

MEMÒRIA DEL PRESSUPOST

ESTAT DE PREVISIÓ D'INGRESSOS I DESPESES I
PROGRAMA ANUAL D'ACTUACIÓ, INVERSIONS I
FINANÇAMENT - EXERCICI 2024

Gestió Urbanística i Serveis d'Arenys de Munt, S.A.

Agost de 2023

I. Memòria del pressupost

En compliment del RDL 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals (TRLRHL) i el RD 500/1990, de 20 d'abril, pel qual es desenvolupa el Capítol primer del Títol sisè de la Llei 39/1988, de 28 de desembre, reguladora de les Hisendes Locals en matèria de pressupostos; Gestió Urbanística i Serveis d'Arenys de Munt, S.A. (GUSAM) presenta l'estat de previsió de despeses i ingressos i el programa anual d'actuació, inversions i finançament per a l'exercici 2024.

Per a l'elaboració del pressupost de la societat en el seu conjunt, s'han tingut en compte aquests tres factors principals que el determinen:

1. Modificacions dels projectes, encàrrecs de gestió dels serveis i el seu finançament.

Durant l'exercici 2023 alguns dels serveis que GUSAM té encarregats s'han modificat i en algun casos són modificacions importants que afecten de forma directa la seva previsió pressupostària, com és el cas de:

- Escola Bressol
- Servei del cicle integral de l'aigua
- Supressió dels conceptes de benefici industrial i els costos generals en percentatge en les estructures pressupostàries.

Per acord del Ple de 27 de juliol de 2023, les estructures pressupostàries dels encàrrecs de servei d'abastament d'aigua i clavegueram, deixalleria i neteja, s'elimina el percentatge de benefici industrial. Per als servei de deixalleria i neteja s'elimina també la referencia al cost de les despeses generals en termes de percentatge.

Aquestes modificacions no suposen un trencament de l'equilibri atès que els costos reals queden coberts i l'únic que es suprimeix és l'obtenció d'un benefici final i els costos reals de les despeses generals es justificaran pels seus imports reals.

Relacionat amb aquest punt i com es pot comprovar ens els tancaments pressupostaris tan del global de GUSAM com de cadascun dels serveis, els resultats positius així com tots els ingressos i despeses justifiquen els seus imports i els deu destí en operacions relacionades estrictament amb el servei públic que presenten. No s'ha d'entendre ni s'ha entès mai aquest concepte de "benefici industrial" amb l'ànim de lucre i, en qualsevol cas, les estructures pressupostàries són les que s'estipulaven en els encàrrecs que efectua l'Ajuntament a GUSAM.

2. Previsió d'apujada de sous segons la Llei de Pressupostos de l'Estat.

Per a l'exercici 2024 es preveu un increment d'un 2,5% atès la proposta del Ministeri d'Hisenda i Funció Pública en l'Acord marc per a una administració del segle XXI, publicat per Resolució de 14 de novembre de 2022, de la *Secretaría de Estado de Función Pública* BOE núm. 276 de 17 de novembre de 2022 (acord primer sobre Retribucions).

3. Revisió de preus segons de l'índex Preus de Consum.

4. Previsió de la incorporació del servei de ràdio municipal.

A la data de l'elaboració d'aquesta memòria no s'ha formalitzat l'encàrrec de gestió a GUSAM del servei de ràdio municipal. El Ple de va aprovar la creació del servei i entre altres opcions, el projecte preveu que es pugui dur a terme per l'empresa municipal. L'encàrrec del servei i la seva formalització mitjançant la signatura d'un contracte programa resta pendent, per la qual cosa no es pot incorporar al pressupost de l'empresa.

No obstant això, l'arribada d'un nou servei té un impacte notable a nivell de funcionament i, per descomptat, pressupostari i de finançament. La previsió és i que, en aquest cas, el servei arribi amb un pressupost de costos, ingressos i finançament equilibrats.

A partir d'aquest marc general, el pressupost de cadascun dels serveis respon a les particularitats que més endavant s'explicaran amb tot detall i que resumidament són:

Servei del cicle integral de l'aigua

- Atesa l'evolució del servei i el context econòmic i mediambiental en el que es desenvolupa, s'ha constatat la necessitat de revisar tant l'estudi de costos del servei com els preus. Per 2024 es preveu la implementació d'una modificació de la tarifa actualment vigent, basada en un estudi de 2014.

Deixalleria municipal d'Arenys de Munt, Arenys de Mar i Sant Iscle de Vallalta

- La delegació de competències i el conveni de gestió de la deixalleria seguirà vigent entre l'1 de gener i el 31 de desembre de 2024.

- El seu pressupost elimina el percentatge de benefici industrial i també la referència al cost de les despeses generals en termes de percentatge i s'actualitza salaris segons es preveu per a la Llei de pressupostos de l'Estat (LLPE) i la variació de l'IPC.

Neteja dels edificis públics

- El pressupost del servei de neteja, a partir del que fixa l'encàrrec de gestió de 2021, reflecteix l'actualització del preu segons l'IPC i de sous i salaris segons la LLPE, a més de la reestructuració dels costos que s'ha comentat anteriorment.
- A més d'aquestes indicacions generals, en particular el servei ha de seguir tenint cura que s'ajusti les hores extraordinàries i les destinades a serveis especials i al llarg de l'exercici es treballarà per estudi un possible modificació de l'encàrrec que contempli la variació d'hores de servei que es venen sol·licitant els darrers dos anys.

