

1. MEMÒRIA EXPLICATIVA

El pressupost per al proper exercici 2027 s'ha elaborat en base a les següents premisses:

- Dades històriques d'evolució de l'empresa fins l'exercici 2025 i mitjans del 2026.
- Previsions en quant a l'evolució de les actuals activitats.
- Prudència en quant a la xifra d'ingressos.
- Realisme en quant a la xifra de despeses.

Línies mestres en quant a l'apartat d'ingressos:

- S'incorporen al Pressupost 2027 tots aquells Centres gestionats i confirmats a data d'elaboració del Pressupost, per principi de prudència no s'incorporen projectes nous que actualment es troben en estudi i que es poden traduir, més endavant, en la incorporació de nous Serveis per gestionar.
- SUMAR incorpora als seus pressupostos la gestió de nous equipaments respecte als de l'exercici 2026: Residència de Vandellòs, Residència de Hospitalet de l'Infant, Residència de Tordera, Centre de Dia de Cardedeu, Oficina d'Atenció a la Gent Gran de Sant Hilari Sacalm, Centre de Serveis de Vidreres, Centre de Serveis de Gurb, Centre de Serveis de Sant Quirze de Besora i el Centre de Serveis d'Olost.
- Es manté en termes generals el 9% en el cost de la gestió de SUMAR respecte al 2026.
- No s'aplica increment en les quotes cobrades pels serveis de cares a que els titulars aprovin les Ordenances Municipals, la proposta de SUMAR serà que incrementin les tarifes/taxes en vistes que a data d'avui, es preveu increment salarial per al 2027 i que l'IPC interanual és positiu. Per norma general recomanarem als titulars una modificació de tarifes per tal d'absorbir ambdós increments i no generar dèficit addicional als serveis.
- No s'apliquen possibles subvencions a les que SUMAR puguin tenir accés durant l'exercici 2027 ni cap ingrés complementari més enllà dels que actualment ja té i que ja es troben incorporats al Pressupost.

Línies mestres en quant a l'apartat de despeses:

- Es preveu increment de costos de personal del 5%
- Les despeses incorporades al Pressupost 2027 incorporen el 100% de l'IVA suportat com a més despesa de les partides. Cal observar però, que SUMAR està subjecta a la

“Ley 28/2014, de 27 de noviembre, por la que se modifican la Ley 37/1992, de 28 de diciembre, del Impuesto sobre el Valor Añadido, la Ley 20/1991, de 7 de junio, de modificación de los aspectos fiscales del Régimen Económico Fiscal de Canarias, la Ley 38/1992, de 28 de diciembre, de Impuestos Especiales, y la Ley 16/2013, de 29 de octubre, por la que se establecen determinadas medidas en materia de fiscalidad medioambiental y se adoptan otras medidas tributarias y financieras.”

el que comporta estar sotmès a un règim de prorrateig d'IVA en el qual SUMAR es pot desgravar una part, per principi de prudència s'ha considerat tot més despesa.

- Les despeses corresponents a l'amortització de l'exercici s'han calculat en base a l'immobilitzat material i immaterial inventariat a data de l'elaboració dels Pressupostos amb previsió de poca variació durant el 2027.

Altres aspectes a tenir en compte:

- SUMAR no preveu realitzar inversions per un termini de 4 anys, per la qual cosa no es formula el programa d'inversions i finançament que preveu l'article 166.1.b) del Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals.
- En relació a l'estat de previsió de moviments i situació del deute que, d'acord amb l'article 166.1.d) del Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals, cal unir com a annex al pressupost general, SUMAR té contractades únicament operacions de pòlisses de crèdit per a finançament del seu circulant.
- Donada la complexitat de la situació i la seva variabilitat, SUMAR ha realitzat una estimació quantificada del seu potencial impacte en el pressupostos 2027 en base a una anàlisi preliminar de la situació actual d'acord amb la millor informació disponible.
- El Real Decreto 311/2022, de 3 de mayo, por el que se regula el Esquema Nacional de Seguridad determina que totes les entitats del sector públic institucional, entre les que es troba SUMAR, han de donar compliment als requisits mínims de l'Esquema Nacional de Seguretat tal i com regula la citada norma.
- Vist que la Diputació de Girona és el soci majoritari de SUMAR, l'entitat consolida pressupostàriament amb el seu pressupost i també, la Intervenció General de la Diputació exerceix el control sobre aquesta societat. Aquest control es formalitza amb l'execució d'auditories anuals de compliment normatiu i eficiència, que executa la pròpia Intervenció General de manera addicional a les auditories financers a les que legalment també està obligada l'entitat.
- L'any 2023, l'auditoria anual de la Diputació va versar sobre el compliment de l'ENS per part de SUMAR, concloent que existia un llistat important de debilitats a corregir de forma progressiva. Es va establir i formalitzar un Pla d'Acció que ha conduït a una millora del percentatge de compliment de L'ENS, no obstant, la continuïtat d'aquest procés preceptiu d'assoliment de l'ENS implica executar despeses importants.
- El pressupost 2027 incorpora un conjunt de projectes entre els quals s'inclouen els de l'àrea de Transformació Digital i Recursos Corporatius, que lidera internament les actuacions destinades a millorar el compliment de l'ENS i l'execució del Pla d'Acció acordat en el seu moment. Aquest procés dona també continuïtat a una major despesa en aquesta matèria ja iniciada durant l'exercici 2026.
- Cal tenir en compte que aquesta despesa no deriva directament de les necessitats pròpies de l'activitat ordinària de SUMAR, sinó que respon al compliment d'obligacions legals i normatives.



Tenint en compte l'actual entorn socio-econòmic i un cop analitzats diferents escenaris i incorporades les despeses de compliment de l'ENS, SUMAR preveu uns Pressupostos deficitaris per a l'exercici 2027.

