

# ESTAT DE PREVISIÓ D'INGRESSOS I DESPESES PER A L'EXERCICI 2019



Arenys de Munt, 30 de novembre de 2018

<b>ESTAT DE PREVISIÓ D'INGRESSOS I DESPESES PER A L'EXERCICI 2019</b> <b>PROGRAMA ANUAL D'ACTUACIÓ, INVERSIONS I FINANÇAMENT (PAIF)</b>
--

## **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 remetran 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 considerable retard envers el termini establert.

## **2. INDICACIONS GENERALS**

La previsió d'ingressos i despeses per a l'exercici 2019 presenta una línia continuïsta respecte a la de l'any anterior, atès que es preveu continuar prestant els mateixos serveis que l'any 2018. Únicament els pressupostos dels serveis de deixalleria i escola bressol presenten canvis rellevants.

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. Amb tot, la línia conceptual per a l'elaboració d'aquest pressupost ha estat la de l'austeritat i contenció de la despesa.

Ahora, cal esmentar que des de fa uns anys l'activitat urbanística gestionada per GUSAM està molt estancada i que per primer cop no es preveuen ingressos per la gestió dels 7 sectors en què GUSAM és administració actuant (hi ha previsió de 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, aquest exercici 2019 presenta un canvi important degut al canvi a la gerència de la societat que es produirà a partir de l'1 de gener de 2019.

El consell d'administració de Gusam, en data 8 d'octubre de 2018, ha acordat rescindir el contracte de l'actual gerent, Montserrat Mayolas, i modificar l'estructura general de personal per tal de donar cobertura a una nova etapa de la societat municipal en la que es preveu que se li encomanin més serveis.

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). L'estructura que presenta l'empresa aquest any 2018 és la següent:

<b>Estructura general 2018</b>			
<b>Categoria</b>	<b>Jornada</b>	<b>Lloc de treball</b>	<b>Sou brut anual</b>
Gerent	Completa	Gerència/Recursos Humans	42.844,20
Cap 1º d'administració	Completa	Direcció econòmica	25.000,00
Administrativa (Oficial 2º)	Completa	Administració/Comptabilitat/Coordinació AFA	18.180,00
<b>Cost total</b>			<b>86.024,20</b>

La modificació que es preveu per a l'any 2019 és:

<b>Estructura general 2019</b>			
<b>Categoria</b>	<b>Jornada</b>	<b>Lloc de treball</b>	<b>Sou brut anual</b>
Gerent	Completa	Gerència/ Direcció econòmica	42.844,20
Responsable RRHH	Parcial 50,0%	Gestió RRHH	12.980,05
Responsable comptabilitat	Completa	Administració/ Responsable comptabilitat/ Coordinació AFA	21.500,00
Administrativa (Oficial 2º)	Parcial 62,5%	Suport administració/Comptabilitat	11.010,53
<b>Cost total</b>			<b>88.334,78</b>

Tal i com es pot veure, es proposen els canvis següents:

- Promoció interna provisional de la personal que exerceix la direcció econòmica de l'empresa per a què assumeixi la gerència sense deixar la direcció financera.
- Incorporació de la figura de responsable de RRHH (ampliant un 50% la jornada de l'actual coordinadora del servei de neteja).
- Promoció interna de l'administrativa (oficial 2º) a responsable de comptabilitat.
- Incorporació d'una nova persona amb contracte temporal i a temps parcial (25 hores setmanals) per donar suport administratiu, comptable i d'atenció telefònica.

Aquests canvis ja estan reflectits a la previsió d'ingressos i despeses que es presenta. El petit increment de cost salarial i de seguretat social ha estat absorbit per tots els serveis i no ha calgut incrementar cap aportació de l'Ajuntament per aquest motiu.

Així doncs, per a l'exercici 2019 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 2019 han estat els següents:

1.- La gestió dels cinc serveis esmentats anteriorment, que configuren aproximadament el 97% del total del pressupost d'ingressos i despeses de l'empresa pública, són l'eix troncal del pressupost per a l'exercici 2019.

