
Informe de ejecución presupuestaria de

**Empresa Municipal de Limpieza de
Colegios y Dependencias Municipales,
S.A.**

(EMLICODEMSA)

Ejercicio 2022

ANALISIS DE LA EJECUCION DEL PRESUPUESTO APROBADO Y DE LAS PRINCIPALES DESVIACIONES REGISTRADAS

Hemos llevado a cabo el informe de ejecución presupuestaria de la Empresa Municipal de Limpieza de Colegios y Dependencias Municipales S.A., del ejercicio 2022.

El trabajo se ha realizado de acuerdo con las Normas de Auditoria del Sector Público y de acuerdo con lo establecido en las bases de ejecución del Presupuesto General del Excmo. Ayuntamiento de Huelva. Este informe está dirigido a la Intervención Municipal del Excmo. Ayuntamiento de Huelva y ha sido emitido con el único propósito de servir de ayuda en la realización del control financiero de las sociedades mercantiles municipales, en base al artículo 220 del RD 2/2004, de 5 de marzo, por el que se aprueba el texto refundido de la Ley Reguladora de Haciendas Locales.

LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO DE INGRESO EJERCICIO 2022

CAPITULOS	PRESUPUESTO	REALIZACION	DESVIACION	VAR %
III. Tasas y otros ingresos	3.544.595,88	3.535.646,47	(8.949,41)	-0,25%
Del Excmo. Ayuntamiento de Huelva	3.544.595,88	3.535.646,47	(8.949,41)	-0,25%
IV. Transferencias corrientes	-	13.472,72	13.472,72	-
Subvenciones	-	13.472,72	13.472,72	-
OPERACIONES CORRIENTES	3.544.595,88	3.549.119,19	4.523,31	0,13%
OPERACIONES NO FINANCIERAS	3.544.595,88	3.549.119,19	4.523,31	0,13%
TOTAL PRESUPUESTO DE INGRESOS	3.544.595,88	3.549.119,19	4.523,31	0,13%

La partida de “Ingreso por el Excmo. Ayuntamiento de Huelva” corresponde a la prestación de servicio de limpieza en nombre del Ayuntamiento, dicha partida ha sufrido una variación negativa de 0.25% en el ejercicio 2022 con respecto a 2021. El motivo de dicha variación es debido a la operatividad que tiene la Administración Pública en cotejar la facturación de la sociedad hasta su cobro, la facturación del mes de diciembre se suele imputar al presupuesto económico del ejercicio siguiente.

LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO DE GASTO EJERCICIO 2022

CAPITULOS	PRESUPUESTO	REALIZACION	DESVIACION	VAR %
I. Gasto de Personal	3.656.957,69	3.458.250,61	(198.707,08)	-5,43%
Sueldos y salarios	2.742.071,88	2.491.424,78	(250.647,10)	-9,14%
Indemnizaciones	-	20.200,45	20.200,45	
Seguridad Social	914.885,81	934.695,05	19.809,24	2,17%
Otros gastos sociales	-	11.930,33	11.930,33	-
II. Gastos corrientes en bienes y servicios	87.338,19	107.312,68	19.974,49	22,87%
Otros gastos	87.338,19	107.312,68	19.974,49	22,87%
OPERACIONES CORRIENTES	2.829.410,07	2.598.737,46	(230.672,69)	-8,15%
OPERACIONES NO FINANCIERAS	2.829.410,07	2.598.737,46	(230.672,61)	-8,15%
III. Gastos financieros	-	-	-	-
Devolución de crédito entidades financieras	-	-	-	-
OPERACIONES FINANCIERAS	2.829.410,07	3.549.119,19	719.709,12	25,44%
TOTAL PRESUPUESTO DE GASTO	2.829.410,07	3.549.119,19	719.709,12	25,44%

La partida de “gasto de personal” sufre una disminución de 5,43 % debido principalmente a una previsión presupuestaria por encima de lo realmente ejecutado, principalmente por previsiones de contrataciones temporales.

La variación de otros gastos sociales se produce como consecuencia de los pagos derivados por jubilación parcial y contratos de relevo. Con respecto a otros gastos sociales se produce el pago de la prima de seguro de vida que la sociedad establece por convenio (artículo 26).

La partida de “otros gastos” experimenta un incremento de 22,87% provocada por la celebración del evento de 25 aniversario de la empresa, la cual no se tuvo en cuenta en la elaboración presupuestaria, además, durante el ejercicio 2022 se ha producido un cambio de imagen corporativa.

Sevilla, 19 de septiembre de 2023



José Manuel Vaquero Gómez
Socio auditor (ROAC Nº 23.298)