

**MEMÒRIA PROJECTE
PRESSUPOST 2024**

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 2024 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.

Segons la Instrucció de servei conjunta de la Gerència de Serveis Generals i la Intervenció General, Pressupost general exercici 2024, en l'apartat 4, Estabilitat pressupostària, Regla de la despesa i sostenibilitat financera, no consta acord del Consell de Ministres a sotmetre a posterior ratificació per part del Ple del Congrés dels Diputats, per a deixar sense efecte els objectius de dèficit i deute per l'exercici 2024.

En conseqüència, les previsions de la Llei d'estabilitat pressupostària tornen prendre plena vigència, entre elles, la continguda a l'art. 11.4, la qual estableix que "*Las corporaciones Locales deberán mantener una posición de equilibrio o superávit presupuestario*".

El pressupost, doncs, s'ha de confeccionar amb equilibri pressupostària en termes de comptabilitat nacional, per cadascun dels ens dependents que l'integren, segons disposa l'art. 4 de RD 1463/2007 de 2 de novembre, pel qual s'aprova el reglament de desenvolupament de la Llei d'Estabilitat Pressupostària, en la seva aplicació a les entitats locals.

El pressupost de l'any 2023 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 28 de desembre de 2022.

El pressupost de l'exercici 2024 s'actualitza respecte al de 2023 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 57 són públiques del Departament de Drets Socials i 19 de privades), i el centre de dia que en té 20 places públiques i 5 privades. Durant l'any 2023 s'ha modificat el % de places públiques i privades de la residència i del centre de dia, sense modificar-se el total de places del centre (Han incrementat en 3 les places públiques de la residència i disminuït en 5 públiques les de CD de dia).

Residència d'avis i Centre de Dia 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 90 places residencials diferenciades entre públiques (53) del Departament de Drets Socials i privades (37). El centre també disposa de 20 places de centre de dia públiques del Departament de Drets Socials. Durant el 2023 s'ha posat en funcionament la segona planta de la residència que ha suposat un increment de 20 places públiques i 15 de privades, respecte a les que tenia al 2022.

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. Al 2023 el

departament ha autoritzat 5 places públiques de residència, per tant per l'any 2024 tindran 10 places privades i 5 de públiques. Al 2023 també s'ha acreditat el CD per tenir PEV i el departament ha autoritzat 2 places públiques de CD.

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, durant el 2023 el departament ha acreditat el centre per tenir PEV i ha autoritzat 4 places públiques.

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 proper any el departament de drets socials incrementarà en dos les places públiques mantenint el mateix número de places.

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 de SAIAR i 5 privades de CD.

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'orfanat 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. Per l'any 2024 es pressuposta una activitat de 25.649 hores.

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.

Segons la Instrucció de servei conjunta de la Gerència de Serveis Generals i la Intervenció General, Pressupost general exercici 2024, en l'apartat 3, Despeses de personal no s'està tramitant cap projecte de Llei de pressupostos generals de l'Estat per a l'exercici 2024, tot i això, caldrà preveure si el dia 1 de gener de 2024 entrarà en vigor o es prorrogarà de forma automàtica, pel que fa l'Estat, el pressupost inicial de l'exercici 2023.

Caldrà contemplar en l'escenari pressupostari, els acords adoptats per la Mesa General de la funció Pública en data 19 d'octubre de 2022, entre els quals es preveu:

- Un increment fix del 2% de les retribucions dels empleats públics per a l'exercici 2024.
- Un 0,5% addicional, provinent de la previsió de l'art. 19 de la LPGE de 2023, en atenció a l'evolució del IPC, es preveu que aquest 0,5% addicional sigui liquidat en el darrer trimestre de 2023, amb efectes 1 de gener de 2023, i en conseqüència es consolidi i es tingui en compte en el càlcul de les retribucions dels empleats públics de l'exercici 2024.

El pressupost d'ingressos i despeses és de 8.401.840 euros per a l'any 2024 i representa una variació total respecte al de 2023 del 19,7%.

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 2023 i per al 2024 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.

Finalment, pel que fa a l'**estat del deute**, no es proposa la contractació de cap endeutament a llarg termini.

2.- PREVISIÓ D'ACTIVITAT

2. PREVISIÓ D'ACTIVITAT

PER A L'EXERCICI 2024

FUNDACIÓ PER A L'ATENCIÓ SOCIAL

Activitat	Residència i centre de dia Casa del Poble del Perelló 2024	Residència i centre de dia el Vilar de la Selva del Camp 2024	Residència i centre de dia lo Parralet Vandellòs 2024
Places residència	76	90	15
Places públiques	57	53	5
% ocupació s/ total	99,50%	99,50%	100%
Places privades	19	37	10
% ocupació s/ total	84%	90%	98%
Places centre de dia	25	20	10
Places públiques	20	20	2
% ocupació s/ total	45%	90%	80%
Places privades	5	0	8
% ocupació s/ total	20%	0%	80%

