

Presupuesto Ordinario de Ingresos y Gastos
Presupuesto de Inversiones
Cámara de Comercio de Valencia
Ejercicio 2022

Comité Ejecutivo 22 de noviembre de 2021

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 2022

INGRESOS	Presupuesto 2021	Presupuesto 2022	Variación €	Variación %
Aportaciones Voluntarias Empresas	180.000	180.000	0	0%
Ventas y Prestaciones de Servicios	3.307.823	3.667.477	359.654	11%
Otros Ingresos de Explotación	1.203.207	1.336.860	133.653	11%
Programas y Convenios	5.258.346	5.602.388	344.042	7%
Subvenciones de Capital y otras	95.792	95.522	-270	0%
Ingresos Financieros y Otros	14.734	120.000	105.266	714%
A) INGRESOS TOTALES	10.059.902	11.002.247	942.345	9%

GASTOS	Presupuesto 2021	Presupuesto 2022	Variación €	Variación %
Gastos de personal	-3.989.948	-4.527.950	538.002	13%
a) Sueldos, salarios y asimilados	-2.931.613	-3.372.847	441.234	15%
b) Cargas Sociales	-1.007.167	-1.103.935	96.768	10%
c) Retribuciones Organos Gobierno	-51.168	-51.168	0	0%
Otros Gastos de Explotación	-5.172.207	-5.578.834	406.628	8%
Coste de ventas	-3.526.225	-3.734.014	207.789	6%
Gastos Generales	-977.494	-1.138.231	160.736	16%
Tributos	-454.103	-503.201	49.098	11%
Provisiones por Operaciones comerciales	-6.000	-6.000	0	0%
Otros Gastos de Gestión Corriente	-208.385	-197.389	-10.996	-5%
Amortización del Inmovilizado	-888.247	-891.962	3.715	0%
Gastos Financieros	-3.500	-3.500	0	0%
Efecto Neto de Provisiones	-6.000	0	-6.000	-100%
B) GASTOS TOTALES	-10.059.902	-11.002.247	942.345	9%

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

PRESUPUESTO INVERSIONES 2022

INVERSIONES	Presupuesto 2021	Presupuesto 2022	% Variación
A) INMOVILIZACIONES INTANGIBLES	39.811	132.036	232%
5. Aplicaciones informáticas	39.811	132.036	232%
B) INMOVILIZACIONES MATERIALES	792.482	626.110	-21%
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	655.202	556.413	-15%
3. Equipos para procesos de Información	137.280	69.697	-49%
TOTAL INVERSIONES (A+B)	832.293	758.146	-9%

LIQUIDACION DE PRESUPUESTO 2022

Presupuesto Ordinario del Ejercicio 2022 RESUMEN	PRESUPUESTO 2021	PRESUPUESTO 2022	% Variación
A) INGRESOS ORDINARIOS	10.059.902	11.002.247	9%
B) GASTOS ORDINARIOS	10.059.902	11.002.247	9%
C) RESULTADO DEL PRESUPUESTO ORDINARIO (A-B)	0	0	
D) APLICACIÓN FONDO RESERVA ART. 11 ley 3/93	832.293	758.146	-9%
G) INVERSIONES ORDINARIAS DEL EJERCICIO	832.293	758.146	-9%
RESULTADO PRESUPUESTARIO ORDINARIO (C+D+E+F-G)	0	0	

