

INFORME GERÈNCIA

PRESSUPOST 2026-ASSEMBLEA GENERAL 2/2025

Ingressos 2026

DESCRIPCIÓ	PRESSUPOST 2025	PREVISIÓ 31/12/2025	PRESSUPOST 2026
INGRESSOS PER QUOTES	792.700,00 €	800.675,00 €	829.150,00 €
INGRESSOS PER CURSOS	1.000,00 €	900,00 €	6.000,00 €
PUBLICITAT	3.000,00 €	2.575,00 €	3.000,00 €
ALTRES INGRESSOS	600,00 €	- €	0,00 €
INGRESSOS LIQ. CONVENI	12.000,00 €	2.500,00 €	3.000,00 €
SUBVENCIONS PÚBLIQUES	5.000,00 €	6.275,00 €	6.275,00 €
INGRESSOS FINANCERS	4.000,00 €	2.212,96 €	3.000,00 €
INGRESSOS EXTRAORDINARIS	0,00 €	2.000,00 €	3.200,00 €
INGRESSOS TOTALS	818.300,00 €	817.137,96 €	853.625,00 €

Per a l'exercici 2026 es preveu un volum d'ingressos totals de **853.625 €**, la qual cosa representa un increment aproximat del **4,27%** respecte a la previsió de tancament de l'any 2025.

La **principal font de finançament** del Col·legi continuen essent les **quotes**, amb un import estimat de **838.150 €**, que suposen prop del **98% dels ingressos totals**. Dins aquest capítol, destaquen especialment les **quotes dels col·legiats exercent**, amb una previsió de **731.000 €** (un increment del 2,60% sobre la previsió de tancament 2025), resultat tant de l'actualització per l'IPC com d'un lleu creixement del nombre d'afiliats. Les **quotes dels col·legiats no exercent** s'estimen en **43.500 €** (+3,45%).

En coherència amb el **projecte de promoció i captació** que es desplegarà a partir de 2026, s'han ajustat moderadament a l'alça les previsions de **nous col·legiats** i **nous associats**, sempre sota un criteri de prudència:

- Nous col·legiats exercent: **15.000 €** (+20%).
- Nous col·legiats no exercent: **3.500 €** (+28,57%).
- Nous associats actius: **800 €**, la qual cosa representa un increment rellevant sobre una base encara reduïda.

Igualment, s'incrementen les previsions relatives a **quotes d'inscripció**, fins a **15.000 €**, i a **quotes COPLEFC Empresa**, fins a **7.500 €** (en ambdós casos, aproximadament un +13,33%), així com les corresponents a les quotes d'**associats actius**, que s'eleva a **12.000 €**.

Pel que fa als ingressos derivats de **l'activitat docent**, es preveu un augment significatiu fins als **6.000 €**, en previsió a una nova edició del curs d'actualització i preparació oposicions 2026.

En el concepte de **publicitat i imatge**, es manté una previsió de **3.000 €**, similar a la d'exercicis anteriors. Pel que fa a **altres ingressos**, no s'hi formula cap estimació específica, tot seguint un criteri de màxima prudència.

Respecte al **Segell de Qualitat**, actualment en fase de relançament, s'ha optat per una previsió especialment conservadora. En conseqüència, s'estimen uns ingressos d'**1.000€** per aquest concepte, molt per sota dels 10.000 € inicialment pressupostats per al 2025, però lleugerament per sobre dels 500 € recollits en la previsió de tancament del mateix exercici.

Les **subvencions d'explotació** previstes es xifren en **6.275 €**, provinents del projecte DIPSALUT de la demarcació de Girona, d'acord amb els convenis i ajuts vigents, mentre que els **ingressos financers** s'estimen en **3.000 €**, ajustats a l'evolució prevista dels tipus d'interès. Finalment, es preveuen **3.200 € en ingressos extraordinaris**, associats a possibles actuacions puntuals que es puguin concretar al llarg de l'any.

En síntesi, es presenten unes previsions d'ingressos moderadament expansives i, alhora, prudents, que han de permetre garantir el finançament adequat de l'activitat del Col·legi, donar continuïtat als projectes estratègics i assolir l'objectiu de tancar l'exercici amb un **lleu superàvit de 3.000 €**, en línia amb el principi d'equilibri i solidesa econòmica de la corporació.

