



HOSPITAL DE CAMPDEVÀNOL
Hospital Comarcal del Ripollès

PRESSUPOST 2024



ÍNDEX

1.- Introducció	1
2.- Escenari polític i econòmic	1
3.- Servei Català de la Salut	1
4.- Situació Post-Còvid	2
5.- III Conveni del SISCAT	2
6.- Aliança Estratègica amb el CHV	2
7.- Inversions	3-4
8. Aplicació tarifes SCS	4-6
9. Estructura del Pressupost	6-16
10. Conclusions	16

MEMÒRIA PRESSUPOST 2024

1.- Introducció

En la confecció d'aquest pressupost, hem tingut en compte les afectacions tan del sector sanitari com les del marc econòmic i social que condicionen directament o indirectament a les partides i capítols del **Pressupost 2024 de l'Hospital de Campdevàno**.

2.- Escenari polític i econòmic → Més estabilitat

El 2023 s'ha tancat amb un IPC del **3,1%** segons l'INE (Institut Nacional d'Estadística). Aquest increment repercuteix directament en les contractacions de serveis, material sanitari, medicació i serveis professionals externs que no estiguin sotmesos a contractes de llarga durada o licitacions amb un preu determinat. Per tant, ens trobem en un marc inflacionista que es va iniciar el 2022 amb un increment del **5,7%**.

Per altra banda, també estem afectats per un increment salarial del **2%** aquest 2024, un **0,5%** corresponent a l'evolució PIB 2023 i el **0,5%** corresponent a l'evolució de l'IPC 2024. Per tant, l'increment de salaris 2024 es situa en un **3%**.

3.- Contracte amb el Servei Català de la Salut

A data d'elaboració del pressupost, ja disposem de les clàusules de contractació de l'exercici 2023, fet que permet assegurar mitjançant les tarifes provisionals 2024 una previsió d'ingressos més fiable. En converses mantingudes amb el SCS ens han reiterat que en cap cas disposarem de menys finançament que l'exercici 2023, però no hi haurà noves accions contemplades pel 2024 i es tornarà a les marginalitats del 2019, on les altes quirúrgiques tindran el mateix tractament marginal que les altes mèdiques i obstètriques.

L'increment de tarifes pels conceptes DPO (Programa) i millores III Conveni SISCAT tenen l'equivalència següent:

Línia assistencial	Increment tarifes import programa DPOs 2023	Increment tarifes millores III conveni SISCAT	Increment tarifes nou conveni TS	Increment tarifes provisional 2024
	Específic	Específic	Específic	
Atenció hospitalària i especialitzada	1,46%	0,54%	0,00%	2,00%
Atenció primària i comunitària	1,95%	1,87%	0,00%	3,82%
Atenció sociosanitària	2,46%	0,43%	0,00%	2,90%
Atenció a la salut mental	1,95%	0,30%	0,00%	2,25%
Transport sanitari	0,00%	0,00%	3,63%	3,63%

Situació actual amb el SCS:

- Activació i signatura de les clàusules 2023, febrer 2024.
- Regularització 2023 pendent de concretar.
- Publicació de l'increment de tarifes definitives 2024.
- Incorporació a tarifa dels programes de sobrecost 2024.
- Incorporació a tarifa del programa de finançament de la DPO, 2024
- No continuació dels Plans d'Accessibilitat d'Aguts i d'Atenció Primària.
- Retorn a les marginalitats de 2019.

Per tal de ser prudents, només s'ha incorporat el programa de sobrecost a tarifa i els Plans d'accessibilitat no s'han tingut en compte.

4.- Situació Post-Còvid

El 2024 han quedat eliminats definitivament tots els programes o activitats relacionats directament amb la Còvid. El 2023 encara es va mantenir el programa de sobrecost en totes les línies que ja s'ha integrat a tarifes el 2024.

- a) El programa de sobrecost → Passa a tarifa. Equivalència prevista d'un 3%.

5.- III Conveni del SISCAT

Pel que fa referència a les millores en el III Conveni del SISCAT, es proposa passar del sistema de finançament dual del 2023 (increment tarifes del 2,5% i programa DPOs) a un sistema únic de finançament per tarifa. En aquest marc s'ha previst aquest increment de tarifes en atenció especialitzada, atenció sociosanitària i atenció primària, línies assistencials de l'Hospital de Campdevàrol.

Aquest increment de tarifes és provisional a l'espera d'integrar els increments retributius del 2024 a cadascuna de les línies que els hi són d'aplicació.

Segons la LGPE 2023 l'increment salarial addicional del 0,5% anirà vinculat a la variació del IPCA 2022-2024 si supera l'increment retributiu acumulat del mateix període. En aquest cas s'incorporaria a tarifa amb una equivalència del 0,32%.

El 2024 s'ha aplicat al pressupost l'increment del 0,5% corresponent a l'evolució del PIB 2023, el 2% d'increment salarial i el 0,5% previsió IPC 2024. Total 3%

A raó dels acords del Conveni, l'impacte total en la massa salarial (**672.624€**) és molt rellevant i es desglossa en:

▪ Carrera Professional	→	16.690
▪ Antiguitats	→	13.003
▪ Increment salari base grup 2 infermeria	→	106.215
▪ Increment salarial 3% segons conveni	→	368.737
▪ Quota patronal per increment base màxima cotització	→	48.959
▪ Ajustos plantilla, cobertures IT, Comitè i Noves accions	→	119.020

6. Aliança Estratègica amb el CHV

El 2023 s'ha signat el conveni marc de col·laboració amb el Consorci Hospitalari de Vic i el Servei Català de Salut amb l'objectiu d'establir una aliança estratègica en projectes de gestió compartida millorar qualitat i eficiència de l'atenció de la salut, accessibilitat i la satisfacció dels ciutadans amb el suport i signatura del Servei Català de Salut. Aquest 2024 és ja l'any de la consolidació d'aquest model assistencial.

Al mateix temps, l'Hospital de Campdevàrol forma part de l'aliança de la C17 com a membre de ple dret.

MEMÒRIA PRESSUPOST 2024

7. Inversions

Dins el pressupost hi ha tres elements a destacar. L'esforç en inversió en equipaments assistencials i tecnològics previstos per l'exercici 2024, fruit de la col·laboració amb l'Aliança Estratègica i les necessitats dels diferents serveis per oferir atenció més propera a l'usuari i facilitar eines per poder dur-ho a terme als professionals.

