



PRESSUPOST EXERCICI 2022
EMPRESA FUNERÀRIA MUNICIPAL, S.A.

ÍNDEX

I) PLA ANUAL D'OBJECTIUS ESTRATÈGICS I OPERATIUS	3
II) BALANÇ DE SITUACIÓ	4
III) COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	6
IV) ESTAT DE FLUXES D'EFECTIU.....	8
V) COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS PRESSUPOST EXERCICI 2022	10
VI) MEMÒRIA EXPLICATIVA DEL PRESSUPOST DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	11
VII) PROGRAMA ANUAL DE FINANÇAMENT	13
VIII) PLA D'INVERSIÓNS	14
IX) VENCIMENT DEL DEUTE	15
X) VENCIMENT DEL DEUTE DURANT ELS 10 ANYS PROPERS	19
XI) DESPESA DE PERSONAL.....	20
XII) PREVISIÓ DE DESPESES E INGRESSOS EMPRESES DEL GRUP	24
XIII) INFORMACIÓ ADDICIONAL SOBRE SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS	24
XIV) INFORMACIÓ ADDICIONAL DE LES PROVISIONS A LLARG TERMINI I CURT TERMINI	25
XV) ALTRES ASSUMPTES RELLEVANTS.....	25

I) PLA ANUAL D'OBJECTIUS ESTRATÈGICS I OPERATIUS

- Compromís de l'EFMSA amb la sostenibilitat i el medi ambient. Aquest compromís es materialitzarà amb la gestió de residus, compres de materials respectuosos amb el medi ambient, i valoració i selecció de proveïdors amb aquest criteri.
- Realització del pont des de Jardí del quadre 4 fins al sector 6 de Son Valentí.
- Millora dels forns crematoris de Son Valentí.
- Consolidar-se a nivell insular com empresa de referència en la qualitat de prestació de serveis mortuoris.
- Innovar i incrementar serveis que repercutixin en un major benefici al ciutadà.
- Desenvolupar serveis complementaris que beneficiïn els usuaris.
- Potenciar i promocionar l'ús de les instal·lacions municipals en la prestació de serveis mortuoris.
- Revisar el pla de manteniment i inversió dels cementeris de Palma.
- Continuar amb la revisió de les caducitats d'unitats d'enterrament en els casos definits al Reglament.
- Engegar un pla de formació sectorial als treballadors, que repercuteixi en la millora de la prestació del servei.
- Potenciar la inversió amb criteris de productivitat.

II) BALANÇ DE SITUACIÓ

NOM EMPRESA EMPRESA FUNERÀRIA MUNICIPAL, S.A.

PRESSUPOST 2022

ACTIU	ANY 2020	PRESSUPOST 2021	Previsió de l'exercici	
			Exercici 2022	Exercici 2021
			(Import en €)	
A) ACTIU NO CORRENT	11.361.604,23 €	12.557.295,73 €	13.948.035,27 €	12.838.219,56 €
I. Immobilitzat intangible	2.338,84 €	568,74 €	0,00 €	568,72 €
Desenvolupament				
Aplicacions informàtiques	2.338,84 €	568,74 €	0,00 €	568,72 €
Bestretes				
Resta de l'Immobilitzat Intangible				
II. Immobilitzat material	11.357.328,64 €	12.554.790,24 €	13.943.649,84 €	12.833.125,90 €
Terrenys i construccions	10.874.162,79 €	7.001.953,27 €	12.583.505,21 €	11.931.386,40 €
Bestretes				
Resta de l'immobilitzat material	483.165,85 €	5.552.836,97 €	1.360.144,64 €	901.739,49 €
III. Inversions immobiliàries	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Terrenys				
Construccions				
IV. Inversions en empreses del grup i associades a llarg termini.				
V. Inversions financeres a llarg termini.	1.936,75 €	1.936,75 €	0,00 €	0,00 €
VI. Actius per impost diferit.	0,00 €	0,00 €	4.385,42 €	4.524,94 €
VII. Deutors comercials no corrents.				
B) ACTIU CORRENT	6.349.691,82 €	5.480.237,24 €	5.236.773,83 €	6.457.067,71 €
I. Actius no corrents mantinguts per a la venda.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Immobilitzat				
Terrenys				
Resta d'immobilitzat				
Inversions financeres				
Existències i altres actius				
II. Existències.	742.532,02 €	756.694,93 €	394.649,06 €	534.882,11 €
Existències	742.532,02 €	756.694,93 €	394.649,06 €	534.882,11 €
Bestretes a proveïdors				
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar.	902.007,89 €	1.023.592,04 €	966.012,83 €	984.499,97 €
Clients per vendes i prestacions de serveis	884.953,06 €	1.007.992,66 €	956.255,77 €	978.682,50 €
Accionistes (socis) per desemborsaments exigits				
Altres deutors	17.054,83 €	15.599,38 €	9.757,06 €	5.817,47 €
IV. Inversions en empreses del grup i associades a curt termini.				
V. Inversions financeres a curt termini.	2.000,00 €	0,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €
VI. Periodificacions a curt termini.	2.549,56 €	8.907,84 €	2.549,56 €	2.549,56 €
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents.	4.700.602,35 €	3.691.042,44 €	3.871.562,38 €	4.933.136,08 €
TOTAL ACTIU (A+B)	17.711.296,05 €	18.037.532,97 €	19.184.809,09 €	19.295.287,28 €

PATRIMONI NET I PASSIU

A) PATRIMONI NET	8.440.716,29 €	12.888.936,52 €	14.236.916,28 €	13.931.286,36 €
A.1) Fons propis	7.985.910,84 €	12.470.866,43 €	12.406.381,63 €	12.011.135,03 €
I. Capital	150.052,28 €	3.945.483,84 €	3.943.697,14 €	3.943.697,14 €
II. Prima d'emissió.				
III. Reserves.	6.206.551,91 €	6.797.048,00 €	7.033.133,30 €	6.801.553,97 €
IV. (Accions i participacions en patrimoni pròpies).				
V. Resultat d'exercicis anteriors.				
VI. Altres aportacions de socis.	1.034.304,59 €	1.034.304,59 €	1.034.304,59 €	1.034.304,59 €
VII. Resultat d'exercici	595.002,06 €	694.030,01 €	395.246,60 €	231.579,33 €
VIII. (Dividend a compte).				
IX. Altres instruments de patrimoni net.				
A.2) Ajustos per canvi de valor.				
A.3) Subvencions, donacions i llegats rebuts.	454.805,45 €	418.070,09 €	1.830.534,66 €	1.920.151,33 €
B) PASSIU NO CORRENT.	3.826.794,69 €	3.458.401,22 €	3.113.449,14 €	3.529.733,28 €
I. Provisions a llarg termini	505.213,31 €	566.423,06 €	655.428,08 €	638.529,93 €
Obligacions per prestacions a llarg termini al personal	505.213,31 €	566.423,06 €	655.428,08 €	638.529,93 €
Provisió per desmantellament, retir o rehabilitació de l'immobilitzat				
Altres provisions				
II. Deutes a llarg termini.	3.267.089,21 €	2.837.785,35 €	2.399.971,66 €	2.833.096,25 €
Obligacions i altres valors negociables				
Deutes amb entitats de crèdit.	3.216.496,09 €	2.797.664,12 €	2.377.284,45 €	2.797.664,12 €
Creditors per arrendament financer.				
Altres deutes a llarg termini.	50.593,12 €	40.121,23 €	22.687,21 €	35.432,13 €
III. Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini.				
IV. Passius per impost diferit.	0,00 €	0,00 €	3.632,08 €	3.764,61 €
V. Periodificacions a llarg termini.	54.492,17 €	54.192,81 €	54.417,33 €	54.342,49 €
VI. Creditors comercials no corrents.				
VII. Deute amb característiques especials a llarg termini.				
C) PASSIU CORRENT.	5.443.785,07 €	1.690.195,22 €	1.834.443,67 €	1.834.267,64 €
I. Passius vinculats amb actius no corrents mantinguts per a la venda.				
II. Provisions a curt termini.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Provisió per retribucions al personal				
Provisió per desmantellament, retir o rehabilitació de l'immobilitzat				
Altres provisions				
III. Deutes a curt termini.	4.278.017,02 €	437.444,36 €	502.602,76 €	531.350,60 €
Obligacions i altres valors negociables				
Deutes amb entitats de crèdit.	417.291,98 €	418.831,97 €	420.379,67 €	418.831,97 €
Creditors per arrendament financer.				
Altres deutes a curt termini.	3.860.725,04 €	18.612,39 €	82.223,09 €	112.518,63 €
IV. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini.	1.354,19 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar.	1.128.089,64 €	1.217.886,70 €	1.295.881,70 €	1.267.322,85 €
Proveïdors.	131.579,21 €	328.320,29 €	125.866,07 €	121.845,18 €
Altres creditors.	996.510,43 €	889.566,41 €	1.170.015,63 €	1.145.477,67 €
VI. Periodificacions a curt termini	36.324,22 €	34.864,16 €	35.959,21 €	35.594,19 €
VII. Deute amb característiques especials a curt termini.				
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)	17.711.296,05 €	18.037.532,96 €	19.184.809,09 €	19.295.287,28 €

III) COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS

NOM EMPRESA
PRESSUPOST 2022

EMPRESA FUNERÀRIA MUNICIPAL, S.A.

A) OPERACIONS CONTINUADES	ANY 2020	PRESSUPOST 2021	(Import en €)	
			Previsió de l'exercici	
			Exercici 2022	Exercici 2021
1. Import net de la xifra de negoci	9.823.000,19 €	10.083.045,08 €	9.979.592,89 €	9.716.769,93 €
2. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació				
3. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu				
4. Aprovisionaments	-1.427.234,60 €	-1.545.960,29 €	-1.535.894,43 €	-1.558.725,79 €
a) Consum de mercaderies	-745.708,80 €	-753.036,33 €	-725.860,63 €	-702.672,44 €
b) Consum de matèries primeres i altres matèries consumibles.	-82.494,61 €	-111.506,96 €	-159.167,01 €	-225.979,02 €
c) Treballs realitzats per altres empreses.	-599.031,19 €	-681.417,00 €	-650.866,79 €	-630.074,34 €
d) Deterioració de mercaderies, matèries primeres i altres aprovisionaments.				
5. Altres ingressos d'explotació.	16.478,41 €	18.967,18 €	17.366,92 €	18.487,38 €
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent.	16.478,41 €	18.967,18 €	17.366,92 €	18.487,38 €
b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici.				
6. Despeses de personal.	-5.230.766,91 €	-5.219.999,26 €	-5.330.834,93 €	-5.324.698,86 €
a) Sous, salaris i assimilats.	-4.088.801,93 €	-4.050.166,93 €	-4.119.976,68 €	-4.039.192,82 €
b) Càrregues socials.	-1.131.081,15 €	-1.139.420,28 €	-1.175.233,21 €	-1.152.189,42 €
c) Provisions.	-10.883,83 €	-30.412,05 €	-35.625,05 €	-133.316,62 €
7. Altres despeses d'explotació.	-2.140.397,78 €	-2.124.279,98 €	-2.153.789,86 €	-2.129.170,58 €
a) Serveis exteriors.	-1.919.125,61 €	-1.999.116,34 €	-1.988.700,55 €	-1.924.987,62 €
b) Tributs.	-60.861,79 €	-35.228,13 €	-32.385,10 €	-33.957,56 €
c) Pèrdues, deterioració i variació de provisions per operacions comercials.	-159.874,95 €	-88.112,31 €	-132.102,33 €	-167.955,25 €
d) Altres despeses de gestió corrent.	-535,43 €	-1.823,19 €	-601,89 €	-2.270,16 €
e) Despeses per emissió de gasos d'efecte d'hivernacle.				
8. Amortització d'immobilitzat.	-483.542,33 €	-541.035,37 €	-657.805,89 €	-528.402,40 €
a) Amortització de l'immobilitzat intangible	-2.175,12 €	-1.770,10 €	-568,72 €	-1.820,16 €
b) Amortització de l'immobilitzat material	-481.367,21 €	-539.265,27 €	-657.237,17 €	-526.582,24 €
c) Amortització de les inversions immobiliàries				
9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres.	36.735,36 €	36.735,36 €	89.749,21 €	114.554,07 €
10. Excessos de provisions.				
11. Deterioració i resultat per alienacions de l'immobilitzat.	18.851,56 €	0,00 €	0,00 €	-51.689,73 €
a) Deterioracions i pèrdues.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4.074,64 €
De l'immobilitzat intangible				
De l'immobilitzat material	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4.074,64 €
De les inversions financeres				
b) Resultats per alienacions i altres.	18.851,56 €	0,00 €	0,00 €	-55.764,37 €
De l'immobilitzat intangible				
De l'immobilitzat material	18.851,56 €	0,00 €	0,00 €	-55.764,37 €
De les inversions financeres				
c) Deterioració i resultat per alienacions d'immobilitzat de les societats holding.				

12. Diferències negatives en combinacions de negocis.

12a. Subvencions concedides i transferències realitzades per l'entitat.

- al sector públic local de caràcter administratiu

- al sector públic local de caràcter empresarial o fundacional

- a altres

13. Altres resultades

Despeses excepcionals

Ingressos excepcionals

	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	3.841,71 €	5.210,71 €	1.250,01 €	-9.483,53 €
	-851,00 €	-1.843,21 €	0,00 €	-10.733,54 €
	4.692,71 €	7.053,91 €	1.250,01 €	1.250,01 €

A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+12a+13)

616.965,61 € 712.683,43 € 409.633,93 € 247.640,50 €

14. Ingressos financers.

a) De participacions en instruments de patrimoni.

b) De valors negociables i altres instruments financers.

c) Imputació de subvencions, donacions i llegats de caràcter financer.

	9.973,02 €	0,00 €	100,68 €	100,68 €
	9.973,02 €	0,00 €	100,68 €	100,68 €

15. Despeses financeres.

a) Per deutes amb empreses del grup i associades.

b) Per deutes amb tercers.

c) Per actualització de provisions.

	-30.444,17 €	-16.704,68 €	-13.481,50 €	-15.581,45 €
	-9.973,02 €	0,00 €		
	-20.471,15 €	-16.704,68 €	-13.481,50 €	-15.581,45 €

16. Variació de valor raonable en instruments financers.
17. Diferències de canvi.
18. Deterioració i resultat per alienacions d'instruments financers.
19. Altres ingressos i despeses de caràcter financer.

