

Entitat Pública Empresarial Local Hospital i Llars de la Santa Creu de Tortosa (EPEL)

Manuel Garcia Egea, Secretari del consell d'administració de Entitat Pública Empresarial Local Hospital i Llars de la Santa Creu de Tortosa (EPEL),

CERTIFICO:

Que en sessió del Consell d'Administració de Entitat Pública Empresarial Local Hospital i Llars de la Santa Creu de Tortosa (EPEL), 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 Susanna 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 ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL LOCAL HOSPITAL I LLARS DE LA SANTA CREU DE TORTOSA (EPEL)

Vist l'estat de previsió de despeses i ingressos de la Entitat Pública Empresarial Local per a l'exercici 2024 Hospital i Llars de la Santa Creu de Tortosa, EPEL.

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 552.166 d'ingressos i de 396.542 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**



**EPEL HOSPITAL I LLARS
DE LA SANTA CREU
DE TORTOSA**

ÍNDEX

1.- CONSIDERACIONS GENERALS	3
2.- PRESSUPOST DE GESTIÓ	5
2.1.- PRESSUPOST DE DESPESES.....	5
2.2.- PRESSUPOST D'INGRESSOS.....	6
3.- PRESSUPOST D'INVERSIONS.....	6
4.- PRESSUPOST D'ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU (EFE)	7
5.- PRESSUPOST PLA DE COMPTES MUNICIPAL	8
5.1.- PRESSUPOST DE DESPESES.....	8
5.2.- PRESSUPOST D'INGRESSOS	10

1.- CONSIDERACIONS GENERALS

Segons indicació de l'EPEL Hospital i Llars Santa Creu de Tortosa, 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 informació històrica i de les millors estimacions disponibles per a 2024.
- Es van incorporar al pressupost 2023 (i es manté al pressupost 2024) les condicions econòmiques resultants de la licitació de la concessió demanial de l'ús privatiu del Tanatori de Jesús, formalitzat el 16 de juny de 2022 entre EPEL Hospital i Llars de la Santa Creu de Tortosa i Remsa Memorial SA per a un període de 25 anys.
- En el pressupost de despeses la partida més remarcable és la dotació de l'amortització corresponent a tota l'edificació, instal·lacions, mobiliari i equipament. Entre el pressupost 2023 i el 2024 hi ha un reducció del -9% de la dotació de l'amortització degut al venciment del període d'amortització de diferents actius i d'unes altes d'actius inferiors a les previstes.
- S'incorpora al pressupost la meritació de despeses financeres per la moratòria històrica de quotes de la Seguretat social. Aquestes despeses financeres no es paguen segons al resolució anual que s'ha anat rebent sobre l'aplaçament d'aquesta moratòria. Al no pagar-se es comptabilitza un ingrés equivalent, que tampoc genera corrent monetària. Són doncs partides que es pressuposten per tal d'establir una concordança amb el resultat comptable.

- Respecte al pressupost d'ingressos, la partida més significativa és el lloguer de l'edifici i les instal·lacions a la societat del grup, Gestió Sanitària i Assistencial de Tortosa, SAM. L'import es calcula a partir del pressupost de despeses, descomptant les subvencions de capital transferides a resultats, l'efecte de les subvencions a l'explotació i dels altres ingressos. Es pressuposta mantenir l'import per aquest concepte. L'import pressupostat de la renda és de 330.579 euros (base imposable).
- Pel que fa als ingressos financers es projecta un augment significatiu (de EUR 28.007 a EUR 110.200) envers el pressupost de 2023 degut al manteniment del finançament previst entre empreses vinculades (EPEL te prestats diners a Tortosa Salut SL i a GESAT SAM mitjançant pòlisses inter-companya) i a la pujada significativa dels tipus d'interès ocorreguda al 2023 i que es preveu que es mantindrà durant el 2024.