DETALLE DE PRESUPUESTO 2022 VS 2021 INGRESOS

INGRESOS	Presupuesto 2021	Presupuesto 2022	Variación €	Variación %
Aportaciones Voluntarias Empresas	180.000	180.000	0	0%
Ventas y Prestaciones de Servicios	3.307.823	3.667.477	359.654	11%
b.1) Servicios de Información	182.100	164.950	-17.150	-9%
b.2) Formación Escuela de Negocios	1.309.220	1.321.687	12.467	1%
b.3) Consultoría y Asesoramiento	214.200	391.393	177.193	83%
b.4) Club Cámara	188.000	293.700	105.700	56%
b.5) Tramitación y Certificación	1.414.303	1.495.747	81.444	6%
Otros Ingresos de Explotación	1.203.207	1.336.860	133.653	11%
c.1) Alquiler de Salas e Inmuebles	1.014.399	1.087.115	72.716	7%
c.2) Viveros	43.320	48.600	5.280	12%
c.3) Otros ingresos	145.488	201.145	55.657	38%
Programas y Convenios	5.258.346	5.602.388	344.042	7%
d.1) Programas con Consejo Cámaras CV	586.092	623.125	37.033	6%
d.2) Proyectos Europeos	78.668	121.041	42.373	54%
d.3) Programas con Cámara de España	3.842.022	3.844.373	2.351	0%
d.4) Convenios con otros Organismos	751.563	1.013.849	262.286	35%
Subvenciones de Capital y otras	95.792	95.522	-270	0%
Ingresos Financieros y Otros	14.734	120.000	105.266	714%
A) INGRESOS TOTALES	10.059.902	11.002.247	942.345	9%

DETALLE DE PRESUPUESTO 2022 VS 2021

GASTOS

GASTOS	Presupuesto 2021	Presupuesto 2022	Variación €	Variación %
Gastos de personal	-3.989.948	-4.527.950	538.002	13%
a) Sueldos, salarios y asimilados	-2.931.613	-3.372.847	441.234	15%
b) Cargas Sociales	-1.007.167	-1.103.935	96.768	10%
c) Retribuciones Órganos Gobierno	-51.168	-51.168	0	0%
Otros Gastos de Explotación	-5.172.207	-5.578.834	406.628	8%
Coste de ventas	-3.526.225	-3.734.014	207.789	6%
1. Servicios Profesionales	-1.064.377	-1.271.539	207.162	19%
2. Profesores	-1.676.304	-1.694.270	17.966	1%
3. Otros Costes de Servicios	-785.544	-768.205	-17.339	-2%
Gastos Generales	-977.494	-1.138.231	160.736	16%
1. Informática y Tics	-152.042	-128.416	-23.626	-16%
2. Reparación, Mantenimiento y Renting	-101.840	-145.307	43.467	43%
3. Servicios Profesionales independientes	-109.884	-150.563	40.679	37%
4. Limpieza y Seguridad	-107.896	-112.110	4.214	4%
5. Primas de Seguros	-20.750	-22.306	1.556	8%
6. Publicidad, Propaganda y Marketing	-95.566	-126.420	30.854	32%
7. Suministros	-321.446	-402.882	81.437	25%
8. Material de oficina, correos y otros	-40.237	-37.645	-2.592	-6%
9. Viajes y Desplazamientos	-27.834	-12.582	-15.252	-55%
Tributos	-454.103	-503.201	49.098	11%
Provisiones por Operaciones comerciales	-6.000	-6.000	0	0%
Otros Gastos de Gestión Corriente	-208.385	-197.389	-10.996	-5%
Amortización del Inmovilizado	-888.247	-891.962	3.715	0%
Gastos Financieros	-3.500	-3.500	0	0%
Efecto Neto de Provisiones	-6.000	0	-6.000	-100%
B) GASTOS TOTALES	-10.059.902	-11.002.247	942.345	9%

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

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

La plantilla actual es de 89 trabajadores y se incrementa para 2022 en 2 personas, un nuevo ordenanza y la sustitución de una excedencia.

En cuanto al personal temporal, al cierre del presupuesto 2021 la Cámara disponía de 9 contratados y la previsión presupuestaria para 2022 es de duplicar esa cifra, dada la aparición de nuevos convenios que no podemos afrontar con el personal actual, por lo que procedemos a las nuevas contrataciones para poder ejecutarlos y justificarlos.

