

**MEMÒRIA PROJECTE
PRESSUPOST 2026**

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.....	10
6. Estat de Fluxos d'Efectiu (EFE).....	11
7. Estat del deute.....	12

1.- CONSIDERACIONS GENERALS

Per a l'elaboració de la proposta de pressupost de l'exercici 2026 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*.

Com a entitat dependent de l'Ajuntament de Reus, ha de tenir 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.

Segons la Instrucció de servei conjunta de la Gerència de Serveis Generals i la Intervenció General, Pressupost general exercici 2026, en l'apartat 4, Estabilitat pressupostària, Regla de la despesa i sostenibilitat financera, s'han de complir els objectius de dèficit i deute que es deriven de la Llei d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera. El pressupost es presenta sense dèficit inicial. Pel que fa a la regla de la despesa, es troba en vigor l'acord del Consell de Ministres de 16 de juliol de 2024, que fixa per al 2026, un creixement màxim de la despesa no financera del 3.3%.

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 pressupostari 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.

El pressupost de l'any 2025 de l'entitat es va aprovar en el marc pressupostari de l'Ajuntament de Reus en Ple de l'Ajuntament de Reus el 15 de Novembre de 2024 i es va publicar al BOPT - Butlletí Oficial de la Província de 20 de Desembre de 2024.

El pressupost de l'exercici 2026 s'actualitza respecte al de 2025 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 municipals. 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

- **Programes d'àmbit educatiu i social:**

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 2026 un escenari de continuïtat. Les principals referències de l'any 2025 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 i els serveis de , Treball amb joves, Equip estudis expedients de risc, Arrels, Petits del barri Sant Josep Obrer i Petits al barri Migjorn, coordinació ,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.
- **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

- Activitats estiu Joventut (Planet Estiu): Espai Jove d'estiu, Cultivant l'estiu, dinamització i informació activitats tarda i Dinamització Punt Jove a la Biblioteca Pere Anguera
- Casals dels POD (Patis oberts dinamitzats): Casals dels Patis oberts dinamitzats del programa Temps x Cures
- Dinamització d'activitats a xarxa comunitària als barris; de la regidoria de Serveis a les persones i Drets Socials

No es pressuposta **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 ni el Servei de suport a PLIA (Pla Local de la infància i adolescència).

Serveis 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. La residència disposa de 58 places totes públiques del Departament de Drets Social i Inclusió i el centre de dia compta amb 20 places. (10 de públiques i 10 de privades).
- **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. El servei és un encàrrec de gestió de l'Ajuntament de Reus i dona servei a la ciutat de Reus.
- **Servei d'Ajuda a Domicili (SAD) del Priorat.** El servei és un encàrrec de gestió de servei públic del SAD del 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 una segona amb centre de referència a l'Ajuntament de Cornudella.

Pel que fa als ingressos i a les despeses de l'Any 2026 es pressuposta una partida de 9.296.019 euros, un 14,75% major que l'any 2025.

Al mateix temps, es pressuposta el servei de càterring 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 2026.

El **pressupost d'inversions** és de 15.000 euros. Els edificis i locals on es presten els 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 2026 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 2026

FUNDACIÓ EDUCATIVA I SOCIAL

	Activitat primer cicle d'educació infantil	
	Matrícules reals 2024-2025	Matrícules reals 2025-2026
EBM la Ginesta	103	104
EBM Montsant	41	41
EBM Margalló	35	33
EBM Marfull	114	110
EBM Olivera	107	114
EBM Lligabosc	60	62
EBM los Catxapets	0	0
Total	460	464

	Activitat SAD Reus	
	2025	2026
SAD social i dependència	100.834	110.312
SAD Neteja	21.219	20.883
Hores/any	122.053	131.195

