

**MEMÒRIA PROJECTE  
PRESSUPOST 2021**

**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 2021 s'han contemplat les següents consideracions:

L'activitat principal de la fundació està classificada en el CNAE 8731 "assistència en establiments residencials per persones grans".

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)".

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.

L'acord del consell de Ministres de 7 d'octubre de 2020 va deixar sense efecte els objectius de dèficit i deute pública per als exercicis 2020 i 2021 en aplicació de la situació d'emergència en atenció al previst a l'art. 135.4 de la Constitució Espanyola i 11.3 de la Llei 2/2021, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat financera. No obstant, 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 2020 de l'entitat es va aprovar el 18 de desembre de 2019 en el marc pressupostari de l'Ajuntament de Reus i es va publicar al BOPT - Butlletí Oficial de la Província de 23 de desembre de 2019.

El pressupost de l'exercici 2021 s'actualitza respecte al de 2020 a partir de la variació prevista de l'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.

L'entorn social i econòmic del país s'ha vist fortament afectat per la crisi sanitària derivada de la pandèmia del virus Covid-19. La gravetat de la situació va comportar la publicació, al BOE del dia 13 de març de 2020, del Reial Decret-Llei 7/2020 de 12 de març pel qual s'adoptaven mesures urgents per respondre a l'impacte econòmic del Covid-19. Aquestes mesures s'han anat allargant i adaptant fins l'actualitat. El present pressupost es planteja en un entorn de manteniment de l'activitat i s'augmenta en línies de despesa com personal, neteja i material EPI.

El pressupost de l'exercici 2021 contempla la següent **previsió d'activitat:**

### **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 54 són públiques del Departament de Treball, Afers Socials i Famílies i 22 de privades), i el centre de dia que en té 25 (totes públiques).

**Residència d'avis 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 55 places residencials diferenciades entre públiques (33) del Departament de Treball, Afers Socials i Famílies i privades (22). El centre també disposa de 20 places de centre de dia públiques del Departament de Treball, Afers Socials i Famílies.

**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.

**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 privades subvencionades per l'ajuntament en funció d'uns criteris establerts.

**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 subvencionades pel Departament de Treball, Afers Social i Famílies i 5 són privades.

**El SAIAR de Pratdip.** Va entrar en funcionament l'exercici 2011 amb una capacitat de 12 places subvencionades pel Departament de Treball, Afers Socials i Famílies. 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 i 5 privades.

No s'inclou en el pressupost de 2021 activitats que sí s'han donat al 2020 com són:

- **SAIAR Benissanet.** L'Ajuntament de Benissanet no farà l'encàrrec l'exercici 2021. No es pressuposta ingrés ni despesa.
- **Centre d'Activitats i Acol·lida la Illeta.** Ubicat a Reus i que presta activitats de l'àmbit social. Aquest servei es va encarregar a la Fundació Educativa i Social a partir de l'1 de juny de 2020.
- **Equip de Valoració de la Dependència (SEVAD) i Equips d'Avaluació de les Discapacitats.** Realitzat en coordinació amb l'entitat Sagessa, Assistència Sanitària i Social SA que té signats convenis amb el Departament de Treball, Afers Socials i Famílies l'any 2020. No es pressuposta aquest servei atès que es preveu la seva concertació en la cartera de serveis de l'Hospital de Sant Joan de Reus.

Altres ingressos:

- **Arrendament de mobiliari i equipament** de la Residència d'Horts de Miró ubicada a Reus.

L'entitat forma part d'una agrupació d'interès econòmic (Gestió Integral Sanitària i Assistencial AIE), a la qual ha realitzat un encàrrec de gestió, i que li presta serveis auxiliars de gestió d'acord amb les corresponents tarifes. L'agrupació té, a efectes del que disposa l'article 32 de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de contractes del sector públic, per la qual es transposen a l'ordenament jurídic espanyol les directives del Parlament Europeu i del Consell 2014/23/UE i 2014/24/UE, de 26 de febrer de 2014, la condició de mitjà propi personificat de les entitats que participen en el seu capital social i tenen la consideració de sòcies de l'entitat.

## **Despeses de personal**

El Consell de Ministres del dia 27 d'octubre ha aprovat el projecte de llei de Pressupostos Generals de l'Estat de 2021. Entre les mesures que contempla, hi ha l'increment màxim

previst per al 2021 de les retribucions del personal al servei del sector públic, que no podran créixer més enllà del 0,9% i que es pressuposta.