Inversions:

- Les inversions més destacades per al 2024 són:
 - Projecte de nou sistema de comunicació pacient-infermeria a les plantes d'atenció intermèdia de l'Hospital Santa Creu.
 - Projecte de legalització de baixa tensió: línia trifàsica a 400 Volts a tot l'Hospital Santa Creu.
- La font de finançament seran els fluxos generats per les operacions, tot seguint un criteri d'autofinançament. L'import d'aquest pressupost per al 2022 és de EUR 200.000,00.

Fluxos d'efectiu:

- L'entitat preveu destinar els fluxos d'efectiu originats per les operacions a les inversions de millora i reposició.

2.- PRESSUPOST DE GESTIÓ

2.1.- PRESSUPOST DE DESPESES

	2023	2024	Variació 2023-2024
ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ	40.451	33.461	-17%
ASSEGURANCES	16.362	8.911	-46%
SERVEIS BANCARIS	857	1.200	40%
ALTRES DESPESES	23.232	23.350	1%
TOTAL ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ	40.451	33.461	-17%
DESPESES FINANCERES	38.768	38.768	0%
DESPESES FINANCERES	38.768	38.768	0%
AMORTITZACIÓ	358.246	324.313	-9%
DOTACIÓ AMORTITZACIÓ	358.246	324.313	-9%
TOTAL GENERAL DESPESES	437.465	396.542	-9%

2.2.- PRESSUPOST D'INGRESSOS I RESULTAT

	2023	2024	Variació 2023-2024
INGRESSOS	469.973	552.166	17%
SUBVENCIONS CAPITAL TRANSFERIDES A RESULTATS	111.249	111.249	0%
ALTRES SUBVENCIONS A L'EXPLOTACIÓ	137	137	0%
LLOGUERS PATRIMONIALS A GESAT	330.579	330.579	0%
ALTRES INGRESSOS	0	0	0%
INGRESSOS FINANCERS	28.007	110.200	293%
TOTAL GENERAL INGRESSOS	469.973	552.166	17%
RESULTAT	32.508	155.624	379%

3.- PRESSUPOST D'INVERSIONS

	2023	2024
INVERSIONS ORDINÀRIES		
Inversió per reposició d'equipament	330.238	200.000
TOTAL INVERSIÓ ORDINÀRIA	330.238	200.000
INVERSIÓ EXTRAORDINÀRIA		
TOTAL INVERSIONS	330.238	200.000

4.- PREVISIÓ D'ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU (EFE)

A) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ	2023	2024
1. Resultat de l'exercici abans dels impostos	32.508	155.624
2. Ajustos del resultat	330.238	141.632
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	430.727	324.313
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)		
c) Variació de provisions (+/-)		
d) Imputació de subvencions (-)	-111.249	-111.249
e) Resultats per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-)		
f) Resultats per baixes i alienacions d'instruments financers (+/-)		
g) Ingressos financers (-)	-28.007	-110.200
h) Despeses financeres (+)	38.768	38.768
i) Diferències de canvi (+/-)		
j) Variació de valor raonable en instruments financers (+/-)		
k) Altres ingressos i despeses (+/-)		
3. Canvis en el capital corrent	0	0
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'exploració	0	0
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'exploració (+/- 1 +/- 2 +/- 3 +/- 4)	362.746	297.255
B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ		
6. Pagaments per inversions (-)	-330.238	-200.000
c) Immobilitzat material	-330.238	-200.000
7. Cobraments per desinversions (+)	0	0
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (7-6)	-330.238	-200.000
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		
3. Deutes amb empreses del grup i associades (+)		
11. Pagaments per dividends 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)		
	32.508	97.255