Despeses 2026

DESCRIPCIÓ	PRESSUPOST 2025	PREVISIÓ 31/12/2025	PRESSUPOST 2026
SOUS I SALARIS	-376.000,00 €	-377.816,00 €	384.000,00 €
ARRENDAMENTS I CÀNONS	-7.500,00 €	-7.500,00 €	7.800,00 €
REPARACIÓ I CONSERVACIÓ	-2.000,00 €	-800,00 €	2.000,00 €
SERVEIS DE PROFESSIONALS INDEPENDENTS	-49.450,00 €	-50.774,77 €	48.600,00 €
ASSESORIA DEFENSA DE LA PROFESSIO	-14.000,00 €	-17.000,00 €	15.000,00 €
AGENCIA DE LA COMUNICACIÓ I PREMSA	-59.500,00 €	-63.500,00 €	64.500,00 €
PRIMES D'ASSEGURANCES	-26.350,00 €	-24.471,86 €	26.450,00 €
SERVEIS BANCARIS I SIMILARS	-3.500,00 €	-3.200,00 €	4.000,00 €
PUBLICITAT, PROPAGANDA I RR.PP.	-11.500,00 €	-16.000,00 €	16.500,00 €
SUMINISTRES	-6.800,00 €	-6.600,00 €	6.800,00 €
ALTRES SERVEIS	-11.600,00 €	-10.900,00 €	10.800,00 €
ASSISTENCIES INSTITUCIONALS	-44.000,00 €	-50.000,00 €	49.000,00 €
FORMACIÓ ALS COL·LEGIATS	-1.500,00 €	-600,00 €	4.500,00 €
ACTES INSTITUCIONALS I ESDEV. COPLEFC	-6.000,00 €	-6.500,00 €	8.000,00 €
SISTEMES INFORMÀTICA I DIGITALITZACIÓ	-17.200,00 €	-14.284,70 €	14.230,00 €
ALTRES TRIBUTS	-2.500,00 €	-2.500,00 €	3.000,00 €
AJUSTOS NEGATIUS IMPOSICIÓ (IVA)	-40.000,00 €	-33.000,00 €	33.900,00 €
PERDUES GESTIÓ CORRENT	-2.000,00 €	-2.000,00 €	1.500,00 €
DELEGACIONS	-2.000,00 €	-2.000,00 €	3.000,00 €
PROJECTES COPLEFC	-34.050,00 €	-23.275,00 €	30.800,00 €
AJUTS, PREMIS I DONACIONS	-9.900,00 €	-8.107,50 €	10.000,00 €
CONSEJO GENERAL DE COLEGIOS	-96.000,00 €	-97.128,72 €	98.700,00 €
DESPESES EXTRAORDINARIES	-1.000,00 €	-2.000,00 €	1.045,00 €
AMORTITZACIÓ	-8.000,00 €	-6.000,00 €	6.500,00 €
DESPESES TOTALS	-832.350,00 €	-825.958,55 €	-850.625,00 €

Per a l'exercici 2026 es preveu un **volum total de despeses de 850.625 €**, fet que representa un increment aproximat del **2,99%** respecte a la previsió de tancament de 2025 (825.958,55 €). L'estructura de despesa respon al doble objectiu de garantir el funcionament ordinari del Col·legi i, al mateix temps, donar impuls als projectes estratègics aprovats pels òrgans de govern.

El **capítol de personal** és el principal component de la despesa, amb una previsió de **290.000 € en sous i salaris** i **94.000 € en cotitzacions a la Seguretat Social**. Aquest import incorpora les actualitzacions retributives i l'adequació de la plantilla a les necessitats actuals del Col·legi.

Pel que fa a les **despeses generals de funcionament** (comunitat, lloguers, manteniment, assegurances, riscos laborals, subministraments i serveis diversos), es manté una línia de contenció i racionalització, amb imports similars als dels darrers exercicis i ajustos puntuals per l'augment de preus i per la cobertura adequada de riscos (assegurances de la seu social, responsabilitat civil dels col·legiats i de la junta, etc.).

El bloc de **serveis professionals externs** (gestoria i assessorament financer, auditoria, assessorament jurídic, protecció de dades, defensa de la professió, premsa i agència de

comunicació, entre d'altres) es consolida com a peça clau per al suport tècnic i institucional del Col·legi. En aquest àmbit, es combinen partides que es redueixen o s'ajusten amb d'altres que es reforcen, amb la finalitat d'orientar millor els recursos cap a la comunicació, la incidència i la defensa de la professió.

