

**MEMÒRIA PROJECTE
PRESSUPOST 2025**

FUNDACIÓ PER A L'ATENCIÓ SOCIAL



Índex

1. Consideracions generals.....	3-7
2. Pressupost d'Activitat assistencial.....	8
3. Pressupost de Despesa.....	9
4. Pressupost de 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 contemplat les següents consideracions:

L'entitat és classificada per la Intervenció 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)".

L'activitat principal de la fundació està classificada en el CNAE 8731 "*assistència en establiments residencials per persones grans*".

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 pressupostats és:

Serveis socials de l'entitat

- **Residència d'avis i Centre de dia Casa del Poble del Perelló.** L'activitat de la residència es va iniciar el 10 de gener de 2011 amb la finalitat de prestar acolliment residencial a les persones grans i s'ofereixen dues línies d'activitat: la residència, amb 76 places (de les quals 57 son públiques del Departament de Drets Socials i 19 de privades), i el centre de dia que en té 20 places públiques i 5 privades.
- **Residència d'avis i Centre de Dia el Vilar de la Selva del Camp.** La residència el Vilar de la Selva del Camp és un centre de titularitat municipal, propietat de la Fundació Pública el Vilar de l'Ajuntament de la Selva del Camp. El centre disposa de 90 places residencials diferenciades entre públiques (53) del Departament de Drets Socials i privades (37). El centre també disposa de 20 places de centre de dia públiques del Departament de Drets Socials.
- **Residència "lo Parralet" i Centre de dia de Vandellòs.** La residència "lo Parralet" i el Centre de dia de Vandellòs són de titularitat de l'Ajuntament de Vandellòs-Hospitalet de l'Infant i estan gestionats per l'entitat. L'inici de l'activitat va ser el 23 d'abril de 2012, com a centre de dia, i el dia 1 de març de 2018 com a residència. Té una capacitat de 15 places de residència, 5 de públiques del departament de drets socials i 10 de privades i 19 de centre

de dia de les quals 2 son de titularitat publica. Totes les places privades estan subvencionades per l'ajuntament en funció d'uns criteris establerts.

- **Centre de dia de l'Hospitalet.** El Centre de dia de l'Hospitalet de l'Infant és un centre de titularitat de l'Ajuntament de Vandellòs-l'Hospitalet que està gestionat per l'entitat. Va iniciar la seva activitat el 23 d'abril de 2012 i ofereix el servei d'atenció a les persones grans del territori que requereixen suport en l'organització, la supervisió i l'assistència en les activitats de la vida diària i complementa l'atenció pròpia de l'entorn familiar. Té una capacitat de 20 places, de les quals 4 son de titularitat publica i 16 privades.
- **Centre de dia de Tivissa.** El centre de dia de Tivissa, ofereix diferents nivells d'atenció per poder donar assistència a persones grans amb diferents graus de dependències i que necessiten organització, supervisió i assistència en el desenvolupament de les activitats de la vida diària. Va iniciar l'activitat el 2 de gener de 2013 i té una capacitat de 20 places, de les quals 17 són públiques subvencionades pel Departament de Drets Socials i 3 són privades.
- **El SAIAR de Pratdip.** El Servei d'Atenció Integral per a la gent gran d'Àmbit Rural (SAIAR) de Pratdip va entrar en funcionament l'exercici 2011 amb una capacitat de 12 places subvencionades pel Departament de Drets Socials. Es tracta d'un centre de dia rural per a les persones grans, de titularitat de l'Ajuntament de Pratdip.
- **SAIAR lo Centro de la Fatarella.** El Servei d'Atenció Integral per a la gent gran d'Àmbit Rural (SAIAR) de la Fatarella es va inaugurar el 3 d'octubre de 2011 amb l'objectiu de garantir la continuïtat en el desenvolupament de les activitats habituals de les persones grans en el seu entorn immediat, afavorir la recuperació i el manteniment de l'autonomia personal i social, així com proporcionar suport a les famílies en l'atenció a les persones grans dependents. Es tracta d'un centre de titularitat de l'Ajuntament de la Fatarella, gestionat per l'entitat i que té una capacitat de 15 places públiques de SAIAR i 5 privades de CD.
- **Centres Residencials d'Acció Educativa (CRAE).** Els Centres Residencials d'Acció Educativa (CRAE) són uns establiments de serveis socials que compten amb places per a menors de 3

