

Pressupost 2024

Núria Bartrolí
Forn - DNI
[REDACTED]
(TCAT)

Firmado digitalmente por Núria
Bartrolí Forn - DN [REDACTED]
(TCAT)
Motivo: Aprobado por el Consejo
de Administración de Gramepark,
SA en sesión del día 3 de octubre
de 2023. La secretaria
Fecha: 2023.10.04 11:23:21
+02'00'

ÍNDEX

1. OBJECTE DEL DOCUMENT	1
2. CRITERIS GENERALS I HIPÒTESIS EMPRADES EN L'ELABORACIÓ DE LES PREVISIONS D'INGRESSOS I DESPESES DE L'EXERCICI	2
2.1. Informació comptable utilitzada per a l'elaboració de les previsions d'ingressos i despeses	2
2.2. Previsió d'ingressos de l'exercici 2024	2
2.2.1. Import net de la xifra de negocis.....	2
2.2.2. Altres ingressos d'explotació.....	4
2.2.3. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer	5
2.3. Previsió de despeses de l'exercici 2024	6
2.3.1. Despeses de personal.....	6
2.3.2. Altres despeses d'explotació.....	6
2.3.3. Despeses financeres.....	7
3. PREVISIONS D'INGRESSOS I DESPESES DE L'EXERCICI 2024	8
3.1. General	8
3.2. Per activitats.....	9
4. PREVISIONS D'INVERSIONS A L'EXERCICI I FINANÇAMENT	18
5. PROGRAMA D'ACTUACIÓ, INVERSIÓ I FINAÇAMENT (PAIF).....	18
5.1. Contingut del programa anual	18
5.1.1. Actuacions a realitzar durant l'exercici 2024	18
5.1.2. Recursos disponibles per les actuacions previstes.....	19
5.2. Determinació de la capacitat o necessitat de finançament	19
6. PRESSUPOST DE LA SOCIETAT PER A L'EXERCICI 2024 FORMULAT EN TERMES PRESSUPOSTARIS	20

1. OBJECTE DEL DOCUMENT

GRAMEPARK, S.A., (en endavant, Gramepark o la Societat, indistintament) d'acord amb els seus estatuts, és una societat privada municipal constituïda per l'Ajuntament de Santa Coloma i té la consideració de mitjà propi instrumental i de servei tècnic. Les activitats que desenvolupa són la promoció, explotació i administració directa o indirecta d'aparcaments, la gestió del servei de retirada de vehicles amb grua, la regulació de l'estacionament en la via pública mitjançant parquímetres, i la promoció i construcció, per compte pròpia o de tercers, de tota classe d'edificis. A partir de l'exercici 1992, l'objecte social es va modificar incorporant la gestió urbanística i d'obres, així com també, la gestió, explotació i manteniment de serveis de competència municipal.

L'article 164 c) del Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals (TRLRHL) així com la secció 2ª del Reial Decret 500/1990, de 20 d'abril, estableixen que el pressupost general de les entitats locals ha d'incloure les previsions d'ingressos i despeses de les societats mercantils el capital social de les quals els hi pertanyi íntegrament.

L'elaboració del pressupost de l'exercici 2024, es realitza en base a la projecció d'ingressos i despeses de l'exercici 2023 per a cadascuna de les activitats de la Societat, prenent en consideració les variacions tant en ingressos com en les despeses derivades de les diferents actuacions previstes per l'exercici 2024 respecte del 2023.

En general, i tal com s'exposa tot seguit, es tracta d'un pressupost elaborat en base a criteris prudents en quan a la determinació dels ingressos de l'exercici sent estrictes en la determinació de les despeses que són necessàries per a aconseguir-los.

Adicionalment, i conforme els requeriments previstos en l'article 166 c). del TRLRHL, s'adjunta com annex al present pressupost el programa anual d'actuació, inversions i finançament (PAIF) previst per a l'exercici 2024.

2. CRITERIS GENERALS I HIPÒTESIS EMPRADES EN L'ELABORACIÓ DE LES PREVISIONS D'INGRESSOS I DESPESES DE L'EXERCICI

2.1. Informació comptable utilitzada per a l'elaboració de les previsions d'ingressos i despeses

Per a l'elaboració de les previsions s'ha pres com a punt de partida la informació comptable disponible d'ingressos i despeses de la Societat corresponent al mes de juny del 2023 (mes amb un tancament comptable del qual s'ha subministrat la informació trimestral prevista a la LOEPSF corresponent) de les diferents línies d'activitat. A partir d'aquestes dades la Societat ha fet una estimació de tancament de l'exercici 2023, el qual ha servit de base per la previsió dels ingressos i les despeses del 2024, complementat amb el que es detalla en els següents apartats.

2.2. Previsió d'ingressos de l'exercici 2024

2.2.1. Import net de la xifra de negocis

L'import de la xifra de negocis per l'any 2024 es de 3.766.256 euros que representa un 13% més respecte a les estimacions del 2023.

a) Vendes d'habitatges, aparcaments i locals i aparcaments en règim de cessió d'ús

Per a l'exercici 2024 no s'han previst vendes d'immobles o aparcaments tot i que com ha succeït al 2023 de manera circumstancial pot materialitzar-se alguna.

Pel que fa als aparcaments en cessió d'ús, s'han estimat "vendes" de les cessions a 50 anys de 16 places a l'aparcament del mercat de Singuerlín que suposaran uns ingressos de 244 milers d'euros.

Nota: D'aquest aparcament, l'empresa municipal compta amb la gestió directa i el Servei de Compres i Gestió Patrimonial de l'Ajuntament n'està tramitant l'adscripció i plec de cessió, que permetrà poder realitzar el procediment de transmissió de les cessions.

b) Prestacions de serveis

Corresponen principalment als ingressos generats per les següents línies d'activitat:

- Arrendament d'habitatges, locals i aparcaments.
- Explotació d'aparcaments en règim de rotació i pupil·latge.
- Servei de la grua municipal.
- Servei d'estacionament amb regulació horària.