S'incrementen de manera destacada les dotacions vinculades a la **comunicació, la promoció i la captació** (publicitat, campanyes específiques, promoció de col·legiació, merchandising i actes institucionals), en coherència amb el projecte de creixement del cens col·legial i associatiu i amb el reforç de la presència pública del Col·legi.

En l'àmbit de la **formació i els serveis als col·legiats**, es dota amb més recursos la **formació continuada** i els **actes institucionals i esdeveniments COPLEFC**, amb l'objectiu de millorar l'oferta formativa, els espais de networking professional i les accions de reconeixement i promoció del col·lectiu.

Es consolida igualment la inversió en **sistemes d'informació i eines digitals** (programari de gestió, serveis informàtics, plataformes de comunicació i eines en línia), que han d'afavorir l'eficiència interna i la qualitat del servei als col·legiats i associats.

Pel que fa als **projectes específics i territorials**, es contemplen dotacions per a les **delegacions territorials**, per als projectes de **qualitat (Segell i Distintiu)**, **La Salut s'Entrena**, projectes de promoció de la salut, **COPLEFC Empresa**, iniciatives vinculades a la recerca i la innovació (per exemple, projectes en col·laboració amb la universitat), així com una partida per a **altres projectes "Made in COPLEFC"**, que permetrà donar cobertura a iniciatives estratègiques que es puguin definir i aprovar durant l'exercici.

Es mantenen, igualment, les partides destinades a **borses d'estudi, ajuts a tesis, premis i ajuts a entitats en conveni**, que responen a la voluntat de donar suport al talent, a la recerca i a les iniciatives professionals del sector.

La **aportació al Consejo General** s'estableix en **98.700 €**, d'acord amb els criteris vigents de contribució per col·legiat. D'altra banda, es preveuen imports moderats en **despeses extraordinàries** i en **pèrdues en gestió corrent**, i es contemplen les corresponents **amortitzacions d'immobilitzat intangible i material**, en coherència amb els criteris comptables aplicables.

PREVISIÓ RESULTAT EXERCICI ECONÒMIC 2026	
TOTAL INGRESSOS	853.625,00 €
TOTAL DESPESES	-850.625,00 €
RESULTAT SUPERÀVIT	3.000,00 €

En conclusió, el pressupost de despeses per al 2026 s'ha elaborat sota criteris de **prudència, sostenibilitat i alineament estratègic**, garantint la cobertura de les obligacions i el funcionament ordinari del Col·legi, alhora que es reforcen aquelles línies que han de contribuir al creixement, al prestigi professional i a la millora dels serveis. Aquest nivell de despesa, conjuntament amb les previsions d'ingressos exposades, permet assolir l'objectiu d'un **lleu superàvit de 3.000 €** per a l'exercici 2026.

Pressupost extraordinari 2026 – PROJECTE REDES Competències Digitals

PROJECTE REDES ingressos	149.700,00 €
Bloc comunicació	22.000,00
Esdeveniments formació	3.000,00
Alumnes certificats	75.000,00
Campanya extra	30.000,00
Contractacions (Mariona)	19.700,00
PROJECTE REDES despeses	112.350,00 €
Campanya extra	50.000,00
Agència comunicació-bloc comunicació	10.000,00
Traduccions i premsa	3.000,00
Contractacions (Mariona)	39.350,00
IVA SOPORTAT	10.000,00

A banda del pressupost ordinari anteriorment exposat, per a l'exercici 2026 s'incorpora un **pressupost extraordinari** vinculat al **PROJECTE REDES de Competències Digitals**, que el COPLEFC desenvolupa de manera mancomunada amb el **Consejo COLEF** i la **Unión Profesional**.