2. ESTAT DE PREVISIÓ D'INGRESSOS I DESPESES DE SUMAR PER A L'EXERCICI 2027

CONCEPTE	CONSOLIDAT		CONSOLIDAT		CONSOLIDAT	
	2027		2026		DIFERÈNCIES	
	PRESSUPOST		PRESSUPOST		PRESSUPOST	
	IMPORT	%	IMPORT	%	IMPORT	%
INGRESSOS	57.060.569,24	100%	44.857.544,01	100%	12.203.025,23	27%
DESPESES						
TOTAL PERSONAL CONTRACTAT	46.445.431,11	81,4%	34.708.209,91	77,4%	11.737.221,20	33,8%
Sous i Salaris	33.450.013,76	58,6%	25.265.227,53	56,3%	8.184.786,23	32,4%
Seguretat Social	11.010.819,60	19,3%	7.315.094,84	16,3%	3.695.724,76	50,5%
Dietes	419.109,24	0,7%	421.656,00	0,9%	-2.546,76	-0,6%
Baixes	1.298.020,04	2,3%	1.437.274,46	3,2%	-139.254,42	-0,9%
Serveis professionals	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Indemnitzacions	120.960,64	0,2%	0,00	0,0%	120.960,64	0,2%
Formació	110.669,69	0,2%	226.752,91	0,5%	-116.083,22	-51,2%
Vigilància de la Salut	35.838,13	0,1%	42.204,16	0,1%	-6.366,03	-15,1%
MARGE BRUT	10.615.138,13	18,6%	10.149.334,10	22,6%	465.804,03	4,6%
DESPESES D'ESTRUCTURA	5.724.714,95	10,0%	5.820.951,99	13,0%	-96.237,04	-1,7%
Projectes SUMAR	2.910,32	0,0%	112.607,04	0,3%	-109.696,72	-97,4%
Lloguers	167.787,69	0,3%	142.570,20	0,3%	25.217,49	17,7%
Reparacions i conservacions	1.379.653,67	2,4%	1.194.715,54	2,7%	184.938,13	15,5%
Serveis professionals	-2.088.359,17	-3,7%	-1.204.307,38	-2,7%	-884.051,79	73,4%
Transports	111.693,20	0,2%	122.021,00	0,3%	-10.327,80	-8,5%
Assegurances	29.608,68	0,1%	25.413,00	0,1%	4.195,68	16,5%
Serveis bancaris	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Publicitat i Rel.Públiques	31.728,47	0,1%	50.777,16	0,1%	-19.048,69	-37,5%
Telèfon	116.500,78	0,2%	116.557,00	0,3%	-56,22	0,0%
Vestuari	39.866,84	0,1%	54.979,96	0,1%	-15.113,12	-27,5%
Altres subministres	5.486.290,69	9,6%	4.757.831,52	10,6%	728.459,17	15,3%
Altres serveis	418.090,03	0,7%	419.586,96	0,9%	-1.496,93	-0,4%
Tributs	28.943,75	0,1%	28.200,00	0,1%	743,75	2,6%
MARGE DE CONTRIBUCIÓ	4.890.423,18	8,6%	4.328.382,11	9,6%	562.041,07	13,0%
TOTAL PERSONAL SSCC	3.304.647,38	5,8%	2.582.461,05	5,8%	722.186,33	28,0%
Sous i Salaris	2.518.435,19	4,4%	1.893.540,43	4,2%	624.894,76	33,0%
Seguretat Social	765.439,19	1,3%	570.942,11	1,3%	194.497,08	34,1%
Dietes	0,00	0,0%	63.963,48	0,1%	-63.963,48	-100,0%
Baixes	0,00	0,0%	6.629,96	0,0%	-6.629,96	0,0%
Formació	18.000,00	0,0%	43.521,86	0,1%	-25.521,86	-58,6%
Vigilància de la Salut	2.773,00	0,0%	3.863,21	0,0%	-1.090,21	-28,2%
DESPESES D'ESTRUCTURA SSCC	660.389,87	1,2%	700.778,85	1,6%	-40.388,98	-5,8%
Lloguers	85.132,97	0,1%	79.853,26	0,2%	5.279,71	6,6%
Reparacions i conservacions	95.788,14	0,2%	106.235,74	0,2%	-10.447,60	-9,8%
Serveis professionals	159.920,00	0,3%	149.002,37	0,3%	10.917,63	7,3%
Transports	32.696,45	0,1%	24.103,51	0,1%	8.592,94	35,7%
Assegurances	54.792,34	0,1%	59.625,87	0,1%	-4.833,53	-8,1%
Serveis bancaris	60.040,00	0,1%	94.862,01	0,2%	-34.822,01	-36,7%
Publicitat i Rel.Públiques	10.980,00	0,0%	23.026,74	0,1%	-12.046,74	-52,3%
Telèfon	17.460,00	0,0%	18.201,30	0,0%	-741,30	-4,1%
Altres subministres	16.832,30	0,0%	38.647,20	0,1%	-21.814,90	-56,4%
Altres serveis	124.947,67	0,2%	105.264,85	0,2%	19.682,82	18,7%
Tributs	1.800,00	0,0%	1.956,00	0,0%	-156,00	-8,0%
PROJECTES SUMAR	403.100,00	0,7%	412.869,63	0,9%	-9.769,63	-2,4%
Projectes Sumar	403.100,00	0,7%	412.869,63	0,9%	-9.769,63	-2,4%
EBITDA	522.285,93	0,9%	632.272,58	1,4%	-109.986,65	-17,4%
Ingressos financers	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Costos financers	124.000,00	0,2%	195.448,08	0,4%	-71.448,08	-36,6%
MARGE OPERATIU	398.285,93	0,7%	436.824,50	1,0%	-38.538,57	-8,8%
Dotació Insolvències	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Recuperació Insolvències	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Dotació Amortització	372.348,29	0,7%	355.722,06	0,8%	16.626,23	4,7%
Resultats Extraordinaris	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
EXCEDENT ABANS IMPOSTOS	25.937,64	0,0%	81.102,44	0,2%	-55.164,80	-68,0%