La inversió pressupostada és de **728.926€** amb el següent desglossament per diferents agrupacions:

PRESSUPOST INVERSIONS 2024		
CLASSIFICACIÓ EQUIPAMENT	IMPORT TOTAL	EQUIPS MÉS RELLEVANTS
EQUIPAMENT ÀREA QUIRÚRGICA	227.159	Plataforma Endoscopia Taula Quirúrgica Equip esterilitzador Termodesinfectador
EQUIPAMENT ÀREES ASSISTENCIALS	84.458	Sistema CPAP Sistema EPSIT Fisteluctomia Impedanciòmetre Silló odontològic Bomes perfusió
EQUIPAMENT NO ASSISTENCIAL	11.916	Rentadora Bugaderia
MOBILITAT I MILLORES USUARIS	27.202	Cadires de rodes Grues mobilitat pacients Camilles
INSTAL·LACIONS I MILLORES	97.560	Façana hospital Porta automatitzada quiròfan Legalitzacions i millores energètiques
CYBERSEGURETAT I PREVENCIÓ	7.417	Doble autenticació accés remot
DESENVOLUPAMENTS INFORMÀTICS	100.774	Desenvolupaments SAP i Chaman
EQUIPAMENT INFORMÀTIC	38.077	Ordinadors, tablets, equips connectivitat, servidors
CONNECTIVITAT	134.363	Projecte LAN Finançat SCS, actualització Kardex farmàcia
TOTAL	728.926	

MEMÒRIA PRESSUPOST 2024

Tipologia inversions segons categoria comptable

Tipologia inversions	Import	%
EQUIPAMENT ASSISTENCIAL	331.976,08	46%
EQUIPAMENT NO ASSISTENCIAL	21.258,30	3%
OBRES I INSTAL.LACIONS	111.922,70	15%
SOFTWARE I HARDWARE	263.769,34	36%
Total general	728.926,42	

Nova inversió / reposició

Tipologia inversions	Nova	Reposició	Total general
EQUIPAMENT ASSISTENCIAL	112.856,67	219.119,41	331.976,08
EQUIPAMENT NO ASSISTENCIAL	8.941,86	12.316,44	21.258,30
OBRES I INSTAL.LACIONS	111.922,70		111.922,70
SOFTWARE I HARDWARE	253.769,34	10.000,00	263.769,34
Total general	487.490,57	241.435,85	728.926,42
	67%	33%	

Font de finançament

Tipologia inversions	Oncolliga	Préstec	Recursos propis	Subvenció	Total general
EQUIPAMENT ASSISTENCIAL	17.404,24	261.724,26	52.847,59		331.976,08
EQUIPAMENT NO ASSISTENCIAL		18.359,70	2.898,60		21.258,30
OBRES I INSTAL.LACIONS		30.962,70	80.960,00		111.922,70
SOFTWARE I HARDWARE		19.308,62	124.460,72	120.000,00	263.769,34
Total general	17.404,24	330.355,28	261.166,91	120.000,00	728.926,42
	2%	45%	36%	16%	

*** **Descomptant les donacions i subvencions, la inversió a càrrec de l'Hospital de Campdevàrol és de: 591.522€.**

Eficiència, legalització i estalvi energètic → 48.216,44 €

Del total del pressupost d'inversions, s'ha destinat un **7%** a inversions de legalització, eficiència i estalvi energètic.

Qt	Descripció Equipament	Import Total (iva inclòs)	Centre / Unitat destí	Categoria pressupost	Tipologia
1	RENTADORA GIRBAU	11.916,44 €	102003 Bugaderia	EQUIPAMENT NO ASSISTENCIAL	Reposició
1	LEGALITZACIÓ SALA CALDERES	15.000,00 €	102004 Manteniment	OBRES I INSTAL.LACIONS	Nova
1	SUBSTITUCIÓ EQUIPS BOMBEIG AFS	6.800,00 €	102004 Manteniment	OBRES I INSTAL.LACIONS	Nova
1	CONTROLADORS REGISTRE TEMPERATURA NEVERA	4.700,00 €	102004 Manteniment	OBRES I INSTAL.LACIONS	Nova
1	INSTALACIÓ CONTROLS FANCOILS	9.800,00 €	102004 Manteniment	OBRES I INSTAL.LACIONS	Nova
		48.216,44 €			

8. Aplicació tarifes SCS

En relació a la desvinculació de la retribució variable en funció dels objectius (DPO) de l'equilibri econòmic acordat en el III Conveni del SISCAT, es proposa passar del sistema de finançament dual del 2023 (increment de tarifes del 2,5% i programa DPOs del 2023) a un sistema únic de finançament per tarifa 2024.

En aquest context, s'ha previst un increment de tarifes per a l'any 2024 amb l'objectiu de finançar l'import del programa DPOs a les línies d'atenció hospitalària i especialitzada, atenció sociosanitària, atenció a la salut mental i atenció primària. D'altra banda, pel que fa a les millores acordades al III conveni del SISCAT es proposa un increment de tarifes al 2024 per tal de finançar aquestes millores a les línies d'atenció

MEMÒRIA PRESSUPOST 2024

hospitalària i especialitzada, atenció sociosanitària, atenció a la salut mental i atenció primària. D'aquesta manera, es consolida el finançament global de les millores del III conveni del SISCAT, majoritàriament finançades al 2023 via l'increment de tarifes del 2,24% (aplicat de manera homogènia a les línies afectades) i el programa de les DPOs.

Per tant, l'increment proposat per cada línia:

Línia assistencial	Increment tarifes import programa DPOs 2023	Increment tarifes millores III conveni SISCAT	Increment tarifes nou conveni TS	Increment tarifes provisional 2024
	Específic	Específic	Específic	
Atenció hospitalària i especialitzada	1,46%	0,54%	0,00%	2,00%
Atenció primària i comunitària	1,95%	1,87%	0,00%	3,82%
Atenció sociosanitària	2,46%	0,43%	0,00%	2,90%
Atenció a la salut mental	1,95%	0,30%	0,00%	2,25%
Transport sanitari	0,00%	0,00%	3,63%	3,63%

Escenari 2024

- Increment retributiu fix del 3% pel 2024 → **Aplicat al Pressupost.**
- Increment retributiu del 0,5% PIB amb caràcter retroactiu del 2023 → No aplicat a tarifa, es pagarà via programa del 2023 per la impossibilitat de modificar contractació 2023.
- Increment del Programa de Sobrecost a totes les línies amb una equivalència del 3% → **Aplicat al pressupost.**

