

INFORME ECONÒMIC

Pretancament 2018 i Pressupost 2019



PRETANCAMENT 2018 i PRESSUPOST 2019

FEDERACIÓ CATALANA DE L'ESPLAI


 Federació Catalana de l'Esplai | Fundesplai
 Fundació Catalana de l'Esplai

DESPESES	PRESSUPOST	PRE-TANCAMENT	DIFERÈNCIA TANC		
	2018		2018	PRESS 2018	PRESSUPOST 2019
1. Àmbit territorial, d'organització i participació interna					
Assemblea Federació	4.237	3.705	-	532	3.403
Junta Directiva	2.135	1.666	-	469	1.734
Transports i desplaçaments (Visites, actes de representació)	573	191	-	382	400
Quotes xarxa d'entitats (CNCJ, CJB)	505	600	-	95	450
1.1 Participació interna	7.451	6.163	-	1.288	5.987
1.2 Seguiment d'esplais	2.092	898	-	1.194	1.500
Serveis Generals (Material oficina, telèfon, assegurances i altres despeses)	18.188	18.598	-	410	17.398
1.4 Equip i secretaria tècnica	81.779	80.944	-	835	82.156
1. Àmbit territorial, d'organització i participació interna	109.510	106.603	-	2.907	107.042
2. Àmbit de projectes, campanyes i activitats col·lectives					
Campanya Dret al Lleure	1.900	1.271	-	629	1.900
Nous Projectes (Edufilms / Erasmus)	11.000	14.256	-	3.256	1.896
Aprendre + Divertir-se	2.945	-	-	2.945	2.000
2.1 Projectes Educatius (ApS, xerrades famílies, tallers,...)	15.845	15.527	-	318	5.796
Trobada, Ral.li Jove	6.100	10.685	-	4.585	4.500
2.2 Activitats Col·lectives (Movijove, Trobada Custòdia Territori,...)	6.100	10.685	-	4.585	4.500
Activitats casals d'estiu, difusió,...	46.548	33.457	-	13.091	30.957
Samarretes estiu i Rifa d'Estiu	1.150	1.650	-	500	1.650
2.3 Activitats Catàleg Campanya Estiu	47.698	35.107	-	12.591	32.607
2. Àmbit de projectes, campanyes i activitats col·lectives	69.643	61.319	-	8.324	42.903
3. Àmbit de dinamització i formació d'educadors					
Movidic	8.239	7.881	-	357	6.693
Altres formacions	410	614	-	204	159
Dinamització UUTT	4.500	15	-	4.485	3.900
3.1 Espais formatius Col·lectius	13.149	8.510	-	4.639	10.753
3.2 Ajudes a la formació d'equips	4.000	3.645	-	355	3.100
3. Àmbit de dinamització i formació d'educadors	17.149	12.155	-	4.994	13.853
TOTAL DESPESES	196.302	180.077	-	16.225	163.797
INGRESSOS					
Diputacions i Administracions locals					
Total Ajuntament de Barcelona	12.250	11.746	-	504	9.875
Total Diputació de Barcelona	3.840	-	-	3.840	3.800
Diputacions i Administracions locals	16.090	11.746	-	4.344	13.675
Fons privats					
Total La Caixa	20.500	20.500	-	-	-
Total Nous Projectes					18.356
Fons privats	20.500	20.500	-	-	18.356
Altres ingressos					
Total Ingressos transp i allotjament Movijove	5.160	8.176	-	3.016	3.000
Total Ingressos activitats dels Casals d'estiu	40.000	27.348	-	12.652	27.348
Total Ingressos extraordinaris	-	-	-	-	-
Altres ingressos	45.160	35.524	-	9.636	30.348
Fundació Catalana de l'Esplai					
Aportació per Quotes Federació	13.750	13.750	-	-	13.750
Aportació per personal	52.291	51.946	-	344	52.668
Aportació FCE Serveis Generals	14.000	16.913	-	2.913	15.000
Aportació IRPF Serveis Generals	7.496	7.496	-	-	7.496
Aportació IRPF Seguiment Esplais	22.438	12.927	-	9.511	7.927
Aportació IRPF campanya d'Estiu	4.577	4.577	-	-	4.577
Total Subvenció Fundació (Conveni Marc, IRPF, Fons Propis)	114.551	107.609	-	6.942	101.418
TOTAL INGRESSOS	196.302	175.379	-	20.923	163.797
Resultat	0,0	- 4.698	-	4.698	0