- Encomanes relatives a la gestió dels habitatges dotacionals en règim de lloguer per a gent gran de Miguel Hernández i als habitatges provinents del Conveni subscrit amb la SAREB.

Les previsions d'ingressos de les activitats d'arrendaments d'habitatges i locals augmenten una mitjana de 6,28% respecte al 2023 principalment per la cessió de nous habitatges destinats a lloguer a famílies amb risc d'exclusió social i pels cinc nous arrendaments de locals del carrer Pirineus ambdós per part de l'Ajuntament de Santa Coloma de Gramenet.

Pel que fa als aparcaments l'augment de tarifes estimat per l'any 2024 és del 2,5% i a més està previst la posada en funcionament de les places de rotació horària i lloguer a l'aparcament del mercat de Singuerlín i el rescabament de costos de les places destinades per l'Ajuntament a diferents usos, per que suposarà un augment dels ingressos de 77 milers d'euros.

Les taxes previstes de l'Ajuntament per l'arrossegament de vehicles incrementa al 2024 un 2,5% i en quant al servei d'estacionament amb regulació horària està previst un increment dels ingressos del 14% per l'augment de l'activitat (es preveu el manteniment de la recuperació de l'augment de rotacions en els estacionament regulats en superfície), i de preus. Conjuntament suposarà 54 milers d'euros més respecte al 2023.

En referència als habitatges dotacionals de Miguel Hernández no es preveuen canvis significatius i dels habitatges assignats de la SAREB al 2024 s'espera una nova disposició de contractes de pisos per a lloguer social que suposarà un augment dels ingressos del 22% (21 milers d'euros).

2.2.2. Altres ingressos d'exploració

a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent

Corresponen als ingressos addicionals derivats de la gestió i administració per part de Gramepark dels diferents arrendaments, aparcaments i serveis d'estacionament amb regulació horària.

Representa el 7% dels ingressos ordinaris d'exploració (263 milers d'euros) i per determinar l'ingrés previst per a l'exercici 2024 s'ha estimat un increment d'activitat del 2%.

b) Subvencions per a l'exploració

Per a l'exercici 2024 es preveuen les següents transferències i/o subvencions per al finançament de les activitats ordinàries de la Societat:

- Capítol IV: Aportacions de l'Ajuntament de Santa Coloma de Gramenet.

El total de les aportacions a favor de Gramepark ascendeix a 2.906.697 euros amb càrrec al capítol IV dels pressupostos de la Corporació municipal:

Destí	Import
Aportacions per equilibri dels serveis públics gestionats	1.824.223
Aportacions per encomanes de gestió de serveis d'habitatge social	1.082.474
- Gestió habitatge SAREB: 860.000 €	
- Gestió edifici dotacional "Miguel Hernández": 222.474€	
Total	<u>2.906.697</u>

Estan també previstes pel capítol IV les següents aportacions:

- cessió habitatges patrimoni: 24.000,00€
- agent col·laborador de la gestió dels habitatges socials d'Habitat3: 10.433,75€

La distribució de l'import de les aportacions per a l'equilibri dels serveis públics gestionats que mostra el pressupost per activitats (veure apartat 3.2) es considera totalment orientativa, i no condicionarà en cap cas la distribució que vulgui efectuar l'Ajuntament atenent a altres criteris que vulgui utilitzar i que afavoreixin la racionalitat econòmica de la distribució de l'esmentada quantia.

A la sessió ordinària del Ple de l'Ajuntament del dia 25 de juliol de 2023 es va aprovar la modificació de les aportacions previstes per a la gestió d'habitatges socials procedents del conveni formalitzat entre l'Ajuntament de Santa Coloma de Gramenet i *la Sociedad de Activos procedentes de la Reestructuración bancaria, S.A.* (SAREB) del 2020. La quantitat assignada a l'encomana de gestió per aquest exercici 2024 ha quedat fixada en 860 milers d' euros, que han de permetre finançar les despeses associades a la gestió de 89 habitatges.

- Subvencions d'altres Administracions públiques

S'han considerat les subvencions d'explotació imputables a l'OLH, referides a les aportacions previstes per part de l'Agència de l'Habitatge de Catalunya, en el marc dels següents convenis de col·laboració:

- Conveni del Programa de mediació per al lloguer social d'habitatges.
- Conveni de l'Oficina Local de l'Habitatge.
- Servei d'informació de deutes a l'habitatge.
- Fons d'habitatge social.

L'import anual estimat d'aquestes subvencions, que depenen dels pressupostos que assigni l'Agència de l'habitatge de Catalunya, per a l'exercici 2024 es manté respecte l'exercici anterior i totalitza la xifra de 204 milers d'euros.

2.2.3. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer

Corresponen per una part als ingressos derivats de les cessions gratuïtes de sòl efectuades per l'Ajuntament de Santa Coloma de Gramenet, traspassades a l'exercici atenent a la seva correlació amb les despeses que financen, i per altra a les subvencions no reintegrables que financen immobilitzat que s'imputen als resultats en proporció a la depreciació experimentada durant el període pels actius finançats per aquestes subvencions. Aquest 2024 està previst la posada en marxa del nou sistema de control d'accés instal·lat al 2023 per a la gestió dels quatre aparcaments i que es preveu estiguin finançades per l'Ajuntament i amb Fons EDUSI, entre d'altres.

2.3. Previsió de despeses de l'exercici 2024

2.3.1. Despeses de personal

L'increment previst en els conceptes salarials pel 2024 és del 2,50% respecte l'any anterior que correspon a un 2,00 % establert a l' "Acuerdo Marco para una Administración del siglo XXI", de 19 d'octubre de 2022, i un 0,5% adicional en previsió de la possible revisió de la inflació i/o increment del PIB.

