

PRESSUPOST TECSALSA 2026

MEMÒRIA

PÈRDUES I GUANYES

QUADRE CONVERSIÓ

Cornellà, 21 de juliol de 2025

El projecte de pressupost de TECSALSA de l'any 2026 es realitza, en data juliol de 2025, en base a les dades comptabilitzades a tancament de juny, fent una extrapolació ponderada. En qualsevol cas l'exercici 2026 seguirà condicionat per les conseqüències econòmiques i socials actuals.

Pel que fa als ingressos per venda de serveis, preveiem una continuïtat en els serveis de manteniment de jardineria i mobiliari urbà de Cornellà, en la contracta de Viladecans i altres manteniments de serveis públics i privats; pel que fa a l'àrea de manipulats industrials es preveu un lleuger augment en la càrrega de feina. En el capítol d'ingressos també consten els procedents del concert pel servei de Centre Ocupacional que hi ha establert amb el Departament de Treball, Afers Socials i Famílies.

2

D'altra banda pel que fa a les subvencions del Departament de Treball, Afers Socials i Famílies i la subvenció de l'EMS (equip multidisciplinari de suport), l'import serà similar a l'any passat.

El capítol de Personal, és sens dubte el més important dins les despeses, en quan al personal de suport, el creixement es derivat del que sigui d'obligat compliment al sector públic, i en el cas de les persones amb discapacitat i especial dificultat contractades al centre especial de treball, depenen de les pujades del sou mínim interprofessional, que aprovi el govern.

L'execució del servei contractat no implica l'accés a dades personals que siguin incloses en fitxers de client. D'acord amb la LOPD, els treballadors de TECSAL, S.A. tenen prohibit l'accés a les dades personals de fitxers dels clients i l'obligació de secret envers a les dades que haguessin pogut conèixer amb motiu de la prestació del servei. Les dades personals del client seran incloses en un fitxer de TECSAL, S.A. per al manteniment i control de la relació comercial i informació comercial per correu postal, electrònic i/o fax. Si desitja exercitar els drets d'accés, rectificació, cancel·lació i/o oposició, haurà de dirigir-se per escrit a: TECSALSA, apartat de correus 141, 08940 Cornellà de Llobregat (Barcelona).

En la resta de partides de despesa es preveu un lleuger creixement en el mateix sentit que s'han pressupostat els ingressos per vendes.

SERVEI DE TERÀPIA OCUPACIONAL (STO)

Per l'any 2026 es preveu el manteniment del mòdul i de les ràtios del personal de suport, d'acord amb el concert vigent.

El STO és un servei gratuït per les persones usuàries, finançat quasi íntegrament a càrrec del Concert establert amb la Generalitat (Departament Treball, Afers Socials i Famílies)

Aquest Servei està adreçat a persones adultes amb diversitat funcional cognitiva, amb un grau de discapacitat intel·lectual i del desenvolupament igual o superior a un 65% acreditat pel Institut Català d'Assistència i Serveis Socials.

3

Al Centre Ocupacional s'aplica la teràpia ocupacional abastant dos camps ben definits: l'ajustament social i l'ocupació terapèutica.

El servei STO es planifica d'acord amb la normativa legal vigent i seguint un sistema implantat d'acord amb les normes de qualitat UNE-EN-ISO 9001:2015.

Està previst que, per l'any 2026, hagi 46 persones usuàries d'aquest Servei; 6 de les quals, pel seu més alt grau de dependència, rebran un servei auxiliar de teràpia ocupacional.

L'execució del servei contractat no implica l'accés a dades personals que siguin incloses en fitxers de client. D'acord amb la LOPD, els treballadors de TECSAL, S.A. tenen prohibit l'accés a les dades personals de fitxers dels clients i l'obligació de secret envers a les dades que haguessin pogut conèixer amb motiu de la prestació del servei. Les dades personals del client seran incloses en un fitxer de TECSAL, S.A. per al manteniment i control de la relació comercial i informació comercial per correu postal, electrònic i/o fax. Si desitja exercitar els drets d'accés, rectificació, cancel·lació i/o oposició, haurà de dirigir-se per escrit a: TECSALSA, apartat de correus 141, 08940 Cornellà de Llobregat (Barcelona).

EMS: EQUIP MULTIDISCIPLINARI DE SUPORT

Al gener de 2026 tenim previst donar aquest servei a 130 treballadors/es amb discapacitat intel·lectual i del desenvolupament del Centre Especial de Treball; tots ells amb especials dificultats d'integració laboral i social. L'EMS és una eina que, de forma individualitzada i adaptada als trets conductuals de cada persona treballadora amb discapacitat intel·lectual i de desenvolupament, proporciona viabilitat social i fluïdesa en la relació laboral.

L'objectiu essencial d'aquestes unitats de suport és intentar compensar o equilibrar els efectes de comportaments distorsionals de la conducta, alteracions caracterials i trastorns mentals que puguin afectar, de forma esporàdica o permanent, la realització del treball o bé provocar conflictes amb les altres persones de l'entorn laboral o comunitari.

