



HOSPITAL DE CAMPDEVÀNOL
Hospital Comarcal del Ripollès

PRESSUPOST 2023



FUNDACIÓ PRIVADA HOSPITAL DE CAMPDEVÀNOL - FEBRER 2023

ÍNDEX

<u>1.- Introducció</u>	<u>1</u>
<u>2.- Escenari polític i econòmic → Inestabilitat</u>	<u>1</u>
<u>3.- Contracte amb el Servei Català de la Salut</u>	<u>1</u>
<u>4.- Còvid. Situació Post-Còvid</u>	<u>1</u>
<u>5.- III Conveni del SISCAT</u>	<u>2</u>
<u>6.- Destacats</u>	<u>2-7</u>
6.1 Inversions	
6.2 Afectació del Conveni	
6.3 Afectació del Contracte Catsalut.	
<u>7.- Impacte econòmic en el pressupost 2023</u>	<u>7-8</u>
<u>8. Estructura del Pressupost</u>	<u>8-18</u>
<u>9. Conclusions</u>	<u>18</u>

MEMÒRIA PRESSUPOST 2023 HOSPITAL DE CAMPDEVÀNOL

1.- Introducció

En la confecció d'aquest pressupost, partim d'escenaris incerts que afecten directament a les partides i capítols del **Pressupost 2023 de l'Hospital de Campdevànol**.

2.- Escenari polític i econòmic → Inestabilitat

La derivada del conflicte geopolític entre Rússia i Ucraïna ha suposat un daltabaix a nivell mundial per l'encariment de les matèries primes i els subministres en general. La globalització actual possibilita que qualsevol canvi a nivell mundial afecti d'una manera directa i immediata a les economies dels països per mitjà d'indicadors macroeconòmics com l'IPC, la taxa d'atur o els tipus d'interès, entre d'altres. En aquest context i després d'exercicis amb un IPC negatiu o proper a zero, el 2022 ha esdevingut un any amb un increment descontrolat durant el primer semestre fins assolir valors propers al 10% i una reducció fins al 6% final. Segons l'INE, **l'IPC 2022 ha tancat amb un 5,7%, índex que apliquem majoritàriament a les partides afectades per contracte**.

3.- Contracte amb el Servei Català de la Salut

A data d'elaboració del pressupost, no disposem encara de totes les **clàusules 2022**. Els moviments polítics del Govern han afectat directament al Departament de Salut, fet que encara ha fet més lenta la presa de decisions econòmiques i assistencials que afecten directament als proveïdors de serveis sanitaris del SCS.

Les principals incerteses es poden resumir en:

- a) Activació i signatura de les clàusules 2022.
- b) Regularització i liquidació de l'exercici 2021.
- c) Publicació de l'increment de tarifes definitives 2023.
- d) Escenari econòmic post-Còvid.

4.- Còvid. Situació Post-Còvid

El 2023 comportarà un canvi en la gestió i facturació de les altes Còvid i els programes derivats.

- a) Les altes Còvid → passen a considerar-se altes mèdiques amb la corresponent reducció de tarifa.
- b) Les PCR → S'assumeixen com a cost de les entitats.
- c) El programa de recuperació d'activitat → No s'aplica.
- d) El programa de sobrecost → Es manté pel 2023.
- e) Exempció iva productes Còvid → No s'aplica

Tots aquests canvis en els sistemes de facturació i pagaments no venen definits en quin impacte d'increment de tarifa o activitat derivaran.

MEMÒRIA PRESSUPOST 2023 HOSPITAL DE CAMPDEVÀROL

5. III Conveni del SISCAT

A 29 de desembre es va rebre convocatòria de vaga per part del Sindicat Metges de Catalunya pels dies 25, 26 i 27 de gener de 2023 i amb adhesió posteriorment del sindicat Intersindical que trasllada l'afectació a la totalitat del personal funcionari, laboral i estatutari dels centres, serveis i establiments sanitaris que configuren el SISCAT. Algunes de les peticions més destacades són:

- sobrecàrrega assistencial i plantilles infradotades.
- baixa despesa sanitària per càpita.
- pèrdua de poder adquisitiu i drets laborals a causa de les retallades del 2010.
- petició de jornada de 35 h. setmanals, fons d'acció social i 9 dies d'assumptes personals.

Prèviament, en data 23 de desembre de 2022 s'havia signat el **Preacord del III 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 pel període 2021-2024** per part d'UNIÓ CATALANA D'HOSPITALS, CONSORCI ASSOCIACIÓ PATRONAL I SOCIAL (CAPSS) i l'ASSOCIACIÓ CATALANA D'ENTITATS DE SALUT (ACES) i els sindicats CCOO, UGT i SATSE.

Aquest acord és un punt de partida per seguir avançant i per donar resposta a reptes importants i que es procurin escenaris pressupostaris que facin sostenibles els acords.

Aquest preacord ja recull un seguit de mesures pressupostàries de gran impacte tant en el capítol de Recursos Humans com l'afectació que ha de tenir en el propi contracte amb el CATSALUT.

6. Destacats

Dins el pressupost hi ha tres elements a destacar. Les inversions previstes per l'exercici 2023, l'afectació de l'aplicació del III Conveni del Siscat, l'impacte de l'increment de la despesa energètica i aprovisionaments i l'afectació del Contracte del SCS derivat del conveni.

6.1 Inversions

Es preveu realitzar inversions per un import de **307.345€** amb el següent desglossament i destí:

CLASSE	IMPORT	%
EQUIPAMENT ASSISTENCIAL	51.106,78	17%
EQUIPAMENT NO ASSISTENCIAL	14.194,50	5%
OBRES I INSTAL·LACIONS	112.576,60	37%
SOFTWARE I HARDWARE	129.467,46	42%
TOTAL INVERSIÓ	307.345,34	100%

