



Presupuesto ordinario de Ingresos y Gastos

Presupuesto de Inversiones

Cámara de Comercio de Menorca

Ejercicio 2026

Memoria explicativa del presupuesto 2026

Introducción.

En cumplimiento de lo establecido en la Ley 4/2014, de 1 de abril, Básica de las Cámaras Oficiales de Comercio, Industria, Servicios y Navegación, y en la Ley 1/2017, de 12 de mayo, de Cámaras Oficiales de las Illes Balears, se presenta la Memoria explicativa del Presupuesto Ordinario de Ingresos y Gastos para el ejercicio 2026, formulada por los órganos de gobierno de esta Corporación.

Este documento tiene como finalidad dotar a la Cámara de los recursos necesarios para el desarrollo de sus funciones de interés general, orientadas a fomentar la competitividad empresarial, impulsar el comercio, apoyar al tejido productivo de Menorca y contribuir a la regeneración económica y la creación de empleo en la isla.

La elaboración del presente presupuesto se fundamenta en el Plan Estratégico 2024-2027, en los resultados obtenidos en ejercicios anteriores y en las propuestas y previsiones presentadas por las distintas unidades funcionales de la Cámara. Se configura como un presupuesto continuista y consolidado, que da continuidad a las líneas estratégicas iniciadas en ejercicios anteriores y consolida aquellos programas que han demostrado eficacia e impacto positivo. Al mismo tiempo, se trata de un presupuesto realista y prudente, basado en la experiencia de gestión acumulada y en la disponibilidad efectiva de recursos.

Debe señalarse que la presente propuesta se ha confeccionado en un contexto de incertidumbre presupuestaria, dado que, a la fecha de su redacción, se dispone de los presupuestos definitivos del Consell Insular de Menorca, pero no de la Comunidad Autónoma de les Illes Balears ni del Gobierno de España para el ejercicio 2026.

Por este motivo, se considera un presupuesto abierto y flexible, susceptible de ser revisado y ajustado en cuanto se disponga de los marcos presupuestarios definitivos de las administraciones públicas mencionadas, garantizando su coherencia y viabilidad.

El presupuesto para el ejercicio 2026 se ha elaborado bajo los principios de estabilidad presupuestaria, sostenibilidad financiera, eficiencia en el uso de los recursos públicos, transparencia y responsabilidad institucional. Asimismo, refleja

el compromiso de esta Corporación con la gestión rigurosa y el cumplimiento de los fines de interés general que le son propios.

En un escenario caracterizado por la incertidumbre y la transformación continua, la Cámara de Comercio de Menorca se reafirma en su compromiso de aportar valor a las empresas de la isla. Con este presupuesto se da respaldo a iniciativas orientadas a la digitalización, la sostenibilidad, la internacionalización, la inclusión, la innovación y el emprendimiento, con especial atención a la mejora continua de los servicios prestados y al refuerzo de la identidad cameral como institución útil, cercana y generadora de valor compartido.

Los objetivos definidos son ambiciosos pero alcanzables, alineados con la evolución positiva de los últimos ejercicios y adaptados a las particularidades de cada una de las áreas de actuación de la Cámara.

Análisis económico-financiero del presupuesto de 2026

El presupuesto ordinario para 2026 asciende a 1.311.360,30€, lo que representa un incremento del 6,28% respecto al ejercicio anterior. Este incremento corresponde a la incorporación de nuevos programas, y a la mejor dotación de algunas subvenciones.

Análisis de los ingresos

Aportaciones voluntarias de empresas

Esta partida experimenta un incremento, al pasar de 3.500 € a 5.000 €. Si bien su peso relativo en el conjunto del presupuesto es reducido, representa una muestra significativa del compromiso de determinadas empresas con la Cámara y con el sostenimiento de su actividad. El aumento previsto responde a la expectativa de adhesión de nuevas empresas al Club Cámara Menorca.

Prestación de servicios

Esta partida registra un ligero descenso, al pasar de 6.750,00 € a 6.650,00 €. Esta reducción obedece a una previsión más ajustada del número de certificaciones que se emitirán durante el ejercicio 2026, una vez estabilizada la actividad del Departamento de Internacionalización tras su primer año completo desde la reapertura.

Otros ingresos de Explotación.

La previsión para esta partida se mantiene invariable en 500,00 €, correspondientes principalmente a ingresos derivados del alquiler de salas y otros espacios institucionales. Se trata de una estimación conservadora basada en la evolución estable de esta fuente de ingresos durante los últimos ejercicios.

Programas y convenios

Esta partida experimenta un incremento global del 8,11 %, al pasar de 937.729,93 € en 2025 a 1.103.800,30 € en el ejercicio 2026.

