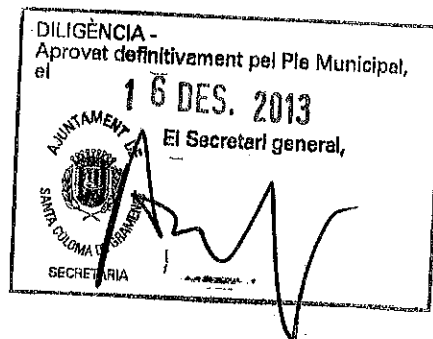
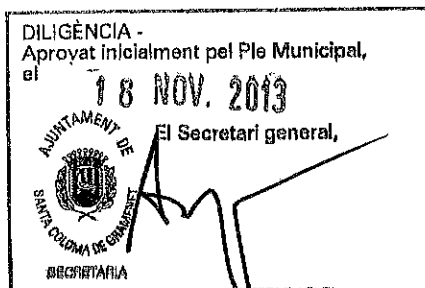


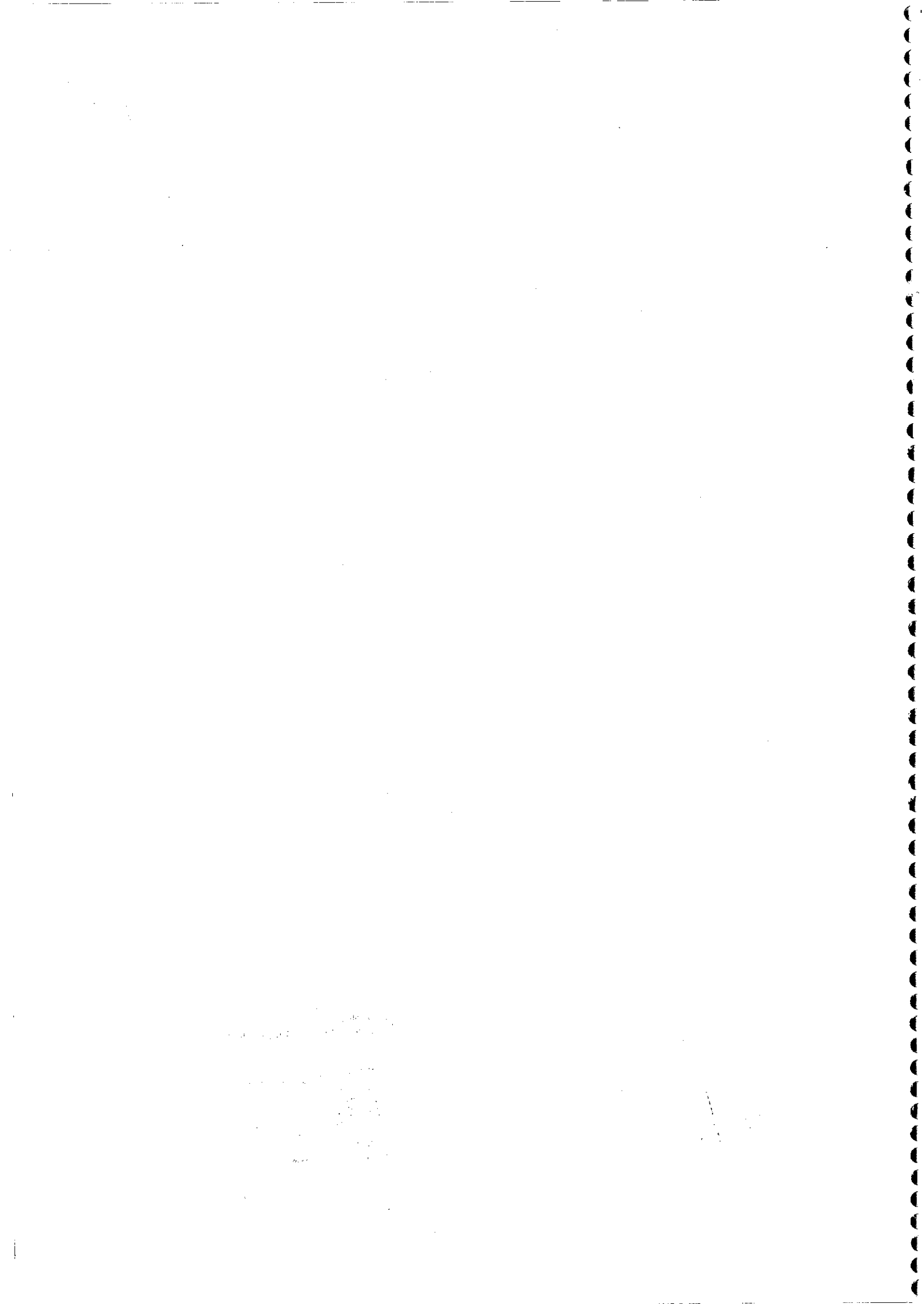


GRAMEIMPULS, SA

PRESSUPOST

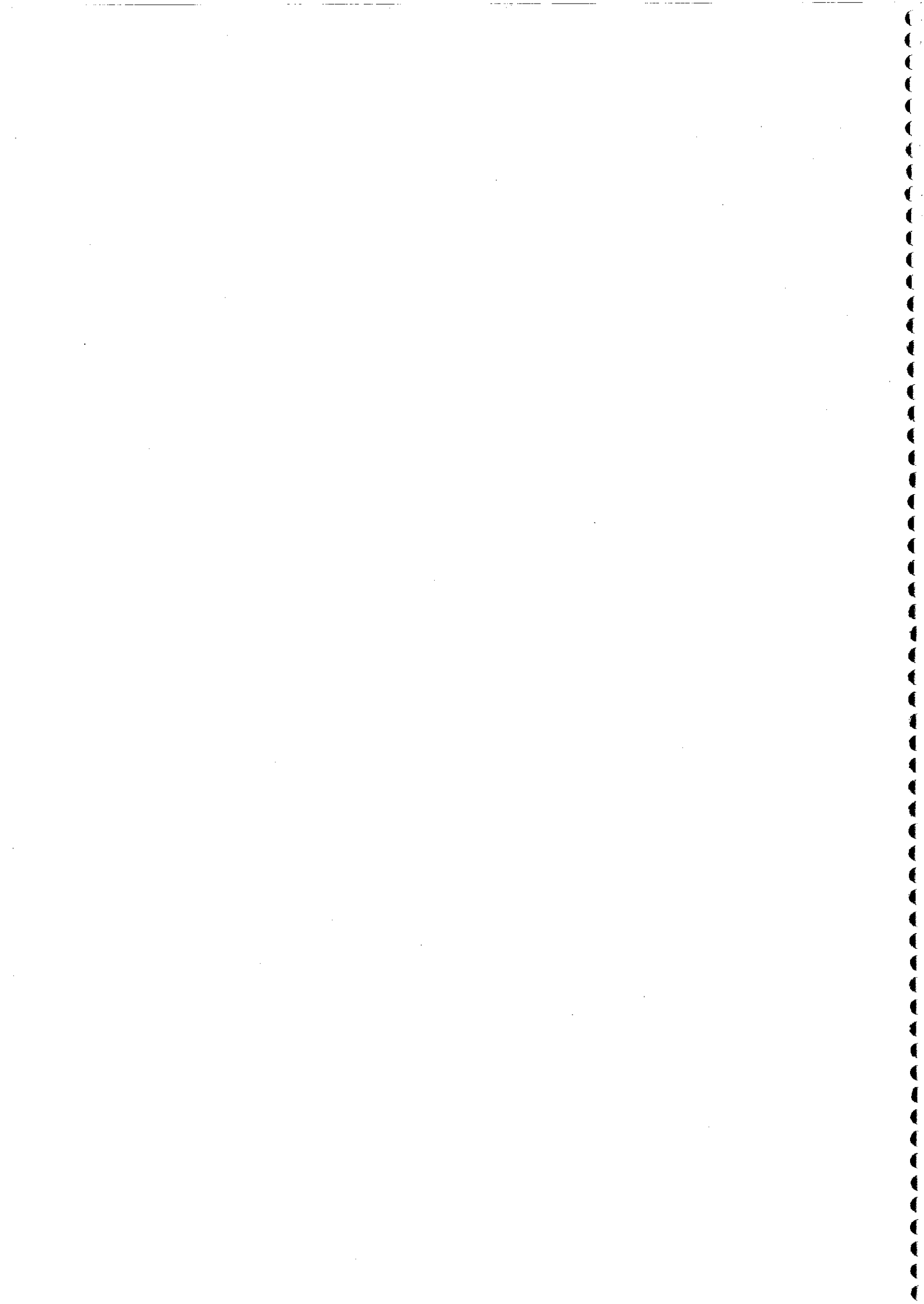
2014





INGRESSOS

70	VENDES DE MERCADERIES I SERVEIS	
705	Prestació de serveis	554.713,50
	Centre d'empreses Bosc Llarg	130.000,00
	Centre d'empreses fotovoltaica	5.000,00
	Centre d'empreses Can Peixauet	70.000,00
	Serveis de Restauració	30.000,00
	Facturació Ajuntament	244.000,00
	Altres serveis	10.000,00
	Licitació Formació Ocupacional	65.713,50
74	SUBVENCIONS A L'EXPLOTACIÓ	
740	Subvencions oficials a l'explotació	6.567.997,00
	Aportació municipal	1.000.000,00 A.
	AODL 2013-2014	49.379,04
	Prog. Qualificació Professional Inicial 2013-2014	84.425,38 A.
	Formació Ocupacional 2013	242.392,45
	Formació Ocupacional 2014	16.885,08
	Treball als Barris 2013	1.998.406,69 A.
	Catàleg Diputació de Barcelona 2014	114.103,51 A.
	Catàleg Diputació de Barcelona 2014 Consell Com.	58.022,00
	SEFED 2014	120.968,40 A.
	Plans Ocupació Àrea Metropolitana	1.339.080,00 A.
	Joves per a l'ocupació 2013	350.000,00
	Pla de Desenvolupament Econòmic Local	150.000,00 A.
	Plans d'Ocupació Locals 2013	400.394,76 A.
	Programa mixt Formació i Treball	567.439,69
	Programa Formació i Treball RMI	76.500,00
77	INGRESSOS EXTRAORDINARIS	
775	Subvencions capital traspassades a l'exercici	46.842,01
TOTAL INGRESSOS		7.169.552,51





C/ Rafael Casanova, 40
08921 Sta. Coloma de Gramenet
Tel. 93 466 15 65
Fax 93 466 15 97
www.gramimpuls.cat
Informacio@gramimpuls.cat