a 18 anys, concertades amb la Direcció General d'Atenció a la Infància i Adolescència (DGAIA) del Departament de Drets Socials de la Generalitat de Catalunya. La seva finalitat és l'acolliment residencial de menors amb problemes familiars i d'orfandat i oferir una alternativa al medi familiar inexistent, deteriorat o en greu dificultat.

- **CRAE La Pastoreta.** El Centre Residencial d'Acció Educativa La Pastoreta està ubicat a l'Avinguda dels Països Catalans, número 105, de Reus. Compta amb 36 places repartides en tres minillars, amb una capacitat de 12 places cadascuna, i amb tots els serveis propis necessaris.
 - **CRAE CODINA.** El Centre Residencial d'Acció Educativa Codina està ubicat al carrer de Pere Cavallé i Llagostera, número 2, de Reus i té una capacitat de 20 places per a menors de 3 a 18 anys, repartides en dues cases de 10 places cadascuna.
- **Servei d'Ajuda a Domicili (SAD) del Priorat.** 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.
El servei és un contracte de gestió de servei públic del SAD amb el Consell Comarcal del Priorat i dona servei a tota la comarca del Priorat, es troba dividit en dues grans zones, una amb centre de referència al Consell Comarcal del Priorat ubicat a Falset, i un segon amb centre de referència a l'Ajuntament de Cornudella.
 - **Servei Tècnic Punt de Trobada Camp de Tarragona** El Servei Tècnic del Punt de Trobada (STPT) té l'encàrrec de garantir, en un lloc neutral i transitori i en presència de professionals qualificats, el compliment del règim de visites o intercanvis decretat per ordre judicial quan, per la problemàtica en casos de separació o divorci dels pares, o també en el cas de tutela per part de l'administració pública, aquest règim no està assegurat de forma normalitzada.

Altres ingressos:

- **Arrendament de mobiliari i equipament** de la Residència d'Horts de Miró ubicada a Reus.

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'ingressos i despeses és de 8.901.933 euros per a l'any 2025 i representa una variació total respecte al de 2024 del 6,0%.

El **pressupost d'inversions** és de 55.000,00 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 2024 i per al 2025 l'entitat preveu estar adherida a un sistema de tresoreria encaçalat per Reus Serveis Municipals (entitat depenent de l'Ajuntament de Reus) que ha permès garantir la liquiditat davant d'oscil·lacions i necessitats de tresoreria.

Finalment, pel que fa a l'**estat del deute**, no es proposa la contractació de cap endeutament a llarg termini.

2.- PREVISIÓ D'ACTIVITAT

2. PREVISIÓ D'ACTIVITAT

PER A L'EXERCICI 2025

FUNDACIÓ PER A L'ATENCIÓ SOCIAL

Activitat	Residència i centre de dia Casa del Poble del Perelló	Residència i centre de dia el Vilar de la Selva del Camp	Residència i centre de dia lo Parralet Vandellòs
	2025	2025	2025
Places residència	76	90	15
Places públiques	57	53	5
% ocupació s/ total	99,50%	99,50%	99,5%
Places privades	19	37	10
% ocupació s/ total	90%	95%	97%
Places centre de dia	25	20	10
Places públiques	20	20	2
% ocupació s/ total	50%	90%	99%
Places privades	5	0	8
% ocupació s/ total	20%	0%	80%

Activitat	CD de l'Hospitalet	CD Tivissa
	2025	2025
Places	20	20
Places públiques	4	17
% ocupació s/ total	99%	90%
Places privades	16	3
% ocupació s/ total	90%	50%

Activitat	SAIAR de Pratdip	SAIAR de la Fatarella
	2025	2025
Places	12	20
Places públiques	12	15
% ocupació s/ total	55%	90%
Places privades	0	5
% ocupació s/ total	0%	10%

