

**MEMÒRIA PROJECTE
PRESSUPOST 2025**

FUNDACIÓ EDUCATIVA I SOCIAL



Índex

| | |
|---|-----|
| 1. Consideracions generals..... | 3-7 |
| 2. Pressupost d'Activitat assistencial..... | 8 |
| 3. Pressupost de Despesa..... | 9 |
| 4. Pressupost d'Ingressos..... | 10 |
| 5. Pressupost d'Inversions..... | 11 |
| 6. Estat de Fluxos d'Efectiu (EFE)..... | 12 |
| 7. Estat del deute..... | 13 |

1.- CONSIDERACIONS GENERALS

Per a l'elaboració de la proposta de pressupost de l'exercici 2025 s'han tingut en compte les consideracions que es detallen a continuació.

L'entitat és classificada per la *Intervención General de Administraciones del Estado (IGAE)* en el sistema de comptabilitat Sistema Europeu de Comptes (SEC) AP-SEC 2010 com "Administracions Públiques (subsector administració local 1.3.1.3)". D'aquesta manera, l'entitat està adscrita en l'àmbit de control de l'Ajuntament de Reus.

La fundació té reconeguda la condició de mitjà propi i servei tècnic respecte de l'Ajuntament de Reus, que li pot fer encàrrecs de gestió en relació amb les activitats compreses dins del seu objecte i activitats fundacionals, a l'empara del que disposa l'article 32 de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de contractes del sector públic.

L'activitat principal de la fundació està classificada en el CNAE 8891 *Actividades de cuidado diurno de niño*.

A data d'elaboració del pressupost queda pendent rebre la Instrucció de servei conjunta de la Gerència de Serveis Generals i la Intervenció General, Pressupost general exercici 2025, on es dicta les normes sobre l'Estabilitat pressupostària, Regal de la despesa i sostenibilitat financera.

Per aquest motiu s'han tingut en consideració les mateixes previsions d'estabilitat pressupostària i de equilibri pressupostaria en termes de comptabilitat nacional.

En conseqüència, les previsions de la Llei d'estabilitat pressupostària tornen prendre plena vigència, entre elles, la continguda a l'art. 11.4, la qual estableix que "*Las corporaciones Locales deberán mantener una posición de equilibrio o superávit presupuestario*"

El pressupost, doncs, s'ha de confeccionar amb equilibri pressupostària en termes de comptabilitat nacional, per cadascun dels ens dependents que l'integren, segons disposa l'art. 4 de RD 1463/2007 de 2 de novembre, pel qual s'aprova el reglament de desenvolupament de la Llei d'Estabilitat Pressupostària, en la seva aplicació a les entitats locals.

Com a entitat dependent de l'Ajuntament de Reus, s'ha tingut en compte el compliment de l'estabilitat pressupostària, la regla de la despesa i la sostenibilitat financera, en els termes indicats per la Intervenció municipal.

El pressupost de l'any 2024 de l'entitat es va aprovar en el marc pressupostari de l'Ajuntament de Reus en Ple de l'Ajuntament de Reus el 22 de Desembre de 2023 i es va publicar al BOPT - Butlletí Oficial de la Província de 28 de Desembre de 2023.

El pressupost de l'exercici 2025 s'actualitza respecte al de 2024 a partir de l'activitat prevista, de l'evolució de projectes específics, de la informació històrica, de consideracions normatives i d'acord amb el principi d'equilibri entre ingressos i despeses.

La relació de serveis pressupostat és:

Serveis educatius – Escoles Bressol municipals:

Es pressuposta l'activitat de 6 escoles bressol i/o llars d'infants. Es presta el servei educatiu en totes elles, i segons el model educatiu i encàrrec de cada cas, també es presta el "servei de menjador" i el "servei d'acollida":

- Escola bressol municipal "la Ginesta" de Reus
- Escola bressol municipal "Montserrat" de Reus
- Escola bressol municipal "Margalló" de Reus
- Escola bressol municipal "Olivera" de Reus
- Escola bressol municipal "Lligabosc" de Reus
- Escola bressol municipal "Marfull" de Reus

Serveis i programes d'àmbit social:

Residència i Centre de dia Horts de Miró de Reus. El centre està situat al carrer de Maria Antònia París número 10 de Reus, al mateix edifici que el CAP Horts de Miró. El CAP ocupa la planta 0 i 1, i la residència ocupa la planta -1, 2, 3 i 4. Durant l'Any 2024 s'han ampliat a les 58 places del centre i s'han acreditat 10 places de CD públiques, per l'any 2025 es pressuposten les 58 places públiques de la residència i les 20 de centre de dia (10 de públiques i 10 de privades).

