



## GESTIÓ SANITÀRIA I ASSISTENCIAL DE TORTOSA, SA (GESAT-SAM)

Sr. Marc Lorca Cabrera, Secretari no conseller del Consell d'Administració de la societat mercantil de capital íntegrament municipal GESTIÓ SANITÀRIA I ASSISTENCIAL DE TORTOSA, SA (GESAT-SAM)

### CERTIFICO

Que en sessió ordinària del Consell d'Administració de la societat mercantil GESTIÓ SANITÀRIA I ASSISTENCIAL DE TORTOSA, SA (GESAT-SAM), celebrada en data 26 de novembre de 2025, constituït vàlidament amb el quòrum d'assistència de la totalitat dels seus membres, passa a debatre i votar el següent acord:

#### **«6.- Aprovació de la Memòria Projecte del Pressupost per l'any 2026»**

*(S'adjunta proposta com Annex al present Certificat)*

---

Sotmès l'assumpte a votació ordinària, al Consell es produeix un empat i tornada a realitzar la votació s'acorda aprovar la proposta amb sis vots a favor i el vot de qualitat del President, sent els Consellers/es que voten a favor: Sr. Jordi Jordan Farnós, Sra. Sònia Rupérez Monreal, Sr. José Francisco Vallespí Cerveto, Sra. Dolors Bel Guerrero, Sra. Mar Lleixà Fortuño i Sra. Elsa Pla Canalda; i sis vots en contra dels Consellers/es: Sra. Meritxell Roigé Pedrola, Sra. Mònica Ripoll Castelló, Sra. Yolanda Cardona Ibáñez, Sr. Roger Pedret Pijoan, Sra. Susanna Gómez Aixendri i Sra. Selene Alberich Bosch.

**I perquè així consti, lliuro el present, amb el vist i plau del Sr. President del Consell d'Administració.**

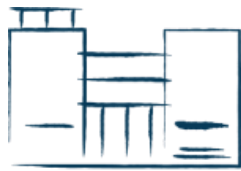
Tortosa, a data de la signatura electrònica

El Secretari del Consell

El President del Consell



# MEMÒRIA PROJECTE PRESSUPOST 2026



**GESTIÓ SANITÀRIA  
I ASSISTENCIAL  
DE TORTOSA, SAM**



## ÍNDIX

1.- CONSIDERACIONS GENERALS.....	3
2.- PRESSUPOST D'ACTIVITAT ASSISTENCIAL.....	12
3.- PRESSUPOST DE DESPESES.....	13
4.- PRESSUPOST D'INGRESSOS PER CONCEPTES D'ACTIVITAT.....	14
5.- PRESSUPOST SEGONS PLA DE COMPTES MUNICIPALS .....	15
5.1.- PRESSUPOST DE DESPESES.....	15
5.2.- PRESSUPOST D'INGRESSOS .....	17
6.- DETALL DELS CAPÍTOLS DE DESPESA DEL PLA DE COMPTES MUNICIPAL.....	18
7.- PRESSUPOST D'INVERSIONS.....	21
8. RESUM DE TRANSFERÈNCIES INTERNES.....	22



## 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 2026 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 2026 s'actualitza respecte al de 2025 a partir de la variació prevista de l'activitat, 1,5% d'increment de tarifes i 1,9% d'inflació, de la informació històrica i de consideracions normatives.

En el capítol **d'activitat i ingressos:**

- Es contempen 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 2026 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:

	2025	2026	Var. 2026-2025
<b>HOSPITALITZACIÓ</b>			
LLARGA ESTADA	546.960	657.594	20,2%
SUBAGUTS	1.291.759	1.017.853	-21,2%
CONVALESCÈNCIA	6.008.860	6.815.402	13,4%
CURES PAL·LIATIVES	1.108.415	604.459	-45,5%
RESIDÈNCIA ASSISTIDA	2.932.715	2.996.616	2,2%
<b>TOTAL HOSPITALITZACIÓ</b>	<b>11.888.708</b>	<b>12.091.924</b>	<b>1,7%</b>



- Larga estada projecta els ingressos de 4.900 estades contractades amb CatSalut el 2025 amb l'increment de tarifa corresponent. Al pressupost 2025 es contemplaven 4.100 estades màximes contractades.
- La reducció d'activitat en subaguts experimentada el 2025 provoca una disminució dels ingressos en un 21,2% de cara al pressupost 2026.
- Convalescència experimenta un 13,4% d'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 i els 15 llits virtuals HADAI previstos.
- Pel que fa a les cures pal·liatives, es projecta un decrement del 45% en facturació resultat de passar a cobrar des d'estades a altes. Es compensarà aquest impacte amb estades de convalescència d'aquests malalts.
- Es manté l'activitat de la Residència Assistida augmentada per el supòsit d'increment de tarifes el 2026.

