

PROGRAMA ANUAL D'ACTUACIÓ, INVERSIONS I FINANÇAMENT
ESTAT DE PREVISIÓ DE DESPESES I INGRESSOS

SERVEIS MUNICIPALS DE SANTANYÍ, S.L.U.

Santanyí, 16 de Octubre de 2008



ÍNDEX

	<u>PÀGINA</u>
1. OBJECTE DE L'INFORME	3
2. INTRODUCCIÓ	5
3. ACTUACIONS REALITZADES FINS A LA DATA	7
3.1 Gestió econòmica - administrativa	7
3.2 Servei de neteja viària en el terme municipal de Santanyí	7
3.3 Servei de neteja a escoles i edificis de titularitat municipal de l'Ajuntament de Santanyí	10
4. PREVISIÓ DE TANCAMENT DE L'EXERCICI 2008	11
Capítol I. Despeses de personal	12
Capítol II. Despeses de béns i serveis	13
Capítol III Despeses Financeres	15
Capítol VI Inversió	15
Capítol IX Variació de Passius Financers	16
5. ACTUACIONS I PRESSUPOST PER A L'EXERCICI 2009	17
5.1 Actuacions	17
5.2. Pressupost 2009	21
5.2.1 Pressupost de despeses	21
Capítol I. Despeses de personal	21
Capítol II. Despeses de béns i serveis	22
Capítol III Despeses Financeres	25
Capítol VI Despeses d'Inversió	25
Capítol IX Variació de Passius Financers	25
5.2.2 Pressupost d'ingressos	25
6. ALTRA INFORMACIÓ	26

ANNEXOS

Annex I BALANÇOS	
Annex I.I Balanç	27
Annex I.III Pèrdues i guanys	28
Annex II DETALL DESPESES PER LEASING	29
Annex II.I Detall resum de pagaments per venciment	30



1. OBJECTE

L'objecte d'aquest informe és la realització d'un "Programa d'Actuació, Inversió i Finançament" de la Societat mercantil SERVEIS MUNICIPALS DE SANTANYÍ, S.L.U. per a l'exercici 2009, el capital social de la qual pertany íntegrament a l'Ajuntament de Santanyí, i tot això d'acord amb el Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el text refós de la Llei reguladora de les Hisendes Locals:

L'articulat que li és d'aplicació és el següent:

Article 162. Definició

*Els pressuposts generals de les entitats locals constitueixen l'expressió xifrada, conjunta i sistemàtica de les **obligacions que, com a màxim, poden reconèixer** l'entitat, i els seus organismes autònoms, i dels drets que prevegin liquidar durant el corresponent exercici, així com de les **previsions d'ingressos i despeses** de les **societats mercantils** el capital social de les quals pertanyi íntegrament a l'entitat local corresponent.*

Article 164.1 Contingut del pressupost general

Les entitats locals elaboraran i aprovaran anualment un pressupost general en el qual s'integraran:

- a. El pressupost de la pròpia entitat.*
- b. Els dels organismes autònoms dependents d'aquesta.*
- c. Els estats de previsió de despeses i ingressos de les societats mercantils el capital social de les quals pertanyi íntegrament a l'entitat local.*

Article 166. Annexos al pressupost general.

1. Al pressupost general s'hi uniran com a annexos:

- b. Els programes anuals d'actuació, inversions i finançament de les societats mercantils del capital social del qual sigui titular únic o particip majoritari l'entitat local.*

Article 168.3 Procediment d'elaboració i aprovació inicial.

Les societats mercantils, incloses aquelles en el capital de les quals sigui majoritària la participació de l'entitat local, remetran a aquesta, abans del dia 15 de setembre de cada any, les seves previsions de despeses i ingressos, així com els programes anuals d'actuació, inversions i finançament per a l'exercici següent.

D'acord amb el Reial Decret 500/1990, de 20 d'abril:

Article 12.

S'uniran com a annexos al pressupost general:

- a. Els programes anuals d'actuació, inversions i finançament de les societats mercantils del capital social de les quals sigui titular únic o particip majoritari l'Entitat local (Article 147.1. b), LRHL).*
- b. L'estat de consolidació del pressupost de la pròpia entitat amb el de tots els pressuposts i estats de previsió dels seus organismes autònoms i societats mercantils (Article 147.1. c), LRHL).*
- c. Els plans d'inversió i els seus programes de finançament que, en el seu cas i per un termini de quatre anys, puguin formular els municipis i demés Entitats locals d'àmbit supramunicipal.*



Article 111.

Les societats mercantils es regiran per les normes del dret privat, excepte en les matèries específicament regulades en aquest Reial Decret.

Article 112.

Els estats de previsió de despeses i ingressos de les societats mercantils seran els de:

- a. El compte d'explotació.*
- b. El compte d'altres resultats.*
- c. El compte de pèrdues i guanys.*
- d. El pressupost de capital.*

Article 113.

Els estats de previsió dels comptes d'explotació, d'altres resultats i de pèrdues i guanys s'elaboraran i presentaran d'acord amb el Pla General de Comptabilitat vigent per a les empreses espanyoles o amb les seves adaptacions sectorials.

2. El pressupost de capital de les societats mercantils, el capital social de les quals pertanyi íntegrament a l'Entitat local, estarà format pels documents referits a les lletres a) i b) de l'Article següent.

Article 114.

1. Els programes anuals d'actuació, inversions i finançament de les societats mercantils a què es refereix l'Article 12 del present Reial Decret comprendran:

- a. L'estat d'inversions reals i financeres a efectuar durant l'exercici.*
- b. L'estat de les fonts de finançament de les inversions amb especial referència a les aportacions a percebre de l'Entitat local o dels seus organismes autònoms.*
- c. La relació dels objectius a aconseguir i de les rendes que s'esperen generar.*
- d. Memòria de les activitats que es realitzaran durant l'exercici.*



2. INTRODUCCIÓ

SERVEIS MUNICIPALS DE SANTANYÍ, S.L.U. es constituí l'u de juny de 2006 davant el notari Antonio Roca Araño i amb número de protocol 1.438.

És una societat mercantil de responsabilitat limitada que té naturalesa de societat privada municipal de l'Ajuntament de Santanyí i es regeix pels preceptes dels seus estatuts, per les normes generals administratives que li siguin d'aplicació i per la Llei de Societats Limitades.

El seu objecte social el constitueix: “Construcció, manteniment, conservació, neteja, reparació i reforma de qualsevol immoble de titularitat municipal i instal·lacions i serveis municipals. La gestió d'instal·lacions esportives i culturals i la gestió, ordenació i prestació de serveis de naturalesa cultural, educativa, formativa, recollida de runa, gestió de residus i neteja viària així com els mitjans de comunicació”.

D'acord amb la “Memòria de la Comissió de l'Ajuntament de Santanyí per a l'estudi sobre la possibilitat de la creació d'una societat unipersonal de responsabilitat limitada per a la gestió de diversos serveis públics en el municipi de Santanyí”, s'indiquen els següents aspectes que es consideren d'interès:

“L'Ajuntament de Santanyí ha estat prestant alguns serveis als veïns a través de la gestió directa, per la pròpia entitat local, i altres mitjançant la gestió indirecta utilitzant fonamentalment el contracte de gestió de servei públic (d'acord amb el que disposa l'Article 156 del Text Refós de la Llei de Contractes de les Administracions Públiques, aprovat per RDL 2/2000, de 16 de juny).

La forma de gestió, en un context de progressiu creixement de les demandes ciutadanes i de major intervencionisme públic, presenta unes rigideses en matèria d'organització i funcionament dels serveis públics que una Administració moderna difícilment pot tolerar. Així, la necessitat d'atendre serveis (manteniment de la xarxa de clavegueram, de l'enllumenat públic, recollida de residus, etc...) es planteja no només de forma permanent les 24 hores dels 365 dies de l'any, sinó que es planteja la urgència d'atendre serveis en qualsevol moment posant en entredit la forma de reaccionar de l'Administració.

En aquest sentit, cada vegada més l'Administració ha d'atendre amb major premor uns serveis més nombrosos en volum i immediatesa.

L'exigència de seguir un procediment reglamentat per part dels serveis generals de la Corporació en ocasions dificulta aquesta resposta de l'Administració, de manera que resulta obligat plantejar fórmules alternatives d'organització i funcionament.



L'Ajuntament de Santanyí ha estat prestant de forma indirecta alguns serveis públics en no tenir capacitat ni possibilitat de prestar-los directament, i es comprova que la gestió indirecta pot ser també eficaç però sovint planteja dificultats i problemes.

La gestió indirecta mitjançant contracte de gestió de serveis públics deixa en mans d'una empresa privada la gestió del servei públic, que el gestiona al seu risc i ventura, el que provoca en ocasions que l'empresa que gestiona el servei es circumscriu excessivament al seu objectiu d'obtenir beneficis i descuidi la prestació del servei, la qual cosa fa necessari i imprescindible un control constant i permanent per part de l'Administració que en moltes d'ocasions és difícil de dur a terme per falta de personal especialitzat i a causa de les rigideses de l'ordenament jurídic administratiu.

Per últim, no podem obviar el fet que normalment la gestió indirecta sol resultar més cara que la gestió directa.

