

INFORME ECONÒMIC

Pretancament 2019 i Pressupost 2020



PRETANCAMENT 2019 i PRESSUPOST 2020

FEDERACIÓ CATALANA DE L'ESPLAI PREVISIÓ TANCAMENT 2019 i PRESSUPOST 2020

	PRESSUPOST 2019	PREVISIÓ TANCAMENT 2019	DIFERÈNCIA PRESS-TANCA 19	PRESSUPOST 2020
DESPESES				
1. Àmbit territorial, d'organització i participació interna	107.042	106.319	722	107.447
Assemblea Federació				
Junta Directiva	3.403	4.352	949	5.150
Transports i desplaçaments (visites, actes de representació)	1.734	1.783	48	1.500
Quotes xarxa d'entitats (CJUC, CJB)	400	239	-161	400
Quotes xarxa d'entitats (CJUC, CJB)	450	654	204	650
1.1 Participació interna	5.987	7.027	1.040	7.700
Visites i seguiment	1.500	957	-543	1.500
1.2 Seguiment d'esplais	1.500	957	-543	1.500
Material general i d'oficina	794	1.504	710	800
Telèfons, correus i missatgeria	1.092	1.035	-57	1.100
Auditoria i riscos laborals	878	1.145	267	800
Assegurances	234	23	-210	250
Comissions bancàries i interessos	1.691	1.637	-54	1.700
Cost local i gestió	12.710	12.066	-644	12.710
1.3 Serveis Generals	17.298	17.409	11	17.360
Equip tècnic 1	29.489	29.490	1	28.219
Equip tècnic 2	52.668	51.436	-1.232	52.668
Pla d'ocupació	-	-	-	-
Altres	-	-	-	-
1.4 Equip i secretaria tècnica	82.156	80.926	-1.230	80.887
2. Àmbit de projectes, campanyes i activitats col·lectives	42.903	47.142	4.239	54.370
Campanya Dret al Llocure	1.900	2.329	429	1.900
Projecte Educatiu Caixa	-	-	-	13.320
Projecte Erasmus	1.896	196	-1.700	-
Projectes Educatius (Ap5, xerrades famílies, tallers,...)	3.796	2.525	-1.271	15.220
Trobada, Raí II Jove	4.500	3.542	-958	6.500
Activitats Col·lectives (Movijove, Trobada Custòdia Territori,...)	4.500	3.542	-958	6.500
Activitats casals d'estiu, difusió,...	30.957	39.424	8.467	31.000
Samarretes estiu i Rifa d'Estiu	1.650	1.650	-	1.650
2.3 Activitats Catàleg Campanya Estiu	32.607	41.074	8.467	32.650
3. Àmbit de dinamització i formació d'educadors	13.853	21.580	7.727	13.550
Movidic	6.852	6.852	0	5.150
Xerrades i formacions	2.000	9.685	7.685	2.000
Unitats Territorial	3.900	1.943	-1.957	3.300
3.1 Espais formatius Col·lectius	10.753	18.480	7.727	10.450
Subvenció formació monitors/es esplais	3.100	3.100	-	3.100
3.2 Ajudes a la formació d'equips	3.100	3.100	-	3.100
TOTAL DESPESES	163.797	175.041	11.244	175.367
INGRESSOS				
Diputacions i Administracions	32.031	27.061	-4.970	23.150
Proposta educativa (Fede)	1.525	1.500	-25	1.500
Dinamització UT (Fede) Proj Participat	1.200	1.300	100	1.300
DUDI (Fede)	4.000	4.507	507	4.500
Conveni marc Fede	3.150	3.150	-	3.150
Conveni de Itinera Pren partit x l'infància (beques)	0	1.420	1.420	1.400
Total Ajuntament de Barcelona	9.875	11.878	2.003	11.850
Plans d'Ocupació	-	-	-	-
Total Ajuntament del Prat	-	-	-	-
Diputació Barcelona Aprendre i Divertir-se	3.800	3.764	-36	3.700
Total Diputació de Barcelona	3.800	3.764	-36	3.700
Erasmus +	18.356	11.419	-6.937	7.600
Total Fons Europeus	18.356	11.419	-6.937	7.600
Fons privats	-	-	-	19.049
La Caixa	-	-	-	19.049
Total Fons privats	-	-	-	19.049
Altres Ingressos	30.348	42.534	12.186	31.750
Ingressos Quotes AGO/ Movidic	2.496	2.496	-	-
Ingressos Quotes Activitat Movijove	3.000	2.244	-756	4.000
Total Ingressos transp i allotjament Movijove	3.000	4.740	1.740	4.000
Total Ingressos activitats dels Casals d'estiu	27.348	36.148	8.800	27.750
Ingressos formació en Ap5, desuadores	397	397	-	-
Col·laboració projecte Ap5	1.250	1.250	-	-
Total Ingressos extraordinaris	1.647	1.647	-	-
Fundació Catalana de l'Esplai	101.418	106.060	4.643	101.418
Aportació per Quotes Federació	13.750	13.750	-	13.750
Aportació per personal	52.668	51.436	-1.232	52.668
Aportació FCE Serveis Generals	15.000	20.874	5.874	15.000
Aportació IRPF Serveis Generals	7.496	7.496	-	7.496
Aportació IRPF Seguiment Esplais	7.927	7.927	-	7.927
Aportació IRPF campanya d'Estiu	4.577	4.577	-	4.577
Total Subvenció Fundació (Conveni Marc, IRPF, Fons Propis)	101.418	106.060	4.643	101.418
TOTAL INGRESSOS	163.797	175.655	11.858	175.367
Resultat	0	614	614	-