A.2) RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18+19)

-20.471,15 € -16.704,68 € -13.380,82 € -15.480,77 €

A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1+A.2)

596.494,46 € 695.978,75 € 396.253,11 € 232.159,73 €

20. Impostos sobre beneficis.

	-1.492,40 €	-1.948,74 €	-1.006,51 €	-580,40 €
--	-------------	-------------	-------------	-----------

A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES (A.3+20)

595.002,06 € 694.030,01 € 395.246,60 € 231.579,33 €

B) OPERACIONS INTERROMPUDES
21. Resultat de l'exercici procedent d'operacions interrompudes net d'impostos

--	--	--	--	--

A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI (A.4+21)

595.002,06 € 694.030,01 € 395.246,60 € 231.579,33 €

IV) ESTAT DE FLUXES D'EFECTIU

NOM EMPRESA

PRESSUPOST 2022

EMPRESA FUNERÀRIA MUNICIPAL, S.A.

(Import en €)

ANY 2020	PRESSUPOST 2021	Previsió de l'exercici	
		Exercici 2022	Exercici 2021

A) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE EXPLOTACION

1. Resultat de l'exercici abans d'impostos

2. Ajustos del resultat

- a) Amortització de l'immobilitzat (+)
- b) Correccions valoratives per deterioració (+/-)
- c) Variació de provisions (+/-)
- d) Imputació de subvencions (-)
- e) Resultats per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-)
- f) Resultats per baixes i alienacions d'instruments financers (+/-)
- g) Ingressos financers (-)
- h) Despeses financeres (+)
- i) Diferències de canvi (+/-)
- j) Variació de valor raonable en instruments financers (+/-)
- k) Altres ingressos i despeses (-/+)

596.494,46 €	695.978,75 €	396.253,11 €	232.159,73 €
607.915,86 €	638.316,23 €	717.437,50 €	874.695,03 €
483.542,33 €	541.035,37 €	657.805,89 €	528.402,40 €
159.874,95 €	88.112,31 €	132.102,33 €	167.955,25 €
-385,65 €	30.412,05 €	35.625,05 €	133.316,62 €
-36.735,36 €	-36.735,36 €	-89.749,21 €	-114.554,07 €
-18.851,56 €	0,00 €	0,00 €	51.689,73 €
-9.973,02 €	0,00 €	-100,68 €	-100,68 €
30.444,17 €	16.704,68 €	13.481,50 €	15.581,45 €
0,00 €	-1.212,82 €	-31.727,38 €	92.404,33 €

3. Canvis en el capital corrent

- a) Existències (+/-)
- b) Deutors i altres comptes per a cobrar (+/-)
- c) Altres actius corrents (+/-)
- d) Creditors i altres comptes per a pagar (+/-)
- e) Altres passius corrents (+/-)
- f) Altres actius i passius no corrents (+/-)

-275.533,05 €	-115.115,69 €	55.616,56 €	95.556,09 €
14.329,80 €	-166,89 €	140.233,05 €	207.649,92 €
-217.657,84 €	-36.687,28 €	-113.615,19 €	-250.447,33 €
7.571,10 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
-81.535,53 €	-78.261,53 €	28.558,85 €	139.233,21 €
1.460,06 €	0,00 €	365,01 €	-730,03 €
299,36 €	0,00 €	74,84 €	-149,68 €

4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació

- a) Pagament d'interessos (-)
- b) Cobraments de dividends (+)
- c) Cobraments d'interessos (+)
- d) Cobraments (pagaments) per impost sobre beneficis (+/-)
- e) Altres pagaments (cobraments) (-/+)

-21.963,55 €	-18.653,42 €	-14.387,33 €	-16.061,17 €
-30.444,17 €	-16.704,68 €	-13.481,50 €	-15.581,45 €
9.973,02 €	0,00 €	100,68 €	100,68 €
-1.492,40 €	-1.948,74 €	-1.006,51 €	-580,40 €

5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (1 + 2 + 3 + 4)

906.913,72 € 1.200.525,86 € 1.154.919,85 € 1.186.349,67 €

B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ

6. Pagaments per inversions (-)

- a) Empreses del grup i associades
- b) Immobilitzat intangible
- c) Immobilitzat material
- d) Inversions immobiliàries
- e) Altres actius financers
- f) Actius no corrents mantinguts per a venda
- g) Unitat de negoci
- h) Altres actius

	-344.783,13 €	-1.742.000,00 €	-1.754.621,12 €	-587.987,74 €
	-344.783,13 €	-1.742.000,00 €	-1.754.621,12 €	-587.987,74 €

7. Cobraments per desinversions (+)

- a) Empreses del grup i associades
- b) Immobilitzat intangible
- c) Immobilitzat material
- d) Inversions immobiliàries
- e) Altres actius financers
- f) Actius no corrents mantinguts per a venda
- g) Unitat de negoci
- h) Altres actius

	51.400,34 €	0,00 €	0,00 €	22.540,51 €
	51.400,34 €	0,00 €	0,00 €	22.540,51 €

8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6 + 7)

-293.382,79 € -1.742.000,00 € -1.754.621,12 € -565.447,23 €

C) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT

9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni

- a) Emissió d'instruments de patrimoni (+)
- b) Amortització d'instruments de patrimoni (-)
- c) Adquisició d'instruments de patrimoni propi (-)
- d) Alienació d'instruments de patrimoni propi (+)
- e) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)

	3.139.568,16 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	3.139.568,16 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer

- a) Emissió
 - 1. Obligacions i altres valors negociables (+)
 - 2. Deutes amb entitats de crèdit (+)
 - 3. Deutes amb empreses del grup i associades (+)
 - 4. Deutes amb característiques especials (+)
 - 5. Altres deutes (+)
- b) Devolució i amortització de

	-649.286,49 €	-419.195,98 €	-461.872,43 €	-388.368,71 €
	12.126,92 €	0,00 €	0,00 €	45.438,45 €
	12.126,92 €	0,00 €	0,00 €	45.438,45 €

1. Obligacions i altres valors negociables (-)

- 2. Deutes amb entitats de crèdit (-)
- 3. Deutes amb empreses del grup i associades (-)
- 4. Deutes amb característiques especials (-)
- 5. Altres deutes (-)

	-661.413,41 €	-419.195,98 €	-461.872,43 €	-433.807,16 €
	-652.469,42 €	-417.291,98 €	-418.831,97 €	-417.291,98 €
				-1.354,19 €
	-8.943,99 €	-1.904,00 €	-43.040,47 €	-15.160,99 €

11. Pagaments per dividends i remuneracions d'altres instruments de patrimoni

- a) Dividends (-)
- b) Remuneració d'altres instruments de patrimoni (-)

	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

12. Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament (9 + 10 + 11)

2.490.281,67 € -419.195,98 € -461.872,43 € -388.368,71 €

D). Efecte de les variacions dels tipus de canvi

--	--	--	--	--

E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (5 + 8 + 12 + D)

- Efectiu o equivalents al començament de l'exercici
- Efectiu o equivalents al final de l'exercici

	3.103.812,60 €	-960.670,12 €	-1.061.573,71 €	232.533,73 €
	1.596.789,75 €	4.651.712,56 €	4.933.136,08 €	4.700.602,35 €
	4.700.602,35 €	3.691.042,44 €	3.871.562,38 €	4.933.136,08 €

V) COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES PRESSUPOST EXERCICI 2022

A continuació, es detalla la compte de pèrdues i guanys del pressupost de l'exercici 2022:

NOM EMPRESA

EMPRESA FUNERÀRIA MUNICIPAL, S.A.

