

Codi Segur de Verificació: beaafc5a-65a1-4fd9-90d8-bb020fb73ad8  
Origen: Administració  
Identificador document original: 2370986  
Data d'impressió: 10/02/2025 11:58:12  
Pàgina 1 de 7

**SIGNATURES**  
1.- ALBERT OCTAVI BORBON (R: B06822233), 11/09/2024 21:53  
2.- Artur Gual Castellana (TCAT), 31/10/2024 09:42



# Previsió d'ingressos i despeses de la societat per a l'any 2025

Setembre 2024

Codi Segur de Verificació: beaafc5a-65a1-4fd9-90d8-bb020fb73ad8  
Origen: Administració  
Identificador document original: 2370986  
Data d'impressió: 10/02/2025 11:58:12  
Pàgina 2 de 7

**SIGNATURES**  
1.- ALBERT OCTAVI BORBON (R: B06822233), 11/09/2024 21:53  
2.- Artur Gual Castellana (TCAT), 31/10/2024 09:42



## ÍNDEX

1.	Pressupost .....	1
1.1	Previsió de compte de pèrdues i guanys.....	1
1.2	Estat de previsió d'ingressos .....	2
1.3	Estat de previsió de despeses .....	3
1.4	Conciliació resultat pressupostari.....	3



## 1. Pressupost

En els següents apartats es presenta per una banda el pressupost en forma de compte de pèrdues i guanys simplificat i a continuació d'aquest es mostra la previsió d'ingressos i despeses amb la què es basa, 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.

Les xifres que es mostren en aquest pressupost es basen en les hipòtesis plantejades en els respectius Projectes d'Establiment de recent aprovació relatius als dos serveis que prestarà l'empresa al 2025:

- Projecte de modificació de l'establiment del servei públic municipal d'estacionament regulat de vehicles del Masnou. (aprovació definitiva juny 2024).
- Projecte d'establiment i canvi de la forma de gestió del servei públic municipal d'abastament d'aigua potable del Masnou. (aprovació definitiva juny 2024).

En el primer cas, el servei, amb les condicions establertes en el Projecte d'Establiment, entrà en funcionament a 1 de juliol de 2024 i, per al cas de l'abastament municipal d'aigua potable, el canvi de model de gestió no entrarà en vigor fins l'1 de novembre de 2025 doncs l'actual concessionària té reconeguda la continuïtat del contracte d'abastament d'aigua potable, entre l'Ajuntament del Masnou i AGBAR, fins el 31 d'octubre del 2025.

### 1.1 Previsió de compte de pèrdues i guanys

Es preveu un tancament en positiu de 6.581,18 euros per al 2025 gràcies als següents ingressos.

- Ingressos provinents de l'explotació dels aparcaments soterrats municipals (rotació i abonaments).
- Ingressos provinents de la gestió del servei municipal d'abastament d'aigua potable.
- Els ingressos provinents de l'estacionament regulat en superfície, els quals provenen de les taxes establertes en l'ordenança fiscal, no es poden declarar com a propis de la societat en correspondre la seva recaptació a l'Ajuntament del Masnou.
- En ser les taxes una font d'ingrés exclusiva de les Administracions, en aquest cas de l'Ajuntament del Masnou, i la societat no poder-se finançar de forma directa a través de la seva recaptació, s'estableix una compensació per part de l'Ajuntament del Masnou a SUMEM per a sufragar els costos que suposa la prestació del servei d'estacionament regulat de vehicles en superfície a fi de



finançar l'activitat. Així doncs la resta d'ingressos de la societat seran els corresponents a la compensació a percebre per part de SUMEM per a la prestació de serveis no autofinançats que es comptabilitzaran com una subvenció a l'explotació emesa per l'Ajuntament del Masnou.

Concepte	2025
1 Import net de la xifra de negoci.	805.260,01 €
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	-122.358,35 €
5 Altres ingressos d'explotació	716.020,30 €
6 Despeses de personal	-656.848,39 €
7 Altres despeses d'explotació	-578.849,16 €
8 Amortització de l'immobilitzat	-156.643,24 €
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 €
<b>A) Resultat d'explotació (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11)</b>	<b>6.581,18 €</b>
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>B) Resultat financer (12+13+14+15+16)</b>	<b>0,00 €</b>
<b>C) Resultat abans d'impostos (A+B)</b>	<b>6.581,18 €</b>
17 Impost sobre beneficis	0,00 €
<b>D) Resultat de l'exercici (C+17)</b>	<b>6.581,18 €</b>

Taula 1: Previsió de compte de pèrdues i guanys per al 2025

## 1.2 Estat de previsió d'ingressos

En base a l'exposat en l'anterior apartat i les previsions d'ingrés contemplades en els respectius projectes d'establiment, l'estat de previsió d'ingressos de la societat per al 2025 és el que es mostra a continuació.