CRAE	Pressupost 2025
CRAE Pastoreta:	
Places	36
Estades	13.008
Índex d'ocupació	99,0%
CRAE Codina:	
Places	20
Estades	7.227
Índex d'ocupació	99,0%

Hores Servei d'Atenció Domiciliària Priorat	Pressupost 2025
Hores SAD	26.495

Punt Trobada	Pressupost 2025
Nº casos/infants atesos	34

3.- PRESSUPOST DE DESPESES

3. PRESSUPOST DE DESPESES

PER A L'EXERCICI 2025

FUNDACIÓ PER A L'ATENCIÓ SOCIAL

A) DESPESES	Pressupost 2025
602 Compres d'altres aprovisionaments	654.702
607 Treballs realitzats per altres empreses	1.370.967
640 Sous i salaris	4.420.949
642 Seguretat social a càrrec de l'empresa	1.427.957
682 Amortització de l'immobilitzat material	74.507
694 Dotació a la provisió per a insolvències de tràfic	3.000
621 Lloguers i cànons	403.292
622 Reparacions i conservació	87.508
623 Serveis professionals independents	7.340
626 Serveis bancaris i similars	1.687
628 Aigua, llum, gas, telèfon	237.408
629 Altres serveis	210.946
63 Tributs	1.670
TOTAL DESPESES EXPLOTACIÓ	8.901.933
669 Altres despeses financeres	0
TOTAL DESPESES FINANCERES	0
TOTAL DESPESES	8.901.933

4.- PRESSUPOST DE INGRESSOS

4. PRESSUPOST D'INGRESSOS

PER A L'EXERCICI 2025

FUNDACIÓ PER A L'ATENCIÓ SOCIAL

B) INGRESSOS	Pressupost 2025
705 Prestació de serveis i altres ingressos	8.894.890
741 Altres subvencions	0
TOTAL INGRESSOS EXPLOTACIÓ	8.894.890
769 Altres ingressos financers	7.043
TOTAL INGRESSOS FINANCERS	7.043
TOTAL INGRESSOS	8.901.933

5.- PRESSUPOST D'INVERSIONS

5. PRESSUPOST D'INVERSIONS

PER A L'EXERCICI 2025

FUNDACIÓ PER A L'ATENCIÓ SOCIAL

2025

Inversió per reposició d'equipaments, mobiliari i instal·lacions 55.000

TOTAL INVERSIONS 55.000

2025

Fluxes efectiu generats per les operacions i fons propis 55.000

TOTAL FONTS DE FINANÇAMENT 55.000

6.- ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU

6. ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU

PER A L'EXERCICI 2025

FUNDACIÓ PER A L'ATENCIÓ SOCIAL

A) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ		2025
1. Resultat de l'exercici abans dels impostos		0
2. Ajustos del resultat		70.464
a) Amortització de l'immobilitzat (+)		74.507
c) Variació de provisions (+/-)		3.000
g) Ingressos financers (-)		-7.043
h) Despeses financeres)+)		0
3 i 4. Canvis en el capital corrent i altres fluxos d'efectiu		-15.464
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (+/- 1 +/- 2 +/- 3 +/- 4)		55.000
B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ		
6. Pagaments per inversions (-)		55.000
c) Immobilitzat material		55.000
7. Cobraments per desinversions (+)		0
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (7-6)		-55.000
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 dividends 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)		0

7.- ESTAT DEL DEUTE

7. ESTAT DEL DEUTE

PER A L'EXERCICI 2025

FUNDACIÓ PER A L'ATENCIÓ 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
Inversions financeres	Data	%
Total		

Entitat financera	Venciment	Interès vigent
Rentings financers	Data	%
Total		

Entitat financera	Beneficiari
Avals	
Total	

Arrendament financer	Venciment	Interès vigent	Deute pendent a 31/12/2024		Deute pendent a 31/12/2025	
			Curt		Curt	
Arrendament	Data		485.314,73 €		439.484,93 €	
Total			485.314,73		439.484,93	