

**MEMÒRIA PROJECTE
PRESSUPOST 2021**

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 I ESTAT PREVISIONAL COMPARATIU
6. PRESSUPOST D'INVERSIONS
7. ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU
8. ESTAT DEL DEUTE

1. CONSIDERACIONS GENERALS

Per a l'elaboració de la proposta de pressupost de l'exercici 2021 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.

En el marc del conveni regulador de 30.12.2019 i de l'addenda de 27.03.2020, formalitzats entre l'Administració de la Generalitat de Catalunya, el Servei Català de la Salut i l'Ajuntament de Reus per a la racionalització de l'activitat assistencial del sistema públic de salut a les ciutats de Reus i Móra d'Ebre, l'exercici 2020 s'ha produït la transmissió gratuïta per part d'Hospital de Sant Joan de Reus SAM de la totalitat de les accions representatives del capital social de l'entitat, 100 accions, a favor de l'Ajuntament de Reus. Aquest canvi en la propietat no té impacte pressupostari.

Com a entitat dependent de l'Ajuntament de Reus, ha de tenir 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.

L'acord del consell de Ministres de 7 d'octubre de 2020 va deixar sense efecte els objectius de dèficit i deute pública per als exercicis 2020 i 2021 en aplicació de la situació d'emergència en atenció al previst a l'art. 135.4 de la Constitució Espanyola i 11.3 de la Llei 2/20212, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat financera. No obstant, romanen en vigor les normes sectorials d'aplicació a les entitats locals, i el règim de tutela financera de les entitats locals (límit d'endeutament i ràtio d'estalvi net, en els termes previstos a l'art. 53 del TRLRHL, condicionats per a la Disposició addicional 14 del RDL 20/2011 (segons la redacció donada per la Disposició final 31 de la LPGE de 2013). En conseqüència el pressupost es presenta sense dèficit inicial (art. 165.4 TRLRHL). Els límits d'endeutament i l'accés al crèdit mantenen la seva vigència, per la qual cosa, l'estalvi net, que mesura la capacitat de amb els ingressos corrents, atendre la despesa corrent i l'annualitat teòrica d'amortització, s'han de mantenir.

Consta el pressupost de l'any 2020 aprovat el 18 de desembre de 2019 en el marc pressupostari de l'Ajuntament de Reus, publicat en el BOPT - Butlletí Oficial de la Província el 23 de desembre 2019.

El pressupost de l'exercici 2021 s'actualitza respecte al de 2020 a partir de la variació prevista de l'activitat, de l'evolució de projectes específics, de la informació històrica i de consideracions normatives. És significativa l'evolució dels espais en els quals es realitzarà l'activitat durant l'any 2021.

Ubicacions previstes:

Noves instal·lacions ubicades al carrer Sant Joan cantonada Carrer Vapor Nou.

L'entitat pressuposta activitat que es durà a terme a les noves instal·lacions ubicades al carrer de Sant Joan de Reus, cantonada carrer Vapor Nou. L'espai disposa de 6 plantes amb uns 400 metres quadrats per planta i s'hi traslladarà l'activitat ambulatoria (urgències, consultes externes, exploracions complementàries i radiologia i les intervencions de cirurgia menor ambulatoria i proves invasives).

Instal·lacions de la Clínica ubicada al carrer Gaudí. Instal·lacions que es troben ubicades al carrer d'Antoni Gaudí de Reus en el qual s'hi concentrarà l'activitat quirúrgica i d'hospitalització i una part de les consultes externes. L'any 2019 es va renovar el contracte d'arrendament.

A diferència de l'any 2020, no es pressuposta activitat ni despeses en espais de l'Hospital de Sant Joan de Reus, a l'Avinguda del Doctor Josep Laporte, en referència amb el espais de consultes externes, tampoc en sessions quirúrgiques ni en la planta anteriorment arrendada d'hospitalització.

