



## Ajuntament de Tortosa

### Intervenció

A l'objecte de la seva inclusió a l'expedient del Pressupost General de l'Ajuntament de Tortosa per a l'exercici 2019, us adjunto certificació de l'acord adoptat pel Consell d'Administració d'aquesta societat, en sessió tinguda el dia 29 d'octubre de 2018, pel qual es formula l'estat de previsió de despeses i ingressos de Tortosa Salut, S.L. corresponents a l'exercici 2019.

Atentament,

LA PRESIDENTA DEL CONSELL D'ADMINISTRACIÓ



Meritxell Roigé i Pedrola

Tortosa, 30 d'octubre de 2018



Josep-Antoni Chavarria Espuny, secretari del Consell d'Administració de la societat mercantil de capital íntegrament municipal "**Tortosa Salut, S.L.**",

CERTIFICO:

Que el Consell d'Administració de la societat mercantil Tortosa Salut, S.L., en sessió tinguda el dia 29 d'octubre de 2018, ha adoptat l'acord quin text íntegre, literalment, diu:

**«Aprovació de la formulació de l'estat de previsió de despeses i ingressos de Tortosa Salut, S.L. per a l'exercici 2019.»**

Vist l'estat de previsió de despeses i ingressos de la societat mercantil de capital íntegrament municipal Tortosa Salut, S.L. per a l'exercici de 2019.

Atès que cal la seva formulació per aquest Consell d'Administració, prèviament a la seva integració en el Pressupost General de l'Ajuntament e Tortosa per a 2019, que haurà de ser sotmès a l'aprovació del Ple municipal.

Atès allò que al respecte preveu l'article 168.3 del Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei reguladora de les Hisendes Locals.

El Consell d'Administració de Tortosa Salut, S.L. adopta el següent ACORD:

Primer.- Aprovar la formulació de l'estat de previsió de despeses i ingressos per a l'exercici de 2019 de la societat mercantil "Tortosa Salut, S.L." que s'inclou a l'annex al present acord, amb una previsió total de 13.824.000,00 euros d'ingressos i 13.822.000,00 euros de despeses.

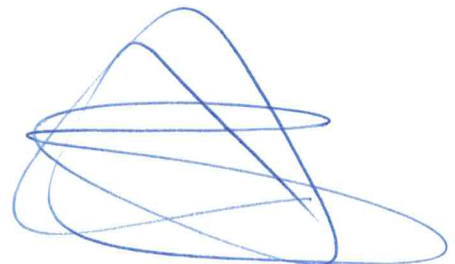
Segon.- Trametre l'estat de previsió de despeses i ingressos anteriorment referit a l'Ajuntament de Tortosa per a la seva inclusió en l'expedient del seu Pressupost General per a l'exercici 2019 i posterior aprovació, si s'escau, pel Ple de la corporació.»

I per a que així consti, lliuro el present, amb el vist i plau del senyor President del Consell d'Administració, a Tortosa, a 30 d'octubre de 2018.

Vist i plau  
La Presidenta del Consell d'Administració



Meritxell Roigé i Pedrola





**MEMÒRIA PROJECTE PRESSUPOST  
2019**

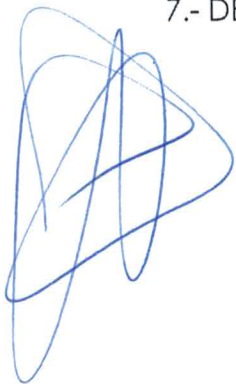


**TORTOSA SALUT, SLU**

**TSALUT**  
Tortosa Salut SL

## ÍNDEX

- 1.- CONSIDERACIONS GENERALS
- 2.- PRESSUPOST D'ACTIVITAT ASSISTENCIAL
- 3.- PRESSUPOST DE DESPESES I D'INGRESSOS
- 4.- PRESSUPOST D'INVERSIONS
- 5.- PRESSUPOST D'ESTAT DE FLUXES D'EFECTIU
- 6.- PRESSUPOST PLA DE COMPTES MUNICIPAL
- 7.- DETALL DELS CAPÍTOLS DE DESPESA DEL PLA DE COMPTES MUNICIPAL



## 1.- CONSIDERACIONS GENERALS

Segons indicació del Consell d'Administració de Tortosa Salut SLU, la gerència de l'entitat confecciona la proposta de pressupost per al 2019 tenint en compte les següents consideracions:

- El projecte de pressupost es realitza garantint com a mínim el principi d'equilibri pressupostari entre ingressos i despeses. S'afegeix addicionalment l'objectiu de cercar un resultat EBITDA (resultat abans de provisions, amortitzacions i despesa financera) determinat.
- El pressupost de l'exercici 2019 s'actualitza respecte al de 2018 a partir de les variacions previstes d'activitat i de concertació, així com també de la informació històrica i consideracions normatives.

