



LAURA CASTRILLO MOLINA, Vice Secretària del Consell d'Administració de la societat municipal Font del Ferro S.L.

CERTIFICO:

Que el Consell d'Administració de la societat, en sessió celebrada el dia 10 de novembre de 2023 amb l'assistència d'onze dels seus membres, un d'ells ostentant la representació del dotzè, va aprovar per unanimitat amb el Programa d'actuació, inversions i finançament corresponent a l'exercici 2024 signat pel Gerent de FONT DEL FERRO SL el 3 d'octubre de 2023 i el seu pressupost, segons la documentació adjunta a aquest certificat.

I perquè així consti, lliuro aquest certificat d'ordre de la senyora Presidenta i amb el seu vist i plau.

Laura Castrillo Molina
Vice Secretària
del Consell d'Administració

Ana María Martínez Matinez
Presidenta
del Consell d'Administració



Font del Ferro, SL. Empresa municipal

c/ Càceres s/n 08191 Rubí. Barcelona T. 93 588 75 75 info@fontdelferro.org www.fontdelferro.org



PROGRAMA D'ACTUACIÓ, INVERSIONS I FINANÇAMENT CORRESPONENT A L'EXERCIC 2024 FONT DEL FERRO S.L.

Introducció

L'any 2023 ha estat l'any de la inflació i el seu corresponent increment de costos. Per altra banda l'activitat s'ha reduït respecte a 2022. El pressupost 2024, a la espera de desenvolupar futures línies d'activitats, planteja el manteniment dels llocs de treball del 2023 amb l'evolució dels encàrrecs previstos, l'increment de les aportacions de l'Ajuntament i dels ingressos de tercers en funció de les capacitats de creixement de la finca.

Respecte a les línies de negoci: es segueix amb la línia d'activitat de manteniment d'espais verds, jardineria i forestal amb el manteniment dels encàrrecs actuals per part de l'Ajuntament de Rubí, que permeten mantenir els treballadors amb discapacitat i tècnics incorporats.

Respecte al viver es segueix en la línia de cultiu de planta, minimitzant la planta de temporada i introduint espècies més sostenibles adients a l'entorn de sequera actual, a més de la venda directa. Es manté la nostra presència al mercat de Rubí els dimecres, dijous i divendres i el punt de venda a la finca de dilluns a dissabte, a més de la nostra participació en diverses fires i mercats. Seguint treballant en aspectes relacionats amb la nostra comunicació i imatge, millora del punt de venda, producte de planta adequada i presentació del producte.

La línia de distribució de les compres dels paradistes del mercat es posà en marxa durant l'exercici 2021 i es manté els exercicis 2022 i 2023 amb l'encàrrec de servei de tot l'any i previsió de renovació d'aquest per 2024, amb un ajust d'aquest encàrrec a les necessitats dels servei.

En termes globals durant aquest exercici 2023 s'han mantingut els llocs de treball de 56 treballadors, dels quals treballadors del Centre Especial de Treball corresponen 33, amb una rotació mínima. Per l'any 2024 amortitzem 4 llocs de treball al CET, un per llarga malaltia i la seva substitució, un tercer per reducció de l'activitat de la FdF i un quart per la seva incorporació a empresa ordinària. Per altra banda es treballa en la reinserció a l'empresa ordinària d'un altra treballador més. Tots els contractes de treball són actualment indefinits.

Per tal de donar compliment al concert de la Generalitat pel servei d'atenció diürna, s'ha incorporat un Connector Social integrat a la plantilla de la Font del Ferro amb objectiu de consolidació del lloc de treball i reestructuració o ampliació a nous educadors, en funció de la demanda d'ampliació d'horari d'atenció per part dels usuaris de serveis diürns.

El pressupost de despesa de l'exercici 2024 és de 1.884.479,89 €, amb el que es preveuen les següents accions:





El pressupost de la Font del Ferro 2024 diferencia pressupostàriament les diverses unitats de servei:

- **CET ESPAIS VERDS** que manté l'activitat de 2023 i se n'espera un petit increment nominal per compensar l'efecte de la inflació i els increments salarials previstos per llei. Es manté l'activitat del CET durant tots els mesos de l'any, inclòs els d'alt risc d'incendi en espais forestals. El pressupost incorpora el manteniment de tots els encàrrecs de 2023.
- **CET VIVER** es preveu el manteniment de les instal·lacions actuals així com l'estudi d'implantació de noves activitats relacionades amb el viver d'arbrat i amb la futura brigada de plantació. Seguim amb la disponibilitat al públic general del punt de venda de la finca de dilluns a dissabte i continuem la nostra presència amb la parada del mercat dels dimecres, dijous i divendres. Es segueix treballant en la millora i tipologia de plantes i acabats a produir per atendre millor als nostres clients.
- **CET DUM** es manté la unitat de negoci ajustant l'estructura actual i mantenint la presència i visibilitat al Mercat Municipal de Rubí.
- **SOI-STO** es segueix amb l'aplicació del conveni de l'Ajuntament de Rubí amb la GENCAT que dona cobertura als usuaris amb un total de 28 persones ateses al servei, de les quals 10 persones al servei de SOI, 13 persones a STO, 5 a STO amb auxiliar i la consolidació dels educadors incorporats per tal de complir amb el rati corresponent. El Servei d'Atenció Diürna amplia la seva estructura per donar compliment al Concert al que es troba adherit l'Ajuntament (*Departament de Drets Socials. RESOLUCIÓ DSO/2883/2021, de 16 de setembre, per la qual s'inclouen a l'Ordre TSF/218/2020, de 16 de desembre, per a la provisió dels serveis de la Xarxa de Serveis Socials d'Atenció Pública*). Durant l'any 2023 s'amplia l'horari de servei amb la contractació d'una nova persona que permet ampliar el servei al migdia i el dinar i realitzar activitats per la tarda.
- **ODAF** L'Oficina d'Atenció les Persones amb Diversitat Funcional de l'Ajuntament de Rubí es segueix amb pressupost propi mantenint el sou de la treballadora social i les seves despeses bàsiques.

