

Tortosa Salut SL

Manuel Garcia Egea, Secretari del consell d'administració de Tortosa Salut SL

CERTIFICO:

Que en sessió del Consell d'Administració de Tortosa Salut SL, celebrada en data 1 de desembre de 2023, constituït vàlidament amb el quòrum d'assistència de deu membres sobre un total de onze 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, i Xavier Faura Sanmartín; i les abstencions dels Consellers/es Srs/es; Meritxell Roigé Pedrola, Mònica Ripoll Castelló, Yolanda Cardona Ibañez, i Roger Pedret Pijoan, 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 TORTOSA SALUT SL

Vist l'estat de previsió de despeses i ingressos de la societat per a l'exercici 2024 de Tortosa Salut SL

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.

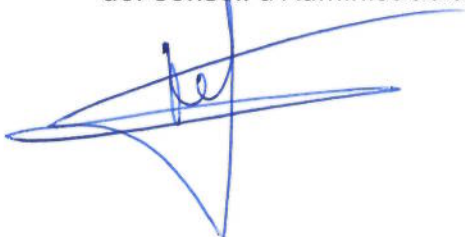
Al Consell d'Administració de la societat, proposo l'adopció del següent ACORD:

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 19.673.780 d'ingressos i de 19.207.242 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**

TORTOSA SALUT, SLU



**CLÍNICA
TERRES DE L'EBRE**
TORTOSA

ÍNDEX

1.- CONSIDERACIONS GENERALS	3
2.- PRESSUPOST D'ACTIVITAT ASSISTENCIAL	10
3.- PRESSUPOST DE DESPESES I D'INGRESSOS	11
3.1.- PRESSUPOST DE DESPESES	11
3.2.- PRESSUPOST D'INGRESSOS	12
4.- PRESSUPOST D'INVERSIONS.....	12
5.- PRESSUPOST D'ESTAT DE FLUXES D'EFECTIU	13
6.- PRESSUPOST PLA DE COMPTES MUNICIPAL	14
6.1.- PRESSUPOST DE DESPESES.....	14
6.2.- PRESSUPOST D'INGRESSOS.....	16
7.- DETALL DELS CAPÍTOLS DE DESPESA DEL PLA DE COMPTES MUNICIPAL	17

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 2024 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 2024 es realitza en base al tancament real de 2022 i a la previsió de tancament de 2023.

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 2024 es basa en la proposta de concertació del 2023. Es pressuposta un increment de tarifes respecte al pressupost inicial de 2023 que ja està vigent al 2023.

La concertació contempla una continuïtat de les clàusules i programes de l'any 2023.

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 contempen en coordinació amb l'Hospital de la Santa Creu de Jesús.

Mútues i privats:

Els ingressos de la mútua Divina Pastora es pressuposten amb un lleuger increment respecte al pressupost del 2023 perquè s'ajusta a la xifra de tancament real del 2022 i a la previsió de tancament 2023, tenint en compte l'increment de tarifes segons condicions contractuals vigents.

Els ingressos dels serveis prestats a pacients privats es pressuposten amb una lleugera disminució respecte al pressupost 2023 d'acord amb la previsió de tancament real 2023 i una tendència a la baixa detectada els darrers temps.

Finalment es pressuposten uns ingressos d'altres entitats/mútues superiors en un 2,5% als pressupostats l'any 2023 tenint en compte la previsió de tancament real de 2023.

Altres ingressos:

Els ingressos no assistencials es pressuposten amb una alça del 21% envers el pressupost 2023 d'acord amb la bona evolució que estan experimentant durant l'any en curs, 2023.

Es pressuposta la subvenció de formació bonificada per la Tripartita per l'import que s'estima disposar del crèdit anual concedit.

Pel que fa a les despeses:

- La partida d'aprovisionaments de farmàcia, material sanitari i no sanitari s'ajusta a les xifres de previsió de tancament 2023, per la qual cosa es pressuposta amb un increment global del +1,7 %.

