

**MEMÒRIA PROJECTE
PRESSUPOST 2026**

SAGESSA, ASSISTÈNCIA SANITÀRIA I SOCIAL SA



Índex

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

1.- CONSIDERACIONS GENERALS

Per a l'elaboració de la proposta de pressupost de l'exercici 2026 s'ha contemplat les consideracions que es detallen tot seguit.

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)".

L'activitat principal de l'empresa està classificada en el CNAE 8731 *asistencia en establecimientos residenciales para personas mayores*.

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 contempla les següents activitats:

Serveis socials de l'entitat

- **Residència d'Avis de Batea.** És un centre de titularitat pública que depèn del Departament de Drets Socials i Inclusió. Es troba al carrer del Cos número 10 de Batea i la gestiona l'entitat des de gener de l'any 2013. La residència té una capacitat registral de 60 places, durant el 2025 s'han posat operatives 5 places privades, actualment les places operatives son 50 de públiques i 5 de privades.
- **Residència i Centre de dia Marià Fortuny de Reus.** Es pressuposten 64 places de residència amb un alt grau d'ocupació, 51,75 places públiques al 99,5% i 11,8 places privades al 98,5%, i 10 places de centre de dia amb una ocupació del 85%. (9 són privades i 1 és pública).

Altres ingressos

- **Contracte d'arrendament de les instal·lacions de la planta baixa de l'edifici ubicat al municipi de Batea.** Aquestes instal·lacions s'utilitzen per a la prestació del servei d'hospital de dia. L'arrendatari és l'entitat de dret públic Salut Terres de L'Ebre.
- **Contracte d'arrendament de l'espai destinat a la residència per a la gent gran al Perelló.** L'edifici es troba situat a l'Avinguda Catalunya número 2 del Perelló. L'arrendatari és la Fundació per l'Atenció Social.

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.

Es pressuposten les despeses financeres del préstec a llarg termini que finança l'edifici del Perelló i que està contractat amb el Banc de Sabadell.

El pressupost d'ingressos i despeses és de 3.616.934 euros per l'any 2026 i representa una variació respecte al de 2025 del 8,5%.

Pel que fa al **pressupost d'inversions** es preveu un pressupost per a reposició de mobiliari, equipament i programari per import de 20.000 euros. No es preveuen inversions singulars.

Pel que fa a l'**estat de fluxos d'efectiu (EFE)** es preveu que els fluxos generats per les operacions es destinin a inversió per re posicionament i amortització del préstec de la residència del Perelló.

L'any 2025 i per al 2026 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.

Pel que fa a l'**estat del deute** es preveu reduir l'endeutament per l'amortització anual del préstec a llarg termini amb Banc Sabadell.

2.- PREVISIÓ D'ACTIVITAT

2. PREVISIÓ D'ACTIVITAT

PER A L'EXERCICI 2026

SAGESSA, ASSISTÈNCIA SANITÀRIA I SOCIAL SA

Activitat residencial	Residència de Batea 2026	Residència Marià Fortuny 2026
PLACES TOTALS	60	64
% OCUPACIÓ S/ TOTAL	89%	99,3%
Places obertes	55	64
% ocupació places públiques	99,0%	99,5%
% ocupació places privades	80,0%	98,5%
Places ocupades	53,5	63,55
Places públiques	49,5	51,75
Places privades	4	11,8
Activitat centre de dia	Centre de dia de Batea 2026	Centre de dia Marià Fortuny 2026
Places obertes	0	10
% ocupació s/ obertes	0%	85%
Places ocupades	0	8,5
Places públiques	0	1
Places privades	0	7,5

3.- PRESSUPOST D'INGRESSOS

3. PRESSUPOST D'INGRESSOS

PER A L'EXERCICI 2026

SAGESSA, ASSISTÈNCIA SANITÀRIA I SOCIAL SA

CONCEPTES	2026
A1. Import net de la xifra de negoci	3.287.957
b) Prestacions de serveis	3.287.957
A5. Altres ingressos d'explotació	138.050
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	138.050
A9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres	190.927
A12. Ingressos financers	0
TOTAL INGRESSOS	3.616.934

