

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 11 de desembre de 2024, constituït vàlidament amb el quòrum d'assistència del total de dotze que l'integren, amb els vots favorables en una primera votació 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 els vots en contra dels Consellers/es Srs/es; Meritxell Roigé Pedrola, Mònica Ripoll Castelló, Yolanda Cardona Ibañez, Roger Pedret Pijoan, Susana Gómez Aixendri, i Selene Alberich Bosch, i en una segona votació amb el mateix resultat, i amb el vot de qualitat del President del Consell d'administració, va adoptar el següent acord:

“PROPOSTA D'APROVACIÓ DE LA FORMULACIÓ DE L'ESTAT DE PREVISIÓ D'INGRESSOS I DESPESES PER A L'EXERCICI 2025 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 2025 que s'inclou a l'annex al present acord, amb una previsió de 28.636,395 d'ingressos i de 28.558.678 de despeses.

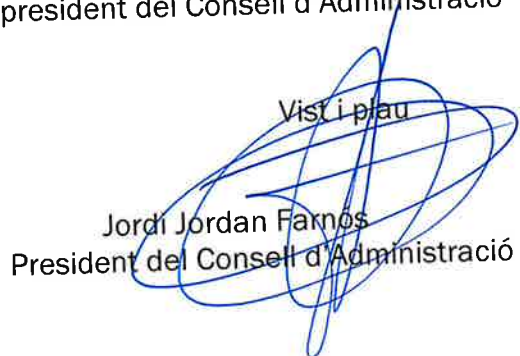
Segon.- Trametre l'estat de previsió de despeses i ingressos anteriorment referit a l'Ajuntament de Tortosa per a la seva inclusió en l'expedient del seu Pressupost General per a l'exercici 2025 i posterior aprovació, si s'escau, pel Ple de la corporació.”

I perquè consti als efectes oportuns, expedixo aquest certificat a Tortosa, 11 de desembre de 2024, amb el vist i plau del president del Consell d'Administració

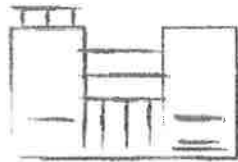
El secretari
del Consell d'Administració



Vist i plau
Jordi Jordan Farnós
President del Consell d'Administració



MEMÒRIA PROJECTE PRESSUPOST 2025



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'INVERSIONS.....	20

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 2025 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 2025 s'actualitza respecte al de 2024 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 contemplen 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 2025 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:

	2024	2025	Var. 2025-2024
HOSPITALITZACIÓ			
LLARGA ESTADA	766.126	546.960	-28,6%
SUBAGUTS	1.531.516	1.291.759	-15,7%
CONVALESCÈNCIA	5.948.918	6.008.860	1,0%
CURES PAL·LIATIVES	1.025.237	1.108.415	8,1%
RESIDÈNCIA ASSISTIDA	2.166.521	2.932.715	35,4%
TOTAL HOSPITALITZACIÓ	11.438.319	11.888.708	3,9%

- Llarga estada manté la mateixa activitat que l'any anterior (incloent els 24 llits addicional ja considerats el 2024), però el fet que l'activitat màxima contractada sigui inferior a la real segons projeccions suposa una reducció dels ingressos.
- La reducció d'activitat en subaguts també provoca una disminució dels ingressos econòmics en un 15,7%.
- Convalescència experimenta un petit increment, degut a l'augment tant en el nombre d'estades com de les tarifes esperades envers la millor projecció de tancament de 2024 8+4.
- Pel que fa a les cures pal·liatives, l'increment de l'activitat, juntament amb l'augment de les tarifes, comportarà un increment del 8,1% en la facturació.
- El fet de no produir-se el tancament (previst quan es va fer el pressupost 2024) d'una unitat de convivència de Residència Assistida implica un augment de l'activitat i, conseqüentment, un increment del 35,4% en la seva facturació.

ACTIVITAT AMBULATORIA:

	2024	2025	Var. 2025-2024
AMBULATORI			
HOSPITAL DE DIA	477.427	620.747	30,0%
CENTRE DE DIA	179.887	182.619	1,5%
DOCÈNCIA	199.003	261.996	31,7%
HEMODIÀLISI	5.701.079	5.292.578	-7,2%
PADES	1.391.508	1.350.713	-2,9%
UFISS	483.957	470.016	-2,9%
ALTRES INGRESSOS (Mútues)	2.000	3.622	81,1%
AVALUACIÓ GERIÀTRICA INTEGRAL (AGI)	530.529	574.029	8,2%
EVO - SEVAD TERRES DE L'EBRE	669.000	698.061	4,3%
TOTAL AMBULATORI	9.634.390	9.454.381	-1,9%

- L'augment de la contractació de sessions d'hospital de dia ens permetrà incrementar la facturació fins al 30%.