Amb fonament jurídic, la modalitat de gestió millor i més eficaç dels serveis públics per part de l'Ajuntament de Santanyí, consisteix en la creació d'una societat mercantil local, el capital social de la qual pertanyi íntegrament a l'entitat local i les funcions bàsiques d'aquesta, que tal societat mercantil haurà de prestar en qualitat d'òrgan de gestió, s'enumeren com segueix:

- a) Manteniment, conservació, neteja, reparació i reforma de tot tipus de solars, edificis i en general qualsevol immoble de titularitat municipal, així com instal·lacions i serveis municipals, tals com: vies públiques, parcs, jardins, zones verdes, enllumenat públic i xarxes de clavegueram i pluvials.*
- b) Gestió d'instal·lacions esportives i culturals.*
- c) Gestió, ordenació i prestació de serveis de naturalesa cultural, educativa, formativa, de participació ciutadana, de recollida de fems, gestió de residus i neteja viària, així com dels mitjans de comunicació municipals.”*



3. ACTUACIONS REALITZADES FINS A LA DATA

L'activitat de la Societat ha canviat dràsticament respecte a la de l'exercici 2006: el 9 de juny de 2006 comença l'activitat de l'Empresa Municipal quan aquesta es dona d'alta tant en els registres de la Hisenda Pública Estatal, com en els de la Tresoreria General de la Seguretat Social.

Des de la data de la seva creació fins a l'actualitat, l'empresa ha sofert una evolució permanent, amb la incorporació de personal a la plantilla, així com diverses inversions de gran envergadura, que no haurien d'acabar aquí, ja que la pretensió de l'Empresa Municipal és oferir el millor servei a la ciutadania, i és aquesta la raó fonamental de tots els detalls i explicacions que apareixen en aquest informe i que van dirigides a l'exercici pressupostari 2009. Per tot això, es fa referència a l'any que encara està per finalitzar 2008 i al proper 2009.

3.1 GESTIÓ ECONÒMICA - ADMINISTRATIVA

La gestió general de l'Empresa Municipal, tutelada pel Consell d'Administració, és duta a terme per:

- Gerent (01.07.06)
- Tècnic econòmic administratiu (09.06.06)
- Cap de Serveis (01.10.07)
- Auxiliar administrativa (26.05.08)

L'1 de juny de 2008 s'inicià un nou servei: "Telèfon d'Atenció al Ciutadà", prestat per l'àrea administrativa i que s'encarrega de contestar les cridades que es reben al número de telèfon creat per a tal fi, i d'organitzar els serveis relacionats amb la neteja i recollida de voluminosos que el ciutadà demanda.

3.2 SERVEI DE NETEJA VIÀRIA EN EL TERME MUNICIPAL DE SANTANYÍ

El servei que es presta des de l'exercici 2007 consisteix en:

Servei de neteja general amb màquines agradores

- Neteja ordinària de totes les vies públiques del municipi de Santanyí, bé de forma mecànica o manual, segons les seves característiques, incloent les parts centrals dels passejos, les voravies i les separacions centrals.
- Recollida de fulles, especialment a la tardor.



Aquest servei s'està realitzant amb tres màquines agradores repartides en dos sectors del terme municipal:

- Sector I.- Santanyí, Cala Santanyí, Cala Figuera, es Llombards, Cala Llombards i voltants, s'Alqueria Blanca, Calonge, es Cap des Moro, Son Moja i s'Almonia. Realitzat per una màquina Ravo 560 en règim d'arrendament. Agranadora amb velocitat ràpida de desplaçament i gran capacitat de neteja.
- Sector II.- Portopetro, Cala Egos, Cala d'Or (subdividit en tres sectors, centre o de vianants, zona església i zona Cala Ferrera) i Cala Mondragó.

Realitzat per una màquina Schmidt Cleango 400, agradora amb una velocitat mitjana però amb gran capacitat de neteja, i una màquina agradora Ravo 340 en règim d'arrendament, de dimensions i capacitat mitjana, utilitzada per a la zona del centre.

Per aquest servei i per cada màquina agradora es precisa un xofer i una persona de suport (bufador), i es requereix un carnet especial de circulació per a la màquina agradora Ravo 560.

Recollida de papereres

Aquest servei es presta a tot el terme municipal de Santanyí mitjançant un camió, amb un conductor i una persona de suport. A la temporada estival (maig a octubre), aquest servei es realitza els set dies de la setmana amb torn de matí i horabaixa, excepte els diumenges que només és matinal. La resta de l'any es presta un servei de manteniment general sis dies a la setmana.

Recollida d'estrís

El treball en qüestió consisteix en la recollida de tots els estrís que alguns ciutadans deixen al peu dels contenidors o a les vies públiques en lloc de dipositar-los en els contenidors o bé en els punts verds.

Durant l'any 2007 aquest servei només es prestava en el Sector II i es preveia que al març de 2008 l'empresa municipal s'encarregàs de la recollida d'estrís a tot el terme municipal de Santanyí. Per això es tenia previst contractar 2 camioners i un treballador de suport i l'adquisició d'un camió mitjançant un contracte d'arrendament financer. La recepció del camió adquirit per aquest servei fou el 20 de febrer de 2008, iniciant el servei en la data prevista.

Aquest servei s'està prestant mitjançant dos camions i quatre treballadors (2 xofers i 2 de suport).



Servei de Neteja en els Mercats

Servei que es realitza els dies de la setmana i a les localitats que el municipi de Santanyí té estipulat pels mercats:

- Santanyí dimecres i dissabte
- S'Alqueria Blanca dimarts
- Es Llombards i Calonge dijous

Aquest servei consisteix en la neteja del sector del mercat un cop finalitzat entre les 13:30 i les 15:30, incloent la recollida de papereres, recollida de fems del carrer mitjançant ús d'una màquina agradora amb suport d'un treballador amb màquina bufadora, i una brigada de recollida d'estris. En el cas de Santanyí, s'incrementa la dotació humana amb 1 peó a peu.

Servei de Neteja a la Fira

A realitzar a Santanyí el tercer dissabte d'octubre.

Aigualeig de carrers i places

Reg mecànic a pressió d'arrossegament (terra, fulles, arena, etc.) acumulades a la via pública.

Manteniment i suport

Servei de cura, manteniment i suport en els serveis funeraris del cementiri de Santanyí.

Serveis esporàdics

Servei de neteja a verbenes i zones d'oci en el dies de festa local dels distints nuclis del terme municipal de Santanyí.

Altres serveis

Serveis de neteja de caràcter extraordinari o urgent sol·licitats per l'Ajuntament de Santanyí.

Els mitjans utilitzats són els adequats a cada moment i les possibilitats tècniques i humanes que puguin ser oferides.

Tot aquest servei està dirigit per l'encarregat de serveis i supervisat pel cap de serveis.



3.3 SERVEI DE NETEJA A ESCOLES I EDIFICIS DE TITULARITAT MUNICIPAL DE L'AJUNTAMENT DE SANTANYÍ

El servei que s'està prestant des del principi de l'any 2008 consisteix en la neteja dels locals, oficines i escoles de l'Ajuntament de Santanyí, en concret són:

- Col·legi Blai Bonet, escoleta i pavelló esportiu.
Treball realitzat: sòls, mobiliari, pati i vidres.
Dotació humana: 2 treballadors diaris, a jornada completa.
- Peixateria, Ràdio, Jutjat, Tercera Edat i espais comuns de l'edifici, a més del Tanatori.
Treball realitzat: sòls, mobiliari i vidres.
Dotació humana: 1 treballador diari, a jornada completa.
- Col·legi Mare de Déu de Consolació (s'Alqueria Blanca)
Treball realitzat: sòls, mobiliari, pati i vidres.
Dotació humana: 1 treballador diari a temps parcial.
- Col·legi i Unitat Sanitària de Calonge i Centre Cívic de Cala d'Or (Oficina de Turisme, Centre Cultural, Unitat Sanitària, Associació Hotelera, Oficina de la Guàrdia Civil i Local de les Mestresses de Casa)
Treball realitzat: sòls, mobiliari i vidres.
Dotació humana: 2 treballadors diaris a jornada completa.
- Escola de Música i Oficina de la Policia Local de Cala d'Or
Treball realitzat: sòls, mobiliari i vidres.
Dotació humana: 1 treballador diari a temps parcial
- Oficina de Semdesa
Treball realitzat: sòls, mobiliari i vidres.
Dotació humana: 1 treballador dos dies per setmana a temps parcial

Aquest servei està dirigit per un encarregat de secció i supervisat per l'encarregat de serveis i el cap de serveis.

4. PREVISIÓ DE TANCAMENT DE L'EXERCICI 2008

Les xifres previstes de tancament per l'exercici 2008 estan basades en la comptabilitat a 31 d'agost de 2008, per la qual cosa a partir del mes de setembre, són simples estimacions.

El pressupost amb què compta l'empresa municipal per a l'exercici 2008 és d'euros 1.469.955,52. Aquest pressupost s'havia realitzat tenint en compte que els serveis a prestar eren o bé nous (neteja d'edificis i locals) o que venien de l'any anterior, com és el cas de la neteja viària, de la qual mancaven xifres comparatives i històriques que poguessin ser utilitzades per ajustar el pressupost; recordem que és a causa que el servei s'inicià l'1 de juliol de 2007.

L'empresa municipal preveu tancar l'exercici amb imports que no s'arribaran a aplicar a cap finalitat.

