

Gestió Sanitària i Assistencial de Tortosa SA. (GESAT-SAM)

Manuel Garcia Egea, Secretari del consell d'administració de Gestió Sanitària i Assistencial de Tortosa SA. (GESAT-SAM),

CERTIFICO:

Que en sessió del Consell d'Administració de Gestió Sanitària i Assistencial de Tortosa SA. (GESAT-SAM), celebrada en data 1 de desembre de 2023, constituït vàlidament amb el quòrum d'assistència de onze membres sobre un total de dotze que l'integren, amb els vots favorables dels Consellers/es Srs/es: Jordi Jordan Farnós, Sonia Rupèrez Monreal, José Francisco Vallespí Cerveto, Dolors Bel Guerrero, Mar Lleixà Fortuño, Elsa Pla Canalda; i les abstencions dels Consellers/es Srs/es; Meritxell Roigé Pedrola, Mònica Ripoll Castelló, Yolanda Cardona Ibañez, Roger Pedret Pijoan i Susana Gómez Aixendri, va adoptar el següent acord:

“PROPOSTA D'APROVACIÓ DE LA FORMULACIÓ DE L'ESTAT DE PREVISIÓ D'INGRESSOS I DESPESES PER A L'EXERCICI 2024 GESTIÓ SANITÀRIA I ASSISTENCIAL DE TORTOSA S.A (GESAT)

Vist l'estat de previsió de despeses i ingressos de la societat per a l'exercici 2024 Gestió Sanitària i Assistencial de Tortosa S.A (GESAT) per a l'exercici de 2024.

Atès que cal la seva determinació, prèviament a la seva integració en el Pressupost General de l'Ajuntament de Tortosa per a 2024, que haurà d'aprovar el Ple municipal.

Al Consell d'Administració de la societat, proposo l'adopció del següent ACORD:

Primer.- Aprovar la formulació de l'estat de previsió d'ingressos i despeses per a l'exercici 2024 que s'inclou a l'annex al present acord, amb una previsió de 28.200.758 d'ingressos i de 28.106.094 de despeses.

Segon.- Trametre l'estat de previsió de despeses i ingressos anteriorment referit a l'Ajuntament de Tortosa per a la seva inclusió en l'expedient del seu Pressupost General per a l'exercici 2024 i posterior aprovació, si s'escau, pel Ple de la corporació.”

I perquè consti als efectes oportuns, expedixo aquest certificat a Tortosa, 4 de desembre de 2023, amb el vist i plau del president del Consell d'Administració

El secretari
del Consell d'Administració

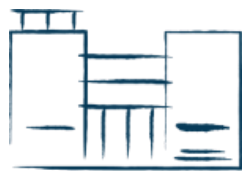


Vist i plau



President del Consell d'Administració

MEMÒRIA PROJECTE PRESSUPOST 2024



**GESTIÓ SANITÀRIA
I ASSISTENCIAL
DE TORTOSA, SAM**

ÍNDEX

1.- CONSIDERACIONS GENERALS	3
2.- PRESSUPOST D'ACTIVITAT ASSISTENCIAL	11
3.- PRESSUPOST DE DESPESES	12
4.- PRESSUPOST D'INGRESSOS PER CONCEPTES D'ACTIVITAT	13
5.- PRESSUPOST SEGONS PLA DE COMPTES MUNICIPALS	14
5.1.- PRESSUPOST DE DESPESES.....	14
5.2.- PRESSUPOST D'INGRESSOS	16
6.- DETALL DELS CAPÍTOLS DE DESPESA DEL PLA DE COMPTES MUNICIPAL	17
7.- PRESSUPOST D'ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU	20
8.- PRESSUPOST D'INVERSIONS.....	21

1.- CONSIDERACIONS GENERALS

Segons indicació del Consell d'Administració de Gestió Sanitària i Assistencial de Tortosa SAM, la gerència de l'entitat confecciona la proposta de pressupost per al 2024 tenint en compte les següents consideracions:

- El projecte de pressupost es realitza a partir del principi d'equilibri pressupostari entre ingressos i despeses.
- El pressupost de l'exercici 2024 s'actualitza respecte al de 2023 a partir de la variació prevista de l'activitat, de la informació històrica i de consideracions normatives.

En el capítol **d'activitat i ingressos:**

- Es contempen les activitats derivades de la concertació amb el Servei Català de la Salut (CatSalut) i amb el Departament de Treball, Afers Socials i Famílies, així com els ingressos per altres serveis.
- La proposta d'activitat per al 2024 es formula a partir d'una continuïtat i consolidació, degudament ajustada a les millors previsions disponibles, en les línies d'atenció sociosanitàries d'usuaris ingressats, hospital de dia, atenció social permanent i temporal, hemodiàlisi, rehabilitació ambulatoria, els equips PADES, de l'hospital de dia de malalties neuro-degeneratives i les línies d'avaluació geriàtrica.