- Pel que fa al centre de dia es preveu un augment del 1,5% a causa de la millora en les tarifes.
- A docència s'incrementen els MIR/IIR.
- L'evolució d'Hemodiàlisi ambulatoria serà continuista pel que fa a la totalitat de sessions, encara que el fet de l'eliminació del programa sobrecost i el programa DPO suposarà una reducció dels ingressos.
- La reducció d'ingressos de PADES és degut a l'eliminació del programa de sobrecost.
- La reducció d'UFISS procedeix de la l'eliminació del programa de sobrecost.
- S'incrementa la previsió d'AGI en un 8.2% procedent de l'increment d'activitat i tarifes.

ALTRES INGRESSOS ASSISTENCIALS:

	2024	2025	Var. 2025-2024
ALTRES INGRESSOS			
PROGRAMA INTEGRACIÓ ASSISTENCIAL	5.233.171	4.965.142	-5,1%
PROGRAMA ESP. ALIANCES TER. I MHDA	685.424	693.001	1,1%
PEAT i serveis Drogadependències - CTE	152.452	172.549	13,2%
Servei de farmàcia - CTE	90.000	46.000	-48,9%
Varis - CTE	470.703	956.174	103,1%
TOTAL ALTRES INGRESSOS	6.631.750	6.832.865	3,0%

- El Programa d'Integració Assistencial PIA inclou per al 2025 la projecció de les dades de la millor estimació del 2024 (8+4) i el nou Programa de Transició per a l'Abordatge de l'Equitat Territorial.
- La resta de conceptes també s'han projectant partint de la millor estimació de tancament de 2024, tot fent esment de què l'increment dels ingressos provinents de la CTE es degut bàsicament a l'activitat de consultes de nefrologia.

ALTRES INGRESSOS NO ASSISTENCIALS:

	2024	2025	Var. 2025-2024
ALTRES INGRESSOS NO ASSISTENCIALS			
Subministraments i serveis a l'ACL - HSJR	65.000	61.200	-5,8%
Serveis cafeteria i àpats	300.000	324.000	8,0%
Altres serveis	53.300	75.240	41,2%
<i>Gestió EPEL</i>	12.000	12.000	0,0%
<i>Formació</i>	40.000	57.000	42,5%
<i>Altres</i>	1.300	6.240	380,0%
TOTAL ALTRES INGRESSOS NO ASSISTENCIALS	418.300	460.440	10,07%

- La reducció prevista en subministraments i serveis a ACL/HSJR es basa en la projecció de les dades extretes del 8+4 2024, que inclou una baixada del cost energètic (tarifes) envers el pressupostat per al 2024.
- L'evolució de cafeteria i àpats CTE preveu un increment del 8% que procedeix bàsicament de l'augment de tarifes aprovat el 2024.
- Pel que fa a Formació, hi ha una reclassificació comptable de la subvenció rebuda per FUNDAE per la formació bonificada del personal.

INGRESSOS FINANCERS:

	2024	2025	Var. 2025-2024
INGRESSOS FINANCERS	78.000	0	-100,00%

- Els ingressos financers corresponien a la pòlissa inter-companyia amb TSALUT, que s'ha pogut deixar a zero de saldo el 2024.

En el capítol de despeses:

APROVISIONAMENTS:

	2024	2025	Var. 2025-2024
APROVISIONAMENTS			
FARMÀCIA	910.196	905.365	-0,5%
MATERIAL SANITARI	1.880.021	1.839.796	-2,1%
MATERIAL NO SANITARI	980.550	1.008.423	2,8%
TOTAL APROVISIONAMENTS	3.770.767	3.753.583	-0,5%

- Pel que fa l'apartat d'aprovisionaments, es preveu un decrement pressupostari del -0,5% degut a les següents circumstàncies:
 - Les projeccions s'han fet tenint en compte l'experiència del 2024 tot considerant la millor estimació del tancament de l'any en curs en el moment de fer el pressupost 2025.
 - 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.

