

## **TORTOSASPORT, S.L.**

Sofia Panisello Carles, secretaria del Consell d'Administració de la societat mercantil de capital íntegrament municipal "Tortosasport, S.L.", CERTIFICO:

Que el Consell d'Administració de Tortosasport, S.L., en sessió tinguda el dia 22 d'octubre de 2025, presents nou dels onze membres que l'integren, aprovà amb cinc vots a favor i quatre abstencions l'acord quin text íntegre, literalment, diu:

### **"APROVACIÓ DE LA FORMULACIÓ DE L'ESTAT DE PREVISIÓ DE DESPESES I INGRESSOS DE TORTOSASPORT, S.L. PER A L'EXERCICI DE 2026.**

Aprovació de la formulació de l'estat de previsió de despeses i ingressos de Tortosasport, S.L. per a l'exercici 2026.

Vist l'estat de previsió de despeses i ingressos de la societat mercantil de capital íntegrament municipal "Tortosasport, S.L." per a l'exercici de 2026.

Atès que cal la seva determinació per aquest Consell d'Administració, prèviament a la seva integració en el Pressupost General de l'Ajuntament de Tortosa per a 2026, que haurà d'aprovar el Ple municipal.

Atès allò que al respecte preveu l'article 168.3 del Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei reguladora de les Hisendes Locals.

Al Consell d'Administració de Tortosasport, S.L. proposo l'adopció del següent ACORD:

Primer.- Aprovar la formulació de l'estat de previsió de despeses i ingressos per a l'exercici de 2026 de la societat mercantil "Tortosasport, S.L." que s'inclou a l'annex al present acord, amb una previsió total de 2.145.500 euros d'ingressos i de despeses.

Segon.- Trametre l'estat de previsió de despeses i ingressos anteriorment referit a l'Ajuntament de Tortosa per a la seva inclusió en l'expedient del seu Pressupost General per a l'exercici 2026 i posterior aprovació, si s'escau, pel Ple de la corporació.

I per a que així consti, lliuro el present, amb el vist i plau del senyor President del Consell d'Administració, a Tortosa, a data de la signatura electrònica

Vist i plau  
El President del Consell d'Administració

Víctor Grau Ferrer

## PRESSUPOST DE TORTOSASPORT, SL PER A L'EXERCICI 2026

### INGRESSOS DE L'ACTIVITAT

CODI	CONCEPTE	IMPORT
<b>701</b>	<b>Vendes de productes acabats</b>	<b>2.500,00 €</b>
	Venda de material esportiu	2.500,00 €
<b>705</b>	<b>Prestació de serveis</b>	<b>960.500,00 €</b>
	Abonament complet	498.750,00 €
	Abonament piscina	115.500,00 €
	Abonament Win Jesús	3.500,00 €
	Abonament gimnàs dels Reguers	1.250,00 €
	Quota de manteniment	33.500,00 €
	Campanyes	41.500,00 €
	Entrades diàries	23.500,00 €
	Entrades diàries piscina descoberta Win Jesús	11.500,00 €
	Entrades diàries piscina descoberta Reguers	1.000,00 €
	Activitats aquàtiques	103.500,00 €
	Pàdel	36.500,00 €
	Educació física escolar	7.500,00 €
	Dansa	500,00 €
	Entrenament personal	7.750,00 €
	Casal esportiu	64.500,00 €
	Activitat física a barris i pobles	4.750,00 €
	Altres (reposició de carnet, etc.)	5.500,00 €
<b>740</b>	<b>Subvenció a l'explotació</b>	<b>1.150.000,00 €</b>
	Subvenció de l'Ajuntament de Tortosa	1.150.000,00 €
<b>752</b>	<b>Ingressos per arrendaments</b>	<b>32.000,00 €</b>
	Lloguer de material esportiu	1.000,00 €
	Lloguer d'armariets	3.000,00 €
	Lloguer d'espais	5.000,00 €
	Ús d'espais i instal·lacions esportives	23.000,00 €
<b>769</b>	<b>Ingressos financers</b>	<b>500,00 €</b>
	Altres ingressos financers	500,00 €
<b>TOTAL INGRESSOS DE L'ACTIVITAT</b>		<b>2.145.500,00 €</b>

