

GESTIÓ I PRESTACIÓ DE SERVEIS DE LA SALUT
COMPTES ANUALS
A 31 DE DESEMBRE DE 2025

GESTIÓ I PRESTACIÓ DE SERVEIS DE LA SALUT
BALANÇ DE SITUACIÓ A 31 DE DESEMBRE DE 2025
(en Euros)

ACTIU	Nota	Exercici 2025	Exercici 2024
A) ACTIU NO CORRENT		8.208.864,23	8.265.162,98
I. Immobilitzat intangible	5	15.997,73	24.645,43
3. Propietat industrial		0,00	7,58
5. Aplicacions informàtiques		15.997,73	24.637,85
II. Immobilitzat material	6	8.187.499,20	8.235.150,25
1. Terrenys i construccions		7.684.204,21	7.777.796,47
Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat			
2. material		503.294,99	457.353,78
3. Immobilitzat en curs i bestretes		0,00	0,00
V. Inversions financeres a llarg termini	8.1	5.367,30	5.367,30
1. Instruments de patrimoni		4.000,00	4.000,00
5. Altres actius financers		1.367,30	1.367,30
B) ACTIU CORRENT		6.691.274,38	7.154.290,03
II. Existències	9	113.691,22	109.542,82
2. Matèries primeres i altres aprovisionaments		90.612,47	91.372,50
4. Productes acabats		23.078,75	18.170,32
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	8.1	5.269.719,61	6.228.978,69
1. Clients per ventes i prestacions de serveis		82.249,56	262.698,92
2. Clients, empreses del grup i associades		5.138.803,31	5.926.902,27
3. Deutors diversos		24.777,53	14.078,62
4. Personal		20.490,97	25.298,88
6. Altres crèdits amb Administracions Públiques		3.398,24	0,00
VI. Periodificacions a curt termini		7.634,81	7.243,49
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents	10	1.303.626,98	808.525,03
1. Tresoreria		826.534,29	505.129,42
2. Altres actius líquids equivalents		477.092,69	303.395,61
TOTAL ACTIU (A + B)		14.903.536,85	15.419.453,01

GESTIÓ I PRESTACIÓ DE SERVEIS DE LA SALUT
BALANÇ DE SITUACIÓ A 31 DE DESEMBRE DE 2025

(en Euros)

(CONTINUACIÓ)

PATRIMONI NET I PASSIU	Nota	Exercici 2025	Exercici 2024
A) PATRIMONI NET		10.643.318,73	11.636.254,71
A-1) Fons Propis	11	4.345.579,87	5.132.858,71
I. Patrimoni		1.292.539,66	1.292.539,66
1. Fons patrimonial		933.148,18	933.148,18
2. Patrimoni rebut en adscripció		636.491,10	636.491,10
3. Patrimoni cedit		(277.099,62)	(277.099,62)
III. Reserves		2.965.586,16	2.965.586,16
1. Reserves voluntàries		2.965.586,16	2.965.586,16
V. Resultats d'exercici anteriors		874.732,89	874.340,86
1. Romanent		4.875.780,47	4.875.388,44
2. (Resultats negatius d'exercicis anteriors)		(4.001.047,58)	(4.001.047,58)
VII. Resultat de l'exercici		(787.278,84)	392,03
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts	11	6.297.738,86	6.503.396,00
B) PASSIU NO CORRENT		216.135,81	210.357,34
I. Provisions a llarg termini	12	216.135,81	210.357,34
1. Obligacions a llarg termini amb el personal		216.135,81	210.357,34
C) PASSIU CORRENT		4.044.082,31	3.572.840,96
III. Deutes a curt termini	8.1	154.087,49	41.428,24
5. Altres passius financers		154.087,49	41.428,24
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	8.1	3.889.994,82	3.531.412,72
1. Proveïdors		232.412,76	572.274,03
2. Proveïdors, empreses del grup i associades		1.149.086,20	656.463,37
3. Creditors diversos		37.610,56	21.783,12
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)	12	1.024.176,47	835.283,73
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques		1.446.708,83	1.445.608,47
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)		14.903.536,85	15.419.453,01

GESTIÓ I PRESTACIÓ DE SERVEIS DE LA SALUT
COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS A 31 DE DESEMBRE DE 2025
(en Euros)

	Nota	Exercici 2024	Exercici 2024
A) OPERACIONS CONTINUADES			
1 Import net de la xifra de negocis	14.4	22.043.506,90	20.847.665,58
b) Prestació de serveis		22.043.506,90	20.847.665,58
2. Var. d'existències de prod. acabats i en curs	14.1	5.090,14	21.203,01
4. Aprovisionaments	14.1	(3.858.477,14)	(3.583.667,87)
a) Consum de mercaderies		(203.868,08)	(205.061,79)
b) Consum de primeres matèries i altres matèries consum.		(676.421,47)	(664.600,54)
c) Treballs realitzats per altres empreses		(2.978.187,59)	(2.714.005,54)
5. Altres ingressos d'explotació	14.5	116.055,00	1.150.252,61
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		13.368,45	5.471,29
b) Subvenc. d'explotació incorporades al resultat de l'exer.		102.686,55	1.144.781,32
6. Despeses de personal	14.2	(18.201.128,69)	(17.514.196,91)
a) Sous, salaris i assimilats		(14.356.190,08)	(13.736.790,72)
b) Carregues socials		(3.844.938,61)	(3.777.406,19)
7 Altres despeses d'explotació	14.3	(732.272,62)	(748.631,48)
a) Serveis exteriors		(720.922,43)	(697.065,60)
b) Tributs		(8.350,19)	(48.363,88)
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions		(3.000,00)	(1.690,00)
d) Altres despeses de gestió corrent		0,00	(1.512,00)
8. Amortització de l'immobilitzat	5 , 6	(365.235,42)	(355.116,29)
9 Imputació de subv. de l'immob. no financer i altres	11	205.657,14	658.375,26
11. Deterior. i resultat per alienacions de l'immobilitzat	5 , 6	(474,15)	(475.491,88)
b) Resultat per alienacions i altres		(474,15)	(475.491,88)
RESULTAT D' EXPLOTACIÓ			
A.1) (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11)		(787.278,84)	392,03
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1 + A.2)		(787.278,84)	392,03
RESULT. DE L'EXERC.			
A.4) PROCEDENT D' OPERACIOS CONTINUADES		(787.278,84)	392,03
A.5) RESULTAT DE L 'EXERCICI (A.4)		(787.278,84)	392,03

GESTIÓ I PRESTACIÓ DE SERVEIS DE LA SALUT**ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET**

A 31 DE DESEMBRE DE 2025

(en Euros)

A) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS

		Nota	31/12/2025	31/12/2024
A)	RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	11	(787.278,84)	392,03
	INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET			
III.	Subvencions, donacions i llegats rebuts	11	0,00	0,00
B)	Total ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net (I + II + III + IV +V+VI+VII)		0,00	0,00
	TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS			
VIII.	Subvencions, donacions i llegats rebuts	11	(205.657,14)	(658.375,26)
C)	Total transferències a la compta de pèrdues i guanys (VIII + IX + X + XI+ XII+ XIII)		(992.935,98)	(658.375,26)
	TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES (A + B + C)		(992.935,98)	(657.983,23)

GESTIÓ I PRESTACIÓ DE SERVEIS DE LA SALUT

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

A 31 DE DESEMBRE DE 2025

(en Euros)

B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

		Fons patrimonial	Patrimoni rebut en adscripció	Patrimoni cedit en us	Reserves	Resultats d'exercicis anteriors	Resultat de l'exercici	Subv. Donacions i llegats rebuts	Total
A)	SALDO FINAL DE L'EXERCICI 2023	933.148,18	636.491,10	(277.099,62)	2.965.586,16	811.974,82	62.366,04	7.161.771,26	12.294.237,94
I.	Ajustos per canvis de criteri exercici 2023								
II.	Ajustos per errors de l'exercici 2023 i anteriors								0,00
B)	SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2024	933.148,18	636.491,10	(277.099,62)	2.965.586,16	811.974,82	62.366,04	7.161.771,26	12.294.237,94
I.	Total ingressos i despeses reconegudes						392,03	(658.375,26)	(657.983,23)
III.	Altres variacions del patrimoni net					62.366,04	(62.366,04)		0,00
C)	SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2024	933.148,18	636.491,10	(277.099,62)	2.965.586,16	874.340,86	392,03	6.503.396,00	11.636.254,71
I.	Ajustos per canvis de criteri exercici 2024								
II.	Ajustos per errors de l'exercici 2024 i anteriors								0,00
D)	SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2025	933.148,18	636.491,10	(277.099,62)	2.965.586,16	874.340,86	392,03	6.503.396,00	11.636.254,71
I.	Total ingressos i despeses reconegudes						(787.278,84)	(205.657,14)	(992.935,98)
III.	Altres variacions del patrimoni net					392,03	(392,03)		0,00
E)	SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2025	933.148,18	636.491,10	(277.099,62)	2.965.586,16	874.732,89	(787.278,84)	6.297.738,86	10.643.318,73

GESTIÓ I PRESTACIÓ DE SERVEIS DE LA SALUT
ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU
A 31 DE DESEMBRE DE 2025
(en Euros)

	Notes	31/12/2025	31/12/2024
A) FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos		-787.278,84	392,03
2. Ajustos del resultat		162.578,28	173.922,93
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	5,6	365.235,42	355.116,29
c) Variació de provisions (+/-)	12	3.000,00	1.690,00
d) Imputació de subvencions (-)	11	-205.657,14	-658.375,26
e) Resultat per baixes i alienacions de l'immobilitza (+/-)	5, 6	0,00	475.491,90
3. Canvis al capital corrent		1.316.079,93	-357.841,42
a) Existències (+/-)	9, 14.1	-4.148,40	-18.180,35
b) Deutors i altres comptes per cobrar (+/-)		959.657,32	-548.374,15
c) Altres actius corrents (+/-)		-391,32	-352,70
d) Creditors i altres comptes per pagar (+/-)		355.183,86	192.248,69
f) Altres actius i passius corrents (+/-)		5.778,47	16.817,09
4. Altres fluxos efectius de les activitats d'explotació		0,00	0,00
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (1 + 2 + 3 + 4)		691.379,37	-183.526,46
B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6. Pagament per inversions (-)		-308.936,67	-326.655,27
b) Immobilitzat intangible	5	-1.109,42	-4.371,17
c) Immobilitzat material	6	-307.827,25	-322.284,10
e) Altres actius financers		0,00	0,00
7. Cobraments per desinversions (+)		0,00	1.512,00
e) Altres actius financers		0,00	1.512,00
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6 + 7)		-308.936,67	-325.143,27
C) FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANCIACIÓ			
9. Cobrament i pagament per instruments de patrimoni		112.658,25	0,00
b) Altres deutes	11	112.658,25	0,00
10. Cobrament i pagament de passiu financer		0,00	-32.209,70
b) Devolució y amortització d'altres deutes		0,00	-32.209,70
12. Fluxos efectius de les activitats de financiació (9 + 10 + 11)		112.658,25	-32.209,70
D) Efecte de les variacions dels tipus de canvi			
E) AUGMENT/NET D'EFECTIU O EQUIVALENTS (5 + 8 + 12 + D)		495.101,95	-540.879,43
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici	10	808.525,03	1.349.404,46
Efectiu o equivalents al final de l'exercici.	10	1.303.626,98	808.525,03

GESTIÓ I PRESTACIÓ DE SERVEIS DE LA SALUT

MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2025

1.- ACTIVITAT DE L'ENTITAT.

En data 20 de juliol de 1992 el Govern de la Generalitat de Catalunya autoritzà al Servei Català de la Salut per a crear l'empresa pública Gestió i Prestació de Serveis de Salut (GIPSS).

L'Entitat va ser constituïda segons escriptura pública el 28 de setembre de 1992. GIPSS és una entitat de dret públic amb personalitat jurídica pròpia, sotmesa a la Generalitat de Catalunya, l'actuació de la qual s'ajustarà al dret privat, actuant sota la dependència del Servei Català de la Salut.

L'Entitat té el seu domicili social, al carrer Joan Pau II, número 2 de Tarragona.

En data 10 de novembre de 2020 s'aprova per acord de govern 142/2020, el canvi d'estatuts. En el nou redactat, s'indica que l'objecte social “és la gestió i l'administració dels centres, els serveis i els establiments de protecció de la salut, d'atenció especialitzada, d'atenció primària, d'atenció sociosanitària i d'atenció a la salut mental i a les drogodependències que determini el Servei Català de la Salut, i la gestió i l'administració dels centres d'assistència social, de prestació de serveis socials i dels programes institucionals en matèria de promoció de la salut i prevenció de la malaltia.

En els anteriors estatuts l'objecte social era: “la gestió i administració dels serveis traspassats de la Diputació de Tarragona a la Generalitat de Catalunya en matèria sanitària mitjançant el Decret 167/1992, de 20 de juliol, de traspàs dels serveis, els mitjans i els recursos de les Diputacions de Girona, Lleida i Tarragona”.

Són funcions de l'Entitat, segons modificació d'estatuts aprovada el 10 de novembre de 2020:

- Prestar serveis d'atenció sanitària i de salut mental, promoció de la salut, prevenció de la malaltia i atenció sociosanitària a la població.
- Execució de programes institucionals en matèria de protecció de la salut, prevenció de la malaltia, assistència sanitària i sociosanitària i rehabilitació.
- Desenvolupar programes d'investigació en l'àmbit de la salut i col·laborar amb la Universitat i resta d'institucions competents en matèria de docència i recerca.
- Desenvolupar totes les actuacions precises per al compliment dels seus objectius, com també les actuacions en relació a les funcions esmentades anteriorment que li siguin encomanades.

En l'exercici d'aquestes funcions l'Entitat podrà gestionar els recursos físics que posseeixi per qualsevol títol, i en podrà autoritzar l'ús, total o parcial, a favor d'entitats públiques o privades per al desenvolupament d'activitats assistencials convingudes o contractades pel Servei Català de la Salut, amb subjecció a la normativa aplicable.

