

**MEMÒRIA PROJECTE  
PRESSUPOST 2018**

**CENTRE MQ REUS, SA**



## **ÍNDEX**

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

## **1. CONSIDERACIONS GENERALS**

Segons indicació del Consell d'Administració del **Centre MQ Reus SA**, 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 l'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.
- L'entitat es troba en un procés de canvi de la seva ubicació per a la prestació dels seus serveis. Preveu, durant l'any 2018, una adequació dels espais de l'antic Hospital de Sant Joan de Reus. Les obres es troben en procés de licitació i es preveu que es duguin a terme durant l'any. En el moment en què s'hagi finalitzat les obres i hi hagi el corresponents permisos, es preveu el trasllat.

Pel que respecta al capítol **d'ingressos i activitat:**

### ***CatSalut:***

- Es contempen les activitats derivades de la concertació amb el Servei Català de la Salut (CatSalut). El centre és troba inclòs en la xarxa SISCAT (Sistema Sanitari Integral d'utilització Pública de Catalunya). El pressupost per al 2018 contempla la recurrència de les clàusules i programes concertats de l'any 2017. Es disposa per als càlculs de la proposta de concertació 2017, les tarifes per al 2017 s'han vist incrementades de manera genèrica en un 0,63%.
- L'activitat concertada pel Servei Català de la Salut es concreta en: hospitalització, consultes externes i cirurgia menor ambulatoria. La concertació contempla una

clàusula que es condiona a objectius i resultats anomenada "contraprestació per resultats". Es pressuposta un alt assoliment d'aquesta xifra.

### ***Mútues i privats:***

- Es pressuposta un increment del 9,5% tot consolidant l'increment que ja s'ha produït durant l'observat de 2017 i preveient el complement de les instal·lacions de l'Avinguda del Doctor Josep Laporte (Hospital Sant Joan de Reus).

### ***Altres ingressos i indemnitzacions:***

- Es pressuposta una reducció dels productes intermedis que es presten a altres entitats.
- Es pressuposta una indemnització per rescabament d'instal·lacions fixes que no es traslladaran, en criteri de prudència i per la xifra equivalent a la pèrdua prevista per al període 2018.

### En el capítol de **despeses:**

- S'actualitza la despesa d'aprovisionaments i treballs realitzats per altres segons l'increment previst d'activitat. Incorpora les partides de serveis assistencials per professionals externs, serveis prestats en quiròfans de l'Hospital de Sant Joan de Reus, serveis auxiliars de gestió, manteniments, entre d'altres".

- Pel que respecta al pressupost de despeses de personal:

Contempla la plantilla necessària per a la realització de l'activitat i 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'acompliment previst de les DPO (objectius) seguint el criteri d'equilibri econòmic del pressupost.

Inclou un increment de 1%, recollit en la LGPE 2017, sobre la massa salarial en

previsió que la comissió negociadora del I Conveni SISCAT apliqui la Disposició addicional tercera amb efectes des de 1-1-2017.

- Les despeses d'explotació contempnen la partida d'arrendament de l'edifici del Carrer Gaudí i dels espais utilitzats a l'avinguda Laporte, edifici de l'Hospital de Sant Joan de Reus.
- Les despeses financeres incorporen la repercussió del préstec signat amb l'Ajuntament de Reus com a conseqüència del RDL 4/2012 i 7/2012 (per a la cancel·lació de deutes amb proveïdors) i una previsió de despeses per utilització de pòlissa de crèdit.
- La partida de les amortitzacions augmenta significativament pel recàlcul del període de vida útil dels elements i instal·lacions estructurals que es preveu que no es traslladin.

En total resulta un augment del pressupost del 9,1% respecte l'exercici 2017.

Respecte al **pressupost d'inversions:**

L'entitat preveu realitzar l'obra per tal de traslladar l'activitat ambulatoria (Cirurgia Major Ambulatoria, urgències, consulta externa i exploracions complementàries) a les instal·lacions de l'antic Hospital de Sant Joan de Reus, ubicades al carrer de Sant Joan.

Els nous espais s'equiparan amb nou mobiliari i equipament. Es preveu traslladar els elements mòbils de les instal·lacions del Carrer Gaudí que estiguin en correcte estat de funcionament i conservació.