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). El centre és troba inclòs en la xarxa SISCAT (Sistema Sanitari Integral

d'utilització Pública de Catalunya). El pressupost per al 2021 contempla la recurrència de l'activitat de l'any 2020. Pel que respecta a les tarifes, l'any 2020 varen créixer un 2,77% i, per al 2021, s'estima un creixement del 0,9% en correlació amb l'increment salarial.

- 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 condiciona a objectius i resultats anomenada "contraprestació per resultats". Es pressuposta un alt assoliment d'aquesta xifra.
- L'entorn social i econòmic del país s'ha vist fortament afectat per la crisi sanitària derivada de la pandèmia del virus Covid-19. La gravetat de la situació va comportar la publicació, al BOE del dia 13 de març de 2020, del Reial Decret-Llei 7/2020 de 12 de març pel qual s'adoptaven mesures urgents per respondre a l'impacte econòmic del Covid-19. Aquestes mesures s'han anat allargant i adaptant fins l'actualitat. El present pressupost es planteja en un entorn de manteniment de l'activitat. S'augmenta el pressupost en línies de despesa com despesa de personal, neteja i material EPI que si han augmentat.

Mútues i privats:

- L'entitat preveu mantenir els contractes i cartera de serveis amb les mútues i privats. Es pressuposta un increment mínim genèric del 0,9% en relació al pressupost de 2020 per finançar increments en la massa salarial i en materials.
- La pandèmia COVID-19 està afectant de manera significativa l'escenari de l'any 2020, i va implicar un tancament temporal de les instal·lacions i cartera de serveis. Es pressuposta una activitat preveient que les instal·lacions i cartera de serveis romandran obertes tot l'any 2021.

En el capítol de **despeses:**

S'actualitza la despesa d'aprovisionaments i treballs realitzats per altres segons previsió d'activitat. Els quiròfans pressupostats són propis i es preveu una millora dels costos de les sessions quirúrgiques i de materials en relació amb l'any 2019 i principis del 2020.

L'entitat forma part d'una agrupació d'interès econòmic (Gestió Integral Sanitària i Assistencial AIE), a la qual ha realitzat un encàrrec de gestió, i que li presta serveis auxiliars de gestió d'acord amb les corresponents tarifes. L'agrupació té la condició de mitjà propi. Segons el conveni regulador de 30.12.2019 formalitzat entre l'Administració de la Generalitat de Catalunya, el Servei Català de la Salut i l'Ajuntament de Reus per a la racionalització de l'activitat assistencial del sistema públic de salut a les ciutats de Reus i Móra d'Ebre, l'Agrupació d'Interès econòmic seguirà prestant els serveis a les entitats sòcies i en un termini de 18 mesos (30/6/2021) l'activitat de GINSA es repartirà directament per cadascun dels seus socis.

El Consell de Ministres del dia 27 d'octubre ha aprovat el projecte de Llei de Pressupostos Generals de l'Estat de 2021. Entre les mesures que contempla, hi ha l'increment màxim previst per al 2021 de les retribucions del personal al servei del sector públic, que no podran créixer més enllà del 0,9% i que es pressuposta. El pressupost de l'any 2021 també recull les recurrències d'increments salarials de l'any 2020 del conveni SISCAT.

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". Es contempla una estimació de la meritació del creixement vegetatiu de conceptes salarials com són "complement per carreres professional" i "antiguitats". Es pressuposta la partida DPO (objectius) seguint el criteri d'equilibri econòmic del pressupost.

Les despeses d'explotació contempnen la partida d'arrendament de l'edifici del Carrer Gaudí i de l'edifici de Carrer Vapor Nou, així com una previsió de despeses per manteniments, subministraments i altres despeses d'explotació.

No es pressuposten despeses de lloguer d'espais de consultes externes i de la planta d'hospitalització de l'avinguda Josep Laporte (Hospital).

En total resulta un pressupost de 15.122.789 euros, una variació de 0,9 % respecte l'exercici 2020.