Escola Bressol Municipal La Petjada

- El Ple de l'Ajuntament d'Arenys de Munt de 07/09/2023 va aprovar la modificació del Projecte de Servei i el Text Refós del Reglament de l'Escola bressol, conseqüentment, es modifica l'encàrrec a Gusam a través d'una addenda al contracte programa on s'especifica la minuta i es delega en la Junta de Govern Local la disposició de la despesa anual i plurianual, o la cancel·lació de la mateixa, que es derivi de l'aprovació de l'escenari a aplicar per a cada curs.

El pressupost de l'escola per al 2024 es basa en el que disposa l'addenda, només s'ha actualitzat el número de matrícules atès que a setembre de 2023 ja es coneix la relació d'alumnes.

Centre de Formació d'Adults Enric Camón

- Continua el pressupost de transició, amb les actualitzacions dels imports tal com s'han descrit per a la resta dels serveis (LLPE i IPC), fins a la regularització de l'encàrrec de gestió i la revisió de l'estudi econòmic que no ha pogut abordar-se durant l'any 2023.

I finalment, com a factors transversals, l'any 2024 s'avançarà en la millora de processos de contractació i en la implementació d'indicadors i elements de seguiment dels serveis. Pel que fa a la gestió del personal, està previst tenir plenament en marxa el Pla d'Igualtat i els protocols derivats.

1. COMPTE D'EXPLOTACIÓ PREVISIONAL

Quadre resum comparatiu amb previsió de tancament de l'exercici actual.

	2023	Previsió 31/12/2023	2024	Dif. 2024 - prev 31/12/23	%	Notes
DESPESES						
Personal	1.391.299,55	1.452.865,70	1.566.955,02	114.089,32	8%	(1)
Aprovisionaments	736.902,12	653.629,53	764.750,08	111.120,55	17%	(2)
Despeses en béns corrents i serveis	210.606,76	216.649,95	214.340,11	-2.309,84	-1%	
Amortitzacions	46.090,31	49.834,51	55.758,71	5.924,20	12%	(3)
Despeses financeres	4.394,76	3.820,06	4.415,68	595,62	16%	(4)
Total despeses	2.389.293,50	2.376.799,75	2.606.219,60	229.419,85	10%	
INGRESSOS						
Ingressos cicle integral de l'aigua	1.006.011,87	910.310,28	1.198.597,55	288.287,27	32%	(5)
Ingressos externs deixalleria	91.186,88	90.231,96	94.646,40	4.414,44	5%	
Ingressos externs Escola Bressol	193.967,91	208.752,24	233.321,36	24.569,12	12%	(6)
Ingressos externs Aula Formació Adults	30.415,08	19.647,00	32.920,97	13.273,97	68%	(7)
Aportacions Ajuntament diferents serveis	1.022.606,02	935.042,09	1.082.999,14	147.957,05	16%	(8)
Servei de deixalleria	182.024,61	182.700,42	193.105,37	10.404,95	6%	
Escola Bressol	381.196,28	322.472,51	399.527,38	77.054,87	24%	
Servei de neteja d'edificis municipals	321.995,98	321.996,00	337.195,77	15.199,77	5%	
Centre de Formació d'Adults	137.389,15	107.873,16	153.170,62	45.297,46	42%	
Ingressos patrimonials	45.105,74	43.565,98	46.095,05	2.529,07	6%	(9)
Ingressos excepcionals		17.177,54		-17.177,54	-100%	
Total ingressos	2.389.293,50	2.224.727,09	2.688.580,48			
Despeses – ingressos:	0,00	-152.072,65	82.360,88			

Els ingressos i despeses dels serveis que configuren l'activitat de GUSAM, (cicle integral de l'aigua, deixalleria, escola bressol i neteja dels edificis municipals) són el 98% del compte d'explotació de l'entitat.

La mecànica emprada principalment per elaborar aquest pressupost és la de partir de la previsió d'execució de l'exercici actual, que es realitza segons el registre comptable a 30 de juny de 2023 i ajustat amb les informacions recollides de l'evolució dels darrers exercicis tancats. A partir d'aquesta despesa real que es podria esperar que tingui continuïtat l'exercici següent, s'han aplicat els factors determinats que s'han descrit anteriorment, en resum: l'increment de sous i de preus segons barems objectius i informacions contrastades (acords del Ministeri i l'IPC). Finalment, als comptes que ens resulten s'hi ajusten les particularitats de cada servei segons determini l'estat del seu encàrrec de gestió i contracte programa amb l'Ajuntament.

Així doncs, de la comparativa entre els imports pressupostats i la previsió de tancament de 2023, es pot destacar:

PRESSUPOST DE DESPESES:

PRESSUPOST DE DESPESES PER AL 2024		
Previsió 31/12/2023	Pressupost 2024	Diferència
2.224.727,09€	2.606.219,60€	229.419,85€

(1) Despeses de personal

L'increment en despesa de personal respecte de la previsió de tancament de l'exercici en curs s'eleva a 114.089,32€, una variació del +8%, deguda a:

- Previsió d'increment de retribucions segons l'Acord del Ministeri d'Hisenda: 2,5%
- Variacions en la plantilla del Servei del cicle integral de l'aigua segons l'estudi de la modificació tarifaria.
- Variació en la despesa de personal de l'escola bressol. Malgrat que el pressupost inicialment previst per Gusam pel 2023 tenia en compte la mateixa dotació de personal que reflecteix la recent modificació de l'encàrrec, en l'execució s'ha fet un esforç de contenció perquè fins a l'aprovació definitiva del canvis en el projecte aquesta despesa no incrementés el desequilibri econòmic. La diferència entre la reducció de despesa prevista pel 2023 i el que es pot preveure pel pressupost 2024, una vegada l'addenda al contracte programa sigui aprovada definitivament, és de: 10.777,89 €