PRESSUPOST EXERCICI 2022

	Pressupost Exercici 2022
OPERACIONS CONTINUADES	
1 Import net de la xifra de negocis	9.979.592,89 €
a) Prestacions de serveis	8.179.677,83 €
b) Tarifa de conservació	1.443.241,52 €
c) Venda d'unitats d'enterrament	356.673,55 €
4 Aprovisionaments	-1.535.894,43 €
a) Consum de mercaderies	-725.860,63 €
b) Cost d'unitats venudes	-159.167,01 €
c) Treballs realitzats per altres empreses	-650.866,79 €
5 Altres ingressos d'explotació	17.366,92 €
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	17.366,92 €
b) Subvencions	0,00 €
6 Despeses de personal	-5.330.834,93 €
a) Sous, salaris i assimilats	-4.119.976,68 €
b) Càrregues socials	-1.175.233,21 €
c) Retribucions a llarg termini	-35.625,05 €
d) Altres despeses de personal	0,00 €
7 Altres despeses d'explotació	-2.153.789,86 €
a) Serveis exteriors	-1.988.700,55 €
b) Tributs	-32.385,10 €
c) Pèrdues, variac. prov. per operacions comercials	-132.102,33 €
d) Altres despeses de gestió corrent	-601,89 €
8 Dotacions per a amortitzacions immobilitzat	-657.805,89 €
9 Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres	89.749,21 €
10 Excés de provisions	0,00 €
11 Deterioraments i resultats per alineació d'immobilitzat	0,00 €
12 Ingrés/despesa excepcional	1.250,01 €
a) Ingrés excepcional	1.250,01 €
b) Despesa excepcional	0,00 €
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIO	409.633,93 €
13 Ingressos financers	100,68 €
14 Despeses financeres	-13.481,50 €
A.2) RESULTAT FINANCER	-13.380,82 €
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTS	396.253,11 €
17 Despesa per Impost de Societats	-1.006,51 €
A.5) RESULTAT DE L' EXERCICI	395.246,60 €

- Composició de la despesa pressupostada de l'epígraf "Altres despeses d'explotació - Serveis exteriors":

a) Lloguers	3.845,49 €
b) Reparacions	418.732,77 €
c) Serveis de professionals externs	108.154,74 €
d) Transport	0,00 €
e) Primes d'assegurances	30.990,00 €
f) Serveis bancaris	16.127,15 €
g) Publicitat, relacions públiques i viatges	20.555,78 €
h) Subministraments	379.012,81 €
j) Altres serveis	1.011.281,81 €
Total serveis exteriors:	1.988.700,55 €

- Composició de la despesa pressupostada en l'epígraf anterior "j) Altres serveis":

Despeses remodelació Sector 2 cementiri	0,00 €
Vigilància	291.276,87 €
Neteja	295.513,42 €
Jardineria	208.135,70 €
Despeses relacionades amb el COVID-19	127.279,52 €
Altres despeses	89.076,29 €
Total j) Altres serveis:	1.011.281,81 €

VI) MEMÒRIA EXPLICATIVA DEL PRESSUPOST DEL COMPTA DE PÈRDUES I GUANYS

V.1 Import net de la xifra de negoci:

Per a l'exercici 2022 es preveu un import total net de la xifra de negoci de 9.979.592,89 euros, la seva composició es:

- Prestació de serveis: 8.179.677,83 euros
- Tarifa de conservació: 1.443.241,52 euros
- Ventes d'unitats d'enterrament: 356.673,55 euros.

L'import previsible de tancament per l'exercici 2021 és de 9.716.769,93 euros (prestació de servei 7.727.153,51 euros, tarifa de conservació 1.498.003,63 i ventes d'unitats d'enterrament 491.612,79 euros) i l'import al tancament de l'exercici 2020 va ser de 9.823.000,19 euros (prestació de serveis 8.107.121,14 euros, tarifa de conservació 1.494.144,74 i ventes d'unitats d'enterrament 221.734,31 euros).

L'import net de la xifra de negoci del pressupost de l'exercici 2022 incrementa un 2,70% respecte a l'import net de la xifra de negocis que es preveu al tancament de l'exercici 2021. En canvi, es preveu una disminució d'un 1,08% de l'import net de la xifra de negoci entre la previsió de tancament de l'exercici 2021 i l'import del tancament de l'exercici 2020.

V.2 Aprovisionaments:

En quant a l'import de la xifra d'aprovisionaments es pressuposten per l'exercici 2022 1.535.894,43 euros. L'import previsible de tancament de l'exercici 2021 és de 1.558.725,79 euros i l'import al tancament de l'exercici 2020 va ser de 1.427.234,60 euros. El rati de consums de mercaderies en front a les vendes és del 15,40%.

V.3 Altres ingressos d'explotació:

Respecte per altres ingressos d'explotació que té l'EFMSA es pressuposten per l'exercici 2022 17.366,92 euros. L'import previsible de tancament de l'exercici 2021 és de 18.487,38 euros i l'import al tancament de l'exercici 2020 va ser de 16.478,41 euros.

V.4 Personal:

Respecte a la despesa de personal per l'exercici 2022 s'ha pressupostat un total de 5.330.834,93 euros. L'import previsible de tancament de l'exercici 2021 és de 5.324.698,86 euros i l'import al tancament de l'exercici 2020 va ser de 5.230.766,91 euros.

L'import pressupostat de la partida comptable "Sous, salaris i assimilats" de l'exercici 2022 s'ha realitzat en base al saldo previst al tancament de l'exercici 2021 i s'ha aplicat un increment d'un 2,00% respecte al saldo previst al tancament de l'exercici 2021. Aquest increment del 2,00% és conforme al projecte dels Pressuposts Generals de l'Estat (PGE). La ràtio de la massa salarial respecte a l'import de la xifra de negocis es d'un 53,42%.

La partida de la seguretat social augmenta en el mateix sentit que sous i salaris un 2,00%. La ràtio de seguretat social respecte a "Sous, salaris i assimilats" és del 28,53% en l'exercici 2022.

V.5 Altres despeses d'explotació:

Es pressuposta en l'epígraf "Altres despeses d'explotació" per l'exercici 2022 un import de 2.153.789,86 euros. L'import previsible de tancament de l'exercici 2021 és de 2.129.170,58 euros i l'import al tancament de l'exercici 2020 va ser de 2.140.397,78 euros.

Es preveu per a l'exercici 2022 una despesa per morositat aproximada de 132.102,33 euros. L'import previsible de tancament a l'exercici 2021 d'aquesta despesa és de 167.955,25 euros i l'import al tancament de l'exercici 2020 va ser de 159.874,95 euros.

V.6 Amortització:

Es preveu una dotació d'amortització dels elements d'immobilitzat per l'exercici 2022 de 657.805,89 euros. L'import previsible de tancament de l'exercici 2021 és de 528.402,40 euros i l'import al tancament de l'exercici 2020 va ser de 483.542,33 euros.

Aquest increment es degut a les inversions realitzades i previstes en l'exercici 2021 i per les noves inversions pressupostades per l'exercici 2022 (veure punt VIII. PLA D'INVERSIONS d'aquesta memòria).