L'import per a reposició de mobiliari, equipament i instal·lacions es finançarà amb la xifra provinent dels fluxos de caixa que es generen per les operacions, menys els imports del principal dels préstecs a retornar.

L'import per a la inversió d'adequació de les instal·lacions de l'antic l'Hospital de Sant Joan de Reus es preveu finançar amb un préstec a llarg termini i amb fluxos generats per les operacions.

Pel que fa a l'**estat de fluxos d'efectiu** es preveu un manteniment del saldo bancari a partir de l'equilibri econòmic previst, del retorn de préstecs i del volum d'inversió previst.

Finalment, en **l'estat del deute** es preveu el retorn dels terminis d'amortització del préstec concertat amb l'Ajuntament de Reus l'any 2012 com a conseqüència del RDL 4/2012 i 7/2012 per al pagament a proveïdors. Es preveu concertar un nou préstec a llarg termini per finançar les inversions extraordinàries el qual s'aniria disposant segons les certificacions d'obra. Es fa el supòsit que aquest préstec tindrà un període de carència i que la primera amortització sigui en data de 2019.

**3. PRESSUPOST D'INGRESSOS****PRESSUPOST PER A L'EXERCICI 2018****CENTRE MQ REUS, SA**

<b>CONCEPTES</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>% var</b>
A1. Import net de la xifra de negoci	13.450.400	14.262.791	6,0%
b) Prestacions de serveis	13.450.400	14.262.791	6,0%
A5. Altres ingressos d'explotació	12.135	10.293	-15,2%
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	9.976	8.134	-18,5%
b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici	2.159	2.159	0,0%
A12. Ingressos financers	18.967	18.967	0,0%
b) De valors negociables i altres instruments financers	18.967	18.967	0,0%
b.1) D'empreses del grup i associades	18.967	18.967	0,0%
A11. Altres resultats		409.575	100,0%
<b>TOTAL INGRESSOS</b>	<b>13.481.502</b>	<b>14.701.626</b>	<b>9,1%</b>

**DETALL**

CatSalut	3.892.819	3.923.995	0,8%
Hospitalització	3.030.659	3.146.878	
Consultes externes	414.978	417.592	
Tècniques	320.929	225.790	
Objectius	126.253	133.735	
Mútues/ privats	9.245.847	10.124.563	9,5%
Altres ingressos assistencials	311.734	214.233	-31,3%
Productes intermedis ICS	89.252	81.752	
Altres	222.482	132.481	
Altres ingressos d'explotació	9.976	8.134	-18,5%
Indemnitzacions		409.575	100,0%
Subvencions	2.159	2.159	0,0%
Financers	18.967	18.967	0,0%
<b>TOTAL INGRESSOS</b>	<b>13.481.502</b>	<b>14.701.626</b>	<b>9,1%</b>

## 4. PRESSUPOST DE DESPESES

PRESSUPOST PER A L'EXERCICI 2018

CENTRE MQ REUS, SA

CONCEPTES	2017	2018	% var
A4. Aprovisionaments	6.962.954	7.488.900	7,6%
b) Consum de matèries primes i altres matèries consumibles	969.406	1.015.515	4,8%
c) Treballs realitzats per altres empreses	5.993.548	6.473.385	8,0%
A6. Despeses de personal	5.039.266	5.397.714	7,1%
a) Sous, salaris i assimilats	3.877.776	4.161.265	7,3%
b) Carregues socials	1.161.490	1.236.449	6,5%
A7. Altres despeses d'explotació	1.187.423	1.154.884	-2,7%
a) Serveis exteriors	1.107.551	1.072.025	-3,2%
b) Tributs	39.799	42.749	7,4%
b.1) Tributs Ajuntament	8.255	9.015	9,2%
b.2) Tributs NO Ajuntament	31.544	33.734	6,9%
c) Pèrdues, deterioració i variació de provisions per operacions comercials	40.073	40.110	0,1%
A8. Amortització de l'immobilitzat	286.732	651.008	127,0%
A13. Despeses financeres	5.127	9.120	77,9%
a) Per deutes amb empreses del grup i associades	5.127	7.620	48,6%
b) Per deutes amb tercers		1.500	
<b>TOTAL DESPESES</b>	<b>13.481.502</b>	<b>14.701.626</b>	<b>9,1%</b>