Respecte als serveis contractats, els més rellevants són els següents:

- Assessoria tècnica del viver i presència a les principals associacions de Viveristes que ens donen accés als canals de comercialització i als canals professionals de coneixement i millora, integrant des de finals del 2018 i durant tot el 2021 una línia de tractaments fitosanitaris amb productes de baixa toxicitat enlloc dels tractaments químics habituals que redunda en la millora del posicionament dels nostres productes com una línia de producció verda respectuosa amb el medi ambient;
- la gestoria laboral i administratiu-fiscal;
- l'assessorament legal;
- la prevenció de riscos laborals;
- el seguiment i control de la protecció de dades;





- l'assessorament del procés de transformació de Font del Ferro a un model d'atenció centrada en la persona que permet la transformació dels serveis de Font del Ferro cap al marc nacional de Plena Inclusió.

El pressupost de despeses de la Font del Ferro 2024 és de 1.884.479,89 € i la seva distribució per capítols és la següent:

	CAPITOL I	CAPITOL II	CAP. VI	TOTAL
CET VIVER	326.250,42	116.359,76		442.610,18
CET NOVES ACTIVITATS	62.575,05	10.647,76	0,00	73.222,81
CET ESPAIS VERDS	724.226,77	151.875,68	0,00	876.102,45
SOI-STO	392.555,31	58.116,53		450.671,84
OADF	41.872,61	0,00		41.872,61
TOTAL	1.547.480,16	336.999,73	0,00	1.884.479,89

82%





En quant al pressupost d'ingressos de 1.884.479,89 € es distribueix de la següent manera:

L'aportació del Departament de Treball, Família i Afers Socials de la Generalitat de Catalunya pel finançament dels serveis diürns SOI i STO s'amplia a 205.766,16€ en funció de les noves tarifes per plaça ocupada i no es contempen noves ampliacions de places de SOI i STO.

S'amplia l'aportació de l'Ajuntament de Rubí en 130.000€ quedant aquest import en 581.530,96€ que junt amb la partida del Departament de Treball, Família i Afers Socials de la Generalitat de Catalunya fa un total de 787.297,12€.

Les aportacions corresponents al finançament del Departament de Treball, Família i Afers Socials de la Generalitat de Catalunya del SMI s'ha adaptat a la realitat de les 29 places previstes per 2024 que ens financen i a les reduccions habituals per raó d'ITs que actualment es troba en un 40%.

Es contempla el règim de subvencions del Departament de Treball, Família i Afers Socials de la Generalitat de Catalunya pel finançament de les EMSs (anterior USAP) que també es manté respecte l'import de 2023.

Encàrrecs de Servei de l'Ajuntament de Rubí	689.341,28	763.520,06
Facturació a tercers	60.737,27	57.700,28
Subvenció de l'Aj. Rubí	787.297,12	657.297,12
Concert Socioeducatiu (SOI-STO) Dpt. Afers Socials	205.766,16	169.920,00
Subvenció de l'Aj. Rubí al Socioeducatiu (SOI-STO)	244.905,68	226.724,89
Subvenció de l'Aj. Rubí a OADF	41.872,61	38.770,33
Subvenció de l'Aj. Rubí a CET	294.752,67	221.881,90
Total Ingressos origen Aj. Rubí	1.476.638,40	1.420.817,18
Total Ingressos altres orígens	407.841,49	377.252,57

La facturació 2024 es redueix en un 7% i el seu import es calcula en 766.218,18€ donat l'ajust en els encàrrecs tant d'espais verds com del servei de l'activitat de la línia DUM i l'increment d'imports de la venda directa de planta, tant en la pròpia finca com en el mercat municipal i fires.

línies de Negoci	Facturació Prevista (€)	var. (%)
CET viver i mercat	91.824,98	-9%
CET DUM	73.222,81	-29%
CET Espais verds	601.170,39	-3%
TOTAL	766.218,18	-7%





Llocs de treball

RELACIÓ LLOCS DE TREBALL

Llocs de treball	2024		2023	
	Places	Tipus	Places	Tipus
Gerent	1	L	1	L
Administratiu	3	L	3	L
Equip de Gestió	<i>(8-SOI, 1-OADF, 11-CET)</i>			
Coordinador / Cap Producció	1	L	1	L
Direcció Tècnic Serveis Assistencials Diurns / Psicòleg CET (SOI)	1	L	1	L
Educadors (6-SOI, 1-CET)	7	L	6	L
Treballadora Social (1-SOI, 1-OADF)	2	L	2	L
Responsable Tècnic CET	1	L	1	L
Monitor Industrial CET / Jardiner	7	L	7	L
Monitor Industrial CET DUM	1	L	1	L
Equip CET	<i>(29 persones)</i>			
Peó - Viver	11	L	11	L
Peó - Forestal	17	L	20	L
Peó - DUM	1	L	2	L
TOTAL FdF	53		56	

(53 indefinits i 0 en Obra i Servei)

Necessitat d'increment de l'aportació de l'Ajuntament de Rubí en 130.000€:

Com a mitjà propi personificat de l'Ajuntament de Rubí, la FdF rep encàrrecs de servei des de l'Àrea de Sostenibilitat i Serveis Municipals i des de l'Àrea d'Indústria, Comerç i Ocupació de l'Ajuntament de Rubí. Aquests encàrrecs constitueixen el 90% dels ingressos de negoci de la FdF, la resta d'ingressos provenen de subvencions directes per part de l'Ajuntament de Rubí i de la Generalitat i de la seva activitat de venda de planta al mercat i viver a més dels encàrrecs de tercers executats pel CET Espais Verds.

De manera que la xifra de negoci prevista per 2024 representa un 40% dels ingressos totals, quasi en la seva totalitat per encàrrecs de servei de l'Ajuntament de Rubí, i un 60% corresponen a subvencions, per una banda de l'Ajuntament de Rubí (el 42%) i per l'altra per part de la Generalitat de Catalunya (el 18%).

Durant el 2021, i que es manté l'any 2022, es dimensiona l'empresa per fer front a l'increment d'encàrrecs de servei i les necessitats de la vila, amb increments per encàrrecs del 169% a 2021 i del 11,8% a 2022.

Cada una de les partides de la despesa evoluciona lleugerament per damunt de la proporció en la que evoluciona l'increment d'ingressos, encara que no genera desequilibris rellevants





fins l'exercici 2022, en que els ingressos s'incrementen un 16,05% mentre la despesa s'incrementa un 16,43%.

