

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 7 de novembre de 2016, va adoptar 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 2017.

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 2017.

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 2017, 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:

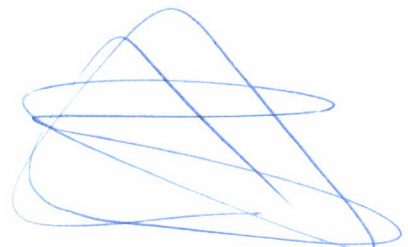
Primer.- Aprovar la formulació de l'estat de previsió de despeses i ingressos per a l'exercici de 2017 de la societat mercantil "Tortosa Salut, S.L." que s'inclou a l'annex al present acord, amb una previsió total de 13.440.000,00 euros d'ingressos i de despeses.

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 2017 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 8 de novembre de 2016.

Vist i plau
La Presidenta del Consell d'Administració

Meritxell Roigé i Pedrola



**MEMÒRIA PROJECTE PRESSUPOST
2017**



TORTOSA SALUT, SLU



ÍNDIX

- 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 2017 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 2017 s'actualitza respecte al de 2016 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 2017 es basa en la proposta de concertació del 2016. No es pressuposta cap increment de tarifes per al 2017 (previsió increment 0%).

La concertació contempla una continuïtat de les clàusules i programes de l'any 2016 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 contempen 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 la seva major part en increments d'altres mútues i privats.

Altres ingressos:

Els ingressos no assistencials es mantenen amb continuïtat

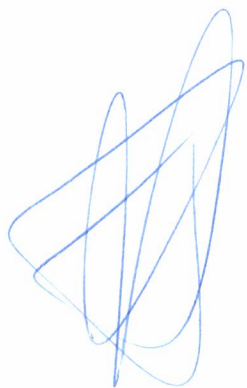
Es pressuposta una subvenció dels tipus d'interès per al pagament ajornat de l'immoble de la Clínica. Aquest criteri segueix l'aplicació del pla comptable i té com a contrapartida la consideració que hi ha unes despeses financeres implícites quan s'està pagant la quota anual de pagament ajornat de la clínica. La quota de pagament per al 2017 és de 250.000 euros i es considera que, d'aquest import, 135.000 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 4,7% per al conjunt del manteniment de les instal·lacions tècniques, equips i equips informàtics.
 - 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 una reducció del cost de les determinacions de laboratori arran de l'adjudicació del nou contracte.
- Les partides d'altres despeses d'explotació, relacionades amb l'estructura de l'entitat, es pressuposten amb criteris de continuïtat ajustades a les previsions.
- 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 sociosanitaris, i centres de salut mental, concertats amb el Servei Català de la Salut". L'actual conveni finalitza el 31 de desembre de 2016, es pressuposta amb la consideració que els



termes per a l'any 2017 són els mateixos¹.

- El nou conveni contempla la meritació d'increments de conceptes salarials com són complement per carreres i antiguitats.
- 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 recull la baixada de tipus d'interès de mercat i la baixada de tipus d'interès que s'ha considerat en el càlcul del que es consideren interessos implícits en el pagament aplaçat per l'immoble de la clínica.
- 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 1,7%. Es contempla un resultat positiu esperat de 2.000 euros i un EBITDA (resultat abans d'impostos, despesa financera, amortitzacions i provisions) de 568.000 euros.

Inversions:

Respecte al pressupost d'inversions, es preveuen inversions de reposició de mobiliari i equipament actual. La font de finançament seran els propis fluxos lliures generats per les operacions, tot seguint un criteri d'autofinançament. L'import d'aquest pressupost és de 380.000 euros.

¹ Respecte al conveni SISCAT, a data 31-10-2016, no s'ha anunciat la pròrroga. La clàusula de vinculació de DPO a resultats només seria aplicable en cas de pròrroga del conveni, que es produiria si cap de les parts no activa l'acció per negociar el nou conveni, abans del 31-12-2016. Si s'exerceix aquesta acció regulada a l'art. 6, el conveni entra en ultraactivitat per la negociació de tot el contingut, pel que no existeix garantia que el condicionament DPO a resultats es mantingui.

