

ESTAT DE PREVISIÓ D'INGRESSOS I DESPESES PER A L'EXERCICI 2022



Arenys de Munt, 6 de d'octubre de 2021

1.INTRODUCCIÓ

D'acord amb l'article 19 dels estatuts de la societat, 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 remetrان 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 intentat donar-hi compliment estrictament a termini, si bé degut a la reduïda estructura administrativa de la societat, al període coincident amb les vacances anuals i a la coordinació amb els departaments d'Intervenció i Secretaria de l'Ajuntament, es lliurarà aquest document amb retard envers el termini establert.

2. INDICACIONS GENERALS

La previsió d'ingressos i despeses per a l'exercici 2022 presenta una línia continuïsta respecte a la de l'any anterior, atès que es preveu continuar prestant els mateixos serveis que l'any 2021. Tot i així cal tenir en compte l'impacte que suposa la pandèmia de l COVID-19 i l'impacte que tindrà sobretot en els serveis de neteja, escola bressol i formació d'adults.

La societat municipal segueix presentant una estimació d'ingressos i despeses per a l'any vinent en la que no es preveu cap subvenció de l'Ajuntament per a dèficit d'explotació i únicament es calculen 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.

Ahora, cal esmentar que des de fa uns anys l'activitat urbanística gestionada per GUSAM està molt estancada i per quart any consecutiu no es preveuen ingressos per la gestió dels 7 sectors en què GUSAM és administració actuant. La previsió és retornar paulatinament aquesta gestió urbanística al propi Ajuntament.

Pel que fa a l'estructura de personal de l'àrea de serveis generals de l'empresa municipal, un cop ja transcorregut 2 anys de la nova estructura, es planteja fer un esforç per millorar aquesta estructura ja que com sempre s'ha dit és molt justa per tots els serveis que es duen a terme. Així doncs es planteja poder dur a terme un procediment per contractar d'una manera definitiva un gerent que pugui dur a terme les funcions corresponents així com incrementar la jornada de la responsable de RRHH a jornada completa, mantenint la resta de l'estructura actual. Per aquest

pressupost s'ha previst que la plaça de gerència per tot l'any i la mitja jornada de RRHH a partir de juliol. La modificació de l'estructura seria la que es reflecteix en els següents quadres:

Estructura general 2021		
Categoria	Jornada	Lloc de treball
Gerent	Completa	Gerència/Direcció econòmica
RRHH	Parcial (20 hores)	Recursos Humans
Administratiu (Oficial 1ª)	Completa	Administració/Comptabilitat/Coordinació AFA
Administrativa (Oficial 2ª)	Parcial (25 hores)	Administració

Estructura general 2022		
Categoria	Jornada	Lloc de treball
Gerent	Completa	Gerència
Direcció financera	Completa	Cap Financer i econòmic
RRHH	Completa	Cap RRHH
Oficial 1ª comptable	Completa	Comptabilitat/Fiscalitat/Coordinació AFA
Administrativa	Parcial (25 hores)	Administració

Tanmateix aquest exercici es preveu la contractació d'un servei jurídic propi de GUSAM per donar suport als aspectes propis de l'empresa com són les licitacions dels contractes a realitzar, validació del conveni proposat, aprovació de la massa salarial, protocol per la contractació menor i no menor, protocol per la contractació de personal a GUSAM, entre altres.

L'àrea de serveis generals ha de donar cobertura a les tasques administratives, econòmiques, financeres i de recursos humans que requereixen cadascun dels cinc serveis gestionats per Gusam, sense deixar de banda la gestió urbanística i la des les inversions immobiliàries (Nau de Can Victoriano).

Així doncs, per a l'exercici 2022 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**, així com el **servei de formació d'adults** encomanat el 2016. Amb aquests antecedents, els principals punts de partida per a la confecció dels pressupostos 2022 han estat els següents:

1.- La gestió dels cinc serveis esmentats anteriorment, que configuren aproximadament el 98% del total del pressupost d'ingressos i despeses de l'empresa pública, són l'eix troncal del pressupost per a l'exercici 2022.

2.- Ampliació de l'estructura interna de l'empresa per donar capacitat a l'actual estructura que com s'ha comentat altres exercicis és molt justa per dur a terme tots els serveis actuals.

3.- Pel que fa als sous del personal, s'ha contemplat les taules previstes en l'esborrany del nou conveni col·lectiu que s'està treballant per poder dur a negociació a finals d'any o inicis del 2022.

