

**MEMÒRIA PROJECTE
PRESSUPOST 2018**

FUNDACIÓ PER A L'ACCIÓ EDUCATIVA



ÍNDEX

1. CONSIDERACIONS GENERALS
2. PRESSUPOST 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

Segons indicació del Patronat de la **Fundació per a l'Acció Educativa** la gerència de l'entitat confecciona la proposta de pressupost per al 2018 tenint en compte les següents consideracions:

- Com entitat dependent de l'Ajuntament de Reus, el pressupost corresponent a l'exercici 2018 ha de tenir en compte el compliment de la regla de la despesa, definida en l'article 12 de la LOEPF, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, en els termes previstos en la Instrucció de Servei de la Intervenció General i Gerència de l'Ajuntament de Reus 3/2017 de 23 d'octubre de 2017.
- El pressupost de l'exercici 2018 s'actualitza respecte al de 2017 a partir de la variació prevista de l'activitat, de l'evolució de projectes específics, de la informació històrica, i de consideracions normatives.
- En concret, es pressuposten els següents centres i activitats:
 - Escoles bressol municipals de Reus (Ginesta, Montsant, Margalló, Olivera, Lligabosc i Marfull).
 - Escola Bressol Municipal "la Morera" de Móra d'Ebre. El contracte actual finalitza el 31 de desembre 2017. En el pressupost es contempla el supòsit de continuïtat.
 - Escola Bressol Municipal "l'Auberge" de Benissanet. S'afegeix al pressupost, en relació amb l'any anterior, una proposta de servei de menjador amb carmanyola.
 - Escola Bressol Municipal "els Eixerits" de Castellvell del Camp.
 - Escola Bressol Municipal "la Cadenera" del Perelló.
 - Escola Bressol Municipal "los Catxapets" de Vilalba dels Arcs.
 - Escola Bressol Municipal "els Figotets" de Riba-roja d'Ebre.
 - Programa Transversal d'Infància i Família "Mas Pintat" de Reus i casal d'estiu.
 - Casals municipals de la gent gran.
 - Centres oberts i conviu l'estiu dels centres oberts.

- Altres projectes intervenció educativa i comunitària I (Arrels, Petits del barri Sant Josep Obrer, Petits al barri Migjorn, Pont entre Cultures, Diagnòstic participatiu poble gitano, Suport dia a dia i Atenció a les persones i Recerca de recursos per a la inclusió social).
 - Altres projectes intervenció educativa i comunitària II (Espai jove, Districte V, Dones fent barri, Projecte escales, Foment xarxa comunitària i relacional, Horts de Miró i Conviu l'estiu).
 - Projecte de Participació i informació a joves.
 - Pla educatiu d'entorn: estudi assistit, dinamització lingüística i suport coordinació.
 - Dinamització tallers promoció Ciutat.
 - Dinamització programes de salut.
- A diferència de l'any anterior, no es pressuposta la gestió de l'Escola Bressol el Comellar de Móra la Nova.
 - El pressupost recull una continuïtat en l'activitat i, en alguns casos, la consolidació de l'obertura de noves aules especialment en el cas de les escoles bressol municipals de Reus. Els pressupostos de cada escola bressol s'adapten a la cobertura d'aules prevista, a la demanda esperada i disponibilitats pressupostàries dels ajuntaments.
 - El pressupost recull la consolidació de programes educatius i socials de diferents regidories de l'Ajuntament de Reus, com són la regidoria d'Ensenyament i Política Lingüística, la regidoria de Participació, Ciutadania i Transparència, la regidoria de Benestar Social, la regidoria de Salut i la regidoria de Projecte de ciutat.
 - La despesa de treballs realitzats per altres empreses i la despesa de personal s'adequa a les necessitats dels centres i serveis educatius segons l'activitat educativa, comunitària o social a desenvolupar.
 - En la despesa de personal es pressuposta una partida per a l'alumnat (becaris) de **formació dual**. La formació dual és una modalitat de formació professional en la qual l'estudiant de tècnic esdevé **aprenent** i combina la formació en el centre educatiu amb l'activitat productiva a l'empresa. La nova proposta de formació dual a Catalunya, regulada per la Resolució ENS/1204/2012 de 25 de maig, ofereix un model consensuat de formació que permet la participació activa de les empreses en