MEMÒRIA PRESSUPOST 2023 HOSPITAL DE CAMPDEVÀROL

PRESSUPOST D'INVERSIONS 2023

Qt	Descripció Equipament	Import Total	Centre / Unitat destí	Categoria pressupost	Tipologia
1	MONITOR OBSTÈTRIC	8.643,03	Ginecologia - Urgències	EQUIPAMENT MEDIC	Reposició
1	LLITERA DE PARTS	14.828,55	Ginecologia	EQUIPAMENT MEDIC	Nova
5	ENFUNDADOR DE PARAIGÜES	2.194,50	Hospital i CAP's	EQUIPAMENT NO ASSISTENCIAL	Nova
1	ORDINADOR PORTÀTIL ASUS	988,00	Direcció Econòmica	SOFTWARE I HARDWARE	Nova
10	FONTS D'AIGUA	12.976,60	Hospital	OBRES I INSTAL·LACIONS	Nova
1	CADIRA DE RODES ECON XXL	958,10	Rehabilitació	EQUIPAMENT ASSISTENCIAL	Nova
1	CARRO PORTAEQUIP ELECTROTERAPIA	459,80	Rehabilitació	EQUIPAMENT ASSISTENCIAL	Nova
1	CARRO MEDICACIÓ ARTIC	2.969,00	Planta 1B	EQUIPAMENT ASSISTENCIAL	Nova
6	SISTEMA ANTICAIGUDES NOVECO	2.512,20	Planta 1A	EQUIPAMENT ASSISTENCIAL	Nova
1	BILIRRUBINOMETRE TRANSCUTANI	5.336,10	Pediatria	EQUIPAMENT ASSISTENCIAL	Nova
25	NOUS TERMINALS (PC's O THIN CLIENTS)	12.500,00	Informàtica	SOFTWARE I HARDWARE	Reposició
6	PORTÀTILS	5.190,00	Informàtica	SOFTWARE I HARDWARE	Reposició
1	SERVIDOR CÒPIES NÚVOL	20.184,62	Informàtica	SOFTWARE I HARDWARE	Nova
4	SWITCH 1Gb 48 PORTS	8.000,00	Informàtica	SOFTWARE I HARDWARE	Nova
3	TAULETA SIGNATURA DIGITAL	1.080,00	Informàtica	SOFTWARE I HARDWARE	Reposició
12	PROJECTES I DESENVOLUPAMENTS	73.524,84	Informàtica	SOFTWARE I HARDWARE	Nova
1	AUTENTIFICACIÓ DOBLE FACTOR CYBER RISK	7.000,00	Informàtica	SOFTWARE I HARDWARE	Nova
1	UPGRADE DOMINI W2021	1.000,00	Informàtica	SOFTWARE I HARDWARE	Nova
1	LEGALITZACIÓ SALA CALDERES	15.000,00	Hospital	OBRES I INSTAL·LACIONS	Nova
1	REVESTIMENT POLICARBONAT PORTES	6.300,00	Hospital	OBRES I INSTAL·LACIONS	Nova
1	SUBSTITUCIÓ EQUIPS BOMBEIG	5.600,00	Hospital	OBRES I INSTAL·LACIONS	Nova
1	INSTAL·LACIÓ EQUIP FREECOLING	2.100,00	Hospital - Cardiologia	OBRES I INSTAL·LACIONS	Nova
1	INSTAL·LACIÓ CONTRO CLIMATITZACIÓ AUT.	48.800,00	Hospital	OBRES I INSTAL·LACIONS	Nova
1	INSTAL·LAR SISTEMA OXIGEN HAB 205 i 150	1.800,00	Hospital - Planta 2A	OBRES I INSTAL·LACIONS	Nova
1	IMPLEMENTAR MODULS BLUETHOOT APAGAT aut.	1.500,00	CAP Ribes	OBRES I INSTAL·LACIONS	Nova
1	PINTAR FAÇANA HOSPITAL	18.500,00	Hospital	OBRES I INSTAL·LACIONS	Nova
1	CAMILLA MULTI US	3.000,00	CAP Campdevàrol	EQUIPAMENT ASSISTENCIAL	Reposició
2	APARELL IBT	6.000,00	ABS Ribes Campdevanol	EQUIPAMENT ASSISTENCIAL	Reposició
1	ESPIROMETRE	3.000,00	ABS Ribes Campdevanol	EQUIPAMENT ASSISTENCIAL	Reposició
1	APARELL MAPA	3.000,00	CAP Campdevàrol	EQUIPAMENT ASSISTENCIAL	Nova
1	BALANÇA AMB TALLIMETRE VERTICAL	400,00	CAP Ribes - pediatria	EQUIPAMENT ASSISTENCIAL	Reposició
2	DOBLE CALAIX FARMÀCIA	12.000,00	ABS Ribes Campde- UCIES	EQUIPAMENT NO ASSISTENCIAL	Nova
		307.345,34			

MEMÒRIA PRESSUPOST 2023 HOSPITAL DE CAMPDEVÀROL

Nova inversió → 267.532 €

Qt	Descripció Equipament	Import Total	Centre / Unitat destí	Categoria pressupost
1	LLITERA DE PARTS	14.828,55	Ginecologia	EQUIPAMENT MEDIC
5	ENFUNDADOR DE PARAIGÜES	2.194,50	Hospital i CAP's	EQUIPAMENT NO ASSISTENCIAL
1	ORDINADOR PORTÀTIL ASUS	988,00	Direcció Econòmica	SOFTWARE I HARDWARE
10	FONTS D'AIGUA	12.976,60	Hospital	OBRES I INSTAL·LACIONS
1	CADIRA DE RODES ECON XXL	958,10	Rehabilitació	EQUIPAMENT ASSISTENCIAL
1	CARRO PORTAEQUIP ELECTROTÈRAPIA	459,80	Rehabilitació	EQUIPAMENT ASSISTENCIAL
1	CARRO MEDICACIÓ ARTIC	2.969,00	Planta 1B	EQUIPAMENT ASSISTENCIAL
6	SISTEMA ANTICAIGUDES NOVECO	2.512,20	Planta 1A	EQUIPAMENT ASSISTENCIAL
1	BILIRRUBINOMETRE TRANSCUTANI	5.336,10	Pediatría	EQUIPAMENT ASSISTENCIAL
1	SERVIDOR CÒPIES NÚVOL	20.184,62	Informàtica	SOFTWARE I HARDWARE
4	SWITCH 1Gb 48 PORTS	8.000,00	Informàtica	SOFTWARE I HARDWARE
12	PROJECTES I DESENVOLUPAMENTS	73.524,84	Informàtica	SOFTWARE I HARDWARE
1	AUTENTICACIÓ DOBLE FACTOR CYBER	7.000,00	Informàtica	SOFTWARE I HARDWARE
1	UPGRADE DOMINI W2021	1.000,00	Informàtica	SOFTWARE I HARDWARE
1	LEGALITZACIÓ SALA CALDERES	15.000,00	Hospital	OBRES I INSTAL·LACIONS
1	REVESTIMENT POLICARBONAT PORTES	6.300,00	Hospital	OBRES I INSTAL·LACIONS
1	SUBSTITUCIÓ EQUIPS BOMBEIG	5.600,00	Hospital	OBRES I INSTAL·LACIONS
1	INSTAL·LACIÓ EQUIP FREECOLING	2.100,00	Hospital - Cardiologia	OBRES I INSTAL·LACIONS
1	INSTAL·LACIÓ CONTRO CLIMATITZACIÓ AUT.	48.800,00	Hospital	OBRES I INSTAL·LACIONS
1	INSTAL·LAR SISTEMA OXIGEN HAB 205 i 150	1.800,00	Hospital - Planta 2A	OBRES I INSTAL·LACIONS
1	IMPLEMENTAR MODULS BLUETHOOT APAGAT aut.	1.500,00	CAP Ribes	OBRES I INSTAL·LACIONS
1	PINTAR FAÇANA HOSPITAL	18.500,00	Hospital	OBRES I INSTAL·LACIONS
1	APARELL MAPA	3.000,00	CAP Campdevàrol	EQUIPAMENT ASSISTENCIAL
2	DOBLE CALAIX FARMÀCIA	12.000,00	ABS Ribes Campde- UCIES	EQUIPAMENT NO ASSISTENCIAL
		267.532,31		

Reposicions → 39.813 €

Qt	Descripció Equipament	Import Total	Centre / Unitat destí	Categoria pressupost
1	MONITOR OBSTÈTRIC	8.643,03	Ginecologia - Urgències	EQUIPAMENT MEDIC
25	NOUS TERMINALS (PC's O THIN CLIENTS)	12.500,00	Informàtica	SOFTWARE I HARDWARE
6	PORTÀTILS	5.190,00	Informàtica	SOFTWARE I HARDWARE
3	TAULETA SIGNATURA DIGITAL	1.080,00	Informàtica	SOFTWARE I HARDWARE
1	CAMILLA MULTI US	3.000,00	CAP Campdevàrol	EQUIPAMENT ASSISTENCIAL
2	APARELL IBT	6.000,00	ABS Ribes Campdevàrol	EQUIPAMENT ASSISTENCIAL
1	ESPIROMETRE	3.000,00	ABS Ribes Campdevàrol	EQUIPAMENT ASSISTENCIAL
1	BALANÇA AMB TALLIMETRE VERTICAL	400,00	CAP Ribes - pediatria	EQUIPAMENT ASSISTENCIAL
		39.813,03		

Eficiència, legalització i estalvi energètic → 85.976 €

Qt	Descripció Equipament	Import Total	Centre / Unitat destí	Categoria pressupost
10	FONTS D'AIGUA	12.976,60	Hospital	OBRES I INSTAL·LACIONS
1	LEGALITZACIÓ SALA CALDERES	15.000,00	Hospital	OBRES I INSTAL·LACIONS
1	SUBSTITUCIÓ EQUIPS BOMBEIG	5.600,00	Hospital	OBRES I INSTAL·LACIONS
1	INSTAL·LACIÓ EQUIP FREECOLING	2.100,00	Hospital - Cardiologia	OBRES I INSTAL·LACIONS
1	INSTAL·LACIÓ CONTRO CLIMATITZACIÓ AUT.	48.800,00	Hospital	OBRES I INSTAL·LACIONS
1	IMPLEMENTAR MODULS BLUETHOOT APAGAT aut.	1.500,00	CAP Ribes	OBRES I INSTAL·LACIONS
		85.976,60		

Del total del pressupost d'inversions, s'ha destinat un **28%** a inversions de legalització, eficiència i estalvi energètic amb una aposta clara pel medi ambient.