4.- PRESSUPOST DE DESPESES

4. PRESSUPOST DE DESPESES

PER A L'EXERCICI 2026

SAGESSA, ASSISTÈNCIA SANITÀRIA I SOCIAL SA

CONCEPTES	2026
A4. Aprovisionaments	949.531
b) Consum de matèries primes i altres matèries consumibles	298.372
c) Treballs realitzats per altres empreses	651.160
A6. Despeses de personal	2.076.476
a) Sous, salaris i assimilats	1.579.737
b) Carregues socials	496.740
A7. Altres despeses d'explotació	336.502
a) Serveis exteriors	302.136
b) Tributs	22.366
b.1) Tributs Ajuntament	21.216
b.2) Tributs NO Ajuntament	1.150
c) Pèrdues, deterioració i variació de provisions per operacions comercials	12.000
A8. Amortització de l'immobilitzat	214.317
A13. Despeses financeres	40.108
a) Per deutes amb empreses del grup i associades	-9.804
b) Per deutes amb tercers	-30.304
TOTAL DESPESES	3.616.934

5.- COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS

5. COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS

PER A L'EXERCICI 2026

SAGESSA, ASSISTÈNCIA SANITÀRIA I SOCIAL SA

CONCEPTES	Pressupost 2026
A) OPERACIONS CONTINUADES	
A1. Import net de la xifra de negoci	3.287.957
b) Prestacions de serveis	3.287.957
A4. Aprovisionaments	-949.531
b) Consum de matèries primes i altres matèries consumibles	-298.372
c) Treballs realitzats per altres empreses	-651.160
A5. Altres ingressos d'explotació	138.050
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	138.050
A6. Despeses de personal	-2.076.476
a) Sous, salaris i assimilats	-1.579.737
b) Carregues socials	-496.740
A7. Altres despeses d'explotació	-336.502
a) Serveis exteriors	-302.136
b) Tributs	-22.366
b.1) Tributs Ajuntament	-21.216
b.2) Tributs NO Ajuntament	-1.150
c) Pèrdues, deterioració i variació de provisions per operacions comercials	-12.000
A8. Amortització de l'immobilitzat	-214.317
A9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres	190.927
A.I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	40.108
A12. Ingressos financers	0
b) De valors negociables i altres instruments financers	0
b.2) De tercers	0
A13. Despeses financeres	-40.108
a) Per deutes amb empreses del grup i associades	-9.804
b) Per deutes amb tercers	-30.304
A.II) RESULTAT FINANCER	-40.108
A.V) RESULTAT DE L'EXERCICI (BENEFICIS O PÈRDUES)	0

6.- PRESSUPOST D'INVERSIONS

6. PRESSUPOST D'INVERSIONS

PER A L'EXERCICI 2026

SAGESSA, ASSISTÈNCIA SANITÀRIA I SOCIAL SA

	2026
--	------

II. INVERSIÓ DE REPOSICIÓ

Altres instal·lacions, utilitatge i mobiliari	20.000
---	--------

TOTAL INVERSIÓ	20.000
-----------------------	---------------

	2026
--	------

Autofinançament. Recursos generats per les operacions	20.000
---	--------

FONT DE FINANÇAMENT	20.000
----------------------------	---------------

7.- ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU

7. ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU

PER A L'EXERCICI 2026

SAGESSA, ASSISTÈNCIA SANITÀRIA I SOCIAL SA

A) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ		2026
1. Resultat de l'exercici abans dels impostos		0
2. Ajustos del resultat		75.498
a) Amortització de l'immobilitzat (+)		214.317
c) Variació de provisions (+/-)		12.000
d) Imputació de subvencions (-)		-190.927
h) Despeses financeres)+)		40.108
3 i 4. Canvis en el capital corrent i altres fluxos d'efectiu		168.000
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (+/- 1 +/- 2 +/- 3 +/- 4)		243.498
B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ		
6. Pagaments per inversions (-)		-20.000
c) Immobilitzat material		-20.000
7. Cobraments per desinversions (+)		0
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (7-6)		-20.000
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		-72.000
b) Devolució i amortització de:		-72.000
2. Deutes amb entitats de crèdit (-)		-72.000
11. Pagaments per dividends i remuneracions d'altres instruments de patrimoni		0
12. Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament		-72.000
D) EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI		0
E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (+/- 5 +/- 8 +/- 12 +/- D)		151.498

8.- ESTAT DEL DEUTE

8. ESTAT DEL DEUTE

PER A L'EXERCICI 2026

SAGESSA, ASSISTÈNCIA SANITÀRIA I SOCIAL SA

Entitat financera	Venciment	Interès vigent (*)	Deute pendent a 31/12/2025		Deute pendent a 31/12/2026	
Prèstecs	Data	%	Curt	Llarg	Curt	Llarg
Banc Sabadell	31/1/2034	0,00%	72.000	522.000	72.000	450.000
Total			72.000	522.000	72.000	450.000

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

(*) El tipus d'interès del prèstec està assegurat (swap)