

ESTAT DE PREVISIÓ D'INGRESSOS I DESPESES PER A L'EXERCICI 2016



Arenys de Munt, 25 de setembre de 2015

ESTAT DE PREVISIÓ D'INGRESSOS I DESPESES PER A L'EXERCICI 2016 PROGRAMA ANUAL D'ACTUACIÓ, INVERSIONS I FINANÇAMENT (PAIF)
--

1.INTRODUCCIÓ

D'acord amb l'article 19 dels estatuts de la societat, li correspon al Consell d'administració l'aprovació, la gestió i la liquidació dels pressupostos d'ingressos i despeses com a pas previ a la seva tramitació a la Junta General de la Societat.

Els RDL 2/2004 i RD 500/90 estableixen que les societats mercantils de capital íntegrament públic remetran a l'Entitat Local, abans del dia 15 de setembre de cada any, les seves previsions d'ingressos i despeses per a l'any següent. Aquest termini no s'ha pogut complir mai fins a la data, per diferents causes, posant-se de manifest any rere any en les auditories de compliment. En aquest sentit, aquesta gerència ha fet un esforç per donar-hi compliment estrictament a termini, si bé degut a la reduïda estructura administrativa de la societat i al període coincident amb les vacances anuals, es lliurarà aquest document uns dies després del termini establert.

2. MEMÒRIA EXPLICATIVA

La línia marcada per a la previsió d'ingressos i despeses de l'exercici 2016 és continuïsta, atès que no es preveuen grans canvis en relació a la previsió de l'exercici anterior. Malgrat la situació econòmica és encara delicada a nivell general, la societat municipal presenta una estimació per a l'any vinent en la que no es preveu cap subvenció de l'Ajuntament per a dèficit d'explotació i únicament es preveuen les aportacions necessàries per a la gestió dels serveis que es venen oferint. Això suposa la confirmació de l'autonomia financera de l'empresa municipal, així com la seva consolidació. Així doncs, per a l'exercici 2016 Gusam continuarà prestant el serveis que li van ser encomanats per l'Ajuntament en el transcurs dels anys 2011 i 2012: **cicle integral de l'aigua, deixalleria, escola bressol i neteja dels edificis municipals.**

El desenvolupament dels encàrrecs d'aquests serveis, més els ingressos pel lloguer de la Nau de Can Victoriano i la possibilitat de continuar alguns dels treballs relacionats amb l'urbanisme, ofereixen una perspectiva d'estabilitat econòmica per a l'any 2016. Tot i així, la línia conceptual per a l'elaboració d'aquest pressupost ha estat la de contenció de la despesa.

Amb aquests antecedents, els principals punts de partida per a la confecció dels pressupostos 2016 han estat els següents:

1.- La gestió dels quatre serveis esmentats anteriorment configuren aproximadament el 97% del total del pressupost d'ingressos i despeses de l'empresa pública. Són, doncs, l'eix troncal del pressupost per a l'exercici 2016.

2.- Pel que fa als sous del personal, després de 4 anys de congelació salarial, s'ha contemplat per a aquest pròxim any l'augment de l'1% previst en el Projecte de Llei dels Pressupostos Generals de l'Estat per al 2016. Tanmateix, s'ha fet una revisió dels percentatges de cotitzacions a la seguretat social aplicats en previsions anteriors, resultant-ne algunes modificacions a la baixa, motiu pel qual hi ha serveis en què tot i l'augment de l'1%, es baixa lleugerament l'import previst per despesa de personal.

3.- L'activitat urbanística segueix força estancada. Això fa que dels 7 sectors urbanístics en què Gusam ha estat declarada administració actuant, només s'estigui avançant en 3 d'ells. Aquests sectors són: la UA10 Rambla de l'Eixample, la UA26 Aiguaviva i el sector industrial B5 Ruals, en el que es continua treballant per trobar una solució a la seva viabilitat.