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 i de l'ITP (Impost de Transmissions Patrimonials) derivat de la compra de l'immoble. També es considera el pagament de saldos pendents de préstecs a curt termini amb empreses del grup. Per possibles retards en cobraments amb els clients, l'entitat preveu renovar una pòlissa de crèdit a curt termini.



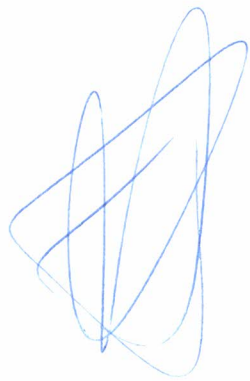
TORTOSA SALUT, SLU

PROPOSTA PRESSUPOST 2017

2. PRESSUPOST D'ACTIVITAT ASSISTENCIAL

RESUM ACTIVITAT ASSISTENCIAL	2016	Previsió 2017
ALTES HOSPITALÀRIES	2.700	2.700
CONSULTES EXTERNES	58.000	60.000
URGÈNCIES	20.300	20.700
TOTAL ACTIVITAT ASSISTENCIAL	81.000	83.400

DETALL ACTIVITAT ASSISTENCIAL	2016	
ALTES CONVENCIONALS	1.620	1.620
ALTES DE CMA	1.080	1.080
TOTAL ALTES HOSPITALÀRIES	2.700	2.700
TOTAL URGÈNCIES	20.300	20.700
PRIMERES VISITES	19.000	19.655
VISITES SUCCESSIVES	39.000	40.345
TOTAL CONSULTES EXTERNES	58.000	60.000
TOTAL ACTIVITAT ASSISTENCIAL	81.000	83.400



PROPOSTA PRESSUPOST 2017

3 PRESSUPOST DE DESPESES

	2016	2017	Variació
APROVISIONAMENTS			
FARMÀCIA	209.000	185.000	-11,5%
MATERIAL SANITARI	850.000	815.000	-4,1%
MATERIAL NO SANITARI	138.000	177.000	28,3%
TOTAL APROVISIONAMENTS	1.197.000	1.177.000	-1,7%
TREBALLS ALTRES EMPRESES			
MANTENIMENT INSTAL·LACIONS	84.000	100.000	19,0%
MANTENIMENT EQUIPS	28.000	28.000	0,0%
MANTENIMENT EQUIPS INFORMÀTICS	18.000	8.183	-54,5%
METGES CONSULTORS	2.420.000	2.600.000	7,4%
SERVEIS ASSISTENCIALS	1.264.000	1.011.000	-20,0%
SERVEI DE GESTIÓ	276.000	276.000	0,0%
SERVEI BUGADERIA	52.000	52.000	0,0%
SERVEI PERSONAL D'ALTRES EMPRESES	17.000	22.000	29,4%
ALTRES SERVEIS EXTERNS	31.000	26.000	-16,1%
TOTAL TREBALLS ALTRES EMPRESES	4.190.000	4.123.183	-1,6%
ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ			
REPARACIONS	108.000	102.000	-5,6%
SUBMINISTRAMENT GAS	35.000	30.000	-14,3%
SUBMINISTRAMENT ELECTRICITAT	114.000	110.000	-3,5%
SUBMINISTRAMENT AIGUA	11.000	11.000	0,0%
COMUNICACIONS I TELÈFON	30.000	31.000	3,3%
MISSATGERIA	18.000	18.000	0,0%
DESPESES VIATGE	8.000	8.000	0,0%
AFILIACIONS I SUSCRIPCIONS	3.000	3.000	0,0%
ASSEGURANCES	23.000	23.000	0,0%
AUDITORS I ASSESSORS	20.000	20.000	0,0%
TRANSPORT COMPRES	20.000	18.000	-10,0%
TRIBUTS	22.000	22.000	0,0%
ALTRES DESPESES	47.000	45.000	-4,3%
TOTAL ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ	459.000	441.000	-3,9%
DESPESES DE PERSONAL			
SOUS I SALARIS	5.440.000	5.729.905	5,3%
SEGURETAT SOCIAL A CÀRREC EMPRESA	1.330.000	1.365.912	2,7%
TOTAL PERSONAL	6.770.000	7.095.817	4,8%
ALTRES DESPESES DE PERSONAL			
DESPESES SOCIALS	10.000	10.000	0,0%
FORMACIÓ PERSONAL	20.000	25.000	25,0%
TOTAL ALTRES DESP. PERSONAL	30.000	35.000	16,7%
DESPESES FINANCERES	249.000	165.000	-33,7%
AMORTITZACIÓ	302.000	380.000	25,8%
PROVISIONS	21.000	21.000	0,0%
TOTAL GENERAL	13.218.000	13.438.000	1,7%
3 PRESSUPOST D'INGRESSOS			
INGRESSOS ASSISTENCIALS			
CATSALUT	5.205.000	5.264.000	1,1%
SERVEIS ASSISTENCIALS DIVINA PASTORA PARTICULARS	2.505.000	2.351.000	-6,1%
ALTRES ENTITATS I ALTRES MÚTUES	580.000	600.000	3,4%
INGRESSOS NO ASSISTENCIALS	4.850.000	5.010.000	3,3%
SUBVENCIONS A L'EXPLOTACIÓ	80.000	80.000	0,0%
	0	135.000	
TOTAL GENERAL	13.220.000	13.440.000	1,7%
RESULTAT	2.000	2.000	0,0%
EBITDA	574.000	568.000	-1,0%

