



PRESUPUESTO EMTF 2024



3. MEMORIA DEL PRESUPUESTO 2024



PRESUPUESTO 2024

EMPRESA MUNICIPAL DE TRANSPORTES DE FUENLABRADA, S.A.

MEMORIA DEL PROYECTO DE PRESUPUESTO PARA EL EJERCICIO 2024

a) Actividades desarrolladas en 2023

a.1) Inversiones 2023

Se prevé acabar de realizar inversiones por un importe total de 1.894.919,47 euros según el siguiente detalle:

INMOVILIZADO 2023		1.894.919,47 €
ELEMENTO	Importe	
APLICACIONES INFORMÁTICAS	104.267,40 €	
WEB SERVICE SIRI	14.875,00 €	
SISTEMA DE TRANSPORTE A LA DEMANDA	14.990,00 €	
ERP	65.902,40 €	
WEB	8.500,00 €	
CONSTRUCCIONES	1.419,75 €	
REFORMA ARCHIVO NAVE	1.419,75 €	
INSTALACIONES TÉCNICAS	471.304,16 €	
Puntos de carga	471.304,16 €	
MOBILIARIO	285,00 €	
SOPORTE TV	285,00 €	
EQUIPOS PROCESO INFORMACIÓN	7.926,57 €	
TABLET DEPARTAMENTO INSPECCIÓN	491,74 €	
SWITCHES, ORDENACIÓN Y PUESTA EN RED FIBRA	4.200,00 €	
COMPRA 2 TABLET	299,50 €	
COMPRA ORDENADOR PORTATIL OPERADOR SAE	585,33 €	
INSTALACIÓN Y SUMINISTRO SAI	2.350,00 €	
ANTICIPOS INMOVILIZACIONES INTANGIBLES	254.500,00 €	
CERTIFICACIÓN SAE MONÉTICA	254.500,00 €	
ANTICIPOS INMOVILIZACIONES MATERIALES	46.479,90 €	
CERTIFICACIÓN PANELES	46.479,90 €	
OTRAS INMOVILIZACIONES INMATERIALES	1.008.736,69 €	
ADSCRIPCIÓN AUTOBUSES	1.008.736,69 €	





El 12 de septiembre de 2023 se procedió a la entrega y recepción de cuatro autobuses eléctricos de titularidad municipal a la Empresa Municipal de Transportes de Fuenlabrada (en adelante EMTF) número de expediente 2023/GPR/O1003654, adoptada por la Junta de Gobierno Local con fecha 25 de agosto de 2023 mediante adscripción.

La adscripción será por un plazo de cinco años, con carácter gratuito y finalista, por tanto vinculada al fin para el que se adscribe que es la gestión del servicio de transporte público de viajeros.

Así mismo, considerando el período de adscripción, sustancialmente inferior a la vida económica del bien cedido y que se transfieren todos los riesgos y beneficios significativos inherentes a la propiedad, se contabiliza como un derecho de uso que siendo registrado por su valor razonable.

Por otro lado, la ausencia de contraprestación supone que en la contrapartida se aplique lo establecido en la Norma 18ª "Subvenciones, donaciones y legados recibidos", contabilizando a una cuenta de ingreso imputado directamente a patrimonio neto. Neteándose así la dotación de amortización (gasto) con la transferencia de ingreso a resultados del ejercicio (ingreso).

a.2) Previsión gastos e ingresos 2023 y explicación desviaciones

▪ Estimación gastos

Con respecto al presupuesto aprobado para el ejercicio 2023, el total de los gastos reales de la EMTF, se calcula que se cerrará con un descenso de // 235.882,97// € lo que supone una reducción con respecto a lo presupuestado de un 2,80%, debido fundamentalmente a:

- El no cumplimiento del plazo de entrega de los 7 autobuses eléctricos subvencionados con fondos *Next Generation*, que supone la disminución de las partidas de amortización de inmovilizado (-503.759,17 euros) e imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras (-246.022,33 euros).
- El aumento del precio del gasóleo aumentando la partida en 164.122,36 €.
- La partida de interés y deudas disminuye en 51.619,76 € ya que no se ha solicitado préstamo bancario previsto para la compra de autobuses.

▪ Estimación Ingresos

Con respecto al presupuesto aprobado para el ejercicio 2023 el total de los ingresos reales de la EMTF se estima que se produzca una reducción con respecto a lo presupuestado de 179.442,01€, lo que supone una bajada de un 2,13%, principalmente a consecuencia del retraso de entrega de los mencionados autobuses eléctricos y su correspondiente transferencia a resultados del ejercicio (-246.022,33 euros).





a.3) Análisis gastos e ingresos más relevantes

Los **gastos** totales de EMTF que se estima se incurrirá en el ejercicio 2023 se distribuyen en los **conceptos** y **porcentajes** que se detallan a continuación:

Gastos de Personal	62,74%
Compra neumáticos, combustible y otros aprovisionamientos	13,95%
Servicios exteriores	17,82%
Amortización Inmovilizado	5,35%
Otros	0,14%

Fundamentalmente, los ingresos de EMTF se obtienen de la venta del billete ordinario a bordo del autobús y sobre todo proviene del convenio de financiación suscrito entre EMTF y CRTM.