el procés formatiu dels alumnes. S'ha previst el cost d'introduir dos estudiants de formació dual a diferents serveis educatius adreçats a la primera infància del municipi de Reus. Es contempla per a cada estudiant un total de 937 hores per al curs 2017/2018.

- Es pressuposta segons els respectius convenis col·lectius en matèria salarial. Donat que a la data de presentació del pressupost es desconeixen les previsions de la LPGE de 2018, el criteri d'aplicació, mentre no s'aprovi una LPGE o altre instrument que reguli expressament les retribucions fixades durant l'exercici 2018, és que hauran de ser les mateixes que en l'exercici 2017, les quals contempen un increment de l'1%
- Es pressuposten les despeses financeres per necessitats transitòries de tresoreria. L'entitat forma part d'un sistema de gestió comuna de tresoreria.
- El pressupost d'ingressos i despeses augmenta respecte el de l'exercici 2017 en un 1,6%.
- El **pressupost d'inversions** és poc significatiu. Els equipaments educatius no formen part dels actius de la fundació. No es preveuen inversions singulars.
- El pressupost **d'estat de fluxos d'efectiu** preveu un manteniment del saldo de tresoreria.
- En el pressupost de **l'estat del deute** no es proposa cap endeutament a llarg termini. L'entitat sí que té prevista la concertació d'una pòlissa a curt termini per al funcionament ordinari de l'activitat.

2. PRESSUPOST D'ACTIVITAT**PRESSUPOST PER A L'EXERCICI 2018****FUNDACIÓ PER A L'ACCIÓ EDUCATIVA**

| | Estimació activitat primer cycle d'educació infantil | |
|-----------------------|---|------------------------|
| | Matrícules 2017 | Matrícules 2018 |
| EBM la Ginesta | 107 | 107 |
| EBM Montsant | 41 | 41 |
| EBM Margalló | 36 | 36 |
| EBM Marfull | 115 | 115 |
| EBM Olivera | 107 | 107 |
| EBM Lligabosc | 74 | 74 |
| Llar Infants Eixerits | 30 | 30 |
| EBM la Morera | 30 | 29 |
| EBM l'Auberge | 18 | 17 |
| LLIM la Cadenera | 43 | 45 |
| LLIM el Comellar | 22 | 0 |
| LLIM els Figotets | 11 | 10 |
| EBM los Catxapets | 8 | 8 |
| Total | 642 | 619 |

3. PRESSUPOST DE DESPESES**PRESSUPOST PER A L'EXERCICI 2018****FUNDACIÓ PER A L'ACCIÓ EDUCATIVA**

| A) DESPESES | 2017 | 2018 | variació % |
|---|------------------|------------------|-------------------|
| 602 Compres d'altres aprovisionaments | 30.955 | 27.025 | -12,7% |
| 607 Treballs realitzats per altres empreses | 348.764 | 339.243 | -2,7% |
| 640 Sous i salaris | 2.073.425 | 2.125.173 | 2,5% |
| 642 Seguretat social a càrrec de l'empresa | 518.356 | 531.293 | 2,5% |
| 643 Despeses de formació de personal | 16.000 | 13.281 | -17,0% |
| 682 Amortització de l'immobilitzat material | 705 | 705 | 0,1% |
| 622 Reparacions i conservació | 3.796 | 8.156 | 114,8% |
| 626 Serveis bancaris i similars | 1.207 | 2.312 | 91,6% |
| 628 Aigua, llum, gas, telèfon | 11.360 | 8.136 | -28,4% |
| 629 Altres serveis | 47.820 | 45.887 | -4,0% |
| TOTAL DESPESES EXPLOTACIÓ | 3.052.388 | 3.101.212 | 1,6% |
| 669 Altres despeses financeres | 13.000 | 13.770 | 5,9% |
| TOTAL DESPESES FINANCERES | 13.000 | 13.770 | 5,9% |
| TOTAL DESPESES | 3.065.388 | 3.114.982 | 1,6% |

