

TORTOSA SALUT, SOCIETAT LIMITADA

Marc Lorca Cabrera, Secretari no conseller del Consell d'Administració de Tortosa Salut, S.L

CERTIFICO

Que en sessió ordinària del Consell d'Administració de la societat mercantil Tortosa Salut, S.L 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.- Proposta d'aprovació de la formulació de l'estat de previsió d'ingressos i despeses per a l'exercici 2026 Tortosa Salut, S.L...»

(S'adjunta proposta com Annex al present Certificat)

--

Sotmès l'assumpte a votació ordinària, el Consell acorda aprovar la proposta amb sis vots a favor, que suposa la majoria absoluta del nombre legal dels membres de l'òrgan, corresponents als Consellers/es: Sr. Jordi Jordan Farnós, Sra. Sònia Rupérez Monreal, Sr. José Francisco Vallespí Cerveto, Sra. Dolors Bel Guerrero, Sra. Mar Lleixà Fortuño i Sr. Xavier Faura Sanmartín; i cinc vots en contra dels Consellers/es: Sra. Meritxell Roigé Pedrola, Sra. Mònica Ripoll Castelló, Sra. Yolanda Cardona Ibáñez, Sr. Roger Pedret Pijoan 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

TORTOSA SALUT, SLU



**CLÍNICA
TERRES DE L'EBRE**
TORTOSA



ÍNDEX

1.- CONSIDERACIONS GENERALS	3
2.- PRESSUPOST D'ACTIVITAT ASSISTENCIAL.....	10
3.- PRESSUPOST DE DESPESES I D'INGRESSOS	11
3.1.- PRESSUPOST DE DESPESES	11
3.2.- PRESSUPOST D'INGRESSOS	12
4.- PRESSUPOST D'INVERSIONS	12
5.- PRESSUPOST PLA DE COMPTES MUNICIPAL.....	13
5.1.- PRESSUPOST DE DESPESES	13
5.2.- PRESSUPOST D'INGRESSOS	15
6.- DETALL DELS CAPÍTOLS DE DESPESA DEL PLA DE COMPTES MUNICIPAL.....	16
7. RESUM DE TRANSFERÈNCIES INTERNES.....	18



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 2026 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 2026 es realitza en base al tancament real de 2024 i a la previsió de tancament de 2025.

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 2026 es basa en la proposta de concertació del 2025. Es pressuposta un increment de tarifes d'un 1,5% respecte a les vigents el 2025.

Aquesta concertació contempla una continuïtat de les clàusules i programes de l'any 2025.

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 consultes de nefrologia, la MHDA (Medicació Hospitalària de Dispensació Ambulatòria) i la rehabilitació són clàusules de CatSalut que es contempen en coordinació amb l'Hospital de la Santa Creu de Jesús.

Mútues i privats:

Els ingressos de la mútua Divina Pastora es pressuposten per al 2026 amb un lleuger decrement respecte al pressupost del 2025 perquè s'ajusta a la xifra de tancament real del 2024 i a la previsió de tancament 2025.

Els ingressos dels serveis prestats a pacients privats es pressuposten amb un increment del 3,3% respecte al pressupost 2025 d'acord amb la previsió de tancament real 2025 (8+4) i increment previst de tarifes del 2%.

Finalment es pressuposten per al 2026 uns ingressos d'altres entitats/mútues superiors en un 0,2% als pressupostats l'any 2025 tenint en compte la previsió de tancament real de 2025 (8+4) i increment previst de tarifes del 2%.

Altres ingressos:

Els ingressos no assistencials es pressuposten per al 2026 amb una alça del 4,1% envers el pressupost 2025 d'acord amb la bona evolució que estan experimentant durant l'any en curs.

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



partida també es pressuposta l'import previst corresponent de la subvenció PERT que s'haurà de transferir al resultat de l'exercici.