Increment tarifes 2024 Aguts → **5,01%**

Increment tarifes 2024 Sociosanitari → **5,90%**

Increment tarifes 2024 Atenció Primària → **6,83%**

Es consideren les equivalències específiques per línies assistencials i no d'una forma homogènia. El 2024 es manté una equivalència de 0,65 en Atenció Hospitalària i Especialitzada i Sociosanitària i un 0,72 en Atenció Primària per cada euro d'increment en salaris. **Es treballa per incrementar aquesta equivalència fins a un 0,8.**

Retribució variable en funció dels objectius (DPO)

Les DPO afecten les línies assistencials d'atenció hospitalària, sociosanitària, salut mental i atenció primària. Segons la normativa actual, el pagament de DPO només es pot efectuar **si l'entitat assoleix equilibri pressupostari i financer.**

La incorporació de l'import global DPO s'ha realitzat per dues vies:

- Tarifes: **increment homogeni del 2,5% de les tarifes a les línies que tenen DPO segons el Conveni col·lectiu actual durant el 2023.**

- Altres: **part variable lligada a l'assoliment d'objectius a finançar, mitjançant programes específics de DPO. Aquest programa s'ha incorporat a tarifes el 2024.**

MEMÒRIA PRESSUPOST 2024

Increment Tarifes Catsalut 2023/2024

Increment tarifes CATSALUT	Aguts	Sociosanitari	Atenció Primària	Total
TARIFES 2023	12.957.531,55	2.454.991,11	1.960.110,55	17.372.633,21
TARIFES 2024	13.606.703,88	2.599.835,58	2.093.986,10	18.300.525,56
TOTAL	649.172,33	144.844,47	133.875,55	927.892,35
Percentual	5,01%	5,90%	6,83%	5,34%

9. Estructura del Pressupost

L'estructura del pressupost es compon dels següents models i apartats:

MODEL OFICIAL

Pressupost de despeses i d'ingressos, model normal, distribuïts en operacions de funcionament i operacions de fons i distribució del pressupost per programes.

Tot això d'acord amb el Reial Decret 776/1998, de 30 d'abril. El detall de les partides de despeses i ingressos de funcionament així com les variacions pressupostàries produïdes en relació a la previsió de tancament de l'any 2023 s'expliquen en l'apartat del model privat.

Les operacions de fons venen donades per aquelles partides del balanç que poden produir variacions pressupostàries i són les següents:

DESPESES D'OPERACIONS DE FONS

Disminució de subvencions, donacions i llegats de capital. Aquesta partida correspon a les amortitzacions de les subvencions de capital i es compensa amb la partida número 5, ingressos extraordinaris, de les operacions de funcionament.

Augment de l'immobilitzat. Correspon a les inversions imprescindibles a realitzar l'any 2024 per tal que l'activitat assistencial no es vegi afectada, d'acord amb el següent detall:

Disminució de deutes. Correspon a les quotes d'amortització de capital corresponent al préstec hipotecari, amb periodificació anual (maig-maig)



PRÉSTEC HIPOTECARI

Data concessió: 19/05/200

Import: **4.000.000**

Termini: 20 anys (2 anys carència)

Data fi: 19/05/2024

2024 → Amortització i Finalització préstec. 258.596,61

Augment de deutes. Correspon a la quantitat que l'Hospital necessita per a l'any 2024 per equilibrar el pressupost de despeses, ja sigui mitjançant endeutament bancari, atorgament de subvencions, actuacions diverses a efectes de disminució de les despeses d'exploració o altres tipus d'aportacions econòmiques.



PRÉSTEC EQUIPAMENTS

Data concessió: 1/3/2024

Import: **400.000**

Termini: 5 anys

Data fi: 1/03/2029

MODEL PRIVAT

Les relacions que es presenten són les següents:

- Pressupost de despeses, amb detall afegit de les despeses d'exploració.
- Pressupost d'ingressos.
- Resultats i autofinançament.

Aquestes relacions es componen dels següents apartats:

- Previsió de tancament a 31/12/2023 del compte de Pèrdues i Guanys a efectes comparatius.
- Pressupost de continuïtat entre el 2023 i el 2024, a efectes de mostrar xifres de continuació normal de l'activitat.
- Pressupost de recurrències, a efectes de mostrar les variacions més significatives que es produeixen entre el realitzat l'any 2023 i el pressupost del 2024, causades pels càlculs realitzats en base a quantitats homogènies i temps d'aplicació diferents.
- Pressupost de noves accions en el qual es determinen les despeses i ingressos que comportaran les noves actuacions.
- Pressupost per a l'any 2024 i que és la suma dels diferents apartats pressupostaris.

Criteris aplicats en la confecció del pressupost i variacions importants

S'ha efectuat una revisió completa de les tendències de tancament de tots els comptes de despeses i ingressos que configuren el Pla de Comptes de l'Hospital, per tal de deduir aquelles partides que s'han produït de forma extraordinària durant l'any 2023 i que es preveu no es tornaran a produir l'any 2024 i afegir aquelles partides necessàries per a l'any 2024 que no s'han produït l'any 2023.

MEMÒRIA PRESSUPOST 2024

DESPESES DE FUNCIONAMENT

GRUP 1

DESPESES D'EXPLOTACIÓ	prev. tancament 2023	recurrències	noves accions	pressupost 2024
1) CONSUMS	1.868.853,69	-74.316,42	51.373,55	1.845.910,83
1.1 productes farmacèutics	691.741,97	22.770,02	50.160,00	764.672,00
1.2 material sanitari	1.008.247,81	-102.681,91	0,00	905.565,90
1.3 instrumental i utilitatge	41.311,71	4.740,58	1.213,55	47.265,84
1.4 vestuari, llenceria i calçat	52.283,81	-856,33	0,00	51.427,48
1.5 altres aprovisionaments	75.268,39	1.711,22	0,00	76.979,61

Els productes farmacèutics.

Les recurrències es deuen principalment a la partida de MHDA per l'increment de la DMA prevista 2024 i el canvi en el model de facturació de les DMAE's on passen de medicació interna a MHDA.

La nova acció es correspon a la medicació dels pacients de reumatologia que provenen derivats del Consorci Hospitalari de Vic.

Aquest increment suposa un +11% en comparació al tancament previst del 2023.

Material Sanitari.

