

Fundació Hospital de Puigcerdà

Pla d'empresa 2022-2025

Puigcerdà, desembre de 2021

Índex	Pàg.
1. Introducció.....	3
2. Enfocament estratègic de futur de la Fundació.....	5
3. Diagnòstic de la situació actual.....	6
4. Activitat prevista de la Fundació.....	8
5. Propostes d'actuació.....	9
6. Escenari econòmic fins a finals de 2021.....	10
7. Evolució 2017-2021.....	14
8. Escenari econòmic 2022-2025.....	15
9. Escenari financer 2022-2025.....	20

1. Introducció.

La Fundació Hospital de Puigcerdà (FHP) des de la posada en marxa del nou Hospital de Cerdanya, no ha sabut adaptar el seu model organitzatiu a la seva nova dimensió. Els espais destinats en el seu dia a l'Hospital d'aguts no han pogut ésser reutilitzats en la seva totalitat. Els últims anys de crisi econòmica i la pandèmia de la covid han generat un entorn amb alta incertesa econòmica i de gestió precària. A això s'ha d'afegir que la gerència de l'entitat per diverses causes no ha pogut tenir un projecte continuista.

Davant d'aquesta perspectiva la gerència actual vol elaborar d'un Pla d'empresa de 2022 a 2025 que faciliti la transició ordenada i efectiva envers un model organitzatiu adaptat a la nova situació, tot garantint la continuïtat de la Fundació en els àmbits sanitari i social a la Comarca de la Cerdanya.

La FHP que compta amb més de 800 anys d'història, té la Missió (que es sosté en els actuals Estatuts) de donar una atenció sanitària, la primària d'adults i d'infants (domiciliària i consultes externes), la sociosanitària amb ingrés o domiciliària i la prestació de serveis socials (internament, centre de dia i atenció domiciliària). La docència es una part fonamental d'aquest projecte.

Per tot el que s'ha descrit, queda justificat disposar d'un pla d'actuacions d'empresa davant els nous reptes que haurà d'afrontar la FHP i sotmetre'l a consideració del Patronat.

El cinc punts estratègics claus que s'hauran de definir són:

- I. Construir un escenari de viabilitat econòmica que contempli l'ajustament de la despesa, especialment en recursos humans i prestació externa de serveis (cuina, HC, ect). La maximització dels ingressos està limitada per la feblesa de la població de referència. La sostenibilitat ve marcada per un rigor estricte en la gestió.
- II. Liderar l'atenció a la població mantenint els serveis assistencials de caràcter més poblacional: l'atenció primària, els serveis d'atenció a la cronicitat i a les persones en situació de dependència.

- III. Ampliar els serveis de la cartera publica: CatSalut, ICASS, i els ajuntaments de la comarca. Reforçar les relacions amb l'Hospital de la Cerdanya.
- IV. Ampliar els serveis privats sent conscients del límit de població i per tant del mercat potencial.
- V. Gestionar i racionalitzar el patrimoni de la Fundació, despendre's de tot immobilitzat que pugui representar una carrega.

2. Enfocament estratègic de futur de la Fundació

Per a l'elaboració del Pla de Futur 2022 – 2025 s'ha optat per la necessitat d'establir un pla de viabilitat que ens permeti sortir d'aquesta situació delicada amb certa celeritat.

El pla de treball establert ha estat fruit de les sessions de treball prèvies mantingudes per l'equip directiu, estructurat en els quatre grans àmbits de treball de la FHP, és a dir:

- Salut
- Social
- Docència
- Serveis corporatius

I, per a cada un d'ells, s'han definit les línies d'activitat que hauran de ser objecte de desenvolupament, un cop considerades pel Patronat.

L'eix vertebrador d'aquest document i del treball de continuïtat per desenvolupar-lo està format per:

- Diagnòstic de la situació actual
- Propostes d'actuació
- Actualització de la Cartera de Serveis. Identificació de productes.
- Anàlisi del mercat potencial
- Ajust de la plantilla de recursos humans
- Costos (variacions)
- Inversions
- Finançament
- Calendari orientatiu
- Adequació dels sistemes d'informació i comunicació
- Espais: usos i superfícies necessàries

És obvi, però, que en aquesta primera fase és tècnicament impossible assolir-ne la globalitat de la informació detallada. Aquest document té per objectiu acotar el pla de treball i posar a l'abast del Patronat la informació necessària que permeti en un futur a curt termini, aprofundir ordenadament i amb criteris de prioritat, en el desenvolupament de cada una de les línies d'activitat que s'acordin.

A aquest treball caldrà afegir, en una fase posterior: l'estructura organitzativa del Pla i els elements de comunicació del mateix.

3. Diagnòstic de la situació actual

Tot i que aquest document té com objectiu presentar una proposta d'actuacions possibles que permetin adequar la FHP a la nova realitat, semblava oportú fer un exercici de diagnòstic de la situació actual, mitjançant la realització d'uns anàlisis DAFO detallats per a cada un dels quatre àmbits de treball de la FHP, descrits anteriorment. Per tal d'oferir una visió global, incorporem tot seguit una integració dels mateixos, en base als conceptes genèrics que es desprenen dels anàlisis realitzats:

FORTALESES

- Som referents a la comarca en la prestació de serveis assistencials, socials.
- Disposem d'infraestructura i recursos.
- Oferim un model d'atenció primària, sociosanitària, pades i rehabilitació.
- Tenim certa potencialitat per ampliar la Cartera de Serveis públics i privats.
- Disposem de contractes i convenis acreditats.
- Disposem d'uns sistemes d'informació tecnològicament avançats, desenvolupats i amb autonomia per evolucionar.
- Tenim un grup de professionals implicats.

