



# 2024

## PRESSUPOST



  
gameimpuls

## INGRESSOS

### 70 VENDES DE MERCADERIES I SERVEIS

705	Prestació de serveis		<b>261.000,00</b>
	Centre d'empreses Bosc Llarg	110.000,00	
	Centre d'empreses fotovoltaica	6.000,00	
	Centre d'empreses Can Peixauet	50.000,00	
	Serveis de Restauració	10.000,00	
	Facturació Ajuntament	80.000,00	
	Altres serveis	5.000,00	

### 74 SUBVENCIONS A L'EXPLOTACIÓ

740	Subvencions oficials a l'explotació		<b>13.494.247,51</b>
	Aportació municipal	1.900.000,00	
	Agents de Desenvolupament Local (AODL)	144.000,00	
	Formació Ocupacional	1.047.670,06	
	Simulació Empreses (SEFED)	122.912,64	
	Treball als Barris	3.542.034,74	
	Centres Locals de Serveis a Empreses	171.000,00	
	Servei Local d'Ocupació	37.261,28	
	Cataleg Diputació empresa	25.387,03	
	Observatori	20.521,00	
	Oficina Tècnica Laboral (OTL)	65.721,93	
	Recull d'activitats de suport al teixit empresarial	11.786,40	
	Projectes Singulars	97.700,47	
	Pla d'Ocupació DIBA 2024	318.100,09	
	Pla d'Ocupació Local 2023	142.825,69	
	Pla d'Ocupació Local 2024	805.000,00	
	Ateneus cooperatius	50.000,00	
	Programa Formació i Treball MG52, PRGC, PANP i TRANS	2.820.254,89	
	Programa 30 +	412.814,24	
	Espai de recerca de feina	64.849,97	
	Reempresa	22.000,00	
	Erasmus	28.466,22	
	ADA	118.750,00	
	Serveis integrals a persones amb discapacitats/transtorns mentals	43.333,33	
	Primeres experiències	416.633,80	
	FP Dual	534.341,76	
	Consolida't	30.881,97	
	Cofinançament	500.000,00	

### 77 INGRESSOS EXTRAORDINARIS

775	Subvencions capital traspassades a l'exercici		<b>220.000,00</b>
-----	---	--	-------------------

TOTAL INGRESSOS			<b>13.975.247,51</b>
-----------------	--	--	----------------------

**DESPESES**

<b>60</b>	<b>COMPRES</b>		<b>430.000,00</b>
602	Compres altres aprovisionaments	430.000,00	
<b>62</b>	<b>SERVEIS EXTERIORS</b>		<b>1.586.500,00</b>
621	Arrendaments i cànon	30.000,00	
622	Reparacions i conservació	300.000,00	
623	Serveis professionals independents	600.000,00	
625	Primes assegurances	40.000,00	
626	Serveis bancaris	6.000,00	
627	Publicitat, propaganda i RRPP	10.500,00	
628	Subministrament	250.000,00	
629	Altres serveis	350.000,00	
<b>63</b>	<b>TRIBUTS</b>		<b>30.000,00</b>
631	Altres tributs	30.000,00	
<b>64</b>	<b>DESPESES DE PERSONAL</b>		<b>11.588.247,51</b>
640	Sous i salaris	9.056.054,55	
642	Seguretat social a càrrec empresa	2.532.192,96	
<b>66</b>	<b>DESPESES FINANCERES</b>		<b>500,00</b>
<b>68</b>	<b>DOTACIONS PER AMORTITZACIONS</b>		<b>340.000,00</b>

