, lo que implica también un incremento de 39 mil euros en comparación con el presupuesto del 2020, con esto conseguimos equilibrar el presupuesto de ingresos y gastos y pasar a un resultado cero, misma situación que el presupuesto final del año 2020.

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 2021, y hacer frente a las inversiones previstas.

Como hemos mencionado, prudentemente estimamos una variación de los ingresos de 39 mil euros respecto al 2020. Estos ingresos de 10.059.902 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	52%
INGRESOS FINANCIEROS Y SUB. CAPITAL	1%

La distribución porcentual del total de ingresos nos muestra que el 52% proviene de los Programas y Convenios. En 2021, al igual que en 2020 se consolidan los convenios con Cámara de España y su cofinanciación con el IVACE, tanto para la promoción del Plan Cameral Internacional como para Turismo Valencia y sus acciones de promoción, pero a su vez conseguimos nuevos cofinanciadores locales como la Diputación para el 2021 . Por otro lado, el 33% se obtienen de las ventas y prestaciones de servicios, un poco por debajo del 37% del año 2020, esto se debe principalmente a la caída en los ingresos de tramitación de comercio exterior, en la que hemos presupuestado unos ingresos un 9% inferiores a los del 2020 y a las actividades de formación que también se reducen un 15% respecto al presupuesto del 2020, ya que debido a la pandemia hemos querido ser

prudentes respecto a la recuperación de las clases presenciales. El 12% proviene de otros ingresos que son principalmente los alquileres de inmuebles y aulas, el 1% de las Subvenciones de capital a explotación, y el 2% restante de las aportaciones voluntarias de empresas.

Dentro de la partida de Programas y Convenios que en su globalidad crece un 12% este año respecto al presupuesto de 2020, debemos mencionar que los programas europeos que decrecen un 7% (van finalizando algunos de ellos aunque aparecen algunos nuevos), pero este pequeño descenso se compensa con la subida de los Convenios con “Otros Organismos” que crecen un 102% respecto al presupuesto del 2020, debido a nuevas cofinanciaciones con otros organismos como la Diputación para los programas de Digitalización, Garantía Juvenil PICE y Ferias de Empleo, así como como el portal del sostenibilidad. A su vez crecen también los programas con Cámara de España (un 6%) al aparecer nuevos, el Programa +45, y realizar nuevamente Innocamaras en 2021.

Estimamos que obtendremos 3.307.823 euros de ingresos que provienen de la Venta y Prestación de Servicios, que se reducen en un 10% respecto al año 2020, principalmente debido a caída de Tramitación de Comercio Exterior (un 9%) y la caída de la formación presencial (un 15%) tanto en Masters, como en Actualización y en formación a Medida, ambas caídas provocadas por la situación actual de la pandemia que reduce tanto las actividades presenciales de formación, como las exportaciones a terceros países.

Los otros Ingresos de Explotación ascenderán a 1.203.207 euros, incrementándose en un 1% debido principalmente a la aparición del alquiler de la 1ª planta de la Escuela de Negocios a la Sociedad de Gestión para el desarrollo de las actividades de Formación Profesional.

Los ingresos financieros estimamos que se reducirán respecto a lo presupuestado en el ejercicio 2020, esto es debido a la mala situación actual de la Bolsa Española y a que toda nuestra inversión se encuentra en Fondos de Inversión principalmente como producto más rentable y seguro, por lo que estimamos esta cantidad como ingresos previstos.

Los ingresos de las Subvenciones de capital se reducen un 58% debido a que se terminan de amortizar las instalaciones del edificio de la Calle Jesus por valor de 2,240 mil€ del año

2007 y esto hace que el importe que va a subvención de capital se reduzca en 132 mil€ para los años siguientes.

Por último seguimos estimando 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 10.059.902 euros, con un incremento de 39 mil euros respecto a 2020, 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	51%
Coste de ventas	68%
Gastos Generales	19%
Tributos, Otros Gts. y Provisiones	13%
Amortización de Inmovilizado	9%
Gastos Financieros	0%

El 51% de estos gastos corresponde a Otros Gastos de Explotación (5.172.207 euros) siendo el 68% el Coste de Ventas directo de los proyectos y programas a ejecutar (3.526.225 euros, un 1% más que en 2020, mientras los ingresos crecen un 2%-promedio de convenios crecen 12% y ventas de servicios se reducen un 10%).

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 977.494 euros, crecen un 3% respecto al presupuesto del ejercicio 2020, con variaciones en todas las partidas, siendo la principal subida la de Servicios profesionales que se compensa con la bajada de Mantenimiento (cambiamos de cuenta de gasto los servicios de recepción de ambas sedes), y las de limpieza y servicios tecnológicos motivadas principalmente por la pandemia.

El bloque de Tributos, Otros gastos y Provisiones que conjuntamente asciende a 668.488 euros y suponen el 13% del total de gastos se comporta de distinta manera, por un lado tenemos las aportaciones a otros organismos que las reducimos un 2%. Y por otro los Tributos (tasas de IBI de los edificios y el IVA no deducible) y Provisiones de clientes incobrables, que en total asciende a 460.103 euros, que se incrementa un 4% al incrementarse el gasto en programas y convenios cuyo IVA no es deducible.

La partida de gastos de personal (3.989.948 euros) supone el 40% de los gastos totales, se incrementa un 3% principalmente por el incremento del IPC en la plantilla y las subidas de la SS por el cambio en la plantilla (dejamos de tener algunas bonificaciones) y las contrataciones que pasan de ser administrativos a técnicos.

El 9% restante por importe de 888.247 euros corresponde a las amortizaciones, que se reducen en 182 mil€ respecto al presupuesto de 2020, debido a que ya hemos amortizado totalmente la inversión realizada del cambio de software por más de 100 mil€ en 2014/2015, así como gran parte de las instalaciones del edificio de la calle Jesús, por lo que aunque ha habido nuevas inversiones, no son tan elevadas como para mantener ese ritmo de amortizaciones.

Por otra parte no hemos presupuestado nada de impuesto de sociedades, aunque si provisiones financieras debido a la incertidumbre del ejercicio por la pandemia.

Las inversiones previstas a lo largo del 2021 ascienden a 531.955 euros, e incluyen 492.144€ en inmovilizaciones materiales que suponen el 88% del total de la inversión y se corresponden con la realización de más aulas en el primer piso de la Escuela de Negocios para la Formación Profesional y a la digitalización del resto de aulas de la Escuela. Por último el 12% restante de aplicaciones informáticas se corresponde con el coste de mejoras de nuestra BBDD así como adquisición de licencias y mejoras 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 531.955 euros.

Con este esquema del estado de origen y aplicación de fondos el presupuesto para el 2021 aparece equilibrado en sus capítulos de ingresos y gastos e inversiones.

Por lo que respecta a la plantilla de personal para el ejercicio 2021, se compondrá de 89 personas, de las cuales 80 son personal indefinido y 9 serán personal contratado. La clasificación por categorías es que 36 pertenecen a la escala técnica, 38 a la escala administrativa y 6 de personal subalterno de los indefinidos, siendo para los contratados 5 de la escala técnica, 4 de la escala administrativa.

En sesión del Comité celebrada el 23 de Noviembre 2020, se aprobaron: el presupuesto ordinario de ingresos y gastos-, por un importe total de 10.059.902 euros y 10.059.02 euros respectivamente, y el presupuesto ordinario de inversiones por un importe de 531.955 euros,- de la Cámara Oficial de Comercio, Industria, Servicios y Navegación de Valencia, correspondientes al ejercicio del año 2021.

D. José Vicente Moraja 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