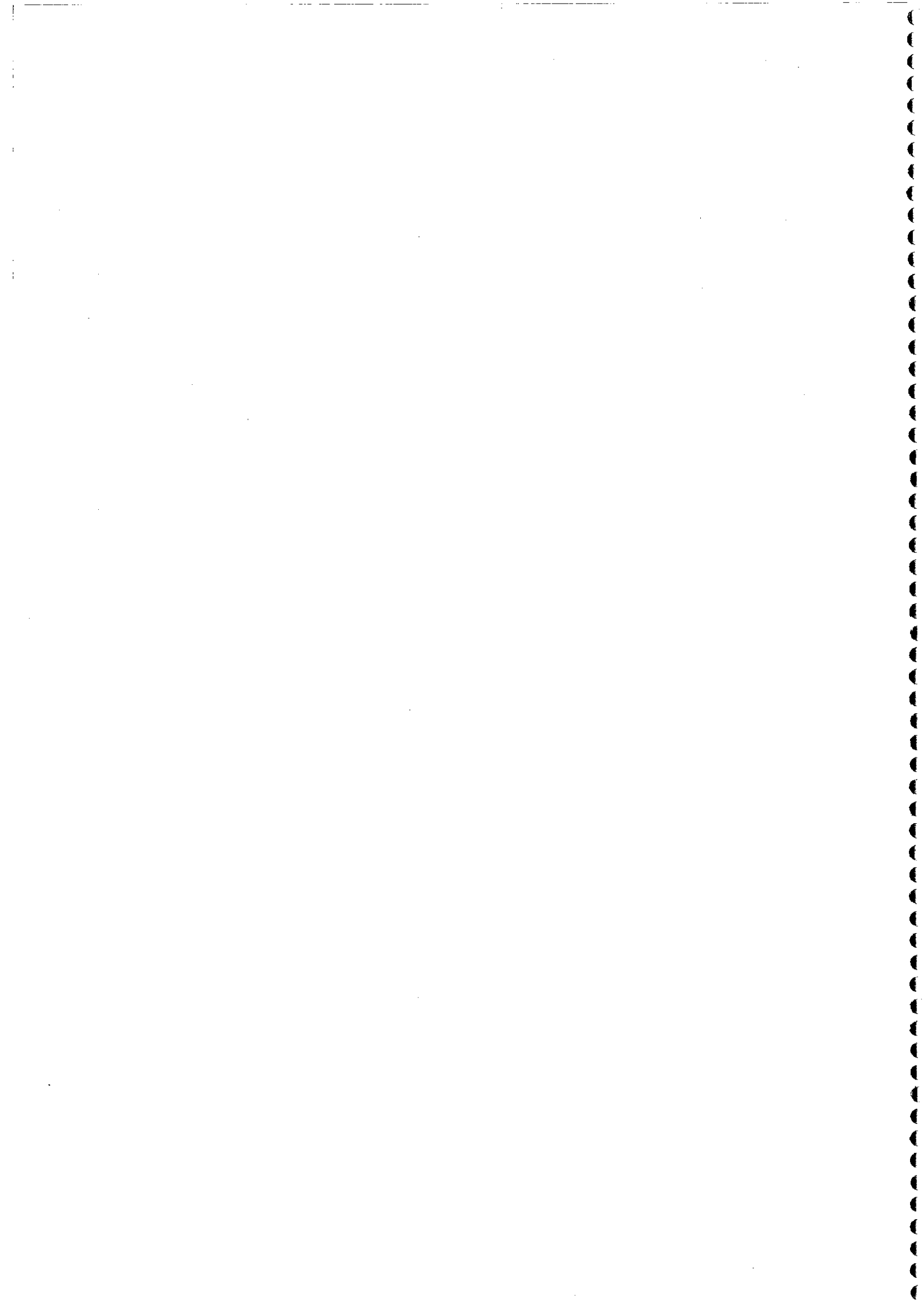


DESPESES

60	COMPRES		643.300,99
602	Compres altres aprovisionaments	643.300,99	
62	SERVEIS EXTERIORS		983.000,00
621	Arrendaments i cànons	16.000,00	
622	Reparacions i conservació	195.000,00	
623	Serveis professionals independents	205.000,00	
625	Primes assegurances	42.000,00	
626	Serveis bancaris	1.000,00	
627	Publicitat, propaganda i RRPP	4.000,00	
628	Subministrament	125.000,00	
629	Altres serveis	395.000,00	
63	TRIBUTS		12.000,00
631	Altres tributs	12.000,00	
64	DESPESES DE PERSONAL		5.345.551,52
640	Sous i salaris	4.019.211,67	
642	Seguretat social a càrrec empresa	1.326.339,85	
66	DESPESES FINANCERES		700,00
68	DOTACIONS PER AMORTITZACIONS		185.000,00

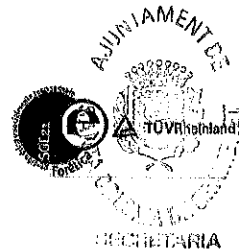
TOTAL DESPESES

7.169.552,51





C/ Rafael Casanova, 40
08921 Sta. Coloma de Gramenet
Tel. 93 466 15 65
Fax 93 466 15 97
www.grameimpuls.cat
informacio@grameimpuls.cat



CRITERIS ELABORACIÓ DEL PRESSUPOST 2014

El pressupost 2014 s'ha elaborat a partir de les previsions de tancament de l'exercici econòmic 2013 i les previsions de subvencions per a l'any 2014, basades majoritàriament en la previsió de convocatòries de la Programació del Servei d'Ocupació de Catalunya per a l'any 2013, la Conferència Sectorial i el FSE, així com amb les disminucions de recursos pressupostaris que pateixen totes les Administracions.

Ingressos

