

**MODIFICACIÓ DEL
PROGRAMA I PRESSUPOST 2014**

Vilanova i la Geltrú, febrer 2014

ÍNDEX

1.- Introducció

2.- Programa anual d'actuació, inversions i finançament (PAIF)

2.1.- Memòria de les activitats a realitzar en l'exercici

2.2.- Estat d'inversions reals i financeres a efectuar durant l'exercici

2.3.- Estat de les fons de finançament de les inversions

2.4.- Relació d'objectius a assolir i rendes que s'espera que es generin

3.- Estat de previsió de despeses i ingressos

3.1.- Compte previst de pèrdues i guanys

1.- INTRODUCCIÓ

Es presenta, a proposta del Consell d'Administració, a l'aprovació de la Junta General, aquest "PROGRAMA I PRESSUPOST" estructurat amb els criteris adoptats a partir de l'exercici 1998 per tal d'adaptar-lo a les exigències que en el RD 500/1990, de 20 d'abril pel que es desenvolupa el capítol Primer del Títol sisè de la Llei 39/1988, de 28 de desembre, Reguladora de les Hisendes Locals, en matèria de Pressupostos, (actualment derogada pel RDL 2/2004 de 5 de març per la que s'aprova el text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals), i concretament al que s'estableix ens els articles 112 i 113 del dit RD per a les Societats Mercantils.

Degut a les novetats legislatives esdevingudes els darrers mesos des de l'aprovació del PAIF 2014 pel Consell d'Administració de la societat el dia 21 de novembre de 2014, així com novetats en la explotació de la societat amb una importància cabdal en la previsió de resultats, obliguen a informar al consell primer i modificar el PAIF segon de totes elles.

a) Novetats legislatives

Amb caràcter previ a l'anàlisi detallada del PAIF, cal fer esment a les novetats legislatives publicades els darrers mesos, en especial la Ley de Racionalización y sostenibilidad de la administración local (arts. 21, 23 i 36) que afirma literalment que¹:

Veintiuno. Se suprime el apartado 3, y se modifica el apartado 2 del artículo 85, que queda redactado como sigue:

«2. Los servicios públicos de competencia local habrán de gestionarse de la forma más sostenible y eficiente de entre las enumeradas a continuación:

A) Gestión directa:

- a)** Gestión por la propia Entidad Local.
- b)** Organismo autónomo local.
- c)** Entidad pública empresarial local.
- d)** Sociedad mercantil local, cuyo capital social sea de titularidad pública.

Solo podrá hacerse uso de las formas previstas en las letras c) y d) cuando quede acreditado mediante memoria justificativa elaborada al efecto que

¹ Extracte de la la Llei 27/2013 de 27 de desembre, de Racionalización y sostenibilidad de la administración Local (LRSAL)

resultan más sostenibles y eficientes que las formas dispuestas en las letras a) y b), para lo que se deberán tener en cuenta los criterios de rentabilidad económica y recuperación de la inversión.

Además, deberá constar en el expediente la memoria justificativa del asesoramiento recibido que se elevará al Pleno para su aprobación en donde se incluirán los informes sobre el coste del servicio, así como, el apoyo técnico recibido, que deberán ser publicitados. A estos efectos, se recabará informe del interventor local quien valorará la sostenibilidad financiera de las propuestas planteadas, de conformidad con lo previsto en el artículo 4 de la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera.

B) Gestión indirecta, mediante las distintas formas previstas para el contrato de gestión de servicios públicos en el texto refundido de la Ley de Contratos del Sector Público, aprobado por Real Decreto Legislativo 3/2011, de 14 de noviembre. La forma de gestión por la que se opte deberá tener en cuenta lo dispuesto en el artículo 9 del Estatuto Básico del Empleado Público, aprobado por Ley 7/2007, de 12 de abril, en lo que respecta al ejercicio de funciones que corresponden en exclusiva a funcionarios públicos.»

Veintitrés. El artículo 86 queda redactado como sigue:

«1. Las Entidades Locales podrán ejercer la iniciativa pública para el desarrollo de actividades económicas, siempre que esté garantizado el cumplimiento del objetivo de estabilidad presupuestaria y de la sostenibilidad financiera del ejercicio de sus competencias. En el expediente acreditativo de la conveniencia y oportunidad de la medida habrá de justificarse que la iniciativa no genera riesgo para la sostenibilidad financiera del conjunto de la Hacienda municipal debiendo contener un análisis del mercado, relativo a la oferta y a la demanda existente, a la rentabilidad y a los posibles efectos de la actividad local sobre la concurrencia empresarial.

Corresponde al pleno de la respectiva Corporación local la aprobación del expediente, que determinará la forma concreta de gestión del servicio.

2. Se declara la reserva en favor de las Entidades Locales de las siguientes actividades o servicios esenciales: abastecimiento domiciliario y depuración de aguas; recogida, tratamiento y aprovechamiento de residuos, y transporte público de viajeros, de conformidad con lo previsto en la legislación sectorial aplicable. El Estado y las Comunidades Autónomas, en el ámbito de sus respectivas competencias, podrán establecer, mediante Ley, idéntica reserva para otras actividades y servicios.

La efectiva ejecución de estas actividades en régimen de monopolio requiere, además del acuerdo de aprobación del pleno de la correspondiente Corporación local, la aprobación por el órgano competente de la Comunidad Autónoma.

