

MEMÒRIA DEL PRESSUPOST

PREVISIÓ D'INGRESSOS I DESPESES I PROGRAMA
ANUAL D'ACTUACIÓ, INVERSIONS I
FINANÇAMENT - EXERCICI 2025

Gestió Urbanística i Serveis d'Arenys de Munt, S.A.

Setembre de 2024

I. Memòria del pressupost

En compliment del RDL 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals (TRLRHL) i el RD 500/1990, de 20 d'abril, pel qual es desenvolupa el Capítol primer del Títol sisè de la Llei 39/1988, de 28 de desembre, reguladora de les Hisendes Locals en matèria de pressupostos; Gestió Urbanística i Serveis d'Arenys de Munt, S.A. (GUSAM, S.A.) presenta l'estat de previsió de despeses i ingressos i el programa anual d'actuació, inversions i finançament per a l'exercici 2025.

Per a l'elaboració del pressupost de la societat s'han tingut en compte els següents aspectes determinants:

1. Retribucions que GUSAM, S.A. té autoritzades per cadascun dels serveis encarregats.

1.1. Modificació del servei d'escola bressol.

Durant l'exercici 2024, pel servei d'escola bressol s'han aprovat 2 addendes. La darrera addenda, número 4, aprovada inicialment el 12 de setembre de 2024, actualitza l'annex d'estudi de costos així com l'estructura pressupostària. Estretament relacionat, i significatiu pel que fa a la previsió dels ingressos per al 2025, ha estat l'aprovació de nous preus en una nova ordenança de prestacions patrimonials públiques no tributàries (PPPNT).

El pressupost per a l'exercici 2025, pel que fa a l'escola bressol, és el que s'indica en la minuta de l'Addenda número 4 del contracte programa segons l'actualització econòmica que figura en l'Annex 1.

1.2. Encàrrec de gestió del servei de Ràdio Municipal.

El 6 de novembre de 2023, l'ajuntament i GUSAM, S.A. van signar el contracte-programa que estableix els compromisos de les parts i condicions sota les quals la societat presta el servei municipal de Ràdio. Tal com s'estableix en la clàusula 6, no havent-se aprovat cap altra modificació, l'organització del servei per a 2025 es continua basant en l'escenari 1 i els costos i ingressos que es preveuen per al 2025 són els que s'estipulen en el projecte i memòria del servei; en els preus públics vigents a setembre de 2024 i en l'annex VII de costos de Funcionament i aportació municipal.

1.3. Nous preus per a la prestació del servei d'abastament d'aigua potable i de clavegueram.

El Ple de l'Ajuntament d'Arenys de Munt de 16/11/2023 va aprovar inicialment l'ordenança reguladora de les prestacions patrimonials públiques no tributàries aplicables a la prestació del servei d'abastament d'aigua potable i clavegueram d'Arenys de Munt. En funció d'un estudi de costos actualitzat a 2023 i aprovat per la Comissió de Preus de Catalunya, les noves PPPNT suposen un augment moderat del ingressos que han de cobrir els costos del servei. El pressupost del servei per al 2025 es basa en la previsió d'ingressos i despeses que recull l'estudi tarifari.

1.4. Pressupost del servei de deixalleria municipal, pendent d'aprovació.

El 13/09/2024 GUSAM, S.A. ha presentat a l'Ajuntament d'Arenys de Munt, i va avançar a la Comissió de Seguiment del conveni de delegació de competència del servei, la proposta de pressupost de gestió i explotació que resta pendent d'aprovar en la propera Comissió que es convoqui. En el pressupost de GUSAM per al 2025 incorpora la aquesta proposta.

2. Previsió d'apujada de sous segons la Llei de Pressupostos de l'Estat.

Per a l'exercici 2025 no s'han publicat previsions d'augment de retribucions per al personal públic. No obstant això, vist el que s'ha establert en els darrers 4 anys i per un principi de prudència, el pressupost de GUSAM contempla una eventual apujada de fins a un 2,5%.

1. PREVISIÓ D'INGRESSOS I DESPESES GUSAM, S.A. PEL 2025

DESPESES	
Personal	1.507.751,70
<i>Sous i salaris</i>	1.124.491,19
<i>Seguretat social</i>	372.346,08
<i>Manutenció del personal docent</i>	8.053,68
<i>Formació</i>	2.860,75
Aprovisionaments	710.125,29
<i>Compra mercaderies</i>	409.866,59
<i>Compres matèries primeres</i>	35.350,00
<i>Altres aprovisionaments</i>	2.000,00
<i>Energia elèctrica</i>	63.788,54
<i>Treballs realitzats per altres empreses</i>	199.120,16
Despeses en béns corrents i serveis	258.639,62
<i>Lloguers i cànon</i>	20.882,82
<i>Reparacions i conservacions</i>	81.560,55
<i>Serveis professionals independents</i>	26.863,21
<i>Transports</i>	5.200,00
<i>Primes d'assegurances</i>	16.586,12
<i>Serveis bancaris</i>	4.551,87
<i>Publicitat i relacions públiques</i>	1.602,12
<i>Subministraments</i>	20.360,92
<i>Altres serveis</i>	54.011,31
<i>Tributs</i>	19.320,70
<i>Indemnitzacions</i>	6.500,00
<i>Pèrdues pel deteriorament d'operacions comercials</i>	1.200,00
Despeses financeres	1.250,00
Fons de contingència	58.970,28
Total despeses d'execució material	2.536.736,89
Dotació per amortitzacions de l'immobilitzat	66.722,97
<i>Amortitzacions de l'immobilitzat material</i>	66.722,97
<i>Amortització de l'immobilitzat adscrit aigua</i>	22.558,88
<i>Subvenció a l'immobilitzat adscrit aigua</i>	-22.558,88
TOTAL DESPESES	2.603.459,86

INGRESSOS	
Ingressos cicle integral de l'aigua	1.089.521,69
Ingressos externs deixalleria	102.814,56
Ingressos externs Escola Bressol	199.548,22
Ingressos externs Aula Formació Adults	11.880,00
Ingressos externs Ràdio	39.937,52
Aportacions Ajuntament diferents serveis	1.090.593,28
<i>Servei de deixalleria</i>	193.644,66
<i>Escola Bressol</i>	358.970,59
<i>Servei de neteja d'edificis municipals</i>	311.047,06
<i>Centre de Formació d'Adults</i>	119.581,19
<i>Servei de Ràdio Municipal</i>	107.349,78
<i>Aportació per l'actualització de retribucions</i>	58.970,28
Ingressos patrimonials	47.008,25
TOTAL INGRESSOS	2.640.273,80

Despeses – ingressos:	36.813,94
------------------------------	------------------

A continuació es detalla cadascuna de les partides de despeses i d'ingressos.