La reducció del material sanitari és majoritàriament degut al càlcul del cost de les pròtesis implantades segons el contracte amb el SCS. El 2023 ha sigut un exercici on s'han implantat més pròtesis del contracte per fer front a les llistes d'espera del Pla d'Accessibilitat i a la no existència de marginalitat en les altes quirúrgiques. Aquest 2024 hi haurà marginalitats, per tant, s'ha pressupostat tenint en compte les pròtesis que tenim assignades. Aquesta reducció és de **-93.500 €**.

La resta de recurrències són fruit del càlcul dels contractes i el seu ajust amb l'activitat, aplicant en cada un d'ells el **3,1%** d'IPC si s'escau.

La reducció en aquest apartat enfront al tancament previst 2023 és d'un -10,18%

Instrumental i utilitatge.

Recurrències amb un increment del **5%** de material d'ús clínic i nova acció corresponent al bloc quirúrgic.

La resta de diferències es deuen a ajustaments basats en consum d'històric i aplicació de l'IPC **3,01%** si s'escau.

L'increment total de 5.900 euros equival a un 14,41% enfront el tancament de 2023.

Vestuari

Apliquem continuïtat a tancament real amb ajustos d'IPC. Reducció de la despesa prevista d'un **-2%** sobre tancament 2023.

Altres aprovisionaments.

Increment d'un **2,27%** aplicant a la previsió de compra segons consums històrics i ipc.

MEMÒRIA PRESSUPOST 2024

GRUP 2

DESPESES D'EXPLOTACIÓ	prev. tancament 2023	recurrències	noves accions	pressupost 2024
2) TREBALLS REALITZ. ALT. EMPR.	3.371.021,80	-207.829,86	66.148,19	3.229.340,13
2.1 serveis assistencials	3.371.021,80	-207.829,86	66.148,19	3.229.340,13
2.1.1 honor.profess.i serveis mèdics	1.815.308,19	-4.172,65	66.148,19	1.877.283,73
2.1.2 lab.anàlisis clíniques	701.957,78	-59.549,57	0,00	642.408,21
2.1.3 lab.anatomia patològica	80.213,00	-15.825,60	0,00	64.387,40
2.1.4 servei de rehabilitació	70.746,84	1.768,67	0,00	72.515,51
2.1.5 subministrament de sang	73.369,48	-11.005,42	0,00	62.364,06
2.1.6 productes intermedis	476.863,94	-114.386,95	0,00	362.476,99
2.1.7 serv.assist.alt.empreses	152.562,57	-4.658,34	0,00	147.904,23

Honoraris serveis mèdics professionals. La signatura del conveni de col·laboració de l'aliança estratègica amb el Consorci Sanitari de Vic ha suposat un canvi tant en els serveis assistencials prestats com en la seva gestió. Així mateix algunes activitats assistencials son ofertes per altres entitats o professionals externs.

Les recurrències més destacades responen a ajustos d'activitat que el 2024 ha de ser inferior al 2023 donat que no hi haurà Pla d'Accessibilitat ni marginalitats quirúrgiques, per tant el tancament de 2023 s'ha aplicat la recurrència d'aquesta diferència amb la contractació prevista per cada entitat o professional.

- **Cardiologia** → -28.000
- **Institut Català de la Retina** → -31.914
- **Agrupació Mèdica i Quirúrgica Dexeus** → -33.571

Per part de l'aliança amb el CHV les principals recurrències.

- **Dermatologia** → 27.000
- **Urologia** → 27.625
- **Anestesiologia** → -54.384
- **Cardiologia** → -15.067
- **Digestologia** → 17.350
- **Geriatría** → -85.174
- **Vascular** → 17.430
- **Cirurgia** → 97.151
- **Ginecologia Obstetrícia** → 29.131
-

Noves accions amb CHV:

- **Endocrinologia** → 21.195
- **Oncohematologia** → 44.952 (provinent de l'ICO)

La resta de recurrències en serveis mèdics assistencials es deuen a la continuïtat dels contractes existents amb un **3%** d'increment salarial previst i dels ajustos d'activitat prevista 2024 enfront 2023.

Laboratori anàlisis i anatomia patològica.

Continuïtat amb ajustos de tarifa i d'activitat 2024 i reducció de peticions urgents de laboratori de **-44.658€**. En Anatomia Patològica la reducció planificada és de **-15.825€**.

MEMÒRIA PRESSUPOST 2024

Productes intermedis.

Segons el tancament 2023, s'ha aplicat una recurrència de **-114.386€** per ajust de l'activitat i les proves que se'n deriven. En aquesta partida s'hi ha registrat el 2023 proves de colonoscòpies i gastroscòpies realitzades al Consorci Hospitalari de Vic que el 2024 es realitzaran a l'Hospital de Campdevàrol dins el servei de Digestologia.

Serveis d'altres empreses

Recull les recurrències de transport i recollida de residus, controls de radiologia i teràpies respiratòries que s'han ajustat a tarifes i activitat de 2024 amb una recurrència per valor de **-4.600€**

Subministrament de sang

Recurrència de **-11.000 €** per ajust d'activitat 2024 enfront 2023.

El 2024 en conjunt es preveu una reducció del **-4,20%** enfront el tancament de 2023.

GRUP 3

DESPESES D'EXPLOTACIÓ	prev. tancament 2023	recurrències	noves accions	pressupost 2024
3) SERVEIS EXTERIORS	2.823.705,17	4.950,30	57.769,94	2.886.425,41
3.1 treballs altres entitats	1.282.220,27	75.896,99	0,00	1.358.117,26
3.2 arranjaments/cànon	96.766,37	18.156,71	0,00	114.923,08
3.3 reparacions/conservació	545.540,93	20.477,96	2.400,00	568.418,89
3.4 serveis professionals independents	298.666,59	-36.889,40	53.053,55	314.830,74
3.5 subministraments	314.754,43	-45.511,92	0,00	269.242,51
3.6 altres serveis exteriors	285.756,59	-27.180,04	2.316,39	260.892,93

3.1 Treballs amb altres entitats. Aquesta partida engloba la SAS (Serveis Auxiliars a la Sanitat) amb contractes específics per Direcció d'Informàtica, Direcció de Persones, Neteja i Manteniment.

Recurrències i noves accions

- **SAS: Neteja + 58.738 €** de recurrència segons el Pla de Recursos 2024, amb una cobertura de vacances del 100% i una d'absentisme del 10%.
- **SAS: Direcció de Persones. +19.759€** que correspon la recurrència de selecció i talent de 2023 que es va incorporar el mes de juny 2023 com a nova acció.
- **Bugaderia MAP** amb continuïtat 2023.
- **Cuina Boris** amb continuïtat **+8.600€** d'increment IPC **3,1%** i amb provisió de subactivitat pressupostada.