## DETALL

Aprovisionaments	969.406	1.015.515	4,8%
Fàrmacs	212.483	168.462	
Material sanitari	692.432	786.503	
Altres aprovisionaments	64.491	60.550	
Treballs realitzats altres empreses	5.993.548	6.473.385	8,0%
Serveis assistencials	4.805.173	5.233.542	
Proves diagnòstiques	171.650	160.971	
Serveis hosteleria	158.353	157.477	
Serveis neteja	106.891	120.821	
Serveis bugaderia	44.096	45.078	
Manteniments	199.777	248.032	
Serveis auxiliars de gestió	495.860	495.860	
Altres serveis	11.748	11.604	
Despeses de personal	5.039.266	5.397.714	7,1%
Serveis exteriors	1.107.551	1.072.025	-3,2%
Lloguers	644.275	648.647	
Reparacions	37.166	29.256	
Subministraments	169.746	164.445	
Missatgeria	33.934	36.255	
Seguretat i serveis auxiliars	69.568	54.350	
Assegurances	25.685	35.061	
Auditors, assessors i prof. Independents	57.383	43.660	
Altres	69.794	60.351	
Tributs	39.799	42.749	7,4%
Provisions	40.073	40.110	0,1%
Amortitzacions	286.732	651.008	127,0%
Despeses financeres	5.127	9.120	77,9%
<b>TOTAL DESPESES</b>	<b>13.481.502</b>	<b>14.701.626</b>	<b>9,1%</b>



## 5. COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS

PRESSUPOST PER A L'EXERCICI 2018

CENTRE MQ REUS, SA

CONCEPTES	2017	2018	% var
<b>A) OPERACIONS CONTINUADES</b>			
A1. Import net de la xifra de negoci	13.450.400	14.262.791	6,0%
b) Prestacions de serveis	13.450.400	14.262.791	6,0%
A4. Aprovisionaments	-6.962.954	-7.488.900	7,6%
b) Consum de matèries primes i altres matèries consumibles	-969.406	-1.015.515	4,8%
c) Treballs realitzats per altres empreses	-5.993.548	-6.473.385	8,0%
A5. Altres ingressos d'explotació	12.135	10.293	-15,2%
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	9.976	8.134	-18,5%
b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici	2.159	2.159	0,0%
A6. Despeses de personal	-5.039.266	-5.397.714	7,1%
a) Sous, salaris i assimilats	-3.877.776	-4.161.265	7,3%
b) Carregues socials	-1.161.490	-1.236.449	6,5%
A7. Altres despeses d'explotació	-1.187.423	-1.154.884	-2,7%
a) Serveis exteriors	-1.107.551	-1.072.025	-3,2%
b) Tributs	-39.799	-42.749	7,4%
b.1) Tributs Ajuntament	-8.255	-9.015	9,2%
b.2) Tributs NO Ajuntament	-31.544	-33.734	6,9%
c) Pèrdues, deterioració i variació de provisions per operacions comercials	-40.073	-40.110	0,1%
A8. Amortització de l'immobilitzat	-286.732	-651.008	127,0%
A11. Altres resultats		409.575	
<b>A.I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ</b>	<b>-13.840</b>	<b>-9.847</b>	<b>-28,9%</b>
A12. Ingressos financers	18.967	18.967	0,0%
b) De valors negociables i altres instruments financers	18.967	18.967	0,0%
b.1) D'empreses del grup i associades	18.967	18.967	0,0%
A13. Despeses financeres	-5.127	-9.120	77,9%
a) Per deutes amb empreses del grup i associades	-5.127	-7.620	48,6%
b) Per deutes amb tercers	0	-1.500	
<b>A.II) RESULTAT FINANCER</b>	<b>13.840</b>	<b>9.847</b>	<b>-28,9%</b>
<b>A.V) RESULTAT DE L'EXERCICI (BENEFICIS O PÈRDUES)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
A) Total DESPESES del Compte de Pèrdues i Guanys	13.481.502	14.701.626	9,1%
B) Total INGRESSOS del Compte de Pèrdues i Guanys	13.481.502	14.701.626	9,1%