A continuació es resumeixen les xifres més significatives de la previsió de tancament de l'exercici 2008:

		31.12.08				
		PRESSUPOST			LIQUIDACIÓ	
Capítol	Descripció	Pressupost	Modificacions	Total	Previst Tancament	Diferència
I	Despeses de personal	712.030,37	0,00	712.030,37	671.828,69	(40.201,68)
	Administració	178.425,40	0,00	178.425,40	174.368,96	(4.056,44)
	.Sous	145.547,37		145.547,37	142.459,06	(3.088,31)
	.Quotes Socials	32.878,03		32.878,03	31.909,90	(968,13)
	Neteja viària	390.246,12	0,00	390.246,12	358.164,65	(32.081,47)
	.Sous	288.004,52		288.004,52	265.986,59	(22.017,92)
	.Quotes Socials	102.241,60		102.241,60	92.178,06	(10.063,54)
	.Col·legis	143.358,85	0,00	143.358,85	139.295,08	(4.063,77)
	.Sous	105.799,89		105.799,89	103.448,83	(2.351,06)
	.Quotes Socials	37.558,96		37.558,96	35.846,25	(1.712,71)
II	Despeses béns i serveis	263.158,26	0,00	263.158,26	245.271,32	(17.886,94)
	Administració	85.584,57	0,00	85.584,57	57.426,62	(28.157,95)
	Neteja viària	166.073,69	0,00	166.073,69	179.032,29	12.958,60
	.Col·legis	11.500,00	0,00	11.500,00	8.812,41	(2.687,59)
III	Despeses financeres	29.648,94	0,00	29.648,94	12.497,00	(17.151,94)
	Operacions corrents	1.004.837,57	0,00	1.004.837,57	929.597,01	(75.240,56)
VI	Inversions reals	376.720,12	0,00	376.720,12	353.876,37	(22.843,75)
	Administració	11.868,82	0,00	11.868,82	16.963,34	5.094,52
	.De caràcter immaterial	450,00		450,00	0,00	(450,00)
	.De caràcter material	11.418,82		11.418,82	16.963,34	5.544,52
	Neteja viària	364.851,30	0,00	364.851,30	336.913,03	(27.938,27)
	.De caràcter immaterial	335.955,52	(294.955,52)	41.000,00	31.320,00	(9.680,00)
	.De caràcter material	28.895,78	294.955,52	323.851,30	305.593,03	(18.258,27)
	Operacions de capital	376.720,12	0,00	376.720,12	353.876,37	(22.843,75)
IX	Variació de passius financers	88.397,83	0,00	88.397,83	52.388,78	(36.009,05)
	Operacions financeres	88.397,83	0,00	88.397,83	52.388,78	(36.009,05)
	TOTAL	1.469.955,52	0,00	1.469.955,52	1.335.862,16	(134.093,36)

		31.12.08				
		PRESSUPOST			LIQUIDACIÓ	
Capítol	Descripció	Pressupost	Modificacions	Total	Previst Tancament	Diferència
IV	Transferències corrents	1.002.337,57	0,00	1.002.337,57	929.597,01	72.740,56
V	Ingressos patrimonials	2.500,00	0,00	2.500,00	4.903,64	(2.403,64)
	Operacions corrents	1.004.837,57	0,00	1.004.837,57	934.500,65	70.336,92
VII	Transferències de capital	129.162,43	294.955,52	424.117,95	374.945,15	49.172,80
	Operacions de capital	129.162,43	294.955,52	424.117,95	374.945,15	49.172,80
IX	Variació de passius financers	335.955,52	(294.955,52)	41.000,00	31.320,00	9.680,00
	Operacions financeres	335.955,52	(294.955,52)	41.000,00	31.320,00	9.680,00
	TOTAL	1.469.955,52	0,00	1.469.955,52	1.340.765,80	129.189,72
	Finançat per l'Ajuntament	1.131.500,00	294.955,52	1.426.455,52	1.304.542,16	(121.913,36)
	Finançat per Recursos Propis	2.500,00	0,00	2.500,00	4.903,64	2.403,64
	Finançat per Leasing a cinc anys	335.955,52	(294.955,52)	41.000,00	31.320,00	(9.680,00)
	Resultat Comptable	(0,00)	0,00	(0,00)	4.903,64	4.903,64

4.1 Previsió de Tancament de Despeses

4.1.1 Capítol I. Despeses de personal

Aquest capítol pressupostari està dotat amb un import d'euros 712.030 i es té previst que es tanqui amb una diferència d'acord a les següents raons:

- Incorporació de personal en funció de les necessitats del treball, i que ha variat en la data prevista d'alta.
- No incorporació de personal en els llocs prevists, optimitzant els recursos existents i reordenant tots els serveis.

En el següent requadre s'exposen de forma detallada les diferències entre el pressupost i la previsió de tancament:

	2008 (Pressupostat)			2008 (Previst tancament)			DIFERÈNCIA		
	Personal		Import	Personal		Import	Personal		Import
	Núm. (*)	Mijana/Any		Núm. (*)	Mijana/Any		Núm. (*)	Mijana/Any	
DIRECCIÓ I GERÈNCIA	4	3,75	178.425,40	4	3,55	174.368,96	0	(0,20)	(4.056,45)
ENCARREGAT DE SERVEI	1	1,00	36.530,88	1	1,00	35.983,06	0	0,00	(547,83)
CONDUCTORS D'AGRANADORES TIPUS A	3	2,79	76.422,45	2	2,00	60.459,14	(1)	(0,79)	(15.963,31)
MANTENIMENT	1	1,00	23.674,56	1	1,00	23.938,31	0	0,00	263,75
CONDUCTORS D'AGRANADORES TIPUS B	3	2,58	64.524,05	2	1,98	50.607,35	(1)	(0,60)	(13.916,70)
CONDUCTORS CAMIONS	4	3,38	82.778,11	3	2,94	71.828,71	(1)	(0,43)	(10.949,40)
BUFADORS	3	3,00	59.488,54	3	2,83	56.864,17	0	(0,18)	(2.624,37)
SUPORT	2	1,38	21.198,75	3	1,72	30.110,41	1	0,35	8.911,66
AGRANADORS	2	1,75	25.628,77	2	1,91	28.373,50	0	0,16	2.744,73
NETEJA VIÀRIA I MANTENIMENT	19	16,88	390.246,12	17	15,38	358.164,65	(2)	(1,49)	(32.081,47)
ENCARREGAT DE SECCIÓ	1	1,00	24.457,68	1	0,73	19.315,26	0	(0,28)	(5.142,43)
NETEJADORES	5	5,00	118.901,16	8	5,99	119.979,82	3	0,99	1.078,66
COL·LEGIS	6	6	143.358,85	9	6,72	139.295,08	3	0,72	(4.063,77)
CAPÍTOL I: PERSONAL	29	26,63	712.030,37	30	25,65	671.828,69	1	(0,98)	(40.201,68)

(*) - Agost

4.1.2 Capítol II. Despeses de béns i serveis

En el següent requadre s'exposen de forma detallada les diferències entre el pressupost i la previsió de tancament:

	2008 (Pressupost)				2008 (Previsió tancament)				DIFERÈNCIA			
	Administració i Gestió	Mutua i manteniment	Col·legis	Total	Administració i Gestió	Mutua i manteniment	Col·legis	Total	Administració i Gestió	Mutua i manteniment	Col·legis	Total
Dietes	19.800,00	0,00	0,00	19.800,00	15.600,00	0,00	0,00	15.600,00	(4.200,00)	0,00	0,00	(4.200,00)
Consell d'Administració	7.200,00			7.200,00	6.000,00			6.000,00	(1.200,00)	0,00	0,00	(1.200,00)
Junta General (Pte)	12.600,00			12.600,00	9.600,00			9.600,00	(3.000,00)	0,00	0,00	(3.000,00)
Lloguers	0,00	16.092,00	0,00	16.092,00	0,00	54.092,50	0,00	54.092,50	0,00	38.000,50	0,00	38.000,50
Lloguer apartaments		16.092,00		16.092,00		54.092,50		54.092,50		38.000,50		38.000,50
Reparacions, manteniment i consums	0,00	29.554,81	0,00	29.554,81	0,00	23.975,62	0,00	23.975,62	0,00	(5.579,19)	0,00	(5.579,19)
Consumibles		13.061,68		13.061,68		11.065,40		11.065,40		(2.000,00)		(2.000,00)
Manteniment i reparacions		10.493,13		10.493,13		12.910,22		12.910,22		2.417,10		2.417,10
Serveis professionals (Assessorament)	15.700,57	0,00	0,00	15.700,57	17.482,42	1.177,68	0,00	18.670,10	1.771,85	1.177,68	0,00	2.869,53
Assessoria Gestió de Nòmies	1.800,00			1.800,00	4.654,99			4.654,99	2.854,99	0,00	0,00	2.854,99
Assessoria Fiscal	4.837,83			4.837,83	4.972,00			4.972,00	34,17	0,00	0,00	34,17
Assessoria informàtica	2.784,00			2.784,00	2.243,50			2.243,50	(540,50)	0,00	0,00	(540,50)
Reg. Mercantil	600,00			600,00	624,30			624,30	24,30	0,00	0,00	24,30
Servei Auditoria	4.814,00			4.814,00	4.916,45			4.916,45	102,45	0,00	0,00	102,45
Prevenició Riscos Laborals	944,75			944,75	181,18	1.177,68		1.358,86	(763,50)	1.177,68	0,00	414,11
Primes d'assegurances	0,00	10.667,67	0,00	10.667,67	3.308,72	6.092,23	0,00	9.400,95	(3.308,72)	(4.695,44)	0,00	(1.386,72)
Primes d'assegurances		10.667,67		10.667,67	3.308,72	6.092,23		9.400,95	(3.308,72)	(4.695,44)		(1.386,72)
Publicitat i propaganda	6.090,00	1.520,00	0,00	7.610,00	5.886,59	1.945,15	0,00	7.831,74	(173,41)	425,15	0,00	251,74
Publicitat i propaganda	4.500,00			4.500,00	4.500,00			4.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Atencions protocol·làries	1.590,00	1.520,00		3.080,00	1.386,59	1.945,15		3.331,74	(173,41)	425,15		251,74
Subministraments	12.006,00	161.999,21	3.000,00	177.005,21	5.225,35	84.039,98	3.547,43	92.812,76	(6.780,65)	(17.633,23)	547,43	(23.972,45)
Combustible		91.082,97		91.082,97		73.164,44		73.164,44	0,00	(17.918,53)		(17.918,53)
Vestuari		9.416,24	3.000,00	12.416,24		9.288,29	3.275,22	12.563,51	0,00	(127,96)		275,22
Telefonia fixa		7.416,00		7.416,00		3.254,41		3.254,41	(4.161,59)	0,00	0,00	(4.161,59)
Telefonia mòbil		4.500,00	1.500,00	6.000,00	1.970,94	1.907,25	272,21	4.150,40	(2.849,06)	407,25	272,21	(1.939,60)
Altres despeses	31.937,99	6.300,01	8.500,00	46.738,00	9.913,54	7.213,97	5.264,98	22.392,49	(22.024,45)	913,96	(3.235,00)	(24.345,51)
Material d'oficina	600,00			600,00	1.885,73			1.885,73	1.285,73	0,00	0,00	1.285,73
Locomoció personal (Viatges/Estances Ex.)	3.000,00			3.000,00	3.238,88			3.238,88	238,88	0,00	0,00	238,88
Material neteja	1.949,99	6.300,01	8.500,00	16.750,00		7.213,97	5.264,98	12.478,95	(1.498,99)	913,96	(3.235,00)	(4.271,03)
Material informàtic no n'estariable	900,00			900,00	2.232,64			2.232,64	1.332,64	0,00	0,00	1.332,64
Servei vigilància	13.480,00			13.480,00	626,31			626,31	(12.853,69)	0,00	0,00	(12.853,69)
Altres	12.000,00			12.000,00	1.910,99			1.910,99	(10.089,01)	0,00	0,00	(10.089,01)
Tributs	0,00	0,00	0,00	0,00	265,16	0,00	0,00	265,16	0,00	265,16	0,00	265,16
Llicències vehicles				0,00	265,16			265,16	0,00	265,16		265,16
DESPESES CORRENTS	65.594,56	166.073,69	11.500,00	263.168,25	57.426,62	179.032,29	8.912,41	245.271,32	(28.157,95)	12.853,69	(2.687,59)	(17.868,94)



Les diferències més significatives que s'aprecien en aquest requadre són:

Dietes

La diferència correspon a la provisió d'una Junta General i un Consell d'Administració més sobre el que es preveia, considerant que de juliol a desembre tan sols se celebrarà la Junta General d'aprovació del pressupost de l'empresa.

Lloguers

Es tenia previst treure a concurs la compra de dues màquines agradores de similars característiques a les utilitzades en règim d'arrendament amb FCC per a finals de març, si bé aquesta adquisició s'ha posposat fins haver obtingut les aprovacions de crèdit de l'Ajuntament de Santanyí. Es té previst que aquestes dues màquines siguin adquirides a finals del mes de octubre, per la qual cosa fins a la data, la despesa per arrendament es veurà incrementada respecte al pressupost inicial.

Combustible

La diferència sobrant que s'aprecia a la previsió de tancament es pot considerar com a molt bona, ja que les variacions de preu que ha sofert el dièsel, des de la data que es va realitzar el pressupost (setembre '07: 1,001) fins el moment de realitzar la previsió de tancament (juliol '08: 1,300; agost '08: 1,21) ha estat molt significativa, si bé el pressupost de 2008 es va realitzar utilitzant una mitjana anual d'1,30. A la data d'aquest informe, la previsió de preus és la següent:

Preu combustible	
Juliol	1,3
Agost	1,3
Setembre	1,35
Octubre	1,35
Novembre	1,35
Desembre	1,35

Altres despeses

El "servei per vigilància" de les oficines, fou erròniament pressupostat.

El concepte "Altres" engloba aquells conceptes que per improvís no foren pressupostats i que mereixen un apartat per separat. Aquest tipus no està previst que es doni més del que fins a la data hi ha comptabilitzat.

4.1.3 Capítol III. Despeses financeres

Aquest import correspon a les despeses financeres pel finançament dels leasings indicats a l'apartat 4.1.4 d'aquest informe i els venciments dels quals estan recollits a l'Annex II.

La diferència apreciada entre el pressupost i la previsió de tancament correspon al fet que s'havia previst finançar l'adquisició de la màquina agradora mitjançant un contracte de leasing i que finalment es farà mitjançant una aportació extraordinària d'una subvenció de capital. D'aquí la diferència entre la despesa pressupostada i el previst de tancament, a més de tenir en compte que el valor de capital proveït del leasing formalitzat en el 2008 per a l'adquisició del tercer camió, fou d'euros 41.000 quan s'adquirí per 31.320.

	2008 (Pressupostat)	2008 (Previst Tancament)	DIFERÈNCIA
.Màquines Agranadores	23.880,98	7.280,22	(16.600,76)
.Màquines Camions	5.767,97	5.216,78	(551,19)
DESPESES FINANCERES	29.648,95	12.497,00	(17.151,95)

4.1.4 Capítol VI. Despeses d'inversió

A continuació es comenten les diferències més significatives entre el pressupost del 2008 i la previsió de tancament a la mateixa data:

	2008 (Pressupostat)			2008 (Previst tancament)			DIFERÈNCIA		
	Administració i Gerència	Neteja viària i manteniment	Total	Administració i Gerència	Neteja viària i manteniment	Total	Administració i Gerència	Neteja viària i manteniment	Total
De caràcter immaterial	450,00	335.955,52	336.405,52	0,00	31.320,00	31.320,00	(450,00)	(304.635,52)	(305.085,52)
Logotip	450,00		450,00			0,00	(450,00)	0,00	(450,00)
Leasing Màquines Agranadores		294.955,52	294.955,52		0,00	0,00	0,00	(294.955,52)	(294.955,52)
Leasing Camions		41.000,00	41.000,00		31.320,00	31.320,00	0,00	(9.680,00)	(9.680,00)
De caràcter material	11.818,81	28.495,78	40.314,59	12.398,93	310.157,44	322.556,37	580,12	281.661,66	282.241,78
Maquinària		20.620,00	20.620,00		297.593,03	297.593,03	0,00	276.973,03	276.973,03
Mobiliari i decoració	6.217,45		6.217,45	9.033,75		9.033,75	2.816,30	0,00	2.816,30
Papereres i contenidors		2.152,90	2.152,90		0,00	0,00	0,00	(2.152,90)	(2.152,90)
Telefonia fixa	3.897,80		3.897,80		0,00	0,00	(3.897,80)	0,00	(3.897,80)
Equip informàtic	1.303,56		1.303,56	3.365,18		3.365,18	2.061,62	0,00	2.061,62
Altre immobilitzat		5.722,88	5.722,88		4.564,41	4.564,41	0,00	(1.158,47)	(1.158,47)
Altre immobilitzat (gelera)	400,00		400,00			0,00	(400,00)	0,00	(400,00)
Furgoneta			0,00		8.000,00	8.000,00	0,00	8.000,00	8.000,00
DESPESES D'INVERSIÓ	12.268,81	364.451,30	376.720,11	12.398,93	341.477,44	353.876,37	130,12	(22.973,86)	(22.843,74)

Inversions de caràcter immaterial

Logotip.-

La diferència correspon a la previsió realitzada per les despeses que pogués ocasionar el registre del nom comercial SEMDESA. A la data, aquest registre ja està concedit i no originarà cap més despesa, excepte el de manteniment que es produeix cada cinc anys.

Leasing.-

La diferència apreciada entre el pressupost i la previsió de tancament correspon al fet que s'havia previst finançar l'adquisició de la màquina agradora mitjançant un contracte de leasing i que finalment es farà mitjançant una aportació extraordinària d'una subvenció de capital. D'aquí la diferència entre la despesa pressupostada i el previst de tancament.

Per altra banda, s'ha produït una diferència entre el valor pressupostat del Camió III i l'import final de compra; això ocasionarà una diferència que no serà aplicada de 9.680,00.

A la data d'aquest informe, ha estat aprovat pel Consell d'Administració l'inici de l'expedient de contractació per a l'adquisició de dues màquines agradores, les quals s'inclouen en el pressupost tancat pel valor màxim pel qual estan dotades.

	2008 (Pressupostat)	2008 (Previst Tancament)	DIFERÈNCIA
.Màquines Agradores	294.955,52	0,00	(294.955,52)
.Màquines Camions	41.000,00	31.320,00	(9.680,00)
Inversions per leasing	335.955,52	31.320,00	(304.635,52)

Inversions de caràcter material

Maquinària.-

El pressupost contemplava un import d'euros 20.000,00 per a l'adquisició d'una rampa elevadora per al manteniment dels vehicles de l'empresa municipal i de l'Ajuntament de Santanyí que no es realitzarà.