Tot i que la situació econòmica actual, marcada per la recessió econòmica, pèrdua d'activitat i reestructuració del mercat de treball, amb un augment del nombre de persones desocupades portaria a un increment de recursos destinats a polítiques actives d'ocupació, aquestes no tendeixen a un creixement i sí més a reestructuracions i inclús a disminucions, moltes vegades, considerables.

Aquest fet afecta directament a una empresa com Grameimpuls SA, que té per objecte el foment de l'activitat econòmica i generació de l'ocupació a Santa Coloma de Gramenet mitjançant la promoció, suport i participació econòmiques i socials que contribueixin al desenvolupament de l'entorn socioeconòmic, potenciant iniciatives generadores de riquesa i ocupació.

L'activitat de l'empresa determina que la major part dels ingressos corresponen a les subvencions rebudes per les diferents administracions.

La situació pel que fa als ingressos en l'exercici 2014 reflecteix directament les conseqüències dels canvis exposats.

L'empresa compta amb dos grans grups de partides d'ingressos clarament diferenciades com són per una banda la prestació de serveis i per una altra les subvencions a l'explotació.

Prestació de serveis

En el pressupost 2014 la prestació de serveis representa el 7,74% del total d'ingressos previstos en aquest període per l'entitat, respecte al 7,07% que es recollia en el pressupost 2013. L'increment ve donat majoritàriament per la presència d'una nova partida d'ingressos corresponen a la licitació de formació ocupacional.