MEMÒRIA PRESSUPOST 2023 HOSPITAL DE CAMPDEVÀNOL

Totes les inversions de gran impacte econòmic i sobretot les que fan referència a obres i instal·lacions, abans de ser executades seran revisades i validades novament pel Comitè d'Inversions en funció de la disponibilitat pressupostària.

6.2 Afectació del Conveni

En data 17 de gener de 2023 es signa el III Conveni Col·lectiu de treball de la sanitat concertada del SISCAT (Sistema Sanitari Integral d'Utilització Pública de Catalunya). Les principals fites d'aquest conveni que impacten considerablement en el pressupost de Recursos Humans son:

Un increment de les retribucions del 8,9% en el període 2021-2024, que poden augmentar un 1,5% adicional, arribant al 10,4% acumulat en funció de l'evolució del PIB i de l'IPC harmonitzat. El 2023 l'increment en salaris bruts és del 2,5%.

La desvinculació del cobrament de la retribució variable en funció dels objectius (DPO) de l'equilibri pressupostari i financer de les entitats a partir de l'1 de gener de 2023.

Augment de la retribució per objectius dels metges i metgesses, i de la resta de professionals del grup 1.2 (biòlegs, farmacèutics, psicòlegs clínics...).

Increment de la retribució fixa de les infermeres i de la resta de professionals del grup 2.2 (treballadores socials, fisioterapeutes...).

Retribució mínima garantida del personal resident en formació d'infermeria.

Augment de la retribució de les guàrdies dels metges i metgesses. A partir de l'1 de gener de 2023, s'incrementa, de mitjana, el preu d'hora de la guàrdia presencial i de la localitzable en més del 25%

A raó dels acords del Conveni, l'impacte total en recursos humans (+800.000€) és molt rellevant i es desglossa en:

▪ Carrera Professional	→	42.790
▪ Antiguitats	→	15.900
▪ Ajustos plantilla	→	- 62.233
▪ Afectació Conveni SISCAT	→	803.512

MEMÒRIA PRESSUPOST 2023 HOSPITAL DE CAMPDEVÀNOL

6.3 Afectació del Contracte Catsalut. Tarifes, programes i noves accions.

En el consell extraordinari del Catsalut del 28 de desembre de 2022 es detalla la previsió del nou escenari 2023-2024.

Escenaris 2023

Escenari 1. Increment retributiu fix del 2,5%. → Aplicat al Pressupost.

Escenari 2. Increment retributiu fins el 3% acumulat, si s'aconsegueix el 0,5% adicional en funció de l'IPCA (dada de l'IPC harmonitzat publicat per l'INE). Si la suma de l'IPCA de 2022 i l'IPCA avançat de setembre 2023 supera el 6%, els sous públics s'incrementaran un 0,5% adicional).

Escenari 3. Increment retributiu fins el 3,5% acumulat, si s'aconsegueix el 0,5% de l'IPCA escenari 2 i el 0,5% del PIB). Si el PIB nominal iguala o supera l'estimat en el quadre macroeconòmic que acompanyarà els pressupostos generals de l'Estat de 2023 (6%), els sous públics s'incrementaran un 0,5% adicional.

Increment de tarifes 2023-2024

Per actualitzar les tarifes s'ha utilitzat fins ara l'equivalència històrica que estima que un increment de l'1% de la despesa de personal implica una equivalència d'increment del 0,63% en les tarifes del Catsalut. A partir de 2023 s'utilitzarà l'equivalència determinada per l'estudi de la Central de Balanços, amb dades de 2021 (costos de les despeses de personal sobre les despeses d'explotació, exclouent-hi l'MHDA).

Es consideren les equivalències específiques per línies assistencials i no d'una forma homogènia. El 2023 es contempla una equivalència de 0,65 en Atenció Hospitalària i Especialitzada i Sociosanitària i un 0,72 en Atenció Primària per cada 1 euro d'increment en salaris. **Es treballa per incrementar aquesta equivalència fins a un 0,80%.**

Retribució variable en funció dels objectius (DPO)

Les DPO afecten les línies assistencials d'atenció hospitalària, sociosanitària, salut mental i atenció primària. Segons la normativa actual, el pagament de DPO només es pot efectuar **si l'entitat assoleix equilibri pressupostari i financer.**

Es proposa deslligar el pagament de les DPO a l'equilibri pressupostari i financer en el nou Conveni col·lectiu per **incorporar el seu finançament mitjançant tarifa.**

La incorporació de l'import global DPO es fa a través de dues vies:

- Tarifes: **proposta (provisional) d'increment homogeni del 2,5% de les tarifes a les línies que tenen DPO segons el Conveni col·lectiu actual.**

MEMÒRIA PRESSUPOST 2023 HOSPITAL DE CAMPDEVÀROL

- Altres: part variable lligada a l'assoliment d'objectius a finançar, si escau, mitjançant programes específics o mitjançant l'actual contraprestació per resultats.

Gràficament aquest increment de tarifes es resumeix en:

Escenaris 2023	2,5%			3,0%			3,5%		
	Increment retributiu LGPE	DPO	Previsió increment tarifes 2023	Increment retributiu LGPE	DPO	Previsió increment tarifes 2023	Increment retributiu LGPE	DPO	Previsió increment tarifes 2023
	Específic	General		Específic	General		Específic	General	
Atenció hospitalària i especialitzada	1,62%	2,50%	4,12%	1,94%	2,50%	4,44%	2,26%	2,50%	4,76%
Atenció primària i comunitària	1,81%	2,50%	4,31%	2,17%	2,50%	4,67%	2,53%	2,50%	5,03%
Atenció sociosanitària	1,62%	2,50%	4,12%	1,94%	2,50%	4,44%	2,26%	2,50%	4,76%
Atenció a la salut mental	1,89%	2,50%	4,39%	2,27%	2,50%	4,77%	2,64%	2,50%	5,14%
Transport sanitari	1,62%		1,62%	1,94%		1,94%	2,26%		2,26%
Rehabilitació	1,75%		1,75%	2,10%		2,10%	2,45%		2,45%
Diàlisi	1,62%		1,62%	1,94%		1,94%	2,26%		2,26%
Previsió impacte estimat 2023			224,9 M€			243,8 M€			262,8 M€

Posteriorment, aquestes tarifes s'han vist insuficients per donar cobertura a l'increment del conveni, la situació post-pandèmica i als increments de materials i subministres. El Servei Català de Salut ha fet una proposta de tarifes 2023/2024 en la que planteja increments per les línies d'Aguts i Sociosanitari d'un **6,86%** i per l'Atenció Primària del **7,05%**. A banda, es mantindrà el Programa de Sobrecost i s'incorpora com a Programa una part de l'increment per DPO no cobert en el 2,5% que ja contempen les tarifes.

Conceptes	Δ Tarifes	Import M€	Observacions
Per increment retributiu 2,5% (Acord Montero)			
Atenció hospitalària (conversió 0,65)	1,62%	94,7	Hi haurà increment de tarifa addicional quan es confirmin els variables de 0,5%+0,5% d'increment retributius. En el 2023 equivalències a partir % despesa de personal Central de Balanços 2021. → Compromís de revisió en el 2024 d'acord amb els treballs d'anàlisi d'impacte real
Atenció primària i comunitària (conversió 0,72)	1,81%		
Atenció intermèdia (conversió 0,65)	1,62%		
Atenció de salut mental (conversió 0,76)	1,89%		
Transport sanitari (conversió 0,65)	1,62%		
Rehabilitació (conversió 0,70)	1,75%		
Diàlisi (conversió 0,65)	1,62%		
Per finançament DPO			
A tarifa 2023	2,50%	130,2	L'import total inclou millores de conveni que afecten DPO (195M€ per desvinculació de resultats +34M€ per millores conveni). Equivalència 1% = 52 M€ → Compromís de programa tarifari (1,9%) i incorporació a tarifes 2024
Programa 2023		98,8	
Per finançament altres millores III Conveni	2,11%	120,7	→ S'ha aplicat 1%=57M€. Si apliquéssim equivalència 52M€=1%, serien 2,32% d'increment de tarifes
Per increments bases de cotitzacions	0,40%	23,1	
Per creixements vegetatius	0,10%	5,7	
Suma	6,73% -7,00%	473,2	
Programa de compensació de sobrecost (160M€)			
Per sobrecost a les entitats		80	→ Compromís incorporació a tarifes 2024
Per altres costos operatius		80	→ Voluntat Increment addicional de recursos per altres costos en el 2023
TOTAL	6,73% -7,00%	633,2	

De cara a l'activitat i als programes cal destacar a data d'elaboració del pressupost la informació rebuda per part d'entitats com la UCH, el Consorci i el propi SCS.