Pel que fa a les despeses:

- Les despeses amb proveïdors de serveis es consideren subjectes a una inflació del 1,9% el 2026, tret d'aquelles amb contractes tancats plurianuals vigents.
- La partida d'aprovisionaments de farmàcia, material sanitari i no sanitari s'ajusta a les xifres de previsió de tancament 2025, per la qual cosa es pressuposta amb un increment global del 0,4%.
- Les partides de treballs realitzats per altres empreses:
 - S'ajusta al 2026 la projecció de la despesa de manteniment de les instal·lacions i edifici i dels equips mèdics a la contractació vigent d'aquests serveis segons observat a la realitat del 2025.
 - La partida de metges consultors s'ajusta a l'increment d'activitat prevista i/o canvis de tarifes i condicions, que es realitza mitjançant aquests professionals externs i personal laboral propi de l'empresa.
 - Serveis assistencials. S'hi inclouen els programes que el CatSalut concerta per tal d'establir activitats de col·laboració amb l'Hospital de la Santa Creu de Jesús (rehabilitació, serveis de suport de drogodependències, programa d'aliances territorials, MHDA i les consultes de nefrologia). També en aquesta partida s'hi inclouen altres serveis assistencials prestats per empreses externes, com el laboratori d'anàlisis clíniques.
 - Serveis de gestió. Es pressuposta per al 2026 un decrement de la despesa en base a les xifres reals esperades a tancament de l'exercici 2025 (8+4). Respecte a pressupost 2025, s'ha renegociat la quota amb el Consorci Salut i Social de Catalunya.
 - Servei de bugaderia: es preveu que serà proporcionat a partir



de juliol 2026 per l'Hospital Santa Creu (GESAT, SAM), el cost del qual es repercutirà a la Clínica Terres de l'Ebre en base als kilograms de roba rentats per part de cada entitat.

- Servei de restauració. Es pressuposta la despesa en base a la previsió de tancament real 2025 i segons la previsió d'activitat 2026.
- Les partides d'altres despeses d'explotació:
 - Pel que fa al cost de lloguers d'equipaments, entre el 2025 i el 2026 es reflecteix total l'anualitat del lloguer d'una rentadora d'endoscòpies amb MEIJI (donada d'alta durant el 2025). Addicionalment, el lloguer dels mòduls prefabricats es preveu que es mantingui fins al primer trimestre de 2026, on ja s'haurà alliberat espai a l'edifici principal.
 - Reparacions. La despesa pressupostada per al 2026 s'ajusta a la despesa estimada real de 2025.
 - Subministraments. Es pressuposta la despesa de subministraments d'electricitat, de gas i d'aigua en base a allò observat el 2025.
 - Comunicacions i telefonia. Es pressuposta la despesa en base al cost real observat el 2025.
 - Afiliacions i subscripcions. Es pressuposten les quotes d'afiliació a les dues patronals: a la Unió Catalana d'Hospitals (UCH) i al Consorci Sanitari i Social de Catalunya (CSC), amb continuïtat del pressupost de 2025.
 - Auditors i assessors. El pressupost de 2026 recull les dades estimades de tancament de 2025 pel que fa a la despesa per serveis de personal i directius de l'entitat Gestió Sanitària i Assistencial de Tortosa SAM, amb qui l'entitat comparteix aquests serveis de gestió. A banda, també s'hi inclouen els costos de les auditories legal i financera i d'assessors diversos: laborals, jurídics, etc.

La resta d'altres despeses d'explotació es pressuposten amb criteri de



continuitat respecte a les dades estimades de tancament de l'exercici 2025.

- En referència a dades macroeconòmiques no es pressuposten increments de despesa per variacions de l'impost IVA. Sí que s'esperen increments de l'IPC (Índex de Preus de Consum) que afectin principalment als productes i materials sanitaris i no sanitaris, tal com s'ha reflectit en l'apartat d'aprovisionaments. S'utilitzen les estimacions publicades per la OCDE pel que fa a l'exercici 2026 (Increment de 1,9% en inflació subjacent).
- Pel que fa al pressupost de despeses de personal:
 - 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.
- La partida de les despeses financeres mostra un decrement del 38,3% envers el pressupost del 2025. L'import pressupostat per al 2026 es correspon a la previsió d'interessos financers meritats per les pòlisses de crèdit bancàries i pel deute inter-companya amb EPEL Hospital i Llars de la Santa Creu de Tortosa. Pel que fa a GESAT SAM, el 2025 hem deixat el saldo a zero i ho projectem així a 2026. També es projecta al 2026 el cost de finançament dels préstecs signats per a finançar el darrer pagament aplaçat de l'edifici de la Clínica Terres de l'Ebre (EUR 3,5 milions formalitzat el 16 d'octubre de 2023 a 15 anys i EUR 0,5 milions dels préstec el formalitzat el 30 de juny de 2024). Addicionalment, es descarta al 2026 el préstec de EUR 0,6 milions per a inversions (UME, CMA, etc.) que sí es va posar al pressupost de 2025.
- La partida d'amortitzacions s'adapta a la realitat i recull els increments d'inversions realitzades en els darrers exercicis i les previstes per a 2026, amb un impacte aquestes últimes de EUR 13.828.