TREBALLS ALTRES EMPRESES:

	2024	2025	Var. 2025-2024
TREBALLS ALTRES EMPRESES			
MANTENIMENT INSTAL·LACIONS	55.892	61.484	10,0%
MANTENIMENT EQUIPS	15.827	16.825	6,3%
MANTENIMENT EQUIPS INFORMÀTICS	41.395	35.841	-13,4%
METGES CONSULTORS	5.460	5.460	0,0%
SERVEIS ASSISTENCIALS I PROD INTERMEDIIS	433.786	376.784	-13,1%
SERVEI BUGADERIA	416.566	155.096	-62,8%
ALTRES SERVEIS EXTERNS	123.471	137.908	11,7%
TOTAL TREBALLS ALTRES EMPRESES	1.092.397	789.398	-27,7%

- Pel que fa l'apartat de treballs realitzats per altres, pressupostem per a 2025 un decrement de -27,7% respecte a l'any anterior que es justifica per:
 - Reducció de la despesa externa de bugaderia ja que es preveu la internalització del servei a partir de maig de 2025.

- o La resta de partides es projecten en base a les millors estimacions de tancament de l'exercici 2024.

ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ:

	2024	2025	Var. 2025-2024
ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ			
ARRENDAMENTS I CÀNONS	415.372	415.893	0,1%
REPARACIONS	39.659	56.566	42,6%
SUBMINISTRAMENT GAS	192.000	141.238	-26,4%
SUBMINISTRAMENT ELECTRICITAT	420.000	361.096	-14,0%
SUBMINISTRAMENT AIGUA	42.000	50.498	20,2%
COMUNICACIONS I TELÈFON	28.177	15.266	-45,8%
SERVEI SEGURETAT I SERVEIS AUXILIARS ORDENANCES	107.244	30.000	-72,0%
AFILIACIONS I SUBSCRIPCIONS	2.923	2.952	1,0%
ASSEGURANCES	84.482	85.003	0,6%
AUDITORS I ASSESSORS	63.430	74.984	18,2%
TRIBUTS	11.756	13.642	16,0%
ALTRES DESPESES	53.295	78.158	46,7%
TOTAL ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ	1.460.339	1.325.296	-9,2%

- A les altres despeses d'exploració es projecta per a 2025 un decrement de -9,2% respecte al pressupost anterior:
 - o Les despeses per subministres d'electricitat i gas es projecten tenint en compte els consums i els preus experimentats durant 2024. 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.
 - o Projectem la partida de reparacions i d'altres en base a la millor estimació considerant les dades històriques observades el 2024.
 - o El servei de control d'accessos s'ha redefinit ja amb efectes al 2024 segons previst al pla de viabilitat, el que es projecta amb un important estalvi al pressupost 2025.

DESPESES DE PERSONAL:

	2024	2025	Var. 2025-2024
DESPESES DE PERSONAL			
SOUS I SALARIS	16.976.507	17.546.513	3,4%
SEGURETAT SOCIAL A CÀRREC EMPRESA	4.380.024	4.589.175	4,8%
FORMACIÓ PERSONAL	51.983	57.000	9,7%
TOTAL DESPESES DE PERSONAL	21.408.513	22.192.689	3,7%

- El pressupost de despeses de personal s'incrementa un +3.7%:
 - 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.
 - Inclou necessitats de la internalització del servei de bugaderia, a partir de maig de 2025, considerada en el pla de viabilitat.
 - D'acord amb el pla de viabilitat, s'amplia el grup de suport de TCAI de l'hospital amb professionals que actualment estan assignats a la Llar Santa Creu (conveni SISCAT), mentre que aquests es substitueixen per gerocultors amb conveni GERCAT.
 - 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:

	2024	2025	Var. 2025-2024
DESPESES FINANCERES	120.060	213.622	77,9%

- El pressupost de despeses financeres es projecta mantenint el finançament entre empreses vinculades (EPEL-GESAT) i s'incrementa degut a l'impacte del factoring signat el tercer trimestre de 2024 (EUR 3,5 Mio).

Inversions:

	2024	2025
INVERSIONS ORDINÀRIES		
Inversió per reposició d'equipament	40.000	60.000
TOTAL INVERSIÓ ORDINÀRIA	40.000	60.000

Respecte al pressupost d'inversions es preveuen inversions de reposició en mobiliari, equipament mèdic/electromedicina i equips informàtics per valor de EUR 60.000.

