

# → 3. Pressupost 2023

| Presentació

# Pressupost 2023

Previsió vendes:

		Tancament 2022	Pressupost 2023
10	Serveis Neteja	614.185	863.787
20	Serveis Auxiliars	268.622	417.368
30	Serveis Mediambientals	1.028.320	1.056.930
40	Serveis Urbans	1.084.539	1.562.797
50	Serveis Manteniment edificació	577.872	596.971
60	Serveis industrials	226.197	350.763
70	Retail		3.830.083
	Moltacte Manresa		352.397
	Stradivarius Manresa		923.967
	Massimo Dutti Llagostera		1.330.579
	Osho Llagostera		338.843
	Massimo Dutti Igualada		884.298
80	Serveis Residus	267.100	305.276
		4.066.835 €	8.983.975 €

- Previsió de vendes per projectes i departaments, segons model de creixement
- Augment cost de personal amb discapacitat a 15.120 eur/anuals )
- Adaptació estructura amb incorporació Moltacte
- Contabilització subvencions Ocells de Foc, Envelliment i Aracoop
- Contenció en evolució despeses generals
- Augment de preus de matèries primeres i subcontractacions, segons evolució IPC

	159.469	91.989	96.628	398.830	369.506	77.665	-111.363	50.448	-814.233
	Post 2023	10	20	30	40	50	60	70	80
<b>VENDES</b>	<b>5.213.893</b>	<b>863.787</b>	<b>417.368</b>	<b>1.056.930</b>	<b>1.562.797</b>	<b>596.971</b>	<b>350.763</b>	<b>305.276</b>	<b>60.000</b>
Vendes externes	5.213.893	863.787	417.368	1.056.930	1.562.797	596.971	350.763	305.276	60.000
Vendes internes									
<b>COSTOS VARIABLES</b>	<b>939.586</b>	<b>187.000</b>	<b>12.422</b>	<b>159.177</b>	<b>102.170</b>	<b>219.406</b>	<b>23.913</b>	<b>2.560.716</b>	<b>169.734</b>
Cost Vendes	807.623	174.127	12.422	125.539	93.267	211.924	21.831	168.513	65.762
Compres (MP, EPIS, MF)	327.193	82.883	11.873	73.207	85.107	62.787	10.951	384	
Subcontractacions (intern + extern)	480.430	91.244	549	52.332	8.159	149.137	10.880	168.129	
Variació Existències	131.962	12.873		33.638	8.904	7.482	2.082	1.222	65.762
Altres Costos Variables	2.267	191		1.925	109	41			
Transports Externs	65.909	10.677		16.647	1.560	1d	1.413	465	35.147
Reparacions / Manteniment Ext. Maquinaria	63.786	2.004		15.066	7.234	7.441	670	756	30.616
Reparacions / Manteniment Ext. Vehicles									
<b>MARGE DE CONTRIBUCIÓ (MC)</b>	<b>4.274.307</b>	<b>676.787</b>	<b>404.946</b>	<b>897.753</b>	<b>1.460.627</b>	<b>377.564</b>	<b>326.850</b>	<b>135.542</b>	<b>-5.762</b>
<b>COSTOS FIXES</b>	<b>5.774.499</b>	<b>861.871</b>	<b>454.106</b>	<b>783.770</b>	<b>1.219.966</b>	<b>428.312</b>	<b>688.769</b>	<b>91.574</b>	<b>1.246.131</b>
Cost Fixe - Projecte	5.774.499	861.871	454.106	783.770	1.219.966	428.312	688.769	91.574	1.246.131
Personal	4.983.291	814.012	443.672	666.277	1.085.170	376.324	688.001	90.800	819.035
Formació	15.000	23.267		80.555	98.430	47.230	675	696	15.000
Lloguers	250.852								3.005
Impostos / Tributs	3.005								41.156
Subministres	41.156								19.000
Gasoll Vehicles	132.167	24.592	10.434	36.938	36.365	4.759		78	44.882
Assegurances	44.882								35.799
Dietes - Viatges	35.799								268.254
Despeses Generals Externes	268.348						93		
<b>RTAT ABANS AMORT I SUBV</b>	<b>-1.500.191</b>	<b>-185.084</b>	<b>-49.160</b>	<b>113.982</b>	<b>240.662</b>	<b>-50.748</b>	<b>-361.918</b>	<b>43.968</b>	<b>-1.251.893</b>
Amortitzacions	133.443								133.443
Subvencions en capital	48.000								48.000
<b>RTAT EXPLOITACIÓ</b>	<b>-1.585.635</b>	<b>-185.084</b>	<b>-49.160</b>	<b>113.982</b>	<b>240.662</b>	<b>-50.748</b>	<b>-361.918</b>	<b>43.968</b>	<b>-1.337.336</b>
Subvencions	1.745.104	277.073	145.789	284.848	128.845	128.413	250.555	6.480	523.103
Altres ingressos + Prest Serv UTEs									
<b>RESULTAT</b>	<b>159.469</b>	<b>91.989</b>	<b>96.628</b>	<b>398.830</b>	<b>369.506</b>	<b>77.665</b>	<b>-111.363</b>	<b>50.448</b>	<b>-814.233</b>