3. En todo caso, la Administración del Estado podrá impugnar los actos y acuerdos previstos en este artículo, con arreglo a lo dispuesto en el Capítulo III del Título V de esta Ley, cuando incumplan la legislación de estabilidad presupuestaria y sostenibilidad financiera.»

Treinta y seis. Se modifica la disposición adicional novena que queda redactada como sigue:

«Disposición adicional novena Redimensionamiento del sector público local

1. Las Entidades Locales del artículo 3.1 de esta Ley y los organismos autónomos de ellas dependientes no podrán adquirir, constituir o participar en la constitución, directa o indirectamente, de nuevos organismos, entidades, sociedades, consorcios, fundaciones, unidades y demás entes durante el tiempo de vigencia de su plan económico-financiero o de su plan de ajuste.

Las entidades mencionadas en el párrafo anterior durante el tiempo de vigencia de su plan económico-financiero o de su plan de ajuste no podrán realizar aportaciones patrimoniales ni suscribir ampliaciones de capital de entidades públicas empresariales o de sociedades mercantiles locales que tengan necesidades de financiación. Excepcionalmente las Entidades Locales podrán realizar las citadas aportaciones patrimoniales si, en el ejercicio presupuestario inmediato anterior, hubieren cumplido con los objetivos de estabilidad presupuestaria y deuda pública y su período medio de pago a proveedores no supere en más de treinta días el plazo máximo previsto en la normativa de morosidad.

2. Aquellas entidades que a la entrada en vigor de la presente Ley desarrollen actividades económicas, estén adscritas a efectos del Sistema Europeo de Cuentas a cualesquiera de las Entidades Locales del artículo 3.1 de esta Ley o de sus organismos autónomos, y se encuentren en desequilibrio financiero, dispondrán del plazo de dos meses desde la entrada en vigor de esta Ley para aprobar, previo informe del órgano interventor de la Entidad Local, un plan de corrección de dicho desequilibrio.

A estos efectos, y como parte del mencionado plan de corrección, la Entidad Local de la que dependa podrá realizar aportaciones patrimoniales o suscribir ampliaciones de capital de sus entidades solo si, en el ejercicio presupuestario inmediato anterior, esa Entidad Local hubiere cumplido con los objetivos de estabilidad presupuestaria y deuda pública y su período medio de pago a proveedores no supere en más de treinta días el plazo máximo previsto en la normativa de morosidad.

Si esta corrección no se cumpliera a 31 diciembre de 2014, la Entidad Local en el plazo máximo de los seis meses siguientes a contar desde la aprobación de las cuentas anuales o de la liquidación del presupuesto del ejercicio 2014 de la entidad, según proceda, disolverá cada una de las entidades que continúe en situación de desequilibrio. De no hacerlo, dichas entidades quedarán automáticamente disueltas el 1 de diciembre de 2015.

Los plazos citados en el párrafo anterior de este apartado 2 se ampliarán hasta el 31 de diciembre de 2015 y el 1 de diciembre de 2016, respectivamente, cuando las entidades en desequilibrio estén prestando alguno de los siguientes servicios esenciales: abastecimiento domiciliario y depuración de aguas, recogida, tratamiento y aprovechamiento de residuos, y transporte público de viajeros.

Esta situación de desequilibrio financiero se referirá, para los entes que tengan la consideración de Administración pública a efectos del Sistema Europeo de Cuentas, a su necesidad de financiación en términos del Sistema Europeo de Cuentas, mientras que para los demás entes **se entenderá como la situación de desequilibrio financiero manifestada en la existencia de resultados negativos de explotación en dos ejercicios contables consecutivos.**

3. Los organismos, entidades, sociedades, consorcios, fundaciones, unidades y demás entes que estén adscritos, vinculados o sean dependientes, a efectos del Sistema Europeo de Cuentas, a cualquiera de las Entidades Locales del artículo 3.1 de esta Ley o de sus organismos autónomos, no podrán constituir, participar en la constitución ni adquirir nuevos entes de cualquier tipología, independientemente de su clasificación sectorial en términos de contabilidad nacional.

4. Aquellos organismos, entidades, sociedades, consorcios, fundaciones, unidades y demás entes que a la entrada en vigor de esta Ley no estén en situación de superávit, equilibrio o resultados positivos de explotación, estuvieran controlados exclusivamente por unidades adscritas, vinculadas o dependientes, a efectos del Sistema Europeo de Cuentas, de cualquiera de las Entidades Locales del artículo 3.1 de esta Ley, o de sus organismos autónomos deberán estar adscritos, vinculados o dependientes directamente a las Entidades Locales del artículo 3.1 de esta Ley, o bien ser disueltos, en ambos casos, en el plazo de tres meses desde la entrada en vigor de esta Ley e iniciar, si se disuelve, el proceso de liquidación en el plazo de

tres meses a contar desde la fecha de disolución. De no hacerlo, dichas entidades quedarán automáticamente disueltas transcurridos seis meses desde la entrada en vigor de esta Ley.

En el caso de que aquel control no se ejerza con carácter exclusivo las citadas unidades dependientes deberán proceder a la transmisión de su participación en el plazo de tres meses desde la entrada en vigor de esta Ley.

