

**MEMÒRIA PROJECTE
PRESSUPOST 2025**

CENTRE MQ REUS, SA



Índex

1. Consideracions generals.....	3-6
2. Pressupost d'Activitat assistencial.....	7
3. Pressupost d'Ingressos.....	8
4. Pressupost de Despesa.....	8
5. Compte de pèrdues i guanys previsional	9
6. Pressupost d'Inversions.....	10
7. Estat de Fluxos d'Efectiu (EFE).....	11
8. Estat del deute.....	12

1.- CONSIDERACIONS GENERALS

Per a l'elaboració de la proposta de pressupost de l'exercici 2025 s'han tingut en compte les següents consideracions:

L'activitat principal de l'empresa està classificada en el CNAE 8610 Activitats hospitalàries i consta classificada per l'IGAE (*Intervención General de la Administración del Estado*) i en les Bases d'Execució del Pressupost per l'Ajuntament de Reus com a societat no financera.

A data d'elaboració del pressupost queda pendent rebre la Instrucció de servei conjunta de la Gerència de Serveis Generals i la Intervenció General, Pressupost general exercici 2025, on es dicta les normes sobre l'Estabilitat pressupostària, Regal de la despesa i sostenibilitat financera.

Per aquest motiu s'han tingut en consideració les mateixes previsions d'estabilitat pressupostària i de equilibri pressupostaria en termes de comptabilitat nacional.

En conseqüència, les previsions de la Llei d'estabilitat pressupostària tornen prendre plena vigència, entre elles, la continguda a l'art. 11.4, la qual estableix que *"Las corporaciones Locales deberán mantener una posición de **equilibrio o superávit presupuestario**"*

El pressupost, doncs, s'ha de confeccionar amb equilibri pressupostària en termes de comptabilitat nacional, per cadascun dels ens dependents que l'integren, segons disposa l'art. 4 de RD 1463/2007 de 2 de novembre, pel qual s'aprova el reglament de desenvolupament de la Llei d'Estabilitat Pressupostària, en la seva aplicació a les entitats locals.

Com a entitat dependent de l'Ajuntament de Reus, s'ha tingut en compte el compliment de l'estabilitat pressupostària, la regla de la despesa i la sostenibilitat financera, en els termes indicats per la Intervenció municipal.

El pressupost de l'any 2024 de l'entitat es va aprovar en el marc pressupostari de l'Ajuntament de Reus en Ple de l'Ajuntament de Reus el 22 de Desembre de 2023 i es va publicar al BOPT - Butlletí Oficial de la Província de 28 de Desembre de 2023.

El pressupost de l'exercici 2025 s'ha confeccionat tenint en compte les iniciatives establertes en el Pla de Sanejament 2024-2026 el qual busca accions orientades a incrementar els ingressos i a reduir els costos i millorar la productivitat.

Les iniciatives relacionades amb l'augment de l'activitat i ingressos són:

- Incrementar l'activitat quirúrgica pública.
- Increment de la cartera de serveis d'activitat pública.
- Incorporar nou equipament tecnològic.
- Increment de tarifes.

Iniciatives relacionades amb l'augment de la productivitat i reducció de costos

- Reorganització de la divisió administrativa.
- Reorganització del personal de l'àrea de consultes externes. Trasllat i unificació de totes les consultes externes en una única instal·lació a Vapor Nou.
- Reorganitzar el personal de les diferents àrees. Revisió de torns, horaris i tasques del personal. Adequació dels ratis de cada àrea a les necessitats.
- Revisió dels serveis assistencials de suport; Farmàcia, laboratori i anatomia patològica.

En la divisió de l'activitat assistencial, a les instal·lacions ubicades Carrer Vapor Nou, es pressuposta activitat ambulatoria d'urgències, de consultes externes, d'exploracions complementàries i radiologia, d'intervencions de cirurgia menor ambulatoria i de proves invasives, i a les instal·lacions del carrer Gaudí, es pressuposta activitat quirúrgica i d'hospitalització, activitat ambulatoria de consultes externes i exploracions complementàries i una petita part d'activitat d'urgències.

En la divisió de prestació de serveis administratius a les entitats de SAGESSA, SA, Fundació Educativa i Social, Fundació per l'Atenció Social i Rojar Assistència Sociosanitària, SA es pressuposta només la

prestació dels serveis administratius de les àrees de Tecnologia de la Informació i Comunicació (TIC) i de l'àrea de Serveis Generals.

Pel que respecta al capítol d'ingressos i activitat:

CatSalut:

- Es contemplen les activitats derivades de la concertació amb el Servei Català de la Salut (CatSalut) i de les activitats lligades a l'ampliació de la cartera de serveis pública. El centre es troba inclòs en la xarxa SISCAT (Sistema Sanitari Integral d'utilització Pública de Catalunya). El pressupost per al 2025 contempla activitat quirúrgica, de consultes lligades a l'activitat quirúrgica i de cirurgia menor ambulatoria. La concertació contempla una clàusula que es condiciona a objectius i resultats anomenada "contraprestació per resultats". Es pressuposta un alt assoliment d'aquesta xifra.