#### ACTIVITAT AMBULATÒRIA:

	2025	2026	Var. 2026-2025
<b>AMBULATORI</b>			
HOSPITAL DE DIA	620.747	741.065	19,4%
CENTRE DE DIA	182.619	183.721	0,6%
DOCÈNCIA	261.996	261.996	0,0%
HEMODIÀLISI	5.292.578	4.525.212	-14,5%
PADES	1.350.713	1.371.254	1,5%
UFISS	470.016	476.851	1,5%
ALTRES INGRESSOS (Mútues)	3.622	608	-83,2%
AVALUACIÓ GERIÀTRICA INTEGRAL (AGI)	574.029	581.279	1,3%
EVO - SEVAD TERRES DE L'EBRE	698.061	713.000	2,1%
<b>TOTAL AMBULATORI</b>	<b>9.454.381</b>	<b>8.854.987</b>	<b>-6,3%</b>

- L'hospital de dia ha assolit un bon increment d'activitat real el 2025 respecte a allò pressupostat, i es projecta cap al 2026 (+19,4%) en funció del 8+4 2025.



- Pel que fa al centre de dia es preveu un lleu augment del 0,6% a causa de la millora en les tarifes i la projecció d'activitat del 8+4 2025.
- A docència es mantenen els MIR/IIR, pendent de l'assignació final del ministeri.
- L'evolució d'Hemodiàlisi ambulatoria serà continuista segons l'activitat que s'ha produït el 2025 (8+4). Es considera l'impacte negatiu al 2026 (tres trimestres) de les tarifes de la nova licitació del servei per part del Servei Català de la Salut, encara pendent.
- Es projecten els ingressos de PADES en base al 8+4 2025 i l'increment tarifari previst.
- Es projecten els ingressos de UFISS en base al 8+4 2025 i l'increment tarifari previst.
- Es projecten els ingressos d'AGI en base al 8+4 2025 i l'increment tarifari previst.

#### ALTRES INGRESSOS ASSISTENCIALS:

	2025	2026	Var. 2026-2025
<b>ALTRES INGRESSOS</b>			
PROGRAMA INTEGRACIÓ ASSISTENCIAL	4.965.142	5.821.843	17,3%
PROGRAMA ESP. ALIANCES TER. I MHDA	693.001	718.317	3,7%
Serveis Drogodependències - CTE	172.549	77.498	-55,1%
Servei de farmàcia - CTE	46.000	48.000	4,3%
Varis - CTE	956.174	704.628	-26,3%
<b>TOTAL ALTRES INGRESSOS</b>	<b>6.832.865</b>	<b>7.370.287</b>	<b>7,9%</b>

- El Programa d'Integració Assistencial PIA inclou per al 2026 la projecció de les dades de la millor estimació del 2025 (8+4) i l'aportació addicional del CatSalut per a assolir l'equilibri econòmic.
- La resta de conceptes també s'han projectant partint de la millor estimació de tancament de 2025, tot fent esment que el decrement



del ingressos provinents de la CTE es deuen als canvis de criteri de remuneració de les consultes de nefrologia, dietista, etc., decidits el darrer trimestre de 2024, vigents el 2025 i següents.

#### ALTRES INGRESSOS NO ASSISTENCIALS:

	2025	2026	Var. 2026-2025
<b>ALTRES INGRESSOS NO ASSISTENCIALS</b>			
Subministraments i serveis a l'ACL - HSJR	61.200	62.400	2,0%
Serveis cafeteria i àpats	324.000	366.000	13,0%
Altres serveis	75.240	80.500	7,0%
<i>Gestió EPEL</i>	12.000	12.000	0,0%
<i>Formació</i>	57.000	57.000	0,0%
<i>Altres</i>	6.240	11.500	84,3%
<b>TOTAL ALTRES INGRESSOS NO ASSISTENCIALS</b>	<b>460.440</b>	<b>508.900</b>	<b>10,52%</b>

- L'increment previst en subministraments i serveis a ACL/HSJR es basa en la projecció de les dades extretes del 8+4 2025.
- L'evolució de cafeteria i àpats CTE preveu un increment del 13% que procedeix bàsicament de la bona evolució de les vendes el 2025.

#### INGRESSOS FINANCERS:

	2025	2026	Var. 2026-2025
<b>INGRESSOS FINANCERS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

- Els ingressos financers corresponen a la pòlissa inter-companya amb TSALUT, que s'ha pogut deixar a zero de saldo el 2025.