Tal com es pot evidenciar en l'evolució dels ratis de la estructura en que es compona el compte de resultats, s'observa el manteniment d'un marge molt ajustat i que es va erosionant fins a un estret 1,1% a 2022 que força un equilibri molt inestable de les partides.

Durant el 2023 aquest estret marge és superat per l'evolució de l'entorn macroeconòmic amb un alt nivell d'inflació, l'evolució salarial i el retrocés en l'import nominal dels encàrrecs no compensant l'efecte inflacionari, provocant una necessitat d'increment dels ingressos, ja sigui mitjançant nous encàrrecs o nous negocis, que no s'han aconseguit, o com a últim recurs, com a ampliació de l'aportació que ja fa l'Ajuntament de Rubí.

En resum, per una banda ens trobem en un entorn inflacionari que pressiona els costos de la FdF a l'alça. L'increment de cost de la massa salarial per una banda per l'evolució del SMI i per l'altra per l'evolució del Conveni de l'Ajuntament de Rubí aplicable l'equipo tècnic, a més de les noves contractacions necessàries al Servei d'Atenció Diürna. I per altra banda ens trobem en la situació de contracció dels ingressos amb impossibilitat de compensar l'entorn inflacionari.

Per tant, aquests pressuposts han de permetre:

- El manteniment de l'estructura de l'entitat (recordem el fort creixement en llocs de treball generats durant l'exercici 2021) i la aplicació de les mínimes reduccions necessàries en aquesta; des dels serveis generals, als serveis de SOI-STO, als CET de Espais Verds i Viver, en la seva estructura educativa i de monitors.
- Donar cobertura a l'ampliació d'horari del servei d'atenció diürna necessari, fomentant la integració social dels seus usuaris.
- Continuar amb l'assoliment de les estructures de seguiment, control i comitès necessaris per a la gestió.
- Aprofundir en el desenvolupament de l'Equip Multidisciplinari de Suport i en les seves tasques de desenvolupament de les persones discapacitades.
- Donar resposta als encàrrecs de zones verdes i subministrament de plantes, millorant-ne el nivell de qualitat i la satisfacció en el servei actuals, seguint criteris de facturació per feia feta.
- Donar resposta a l'execució d'encàrrecs urgents o a l'ampliació d'aquests.
- Generar nous ingressos en l'àrea de manteniment d'espais verds de tercers, no vinculats a l'ajuntament.





- Seguir amb la venda directa de planta, tant en la pròpia finca com en el punt de venda del mercat que permeti l'assoliment dels objectius d'ingressos previstos.
- La consolidació del desenvolupament del model d'Atenció Centrada en la Persona mantenint els alts nivells de qualitat de servei actuals, permetent consolidar en els llocs de treball per a persones amb diversitat funcional.
- Continuar en la orientació global de l'entitat en l'objectiu de donar resposta a les 57 persones amb discapacitat intel·lectual que formen part del nostre col·lectiu.

Rubí, a 3 d'octubre de 2023

T. +34 935 887 575 Ext. 1005
c/ Càceres, s/n – 08191 Rubí (BCN)
gerencia@fontdelferro.org
www.fontdelferro.org



Font del Ferro, SL. Empresa municipal

c/ Càceres s/n 08191 Rubí, Barcelona T. 93 588 75 75 info@fontdelferro.org www.fontdelferro.org

FONT DEL FERRO, S.L. · PRESSUPOST 2024

	2024	2023	2022	2024	2023
DESPESES	1.884.479,89	1.798.069,75	1.744.214,45	5%	3%
CAPITOL I					
Despeses de personal	1.547.480,16	1.477.743,80	1.425.197,50	5%	4%
Salariis	1.275.560,07	1.231.996,06	1.180.302,50		
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	271.920,09	245.747,73	244.895,00		
CAPITOL II	336.999,73	320.325,95	319.016,95	5%	0%
Despeses d'explotació	336.999,73	320.325,95	319.016,95		
CAPITOL VI - Inversió	0,00	0,00	0,00		
Inversió	0,00	0,00	0,00		
INGRESSOS	1.884.479,89	1.798.069,75	1.744.214,45	5%	3%
Ingressos d'explotació	766.218,18	821.220,34	916.997,33	-7%	-10%
CET viver i mercat	91.824,98	100.896,03	117.317,74	-9%	-14%
CET DUM	73.222,81	103.371,21	230.000,00	-29%	-55%
CET Espais verds	601.170,39	616.953,10	569.679,59	-3%	8%
Altres ingressos d'explotació	1.118.261,71	976.849,41	827.217,12	14%	18%
Subvencions oficials a l'explotació Ajuntament Rubí	787.297,12	657.297,12	657.297,12	20%	0%
Subvencions oficials a l'explotació Depart. De Treball	330.964,59	319.552,29	169.920,00	4%	88%
	2024	2023			
Encàrrecs de Servei de l'Ajuntament de Rubí	689.341,28	763.520,06			
Facturació a tercers	60.737,27	57.700,28			
Subvenció de l'Aj. Rubí	787.297,12	657.297,12			
Concert Socioeducatiu (SOI-STO) Dpt. Afers Socials	205.766,16	169.920,00			
Subvenció de l'Aj. Rubí al Socioeducatiu (SOI-STO)	244.905,68	226.724,89			
Subvenció de l'Aj. Rubí a OADF	41.872,61	38.770,33			
Subvenció de l'Aj. Rubí a CET	294.752,67	221.881,90			
Total Ingressos origen Aj. Rubí	1.476.638,40	1.420.817,18			
Total Ingressos altres orígens	407.841,49	377.252,57			