La **totalidad de los ingresos** se distribuyen según los **conceptos** y **porcentajes** que se detallan a continuación:

Venta billetes ordinario a bordo	3,50%
Convenio Financiación CRTM-EMTF	83,67%
Subvención explotación Ayuntamiento de Fuenlabrada	7,76%
Otros Ingresos de Explotación	4,96%
Ingresos Financieros	0,11%

a.4) Política empresarial de la sociedad

La política empresarial de EMTF que se está desarrollando a lo largo de este ejercicio 2023, se dirige principalmente a seguir aumentar los estándares de calidad de la prestación del servicio de transporte público urbano de viajeros de la localidad de Fuenlabrada, todo ello con una gestión eficaz y eficiente de los recursos disponibles, ajustando la oferta del servicio a prestar al escenario y necesidades actuales de la demanda, en coordinación con el CRTM.

Para ello, se está realizando a lo largo de todo este ejercicio una adecuación y optimización de todos los recursos, tanto personales como materiales, para que estos reviertan de forma eficiente en nuestra actividad e intentar garantizar así, un modelo económicamente sostenible con una gestión socialmente responsable.

Así mismo, se estudian y proponen inversiones destinadas a conceptos que adecuen, mantengan y mejoren todos aquellos elementos e instalaciones que son necesarios para prestar servicio al usuario del transporte público y que repercutan positivamente en el usuario de dicho servicio prestado.





b) Objetivos para 2024

b.1) Objetivos y líneas de actuación

Para el año 2024, la Empresa Municipal de Transportes de Fuenlabrada prestará el servicio de transporte público urbano de viajeros, mejorando la estructura de la red y continuando el camino que se emprendió en este año 2023 hacia la **transformación digital y sostenible del transporte urbano** en la ciudad, con el fin de mejorar los niveles de calidad del servicio.

b.2) Resultados de la sociedad (ingresos, gastos, modificaciones significativas, otros datos de interés)

Para el ejercicio 2024 la Cuenta de Resultados de EMTF arroja un resultado equilibrado entre los gastos y los ingresos de la sociedad.

Los gastos totales previstos para el ejercicio 2024 ascienden a //9.121.483,59// €, lo que supone un 11,36% más que los gastos totales estimados para el cierre del ejercicio 2023 y un 8,24% más con respecto al presupuesto aprobado para el mismo ejercicio.

Los ingresos totales previstos para el ejercicio 2024 ascienden a //9.121.483,59// €, suponen un 10,59% más que los ingresos totales estimados para el cierre del ejercicio 2023 y un 8,24 % más con respecto al presupuesto aprobado para el mismo ejercicio.

El presupuesto de **gastos totales** de EMTF para el ejercicio 2024 se distribuyen en los **conceptos y porcentajes** que se detallan a continuación:

Gastos de Personal	61,80%
Compra neumáticos, combustible y otros aprovisionamientos	8,57%
Servicios exteriores	17,14%
Amortización Inmovilizado	11,01%
Gastos financieros	1,23%
Otros gastos	0,25%

El presupuesto de **ingresos totales** de EMTF para el ejercicio 2024 se distribuyen según los **conceptos y porcentajes** que se detallan a continuación:

Títulos de transporte	4,51%
Convenio Financiación CRTM-EMTF	76,45%
Subvención Ayuntamiento de Fuenlabrada	10,68%
Otros Ingresos de Explotación	3,96%
Subvenciones de Capital	4,40%

El porcentaje de ingreso por el Convenio de Financiación se han obtenido aplicando:

- Costes de explotación netos: previstos por CRTM en la propuesta de resolución enviada al Ayuntamiento de Fuenlabrada para el ejercicio de 2024





- Ingresos de explotación netos: cifra facilitada telefónicamente a EMTF por el CRTM
- Déficit de explotación neto: como resultado de la diferencia entre costes e ingresos de explotación netos que asciende a 6.973.235,67 euros.

Se apunta que se encuentra pendiente la recepción formal de la Resolución correspondiente a EMTF por parte de CRTM.

DÉFICIT DE EXPLOTACIÓN PREVISTO AÑO 2024	
	CRTM
I COSTES DE EXPLOTACIÓN NETOS	7.470.764,27 €
Coste unitario provisional 2024	4,137363
Kilómetros previstos 2024	1.805.683,00
II INGRESOS NETOS DE EXPLOTACIÓN	497.528,60 €
Ingresos netos de explotación	497.528,60 €
III DÉFICIT DE EXPLOTACIÓN NETO 2022	6.973.235,67 €

El resultado previsto para 2024 se refleja en la siguiente Cuenta de Pérdidas y Ganancias:

GASTOS		INGRESOS	
Gastos de Personal	5.636.628,16 €	Títulos de transporte	411.512,60 €
Compra neumáticos, combustible y otros aprovisionamiento	781.840,89 €	Convenio Financiación CRTM-EMTF	6.973.235,67 €
Servicios exteriores	1.563.515,72 €	Subvención Ayuntamiento de Fuenlabrada	974.000,00 €
Amortización Inmovilizado	1.004.630,86 €	Otros Ingresos de Explotación	361.538,27 €
Gastos financieros	111.767,19 €	Subvenciones de Capital	401.197,05 €
Otros gastos	23.100,77 €		
Total gastos	9.121.483,59 €	Total ingresos	9.121.483,59 €

b.3) Política de personal

Se prevé mantener estable el gasto en Recursos Humanos y ajustar la distribución media de la plantilla de acuerdo a lo recogido en el convenio colectivo vigente.