TORTOSA SALUT, SLU

PROPOSTA PRESSUPOST 2017

4. PRESSUPOST D'INVERSIONS

	2016	2017
INVERSIONS ORDINÀRIES		
Inversió per reposició d'equipament, llicències i mobiliari	302.000	380.000
TOTAL INVERSIÓ ORDINÀRIA	302.000	380.000
INVERSIÓ EXTRAORDINÀRIA		
TOTAL INVERSIONS	302.000	380.000

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 2017

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

A) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ	2016	2017
1. Resultat de l'exercici abans dels impostos	2.000	2.000
2. Ajustos del resultat	572.000	566.000
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	302.000	380.000
c) Variació de provisions (+/-)	21.000	21.000
h) Despeses financeres)+)	249.000	165.000
3 i 4. Canvis en el capital corrent i altres fluxos d'efectiu	0	0
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'exploració (+/- 1 +/- 2 +/- 3 +/- 4)	574.000	568.000
B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ		
6. Pagaments per Inversions (-)	-302.000	-380.000
c) Immobilitzat material	-302.000	-380.000
7. Cobraments per desinversions (+)	0	0
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (7-6)	-302.000	-380.000
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	-272.000	-188.000
a) Emissió	417.336	448.667
2. Deutes amb entitats de crèdit (+)	417.336	448.667
b) Devolució i amortització de:	-689.336	-636.667
3. Deutes amb empreses del grup i associades (-)	-300.000	-300.000
4. Altres deutes (-)	-389.336	-336.667
11. Pagaments per dividends i remuneracions d'altres instruments de patrimoni	0	0
12. Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament	-272.000	-188.000
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
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici	0	0
Efectiu o equivalents al final de l'exercici	0	0