Respecte al **pressupost d'inversions:**

L'entitat preveu obrir espais de manera progressiva a les noves instal·lacions de Carrer de Sant Joan cantonada Carrer Vapor Nou. L'activitat que es duia a terme a les instal·lacions de l'Hospital de Sant Joan de Reus (Laporte) també es traslladarà de forma esgraonada (Cirurgia Major Ambulatoria, urgències, consulta externa i exploracions complementàries). Es preveu una partida per a mobiliari i equipament sanitari. La principal inversió per a la posada en funcionament de la present fase ha estat duta a terme l'any 2019 i 2020. Es preveu l'adequació del soterrani per serveis de radiologia.

L'entitat haurà de reformar part de les instal·lacions ubicades al carrer d'Antoni Gaudí. Es preveu una partida per a la sala de cirurgia major ambulatoria.

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 i amb recursos propis.

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

Es preveu el retorn del principal que venç al 2021 dels préstecs:

- Concertat amb l'Ajuntament de Reus l'any 2012 com a conseqüència del RDL 4/2012 i 7/2012 per al pagament a proveïdors.
- Institut Català de finances i Caixabank per les obres d'adequació del les instal·lacions del carrer Vapor nou.
- Préstec ICO Covid amb Caixabank.

Es pressuposten les despeses financeres per necessitats transitòries de tresoreria d'una pòlissa de tresoreria a curt termini. També, l'entitat a l'any 2020 es troba adherida en un sistema de tresoreria encapçalat per l'Hospital de Sant Joan de Reus SA que ha permès

garantir la liquiditat davant d'oscil·lacions i necessitats de tresoreria. L'Hospital de Sant Joan de Reus, atès que des del 22 de juliol de 2020 no forma part del perímetre de l'Ajuntament de Reus, ha iniciat un procés planificat per extingir l'actual sistema de cash pooling. L'entitat preveu adherir-se a un altre sistema de tresoreria en l'àmbit de l'Ajuntament de Reus.

2. PRESSUPOST D'ACTIVITAT ASSISTENCIAL**PRESSUPOST PER A L'EXERCICI 2021**

	2020 (octubre)	2020	2021
Hospitalització aguts			
Hospitalització aguts			
Llits	66	66	42
Estades			
ALTES TOTALS	2.117	2.642	4.466
Altes (mútues i privats Laporte)	167	167	0
Altes totals (CatSalut)	796	1.090	1.666
Altes mèdiques	9	11	35
Altes quirúrgiques	787	944	1.631
Altes obstètriques	0	0	0
Altes (mútues i privats Gaudí)	1.154	1.385	2.800
Ambulatori			
Urgències ambulatòries	12.600	15.120	26.500
Urgències ingressades	144	173	400
Urgències totals (ambulatòries + ingressades)	12.744	15.293	26.900
% urgències ingressades	1,1%	1,1%	1,5%
Primeres visites visitades	29.295	35.154	50.500
Successives visites visitades	39.164	46.997	60.000
Intervencions ambulatòries (cma)			
Ambulatori: exploracions complementàries			
Radiologia	19.812	23.774	37.500
Rehabilitació	23.790	28.548	35.800
Resta exploracions complementàries	70.132	84.158	117.900

3. PRESSUPOST D'INGRESSOS**PRESSUPOST PER A L'EXERCICI 2021**

CENTRE MQ REUS, SA

CONCEPTES	2020	2021	% var
A1. Import net de la xifra de negoci	14.949.641	15.084.187	0,9%
b) Prestacions de serveis	14.949.641	15.084.187	0,9%
A5. Altres ingressos d'explotació	26.383	26.102	-1,1%
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	9.656	9.402	-2,6%
b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici	16.727	16.700	-0,2%
A12. Ingressos financers	17.414	12.500	-28,2%
b) De valors negociables i altres instruments financers	17.414	12.500	-28,2%
b.1) D'empreses del grup i associades	17.414	12.500	-28,2%
A11. Altres resultats	0	0	
TOTAL INGRESSOS	14.993.438	15.122.789	0,9%