3.2 Arrendaments. Inclou els cànon del SCS (Cap de Campdevàrol i Ribes) i als arrendaments en equips informàtics i assistencials. Continuïtat amb increment d'IPC 3,1% al Canon del Cap de Ribes i del 3% fix d'increment anual al Cap de Campdevàrol.

L'increment total de recurrències de **+18.156** es deu a la reclassificació dels lloguers dels pisos del compte 629, al compte d'altres arrendaments per import de 17.000 euros i amb la conseqüent rebaixa al compte 629.

La recurrència total en aquest apartat és d'un **18,76%** enfront el tancament previst de 2023.

3.3 Reparacions / conservació. Aquesta partida correspon al manteniment de les instal·lacions i dels equips i contractes d'informàtica.

➤ **Informàtica.**

Recurrències continuïtat amb increments de l'IPC **3,1%** en diferents contractes de prestació de serveis per un import global de **+ 1.377 €**. Els ajustos efectuats i les millores en contractació han mantingut el pressupost en aquest apartat.

Noves accions. Nova llicència per farmàcia del software Micromedex per un valor anual de **2.400 €**.

➤ **Manteniment**

Recurrències. Continuïtat 2023 ajustant els imports de la previsió de tancament 2023 de despesa en relació al pressupost acceptat de la SAS pel 2023 **+19.100€**. Destaca una reducció del contractes de manteniment no assistencials per **-14.327€** i l'increment dels assistencials per **+10.405€**.

3.4 Serveis professionals ind. Inclou serveis assessors, serveis tècnics, consultories, quotes d'associacions, etc.

Recurrències. Les més destacades que han provocat una reducció considerable son la consultoria de l'acreditació per part de la UCH per **-6.264€** i els **-28.923** dels processos de selecció externs i l'anàlisi en cyberseguretat per import de **-7.623** que no es realitzarà el 2024.

La resta de recurrències son els ajustos en IPC dels contractes i l'estimació en base a la mitjana dels serveis rebuts de 2019 a 2023.

Noves accions. S'han previst noves accions destacades com els dos processos assistencials previstos amb l'empresa Athenea per **+38.000€**, l'avaluació de l'acreditació per part de l'empresa ICDQ per **+9.900€**, la formació en lideratge per **+2.565€** i el projecte de RSC per **+2.500€**.

Tot i les noves accions pressupostades, l'increment d'aquesta partida és un **5,41%** enfront el tancament 2023.

3.5 Subministres. Despesa prevista en electricitat, gas i aigua dels tres centres de treball.

Recurrències. En electricitat la reducció és considerable segons el tancament previst 2023, un import de **-62.031€** segons l'estimació de la consultori energètica.

La resta de recurrències afecten al consum de gas que es preveu de **+15.500€**.

L'estabilitat i normalització energètica ens pronostiquen una reducció del **-14,46%** enfront el tancament del 2023. El pressupost de 2023 en un context d'incertesa era de **411.512** i un tancament final de **314.754**.

MEMÒRIA PRESSUPOST 2024

3.6 Altres serveis exteriors. Inclou partides de transports, assegurances, despeses de gestió, publicitat, registres, donacions.

Recurrències. S'han ajustat la previsió de tancament a real segons els contractes, la mitja de consum de 2019 a 2023 i l'IPC del **3,1%** als serveis que pertoca aplicar-lo. Els principals conceptes amb reducció, degut al canvi de compte els **-17.000** de lloguers, la millora del contracte de Vodafone de **-5.526€**, reducció de les despeses en publicitat de **-11.809** i altres ajustos practicats.

Aquest apartat s'ha reduït un **-8,70%** en comparació amb el tancament 2023, per import de **-24.863€**.

GRUP 4

DESPESES D'EXPLOTACIÓ	prev. tancament 2023	recurrències	noves accions	pressupost 2024
4) DESPESES DE PERSONAL	12.610.825,93	641.842,51	58.086,40	13.310.754,84
4.1 sous i salaris	9.813.260,28	456.553,84	46.562,60	10.316.376,72
4.2 provisió DPO's	448.243,56	8.879,28	0,00	457.122,84
4.3 seg.social a càrrec empresa	2.275.220,00	157.983,89	11.523,80	2.444.727,69
4.4 altres despeses socials	74.102,09	18.425,50	0,00	92.527,59

4. Despeses de personal. Partida amb més impacte pressupostari de 2024 en comparació al 2023 amb motiu de l'aplicació dels acords del III Conveni del SISCAT. El pressupost s'ha realitzat amb base 0.

4.1 Sous i salaris. Corresponen als increments que hem aplicat en base al III Conveni Siscat ja desglossats anteriorment. **Les noves accions** pertanyen a l'àrea econòmico-administrativa.

4.2 Provisió DPO's.

Recurrència per ajust continuïtat 2023 a càlcul plantilla 2024. **+8.879**

4.4 Altres despeses socials. Recurrències en aplicació del 0,7% de formació segons pressupost de recursos humans previst 2024. El mínim marcat pel conveni SISCAT.

GRUP 5

DESPESES D'EXPLOTACIÓ	prev. tancament 2023	recurrències	noves accions	pressupost 2024
5) DOTACIONS AMORTITZ. IMMOB.	596.628,24	-42.221,10	54.783,19	609.190,33

Recurrències. La recurrència negativa es deu a l'amortització dels d'actius existents el 2023 prevista pel 2024. En el cas del Immobilitzat immaterial **-33.586€** i de l'Immobilitzat Material és de **-8.635€**. Cal diferenciar l'amortització comptable/fiscal d'aquests elements que s'aplica amb la obsolescència real dels equips.

Noves accions. Previsió d'amortitzacions 2024 segons la inversió prevista. Immobilitzat Immaterial **+10.819€** i l'Immobilitzat Material **+43.964€** corresponent a les noves inversions pressupostades.

En total, incrementem en un 2,11% sobre el 2023.

MEMÒRIA PRESSUPOST 2024

GRUP 6

DESPESES D'EXPLOTACIÓ	prev. tancament 2023	recurrències	noves accions	pressupost 2024
6) VARIACIÓ PROVISIONS TRÀFIC	124.583,65	3.443,36	0,00	128.027,01

Recurrències. Previsió de variació de les provisions per insolvències. Continuitat amb ajust segons evolució anys anteriors.