2022	Nº TRAB.	SUELDOS Y SALARIOS	SS. EMPRESA	PLAN DE PENSIONES	REGULARIZACION IPC	TOTAL COSTE
PERSONAL INDEFINIDO	82	2.834.595	821.642	92.976	74.881	3.824.094
ESCALA TÉCNICA	37	1.652.177	453.948	49.728	43.117	2.198.970
ESCALA ADMINISTRATIVA	38	958.968	302.554	34.840	26.477	1.322.839
SUBALTERNOS	7	223.450	65.140	8.408	5.286	302.285
PERSONAL CONTRATADO	18	456.647	133.144	0	6.725	596.515
ESCALA TÉCNICA	10	293.832	87.078	-	4.314	385.224
ESCALA ADMINISTRATIVA	8	162.815	46.066	-	2.411	211.291
TOTAL PERSONAL	100	3.291.242	954.786	92.976	81.605	4.420.609

PERSONAL 2022 / 2021

	2021		2022		Variación nº	Variación %
	Nº Trab.	Importe	Nº Trab.	Importe	Nº Trab.	%
PERSONAL INDEFINIDO	80	3.592.566	82	3.824.094	2	3%
Escala Técnica	36	2.092.626	37	2.198.970	1	3%
Escala Administrativa	38	1.253.665	38	1.322.839	0	0%
Subalternos	6	247.826	7	302.285	1	17%
PERSONAL CONTRATADO	9	148.937	18	596.515	9	100%
Escala Técnica	5	171.660	10	385.224	5	100%
Escala Administrativa	4	106.667	8	211.291	4	100%
Total Personal	89	3.741.503	100	4.420.609	11	12%

Memoria explicativa

Para el presupuesto del ejercicio 2022, se estima que los ingresos alcanzarán los 11.002.247 euros, lo que representa un incremento de 942 mil euros respecto al presupuesto final del ejercicio anterior, por su parte los gastos ascenderán a 11.002.247 euros, lo que implica también un incremento de 942 mil euros en comparación con el presupuesto del 2021, con esto conseguimos equilibrar el presupuesto de ingresos y gastos y pasar a un resultado cero, misma situación que el presupuesto final del año 2021.

En el apartado de inversiones, al no haber variación neta entre ingresos y gastos, será necesario emplear recursos de ejercicios anteriores (reservas), para equilibrar el resultado en el ejercicio 2022, y hacer frente a las inversiones previstas.

Como hemos mencionado, prudentemente estimamos una variación de los ingresos de 942 mil euros respecto al 2021. Estos ingresos de 11.002.247 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	51%
INGRESOS FINANCIEROS Y SUB. CAPITAL	2%

La distribución porcentual del total de ingresos nos muestra que el 51% proviene de los Programas y Convenios. En 2022, al igual que en 2021 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 que ya apareció en 2021 y ahora con nuevos convenios en 2022. Por otro lado, el 33% se obtienen de las ventas y prestaciones de servicios, mismo porcentaje que el año 2021, pero con un crecimiento de 359 mil€, se deben principalmente al aumento de los ingresos de servicios de consultoría y patrocinios por 177 mil€ y del Club Cámara en 106 mil€, los ingresos de formación se mantienen ya que debido a la pandemia hemos querido seguir siendo

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 2% de las Subvenciones de capital a explotación e ingresos financieros, y el 2% restante de las aportaciones voluntarias de empresas.

Dentro de la partida de Programas y Convenios que en su globalidad crece un 7% este año respecto al presupuesto de 2021, debemos mencionar que los programas con Cámara España se mantienen sin variación respecto a 2021 (aunque van finalizando algunos programas como +45, otros se reducen como PIP y regresan otros como Xpande), esto se compensa con la subida de los Convenios con “Otros Organismos” que crecen nuevamente este año un 35% respecto al presupuesto del 2021, 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 y la Oficina de Inversiones con el Ayuntamiento de Valencia. A su vez crecen también los programas con el Consejo de Cámaras (un 6%) al reanudarse PEJ y Xpande para 2022, por su parte los Programas Europeos crecen un 54% ya que SEIMED se amplía en 48 mil€ para el año 2022.

