

**MEMÒRIA PROJECTE
PRESSUPOST 2026**

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 2026 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.

Segons la Instrucció de servei conjunta de la Gerència de Serveis Generals i la Intervenció General, Pressupost general exercici 2026, en l'apartat 4, Estabilitat pressupostària, Regla de la despesa i sostenibilitat financera, s'han de complir els objectius de dèficit i deute que es deriven de la Llei d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera. El pressupost es presenta sense dèficit inicial. Pel que fa a la regla de la despesa, es troba en vigor l'acord del Consell de Ministres de 16 de juliol de 2024, que fixa per al 2026, un creixement màxim de la despesa no financera del 3.3%.

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 pressupostari 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.

El pressupost de l'any 2025 de l'entitat es va aprovar en el marc pressupostari de l'Ajuntament de Reus en Ple de l'Ajuntament de Reus el 15 de Novembre de 2024 i es va publicar al BOPT - Butlletí Oficial de la Província de 20 de Desembre de 2024.

El pressupost de l'exercici 2026 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, 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 les despeses corresponents a l'estructura del Centre MQ Reus.

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 2026 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 continuïtat 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 2026 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 2026.

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, equip d'anestèsia, un Ecògraf GINE, motor odontologia/maxil·lofacial, rentadora fibroscopis, microscopi otorrino per consultes externes, cinta ergometries i un Cardiosoft inhalambric.
- 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, una partida oberta per maquinària, una partida per gestor de pacients i una partida per gestor de cues.
- Obra extraordinària motivada per l'adequació dels espais de Vapor Nou, àrea quirúrgica i planta d'hospitalització per la redacció del projecte d'obra.

Les anteriors inversions es preveuen finançar amb la xifra provinent dels fluxos de caixa que es generen per les operacions i fonts de 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 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 2026

CENTRE MQ REUS, SA

2026

Hospitalització aguts

Hospitalització aguts

Llits 38

Estades

ALTES TOTALS

4.281

Altes totals (CatSalut)

2.378

Altes (mútues i privats)

1.903

Ambulatori

Urgències ambulatòries 28.303

Urgències ingressades 470

Urgències totals (ambulatòries + ingressades) 28.773

% urgències ingressades 1,6%

Primeres visites visitades 50.900

Successives visites visitades 76.348

Intervencions Ambulatòries 2.564

Ambulatori: exploracions complementàries

Resta exploracions complementàries 81.317

3.- PRESSUPOST D'INGRESSOS

3. PRESSUPOST D'INGRESSOS

PER A L'EXERCICI 2026

CENTRE MQ REUS, SA

CONCEPTES	2026
A1. Import net de la xifra de negoci	18.603.437
b) Prestacions de serveis	18.603.437
A5. Altres ingressos d'explotació	98.905
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	98.905
b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici	0
A9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres	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	19.083.609

4.- PRESSUPOST DE DESPESES

4. PRESSUPOST DE DESPESES

PER A L'EXERCICI 2026

CENTRE MQ REUS, SA

CONCEPTES	2026
A4. Aprovisionaments	9.416.356
b) Consum de matèries primes i altres matèries consumibles	1.565.046
c) Treballs realitzats per altres empreses	7.851.310
A6. Despeses de personal	7.662.234
a) Sous, salaris i assimilats	5.823.297
b) Carregues socials	1.838.936
A7. Altres despeses d'explotació	1.294.097
a) Serveis exteriors	1.238.861
b) Tributs	11.283
c) Pèrdues, deterioració i variació de provisions per operacions comercials	43.953
A8. Amortització de l'immobilitzat	653.120
A13. Despeses financeres	57.803
a) Per deutes amb empreses del grup i associades	20.371
b) Per deutes amb tercers	37.432
TOTAL DESPESES	19.083.609