V.7 Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres:

Es pressuposta en l'epígraf "Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres" per l'exercici 2022 un import de 89.749,21 euros. L'import previsible de tancament de l'exercici 2021 és de 114.554,07 euros i l'import al tancament de l'exercici 2020 va ser de 36.735,36 euros.

V.8 Deterioració i resultat per alienacions de l'immobilitzat:

Es pressuposta en l'epígraf "Deterioració i resultat per alienacions de l'immobilitzat" per l'exercici 2022 un import de 0,00 euros. L'import previsible de tancament de l'exercici 2021 és de -51.689,73 euros i l'import al tancament de l'exercici 2020 va ser de +18.851,56 euros.

V.9 Altres resultats:

Es pressuposta en l'epígraf "Altres resultats" per l'exercici 2022 un import de +1.250,01 euros (efecte net ingrés). L'import previsible de tancament de l'exercici 2021 és de -9.483,53 euros (efecte net despesa) i l'import al tancament de l'exercici 2020 va ser de +3.841,71 euros (efecte net ingrés).

V.10 Resultats financers:

Es pressuposta per l'exercici 2022 un resultat financer per import de -13.380,82 euros (efecte net despesa). L'import previsible de tancament de l'exercici 2021 és de -15.480,77 euros (efecte net despesa) i l'import al tancament de l'exercici 2020 va ser de -20.471,15 euros (efecte net despesa).

V.11 Resultat de l'exercici:

Es preveu un resultat d'exercici per l'any 2022 de +395.246,60 euros (inclou la despesa de l'Impost de Societats per import de 1.006,51 euros).

VII) PROGRAMA ANUAL DE FINANÇAMENT

Durant l'exercici 2022 l'Empresa Funerària Municipal, S.A. (EFMSA, endavant) no preveu incrementar el seu deute ni amb entitats de crèdit ni amb altres empreses. L'endeutament actual es preveu seguir amortitzant segons el calendari dels quadres d'amortització establerts, mitjançant recursos generats per la pròpia Societat.

VIII) PLA D'INVERSIÓNS

Projecte d'Inversió Codi Denominació (Si la inversió ja va començar en anys anteriors i se li va assignar un codi ha de mantenir-se aquest mateix codi, no donar-li un nou)	Any inici	Any fi	Cost total	Execució prevista fins a final exercici anterior (exercici 31/12/2021)	Programació pluriennal					Previsió d'Imports compromesos a fi de l'exercici ant.				
					Exercici actual (Exercici 2022)	Exercici actual + 1 (Exercici 2023)	Exercici actual + 2 (Exercici 2024)	Exercici actual + 3 (Exercici 2025)	Resta	Exercici actual (Exercici 2022)	Exercici actual + 1 (Exercici 2023)	Exercici actual + 2 (Exercici 2024)	Exercici actual + 3 (Exercici 2025)	Resta
Fase II Reforma Cementiri Son Valentí	2022	2022	676.919,88 €		676.919,88 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Pont	2022	2022	270.000,00 €		270.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Millora instal·lacions forns crematoris Son Valentí	2022	2023	1.200.000,00 €		600.000,00 €	600.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Maquinària d'elevació per inhumacions	2022	2022	60.000,00 €		60.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reformes varies (jardineria, reparació d'asfalt, reparació de cobertes, reparació de façanes).	2022	2022	50.000,00 €		50.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reparació edifici Finisterre	2022	2022	97.701,24 €		97.701,24 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reforma integral tanatori Son Valentí	2023	2024	1.500.000,00 €		0,00 €	750.000,00 €	750.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL			3.854.621,12 €		1.754.621,12 €	1.350.000,00 €	750.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

IX) VENCIMENT DEL DEUTE

NOM EMPRESA
PRESSUPOST 2022

EMPRESA FUNERÀRIA MUNICIPAL, S.A.

CONCEPTE

DEUTE VIU A 01/01/2022	VENCIMENT PREVIST												DEUTE VIU A 31/12/2022	
	GENER	FEBRER	MARÇ	ABRIL	MAIG	JUNY	JULIOL	AGOST	SETEMBRE	OCTUBRE	NOVEMBRE	DESEMBRE		
Deute a curt termini (operacions de tresoreria)														
Deute a llarg termini	3.216.496,09 €	34.843,74 €	34.854,44 €	34.865,14 €	34.875,85 €	34.886,56 €	34.897,28 €	34.908,00 €	34.918,72 €	34.929,45 €	34.940,19 €	34.950,93 €	34.961,67 €	2.797.664,12 €
Emissions de deute														
Operacions amb entitats de crèdit	3.216.496,09 €	34.843,74 €	34.854,44 €	34.865,14 €	34.875,85 €	34.886,56 €	34.897,28 €	34.908,00 €	34.918,72 €	34.929,45 €	34.940,19 €	34.950,93 €	34.961,67 €	2.797.664,12 €
Factoring sense recurs														
Deute amb Administracions públiques (FFPP) (1)														
Altres operacions de crèdit														
Avals executats durant l'exercici	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Entitats dependents de la corporació local (classificades com Admin Púb)														
Resta d'Entitats														
Avals reintegrats durant l'exercici	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Entitats dependents de la corporació local (classificades com Admin Púb)														
Resta d'Entitats														
Total Deute viu	3.216.496,09 €	34.843,74 €	34.854,44 €	34.865,14 €	34.875,85 €	34.886,56 €	34.897,28 €	34.908,00 €	34.918,72 €	34.929,45 €	34.940,19 €	34.950,93 €	34.961,67 €	2.797.664,12 €

Cas que es prevegi nou endeutament:

Venciments previstos nou endeutament respecte a 2022

GENER	FEBRER	MARÇ	ABRIL	MAIG	JUNY	JULIOL	AGOST	SETEMBRE	OCTUBRE	NOVEMBRE	DESEMBRE

Import

Tipus interès aplicable

Termini amortitzacions (en anys)

Manca (en anys) - Amortitzacions

Manca (en anys) - Interès

Motiu endeutament

NOM EMPRESA

EMPRESA FUNERÀRIA MUNICIPAL, S.A.

PREVISIÓ TANCAMENT 2021

CONCEPTE

DEUTE VIU A 01/01/2021	VENCIMENT PREVIST												DEUTE VIU A 31/12/2021	
	GENER	FEBRER	MARÇ	ABRIL	MAIG	JUNY	JULIOL	AGOST	SETEMBRE	OCTUBRE	NOVEMBRE	DESEMBRE		
Deute a curt termini (operacions de tresoreria)														
Deute a llarg termini	3.633.788,07 €	34.715,70 €	34.726,35 €	34.737,00 €	34.747,65 €	34.758,31 €	34.768,97 €	34.779,64 €	34.790,31 €	34.800,99 €	34.811,67 €	34.822,35 €	34.833,04 €	3.216.496,09 €
Emissions de deute														
Operacions amb entitats de crèdit	3.633.788,07 €	34.715,70 €	34.726,35 €	34.737,00 €	34.747,65 €	34.758,31 €	34.768,97 €	34.779,64 €	34.790,31 €	34.800,99 €	34.811,67 €	34.822,35 €	34.833,04 €	3.216.496,09 €
Factoring sense recurs														
Deute amb Administracions públiques (FFPP) (1)														
Altres operacions de crèdit														
Avals executats durant l'exercici	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Entitats dependents de la corporació local (classificades com Admin Púb)														
Resta d'Entitats														
Avals reintegrats durant l'exercici	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Entitats dependents de la corporació local (classificades com Admin Púb)														
Resta d'Entitats														
Total Deute viu	3.633.788,07 €	34.715,70 €	34.726,35 €	34.737,00 €	34.747,65 €	34.758,31 €	34.768,97 €	34.779,64 €	34.790,31 €	34.800,99 €	34.811,67 €	34.822,35 €	34.833,04 €	3.216.496,09 €

Cas que es prevegi nou endeutament:

Venciments previstos nou endeutament respecte a 2021

GENER	FEBRER	MARÇ	ABRIL	MAIG	JUNY	JULIOL	AGOST	SETEMBRE	OCTUBRE	NOVEMBRE	DESEMBRE

Import

--

Tipus interès aplicable

--

Termini amortitzacions (en anys)

--

Manca (en anys) - Amortitzacions

--

Manca (en anys) - Interès

--

Motiu endeutament



NOM EMPRESA

EMPRESA FUNERÀRIA MUNICIPAL, S.A.