En conclusió, el pressupost d'ingressos i de despeses augmenten un 0,2% i un 0,2% respectivament. Es contempla un resultat esperat de 14.605 euros i un EBITDA (resultat abans d'impostos, despesa financera, amortitzacions i provisions) de 747.830 euros.



Inversions:

Pel que fa al pressupost d'inversions, es preveuen les següents actuacions:

- Adequació espai laboratori = 6.000€ (IVA no inclòs).
- Elevació sol capella = 12.000€ (IVA no inclòs).
- Reforma WC 4a planta = 10.000€ (IVA no inclòs).
- Pintura escala des de 2a fins 4a planta = 5.600€ (IVA no inclòs).
- Autoclau = 77.900€ (IVA no inclòs).
- Grup electrogen = 16.000€ (IVA no inclòs).
- Bisturí elèctric = 10.700€ (IVA no inclòs).
- ERP adaptat a factura electrònica = 32.000€ (IVA no inclòs).
- Inversions per reposició = 50.000€ (IVA no inclòs).

Inversions previstes	Import	% amort	mesos	cost 2026
Adequació espai laboratori	6.000,00	3%	9	135,00
Elevació sol capella	12.000,00	3%	6	180,00
Reforma WC 4a planta	10.000,00	3%	9	225,00
Pintura escala des de 2ª fins 4ª planta	5.600,00	3%	9	126,00
Autoclau	77.900,00	10%	10	6.491,67
Grup electrogen	16.000,00	10%	12	1.600,00
Bisturí elèctric	10.700,00	10%	12	1.070,00
ERP adaptat a factura electrònica	32.000,00	25%	6	4.000,00
Inversió per reposició	50.000,00			
Total	220.200,00			13.827,67

El total d'aquests projectes ascendeix a uns 220.200 euros de pressupost en obres/reformes d'edifici CTE, equipament tècnic, equipament mèdic i software.

La font de finançament d'aquestes inversions serà el flux de caixa que generi l'entitat amb el possible ajut puntual de crèdit inter-companyia.



2.- PRESSUPOST D'ACTIVITAT ASSISTENCIAL

RESUM ACTIVITAT ASSISTENCIAL	2025	2026	Variació
INTERVENCIIONS QUIRÚRGIQUES	4.495	4515	0 %
ALTES HOSPITALÀRIES	3.350	3.391	1 %
CONSULTES EXTERNES	86.000	86.860	1 %
URGÈNCIES	23.000	23.800	3 %
TOTAL ACTIVITAT ASSISTENCIAL	116.845	118.566	1 %

DETALL ACTIVITAT ASSISTENCIAL			Variació
ALTES CONVENCIONALS	1.335	1.349	1 %
ALTES DE CMA	2.015	2.042	1 %
TOTAL ALTES HOSPITALÀRIES	3.350	3.391	1 %
TOTAL URGÈNCIES	23.000	23.800	3 %
PRIMERES VISITES	27.500	27.775	1 %
VISITES SUCCESSIVES	58.500	59.085	1 %
TOTAL CONSULTES EXTERNES	86.000	86.860	1 %
TOTAL INTERVENCIIONS QUIRÚRGIQUES	4.495	4.515	0 %
TOTAL ACTIVITAT ASSISTENCIAL	116.845	118.566	1 %