El pressupost d'ingressos i despeses és de 3.793.282 euros per a l'any 2021 i representa una variació total respecte al de 2020 del -3,3%.

El pressupost **d'estat de fluxos d'efectiu** preveu un manteniment del saldo de tresoreria. L'any 2020 l'entitat està adherida a un sistema de tresoreria encapçalat per l'Hospital de Sant Joan de Reus SA que ha permès garantir la liquiditat davant d'oscil·lacions i necessitats de tresoreria. L'Hospital de Sant Joan de Reus, atès que des del 22/7/2020 no forma part del perímetre de l'Ajuntament de Reus, ha iniciat un procés planificat per extingir l'actual sistema de cash pooling. L'entitat preveu adherir-se a un altre sistema de tresoreria en l'àmbit de l'Ajuntament de Reus.

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

## 2. PREVISIÓ D'ACTIVITAT

PRESSUPOST PER A L'EXERCICI 2021

FUNDACIÓ PER A L'ATENCIÓ SOCIAL

Activitat	Residència i centre de dia Casa del Poble del Perelló		Residència i centre de dia el Vilar de la Selva del Camp		Residència i centre de dia lo Parralet Vandellòs	
	2020	2021	2020	2021	2020	2021
<b>Places residència</b>	<b>76</b>	<b>76</b>	<b>55</b>	<b>55</b>	<b>15</b>	<b>15</b>
Places públiques	54	54	33	33	0	0
% ocupació s/ total	99,50%	99,50%	99,75%	99,75%	0%	0%
Places privades	22	22	22	22	15	15
% ocupació s/ total	55%	55%	95%	95%	90%	93%
<b>Places centre de dia</b>	<b>25</b>	<b>25</b>	<b>20</b>	<b>20</b>	<b>19</b>	<b>19</b>
Places públiques	25	25	20	20	0	0
% ocupació s/ total	40%	40%	90%	90%	0%	0%
Places privades	0	0	0	0	19	19
% ocupació s/ total	0%	0%	0%	0%	90%	90%

Activitat	CD de l'Hospitalet		CD Tivissa	
	2020	2021	2020	2021
<b>Places</b>	<b>20</b>	<b>20</b>	<b>20</b>	<b>20</b>
Places públiques	0	0	15	15
% ocupació s/ total	0%	0%	80%	80%
Places privades	20	20	5	5
% ocupació s/ total	90%	90%	10%	10%

Activitat	SAIAR de Pratdip		SAIAR de la Fatarella	
	2020	2021	2020	2021
<b>Places</b>	<b>12</b>	<b>12</b>	<b>20</b>	<b>20</b>
Places públiques	12	12	15	15
% ocupació s/ total	42%	50%	99%	99%
Places privades	0	0	5	5
% ocupació s/ total	0%	0%	10%	10%



**3. PRESSUPOST DE DESPESES****PRESSUPOST PER A L'EXERCICI 2021****FUNDACIÓ PER A L'ATENCIÓ SOCIAL**

<b>A) DESPESES</b>	<b>Pressupost 2020</b>	<b>Estimació 2020</b>	<b>Pressupost 2021</b>	<b>var %</b>
602 Compres d'altres aprovisionaments	159.654	209.930	207.762	30,1%
607 Treballs realitzats per altres empreses	736.016	625.223	617.122	-16,2%
640 Sous i salaris	1.878.114	2.178.758	1.804.547	-3,9%
642 Seguretat social a càrrec de l'empresa	529.725	754.400	510.070	-3,7%
643 Altres despeses socials	0	0	0	0,0%
682 Amortització de l'immobilitzat material	34.015	66.076	61.971	82,2%
694 Dotació a la provisió per a insolvències de tràfic	3.000	3.000	3.000	0,0%
621 Lloguers i cànons	266.387	283.463	284.886	6,9%
622 Reparacions i conservació	28.822	21.015	20.882	-27,5%
623 Serveis professionals independents	13.478	13.692	14.203	5,4%
626 Serveis bancaris i similars	986	1.014	1.013	2,7%
627 Publicitat, propaganda i relacions públiques	186	186	180	-3,2%
628 Aigua, llum, gas, telèfon	184.822	209.694	187.469	1,4%
629 Altres serveis	84.549	88.942	78.847	-6,7%
<b>TOTAL DESPESES EXPLOTACIÓ</b>	<b>3.919.754</b>	<b>4.455.392</b>	<b>3.791.952</b>	<b>-3,3%</b>
669 Altres despeses financeres	2.193	1.581	1.330	-39,4%
<b>TOTAL DESPESES FINANCERES</b>	<b>2.193</b>	<b>1.581</b>	<b>1.330</b>	<b>-39,4%</b>
<b>TOTAL DESPESES</b>	<b>3.921.947</b>	<b>4.456.973</b>	<b>3.793.282</b>	<b>-3,3%</b>