Pel que fa a l'activitat i ingressos:

Es contemplen les activitats derivades de la concertació amb el Servei Català de la Salut (CatSalut), activitat de mútues, privats i altres ingressos.

### **Catsalut:**

El centre està inclòs a la xarxa SISCAT (Sistema Sanitari Integral d'Utilització Pública de Catalunya). L'entitat concerta amb el Servei Català de la Salut la quantitat de serveis i prestacions prevista. El sistema de pagament es centra en l'activitat realitzada i l'acompliment d'indicadors de qualitat assistencial. La concertació esperada per a l'exercici 2019 es basa en la proposta de concertació del 2018. Es pressuposta un increment recurrent de tarifes del 1,15% respecte al pressupost inicial de 2018 que ja està vigent al 2018.

La concertació contempla una continuïtat de les clàusules i programes de l'any 2018 com són les altes mèdiques, altes quirúrgiques, les consultes externes, les urgències, la cirurgia menor ambulatoria, els implants quirúrgics, els polisomnogrames, les endoscòpies intervencionistes, la

rehabilitació, el Programa de Drogodependències i el Programa Específic d'Aliances Territorials.

També la concertació incorpora una partida específica anomenada "contraprestació per resultats" que restarà condicionada a l'assoliment de diferents objectius assistencials i qualitatius determinats pel CatSalut. Es preveu un alt assoliment d'aquesta clàusula.

El "Programa Específic d'Aliances Territorials", que inclou el desenvolupament de part de l'activitat de nefrologia, la MHDA (Medicació Hospitalària de Dispensació Ambulatòria) i la rehabilitació són clàusules de CatSalut que es contemplan en coordinació amb l'Hospital de la Santa Creu de Jesús.

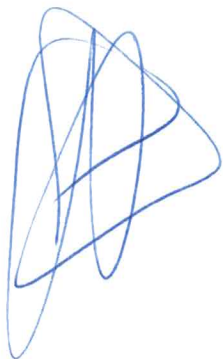
#### **Mútues i privats:**

Es pressuposta una reducció d'ingressos amb els serveis a la mútua Divina Pastora que es compensada en escreix amb increments d'altres mútues mitjançant transvassament de clients.

#### **Altres ingressos:**

Els ingressos no assistencials es mantenen amb continuïtat.

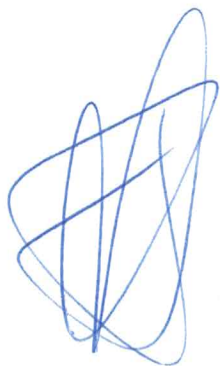
Es pressuposta una subvenció dels tipus d'interès per al pagament ajornat de l'immoble de la Clínica. Aquest criteri segueix l'aplicació del pla comptable i té com a contrapartida la consideració que hi ha unes despeses financeres implícites quan s'està pagant la quota anual de pagament ajornat de la clínica. La quota de pagament per al 2019 és de 250.000 euros i es considera que, d'aquest import, 110.000 euros, són despeses financeres.





Pel que fa a les despeses:

- La partida d'aprovisionaments de farmàcia, material sanitari i no sanitari es pressuposten ajustades a les previsions sense que representi un increment global.
- A les partides de treballs realitzats per altres:
  - Es preveu un increment del 60% per al conjunt del manteniment de les instal·lacions tècniques, equips i equips informàtics en reclassificar en la licitació nova de manteniment i el manteniment de BD Oracle, per exemple, conceptes abans suportats en el contracte de serveis de GINSA.
  - La partida de metges consultors s'ajusta a l'increment d'activitat prevista.
  - Serveis assistencials. S'hi inclouen els programes que el CatSalut concerta per tal d'establir activitats de col·laboració amb l'Hospital de la Santa Creu de Jesús (rehabilitació, serveis de suport de drogodependències, programa d'aliances territorials -nefrologia-, MHDA) i altres programes. Es pressuposta un decrement del - 3,8% ajustat a l'activitat prevista per al 2019.
- Les partides d'altres despeses d'explotació, relacionades amb l'estructura de l'entitat, es pressuposten amb criteris de continuïtat ajustades a les previsions, tot impactant en un +1,2% agregat.
- En referència a dades macroeconòmiques no es pressuposten increments de despesa per variacions de l'impost IVA ni tampoc derivats d'increments de l'IPC (Índex de Preus de Consum).
- L'entitat és dipòsit de farmàcia i s'aprovisiona a través de l'Hospital de la Santa Creu de Jesús que és qui efectua les compres amb els proveïdors.
- Pel que fa al pressupost de despeses de personal:
  - Es pressuposta la plantilla necessària per dur a terme l'activitat prevista en el marc del "primer conveni col·lectiu de treball dels



hospitals d'aguts, centres d'atenció primària, centres socio-sanitaris, i centres de salut mental, concertats amb el Servei Català de la Salut". L'actual conveni finalitzava el 31 de desembre de 2016 i es troba en període d'ultra activitat i pendent de negociació col·lectiva. Es pressuposta amb la consideració que els termes per a l'any 2019 són els mateixos.

- o Aquest conveni contempla la meritació d'increments de conceptes salarials com són complement per carreres i antiguitats.
- o Es pressuposta la totalitat de la partida de les DPO, seguint el criteri de prudència. Aquesta partida, segons el conveni, queda condicionada a l'assoliment d'uns objectius determinats i finalment a l'equilibri pressupostari i financer i compliment de l'EBITDA.

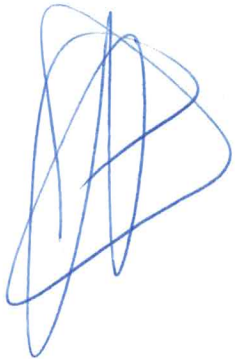
- La partida de les despeses financeres es manté estable.
- La partida d'amortitzacions s'adapta a la realitat i recull els increments d'inversions realitzades en els darrers exercicis.

En conclusió, el pressupost de despeses i el d'ingressos augmenten un 1,2%. Es contempla un resultat positiu esperat de 2.000 euros i un EBITDA (resultat abans d'impostos, despesa financera, amortitzacions i provisions) de 587.000 euros.

### **Inversions:**

Respecte al pressupost d'inversions, es preveuen inversions de reposició d'equipament mèdic obsolet i mobiliari assistencial i no assistencial. També està prevista l'execució del projecte d'urbanització de la zona d'accés a urgències, com a inversió més significativa dintre del pressupost total d'inversions que s'ha fixat en 300.000 euros.

La font de finançament seran els propis fluxos lliures generats per les

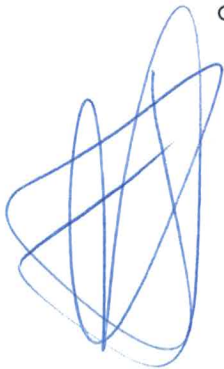


operacions, seguint el criteri d'autofinançament d'exercicis anteriors.

**Fluxos d'efectiu (tresoreria):**

El pressupost d'estat de fluxos d'efectiu (EFE) es presenta en termes de neutralitat en el saldo inicial i final de tresoreria esperat. Es fonamenta en els criteris d'equilibri pressupostats en ingressos i despeses i el criteri d'autofinançament de les inversions previstes.

D'aquesta manera l'entitat contempla destinar els fluxos d'efectiu originats per les operacions a inversions de reposicionament, al retorn del pagament ajornat de l'adquisició de l'immoble de la clínica. També es considera el pagament de saldos pendents de préstecs a curt termini amb les entitats GESAT i EPEL. Per possibles retards en cobraments amb els clients, l'entitat preveu renovar una pòlissa de crèdit a curt termini.