DEBILITATS

- Tenim dificultats per fer sostenible alguns serveis públics i privats.
- El conveni siscat ens condiciona els resultats de la residència
- Coneixem poc el mercat potencial privat, tot i ésser limitat per la població objectiu.
- La dificultat per trobar certs professionals (metges i infermeres)

AMENACES

- La delicada situació financera de l'entitat.
- La denuncia de l'HC pel productes intermedis
- L'evolució de la pandèmia
- La conjuntura econòmica perjudicial generada per la crisi.
- El risc de bloqueig o reducció de contractes i acords vigents.
- Las característiques socio-demogràfiques de la Cerdanya.
- L'increment del preu de l'electricitat i del gas.
- L'increment de les matèries primes per a l'alimentació dels residents.
- El nou concurs de la clínica la Molina

OPORTUNITATS

- Assolir subvencions especialitzades.
- Millorar les condicions de subvenció amb el catsalut
- Reconduir el contracte de la molina amb millor condicions
- Oferir als alcaldes de la comarca serveis especials als consultoris locals (tcai+IA)
- Oportunitat per millorar i consolidar els SI i el model formatiu.
- Ajustar la plantilla a la dimensió de l'estructura.

Les amenaces externes descrites tenen un gran pes sobre el futur de la FHP, essent les principals el desconeixement de com pot afectar la pandèmia i els efectes negatius causats pel llarg període de crisi del país, i això ha de comportar una posició de defensa de la FHP sustentada en la seves fortaleses consolidades, és a dir, ser referents en la prestació de serveis, disposar d'infraestructures, la professionalitat, expertesa i capacitat de gestió, disposar de contractes i convenis acreditats i vigents.

Les debilitats descrites poden posar en risc la viabilitat a curt i mig terme de l'entitat. Per tant s'han de desenvolupar les oportunitats descrites per a facilitar el reforçament i la viabilitat de la FHP.

En qualsevol cas, es fa evident que la nova situació resultant comportarà ajustaments organitzatius i una revisió de les línies de negoci.

4. Activitat prevista de la Fundació

Les línies d'activitat de la FHP es centren en 4 capítols

- 1- El contracte de serveis públics amb les diferents administracions:
 - a. CatSalut
 - i. Primària
 - ii. Sociosanitari
 - iii. Rehabilitació
 - iv. PIAISS
 - v. Hospital de dia
 - b. Departament de benestar i família
 - i. Residència
 - ii. Centre de dia
 - c. Ajuntaments
 - i. Hores de metge, infermera i TCAI a dispensaris
- 2- L'activitat privada
 - a. Consultes externes privades
 - b. Rehabilitació privada
 - c. Residència privada
 - d. Sociosanitari privat
 - e. Lloguer d'espais per fer consultes externes
 - f. Gestió de la clínica la Molina
- 3- Les relacions amb l'Hospital Cerdanya
 - a. La FHP paga a l'HC per els productes intermedis
 - b. L'HC paga a la FHP per el servei de rehabilitació
 - c. L'HC paga a la FHP per el servei de farmàcia

5. Propostes d'actuació

La contracció de l'activitat de la fundació i per tant dels seus ingressos ha de donar lloc a actuacions destinades a adaptar l'organització a la nova dimensió.

El nivell d'ajustaments s'ha de produir a nivell de despesa personal:

- a. Prescindir de l'excés de personal contractat per causa del covid
- b. Redimensionar la direcció
- c. Ajustar els ratis de personal als nivells actuals d'ocupació
- d. Revisar tots els plusos no justificats

El resultat ha de permetre tenir una plantilla pagada segons conveni i ajustada a l'activitat.

Els contractes de serveis hotelers:

- a. Impulsar la nova licitació
- b. Fer pagar un cànon per la cuina
- c. Fer pagar els subministres
- d. Ajustar els preus dels menús

Els contractes de IT

- a. Internalitzar-los si necessari
- b. Estudiar la necessitat de tenir tres softwares de gestió: Ecap, Aegerus i Tesis (tot condicionat per la facilitat de facturació de l'activitat)

El contracte de productes intermedis amb l'HC

- a. Reduir la demanda de proves no justificades a nivell de primària
- b. Renegociar el preu de les proves

El circuit de compres i magatzem

- a) Establir un circuit de compra protocol·litzat
- b) Verificar els consums i adequar-los a l'ocupació dels centres