MEMÒRIA PRESSUPOST 2023 HOSPITAL DE CAMPDEVÀROL

AGUTS

- Es preveu mantenir la marginalitat d'Altes Quirúrgiques al 100%
- Nova acció en Teràpia Respiratòria Domiciliària.
- Es consideren Altes Còvid com Altes Mèdiques. el 2022 no s'ha assolit la totalitat del contracte sumant les altes ordinàries i les Còvid.
- No es facturen les PCR's.
- No continua el programa de recuperació d'activitat.
- Es manté el Programa de Sobrecost en totes les línies assistencials.
- S'incorpora un nou Programa tarifat per la part de la DPO no inclosa en el 2,5%. Es calcula que la seva translació a tarifa equivaldria a un 1,9% de promig.

7. Impacte econòmic en el pressupost 2023

Aquestes incerteses tenen un gran impacte pressupostari. Com es pot veure, l'increment proporcional de despeses per subministres, el cost matèries primes, la inflació, el nou Conveni del SISCAT i la situació post pandèmica de la Còvid, comporta un desequilibri preocupant.

7.1 Altes Còvid → Altes Mèdiques

ACTIVITAT COVID VS ALTES MÈDIQUES	ALTES COVID 2022			ALTES MÈDIQUES 2023			DISMINUCIÓ D'INGRESSOS	
	Qtat.	Preu	Ingrés	Qtat.	Preu	Ingrés		
Altes Còvid Aguts <72	18,00	1.600,00	28.800,00	18,00	1.833,00	32.994,00	4.194,00	
Altes Còvid Aguts >72	130,00	6.050,00	786.500,00	130,00	1.833,00	238.290,00	- 548.210,00	
PCR	3.388,00	60,00	203.280,00	3.388,00	-	-	- 203.280,00	
TOTAL INGRESSOS ALTES CÒVID			1.018.580,00	TOTAL INGRESSOS ALTES MÈDIQUES			271.284,00	747.296,00

7.2 Subministres

SUBMINISTRES	Dades proporcionades segons previsió de la Consultora Energètica									
	2022			2023			INCREMENT DESPESA 2022 VS 2023			
	Llum	Gas	Aigua	Llum	Gas	Aigua	llum	Gas	Aigua	TOTAL
Cap Campdevàrol	5.740,00	4.336,00	-	12.219,00	11.191,00	-	6.479,00	6.855,00	-	13.334,00
Cap Ribes	5.786,00	8.750,00	379,00	9.775,00	38.930,00	447,00	3.989,00	30.180,00	68,00	34.237,00
Hospital	140.860,00	28.115,00	14.272,00	222.379,00	102.122,00	14.450,00	81.519,00	74.007,00	178,00	155.704,00
TOTAL	152.386,00	41.201,00	14.651,00	244.373,00	152.243,00	14.897,00	91.987,00	111.042,00	246,00	203.275,00
INCREMENTS TOTALS PERCENTUALS							60%	270%	2%	98%

7.3 Conveni SISCAT

Aplicació acord Conveni	803.512,13
-------------------------	-------------------

MEMÒRIA PRESSUPOST 2023 HOSPITAL DE CAMPDEVÀROL

7.4 Increment Tarifes Catsalut

IMPACTE INCREMENT TARIFES CATSALUT	AGUTS	SOCIOSANITARI	ATENCIÓ PRIMÀRIA	impacte increment tarifes
TARIFA 2022	12.129.391,58	2.282.671,85	1.785.580,19	16.197.643,62
TARIFA 2023 *	12.984.411,78	2.439.267,15	1.958.929,63	17.382.608,56
TOTAL	855.020,20	156.595,30	173.349,44	1.184.964,94
Increment percentual	7,05%	6,86%	9,71%	7,32%

7.4 Resum impactes

Altes Còvid	747.296,00
Subministres	203.275,00
Conveni Siscat	667.880,00
PGE seguretat social	135.632,00
Subtotal	1.754.083,00
Increment Tarifes 2023 vs 2022	1.184.964,94
Increment Programa Sobrecost	30.827,58
Increment programa DPO	187.968,30
Subtotal	1.403.760,82
Dèficit impactes 2023	- 350.322,18

- *El programa tarifat de DPO equivaldria de promig a 1,9% d'increment si es portés a tarifa. Només hem provisionat un 50% per precaució donat que no han aportat metodologia ni sistema de càlcul i anirà en base a la contraprestació de resultats i el seu assoliment.*

8. Estructura del Pressupost

L'estructura del pressupost es compon dels següents models i apartats:

MODEL OFICIAL

Pressupost de despeses i d'ingressos, model normal, distribuïts en operacions de funcionament i operacions de fons i distribució del pressupost per programes.

Tot això d'acord amb el Reial Decret 776/1998, de 30 d'abril. El detall de les partides de despeses i ingressos de funcionament així com les variacions pressupostàries produïdes en relació a la previsió de tancament de l'any 2023 s'expliquen en l'apartat del model privat.

Les operacions de fons venen donades per aquelles partides del balanç que poden produir variacions pressupostàries i són les següents:

MEMÒRIA PRESSUPOST 2023 HOSPITAL DE CAMPDEVÀNOL

DESPESES D'OPERACIONS DE FONS

Disminució de subvencions, donacions i llegats de capital. Aquesta partida correspon a les amortitzacions de les subvencions de capital i es compensa amb la partida número 5, ingressos extraordinaris, de les operacions de funcionament.

Augment de l'immobilitzat. Correspon a les inversions imprescindibles a realitzar l'any 2023 per tal que l'activitat assistencial no es vegi afectada, d'acord amb el següent detall:

Disminució de deutes. Correspon a les quotes d'amortització de capital corresponent al préstec hipotecari, amb periodificació anual (maig-maig)



PRÉSTEC HIPOTECARI

Data concessió: 19/05/200

Import: 4.000.000

Termini: 20 anys (2 anys carència)

Data fi: 19/05/2024

2023 → Amortització per import de **254.810,06**

2024 → Amortització i Finalització préstec. **258.596,61**

Augment de deutes. Correspon a la quantitat que l' Hospital necessita per a l'any 2023 per equilibrar el pressupost de despeses, ja sigui mitjançant endeutament bancari, atorgament de subvencions, actuacions diverses a efectes de disminució de les despeses d'exploració o altres tipus d'aportacions econòmiques.

MODEL PRIVAT

Les relacions que es presenten són les següents:

- Pressupost de despeses, amb detall afegit de les despeses d'exploració.
- Pressupost d'ingressos.
- Resultats i autofinançament.

Aquestes relacions es componen dels següents apartats:

- Previsió de tancament a 31/12/2022 del compte de Pèrdues i Guanys a efectes comparatius.
- Pressupost de continuïtat entre el 2022 i el 2023, a efectes de mostrar xifres de continuació normal de l'activitat.

MEMÒRIA PRESSUPOST 2023 HOSPITAL DE CAMPDEVÀROL

- Pressupost de recurrències, a efectes de mostrar les variacions més significatives que es produeixen entre el realitzat l'any 2022 i el pressupost del 2023, causades pels càlculs realitzats en base a quantitats homogènies i temps d'aplicació diferents.
- Pressupost de noves accions en el qual es determinen les despeses i ingressos que comportaran les noves actuacions.
- Pressupost per a l'any 2023 i que és la suma dels diferents apartats pressupostaris.

S'especifica, també, les variacions percentuals entre els diferents apartats del pressupost i la previsió de tancament de l'exercici 2022.

