

**MEMÒRIA PROJECTE  
PRESSUPOST 2022**

**FUNDACIÓ PER A L'ATENCIÓ SOCIAL**



## **ÍNDEX**

1. CONSIDERACIONS GENERALS
2. PREVISIÓ D'ACTIVITAT
3. PRESSUPOST DE DESPESES
4. PRESSUPOST D'INGRESSOS
5. PRESSUPOST D'INVERSIONS
6. ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU
7. ESTAT DEL DEUTE

## 1. CONSIDERACIONS GENERALS

Per a l'elaboració de la proposta de pressupost de l'exercici 2022 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.

La Llei 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera concreta i estableix "*los principios rectores, **que vinculan a todos los poderes públicos, a los que deberá adecuarse la política presupuestaria del sector público orientada a la estabilidad presupuestaria y la sostenibilidad financiera, como garantía del crecimiento económico sostenido y la creación de empleo, en desarrollo del artículo 135 de la Constitución Española***".

Romanen en vigor les normes sectorials d'aplicació a les entitats locals, i el règim de tutela financera de les entitats locals (límit d'endeutament i ràtio d'estalvi net, en els termes previstos a l'art. 53 del TRLRHL, condicionats per a la Disposició addicional 14 del RDL 20/2011 (segons la redacció donada per la Disposició final 31 de la LPGE de 2013). En conseqüència el pressupost es presenta sense dèficit inicial (art. 165.4 TRLRHL). Els límits d'endeutament i l'accés al crèdit mantenen la seva vigència, per la qual cosa, l'estalvi net, que mesura la capacitat de amb els ingressos corrents, atendre la despesa corrent i l'annualitat teòrica d'amortització, s'han de mantenir.

El pressupost de l'any 2021 de l'entitat es va aprovar en el marc pressupostari de l'Ajuntament de Reus i es va publicar al BOPT - Butlletí Oficial de la Província de 12 de gener de 2021.

El pressupost de l'exercici 2022 s'actualitza respecte al de 2021 a partir de l'activitat prevista, de la incorporació de nous centres, 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.

Com a conseqüència de la pandèmia Covid-19 el present pressupost consolida despesa com reforços en neteja, material EPI, altres.

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 54 són públiques del Departament de Drets Socials i 22 de privades), i el centre de dia que en té 25 (totes públiques).

**Residència d'avis 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 55 places residencials diferenciades entre públiques (33) del Departament de Drets Socials i privades (22). El centre també disposa de 20 places de centre de dia públiques del Departament de Drets Socials.

**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 i 19 de centre de dia, totes privades 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 20 places privades subvencionades per l'ajuntament en funció d'uns criteris establerts.

**Centre de dia de Tivissa.** El centre de dia de Tivissa, de caràcter social, 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 15 són públiques subvencionades pel Departament de Drets Socials i 5 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. 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 i 5 privades.

Un fet rellevant del projecte de pressupost per l'any 2022 i com a conseqüència del procés de dissolució de la Fundació Sagessa Salut es la previsió d'incorporació varis serveis de l'àmbit social. D'aquesta manera els serveis nous respecte al pressupost de l'any 2021 són:

### **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 d'Atenció a la Infància i Adolescència (DGAIA) del Departament de Drets Socials 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 d'Ajuda a Domicili (SAD) del Priorat.** 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 contracte de gestió de servei públic del SAD amb el 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 un segon amb centre de referència a l'Ajuntament de Cornudella.

**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.

L'entitat formava part d'una agrupació d'interès econòmic (Gestió Integral Sanitària i Assistencial AIE) fins l'any 2021, en que ha iniciat un procés de dissolució. Els serveis auxiliars de gestió que es rebien es pressuposten per el mateix import i es preveu que es rebin per part de l'entitat Centre MQ SA.

En la partida de personal, no es pressuposten increments salarials per 2022. A l'exercici 2021 la LPGE de 2021 preveia uns increments retributius que no podien sobrepassar el 0,9% respecte els vigents l'exercici 2020.

El pressupost d'ingressos i despeses és de 6.789.145,00 euros per a l'any 2022 i representa una variació total respecte al de 2021 del 79,0%.

El **pressupost d'inversions** és de 55.000,00 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.

El pressupost **d'estat de fluxos d'efectiu** preveu un manteniment del saldo de tresoreria. L'any 2021 i per al 2022 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. L'entitat incorporarà provinent de la Fundació SAGESSA Salut l'activitat duta a terme al CRAE Codina. Aquesta activitat incorpora l'arrendament de dos habitatges el qual es considera "arrendament financer" degut a l'opció de compra inclosa.



