

**1.- COMPTE DE PERDUES GUANYNS**

23/09/2015

**ESTAT DE PREVISIÓ 2016  
EMPRESA FUNERARIA MUNICIPAL, S.A.**

	COMPTE	Pressupost 2016	Pressupost 2015
<b>OPERACIONS CONTINUADES</b>			
<b>1 Import net de la xifra de negocis</b>		<b>9.346.232,42</b>	<b>8.669.973,59</b>
a) Prestacions de serveis	705	7.589.092,33	7.015.836,01
b) Tarifa de conservació	705	1.404.171,98	1.396.747,42
c) Venda d'unitats d'enterrament	700	352.968,10	257.390,15
<b>4 Aprovisionaments</b>		<b>1.492.884,61</b>	<b>1.416.664,01</b>
a) Consum de mercaderies	600	725.628,68	697.393,75
b) Cost d'unitats venudes	602	211.723,65	173.787,78
c) Treballs realitzats per altres empreses	607	555.532,28	545.482,49
<b>5 Altres ingressos d'explotació</b>		<b>16.511,41</b>	<b>20.079,23</b>
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	75	16.511,41	20.079,23
b) Subvencions	74	0,00	0,00
<b>6 Despeses de personal</b>		<b>4.933.793,01</b>	<b>4.672.147,17</b>
a) Sous, salaris i assimilats	640	3.894.451,49	3.694.036,12
b) Càrregues socials	642	1.015.341,51	960.111,05
c) Retrib.llarg termini	643	24.000,00	18.000,00
<b>7 Altres despeses d'explotació</b>		<b>1.838.601,49</b>	<b>1.676.755,88</b>
a) Serveis exteriors	62	1.595.185,13	1.594.220,82
b) Tributs	63	33.000,00	39.600,00
c) Pèrdues, variac.prov. per operacions comercials		194.700,00	40.207,10
d) Altres despeses de gestió corrent		15.716,37	2.727,96
<b>8 Dotacions per a amortitzacions immobilitzat</b>	<b>68</b>	<b>437.099,00</b>	<b>406.164,82</b>
<b>A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIO</b>		<b>660.365,71</b>	<b>518.320,94</b>
<b>13 Altres interessos i ingressos assimilats</b>	<b>76</b>	<b>4.515,70</b>	<b>12.920,42</b>
<b>14 Despeses financeres i despeses assimilades</b>	<b>66</b>	<b>93.562,36</b>	<b>167.939,70</b>
<b>A.2) RESULTAT FINANCER</b>		<b>-89.046,66</b>	<b>-155.019,29</b>
<b>A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTS</b>		<b>571.319,06</b>	<b>363.301,65</b>
<b>A.5) RESULTAT DE L' EXERCICI</b>		<b>571.319,06</b>	<b>363.301,65</b>

### DETALL DESPESES PER SERVEIS EXTERIORS GRUP 62

		Pressupost 2016	Pressupost 2015
		<b>1.595.185,13</b>	<b>1.594.220,82</b>
a) Lloguers	621	5.087,62	12.389,62
b) Reparacions	622	326.918,06	333.059,30
c) Serveis de professionals externs	623	37.282,20	32.404,06
d) Transport	624	70,00	100,63
e) Primes d'assegurances	625	20.673,19	19.065,29
f) Serveis bancaris	626	11.680,95	10.023,81
g) Publicitat, relacions publiques i viatges	627	10.369,70	9.319,73
h) Subministraments	628	474.280,30	450.519,23
i) Altres serveis	629	708.823,11	727.339,14
Vigilància		220.221,51	214.074,68
Neteja		281.625,73	275.433,78
Jardineria		152.596,00	165.000,00
Altres		54.379,87	72.830,69



23/09/2015

**3.PROGRAMA ANUAL D'INVERSIONS PER L'EXERCICI 2016**

Bon Sosec: Sala de Comiat	15.000,00
Nou Aplicatiu Informatic (Pagament parcial)	15.000,00
Inversió Contra-incendis B Sosec	37.096,00
Cornises cementeri vell Son Valentí	12.500,00
Forn Crematori Bon Sosec	133.704,00
Projecte reorganització Sector II	40.000,00
Prevenió riscos laborals	26.500,00
Senyalètica Cementeris	5.200,00
Wifi Zona Usuari	3.000,00