Papereres i contenidors, Telefonia fixa, Altre immobilitzat.-

Són conceptes dels quals no es tenia constància a la data de la realització del pressupost del 2008, determinades partides de què més tard l'Ajuntament de Santanyí dotà l'empresa municipal. Aquests imports que foren pressupostats en principi eren inversions que per falta de pressupost haurien de ser escomeses en el 2008. Proper a la finalització de l'any, vist que s'anava a tancar l'exercici 2007 amb excés de subvencions respecte a les despeses compromeses, es varen comprometre despeses que s'havien ajornat per un import aproximat a les diferències que s'aprecien en el requadre.

4.1.5 Capítol IX. Variació de passius financers

La diferència que s'aprecia en la previsió de tancament correspon al capital dels contractes de leasing per les màquines agradores ja comentat en punts anteriors i per la diferència entre el capital previst i el real del nou contracte de leasing realitzat (Camió III).

	2008 (Pressupostat)	2008 (Previst Tancament)	DIFERÈNCIA
.Màquines Agradores	68.868,68	32.162,80	(36.705,88)
.Màquines Camions	19.529,15	20.225,98	696,83
VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS	88.397,83	52.388,78	(36.009,05)

5. ACTUACIONS I PRESSUPOST PER A L'EXERCICI 2009

5.1 Actuacions

Per a l'exercici 2009 l'empresa municipal SERVEIS MUNICIPALS DE SANTANYÍ, S.L.U., realitzà el pressupost de la forma més restrictiva possible d'acord amb les circumstàncies actuals de l'economia, però sense oblidar les necessitats més importants, amb el fi d'aconseguir en aquest any, un servei estable i oferint el millor servei al ciutadà.

El pressupost per a l'any 2009 està realitzat sota la premissa d'un increment d'IPC del 5% per al personal, excepte per als càrrecs de direcció, gerència i polítics que s'han mantingut amb el mateix del 2008, i entre un 3% i 5% segons els casos per a la resta de capítols (últim Índex General al Consum conegut – juny: 5,0%; juliol: 5,3%, agost: 4,9%, setembre: 4,5%) per la qual cosa, en cas de patir modificacions a l'IPC previst, s'haurà de contemplar la possibilitat de corregir-lo en el transcurs de l'exercici 2009.

En el següent requadre s'exposen de forma detallada les diferències entre el pressupost per al 2009 i la previsió de tancament de 2008:

	2008		2009			VARIACIÓ	% Variació
	PREV. TANC.	ADMINIST.	NET. VIÀRIA	COL-LEGIS	TOTAL		
DESPESES DE PERSONAL (CAP I)	671.828,7	187.337,5	407.090,9	193.423,6	787.852,0	116.023,3	17,27%
.Direcció i Gerència	123.969,1	124.409,5	0,0	0,0	124.409,5	440,4	0,36%
.Administració	50.399,8	62.928,0	0,0	0,0	62.928,0	12.528,2	24,86%
.Neteja viària	358.164,7	0,0	407.090,9	0,0	407.090,9	48.926,3	13,66%
.Col-legis	139.295,1	0,0	0,0	193.423,6	193.423,6	54.128,5	38,86%
SOUS I SALARIS	511.894,5	151.783,8	300.436,2	142.747,7	594.967,7	83.073,2	16,23%
Retribucions bàsiques Direcció i Administració	142.459,1	151.783,8	0,0	0,0	151.783,8	9.324,7	6,55%
Retribucions bàsiques Neteja viària	265.986,6	0,0	300.436,2	0,0	300.436,2	34.449,6	12,95%
.CAPATAÇ	26.788,5		32.664,4		32.664,4	5.875,9	21,93%
.CONDUCTORS D'AGRANADORES TIPUS A	44.939,7		52.087,6		52.087,6	7.148,0	15,91%
.MANTENIMENT	17.780,0		18.669,0		18.669,0	889,0	5,00%
.CONDUCTORS D'AGRANADORES TIPUS B	37.623,6		38.980,8		38.980,8	1.357,2	3,61%
.CONDUCTORS CAMIONS	53.413,7		57.496,2		57.496,2	4.082,5	7,64%
.BUFADORS	42.125,3		46.277,2		46.277,2	4.151,8	9,86%
.SUPORT	22.279,6		33.455,6		33.455,6	11.176,0	50,16%
.AGRANADORS	21.036,1		20.805,4		20.805,4	(230,7)	-1,10%
Retribucions bàsiques Col-legis	103.448,8	0,0	0,0	142.747,7	142.747,7	39.298,9	37,99%
.ENCARREGAT	14.535,4			21.680,0	21.680,0	7.144,7	49,15%
.NETEJADORES	88.913,5			121.067,6	121.067,6	32.154,2	36,16%
SEGURETAT SOCIAL C/EMPRESA	159.934,2	35.553,7	106.654,7	50.675,9	192.884,3	32.950,1	20,60%
Seguretat Social Direcció i Administració	31.909,9	35.553,7	0,0	0,0	35.553,7	3.643,8	11,42%
Seguretat Social Neteja viària	92.178,1	0,0	106.654,7	0,0	106.654,7	14.476,6	15,71%
.CAPATAÇ	9.194,5		11.595,9		11.595,9	2.401,4	26,12%
.CONDUCTORS D'AGRANADORES TIPUS A	15.519,5		18.491,1		18.491,1	2.971,7	19,15%
.MANTENIMENT	6.158,3		6.627,5		6.627,5	469,2	7,62%
.CONDUCTORS D'AGRANADORES TIPUS B	12.983,7		13.838,1		13.838,1	854,4	6,58%
.CONDUCTORS CAMIONS	18.415,0		20.411,0		20.411,0	1.996,0	10,84%
.BUFADORS	14.738,8		16.428,5		16.428,5	1.689,7	11,46%
.SUPORT	7.830,8		11.876,8		11.876,8	4.045,9	51,67%
.AGRANADORS	7.337,4		7.385,8		7.385,8	48,5	0,66%
Seguretat Social Col-legis	35.846,3	0,0	0,0	50.675,9	50.675,9	14.829,6	41,37%
.ENCARREGAT	4.779,9			7.696,4	7.696,4	2.916,6	61,02%
.NETEJADORES	31.066,4			42.979,4	42.979,4	11.913,1	38,35%