- Les partides de treballs realitzats per altres empreses:
 - S'ajusta la projecció de la despesa de manteniment de les instal·lacions i edifici i dels equips mèdics a la contractació vigent d'aquests serveis segons observat a la realitat de l'exercici 2023.
 - La partida de metges consultors s'ajusta a l'increment d'activitat prevista, que es realitza mitjançant aquests professionals externs i personal laboral propi de l'empresa.
 - 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, MHDA i les consultes de nefrologia). També en aquesta partida s'hi inclouen altres serveis assistencials prestats per empreses externes, com el laboratori d'anàlisis clíniques. A 2024 ja no s'inclou despesa en proves diagnòstiques de la Covid-19 (PCR i tests d'antígens).
 - Serveis de gestió. Es pressuposta un increment de la despesa en base a les xifres reals esperades a l'exercici 2023.
 - Servei de bugaderia. Es pressuposta la despesa en base a la previsió de tancament real 2023 i segons la previsió d'activitat 2024. Les tarifes energètiques reals que ha hagut d'assumir el proveïdor de serveis (bugaderia és activitat intensiva en aigua i energia) s'han repercutit a les tarifes 2023 i es projecta de la mateixa manera cap al 2024 (infravalora a pressupost 2023).
 - Servei de restauració. Es pressuposta la despesa en base a la previsió de tancament real 2023 i segons la previsió d'activitat

2024. Tant l'activitat hospitalària com la cafeteria del centre s'han recuperat un cop superada la pandèmia del COVID-19.

- Les partides d'altres despeses d'explotació:
 - Reparacions. La despesa pressupostada per al 2024 s'ajusta a la despesa previsible real, d'acord amb els darrers tancaments anuals.
 - Subministraments. Es pressuposta la despesa amb subministrament elèctric i de gas en base al cost real observat el 2023. L'increment que es va projectar pel que fa a electricitat entre 2022 i 2023 s'ha demostrat massa pessimista.
 - Comunicacions i telefonia. S'ajusta el pressupost 2024 a la baixa considerant les dades reals 2023 on ja estan vigents les condicions de la nova licitació.
 - Afiliacions i subscripcions. Es pressuposten les quotes d'afiliació a les dues patronals: a la Unió Catalana d'Hospitals (UCH) i al Consorci Sanitari i Social de Catalunya (CSC), amb continuïtat del pressupost de 2023.
 - Auditors i assessors. El pressupost de 2024 recull les dades reals de 2023 pel que fa a la despesa per serveis de personal i directius de l'entitat Gestió Sanitària i Assistencial de Tortosa SAM, amb qui l'entitat comparteix aquests serveis de gestió. A banda, també s'hi inclouen els costos de les auditories legal i financera i d'assessors diversos: laborals i jurídics.

La resta d'altres despeses d'explotació es pressuposten amb criteri de continuïtat respecte a les dades estimades de tancament de l'exercici 2023.

- En referència a dades macroeconòmiques no es pressuposten increments de despesa per variacions de l'impost IVA. Sí que s'esperen increments de l'IPC (Índex de Preus de Consum) que afectin

principalment als productes i materials sanitaris i no sanitaris, tal com s'ha reflectit en l'apartat d'aprovisionaments. S'utilitzen les estimacions publicades pel Banc d'Espanya pel que fa a l'exercici 2024 (Increment de 2,2% en PIB i de 3,6% en inflació).

