

**MEMÒRIA PROJECTE  
PRESSUPOST 2023**

**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 2023 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'annualitat 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, 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 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 "Montserrat" 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 "los Catxapets" de Vilalba dels Arcs.

No es pressuposten les **Llar d'Infants Municipal La Morera de Móra d'Ebre** i **Els Figotets de Riba-roja d'Ebre** d'acord amb la finalització del contracte per a la gestió dels serveis educatius adreçats a la primera infància el passat 31-8-2022 i 31-7-2022, respectivament.

Es pressuposten com a nova activitat projectes derivats d'intervenció social comunitària i educativa que es detallen a continuació:

**Programa temps per cures.** Serveis de cura puntual per a nens i nenes dels 0 als 14 anys d'accés universal, equitatiu, de qualitat i significatiu amb els serveis de Suport, acompanyament i cura puntual en l'àmbit familiar promovent serveis de diferents àmbits que permeti reduir les desigualtats que es donen en la qualitat, la gestió de la cura i dels usos del temps, fomentant serveis, projectes i ocupació en aquest àmbit per tal d'entendre la cura com un dret universal, tot contribuint així a una organització social dels temps més igualitària des d'un punt de vista de gènere i interseccional. Regidoria de Salut i ciutadania.

**Servei d'Orientació d'àmbit comunitari.** Servei de desplegament i dinamització del Servei d'orientació d'àmbit comunitari(SOAC). Per donar resposta a aquesta responsabilitat compartida entre els diferents agents de la comunitat i contribuir a millorar les expectatives d'èxit educatiu i la inserció en la vida laboral i social. Regidoria d'educació

**Servei dinamització del Programa Planet Reus.** Servei de Gestió de tota la informació, difusió i atenció al jove respecte el programa PLANET REUS comunicar l'oferta d'activitats específicament dirigida a joves i el poder atendre les seves propostes i demandes, prioritzant l'oferta en àmbits no atesos i fent una atenció de qualitat a l'hora d'informar de l'àmplia agenda d'activitats i les diferents possibilitats i en els tràmits i gestions de les inscripcions. Regidoria de Salut i ciutadania Joventut.

### **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.

**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 2023 un escenari de continuïtat. Les principals referències de l'any 2022 han estat:

- **Servei d'Orientació i Atenció a les Famílies. Mas Pintat de Reus.**  
Programes adreçats a fomentar i afavorir les relacions familiars saludables

afavorir el procés de criança i participació familiar i promoure l'acompanyament a les famílies vetllant per prevenir situacions d'exclusió, risc social o d'extrema vulnerabilitat i els casals d'estiu.

- **Programa Pla Educatiu d'Entorn.** Servei de dinamització dels tallers extraescolars adreçats a alumnes de primària i ESO de diferents centres adherits al PEE 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, Diagnòstic 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, 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**

Pel que fa als ingressos i a les despeses de l'Any 2023 es pressuposta una partida de 6.663.408 euros, un 2,21% major que l'any 2022.

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 cànonns un import per a l'arrendament de mobiliari de la residència Horts de Miró.

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'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 2023 l'entitat estarà adherida a un sistema de tresoreria encapçalat per Reus Serveis Municipals (entitat dependent 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 2023****FUNDACIÓ EDUCATIVA I SOCIAL**

	<b>Activitat primer cicle d'educació infantil</b>
	<b>Matrícules reals 2022-2023</b>
EBM la Ginesta	98
EBM Montsant	36
EBM Margalló	35
EBM Marfull	115
EBM Olivera	106
EBM Lligabosc	62
Llar Infants Eixerits	0
EBM la Morera	0
EBM l'Auberge	0
LLIM els Figotets	0
EBM los Catxapets	11
<b>Total</b>	<b>463</b>

	<b>Activitat SAD Reus</b>
	<b>2023</b>
<b>SAD social i dependència</b>	<b>91.253</b>
<b>SAD Neteja</b>	<b>20.359</b>
<b>Hores/any</b>	<b>111.612</b>

