



URBANIZADORA TARIFEÑA S.A. Municipal
ESTADO PREVISIONAL DE INGRESOS Y GASTOS AÑO 2021



PREVISIÓN DE INGRESOS Y GASTOS PARA 2021. INTRODUCCIÓN.

La Ley de Haciendas Locales establece que en los Presupuestos generales de los Ayuntamientos se tienen que incluir las previsiones de ingresos y gastos de las sociedades mercantiles cuyo capital pertenezca íntegramente a la respectiva entidad local, por lo que las sociedades mercantiles deben remitir a sus Ayuntamientos sus previsiones de gastos e ingresos, así como los programas anuales de actuación, inversiones y financiación para el ejercicio siguiente.

En la sección 2 del capítulo IV del Real Decreto 500/1990, por el que se desarrolla el capítulo sexto de la Ley de Haciendas Locales en materia de presupuestos se dictan las normas específicas para las sociedades mercantiles.

En su artículo 111 se establece, con carácter general, que las Sociedades se regirán por las normas del derecho privado, salvo en las materias específicamente reguladas en este Real Decreto, regulando a continuación en el artículo 112 los estados de previsión de gastos e ingresos se debían de confeccionar.

En previsión de cambios en la legislación contable el artículo 113 indica que *“Los estados de previsión de las cuentas de explotación, de otros resultados de pérdidas y ganancias se elaborarán y presentarán de acuerdo con el Plan General de Contabilidad vigente para las Empresa españolas o con sus adaptaciones sectoriales”*.

El Plan General Contable en vigor desde el día 1 de enero de 2008 es el aprobado por el Real Decreto 1514/2207, de 16 de noviembre (en adelante PGC 2007), regulando en su parte tercera las normas de elaboración de las cuentas anuales, así como los documentos que conforman las mismas.

DESCRIPCIÓN DE LAS PARTIDAS DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS Y CUENTAS DE EXPLOTACIÓN PARA EL EJERCICIO 2021.

A continuación, se detallan las partidas de la previsión de la Sociedad para el año 2021, indicando entre paréntesis la ubicación en el modelo de presupuesto municipal.

Aprovisionamientos (Capítulo A.2 de gastos):

Compras de mercaderías.

Se incluyen como compras de mercaderías, una previsión de los gastos de materiales para reparaciones de viviendas (54 Sto. Domingo de Guzmán, 76 La Marina, 36 Tahivilla), material de oficina, etc., habida cuenta del gasto producido durante el año 2020.

La cantidad prevista en este capítulo es de 22.101,86 €.

Otros ingresos financieros (Capítulo A.5 de ingresos):

Arrendamiento de viviendas

Se incluyen los ingresos por arrendamiento de las dos promociones de viviendas en régimen de alquiler realizadas por URTASA, las 76 viviendas en La Marina y las 54 viviendas en Santo Domingo de Guzmán y los arrendamientos con opción a compra que existen en la promoción de 36 viviendas de Tahivilla.

La cantidad prevista en ese capítulo es de 184.862,56 €.

Encargos de gestión de servicios municipales (Capítulo A.3 de ingresos):

Por un importe total de 1.971.745,35 €, se ha producido el aumento en el servicio de limpieza de playas con la incorporación del Plan de Contingencia de limpieza de Playas, lo que ha hecho subir el capítulo de ingresos. La partida en cuestión queda dividida de la siguiente manera:

740 Encargos de gestión	1.971.745,35 €
Servicio de Limpieza Viaria	1.200.000,00 €
Servicio de Limpieza de Playas	550.000,00 €
Servicio de apoyo a Oficina Técnica y Urbanismo	120.469,84 €
Servicio de gestión de aparcamientos municipales	101.275,51 €

Subvención a la explotación (Capítulo A.4 de ingresos):

Se trata de subvencionar el gasto que realiza la empresa para la climatización de la piscina municipal, suministro que aún se mantiene a cargo de la sociedad, habida cuenta de que el contrato con la compañía suministradora aún no ha sido subrogado al Ayuntamiento. Se estima en la cantidad de 25.000 €.