### I Ingressos

Compte	Capítol	Descripció	2025
740	4	Transferència a l'explotació	716.020,30 €
705	3	Ingressos abonaments aparcaments soterrats	210.000,00 €
705	3	Ingressos rotació aparcaments soterrats	241.670,83 €
705	3	Ingressos gestió del Servei Municipal d'Aigua	477.385,88 €
<b>Total ingressos (IVA inclòs)</b>			<b>1.645.077,01 €</b>

Taula 2: Estat de previsió d'ingressos de la societat per a l'any 2025

### 1.3 Estat de previsió de despeses

De la mateixa manera, el detall de les despeses que conformen el pressupost mostrat a l'apartat 1.1 es relacionen a la següent taula tot tenint present les següents hipòtesis:

- Es contempla la implementació d'un sistema de gestió remota dels aparcaments soterrats en torns nocturns i festius.
- Es considera la implementació d'un sistema de vigilància amb càmera embarcada que optimitzarà els costos d'exploració.
- La resta d'hipòtesis de càlcul es basen en l'establert en els respectius projectes d'establiment.

#### D Despeses

Compte	Capítol	Descripció	2025
	<b>1</b>	<b>Despeses de personal</b>	<b>-656.848,39 €</b>
602	2	Compres d'altres aprovisionaments.	-62.900,02 €
607	2	Treballs realitzats per altres empreses.	-79.695,93 €
621	2	Arrendaments i cànon	-37.856,08 €
622	2	Reparacions i conservació.	-97.950,37 €
623	2	Serveis professionals independents.	-76.502,05 €
625	2	Primes d'assegurances.	-24.879,34 €
626	2	Serveis bancaris i similars.	-19.912,35 €
627	2	Publicitat, propaganda i relacions públiques.	-4.800,00 €
628	2	Subministraments.	-263.741,56 €
629	2	Altres serveis.	-112.473,40 €
	<b>2</b>	<b>Despeses en béns corrents i serveis</b>	<b>-780.711,09 €</b>
	<b>6</b>	<b>Inversions reals</b>	<b>-97.650,00 €</b>
		<b>Total despeses (IVA inclòs)</b>	<b>-1.535.209,48€</b>

Taula 3: Estat de previsió de despeses de la societat per a l'any 2025

### 1.4 Conciliació resultat pressupostari

A continuació es presenta el pressupost per capítols econòmics d'acord amb l'estructura dels pressupostos de les entitats locals a fi de facilitar la consolidació amb el pressupost de l'Ajuntament del Masnou.

## I Ingressos

Capítol	2025
1 Impostos directes	0,00 €
2 Impostos indirectes	0,00 €
3 Taxes i altres ingressos	929.056,71 €
4 Transferències corrents	716.020,30 €
5 Ingressos patrimonials	0,00 €
<b>Ingressos corrents</b>	<b>1.645.077,01 €</b>
6 Alienació d'inversions reals	0,00 €
7 Transferències de capital	0,00 €
<b>Ingressos de capital</b>	<b>0,00 €</b>
8 Actius financers	0,00 €
9 Passius financers	0,00 €
<b>Ingressos financers</b>	<b>0,00 €</b>
<b>Total ingressos</b>	<b>1.645.077,01 €</b>

Taula 4: Previsió d'ingressos de la societat per capítols exercici 2025

## D Despeses

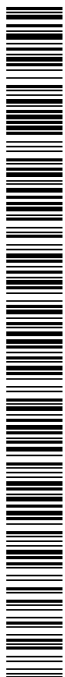
Capítol	2025
1 Despeses de personal	656.848,39 €
2 Despeses en béns corrents i serveis	780.711,09 €
3 Despeses financeres	0,00 €
4 Transferències corrents	0,00 €
<b>Despeses corrents</b>	<b>1.437.559,48 €</b>
6 Inversions reals	97.650,00 €
7 Transferències de capital	0,00 €
<b>Despeses de capital</b>	<b>97.650,00 €</b>
8 Actius financers	0,00 €
9 Passius financers	0,00 €
<b>Despeses financeres</b>	<b>0,00 €</b>
<b>Total despeses</b>	<b>1.535.209,48 €</b>
<b>Resultat pressupostari</b>	<b>109.867,53 €</b>

Taula 5: Previsió de despeses de la societat per capítols exercici 2025

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

Codi Segur de Verificació: beaafc5a-65a1-4fd9-90d8-bb020fb73ad8  
Origen: Administració  
Identificador document original: 2370986  
Data d'impressió: 10/02/2025 11:58:12  
Pàgina 7 de 7

**SIGNATURES**  
1.- ALBERT OCTAVI BORBON (R: B06822233), 11/09/2024 21:53  
2.- Artur Gual Castellana (TCAT), 31/10/2024 09:42



Concepte	2025
Resultat pressupostari	109.867,53 €
- Amortització de l'immobilitzat	-156.643,24 €
- IVA repercutit	-123.796,70 €
+ IVA suportat	79.503,59 €
+ Inversions reals	97.650,00 €
<b>Resultat de l'exercici segons compte de pèrdues i guanys</b>	<b>6.581,18 €</b>

Taula 6: Conciliació resultat pressupostari / resultat de l'exercici

Artur Gual  
Castellana - DNI  
35068477D  
(TCAT)

Firmado digitalmente  
por Artur Gual  
Castellana - DNI  
35068477D (TCAT)  
Fecha: 2024.10.31  
09:42:15 +01'00'

Firmado  
digitalmente  
por 44015221Y  
ALBERT  
OCTAVI  
BORBON (R:  
B06822233)  
Fecha:  
2024.09.11  
21:53:09 +02'00'

El President del Consell d'Administració

La Gerència de SUMEM S.L.