PRESSUPOST DE DESPESES:

Es desglossen a continuació cadascuna de les partides, per concepte i per servei, que comprenen el conjunt dels costos previstos per 2025:

(1) Despeses de personal

La previsió del cost de personal per al 2025 és de 1.507.751,70€. Es desglossa en:

Sous i salaris	1.124.491,19€
Seguretat social	372.346,08€
Manutenció del personal docent	8.053,68€
Formació	2.860,75€
Total despeses de personal	1.507.751,70€

En sous i salaris es preveu un augment del 2,5% respecte de les retribucions de 2024, tenint en compte els que han contemplat les Lleis de pressupostos generals de l'Estat en els darrers 5 exercicis.

Pel que fa a l'import previst en seguretat social a càrrec de l'empresa, els percentatges atribuïbles, segons l'activitat de cada servei, són els següents:

% seguretat social a càrrec de l'empresa:

Administració	Cicle de l'aigua	Deixalleria	Ràdio	Neteja	Escola Bressol	CFA
32,13%	34,18%	33,83%	33,00%	34,08%	31,98%	31,98%

Per serveis, la distribució de sous i salaris i seguretat social és la següent:

	Sous i salaris	Seguretat social	Manutenció	Formació	Total desp personal
Cicle de l'aigua	275.497,45	93.669,13	0,00	1.000,00	370.166,58
Deixalleria	109.765,93	37.069,13	0,00	600,00	147.435,06
Escola bressol	339.457,33	108.558,45	8.053,68	1.260,75	457.330,22
Neteja edificis	205.378,95	69.993,15	0,00	0,00	275.372,10
CFA	92.639,39	29.626,08	0,00	0,00	122.265,47
Ràdio	84.733,14	27.961,94	0,00	0,00	112.695,08
Serveis centrals	17.018,99	5.468,20	0,00	0,00	22.487,20
Suma per serveis	1.124.491,19	372.346,08	8.053,68	2.860,75	1.507.751,70

En l'apartat en què s'explica la plantilla i llocs de treball, s'exposarà diferenciadament la retribució prevista per cada efectiu en plantilla, tenint en compte antiguitats i jornada. Tanmateix, a continuació s'expliquen les particularitats de cada servei:

La despesa en personal del **Cicle integral de l'aigua** ascendeix a un total de 370.166,58€, 275.497,45€ en sous i salaris; 93.669,13€ en seguretat social i 1.000,00€ en formació. S'hi preveu despesa en variables derivada per les sortides per atendre fuites i altres reparacions urgents fora de la jornada assignada.

COST EMPRESA PERSONAL DEL CICLE DE L'AIGUA					
Relació de personal	Sou brut	S/social empresa	Cost empresa	Dedicació % jornada	Cost anual
Gerència	50.662,17	16.277,76	66.939,93	44,80%	29.989,09
Cap de RRHH	37.539,75	12.061,52	49.601,27	44,80%	22.221,37
Cap Financer	36.585,15	11.754,81	48.339,95	44,80%	21.656,30
Oficial de 1ª Comptable	30.923,99	9.935,88	40.859,87	47,00%	19.204,14
Cap Servei aigua	42.356,18	14.477,34	56.833,53	100,00%	56.833,53
Oficial de 1ª Administrativa	29.719,42	10.158,10	39.877,52	100,00%	39.877,52
Auxiliar administrativa	21.923,68	7.742,83	29.666,50	73,50%	21.804,88
Oficial 1ª aigua	33.928,45	11.596,75	45.525,20	100,00%	45.525,20
Oficial 1ª aigua	33.030,50	11.289,83	44.320,33	100,00%	44.320,33
Oficial 2ª aigua	24.644,14	8.423,37	33.067,50	100,00%	33.067,50
Oficial 2ª aigua	24.644,14	8.423,37	33.067,50	100,00%	33.067,50
Variables					1.600,00
Suma:	365.957,57	122.141,53	488.099,11		
Total en despeses de personal:					369.167,36

En el servei de **deixalleria**, les despeses de personal, inclouen tres persones habituals i una persona de reforç pels mesos d'estiu (4 mesos), a més del suport del personal indirecte (gerència, comptabilitat, recursos humans, administració...). S'apliquen les taules salarials del conveni laboral de GUSAM, S.A. amb les actualitzacions corresponents segons les Lleis de pressupostos generals de l'Estat.

El detall, tal com es presenta en el seu pressupost, és el següent:

COST EMPRESA PERSONAL DEIXALLERIA	
Personal directe	127.409,94
Encarregat	47.800,38
Oficial primera	36.709,85
Oficial	32.570,08
Reforç estiu	9.729,63
Formació	600,00
Personal indirecte	20.025,12
Gerència	5.187,84
Direcció econòmica	3.746,38

RR.HH.	3.844,12
Oficial 1a comptabilitat	4.903,2
Auxiliar administratiu	1.006,3
Personal de neteja oficina	1.337,28
Total en despeses de personal:	147.435,06

Per a l'**escola bressol**, les despeses en personal que es preveuen són les que recull l'estudi econòmic de la 4a addenda al contracte programa per l'annualitat 2025:

COST EMPRESA PERSONAL ESCOLA BRESSOL	
ESCENARI:	Escenari 2
Matriculacions previstes	96
Personal directe EBM	400.083,31 €
Personal centralitzat GUSAM	26.851,03 €
Personal de neteja GUSAM	30.395,88 €
Total en despeses de personal	457.330,22 €

La despesa en personal del **servei de neteja** que reflecteix el quadre és la que es disposa en el contracte programa de 2021, és a dir, 255.712,96€ per al personal directe (incloses les hores de borsa i absentisme) i 19.659,14€ per al personal indirecte (gerència i administració).

COST EMPRESA PERSONAL DE NETEJA	
Personal directe	255.712,96
Coordinador/a del servei - cap de servei	21.436,59
Hores encàrrec	
Personal de neteja	205.066,33
Substitució vacances	17.028,09
Hores de borsa i absentisme	
Borsa d'hores	6.629,59
Absentisme	5.552,36
Personal indirecte	19.659,14
Gerència i administració	19.659,14
Total en despeses de personal	275.372,10

Entre l'annualitat 2021 i la que es preveu per 2025, les Lleis de pressupostos generals de l'Estat han disposat els següents augments de les retribucions:

- Llei 22/2021, de 28 de desembre, de Pressupostos Generals de l'Estat per l'any 2022: increment del 2% per al 2022.

