

**MEMÒRIA PROJECTE
PRESSUPOST 2021**

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 2021 s'ha contemplat les consideracions que es detallen tot seguit.

L'activitat principal de l'empresa està classificada en el CNAE 8731 *asistencia en establecimientos residenciales para personas mayores* i 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 2/20212, 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 a 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 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, però actualment en té operatives 30, segons el concert públic. No es pressuposta l'obertura de la segona planta, amb 30 places addicionals. La residència compta amb espais per a centre de dia i per a usuaris privats, dels quals no se'n preveu ocupació.

L'entitat ha adaptat la segona planta per tal de rebre, els mesos de novembre i desembre de 2020, usuaris que necessitin aïllament d'altres centres i en últim cas usuaris afectats per Covid19 en el marc de la planificació d'emergència. Aquest fet es considera extraordinari i no es pressuposta. De ser recurrent tindria les seves despeses i finançament relacionat.

Residència i Centre de dia Marià Fortuny de Reus. Es pressuposten 64 places de residència amb un alt grau d'ocupació, i places de centre de dia privades amb una baixa ocupació.

Equip de Valoració de la Dependència (SEVAD) i Equips d'Avaluació de les Discapacitats. L'any 2020 l'entitat té signats convenis amb el Departament de Treball, Afers Socials i Famílies mitjançant els quals es porten a terme, en coordinació amb la Fundació per a l'Atenció Social, les tasques de valoració de la dependència i de la discapacitat. 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

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'Hospital Comarcal de Móra d'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.

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.

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 2.277.630 euros per l'any 2021 i representa una variació respecte al de 2020 del -17,6%.

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 i, addicionalment, es preveu una millora de la situació de tresoreria degut al cobrament anual previst corresponent a la subvenció per a la construcció de la residència de Batea.

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 de juliol de 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.

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 2021****SAGESSA, ASSISTÈNCIA SANITÀRIA I SOCIAL SA**

Activitat residencial	Residència de Batea		Residència Marià Fortuny	
	2020	2021	2020	2021
PLACES TOTALS	60	60	64	64
% OCUPACIÓ S/ TOTAL	50%	50%	99%	94%
Places obertes	30	30	64	64
% ocupació places públiques	99,50%	100%	98%	98%
% ocupació places privades			75%	75%
Places ocupades	30	30	60	61
Places públiques	30	30	51	51
Places privades			9	9

Activitat centre de dia	Centre de dia de Batea		Centre de dia Marià Fortuny	
	2020	2021	2020	2021
Places obertes	0	0	10	10
% ocupació s/ obertes	0%	0%	10%	20%
Places ocupades	0	0	1	2
Places privades	0	0	1	2

Nombre de valoracions	EVO/SEVAD	
	2020	2021
EVO	2.700	0
SEVAD	2.600	0

3. PRESSUPOST D'INGRESSOS**PRESSUPOST PER A L'EXERCICI 2021****SAGESSA, ASSISTÈNCIA SANITÀRIA I SOCIAL SA**

CONCEPTES	2020	2021	% var
A1. Import net de la xifra de negoci	2.423.752	1.935.669	-20,1%
b) Prestacions de serveis	2.423.752	1.935.669	-20,1%
A5. Altres ingressos d'explotació	150.080	151.033	0,6%
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	150.080	151.033	0,6%
A9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres	190.927	190.927	0,0%
A12. Ingressos financers	1	1	0,0%
TOTAL INGRESSOS	2.764.760	2.277.630	-17,6%

4. PRESSUPOST DE DESPESES**PRESSUPOST PER A L'EXERCICI 2021****SAGESSA, ASSISTÈNCIA SANITÀRIA I SOCIAL SA**

CONCEPTES	2020	2021	% var
A4. Aprovisionaments	381.450	392.588	2,9%
b) Consum de matèries primes i altres matèries consumibles	117.487	121.846	3,7%
c) Treballs realitzats per altres empreses	263.963	270.742	2,6%
A6. Despeses de personal	1.735.201	1.284.380	-26,0%
A7. Altres despeses d'explotació	234.345	205.195	-12,4%
a) Serveis exteriors	215.404	182.355	-15,3%
b) Tributs	6.408	8.225	28,4%
c) Pèrdues, deterioració i variació de provisions per operacions comercials	12.533	14.615	16,6%
A8. Amortització de l'immobilitzat	302.045	294.976	-2,3%
A13. Despeses financeres	111.719	100.491	-10,1%
a) Per deutes amb empreses del grup i associades	-57.307	-55.000	-4,0%
b) Per deutes amb tercers	-54.412	-45.491	-16,4%
TOTAL DESPESES	2.764.760	2.277.630	-17,6%

5. COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS

PRESSUPOST PER A L'EXERCICI 2021

SAGESSA, ASSISTÈNCIA SANITÀRIA I SOCIAL SA

CONCEPTES	Pressupost 2020	Estimació 2020	Pressupost 2021	% var	Var eur
A) OPERACIONS CONTINUADES					
A1. Import net de la xifra de negoci	2.423.752	2.286.644	1.935.669	-20,1%	-488.083
b) Prestacions de serveis	2.423.752	2.286.644	1.935.669	-20,1%	-488.083
A4. Aprovisionaments	-381.450	-776.652	-392.588	2,9%	-11.138
b) Consum de matèries primes i altres matèries consumibles	-117.487	-99.651	-121.846	3,7%	-4.359
c) Treballs realitzats per altres empreses	-263.963	-677.001	-270.742	2,6%	-6.779
A5. Altres ingressos d'explotació	150.080	176.357	151.033	0,6%	953
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	150.080	176.357	151.033	0,6%	953
A6. Despeses de personal	-1.735.201	-1.265.018	-1.284.380	-26,0%	450.821
A7. Altres despeses d'explotació	-234.345	-205.915	-205.195	-12,4%	29.150
a) Serveis exteriors	-215.404	-182.354	-182.355	-15,3%	33.049
b) Tributs	-6.408	-8.947	-8.225	28,4%	-1.817
b.1) Tributs Ajuntament	-6.163	-8.707	-7.985	29,6%	-1.822
b.2) Tributs NO Ajuntament	-245	-240	-240	-2,0%	5
c) Pèrdues, deterioració i variació de provisions per operacions comercials	-12.533	-14.615	-14.615	16,6%	-2.082
A8. Amortització de l'immobilitzat	-302.045	-294.982	-294.976	-2,3%	7.069
A9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres	190.927	190.927	190.927	0,0%	0
A.I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	111.718	111.361	100.490	-10,1%	-11.228
A12. Ingressos financers	1	2	1		1
b) De valors negociables i altres instruments financers	1	2	1		1
b.2) De tercers	1	2	1		1
A13. Despeses financeres	-111.719	-107.885	-100.491	-10,1%	11.228
a) Per deutes amb empreses del grup i associades	-57.307	-41.743	-55.000	-4,0%	2.307
b) Per deutes amb tercers	-54.412	-66.141	-45.491	-16,4%	8.921
A.II) RESULTAT FINANCER	-111.718	-107.883	-100.490	-10,1%	11.228
A.V) RESULTAT DE L'EXERCICI (BENEFICIS O PÈRDUES)	0	3.478	0		0
A) Total DESPESES del Compte de Pèrdues i Guanys	2.764.760	2.650.451	2.277.630	-17,6%	-487.130
B) Total INGRESSOS del Compte de Pèrdues i Guanys	2.764.760	2.653.929	2.277.630	-17,6%	-487.130

6. PRESSUPOST D'INVERSIONS**PRESSUPOST PER A L'EXERCICI 2021****SAGESSA, ASSISTÈNCIA SANITÀRIA I SOCIAL SA**

	2020	2021	% var
II. INVERSIÓ DE REPOSICIÓ			
Altres instal·lacions, utillatge i mobiliari	20.000	20.000	0,00%
TOTAL INVERSIÓ	20.000	20.000	0,00%

	2020	2021	% var
Autofinançament. Recursos generats per les operacions	20.000	20.000	0,00%
FONT DE FINANÇAMENT	20.000	20.000	0,00%

7. ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU**PRESSUPOST PER A L'EXERCICI 2021****SAGESSA, ASSISTÈNCIA SANITÀRIA I SOCIAL SA**

A) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ	2020	2021
1. Resultat de l'exercici abans dels impostos	0	0
2. Ajustos del resultat	235.369	219.154
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	302.045	294.976
c) Variació de provisions (+/-)	12.533	14.615
d) Imputació de subvencions (-)	-190.927	-190.927
h) Despeses financeres)+)	111.719	100.491
3 i 4. Canvis en el capital corrent i altres fluxos d'efectiu	101.488	168.000
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (+/- 1 +/- 2 +/- 3 +/- 4)	336.857	387.154
B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ		
6. Pagaments per inversions (-)	-20.000	-20.000
c) Immobilitzat material	-20.000	-20.000
7. Cobraments per desinversions (+)	0	0
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (7-6)	-20.000	-20.000
C) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT		
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni	0	0
10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer	-72.000	-72.000
b) Devolució i amortització de:	-72.000	-72.000
2. Deutes amb entitats de crèdit (-)	-72.000	-72.000
11. Pagaments per dividends i remuneracions d'altres instruments de patrimoni	0	0
12. Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament	-72.000	-72.000
D) EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI		
	0	0
E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (+/- 5 +/-8 +/-12 +/- D)	244.857	295.154

8. ESTAT DEL DEUTE

PRESSUPOST PER A L'EXERCICI 2021

SAGESSA, ASSISTÈNCIA SANITÀRIA I SOCIAL SA

Entitat financera Prèstecs	Venciment Data	Interès vigent %	Deute pendent a 31/12/2020		Deute pendent a 31/12/2021	
			Curt	Llarg	Curt	Llarg
Banc Sabadell	31/01/2034	4,46%	72.000	882.000	72.000	810.000
Total			72.000	882.000	72.000	810.000

Entitat financera Pòlisses	Venciment Data	Interès vigent %	Deute pendent a 31/12/2020		Deute pendent a 31/12/2021	
			Curt	Llarg	Curt	Llarg
Total			0,00	0,00	0,00	0,00

Entitat financera Inversions financeres	Venciment Data	Interès vigent %	Import €
Total			0,00

Entitat financera Rentings financers	Venciment Data	Interès vigent %	Import €
Total			0,00

Entitat financera Avals (*)	Beneficiari	Import €
Total		0,00

(*) El tipus d'interès del préstec està assegurat (swap)