3. DETALL PER CENTRE GESTIONAT

PRESSUPOST 2027

CONCEPTE	SERVEIS CENTRALS CORPORATIU		SERVEI D'ATENCIÓ DOMICILI GIRONÈS		SERVEI D'ATENCIÓ DOMICILI PENEDÈS		SERVEI D'ATENCIÓ DOMICILI P. ESTANY		SERVEI D'ATENCIÓ DOMICILI GIRONA		SERVEI D'ATENCIÓ DOMICILI GARROTXA		SERVEI D'ATENCIÓ DOMICILI LA SELVA	
	2027		2027		2027		2027		2027		2027		2027	
	TOTAL		TOTAL		TOTAL		TOTAL		TOTAL		TOTAL		TOTAL	
	IMPORT	%	IMPORT	%	IMPORT	%	IMPORT	%	IMPORT	%	IMPORT	%	IMPORT	%
INGRESSOS	373.220	100%	1.711.120	100%	692.511	100%	413.084	100%	2.352.203	100%	1.144.382	100%	2.527.348	100%
TOTAL PERSONAL CONTRACTAT	3.304.647	885,4%	1.579.515	92,3%	641.489	92,6%	375.003	90,8%	2.176.183	92,5%	1.051.772	91,9%	2.339.806	92,6%
MARGE BRUT	-2.931.427	-785,4%	131.605	7,7%	51.022	7,4%	38.081	9,2%	176.020	7,5%	92.610	8,1%	187.542	7,4%
DESPESES D'ESTRUCTURA	1.063.490	284,9%	28.681	1,7%	9.367	1,4%	13.234	3,2%	34.534	1,5%	23.775	2,1%	35.521	1,4%
MARGE DE CONTRIBUCIÓ	-3.994.917	-1070,4%	102.924	6,0%	41.655	6,0%	24.847	6,0%	141.486	6,0%	68.835	6,0%	152.021	6,0%
MARGE OPERATIU	-4.118.917	-1103,6%	102.924	6,0%	41.655	6,0%	24.847	6,0%	141.486	6,0%	68.835	6,0%	152.021	6,0%
RESULTAT ABANS IMPOSTOS	-4.475.917	-1199,3%	102.924	6,0%	41.655	6,0%	24.847	6,0%	141.486	6,0%	68.835	6,0%	152.021	6,0%

PRESSUPOST 2027

CONCEPTE	SERVEI D'ATENCIÓ DOMICILI A. EMPORDÀ		SERVEI D'ATENCIÓ DOMICILI GARRIGUES		SERVEI D'ATENCIÓ DOMICILI RIPOLLÈS		SERVEI D'ATENCIÓ DOMICILI CARDEDEU		SERVEI D'ATENCIÓ DOMICILI MASNOU		SERVEI D'ATENCIÓ DOMICILI FIGUERES		SERVEI D'ATENCIÓ DOMICILI Cerdanya	
	2027		2027		2027		2027		2027		2027		2027	
	TOTAL		TOTAL		TOTAL		TOTAL		TOTAL		TOTAL		TOTAL	
	IMPORT	%	IMPORT	%	IMPORT	%	IMPORT	%	IMPORT	%	IMPORT	%	IMPORT	%
INGRESSOS	1.149.090	100%	216.201	100%	790.246	100%	259.786	100%	882.876	100%	921.555	100%	441.951	100%
TOTAL PERSONAL CONTRACTAT	1.061.221	92,4%	197.953	91,6%	724.135	91,6%	237.637	91,5%	817.809	92,6%	852.019	92,5%	404.946	91,6%
MARGE BRUT	87.868	7,6%	18.248	8,4%	66.111	8,4%	22.149	8,5%	65.067	7,4%	69.536	7,5%	37.005	8,4%
DESPESES D'ESTRUCTURA	18.750	1,6%	5.244	2,4%	18.577	2,4%	6.522	2,5%	11.962	1,4%	14.104	1,5%	10.421	2,4%
MARGE DE CONTRIBUCIÓ	69.118	6,0%	13.005	6,0%	47.534	6,0%	15.626	6,0%	53.105	6,0%	55.432	6,0%	26.584	6,0%
MARGE OPERATIU	69.118	6,0%	13.005	6,0%	47.534	6,0%	15.626	6,0%	53.105	6,0%	55.432	6,0%	26.584	6,0%
RESULTAT ABANS IMPOSTOS	69.118	6,0%	13.005	6,0%	47.534	6,0%	15.626	6,0%	53.105	6,0%	55.432	6,0%	26.584	6,0%

PRESSUPOST 2027

CONCEPTE	SERVEI D'ATENCIÓ DOMICILI BERGUÈDÀ		SERVEI D'ATENCIÓ DOMICILI PAPIOL		SERVEI D'ATENCIÓ DOMICILI BANYOLES		SIS EL MASNOU		SIS SANTPEDOR		SIS CARDEDEU		CASA ACOLLIDA TARRAGONA	
	2027		2027		2027		2027		2027		2027		2027	
	TOTAL		TOTAL		TOTAL		TOTAL		TOTAL		TOTAL		TOTAL	
	IMPORT	%	IMPORT	%	IMPORT	%	IMPORT	%	IMPORT	%	IMPORT	%	IMPORT	%
INGRESSOS	2.102.110	100%	193.358	100%	408.355	100%	107.865	100%	86.880	100%	94.226	100%	573.168	100%
TOTAL PERSONAL CONTRACTAT	1.950.396	92,8%	177.561	91,8%	376.774	92,3%	94.455	87,6%	75.394	86,8%	81.535	86,5%	535.980	93,5%
MARGE BRUT	151.714	7,2%	15.797	8,2%	31.581	7,7%	13.410	12,4%	11.486	13,2%	12.691	13,5%	37.188	6,5%
DESPESES D'ESTRUCTURA	25.271	1,2%	4.166	2,2%	7.018	1,7%	3.702	3,4%	3.667	4,2%	4.210	4,5%	59.839	10,4%
MARGE DE CONTRIBUCIÓ	126.443	6,0%	11.631	6,0%	24.563	6,0%	9.708	9,0%	7.819	9,0%	8.480	9,0%	-22.650	-4,0%
MARGE OPERATIU	126.443	6,0%	11.631	6,0%	24.563	6,0%	9.708	9,0%	7.819	9,0%	8.480	9,0%	-22.650	-4,0%
RESULTAT ABANS IMPOSTOS	126.443	6,0%	11.631	6,0%	24.563	6,0%	9.708	9,0%	7.819	9,0%	8.480	9,0%	-24.364	-4,3%