3.- PRESSUPOST DE DESPESES I D'INGRESSOS

3.1.- PRESSUPOST DE DESPESES

	2025	2026	Var. 2026-2025
APROVISIONAMENTS			
FARMÀCIA	177.378	182.976	3,2%
MATERIAL SANITARI	797.044	788.143	-1,1%
MATERIAL NO SANITARI	192.144	199.594	3,9%
TOTAL APROVISIONAMENTS	1.166.566	1.170.713	0,4%
TREBALLS ALTRES EMPRESES			
MANTENIMENT INSTAL·LACIONS	104.721	91.926	-12,2%
MANTENIMENT EQUIPS	39.011	49.840	27,8%
MANTENIMENT EQUIPS INFORMÀTICS	40.980	55.800	36,2%
METGES CONSULTORS	3.872.860	4.013.250	3,6%
SERVEIS ASSISTENCIALS	1.857.051	1.542.808	-16,9%
SERVEI DE GESTIÓ	48.748	30.000	-38,5%
SERVEI BUGADERIA	72.695	83.670	15,1%
SERVEI RESTAURACIÓ	51.480	66.000	28,2%
ALTRES SERVEIS EXTERNS	110.309	114.205	3,5%
TOTAL TREBALLS ALTRES EMPRESES	6.197.854	6.047.499	-2,4%
ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ			
LLOGUERS	4.356	4.828	10,8%
REPARACIONS	48.390	56.415	16,6%
SUBMINISTRAMENT GAS	32.192	39.296	22,1%
SUBMINISTRAMENT ELECTRICITAT	120.254	131.320	9,2%
SUBMINISTRAMENT AIGUA	10.697	10.790	0,9%
COMUNICACIONS I TELÈFON	12.347	15.201	23,1%
MISSATGERIA	5.631	4.466	-20,7%
AFILIACIONS I SUSCRIPCIONS	23.612	23.787	0,7%
ASSEGURANCES	35.293	35.600	0,9%
AUDITORS I ASSESSORS	137.851	140.936	2,2%
TRANSPORT COMPRES	1.996	3.708	85,8%
TRIBUTS	34.492	34.615	0,4%
ALTRES DESPESES	97.611	112.617	15,4%
TOTAL ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ	564.722	613.578	8,7%
DESPESES DE PERSONAL			
SOUS I SALARIS	8.627.613	8.864.585	2,7%
SEGURETAT SOCIAL A CÀRREC EMPRESA	2.264.814	2.293.809	1,3%
TOTAL DESPESES DE PERSONAL	10.892.427	11.158.393	2,4%
DESPESES FINANCERES	321.808	198.436	-38,3%
AMORTITZACIÓ	544.502	534.790	-1,8%
PROVISIONS	0	0	
TOTAL GENERAL	19.687.879	19.723.409	0,2%



3.2.- PRESSUPOST D'INGRESSOS

	2025	2026	Var. 2026-2025
INGRESSOS ASSISTENCIALS			
CATSALUT	8.132.322	8.153.417	0,3%
SERVEIS ASSISTENCIALS DIVINA PASTORA	1.500.000	1.450.000	-3,3%
PARTICULARS	826.525	853.523	3,3%
ALTRES ENTITATS I ALTRES MÚTUES	9.097.562	9.114.608	0,2%
INGRESSOS NO ASSISTENCIALS	121.415	126.420	4,1%
SUBVENCIONS A L'EXPLOTACIÓ	20.000	40.046	100,2%
TOTAL GENERAL	19.697.823	19.738.014	0,2%
RESULTAT	9.944	14.605	46,9%
EBITDA	876.254	747.830	-14,7%

4.- PRESSUPOST D'INVERSIONS

	2025	2026
INVERSIONS ORDINÀRIES		
Inversió	591.987	220.200
TOTAL INVERSIÓ ORDINÀRIA	591.987	220.200
INVERSIÓ EXTRAORDINÀRIA		
TOTAL INVERSIONS	591.987	220.200



