

PRESSUPOST PER L'ANY 2022

SERVEIS URBANS DEL MASNOU, EMPRESA MUNICIPAL, SL

Taula de contingut

	Pàg.
1 Pressupost	2
1.1 Previsió de compte de pèrdues i guanys	2
1.2 Pressupost per capítols.....	4
2 Notes al pressupost	6
2.1 Import net de la xifra de negocis	6
2.2 Aprovisionaments.....	6
2.3 Despeses de personal	7
2.4 Altres despeses d'explotació	7
2.5 Amortització de l'immobilitzat	8
2.6 Impost sobre beneficis	9
2.7 Inversions	9
3 Plantilla de personal per 2022	10

1 PRESSUPOST

Tot seguit es presenta el pressupost de Serveis Urbans del Masnou, Empresa Municipal, SL, per l'any 2022.

La major part dels conceptes de despesa i la totalitat dels ingressos es deriven de l'encàrrec de gestió del servei municipal d'estacionament regulat de vehicles que ha aprovat el Ple de l'Ajuntament en data 21 d'octubre de 2021, i coincideixen amb el pressupost inclòs en el plec de condicions que regulen aquest encàrrec.

La resta de despeses corresponen a la gestió ordinària de la societat, tenint en compte la situació de posta en marxa i de primer any de funcionament operatiu.

El programa anual d'actuacions, inversions i finançament per l'any 2022 preveu la confecció d'un pla pressupostari de la societat per als anys 2023-2025 que garanteixi el compliment dels principis de estabilitat pressupostària i sostenibilitat.

1.1 PREVISIÓ DE COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES

El pressupost es presenta en primer lloc amb la forma de compte de pèrdues i guanys simplificat, amb les dades previstes segons les anàlisis efectuades.

S'ha de tenir en compte que aquesta previsió contempla l'efecte de l'Impost sobre el Valor Afegit (IVA), que no s'ha inclòs en els ingressos ni en les despeses que ho meriten.

D'acord amb l'estudi elaborat sobre aquesta qüestió per Faura-Casas, Auditors-Consultors, SL el passat mes de juliol, els criteris aplicat ha estat:

- 1) Quant els ingressos, només s'ha considerat IVA repercutit en els provinents de la gestió dels aparcaments soterrats, ja que en el cas de l'estacionament en superfície la figura corresponent és una taxa, a la que no s'aplica IVA.
- 2) Quant les despeses, SUMEM tindrà la consideració d'entitat dual, amb activitats subjectes i activitats no subjectes, per la qual cosa veurà limitada la capacitat de deducció de les quotes suportades en la compra de béns i serveis destinats a les seves activitats, havent d'aplicar un règim de deducció proporcional basat en un criteri raonable i homogeni que suposaria:
 - a) La no deducció de les quotes d'IVA suportat en la compra de béns i serveis que es destinin exclusivament a l'activitat d'estacionament regulat de vehicles en les vies públiques.
 - b) La deducció de la totalitat de les quotes d'IVA suportat en la compra de béns i serveis destinats exclusivament a la prestació del servei públic d'aparcament soterrani.
 - c) La deducció de les quotes suportades en la compra de béns i serveis que la societat destini alhora a ambdues activitats, en la proporció que resulta de dividir els ingressos obtinguts de l'activitat d'aparcament soterrani en relació a la totalitat dels ingressos obtinguts per ambdues activitats, que s'ha calculat aproximadament en un 37%.

Així, el compte de pèrdues i guanys previst per l'any 2022 és el següent:

Concepte	2022
1 Import net de la xifra de negocis.	729.175,88 €
2 Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació.	0,00 €
3 Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu.	0,00 €
4 Aprovisionaments	-84.511,14 €
5 Altres ingressos d'explotació	0,00 €
6 Despeses de personal	-396.838,85 €
7 Altres despeses d'explotació	-112.914,09 €
8 Amortització de l'immobilitzat	-126.826,57 €
9 Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres	0,00 €
10 Excés de provisions	0,00 €
11 Deteriorament i resultat per alienació de l'immobilitzat	0,00 €
A) Resultat d'explotació (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11)	8.085,23 €
12 Ingressos financers	0,00 €
13 Despeses financeres	0,00 €
14 Variació de valor raonable en instruments financers	0,00 €
15 Diferències de canvi	0,00 €
16 Deteriorament i resultat per alienació d'instruments financers	0,00 €
B) Resultat financer (12+13+14+15+16)	0,00 €
C) Resultat abans d'impostos (A+B)	8.085,23 €
17 Impost sobre beneficis	0,00 €
D) Resultat de l'exercici (C+17)	8.085,23 €

La previsió és, per tant, el tancament de l'exercici amb un resultat positiu.