PRETANCAMENT 2019

El Fons Social Propi de l'entitat, fruit dels exercicis econòmics anteriors, i reflectit a les auditories és de **25.692,45 €** (resultat de l'auditoria 2018)

En aquest document es presenta el pre-tancament econòmic de l'exercici 2019 de la Federació Catalana de l'Esplai, pendent encara d'auditar, amb un volum econòmic de 175.655€, i un resultat positiu de 614 €, que representa un +0,35% i que deixaria el fons social en 26.306,45€, pendent d'auditar

Al llarg de l'any, hem aconseguit un increment en volum d'ingressos en relació al pressupost, conseqüència bàsicament de:

- Aconseguida la dotació no prevista de l'Ajuntament de Barcelona en relació al projecte de suport als esplais, no contemplada en pressupost, ja que en el moment de la confecció del pressupost hi havia molts indicis de no aconseguir-la.
- Ingressos per quotes de Movidic no previstes i que han incorporat part de la despesa de les dessuadores.
- Aportació extraordinària de Fundació per la realització del projecte de xerrades.
- Ingress extraordinari per col·laboració en projecte ApS.

Aquestes variacions i altres circumstàncies han provocat petites desviacions respecte a les partides pressupostades i aprovades a l'Assemblea General del 2019. En tot cas, i en relació a les **DESPESES** destaquem que hi hagut un increment de 6.3% respecte al pressupost, conseqüència també d'un increment d'activitat i assoliment de recursos. A continuació analitzem les diferències per cada àmbit:

Àmbit territorial, organització i participació interna

- Hem incrementat la despesa prevista pel desenvolupament de l'AGO per necessitats de formació.
- Hi ha un increment de la quota de participació al CNJC, aprovada en Assemblea del propi consell. Aquest increment ha quedat recollit en el pressupost 2020.
- Per contra s'han produït estalvis en la despesa del personal i el lloguer d'aules per a formacions.
- Increment en despesa de material, avançant despesa per AGO 2020, provinent d'un ingrés extraordinari per projecte ApS.

El balanç global d'aquest àmbit ha produït un lleuger estalvi.

Àmbit de projectes, campanyes i activitats col·lectives

Projectes Educatius

- S'ha incrementat la despesa destinada al projecte Dret al Lleure en consonància amb l'increment d'ingrés que hem tingut per la subvenció atorgada.
- S'ha realitzat un estalvi, respecte a la previsió que teníem de despeses per fer el tancament del projecte Erasmus 2018-2019.

Activitats Col·lectives

- Hem reduït la despesa prevista pel Ral·li Jove, motivada pel format de ral·li que resulta més econòmic. L'estalvi no ha aflorat, donat que s'han pogut abaratir les quotes de participació, mantenint l'aportació de la Federació.

Campanya d'estiu

- Tenim un increment important de despesa relacionat amb un increment del volum d'activitat del catàleg d'estiu contractada, aquesta pujada en els costos es compensa amb més ingrés per facturació als esplais.

