



## Informe modificació de crèdit Pressupost 2022

L'estat de previsió de despeses i ingressos per a l'exercici econòmic de 2022 de l'Empresa Municipal de Serveis d'Alcúdia SAU (d'ara en endavant EMSA SAU), importa una quantitat anivellada de 4.886.458'50 €.

Es procedeix a **analitzar el pressupost de despeses**, on hi ha una desviació negativa o increment en despesa respecte al pressupost inicial de 882.943'80 €, en termes monetaris.

- **En el capítol primer, de personal**, hi ha un increment salarial de l'1.5%, aprovat per Real Decret llei 18/2022, de 18 de octubre, pel qual s'aprova un augment addicional de l'1,5 per cent de les retribucions del personal del sector públic, amb efectes de l'1 de gener de 2022, que té caràcter addicional al 2 per cent autoritzat en la Llei 22/2021, de 28 de desembre, de Pressupostos Generals de l'estat per a l'any 2022. Es tracta d'un augment amb caràcter retroactiu, s'aplica des de gener d'enguany, el que suposa un import de 35.299'37 €.

Al mateix capítol primer s'ha de tenir en compte el càlcul dels premis d'antiguitat, no inclosos dins el pressupost aprovat inicialment, que suposa un import de 38.884'33 €.

### - **En el capítol segon, de manteniment**,

I. Durant els 5 primers mesos d'enguany, EMSA SAU ha gaudit de personal contractat a través de la Subvenció procedent de la Conselleria de Model Econòmic, Turisme i Treball, a través del Servei d'Ocupació de les Illes Balears, expedient SR 53/21, destinada a finançar projectes que fomenten la contractació de persones aturades que no poden inserir-se en el mercat laboral a causa de la crisi econòmica a conseqüència de la COVID-19, per tal que puguin mantenir les seves competències professionals i millorar l'ocupabilitat.

L'import d'aquesta subvenció, només cobreix els sous i no contempla la despesa en uniformació, lloguer de vehicles i altres estris de treball per aquest grup de 38 treballadors. També són a càrrec del pressupost de l'Empresa Municipal les diferents adquisicions de materials: ferreteria, construcció, neteja... per du a terme les tasques encomanades per les diferents regidories que tenen partides pressupostàries dins EMSA. Ambdues brigades, la pròpia i la subvencionada, han contribuït a l'increment de la despesa en el departament de Obres i Serveis Municipals, que ha provocat una desviació negativa de 94.894'98 €.

II. Les partides que han sofert increments en despesa més significatius, que han provocat desviacions negatives respecte al pressupost inicial son:



- Manteniment dels Centres Escolars	-446.728'99 €
- Manteniment d'Edificis Municipals	-146.868'67 €
- Manteniment d'Àrees Municipals	-120.267'46 €

Augment que es déu, d'una banda, a l'increment que han sofert el cost de bens i serveis durant aquest exercici econòmic i d'altre banda a l'adequació de la despesa a les necessitats de cada un dels departaments en manteniment i reparacions.

Per a la confecció d'aquest informe s'ha consultat la despesa ja ordenada per les diferents regidories que tenen partides dins d'aquesta Empresa Municipal. Ens informen que la despesa encomanada, de la qual les factures encara no han arribat són de manteniment diversos de camins, torrents, porgar arena a la platja, d'Edificis Municipals (Auditori i Ca'n Ques) i Centres Escolars Col·legi Norai), per les quals serà necessària la quantia de 33.517'78 €.

- **Quant al pressupost d'inversions**, es sol·licita la quantia de 60.000'00 € per a l'adquisició de 500 hamaques per un cost cada una de 120'64 €/hamaca.

En **l'anàlisi del pressupost d'ingressos**, essent el primer any d'explotació després de la pandèmia soferta per la COVID 19, s'observa que en la confecció del pressupost de 2022 pels ingressos de lloguer d'hamaques, ombrel·les i caixes fortes de platges, es va preveure la quantia de d'1.600.000 €.

Amb data de 23 d'octubre de 2022, els ingressos reals son de 1.928.447'93 € en BI, per la qual cosa, l'increment per sobre del pressupostat inicial és de 328.447'93 €.

Tenint en compte les desviacions negatives abans enumerades, per evitar el dèficit i mantenir anivellat el pressupost de l'Empresa Municipal a 31 de desembre, es fa necessària una modificació de crèdit per una quantia aproximada de 550.000'00 €, sempre que no es prenguin decisions d'incrementar la despesa per sobre de les previsions fixades fins a la data.

Cal tenir en compte que l'entitat EMSA, SAU és un ens local que té encomanades les tasques de manteniment i reparació de la xarxa de clavegueram, edificis públics locals, escoles públiques, àrees municipals, etc. Donada la seva imprevisibilitat, és fa difícil anticipar les reparacions que es veurà obligada a du a terme abans de finalitzar l'any 2022, i més difícil encara quantificar-les.



Empresa Municipal de Serveis S.A.  
Carrer dels Albellons, 2 . 2n -07400 Alcúdia- Mallorca  
[emsa@alcudia.net](mailto:emsa@alcudia.net) <http://www.alcudiamedi.net>  
tel: 971 54 72 91 Fax: 971 54 74 76

EMSA, SAU, sol·licita els recursos econòmics mínims necessaris i imprescindibles, aproximadament 550.000'00 €, per dur a terme les encomanes imposades des del propi Ajuntament. L'objectiu és ser el més eficaç i l'eficient possible amb els escassos recursos dels que disposa.

Per extractar:

- Manteniment dels Centres Escolars	-446.728'99 €
- Manteniment d'Edificis Municipals	-146.868'67 €
- Manteniment d'Àrees Municipals	-120.267'46 €
- Manteniment divers ambdues brigades	-94.894,98 €
<b>DESVIACIÓ CAPITOL 2ON RESPECTE AL PRESSUPOST INICIAL</b>	<b>-808.760,10 €</b>
- Increment total en el capítol de personal	-74.183,70 €
<b>DESVIACIÓ CAPITOL 1ER RESPECTE AL PRESSUPOST INICIAL</b>	<b>-74.183,70 €</b>
<b>TOTAL DEFÍCIT</b>	<b>-882.943,80 €</b>
<b>DESVIACIÓ POSITIVA RESPECTE ALS INGRESSOS PROPIS</b>	<b>328.447,93 €</b>
<b>MODIFICACIÓ DE CRÈDIT PROPOSADA</b>	<b>-554.495,87 €</b>

Maria A. Llopart Hernández  
Tècnica EMSA SAU

Joan Català Torrens  
Assessor econòmic extern