	2008	2009				VARIACIÓ	% Variació
	PREV. TANC.	ADMINIST.	NET. VIÀRIA	COL-LEGIS	TOTAL		
DESPESES D'ESTRUCTURA (CAP II)	245.271,3	75.897,4	150.458,5	39.377,5	265.733,4	20.462,0	8,34%
Diètes	15.600,0	15.600,0	0,0	0,0	15.600,0	0,0	0,00%
Lloguers	54.062,5	0,0	0,0	0,0	0,0	(54.062,5)	-100,00%
Lloguer agradora	54.062,5		0,0		0,0	(54.062,5)	-100,00%
Reparacions i manteniment	23.975,6	0,0	37.804,4	5.200,0	43.004,4	19.028,8	79,37%
Consumibles Màq agradores NV	11.065,4		21.405,6		21.405,6	10.340,2	93,45%
Reparacions i manteniment NV	12.910,2		16.398,8		16.398,8	3.488,6	27,02%
Reparacions i manteniment CO	0,0			5.200,0	5.200,0	5.200,0	# DIV/0
Serveis professionals (Assessoraments)	18.670,1	20.169,3	2.352,9	1.176,5	23.698,7	5.028,6	26,93%
Assessoria Gestió de Nòmines	4.655,0	6.000,0	0,0	0,0	6.000,0	1.345,0	28,89%
Assessoria Fiscal	4.872,0	5.390,0	0,0	0,0	5.390,0	518,0	10,63%
Assessoria informàtica	2.243,5	2.520,0	0,0	0,0	2.520,0	276,5	12,32%
Reg Mercantil	624,3	600,0	0,0	0,0	600,0	(24,3)	-3,89%
Servei auditoria externa	4.916,5	5.188,7	0,0	0,0	5.188,7	272,2	5,54%
Prevenició riscos laborals	1.358,9	470,6	2.352,9	1.176,5	4.000,0	2.641,1	194,36%
Primes d'assegurances	9.341,0	4.100,0	11.000,0	600,0	15.700,0	6.359,1	68,08%
Primes d'assegurances Neteja viària	9.341,0	4.100,0	11.000,0	600,0	15.700,0	6.359,1	68,08%
Publicitat i propaganda	7.831,7	5.600,0	0,0	0,0	5.600,0	(2.231,7)	-28,50%
Atencions protocol·làries	7.831,7	5.600,0	0,0	0,0	5.600,0	(2.231,7)	-28,50%
Subministraments	93.132,8	8.100,0	81.501,9	4.744,0	94.346,0	1.213,2	1,30%
Combustible NV	73.164,4		70.454,2		70.454,2	(2.710,2)	-3,71%
Combustible CO	0,0			1.824,3	1.824,3	1.824,3	
Vestuari NV	9.288,3		9.717,7		9.717,7	429,4	4,61%
Vestuari CO	3.275,2			2.254,7	2.254,7	(1.020,5)	-31,17%
Telefonia fixa	3.254,4	4.800,0			4.800,0	1.545,6	47,49%
Telefonia mòbil ADM	1.970,9	3.300,0			3.300,0	1.329,1	67,43%
Telefonia mòbil NV	1.907,3		1.330,0		1.330,0	(577,3)	-30,27%
Telefonia mòbil CO	272,2			665,0	665,0	392,8	144,30%
Altres despeses	22.392,5	22.328,1	17.320,2	27.600,0	67.248,3	44.855,8	200,32%
Material d'oficina	1.895,7	2.400,0			2.400,0	504,3	26,60%
Locomoció personal/Viatges/Estances/Etc.	3.239,9	4.500,0			4.500,0	1.260,1	38,89%
Material NV	7.052,7		17.320,2		17.320,2	10.267,5	145,58%
Material Neteja CO	5.265,0			27.600,0	27.600,0	22.335,0	424,22%
Material Seguretat Neteja viària	161,2		0,0		0,0	(161,2)	-100,00%
Material informàtic no inventariable	2.232,6	3.528,1			3.528,1	1.295,5	58,02%
Servei vigilància oficina	626,3	960,0			960,0	333,7	53,28%
Altres	1.919,0	10.940,0			10.940,0	9.021,0	470,09%
Tríbuts	265,2	0,0	479,0	57,0	536,0	270,8	102,14%
Llicències vehicles	265,2		479,0	57,0	536,0	270,8	102,14%
DESPESES FINANCERES (CAP III)	12.497,0	0,0	11.443,9	0,0	11.443,9	(1.053,1)	-8,43%
.Màquines agradores	7.280,2		5.745,0		5.745,0	(1.535,2)	-21,09%
.Camió	5.216,8		4.548,5		4.548,5	(668,3)	-12,81%
.Furgoneta			1.150,4		1.150,4	1.150,4	# DIV/0
OPERACIONS CORRENTS	929.597,0	263.234,9	568.993,4	232.801,1	1.065.029,3	135.432,3	14,57%
DESPESES D'INVERSIÓ (CAP VI)	353.876,4	1.500,0	30.998,0	0,0	32.498,0	(321.378,4)	-90,82%
Inversió de caràcter immaterial (finanç aliè)	39.320,0	0,0	24.998,0	0,0	24.998,0	(14.322,0)	-36,42%
.Màquines agradores	0,0				0,0	0,0	# DIV/0
.Camió	31.320,0				0,0	(31.320,0)	-100,00%
.Furgoneta	8.000,0		24.998,0		24.998,0	16.998,0	212,48%
Inversió de caràcter material	314.556,4	1.500,0	6.000,0	0,0	7.500,0	(307.056,4)	-97,62%
Administració	16.963,3	1.500,0			1.500,0	(15.463,3)	-91,16%
Furgoneta de 2a mà CO				0,0	0,0	0,0	# DIV/0
Maquinària	297.593,0		6.000,0		6.000,0	(291.593,0)	-97,98%
OPERACIONS DE CAPITAL	353.876,4	1.500,0	30.998,0	0,0	32.498,0	(321.378,4)	-90,82%
VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS (CAP IX)	52.388,8	0,0	59.008,7	0,0	59.008,7	6.619,9	12,64%
Variació de passius financers	52.388,8	0,0	59.008,7	0,0	59.008,7	6.619,9	12,64%
.Màquines agradores	32.162,8		33.698,0		33.698,0	1.535,2	4,77%
.Camió	20.226,0		20.893,5		20.893,5	667,5	3,30%
.Furgoneta			4.417,1		4.417,1	4.417,1	# DIV/0
OPERACIONS FINANCERES	52.388,8	0,0	59.008,7	0,0	59.008,7	6.619,9	12,64%
TOTAL PRESSUPOSTAT	1.335.862,16	264.734,88	659.000,07	232.801,05	1.156.536,00	-179.326,16	-13,42%

El pressupost per a l'any 2009 d'aquells serveis que s'han prestat en el transcurs del 2008 han estat realitzats tenint en consideració el tancament previst en el 2008, per la qual cosa no varia considerablement excepte per: les variacions d'IPC aplicades, els increments de preu que han estat estimats en funció de l'evolució de preus, o bé de pressuposts rebuts.

- Personal 5%
- Dietes -%
- Reparacions En funció de les previstes en el 2008
- Consumibles 4% i en funció del desgast (vegeu més endavant)
- Assessories 5%
- Gestió de nòmines En funció de la despesa prevista en el 2008 i en proporció al nombre de treballadors de mitjana.
- Auditoria de Comptes En funció de pressupost
- Prevenció de R. Lab. En funció de pressupost ajustat i en base a 40 treb.
- Assegurances En funció de pressupost
- Atencions protocol·làries Estimació aproximada
- Combustible En funció a hores de treball, km estimats i preu estimat (1,35 mitjana anual).
- Vestuari En funció del nombre de treballadors i un 5% s/preu 2008.
- Telefonia mòbil En funció de consums 2008
- Altres despeses Estimació aproximada
- Despeses financeres D'acord a contracte o estimació (Vegeu Annexos)

Consumibles

	Raspalls		
	Canvis/mes	Unitats	Preu estimat
Ravo 560	3	4,5	111,87
Schmidt Cleango 400	3	6	157,67
Ravo 340	2	3	86,60

	Canvis/mes	Unitats	Total	Preu 20 litres
OLI DE MOTOR				
Ravo 560	0,75	1	0,75	203,84
Schmidt Cleango 400	0,75	1	0,75	124,80
Ravo 340	0,75	1	0,75	203,84
OLI HIDRÀULIC	2,5	1	2,5	70,02

GREIX	4	1	4	4,56
--------------	---	---	---	------

Manteniment

	2009
Ravo 560	1.560,00
Schmidt Cleango 400	1.023,40
Ravo 340	1.560,00
Camió I (NV)	650,00
Camió II (NV)	
Camió III (NV)	
Furgoneta (NV)	650,00
Furgoneta (CO)	
Furgoneta (suport)	
Bufadores	156,00

Combustible

	Km estimats	Hores home	Litres	Litres/Km	Km/hora	Litres/H
Ravo 560	12066,03	1943	12823,8	1,062801932	6,21	6,6
Schmidt Cleango 400	9520,7	1943	13601	1,428571429	4,9	7
Ravo 340	10492,2	1943	9715	0,925925926	5,4	5
Bufadores (4)	8743,5	7772	349,74	0,04	1,125	0,045
Camions (3)	64119	5829	10492,2	0,163636364	11	1,8
Furgonetes (3)	24090	3873,5	2711,45	0,112555002	6,219181619	0,7
Furgoneta (suport)		1065	2130			2

A efectes comparatius, les variacions més significatives són:

Personal

La variació correspon a l'aplicació d'increment anual esperat, així com als períodes de contractació respecte als del 2008, excepte en el cas de la neteja d'edificis i col·legis pel qual s'ha previst la contractació d'un treballador més com a netejador.

	2008 (Previst)		2009		Diferència	
	Mitjana/Any	Import	Mitjana/Any	Import	Mitjana/Any	Import
ADMINISTRACIÓ	3,55	174.368,96	4,00	187.337,52	0,45	12.968,56
ENCARREGAT DE SERVEI	1,00	35.983,06	1,00	44.260,33	0,00	8.277,27
CONDUCTORS D'AGRANADORES TIPUS A	2,00	60.459,14	2,00	70.578,76	0,00	10.119,62
MANTENIMENT	1,00	23.938,31	1,00	25.296,48	0,00	1.358,17
CONDUCTORS D'AGRANADORES TIPUS B	1,98	50.607,35	2,00	52.818,90	0,02	2.211,55
CONDUCTORS CAMIONS	2,94	71.828,71	3,00	77.907,24	0,06	6.078,53
BUFADORS	2,83	56.864,17	3,00	62.705,64	0,18	5.841,47
SUPORT	1,72	30.110,41	2,50	45.332,35	0,78	15.221,94
AGRANADORS	1,91	28.373,50	1,83	28.191,24	(0,08)	(182,26)
NETEJA VIÀRIA I MANTENIMENT	15,38	358.164,65	16,33	407.090,94	0,95	48.926,29
ENCARREGAT DE SECCIÓ	0,73	19.315,26	1,00	29.376,48	0,28	10.061,22
NETEJADORES	5,99	119.979,82	6,78	164.047,08	0,78	44.067,26
COL·LEGIS	6,72	139.295,08	7,78	193.423,56	1,06	54.128,48
CAPÍTOL I: PERSONAL	25,65	671.828,69	28,11	787.852,02	2,46	116.023,33

Lloguers

Durant l'exercici 2009 no es preveu despesa en aquest apartat d'acord al que ja s'ha comentat a l'apartat 4.1.2.

Inversions

S'ha pressupostat l'adquisició d'una furgoneta en substitució de l'existent, per poder donar cobertura al servei d'aigualeig i supervisió. Aquest vehicle es finançarà mitjançant un contracte d'arrendament financer – leasing – a cinc anys i a un tipus d'interès del 6,5%.