- RDL 18/2022, de 18 d'octubre, pel qual s'aproven, entre d'altres, mesures en matèria de retribucions del personal al servei del sector públic: increment addicional de l'1,5% amb efecte d'1 de gener de 2022.
- Llei 31/2022 de Pressupostos Generals de l'Estat per a l'any 2023: increment del 2,5%, més dos variables de 0,5% cadascuna.
- Acord de la proposta del Ministeri d'Hisenda i Funció pública on es preveu increment del 2,5% per el 2024

Incrementos Salarials	2022	2023	2024	Previsió 2025
	3,50%	3,50%	2,50%	2,50%

Tenint en compte aquestes actualitzacions normatives dels sous i salaris del personal del servei de neteja, es preveu una descompensació en el pressupost de 34.547,02€.

Càlcul dels increments retributius fixats per llei					
Concepte	Anualitat				
	2021	2022 (+3,50%)	2023 (+3,50%)	2024 (+2,50%)	2025 (+2,50% prev.)
Costos personal					
PERSONAL DIRECTE	255.712,96	264.662,91	273.926,12	280.774,27	287.793,63
Cap de servei	21.436,59	22.186,87	22.963,41	23.537,50	24.125,93
Hores encàrrec					
Personal de neteja	205.066,33	212.243,65	219.672,18	225.163,98	230.793,08
Substitució vacances	17.028,09	17.624,07	18.240,92	18.696,94	19.164,36
Hores borsa / absentisme					
Borsa d'hores	6.629,59	6.861,63	7.101,78	7.279,33	7.461,31
Absentisme	5.552,36	5.746,69	5.947,83	6.096,52	6.248,94
PERSONAL INDIRECTE	19.659,14	20.347,21	21.059,36	21.585,85	22.125,49
Gerència i administració	19.659,14	20.347,21	21.059,36	21.585,85	22.125,49
TOTAL COST PERSONAL	275.372,10	285.010,12	294.985,48	302.360,11	309.919,12
				Diferència 2025-2021	34.547,02

La diferència en els costos s'ha sumat a la partida de fons de contingència que es compensa amb una partida de previsió d'aportació per part de l'Ajuntament per al desequilibri en les retribucions del personal del servei.

D'igual manera succeeix amb el **Centre de Formació d'Adults**. El cost del personal, previst en el contracte programa de 2016, té el següent detall:

COST EMPRESA CENTRE DE FORMACIÓ D'ADULTS	
Personal docent	99.006,70
Personal no docent	23.258,77
<i>Coordinació</i>	10.000,00
<i>Administració</i>	13.258,77
Total en despeses de personal:	122.265,47

L'actualització derivada de l'aplicació de les lleis de pressupostos generals de l'Estat i del conveni col·lectiu és la següent:

Incrementos Salarials LLPGE	
2017	1,00%
2018	2,05%
2019	2,80%
2020	2,30%
2021	0,90%
2022	3,50%
2023	3,50%
2024	2,50%
2025 (prev.)	2,50%

Càlcul dels increments retributius fixats per llei		
Concepte	2016	2025
Personal docent	99.006,70	118.059,51
Personal no docent	23.258,77	28.629,22
<i>Coordinació</i>	10.000,00	12.309,00
<i>Administració</i>	13.258,77	16.320,22
Total en despeses de personal:	122.265,47	146.688,73
	Diferència 2025-2016	24.423,26

Tenint en compte aquesta actualització, es preveu afegir 24.423,26€ al fons de contingència i que es compensi amb una aportació pel mateix import pel motiu d'aquest desequilibri.

El total en despeses de personal autoritzades per al **servei de Ràdio Municipal**, tal com recull l'estudi econòmic, són 155.583,89 € per l'any 2025, 116.980,37 € en sous i salaris i 38.603,52 € per a seguretat social.

(2) Despeses en aprovisionaments

La previsió de despesa per aprovisionaments per al 2025 és de 710.125,29€, segons el següent detall:

Compra mercaderies	409.866,59
Compres matèries primeres	35.350,00
Altres aprovisionaments	2.000,00
Energia elèctrica	63.788,54
Treballs realitzats per altres empreses	199.120,16
Total despeses en aprovisionaments	710.125,29

Per serveis, la distribució de la despesa en aprovisionaments és la següent:

	Mercaderies	Matèries primeres	Altres	Energia	Altres empreses	Total aprovisionaments
Cicle de l'aigua	383.835,86	35.350,00	2.000,00	63.788,54	25.697,50	510.671,90
Deixalleria	0,00	0,00	0,00	0,00	117.940,08	117.940,08
Escola bressol	7.692,01	0,00	0,00	0,00	48.668,64	56.360,65
Neteja edificis	16.522,33	0,00	0,00	0,00	3.650,00	20.172,33
CFA	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00
Ràdio	316,39	0,00	0,00	0,00	3.163,94	3.480,33
Serveis centrals	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Suma per concepte i servei	409.866,59	35.350,00	2.000,00	63.788,54	199.120,16	710.125,29

El servei del **Cicle integral de l'aigua** és el que té una major despesa en aprovisionaments, 510.671,90€ essent el major dels costos el corresponent a mercaderies, que consisteix en:

- 383.835,86€ pel cost de la compra d'aigua.
- Les despeses en matèries primeres (35.350,00€) comprenen les compres de comptadors, accessoris per reparació i de xarxa, i altres materials necessàries per les actuacions que ha de realitzar els serveis per a l'abastament de l'aigua i el servei de clavegueram.
- Els 2.000,00€ previstos per a altres aprovisionaments correspon al cost de les compres de reactius químics.
- L'energia elèctrica necessària per al funcionament i bombeig dels pous i dipòsits s'estima en 63.788,54€
- El treballs realitzats per altres empreses, per als que es preveuen 25.697,50€ inclouen: els servei atenció telefònica 24x365; la lectura de comptadors, impressió i ensobrat i repartiment de factures; la neteja dipòsits; el transport i tractament de runa; tasques de suport als operaris aigua i altres treballs sobre la xarxa de clavegueram.

