

CERDANYOLA PROMOCIONS MUNICIPALS, SLU

PRESSUPOST  
2026

## PROGRAMA D'ACTUACIONS I PRESSUPOST Cerdanyola Promocions Municipals, SLU Exercici 2026

### RESUM PRESSUPOST 2026

|                                    |                  |
|------------------------------------|------------------|
| <b>Ingressos</b>                   | <b>3.642.368</b> |
| Ingressos oficina                  | 11.450           |
| Ingressos financers                | 3.075            |
| Ingressos usuaris grua             | 117.875          |
| Aportació municipal grua           | 184.687          |
| Baixes i adjudicacions grua        | 11.275           |
| Ingressos aparcaments              | 232.486          |
| Lloguer places Ajuntament          | 28.049           |
| Encàrrec zona taronja              | 215.971          |
| Traspàs subvencions capital        | 12.419           |
| Ingressos usuaris Escoles Bressols | 733.919          |
| Subvencions Escoles Bressols       | 2.091.162        |
| <b>Despeses</b>                    | <b>3.642.368</b> |
| Despeses personal                  | 2.877.421        |
| Despeses funcionament              | 662.535          |
| Amortització                       | 102.412          |
| <b>Resultat</b>                    | <b>0</b>         |

### RESUM PRESSUPOST 2026

|                                    | <u>2025</u>      | <u>2026</u>      | <u>Diferència</u> | <u>Variació</u> |
|------------------------------------|------------------|------------------|-------------------|-----------------|
| <b>Ingressos</b>                   |                  |                  |                   |                 |
| Ingressos oficina                  | 11.450           | 11.450           | 0                 | 0,00%           |
| Ingressos financers                | 3.000            | 3.075            | 75                | 0,025           |
| Ingressos usuaris grua             | 115.000          | 117.875          | 2.875             | 2,50%           |
| Aportació municipal grua           | 180.182          | 184.687          | 4.505             | 2,50%           |
| Baixes i adjudicacions grua        | 11.000           | 11.275           | 275               | 2,50%           |
| Ingressos aparcaments              | 227.927          | 232.486          | 4.559             | 2,00%           |
| Lloguer places Ajuntament          | 28.049           | 28.049           | 0                 | 0,00%           |
| Encàrrec zona taronja              | 210.703          | 215.971          | 5.268             | 2,50%           |
| Traspàs subvencions capital        | 12.116           | 12.419           | 303               | 2,50%           |
| Ingressos usuaris Escoles Bressols | 554.793          | 733.919          | 179.126           | 32,29%          |
| Subvencions Escoles Bressols       | 1.880.850        | 2.091.162        | 210.312           | 11,18%          |
| <b>Total</b>                       | <b>3.235.070</b> | <b>3.642.368</b> | 407.298           | 12,59%          |
| <b>Despeses</b>                    |                  |                  |                   |                 |
| Despeses personal                  | 2.463.653        | 2.877.421        | 413.768           | 16,79%          |
| Despeses funcionament              | 648.373          | 662.535          | 14.162            | 2,18%           |
| Amortització                       | 100.404          | 102.412          | 2.008             | 2,00%           |
| <b>Total</b>                       | <b>3.212.430</b> | <b>3.642.368</b> | 429.938           | 13,38%          |
| <b>Resultat</b>                    | <b>22.640</b>    | <b>0</b>         | <b>22.640</b>     |                 |

## **PRESSUSPOST PÚBLIC / FLUX DE CAIXA**

### **Fluix de caixa (comptabilitat pressupostària)**

| <b><u>Ingressos</u></b> | <b><u>Capítol</u></b> | <b><u>Import</u></b> |
|-------------------------|-----------------------|----------------------|
| Ingressos externs       | 3                     | 1.098.225            |
| Transferències corrents | 4                     | 2.491.820            |
| Ingressos financers     | 5                     | 3.050                |
| <b>Total Ingressos</b>  |                       | <b>3.593.095</b>     |

| <b><u>Despeses</u></b>              | <b><u>Capítol</u></b> | <b><u>Import</u></b> |
|-------------------------------------|-----------------------|----------------------|
| Despeses de personal                | 1                     | 2.828.148            |
| Despeses de béns corrents i serveis | 2                     | 662.535              |
| Inversions                          | 6                     | 10.200               |
| <b>Total despeses</b>               |                       | <b>3.500.883</b>     |

|                                |               |
|--------------------------------|---------------|
| <b>Superàvit/flux de caixa</b> | <b>92.212</b> |
|--------------------------------|---------------|