4.- S'han contemplat els costos de personal afegits a causa de la Covid ja que tant a l'escola bressol com al servei de neteja s'han hagut de fer modificacions dels serveis per donar compliment al que marcava el Departament d'educació per una banda i als protocols de neteja i desinfecció que es van establir en el propi Ajuntament.

5.- El lloguer del 100% de la nau de Can Victoriano, atès que el 2018 es van renovar els dos contractes de lloguer.

3. ESTAT DE PREVISIÓ DELS COMPTES D'EXPLOTACIÓ DE L'EXERCICI 2022

Es desglossen els ingressos i les despeses segons els diferents serveis:

3.1. INGRESSOS I DESPESES CICLE INTEGRAL DE L'AIGUA

Aquest servei presenta un augment del 6'54% en la previsió dels ingressos. Alhora, l'estimació de les despeses augmenta pràcticament en la mateixa proporció, en concret un 6,49%, respecte al pressupost de l'any anterior. La previsió d'ingressos i despeses s'elabora a partir de les dades reals de l'any immediatament anterior. Atès que al 2021 hi ha hagut altes de nous usuaris es preveu major consum, i el consum dels usuaris al 2021 ha estat superior. Alhora també es preveu un major ingrés no tarifari ja que des del juny del 2019 es dur a terme el manteniment de la xarxa de Tres Turons, que també ha comportat major volum de negoci al fer diferents actuacions de millora en la seva xarxa.

Pel que fa a l'apartat d'altres ingressos es manté la previsió a l'ajustar-los a la realitat de 2021. Els ingressos extraordinaris recullen els 3 conceptes següents:

- Ingressos per la refacturació del consum elèctric de l'estació de bombament de Tres Turons i Santa Rosa dels Pins (també reflectit a les despeses).
- Ingressos per comissions d'impagament. Es tracta dels 2,5€ que es cobren per pagaments fora de termini o per impagament del rebut bancari.
- Ingressos extraordinaris ACA. Es tracta de bonificacions trimestrals realitzades sobre el cànon a pagar a l'ACA, per tramitar la documentació correctament i dins el termini establert per la pròpia Agència. Correspon aproximadament a un 3,35% del cànon.

Atès que la previsió d'ingressos permet cobrir les despeses, no és necessari realitzar un nou estudi tarifari, pel que es mantenen les tarifes aprovades l'any 2014. Aquest any s'ha pogut invertir la tendència d'augment de la despesa gràcies a una major inversió i el fet de millorar el rendiment de la xarxa. De totes maneres al 2021 es treballarà per realitzar el nou estudi tarifari i analitzar possibles canvis en la tarifa si escau.

Pel que fa a l'augment de les despeses, es detallen a continuació les diferències més rellevants en relació al pressupost de 2021:

- La partida de despesa de personal (sous, assegurances socials i fons de contingència) s'ha previst un increment que ve donat per 3 factors previstos en aquest pressupost:
 - Part del sou de la nova gerència
 - Part del sou de la mitja jornada de RRHH
 - Increment de salaris en aplicació de les taules del conveni a negociar
- Increment important de la despesa per compra d'aigua al Consell Comarcal del Maresme, en concret un 16.67%, tot i la neteja de pous realitzada al 2019, i de la mina del dipòsit del Cornell el 2020, el fet de ser un any molt sec farà que no es pugui disposar de més aigua de fons pròpies.
- Una disminució en la compra de materials ajustant a la realitat del 2021.
- Es disminueix la previsió de la despesa en "Energia elèctrica", a l'ajustar l'estimació a la realitat obtinguda durant els mesos transcorreguts de 2021 i preveure que no s'utilitzaran tant els pous.
- Increment de la despesa de reparacions en 5.100 euros ajustant la despesa a la real del 2021.
- Disminució de l'import destinat a assegurances i transports en 2.950 euros ja que es va renegociar l'assegurança de RC amb un import inferior.
- Increment de la despesa de serveis analítics per majors analítiques anuals.
- Es manté la partida de 3.000 euros destinada a Fons social, aprovada amb l'estudi tarifari vigent.
- Disminució de la despesa d'amortització ja que hi ha actius ja amortitzats totalment i també en previsió que l'Ajuntament valori la xarxa un cop ja transcorregut la sentència del judici amb Sorea.
- 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 de 2021.