TOTAL DESPESES

**13.975.247,51**



Categorïes		Nº Persones	Retribució		Indemnitz.	Antiguitat	Pressupost Sous i salaris	SS	SS Real	Pressupost Cost SS	TOTAL
GRUP I OBRES I SERVEIS			Mensual Teòric	Mensual Real	Indem. Teor	Indem. Real		SS Teoric	SS Real		
			Anual / Període								
	Casa d'Oficis TBB alumnes 6 m	60	810,00	810,00	5.670,00			139,47	139,47	50.209,20	390.409,20
	Pia d'ocupació TBB peons/es, netejadors/es 6m 75%	90	1.260,90	945,68	6.619,73	48,83	36,62	486,74	365,06	197.129,70	792.904,95
	Pia d'ocupació Treball i Formació Netejador/a 12m	39	1.260,90	1.260,90	17.652,60	48,83	48,83	486,74	486,74	170.845,74	859.297,14
	Pia d'ocupació TBB oficial 2ª 6m 75%	12	1.384,06	1.038,05	7.266,32	53,58	40,19	534,28	400,71	28.851,12	116.046,90
	Pia d'ocupació TBB oficial 1ª 6m 75%	48	1.513,10	1.134,83	7.943,78	58,58	43,94	584,09	438,07	126.163,44	507.464,64
	Jove tutelats oficial 1ª 12 mesos	1	1.513,10	1.513,10	21.183,40	58,58	58,58	584,09	584,09	7.009,08	28.192,48
	Pia d'ocupació POL Peons Serenos	18	1.450,03	1.450,03	20.300,42	56,15	56,15	559,75	559,75	120.906,00	486.313,56
	Pia d'ocupació Treball i Formació peons 12m	40	1.260,90	1.260,90	17.652,60	48,83	48,83	486,74	486,74	175.226,40	881.330,40
	Pia d'ocupació Treball i Formació Oficial 2ª 12m	18	1.384,06	1.384,06	19.376,84	53,58	53,58	534,28	534,28	86.553,36	435.336,48
	Pia d'ocupació Treball i Formació Encarregat 12m	4	1.731,85	1.731,85	24.245,90	67,00	67,00	668,54	668,54	24.067,44	121.051,04
	Pia d'ocupació Treball i Formació Oficial 1ª 12m	14	1.513,10	1.513,10	21.183,40	58,58	58,58	584,09	584,09	73.595,34	370.162,94
	Pia d'ocupació TBB encarregats/des 75% 12m	14	1.731,85	1.298,89	18.184,43	67,00	50,25	668,54	501,41	84.236,04	338.817,99
	Pia d'ocupació POL encarregat serenos	1	1.991,62	1.991,62	27.882,68	77,05	77,05	768,82	768,82	9.225,84	37.108,52
	Vigilant de mercats ambulants	2	2.010,89	2.010,89	28.152,46			776,25	776,25	18.650,00	74.934,92
<b>GRUP II ADMINISTRATIUS/VES</b>											
	Pia d'ocupació TBB aux. administratiu 6m 75%	4	1.422,71	1.067,03	7.469,23	55,08	41,31	549,20	411,90	9.885,60	39.762,51
	Pia d'ocupació POL aux. administratiu/va serenos	1	1.422,71	1.422,71	19.917,94	55,08	55,08	549,20	549,20	6.590,40	26.508,34
	DIBA Aux. administratiu/va 12m 80%	15	1.422,71	1.138,17	15.934,35	55,08	44,06	549,20	439,36	79.084,80	318.100,08
	Administratiu/va	10	1.653,87	1.653,87	23.154,18	64,00	64,00	638,44	638,44	76.612,80	308.154,60
	Administratiu/va de gestió	6	1.727,27	1.727,27	24.181,78			632,88	632,88	45.567,36	190.658,04
	Administratiu/va de gestió de l'APEL, Justificacions, ORH, Tècnic/a aux. Informàtica, Tècnic/a aux. SORH	5	1.960,02	1.960,02	27.440,28			756,62	756,62	45.397,20	182.598,60
	Tècnic/a auxiliar de gestió econòmica, UNED	4	2.094,14	2.094,14	29.317,96			808,39	808,39	38.802,72	156.074,56
<b>GRUP III TÈCNICS/QUES I FORMADORS/ES</b>											
	Expert/a docent CFT	7	1.998,09	1.998,09	27.973,26	77,33	77,33	771,31	771,31	64.790,04	260.602,86
	Expert/a docent ERESC	2	2.174,87	2.174,87	30.448,18			826,93	826,93	19.846,32	80.742,68
	Pia d'ocupació TBB Tècnic/a de serveis 6m 75%	3	2.080,68	1.560,51	10.923,57	80,50	60,38	803,19	602,39	10.843,07	43.613,78
	Pia d'ocupació Treball i Formació Tècnic/a serveis 12m	2	2.080,68	2.080,68	29.129,52	80,50	80,50	803,19	803,19	19.276,56	77.535,60
	DIBA Tècnic/a serveis 8m 80%	7	2.080,68	1.664,54	23.303,62	80,50	64,40	803,19	642,55	53.974,37	217.099,68
	Tècnic/a de serveis	49	2.080,68	2.080,68	29.129,52	80,50	80,50	803,19	803,19	472.275,72	1.899.622,20
	Tècnic/a docent d'obra, Tècnic/a docent agrònom	2	2.237,24	2.237,24	31.321,36			863,63	863,63	20.727,12	83.369,84
	Tècnic/a de programes de l'APEL, PRL, SSL, ORH, DPD	13	2.328,98	2.328,98	32.605,72			899,04	899,04	140.250,24	564.124,60
	Tècnic/a d'administració econòmica	1	2.473,77	2.473,77	34.632,78	96,91	96,91	952,62	952,62	11.431,44	46.064,22
	Tècnic/a d'anàlisi i estudis, Tècnic/a d'ocupació i gestió, Assessor/a jurídic/a	8	2.805,96	2.805,96	39.283,44			1.083,17	1.083,17	103.984,32	418.251,84
<b>GRUP IV CAPS</b>											
	Cap de centre	3	3.000,45	3.000,45	42.006,30			1.089,24	1.089,24	39.212,64	165.231,54
	Cap de Servei	3	3.510,66	3.510,66	49.149,24			1.274,46	1.274,46	45.880,56	193.328,28
	Cap de Servei d'Organització i Recursos Humans	1	4.706,47	4.706,47	65.890,58			1.440,81	1.440,81	17.289,72	83.180,30
	Cap d'Àrea de Promoció Econòmica Local	1	4.834,92	4.834,92	67.688,88			1.440,81	1.440,81	17.289,72	84.978,60
	Gerent	1	5.644,20	5.644,20	79.018,80			1.440,81	1.440,81	17.289,72	96.308,52
	Director tècnic 75%	1	5.644,20	4.233,15	59.264,10			1.440,81	1.080,61	3.241,82	62.505,92
<b>Previsió plantilla gener 2024</b>		<b>510</b>						<b>8.505.595,39</b>	<b>2.532.192,96</b>		<b>11.037.788,35</b>
<b>Antiguitats</b>											
<b>Indemnitzacions</b>											<b>386.518,52</b>
<b>Sous i salaris</b>											<b>163.940,64</b>
<b>Previsió plantilla gener 2024 amb increment del 2,5% respecte al 3% de 2023</b>		<b>510</b>									<b>11.588.247,51</b>