## 2. PREVISIÓ D'ACTIVITAT

## PRESSUPOST PER A L'EXERCICI 2022

### FUNDACIÓ PER A L'ATENCIÓ SOCIAL

Activitat	Residència i centre de dia Casa del Poble del Perelló		Residència i centre de dia el Vilar de la Selva del Camp		Residència i centre de dia lo Parralet Vandellòs	
	2021	2022	2021	2022	2021	2022
<b>Places residència</b>	<b>76</b>	<b>76</b>	<b>55</b>	<b>55</b>	<b>15</b>	<b>15</b>
Places públiques	54	54	33	33	0	0
% ocupació s/ total	99,50%	99,50%	99,75%	99,75%	0%	0%
Places privades	22	22	22	22	15	15
% ocupació s/ total	55%	60%	95%	95%	90%	93%
<b>Places centre de dia</b>	<b>25</b>	<b>25</b>	<b>20</b>	<b>20</b>	<b>19</b>	<b>10</b>
Places públiques	25	25	20	20	0	0
% ocupació s/ total	40%	30%	90%	90%	0%	0%
Places privades	0	0	0	0	19	10
% ocupació s/ total	0%	0%	0%	0%	90%	90%

Activitat	CD de l'Hospitalet		CD Tivissa	
	2021	2022	2021	2022
<b>Places</b>	<b>20</b>	<b>20</b>	<b>20</b>	<b>20</b>
Places públiques	0	0	15	15
% ocupació s/ total	0%	0%	80%	80%
Places privades	20	20	5	5
% ocupació s/ total	90%	90%	10%	10%

Activitat	SAIAR de Pratdip		SAIAR de la Fatarella	
	2021	2022	2021	2022
<b>Places</b>	<b>12</b>	<b>12</b>	<b>20</b>	<b>20</b>
Places públiques	12	12	15	15
% ocupació s/ total	42%	50%	99%	99%
Places privades	0	0	5	5
% ocupació s/ total	0%	0%	10%	10%

CRA E	Pressupost 2022
<b>CRA E Pastoreta:</b>	
<b>Places</b>	<b>36</b>
Estades	13.008
Índex d'ocupació	99,0%
<b>CRA E Codina:</b>	
<b>Places</b>	<b>20</b>
Estades	7.227
Índex d'ocupació	99,0%

Hores Servei d'Atenció Domiciliària Priorat	Pressupost 2022
Hores SAD	26.810

Punt Trobada	Pressupost 2022
Nº casos/infants atesos	65

## 3. PRESSUPOST DE DESPESES

## PRESSUPOST PER A L'EXERCICI 2022

## FUNDACIÓ PER A L'ATENCIÓ SOCIAL

A) DESPESES	Pressupost 2021	Estimació 2021	Pressupost 2022	var %	2023
602 Compres d'altres aprovisionaments	207.762	237.036	381.665	83,7%	381.665
607 Treballs realitzats per altres empreses	617.122	651.134	727.771	17,9%	727.771
640 Sous i salaris	1.804.547	1.867.305	3.524.317	95,3%	3.524.317
642 Seguretat social a càrrec de l'empresa	510.070	648.704	1.238.273	142,8%	1.238.273
682 Amortització de l'immobilitzat material	61.971	42.437	86.858	40,2%	86.858
694 Dotació a la provisió per a insolvències de tràfic	3.000	3.000	3.000	0,0%	3.000
621 Lloguers i cànon	284.886	285.207	318.466	11,8%	318.466
622 Reparacions i conservació	20.882	34.280	83.143	298,2%	83.143
623 Serveis professionals independents	14.203	14.203	8.945	-37,0%	8.945
626 Serveis bancaris i similars	1.013	1.000	1.013	0,0%	1.013
627 Publicitat, propaganda i relacions públiques	180	186	180	0,0%	180
628 Aigua, llum, gas, telèfon	187.469	218.984	215.004	14,7%	215.004
629 Altres serveis	78.847	4.580	199.598	153,1%	199.598
<b>TOTAL DESPESES EXPLOTACIÓ</b>	<b>3.791.952</b>	<b>4.008.057</b>	<b>6.788.233</b>	<b>79,0%</b>	<b>6.788.233</b>
669 Altres despeses financeres	1.330	341	912	-31,4%	912
<b>TOTAL DESPESES FINANCERES</b>	<b>1.330</b>	<b>341</b>	<b>912</b>	<b>-31,4%</b>	<b>912</b>
<b>TOTAL DESPESES</b>	<b>3.793.282</b>	<b>4.008.398</b>	<b>6.789.145</b>	<b>79,0%</b>	<b>6.789.145</b>