5.- PRESSUPOST PLA DE COMPTES MUNICIPAL

5.1.- PRESSUPOST DE DESPESES

En euros

DESPESES	Any 2024 (estimació obligacions reconegudes)	Taxa de variació 2025/2024	Any 2025 (estimació obligacions reconegudes)
Despeses corrents (a+b)	19.143.377	0,24%	19.188.620
a) - Derivades de l'evolució tendencial (no afectades per modificacions polítiques)	19.143.377	0,24%	19.188.620
b) - Derivades de modificacions polítiques (*) (suma mesures 1 a 15)			
1) Mesura1: Reducció de costos de personal (reducció de sous o efectius)			
2) Mesura2: Regulació del règim laboral i retributiu de les empreses públiques tenint en compte aspectes com el sector d'activitat, el volum de negoci, la percepció de fons públics			
3) Mesura3: Limitació de salaris en els contractes mercantils o d'alta direcció, amb indentificació del límit de les retribucions bàsiques i dels criteris per a la fixació de les retribucions variables i complementàries que en qualsevol cas es vincularan a			
4) Mesura4: Reducció del número de consellers dels Consells d'Administració de les empreses del sector públic			
5) Mesura 5: Regulació de les clàusules indemnitzatòries d'acord amb la reforma laboral en procés			
6) Mesura 6: Reducció del número de personal de confiança i la seva adequació al tamany de l'entitat			
7) Mesura 7: Contractes externalitzats que considerant el seu objecte poden ser prestats pel personal municipal actual.			
8) Mesura 8: Dissolució d'aquelles empreses que presentin pèrdues > 1/2 capital social segons l'article 103,2 TRDLVRL, sense admetre cap ampliació de capital amb càrrec a l'entitat local			
9) Mesura 9: Realitzar estudi de viabilitat i anàlisi cost/benefici a tots els contractes d'inversió que s'hagin de realitzar per part de l'entitat durant tota la vigència del pla abans de la seva adjudicació.			
10) Mesura 10: Reducció de formalització de contractes menors			
11) Mesura 11: Reducció de càrregues administratives als ciutadans i empreses			
12) Mesura 12: Modificació de l'organització de la corporació local			
13) Mesura 13: Reducció de l'estructura organitzativa de l'Entitat local			
14) Mesura 14: Reducció en la prestació de serveis de tipus no obligatori			
15) Mesura 15: Altres mesures pel que fa a les despeses corrents			
Despeses de capital (c+d)	591.987		220.200
c) - Derivades de l'evolució tendencial (no afectades per modificacions polítiques)	591.987		220.200
d) - Derivades de modificacions polítiques (*) (16+17)			
16) Mesura 16: No execució d'inversió prevista inicialment			
17) Mesura 17: Altres mesures pel que fa a les despeses de capita			
Despeses no financeres	19.735.364	-1,65%	19.408.820
- Derivades de l'evolució tendencial (no afectades per modificacions polítiques)	19.735.364	-1,65%	19.408.820
- Derivades de modificacions polítiques (*)			
Despeses financeres (e+f)	200.420		241.882
e) - Derivades de l'evolució tendencial (no afectades per modificacions polítiques)	200.420		241.882
f) - Derivades de modificacions polítiques (*)			
Despeses totals	19.935.784	-1,43%	19.650.701
- 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



En euros

DESPESES CORRENTS	Any 2025 (estimació obligacions reconegudes)	Taxa de variació 2026/2025	Any 2026 (estimació obligacions reconegudes)
CAP.I - DESPESES DE PERSONAL	10.892.427	2,44%	11.158.393
PERSONAL LABORAL	8.627.613	2,75%	8.864.585
13000 PERSONAL LABORAL	8.627.613	2,75%	8.864.585
QUOTES S.SOCIAL	2.264.814	1,28%	2.293.809
16000 QUOTES S.SOCIAL	2.264.814	1,28%	2.293.809
CAP.II-DESPESES BÉNS CORRENTS I SERVEIS	7.929.142	-1,23%	7.831.791
REPARACIÓ I CONSERVACIÓ	273.385	9,04%	298.101
CONSERVACIÓ I REPARACIÓ	48.390	16,58%	56.415
21000 CONSERVACIÓ I REPARACIÓ	48.390	16,58%	56.415
MAQUINÀRIA INSTAL.LACIONS ETC.	224.995	7,42%	241.686
21300 MANTENIMENT D'EQUIPS	143.732	-1,37%	141.766
21310 MANTENIMENTS INFORMÀTICS	40.980	36,16%	55.800
21302 MATERIAL REPARACIONS	40.283	9,53%	44.120
MATERIAL I SUBMINISTRAMENTS	7.655.757	-1,59%	7.533.690
MATERIAL D'OFICINA	56.286	-5,36%	53.268
22000 IMPRESOS MÈDICS I MATERIAL D'OFICINA	27.043	-7,50%	25.014
22001 CORREU I MISSATGERIA	5.631	-20,69%	4.466
22002 AFILIACIONS I SUBSCRIPCIONS	23.612	0,74%	23.787
SUBMINISTRAMENTS	1.236.103	1,76%	1.257.880
22100 SUBMINISTRAMENT D'ENERGIA ELÈCTRICA	120.254	9,20%	131.320
22101 SUBMINISTRAMENT DE GAS	32.192	22,07%	39.296
22102 SUBMINISTRAMENT D'AIGUA	10.697	0,87%	10.790
22103 COMBUSTIBLES	0		0
22104 PRODUCTES ALIMENTARIS	51.466	1,29%	52.129
22105 VESTUARI	4.949	35,69%	6.715
22107 PRODUCTES FARMACÈUTICS I SANITARIS	974.422	-0,34%	971.118
22108 PRODUCTES DE NETEJA	42.123	10,42%	46.512
COMUNICACIONS TELEFÒNIQUES	12.347	23,12%	15.201
22200 COMUNICACIONS TELEFÒNIQUES	12.347	23,12%	15.201
TRANSPORTS	1.996	85,77%	3.708
22302 TRANSPORTS DE COMPRES	1.996	85,77%	3.708
ASSEGURANCES	35.293	0,87%	35.600
22400 ASSEGURANCES	35.293	0,87%	35.600
TRIBUTS	34.492	0,36%	34.615
22500 TRIBUTS	34.492	0,36%	34.615
DESPESES DIVERSES	6.270.433	-2,36%	6.122.723
22600 DESPESES DIVERSES	6.270.433	-2,36%	6.122.723
PUBLICITAT	8.807		10.696
22602 PUBLICITAT	8.807		10.696
CAP.III-DESPESES FINANCERES	321.808	-38,34%	198.436
31000 DESPESES FINANCERES	321.808	-38,34%	198.436
Total despeses corrents	19.143.377		19.188.620