**6. PRESSUPOST D'INVERSIONS****PRESSUPOST PER A L'EXERCICI 2018****CENTRE MQ REUS, SA**

<b>PRESSUPOST D'INVERSIÓ</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
<b>I. OBRA EXTRAORDINÀRIA</b>	<b>0</b>	<b>2.069.953</b>
Reforma i instal.lacions espais antic Hospital	0	1.569.953
Mobiliari, equipament, altres	0	500.000
<b>II. INVERSIÓ DE REPOSICIÓ</b>	<b>260.861</b>	<b>115.327</b>
Mobiliari, equipament, altres	260.861	115.327
<b>TOTAL INVERSIÓ</b>	<b>260.861</b>	<b>2.185.280</b>
Fluxos de caixa generats per les operacions	260.861	615.327
Préstec a llarg termini	0	1.569.953
<b>FONTS DE FINANÇAMENT</b>	<b>260.861</b>	<b>2.185.280</b>

## ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU

PRESSUPOST PER A L'EXERCICI 2018

CENTRE MQ REUS, SA

<b>A) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
<b>1. Resultat de l'exercici abans dels impostos</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2. Ajustos del resultat</b>	<b>312.965</b>	<b>681.271</b>
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	286.732	651.008
c) Variació de provisions (+/-)	40.073	40.110
g) Ingressos financers (-)	-18.967	-18.967
h) Despeses financeres )+)	5.127	9.120
<b>3 i 4. Canvis en el capital corrent i altres fluxos d'efectiu</b>	<b>13.840</b>	<b>0</b>
<b>5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (+/- 1 +/- 2 +/- 3 +/- 4)</b>	<b>326.805</b>	<b>681.271</b>
<b>B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ</b>		
<b>6. Pagaments per inversions (-)</b>	<b>-260.861</b>	<b>-2.185.280</b>
c) Immobilitzat material	-260.861	-2.185.280
<b>7. Cobraments per desinversions (+)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (7-6)</b>	<b>-260.861</b>	<b>-2.185.280</b>
<b>C) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT</b>		
<b>9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer</b>	<b>-65.944</b>	<b>1.504.009</b>
a) Emissió	0	1.569.953
2. Deutes amb entitats de crèdit (+)	0	1.569.953
b) Devolució i amortització de:	-65.944	-65.944
3. Deutes amb empreses del grup i associades (-)	-65.944	-65.944
<b>11. Pagaments per dividendes i remuneracions d'altres instruments de patrimoni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>12. Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament</b>	<b>-65.944</b>	<b>1.504.009</b>
<b>D) EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (+/- 5 +/- 8 +/- 12 +/- D)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**8. ESTAT DEL DEUTE****PRESSUPOST PER A L'EXERCICI 2018****CENTRE MQ REUS, SA**

Entitat financera	Venciment	Interès vigent	Deute pendent a 31/12/2018	
			Curt	Llarg
<b>Prèstecs</b>	<b>Data</b>	<b>%</b>		
Ajuntament RDL 4/2012	29/05/2022	1,31%	65.944,08	164.860,27
Préstec de nova constitució				1.569.953,00
<b>Total</b>			<b>65.944,08</b>	<b>1.734.813,27</b>

Entitat financera	Venciment	Interès vigent	Deute pendent a 31/12/2018	
			Curt	Llarg
<b>Pòlisses</b>	<b>Data</b>	<b>%</b>		
CaixaBank	23/11/2018			
<b>Total</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Entitat financera	Venciment	Interès vigent	Import
			€
<b>Inversions financeres</b>	<b>Data</b>	<b>%</b>	
<b>Total</b>			<b>0,00</b>

Entitat financera	Venciment	Interès vigent	Import
			€
<b>Rentings financers</b>	<b>Data</b>	<b>%</b>	
<b>Total</b>			<b>0,00</b>

Entitat financera	Beneficiari	Import
		€
<b>Avals</b>		
<b>Total</b>		<b>0,00</b>