En l'exercici 2013 es van modificar els estatuts de l'Entitat per mitjà de l'acord del Departament de Salut de la Generalitat de Catalunya GOV/135/2012, de 27 de desembre, pel qual l'Entitat tenia la condició de mitjà propi instrumental i servei tècnic de l'Administració de la Generalitat de Catalunya, i en especial del Servei Català de la Salut. Amb la modificació d'estatuts aprovada el 10 de novembre de 2020, s'acorda que la companyia deixi de tenir la condició de mitjà propi instrumental i servei tècnic de l'Administració de la Generalitat de Catalunya, i en especial del Servei Català de la Salut.

El Consell d'Administració és l'òrgan superior de direcció i control i està constituït pel President, nomenat pel Govern de la Generalitat de Catalunya a proposta del Conseller de Salut, el Vice-president, i sis vocals designats per la Generalitat. El detall dels membres del Consell d'Administració a 31 de desembre de 2025 és:

Nom	Membre
Sr. Joaquim Pellejà Pellejà	President
Sra. Maria José Pérez Lacasta &	Vicepresidenta
Sr. Antoni Salvà Casanovas	Vocal
Sra. Ramona Tigell Gironès	Vocal
Sr. Jaume Grifoll Llorens	Vocal
Sra. Roser Ricomà Muntané	Vocal
Sra. Marta Milà López	Vocal
Sra. Cristina Ortiz González	Secretària (*)
Sra. Ione Montalvo Aguirrezabala	Gerent

(*) Amb veu i sense vot

& La Sra. Maria José Pérez Lacasta es nomenada vicepresidenta segons Acord de Govern de data 09/09/2025 després de la renúncia de la seva predecessora Misericòrdia Carles Lavila en data 17/07/2024, que continua realitzant la seva funció de vicepresidenta fins el nou nomenament.

A 31 de desembre de 2025 l'entitat té vigents els següents convenis de col·laboració i encàrrecs de gestió:

TIPUS	NOM	SERVEI	CONVENI	NUMERO	Data signatura	Data Termini
No Assistencial	Departament de Salut	TIC Acord del Govern 21 gener 2025 sobre la contraprestació econòmica de les solucions TIC recurrents que presta el Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació de la Generalitat de Catalunya per l'any 2025 i de les despeses amb càrrec a pressupostos d'exercicis futurs per al finançament de les noves licitacions i del model de relació per al període 2024-2032	Acord Govern		21/1/2025	
No Assistencial	Departament de la Vicepresidència i d'Economia i Hisenda-Comissió Central de Subministraments	Conveni col.laboració GiPSS i Comissió Central suministrament en que s'estableix les condicions de participació en el Sistema Central d'Adquisicions de Béns i Serveis de la Generalitat de Catalunya	Conveni de col.laboració		7/3/2025	Fins 06/03/2029
Assistencial	ICS-GiPSS-Pius Hospital de Valls	Aliança estratègica entre l'Institut Català de la Salut, Gerència Territorial Camp de Tarragona- Gestió i Prestació de Serveis de Salut i Pius Hospital de Valls	Conveni Marc	Publicat DOGC 9074, 8 de gener 2024 Conveni 4650	24/11/2023	Fins 23/11/2027
Assistencial	ICS-GiPSS-Pius Hospital de Valls	Suport assistencial urgent a l'Hospital Sociosanitari Francolí ICS-GIPSS	Addenda AA Conveni Marc 24/11/2023	4650_AA_2025	22/7/2025	Fins 31/12/2025
Assistencial	ICS-GiPSS-Pius Hospital de Valls	Prestació Serveis Assistencials Clínica del Dolor ICS-GIPSS	Addenda BB Conveni Marc 24/11/2023	4650_BB_2025	24/7/2025	Fins 31/03/2025
Assistencial	ICS-GiPSS-Pius Hospital de Valls	Prestació Serveis Assistencials Hospitalització a Domicili ICS-GIPSS	Addenda CC Conveni Marc 24/11/2023	4650_CC_2025	22/7/2025	Fins 31/12/2025
Assistencial	ICS-GiPSS-Pius Hospital de Valls	Prestació Serveis Assistencials de Rehabilitació extrahospitalària ICS-GIPSS	Addenda DD Conveni Marc 24/11/2023	4650_DD_2025	14/8/2025	Fins 31/12/2025

Assistencial	ICS-GiPSS-Pius Hospital de Valls	Prestació de serveis assistencials d'Atenció Continuada- Urgències ICS i GiPSS	Addenda EE Conveni Marc 24/11/2023	4650EE_25_Pròrroga	14/8/2025	Fins 31/12/2025
Assistencial	ICS-GiPSS-Pius Hospital de Valls	Prestació de serveis assistencials dels Equips de Suport Hospitalari (ESH) ICS i GiPSS	Addenda FF Conveni Marc 24/11/2023	4650FF_25_Pròrroga	22/7/2025	Fins 31/12/2025
Assistencial	ICS-GiPSS-Pius Hospital de Valls	Prestació de l'Atenció Psicològica en els dispositius ASSIR Tarragona i ASSIR Reus ICS-GiPSS	Addenda GG Conveni Marc 24/11/2023	4650_GG_2025	14/8/2025	Fins 31/12/2025
Assistencial	ICS-GiPSS-Pius Hospital de Valls	Prestació de Serveis Assistencials de Neuropsicologia ICS-GiPSS	Addenda HH Conveni Marc 24/11/2023	4650_HH_2025	22/7/2025	Fins 31/12/2025
Assistencial	ICS-GiPSS-Pius Hospital de Valls	Ús compartit dels sistemes informàtics i resta de serveis de tecnologies de la informació i la comunicació (TIC) ICS-GiPSS	Addenda II Conveni Marc 24/11/2023	4650_II_2025	22/7/2025	Fins 31/12/2025
Assistencial	ICS-GiPSS-Pius Hospital de Valls	Direcció i gestió integrada i unificada del servei de Farmàcia i l'ús racional del medicament al Parc Sanitari Francolí ICS-GiPSS	Addenda JJ Conveni Marc 24/11/2023	4650_JJ_2025	24/7/2025	Fins 31/12/2025
Assistencial	ICS-GiPSS-Pius Hospital de Valls	Suport assistencial d'infermeria a l'Hospital Sociosanitari de Francolí ICS-GiPSS	Addenda KK Conveni Marc 24/11/2023	4650_KK_2025	22/7/2025	Fins 31/12/2025
Assistencial	CATSALUT / Departament de Treball, Afers Socials i Famílies	Hospital Sociosanitari Francolí: Llarga Estada (+VIH), Convalescència (+VIH), Pal.liatives (+VIH), Subaguts, Hospital de Dia, UFISS Pal.liatives, UFISS Geriàtrica, PADES I Tarragona, PADES II Tarragonès, PADES III Reforç, PIUC-PADES, EAIA I PIA	Conveni	623201612	1/1/2012	
Assistencial	CATSALUT	Rehabilitació física en la modalitat ambulatoria i domiciliària i logopèdia ambulatoria en els àmbits territorials de Baix Camp i Tarragonès	Conveni	624016823	20/7/2023	

Assistencial	ICS-IDIAP-GIPSS	Acord de constitució del Servei de Prevenció Propi i Mancomunat (SPPM) entre l'Institut Català de la Salut, l'Institut d'Investigació en l'Atenció Primària de Salut i Gestió i Prestació de Serveis de Salut	Conveni	4361	1/1/2023	Fins 31/12/2026
Assistencial	CATSALUT- ICS- GiPSS- Tecla- Pius- EDP Salut Sant Joan de Reus BC- MQ Reus, EDP Salut Terres de l'Ebre- ICO- IDI-IPM-SEMSA- Centre d'Atenció Primària Muralles- Entitat Pública i de Base Associativa d'Alcover	Implementació i desenvolupament del vigent Pla de Salut de la Regió Sanitària Camp de Tarragona	Conveni Marc de Col.laboració		21/5/2024	Fins 31/12/2025
Assistencial	Departament de Treball, Afers Socials i Famílies	Gestió de Servei de Valoració del grau de discapacitat i del grau de dependència del Camp de Tarragona Nord	Conveni de col.laboració	-	23/12/2025	Fins 31/12/2026
No Assistencial	CIRE	Confecció llençeria i uniformitat HSSFrancolí de Tarragona	Conveni		6/2/2025	Fins 31/12/2025
Assistencial	Ajuntament de Montroig	Cessió d'ús d'instal.lacions de l'edifici Modest Tost, c/ Aureli M. Escarré núm 28 Mont-roig del Camp. Prestació de servei rehabilitació extrahospitalària i logopèdia	Conveni		1/5/2012	
Assistencial	Banc de Sang i de Teixits	Subministrament en l'àmbit de la medicina transfusional	Conveni de col.laboració		24/10/2024	Fins 23/10/2028
Assistencial	Fundació Vilaniu per a l'atenció a la dependència	Atenció psicosocial malalties avançades	Conveni		26/2/2018	
No Assistencial	Gestió Pius Hospital de Valls S.A.	Prestació Mutua de Serveis de col.laboració d'assistència sanitària i de coordinació funcional i de comandament en qualsevol dels serveis no assistencials	Acord Marc	Addenda	9/11/2017	Addenda 2025

No Assistencial	Arquebisbat: Arxidiòcesi de Tarragona	Servei d'assistència religiosa catòlica	Conveni		1/1/2006	Annual prorrogable
No Assistencial	Unió Catalana d'Hospitals- AISGE	Ús del repertori d' AISGE per part de les empreses membres de la Unió Catalana d'Hospitals	Conveni Marc		16/3/2020	
No Assistencial	Hospital de Santa Tecla. Agrupacions d'interès econòmic (AIE)	Neteja	Conveni		1/7/2009	Annual prorrogable

TIPUS	NOM	SERVEI	CONVENI	NUMERO	Data signatura	Data Termini
Assistencial	CATSALUT	Gestió dels Serveis d'Atenció Continuada (SAC) en l'àmbit de l'atenció primària a les àrees bàsiques de salut Tarragona 3, 4, 5, 6, 7 i 8	Encàrrec de Gestió	625201615TA	1/12/2015	Annual prorrogable amb clàusula
Assistencial	CATSALUT	CAS (Centre d'Atenció i Seguiment) de Drogodependències. Tarragona	Encàrrec de Gestió/Conveni	621209509	30/12/2016	
Assistencial	Institut de Diagnòstic per la Imatge (IDI)	Realització de Serveis de Diagnòstic per la imatge i Medicina Nuclear per l'àmbit territorial de Tarragona	Encàrrec de gestió		2/11/2023	Fins 31/12/2024

2.- BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS.

El Balanç de Situació i Compte de Pèrdues i Guanys que s'adjunten han estat preparats a partir dels registres comptables de l'Entitat a 31 de desembre del 2025.

L'Entitat porta la seva comptabilitat de forma mecanitzada, basada en el Pla General de Comptabilitat vigent i d'acord amb la normativa recollida en la següent legislació:

- El Decret legislatiu 1/2002, de 24 de desembre, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei de patrimoni de la Generalitat de Catalunya.
- El Decret Legislatiu 2/2002 de 24 de desembre pel qual s'aprova el Text refós de la Llei 4/1985 de 29 de març de l'Estatut de l'Empresa Pública Catalana.
- El Decret legislatiu 3/2002, de 24 de desembre, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei de finances públiques de Catalunya.
- Llei 7/2011, del 27 de juliol, de mesures fiscals i financeres, (Capítol V Règim jurídic de les entitats del sector públic de la salut).
- La Llei 39/2015, d'1 d'octubre i la Llei 40/2015 de règim jurídic del sector públic i la Llei 26/2010, del 3 d'agost, de règim jurídic i de procediment de les administracions públiques de Catalunya.
- Llei 5/2017, de 28 de març, de mesures fiscals, administratives, financeres i del sector públic (...).
- Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic.
- Llei 2/2023, del 16 de març, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2023, prorrogats per a 2025 mitjançant la llei 478/2024 de 17 de desembre.
- Instruccions conjuntes de la Intervenció General, la Direcció General de Pressupostos i la Direcció General del Patrimoni de la Generalitat de Catalunya, de 15 de juliol de 2009, sobre alguns aspectes pressupostaris i comptables de determinades entitats del sector públic de la Generalitat de Catalunya.
- Instrucció per a l'acreditació del compliment dels requisits, suspensió i efectes de les entitats amb autonomia de gestió del sector públic de l'àmbit de la salut de la Generalitat, de 18 de novembre de 2016.
- Instrucció 01/2025, Resolució de la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya, de 15 de gener de 2025, per la qual s'aprova la instrucció sobre el règim general a seguir en l'exercici del control financer.
- Ordre VEH/6/2019, de 15 de gener, de comptabilitat de la Generalitat de Catalunya.
- Resolució de l'Interventor General, de 27 de maig de 2022, per la qual s'aprova la instrucció 02/2022, sobre el reconeixement pressupostari de determinats ingressos i despeses d'entitats del sector públic de la Generalitat que no han d'elaborar els seus comptes anuals d'acord amb el Pla General de Comptabilitat Pública de la Generalitat de Catalunya.

