



FUNDACIÓ PRIVADA HOSPITAL DE SANT JAUME I SANTA MAGDALENA

Pressupost exercici 2025

ÍNDEX

	Pàgina
1 Pressupost exercici 2025	3
2 Notes al pressupost de l'exercici 2025	4
3 Inversions previstes pel 2025	8
4 Quadre analític de l'activitat	10

1.- PRESSUPOST DE L'EXERCICI 2025.

En la confecció del pressupost per l'exercici 2025 que es presenta a continuació, com a principi bàsic, s'ha aplicat un criteri de prudència pel que es refereix a les previsions d'ingressos i a l'estimació de les despeses. Com a complement a aquest pressupost, es detallen la composició de cadascuna de les partides amb les corresponents notes a les mateixes.

FUNDACIÓ HOSPITAL DE SANT JAUME I SANTA MAGDALENA	
PRESSUPOST DE L'EXERCICI	
	2025
01. Ingressos per les activitats	913.870,42
02. Ajuts concedits i altres despeses	0,00
03. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació	0,00
04. Treballs realitzats per l'entitat per al seu actiu	0,00
05. Aprovisionaments	-10.277,52
06. Altres ingressos de les activitats	270.184,70
07. Despeses de personal	-1.012.977,62
08. Altres despeses d'explotació	-124.342,69
09. Amortització de l'immobilitzat	-21.900,00
10. Subvencions, donacions i llegats traspasats al resultat	18.883,56
11. Excés de provisions	0,00
12. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat	0,00
13. Altres resultats	0,00
I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)	33.440,85
14. Ingressos financers	0,00
15. Despeses financeres	-31.100,00
16. Variació de valor raonable en instruments financers	0,00
17. Diferències de canvi	0,00
18. Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers	0,00
II) RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18)	-31.100,00
III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I+II)	2.340,85
19. Impostos sobre beneficis	0,00
IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III+19)	2.340,85

2.- NOTES AL PRESSUPOST DE L' EXERCICI 2025.

A continuació, es detalla la composició de cadascuna de les partides de despeses i ingressos que integren el pressupost de l'exercici 2025, amb les corresponents notes explicatives dels criteris aplicats.

2.1.- Despeses de personal.

El detall de la partida de despeses de personal previst per l'exercici 2025 és el següent:

CONCEPTE	Import
Sous, salaris, càrregues socials i assimilats	
Personal d'estructura i serveis	-761.506,12
Total sous, salaris i assimilats	-761.506,12
Càrregues socials	
Altres despeses socials	-245.471,50
Formació del personal	0,00
Total altres càrregues socials	-245.471,50
Provisions laborals	-6.000,00
Total despeses de personal	-1.012.977,62

Ha hagut un increment en la previsió d'aquesta partida hi ha dos motius fonamentals, el primer es la incorporació de personal al llarg de 2024 vinculats a subvencions i l'altre els increments salarials vinculats a la pujada de l'IPC prevista per el 2025.

2.2.- Dotacions per amortització d'immobilitzat.

L'import d'aquesta partida correspon a l'amortització dels elements que integren el patrimoni de la Fundació i que majoritàriament estan cedits en lloguer. El detall és el següent:

CONCEPTE	Import
Elements patrimonials cedits en lloguer	19.942,46
Elements patrimonials afectes a l'activitat assistencial de la FH	1.957,54
Dotació per amortitzacions d'immobilitzat	21.900,00

2.3.- Altres despeses d'exploració i aprovisionaments.

El detall de la partida d'altres despeses d'exploració i aprovisionaments és la següent:

CONCEPTE	Import
Serveis exteriors	
Arrendaments i canons	-450,00
Reparacions i conservació	-32.082,27
Treballs realitzats per altres (Aprovisionaments)	-10.277,52
Serveis de professionals independents	-43.296,00
Primes d'assegurances	-11.864,42
Publicitat, propaganda i relacions públiques	-6.000,00
Subministraments	-18.250,00
Altres serveis externs	0,00
Total serveis exteriors	-122.220,21
Tributs (impost de societats)	0,00
Altres tributs	-11.000,00
Total tributs	-11.000,00
Total altres despeses d'exploració	-133.220,21

En el seu conjunt, aquestes despeses s'han reduït respecte a l'exercici anterior, el detall de les partides és el següent:

- 1) La partida d'arrendaments i canons correspon al rènting d'equips multi funcions per la impressió de documents, fotocòpies i escàner i no ha variat als darrers exercicis.
- 2) A la partida de reparació i conservació, aquest any hem incorporat a aquest apartat la partida de neteja, hem previst una despesa similar a la de l'exercici anterior, tant individual com conjuntament.
- 3) Els treballs realitzats per altres corresponen al cost de les col·laboracions realitzables per entitats amb conveni específic a l'àmbit de la logopèdia, en aquest apartat s'ha realitzat una reducció significativa.