Creris aplicats en la confecció del pressupost i variacions importants

S'ha efectuat una revisió completa de les tendències de tancament de tots els comptes de despeses i ingressos que configuren el Pla de Comptes de l'Hospital, per tal de deduir aquelles partides que s'han produït de forma extraordinària durant l'any 2022 i que es preveu no es tornaran a produir l'any 2023 i afegir aquelles partides necessàries per a l'any 2023 que no s'han produït l'any 2022.

DESPESES DE FUNCIONAMENT

GRUP 1

GRUP	PREVISIÓ TANCAMENT 2022	RECURRÈNCIES	NOVES ACCIONS	PRESSUPOST
1) CONSUMS	1.729.815,71	38.186,21	3.000,00	1.771.001,92
1.1 productes farmacèutics	713.438,45	6.482,18	-	719.920,63
1.2 material sanitari	848.105,91	34.168,33	-	882.274,24
1.3 instrumental i utilatge	38.658,61	-	-	38.658,61
1.4 vestuari, llenceria i calçat	49.528,14	2.933,00	3.000,00	55.461,14
1.5 altres aprovisionaments	80.084,60	- 5.397,30	-	74.687,30

Els productes farmacèutics. Les recurrències es deuen principalment a la partida de medicació d'antiinfecciosos. Les immunoglobines solen ser facturables per la MHDA però cada vegada es dispensen més en pacients ingressats.

Material Sanitari. L'increment del material sanitari és degut a l'ajust del càlcul del tancament previst a tancament real amb la correcció de **IIPC 5,7%** a les partides susceptibles i dels contractes lligats al mateix. El cost més elevat és l'imputable a les pròtesis i material d'osteosíntesis amb gairebé +25.000€.

Instrumental i utilatge. Continuïtat

Vestuari. Apliquem continuïtat a tancament real amb ajust d'IPC. Reducció de la despesa prevista d'un 19% en base al pressupost 2022.

MEMÒRIA PRESSUPOST 2023 HOSPITAL DE CAMPDEVÀDOL

Altres aprovisionaments. Reducció en consum de material de neteja en 7.000€. Resta de material revisat en base a històric i previsió.

GRUP 2

GRUP	PREVISIÓ TANCAMENT 2022	RECURRÈNCIES	NOVES ACCIONS	PRESSUPOST
2) SERVEIS ASSISTENCIALS	2.659.709,03	-82.961,57	-	2.664.241,61
2.1.1 honor.profess. i serveis mèdics	1.438.277,37	-85.123,16	-	1.353.154,21
2.1.2 lab.anàlisis clíniques	639.574,27	2.742,68	-	642.316,95
2.1.3 lab.anatomia patològica	74.593,33	-3.229,38	-	71.363,95
2.1.4 servei de rehabilitació	71.144,64	218,22	-	71.362,86
2.1.5 subministrament de sang	65.410,55	2.289,37	-	67.699,92
2.1.6 productes intermedis	224.974,77	4.618,51	-	229.593,28
2.1.7 serv.assist.alt.empreses	145.734,09	-4.477,81	87.494,15	228.750,43

Honoraris serveis mèdics professionals. La reducció es deu a diferents factors assistencials en base a la continuïtat 2022 i als diferents canvis en els serveis mèdics externs fruit del moment convuls que presenta el sector i a la manca de professionals,

fet que provoca gestionar via les diferents aliances i/o el personal propi per garantir el servei assistencial per dur a terme l'activitat.

Recurrències destacades.

- **Cardiologia** → + 70.000 €.
- **Pediatria** → -17.500 €
- **Dermatologia** → - 15.700 €
- **CHV** → Direcció Assistencial +18.000 €
- **CHV** → Urologia + 17.800 €
- **CHV Sta. Creu** → Serveis Mèdics + 21.000 €
- **Hospital d'Olot** → Anestesiologia -177.000 €. Es reordena el servei i es gestiona amb personal propi.
- **Hospital d'Olot** → Urologia. Es gestiona via aliança amb CHV -19.500€

La resta de recurrències en serveis mèdics assistencials es deuen a la continuïtat dels contractes existents amb un 2,5% d'increment salarial previst i dels ajustos entre serveis.

Laboratori anàlisis i anatomia patològica. Continuïtat amb ajustos de tarifa.

La resta de partides tenen recurrències en increments del cost del 2,5% i d'ajustos en contractes i històrics en base a l'evolució dels consums de 2019 a 2022.

A l'apartat 2.17 s'incorpora com a nova acció el cost del lot licitat corresponent a les Teràpies Respiratòries domiciliàries segons la previsió de tractaments a realitzar el 2023.

MEMÒRIA PRESSUPOST 2023 HOSPITAL DE CAMPDEVÀROL

GRUP 3

GRUP	PREVISIÓ TANCAMENT 2022	RECURRÈNCIES	NOVES ACCIONS	PRESSUPOST
3) SERVEIS EXTERIORS	2.613.449,43	285.090,20	42.616,57	2.941.156,20
3.1 treballs altres entitats	1.203.830,25	58.670,27	28.993,68	1.291.494,20
3.2 arrandaments/cànons	91.205,43	1.582,26	-	92.787,69
3.3 reparacions/conservació	507.704,43	58.148,39	5.622,89	571.475,71
3.4 serveis professionals independents	341.671,97	- 55.674,71	-	285.997,26
3.5 subministraments	185.983,68	225.528,32	-	411.512,00
3.6 altres serveis exteriors	283.053,68	- 3.164,33	8.000,00	287.889,35

3.1 Treballs amb altres entitats. Aquesta partida engloba la SAS (Serveis Auxiliars a la Sanitat) amb contractes específics per Direcció d'Informàtica, Direcció de Persones, Neteja i Manteniment.

Recurrències i noves accions

- **SAS: Neteja** + 25.000 € de correcció tancament. L'exercici 2022 ha estat per sota del pressupost i s'ha ajustat a l'alça segons dades facilitades per la SAS en previsió del comportament del 2023. La resta de partides de la tenen continuïtat.
- **SAS: Direcció de Persones.** + 28.993,68 que correspon a nova acció de serveis en selecció, talent i formació.
- **Bugaderia MAP** amb continuïtat + 7.000 € d'increment IPC 5,7%.
- **Cuina Boris** amb continuïtat + 25.000 € d'increment IPC català 5,2% i amb previsió de subactivitat.

3.2 Arrendaments. Inclou els cànons del SCS (Cap de Campdevàrol i Ribes) i als arrendaments en equips informàtics i assistencials. Continuïtat amb increment d'IPC 5,7% on s'apliqui segons contracte.

3.3 Reparacions / conservació. Aquesta partida correspon al manteniment de les instal·lacions i dels equips i contractes d'informàtica.

➤ Informàtica.

Recurrències continuïtat amb increments de l'IPC 5,7% en diferents contractes de prestació de serveis per un import global de + 10.500 €.

Noves accions en manteniment de dominis i còpies de seguretat al núvol per valor de + 5.600 €

➤ Manteniment

Recurrències. Continuïtat 2022 ajustant els imports de la previsió de tancament 2022 de despesa en relació al pressupost acceptat de la SAS pel 2023 + 48.000€

3.4 Serveis professionals ind. Inclou serveis assessors, serveis tècnics, consultories, quotes d'associacions, etc. S'ha provisionat dos processos de selecció de professionals.

MEMÒRIA PRESSUPOST 2023 HOSPITAL DE CAMPDEVÀROL

Recurrències. Les més destacades que han provocat una reducció considerable son l'acreditació i auditoria de dades per part de la UCH que no es realitzaran aquest exercici. -12.000 € i la selecció de personal empresa externa per valor de -60.000 €.

La resta de recurrències son els ajustos en IPC 5,7% dels contractes i l'estimació en base a la mitjana dels serveis rebuts de 2019 a 2022.