4

CENTRE ESPECIAL DE TREBALL

Per l'any 2026 preveiem 130 persones treballadores amb acreditació de discapacitat al Centre Especial de Treball; totes elles amb especials dificultats d'integració laboral i social.

L'execució del servei contractat no implica l'accés a dades personals que siguin incloses en fitxers de client. D'acord amb la LOPD, els treballadors de TECSAL, S.A. tenen prohibit l'accés a les dades personals de fitxers dels clients i l'obligació de secret envers a les dades que haguessin pogut conèixer amb motiu de la prestació del servei. Les dades personals del client seran incloses en un fitxer de TECSAL, S.A. per al manteniment i control de la relació comercial i informació comercial per correu postal, electrònic i/o fax. Si desitja exercitar els drets d'accés, rectificació, cancel·lació i/o oposició, haurà de dirigir-se per escrit a: TECSALSA, apartat de correus 141, 08940 Cornellà de Llobregat (Barcelona).

Àrea de Manipulats Industrials (edifici Destraleta) :

L'any 2026 es preveu un manteniment de la carrega de treball, estem treballant en la captació de nous clients, per poder mantenir la producció. En aquesta àrea treballen 36 persones amb discapacitat intel·lectual i del desenvolupament del Centre Especial de Treball.

Àrea de Jardineria / Mobiliari (bancs)

La contracta de serveis de manteniment de jardineria i de pintura de bancs de la Ciutat de Cornellà, on preveiem un increment de les zones verdes o enjardinades on fer el manteniment, continuarà tenint una rellevància econòmica i social, primordial i essencial.

5

Cal afegir el contracte de manteniment de jardineria vigent en diferents zones de Viladecans, i els que es mantenen amb altres institucions públiques i privades, així com construccions puntuals de jardineria.

L'execució del servei contractat no implica l'accés a dades personals que siguin incloses en fitxers de client. D'acord amb la LOPD, els treballadors de TECSAL, S.A. tenen prohibit l'accés a les dades personals de fitxers dels clients i l'obligació de secret envers a les dades que haguessin pogut conèixer amb motiu de la prestació del servei. Les dades personals del client seran incloses en un fitxer de TECSAL, S.A. per al manteniment i control de la relació comercial i informació comercial per correu postal, electrònic i/o fax. Si desitja exercitar els drets d'accés, rectificació, cancel·lació i/o oposició, haurà de dirigir-se per escrit a: TECSALSA, apartat de correus 141, 08940 Cornellà de Llobregat (Barcelona).

PROJECTE DE PRESSUPOSTOS GENERALS

COMpte DE PÉRDUES I GUANYs TOTAL

SOCIETAT MERCANTIL MUNICIPAL:		TECSALSA	
EXERCICI:		2026	
NUM.COMPTES		2026	2025
	A) OPERACIONS CONTINUADES		
700, 701, 702, 703, 704, (706), (708), (709)	1. Import net de la xifra de negocis	5.616.353	5.338.370
705	a) Vendes	5.195.648	4.938.712
(6930), (+/-) 71, 7930	b) Prestació de serveis	420.705	399.658
73	2. Variació d'existències de productes acabats i en curs		
(600), 6060, 6080, 6090, (+/-) 610	3. Treballs realitzats per la empresa per al seu actiu		
(601), (602), 6061, 6062, 6081, 6082, 6091,	4. Aprovisionaments	-650.776	-664.306
6092, (+/-) 611, (+/-) 612	a) Consum de mercaderies	-277.542	-264.326
(607)	b) Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles		
(6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933	c) Treballs realitzats per altres empreses	-373.234	-299.981
75	d) Deteriorament de mercaderies, primeres matèries i altres aprovisionaments		
740,747	5. Altres Ingressos d'explotació	2.182.520	2.077.503
	a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		
(640), (641), (6450)	b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici		
(642), (643), (649)	b1) EMS	367.521	359.957
(644), (6457), 7950, 7957	b2) subvenció mant. lloc treball	1.126.358	1.045.601
(62)	b3) bonificació SS TDF	688.641	672.945
(631), (634), 636, 639	6. Despeses de personal	-5.816.269	-5.634.533
(650), (694), (695), 794, 7954	a) Sous, salaris i assimilats	-4.508.791	-4.389.325
(651), (659)	b) Càrregues socials	-1.307.469	-1.245.208
(68)	c) Provisions		
746	7. Altres despeses d'explotació	-866.109	-813.998
7951, 7952, 7955, 7956	a) Serveis exteriors	-843.609	-791.498
(690), (691), (692), 790, 791, 792	b) Tributs	-22.500	-22.500
(670), (671), (672), 770, 771, 772	c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials		
	d) Altres despeses de gestió corrent		
	8. Amortització de l'immobilitzat	-187.041	-162.041
	9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres	13.528	13.042
	10. Excessos de provisions		
	11. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat	0	0
	a) Deterioraments i pèrdues		
	b) Resultats per alienacions i altres		
	A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (Σ 1 a 11)	312.215	284.037
	12. Ingressos financers	0	0
7600,7601	a) De participacions en instruments de patrimoni	0	0
7602, 7603	a1) En empreses del grup i associades		
	a2) En tercers		
4610, 7611, 76200, 76201, 76210, 76211	b) De valors negociables i altres instruments financers	0	0
7612, 7613, 76202, 76203, 76212, 76213, 767,	b.1) D'empreses del grup i associades		
769	b2) De tercers		
(6610), (6611), (6615), (6616), (6620), (6621),	13. Despeses financeres	0	0
(6640), (6641), (6650), (6651), (6654), (6655)	a) Prer deutes amb empreses del grup i associades		
(6612), (6613), (6617), (6618), (6622), (6623),	b) Per deutes amb tercers		
(6624), (6642), (6643), (6652), (6656), (6657),	c) Per actualització de provisions		
(669)	14. Variació de valor raonable en instruments financers	0	0
(660)	a) Cartera de negociació i altres		
(6630), (6631), (6633), 7630, 7631, 7633	b) Imputació al resultat de l'exercici per actius financers disponibles per a la venda		
(6632), 7632	15. Diferències de canvi		
(668), 768	16. Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers	0	0
(696), (697), (698), (699), 796, 797, 798, 799	a) Deterioraments i pèrdues		
(666), (667), (673), (675), 766, 773, 775	b) Resultats per alienacions i altres		
	A.2) RESULTAT FINANCER (Σ12 a 16)	0	0
	A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1 + A.2)	312.215	284.037
(+/-) (6300), (+/-) 6301, (633), 638	17. Impostos sobre beneficis	-78.054	-66.009
	A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES (A.3 + 17)	234.161	198.027
	B) OPERACIONS INTERROMPUDES		
	18. Resultat de l'exercici procedent d'operacions interrompudes net d'impostos		
	A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI (A.4 + 18)	234.161	198.027