Àmbit de dinamització i formació d'educadores

Xerrades

- S'ha incrementat substancialment la despesa vinculada al projecte de Xerrades, destinant-hi l'estalvi derivat dels projectes UT (2.000 €) i una aportació de Fundació (5.000€), provinent de subvencions rebudes a Fundació per a aquest projecte.

Ajudes a la formació

- S'ha posat a l'abast de les entitats la totalitat del pressupost destinat a ajuts a formació de monitors/es i directors/es. En concret s'han pogut facilitar 44 beques.

Unitats Territorials

- S'ha produït un estalvi en relació al pressupost per ajust de les despeses i la no realització d'activitats extraordinàries en algunes UT. L'estalvi en aquesta partida s'ha destinat al projecte de xerrades. El detall de les despeses en les UT ha quedat recollit a l'informe de Gestió.

I en relació als **INGRESSOS** destaquem:

Administracions públiques

- Hem vist incrementats els ingressos provinents de l'Ajuntament de Barcelona en relació a la previsió de pressupost. Especialment en el projecte d'ajuts directes als projectes de lleure i a la proposta de Dret al Lleure, en aquest darrer cas, s'ha ajustat amb un increment dels recursos destinats a l'execució del projecte
- En aquesta partida comptàvem amb els ingressos del projecte Erasmus que ens van atorgar a 2018 per desenvolupar entre 2018 i 2019, i que han servit per finalitzar les accions previstes en el projecte per a 2019 (visita de valoració i tancament). Després de tancament de 2018, els ingressos previstos per al 2019 es van veure reduïts a conseqüència d'un ajust en la distribució dels ingressos entre 2018 i 2019.

Altres ingressos

- Ingrés no previst per quotes de Movidic, per fer front a les despeses extraordinàries per jornada de cap de setmana i entrega d'obsequi (dessuadores).
- Disminució dels ingressos previstos per quotes del Ral·li jove respecte a pressupost, compensades per una disminució de les despeses.
- Increment d'ingressos per activitats de vacances, compensat amb un increment de la despesa.
- Ingrés extraordinari per col·laboració en projecte ApS no previst en pressupost.