- Resolució de l'Interventor General, de 19 d'octubre de 2022, per la qual s'aprova la instrucció 05/2022, sobre el registre comptable de transferències, subvencions i aportacions corrents i de capital i control dels excessos de les transferències.
- Altres circulars, instruccions, criteris i recomanacions emeses per la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya.
- RD 1382/1985 de 1 d'agost, per el que es regula la relació laboral de caràcter especial del personal d'alta direcció.
- Reial decret legislatiu 2/2015, de 23 d'octubre, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de l'Estatut dels treballadors.
- Reial Decret Legislatiu 5/2015, de 30 d'octubre, pel que s'aprova el text refós de la Llei de l'Estatut Bàsic de l'empleat públic.
- Segon 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.
- Reial Decret-Llei 24/2018, de 21 de desembre, pel que s'aproven mesures urgents en matèria de retribucions en l'àmbit del sector públic.
- Llei orgànica 15/1999, de 13 de desembre, de Protecció de dades de caràcter personal.
- El Reial Decret 994/1999, de 11 de juny, pel qual s'aprova el Reglament de mesures de seguretat dels fitxers automatitzats que continguin dades de caràcter personal.
- Reial Decret 1720/2007 de 21 de desembre, que aprova el reglament de desenvolupament de la Llei orgànica 15/1999, de 13 de desembre, de Protecció de dades de caràcter personal.
- Reial Decret Llei 5/2018, de 27 de juliol, de mesures urgents per l'adaptació del dret espanyol a la normativa de la UE en matèria de protecció de dades. (Vigent des de 31 de juliol de 2018).

El pressupost de l'entitat es troba inclòs en el pressupost de la Generalitat de Catalunya. L'Entitat està adscrita al Departament de Salut.

L'entitat està classificada com a Administració de la Generalitat de Catalunya en termes del Sistema Europeu de Comptes des de l'exercici 2009.

a) Imatge fidel.

Els comptes anuals adjunts han estat preparats atenent al principi de gestió continuada i aplicant les disposicions legals en matèria comptable amb l'objecte de presentar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'Entitat, així com la veracitat dels fluxos incorporats a l'estat de fluxos d'efectiu.

L'Entitat aplica el Pla General de Comptabilitat aprovat pel Reial Decret 1514/2007 i les seves posteriors modificacions. Les dades de seguiment pressupostari són reportades periòdicament al Departament d'Economia i Hisenda de la Generalitat de Catalunya segons la documentació que li ha estat sol·licitada normativament al estar inclosa dins del sector d'entitats públiques de la Generalitat.

L'aplicació del Pla General Comptable d'empresa, com a entitat del Sector Salut, resta permesa pel previst a l'ORDRE VEH/137/2017, de 29 de juny, per la qual s'aprova el Pla general de comptabilitat pública de la Generalitat de Catalunya (PGCPGC). S'incorpora la informació prevista al PGCPGC, així com la informació prevista a l'Ordre VEH/6/2021, de 15 de gener, de comptabilitat de la Generalitat de Catalunya, i per la instrucció conjunta de 15 de juliol de 2009 en matèria d'estats comptables pressupostaris, en tot allò que sigui d'aplicació a l'entitat.

b) Principis comptables.

En la preparació dels Comptes Anuals, han estat utilitzats els principis comptables obligatoris, no existint raons excepcionals que impedeixin la seva aplicació.

c) Comparació de la informació.

Es presenta el Balanç de Situació, Compte de Pèrdues i Guanys, Estat de Canvis al Patrimoni Net i Estat de fluxos d'efectiu dels exercicis de 2024 i 2025, adaptats a la mateixa estructura, de manera que resulten comparables entre si.

d) Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa.

La informació continguda en aquests comptes anuals és responsabilitat de la Direcció de l'Entitat.

En la preparació dels comptes anuals s'han utilitzat ocasionalment estimacions realitzades per la Direcció per quantificar, alguns dels actius, passius, ingressos, despeses i compromisos que figuren registrats en ells. Bàsicament, aquestes estimacions es refereixen a:

- La vida útils dels actius materials i intangibles.
- Estimació de les provisions i remuneracions pendents de pagament al personal a curt i llarg termini.
- Estimació de les factures pendents d'emetre al Servei Català de la Salut en concepte de regularitzacions de serveis prestats segons clàusules signades amb posterioritat al tancament.
- Estimació dels deteriorament dels crèdits comercials.
- A les subvencions atorgades subjectes a justificació i posterior acceptació per part de les administracions atorgants.

Malgrat que aquestes estimacions s'han realitzat en funció de la millor informació disponible, a la data de formulació d'aquests comptes anuals sobre els fets analitzats, és possible que esdeveniments que puguin tenir lloc en el futur obliguin a modificar-les (a l'alça o a la baixa) en propers exercicis, el que es faria de forma retrospectiva, reconeixent els efectes del canvi d'estimació en els corresponents comptes anuals futurs.

e) Correcció d'errors i canvis de criteri

A l'exercici 2025 no s'han efectuat correccions d'errors o canvis de criteri.

3.- DISTRIBUCIÓ DE RESULTATS.

Es proposa al Consell d'Administració que el resultat obtingut en aquest exercici sigui aplicat a resultats d'exercicis anteriors.

4.- NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ.

Els criteris comptables i normes de valoració més significatius aplicats en l'elaboració dels comptes anuals de l'exercici 2025 han estat els següents:

4.1.- Immobilitzat intangible.

Les immobilitzacions intangibles es reconeixen inicialment a preu d'adquisició. Els impostos indirectes no recuperables formen part del preu d'adquisició. Posteriorment es valoren al seu valor de cost menys la corresponent amortització acumulada i les pèrdues per deteriorament reconegudes que, en el seu cas, hagin experimentat.

L'amortització es calcula d'acord segons la vida útil estimada de cadascun dels elements i aplicant el mètode lineal durant un període de 4 anys.

4.2.- Immobilitzat material.

Els béns de l'immobilitzat material es valoren inicialment d'acord amb el preu d'adquisició. En aquest preu s'hi inclouen totes les despeses addicionals produïdes fins a l'entrada en funcionament del bé i els impostos indirectes no recuperables. Posteriorment es valoren al seu valor de cost menys la corresponent amortització acumulada i les pèrdues per deteriorament reconegudes que, en el seu cas, hagin experimentat.

L'immobilitzat adscrit per la Generalitat de Catalunya per la constitució de l'Entitat es va valorar a cost en el moment de la cessió (veure Nota 11). L'immobilitzat adquirit amb posterioritat a la seva constitució es comptabilitza a preu d'adquisició.

És incorporat com a més cost d'adquisició la despesa financera imputable a les construccions en curs fins que es produeix la seva entrada en funcionament.

Els costos d'ampliació, modernització o millores que representen un augment de la productivitat, capacitat o eficiència, o un allargament de la vida útil dels béns es capitalitzen com a major cost dels béns corresponents.

Els elements d'immobilitzat material amb vida útil finita s'amortitzen de forma lineal d'acord amb la seva vida útil. Els percentatges d'amortització aplicats han estat els següents:

Concepte	%
Construccions	2% - 3%
Instal·lacions tècniques	25%
Maquinària	15%
Utillatge	30%
Altres instal·lacions	10%
Mobiliari	10%
Equips per a processos d'informació	25%
Elements de transport	16%

Analitzada la valoració dels actius a 31 de desembre de 2024 i 2025 no es considera cap deteriorament dels actius que no hagi estat efectuat anteriorment.

4.3.- Arrendaments.

Els arrendaments es qualifiquen com financers sempre que de les seves condicions se'n dedueixi que s'ha transferit substancialment tots els riscos i beneficis inherents a la propietat de l'actiu objecte. La resta d'arrendaments es registren com arrendaments operatius.

Els arrendaments financers es reconeixen a l'actiu, d'acord a la seva naturalesa com immobilitzat material, i al passiu del balanç de situació a l'inici de l'arrendament pel valor més petit entre el valor raonable de l'actiu arrendat i el valor actual a l'inici de l'arrendament dels pagaments mínims acordats.

Les despeses derivades dels arrendaments operatius s'imputen linealment al compte de pèrdues i guanys durant la vigència del contracte amb independència de la forma estipulada per al seu pagament.

4.4.- Instruments financers.

4.4.1.- Actius financers

Partides a cobrar i inversions mantingudes fins el venciment:

Aquest actius financers es registren inicialment pel seu valor raonable. Posteriorment són reconeguts a cost amortitzat. El reconeixent dels interessos meritats en funció del seu tipus d'interès efectiu i, si és el cas, la provisió per deteriorament, es registren directament en el compte de pèrdues i guanys.

L'interès efectiu correspon al tipus d'actualització que iguala el desemborsament inicial de l'instrument financer amb la seva totalitat de fluxos d'efectiu estimats fins al seu venciment.

Els dipòsits i fiances es reconeixen per l'import desemborsat per fer front als compromisos contractuals.

Es doten correccions valoratives per deteriorament quan s'han realitzat totes les gestions possibles de cobrament amb resultats negatius.

Actius financers mantinguts per negociar:

Es corresponen a aquells actius que s'hagin adquirit amb el propòsit principal de generar beneficis com a conseqüència de les fluctuacions de valor. Es valoren pel seu valor raonable, tant en el moment inicial com en valoracions posteriors. Les variacions que es produeixin es registren directament en el compte de pèrdues i guanys.

Els actius d'aquesta categoria es classifiquen com actius corrents si el termini de realització és inferior a 12 mesos a la data següent al tancament de balanç de situació adjunt.

Inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades:

Les inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades es valoren inicialment al cost d'adquisició, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció que siguin directament atribuïbles. Posteriorment es valoren pel seu cost, menys, si s'escau, l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament.

S'efectuen les correccions valoratives corresponents per la diferència entre el seu valor en llibres i l'import recuperable. Excepte millor evidència de l'import recuperable de les inversions, en l'estimació del deteriorament d'aquesta classe d'actius es tindrà en compte el patrimoni net de l'entitat participada corregit per les plusvàlues tàcites existents a la data de valoració, que corresponguin elements identificables al balanç de la participada.

Actius financers disponibles per a la venda:

Es registren en aquest epígraf els valors representatius de deute i instruments de patrimoni d'altres empreses que no han estat adquirits amb el propòsit de negociació immediata i no tenen un venciment fix.

La seva valoració es fa a valor raonable, registrant les variacions que es produeixin directament en el patrimoni net fins que l'actiu financer sigui baixa del balanç o es deteriori, moment en què l'import així reconegut s'ha imputar al compte de pèrdues i guanys.

Interessos rebuts:

Els interessos d'actius meritats amb posterioritat al moment de l'adquisició es reconeixen com a ingressos en el compte de pèrdues i guanys, els primers utilitzant el mètode d'interès efectiu.

Baixa d'actius financers:

Els actius financers es donen de baixa del balanç quan es transfereixen substancialment els riscos i les avantatges inherents a la propietat de l'actiu financer.

4.4.2.- Passius financers

Dèbits i partides a pagar:

Aquest passius financers es reconeixen inicialment pel seu valor raonable de la contraprestació rebuda ajustat pels costos de transacció que els siguin directament atribuïbles, registrant-se posteriorment pel seu cost amortitzat.

Classificació i baixa de passius financers:

Els passius financers es classifiquen com passius corrents si el termini de realització és inferior a 12 mesos a la data següent al tancament del balanç de situació adjunt. Es donen de baixa els passius financers quan l'obligació s'ha extingit.

4.5.- Existències.

Les existències estan valorades al cost d'adquisició que es determina en base al sistema de preu mig. Els impostos indirectes s'hi inclouen en el preu d'adquisició per la part que no són recuperables directament de la hisenda pública. Quan el valor de net de realització és inferior al preu d'adquisició o cost de producció, es fa una correcció valorativa mitjançant la dotació corresponent.

4.6.- Ingressos i despeses.

Els ingressos i les despeses es calculen al valor raonable de la contraprestació a rebre o pagar i representen els imports a cobrar/pagar pels béns lliurats o rebuts i els serveis prestats o rebuts, en el marc ordinari de l'activitat, menys descomptes, devolucions, impostos indirectes recuperables. A aquests efectes, l'ingrés i la despesa es produeix en el moment que s'entenguin rebuts o cedits els riscos i beneficis amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari financer que se'n deriva.

Els ingressos del Servei Català de la Salut es registren d'acord amb els convenis i clàusules formalitzades o previstes per l'exercici 2025, estimant una previsió de la totalitat de les parts variables establertes en determinades clàusules, sempre i quan es doni compliment dels objectius marcats.

Al tancament de l'exercici 2025 es troba pendent de tancar per part del Servei Català de la Salut la regularització definitiva dels ingressos corresponents a l'exercici 2025. Les desviacions que es puguin produir no es preveu tindran un efecte significatiu respecte les previsions de tancament comptabilitzades.

4.7.- Provisions i contingències.

Les provisions corresponen a aquells passius que resulten indeterminats respecte al seu import o a la data en què s'han de cancel·lar i es valoren a data de tancament pel valor actual de la millor estimació possible de l'import necessari per cancel·lar o transferir a un tercer l'obligació, registrant-ne els ajustos que sorgeixen per l'actualització de la provisió com una despesa financera a mida que es merita.

D'altra banda són passius contingents totes aquelles obligacions possibles sorgides com a conseqüència de fets passats, la materialització futura dels quals i el seu perjudici patrimonial associat es preveu de baixa probabilitat. Els comptes anuals adjunts informen sobre les provisions significatives respecte les quals s'estima que és probable que s'hagi d'atendre la obligació. Els passius contingents no es reconeixen en els comptes anuals, sinó que s'informa sobre els mateixos, conforme als requeriments de la normativa comptable.

4.8.- Elements patrimonials de naturalesa mediambiental.

L'Entitat no té elements patrimonials de naturalesa mediambiental ni ha incorregut en despeses especials per a la minimització de l'impacte ambiental o protecció i millores del medi natural, ni té comptabilitzada cap provisió per riscos ni per contingències possibles per a la protecció i millora del medi natural.

4.9.- Registre i valoració de despeses de personal.

Les despeses de personal són registrades en el moment de meritarse l'obligació, amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari financer que se'n deriva.