4. PRESSUPOST DE DESPESES**PRESSUPOST PER A L'EXERCICI 2021**

CENTRE MQ REUS, SA

CONCEPTES	2020	2021	% var
A4. Aprovisionaments	8.235.409	7.784.869	-5,5%
b) Consum de matèries primes i altres matèries consumibles	1.268.638	1.240.571	-2,2%
c) Treballs realitzats per altres empreses	6.966.771	6.544.298	-6,1%
A6. Despeses de personal	5.541.704	5.981.211	7,9%
a) Sous, salaris i assimilats	4.308.530	4.576.797	6,2%
b) Carregues socials	1.233.174	1.404.414	13,9%
A7. Altres despeses d'explotació	1.024.219	1.095.866	7,0%
a) Serveis exteriors	930.824	995.691	7,0%
b) Tributs	53.395	60.175	12,7%
b.1) Tributs Ajuntament	9.015	13.953	54,8%
b.2) Tributs NO Ajuntament	44.380	46.222	4,2%
c) Pèrdues, deterioració i variació de provisions per operacions comercials	40.000	40.000	0,0%
A8. Amortització de l'immobilitzat	180.000	205.119	14,0%
A13. Despeses financeres	12.107	55.724	360,3%
a) Per deutes amb empreses del grup i associades	12.107	985	-91,9%
b) Per deutes amb tercers	0	54.739	
TOTAL DESPESES	14.993.439	15.122.789	0,9%

5. COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS

PRESSUPOST PER A L'EXERCICI 2021

CENTRE MQ REUS, SA

CONCEPTES	Pressupost 2020	Estimació 2020	Pressupost 2021	% var
A) OPERACIONS CONTINUADES				
A1. Import net de la xifra de negoci	14.949.641	12.586.133	15.084.187	0,9%
b) Prestacions de serveis	14.949.641	12.586.133	15.084.187	0,9%
A4. Aprovisionaments	-8.235.408	-5.693.222	-7.784.869	-5,5%
b) Consum de matèries primes i altres matèries consumibles	-1.268.638	-744.427	-1.240.571	-2,2%
c) Treballs realitzats per altres empreses	-6.966.771	-4.948.795	-6.544.298	-6,1%
A5. Altres ingressos d'explotació	26.383	12.766	26.102	-1,1%
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	9.656	7.766	9.402	-2,6%
b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici	16.727	5.000	16.700	-0,2%
A6. Despeses de personal	-5.541.704	-5.802.975	-5.981.211	7,9%
a) Sous, salaris i assimilats	-4.308.530	-4.400.027	-4.576.797	6,2%
b) Carregues socials	-1.233.174	-1.402.948	-1.404.414	13,9%
A7. Altres despeses d'explotació	-1.024.219	-1.133.012	-1.095.866	7,0%
a) Serveis exteriors	-930.824	-1.037.904	-995.691	7,0%
b) Tributs	-53.395	-55.108	-60.175	12,7%
b.1) Tributs Ajuntament	-9.015	-9.015	-13.953	54,8%
b.2) Tributs NO Ajuntament	-44.380	-46.093	-46.222	4,2%
c) Pèrdues, deterioració i variació de provisions per operacions comercials	-40.000	-40.000	-40.000	0,0%
A8. Amortització de l'immobilitzat	-180.000	-161.288	-205.119	14,0%
A11. Altres resultats	0	-93.644	0	
A.I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	-5.307	-285.242	43.224	-914,6%
A12. Ingressos financers	17.414	12.514	12.500	-28,2%
b) De valors negociables i altres instruments financers	17.414	12.514	12.500	-28,2%
b.1) D'empreses del grup i associades	17.414	12.514	12.500	-28,2%
A13. Despeses financeres	-12.107	-51.427	-55.724	360,3%
a) Per deutes amb empreses del grup i associades	-12.107	-1.867	-985	-91,9%
b) Per deutes amb tercers	0	-49.560	-54.739	
A.II) RESULTAT FINANCER	5.307	-38.913	-43.224	-914,5%
A.V) RESULTAT DE L'EXERCICI (BENEFICIS O PÈRDUES)	0	-324.155	0	
A) Total DESPESES del Compte de Pèrdues i Guanys	14.993.438	12.841.924	15.122.789	0,86%
B) Total INGRESSOS del Compte de Pèrdues i Guanys	14.993.438	12.517.769	15.122.789	0,86%