La evolución de la plantilla, siempre en términos de **plantilla media efectiva** en cada ejercicio, se ha previsto como sigue:

Presupuesto 2023	Estimación cierre 2023	Presupuesto 2024
100	105	110





En los datos anteriormente mencionados se excluye el puesto de Director Gerente y Director Gerente Adjunto.

Los gastos de personal presupuestados para 2024 aumentan con respecto a los presupuestado en 2023 según lo anunciado en la Ley General de Presupuestos del Estado y en su caso en el convenio colectivo de EMTF.

c) Memoria de inversiones y financiación de 2.024

c.1) Inversiones previstas.

Para el ejercicio 2024 se consideran las siguientes inversiones:

Nombre	Importe
Prioridad semafórica	55.769,00 €
Paneles mensajería paradas	309.866,00 €
Proyecto cochera	180.000,00 €
7 autobuses eléctricos	4.375.000,00 €
Lavadero	55.000,00 €
Canalizaciones	20.000,00 €
Mejora Nave	50.000,00 €
Furgoneta Communiting Limpio	40.000,00 €
Solución SAE- MONÉTICA Intangible	415.254,89 €
Solución SAE- MONÉTICA Material	597.137,63 €
Total Inversiones 2024	6.098.027,52 €

c.2) Financiación prevista.

El grueso de las inversiones se financiará a través de préstamo en entidades bancarias y a través de **subvenciones de capital** vinculadas al plan de **transformación digital y sostenible del transporte urbano de la ciudad**.

A continuación, se detallan las inversiones con su correspondiente **fFuente de financiación**:



Nombre	Importe	Importe financiado	Financiación
Prioridad semafórica	55.769,00 €	50.192,10 €	90% Fondos Next Ciudades
		5.576,90 €	Autofinanciación
Paneles mensajería paradas	309.866,00 €	278.879,40 €	90% Fondos Next Ciudades
		30.986,60 €	Autofinanciación
Proyecto cochera	180.000,00 €	180.000,00 €	Autofinanciación
7 autobuses eléctricos	4.375.000,00 €	1.400.000,00 €	32% Fondos Next Ayto
		2.975.000,00 €	68% Préstamo
Lavadero	55.000,00 €	55.000,00 €	Autofinanciación
Canalizaciones	20.000,00 €	20.000,00 €	Autofinanciación
Mejora Nave	50.000,00 €	50.000,00 €	Autofinanciación
Furgoneta Communiting Limpio	40.000,00 €	40.000,00 €	Autofinanciación
Solución SAE- MONÉTICA Intangible	415.254,89 €	373.729,40 €	90% Fondos Next Ciudades
		41.525,49 €	Autofinanciación
Solución SAE- MONÉTICA Material	597.137,63 €	537.423,87 €	90% Fondos Next Ciudades
		59.713,76 €	Autofinanciación
Total Inversiones 2024	6.098.027,52 €		

El cuadro resumen de la financiación prevista para 2024 es el siguiente:

INVERSIONES 2024	
Autofinanciación	482.802,75 €
Fondos Next Ayto	1.400.000,00 €
Fondos Next Ciudades	1.240.224,77 €
Préstamo	2.975.000,00 €
	6.098.027,52 €

Se detallan a continuación los abonos recibidos correspondientes a las subvenciones de capital vinculadas a los fondos *Next Generation*:

Proyecto Next Generation Zona de Bajas Emisiones I		
05/09/2022	Puntos de carga	369.025,80 €
05/09/2022	7 autobuses eléctricos	1.400.000,00 €

Proyecto Next Generation Ciudades Conectadas		
02/02/2023	Ciudades Conectadas	600.529,44 €

Con respecto al Proyecto Ciudades Conectadas se señala que:

- En el ejercicio 2023 EMTF recibirá 629.882,96 euros más por parte del Ayto, restando pendiente de pago de este ejercicio 304.130,85 euros.
- En el ejercicio 2024 se presupuesta concesión de subvención de capital para el mismo proyecto por importe de 130.597,39 euros.



En Fuenlabrada, a la fecha que figura en el pie de este documento firmado electrónicamente con Código Seguro de Verificación.

Fdo. Francisco Arroyo Martín

DIRECTOR – GERENTE de E.M.T. DE FUENLABRADA, S.A.