Activitat	CD de l'Hospitalet 2024	CD Tivissa 2024
Places	20	20
Places públiques	4	17
% ocupació s/ total	90%	80%
Places privades	16	3
% ocupació s/ total	90%	40%

Activitat	SAIAR de Pratdip 2024	SAIAR de la Fatarella 2024
Places	12	20
Places públiques	12	15
% ocupació s/ total	50%	70%
Places privades	0	5
% ocupació s/ total	0%	10%

CRAE	Pressupost 2024
CRAE Pastoreta:	
Places	36
Estades	13.008
Índex d'ocupació	99,0%
CRAE Codina:	
Places	20
Estades	7.227
Índex d'ocupació	99,0%

Hores Servei d'Atenció Domiciliària Priorat	Pressupost 2024
Hores SAD	25.649

Punt Trobada	Pressupost 2024
Nº casos/infants atesos	34

3.- PRESSUPOST DE DESPESES

3. PRESSUPOST DE DESPESES

PER A L'EXERCICI 2024

FUNDACIÓ PER A L'ATENCIÓ SOCIAL

A) DESPESES	Pressupost 2024
602 Compres d'altres aprovisionaments	548.119
607 Treballs realitzats per altres empreses	1.352.962
640 Sous i salaris	4.063.402
642 Seguretat social a càrrec de l'empresa	1.340.435
682 Amortització de l'immobilitzat material	76.426
694 Dotació a la provisió per a insolvències de tràfic	3.000
621 Lloguers i cànons	442.271
622 Reparacions i conservació	65.099
623 Serveis professionals independents	13.227
626 Serveis bancaris i similars	1.588
628 Aigua, llum, gas, telèfon	307.353
629 Altres serveis	184.591
63 Tributs	3.366
TOTAL DESPESES EXPLOTACIÓ	8.401.840
669 Altres despeses financeres	0
TOTAL DESPESES FINANCERES	0
TOTAL DESPESES	8.401.840

4.- PRESSUPOST DE INGRESSOS

4. PRESSUPOST D'INGRESSOS

PER A L'EXERCICI 2024

FUNDACIÓ PER A L'ATENCIÓ SOCIAL

B) INGRESSOS	Pressupost 2024
705 Prestació de serveis i altres ingressos	8.400.094
741 Altres subvencions	0
TOTAL INGRESSOS EXPLOTACIÓ	8.400.094
769 Altres ingressos financers	1.746
TOTAL INGRESSOS FINANCERS	1.746
TOTAL INGRESSOS	8.401.840

5.- PRESSUPOST D'INVERSIONS

5. PRESSUPOST D'INVERSIONS

PER A L'EXERCICI 2024

FUNDACIÓ PER A L'ATENCIÓ SOCIAL

	2024
Inversió per reposició d'equipaments, mobiliari i instal·lacions	55.000
TOTAL INVERSIONS	55.000

	2024
Fluxes efectiu generats per les operacions i fons propis	55.000
TOTAL FONTS DE FINANÇAMENT	55.000

6.- ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU

6. ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU

PER A L'EXERCICI 2024

FUNDACIÓ PER A L'ATENCIÓ SOCIAL

A) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ		2024
1. Resultat de l'exercici abans dels impostos		0
2. Ajustos del resultat		77.680
a) Amortització de l'immobilitzat (+)		76.426
c) Variació de provisions (+/-)		3.000
g) Ingressos financers (-)		-1.746
h) Despeses financeres)+)		0
3 i 4. Canvis en el capital corrent i altres fluxos d'efectiu		-22.680
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (+/- 1 +/- 2 +/- 3 +/- 4)		55.000
B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ		
6. Pagaments per inversions (-)		55.000
c) Immobilitzat material		55.000
7. Cobraments per desinversions (+)		0
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (7-6)		-55.000
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		0
11. Pagaments per dividends i remuneracions d'altres instruments de patrimoni		0
12. Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament		0
D) EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI		0
E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (+/- 5 +/-8 +/-12 +/- D)		0

7.- ESTAT DEL DEUTE

7. ESTAT DEL DEUTE

PER A L'EXERCICI 2024

FUNDACIÓ PER A L'ATENCIÓ SOCIAL

Entitat financera	Venciment	Interès vigent	Deute pendent a 31/12/2023		Deute pendent a 31/12/2024	
			Curt	Llarg	Curt	Llarg
Prèstecs	Data	%				
Total			0,00	0,00	0,00	0,00

Entitat financera	Venciment	Interès vigent	Deute pendent a 31/12/2023		Deute pendent a 31/12/2024	
			Curt	Llarg	Curt	Llarg
Pòlisses	Data	%				
Total			0,00	0,00	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

Arrendament financer	Venciment	Interès vigent	Deute pendent a 31/12/2023	Deute pendent a 31/12/2024
			Curt	Curt
Arrendament	Data		532.838,98 €	485.314,73 €
Total			532.838,98	485.314,73