---

<b>Total cost inversió</b>	<b>288.000,00</b>
----------------------------	-------------------

\*Tota la inversió es finançarà amb fons propis

## 2. PLA ANUAL D'OBJECTIUS

- Compromís de l'EFM amb la sostenibilitat i el mediambient. Aquest compromís es materialitzarà amb la gestió de residus, compres de materials respectuosos amb el mediambient, i valoració i selecció de proveïdors amb aquest criteri.
- Compromís d'eliminació de les barreres arquitectòniques dins instal·lacions i del Cementeri Municipal de Palma.
- Millores de les instal·lacions del Cementeri de Palma per mitigar possibles riscos laborals.
- Iniciar el pla de reorganització d'espais del Sector II del Cementeri de Palma.
- Millores i nova inversió en les instal·lacions del Tanatori II (Bon Sosec).
- Consolidar-se a nivell insular com empresa de referència en la qualitat de prestació de serveis mortuoris
- Innovar i incrementar serveis que repercuteixin en un major benefici al ciutadà.
- Desenvolupar serveis complementaris que beneficiïn els usuaris.
- Renovació de sistemes d'informació per incrementar en eficiència i eficàcia a l'empresa. Implementar un nou aplicatiu informàtic.
- Potenciar i promocionar l'ús de les instal·lacions municipals en la prestació de serveis mortuoris.
- Consolidar el pla de manteniment i inversió dels cementeris de Palma.
- Instar les caducitats d'unitats d'enterrament en els casos definits al Reglament.
- Mantenir un pla de formació als treballadors, que repercuteixi en la millora de la prestació del servei.
- Instar l'actualització del Reglament de Prestació dels Serveis Mortuoris de l'Ajuntament.
- Mantenir-se en la qualitat del servei i renovar la UNE 93200 : 2008, així com la carta de compromís obtinguda l'any 2015.
- Negociar un nou conveni col·lectiu durant l'any 2016.
- Incorporació de nou personal a la plantilla.



**EMPRESA FUNERARIA MUNICIPAL, S.A**  
**GASTOS DISTRIBUIDOS POR GRUPOS DE PERSONAL 2016**

GRUPO DE PERSONAL	Nº EFECTIVOS	BASICAS	COMPLEMENT.	INCENTIVOS	P. PENSIONES	TOTAL
Organos de Gobierno	0	0,00				0
Personal Directivo	1	41.282	13.761			55.043
Personal eventual						
Funcionarios de carrera						
Funcionarios interinos						
Laboral fijo	61	1.210.048	1.650.207			2.860.255
Laboral temporal	28	495.921	403.232			954.196
Otro personal			80.000			80.000
<b>TOTAL</b>	<b>90</b>	<b>1.747.251</b>	<b>2.147.200</b>			<b>3.894.451</b>

**GASTOS COMUNES SIN DISTRIBUIR POR GRUPOS**

CONCEPTO	IMPORTE
Acción social	17.088,00
Seguridad social	998.253,51
<b>TOTAL</b>	<b>1.015.341,51</b>

8) Moviment d'actius i passius financers prevists per l'exercici 2016.

A) *Actius financers*

	Saldos inicials	Adquisicions	Alienacions	Saldos finals
Immobilitzacions financeres				
Inversions financeres temporals	903.968,66	800.000,00	-1.080.000,00	623.968,66

Fons obtinguts en alienacions

Valor actius financers alienats

+ Benefici en alienació E14 financeres

- Pèrdua en alienació d'immobilitzacions financeres


FONS OBTINGUTS PER ALIENACIÓ

B) *Passius financers*

	2015		2016	
	Saldos inicials	Endeutament	Amortització	Saldos finals
<b>Passius financers a curt termini</b>				
Deutes amb entitats de credit	1.055.919,99	1.064.851,11	-1.055.919,99	1.064.851,11
Creditors per arrendament financer	107.908,17	111.554,63	-107.908,17	111.554,63
Deutes amb empreses del grup	224.900,00	150.000,00	-224.900,00	150.000,00
<b>Total</b>	<b>1.388.728,16</b>			<b>1.326.405,74</b>
<b>Passius financers a llarg termini</b>				
Deutes amb entitats de credit	6.739.591,15		-1.064.851,11	5.674.740,04
Creditors per arrendament financer	822.655,52		-111.554,63	711.100,89
Deutes amb empreses del grup	793.235,00		-150.000,00	643.235,00
<b>Total</b>	<b>8.355.481,67</b>		<b>-1.326.405,74</b>	<b>7.029.075,93</b>
<b>Total ct + lit</b>	<b>9.744.209,83</b>	<b>1.326.405,74</b>	<b>-4.041.539,64</b>	<b>8.355.481,67</b>