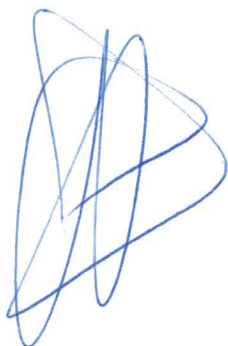
TORTOSA SALUT, SLU

PROPOSTA PRESSUPOST 2019

## 2. PRESSUPOST D'ACTIVITAT ASSISTENCIAL

<u>RESUM ACTIVITAT ASSISTENCIAL</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>Variació</u>
ALTES HOSPITALÀRIES	2.720	2.555	-6%
CONSULTES EXTERNES	62.000	63.600	3%
URGÈNCIES	22.000	23.200	5%
<b>TOTAL ACTIVITAT ASSISTENCIAL</b>	<b>86.720</b>	<b>89.355</b>	<b>3%</b>

<u>DETALL ACTIVITAT ASSISTENCIAL</u>			<u>Variació</u>
ALTES CONVENCIONALS	1.520	1.300	-14%
ALTES DE CMA	1.200	1.255	5%
<b>TOTAL ALTES HOSPITALÀRIES</b>	<b>2.720</b>	<b>2.555</b>	<b>-6%</b>
<b>TOTAL URGÈNCIES</b>	<b>22.000</b>	<b>23.200</b>	<b>5%</b>
PRIMERES VISITES	20.000	20.500	3%
VISITES SUCCESSIVES	42.000	43.100	3%
<b>TOTAL CONSULTES EXTERNES</b>	<b>62.000</b>	<b>63.600</b>	<b>3%</b>
<b>TOTAL ACTIVITAT ASSISTENCIAL</b>	<b>86.720</b>	<b>89.355</b>	<b>3%</b>



## PROPOSTA PRESSUPOST 2019

## 3 PRESSUPOST DE DESPESES

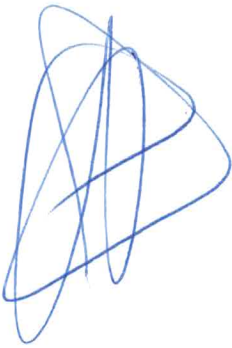
	2018	2019	Variació
<b>APROVISIONAMENTS</b>			
FARMÀCIA	185.000	185.000	0,0%
MATERIAL SANITARI	805.000	805.000	0,0%
MATERIAL NO SANITARI	150.000	150.000	0,0%
<b>TOTAL APROVISIONAMENTS</b>	<b>1.140.000</b>	<b>1.140.000</b>	<b>0,0%</b>
<b>TREBALLS ALTRES EMPRESES</b>			
MANTENIMENT INSTAL·LACIONS	110.000	120.000	9,1%
MANTENIMENT EQUIPS	28.000	65.000	132,1%
MANTENIMENT EQUIPS INFORMÀTICS	8.000	50.000	525,0%
METGES CONSULTORS	2.710.000	2.780.000	2,6%
SERVEIS ASSISTENCIALS	1.071.000	1.030.000	-3,8%
SERVEI DE GESTIÓ	276.000	180.000	-34,8%
SERVEI BUGADERIA	57.000	58.000	1,8%
SERVEI RESTAURACIÓ	23.000	39.000	69,6%
ALTRES SERVEIS EXTERNS	29.000	40.000	37,9%
<b>TOTAL TREBALLS ALTRES EMPRESES</b>	<b>4.312.000</b>	<b>4.362.000</b>	<b>1,2%</b>
<b>ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ</b>			
REPARACIONS	100.000	94.000	-6,0%
SUBMINISTRAMENT GAS	28.000	28.000	0,0%
SUBMINISTRAMENT ELECTRICITAT	104.000	100.000	-3,8%
SUBMINISTRAMENT AIGUA	10.000	11.000	10,0%
COMUNICACIONS I TELÈFON	25.000	22.000	-12,0%
MISSATGERIA	17.000	14.000	-17,6%
DESPESES VIATGE	2.000	2.000	0,0%
AFILIACIONS I SUSCRIPCIONS	11.000	11.000	0,0%
ASSEGURANCES	30.000	36.000	20,0%
AUDITORS I ASSESSORS	20.000	40.000	100,0%
TRANSPORT COMPRES	18.000	17.000	-5,6%
TRIBUTS	22.000	22.000	0,0%
ALTRES DESPESES	45.000	40.000	-11,1%
<b>TOTAL ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ</b>	<b>432.000</b>	<b>437.000</b>	<b>1,2%</b>
<b>DESPESES DE PERSONAL</b>			
SOUS I SALARIS	5.785.000	5.842.000	1,0%
SEGURETAT SOCIAL A CÀRREC EMPRESA	1.375.000	1.421.000	3,3%
<b>TOTAL PERSONAL</b>	<b>7.160.000</b>	<b>7.263.000</b>	<b>1,4%</b>
<b>ALTRES DESPESES DE PERSONAL</b>			
DESPESES SOCIALS	10.000	10.000	0,0%
FORMACIÓ PERSONAL	25.000	25.000	0,0%
<b>TOTAL ALTRES DESP. PERSONAL</b>	<b>35.000</b>	<b>35.000</b>	<b>0,0%</b>
<b>DESPESES FINANCERES</b>	<b>154.000</b>	<b>154.000</b>	<b>0,0%</b>
<b>AMORTITZACIÓ</b>	<b>400.000</b>	<b>410.000</b>	<b>2,5%</b>
<b>PROVISIONS</b>	<b>21.000</b>	<b>21.000</b>	<b>0,0%</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>13.654.000</b>	<b>13.822.000</b>	<b>1,2%</b>
<b>3 PRESSUPOST D'INGRESSOS</b>			
<b>INGRESSOS ASSISTENCIALS</b>			
CATSALUT	5.310.000	5.382.000	1,4%
SERVEIS ASSISTENCIALS DIVINA PASTORA PARTICULARS	2.030.000	1.850.000	-8,9%
ALTRES ENTITATS I ALTRES MÚTUES	610.000	610.000	0,0%
INGRESSOS NO ASSISTENCIALS	5.500.000	5.775.000	5,0%
SUBVENCIONS A L'EXPLOTACIÓ	77.000	77.000	0,0%
SUBVENCIONS A L'EXPLOTACIÓ	130.000	130.000	0,0%
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>13.657.000</b>	<b>13.824.000</b>	<b>1,2%</b>
<b>RESULTAT</b>	<b>3.000</b>	<b>2.000</b>	<b>-33,3%</b>
<b>EBITDA</b>	<b>578.000</b>	<b>587.000</b>	<b>1,6%</b>