PRESSUPOST 2021

CONCEPTE

DEUTE VIU A 01/01/2021	VENCIMENT PREVIST												DEUTE VIU A 31/12/2021	
	GENER	FEBRER	MARÇ	ABRIL	MAIG	JUNY	JULIOL	AGOST	SETEMBRE	OCTUBRE	NOVEMBRE	DESEMBRE		
Deute a curt termini (operacions de tresoreria)														
Deute a llarg termini	3.633.788,07 €	34.715,70 €	34.726,35 €	34.737,00 €	34.747,65 €	34.758,31 €	34.768,97 €	34.779,64 €	34.790,31 €	34.800,99 €	34.811,67 €	34.822,35 €	34.833,04 €	3.216.496,09 €
Emissions de deute														
Operacions amb entitats de crèdit	3.633.788,07 €	34.715,70 €	34.726,35 €	34.737,00 €	34.747,65 €	34.758,31 €	34.768,97 €	34.779,64 €	34.790,31 €	34.800,99 €	34.811,67 €	34.822,35 €	34.833,04 €	3.216.496,09 €
Factoring sense recurs														
Deute amb Administracions públiques (FFPP) (1)														
Altres operacions de crèdit														
Avals executats durant l'exercici	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Entitats dependents de la corporació local (classificades com Admin Púb)														
Resta d'Entitats														
Avals reintegrats durant l'exercici	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Entitats dependents de la corporació local (classificades com Admin Púb)														
Resta d'Entitats														
Total Deute viu	3.633.788,07 €	34.715,70 €	34.726,35 €	34.737,00 €	34.747,65 €	34.758,31 €	34.768,97 €	34.779,64 €	34.790,31 €	34.800,99 €	34.811,67 €	34.822,35 €	34.833,04 €	3.216.496,09 €

Cas que es prevegi nou endeutament:

Venciments previstos nou endeutament respecte a 2021

GENER	FEBRER	MARÇ	ABRIL	MAIG	JUNY	JULIOL	AGOST	SETEMBRE	OCTUBRE	NOVEMBRE	DESEMBRE

Import

Tipus interès aplicable

Termini amortitzacions (en anys)

Manca (en anys) - Amortitzacions

Manca (en anys) - Interès

Motiu endeutament

NOM EMPRESA
TANCAMENT 2020

EMPRESA FUNERARIA MUNICIPAL, S.A.

CONCEPTE

DEUTE VIU A 01/01/2020	VENCIMENT PREVIST												DEUTE VIU A 31/12/2020	
	GENER	FEBRER	MARÇ	ABRIL	MAIG	JUNY	JULIOL	AGOST	SETEMBRE	OCTUBRE	NOVEMBRE	DESEMBRE		
Deute a curt termini (operacions de tresoreria)														
Deute a llarg termini	4.286.257,49 €	99.909,50 €	99.941,19 €	99.972,87 €	100.002,90 €	9.930,77 €	34.641,30 €	34.651,92 €	34.662,54 €	34.673,16 €	34.683,79 €	34.694,42 €	34.705,06 €	3.633.788,07 €
Emissions de deute														
Operacions amb entitats de crèdit	4.286.257,49 €	99.909,50 €	99.941,19 €	99.972,87 €	100.002,90 €	9.930,77 €	34.641,30 €	34.651,92 €	34.662,54 €	34.673,16 €	34.683,79 €	34.694,42 €	34.705,06 €	3.633.788,07 €
Factoring sense recurs														
Deute amb Administracions públiques (FFPP) (1)														
Altres operacions de crèdit														
Avals executats durant l'exercici	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Entitats dependents de la corporació local (classificades com Admin Púb)														
Resta d'Entitats														
Avals reintegrats durant l'exercici	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Entitats dependents de la corporació local (classificades com Admin Púb)														
Resta d'Entitats														
Total Deute viu	4.286.257,49 €	99.909,50 €	99.941,19 €	99.972,87 €	100.002,90 €	9.930,77 €	34.641,30 €	34.651,92 €	34.662,54 €	34.673,16 €	34.683,79 €	34.694,42 €	34.705,06 €	3.633.788,07 €

Cas que es prevegi nou endeutament:

Venciments previstos nou endeutament respecte a 2020

GENER	FEBRER	MARÇ	ABRIL	MAIG	JUNY	JULIOL	AGOST	SETEMBRE	OCTUBRE	NOVEMBRE	DESEMBRE

Import

Tipus interès aplicable

Termini amortitzacions (en anys)

Manca (en anys) - Amortitzacions

Manca (en anys) - Interès

Motiu endeutament

X) VENCIMENT DEL DEUTE DURANT ELS 10 ANYS PROPERS

NOM EMPRESA

EMPRESA FUNERÀRIA MUNICIPAL, S.A.

PRESSUPOST 2022

VENCIMENTS (INCLOENT OPERACIONS PREVISTES FINS A 31/12/2022)												
CONCEPTE	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
Emissions de deute												
Operacions amb entitats de crèdit	420.379,67 €	421.935,13 €	423.498,38 €	425.069,48 €	334.981,73 €	318.235,27 €	319.830,09 €	133.734,37 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Factoring sense recurs												
Deute amb AAPP (FFPP)												
Altres operacions de crèdit												
Total venciments	420.379,67 €	421.935,13 €	423.498,38 €	425.069,48 €	334.981,73 €	318.235,27 €	319.830,09 €	133.734,37 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

NOM EMPRESA

EMPRESA FUNERÀRIA MUNICIPAL, S.A.

ESTIMACIÓ TANCAMENT 2021

VENCIMENTS (INCLOENT OPERACIONS PREVISTES FINS A 31/12/2022)												
CONCEPTE	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2032
Emissions de deute												
Operacions amb entitats de crèdit	418.831,97 €	420.379,67 €	421.935,13 €	423.498,38 €	425.069,48 €	334.981,73 €	318.235,27 €	319.830,09 €	133.734,37 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Factoring sense recurs												
Deute amb AAPP (FFPP)												
Altres operacions de crèdit												
Total venciments	418.831,97 €	420.379,67 €	421.935,13 €	423.498,38 €	425.069,48 €	334.981,73 €	318.235,27 €	319.830,09 €	133.734,37 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

NOM EMPRESA

EMPRESA FUNERÀRIA MUNICIPAL, S.A.