Los plazos para el cambio de adscripción, vinculación o dependencia, la disolución y para proceder a la transmisión de la correspondiente participación citados en los dos párrafos anteriores de este apartado 4 se ampliarán en un año más, cuando las entidades en desequilibrio estén prestando alguno de los siguientes servicios esenciales: abastecimiento domiciliario y depuración de aguas, recogida, tratamiento y aprovechamiento de residuos, y transporte público de viajeros.»

Sobre aquesta llei, la Secretaria de l'Ajuntament de Vilanova i la Geltrú ha extret les següents conclusions que es relacionen només en la part que afecta a les societats públiques.

ORGANITZACIÓ INSTRUMENTAL.

2-A) ORGANISMES AUTÒNOMS, EPELS O SOCIETATS PÚBLIQUES.

- Prohibició de l'Ajuntament o dels seus Organismes autònoms d'adquirir constituir o participar en la constituir directa o indirecta de nous ens instrumentals, organismes, entitats, societats, consorcis fundacions, unitats i altres ens durant el temps de vigència d'un Pla econòmic financer o d'ajust.
- Prohibició d'aportació patrimonials o subscriure ampliacions de capital d'EPELS o societats mercantils locals que tinguin necessitat de finançament,
- Obligació de dissoldre dels 6 mesos següents aprovació comptes anuals o de la liquidació del pressupost 2014, els ens instruments del sector local previstos en el sec 96 que desenvolupin activitats econòmiques que trobant-se en una situació de desequilibri financer no aprovin terme 2 mesos entrada en vigor (Febrer) un Pla de Correcció del Desequilibri. O aprovat no es corregeix desequilibri abans 31 de desembre de 2014.
- Prohibeixen que aquests ens instrumentals constitueixin, participin en la constitució o adquireixin nous ens de qualsevol tipologia.

- Abans del 31 de març 2014 o 31-12-2014(Entitats que presentin serveis Essentials d'abastiment domiciliari i depuració d'aigües, recollida, tractament i aprofitament de residus i transport públic de viatges) que no estiguin en situació de superàvit o resultats positius d'explotació, han de ser dissolts o liquidats dins termini de 3 mesos al a data de dissolució. Sinó es fa expressament queden dissolts de forma automàtica a 31 de juny de 2014.(si l'ens no ex exclusiu de l'ens s'ha de procedir a transmetre participacions en igual termini)

ANNEX PROMPTUARI DE TERMINIS DE LA LLEI DE RACIONALITZACIÓ I SOSTENIBILITAT DE L'ADMINISTRACIÓ LOCAL

2. Redimensionament del sector públic local (modificació DA 9ena)

Durant la vigència del pla d'ajust o pla econòmic-financer les entitats locals de l'art. 3.1 i els seus organismes autònoms no poden constituir directa o indirectament cap nou organisme, societat, consorci, ens, etc. ni tampoc realitzar aportacions patrimonials ni ampliacions de capital d'entitats públiques empresarials ni societats mercantils locals que tinguin la necessitat de financiació. L'excepció introduïda en la tramitació dal Senat respecte a aquesta última prohibició consisteix en autoritzar aquestes últimes aportacions o ampliacions si en l'exercici pressupostari anterior l'entitat local hagués complert l'objectiu d'estabilitat pressupostària i deute públic i al seu termini mig de pagament a proveïdors no excedeixi en més de 30 dies el termini màxim previst a la normativa de morositat.

Abans de 2 mesos d'entrada en vigor (28 de febrer de 2014):

Aprovació **Pla de Correcció de desequilibri**, previ informe de l'interventor, per aquelles entitats que a l'entrada en vigor de la Llei:

- Desenvolupin activitats econòmiques

- Estiguin adscrites a entitats locals de l'art. 3.1 de la Llei o els seus organismes autònoms a efectes del SEC.
- Es trobin en desequilibri financer

Aquesta correcció ha de complir-se a **31 de desembre de 2014**.

Si no es compleix aquesta condició en el termini de sis mesos des de l'aprovació dels comptes anuals o de la liquidació del Pressupost de 2014, es **dissoldrà** l'ens que es tracti.

De no fer-se, automàticament es dissoldrà l'1 de desembre de 2015.

El desequilibri haurà de corregir-se a **31 de desembre de 2015** i l'automaticitat de la **dissolució s'amplia a 1 de desembre de 2016**, quan les entitats en desequilibri estiguin prestant algun dels serveis següents:

- abastiment domiciliari i depuració d'aigües
- recollida, tractament i aprofitament de residus
- transport públic de viatgers

Abans de tres mesos de l'entrada en vigor (**31 de març de 2014**).

Els ens existents de tota naturalesa (consorcis, fundacions, etc.) hauran d'estar adscrits, vinculats o dependents directament a les entitats locals de l'art. 3.1 o ser dissolts quan:

- NO estiguin en situació de superàvit, equilibri o resultat d'explotació positiva
- Estiguin controlats exclusivament per unitats adscrites, dependents o vinculades a alguna entitat local de l'art. 3.1 de la Llei o els seus organismes autònoms, a efectes del Sistema Europeu de Comptes (SEC).

Iniciaran la liquidació en el termini de **tres mesos** des de l'acord de dissolució si d'adoptés aquesta mesura.