El servei de **deixalleria** té uns costos per aprovisionaments consistents en el transport i el tractament dels residus, sumen un total de 117.940,08€ i el desglossament és:

SERVEI DE DEIXALLERIA	
Transport de runa	6.615,00 €
Transport de rebuig	11.781,00 €
Transport de guix i pladur	945,00 €
Transport de plàstics	3.895,56 €
Transport de fusta	7.560,00 €
Transport de vidre pla	2.233,80 €
Transport de l'esporga	6.589,20 €
Transport de matalassos	4.042,56 €
Transport de PVC	840,00 €
Transport de RE PQ	797,28 €
Total en transport de materials	45.299,40 €
Tractament de runa	14.392,68 €
Tractament de guix / pladur	945,00 €
Tractament de plàstics	13.766,40 €
Tractament de fusta	18.297,96 €
Tractament d'esporga	7.480,32 €
Tractament de PVC-Fibra-Aïllants	1.296,96 €
Tractament de RE PQ	14.701,68 €
Gestió Agulles i Punxants	289,68 €
Gestió Fibrociment	1.470,00 €
Total en tractament de materials	72.640,68 €
TOTAL EN APROVISIONAMENTS	117.940,08€

Per a l'**escola bressol**, les despeses que corresponen a aprovisionaments, un total de 56.360,65€, són les previstes per a l'escenari 2 de l'anualitat 2015 tal com recull l'actualització de les dades econòmiques de l'Addenda 4, en concret corresponen a:

SERVEI D'ESCOLA BRESSOL	
Material fungible escola	2.844,99
Material inventariable	1.580,55
Material neteja	3.266,47
Total en compra de mercaderies	7.692,01
Menjadors escola bressol	47.720,31
Taller de música	948,33
Total en treballs realitzats per altres empreses	48.668,64
TOTAL EN APROVISIONAMENTS	56.360,65

La despesa en aprovisionaments del **servei de neteja**, tal com disposa el contracte programa, és la suma del previst per a compres de material (un 6% sobre el cost de personal): 16.522,33€ i 3.650,00€ previstos per a la neteja de vidres. El total ascendeix a 20.172,33€

SERVEI DE NETEJA	
Compres de material	16.522,33
Total en compra de mercaderies	16.522,33
Neteja de vidres	3.650,00
Total en treballs realitzats per altres empreses	3.650,00
TOTAL EN APROVISIONAMENTS	20.172,33

La despesa autoritzada segons contracte programa pel **servei de Formació d'Adults** corresponents a aprovisionaments són 1.500,00€ que corresponen a material docent i didàctic per a impartir els cursos.

CENTRE DE FORMACIÓ D'ADULTS	
Material per a cursos de l'aula de formació	1.500,00
Total en compra de mercaderies	1.500,00
TOTAL EN APROVISIONAMENTS	1.500,00

La despesa en aprovisionaments que correspon al servei de **Ràdio Municipal**, tal com contempla l'estudi econòmic de l'encàrrec de gestió, suma 3.480,33€ i té el següent detall:

RÀDIO MUNICIPAL	
Subscripcions (musicals i streaming)	316,39
Total en compra de mercaderies	316,39
Producció d'espais i programes	3.163,94
Total en treballs realitzats per altres empreses	3.163,94
TOTAL EN APROVISIONAMENTS	3.480,33

(3) Despeses en béns corrents i serveis

Per a béns corrents i serveis per al 2025 s'ha previst una despesa total de 258.639,62€ que té el següent detall:

Lloguers i cànon	20.882,82
Reparacions i conservacions	81.560,55
Serveis professionals independents	26.863,21
Transports	5.200,00
Primes d'assegurances	16.586,12

Serveis bancaris	4.551,87
Publicitat i relacions públiques	1.602,12
Subministraments	20.360,92
Altres serveis	54.011,31
Tributs	19.320,70
Indemnitzacions	6.500,00
Pèrdues pel deteriorament d'operacions comercials	1.200,00
Total despeses en béns i serveis	258.639,62

Per serveis, la distribució de la despesa en aprovisionaments és la següent (es presenta en dos taules):

	Lloguers i cànon	Reparacions i conservacions	Serveis professionals independents	Transports	Primes d'assegurances	Serveis bancaris
Cicle de l'aigua	15.058,90	46.200,00	9.200,00	5.200,00	8.700,00	3.800,00
Deixalleria	2.360,04	18.960,12	2.593,08	0,00	1.556,28	100,92
Escola bressol	2.265,46	12.805,11	6.855,73	0,00	1.817,63	210,95
Neteja edificis	446,38	295,36	5.565,74	0,00	2.754,99	0,00
CFA	500,00	0,00	1.080,00	0,00	250,00	300,00
Ràdio	105,46	2.214,75	397,49	0,00	527,32	0,00
Serveis centrals	146,58	1.085,21	1.171,17	0,00	979,90	140,00
Suma per concepte i servei	20.882,82	81.560,55	26.863,21	5.200,00	16.586,12	4.551,87

	Publicitat	Subministraments	Altres serveis	Tributs	Indemnitzacions	Pèrdua op comercials
Cicle de l'aigua	320,00	3.000,00	17.799,76	11.307,74	6.500,00	1.200,00
Deixalleria	675,00	1.915,56	2.748,12	0,00	0,00	0,00
Escola bressol	0,00	9.483,30	6.173,98	210,95	0,00	0,00
Neteja edificis	0,00	375,00	6.065,16	0,00	0,00	0,00
CFA	600,00	1.100,00	3.745,72	0,00	0,00	0,00
Ràdio	0,00	4.386,34	16.145,42	105,46	0,00	0,00
Serveis centrals	7,12	100,72	1.333,15	7.696,55	0,00	0,00
Suma per concepte i servei	1.602,12	20.360,92	54.011,31	19.320,70	6.500,00	1.200,00

TOTAL DESPESES EN BÉNS CORRENTS I SERVEIS	
Cicle de l'aigua	128.286,40
Deixalleria	30.909,12
Escola bressol	39.823,11
Neteja edificis	15.502,63
CFA	7.575,72
Ràdio	23.882,24
Serveis centrals	12.660,40
Suma per concepte i servei	258.639,62

La despesa en béns corrents i serveis del **Cicle integral de l'aigua** suma un total de 128.286,40. Es destaca la partida que preveu un import més elevat, 46.200,00€, corresponent a reparacions i conservacions, que incorpora l'obra civil per a reparació de fuites; obra hidràulica; reparacions d'estacions de bombeig; dels vehicles, del dispositiu de telecontrol, de les instal·lacions elèctriques de pous i dipòsits; reparacions de les eines i les actuacions preventives i correctives del clavegueram.