	Ppost. 2023	%
<b>VENDES</b>	<b>4.005.083</b>	<b>100%</b>
Vendes externes	3.830.083	96%
Factura prestació serveis	175.000	4%
<b>COSTOS VARIABLES</b>	<b>2.560.716</b>	<b>64%</b>
Cost Vendes	2.495.174	62%
Compres (MP, EPHS, MF)	2.495.174	62%
Subcontractacions (intern + extern)		
Variació Existències		
<b>Altres Costos Variables</b>	<b>65.542</b>	<b>2%</b>
Transports Externs		
Reparacions / Manteniment Ext. Maquinària	65.542	2%
Reparacions / Manteniment Ext. Vehicles		
<b>MARGE DE CONTRIBUCIÓ (MC)</b>	<b>1.444.367</b>	<b>36%</b>
<b>COSTOS FIXES</b>	<b>1.477.278</b>	<b>37%</b>
Cost Fixe - Projecte	1.477.278	37%
Personal	1.164.382	29%
Formació	10.000	0%
Lloguers	156.608	4%
Impostos / Tributs	2.558	0%
Subministres	70.720	2%
Gasoil Vehicles		
Serveis Bancaris	16.310	0%
Assegurances	32.100	1%
Dietes - Viatges		
Despeses Generals Externes	24.600	1%
<b>EBITDA SENSE SUBVENCIOS</b>	<b>-32.911</b>	<b>-1%</b>
Subvencions	266.335	7%
Altres Ingressos		
<b>EBITDA AMB SUBVENCIOS</b>	<b>233.423</b>	<b>6%</b>
Amortitzacions	39.276	1%
Subvencions en capital		
<b>EBIT</b>	<b>194.147</b>	<b>5%</b>
<b>RESULTAT</b>	<b>194.147</b>	<b>5%</b>

GENER	FEBRER	MARÇ	ABRIL	MAIG	JUNY	JULIOL	AGOST	SETEMBRE	OCTUBRE	NOVEMBRE	DESEMBRE
325.327	259.211	277.806	299.377	345.327	328.137	380.038	321.360	348.633	370.636	364.831	384.418
310.744	244.628	265.223	284.793	330.744	313.554	365.455	306.777	334.050	356.033	350.248	369.835
14.583	14.583	14.583	14.583	14.583	14.583	14.583	14.583	14.583	14.583	14.583	14.583
<b>-210.877</b>	<b>165.769</b>	<b>178.448</b>	<b>191.557</b>	<b>219.763</b>	<b>209.343</b>	<b>239.272</b>	<b>206.117</b>	<b>221.732</b>	<b>240.454</b>	<b>232.053</b>	<b>245.332</b>
200.831	160.724	173.402	186.512	214.717	204.298	234.227	201.072	216.687	235.409	227.007	240.287
200.831	160.724	173.402	186.512	214.717	204.298	234.227	201.072	216.687	235.409	227.007	240.287
10.045	5.045	5.045	5.045	5.045	5.045	5.045	5.045	5.045	5.045	5.045	5.045
10.045	5.045	5.045	5.045	5.045	5.045	5.045	5.045	5.045	5.045	5.045	5.045
<b>114.451</b>	<b>93.442</b>	<b>99.359</b>	<b>107.820</b>	<b>125.565</b>	<b>118.794</b>	<b>140.765</b>	<b>115.243</b>	<b>126.901</b>	<b>130.162</b>	<b>132.779</b>	<b>139.086</b>
<b>132.956</b>	<b>122.211</b>	<b>122.211</b>	<b>122.211</b>	<b>122.211</b>	<b>122.211</b>	<b>122.211</b>	<b>122.211</b>	<b>122.211</b>	<b>122.211</b>	<b>122.211</b>	<b>122.211</b>
132.956	122.211	122.211	122.211	122.211	122.211	122.211	122.211	122.211	122.211	122.211	122.211
97.032	97.032	97.032	97.032	97.032	97.032	97.032	97.032	97.032	97.032	97.032	97.032
10.000											
12.542	13.097	13.097	13.097	13.097	13.097	13.097	13.097	13.097	13.097	13.097	13.097
213	213	213	213	213	213	213	213	213	213	213	213
5.893	5.893	5.893	5.893	5.893	5.893	5.893	5.893	5.893	5.893	5.893	5.893
1.359	1.359	1.359	1.359	1.359	1.359	1.359	1.359	1.359	1.359	1.359	1.359
3.867	2.567	2.567	2.567	2.567	2.567	2.567	2.567	2.567	2.567	2.567	2.567
2.050	2.050	2.050	2.050	2.050	2.050	2.050	2.050	2.050	2.050	2.050	2.050
<b>-18.506</b>	<b>-28.769</b>	<b>-22.852</b>	<b>-14.391</b>	<b>3.354</b>	<b>-3.417</b>	<b>18.554</b>	<b>-6.968</b>	<b>4.690</b>	<b>7.951</b>	<b>10.568</b>	<b>16.875</b>
22.195	22.195	22.195	22.195	22.195	22.195	22.195	22.195	22.195	22.195	22.195	22.195
3.689	-6.574	-6.58	7.803	25.548	18.778	40.749	15.227	26.884	30.146	32.762	39.070
3.273	3.273	3.273	3.273	3.273	3.273	3.273	3.273	3.273	3.273	3.273	3.273
416	-9.847	-3.931	4.530	22.275	15.505	37.476	11.954	23.611	26.873	29.489	35.797
416	-9.847	-3.931	4.530	22.275	15.505	37.476	11.954	23.611	26.873	29.489	35.797
416	-9.847	-3.931	4.530	22.275	15.505	37.476	11.954	23.611	26.873	29.489	35.797