PRESSUPOST 2027

	CASA ACOLLIDA SALT		SIE SALT		SIE FIGUERES		PUNT DE TROBADA FIGUERES		PUNT DE TROBADA GIRONA		PUNT DE TROBADA MANRESA		PUNT DE TROBADA GAVÀ	
CONCEPTE	2027		2027		2027		2027		2027		2027		2027	
	TOTAL		TOTAL		TOTAL		TOTAL		TOTAL		TOTAL		TOTAL	
	IMPORT	%	IMPORT	%	IMPORT	%	IMPORT	%	IMPORT	%	IMPORT	%	IMPORT	%
INGRESSOS	624.122	100%	441.783	100%	512.743	100%	141.036	100%	167.925	100%	138.185	100%	139.033	100%
TOTAL PERSONAL CONTRACTAT	544.987	87,3%	375.565	85,0%	424.353	82,8%	127.272	90,2%	144.829	86,2%	135.363	98,0%	137.019	98,6%
MARGE BRUT	79.135	12,7%	66.218	15,0%	88.391	17,2%	13.764	9,8%	23.096	13,8%	2.822	2,0%	2.015	1,4%
DESPESES D'ESTRUCTURA	87.562	14,0%	38.698	8,8%	34.403	6,7%	5.009	3,6%	14.655	8,7%	36.314	26,3%	7.535	5,4%
MARGE DE CONTRIBUCIÓ	-8.427	-1,4%	27.520	6,2%	53.988	10,5%	8.755	6,2%	8.441	5,0%	-33.492	-24,2%	-5.521	-4,0%
MARGE OPERATIU	-8.427	-1,4%	27.520	6,2%	53.988	10,5%	8.755	6,2%	8.441	5,0%	-33.492	-24,2%	-5.521	-4,0%
RESULTAT ABANS IMPOSTOS	-10.714	-1,7%	26.080	5,9%	50.157	9,8%	7.980	5,7%	6.861	4,1%	-34.080	-24,7%	-7.172	-5,2%

PRESSUPOST 2027

	PUNT DE TROBADA VIC		PUNT DE TROBADA TORTOSA		PUNT DE TROBADA VILANOVA G.		CENTRE DE SERVEIS STA. Mª D'OLÓ		CENTRE DE SERVEIS PORTBOU		CENTRE DE SERVEIS ST. VICENÇ T.		CENTRE DE SERVEIS FOGARS DE LA SELVA	
CONCEPTE	2027		2027		2027		2027		2027		2027		2027	
	TOTAL		TOTAL		TOTAL		TOTAL		TOTAL		TOTAL		TOTAL	
	IMPORT	%	IMPORT	%	IMPORT	%	IMPORT	%	IMPORT	%	IMPORT	%	IMPORT	%
INGRESSOS	114.966	100%	103.931	100%	210.337	100%	156.055	100%	243.742	100%	327.493	100%	370.914	100%
TOTAL PERSONAL CONTRACTAT	121.252	105,5%	96.114	92,5%	134.249	63,8%	100.235	64,2%	173.921	71,4%	182.161	55,6%	183.789	49,6%
MARGE BRUT	-6.286	-5,5%	7.817	7,5%	76.089	36,2%	55.820	35,8%	69.820	28,6%	145.331	44,4%	187.125	50,4%
DESPESES D'ESTRUCTURA	3.166	2,8%	3.656	3,5%	17.667	8,4%	41.775	26,8%	47.883	19,6%	115.856	35,4%	153.743	41,4%
MARGE DE CONTRIBUCIÓ	-9.452	-8,2%	4.161	4,0%	58.422	27,8%	14.045	9,0%	21.937	9,0%	29.475	9,0%	33.382	9,0%
MARGE OPERATIU	-9.452	-8,2%	4.161	4,0%	58.422	27,8%	14.045	9,0%	21.937	9,0%	29.475	9,0%	33.382	9,0%
RESULTAT ABANS IMPOSTOS	-9.598	-8,3%	3.715	3,6%	58.247	27,7%	14.045	9,0%	21.937	9,0%	29.475	9,0%	33.382	9,0%

PRESSUPOST 2027

	CENTRE DE SERVEIS PORQUERES		CENTRE DE SERVEIS AGULLANA		CENTRE DE SERVEIS RIUDELLOTS		CENTRE DE SERVEIS SAUS - CAMALLERA		CENTRE DE SERVEIS LA GRANADELLA		CENTRE DE SERVEIS TORRELAVIT		CENTRE DE SERVEIS BREDÀ	
CONCEPTE	2027		2027		2027		2027		2027		2027		2027	
	TOTAL		TOTAL		TOTAL		TOTAL		TOTAL		TOTAL		TOTAL	
	IMPORT	%	IMPORT	%	IMPORT	%	IMPORT	%	IMPORT	%	IMPORT	%	IMPORT	%
INGRESSOS	328.623	100%	204.263	100%	242.826	100%	180.441	100%	247.543	100%	179.275	100%	200.191	100%
TOTAL PERSONAL CONTRACTAT	144.922	44,1%	152.247	74,5%	121.157	49,9%	122.005	67,6%	138.473	55,9%	150.657	84,0%	145.349	72,6%
MARGE BRUT	183.701	55,9%	52.016	25,5%	121.669	50,1%	58.436	32,4%	109.071	44,1%	28.618	16,0%	54.842	27,4%
DESPESES D'ESTRUCTURA	154.125	46,9%	33.632	16,5%	99.815	41,1%	42.196	23,4%	86.791	35,1%	12.483	7,0%	36.824	18,4%
MARGE DE CONTRIBUCIÓ	29.576	9,0%	18.384	9,0%	21.854	9,0%	16.240	9,0%	22.279	9,0%	16.135	9,0%	18.018	9,0%
MARGE OPERATIU	29.576	9,0%	18.384	9,0%	21.854	9,0%	16.240	9,0%	22.279	9,0%	16.135	9,0%	18.018	9,0%
RESULTAT ABANS IMPOSTOS	29.576	9,0%	18.384	9,0%	21.854	9,0%	16.240	9,0%	22.279	9,0%	16.135	9,0%	18.018	9,0%