Mútues i privats:

- Es pressuposa un lleuger increment de la demanda en l'activitat de mútues i privats .
- L'entitat preveu un increment en algunes de les tarifes de mútues i privat mantenint tots els contractes i cartera de serveis.

Pel que respecta al capítol de despeses:

S'actualitzen les despeses en fàrmacs, en material sanitari, en altres aprovisionaments, en treballs realitzats per altres i en serveis exteriors, així com també les despeses per manteniments, subministraments i altres despeses d'explotació, segons previsió d'activitat 2025 i l'evolució d'increment de preus de mercat.

En la partida de la despesa de personal s'han tingut en compte els salaris del 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 i s'ha aplicat un increment fix del 2% de les retribucions dels empleats públics per a l'exercici 2025.

Les despeses d'explotació contemplen la partida d'arrendament de l'edifici del Carrer Gaudí i l'amortització de l'edifici de Carrer Vapor Nou, adscrit a Centre MQ Reus, SA l'any 2022.

Respecte al pressupost d'inversions:

L'entitat preveu inversions en:

- Equipament, en concepte de reposició d'equipament, una taula quirúrgica, una llum quirúrgica, un Ecògraf CARDIO i una rentadora fibroscopi.
- Mobiliari, obres i instal·lacions, en concepte de reposició i manteniment mobiliari, obres i instal·lacions.
- Aparells informàtics, telecomunicacions i programari, en concepte de partida oberta per reposició, una partida oberta per programari i una partida per gestor de signatura digital.

Les anteriors inversions es preveuen finançar amb la xifra provinent dels fluxos de caixa que es generen per les operacions i amb recursos propis.

També es preveu una partida en obra extraordinària motivada per l'adequació dels espais de Vapor Nou, àrea quirúrgica i planta d'hospitalització per la redacció del projecte d'obra, una partida per al SAP ECOFIN, una partida per SAP ARGOS finançada amb recursos externs.

Pel que fa a l'estat de fluxos d'efectiu i estat de l'endeutament.

Es preveu el retorn de les anualitats que vencen dels préstecs de l'Institut Català de finances i Caixabank per les obres d'adequació del les instal·lacions del carrer Vapor Nou.

També, l'entitat es troba adherida en un sistema de tresoreria cash pooling encapçalat per l'entitat Reus Servei Municipals (RSM), entitat depenent de l'Ajuntament de Reus que permet garantir la liquiditat davant d'oscil·lacions i necessitats de tresoreria.

2.- PRESSUPOST D'ACTIVITAT ASSISTENCIAL

2. PRESSUPOST D'ACTIVITAT ASSISTENCIAL

PER A L'EXERCICI 2025

CENTRE MQ REUS, SA

2025

Hospitalització aguts

Hospitalització aguts

Llits	38
Estades	
ALTES TOTALS	4.178
Altes totals (CatSalut)	2.178
Altes (mútues i privats)	2.000

Ambulatori

Urgències ambulatories	30.000
Urgències ingressades	500
Urgències totals (ambulatories + ingressades)	30.500
% urgències ingressades	1,6%
Primeres visites visitades	48.000
Successives visites visitades	72.000
Intervencions Ambulatories	3.224

Ambulatori: exploracions complementàries

Resta exploracions complementàries	102.276
------------------------------------	---------

3.- PRESSUPOST D'INGRESSOS

3. PRESSUPOST D'INGRESSOS

PER A L'EXERCICI 2025

CENTRE MQ REUS, SA

CONCEPTES	2025
A1. Import net de la xifra de negoci	18.520.299
b) Prestacions de serveis	18.520.299
A5. Altres ingressos d'explotació	613.500
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	232.233
b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici	381.267
A12. Ingressos financers	0
b) De valors negociables i altres instruments financers	0
b.1) D'empreses del grup i associades	0
TOTAL INGRESSOS	19.133.799

4.- PRESSUPOST DE DESPESES

4. PRESSUPOST DE DESPESES

PER A L'EXERCICI 2025

CENTRE MQ REUS, SA

CONCEPTES	2025
A4. Aprovisionaments	8.877.495
b) Consum de matèries primes i altres matèries consumibles	1.495.505
c) Treballs realitzats per altres empreses	7.381.990
A6. Despeses de personal	8.300.684
a) Sous, salaris i assimilats	6.308.520
b) Carregues socials	1.992.164
A7. Altres despeses d'explotació	1.253.703
a) Serveis exteriors	1.159.761
b) Tributs	32.168
c) Pèrdues, deterioració i variació de provisions per operacions comercials	61.774
A8. Amortització de l'immobilitzat	624.366
A13. Despeses financeres	77.551
a) Per deutes amb empreses del grup i associades	17.497
b) Per deutes amb tercers	60.054
c) Per actualització de provisions	
TOTAL DESPESES	19.133.799