Pel que fa al finançament

- Al 2025 es reflecteix la continuïtat de la pòlissa de factoring signada durant el tercer trimestre de 2024. Aquesta pòlissa amb un límit de EUR 3.500.000,00 permet anticipar el cobrament de factures de CatSalut amb una anticipació d'entre 6 i 8 setmanes.

En termes globals, la proposta de pressupost 2025 de despeses i d'ingressos presenta una variació en relació al 2024 de +1,6%.

El resultat projectat en el pressupost de 2024 fou EUR 94.664,63 (EUR 28.200.758 d'ingressos i EUR 28.106.094 de despeses), mentre que el de 2025 és de EUR 77.717,30 (EUR 28.636.395 d'ingressos i EUR 28.558.678 de despeses).

2.- PRESSUPOST D'ACTIVITAT ASSISTENCIAL

	Pressupost 2024	Pressupost 2025	Variació
ACTIVITAT D'HOSPITALITZACIÓ			
LLARGA ESTADA - ESTADES	6.935	6.935	0,0%
CONVALESCÈNCIA - ESTADES	33.215	33.945	2,2%
CURES PAL·LIATIVES - ESTADES	5.840	6.935	18,8%
SUBAGUTS - ALTES	660	560	-15,2%
RESIDÈNCIA ASSISTIDA D. AFERS SOCIALS I FAMÍLIES - ESTADES	28.974	38.244	32,0%
ACTIVITAT AMBULATORIA			
HOSPITAL DE DIA - ESTADES	8.400	9.600	14,3%
CENTRE DE DIA. AFERS SOCIALS I FAMÍLIES -ESTADES	5.100	4.800	-5,9%
PADES - ALTES	690	640	-7,2%
REHABILITACIÓ - ALTES	130	144	10,8%
EAIA - AGI - CONSULTES	3.150	3.234	2,7%
EVO - SEVAD - VALORACIONS	6.910	6.965	0,8%
ATENCIÓ NEFROLÒGIA - CONSULTES	3.600	8.447	134,6%
ACTIVITAT D'HEMODIÀLISI			
HEMODIÀLISI AMBULATORIA - SESSIONS	240	100	-58,3%
HEMODIÀLISI AMBULATORIA HDF - SESSIONS	20.400	19.850	-2,7%

3.- PRESSUPOST DE DESPESES

	2024	2025	Var. 2025-2024
APROVISIONAMENTS			
FARMÀCIA	910.196	905.365	-0,5%
MATERIAL SANITARI	1.880.021	1.839.796	-2,1%
MATERIAL NO SANITARI	980.550	1.008.423	2,8%
TOTAL APROVISIONAMENTS	3.770.767	3.753.583	-0,5%
TREBALLS ALTRES EMPRESES			
MANTENIMENT INSTAL·LACIONS	55.892	61.484	10,0%
MANTENIMENT EQUIPS	15.827	16.825	6,3%
MANTENIMENT EQUIPS INFORMÀTICS	41.395	35.841	-13,4%
METGES CONSULTORS	5.460	5.460	0,0%
SERVEIS ASSISTENCIALS I PROD INTERMEDIS	433.786	376.784	-13,1%
SERVEI BUGADERIA	416.566	155.096	-62,8%
ALTRES SERVEIS EXTERNS	123.471	137.908	11,7%
TOTAL TREBALLS ALTRES EMPRESES	1.092.397	789.398	-27,7%
ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ			
ARRENDAMENTS I CÀNONS	415.372	415.893	0,1%
REPARACIONS	39.659	56.566	42,6%
SUBMINISTRAMENT GAS	192.000	141.238	-26,4%
SUBMINISTRAMENT ELECTRICITAT	420.000	361.096	-14,0%
SUBMINISTRAMENT AIGUA	42.000	50.498	20,2%
COMUNICACIONS I TELÈFON	28.177	15.266	-45,8%
SERVEI SEGURETAT I SERVEIS AUXILIARS ORDENANCES	107.244	30.000	-72,0%
AFILIACIONS I SUBSCRIPCIONS	2.923	2.952	1,0%
ASSEGURANCES	84.482	85.003	0,6%
AUDITORS I ASSESSORS	63.430	74.984	18,2%
TRIBUTS	11.756	13.642	16,0%
ALTRES DESPESES	53.295	78.158	46,7%
TOTAL ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ	1.460.339	1.325.296	-9,2%
DESPESES DE PERSONAL			
SOUS I SALARIS	16.976.507	17.546.513	3,4%
SEGURETAT SOCIAL A CÀRREC EMPRESA	4.380.024	4.589.175	4,8%
FORMACIÓ PERSONAL	51.983	57.000	9,7%
TOTAL DESPESES DE PERSONAL	21.408.513	22.192.689	3,7%
DESPESES FINANCERES	120.060	213.622	77,9%
AMORTITZACIÓ	254.018	284.090	11,8%
DESPESES EXTR.	0	0	
TOTAL PRESSUPOST DESPESES	28.106.094	28.558.678	1,6%