	2024	2023	2022	2024	2023
DESPESES CET VIVER i MERCAT					
CAPÍTOL I	326.250,42	324.091,23	354.346,46	1%	-9%
CAPÍTOL II	116.359,76	107.914,15	123.406,09	8%	-13%
TOTAL CET VIVER	442.610,18	432.005,38	477.752,55	2%	-10%
Marge net	-350.785,20	-331.109,35	-360.434,81		
DESPESES CET ESPAIS VERDS					
CAPÍTOL I	724.226,77	689.307,33	604.087,72	5%	14%
CAPÍTOL II	151.875,68	142.333,96	103.622,42	7%	37%
CAPÍTOL VI	0,00	0,00	0,00	0%	0%
TOTAL CET ESPAIS VERDS	876.102,45	831.641,29	707.710,14	5%	18%
Marge net	-274.932,06	-214.688,19	-138.030,55		
DESPESES CET DUM					
CAPÍTOL I	62.575,05	82.260,48	100.437,07	-24%	-18%
CAPÍTOL II	10.647,76	16.747,38	16.747,38	-36%	0%
CAPÍTOL VI	0,00	0,00	0,00	0%	0%
TOTAL	73.222,81	99.007,86	117.184,45	-26%	-16%
Marge net	0,00	4.363,35	112.815,55		
DESPESES OADF					
CAPÍTOL I	41.872,61	38.770,33	47.245,41	8%	-18%
CAPÍTOL II	0,00	0,00	6.994,59	0%	-100%
TOTAL	41.872,61	38.770,33	54.240,00	8%	-29%
Marge net	-41.872,61	-38.770,33	-54.240,00		
DESPESES SERVEIS SOCIOEDUCATIUS (SOI - STO)					
CAPÍTOL I	392.555,31	343.314,43	319.080,83	14%	8%
CAPÍTOL II	58.116,53	53.330,46	68.246,47	9%	-22%
TOTAL DESPESES SERVEIS SOCIOEDUCATIUS (SOI - STO)	450.671,84	396.644,89	387.327,30	14%	2%
Aportacions al Socioeducatiu de l'Aj. Rubí i Afers Socials	450.671,84	313.053,49	313.053,49		
Marge net	0,00	-83.591,41	-74.273,82		
Marge net abans Subvencions	-667.589,87	-663.795,92	-514.163,63		
Aportacions a CET i OADF de l'Aj. Rubí i Dpt. Treball	667.589,87	663.795,92	514.163,63		
Marge net FdF	0,00	0,00	0,00		

DESGLOSSAMENT INGRESSOS FONT DEL FERRO, SL 2024

<u>SERVEIS SOCIOEDUCATIUS (SOI-STO)</u>	2024	2023	2022	2024	2023
Ingressos Depart. Afers Socials i Família a l'Ajuntament i traspasats a F.F.					
SOI/STO - Concert	205.766,16	169.920,00	169.920,00		
TOTAL Ingr. Depart. Afers Socials i Família a l'Aj. i traspasats a F.F.	205.766,16	169.920,00	169.920,00	21%	0%
Aportació Ajuntament de Rubí al Socioeducatiu	244.905,68	143.133,49	143.133,49	71%	0%
CENTRE ESPECIAL DE TREBALL i OADF					
Ingressos per Facturació				2024	2023
Viver, mercat i clients particulars	91.824,98	100.896,03	117.317,74	-9%	-14%
DUM	73.222,81	103.371,21	230.000,00	-29%	-55%
Zones verdes	601.170,39	616.953,10	569.679,59	-3%	8%
TOTAL Ingressos per Facturació	766.218,18	821.220,34	916.997,33	-7%	-10%
Ingressos del Departament de Treball, Afers Socials i Família					
SMI (Línia 1)	230.652,81	219.240,51	138.000,00		
EMS (Línia 2)	100.311,78	100.311,78	31.920,00		
TOTAL Ingressos del Departament de Treball, Afers Socials i Família	330.964,59	319.552,29	169.920,00	4%	88%
Aportació Ajuntament de Rubí a CET i OADF	336.625,28	344.243,63	344.243,63	-2%	0%
Aportacions a la Font del Ferro, S.L.					
Depart d'Afers Socials i Família a l'Ajuntament i traspassades a FdF	205.766,16	169.920,00	169.920,00		
Finançament Ajuntament de Rubí	581.530,96	487.377,12	487.377,12		
TOTAL Aportació Ajuntament de Rubí	787.297,12	657.298,12	657.299,12	20%	0%
TOTAL Ingressos i Aportacions a FdF	1.884.479,89	1.798.069,75	1.744.214,45	5%	3%

DESGLOSSAMENT DESPESES GENERALS FONT DEL FERRO, SL 2024

CAPÍTOL I	2024	2023	2022	2024	2023
Salaris Equip professionals - Tècnics serveis STO/SOI	294.834,45	257.856,42	238.971,66	14%	8%
Quota empresarial - tècnics serveis STO/SOI	97.720,86	85.458,01	80.109,17	14%	7%
Salaris treballadors Centre Especial de Treball	443.702,28	475.105,88	455.398,44	-7%	4%
Quota empresarial	923,64	942,11	923,64		
Salaris professionals - Tècnics CET:Viver, Espais Verds, DUM	505.548,19	469.667,32	450.526,40	8%	4%
Quota empresarial	162.878,12	149.943,72	152.022,77	9%	-1%
Salari Treballadora Social OADF	31.475,15	29.366,44	35.405,99	7%	-17%
Quota empresarial	10.397,46	9.403,89	11.839,42	11%	-21%
SUBTOTAL CAPÍTOL I	1.547.480,16	1.477.743,79	1.425.197,50	5%	4%
CAPÍTOL II					
Materies Primeres	51.168,93	53.287,15	47.568,06		
Manteniment	10.092,47	6.093,03	5.539,12		
Subministraments	3.300,00	2.230,69	1.864,26		
Despeses Generals	129.873,83	128.253,95	115.182,18		
Serveis	73.440,33	78.087,05	96.489,25		
Pla d'atenció a la diversitat funcional	0,00	0,00	0,00		
Transport (renting)	47.203,82	33.847,64	33.847,64		
Gratificació usuaris assistencials (S.T.O.-S.O.I.)	21.920,35	18.526,44	18.526,44		
SUBTOTAL CAPÍTOL II	336.999,73	320.325,95	319.016,95	5%	0%
CAPÍTOL VI					
Inversió	0,00	0,00	0,00	0%	0%
TOTAL DESPESES	1.884.479,89	1.798.069,75	1.744.214,45	5%	3%

DESPESES SERVEIS SOCIOEDUCATIUS (SOI - STO)

