

PRESSUPOST TECSALSA 2027

MEMÒRIA

PÈRDUES I GUANYES

QUADRE CONVERSIO

Cornellà, 21 de juliol de 2026

1. MEMÒRIA PRESSUPOST 2027

El projecte de pressupost de TECSALSA per a l'exercici 2027 s'elabora el juliol de 2026, a partir de les dades comptabilitzades fins al tancament del mes de juny i mitjançant una extrapolació ponderada.

L'exercici 2027 continuarà condicionat per l'evolució del context econòmic i social, així com per l'impacte que aquest pugui tenir en els costos salarials, els serveis contractats i les diferents línies d'activitat de l'empresa.

Pel que fa als ingressos per venda de serveis, es preveu una continuïtat en els serveis de manteniment de jardineria i mobiliari urbà de Cornellà, en la contracta de Viladecans i en altres manteniments de serveis públics i privats. En l'àrea de manipulats industrials, es preveu un lleuger increment de la càrrega de treball.

En el capítol d'ingressos també s'inclouen els imports procedents del concert pel servei de Centre Ocupacional establert amb la Generalitat de Catalunya.

D'altra banda, quant a les subvencions vinculades al Centre Especial de Treball i a l'Equip Multidisciplinari de Suport, es preveu que l'import sigui similar al de l'exercici anterior.

El capítol de personal és, sens dubte, el més rellevant dins de les despeses. Pel que fa al personal de suport, l'evolució de la despesa vindrà determinada pels increments que siguin d'obligat compliment en el sector públic. En el cas de les persones amb discapacitat i especials dificultats contractades al Centre Especial de Treball, aquesta evolució dependrà principalment dels possibles increments del salari mínim interprofessional que aprovi el Govern.

La resta de partides de despesa preveuen un lleuger creixement, en coherència amb l'evolució pressupostada dels ingressos per venda de serveis.

2. SERVEI DE TERÀPIA OCUPACIONAL — STO

Per a l'any 2027 es preveu el manteniment del mòdul i de les ràtios de personal de suport, d'acord amb el concert vigent.

El Servei de Teràpia Ocupacional és un servei gratuït per a les persones usuàries, finançat gairebé íntegrament a càrrec del concert establert amb la Generalitat de Catalunya.

Aquest servei s'adreça a persones adultes amb discapacitat intel·lectual i del desenvolupament, amb un grau de discapacitat igual o superior al 65%, acreditat per l'organisme competent.

Al Centre Ocupacional, la teràpia ocupacional s'estructura al voltant de dos àmbits principals: l'ajustament personal i social, i l'ocupació terapèutica.

El servei STO es planifica d'acord amb la normativa legal vigent i amb el sistema de gestió de qualitat implantat segons la norma UNE-EN ISO 9001:2015.

Per a l'any 2027 es preveu atendre 46 persones usuàries d'aquest servei. D'aquestes, 6 persones, pel seu grau més elevat de dependència, rebran el servei auxiliar de teràpia ocupacional.

3. EMS: EQUIP MULTIDISCIPLINARI DE SUPORT

Al gener de 2027 es preveu donar aquest servei a 130 persones treballadores amb discapacitat intel·lectual i del desenvolupament del Centre Especial de Treball, totes elles amb especials dificultats d'integració laboral i social.

L'EMS és una eina de suport que, de manera individualitzada i adaptada a les necessitats de cada persona treballadora, contribueix a afavorir la seva inclusió laboral, la seva estabilitat en el lloc de treball i la qualitat de les relacions dins de l'entorn laboral.

L'objectiu essencial d'aquest servei és compensar o minimitzar les dificultats derivades de determinades conductes, alteracions de caràcter o trastorns de salut mental que puguin afectar, de manera puntual o permanent, el desenvolupament de la feina o la convivència amb altres persones de l'entorn laboral o comunitari.

4. CENTRE ESPECIAL DE TREBALL

Per a l'any 2027 es preveu mantenir una plantilla de 130 persones treballadores amb acreditació de discapacitat al Centre Especial de Treball, totes elles amb especials dificultats d'integració laboral i social.

4.1. Àrea de manipulats industrials — edifici destraleta

Per a l'any 2027 es preveu mantenir la càrrega de treball de l'àrea de Manipulats Industrials. Paral·lelament, es continuarà treballant en la captació de nous clients amb l'objectiu de consolidar l'activitat productiva.

En aquesta àrea treballen 36 persones amb discapacitat intel·lectual i del desenvolupament del Centre Especial de Treball.

4.2. Àrea de jardineria i mobiliari urbà

La contracta de serveis de manteniment de jardineria i de pintura de bancs de la ciutat de Cornellà continuarà tenint una rellevància econòmica i social essencial per a TECSALSA. Per a l'any 2027 es preveu, a més, un possible increment de les zones verdes o enjardinades objecte de manteniment. Cal afegir-hi el contracte de manteniment de jardineria vigent en diferents zones de Viladecans, així com altres serveis que es mantenen amb institucions públiques i privades, i actuacions puntuals de jardineria.