Centre d'Activitats i Acollida la Illeta. La Illeta és un centre d'activitats i acollida de titularitat de l'Ajuntament de Reus que està inscrit al Departament de Drets Socials, com a servei de centre de dia per a persones amb addiccions. El centre té una capacitat per 50 usuaris i dona servei principalment a la ciutat de Reus. Al mes d'agost del 2024 el centre a tancat la seva activitat.

Servei d'Ajuda a Domicili de l'Ajuntament de Reus (SAD). El servei d'ajuda a domicili és un servei comunitari de caràcter social, que mitjançant professionals preparats i programes individualitzats de caràcter preventiu, rehabilitador i educador, articula un conjunt de serveis i tècniques d'intervenció consistents en l'atenció personal, domèstica, de recolzament psicosocial i familiar i de relacions amb l'entorn.

Equip de Valoració de la Dependència (SEVAD) i Equips d'Avaluació de les Discapacitats (EVO). L'any 2024 l'entitat torna a signar un conveni entre l'ajuntament de Reus i els consells comarcals del Baix Camp, la Conca de Barbera i el Priorat per realitzar les valoracions. Per l'any 2025 no pressupostem aquest servei.

Varis programes i serveis encarregats per l'Ajuntament de Reus de l'àmbit educatiu i social i per diferents regidories de l'Ajuntament, com són la Regidoria d'Educació i Ciutadania, la Regidoria de Serveis a les persones i Drets Socials i la Regidoria de Relacions Ciutadanes. Els encàrrecs es van rebent durant l'any. Es pressuposta per al 2025 un escenari de continuïtat. Les principals referències de l'any 2024 han estat:

- **Serveis d'Atenció Socioeducativa.** Serveis d'intervenció Socioeducativa. Actuacions derivades de servei; SIS Districte I, SIS Mestral, SIS Noves Connexions, SIS IV "Petritens", SIS "Estel", Projecte Conviu l'Estiu, Treball amb joves, Equip estudis expedients de risc, Arrels, Petits del barri Sant Josep Obrer i Petits al barri Migjorn, de la regidoria de Serveis a les persones i Drets Socials.
- **Programes d'intervenció educativa i comunitària.** Projectes grupals, comunitaris i d'intervenció educativa i cohesió social . Actuacions derivades de servei; Pont entre cultures, Caseta jove, Escales-Mas Pellicer, Escales Barri Fortuny, Projecte

Conviu l'Estiu i Suport al dia a dia, de la regidoria de Serveis a les persones i Drets Socials.

- **Servei de dinamització dels Casals Municipals de la Gent Gran.** Servei de desenvolupament d'envelliment actiu i dinamització de projectes en l'àmbit de la gent gran. Regidoria de Relacions Ciutadanes
- **Programa temps per cures.** Serveis de cura puntual per a nens i nenes dels 0 als 14 anys d'accés universal, equitatiu, de qualitat i significatiu amb els serveis de Suport, acompanyament i cura puntual en l'àmbit familiar promovent serveis de diferents àmbits que permeti reduir les desigualtats que es donen en la qualitat, la gestió de la cura i dels usos del temps, fomentant serveis, projectes i ocupació en aquest àmbit per tal d'entendre la cura com un dret universal, tot contribuint així a una organització social dels temps més igualitària des d'un punt de vista de gènere i interseccional. Regidoria d'Educació i Ciutadania.
- **Casal a la diversitat funcional.** Casal adaptat lleure enriquit. Regidoria d'Educació i Ciutadania.
- **Parc de Nadal**

No es pressuposta el Servei d'Orientació i Atenció a les Famílies, Mas Pintat. Programa de Parentalitat positiva, programes de foment xarxa comunitària i relacional Horts de Miró, Acció comunitària integral Districte Vè, Suport al dia a dia i Suport al dia a dia –Habitatge segur, Punt voluntariat , projecte àmbit violència.

