

**MEMÒRIA PROJECTE  
PRESSUPOST 2026**

**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 2026 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"*.

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 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 Inclusió 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 Inclusió i privades (37). El centre també disposa de 20 places de centre de dia públiques del Departament de Drets Socials i Inclusió.
- **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 Inclusió i 10 de privades. El centre disposa de 21 places de centre de dia, de les quals n'hi ha 10 en funcionament, 2 son

de titularitat pública i 8 privades. 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 36 places de les quals estan en funcionament 20 places, 4 són de titularitat pública 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 Inclusió 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 i Inclusió. 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 Centre de Dia.

- **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 de Prevenció i Protecció de la Infància i l'Adolescència (DGPPIA) del Departament de Drets Socials i Inclusió 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 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 2026.

El pressupost d'ingressos i despeses és de 9.077.639 euros per a l'any 2026 i representa una variació total respecte al de 2025 del 2,0%.

El **pressupost d'inversions** és de 266.992 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. En el pressupost 2026 s'incorpora la inversió destinada a l'adequació CRAE Pastoreta, aquesta inversió està subvencionada pel Departament de Drets Socials i Inclusió segons resolució d'atorgament de data 1 d'agost de 2025.

El pressupost **d'estat de fluxos d'efectiu** preveu un manteniment del saldo de tresoreria. L'any 2025 i per al 2026 l'entitat preveu estar adherida a un sistema de tresoreria encapçalat 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 2026

FUNDACIÓ PER A L'ATENCIÓ SOCIAL

| Activitat                   | Residència i centre de dia Casa del Poble del Perelló<br>2026 | Residència i centre de dia el Vilar de la Selva del Camp<br>2026 | Residència i centre de dia lo Parralet Vandellòs<br>2026 |
|-----------------------------|---------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
| <b>Places residència</b>    | <b>76</b>                                                     | <b>90</b>                                                        | <b>15</b>                                                |
| 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%                                                      |
| <b>Places centre de dia</b> | <b>25</b>                                                     | <b>20</b>                                                        | <b>10</b>                                                |
| 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<br>2026 | CD Tivissa<br>2026 |
|---------------------|----------------------------|--------------------|
| <b>Places</b>       | <b>20</b>                  | <b>20</b>          |
| Places públiques    | 4                          | 17                 |
| % ocupació s/ total | 99%                        | 97%                |
| Places privades     | 16                         | 3                  |
| % ocupació s/ total | 90%                        | 66%                |

  

| Activitat           | SAIAR de Pratdip<br>2026 | SAIAR de la Fatarella<br>2026 |
|---------------------|--------------------------|-------------------------------|
| <b>Places</b>       | <b>12</b>                | <b>20</b>                     |
| Places públiques    | 12                       | 15                            |
| % ocupació s/ total | 66%                      | 85%                           |
| Places privades     | 0                        | 5                             |
| % ocupació s/ total | 0%                       | 10%                           |

  

| CRAE                   | Pressupost 2026 |
|------------------------|-----------------|
| <b>CRAE Pastoreta:</b> |                 |
| <b>Places</b>          | <b>36</b>       |
| Estades                | 13.008          |
| Índex d'ocupació       | 99,0%           |
| <b>CRAE Codina:</b>    |                 |
| <b>Places</b>          | <b>20</b>       |
| Estades                | 7.227           |
| Índex d'ocupació       | 99,0%           |

  

| Punt Trobada            | Pressupost 2026 |
|-------------------------|-----------------|
| Nº casos/infants atesos | 34              |

### 3.- PRESSUPOST DE DESPESES

#### 3. PRESSUPOST DE DESPESES

PER A L'EXERCICI 2026

FUNDACIÓ PER A L'ATENCIÓ SOCIAL

| A) DESPESES                                            | Pressupost 2026  |
|--------------------------------------------------------|------------------|
| 602 Compres d'altres aprovisionaments                  | 682.319          |
| 607 Treballs realitzats per altres empreses            | 1.442.377        |
| 640 Sous i salaris                                     | 4.355.906        |
| 642 Seguretat social a càrrec de l'empresa             | 1.391.208        |
| 682 Amortització de l'immobilitzat material            | 105.939          |
| 694 Dotació a la provisió per a insolvències de tràfic | 3.000            |
| 621 Lloguers i cànons                                  | 486.825          |
| 622 Reparacions i conservació                          | 106.240          |
| 623 Serveis professionals independents                 | 7.509            |
| 625 Assegurances                                       | 41.721           |
| 626 Serveis bancaris i similars                        | 3.400            |
| 628 Aigua, llum, gas, telèfon                          | 225.077          |
| 629 Altres serveis                                     | 222.292          |
| 63 Tributs                                             | 3.825            |
| <b>TOTAL DESPESES EXPLOTACIÓ</b>                       | <b>9.077.639</b> |
| 669 Altres despeses financeres                         | 0                |
| <b>TOTAL DESPESES FINANCERES</b>                       | <b>0</b>         |
| <b>TOTAL DESPESES</b>                                  | <b>9.077.639</b> |

