

**MEMÒRIA PROJECTE PRESSUPOST
2018**

FUNDACIÓ SAGESSA SALUT



ÍNDEX

1. CONSIDERACIONS GENERALS
2. PRESSUPOST D'ACTIVITAT
3. PRESSUPOST D'INGRESSOS
4. PRESSUPOST DE DESPESES
5. COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS
6. PRESSUPOST D'INVERSIONS
7. ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU
8. ESTAT DEL DEUTE

1. CONSIDERACIONS GENERALS

Segons indicació del Patronat de la **Fundació Sagessa Salut**, 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, pel que respecta a l'àrea assistencial:
 - L'entitat pressuposta la gestió de l'Àrea Bàsica de Salut (ABS) Vandellòs-l'Hospitalet, ABS Reus 5, ABS Riudoms, ABS la Selva del Camp, ABS de Cambrils i l'Hospital Lleuger de Cambrils. L'assignació per part del CATSALUT contempla el servei d'atenció continuada i també partides de "reforç d'estiu" (per als casos de Vandellòs i Cambrils).
 - El pressupost per al 2018 contempla la recurrència de les clàusules i programes concertats amb el CatSalut per a l'any 2017. Es disposa, per als càlculs, de la proposta de concertació 2017 que inclou un increment general del 0,63% en les tarifes. No es pressuposta cap increment addicional de tarifes per al 2018.
 - En la concertació definitiva de l'any 2017 el CatSalut ha fet una "revisió de l'assignació de recursos a l'atenció primària" amb l'objectiu de reforçar l'equitat territorial en l'assignació. En aquest sentit, s'han introduït nous índexs pressupostaris basats en aspectes socioeconòmics. Aquest plantejament

preveu incorporar nous recursos per als propers anys, els quals hauran de ser destinats a l'increment de dotació de professionals dels equips d'atenció primària. Per a l'any 2018 es pressuposta una xifra ja informada per a l'ABS de Riudoms i l'ABS Reus 5 per valor de 30.000 euros i 171.769,21 euros, respectivament.

- Es pressuposta una partida d'ingressos del CatSalut per a la substitució de personal que formava part de la plantilla de l'Institut Català de la Salut (ICS).
- També es pressuposta la gestió del Centre Residencial d'Acció Educativa la Pastoreta (CRAE Pastoreta), del Centre Residencial d'Acció Educativa Codina (CRAE Codina) i del Servei Tècnic de Punt de Trobada a Reus.
- Es pressuposta continuïtat en el Servei d'Ajuda a Domicili del Priorat. Pel que fa al Servei d'Ajuda a Domicili de Reus aquest no es pressuposta atès que ha estat realitzada l'encomana de gestió a una altra entitat del grup.
- L'entitat dona serveis auxiliars a la societat Rojar, Assistència Socio-sanitària SA.
- Es pressuposten els ingressos per l'arrendament de tres acceleradors lineals, dos ubicats a l'Hospital de Sant Joan de Reus de l'Avinguda del Doctor Josep Laporte i el tercer a la Plaça del gegant Indi de Reus. Els equipaments i els seus complements es troben lliures de càrregues financeres i, per tant, no es pressuposta despesa financera.
- Pel que fa al pressupost de personal:
 - Contempla la plantilla necessària per a la prestació de l'activitat.
 - En l'àmbit assistencial, es pressuposta en el marc del conveni "primer conveni col·lectiu de treball dels hospitals d'aguts, centres d'atenció primària, centres sociosanitaris, i centres de salut mental, concertats amb el Servei Català de la Salut". L'actual conveni, que va finalitzar el 31 de desembre de 2016, es troba en situació d'ultra activitat. Es pressuposta amb la consideració que els termes per a l'any 2017 i 2018 seran els mateixos.

- Es contempla una estimació de la meritació del creixement vegetatiu de conceptes salarials com són "complement per carreres professional" i "antiguitats".
- Es pressuposta la totalitat de l'import de les DPO (direcció per objectius).
- Es pressuposta la plantilla necessària per cobrir baixes per jubilacions que cal substituir de plantilla que era de l'entitat ICS.
- Es pressuposta la plantilla necessària per a la substitució i cobertura d'hores sindicals.
- 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 despeses financeres per la consideració d'arrendament financer dels edificis destinats al CRAE Codina, pel préstec bancari vigent i per la utilització d'una pòlissa de crèdit. L'entitat forma part d'un sistema de gestió comuna de tresoreria.
- El **pressupost d'ingressos i despeses** contempla una reducció del 2,9% respecte al de l'exercici 2016.
- El **pressupost d'inversions** contempla una partida genèrica de 295.000 euros per reposició de mobiliari, instal·lacions i equipament assistencial.
- Pel que fa al pressupost **d'estat de fluxos d'efectiu**, es preveu destinar els fluxos generats per les operacions al pressupost inversions i retorn de préstecs. Es preveu un increment de la tresoreria atès que no s'espera la reposició de cap accelerador lineal.
- En el document **estat del deute** es preveu la finalització del retorn d'un préstec que es va destinar a l'ampliació de l'ABS de Riudoms i es preveu el manteniment d'una pòlissa de crèdit per a les necessitats ordinàries de tresoreria.

