



**PATRONAT MUNICIPAL  
RESIDÈNCIA JOSEP BAULIDA**

**INFORME**

**Dades de l'expedient:**

Núm. exp't: 2024/208  
Unitat: 05.02 Residència Josep Baulida  
Sèrie: 1619.Pressupost general  
Descripció: Pressupost i plantilla 2025  
Interessat: PATRONAT MUNICIPAL RESIDENCIA J. BAULIDA LLAGOSTERA  
Emplaçament:

**INFORME ECONOMICOFINANCER**

Sergi Miquel Rodríguez, director de l'Organisme Autònom Patronat Municipal Residència Josep Baulida, amb el vist-i-plau de Jordi Dispès Lloret, interventor accidental de l'Ajuntament de Llagostera,

D'acord amb el que disposa l'article 168.1.i) del Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei reguladora de la hisendes locals i en l'article 18.1.i) del Reial decret 500/1990, de 20 d'abril, pel qual es desenvolupa el capítol I del Títol VI de la Llei reguladora de les hisendes locals, emeto el present informe sobre la proposta de pressupost 2025.

**PRIMER.** Avaluació dels ingressos, sobre la proposta de pressupost d'ingressos següent:

PROPOSTA PRESSUPOST D'INGRESSOS 2025		
Econòmica	Descripció	Previsions inicials
31100	SERVEI RESIDÈNCIA ASSISTIDA - PLACES PRIVADES	160.000,00 €
31101	SERVEI CENTRE DE DIA - PLACES PRIVADES	46.500,00 €
31102	SERVEI RESIDÈNCIA ASSISTIDA - PLACES PÚBLIQUES	522.000,00 €
31103	SERVEI CENTRE DE DIA - PLACES PÚBLIQUES	3.000,00 €
34100	PREUS SERVEIS ADDICIONALS	2.000,00 €
Total capítol 3		733.500,00 €
40000	APORTACIÓ AJUNTAMENT DE LLAGOSTERA	180.000,00 €
45060	SUBVENCIÓ GENERALITAT	866.000,00 €
Total capítol 4		1.046.000,00 €
54901	ARRENDAMENTS	2.000,00 €
55000	CÀNON PERRUQUERIA	500,00 €
Total capítol 5		2.500,00 €
Total ingressos		1.782.000,00 €

**INGRESSOS PER IMPOSTOS, TAXES**

Els ingressos previstos en el capítol III, **taxes i altres ingressos** de l'estat d'ingressos del pressupost de 2025 s'han calculat, en la seva major part, prenent com a referència els drets reconeguts en l'avançament de la liquidació del pressupost municipal de l'exercici 2024, i tenint en compte el nombre d'usuaris actuals. La previsió d'ingressos s'ha realitzat tenint en compte el preu del servei de residència assistida de 2.230,54 euros publicat a l'ORDRE DSI/220/2024 de

Signatura 1 de 1		
Pilar Aliu Bou	11/12/2024	President/ta Patronat Residència J Baulida

	Per verificar l'autenticitat d'aquest document podeu consultar la web	
	Codi Segur de Validació	091dde1258c949ef817acfd706d67bed001
	Url de validació	<a href="https://sedesimplifica03.absisccloud.com/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=060">https://sedesimplifica03.absisccloud.com/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=060</a>
	Metadades	Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original



31 d'Octubre de 2024, de 19 d'Abril de 2024, per la qual s'actualitzen els preus i imports de determinats serveis socials de la Xarxa de Serveis Socials d'Atenció Pública, i la modificació de l'ordenança fiscal núm. 27 de l'ajuntament de Llagostera, que preveu el mateix import, així com diferents serveis addicionals.

**INGRESSOS PER TRANSFERÈNCIES CORRENTS**

Les previsions inicials contingudes en el capítol IV de **transferències corrents** és de 1.046.000,00 euros que correspon aproximadament el 60% de la nòmina del SISAP de les persones que ocupen plaça pública i la transferència de l'Ajuntament.

El capítol 4 d'ingressos s'ha incrementat un 2,35% respecte l'exercici anterior. En aquest apartat hi ha un increment del preu de les places de residència assistida, que ve fixat per l'ORDRE DSI/220/2024 i una reducció per part de l'Ajuntament de Llagostera seguint el Pla de Sanejament Financer.

**INGRESSOS PATRIMONIALS**

Els **ingressos patrimonials** provenen dels interessos bancaris, lloguer de terreny rústic, la gestió de patrimoni de l'herència de Maria Pi i el cànon de perruqueria.


**INGRESSOS PER OPERACIONS DE CRÈDIT**

El Patronat de la Residència Municipal Josep Baulida no té prevista cap operació de crèdit.