## CRITERIS ELABORACIÓ DEL PRESSUPOST 2024

El pressupost 2024 s'ha elaborat a partir de les previsions de tancament de l'exercici econòmic 2023 i les previsions de subvencions per a l'any 2024.

Les previsions de les subvencions per a l'any 2024 estan basades majoritàriament en els atorgaments i les sol·licituds de subvencions de la Generalitat de Catalunya i de la Diputació de Barcelona, pel que fa a polítiques actives.

### Ingressos

Davant una situació econòmica actual, en la qual l'ocupabilitat de les persones segueix sent un objectiu prioritari, la resposta de les administracions ha estat oferir tota una sèrie de polítiques actives amb especial incidència en la inserció laboral d'aquells col·lectius que més han patit la crisi econòmica esdevinguda en els darrers anys.

Grameimpuls SA, amb un objecte social com és 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, queda afectada directament per les decisions que es prenguin per part de les diferents administracions en l'àmbit de les polítiques actives d'ocupació.

El pressupost 2024 s'ha elaborat arran de les informacions rebudes i publicades en relació a les polítiques actives impulsades des de les diferents administracions catalanes, estatals i europees.

Tolt plegat ens ha portat a presentar un pressupost 2024 que es veu incrementat considerablement respecte a l'exercici 2023.

Per la naturalesa de l'empresa la major part dels ingressos corresponen a les subvencions rebudes per les diferents administracions.

Els ingressos recollits en el pressupost per a l'exercici 2024 reflecteixen directament les conseqüències de les tendències exposades.

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 2024 la prestació de serveis representa el 1,87% del total d'ingressos previstos en aquest període per l'entitat, respecte al 2% que es recollia en el pressupost 2023.

Així es recull en el pressupost 2024 un petit increment de la prestació de serveis amb un import de 261.000,00 euros per a l'exercici 2024 respecte a 259.500,00 euros del 2023.

### *Subvencions a l'explotació*

La major part dels ingressos de Grameimpuls SA provenen de subvencions, tal com es reflecteix en el pressupost 2024, on suposen el 96,56% del total d'ingressos previstos amb una percentatge molt similar de l'exercici anterior on suposaven el 96,32%.

