

Manuel Garcia Egea, secretari del Consell d'Administració de l'Entitat Pública Empresarial Hospital i Llars de la Santa Creu de Tortosa,

CERTIFICO:

Que el Consell d'Administració de l'Entitat en sessió tinguda lloc el dia 4 de desembre de 2024 amb el quòrum vàlid d'assistència del total de dotze membres que integren el Consell d'Administració, aprovà, amb el vot favorable dels Consellers Srs/es; Jordi Jordan Farnós, Sònia Rupérez Monreal, José Francisco Vallespí Cerveto, Dolors Bel Guerrero, Mar Lleixà Fortuño, Elsa Pla Canalda; i el vot negatiu dels Consellers Srs./es; Meritxell Roigé Pedrola, Mònica Ripoll Castelló, Yolanda Cardona Ibañez, Roger Pedret Pijoan, Susanna Gómez Aixendri i Selene Alberich Bosch, i havent-se repetit la votació amb el mateix resultat, amb el vot de qualitat de la Presidència, l'acord quin text íntegre, literalment diu:

“PROPOSTA D'APROVACIÓ DE LA FORMULACIÓ DE L'ESTAT DE PREVISIÓ D'INGRESSOS I DESPESES PER A L'EXERCICI 2025 ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL LOCAL HOSPITAL I LLARS DE LA SANTA CREU DE TORTOSA (EPEL)

Vist l'estat de previsió de despeses i ingressos de la Entitat Pública Empresarial Local per a l'exercici 2025 Hospital i Llars de la Santa Creu de Tortosa, EPEL.

Atès que cal la seva determinació, prèviament a la seva integració en el Pressupost General de l'Ajuntament de Tortosa per a 2025, 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 555.166 d'ingressos i de 428.753 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 així consti, lliuro el present, amb el vist i plau del President del Consell d'Administració, a Tortosa 11 de desembre de 2024

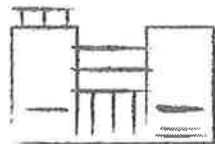
Vist i plau  
President del Consell d'Administració

Jordi Jordan Farnós

El secretari

Manuel Garcia Egea

**MEMÒRIA PROJECTE PRESSUPOST  
2025**



**EPEL HOSPITAL I LLARS  
DE LA SANTA CREU  
DE TORTOSA**

## ÍNDEX

1.- CONSIDERACIONS GENERALS .....	3
2.- PRESSUPOST DE GESTIÓ .....	5
2.1.- PRESSUPOST DE DESPESES .....	5
2.2.- PRESSUPOST D'INGRESSOS .....	6
3.- PRESSUPOST D'INVERSIONS .....	6
4.- PRESSUPOST PLA DE COMPTES MUNICIPAL .....	7
4.1.- PRESSUPOST DE DESPESES .....	7
4.2.- PRESSUPOST D'INGRESSOS .....	9

## 1.- CONSIDERACIONS GENERALS

Segons indicació de l'EPEL Hospital i Llars Santa Creu de Tortosa, 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 informació històrica i de les millors estimacions disponibles per a 2025.
- Es van incorporar al pressupost 2023 (i es manté al pressupost 2025) les condicions econòmiques resultants de la licitació de la concessió demanial de l'ús privatiu del Tanatori de Jesús, formalitzat el 16 de juny de 2022 entre EPEL Hospital i Llars de la Santa Creu de Tortosa i Remsa Memorial SA per a un període de 25 anys.
- En el pressupost de despeses la partida més remarcable és la dotació de l'amortització corresponent a tota l'edificació, instal·lacions, mobiliari i equipament. Entre el pressupost 2024 i el 2025 hi ha un augment del +5% de la dotació de l'amortització degut a la incorporació de l'amortització de les noves inversions pressupostades.
- S'incorpora al pressupost la meritació de despeses financeres per la moratòria històrica de quotes de la Seguretat social. Aquestes despeses financeres no es paguen segons al resolució anual que s'ha anat rebent sobre l'aplaçament d'aquesta moratòria. Al no pagar-se es comptabilitza un ingrés equivalent, que tampoc genera corrent monetària. Són doncs partides que es pressuposten per tal d'establir una concordança amb el resultat comptable.
- Respecte al pressupost d'ingressos, la partida més significativa és el

lloguer de l'edifici i les instal·lacions a la societat del grup, Gestió Sanitària i Assistencial de Tortosa, SAM. L'import es calcula a partir del pressupost de despeses, descomptant les subvencions de capital transferides a resultats, l'efecte de les subvencions a l'explotació i dels altres ingressos. Es pressuposta mantenir l'import per aquest concepte. L'import pressupostat de la renda és de 330.579 euros (base imposable).

