



FUNDACIÓ PRIVADA HOSPITAL DE SANT JAUME I SANTA MAGDALENA

Pressupost exercici 2026

ÍNDEX

	Pàgina
1 Pressupost exercici 2026	3
2 Notes al pressupost de l'exercici 2026	4
3 Inversions previstes pel 2026	8
4 Quadre analític de l'activitat 2026	10
5 Objectius pel 2026	11

1.- PRESSUPOST DE L'EXERCICI 2026.

En la confecció del pressupost per l'exercici 2026 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		2026
01. Ingressos per les activitats		914.335,74
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		-14.500,00
06. Altres ingressos de les activitats		473.668,67
07. Despeses de personal		-1.077.500,00
08. Altres despeses d'explotació		-165.707,50
09. Amortització de l'immobilitzat		-28.838,69
10. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat		21.637,67
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)		123.095,89
14. Ingressos financers		0,00
15. Despeses financeres		-32.000,00
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)		-32.000,00
III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I+II)		91.095,89
19. Impostos sobre beneficis		0,00
IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III+19)		91.095,89

2.- NOTES AL PRESSUPOST DE L' EXERCICI 2026.

A continuació, es detalla la composició de cadascuna de les partides de despeses i ingressos que integren el pressupost de l'exercici 2026, 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 2026 és el següent:

CONCEPTE	Import
Sous, salaris, càrregues socials i assimilats	
Personal d'estructura i serveis	-795.000,00
Total sous, salaris i assimilats	-795.000,00
Càrregues socials	
Altres despeses socials	-265.000,00
Indemnitzacions	-10.000,00
Formació del personal	-4.500,00
Total altres càrregues socials	-279.500,00
Provisions laborals	-3.000,00
Total despeses de personal	-1.077.500,00

Ha hagut un increment en la previsió d'aquesta partida hi ha dos motius fonamentals, el primer es la reordenació de la plantilla prevista per al 2026 (amb personal vinculat a subvencions) i l'altre els increments salarials vinculats a la pujada de l'IPC prevista per el 2026.

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 cedit en lloguer. El detall és el següent:

CONCEPTE	Import
Elements patrimonials cedits en lloguer	21.637,67
Elements patrimonials afectes a l'activitat assistencial de la FH	7.201,02
Dotació per amortitzacions d'immobilitzat	28.838,69

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
Altres despeses d'exploració	
Treballs realitzats per altres (Aprovisionaments)	-14.500,00
Recerca i desenvolupament	0,00
Arrendaments i canons	0,00
Reparacions i conservació	-40.425,81
Serveis de professionals independents	-33.721,59
Transports	-100,00
Primes d'assegurances	-11.864,42
Serveis bancaris	-1.300,00
Publicitat, propaganda i relacions públiques	-21.000,00
Subministraments	-21.595,68
Altres despeses	-15.000,00
Total serveis exteriors	-145.007,50
Tributs (impost de societats)	0,00
Altres tributs	-20.700,00
Total tributs	-20.700,00
Total altres despeses d'exploració	-165.707,50

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

- 1) 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 concepte s'ha ampliat l'oferta assistencial amb un increment en la despesa no significatiu.

Detall dels aprovisionaments	Imports
Col·laboracions pel servei de Logopèdia	14.500,00
	14.500,00

- 2) A la partida de **reparació i conservació**, aquest any hem mantingut en aquest apartat la partida de neteja, hem previst una despesa lleugerament superior a la de l'exercici anterior, donat l'increment en els costos dels serveis.

- 3) Els **serveis independents** també s'ha reduït. A continuació relacionem els elements que integra aquesta partida i que son 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.
- 4) 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.
- 5) 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 2025 vam iniciar una aposta per millorar la nostra comunicació i enfortir la imatge de l'entitat que ha de tenir continuïtat al 2026.
- 6) Per a la partida de **subministraments** hem actualitzat la previsió de despesa en resposta a l'actual estat del mercat energètic, l'escenari és sililar encara que lleugerament superior al del darrer exercici.
- 7) La partida de **altres despeses** correspon a despeses generals vinculades al serveis que inclouen desplaçaments i altres partides menors.
- 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 i a l'actualització dels tributs municipals.