Activitat	Horts de Miró	
	2025	2026
Places residència	58	58
Places públiques	58	58
% ocupació s/ total	98%	98%
Places privades	0	0
% ocupació s/ total	0%	0%
Places centre de dia	20	20
Places públiques	10	10
% ocupació s/ total	60%	90%
Places privades	10	10
% ocupació s/ total	10%	20%

	Hores d'Atenció Domiciliària SAD Priorat	
	2025	2026
Hores SAD	0	26.593

3.- PRESSUPOST DE DESPESES

3. PRESSUPOST DE DESPESES

PER A L'EXERCICI 2026

FUNDACIÓ EDUCATIVA I SOCIAL

A) DESPESES	Pressupost 2026
602 Compres d'altres aprovisionaments	220.609
607 Treballs realitzats per altres empreses	1.119.775
640 Sous i salaris i altres conceptes	6.666.863
642 Seguretat social a càrrec de l'empresa	968.167
682 Amortització de l'immobilitzat material	17.601
621 Lloguers i cànon	55.561
622 Reparacions i conservació	52.387
623 Serveis professionals independents	7.381
625 Assegurances	37.267
626 Serveis bancaris i similars	3.758
627 Publicitat, propaganda i relacions públiques	414
628 Aigua, llum, gas, telèfon	72.329
629 Altres serveis	62.652
TOTAL DESPESES EXPLOTACIÓ	9.284.765
63 Tributs	4.224
669 Altres despeses financeres	1.030
69 Dotació a la provisió	6.000
TOTAL RESTA DESPESES	11.254
TOTAL DESPESES	9.296.019

4.- PRESSUPOST D'INGRESSOS

4. PRESSUPOST D'INGRESSOS

PER A L'EXERCICI 2026

FUNDACIÓ EDUCATIVA I SOCIAL

B) INGRESSOS	Pressupost 2026
705 Prestació de serveis	9.296.019
741 Altres subvencions	0
TOTAL INGRESSOS EXPLOTACIÓ	9.296.019
769 Altres ingressos financers	0
TOTAL INGRESSOS FINANCERS	0
TOTAL INGRESSOS	9.296.019

5.- PRESSUPOST D'INVERSIONS

5. PRESSUPOST D'INVERSIONS

PER A L'EXERCICI 2026

FUNDACIÓ EDUCATIVA I SOCIAL

	2026
INVERSIONS	
Inversió per reposició de mobiliari i d'equipaments	15.000
TOTAL INVERSIONS	15.000

	2026
FINANÇAMENT	
Fluxes d'efectiu generats per les operacions	15.000
TOTAL FONTS FINANÇAMENT	15.000

6.- ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU

6. ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU

PER A L'EXERCICI 2026

FUNDACIÓ EDUCATIVA I SOCIAL

A) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ		2026
1. Resultat de l'exercici abans dels impostos		0
2. Ajustos del resultat		28.855
a) Amortització de l'immobilitzat (+)		17.601
g) Ingressos financers (-)		0
h) Despeses financeres)+)		11.254
3 i 4. Canvis en el capital corrent i altres fluxos d'efectiu		-11.254
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (+/- 1 +/- 2 +/- 3 +/- 4)		17.601
B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ		
6. Pagaments per inversions (-)		15.000
c) Immobilitzat material		15.000
7. Cobraments per desinversions (+)		0
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (7-6)		-15.000
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)		2.601

7.- ESTAT DEL DEUTE

7. ESTAT DEL DEUTE

PER A L'EXERCICI 2026

FUNDACIÓ EDUCATIVA I SOCIAL

Entitat financera	Venciment	Interès vigent	Deute pendent a 31/12/2025		Deute pendent a 31/12/2026	
Prèstecs	Data	%	Curt	Llarg	Curt	Llarg
Total			0,00	0,00	0,00	0,00

Entitat financera	Venciment	Interès vigent	Deute pendent a 31/12/2025		Deute pendent a 31/12/2026	
Pòlisses	Data	%	Curt	Llarg	Curt	Llarg
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