- En el pressupost de personal inicialment previst pel Centre de Formació d'Adults s'hi contemplen els sous de tots els cursos, esperant que tots ells tinguin la matrícula mínima per a ser impartits. Així doncs, inicialment s'hi compta amb la despesa però també amb l'ingrés que comporta l'obertura del curs (suma un import de 13.874,42 €)

(1) DESPESES DE PERSONAL		
Previsió 31/12/2023	Pressupost 2024	Diferència
1.452.865,70€	1.566.955,02€	114.089,32€
Increment de sous LLPE		36.321,64 €
Variacions plantilla servei de l'aigua		53.115,37 €
Variació despesa de personal EBM		10.777,88 €
Totalitat de la plantilla del CFA		13.874,42 €
Suma:		114.089,32€

(2) Despeses en aprovisionaments

La major despesa en aprovisionaments 116.685,89€, un 18%, respecte de la previsió de tancament de 2023 és deguda a:

- Majors costos en compra d'aigua (64.750,00€) i en subministrament d'energia (18.600,00 €) del Cicle integral de l'aigua, tal com es contemplen en el nou estudi tarifari.
- En el servei de deixalleria, increment del cost de la gestió i el transport dels residus en 20.560,00€ perquè es preveu un major volum de recollida, vista l'evolució de les darrers 12 mesos.
- A aquestes circumstàncies cal afegir que també per a la resta de despeses que comprenen la partida s'hi ha contemplat l'increment del 2,8% en IPC

(2) DESPESES EN APROVISIONAMENTS		
Previsió 31/12/2023	Pressupost 2024	Diferència
653.629,53€	764.750,08€	111.120,55€
Compra d'aigua		64.750,00 €
Subministrament d'energia		18.600,00 €
Increment del cost de la gestió i el transport		20.560,00€
Increment de l'IPC		7.210,55 €
Suma:		111.120,55 €

(3) Amortitzacions

Per al 2024 cal comptar major amortització degut a la incorporació de les inversions realitzades al 2023 i, com a novetat, la incorporació d'amortitzacions de l'Escola Bressol tal com estipula l'addenda de modificació de setembre de 2023. L'import final compta amb una subvenció de 21.585,33€ per l'adscripció de la xarxa d'abastament d'aigua.

(3) AMORTITZACIONS		
Previsió 31/12/2023	Pressupost 2024	Diferència
49.834,51€	55.758,71€	5.924,20€
De les inversions de 2023		50.753,87€
Xarxa d'aigua adscrita		21.585,33€
Amortitzacions EBM		5.004,84€
Subvenció a l'immobilitzat no financer		-21.585,33€
Suma:		55.758,71 €

(4) Despeses financeres

Per a 2024 és de prevere una major despesa bancària per un possible increment del retorn de rebuts degut a la modificació tarifària del servei del cicle integral de l'aigua. Tot i que en termes percentuals s'eleva al 18%, en imports absoluts la xifra de 595,68€ no suposa un gran impacte en els comptes.

(4) DESPESES FINANCIERES		
Previsió 31/12/2023	Pressupost 2024	Diferència
3.820,06€	4.415,68€	595,62€

Per concloure el pressupost de despeses, cap mencionar la variació poc significativa, d'un -0,1% en la **despesa en béns corrents i serveis**. L'import és la suma del que es preveu en cadascun dels pressuposts de cada servei que varia segons els canvis respectius en els encàrrecs, quan és el cas. Em tot cas, ja contempla l'esmentat augment de l'IPC.

PRESSUPOST DE DESPESES	2024
Personal	1.566.955,02
Aprovisionaments	764.750,08
Despeses en béns corrents i serveis	214.340,11
Amortitzacions	55.758,71
Despeses financeres	4.415,68
Total despeses	2.606.219,60

PRESSUPOST D'INGRESSOS:

PRESSUPOST D'INGRESSOS PER AL 2024		
Previsió 31/12/2023	Pressupost 2024	Diferència
2.224.727,09€	2.688.580,48€	463.853,38€

(5) Ingressos del cycle integral de l'aigua

El servei presenta un augment important, d'un 32%, que suposa un total de 288.287,27€. La previsió respon a la necessitat de revisar les quotes del servei per tal de fer front a les despeses de 2024 i tenint en compte la tendència a augmentar el dèficit del servei dels darrers dos anys.

(5) INGRESSOS DEL CICLE INTEGRAL DE L'AIGUA		
Previsió 31/12/2023	Pressupost 2024	Diferència
910.310,28€	1.198.597,55€	288.287,27€

Es fa necessari revisar l'actual règim tarifari donat que data de l'any 2014 i ja no pot cobrir el 100% de la despesa del servei com a conseqüència de molts dels factors que veiem en la present memòria, també en la de l'any anterior i en les previsions de tancament: augment del cost de compra de l'aigua, la despesa energètica i el context de sequera que obliga a augmentar el volum de compra de l'aigua. Aquesta situació ha portat a generar dèficit en el servei l'any 2022 per valor de 26.525,13€, i la previsió per a l'exercici 2023 és tancar amb un dèficit de 66.202,52€.

La proposta d'ingressos té en compte l'evolució del servei des de 2014 pel que fa a factors com l'augment de les actuacions preventives i correctives derivades de l'envelliment de la xarxa, l'actualització del Pla director de l'aigua, l'elaboració d'un Pla director de Clavegueram, la construcció de la planta desnitridadora, millores en la gestió del servei (digitalització, augment de plantilla,...).

El Servei del cycle integral de l'aigua no compta amb aportacions directes de l'Ajuntament si no que s'autofinança amb l'ingrés per tarifes, de manera que l'execució pressupostària al llarg de 2024 ajustaria ingressos i despeses en funció de si s'aprovés o no una modificació tarifària.