En el capítol **de despeses:**

APROVISIONAMENTS:

	2025	2026	Var. 2026-2025
<b>APROVISIONAMENTS</b>			
FARMÀCIA	905.365	969.503	7,1%
MATERIAL SANITARI	1.839.796	1.823.732	-0,9%
MATERIAL NO SANITARI	1.008.423	989.955	-1,8%
<b>TOTAL APROVISIONAMENTS</b>	<b>3.753.583</b>	<b>3.783.190</b>	<b>0,8%</b>

- Pel que fa l'apartat d'aprovisionaments, es preveu un increment pressupostari del +0,8% degut a les següents circumstàncies:
  - Les projeccions s'han fet tenint en compte l'experiència del 2025 tot considerant la millor estimació del tancament de l'any en curs en el moment de fer el pressupost 2026.
  - 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:

	2025	2026	Var. 2026-2025
<b>TREBALLS ALTRES EMPRESES</b>			
MANTENIMENT INSTAL·LACIONS	61.484	73.928	20,2%
MANTENIMENT EQUIPS	16.825	14.273	-15,2%
MANTENIMENT EQUIPS INFORMÀTICS	35.841	53.818	50,2%
METGES CONSULTORS	5.460	5.460	0,0%
SERVEIS ASSISTENCIALS I PROD INTERMEDIS	376.784	500.182	32,8%
SERVEI BUGADERIA	155.096	240.330	55,0%
ALTRES SERVEIS EXTERNS	137.908	111.448	-19,2%
<b>TOTAL TREBALLS ALTRES EMPRESES</b>	<b>789.398</b>	<b>999.439</b>	<b>26,6%</b>

- Pel que fa l'apartat de treballs realitzats per altres, pressupostem per a 2026 un increment de +26,6% respecte a l'any anterior que es justifica per:



- Ajust de la despesa externa de bugaderia (6 mesos) ja que es preveu la internalització del servei en el pressupost 2026 partir del mes de juliol. Aquest cost s'havia pressupostat en uns termes diferents per a l'exercici 2025.
- Serveis assistencials i productes intermedis reflecteix un increment per les noves condicions LRC i l'augment d'activitat de fèrules amb el Clínic de Barcelona durant el 2025, circumstància que projectem en el pressupost 2026.
- La resta de partides es projecten en base a les millors estimacions de tancament de l'exercici 2025.

#### ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ:

	2025	2026	Var. 2026-2025
<b>ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ</b>			
ARRENDAMENTS I CÀNONS	415.893	415.714	0,0%
REPARACIONS	56.566	38.885	-31,3%
SUBMINISTRAMENT GAS	141.238	147.607	4,5%
SUBMINISTRAMENT ELECTRICITAT	361.096	380.735	5,4%
SUBMINISTRAMENT AIGUA	50.498	53.822	6,6%
COMUNICACIONS I TELÈFON	15.266	15.632	2,4%
SERVEI SEURETAT I SERVEIS AUXILIARS ORDENANCES	30.000	31.795	6,0%
AFILIACIONS I SUBSCRIPCIONS	2.952	3.026	2,5%
ASSEGURANCES	85.003	85.507	0,6%
AUDITORS I ASSESSORS	74.984	67.927	-9,4%
TRIBUTS	13.642	12.809	-6,1%
ALTRES DESPESES	78.158	89.556	14,6%
<b>TOTAL ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ</b>	<b>1.325.296</b>	<b>1.343.017</b>	<b>1,3%</b>

- A les altres despeses d'explotació es projecta per a 2026 un increment de +1,3% respecte al pressupost anterior:
  - Les despeses per subministres d'electricitat i gas es projecten tenint en compte els consums i els preus experimentats durant 2025. 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. És per això que per prudència considerem un increment del 5%.



- Projectem la partida de reparacions i d'altres en base a la millor estimació considerant les dades històriques observades el 2025.
- El servei de control d'accessos es va redefinir el 2024 i s'ha incorporat un cost extra d'alarmes (+6%) el 2025 que es manté el 2026.

#### DESPESES DE PERSONAL:

	2025	2026	Var. 2026-2025
<b>DESPESES DE PERSONAL</b>			
SOUS I SALARIS	17.546.513	17.710.842	0,9%
SEGURETAT SOCIAL A CÀRREC EMPRESA	4.589.175	4.417.630	-3,7%
FORMACIÓ PERSONAL	57.000	57.000	0,0%
<b>TOTAL DESPESES DE PERSONAL</b>	<b>22.192.689</b>	<b>22.185.473</b>	<b>0,0%</b>

- El pressupost de despeses de personal no s'incrementa per a l'exercici 2026:
  - 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 i fins el 31 de desembre de 2024, es troba actualment en ultra-activitat i en negociacions entre les parts.
  - L'input més recent que tenim (mitjançant el que ens reporten les patronals del sector a partir d'allò tractat a La Comissió de Proveïdors del CatSalut i Comité de Direcció del CatSalut de finals de setembre de 2025) és que "encara no tenen el crèdit alliberat per al possible increment retributiu del 2%" i que aquest "l'increment retributiu en el 2025 es veu cada cop menys probable". Així mateix, i "de cara a l'escenari 2026, Economia ha traslladat a tots els Departaments un escenari de continuïtat



*i contenció en la despesa”.*

- En base a aquesta informació, es procedeix a no incrementar percentualment els salaris en aquest pressupost 2026.
- Cal esmentar també, que si l'augment es produís, normalment el CatSalut compensaria aquest increment amb un increment addicional a la tarifa de serveis.
- El pressupost inclou la partida de les DPO per a l'exercici 2026 en base a la millor estimació del tancament 2025 (Forecast 8+4). 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.