Per al **servei de deixalleria**, aquesta partida de despeses suma un total de 30.909,12€. L'import destacat són els 18.960,12€ corresponents a reparacions i conservació d'equipaments i instal·lacions de la deixalleria.

El pressupost de l'**escola bressol** preveu en béns corrents i serveis una despesa de 39.823,11€ que té el següent detall:

ESCOLA BRESSOL	
Manteniment de programari (agendes TIC)	2.265,46
Reparacions i conservació	12.805,11
Serveis de professionals independents	6.855,73
Assegurança RC	763,93
Assegurança accidents	1.053,70
Despeses bancàries	210,95
Subministrament d'aigua	421,48
Subministrament d'electricitat	4.214,80
Subministrament de gas	3.687,95
Despeses en telèfon	1.159,07
Vigilància de la salut	842,96
Vestuari	737,59
Material d'oficina	948,33
Control de plagues	2.906,79
Altres despeses	738,31
Altres tributs	210,95
Total per a béns corrents i serveis:	39.823,11

La despesa en béns corrents i serveis del **servei de neteja** són les que recull l'encàrrec segons cada partida més part de les que es contempen en el capítol de despeses generals, que des d'octubre de 2023 s'indiquen segon el seu valor real, no en percentatge. L'import previst per cada concepte és el següent:

SERVEI DE NETEJA	
Allotjament web	70,04
Manteniment programari comptabilitat	124,10
Manteniment programari general	62,92
Copia del seguretat del servidor	93,68
Manteniment informàtic neteja	95,64
Reparacions i conservació	295,36
Serveis de professionals independents	2.649,48
Serveis de professionals jurídics	1.631,00
Serveis de professionals laborals	1.285,26
Assegurança d'accidents	2.754,99
Despeses en telèfon oficines	375,00
Altres serveis	1.800,00
Despeses en dietes i desplaçaments	159,02
Despeses material oficina	118,82
Assistència al consell	822,32
Vigilància de la salut general	486,00
Vigilància de la salut personal de neteja	879,00
Vestuari i EPIs	1.800,00
Total per a béns corrents i serveis:	15.502,63

La despesa per al **servei de Formació d'Adults** corresponent a béns corrents i serveis, tal com disposa l'encàrrec, suma 7.575,72€ segons el següent detall:

CENTRE DE FORMACIÓ D'ADULTS	
Manteniment informàtic del CFA	500,00
Serveis de professionals independents	1.080,00
Assegurança de RC del CFA	250,00
Despeses bancàries del CFA	300,00
Publicitat del CFA	600,00
Renting de la fotocopiadora	600,00
Despeses en telèfon CFA	500,00
Despeses material oficina general	300,00
Despeses material oficina CFA	800,00
Assistència al consell	808,70
Ús de les aules	1.587,02
Exposicions i cloenda	250,00
Total per a béns corrents i serveis:	7.575,72

Pel que fa a la **Ràdio Municipal**, la despesa en béns corrents i serveis que contempla l'estudi econòmic de l'encàrrec, suma 23.882,24€, segons el següent detall:

RÀDIO MUNICIPAL	
Allotjament i domini web radio	105,46
Manteniment i material ràdio	2.214,75
Serveis de professionals independents	397,49
Assegurança de RC i d'accidents	527,32
Subministrament d'aigua	210,93
Subministrament d'electricitat	1897,37
Connexions i internet	759,35
Despeses en telèfon	1.518,69
Altres serveis	15.512,63
Quota xarxa audiovisual local	632,79
Taxa pel domini radioelèctric	105,46
Total per a béns corrents i serveis:	23.882,24

(4) Despeses financeres

La tresoreria de la societat té un desfasament que prové de la periodicitat dels ingressos pel servei del cicle de l'aigua, els de major volum, que són trimestrals, mentre que els pagaments de proveïdors i retribucions són mensuals. Per altra banda, resta pendent de materialitzar-se una part del cobrament dels desequilibris en la gestió del servei d'escola bressol i els del Centre de Formació d'Adults.

Tot i que l'estat de la tresoreria de GUSAM, S.A., no presenta dificultats, a curt termini sí es pot preveure la necessitat de cobrir eventuais dèficits de liquiditat derivats d'aquesta diferència del venciment de cobraments i pagaments. Vist el risc, es preveu la contractació d'una pòlissa a curt termini, que tindria un cost de 1.250,00€.

(5) Fons de contingència

Tal i com s'ha fet referència anteriorment, aquesta partida s'ha habilitat per tal de tenir en compte la major despesa en personal que, segons normativa, tindran els serveis de neteja i formació d'adults degut a que les retribucions del personal tenen un import autoritzat de 2021 i 2016 no actualitzat. La previsió és d'un cost total de 58.970,28€, dels quals 34.547,02€ correspondrien al desequilibri en sous i salaris del servei de neteja i 24.423,26€ al desequilibri dels de Centre de Formació d'Adults.

Serà necessari sol·licitar el reconeixement d'aquest desequilibri en els termes que disposen els respectius contractes programa o bé que es pugui sol·licitar, i s'aprovi, una modificació dels encàrrecs.

TOTAL COSTOS D'EXECUCIÓ MATERIAL:

Resumint l'exposat anteriorment, els costos d'execució material als que es preveu que GUSAM, S.A. faci front durant l'exercici 2025 són 2.536.736,90€

COSTOS D'EXECUCIÓ MATERIAL	2025
Personal	1.507.751,70
Aprovisionaments	710.125,29
Despeses en béns corrents i serveis	258.639,63
Despeses financeres	1.250,00
Fons de contingència	58.970,28
Total despeses d'execució material	2.536.736,90

(6) Dotació per amortitzacions de l'immobilitzat

Per al 2025 cal comptar major amortització degut a la incorporació de les inversions realitzades l'any 2024. S'incorporen també les amortitzacions de l'Escola Bressol i del servei de Ràdio Municipal. L'import final compta amb una subvenció de 22.558,88€ provinent de l'adscripció de la xarxa d'abastament d'aigua. El detall és el següent:

DOTACIONS PER AMORTITZACIONS D'IMMOBILITZAT	
Amortitzacions de l'immobilitzat material	66.722,97
Amortit. immobilitzat adscrit aigua	22.558,88
Subvenció a l'immobilitzat adscrit aigua	-22.558,88
Total amortitzacions:	66.722,97

TOTAL PREVISIÓ DE DESPESES PER A 2025:

DESPESES GUSAM	2025
Personal	1.507.751,70
Aprovisionaments	710.125,29
Despeses en béns corrents i serveis	258.639,63
Despeses financeres	1.250,00
Fons de contingència	58.970,28
Total costos d'execució material	2.536.736,90
Dotació per amortitzacions de l'immobilitzat	66.722,97
Total despeses	2.603.459,87

PRESSUPOST D'INGRESSOS:

Del pressupost d'ingressos de GUSA, S.A., un total de 2.640.273,80€, es poden diferenciar tres procedències:

- els que es deriven directament d'activitats del servei per l'ingrés de les quotes segons els preus públic establerts, que sumen 1.443.701,99€
- les aportacions de l'Ajuntament segons estableix el contracte programa del serveis, que sumen 1.149.563,56€, tenint en compte que 1.090.593,28€ són tal com indica cada contracte, més 58.970,28€ que es preu que puguin incloure's en l'aportació pel desequilibri derivat de les despeses de personal que no estan actualitzades.
- els ingressos provinents dels lloguers de les naus A1 i A2 de Can Victoriano, 47.0008,25€

A continuació es detalla cadascun d'aquests tres capítols.

(7) Ingressos dels serveis, per quotes i altres.

INGRESSOS DELS SERVEIS	
Ingressos cicle integral de l'aigua	1.089.521,69
Ingressos externs deixalleria	102.814,56
Ingressos externs Escola Bressol	199.548,22
Ingressos externs Aula Formació Adults	11.880,00
Ingressos externs Ràdio	39.937,52
TOTAL:	1.443.701,99

Pel que fa al previst d'ingressar del **Cicle integral de l'aigua**, cal dir que, si bé els PPNT van augmentar segons l'actualització de preus, vigent des del segon trimestre de 2024, el consum ha tingut una significativa davallada. El context d'emergència per sequera i la conscienciació i bona praxi dels usuaris han tingut una notable influència positiva que es tradueix en una previsió d'ingressos menor.

Es consignen 1.089.521,69€ d'ingrés per quotes de servei, que tenen en compte aquesta evolució però també l'aplicació de tot l'any (les 4 factures trimestrals) dels nous preus. Suposa un 9% menys d'ingressos del que s'havien pressupostat inicialment pel 2024 (-109.075,86€).

INGRESSOS DEL CICLE INTEGRAL DE L'AIGUA		
Pressupost inicial 2024	Previsió 31/12/2024	Pressupost 2025
1.198.597,55	976.483,40	1.089.521,69

El quadre següent ho detalla per concepte:

INGRESSOS CICLE INTEGRAL DE L'AIGUA	
Ingressos tarifaris	1.033.021,69
Ingressos venda aigua en baixa	747.182,64
Ingressos venda aigua en alta	98.848,03
Ingressos clavegueram	186.991,02
Ingressos no tarifaris	32.300,00
Altes i drets escomeses aigua	9.975,13
Feines realitzades aigua	6.765,77
Drets connexió clavegueram	1.759,10
Manteniment Tres Turons	13.800,00
Altres ingressos	24.200,00
Refacturació de l'electricitat	10.800,00
Comissió impagats aigua	2.800,00
Ingressos extraordinaris (bonificacions pel cànon)	10.600,00

El Servei del cicle integral de l'aigua no compta amb aportacions directes de l'Ajuntament si no que s'autofinança amb l'ingrés de les quotes, de manera que l'execució pressupostària s'ajusta segons evolucionen els consums, els preus de compra d'aigua i l'energia i el volum d'actuacions correctives que s'han de dur a terme sobre la xarxa.

Els ingressos derivats de la gestió de la **deixalleria** tenen un import de 102.814,56€, que comprèn les següents partides segons el concepte:

INGRESSOS PER LA GESTIÓ DE LA DEIXALLERIA					
Concepte	Pressupost 2024	Previsió 31/12/2024	Pressupost 2025	Diferència (Pres./Prev)	
Ingressos per materials	64.915,92 €	69.278,02 €	70.838,16 €	-1.560,14 €	-2,25%
Venda de materials	27.578,28 €	31.941,24 €	34.297,80 €	-2.356,56 €	-7,38%
Retorn dels cànon de residus	16.077,72 €	14.267,40 €	13.696,56 €	570,84 €	4,00%
Compensacions SIGs	21.259,92 €	23.069,38 €	22.843,80 €	225,58 €	0,98%
Ingressos per tarifes a usuaris	29.730,48 €	34.446,97 €	31.976,40 €	2.470,57 €	7,17%
TOTAL INGRESSO PER LA GESTIÓ:	94.646,40 €	103.724,99 €	102.814,56 €	910,43 €	0,88%

La previsió d'ingressos pel servei (quotes) de l'escola bressol és d'un total de 199.548,22€. L'estudi econòmic de la 4a addenda actualitza l'estimació d'usuaris segons dades reals dels darrers cursos, té en compte la gratuïtat de l'escolarització dels infants d'i2 i s'han actualitzat les tarifes, que són vigents des de setembre de 2024, coincidint amb el curs 2024-2025.

INGRESSOS PER QUOTES DE L'ESCOLA BRESSOL	
Pressupost d'ingressos	2025
	Escenari 2 7 estances
Matriculacions previstes:	96
Aportació inicial (materials i assegurança)	9.408,00 €
Ingressos d'escolarització	106.259,27 €
Ingressos de menjadors	83.880,95 €
Total ingressos per quotes:	199.548,22 €

Els ingressos per matrícules del **Centre de Formació d'Adults** que preveu el contracte programa són 11.880,0€. No obstant això, es pot preveure una major ingrés, atesa l'execució pressupostària d'enguany i l'evolució dels darrers cursos.

INGRESOS PER MATRÍCULES DEL CENTRE DE FORMACIÓ D'ADULTS					
Concepte	Pressupost 2024	Previsió 31/12/2024	Pressupost 2025 Contracte programa	Diferència (Pres./Prev)	
Ingressos per matrícules	32.920,97 €	24.278,00 €	11.880,00 €	12.398,00 €	51,07%

Els ingressos que el contracte programa preveu per al servei de **Ràdio Municipal** per l'any 2025 són 39.937,52€ per serveis publicitaris i vendes de producte. La comparativa amb l'execució de l'any corrent és la següent:

INGRESOS PUBLICITARIS RÀDIO MUNICIPAL					
Concepte	Pressupost 2024	Previsió 31/12/2024	Pressupost 2025	Diferència (Pres./Prev)	
Ingressos per publicitat i venda	22.078,36 €	19.722,00 €	39.937,52 €	-20.215,52 €	-102,50%

(8) Aportacions de l'Ajuntament als diferents serveis:

Excepte el del cycle integral de l'aigua, la resta de serveis tenen aportacions de l'Ajuntament segons fixen els respectius contractes programa. L'import ve determinat per l'estudi econòmic que acompanya el projecte sobre el que es desenvolupa el servei. Així doncs és rellevant el seguiment i l'actualització d'aquests estudis econòmics.