(6) Ingressos de Escola Bressol Municipal La Petjada

La previsió d'ingressos externs de l'escola presenta un increment global del 12%, 24.569,12€

(6) INGRESSOS DE L'ESCOLA BRESSOL MUNICIPAL LA PETJADA		
Previsió 31/12/2023	Pressupost 2024	Diferència
208.752,24€	233.321,36€	24.569,12€

L'addenda al contracte programa per a la gestió de l'escola bressol, aprovada inicialment pel Ple de l'Ajuntament d'Arenys de Munt de 7 de setembre de 2023, preveu en el seu estudi econòmic uns costos i uns ingressos que són els que reflecteix el pressupost per a l'annualitat de 2024.

En la data en la que es porta a aprovació aquest pressupost, el període de matriculacions inicial i la relació d'alumnes ja està consolidat per bé que el llarg del curs pugui variar lleugerament degut a la matrícula viva.

Així doncs, s'ha ajustat la previsió dels ingressos a les matricules efectivament registrades:

INGRESSOS	Pressupost 2024	Import estudi econòmic	Diferència
Infants i0 i i1			
Tarifa complerta	2.755,00	12.502,00	-9.747,00
Tarifa base	88.823,09	103.100,98	-14.277,89
Esporàdiques (hora/dia)	4.013,09		
Menjador	49.225,00	68.191,91	-18.966,91
Infants i2 GRATUÏTAT			
Tarifa complerta	0,00		
Tarifa base	19.674,27	15.960,69	3.713,58
Matí i tarda habitual	5.940,00		
Esporàdiques (hora/dia)	3.584,27		
Mes juliol i2	10.150,00		
Menjador	61.349,00	61.349,00	0,00
Aportacions inicials i0, i1, i2	10.355,00	10.355,00	0,00
Noves incorporacions	1.140,00	2.415,00	-1.275,00
TOTAL INGRESSOS	233.321,36	273.874,58	-40.553,22

(7) Ingressos Centre de Formació d'Adults Enric Camón

Aquests ingressos presenten un elevat increment respecte de la previsió de tancament d'un 68%, 13.273,97€

(7) INGRESSOS DEL CENTRE DE FORMACIÓ D'ADULTS ENRIC CAMÓN		
Previsió 31/12/2023	Pressupost 2024	Diferència
19.647,00€	32.920,97	13.273,97€

En la línia del que s'ha explicat per a les despeses de personal del Centre, es preveuen els ingressos dels cursos propis, aquells que s'autofinancen. En cas que no es realitzin s'ajustarà tan la revisió de quotes com la despesa relacionada.

INGRESSOS	Contracte programa 2016	Pressupost 2023	Pressupost 2024
4. Matriculacions d'alumnes	11.880,00	30.415,08	32.920,97
Cursos encomana		12.925,58	13.077,00
Cursos autofinançats		17.489,50	19.843,97
6. Aportació Ajuntament	119.581,19	137.389,15	149.986,45
Transferències	107.873,19		
Subvencions	11.708,00		
TOTAL INGRESSOS	131.461,19	167.804,22	182.907,41

(8) Aportacions de l'ajuntament als diferents serveis:

Excepte el del cicle integral de l'aigua, la resta de serveis tenen aportacions de l'Ajuntament segons fixen els respectius contractes programa. L'import de l'aportació ve determinat per l'estudi econòmic que acompanya la definició del projecte sobre el que es desenvolupa el servei. Així doncs és important el seguiment i l'actualització d'aquests estudis econòmics.

Durant el 2023 s'ha modificat el projecte de l'escola bressol i s'ha aprovat la modificació de les estructures pressupostaria pel que fa al benefici i les despeses generals, com s'ha comentat. El centre de formació d'adults és especialment el servei que té l'estudi econòmic i el projecte de servei més desactualitzat.

A partir de l'aportació segons el contracte es realitza cada pressupost anual, que recull les variacions que tenen un motiu conjuntural, com ara el nombre de matrícules o els preus i volums variables, pel cas de la deixalleria.

A continuació el quadre mostra les aportacions fixades al contracte i l'import que preveu el pressupost de cada servei.

(8) APORTACIONS DE L'AJUNTAMENT DIFERENTS SERVEIS				
SERVEI	Import contracte programa	Data	Pressupost 2024	Diferència
Servei de deixalleria	189.051,09	08/9/2021	193.105,37	-4.054,28
Escola Bressol	386.587,32	29/8/2023	399.527,38	-12.940,06
Servei de neteja d'edificis municipals	321.995,98	22/10/2021	337.195,77	-15.199,79
Centre de Formació d'Adults	119.581,19	26/7/2016	153.170,62	-33.589,43
Total pressupost 2024			1.082.999,14	

(9) Ingressos patrimonials

Aquest ingressos provenen del lloguer de la nau de Can Victoriano, sumen 46.095,05€ i tenen una variació respecte de 2023 de 2.529,07€, un 6%

(9) INGRESSOS PATRIMONIALS		
Previsió 31/12/2023	Pressupost 2024	Diferència
43.565,98€	46.095,05€	13.273,97€

El major ingrés previst és degut a l'actualització de la renda del llogater de la nau A1 (Inoxma) que, segons el contracte, s'actualitzava a partir del 17 de març de 2023 aplicant la variació de l'IPC dels darrers cinc anys (2018-2023). Així doncs, la renda s'ha incrementat en 286,20.-€ des del mes de juliol de 2023.

Seguidament es continua amb el detall dels comptes d'explotació previsionals de cadascun dels serveis de GUSAM.