3.5 Subministres. Despesa prevista en electricitat, gas i aigua dels tres centres de treball.

Recurrències. Increment del consum previst en electricitat a l'Hospital, Cap Ribes i Cap Campdevàrol per +114.000€ fruit de l'encariment dels subministres per la situació derivada del conflicte geopolític, les estratègies de les comercialitzadores són molt conservadores i no volen assumir riscos. Van quedar deserts els lots licitats d'electricitat i de gas de compra compartida i s'ha fet pròrroga a uns preus de final de contracte indexats notablement més elevats. (en electricitat es passa de 40€ mw/h a 246€ mw/h).

Pel que fa al Gas, també hem passat d'un preu licitat i de compra compartida a un contracte a preus de mercat on la previsió d'increment pel 2023 dels tres centres està prevista en +111.000€. L'actual contracte venç a l'agost de 2023 i es desconeix el proper preu de licitació/contractació pels mesos de setembre a desembre.

3.6 Altres serveis exteriors. Inclou partides de transports, assegurances, despeses de gestió, publicitat, registres, donacions.

Recurrències. S'han ajustat la previsió de tancament a real segons els contractes, la mitja de consum de 2019 a 2022 i l'IPC del 5,7% als serveis que pertoca aplicar-lo amb una reducció de -3000 €.

Noves accions S'ha dotat una partida de pressupost per esdeveniments de Pla Estratègic i Sopars de Nadal, entre d'altres per un total de +8.000 €

GRUP 4

GRUP	PREVISIÓ TANCAMENT 2022	RECURRÈNCIES	NOVES ACCIONS	PRESSUPOST
4) DESPESES DE PERSONAL	12.371.993,45	930.593,07	24.749,97	13.327.336,49
4.1 sous i salaris	9.468.342,59	713.563,11	19.159,21	10.201.064,91
4.2 posició DPO's	455.427,81	- 11.817,11	-	443.610,70
4.3 seg.social a càrrec empresa	2.379.271,60	205.153,31	5.590,76	2.590.015,67
4.4 altres despeses socials	68.951,45	23.693,76	-	92.645,21

4. Despeses de personal. Partida amb més impacte pressupostari de 2023 en comparació al 2022 amb motiu de l'aplicació dels acords del III Conveni del SISCAT.

MEMÒRIA PRESSUPOST 2023 HOSPITAL DE CAMPDEVÀNOL

4.1 Sous i salaris.

Recurrències

- Increment 2,5% salaris bruts
- Increment 25% preus guàrdies mèdiques.
- Increment retribució grup 2.2 infermeria.
- Increment 0,10% cotització socials (0,40% i 0,10%)

4.2 Provisió DPO's. Recurrència per ajust continuïtat 2022 a càlcul 2023.

4.3 Seguretat social a càrrec empresa

Recurrències

- Increment base cotització de la seguretat social
- Increment 0,40% cotització per fons de les pensions

4.4 Altres despeses socials. Recurrències en aplicació del 0,7% de formació segons pressupost de recursos humans previst 2023.

GRUP 5

GRUP	PREVISIÓ TANCAMENT 2022	RECURRÈNCIES	NOVES ACCIONS	PRESSUPOST
5) DOTACIONS AMORTITZ. IMMOB.	667.082,06	- 98.563,75	32.591,25	601.109,56

Recurrències. La recurrència negativa es deu a la finalització d'amortització de d'actius el 2022. En el cas del Immobilitzat immaterial -17.000€ i de l'Immobilitzat Material -81.000€ Cal diferenciar l'amortització comptable/fiscal d'aquests elements que s'aplica amb la obsolescència real dels equips.

Noves accions. Previsió d'amortitzacions 2023 segons la inversió prevista. Immobilitzat Immaterial + 8.600€ i l'Immobilitzat Material + 24.000€

GRUP 6

GRUP	PREVISIÓ TANCAMENT 2022	RECURRÈNCIES	NOVES ACCIONS	PRESSUPOST
6) VARIACIÓ PROVISIONS TRÀFIC	34.120,91	- 2.095,25	-	32.025,66

Recurrències. Previsió de variació de les provisions per insolvències. Continuïtat amb ajust segons evolució anys anteriors.

GRUP 7

GRUP	PREVISIÓ TANCAMENT 2022	RECURRÈNCIES	NOVES ACCIONS	PRESSUPOST
7) ALTRES DESPESES EXPLOTACIÓ	14.230,97	- 1.430,98	-	12.799,99

Recurrències. Correcció d'ajuts a d'altres entitats que no es preveu realitzar el 2023. Reducció de -1.430,97€ .

MEMÒRIA PRESSUPOST 2023 HOSPITAL DE CAMPDEVÀNOL

GRUP B

GRUP	PREVISIÓ TANCAMENT 2022	RECURRÈNCIES	NOVES ACCIONS	PRESSUPOST
B) DESPESES FINANCERES	17.697,28	- 13.974,01	-	3.723,27

Inclouen les despeses de comissions en serveis financers de la pòlissa BBVA d'1,8M i del préstec hipotecari amb venciment final el maig de 2024.

Recurrències. Reducció de -13.900€ amb motiu de les noves condicions contractades amb BBVA en comissió de renovació i comissions de manteniment.

INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ

GRUP 1

GRUP	PREVISIÓ TANCAMENT 2022	RECURRÈNCIES	NOVES ACCIONS	PRESSUPOST
1) INGRESSOS PRESTACIÓ DE SERVEIS	19.134.410,02	626.027,87	347.870,63	20.108.308,52
1.1 Prestació serveis.assist. S.C.S.	17.843.999,96	579.904,12	347.870,63	18.771.774,71
1.1.1 Aguts/pròtesis	8.298.944,23	824.714,57	-	9.123.658,80
1.1.2 Programes (drog./PSAD/crib/Aïllat)	2.880.113,23	226.236,70	-	3.106.349,93
1.1.3 Llarga estada sociosanitari	781.810,77	8.627,94	-	790.438,71
1.1.4 Mitjana estada polivalent sociosanitari	759.601,75	90.143,76	-	849.745,51
1.1.5 PADES-AIGI	383.741,19	49.849,31	-	433.590,50
1.1.6 Hospital de dia sociosanitari	279.957,31	85.533,13	-	365.490,44
1.1.7 Atenció Primària ABS Ribes Campdevànol	1.782.857,25	161.365,68	91.536,55	2.035.759,48
1.1.8 Altres (MHDA./Objectius)	1.187.231,87	49.967,86	-	1.237.199,73
1.1.9 Tècniques i procediments específics	139.340,97	- 9.104,36	108.478,00	238.714,61
1.1.10 Altres Còvid Aguts	921.400,00	- 921.400,00	-	-
1.1.11 Altres Còvid Sociosanitari	22.283,60	- 22.283,60	-	-
1.1.12 Programes Còvid Sobrecost i Rec. Act.	406.717,80	36.253,13	147.856,08	590.827,01
1.2 Altres prestacions assistencials	1.294.175,48	46.123,75	-	1.340.299,23
1.2.1 Atenció privada i mútues asseg.	458.831,81	28.954,27	-	487.786,08
1.2.2 ICASS mòdul social	-	-	-	-
1.2.3 Altres prestacions	835.343,67	17.169,48	-	852.513,15
1.3 bonificacions i descomptes	- 3.765,42	-	-	- 3.765,42

1.1 Prestació S.C.S. S'ajusta al pressupost sobre l'import clàusula amb les tarifes de 2022 (+3,49%) i l'increment previst escenari 1 del 6,86% en aguts i sociosanitari i del 7,05% en Atenció Primària pel 2023.

1.1.1. Aguts / Pròtesis

Recurrències. Increment de tarifa i compliment contracte 100%.

Hospitalització: +338.500 €

CCEE: + 74.000€

MEMÒRIA PRESSUPOST 2023 HOSPITAL DE CAMPDEVÀNOL

Urgències: + 106.000€
Pròtesis: + 55.600€.

1.1.2. Programes Cribatge de Colon, Hospital Aïllat, Atenció a la Dona i Drogodependències.

Recurrències. Increment de tarifa i acompliment contracte 100%
Hospital aïllat: + 134.000€
Resta: +12.400 €

1.1.3 Llarga estada sociosanitària.

Recurrències. Ajust activitat excés marginal 2022. -11.700€ i increment tarifa.

