

**AÑO 2023**

**PRESUPUESTO SOCIEDAD MERCANTIL LOCAL**

**GALOBRA S.A.U.**

## 1. MARCO LEGAL

Estos presupuestos han sido elaborados de acuerdo con el Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas locales aprobado por Real Decreto Legislativo 2/2004 de 05 de marzo, que en su artículo 164.1 dicta que las entidades locales elaborarán y aprobarán anualmente un presupuesto general en el que se integrarán los estados de previsión de gastos e ingresos de las sociedades mercantiles cuyo capital social pertenezca íntegramente a la entidad local.

El Real Decreto 500/1990 de 20 de Abril, por el que se desarrolla el capítulo primero del título sexto de la Ley 39/1988, de 28 de diciembre, reguladora de las Haciendas Locales, en materia de presupuestos, recoge los principios básicos que deben aplicarse en cuanto a la estructura y contenido del PAIF (Programa de Actuaciones de Inversiones y Financiación) de la sociedad mercantil local.

A efectos de lo dispuesto en el artículo 145.1 c) de la Ley 39/1988, los estados de previsión de gastos e ingresos de las sociedades mercantiles.

Los estados de previsión de las cuentas se elaborarán y presentarán de acuerdo con el Plan General de Contabilidad vigente para las empresas españolas o con sus adaptaciones.

## 2. INTRODUCCIÓN

Considerando el marco legal anteriormente descrito, se ha elaborado el presupuesto para el año 2023 de la Empresa Municipal GALOBRA S.A.U., que incluye, los siguientes documentos:

a) Una Memoria de la Sociedad Mercantil Municipal, que da una visión general de la misma, de sus actividades y objetivos fundamentales. En ella se incluyen básicamente los siguientes aspectos:

- Introducción. En este apartado se aportan los principales datos de su creación y se describen los fines y objetivos de la misma.

- Actividades. Se realiza una descripción suficientemente detallada de las

actividades que la sociedad mercantil desempeña.

- Actividades realizadas durante 2022. Bajo este epígrafe se comentan las principales actuaciones llevadas a cabo en este ejercicio.

- Objetivos generales para el 2023. Descripción general de los objetivos para este ejercicio.

b).- La **previsión** del Presupuesto de Explotación.

### 3. MEMORIA

Esta memoria hace referencia a los **estados financieros previsionales** para el año 2023 de la Sociedad Anónima de titularidad municipal denominada GALOBRA S.A.U., constituida el 26 de noviembre de 1991.

#### 3.1. ACTIVIDADES DE LA SOCIEDAD MERCANTIL

Se definen como actividades de la Sociedad de carácter esencial las siguientes:

- La gestión del acceso a la vivienda de los ciudadanos del municipio.
- La ejecución de promociones de viviendas adscritas al Convenio de Colaboración entre el Excmo. Ayuntamiento de Gáldar y GALOBRA S.A.U., para la promoción de Viviendas Protegidas.
- Desarrollo de suelo en Planes Parciales, mediante los correspondientes Proyectos de Urbanización.
- La actividad de arrendamiento, basada en el alquiler de seis viviendas adquiridas en el barrio de San Isidro, las cuales fueron destinadas en su momento como Reserva para Inversiones en Canarias (RIC), aunque ya no se encuentran afectas por la misma.
- Encomiendas de gestión del Excmo. Ayuntamiento de Gáldar.

#### 3.2. ACTIVIDADES REALIZADAS DURANTE 2022

- Venta de plazas de garaje y trasteros en diferentes promociones (Sardina y Los Quintana).
- Gestión del Cementerio y Tanatorio Municipal, mediante encomienda de gestión directa, por la que se le encarga a GALOBRA S.A.U. la gestión de las infraestructuras y servicios afectos al Cementerio y Tanatorio Municipal.
- Dirección de la encomienda de gestión encargada a GALOBRA S.A.U. por parte del Excmo. Ayto. de Gáldar de la Zona Azul municipal, regulando el estacionamiento limitado en la vía pública y lugares acotados.
- Actuaciones en el “Parque Eólico de Botija-Gáldar”, mediante encomienda de gestión directa por parte del Excmo. Ayto. de Gáldar.
- Ejecución del servicio de gestión y tramitación de multas por infracciones de la ordenanza fiscal reguladora del estacionamiento limitado y controlado por vehículos en vías públicas y lugares acotados, fruto del encargo realizado por el Excmo. Ayto. de Gáldar a Galobra S.A.U.
- Gestión del Edificio de aparcamientos públicos Las Guayarminas con medios propios destinados a la vigilancia y control del estacionamiento en el edificio.

### **3.3. OBJETIVOS GENERALES PARA EL AÑO 2023**

- Venta de plazas de garaje y trasteros pendientes en diferentes promociones (Barrial, Sardina y Los Quintana M10).
- Gestión del Cementerio y Tanatorio Municipal, mediante encomienda de gestión directa por la que se le encargó a GALOBRA S.A.U. la gestión de las infraestructuras y servicios afectos a estos espacios municipales.
- Nuevas actuaciones para la ampliación del “Parque Eólico de Botija-Gáldar”, mediante encomienda de gestión directa por parte del Excmo. Ayto. de Gáldar.
- Gestión de la Zona Azul municipal con medios propios destinados a la regulación del estacionamiento limitado en la vía pública y en lugares acotados.