### **Quadre comptabilitat pressupostària i patrimonial**

|                             |                |
|-----------------------------|----------------|
| Resultat comptable          | 0              |
| Transferències de capital   | 0              |
| Inversions                  | -10.200        |
| Amortitzacions              | 102.412        |
| Traspàs subvencions capital | -12.419        |
| <b>Flux caixa</b>           | <b>100.927</b> |

|                                                                                                      |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>NOTES AL PRESSUPOST DE LA SOCIETAT Cerdanyola Promocions Municipals SLU per a l'exercici 2026</b> |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|

## **1. Introducció**

CPMSLU està classificada com sector de les administracions públiques en els termes de comptabilitat nacional en aplicació del RD 1463/2007 d'aplicació a les entitats locals de la normativa d'estabilitat pressupostària.

La societat municipal té actualment 3 divisions Parc de l'Alba, aparcaments i educació:

### **Divisió 1: Activitats Parc de l'Alba**

Contribuir a la urbanització del Parc de l'Alba i promoció, desenvolupament de les activitats segons els usos.

### **Divisió 2: Sistema d'aparcament:**

Gestió integrada dels aparcaments, que consta dels aparcaments gratuïts de la zona taronja amb un màxim 2 hores. Aparcaments soterrats de pagament sense límit d'hores, aparcaments subterranis per estades superiors i serveis de grua i dipòsit pels vehicles molt aparcats. La divisió es desglossa en 3 subdivisions.

- 1) Gestió dels aparcaments soterrats en places de rotació i lloguer
- 2) Encàrrec de gestió del servei de grua municipal
- 3) Encàrrec de gestió del servei de control i estacionament regulat en superfície (Zona Taronja).

La societat pot incrementar les divisions en funció dels encàrrecs del ajuntament, segons els objectius socials marcats per els estatuts.

### **Divisió 3: Educació**

Gestió de les escoles següent,:

- 1) Escola Bressol Municipal Cordelles.
- 2) Escola Bressol Municipal Montflorit.
- 3) Escola Bressol Municipal el Turonet.
- 4) Escola Bressol Municipal Serragalliners.

## **2. Bases presentació pressupost**

El pressupost inclou les previsions del compte de pèrdues i guanys segons la comptabilitat financera-patrimonial, el flux de caixa, que correspon a la comptabilitat pressupostària, la comptabilitat analítica per centres de cost i el pla de tresoreria.

El càlcul està basat en el pressupost de 2026, el tancament fet a 30 de juny de 2025, la incorporació de la gestió de l'escola bressol municipal de Serragalliners que ha començat a 1 de setembre de 2025 (els càlculs estan basats en l'informe econòmic-financer de Faura-Casas, actualitzats pel servei d'economia de l'Ajuntament), la situació econòmica global i altres variacions específiques menors, que s'expliquen en el detall de cada centre de cost.

#### Ingressos:

Els ingressos incorporen els encàrrecs de gestió del servei de grua i custòdia de vehicles és de 184.687 €, el de la zona taronja és de 215.970 €. I l'encàrrec de gestió de les escoles bressols per 2.092.162,09 € ( 862.400,00€ de la Generalitat i 1.228.762€ de l'Ajuntament), sense la quarta escola l'import seria de 1.692.765 €.

En la divisió d'aparcaments s'inclou els ingressos de les places de pàrquing utilitzades per l'Ajuntament al pàrquing del Centre, que abans de 2019 es consideraven. Es consoliden els increments aprovats pel 2025, hi ha un increment pels lloguers que finalitzaran al 2026 i tindran els nous increments.