5.- PRESSUPOST PLA DE COMPTES MUNICIPAL

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)	79.219	-57,76%	33.461
a) - Derivades de l'evolució tendencial (no afectades per modificacions polítiques)	79.219	-57,76%	33.461
b) - Derivades de modificacions polítiques (*) (suma mesures 1 a 15)			
1) Mesura1: Reducció de costos de personal (reducció de sous o efectius)			
2) Mesura2: 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) Mesura3: 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) Mesura4: 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)	358.246	-44,17%	200.000
c) - Derivades de l'evolució tendencial (no afectades per modificacions polítiques)	358.246	-44,17%	200.000
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	437.465	-46,63%	233.461
- Derivades de l'evolució tendencial (no afectades per modificacions polítiques)	437.465	-46,63%	233.461
- Derivades de modificacions polítiques (*)			
Despeses financeres (e+f)	0		0
e) - Derivades de l'evolució tendencial (no afectades per modificacions polítiques)	0		0
f) - Derivades de modificacions polítiques (*)			
Despeses totals	437.465	-46,63%	233.461
- 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.II-DESPESES BÉNS CORRENTS I SERVEIS	79.219	-57,76%	33.461
<u>MATERIAL I SUBMINISTRAMENTS</u>	16.362	-45,54%	8.911
ASSEGURANCES	16.362	-45,54%	8.911
22400 ASSEGURANCES	16.362	-45,54%	8.911
TRIBUTS	515	16,56%	600
22500 TRIBUTS	515	16,56%	600
DESPESES DIVERSES	62.342	-61,58%	23.950
22600 DESPESES DIVERSES	62.342	-61,58%	23.950
Total despeses corrents	79.219	-57,76%	33.461

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	358.246	-44,17%	200.000
EDIFICIS I INSTAL·LACIONS	358.246	-44,17%	200.000
MAQUINÀRIA I EQUIPS			
Total de despeses de capital	358.246	-44,17%	200.000

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			
DOTACIÓ PROVISIONS			
DEVOLUCIÓ PRÈSTEC			
Total de Despeses Financeres	0		0

5.2.- PRESSUPOST D'INGRESSOS

En euros

INGRESSOS	Any 2023 (estimació drets reconeguts)	Taxa de variació 2024/2023	Any 2024 (estimació drets reconeguts)
Ingressos corrents (a+b)	469.973	-6,18%	440.916
a) - Derivats de l'evolució tendencial (no afectats per modificacions polítiques)	469.973	-6,18%	440.916
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)	469.973	-6,18%	440.916
e) - Derivats de l'evolució tendencial (no afectats per modificacions polítiques)	469.973	-6,18%	440.916
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	469.973	-6,18%	440.916
- Derivats de l'evolució tendencial (no afectats per modificacions polítiques)	469.973	-6,18%	440.916
- Derivats de modificacions polítiques (*)			

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

A) DETALL D'INGRESSOS CORRENTS

En euros

INGRESSOS CORRENTS	Any 2023 (estimació drets reconeguts)	Taxa de variació 2024/2023	Any 2024 (estimació drets reconeguts)
CAP.III - TAXES I ALTRES INGRESSOS	0		0
ALTRES INGRESSOS DE GESTIÓ	0		0
39000 ALTRES INGRESSOS DE GESTIÓ			
CAP.IV-TRANSFERÈNCIES CORRENTS	111.387		137
DE COMUNITATS AUTÒNOMES	111.249		0
45101 SUBVENCIÓ A L'EXPLOTACIÓ	111.249		
45109 SUBVENCIIONS AL CAPITAL TRASLL. RESULTATS			
DE FAMÍLIES DE L'ESTAT	137	0,00%	137
CAP.V-INGRESSOS PATRIMONIALS	358.586	22,92%	440.779
52000 INGRESSOS FINANCERS	28.007	293,47%	110.200
54000 LLOGUERS PATRIMONIALS	330.579	0,00%	330.579
Total d'Ingressos corrents	469.973	-6,18%	440.916

B) DETALL D'INGRESSOS DE CAPITAL

En euros

INGRESSOS DE CAPITAL	Any 2023 (estimació drets reconeguts)	Taxa de variació 2024/2023	Any 2024 (estimació drets reconeguts)
CAP.VII - TRANFERÈNCIES DE CAPITAL			
SUBVENCIIONS PER INVERSIONS			
Total d'Ingressos capital			

B) DETALL D'INGRESSOS FINANCERS

En euros

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			