Gastos de personal (Capítulo A.1 de gastos):

Los gastos de personal al servicio de la sociedad se sufragarán con los ingresos por encomiendas municipales y están directamente condicionados por dichos ingresos:

6. Gastos de personal	1.770.997,41 €
640 Sueldos y salarios	1.275.118,14 €
642 Seguridad social a cargo de la empresa	495.879,28 €

Otros gastos de explotación (Capítulo A.2 de gastos):

La cantidad total estimada asciende a **190.422,15 €** cuyo desglose se aclara en el siguiente cuadro:

7. Otros gastos de explotación	190.422,15 €
a) Servicios exteriores	181.422,15 €
621 Arrendamientos y cánones	60.783,65 €
622 Reparaciones y conservación	55.034,82 €
623 Serv. Prof. Independientes	10.000,00 €
624 Transporte	450,00 €
625 Primas de seguros	7.500,00 €
626 Servicios bancarios	550,00 €
627 Publicidad	500,00 €
628 Suministros	35.299,28 €
629 Otros servicios	11.304,40 €
b) Tributos	9.000,00 €
631 Otros tributos	9.000,00 €

Amortización del inmovilizado:

Además de abarcar la amortización del mobiliario, equipos informáticos, etc., incluye la de los edificios a nombre de la sociedad como el de 76 viviendas en La Marina, el de 54 viviendas en Sto. Domingo de Guzmán y 12 viviendas de las 36 de Tahivilla, estos últimos, que están en alquiler con opción a compra.

La amortización de los elementos del inmovilizado material se realiza, desde el momento en el que están disponibles para su puesta en funcionamiento, de forma lineal durante su vida útil estimada estimando un valor residual nulo, en función de los siguientes años de vida útil:

Descripción	% Anual
Construcciones	2%
Instalaciones Técnicas	8%
Maquinaria	12%
Uillaje	12%
Mobiliario	10%
Equipos Procesos de Información	25%

8. Amortización del inmovilizado	134.000,00 €
681 Amortización del inmovilizado material	134.000,00 €



Gastos financieros:

Referido básicamente a los intereses por deudas con las entidades de créditos, tales como los dos créditos con el ICO y la parte del crédito pendiente de subrogación con UNICAJA, 12 viviendas en alquiler con opción a compra. Asciede la previsión a un total de 62.000 euros.

Por otra parte, los movimientos previstos de la deuda financiera de la sociedad para el año 2021, los cuales quedarán reflejados en los balances de la cuenta de resultados son los siguientes:

	CAPITAL 01/01/2021	AMORTIZACIÓN	INTERESES	SUBSIDIO	CAPITAL PDTE 31/12/21
PROMOC.54	1.153.718,04 €	91.830,68 €	18.807,14 €	44.255,12 €	1.061.887,37 €
PROMOC.76	1.800.659,28 €	106.629,82 €	29.505,08 €	54.453,96 €	1.694.029,46 €
PROMOC.TAHIVILLA	505.602,15 €	25.911,70 €	1.610,90 €	- €	479.690,45 €
	3.459.979,47 €	224.372,20 €	49.923,12 €	98.709,08 €	3.235.607,27 €

Impuestos sobre beneficios:

El resultado previsto para el ejercicio antes de impuestos es *positivo*, dado el resultado habrá que tributar con lo previsto en el artículo 26.1 de la Ley de Impuesto de Sociedades (LIS).



URBANIZADORA TARIFEÑA S.A. Municipal
ESTADO PREVISIONAL DE INGRESOS Y GASTOS AÑO 2021

ESTADO PREVISIONAL DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS EJERCICIO 2021	
URBANIZADORA TARIFEÑA S.A.	
A) OPERACIONES CONTINUADAS	
4. Aprovisionamientos	- 22.101,86 €
a) Consumo de mercaderías	
600 Compras de mercaderías	- 22.101,86 €
5. Otros ingresos financieros	2.156.607,91 €
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	184.862,56 €
752 Arrendamiento viviendas.	184.862,56 €
54 Viviendas Sto. Domingo de Guzmán	63.744,71 €
76 Viviendas La Marina	84.044,26 €
Alquiler Opción a Compra Tahivilla	37.073,59 €
b) Encargos de gestión de servicios municipales	1.971.745,35 €
740 Encargos de gestión	1.971.745,35 €
Servicio de Limpieza Viaria	1.200.000,00 €
Servicio de Limpieza de Playas	550.000,00 €
Servicio de apoyo a Oficina Técnica y Urbanismo	120.469,84 €
Servicio de gestión de aparcamientos municipales	101.275,51 €
Subvención a la explotación (suministro climatización piscina municipal)	25.000,00 €
6. Gastos de personal	- 1.770.997,41 €
640 Sueldos y salarios	- 1.275.118,14 €
642 Seguridad social a cargo de la empresa	- 495.879,28 €
7. Otros gastos de explotación	- 190.422,15 €
a) Servicios exteriores	- 181.422,15 €
621 Arrendamientos y cánones	- 60.783,65 €
622 Reparaciones y conservación	- 55.034,82 €
623 Serv.Prof.Independientes	- 10.000,00 €
624 Transporte	- 450,00 €
625 Primas de seguros	- 7.500,00 €
626 Servicios bancarios	- 550,00 €
627 Publicidad	- 500,00 €
628 Suministros	- 35.299,28 €
629 Otros servicios	- 11.304,40 €
b) Tributos	- 9.000,00 €
631 Otros tributos	- 9.000,00 €
8. Amortización del inmovilizado	- 134.000,00 €
681 Amortización del inmovilizado material	- 134.000,00 €
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	64.086,49 €
15. Gastos financieros	
b) Por deudas con terceros	- 57.387,14 €
662 Intereses de deudas con entidades de créditos	- 57.387,14 €
ICO. Promociones 54 y 76 viviendas	55.799,26 €
Unicaja. 36 viviendas Tahivilla	1.587,88 €
A.2) RESULTADO FINANCIERO	- 57.387,14 €
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)	6.699,35 €
17. Impuesto sobre beneficios	- 1.674,84 €
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.3 + 17)	5.024,50 €