GRUP 7

DESPESES D'EXPLOTACIÓ	prev. tancament 2023	recurrències	noves accions	pressupost 2024
7) ALTRES DESPESES EXPLOTACIÓ	17.551,89	-8.751,90	0,00	8.799,99

Recurrències. Correcció d'ajuts a d'altres entitats i despeses excepcionals que no es preveu realitzar el 2024. Reducció de **-8.751€**.

GRUP B

DESPESES D'EXPLOTACIÓ	prev. tancament 2023	recurrències	noves accions	pressupost 2024
B) DESPESES FINANCERES	3.854,56	-417,36	20.883,00	24.320,20

Inclouen les despeses de comissions en serveis financers de la pòlissa BBVA d'1,8M i del préstec hipotecari amb venciment final el maig de 2024.

Noves accions. Previsió de despesa financera amb BBVA pel préstec per les inversions pressupostades el 2024 a 5 anys.

MEMÒRIA PRESSUPOST 2024

INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ

GRUP 1

INGRESSOS	prev. tancament 2023	recurrències	noves accions	pressupost 2024
1) INGRESSOS PREST.SERVEIS	20.652.407,20	270.900,62	126.188,89	21.049.496,71
1.1 prestació serv.assist. S.C.S.	19.211.529,59	183.419,91	126.188,89	19.521.138,39
1.1.1 activ.aguts/pròtesis	9.399.968,86	203.327,29	126.188,89	9.729.485,04
1.1.2 progr.(drog./PSAD/crib/Aïllat/altresPIUC/)	3.306.737,73	-19.047,81	0,00	3.287.689,92
1.1.3 llarga estada (mòdul sanitari)	785.365,66	54.246,45	0,00	839.612,11
1.1.4 mitjana estada polivalent	826.368,52	76.229,89	0,00	902.598,41
1.1.5 PADES-AIGI-PIUC PADES-INTEGRACIÓ	439.805,25	29.685,34	0,00	469.490,59
1.1.6 hospital dia (25 places)	358.931,20	29.282,19	0,00	388.213,39
1.1.7 assistència primària (A.B.S.)	2.038.483,66	50.491,31	0,00	2.088.974,97
1.1.8 altres (medic.ambul./objectius)	1.477.341,81	57.359,53	0,00	1.534.701,34
1.1.9 tècniques i procediments específics	156.368,33	124.004,29	0,00	280.372,62
1.1.10 altes Còvid Aguts	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.11 altes Còvid Socio	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.12 programes Còvid + DL 12/220 (Rec. i Act.)	422.158,57	-422.158,57	0,00	0,00
1.2 altres prest.serv.assistencials	1.445.331,43	83.026,89	0,00	1.528.358,32
1.2.1 atenció privada i mútues asseg.	511.010,43	40.714,33	0,00	551.724,76
1.2.2 ICASS mòdul social	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3 altres convenis assistencials	934.321,00	42.312,56	0,00	976.633,56
1.3 bonificacions i descomptes	-4.453,82	4.453,82	0,00	0,00

1.1 Prestació S.C.S. S'ajusta al pressupost sobre l'import clàusula amb les tarifes de 2023 i s'aplica l'increment del **+5,01% en aguts, +5,90% en sociosanitari i del +6,83% en Atenció Primària pel 2024.**

1.1.1. Aguts / Pròtesis

Recurrències. Increment tarifes 2024 en activitat d'altres, CCEE, Urgències, Hospitals de dia i Cme. **+203.327,29**

Noves accions

Hospital de dia Oncològics → **+126.189€** (provinents de l'ICO)

1.1.2. Programes Cribatge de Colon, Hospital Aïllat, Atenció a la Dona i Drogodependències.

Recurrències. Ajust a activitat i tarifes 2024. **-19.047€**

1.1.3 Llarga estada sociosanitària.

Recurrències. Ajust activitat i tarifes 2024 **+54.246€**

1.1.4 Mitja estada polivalent sociosanitari.

Recurrències. Ajust activitat i tarifes 2024 **+76.299€**

1.1.5 PADES-AIGI-PIUC

Recurrències. Ajust activitat i tarifes 2024. **+ 29.685€**

1.1.6 Hospital de dia sociosanitari.

Recurrències. Ajust activitat i tarifes 2024. **+29.282**

MEMÒRIA PRESSUPOST 2024

1.1.7 Atenció Primària

Recurrències. Increment càpita i tarifes 2024. **+50.491€**

1.1.8 MHDA / Objectius

Recurrències. Increment tarifes i DMA 2024 **+57.359€**

1.1.9 Tècniques i tractaments

Recurrències. Correccions per ajust activitat al contracte i increment tarifes 2024. Teràpies respiratòria domiciliària → **+124.004€**

1.1.12 Programes Còvid. Recurrències. S'eliminen els programes de sobrecost per import de **-422.158€**

1.2 Altres prestacions assistencials. Inclou els serveis assistencials NO S.C.S. Atenció privada, mútues d'assegurances obligatòries, mútues d'assegurances mèdiques, entitats públiques asseguradores i pacients privats en les línies d'urgències, hospitalització, consulta externa, productes intermitjos i rehabilitació.

Recurrències. Continuïtat i increment de tarifes mútues trànsit segons conveni CAS.

Mútues, privats i odontologia → **+40.714€**

Altres convenis SEM → **+69.160** (signatura nou conveni)

Programes ICS → **-26.847** (reclassificació de compte)

GRUP 2

INGRESSOS	prev. tancament 2023	recurrències	noves accions	pressupost 2024
2) ALTRES INGR. D'EXPLOTACIÓ	1.121.179,98	-27.344,39	0,00	1.093.835,60
2.1 ingressos periòdics	1.001.197,53	8.622,03	0,00	1.009.819,57
2.2 altres ingressos explotació	2.898,33	-1.565,00	0,00	1.333,33
2.3 amortització subvencions de capital	117.084,12	-34.401,42	0,00	82.682,70

2.1 Ingressos Periòdics. Es componen dels ingressos com aliances amb i altres entitats com el Consorci Hospitalari de Vic, Fundació Hospital d'Olot, l'Institut Català d'Oncologia, Laboratori ICS-Trueta, Transport Sanitari i els cànons del vending i Isern.