5.- El lloguer del 100% de la nau de Can Victoriano.

La resta d'aspectes que han ajudat a conformar el pressupost han estat: les informacions facilitades per part de la Interventora municipal i el Regidor d'economia de l'Ajuntament d'Arenys de Munt.

3. ESTAT DE PREVISIÓ DELS COMPTES D'EXPLOTACIÓ DE L'EXERCICI 2016

Per a una major comprensió es desglossen els ingressos i les despeses segons els diferents serveis:

3.1. INGRESSOS I DESPESES CICLE INTEGRAL DE L'AIGUA

Aquest servei presenta una molt lleugera disminució en la previsió dels ingressos i igualtat en la previsió de les despeses, respecte al pressupost de l'any anterior. Aquesta lleugera reducció dels ingressos (d'un 0,33%) és deguda a la disminució dels ingressos no tarifaris que corresponen a altes de nous usuaris. Atès que es manté l'equilibri previst entre ingressos i despeses, no és necessari realitzar un nou estudi tarifari, pel que es mantenen les tarifes aprovades l'any 2014. Pel que fa a les despeses, malgrat el número total es manté pràcticament igual, hi ha diferències en la distribució de les mateixes. Les més destacades són:

- A l'apartat de personal, a banda de l'augment de l'1% esmentat anteriorment, s'incorpora la contractació temporal d'un operari per a suport de les guàrdies del cap de setmana i per realitzar la substitució del personal fix durant el període de vacances.
- S'incrementa en un 0,69% la despesa per compra d'aigua al Consell Comarcal del Maresme, atenent al major consum registrat durant els mesos transcorreguts de l'any 2015 i a la menor disposició d'aigua de fons pròpies al no haver estat un any plujós.
- Disminució dels imports destinats a "Compres de materials" (-18,5%) i "Treballs realitzats per altres empreses" (-65,17%), en adequar aquests imports als reals obtinguts durant el darrer any de funcionament del servei.
- Augment de la despesa en "Energia elèctrica" (29,61%), per dos motius diferents: augment dels preus de l'electricitat i incorporació de 3 nous punts de subministrament que fins ara es compartien amb el CCM (Passatge Cantina i 2 bombejos de l'Ajup).
- Augment de la despesa en reparacions (21,64%), en el global d'aigua i clavegueram, atenent a les dades reals obtingudes durant l'any 2015. Durant aquest any s'ha detectat un increment de les actuacions de neteja i manteniment del clavegueram, així com de reparacions a la xarxa d'abastament. Si bé algunes intervencions han estat motivades per les obres de la Riera i la Plaça de l'església, per prudència s'ha preferit estimar una alça en aquesta partida.
- Disminució del cost del control sanitari (serveis analítics), en un -34,44%, degut a un canvi en el sistema d'informació nacional d'aigua (SINAC), d'acord amb l'ordre ministerial SC/1591/2005, pel que es modifiquen les zones de subministrament en funció de l'homogeneïtat de l'aigua, reduint-se el nombre d'analítiques certificades a fer a les instal·lacions de la zona Ajup-Puntaire-Sant Carles.
- Es manté la partida de 3.000 euros destinada a Fons social, aprovada amb l'estudi tarifari vigent.
- Es manté també una partida destinada a provisionar les pèrdues econòmiques ocasionades per les factures del servei que no es puguin arribar a cobrar per via executiva.
- La resta de partides que s'han vist modificades, en més o en menys, ha estat el resultat d'aplicar les dades reals obtingudes en el transcurs d'aquests primers vuit mesos de 2015.

Quant a les despeses de personal, el desglossament és el següent:

Personal indirecte (gerència i administració)	45.167,59
Personal directe	145.211,17
TOTAL	190.378,766

Pel que fa als ingressos, aquests s'han calculat en base a la tarifa vigent i amb les dades de consum obtingudes en els darrers 4 trimestres. La previsió és que aquests es mantinguin

pràcticament igual al previst en el pressupost anterior, disminuint lleugerament els ingressos no tarifaris, tal i com ja s'ha comentat a l'inici.