2024

2023

2022

2024

2023

DESGLOSSAMENT DESPESES

CAPÍTOL I

Salaris Equip professionals - Tècnics serveis STO/SOI	243.344,90	193.608,23	205.980,06		
Quota empresarial - tècnics serveis STO/SOI	80.728,50	64.739,67	69.077,14		
Salaris Equip professionals - Gestió	33.849,65	47.785,92	32.991,60		
Quota empresarial - Gestio	11.330,14	15.446,81	11.032,03		
Salari Treballadora Social (50% jornada)	17.639,90	16.462,28			
Quota empresarial (50% jornada)	5.662,22	5.271,53			
Salari Treballadora Social oficina atenció persones amb D.F. (60% jornada)					
Quota empresarial (60% jornada)					
TOTAL CAPÍTOL I - SERVEIS SOCIOEDUCATIUS (SOI - STO)	392.555,31	343.314,43	319.080,83	14%	8%

CAPÍTOL II

A. MATERIES PRIMERES

A1. SERVEIS SOI/STO

A1.1- Embalatge	0,00	0,00	0,00		
A1.2- Testos/logurteres	0,00	0,00	0,00		
A1.3- Fitosanitaris	0,00	0,00	0,00		
A1.4- Adob	0,00	0,00	0,00		
A1.5- Planters i arbustives	0,00	0,00	0,00		
A1.6- Substrat	0,00	0,00	0,00		
A1.7- Aprovisionament	0,00	0,00	0,00		
SUBTOTAL A.1 SERVEIS SOI/STO	0,00	0,00	0,00	0%	0%

A2. NETEJA CLAQUIS

SUBTOTAL A2. NETEJA CLAQUIS	0,00	0,00	0,00	0%	0%
------------------------------------	-------------	-------------	-------------	----	----

TOTAL A. MATÈRIES PRIMERES	0,00	0,00	0,00	0%	0%
-----------------------------------	-------------	-------------	-------------	----	----

B. MANTENIMENT

B1. MANTENIMENT SERVEIS STO/SOI

B1.1- Sistema de Reg	0,00	0,00	0,00		
B1.2- Hivernacles	0,00	0,00	0,00		
B1.3- Manteniment General	0,00	0,00	0,00		
B1.4- Manteniment instal·lacions	0,00	0,00	0,00		
B1.5- Pla d'ocupació: feines de manteniment	0,00	0,00	0,00		
SUBTOTAL B1. MANTENIMENT	0,00	0,00	0,00	0%	0%

B2. MANTENIMENT LLAR RESIDÈNCIA

B2.1- Manteniment general i reposició	0,00	0,00	0,00		
SUBTOTAL B2. MANTENIMENT LLAR RESIDÈNCIA	0,00	0,00	0,00	0%	0%

TOTAL B. MANTENIMENT	0,00	0,00	0,00	0%	0%
-----------------------------	-------------	-------------	-------------	----	----

C. SUBMINISTRAMENT

C1. SUBMINISTRAMENT SERVEIS STO/SOI

C1.1- Benzina					
C1.2- Gasoil (Calefacció hivernacles)					
SUBTOTAL C. SUBMINISTRAMENT	0,00	0,00	0,00	0%	0%

D. DESPESES GENERALS

D1. DESPESES GENERALS SERVEIS STO/SOI

D1.1- Desplaçaments metges, fires, etc.	1.436,80	1.381,54	1.973,63		
D1.2- Material fungible (tallers, super, etc)	1.797,73	1.728,58	2.469,41		
D1.3- Ferreteria	2.394,69	2.302,59	3.289,41		
D1.4- Roba de treball	3.448,33	3.315,70	4.736,72		
D1.5- Transport	1.915,74	1.842,06	2.631,51		
D1.6- Serveis generals (notaria, Reg. Mercantil. Etc)	3.352,57	3.223,62	4.605,18		
D1.7- Material oficina	2.873,60	2.763,08	3.947,26		
D1.8- Servei de locomoció	957,86	921,02	1.315,75		
D1.9- Serveis bancaris	344,84	331,58	473,68		
SUBTOTAL D1. DESPESES GENERALS SOI/STO	18.522,16	17.809,77	25.442,53	4%	-30%

D2. DESPESES GENERALS LLAR RESIDÈNCIA

D2.1- Alimentació	0,00	0,00	0,00		
D2.2- Consums	0,00	0,00	0,00		
SUBTOTAL D2. DESPESES GENERALS LLAR/RESIDÈNCIA	0,00	0,00	0,00	0%	0%

D3. DESPESES GENERALS RUBICLAC

D3.1- Equips protecció	0,00	0,00	0,00		
SUBTOTAL D3. DESPESES RUBICLAC	0,00	0,00	0,00	0%	0%

TOTAL D. DESPESES GENERALS	18.522,16	17.809,77	25.442,53	4%	-30%
-----------------------------------	------------------	------------------	------------------	----	------

DESPESES SERVEIS SOCIOEDUCATIUS (SOI - STO) (cont.)

2024

2023

2022

2024

2023

E. SERVEISE1. SERVEIS STO/SOI

E1.1- Neteja	5.742,73	5.521,86	7.888,37		
E1.2- Assegurances (resp. civil, accidents)	1.734,65	1.667,93	2.382,76		
E1.3- Riscos Laborals	2.395,77	2.303,62	3.290,89		
E1.4- Assessorament comptable, RRHH	1.040,58	1.000,56	1.429,37		
E1.5- Supervisió casos	1.612,83	1.550,80	2.215,43		
E1.6- Comunicació	947,23	910,80	1.301,14		
E1.7- Professionals externs: formació usuaris + professionals	1.526,79	1.468,07	2.097,24		
E1.8- Activitats socio educatives	2.673,44	2.570,61	3.672,31		
SUBTOTAL E1. SERVEIS STO/SOI	17.674,02	16.994,25	24.277,50	4%	-30%

TOTAL E. SERVEIS	17.674,02	16.994,25	24.277,50	4%	-30%
-------------------------	------------------	------------------	------------------	----	------

F. PLA D'ATENCIÓ A LA DIVERSITAT FUNCIONAL

F1.- Despeses generals					
F2.- Assegurances					
F3.- Riscos laborals					
F4.- Tallers (monitor d'activitats)					
F5.- Comunicació					
F6.- Assessoria jurídica					
F7.- Jornades (Dia diversitat, trobades)					
SUBTOTAL F. PLA D'ATENCIÓ A LA DIV. FUNCIONAL	0,00	0,00	0,00	0%	0%