#### DESPESES FINANCERES:

	2025	2026	Var. 2026-2025
<b>DESPESES FINANCERES</b>	<b>213.622</b>	<b>151.672</b>	<b>-29,0%</b>

- El pressupost de despeses financeres es projecta mantenint el finançament entre empreses vinculades (EPEL-GESAT) i la utilització prevista del factoring signat el tercer trimestre de 2024 (EUR 3,5 Mio). L'impacte d'estalvi projectat envers el pressupost anterior es deu fonamentalment a la baixada del l'EURIBOR que esperem es mantingui durant l'exercici 2026.



## Inversions:

	2025	2026
<b>INVERSIONS ORDINÀRIES</b>		
Inversió per reposició d'equipament	60.000	60.000
<b>TOTAL INVERSIÓ ORDINÀRIA</b>	<b>60.000</b>	<b>60.000</b>

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

Pel que fa al **finançament**

- Al 2026 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 2025 de +0,7%.

El resultat projectat en el pressupost de 2025 fou EUR 77.717 (EUR 28.636.395 d'ingressos i EUR 28.558.678 de despeses), mentre que el de 2026 és de EUR 81.215 (EUR 28.826.098 d'ingressos i EUR 28.744.883 de despeses).



## 2.- PRESSUPOST D'ACTIVITAT ASSISTENCIAL

	2025	2026	Variació
<b>ACTIVITAT D'HOSPITALITZACIÓ</b>			
LLARGA ESTADA - ESTADES	6.935	4.900	-29,3%
CONVALESCÈNCIA - ESTADES	33.945	40.000	17,8%
CURES PAL·LIATIVES - ESTADES	6.935	0	
CURES PAL·LIATIVES - ALTES	0	175	
SUBAGUTS - ALTES	560	475	-15,2%
RESIDÈNCIA ASSISTIDA D. AFERS SOCIALS I FAMÍLIES - ESTADES	38.244	38.000	-0,6%
<b>ACTIVITAT AMBULATÒRIA</b>			
HOSPITAL DE DIA - ESTADES	9.600	10.500	9,4%
CENTRE DE DIA. AFERS SOCIALS I FAMÍLIES -ESTADES	4.800	4.700	-2,1%
PADES - ALTES	640	650	1,6%
REHABILITACIÓ - ALTES	144	0	-100,0%
EAIA - AGI - CONSULTES	3.234	3.300	2,0%
EVO - SEVAD - VALORACIONS	6.965	6.965	0,0%
ATENCIÓ NEFROLÒGIA - CONSULTES	8.447	8.450	0,0%
<b>ACTIVITAT D'HEMODIÀLISI</b>			
HEMODIÀLISI AMBULATÒRIA - SESSIONS	100	300	200,0%
HEMODIÀLISI AMBULATÒRIA HDF - SESSIONS	19.850	19.300	-2,8%