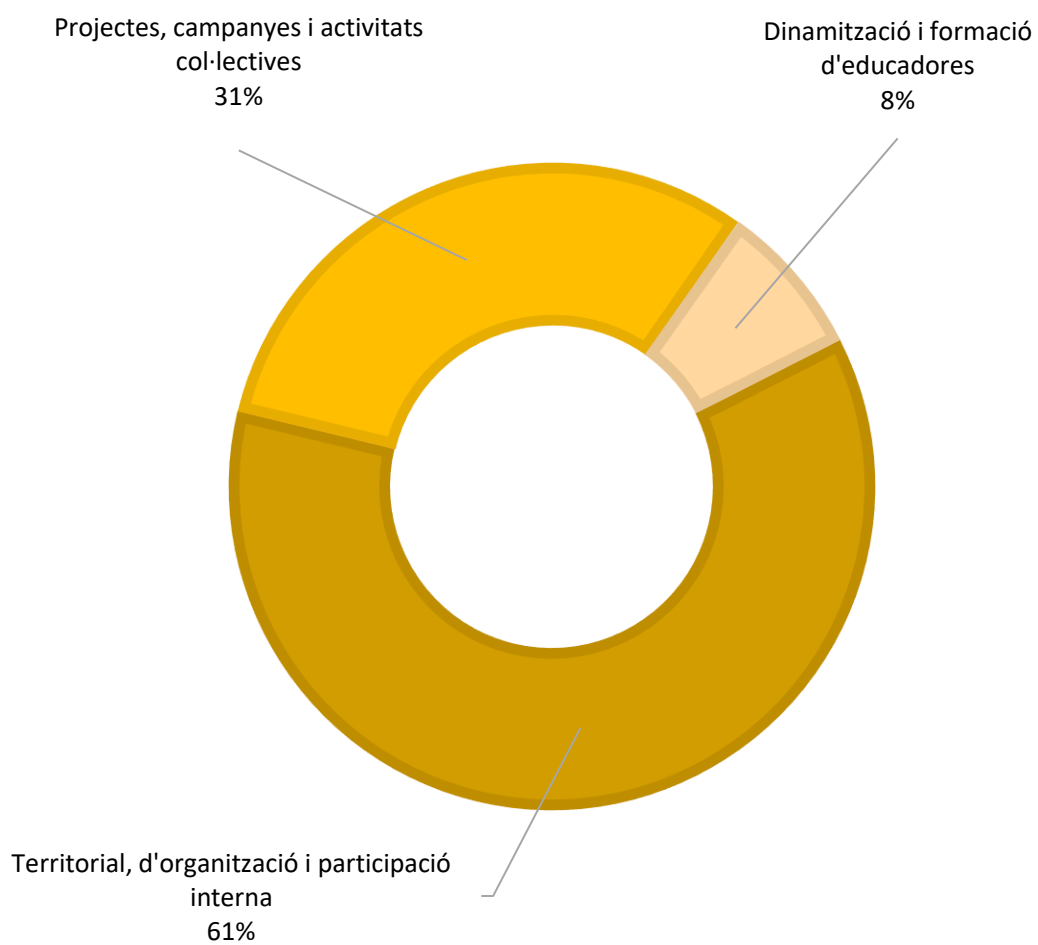
A través de Fundació

- Increment de l'aportació de la Fundació, a través de projectes desenvolupats pel Departament de Lleure destinats especialment al reforç de la formació vinculada al desplegament del primer any de proposta educativa, que han vingut a compensar major despesa en el projecte de Xerrades.
- Tot i que no es reflecteix increment ni disminució, cal destacar que la resta d'ingressos rebuts per part de Fundació provinents de la convocatòria del IRPF no estan encara atorgats, però Fundació se'n fa càrrec tot i el risc que suposa no disposar de resolució hores d'ara. En funció del resultat de la resolució, aquesta partida es podria veure afectada en cas de reducció.

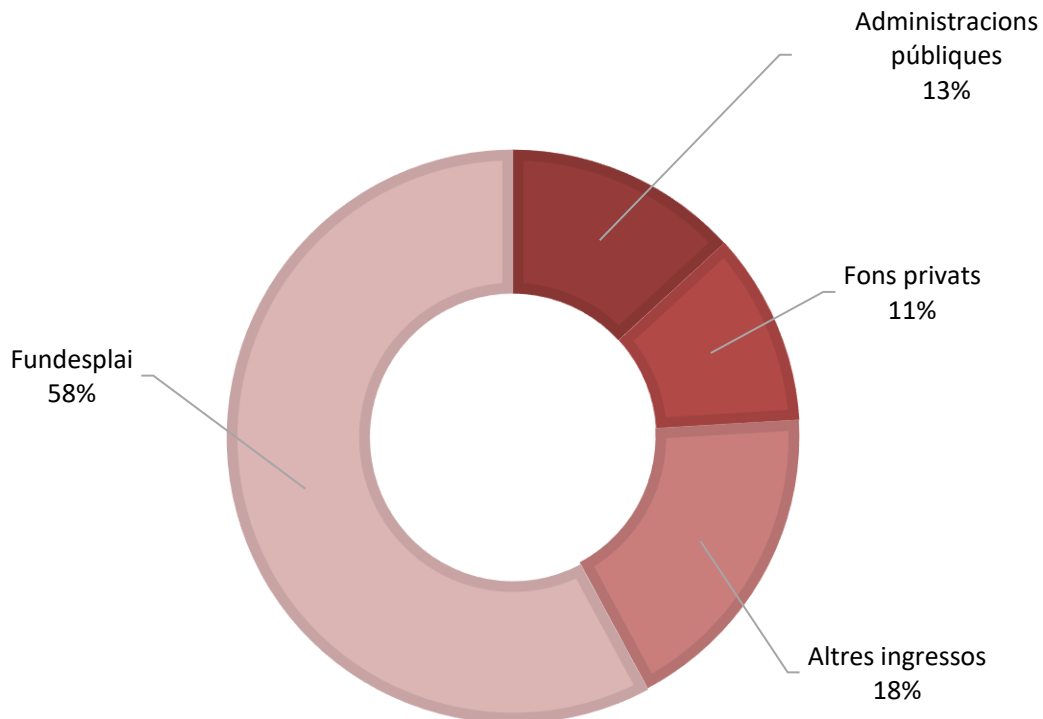
PRESSUPOST 2020

Us presentem el pressupost 2020 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 2020.

DESPESES PREVISTES 2020



INGRESSOS PREVISTOS 2020



Presentem un pressupost equilibrat, amb alguns objectius a aconseguir que no suposen gaires riscos, a banda de la subvenció provinent de l'IRPF. Per facilitar-ne la seva màxima comprensió, se'n detallen els elements més significatius.

