

**MEMÒRIA PROJECTE  
PRESSUPOST 2024**

**FUNDACIÓ EDUCATIVA I SOCIAL**



## **ÍNDIX**

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 2024 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.

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 en Ple de l'Ajuntament de Reus el 22 de Desembre de 2022 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, 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 6 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" 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

No es pressuposta l'Escola Bressol Municipal "Los Catxapets" de Vilalba dels Arcs, d'acord amb la finalització del contracte per a la gestió dels serveis educatius adreçats a la primera infància el passat 31-08-2023.

### **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. Durant l'any 2023 s'han autoritzat per part del Departament de Drets Socials les 29 places de la 4ª planta i les 20 places del Centre de dia. Per a l'Any 2024 es pressuposten les 58 places autoritzades de públiques de la residència i les 20 de centre de dia.

**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. Per l'any 2024 es pressuposten 88.510 h de SAD dependència i 19.905 de SAD neteja.

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 i Ciutadania, la Regidoria de Serveis a les persones i Drets Socials i la Regidoria de Relacions Ciutadanes. La majoria tenen una durada inferior a l'any. Els encàrrecs es van rebent durant l'any. Es pressuposta per al 2024 un escenari de continuïtat. Les principals referències de l'any 2023 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

- **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 de Serveis a les persones i Drets Socials. Es pressuposten noves accions derivades d'intervenció social comunitària i educativa.
  
- **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 de Serveis a les persones i Drets Socials. Es pressuposten noves accions derivades d'intervenció social comunitària i habitatge.
  
- **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 Relacions Ciutadanes
  
- **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 d'Educació i Ciutadania.

No es pressuposta el 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), ni els Casals de lleure enriquit de la regidoria d'Educació d'acord amb la finalització dels encàrrecs de gestió del 2023.

No es pressuposta el Programa de Polítiques d'Igualtat. Casal de les dones per desenvolupar accions lligades a Polítiques LGTBI+.

Pel que fa als ingressos i a les despeses de l'Any 2024 es pressuposta una partida de 7.521.493 euros, un 12,88% major que l'any 2023.

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

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% adicional, 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% adicional 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'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 2024 l'entitat estarà adherida a un sistema de tresoreria encapçalat per Reus Serveis Municipals (entitat depenent 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

### 2. PREVISIÓ D'ACTIVITAT

PER A L'EXERCICI 2024

#### FUNDACIÓ EDUCATIVA I SOCIAL

	Activitat primer cicle d'educació infantil	
	Matrícules reals 2022-2023	Matrícules reals 2023-2024
EBM la Ginesta	98	103
EBM Montsant	36	34
EBM Margalló	35	33
EBM Marfull	115	115
EBM Olivera	106	110
EBM Lligabosc	62	57
Llar Infants Eixerits	0	0
EBM la Morera	0	0
EBM l'Auberge	0	0
LLIM els Figotets	0	0
EBM los Catxapets	11	8
<b>Total</b>	<b>463</b>	<b>460</b>

	Activitat SAD Reus	
	2023	2024
SAD social i dependència	91.253	88.510
SAD Neteja	20.359	19.905
Hores/any	111.612	108.415

	Centre d'activitats i acollida la Illeta	
	2023	2024
Nombre d'assistències entre matí i tarda	14.940	14.940

Activitat	Horts de Miró	Horts de Miró
	2023	2024

<b>Places residència</b>	<b>29</b>	<b>58</b>
Places públiques	29	58
% ocupació s/ total	99%	97%
Places privades	0	0
% ocupació s/ total	99%	0%
<b>Places centre de dia</b>	<b>20</b>	<b>20</b>
Places públiques	0	0
% ocupació s/ total	0%	0%
Places privades	20	20
% ocupació s/ total	15%	10%

### 3.- PRESSUPOST DE DESPESES

#### 3. PRESSUPOST DE DESPESES

PER A L'EXERCICI 2024

#### FUNDACIÓ EDUCATIVA I SOCIAL

A) DESPESES	Pressupost 2024
602 Compres d'altres aprovisionaments	120.816
607 Treballs realitzats per altres empreses	1.113.014
640/642 Sous i salaris i seguretat social	4.251.289
642 Seguretat social a càrrec de l'empresa	1.725.516
682 Amortització de l'immobilitzat material	21.738
621 Lloguers i cànons	61.338
622 Reparacions i conservació	10.302
623 Serveis professionals independents	3.155
626 Serveis bancaris i similars	626
627 Publicitat, propaganda i relacions públiques	621
628 Aigua, llum, gas, telèfon	122.221
629 Altres serveis	83.382
<b>TOTAL DESPESES EXPLOTACIÓ</b>	<b>7.514.018</b>
63 Tributs	3.044
669 Altres despeses financeres	1.431
69 Dotació a la provisió	3.000
<b>TOTAL RESTA DESPESES</b>	<b>7.475</b>
<b>TOTAL DESPESES</b>	<b>7.521.493</b>

#### 4.- PRESSUPOST D'INGRESSOS

##### 4. PRESSUPOST D'INGRESSOS

PER A L'EXERCICI 2024

##### FUNDACIÓ EDUCATIVA I SOCIAL

<b>B) INGRESSOS</b>	<b>Pressupost 2024</b>
705 Prestació de serveis	7.521.493
741 Altres subvencions	0
<b>TOTAL INGRESSOS EXPLOTACIÓ</b>	<b>7.521.493</b>
769 Altres ingressos financers	0
<b>TOTAL INGRESSOS FINANCERS</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL INGRESSOS</b>	<b>7.521.493</b>

## 5.- PRESSUPOST D'INVERSIONS

### 5. PRESSUPOST D'INVERSIONS

PER A L'EXERCICI 2024

#### FUNDACIÓ EDUCATIVA I SOCIAL

2024

#### INVERSIONS

Inversió per reposició de mobiliari i d'equipaments 11.000

**TOTAL INVERSIONS 11.000**

2024

#### FINANÇAMENT

Fluxes d'efectiu generats per les operacions 11.000

**TOTAL FONTS FINANÇAMENT 11.000**

## 6.- ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU

### 6. ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU

PER A L'EXERCICI 2024

FUNDACIÓ EDUCATIVA I SOCIAL

<b>A) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ</b>		<b>2024</b>
<b>1. Resultat de l'exercici abans dels impostos</b>		<b>0</b>
<b>2. Ajustos del resultat</b>		<b>29.212</b>
a) Amortització de l'immobilitzat (+)		21.738
g) Ingressos financers (-)		0
h) Despeses financeres )+)		7.475
<b>3 i 4. Canvis en el capital corrent i altres fluxos d'efectiu</b>		<b>-7.926</b>
<b>5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (+/- 1 +/- 2 +/- 3 +/- 4)</b>		<b>21.287</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 dividendes 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>10.287</b>

## 7.- ESTAT DEL DEUTE

### 7. ESTAT DEL DEUTE

PER A L'EXERCICI 2024

FUNDACIÓ EDUCATIVA I SOCIAL

Entitat financera	Venciment	Interès vigent	Deute pendent a 31/12/2023		Deute pendent a 31/12/2024	
			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 31/12/2023		Deute pendent a 31/12/2024	
			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>