### DESPESES D'EXPLOTACIÓ

CODI	CONCEPTE	IMPORT
<b>62</b>	<b>Serveis exteriors</b>	<b>652.000,00 €</b>
<i>621</i>	<i>Arrendaments i cànon</i>	<b>69.000,00 €</b>
	Robots netejafons de piscina	7.000,00 €
	Impressores multifunció	1.500,00 €
	Màquines i elements de fitness	60.500,00 €
<i>622</i>	<i>Reparacions i conservació</i>	<b>100.000,00 €</b>
	Serveis de manteniment	75.000,00 €
	Materials de manteniment	25.000,00 €
<i>623</i>	<i>Serveis de professionals independents</i>	<b>16.750,00 €</b>

Assessorament fiscal, laboral i comptable	10.000,00 €
Assessorament jurídic i tècnic	3.000,00 €
Prevenió de riscos laborals	3.000,00 €
Protecció de dades	750,00 €
<b>624 Transports</b>	<b>500,00 €</b>
Transports	500,00 €
<b>625 Primes d'assegurances</b>	<b>14.000,00 €</b>
Assegurança de responsabilitat civil i patrimonial	8.500,00 €
Assegurances de prestació de serveis	5.500,00 €
<b>626 Serveis bancaris i similars</b>	<b>12.000,00 €</b>
Serveis bancaris i similars	12.000,00 €
<b>627 Publicitat, propaganda i relacions públiques</b>	<b>4.000,00 €</b>
Publicitat	1.000,00 €
Esdeveniments esportius	3.000,00 €
<b>628 Subministraments</b>	<b>212.500,00 €</b>
Aigua	31.000,00 €
Gas	72.500,00 €
Llum	98.500,00 €
Accés a Internet	7.500,00 €
Comunicacions mòbils de veu i dades	2.000,00 €
Altres subministraments	1.000,00 €
<b>629 Altres serveis</b>	<b>223.250,00 €</b>
Material d'administració general	4.500,00 €
Serveis d'administració general	9.000,00 €
Material esportiu	8.500,00 €
Serveis esportius	11.500,00 €
Roba de treball	3.000,00 €
Formació	2.000,00 €
Productes químics	25.000,00 €
Productes de neteja	12.000,00 €
Servei de neteja	112.500,00 €
Servei d'alarma	500,00 €
Servei de manteniment informàtic	9.500,00 €
Servei de registre de la jornada diària	4.500,00 €
Control sanitari de les piscines	10.500,00 €
Manteniment dels ascensors	2.500,00 €
Manteniment dels extintors	750,00 €
Música i equips de so	3.500,00 €
Altres despeses	3.500,00 €
<b>64 Despeses de personal</b>	<b>1.450.000,00 €</b>
Sous i salaris	1.093.000,00 €
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	350.000,00 €
Altres despeses socials	7.000,00 €
<b>68 Dotacions per amortització</b>	<b>40.000,00 €</b>
Dotacions per amortització	40.000,00 €
<b>69 Pèrdues per deteriorament i altres dotacions</b>	<b>3.500,00 €</b>
Pèrdues per deteriorament de crèdits per operacions comercials	3.500,00 €
<b>TOTAL DESPESES D'EXPLOTACIÓ</b>	<b>2.145.500,00 €</b>

## **PROGRAMA D'ACTUACIÓ, INVERSIONS I FINANÇAMENT DE TORTOSASPORT, SL PER A L'EXERCICI 2026**

**NÚM. D'EXPEDIENT:** 446/2025

**ASSUMPTE:** Pressupost de Tortosasport, SL per a l'exercici 2026.

### **1. ANTECEDENTS**

El contracte – programa amb què compten l'Ajuntament de Tortosa i Tortosasport, SL per a l'any 2025 preveu el desenvolupament de les següents activitats:

- a) La gestió de les activitats esportives als complexos esportius del Win Tortosa i Win Jesús.*
- b) La coordinació de les activitats esportives a l'Estadi Municipal de Ferreries, el pavelló de Remolins i el pavelló del Temple.*
- c) La gestió de les activitats esportives de l'àrea ciclista i pista poliesportiva de Vinallop.*
- d) La gestió de les activitats esportives en barris i pedanies.*
- e) La promoció d'activitats i esdeveniments esportius pel foment de l'esport.*

Per al desplegament d'aquestes activitats, l'encàrrec de l'Ajuntament de Tortosa incorpora un annex econòmic amb la previsió d'una aportació municipal que darrerament ha estat insuficient. Aquest fet ha conduït a la societat municipal a haver de sol·licitar una actualització de l'import d'aquest annex perquè la liquidació del pressupost anual presenti equilibri.