HOSPITALITZACIÓ:

HOSPITALITZACIÓ	2023	2024	Var. 2024-2023
LLARGA ESTADA	477.435	766.126	60,5%
SUBAGUTS	1.076.194	1.531.516	42,3%
CONVALESCÈNCIA	5.220.185	5.948.918	14,0%
CURES PAL·LIATIVES	951.143	1.025.237	7,8%
RESIDÈNCIA ASSISTIDA	2.577.722	2.166.521	-16,0%
ACTIVITAT COVID	128.145	0	-100,0%
TOTAL HOSPITALITZACIÓ	10.430.825	11.438.319	9,7%

- Per al 2024 es preveu el tancament d'una unitat de convivència (-24 places) a residència la qual cosa implicarà que la resta de línies assistencials d'atenció intermèdia augmentin la seva capacitat.
- Llargada serà la línia assistencial que més es veurà incrementada fins a un 60,5% a causa de l'augment fins a 24 llits i l'increment de tarifes.
- L'increment d'activitat de subaguts sumat a l'augment de les tarifes suposa una millora del 42,3%.
- Igualment, a convalescència també es produeix un augment tant d'estades en un 9,6% com de tarifes.
- Pel que fa a cures pal·liatives, possiblement serà la línia que menys veurà incrementada fins a un 6,7%, que unida a l'augment de tarifes suposarà un increment del 7,8% en la facturació.
- La residència assistida, tal com ja hem indicat tancarà una unitat de convivència que suposarà la disminució de 24 llits. Aquest fet produirà una reducció 16 % en la seva facturació, sense tenir dades concretes d'un possible increment de tarifes.
- Pel que fa a les clàusules Covid-19, desapareixen durant l'exercici 2023.

ACTIVITAT AMBULATORIA:

	2023	2024	Var. 2024-2023
AMBULATORI			
HOSPITAL DE DIA	358.066	477.427	33,3%
CENTRE DE DIA	164.920	179.887	9,1%
DOCÈNCIA	122.828	199.003	62,0%
HEMODIÀLISI	5.191.627	5.701.079	9,8%
PADES	1.213.508	1.391.508	14,7%
UFISS	842.369	483.957	-42,5%
ALTRES INGRESSOS (Mútues)	2.000	2.000	0,0%
AVALUACIÓ GERIÀTRICA INTEGRAL (AGI)	445.741	530.529	19,0%
EVO - SEVAD TERRES DE L'EBRE	640.131	669.000	4,5%
TOTAL AMBULATORI	8.981.190	9.634.390	7,3%

- Les sessions d'hospital de dia s'incrementaran per l'ampliació del servei i, per tant, suposarà un augment de la facturació fins al 33,3%.
- Pel que fa al centre de dia es preveu un augment del 9,1% a causa de la millora en les tarifes.
- A docència s'incrementen els MIR/IIR.
- L'evolució d'Hemodiàlisi ambulatoria serà continuïsta pel que fa a la totalitat de sessions, encarà que el tipus de sessió evolucionarà cap a les sessions HDF mentre que les de bicarbonat acabaran sent testimoniales. Aquest canvi del tipus de sessió combinat amb l'increment de tarifes suposarà aquest augment del 9,8%.
- Increment de PADES és degut a increment de tarifes.
- La reducció d'UFISS procedeix de la denegació per part del Catsalut de la segona UFISS pressupostada pel 2023.
- S'incrementa la previsió d'AGI en un 19% procedent de l'increment d'activitat i tarifes.

ALTRES INGRESSOS ASSISTENCIALS:

	2023	2024	Var. 2024-2023
ALTRES INGRESSOS			
PROGRAMA INTEGRACIÓ ASSISTENCIAL	3.194.816	5.233.171	63,8%
PROGRAMA ESP. ALIANCES TER. I MHDA	575.866	685.424	19,0%
PEAT i serveis Drogodependències - CTE	133.604	152.452	14,1%
Servei de farmàcia - CTE	71.000	90.000	26,8%
Varis - CTE	622.399	470.703	-24,4%
TOTAL ALTRES INGRESSOS	4.597.685	6.631.750	44,2%

- Pel que fa a la PIA, la xifra de 2024 inclou el suport previsible per part del CatSalut i que ens permeti acabar en equilibri.

ALTRES INGRESSOS NO ASSISTENCIALS:

	2023	2024	Var. 2024-2023
ALTRES INGRESSOS NO ASSISTENCIALS			
Subministraments i serveis a l'ACL - HSJR	48.000	65.000	35,4%
Serveis cafeteria i àpats	240.000	300.000	25,0%
Altres serveis	82.954	53.300	-35,7%
<i>Gestió EPEL</i>	12.000	12.000	0,0%
<i>Formació</i>	70.354	40.000	-43,1%
<i>Vending</i>	600	1.300	116,7%
TOTAL ALTRES INGRESSOS NO ASSISTENCIALS	370.954	418.300	12,76%

- Actualització del preu de les despeses elèctriques que re-facturem a l'HSJR, que és l'operador de l'accelerador lineal que tenim a les nostres instal·lacions.
- Reconeixem la recuperació post-pandèmia dels ingressos de cafeteria (també amb vending) que ja s'han produït a l'exercici 2023 (9+3) i que es consoliden al pressupost 2024.
- Reclassificació comptable de la subvenció rebuda per FUNDAE per la formació bonificada del personal.

INGRESSOS FINANCERS:

	2023	2024	Var. 2024-2023
INGRESSOS FINANCERS	53.000	78.000	47,17%

- Els ingressos financers (pòlissa intercompanyia amb TSALUT) s'incrementen degut a l'increment real i previst de l'Euribor.

