



CERDANYOLA PROMOCIONS MUNICIPALS,
SLU

PRESSUPOST
2024

PROGRAMA D'ACTUACIONS I PRESSUPOST CERDANYOLA PROMOCIONS MUNICIPALS, SLU EXERCICI 2024

RESUM PRESSUPOST 2024

Ingressos	1.594.437
Ingressos oficina i serveis	21.908
Ingressos financers	11.000
Ingressos usuaris grua	112.000
Aportació municipal grua	245.749
Baixes i adjudicacions grua	12.000
Ingressos aparcaments	230.594
Encàrrec zona taronja	195.139
Traspàs subvencions capital	27.088
Ingressos usuaris Escoles Bressols	174.704
Subvencions Escoles Bressols	564.255
Despeses	1.594.383
Despeses personal	1.166.301
Despeses funcionament	339.832
Amortització	88.250
Resultat	54

COMPARACIÓ PRESSUPOST 2024 I 2023

	<u>2023</u>	<u>2024</u>	<u>Variació</u>
Ingressos	1.525.038	1.594.437	4,6%
Ingressos usdefruït/oficina	33.803	21.908	-35,2%
Ingressos financers	0	11.000	-
Ingressos usuaris grua	112.000	112.000	0,0%
Aportació municipal grua	223.382	245.749	10,0%
Baixes i adjudicacions grua	11.000	12.000	9,1%
Ingressos aparcaments	217.200	230.594	6,2%
Encàrrec zona taronja	193.503	195.139	0,8%
Traspàs subvencions capital	29.204	27.088	-7,2%
Ingressos usuaris Escoles Bressols	168.049	174.704	-
Subvencions Escoles Bressols	536.897	564.255	-
Despeses	1.525.038	1.594.383	4,5%
Despeses personal	1.116.768	1.166.301	4,4%
Despeses funcionament	311.367	339.832	9,1%
Amortització	96.903	88.250	-8,9%
Resultat	0	54	

PRESSUPOST 2024. DETALL I CENTRES DE COST

	GRUA	Z. TARONJA	APARCAMENT	EDUCACIÓ	COMÚ	TOTAL
Título						
Ingressos serveis/espais oficines			10.000		11.908	21.908
Ingressos usuaris Escoles				174.704		174.704
Subvencions Generalitat escoles				262.768		262.768
Aportació Ajuntament escoles				301.487		301.487
Ingrés usdefruit						0
Ingressos usuaris grua	112.000					112.000
Ingressos financers					11.000	11.000
Aportació municipal grua	245.749					245.749
Baixes i adjudicacions grua municipal	12.000					12.000
Lloguers aparcaments i ingressos per			204.394			204.394
Lloguers places pàrquing Ajuntament			25.200			25.200
Ingressos carregadors			1.000			1.000
Encarrèc zona taronja		195.139				195.139
Traspàs subvencions capital	17.088		10.000			27.088
Importe neto de la cifra de negocios	386.837	195.139	250.594	738.959	22.908	1.594.437
Despeses de personal	214.305	120.043	74.175	529.788	227.990	1.166.301
Sous i salaris	158.511	88.552	54.718	394.578	176.429	872.787
Seguretat social a càrrec empresa	53.294	29.490	18.958	130.211	50.561	282.514
Altres despeses socials	2.500	2.000	500	5.000	1.000	11.000
Altres despeses explotació	30.095	19.100	73.000	131.323	86.313	339.832
Lloguer oficines fontetes					22.008	22.008
Reparacions i conservació	6.300	600	5.000	19.600		31.500
Conservació i quotes comunitats			46.500			46.500
Manteniment programes informàtics	200	14.460			1.700	16.360
Serveis professionals independents					8.500	8.500
Servei gestoria	1.785	1.800	380	7.370	1.400	12.735
Assegurances	8.000		1.800	2.667	1.700	14.167
Compres catering				63.137		63.137
Serveis bancaris	340		1.200	450	150	2.140
Subministrament energia	1.500			19.800	8.000	29.300
Subministrament telèfon	450				3.500	3.950
Subministrament aigua	250			5.600	585	6.435
Consum carburants grua	8.000					8.000
Comunicacions	1.560	600	4.500	1.500	250	8.410
Material oficina	140	200	150	1.200	600	2.290
Material neteja	150		1.000	4.000		5.150
Material didàctic				1.000		1.000
Despeses vàries	730	440	170	1.000	500	2.840
Vesturari	600	1.000	300	3.000		4.900
Tributs	90		12.000	1.000	37.420	50.510
Amortització immobilitzat	14.000	50	68.000	200	6.000	88.250
Total despeses	258.400	139.193	215.175	661.312	320.303	1.594.383
Marge directe	128.437	55.946	35.419	77.648	-297.395	
Ingressos financers						
Imputació resultats estructura	128.437	55.946	58.272	77.647	320.303	
B) RESULTADO FINANCIER (14+15)						
C) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A+B)	0	0	-22.853	0	22.908	
Impost sobre beneficis						0
D) RESULTAT DE L'EXERCICI (C+20)	0	0	-22.853	0	22.908	55