De no adscriure's o vincular-se, o bé no dissoldre's, quedaran **automàticament dissoltes a partir del 30 de juny de 2014.**

Si el **control no és exclusiu**, les unitats dependents hauran de **transmetre** la seva participació **abans del 30 de març de 2014.**

Quan les entitats en desequilibri estiguin prestant l'abastiment domiciliari i depuració d'aigües, recollida, tractament i aprofitament de residus, i transport públic de viatgers, **els terminis anteriors s'amplien un any més** per a:

- Adscriure-les, vincular-les o dissoldre-les (fins al 31 de març de 2015).
- Iniciar la seva liquidació, als tres mesos de l'acord de dissolució
- Dissolució automàtica a partir de 30 de juny de 2015
- Transmetre la seva participació, si el seu control no és exclusiu (31 de març de 2015).

Conclusions de la Secretaria del Consell d'administració de Serveis d'Aparcaments de Vilanova i la Geltrú, SAM sobre la LRSAL

- La empresa ha de prendre les mesures escaients per evitar incórrer en situació de desequilibri financer en l'exercici 2014.
- En cas contrari, la LRSAL obliga a un pla de correcció rigorós que, de no acomplir-se pot ser causa de dissolució de la societat, segons recull aquesta llei.
- Per no incórrer en causa de desequilibri financer caldrà al primer indici d'incompliment caldrà prendre mesures encaminades a:
 - o Incrementar ingressos: ampliació de zones blaves, increments de tarifes etcètera.

- o Reducció de despeses en mesura igual o superior al dèficit previst.

b) Novetats en la explotació de la societat.

Un cop examinades les novetats legislatives, cal ser extremadament curosos ja que la empresa prové d'un històric de desequilibri financer i en l'actualitat bordeja la frontera entre l'equilibri i el desequilibri, per tant, caldria recolzar aquelles mesures encaminades a allunyar els resultats societaris tant com sigui possible del risc d'haver de prendre mesures traumàtiques de sanejament. La empresa no pot incórrer en noves partides de despesa, siguin de la natura que siguin, sense una contrapartida d'ingressos efectius al menys pel mateix valor. A més, durant els darrers anys, la empresa s'ha estat descapitalitzant per la manca d'inversions, al que s'ha d'afegir la escassa despesa en manteniment. Aquesta política no pot perdurar en el temps i caldrà prendre mesures per destinar recursos a la renovació de l'equipament així com a perllongar la seva vida útil mitjançant un adequat manteniment preventiu.

Cal recordar primerament, que des del mes d'octubre de 2013, la empresa ja no gestiona el servei de grues de l'Ajuntament de Vilanova i la Geltrú. Aquest fet ha suposat que la empresa millorarà la tresoreria durant el 2014 deguda a la coneguda impuntualitat en els pagament de l'Ajuntament, però el fet de que només es subrogessin 5 dels 7 treballadors destinats al servei, ha obligat a destinar aquests dos treballadors a altres departaments. El cost d'empresa d'aquests dos treballadors es situa aproximadament en uns 62.000€ anuals.

A més, des de la data 1 de gener de 2014 s'ha deixat de gestionar l'aparcament de la Mediterrània, el que ha suposat un greu inconvenient a les previsions tant de compte de resultats com de tresoreria. Actualment només hi ha un acord verbal per la gestió d'incidències i d'abonats per import de 3.500€ mensuals i un acord de lloguer d'equips de 1.000€ mensuals per la gestió remota de l'aparcament fins el mes de juny de 2014 amb opció de compra d'aquests equips per import de 44.462€. **En cas de que finalment no es vinguin els equips o no es continuï amb aquest acord després del mes de juny, la empresa tindrà dificultats per no incórrer en la situació de**

desequilibri esmentada anteriorment a la LRSAL. En el cas que es vinguin, però, la possible situació de desequilibri es posposarà a l'exercici 2015.

Durant el 2013, l'import que es facturava era de 10.214€ mensuals per la gestió de l'aparcament Mediterrània. L'impacte que tindrà aquests menys ingressos en el compte d'explotació s'han valorat en uns 64.000€ anuals un cop descomptades les despeses que ocasionava dita gestió.

2.- PROGRAMA ANUAL D'ACTUACIÓ, INVERSIONS I FINANÇAMENT (PAIF)

2.1.- Memòria de les activitats a realitzar en l'exercici

A continuació exposem les principals línies d'actuació i activitats que es preveu que l'empresa realitzi durant l'exercici 2014, classificades en cinc apartats, així com la previsió de tancament del 2013 amb la seva comparativa amb el 2012:

Compte Explotació	Tancament 2013	2.012	Dif. €	Dif %
Ingressos	2.478.905	2.628.837	-149.933	-5,70%
Peixateria	110.617	131.138	-20.521	-15,65%
Charlie Rivel	201.292	216.440	-15.148	-7,00%
Casernes	217.145	220.940	-3.795	-1,72%
Mediterrània	101.301	103.018	-1.717	-1,67%
Renfe	25.273	23.144	2.130	9,20%
Camils	324.771	345.889	-21.119	-6,11%
Zona Blava	1.220.243	1.232.256	-12.014	-0,97%
Grua	185.172	261.344	-76.172	-29,15%
Multes	93.090	94.668	-1.578	-1,67%
Serveis Centrals				
Sistemes Informació				
Despeses Generals	-795.535	-827.380	31.846	-3,85%
Personal	-1.250.196	-1.220.802	-29.394	2,41%
Canon Ajuntament	-104.158	-104.158	0	0,00%
Amortitzacions	-322.138	-368.559	46.422	-12,60%
Resultats Financers	-18.653	-185.717	167.064	-89,96%
Resultats extraordinaris	15.246	80.962		
Beneficis	3.472	3.183	289	9,09%