6. Escenari econòmic fins a finals de 2021

Cuenta de pérdidas y ganancias normal	
Fundació Hospital de Puigcerdà	
Títol	01/01/2021 a 01/12/2021
A) OPERACIONES CONTINUADAS	0,00 €
1. Importe neto de la cifra de negocios.	8.392.381,62 €
a) Ventas.	8.355.169,67 €
7000, Prestació de serveis a Particulars	27.385,67 €
7002, Entitats asseguradores	50.648,28 €
7004, Concertats amb Servei Català de la Salut	6.296.366,37 €
7005, Concertats DGPS	796.031,64 €
7006, Aportació Usuaris Residència	965.991,22 €
7007, Ingressos per serveis assistencial privats	211.678,09 €
7008, Ingressos SAD privat	7.068,40 €
7071, Ingressos Centre mèdic La Molina mútues	0,00 €
b) Prestaciones de servicios.	37.211,95 €
7050, CLINICA LA MOLINA	37.211,95 €
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación.	10.319,45 €
6930, Pèrdues per deteriorament d'existències	-11.052,90 €
7100, V.E. de fàrmacs	2.002,21 €
7101, V.E. de material sanitari i de consum	16.508,59 €
7102, V. E. Reactius i anàlegs	2,12 €
7104, V. E. Altre material sanitari i de consum electromèric	1.413,72 €
7123, V. E. Material de consum i reposició	1.445,71 €
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo.	0,00 €
4. Aprovisionamientos.	-1.203.472,62 €
a) Consumo de mercaderías.	-206.894,72 €
6000, Consums de fàrmacs	-55.740,73 €
6001, Consums de material sanitari i de consum	-119.076,37 €
6002, Reactius i anàlegs	-20,80 €
6004, Altre material sanitari i de consum electromèdic	-1.535,65 €
6005, Instrumental sanitari	-3.905,88 €
6006, Gasos medicinals	-10.099,36 €
6080, Devolució compres fàrmacs	194,00 €
6100, V.E. Consums de fàrmacs	-16.709,93 €
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles.	-60.209,30 €
6021, Vaixella i estris de cuina	-1.979,99 €
6022, Roba De Quiròfan	-7,81 €
6023, Material de consum i reposició	-54.316,72 €
6121, V.E. Petit utilatge no sanitari	-25,00 €
6123, V.E. Material de consum i reposició	-3.879,78 €
c) Trabajos realizados por otras empresas.	-936.368,60 €
6060, Metges consultors	-74.577,47 €
6070, Treballs realitzats Serveis Assistencials	-167.823,75 €
6071, Serveis Assistencials privats	-150.295,68 €
6073, Transport de malats	-22.913,60 €

6074, Seguretat	-133,40 €
6075, Alimentació	-395.290,92 €
6076, Bugaderia	-81.380,42 €
6077, Neteja	-33.534,55 €
6079, Serveis de desratització i desinfecció	-10.418,81 €
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos.	0,00 €
5. Otros ingresos de explotación.	50.420,60 €
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente.	50.420,60 €
7520, Ingressos per arrendaments	8.064,00 €
7590, Ingressos per serveis diversos	44.126,60 €
7591, Ingressos per gestió de cursos	-1.770,00 €
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio.	0,00 €
6. Gastos de personal.	-6.942.508,19 €
a) Sueldos, salarios y asimilados.	-5.544.060,23 €
6400, Sous i Salaris	-4.319.226,08 €
6401, Variables de sous i salaris	-566.179,44 €
6408, Periodificacions Pagues extres	-621.003,29 €
6409, Periodificacions DPO's	0,00 €
6410, Indemnitzacions	-37.651,42 €
b) Cargas sociales.	-1.398.447,96 €
6420, Seguretat social a càrrec de l'empresa	-1.381.743,89 €
6490, Altres despeses socials	-9.889,27 €
6491, Formació externa	-842,55 €
6493, Dietes i desplaçaments del personal	-5.972,25 €
c) Provisiones.	0,00 €
7. Otros gastos de explotación.	-760.019,42 €
a) Servicios exteriores.	-758.811,16 €
6210, Arrendaments i cànon	-38.095,27 €
6221, Reparació i conservació Paleteria	-42.193,65 €
6222, Reparació conservació instal·lacions tècniques	-14.577,64 €
6223, Reparació i conservació Maquinaria	-893,06 €
6224, Reparació i conservació utilitatge	-118,74 €
6225, Reparació i conservació Altres instal·lacions	-5.589,75 €
6226, Reparació i conservació mobiliari	-5.809,52 €
6228, Reparació i conservació elements de transport	-1.359,95 €
6230, Serveis de professionals independents	-147.735,79 €
6231, Professionals de Manteniment	-44.315,34 €
6232, Serveis Professional informàtics	-170.481,71 €
6239, Serveis professionals altres	-15.480,34 €
6240, Transports	-22.703,86 €
6250, Primes d'assegurances	-42.617,35 €

6260, Serveis bancaris i similars	-23.559,82 €
6270, Publicitat, propaganda i relacions públiques	-5.914,48 €
6280, Subministres i comunicacions	-12.126,40 €
6281, Gas	-58.008,78 €
6282, Electricitat	-46.683,25 €
6283, Telèfon	-47.418,68 €
6292, Correus	-2.062,95 €
6293, Viatges i dietes del personal	-1.187,84 €
6294, Subscripcions a diaris	-1.901,41 €
6297, Servei fil musical	-374,55 €
6298, Sortides centre de dia	-1.089,24 €
6299, Altres depeses	-6.511,79 €
b) Tributos.	-1.208,13 €
6310, Altres Tributs	-1.208,13 €
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales.	0,00 €
d) Otros gastos de gestión corriente	-0,13 €
6590, Altres pèrdues en gestió corrent	-0,13 €
8. Amortización del inmovilizado.	-301.813,31 €
6802, Concessions administratives	-88,78 €
6806, Aplicacions informàtiques	-388,48 €
6808, Drets sobre ens cedits en ús gratuïtament	-19.089,51 €
6810, D. Amortització de l'immobilitzat material	-14.293,22 €
6811, Construccions	-125.891,48 €
6812, Instal·lacions tècniques	-74.799,80 €
6813, Maquinària	-11.409,09 €
6814, Altres instal·lacions i Utilatge	-3.150,75 €
6815, Electrodomèstics	-636,04 €
6816, Mobiliari	-17.829,32 €
6817, Equips per el procés d'informació	-13.581,92 €
6821, Inversions en construccions	-20.654,92 €
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras.	0,00 €
10. Excesos de provisiones.	0,00 €
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado.	0,00 €
a) Deterioros y pérdidas.	0,00 €
b) Resultados por enajenaciones y otras.	0,00 €
Diferencia negativa de combinaciones de negocio	0,00 €
Otros resultados	302.385,34 €
6780, Depeses excepcionals	230,67 €
7780, Ingressos excepcionals	302.154,67 €