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

	2024	2025	Var. 2025-2024
HOSPITALITZACIÓ			
LLARGA ESTADA	766.126	546.960	-28,6%
SUBAGUTS	1.531.516	1.291.759	-15,7%
CONVALESCÈNCIA	5.948.918	6.008.860	1,0%
CURES PAL·LIATIVES	1.025.237	1.108.415	8,1%
RESIDÈNCIA ASSISTIDA	2.166.521	2.932.715	35,4%
TOTAL HOSPITALITZACIÓ	11.438.319	11.888.708	3,9%
AMBULATORI			
HOSPITAL DE DIA	477.427	620.747	30,0%
CENTRE DE DIA	179.887	182.619	1,5%
DOCÈNCIA	199.003	261.996	31,7%
HEMODIÀLISI	5.701.079	5.292.578	-7,2%
PADES	1.391.508	1.350.713	-2,9%
UFISS	483.957	470.016	-2,9%
ALTRES INGRESSOS (Mútues)	2.000	3.622	81,1%
AVALUACIÓ GERIÀTRICA INTEGRAL (AGI)	530.529	574.029	8,2%
EVO - SEVAD TERRES DE L'EBRE	669.000	698.061	4,3%
TOTAL AMBULATORI	9.634.390	9.454.381	-1,9%
ALTRES INGRESSOS			
PROGRAMA INTEGRACIÓ ASSISTENCIAL	5.233.171	4.965.142	-5,1%
PROGRAMA ESP. ALIANCES TER. I MHDA	685.424	693.001	1,1%
PEAT i serveis Drogodependències - CTE	152.452	172.549	13,2%
Servei de farmàcia - CTE	90.000	46.000	-48,9%
Varis - CTE	470.703	956.174	103,1%
TOTAL ALTRES INGRESSOS	6.631.750	6.832.865	3,0%
TOTAL INGRESSOS DE L'ACTIVITAT ASSISTENCIAL	27.704.458	28.175.955	1,7%
ALTRES INGRESSOS NO ASSISTENCIALS			
Subministraments i serveis a l'ACL - HSJR	65.000	61.200	-5,8%
Serveis cafeteria i àpats	300.000	324.000	8,0%
Altres serveis	53.300	75.240	41,2%
Gestió EPEL	12.000	12.000	0,0%
Formació	40.000	57.000	42,5%
Altres	1.300	6.240	380,0%
TOTAL ALTRES INGRESSOS NO ASSISTENCIALS	418.300	460.440	10,07%
INGRESSOS EXPLOTACIÓ	28.122.758	28.636.395	1,8%
INGRESSOS FINANCERS	78.000	0	-100,00%
INGRESSOS EXTRAORDINARIS	0	0	
TOTAL PRESSUPOST INGRESSOS	28.200.758	28.636.395	1,5%

5.- PRESSUPOST SEGONS PLA DE COMPTES MUNICIPALS

5.1.- PRESSUPOST DE DESPESES

En euros			
DESPESES	Any 2024 (estimació obligacions reconegudes)	Taua de variació 2025/2024	Any 2023 (estimació obligacions reconegudes)
Despeses corrents (a+b)	27.852.076	1,52%	28.274.588
a) - Derivades de l'evolució tendencial (no afectades per modificacions polítiques)	27.852.076	1,52%	28.274.588
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 retribució 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 identificació 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 de treball 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 TRLRHL, 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		60.000
c) - Derivades de l'evolució tendencial (no afectades per modificacions polítiques)	40.000		60.000
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 capital			
Despeses no financeres	27.892.076	1,59%	28.334.588
- Derivades de l'evolució tendencial (no afectades per modificacions polítiques)	27.892.076	1,59%	28.334.588
- 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	28.193.883	1,57%	28.636.395
- 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