2. PRESSUPOST D'ACTIVITAT**PRESSUPOST PER A L'EXERCICI 2018****FUNDACIÓ SAGESSA-SALUT**

CRAE	Pressupost 2017	Pressupost 2018
CRAE Pastoreta		
Places	36	36
Estades	13.044	13.075
Índex d'ocupació	99%	99,5%
CRAE Codina		
Places	20	20
Estades	7.246	7.227
Índex d'ocupació	99%	99%

ABS (població assignada)	Pressupost 2017	Pressupost 2018
EAP/Hospital Lleuger de Cambrils	31.719	31.730
EAP Vandellòs-Hospitalet	6.079	6.111
EAP Reus 5	22.470	27.430
EAP Riudoms	11.760	11.733
EAP Selva	6.759	6.773
Total assistències	78.787	83.777

Hores Servei d'Atenció Domiciliària Reus	Pressupost 2017	Pressupost 2018
Hores SAD	81.500	-

Hores Servei d'Atenció Domiciliària Priorat	Pressupost 2017	Pressupost 2018
Hores SAD	14.550	19.822

Punt Trobada	Pressupost 2017	Pressupost 2018
Nº casos/infants atesos	62	65

3. PRESSUPOST D'INGRESSOS**PRESSUPOST PER A L'EXERCICI 2018****FUNDACIÓ SAGESSA-SALUT**

CONCEPTES	2017	2018	% variació
A1. Import net de la xifra de negoci	20.056.068	19.227.257	-4,1%
b) Prestacions de serveis	20.056.068	19.227.257	-4,1%
A5. Altres ingressos d'explotació	907.705	1.163.741	28,2%
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	894.188	1.148.383	28,4%
b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici	13.517	15.358	13,6%
A9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres	4.167	0	-100,0%
A12. Ingressos financers	45.000	32.000	-28,9%
b) De valors negociables i altres instruments financers			
b.1) D'empreses del grup i associades	45.000	32.000	-28,9%
TOTAL INGRESSOS	21.012.940	20.422.998	-2,8%

4. PRESSUPOST DE DESPESES**PRESSUPOST PER A L'EXERCICI 2018****FUNDACIÓ SAGESSA-SALUT**

CONCEPTES	2017	2018	% variació
A4. Aprovisionaments	4.054.982	3.929.494	-3,1%
b) Consum de matèries primes i altres matèries consumibles	803.902	796.596	-0,9%
c) Treballs realitzats per altres empreses	3.251.080	3.132.898	-3,6%
A6. Despeses de personal	14.819.374	14.247.351	-3,9%
a) Sous, salaris i assimilats	11.585.150	11.098.119	-4,2%
b) Carregues socials	3.234.224	3.149.232	-2,6%
A7. Altres despeses d'explotació	1.074.026	1.081.983	0,7%
a) Serveis exteriors	1.040.145	1.038.070	-0,2%
b) Tributs	23.930	33.962	41,9%
b.1) Tributs Ajuntament	12.247	11.763	-4,0%
b.2) Tributs NO Ajuntament	11.683	22.199	90,0%
c) Pèrdues, deterioració i variació de provisions per operacions comercials	9.951	9.951	0,0%
A8. Amortització de l'immobilitzat	1.033.041	1.141.226	10,5%
A13. Despeses financeres	31.517	22.944	-27,2%
b) Per deutes amb tercers	31.517	22.944	-27,2%
TOTAL DESPESES	21.012.940	20.422.998	-2,8%

5. COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS

PRESSUPOST PER A L'EXERCICI 2018

FUNDACIÓ SAGESSA-SALUT

CONCEPTES	2017	2018	% variació
A) OPERACIONS CONTINUADES			
A1. Import net de la xifra de negoci	20.056.068	19.227.257	-4,1%
b) Prestacions de serveis	20.056.068	19.227.257	-4,1%
A4. Aprovisionaments	-4.054.982	-3.929.494	-3,1%
b) Consum de matèries primes i altres matèries consumibles	-803.902	-796.596	-0,9%
c) Treballs realitzats per altres empreses	-3.251.080	-3.132.898	-3,6%
A5. Altres ingressos d'explotació	907.705	1.163.741	28,2%
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	894.188	1.148.383	28,4%
b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici	13.517	15.358	13,6%
A6. Despeses de personal	-14.819.374	-14.247.351	-3,9%
a) Sous, salaris i assimilats	-11.585.150	-11.098.119	-4,2%
b) Carregues socials	-3.234.224	-3.149.232	-2,6%
A7. Altres despeses d'explotació	-1.074.026	-1.081.983	0,7%
a) Serveis exteriors	-1.040.145	-1.038.070	-0,2%
b) Tributs	-23.930	-33.962	41,9%
b.1) Tributs Ajuntament	-12.247	-11.763	-4,0%
b.2) Tributs NO Ajuntament	-11.683	-22.199	90,0%
c) Pèrdues, deterioració i variació de provisions per operacions comercials	-9.951	-9.951	0,0%
A8. Amortització de l'immobilitzat	-1.033.041	-1.141.226	10,5%
A9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres	4.167	0	-100,0%
A.I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	-13.483	-9.056	-32,8%
A12. Ingressos financers	45.000	32.000	-28,9%
b) De valors negociables i altres instruments financers	45.000	32.000	-28,9%
b.1) D'empreses del grup i associades	45.000	32.000	-28,9%
A13. Despeses financeres	-31.517	-22.944	-27,2%
b) Per deutes amb tercers	-31.517	-22.944	-27,2%
A.II) RESULTAT FINANCER	13.483	9.056	-32,8%
A.III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	0	0	
A.IV) RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES	0	0	
A.V) RESULTAT DE L'EXERCICI (BENEFICIS O PÈRDUES)	0	0	

6. PRESSUPOST D'INVERSIONS**PRESSUPOST PER A L'EXERCICI 2018****FUNDACIÓ SAGESSA-SALUT**

	2017	2018
II. INVERSIÓ DE REPOSICIÓ		
Mobiliari, equipament assistencial i tècnic	295.000	295.000
TOTAL INVERSIÓ	295.000	295.000
Fluxes d'efectiu generats per les operacions	295.000	295.000
TOTAL FINANÇAMENT	295.000	295.000

7. ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU**PRESSUPOST PER A L'EXERCICI 2018****FUNDACIÓ SAGESSA-SALUT**

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	1.025.342	1.142.121
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	1.033.041	1.141.226
c) Variació de provisions (+/-)	9.951	9.951
d) Imputació de subvencions (-)	-4.167	0
g) Ingressos financers (-)	-45.000	-32.000
h) Despeses financeres)+)	31.517	22.944
3 i 4. Canvis en el capital corrent i altres fluxos d'efectiu	-481.915	-103.965
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (+/- 1 +/- 2 +/- 3 +/- 4)	543.427	1.038.156
B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ		
6. Pagaments per inversions (-)	-295.000	-295.000
c) Immobilitzat material	-295.000	-295.000
7. Cobraments per desinversions (+)	823.276	0
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (7-6)	528.276	-295.000
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	-248.427	-143.156
b) Devolució i amortització de:	-248.427	-143.156
2. Deutes amb entitats de crèdit (-)	-228.264	-122.565
4. Altres deutes (-)	-20.163	-20.591
11. Pagaments per dividendes i remuneracions d'altres instruments de patrimoni	0	0
12. Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament	-248.427	-143.156
D) EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI		
	0	0
E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (+/- 5 +/-8 +/-12 +/- D)	823.276	600.000

8. ESTAT DEL DEUTE

PRESSUPOST PER A L'EXERCICI 2018

FUNDACIÓ SAGESSA-SALUT

Entitat financera Prèstecs	Venciment Data	Interès vigent %	Deute pendent a 31/12/2018	
			Curt	Llarg
Banco Pastor	25/06/2018	3,46%	0,00	0,00
Particular (*)	01/09/2020	2,10%	21.028,64	683.360,35
Total			21.028,64	683.360,35

(*) arrendament de local amb opció de compra (considerat arrendament financer)

Entitat financera Pòlisses	Venciment Data	Interès vigent %	Deute pendent a 31/12/2018	
			Curt	Llarg
Caixabank	31/12/2018	0,23%	0,00	0,00
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
		€
Caixabank	SISPAP	22.183,48
Caixabank	Particular	16.500,00
Total		38.683,48

Els tipus d'interès són una referència segons l'observació del tercer trimestre de l'any 2017