1.1.4 Mitja estada polivalent sociosanitari.

Recurrències. Ajust activitat no assolida a compliment contracte i increment tarifa +68.000€.

1.1.5 PADES-AIGI.

Recurrències. Increment tarifa +35.000€.

1.1.6 Hospital de dia sociosanitari.

Recurrències. Ajust activitat no assolida a compliment contracte 2022 i increment tarifa. +76.000€

1.1.7 Atenció Primària

Recurrències. Increment càpita i tarifa 2023. + 93.000€
Programa Benestar emocional (REBEC) + 16.600

Noves accions.

PIUC Reforç hivern. +15.600€

Dins el programa d'Enfortiment de l'At. Primària tenim tres noves accions.

Higienista.+12.700

Fisioterapeuta + 23.100€

Programa DPO tarifat + 40.112,22

1.1.8 MHDA / Objectius

Recurrències. Increment tarifa en objectius + 30.000€.

1.1.9 Tècniques i tractaments

Recurrències. Correccions per ajust activitat al contracte i increment tarifes.

DMAE's -17.000€

Portacath +6000€

Clínica del dolor -1500€

Nova acció

Programa de Teràpia Respiratòria a domicili + 108.478€

1.1.10 Altes Còvid Aguts

Recurrències. -921.000€. No es contemplen altes còvid el 2023 i passen a altes mèdiques ordinàries. Tampoc es contempla la facturació de PCR's al SCS.

MEMÒRIA PRESSUPOST 2023 HOSPITAL DE CAMPDEVÀNOL

1.1.11 Altres Còvid sociosanitari.

Recurrències. -22.200€. No es contemplen altes Còvid el 2023.

1.1.12 Programes Còvid. Es manté el programa de Sobrecost i s'elimina el programa de recuperació d'activitat.

Recurrències. Increment de tarifa del programa de sobrecost.

Nova acció. Aplicació del programa tarifat per compensació addicional de la DPO +147.856,08€

1.2 Altres prestacions assistencials. Inclou els serveis assistencials NO S.C.S. Atenció privada, mútues d'assegurances obligatòries, mútues d'assegurances mèdiques, entitats públiques asseguradores i pacients privats en les línies d'urgències, hospitalització, consulta externa, productes intermitjos i rehabilitació.

Recurrències. Continuitat i increment de tarifa mútues trànsit segons conveni CAS del 4,5%. + 46.000€

GRUP 2

GRUP	PREVISIÓ TANCAMENT 2022	RECURRÈNCIES	NOVES ACCIONS	PRESSUPOST
2) ALTRES INGR. D'EXPLOTACIÓ	1.131.000,08	178.528,27	27.898,64	1.337.426,99
2.1 ingressos periòdics	995.231,60	201.114,70	27.898,64	1.224.244,94
2.2 altres ingressos explotació	2.898,33	- 1.333,33	-	1.565,00
2.3 amortització subvencions de capital	132.870,15	- 21.253,10	-	111.617,05

2.1 Ingressos Periòdics. Es componen dels ingressos com aliances amb i altres entitats com el Consorci Hospitalari de Vic, Fundació Hospital d'Olot, l'Institut Català d'Oncologia, Laboratori ICS-Trueta, Transport Sanitari i els cànons.

Recurrències

CHV - Ingressos per serveis de pediatria + 95.000€

CHV - Ingressos per serveis de dermatologia + 46.000€

Residència Ribes - Ingressos per serveis assistencials + 12.000

ICO - Ajust activitat contracte. -16.000€

LABORATORI - Despeses deduïbles + 50.225

Noves accions

CHV - Ingressos per serveis d'infermeria + 26.000

ISERN - Ingressos per cànon TV + 1600

2.3 Amortització subvencions de capital.

Recurrències. Reducció aplicada en consonància amb l'amortització dels actius que s'han amortitzat 100%. - 21.200€

MEMÒRIA PRESSUPOST 2023 HOSPITAL DE CAMPDEVÀNOL

9. Conclusions

Malgrat la situació d'incerteses i la diferència marginal entre l'increment de costos de les partides més rellevants del pressupost vers la previsió d'ingressos via tarifes del Catalunya, estem en un escenari de prudència mentre s'espera que el SCS proporcioni més detall sobre nous recursos o la seva implantació definitiva a les entitats, a fi de fer front als impactes del Conveni SISCAT, de l'activitat Còvid i l'encariment dels subministres i matèries primes. Pel que fa al contracte del SCS, s'ha aplicat únicament el seu compliment en base a la contractació 2022 i l'increment basat en les noves tarifes del 2023.

D'altra banda, hem de tenir present que la partida de les DPO's ja no està subjecte a l'equilibri pressupostari i està contemplada com a provisió de despesa en un 80% dins l'apartat de recursos humans, fet que la converteix en una 15ena paga a assumir per les entitats. A tal efecte, caldrà estar especialment atents a la implantació real d'aquest programa i a la conversió d'aquest percentatge en tarifa de cara al 2024 que equival a un 1,9%.

HOSPITAL DE CAMPDEVÀNOL - PRESSUPOST 2023

DESPESES D'EXPLOTACIÓ	pressupost 2022	prev. tancament 2022	recurrències	noves accions	pressupost 2023	prev. tancament 2022	recurrències	noves accions	diferència
1) CONSUMS	1.760.043,63	1.729.815,71	38.186,21	3.000,00	1.771.001,92	1,000	0,022	0,002	1,024
1.1 productes farmacèutics	676.223,31	713.438,45	6.482,18	0,00	719.920,63	1,000	0,009	0,000	1,009
1.2 material sanitari	912.179,71	848.105,91	34.168,33	0,00	882.274,24	1,000	0,040	0,000	1,040
1.3 instrumental i utilatge	36.373,62	38.658,61	0,00	0,00	38.658,61	1,000	0,000	0,000	1,000
1.4 vestuari, llenceria i calçat	61.810,54	49.528,14	2.933,00	3.000,00	55.461,14	1,000	0,059	0,061	1,120
1.5 altres aprovisionaments	73.456,45	80.084,60	-5.397,30	0,00	74.687,30	1,000	-0,067	0,000	0,933
2) TREBALLS REALITZ. ALT. EMPR.	2.297.372,05	2.659.709,03	-82.961,57	87.494,15	2.664.241,60	1,000	-0,031	0,033	1,002
2.1 serveis assistencials	2.297.372,05	2.659.709,03	-82.961,57	87.494,15	2.664.241,60	1,000	-0,031	0,033	1,002
2.1.1 honor.profess.i serveis mèdics	1.154.465,57	1.438.277,37	-85.123,16	0,00	1.353.154,21	1,000	-0,059	0,000	0,941
2.1.2 lab.anàlisis clíniques	601.129,28	639.574,27	2.742,68	0,00	642.316,95	1,000	0,004	0,000	1,004
2.1.3 lab.anatomia patològica	75.680,00	74.593,33	-3.229,38	0,00	71.363,95	1,000	-0,043	0,000	0,957
2.1.4 servei de rehabilitació	70.651,68	71.144,64	218,22	0,00	71.362,86	1,000	0,003	0,000	1,003
2.1.5 subministrament de sang	67.343,63	65.410,55	2.289,37	0,00	67.699,92	1,000	0,035	0,000	1,035
2.1.6 productes intermedis	193.857,82	224.974,77	4.618,51	0,00	229.593,28	1,000	0,021	0,000	1,021
2.1.7 serv.assist.alt.empreses	134.244,07	145.734,09	-4.477,81	87.494,15	228.750,43	1,000	-0,031	0,600	1,570
3) SERVEIS EXTERIORS	2.674.936,57	2.613.449,43	285.090,20	42.616,57	2.941.156,20	1,000	0,109	0,016	1,125
3.1 treballs altres entitats	1.182.617,24	1.203.830,25	58.670,27	28.993,68	1.291.494,20	1,000	0,049	0,024	1,073
3.2 arranjaments/cànon	84.376,08	91.205,43	1.582,26	0,00	92.787,69	1,000	0,017	0,000	1,017
3.3 reparacions/conservació	591.255,98	507.704,43	58.148,39	5.622,89	571.475,71	1,000	0,115	0,011	1,126
3.4 serveis professionals independents	289.360,29	341.671,97	-55.674,71	0,00	285.997,26	1,000	-0,163	0,000	0,837
3.5 subministraments	204.341,01	185.983,68	225.528,32	0,00	411.512,00	1,000	1,213	0,000	2,213
3.6 altres serveis exteriors	322.985,99	283.053,68	-3.164,33	8.000,00	287.889,35	1,000	-0,011	0,028	1,017
4) DESPESES DE PERSONAL	12.506.489,87	12.371.993,45	930.593,07	24.749,97	13.327.336,49	1,000	0,075	0,002	1,077
4.1 sous i salaris	9.621.618,56	9.468.342,59	713.563,11	19.159,21	10.201.064,91	1,000	0,075	0,002	1,077
4.2 provisió DPO's	448.243,53	455.427,81	-11.817,11	0,00	443.610,70	1,000	-0,026	0,000	0,974
4.3 seg.social a càrrec empresa	2.403.651,62	2.379.271,60	205.153,31	5.590,76	2.590.015,67	1,000	0,086	0,002	1,089
4.4 altres despeses socials	32.976,17	68.951,45	23.693,76	0,00	92.645,21	1,000	0,344	0,000	1,344
5) DOTACIONS AMORTITZ. IMMOB.	671.679,59	667.082,06	-98.563,75	32.591,25	601.109,56	1,000	-0,148	0,049	0,901
6) VARIACIÓ PROVISIONS TRÀFIC	23.835,82	34.120,91	-2.095,25	0,00	32.025,66	1,000	-0,061	0,000	0,939
7) ALTRES DESPESES EXPLOTACIÓ	0,00	14.230,97	-1.430,98	0,00	12.799,99	0,000	0,000	0,000	0,000
A) TOTAL DESPESES D'EXPLOTACIÓ	19.934.357,52	20.090.401,57	1.068.817,93	190.451,94	21.349.671,44	1,000	0,053	0,009	1,063
B) DESPESES FINANCERES	18.524,69	17.697,28	-13.974,01	0,00	3.723,27	0,000	5.082,960	0,000	0,00
TOTAL DESPESES	19.952.882,22	20.108.098,85	1.054.843,92	190.451,94	21.353.394,71	1,000	0,052	0,009	1,062