	<b>Centre d'activitats i acollida la Ileta</b>
	<b>2023</b>
<b>Nombre d'assistències entre matí i tarda</b>	<b>14.940</b>

<b>Activitat</b>	<b>Horts de Miró</b>
	<b>2023</b>
<b>Places residència</b>	<b>29</b>
Places públiques	29
% ocupació s/ total	99%
Places privades	0
% ocupació s/ total	0%
<b>Places centre de dia</b>	<b>20</b>
Places públiques	0
% ocupació s/ total	0%
Places privades	20
% ocupació s/ total	10%

### 3. PRESSUPOST DE DESPESES PRESSUPOST PER A L'EXERCICI 2023

#### FUNDACIÓ EDUCATIVA I SOCIAL

<b>A) DESPESES</b>	<b>Pressupost 2023</b>
602 Compres d'altres aprovisionaments	97.008
607 Treballs realitzats per altres empreses	885.198
640/642 Sous i salaris i seguretat social	4.053.383
642 Seguretat social a càrrec de l'empresa	1.270.140
682 Amortització de l'immobilitzat material	15.554
621 Lloguers i cànon	64.690
622 Reparacions i conservació	8.457
623 Serveis professionals independents	5.433
626 Serveis bancaris i similars	500
627 Publicitat, propaganda i relacions públiques	500
628 Aigua, llum, gas, telèfon	165.181
629 Altres serveis	86.053
<b>TOTAL DESPESES EXPLOTACIÓ</b>	<b>6.652.096</b>
63 Tributs	9.312
669 Altres despeses financeres	2.000
<b>TOTAL RESTA DESPESES</b>	<b>11.312</b>
<b>TOTAL DESPESES</b>	<b>6.663.408</b>

### 4. PRESSUPOST D'INGRESSOS

<b>B) INGRESSOS</b>	<b>Pressupost 2023</b>
705 Prestació de serveis	6.620.000
741 Altres subvencions	43.408
<b>TOTAL INGRESSOS EXPLOTACIÓ</b>	<b>6.663.408</b>
769 Altres ingressos financers	0
<b>TOTAL INGRESSOS FINANCERS</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL INGRESSOS</b>	<b>6.663.408</b>

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

Inversió per reposició de mobiliari i d'equipaments 11.000

**TOTAL INVERSIONS 11.000****2023****FINANÇAMENT**

Fluxes d'efectiu generats per les operacions 11.000

**TOTAL FONTS FINANÇAMENT 11.000**

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

FUNDACIÓ EDUCATIVA I 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>26.866</b>
a) Amortització de l'immobilitzat (+)		15.554
g) Ingressos financers (-)		0
h) Despeses financeres )+)		11.312
<b>3 i 4. Canvis en el capital corrent i altres fluxos d'efectiu</b>		<b>-11.763</b>
<b>5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (+/- 1 +/- 2 +/- 3 +/- 4)</b>		<b>15.103</b>
<b>B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ</b>		
<b>6. Pagaments per inversions (-)</b>		<b>11.000</b>
c) Immobilitzat material		11.000
<b>7. Cobraments per desinversions (+)</b>		<b>0</b>
<b>8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (7-6)</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>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 VARIAIONS DELS TIPUS DE CANVI</b>		<b>0</b>
<b>E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (+/- 5 +/-8 +/-12 +/- D)</b>		<b>4.103</b>

## 7. ESTAT DEL DEUTE

PRESSUPOST PER A L'EXERCICI 2023

FUNDA CIÓ EDUCATI VA I SOCIAL

Entitat financera	Venciment	Interès vigent	Deute pendent a 31/12/2022		Deute pendent a 31/12/2023	
Prèstecs	Data	%	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	Venciment	Interès vigent	Deute pendent a 31/12/2022		Deute pendent a 31/12/2023	
Pòlisses	Data	%	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	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>