PROJECTE DE PRESSUPOSTOS GENERALS

COMpte DE PÈRDUES I GUANYES TOTAL

SOCIETAT MERCANTIL MUNICIPAL:		TECSALSA	
EXERCICI:		2027	
NUM.COMPTES		2027	2026
	A) OPERACIONS CONTINUADES		
	1. Import net de la xifra de negocis	5.791.308	5.516.353
700, 701, 702, 703, 704, (706), (708), (709)	a) Vendes	5.351.517	5.195.648
705	b) Prestació de serveis	439.791	420.705
(6930), (+/-) 71, 7930	2. Variació d'existències de productes acabats i en curs		
73	3. Treballs realitzats per la empresa per al seu actiu		
(600), 6060, 6080, 6090, (+/-) 610	4. Aprovisionaments	-666.567	-650.776
(601), (602), 6061, 6062, 6081, 6082, 6091,	a) Consum de mercaderies	-285.858	-277.542
6092, (+/-) 611, (+/-) 612	b) Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles		
(607)	c) Treballs realitzats per altres empreses	-380.699	-373.234
(6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933	d) Deteriorament de mercaderies, primeres matèries i altres aprovisionaments		
75	5. Altres ingressos d'explotació	2.283.617	2.182.520
740,747	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	334.699	367.521
(644), (6457), 7950, 7957	b2) subvenció mant lloc treball	1.232.732	1.126.358
(62)	b3) bonificació SS TDF	716.186	688.641
(631), (634), 636, 639	6. Despeses de personal	-6.048.910	-5.816.259
(650), (694), (695), 794, 7954	a) Sous, salaris i assimilats	-4.689.142	-4.508.791
(651), (659)	b) Càrregues socials	-1.359.767	-1.307.469
(68)	c) Provisions		
746	7. Altres despeses d'explotació	-874.545	-866.109
7951, 7952, 7955, 7956	a) Serveis exteriors	-852.045	-843.609
(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	-177.630	-167.041
	9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres	13.529	13.529
	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)	320.802	312.216
	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 (Σ 12 a 16)	0	0
	A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1 + A.2)	320.802	312.216
(+/-) (6300), (+/-) 6301, (633), 638	17. Impostos sobre beneficis	-80.201	-78.054
	A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES (A.3 + 17)	240.602	234.161
	B) OPERACIONS INTERROMPUDES		
	18. Resultat de l'exercici procedent d'operacions interrompudes net d'impostos		
	A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI (A.4 + 18)	240.602	234.161

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

**TECSALSA
EXERCICI 2027**

Actiu	2027	2026
A) ACTIU NO CORRENT	695.100	652.378
I. Immobilitzat intangible	242.153	238.944
II. Immobilitzat material	405.263	362.996
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	47.486	50.240
VII. Deutors comercials no corrents		
B) ACTIU CORRENT	2.845.900	2.692.865
I. Actius no corrents mantinguts per a la venda		
II. Existències	1.948	3.720
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	1.447.711	1.422.105
1. Clients per vendes i prestació de serveis	683.458	678.694
a) Clients per vendes i prestacions de serveis a llarg termini		
b) Clients per vendes i prestacions de serveis a curt termini	683.458	678.694
2. Accionistes (socis) per desemborsaments exigits		
3. Altres deutors	764.253	743.411
IV. Inversions en empreses del grup i associades a curt termini		
V. Inversions financeres a curt termini	5.100	5.006
VI. Periodificacions a curt termini		
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents	1.391.141	1.262.034
TOTAL ACTIU (A+B)	3.541.000	3.345.243

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

TECSALSA

EXERCICI 2027

Passiu		2027	2026
A) PATRIMONI NET		2.930.005	2.694.734
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		2.469.169	2.235.008
IV. (Accions i participacions en patrimoni pròpies)			
V. Resultats d'exercicis anteriors			
VI. Altres aportacions de socis			
VII. Resultat de l'exercici		240.602	234.161
VIII. (Dividend a compta)			
IX. Altres instruments de patrimoni net		160.133	165.464
A-2) Ajustaments per canvis de valor			
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts		160.133	165.464
B) PASSIU NO CORRENT		61.110	59.487
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		61.110	59.487
V. Periodificacions a llarg termini			
VI. Creditors comercials no corrents			
VII. Deutes amb característiques especials a llarg termini			
C) PASSIU CORRENT		549.885	591.022
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		549.885	591.022
1. Proveïdors			
a) Proveïdors a llarg termini			
b) Proveïdors a curt termini		21.155	23.206
2. Altres creditors		528.730	567.816
VI. Periodificacions a curt termini			
VII. Deute amb característiques especials a curt termini			
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		3.541.000	3.345.243