TORTOSA SALUT, SLU

PROPOSTA PRESSUPOST 2019

4. PRESSUPOST D'INVERSIONS

	2018	2019
<b>INVERSIONS ORDINÀRIES</b>		
Inversió per reposició d'equipament, llicències i mobiliari	320.000	300.000
<b>TOTAL INVERSIÓ ORDINÀRIA</b>	<b>320.000</b>	<b>300.000</b>
<b>INVERSIÓ EXTRAORDINÀRIA</b>		
<b>TOTAL INVERSIONS</b>	<b>320.000</b>	<b>300.000</b>



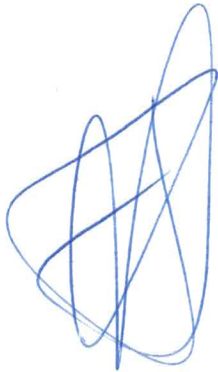
El finançament del total de la inversió prevista s'obtindrà pels fluxos generats per les operacions (amortització de l'any, deduïdes les quotes a retornar de deutes de passiu financer, segons l'estat de fluxos d'efectiu del punt 5)

TORTOSA SALUT, SLU

PROPOSTA PRESSUPOST 2019

5.- PRESSUPOST D'ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU (EFE)

A) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ		2018	2019
1. Resultat de l'exercici abans dels impostos		3.000	2.000
2. Ajustos del resultat		575.000	585.000
a) Amortització de l'immobilitzat (+)		400.000	410.000
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)			
c) Variació de provisions (+/-)		21.000	21.000
d) Imputació de subvencions (-)			
e) Resultats per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-)			
f) Resultats per baixes i alienacions d'instruments financers (+/-)			
g) Ingressos financers (-)			
h) Despeses financeres (+)		154.000	154.000
i) Diferències de canvi (+/-)			
j) Variació de valor raonable en instruments financers (+/-)			
k) Altres ingressos i despeses (+/-)			
3 i 4. Canvis en el capital corrent i altres fluxos d'efectiu		-44.333	0
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (+/- 1 +/- 2 +/- 3 +/- 4)		533.667	587.000
B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6. Pagaments per inversions (-)		-320.000	-300.000
c) Immobilitzat material		-320.000	-300.000
7. Cobraments per desinversions (+)		0	0
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (7-6)		-320.000	-300.000
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		-213.667	-287.000
a) Emissió		151.333	83.000
2. Deutes amb entitats de crèdit (+)		151.333	83.000
b) Devolució i amortització de:		-365.000	-370.000
3. Deutes amb empreses del grup i associades (-)		-115.000	-120.000
4. Altres deutes (-)		-250.000	-250.000
11. Pagaments per dividendes i remuneracions d'altres instruments de patrimoni		0	0
12. Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament		-213.667	-287.000
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

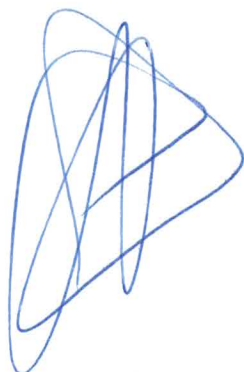


TORTOSA SALUT, SLU

PROPOSTA PRESSUPOST 2019

6. PRESSUPOST PLA DE COMPTES MUNICIPAL