A partir de 1 de juny de 2010, va entrar en vigor el Decret Llei 3/2010, de 29 de maig de la Generalitat de Catalunya, en el qual s'establia la minoració del 5% en les quanties dels conceptes retributius que integren la nòmina i que els correspon percebre als treballadors segons el conveni col·lectiu d'aplicació. A l'exercici 2015, l'entitat es va adherir al Primer 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 (SISCAT). En aplicació de la disposició addicional primera de l'indicat conveni, la deducció del 5% es podrà aplicar contra la retribució variable per objectius (DPO), fins un límit equivalent al 5% de la retribució anual global del treballador. Donat això, l'entitat amb efecte 1 de maig de 2015, ha deixat d'aplicar la deducció del 5% a la nòmina mensual de cada treballador, sent aquesta aplicada contra la DPO de l'exercici. A partir del 2017 l'import de la minoració és de 4,05%. Des de l'exercici 2022 la minoració es del 0,88%.

En data 17 de gener de 2023 es va signar el III 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 Salut. El text preveu que entri en vigor el dia 1 de gener de 2021 i mantingui la seva vigència fins el dia 31 de desembre de 2024.

Per a l'exercici 2024, l'increment retributiu va ser d'un 2% respecte a la retribució vigent a 31 de desembre de 2023 d'acord amb el III Conveni Col·lectiu SISCAT i es va aplicar un increment retributiu addicional del 0,5%.

Per a l'exercici 2025 s'ha aprovat un increment del 0,5% retroactiu i un increment del 2,5% a partir de 1 de gener del 2025.

D'altra banda, al tancament de l'exercici 2025, l'entitat ha efectuat una provisió en concepte de retribució variable per objectius (DPO) en aplicació de l'article 36.3 del Conveni col·lectiu d'aplicació per import de 602.937,17 euros corresponents a remuneracions i 134.114,64 euros corresponents a la part de seguretat social (A l'exercici 2024 un import de 535.782,96 euros corresponents a remuneracions i 116.793,44 euros a la part de seguretat social).

També s'ha fet la provisió de la paga de vacances corresponent a personal facultatiu per import 46.774,00 euros corresponents a remuneracions i 10.733,54 euros corresponents a la seguretat social (A l'exercici 2024 l'import va ser de 45.406,14 euros per remuneracions i 10.419,65 euros per la seguretat social).

4.10.- Subvencions, donacions i llegats.

Les subvencions, donacions i llegats no reintegrables es valoren pel valor raonable de l'import concedit. Es comptabilitzen com ingressos directament imputats al patrimoni net i es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys com ingressos sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades de la despesa o inversió objecte de la subvenció.

Les subvencions, donacions i llegats que tinguin caràcter de reintegrables es registren com a passius de l'empresa fins que adquireixen la condició de no reintegrables.

D'acord amb les instruccions conjuntes de la Intervenció General, la Direcció General de pressupostos i la Direcció General del patrimoni de la Generalitat de Catalunya, de 15 de juliol de 2009, sobre alguns aspectes pressupostaris i comptables, determinen que les aportacions de capital específiques que financen inversions afectades a l'activitat de l'entitat (o l'amortització de l'endeutament que finança aquesta inversió) sempre que sigui considerada d'interès públic, s'abonaran al compte de Subvencions oficials de capital.

4.11.- Transaccions entre parts vinculades.

Les operacions entre parts vinculades es comptabilitzen en el moment inicial pel seu valor raonable (preu de la transacció). Si s'escau, si el preu acordat en una operació difereix del seu valor raonable, es registra la diferència atenent a la realitat econòmica de l'operació.

Els ingressos del Servei Català de la Salut es registren d'acord amb les clàusules i convenis signats i/o previstos. L'entitat realitza previsions respecte a la facturació de les parts variables establertes en determinades clàusules, d'acord amb condicionants indicats.

5.- IMMOBILITZAT INTANGIBLE.

Les variacions experimentades en aquesta partida en el decurs de l'exercici 2024, han estat les següents:

Concepte	Saldo a 31/12/2024	Altes	Baixes	Saldo a 31/12/2025
Propietat industrial	169,40			169,40
Aplicacions informàtiques	54.077,14	1.397,55	(11.428,61)	44.046,08
Total immobilitzat intangible brut	54.246,54	1.397,55	(11.428,61)	44.215,48
A.Ac Propietat Industrial	(161,82)	(7,58)		(169,40)
A.Ac Aplicacions informàtiques	(29.439,29)	(10.037,67)	11.428,61	(28.048,35)
Total amortització acumulada	(29.601,11)	(10.045,25)	11.428,61	(28.217,75)
Total immobilitzat intangible net	24.645,43	(8.647,70)	0,00	15.997,73

En l'exercici 2024 la variació fou:

Concepte	Saldo a 31/12/2023	Altes	Baixes	Saldo a 31/12/2024
Propietat industrial	169,40			169,40
Aplicacions informàtiques	49.689,03	4.388,11		54.077,14
Total immobilitzat intangible brut	49.858,43	4.388,11	0,00	54.246,54
A.Ac Propietat Industrial	(144,88)	(16,94)		(161,82)
A.Ac Aplicacions informàtiques	(20.119,79)	(9.319,50)		(29.439,29)
Total amortització acumulada	(20.264,67)	(9.336,44)	0,00	(29.601,11)
Total immobilitzat intangible net	29.593,76	(4.948,33)	0,00	24.645,43

A 31 de desembre de 2025 hi ha béns totalment amortitzats per valor de 5.047,98 euros (16.476,59 euros en l'exercici 2024).

No existeixen compromisos fermes de compra ni de venda.

6.- IMMOBILITZAT MATERIAL.

La composició i evolució del saldo d'aquesta partida durant l'exercici 2025, és la següent:

Concepte	Saldo a 31/12/2024	Altes	Baixes	Saldo a 31/12/2025
Terrenys i construccions	12.022.291,68	151.213,36		12.173.505,04
Maquinària	354.020,62			354.020,62
Instal·lacions tècniques, utilatge i mobiliari	2.785.289,24	157.407,24	(19.974,78)	2.922.721,70
Altres immobilitzat material	106.103,86	790,22	(9.762,49)	97.131,59
Immobilitzacions materials en curs	0,00			0,00
Total immobilitzat material brut	15.267.705,40	309.410,82	(29.737,27)	15.547.378,95
Total amortització acumulada	(7.032.555,15)	(355.478,30)	28.153,70	(7.359.879,75)
Deteriorament Altres instal·lacions	0,00	0,00	0,00	0,00
Total immobilitzat material net	8.235.150,25	(46.067,48)	(1.583,57)	8.187.499,20

L'any 2024 es va donar de baixa l'immobilitzat en curs existent del projecte Casablanca, el qual es va decidir tal i com es comenta en apartats anteriors que no es portaria a terme, corresponent al projecte bàsic, el qual es trobava finançat al 100% per una subvenció de capital (nota 11). Durant l'any 2024 es va anular l'adscripció de l'edifici i per tant va ser baixa del l'immobilitzat. Aquesta baixa va suposar un impacte de -475.491,90 euros a l'immobilitzat, però també s'ha donat de baixa la subvenció de capital per import de 452.718,13.

Al 2012 es va deteriorar un import de 172.540,58 euros de la instal·lació al Talús Casablanca, donat que el Consell d'Administració de GIPSS va considerar que no era viable una futura inversió a Casablanca per a serveis assistencials. L'any 2024 es va revertir el deteriorament.

La variació en l'exercici 2024 fou:

Concepte	Saldo a 31/12/2023	Altes	Baixes	Saldo a 31/12/2024
Terrenys i construccions	12.397.288,06	214.812,75	(589.809,13)	12.022.291,68
Maquinària	373.161,22		(19.140,60)	354.020,62
Instal·lacions tècniques, utilatge i mobiliari	3.027.136,52	95.647,97	(337.495,25)	2.785.289,24
Altres immobilitzat material	94.297,42	11.806,44		106.103,86
Immobilitzacions materials en curs	452.718,13		(452.718,13)	0,00
Total immobilitzat material brut	16.344.601,35	322.267,16	(1.399.163,11)	15.267.705,40
Total amortització acumulada	(7.437.905,93)	(345.779,85)	751.130,63	(7.032.555,15)
Deteriorament Altres instal·lacions	(172.540,58)	0,00	172.540,58	0,00
Total immobilitzat material net	8.734.154,84	(23.512,69)	(475.491,90)	8.235.150,25

La composició dels principals actius de l'entitat, amb indicació del seu règim de propietat, es detalla en els quadres següents:

Béns Activats	Règim	Ubicació	Propietat
Obres a l'Hospital Mare de Déu de la Salut	propietat	Tarragona	Generalitat de Catalunya
Hospital Sociosanitari Francolí	propietat	Tarragona	GIPSS

La Generalitat de Catalunya és la titular dels terrenys i edificis que utilitza l'Entitat per a desenvolupar la seva activitat sanitària a l'Hospital de la Mare de Déu de la Salut. En data 31 de desembre de 2005 la totalitat de l'activitat assistencial es va traslladar a l'Hospital Sociosanitari Francolí. A l'exercici 2007 es va dotar una amortització accelerada del 50% del valor net comptable de l'edifici Hospital Mare de Déu de la Salut (Casablanca) per import de 178.729,14 euros. A l'exercici 2008 es va dotar el 50% restant. Tal com s'ha indicat anteriorment, s'està en negociacions per tal de que el Servei Català de Salut es faci càrrec de l'edifici.

L'Hospital Sociosanitari Francolí, ubicat en els terrenys annexes a l'Hospital Joan XXIII, gestionat per la pròpia entitat, dona cobertura a les necessitats del col·lectiu de persones grans malaltes, malalts crònics i malalts terminals amb 156 llits i 50 places en hospital de dia, entrà en funcionament el 20 de juliol de 2005.

Béns cedits en ús	Règim	Ubicació	Propietat	Import
Cap Jaume I	Lliurat en cessió	Tarragona	CatSalut	2.434.072,40
Cap Reus 3 i 4	Lliurat en cessió	Reus	CatSalut	2.687.488,32
Cap la Sénia	Lliurat en cessió	La Sénia	CatSalut	1.170.296,38
Cap Tàrraco	Lliurat en cessió	Tarragona	CatSalut	1.223.538,24
Cap Muralles	Lliurat en cessió	Tarragona	CatSalut	1.119.529,43
Planta -1 Hospital Francolí	Lliurat en cessió	Tarragona	CatSalut	998.464,99
Valoració cessió				9.633.389,76

Tal i com es descriu a la nota 11 es troba registrat com a patrimoni lliurat en cessió la construcció i l'equipament per part de l'Entitat, amb l'acta de posada a disposició al Servei Català de la Salut i autorització d'utilització a l'Institut Català de la Salut, del Cap Jaume I formalitzat el 21 de novembre de 2003, del Cap Reus 3 i 4 el 26 de febrer de 2004 i del Cap de la Sénia el 23 de novembre de 2004.

El Cap Tàrraco es va posar a disposició de l'Institut Català de la Salut durant l'exercici 2006, mentre el Cap Muralles es va autoritzar la seva utilització en data 1 d'abril de 2013 a l'entitat Muralles Salut S.L.P. En data 31 de juliol de 2014 van ser signades les actes de posada a disposició a favor del Servei Català de la Salut d'ambdós Caps.

Els espais de la planta -1 de l'Hospital Sociosanitari Francolí es van posar a disposició del Servei Català de la Salut en data 30 de juny de 2018. (veure nota 11).

Béns no comptabilitzats	Règim	Ubicació	Propietat
Terreny i Edifici Hospital Mare de Deu de la Salut	Cedit en ús	Tarragona	Generalitat de Catalunya
Terreny Hospital Sociosanitari Francolí	Cedit en ús	Tarragona	Delegació de Sanitat
Terreny Cap Muralles	Cedit en ús	Tarragona	Delegació de Sanitat
Terreny Cap Tàrraco	Cedit en ús	Tarragona	Delegació de Sanitat
Terreny Cap Llibertat (Reus 3 i 4)	Cedit en ús	Reus	Municipal
Terreny Cap la Sénia	Cessió gratuïta	La Sénia	Municipal

A 31 de desembre de 2025 hi ha béns totalment amortitzats per valor de 2.565.620,06 euros. A 31 de desembre de 2024 ho eren per valor 2.557.942,50 euros.

No existeixen compromisos fermes de compra ni de venda.

L'Entitat té formalitzades pòlisses d'assegurances per cobrir els possibles riscos a què estan subjectes els diversos elements del seu immobilitzat material, així com les possibles reclamacions que se li puguin presentar per l'exercici de la seva activitat, entenent que aquestes pòlisses cobreixen de manera suficient els riscos a què estan sotmesos.

Dins de l'immobilitzat material existeix equipament destinat a la prestació del servei de menjador, classificat com maquinària, que va ser adquirit en règim d'arrendament financer, per un import brut total de 346.025,35 euros.

Tal i com s'indica a la nota 11, part dels actius es troben finançats amb subvencions de capital i des de 2021 també amb donacions.

7.- ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS SIMILARS.

7.1.- Arrendaments financers

Al 31 de desembre de 2025 no hi ha arrendament financers vigents, tampoc en l'exercici 2024.

7.2.- Arrendaments operatius

L'Entitat té contractats diversos arrendaments operatius pels quals ha satisfet un import total de 25.707,59 euros durant l'exercici 2025 i 11.203,80 euros durant l'exercici 2024.

No existeix cap quota contingent reconeguda com a despesa en l'exercici.

No s'ha realitzat cap operació de subarrendament.

No hi ha contractes d'arrendament no cancel·lables.

8.- INSTRUMENTS FINANCERS.

8.1.- Informació sobre balanç

8.1.1.- Actius financers a llarg termini, excepte inversions en el patrimoni del grup, multigrup i associades.

Categoria	Instruments de patrimoni		Crèdits, derivats i altres		Total	
	Exercici 2025	Exercici 2024	Exercici 2025	Exercici 2024	Exercici 2025	Exercici 2024
Actius disponibles per la venda						
- Valorats a cost	4.000,00	4.000,00	1.367,30	1.367,30	5.367,30	5.367,30
Total	4.000,00	4.000,00	1.367,30	1.367,30	5.367,30	5.367,30

En data 25 de gener del 2009 es va realitzar la subscripció de 200 participacions de valor nominal 10 euros, equivalent a 2.000 euros, de l'entitat "Aprovisionaments Santa Tecla AIE" en la qual es participa en el 14,29 %.