En valors absoluts, en el pressupost 2024, les subvencions se situen en 13.494.247,51 euros, amb xifres considerablement més altes que les recollides en el pressupost 2023 on se situaven en 12.420.464,30 euros. Augment significatiu conseqüència dels canvis en polítiques actives que s'estan produint.

En el pressupost del 2024 s'ha seguit un criteri de prudència fent un anàlisi curós de l'exercici 2022, últim exercici tancat i tenint en compte la situació internacional i les possibles repercussions en el mercat de treball.

Pel que fa al total de subvencions que estan atorgades, i per tant, donen un punt de seguretat al pressupost ens trobem els Programes Treball i Formació destinats a diferents grups vulnerables, el programa 30 +, els programes de la Diputació de Barcelona amb execució bianual i que han estat concedits en el 2023, així els diferents Plans d'Ocupació Locals.

Les subvencions atorgades suposen un percentatge del 49,60% respecte al total de les subvencions recollides en el pressupost 2024, amb un import de 6.692.530,35 euros.

Paral·lelament del conjunt de subvencions pressupostades es recullen un total de 6.801.717,15 euros que corresponen a subvencions sol·licitades i de les quals resta l'atorgament definitiu i d'altres que estan en fase de sol·licitud en el moment de la publicació de resolució de convocatòria per part de les diferents administracions.

En els mesos vinents les resolucions de les subvencions que es troben actualment en la fase de sol·licitud tindran una notable incidència en l'exercici 2024, ja que s'executaran majoritàriament al llarg d'aquest.

Per últim s'ha previst, en el 2024, una aportació municipal a l'empresa d'1.900.000 euros, amb el mateix import que es va preveure en els exercicis anteriors.

## 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 3,08% el 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 l'11,35% del pressupost 2024, respecte al 11,97% del pressupost 2023, mantenint-se el percentatge estable. En termes reals el pressupost 2024 recull un import d'1.586.500,00 euros en el total dels serveis exteriors respecte al 1.543.000,00 euros de l'exercici 2023.

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, la partida de reparacions i conservació 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 les variacions més importants en les despeses associades al subministres, a les reparacions i manteniments, per l'efecte directe dels nivells d'inflació actuals, així com al concepte corresponent a la contractació de serveis professionals independents relacionada directament amb l'augment de subvencions de formació ocupacional previstes.

És remarcable comentar que els serveis exteriors 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 82,92% respecte al 81,43% del conjunt de despeses del pressupost 2023.

En valors absoluts, en la despesa de personal, hi ha un augment de 1.903.900,21 euros causat per la tipologia de subvencions previstes per a l'exercici 2024 que marquen la distribució de la despesa subvencionable, i sobretot, per l'augment de la contractació de Plans d'ocupació de el Programa Treball i Formació , Treball als Barris, la Casa d'Oficis, que s'han vist incrementats en 1.237.695,68 euros.

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

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

La despesa de personal inclou la contractació de plans d'ocupació subvencionats tant per la Generalitat de Catalunya, la Diputació de Barcelona i pel Consistori. Contractació considerada en els darrers exercicis econòmics com a primordial, ja que correspon a polítiques de rendes destinades d'una manera directa a 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 de rendes directes a la població de Santa Coloma de Gramenet amb dificultats en el mercat laboral i que majoritàriament no té dret o ja ha esgotat qualsevol prestació.

En el pressupost 2024 l'import total destinat a la contractació de plans d'ocupació és de 6.801.887,73euros, davant els 5.564.192,05 euros de l'exercici 2023, pel mateix concepte. Variació molt significativa ja exposada anteriorment en les variacions de les subvencions dels Plans d'Ocupació de Treball i Formació, Plans d'Ocupació i la Casa d'Oficis de Treball als Barris, així com els Plans d'Ocupació de la Diputació de Barcelona.

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.

En aquest punt només resta comentar que s'ha pressupostat l'exercici econòmic 2024 amb un increment dels sous i salaris del personal de l'empresa municipal del 2,5% respecte als salaris de l'exercici 2023.

### *Amortitzacions*

En referència a les amortitzacions les previsions se situen en uns 340.000,00 euros respecte a les del 2022 de 320.000,00 euros per la incorporació de l'immobilitzat del Centre de Formació Marie Curie.

Santa Coloma de Gramenet, 22 de setembre de 2023.