Estimamos que obtendremos 3.667.477 euros de ingresos que provienen de la Venta y Prestación de Servicios, que se incrementan un 11% respecto al año 2021 (volviendo a los niveles de 2020), principalmente debido al crecimiento de los ingresos de TIC Negocios en 143 mil€ y consultoría internacional por 23 mil€, así como el crecimiento del Club Cámara en 106 mil€, por otra parte dada la situación actual de recuperación tras la pandemia consideramos que el resto de ingresos no se recuperan tan rápidamente o se mantienen (Tramitación de Comercio Exterior y Formación).

Los otros Ingresos de Explotación ascenderán a 1.336.860 euros, incrementándose en un 11% debido principalmente a la aparición de salas nuevas disponibles en la 1ª planta de la Escuela de Negocios y la reforma de las antiguas que alquilaremos con mejores tarifas, así como el aumento del coste de la luz que se repercutirá a los inquilinos del Parque Tecnológico.

Los ingresos financieros estimamos que se incrementarán respecto a lo presupuestado en el ejercicio 2021, esto es debido a las posiciones de nuestra inversión en Fondos de

Inversión principalmente como producto más rentable y seguro a corto plazo para negociar, por lo que estimamos esta cantidad como ingresos previstos.

Los ingresos de las Subvenciones de capital se mantienen respecto al importe del 2021 en que ya se redujo (se terminaron de amortizar las instalaciones del edificio de la Calle Jesus por valor de 2.240 mil€ del año 2007, lo que hizo que el importe que va a subvención de capital se redujera 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 11.002.247 euros, con un incremento de 942 mil euros respecto a 2021, igual que los ingresos. El detalle de este presupuesto de gastos se desglosa en las siguientes partidas más importantes:

Gastos de personal	41%
Otros Gastos de Explotación	51%
Coste de ventas	67%
Gastos Generales	20%
Tributos, Otros Gts. y Provisiones	13%
Amortización de Inmovilizado	8%
Gastos Financieros	0%

El 51% de estos gastos corresponde a Otros Gastos de Explotación (5.578.834 euros) siendo el 67% el Coste de Ventas directo de los proyectos y programas a ejecutar (3.734.434 euros, un 6% más que en 2021, mientras los ingresos crecen un 9% de promedio, los convenios crecen 7% y las ventas de servicios un 11%).

El 20% son los Gastos Generales (servicios profesionales, mantenimientos, rentings y alquileres, gastos de los locales, relaciones públicas y publicidad, viajes del personal...) por importe de 1.138.231 euros, crecen un 16% respecto al presupuesto del ejercicio 2021, con variaciones en casi todas las partidas, siendo la principal subida la de los suministros,

por el elevado coste de la luz que se ha producido al final del 2021 y se mantendrá para el 2022. Por otra parte, los Servicios profesionales crecen por nuevo personal de apoyo técnico en la Escuela de Negocios y un Call-Center, así como el Mantenimiento (siguen las reparaciones en ambas sedes y un nuevo renting de reemplazo de la furgoneta).

El bloque de Tributos, Otros gastos y Provisiones que conjuntamente asciende a 706.170 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 5%. Por otro lado, las Provisiones de clientes incobrables que se mantiene la estimación del 2021 y por último los Tributos (tasas de IBI de los edificios y el IVA no deducible) que ascienden a 502.781 euros, que se incrementa un 11% por un lado por los nuevos IAE's del Ayuntamiento de Valencia y por otro al incrementarse el gasto en programas y convenios cuyo IVA no es deducible.

La partida de gastos de personal (4.527.950 euros) supone el 41% de los gastos totales, se incrementa un 13% principalmente por el incremento del IPC y atrasos de años anteriores en la plantilla y las subidas de la SS. Por otra parte, como ya comentamos duplicamos las contrataciones (de 9 a 18) para hacer frente a los nuevos programas a justificar (5 nuevos técnicos y 4 administrativos).

El 8% restante por importe de 895.462 euros corresponde a las amortizaciones y gastos financieros, que se incrementan apenas en 4 mil€ respecto al presupuesto de 2021, debido a que hemos ido finalizando totalmente las inversiones realizadas (cambio de software, gran parte de las instalaciones del edificio de la calle Jesús, etc...), por lo que aunque ha habido nuevas inversiones y seguimos en esa línea, no son tan elevadas como para mantener el ritmo de amortizaciones de ejercicios anteriores.