Recurrències principals

Hospital d'Olot (Anestèsia) -59.922

Conveni ICO - 138.727

CHV (Medicina Interna) +24.184

CHV (Trauma) +23.036

ICS convenis + 57.295

Laboratori ICS + 56.477

La resta de recurrències es basa en l'increment de tarifes aplicat a la facturació, en ajustos d'activitat.

2.3 Amortització subvencions de capital.

Recurrències. Reducció aplicada en consonància amb l'amortització dels actius que s'han amortitzat provinents de donacions o subvencions de capital. - **34.401€**

MEMÒRIA PRESSUPOST 2024

GRUP D

INGRESSOS	prev. tancament 2023	recurrències	noves accions	pressupost 2024
D) INGRESSOS FINANCERS	19.326,15	0,00	0,00	19.326,15

Es manté la previsió d'ingressos financers pels excedents de tresoreria en dipòsits a termini.

10. Conclusions

El 2024 és un any exercici que trenca totalment amb l'etapa Còvid si bé és cert que hem incorporat a la estructura determinats costos laborals i materials. Tots els programes i han sigut aplicats a tarifes, les altes còvid han esdevingut altes mèdiques convencionals, els programes de recuperació d'activitat ja no varen ser presents el 2023 i els de sobrecost s'han incorporat a tarifes aquest 2024.

Pel que fa al marc geopolític la inestabilitat de 2023 ha quedat en segon terme tot i que els costos son superiors als que prèviament existien abans del conflicte.

L'increment de l'IPC aquest 2023 ha estat un 3,1% segons l'INE. Uns valors més acceptables tot i que partíem fa poc temps d'índex negatius o zero.

A nivell salarial s'ha desvinculat totalment la DPO de l'equilibri pressupostari i s'ha incorporat el seu finançament a tarifes tal i com s'ha reflectit en aquesta memòria. El 2023 una part encara es va pagar per programa. L'increment salarial a raó de l'aplicació del III conveni ha sigut d'un 3%.

Per últim i no menys important, s'ha elaborat un pressupost tenint en compte una nova visió assistencial fruit de la col·laboració amb l'Aliança Estratègica amb el Consorci Hospitalari de Vic i la C17, eix fonamental del Pla Estratègic 2022-2026.

HOSPITAL DE CAMPDEVÀNOL - PRESSUPOST 2024

DESPESES D'EXPLOTACIÓ	pressupost 2023	realitzat 30/09/2023	prev. tanc 2023	prev. tancament 2023	recurrències	noves accions	pressupost 2024
1) CONSUMS	1.771.001,92	1.401.640,27	1.868.853,69	1.868.853,69	-74.316,42	51.373,55	1.845.910,83
1.1 productes farmacèutics	719.920,63	518.806,48	691.741,97	691.741,97	22.770,02	50.160,00	764.672,00
1.2 material sanitari	882.274,24	756.185,86	1.008.247,81	1.008.247,81	-102.681,91	0,00	905.565,90
1.3 instrumental i utilatge	38.658,61	30.983,78	41.311,71	41.311,71	4.740,58	1.213,55	47.265,84
1.4 vestuari, llenceria i calçat	55.461,14	39.212,86	52.283,81	52.283,81	-856,33	0,00	51.427,48
1.5 altres aprovisionaments	74.687,30	56.451,29	75.268,39	75.268,39	1.711,22	0,00	76.979,61
2) TREBALLS REALITZ. ALT. EMPR.	2.664.241,60	3.371.021,80	3.371.021,80	3.371.021,80	-207.829,86	66.148,19	3.229.340,13
2.1 serveis assistencials	2.664.241,60	3.371.021,80	3.371.021,80	3.371.021,80	-207.829,86	66.148,19	3.229.340,13
2.1.1 honor.profess.i serveis mèdics	1.353.154,21	1.815.308,19	1.815.308,19	1.815.308,19	-4.172,65	66.148,19	1.877.283,73
2.1.2 lab.anàlisis clíniques	642.316,95	701.957,78	701.957,78	701.957,78	-59.549,57	0,00	642.408,21
2.1.3 lab.anatomia patològica	71.363,95	80.213,00	80.213,00	80.213,00	-15.825,60	0,00	64.387,40
2.1.4 servei de rehabilitació	71.362,86	70.746,84	70.746,84	70.746,84	1.768,67	0,00	72.515,51
2.1.5 subministrament de sang	67.699,92	73.369,48	73.369,48	73.369,48	-11.005,42	0,00	62.364,06
2.1.6 productes intermedis	229.593,28	476.863,94	476.863,94	476.863,94	-114.386,95	0,00	362.476,99
2.1.7 serv.assist.alt.empreses	228.750,43	152.562,57	152.562,57	152.562,57	-4.658,34	0,00	147.904,23
3) SERVEIS EXTERIORS	2.941.156,20	2.126.349,07	2.823.705,17	2.823.705,17	4.950,30	57.769,94	2.886.425,41
3.1 treballs altres entitats	1.291.494,20	961.665,20	1.282.220,27	1.282.220,27	75.896,99	0,00	1.358.117,26
3.2 arranjaments/cànon	92.787,69	72.574,78	96.766,37	96.766,37	18.156,71	0,00	114.923,08
3.3 reparacions/conservació	571.475,71	410.509,81	545.540,93	545.540,93	20.477,96	2.400,00	568.418,89
3.4 serveis professionals independents	285.997,26	231.504,08	298.666,59	298.666,59	-36.889,40	53.053,55	314.830,74
3.5 subministraments	411.512,00	236.065,82	314.754,43	314.754,43	-45.511,92	0,00	269.242,51
3.6 altres serveis exteriors	287.889,35	214.029,38	285.756,59	285.756,59	-27.180,04	2.316,39	260.892,93
4) DESPESES DE PERSONAL	13.327.336,49	12.928.988,68	12.610.826,01	12.610.825,93	641.842,51	58.086,40	13.310.754,84
4.1 sous i salaris	10.201.064,91	10.150.066,74	9.813.260,28	9.813.260,28	456.553,84	46.562,60	10.316.376,72
4.2 provisió DPO's	443.610,70	448.243,56	448.243,56	448.243,56	8.879,28	0,00	457.122,84
4.3 seg.social a càrrec empresa	2.590.015,67	2.275.220,08	2.275.220,08	2.275.220,00	157.983,89	11.523,80	2.444.727,69
4.4 altres despeses socials	92.645,21	55.458,30	74.102,09	74.102,09	18.425,50	0,00	92.527,59
5) DOTACIONS AMORTITZ. IMMOB.	601.109,56	447.471,18	596.628,24	596.628,24	-42.221,10	54.783,19	609.190,33
6) VARIACIÓ PROVISIONS TRÀFIC	32.025,66	93.437,74	124.583,65	124.583,65	3.443,36	0,00	128.027,01
7) ALTRES DESPESES EXPLOTACIÓ	12.799,99	13.163,92	17.551,89	17.551,89	-8.751,90	0,00	8.799,99
A) TOTAL DESPESES D'EXPLOTACIÓ	21.349.671,44	20.382.072,66	21.413.170,47	21.413.170,39	317.116,89	288.161,27	22.018.448,55
B) DESPESES FINANCERES	3.723,27	3.101,74	3.854,56	3.854,56	-417,36	20.883,00	24.320,20
TOTAL DESPESES	21.353.394,71	20.385.174,40	21.417.025,03	21.417.024,95	316.699,53	309.044,27	22.042.768,75