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

	2021*	2022*
Personal indirecte (gerència i administració)	75.018,80	100.794,61
Personal directe	216.317,78	219.057,35
TOTAL	291.336,59	319.851,96

* Personal + fons de contingència (no inclou formació)

Incrementen les despeses de personal indirecte degut a la previsió d'aplicació del s sous del nou conveni i per l'increment de cost en la nova estructura general de GUSAM ja comentada (gerència i RRHH).

L'increment en les despeses de personal directe es degut a la previsió d'aplicació del s sous del nou conveni.

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 incrementin lleugerament respecte al previst en el pressupost anterior.

Es preveu un resultat positiu per a aquesta activitat de 987,68 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, tot i que en global les despeses i els ingressos del servei es mantenen pràcticament al mateix nivell de l'any anterior. De totes maneres la diferent composició dels ingressos previstos fa que l'aportació de l'Ajuntament prevista per aquest 2022 estigui per sota de l'import previst en el pressupost de 2021, en total 182.024,61 €. (192.475,69€ l'any 2021).

Les diferències més rellevants, pel que fa a les despeses, es troben en el següents apartats:

- Disminució de la despesa (destinada a transport i tractament dels materials) en 18.829,08 euros (un 14,36%). Aquesta disminució es fruit d'un menor nombre de residus reals al previstos i a l'actualització dels preus de transports i gestió dels residus.
- Increment de les despeses de personal en 14.519,52 € (13,19%), en aplicació de les noves taules del conveni que es negociarà en breu i que englobarà tots els serveis que gestiona GUSAM. L'increment de les despeses ve marcat per la probable entrada en vigor del nou conveni col·lectiu de l'empresa GUSAM que preveu nombrosos canvis en la relació entre els treballadors i l'empresa. El futur conveni, que regirà tota l'empresa amb les seves diferents activitats, està plantejat amb una visió actualitzada de la societat y les relacions laborals que, en el conveni que regula actualment la deixalleria ("recuperació i reciclatge de residus i matèries primeres secundaries"), havia quedat desfasat.
- 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:

	2021*	2022*
Personal indirecte (gerència i administració)	11.402,56	11.625,38
Personal directe	98.631,35	112.928,06
TOTAL	110.033,91	124.553,43

* Personal + fons de contingència

Quant als ingressos incrementen un 11.13% respecte al 2021, i serien les següents:

- Per a l'any 2022 es preveu un augment de 4.062,24€(17,84%)en els ingressos derivats de la venda de materials amb valor econòmic. Aquest càlcul s'ha fet prenent com a referència la quantitat de cadascun d'aquests materials generada a la deixalleria entre el mes de

juny del 2020 i el mes de juny del 2021 i els preus de mercat actuals. Durant el que portem d'any s'ha produït la re-valorització de preus d'alguns dels materials que havia caigut molt els darrers anys (ferralla, paper/cartró, oli vegetal).

- Pel 2022 s'ha previst una augment de 4.840,56€ (22,59%) dels ingressos provinents del cobrament de tarifes als usuaris comercials respecte al pressupost del 2021. El càlcul d'aquest ingrés s'ha fet tenint en compte les tones de cada material que els usuaris "comercials" han portat a la deixalleria entre juny del 2020 i juny del 2021 i els preus que es cobren per cada material segons la tarifa actual. En el pressupost anterior encara no es va contemplar l'aplicació de la nova tarifa i, a més, es preveia una davallada de les aportacions d'aquests usuaris que en realitat no s'està produint.
- El pressupost del 2022 preveu una augment de 536,25€ (3,10%) per aquest concepte. Seguint la pauta de tot aquest pressupost, i tenint en compte que la part més important d'aquest concepte es genera per les sortides de RE PQ, s'ha tingut en compte l'evolució de sortides de materials durant el darrer any (de juny a juny) per calcular-ne l'import.
- En el pressupost d'ingressos per compensacions dels sistemes integrats de gestió, per al 2022 s'ha previst una baixada de 305,44€ (-1,49%) respecte al pressupost del 2021.
- La previsió d'ingressos per la gestió dels RAEE s'ha actualitzat prenent com a referència les tones sortides entre juny de 2020 i juny de 2021, amb els preus pactats en l'acord marc per a l'any 2021.

Es preveu un resultat positiu per a aquesta activitat de 8.284,53 euros.