PRESSUSPOST PÚBLIC / FLUX DE CAIXA

Flux de caixa (comptabilitat pressupostària)

<u>Ingressos</u>	<u>Capítol</u>	<u>Import</u>
Ingressos externs	3	562.206
Transferències corrents	4	1.005.143
Total Ingressos		1.567.349

<u>Despeses</u>	<u>Capítol</u>	<u>Import</u>
Despeses de personal	1	1.166.301
Despeses de béns corrents i serveis	2	339.832
Inversions	6	334.389
Total despeses		1.840.522

Superàvit/flux de caixa **-273.172**

Quadre comptabilitat pressupostària i patrimonial

Resultat comptable	55
Inversions	-334.389
Amortitzacions	88.250
Traspàs subvencions capital	-27.088
Flux caixa	-273.172

<p align="center">NOTES AL PRESSUPOST DE LA SOCIETAT CERDANYOLA PROMOCIONS MUNICIPALS SLU PER A L'EXERCICI 2024</p>
--

1. Introducció

CPMSLU està classificada com sector de les administracions públiques en els termes de comptabilitat nacional en aplicació del RD 1463/2007 d'aplicació a les entitats locals de la normativa d'estabilitat pressupostària.

La societat municipal té actualment 2 divisions, però al setembre s'incorporarà la divisió d'educació, pel encàrrec de gestió de tres escoles bressols:

Divisió 1: Activitats Parc de l'Alba

Contribuir a la urbanització del Parc de l'Alba i promoció, desenvolupament de les activitats segons els usos.

Divisió 2: Sistema d'aparcament:

Gestió integrada dels aparcaments, que consta dels aparcaments gratuïts de la zona taronja amb un màxim 2 hores. Aparcaments soterrats de pagament sense límit d'hores, aparcaments subterranis per estades superiors i serveis de grua i dipòsit pels vehicles molt aparcats. La divisió es desglossa en 3 subdivisions.

- 1) Gestió dels aparcaments soterrats en places de rotació i lloguer
- 2) Encàrrec de gestió del servei de grua municipal
- 3) Encàrrec de gestió del servei de control i estacionament regulat en superfície (ZonaTaronja).

La societat pot incrementar les divisions en funció dels encàrrecs del ajuntament, segons els objectius socials marcats per els estatuts.

Divisió 3: Educació

Gestió de les escoles següent,:

- 1) Escola Bressol Municipal Cordelles.
- 2) Escola Bressol Municipal Montflorit.
- 3) Escola Bressol Municipal el Turonet

La gestió de les escoles estava prevista pel tercer quadrimestre de 2023, però l'encàrrec de gestió s'ha endarrerit un any. Està previst començar la gestió al setembre de 2024.

2. Bases presentació pressupost

El pressupost inclou les previsions del compte de pèrdues i guanys segons la comptabilitat financera-patrimonial, el flux de caixa, que correspon a la comptabilitat pressupostaria, la comptabilitat analítica per centres de cost i el pla de tresoreria.

El càlcul està basat en el pressupost de 2023, el tancament fet a 30 de setembre de 2023, la incorporació del nou encàrrec de les escoles bressols, que començarà a 1 de setembre de 2024 (els càlculs estan basats en l'informe econòmic-financer de Faura-Casas), la situació econòmica global i altres variacions específiques menors, que s'expliquen en el detall de cada centre de cost.

Ingressos:

Els ingressos incorporen els encàrrecs de gestió del servei de grua i custòdia de vehicles és de 245.749 € i el de la zona taronja és de 195.139 €. A l'any 2022 l'Ajuntament no va reconèixer la totalitat de l'import de l'encàrrec del servei de grua i custòdia i una part de l'encàrrec de la zona taronja. Pel 2023 encara manca establir un sistema de justificació i pagament dels encàrrecs.