En el marc d'aquest projecte, es preveuen **ingressos específics per un total de 149.700,00 €**, provinents principalment de:

- **Bloc de comunicació:** 22.000,00 €
- **Esdeveniments de formació:** 3.000,00 €
- **Alumnes certificats:** 75.000,00 €
- **Campanya extra de comunicació i difusió:** 30.000,00 €
- **Contractacions:** 19.700,00 €

Paral·lelament, s'hi associen **despeses específiques per import de 112.350,00 €**, destinades a:

- **Campanya extra:** 50.000,00 €

- **Agència de comunicació – bloc comunicació:** 10.000,00 €
- **Traduccions i premsa:** 3.000,00 €
- **Contractacions :** 39.350,00 €
- **IVA suportat:** 10.000,00 €

Aquest pressupost extraordinari del PROJECTE REDES genera, sobre el paper, un **resultat positiu estimat de 37.350,00 €**, que s'afegiria al superàvit previst en el pressupost ordinari del Col·legi. **Tanmateix, en aquests moments encara es desconeix quin serà el resultat final del projecte i, per tant, cal mantenir un criteri de màxima prudència en aquesta estimació**, atès que dependrà del grau real d'execució i de l'assoliment dels objectius previstos.

Cal remarcar igualment que, **en cas de no assolir-se plenament els objectius del projecte**, el Col·legi hauria **d'assumir el cost de la contractació prevista**, ja que es tracta d'un reforç de personal que, en qualsevol cas, s'hauria hagut d'efectuar per **cobrir la baixa laboral d'un dels treballadors**. En aquest sentit, el projecte REDES permet finançar parcialment una necessitat de recursos humans que ja existia, tot reduint l'impacte net que aquesta despesa tindria sobre el pressupost ordinari.

Resultat econòmic consolidat 2026 (pressupost ordinari + PROJECTE REDES)

Considerant conjuntament el pressupost ordinari i el pressupost extraordinari associat al PROJECTE REDES, la **previsió de resultat de l'exercici econòmic 2026** és, a data d'avui i a títol estrictament estimatiu, la següent:

- **Total ingressos:** 1.003.325,00 €
- **Total despeses:** 962.975,00 €
- **Resultat superàvit estimat:** 40.350,00 €

Aquest escenari posa de manifest el **potencial impacte positiu** del projecte sobre la situació econòmica del Col·legi, si bé queda condicionat al seu correcte desenvolupament i a l'obtenció efectiva dels ingressos previstos, motiu pel qual es fa necessari mantenir una actitud de **prudència i seguiment continuat** al llarg de l'exercici.

Proposta de quotes col·legials i d'associats 2026

D'acord amb el pressupost presentat i amb l'evolució de l'IPC dels darrers anys, es formula una **actualització moderada de les quotes col·legials i d'associats per a l'any 2026**, mantenint l'estructura de tipologies vigent i preservant, alhora, les polítiques de suport als col·legiats i associats en situacions més vulnerables.

La proposta per a 2026 és la següent:

- **Quota d'ingrés:** 65 €
- **Quota de reingrés:** 32,50 €
- **Quota EXERCENT / ACTIU:** 152 €/any (38 €/trimestre)
- **Quota NO EXERCENT / NO ACTIU:** 91 €/any (22,75 €/trimestre)
- **Quota NO EXERCENT / NO ACTIU aturat/estranger/baixa*:** 38 €/any (9,50 €/trimestre)
- **COPLEFC Empresa:** quota 0 € i **165 € per la RC societària**.

Aquesta revisió suposa un increment aproximat del **3–3,5%** en les principals quotes (exercent, no exercent i aturats), situant-se **per sota o en línia amb l'evolució acumulada de l'IPC** dels darrers exercicis. En el cas de la **quota d'ingrés**, l'augment és lleugerament superior (fins als 65 €) per tal d'ajustar-la als costos reals de tramitació i gestió de nous expedients. S'introdueix, igualment, una **quota de reingrés** reduïda (32,50 €), que facilita el retorn de professionals que, en algun moment, hagin causat baixa.

L'anàlisi comparativa amb altres col·legis professionals catalans mostra que, **malgrat aquesta actualització, la quota d'exercent del COPLEFC es manté en una franja mitjana-baixa**, especialment si es té en compte que incorpora cobertures i serveis específics vinculats a l'exercici professional, així com una assegurança de responsabilitat civil col·lectiva en el cas de COPLEFC Empresa.

Finalment, es manté el criteri que **el cobrament de les quotes 2026 es realitzi amb periodicitat trimestral**, per tal de facilitar la planificació econòmica dels col·legiats i associats i minimitzar l'impacte de l'actualització sobre les economies personals i professionals.

Barcelona, desembre 2025