3.3. INGRESSOS I DESPESES ESCOLA BRESSOL

Pel que fa a aquest servei, el pressupost per a aquest any 2022 presenta dues diferències rellevants: una major despesa de personal i un increment dels d'ingressos provinents de les famílies. Tot i l'increment dels ingressos provinents de les famílies, aquests no cobreixen l'increment de les despeses i per tant l'aportació de l'Ajuntament per aquest 2022 a l'escola bressol és de 192.832,73 €, i amb un increment afegit per la Covid de 89.086,60€. En total l'aportació per el 2022 es preveu de 281.919,33 €.

Les diferències més rellevants pel que fa als ingressos són:

- Increment dels ingressos provinents de les famílies. Tot i tenir el mateix nombre de matricules que el curs passat, els ingressos augmenten perquè disminueixen el nombre d'infants fills de personal docent (passant de 4 al 2021 als 2 al 2022). Els infants matriculats fills de personal docent de l'escola, 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*".
- Increment dels ingressos dels menjadors donat que es preveu un major ús del servei, tenint en compte les dades dels darrers cursos on es veu la progressió d'aquest servei i tenint en compte que en el curs 21-22 es disposa ja de cuina pròpia.

L'increment dels ingressos previstos per escolarització; menjadors; materials i assegurança s'estimen un 6,47% superiors a l'any anterior que en valors absoluts són 13.711,04 euros.

Pel que fa a les despeses, l'increment més important el trobem centralitzat en les despeses de personal, per donar cobertura a l'obertura de les 7 aules. També cal tenir en compte que per donar compliment al pla de reobertura del departament d'educació i complir amb els grups bombolla s'ha previst contractar més educadores de les habituals. Les altres despeses es mantenen sense grans diferències a les del curs anterior, únicament ajustant la previsió a les dades reals obtingudes durant el darrer curs. Les diferències més rellevants són:

- Increment de la despesa de personal en aplicació de les noves taules del conveni que es negociarà en breu i que englobarà tots els serveis que gestiona GUSAM. L'increment de les despeses ve marcat per la probable entrada en vigor del nou conveni col·lectiu de l'empresa GUSAM que preveu nombrosos canvis en la relació entre els treballadors i l'empresa. El futur conveni, que regirà tota l'empresa amb les seves diferents activitats, està plantejat amb una visió actualitzada de la societat y les relacions laborals
- Es contempla la figura de l'administrativa de l'escola a mitja jornada, que ja estava prevista en l'encomana però que en la realitat les tasques es realitzaven a través de l'estructura de interna de Gusam.
- L'increment de la despesa de personal també s'ha vist incrementada per la previsió de contractar 3,86 educadores durant tot l'any degut a la pandèmia i per complir amb el pla de reobertura i els grups bombolla establerts en el propi pla. Aquesta despesa suposa un increment de 89.086,60 euros.

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

	2021*	2022*
Personal docent	361.953,86	367.825,27
Personal administratiu EB	0,00	12.200,04
Personal indirecte (gerència, administració)	24.345,75	24.869,84
Personal neteja	19.998,23	21.030,39
Previsió absentisme (personal docent)	6.979,04	9.259,94
Manutenció personal docent	4.590,00	4.477,50
Formació	600,00	600,00
TOTAL	418.466,88	440.262,98

* Personal + fons de contingència

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

Després de 4 anys mantenint la mateixa aportació de l'Ajuntament, per a l'any 2017 es va modificar l'encomana d'aquest servei de manera que s'incloguessin totes les ampliacions

d'espais a netejar que s'havien anat introduint durant els exercicis del 2012 al 2015 i que van portar a un tancament de l'any 2016 deficitari en 18.673,53 euros.

Actualment els processos de neteja i desinfecció a causa de la pandèmia de la Covid-19 han modificat tant la manera de fer com la incidència en els espais a netejar. Així doncs durant el 2021 s'ha treballat en una nova encomana on contempli els espais actualitzats amb les hores també actualitzades sol·licitades per el propi Ajuntament i on l'aportació prevista és de 321.995,98 € Tanmateix per el 2022 es preveuen seguir fent tasques extraordinàries per la pandèmia. Aquestes hores o tasques son estacionals però comporten un major aportació per part de l'Ajuntament per el 2022 de 30.082,50 €.