PRESSUPOST 2021

VENCIMENTS (INCLOENT OPERACIONS PREVISTES FINS A 31/12/2022)												
CONCEPTE	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
Emissions de deute												
Operacions amb entitats de crèdit	418.831,97 €	420.379,67 €	421.935,13 €	423.498,38 €	425.069,48 €	334.981,73 €	318.235,27 €	319.830,09 €	133.734,37 €			
Factoring sense recurs												
Deute amb AAPP (FFPP)												
Altres operacions de crèdit												
Total venciments	418.831,97 €	420.379,67 €	421.935,13 €	423.498,38 €	425.069,48 €	334.981,73 €	318.235,27 €	319.830,09 €	133.734,37 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

NOM EMPRESA

EMPRESA FUNERÀRIA MUNICIPAL, S.A.

TANCAMENT 2020

VENCIMENTS (INCLOENT OPERACIONS PREVISTES FINS A 31/12/2022)												
CONCEPTE	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Emissions de deute												
Operacions amb entitats de crèdit	417.291,98 €	418.831,97 €	420.379,67 €	421.935,13 €	423.498,38 €	425.069,48 €	334.981,73 €	318.235,27 €	319.830,09 €	133.734,37 €	0,00 €	0,00 €
Factoring sense recurs												
Deute amb AAPP (FFPP)												
Altres operacions de crèdit												
Total venciments	417.291,98 €	418.831,97 €	420.379,67 €	421.935,13 €	423.498,38 €	425.069,48 €	334.981,73 €	318.235,27 €	319.830,09 €	133.734,37 €	0,00 €	0,00 €

XI) DESPESA DE PERSONAL

NOM EMPRESA

EMPRESA FUNERÀRIA MUNICIPAL, S.A.

PRESSUPOST 2022

ADMINISTRACIÓ GENERAL Y RESTA DE
SECTORS

Despeses de personal per grups

Grup de Personal	Numero d'efectius totals	Homes	Dones	Crèdits inicials per tipus de personal (Articles 10,11,12,13,14,15)					Assistències a Òrgans de Govern (Capítol 2)
				Sous i salaris (excepte variable)	Retribució variable	Plans de Pensions	Altres retribucions	Total retribucions	
Òrgans de govern	0	0	0	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Màxims responsables	1	1	0	57.691,20 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	57.691,20 €	
Resta de personal directiu	0	0	0	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Laboral contracte indefinit	62	39	23	2.689.601,08 €	0,00 €	0,00 €	18.589,24 €	2.708.190,32 €	
Laboral durada determinada	31	22	9	1.344.800,54 €	0,00 €	0,00 €	9.294,62 €	1.354.095,16 €	
Un altre personal	0	0	0	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Total	94	62	32	4.092.092,82 €	0,00 €	0,00 €	27.883,86 €	4.119.976,68 €	0,00 €

Despeses Comunes sense distribuir per grups

Retribució (article 16)	Crèdits inicials
Acció social	
Seguretat Social	1.175.233,21 €
Total despeses comunes	1.175.233,21 €

Provisions del personal:

35.625,05€

Número total de efectius

94

Número total de despeses

5.330.834,93 €

NOM EMPRESA

EMPRESA FUNERÀRIA MUNICIPAL, S.A.

ESTIMACIÓ TANCAMENT 2021

ADMINISTRACIÓ
GENERAL Y RESTA DE
SECTORS

Despeses de personal per grups

Grup de Personal	Numero d'efectius totals	Homes	Dones	Crèdits inicials per tipus de personal (Articles 10,11,12,13,14,15)					Assistències a Òrgans de Govern (Capítol 2)
				Sous i salaris (excepte variable)	Retribució variable	Plans de Pensions	Altres retribucions	Total retribucions	
Òrgans de govern	0	0	0	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Màxims responsables	1	1	0	56.560,00 €				56.560,00 €	0,00 €
Resta de personal directiu	0	0	0	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Laboral contracte indefinit	62	39	23	2.636.499,24 €	0,00 €	0,00 €	18.589,24 €	2.655.088,48 €	0,00 €
Laboral durada determinada	31	22	9	1.318.249,72 €	0,00 €	0,00 €	9.294,62 €	1.327.544,34 €	0,00 €
Un altre personal	0	0	0	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total	94	62	32	4.011.308,96 €	0,00 €	0,00 €	27.883,86 €	4.039.192,82 €	0,00 €

Despeses Comunes sense distribuir per grups

Retribució (article 16)	Crèdits inicials
Acció social	
Seguretat Social	1.152.189,42€
Total despeses comunes	1.152.189,42€

Provisions del personal:

133.316,62€

Número total de efectius

94,00

Número total de despeses

5.324.698,86€

NOM EMPRESA
PRESSUPOST 2021

EMPRESA FUNERÀRIA MUNICIPAL, S.A.

ADMINISTRACIÓ GENERAL Y
RESTA DE SECTORS

Despeses de personal per grups

Grup de Personal	Numero d'efectius totals	Homes	Dones	Crèdits inicials per tipus de personal (Articles 10,11,12,13,14,15)					Assistències a Òrgans de Govern (Capítol 2)
				Sous i salaris (excepte variable)	Retribució variable	Plans de Pensions	Altres retribucions	Total retribucions	
Òrgans de govern	0	0	0	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Màxims responsables	1	1	0	56.560,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	56.560,00 €	0,00 €
Resta de personal directiu	0	0	0	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Laboral contracte indefinit	62	39	23	2.520.591,93 €	0,00 €	0,00 €	58.612,55 €	2.579.204,48 €	0,00 €
Laboral durada determinada	34	25	9	1.382.260,08 €	0,00 €	0,00 €	32.142,37 €	1.414.402,45 €	0,00 €
Un altre personal	0	0	0	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total	97	65	32	3.959.412,01 €	0,00 €	0,00 €	90.754,92 €	4.050.166,93 €	0,00 €

Despeses Comunes sense distribuir per grups

Retribució (article 16)	Crèdits inicials
Acció social	
Seguretat Social	1.139.420,28 €
Total despeses comunes	1.139.420,28 €

Provisions del personal:

30.412,05€

Número total de efectius

97

Número total de despeses

5.219.999,26 €

NOM EMPRESA
TANCAMENT 2020

EMPRESA FUNERÀRIA MUNICIPAL, S.A.

ADMINISTRACIÓ GENERAL Y
RESTA DE SECTORS

Despeses de personal per grups

Grup de Personal	Numero d'efectius totals	Homes	Dones	Crèdits inicials per tipus de personal (Articles 10,11,12,13,14,15)					Assistències a Òrgans de Govern (Capítol 2)
				Sous i salaris (excepte variable)	Retribució variable	Plans de Pensions	Altres retribucions	Total retribucions	
Òrgans de govern	0	0	0	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Màxims responsables	1	1	0	58.204,82 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	58.204,82 €	0,00 €
Resta de personal directiu	0	0	0	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Laboral contracte indefinit	62	39	23	2.628.827,52 €	0,00 €	0,00 €	57.297,91 €	2.686.125,43 €	0,00 €
Laboral durada determinada	31	22	9	1.314.413,76 €	0,00 €	0,00 €	30.057,92 €	1.344.471,68 €	0,00 €
Un altre personal	0	0	0	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total	94	62	32	4.001.446,10 €	0,00 €	0,00 €	87.355,83 €	4.088.801,93 €	0,00 €

Despeses Comunes sense distribuir per grups

Retribució (article 16)	Crèdits inicials
Acció social	0,00 €
Seguretat Social	1.131.081,15 €
Total despeses comunes	1.131.081,15 €

Provisions del personal:

10.883,83€

Número total de efectius

94

Número total de despeses

5.230.766,91 €

XII) PREVISIÓ DE DESPESES E INGRESSOS EMPRESSES DEL GRUP

NOM EMPRESA

EMPRESA FUNERÀRIA MUNICIPAL, S.A.