Cal a dir que les estimacions del cost de personal a desembre del 2023 recull l'increment del 0,5% per haver superat la inflació prevista de l'any.

El cost d'empresa de les persones treballadores estimat pel 2024 és de 2.741.451€.

No s'ha previst cap increment de plantilla.

Els esmentats increments s'ajustaran en el cas que la Llei de pressupostos generals de l'estat per a l'exercici 2024 estableixi un límit inferior.

2.3.2. Altres despeses d'exploració

a) Serveis exteriors

Tal com s'ha apuntat a l' apartat d'ingressos pel 2024 hi ha un augment en la gestió d'habitatges amb la cessió d'habitatge per part de l'ajuntament i la incorporació de més habitatges derivats del conveni de la Sareb. Aquest fet comporta un increment significatiu a la partida d'arranjaments que junt amb les reparacions d'aparcaments suposa una major despesa de 300 en milers d'euros respecte al 2023.

L'augment de l'activitat conseqüentment genera un increment en les altres partides de despeses corrents i subministraments.

S'ha realitzat una previsió d'increment de serveis per tal de poder donar resposta a l'increment continuat de les persones ateses al PAE (Punt d'assessorament energètic) i en especial per a la tasca de suport a les tramitacions de bons socials energètics i d'aigua.

Totes aquestes actuacions fa que el pressupost de serveis exteriors arribi a la quantitat de 2.859.742 euros.

b) Tributs

Recull una previsió dels següents tributs municipals:

- Impost sobre Béns Immobles i EMT
- Tribut de la mobilitat.
- Impost d'activitats econòmiques.

La despesa anual prevista el 2024 per aquest concepte totalitza la xifra de 368 milers d'euros.

c) Pèrdues per deteriorament de crèdits comercials

Atesa la demora en el cobrament de les partides de deute comercial de les diferents prestacions de serveis com pel risc inherent dels lloguers a famílies amb risc d'exclusió social, per aquest 2024 es preveu una provisió per deteriorament dels mateixos de 141 milers d'euros. L'empresa ha desenvolupat un model de gestió amb el suport dels Serveis socials per a que els lloguers dels habitatges estiguin adequats al que poden pagar les persones llogateres i a l'hora que compleixin amb les diferents obligacions que dimanant d'aquest suport públic.

2.3.3. Despeses financeres

Les operacions d'endeutament vigents al 2024 es mostren en el quadre següent:

<u>Préstecs amb garantia hipotecària:</u>		<u>Tipus d'interès</u>	<u>Venciment</u>
• BBVA (Caixa Catalunya):			
- Habitatges promoció HP6	E365+0%	3,34%	Març de 2035
- Habitatges Pirineus, 32-62	E365 +2,5%	6,15%	Abril de 2041
- Locals Pirineus, 32-62	E365 +2,5%	6,15%	Juliol de 2027
- Aparcaments Pirineus, 32-62		3,35%	Juliol de 2027
• Caixa bank:			
- Promoció carrer Dr. Ferran, 24	E30+3%	3,82%	Març de 2041
• BBVA (Unimm):			
- Finques Vàries	E90+1,17%	4,75%	Setembre 2025
- Finques Vàries	E90+1,17%	4,75%	Setembre 2025

L'estimació de la despesa financera associada a aquests préstecs atenent al capital pendent i al tipus d'interès aplicable de cadascun d'ells totalitza 532 milers d'euros.

3. PREVISIONS D'INGRESSOS I DESPESES DE L'EXERCICI 2024

3.1. General

Les previsions d'ingressos i despeses de l'exercici 2023 elaborades d'acord amb els criteris descrits anteriorment són les següents:

Pressupost 2024

PREVISIÓ D'INGRESSOS I DESPESES	2024
1. Import net de la xifra de negocis.	3.766.255,63
a) Vendes	244.000,00
b) Prestacions de serveis	4 073.653,95
c) descompte social	(-)551.398,32
2. Variació d'existències de productes acabats i en curs	-
4. Aprovisionaments	-
a) Consum de mercaderies	-
b) Consum primeres matèries i altres matèries consumibles	-
c) Treballs realitzats per altres empreses	-
d) Deterioraments mercaderies, matèries primes i altres a	-
5. Altres ingressos d'explotació	467.841,63
a) Ingressos accessoris i altres gestió corrent	263.644,63
b) Subvencions rebudes d'altres admons	204.197,00
b) Subvencions per a l'explotació	-
6. Despeses de personal	(-)2.741.451,17
a) Sous, salaris i assimilats	(-)2 047.619,77
b) Carregues socials	(-)693.831,40
7. Altres despeses d'explotació	(-)3.470.845,37
a) Serveis exteriors	(-)2 859.742,29
b) Tributs	(-)368.470,41
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions comerç	(-)141.291,91
d) Altres despeses de gestió corrent	(-)101.340,77
8. Amortització de l'immobilitzat	(-)613.002,08
9. Imputació subvencions d'immobilitzat no financer	220.944,37
10. Resultats extraordinaris	-
11. Deteriorament i resultat per alien. immo	-
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	(-)2.370.257,00
12. Ingressos financers	-
13. Despeses financeres	(-)532.388,42
b) Per deutes amb tercers	(-)532.388,42
A.2) RESULTAT FINANCER	(-)532.388,42
Cost Estructura 21,4%	-
COMPENSACIÓ DÈFICITS	1 824.223,01
ENCOMANES	1.082.474,46
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	4.052,04
17. Impostos sobre beneficis	-
A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI	4.052,04

3.2. Per activitats

Les activitats de Gramepark es poden classificar en les següents divisions o línies de negoci:

- Arrendament d'habitatges, locals i aparcaments.
- Encomanes: Habitatges de la SAREB i de Miguel Hernández
- Explotació d'aparcaments en règim de rotació i pupil·latge.
- Servei de la grua municipal.
- Servei d'estacionament amb regulació horària.
- Oficina local d'habitatge.
- Promoció d'edificis d'habitatges, locals i aparcaments.