El cost estimat és el següent:

Capital a finançar:	21.550
Interessos:	3.648
IVA:	4.032
TOTAL	<u>29.230</u>

S'ha d'indicar que per al 2009 l'import a pagar en concepte de quotes per leasing és el següent:

Capital:	4.417
Interessos:	<u>1.150</u>
TOTAL	<u>5.567</u>

5.2 Pressupost 2009

Un cop explicades les actuacions que es preveu realitzar, es detalla i comenta el pressupost per a l'exercici 2009 que queda com segueix:

		31.12.09			
DESPESES		Administració	Neteja viària	Col·legis	Total
Capítol	Descripció				
I	Despeses de personal	187.337,52	407.090,94	193.423,56	787.852,02
II	Despeses béns i serveis	75.897,36	150.458,51	39.377,49	265.733,37
III	Despeses financeres	0,00	11.443,93	0,00	11.443,93
	Operacions corrents	263.234,88	568.993,39	232.801,05	1.065.029,32
VI	Inversions reals	1.500,00	30.998,00	0,00	32.498,00
	Operacions de capital	1.500,00	30.998,00	0,00	32.498,00
IX	Variació de passius financers	0,00	59.008,68	0,00	59.008,68
	Operacions financeres	0,00	59.008,68	0,00	59.008,68
	TOTAL	264.734,88	659.000,07	232.801,05	1.156.536,00

		31.12.09			
INGRESSOS		Administració	Neteja viària	Col·legis	Total
Capítol	Descripció				
IV	Transferències corrents	259.366,13	568.993,39	232.801,05	1.061.160,57
V	Ingressos patrimonials	3.868,75	0,00	0,00	3.868,75
	Operacions corrents	263.234,88	0,00	232.801,05	1.065.029,32
VII	Transferències de capital	1.500,00	65.008,68	0,00	66.508,68
	Operacions de capital	1.500,00	65.008,68	0,00	66.508,68
IX	Variació de passius financers	0,00	24.998,00	0,00	24.998,00
	Operacions financeres	0,00	24.998,00	0,00	24.998,00
	TOTAL	264.734,88	90.006,68	232.801,05	1.156.536,00
	Finançat per l'Ajuntament	260.866,13	634.002,07	232.801,05	1.127.669,25
	Finançat per Recursos Propis	3.868,75	0,00	0,00	3.868,75
	Finançat per Leasing a cinc anys	0,00	24.998,00	0,00	24.998,00

5.2.1 PRESSUPOST DE DESPESES

5.2.1.1 Capítol I. Despeses de personal

El pressupost per a l'any 2009 està realitzat sota la premissa d'un increment d'IPC del 5%. A efectes comparatius amb la previsió de tancament del 2008, és com segueix:

	2008 (Previst tancament)			2009			DIFERÈNCIA		
	Personal		Import	Personal		Import	Personal		Import
	Núm. (*)	Mitjana/Any		Núm. (*)	Mitjana/Any		Núm. (*)	Mitjana/Any	
ADMINISTRACIÓ	4	3,55	174.368,96	4	4,00	187.337,52	0	0,45	12.968,56
ENCARREGAT DE SERVEI	1	1,00	35.983,06	1	1,00	44.260,33	0	0,00	8.277,27
CONDUCTORS D'AGRANADORS TIPUS A	2	2,00	60.459,14	2	2,00	70.578,76	0	0,00	10.119,62
MANTENIMENT	1	1,00	23.938,31	1	1,00	25.296,48	0	0,00	1.358,17
CONDUCTORS D'AGRANADORS TIPUS B	2	1,98	50.607,35	2	2,00	52.818,90	0	0,02	2.211,55
CONDUCTORS CAMIONS	3	2,94	71.828,71	3	3,00	77.907,24	0	0,06	6.078,53
BUFADORS	3	2,83	56.864,17	3	3,00	62.705,64	0	0,18	5.841,47
AIGUAL·JADORS				0	0,00	0,00	0	0,00	0,00
SUPORT	3	1,72	30.110,41	3	2,50	45.332,35	0	0,78	15.221,94
AGRANADORS	2	1,91	28.373,50	2	1,83	28.191,24	0	(0,08)	(182,26)
NETEJA VIÀRIA I MANTENIMENT	17	15,38	358.164,65	17	16,33	407.090,94	0	0,95	48.926,29
ENCARREGAT DE SECCIÓ	1	0,73	19.315,26	1	1,00	29.376,48	0	0,28	10.061,22
NETEJADORS	8	5,99	119.979,82	9	6,78	164.047,08	1	0,78	44.067,26
COL·LEGIS	9	6,72	139.295,08	10	7,78	193.423,56	1	1,06	54.128,48
JARDINERS				0	0,00	0,00	0	0,00	0,00
JARDINERIA	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00
CAPÍTOL I: PERSONAL	30	25,65	671.828,69	31	28,11	787.852,02	1	2,46	116.023,33

(*) - Agost



5.2.1.2 Capítol II. Despeses de béns i serveis

Les despeses previstes per a l'exercici 2009 per aquest capítol estan constituïdes pels següents conceptes i imports:

Despeses per dietes

Aquest epígraf correspon a les dietes per assistència a les Juntes Generals i al Consell d'Administració segons el següent detall i que no han sofert variació respecte de l'exercici anterior:

✓ Junta General	300,00
✓ Consell d'Administració	300,00

S'han previst dues Juntes Generals a l'any i un Consell d'Administració per mes.

Reparacions i manteniment

Aquesta partida correspon a les despeses pel manteniment rutinari i els obligats pel contracte de garantia, així com possibles reparacions no cobertes per aquesta, dels vehicles en propietat que utilitza l'empresa per al servei de neteja viària.

	<u>Manteniment</u>
Màquines Agranadores	8.287
Camions	3.900
Furgonetes	7.800
Hidronetejadora	1.300
Bufadores	<u>312</u>
TOTAL	<u>21.599</u>

Consumibles

Correspon a la despesa per raspalls, olis, etc., dels vehicles utilitzats per l'empresa.

<u>Raspalls</u>	<u>Olis</u>
20.510	895

Servei de gestió de nòmines

Servei prestat per l'empresa MIGUEL MARTORELL ASESORES, S.L.. La despesa d'aquest servei està en funció del nombre de nòmines a realitzar així com dels contractes que es gestionen.



Servei d'assessorament mercantil, fiscal i comptable

Servei prestat per l'empresa FORNELL CONSULTORS, S.L.. Aquest servei es presta des del mes d'agost de 2006 amb possibilitat de ser prorrogat anualment. El preu durant l'any 2008 és d'euros 406,00 IVA inclòs i per a l'exercici 2009 s'ha previst un increment del 5,0%.

Assessoria informàtica

Despesa corresponent a treballs professionals relacionats amb instal·lacions i manteniment dels equips informàtics, software i hardware amb l'empresa INFOTELSA, S.L.

Registre Mercantil

En aquesta partida pressupostària s'inclouen totes les actuacions que previsiblement puguin realitzar-se davant el notari i en el Registre Mercantil, ja sigui per diligència de llibres oficials, presentació de llibres comptables, i registre d'acords.

Servei d'auditoria

Previsió en el pressupost realitzat per l'empresa auditora FORNES, SALAS & ASOCIADOS, S.L., per a l'auditoria de Comptes Anuals del 2008 i que ja fou l'encarregada d'auditar els Comptes Anuals de l'exercici 2007.

Prevenió de Riscos Laborals

Despeses corresponents al contracte subscrit amb SERVEI BALEAR DE PREVENCIÓ, S.L., per la prestació del servei de prevenció d'acord al que estableix la Llei de Prevenció de Riscos Laborals (Llei 31/1995 de 8 de novembre i RD 39/1997, de 17 de gener). El càlcul realitzat està basat en el nombre de treballadors prevists i considerant que dues terceres parts rebran reconeixement mèdic.

Publicitat i propaganda

Aquest apartat inclou les despeses per falques de ràdio i notes de premsa, així com confecció de tríptics, etc., referents a les distintes actuacions de l'empresa i per a coneixement de la ciutadania del municipi.

Atencions protocol·làries

Aquesta despesa correspon a petites despeses de representació de l'empresa amb els seus empleats o bé amb terceres persones.

Primes d'assegurances

Despeses per cobertura de determinats riscos de l'empresa, treballadors i vehicles



Subministraments i combustibles

Despeses per peces de recanvi i subministrament de combustible per als vehicles utilitzats per l'empresa calculat en funció a les hores previstes a l'any, litres que s'estima que consumiran i km; tot això d'acord als consums coneguts de gener a agost de 2008 i amb un preu estimat indicat amb anterioritat:

	<u>Litres</u>	<u>Km</u>	<u>€</u>
Màquines Agranadores	36.140	32.079	48.789
Camions	10.492	64.119	14.164
Furgonetes i hidronetejadora	6.021	34.059	7.548
Bufadores	<u>350</u>	<u>8.743</u>	<u>1.778</u>
TOTAL	<u>53.003</u>	<u>139.000</u>	<u>72.279</u>

Vestuari

On s'inclou la previsió de despesa en la vestimenta del personal en temporada d'hivern i estiu. L'import previst contempla el període hivernal i l'estival

Material d'oficina

Despeses de petita quantia per al subministrament de material necessari a l'oficina de l'empresa.

Despeses de telefonia

Mòbil: previsió basada en el consum real de l'any, excepte els utilitzats per als vehicles, netejadores.

Fixa: Estimat en un import mitjà mensual d'euros 618,00.

Locomoció del personal

Aquesta partida recull la despesa en què s'estima que incorrerà l'empresa per adquisició de bitllets d'avió, vaixell o altre transport, incloent també la despesa d'allotjament i manteniment per anar a diverses fires i convencions a les quals es consideri oportuna la seva assistència. També s'inclouen despeses de quilometratges per diversos desplaçaments.

Material

Material divers com bosses de fems, petit utillatge, productes de neteja, etc.

Material informàtic no inventariable

Aquest epígraf està constituït per petites despeses de tipus informàtic.

Servei de Seguretat

Despesa prevista per a la seguretat de les oficines de l'empresa, contractada amb PROSEGUR.