### 3.- PRESSUPOST DE DESPESES

	2025	2026	Var. 2026-2025
<b>APROVISIONAMENTS</b>			
FARMÀCIA	905.365	969.503	7,1%
MATERIAL SANITARI	1.839.796	1.823.732	-0,9%
MATERIAL NO SANITARI	1.008.423	989.955	-1,8%
<b>TOTAL APROVISIONAMENTS</b>	<b>3.753.583</b>	<b>3.783.190</b>	<b>0,8%</b>
<b>TREBALLS ALTRES EMPRESES</b>			
MANTENIMENT INSTAL·LACIONS	61.484	73.928	20,2%
MANTENIMENT EQUIPS	16.825	14.273	-15,2%
MANTENIMENT EQUIPS INFORMÀTICS	35.841	53.818	50,2%
METGES CONSULTORS	5.460	5.460	0,0%
SERVEIS ASSISTENCIALS I PROD INTERMEDIS	376.784	500.182	32,8%
SERVEI BUGADERIA	155.096	240.330	55,0%
ALTRES SERVEIS EXTERNS	137.908	111.448	-19,2%
<b>TOTAL TREBALLS ALTRES EMPRESES</b>	<b>789.398</b>	<b>999.439</b>	<b>26,6%</b>
<b>ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ</b>			
ARRENDAMENTS I CÀNONS	415.893	415.714	0,0%
REPARACIONS	56.566	38.885	-31,3%
SUBMINISTRAMENT GAS	141.238	147.607	4,5%
SUBMINISTRAMENT ELECTRICITAT	361.096	380.735	5,4%
SUBMINISTRAMENT AIGUA	50.498	53.822	6,6%
COMUNICACIONS I TELÈFON	15.266	15.632	2,4%
SERVEI SEGURETAT I SERVEIS AUXILIARS ORDENANCES	30.000	31.795	6,0%
AFILIACIONS I SUBSCRIPCIONS	2.952	3.026	2,5%
ASSEGURANCES	85.003	85.507	0,6%
AUDITORS I ASSESSORS	74.984	67.927	-9,4%
TRIBUTS	13.642	12.809	-6,1%
ALTRES DESPESES	78.158	89.556	14,6%
<b>TOTAL ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ</b>	<b>1.325.296</b>	<b>1.343.017</b>	<b>1,3%</b>
<b>DESPESES DE PERSONAL</b>			
SOUS I SALARIS	17.546.513	17.710.842	0,9%
SEGURETAT SOCIAL A CÀRREC EMPRESA	4.589.175	4.417.630	-3,7%
FORMACIÓ PERSONAL	57.000	57.000	0,0%
<b>TOTAL DESPESES DE PERSONAL</b>	<b>22.192.689</b>	<b>22.185.473</b>	<b>0,0%</b>
<b>DESPESES FINANCERES</b>	<b>213.622</b>	<b>151.672</b>	<b>-29,0%</b>
<b>AMORTITZACIÓ</b>	<b>284.090</b>	<b>280.592</b>	<b>-1,2%</b>
<b>DESPESES EXTR.</b>	<b>0</b>	<b>1.500</b>	
<b>TOTAL PRESSUPOST DESPESES</b>	<b>28.558.678</b>	<b>28.744.883</b>	<b>0,7%</b>



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

	2025	2026	Var. 2026-2025
<b>HOSPITALITZACIÓ</b>			
LLARGA ESTADA	546.960	657.594	20,2%
SUBAGUTS	1.291.759	1.017.853	-21,2%
CONVALESCÈNCIA	6.008.860	6.815.402	13,4%
CURES PAL·LIATIVES	1.108.415	604.459	-45,5%
RESIDÈNCIA ASSISTIDA	2.932.715	2.996.616	2,2%
<b>TOTAL HOSPITALITZACIÓ</b>	<b>11.888.708</b>	<b>12.091.924</b>	<b>1,7%</b>
<b>AMBULATORI</b>			
HOSPITAL DE DIA	620.747	741.065	19,4%
CENTRE DE DIA	182.619	183.721	0,6%
DOCÈNCIA	261.996	261.996	0,0%
HEMODIÀLISI	5.292.578	4.525.212	-14,5%
PADES	1.350.713	1.371.254	1,5%
UFISS	470.016	476.851	1,5%
ALTRES INGRESSOS (Mútues)	3.622	608	-83,2%
AVALUACIÓ GERIÀTRICA INTEGRAL (AGI)	574.029	581.279	1,3%
EVO - SEVAD TERRES DE L'EBRE	698.061	713.000	2,1%
<b>TOTAL AMBULATORI</b>	<b>9.454.381</b>	<b>8.854.987</b>	<b>-6,3%</b>
<b>ALTRES INGRESSOS</b>			
PROGRAMA INTEGRACIÓ ASSISTENCIAL	4.965.142	5.821.843	17,3%
PROGRAMA ESP. ALIANCES TER. I MHDA	693.001	718.317	3,7%
Serveis Drogodependències - CTE	172.549	77.498	-55,1%
Servei de farmàcia - CTE	46.000	48.000	4,3%
Varis - CTE	956.174	704.628	-26,3%
<b>TOTAL ALTRES INGRESSOS</b>	<b>6.832.865</b>	<b>7.370.287</b>	<b>7,9%</b>
<b>TOTAL INGRESSOS DE L'ACTIVITAT ASSISTENCIAL</b>	<b>28.175.955</b>	<b>28.317.198</b>	<b>0,5%</b>
<b>ALTRES INGRESSOS NO ASSISTENCIALS</b>			
Subministraments i serveis a l'ACL - HSJR	61.200	62.400	2,0%
Serveis cafeteria i àpats	324.000	366.000	13,0%
Altres serveis	75.240	80.500	7,0%
<i>Gestió EPEL</i>	12.000	12.000	0,0%
<i>Formació</i>	57.000	57.000	0,0%
<i>Altres</i>	6.240	11.500	84,3%
<b>TOTAL ALTRES INGRESSOS NO ASSISTENCIALS</b>	<b>460.440</b>	<b>508.900</b>	<b>10,52%</b>
<b>INGRESSOS EXPLOTACIÓ</b>	<b>28.636.395</b>	<b>28.826.098</b>	<b>0,7%</b>
<b>INGRESSOS FINANCERS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>INGRESSOS EXTRAORDINARIS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>TOTAL PRESSUPOST INGRESSOS</b>	<b>28.636.395</b>	<b>28.826.098</b>	<b>0,7%</b>