PRETANCAMENT 2018

El Fons Social Propi de l'entitat, fruit dels exercicis econòmics anteriors, i reflectit a les auditories és de **30.510 €**

En aquest document es presenta el pre-tancament econòmic de l'exercici 2018 de la Federació Catalana de l'Esplai, pendent encara d'auditar, amb un volum econòmic de 175.379€, i un resultat negatiu de -4.698 €, que representa un -2,7% i que deixa el fons social en 25.810€

Al llarg de l'any, hem patit una davallada en els ingressos en relació al pressupost del 2018, conseqüència bàsicament de:

- No consecució d'una subvenció ordinària de la Diputació de Barcelona per un error administratiu intern de la Diputació.
- Important disminució de l'aportació a càrrec de l'IRPF a Fundesplai.

Aquestes variacions i altres circumstàncies han provocat desviacions respecte a les partides pressupostades i aprovades a l'Assemblea General del 2018. En tot cas, i en relació a les **DESPESES** destaquem que s'han reduït les despeses per aconseguir un tancament tot i que negatiu equilibrat i n'expliquem els detalls a continuació:

Projectes Educatius

- Hem incrementat la despesa associada a projectes (maletes pedagògiques i algunes formacions) gràcies a l'estalvi en la partida de les Unitats Territorials, acord pres en Junta Directiva.
- Tampoc hem realitzat la despesa associada al projecte de Diputació no atorgat.

Activitats Col·lectives

- Hem incrementat la despesa prevista per la Trobada Jove, però que ha quedat compensada amb un increment d'ingressos per quotes.

Campanya d'estiu

- Menys volum d'activitat del catàleg d'estiu contractada, compensat amb menys ingrès per facturació als esplais.
- Increment de les despeses associades a l'encàrrec de les samarretes d'estiu i la rifa, per un increment de cost en el disseny i impressió de samarretes que s'assumeix des de Federació.

Espais Formatius Col·lectius

- Enguany, hem mantingut equilibrada la despesa a Movidic.

- Per contra, en la reserva de pressupost per a les Unitats Territorials s'ha produït un estalvi significatiu ja que les UT no han fet servir el seu pressupost. Com ja hem explicat anteriorment, s'ha destinat aquest estalvi a l'edició de les maletes pedagògiques i més píndoles formatives en el marc de proposta educativa.

Ajudes a la formació

- S'ha posat a l'abast de les entitats la pràctica totalitat del pressupost destinat a ajuts a formació de monitors/es i directors/es. En concret s'han pogut facilitar 52 beques.

I en relació als **INGRESSOS** destaquem:

Diputacions i Administracions locals

- Hem mantingut força sostinguts els ingressos provinents de l'Ajuntament de Barcelona
- Malauradament, i per un error administratiu intern de Diputació, que no hem aconseguit revertir, no hem pogut optar enguany a un ajut per a projectes d'acompanyament socio-educatiu (xerrades per famílies).

Fons Privats

- En aquesta partida comptàvem amb els ingressos del projecte de La Caixa que ens van atorgar a 2017 per desenvolupar entre 2017 i 2018, i que han servit per finalitzar les accions previstes en el projecte per a 2018.
- Seguint la mateixa lògica, la subvenció atorgada pel Projecte Erasmus que s'està desenvolupant entre 2018 i 2019, apareix en aquest pressupost amb el mateix ingrés que despesa, passant la resta d'ingrés a 2019 per poder realitzar les accions que queden pendents de realitzar (visita de valoració).

