

MEMÒRIA PROJECTE PRESSUPOST 2023

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 2023 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.

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.

La Llei 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera concreta i estableix "*los principios rectores, **que vinculan a todos los poderes públicos, a los que deberá adecuarse la política presupuestaria del sector público** orientada a la estabilidad presupuestaria y la sostenibilidad financiera, como garantía del crecimiento económico sostenido y la creación de empleo, en desarrollo del artículo 135 de la Constitución Española*".

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'anualitat teòrica d'amortització, s'han de mantenir.

Consta el pressupost de l'any 2022 aprovat i en el marc pressupostari de l'Ajuntament de Reus, publicat en el BOPT - Butlletí Oficial de la Província en data de 27 de desembre de 2021.

El pressupost de l'exercici 2023 s'actualitza respecte al de 2022 a partir de la variació prevista de l'activitat, de l'evolució de projectes específics, de la informació històrica i de consideracions normatives i d'acord amb el principi d'equilibri entre ingressos i despeses.

El pressupost de l'exercici 2023 contempla les següents activitats:

En la divisió de l'activitat assistencial, a les instal·lacions ubicades Carrer Vapor Nou, es pressuposta activitat ambulatoria d'urgències, consultes externes, exploracions complementàries i radiologia, intervencions de cirurgia menor ambulatoria i 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 es pressuposta l'activitat derivada de la prestació dels serveis administratius a les entitats de SAGESSA, SA, Fundació Educativa i Social, Fundació per l'Atenció Social i Rojar Assistència Sociosanitària, SA .

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 2023 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 increment de la demanda en l'activitat de mútues i privats en respecte l'any 2022, seguint la tendència observada al llarg de l'any 2022 amb una estabilització, a primers d'any, i posterior creixement dels volums d'activitat
- 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:

En general, i responen a tots els canvis ocorreguts l'any 2022, 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 2023 i evolució d'increment de preus de mercat.

En la partida de despesa de personal, no s'ha incorporat cap increment salarial pel 2023, únicament s'han actualitzat els salaris de l'exercici 2022, amb el que la LPGE regulava en el BOE núm. 312, de 29 de desembre de 2021, que va acordar que l'increment de la massa salarial del personal laboral per a l'any 2022 no podia superar el 2 % respecte de la massa salarial del 2021, en termes d'homogeneïtat per als dos exercicis comparats, increments salarials que en el cas particular de Centre MQ Reus, SA queden reflectits en el "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" per aquest exercici.

Les despeses d'explotació contempnen la partida d'arrendament de l'edifici del Carrer Gaudí i de l'edifici de Carrer Vapor Nou.

Respecte al pressupost d'inversions:

L'entitat preveu l'adquisició d'un TAC i dues torres de laparoscòpia derivats de la sol·licitud de subvenció del PERT, que en cas de ser concedida aquesta suposarà un 70% i 40% de subvenció sobre el preu d'adquisició dels aparells.

Es preveu una partida per adequació d'espais administratius i equipament TIC.

Es preveu una partida per reposició i adquisició de mobiliari, equipament, programari i altres.

Les inversions es preveuen finançar amb la xifra provinent dels fluxos de caixa que es generen per les operacions i amb recursos propis. No obstant, i tenint en compte l'estat provisional d'ingressos i despeses i també de retorn dels préstecs, i per tal de preservar la sostenibilitat financera, les inversions s'aniran executant en la mesura que millori l'equilibri pressupostari. Alternativament es proposarà cercar finançament extern.

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:

- 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 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 ha permès garantir la liquiditat davant d'oscil·lacions i necessitats de tresoreria.

2. PRESSUPOST D'ACTIVITAT ASSISTENCIAL**PER A L'EXERCICI 2023****CENTRE MQ REUS, SA****2023****Hospitalització aguts****Hospitalització aguts**

Llits 38

Estades

ALTES TOTALS**4.700**

Altes totals (CatSalut) 1.900

Altes (mútues i privats) 2.800

Ambulatori

Urgències ambulatories 32.100

Urgències ingressades 560

Urgències totals (ambulatories + ingressades) 32.600

% urgències ingressades 1,7%

Primeres visites visitades 46.000

Successives visites visitades 69.000

Intervencions Ambulatories 1.782

Ambulatori: exploracions complementàries

Resta exploracions complementàries 137.400

3. PRESSUPOST D'INGRESSOS**PRESSUPOST PER A L'EXERCICI 2023****CENTRE MQ REUS, SA**

CONCEPTES	2023
A1. Import net de la xifra de negoci	15.825.976
b) Prestacions de serveis	15.825.976
A5. Altres ingressos d'explotació	1.155.742
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	1.147.742
b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici	8.000
A12. Ingressos financers	4.500
b) De valors negociables i altres instruments financers	4.500
b.1) D'empreses del grup i associades	4.500
TOTAL INGRESSOS	16.986.218