## 5.- PRESSUPOST SEGONS PLA DE COMPTES MUNICIPALS

### 5.1.- PRESSUPOST DE DESPESES

*En euros*

DESPESES	Any 2025 (estimació obligacions reconegudes)	Taxa de variació 2026/2025	Any 2026 (estimació obligacions reconegudes)
Despeses corrents (a+b)	28.274.588	0,67%	28.464.291
a) - Derivades de l'evolució tendencial (no afectades per modificacions polítiques)	28.274.588	0,67%	28.464.291
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 retributiu 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 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) 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 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)	60.000		60.000
c) - Derivades de l'evolució tendencial (no afectades per modificacions polítiques)	60.000		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 capita			
<b>Despeses no financeres</b>	<b>28.334.588</b>	<b>0,67%</b>	<b>28.524.291</b>
- Derivades de l'evolució tendencial (no afectades per modificacions polítiques)	28.334.588	0,67%	28.524.291
- Derivades de modificacions polítiques (*)			
<b>Despeses financeres (e+f)</b>	<b>301.807</b>		<b>301.807</b>
e) - Derivades de l'evolució tendencial (no afectades per modificacions polítiques)	301.807		301.807
f) - Derivades de modificacions polítiques (*)			
<b>Despeses totals</b>	<b>28.636.395</b>	<b>0,66%</b>	<b>28.826.098</b>
- Derivades de l'evolució tendencial (no afectades per modificacions polítiques)			
- Derivades de modificacions polítiques (*)			

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



A) DETALL DE LES DESPESES CORRENTS

En euros

DESPESES CORRENTS	Any 2025 (estimació obligacions reconegudes)	Taxa de variació 2026/2025	Any 2026 (estimació obligacions reconegudes)
<b>CAP.J - DESPESES DE PERSONAL</b>	<b>22.192.689</b>	<b>-0,03%</b>	<b>22.185.473</b>
<b>PERSONAL LABORAL</b>	<b>17.546.513</b>	<b>0,94%</b>	<b>17.710.842</b>
13000 PERSONAL LABORAL	17.546.513	0,94%	17.710.842
<b>QUOTES S.SOCIAL</b>	<b>4.646.175</b>	<b>-3,69%</b>	<b>4.474.630</b>
16000 QUOTES S.SOCIAL	4.646.175	-3,69%	4.474.630
<b>CAP.II - DESPESES BÉNS CORRENTS I SERVEIS</b>	<b>5.868.278</b>	<b>4,41%</b>	<b>6.127.146</b>
<b>REPARACIÓ I CONSERVACIÓ</b>	<b>267.005</b>	<b>-2,23%</b>	<b>261.053</b>
<b>CONSERVACIÓ I REPARACIÓ</b>	<b>56.566</b>	<b>-31,26%</b>	<b>38.885</b>
21000 CONSERVACIÓ I REPARACIÓ	56.566	-31,26%	38.885
<b>MAQUINÀRIA INSTAL·LACIONS ETC,</b>	<b>210.439</b>	<b>5,57%</b>	<b>222.168</b>
21300 MANTENIMENT D'EQUIPS I INSTAL·LACIONS	78.309	12,63%	88.202
21310 MANTENIMENTS INFORMÀTICS	35.841	50,16%	53.818
21302 MATERIAL REPARACIONS	96.288	-16,76%	80.149
<b>MATERIAL I SUBMINISTRAMENTS</b>	<b>5.601.273</b>	<b>4,73%</b>	<b>5.866.093</b>
<b>MATERIAL D'OFICINA</b>	<b>31.211</b>	<b>-24,66%</b>	<b>23.516</b>
22000 IMPRESOS MÈDICS I MATERIAL D'OFICINA	22.730	-19,48%	18.302
22001 CORREU I MISSATGERIA	5.530	-60,43%	2.188
22002 AFILIACIONS I SUBSCRIPCIONS	2.952	2,50%	3.026
<b>SUBMINISTRAMENTS</b>	<b>2.316.654</b>	<b>7,10%</b>	<b>2.481.126</b>
22100 SUBMINISTRAMENT D'ENERGIA ELÈCTRICA	361.096	5,44%	380.735
22101 SUBMINISTRAMENT DE GAS	141.238	4,51%	147.607
22102 SUBMINISTRAMENT D'AIGUA	50.498	6,58%	53.822
22103 COMBUSTIBLES	7.150	16,66%	8.342
22104 PRODUCTES ALIMENTARIS	725.477	8,70%	788.613
22105 VESTUARI	6.774	-6,19%	6.355
22107 PRODUCTES FARMACÈUTICS I SANITARIS	905.365	7,08%	969.503
22108 PRODUCTES DE NETEJA	119.055	5,96%	126.149
<b>COMUNICACIONS TELEFÒNIQUES</b>	<b>15.266</b>	<b>2,40%</b>	<b>15.632</b>
22200 COMUNICACIONS TELEFÒNIQUES	15.266	2,40%	15.632
<b>TRANSPORTS</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
22301 SERVEI DE COMUNICACIONS			
22302 TRANSPORTS DE COMPRES			
<b>ASSEGURANCES</b>	<b>85.003</b>	<b>0,59%</b>	<b>85.507</b>
22400 ASSEGURANCES	85.003	0,59%	85.507
<b>TRIBUTS</b>	<b>13.642</b>	<b>-6,11%</b>	<b>12.809</b>
22500 TRIBUTS	13.642	-6,11%	12.809
<b>DESPESES DIVERSES</b>	<b>3.139.496</b>	<b>3,44%</b>	<b>3.247.502</b>
22600 DESPESES DIVERSES	3.139.496	3,44%	3.247.502
<b>CAP.III - DESPESES FINANCERES</b>	<b>213.622</b>	<b>-29,00%</b>	<b>151.672</b>
31000 DESPESES FINANCERES	213.622	-29,00%	151.672
<b>Total despeses corrents</b>	<b>28.274.588</b>	<b>0,67%</b>	<b>28.464.291</b>