TOTAL F. PLA D'ATENCIÓ A LA DIV. FUNCIONAL	0,00	0,00	0,00	0%	0%
---	-------------	-------------	-------------	----	----

H. GRATIFICACIONS USUARIS

H1. - Gratificació usuaris assistencials (S.T.O.-S.O.I.)	21.920,35	18.526,44	18.526,44		
TOTAL H. GRATIFICACIÓ USUARIS	21.920,35	18.526,44	18.526,44	18%	0%

TOTAL CAPÍTOL II - SERVEIS SOCIOEDUCATIUS (SOI - STO)	58.116,53	53.330,46	68.246,47	9%	-22%
--	------------------	------------------	------------------	----	------

CAPÍTOL I	392.555,31	343.314,43	319.080,83	14%	8%
------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-----	----

CAPÍTOL II	58.116,53	53.330,46	68.246,47	9%	-22%
-------------------	------------------	------------------	------------------	----	------

TOTAL DESPESES SERVEIS SOCIOEDUCATIUS (SOI - STO)	450.671,84	396.644,89	387.327,30	14%	2%
--	-------------------	-------------------	-------------------	-----	----

DESGLOSSAMENT DESPESES**CAPÍTOL I**

Salaris Equip professionals - Viver	60.465,69	63.335,89	108.195,78		
Quota empresarial - viver	18.280,85	20.321,68	34.165,77		
Salaris Equip professionals - Gestió	43.993,81	45.029,17	37.861,02		
Quota empresarial - Gestió	14.738,01	14.524,98	12.660,30		
Salaris Equip professionals - Tècnic jornada completa: recollida d'oli usat, treballs forestal, punt de venda a fires i mercats					
Quota empresarial - tècnic jornada completa: recollida d'oli usat, treball forestal, punt de venda a fires i mercats					
Salaris treballadors CET - viver	178.527,58	169.070,49	160.539,96		
Salaris treballadors CET - recollida d'oli usat					
Salaris treballadors CET: treball forestal, punt de venda, fires i mercats					
Quota empresarial	923,64	942,11	923,64		
Salari Treballadora Social (25% jornada)	7.055,96	8.231,14			
Quota empresarial (25% jornada)	2.264,89	2.635,76			
TOTAL CAPÍTOL I - CET VIVER	326.250,42	324.091,23	354.346,46	1%	-9%

CAPÍTOL II**A. MATERIES PRIMERES****A1. VIVER**

A1.1- Embalatge	4.949,62	4.805,45	4.368,59		
A1.2- Testos/logurteres	6.166,96	5.987,34	5.443,03		
A1.3- Fitosanitaris	5.896,85	5.725,10	5.204,64		
A1.4- Adob	5.631,93	5.467,89	4.970,81		
A1.5- Planters i arbustives	19.396,99	18.832,02	17.120,02		
A1.6- Substrat	4.353,70	4.226,90	3.842,63		
A1.7- Aprovisionament	4.772,89	4.633,87	4.212,61		
SUBTOTAL A.1 VIVER	51.168,93	49.678,57	45.162,34	3%	10%

TOTAL A. MATÈRIES PRIMERES

51.168,93

49.678,57

45.162,34

3%

10%

B. MANTENIMENT**B1. MANTENIMENT VIVER**

B1.1- Sistema de Reg	2.000,00	715,41	650,38		
B1.2- Hivernacles	3.000,00	433,47	394,07		
B1.3- Manteniment General	1.390,17	1.349,68	1.226,98		
B1.4- Manteniment instal·lacions	3.241,96	3.147,54	2.861,40		
B1.5- Pla d'ocupació	460,34	446,93	406,30		
SUBTOTAL B1. MANTENIMENT VIVER	10.092,47	6.093,03	5.539,12	66%	10%

TOTAL B. MANTENIMENT

10.092,47

6.093,03

5.539,12

66%

10%

C. SUBMINISTRAMENT**C1. SUBMINISTRAMENT VIVER**

C1.1- Benzina	0,00	730,69	664,26		
C1.2- Gasoil (Calefacció hivernacles)	3.300,00	1.500,00	1.200,00		
SUBTOTAL C1. SUMINISTRAMENT	3.300,00	2.230,69	1.864,26	48%	20%

TOTAL C. SUBMINISTRAMENT

3.300,00

2.230,69

1.864,26

48%

20%

DESPESES CET VIVER (cont.)

2024

2023

2022

2024

2023

D. DESPESES GENERALS**D1. DESPESES GENERALS VIVER**

D1.1- Desplaçaments metges, fires, etc.	2.088,21	2.027,39	4.054,78		
D1.2- Material fungible (drogueria, tintoreria, super,etc)	410,12	398,17	796,35		
D1.3- Ferrreteria	1.388,39	1.347,95	2.695,91		
D1.4- Roba de treball	1.392,14	1.351,59	2.703,18		
D1.5- Transport	441,66	428,80	857,60		
D1.6- Serveis generals (notaria, Reg. Mercantil. Etc)	750,22	728,37	1.456,74		
D1.7- Material oficina	278,43	270,32	540,64		
D1.8- Servei de locomoció	2.567,10	2.492,33	4.984,67		
D1.9- Serveis bancaris	152,88	148,43	296,86		
D1.10-Comunicació	4.592,75	4.458,98	8.917,96		
SUBTOTAL D1. DESPESES GENERALS	14.061,91	13.652,34	27.304,67	3%	-50%

D4. DESPESES GENERALS PUNT DE VENDA FIRES I MERCAT

D4.1- Roba de treball	4.680,00	4.500,00	4.500,00		
D4.2- Transport furgoneta	397,15	378,23	378,23		
SUBTOTAL D4. PUNTS DE VENDA FIRES I MERCAT	5.077,15	4.878,23	4.878,23	4%	0%

TOTAL D. DESPESES GENERALS VIVER	19.139,05	18.530,57	32.182,91	3%	-42%
---	------------------	------------------	------------------	----	------

E. SERVEIS**E1. SERVEIS VIVER**

E1.1- Assessorament (tècnic viver, comercial)	1.906,98	1.833,63	2.292,04		
E1.2- Neteja	6.985,94	6.717,25	8.396,56		
E1.3- Assegurances (resp. Civil, accidents, agrari)	6.555,40	6.303,27	7.879,09		
E1.4- Riscos Laborals	738,62	710,21	887,77		
E1.5- Assessorament comptable i RRHH	8.097,44	7.786,00	9.732,51		
E1.6- Formació	5.984,48	5.754,31	7.192,89		
SUBTOTAL E1. SERVEIS VIVER	30.268,88	29.104,69	36.380,86	4%	-20%