Dado que el presupuesto de la sociedad para el año 2021 ha de estar integrado en el del Ayuntamiento, a continuación, se presenta su adaptación al modelo público, cabe destacar que no se consideran las amortizaciones de las inversiones realizadas con anterioridad, capítulo 681 del presupuesto de la sociedad y si aparecen las inversiones a realizar (no se prevén ninguna para el 2021), capítulo B.6 de los gastos, las cuales, en el Plan General Contable, son consideradas activos y no aparecen en el capítulo de gastos.

INGRESOS		
CAPITULO	DENOMINACIÓN	2021
A)	OP.CORRIENTES	
1	IMP.DIRECTOS	- €
2	IMP.INDIRECTOS	- €
3	TASAS Y OTROS ING	1.971.745,35 €
4	TRANSF.CORRIENTES	25.000,00 €
5	ING.PATRIMONIALES	184.862,56 €
	TOTAL OP.CORRIENTES	2.181.607,91 €
B)	OP.CAPITAL	
6	ENAJ. INVERS.REALES	- €
7	TRANSF.CAPITAL	100.000,00 €
8	ACT.FROS.	
9	PASIVOS FINANCIEROS.	- €
	TOTAL OP. CAPITAL	100.000,00 €
	TOTAL ESTADO ING.	2.281.607,91 €

GASTOS-PREVISIÓN		
CAPITULO	DENOMINACIÓN	2021
A)	OP.CORRIENTES	
1	GTOS.PERSONAL	1.770.997,41 €
2	GTOS.BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS	212.524,01 €
3	GTOS.FINANCIEROS	57.387,14 €
4	TRANSF.CORRIENTES	
	TOTAL OP.CORRIENTES	2.040.908,56 €
B)	OP. CAPITAL	
6	INVERSIONES REALES	- €
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	- €
8	ACTIVOS FINANCIEROS	- €
9	PASIVOS FINANCIEROS	220.200,65 €
	TOTAL OP. CAPITAL	220.200,65 €
	TOTAL ESTADO DE GASTOS	2.261.109,21 €

El resultado de la actividad reflejaría un superávit de 20.498,70 €.



PROGRAMAS DE ACTUACIÓN, FINANCIACIONES E INVERSIÓN EJERCICIO 2021.

El objeto de los Programas de Actuación, Inversiones y Financiación, es prever las nuevas inversiones a realizar durante el ejercicio y la forma en que serán financiadas. A ellos se refiere el Real Decreto 500/1990 para decir en el apartado 2 del artículo 113 que “El presupuesto de capital de las sociedades mercantiles, cuyo capital social pertenezca íntegramente a la Entidad local, estará formado por los documentos referidos en las letras a) y b) del artículo siguiente”.

Y el artículo siguiente señala que “Los programas anuales de actuación, inversiones y financiación de las sociedades mercantiles a que se refiere el artículo 12 del presente Real Decreto comprenderán:

- a. El estado de inversiones reales y financieras a efectuar durante el ejercicio.
- b. El estado de las fuentes de financiación de las inversiones con especial referencia a las aportaciones a percibir de la Entidad local o de sus organismos autónomos.
- c. La relación de los objetivos a alcanzar y de las rentas que se esperan generar.
- d. Memoria de las actividades que vayan a realizarse en el ejercicio

La actividad de URTASA, se centra en las siguientes actuaciones:

Gestión de los servicios que le sean encomendados por el Ayuntamiento, tales como servicios de limpieza viaria y de playas, servicios de gestión de aparcamientos temporales en el término municipal y obras de mantenimiento y reparación, tanto de viviendas municipales como de espacios públicos, entre otros.

Colaboración en distintos departamentos municipales.

No hay previsto realizar ninguna inversión durante el año 2021.

Tarifa, a la fecha y hora de la firma electrónica
Fdo. Carlos Rondón Rosano
Gerente