1.2 PRESSUPOST PER CAPÍTOLS

Per altra banda, es presenta el pressupost per capítols econòmics, d'acord amb l'estructura dels pressupostos de les entitats locals, als efectes de facilitar la seva integració i consolidació amb el pressupost de l'Ajuntament del Masnou.

En aquest cas, els conceptes d'ingressos i de despeses inclouen l'import de l'Impost sobre el Valor Afegit.

I Ingressos

Capítol	2022
1 Impostos directes	0,00 €
2 Impostos indirectes	0,00 €
3 Taxes i altres ingressos	779.999,97 €
4 Transferències corrents	0,00 €
5 Ingressos patrimonials	0,00 €
Ingressos corrents	779.999,97 €
6 Alienació d'inversions reals	0,00 €
7 Transferències de capital	0,00 €
Ingressos de capital	0,00 €
8 Actius financers	0,00 €
9 Passius financers	0,00 €
Ingressos financers	0,00 €
Total ingressos	779.999,97 €

D Despeses

Capítol	2022
1 Despeses de personal	390.358,85 €
2 Despeses en béns corrents i serveis	228.118,16 €
3 Despeses financeres	0,00 €
4 Transferències corrents	0,00 €
Despeses corrents	618.477,01 €
6 Inversions reals	5.500,00 €
7 Transferències de capital	0,00 €
Despeses de capital	5.500,00 €
8 Actius financers	0,00 €
9 Passius financers	0,00 €
Despeses financeres	0,00 €
Total despeses	623.977,01 €
Resultat pressupostari	156.022,96 €

La conciliació entre el resultat corresponent a la previsió del compte de pèrdues i guanys i el resultat pressupostari és la següent:

Concepte	2022
Resultat pressupostari	156.022,96 €
- Amortització de l'immobilitzat	-126.826,57 €
- IVA repercutit	-50.824,09 €
+ IVA suportat	24.212,93 €
+ Inversions reals	5.500,00 €
Resultat de l'exercici segons compte de pèrdues i guanys	8.085,23 €

2 NOTES AL PRESSUPOST

A continuació es detallen les dades més rellevants referides als diferents apartats del compte de pèrdues i guanys amb previsions per l'any 2022.

2.1 IMPORT NET DE LA XIFRA DE NEGOCIS

L'import net de la xifra de negocis, que s'estima en 729.175,88 €, es correspon íntegrament a la projecció d'ingressos per la gestió del servei municipal d'estacionament regulat de vehicles, segons l'encàrrec del Ple de l'Ajuntament.

Aquesta previsió d'ingressos es desglossa com segueix:

Concepte	Exercici 2022
Taxa (no subjecte a IVA)	487.156,41 €
Zona blava	295.594,35 €
Zona taronja	94.435,56 €
Zona verda	97.126,50 €
Prestació patrimonial de caràcter públic no tributari (sense IVA)	242.019,47 €
Abonaments aparcaments soterrats	186.644,63 €
Rotació aparcaments soterrats	55.374,84 €
Suma	729.175,88 €

Es preveu que la zona verda d'estacionament per residents al Masnou entrarà en funcionament el mes d'abril de 2022, alhora que es modificarà la zonificació de la zona blava, d'acord amb el projecte d'establiment del servei d'estacionament de vehicles i l'encàrrec de gestió a SUMEM.

2.2 APROVISIONAMENTS

En aquest epígraf s'inclouen les despeses per dos conceptes vinculats amb l'activitat de gestió del servei municipal d'estacionament regulat de vehicles: les compres de consumibles i del vestuari del personal assignat al servei i treballs realitzats per altres empreses (també directament vinculats al servei).

En el segon cas, es tracta de serveis que, tot i formar part del procés de producció pròpia, per qüestions tecnològiques i d'eficiència (control remot dels aparcaments) o bé per qüestions de seguretat (recaptació d'efectiu) es contracten a empreses especialitzades.