En data 01 de juliol de 2009 es va realitzar la subscripció de 200 participacions de valor nominal 10 euros, equivalent a 2.000 euros, de l'entitat "Neteja Santa Tecla, AIE" en la qual es participa en el 11,11%.

8.1.2.- Actius financers a curt termini, excepte inversions en el patrimoni del grup, multigrup i associades.

Categoria	Crèdits, derivats i altres		Total	
	Exercici 2025	Exercici 2024	Exercici 2025	Exercici 2024
Préstecs i partides a cobrar				
- Valorats a cost	5.269.719,61	6.228.978,69	5.269.719,61	6.228.978,69
Total	5.269719,61	6.228.978,69	5.269719,61	6.228.978,69

El detall dels actius financers a cost amortitzat a 31 de desembre de 2024 i 2025 és:

Concepte	Exercici 2025	Exercici 2024
Hospital Pius de Valls	82.249,56	262.698,92
Altres clients	0,00	0,00
Clients i deutors per prestació de serveis	82.249,56	262.698,92
Hospital Joan XXIII (a)	672.012,10	538.991,05
DGP Social (b)	318.629,95	105.831,51
Servei Català de la Salut (c)	4.148.161,26	5.282.079,71
Clients empreses del grup i associades	5.138.803,31	5.926.902,27
Deutors diversos	24.777,53	14.078,62
Personal	20.490,97	25.298,98
Altres crèdits AAPP	3.398,24	0,00
Total clients i deutors	5.269.719,61	6.228.978,69

- (a) El saldo pendent de cobrar a 31 de desembre de 2024 i 2025 correspon al l'import establert al conveni de col·laboració amb ICS Camp de Tarragona per serveis i col·laboracions efectuades durant l'exercici.
- (b) El detall amb la Direcció General de Protecció Social es detallen a la nota 16.2
- (c) El detall amb el Servei Català de la Salut es detallen a la nota 16.2

8.1.3.- Classificació dels actius financers per venciments.

Classe	Venciment		
	1 any	>5 anys	Total
Inversions financeres			
Instrumentos de patrimoni		5.367,30	5.367,30
Deutors comercials i altres comptes a cobrar			
Clients per ventes i prestacions de serveis	82.249,56		82.249,56
Clients d'empreses del grup i associades	5.138.803,31		5.138.803,31
Deutors varis	24.777,53		24.777,53
Personal	20.490,97		20.490,97
Altres crèdits AAPP	3.398,24		3.398,24
Total	5.269.719,61	5.367,30	5.275.086,91

8.1.4.- Passius financers a llarg termini.

No hi ha passius financers a llarg termini en els dos últims exercicis.

8.1.5.- Passius financers a curt termini

Categoria	Derivats i altres		Total	
	Exercici 2025	Exercici 2024	Exercici 2025	Exercici 2024
Dèbits i partides a pagar	2.597.373,48	2.127.232,49	2.597.373,48	2.127.232,49
Total	2.597.373,48	2.127.232,49	2.597.373,48	2.127.232,49

La composició dels passius financers a curt termini al tancament de l'exercici 2025 i 2024, és la següent:

Concepte	Saldo 31/12/2025	Saldo 31/12/2024
Proveïdors d'immobilitzat	154.087,49	41.428,24
NETEJA SANTA TECLA, A.I.E	63.691,00	57.715,00
UTE SERHS CLECE TARRAGONA	85.704,75	0,00
CLECE S.A.	0,00	99.822,58
RESIDENCIA CASTRILLON S.L.	32.438,05	0,00
CENTRE TELEC. I TECNOLOG. INFO	0,00	40.778,03
CLECE VITAM S.A.	0,00	39.681,65
PROV.FRES.PEND.REBRE	47.628,15	316.859,15
Altres inferiors a 25.000 €	40.561,37	39.200,74
Creditors comercials	270.023,32	594.057,15
Proveïdors Empreses del grup i associades (a)	1.149.086,20	656.463,37
Remuneracions pendents de pagament (b)	1.024.176,47	835.283,73
Total deutes a curt termini	2.597.373,48	2.127.232,49

- (a) Inclou principalment el saldo pendent de pagar a l'ICS (Hospital Joan XXIII) pels serveis prestats en concepte de subministraments de material sanitari de consum, farmàcia, laboratori, fungible i suport tècnic, i ha estat liquidat en base a l'acord marc signat al 10 del maig del 2020 entre l'Institut Català de la Salut i Gestió i Prestació de Serveis de Salut per les línies de col·laboració entre les dues entitats. Veure detall en nota 16.3
- (b) Les remuneracions pendents de pagar corresponen a diversos complements salarials meritats a 31 de desembre de 2024 i 2025. Així mateix, han estat provisionades les remuneracions corresponents a les DPO meritades i pendents de pagament, així com la paga de vacances pendent, tal com s'indica en la nota 4.9 de la present Memòria. En l'exercici 2025 també hi consta l'increment retributiu del 2,5% no pagat abans de finalització d'exercici.

8.1.6.- Classificació dels passius financers per venciments

Tots els passius financers de l'entitat tenen venciment a curt termini.

8.2.- Informació relacionada amb el compte de pèrdues i guanys i patrimoni net

No aplica.

8.3.- Inversió en empreses del grup, multigrup i associades

Al tancament de l'exercici 2024 i 2025, no es mantenen inversions en empreses del grup i associades.

9.- EXISTÈNCIES.

Al 31 de desembre de 2024 i 2025 les existències presenten el següent detall:

Concepte	2.025	2.024
Material sanitari de consum	84.997,20	85.757,25
Materials diversos	1.406,48	1.588,17
Material d'oficina	4.208,79	4.027,08
Roba i llenceria	23.078,75	18.170,32
Total	113.691,22	109.542,82

10.- TRESORERIA.

La composició de la partida de tresoreria al tancament de l'exercici 2024 i 2025, és la següent:

Concepte	31/12/2025	31/12/2024
Caixa efectiu	898,20	1.496,55
BBVA	825.636,09	503.632,87
Cash-Pooling	477.092,69	303.395,61
Total	1.303.626,98	808.525,03

A l'exercici 2008 l'entitat es va adherir al model de gestió de tresoreria corporativa de la Generalitat de Catalunya (Cash-Pooling). A 31 de desembre de 2024 i 2025 presenta una posició deutora.

11.- PATRIMONI NET.

El moviment experimentat durant l'exercici 2025, per les partides que componen els Patrimoni Net és el següent:

Concepte	31/12/2024	Distribució de resultats	Altes	Traspàs a Resultats	31/12/2025
Fons patrimonial	933.148,18			0,00	933.148,18
Patrimoni rebut en adscripció	636.491,10			0,00	636.491,10
Patrimoni lliurat en cessió	(277.099,62)			0,00	(277.099,62)
Reserves Voluntàries	2.965.586,16			0,00	2.965.586,16
Resultats d'altres exercicis	874.340,86	392,03		0,00	874.732,89
Resultat de l'exercici	392,03	(392,03)	(787.278,84)	0,00	(787.278,84)
Fons Propi	5.132.858,71	0,00	(787.278,84)	0,00	4.345.579,87
Donacions	30.033,68			(4.241,84)	25.791,84
Aportacions de capital	6.473.362,32			(201.415,30)	6.271.947,02
Subvencions, donacions i llegats rebuts	6.503.396,00	0,00	0,00	(205.657,14)	6.297.738,86
Total Patrimoni Net	11.636.254,71	0,00	(787.278,84)	(205.657,14)	10.643.318,73

En l'exercici 2024 la variació fou:

Concepte	31/12/2023	Distribució de resultats	Altes	Traspàs a Resultats	31/12/2024
Fons patrimonial	933.148,18			0,00	933.148,18
Patrimoni rebut en adscripció	636.491,10			0,00	636.491,10
Patrimoni lliurat en cessió	(277.099,62)			0,00	(277.099,62)
Reserves Voluntàries	2.965.586,16			0,00	2.965.586,16
Resultats d'altres exercicis	811.974,82	62.366,04		0,00	874.340,86
Resultat de l'exercici	62.366,04	(62.366,04)	392,03	0,00	392,03
Fons Propi	5.132.466,68	0,00	392,03	0,00	5.132.858,71
Donacions	34.275,52			(4.241,84)	30.033,68
Aportacions de capital	7.127.495,74			(654.133,42)	6.473.362,32
Subvencions, donacions i llegats rebuts	7.161.771,26	0,00	0,00	(658.375,26)	6.503.396,00
Total Patrimoni Net	12.294.237,94	0,00	392,03	(658.375,26)	11.636.254,71

Patrimoni rebut en adscripció

El patrimoni rebut en adscripció tal i com es descriu a la nota 4.2 està constituït pels béns que foren adscrits a la constitució de l'Entitat en virtut del Decret 167/1992 de juliol, de traspàs de serveis, els mitjans i recursos de les Diputacions de Girona, Lleida i Tarragona a la Generalitat de Catalunya en matèria sanitària.

Amb data 23 de desembre de 1999 es va signar un conveni entre el Servei Català de la Salut i l'entitat per a la utilització dels immobles per un període de 30 anys. Aquest conveni especifica metres quadrats de superfície sense cap valor econòmic.

Patrimoni lliurat en cessió

El patrimoni lliurat en cessió correspon a la cessió de la construcció i l'equipament per part de l'Entitat, amb l'acta de posada a disposició al Servei Català de la Salut i autorització d'utilització a l'Institut Català de la Salut, del Cap Jaume I formalitzat el 21 de novembre de 2003, del Cap Reus 3 i 4 el 26 de febrer de 2004 i del Cap de la Sénia el 23 de novembre de 2004.

El Cap Tàrraco es va posar a disposició de l'Institut Català de la Salut durant l'exercici 2006, mentre el Cap Muralles es va autoritzar la seva utilització en data 1 d'abril de 2013 a l'entitat Muralles Salut S.L.P. En data 31 de juliol de 2014 van ser signades les actes de posada a disposició a favor del Servei Català de la Salut d'ambdós CAPS.

En data 30 de juny de 2018 va ser signada l'acta de posada a disposició d'uns espais de la planta -1 de l'Hospital Sociosanitari Francolí, construïts per Gestió i Prestació de Serveis de Salut al Servei Català de la Salut.

Aportacions de capital

El detall de la variació d'aquesta partida durant l'exercici 2025 és la següent:

Descripció	Saldo a 31/12/2024	Traspàs a resultats	Saldo a 31/12/2025
Acord Govern 2007 (Hospital Francolí)	6.295.654,17	(196.739,20)	6.098.914,97
Acord Govern 2008 (reposicions)	31.688,06	(932,00)	30.756,06
Acord Govern 2011 (Coberta HSSF)	146.020,09	(3.744,10)	142.275,99
Aportacions de capital	6.473.362,32	(201.415,30)	6.271.947,02

La variació d'aquesta partida durant l'exercici anterior fou:

Descripció	Saldo a 31/12/2023	Traspàs a resultats	Saldo a 31/12/2024
Acord Govern 2007 (Hospital Francolí)	6.492.393,36	(196.739,19)	6.295.654,17
Acord Govern 2008 (reposicions)	32.620,06	(932,00)	31.688,06
Acord Govern 2008 (inv. Casablanca)	452.718,13	(452.718,13)	0,00
Acord Govern 2011 (Coberta HSSF)	149.764,19	(3.744,10)	146.020,09
Aportacions de capital	7.127.495,74	(654.133,42)	6.473.362,32

Per acord de Govern de la Generalitat de Catalunya d'abril del 2007 s'autoritza al Servei Català de la Salut per a la realització de despeses amb un abast plurianual total de 13.780.231,49 euros des de l'exercici 2007 a l'exercici 2018, amb objecte de finançar, mitjançant les oportunes aportacions de capital, les obres de construcció de l'Hospital Sociosanitari Francolí de Tarragona (12.402.226,34 euros), les obres de construcció del CAP Tàrraco (1.378.025,15 euros) i el cost financer que se'n desprengui. Aquest últim va ser posat a disposició del Servei Català de la Salut en data 31 de juliol de 2014.

Per acord de Govern de la Generalitat de Catalunya de 28 de desembre de 2008 s'autoritza al Servei Català de la Salut a realitzar una aportació de capital de 644.000 euros destinada al finançament d'actuacions inversores relatives al projecte Casablanca, a l'adequació d'espais en l'Hospital Sociosanitari Francolí de Tarragona, així com en inversions de reposició del 2008.

Per acord de Govern de la Generalitat de Catalunya de 14 de desembre de 2011 s'autoritza al Servei Català de la Salut per a la realització de despeses amb un abast plurianual, amb l'objecte de promoure la realització de diverses actuacions de millora de l'Hospital Sociosanitari Francolí, consistents en l'adequació de la planta semisoterrani del centre (planta -1) i de la coberta de l'edifici atorgant aportacions de 880.504,34 euros i 187.205,19 euros respectivament. Pel que fa a l'adequació de la coberta de l'edifici, va ser finalitzada durant l'exercici 2012, trobant-se totalment finançada amb l'aportació rebuda.

Respecte al projecte de remodelació de la Planta -1, va ser finalitzat el 21 de març de 2016, d'acord amb l'acta de recepció de l'obra, sent el seu valor net comptable de 1.041.108,23 euros al tancament de l'exercici 2016. La finalització de les obres ha estat portada a terme per part del Servei Català de la Salut, havent executat obres per un total de 313.212,49 euros, segons consta a l'acta de recepció d'obres. D'altra banda l'ICS s'ha fet càrrec de l'equipament necessari per dur a terme l'activitat. En data 30 de juny de 2018, finalitzada l'adequació d'espais de la planta -1 de l'Hospital Sociosanitari Francolí, l'empresa pública Gestió i Prestació de Serveis de Salut va lliurar al Servei Català de la Salut els mencionats espais per un valor net comptable de 998.464,99 euros.