5.- COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS

5. COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS

PER A L'EXERCICI 2026

CENTRE MQ REUS, SA

CONCEPTES	2026
A) OPERACIONS CONTINUADES	
A1. Import net de la xifra de negoci	18.603.437
b) Prestacions de serveis	18.603.437
A4. Aprovisionaments	-9.416.356
b) Consum de matèries primes i altres matèries consumibles	-1.565.046
c) Treballs realitzats per altres empreses	-7.851.310
A5. Altres ingressos d'explotació	98.905
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	98.905
b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici	0
A6. Despeses de personal	-7.662.234
a) Sous, salaris i assimilats	-5.823.297
b) Carregues socials	-1.838.936
A7. Altres despeses d'explotació	-1.294.097
a) Serveis exteriors	-1.238.861
b) Tributs	-11.283
c) Pèrdues, deterioració i variació de provisions per operacions comercials	-43.953
A8. Amortització de l'immobilitzat	-653.120
A9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres	381.267
A10. Excés de provisions	
A.I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	57.803
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	-57.803
a) Per deutes amb empreses del grup i associades	-20.371
b) Per deutes amb tercers	-37.432
A.II) RESULTAT FINANCER	-57.803
A.V) RESULTAT DE L'EXERCICI (BENEFICIS O PÈRDUES)	0

6.- PRESSUPOST D'INVERSIONS

6. PRESSUPOST D'INVERSIONS

PER A L'EXERCICI 2026

CENTRE MQ REUS, SA

PRESSUPOST D'INVERSIÓ	2026
I. INVERSIÓ DE REPOSICIÓ	
EQUIPAMENT	449.000
Partida oberta per reposició, nou, emergències.	30.000
Taula quirúrgica	38.000
Equip anestesia	140.000
Ecograf GINE	150.000
Motor odontologia / maxilofacial	20.000
Rentadora fibroscopis	30.000
Microscopi otorrino per CCEE	15.000
Cinta Ergometries	8.000
Cardiosoft inhalambric	18.000
MOBILIARI, OBRES I INSTALACIONS	150.000
Partida oberta per reposició, nou, emergències.	30.000
Adequació espais C/Vapor Nou, redacció projecte	120.000
APARELLS INFORMÀTICS, TELECOMUNICACIONS I PROGRAMARI	265.000
Partida oberta per reposició TIC (PC, ...)	25.000
Partida oberta programari	25.000
Partida oberta maquinari	25.000
Gestor de pacients	150.000
Gestor de cues	40.000
TOTAL INVERSIÓ	864.000
Fluxos de caixa generats per les operacions de l'exercici	271.853
Fonts de finançament externes	620.000
FONTS DE FINANÇAMENT	891.853

7.- ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU

7. ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU

PER A L'EXERCICI 2026

CENTRE MQ REUS, SA

A) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ		2026
1. Resultat de l'exercici abans dels impostos		0
2. Ajustos del resultat		373.609
a) Amortització de l'immobilitzat (+)		653.120
c) Variació de provisions (+/-)		43.953
d) Imputació de subvencions (-)		-381.267
h) Despeses financeres)+)		57.803
3 i 4. Canvis en el capital corrent i altres fluxos d'efectiu		0
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'exploració (+/- 1 +/- 2 +/- 3 +/- 4)		373.609
B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ		
6. Pagaments per inversions (-)		-864.000
c) Immobilitzat material		-864.000
7. Cobraments per desinversions (+)		620.000
c) Immobilitzat material		620.000
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (7-6)		-244.000
C) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT		
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni		0
10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer		-127.320
a) Emissió		0
b) Devolució i amortització de:		-127.320
2. Deutes amb entitats de crèdit (-)		-127.320
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		-127.320
D) EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI		0
E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (+/- 5 +/- 8 +/- 12 +/- D)		2.289

8.- ESTAT DEL DEUTE

8. ESTAT DEL DEUTE

PER A L'EXERCICI 2026

CENTRE MQ REUS, SA

Entitat financera	Venciment	Interès vigent	Deute pendent a 31/12/2026	
Prèstecs	Data	%	Curt	Llarg
Préstec Caixa	31/7/2031	3,00%	65.033,64	238.456,88
Préstec ICF	31/7/2031	3,00%	62.286,51	271.232,80
Total			127.320,15	509.689,68

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