2.- Pel que fa als sous del personal, s'ha contemplat per a aquest pròxim any l'augment de l'1'75% atès que és el que es preveu que s'inclougi en la Llei dels Pressupostos Generals de l'Estat per al 2019, en termes d'homogeneïtat. Aquest augment es troba reflectit, com ja es va fer l'exercici anterior, a l'apartat anomenat "fons de contingència".

3.- L'activitat urbanística segueix molt estancada. Això fa que dels 7 sectors urbanístics en què Gusam ha estat declarada administració actuant només s'estigui avançant, actualment, en 2 d'ells. Aquests sectors són: la UA26 Aiguaviva i el sector industrial B5 Ruals, en el que es segueix treballant per trobar una solució a la seva viabilitat.

4.- El lloguer del 100% de la nau de Can Victoriano, atès que s'han renovat els dos contractes de lloguer durant aquest exercici 2018.

### **3. ESTAT DE PREVISIÓ DELS COMPTES D'EXPLOTACIÓ DE L'EXERCICI 2019**

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

#### **3.1. INGRESSOS I DESPESES CICLE INTEGRAL DE L'AIGUA**

Aquest servei presenta una disminució del 3'1% en la previsió dels ingressos. Alhora, l'estimació de les despeses disminueix en major proporció, en concret un 4,9%, 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 2018 ha estat un any plujós, el consum dels usuaris ha estat inferior. Tanmateix, es preveu un augment dels ingressos per noves altes.

Pel que fa a l'apartat d'altres ingressos s'estima un increment dels mateixos a l'ajustar-los a la realitat de 2018. 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, amb la qual cosa el benefici previst augmenta respecte al 2018.

Pel que fa a la disminució de les despeses, es detallen a continuació les diferències més rellevants en relació al pressupost de 2018:

Es disminueix en un 8,17% la despesa per compra d'aigua al Consell Comarcal del Maresme, atenent al menor consum registrat durant els mesos transcorreguts de l'any 2018 i a la major disposició d'aigua de fons pròpies a l'haver estat un any plujós.

S'incrementa l'import destinat a "Compres de materials" (54,4%) a l'ajustar-ho amb la realitat dels 9 mesos del 2018, però es disminueix la partida "Treballs realitzats per altres empreses" (-11,99%).

Decrement de la despesa en "Energia elèctrica" (-3,92%), a l'ajustar l'estimació a la realitat obtinguda durant els mesos transcorreguts de 2018.

Disminució de la despesa en reparacions (-32,45%), en el global d'aigua i clavegueram, atenent a les dades reals obtingudes durant l'any 2018. Es preveu fer menys reparacions ja que es comencen a recollir els fruits de les inversions realitzades a la xarxa ens els últims anys.

Increment en la partida de transport en un 33,16%, ja que actualment es disposen de dos vehicles que permet poder realitzar més tasques en un mateix moment.

Increment de l'import destinat a assegurances (16,42%) degut a un increment de preu en la pòlissa de RC. L'any 2017 es van produir més sinistres amb danys a habitatges i la companyia asseguradora ha augmentat la prima.

Es redueix la despesa en telefonia en un 14,44%, a l'haver introduït fibra òptica a les oficines de Gusam i Aigües d'Arenys (fet que ha augmentat la velocitat de connexió i ha reduït els costos).

Es manté la partida de control sanitari (serveis analítics) atès que no s'ha incorporat cap més punt de mostreig i per tant es realitzaran les mateixes analítiques previstes al 2018.

Es manté la partida de 3.000 euros destinada a Fons social, aprovada amb l'estudi tarifari vigent.

Es manté, també, la partida destinada a provisionar les pèrdues econòmiques ocasionades per les factures del servei que no es poden arribar a cobrar, atès que no s'ha detectat un augment de la morositat.

Augment de la despesa per amortitzacions (2,10%) a causa de les importants inversions realitzades durant els exercicis 2016, 2017 i 2018.

