

MEMÒRIA PROJECTE PRESSUPOST 2023

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 2023 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 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 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.

El pressupost de l'exercici 2023 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 publiques. 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, 51 places publiques al 98% i 12 places privades al 85%, i 10 places de centre amb una ocupació del 20%. Durant l'any 2022 s'ha procedit a acreditar el Centre de dia per tal se poder tenir places de prestació econòmica vinculada (PEV).

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 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.

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 2.714.149,00 euros per l'any 2023 i representa una variació respecte al de 2022 del 4%.

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.

L'any 2022 i per al 2023 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 2023****SAGESSA, ASSISTÈNCIA SANITÀRIA I SOCIAL SA**

Activitat residencial	Residència de Batea 2023	Residència Marià Fortuny 2023
PLACES TOTALS	60	64
% OCUPACIÓ S/ TOTAL	67%	97%
Places obertes	40	64
% ocupació places públiques	100%	98%
% ocupació places privades		85%
Places ocupades	40	60
Places públiques	40	51
Places privades		11
Activitat centre de dia	Centre de dia de Batea 2023	Centre de dia Marià Fortuny 2023
Places obertes	0	10
% ocupació s/ obertes	0%	20%
Places ocupades	0	2
Places privades	0	2

3. PRESSUPOST D'INGRESSOS**PRESSUPOST PER A L'EXERCICI 2023****SAGESSA, ASSISTÈNCIA SANITÀRIA I SOCIAL SA**

CONCEPTES	2023
A1. Import net de la xifra de negoci	2.412.176
b) Prestacions de serveis	2.412.176
A5. Altres ingressos d'explotació	111.045
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	111.045
A9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres	190.928
A12. Ingressos financers	0
TOTAL INGRESSOS	2.714.149

4. PRESSUPOST DE DESPESES**PRESSUPOST PER A L'EXERCICI 2023****SAGESSA, ASSISTÈNCIA SANITÀRIA I SOCIAL SA**

CONCEPTES	2023
A4. Aprovisionaments	628.283
b) Consum de matèries primes i altres matèries consumibles	191.517
c) Treballs realitzats per altres empreses	436.766
A6. Despeses de personal	1.450.750
a) Sous, salaris i assimilats	1.075.479
b) Carregues socials	375.272
A7. Altres despeses d'explotació	283.994
a) Serveis exteriors	262.771
b) Tributs	9.223
c) Pèrdues, deterioració i variació de provisions per operacions comercials	12.000
A8. Amortització de l'immobilitzat	292.039
A13. Despeses financeres	59.084
a) Per deutes amb empreses del grup i associades	-5.130
b) Per deutes amb tercers	-53.954
TOTAL DESPESES	2.714.149

5. COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS**PRESSUPOST PER A L'EXERCICI 2023****SAGESSA, ASSISTÈNCIA SANITÀRIA I SOCIAL SA**

CONCEPTES	Pressupost 2023
A) OPERACIONS CONTINUADES	
A1. Import net de la xifra de negoci	2.412.176
b) Prestacions de serveis	2.412.176
A4. Aprovisionaments	-628.283
b) Consum de matèries primes i altres matèries consumibles	-191.517
c) Treballs realitzats per altres empreses	-436.766
A5. Altres ingressos d'explotació	111.045
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	111.045
A6. Despeses de personal	-1.450.750
a) Sous, salaris i assimilats	-1.075.479
b) Carregues socials	-375.272
c) Provisions	
A7. Altres despeses d'explotació	-283.994
a) Serveis exteriors	-262.771
b) Tributs	-9.223
b.1) Tributs Ajuntament	-9.105
b.2) Tributs NO Ajuntament	-118
c) Pèrdues, deterioració i variació de provisions per operacions comercials	-12.000
A8. Amortització de l'immobilitzat	-292.039
A9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres	190.928
A.I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	59.084
A12. Ingressos financers	0
b) De valors negociables i altres instruments financers	0
b.2) De tercers	0
A13. Despeses financeres	-59.084
a) Per deutes amb empreses del grup i associades	-5.130
b) Per deutes amb tercers	-53.954
A.II) RESULTAT FINANCER	-59.084
A.V) RESULTAT DE L'EXERCICI (BENEFICIS O PÈRDUES)	0

6. PRESSUPOST D'INVERSIONS**PRESSUPOST PER A L'EXERCICI 2023****SAGESSA, ASSISTÈNCIA SANITÀRIA I SOCIAL SA**

	2023
II. INVERSIÓ DE REPOSICIÓ	
Altres instal·lacions, utilitatge i mobiliari	20.000
TOTAL INVERSIÓ	20.000

	2023
Autofinançament. Recursos generats per les operacions	20.000
FONT DE FINANÇAMENT	20.000

SAGESSA, ASSISTÈNCIA SANITÀRIA I SOCIAL SA

A) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ		2023
1. Resultat de l'exercici abans dels impostos		0
2. Ajustos del resultat		172.195
a) Amortització de l'immobilitzat (+)		292.039
c) Variació de provisions (+/-)		12.000
d) Imputació de subvencions (-)		-190.928
h) Despeses financeres)+)		59.084
3 i 4. Canvis en el capital corrent i altres fluxos d'efectiu		168.000
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (+/- 1 +/- 2 +/- 3 +/- 4)		340.195
B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ		
6. Pagaments per inversions (-)		-20.000
c) Immobilitzat material		-20.000
7. Cobraments per desinversions (+)		0
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (7-6)		-20.000
C) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT		
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni		0
10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer		-72.000
b) Devolució i amortització de:		-72.000
2. Deutes amb entitats de crèdit (-)		-72.000
11. Pagaments per dividends i remuneracions d'altres instruments de patrimoni		0
12. Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament		-72.000
D) EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI		0
E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (+/- 5 +/- 8 +/- 12 +/- D)		248.195

8. ESTAT DEL DEUTE

PRESSUPOST PER A L'EXERCICI 2023

SAGESSA, ASSISTÈNCIA SANITÀRIA I SOCIAL SA

Entitat financera	Venciment	Interès vigent (*)	Deute pendent a 31/12/2022		Deute pendent a 31/12/2023	
			Curt	Llarg	Curt	Llarg
Prèstecs	Data	%				
Banc Sabadell	31/01/2034	0,00%	72.000	738.000	72.000	666.000
Total			72.000	738.000	72.000	666.000

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)