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)
CAP.VI- INVERSIÓ REAL	591.987	-62,80%	220.200
EDIFICIS I INSTAL.LACIONS	591.987		33.600
MAQUINÀRIA I EQUIPS	0		154.600
APLICACIONS INFORMÀTIQUES	0		32.000
Total de despeses de capital	591.987		220.200

B) DETALL DE DESPESES FINANCERES

En euros

DESPESES FINANCERES	Any 2025 (estimació obligacions reconegudes)	Taxa de variació 2026/2025	Any 2026 (estimació obligacions reconegudes)
CAP.IX - PASSIUS FINANCERS	200.420	20,69%	241.882
PAGAMENT EDIFICI	0		0
AMORTITZACIÓ QUOTES PRÈSTECES	200.420		241.882
Total de Despeses Financeres	200.420		241.882



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)	19.697.823	0,20%	19.738.014
a) - Derivats de l'evolució tendencial (no afectats per modificacions polítiques)	19.697.823	0,20%	19.738.014
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 (*)			
Ingressos no financers (e+f)	19.697.823	0,20%	19.738.014
e) - Derivats de l'evolució tendencial (no afectats per modificacions polítiques)	19.697.823	0,20%	19.738.014
f) - Derivats de modificacions polítiques (*)	0		0
Ingressos financers (g+h)	600.000	14,50%	0
g) - Derivats de l'evolució tendencial (no afectats per modificacions polítiques)	600.000	14,50%	0
h) - Derivats de modificacions polítiques (*)			
Ingressos totals	20.297.823	-2,76%	19.738.014
- Derivats de l'evolució tendencial (no afectats per modificacions polítiques)	20.297.823	-2,76%	19.738.014
- 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)
CAP.III - TAXES I ALTRES INGRESSOS	19.677.823	0,10%	19.697.968
SERVEIS DE CARÀCTER GENERAL	19.556.409	0,08%	19.571.547
34001 CATSALUT	8.132.322	0,26%	8.153.417
34002 SERVEIS ASSISTENCIALS L'ALIANÇA	1.500.000	-3,33%	1.450.000
34003 PARTICULARS	826.525	3,27%	853.523
34004 ALTRES ENTITATS I MÚTUES	9.097.562	0,19%	9.114.608
ALTRES INGRESSOS DE GESTIÓ	121.415	4,12%	126.420
SUBVENCIONS A L'EXPLOTACIÓ	0		0
39000 ALTRES INGRESSOS DE GESTIÓ	121.415	4,12%	126.420
CAP.IV - TRANSFERÈNCIES CORRENTS	20.000		40.046
DE COMUNITATS AUTÒNOMES	20.000		40.046
45101 SUBVENCIÓ A L'EXPLOTACIÓ	20.000		40.046
45109 SUBVENCIONS AL CAPITAL TRASLL. RESULTATS	0		0
DE FAMÍLIES			
CAP.V - INGRESSOS PATRIMONIALS	0		0
52000 INGRESSOS FINANCERS	0		0
54000 LLOGUERS PATRIMONIALS	0		0
Total d'Ingressos corrents	19.697.823	0,20%	19.738.014