En el capítol **de despeses:**

APROVISIONAMENTS:

	2023	2024	Var. 2024-2023
APROVISIONAMENTS			
FARMÀCIA	820.896	910.196	10,9%
MATERIAL SANITARI	1.697.848	1.880.021	10,7%
MATERIAL NO SANITARI	913.156	980.550	7,4%
TOTAL APROVISIONAMENTS	3.431.901	3.770.767	9,9%

- Pel que fa l'apartat d'aprovisionaments, es preveu un increment pressupostari del +9,9% degut a les següents circumstàncies:
 - Les projeccions s'han fet tenint en compte l'experiència del 2023 tot considerant la millor estimació del tancament de l'any en curs en el moment de fer el pressupost 2024.
 - Les despeses de farmàcia, de material sanitari i de material no sanitari, s'han projectat tenint en compte la inflació i el % de proveïdors que estan dins de la central de compres del SACAC amb contractes vigents i que no es veuran afectats per la inflació.

TREBALLS ALTRES EMPRESES:

	2023	2024	Var. 2024-2023
TREBALLS ALTRES EMPRESES			
MANTENIMENT INSTAL·LACIONS	61.295	55.892	-8,8%
MANTENIMENT EQUIPS	12.448	15.827	27,1%
MANTENIMENT EQUIPS INFORMÀTICS	52.578	41.395	-21,3%
METGES CONSULTORS	5.384	5.460	1,4%
SERVEIS ASSISTENCIALS I PROD INTERMEDIS	478.069	433.786	-9,3%
SERVEI BUGADERIA	332.795	416.566	25,2%
ALTRES SERVEIS EXTERNS	127.850	123.471	-3,4%
TOTAL TREBALLS ALTRES EMPRESES	1.070.419	1.092.397	2,1%

- Pel que fa l'apartat de treballs realitzats per altres, pressupostem per a 2024 un increment de +2,1% respecte a l'any anterior que es justifica per:
 - En el concepte de serveis assistencials i productes intermedis, es projecta un decrement de -9,3% tenint en compte l'evolució de la partida rea al 2023, inferior a la pressupostada on encara hi havia una previsió de despesa en proves PCR o similars.
 - Pel que fa al servei de bugaderia, s'ha projectat conservadorament un increment d'un 25% en base als increments reals de l'actual proveïdor (Ilunió). En el cas que durant el 2024 s'arribés a implementar el projecte de bugaderia pròpia, aquesta xifra s'hauria de revisar a la baixa.
 - La resta de partides es projecten en base a les observacions reals de 2023.

ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ:

	2023	2024	Var. 2024-2023
ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ			
ARRENDAMENTS I CÀNONS	408.386	415.372	1,7%
REPARACIONS	70.582	39.659	-43,8%
SUBMINISTRAMENT GAS	115.162	192.000	66,7%
SUBMINISTRAMENT ELECTRICITAT	497.574	420.000	-15,6%
SUBMINISTRAMENT AIGUA	36.682	42.000	14,5%
COMUNICACIONS I TELÈFON	19.767	28.177	42,5%
SERVEI SEGURETAT I SERVEIS AUXILIARS ORDENANCES	90.259	107.244	18,8%
AFILIACIONS I SUBSCRIPCIONS	3.191	2.923	-8,4%
ASSEGURANCES	83.622	84.482	1,0%
AUDITORS I ASSESSORS	80.145	63.430	-20,9%
TRIBUTS	10.363	11.756	13,4%
ALTRES DESPESES	68.331	53.295	-22,0%
TOTAL ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ	1.484.064	1.460.339	-1,6%

- A les altres despeses d'exploració es projecta per a 2024 un decrement de -1,6% respecte al pressupost anterior:
 - Les despeses per subministres d'electricitat i gas es projecten tenint en compte els consums i els preus experimentats durant 2023. Aquesta partida resta sotmesa a l'evolució dels mercats internacionals de l'energia que poden ser afectats per esdeveniments com les guerres d'Ucraïna i de Gaza.
 - Les actuacions en inversió en localització de fuites i substitució de canonades realitzades el 2022 han consolidat un estalvi molt important al 2023 que projectem al 2024.
 - Projectem la partida de reparacions i d'altres en base a la millor estimació considerant les dades històriques observades el 2023.

DESPESES DE PERSONAL:

	2023	2024	Var. 2024-2023
DESPESES DE PERSONAL			
SOUS I SALARIS	14.421.002	16.976.507	17,7%
SEGURETAT SOCIAL A CÀRREC EMPRESA	3.593.615	4.380.024	21,9%
FORMACIÓ PERSONAL	40.000	51.983	
TOTAL DESPESES DE PERSONAL	18.054.617	21.408.513	18,6%

- El pressupost de despeses de personal s'incrementa un +18,6%:
 - Projectem un increment de sous i salaris de +2,5% (2% fix + 0,5% addicional) d'acord amb allò acordat al III Conveni Col·lectiu de Treball de la Sanitat Concertada 2021-2024.
 - La despesa en personal representa aproximadament el 76% del total de despeses de l'Hospital.
 - Contempla la plantilla necessària per a la realització de l'activitat i el marc del conveni "tercer 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". L'actual conveni té una validesa

de 01 de gener de 2021 fins a 31 de desembre de 2024, amb dos anys possibles de situació d'ultra activitat.

- Es contempla una estimació de la meritació del creixement vegetatiu de conceptes salarials com són "complement per carreres professionals" i "antiguitats".
- El pressupost de personal s'ajusta en previsió de les necessitats previstes del centre.