En la divisió d'aparcaments s' inclou els ingressos de les places de pàrquing

utilitzades per l'Ajuntament al pàrquing del Centre, que es van deixar de pagar al maig de 2018. Al 2022 estava previst aquest ingrés i no es van reconèixer per part de l'Ajuntament, també estan inclosos en el pressupost de 2023.

També s'inclou els ingressos de l'espai que ocupa l'Ajuntament a les oficines de CPM, SLU, que són espais de lloguer i que a l'any 2018 l'Alcalde es va signar una resolució per assumir els seus costos, des de aquesta data no s'han cobrat.

A l'any 2022 hi havia al pressupost de l'Ajuntament una partida de transferència de capital per inversions a CPM, SLU per 200.000€, s'han fet les inversions en el període 2022-2023 i aquesta transferència de capital està pendent de reconèixer. Al pressupost de 2024 figura la transferència de capital per l'import igual a l'amortització dels actius que subvenciona, ja que el resultat ha de ser neutre.

Hi ha una proposta de preus per les places de lloguer i rotació dels aparcaments que es detallen més endavant.

Els ingressos de la benzinera ha desaparegut, ja que el 23 d'abril de 2023, finalitzava l'usdefruit de CPM, SLU i l'ajuntament no la renovat.

Hi ha una estimació d'ingressos financers basada en la estimació de saldos bancaris i tipus d'interès.

Despeses:

Respecte a les despeses de personal, s'ha calculat un increment retributiu general del entorn 4%, en base a l'acord signat pels sindicats i patronal pels anys 2022-2024, hi ha que tenir en compte que els empleats de CPM, SLU estan distribuïts en 4 convenis:

- El conveni d'aparcaments, estacionaments regulats de superfície, garatges, serveis de rentat i greixatge de vehicles de Catalunya. Fins que s'incorporin les escoles, és el més nombrós. A l'any 2022, l'increment va ser del 2,5%, al 2023 s'està negociant un nou conveni, les perspectives d'increment es situen en un ventall del 3% al 4% pels anys 2023 i 2024.
- Conveni d'oficines i despatxos que afectarà a 4 persones quan s'incorporin les escoles. S'ha signat el nou conveni al 2023 amb increments del 4% al 2022 i 2023 i del 3% al 2024.
- Conveni Ajuntament que només afectarà a 2 persones.
- Conveni d'educació que afectarà a unes 50 persones quan s'incorporin les 3 escoles. Els sous no s'han revisat al 2023 la estimació és d'un 4% al 2023 i d'un 3,5% al 2024.

Per les despeses de béns i serveis s'ha utilitzat les dades comptables fins setembre de 2023 i s'ha previst un IPC del 3%.

Una variació important es el canvi d'imputació de les despeses d'estructura, ja que abans es feien per 1/3 en funció del marge variable. Amb el incorporació de les 3 escoles Bressol que suposa la subrogació de 50 persones, uns 2 milions d'ingrés i despesa per el curs complert i la incorporació als costos generals de 2 persones i mitja, s'ha canviat el model.

Aquest model es basa en un import fixe de 20.000€ per cada centre de cost i un repartiment variable, el qual, un 50% està en funció del nombre de persones i l'altre 50% en funció de les despeses d'explotació.

En aquest pressupost 2/3 parts es calculen en base a l'antic model i 1/3 amb el nou.

3. Programa anual d'actuació, inversions i finançament

Es presenta al Consell d'Administració l'aprovació del programa anual d'actuació, inversions i finançament per a l'exercici 2024, estructurat amb els criteris establerts al RD 500/1990, de 20 d'abril en matèria de pressupostos i concretament als articles 12, 13, i del 112 al 114 que fan referència a les normes específiques per a les Societats Mercantils

Actuacions a efectuar durant l'exercici:

- 1) Pàrquings: No hi cap inversió prevista, ja que al 2022 i 2023 es va fer tota la renovació del maquinari de control d'accessos del pàrquing del Centre i del Pont, equips de seguretat i retolació.
L'any 2023 es van instal·lar 2 carregadors per vehicles elèctrics al pàrquing del Centre.
Pel 2024 no hi cap inversió prevista.
- 2) Grua: L'any 2022 es va comprar una nova grua i un sistema de videovigilància al dipòsit. No està previst noves inversions pel 2024.
- 3) Zona taronja: El programari del control de zona taronja es una llicència anual.
- 4) Educació: Hi ha una previsió de 4 ordinadors i una partida per si cal canviar mobiliari, en base a una inspecció física de les escoles 4.000€).
- 5) El Parc de l'Alba té previst 330.389 € de quotes urbanístiques per CPM, SLU, en el seu pressupost de 2024. Corresponen a la urbanització de la rambla del Castell i vials adjacents i a la urbanització del passeig dels Gorgs. Aquestes quotes incrementen el valor de les parcel·les.