Altres ingressos

- Increment dels ingressos previstos per quotes de la Trobada jove respecte a pressupost, compensades per l'increment de despeses.
- Menys volum de facturació per les activitats del catàleg d'estiu, associat també a una disminució de les despeses.

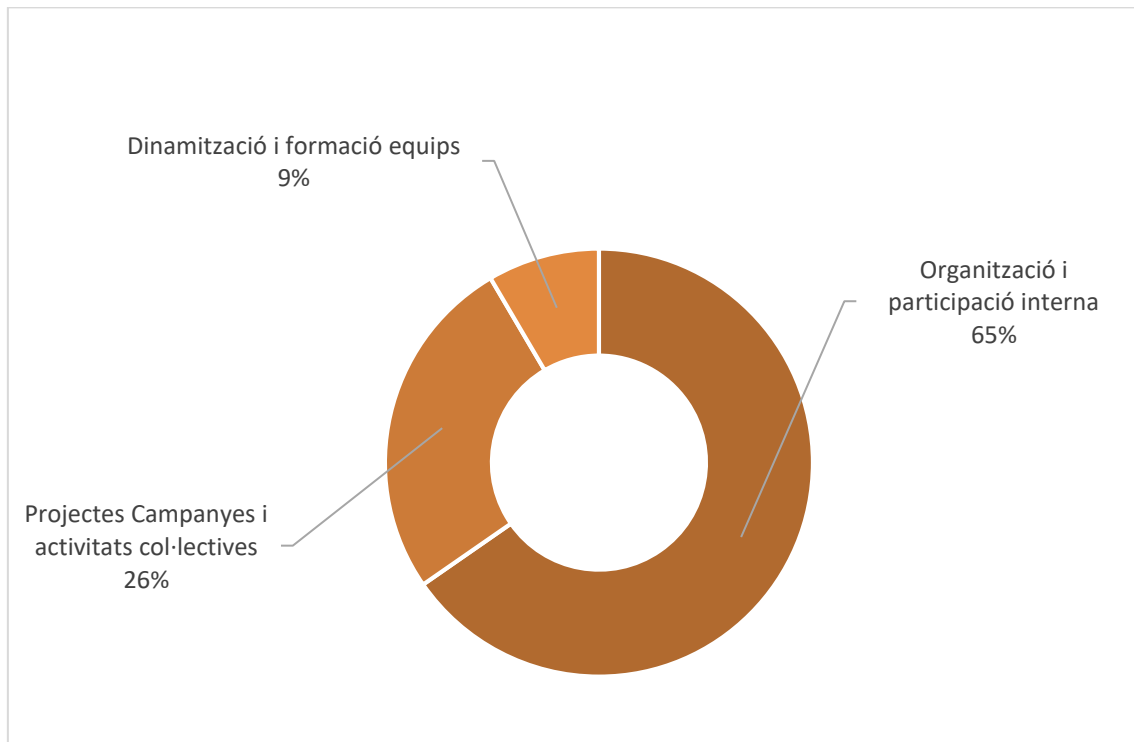
A través de Fundació

- Disminució de l'atorgament a la Fundació per part del Departament de Treball, Afers Socials i Famílies en càrrec a l'assignació tributaria del 0,7% de l'IRPF, que ha afectat al tancament de Federació en 9.511 € de menys ingrés. Compensada en part amb estalvi.