DESPESES FINANCERES:

	2023	2024	Var. 2024-2023
DESPESES FINANCERES	49.345	120.060	143,3%

- El pressupost de despeses financeres es veu notablement incrementat degut a l'increment del finançament entre empreses vinculades i a la pujada significativa dels tipus d'interès.

Inversions:

	2023	2024
INVERSIONS ORDINÀRIES		
Inversió per reposició d'equipament	40.000	40.000
TOTAL INVERSIÓ ORDINÀRIA	40.000	40.000

Respecte al pressupost d'inversions es preveuen inversions de reposició en mobiliari, equipament mèdic/electromedicina i equips informàtics per valor de EUR 40.000.

Pel que fa al l'estat de **fluxos d'efectiu (EFE)**:

- Es contempla l'aplicació del creixement tant dels ingressos com de les

despeses financeres previstes al 2024 respecte al 2023, considerant tant la major disposició del finançament bancari a curt termini, com de finançament entre empreses vinculades (EPEL Hospital i Llars de la Santa Creu de Tortosa i Tortosa Salut SL).

- Per a cobrir possibles retards en cobraments per part de clients, l'entitat preveu renovar una pòlissa de crèdit a curt termini, segons s'ha anat fent els darrers anys.

En termes globals, la proposta de pressupost 2024 de despeses i d'ingressos presenta una variació en relació al 2023 de +15,5%.

El resultat projectat en el pressupost de 2023 fou EUR 93.580,34 (EUR 24.433.653 d'ingressos i EUR 24.340.773 de despeses), mentre que el de 2024 és de EUR 94.664,63 (EUR 28.200.758 d'ingressos i EUR 28.106.094 de despeses).

2.- PRESSUPOST D'ACTIVITAT ASSISTENCIAL

	Pressupost 2023	Pressupost 2024	Variació
ACTIVITAT D'HOSPITALITZACIÓ			
LLARGA ESTADA - ESTADES	4.015	6.935	72,7%
CONVALESCÈNCIA - ESTADES	30.295	33.215	9,6%
CURES PAL-LIATIVES - ESTADES	5.475	5.840	6,7%
SUBAGUTS - ALTES	516	660	27,9%
RESIDÈNCIA ASSISTIDA D. AFERS SOCIALS I FAMÍLIES - ESTADES	37.100	28.974	-21,9%
ACTIVITAT AMBULATÒRIA			
HOSPITAL DE DIA - ESTADES	6.000	8.400	40,0%
CENTRE DE DIA. AFERS SOCIALS I FAMÍLIES -ESTADES	6.944	5.100	-26,6%
PADES - ALTES	680	690	1,5%
REHABILITACIÓ - ALTES	75	130	73,3%
EAIA - AGI - CONSULTES	3.025	3.150	4,1%
EVO - SEVAD - VALORACIONS	6.900	6.910	0,1%
ATENCIÓ NEFROLÒGIA - CONSULTES	3.264	3.600	10,3%
ACTIVITAT D'HEMODIÀLISI			
HEMODIÀLISI AMBULATÒRIA - SESSIONS	3.700	240	-93,5%
HEMODIÀLISI AMBULATÒRIA HDF - SESSIONS	17.000	20.400	20,0%

3.- PRESSUPOST DE DESPESES

	2023	2024	Var. 2024-2023
APROVISIONAMENTS			
FARMÀCIA	820.896	910.196	10,9%
MATERIAL SANITARI	1.697.848	1.880.021	10,7%
MATERIAL NO SANITARI	913.156	980.550	7,4%
TOTAL APROVISIONAMENTS	3.431.901	3.770.767	9,9%
TREBALLS ALTRES EMPRESES			
MANTENIMENT INSTAL·LACIONS	61.295	55.892	-8,8%
MANTENIMENT EQUIPS	12.448	15.827	27,1%
MANTENIMENT EQUIPS INFORMÀTICS	52.578	41.395	-21,3%
METGES CONSULTORS	5.384	5.460	1,4%
SERVEIS ASSISTENCIALS I PROD INTERMEDIS	478.069	433.786	-9,3%
SERVEI BUGADERIA	332.795	416.566	25,2%
ALTRES SERVEIS EXTERNS	127.850	123.471	-3,4%
TOTAL TREBALLS ALTRES EMPRESES	1.070.419	1.092.397	2,1%
ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ			
ARRENDAMENTS I CÀNONS	408.386	415.372	1,7%
REPARACIONS	70.582	39.659	-43,8%
SUBMINISTRAMENT GAS	115.162	192.000	66,7%
SUBMINISTRAMENT ELECTRICITAT	497.574	420.000	-15,6%
SUBMINISTRAMENT AIGUA	36.682	42.000	14,5%
COMUNICACIONS I TELÈFON	19.767	28.177	42,5%
SERVEI SEGURETAT I SERVEIS AUXILIARS ORDENANCES	90.259	107.244	18,8%
AFILIACIONS I SUBSCRIPCIONS	3.191	2.923	-8,4%
ASSEGURANCES	83.622	84.482	1,0%
AUDITORS I ASSESSORS	80.145	63.430	-20,9%
TRIBUTS	10.363	11.756	13,4%
ALTRES DESPESES	68.331	53.295	-22,0%
TOTAL ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ	1.484.064	1.460.339	-1,6%
DESPESES DE PERSONAL			
SOUS I SALARIS	14.421.002	16.976.507	17,7%
SEGURETAT SOCIAL A CÀRREC EMPRESA	3.593.615	4.380.024	21,9%
FORMACIÓ PERSONAL	40.000	51.983	
TOTAL DESPESES DE PERSONAL	18.054.617	21.408.513	18,6%
DESPESES FINANCERES	49.345	120.060	143,3%
AMORTITZACIÓ	248.227	254.018	2,3%
DESPESES EXTR.	1.500	0	-100,0%
TOTAL PRESSUPOST DESPESES	24.340.073	28.106.094	15,5%