- Pel que fa als ingressos financers es projecta un augment del +3% (de EUR 110.200 a EUR 113.200) envers el pressupost de 2024 degut al manteniment del finançament previst entre empreses vinculades (EPEL te prestats diners a Tortosa Salut SL i a GESAT SAM mitjançant pòlisses inter-companyia).

#### **Inversions:**

- Les inversions més destacades per al 2025 són:
  - Projecte de nou sistema de comunicació pacient-infermeria a les plantes d'atenció intermèdia de l'Hospital Santa Creu.
  - Projecte d'internalització del servei de bugaderia: adquisició de maquinària, adequació d'instal·lacions i obra civil.
- El finançament de les inversions vindrà donat per el flux de tresoreria generat per l'entitat, pels fons (EUR 221.200) provinents de GESAT (via préstec inter-companyia) quan es materialitzi la compravenda del la finca del Balnerari del Porcar amb l'Ajuntament de Tortosa, i més avant per la recuperació de l'import anticipat (EUR 308.851,41, sense IVA) per EPEL de la inversió feta al Servei de medicina forense i que correspon a l'Ajuntament de Tortosa en el marc del seu acord amb el Departament de justícia de la Generalitat de Catalunya.

- L'import d'aquest pressupost d'inversions per al 2025 és de EUR 356.109.

#### Fluxos d'efectiu:

- L'entitat preveu destinar els fluxos d'efectiu originats per les operacions a les inversions de millora i reposició.

## 2.- PRESSUPOST DE GESTIÓ

### 2.1.- PRESSUPOST DE DESPESES

	2024	2025	Variació 2024-2025
<b>ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ</b>	<b>33.461</b>	<b>50.558</b>	<b>51%</b>
ASSEGURANCES	8.911	19.000	113%
SERVEIS BANCARIS	1.200	1.000	-17%
ALTRES DESPESES	23.350	30.558	31%
<b>TOTAL ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ</b>	<b>33.461</b>	<b>50.558</b>	<b>51%</b>
<b>DESPESES FINANCERES</b>	<b>38.768</b>	<b>38.768</b>	<b>0%</b>
DESPESES FINANCERES	38.768	38.768	0%
<b>AMORTITZACIÓ</b>	<b>324.313</b>	<b>339.426</b>	<b>5%</b>
DOTACIÓ AMORTITZACIÓ	324.313	339.426	5%
<b>TOTAL GENERAL DESPESES</b>	<b>396.542</b>	<b>428.753</b>	<b>8%</b>

## 2.2.- PRESSUPOST D'INGRESSOS I RESULTAT

	2024	2025	Variació 2024-2025
<b>INGRESSOS</b>	<b>552.166</b>	<b>555.166</b>	<b>1%</b>
SUBVENCIONS CAPITAL TRANSFERIDES A RESULTATS	111.249	111.249	0%
ALTRES SUBVENCIONS A L'EXPLOTACIÓ	137	137	0%
LLOGUERS PATRIMONIALS A GESAT	330.579	330.579	0%
ALTRES INGRESSOS	0	0	0%
INGRESSOS FINANCERS	110.200	113.200	3%
<b>TOTAL GENERAL INGRESSOS</b>	<b>552.166</b>	<b>555.166</b>	<b>1%</b>
<b>RESULTAT</b>	<b>155.624</b>	<b>126.413</b>	<b>-19%</b>

## 3.- PRESSUPOST D'INVERSIONS

	2024	2025
<b>INVERSIONS ORDINÀRIES</b>		
Inversió per reposició d'equipament	200.000	356.109
<b>TOTAL INVERSIÓ ORDINÀRIA</b>	<b>200.000</b>	<b>356.109</b>
<b>INVERSIÓ EXTRAORDINÀRIA</b>		
<b>TOTAL INVERSIONS</b>	<b>200.000</b>	<b>356.109</b>