També s'inclou els ingressos de l'espai que ocupa l'Ajuntament a les oficines de CPM, SLU, que són espais de lloguer i que a l'any 2018 l'Alcalde es va signar una resolució per a assumir els seu cost, des de aquesta.

S'han pressupostat les transferències de capital del pàrquing i els carregadors elèctrics. està pendent de reconèixer. Al pressupost de 2026 figura la transferència de capital per l'import igual a l'amortització dels actius que subvenciona, ja que el resultat ha de ser neutre. Respecte a les inversions de la grua s'incorpora l'amortització a efectes de cost

Hi ha una estimació d'ingressos financers basada en la estimació de saldos bancaris i tipus d'interès, que amb l'efecte de la incorporació de la quarta escola no serà tan elevat respecte dels anys anteriors.

#### Despeses:

Respecte a les despeses de personal, s'ha calculat un increment retributiu general del entorn 2%, en base a l'acord signat pels sindicats i patronal, i s'ha de tenir en compte que el personal de CPM, SLU està distribuït en 4 convenis:

- El conveni d'aparcaments, estacionaments regulats de superfície, garatges, serveis de rentat i greixatge de vehicles de Catalunya, amb les perspectives d'increment salarial en un ventall del 3% al 4% pels anys 2025 i 2026.
- Conveni d'oficines i despatxos que afecta 5 persones amb les perspectives d'increment salarial en un ventall del 3% al 4% pels anys 2025 i 2026.
- Conveni Ajuntament que només afecta a 1 persones.
- Conveni d'educació que afecta a unes 80 persones amb la incorporació de la 4a. escola bressol, amb les perspectives d'increment salarial en un ventall del 3% al 4% pels anys 2025 i 2026.
- Per les despeses de de bens i serveis s'ha utilitzat les dades comptables fins al juny de 2025 i s'ha previst un IPC del 2%.

La imputació de les despeses d'estructura es basa en un import fix de 22.000€ per cada centre de cost i un repartiment variable, el qual, un 50% està en funció del nombre de persones i l'altre 50% en funció de les despeses d'explotació.

### **3. Programa anual d'actuació, inversions i finançament**

Es presenta al Consell d'Administració l'aprovació del programa anual d'actuació, inversions i finançament per a l'exercici 2026, estructurat amb els criteris establerts al RD 500/1990, de 20 d'abril en matèria de pressupostos i concretament als articles 12, 13, i del 112 al 114 que fan referència a les normes específiques per a les Societats Mercantils

#### **Actuacions a efectuar durant l'exercici:**

- 1) Pàrquings: No hi cap inversió prevista, ja que al 2022 i 2023 es va fer tota la renovació del maquinari de control d'accessos del pàrquing del Centre i del Pont, equips de seguretat i retolació.  
L'any 2023 es van instal·lar 2 carregadors per vehicles elèctrics al pàrquing del Centre.  
Pel 2026 no hi cap inversió prevista.
- 2) Grua: L'any 2022 es va comprar una nova grua i un sistema de videovigilància al dipòsit.  
No està previst noves inversions pel 2026.
- 3) Zona taronja: El programari del control de zona taronja es una llicència anual.
- 4) Educació: Hi ha una previsió de renovació de material mobiliari i equipament informàtic a les escoles per uns 4.500€.
- 5) El Parc de l'Alba té previst uns 751.522 € de quotes urbanístiques per CPM, SLU, en el seu pressupost de 2026. Corresponen a les urbanitzacions de diferents espais i vials adjacents, i a la urbanització del passeig dels Gorgs. Aquestes quotes incrementen el valor de les parcel·les.

### **4. Pla de tresoreria**

Resum anual de tresoreria:

| <b><u>Previsió tresoreria 2026</u></b> | <b><u>Import</u></b> |
|----------------------------------------|----------------------|
| Saldo 1/01/2026                        | 1.560.853            |
| Cobraments                             | 2.870.800            |
| Pagaments                              | 3.925.789            |
| <b>Saldo 31/12/2026</b>                | <b>505.863</b>       |

La tresoreria baixa 1.034.304 €, els motius són principalment 3:

- 1- Les quotes urbanístiques (736.787 €), són més actiu immobilitzat i no afecte a

resultats'.