PRESSUPOST 2027

CONCEPTE	CENTRE DE SERVEIS MAIALS		CENTRE DE SERVEIS HOSTALET DE P.		OAGG VILABAREIX		CENTRE DE SERVEIS VILADRAU		CENTRE DE SERVEIS VILANOVA VALLÈS		OAGG VILAMALLA		CENTRE DE SERVEIS VILOBÍ D'ONYAR	
	2027		2027		2027		2027		2027		2027		2027	
	TOTAL		TOTAL		TOTAL		TOTAL		TOTAL		TOTAL		TOTAL	
	IMPORT	%	IMPORT	%	IMPORT	%	IMPORT	%	IMPORT	%	IMPORT	%	IMPORT	%
INGRESSOS	262.029	100%	199.704	100%	104.269	100%	138.016	100%	294.795	100%	45.456	100%	200.236	100%
TOTAL PERSONAL CONTRACTAT	200.214	76,4%	173.673	87,0%	64.616	62,0%	84.038	60,9%	163.053	55,3%	31.561	69,4%	120.512	60,2%
MARGE BRUT	61.815	23,6%	26.031	13,0%	39.653	38,0%	53.978	39,1%	131.743	44,7%	13.895	30,6%	79.724	39,8%
DESPESES D'ESTRUCTURA	35.612	13,6%	8.058	4,0%	30.269	29,0%	41.557	30,1%	105.211	35,7%	9.804	21,6%	61.703	30,8%
MARGE DE CONTRIBUCIÓ	26.203	10,0%	17.973	9,0%	9.384	9,0%	12.421	9,0%	26.532	9,0%	4.091	9,0%	18.021	9,0%
MARGE OPERATIU	26.203	10,0%	17.973	9,0%	9.384	9,0%	12.421	9,0%	26.532	9,0%	4.091	9,0%	18.021	9,0%
RESULTAT ABANS IMPOSTOS	26.203	10,0%	17.973	9,0%	9.384	9,0%	12.421	9,0%	26.532	9,0%	4.091	9,0%	18.021	9,0%

PRESSUPOST 2027

CONCEPTE	OAGG MAÇANET CABRENYS		CENTRE DE SERVEIS STA. EUGÈNIA BERGA		CENTRE DE SERVEIS MAÇANET LA SELVA		CENTRE DE SERVEIS L'ALBI		CENTRE DE DIA BERNARDES		CENTRE DE DIA MOLÍ DE CUC		CENTRE DE DIA PAPIOL	
	2027		2027		2027		2027		2027		2027		2027	
	TOTAL		TOTAL		TOTAL		TOTAL		TOTAL		TOTAL		TOTAL	
	IMPORT	%	IMPORT	%	IMPORT	%	IMPORT	%	IMPORT	%	IMPORT	%	IMPORT	%
INGRESSOS	21.672	100%	123.964	100%	289.093	100%	176.574	100%	427.285	100%	287.631	100%	295.660	100%
TOTAL PERSONAL CONTRACTAT	18.977	87,6%	115.110	92,9%	159.087	55,0%	95.397	54,0%	242.443	56,7%	207.157	72,0%	160.450	54,3%
MARGE BRUT	2.694	12,4%	8.855	7,1%	130.006	45,0%	81.177	46,0%	184.842	43,3%	80.475	28,0%	135.209	45,7%
DESPESES D'ESTRUCTURA	744	3,4%	-2.302	-1,9%	103.988	36,0%	65.285	37,0%	79.380	18,6%	54.588	19,0%	108.600	36,7%
MARGE DE CONTRIBUCIÓ	1.950	9,0%	11.157	9,0%	26.018	9,0%	15.892	9,0%	105.462	24,7%	25.887	9,0%	26.609	9,0%
MARGE OPERATIU	1.950	9,0%	11.157	9,0%	26.018	9,0%	15.892	9,0%	105.462	24,7%	25.887	9,0%	26.609	9,0%
RESULTAT ABANS IMPOSTOS	1.950	9,0%	11.157	9,0%	26.018	9,0%	15.892	9,0%	104.747	24,5%	25.887	9,0%	26.609	9,0%

PRESSUPOST 2027

CONCEPTE	RESIDÈNCIA SANT HILARI		RESIDÈNCIA S. PERE TORELLÓ		RESIDÈNCIA SANT SADURNÍ		RESIDÈNCIA ESPARREGUERA		RESIDÈNCIA RIBES DE FRESER		RESIDÈNCIA CASSÀ DE LA SELVA		RESIDÈNCIA MONTESQUIU	
	2027		2027		2027		2027		2027		2027		2027	
	TOTAL		TOTAL		TOTAL		TOTAL		TOTAL		TOTAL		TOTAL	
	IMPORT	%	IMPORT	%	IMPORT	%	IMPORT	%	IMPORT	%	IMPORT	%	IMPORT	%
INGRESSOS	2.417.759	100%	684.384	100%	2.572.213	100%	3.190.642	100%	1.579.406	100%	2.583.392	100%	812.652	100%
TOTAL PERSONAL CONTRACTAT	1.705.164	70,5%	693.473	101,3%	1.808.019	70,3%	2.811.737	88,1%	1.130.844	71,6%	1.911.278	74,0%	562.991	69,3%
MARGE BRUT	712.595	29,5%	-9.089	-1,3%	764.194	29,7%	378.905	11,9%	448.562	28,4%	672.113	26,0%	249.661	30,7%
DESPESES D'ESTRUCTURA	494.997	20,5%	-70.684	-10,3%	532.695	20,7%	91.747	2,9%	306.415	19,4%	439.608	17,0%	176.522	21,7%
MARGE DE CONTRIBUCIÓ	217.598	9,0%	61.595	9,0%	231.499	9,0%	287.158	9,0%	142.147	9,0%	232.505	9,0%	73.139	9,0%
MARGE OPERATIU	217.598	9,0%	61.595	9,0%	231.499	9,0%	287.158	9,0%	142.147	9,0%	232.505	9,0%	73.139	9,0%
RESULTAT ABANS IMPOSTOS	217.598	9,0%	61.595	9,0%	231.499	9,0%	287.158	9,0%	142.147	9,0%	232.505	9,0%	73.139	9,0%

