

**MEMÒRIA PROJECTE  
PRESSUPOST 2023**

**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 2023 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'anualitat teòrica d'amortització, s'han de mantenir.

El pressupost de l'any 2022 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 27 de desembre de 2022.

El pressupost de l'exercici 2023 s'actualitza respecte al de 2022 a partir de l'activitat prevista, 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.

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.

### **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.

En la partida de despesa de personal, no s'ha incorporat cap increment salarial pel 2023, únicament s'han actualitzat els salaris de l'exercici 2022, amb el que la LPGE regulava en el BOE núm. 312, de 29 de desembre de 2021, que va acordà que l'increment de la massa salarial del personal laboral per a l'any 2022 no podia superar el 2 % respecte de la massa salarial del 2021, en termes d'homogeneïtat per als dos exercicis comparats.

El pressupost d'ingressos i despeses és de 7.018.132 euros per a l'any 2023 i representa una variació total respecte al de 2022 del 3,4%.

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 2022 i per al 2023 l'entitat preveu estar adherida a un sistema de tresoreria encapçalat per Reus Serveis Municipals (entitat dependent 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.

**2. PREVISIÓ D'ACTIVITAT**

**PRESSUPOST PER A L'EXERCICI 2023**

**FUNDA CIÓ 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
	2023	2023	2023
<b>Places residència</b>	<b>76</b>	<b>55</b>	<b>15</b>
Places públiques	54	33	0
% ocupació s/ total	99,50%	99,75%	0%
Places privades	22	22	15
% ocupació s/ total	65%	95%	95%
<b>Places centre de dia</b>	<b>25</b>	<b>20</b>	<b>10</b>
Places públiques	25	20	0
% ocupació s/ total	35%	95%	0%
Places privades	0	0	10
% ocupació s/ total	0%	0%	90%

Activitat	CD de l'Hospitalet	CD Tivissa
	2023	2023
<b>Places</b>	<b>20</b>	<b>20</b>
Places públiques	0	15
% ocupació s/ total	0%	80%
Places privades	20	5
% ocupació s/ total	90%	20%

Activitat	SAIAR de Prasdip	SAIAR de la Fatarella
	2023	2023
<b>Places</b>	<b>12</b>	<b>20</b>
Places públiques	12	15
% ocupació s/ total	60%	80%
Places privades	0	5
% ocupació s/ total	0%	10%

CRA E	Pressupost 2023
<b>CRAE Pastoreta:</b>	
<b>Places</b>	<b>36</b>
Estades	13.140
Índex d'ocupació	100,0%
<b>CRAE Codina:</b>	
<b>Places</b>	<b>20</b>
Estades	7.300
Índex d'ocupació	100,0%

Hores Servei d'Atenció Domiciliària Priorat	Pressupost 2023
Hores SAD	24.892

Punt Trobada	Pressupost 2023
Nº casos/infants atesos	65



**3. PRESSUPOST DE DESPESES****PRESSUPOST PER A L'EXERCICI 2023****FUNDACIÓ PER A L'ATENCIÓ SOCIAL**

<b>A) DESPESES</b>	<b>Pressupost 2023</b>
602 Compres d'altres aprovisionaments	424.424
607 Treballs realitzats per altres empreses	979.882
640 Sous i salaris	3.427.043
642 Seguretat social a càrrec de l'empresa	1.093.712
682 Amortització de l'immobilitzat material	77.634
694 Dotació a la provisió per a insolvències de tràfic	6.496
621 Lloguers i cànons	345.516
622 Reparacions i conservació	85.406
623 Serveis professionals independents	6.279
626 Serveis bancaris i similars	1.299
627 Publicitat, propaganda i relacions públiques	1.971
628 Aigua, llum, gas, telèfon	373.683
629 Altres serveis	189.500
<b>TOTAL DESPESES EXPLOTACIÓ</b>	<b>7.012.845</b>
669 Altres despeses financeres	5.288
<b>TOTAL DESPESES FINANCERES</b>	<b>5.288</b>
<b>TOTAL DESPESES</b>	<b>7.018.132</b>

**4. PRESSUPOST D'INGRESSOS**

<b>B) INGRESSOS</b>	<b>Pressupost 2023</b>
705 Prestació de serveis i altres ingressos	7.018.132
741 Altres subvencions	0
<b>TOTAL INGRESSOS EXPLOTACIÓ</b>	<b>7.018.132</b>
769 Altres ingressos financers	0
<b>TOTAL INGRESSOS FINANCERS</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL INGRESSOS</b>	<b>7.018.132</b>

**5. PRESSUPOST D'INVERSIONS****PRESSUPOST PER A L'EXERCICI 2023****FUNDACIÓ PER A L'ATENCIÓ SOCIAL**

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

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

**6. ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU****PRESSUPOST PER A L'EXERCICI 2023****FUNDACIÓ PER A L'ATENCIÓ SOCIAL**

<b>A) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ</b>		<b>2023</b>
<b>1. Resultat de l'exercici abans dels impostos</b>		<b>0</b>
<b>2. Ajustos del resultat</b>		<b>89.417</b>
a) Amortització de l'immobilitzat (+)		77.634
c) Variació de provisions (+/-)		6.496
g) Ingressos financers (-)		0
h) Despeses financeres )+)		5.288
<b>3 i 4. Canvis en el capital corrent i altres fluxos d'efectiu</b>		<b>-34.417</b>
<b>5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (+/- 1 +/- 2 +/- 3 +/- 4)</b>		<b>55.000</b>
<b>B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ</b>		
<b>6. Pagaments per inversions (-)</b>		<b>55.000</b>
c) Immobilitzat material		55.000
<b>7. Cobraments per desinversions (+)</b>		<b>0</b>
<b>8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (7-6)</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>10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer</b>		<b>0</b>
<b>11. Pagaments per dividends i remuneracions d'altres instruments de patrimoni</b>		<b>0</b>
<b>12. Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament</b>		<b>0</b>
<b>D) EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI</b>		<b>0</b>
<b>E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (+/- 5 +/-8 +/-12 +/- D)</b>		<b>0</b>

**7. ESTAT DEL DEUTE**

**PRESSUPOST PER A L'EXERCICI 2023**

**FUNDACIÓ PER A L'ATENCIÓ SOCIAL**

Entitat financera	Venciment	Interès vigent	Deute pendent a 31/12/2022		Deute pendent a 31/12/2023	
			Curt	Llarg	Curt	Llarg
Prèstecs	Data	%				
<b>Total</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Entitat financera	Venciment	Interès vigent	Deute pendent a 31/12/2022		Deute pendent a 31/12/2023	
			Curt	Llarg	Curt	Llarg
Pòlisses	Data	%				
<b>Total</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

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

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

Arrendament financer	Venciment	Interès vigent	Deute pendent a 31/12/2022		Deute pendent a 31/12/2023	
			Curt		Curt	
Arrendament	Data		575.131,28 €		532.838,98 €	
<b>Total</b>			<b>575.131,28 €</b>		<b>532.838,98</b>	