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 d'aquests primers nou mesos de 2018.

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

	2018 *	2019 *
Personal indirecte (gerència i administració)	49.058,40	43.166,75
Personal directe	150.984,24	153.556,93
<b>TOTAL</b>	<b>200.042,64</b>	<b>196.723,68</b>

\* Personal + fons de contingència (no inclou formació)

Disminueixen les despeses de personal indirecte degut a la nova distribució i assignació del personal general de Gusam ja comentada a les indicacions generals d'aquesta memòria. El cost de la persona destinada a RRHH es distribueix segons el nombre de personal de cada servei. Atès que el servei d'aigua és un dels serveis amb menys personal, la distribució analítica del cost d'aquesta persona ha fet disminuir aquests costos indirectes.

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 disminueixin lleugerament respecte al previst en el pressupost anterior.

Es preveu un resultat positiu per a aquesta activitat de 31.815,01 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, tant en el capítol d'ingressos com en el de despeses, si bé es preveu que l'aportació de l'Ajuntament estigui per sota de l'import del pressupost de 2018.

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

Increment de la despesa variable (destinada a transport i tractament dels materials) en un 2,73%. L'increment es deu a l'augment de la quantitat de materials a gestionar.

Increment de les despeses de personal en 1.030,03 € (1,15%), atès que inclou l'augment de l'1'75% dels sous i seguretat social i la nova distribució del personal general de Gusam. 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:

	2018*	2019*
Personal indirecte (gerència i administració)	10.084,03	9.839,78
Personal directe	79.328,80	80.502,18
<b>TOTAL</b>	<b>89.412,83</b>	<b>90.341,96</b>

\* Personal + fons de contingència

Quant als ingressos, hi ha tres variacions importants:

Per a l'any 2019 es preveu una davallada de 5.860,25€ (-22,79%) 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 durant el segon semestre del 2017 i el primer semestre del 2018 i els preus de mercat actuals. En l'últim any han disminuït els preus en general, però especialment el preu del paper i cartró. També es produeix una menor entrada de metalls degut a la implantació d'un ferroveller a les proximitats de la deixalleria.

Per l'any 2019 s'ha previst un augment de 9.089,33€ (67,93%) dels ingressos provinents del cobrament de tarifes als usuaris comercials. Aquesta previsió prové del càlcul de les aportacions d'aquest tipus d'usuaris durant el segon semestre del 2017 i el primer semestre del 2018 i l'aplicació de la nova tarifa per a usuaris comercials aprovada per la Comissió de Seguiment de la deixalleria reunida a Sant Iscle de Vallalta el dia 13 de juliol del 2017. Encara que no s'assoleixi el volum d'entrades d'usuaris comercials que hi havia abans del juliol del 2013, s'ha comprovat que el darrer canvi tarifari (augment de preus) no ha influït en la constant recuperació d'aquest tipus d'usuaris durant els darrers anys, permetent reflectir un fort increment d'ingressos per aquest concepte en el present pressupost.

També es preveu un augment d'ingressos en concepte de retorn de cànon per la gestió dels REPQ. Concretament, s'estima un augment de 650,50€ (4,36%).

Aquest càlcul prové de l'estimació feta amb les quantitats de materials gestionades durant el segon semestre del 2017 i el primer semestre del 2018.

Es preveu un resultat positiu per a aquesta activitat de 6.934,44 euros.

### **3.3. INGRESSOS I DESPESES ESCOLA BRESSOL**

Pel que fa a aquest servei, el pressupost per a aquest any 2019 presenta tres diferències rellevants: una major despesa de personal; un increment d'ingressos provinents de les famílies i una major aportació de l'Ajuntament. Aquests augments vénen derivats de l'important increment de matrícules que s'ha produït per a aquest curs 2018-2019, passant de 72 infants el curs 2017-2018 als 88 infants del curs actual. Això ha fet que s'hagin tornat a obrir les 8 aules disponibles, quan els darrers anys només se n'obrien 6. Tanmateix, 6 dels infants matriculats són fills de personal docent de l'escola i 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*".