COMPTE D'EXPLOTACIÓ DELS SERVEIS:

1. SERVEI DEL CICLE INTEGRAL DE L'AIGUA

DESPESES	2024
Personal	395.133,39 €
640 sous i salaris	295.984,82 €
642 seguretat social a càrrec de l'empresa	98.148,57 €
649 altres despeses (formació)	1.000,00 €
Aprovisionaments	560.573,62 €
6001 compra d'aigua	417.212,89 €
601/602/603 compres materials	34.500,00 €
Compres comptadors	4.000,00 €
Compres reactius químics	2.000,00 €
Compres accessoris reparació	3.500,00 €
Compres accessoris xarxa	23.000,00 €
Compres altres materials aigua	2.000,00 €
607 treballs realitzats per altres empreses	25.385,00 €
Neteja dipòsits	6.300,00 €
Servei atenció 24h	4.830,00 €
Lectura comptadors	5.040,00 €
Transport runa aigua - contenidors	525,00 €
Repartiment factures	4.200,00 €
Impressió i ensobrat aigua	1.890,00 €
Actuacions xarxa clavegueram	2.500,00 €
Grua	100,00 €
604 energia elèctrica	83.475,73 €
Despeses en béns corrents i serveis	156.729,66 €
Dominis i allotjaments web	900,00 €
Lloguer local av. Generalitat a partir de juny	7.911,12 €
621 lloguers i cànon	8.811,12 €
Manteniment programari	6.050,00 €
Reparacions i conservacions	40.000,00 €
Obra civil fuites	12.500,00 €
Obra civil actuacions	3.000,00 €
Obra mecànica aigua	1.500,00 €
Reparacions bombes pous	2.000,00 €
Reparació furgonetes	2.000,00 €
Actuacions telecontrol	3.500,00 €
Reparacions instal·lacions elèctriques aigua	2.000,00 €
Manteniment correctiu clavegueram	10.000,00 €
Manteniment preventiu clavegueram	5.000,00 €

Reparacions eines aigua	500,00 €
622 reparacions i conservacions	46.050,00 €
Serveis externs (auditoria, assessoria, notaria, etc.)	9.000,00 €
Consultes tècniques ACEFAT	200,00 €
623 serveis professionals independents	9.200,00 €
Gasoil - km i reparacions	5.200,00 €
624 transports	5.200,00 €
Assegurances	6.250,24 €
625 primes d'assegurances	6.250,24 €
Telefonia	1.821,78 €
Subministraments	1.178,22 €
628 subministraments	3.000,00 €
Publicitat i relacions públiques	320,00 €
627 publicitat i relacions públiques	320,00 €
Serveis analítics	10.000,00 €
Vestuari i EPI's	1.028,00 €
Material oficina	514,00 €
Despeses de representació (dietes i desplaçaments)	100,00 €
Publicacions	100,00 €
Secretaria del consell d'administració	1.336,40 €
Associació abastaments d'aigua	1.000,00 €
Riscos laborals i revisions metges	582,41 €
Comunicacions/imatge	2.408,95 €
Fons social	5.000,00 €
Altres despeses del servei	200,00 €
629 altres serveis	22.269,76 €
Cànon de l'aigua - pous i mina	9.200,00 €
Tributs i is	1.629,54 €
Inspeccions sanitat	478,20 €
63 tributs	11.307,74 €
Indemnitzacions a tercers	1.500,00 €
65 indemnitzacions	1.500,00 €
Amortitzacions	40.594,35 €
Amortitzacions xarxa adscrita	21.585,33 €
Imputació de subv. Immobilitzat no financer	-21.585,33 €
68 dotacions amortitzacions d'immobilitzat	39.620,80 €
Provisió per insolvència aigua	1.200,00 €
694 pèrdues deteriorament op. Comercials	1.200,00 €
Despeses financeres	3.800,00 €
Interessos pòlissa de crèdit	0,00 €
Serveis bancaris diversos	3.800,00 €

INGRESSOS	2024
Ingressos tarifaris	1.140.897,55 €
Venta en baixa + quota servei	830.202,93 €
Clavegueram	203.251,11 €
Venta en alta amb quotes de servei	107.443,51 €
Ingressos no tarifaris	18.500,00 €
Altes noves aigua	9.975,14 €
Altes noves clavegueram	1.759,10 €
Escomeses noves	6.765,77 €
Altres ingressos	25.400,00 €
Refacturació electricitat Tres Turons i Sta Rosa	12.000,00 €
Ingressos financers	2.800,00 €
Ingrés retorn cànon aigua	10.600,00 €

El pressupost de despeses d'aquest servei contempla els imports segons preus actualitzats. Els ingressos s'ha repartits entre les quotes i altres conceptes no tarifaris tal com seria necessari per a un finançament òptim del servei.

2. SERVEI DE DEIXALLERIA MUNICIPAL DELS AJUNTAMENTS D'ARENYS DE MUNT, ARENYS DE MAR I SANT ISCLE DE VALLALTA

DESPESES	2024
Despeses fixes	166.705,61 €
Personal directe	122.370,95 €
Personal indirecte	19.444,38 €
Subministraments	2.709,96 €
Assegurances i despeses seguretat	1.490,04 €
Manteniment instal·lacions i equips	13.860,00 €
<i>Benefici Industrial 6,5%</i>	0,00€
<i>Despeses generals 6%</i>	0,00€
Altres despeses	6.830,28 €
Despeses variables	121.046,16 €
Transport de materials	46.438,08 €
Tractament de materials	74.608,08 €
TOTAL DESPESES	287.751,77 €