El pressupost de cadascuna d'elles incorpora els ingressos i despeses que li són directament atribuïbles. Els costos indirectes de la Societat es presenten en el centre de cost denominat "Estructura" i són objecte de distribució entre les diferents activitats proporcionalment als costos directes i indirectes de cada activitat .

Tal i com s'ha esmentat anteriorment, la distribució de l'import de les aportacions per a l'equilibri dels serveis públics gestionats que mostra el pressupost per activitats es considera totalment orientativa, i no condicionarà en cap cas la distribució que vulgui efectuar l'Ajuntament atenent a altres criteris que vulgui utilitzar i que afavoreixen la racionalitat econòmica de la distribució de l'esmentada quantia.

El pressupost per cada una de les activitats que realitza la Societat es presenta tot seguit:

PREVISIONS D'INGRESSOS I DESPESES DE L'EXERCICI 2024 PER LÍNEES D'ACTIVITAT

ARRENDAMENTS DE LOCALS I HABITATGES

Pressupost 2024

PREVISIÓ D'INGRESSOS I DESPESES	ARRENDAMENTS DE LOCALS I HABITATGES
1. Import net de la xifra de negocis.	1.147.335,07
a) Vendes	-
b) Prestacions de serveis	1.444.707,08
c) descompte social	(-)297.372,01
2. Variació d'existències de productes acabats i en curs	-
4. Aprovisionaments	-
a) Consum de mercaderies	-
b) Consum primeres matèries i altres matèries consumibles	-
c) Treballs realitzats per altres empreses	-
d) Deterioraments mercaderies, matèries primes i altres a	-
5. Altres ingressos d'explotació	72.122,59
a) Ingressos accessoris i altres gestió corrent	9.122,59
b) Subvencions rebudes d'altres admons	63.000,00
b) Subvencions per a l'explotació	-
6. Despeses de personal	-
a) Sous, salaris i assimilats	-
b) Carregues socials	-
7. Altres despeses d'explotació	(-)646.517,57
a) Serveis exteriors	(-)474.164,25
b) Tributs	(-)122.353,32
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions comerç	(-)50.000,00
d) Altres despeses de gestió corrent	-
8. Amortització de l'immobilitzat	(-)325.626,42
9. Imputació subvencions d'immobilitzat no financer	-
10. Resultats extraordinaris	-
11. Deteriorament i resultat per alien. immo	-
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	247.313,68
12. Ingressos financers	-
13. Despeses financeres	(-)512.988,25
b) Per deutes amb tercers	(-)512.988,25
A.2) RESULTAT FINANCER	(-)512.988,25
Cost Estructura 21,4%	(-)208.245,52
b) Subvencions per a l'explotació:	
COMPENSACIÓ DÈFICITS	473.920,09
ENCOMANES	-
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	0,00
17. Impostos sobre beneficis	-
A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI	0,00

PREVISIONS D'INGRESSOS I DESPESES DE L'EXERCICI 2024 PER LÍNEES D'ACTIVITAT

NOUS PROJECTES: SAREB I MIGUEL HERNÁNDEZ

Pressupost 2024

PREVISIÓ D'INGRESSOS I DESPESES	SAREB/MH
1. Import net de la xifra de negocis.	184.423,32
a) Vendes	-
b) Prestacions de serveis	438.449,63
c) descompte social	(-)254.026,31
2. Variació d'existències de productes acabats i en curs	-
4. Aprovisionaments	-
a) Consum de mercaderies	-
b) Consum primeres matèries i altres matèries consumibles	-
c) Treballs realitzats per altres empreses	-
d) Deterioraments mercaderies, matèries primes i altres a	-
5. Altres ingressos d'explotació	82.326,77
a) Ingressos accessoris i altres gestió corrent	82.326,77
b) Subvencions rebudes d'altres admons	-
b) Subvencions per a l'explotació	-
6. Despeses de personal	(-)200.249,41
a) Sous, salaris i assimilats	(-)149.688,90
b) Carregues socials	(-)50.560,51
7. Altres despeses d'explotació	(-)1.147.948,69
a) Serveis exteriors	(-)915.311,71
b) Tributs	(-)40.004,30
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions comerç	(-)91.291,91
d) Altres despeses de gestió corrent	(-)101.340,77
8. Amortització de l'immobilitzat	(-)91.257,74
9. Imputació subvencions d'immobilitzat no financer	90.231,30
10. Resultats extraordinaris	-
11. Deteriorament i resultat per alien. immo	-
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	(-)1.082.474,46
12. Ingressos financers	-
13. Despeses financeres	-
b) Per deutes amb tercers	-
A.2) RESULTAT FINANCER	-
Cost Estructura 21,4%	-
COMPENSACIÓ DÈFICITS	-
ENCOMANES	1.082.474,46
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	-
17. Impostos sobre beneficis	-
A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI	-