4. PRESSUPOST DE DESPESES**PRESSUPOST PER A L'EXERCICI 2023****CENTRE MQ REUS, SA**

CONCEPTES	2023
A4. Aprovisionaments	7.854.187
b) Consum de matèries primes i altres matèries consumibles	1.473.816
c) Treballs realitzats per altres empreses	6.380.371
A6. Despeses de personal	7.544.111
a) Sous, salaris i assimilats	5.746.372
b) Carregues socials	1.797.739
A7. Altres despeses d'explotació	1.249.368
a) Serveis exteriors	1.176.802
b) Tributs	32.566
c) Pèrdues, deterioració i variació de provisions per operacions comercials	40.000
A8. Amortització de l'immobilitzat	284.696
A13. Despeses financeres	53.856
a) Per deutes amb empreses del grup i associades	1.000
b) Per deutes amb tercers	52.856
c) Per actualització de provisions	
TOTAL DESPESES	16.986.218

5. COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS**PRESSUPOST PER A L'EXERCICI 2023****CENTRE MQ REUS, SA**

CONCEPTES	2023
A) OPERACIONS CONTINUADES	
A1. Import net de la xifra de negoci	15.825.976
b) Prestacions de serveis	15.825.976
A4. Aprovisionaments	-7.854.187
b) Consum de matèries primes i altres matèries consumibles	-1.473.816
c) Treballs realitzats per altres empreses	-6.380.371
A5. Altres ingressos d'explotació	1.155.742
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	1.147.742
b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici	8.000
A6. Despeses de personal	-7.544.111
a) Sous, salaris i assimilats	-5.746.372
b) Carregues socials	-1.797.739
A7. Altres despeses d'explotació	-1.249.368
a) Serveis exteriors	-1.176.802
b) Tributs	-32.566
c) Pèrdues, deterioració i variació de provisions per operacions comercials	-40.000
A8. Amortització de l'immobilitzat	-284.696
A.I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	49.356
A12. Ingressos financers	4.500
b) De valors negociables i altres instruments financers	4.500
b.1) D'empreses del grup i associades	4.500
A13. Despeses financeres	-53.856
a) Per deutes amb empreses del grup i associades	-1.000
b) Per deutes amb tercers	-52.856
A.II) RESULTAT FINANCER	-49.356
A.V) RESULTAT DE L'EXERCICI (BENEFICIS O PÈRDUES)	0

6. PRESSUPOST D'INVERSIONS**PER A L'EXERCICI 2023****CENTRE MQ REUS, SA**

PRESSUPOST D'INVERSIÓ	2023
TAC	91.500
Torres laparoscòpia (2)	101.349
Adequació d'espais administratius i equipament TIC	150.000
Reposició i adquisició de mobiliari, equipament, programari, altres	100.000
TOTAL INVERSIÓ	442.849
Recursos propis	158.153
Fluxos de caixa generats per les operacions de l'exercici	284.696
FONTS DE FINANÇAMENT	442.849

7. ESTAT DE FLUXOS D'EFFECTIU**PER A L'EXERCICI 2023****CENTRE MQ REUS, SA**

A) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ		2023
1. Resultat de l'exercici abans dels impostos		0
2. Ajustos del resultat		374.052
a) Amortització de l'immobilitzat (+)		284.696
c) Variació de provisions (+/-)		40.000
g) Ingressos financers (-)		-4.500
h) Despeses financeres (+)		53.856
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)		374.052
B) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ		
6. Pagaments per inversions (-)		-442.849
c) Immobilitzat material		-442.849
7. Cobraments per desinversions (+)		0
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (7-6)		-442.849
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		-297.829
a) Emissió		0
2. Deutes amb entitats de crèdit (+)		0
b) Devolució i amortització de:		-297.829
2. Deutes amb entitats de crèdit (-)		-297.829
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		-297.829
D) EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI		0
E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFFECTIU O EQUIVALENTS (+/- 5 +/- 8 +/- 12 +/- D)		-366.626

8. ESTAT DEL DEUTE

PRESSUPOST PER A L'EXERCICI 2023

CENTRE MQ REUS, SA

Entitat financera	Venciment	Interès vigent	Deute pendent a 31/12/2023	
Prèstecs	Data	%	Curt	Llarg
Ajuntament Ajuntament de Reus	29/05/2022	1,31%	0	
Prèstec Caixa	31/07/2031	3,00%	65.034,00	433.557
Prèstec ICF	31/07/2031	3,00%	57.819,50	439.647
Prèstec ICO COVID	23/06/2025	1,50%	174.975,44	92.455
Total			297.829	965.659

Entitat financera	Venciment	Interès vigent
Pòlisses	Data	%
CaixaBank	21/12/2022	1,50%

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
Avals	
Total	