

JUSTIFICACION y ANÁLISIS PARTIDAS 2024

1. ANTECEDENTES:

La Sociedad Riojana de Cuidados Integrales S.A.U. se constituye el 25 de noviembre de 2021 con 6M€ de capital social.
Comienza la actividad efectiva en 2022.
Hasta el 1 de abril de 2022 se atraviesa una fase de preparación, para la asunción del servicio de transporte sanitario en la Comunidad Autónoma de La Rioja.

A partir del inicio de la actividad el 1 de abril se empieza a percibir la asignación mensual de 871.481,55€ al mes, con cargo a la partida presupuestaria de 2022 número 06.01.3122.440.00

A partir del 1 de abril de ese año se afrontan inversiones, de amortización plurianual, necesarias para el inicio y continuación de la actividad, según reflejan el estado contable de la Sociedad.

El pasado 1 de enero de 2023 la Sociedad Riojana de Cuidados Integrales asume la explotación del servicio teleoperación, que la empresa Lanalden desarrollaba en las instalaciones del CECOP-SOS RIOJA 112, pertenecientes a la D.G. de Emergencias y Protección Civil.

Para el presente año 2023 las partidas presupuestarias habilitadas para prestar el servicio recogidas en el Anexo IV de la Ley 16/2022, de 29 de enero, de Presupuestos Generales de la Comunidad Autónoma de La Rioja para el año 2023, en las partidas presupuestarias.

06. 01. 3122. 440. 00 con crédito de 11.501.081€
06.05.1311.440.00 con un crédito de 1.200.000€

2. PRINCIPALES PARTIDAS PRESUPUESTARIAS 2024:

2.1 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO:

- Gastos de personal:

Esta partida supone el 75% de todo el gasto de la La Rioja Cuida.

La Sociedad en la subrogación recibe el 1 de abril del 2022 a 230 trabajadores que desarrollan la actividad de transporte sanitario.

Desde entonces hasta el día de hoy solo se han producido 3 contrataciones indefinidas en la estructura administrativa, imprescindibles para dar soporte a la actividad.

Tenemos en cuenta las necesarias coberturas, para asegurar el servicio, que obligan a la Sociedad a realizar contrataciones eventuales debidas principalmente a vacaciones, incapacidades temporales, diversos premisos retribuidos y excedencias.

A partir del 1 de enero se incorporan a la Sociedad, a través de una nueva subrogación, los 40 trabajadores que desarrollan su actividad en el CECOP-SOS Rioja 112.

El actual convenio colectivo de empresa finalizó el 31 de diciembre de 2022. En este momento nos encontramos en fase de negociación de un nuevo convenio.

No obstante, se llegó en mayo pasado a un acuerdo con la representación de los trabajadores para incrementar los salarios este año 2023 en un 4%.

La base de cálculo para esta partida, parte de una hipótesis, en la cual los salarios se incrementan en función de las previsiones y acuerdos alcanzados a nivel nacional para el sector público. En este momento previsto en un 2,5%, se ha añadido un 0,5% hasta llegar a un 3% como posible hipótesis de subida en la actual negociación del convenio colectivo.

No recogen en este momento mejoras adicionales, con la excepción de la posible bajada del número de horas para 2024 pasando de 1780 en 2023 a 1704 horas, es decir un 4,26%. Esta es una cuestión abierta en la negociación actual del convenio.

La partida de gastos de personal incluye todos los gastos vinculados al personal: Salarios, Seguros Sociales, Dietas, Servicio de Prevención y Servicio integral de Vestuario (Limpieza, reparación y renovación)

- Renting flota de vehículos:

Corresponde con a la nueva flota de ambulancias en renting, que ha entrado en servicio de forma parcial en septiembre y que está previsto que lo haga de forma completa en el próximo mes de octubre.

- Combustible:

Suministro de carburante para que las ambulancias puedan prestar el transporte sanitario. El cálculo está ajustado según el principio contable de prudencia, si bien dada la actual volatilidad de precios, es una partida que puede tener variaciones.

- Servicios profesionales independientes:

Corresponde con prestaciones de servicios profesionales de auditores de normas de calidad y medio ambiente, notarias, registros, consultoría Ocas, asesoría y servicios médicos.

- Primas de seguros:

Corresponde a seguros de responsabilidad civil, así como el seguro de enfermedad y accidentes al que obliga el convenio colectivo para la plantilla.

PRESUPUESTO DE GASTO 2024, PARTIDAS EN ORDEN DE IMPORTANCIA

PARTIDAS	GASTOS
SUELDOS/SALARIOS TRANSPORTE SANITARIO	7.490.615,55 €
SEGURIDAD SOCIAL TRANSPORTE SANITARIO	2.370.779,82 €
SUELDOS/SALARIOS 112	775.959,80 €
SEGURDAD SOCIAL 112	245.591,28 €
RESTO CARGAS SOCIALES	498.977,58 €
TOTAL GASTOS DE PERSONAL	11.381.924,03 €
RENTING FLOTA DE AMBULANCIAS	1.645.605,12 €
RESTO DE ALQUILERES (BASES OPERATIVAS)	53.398,97 €
REPARACIONES Y CONSERVACION	61.349,75 €
SERVICIOS DE PROFESIONALES INDEPENDIENTES	560.236,00 €
SEGUROS	25.277,31 €
SERVICIOS BANCARIOS	300,00 €
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	3.600,00 €
COMBUSTIBLE	630.000,00 €
RESTO DE SUMINISTROS	13.100,00 €
MATERIAL FUNGIBLE Y ELECTROMEDICINA	48.000,00 €
VIA-T	6.000,00 €
LAVANDERIA	25.200,00 €
GASES MEDICINALES	40.800,00 €
MATERIAL SANITARIO	36.000,00 €
EQUIPAMIENTO AMBULANCIAS	6.000,00 €
FERRETERIA TALLER	6.000,00 €
RESTO OTROS SERVICIOS	126.405,14 €
TRIBUTOS	5.329,20 €
TOTAL OTROS GASTOS DE EXPLOTACION	3.292.601,49 €
INVERSION EN INTANGIBLE 2023	20.676,06 €
INVERSION EN MATERIAL 2023	153.489,86 €
TOTAL	14.848.691,44 €

2.2 INGRESOS DE FUNCIONAMIENTO

Ingresos servicios a terceros:

Corresponden con imputaciones de coste de servicio a compañías aseguradoras de salud por servicios solicitados a nuestra Sociedad y de automoción privadas.

Ingresos obtenidos debido de las aseguradoras de automoción por los servicios prestados a sus asegurados.

Por último, los ingresos obtenidos por los programadas de formación que desarrollamos.

PARTIDAS	INGRESOS
IMPUTACIONES COSTE SERVICIO DE TRANSPORTE SANITARIO A TERCEROS	320.000,00 €
PENALIZACIONES LICITACION	220.000,00 €
TRANSFERENCIA CAR TRANSPORTE SANITARIO	11.501.081,00 €
TRANSFERENCIA CAR SERVICIO DE TELEOPERACION 112	1.200.000,00 €
TOTAL	13.241.081,00 €

INGRESO 2023	13.241.081,00 €
GASTO 2023	14.848.691,44 €
RESULTADO DE EXPLOTACION	- 1.629.676,17 €
IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS	407.419,04 €
RESULTADO DEL EJERCICIO	- 1.222.257,13 €