L'increment dels ingressos previstos per escolarització; menjadors; materials i assegurança s'estimen un 25,83% superiors a l'any anterior que en valors absoluts són 46.132,11 euros.

Aquest nou escenari, juntament amb la impossibilitat de continuar ajustant les despeses com es venia fent durant els anys anteriors, ha ocasionat que s'hagi hagut d'augmentar l'aportació de l'Ajuntament en 14.832,95 euros.

Pel que fa a les despeses, l'increment important el trobem centralitzat en les despeses de personal, per donar cobertura a l'obertura de les 8 aules. 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 rellevant són:

Augment de la despesa de personal degut a l'obertura de les 8 aules esmentades, contractant temporalment dues educadores més a jornada completa i una mestra i una altra educadora amb jornades parcials, amb un cost total de 53.399,67 €. També s'incrementa la mantenció del personal docent per augmentar una persona més a l'hora dels àpats de dinar.

Lleuger increment del cost del personal general de GUSAM per la nova estructura i distribució analítica.

Incorporació de l'eina online de gestió pedagògica amb un cost de 1.876 € anuals en la partida de manteniment de programari.

A l'apartat altres despeses, s'ha incorporat la formació de música per als infants de P1 i P2, amb un cost anual de 792 €.

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

	2018*	2019*
Personal docent	214.423,50	267.823,17
Personal indirecte (gerència, administració)	19.457,31	21.030,13
Personal neteja	17.849,09	18.162,02
Previsió absentisme (personal docent)	0,00	0,00
Manutenció personal docent	2.272,50	3.015,00
Formació	600,00	600,00
<b>TOTAL</b>	<b>254.602,40</b>	<b>310.630,31</b>

\* 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'inclouessin totes les ampliacions d'espais a netejar que s'havien anat introduint durant els exercicis del 2012 al 2015 i que van portar a què el tancament de l'any 2016 ja fos deficitari en 18.673,53 euros.

Per a l'any 2019 l'aportació de l'Ajuntament es manté en els 260.748,86 euros aprovats amb la modificació de l'encomana de 2016. La previsió d'ingressos i despeses és pràcticament igual a la del pressupost aprovat per a l'any 2018. Únicament s'han ajustat les diferents partides a la realitat de dades obtinguda de l'exercici actual. Per a aquest any, s'ha tingut en compte la reducció d'hores que suposa deixar de netejar, des del passat mes de juliol, el pavelló de baix.



Per altra banda s'ha incrementat la partida de personal per l'increment de sous de 2018 i la previsió d'increment de l'1,75% per al 2019. Tanmateix s'han incrementat els costos indirectes per la nova estructura general de l'empresa i la distribució analítica d'aquests. Es mantén una borsa d'hores per fer front a neteges extraordinàries que puguin anar sorgint a petició de l'Ajuntament.

El desglossament de les despeses de personal és el següent:

	<b>2018*</b>	<b>2019*</b>
Personal de neteja (inclou coordinadora servei)	189.905,16	197.149,22
Personal indirecte (gerència, administració)	11.452,22	16.686,25
Borsa reservada a noves contractacions	22.306,90	8.108,27
<b>TOTAL</b>	<b>223.664,28</b>	<b>221.943,74</b>

\* Personal + fons de contingència

### **3.5. INGRESSOS I DESPESES AULA DE FORMACIÓ D'ADULTS**

Després de dos cursos sencers realitzant aquest servei, el pressupost per a aquest any 2019 ja compta amb dades reals per poder elaborar amb més certesa la previsió d'ingressos i despeses.

Aquest curs s'ha previst un import inferior de despeses tot i que continuen sent superiors en un 4,14% a les previstes a l'estudi econòmic de l'encomana. Una de les causes d'aquesta diferència és la inclusió de 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. També es reserva una part per a possibles substitucions o ampliacions d'hores de docència necessàries per a alguns cursos (sempre sota la supervisió i aprovació de la comissió de seguiment del servei). La despesa de personal indirecte també s'ha vist lleugerament incrementada per la modificació de l'estructura general de Gusam i la nova distribució analítica.