	Ppost 2023									
	10	20	30	40	50	Industrial	70	80	90	
<b>VENDES</b>	<b>863.787</b>	<b>417.368</b>	<b>1.056.930</b>	<b>1.562.797</b>	<b>596.971</b>	<b>350.763</b>	<b>4.005.083</b>	<b>305.276</b>	<b>60.000</b>	
Vendes externes	863.787	417.368	1.056.930	1.562.797	596.971	350.763	3.830.083	305.276	60.000	
Vendes internes							175.000			
<b>COSTOS VARIABLES</b>	<b>187.000</b>	<b>12.422</b>	<b>159.177</b>	<b>102.170</b>	<b>219.406</b>	<b>23.913</b>	<b>2.560.716</b>	<b>169.734</b>	<b>65.762</b>	
<b>Cost Vendes</b>	<b>174.127</b>	<b>12.422</b>	<b>125.539</b>	<b>93.267</b>	<b>211.924</b>	<b>21.831</b>	<b>2.495.174</b>	<b>168.513</b>		
Compres (MP, EPIS, MIF)	82.883	11.873	73.207	85.107	62.787	10.951	2.495.174	384		
Subcontractacions (intern + extern)	91.244	549	52.332	8.159	149.137	10.880		168.129		
Variació Existències										
<b>Altres Costos Variables</b>	<b>12.873</b>		<b>33.638</b>	<b>8.904</b>	<b>7.482</b>	<b>2.082</b>	<b>65.542</b>	<b>1.222</b>	<b>65.762</b>	
Transports Externs	191		1.925	109	41					
Reparacions / Manteniment Ext. Maquinaria	10.677		16.647	1.560	fd	1.413	65.542	465	35.147	
Reparacions / Manteniment Ext. Vehicles	2.004		15.066	7.234	7.441	670		756	30.616	
<b>MARGE DE CONTRIBUCIÓ (MC)</b>	<b>676.787</b>	<b>404.946</b>	<b>897.753</b>	<b>1.460.627</b>	<b>377.564</b>	<b>326.850</b>	<b>1.444.367</b>	<b>135.542</b>	<b>-5.762</b>	
<b>COSTOS FIXES</b>	<b>861.871</b>	<b>454.106</b>	<b>783.770</b>	<b>1.219.966</b>	<b>428.312</b>	<b>688.769</b>	<b>1.477.278</b>	<b>91.574</b>	<b>1.246.131</b>	
<b>Cost Fixe - Projecte</b>	<b>861.871</b>	<b>454.106</b>	<b>783.770</b>	<b>1.219.966</b>	<b>428.312</b>	<b>688.769</b>	<b>1.477.278</b>	<b>91.574</b>	<b>1.246.131</b>	
Personal	814.012	443.672	666.277	1.085.170	376.324	688.001	1.164.382	90.800	819.035	
Formació							10.000		15.000	
Lloguers	23.267		80.555	98.430	47.230	675	156.608	696		
Impostos / Tributs							2.558		3.005	
Subministres							70.720		41.156	
Gasoil Vehicles	24.592	10.434	36.938	36.365	4.759		48.410	78	19.000	
Assegurances									44.882	
Dietes - Viatges									35.799	
Despeses Generals Externes						93	24.600		268.254	
<b>RTAT ABANS AMORT I SUBV</b>	<b>-185.084</b>	<b>-49.160</b>	<b>113.982</b>	<b>240.662</b>	<b>-50.748</b>	<b>-361.918</b>	<b>-32.911</b>	<b>43.968</b>	<b>-1.251.893</b>	
Amortitzacions							39.276		133.443	
Subvencions en capital									48.000	
<b>RTAT EXPLOTACIÓ</b>	<b>-185.084</b>	<b>-49.160</b>	<b>113.982</b>	<b>240.662</b>	<b>-50.748</b>	<b>-361.918</b>	<b>-72.187</b>	<b>43.968</b>	<b>-1.337.336</b>	
Subvencions	277.073	145.789	284.848	128.845	128.413	250.555	266.335	6.480	523.103	
Altres Ingressos + Prest Serv UTEs										
<b>RESULTAT</b>	<b>91.989</b>	<b>96.628</b>	<b>398.830</b>	<b>369.506</b>	<b>77.665</b>	<b>-111.363</b>	<b>194.147</b>	<b>50.448</b>	<b>-814.233</b>	