PREVISIONS D'INGRESSOS I DESPESES DE L'EXERCICI 2024 PER LÍNEES D'ACTIVITAT

APARCAMENTS DE ROTACIÓ I CESSIÓ

Pressupost 2024

PREVISIÓ D'INGRESSOS I DESPESES	APARCAMENTS
1. Import net de la xifra de negocis.	1.244.918,38
a) Vendes	244.000,00
b) Prestacions de serveis	1.000.918,38
c) descompte social	-
2. Variació d'existències de productes acabats i en curs	-
4. Aprovisionaments	-
a) Consum de mercaderies	-
b) Consum primeres matèries i altres matèries consumibles	-
c) Treballs realitzats per altres empreses	-
d) Deterioraments mercaderies, matèries primes i altres a	-
5. Altres ingressos d'explotació	136.288,09
a) Ingressos accessoris i altres gestió corrent	136.288,09
b) Subvencions rebudes d'altres admons	-
b) Subvencions per a l'explotació	-
6. Despeses de personal	(-)59.440,47
a) Sous, salaris i assimilats	(-)44.195,60
b) Carregues socials	(-)15.244,87
7. Altres despeses d'explotació	(-)978.859,42
a) Serveis exteriors	(-)840.273,64
b) Tributs	(-)138.585,79
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions comerç	-
d) Altres despeses de gestió corrent	-
8. Amortització de l'immobilitzat	(-)137.643,42
9. Imputació subvencions d'immobilitzat no financer	56.884,30
10. Resultats extraordinaris	-
11. Deteriorament i resultat per alien. immo	-
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	262.147,46
12. Ingressos financers	-
13. Despeses financeres	(-)12.985,27
b) Per deutes amb tercers	(-)12.985,27
A.2) RESULTAT FINANCER	(-)12.985,27
Cost Estructura 21,4%	(-)251.901,90
COMPENSACIÓ DÈFICITS	-
ENCOMANES	-
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	(-)2.739,72
17. Impostos sobre beneficis	-
A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI	(-)2.739,72

PREVISIONS D'INGRESSOS I DESPESES DE L'EXERCICI 2024 PER LÍNEES D'ACTIVITAT

GRUES

Pressupost 2024

PREVISIÓ D'INGRESSOS I DESPESES	GRUES
1. Import net de la xifra de negocis.	928.894,28
a) Vendes	-
b) Prestacions de serveis	928.894,28
c) descompte social	-
2. Variació d'existències de productes acabats i en curs	-
4. Aprovisionaments	-
a) Consum de mercaderies	-
b) Consum primeres matèries i altres matèries consumibles	-
c) Treballs realitzats per altres empreses	-
d) Deterioraments mercaderies, matèries primes i altres a	-
5. Altres ingressos d'explotació	-
a) Ingressos accessoris i altres gestió corrent	-
b) Subvencions rebudes d'altres admons	-
b) Subvencions per a l'explotació	-
6. Despeses de personal	(-)1.072.265,65
a) Sous, salaris i assimilats	(-)786.453,18
b) Carregues socials	(-)285.812,47
7. Altres despeses d'explotació	(-)210.610,01
a) Serveis exteriors	(-)209.851,48
b) Tributs	(-)758,53
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions comerç	-
d) Altres despeses de gestió corrent	-
8. Amortització de l'immobilitzat	(-)10.429,76
9. Imputació subvencions d'immobilitzat no financer	-
10. Resultats extraordinaris	-
11. Deteriorament i resultat per alien. immo	-
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	(-)364.411,14
12. Ingressos financers	-
13. Despeses financeres	-
b) Per deutes amb tercers	-
A.2) RESULTAT FINANCER	-
Cost Estructura 21,4%	(-)277.042,35
COMPENSACIÓ DÈFICITS	641.453,49
ENCOMANES	-
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	-
17. Impostos sobre beneficis	-
A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI	-

PREVISIONS D'INGRESSOS I DESPESES DE L'EXERCICI 2024 PER LÍNEES D'ACTIVITAT

PARQUÍMETRES

Pressupost 2024

PREVISIÓ D'INGRESSOS I DESPESES	ZONA BLAVA
1. Import net de la xifra de negocis.	260.684,58
a) Vendes	-
b) Prestacions de serveis	260.684,58
c) descompte social	-
2. Variació d'existències de productes acabats i en curs	-
4. Aprovisionaments	-
a) Consum de mercaderies	-
b) Consum primeres matèries i altres matèries consumibles	-
c) Treballs realitzats per altres empreses	-
d) Deterioraments mercaderies, matèries primes i altres a	-
5. Altres ingressos d'explotació	10,88
a) Ingressos accessoris i altres gestió corrent	10,88
b) Subvencions rebudes d'altres admons	-
b) Subvencions per a l'explotació	-
6. Despeses de personal	(-)162.588,52
a) Sous, salaris i assimilats	(-)120.791,59
b) Carregues socials	(-)41.796,93
7. Altres despeses d'explotació	(-)44.248,31
a) Serveis exteriors	(-)44.248,31
b) Tributs	-
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions comerç	-
d) Altres despeses de gestió corrent	-
8. Amortització de l'immobilitzat	(-)18.230,10
9. Imputació subvencions d'immobilitzat no financer	15.579,12
10. Resultats extraordinaris	-
11. Deteriorament i resultat per alien. immo	-
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	51.207,64
12. Ingressos financers	-
13. Despeses financeres	-
b) Per deutes amb tercers	-
A.2) RESULTAT FINANCER	-
Cost Estructura 21,4%	(-)48.212,18
COMPENSACIÓ DÈFICITS	-
ENCOMANES	-
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	2.995,46
17. Impostos sobre beneficis	-
A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI	2.995,46

PREVISIONS D'INGRESSOS I DESPESES DE L'EXERCICI 2024 PER LÍNEES D'ACTIVITAT

PROMOCIÓ D'EDIFICIS D'HABITATGES APARCAMENTS I LOCALS

Pressupost 2024

PREVISIÓ D'INGRESSOS I DESPESES	PROMOCIÓ HABITATGES, APARCAMENTS I LOCALS
1. Import net de la xifra de negocis.	-
a) Vendes	-
b) Prestacions de serveis	-
c) descompte social	-
2. Variació d'existències de productes acabats i en curs	-
4. Aprovisionaments	-
a) Consum de mercaderies	-
b) Consum primeres matèries i altres matèries consumibles	-
c) Treballs realitzats per altres empreses	-
d) Deterioraments mercaderies, matèries primes i altres a	-
5. Altres ingressos d'explotació	35.896,29
a) Ingressos accessoris i altres gestió corrent	35.896,29
b) Subvencions rebudes d'altres admons	-
b) Subvencions per a l'explotació	-
6. Despeses de personal	-
a) Sous, salaris i assimilats	-
b) Carregues socials	-
7. Altres despeses d'explotació	(-)67.269,77
a) Serveis exteriors	(-)13.594,33
b) Tributs	(-)53.675,44
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions comerç	-
d) Altres despeses de gestió corrent	-
8. Amortització de l'immobilitzat	(-)1.857,12
9. Imputació subvencions d'immobilitzat no financer	58.249,65
10. Resultats extraordinaris	-
11. Deteriorament i resultat per alien. immo	-
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	25.019,05
12. Ingressos financers	-
13. Despeses financeres	(-)6.414,90
b) Per deutes amb tercers	(-)6.414,90
A.2) RESULTAT FINANCER	(-)6.414,90
Cost Estructura 21,4%	(-)14.807,85
COMPENSACIÓ DÈFICITS	-
ENCOMANES	-
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	3.796,30
17. Impostos sobre beneficis	-
A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI	3.796,30