4.- PRESSUPOST D'INGRESSOS PER CONCEPTES D'ACTIVITAT

	2023	2024	Var. 2024-2023
HOSPITALITZACIÓ			
LLARGA ESTADA	477.435	766.126	60,5%
SUBAGUTS	1.076.194	1.531.516	42,3%
CONVALESCÈNCIA	5.220.185	5.948.918	14,0%
CURES PAL·LIATIVES	951.143	1.025.237	7,8%
RESIDÈNCIA ASSISTIDA	2.577.722	2.166.521	-16,0%
ACTIVITAT COVID	128.145	0	-100,0%
TOTAL HOSPITALITZACIÓ	10.430.825	11.438.319	9,7%
AMBULATORI			
HOSPITAL DE DIA	358.066	477.427	33,3%
CENTRE DE DIA	164.920	179.887	9,1%
DOCÈNCIA	122.828	199.003	62,0%
HEMODIÀLISI	5.191.627	5.701.079	9,8%
PADES	1.213.508	1.391.508	14,7%
UFISS	842.369	483.957	-42,5%
ALTRES INGRESSOS (Mútues)	2.000	2.000	0,0%
AVALUACIÓ GERIÀTRICA INTEGRAL (AGI)	445.741	530.529	19,0%
EVO - SEVAD TERRES DE L'EBRE	640.131	669.000	4,5%
TOTAL AMBULATORI	8.981.190	9.634.390	7,3%
ALTRES INGRESSOS			
PROGRAMA INTEGRACIÓ ASSISTENCIAL	3.194.816	5.233.171	63,8%
PROGRAMA ESP. ALIANCES TER. I MHDA	575.866	685.424	19,0%
PEAT i serveis Drogodependències - CTE	133.604	152.452	14,1%
Servei de farmàcia - CTE	71.000	90.000	26,8%
Varis - CTE	622.399	470.703	-24,4%
TOTAL ALTRES INGRESSOS	4.597.685	6.631.750	44,2%
TOTAL INGRESSOS DE L'ACTIVITAT ASSISTENCIAL	24.009.699	27.704.458	15,4%
ALTRES INGRESSOS NO ASSISTENCIALS			
Subministraments i serveis a l'ACL - HSJR	48.000	65.000	35,4%
Serveis cafeteria i àpats	240.000	300.000	25,0%
Altres serveis	82.954	53.300	-35,7%
<i>Gestió EPEL</i>	12.000	12.000	0,0%
<i>Formació</i>	70.354	40.000	-43,1%
<i>Vending</i>	600	1.300	116,7%
TOTAL ALTRES INGRESSOS NO ASSISTENCIALS	370.954	418.300	12,76%
INGRESSOS EXPLOTACIÓ	24.380.653	28.122.758	15,3%
INGRESSOS FINANCERS	53.000	78.000	47,17%
INGRESSOS EXTRAORDINARIS	0	0	
TOTAL PRESSUPOST INGRESSOS	24.433.653	28.200.758	15,4%