- Pel que fa al pressupost de despeses de personal:
 - Es pressuposta en base al marc establert en el "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" signat en data 17 de gener de 2023 i amb vigència des del 1 de gener de 2021. S'ajusta el pressupost de sous i salaris així com la despesa en seguretat social incorporant les noves accions dutes a terme durant el 2023 i les que es preveuen per al 2024. En l'increment és d'un 22,9% respecte al pressupost del 2023, però només un 2,5% respecte a l'estimació de tancament de l'exercici 2023, segons marca l'increment salarial d'aquest conveni (2% fixe + 0,5% condicionat) per al 2024.
 - El pressupost inclou la totalitat de la partida de les DPO, seguint el criteri de prudència. Aquesta partida, segons el conveni esmentat, ja no queda condicionada a l'assoliment d'uns objectius determinats i finalment a l'equilibri pressupostari des de l'any 2024.
- La partida de les despeses financeres varia significativament a l'alça respecte al pressupost de 2023. L'import pressupostat per al 2024 es correspon a la previsió d'interessos financers meritats per les pòlisses de crèdit bancàries i pel deute inter-companyia amb les entitats GESAT SAM i EPEL Hospital i Llars de la Santa Creu de Tortosa, així com al cost de finançament del préstec de EUR 3,5 milions (1er pagament parcial) per a finançar el darrer pagament aplaçat de l'edifici de la Clínica Terres de l'Ebre (formalitzat el 16 d'octubre de 2023 a 15 anys), els

interessos de demora amb Divina Segures entre aquesta data i el 30 de juny de 2024, i dels préstecs previstos contractar el 30 de juny de 2024 corresponents a EUR 0,5 milions (2on pagament parcial compra edifici CTE) i a EUR 0,5 milions per a inversions projectades per a executar el 2024 (UME, CMA, etc.)

- La partida d'amortitzacions s'adapta a la realitat i recull els increments d'inversions realitzades en els darrers exercicis i les previstes per a 2024.

En conclusió, el pressupost d'ingressos i de despeses augmenten un 13,4% i un 10,7% respectivament. Es contempla un resultat esperat de 466.537 euros i un EBITDA (resultat abans d'impostos, despesa financera, amortitzacions i provisions) de 1.302.277 euros.

Inversions:

Respecte al pressupost d'inversions es preveuen les següents actuacions:

- Reforma UME 2ª planta = 251.708,40€ (IVA inclòs). D'aquests esperem rebre una subvenció a la DIPTA de 105.000€, tramitada i pendent de concessió definitiva. Si es concedeix la subvenció l'obra hauria d'estar executada temptativament al juny de 2024, i com a màxim fins a l'octubre de 2024.
- Reforma CMA 2ª planta = 149.550,48€ (IVA inclòs). Es preveu planificar per al 2on semestre 2024, un cop executada la reforma UME.
- Reforma Laboratori i Consultes externes soterrani = 197.741,01€ (IVA inclòs).
- Reforma àrea radiologia-TAC planta baixa per un import aproximat de 50.000€ màxim.

El total d'aquests projectes ascendeix a uns 650 mil euros de pressupost en obres/reformes d'edifici CTE.

La font de finançament seran els propis fluxos lliures generats per les operacions i un préstec bancari de EUR 500.000,00.

Fluxos d'efectiu (tresoreria):

El pressupost d'estat de fluxos d'efectiu (EFE) reflecteix el 2024, i respecte el pressupost 2023:

Activitats d'explotació: l'impacte de l'increment de les despeses financeres, de l'increment de depreciació degut a l'activació de nous actius derivats de les inversions i de l'augment de pagaments d'interessos.

Activitats d'inversió: l'impacte de l'increment de les inversions previstes, des de EUR 300.000 (sense IVA) pressupostats el 2023, fins a 536.000 (sense IVA) pressupostats el 2024.

Activitats de finançament: al pressupost 2023 es va projectar un préstec de EUR 4 milions i un pagament de EUR 4 milions a Divina Seguros en concepte de pagament final de l'edifici. Això s'ha acabat fent per EUR 3,5 milions, tant el préstec com el pagament. Al 2024 el reflecteix un increment de l'endeutament a llarg termini per EUR 1 milió, la meitat destinat a pagar el restant de l'edifici i l'altra meitat destinada a inversions.

També s'haurà de considerar el pagament de saldos pendents de préstecs a curt termini amb les entitats GESAT SAM i EPEL Hospital i Llars de la Santa Creu de Tortosa, si és possible.