Durant l'any 2024 s'ha actualitzat el servei d'escola bressol i el servei de ràdio municipal compta amb els seu estudi recent; ambdós contractes programa es basen en escenaris pressupostaris que abasten diversos exercici a la vista i l'actualització dels sous i salaris segons dicti la normativa d'aplicació.

El servei de deixalleria, al seu torn, compta amb unes indicacions segons contracte que permet l'actualització anualment del pressupost, que s'aprova en la comissió de seguiments del conveni de delegació de competències entre Arenys de Mar, Sant Iscle de Vallalta i Arenys de Munt.

Els serveis que tenen pendent una actualització a la vista de l'evolució del servei o bé degut a l'antiguitat de l'estudi econòmic en el que es basa, són el de neteja dels edificis municipals i el centre de formació d'adults, respectivament.

El següent quadre mostra les aportacions previstes a rebre per part de l'Ajuntament, autoritzades per contracte programa, a més de la partida necessària per fer front a les retribucions dels serveis de neteja i formació d'adults.

INGRESSOS DE L'AJUNTAMENT	
Aportacions Ajuntament diferents serveis	1.090.593,28
<i>Servei de deixalleria</i>	193.644,66
<i>Escola Bressol</i>	358.970,59
<i>Servei de neteja d'edificis municipals</i>	311.047,06
<i>Centre de Formació d'Adults</i>	119.581,19
<i>Servei de Ràdio Municipal</i>	107.349,78
<i>Aportació per l'actualització de retribucions</i>	58.970,28
TOTAL:	1.149.563,56

(9) Ingressos patrimonials

Aquests ingressos provenen del lloguer de la nau de Can Victoriano, sumen 46.095,05€, 28.047,05€ per a la Nau A1, llogada a INOXMA (Daniel Torras) i 18.961,20€ per a la Nau A2, llogada a la Sala Golem (Albert Roig).

INGRESSOS PATRIMONIALS	
Rendes de béns immobles (Nau Can Victoriano)	
<i>Ingressos arrendaments Nau A1</i>	28.047,05
<i>Ingressos arrendaments Nau A2</i>	18.961,20
Total ingressos patrimonials	47.008,25

PLANTILLA, LLOCS DE TREBALL I RETRIBUCIÓ PREVISTA 2025

En la taula que es presenta a continuació es relacionen els llocs de treball amb la referència del centre per que treballen, tipus de contracte i els sou brut anual corresponent segons conveni, incloent-hi la retribució de l'antiguitat, les variables (nocturnitats, guàrdies, festius,...) i tenint en compte el percentatge de jornada.

	Lloc de treball	Àmbit de treball	Tipus contracte	Jornada	Sou brut 2024 A	Antiguitat (€) B	Previsió variables (€) C	Sou brut 2025 (A+B+C)+2,5%
1	Gerència	Serveis Generals	Indefinit	100,00%	48.993,87	0,00	0,00	50.218,72
2	Cap de RRHH	Serveis Generals	Indefinit	100,00%	34.761,51	1.862,63	0,00	37.539,75
3	Cap Financer	Serveis Generals	Indefinit	100,00%	34.761,51	931,32	0,00	36.585,15
4	Oficial de 1ª Comptable	Serveis Generals	Indefinit	100,00%	28.963,79	1.205,96	0,00	30.923,99
5	Aux. Administratiu-va	Serveis Generals	Indefinit	58,00%	11.852,78	529,65	0,00	12.691,99
6	Cap Servei aigua	Cicle integral de l'aigua	Indefinit	100,00%	40.391,79	931,32	0,00	42.356,18
7	Oficial de 1ª Administrativa	Cicle integral de l'aigua	Indefinit	100,00%	27.458,08	1.536,48	0,00	29.719,42
8	Administratiu-va	Cicle integral de l'aigua	Temporal interinitat	38,35%	9.223,84	0,00	0,00	9.454,44
9	Oficial 1a aigua	Cicle integral de l'aigua	Indefinit	100,00%	24.396,65	869,85	4.204,84	30.208,13
10	Oficial 1a aigua	Cicle integral de l'aigua	Indefinit	100,00%	24.396,65	401,99	4.219,96	29.744,06
11	Oficial 2a aigua	Cicle integral de l'aigua	Indefinit	100,00%	24.043,06	0,00	4.244,35	28.994,60
12	Oficial 2a aigua	Cicle integral de l'aigua	Indefinit	100,00%	24.043,06	0,00	4.244,35	28.994,60
13	Enginyer/a tècnic	Cicle integral de l'aigua	Indefinit	0	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Cap Servei Deixalleria	Deixalleria	Indefinit	100,00%	32.221,31	1.862,63	762,30	35.717,40
15	Oficial 1ª deixalleria	Deixalleria	Indefinit	100,00%	24.050,83	1.406,95	1.303,56	27.430,37
16	Oficial 2ª deixalleria	Deixalleria	Indefinit	100,00%	22.239,33	784,20	719,95	24.337,07
17	Oficial 2ª deixalleria	Deixalleria	Temporal (4m)	100,00%	19.076,77	0,00	2.202,20	7.270,31
18	Cap Servei EBM	Escola Bressol	Indefinit	100,00%	32.221,31	465,66	0,00	33.504,14
19	Auxiliar administrativa	Escola Bressol	Indefinit	50,00%	10.237,03	257,04	0,00	10.756,42
20	Educadora	Escola Bressol	Indefinit	30,00%	6.871,49	158,48	0,00	7.205,72
21	Professora	Escola Bressol	Indefinit	100,00%	24.161,94	1.417,25	0,00	26.218,67
22	Professora	Escola Bressol	Indefinit	23,33%	5.638,65	0,00	0,00	5.779,62
23	Educadora	Escola Bressol	Indefinit	79,44%	18.153,46	1.277,35	0,00	19.916,58
24	Educadora	Escola Bressol	Indefinit	100,00%	22.851,76	1.607,94	0,00	25.071,20
25	Educadora	Escola Bressol	Indefinit	92,44%	21.124,19	1.486,39	0,00	23.175,84
26	Educadora	Escola Bressol	Indefinit	90,64%	20.712,83	1.457,44	0,00	22.724,53
27	Educadora	Escola Bressol	Indefinit	79,44%	18.153,46	1.277,35	0,00	19.916,58
28	Educadora	Escola Bressol	Indefinit	100,00%	22.851,76	401,99	0,00	23.835,09
29	Educadora	Escola Bressol	Indefinit	80,28%	18.345,38	299,41	0,00	19.110,91
30	Educadora	Escola Bressol	Fix/discontinuu (11m)	100,00%	22.851,76	401,99	0,00	21.848,83
31	Educadora	Escola Bressol	Fix/discontinuu (11m)	87,90%	20.086,44	353,34	0,00	19.204,87
32	Educadora	Escola Bressol	Fix/discontinuu (11m)	87,78%	20.058,92	352,86	0,00	19.178,57
33	Educador/a	Escola Bressol	Fix/discontinuu (11m)	0	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Cap Servei Neteja	Neteja edificis	Indefinit	50,00%	16.110,24	0,00	0,00	16.513,00
35	Netejadora	Neteja edificis	Indefinit	31,25%	5.961,49	1.209,57	479,09	7.841,41
36	Netejadora	Neteja edificis	Indefinit	82,50%	15.738,34	209,37	0,00	16.346,39
37	Netejadora	Neteja edificis	Indefinit	0	0,00	0,00	0,00	0,00
38	Netejadora	Neteja edificis	Indefinit	50,00%	9.538,39	1.151,59	239,55	11.202,76
39	Netejadora	Neteja edificis	Indefinit	56,25%	10.730,68	1.295,54	0,00	12.326,88
40	Netejadora	Neteja edificis	Indefinit	53,75%	10.253,76	0,00	804,65	11.334,87
41	Netejadora	Neteja edificis	Indefinit	91,25%	17.407,55	1.751,38	0,00	19.637,91
42	Netejadora	Neteja edificis	Fix/discontinuu	30,31%	5.781,82	581,71	0,00	6.522,62
43	Netejadora	Escola Bressol/Neteja edificis	Indefinit	57,50%	10.969,14	882,89	0,00	12.148,33
44	Netejadora	Neteja edificis	Indefinit	66,25%	12.638,36	1.017,24	0,00	13.996,99
45	Netejadora	Neteja edificis	Indefinit	43,75%	8.346,09	0,00	1.283,74	9.870,58
46	Netejadora	Neteja edificis	Indefinit	75,00%	14.307,58	863,70	0,00	15.550,55
47	Netejadora	Neteja edificis	Indefinit	68,75%	13.115,28	527,81	0,00	13.984,17
48	Consergeria	Neteja edificis	Indefinit	27,50%	5.246,11	105,56	804,65	6.310,23
49	Netejadora	Neteja edificis	Indefinit	62,50%	11.922,98	479,83	0,00	12.712,88
50	Netejadora	Escola Bressol/Neteja edificis	Indefinit	43,75%	8.346,09	0,00	0,00	8.554,74