En relació a l'objecte del present PAIF, el pressupost del 2014 comparat amb la previsió de tancament 2013, presenta les següents dades previsionals:

Compte Explotació Previsional 2014	Tancament 2013	Pressupost 2014
Ingressos	2.478.905	2.264.015
Peixateria	110.617	114.843
Charlie Rivel	201.292	204.002
Casernes	217.145	215.757
Mediterrània	101.301	27.000
Renfe	25.273	17.762
Camils	324.771	326.955
Zona Blava	1.220.243	1.263.675
Grua	185.172	0
Multes	93.090	94.021
Serveis Centrals		
Sistemes Informació		
Despeses Generals	-795.535	-725.639
Personal	-1.250.196	-1.071.966
Canon Ajuntament	-104.158	-104.158
Amortitzacions	-322.138	-345.095
Resultats Financers	-18.653	-60.443
Resultats extraordinaris	15.246	44.462
Beneficis	3.472	1.177

Seguidament es farà un desglossament per àrea funcional.

- a) Àrees d'estacionament regulat
- b) Aparcaments soterranis
- c) Gestió administrativa de multes
- d) Gestió del servei de grua municipal
- e) Serveis centrals i sistemes d'informació.

- a) Àrees d'estacionament regulat

Durant l'exercici 2013 es va observar un decrement dels ingressos en relació amb l'exercici 2012 degut bàsicament degut a que durant l'estiu del 2012 es va poder gestionar durant els mesos d'estiu la zona blava del solar del Passeig del Carme que va aportar uns ingressos de 29.433'80€. Enguany, no ha estat possible aquesta explotació.

Pel exercici 2014, l'escenari que s'ha previst contempla un increment de les tarifes d'un 3,4% segons la proposta de modificacions de les OOFF

presentades al Ple de l'Ajuntament de Vilanova i la Geltrú. L'increment de vendes previstes respecte la previsió de tancament del 2013 ve donat bàsicament per dos conceptes:

	previsió 2013	pressupost 2014	Dif. €	Dif. %
total ingressos	1.214.406	1.263.675	49.269	4,06%
Parquimetres 2013	1.212.891	1.212.891		
Publicitat	1.515	1.530		
Ap. Dissuass gen-abr		17.670		
Increment tarifes 3,4%		31.584		

1. Durant els mesos de gener a abril de 2013, els aparcaments dissuasoris de l'hospital i dels jutjats no estaven operatius, com que durant el 2014 si que ho estaran, aquest fet suposa un increment d'ingressos previst de 17.669'92 respecte el 2013.

Solar Jutjats	9.838,51
Solar hospital	7.831,40
Total	17.669,92

2. L'increment de tarifes proposat suposa 31.584€, el que com es podrà veure al quadre resum del final d'aquest PAIF, resulta fonamental per aconseguir tancar en positiu al final del exercici.

D'altra banda, com ja s'ha fet els darrers anys, es preveu reobrir la zona de Ribes Roges a partir del mes de maig (només els caps de setmana) i a partir del mes de juny ininterrompudament fins al darrer diumenge d'agost.

Durant les primeres setmanes de 2014 s'ha enviat als contribuents que tinguin domiciliats l'IVTM a Vilanova i la Geltrú i al corrent dels deutes fiscals l'adhesiu identificatiu de beneficiari de la tarifa reduïda, que com a característica, tindrà caràcter bianual, a efecte de reduir les despeses d'impressió i repartiment.

No s'ha previst en aquest pressupost obrir nous aparcaments dissuasoris durant l'exercici 2014, tot i que es col·laborarà amb l'Ajuntament en la recerca de solucions a la mobilitat especialment durant els mesos d'estiu.

A l'exercici 2012 es va procedir a deixar sense pagament la franja de 14 a 16 hores a la Façana Marítima. Es preveu continuar amb aquest mateix horari sense canvis a aquesta zona.

Pel que fa a les inversions, pel exercici 2014 es preveu la renovació de 3 parquímetres per l'amortització dels més antics. S'han detectat problemes de funcionament en els parquímetres més antics amb les targetes de crèdit-dèbit amb xip, però la empresa no està en situació financera de procedir a la substitució de tots els targeters en un mateix exercici. Aiximateix, s'ha previst l'adquisició d'una furgoneta que substitueixi l'adquirida al 2004, que ja ha complert sobradament la seva vida útil.

Es preveu continuar amb la gestió del concurs de Ports de la Generalitat per la explotació de les zones blaves del Passeig Marítim i el Dic de Ponent, segons contracte.

b) Aparcaments soterrats

Com ja s'ha explicat anteriorment, la gestió de l'Aparcament Mediterrània ja no reportarà els ingressos d'altres exercicis, i la venda de la maquinària de comunicacions resultarà cabdal per poder tancar l'exercici 2014 en positiu.

Durant l'exercici 2013 i en relació al 2012 els aparcaments en el seu conjunt han tingut un decrement de facturació del -68.851€ (-6.56%) degut fonamentalment a caiguda de la rotació a tots els aparcaments (7.927€ Peixateria, -16.392€ a Charlie Rivel, -9.822€ a Casernes i -32.094€ a Camils) i a la reducció dels abonaments a bàsicament a Peixateria (-10.875€) i Sant Camil (-8.517€).