Es preveu un resultat positiu per a aquesta activitat de 36.728,01 euros a invertir en el propi servei. El detall de les inversions està recollit en l'estat de previsió de despeses de capital.

3.2. INGRESSOS I DESPESES DEIXALLERIA

El pressupost d'aquest servei conté algunes diferències rellevants respecte al de l'any anterior, tant en el capítol d'ingressos com en el de despeses, si bé es preveu que l'aportació de l'Ajuntament sigui per sota de l'import marcat en l'encomana i molt similar a l'aportació prevista per al 2015.

La diferència més rellevant, pel que fa a les despeses, es troba en el següents apartat:

- Reducció de la despesa destinada a transport i tractament dels materials, en un 17% aproximadament, atès que s'ha realitzat el càlcul segons les dades de sortides de materials dels dos darrers semestres i s'han aplicat nous preus de mercat, que en alguns casos milloren els d'exercicis anteriors.
- La resta de partides que s'han vist modificades, en més o en menys, ha estat el resultat d'aplicar les dades reals obtingudes en el transcurs dels darrers exercicis.

El desglossament de les despeses de personal és el següent:

Personal indirecte (gerència i administració)	8.325,45
Personal directe	56.672,17
TOTAL	64.997,6262

Quant als ingressos, hi ha dues variacions importants:

- Es preveu un augment dels ingressos provinents dels usuaris comercials, atès que aquests han incrementat l'ús de la deixalleria des que els preus es van modificar a la baixa, si bé encara no s'ha arribat als nivells d'abans de l'aplicació de tarifes.
- Pel que fa al retorn del cànon de residus, provinent de l'ARC, es preveu una baixada important dels ingressos per aquest concepte. Això és degut a què finalitza l'Acord Marc el pròxim mes de maig i es desconeix si n'hi haurà algun de nou o si es suprimiran aquests retorns. Per aquest motiu no s'ha previst cap ingrés per aquest concepte, a partir del mes de maig. Tanmateix, en el pressupost anterior el preu per tona era de 700 euros i ja aquest 2015 aquest preu ha patit una rebaixa de 200 euros tona, passant a ser de 500.

Es preveu un resultat positiu per a aquesta activitat de 4.802,50 euros.

3.3. INGRESSOS I DESPESES ESCOLA BRESSOL

Pel que fa a aquest servei i atès que la seva previsió depèn anualment del nombre d'infants matriculats, el pressupost per a aquest any 2016 és significativament diferent al de l'any anterior.

El nombre de matrícules pel curs actual, és de 78 alumnes, 4 dels quals són fills de personal docent i no han de satisfer la quota mensual atès que són places de gratuïtat, segons estableix el "XI Conveni col·lectiu d'àmbit estatal de centres d'assistència i educació infantil". El curs anterior es comptava amb un total de 84 infants matriculats en places no gratuïtes, envers els 74 del curs actual. Aquesta diferència fa que els ingressos per escolarització s'estimin un 12% inferiors, que en valors absoluts representen uns 20.000 euros.

Amb aquest nou escenari d'ingressos, ha calgut fer un reajustament de les despeses per tal de poder equilibrar el pressupost sense necessitat d'augmentar les quotes d'escolarització. El cost de personal s'ha vist reduït amb la disminució de personal docent (1 educadora i 1/3 de mestra), en tancar una de les aules per la reducció d'alumnes matriculats. Es continua sense tenir una persona fixa a l'escola per a realitzar les tasques administratives, i es cobreixen aquestes tasques amb el desplaçament periòdic de personal de l'estructura de Gusam a la pròpia escola.