DESPESES	2018	2019
<b>CAP.I - DESPESES DE PERSONAL</b>	<b>7.195.000</b>	<b>7.298.000</b>
PERSONAL LABORAL	5.785.000	5.842.000
PERSONAL LABORAL	5.785.000	5.842.000
QUOTES S.SOCIAL	1.375.000	1.421.000
QUOTES S.SOCIAL	1.375.000	1.421.000
DESPESES SOCIALS	35.000	35.000
DESPESES SOCIALS	35.000	35.000
<b>CAP.II-DESPESES BÉNS CORRENTS I SERVEIS</b>	<b>5.884.000</b>	<b>5.939.000</b>
REPARACIÓ I CONSERVACIÓ	281.000	359.000
CONSERVACIÓ I REPARACIÓ	100.000	94.000
CONSERVACIÓ I REPARACIÓ	100.000	94.000
MAQUINÀRIA INSTAL·LACIONS ETC.	181.000	265.000
MANTENIMENT D'EQUIPS	138.000	165.000
MANTENIMENTS INFORMÀTICS	8.000	50.000
MATERIAL REPARACIONS	35.000	30.000
<b>MATERIAL I SUBMINISTRAMENTS</b>	<b>5.603.000</b>	<b>5.580.000</b>
MATERIAL D'OFICINA	67.000	77.000
IMPRESOS MÈDICS I MATERIAL D'OFICINA	39.000	39.000
CORREU I MISSATGERIA	17.000	2.000
AFLIACIONS I SUBSCRIPCIONS	11.000	36.000
<b>SUBMINISTRAMENTS</b>	<b>1.200.000</b>	<b>1.199.000</b>
SUBMINISTRAMENT D'ENERGIA ELÈCTRICA	104.000	100.000
SUBMINISTRAMENT DE GAS	28.000	28.000
SUBMINISTRAMENT D'AIGUA	10.000	11.000
PRODUCTES ALIMENTARIS	42.000	42.000
VESTUARI	0	0
PRODUCTES FARMACÈUTICS I SANITARIS	990.000	990.000
PRODUCTES DE NETEJA	26.000	28.000
<b>COMUNICACIONS TELEFÒNIQUES</b>	<b>25.000</b>	<b>22.000</b>
COMUNICACIONS TELEFÒNIQUES	25.000	22.000
<b>TRANSPORTS</b>	<b>18.000</b>	<b>36.000</b>
TRANSPORTS DE COMPRES	18.000	22.000
<b>ASSEGURANCES</b>	<b>30.000</b>	<b>40.000</b>
ASSEGURANCES	30.000	40.000
<b>TRIBUTS</b>	<b>22.000</b>	<b>40.000</b>
TRIBUTS	22.000	40.000
<b>DESPESES DIVERSES</b>	<b>4.241.000</b>	<b>4.166.000</b>
DESPESES DIVERSES	4.241.000	4.166.000
<b>CAP.III-DESPESES FINANCERES</b>	<b>154.000</b>	<b>154.000</b>
DESPESES FINANCERES	154.000	154.000
<b>CAP.VI- INVERSIÓ REAL</b>	<b>400.000</b>	<b>300.000</b>
MAQUINÀRIA I EQUIPS	400.000	300.000
<b>CAP.IX-PASSIUS FINANCERS</b>	<b>21.000</b>	<b>0</b>
DOTACIÓ PROVISIONS	21.000	0
<b>TOTAL DESPESES</b>	<b>13.654.000</b>	<b>13.691.000</b>
<b>INGRESSOS</b>		
<b>CAP.III-TAXES I ALTRES INGRESSOS</b>	<b>13.657.000</b>	<b>13.824.000</b>
SERVEIS DE CARÀCTER GENERAL	13.450.000	13.617.000
CATSALUT	5.310.000	5.382.000
SERVEIS ASSISTENCIALS L'ALIANÇA	2.030.000	1.850.000
PARTICULARS	610.000	610.000
ALTRES ENTITATS I MÚTUES	5.500.000	5.775.000
<b>ALTRES INGRESSOS DE GESTIÓ</b>	<b>207.000</b>	<b>207.000</b>
SUBVENCIONS A L'EXPLOTACIÓ	130.000	130.000
ALTRES INGRESSOS DE GESTIÓ	77.000	77.000
<b>TOTAL INGRESSOS</b>	<b>13.657.000</b>	<b>13.824.000</b>
<b>RESULTAT</b>	<b>3.000</b>	<b>133.000</b>
<b>TOTAL PRESSUPOST</b>	<b>13.657.000</b>	<b>13.824.000</b>