**SOCIETAT MERCANTIL MIXTA PARTICIPADA
MAJORITARIAMENT PER L'AJUNTAMENT**

**TECSALSA
EXERCICI 2026**

Actiu	2026	2025
A) ACTIU NO CORRENT	652.378	815.449
I. Immobilitzat intangible	238.944	252.749
II. Immobilitzat material	362.996	386.306
III. Inversions immobiliàries		
IV. Inversions en entitats del grup i associades a llarg termini		
V. Inversions financeres a llarg termini	198	198
VI. Actius per Impost diferit	50.240	176.196
VII. Deutors comercials no corrents		
B) ACTIU CORRENT	2.692.865	2.259.683
I. Actius no corrents mantinguts per a la venda		
II. Existències	3.720	5.600
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	1.422.105	1.015.646
1. Clients per vendes i prestació de serveis	678.694	540.361
a) Clients per vendes i prestacions de serveis a llarg termini		
b) Clients per vendes i prestacions de serveis a curt termini	678.694	540.361
2. Accionistes (socis) per desemborsaments exigits		
3. Altres deutors	743.411	475.285
IV. Inversions en empreses del grup i associades a curt termini		
V. Inversions financeres a curt termini	5.006	3.717
VI. Periodificacions a curt termini		
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents	1.262.034	1.234.720
TOTAL ACTIU (A+B)	3.345.243	3.075.132

**SOCIETAT MERCANTIL MIXTA PARTICIPADA
MAJORITARIAMENT PER L'AJUNTAMENT**

TECSALSA

EXERCICI 2026

Passiu	2026	2025
A) PATRIMONI NET	2.694.734	2.470.462
A-1) FONS PROPIS		
I. Capital	60.101	60.101
1. Capital escripturat	60.101	60.101
2. (Capital no exigit)		
II. Prima d'emissió		
III. Reserves	2.235.008	2.036.981
IV. (Accions i participacions en patrimoni pròpies)		
V. Resultats d'exercicis anteriors		
VI. Altres aportacions de socis		
VII. Resultat de l'exercici	234.161	198.027
VIII. (Dividend a compta)		
IX. Altres instruments de patrimoni net	165.464	175.353
A-2) Ajustaments per canvis de valor		
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts	165.464	175.353
B) PASSIU NO CORRENT	59.487	62.869
I. Provisions a llarg termini		
II. Deutes a llarg termini		
1. Deutes amb entitats de crèdit		
2. Creditors per arrendament financer		
3. Altres deutes a llarg termini		
III. Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini		
IV. Passius per impost diferit	59.487	62.869
V. Periodificacions a llarg termini		
VI. Creditors comercials no corrents		
VII. Deutes amb característiques especials a llarg termini		
C) PASSIU CORRENT	591.022	541.801
I. Passius vinculats amb actius no corrents mantinguts per a la venda		
II. Provisions a curt termini		
III. Deutes a curt termini		
1. Deutes amb entitats de crèdit		
2. Creditors per arrendament financer		
3. Altres deutes a curt termini		
IV. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini		
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	591.022	541.801
1. Proveïdors		
a) Proveïdors a llarg termini		
b) Proveïdors a curt termini	23.206	27.739
2. Altres creditors	567.816	514.062
VI. Periodificacions a curt termini		
VII. Deute amb característiques especials a curt termini		
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)	3.345.243	3.075.132