5.2.1.3 Capítol III. Despeses financeres

Aquest import correspon a les despeses financeres dels leasings que estan recollits a l'Annex II.

5.2.1.4 Capítol VI. Despeses d'inversió

Aquest epígraf ha estat comentat àmpliament en els anteriors apartats d'aquest informe.

DESCRIPCIÓ	2008					2009		
	PRESSUPOSTAT			REALITZAT	DIFERÈNCIA	IMPORT	UNITATS	TOTAL
	IMPORT	UNITATS	TOTAL					
MAQUINES AGRANADORES	-	2	-	-	-	-	-	-
CAMIONS	41.000,00	1	41.000,00	31.320,00	- 9.680,00			
FURGONETES						24.998,00	1	24.998,00
INVERSIÓ FINANÇADA PEL BANC			41.000,00	31.320,00	- 9.680,00	24.998,00		24.998,00
MARQUES I PATENTS	450,00	1	450,00	-	- 450,00			
VEHICLES				8.000,00				-
PLATAFORMA ELEVADORA	20.000,00	1	20.000,00	-	- 20.000,00			
MAQUINÀRIA DIVERSA				1.677,49		3.000,00	1	3.000,00
BUFADORES	310,00	2	620,00	960,02	340,02	250,00	4	1.000,00
MAQUINES AGRANADORES				-				-
MAQUINÀRIA			20.620,00	2.637,51	- 19.659,98			4.000,00
MOBILIARI	5.567,45	1	5.567,45	9.033,75	3.466,30			
DECORACIÓ	650,00	1	650,00	-	- 650,00	1.500,00	1	1.500,00
MOBILIARI I DECORACIÓ			6.217,45	9.033,75	2.816,30			1.500,00
EQUIPS INFORMÀTICS	1.303,56	1	1.303,56	3.365,18	2.061,62			
TELEFONIA FIXA	3.897,80	1	3.897,80	-	- 3.897,80			
EQ INFORMÀTIC			5.201,36	3.365,18	- 1.836,18			-
ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL	6.471,78	1	6.471,78	4.564,41	- 1.907,37			
PETIT UTILLATGE	1.804,00	1	1.804,00	-	- 1.804,00	2.000,00	1,00	2.000,00
ALTRE IMMOBILITZAT			8.275,78	4.564,41	- 3.711,37			2.000,00
INVERSIÓ A CÀRREC DE L'EMPRESA			40.764,59	27.600,85	- 22.841,23			7.500,00
BENS D'INVERSIÓ			81.764,59	58.920,85	- 32.521,23			32.498,00

5.2.1.5 Capítol IX. Variació de passius financers

Import que recull les amortitzacions de capital corresponents als leasings tal com es detalla a l'Annex II.

5.2.2. PRESSUPOST D'INGRESSOS

La previsió d'ingressos correspon a les transferències de subvencions per part de l'Ajuntament de Santanyí.

Els ingressos patrimonials corresponen als interessos de compte corrent a un tipus d'interès del 3,8% i un saldo mitjà anual d'euros 100.000.



6. ALTRA INFORMACIÓ

Com a Annex a aquest document s'adjunta el Balanç de Situació i el Compte de Pèrdues i Guanys a 31 de desembre de 2009 en comparació amb el de l'exercici anterior, el qual està estimat al tancament a partir de les últimes xifres conegudes i comptabilitzades el 31 d'agost de 2008. S'ha d'indicar que el Balanç de Situació i el Compte de Pèrdues i Guanys es presenten comparatives, si bé la corresponent a la de l'exercici 2007 ha estat adaptada al Reial Decret 1514/2007 de 16 de novembre pel qual s'aprova el Pla General de Comptabilitat.

Santanyí, 16 de Octubre de 2008.

Pep Burguera Vila
Gerent

Javier Quesada Moya
Tècnic Econòmic Administratiu



ANNEX I.1
BALANÇ



ANNEX I.II
PÈRDUES I GUANYS

ANNEX II
DETALL DESPESES PER LEASINGS

NOM	Béns finançats per Leasing			2009	2008
	IMPORT	UNITATS	TOTAL		
ADQUISICIÓ AGRANADORA SCHMIDT CLEANGO 400	157.500,00		157.500,00	33.697,99	32.162,80
Tipus interès	4,69%				
Interessos	21.013,65	1	21.013,65	5.745,03	7.280,22
IVA	28.562,18		28.562,18		
Total			207.075,83	39.443,02	39.443,02
MAQUINES AGRANADORES				33.697,99	32.162,80
ADQUISICIÓ CAMIÓ I	35.344,83		35.344,83	7.291,55	6.886,93
Tipus interès	5,10%				
Interessos	5.830,08	1	5.830,08	1.806,14	2.210,76
IVA	6.587,99		6.587,99		
Total	47.762,90		47.762,90	9.097,69	9.097,69
ADQUISICIÓ CAMIÓ II	36.206,90		36.206,90	7.904,68	7.514,06
Tipus interès	5,75%				
Interessos	4.614,04	1	4.614,04	1.397,78	1.788,39
IVA	6.531,35		6.531,35		
Total	47.352,29		47.352,29	9.302,46	9.302,45
ADQUISICIÓ CAMIÓ III	27.000,00		27.000,00	5.697,32	5.825,00
Tipus interès	5,75%				
Interessos	3.893,00	1	3.893,00	1.344,58	1.216,88
IVA	4.942,88		4.942,88		
Total	35.835,88		35.835,88	7.041,90	7.041,88
CAMIIONS				20.893,55	20.225,99
ADQUISICIÓ FURGONETA (NV)	21.550,00		21.550,00	4.417,15	
Tipus interès	0,00%				
Interessos	3.647,98	1	3.647,98	1.150,41	
IVA	4.031,68		4.031,68		
Total	29.229,66		29.229,66	5.567,55	-
VEHICLES				5.567,55	-
Variació de passius financers				59.008,68	52.388,79
Despeses financeres				11.443,93	12.496,25

ANNEX II.1
DETALL RESUM DE PAGAMENTS DELS LEASINGS PREVISTOS PER VENCIMENT

Núm Vehicles.-						
Cost	8					
Interessos	277.601,73					
IVA	38.998,75					
TOTAL	50.656,08					
	367.256,56					
Any	Capital	Interessos	Total Base	IVA	Total	
3r t/	8.658,80	1.846,69	10.505,49	1.680,88	12.186,37	
4t t/	8.300,74	2.204,75	10.505,49	1.680,88	12.186,37	
2007	16.959,54	4.051,44	21.010,98	3.361,76	24.372,74	
1r t/	11.369,96	2.613,89	13.983,85	2.237,42	16.221,27	
2n t/	11.124,64	2.859,21	13.983,85	2.237,42	16.221,27	
3r t/	11.263,68	2.720,17	13.983,85	2.237,42	16.221,27	
4t t/	11.404,48	2.579,37	13.983,85	2.237,42	16.221,27	
2008	45.162,76	10.772,64	55.935,40	8.949,66	64.885,06	
1r t/	12.746,95	2.436,80	15.183,75	2.429,40	17.613,15	
2n t/	12.545,22	2.638,53	15.183,75	2.429,40	17.613,15	
3r t/	12.706,93	2.476,83	15.183,75	2.429,40	17.613,15	
4t t/	12.870,45	2.313,30	15.183,75	2.429,40	17.613,15	
2009	50.869,56	9.865,46	60.735,02	9.717,60	70.452,62	
1r t/	13.036,29	2.147,46	15.183,75	2.429,40	17.613,15	
2n t/	13.204,45	1.979,31	15.183,75	2.429,40	17.613,15	
3r t/	13.374,51	1.809,25	15.183,75	2.429,40	17.613,15	
4t t/	13.547,38	1.636,38	15.183,75	2.429,40	17.613,15	
2010	53.162,62	7.572,40	60.735,02	9.717,60	70.452,62	
1r t/	13.721,79	1.461,97	15.183,75	2.429,40	17.613,15	
2n t/	13.899,03	1.284,73	15.183,75	2.429,40	17.613,15	
3r t/	14.078,29	1.105,47	15.183,75	2.429,40	17.613,15	
4t t/	14.260,01	923,75	15.183,75	2.429,40	17.613,15	
2011	55.959,11	4.775,91	60.735,02	9.717,60	70.452,62	
1r t/	14.444,25	739,50	15.183,75	2.429,40	17.613,15	
2n t/	14.621,83	561,93	15.183,75	2.429,40	17.613,15	
3r t/	13.647,93	255,12	13.903,05	2.224,49	16.127,54	
4t t/	4.482,95	195,32	4.678,26	748,52	5.426,79	
2012	47.196,95	1.751,87	48.948,83	7.831,81	56.780,64	
1r t/	3.617,43	83,18	3.700,61	592,10	4.292,71	
2n t/	1.136,98	62,93	1.199,90	191,98	1.391,89	
3r t/	1.157,67	42,24	1.199,90	191,98	1.391,89	
4t t/	1.179,22	20,69	1.199,90	191,98	1.391,89	
2013	7.091,29	209,04	7.300,33	1.168,05	8.468,38	
1r t/	1.199,90	-	1.199,90	191,98	1.391,89	
2n t/	-	-	-	-	-	
3r t/	-	-	-	-	-	
4t t/	-	-	-	-	-	
2014	1.199,90	-	1.199,90	191,98	1.391,89	
		277.601,73	38.998,75	316.600,48	50.656,08	367.256,56