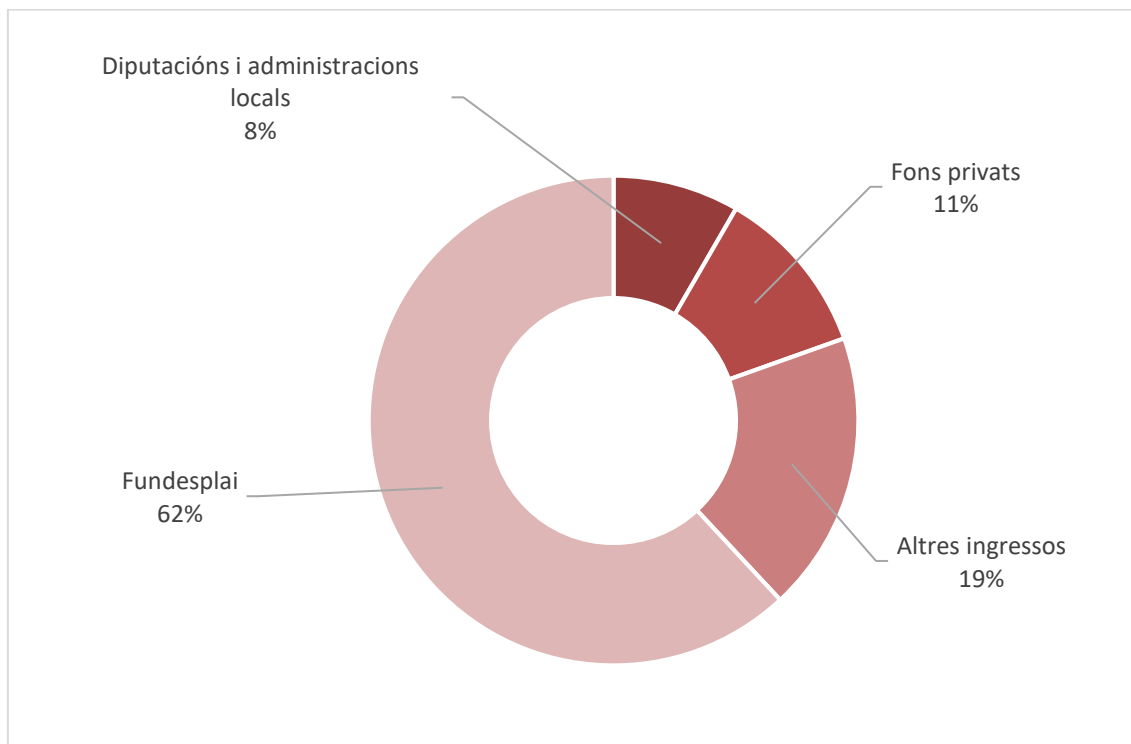
PRESSUPOST 2019

Us presentem el pressupost 2019 de la Federació Catalana de l'Esplai, estructurat d'acord amb el pla d'actuació de l'entitat, i per tant, un pressupost que respon a les diferents actuacions plantejades per al proper any 2019.

DESPESES PREVISTES 2019



INGRESSOS PREVISTOS 2019



Malgrat l'escenari d'incertesa, el pressupost és equilibrat, i per facilitar-ne la seva màxima comprensió, se'n detallen els elements més significatius.

Donada la necessitat d'ajust de la despesa, es mantenen les partides en línia del pre-tancament 2018 i es realitzen alguns ajustos que es detallen a continuació:

Àmbit de projectes, campanyes i activitats col·lectives:

Inclou les despeses associades a la realització de projectes diversos (xerrades per a entitats, tallers, elaboració de vídeos...) vinculats a diferents subvencions i altres ingressos.

- En l'apartat de nous projectes només queda reflectit el romanent previst per accions pendents d'Erasmus 18-19. A mesura que s'aconsegueixin nous projectes s'anirà incrementant la despesa en proporció als ingressos.
- Preveiem recuperar els ingressos per al projecte de Diputació, i per tant, comptem amb una part de despesa.
- Hem reduït la despesa de la trobada de Movijove, donat que enguany l'activitat és ral·li i té menys costos associats. Està ajustada també l'aportació dels participants en l'apartat d'ingressos.
- Inclou la partida de la campanya d'estiu (rifa d'autofinançament, samarretes,...). També inclou els ajuts per a les activitats de casals, que hem reduït a la meitat per tal de fer front a part de la reducció dels ingressos de l'IRPF a través de Fundesplai.

Àmbit de dinamització i formació d'educadors i educadores:

Inclou les despeses associades a espais formatius que milloren la capacitat i les competències dels equips d'educadors/es.