Altrament, el *Pla d'acció posterior a l'auditoria de compliment dels comptes de Tortosasport, SL de l'exercici 2022*, aprovat pel Consell d'Administració amb data 5 de setembre de 2024, estableix en la seva mesura correctora A22.3 el següent:

*Treballar per l'elaboració d'un pressupost anual de la societat que s'ajusti a la realitat. Evitar les aportacions extraordinàries de l'Ajuntament de Tortosa de finals d'any.*

D'acord amb aquest marc i partint de la hipòtesi que el contingut del contracte – programa es mantingui estable i, per tant, que el volum d'activitats previstes sigui similar, s'ha elaborat una proposta de pressupost de la societat Tortosasport, SL per a l'exercici 2026 que fixa una aportació municipal per a fer front a les despeses ordinàries d'1.150.000,00 €, és a dir, 50.000,00 € més que l'aportació prevista en el pressupost de l'exercici 2025.

El document conclou amb dos annexos: el primer recull l'estat de previsió d'ingressos i despeses de Tortosasport, SL per a l'exercici 2026 i, el segon, fa una correspondència amb l'estructura pressupostària (classificació econòmica).

## **2. ESTRUCTURACIÓ DEL PRESSUPOST PER A L'EXERCICI 2026**

La proposta de pressupost per a l'exercici 2026 és fidel a la classificació dels ingressos i despeses d'exploració de 2025. No obstant això, s'ha de tenir en compte que s'han introduït algunes modificacions. En relació als ingressos de l'activitat, els conceptes inclosos en el pressupost per a l'exercici 2026 s'han ordenat d'acord amb la nova estructura en què s'han classificat les tarifes a l'ordenança reguladora de la prestació patrimonial pública no tributària dels serveis esportius municipals, aprovada recentment pel Ple de l'Ajuntament de Tortosa. I, quant a les despeses d'exploració, els conceptes es presenten d'acord amb el Reial Decret 1514/2007, de 16 de novembre, pel qual s'aprova el Pla General de Comptabilitat.

## **3. PROPOSTA DE PRESSUPOST PER A L'EXERCICI 2026**

### **INGRESSOS DE L'ACTIVITAT**

Tot i que en el moment de redactar aquest document encara no s'ha liquidat l'exercici 2025, s'estima que els ingressos provinents de la prestació de serveis serà de 960.500,00 € i, els ingressos per arrendaments, de 32.000,00 €. Aquests dos conceptes sumen 992.500,00 €, és a dir, una xifra igual a la pronosticada en l'exercici anterior. Aquest manteniment en les previsions es justifica per l'aplicació d'un criteri de prudència, tot i que existeixen factors que poden convidar

a elevar aquestes expectatives d'ingressos. A manera d'exemple, aquests factors podrien relacionar-se amb l'activació de nous tipus d'abonament i un ús superior de les instal·lacions esportives municipals per part d'entitats que estan obligades al pagament dels preus establerts a l'apartat 5.1 de l'ordenança reguladora de la prestació patrimonial pública no tributària dels serveis esportius municipals.

Taula 1. Previsió d'ingressos de Tortosasport, SL per a l'exercici 2026.

<b>Codi</b>	<b>Concepte</b>	<b>Total</b>
701	Venda de productes acabats	2.500,00 €
705	Prestació de serveis	960.500,00 €
740	Subvenció a l'explotació	1.150.000,00 €
752	Ingressos per arrendaments	32.000,00 €
769	Ingressos financers	500,00 €
	<b>Total ingressos de l'activitat</b>	<b>2.145.500,00 €</b>

Seguidament, desglossarem els conceptes d'ingressos 705 i 752 perquè es pugui fer una anàlisi més acurada de la projecció que s'espera per a l'any 2026.

Taula 2. Previsió d'ingressos per la prestació de serveis de Tortosasport, SL per a l'exercici 2026.

<b>Codi</b>	<b>Prestació de serveis</b>	<b>Total</b>
705	<i>Abonament complet</i>	498.750,00 €
	<i>Abonament piscina</i>	115.500,00 €
	<i>Abonament Win Jesús</i>	3.500,00 €
	<i>Abonament gimnàs dels Reguers</i>	1.250,00 €
	<i>Quota de manteniment</i>	33.500,00 €
	<i>Campanyes</i>	41.500,00 €
	<i>Entrades diàries</i>	23.500,00 €
	<i>Entrades diàries piscina descoberta Win Jesús</i>	11.500,00 €
	<i>Entrades diàries piscina descoberta Reguers</i>	1.000,00 €
	<i>Activitats aquàtiques</i>	103.500,00 €
	<i>Pàdel</i>	36.500,00 €
	<i>Educació física escolar</i>	7.500,00 €

<i>Dansa</i>	500,00 €
<i>Entrenament personal</i>	7.750,00 €
<i>Casal esportiu</i>	64.500,00 €
<i>Activitat física a barris i pobles</i>	4.750,00 €
<i>Altres (reposició de carnet, etc.)</i>	5.500,00 €
<b>Total</b>	<b>960.500,00 €</b>

Taula 3. Previsió d'ingressos per arrendaments de Tortosasport, SL per a l'exercici 2026.