#### 4.- PRESSUPOST DE INGRESSOS

##### 4. PRESSUPOST D'INGRESSOS

PER A L'EXERCICI 2026

##### FUNDACIÓ PER A L'ATENCIÓ SOCIAL

| B) INGRESSOS                                | Pressupost 2026  |
|---------------------------------------------|------------------|
| 705 Prestació de serveis i altres ingressos | 9.012.580        |
| 741 Altres subvencions                      | 62.722           |
| <b>TOTAL INGRESSOS EXPLOTACIÓ</b>           | <b>9.075.302</b> |
| 769 Altres ingressos financers              | 2.337            |
| <b>TOTAL INGRESSOS FINANCERS</b>            | <b>2.337</b>     |
| <b>TOTAL INGRESSOS</b>                      | <b>9.077.639</b> |

## 5.- PRESSUPOST D'INVERSIONS

### 5. PRESSUPOST D'INVERSIONS

PER A L'EXERCICI 2026

FUNDACIÓ PER A L'ATENCIÓ SOCIAL

| 2026                                                             |                |
|------------------------------------------------------------------|----------------|
| Inversió per reposició d'equipaments, mobiliari i instal·lacions | 40.000         |
| Inversió per Adequació CRAE Pastoreta                            | 226.992        |
| Equipament                                                       | 50.288         |
| Adequació obres instal·lació                                     | 170.181        |
| Projecte Adequació                                               | 6.523          |
| <b>TOTAL INVERSIONS</b>                                          | <b>266.992</b> |

### FONTS DE FINANÇAMENT

| 2026                                                     |                |
|----------------------------------------------------------|----------------|
| <b>FINANÇAMENT INVERSIONS</b>                            |                |
| Subvenció Departament de Drets Socials i Inclusió        | 144.779        |
| Equipament                                               | 29.922         |
| Adequació obres instal·lació                             | 110.618        |
| Projecte Adequació                                       | 4.240          |
| Fluxes efectiu generats per les operacions i fons propis | 122.213        |
| <b>TOTAL FONTS DE FINANÇAMENT</b>                        | <b>266.992</b> |

## 6.- ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU

### 6. ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU

PER A L'EXERCICI 2026

FUNDACIÓ PER A L'ATENCIÓ SOCIAL

| A) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ                             |  | 2026     |
|--------------------------------------------------------------------------------|--|----------|
| 1. Resultat de l'exercici abans dels impostos                                  |  | 0        |
| 2. Ajustos del resultat                                                        |  | 106.602  |
| a) Amortització de l'immobilitzat (+)                                          |  | 105.939  |
| c) Variació de provisions (+/-)                                                |  | 3.000    |
| g) Ingressos financers (-)                                                     |  | -2.337   |
| h) Despeses financeres )+)                                                     |  | 0        |
| 3 i 4. Canvis en el capital corrent i altres fluxos d'efectiu                  |  | 15.611   |
| 5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (+/- 1 +/- 2 +/- 3 +/- 4)   |  | 122.213  |
| B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ                               |  |          |
| 6. Pagaments per inversions (-)                                                |  | 266.992  |
| c) Immobilitzat material                                                       |  | 266.992  |
| 7. Cobraments per desinversions (+)                                            |  | 144.779  |
| 8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (7-6)                         |  | -122.213 |
| 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 2026

#### FUNDACIÓ PER A L'ATENCIÓ 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   |

| Arrendament financer | Venciment | Interès vigent | Deute pendent a 31/12/2025 | Deute pendent a 31/12/2026 |
|----------------------|-----------|----------------|----------------------------|----------------------------|
| Arrendament          | Data      |                | Curt                       | Curt                       |
|                      |           |                | 439.484,93 €               | 392.943,14 €               |
| Total                |           |                | 439.484,93                 | 392.943,14                 |