Altres despeses que s'han vist modificades de forma més o menys rellevant són:

- Disminució de la despesa del servei de càtering del menjador "607 Treballs realitzats per altres empreses" (-13,66%) atesa la reducció del nombre d'alumnes matriculats.
- Augment de la despesa per vestuari, atès que no se'n subministra al personal des del primer curs (any 2012), i cal fer-ne renovació.
- Augment d'altres despeses del servei, on s'inclou el control de plagues, atès que durant l'any calen alguns tractaments especials.

Quant a les despeses de personal, el desglossament és el següent:

Personal docent	205.167,98
Personal indirecte (gerència, administració)	18.915,19
Personal neteja	17.048,34
Previsió absentisme (personal docent)	0
Manutenció personal docent	3.845,40
Formació	1.000,00
TOTAL	245.976,911

El resultat previst per a aquest servei és d'equilibri entre les despeses i els ingressos.

3.4. INGRESSOS I DESPESES NETEJA D'EDIFICIS MUNICIPALS

El pressupost d'aquest servei, a nivell de xifres globals, es manté igual al de l'any anterior. Quant als ingressos, la totalitat d'aquests prové de l'aportació de l'Ajuntament i són els previstos a l'estudi econòmic de l'encomana.

En relació a les despeses, s'han actualitzat amb les dades reals obtingudes durant el darrer any de funcionament del servei.

Pel que fa al personal destinat a aquest servei, durant l'any 2015 s'ha fet únicament una ampliació de les hores contractades per poder atendre la neteja de l'Espai Catà dins el CEIP Sant Martí. Aquesta ampliació ha estat acordada en el marc de la reunió de la Comissió de seguiment d'aquest servei. Tot i així, encara queden pendents de contractar algunes hores que es guarden com a borsa per a poder atendre neteges extraordinàries, o bé per poder cobrir l'absentisme laboral justificat.

El desglossament de les despeses de personal és el següent:

Personal de neteja (inclou coordinadora servei)	170.534,26
Personal indirecte (gerència, administració)	12.670,18
Borsa reservada a noves contractacions	9.139,34
TOTAL	192.343,7879

3.5. INGRESSOS I DESPESES "ALTRES"

En aquest apartat s'hi desglossen els ingressos i despeses de les activitats: patrimonial i urbanística.

Quant als ingressos, podem diferenciar:

- o Ingressos per gestió patrimonial. Per a l'exercici 2016 es contempla la continuïtat dels dos llogaters de la nau de Can Victoriano. Un d'ells va sol·licitar l'any 2014 un ajornament en el pagament per dificultats econòmiques, que finalitza aquest exercici 2016 i únicament afecta a tresoreria.
- o Ingressos econòmics derivats de l'activitat urbanística. No es preveu cap ingrés en concepte de quotes urbanístiques, si bé els treballs que es realitzin per als sectors UA10 Rambla de l'Eixample i UA26 Aiguaviva s'incorporen com a ingressos en el sentit que són treballs realitzats per a l'immobilitzat en curs.

No es preveuen altres ingressos significatius excepte els que es puguin derivar dels projectes o encàrrecs que es puguin rebre per part de l'Ajuntament d'Arenys de Munt.

Quant a les despeses:

- o La despesa per serveis externs conté part de la despesa de la realització de l'auditoria anual, assessorament fiscal, comptable i laboral, presentació de llibres al registre mercantil, notaria, i serveis jurídics.
- o La despesa per assegurances inclou el cost de la prima de l'assegurança de la Nau de Can Victoriano.
- o La despesa per Tributs conté els impostos corresponents al patrimoni de la societat: parcel·les 29 i 30 de Ruals, finca E de la UA14, parcel·la 119 de Collsacreu i Nau Can Victoriano. Tanmateix també hi ha una petita previsió per a la liquidació de l'impost de societats, tot i que la majoria de les activitats de la societat estan bonificades.

