

**MEMÒRIA PROJECTE
PRESSUPOST 2024**

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 2024 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.

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 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 Drets Socials. 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 2023 tenia operatives 40 places segons el concert públic, però per l'any 2024 s'ha incrementat el concert amb 5 places més, per tant ara té operatives 45 places públiques. La residència compta amb espais per a centre de dia i per a usuaris privats, durant el 2024 es posaran en funcionament 5 places privades amb la modalitat de PEV.

Residència i Centre de dia Marià Fortuny de Reus. Es pressuposten 64 places de residència amb un alt grau d'ocupació, 52 places públiques al 98,5% i 12 places privades al 95%, i 10 places de centre amb una ocupació del 60%.

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.

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.

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 3.183.403 euros per l'any 2024 i representa una variació respecte al de 2023 del 17,3%.

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 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.

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

2. PREVISIÓ D'ACTIVITAT

PER A L'EXERCICI 2024

SAGESSA, ASSISTÈNCIA SANITÀRIA I SOCIAL SA

Activitat residencial	Residència de Batea 2024	Residència Marià Fortuny 2024
PLACES TOTALS	60	64
% OCUPACIÓ S/ TOTAL	83%	98,5%
Places obertes	50	64
% ocupació places públiques	98,5%	99,0%
% ocupació places privades		95,0%
Places ocupades	50	63
Places públiques	50	51,5
Places privades		11,5
Activitat centre de dia	Centre de dia de Batea 2024	Centre de dia Marià Fortuny 2024
Places obertes	0	10
% ocupació s/ obertes	0%	50%
Places ocupades	0	5
Places privades	0	5

3.- PRESSUPOST D'INGRESSOS

3. PRESSUPOST D'INGRESSOS

PER A L'EXERCICI 2024

SAGESSA, ASSISTÈNCIA SANITÀRIA I SOCIAL SA

CONCEPTES	2024
A1. Import net de la xifra de negoci	2.878.508
b) Prestacions de serveis	2.878.508
A5. Altres ingressos d'explotació	113.968
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	113.968
A9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres	190.927
A12. Ingressos financers	0
TOTAL INGRESSOS	3.183.403

4.- PRESSUPOST DE DESPESES

4. PRESSUPOST DE DESPESES

PER A L'EXERCICI 2024

SAGESSA, ASSISTÈNCIA SANITÀRIA I SOCIAL SA

CONCEPTES	2024
A4. Aprovisionaments	853.745
b) Consum de matèries primes i altres matèries consumibles	296.968
c) Treballs realitzats per altres empreses	556.778
A6. Despeses de personal	1.718.936
a) Sous, salaris i assimilats	1.297.408
b) Carregues socials	421.528
A7. Altres despeses d'explotació	321.878
a) Serveis exteriors	302.880
b) Tributs	6.998
b.1) Tributs Ajuntament	6.364
b.2) Tributs NO Ajuntament	634
c) Pèrdues, deterioració i variació de provisions per operacions comercials	12.000
A8. Amortització de l'immobilitzat	264.101
A13. Despeses financeres	24.743
a) Per deutes amb empreses del grup i associades	-626
b) Per deutes amb tercers	-24.117
TOTAL DESPESES	3.183.403

5.- COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS

5. COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS

PER A L'EXERCICI 2024

SAGESSA, ASSISTÈNCIA SANITÀRIA I SOCIAL SA

CONCEPTES	Pressupost 2024
A) OPERACIONS CONTINUADES	
A1. Import net de la xifra de negoci	2.878.508
b) Prestacions de serveis	2.878.508
A4. Aprovisionaments	-853.745
b) Consum de matèries primes i altres matèries consumibles	-296.968
c) Treballs realitzats per altres empreses	-556.778
A5. Altres ingressos d'explotació	113.968
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	113.968
A6. Despeses de personal	-1.718.936
a) Sous, salaris i assimilats	-1.297.408
b) Carregues socials	-421.528
c) Provisions	
A7. Altres despeses d'explotació	-321.878
a) Serveis exteriors	-302.880
b) Tributs	-6.998
b.1) Tributs Ajuntament	-6.364
b.2) Tributs NO Ajuntament	-634
c) Pèrdues, deterioració i variació de provisions per operacions comercials	-12.000
A8. Amortització de l'immobilitzat	-264.101
A9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres	190.927
A.I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	24.743
A12. Ingressos financers	0
b) De valors negociables i altres instruments financers	0
b.2) De tercers	0
A13. Despeses financeres	-24.743
a) Per deutes amb empreses del grup i associades	-626
b) Per deutes amb tercers	-24.117
A.II) RESULTAT FINANCER	-24.743
A.V) RESULTAT DE L'EXERCICI (BENEFICIS O PÈRDUES)	0

6.- PRESSUPOST D'INVERSIONS

6. PRESSUPOST D'INVERSIONS

PER A L'EXERCICI 2024

SAGESSA, ASSISTÈNCIA SANITÀRIA I SOCIAL SA

	2024
II. INVERSIÓ DE REPOSICIÓ	
Altres instal·lacions, utillatge i mobiliari	20.000
TOTAL INVERSIÓ	20.000

	2024
Autofinançament. Recursos generats per les operacions	20.000
FONT DE FINANÇAMENT	20.000

7.- ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU

7. ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU

PER A L'EXERCICI 2024

SAGESSA, ASSISTÈNCIA SANITÀRIA I SOCIAL SA

A) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ		2024
1. Resultat de l'exercici abans dels impostos		0
2. Ajustos del resultat		109.917
a) Amortització de l'immobilitzat (+)		264.101
c) Variació de provisions (+/-)		12.000
d) Imputació de subvencions (-)		-190.927
h) Despeses financeres +)		24.743
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)		277.917
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 dividendes 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)		185.917

8.- ESTAT DEL DEUTE

8. ESTAT DEL DEUTE

PER A L'EXERCICI 2024

SAGESSA, ASSISTÈNCIA SANITÀRIA I SOCIAL SA

Entitat financera	Venciment	Interès vigent (*)	Deute pendent a 31/12/2023		Deute pendent a 31/12/2024	
			Curt	Llarg	Curt	Llarg
Prèstecs	Data	%				
Banc Sabadell	31/1/2034	0,00%	72.000	666.000	72.000	594.000
Total			72.000	666.000	72.000	594.000

Entitat financera	Venciment	Interès vigent	Deute pendent a 31/12/2023	
			Curt	Llarg
Pòlisses	Data	%		
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)