Per evitar la continua caiguda dels ingressos dels aparcaments, pel 2014 es realitzaran les següents accions comercials:

- Continuar amb la comercialització de la tarifa màxima de 6€ per 24 hores de rotació a tots els aparcaments.
- Unificar el cost de tots els abonaments de 24 hores a Peixateria, casernes i Charlie Rivel a efecte de recuperar els abonats perduts a Peixateria.

En quant a l'aparcament de Renfe, la voluntat del operador ferroviari és definir un model únic d'aparcaments Park&Ride i licitar-los, ja sigui conjuntament o per lots. Mentre defineixen aquest model, fan adjudicacions d'un any per continuar amb la gestió dels aparcaments actuals. Pel període octubre 2013-octubre 2014 s'ha adjudicat contracte de gestió en termes similars al servei que s'estava prestant.

A partir del mes de febrer de 2013 es van comercialitzar abonaments a 1, 2 i 3 anys. A 31 de desembre de 2013, entre els 3 aparcaments que explota la societat a Vilanova i la Geltrú, es van subscriure 62 contractes d'aquesta modalitat, 25 d'ells nous clients. Durant el 2014 es continuarà comercialitzant aquest producte ja que la percepció del producte es considera satisfactòria.

Està previst continuar amb la campanya de vals de descompte de manera conjunta amb l'associació Tot Centre. Aquest any es tornaran a entregar 50.000 vals de 30 minuts gratuïts quan s'esgotin els actualment comercialitzats.

Durant el 2013 s'ha instal·lat a l'Aparcament de Charlie Rivel, el sistema de càmeres lectores de matrícules adaptant-nos a la legislació del sector. Igualment per requisits legals, s'han fet les obres necessàries per obtenir la llicència d'activitats de l'Aparcament Peixateria, fet que ha comportat invertir en motors d'extracció protegits per normativa RF-400, protegir el habitacle del generador amb portes RF, legalitzar la sortida d'emergència, instal·lar un accionament de la extracció d'emergència pel ús de bombers, i altres

instal·lacions menors. Un cop finalitzades totes les obres i instal·lacions necessàries s'ha presentat projecte al Ajuntament de Vilanova i la Geltrú a efecte de legalitzar l'activitat.

Durant el 2013 s'ha procedit igualment a instal·lar fluorescents led als aparcaments de Casernes, Charlie Rivel, i Camils. Es preveu que l'estalvi en el consum elèctric sigui suficient per pagar la quota de rènting amb que s'ha finançat l'adquisició i instal·lació dels fluorescents. A finals del 2013 i s'ha realitzat la mateixa substitució a l'aparcament Peixateria però sense constituir cap operació financera a l'efecte

Finalment, es seguirà amb les Targetes Anem a l'Escola amb idèntica operativa que els exercicis anteriors.

En quant a l'Aparcament Casernes s'ha considerat que la venda dret d'us per 50 anys de places seguirà aturada tenint en compte la conjuntura d'incertesa econòmica actual. No es preveu vendre cap dret d'us durant l'exercici.

D'altra banda en relació a l'aparcament de l'Hospital-Residència de Sant Camil. Els resultats d'ingressos han resultat estar lluny de les previsions degut, fonamentalment a que els usuaris de l'aparcament han optat per aparcar irregularment sobre la vorera de la Ronda Sant Camil en comptes d'entrar a l'aparcament. S'ha presentat des de fa anys sol·licitud de llicència d'obres a la Via Pública a l'Ajuntament de Sant Pere de Ribes per posar límits físics a aquest estacionament irregular, s'ha rebut resposta de incloure modificacions al projecte, i s'ha presentat annexe a la llicència inicial, a la espera de resposta fins la data.

Durant el 2011 es va arribar a un acord amb un operador privat d'Aparcaments de Lleida per la gestió remota de l'aparcament. Aquesta gestió s'ha assumit sense problemes i es preveu continuar amb el mateix contracte durant el 2014.

Pel que fa a les inversions, s'ha previst durant el 2014 construir 2 edicles als accessos de vianants de l'aparcament Charlie Rivel i 1 edicle al de Peixateria. La finalitat d'aquesta inversió és doble: per un lloc millorar el servei al client, evitant que es mulli els dies de pluja, amb el risc de rrelliscar a les escales d'accés, i per altra banda, evitar el vandalisme que es dona les nits de molts caps de setmana especialment a l'aparcament de Peixateria. Amb els edicles i el pertinent CCTV es podrà crebar qui entra i amb quina finalitat als aparcaments.

A més, a tots els aparcaments és necessària la adaptació de tots els lectors de targetes de crèdit a la tecnologia EMV-2, mitjà pel qual es garanteix la seguretat en les transaccions. Aquesta tecnologia obliga a adaptar tots els caixers (i parquímetres) dotant-los d'un teclat per introduir el número PIN. S'ha contemplat efectuar aquesta inversió durant l'exercici 2014 només a l'aparcament de Camils. A la resta d'aparcaments, la maquinària està obsoleta, i la inversió que s'ha d'efectuar no es veurà compensada donada la escassa vida útil que li queda a la maquinària. Quan s'hagi de canviar la maquinària, s'adquirirà ja amb la tecnologia incorporada.