HOSPITAL DE CAMPDEVÀNOL - PRESSUPOST 2024

INGRESSOS	pressupost 2023	realitzat 30/09/2023	prev. tanc 2023	prev. tancament 2023	recurrències	noves accions	pressupost 2024
1) INGRESSOS PREST.SERVEIS	20.108.308,52	20.652.407,20	20.652.407,20	20.652.407,20	270.900,62	126.188,89	21.049.496,71
1.1 prestació serv.assist. S.C.S.	18.771.774,71	19.211.529,59	19.211.529,59	19.211.529,59	183.419,91	126.188,89	19.521.138,39
1.1.1 activ.aguts/pròtesis	9.123.658,80	9.399.968,86	9.399.968,86	9.399.968,86	203.327,29	126.188,89	9.729.485,04
1.1.2 progr.(drog./PSAD/crib/Aïllat/altresPIUC/)	3.106.349,93	3.306.737,73	3.306.737,73	3.306.737,73	-19.047,81	0,00	3.287.689,92
1.1.3 llarga estada (mòdul sanitari)	790.438,71	785.365,66	785.365,66	785.365,66	54.246,45	0,00	839.612,11
1.1.4 mitjana estada polivalent	849.745,51	826.368,52	826.368,52	826.368,52	76.229,89	0,00	902.598,41
1.1.5 PADES-AIGI-PIUC PADES-INTEGRACIÓ	433.590,50	439.805,25	439.805,25	439.805,25	29.685,34	0,00	469.490,59
1.1.6 hospital dia (25 places)	365.490,44	358.931,20	358.931,20	358.931,20	29.282,19	0,00	388.213,39
1.1.7 assistència primària (A.B.S.)	2.035.759,48	2.038.483,66	2.038.483,66	2.038.483,66	50.491,31	0,00	2.088.974,97
1.1.8 altres (medic.ambul./objectius)	1.237.199,73	1.477.341,81	1.477.341,81	1.477.341,81	57.359,53	0,00	1.534.701,34
1.1.9 tècniques i procediments específics	238.714,61	156.368,33	156.368,33	156.368,33	124.004,29	0,00	280.372,62
1.1.10 altes Còvid Aguts	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.11 altes Còvid Socio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.12 programes Còvid + DL 12/220 (Rec. i Act.)	590.827,01	422.158,57	422.158,57	422.158,57	-422.158,57	0,00	0,00
1.2 altres prest.serv.assistencials	1.340.299,23	1.445.331,43	1.445.331,43	1.445.331,43	83.026,89	0,00	1.528.358,32
1.2.1 atenció privada i mútues asseg.	487.786,08	511.010,43	511.010,43	511.010,43	40.714,33	0,00	551.724,76
1.2.2 ICASS mòdul social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3 altres convenis assistencials	852.513,15	934.321,00	934.321,00	934.321,00	42.312,56	0,00	976.633,56
1.3 bonificacions i descomptes	-3.765,42	-4.453,82	-4.453,82	-4.453,82	4.453,82	0,00	0,00
2) ALTRES INGR. D'EXPLOTACIÓ	1.337.426,98	1.016.541,50	1.121.179,98	1.121.179,98	-27.344,39	0,00	1.093.835,60
2.1 ingressos periòdics	1.224.244,94	896.559,05	1.001.197,53	1.001.197,53	8.622,03	0,00	1.009.819,57
2.2 altres ingressos explotació	1.565,00	2.898,33	2.898,33	2.898,33	-1.565,00	0,00	1.333,33
2.3 amortització subvencions de capital	111.617,05	117.084,12	117.084,12	117.084,12	-34.401,42	0,00	82.682,70
C) TOTAL INGR. D'EXPLOTACIÓ	21.445.735,51	21.668.948,70	21.773.587,18	21.773.587,18	243.556,23	126.188,89	22.143.332,30
D) INGRESSOS FINANCERS	0,00	0,00	19.326,15	19.326,15	0,00	0,00	19.326,15
TOTAL INGRESSOS	21.445.735,51	21.668.948,70	21.792.913,33	21.792.913,33	243.556,23	126.188,89	22.162.658,45
I - RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (C-A)	96.064,07	1.286.876,04	360.416,72	360.416,80	-73.560,66	-161.972,38	124.883,76
II - RESULTAT FINANCER (D-B)	-3.723,27	-3.101,74	15.471,59	15.471,59	417,36	-20.883,00	-4.994,05
EXCEDENT DE L'EXERCICI (I+II)	92.340,80	1.283.774,30	375.888,30	375.888,38	-73.143,30	-182.855,38	119.889,70

HOSPITAL DE CAMPDEVÀNOL - PRESSUPOST 2024

AUTOFINANÇAMENT	pressupost 2023	realitzat 30/09/2023	prev. Tanc 2023	prev. tancament 2023	recurrències	noves accions	pressupost 2024
resultat net total	92.340,80	1.283.774,30	375.888,30	375.888,38	-73.143,30	-182.855,38	119.889,70
+ dotació amortitzacions	601.109,56	447.471,18	596.628,24	596.628,24	-42.221,10	54.783,19	609.190,33
+ dotació provisions	32.025,66	93.437,74	124.583,65	124.583,65	3.443,36	0,00	128.027,01
- subv.de capital a resultats	111.617,05	117.084,12	117.084,12	117.084,12	-34.401,42	0,00	82.682,70
RECURSOS GENERATS	613.858,97	1.707.599,10	980.016,08	980.016,16	-77.519,62	-128.072,19	774.424,35