Per cobrir el desfasament entre el pagament de proveïdors i els cobraments amb els clients (regularitzacions CatSalut, etc), l'entitat necessitarà renovar (gener, febrer i octubre 2024) les tres pòlisses de crèdit a curt termini per un total de EUR 1.800.000,00.

2.- PRESSUPOST D'ACTIVITAT ASSISTENCIAL

RESUM ACTIVITAT ASSISTENCIAL	2023	2024	Variació
ALTES HOSPITALÀRIES	2.850	3.324	17 %
CONSULTES EXTERNES	70.500	84.465	20 %
URGÈNCIES	25.600	24.453	-4 %
TOTAL ACTIVITAT ASSISTENCIAL	98.950	112.242	13 %

DETALL ACTIVITAT ASSISTENCIAL			Variació
ALTES CONVENCIONALS	1.435	1.330	-7 %
ALTES DE CMA	1.415	1.994	41 %
TOTAL ALTES HOSPITALÀRIES	2.850	3.324	17 %
TOTAL URGÈNCIES	25.600	24.453	-4 %
PRIMERES VISITES	22.900	27.080	18 %
VISITES SUCCESSIVES	47.600	57.385	21 %
TOTAL CONSULTES EXTERNES	70.500	84.465	20 %
TOTAL ACTIVITAT ASSISTENCIAL	98.950	112.242	13 %

3.- PRESSUPOST DE DESPESES I D'INGRESSOS

3.1.- PRESSUPOST DE DESPESES

	2023	2024	Var. 2024-2023
APROVISIONAMENTS			
FARMÀCIA	185.000	221.810	19,9%
MATERIAL SANITARI	994.000	961.269	-3,3%
MATERIAL NO SANITARI	164.000	182.337	11,2%
TOTAL APROVISIONAMENTS	1.343.000	1.365.416	1,7%
TREBALLS ALTRES EMPRESES			
MANTENIMENT INSTAL·LACIONS	101.000	17.757	-82,4%
MANTENIMENT EQUIPS	45.000	62.968	39,9%
MANTENIMENT EQUIPS INFORMÀTICS	65.000	50.394	-22,5%
METGES CONSULTORS	3.650.000	3.916.273	7,3%
SERVEIS ASSISTENCIALS	1.565.000	1.364.283	-12,8%
SERVEI DE GESTIÓ	35.000	47.652	36,1%
SERVEI BUGADERIA	76.000	98.254	29,3%
SERVEI RESTAURACIÓ	36.000	53.247	47,9%
ALTRES SERVEIS EXTERNS	180.000	109.854	-39,0%
TOTAL TREBALLS ALTRES EMPRESES	5.753.000	5.720.684	-0,6%
ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ			
LLOGUERS	10.000	22.752	127,5%
REPARACIONS	70.000	88.842	26,9%
SUBMINISTRAMENT GAS	47.000	45.000	-4,3%
SUBMINISTRAMENT ELECTRICITAT	300.000	172.170	-42,6%
SUBMINISTRAMENT AIGUA	10.000	9.600	-4,0%
COMUNICACIONS I TELÈFON	27.000	20.932	-22,5%
MISSATGERIA	7.000	4.585	-34,5%
AFILIACIONS I SUSCRIPCIONS	20.000	22.094	10,5%
ASSEGURANCES	35.000	28.360	-19,0%
AUDITORS I ASSESSORS	305.000	88.841	-70,9%
TRANSPORT COMPRES	5.000	5.257	5,1%
TRIBUTS	22.000	17.044	-22,5%
ALTRES DESPESES	27.000	67.325	149,4%
TOTAL ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ	885.000	592.802	-33,0%
DESPESES DE PERSONAL			
SOUS I SALARIS	7.015.000	8.460.098	20,6%
SEGURETAT SOCIAL A CÀRREC EMPRESA	1.670.000	2.210.503	32,4%
TOTAL DESPESES DE PERSONAL	8.685.000	10.670.601	22,9%
ALTRES DESPESES DE PERSONAL			
DESPESES SOCIALS	2.000	2.000	0,0%
FORMACIÓ PERSONAL	20.000	20.000	0,0%
TOTAL ALTRES DESP. PERSONAL	22.000	22.000	0,0%
DESPESES FINANCERES	176.000	333.557	89,5%
AMORTITZACIÓ	465.000	502.183	8,0%
PROVISIONS	20.000	0	-100,0%
TOTAL GENERAL	17.349.000	19.207.242	10,7%