<b>Codi</b>	<b>Ingressos per arrendaments</b>	<b>Total</b>
752	<i>Lloguer de material esportiu</i>	1.000,00 €
	<i>Lloguer d'armariets</i>	3.000,00 €
	<i>Lloguer d'espais</i>	5.000,00 €
	<i>Ús d'espais i instal·lacions esportives</i>	23.000,00 €
	<b>Total</b>	<b>32.000,00 €</b>

### DESPESES D'EXPLOTACIÓ

Quant a les despeses d'explotació, les partides pressupostàries que experimenten una major variació respecte les previsions de l'exercici 2025 són la d'*Arrendaments i cànons*, ja que es vol impulsar una licitació per a la substitució de les bicicletes estàtiques de les instal·lacions del Complex Esportiu Win Tortosa, la de *Subministraments*, perquè s'han afegit epígrafs com ara l'*Accés a Internet*, i la de *Personal*, que creix per la dotació del cost anual d'incorporar un/a Tècnic/a de manteniment.

A continuació recollim les dades que conté la proposta de pressupost en matèria de despeses d'explotació:

Taula 4. Previsió de despeses de Tortosasport, SL per a l'exercici 2026.

<b>Codi</b>	<b>Concepte</b>	<b>Total</b>
62	Serveis exteriors	652.000,00 €
621	<i>Arrendaments i cànons</i>	69.000,00 €
622	<i>Reparacions i conservació</i>	100.000,00 €
623	<i>Serveis de professionals externs</i>	16.750,00 €

624	<i>Transports</i>	500,00 €
625	<i>Primes d'assegurances</i>	14.000,00 €
626	<i>Serveis bancaris i similars</i>	12.000,00 €
627	<i>Publicitat, propaganda i relacions públiques</i>	4.000,00 €
628	<i>Subministraments</i>	212.500,00 €
629	<i>Altres serveis</i>	223.250,00 €
64	Personal	1.450.000,00 €
68	Dotacions per amortització	40.000,00 €
69	Pèrdues per deteriorament i altres dotacions	3.500,00 €
	<b>Total despeses d'explotació</b>	<b>2.145.500,00 €</b>

#### a) SERVEIS EXTERIORS

Les despeses corresponents a la contractació de serveis exteriors per a l'exercici 2026 ascendeixen a 652.000,00 €, que respecte al pressupost de l'exercici anterior representa un increment del 4,01 %. Aquesta variació es concreta amb el detall de les següents partides:

#### i. ARRENDAMENTS I CÀNONS

Dins d'aquest apartat es contemplen tots els arrendaments i cànon que sustenta l'empresa. En aquest sentit, hi ha les despeses de l'arrendament dels diversos robots netejafons de les piscines del Win Tortosa, Win Jesús i els Reguers, les impressores multifunció de les oficines ubicades als complexos esportius Win i el cost de l'arrendament i manteniment de les màquines i elements de fitnes, que també preveu la substitució de les bicicletes estàtiques del Complex Esportiu Win Tortosa. Respecte el pressupost de l'exercici 2025, aquest grup s'incrementa en un 21,73 %.

Taula 5. Previsió de despeses d'arrendaments i cànon de Tortosasport, SL per a l'exercici 2026.

<b>621</b>	<b>Arrendaments i cànon</b>	
	<i>Robots netejafons de piscina</i>	7.000,00 €
	<i>Impressores multifunció</i>	1.500,00 €
	<i>Màquines i elements de fitnes</i>	60.500,00 €
	<b>Total</b>	<b>69.000,00 €</b>

## ii. REPARACIONS I CONSERVACIÓ

Aquest apartat inclou totes les despeses relacionades amb el cost de les actuacions de manteniment de les instal·lacions esportives municipals que formen part dels complexos esportius Win Tortosa i Win Jesús, de l'Estadi Municipal Josep Otero, del pavelló Jordi Angelats i Temple i de l'àrea ciclista i la pista poliesportiva de Vinallop. En el cas del pavelló de Remolins, el darrer contracte – programa subscrit entre l'Ajuntament de Tortosa i Tortosasport, SL especifica que només s'assumiran les despeses relacionades amb les actuacions de manteniment que es derivin de la pràctica esportiva, entre les quals s'hi inclouen els vestidors, la pista poliesportiva de parquet, les xarxes protectores i els elements auxiliars associats als esports que s'hi desenvolupin en cada moment.