PRESSUPOST 2027

	RESIDÈNCIA TONA		RESIDÈNCIA SANTA COLOMA F.		RESIDÈNCIA BEGUES		RESIDÈNCIA ST. QUIRZE BESORA		RESIDÈNCIA LA POBLA DE SEGUR		RESIDÈNCIA TORÀ		RESIDÈNCIA ÀGER	
CONCEPTE	2027		2027		2027		2027		2027		2027		2027	
	TOTAL		TOTAL		TOTAL		TOTAL		TOTAL		TOTAL		TOTAL	
	IMPORT	%	IMPORT	%	IMPORT	%	IMPORT	%	IMPORT	%	IMPORT	%	IMPORT	%
INGRESSOS	702.792	100%	2.989.926	100%	1.214.017	100%	1.406.989	100%	2.213.267	100%	728.477	100%	907.895	100%
TOTAL PERSONAL CONTRACTAT	688.637	98,0%	2.422.092	81,0%	1.023.964	84,3%	999.223	71,0%	1.663.404	75,2%	578.501	79,4%	615.626	67,8%
MARGE BRUT	14.155	2,0%	567.834	19,0%	190.053	15,7%	407.766	29,0%	549.863	24,8%	149.976	20,6%	292.269	32,2%
DESPESES D'ESTRUCTURA	-49.096	-7,0%	298.741	10,0%	80.792	6,7%	281.137	20,0%	350.669	15,8%	84.413	11,6%	210.557	23,2%
MARGE DE CONTRIBUCIÓ	63.251	9,0%	269.093	9,0%	109.261	9,0%	126.629	9,0%	199.194	9,0%	65.563	9,0%	81.711	9,0%
MARGE OPERATIU	63.251	9,0%	269.093	9,0%	109.261	9,0%	126.629	9,0%	199.194	9,0%	65.563	9,0%	81.711	9,0%
RESULTAT ABANS IMPOSTOS	63.251	9,0%	269.093	9,0%	109.261	9,0%	126.629	9,0%	199.194	9,0%	65.563	9,0%	81.711	9,0%

PRESSUPOST 2027

	RESIDÈNCIA ST. JOAN ABADESSES		RESIDÈNCIA ARENYS DE MAR		RESIDÈNCIA VANDEL·LÒS		RESIDÈNCIA HOSPITALET INFANT		RESIDÈNCIA TORDERA		DINAMITZADORS ALT PENEDÈS		C. COMARCAL BERGUÈDÀ TS+SIIB	
CONCEPTE	2027		2027		2027		2027		2027		2027		2027	
	TOTAL		TOTAL		TOTAL		TOTAL		TOTAL		TOTAL		TOTAL	
	IMPORT	%	IMPORT	%	IMPORT	%	IMPORT	%	IMPORT	%	IMPORT	%	IMPORT	%
INGRESSOS	1.855.331	100%	1.218.501	100%	459.467	100%	1.194.608	100%	1.236.199	100%	224.152	100%	263.074	100%
TOTAL PERSONAL CONTRACTAT	1.450.922	78,2%	1.287.068	105,6%	644.294	140,2%	842.534	70,5%	1.052.434	85,1%	202.793	90,5%	205.245	78,0%
MARGE BRUT	404.409	21,8%	-68.567	-5,6%	-184.827	-40,2%	352.074	29,5%	183.765	14,9%	21.359	9,5%	57.829	22,0%
DESPESES D'ESTRUCTURA	237.429	12,8%	-178.232	-14,6%	-226.179	-49,2%	244.559	20,5%	72.507	5,9%	1.186	0,5%	4.820	1,8%
MARGE DE CONTRIBUCIÓ	166.980	9,0%	109.665	9,0%	41.352	9,0%	107.515	9,0%	111.258	9,0%	20.174	9,0%	53.009	20,1%
MARGE OPERATIU	166.980	9,0%	109.665	9,0%	41.352	9,0%	107.515	9,0%	111.258	9,0%	20.174	9,0%	53.009	20,1%
RESULTAT ABANS IMPOSTOS	166.980	9,0%	109.665	9,0%	41.352	9,0%	107.515	9,0%	111.258	9,0%	20.174	9,0%	53.009	20,1%

PRESSUPOST 2027

	CASAL DE GENT GRAN SANT SADURNÍ		CASAL DE GENT GRAN CARDEDEU		CENTRE DE DIA CARDEDEU		OAGG SANT HILARI		CENTRE DE SERVEIS VIDRERES		CENTRE DE SERVEIS ST. QUIRZE DE BESORA		CENTRE DE SERVEIS GURB	
CONCEPTE	2027		2027		2027		2027		2027		2027		2027	
	TOTAL		TOTAL		TOTAL		TOTAL		TOTAL		TOTAL		TOTAL	
	IMPORT	%	IMPORT	%	IMPORT	%	IMPORT	%	IMPORT	%	IMPORT	%	IMPORT	%
INGRESSOS	53.290	100%	79.909	100%	319.514	100%	28.517	100%	133.905	100%	130.761	100%	151.399	100%
TOTAL PERSONAL CONTRACTAT	42.594	79,9%	69.415	86,9%	206.722	64,7%	22.517	79,0%	84.654	63,2%	106.946	81,8%	105.309	69,6%
MARGE BRUT	10.695	20,1%	10.494	13,1%	112.792	35,3%	6.000	21,0%	49.251	36,8%	23.815	18,2%	46.090	30,4%
DESPESES D'ESTRUCTURA	5.899	11,1%	3.302	4,1%	84.036	26,3%	0	0,0%	37.200	27,8%	12.047	9,2%	32.465	21,4%
MARGE DE CONTRIBUCIÓ	4.796	9,0%	7.192	9,0%	28.756	9,0%	6.000	21,0%	12.051	9,0%	11.768	9,0%	13.626	9,0%
MARGE OPERATIU	4.796	9,0%	7.192	9,0%	28.756	9,0%	6.000	21,0%	12.051	9,0%	11.768	9,0%	13.626	9,0%
RESULTAT ABANS IMPOSTOS	4.796	9,0%	7.192	9,0%	28.756	9,0%	6.000	21,0%	12.051	9,0%	11.768	9,0%	13.626	9,0%

PRESSUPOST 2027

CENTRE DE SERVEIS
OOST

CONCEPTE	2027	
	TOTAL	
	IMPORT	%
INGRESSOS	124.786	100%
TOTAL PERSONAL CONTRACTAT	63.244	50,7%
MARGE BRUT	61.542	49,3%
DESPESES D'ESTRUCTURA	50.311	40,3%
MARGE DE CONTRIBUCIÓ	11.231	9,0%
MARGE OPERATIU	11.231	9,0%
RESULTAT ABANS IMPOSTOS	11.231	9,0%