- 2- El nou encàrrecs de gestió de la zona taronja i la gestió de les escoles bressols (en què el volum és significatiu) impliquen que es cobrarà el 20% a trimestre vençut i el 20% a l'any següent quan es justifiquin totes les despeses.
- 3- Com manca l'encàrrec de la grua i dipòsit, tot l'import es cobra a l'any següent.

## **5. Estat de previsió de despeses i ingressos**

### **Ingressos i Despeses. Criteris de càlcul i consolidació amb l'Ajuntament.**

L'import total dels ingressos externs són 911.720 euros (28,18% del total), és la suma de les previsions d'ingressos per la gestió del servei de retirada de vehicles de la via pública, del encàrrec de gestió del control de l'estacionament regulat (zona taronja) els de la gestió dels aparcaments municipals i els ingressos de les escoles bressols.

Des de la perspectiva de consolidació a nivell municipal, els ingressos corrents externs s'estimen en 1.042.251 euros. S'inclou la subvenció de de la Generalitat de Catalunya per les escoles bressols, ja que es paga a l'Ajuntament.

Els ingressos de l'Ajuntament són:

|                                                        |                  |
|--------------------------------------------------------|------------------|
| Aportació municipal grua                               | 184.687          |
| Encàrrec zona taronja                                  | 215.971          |
| Subvencions Escoles Bressols (inclou part Generalitat) | 2.091.162        |
| Traspàs subvencions capital                            | 12.419           |
| Lloguer places Ajuntament                              | 28.049           |
| Ingressos oficina                                      | 11.450           |
| <b>Total</b>                                           | <b>2.543.738</b> |

Aquest import representa el 78,63 % dels ingressos totals.

Cal tenir en compte, que afectes de consolidació amb l'Ajuntament, les dos últimes partides de lloguers estan gravats pel IVA, que és un cost per l'Ajuntament

### **Divisió 1: Activitats Parc de l'Alba**

L'activitat no generarà ingressos. No hi ha previst cap venda de parcel·la.

### **Divisió 2: 1- Activitat grua municipal:**

S'estimen uns ingressos per aplicació de la taxa per un import total de 117.875 euros, 11.275 euros per venda de vehicles fora d'ús i 184.687€ per aportació de l'Ajuntament.

No hi ha cap previsió d'increment de preus de les taxes de arrossegament de vehicles per la grua, ni de custòdia de vehicles.

El personal directe d'aquest servei són cinc guistes a jornada completa de 40 hores setmanals i un efectiu auxiliar de dipòsit que a jornada parcial.

L'Ajuntament ha de fer un nou encàrrec, ja que l'anterior finalitzava al 2019.

## **Divisió 2: 2-Activitat gestió aparcaments públics**

Objectius:

- 1) Consolidar el servei de càrrega de vehicles elèctrics.
- 2) Maximitzar els ingressos i les necessitats de rotació i lloguer.

La fusió per absorció de la societat Cerdanyola Promocions Municipals SLU i Cerdanyola Aparca SL, per la qual, la primera absorbeix la segona, va suposar que dels tres aparcaments públics municipals, CPMSLU tingui en el seu actiu un total de 240 drets d'usdefruit de les places d'aparcament.

El repartiment és el següent:

|                   | <b>Pont</b> | <b>Centre</b> | <b>S.Antoni</b> | <b>Total</b> |
|-------------------|-------------|---------------|-----------------|--------------|
| <b>CPMSLU</b>     | <b>112</b>  | <b>86</b>     | <b>42</b>       | <b>240</b>   |
|                   |             |               |                 |              |
| <b>Rotació</b>    | 15          | 20            | 0               | 35           |
| <b>Places Aj.</b> | 0           | 30            | 0               | 30           |
| <b>Lloguer</b>    | 97          | 36            | 42              | 175          |
| <b>Total</b>      | <b>112</b>  | <b>86</b>     | <b>42</b>       | <b>240</b>   |

El aparcament de Sant Antoni no té places de rotació. A banda, la societat és l'administrador de les tres comunitats de propietaris que han adquirit el dret d'usdefruit sobre les places. Aquesta activitat reporta uns ingressos anuals a la societat de 13.000 euros.