Pel que fa als ingressos i a les despeses de l'Any 2025 es pressuposta una partida de 8.101.271 euros, un 7,71% major que l'any 2024.

Al mateix temps, es pressuposta el servei de càtering extern pel que fa a l'activitat d'escoles bressol.

Es pressuposta a la partida de lloguers i cànons un import per a l'arrendament de mobiliari de la residència Horts de Miró.

En la partida de la despesa de personal s'ha tingut en compte un increment del 2% de les retribucions dels empleats per a l'exercici 2025.

El **pressupost d'inversions** és de 11.000 euros. Els edificis i locals on es presten el serveis no són propietat de la Fundació. Les inversions previstes són per reposicionament d'elements informàtics, mobiliari i equipament.

El pressupost **d'estat de fluxos d'efectiu** preveu un manteniment del saldo de tresoreria. L'any 2025 l'entitat estarà adherida a un sistema de tresoreria encapçalat per Reus Serveis Municipals (entitat depenent de l'Ajuntament de Reus) que ha de permetre garantir la liquiditat davant d'oscil·lacions i necessitats de tresoreria.

En el pressupost de **l'estat del deute**, no es proposa cap endeutament a llarg termini.

2.- PREVISIÓ D'ACTIVITAT

2. PREVISIÓ D'ACTIVITAT

PER A L'EXERCICI 2025

FUNDACIÓ EDUCATIVA I SOCIAL

| | Activitat primer cicle d'educació infantil | |
|-------------------|--|-------------------------------|
| | Matrícules reals 2023-2024 | Matrícules reals 2024-2025 |
| EBM la Ginesta | 103 | 103 |
| EBM Montsant | 34 | 41 |
| EBM Margalló | 33 | 35 |
| EBM Marfull | 115 | 114 |
| EBM Olivera | 110 | 107 |
| EBM Lligabosc | 57 | 60 |
| EBM los Catxapets | 8 | 0 |
| Total | 460 | 460 |

| | Activitat SAD Reus | |
|--------------------------|--------------------|---------|
| | 2024 | 2025 |
| SAD social i dependència | 88.510 | 100.834 |
| SAD Neteja | 19.905 | 21.219 |
| Hores/any | 108.415 | 122.053 |

| Activitat | Horts de Miró | Horts de Miró |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| | 2024 | 2025 |
| Places residència | 58 | 58 |
| Places públiques | 58 | 58 |
| % ocupació s/ total | 97% | 98% |
| Places privades | 0 | 0 |
| % ocupació s/ total | 0% | 0% |
| Places centre de dia | 20 | 20 |
| Places públiques | 0 | 10 |
| % ocupació s/ total | 0% | 60% |
| Places privades | 20 | 10 |
| % ocupació s/ total | 10% | 10% |

3.- PRESSUPOST DE DESPESES

3. PRESSUPOST DE DESPESES

PER A L'EXERCICI 2025

FUNDACIÓ EDUCATIVA I SOCIAL

| A) DESPESES | Pressupost 2025 |
|--|--------------------|
| 602 Compres d'altres aprovisionaments | 116.010 |
| 607 Treballs realitzats per altres empreses | 1.085.202 |
| 640/642 Sous i salaris i seguretat social | 4.754.396 |
| 642 Seguretat social a càrrec de l'empresa | 1.841.219 |
| 682 Amortització de l'immobilitzat material | 20.856 |
| 621 Lloguers i cànon | 45.966 |
| 622 Reparacions i conservació | 23.436 |
| 623 Serveis professionals independents | 4.126 |
| 626 Serveis bancaris i similars | 353 |
| 627 Publicitat, propaganda i relacions públiques | 414 |
| 628 Aigua, llum, gas, telèfon | 113.365 |
| 629 Altres serveis | 87.309 |
| TOTAL DESPESES EXPLOTACIÓ | 8.092.650 |
| 63 Tributs | 4.190 |
| 669 Altres despeses financeres | 1.431 |
| 69 Dotació a la provisió | 3.000 |
| TOTAL RESTA DESPESES | 8.621 |
| TOTAL DESPESES | 8.101.271 |