4. PROGRAMA ANUAL D'ACTUACIÓ, INVERSIONS I FINANÇAMENT

1. Compte de pèrdues i guanys

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS

Comptes	Concepte	Previsió inicials 2027	Estimació d'execució 2026
700, 701, 702, 703, 704, 705, (706), (708), (709)	1. Import net de la xifra de negocis	57.060.569,24	49.022.745,97
71*, 7930, (6930)	2. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació		0,00
73	3. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu		64.374,77
(600), (601), (602), 606, (607), 608, 609, 61*, (6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933	4. Provisionaments	-167.280,82	-251.146,73
740, 747, 75	5. Altres ingressos d'explotació	0,00	72.500,00
(64)	6. Despeses de personal	-49.582.797,67	-40.333.416,20
(62), (631), (634), 636, 639, (65), (694), (695), 794, 7954	7. Altres despeses d'explotació	-6.788.204,82	-7.890.170,61
(68)	8. Amortització d'immobilitzat	-372.348,29	-377.816,06
746	9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres		48.949,80
7951, 7952, 7955	10. Excessos de provisions		0,00
(670), (671), (672), (690), (691), (692), 770, 771, 772, 790, 791, 792	11. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat		0,00
	11a. Subvencions concedides i transferències realitzades per l'entitat	0,00	0,00
	- al sector públic local de caràcter administratiu		0,00
	- al sector públic local de caràcter empresarial o fundacional		0,00
	- a altres		0,00
	12. Altres resultats		-30.800,00
	A) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+11a+12)	149.937,64	325.220,94
760, 761, 762, 769, 746	13. Ingressos financers		0,00
(660), (661), (662), (664), (665), (669)	14. Despeses financeres	-124.000,00	-123.877,94
(663), 763	15. Variació de valor raonable en instruments financers		0,00
(668), 768	16. Diferències de canvi		0,00
(666), (667), (673), (675), (696), (697), (698), (699), 766, 773, 775, 796, 797, 798, 799	17. Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers		0,00
	18. Altres ingressos i despeses de caràcter financer		0,00
	B) RESULTAT FINANCER (13+14+15+16+17+18)	-124.000,00	-123.877,94
	C) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A+B)	25.937,64	201.343,00
(6300)*, 6301*, (633), 638	19. Impostos sobre beneficis		
	D) RESULTAT DE L'EXERCICI (C+19)	25.937,64	201.343,00

2. Pressupost harmonitzat a l'estructura administrativa

Pressupost d'ingressos

Capítol	Import
3 Taxes, preus públics i altres ingressos	57.060.569,24
4 Transferències corrents	
5 Ingressos patrimonials	
6 Alienació d'inversions reals	
7 Transferències de capital	
8 Actius financers	
9 Passius financers	
Total pressupost d'ingressos	57.060.569,24

Pressupost de despeses

Capítol	Import
1 Despeses de personal	49.582.797,67
2 Despeses en béns corrents i serveis	7.327.833,93
3 Despeses financeres	124.000,00
4 Transferències corrents	
6 Inversions reals	0,00
7 Transferències de capital	
8 Actius financers	
9 Passius financers	
Total pressupost de despeses	57.034.631,60

(*) Càlcul de la previsió d'inversions reals

1. Previsió d'immobilitzat material i intangible a finals de 2026	915.596,36
2. Previsió de dotació d'amortització de l'immobilitzat material i intangible en el 2027	-372.348,29
3. Saldo d'immobilitzat material i intangible de 2027 en el supòsit que no hi ha variacions (1 - 2)	543.248,07
4. Previsió d'immobilitzat material i intangible a finals de 2027	543.248,07
5. Noves inversions previstes en el 2027 (4 - 3)	0,00

3. Balanc

ACTIU	Previsió inicial 2027	Estimació d'execucio 2026
A) ACTIU NO CORRENT	597.875,66	970.223,95
I. Immobilitzat intangible	426.563,68	718.935,19
II. Immobilitzat material	116.684,39	196.661,17
III. Inversions immobiliàries		
IV. Inversions en empreses del grup i associades a llarg termini		
V. Inversions financeres a llarg termini	12.146,19	12.146,19
VI. Actius per impost diferit	42.481,40	42.481,40
VII. Deutors comercials no corrents		
B) ACTIU CORRENT	13.483.244,97	12.701.278,64
I. Existències		
II. Deutors comercials i altres comptes a cobrar:	13.468.244,97	12.691.278,64
1. Clients per vendes i prestacions de serveis	11.163.408,06	10.680.866,37
2. Accionistes (socis) per desemborsaments exigits		
3. Altres deutors	2.304.836,91	2.010.412,27
III. Inversions en empreses del grup i associades a curt termini		
IV. Inversions financeres a curt termini		
V. Periodificacions a curt termini		
VI. Efectiu i altres actius líquids equivalents	15.000,00	10.000,00
TOTAL ACTIU (A + B)	14.081.120,63	13.671.502,59

PATRIMONI NET I PASSIU	Previsió inicial 2027	Estimació d'execució 2026
A) PATRIMONI NET	2.926.120,63	3.101.525,99
A-1) Fons propis	2.851.981,63	3.027.386,99
I. Capital	61.312,00	61.312,00
1. Capital escripturat	61.312,00	61.312,00
2. (Capital no exigít)		
II. Prima d'emissió		
III. Reserves	2.764.763,99	2.764.763,99
IV. (Accions i participacions en patrimoni pròpies)	-32,00	-32,00
V. Resultat d'exercicis anteriors		
VI. Altres aportacions de socis		
VII. Resultat d'exercici	25.937,64	201.343,00
VIII. (Dividend a compte)		
A.2) Ajustos en patrimoni net		
A.3) Subvencions, donacions i llegats rebuts	74.139,00	74.139,00
B) PASSIU NO CORRENT	245.000,00	252.594,84
I. Provisions a llarg termini		
II. Deutes a llarg termini	245.000,00	252.594,84
1. Deutes amb entitats de crèdit		
2. Creditors per arrendament financer		
3. Altres deutes a llarg termini	245.000,00	252.594,84
III. Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini		
IV. Passius per impost diferit		
V. Periodificacions a llarg termini		
VI. Creditors comercials no corrents		
VII. Deute amb característiques especials a llarg termini		
C) PASSIU CORRENT	10.910.000,00	10.317.381,76
I. Provisions a curt termini		
II. Deutes a curt termini	7.100.000,00	6.500.000,00
1. Deutes amb entitats de crèdit	7.100.000,00	6.500.000,00
2. Creditors per arrendament financer		
3. Altres deutes a curt termini		
III. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini		
IV. Creditors comercials i altres comptes a pagar	3.810.000,00	3.817.381,76
1. Proveïdors	1.160.000,00	1.100.000,00
2. Altres creditors	2.650.000,00	2.717.381,76
V. Periodificacions a curt termini		
VI. Deute amb característiques especials a curt termini		
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)	14.081.120,63	13.671.502,59

4. Pla d'inversions i Finançament

SUMAR no preveu realitzar inversions per un termini de 4 anys, per la qual cosa no es formula el programa d'inversions i finançament que preveu l'article 166.1.b) del Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals.