B) DETALL DE DESPESES DE CAPITAL

En euros

DESPESES DE CAPITAL	Any 2025 (estimació obligacions reconegudes)	Taxa de variació 2026/2025	Any 2026 (estimació obligacions reconegudes)
<b>CAP.VI- INVERSIÓ REAL</b>	<b>60.000</b>	<b>0,00%</b>	<b>60.000</b>
APLICACIONS INFORMÀTIQUES	0		48.000
MAQUINÀRIA I EQUIPS	60.000	-80,00%	12.000
<b>Total de despeses de capital</b>	<b>60.000</b>		<b>60.000</b>

B) DETALL DE DESPESES FINANCERES

En euros

DESPESES FINANCERES	Any 2025 (estimació obligacions reconegudes)	Taxa de variació 2026/2025	Any 2026 (estimació obligacions reconegudes)
<b>CAP.IX - PASSIUS FINANCERS</b>	<b>301.807</b>	<b>0,00%</b>	<b>301.807</b>
DEVOLUCIÓ PRÈSTEC	301.807	0,00%	301.807
<b>Total de Despeses Financeres</b>	<b>301.807</b>		<b>301.807</b>



## 5.2.- PRESSUPOST D'INGRESSOS

*En euros*

INGRESSOS	Any 2025 (estimació drets reconeguts)	Taxa de variació 2026/2025	Any 2026 (estimació drets reconeguts)
Ingressos corrents (a+b)	28.636.395	0,66%	28.826.098
a) - Derivats de l'evolució tendencial (no afectats per modificacions polítiques)	28.636.395	0,66%	28.826.098
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 nogravats.			
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 (*)			
<b>Ingressos no financers (e+f)</b>	<b>28.636.395</b>	<b>0,66%</b>	<b>28.826.098</b>
e) - Derivats de l'evolució tendencial (no afectats per modificacions polítiques)	28.636.395	0,66%	28.826.098
f) - Derivats de modificacions polítiques (*)	0		0
<b>Ingressos financers (g+h)</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
g) - Derivats de l'evolució tendencial (no afectats per modificacions polítiques)	0		0
h) - Derivats de modificacions polítiques (*)			
<b>Ingressos totals</b>	<b>28.636.395</b>	<b>0,66%</b>	<b>28.826.098</b>
- Derivats de l'evolució tendencial (no afectats per modificacions polítiques)	28.636.395	0,66%	28.826.098
- 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 2025 (estimació drets reconeguts)	Taxa de variació 2026/2025	Any 2026 (estimació drets reconeguts)
<b>CAP.III - TAXES I ALTRES INGRESSOS</b>	<b>28.636.395</b>	<b>0,66%</b>	<b>28.826.098</b>
<b>SERVEIS DE CARÀCTER GENERAL</b>	<b>28.175.955</b>	<b>0,50%</b>	<b>28.317.198</b>
34001 LLARGA ESTADA	546.960	20,23%	657.594
SUBAGUTS	1.291.759	-21,20%	1.017.853
34002 CONVALESCÈNCIA	6.008.860	13,42%	6.815.402
34003 CURES PAL·LIATIVES	1.108.415	-45,47%	604.459
34004 RESIDÈNCIA ASSISTIDA	2.932.715	2,18%	2.996.616
34006 HOSPITAL DE DIA	620.747	19,38%	741.065
34007 PADES	1.350.713	1,52%	1.371.254
34008 UFISS	470.016	1,45%	476.851
34009 HEMODIÀLISI	5.292.578	-14,50%	4.525.212
34010 CENTRE DE DIA	182.619	0,60%	183.721
34011 ALTRES INGRESSOS	7.410.516	7,31%	7.952.174
34013 PSICOGERIATRIA			
34014 EQUIP D'AVALUACIÓ DE DEPENDÈNCIES	698.061	2,14%	713.000
34015 DOCÈNCIA	261.996	0,00%	261.996