Programas financiados por el Govern Balear

Se prevé un incremento del 38,06 %, motivado principalmente por la consolidación del programa de innovación, cuya previsión inicial para 2025 era de 5.000 €, pero cuya ejecución efectiva ascendió a 31.000 €, importe que se mantiene en 2026.

Asimismo, destaca un incremento del 10 % en la dotación del programa Dona Impuls y una subida del 27,84 % en la partida destinada a promoción empresarial.

Programas Cámara de España

El programa Talento 45+ presenta una reducción en el número de indicadores previstos. España Emprende A disminuye al reducirse las horas imputadas a la ejecución del proyecto, mientras que España Emprende B se incrementa por el aumento de indicadores.

Los programas Xpande Digital y Sostenibilidad no se ejecutarán, al igual que en 2025, pese a haber figurado en el presupuesto.

Se prevé un aumento en la gestión del Kit Digital, al contemplarse ingresos correspondientes a ejercicios anteriores.

Impulsa Startup Fase I reduce su alcance a 10 indicadores, y no se prevé la ejecución de la Fase II.

No se continuarán en 2026 las actuaciones vinculadas a Oficina Acelera Pyme ni al programa FP-PYME, debido a su escasa demanda.

En contrapartida, se incorpora un nuevo programa financiado por la Fundación INCYDE consistente en ofrecer cursos de upskilling y reskilling para trabajadores en activo de empresas, con una dotación prevista de 201.000 €.

Consell Insular de Menorca

Se contempla un incremento del 69,95 % respecto al ejercicio anterior, debido principalmente a la incorporación de un nuevo convenio relativo a la gestión de bonos comerciales.

Por su parte, el convenio de proyectos sectoriales se mantiene inalterable en 120.000 €, mientras que la dotación asignada al convenio del aeropuerto se reduce, al preverse su vigencia únicamente hasta el mes de noviembre.

Subvenciones de capital y otras

Esta partida se mantiene sin variación respecto al ejercicio 2025, con un importe de 285.410,00 €, correspondiente a la subvención nominativa otorgada por el Govern de les Illes Balears para la financiación de las funciones de carácter público-administrativo encomendadas a la Cámara.

Ingresos financieros

En el presente presupuesto no se ha consignado importe en el capítulo de ingresos financieros, al no preverse rendimientos por intereses bancarios u otras operaciones de tesorería. Esta decisión responde a un criterio de prudencia contable, dado que la Cámara no realiza inversiones financieras ni mantiene productos que generen rentabilidad.

Análisis de gastos

Gastos de personal

Esta partida presenta una reducción del 2,25 %, al pasar de 442.403,23 € en 2025 a 432.467,21 € en el ejercicio 2026. Esta disminución obedece a diversos factores, entre ellos, la adecuación de la plantilla efectiva a las necesidades reales de la Cámara; la amortización de algunos puestos de trabajo; y a un proceso de racionalización salarial, orientado a la sostenibilidad presupuestaria sin menoscabo del nivel técnico y profesional de los recursos humanos de la institución.

También se observa una ligera reducción de las cargas sociales. Se mantiene inalterable la partida de indemnizaciones y sube la de otros gastos sociales un 12,02%

Gastos por convenios y programas

Esta partida presenta un incremento del 5,98 %, al pasar de 667.983,04 € en 2025 a 707.943,09 € en el ejercicio 2026. Incluye los importes asociados a la ejecución de actividades enmarcadas en programas cofinanciados por el Govern de les Illes Balears, la Cámara de España, la Fundación INCYDE y el Consell Insular de Menorca.

Como novedad, en el presupuesto de 2026 se ha realizado una desagregación por organismo financiador y por programa específico, con el objetivo de aportar una mayor claridad y trazabilidad en la identificación del gasto asociado a cada acción concreta.

Se trata de gastos directamente vinculados a la implementación de actuaciones específicas, tales como talleres, servicios de asesoramiento, formación, acompañamiento al emprendimiento, digitalización, internacionalización o dinamización económica, entre otros. Asimismo, se incluyen los gastos operativos imputables a cada intervención, conforme a los criterios de elegibilidad establecidos en cada convocatoria o convenio.

Gastos generales

Esta partida muestra un incremento del 42,95 %, al pasar de 96.922,75 € en 2025 a 138.550 € en el ejercicio 2026. Engloba los gastos generales de funcionamiento que permiten el desarrollo básico y sostenido de la actividad institucional de la Cámara, con independencia de los programas específicos.