Centrar-nos en les previsions de facturació dels centres d'empreses i dels serveis oferts per l'Escola de Restauració, es mantenen els imports quasi invariables, ja que es preveu que la situació econòmica segueixi estable. L'única variació recollida, respecte al pressupost 2013 ha estat d'un increment de 5.000 euros de facturació al centre d'Empreses Bosc Llarg, recolzat pel fet que ha augmentat la facturació en els darrers períodes.

Pel que fa a la facturació a l'Ajuntament, que suposa el 3,40 % dels ingressos respecte al 3,57 % que es recollia en el pressupost 2013. La facturació es concreta en la gestió i la coordinació de la Llei de Barris, en les indemnitzacions corresponents als Plans d'Ocupació que Grameimpuls SA cedeixi a l'Ajuntament, ja que és un concepte que no es considera despesa elegible dins de les justificacions de les subvencions, així com en la facturació pel servei de vigilància en els mercats municipals.

Pel que fa a la nova partida de prestació de serveis recollida en el pressupost 2014 corresponen a la licitació de formació ocupacional, s'ha d'exposar que a finals de l'any 2012 el SOC va iniciar una nova forma de gestió de polítiques actives i es va decantar per optar per la licitació de programes de formació ocupacional relacionats amb les especialitats d'hostaleria i activitats de lleure.

Grameimpuls SA va aconseguir en aquest moment la millor qualificació tècnica per tots els lots que es va presentar, fet que a part de constatar la qualitat dels serveis que s'ofereixen, permet preveure per a l'exercici econòmic 2014 un ingrés de 65.712,50 euros corresponents a lots de cuina, restaurant i lleure.

Subvencions a l'explotació

La gestió de les subvencions representa la principal activitat de Grameimpuls SA i com a tal en el pressupost 2014 suposen el 91,61% dels ingressos previstos davant el 92,24% dels recollits en el pressupost 2013. La variació bé donada per l'increment de la prestació de serveis

exposada en el punt anterior, que fa variar els percentatges a favor d'aquesta última partida.

En valors absoluts en el pressupost 2014 les subvencions es situen en 6.567.997,00 euros respecte els 6.310.481,45 euros del pressupost 2013.

En el pressupost del 2014 s'ha seguit amb el criteri de prudència que ja s'apuntava en els pressupostos anteriors, justificat encara més per què es considera que l'exercici 2014 pot ser complicat pel què fa a la concessió de subvencions per part de les Administracions Públiques, sobre tot de la Generalitat de Catalunya que a dia d'avui encara no té aprovats els pressupostos 2013 i per tant encara no por oferir fermament la programació 2013.

Del volum total de subvencions que estan atorgades, i per tant són segures, trobem 150.000 euros que corresponen al Pla de Desenvolupament Econòmic inclòs en la Llei de Barris Centrals, la subvenció d' 1.339.080,00 euros corresponen als Plans d'Ocupació de l'Àrea Metropolitana recollits expressament en les seves bases reguladores i els Plans d'Ocupació Locals 2013 amb un import pendent d'executar de 400.394,76 euros.

Paral·lelament del conjunt de subvencions pressupostades es recullen un total de 3.506.396,73 euros que corresponen a subvencions que sense estar atorgades consten en les previsions de la Programació del Servei d'Ocupació de Catalunya 2013.

L'esmentat document ha permès poder identificar les subvencions a programes i accions que es desenvoluparan al finalitzar l'exercici econòmic 2013 i que tindran una notable incidència en l'any 2014, per a l'execució majoritària al llarg d'aquest.

La importància d'aquesta base documental es centra en la quantificació pressupostària que hi ha assignada per cada tipologia de subvenció, a partir de la qual s'ha fet una extrapolació per obtenir l'import previst per cada subvenció en el proper exercici econòmic.

Dins d'aquest paquet la subvenció relacionada més remarcable, amb un 27,87 % dels ingressos totals correspon a Treball als Barris 2013 que s'executarà íntegrament en l'exercici 2014, per ser aprovada al llarg dels darrers dies de l'any.

Els imports recollits per cadascuna de les subvencions són estimacions futures en funció de les variacions percentuals que presenta la programació 2013 del Servei d'Ocupació de Catalunya, la Conferència Sectorial i el FSE pel que fa als diferents programes corresponents als àmbits d'orientació, formació, programes amb contractació i desenvolupament local.