DESPESES CORRENTS	En euros		
	Any 2024 (estimació obligacions reconegudes)	Taxa de variació 2025/2024	Any 2025 (estimació obligacions reconegudes)
CAP.I - DESPESES DE PERSONAL	21.408.513	3,65%	22.192.689
PERSONAL LABORAL	16.976.507	3,36%	17.546.513
1000 PERSONAL LABORAL	16.976.507	3,36%	17.546.513
1400 QUOTES S.SOCIAL	4.432.006	4,83%	4.646.175
14000 QUOTES S.SOCIAL	4.432.006	4,83%	4.646.175
CAP.II - DESPESES BÈNS CORRENTS I SERVEIS	6.373.503	-7,70%	5.869.278
REPARACIÓ I CONSERVACIÓ	267.661	28,58%	267.005
CONSERVACIÓ I REPARACIÓ	39.659	42,63%	56.566
21000 CONSERVACIÓ I REPARACIÓ	39.659	42,63%	56.566
MAQUINÀRIA INSTAL·LACIONS ETC.	168.002	25,26%	210.439
21300 MANTENIMENT D'EQUIPS I INSTAL·LACIONS	71.719	9,19%	78.309
21310 MANTENIMENTS INFORMÀTICS	41.395	-13,47%	35.841
21302 MATERIAL REPARACIONS	54.888	75,43%	96.288
MATERIAL I SUBMINISTRAMENTS	6.115.842	-8,41%	5.601.273
MATERIAL D'OFICINA	22.927	36,13%	31.211
22000 IMPRESOS MÈDICS I MATERIAL D'OFICINA	19.182	72,43%	22.730
22001 CORREU I MISSATGERIA	6.822	-18,94%	5.530
22002 AFILIACIONS I SUBSCRIPCIONS	2.923	1,81%	2.952
SUBMINISTRAMENTS	2.417.785	-4,18%	2.316.654
22100 SUBMINISTRAMENT D'ENERGIA ELÈCTRICA	420.000	-14,02%	361.096
22101 SUBMINISTRAMENT DE GAS	192.000	-26,44%	141.298
22102 SUBMINISTRAMENT D'AIGUA	42.000	20,23%	50.498
22103 COMBUSTIBLES	5.624	27,15%	7.150
22104 PRODUCTES ALIMENTARIS	722.293	-0,92%	715.477
22105 VESTIARI	8.218	-17,56%	6.774
22107 PRODUCTES FARMACÈUTICS I SANITARIS	910.196	-0,53%	905.365
22108 PRODUCTES DE NETEJA	107.515	10,73%	119.055
COMUNICACIONS TELEFÒNIQUES	28.177	-45,82%	15.265
22200 COMUNICACIONS TELEFÒNIQUES	28.177	-45,82%	15.266
TRANSPORTS	0		0
22301 SERVEI DE COMUNICACIONS			
22302 TRANSPORTS DE COMPRES			
ASSEGURANCES	84.482	0,62%	85.003
22400 ASSEGURANCES	84.482	0,62%	85.003
TRIBUTS	11.756	16,04%	13.642
22500 TRIBUTS	11.756	16,04%	13.642
DESPESES DIVERSES	3.550.714	-11,58%	3.139.496
22600 DESPESES DIVERSES	3.550.714	-11,58%	3.139.496
CAP.III - DESPESES FINANCERES	120.060	77,93%	213.622
31000 DESPESES FINANCERES	120.060	77,93%	213.622
Total despeses corrents	27.852.076	1,52%	28.274.588

B) DETALL DE DESPESES DE CAPITAL

DESPESES DE CAPITAL	En euros		
	Any 2024 (estimació obligacions reconegudes)	Taxa de variació 2025/2024	Any 2025 (estimació obligacions reconegudes)
CAP.VI - INVERSIÓ REAL	40.000	50,00%	60.000
APLICACIONS INFORMÀTIQUES			
MAQUINÀRIA I EQUIPS	40.000	50,00%	60.000
Total de despeses de capital	40.000		60.000

B) DETALL DE DESPESES FINANCERES

DESPESES FINANCERES	En euros		
	Any 2024 (estimació obligacions reconegudes)	Taxa de variació 2025/2024	Any 2025 (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