5.- PRESSUPOST SEGONS PLA DE COMPTES MUNICIPALS

5.1.- PRESSUPOST DE DESPESES

En euros

DESPESES	Any 2023 (estimació obligacions reconegudes)	Taxa de variació 2024/2023	Any 2024 (estimació obligacions reconegudes)
Despeses corrents (a+b)	24.091.846	15,61%	27.852.076
a) - Derivades de l'evolució tendencial (no afectades per modificacions polítiques)	24.091.846	15,61%	27.852.076
b) - Derivades de modificacions polítiques (*) (suma mesures 1 a 15)			
1) Mesura 1: Reducció de costos de personal (reducció de sous o efectius)			
2) Mesura 2: Regulació del règim laboral i retributiu de les empreses públiques tenint en compte aspectes com el sector d'activitat, el volum de negoci, la percepció de fons públics			
3) Mesura 3: Limitació de salaris en els contractes mercantils o d'alta direcció, amb indentificació del límit de les retribucions bàsiques i dels criteris per a la fixació de les retribucions variables i complementàries que en qualsevol cas es vincularan a			
4) Mesura 4: Reducció del número de consellers dels Consells d'Administració de les empreses del sector públic			
5) Mesura 5: Regulació de les clàusules indemnitzatòries d'acord amb la reforma laboral en procés			
6) Mesura 6: Reducció del número de personal de confiança i la seva adequació al tamany de l'entitat			
7) Mesura 7: Contractes externalitzats que considerant el seu objecte poden ser prestats pel personal municipal actual.			
8) Mesura 8: Dissolució d'aquelles empreses que presentin pèrdues > 1/2 capital social segons l'article 103,2 TRDLVRL, sense admetre cap ampliació de capital amb càrrec a l'entitat local			
9) Mesura 9: Realitzar estudi de viabilitat i anàlisi cost/benefici a tots els contractes d'inversió que s'hagin de realitzar per part de l'entitat durant tota la vigència del pla abans de la seva adjudicació..			
10) Mesura 10: Reducció de formalització de contractes menors			
11) Mesura 11: Reducció de càrregues administratives als ciutadans i empreses			
12) Mesura 12: Modificació de l'organització de la corporació local			
13) Mesura 13: Reducció de l'estructura organitzativa de l'Entitat local			
14) Mesura 14: Reducció en la prestació de serveis de tipus no obligatori			
15) Mesura 15: Altres mesures pel que fa a les despeses corrents			
Despeses de capital (c+d)	40.000		40.000
c) - Derivades de l'evolució tendencial (no afectades per modificacions polítiques)	40.000		40.000
d) - Derivades de modificacions polítiques (*) (16+17)			
16) Mesura 16: No execució d'inversió prevista inicialment			
17) Mesura 17: Altres mesures pel que fa a les despeses de capita			
Despeses no financeres	24.131.846	15,58%	27.892.076
- Derivades de l'evolució tendencial (no afectades per modificacions polítiques)	24.131.846	15,58%	27.892.076
- Derivades de modificacions polítiques (*)			
Despeses financeres (e+f)	301.807		301.807
e) - Derivades de l'evolució tendencial (no afectades per modificacions polítiques)	301.807		301.807
f) - Derivades de modificacions polítiques (*)			
Despeses totals	24.433.653	15,39%	28.193.883
- Derivades de l'evolució tendencial (no afectades per modificacions polítiques)			
- Derivades de modificacions polítiques (*)			

(*) Únicament quantificar l'impacte quan hi hagin variacions (+ o -) respecte l'any anterior

A) DETALL DE LES DESPESES CORRENTS

En euros

DESPESES CORRENTS	Any 2023 (estimació obligacions reconegudes)	Taxa de variació 2024/2023	Any 2024 (estimació obligacions reconegudes)
CAP.J - DESPESES DE PERSONAL	18.054.617	18,58%	21.408.513
PERSONAL LABORAL	14.421.002	17,72%	16.976.507
13000 PERSONAL LABORAL	14.421.002	17,72%	16.976.507
QUOTES S.SOCIAL	3.633.615	21,97%	4.432.006
16000 QUOTES S.SOCIAL	3.633.615	21,97%	4.432.006
CAP.II - DESPESES BÉNS CORRENTS I SERVEIS	5.987.884	5,60%	6.323.503
REPARACIÓ I CONSERVACIÓ	276.991	-25,03%	207.661
CONSERVACIÓ I REPARACIÓ	70.582	-43,81%	39.659
21000 CONSERVACIÓ I REPARACIÓ	70.582	-43,81%	39.659
MAQUINÀRIA INSTALLACIONS ETC,	206.409	-18,61%	168.002
21300 MANTENIMENT D'EQUIPS I INSTAL	73.743	-2,74%	71.719
21310 MANTENIMENTS INFORMÀTICS	52.578	-21,27%	41.395
21302 MATERIAL REPARACIONS	80.088	-31,47%	54.888
MATERIAL I SUBMINISTRAMENTS	5.710.893	7,09%	6.115.842
MATERIAL D'OFICINA	39.942	-42,60%	22.927
22000 IMPRESOS MÈDICS I MATERIAL D'OFICINA	29.732	-55,66%	13.182
22001 CORREU I MISSATGERIA	7.019	-2,81%	6.822
22002 AFILIACIONS I SUBSCRIPCIONS	3.191	-8,40%	2.923
SUBMINISTRAMENTS	2.242.624	7,81%	2.417.785
22100 SUBMINISTRAMENT D'ENERGIA ELÈCTRICA	497.574	-15,59%	420.000
22101 SUBMINISTRAMENT DE GAS	115.162	66,72%	192.000
22102 SUBMINISTRAMENT D'AIGUA	36.682	14,50%	42.000
22103 COMBUSTIBLES	4.503	24,88%	5.624
22104 PRODUCTES ALIMENTARIS	641.941	14,07%	732.233
22105 VESTUARI	8.427	-2,49%	8.218
22107 PRODUCTES FARMACÈUTICS I SANITARIS	820.896	10,88%	910.196
22108 PRODUCTES DE NETEJA	117.439	-8,45%	107.515
COMUNICACIONS TELEFÒNIQUES	19.767	42,55%	28.177
22200 COMUNICACIONS TELEFÒNIQUES	19.767	42,55%	28.177
TRANSPORTS	0		0
22301 SERVEI DE COMUNICACIONS			
22302 TRANSPORTS DE COMPRES			
ASSEGURANCES	83.622	1,03%	84.482
22400 ASSEGURANCES	83.622	1,03%	84.482
TRIBUTS	10.363	13,44%	11.756
22500 TRIBUTS	10.363	13,44%	11.756
DESPESES DIVERSES	3.314.574	7,12%	3.550.714
22600 DESPESES DIVERSES	3.314.574	7,12%	3.550.714
CAP.III - DESPESES FINANCERES	49.345	143,31%	120.060
31000 DESPESES FINANCERES	49.345	143,31%	120.060
Total despeses corrents	24.091.846	15,61%	27.852.076