PREVISIONS D'INGRESSOS I DESPESES DE L'EXERCICI 2024 PER LÍNEES D'ACTIVITAT

OFICINA LOCAL HABITATGE

Pressupost 2024

PREVISIÓ D'INGRESSOS I DESPESES	OFICINA LOCAL HABITATGE
1. Import net de la xifra de negocis.	-
a) Vendes	-
b) Prestacions de serveis	-
c) descompte social	-
2. Variació d'existències de productes acabats i en curs	-
4. Aprovisionaments	-
a) Consum de mercaderies	-
b) Consum primeres matèries i altres matèries consumibles	-
c) Treballs realitzats per altres empreses	-
d) Deterioraments mercaderies, matèries primes i altres a	-
5. Altres ingressos d'explotació	141.197,00
a) Ingressos accessoris i altres gestió corrent	-
b) Subvencions rebudes d'altres admons	141.197,00
b) Subvencions per a l'explotació	-
6. Despeses de personal	(-)454.244,24
a) Sous, salaris i assimilats	(-)343.125,02
b) Carregues socials	(-)111.119,22
7. Altres despeses d'explotació	(-)238.051,31
a) Serveis exteriors	(-)238.051,31
b) Tributs	-
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions comerç	-
d) Altres despeses de gestió corrent	-
8. Amortització de l'immobilitzat	(-)7.784,82
9. Imputació subvencions d'immobilitzat no financer	-
10. Resultats extraordinaris	-
11. Deteriorament i resultat per alien. immo	-
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	(-)558.883,37
12. Ingressos financers	-
13. Despeses financeres	-
b) Per deutes amb tercers	-
A.2) RESULTAT FINANCER	-
Cost Estructura 21,4%	(-)149.966,05
COMPENSACIÓ DÈFICITS	708.849,43
ENCOMANES	-
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	-
17. Impostos sobre beneficis	-
A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI	-

PREVISIONS D'INGRESSOS I DESPESES DE L'EXERCICI 2023 PER LÍNEES D'ACTIVITAT

ESTRUCTURA (Administració i tècnica)

Pressupost 2024

PREVISIÓ D'INGRESSOS I DESPESES	ESTRUCTURA (Administració i Tècnica)
1. Import net de la xifra de negocis.	-
a) Vendes	-
b) Prestacions de serveis	-
c) descompte social	-
2. Variació d'existències de productes acabats i en curs	-
4. Aprovisionaments	-
a) Consum de mercaderies	-
b) Consum primeres matèries i altres matèries consumibles	-
c) Treballs realitzats per altres empreses	-
d) Deterioraments mercaderies, materies primes i altres a	-
5. Altres ingressos d'explotació	-
a) Ingressos accessoris i altres gestió corrent	-
b) Subvencions rebudes d'altres admons	-
b) Subvencions per a l'explotació	-
6. Despeses de personal	(-)792.662,88
a) Sous, salaris i assimilats	(-)603.365,48
b) Carregues socials	(-)189.297,40
7. Altres despeses d'explotació	(-)137.340,28
a) Serveis exteriors	(-)124.247,25
b) Tributs	(-)13.093,03
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions comerç	-
d) Altres despeses de gestió corrent	-
8. Amortització de l'immobilitzat	(-)20.172,70
9. Imputació subvencions d'immobilitzat no financer	-
10. Resultats extraordinaris	-
11. Deteriorament i resultat per alien. immo	-
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	(-)950.175,86
12. Ingressos financers	-
13. Despeses financeres	-
b) Per deutes amb tercers	-
A.2) RESULTAT FINANCER	-
Cost Estructura 21,4%	950.175,86
COMPENSACIÓ DÈFICITS	-
ENCOMANES	-
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	-
17. Impostos sobre beneficis	-
A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI	-

4. PREVISIONS D'INVERSIONS A L'EXERCICI I FINANÇAMENT

A data de l'elaboració d'aquest pressupost, la Sociedad no preveu dur a terme inversions per l'exercici 2024.

En el cas que calgui realitzar alguna inversió no prevista inicialment, es treballarà en la viabilitat econòmica i la obtenció del finançament per les mateixes.

5. PROGRAMA D'ACTUACIÓ, INVERSIÓ I FINAÇAMENT (PAIF)

5.1. Contingut del programa anual

A partir del pressupost d'ingressos i despeses de l'exercici, i considerant les inversions i el finançament previst per a l'exercici 2024, es quantifiquen les accions a realitzar per tal de determinar les possibles necessitats/capacitats de finançament que se'n puguin derivar conseqüència de la seva execució, i que es mostren a l'apartat 5.2 d'aquest document.

5.1.1. Actuacions a realitzar durant l'exercici 2024

- Activitats d'exploració

En matèria d'exploració, satisfer les obligacions relatives al pagament dels creditors per operacions corrents, de les despeses de personal i de tributs, les quals s'obtenen de la previsió d'ingressos i despeses efectuada i afegint, segons correspongui, l'impost sobre el valor afegit corresponent:

<u>Activitat</u>	<u>Import a executar</u>
• Pagament a proveïdors	3.286.076,50
• Personal	2.166.231,46
• Tributs	957.780,92
	<u><u>6.410.088,88</u></u>

- Retorn de l'endeutament

Durant el 2024 es preveu fer front al pagament de les operacions d'endeutament vigents (capital i interessos), per un import total de 1,66 milions d'euros.