3.2.- PRESSUPOST D'INGRESSOS

	2023	2024	Var. 2024-2023
INGRESSOS ASSISTENCIALS			
CATSALUT	6.690.000	8.834.551	32,1%
SERVEIS ASSISTENCIALS DIVINA PASTORA	1.588.000	1.600.000	0,8%
PARTICULARS	740.000	723.767	-2,2%
ALTRES ENTITATS I ALTRES MÚTUES	8.200.000	8.403.342	2,5%
INGRESSOS NO ASSISTENCIALS	84.000	102.120	21,6%
SUBVENCIONS A L'EXPLOTACIÓ	50.000	10.000	-80,0%
TOTAL GENERAL	17.352.000	19.673.780	13,4%
RESULTAT	3.000	466.537	15451,2%
EBITDA	664.000	1.302.277	96,1%

4.- PRESSUPOST D'INVERSIONS

	2023	2024
INVERSIONS ORDINÀRIES		
Inversió	300.000	536.364
TOTAL INVERSIÓ ORDINÀRIA	300.000	536.364
INVERSIÓ EXTRAORDINÀRIA		
TOTAL INVERSIONS	300.000	536.364

5.- PRESSUPOST D'ESTAT DE FLUXES D'EFECTIU

A) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ	2023	2024
1. Resultat de l'exercici abans dels impostos	3.000	466.537
2. Ajustos del resultat	661.000	835.740
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	465.000	502.183
c) Variació de provisions (+/-)	20.000	0
h) Despeses financeres)+)	176.000	333.557
3. Canvis en el capital corrent		
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació	-116.000	-148.337
a) Pagament d'interessos (-)	-116.000	-148.337
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (+/- 1 +/- 2 +/- 3 +/- 4)	548.000	1.153.940
B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ		
6. Pagaments per inversions (-)	-300.000	-536.364
c) Immobilitzat material	-300.000	-536.364
7. Cobraments per desinversions (+)	0	0
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (7-6)	-300.000	-536.364
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	-133.333	310.963
a) Emissió	4.000.000	1.000.000
2. Deutes amb entitats de crèdit (+)	4.000.000	1.000.000
3. Deutes amb empreses del grup i associades (+)		
b) Devolució i amortització de:	-4.133.333	-689.038
2. Deutes amb entitats de crèdit (-)	-133.333	-189.038
4. Altres deutes (-)	-4.000.000	-500.000
11. Pagaments per dividendes i remuneracions d'altres instruments de patrimoni	0	0
12. Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament	-133.333	310.963
D) EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI	0	0
E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (+/- 5 +/-8 +/-12 +/- D)	114.667	928.539

6.- PRESSUPOST PLA DE COMPTES MUNICIPAL

6.1.- 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)	16.884.000	10,79%	18.705.060
a) - Derivades de l'evolució tendencial (no afectades per modificacions polítiques)	16.884.000	10,79%	18.705.060
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)	300.000		536.364
c) - Derivades de l'evolució tendencial (no afectades per modificacions polítiques)	300.000		536.364
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	17.184.000	11,97%	19.241.423
- Derivades de l'evolució tendencial (no afectades per modificacions polítiques)	17.184.000	11,97%	19.241.423
- Derivades de modificacions polítiques (*)			
Despeses financeres (e+f)	4.000.000		500.000
e) - Derivades de l'evolució tendencial (no afectades per modificacions polítiques)	4.000.000		500.000
f) - Derivades de modificacions polítiques (*)			
Despeses totals	21.184.000	-6,81%	19.741.423
- 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