**SEGON.** Avaluació de despeses, sobre la proposta de pressupost de despeses següent:

PRESSUPOST DE DESPESES PER A L'ANY 2025				
Orgànica	Programa	Econòmica	Descripció	Crèdits inicials
8	312	13000	PERSONAL LABORAL	1.020.800,00 €
8	312	13100	ALTRE PERSONAL LABORAL	45.200,00 €
8	312	15300	FACTOR FESTIUS	50.000,00 €
8	312	16000	SEGURETAT SOCIAL	357.000,00 €
8	312	16200	FORMACIÓ DEL PERSONAL	1.000,00 €
Total capítol 1				1.474.000,00 €
8	312	21200	REPARACIÓ EDIFICI	12.400,00 €
8	312	21300	REPARACIÓ MAQUINARIA	15.500,00 €
8	312	21500	REPARACIÓ MOBILIARI	1.100,00 €
8	312	22000	MATERIAL DE OFICINA	2.600,00 €
8	312	22001	PREMSA I REVISTES	1.500,00 €
8	312	22100	SUBMINISTRAMENT DE LLUM	22.000,00 €
8	312	22103	SUBMINISTRAMENT DE GAS	21.400,00 €

Signatura 1 de 1		
Pilar Aliu Bou	11/12/2024	President/ta Patronat Residència J Baulida

	Per verificar l'autenticitat d'aquest document podeu consultar la web	
	Codi Segur de Validació	091dde1258c949ef817acfd706d67bed001
	Url de validació	<a href="https://sedesimplifica03.abiscloud.com/abis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsini=060">https://sedesimplifica03.abiscloud.com/abis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsini=060</a>
	Metadades	Origen: Origen administració    Estat d'elaboració: Original





**PATRONAT MUNICIPAL  
RESIDÈNCIA JOSEP BAULIDA**

8	312	22104	VESTUARI PERSONAL	5.400,00 €
8	312	22105	ALIMENTACIÓ	102.000,00 €
8	312	22106	MATERIAL SANITARI	15.500,00 €
8	312	22110	BUGADERIA I NETEJA	15.500,00 €
8	312	22199	PARAMENT DE LA LLAR	4.700,00 €
8	312	22200	COMUNICACIONS	1.600,00 €
8	312	22203	MANTENIMENT APLICACIONS INFORMÀTIQUES	4.800,00 €
8	312	22400	PRIMES D'ASSEGURANCES	10.300,00 €
8	312	22604	DESPESES JURÍDIQUES	1.000,00 €
8	312	22699	DESPESES DIVERSES	4.500,00 €
8	312	22706	PREVENCIÓ RISCOS LABORALS	3.400,00 €
8	312	22710	SERVEI DE PROFESSIONALS	54.200 €
<b>Total capítol 2</b>				<b>299.400,00 €</b>
8	312	35900	DESPESES BANCÀRIES	1.500,00 €
<b>Total capítol 3</b>				<b>1.500,00 €</b>
8	312	48000	BECARIS PER A LA FORMACIÓ	3.000,00 €
8	312	48001	TRANSFERÈNCIA FEATE	900,00 €
<b>Total capítol 4</b>				<b>3.900,00 €</b>
8	231	62900	INVERSIONS RESIDÈNCIA JOSEP BAULIDA	3.200,00 €
<b>Total capítol 6</b>				<b>3.200,00 €</b>
<b>Total despeses</b>				<b>1.782.000,00 €</b>

**DESPESES DE PERSONAL**

Hi ha una correlació entre els crèdits del capítol I de despeses de personal, inclosos en el pressupost i l'annex de personal d'aquest Patronat per a aquest exercici econòmic.

L'increment retributiu a nivell estatal del conjunt dels empleats i empleades de les Administracions Públiques per l'exercici 2024 es recull a l'Acord Marc per una Administració del Segle XXI, signat pel Govern i pels sindicats majoritaris en funció pública, CCOO i UGT, amb l'objectiu de modernitzar el servei públic. Entre d'altres iniciatives, l'acord estableix l'augment de les retribucions dels empleats i empleades de les Administracions Públiques durant el període 2022-2024.

Per a 2024, l'Acord Marc estableix un increment fix del 2,5% i un increment variable de fins un punt addicional en funció de variables vinculades a l'Índex de Preus al Consum (IPC) i al Producte Interior Brut nominal (PIB). D'aquest increment encara falta aplicar un 0,5% amb caràcter retroactiu.

En la data en la que es realitza el present informe, encara no s'han pactat els sous referents a l'exercici 2025. Davant la desinformació i seguint el criteri dels últims exercicis econòmics, una

Signatura 1 de 1		
Pilar Aliu Bou	11/12/2024	President/ta Patronat Residència J Baulida

	Per verificar l'autenticitat d'aquest document podeu consultar la web		
	Codi Segur de Validació	091dde1258c949ef817acfd706d67bed001	
	Url de validació	<a href="https://sedesimplifica03.absisccloud.com/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=060">https://sedesimplifica03.absisccloud.com/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=060</a>	
	Metadades	Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original	



vegada confeccionada la plantilla per a l'any 2025, es dota pressupostàriament d'un increment del 2,5% al capítol 1 segons la previsió de la liquidació de 2024, per tal de tenir suficient crèdit pressupostari.