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)
CAP.VII - TRANFERÈNCIES DE CAPITAL	0		0
SUBVENCIONS PER INVERSIONS	0		0
Total d'Ingressos capital	0		0

B) DETALL D'INGRESSOS FINANCERS

En euros

INGRESSOS FINANCERS	Any 2025 (estimació drets reconeguts)	Taxa de variació 2026/2025	Any 2026 (estimació drets reconeguts)
CAP.IX - PASSIUS FINANCERS	600.000	-100,00%	0
CRÈDITS REBUTS	600.000	-100,00%	0
Total d'Ingressos financers	600.000		0



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.

Article 16 Quotes, prestacions i despeses socials

Xifra prevista per a les càrregues socials tals com la seguretat social a càrrec de l'empresa i altres despeses socials com la formació del personal. Aquestes dues partides es mantenen amb el mateix pressupost que l'any anterior.

CAPÍTOL II- DESPESES EN BÉNS CORRENTS I SERVEIS

Article 21 Reparacions, manteniment i conservació

Partida que inclou els següents apartats:

-Reparació i conservació

Reparacions d'utilatge, mobiliari, instal·lacions i conservació de l'edifici i les seves instal·lacions.

-Maquinària, instal·lacions, etc.

Contractes de manteniment de l'edifici, de l'equipament assistencial i de la centraleta telefònica. També inclou el material emprat en les reparacions.

Article 22 Materials, subministraments i altres

Inclou els següents conceptes:

-Material d'oficina

Compra prevista d'impresos mèdics, material de papereria i altre material propi d'oficina utilitzat pels professionals en el desenvolupament de les seves funcions. Serveis de correu i missatgeria. Aquest capítol



també inclou les quotes de subscripcions i afiliacions a entitats o publicacions.

-Subministraments

Subministres d'energia elèctrica, gas natural i aigua. També inclou la compra prevista de fàrmacs, altre material sanitari, queviures, combustible, material de neteja, material de roberia, tots ells necessaris per a la prestació d'una assistència sanitària de qualitat.

-Comunicacions telefòniques

Partida destinada al subministrament telefònic i de dades.

-Transports

Transport de compres efectuades.

-Assegurances

Pòlisses contractades de responsabilitat civil professional i altres.

-Tributs

Impost de Béns Immobles, Impost d'Activitats Econòmiques i altres taxes.

-Despeses diverses

Dins d'aquesta partida inclou els següents conceptes:

- Serveis de gestió prestats per centres externs que es requereixin després de la sortida de Tortosa Salut de GINSA, en concepte de gestió de personal, nòmines, informàtica i altres.
- Servei de bugaderia, proporcionat per GESAT SAM.
- Serveis assistencials prestats per centres externs (anàlisis clíniques, anatomia patològica,...) i altres proves assistencials.
- Metges consultors, que no figuren com a personal en nòmina i que es dediquen a reforçar determinades àrees.
- Altres despeses varies com l'auditoria externa així com la despesa destinada a l'assessorament jurídic, tècnic i de gestió.

CAPÍTOL III- DESPESES FINANCERES

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



7. RESUM DE TRANSFERÈNCIES INTERNES

Compte	Descripció	Import
600000000	FARMACS ESPECIFICS	48.000,00
603100003	SERVEIS MEDICS	28.027,13
603100005	SERVEIS DROGO RHB I ALIANCES TERRITORIALS	590.815,41
603100006	CLAUS. SCS MHDA	205.000,00
603100007	CONSULTES NEFROLOGIA	412.190,40
603500000	SERVEIS DE RESTAURACIO	60.000,00
603600000	BUGADERIA	34.518,16
629510000	ASSESSORS TECNICIS_INFORMATICS	35.008,81
629530000	ASSESSORS DE GESTIO ECOFIN	18.165,60
629570000	PERSONAL DIRECCIO GESAT	75.000,00
629900000	DESPESES VARIES	7.200,00
759500000	PRESTACIO DE SERVEIS PROFESSIONALS	-4.500,00
700230005	PRODUCTES INTERMITJOS	-59.430,30
662000001	INTERESSOS DEUTE PATRONAT	10.700,00

De GESAT a TORTOSA SALUT

Capítol d'ingrés	Descripció	Import
3	Serveis	63.930,30