- o Ejecución del servicio de gestión y tramitación de multas por infracciones de la ordenanza fiscal reguladora del estacionamiento limitado y controlado por vehículos en vías públicas y lugares acotados, fruto del encargo realizado por el Excmo. Ayto. de Gáldar a Galobra S.A.U.
- o Gestión del Edificio de aparcamientos públicos Las Guayarminas con medios propios destinados a la vigilancia y control del estacionamiento en el edificio.

Y en general, cualquiera de las actividades encomendada por el Excmo. Ayto. de Gáldar de las indicadas en el objeto social (artículo 2) de los estatutos sociales de Galobra S.A.U. y que contribuyan a dar una garantía de continuidad de su actividad empresarial en el futuro y por tanto acentuar la estabilidad de la Sociedad.

### 3.4. PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN PARA EL AÑO 2023

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN PARA EL AÑO 2023		
	EJERCICIO 2023	EJERCICIO 2022
<b>A) Operaciones continuadas</b>		
1. Importe neto cifra de negocio	<b>505.800,00</b>	<b>456.200,00</b>
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	-34.680,00	-8.600,00
3. Trabajos realizados por la entidad para su activo	0,00	0,00
4. Aprovisionamientos	-15.000,00	-60.000,00
5. Otros ingresos de la explotación	131.007,93	143.050,00
6. Gastos de personal	-377.618,60	-270.753,96
7. Otros gastos de la explotación	-135.407,00	-174.422,32
8. Amortización del inmovilizado	-1.700,00	-2.000,00
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	0,00	0,00
10. Exceso de provisiones	0,00	0,00
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	0,00	0,00
<b>A.1) Resultado de la explotación (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11)</b>	<b>72.402,93</b>	<b>83.473,72</b>
12. Ingresos financieros	0,00	0,00
13. Gastos financieros	-5.300,00	-20.000,00
14. Variación de valor razonable en instrumentos financieros	0,00	0,00
15. Diferencias de cambio	0,00	0,00
16. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	0,00	0,00
<b>A.2) Resultado financiero (12+13+14+15+16)</b>	<b>-5.300,00</b>	<b>-20.000,00</b>
<b>A.3) Resultado antes de impuestos (A.1+A.2)</b>	<b>67.102,93</b>	<b>63.473,72</b>
17. Impuestos sobre beneficios	0,00	0,00
<b>A.4) Resultado del ejercicio procedente de operaciones continuadas (A.3+17)</b>	<b>67.102,93</b>	<b>63.473,72</b>

### **3.5. ANÁLISIS DE LOS ASPECTOS ECONÓMICOS-FINANCIEROS**

La cuenta de explotación recoge el conjunto de ingresos y gastos a generar por la actividad propia de la empresa.

Dentro del concepto de Gastos de Explotación quedan incluidos todos aquellos que resultan necesarios para la actividad normal de la empresa. Dichos gastos se clasifican en las siguientes partidas:

#### **3.5.1 Gastos de Personal**

Se incluye en este apartado la retribución total de la plantilla de la empresa.

En el presente ejercicio no se prevé incorporar personal a la plantilla, salvo las correspondientes sustituciones por bajas laborales o por vacaciones, manteniéndose el número total de empleados en 16 trabajadores distribuidos de la siguiente forma:

- **ACTIVIDAD PRINCIPAL.**
  - Director Gerente (1)
  - Administrativo (3)
  
- **GESTIÓN DEL CEMENTERIO Y TANATORIO MUNICIPAL.**
  - Sepulturero (1)
  - Auxiliar de limpieza (1)
  
- **REGULACIÓN DEL ESTACIONAMIENTO LIMITADO EN LA VÍA PÚBLICA Y LUGARES. ACOTADOS**
  - Vigilante (6)
  
- **GESTIÓN DEL EDIFICIO DE APARCAMIENTO PÚBLICO LAS GUAYARMINAS.**
  - Agente de aparcamiento (4)

### **3.5.2 Otros Gastos de Explotación**

Se incluyen en este apartado los servicios de naturaleza diversa adquiridos por la empresa y en los que incurre en el desarrollo normal de su actividad. Se trata principalmente de los servicios profesionales independientes, en lo que respecta a asesoría contable, fiscal, laboral, asesoría legal, seguros varios y auditoría ley de protección de datos que tiene contratados la empresa, así como la realización de la auditoría contable correspondiente al ejercicio 2022, tal y como se acordó en Junta General de Accionistas.

También se incluyen los servicios profesionales independientes, suministros, gastos que no tienen cualidad de almacenable, tal y como señala el Plan General Contable, es decir luz, agua, teléfono, etc. Así como otros gastos de naturaleza diversa, tales como material de oficina, gastos de correo, limpieza, etc.

### **3.5.3 Gastos Financieros**

Se incluyen cantidades satisfechas en concepto de servicios bancarios y similares, asociados a las operaciones propias de la actividad normal de la empresa.

### **3.5.4 CONCLUSIONES**

El beneficio estimado de la empresa para el ejercicio 2023, tal y como se indica en el apartado A.4) del “Presupuesto de Explotación” es de **67.102,93 €**.