	Lloc de treball	Àmbit de treball	Tipus contracte	Jornada	Sou brut 2024 A	Antiguitat (€) B	Previsió variables (€) C	Sou brut 2025 (A+B+C)+2,5%
51	Netejadora	Neteja edificis	Indefinit	61,25%	11.684,52	276,26	0,00	12.259,80
52	Netejadora	Neteja edificis	Indefinit	68,75%	13.115,28	0,00	0,00	13.443,16
53	Netejadora	Neteja edificis	Indefinit	87,00%	16.529,07	0,00	0,00	16.942,30
54	Cap Servei CFA	Centre Formació Adults	Indefinit	60,00%	19.332,79	651,92	0,00	20.484,33
55	Cap d'estudis	Centre Formació Adults	Indefinit	50,00%	14.994,40	415,21	0,00	15.794,85
56	Auxiliar administrativa	Centre Formació Adults	Indefinit	42,11%	8.621,27	385,25	391,50	9.632,97
57	Professor	Centre Formació Adults	Indefinit	60,00%	16.988,88	581,30	0,00	18.009,43
58	Professor	Centre Formació Adults	Indefinit	45,00%	12.741,66	315,56	329,53	13.721,42
59	Professor	Centre Formació Adults	Indefinit	45,00%	12.741,66	186,84	0,00	13.251,72
60	Professor	Centre Formació Adults	Indefinit	25,00%	7.078,70	0,00	0,00	7.255,67
61	Professora	Centre Formació Adults	Fix/discontinuu	0	0,00	0,00	0,00	0,00
62	Auxiliar tècnic audiovisual	Ràdio municipal	Temporal interinitat	58,06%	13.965,00	0,00	0,00	14.314,12
63	Auxiliar de producció	Ràdio municipal	Temporal interinitat	83,87%	17.171,78	0,00	0,00	17.601,08
64	Auxiliar tècnic audiovisual	Ràdio municipal	Temporal interinitat	70,97%	17.068,33	0,00	0,00	17.495,04
65	Tècnic locutor/redactor	Ràdio municipal	Temporal interinitat	64,52%	19.360,55	0,00	0,00	19.844,56
66	Auxiliar de serveis generals	Ràdio municipal	Temporal interinitat	96,77%	18.461,39	0,00	0,00	18.922,93

Programa Anual d'Actuació, Inversions i Finançament (PAIF)

Els objectius anuals de la societat municipal són els associats a la gestió dels serveis encarregats per l'Ajuntament d'Arenys de Munt, establerts i regulats en els corresponents contractes programa.

La totalitat de les inversions previstes en immobilitzat material corresponen al servei del cicle integral de l'aigua.

Es preveu invertir 36.813,93€, que correspon al resultat pressupostari positiu del cicle integral de l'aigua, en els següents projectes:

- Renovacions de les xarxes d'abastament d'aigua del Torrent d'en Puig (canonades travesseres)
- Instal·lació de vàlvula reguladora al carrer de Can Cosme

Despeses en inversions	2025
Renovació xarxa Torrent d'en Puig	21.747,92
Vàlvula reguladora del carrer de Can Cosme	15.066,01
Total despeses en inversions:	36.813,93€

DOCUMENTACIÓ QUE ACOMPANYA LA PRESENT MEMÒRIA:

Annex 1: Quadres amb la previsió de despeses i ingressos: comptes d'exploració i de capital previstos pel 2025.

Annex 2: comptes d'exploració dels serveis

Annex 3: Estat d'execució i previsió de tancament de l'exercici 2024.

Annex 4: Plantilla del personal.

Signat electrònicament,

La gerent.