5. Annex de Personal

Dotació de Plantilles i Retribucions

Nombre total d'efectius	1859
Despeses totals	49.582.797,67

Despeses distribuïdes per grups de personal

Grup de personal	Nombre d'efectius	Retribucions distribuïdes per grups				Total retribucions
		Sous i salaris (excepte variable)	Retribució variable	Plans de pensions	Altres retribucions	
Òrgans de govern	10	71.630,04			44.000,00	115.630,04
Màxims responsables	1	92.754,36				92.754,36
Resta de personal directiu	7	562.463,04				562.463,04
Laboral contracte indefinit	1531	32.848.467,99				32.848.467,99
Laboral durada determinada	310	4.187.223,45				4.187.223,45
Altres personal						0,00
Total	1859	37.762.538,88	0,00	0,00	44.000,00	37.806.538,88

Despeses comunes sense distribuir per grups

Concepte	Import
Acció social	
Seguretat social	11.776.258,79
Total despeses comunes	11.776.258,79

Plaça	Codi	Grup/ Titulació	TOTAL	Places ocupades	Places vacants o cobertes de forma interina
			a+b	a	b

PERSONAL DIRECTIU					
DIRECCIÓ GENERAL		...	1	1	
PRESIDENT 1		...	1	1	
PRESIDENT 2		...	1	1	
TOTAL PERSONAL DIRECTIU			3	3	0

PERSONAL LABORAL					
000 ADMINISTRATIU/VA			21	21	
001 AJUDANT CUINA			25	25	
002 AUXILIAR DE LA LLAR			80	80	
003 BUGADER/A			103	103	
004 CONDUCTOR/A			10	10	
005 COORDINACIÓ			69	69	
006 CUINER/A			28	28	
007 DINAMITZADOR/A			4	4	
0008 DIRECCIÓ			50	50	
010 EQUIP TECNIC SOCIAL			106	106	
012 FISIOTERAPEUTA			33	33	
013 GEROCULTOR/A			480	480	
014 INFERMER/A			52	52	
015 MANTENIMENT			7	7	
016 PERSONAL TÈCNIC			9	9	
017 PORTER/A-RECEPCIONISTA			10	10	
018 PSICÒLEG/A			19	19	
019 TASOC			2	2	
020 TREBALLADOR/A FAMILIAR			375	375	
CAP DE SERVEI			20	20	
CAP DEPARTAMENT			6	6	
DIRECCIÓ D'ÀREA			6	6	
DIRECCIÓ EXECUTIVA			2	2	
TÈCNIC/A ÀREA			21	21	
TOTAL PERSONAL LABORAL			1538	1538	0

VI. PERSONAL CONJUNTURAL					
...		...	0		
...		...	0		
...		...	0		
...		...	0		
...		...	0		
TOTAL PERSONAL CONJUNTURAL			0	0	0

TOTAL PLANTILLA DE PERSONAL			1541	1541	0
------------------------------------	--	--	-------------	-------------	----------

RESUM DE LA PLANTILLA DE PERSONAL	TOTAL	Places ocupades	Places vacants o cobertes de forma interina
V. Personal directiu	3	3	0
IV. Personal laboral	1538	1538	0
VI. Personal conjuntural	0	0	0
TOTAL PLACES OCUPADES I VACANTS	1541	1541	0
Places a extingir	0		
TOTAL PLANTILLA DE PERSONAL	1541		

CONCILIACIÓ ENTRE LES PLACES DE LA PLANTILLA I LA RELACIÓ VALORADA				
Tipus de personal	Grup	Total places ocupades i vacants previstes en la plantilla	Places pressupostades segons la relació valorada	Diferència
Personal directiu	President/a	2	2	0
	Director/a general	1	1	0
A. Total personal directiu		3	3	0
Tipus de personal	Grup	Total places ocupades i vacants previstes en la plantilla	Places pressupostades segons la relació valorada	Diferència
Laborals	000 ADMINISTRATIU/VA	21	21	0
	001 AJUDANT CUINA	25	25	0
	002 AUXILIAR DE LA LLAR	80	80	0
	003 BUGADER/A	103	103	0
	004 CONDUCTOR/A	10	10	0
	005 COORDINACIÓ	69	69	0
	006 CUINER/A	28	28	0
	007 DINAMITZADOR/A	4	4	0
	0008 DIRECCIÓ	50	50	0
	010 EQUIP TECNIC SOCIAL	106	106	0
	012 FISIOTERAPEUTA	33	33	0
	013 GEROCULTOR/A	480	480	0
	014 INFERMER/A	52	52	0
	015 MANTENIMENT	7	7	0
	016 PERSONAL TÈCNIC	9	9	0
	017 PORTER/A-RECEPCIONISTA	10	10	0
	018 PSICÒLEG/A	19	19	0
	019 TASOC	2	2	0
	020 TREBALLADOR/A FAMILIAR	375	375	0
	CAP DE SERVEI	20	20	0
	CAP DEPARTAMENT	6	6	0
	DIRECCIÓ D'ÀREA	6	6	0
	DIRECCIÓ EXECUTIVA	2	2	0
	TÈCNIC/A ÀREA	21	21	0
B. Total personal laboral		1538	1538	0
Tipus de personal	Grup	Total places ocupades i vacants previstes en la plantilla	Places pressupostades segons la relació valorada	Diferència
Conjuntural	...			0
	...			0
	...			0
C. Total personal conjuntural		0	0	0
1. Total (A+B+C)		1541	1541	0