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 2026, és la següent:

CONCEPTE	Import
Ingressos per arrendaments	473.668,67
Edifici Antic Hospital	201.300,49
Local 1 Camí Ral 264-266	117.368,18
Cessió espai carrer St. Pelegrí 3	5.000,00
Cessió espais (Prj. Filmacions)	150.000,00
Ingressos per prestació de serveis	188.889,00
Ingressos per prestació de serveis	188.889,00
Excés de provisions	0,00
Excés de provisions	0,00
Total ingressos per activitats	662.557,67
Subvencions per les activitats	417.142,74
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
Ajuntament de Mataró - Condonació interessos	31.000,00
Altres subvencions	246.742,63
Donacions per les activitats	308.304,00
Funeraria Cabré Junqueras - Programa atenció al Dol	5.000,00
Obra social La Caixa - Programa atenció al Dol	297.304,00
Altres donacions	6.000,00
Donacions privades	0,00
Total de Subvencions i donacions per l'activitat	725.446,74

Subvencions de capital traspasades al resultat	21.637,67
Subvencions i donacions de capital imputats al resultat de l'exercici	21.637,67
Total de Subvencions i donacions no vinculades a l'activitat	21.637,67
Total import net de la xifra de negocis	662.557,67
Total de Subvencions i donacions per l'activitat	725.446,74
Total de Subvencions i donacions no vinculades a l'activitat	21.637,67
Total d'ingressos de l'exercici (incloent subvencions traspasades al resultat)	1.409.642,08

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 2026 per import de 1.409.642,08 €.

3.- INVERSIONS PREVISTES PEL 2026.

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 2026 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, donat que hi ha condicionants legals que, actualment, no ens permeten fer-ne intervencions en aquest edifici.

Per el exercici 2026 s'ha previst iniciar les següents inversions.

Concepte	Cost estimat al 2026	Inici Previst	Finalització prevista
Ordinadors			
Renovació Projectors Sales	6.000,00	3r T 2026	3r T 2026
Sistema d'informació			
Gestió i reserva de sales Clúster d'entitats i polivalents	1.513,13	1r T 2026	1r T 2026
Manteniments diversos			
Cubrimet galvanizat voladís	6.000,00	1r T 2026	1r T 2026
Humitats (Sótao, Planta baixa, parets exteriors 2a planta)	6.000,00	1r T 2026	1r T 2026
Revisió Sistema Fil Musical	5.000,00	2r T 2026	2r T 2026
Carpinteria d'alumini finestres edifici i filtres solars	44.000,00	4r T 2026	4r T 2026
Substitució WC planta 1 i 2	2.666,67	1r T 2026	4r T 2026
Adaptació Sala Espera, Espacis Infantojuvenil i Logopèdia	3.833,33	1r T 2026	1r T 2026
Renovació Sist. Il·luminació àrees de treball - intervenció	3.333,33	1r T 2026	1r T 2026
TOTAL	78.346,46		

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 2026, 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 2026.

COMPARATIVA AMB EL PRESSUPOST DE L'EXERCICI ANTERIOR

INGRESSOS	PRESSUPOST 2026	PRESSUPOST 2025	2026-2025 VARIACIÓ
INGRESSOS PER ARRENDAMENTS	473.668,67	270.184,70	75,31%
INGRESSOS PER ACTIVITATS	188.889,00	221.200,00	-14,61%
SUBVENCIONS / DON. A L'ACTIVITAT	725.446,74	692.670,42	4,73%
INGRESSOS ACCESSORIS ACTIVITAT	0,00	0,00	
INGRESSOS FINANCERS	0,00	0,00	
TOTAL INGRESSOS	1.388.004,41	1.184.055,12	17,22%

DESPESES	PRESSUPOST 2026	PRESSUPOST 2025	% VARIACIÓ
ARRENDAMENTS I CANONS	0,00	450,00	-100,00%
REPARACIÓ I CONSERVACIÓ	40.425,81	32.082,27	26,01%
SERVEIS DE PROF. INDEPENDENTS	33.721,59	43.296,00	-22,11%
PRIMES D'ASSEGURANCES	11.864,42	11.864,42	0,00%
PUBLICITAT I RELACIONS PUBLIQUES	21.000,00	6.000,00	250,00%
ALTRES SERVEIS EXTERNS	73.195,68	40.927,52	78,84%
COSTOS DE PERSONAL	1.077.500,00	1.012.977,62	6,37%
DOTACIÓ A L'AMORTITZACIÓ	7.201,02	3.016,44	138,73%
DESPESES FINANCERES	32.000,00	31.100,00	2,89%
TOTAL DESPESES	1.296.908,52	1.181.714,27	9,75%

SUPERÀVIT/DÈFICIT	91.095,89	2.340,85	
--------------------------	------------------	-----------------	--

5-.OBJECTIUS DE LA FUNDACIÓ PEL 2026.