En euros

INGRESSOS	Any 2024 (estimació drets reconeguts)	Taxa de variació 2025/2024	Any 2025 (estimació drets reconeguts)
Ingressos corrents (a+b)	28.200.758	1,54%	28.636.395
a) - Derivats de l'evolució tendencial (no afectats per modificacions polítiques)	28.200.758	1,54%	28.636.395
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 (*)	0		0
Ingressos no financers (e+f)	28.200.758	1,54%	28.636.395
e) - Derivats de l'evolució tendencial (no afectats per modificacions polítiques)	28.200.758	1,54%	28.636.395
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 (*)	0		0
Ingressos totals	28.200.758	1,54%	28.636.395
- Derivats de l'evolució tendencial (no afectats per modificacions polítiques)	28.200.758	1,54%	28.636.395
- Derivats de modificacions polítiques (*)	0		0

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

A) DETALL D'INGRESSOS CORRENTS

En euros

INGRESSOS CORRENTS	Any 2024 (estimació drets reconeguts)	Taxa de variació 2025/2024	Any 2025 (estimació drets reconeguts)
CAP.III - TAXES I ALTRES INGRESSOS	28.122.758	1,83%	28.636.395
SERVEIS DE CARÀCTER GENERAL	27.704.458	1,70%	28.175.955
34001 LLARGA ESTADA	766.126	-28,61%	546.960
SUBAGUTS	1.531.516	-15,65%	1.291.759
34002 CONVALESCÈNCIA	5.948.918	-1,01%	6.008.860
34003 CURES PALLIATIVES	1.025.237	8,11%	1.108.415
34004 RESIDÈNCIA ASSISTIDA	2.166.521	35,37%	2.932.715
34006 HOSPITAL DE DIA	477.427	30,02%	620.747
34007 PADES	1.391.508	-2,93%	1.350.713
34008 UFISS	483.957	-2,88%	470.016
34009 HEMODIÀLISI	5.701.079	-7,17%	5.292.578
34010 CENTRE DE DIA	179.887	1,52%	182.619
34011 ALTRES INGRESSOS	7.164.279	3,44%	7.410.516
34013 PSICOGERIATRIA			
34014 EQUIP D'AVUACIÓ DE DEPENDÈNCIES	669.000	4,34%	698.061
34015 DOCÈNCIA	199.003	31,65%	261.996
34016 EQUIP D'AVUACIÓ DE DISCAPACITATS			
ALTRES INGRESSOS DE GESTIÓ	418.300	10,07%	460.440
39000 ALTRES INGRESSOS DE GESTIÓ	418.300	10,07%	460.440
CAP.IV - TRANSFERÈNCIES CORRENTS	0		0
DE COMUNITATS AUTÒNOMES	0		0
45101 SUBVENCIÓ A L'EXPLOTACIÓ			
45109 SUBVENCIÓ AL CAPITAL TRASLL RESULTATS			
DE FAMÍLIES	0		0
DE L'ESTAT	0		0
SUBVENCIÓ DE LA FUNDACIÓ TRIPARTITA FORMACIÓ			
CAP.V - INGRESSOS PATRIMONIALS	78.000	-100,00%	0
52000 INGRESSOS FINANCERS	78.000	-100,00%	0
54000 LLOGERS PATRIMONIALS			
Total d'Ingressos corrents	28.200.758	1,54%	28.636.395

B) DETALL D'INGRESSOS DE CAPITAL

En euros

INGRESSOS DE CAPITAL	Any 2024 (estimació drets reconeguts)	Taxa de variació 2025/2024	Any 2025 (estimació drets reconeguts)
CAP.VII - TRANFERÈNCIES DE CAPITAL			
SUBVENCIÓ PER INVERSIONS			
Total d'Ingressos capital			

B) DETALL D'INGRESSOS FINANCERS

En euros

INGRESSOS FINANCERS	Any 2024 (estimació drets reconeguts)	Taxa de variació 2025/2024	Any 2025 (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'utilatge, 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, despeses lligades al servei de bugaderia internalitzat el 2025 , 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 diverses, 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 factoring amb Caixabank 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'INVERSIONS

	2024	2025
INVERSIONS ORDINÀRIES		
Inversió per reposició d'equipament	40.000	60.000
TOTAL INVERSIÓ ORDINÀRIA	40.000	60.000
INVERSIÓ EXTRAORDINÀRIA		
TOTAL INVERSIONS	40.000	60.000


05 desembre 2024

GESAT, SAM

Aprovat per Consell d'Administració

11 de desembre de 2024


EL SECRETARI