El seu detall es mostra a continuació:

<u>Activitat</u>	<u>Import</u>
• Préstecs formalitzats amb Caixabank	187.150,56
• Préstecs formalitzats amb BBVA (Catalunya Caixa)	1.029.228,36
• Préstecs formalitzats amb BBVA (Unnim)	441.689,34
	<u><u>1.658.068,26</u></u>

No es preveuen formalitzar durant aquest exercici noves operacions d'endeutament financer. Així mateix, resta prevista una aportació municipal per import de 1.150.000 euros per a fer front al retorn de l'endeutament anterior principalment.

5.1.2. Recursos disponibles per les actuacions previstes

Els recursos disponibles per a la determinació de les actuacions previstes i descrites anteriorment són els següents:

- Els que s'obtinguin de la previsió d'ingressos de la resta d'activitats de la Societat (arrendament d'habitatges, locals i aparcaments, aparcaments en règim de rotació, servei de grua municipal, estacionament amb regulació horària i subvencions per al finançament de les actuacions de l'Oficina Local d'Habitatge).

Activitat	Import dels recursos
Arrendament d'habitatges, locals i aparcaments	1.355.224,41
Aparcaments en cessió d'ús i rotació	1.320.459,09
Servei de grua municipal	928.894,28
Estacionament amb regulació horària	307.620,97
Oficina Local d'Habitatge	204.197,00
Promoció d'habitatges	43.434,52
Venda aparcaments en cessió d'us	295.240,00
	<u>4.455.070,26</u>

- Els que es deriven de les transferències rebudes de l'Ajuntament per al finançament del dèficit d'explotació de les activitats de la Societat, que es preveuen en la xifra de 1,82 milions d'euros (vegeu apartat 2.2.2 b), així com pel finançament dels serveis encomanant que totalitzen 1,08 milions d'euros.
- Els que se'n derivin de les aportacions de l'Ajuntament pel finançament de les quotes d'amortització dels préstecs vigents durant l'exercici 2024 per import d' 1.150 milions d'euros, i 32 milers d'euros d'operacions concretes.

5.2. Determinació de la capacitat o necessitat de finançament

El quadre que s'exposa a l'Annex I d'aquest document, mostra el programa anual d'actuacions, inversió i finançament previst per a l'exercici 2024, d'acord amb el contingut que ha estat exposat en els apartats anteriors.

El mateix determina la necessitat o capacitat de finançament entesa com la diferència entre els fluxos de cobraments i pagaments previstos al llarg de l'any per les operacions d'explotació, inversió i finançament que s'hi ha previst. El compliment de les aportacions previstes per l'Ajuntament de Santa Coloma de Gramenet, com a soci únic de la Societat, ha de permetre gestionar les activitats previstes durant l'exercici 2024 en un entorn d'equilibri financer, tal com mostra en el quadre annexat.

6. PRESSUPOST DE LA SOCIETAT PER A L'EXERCICI 2024 FORMULAT EN TERMES PRESSUPOSTARIS

La classificació de les xifres que s'obtenen de la previsió dels comptes de pèrdues i guanys , així com la consideració de les operacions d'inversió i finançament previstes per a l'any 2024, permeten obtenir el pressupost de la societat formulat en termes pressupostaris, el qual s'adjunta a l'annex II.

Així mateix, s'adjunta una conciliació entre el resultat comptable previst per a l'exercici 2024 i el resultat pressupostari del mateix exercici.

PROGRAMA ANUAL D'ACTUACIÓ, INVERSIÓ I FINANÇAMENT	2024												Total 2024				
	ene-24	feb-24	mar-24	abr-24	may-24	jun-24	jul-24	ago-24	sep-24	oct-24	nov-24	dic-24					
RECURSOS																	
1. Explotació	320.657,47	359.753,75	426.069,66	392.174,90	396.625,41	508.205,38	309.084,95	267.255,43	384.188,78	397.986,87	381.151,16	311.916,49					4.455.070,26
ARRENDAMENT D'HABITATGES, LOCALS I APARCAMENTS	105.171,20	105.171,20	136.227,87	105.171,20	105.171,20	136.227,87	105.171,20	105.171,20	105.171,20	136.227,87	105.171,20	105.171,20					1.355.224,41
APARCAMENTS EN RÈGIM DE ROTACIÓ I CONCESSIÓ	110.038,26	110.038,26	110.038,26	110.038,26	110.038,26	110.038,26	110.038,26	110.038,26	110.038,26	110.038,26	110.038,26	110.038,26					1.320.459,09
SERVEI DE GRUA MUNICIPAL	73.863,03	76.054,31	93.020,55	71.570,46	86.830,96	88.997,77	62.290,51	48.425,33	100.489,34	83.230,76	78.999,21	65.122,04					928.894,28
ESTACIONAMENT AMB REGULACIÓ HORÀRIA	27.965,44	27.965,44	27.965,44	27.965,44	27.965,44	27.965,44	27.965,44	1,10	27.965,44	27.965,44	27.965,44	27.965,44					307.620,97
SUBVENCIÓNS OFICINA LOCAL D'HABITATGE I H SOCIAL	-	-	55.198,00	-	63.000,00	85.999,00	-	-	-	-	-	-					204.197,00
PROMOCIÓ D'HABITATGES, LOCALS I APARCAMENTS	3.619,54	3.619,54	3.619,54	3.619,54	3.619,54	3.619,54	3.619,54	3.619,54	3.619,54	3.619,54	3.619,54	3.619,54					43.434,52
VENDA APARCAMENTS EN CESSIÓ D'ÚS	-	36.905,00	-	73.810,00	-	55.357,50	-	-	36.905,00	36.905,00	55.357,50	-					295.240,00
Total Recursos	320.657,47	359.753,75	426.069,66	392.174,90	396.625,41	508.205,38	309.084,95	267.255,43	384.188,78	397.986,87	381.151,16	311.916,49					4.455.070,26