A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3-4+5-6-7-8+9+10+11+12+13)	-452.306,53 €
14. Ingresos financieros.	194,87 €
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio.	0,00 €
a 1) En empresas del grupo y asociadas.	0,00 €
a 2) En terceros.	0,00 €
b) De valores negociables y de créditos del activo inmovilizado.	194,87 €
b 1) De empresas del grupo y asociadas.	0,00 €
b 2) De terceros.	194,87 €
7690, Altres ingressos financers	194,87 €
c) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero	0,00 €
15. Gastos financieros	-58.559,58 €
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas.	-48.464,56 €
6650, Interessos per descompte d'efectes i operacions de "factoring"	-48.464,56 €
b) Por deudas con terceros.	-10.095,02 €
6623, Interessos de deutes amb entitat de crèdit	-10.053,55 €
6624, Interessos de deutes altres entitats	-41,47 €
c) Por actualización de provisiones.	0,00 €
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros.	0,00 €
a) Cartera de negociación y otros.	0,00 €
b) Imputación al resultado por activos financieros disponibles para la venta	0,00 €
17. Diferencias de cambio.	0,00 €
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros.	0,00 €
a) Deterioros y pérdidas.	0,00 €
b) Resultados por enajenaciones y otras.	0,00 €
19. Otros ingresos y gastos de carácter financiero	0,00 €
a) Incorporación al activo de gastos financieros	0,00 €
b) Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores.	0,00 €
c) Resto de ingresos y gastos.	0,00 €
A.2) RESULTADO FINANCIERO (14+15+16+17+18+19)	-58.364,71 €
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)	-510.671,24 €
20. Impuestos sobre beneficios.	0,00 €
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3+20)	-510.671,24 €
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS	0,00 €
21. Resultado del ejercicio procedentes de operaciones interrumpidas.	0,00 €
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4+21)	-510.671,24 €

Aquest escenari de 2021:

- Considera que no es pagaran les DPOs aproximadament uns 410.000 euros, seguretat social inclosa.

7. Evolució 2017-2021

Anys	Ingressos	Catsalut	Benestar i família	altres	Despeses	Despeses personal	% de despeses de personal	Resultat de l'exercici
AUDITORIA 2013	17.375.501	13.394.911	515.094	3.465.496	17.552.179	11.718.078	67%	-176.678
AUDITORIA 2014	16.378.015	11.063.905	491.445	4.822.665	16.595.576	9.933.126	60%	-217.561
AUDITORIA 2015	8.276.552	5.360.553	492.599	2.423.400	8.535.149	5.376.081	63%	-258.597
AUDITORIA 2016	8.602.492	5.831.354	466.884	2.304.254	8.598.793	5.538.925	64%	3.699
AUDITORIA 2017	9.025.071	5.964.628	550.284	2.510.159	9.022.474	5.679.649	63%	2.597
AUDITORIA 2018	8.884.517	5.884.364	614.841	2.385.312	9.087.898	5.830.023	64%	-203.381
AUDITORIA 2019	9.261.586	6.211.718	691.847	2.358.021	9.659.925	6.552.425	68%	-398.339
AUDITORIA 2020	9.658.956	7.038.603	668.072	1.952.281	9.956.495	7.323.097	74%	-297.539
Previsió 2021	8.392.382	6.296.366	796.032	1.299.984	8.903.053	6.942.508	78%	-510.671

L'evolució del ingressos aquest anys ha estat molt forta el 2020,) per les mesures covid (malgrat detectar que el 2020 i el 2021, l'antiga gerència havia facturat ingressos covid no aplicables, però el 2022 hauríem de tornar a la normalitat .

Les despeses de personal s'han incrementat per l'aplicació de les pujades retributives del Conveni SISCAT i per les noves contractacions degudes a la reducció d'hores.

El 2019-2021 hi ha hagut un excés de contractació de personal lligat al covid.