Tot i així el pressupost per el 2022 es significativament inferior al del 2021 ja que les hores destinades a la neteja i desinfecció motivades per la Covid-19 s'han reduït substancialment, i en conseqüència els materials també han disminuït en la seva proporció.

L'estructura de costos del servei és bàsicament ma d'obra i per això la diferència és important. La resta de despeses s'han ajustat a la realitat de les dades obtingudes de l'exercici actual.

Cal esmentar al igual que la resta de serveis, que en la despesa de personal s'ha tingut en compte l'aplicació de les noves taules del conveni que es negociarà en breu i que englobarà tots els serveis que gestiona GUSAM. L'increment de les despeses ve marcat per la probable entrada en vigor del nou conveni col·lectiu de l'empresa GUSAM que preveu nombrosos canvis en la relació entre els treballadors i l'empresa, El futur conveni, que regirà tota l'empresa amb les seves diferents activitats, està plantejat amb una visió actualitzada de la societat y les relacions laborals.

El desglossament de les despeses de personal és el següent:

	2021*	2022*
Personal de neteja (inclou coordinadora servei)	322.062,85	272.015,89
Personal indirecte (gerència, administració)	19.115,71	19.614,1905
Borsa reservada a noves contractacions	7.838,40	10.019,54
TOTAL	349.016,96	301.649,62

* Personal + fons de contingència

3.5. INGRESSOS I DESPESES AULA DE FORMACIÓ D'ADULTS

Després de cinc cursos sencers realitzant aquest servei, el pressupost per a aquest any 2022 compta amb dades reals per poder elaborar amb més certesa la previsió d'ingressos i despeses.

Pel que fa a les despeses del servei per l'any 2022 s'ha previst un lleuger increment respecte l'any anterior de 1.784,67 € (1.16%). Aquest increment és degut bàsicament a l'aplicació de les noves taules del conveni que es negociarà en breu i que englobarà tots els serveis que gestiona GUSAM, esmentat ja en altres serveis. I també a l'ajust amb dades reals de les demás despeses del servei. En aquest pressupost es segueixen incloent despeses no contemplades a l'estudi de l'encomana, com: auditoria, portal de l'empleat, prevenció de riscos laborals, vigilància de la salut i secretaria del Consell d'administració. Com a contrapartida, hi ha despeses que han disminuït respecte a l'estudi econòmic, com ara: subministraments, materials i equipaments i altres. Aquesta disminució

és fruit de les adquisicions que ja s'han fet durant els darrers cursos i que ja no s'hauran de realitzar aquest any.

Pel que fa a les despeses de personal, cada any s'adeqüen al nombre d'hores de docència que s'imparteixen segons el cursos que s'acaben realitzant. (sempre sota la supervisió i aprovació de la comissió de seguiment del servei). Per aquest curs en concret, es segueixen realitzant les hores aprovades en la comissió de seguiment del maig del 2020 on es va acordar un increment d'hores de docència per poder impartir dos cursos ja consolidats. La despesa de personal indirecte també s'ha vist lleugerament incrementada per l'aplicació de les noves taules del conveni únic de GUSAM ja esmentat en els anteriors serveis.

En relació als ingressos, s'estima que els provinents de les matrícules dels alumnes augmentin en 5.598,84 € el que representa un 43,27% respecte a les previsions del curs passat. Aquest increment es degut a la poca previsió del curs anterior a causa de la incertesa de l'efecte de la pandèmia. Malgrat el curs 2016-2017 aquests imports van cobrar-se des de l'Ajuntament, els 5 darrers cursos ja s'ingressen directament a Gusam. Tot i així, aquests ingressos únicament cobreixen un 11,89% de les despeses que genera aquest servei. La resta, un 81,11% correspon a l'aportació que rep Gusam per part de l'Ajuntament. En aquest sentit, disminueix l'aportació respecte la prevista el 2021 en un 2.70%, passant a ser de 137.389,15 €. Les subvencions que es puguin rebre, provinents de la Diputació de Barcelona o d'altres institucions, es realitzen a l'Ajuntament i no a GUSAM. Aquestes subvencions financen l'aportació que fa el Consistori al servei de formació d'adults

El desglossament de les despeses de personal és el següent:

	2021*	2022*
Personal docent	115.805,61	116.910,19
Personal indirecte (gerència, administració)	28.128,07	28.676,03
TOTAL	143.933,68	145.586,22

* Personal + fons de contingència

3.6. INGRESSOS I DESPESES "ALTRES"

En aquest apartat s'hi desglossen els ingressos i despeses de les activitats patrimonials i urbanístiques.