Les despeses es divideixen en dues partides diferents. Les despeses de compra de material per al manteniment preventiu i correctiu que porta a terme el personal propi de l'empresa, s'encabeixen a la partida *Materials de manteniment*. El grup de despesa de *Reparacions i conservació* suposa un increment del 14,50 % respecte el pressupost de l'exercici 2025.

Taula 6. Previsió de despeses de reparacions i conservació de Tortosasport, SL per a l'exercici 2026.

<b>622</b>	<b>Reparacions i conservació</b>	
	<i>Serveis de manteniment</i>	75.000,00 €
	<i>Materials de manteniment</i>	25.000,00 €
	<b>Total</b>	<b>100.000,00 €</b>

## iii. SERVEIS DE PROFESSIONALS INDEPENDENTS

En aquest apartat trobem les partides d'assessorament fiscal, laboral i comptable, els costos dels serveis que presten les empreses que supervisen l'execució de la LOPD i es manté la partida per fer front a despeses d'assessorament en l'àmbit jurídic i tècnic. En canvi, s'han suprimit les despeses corresponents a l'auditoria externa, perquè aquestes les assumeix directament l'Ajuntament de Tortosa, i la partida de *Serveis esportius*, que s'ha mogut a la 629.

El conjunt de despeses vinculades a la partida 623 suposen una disminució del 34,31% respecte l'exercici anterior.

Taula 7. Previsió de despeses de serveis de professionals independents de Tortosasport, SL per a l'exercici 2026.

<b>623</b>	<b>Serveis de professionals independents</b>	
	<i>Assessorament fiscal, laboral i comptable</i>	10.000,00 €
	<i>Assessorament jurídic i tècnic</i>	3.000,00 €
	<i>Prevenició de riscos laborals</i>	3.000,00 €
	<i>Protecció de dades</i>	750,00 €
	<b>Total</b>	<b>16.750,00 €</b>

#### iv. TRANSPORTS

Aquesta partida, que fins ara es trobava dins d'*Altres serveis*, preveu una despesa idèntica a la de l'exercici anterior.

Taula 8. Previsió de despeses en transports de Tortosasport, SL per a l'exercici 2026.

<b>624</b>	<b>Transports</b>	
	<i>Transports</i>	500,00 €
	<b>Total</b>	<b>500,00 €</b>

#### v. PRIMES D'ASSEGURANCES

En aquesta partida, que s'ha simplificat a dos subapartats, es contemplen les assegurances d'accidents, de responsabilitat civil i les destinades per al casal esportiu. Suposa una disminució del 12,50 % respecte l'exercici anterior, ja que l'assegurança de vida s'ha traslladat a *Altres despeses socials*, de la partida 64.

Taula 9. Previsió de despeses en primes d'assegurances de Tortosasport, SL per a l'exercici 2026.

<b>625</b>	<b>Primes d'assegurances</b>	
	<i>Assegurança de responsabilitat civil i patrimonial</i>	8.500,00 €
	<i>Assegurança de prestació de serveis</i>	5.500,00 €
	<b>Total</b>	<b>14.000,00 €</b>

#### vi. SERVEIS BANCARIS I SIMILARS

Aquesta partida es calcula a partir de la previsió de despesa real generada en els darrers últims anys i un volum de girs bancaris semblant al 2025. Aquesta partida suposa un augment del 4,16 % respecte l'exercici anterior.

Taula 10. Previsió de despeses de serveis bancaris i similars de Tortosasport, SL per a l'exercici 2026.

<b>626</b>	<b>Serveis bancaris i similars</b>	
	<i>Serveis bancaris i similars</i>	12.000,00 €
	<b>Total</b>	<b>12.000,00 €</b>

#### **vii. PUBLICITAT, PROPAGANDA I RELACIONS PÚBLIQUES**

Aquí consten les partides de publicitat i d'organització d'esdeveniments esportius que tenen com a finalitat promocionar l'activitat esportiva que es fa en el marc dels complexos esportius Win Tortosa i Win Jesús. Respecte al pressupost de l'exercici anterior, representa un augment del 50,00 %.