**4. PRESSUPOST D'INGRESSOS****PRESSUPOST PER A L'EXERCICI 2021****FUNDACIÓ PER A L'ATENCIÓ SOCIAL**

<b>B) INGRESSOS</b>	<b>Pressupost 2020</b>	<b>Estimació 2020</b>	<b>Pressupost 2021</b>	<b>var %</b>
705 Prestació de serveis i altres ingressos	3.870.228	4.422.769	3.671.842	-5,1%
741 Altres subvencions	50.705	51.735	120.888	138,4%
<b>TOTAL INGRESSOS EXPLOTACIÓ</b>	<b>3.920.933</b>	<b>4.474.504</b>	<b>3.792.730</b>	<b>-3,3%</b>
769 Altres ingressos financers	1.014	490	552	-45,6%
<b>TOTAL INGRESSOS FINANCERS</b>	<b>1.014</b>	<b>490</b>	<b>552</b>	<b>-45,6%</b>
<b>TOTAL INGRESSOS</b>	<b>3.921.947</b>	<b>4.474.994</b>	<b>3.793.282</b>	<b>-3,3%</b>

**5. PRESSUPOST D'INVERSIONS****PRESSUPOST PER A L'EXERCICI 2021****FUNDACIÓ PER A L'ATENCIÓ SOCIAL**

	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Inversió per reposició d'equipaments, mobiliari i instal·lacions	34.015	35.000
<b>TOTAL INVERSIONS</b>	<b>34.015</b>	<b>35.000</b>

	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Fluxes efectiu generats per les operacions i fons propis	34.015	35.000
<b>TOTAL FONTS DE FINANÇAMENT</b>	<b>34.015</b>	<b>35.000</b>

**6. ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU****PRESSUPOST PER A L'EXERCICI 2021****FUNDACIÓ PER A L'ATENCIÓ SOCIAL**

<b>A) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
<b>1. Resultat de l'exercici abans dels impostos</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2. Ajustos del resultat</b>	<b>38.194</b>	<b>65.749</b>
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	34.015	61.971
c) Variació de provisions (+/-)	3.000	3.000
g) Ingressos financers (-)	-1.014	-552
h) Despeses financeres )+)	2.193	1.330
<b>3 i 4. Canvis en el capital corrent i altres fluxos d'efectiu</b>	<b>-4.179</b>	<b>-30.749</b>
<b>5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (+/- 1 +/- 2 +/- 3 +/- 4)</b>	<b>34.015</b>	<b>35.000</b>
<b>B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ</b>		
<b>6. Pagaments per inversions (-)</b>	<b>34.015</b>	<b>35.000</b>
c) Immobilitzat material	34.015	35.000
<b>7. Cobraments per desinversions (+)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (7-6)</b>	<b>-34.015</b>	<b>-35.000</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>0</b>
<b>10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>11. Pagaments per dividends i remuneracions d'altres instruments de patrimoni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>12. Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D) EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (+/- 5 +/-8 +/-12 +/- D)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**7. ESTAT DEL DEUTE****PRESSUPOST PER A L'EXERCICI 2021****FUNDACIÓ PER A L'ATENCIÓ SOCIAL**

Entitat financera Prèstecs	Venciment	Interès vigent	Deute pendent a 31/12/2020		Deute pendent a 31/12/2021	
	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 Pòlisses	Venciment	Interès vigent	Deute pendent a 31/12/2020		Deute pendent a 31/12/2021	
	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 Inversions financeres	Venciment	Interès vigent	Import
	Data	%	€
<b>Total</b>			<b>0,00</b>

Entitat financera Rentings financers	Venciment	Interès vigent	Import
	Data	%	€
<b>Total</b>			<b>0,00</b>

Entitat financera Avals	Beneficiari	Import
		€
<b>Total</b>		<b>0,00</b>