Per últim, si es troba el finançament necessari, caldrà substituir la maquinària de control d'accessos de l'aparcament de la Peixateria, ja completament amortitzada comptablement, i que dóna molts problemes en la operativa diària. Part d'aquesta maquinària podrà ser aprofitada per donar un millor servei a altres aparcaments (per exemple, el caixer de pagament podrà ubicar-se a l'aparcament de Casernes) i la resta serà fet servir com a peces de recanvi.

c) Gestió Administrativa de Multes

Aquesta secció, no preveu canvis organitzatius ni pressupostaris importants durant el exercici 2014. Tant el software com el hardware necessiten actualitzacions que s'han previst en la partida d'inversions.

d) Servei de grua municipal

Com ja s'ha comentat, l'1 d'octubre de 2013 l'Ajuntament va acordar la municipalització del servei i la subrogació de 5 dels 7 treballadors assignats al servei. Els 2 treballadors no subrogats han estat destinats a altres llocs de treball.

Durant el 2014 no es preveuen ingressos per la prestació del servei, i s'espera que l'Ajuntament es subrogi en el leasing demanat en el seu dia per adquirir el vehicle grua.

e) Serveis centrals i Sistemes d'Informació

Les prioritats del departament seran un any mes de caire eminentment organitzatiu. L'any 2013 ha estat un exercici de fortes tensions de tresoreria, que no desapareixeran durant el 2014. A més, cal afegir els problemes de viabilitat econòmica dimanants de la pèrdua del servei de grua assumint part dels costos que estaven assignats al departament, així com l'esmentada pèrdua de gestió de l'aparcament de Mediterrània.

S'ha previst invertir en un software de control d'entrades del personal així com en una possible inversió en el trasllat d'oficines, encara per concretar.

L'any 2014 serà complicat de tancar en resultat positiu i, completament impossible si no es renova íntegrament el Pla de Viabilitat pactat amb els representants dels treballadors, vistes les expectatives d'ingressos actuals. L'

adhesió al conveni de l'Ajuntament, si suposa nous compromisos de despesa, ha de comportar necessàriament que apareguin motius d'estalvi per igual quantia o altres fonts d'ingressos. D'altra banda, no serà assumible.

Pel que fa a Sistemes d'informació, durant el 2011 es va iniciar l'enllaç entre totes les seus de la empresa amb fibra òptica aprofitant allà on era possible la xarxa de l'Ajuntament i fent estesa pròpia allà on no existia. Durant el 2014 es preveu completar tots els enllaços i aconseguint així un considerable estalvi en comunicacions i línies ADSL, ja recollida a la previsió de despeses d'aquest exercici. Només queda pendent una estesa de cable entre la Pça. Diputació fins a la Pça. de la Vila per la façana nord de l'església.

També s'ha previst una inversió en una segona fase de Business Intelligence, consistent en integrar la base de dades de l'Aparcament Camils en un Datawarehouse que permeti l'obtenció de dades de gestió immediates i tabulades.

En relació a la previsió de despeses, la Societat continuarà contenint les despeses d'explotació en el marc del acordat en la negociació col·lectiva vigent i tot el que la explotació del servei permeti. Aquesta contenció en la despesa mantinguda els darrers anys ha suposat també reduir la partida de manteniment el qual està comportant que amb el temps s'hagin d'assumir despeses en reparacions per que la maquinària o les instal·lacions puguin donar servei.

No es preveu pel 2014 cap despesa d'explotació més enllà de les que exigeixi la pròpia operativa. El fet és que la maquinària i equipament és cada dia més antiga (vehicles, parquímetres, control d'accessos, ordinadors,...) i la inversió que s'ha fet els darrers anys per substituir-la és escassa. Per tant, és previsible que s'incrementin les incidències (i per tant el cost) de manteniment d'equipament i instal·lacions.

2.2.- Estat d'inversions reals i financeres a efectuar durant l'exercici

Les inversions reals a efectuar en l'exercici 2014 corresponen als conceptes següents indicats al quadre:

Inversions 2014

Departament	Actiu	Cost	Anys	Dotació 2014
SI	Desenvolupament Software	4.000,00 €	3	1.333,33 €
SI	Ordinadors i Components	5.500,00 €	5	1.100,00 €
SI	Tancament anella fibra òptica	10.000,00 €	5	2.000,00 €
SI	Zona fase Bussines Intelligence	4.850,00 €	3	1.616,67 €
SI	Fibra Òptica Mediterrània	3.000,00 €	5	600,00 €
sc	Phuk	3.000,00 €	3	1.000,00 €
sc	Inversió canvi oficines	20.000,00 €	5	4.000,00 €
zona blava	3 parquímetres Meypar leasing	20.500,00 €	5	4.100,00 €
zona blava	furgoneta zb	12.573,00 €	5	2.514,60 €
camils	Vial	168.000,00 €	16	10.500,00 €
camils	LECTOR TARGETES EMV CAMILS	13.116,42 €	5	2.623,28 €
CCSMULTES	PROGRAMACIÓ	2.750,00 €	3	916,67 €
CCSMULTES	MATERIAL INFORMATIC (PANTALLES,ORDINADORS)	1.250,00 €	3	416,67 €
charlie	2 edicles	60.000,00 €	7	8.571,43 €
peixateria	edicle	30.000,00 €	7	4.285,71 €
peixateria	maquinària tiqueting	80.000,00 €	5	16.000,00 €
	Total	438.539,42 €		61.578,36 €

2.3.- Estat de les fonts de finançament de les inversions

Les inversions en els conceptes indicats al punt 2.2 dedicats a les diferents àrees de l'empresa no poden ser finançades amb recursos propis de la Societat, tenint en compte la situació de limitacions de tresoreria. No hi ha recursos de caixa suficients per suportar les despeses d'inversió. Per tant en el moment d'efectuar-les caldrà comptar amb finançament extern, essencialment leasings, rëntings i/o préstecs bancaris.