12.- PROVISIONS PER A RISCOS I DESPESES.

La variació d'aquesta partida durant l'exercici 2025 és la següent:

Concepte	Saldo 31/12/2024	Altes	Baixes	Saldo 31/12/2025
Provisió premi fidelització	210.357,34	5.778,47		216.135,81
Provisions per riscos i despeses a ll/t	210.357,34	5.778,47	0,00	216.135,81

Ha estat provisionat un import estimat, en relació al premi de fidelització establert a l'article 29.4 del 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. Segons s'indica, els empleats que presti serveis a l'empresa durant 25 anys tindrà dret a un premi que consistirà en un mes de vacances addicional. Per aquest motiu, s'ha optat per reconèixer el cost que suposarà la substitució del treballador al moment de gaudir del mes de vacances addicional, en base a les dades d'antiguitat, edat i retribució del personal, dotant la part corresponent anualment.

En l'exercici 2024 la variació fou:

Concepte	Saldo 31/12/2023	Altes	Baixes	Saldo 31/12/2024
Provisió premi fidelització	193.540,25	16.817,09		210.357,34
Provisions per riscos i despeses a ll/t	193.540,25	16.817,09	0,00	210.357,34

13.- SITUACIÓ FISCAL.

La Societat està exempta de l'Impost sobre Societats.

En referència a l'Impost sobre el Valor Afegit, la Societat es troba exempta del mateix per activitats sanitàries i assistencials, d'acord amb l'article 20.Ú. de la Llei 37/1992, de 28 de desembre, de l'I.V.A.

D'acord al que disposa la normativa fiscal vigent, les declaracions tributàries no poden considerar-se definitivament liquidades, fins que hagi transcorregut un període de quatre anys o hagin estat objecte d'inspecció per part de les Administracions Públiques.

L'Entitat té pendent d'inspecció tots els exercicis no prescrits per tots els tributs a que està sotmesa. En opinió de l'entitat no existeixen contingències significatives que es poguessin derivar de la revisió dels exercicis oberts a inspecció.

Els saldos amb Administracions Públiques al 2024 i 2025 són els següents:

Concepte	Saldo a 31/12/2025		Saldo a 31/12/2024	
	Deutor	Creditor	Deutor	Creditor
H.P. Creditora per retencions	0,00	823.746,03	0,00	858.040,33
Seguretat Social Deutora	3.398,24	0,00	0,00	0,00
Provisió Seguretat Social DPO + vacances+ 2,5%	0,00	221.361,65	0,00	200.322,25
Seguretat Social Creditora	0,00	401.601,15	0,00	387.245,89
Total	3.398,04	1.446.708,83	0,00	1.445.608,47

14.- INGRESSOS I DESPESES.

14.1.- Consums.

L'import comptabilitzat com consums de l'exercici 2025, presenta el següent detall:

Concepte	Saldo a 31/12/2024	Consums	Saldo a 31/12/2025
Medicació		203.868,08	
Material sanitari	85.757,25	526.578,69	84.997,20
Altres aprovisionaments	23.785,57	148.901,04	28.694,02
Treballs realitzats per altres empreses	0,00	2.978.187,59	0,00
Total	109.542,82	3.858.477,14	113.691,22

Els consums de l'exercici 2024 presentaven el següent detall:

Concepte	Saldo a 31/12/2023	Consums	Saldo a 31/12/2024
Medicació		205.061,79	
Material sanitari	64.554,24	527.155,67	85.757,25
Altres aprovisionaments	26.808,23	134.422,21	23.785,57
Treballs realitzats per altres empreses	0,00	2.714.005,54	0,00
Total	91.362,47	3.583.667,87	109.542,82

El detall dels treballs realitzats per altres empreses a l'exercici 2024 i 2025:

Concepte	Import 2025	Import 2024
BUGADERIA FRANCOLI	148.501,96	126.756,41
NETEJA SOCIOSANITARI	749.940,00	689.518,47
PROVES LAB.COMPL.FRANCOLI	129.324,73	136.046,18
LLARGA ESTADA	491.304,99	418.054,50
SEGURETAT FRANCOLÍ	101.160,60	91.851,96
SERV.CATERING H.FRANCOLI	911.511,11	828.232,51
SERV.CATERING HDIA	0,00	11.694,78
COL. ASSIST. HJ23 RHB, QUALIT I ADM	256.157,10	238.447,76
DESPESES TIC I HARD	172.529,52	145.850,45
ALTRES TREBALLS I SERVEIS	2.200,00	9.091,38
DESP.CONSEUR FRANCOLI	10.227,74	9.604,54
PROVES AMB BANC DE SANG I TEIXITS	0,00	1.561,27
DESP.CONSEUR	0,00	390,57
SERVEIS IDI FRANCOLI	5.329,84	6.904,76
Total	2.978.187,59	2.714.005,54

14.2.- Despeses de personal.

La composició de la partida de despeses de personal, és la següent:

Concepte	Import 2025	Import 2024
Sous i salaris	14.340.096,32	13.736.790,72
Seguretat social a càrrec de l'empresa	3.848.708,65	3.774.679,19
Altres despeses socials	12.323,72	2.727,00
Excessos de provisions	0,00	0,00
Total	18.201.128,69	17.514.196,91

La composició de la plantilla a 31 de desembre de 2025 és la següent:

Concepte	Nº treballadors	Homes	Dones
Adjunt a Gerencia	1	1	0
Llicenciats	6	1	5
Diplomats	5	0	5
Oficials administratius	13	3	10
Oficials de serveis	3	3	0
Auxiliars de serveis	0	0	0
Neteja	1	0	1
Facultatius	27	7	20
DUI	54	3	51
Farmacèutics	1	0	1
Psicòlegs	7	1	6
Psiquiatra	1	1	0
Auxiliar D'infermeria	35	3	32
Fisioterapeuta	15	4	11
Treballadora social	8	0	8
Logopeda	2	0	2
Terapeuta Ocupacional	1	0	1
Dietista	1	0	1
Tècnic Animador Sòcio-Cultural	3	0	3
Suma personal indefinit	184	27	157
Suma substitucions i personal no indefinit	188	38	150
Total	372		

El nombre mitjà de persones ocupades en el curs de l'exercici amb una discapacitat igual o superior al 33%, es desglossa a continuació:

Amb discapacitat	Nº treballadors	Homes	Dones
Auxiliar d'infermeria	7	1	5
Facultatius	2	1	1
Psicòleg	1	0	1
Llicenciats	1	0	1
Oficials administratius	1	1	0
DUI	1	0	1
Total	13	3	9

En l'exercici 2024 la composició de la plantilla fou:

Concepte	Nº treballadors	Homes	Dones
Gerent	1	1	0
Llicenciats	6	1	5
Diplomats	4	0	4
Oficials administratius	14	3	11
Oficials de serveis	3	3	0
Auxiliars de serveis	0	0	0
Neteja	1	0	1
Facultatius	26	5	21
DUI	60	3	57
Farmacèutics	1	0	1
Psicòlegs	8	1	7
Psiquiatra	1	1	0
Auxiliar D'infermeria	41	3	38
Fisioterapeuta	15	4	11
Treballadora social	8	0	8
Logopeda	2	0	2
Terapeuta Ocupacional	1	0	1
Dietista	1	0	1
Tècnic Animador Sòcio-Cultural	3	0	3
Suma personal indefinit	196	25	171
Suma substitucions i personal no indefinit	175	44	131
Total	371		

El nombre mitjà de persones ocupades en el curs de l'exercici 2024 amb una discapacitat igual o superior al 33%, es desglossa a continuació:

Amb discapacitat	Nº treballadors	Homes	Dones
Auxiliar d'infermeria	7	1	6
Facultatius	2	1	1
Llicenciats	1	0	1
Oficials administratius	1	1	0
DUI	1	0	1
Total	12	3	9

14.3.- Altres despeses d'exploració.

La composició de la partida d'altres despeses d'exploració a 31 de desembre de 2024 i 2025, és la següent:

Concepte	Import 2025	Import 2024
Lloguers	25.707,59	11.203,80
Reparacions i conservació	229.171,56	251.213,35
Serveis de professionals independents	46.688,92	52.541,71
Servei de missatgeria	0,00	282,15
Assegurances	52.638,71	45.248,04
Serveis Bancaris	(499,89)	(575,15)
Publicitat i propaganda	1.427,01	1.033,17
Subministraments	307.528,16	280.679,48
Altres serveis exteriors	58.260,37	55.439,05
Altres tributs	8.350,29	48.363,88
Variació de provisions	3.000,00	1.690,00
Altres despeses de gestió corrent	0,00	1.512,00
Total	732.272,62	748.631,48

(a) La composició de la partida d'altres serveis exteriors és la següent:

Concepte	Import 2025	Import 2024
Quota associació patronals	23.531,88	21.802,48
Despeses còpies	5.453,67	5.587,10
Altres despeses	29.274,82	28.049,47
Total	58.260,37	55.439,05

14.4.- Distribució de l'import net de la xifra de negocis

La distribució dels ingressos, atenent a les diverses activitats realitzades, és la següent:

Concepte	Import 2025	Import 2024
Prestació serveis ICS Hospital	541.481,76	433.831,61
Prestació serveis Beneficiaris SCS (a)	19.946.086,36	18.925.013,09
Prestació serveis ICS Atenció Primària	227.743,02	245.388,01
Prestació serveis DGP Social	1.181.219,40	929.341,94
Aportació usuaris	0,00	0,00
Servei Conveni Cas.Tirea	64.726,80	151.298,98
Prestació serveis Pius de Valls	82.249,56	162.791,95
Altres	0,00	0,00
Total	22.043.506,90	20.847.665,58

(a) El detall dels ingressos corresponent al Servei Català de la Salut es presenta a la nota 16.

14.5.- Altres ingressos d'exploració.

Presenta la següent composició a 31 de desembre de 2025:

Concepte	Import 2025	Import 2024
Subvencions explotació	102.686,55	1.144.781,32
Altres ingressos d'exploració	13.368,45	5.471,29
Total	116.055,00	1.150.252,61

El detall de les subvencions a l'exploració és el següent:

Concepte	Import 2025	Import 2024
Subvenció Seguretat Social	3.398,24	14.411,32
Subvenció SCS Casablanca	0,00	80.000,00
Subvenció SCS PMP	(392,03)	1.000.000,00
Subvenció SCS Tuberculosi	99.680,34	50.370,00
Total	102.686,55	1.144.781,32

15.- INFORMACIÓ SOBRE EL MEDI AMBIENT.

Les operacions globals de l'entitat es regeixen per les Lleis relatives a la protecció del medi ambient i la seguretat i salut del treballador. L'Entitat considera que compleix substancialment aquestes Lleis i que manté procediments dissenyats per fomentar i garantir el seu compliment.

Així mateix s'ha adoptat les mesures oportunes en relació amb la protecció i millora del medi ambient i la minimització, en el seu cas, de l'impacte ambiental, complint amb la corresponent normativa vigent. Durant l'exercici no ha realitzat inversions de caràcter mediambiental i així mateix, no s'ha considerat necessari registrar cap dotació per riscos i despeses de caràcter mediambiental, per no existir contingències relacionades amb la protecció i millora del medi ambient.

16.- OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES.

Es consideren parts vinculades, la Generalitat de Catalunya, el Servei Català de la Salut, d'acord amb les instruccions conjuntes de la Intervenció General, la Direcció General de Pressupostos i la Direcció General del Patrimoni de la Generalitat de Catalunya de data 15 de juliol de 2009, així com la resta d'entitats incloses als pressupostos de la Generalitat de Catalunya.

16.1.- Detall d'operacions amb parts vinculades

Despeses

NIF	NOM ENTITAT	CODI	COMPTE	DESPESA ANUAL	
				2025	2024
Q5855029D	INSTITUT CATALA DE LA SALUT	5200	600, 601, 607	1.065.100,13	942.120,82
Q5856338H	CENTRE TELEC. I TECNOLG.INFORMACIÓ	6290	607	172.579,52	145.850,45
Q5856387E	BANC DE SANG I TEIXITS	6680	601, 607, 623	10.800,00	10.671,65
Q5856249G	INSTITUT DE DIAGNOSTIC	6600	60790012	5.329,84	6.904,76
Q5856204B	CIRE /CENTRE D'INICIAT.REINSERCIÓ	6460	605	22.016,69	17.800,49
P0800004D	CONSORCI DE SALUT A AT. SOCIAL	9262	629	12.401,70	11.361,16
Q0801175A	CONSORCI ADMINISTRACIÓ OBERTA	7210	629	256,48	330,16

Ingressos

NIF	NOM ENTITAT	CODI	COMPTE	INGRÈS ANUAL	
				2025	2024
Q5855029D	INSTITUT CATALA DE LA SALUT	5200	7050	769.224,78	679.219,62
S0811001G	DIRECCIÓ GENERAL PROTECCIÓ SOCIAL	1000	7052	1.181.219,40	929.341,94
S5800006H	CATSALUT	5100	7051	19.946.086,36	18.925.013,09
S5800006H	CATSALUT	5100	7404	99.288,31	1.130.370,00

Durant l'exercici 2024 i 2025 han estat registrats ingressos del Servei Català de la Salut amb el següent detall:

Concepte	Import 2025	Import 2024
PADES	912.836,74	878.379,76
UFISS CCPP	436.362,22	419.890,82
HOSPITAL DE DIA	772.926,76	743.953,16
CURES PAL·LIATIVES	652.246,46	835.833,09
LLARGA ESTADA	1.299.577,75	1.130.306,70
CONVALESCENCIA	8.035.244,90	7.223.832,53
PROGRAMA TRANS. ABORDATGE	55.415,40	55.415,00
UFISS GERIATRICA	457.091,69	360.559,16
SUBAGUTS	782.695,70	806.314,90
SCS/ AVALUACIÓ MULTIDISCIPLINAR	452.181,53	408.967,54
ACORD GOVERN 18/7 SOCIOSANITARI	574.919,02	603.016,49
SCS DIF.COBR.EXERCICIS ANTERIORS	129.573,72	227.030,03
ATENCIÓ CONTINUADA	2.134.185,19	2.263.596,54
REHABILITACIÓ BAIX CAMP	624.383,07	566.730,49
REHABILITACIÓ TARRAGONÉS	1.041.230,85	877.048,91
CAS DROG/MENTAL	1.585.215,36	1.524.137,97
Total ingressos CATSALUT	19.946.086,36	18.925.013,09

No s'han rebut aportacions de capital en l'exercici 2024 ni 2025.