Taula 11. Previsió de despeses de publicitat, propaganda i relacions públiques de Tortosasport, SL per a l'exercici 2026.

<b>627</b>	<b>Publicitat, propaganda i relacions públiques</b>	
	<i>Publicitat</i>	1.000,00 €
	<i>Esdeveniments esportius</i>	3.000,00 €
	<b>Total</b>	<b>4.000,00 €</b>

#### **viii. SUBMINISTRAMENTS**

Pel que fa als subministraments, els càlculs s'han fet tenint en compte la despesa real dels darrers anys. Com a conseqüència de la normalització dels preus i una inflació cada cop menys acusada, s'han previst costos d'aigua, gas i llum molt similars. Però el total de la partida pateix un increment del 3,29 % respecte la previsió de l'any 2025 perquè s'han inclòs les despeses *d'Accés a Internet*, les quals són més elevades per la posada en funcionament de la connexió amb fibra òptica, i les *Comunicacions mòbils de veu i dades*, que fins ara estaven a la partida *Altres serveis*.

Taula 12. Previsió de despeses en subministraments de Tortosasport, SL per a l'exercici 2026.

<b>628</b>	<b>Subministraments</b>	
------------	-------------------------	--

	<i>Aigua</i>	31.000,00 €
	<i>Gas</i>	72.500,00 €
	<i>Llum</i>	98.500,00 €
	<i>Accés a Internet</i>	7.500,00 €
	<i>Comunicacions mòbils de veu i dades</i>	2.000,00 €
	<i>Altres subministraments</i>	1.000,00 €
	<b>Total</b>	<b>212.500,00 €</b>

#### ix. ALTRES SERVEIS

En el marc d'aquest apartat, hi destaca la fusió de les tres partides associades a la compra de material existents en el pressupost per a l'exercici 2025, la creació de quatre noves partides: *Roba de treball* i *Formació*, anteriorment incloses en les partides *Material Salut* i *Personal* respectivament, *Servei de registre de la jornada diària*, perquè s'haurà d'adaptar el sistema actual a les noves directrius, les quals prohibiran fer-ho amb paràmetres com ara l'empremta digital, i *Música i equips de so*, fins ara inclòs a *Altres despeses*, que es redueix a menys de la meitat. En canvi, la partida de *Serveis esportius*, s'incrementa per la supressió de les partides *Campus* i *Actualització tasques laborals – AEFA*.

Globalment, aquesta partida suposa un increment del 0,85 % respecte l'exercici anterior.

Taula 13. Previsió de despeses d'altres serveis de Tortosasport, SL per a l'exercici 2026.

<b>629</b>	<b>Altres serveis</b>	
	<i>Material d'administració general</i>	4.500,00 €
	<i>Serveis d'administració general</i>	9.000,00 €
	<i>Material esportiu</i>	8.500,00 €
	<i>Serveis esportius</i>	11.500,00 €
	<i>Roba de treball</i>	3.000,00 €
	<i>Formació</i>	2.000,00 €
	<i>Productes químics</i>	25.000,00 €
	<i>Productes de neteja</i>	12.000,00 €
	<i>Servei de neteja</i>	112.500,00 €
	<i>Servei d'alarma</i>	500,00 €

<i>Servei de manteniment informàtic</i>	9.500,00 €
<i>Servei de registre de la jornada diària</i>	4.500,00 €
<i>Control sanitari de les piscines</i>	10.500,00 €
<i>Manteniment dels ascensors</i>	2.500,00 €
<i>Manteniment dels extintors</i>	750,00 €
<i>Música i equips de so</i>	3.500,00 €
<i>Altres despeses</i>	3.500,00 €
<b>Total</b>	<b>223.250,00 €</b>

### **b) DESPESES DE PERSONAL**

Aquest capítol del pressupost contempla totes les despeses de personal, les quals inclouen les retribucions del personal, les indemnitzacions per finals de contracte, els costos de la seguretat social i els costos destinats a la prevenció de riscos laborals. A més, aquest pressupost també incorpora una previsió de costos per fer front al pagament d'hores extraordinàries, les indemnitzacions per raó de servei, així com la gratificació del treball nocturn.

Enguany, les despeses de formació no figuren en aquest bloc perquè s'han ubicat en un altre apartat del pressupost i, els ajuts socials destinats a estudis i pròtesis oculars i auditives que fixa el *Conveni col·lectiu regulador de les condicions de treball de Tortosasport, SL*, s'han incrementat un 20,00 %. Per últim, val la pena dir que l'assegurança de vida és un cost que s'ha inclòs a la partida d'*Altres despeses socials*.