El detall és el següent:

Concepte	Exercici 2022
(602) Compres d'altres aprovisionaments.	11.224,08 €
Consumibles maquinària aparcaments soterrats	2.975,21 €
Consumibles parquímetres via pública	3.600,00 €
Vestuari del personal (estiu)	2.023,24 €
Vestuari del personal (hivern)	2.625,64 €
(607) Treballs realitzats per altres empreses.	73.287,05 €
Recaptació de parquímetres i caixers	26.923,42 €
Control remot dels aparcaments	46.363,64 €
Suma	84.511,14 €

2.3 DESPESES DE PERSONAL

Les despeses de personal comprenen totes aquelles, quant a retribucions i cotitzacions a la Seguretat Social, del personal que es preveu que serà a plantilla durant l'any 2022. Els imports inclouen la previsió d'increment del 2% en la retribució del personal de les administracions públiques, que s'aplicaria també a la societat.

També es consigna en aquest apartat una previsió de despesa per indemnitzacions per assistències a reunions del Consell d'administració.

El detall és el següent:

Concepte	Exercici 2022
(640) Sous i salaris	298.997,12 €
Gerència	56.099,96 €
Auxiliar administratiu/va	22.376,17 €
Operari/ària de serveis urbans	178.987,29 €
Inspector/agent zona regulada	13.092,87 €
Cap d'equip zona regulada	28.440,83 €
(641) Indemnitzacions	6.480,00 €
Dietes per assistències a reunions del Consell d'administració	6.480,00 €
(640) Sous i salaris	89.861,73 €
Cotitzacions a la Seguretat Social	89.861,73 €
(649) Altres despeses socials	1.500,00 €
Formació del personal	1.500,00 €
Suma	396.838,85 €

En el cas de la Gerència i de l'Auxiliar administratiu/va, es considera una dedicació a l'encàrrec de gestió del servei d'estacionament de vehicles d'un 75%, mentre que el 25% restant s'imputaria a tasques generals de la societat.

Pel que fa al lloc d'Operari/ària de serveis urbans, en el moment d'elaborar aquest pressupost és ocupat per 5 persones en plantilla de l'Ajuntament del Masnou, que amb l'encàrrec de gestió serien subrogades per SUMEM. Es preveuen 4 places addicionals que caldrà cobrir de cara la posta en marxa de l'àrea verda d'estacionament per veïns i l'ampliació de la zona blava, de les quals una seria només per un període anual de 6 mesos, com a reforç de l'estacionament d'estiu a la zona taronja.

Finalment, els llocs de Inspector/agent zona regulada (amb una dedicació parcial del 60%) i de Cap d'equip zona regulada, són ocupats actualment per una persona cadascun, de la plantilla de l'empresa concessionària del servei d'estacionament regulat de vehicles, que amb l'encàrrec de gestió serien també subrogades per SUMEM.

S'inclou en aquest pressupost la plantilla de personal per l'any 2022.

2.4 ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ

A l'epígraf d'altres despeses d'explotació s'hi ha considerat:

- Despeses per conservació i manteniment de les instal·lacions del servei d'estacionament de vehicles, tenint en compte que l'Ajuntament transferirà aquest actius a la societat.
- Despeses per serveis professionals externs necessaris per al funcionament general de la societat i que no poden ser desenvolupats per personal propi.

- Primes d'assegurances, tant generals (responsabilitat civil Consell Adm. i personal) com pròpies del servei d'estacionament de vehicles.
- Despeses generals per serveis bancaris.
- Despeses generals per informació i comunicació amb la ciutadania.
- Subministraments d'electricitat i aigua dels aparcaments de vehicles.
- Altres serveis externs.

El detall és el següent:

Concepte	Exercici 2022
(622) Reparacions i conservació.	54.215,72 €
Manteniment mecànic del parc d'expenedors	27.203,87 €
Manteniment del software parc d'expenedors	6.730,85 €
Manteniment del maquinari d'aparcaments soterrats	18.049,59 €
Manteniment del sistema d'accessos i videovigilància aparcaments	1.239,67 €
Manteniment del sistema de motorització d'accessos aparcaments	991,74 €
(623) Serveis professionals independents.	29.886,86 €
Prevenió de riscos laborals	14.022,61 €
Auditoria de comptes	9.348,41 €
Assessorament comptable, laboral i fiscal	6.515,84 €
(625) Primes d'assegurances.	8.895,25 €
Responsabilitat civil Consell Adm. i personal	2.000,00 €
Responsabilitat civil servei aparcaments	3.785,25 €
Edificis	2.300,00 €
Accidents	810,00 €
(626) Serveis bancaris i similars.	2.400,00 €
Comissions bancàries	600,00 €
Altres despeses bancàries	1.800,00 €
(627) Publicitat, propaganda i relacions públiques.	2.337,10 €
Publicitat, informació al públic, etc.	2.337,10 €
(628) Subministraments.	2.190,64 €
Electricitat	2.082,64 €
Aigua	108,00 €
(629) Altres serveis.	12.988,51 €
Neteja dels aparcaments soterrats	10.165,29 €
Telefonia i dades	953,54 €
Llicències anuals plataforma de gestió integrada	1.402,26 €
Web. Allotjament i manteniment	467,42 €
Suma	112.914,09 €

2.5 AMORTITZACIÓ DE L'IMMOBILITZAT

S'ha realitzat un càlcul de l'amortització dels béns que formaran part de l'immobilitzat de la societat durant l'any 2022.

Aquests béns comprenen, sobretot, els elements d'immobilitzat que seran assignats a la societat amb l'encàrrec de gestió del servei d'estacionament de vehicles; en aquest cas, cal tenir en compte que els béns provinents del contracte de concessió del servei d'estacionament regulat (zona blava) es troben totalment amortitzats a 31 de desembre de 2021.

Per altra banda, es preveu l'adquisició de mobiliari (1.402,26 €) i d'equips informàtics (3.739,36 €) per al funcionament general de l'entitat.

Els coeficients d'amortització anual aplicats són els següents:

Immobilitzat	Percentatge anual
Aplicacions informàtiques	20%
Maquinària i instal·lacions	10%
Senyalització	20%
Equips informàtics	10%
Mobiliari	10%
Edificis i altres construccions	2%

El desglossament de les despeses per amortització de l'immobilitzat és el següent:

Concepte	Exercici 2022	Exercici 2021
(680) Amortització de l'immobilitzat intangible	3.875,00 €	0,00 €
Servei pagament amb mòbil	0,00 €	0,00 €
Plataforma integrada de gestió	2.250,00 €	0,00 €
Aplicació de pagament per a mòbil	750,00 €	0,00 €
Llicència OCR per detecció de matrícules amb terminal portàtil	875,00 €	0,00 €
(681) Amortització de l'immobilitzat material	45.791,31 €	0,00 €
Maquinària i instal·lacions	19.546,55 €	0,00 €
Senyalització	24.922,88 €	0,00 €
Equips informàtics	1.171,88 €	0,00 €
Mobiliari	150,00 €	0,00 €
(682) Amortització de les inversions immobiliàries	77.160,27 €	0,00 €
Aparcament Pl. Nova	32.351,70 €	0,00 €
Aparcament Ed. Centre	13.794,41 €	0,00 €
Aparcament Pl. M. Montey's	15.419,80 €	0,00 €
Aparcament Pl. Mercat Vell	15.594,36 €	0,00 €
(68) Amortització de l'immobilitzat	126.826,57 €	0,00 €

2.6 IMPOST SOBRE BENEFICIS

No s'ha considerat cap import en concepte de l'Impost sobre Societats, ja que les societats mercantils de capital públic tenen una bonificació de la quota d'un 99%.

2.7 INVERSIONS

Com ja s'ha assenyalat en l'epígraf dedicat a les inversions, s'ha previst l'adquisició de mobiliari i d'equips informàtics per al funcionament general de l'entitat:

Concepte	Import sense IVA	IVA dedueïble	Import amb IVA
Mobiliari	1.402,26 €	97,74 €	1.500,00 €
Equips per processos d'informació	3.739,36 €	260,64 €	4.000,00 €
Total	5.141,62 €	358,38 €	5.500,00 €

3 PLANTILLA DE PERSONAL PER 2022

Plantilla del personal de Serveis Urbans del Masnou, Empresa Municipal, SL per l'any 2022.

Denominació	Categoria / Grup	Places	Vacants
Gerent	A1	1	1
Auxiliar administratiu/va	C2	1	1
Operari/ària de serveis urbans	E (AP)	9	4
Inspector/agent zona regulada	D-2	1	0
Cap d'equip zona regulada	D-1	1	0

El President del Consell d'Administració

La Secretària del Consell d'Administració