PRESSUPOST EXERCICI 2022

Detall de les operacions amb el Grup:

Ajuntament de Palma

IME

PMEI

PMH - RIBA

IMI

PALMA ACTIVA

F TURISME

PALAU DE CONGRESSOS SA

SMAP

MERCAPALMA

EMAYA

EFM

EMT

Ingressos (a cobrar de la resta del grup)	Concepte d'ingrés (codificació econòmica i descripció)	Despeses (a pagar a la resta del grup)	Concepte de Despesa (codificació per aplicació i descripció del concepte)
70.000,00 €	Prestació del servei funerari de persones indigents		
		46.942,03 €	Subministrament d'aigua

XIII) INFORMACIÓ ADDICIONAL SOBRE SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS

NOM EMPRESA

EMPRESA FUNERÀRIA MUNICIPAL, S.A.

PRESSUPOST EXERCICI 2022

Informació relativa a les aportacions de capital i al patrimoni, subvencions i transferències rebudes de les AAPP i d'uns altres	Fons Propis	Subvencions, donacions i llegats imputats al Patrimoni Net (130,131,132)						Subvencions, donacions i llegats a l'explotació (740)	Un altre tractament comptable	
		Saldo fi exercici anterior 2021	Rebudes en l'exercici (+)	Conversió de deutes a llarg termini en subvencions (+)	Subvencions traspasades a resultats de l'exercici (-)	Altres moviments (+/-)	Saldo fi període actual 2022		Import	Compte del Pla General de Comptabilitat
	0,00 €	418.070,09 €	0,00 €	0,00 €	-36.735,36 €	0,00 €	381.334,73 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	0,00 €	1.502.081,24 €	0,00 €	0,00 €	-53.013,85 €	132,53 €	1.449.199,93 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total exercici 2022	0,00 €	1.920.151,33 €	0,00 €	0,00 €	-89.749,21 €	132,53 €	1.830.534,66 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

El saldo previsible al tancament de l'exercici 2022 de 381.334,73 euros correspon a les ajudes rebudes per part de l'Ajuntament de Palma procedents de la Llei de Capitalitat.

XIV) INFORMACIÓ ADDICIONAL DE LES PROVISIONS A LLARG TERMINI I CURT TERMINI

NOM EMPRESA

EMPRESA FUNERÀRIA MUNICIPAL, S.A.

PRESSUPOST EXERCICI 2022

	Saldo fi exercici anterior (import previsible tancament exercici 2021)	(+) Dotacions	(-) Aplicacions	(-) Excessos	(+/-) Traspassos (re classificacions)	Saldo fi exercici actual (import pressupostat per l'exercici 2022)
A LLARG TERMINI						
(140) Provisió per retribucions al personal	638.529,93 €	35.625,05 €	-18.726,90 €	0,00 €	0,00 €	655.428,08 €
(141) Provisió per impostos	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(143) Provisió per desmantellament, retir o rehabilitació de l'immobilitzat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(142), (145), (146), (147) Altres provisions	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total llarg termini	638.529,93 €	35.625,05 €	-18.726,90 €	0,00 €	0,00 €	655.428,08 €

	Saldo fi exercici anterior (import previsible tancament exercici 2021)	(+) Dotacions	(-) Aplicacions	(-) Excessos	(+/-) Traspassos (re classificacions)	Saldo fi exercici actual (import pressupostat per l'exercici 2022)
A CURT TERMINI						
(5290) Provisió a curt termini per retribucions al personal	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(5291) Provisió a curt termini per impostos	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(5293) Provisió a curt te4remini per desmantellament, retir o rehabilitació de l'immobilitzat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(499), (5292), (5295), (5296), (5297) Altres provisions a curt termini	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total curt termini	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

XV) ALTRES ASSUMPTES RELLEVANTS

Per a l'exercici 2022 no es preveuen assumptes significatius respecte als produïts en l'exercici 2021.

Punt 3.- Pressupost de l'Empresa Funerària Municipal, S.A. per a l'any 2022

El Departament Econòmic de l'Empresa Funerària Municipal, S.A. (endavant, l'EFMSA) ha elaborat l'estat de previsions per a l'any 2022, materialitzat en el projecte de pressuposts que s'adjunta, en el qual s'analitzen i es preveuen els ingressos i despeses per a l'any 2022.

A continuació, s'explica les partides més significatives del compte de resultats previst per a l'exercici 2022 de l'EFMSA:

L'import net de la xifra de negocis augmenta en un 2,70% respecte a l'import net de la xifra de negocis previsible al tancament de l'exercici 2021. En canvi, es preveu per a l'exercici 2022 una disminució en la despesa d'aprovisionaments d'un 1,46% respecte a la despesa previsible d'aprovisionaments al tancament de l'exercici 2021.

La despesa de l'epígraf "Altres despeses d'explotació" també preveu un petit augment d'un 1,16% respecte a la despesa estimada del tancament de l'exercici 2021.

Respecte a la despesa de personal "sous i salaris i assimilats" s'ha previst un augment d'un 2,00% conforme al projecte dels Pressuposts Generals de l'Estat. En la despesa social també s'ha previst un augment d'un 2,00%.

Es presenta, per tant, pel proper exercici 2022 un pressupost amb un resultat després d'impostos de 395.246,60 euros.

En la memòria del pressupost de l'exercici 2022 es detalla:

- Pla anual d'objectius estratègics i operatius.
- Balanç de Situació amb els saldos previstos del 2022, saldos previstos al tancament de 2021, saldos que s'havien pressupostats per a l'exercici 2021 i xifres reals de 2020.
- Compte de pèrdues i guanys amb els saldos previstos del 2022, saldos previstos al tancament de 2021, saldos que s'havien pressupostats per a l'exercici 2021 i xifres reals de 2020.
- Estat de Fluxes d'Efectiu amb els saldos previstos del 2022, saldos previstos al tancament de 2021, saldos que s'havien pressupostats per a l'exercici 2021 i xifres reals de 2020.
- Memòria explicativa del pressupost de la compte de pèrdues i guanys.
- Programa anual de finançament.
- Pla d'inversions.
- Venciment del deute.
- Venciment del deute durant els 10 anys propers.
- Despesa de personal.
- Previsió de despeses e ingressos amb empreses del grup.
- Informació addicional sobre transferències i subvencions rebudes.
- Informació addicional de les provisions a llarg termini i curt termini.
- Altres assumptes rellevants.



Per tot això i en base amb els vigents estatuts de l'EFMSA sobre les facultats d'aquest Consell d'Administració, el que subscriu proposa aprovar el següent:

ACORD:

Primer. Donar la conformitat al projecte de pressupost del l'EFMSA per l'exercici 2022.

Segon. Aprovar la remissió del projecte de pressupost de l'EFMSA per a l'any 2022 a l'Ajuntament de Palma perquè formi part del pressupost de l'Entitat Municipal.

Palma, 5 de novembre de 2021

El gerent

Jordi Vilà