La Fundació Hospital va realitzar en 2023 una reflexió profunda amb tot l'ecosistema al qual s'inscriu amb una projecció de cinc anys i de la que va deixar constància al seu marc estratègic 2027.

L'esperit fundacional d'aquesta institució ha estat basat històricament i de manera molt rellevant, en la prestació de serveis en l'àmbit de la salut i el benestar de la persona, cobrint necessitats d'intervenció no resoltes com també, fent d'enllaç amb el marc sanitari, social i comunitari (tercer sector i voluntariat) per explorar, cobrir i generar models d'atenció amb especial focus en els col·lectius més vulnerables.

Fruit de les reflexions d'aquest treball es va presentar un marc estratègic al qual es defineixen les principals línies d'actuació i l'estratègia de l'organització concretant i visualitzant els reptes de futur que vam voler i volem assolir, plantejant i preveient noves oportunitats, tenint molt present els canvis i la transformació que s'experimenta dins el context sanitari i social.

Els eixos estratègics contemplats en aquest marc son cinc:

- Generació del canvi i la innovació.
- Transformar l'experiència del pacient.
- Esdevenir una organització àgil i capaç.
- La governança i l'enfortiment econòmic.
- La incidència i el posicionament

Donat aquest context, l'exercici 2026 ha de reforçar el camí cap a la consolidació dels eixos estratègics. Així, els esforços han de donar sortida a:

O1 - Organització i valor generat: Consolidar un model de treball àgil, per reptes i amb més autogestió, que generi valor real.

- OKR
 - 2 àrees funcionant amb equips autònoms i rols definits.
 - $\geq 70\%$ de l'equip percep millora d'agilitat i claredat de rols.

O2 - Nous serveis i projectes: Llançament de nous serveis i projectes que reforcin el relat d'economia de les cures i el suport estratègic en reptes de ciutat.

- OKR
 - ≥ 1 nous serveis en funcionament abans de desembre de 2026.
 - ≥ 3 projectes estratègics en col·laboració amb diferents agents.

O3 - Visibilitat i marca: Augmentar la notorietat i incidència de la Fundació a través d'un relat clar i una comunicació reforçada.

- OKR
 - Implementar la nova estratègia de comunicació amb pressupost reforçat.
 - ≥ 2 intervencions públiques en congressos, fòrums o mitjans.
 - Creixement $\geq 20\%$ en visibilitat digital i seguiment.

O4 - Economia de les cures i clúster: Consolidar el rol de la Fundació com a referent i motor del clúster d'empreses i entitats de cures.

- OKR
 - 1 nova proposta o producte col·laboratiu desenvolupat per al clúster i entitats de la economia social.
 - ≥ 10 entitats/empreses actives i adherides.

O5 - Eficiència i sostenibilitat: Millorar el rati estructura/impacte i avançar cap a una gestió administrativa sistematitzada, planificada i útil per a la presa de decisions.

- OKR
 - Reduir un 5% el pes de l'estructura sobre ingressos.
 - Dashboard econòmic trimestral amb ratis comptables i de cost/impacte actiu.
 - ≥ 10 processos administratius, d'activitat i comptables regulats i documentats, amb traçabilitat i informació disponible a temps per a la presa de decisions.

O6 - Talent i performance: Treballar per a una cultura orientada a resultats, amb seguiment d'indicadors i desenvolupament de les persones.

- OKR
 - 80% del personal amb reptes individuals/rol definits i seguiment 2 cops l'any.
 - Quadre de comandament de rols i impacte/resultats implantat abans de juny 2026.
 - Informe de dimensionament, retribució, competències i càrrega de treball elaborat i compartit amb direcció abans de juliol 2026.

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 2025.

Mataró, 15 d'octubre de 2025