A més, les novetats legislatives obliguen a reduir el termini de pagaments a proveïdors a 30 dies, permetent-se a 60 dies en algunes excepcions. La empresa ja ha reduït el termini de pagaments a pymes i autònoms a 30 dies, però li és complicat implementar aquesta novetat legislativa de forma automàtica a tots els proveïdors.

Per fer front tant a les despeses corrents com a les inversions pressupostades, no serà suficient el fluxe ordinari de cobraments i pagaments, màxime tenint en compte que històricament el principal client de la Societat (l'Ajuntament de Vilanova i la Geltrú) no té una previsió clara de pagament de les seves factures a proveïdors. Tot i haver-se reduït la dependència d'aquest proveïdor al haver-se municipalitzat el servei de grues, la importància de la puntualitat en els pagaments continua essent vital per la planificació de la tresoreria. Altres grans clients com Renfe també han presentat inpuntualitats en els seus pagaments.

Per fer front a aquest dèficit de tresoreria, la Societat haurà de prendre mesures encaminades a garantir el fluxe de pagaments per fer front als pagaments ordinaris d'explotació de la empresa; essencialment despeses de personal, proveïdors i creditors. Com es veu a la previsió següent, a partir del setembre del 2014, es preveu que les obligacions de pagament superin amb escreix i regularment les expectatives de cobraments, fet que al desembre de 2014 comportarà un dèficit de tresoreria acumulat de -196.199,66€€

Durant l'exercici 2013 s'ha pogut resoldre les fortes tensions de tresoreria gràcies a que l'AEAT ha concedit dos aplaçaments del primer i segon trimestre

de l'IVA. La mateixa AEAT ha posat impediments al fet de recórrer a l'aplaçament de l'IVA com a mitjà habitual per resoldre les tensions de tresoreria empresarials. Es podrà tornar a negociar la possibilitat d'aplaçament dels 3T/4T/ 2014, però sense cap garantia d'èxit.

Durant el exercici 2011 es va procedir a efectuar un préstec de 750.000€ a l'Ajuntament de Vilanova i la Geltrú amb la condició de que aquest reposaria l'import en cas de que fos necessari per la tresoreria de la Societat. En cas de que sigui necessari per fer front a la despesa corrent, es podrà executar aquesta acció de reemborsament. Altres alternatives seran renegociar els deutes bancaris, tot i que hi ha fortes resistències amb els interlocutors a obrir el diàleg, i les contrapartides que es demanen són molt oneroses.

En tot cas, s'ha cobrat en el mes de desembre de 2013 150.649,44€ de factures antigues que l'Ajuntament va incorporar al Pla de pagament a proveïdors establert al Reial Decret Llei 8/2013, i que s'ha pagat a través del ICO. Aquest import està destinat al finançament de les inversions 2014, però en cas de necessitat s'hauria de fer menester pel pagament del corrent.

Previsió	saldo inicial	enero	febrero	marzo	abril	mayo	junio	julio	agosto	septiembre	octubre	noviembre	diciembre
ingresos		287.267,11	185.266,67	194.300,87	196.601,91	230.046,30	208.457,29	307.561,02	267.658,08	181.553,92	161.345,11	179.105,83	130.470,80
despeses		-233.327,21	-161.183,82	-272.649,30	-285.983,15	-186.643,77	-257.300,96	-303.266,43	-182.013,84	-365.648,08	-320.469,80	-222.287,89	-305.933,66
total mensual		53.939,90	24.082,85	-78.348,43	-89.381,24	43.402,53	-48.843,67	4.294,59	85.644,24	-184.094,16	-159.124,69	-43.182,06	-175.462,86
total anual	370.873,34	424.813,24	448.896,09	370.547,66	281.166,42	324.568,95	275.725,28	280.019,87	365.664,11	181.569,95	22.445,26	-20.736,80	-196.199,66

2.4.- Relació d'objectius a assolir i rendes que s'espera que generin

Els objectius per a la Societat per a l'exercici 2014, consisteixen en l'acompliment de les actuacions i activitats que es descriuen a l'apartat 2.1 d'aquest document, la realització dels quals es preveu que doni origen al Compte previst de pèrdues i guanys adjunt a aquest document.

3.- ESTAT DE PREVISIÓ DE DESPESES I INGRESSOS

3.1.- Compte previst de pèrdues i guanys

Compte Explotació Previsional 2014	Pressupost 2014
Ingressos	2.264.015
Peixateria	114.843
Charlie Rivel	204.002
Casernes	215.757
Mediterrània	27.000
Renfe	17.762
Camils	326.955
Zona Blava	1.263.675
Grua	0
Multes	94.021
Serveis Centrals	
Sistemes Informació	
Despeses Generals	-725.639
Personal	-1.071.966
Canon Ajuntament	-104.158
Amortitzacions	-345.095
Resultats Financers	-60.443
Resultats extraordinaris	44.462
Beneficis	1.177