6. PRESSUPOST D'INVERSIONS**PRESSUPOST PER A L'EXERCICI 2021**

CENTRE MQ REUS, SA

PRESSUPOST D'INVERSIÓ	2020	2021
Adequació espai no ocupat soterrani CCEE Radiologia - C/Vapor nou		53.000
Reforma espais C/Gaudí (sala Cirurgia major ambulatoria)		116.000
Reposició i adquisició de mobiliari, equipament, programari, altres	500.000	200.419
TOTAL INVERSIÓ	500.000	369.419
Recursos propis		164.300
Fluxos de caixa generats per les operacions de l'exercici	200.000	205.119
Arrendament financer	300.000	
FONTS DE FINANÇAMENT	500.000	369.419

A) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ	2020	2021
1. Resultat de l'exercici abans dels impostos	0	0
2. Ajustos del resultat	214.693	288.343
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	180.000	205.119
c) Variació de provisions (+/-)	40.000	40.000
g) Ingressos financers (-)	-17.414	-12.500
h) Despeses financeres (+)	12.107	55.724
3 i 4. Canvis en el capital corrent i altres fluxos d'efectiu	0	0
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'exploració (+/- 1 +/- 2 +/- 3 +/- 4)	214.693	288.343
B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ		
6. Pagaments per inversions (-)	-500.000	-369.419
c) Immobilitzat material	-500.000	-369.419
7. Cobraments per desinversions (+)	0	0
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (7-6)	-500.000	-369.419
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	204.056	-270.611
a) Emissió	300.000	0
2. Deutes amb entitats de crèdit (+)	300.000	0
b) Devolució i amortització de:	-95.944	-270.611
2. Deutes amb entitats de crèdit (-)	-30.000	-204.667
3. Deutes amb empreses del grup i associades (-)	-65.944	-65.944
11. Pagaments per dividendes i remuneracions d'altres instruments de patrimoni	0	0
12. Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament	204.056	-270.611
D) EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI		
	0	0
E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (+/- 5 +/- 8 +/- 12 +/- D)		
	-81.251	-351.687
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici	10.000	10.000
Efectiu o equivalents al final de l'exercici	10.000	10.000

8. ESTAT DEL DEUTE

PRESSUPOST PER A L'EXERCICI 2021

CENTRE MQ REUS, SA

Entitat financera	Venciment	Interès vigent	Deute pendent a 31/12/2020		Deute pendent a 31/12/2021	
			Prèstecs	Data	%	Curt
Ajuntament Ajuntament de Reus	29/05/2022	1,31%	65.944	32.972	32.972	
Prèstec Caixa	31/07/2031	3,00%	65.034	628.659	65.034,00	563.625
Prèstec ICF	31/07/2031	3,00%	54.276	615.994	56.089,00	555.286
Prèstec ICO COVID	23/06/2025	1,50%	0	700.000	172.372,00	442.406
Total			185.253	1.977.625	326.467	1.561.317

Entitat financera	Venciment	Interès vigent	Deute pendent a 31/12/2020	
			Pòlisses	Data
CaixaBank	28/11/2020	1,20%	0	0
Total			0	0

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

Previsió d'amortització de tot el préstec RD Ley 2012 amb Ajuntament de Reus