ACTUACIONS																	
1. Explotació	579.150,07	425.313,02	535.874,57	578.256,14	425.313,02	563.725,93	859.861,83	425.313,02	425.313,02	615.069,21	431.959,53	544.939,53					6.410.088,88
1. PAGAMENT A PROVEÏDORS	272.118,41	272.118,41	272.118,41	272.118,41	272.118,41	282.446,20	272.118,41	272.118,41	272.118,41	272.118,41	272.118,41	282.446,20					3.286.076,50
2. PERSONAL (Salaris + Seguretat social)	153.194,61	153.194,61	262.493,33	153.194,61	153.194,61	262.493,33	153.194,61	153.194,61	153.194,61	153.194,61	153.194,61	262.493,33					2.166.231,46
3. TRIBUTS	153.837,05	0,00	1.262,83	152.943,12	0,00	18.786,41	434.548,81	0,00	0,00	189.756,19	6.646,52	0,00					957.780,92
2. Inversió	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					0,00
1. PAGAMENT INVERSIONS ACTIVITATS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					0,00
2. Finçament	134.448,94	134.448,94	134.448,94	139.222,60	139.222,60	139.222,60	139.448,94	139.448,94	139.448,94	139.568,94	139.568,94	139.568,94					1.658.068,26
1. PRÉSTECES FORMALITZATS AMB CAIXABANK	11.845,88	11.845,88	11.845,88	16.845,88	16.845,88	16.845,88	16.845,88	16.845,88	16.845,88	16.845,88	16.845,88	16.845,88					187.150,56
2. PRÉSTECES FORMALITZATS AMB BBVA (CATALUNYA CA	85.769,03	85.769,03	85.769,03	85.769,03	85.769,03	85.769,03	85.769,03	85.769,03	85.769,03	85.769,03	85.769,03	85.769,03					1.029.228,36
3. PRÉSTECES FORMALITZATS AMB BBVA (UNNIM)	36.834,03	36.834,03	36.834,03	36.607,69	36.607,69	36.607,69	36.834,03	36.834,03	36.834,03	36.954,03	36.954,03	36.954,03					441.689,34
Total Actuacions	713.599,01	559.761,96	670.323,51	717.478,74	564.535,62	702.948,53	999.310,77	564.761,96	564.761,96	754.638,15	571.528,47	684.508,47					8.068.157,14

Capacitat (Necessitat) de finançament del període	(-1392.941,53	(-1200.008,20	(-244.253,85	(-325.303,83	(-167.910,21	(-194.743,15	(-1690.225,82	(-180.573,17	(-1356.651,28	(-190.377,32	(-1372.591,98						(-13.613.086,88
APORTACIONS DE L'AJUNTAMENT	83.061,39	82.763,96	1.907.361,10	656.703,96	83.049,44	224.759,39	84.041,55	84.444,66	84.841,91	85.340,30	626.984,81	86.156,86					4.089.509,34
1. PER AL FINANÇAMENT DE LES ACTIVITATS (CAPÍTOL IV)	-	-	1.824.223,01	541.237,23	-	-	-	-	-	-	541.237,23	-					2.906.697,47
2. PER AL FINANÇAMENT INVERSIONS (CAPÍTOL VIII i VII)	83.061,39	82.763,96	83.138,09	115.466,73	83.049,44	224.759,39	84.041,55	84.444,66	84.841,91	85.340,30	85.747,58	86.156,86					1.182.811,87
CAPACITAT (NECESSITAT) DE FINANÇAMENT	(-1309.880,14	(-1117.244,24	1.663.107,25	331.400,13	(-84.860,77	30.016,24	(-1606.184,26	(-1213.061,87	(-95.731,26	(-1271.310,98	436.607,49	(-1286.435,12					476.422,46

Pressupost formulat en termes pressupostaris		2024
Descripció	Import	
Taxes i altres ingressos	4.029.900,25 €	
Promoció habitatges, aparcaments i locals	279.896,29 €	
Arrendaments de locals i habitatges	1.423.218,63 €	
Aparcaments en cessió d'ús i rotació	1.137.206,47 €	
Grues	928.894,28 €	
Parquímetres (Zona Blava)	260.684,58 €	
Transferències corrents	3.110.894,47 €	
Ingressos patrimonials	- €	
Transferències de capital	1.182.811,87 €	
TOTAL INGRESSOS	8.323.606,59 €	
Despeses de personal	2.741.451,17 €	
Sous i salaris	2.047.619,77 €	
Seguretat Social	693.831,40 €	
Altres despeses socials	- €	
Despeses corrents en béns i serveis	3.329.553,46 €	
Aprovisionaments	- €	
Treballs realitzats per altres empreses	- €	
Serveis exteriors	2.859.742,29 €	
Tributs	368.470,41 €	
Altres	101.340,77 €	
Despeses financeres	532.388,42 €	
Inversions reals	1.182.811,87 €	
Passius financers	1.182.811,87 €	
TOTAL DESPESES	7.786.204,93 €	
RESULTAT PRESSUPOSTARI	537.401,66 €	
Variació existències i traspassos d'existències a inversions immobiliàries		
Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu	-	
Variació deterioraments	-	
Aportacions de socis i subvencions de capital	-	
Variació neta endeutament financer	-	
Inversions en immobilitzat	-	
Altres resultats	-	
Deterioraments i pèrdues	(-) 141.291,91 €	
Dotacions a l'amortització de l'immobilitzat	(-) 613.002,08 €	
Imputació de subvencions de capital a resultats	220.944,37 €	
Impost sobre beneficis	-	
RESULTAT DE L'EXERCICI	4.052,04 €	