## 4. PRESSUPOST D'INGRESSOS

## PRESSUPOST PER A L'EXERCICI 2022

## FUNDACIÓ PER A L'ATENCIÓ SOCIAL

B) INGRESSOS	Pressupost 2021	Estimació 2021	Pressupost 2022	var %	2023
705 Prestació de serveis i altres ingressos	3.671.842	4.010.232	6.786.441	84,8%	6.786.441
741 Altres subvencions	120.888		2.588	-97,9%	2.588
<b>TOTAL INGRESSOS EXPLOTACIÓ</b>	<b>3.792.730</b>	<b>4.010.232</b>	<b>6.789.029</b>	<b>79,0%</b>	<b>6.789.029</b>
769 Altres ingressos financers	552	135	116	-79,0%	116
<b>TOTAL INGRESSOS FINANCERS</b>	<b>552</b>	<b>135</b>	<b>116</b>	<b>-79,0%</b>	<b>116</b>
<b>TOTAL INGRESSOS</b>	<b>3.793.282</b>	<b>4.010.367</b>	<b>6.789.145</b>	<b>79,0%</b>	<b>6.789.145</b>

**5. PRESSUPOST D'INVERSIONS****PRESSUPOST PER A L'EXERCICI 2022****FUNDACIÓ PER A L'ATENCIÓ SOCIAL**

	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Inversió per reposició d'equipaments, mobiliari i instal·lacions	35.000 <sup>▼</sup>	55.000	55.000
<b>TOTAL INVERSIONS</b>	<b>35.000</b>	<b>55.000</b>	<b>55.000</b>

	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Fluxes efectiu generats per les operacions i fons propis	35.000	55.000	55.000
<b>TOTAL FONTS DE FINANÇAMENT</b>	<b>35.000</b>	<b>55.000</b>	<b>55.000</b>

**6. ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU****PRESSUPOST PER A L'EXERCICI 2022****FUNDACIÓ PER A L'ATENCIÓ SOCIAL**

<b>A) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
<b>1. Resultat de l'exercici abans dels impostos</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2. Ajustos del resultat</b>	<b>65.749</b>	<b>90.654</b>
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	61.971	86.858
c) Variació de provisions (+/-)	3.000	3.000
g) Ingressos financers (-)	-552	-116
h) Despeses financeres )+)	1.330	912
<b>3 i 4. Canvis en el capital corrent i altres fluxos d'efectiu</b>	<b>-30.749</b>	<b>-35.654</b>
<b>5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (+/- 1 +/- 2 +/- 3 +/- 4)</b>	<b>35.000</b>	<b>55.000</b>
<b>B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ</b>		
<b>6. Pagaments per inversions (-)</b>	<b>35.000</b>	<b>55.000</b>
c) Immobilitzat material	35.000	55.000
<b>7. Cobraments per desinversions (+)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (7-6)</b>	<b>-35.000</b>	<b>-55.000</b>
<b>C) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT</b>		
<b>9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>11. Pagaments per dividends i remuneracions d'altres instruments de patrimoni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>12. Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D) EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E) AUGMENT/ DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (+/- 5 +/- 8 +/- 12 +/- D)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 7. ESTAT DEL DEUTE

PRESSUPOST PER A L'EXERCICI 2022

FUNDACIÓ PER A L'ATENCIÓ SOCIAL

Entitat financera Prèstecs	Venciment Data	Interès vigent %	Deute pendent a 31/12/2021		Deute pendent a 31/12/2022	
			Curt	Llarg	Curt	Llarg
<b>Total</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Entitat financera Pòlisses	Venciment Data	Interès vigent %	Deute pendent a 31/12/2021		Deute pendent a 31/12/2022	
			Curt	Llarg	Curt	Llarg
<b>Total</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Entitat financera Inversions financeres	Venciment Data	Interès vigent %	Import €
<b>Total</b>			<b>0,00</b>

Entitat financera Rentings financers	Venciment Data	Interès vigent %	Import €
<b>Total</b>			<b>0,00</b>

Entitat financera Avals	Beneficiari	Import €
<b>Total</b>		<b>0,00</b>

Arrendament financer Arrendament	Venciment Data	Interès vigent %	Deute pendent a 31/12/2021		Deute pendent a 31/12/2022	
			Curt	Llarg	Curt	Llarg
				615.139,73		575.131,28
<b>Total</b>				<b>615.139,73</b>		<b>575.131,28</b>