## 4.- PRESSUPOST PLA DE COMPTES MUNICIPAL

### 4.1.- PRESSUPOST DE DESPESES

DESPESES	En euros		
	Any 2024 (estimació obligacions reconegudes)	Taxa de variació 2025/2024	Any 2025 (estimació obligacions reconegudes)
Despeses corrents (a+b)	33.461	51,09%	50.558
a) - Derivades de l'evolució tendencial (no afectades per modificacions polítiques)	33.461	51,09%	50.558
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 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 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 TRDLVRRL, 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)	200.000	78,05%	356.109
c) - Derivades de l'evolució tendencial (no afectades per modificacions polítiques)	200.000	78,05%	356.109
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	233.461	74,19%	406.667
- Derivades de l'evolució tendencial (no afectades per modificacions polítiques)	233.461	74,19%	406.667
- Derivades de modificacions polítiques (*)			
Despeses financeres (e+f)	0		0
e) - Derivades de l'evolució tendencial (no afectades per modificacions polítiques)	0		0
f) - Derivades de modificacions polítiques (*)			
Despeses totals	233.461	74,19%	406.667
- 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.II-DESPESES BÉNS CORRENTS I SERVEIS	33.461	51,09%	50.558
MATERIAL I SUBMINISTRAMENTS	8.911	113,22%	19.000
ASSEGURANCES	8.911	113,22%	19.000
22400 ASSEGURANCES	8.911	113,22%	19.000
TRIBUTS	600	23,78%	743
22500 TRIBUTS	600	23,78%	743
DESPESES DIVERSES	23.950	28,66%	30.815
22600 DESPESES DIVERSES	23.950	28,66%	30.815
<b>Total despeses corrents</b>	<b>33.461</b>	<b>51,09%</b>	<b>50.558</b>

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	200.000	78,05%	356.109
EDIFICIS I INSTAL·LACIONS	200.000	78,05%	356.109
MAQUINÀRIA I EQUIPS			
<b>Total de despeses de capital</b>	<b>200.000</b>	<b>78,05%</b>	<b>356.109</b>

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			
DOTACIÓ PROVISIONS			
DEVOLUCIÓ PRÈSTEC			
<b>Total de Despeses Financeres</b>	<b>0</b>		<b>0</b>

## 4.2.- PRESSUPOST D'INGRESSOS

En euros

INGRESSOS	Any 2024 (estimació drets reconeguts)	Taxa de variació 2025/2024	Any 2025 (estimació drets reconeguts)
Ingressos corrents (a+h)	440.916	0,68%	443.916
a) - Derivats de l'evolució tendencial (no afectats per modificacions polítiques)	440.916	0,68%	443.916
b) - Derivats de modificacions polítiques (*) (1+2+3+4)	0		0
1) Mesura 1: Pujades tributàries, supressió d'exempcions i bonificacions voluntàries			
2) Mesura 2: Potenciar la inspecció tributària per a descobrir fets imposables no gravats.			
3) Mesura 3: Correcte finançament de taxes i preus públics.			
4) Mesura 4: 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 (*)			
Ingressos no financers (e+f)	440.916	0,68%	443.916
e) - Derivats de l'evolució tendencial (no afectats per modificacions polítiques)	440.916	0,68%	443.916
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 (*)			
Ingressos totals	440.916	0,68%	443.916
- Derivats de l'evolució tendencial (no afectats per modificacions polítiques)	440.916	0,68%	443.916
- 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 2024 (estimació drets reconeguts)	Taxa de variació 2025/2024	Any 2025 (estimació drets reconeguts)
CAP.III - TAXES I ALTRES INGRESSOS	0		0
<b>ALTRES INGRESSOS DE GESTIÓ</b>	0		0
39000 ALTRES INGRESSOS DE GESTIÓ			
CAP.IV-TRANSFERÈNCIES CORRENTS	137		137
<b>DE COMUNITATS AUTÒNOMES</b>	0		0
45101 SUBVENCIÓ A L'EXPLOTACIÓ			
45109 SUBVENCIÓ AL CAPITAL TRASLL. RESULTATS			
<b>DE FAMÍLIES</b>	137	0,00%	137
<b>DE L'ESTAT</b>			
CAP.V-INGRESSOS PATRIMONIALS	440.779	0,68%	443.779
52000 INGRESSOS FINANCERS	110.200	2,72%	113.200
54000 LLOGERS PATRIMONIALS	330.579	0,00%	330.579
<b>Total d'Ingressos corrents</b>	<b>440.916</b>	<b>0,68%</b>	<b>443.916</b>

### 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			
<b>Total d'Ingressos capital</b>			

### B) DETALL D'INGRESSOS FINANCERS

En euros

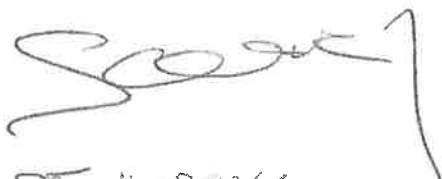
INGRESSOS FINANCERS	Any 2024 (estimació drets reconeguts)	Taxa de variació 2025/2024	Any 2025 (estimació drets reconeguts)
CAP.IX - PASSIUS FINANCERS			
CRÈDITS A LLARG TERMINI			
<b>Total d'Ingressos financers</b>			

**EPEL**

Aprovat per Consell d'Administració

4 de desembre del 2024

EL SECRETARI,

  
25-11-2024