Se incluyen en esta categoría los suministros esenciales (electricidad, agua, telecomunicaciones), servicios externos (limpieza, mantenimiento, seguros), material de oficina y consumibles, licencias de software, así como otros costes comunes no asignables directamente a proyectos concretos. Estas partidas resultan imprescindibles para garantizar el desarrollo diario de la actividad en condiciones óptimas y continuadas.

Como novedades para 2026, se incorporan por primera vez gastos por arrendamientos, derivados de las necesidades logísticas vinculadas a la conmemoración del 120º aniversario de la Cámara. Asimismo, se ha incrementado la partida destinada a actos y recepciones, en el marco de las celebraciones del aniversario.

Por último, se refuerza la dotación de reparaciones y conservación, ante la necesidad de acometer trabajos de pintura y mejora en las instalaciones.

Tributos

En esta partida se recogen las obligaciones fiscales de la entidad, como el Impuesto sobre Bienes Inmuebles (IBI), tasas municipales, cánones, y otros tributos derivados del uso o gestión de bienes y servicios. Aunque de cuantía moderada, su previsión y cumplimiento son esenciales para la normalidad contable e institucional.

Otros gastos de gestión

Esta partida experimenta un incremento del 66,67 %, al pasar de 3.000 € en 2025 a 5.000 € en el ejercicio 2026. El aumento responde a la necesidad de realizar una aportación económica adicional a la Institución de Mediación de les Illes Balears, de la cual la Cámara de Comercio de Menorca forma parte.

Dicha aportación contribuye al sostenimiento y funcionamiento de esta entidad, en línea con el compromiso institucional de la Cámara con la promoción de sistemas alternativos de resolución de conflictos.

Amortización del inmovilizado

Se mantiene el mismo importe del ejercicio anterior (4.300€) correspondiente a amortización d equipos, material y adecuación de espacios

Gastos financieros

La partida de gastos financieros, dotada con un importe de 18.000€ recoge los costes previstos por intereses bancarios, comisiones, servicios financieros asociados a la operativa de tesorería y otros gastos derivados de la gestión de recursos financieros. Esta dotación responde a la necesidad de reflejar con mayor precisión los costes reales de gestión bancaria y asegurar la cobertura de posibles operaciones necesarias para garantizar la liquidez en determinados momentos del ejercicio.

Con este presupuesto, la Cámara de Comercio de Menorca reafirma su compromiso con una gestión responsable, transparente y eficiente, alineada con los objetivos del Plan Estratégico 2024-2027. La previsión para 2026 garantiza la continuidad de los servicios esenciales, fortalece las líneas de actuación

consolidadas y se adapta con flexibilidad a los retos emergentes del tejido empresarial menorquín.

INGRESOS	PRESUPUESTO 2025	PRESUPUESTO 2026	Variación %
Aportaciones Voluntarias Empresas	3.500,00 €	5.000,00 €	42,86%
Prestaciones de Servicios	6.750,00 €	6.650,00 €	-1,48%
Otros ingresos de Explotación	500,00 €	500,00 €	0,00%
Programas y Convenios	937.729,93 €	1.013.800,30 €	8,11%
Subvenciones de capital y otras	285.410,00 €	285.410,00 €	0,00%
Ingresos financieros	- €	- €	
TOTAL INGRESOS	1.233.889,93 €	1.311.360,30 €	6,28%

GASTOS	PRESUPUESTO 2025	PRESUPUESTO 2026	Variación %
Gastos de personal	442.403,23 €	432.467,21 €	-2,25%
Otros gastos de explotación	- €	- €	0,00%
Gastos por Convenios y Programas	667.983,04 €	707.943,09 €	5,98%
Gastos Generales	96.922,75 €	138.550,00 €	42,95%
Tributos	4.880,91 €	5.100,00 €	4,49%
Otros gastos de gestión	3.000,00 €	5.000,00 €	66,67%
Amortización del inmovilizado	4.300,00 €	4.300,00 €	0,00%
Gastos Financieros	14.400,00 €	18.000,00 €	25,00%
TOTAL GASTOS	1.233.889,93 €	1.311.360,30 €	6,28%