8. Escenari econòmic 2022-2025

Cuenta de pérdidas y ganancias normal				
Fundació Hospital de Puigcerdà				
Títol	2022	2023	2024	2025
A) OPERACIONES CONTINUADAS	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1. Importe neto de la cifra de negocios.	9.480.381,80 €	9.694.435,39 €	9.908.517,09 €	9.922.626,95 €
a) Ventas.	9.257.376,10 €	9.471.429,69 €	9.685.511,39 €	9.699.621,25 €
7000, Prestació de serveis a Particulars	29.759,16 €	29.759,16 €	29.759,16 €	29.759,16 €
7002, Entitats asseguradores	52.706,12 €	52.706,12 €	52.706,12 €	52.706,12 €
7004, Concertats amb Servei Català de la Salut	7.026.796,00 €	7.040.849,59 €	7.054.931,29 €	7.069.041,15 €
7005, Concertats DGPS	668.072,97 €	668.072,97 €	668.072,97 €	668.072,97 €
7006, Aportació Usuaris Residència	1.218.322,59 €	1.418.322,59 €	1.618.322,59 €	1.618.322,59 €
7007, Ingressos per serveis assistencial privats	254.023,46 €	254.023,46 €	254.023,46 €	254.023,46 €
7008, Ingressos SAD privat	7.695,80 €	7.695,80 €	7.695,80 €	7.695,80 €
7071, Ingressos Centre mèdic La Molina mútues				
b) Prestaciones de servicios.	223.005,70 €	223.005,70 €	223.005,70 €	223.005,70 €
7050, CLINICA LA MOLINA	223.005,70 €	223.005,70 €	223.005,70 €	223.005,70 €
7071, Ingressos Centre mèdic La Molina mútues				
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación.	-8.367,45 €	-8.367,45 €	-8.367,45 €	-8.367,45 €
6930, Pèrdues per deteriorament d'existències	-8.367,45 €	-8.367,45 €	-8.367,45 €	-8.367,45 €
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4. Aprovisionamientos.	-1.315.505,59 €	-1.372.202,65 €	-1.411.835,64 €	-1.411.833,64 €
a) Consumo de mercaderías.	-279.357,50 €	-279.357,50 €	-279.357,50 €	-279.357,50 €
6000, Consums de fàrmacs	-64.413,94 €	-64.413,94 €	-64.413,94 €	-64.413,94 €
6001, Consums de material sanitari i de consum	-180.213,01 €	-180.213,01 €	-180.213,01 €	-180.213,01 €
6002, Reactius i anàlecs	-239,33 €	-239,33 €	-239,33 €	-239,33 €
6004, Altre material sanitari i de consum electromèdic	-1.310,46 €	-1.310,46 €	-1.310,46 €	-1.310,46 €
6005, Instrumental sanitari	-3.943,12 €	-3.943,12 €	-3.943,12 €	-3.943,12 €
6006, Gasos medicinals	-23.516,40 €	-23.516,40 €	-23.516,40 €	-23.516,40 €
6080, Devolució compres fàrmacs	-5.721,24 €	-5.721,24 €	-5.721,24 €	-5.721,24 €
6100, V.E. Consums de fàrmacs				
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles.	-62.735,23 €	-62.734,23 €	-62.733,23 €	-62.732,23 €
6021, Vaixella i estris de cuina	-2.370,27 €	-2.370,27 €	-2.370,27 €	-2.370,27 €
6022, Roba De Quiròfan	0,00 €	1,00 €	2,00 €	3,00 €
6023, Material de consum i reposició	-56.194,89 €	-56.194,89 €	-56.194,89 €	-56.194,89 €
6122, V.E. Vestuari	-4.160,00 €	-4.160,00 €	-4.160,00 €	-4.160,00 €
6123, V.E. Material de consum i reposició	-10,07 €	-10,07 €	-10,07 €	-10,07 €
c) Trabajos realizados por otras empresas.	-973.412,86 €	-1.030.110,92 €	-1.069.744,91 €	-1.069.743,91 €
6060, Metges consultors	-78.000,00 €	-77.999,00 €	-77.998,00 €	-77.997,00 €
6070, Treballs realitzats Serveis Assistencials	-162.813,31 €	-182.813,31 €	-182.813,31 €	-182.813,31 €
6071, Serveis Assistencials privats	-184.387,09 €	-184.387,09 €	-184.387,09 €	-184.387,09 €
6073, Transport de malats	-38.474,16 €	-38.474,16 €	-38.474,16 €	-38.474,16 €
6074, Seguretat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6075, Alimentació	-390.738,30 €	-421.997,36 €	-455.757,15 €	-455.757,15 €
6076, Bugaderia	-68.000,00 €	-73.440,00 €	-79.315,20 €	-79.315,20 €
6077, Neteja	-36.600,00 €	-36.600,00 €	-36.600,00 €	-36.600,00 €
6079, Serveis de residència	-14.400,00 €	-14.400,00 €	-14.400,00 €	-14.400,00 €
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
5. Otros ingresos de explotación.	151.777,08 €	151.777,08 €	151.777,08 €	151.777,08 €
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente.	86.777,08 €	86.777,08 €	86.777,08 €	86.777,08 €