Quant a les despeses de personal imputades a aquestes activitats, el desglossament és el següent:

Gerència	6.663,33
Administració/comptabilitat	1.850,93
Auxiliar administrativa	874,86
Formació	500,00
TOTAL	9.889,1212

4. PROGRAMA ANUAL D'ACTUACIÓ, INVERSIONS I FINANÇAMENT (PAIF)

Els objectius anuals de la societat municipal són els associats a la gestió dels serveis encomanats.

Les inversions en immobilitzat material previstes, corresponen únicament al servei del cicle integral de l'aigua, i estan relacionades en l'estat de previsió dels comptes de capital de l'exercici 2016. Estan orientades a la millora de la xarxa existent, tot seguint les actuacions previstes en el Pla Director aprovat a finals de 2014.

Aquest exercici es continua amb l'amortització de capital del préstec ICO formalitzat per al pagament de les factures endarrerides a proveïdors en compliment del RD 4/2012 de 24 de febrer. Per a fer front a aquest pagament es preveu disposar dels ingressos patrimonials atès que actualment la societat no pot girar quotes urbanístiques al sector B5 Ruals, al qual corresponen les factures liquidades amb aquest crèdit.

La disposició de la pòlissa de crèdit, inicialment prevista per finalitzar les obres de la Nau de Can Victorià, constituïda l'any 2008 i per a un període de 10 anys, servirà per cobrir desajustaments temporals entre ingressos i despeses, i per fer front a les inversions previstes. A mesura que es disposi de tresoreria s'anirà cobrint el capital disposat per tal de reduir la càrrega de despeses financeres.

Montserrat Mayolas i Muns

Gerent

Arenys de Munt, 25 de setembre de 2015

Annexos

1. Plantilla, llocs de treball i retribució
2. PAIF sector urbanístic: UA10 Rambla de l'Eixample
3. PAIF sector urbanístic: UA26 Aiguaviva

ANNEX 1. PLANTILLA, LLOCS DE TREBALL I RETRIBUCIÓ

	Categoria	Lloc de treball	Sou brut anual
1	Gerent	Gerència i direcció econòmica	42.420,00
2	Administrativa/comptable	Administració i comptabilitat	20.200,00
3	Auxiliar administratiu/va	Administració i comptabilitat	9.533,14
4	Cap del servei	Cicle integral de l'aigua	30.300,00
5	Administrativa	Cicle integral de l'aigua	20.371,48
6	Oficial 1ª	Cicle integral de l'aigua	25.887,88
7	Oficial 1ª	Cicle integral de l'aigua	25.827,88
8	Encarregat	Deixalleria	23.741,21
9	Oficial 1ª	Deixalleria	16.558,08
10	Directora pedagògica	Escola Bressol	25.192,43
11	Mestra	Escola Bressol	19.982,85
12	Mestra	Escola Bressol	19.982,85
13	Educadora	Escola Bressol	15.025,75
14	Educadora	Escola Bressol	15.025,75
15	Educadora	Escola Bressol	15.025,75
16	Educadora	Escola Bressol	15.025,75
17	Educadora	Escola Bressol	15.025,75
18	Educadora	Escola Bressol	15.025,75
19	Netejadora	Escola Bressol/Neteja edificis	9.624,00
20	Netejadora	Escola Bressol/Neteja edificis	9.624,00
21	Coordinadora servei	Neteja edificis	10.100,00
22	Netejadora	Neteja edificis	4.902,77
23	Netejadora	Neteja edificis	13.807,73
24	Netejadora	Neteja edificis	8.069,74
25	Netejadora	Neteja edificis	6.742,66
26	Netejadora	Neteja edificis	11.745,41
27	Netejadora	Neteja edificis	8.962,85
28	Netejadora	Neteja edificis	5.349,94
29	Netejadora	Neteja edificis	10.509,86
30	Netejadora	Neteja edificis	10.317,76
31	Netejadora	Neteja edificis	13.621,37
32	Netejadora	Neteja edificis	7.572,42
33	Netejadora	Neteja edificis	7.813,01
34	Netejadora	Neteja edificis	1.438,20