<i>En euros</i>			
DESPESES CORRENTS	Any 2023 (estimació obligacions reconegudes)	Taxa de variació 2024/2023	Any 2024 (estimació obligacions reconegudes)
CAP.I - DESPESES DE PERSONAL	8.707.000	22,80%	10.692.601
PERSONAL LABORAL	7.015.000	20,60%	8.460.098
13000 PERSONAL LABORAL	7.015.000	20,60%	8.460.098
QUOTES S.SOCIAL	1.670.000	32,37%	2.210.503
16000 QUOTES S.SOCIAL	1.670.000	32,37%	2.210.503
DESPESES SOCIALS	22.000	0,00%	22.000
163 DESPESES SOCIALS	22.000	0,00%	22.000
CAP.II-DESPESES BÉNS CORRENTS I SERVEIS	8.001.000	-4,03%	7.678.901
REPARACIÓ I CONSERVACIÓ	324.000	-20,11%	258.836
CONSERVACIÓ I REPARACIÓ	70.000	26,92%	88.842
21000 CONSERVACIÓ I REPARACIÓ	70.000	26,92%	88.842
MAQUINÀRIA INSTAL.LACIONS ETC.	254.000	-33,07%	169.994
21300 MANTENIMENT D'EQUIPS	146.000	-44,71%	80.726
21310 MANTENIMENTS INFORMÀTICS	65.000	-22,47%	50.394
21302 MATERIAL REPARACIONS	43.000	-9,59%	38.874
MATERIAL I SUBMINISTRAMENTS	7.677.000	-3,35%	7.420.065
MATERIAL D'OFICINA	58.000	-13,19%	50.350
22000 IMPRESOS MÈDICS I MATERIAL D'OFICINA	31.000	-23,64%	23.672
22001 CORREU I MISSATGERIA	7.000	-34,50%	4.585
22002 AFILIACIONS I SUBSCRIPCIONS	20.000	10,47%	22.094
SUBMINISTRAMENTS	1.621.000	-6,65%	1.513.184
22100 SUBMINISTRAMENT D'ENERGIA ELÈCTRICA	300.000	-42,61%	172.170
22101 SUBMINISTRAMENT DE GAS	47.000	-4,26%	45.000
22102 SUBMINISTRAMENT D'AIGUA	10.000	-4,00%	9.600
22103 COMBUSTIBLES	0		0
22104 PRODUCTES ALIMENTARIS	31.000	50,08%	46.524
22105 VESTUARI	7.000	14,29%	8.000
22107 PRODUCTES FARMACÈUTICS I SANITARIS	1.179.000	0,35%	1.183.078
22108 PRODUCTES DE NETEJA	47.000	3,85%	48.811
COMUNICACIONS TELEFÒNIQUES	27.000	-22,47%	20.932
22200 COMUNICACIONS TELEFÒNIQUES	27.000	-22,47%	20.932
TRANSPORTS	5.000	5,15%	5.257
22302 TRANSPORTS DE COMPRES	5.000	5,15%	5.257
ASSEGURANCES	35.000	-18,97%	28.360
22400 ASSEGURANCES	35.000	-18,97%	28.360
TRIBUTS	22.000	-22,53%	17.044
22500 TRIBUTS	22.000	-22,53%	17.044
DESPESES DIVERSES	5.909.000	-2,10%	5.784.937
22600 DESPESES DIVERSES	5.909.000	-2,10%	5.784.937
PUBLICITAT	0		0
22602 PUBLICITAT	0		0
CAP.III-DESPESES FINANCERES	176.000	89,52%	333.557
31000 DESPESES FINANCERES	176.000	89,52%	333.557
Total despeses corrents	16.884.000		18.705.060