5.- COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS

5. COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS

PER A L'EXERCICI 2025

CENTRE MQ REUS, SA

CONCEPTES	2025
A) OPERACIONS CONTINUADES	
A1. Import net de la xifra de negoci	18.520.299
b) Prestacions de serveis	18.520.299
A4. Aprovisionaments	-8.877.495
b) Consum de matèries primes i altres matèries consumibles	-1.495.505
c) Treballs realitzats per altres empreses	-7.381.990
A5. Altres ingressos d'explotació	613.500
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	232.233
b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici	381.267
A6. Despeses de personal	-8.300.684
a) Sous, salaris i assimilats	-6.308.520
b) Carregues socials	-1.992.164
A7. Altres despeses d'explotació	-1.253.703
a) Serveis exteriors	-1.159.761
b) Tributs	-32.168
c) Pèrdues, deterioració i variació de provisions per operacions comercials	-61.774
A8. Amortització de l'immobilitzat	-624.366
A.I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	77.551
A12. Ingressos financers	0
b) De valors negociables i altres instruments financers	0
b.1) D'empreses del grup i associades	0
A13. Despeses financeres	-77.551
a) Per deutes amb empreses del grup i associades	-17.497
b) Per deutes amb tercers	-60.054
A.II) RESULTAT FINANCER	-77.551
A.V) RESULTAT DE L'EXERCICI (BENEFICIS O PÈRDUES)	0

6.- PRESSUPOST D'INVERSIONS

6. PRESSUPOST D'INVERSIONS

PER A L'EXERCICI 2025

CENTRE MQ REUS, SA

PRESSUPOST D'INVERSIÓ	2025
I. OBRA EXTRAORDINÀRIA	120.000
Adequació espai C/Vapor nou, redacció projecte	120.000
II. INVERSIÓ DE REPOSICIÓ	
EQUIPAMENT	168.000
Reposició equipament	30.000
Taula quirúrgica	35.000
Llum quirúrgica	18.000
Ecograf CARDIO	60.000
Rentadora Fibroscopis (lloguer actual)	25.000
MOBILIARI, OBRES I INSTAL·LACIONS	30.000
Reposició i manteniment mobiliari, obres i instal·lacions	30.000
APARELLS INFORMÀTICS, TELECOMUNICACIONS I PROGRAMARI	420.000
Partida oberta per reposició	15.000
Partida oberta programari	10.000
SAP ECOFIN	200.000
HES SAP ARGOS - CATSALUT	180.000
Gestor de signatura digital	15.000
TOTAL INVERSIÓ	738.000
Fluxos de caixa generats per les operacions de l'exercici	243.099
Fonts de finançament externes	500.000
FONTS DE FINANÇAMENT	743.099

7.- ESTAT DE FLUXOS D'EFFECTIU

7. ESTAT DE FLUXOS D'EFFECTIU

PER A L'EXERCICI 2025

CENTRE MQ REUS, SA

A) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ		2025
1. Resultat de l'exercici abans dels impostos		0
2. Ajustos del resultat		382.424
a) Amortització de l'immobilitzat (+)		624.366
c) Variació de provisions (+/-)		61.774
d) Imputació de subvencions (-)		-381.267
h) Despeses financeres)+)		77.551
3 i 4. Canvis en el capital corrent i altres fluxos d'efectiu		0
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (+/- 1 +/- 2 +/- 3 +/- 4)		382.424
B) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ		
6. Pagaments per inversions (-)		-738.000
c) Immobilitzat material		-738.000
7. Cobraments per desinversions (+)		0
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (7-6)		-738.000
C) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT		
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni		0
10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer		377.903
a) Emissió		500.000
1. Obligacions i altres valors negociables (+)		
2. Deutes amb entitats de crèdit (+)		500.000
3. Deutes amb empreses del grup i associades (+)		
4. Altres deutes (+)		
b) Devolució i amortització de:		-122.097
2. Deutes amb entitats de crèdit (-)		-122.097
3. Deutes amb empreses del grup i associades (-)		0
11. Pagaments per dividends i remuneracions d'altres instruments de patrimoni		0
12. Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament		377.903
D) EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI		0
E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFFECTIU O EQUIVALENTS (+/- 5 +/- 8 +/- 12 +/- D)		22.327

8.- ESTAT DEL DEUTE

8. ESTAT DEL DEUTE

PER A L'EXERCICI 2025

CENTRE MQ REUS, SA

Entitat financera	Venciment	Interès vigent	Deute pendent a 31/12/2025	
Prèstecs	Data	%	Curt	Llarg
Préstec Caixa	31/7/2031	3,00%	65.033,64	303.490,52
Préstec ICF	31/7/2031	3,00%	57.062,91	340.844,86
Préstec ICO COVID	23/6/2025	1,50%	0,00	0,00
Total			122.096,55	644.335,38

Entitat financera	Venciment	Interès vigent	Import
Pòlisses	Data	%	€
			0,00

Entitat financera	Venciment	Interès vigent	Import
Inversions financeres	Data	%	€
Total			0,00

Entitat financera	Venciment	Interès vigent	Import
Rentings financers	Data	%	€
Total			0,00

Entitat financera	Beneficiari		Import
Avals			€
Total			0,00