B) DETALL DE DESPESES DE CAPITAL

En euros

DESPESES DE CAPITAL	Any 2023 (estimació obligacions reconegudes)	Taxa de variació 2024/2023	Any 2024 (estimació obligacions reconegudes)
CAP.VI- INVERSIÓ REAL	40.000	0,00%	40.000
APLICACIONS INFORMATIQUES	0	#DIV/0!	0
MAQUINÀRIA I EQUIPS	40.000	0,00%	40.000
Total de despeses de capital	40.000		40.000

B) DETALL DE DESPESES FINANCERES

En euros

DESPESES FINANCERES	Any 2023 (estimació obligacions reconegudes)	Taxa de variació 2024/2023	Any 2024 (estimació obligacions reconegudes)
CAP.IX - PASSIUS FINANCERS	301.807	0,00%	301.807
DEVOLUCIÓ PRÈSTEC	301.807	0,00%	301.807
Total de Despeses Financeres	301.807		301.807

5.2.- PRESSUPOST D'INGRESSOS

<i>En euros</i>			
INGRESSOS	Any 2023 (estimació drets reconeguts)	Taxa de variació 2024/2023	Any 2024 (estimació drets reconeguts)
Ingressos corrents (a+b)	24.433.653	15,42%	28.200.758
a) - Derivats de l'evolució tendencial (no afectats per modificacions polítiques)	24.433.653	15,42%	28.200.758
b) - Derivats de modificacions polítiques (*) (1+2+3+4)	0		0
1) Mesura1: Pujades tributàries, supressió d'exempcions i bonificacions voluntàries			
2) Mesura2: Potenciar la inspecció tributària per a descobrir fets imposables no gravats.			
3) Mesura3: Correcte finançament de taxes i preus públics.			
4) Mesura4: Altres mesures per la banda dels ingressos.			
Ingressos de capital (c+d)	0		0
c) - Derivats de l'evolució tendencial (no afectats per modificacions polítiques)	0		0
d) - Derivats de modificacions polítiques (*)			
Ingressos no financers (e+f)	24.433.653	15,42%	28.200.758
e) - Derivats de l'evolució tendencial (no afectats per modificacions polítiques)	24.433.653	15,42%	28.200.758
f) - Derivats de modificacions polítiques (*)	0		0
Ingressos financers (g+h)	0		0
g) - Derivats de l'evolució tendencial (no afectats per modificacions polítiques)	0		0
h) - Derivats de modificacions polítiques (*)			
Ingressos totals	24.433.653	15,42%	28.200.758
- Derivats de l'evolució tendencial (no afectats per modificacions polítiques)	24.433.653	15,42%	28.200.758
- Derivats de modificacions polítiques (*)			

(*) Únicament quantificar l'impacte quan hi hagin variacions (+ o -) respecte l'any anterior

A) DETALL D'INGRESSOS CORRENTS

<i>En euros</i>			
INGRESSOS CORRENTS	Any 2023 (estimació drets reconeguts)	Taxa de variació 2024/2023	Any 2024 (estimació drets reconeguts)
CAP.III - TAXES I ALTRES INGRESSOS	24.380.653	15,35%	28.122.758
SERVEIS DE CARÀCTER GENERAL	24.009.699	15,39%	27.704.458
34001 LLARGA ESTADA	477.435	60,47%	766.126
SUBAGUTS	1.076.194	42,31%	1.531.516
34002 CONVALESCÈNCIA	5.220.185	13,96%	5.948.918
34003 CURES PAL·LIATIVES	951.143	7,79%	1.025.237
34004 RESIDÈNCIA ASSISTIDA	2.577.722	-15,95%	2.166.521
34006 HOSPITAL DE DIA	358.066	33,34%	477.427
34007 PADES	1.213.508	14,67%	1.391.508
34008 UFISS	842.369	-42,55%	483.957
34009 HEMODIÀLISI	5.191.627	9,81%	5.701.079
34010 CENTRE DE DIA	164.920	9,08%	179.887
34011 ALTRES INGRESSOS	5.173.571	38,48%	7.164.279
34013 PSICOGERIATRIA			
34014 EQUIP D'AVALUACIÓ DE DEPENDÈNCIES	640.131	4,51%	669.000
34015 DOCÈNCIA	122.828	62,02%	199.003
34016 EQUIP D'AVALUACIÓ DE DISCAPACITATS			
ALTRES INGRESSOS DE GESTIÓ	370.954	12,76%	418.300
39000 ALTRES INGRESSOS DE GESTIÓ	370.954	12,76%	418.300
CAP.IV - TRANSFERÈNCIES CORRENTS	0		0
DE COMUNITATS AUTÒNOMES	0		0
45101 SUBVENCIÓ A L'EXPLOTACIÓ			
45109 SUBVENCIÓ AL CAPITAL TRASLL. RESULTATS			
DE FAMÍLIES			
DE L'ESTAT	0		0
SUBVENCIÓ DE LA FUNDACIÓ TRIPARTITA FORMACIÓ			
CAP.V - INGRESSOS PATRIMONIALS	53.000	47,17%	78.000
52000 INGRESSOS FINANCERS	53.000	47,17%	78.000
54000 LLOGUERS PATRIMONIALS			
Total d'Ingressos corrents	24.433.653	15,42%	28.200.758