Detall dels aprovisionaments	Imports
Col·laboracions pel servei de Logopèdia	10.277,52
	10.277,52

- 4) Els serveis independents també s'ha reduït. A continuació relacionem els elements que integra aquesta partida i que són els següents:
- a) Serveis de seguretat i vigilància.
 - b) Serveis informàtics.
 - c) Gestoria laboral, comptable i fiscal.
 - d) Serveis jurídics.
 - e) Serveis de notari, procurador.
 - g) Coordinadora Catalana de Fundacions.
 - h) Secretaria Patronat FH.
 - i) Prevenció i salut laboral.
 - j) Altres professionals.
- 5) La partida de primes d'assegurances inclou sis assegurances: la que cobreix de qualsevol risc als voluntaris que participen amb la Fundació, l'assegurança del local del camí Ral 254-266, l'assegurança de responsabilitat civil de Sant Pelegrí 3, l'assegurança de continent i contingut de l'edifici del carrer Sant Pelegrí 3, l'assegurança de l'edifici de l'antic Hospital i la capella i l'assegurança de responsabilitat professional. L'increment correspon, bàsicament, a la pujada de l'IPC.
- 6) Les accions previstes a la partida de publicitat són:
- Edició de postals publicitàries, díptics i fulletons, publicació de llibrets de xerrades de psicologia i creació de landings, banners i sliders a la web de la Fundació per a la promoció d'accions específiques, al 2024 iniciem una aposta per millorar la nostra comunicació i enfortir l'imatge de l'entitat.
- 7) Per a la partida de subministraments hem actualitzat la previsió de despesa en resposta a l'actual estat del mercat energètic, l'escenari és significativament millor que als exercicis anteriors.
- 8) La partida de tributs correspon majoritàriament a la part de l'IVA suportat que la Fundació no es pot deduir, per l'aplicació de la regla de la prorrata en l'Impost sobre el Valor Afegit.

2.4.- Despeses financeres.

Aquesta partida incorpora, com l'exercici precedent, els interessos del deute amb l'Ajuntament de Mataró que son compensats reflectint-se en un volum equivalent a l'apartat d'ingressos, mantenim per tant el mateix criteri que als exercicis anteriors.

2.5.- Ingressos de l'exercici.

La composició de la partida d'ingressos prevista per l'exercici 2025, és la següent:

CONCEPTE	Import
Ingressos per arrendaments	270.184,70
Edifici Antic Hospital	149.134,90
Local 1 Camí Ral 264-266	115.633,67
Cessió espai carrer St. Pelegrí 3	5.416,13
Ingressos per prestació de serveis	221.200,00
Ingressos per prestació de serveis	221.200,00
Excés de provisions	0,00
Excés de provisions	0,00
Total ingressos per activitats	491.384,70
Subvencions per les activitats	351.523,28
Ajuntament de Mataró - Hotel d'entitats	67.498,00
Ajuntament de Mataró - Banc del temps	12.605,52
Ajuntament de Mataró - Borsa de voluntariat	12.605,51
Ajuntament de Mataró - Atenció psicològica	46.691,08
Altres subvencions	212.123,17
Donacions per les activitats	311.147,14
Funerària Cabré Junqueras - Programa atenció al Dol	5.000,00
Obra social La Caixa - Programa atenció al Dol	302.147,14
Altres donacions	4.000,00
Donacions privades	0,00
Total de Subvencions i donacions per l'activitat	662.670,42

Subvencions de capital traspasades al resultat	18.883,56
Subvencions i donacions de capital imputats al resultat de l'exercici	18.883,56
Total de Subvencions i donacions no vinculades a l'activitat	18.883,56
Total import net de la xifra de negocis	491.384,70
Total de Subvencions i donacions per l'activitat	662.670,42
Total de Subvencions i donacions no vinculades a l'activitat	18.883,56
Total d'ingressos de l'exercici (incloent subvencions traspasades al resultat)	1.172.938,68

En la confecció d'aquesta partida, s'han mantingut els criteris de l'exercici anterior procurant de reflectir amb exactitud la composició d'aquestes magnituds.

Les subvencions de capital imputades al resultat corresponent a subvencions rebudes en exercicis anteriors per a la realització d'inversions i que es traspassen a resultat en funció de l'amortització del bé adquirit.

Pel que fa al total d'ingressos, incloent-hi les subvencions de capital traspasades al resultat de l'exercici, previst per al 2025 per import de 1.172.938,68 €.

3-. INVERSIONS PREVISTES PEL 2025.