Por otra parte, no hemos presupuestado nada de impuesto de sociedades, ni provisiones financieras debido a que todo lo posible ya está provisionado al 100%.

Las inversiones previstas a lo largo del 2022 ascienden a 758.146 euros, e incluyen 626.110€ en inmovilizaciones materiales que suponen el 82,6% del total de la inversión y se corresponden con la finalización de la reforma de las 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, así como nuevos EPI's tanto para estas aulas, como para seguir renovando el parque de

Cámara. Por último el 17,4% restante de aplicaciones informáticas se corresponde con el coste de la migración a nuevas versiones del ERP/CRM y mejoras, así como nuevas licencias de los programas necesarios.

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 758.146 euros.

Con este esquema del estado de origen y aplicación de fondos el presupuesto para el 2022 aparece equilibrado en sus capítulos de ingresos y gastos e inversiones.

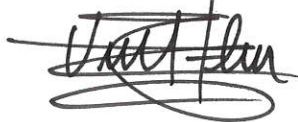
Por lo que respecta a la plantilla de personal para el ejercicio 2022, se compondrá de 100 personas, de las cuales 82 son personal indefinido y 18 serán personal contratado. La clasificación por categorías es que 37 pertenecen a la escala técnica, 38 a la escala administrativa y 7 de personal subalterno de los indefinidos, siendo para los contratados 10 de la escala técnica, 8 de la escala administrativa.

En sesión del Comité celebrada el 22 de Noviembre 2021, se aprobaron: el presupuesto ordinario de ingresos y gastos-, por un importe total de 10.982.247 euros y 10.982.247 euros respectivamente, y el presupuesto ordinario de inversiones por un importe de 758.146 euros, de la Cámara Oficial de Comercio, Industria, Servicios y Navegación de Valencia, correspondientes al ejercicio del año 2022.

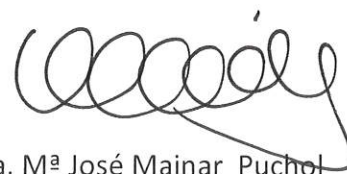


D. José Vicente Morata Estragués
Presidente

EL COMITÉ EJECUTIVO



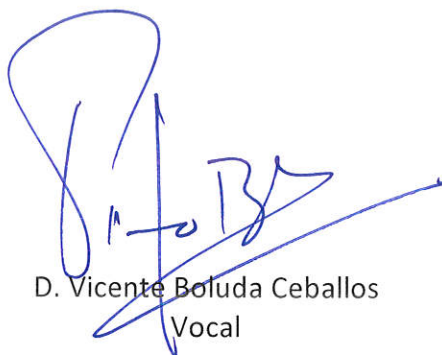
D. Vicente Folgado Tárrega
Vicepresidente 1º



Dña. Mª José Mainar Puchol
Vicepresidenta 2ª



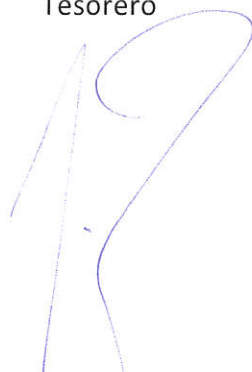
D. Juan Francisco. Cámara Gil
Tesorero



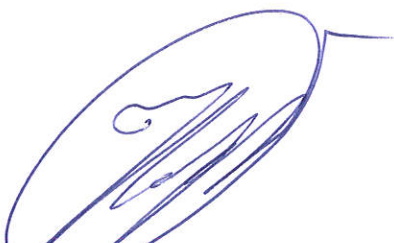
D. Vicente Boluda Ceballos
Vocal



D. Francisco J. Corell Grau
Vocal



D. Francisco Costa Ferrer
Vocal



D. Vicente Lafuente Martínez
Vocal



Dª. Pau Villalba Magraner
Vocal