- Reduïm la reserva per a cada Unitat Territorial a 650€. I segueix representant un 28% del pressupost de dinamització i formació.
- Inclou una partida pressupostària a subvencionar cursos de monitors, directores i pre-monitors dels esplais, a través de cursos específics per a membres de les entitats, i també per a subvencionar part dels costos d'altres formacions. Hem reduït aquesta partida respecte l'any passat. Estan previstes 30 beques per a cursos de monitores i directores i una reserva per a una formació específica de formació de formadores.

INGRESSOS:

- Es fa una previsió d'ingressos, pel que fa a les administracions locals i fons privats, realista, sense assumir gaires riscos.
- L'aportació de la Fundació Catalana de l'Esplai per al 2019 es veu clarament afectada per la davallada dels fons de l'IRPF, que per al 2019 estan disminuint en 14.500€ el volum d'ingrés en el pressupost de Federació. L'evolució dels ajuts per assignació del 0,7% de l'IRPF a la Fundació ha estat d'un 16'5% de retallada des de 2016.
- L'equip tècnic de la Federació vetllarà per garantir l'execució del pla d'actuació malgrat i aquesta davallada amb nous projectes presentats a diferents convocatòries d'ajudes.

INFORMACIÓ ADDICIONAL D'AJUDES DE LA FUNDACIÓ CATALANA DE L'ESPLAI

La Fundació aporta al pressupost de la Federació Catalana de l'Esplai **101.418€ (quotes de federació, part del personal tècnic, traspàs d'ajuts de l'IRPF)**. A banda, la Fundació assumeix el cost del personal del Departament de Lleure, que desenvolupa tasques de seguiment tècnic dels esplais, de dinamització de comissions i grups de treball, de coordinació de projectes i d'elaboració de la proposta educativa, entre altres.

L'any 2018 el **cost del personal del Departament de Lleure** va representar: **121.590 €**. Per a l'any 2019, el pressupost d'aquest departament de la Fundació preveu un increment de la despesa.

A través de la **campanya "Un estiu per a tothom"**, la Fundació Catalana de l'Esplai recapta fons de les administracions, fons privats, i destina fons propis a fer possible que el màxim nombre d'infants puguin participar de les activitats d'estiu, becant directament a les famílies segons uns criteris socials i econòmics determinats. L'any 2018, la Fundació va destinar **251.589 €** a les beques per als infants dels esplais de la Federació.

Al marge del pressupost de la Federació Catalana de l'Esplai, la Fundació, a partir de fons provinents del Departament de Treball, Afers Socials i Família, de l'IRPF i de fons propis, assumeix el 100% del cost de diferents quotes que donen accés a un **conjunt de serveis** que garanteixen la viabilitat dels centres d'esplai (assegurances, auditories, serveis jurídics, comptables, laborals, pedagògics,...). Així mateix, aporta un conjunt **d'ajudes en espècies** a les entitats (estades en cases de colònies, serveis de càtering, d'autocars,...). L'any 2018, la Fundació aportà un conjunt d'ajudes per un import de **615.631 €**.

L'aportació global de la Fundació per a l'any 2018 es valora en **1.096.419 €**.

	2018	2019
Aportació de la Fundació Catalana de l'Esplai al pressupost de Federació	107.609 €	101.418 €
Cost personal del Departament de Lleure	121.590 €	132.534.58
Aportació en beques a les activitats d'estiu	251.589 €	Pendent d'aconseguir fons de finançament
Aportació en ajuts en espècies	615.631 €	620.230 (*)

APORTACIÓ GLOBAL	1.096.419€	-
-------------------------	-------------------	---

(*) Pendent de l'atorgament de la subvenció per part de la Generalitat de Catalunya

Evolució de l'Acord Marc amb la Generalitat de Catalunya

El conveni marc inclou programes de formació, salut, medi ambient, impuls i suport d'associacions, educació en el lleure i acció social.

2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
1.604.480 €	1.342.534 €	1.025.750 €	974.464 €	807.206 €	878.669€	853.695€	853.784€	853.695 €