RESULTADO TOTAL (A-B)	- €	- €	
------------------------------	------------	------------	--

INGRESOS	PRESUPUESTO 2025	PRESUPUESTO 2026	Variación %
Aportaciones Voluntarias Empresas	3.500,00 €	5.000,00 €	42,86%
Patrocinadores y Aportantes	3.500,00 €	3.500,00 €	0,00%
Patrocinadores y aportantes	3.500,00 €	3.500,00 €	0,00%
Aportaciones voluntarias empresas	3.500,00 €	3.500,00 €	0,00%
Aportantes Cámara de España	- €	- €	0,00%
Nuevas aportaciones	- €	- €	0,00%
Socios Club Cámara Menorca	- €	1.500,00 €	100,00%
Prestaciones de Servicios	6.750,00 €	6.650,00 €	-1,48%
Servicios de Información	- €	- €	0,00%
Arbitraje empresarial	- €	- €	0,00%
Consultoría y Asesoramiento empresarial	- €	- €	0,00%
Tramitación y Certificación	6.750,00 €	6.650,00 €	-1,48%
Cuadernos ATA	- €	300,00 €	100,00%
Certificados de Origen	6.400,00 €	6.000,00 €	-6,25%
Otras tramitaciones y certificaciones	350,00 €	350,00 €	0,00%
Servicio de Formación	- €	- €	0,00%
Otros Ingresos de Explotación	500,00 €	500,00 €	
Alquiler de salas e inmuebles	500,00 €	500,00 €	0,00%
Otros ingresos	- €	- €	0,00%
Programas y Convenios	937.729,93 €	1.013.800,30 €	8,11%
Programas Govern Balear	128.483,50 €	177.383,50 €	38,06%
Asesoramiento mujeres creación empresa-Dona Impuls	33.000,00 €	36.300,00 €	10,00%
D.G. FP Intensiva	20.083,50 €	20.083,50 €	0,00%
D.G. Promoción Empresarial	70.400,00 €	90.000,00 €	27,84%
D.G. Innovación	5.000,00 €	31.000,00 €	520,00%
Programas Cámara de España	607.126,58 €	291.916,80 €	-51,92%
Programa Talento 45+	47.251,20 €	31.500,80 €	-33,33%
Programa España Emprende (Proyecto A)	51.921,00 €	10.000,00 €	-80,74%
Programa España Emprende (Proyecto B)	165.312,00 €	192.864,00 €	16,67%
Programa Xpande Digital	25.318,04 €	- €	-100,00%
Gestión Kit Digital	12.000,00 €	15.000,00 €	25,00%
Programa Sostenibilidad	- €	- €	0,00%
Programa StartUps (Fase 1 - Crea y Crece)	55.540,67 €	42.552,00 €	-23,39%
Programa StartUps (Fase 2 - Despega)	44.328,67 €	- €	-100,00%
Oficina Transformación Digital-Acelera Pyme	99.726,00 €	- €	-100,00%
Proyecto de Acreditación de Competencias	53.808,00 €	- €	100,00%
Programa FP Pyme	51.921,00 €	- €	100,00%

Programas Fundación Incyde	- €	201.000,00 €	100,00%
Upskilling & Reskilling	- €	201.000,00 €	100,00%
Programas Consell Insular de Menorca	202.119,85 €	343.500,00 €	69,95%
Convenio ejecución proyectos Cámara	120.000,00 €	120.000,00 €	0,00%
Convenio Servicio EDD-Aeropuerto de Menorca	82.119,85 €	73.500,00 €	-10,50%
Convenio Bonos Comercio	- €	150.000,00 €	100,00%
Subvenciones de capital y otras	285.410,00 €	285.410,00 €	0,00%
Subvención nominativa funciones público-administrativas	285.410,00 €	285.410,00 €	0,00%
Ingresos Financieros			
TOTAL INGRESOS	1.233.889,93 €	1.311.360,30 €	6,28%