HOSPITAL DE CAMPDEVÀNOL - PRESSUPOST 2023

INGRESSOS	pressupost 2022	prev. tancament 2022	recurrències	noves accions	pressupost 2023	prev. tancament 2022	recurrències	noves accions	diferència
1) INGRESSOS PREST.SERVEIS	18.697.216,64	19.134.410,02	626.027,87	347.870,63	20.108.308,52	1,000	0,033	0,018	1,051
1.1 prestació serv.assist. S.C.S.	17.168.044,31	17.843.999,96	579.904,12	347.870,63	18.771.774,71	1,000	0,032	0,019	1,052
1.1.1 activ.aguts/pròtesis	8.393.964,75	8.298.944,23	824.714,57	0,00	9.123.658,80	1,000	0,099	0,000	1,099
1.1.2 progr.(drog./PSAD/crib/Aïllat/altresPIUC/)	2.862.307,73	2.880.113,23	226.236,70	0,00	3.106.349,93	1,000	0,079	0,000	1,079
1.1.3 llarga estada (mòdul sanitari)	593.253,62	781.810,77	8.627,94	0,00	790.438,71	1,000	0,011	0,000	1,011
1.1.4 mitjana estada polivalent	783.733,11	759.601,75	90.143,76	0,00	849.745,51	1,000	0,119	0,000	1,119
1.1.5 PADES-AIGI-PIUC PADES-INTEGRACIÓ	370.822,70	383.741,19	49.849,31	0,00	433.590,50	1,000	0,130	0,000	1,130
1.1.6 hospital dia (25 places)	291.516,65	279.957,31	85.533,13	0,00	365.490,44	1,000	0,306	0,000	1,306
1.1.7 assistència primària (A.B.S.)	1.734.826,16	1.782.857,25	161.365,68	91.536,55	2.035.759,48	1,000	0,091	0,051	1,142
1.1.8 altres (medic.ambul./objectius)	1.086.573,08	1.187.231,87	49.967,86	0,00	1.237.199,73	1,000	0,042	0,000	1,042
1.1.9 tècniques i procediments específics	120.121,21	139.340,97	-9.104,36	108.478,00	238.714,61	1,000	-0,065	0,779	1,713
1.1.10 altes Còvid Aguts	611.473,33	921.400,00	-921.400,00	0,00	0,00	1,000	-1,000	0,000	0,000
1.1.11 altes Còvid Socio	116.935,47	22.283,60	-22.283,60	0,00	0,00	1,000	-1,000	0,000	0,000
1.1.12 programes Còvid + DL 12/220 (Rec. i Act.)	202.516,50	406.717,80	36.253,13	147.856,08	590.827,01	1,000	0,089	0,364	1,453
1.2 altres prest.serv.assistencials	1.531.334,31	1.294.175,48	46.123,75	0,00	1.340.299,23	1,000	0,036	0,000	1,036
1.2.1 atenció privada i mútues asseg.	519.428,58	458.831,81	28.954,27	0,00	487.786,08	1,000	0,063	0,000	1,063
1.2.2 ICASS mòdul social	186.130,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000	0,000	0,000	0,000
1.2.3 altres convenis assistencials	825.774,89	835.343,67	17.169,48	0,00	852.513,15	1,000	0,021	0,000	1,021
1.3 bonificacions i descomptes	-2.161,97	-3.765,42	0,00	0,00	-3.765,42	1,000	0,000	0,000	1,000
2) ALTRES INGR. D'EXPLOTACIÓ	1.036.657,19	1.131.000,08	178.528,27	27.898,64	1.337.426,98	1,000	0,158	0,025	1,183
2.1 ingressos periòdics	904.572,56	995.231,60	201.114,70	27.898,64	1.224.244,94	1,000	0,202	0,028	1,230
2.2 altres ingressos explotació	0,00	2.898,33	-1.333,33	0,00	1.565,00	1,000	-0,460	-0,460	0,540
2.3 amortització subvencions de capital	132.084,63	132.870,15	-21.253,10	0,00	111.617,05	1,000	-0,160	0,000	0,840
C) TOTAL INGR. D'EXPLOTACIÓ	19.733.873,84	20.265.410,10	804.556,14	375.769,27	21.445.735,51	1,000	0,040	0,019	1,058
D) INGRESSOS FINANCERS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000	0,000	0,000	0,000
TOTAL INGRESSOS	19.733.873,84	20.265.410,10	804.556,14	375.769,27	21.445.735,51	1,000	0,040	0,019	1,058
I - RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (C-A)	-200.483,69	175.008,53	-264.261,79	185.317,33	96.064,07	1,000	-1,510	1,059	0,549
II - RESULTAT FINANCER (D-B)	-18.524,69	-17.697,28	13.974,01	0,00	-3.723,27	1,000	-0,790	0,000	0,210
EXCEDENT DE L'EXERCICI (I+II)	-219.008,38	157.311,25	-250.287,78	185.317,33	92.340,80	1,000	-1,591	1,178	0,587

HOSPITAL DE CAMPDEVÀNOL - PRESSUPOST 2023

AUTOFINANÇAMENT	pressupost 2022	prev. tancament 2022	recurrències	noves accions	pressupost 2023	prev. tancament 2022	recurrències	noves accions	diferència
resultat net total	-219.008,38	157.311,25	-250.287,78	185.317,33	92.340,80	1,000	-1,591	1,178	0,587
+ dotació amortitzacions	671.679,59	667.082,06	-98.563,75	32.591,25	601.109,56	1,000	-0,148	0,049	0,901
+ dotació provisions	23.835,82	34.120,91	-2.095,25	0,00	32.025,66	1,000	-0,061	0,000	0,939
- subv.de capital a resultats	132.084,63	132.870,15	-21.253,10	0,00	111.617,05	1,000	-0,160	0,000	0,840
RECURSOS GENERATS	344.422,39	725.644,07	-329.693,68	217.908,58	613.858,97	1,000	-0,454	0,300	0,846