Durant els darrers anys la Fundació ha mantingut un criteri de forta contenció de la despesa i la inversió, no obstant, la nostra entitat requereix de la disposició de partides pressupostaries suficients per mantenir una activitat competitiva i atractiva, a més té al seu patrimoni tres edificis sobre els quals és necessari fer inversions periòdiques de les quals no ha gaudit als darrers exercicis, i això s'ha degut al context econòmic general i a la situació particular de l'entitat, aquest exercici 2025 hem fet una previsió que té en compte les necessitats reals i actuals de l'activitat i del patrimoni, encara que deixem fora aquelles vinculades a qüestions estratègiques que tenen a veure amb els usos futurs de l'Antic Hospital.

Per el exercici 2025 s'ha previst iniciar les següents inversions.

Concepte	Cost estimat al 2025	Inici previst	Finalització prevista
Sistemes d'informació			
Implantació de sistemes CRM/ERP	10.000,00	1r S 2025	1r S 2025
Gestió i reserva sales Clúster i polivalents	4.539,38	2n T 2025	1r T 2026

Inversions vinculades a futures subvencions			
Il·luminació teràpia auxiliar	2.250,00	1r T 2025	1r T 2025
Mobiliari i material simulació (CCL)	25.000,00	1r T 2025	2r T 2025
Manteniments diversos			
Adaptació sala d'espera, espais infanto-juvenil i Logopèdia.	7.666,67	2n T 2025	1t T 2026
Reestructuració d'espais de treball	4.750,00	1r T 2025	2r T 2025
Redistribució i renovació àrea Office	2.250,00	1r T 2025	1r T 2025
Redistribució àrea Recepció i atenció al client – Clúster d'entitats	2.250,00	1r T 2025	1r T 2025
Renovació sistema il·lum. Àrees treball	6.666,67	3r T 2025	1r T 2026
Adaptació cartellera i mecanismes de senyalització	4.500,00	4t T 2025	4t T 2025
Pintat superfícies generals i espais de consulta	7.500,00	4t T 2025	4t T 2025
TOTAL	77.372,72		

Hem d'aclarir que això es una previsió d'inversions, per al finançament de la qual hem explorat diverses possibilitats, la majoria vinculades a subvencions, per tant es possible que només hàgim de cofinançar algunes d'aquestes partides (estimem un màxim de un 10%) i que depenent de la forma, la quantia i les dates d'atorgament d'aquestes subvencions alguns d'aquests elements acabin convertint-se en despesa i no en inversió, en aquests casos comptarien amb una partida d'ingrés (la pròpia subvenció) que les compenses.

Tot i que considerem necessàries aquestes inversions per al 2025, tenint en compte que la major part del finançament serà aliè i donat que existeix una incertesa raonable pel que fa a imports i dates, com ja hem comentat, l'execució d'aquestes inversions podria excedir el marc temporal previst i/o podrien posposar-se.

4.-QUADRE ANÀLITIC DEL PRESSUPOST DE L'ACTIVITAT PEL 2025.

COMPARATIVA AMB EL PRESSUPOST DE L'EXERCICI ANTERIOR

INGRESSOS	PRESSUPOST 2025	PRESSUPOST 2024	2025-2024 VARIACIÓ
INGRESSOS PER ARRENDAMENTS	270.184,70	345.951,81	-21,90%
INGRESSOS PER ACTIVITATS	221.200,00	180.000,00	22,89%
SUBVENCIONS / DON. A L'ACTIVITAT	692.670,42	816.862,96	-15,20%
INGRESSOS ACCESSORIS ACTIVITAT	0,00	10.280,00	
INGRESSOS FINANCERS	0,00	0,00	
TOTAL INGRESSOS	1.184.055,12	1.353.094,77	-12,49%

DESPESES	PRESSUPOST 2025	PRESSUPOST 2024	% VARIACIÓ
ARRENDAMENTS I CANONS	450,00	930,00	-51,61%
REPARACIÓ I CONSERVACIÓ	32.082,27	30.600,00	4,84%
SERVEIS DE PROF. INDEPENDENTS	43.296,00	191.750,00	-77,42%
PRIMES D'ASSEGURANCES	11.864,42	10.670,94	11,18%
PUBLICITAT I RELACIONS PUBLIQUES	6.000,00	2.500,00	140,00%
ALTRES SERVEIS EXTERNS	40.927,52	105.877,52	-61,34%
COSTOS DE PERSONAL	1.012.977,62	971.536,88	4,27%
DOTACIÓ A L'AMORTITZACIÓ	3.016,44	1.293,24	133,25%
DESPESES FINANCERES	31.100,00	31.000,00	0,32%
TOTAL DESPESES	1.181.714,27	1.346.158,58	-12,22%

SUPERÀVIT/DÈFICIT	2.340,85	6.936,19	
--------------------------	-----------------	-----------------	--

Aquest document s'ha previst d'aprovar a la pròxima Junta de Patrons de la Fundació Privada Hospital de Sant Jaume i Santa Magdalena de Mataró que tindrà lloc el proper mes d'octubre de 2024.

Mataró, 14 d'octubre de 2024