ANNEX 2. PAIF DE L SECTOR UA10 -RAMBLA DE L'EIXAMPLE-

Administració actuant 04/11/2004

Concepte	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	Total
INVERSIÓ														
Despeses d'urbanització														
Planejament			31.381,82	83,24					5.324,00	3.549,33	5.766,43			46.104,82
Enderroc i reparacions													9.809,18	9.809,18
Obres											21.001,28		541.692,48	562.693,76
Estudis masies			10.384,00											10.384,00
Altres serveis externs						3.488,70								3.488,70
	0,00	0,00	41.765,82	83,24	0,00	3.488,70	0,00	0,00	5.324,00	3.549,33	26.767,71	0,00	551.301,66	632.280,46
Despeses de gestió 6%	3.880,68	9.935,77	10.814,59	12.489,27	4.726,45	146,80	0,00	0,00	123,99	766,29	2.750,00	2.750,00	0,00	48.383,84
Total despeses	3.880,68	9.935,77	52.580,41	12.572,51	4.726,45	3.635,50	0,00	0,00	5.447,99	4.315,62	29.517,71	2.750,00	551.301,66	680.664,30
FINANÇAMENT														
Aportacions Ajuntament				10.501,69	41.677,64									52.179,33
Quotes a repercutir		60.000,00			375.098,73								245.565,57	680.664,30
Devolucions Ajuntament													-52.179,33	-52.179,33
Total ingressos	0,00	60.000,00	0,00	10.501,69	416.776,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	193.386,24	680.664,30

28/9/2015

Concepte	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	Total
INVERSIÓ											
Professionals externs											
Redactors projecte reparcel·lació / urbanització ST										96.428,35	96.428,35
Projecte de seguretat i salut		3.800,00								3.640,00	3.640,00
Serveis de Topografia										4.000,00	3.800,00
Realització d'estudi geotècnic											4.000,00
	0,00	3.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	104.068,35	107.868,35
Procediments											
Publicacions (BOP, premsa, etc.)		595,46								1.500,00	2.095,46
Concursos		0,00	0,00							1.500,00	1.500,00
Comunicats										5.500,00	5.500,00
	0,00	595,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.500,00	9.095,46
Notari, Registre, altres											
Certificacions registrals										3.000,00	3.000,00
Altres serveis					1.200,59	1.117,30	1.445,43	300,00		450,00	4.513,32
	0,00	0,00	0,00	0,00	1.200,59	1.117,30	1.445,43	300,00	0,00	3.450,00	7.513,32
Despeses d'urbanització											
Obres d'urbanització										863.838,00	863.838,00
Direcció d'obres										14.000,00	14.000,00
Coordinació seguretat i salut										3.780,00	3.780,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	881.618,00	881.618,00
Despeses de gestió 6%	7.371,20	11.986,02	4.930,49	136,09	124,66	657,27	477,61	1.950,00	2.950,00	29.782,37	60.365,71
	7.371,20	11.986,02	4.930,49	136,09	124,66	657,27	477,61	1.950,00	2.950,00	29.782,37	60.365,71
Total despeses	7.371,20	16.381,48	4.930,49	136,09	1.325,25	1.774,57	1.923,04	2.250,00	2.950,00	1.027.418,72	1.066.460,84
FINANÇAMENT											
Aportació Inicia Junta Propietaris		15.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Quotes a repercutir		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.066.460,84	1.066.460,84
Devolució aportació Inicia Junta Propietaris		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-15.600,00	
Total ingressos	0,00	15.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.050.860,84	1.066.460,84

A partir dels treballs que s'han de realitzar es determinarà quin és el cost total definitiu.

El reflectit en aquest quadre resum ho és a títol merament informatiu i es pren com a referència al ser l'única informació disponible a data d'avui.

Previsió inclou IVA en cap cas.

Previsió realitzada a partir de les dades facilitades per l'Ajuntament d'Arenys de Munt i amb dades prescrites fins al 2014.