B) DETALL D'INGRESSOS DE CAPITAL

<i>En euros</i>			
INGRESSOS DE CAPITAL	Any 2023 (estimació drets reconeguts)	Taxa de variació 2024/2023	Any 2024 (estimació drets reconeguts)
CAP.VII - TRANFERÈNCIES DE CAPITAL			
SUBVENCIÓ PER INVERSIONS			
Total d'Ingressos capital			

B) DETALL D'INGRESSOS FINANCERS

<i>En euros</i>			
INGRESSOS FINANCERS	Any 2023 (estimació drets reconeguts)	Taxa de variació 2024/2023	Any 2024 (estimació drets reconeguts)
CAP.IX - PASSIUS FINANCERS			
CRÈDITS A LLARG TERMINI			
Total d'Ingressos financers			

6.- DETALL DELS CAPÍTOLS DE DESPESA DEL PLA DE COMPTES MUNICIPAL

CAPÍTOL I- DESPESES DE PERSONAL

Article 13 Personal laboral

Aquesta partida inclou les retribucions de sous i salaris del personal de la plantilla amb les consideracions de l'actual conveni en vigor.

Article 16 Quotes, prestacions i despeses socials

Xifra prevista per a les càrregues socials tals com la seguretat social a càrrec de l'empresa i altres despeses socials com la formació del personal.

CAPÍTOL II- DESPESES EN BÉNS CORRENTS I SERVEIS

Article 21 Reparacions, manteniment i conservació

Partida que inclou els següents apartats:

-Reparació i conservació

Reparacions d'utilitatge, mobiliari, instal·lacions i conservació d'edificis.

-Maquinària, instal·lacions, etc.

Contractes de manteniment d'equipament.

Article 22 Materials, subministraments i altres

Inclou els següents conceptes:

-Material d'oficina

Compra prevista d'impresos mèdics, material de papereria i altre material propi d'oficina utilitzat pels professionals en el desenvolupament de les seves funcions. Afiliacions i subscripcions a revistes, serveis de correu i missatgeria.

-Subministraments

Subministres d'energia elèctrica, gas natural i aigua. També inclou la compra prevista de fàrmacs, altre material sanitari, queviures,

combustible, material de neteja, material de roberia, tots ells necessaris per a la prestació d'una assistència sanitària de qualitat.

-Comunicacions telefòniques

Partida destinada al subministrament telefònic per part de diferents companyies de telefonia.

-Transports

Transport de les compres efectuades.

-Assegurances

Pòlisses contractades de responsabilitat civil professional i altres.

-Tributs

Impost d'activitats econòmiques i altres taxes.

-Despeses diverses

Aquesta partida inclou els següents conceptes:

Lloguer patrimonial per la utilització de les instal·lacions de l'EPEL Hospital i Llars de la Santa Creu Tortosa; serveis de gestió contractats i prestats pel Consorci de Salut i Social de Catalunya (CSC) en concepte de gestió de nòmines, assessorament laboral, assessorament en LOPD i altres, servei de bugaderia, serveis assistencials prestats per altres entitats; metges consultors, que no figuren com a personal en nòmina i que es dediquen a reforçar determinades àrees; i altres despeses vàries, el servei de seguretat prestat, les despeses de desplaçament per programes PADES, així com la despesa destinada a l'assessorament tècnic i de gestió per a la millora de la qualitat assistencial, despeses per analítiques i despeses de la nova unitat d'hemodiàlisi.

CAPÍTOL III- DESPESES FINANCERES

Despeses previstes per la disposició de saldos d'una pòlissa de crèdit amb el BBVA i del finançament amb l'entitat vinculada EPEL Hospital i Llars de la Santa Creu de Tortosa.

CAPÍTOL VI- INVERSIÓ REAL

Despeses per l'amortització de les inversions realitzades per l'adquisició d'aplicacions informàtiques, maquinària i equips.

7.- PRESSUPOST D'ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU

A) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ	2023	2024
1. Resultat de l'exercici abans dels impostos	0	0
2. Ajustos del resultat	244.572	296.078
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	248.227	254.018
g) Ingressos financers (-)	-53.000	-78.000
h) Despeses financeres (+)	49.345	120.060
3. Canvis en el capital corrent		
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació	-204.572	-256.078
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (+/- 1 +/- 2 +/- 3 +/- 4)	40.000	40.000
B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ		
6. Pagaments per inversions (-)	-40.000	-40.000
b) Immobilitzat intangible	0	0
c) Immobilitzat material	-40.000	-40.000
7. Cobraments per desinversions (+)	0	0
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (7-6)	-40.000	-40.000
C) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT		
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni	0	0
10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer	0	0
a) Emissió	0	0
1. Obligacions i altres valors negociables (+)	0	0
2. Deutes amb entitats de crèdit (+)	0	0
3. Deutes amb empreses del grup i associades (+)	0	0
11. Pagaments per dividendes i remuneracions d'altres instruments de patrimoni	0	0
12. Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament	0	0
D) EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI	0	0
E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (+/- 5 +/-8 +/-12 +/- D)	0	0

8.- PRESSUPOST D'INVERSIONS

	2023	2024
INVERSIONS ORDINÀRIES		
Inversió per reposició d'equipament	40.000	40.000
TOTAL INVERSIÓ ORDINÀRIA	40.000	40.000
INVERSIÓ EXTRAORDINÀRIA		
TOTAL INVERSIONS	40.000	40.000