4. Pla de tresoreria

Resum anual de tresoreria:

<u>Previsió tresoreria 2024</u>	<u>Import</u>
Saldo 1/01/2024	1.998.111
Cobraments	814.141
Pagaments	-1.718.790
Saldo a 31/12/2024	1.093.462

La tresoreria baixa 906.649 €, els motius són principalment 2:

- 1- Les quotes urbanístiques (330.389 €), són més actiu immobilitzat i no afecte a resultats´.
- 2- El retard en els cobraments per part de l'Ajuntament que paga a més d'un any, s'han previst 300.000 € de cobraments.

5. Estat de previsió de despeses i ingressos

Ingressos i Despeses. Criteris de càlcul i consolidació amb l'Ajuntament.

L'import total dels ingressos externs són 552.186 euros, és la suma de les previsions d'ingressos per la gestió del servei de retirada de vehicles de la via pública, del encàrrec de gestió del control de l'estacionament regulat (zona taronja) els de la gestió dels aparcaments municipals i els ingressos de l'últim quadrimestre de les escoles bressols.

Des de la perspectiva de consolidació a nivell municipal, els ingressos corrents externs s'estimen en 1.042.251 euros. S'inclou la subvenció de de la Generalitat de Catalunya per les escoles bressols, ja que es paga a l'Ajuntament.

Els ingressos de l'Ajuntament són:

Encàrrec de gestió zona taronja	195.139
Encàrrec de servei de grua	245.749
Aportació escoles bressols	301.487
Subvenció Generalitat escoles (via Ajuntament)	262.768
Places pàrquing Ajuntament .	25.200
Lloguer oficines ocupes per Ajuntament .	11.908
Total	1.042.251

Cal tenir en compte, que afectes de consolidació amb l'Ajuntament, les dos últimes partides de lloguers estan gravats pel IVA, que és un cost per l'Ajuntament

L'import total de les despeses és de 1.594.437 euros, que correspon a la previsió de despeses de cadascuna de les activitats. És el mateix l'import a efectes de consolidació.

Divisió 1: Activitats Parc de l'Alba

L'activitat no generarà ingressos. No hi ha previst cap venda de parcel·la.

Divisió 2: 1- Activitat grua municipal:

L'objectiu principal és complir amb l'encàrrec de gestió.

Es preveuen els costos i el finançament següent per a tot l'exercici:

Grua i dipòsit	2024
Ingressos	386.837
Ingressos usuaris grua	112.000
Baixes i adjudicacions	12.000
Encàrrec gestió	245.749
Subvenció capital	17.088
Despeses	386.837
Personal	214.305
Desp. Explotació	30.095
Amortització.	14.000
Despeses generals	128.437
Resultat	0

S'estimen uns ingressos per aplicació de la taxa per un import total de 112.000 euros, 12.000 euros per venda de vehicles fora d'ús i 245.749 € per aportació de l'Ajuntament. Els ingressos de subvenció de capital correspon a la transferència de capital de l'Ajuntament per comprar la nova grua i la instal·lació de càmeres de vigilància. Es traspasa ingrés de l'exercici en funció de l'amortització.

No hi ha cap previsió d'increment de preus de les taxes de arrossegament de vehicles per la grua, ni de custodia de vehicles.

El personal directe d'aquest servei són cinc gruistes a jornada completa de 40 hores setmanals i un efectiu auxiliar de dipòsit que a mitja jornada.

Cal destacar l'increment del 11,1% de les despeses d'explotació, el motiu més important és l'increment del combustible.

Divisió 2: 2-Activitat gestió aparcaments públics

Objectius:

- 1) Consolidar el servei de càrrega de vehicles elèctrics.
- 2) Maximitzar els ingressos i les necessitats de rotació i lloguer.

La fusió per absorció de la societat Cerdanyola Promocions Municipals SLU i Cerdanyola Aparca SL, per la qual, la primera absorbeix la segona, va suposar que dels tres aparcaments públics municipals, CPMSLU tingui en el seu actiu un total de 240 drets d'usdefruit de les places d'aparcament.