7520, Ingressos per arrendaments	38.393,20 €	38.393,20 €	38.393,20 €	38.393,20 €
7590, Ingressos per serveis diversos	48.383,88 €	48.383,88 €	48.383,88 €	48.383,88 €
7591, Ingressos per gestió de cursos	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio.	65.000,00 €	65.000,00 €	65.000,00 €	65.000,00 €
7250, Subvencions oficials de capital traspasades al resultat de l'exercici	65.000,00 €	65.000,00 €	65.000,00 €	65.000,00 €
6. Gastos de personal.	-7.223.538,05 €	-7.295.773,43 €	-7.368.731,16 €	-7.387.152,99 €
a) Sueldos, salarios y asimilados.	-5.731.265,09 €	-5.788.577,74 €	-5.846.463,52 €	-5.861.079,68 €
6400, Sous i Salaris	-4.559.740,37 €	-4.605.337,77 €	-4.651.391,15 €	-4.663.019,63 €
6401, Variables de sous i salaris	-528.927,84 €	-534.217,12 €	-539.559,29 €	-540.908,19 €
6408, Periodificacions Pagues extres	-642.596,88 €	-649.022,85 €	-655.513,08 €	-657.151,86 €
6409, Periodificacions DPO's	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6410, Indemnitzacions	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
b) Cargas sociales.	-1.492.272,96 €	-1.507.195,69 €	-1.522.267,65 €	-1.526.073,32 €
6420, Seguretat social a càrrec de l'empresa	-1.475.062,32 €	-1.489.812,94 €	-1.504.711,07 €	-1.508.472,85 €
6490, Altres despeses socials	-13.610,64 €	-13.746,75 €	-13.884,21 €	-13.918,92 €
6491, Formació externa	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6493, Dietes i desplaçaments del personal	-3.600,00 €	-3.636,00 €	-3.672,36 €	-3.681,54 €
c) Provisiones.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7. Otros gastos de explotación.	-817.341,95 €	-817.341,95 €	-817.341,95 €	-817.341,95 €
a) Servicios exteriores.	-816.225,64 €	-816.225,64 €	-816.225,64 €	-816.225,64 €
6210, Arrendaments i cànon	-31.918,04 €	-31.918,04 €	-31.918,04 €	-31.918,04 €
6220, Reparació i Conservació Terrenys i Bens naturals	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6221, Reparació i conservació Paletaeria	-46.945,13 €	-46.945,13 €	-46.945,13 €	-46.945,13 €
6222, Reparació i conservació instal·lacions tècniques	-16.080,93 €	-16.080,93 €	-16.080,93 €	-16.080,93 €
6223, Reparació i conservació Maquinaria	-574,62 €	-574,62 €	-574,62 €	-574,62 €
6224, Reparació i conservació utilitatge	-83,24 €	-83,24 €	-83,24 €	-83,24 €
6225, Reparació i conservació Altres instal·lacions	-5.813,34 €	-5.813,34 €	-5.813,34 €	-5.813,34 €
6226, Reparació i conservació mobiliari	-6.041,90 €	-6.041,90 €	-6.041,90 €	-6.041,90 €
6228, Reparació i conservació elements de transport	-1.167,62 €	-1.167,62 €	-1.167,62 €	-1.167,62 €
6230, Serveis de professionals independents	-159.402,24 €	-159.402,24 €	-159.402,24 €	-159.402,24 €
6231, Professionals de Manteniment	-42.550,81 €	-42.550,81 €	-42.550,81 €	-42.550,81 €
6232, Serveis Professional informàtics	-178.303,39 €	-178.303,39 €	-178.303,39 €	-178.303,39 €
6239, Serveis professionals altres	-14.752,04 €	-14.752,04 €	-14.752,04 €	-14.752,04 €
6240, Transports	-25.062,25 €	-25.062,25 €	-25.062,25 €	-25.062,25 €
6250, Primes d'assegurances	-33.407,11 €	-33.407,11 €	-33.407,11 €	-33.407,11 €
6260, Serveis bancaris i similars	-26.889,05 €	-26.889,05 €	-26.889,05 €	-26.889,05 €
6270, Publicitat, propaganda i relacions públiques	-5.200,00 €	-5.200,00 €	-5.200,00 €	-5.200,00 €
6280, Subministres i comunicacions	-12.319,59 €	-12.319,59 €	-12.319,59 €	-12.319,59 €
6281, Gas	-79.598,20 €	-79.598,20 €	-79.598,20 €	-79.598,20 €
6282, Electricitat	-70.381,48 €	-70.381,48 €	-70.381,48 €	-70.381,48 €
6283, Telèfon	-50.845,13 €	-50.845,13 €	-50.845,13 €	-50.845,13 €
6290, Altres serveis	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6292, Correus	-2.362,04 €	-2.362,04 €	-2.362,04 €	-2.362,04 €
6293, Viatges i dietes del personal	-893,42 €	-893,42 €	-893,42 €	-893,42 €
6294, Subscripcions a diaris	-430,68 €	-430,68 €	-430,68 €	-430,68 €
6297, Servei fil musical	-408,60 €	-408,60 €	-408,60 €	-408,60 €
6298, Sortides centre de dia	-960,60 €	-960,60 €	-960,60 €	-960,60 €
6299, Altres depeses	-3.834,20 €	-3.834,20 €	-3.834,20 €	-3.834,20 €
b) Tributos.	-1.116,31 €	-1.116,31 €	-1.116,31 €	-1.116,31 €
6310, Altres Tributs	-1.116,31 €	-1.116,31 €	-1.116,31 €	-1.116,31 €
6311, Altres Tributs				
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6500, Ajuts individuals	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

6940, Pèrdues per deteriorament de crèdits per op. Comer	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
d) Otros gastos de gestión corriente	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6590, Altres pèrdues en gestió corrent				
8. Amortización del inmovilizado.	-324.907,41 €	-324.907,41 €	-324.907,41 €	-324.907,41 €
6802, Concessions administratives	-88,78 €	-88,78 €	-88,78 €	-88,78 €
6806, Aplicacions informàtiques	-388,48 €	-388,48 €	-388,48 €	-388,48 €
6808, Drets sobre ens cedits en ús gratuïtament	-20.824,92 €	-20.824,92 €	-20.824,92 €	-20.824,92 €
6810, D. Amortització de l'immobilitzat material	-9.948,11 €	-9.948,11 €	-9.948,11 €	-9.948,11 €
6811, Construccions	-137.336,16 €	-137.336,16 €	-137.336,16 €	-137.336,16 €
6812, Instal·lacions tècniques	-81.569,04 €	-81.569,04 €	-81.569,04 €	-81.569,04 €
6813, Maquinària	-12.511,91 €	-12.511,91 €	-12.511,91 €	-12.511,91 €
6814, Altres instal·lacions i Utilatge	-3.396,66 €	-3.396,66 €	-3.396,66 €	-3.396,66 €
6815, Electrodomèstics	-1.763,13 €	-1.763,13 €	-1.763,13 €	-1.763,13 €
6816, Mobiliari	-19.729,08 €	-19.729,08 €	-19.729,08 €	-19.729,08 €
6817, Equips per el procés d'informació	-14.818,50 €	-14.818,50 €	-14.818,50 €	-14.818,50 €
6821, Inversions en construccions	-22.532,64 €	-22.532,64 €	-22.532,64 €	-22.532,64 €
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
10. Excesos de provisiones.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
a) Deterioros y pérdidas.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
b) Resultados por enajenaciones y otras.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Diferencia negativa de combinaciones de negocio	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Otros resultados	1.130,50 €	1.130,50 €	1.130,50 €	1.130,50 €
6780, Despeses excepcionals	235,96 €	235,96 €	235,96 €	235,96 €
7780, Ingressos excepcionals	894,54 €	894,54 €	894,54 €	894,54 €
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3-4+5-6-7-8+9+10+11+12+13)	-56.371,07 €	28.750,08 €	130.241,06 €	125.931,09 €
14. Ingresos financieros.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
a 1) En empresas del grupo y asociadas.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
a 2) En terceros.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
b) De valores negociables y de créditos del activo inmovilizado.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
b 1) De empresas del grupo y asociadas.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
b 2) De terceros.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7690, Altres ingressos financers	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
c) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
15. Gastos financieros	-79.307,04 €	-64.307,04 €	-64.307,04 €	-64.307,04 €
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas.	-54.293,25 €	-54.293,25 €	-54.293,25 €	-54.293,25 €
6650, Interessos per descompte d'efectes i operacions de "factoring"	-54.293,25 €	-54.293,25 €	-54.293,25 €	-54.293,25 €
b) Por deudas con terceros.	-25.013,79 €	-10.013,79 €	-10.013,79 €	-10.013,79 €
6623, Interessos de deutes amb entitat de crèdit	-10.013,79 €	-10.013,79 €	-10.013,79 €	-10.013,79 €
6624, Interessos de deutes altres entitats	-15.000,00 €			
c) Por actualización de provisiones.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
a) Cartera de negociación y otros.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
b) Imputación al resultado por activos financieros disponibles para la venta	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
17. Diferencias de cambio.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