També s'han previst els costos que permetran sumar un *Tècnic/a de manteniment* i un increment del 2,00 % de les retribucions del personal per a l'exercici 2026 respecte les retribucions del 2025.

Taula 14. Previsió de despeses de personal de Tortosasport, SL per a l'exercici 2026.

<b>64</b>	<b>Despeses de personal</b>	
	<i>Sous i salaris</i>	1.093.000,00 €
	<i>Seguretat Social a càrrec de l'empresa</i>	350.000,00 €
	<i>Altres despeses socials</i>	7.000,00 €
	<b>Total</b>	<b>1.450.000,00 €</b>

Respecte el pressupost de l'exercici 2025, aquest capítol s'incrementa en un 3,02 %. A continuació es detalla la plantilla de Tortosasport, SL per a l'any 2026:

Taula 15. Plantilla de Tortosasport, SL per a l'exercici 2026.

<b>Personal laboral fix</b>			
<b>Categoria</b>	<b>Denominació</b>	<b>Places</b>	<b>Vacants</b>
A1	Gerent/a	1	0
A1	Coordinador/a	1	0
A1	Director/a administratiu/va i de relacions amb els usuaris	1	0
A2	Coordinador/a d'instal·lacions	1	1
C1	Coordinador/a esportiu	2	2
C1	Administratiu/va	2	2
C1	Coordinador/a de tasques de manteniment	1	0
C1	Tècnic/a de manteniment	1	1
C1	Tècnic/a polivalent	2	0
C1	Tècnic d'activitats dirigides	4	0
C1	Tècnic d'activitats aquàtiques	1	0
C1	Tècnic d'activitats esportives	1	0
C1	Monitor/a esportiu/va	6	0
C1	Monitor/a de gimnàstica rítmica	1	0
C1	Monitor/a aquàtic	1	0
C2	Auxiliar administratiu/va	2	0
C2	Atenció a l'usuari	6	0
C2	Auxiliar de manteniment	2	0
AP	Conserge	8	0
<b>Total</b>		<b>44</b>	<b>6</b>

### c) DOTACIONS PER AMORTITZACIÓ

Per últim, pel que fa a les amortitzacions de l'immobilitzat és preveu un import de 40.000,00 €. Aquesta partida suposa una reducció del 27,88 % respecte l'exercici anterior, atès el procés de regularització de l'immobilitzat material que es va dur a terme l'any passat.

Taula 16. Previsió de despeses en matèria d'amortitzacions de Tortosasport, SL per a l'exercici 2026.

<b>68</b>	<b>Dotacions per amortització</b>	
	<i>Dotacions per amortització</i>	40.000,00 €
	<b>Total</b>	<b>40.000,00 €</b>

#### d) PÈRDUES PER DETERIORAMENT I ALTRES DOTACIONS

Per al 2026 es preveu un import d'impagats per un valor de 3.500,00 €. Aquesta partida suposa una reducció del 30,00 % respecte l'exercici anterior.

Taula 17. Previsió de despeses en matèria d'impagats de Tortosasport, SL per a l'exercici 2026.

<b>69</b>	<b>Pèrdues per deteriorament i altres dotacions</b>	
	<i>Pèrdues per deteriorament i altres dotacions</i>	3.500,00 €
	<b>Total</b>	<b>3.500,00 €</b>

#### 4. QUADRE D'INVERSIONS DEL PRESSUPOST DE 2026

Per a l'exercici 2026 no es contempla cap tipus d'inversió ni finançament per a la societat mercantil Tortosasport, SL, de capital íntegrament municipal.

#### 5. APORTACIÓ DE L'AJUNTAMENT DE TORTOSA

De la lectura del pressupost per a l'exercici 2026 se'n desprèn que les aportacions a rebre de l'Ajuntament de Tortosa ascendeixen a:

Taula 18. Aportació econòmica de l'Ajuntament de Tortosa per a l'exercici 2026.