B) DETALL DE DESPESES DE CAPITAL

<i>En euros</i>			
DESPESES DE CAPITAL	Any 2023 (estimació obligacions reconegudes)	Taxa de variació 2024/2023	Any 2024 (estimació obligacions reconegudes)
CAP.VI- INVERSIÓ REAL	300.000	78,79%	536.364
EDIFICIS I INSTAL.LACIONS	0		536.364
MAQUINÀRIA I EQUIPS	300.000	-100,00%	0
Total de despeses de capital	300.000		536.364

B) DETALL DE DESPESES FINANCERES

<i>En euros</i>			
DESPESES FINANCERES	Any 2023 (estimació obligacions reconegudes)	Taxa de variació 2024/2023	Any 2024 (estimació obligacions reconegudes)
CAP.IX - PASSIUS FINANCERS	4.000.000	-87,50%	500.000
PAGAMENT EDIFICI	4.000.000	-87,50%	500.000
Total de Despeses Financeres	4.000.000		500.000

6.2.- 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)	17.352.000	13,38%	19.673.780
a) - Derivats de l'evolució tendencial (no afectats per modificacions polítiques)	17.352.000	13,38%	19.673.780
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		105.000
c) - Derivats de l'evolució tendencial (no afectats per modificacions polítiques)	0		105.000
d) - Derivats de modificacions polítiques (*)			
Ingressos no financers (e+f)	17.352.000	13,99%	19.778.780
e) - Derivats de l'evolució tendencial (no afectats per modificacions polítiques)	17.352.000	13,99%	19.778.780
f) - Derivats de modificacions polítiques (*)	0		
Ingressos financers (g+h)	4.000.000	14,50%	1.000.000
g) - Derivats de l'evolució tendencial (no afectats per modificacions polítiques)	4.000.000	14,50%	1.000.000
h) - Derivats de modificacions polítiques (*)			
Ingressos totals	21.352.000	-2,68%	20.778.780
- Derivats de l'evolució tendencial (no afectats per modificacions polítiques)	21.352.000	-2,68%	20.778.780
- 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	17.302.000	13,65%	19.663.780
SERVEIS DE CARÀCTER GENERAL	17.218.000	13,61%	19.561.660
34001 CATSALUT	6.690.000	32,06%	8.834.551
34002 SERVEIS ASSISTENCIALS L'ALIANÇA	1.588.000	0,76%	1.600.000
34003 PARTICULARS	740.000	-2,19%	723.767
34004 ALTRES ENTITATS I MÚTUES	8.200.000	2,48%	8.403.342
ALTRES INGRESSOS DE GESTIÓ	84.000	21,57%	102.120
SUBVENCIONS A L'EXPLOTACIÓ	0		0
39000 ALTRES INGRESSOS DE GESTIÓ	84.000	21,57%	102.120
CAP.IV - TRANSFERÈNCIES CORRENTS	50.000		10.000
DE COMUNITATS AUTÒNOMES	50.000		10.000
45101 SUBVENCIÓ A L'EXPLOTACIÓ	50.000		10.000
45109 SUBVENCIONS AL CAPITAL TRASLL. RESULTATS	0		0
DE FAMÍLIES			
CAP.V - INGRESSOS PATRIMONIALS	0		0
52000 INGRESSOS FINANCERS	0		0
54000 LLOGUERS PATRIMONIALS	0		0
Total d'Ingressos corrents	17.352.000	13,38%	19.673.780

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	0		105.000
SUBVENCIONS PER INVERSIONS	0		105.000
Total d'Ingressos capital	0		105.000

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	4.000.000	-75,00%	1.000.000
CRÈDITS REBUTS	4.000.000	-75,00%	1.000.000
Total d'Ingressos financers	4.000.000		1.000.000

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.

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 centralita 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.

-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 de 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.
- Altres despeses varies com l'auditoria externa així com la despesa destinada a l'assessorament jurídic, tècnic i de gestió.

CAPÍTOL III- DESPESES FINANCERES

Despeses generades per la disposició de saldos financers que es desprenguin de la utilització de pòlisses de crèdit, préstecs o similar.