En relació als ingressos, s'estima que els provinents de les matrícules dels alumnes augmentin en un 4,48% respecte a les previsions del curs passat. Malgrat el curs 2016-2017 aquests imports van cobrar-se des de l'Ajuntament, els dos darrers cursos ja s'ingressen directament a Gusam. Tot i així, aquests ingressos únicament cobreixen un 11,03% de les despeses que genera aquest servei. El 88,97% restant ha d'arribar a Gusam com una aportació de l'Ajuntament. En aquest sentit, es

disminueix l'aportació respecte a la de 2018, passant a ser de 121.809,99 euros (un 1,04% inferior a la de 2018). 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 ajuden a cobrir l'aportació que ha de fer el Consistori.

El desglossament de les despeses de personal és el següent:

	2018*	2019*
Personal docent	93.601,85	97.044,26
Personal indirecte (gerència, administració)	23.495,47	25.569,37
Borsa per a noves contractacions i/o substitucions	9.844,45	3.202,73
<b>TOTAL</b>	<b>126.941,77</b>	<b>125.816,36</b>

\* 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 2019 es contempla la continuïtat dels dos llogaters de la nau de Can Victoriano. Aquest 2018 s'ha renovat el contracte d'un dels arrendataris fixant una renda mensual de 1.800 €. L'altre llogater ha fet un traspàs del negoci a una nova empresa, amb la qual s'ha fet un nou contracte de 15 anys amb una renda mensual per a aquest 2019 de 1.300€. També s'inclouen com a ingressos la part que aquests dos arrendataris liquiden en concepte d'IBI i taxa d'escombraries.
- o 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.

Quant a les despeses:

- o 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.
- o La despesa per assegurances inclou el cost de la prima de l'assegurança de la Nau de Can Victoriano. Disminueix per renovació a la baixa.
- o 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.

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

	2018*	2019*
Gerència	5.664,38	5.608,28
Administració/comptabilitat/RRHH	3.758,00	2.942,91
Formació	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>9.422,38</b>	<b>9.551,19</b>

\* 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 2019. Són les següents:


- o Millora de dipòsits - La Creueta : By-passos, clorímetre (15.000,00 euros)
- o Millora de dipòsits – Cornell : unificar pous per cloració (25.000,00 euros)
- o Pou Beato : neteja i reacondicionament bomba (2.500,00 euros)
- o Pous Sobirans I, II i Sagrera : nou quadre elèctric (5.000,00 euros)
- o Renovació parc comptadors (5.000,00 euros)
- o Sectorització xarxa en 8 punts s/ Pla director (40.000,00 euros)
- o Hidrants Torrent d'en Puig (9.075,00 euros)
- o Millora xarxa abastament aigua Passeig Can Jalpí (39.590,05 euros)
- o Renovació canonades xarxa abastament aigua urbanització Can Jalpí (7.000,00 euros)
- o Renovació canonades xarxa abastament aigua tram c/ Manolo Hugué (30.000,00 euros)
- o Renovació canonades xarxa abastament aigua tram c/ Olivera (15.000,00 euros)
- o Posada en funcionament oficina virtual del servei d'aigua (3.500,00 euros)

Per portar a terme aquestes inversions, s'emprarà el benefici obtingut en l'explotació del propi servei així com el romanent de l'ampliació de capital rebuda el novembre de 2018.

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 2019 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 2017.

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 ha arribat a termini la pòlissa concertada el 2008 per a un període de 10 anys i no s'ha renovat. Per tant, la societat únicament es nodreix de la seva pròpia tresoreria per cobrir desajustaments temporals entre ingressos i despeses, i per fer front a les inversions previstes.