El repartiment és el següent:

	Pont	Centre	S.Antoni	Total

CPMSLU	112	86	42	240
Rotacio	15	20	0	35
Places Aj.	0	30	0	30
Lloguer	97	36	42	175
Total	112	86	42	240

El aparcament de Sant Antoni no té places de rotació. A banda, la societat és l'administrador de les tres comunitats de propietaris que han adquirit el dret d'usdefruit sobre les places. Aquesta activitat reporta uns ingressos anuals a la societat de 10.000 euros.

Aparcaments	2024
Ingressos	250.594
Lloguers i rotació	204.394
Ingressos carregadors	1.000
Lloguers ajuntament	25.200
Ingressos comunitats	10.000
Subvenció capital	10.000
Despeses	273.447
Personal	74.175
Desp. Explotació	73.000
Amortització.	68.000
Despeses generals	58.272
Resultat	-22.853

Aquesta activitat té uns ingressos previstos de 250.594 euros i unes despeses previstes de 273.447 euros (inclou les d'estructura) generant un dèficit de 22.853 euros.

Hi ha un increment de preus de rotació, que no s'havien revisat des de 2007. El preu hora passa de 1,63 € a 2,23 € al pàrquing del Centre i a 2,07 al del Pont.

També s'incrementen els preus de lloguers, que no es revisen des de 2010. El del Centre passa de 70€/mes a 80,6€, Sant Antoni de 60€/mes a 77€ i el Pont de 50€/mes a 61€.

Aquests increments estan per sota de la mitjana dels pàrquings del Vallès.

Els ingressos de la subvenció de capital correspon a la transferència de capital de l'Ajuntament per la instal·lació del sistema de controls d'accessos del pàrquing del Centre i Pont i els dos carregadors per vehicles elèctrics. Es traspasa a ingrés de l'exercici en funció de l'amortització.

El personal de l'activitat són dos efectius a jornada completa de 40 hores.

Divisió 2: 3- Activitat control de l'estacionament regulat: Zona Taronja

Zona taronja	2024
Ingressos	195.139
Encàrrec zona taronja	195.139
Despeses	195.139
Personal	120.043
Desp. Explotació	19.100
Amortització	50
Despeses generals	55.946
Resultat	0

Des de setembre de 2021 la zona blava ha canviat per zona taronja amb dos hores d'estacionament gratuït.

L'objectiu és la consolidació del sistema definitiu, basat en el reglament aprovat al 2023.

L'import previst de l'encàrrec al 2023 és de 195.139 euros.

L'increment del 26,1% de les despeses d'explotació és conseqüència principalment del cost total de les llicències del programari, que fins mitjans de 2023 ha assumia l'Ajuntament.

La mitjana del tiquets diaris fins setembre de 2023 és de 1.650. finals del 2023 es sancionaren les infraccions dels usuaris la qual cosa suposa que els tiquets s'incrementaran.

Divisió : 3- Activitat d'educació (Escoles bressols)

Només són 4 mesos d'activitat, comença el 1 de setembre.

Divisió educació	2.024
Ingressos	738.959
Ingressos usuaris	174.704
Subvencions Generalitat	262.768
Aportació Ajuntament	301.487
Despeses	661.312
Personal	529.788
Despesa de funcionament	131.324
Amortització	200
Marge explotació	77.647
Estructura	77.647
Resultat	0

Despeses i ingressos d'estructura

Les despeses d'estructura són 320.303 € euros, que es reparteixen als centres de cost de les activitats primàries en funció del nombre de persones i del volum de despeses corrents.

Els ingressos corresponen a la compensació de les despeses derivades de l'ocupació dels espais d'oficina per part de l'Ajuntament i els ingressos financers; que financen el dèficit de l'activitat d'aparcaments.

4- Relació de personal

A la societat hi haurà 16 efectius fins setembre de 2024, 4 en l'estructura administrativa, inclosa la gerència. I l'assessoria jurídica que en l'actualitat és a dedicació parcial. Al setembre de 2024 està previst la incorporació de 2 administratius i que l'assessoria jurídica passi a jornada completa.

Hi ha 5 guistes, entre els quals un d'ells té les funcions de cap d'equip. També escompta amb una auxiliar de dipòsit que reparteix la feina amb tasques de vigilància de la zona taronja. En total, 5,5 efectius.

A la zona blava hi ha 4 agents, tots a jornada parcial i una coordinadora. S'ha reduït una placa de jornada parcial respecte a 2023.

Als aparcaments hi ha dos efectius.

Al setembre de 2024 hi ha previst la subrogació de 50 persones, algunes en jornada parcial, de les tres escoles bressols i la incorporació d'un coordinador per les tres escoles.

Cerdanyola Promocions Municipals

Gerent