

**MEMÒRIA PROJECTE  
PRESSUPOST 2022**

**FUNDACIÓ EDUCATIVA I SOCIAL**



## **ÍNDEX**

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

## 1. CONSIDERACIONS GENERALS

Per a l'elaboració de la proposta de pressupost de l'exercici 2022 s'han tingut en compte les consideracions que es detallen a continuació.

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)". D'aquesta manera, l'entitat està adscrita en l'àmbit de control de l'Ajuntament de Reus.

La fundació té reconeguda la condició de mitjà propi i servei tècnic respecte de l'Ajuntament de Reus, que li pot fer encàrrecs de gestió en relació amb les activitats compreses dins del seu objecte i activitats fundacionals, a l'empara del que disposa l'article 32 de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de contractes del sector públic.

L'activitat principal de la fundació està classificada en el CNAE 8891 *Actividades de cuidado diurno de niño*.

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'anualitat 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, 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 pressupostat és:

### **Serveis educatius – Escoles Bressol municipals:**

Es pressuposta l'activitat de 9 escoles bressol i/o llars d'infants. Es presta el servei educatiu en totes elles, i segons el model educatiu i encàrrec de cada cas, també es presta el "servei de menjador o carmanyola" i el "servei d'acollida":

- Escola bressol municipal "la Ginesta" de Reus
- Escola bressol municipal "Montsant" de Reus
- Escola bressol municipal "Margalló" de Reus
- Escola bressol municipal "Olivera" de Reus
- Escola bressol municipal "Lligabosc" de Reus
- Escola bressol municipal "Marfull" de Reus
- Escola Bressol Municipal "la Morera" de Móra d'Ebre. Es pressuposta d'acord amb la pròrroga actual, que arriba a 31 d'agost de 2022.
- Escola Bressol Municipal "los Catxapets" de Vilalba dels Arcs.

- Llar d'Infants Municipal "els Figotets" de Riba-roja d'Ebre.

No es pressuposten les **Llar d'Infants Municipal l'Auberge de Benissanet i Els Eixerits de Castellvell del Camp** atès que els contractes van finalitzar el passat 28-2-2021 i 31-8-2021, respectivament.

Es pressuposten com a nova activitat projectes derivats d'intervenció social comunitària i educativa.

### **Serveis i programes d'àmbit social:**

**Residència i Centre de dia Horts de Miró de Reus.** El centre està situat al carrer de Maria Antònia París número 10 de Reus, al mateix edifici que el CAP Horts de Miró. El CAP ocupa la planta 0 i 1, i la residència ocupa la planta -1, 2, 3 i 4. Tot i que la capacitat màxima del centre és de 58 places de residència i 20 de centre de dia, es pressuposten les places autoritzades de 29 places públiques de residència i 20 de centre de dia privades.

L'entitat va adaptar la quarta planta, en el darrer trimestre de 2020, per rebre usuaris d'altres residències del Camp de Tarragona que no puguin oferir mesures d'aïllament adequades a afectats per Covid19 en el marc de la planificació d'emergència del Departament de Drets Socials, i d'acord amb la petició rebuda d'aquest departament, durant l'any 2021 s'ha anat tenint ocupació amb usuaris COVID de diferents centres i el departament ha anat realitzant convenis puntuals segons la urgència del moment. Aquest fet es considera extraordinari i no es pressuposta. De ser recurrent tindria les seves despeses i finançament relacionat.

**Centre d'Activitats i Acollida la Illeta.** La Illeta és un centre d'activitats i acollida de titularitat de l'Ajuntament de Reus que està inscrit al Departament de Drets Socials, com a servei de centre de dia per a persones amb addiccions. El centre té una capacitat per 50 usuaris i dona servei principalment a la ciutat de Reus.

**Servei d'Ajuda a Domicili de l'Ajuntament de Reus (SAD).** 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.

**Equip de Valoració de la Dependència (SEVAD) i Equips d'Avaluació de les Discapacitats (EVO).** L'any 2020 l'entitat té signats convenis amb el Departament de Drets Socials mitjançant els quals es porten a terme les tasques de valoració de la dependència i de la discapacitat a les Comarques del Baix Camp, Priorat i Conca de Barbera.

Varis programes i serveis encarregats per l'Ajuntament de Reus de l'àmbit educatiu i social i per diferents regidories de l'Ajuntament, com són la Regidoria d'Educació, la Regidoria de Participació, Bon Govern i Serveis Generals, la Regidoria de Benestar Social, la Regidoria de Salut i Ciutadania. La majoria tenen una durada inferior a l'any. Els encàrrecs es van rebent durant l'any. Es pressuposta per al 2022 un escenari de continuïtat. Les principals referències de l'any 2021 han estat:

**Centre de Suport a la Infància i les Famílies. Mas Pintat de Reus.**

Servei adreçat a les famílies i els seus infants. Regidoria de Salut i ciutadania. Actuacions derivades de servei; Espais familiars i tallers lúdics per a infants i les seves famílies, Casal d'estiu per a infants de 0 a 3 anys, i germans fins a 6 anys i Altres serveis adreçats a fomentar la participació familiar.SOAF.