a) Deterioros y pérdidas.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
b) Resultados por enajenaciones y otras.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
19. Otros ingresos y gastos de carácter financiero	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
a) Incorporación al activo de gastos financieros	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
b) Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
c) Resto de ingresos y gastos.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
A.2) RESULTADO FINANCIERO (14+15+16+17+18+19)	-79.307,04 €	-64.307,04 €	-64.307,04 €	-64.307,04 €
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)	-135.678,11 €	-35.556,96 €	65.934,02 €	61.624,05 €
20. Impuestos sobre beneficios.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3-20)	-135.678,11 €	-35.556,96 €	65.934,02 €	61.624,05 €
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
21. Resultado del ejercicio procedentes de operaciones interrumpidas.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4+21)	-135.678,11 €	-35.556,96 €	65.934,02 €	61.624,05 €

Aquest escenari de 2022-2025:

Els possibles beneficis s'utilitzaran per a tornar deute i aconseguir l'equilibri financer, la qual cosa fa que les DPOs no es pagaran en aquest període.

En el cas que l'ipc augmenti molt les despeses, creiem que s'haurà de repercutir directament als ingressos, variant les tarifes.

Ingressos

- Considera que del 2021 al 2022 la facturació del Catsalut baixarà uns 299 mil euros, a partir del 2023 pujarà uns 14 mil anuals.
- Considera que la Fundació continuarà gestionant la primària, el sociosanitari i la residència . (Confirmat (gestió de la primària) pel gerent de la Regió Sanitaria, reunió del 18 de novembre del 2021 amb la Sra. Budó)
- Considera que del 2021 al 2022 la facturació a Benestar i Família baixarà uns 83 mil euros, després quedarà fixe. S'ha de veure també com es facturarà la part que assumirà el Catsalut.
- Considerem que els pacients privats de la residència pujaran en percentatge i el 2024 haurem recuperat el 100 d'ocupació de les places privades
- Considerem que els ingressos de la medicina privada creixeran uns 30 mil euros
- Considerem que guanyarem el concurs de la clínica la Molina

Despeses

- Considerem que les despeses de compres augmentaran un 53 mil euros, sobretot pel tema ipc.
- Considera que baixaran uns 20.000 el consum de productes intermedis

- Considera que les despeses pels serveis assistencial privat augmentaran uns 24.000 euros degut a l'augment d'activitat privada.
- Considera que el transport de malalts s'encarirà uns 10.000 euros anuals degut a l'obligació de tenir dos tècnics per ambulància.
- Considera que la alimentació baixarà uns 64.000 euros per la licitació però després pujarà a partir del 2023 per l'augment d'ocupació
- La bugaderia també hauria de baixar en 13.000 euros i després pujarà per la mateixa causa
- Considera que les reduccions en el capítol de RRHH serà d'uns 281.000 euros el 2022, i després pujaran degut l'augment d'ocupació.
- Considera que la compta de serveis professionals baixarà uns 58.000 euros degut a que el 2022 no s'hauran de pagar els arquitectes i que el CSC ens farà una reducció de 35.000 euros anual del contracte de gestió
- Considera que no es pagaran les DPOs aquets 4 anys.

9. Escenari financer 2022-2025

El deute a 1 d'agost de 2022 es :

DEUTE DE LA FHP	
664.812	ISS
713.000	AECT-HC
141.176	CSSC
502.543	catsalut
75.447	la molina
200.000	polissa BS
50.000	polissa BBVA
61.148	prestec BBVA
150.000	prestec la caixa
2.558.126	Total

El deute es tornarà de la següent manera, suposant que l'AECT-HC accepti tornar el deute en 10 anys.

	mensual	anual	anys a pagar
pagament ISS	18.000	216.000	3,68
AECT-HC	5.942	71.300	10,00
CSC	3.500	42.000	5,02
la molina	2.833	34.000	2,00
pòlissa BBVA		75.000	1,00
préstec BBA	10.071	120.857	1,17