34016 EQUIP D'AVALUACIÓ DE DISCAPACITATS			
<b>ALTRES INGRESSOS DE GESTIÓ</b>	<b>460.440</b>	<b>10,52%</b>	<b>508.900</b>
39000 ALTRES INGRESSOS DE GESTIÓ	460.440	10,52%	508.900
<b>CAP.IV - TRANSFERÈNCIES CORRENTS</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
<b>DE COMUNITATS AUTÒNOMES</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
45101 SUBVENCIÓ A L'EXPLOTACIÓ			
45109 SUBVENCIÓ AL CAPITAL TRASLL. RESULTATS			
<b>DE FAMÍLIES</b>			
<b>DE L'ESTAT</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
SUBVENCIÓ DE LA FUNDACIÓ TRIPARTITA FORMACIÓ			
<b>CAP.V - INGRESSOS PATRIMONIALS</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
52000 INGRESSOS FINANCERS	0		0
54000 LLOGUERS PATRIMONIALS			
<b>Total d'Ingressos corrents</b>	<b>28.636.395</b>	<b>0,66%</b>	<b>28.826.098</b>

### B) DETALL D'INGRESSOS DE CAPITAL

*En euros*

INGRESSOS DE CAPITAL	Any 2025 (estimació drets reconeguts)	Taxa de variació 2026/2025	Any 2026 (estimació drets reconeguts)
<b>CAP.VII - TRANFERÈNCIES DE CAPITAL</b>			
SUBVENCIÓ PER INVERSIONS			
<b>Total d'Ingressos capital</b>			

### B) DETALL D'INGRESSOS FINANCERS

*En euros*

INGRESSOS FINANCERS	Any 2025 (estimació drets reconeguts)	Taxa de variació 2026/2025	Any 2026 (estimació drets reconeguts)
<b>CAP.IX - PASSIUS FINANCERS</b>			
CRÈDITS A LLARG TERMINI			
<b>Total d'Ingressos financers</b>			



## **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'utilitatge, 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 vàries, 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

	2025	2026
<b>INVERSIONS ORDINÀRIES</b>		
Inversió per reposició d'equipament	60.000	60.000
<b>TOTAL INVERSIÓ ORDINÀRIA</b>	<b>60.000</b>	<b>60.000</b>
<b>INVERSIÓ EXTRAORDINÀRIA</b>		
<b>TOTAL INVERSIONS</b>	<b>60.000</b>	<b>60.000</b>



## 8. RESUM DE TRANSFERÈNCIES INTERNES

Compte	Descripció	Import
621000009	LLOGUER PATRONAT	330.579,00
662100001	INTERESSOS DEUTES EPEL	98.000,00
759000003	ING.PRESTACIO SERVEIS EPEL	-12.000,00
700310000	TSALUT- MHDA	-205.000,00
700320000	TSALUT- ALIANCES	-513.317,25
700330000	TSALUT- FARMACS	-48.000,00
700340000	TSALUT- DROGODEPENDENCIA	-77.498,16
700360000	TSALUT- ALTRES	-204.745,29
700370000	TSALUT - SISTEMES INFORMACIO	-35.008,81
700380000	TSALUT - ASSESSORAMENT ECOFIN	-18.165,60
700390000	TSALUT- CONSULTES NEFROLOGIA	-412.190,40
603100002	DIRECCIÓ I INST. RADIOLÒGICS	15.040,44
603100004	PRODUCTES INTERMEDIS	38.000,00
603110001	LABORATORI	10.889,86

### De EPEL Hospital a GESAT

Capítol d'ingrés	Descripció	Import
3	Serveis	12.000,00

### De TORTOSA SALUT a GESAT

Capítol d'ingrés	Descripció	Import
3	Serveis	1.513.925,52

**Jordi Jordan** Firmado digitalmente por  
**Farnós - DNI 47823573H (SIG)** Jordi Jordan  
Farnós - DNI 47823573H (SIG)  
Fecha: 2025.11.21  
19:00:08 +01'00'