**Programa Pla Educatiu d'Entorn.** Servei de dinamització dels tallers extraescolars adreçats a alumnes de primària i ESO de diferents centres adherits al PEE i suport a la coordinació i a l'activitat i recursos Educatius (ARE) dins el Programa del Pla Educatiu d'Entorn (PEE), de la regidoria d'Educació.

**Serveis d'Atenció Socioeducativa.** Serveis d'intervenció Socioeducativa. Actuacions derivades de servei; SIS Districte I, SIS Mestral, SIS Noves Connexions, SIS IV "Petritens", SIS "Estel", Projecte Conviu l'Estiu i els serveis de Parentalitat positiva, Treball amb joves, Equip estudis expedients de risc, Arrels, Petits del barri Sant Josep Obrer i Petits al barri Migjorn, de la regidoria e Benestar Social.

**Programes d'intervenció educativa i comunitària.** Projectes grupals, comunitaris i d'intervenció educativa i cohesió social . Actuacions derivades de servei; Pont entre cultures, Diàgnòstic participatiu del poble gitano, Caseta jove, Escales-Mas Pellicer, Projecte Conviu l'Estiu, foment xarxa comunitària i relacional Horts de Miró, Acció comunitària integral Districte Vè, Suport al dia a dia i Suport al dia a dia –Habitatge segur, Punt voluntariat , projecte àmbit violència i sostre 360 graus, de la regidoria e Benestar Social.

**Servei de dinamització dels Casals Municipals de la Gent Gran.** Servei de desenvolupament d'envelliment actiu i dinamització de projectes en l'àmbit de la gent gran. Regidoria de Salut i Ciutadania.

**Polítiques d'Igualtat. Casal de les dones. Desenvolupar accions lligades al Pla Municipal de Polítiques LGTBI+.** Regidoria de Participació, Bon Govern i Serveis Generals.

**Casals de lleure enriquit** de la ciutat de Reus. Regidoria d'educació.

### **Altres projectes intervenció educativa i comunitària**

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.

Pel que fa als ingressos i a les despeses es pressuposta una partida de 6.519.047 euros, un 18,7% major que l'any 2021.

Al mateix temps, es pressuposta el servei de càtering extern pel que fa a l'activitat d'escoles bressol.

Es pressuposta a la partida de lloguers i cànons un import per a l'arrendament de mobiliari de la residència Horts de Miró.

En la partida de personal, no es pressuposten increments salarials per 2022.

El **pressupost d'inversions** és de 11.000 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 2022 l'entitat estarà adherida a un sistema de tresoreria encapçalat per Reus Serveis Municipals (entitat depenent de l'Ajuntament de Reus) que ha de permetre garantir la liquiditat davant d'oscil·lacions i necessitats de tresoreria.

En el pressupost de **l'estat del deute**, no es proposa cap endeutament a llarg termini.



## 2. PREVISIÓ D'ACTIVITAT

## PRESSUPOST PER A L'EXERCICI 2022

### FUNDACIÓ EDUCATIVA I SOCIAL

	Activitat primer cicle d'educació infantil	
	Matrícules reals 2020-2021* juliol 2020	Matrícules reals 2021-2022* juliol 2021
EBM la Ginesta	71	92
EBM Montsant	36	40
EBM Margalló	27	31
EBM Marfull	106	107
EBM Olivera	107	107
EBM Lligabosc	51	61
Llar Infants Eixerits	17	0
EBM la Morera	18	20
EBM l'Auberge	12	0
LLIM els Figotets	8	2
EBM los Catxapets	8	7
<b>Total</b>	<b>461</b>	<b>467</b>

	Activitat SAD Reus	
	2021	2022
<b>Hores/any</b>	<b>91.800</b>	<b>97.226</b>

	Centre d'activitats i acollida la Ileta	
	2021	2022
<b>Nombre d'assistències entre matí i tarda</b>	<b>12.350</b>	<b>14.940</b>

Activitat	Horts de Miró	
	2021	2022
<b>Places residència</b>	<b>29</b>	<b>29</b>
Places públiques	29	29
% ocupació s/ total	99%	99%
Places privades	0	0
% ocupació s/ total	99%	0%
<b>Places centre de dia</b>	<b>20</b>	<b>20</b>
Places públiques	0	0
% ocupació s/ total	0%	0%
Places privades	20	20
% ocupació s/ total	10%	10%