4.- PRESSUPOST D'INGRESSOS

4. PRESSUPOST D'INGRESSOS

PER A L'EXERCICI 2025

FUNDACIÓ EDUCATIVA I SOCIAL

| B) INGRESSOS | Pressupost 2025 |
|-----------------------------------|----------------------------|
| 705 Prestació de serveis | 8.101.271 |
| 741 Altres subvencions | 0 |
| TOTAL INGRESSOS EXPLOTACIÓ | 8.101.271 |
| 769 Altres ingressos financers | 0 |
| TOTAL INGRESSOS FINANCERS | 0 |
| TOTAL INGRESSOS | 8.101.271 |

5.- PRESSUPOST D'INVERSIONS

5. PRESSUPOST D'INVERSIONS

PER A L'EXERCICI 2025

FUNDACIÓ EDUCATIVA I SOCIAL

2025

INVERSIONS

Inversió per reposició de mobiliari i d'equipaments 11.000

TOTAL INVERSIONS 11.000

2025

FINANÇAMENT

Fluxes d'efectiu generats per les operacions 11.000

TOTAL FONTS FINANÇAMENT 11.000

6.- ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU

6. ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU

PER A L'EXERCICI 2025

FUNDACIÓ EDUCATIVA I SOCIAL

| A) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ | | 2025 |
|---|--|----------------|
| 1. Resultat de l'exercici abans dels impostos | | 0 |
| 2. Ajustos del resultat | | 29.477 |
| a) Amortització de l'immobilitzat (+) | | 20.856 |
| g) Ingressos financers (-) | | 0 |
| h) Despeses financeres)+) | | 8.621 |
| 3 i 4. Canvis en el capital corrent i altres fluxos d'efectiu | | -8.621 |
| 5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (+/- 1 +/- 2 +/- 3 +/- 4) | | 20.856 |
| B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ | | |
| 6. Pagaments per inversions (-) | | 11.000 |
| c) Immobilitzat material | | 11.000 |
| 7. Cobraments per desinversions (+) | | 0 |
| 8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (7-6) | | -11.000 |
| C) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT | | |
| 9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni | | 0 |
| 10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer | | 0 |
| 11. Pagaments per dividendes i remuneracions d'altres instruments de patrimoni | | 0 |
| 12. Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament | | 0 |
| D) EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI | | 0 |
| E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (+/- 5 +/-8 +/-12 +/- D) | | 9.856 |

7.- ESTAT DEL DEUTE

7. ESTAT DEL DEUTE

PER A L'EXERCICI 2025

FUNDACIÓ EDUCATIVA I SOCIAL

| Entitat financera | Venciment | Interès vigent | Deute pendent a 31/12/2024 | | Deute pendent a 31/12/2025 | |
|-------------------|-----------|----------------|----------------------------|-------------|----------------------------|-------------|
| | | | Curt | Llarg | Curt | Llarg |
| Prèstecs | Data | % | | | | |
| Total | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Entitat financera | Venciment | Interès vigent | Deute pendent a 31/12/2024 | | Deute pendent a 31/12/2025 | |
|-------------------|-----------|----------------|----------------------------|-------------|----------------------------|-------------|
| | | | Curt | Llarg | Curt | Llarg |
| Pòlisses | Data | % | | | | |
| Total | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Entitat financera | Venciment | Interès vigent | Import |
|-----------------------|-----------|----------------|-------------|
| Inversions financeres | Data | % | € |
| Total | | | 0,00 |

| Entitat financera | Venciment | Interès vigent | Import |
|--------------------|-----------|----------------|-------------|
| Rentings financers | Data | % | € |
| Total | | | 0,00 |

| Entitat financera | Beneficiari | Import |
|-------------------|-------------|-------------|
| Avals | | € |
| Total | | 0,00 |