GASTOS	PRESUPUESTO 2025	PRESUPUESTO 2026	Variación %
Gastos de Personal	442.403,23 €	432.467,21 €	-2,25%
Suelos y Salarios	315.986,26 €	307.870,08 €	-2,57%
Cargas Sociales	104.275,47 €	101.597,13 €	-2,57%
Indemnizaciones	15.000,00 €	15.000,00 €	0,00%
Otros gastos sociales	7.141,50 €	8.000,00 €	12,02%
Otros gastos de explotación	- €	- €	
Gastos por Convenios y Programas	667.983,04 €	707.943,09 €	5,98%
Programas Govern Balear	75.400,00 €	109.500,00 €	45,23%
Gastos jornada IBDona		2.000,00 €	
Gastos ejecución FP Intensiva		9.000,00 €	
Gastos ejecución D.G. Promoción Empresarial		90.000,00 €	
Gastos jornadas D.G. Innovación		8.500,00 €	
Programas Cámara de España	390.463,19 €	87.350,00 €	-77,63%
Gastos formadores Programa Talento 45+		3.000,00 €	
Gastos alquiler salas formaciones Programa Talento 45+		1.500,00 €	
Nota de cargo ejecución Programa Talento 45+		4.000,00 €	
Gastos jornadas Programa España Emprende (Proyecto A)		6.000,00 €	
Gastos formadores Programa España Emprende (Proyecto B)		21.000,00 €	
Gastos alquiler salas formaciones Programa España Emprende (Proyecto B)		10.500,00 €	
Nota de cargo ejecución Programa España Emprende (Proyecto B)		12.000,00 €	
Gastos mentorías Programa Impulsa StartUps (Fase 1-Crea y Crece)		14.850,00 €	
Gastos formación Programa Impulsa StartUps (Fase 1-Crea y Crece)		3.500,00 €	
Premios Programa Impulsa StartUps (Fase 1-Crea y Crece)		2.000,00 €	
Gastos Demo Day Programa Impulsa StartUps (Fase 1-Crea y Crece)		5.000,00 €	
Nota de cargo ejecución Programa Impulsa StartUps (Fase 1-Crea y Crece)		4.000,00 €	
Programas Fundación Incyde	- €	108.600,00 €	
Gastos viajes y alojamientos personal Programa LevelUpMenorca		3.000,00 €	
Gastos contratación formadores externos Programa LevelUpMenorca		45.000,00 €	
Gastos contratación menorizaciones Programa LevelUpMenorca		42.000,00 €	
Campaña difusión del Programa LevelUpMenorca		6.250,00 €	
Gastos alquiler de instalaciones y medios Programa LevelUpMenorca		10.500,00 €	
Gastos seguros y otros ejecución Programa LevelUpMenorca		1.850,00 €	
Programas y Convenios Consell Insular de Menorca	202.119,85 €	333.500,00 €	65,00%
Gastos ejecución Convenio ejecución Proyectos Menorca		120.000,00 €	
Gastos ejecución Convenio servicio EDD Aeropuerto Menorca		73.500,00 €	
Gastos plataforma ejecución Convenio Bonos CIME		15.000,00 €	
Gastos Bonos Proyecto		125.000,00 €	
Otros gastos ejecución Programas	- €	68.993,09 €	100,00%
Gastos Generales	96.922,75 €	138.550,00 €	42,95%
Arrendamientos y Cánones	- €	5.000,00 €	100,00%

Reparaciones y Conservación	6.018,19 €	26.000,00 €	332,02%
Cuotas Comunidad Propietarios	- €	1.400,00 €	100,00%
Limpieza y seguridad	2.278,60 €	2.750,00 €	20,69%
Servicios Profesionales	14.929,44 €	16.000,00 €	7,17%
Primas de Seguros	3.710,31 €	4.000,00 €	7,81%
Servicios bancarios y similares	1.322,50 €	1.300,00 €	-1,70%
Actos y Recepciones	10.000,00 €	15.000,00 €	50,00%
Publicidad y Relaciones Públicas	17.250,00 €	25.000,00 €	44,93%
Suministros	724,55 €	1.100,00 €	51,82%
Electricidad	2.091,19 €	3.000,00 €	43,46%
Viajes y desplazamientos	25.000,00 €	20.000,00 €	-20,00%
Material de oficina	5.001,72 €	5.000,00 €	-0,03%
Informática (Equipos informáticos, material informática, ...)	5.951,25 €	10.000,00 €	68,03%
Comunicación (Teléfono e Internet)	2.645,00 €	3.000,00 €	13,42%
Correo y mensajería	- €	- €	
Otros costes de servicios	- €	- €	
Tributos	4.880,91 €	5.100,00 €	4,49%
IBI	1.045,66 €	1.100,00 €	5,20%
Otros Tributos	3.835,25 €	4.000,00 €	4,30%
Otros gastos de gestión	3.000,00 €	5.000,00 €	66,67%
Aportación a otras instituciones	3.000,00 €	5.000,00 €	66,67%
Retribución órganos de gobierno	- €	- €	
Amortización del Inmovilizado	4.300,00 €	4.300,00 €	0,00%
Amortización del local	4.300,00 €	4.300,00 €	0,00%
Amortización Inmov.Material	- €	- €	
Gastos Financieros	14.400,00 €	18.000,00 €	
TOTAL GASTOS	1.233.889,93 €	1.311.360,30 €	6,28%

INVERSIONES	PRESUPUESTO	PRESUPUESTO	Variación
	2025	2026	%
Inmovilizaciones intangibles	- €	- €	
Aplicaciones Informáticas	- €	- €	
Inmovilizaciones Materiales	- €	- €	
Terrenos y Construcciones	- €	- €	
Instalaciones Técnicas y otro Inmov.Material	- €	- €	
Equipos para el Proceso de Información	- €	- €	
TOTAL INVERSIONES	- €	- €	