## 3. PRESSUPOST DE DESPESES

## PRESSUPOST PER A L'EXERCICI 2022

## FUNDACIÓ EDUCATIVA I SOCIAL

A) DESPESES	Pressupost 2021	Estimació 2021	Pressupost 2022	variació %	2023
602 Compres d'altres aprovisionaments	122.522	78.328	213.984	74,6%	214.883
607 Treballs realitzats per altres empreses	560.548	492.660	489.370	-12,7%	489.370
640/642 Sous i salaris i seguretat social	4.578.249	3.820.122	4.144.938	-9,5%	4.118.120
642 Seguretat social a càrrec de l'empresa	966.603	1.321.243	1.420.657	47,0%	1.443.647
643 Despeses de formació de personal	11.288		18.695	65,6%	18.695
681 Amortització de l'immobilitzat immaterial	2.000	0	133	-93,4%	133
682 Amortització de l'immobilitzat material	9.451	19.525	19.923	110,8%	19.923
621 Lloguers i cànon	36.096	45.438	47.950	32,8%	47.950
622 Reparacions i conservació	13.604	10.374	13.035	-4,2%	18.035
623 Serveis professionals independents	3.162	2.097	2.782	-12,0%	2.782
626 Serveis bancaris i similars	1.418	645	609	-57,1%	609
627 Publicitat, propaganda i relacions públiques	386	386	386	0,0%	386
628 Aigua, llum, gas, telèfon	71.998	72.389	72.441	0,6%	72.441
629 Altres serveis	72.574	62.220	72.092	-0,7%	70.020
<b>TOTAL DESPESES EXPLOTACIÓ</b>	<b>5.483.296</b>	<b>5.925.428</b>	<b>6.516.995</b>	<b>18,9%</b>	<b>6.516.994</b>
669 Altres despeses financeres	8.279	1.319	2.052	-75,2%	2.052
<b>TOTAL DESPESES FINANCERES</b>	<b>8.279</b>	<b>1.319</b>	<b>2.052</b>	<b>-75,2%</b>	<b>2.052</b>
<b>TOTAL DESPESES</b>	<b>5.491.575</b>	<b>5.926.746</b>	<b>6.519.047</b>	<b>18,7%</b>	<b>6.519.046</b>

## 4. PRESSUPOST D'INGRESSOS

## PRESSUPOST PER A L'EXERCICI 2022

## FUNDACIÓ EDUCATIVA I SOCIAL

B) INGRESSOS	Pressupost 2021	Estimació 2021	Pressupost 2022	variació %	2023
705 Prestació de serveis	5.385.842	5.776.295	6.405.372	18,9%	6.405.371
741 Altres subvencions	105.487	154.383	113.557	7,7%	113.557
<b>TOTAL INGRESSOS EXPLOTACIÓ</b>	<b>5.491.329</b>	<b>5.930.678</b>	<b>6.518.929</b>	<b>18,7%</b>	<b>6.518.928</b>
769 Altres ingressos financers	246	41	118	-52,0%	118
<b>TOTAL INGRESSOS FINANCERS</b>	<b>246</b>	<b>41</b>	<b>118</b>	<b>-52,0%</b>	<b>118</b>
<b>TOTAL INGRESSOS</b>	<b>5.491.575</b>	<b>5.930.719</b>	<b>6.519.047</b>	<b>18,7%</b>	<b>6.519.046</b>

**5. PRESSUPOST D'INVERSIONS****PRESSUPOST PER A L'EXERCICI 2022****FUNDA CIÓ EDUCATI VA I SOCIAL**

	<b>2021</b>	<b>2022</b>
<b>INVERSIONS</b>		
Inversió per reposició de mobiliari i d'equipaments	11.000	11.000
<b>TOTAL INVERSIONS</b>	<b>11.000</b>	<b>11.000</b>

	<b>2021</b>	<b>2022</b>
<b>FINANÇAMENT</b>		
Fluxes d'efectiu generats per les operacions	11.000	11.000
<b>TOTAL FONTS FINANÇAMENT</b>	<b>11.000</b>	<b>11.000</b>

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

FUNDACIÓ EDUCATIVA I 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>19.484</b>	<b>21.990</b>
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	11.451	20.056
g) Ingressos financers (-)	-246	-118
h) Despeses financeres )+)	8.279	2.052
<b>3 i 4. Canvis en el capital corrent i altres fluxos d'efectiu</b>	<b>-8.484</b>	<b>-2.385</b>
<b>5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'exploració (+/- 1 +/- 2 +/- 3 +/- 4)</b>	<b>11.000</b>	<b>19.605</b>
<b>B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ</b>		
<b>6. Pagaments per inversions (-)</b>	<b>11.000</b>	<b>11.000</b>
c) Immobilitzat material	11.000	11.000
<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>-11.000</b>	<b>-11.000</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>8.605</b>

**7. ESTAT DEL DEUTE**

**PRESSUPOST PER A L'EXERCICI 2022**

FUNDACIÓ EDUCATIVA I 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>