## **7.- 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. El pressupost de personal incorpora la recurrència de les mesures de contenció de la despesa acordades.

#### **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. Aquestes dues partides es mantenen amb el mateix pressupost que l'any anterior.

### **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 de l'edifici i les seves instal·lacions.

##### **-Maquinària, instal·lacions, etc.**

Contractes de manteniment de l'edifici, de l'equipament assistencial i de la centraleta telefònica. També inclou el material emprat en les reparacions.

#### **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. Serveis de correu i missatgeria. Aquest capítol també inclou les quotes de subscripcions i afiliacions a entitats o publicacions. Per a l'exercici 2019 s'ha pressupostat la despesa de la quota d'associat al Consorci de Salut i Social de Catalunya.

#### **-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 i dades.

#### **-Transports**

Transport de compres efectuades.

#### **-Assegurances**

Pòlisses contractades de responsabilitat civil professional i altres.

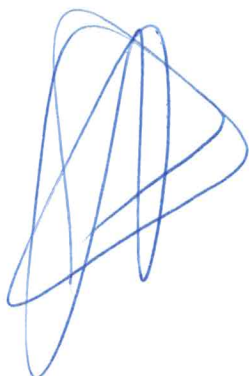
#### **-Tributs**

Impost de Béns Immobles, Impost d'Activitats Econòmiques i altres taxes.

#### **-Despeses diverses**

Dins d'aquesta partida inclou els següents conceptes:

Serveis de gestió prestats per centres externs que es requereixin després de la sortida de Tortosa Salut de GINSA, en concepte de gestió de personal, nòmines, informàtica i altres. Servei de bugaderia. Serveis assistencials prestats per centres externs (anàlisis clíniques, anatomia patològica,...) i altres proves assistencials. Metges consultors, que no figuren com a personal en nòmina i que es dediquen a reforçar determinades àrees. I altres despeses vàries, les despeses de viatge, auditoria externa així com la despesa destinada a l'assessorament tècnic i de gestió per a la millora de la qualitat assistencial, principalment.



### **CAPÍTOL III- DESPESES FINANCERES**

Despeses generades per la disposició de saldos financers que es desprenguin de la utilització de pòlisses de crèdit o productes anàlegs. També inclou la meritació d'interessos com a conseqüència de l'adquisició mitjançant pagament a terminis de l'immoble de la Clínica.

### **CAPÍTOL IX- PASSIUS FINANCERS**

#### **-Dotació provisions**

Partida estimada corresponent a la dotació per a insolvències de crèdit.

#### **-Amortitzacions**

Partida estimada que recull les dotacions a l'amortització de l'immobilitzat.