F.1.2.3 - Estado de Flujo de Efectivo (Modelo ordinario)

PRESUPUESTO DE CAPITAL  
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (MODELO NORMAL)  
Correspondiente al Presupuesto del ejercicio 2016

Sociedad: EMPRESA FUNERARIA MUNICIPAL  
CIF: A07207244  
Entidad Local Matriz: AJUNTAMENT DE PALMA

(importes en €)

	Previsiones ejercicio	
	2016 (estimado)	2015 (estimado)
<b>A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACION</b>		
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos	571.319,06	941.108,41
2. Ajustes del resultado	317.019,94	546.541,13
a) Amortización del inmovilizado (+)	437.098,00	437.098,00
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-)	0,00	0,00
c) Variación de provisiones (+/-)	-22.000,00	8.020,00
d) Imputación de subvenciones (-)	0,00	0,00
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-)	0,00	-5.598,25
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-)	0,00	0,00
g) Ingresos financieros (-)	-4.515,70	-2.696,21
h) Gastos financieros (+)	-93.562,36	109.717,59
i) Diferencias de cambio (+/-)	0,00	0,00
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-)	0,00	0,00
k) Otros ingresos y gastos (-/+)	0,00	0,00
3. Cambios en el capital corriente	322.834,21	-243.421,89
a) Existencias (+/-)	120.000,00	52.847,00
b) Deudores y otras cuentas para cobrar (+/-)	20.000,00	-203.619,84
c) Otros activos corrientes (+/-)	0,00	1.761,97
d) Acreedores y otras cuentas para pagar (+/-)	192.128,00	-96.558,00
e) Otros pasivos corrientes (+/-)	-4.794,79	-0,02
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-)	-4.499,00	2.147,00
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación	98.078,06	-182.443,38
a) Pagos de intereses (-)	93.562,36	-109.717,59
b) Cobros de dividendos (+)	0,00	0,00
c) Cobros de intereses (+)	4.515,70	2.696,21
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-)	0,00	0,00
e) Otros pagos (cobros) (-/+)	0,00	-75.422,00
<b>5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (1 + 2 + 3 + 4)</b>	<b>1.309.251,27</b>	<b>1.061.784,27</b>
<b>B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
6. Pagos por Inversiones (-)	-288.000,00	-228.359,00
a) Empresas del grupo y asociadas	0,00	0,00
b) Inmovilizado intangible	0,00	0,00
c) Inmovilizado material	-288.000,00	-228.359,00
7. Cobros por desinversiones (+)	280.000,00	377.443,99
a) Empresas del grupo y asociadas	0	0
b) Inmovilizado intangible	0	0
c) Inmovilizado material	0	24.918,36
d) Inversiones inmobiliarias	0	0
e) Otros activos financieros	280.000,00	352.525,63
f) Activos no corrientes mantenidos para venta	0	0
g) Unidad de negocio	0	0
h) Otros activos	0	0
<b>8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6 + 7)</b>	<b>-8.000,00</b>	<b>149.084,99</b>
<b>C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>		
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero	-1.241.251,27	-1.302.878,00
2. Deudas con entidades de crédito (-)	-1.151.251,27	-1.152.878,00
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-)	-90.000,00	-150.000,00
4. Deudas con características especiales (-)	0	0
5. Otras deudas (-)	0	0
11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio	-160.000,00	-6.893,00
a) Dividendos (-)	-100.000,00	-6.893,00
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-)	-60.000,00	0,00
<b>12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (9 + 10 + 11)</b>	<b>-1.401.251,27</b>	<b>-1.309.771,00</b>
<b>D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio</b>		
<b>E) AUMENTO/DISMINUCION NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (5 + 8 + 12 + D)</b>		
	<b>-100.000,00</b>	<b>-98.901,00</b>
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	200.000,00	298.901,00
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	100.000,00	200.000,00

0,00

0,00