S'ha de comentar que les subvencions que es preveuen que seran atorgades per la Diputació de Barcelona, per un import de 172.125,51 euros, es consideren força fiables, ja que és l'entitat pública atorgant que ha presentat menys variacions en les subvencions atorgades a les diferents entitats.

Per últim s'ha previst un aportació municipal a l'empresa d'1.000.000 d'euros que es manté invariable respecte a l'aportació del 2013.

Despeses

Grameimpuls SA, obté la major part d'ingressos de les subvencions rebudes per les diferents administracions i aquest fet condiona la tipologia i el volum de la majoria de la despesa, ja que la normativa reguladora de les diferents subvencions marca clarament la tipologia de despesa que és justificable .

Aprovisionaments

Les compres d'aprovisionaments suposen un 8,97% del pressupost. Aquest import s'ha calculat a partir de la despesa que és necessària per poder portar a terme les subvencions previstes.

Serveis exteriors

Els serveis exteriors en conjunt representen el 13,71 % del pressupost 2014. Aquesta agrupació recull partides pressupostàries importants com són els serveis de professionals independents, que corresponen als formadors que es contracten per portar a terme una part dels programes subvencionats, i la partida d'altres serveis que inclou, entre d'altres, els serveis de formació que són contractats a empreses externes.

La partida de serveis exteriors presenta la seva variació més important precisament pels dos conceptes anteriors.

Es remarcable comentar que al correspondre a una despesa directament associada a subvencions atorgades en el cas que hi hagués variacions en aquestes , la despesa s'ajustaria automàticament, fet que porta a un equilibri constant, entre les subvencions i les partides de professionals independents i de serveis de formació.

Despeses de personal

En referència a les despeses de personal presenten un percentatge del 74,56 % del conjunt de despeses del pressupost 2013, respecte al 74,61 % del pressupost de l'any anterior.

La dotació d'aquesta partida ve directament associada a la naturalesa de les subvencions pressupostades, fet que porta a un equilibri constant, entre les subvencions i la despesa de personal.

La flexibilitat que Grameimpuls SA presenta respecta a la contractació de personal és una des les característiques més remarcables de l'empresa i li proporciona un equilibri entre ingressos i despeses.

Si s'analitza detalladament es pot comprovar que l'increment de 240.928,6 euros en la despesa de personal correspon al fet que s'ha augmentat la contractació de Plans d'Ocupació, contractacions que corresponen a polítiques de rendes per pal·liar la situació econòmica que afecta especialment a les persones sense feina i sense cap mena de prestació. Per tant aquesta despesa correspon a transferències directes de rendes a la població de Santa Coloma de Gramenet amb dificultats en el mercat laboral i que majoritàriament no tenen dret o ja han esgotat qualsevol prestació

Així en els pressupostos actuals s'han considerat els imports de contractacions de Plans d'ocupació segons el detall següent:

- PO Treball als Barris 2013	1.047.944,00 euros
- PO Area Metropolitana de Bcn	1.339.800,00 euros
- PO Locals	400.394,76 euros
- PO Prog. Formació i Treball	525.343,44 euros
- PO RMI	76.500,00 euros

La suma total suposa un total de 3.389.262,20 euros en contractacions de Plans d'Ocupació respecte als 2.083.333,33 euros del pressupost 2013 pel mateix concepte.

Les dades anteriors confirmen que comparant la partida de personal dels pressupostos 2013 i 2014, aquesta recull més contractacions de Plans d'Ocupació i menys de personal tècnic i administratiu per a l'exercici 2014.

Per últim s'ha de posar de manifest que les subvencions corresponents als Plans d'Ocupació són justificades directament amb el personal contractat i no admeten despesa d'un altre tipus, i per tant tenen una incidència directa a la partida de despeses de personal.

Pel que fa a la tipologia de personal, Grameimpuls SA compta majoritàriament amb un personal temporal, ja que tot i existir una mínima estructura, la majoria de les contractacions depenen directament de les subvencions rebudes.

En aquest punt només resta comentar que s'ha pressupostat l'exercici econòmic 2014 amb una congelació dels sous i salaris del personal de l'empresa municipal, tal i com ja ha succeït en els anteriors exercicis.

Amortitzacions

Per últim en referència a les amortitzacions s'han incrementat els imports estimats en els anys precedents, sobre tot pel fet que s'ha adequat l'Escola de Restauració a les necessitats que eren imposades per les entitats atorgants de les subvencions en referència a les exigències d' homologació d'espais i dotacions d'immobilitzat necessaris per poder portar a terme accions formatives amb certificats de professionalitat.