Quant als ingressos, podem diferenciar:

- o Ingressos per gestió patrimonial. Per a l'exercici 2021 es contempla la continuïtat dels dos llogaters de la nau de Can Victoriano. L'any 2018 es va renovar el contracte d'un dels arrendataris fixant una renda mensual de 1.800 €. L'altre llogater va fer un traspàs del negoci a una nova empresa, amb la qual es va signar un nou contracte de 15 anys amb una renda mensual per a aquest 2022 de 1.500€. També s'inclouen com a ingressos la part que aquests dos arrendataris liquiden en concepte d'IBI i taxa d'escombraries.

- Ingressos econòmics derivats de l'activitat urbanística. No es preveu cap ingrés en concepte de quotes urbanístiques, ni tampoc s'han contemplat ingressos per treballs realitzats en l'immobilitzat en curs ja que l'activitat urbanística és pràcticament nul·la. Tot i així durant el 2022 es preveu retornar alguna de les unitats d'actuació, les quals tenen un balanç econòmic equilibrat i per tant n s'espera cap despesa ni ingrés en aquest sentit.

Quant a les despeses:

- 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 i notaria.
- Aquest any s'ha previst la contractació de serveis jurídics per tal que l'empresa tingui el suport que no ha tingut en els darrers anys. Aquest aspecte s'ha tingut en compte ja que en altres anys es rebia suport des de l'Ajuntament a través d'un dels tècnics. Actualment no es pot rebre aquest suport. Així doncs s'ha previst una part de la despesa prevista per aquest concepte.
- La despesa de personal, com en d'altres serveis, es veurà afectada per l'aplicació de les noves taules del conveni que es negociarà en breu i que englobarà tots els serveis que gestiona GUSAM. Per aquest 2022 no s'ha previst part de la despesa de la nova estructura interna de GUSAM en aquest servei. Aquesta despesa, per aquest 2022, s'ha contemplat en altres serveis a l'espera de la renovació de les estructures de costos de les encomanes que s'hauran de modificar durant el 2022 i que contemplaran aquests canvis proposats.
- La despesa per assegurances inclou el cost de la prima de l'assegurança de la Nau de Can Victoriano. Es manté la mateixa previsió que el curs passat ja que es van renovar durant el 2018.
- La despesa per Tributs conté els impostos a liquidar 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.
- La despesa d'amortització correspon a la construcció de la Nau propietat de GUSAM.

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

	2021*	2022*
Nova gerència	14.698,98	
Gerència	5.952,10	6.016,54
Administració/comptabilitat/RRHH	4.725,38	4.919,06
Formació	0,00	0,00
TOTAL	25.376,46	10.935,60

* Personal + fons de contingència

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 previstes en immobilitzat material, corresponen majoritàriament al servei del cicle integral de l'aigua, i estan relacionades en l'estat de previsió dels comptes de capital de l'exercici 2022. Són les següents:

- Renovació xarxa carrers Vell i Olivera – vorera costat Riera (50.000 euros).
- Dipòsit Creueta - Impermeabilització (25.000 euros)
- Digitalització de la xarxa i traspàs a sistema GIS (21.000 euros)
- Dipòsit Puntaire - millora conduccions galeria dipòsit (10.000,00 euros)
- Quadre elèctric pous Beato i Pruna (3.950,00 euros)

Per portar a terme aquestes inversions, s'emprarà el benefici obtingut en l'explotació del propi servei així com el romanent dels beneficis obtinguts en altres exercicis.

Es preveu continuar 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. Per a l'exercici 2022 el benefici obtingut de la gestió patrimonial no serà suficient per fer front a la quota del préstec i per tant es preveu disposar de part del resultat positiu de 2020.

Actualment l'empresa municipal Gusam no disposa de cap pòlissa de crèdit ni té cap operació financera pendent amb cap entitat bancària, atès que durant l'any 2018 va arribar a termini la pòlissa concertada el 2008 per a un període de 10 anys i no es va renovar. Per tant, la societat únicament es nodreix de la seva pròpia tresoreria per cobrir possibles desajustos temporals entre ingressos i despeses, i per fer front a les inversions previstes.