INGRESSOS	287.751,77 €
Ingressos per materials	64.915,92 €
Venda de materials valoritzables	27.578,28 €
Venda de ferralla	12.569,52 €
Venda d'alumini	3.414,24 €
Venda de vidre pla	268,56 €
Venda de paper	4.544,76 €
Venda de bateries	1.359,00 €
Venda d'oli vegetal usat	2.653,08 €
Venda de metalls	145,80 €
Venda de cables elèctrics	764,40 €
Venda de llautó	441,48 €
Venda de coure	946,68 €
Venda de plom	66,48 €
Venda de motors elèctrics	404,28 €
Venda de tòners reutilitzables	0,00 €
Retorn dels cànon de residus	16.077,72 €
R.C. Paper i cartró	0,00 €
R.C. REPQ	14.184,72 €
R.C. Tèxtil	564,60 €
R.C. Fracció Vegetal	1.328,40 €
Compensacions SIGs	21.259,92 €
OFIRAE	14.305,92 €
OFIPILAS	1.087,68 €
ECOEMBES	5.866,32 €
Ingressos extraordinaris	0,00 €
Ingressos per tarifes a usuaris	29.730,48 €
Tarifes esporga	3.887,64 €
Tarifes plàstics	3.708,72 €
Tarifes runa	7.261,20 €
Tarifes fusta	5.980,80 €
Tarifes vidre pla	449,52 €
Tarifes rebuig	5.860,08 €
Tarifes Voluminosos	519,72 €
Tarifes Matalassos	519,84 €
Tarifes PVC-Fibra de vidre	520,80 €
Tarifes REPQ	1.022,16 €
Impagaments	0,00 €
Aportació Ajuntaments	193.105,37 €

3. ESCOLA BRESSOL MUNICIPAL LA PETJADA

DESPESES	2024
Personal	523.822,36 €
Personal directe EBM	467.971,73 €
Personal centralitzat GUSAM	26.196,12 €
Personal de neteja GUSAM	29.654,51 €
Manteniment	17.101,98 €
Conservació i instal·lacions	12.492,79 €
Assegurança responsabilitat civil	745,30 €
Assegurança d'accidents	1.028,00 €
Control de plagues	2.835,89 €
Subministraments	9.252,00 €
Telèfon	1.130,80 €
Electricitat	4.112,00 €
Aigua	411,20 €
Gas	3.598,00 €
Material i equipament	12.284,60 €
Aplicatiu Agendes i notificacions	2.210,20 €
Activitat Música	925,20 €
Reposició material inventariable	1.542,00 €
Material fungible	2.775,60 €
Material de neteja i bugaderia	3.186,80 €
Material d'oficina	925,20 €
Vestuari	719,60 €
Servei de menjador	56.747,76 €
Menús infants	56.747,76 €
Prevenió Riscos	822,40 €
Prevenió Riscos Laborals	822,40 €
Altres despeses	7.812,80 €
Serveis externs (gestoria i auditoria)	6.682,00 €
Despeses financeres	205,60 €
Impostos	205,60 €
Imprevistos	719,60 €
Costos d'execució material	627.843,90 €
Amortització	5.004,84 €
Amortització GUSAM	5.004,84 €
TOTAL COST DEL SERVEI	632.848,74 €

INGRESSOS	2024
Infants i0 i i1	
Tarifa completa	2.755,00 €
Serveis d'escolarització	2.365,00 €
Escolarització no censat	0,00 €
Escolarització bonificada	390,00 €
Tarifa base	88.823,09 €
Serveis d'escolarització	61.600,00 €
Escolarització no censat	12.210,00 €
Escolarització bonificada	8.525,00 €
Permanències 8 a 9 matí	2.475,00 €
Permanències 17 a 18 tarda	0,00 €
Permanències esporàdiques (preu per hora/dia)	4.013,09 €
Menjador	49.225,00 €
Menjador habitual (per àpat)	41.625,00 €
Menjador esporàdic (per àpat)	4.000,00 €
Menjador lactants (per àpat)	3.600,00 €
Infants i2	
Tarifa completa	0,00 €
Serveis d'escolarització (GRATUÏTAT)	0,00 €
Servei d'escolarització no censat (GRATUÏTAT)	0,00 €
Servei d'escolarització bonificada (GRATUÏTAT)	0,00 €
Tarifa base	19.674,27 €
Serveis d'escolarització (GRATUÏTAT)	0,00 €
Servei d'escolarització no censat (GRATUÏTAT)	0,00 €
Servei d'escolarització bonificada (GRATUÏTAT)	0,00 €
Permanència matí i tarda habitual	5.940,00 €
Permanència mensual 8 a 9 matí	0,00 €
Permanència mensual 17 a 18 tarda	0,00 €
Permanències esporàdiques (preu per hora/dia)	3.584,27 €
Mes juliol i2	10.150,00 €
Menjador	61.349,00 €
Menjador habitual (per àpat)	58.275,00 €
Menjador esporàdic (per àpat)	9.000,00 €
Aportacions inicials i0, i1, i2	10.355,00 €
Aportació inicial material + assegurança i0 + i1	4.560,00 €
Aportació inicial material + assegurança i2	5.700,00 €
Noves incorporacions	1.140,00 €
Mensualitats noves incorporacions i0 + i1	570,00 €
Aportació inicial material + assegurança i0 + i1	570,00 €
Aportació inicial material + assegurança i2	0,00 €
Aportació inicial a partir de l'1 de març	0,00 €
TOTAL INGRESSOS PER QUOTES	233.321,36 €

Aportació:	399.527,38 €
-------------------	---------------------

Aportació:	399.527,38 €
FINANÇAMENT Generalitat:	
Per tot l'alumnat (1.600€*111)	177.600,00 €
Per alumnat i1 (1.600€*60)	96.000,00 €
	273.600,00 €
Cost execució material de Gusam per l'Ajuntament:	125.927,38 €
Dèficit previst en l'estudi econòmic	97.103,32 €
<i>Desequilibri respecte del pressupost atesa la matriculació real</i>	<i>28.824,06 €</i>