<b>Aportació de l'Ajuntament</b>	
Despeses d'explotació	1.150.000,00 €
Inversions	0,00 €
<b>Total</b>	<b>1.150.000,00 €</b>

#### 6. ESTABILITAT PRESSUPOSTÀRIA

L'article 2 de la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera estableix l'àmbit subjectiu d'aplicació de la Llei en els següents articles:

- L'article 2.1 defineix el que s'entén com a sector pertanyent a les administracions públiques, d'acord amb la definició i delimitació del sistema SEC, incloent els subsectors administració central, comunitats autònomes, corporacions locals i administracions de seguretat social; concretament, en l'àmbit local és d'aplicació als ens locals, els seus organismes autònoms i d'altres ens públics que en depenen.
- L'article 2.2 inclou en l'àmbit d'aplicació a la resta d'entitats públiques empresarials, societats mercantils i d'altres ens de dret públic dependents de les administracions públiques no inclosos en l'apartat anterior.

Un cop establert l'àmbit d'aplicació, l'article 3 de la Llei defineix què s'entén com a estabilitat pressupostària, que resulta ser:

- Per als subjectes als que es refereix l'article 2.1, s'entendrà per estabilitat pressupostària la situació d'equilibri o superàvit estructural (article 3.2).
- Per als subjectes als que es refereix l'article 2.2, s'entendrà per estabilitat pressupostària la posició d'equilibri financer.

Atès que Tortosasport, SL és una societat mercantil classificada dins del sector de les administracions públiques, l'objectiu d'estabilitat pressupostària refereix al conjunt de l'Ajuntament de Tortosa.

Als efectes esmentats, la present previsió de despeses i ingressos de Tortosasport, SL, per a l'exercici 2026 es formula amb equilibri.

Víctor Grau Ferrer | Tortosasport, SL | President

**ANNEX 1. ESTAT DE PREVISIÓ D'INGRESSOS I DESPESES DE TORTOSASPORT,  
SL. EXERCICI 2026**

<b>Ingressos de l'activitat</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>
Venda de productes acabats	2.500,00 €	2.500,00 €
Prestació de serveis	983.950,00 €	960.500,00 €
Ingressos per arrendaments	5.500,00 €	32.000,00 €
Ingressos financers	550,00 €	500,00 €
<b>Subvenció a l'exploració</b>		
Subvenció de l'Ajuntament de Tortosa	1.100.000,00 €	1.150.000,00 €
<b>Total ingressos de l'activitat</b>	<b>2.092.500,00 €</b>	<b>2.145.500,00 €</b>

<b>Despeses d'exploració</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>
<b>Serveis exteriors</b>		
Arrendaments i cànon	54.000,00 €	69.000,00 €
Reparacions i conservació	85.500,00 €	100.000,00 €
Serveis de professionals independents	30.000,00 €	16.750,00 €
Transports	500,00 €	500,00 €
Primes d'assegurances	16.000,00 €	14.000,00 €
Serveis bancaris i similars	11.500,00 €	12.000,00 €
Publicitat, propaganda i relacions públiques	2.000,00 €	4.000,00 €
Subministraments	205.500,00 €	212.500,00 €
Altres serveis	220.850,00 €	223.250,00 €
<b>Despeses de personal</b>	<b>1.406.182,00 €</b>	<b>1.450.000,00 €</b>
Dotacions per amortització	55.468,00 €	40.000,00 €
Pèrdues per deteriorament i altres dotacions	5.000,00 €	3.500,00 €
<b>Total despeses d'exploració</b>	<b>2.092.500,00 €</b>	<b>2.145.500,00 €</b>

<b>Resultat d'exploració</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
------------------------------	---------------	---------------

**ANNEX 2. CORRESPONDÈNCIA AMB L'ESTRUCTURA PRESSUPOSTÀRIA,  
CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA**

<b>Ingressos</b>	<b>Euros</b>
<i>Capítol I</i>	
<i>Capítol II</i>	
<i>Capítol III</i>	995.500,00 €
<i>Capítol IV</i>	1.150.000,00 €
<i>Capítol V</i>	
<i>Capítol VI</i>	
<i>Capítol VII</i>	
<i>Capítol VIII</i>	
<i>Capítol IX</i>	
<b>Total ingressos</b>	<b>2.145.500,00 €</b>

<b>Despeses</b>	<b>Euros</b>
<i>Capítol I</i>	1.450.000,00 €
<i>Capítol II</i>	640.000,00 €
<i>Capítol III</i>	12.000,00 €
<i>Capítol IV</i>	
<i>Capítol V</i>	
<i>Capítol VI</i>	
<i>Capítol VII</i>	
<i>Capítol VIII</i>	
<i>Capítol IX</i>	
<b>Total despeses</b>	<b>2.102.000,00 €</b>

<b>Resultat pressupostari</b>	<b>43.500,00 €</b>
-------------------------------	--------------------