Daniel Esteban i Rebollo
Gerent

Arenys de Munt, 6 d'octubre de 2021

Annexos

1. Plantilla, llocs de treball i retribució

ANNEX 1. PLANTILLA, LLOCS DE TREBALL I RETRIBUCIÓ PREVISTA 2022

	Categoria	Lloc de treball	Tipus contracte	Sou brut anual
1	Gerent	Gerència	Indefinit	45.962,85
2	Direcció econòmica i finançament	Direcció Econòmica	Temporal	31.904,68
3	Cap 1º d'administració	Administració i comptabilitat	Indefinit	26.695,62
4	Administratiu/va 2º	Administració i cicle integral aigua	Indefinit	21.897,76
5	Recursos Humans	Cap RRHH	Indefinit	23.642,89
6	Cap del servei	Cicle integral de l'aigua	Indefinit	37.423,67
7	Administrativa (Oficial 1º)	Cicle integral de l'aigua	Indefinit	26.207,16
8	Oficial 1º	Cicle integral de l'aigua	Indefinit	33.413,09
9	Oficial 2º	Cicle integral de l'aigua	Indefinit	29.907,99
10	Oficial 2º (cap set. + T.Turons)	Cicle integral de l'aigua	Temporal	29.684,13
11	Encarregat	Deixalleria	Indefinit	31.867,24
12	Oficial 1º	Deixalleria	Indefinit	24.328,23
13	Oficial obrer	Deixalleria	Indefinit	21.726,36
14	Peó	Deixalleria	Temporal (4 mesos)	6.593,96
15	Directora pedagògica	Escola Bressol	Indefinit	29.066,32
16	Mestra	Escola Bressol	Indefinit	22.034,74
17	Mestra	Escola Bressol	Temporal	7.271,46
18	Educadora	Escola Bressol	Indefinit	20.806,04
19	Educadora	Escola Bressol	Indefinit	20.806,04
20	Educadora	Escola Bressol	Indefinit	20.806,04
21	Educadora	Escola Bressol	Indefinit	20.806,04
22	Educadora	Escola Bressol	Indefinit	20.806,04
23	Educadora	Escola Bressol	Indefinit	20.806,04
24	Educadora	Escola Bressol	Temporal	20.806,04
25	Educadora	Escola Bressol	Temporal	20.806,04
26	Administrativa	Escola Bressol	Temporal	9.320,12
27	Educadora	Escola Bressol	Temporal	20.806,04
28	Educadora	Escola Bressol	Temporal	20.806,04
29	Educadora	Escola Bressol	Temporal	14.564,23
30	Coordinadora servei	Neteja edificis	Temporal	16.376,31
31	Netejadora	Escola Bressol/Neteja edificis	Indefinit	15.291,45
32	Netejadora	Escola Bressol/Neteja edificis	Temporal	8.467,39
33	Netejadora	Neteja edificis	Fix/discontinuu	5.433,86
34	Netejadora	Neteja edificis	Indefinit	16.769,87
35	Netejadora	Neteja edificis	Indefinit	9.693,45
36	Netejadora	Neteja edificis	Indefinit	11.941,16
37	Netejadora	Neteja edificis	Indefinit	13.405,09
38	Netejadora	Neteja edificis	Indefinit	11.188,91
39	Netejadora	Neteja edificis	Indefinit	6.531,37
40	Netejadora	Neteja edificis	Indefinit	11.801,51
41	Netejadora	Neteja edificis	Indefinit	10.621,36
42	Netejadora	Neteja edificis	Indefinit	16.310,42
43	Netejadora	Neteja edificis	Indefinit	13.405,09
44	Netejadora	Neteja edificis	Indefinit	13.026,72
45	Netejadora	Neteja edificis	Temporal	17.151,85
46	Netejador cementiri	Neteja edificis	Temporal	4.776,46
47	Netejadora	Neteja edificis	Temporal	7.598,92
48	Director	Aula Formació Adults	Interinitat	19.062,20
49	Cap d'estudis	Aula Formació Adults	Interinitat	17.196,28
50	Professor	Aula Formació Adults	Interinitat	11.619,88
51	Professor	Aula Formació Adults	Interinitat	15.493,18
52	Professora	Aula Formació Adults	Interinitat	10.328,78
53	Professora	Aula Formació Adults	Interinitat	2.582,20
54	Professor	Aula Formació Adults	Interinitat	11.619,88
55	Auxiliar Administrativa	Aula Formació Adults	Interinitat	8.104,39