4. SERVEI DE NETEJA D'EDIFICIS MUNICIPALS

DESPESES	2024
PERSONAL DIRECTE	297.388,55
Coordinador/a del servei - cap de servei	32.088,69
Personal de neteja	236.567,41
Substitució vacances	6.638,94
Borsa d'hores	5.567,25
Absentisme	4.662,57
PERSONAL INDIRECTE	23.560,13
Gerència i administració	23.560,13
TOTAL COST PERSONAL	309.084,99
Altres costos	
Neteja vidres (treballs externalitzats)	3.856,42
Material de neteja	11.042,63
Assegurances	1.409,08
Vestuari laboral	2.000,00
TOTAL ALTRES COSTOS	18.308,13
COST EXECUCIÓ MATERIAL	327.393,12
Despeses generals	
Lloguers i cànon - software	301,90
Reparacions i conservacions	134,77
Serveis professionals independents	5.480,03
Publicitat i rel. públiques	53,91
Subministraments	706,35
Dietes i desplaçaments	20,00
Material oficina	107,81
Secretaria Consell	1.010,75
Prevenió de riscos laborals	881,20
Vigilància de la Salut	878,94
Amortitzacions	226,98
TOTAL DESPESES GENERALS	9.802,64
TOTAL COSTOS EXPLOTACIÓ	337.195,76

5. CENTRE DE FORMACIÓ D'ADULTS ENRIC CAMÓN

DESPESES	2024
1. Despeses personal	171.230,40
Personal docent	142.364,34
Personal docent	122.520,28
Personal docent cursos autofinançament	19.843,97
Personal no docent	28.866,06
Coordinació	8.908,13
Administració	19.957,93
2. Serveis exteriors	6.356,60
Ús aules	1.800,00
Gestoria	2.233,12
Auditoria	263,52
Prevenió de riscos lab. i Vig. Salut	741,11
Assistència Consell	526,74
Assegurança RC	265,11
Promoció i publicitat	527,00
3. Subministraments	659,69
Telèfon	219,69
Rènting Fotocopiadora	440,00
4. Material i equipaments	2.107,21
Materials per al curs	1.000,00
Material oficina	620,00
Exposicions i festes cloenda	250,00
Informàtica	237,21
5. Amortitzacions	143,28
Equips informàtics	143,28
6. Financeres	20,00
Despeses bancàries	20,00
7. Altres	2.390,23
Dietes i extres	300,00
Imprevistos (10%)	2.090,23
TOTAL COSTOS	182.907,41
INGRESSOS	2024
4. Matriculacions d'alumnes	32.920,97
Cursos encomana	13.077,00
Cursos autofinançats	19.843,97
5. Subvencions	
6. Aportació Ajuntament	149.986,45
Transferències	
Subvencions	
TOTAL INGRESSOS	182.907,41

6. ALTRES INGRESSOS I DESPESES

DESPESES	2024
Personal	22.718,24
640 SOUS I SALARIS	17.193,86
642 SS A CÀRREC DE L'EMPRESA	5.524,39
Despeses en béns corrents i serveis	23.236,81
Dominis i allotjaments web	145,80
Manteniment programari	18,88
Reparacions i conservacions	1.030,00
Serveis externs (auditoria, assessoria, notaria, etc)	1.138,53
Assegurances	1.168,17
Telefonia	124,27
Publicitat i relacions públiques	7,55
Material oficina	15,10
Despeses de representació (dietes i desplaçaments)	100,00
Publicacions	300,00
Secretaria del Consell d'Administració	141,59
Riscos laborals i Revisions metges	428,45
Comunicacions/Imatge	250,00
629 ALTRES SERVEIS	589,36
Tributs i IS	7.200,00
Amortitzacions	10.579,10
Serveis bancaris diversos	140,00
Total despeses	46.095,05

INGRESSOS	2024
Rendes de béns immobles (Nau Can Victoriano)	46.095,05
Total ingressos	46.095,05

PLANTILLA, LLOCS DE TREBALL I RETRIBUCIÓ PREVISTA 2024

A continuació es relacionen els llocs de treball amb la referència del centre per que treballen, tipus de contracte i els sou brut anual corresponent segons conveni amb l'actualització referida segons l' l'Acord marc per a una administració del segle XXI.