4. PRESSUPOST D'INGRESSOS**PRESSUPOST PER A L'EXERCICI 2018****FUNDACIÓ PER A L'ACCIÓ EDUCATIVA**

| B) INGRESSOS | 2017 | 2018 | variació % |
|-----------------------------------|------------------|------------------|-------------------|
| 705 Prestació de serveis | 2.737.783 | 2.804.807 | 2,4% |
| 741 Altres subvencions | 324.261 | 309.952 | -4,4% |
| TOTAL INGRESSOS EXPLOTACIÓ | 3.065.165 | 3.114.759 | 1,6% |
| 769 Altres ingressos financers | 223 | 224 | 0,3% |
| TOTAL INGRESSOS FINANCERS | 223 | 224 | 0,3% |
| TOTAL INGRESSOS | 3.065.388 | 3.114.982 | 1,6% |

5. PRESSUPOST D'INVERSIONS**PRESSUPOST PER A L'EXERCICI 2018****FUNDACIÓ PER A L'ACCIÓ EDUCATIVA**

| | 2017 | 2018 |
|---|-------------|-------------|
| INVERSIONS | | |
| Inversió per reposició de mobiliari i d'equipaments | 705 | 705 |
| TOTAL INVERSIONS | 705 | 705 |

| | 2017 | 2018 |
|--|-------------|-------------|
| FINANÇAMENT | | |
| Fluxes d'efectiu generats per les operacions | 705 | 705 |
| TOTAL FONTS FINANÇAMENT | 705 | 705 |

6. ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU**PRESSUPOST PER A L'EXERCICI 2018****FUNDACIÓ PER A L'ACCIÓ EDUCATIVA**

| A) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ | 2017 | 2018 |
|---|----------------|----------------|
| 1. Resultat de l'exercici abans dels impostos | 0 | 0 |
| 2. Ajustos del resultat | 13.482 | 14.252 |
| a) Amortització de l'immobilitzat (+) | 705 | 705 |
| g) Ingressos financers (-) | -223 | -224 |
| h) Despeses financeres)+) | 13.000 | 13.770 |
| 3 i 4. Canvis en el capital corrent i altres fluxos d'efectiu | -12.777 | -13.547 |
| 5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (+/- 1 +/- 2 +/- 3 +/- 4) | 705 | 705 |
| B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ | | |
| 6. Pagaments per inversions (-) | 705 | 705 |
| c) Immobilitzat material | 705 | 705 |
| 7. Cobraments per desinversions (+) | 0 | 0 |
| 8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (7-6) | -705 | -705 |
| 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 | 0 | 0 |
| 11. Pagaments per dividends i remuneracions d'altres instruments de patrimoni | 0 | 0 |
| 12. Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament | 0 | 0 |
| D) EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI | | |
| E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (+/- 5 +/- 8 +/- 12 +/- D) | 0 | 0 |

7. ESTAT DEL DEUTE**PRESSUPOST PER A L'EXERCICI 2018****FUNDACIÓ PER A L'ACCIÓ EDUCATIVA**

| Entitat financera Prèstecs | Venciment Data | Interès vigent % | Deute pendent a 31/12/2018 | |
|-------------------------------|-------------------|---------------------|----------------------------|-------------|
| | | | Curt | Llarg |
| Total | | | 0,00 | 0,00 |

| Entitat financera Pòlisses | Venciment Data | Interès vigent % | Deute pendent a 31/12/2018 | |
|-------------------------------|-------------------|---------------------|----------------------------|-------------|
| | | | Curt | Llarg |
| Total | | | 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 |