Es mantenen les partides en línia del pressupost 2019 i es realitzen alguns ajustos que es detallen a continuació:

Àmbit territorial, d'organització i participació interna:

- Es preveu un increment de despesa per a Assemblea, motivada per una distribució equitativa de les despeses de Movidic i Assemblea, donat que al 2020 totes dues trobades es realitzaran en format d'un dia.
- S'ha fet un ajust en la despesa vinculada a Junta Directiva.
- Estalvi en la partida de personal per un canvi de categoria i dedicació.

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.

- Es reflecteixen les despeses previstes per a la realització del projecte Connectart, vinculat a la subvenció aconseguida de la Obra Social de la Caixa i que es desenvoluparà íntegrament al 2020.
- Hem incrementat la despesa de la trobada de Movijove, donat que enguany l'activitat és en format d'acampada i amb un alt component formatiu i té més costos associats. Està ajustada també l'aportació dels participants en l'apartat d'ingressos. La Federació aportarà a aquest projecte 2.500€, per fer front a la diferència entre despeses i ingressos per quotes.
- La partida de la campanya d'estiu (rifa d'autofinançament, samarretes,...), està comptabilitzada en el volum de pressupost, de la mateixa manera que s'han ajustat els ingressos per fer front a aquest volum de despesa.

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.

- Es preveu un ajust de despesa per a Movidic, motivada per una distribució equitativa de les despeses d'aquesta jornada i l'assemblea, donat que al 2020 totes dues trobades es realitzaran en format d'un dia.
- Reduïm la reserva per a cada Unitat Territorial a 550€, a partir de l'experiència d'enguany. I segueix representant un 24% del pressupost de dinamització i formació.
- Inclou una partida pressupostària per abaratir els costos dels cursos de monitores, directores i pre-monitores dels esplais, a través de cursos específics per a membres de les entitats, i també per a subvencionar part dels costos d'altres formacions. Estan previstes 30 beques per a cursos i una reserva per a una formació específica en el marc de la proposta Edulleure.

INGRESSOS:

- Es fa una previsió d'ingressos, pel que fa a les administracions i fons privats, realista, sense assumir gaires riscos, i en la línia del que hem anat aconseguint els darrers anys.
- La subvenció provinent de la Obra Social La Caixa està garantida i ja en execució.
- Es preveu aconseguir una nova subvenció europea a través del programa Erasmus+ per al desenvolupament d'un intercanvi. Estan recollits només els ingressos necessaris per poder garantir un pressupost equilibrat. En cas de no ser beneficiaris d'aquest ajut europeu, caldrà cercar altres fonts de finançament per a acomplir el pressupost.
- Es preveu un increment de l'aportació per quotes de la trobada jove per fer front a l'increment de les despeses.
- L'aportació de la Fundació Catalana de l'Esplai per al 2020 es manté en la línia del pressupost de 2019, assumint el risc de la incertesa en els atorgaments de la Generalitat.
- L'equip tècnic de la Federació vetllarà per garantir l'execució del pla d'actuació ajustant-se a aquest pressupost i treballarà per aconseguir nous recursos per a desenvolupar nous projectes.

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

La Fundació aporta al pressupost de la Federació Catalana de l'Esplai **106.060€ (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 2019 el **cost del personal del Departament de Lleure** va representar: **106.204 €**. Per a l'any 2020, el pressupost d'aquest departament de la Fundació preveu un petit increment promogut per canvis en l'estructura.

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 2019, la Fundació va destinar **213.033 €** 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 2019, la Fundació aportà un conjunt d'ajudes per un import de **643.582 €**.

L'aportació global de la Fundació per a l'any 2019 es valora en **1.096.419 €**.

	2019	2020
Aportació de la Fundació Catalana de l'Esplai al pressupost de Federació	106.060 €	101.418 €
Cost personal del Departament de Lleure	106.204 €	113.190 €
Aportació en beques a les activitats d'estiu	213.033 €	Pendent d'aconseguir fons de finançament
Aportació en ajuts en espècies	643.582 €	643.582 (*)
APORTACIÓ GLOBAL	1.068.879 €	-

(*) 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	2019
1.604.480 €	1.342.534 €	1.025.750 €	974.464 €	807.206 €	878.669€	853.695€	853.784€	853.695 €	883.449 €