Montserrat Mayolas i Muns  
Gerent

Arenys de Munt, 30 de novembre de 2018

#### Annexos

1. Plantilla, llocs de treball i retribució

**ANNEX 1. PLANTILLA, LLOCS DE TREBALL I RETRIBUCIÓ PREVISTA 2019**

	Categoria	Lloc de treball	Tipus contracte	Sou brut anual
1	Gerent	Gerència Direcció Econòmica	Indefinit	42.844,20
2	Cap 1ª d'administració	Administració i comptabilitat	Indefinit	21.500,00
3	Administratiu/va 2ª	Administració	Temporal	11.010,53
4	Coordinadora servei	RRHH i Coordinadora Neteja	Indefinit	25.960,10
5	Cap del servei	Cicle integral de l'aigua	Indefinit	31.778,32
6	Administrativa (Oficial 1ª)	Cicle integral de l'aigua	Indefinit	22.312,26
7	Oficial 1ª	Cicle integral de l'aigua	Indefinit	26.940,51
8	Oficial 2ª	Cicle integral de l'aigua	Indefinit	25.501,28
9	Oficial 2ª (caps de setmana)	Cicle integral de l'aigua	Temporal	5.195,54
10	Encarregat	Deixalleria	Indefinit	26.166,99
11	Oficial 1ª	Deixalleria	Indefinit	18.706,56
12	Oficial obrer	Deixalleria	Temporal	15.537,00
13	Directora pedagògica	Escola Bressol	Indefinit	25.870,11
14	Mestra	Escola Bressol	Indefinit	20.520,40
15	Mestra	Escola Bressol	Indefinit	20.520,40
16	Mestra	Escola Bressol	Temporal	3.283,26
17	Educadora	Escola Bressol	Indefinit	16.331,37
18	Educadora	Escola Bressol	Indefinit	16.331,37
19	Educadora	Escola Bressol	Indefinit	16.331,37
20	Educadora	Escola Bressol	Indefinit	16.331,37
21	Educadora	Escola Bressol	Indefinit	16.331,37
22	Educadora	Escola Bressol	Indefinit	16.331,37
23	Educadora	Escola Bressol	Temporal	16.331,37
24	Educadora	Escola Bressol	Temporal	16.331,37
25	Educadora	Escola Bressol	Temporal	3.756,22
26	Netejadora	Escola Bressol/Neteja edificis	Indefinit	13.729,12
27	Netejadora	Escola Bressol/Neteja edificis	Temporal	6.809,14
28	Netejadora	Neteja edificis	Fix/discontinuu	4.757,44
29	Netejadora	Neteja edificis	Indefinit	14.871,66
30	Netejadora	Neteja edificis	Indefinit	8.679,85
31	Netejadora	Neteja edificis	Indefinit	11.068,73
32	Netejadora	Neteja edificis	Indefinit	9.478,97
33	Netejadora	Neteja edificis	Indefinit	5.763,14
34	Netejadora	Neteja edificis	Indefinit	8.220,30
35	Netejadora	Neteja edificis	Indefinit	10.224,76
36	Netejadora	Neteja edificis	Indefinit	9.487,70
37	Netejadora	Neteja edificis	Indefinit	10.496,25
38	Netejadora	Neteja edificis	Indefinit	11.526,76
39	Netejadora	Neteja edificis	Temporal	7.675,13
40	Netejadora	Neteja edificis	Temporal	9.946,50
41	Netejadora	Neteja edificis	Temporal	1.339,67
42	Conserge cementiri	Neteja edificis	Temporal	4.315,44
43	Directora	Aula Formació Adults	Interinitat	8.910,56
44	Cap d'estudis	Aula Formació Adults	Temporal	11.077,48
45	Professor	Aula Formació Adults	Interinitat	14.448,43
46	Professor	Aula Formació Adults	Interinitat	14.448,43
47	Professora	Aula Formació Adults	Interinitat	10.836,32
48	Professora	Aula Formació Adults	Interinitat	2.408,07
49	Professora	Aula Formació Adults	Interinitat	10.836,32
50	Auxiliar Administrativa	Aula Formació Adults	Interinitat	7.679,32