E4. SERVEIS PUNT DE VENDA A FIRES I MERCATS

E4.1- Assegurances					
E4.2- Riscos laborals					
SUBTOTAL D4. PUNTS DE VENDA FIRES I MERCAT	0,00	0,00	0,00	0%	0%

TOTAL E. SERVEIS	30.268,88	29.104,69	36.380,86	4%	-20%
-------------------------	------------------	------------------	------------------	----	------

G. TRANSPORT

G1. - Renting furgoneta Trafic Combi (treballs forestals i mercats)	2.390,43	2.276,60	2.276,60		
SUBTOTAL D4. PUNTS DE VENDA FIRES I MERCAT	2.390,43	2.276,60	2.276,60	5%	0%

TOTAL G. TRANSPORT	2.390,43	2.276,60	2.276,60	5%	0%
---------------------------	-----------------	-----------------	-----------------	----	----

TOTAL CAPÍTOL II	116.359,76	107.914,15	123.406,09	8%	-13%
-------------------------	-------------------	-------------------	-------------------	----	------

CAPÍTOL I	326.250,42	324.091,23	354.346,46	1%	-9%
CAPÍTOL II	116.359,76	107.914,15	123.406,09	8%	-13%
TOTAL CET VIVER	442.610,18	432.005,38	477.752,55	2%	-10%

DESPESES CET ESPAIS VERDS

DESGLOSSAMENT DESPESES

CAPÍTOL I	2024	2023	2022	2024	2023
Salaris Equip professionals - Tècnic forestal	283.653,94	266.341,80	222.155,69	6%	20%
Quota empresarial - tècnic forestal	90.913,11	84.266,96	77.039,69	8%	9%
Salaris Equip professionals - Gestió	64.282,12	38.098,94	28.669,36	69%	33%
Quota empresarial - Gestió	21.553,74	12.473,68	9.586,68	73%	30%
Salaris treballadors CET - Forestal	249.842,60	277.259,05	266.636,30	-10%	4%
Quota empresarial treballadors CET - Forestal					
Salari Treballadora Social (30% jornada)	10.583,94	8.231,14			
Quota empresarial (30% jornada)	3.397,33	2.635,76			
TOTAL CAPITOL I CET ESPAIS VERDS	724.226,77	689.307,32	604.087,72	5%	14%

CAPÍTOL II

A. MATERIES PRIMERES

A1. TREBALLS ESPAIS VERDS

A1.1- Eines	0,00	882,90	588,60		
A1.2- Maquinària	0,00	2.725,68	1.817,12		
SUBTOTAL A1. MATERIES PRIMERES	0,00	3.608,58	2.405,72	-100%	50%
TOTAL MATERIES PRIMERES ESPAIS VERDS	0,00	3.608,58	2.405,72	-100%	50%

D. DESPESES GENERALS

D1. DESPESES GENERALS TREBALLS ESPAIS VERDS

D1.1- Ferrreteria	18.146,96	17.449,00	10.129,21		
D1.2- EPI's i roba	12.731,06	12.241,41	7.106,18		
D1.3- Altres serveis	1.617,86	1.570,73	911,82		
D1.4- Reparacions Manteniment i conservació	16.246,95	5.936,49	3.446,15		
D1.5- Suministres benzina	16.021,72	22.910,70	13.299,74		
D1.6- Altres Suministres	4.217,66	4.217,66	2.448,36		
D1.7- Altres despeses	21.649,53	24.506,75	14.226,26		
D1.8- Tributs	580,87	580,87	337,20		
SUBTOTAL D1. DESPESES GENERALS ESPAIS VERDS	91.212,62	89.413,61	51.904,93	2%	72%
TOTAL DESPEDES GENERALS ESPAIS VERDS	91.212,62	89.413,61	51.904,93	2%	72%

E. SERVEIS

E1. SERVEIS TREBALLS ESPAIS VERDS

E1.1- Assessorament comptable i RRHH	2.499,26	2.426,46	2.426,46		
E1.2- Assegurances	2.407,05	2.336,94	2.336,94		
E1.3- Riscos laborals	421,10	408,84	408,84		
E1.4- Curs formació	2.359,13	2.290,41	2.290,41		
E1.5- Servei de neteja	8.950,35	8.689,66	8.689,66		
E1.6- Suport administratiu	4.128,47	4.008,22	4.008,22		
E1.7- Comunicació	3.440,40	3.340,20	3.340,20		
SUBTOTAL E1. SERVEIS ESPAIS VERDS	24.205,75	23.500,73	23.500,73	3%	0%
TOTAL SERVEIS ESPAIS VERDS	24.205,75	23.500,73	23.500,73	3%	0%

G. TRANSPORT

G1. - Renting furgoneta Trafic Combi (treballs forestals i enjardinament)	36.457,31	25.811,04	25.811,04		
SUBTOTAL G1. TRANSPORT	36.457,31	25.811,04	25.811,04	41%	0%
TOTAL TRANSPORT ESPAIS VERDS	36.457,31	25.811,04	25.811,04	41%	0%

TOTAL CAPITOL II CET ESPAIS VERDS	151.875,68	142.333,96	103.622,42	7%	37%
--	-------------------	-------------------	-------------------	-----------	------------

DESPESES CET ESPAIS VERDS (cont.)

2024

2023

2022

2024

2023

CAPÍTOL VI

Inversions

Equips informàtics			
Elements de transport manual			
Eines i utillatges			
Mobiliari			
Aplicacions informàtiques			

SUBTOTAL INVERSIONS	0,00	0,00	0,00
----------------------------	-------------	-------------	-------------

--	--

TOTAL INVERSIONS	0,00	0,00	0,00
-------------------------	-------------	-------------	-------------

0%	0%
----	----

CAPÍTOL I	724.226,77	689.307,32	604.087,72
CAPÍTOL II	151.875,68	142.333,96	103.622,42
CAPÍTOL VI	0,00	0,00	0,00
TOTAL CET ESPAIS VERDS	876.102,45	831.641,28	707.710,14

5%	14%
7%	37%
0%	0%
5%	18%

DESPESES CET DUM

CAPÍTOL I

2024

2023

2022

2024

2023

DESGLOSSAMENT DESPESES

Salaris Equip professionals - Tècnic distribució	30.992,30	32.766,43	53.644,55
Quota empresarial - Tècnic distribució	10.225,40	10.532,59	18.570,34
Salaris Equip professionals - Gestió	4.520,44	7.632,82	0,00
Quota empresarial - Gestió	1.504,80	2.552,30	0,00

Salaris treballadors CET	15.332,10	28.776,34	28.222,18
Quota empresarial	0,00	0,00	0,00

TOTAL CAPÍTOL I	62.575,05	82.260,48	100.437,07	-24%	-18%
------------------------	------------------	------------------	-------------------	------	------

DESPESES CET DUM (cont.)