A nivell de places, destaquen les següents modificacions:

- S'ha dotat pressupostàriament d'una tercera plaça d'infermera (17%).
- La plaça de terapeuta ocupacional s'ha rebaixat al 75% de la jornada.
- Les 3 places de festius i caps de setmana, passen a ser estructurals, transformades al 50% de la jornada.
- Les places d'ordenança queden de la següent manera: 2 jornades completes, 1 jornada parcial al 33,9% i 1 jornada parcial al 16,1%.

A l'apartat de substitucions s'ha reflectit l'import corresponent a substitucions de vacances durant 8 mesos de personal de neteja/bugaderia, 2 mesos de personal de cuina i 2 mesos de vacances del personal de porteria. Addicionalment, s'ha previst un crèdit de 27.554,76€ per cobrir baixes d'incapacitats temporals.

El total de crèdits de capítol 1 per a l'exercici 2025 ascendeixen a 1.474.000,00 euros, un 1,54% més respecte els crèdits de capítol 1 de l'exercici 2024.

**DESPESES EN BÉNS CORRENTS, SERVEIS I TRANSFERÈNCIES CORRENTS**

El total dels crèdits pressupostaris consignats **per operacions corrents** poden considerar-se suficients per atendre les obligacions exigibles, segons indica el Sra. Presidenta en la memòria explicativa d'aquest projecte pressupostari.

Pel que fa al capítol 2 de **despeses corrents en béns i serveis** suposa una rebaixa del 16,67% respecte a l'any anterior, degut principalment a les reduccions següents:

- Alimentació, reducció del 11,30% (13.000,00€). Motiu de la reducció: estudi i comparativa de preus, buscant la millor relació qualitat-preu. Previsió de licitar.
- Serveis professionals, reducció del 38,46% (37.786,73€). Motiu de la reducció: La despesa del metge, passarà a ser assumida per l'ABS de territori, en les mateixes condicions en les que s'ha vingut prestant fins al moment. Traspàs de la professional d'infermeria a capítol 1, al ser considerat un servei estructural i no un reforç


Quant al capítol 3 **despeses financeres** s'ha conservat l'import de 2024.

En quant al capítol 4 **transferències corrents** s'ha obert l'aplicació 48001 Transferència Feate ja que no es donarà de baixa el servei d'assessorament.

**DESPESES PER OPERACIONS DE CAPITAL**

Es preveu una inversió de 3.200€ per a capítol VI **d'inversions reals**, per satisfer l'actualització de maquinària d'ús comú i diari de la Residència.

Signatura 1 de 1		
Pilar Aliu Bou	11/12/2024	President/ta Patronat Residència J Baulida

	Per verificar l'autenticitat d'aquest document podeu consultar la web	
	Codi Segur de Validació	091dde1258c949ef817acfd706d67bed001
	Url de validació	<a href="https://sedesimplifica03.absisccloud.com/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=060">https://sedesimplifica03.absisccloud.com/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=060</a>
	Metadades	Origen: Origen administració    Estat d'elaboració: Original





**PATRONAT MUNICIPAL  
RESIDÈNCIA JOSEP BAULIDA**

**TERCER.** Anivellació pressupostaria. Es compleix l'establert en el paràgraf últim de l'apartat 4 de l'article 165 del Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals, i es presenta el pressupost sense dèficit inicial.

**CONCLUSIÓ**

El pressupost del Patronat Municipal de la Residència Josep Baulida s'ajusta a la normativa vigent, així com s'ajusta al Pla de Sanejament aprovat per la Junta del Patronat Municipal Residència Josep Baulida de Llagostera en data 24 de setembre de 2024, i ratificat pel Ple de l'Ajuntament de Llagostera en data 26 de setembre de 2024.

Amb el vist-i-plau

El Director  
Sergi Miquel Rodríguez

Interventor Accidental  
Jordi Dispès Lloret

Llagostera, a la data de la signatura electrònica

Signatura 1 de 1		
Pilar Aliu Bou	11/12/2024	President/ta Patronat Residència J Baulida

	Per verificar l'autenticitat d'aquest document podeu consultar la web		
	Codi Segur de Validació	091dde1258c949ef817acfd706d67bed001	
	Url de validació	<a href="https://sedesimplifica03.absisccloud.com/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=060">https://sedesimplifica03.absisccloud.com/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=060</a>	
	Metadades	Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original	