Com es detalla a la nota 14.5 s'han rebut subvencions a l'explotació del Servei Català de la salut per import de 99.288,31 euros (1.130.370,00 euros al 2023)

El Servei Català de la Salut ha aplicat el següent procediment de facturació per al 2025:

Línia assistencial	Aprovat al CD 27/01/25		Aprovat CD 29/09/25 (incorporació esmena Rehabilitació)			Proposta CD 15/12/25				Tarifa 2025
	Increment retributiu IPCA 22-24 (0,5% subjecte a equivalències 2024)	Increment retributiu IPCA 22-24 (0,5% subjecte a equivalències 2024)	Incorporació tarifa base càlcul 2024	Increment bases màximes cotització SS, MEI i quota de solidaritat	Increment de preus	Increment retributiu 2,5%	Increment creixement vegetatiu	Reconeixement totalitat increment de preus	Increment amortització immobilitzat	
Principals línies assistencials	Específic	Específic		General	General	Específic	General	General	General	Específic
Atenció hospitalària i especialitzada	0,36%		0,36%	0,35%	0,65%	1,80%	0,35%	0,20%	0,20%	3,55%
Atenció primària i comunitària	0,36%		0,36%	0,35%	0,65%	1,81%	0,35%	0,20%	0,20%	3,56%
Atenció intermèdia	0,36%		0,36%	0,35%	0,65%	1,80%	0,35%	0,20%	0,20%	3,55%
Atenció a la salut mental i addicions	0,38%		0,38%	0,35%	0,65%	1,89%	0,35%	0,20%	0,20%	3,64%
Atenció extrahospitalària	Específic	Específic		General	General	Específic	General	General	General	Específic
Transport sanitari urgent i no urgent	3,63%		3,63%							0,00%
Emergències mèdiques (sense TS)		0,36%	0,36%	0,35%	0,65%	1,80%	0,35%	0,20%	0,20%	3,55%
Rehabilitació		0,36%	0,36%	0,35%	0,65%	1,75%	0,35%	0,20%	0,20%	3,50%

Informació pressupostària

NIF	NOM ENTITAT	CODI	PARTIDA PRESSUPOSTARIA	DRET	INGRES	SALDO 31/12/2025
Q5855029D	INSTITUT CATALA DE LA SALUT	5200	I/317000200	769.224,78	97.212,68	672.012,10
S0811001G	DIRECCIÓ GENERAL DE PROTECCIÓ SOCIAL	1000	I/318000400	1.181.219,40	862.589,45	318.629,95
S5800006H	CATSALUT	5100	I/317000100	19.946.086,36	15.897.605,44	4.048.480,92
S5800006H	CATSALUT	5100	I/430510000	99.288,31	-392,03	99.680,34

NIF	NOM ENTITAT	CODI	PARTIDA PRESSUPOSTARIA	OBLIGACIÓ	PAGAMENT	SALDO 31/12/2025
Q5855029D	INSTITUT CATALA DE LA SALUT	5200	D/251000100	1.065.100,13	0,00	1.065.100,13
Q5856338H	CENTRE TELEC. I TECNOLG.INFORMACIÓ	6290	D/228000300	172.529,52	91.955,97	80.573,55
Q5856387E	BANC DE SANG I TEIXITS	6680	D/251000100	10.800,00	9.000,00	1.800,00
Q5856249G	INSTITUT DE DIAGNOSTIC	6600	D/251000100	5.329,84	3.717,32	1.612,52
Q5856204B	CIRE /CENTRE D'INICIAT.REINSERCIÓ	6460	D/227008900	22.016,69	22.016,69	0,00
P0800004D	CONSORCI DE SALUT A AT. SOCIAL	9262	D/227008900	12.401,70	12.401,70	0,00
Q0801175A	CONSORCI ADMINISTRACIÓ OBERTA	7210	D/227008900	256,48	256,48	0,00

16.2.- Saldos deutors amb parts vinculades:

NIF	NOM ENTITAT	CODI	COMPTE	PEND COBRAMENT 31/12	
				2025	2024
Q5855029D	INSTITUT CATALA DE LA SALUT	5200	43000003	672.012,10	538.991,05
S0811001G	DIRECCIÓ GENERAL PROTECCIÓ SOCIAL	1000	43301000	318.629,95	105.831,51
S5800006H	CATSALUT	5100	43400000	4.148.161,26	5.282.079,71

El detall dels saldos amb la Direcció General de Protecció Social és el següent:

Concepte	2025	2024
Facturació octubre	0,00	0,00
Facturació novembre	87.623,73	81.021,90
Facturació desembre	93.478,79	24.809,61
Regulartizació tarifa	137.527,43	0,00
Total	318.629,95	105.831,51

El saldo pendent de cobrament a 31 de desembre de 2025 amb el Servei Català de la Salut per la prestació de serveis realitzada és el següent:

Concepte	2025
Regularitzacions 2024	5.531,37
Facturació novembre	1.558.182,52
Subvencions	99.680,34
Facturació desembre	1.854.303,12
Provisió regularitzacions	630.463,91
Total pendent	4.148.161,26

Al tancament de l'exercici 2024 el saldo pendent era el següent:

Concepte	2024
Regularitzacions 2023	246.141,30
Facturació novembre	1.512.716,06
Subvencions	1.000.000,10
Facturació desembre	1.515.433,26
Provisió regularitzacions	1.007.788,99
Total pendent	5.282.079,71

D'altra banda, es manté un saldo deutor amb la Generalitat de Catalunya a 31 de desembre de 2025 de 477.092,69 euros (303.395,61 euros al 2024) corresponent a la posició deutora de Cash-Pooling.

16.3.- Saldos creditors amb parts vinculades:

NIF	NOM ENTITAT	CODI	COMPTE	SALDO PENDENT 31/12	
				2025	2024
Q5855029D	INSTITUT CATALA DE LA SALUT	5200	41000084	1.065.100,13	941.939,41
Q5856338H	CENTRE TELEC. I TECNOLG.INFORMACIÓ	6290	40000022	80.573,55	40.778,03
Q5856387E	BANC DE SANG I TEIXITS	6680	41000189	1.800,00	1.800,00
Q5856249G	INSTITUT DE DIAGNOSTIC	6600	40000222	1.612,52	2.476,58
Q5856204B	CIRE /CENTRE D'INICIAT.REINSERCIÓ	6460	40000178	-	608,84
Q0801175A	CONSORCI ADMINISTRACIÓ OBERTA	7210	41000421	-	70,54

Durant l'exercici 2008 l'entitat es va adherir al model de gestió de tresoreria corporativa de la Generalitat de Catalunya (Cash Pooling), reflectint-ne el saldo dels imports disposats com a deutes amb empreses del grup a curt termini. L'Entitat disposa d'un crèdit amb un límit de 100.000 euros a 31 de desembre de 2025 (també per 2024). A 31 de desembre de 2024 i 2025 no hi ha cap import disposat, presentant una posició deutora, com es detalla al punt anterior.

16.4.- Article 32.2 de la Llei de Contractes del Sector Públic (LCSP).

L'article 32.2.b) de la LCSP estableix que un dels requisits que han de complir les persones jurídiques, de dret públic o de dret privat, per ser considerades mitjà propi respecte d'una entitat concreta del sector públic és que més del 80 per cent de les activitats de l'ens destinatari de l'encàrrec es portin a terme en l'exercici de les comeses que li han confiat el poder adjudicador que fa l'encàrrec i que el controla o altres persones jurídiques controlades de la mateixa manera per l'entitat que fa l'encàrrec i que aquest requisit ha de quedar reflectit en la memòria integrant dels comptes anuals de l'ens destinatari de l'encàrrec.

Per a la determinació de les activitats dutes a terme en l'exercici de les comeses confiats pels poders adjudicadors que controlen l'entitat, la direcció ha seguit el criteri de tenir en consideració tant les activitats relacionades amb els encàrrecs confiats directament, com aquelles activitats inherents a la realització de les comeses establerts en el seu objecte social.

En la base d'aquest criteri, i de conformitat amb el que estableix al respecte pel mateix article de la LCSP en el seu punt 2.b), quant a la forma per calcular el percentatge indicat en el paràgraf anterior, s'ha pres com a referència la mitjana del global de negocis dels tres últims exercicis. De l'anàlisi realitzada es considera que la totalitat de les activitats s'han dut a terme en l'exercici de les comeses que li han estat confiats pels poders adjudicadors que controlen a l'entitat o per altres entitats controlades per aquests, de conformitat al criteri esmentat en el paràgraf anterior.

D'altra banda, tal i com s'indica a la nota 1, la companyia ha deixat de ser considerada mitjà propi instrumental i servei tècnic de l'Administració de la Generalitat de Catalunya i en especial del Servei Català de la Salut, amb la modificació dels estatuts de l'entitat per acord de 10 de novembre de 2020.

17.- RETRIBUCIONS AL CONSELL D'ADMINISTRACIÓ I PERSONAL D'ALTA DIRECCIÓ.

Durant l'exercici de 2024 i 2025 no han estat liquidades retribucions en concepte de dietes d'assistències als membres del Consell d'Administració de l'entitat.

Per altre part, el personal d'alta direcció es compon per una persona, la qual es nomenada per Acord de Govern, havent rebut remuneracions durant l'exercici 2024 i 2025 per part de l'Institut Català de la Salut.

Durant l'exercici de 2024 i 2025, no han estat concedides bestretes ni crèdits als membres del Consell d'Administració ni al personal d'alta direcció, així com tampoc existeix cap obligació contreta en matèria de pensions ni assegurances de vida respecte els actuals ni anteriors membres del Consell d'Administració ni personal d'alta direcció.

Durant l'exercici, s'ha mantingut vigent la pòlissa de Responsabilitat Civil d'administradors i personal d'alta direcció per tal de cobrir els danys ocasionats per actes o omissions en l'exercici del càrrec, sent la prima liquidada al 2025 d'un import de 5.563,40 euros (5.238,56 euros el 2024).

18.- INFORMACIÓ SOBRE ELS APLAÇAMENTS DE PAGAMENT EFECTUATS A PROVEÏDORS.

La Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera, introduïa el període mitjà de pagament com a expressió del temps de pagament o retard en el pagament del deute comercial de manera que totes les Administracions Públiques hauran de fer públic el resultat d'aquest indicador, el qual s'haurà de calcular d'acord amb la metodologia definida en el Reial Decret 635/2014 de 25 de juliol, pel qual es desenvolupa la metodologia de càlcul del període mitjà de pagament a proveïdors de les Administracions Públiques.

El període mitjà de pagament definit en l'esmentat Reial Decret mesura el retard en el pagament del deute comercial en termes econòmics.

Seguint l'establert a l'indicat Reial Decret, s'ha efectuat el càlcul tenint en compte les factures emeses que constin al registre de factures o sistema equivalent, així com les certificacions mensuals d'obra aprovades a partir de la mateixa data. A l'exercici anterior es va efectuar el mateix criteri.

Queden excloses per la determinació del càlcul:

- Les obligacions de pagament concretes entre entitats que tinguin la consideració d'Administracions Públiques en l'àmbit de la comptabilitat nacional.
- Obligacions pagades amb càrrec al "Fondo para la Financiación de los Pagos a Proveedores" (ICO)
- Propostes de pagament que hagin estat objecte de retenció com a conseqüència d'embargaments, manaments d'execució, procediments administratius de compensació o actes anàlogues dictats per òrgans judicials o administratius.

	Exercici 2025 (en dies)	Exercici 2024 (en dies)
Període mig de pagament a proveïdors	19,98	17,37
Rati d'operacions pagades	18,79	15,39
Rati d'operacions pendents de pagament	43,24	19,52
Total pagaments realitzats	2.882.336,37	2.922.003,01
Total pagaments pendents	148.437,74	271.701,36

D'acord amb l'anterior, el període mig de pagament a proveïdors i creditors comercials per l'exercici 2025 és de 20 dies, mentre que per l'exercici 2024 va ser de 17 dies.

A enllaç següent <http://economia.gencat.cat/ca/ambits-actuacio/seguiment-control-finances/periode-mitja-pagament-proveïdors/> s'informa del PMP segons el càlcul de la morositat d'aplicació al sector públic, en el qual no es tenen compte els pagaments a les entitats del sector administracions públiques en termes SEC (la entitat presenta les seves dades sense tenir-les en compte).

19.- FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT.

Les clàusules dels serveis contractats pel Catsalut de l'any 2025 s'han signat al primer trimestre del 2026, corroborant els increments de tarifes aplicats als ingressos 2025 comptabilitzats.

20. PROJECTES DE DESPESA FINANÇATS AMB FONDS DEL MECANISME DE RECUPERACIÓ I RESILIÈNCIA I DELS FONDS REACT-UE.

A l'exercici 2025 i 2024 no s'han reconegut ingressos i despeses derivats de projectes finançats amb Fons del Mecanisme de Recuperació i Resiliència i dels Fons REACT-UE.