Aquesta activitat té uns ingressos previstos de 268.092 € i unes despeses previstes de 273.447 € (inclou les d'estructura) generant un dèficit de 22.853 euros.

Al 2024 es va aprovar un increment de preus, que no s'havien revisat des de 2007, mantenint-se per al 2025. El preu hora és de 2,23 € al pàrquing del Centre i a 2,07 € al del Pont.

També es va incrementar els preus de lloguers, que no es revisen des de 2010. El del Centre és de 80,6€, Sant Antoni és de 77€ i el Pont de 61€. Aquest increments s'apliquen quan finalitza el contracte i es vol renovar. Durant tot l'any 2025 han finalitzat bastants contractes. Al 2026 finalitzaran alguns contractes i un increment del 3,7%.

Els ingressos de la subvenció de capital correspon a la transferència de capital de l'Ajuntament per la instal·lació del sistema de controls d'accessos

del pàrquing del Centre i Pont i els dos carregadors per vehicles elèctrics. Es traspassa a ingrés de l'exercici en funció del'amortització.

L'Ajuntament té la intenció de que la societat gestioni el nou pàrquing del mercat de les Fontetes, no s'ha considerat cap partida al pressupost. Aquesta gestió millorarà els resultats de la subdivisió.

El personal de l'activitat són dos efectius a jornada completa de 40 hores.

### **Divisió 2: 3- Activitat control de l'estacionament regulat: Zona Taronja**

Des de setembre de 2021 la zona blava ha canviat per zona taronja amb dos hores d'estacionament gratuït. A l'abril de 2025, l'Ajuntament va aprovar la licitació de l'encàrrec. L'import previst a l'encàrrec al 2026 és de 215.971€.

### **Divisió : 3- Activitat d'educació (Escoles bressols)**

Inclou tot el curs de les escoles bressols Turonet, Cordelles i Montflorit i Serragalliners.

El pressupost de les 4 escoles coincideix amb la modificació de l'encàrrec de gestió aprovat a l'abril de 2024 que va ser modificat el 30 de juny de 2025 per introduir la gestió de l'escola bressol municipal de Serragalliners.

### **Despeses i ingressos d'estructura**

Les despeses d'estructura són 367.305 €, que es reparteixen als centres de cost de les activitats primàries en funció del nombre de persones i del volum de despeses corrents i un import fix de 20.000 €..

A serveis comuns hi ha els ingressos corresponen a la compensació de les despeses derivades de l'ocupació dels espais d'oficina per part de l'Ajuntament i els ingressos financers.

### **4- Relació de personal**

A la societat hi haurà 82 efectius i 8 persones de substitució de les escoles. Estan distribuïts de la manera següent:

Administració: 6 persones: Gerència, l'assessoria jurídica, cap d'administració i 3 administratius.

Servei de grua i dipòsit: Hi ha 5 guistes, entre els quals un d'ells té les funcions de cap d'equip. També escompta amb una auxiliar de dipòsit que reparteix la feina amb tasques de vigilància de la zona taronja. En total, 5 efectius.

A l'aparcament hi ha 2 persones i a la Zona taronja hi ha 4 agents, tots a jornada parcial i una cap d'equip que coordina el servei de Zona taronja, aparcaments i servei de grua, a jornada completa.

Les escoles bressol tenen el següent personal:

1 coordinadora pedagògica, i per cada centre: 4 directores, 11 mestres, 34 tècnics d'educació infantil, 4 personal administratiu i 6 personal de neteja amb jornada laboral reduïda.

Cerdanyola Promocions Municipals, SLU