

MEMÒRIA PROJECTE PRESSUPOST 2022

SAGESSA, ASSISTÈNCIA SANITÀRIA I SOCIAL SA



ÍNDEX

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

1. CONSIDERACIONS GENERALS

Per a l'elaboració de la proposta de pressupost de l'exercici 2022 s'ha contemplat les consideracions que es detallen tot seguit.

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 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.

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 les previsions d'activitat, 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 en reforços de neteja, material EPI, altres.

El pressupost de l'exercici 2022 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 Treball, Afers Socials i Famílies. 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 2020 tenia operatives 30 places segons el concert públic, però en data 4 de desembre van incrementar el concert amb 10 places més, per tant ara te operatives 40 places públiques. La residència compta amb espais per a centre de dia i per a usuaris privats, dels quals no se'n preveu ocupació.

Residència i Centre de dia Marià Fortuny de Reus. Es pressuposten 64 places de residència amb un alt grau d'ocupació, 52 places públiques al 98% i 12 places privades al 75%, i places de centre de dia privades amb una baixa ocupació, 10 places a un 20%.

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 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.

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 2.614.118,00 euros per l'any 2022 i representa una variació respecte al de 2021 del 14,8%.

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 reposicionament i amortització del préstec de la residència del Perelló. Es preveu una millora de la situació de tresoreria per el cobrament de l'anualitat corresponent a la subvenció per a la construcció de la residència de Batea.

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.

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**PRESSUPOST PER A L'EXERCICI 2022****SAGESSA, ASSISTÈNCIA SANITÀRIA I SOCIAL SA**

Activitat residencial	Residència de Batea		Residència Marià Fortuny	
	2021	2022	2021	2022
PLACES TOTALS	60	60	64	64
% OCUPACIÓ S/ TOTAL	50%	67%	94%	94%
Places obertes	30	40	64	64
% ocupació places públiques	100%	100%	98%	98%
% ocupació places privades			75%	75%
Places ocupades	30	40	60	60
Places públiques	30	40	51	51
Places privades			9	9

Activitat centre de dia	Centre de dia de Batea		Centre de dia Marià Fortuny	
	2021	2022	2021	2022
Places obertes	0	0	10	10
% ocupació s/ obertes	0%	0%	20%	20%
Places ocupades	0	0	2	2
Places privades	0	0	2	2

3. PRESSUPOST D'INGRESSOS**PRESSUPOST PER A L'EXERCICI 2022****SAGESSA, ASSISTÈNCIA SANITÀRIA I SOCIAL SA**

CONCEPTES	2021	2022	% var
A1. Import net de la xifra de negoci	1.935.669	2.315.958	19,6%
b) Prestacions de serveis	1.935.669	2.315.958	19,6%
A5. Altres ingressos d'explotació	151.033	107.233	-29,0%
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	151.033	107.233	
A9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres	190.927	190.927	0,0%
A12. Ingressos financers	1	0	-100,0%
TOTAL INGRESSOS	2.277.630	2.614.118	14,8%

4. PRESSUPOST DE DESPESES**PRESSUPOST PER A L'EXERCICI 2022****SAGESSA, ASSISTÈNCIA SANITÀRIA I SOCIAL SA**

CONCEPTES	2021	2022	% var
A4. Aprovisionaments	392.588	547.043	39,3%
b) Consum de matèries primes i altres matèries consumibles	121.846	218.261	79,1%
c) Treballs realitzats per altres empreses	270.742	328.782	21,4%
A6. Despeses de personal	1.284.380	1.504.194	17,1%
a) Sous, salaris i assimilats	960.049	1.118.080	-0,2%
b) Carregues socials	324.331	386.114	54,2%
A7. Altres despeses d'explotació	205.195	203.894	-0,6%
a) Serveis exteriors	182.355	184.611	
b) Tributs	8.225	8.997	
c) Pèrdues, deterioració i variació de provisions per operacions comercials	14.615	10.286	
A8. Amortització de l'immobilitzat	294.976	291.563	-1,2%
A13. Despeses financeres	100.491	67.424	-32,9%
a) Per deutes amb empreses del grup i associades	-55.000	-55.000	0,0%
b) Per deutes amb tercers	-45.491	-45.491	0,0%
TOTAL DESPESES	2.277.630	2.614.118	14,8%

5. COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS

PRESSUPOST PER A L'EXERCICI 2022

SAGESSA, ASSISTÈNCIA SANITÀRIA I SOCIAL SA

CONCEPTES	Pressupost 2021	Estimació 2021	Pressupost 2022	% var	Var eur	2023
A) OPERACIONS CONTINUADES						
A1. Import net de la xifra de negoci	1.935.669	2.455.261	2.315.958	19,6%	380.289	2.315.958
b) Prestacions de serveis	1.935.669	2.455.261	2.315.958	19,6%	380.289	2.315.958
A4. Aprovisionaments	-392.588	-799.050	-547.043	39,3%	-154.455	-547.043
b) Consum de matèries primes i altres matèries consumibles	-121.846	-221.120	-218.261	79,1%	-96.415	-218.261
c) Treballs realitzats per altres empreses	-270.742	-577.929	-328.782	21,4%	-58.040	-328.782
A5. Altres ingressos d'explotació	151.033	154.955	107.233	-29,0%	-43.800	107.233
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	151.033	154.955	107.233	-29,0%	-43.800	107.233
A6. Despeses de personal	-1.284.380	-1.397.510	-1.504.194	17,1%	-219.814	-1.504.194
a) Sous, salaris i assimilats	-960.049	-1.040.232	-1.118.080	-32,3%	458.112	-1.118.080
b) Carregues socials	-324.331	-357.278	-386.114	2,3%	-7.291	-386.114
c) Provisions					0	0
A7. Altres despeses d'explotació	-205.195	-197.128	-203.894	-0,6%	1.301	-203.894
a) Serveis exteriors	-182.355	-174.380	-184.611	1,2%	-2.256	-184.611
b) Tributs	-8.225	-10.748	-8.997	9,4%	-772	-8.997
b.1) Tributs Ajuntament	-7.985	-6.120	-8.060	0,9%	-75	-8.060
b.2) Tributs NO Ajuntament	-240	-4.628	-937	290,4%	-697	-937
c) Pèrdues, deterioració i variació de provisions per operacions comercials	-14.615	-12.000	-10.286	-29,6%	4.329	-10.286
A8. Amortització de l'immobilitzat	-294.976	-291.669	-291.563	-1,2%	3.413	-291.563
A9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres	190.927	190.927	190.927	0,0%	0	190.927
A.I) RESULTAT D'EXPLOTAÇIÓ	100.490	115.786	67.425	-32,9%	-33.065	67.425
A12. Ingressos financers	1	0	0		-1	0
b) De valors negociables i altres instruments financers	1	0	0		-1	0
b.2) De tercers	1	0	0		-1	0
A13. Despeses financeres	-100.491	-113.806	-67.424	-32,9%	33.067	-67.424
a) Per deutes amb empreses del grup i associades	-55.000	0	-6.903	-87,4%	48.097	-6.903
b) Per deutes amb tercers	-45.491	-113.806	-60.521	33,0%	-15.030	-60.521
A.II) RESULTAT FINANCER	-100.490	-113.806	-67.424	-32,9%	33.066	-67.424
A.V) RESULTAT DE L'EXERCICI (BENEFICIS O PÈRDUES)	0	1.979	0		0	0

6. PRESSUPOST D'INVERSIONS**PRESSUPOST PER A L'EXERCICI 2022**

SAGESSA, ASSISTÈNCIA SANITÀRIA I SOCIAL SA

	2021	2022	% var
II. INVERSIÓ DE REPOSICIÓ			
Altres instal·lacions, utilitatge i mobiliari	20.000	20.000	0,00%
TOTAL INVERSIÓ	20.000	20.000	0,00%

	2021	2022	% var
Autofinançament. Recursos generats per les operacions	20.000	20.000	0,00%
FONT DE FINANÇAMENT	20.000	20.000	0,00%

7. ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU

PRESSUPOST PER A L'EXERCICI 2022

SAGESSA, ASSISTÈNCIA SANITÀRIA I SOCIAL SA

A) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTA CIÓ	2021	2022
1. Resultat de l'exercici abans dels impostos	0	0
2. Ajustos del resultat	219.154	178.346
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	294.976	291.563
c) Variació de provisions (+/-)	14.615	10.286
d) Imputació de subvencions (-)	-190.927	-190.927
h) Despeses financeres)+)	100.491	67.424
3 i 4. Canvis en el capital corrent i altres fluxos d'efectiu	168.000	168.000
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'exploració (+/- 1 +/- 2 +/- 3 +/- 4)	387.154	346.346
B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ		
6. Pagaments per inversions (-)	-20.000	-20.000
c) Immobilitzat material	-20.000	-20.000
7. Cobraments per desinversions (+)	0	0
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (7-6)	-20.000	-20.000
C) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT		
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni	0	0
10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer	-72.000	-72.000
b) Devolució i amortització de:	-72.000	-72.000
2. Deutes amb entitats de crèdit (-)	-72.000	-72.000
11. Pagaments per dividendes i remuneracions d'altres instruments de patrimoni	0	0
12. Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament	-72.000	-72.000
D) EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI		
	0	0
E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (+/- 5 +/- 8 +/- 12 +/- D)	295.154	254.346

8. ESTAT DEL DEUTE

PRESSUPOST PER A L'EXERCICI 2022

SAGESSA, ASSISTÈNCIA SANITÀRIA I SOCIAL SA

Entitat financera	Venciment	Interès vigent (*)	Deute pendent a 31/12/2021		Deute pendent a 31/12/2022	
			Curt	Llarg	Curt	Llarg
Prèstecs	Data	%				
Banc Sabadell	31/01/2034	4,46%	72.000	810.000	72.000	738.000
Total			72.000	810.000	72.000	738.000

Entitat financera	Venciment	Interès vigent	Deute pendent a	
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 préstec està assegurat (swap)