Això en donarà el següent resultat financer per a 2022-2025

Cuenta de pérdidas y ganancias financieras				
Fundació Hospital de Puigcerdà				
Título	2022	2023	2024	2025
A5) RESULTADO DEL EJERCICIO	-135.678,11 €	-35.556,96 €	65.934,02 €	61.624,05 €
8 Amortización del inmovilizado	-335.128,32 €	-335.128,32 €	-335.128,32 €	-335.128,32 €
Provisiones	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7250 Subvenciones ofciales de capital traspasadas a resultado	65.000,00 €	65.000,00 €	65.000,00 €	65.000,00 €
Cash Flow	134.450,21 €	234.571,36 €	336.062,34 €	331.752,37 €
Inversiones	138.000,00 €	100.000,00 €	100.000,00 €	100.000,00 €
Devolución de prestamos y deudas aplazadas	659.665,60 €	556.308,60 €	481.308,60 €	412.188,60 €
Obtención de prestamos y deudas aplazadas	150.000,00 €			
Vendas de inmuebles, bienes o terrenos				
Resultado financiero	-513.215,39 €	-421.737,24 €	-245.246,26 €	-180.436,23 €

Actualment la FHP te immobles per a vendre (la venda dels immobles hauria d'esser només per a reduir deute):

- Casa miquel Bernades 180.000 euros
- Finca la Pabordia d'Age el valor de l'informe de valoracions fet el 1997 era de 74.000.000 ptes, actualitzat a data d'avui seria d'uns 640.000 euros.

La FHP te també tota l'herència del Sr. Viader però esta subjecte a una servitud difícil de llevar.

En el cas que els immobles no es poguessin vendre el període 2022-2025.

Tot i la reducció de despeses no s'arribaria al total equilibri financer, per tant, caldria impulsar un segona tanda de mesures per a la reducció de despeses per tal d'assegurar la viabilitat de l'entitat.

1. Mesura:

- a. Increments de preus de la residència d'un 6.5 % anual el 2022 (del IPC mes de desembre). Increment de preus de places noves de 200 euros mensual

	2022	2023	2024	2025
Escenari pujada de preu de les places privades 200 euros mes				
	increment a 60%	increment a 80%	increment a 100%	increment a 100%
	66.600	113.400	155.400	155.400
Resultat finar	-446.615	-308.337	-89.846	-25.036

- b. Increments de preus de la residència d'un 6.5 % anual el 2022 (IPC mes de desembre). Increment de preus de places noves de 500 euros mensual

	2022	2023	2024	2025
Escenari pujada de preu de les places privades 500 euros mes				
	increment a 60%	increment a 80%	increment a 100%	increment a 100%
	88.200	178.200	256.200	256.200
Resultat fina	-346.014	-60.750	152.741	217.673

2. Mesura.

- a. Tornar a aplicar el Conveni de Residències Privades al personal de la residència enlloc del Conveni SISCAT. Aquesta mesura suposaria un estalvi anual de 624.000 euros (si s'aplica a tots els treballadors de la residència). Per prudència considerem que només es podria aplicar al 15% de la massa salarial que representaria un estalvi de **96.000 euros**.

El cost de fer aquest moviment seria d'aproximadament 2.000.000 euros en el cas que tots els treballadors haguessin d'esser indemnitzats. La previsió es que el 15% dels

treballadors s'hagin d'indemnitzar doncs un cost de **300.000 euros**. (hauríem de buscar el finançament del catsalut)

1.a. 2.a

Escenari amb pujada de tarifa de residència de 200 euros mensual

	2022	2023	2024	2025
Escenari pujada de preu de les places privades 200 euros mes				
15% de treballadors conveni residències				
	increment a 60%	increment a 80%	increment a 100%	increment a 100%
Resultat fina	-271.614	-29.550	147.941	212.873

1.b. 2.a.

Escenari amb pujada de tarifa de residència de 500 euros mensual

	2022	2023	2024	2025
Escenari pujada de preu de les places privades 500 euros mes				
15% de treballadors conveni residències				
	increment a 60%	increment a 80%	increment a 100%	increment a 100%
Resultat fina	-250.014	35.250	248.741	313.673

- b. Tornar a aplicar el Conveni de Residències Privades al personal de la residència enlloc del Conveni SISCAT. Aquesta mesura suposaria un estalvi anual de 624.000 euros (si s'aplica a tots els treballadors de la residència). Per prudència considerem que només es podria aplicar al 30% de la massa salarial que representaria un estalvi de **192.000 euros**.

El cost de fer aquest moviment seria d'aproximadament 2.000.000 euros en el cas que tots els treballadors haguessin d'esser indemnitzats. La previsió es que el 30% dels treballadors s'hagin d'indemnitzar doncs un cost de **600.000 euros**. (hauríem de buscar el finançament del catsalut)

1.a.2.b.

Escenari amb pujada de tarifa de residència de 200 euros mensual

	2022	2023	2024	2025
Escenari pujada de preu de les places privades 200 euros mes				
30% de treballadors conveni residències				
	increment a 60%	increment a 80%	increment a 100%	increment a 100%
Resultat fina	-175.614	66.450	243.941	308.873

1.b. 2.a.

Escenari amb pujada de tarifa de residència de 500 euros mensual

	2022	2023	2024	2025
Escenari pujada de preu de les places privades 500 euros mes				
30% de treballadors conveni residències				
	increment a 60%	increment a 80%	increment a 100%	increment a 100%
Resultat fina	-154.014	131.250	344.741	409.673

En tot cas, aquestes mesures han d'ésser considerades pel patronat de la Fundació Hospital de Puigcerdà en el marc de les competències que li han estat atribuïdes.