2024

2023

2022

2024

2023

A1. MATERIES PRIMERES**A1. NOVES LÍNIES D'ACTIVITAT**

A1.7 Adquisició instruments i suports per les noves activitats					
SUBTOTAL A1. MATERIES PRIMERES	0,00	0,00	0,00	0%	0%

A2. EINES

A2.1- Eines					
SUBTOTAL A1. MATERIES PRIMERES	0,00	0,00	0,00	0%	0%

TOTAL A. MATÈRIES PRIMERES

TOTAL A. MATÈRIES PRIMERES	0,00	0,00	0,00	0%	0%
-----------------------------------	-------------	-------------	-------------	----	----

D DESPESES GENERALS**D1 DESPESES GENERALS**

D1.1- Ferreria					
D1.2- EPI's					
D1.3- Altres serveis					
D1.4- Reparacions Manteniment i conservació	1.000,00	2.500,00			
D1.5- Suministres benzina			2.500,00		
D1.6- Altres Suministres					
D1.7- Altres despeses					
D1.8- Tributs					
SUBTOTAL D1. DESPESES GENERALS	1.000,00	2.500,00	2.500,00	-60%	0%

TOTAL D. DESPESES GENERALS

TOTAL D. DESPESES GENERALS	1.000,00	2.500,00	2.500,00	-60%	0%
-----------------------------------	-----------------	-----------------	-----------------	------	----

E SERVEIS**E1 SERVEIS NOVES ACTIVITAT**

E1.1- Assessorament comptable i RRHH	438,16	876,33	876,33		
E1.2- Assegurances	211,00	843,99	843,99		
E1.3- Riscos laborals	73,83	147,65	147,65		
E1.4- Curs formació	206,80	827,19	827,19		
E1.5- Servei de neteja	0,00	3.138,30	3.138,30		
E1.6- Suport administratiu	361,90	1.447,59	1.447,59		
E1.7- Comunicació	0,00	1.206,32	1.206,32		
SUBTOTAL E1. SERVEIS	1.291,68	8.487,38	8.487,38	-85%	0%

TOTAL E. SERVEIS

TOTAL E. SERVEIS	1.291,68	8.487,38	8.487,38	-85%	0%
-------------------------	-----------------	-----------------	-----------------	------	----

G TRANSPORT

G1. - Renting furgoneta Elèctrica mobilitat	8.356,08	5.760,00	5.760,00		
SUBTOTAL G. TRANSPORT	8.356,08	5.760,00	5.760,00	45%	0%

TOTAL G. TRANSPORT

TOTAL G. TRANSPORT	8.356,08	5.760,00	5.760,00	45%	0%
---------------------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----	----

TOTAL CAPÍTOL II

TOTAL CAPÍTOL II	10.647,76	16.747,38	16.747,38	-36%	0%
-------------------------	------------------	------------------	------------------	------	----

CAPÍTOL VI

Equips informàtics					
Elements de transport manual					
Eines i utilitatges					
Mobiliari					
Aplicacions informàtiques					
SUBTOTAL INVERSIONS	0,00	0,00	0,00	0%	0%

TOTAL INVERSIONS

TOTAL INVERSIONS	0,00	0,00	0,00	0%	0%
-------------------------	-------------	-------------	-------------	----	----

CAPÍTOL I	62.575,05	82.260,48	100.437,07	-24%	-18%
CAPÍTOL II	10.647,76	16.747,38	16.747,38	-36%	0%
CAPÍTOL VI	0,00	0,00	0,00	0%	0%
TOTAL	73.222,81	99.007,86	117.184,45	-26%	-16%

DESPESES OADF

DESGLOSSAMENT DESPESES

CAPÍTOL I

2024

2023

2022

2024

2023

SALARIS I QUOTA EMPRESARIAL

Salaris Equip professionals - Treballadora Social	31.475,15	29.366,44	28.101,86
Quota empresarial - treballadora social	10.397,46	9.403,89	9.397,02
Salaris Equip professionals - Gestió	0,00	0,00	7.304,14
Quota empresarial - Gestió	0,00	0,00	2.442,40

TOTAL CAPITOL I	41.872,61	38.770,33	47.245,41	8%	-18%
------------------------	------------------	------------------	------------------	-----------	-------------

D DESPESES GENERALS

D1 DESPESES GENERALS OADF

D1.1- Altres serveis			184,76		
D1.2- Reparacions Manteniment i conservació			1.936,71		
D1.3- Suministres benzina			255,99		
D1.4- Altres Suministres			398,66		
D1.5- Altres despeses			375,69		
D1.6- Tributs					
SUBTOTAL D1. DESPESES GENERALS OADF	0,00	0,00	3.151,81	0%	-100%

E SERVEIS

E3 SERVEIS OADF

E3.1- Assessorament			49,56		
E3.2- Assegurances. 1 persona			54,81		
E3.3- Riscos laborals. 1 persona			19,95		
E3.4- Curs formació			184,65		
E3.5- Servei de neteja			1.027,07		
E3.6- Suport administratiu			470,01		
E3.7- Comunicació			391,68		
E3.7- Jornades (3 desembre, autisme, altres)			1.645,05		
SUBTOTAL E1. SERVEIS OADF	0,00	0,00	3.842,78	0%	-100%

TOTAL CAPITOL II	0,00	0,00	6.994,59	0%	-100%
-------------------------	-------------	-------------	-----------------	-----------	--------------

CAPÍTOL I	41.872,61	38.770,33	47.245,41	8%	-18%
CAPÍTOL II	0,00	0,00	6.994,59	0%	-100%
TOTAL	41.872,61	38.770,33	54.240,00	8%	-29%