TORTOSA SALUT, SLU

PROPOSTA PRESSUPOST 2017

6. PRESSUPOST PLA DE COMPTES MUNICIPAL

DESPESES	2016	2017
CAP.I - DESPESES DE PERSONAL	6.800.000	7.130.817
PERSONAL LABORAL	5.440.000	5.729.905
PERSONAL LABORAL	5.440.000	5.729.905
QUOTES S.SOCIAL	1.330.000	1.365.912
QUOTES S.SOCIAL	1.330.000	1.365.912
DESPESES SOCIALS	30.000	35.000
DESPESES SOCIALS	30.000	35.000
CAP.II-DESPESES BÉNS CORRENTS I SERVEIS	5.846.000	5.741.183
REPARACIÓ I CONSERVACIÓ	269.859	271.572
CONSERVACIÓ I REPARACIÓ	108.000	102.000
CONSERVACIÓ I REPARACIÓ	108.000	102.000
MAQUINÀRIA INSTAL·LACIONS ETC.	161.859	169.572
MANTENIMENT D'EQUIPS	112.000	128.000
MANTENIMENTS INFORMÀTICS	18.000	8.183
MATERIAL REPARACIONS	31.859	33.389
MATERIAL I SUBMINISTRAMENTS	5.576.141	5.469.611
MATERIAL D'OFICINA	65.065	64.171
IMPRESOS MÈDICS I MATERIAL D'OFICINA	44.065	43.171
CORREU I MISSATGERIA	18.000	18.000
AFILIACIONS I SUBSCRIPCIONS	3.000	3.000
SUBMINISTRAMENTS	1.281.076	1.249.076
SUBMINISTRAMENT D'ENERGIA ELÈCTRICA	114.000	110.000
SUBMINISTRAMENT DE GAS	35.000	30.000
SUBMINISTRAMENT D'AIGUA	11.000	11.000
PRODUCTES ALIMENTARIS	44.782	40.178
VESTUARI	1.789	32.294
PRODUCTES FARMACÈUTICS I SANITARIS	1.059.000	1.000.000
PRODUCTES DE NETEJA	15.505	25.604
COMUNICACIONS TELEFÒNIQUES	30.000	31.000
COMUNICACIONS TELEFÒNIQUES	30.000	31.000
TRANSPORTS	20.000	18.000
TRANSPORTS DE COMPRES	20.000	18.000
ASSEGURANCES	23.000	23.000
ASSEGURANCES	23.000	23.000
TRIBUTS	22.000	22.000
TRIBUTS	22.000	22.000
DESPESES DIVERSES	4.135.000	4.062.364
DESPESES DIVERSES	4.135.000	4.062.364
CAP.III-DESPESES FINANCERES	249.000	165.000
DESPESES FINANCERES	249.000	165.000
CAP.VI- INVERSIÓ REAL	302.000	380.000
MAQUINÀRIA I EQUIPS	302.000	380.000
CAP.IX-PASSIUS FINANCERS	21.000	21.000
DOTACIÓ PROVISIONS	21.000	21.000
TOTAL DESPESES	13.218.000	13.438.000
INGRESSOS		
CAP.III-TAXES I ALTRES INGRESSOS	13.220.000	13.440.000
SERVEIS DE CARÀCTER GENERAL	13.140.000	13.225.000
CATSALUT	5.205.000	5.264.000
SERVEIS ASSISTENCIALS L'ALIANÇA	2.505.000	2.351.000
PARTICULARS	580.000	600.000
ALTRES ENTITATS I MÚTUES	4.850.000	5.010.000
ALTRES INGRESSOS DE GESTIÓ	80.000	215.000
SUBVENCIIONS A L'EXPLOTACIÓ	0	135.000
ALTRES INGRESSOS DE GESTIÓ	80.000	80.000
TOTAL INGRESSOS	13.220.000	13.440.000
RESULTAT	2.000	2.000
TOTAL PRESSUPOST	13.220.000	13.440.000

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. 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. És té en compte un increment del cost d'aquestes partides atesa la legislació vigent.

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'equips assistencials. Contractes de manteniment d'equips informàtics i dels aplicatius de recursos humans, comptabilitat, etc. 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. 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 i dades per part de diferents companyies de telefonia.

-Transports

Transport de les compres efectuades.

-Assegurances

Pòlisses contractades de responsabilitat civil professional.

-Tributs

Impost d'activitats econòmiques i altres taxes.

-Despeses diverses

Dins d'aquesta partida inclou els següents conceptes:

Serveis de gestió prestats per Gestió Integral Sanitària i Assistencial AIE, en concepte de gestió de personal, nòmines, informàtica i altres. Servei de bugaderia. Serveis assistencials prestats per centres externs per l'anàlisi de mostres de sang enviades i altres proves. 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.

-Amortitzacions

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