21.- CONTRACTACIÓ ADMINISTRATIVA

A continuació es detalla per tipus de contracte, els imports adjudicats segons els diferents procediments establerts en la normativa vigent sobre contractació a l'exercici 2025:

Tipus de contracte	Procediments menors	Procediments oberts	Total sense IVA	Especificació trimestral d' expedients menors 2025			
				1er TRIM	2on TRIM	3er TRIM	4art TRIM
D'obres (2)		92.115,82 €	92.115,82 €	99.952,25 €	12.004,57 €	6.074,44 €	39.358,40 €
De subministrament (17)	157.389,66 €		157.389,66 €	35.681,90 €	97.391,15 €	44.410,00 €	7.050,00 €
De serveis (17 menors i 1 obert)	184.533,05 €	935.997,32 €	1.120.530,37 €	135.634,15 €	109.395,72 €	50.484,44 €	46.408,40 €
Cànon servei de telecomunicació. 5.630,40 euros			- €				341.922,71 €
Cànon servei de vendig. 7.738,05			- €				

22.- INFORMACIÓ PRESSUPOSTÀRIA.

22.1 Liquidació del pressupost de l'exercici 2025

PRESSUPOST INGRESSOS	pressupost 2025 (1)	modificacions (2)	pressupost def. 2025(3)	liquidació pressupost 2025 (4)	cobraments (5)	drets pendents de cobrament (6= 4- 5)	desviació (7= 4-3)
317.0001 CATSALUT	16.896.001,24	3.050.085,12	19.946.086,36	19.946.086,36	15.897.605,44	4.048.480,92	0,00
317.0002 ICS	525.394,92	243.829,86	769.224,78	769.224,78	97.212,68	672.012,10	0,00
317.0009 ingressos particulars	200.000,00	-53.023,64	146.976,36	146.976,36	46.079,67	100.896,69	0,00
317. prestació de serveis d'assistència sanitària	17.621.396,16	3.240.891,34	20.862.287,50	20.862.287,50	16.040.897,79	4.821.389,71	0,00
318.0004 DPT.TREBALL ACCIÓ SOCIAL	1.233.876,90	-52.657,50	1.181.219,40	1.181.219,40	862.589,45	318.629,95	0,00
319 altres ingressos		13.368,45	13.368,45	13.368,45	0,00	13.368,45	0,00
capítol 3 SERVEIS I ALTRES INGRESSOS	18.855.273,06	3.201.602,29	22.056.875,35	22.056.875,35	16.903.487,24	5.153.388,11	0,00
40 Del sector públic		3.398,24	3.398,24	3.398,24	0,00	3.398,24	0,00
430.5100 aportacions catsalut	80.000,00	19.288,31	99.288,31	99.288,31	-392,03	99.680,34	0,00
capítol 4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	80.000,00	22.686,55	102.686,55	102.686,55	-392,03	103.078,58	0,00
OPERACIONS CORRENTS	18.935.273,06	3.224.288,84	22.159.561,90	22.159.561,90	16.903.095,21	5.256.466,69	0,00
87 incorporació romanent tresoreria exercicis anteriors	0,00	209.410,82	209.410,82	0,00	0,00	0,00	-209.410,82
capítol 8 VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	0,00	209.410,82	209.410,82	0,00	0,00	0,00	-209.410,82
OPERACIONS FINANCERES	0,00	209.410,82	209.410,82	0,00	0,00	0,00	-209.410,82
variació existències							0,00
aportacions i donacions capital portades a resultats							0,00
TOTAL	18.935.273,06	3.433.699,66	22.368.972,72	22.159.561,90	16.903.095,21	5.256.466,69	-209.410,82

PRESSUPOST DESPESES	pressupost 2025 (1)	modificacions (2)	pressupost def. 2025(3)	liquidació pressupost 2025 (4)	pagaments (5)	obligacions pendents (6=4-5)	desviació (7= 4-3)
130.0001 Retribucions bàsiques personal laboral fix	6.825.173,58	985.032,48	7.810.206,06	7.810.206,06	7.274.845,57	535.360,49	0,00
130.0002 Retribucions complementàries personal labo	1.984.764,03	329.746,09	2.314.510,12	2.314.510,12	2.155.886,94	158.623,18	0,00
130.0003 Altres remuneracions		23.799,65	23.799,65	23.799,65	23.799,65	0,00	0,00
130. Personal laboral	8.809.937,61	1.338.578,22	10.148.515,83	10.148.515,83	9.454.532,16	693.983,67	0,00
131.0001 Retribucions bàsiques personal laboral temp	2.225.711,83	1.020.088,09	3.245.799,92	3.245.799,92	3.017.312,66	228.487,26	0,00
131.0002 Retribucions complementàries personal labo	647.238,16	314.636,17	961.874,33	961.874,33	892.185,71	69.688,62	0,00
131. Substitucions i eventuals	2.872.949,99	1.334.724,26	4.207.674,25	4.207.674,25	3.909.498,37	298.175,88	0,00
art.13 Personal Laboral	11.682.887,60	2.673.302,48	14.356.190,08	14.356.190,08	13.364.030,53	992.159,55	0,00
16 Assegurances i cotitzacions socials	3.248.188,48	584.426,41	3.832.614,89	3.832.614,89	3.209.652,09	622.962,80	0,00
art.16 Assegurances i cotitzacions socials	3.248.188,48	584.426,41	3.832.614,89	3.832.614,89	3.209.652,09	622.962,80	0,00
capítol 1 REMUNERACIONS DEL PERSONAL	14.931.076,08	3.257.728,89	18.188.804,97	18.188.804,97	16.573.682,62	1.615.122,35	0,00
221.0004 material sanitari	250.000,00	-199.171,53	50.828,47	50.828,47	44.955,71	5.872,76	0,00
221.0089 altres subministraments	90.000,00	58.901,04	148.901,04	148.901,04	145.959,60	2.941,44	0,00
221. Subministraments	340.000,00	-140.270,49	199.729,51	199.729,51	190.915,31	8.814,20	0,00
227.0006 serveis de menjador	600.000,00	311.511,11	911.511,11	911.511,11	825.706,36	85.804,75	0,00
227.0089 altres treballs realitzats per empreses	2.161.429,01	-655.672,19	1.505.756,82	2.246.455,35	2.118.878,34	127.577,01	740.698,53
227. treballs altres persones físic o jurdic.	2.761.429,01	-344.161,08	2.417.267,93	3.157.966,46	2.944.584,70	213.381,76	740.698,53
228.0001 solucions tecnològiques adquirides CTTI	65.285,18	107.244,34	172.529,52	172.529,52	91.955,97	80.573,55	0,00
art. 22. Material, subministrament i altres	3.166.714,19	-377.187,23	2.789.526,96	3.530.225,49	3.227.455,98	302.769,51	740.698,53
251.0001 prestació serveis amb entitats generalitat	737.482,79	343.747,18	1.081.229,97	1.081.229,97	12.717,32	1.068.512,65	0,00
art. 25 Prestació de serveis amb mitjans aliens	737.482,79	343.747,18	1.081.229,97	1.081.229,97	12.717,32	1.068.512,65	0,00
capítol 2 DESPESES CORRENTS DE BÉNS I SERVEIS	3.904.196,98	-33.440,05	3.870.756,93	4.611.455,46	3.240.173,30	1.371.282,16	740.698,53
OPERACIONS CORRENTS	18.835.273,06	3.224.288,84	22.059.561,90	22.800.260,43	19.813.855,92	2.986.404,51	740.698,53
art. 62 Inversions immobilitzat material	100.000,00	209.410,82	309.410,82	309.410,82	155.323,33	154.087,49	0,00
capítol 6 INVERSIONS REALS	100.000,00	209.410,82	309.410,82	309.410,82	155.323,33	154.087,49	0,00
OPERACIONS DE CAPITAL	100.000,00	209.410,82	309.410,82	309.410,82	155.323,33	154.087,49	0,00
variació existències							
altres despeses no pressupostàries							0,00
amortitzacions							0,00
TOTAL	18.935.273,06	3.433.699,66	22.368.972,72	23.109.671,25	19.969.179,25	3.140.492,00	740.698,53

22.2 Conciliació pressupost-financera

PRESSUPOST INGRESSOS	liquidació pressupost 2025	Ajustos per conciliació	conciliació pressupost i financera
capítol 3 SERVEIS I ALTRES INGRESSOS	22.056.875,35	-	22.056.875,35
capítol 4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	102.686,55	-	102.686,55
OPERACIONS CORRENTS	22.159.561,90	-	22.159.561,90
variació existències		5.090,14	5.090,14
aportacions i donacions capital portades a resultats		205.657,14	205.657,14
TOTAL	22.159.561,90	210.747,28	22.370.309,18
PRESSUPOST DESPESES	liquidació pressupost 2025	Ajustos per conciliació	conciliació pressupost i financera
<i>art.13 Personal Laboral</i>	14.356.190,08	-	14.356.190,08
<i>art.16 Assegurances i cotitzacions socials</i>	3.832.614,89	12.323,72	3.844.938,61
capítol 1 REMUNERACIONS DEL PERSONAL	18.188.804,97	12.323,72	18.201.128,69
capítol 2 DESPESES CORRENTS DE BÉNS I SERVEIS	4.611.455,46	- 12.323,72	4.586.808,02
OPERACIONS CORRENTS	22.800.260,43	-	22.787.936,71
capítol 6 INVERSIONS REALS	309.410,82	- 309.410,82	-
variació existències		941,74	941,74
despeses no pressupostàries		3.474,15	3.471,15
amortitzacions		365.235,42	365.235,42
TOTAL	23.109.671,25	47.916,77	22.691.340,63
RESULTAT PRESSUPOSTARI	- 950.109,35	162.830,51	- 787.278,84

22.3 Explicació sobre el grau d'execució pressupostari 2025

En compliment d'allò disposat a l'ORDRE VEH/6/2020, de 15 de gener, de comptabilitat de la Generalitat de Catalunya, es presenta la següent memòria sobre el grau d'execució pressupostària corresponent a l'exercici 2025 (Pròrroga pressupostària del pressupost 2023)

Gestió i Prestació de Serveis de la Salut va elaborar l'avantprojecte de pressupost per l'exercici 2023 que va ser aprovat pel Consell d'Administració per a la seva integració en els Pressupostos de la Generalitat de Catalunya, d'acord amb les instruccions rebudes per part de l'òrgan competent.

El pressupost va ser aprovat per la Generalitat de Catalunya amb la Llei 2/2023, del 16 de març, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2023 i prorrogat automàticament segons Decret 478/2024, de 17 de desembre, pel qual s'estableixen els criteris d'aplicació de la pròrroga dels pressupostos de la Generalitat 2023, mentre no entrin en vigor els del pressupost 2025.

Gestió i Prestació de Serveis de Salut ha aplicat les Bases d'Execució de pressupost aprovades pel seu Òrgan de Govern el 11 de desembre del 2020

A l'exercici 2025 es produeix un increment d'ingressos per part del CatSalut en aplicació de les noves tarifes i per les recurrències de l'activitat contractada, suposant un efecte al 2025 per import de 3.050.085,12 euros.

Els ingressos del Departament d'Afers Socials han disminuït el seu import, respecte del que teníem al 2023 donat de l'activitat contractada ha estat un altra al 2024 i la pròrroga 2025, malgrat l'increment de la tarifa aplicada . El decrement d'ingressos ha estat de menys 52.657,50 euros.

Es produeix increment d'ingressos amb ICS en 243.829,86 euros.

Els ingressos per altres serveis assistencials disminueixen en 53.023,64 euros.

Els altres ingressos, no assistencials, han estat de 13.368,45 euros.

Al 2025 s'han rebut fons finalistes del Catsalut per import de 99.680,34 euros per la gestió de servei de tractament de la Tuberculosi. S'han tornat a Catsalut el resultat positiu de l'any anterior per import de 392,03 euros També ha rebut subvencions de la seguretat social per import de 3.398,24 euros

El total d'increment d'ingressos propis del pressupost 2025 ha estat de 3.224.288,84 euros

S'han incorporat romanents lliures de tresoreria d'anys anteriors per import de 209.410,82 euros destinats a finançar les inversions efectuades a l'any 2025

El total de modificacions d'ingressos de l'any 2025 ha estat de 3.433.699,66 euros

L'increment d'ingressos del pressupost 2025 es destina als capítols següents:

Capítol 1: 3.257.728,89 euros

Capítol 2: -33.440,05 euros

El romanent de tresoreria d'anys anteriors s'han destinat a inversions. El capítol 6 inicial era de 100.000€ i amb la incorporació de romanents totals les inversions han estat:

Capítol 6: 309.410,82 euros

El total de modificacions en les despeses ha estat de 3.433.699,66 euros

El pressupost anual definitiu de GIPSS 2025 amb les modificacions és 22.368.972,72 euros als ingressos i a les despeses.

El grau d'execució del pressupost d'ingressos és del 99,06 %, per import total de 22.159.561,90 euros mentre que el grau d'execució del pressupost de despeses és del 103,31% per import total de 23.109.671,25 euros

El resultat pressupostari és negatiu -950.109,35 euros.

Amb l'aplicació dels romanent de tresoreria d'anys anteriors el resultat pressupostari ajustat és de -740.693,53 euros.

CONCEPTE	DRETS RECONEGUTS (a)	OBLIGACIONS RECONEGUDES (b)	IMPORTS (a)-(b)
Operacions corrents (capítols 1 a 5)	22.159.561,90	22.800.260,43	-640.698,53
Operacions de capital (capítols 6 i 7)	0,00	309.410,82	-309.410,82
RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI	22.159.561,90	23.109.671,25	-950.109,35
Crèdits gastats amb romanents de Tresoreria			209.410,82
SUPERÀVIT O DÈFICIT DE FINANÇAMENT DE L'EXERCICI			-740.698,53

22.4 Romanent de tresoreria 2025

Presenta el següent detall:

CONCEPTE	Import 2025
1. Fons Líquid	1.303.626,98
2. Drets de Cobrament	5.269.719,61
3. Obligacions pendents de pagament	4.044.082,31
I. Romanents de tresoreria total (1 + 2 - 3)	2.529.264,28
II. Saldos de dubtós cobrament	0,00
III. Excés de finançament afectat	0,00
IV. Romanent de tresoreria per a despeses generals (I - II - III)	2.529.264,28

Tarragona, a 27 de març de 2026