	Lloc de treball	Ambit de treball	Tipus contracte	Sou brut anual
1	Gerència	Serveis Generals	Indefinit	48.520,49
2	Cap de RRHH	Serveis Generals	Indefinit	35.982,06
3	Cap Financer	Serveis Generals	Indefinit	35.347,97
4	Oficial de 1ª Comptable	Serveis Generals	Indefinit	29.513,33
5	Administratiu-va	Serveis Generals / Cicle integral Aigua	Indefinit	24.216,56
6	Cap Servei aigua	Cicle integral de l'aigua	Indefinit	41.742,33
7	Oficial de 1ª Administrativa	Cicle integral de l'aigua	Indefinit	28.954,86
8	Encarregat	Cicle integral de l'aigua	Indefinit	36.211,88
9	Oficial 1ª aigua	Cicle integral de l'aigua	Indefinit	33.647,18
10	Oficial 1ª aigua	Cicle integral de l'aigua	Indefinit	32.810,98
11	Oficial 2ª aigua	Cicle integral de l'aigua		24.286,98
12	Enginyer tècnic	Cicle integral de l'aigua		15.298,19
13	Cap Servei Deixalleria	Deixalleria	Indefinit	34.278,65
14	Oficial 1ª deixalleria	Deixalleria	Indefinit	26.303,41
15	Oficial 2ª deixalleria	Deixalleria	Indefinit	23.383,24
16	Oficial 2ª deixalleria	Deixalleria	Temporal (4 mesos)	7.024,13
17	Cap Servei EBM	Escola Bressol	Indefinit	32.371,15
18	Auxiliar administratiu-va	Escola Bressol	Indefinit	10.332,27
19	Educador-a	Escola Bressol	Indefinit	2.757,43
20	Professor-a	Escola Bressol	Indefinit	15.592,21
21	Professor-a	Escola Bressol	Indefinit	24.279,39
22	Educador-a	Escola Bressol	Indefinit	18.819,64
23	Educador-a	Escola Bressol	Indefinit	23.958,00
24	Educador-a	Escola Bressol	Indefinit	20.868,68
25	Educador-a	Escola Bressol	Indefinit	21.644,16
26	Educador-a	Escola Bressol	Indefinit	18.081,98
27	Educador-a	Escola Bressol	Fix/discontinuu	20.859,62
28	Educador-a	Escola Bressol	Fix/discontinuu	20.859,62
29	Educador-a	Escola Bressol	Fix/discontinuu	21.110,00
30	Educador-a	Escola Bressol	Indefinit	23.029,09
31	Educador-a	Escola Bressol	Indefinit	17.282,93

32	Educador-a	Escola Bressol	Fix/discontinuu	21.098,85
33	Educador-a	Escola Bressol	Temporal	13.944,42
34	Cap Servei Neteja	Neteja edificis	Indefinit	23.932,49
35	Netejadora	Neteja edificis	Indefinit	0,00
36	Netejadora	Neteja edificis	Indefinit	15.586,26
37	Netejadora	Neteja edificis	Indefinit	4.011,98
38	Netejadora	Neteja edificis	Indefinit	10.823,92
39	Netejadora	Neteja edificis	Indefinit	11.820,92
40	Netejadora	Neteja edificis	Indefinit	12.995,76
41	Netejadora	Neteja edificis	Indefinit	18.742,54
42	Netejadora	Neteja edificis	Fix/discontinuu	6.155,28
43	Netejadora	Escola Bressol/Neteja edificis	Indefinit	11.590,57
44	Netejadora	Neteja edificis	Indefinit	13.353,65
45	Netejadora	Neteja edificis	Indefinit	13.777,70
46	Netejadora	Neteja edificis	Indefinit	0,00
47	Netejadora	Neteja edificis	Indefinit	13.511,26
48	Consergeria	Neteja edificis	Indefinit	6.494,75
49	Netejadora	Neteja edificis	Indefinit	14.618,38
50	Netejadora	Escola Bressol/Neteja edificis	Indefinit	11.155,54
51	Netejadora	Neteja edificis	Indefinit	11.804,46
52	Netejadora	Neteja edificis	Indefinit	8.431,76
53	Netejadora	Neteja edificis	Subst. Baixa IT	7.795,28
54	Netejadora	Neteja edificis	Subst. Baixa IT	8.119,50
55	Cap Servei CFA	Centre Formació Adults	Indefinit	26.265,85
56	Cap d'estudis	Centre Formació Adults	Indefinit	19.798,09
57	Auxiliar administratiu-va	Centre Formació Adults	Indefinit	9.370,27
58	Professor-a	Centre Formació Adults	Indefinit	17.318,17
59	Professor-a	Centre Formació Adults	Indefinit	17.397,80
60	Professor-a	Centre Formació Adults	Indefinit	12.676,11
61	Professor-a	Centre Formació Adults	Fix/discontinuu	12.618,55
62	Professor-a	Centre Formació Adults	Fix/discontinuu	4.206,18

Programa Anual d'Actuació, Inversions i Finançament (PAIF)

Els objectius anuals de la societat municipal són els associats a la gestió dels serveis encarregats per l'Ajuntament d'Arenys de Munt, establerts i regulats en els corresponents contractes programa.

La totalitat de les inversions previstes en immobilitzat material corresponen al servei del cicle integral de l'aigua i estan relacionades en l'estat de previsió dels comptes de capital de l'exercici 2024.

Es preveu invertir 82.360,88€, que correspon al resultat pressupostari positiu del cicle integra de l'aigua, en els següents projectes:

- Renovacions de les xarxes d'abastament d'aigua dels carrers:
 - Olivera (costat Riera)
 - Torrent d'en Puig (canonades travesseres)
- Instal·lació de vàlvules reguladores a:
 - Carretera Torrentbó - Can Cosme
 - L'Ajup
 - Sant Carles
- Renovacions de comptadors domèstics

Despeses en inversions	2024
Renovació xarxa carrer Olivera (costat Riera)	25.110,02€
Renovació xarxa Torrent d'en Puig (canonades travesseres)	20.088,02€
Vàlvula reguladora carretera Torrentbó - Can Cosme	15.066,00€
Vàlvules reguladores a l'Ajup i Sant Carles	7.030,81€
Renovació de comptadors domèstics	15.066,01€
Total despeses en inversions:	82.360,88€

DOCUMENTACIÓ QUE ACOMPANYA LA PRESENT MEMÒRIA:

Annex 1: Quadres amb la previsió de despeses i ingressos: comptes d'explotació i de capital previstos pel 2024.

Annex 2: Estat d'execució i previsió de tancament de l'exercici 2023.

Annex 3: Plantilla del personal.

Arenys de Munt, 12 de setembre de 2023

MARIA BALLESTER JIMENEZ
- DNI 38110144H (TCAT)
2023.09.18 14:27:31 +02'00'