



TORTOSASPORT, S.L.

Josep-Antoni Chavarria Espuny, secretari del Consell d'Administració de la societat mercantil de capital íegrament municipal "Tortosasport, S.L.", CERTIFICO: Que el Consell d'Administració de Tortosasport, S.L., en sessió tinguda el dia 6 de novembre de 2018, aprovà el següent acord:

"APROVACIÓ DE LA FORMULACIÓ DE L'ESTAT DE PREVISIÓ DE DESPESES I INGRESSOS DE TORTOSASPORT, S.L. PER A L'EXERCICI DE 2019.

Vist l'estat de previsió de despeses i ingressos de la societat mercantil de capital íegrament municipal "Tortosasport, S.L." per a l'exercici de 2019.

Atès que cal la seva determinació per aquest Consell d'Administració, prèviament a la seva integració en el Pressupost General de l'Ajuntament e Tortosa per a 2019, 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.

El Consell d'Administració de Tortosasport, S.L. adopta el següent ACORD:

Primer.- Aprovar la formulació de l'estat de previsió de despeses i ingressos per a l'exercici de 2018 de la societat mercantil "Tortosasport, S.L." que s'inclou a l'annex al present acord, amb una previsió total de 1.304.526,51 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 2019 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 7 de novembre de 2018.

Vist i plau
El President del Consell d'Administració

Joaquim del Pino Homedes



ESTAT DE PREVISIÓ D'INGRESSOS I DESPESES DE TORTOSASPORT, SL EXERCICI 2019

INGRESSOS EXPLOTACIÓ	2018	2019
Ingressos de l'activitat		
Quota d'activitats	277.040,00 €	492.326,51 €
Altres serveis	7.728,00 €	16.000,00 €
Altres ingressos d'explotació		
Transferències Ajuntament	776.204,00 €	796.200,00 €
Total ingressos explotació	1.060.972,00	1.304.526,51 €

DESPESES EXPLOTACIÓ		
Personal	792.383,00 €	882.337,00 €
Arrendaments i cànons		33.341,20 €
Reparació i Manteniment	61.484,00 €	58.000,00 €
Serveis professionals externs	21.950,00 €	43.450,00 €
Primes d'Assegurances		11.556,31 €
Serveis Bancaris i similars	7.125,00 €	3.042,00 €
Publicitat, Propaganda i Relacions Públiques		14.000,00 €
Subministraments	139.530,00 €	102.000,00 €
Altres Serveis		106.800,00 €
Amortitzacions	38.500,00 €	50.000,00 €
Total despeses explotació	1.060.972,00	1.304.526,51 €

RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	0,00 €
------------------------------	---------------

Tortosa, 15 d'octubre de 2018

Joaquim del Pino Homedes
President del Consell d'Administració



Correspondència amb l'estructura pressupostària, classificació econòmica

INGRESSOS	EUROS
CAPITOL I	
CAPITOL II	
CAPITOL III	508.326,51 €
CAPITOL IV	796.200,00 €
CAPITOL V	
CAPITOL VI	
CAPITOL VII	
CAPITOL VIII	
CAPITOL IX	
TOTAL INGRESSOS	1.304.526,51 €

DESPESES	EUROS
CAPITOL I	882.337,00 €
CAPITOL II	372.189,51 €
CAPITOL III	
CAPITOL IV	
CAPITOL V	
CAPITOL VI	
CAPITOL VII	
CAPITOL VIII	
CAPITOL IX	
TOTAL DESPESES	1.254.526,51 €
RESULTAT PRESSUPOSTARI	50.000,00€

Tortosa, 15 d'octubre de 2018

Joaquim del Pino Homedes
President del Consell d'Administració



TORTOSASPORT, SL.

PROGRAMA D'ACTUACIÓ, INVERSIONS I FINANÇAMENT DE TORTOSASPORT, SL. PER A L'EXERCICI DE 2019

Introducció

A continuació es detallen les principals línies d'actuació seguides per a l'elaboració del pressupost de la Societat Municipal Tortosaspport, SL., separant tot allò que correspon a l'explotació dels serveis prestats del que és pròpiament les inversions necessàries per a seguir-los oferint en el mateix nivell d'intensitat i qualitat.

El criteris generals seguits per a la seva elaboració responen a mesures d'adequació de la despesa d'explotació segons la previsió dels ingressos.

Així, els aspectes més rellevants són:

- Adequació dels imports econòmics de les partides pressupostàries al nivell real de despesa mig dels darrers anys i a les noves instal·lacions del complex esportiu municipal de Tortosa.
- Adequació dels imports econòmics de les partides pressupostàries al nivells d'ingressos previstos en el nou exercici sense perjudici en el nivell de qualitat i intensitat del servei.
- No previsió de partides d'inversions per als equipaments esportius municipals. Donada la titularitat de l'Ajuntament, les inversions en les instal·lacions és centralitzen a través d'aquest.
- No previsió de necessitat de finançament extern.

A continuació s'expliquen les principals partides incloses en el pressupost d'explotació fruit de l'aplicació de les mesures i els aspectes anteriorment citats.

Pressupost d'explotació: ingressos i despeses previstes

1. Despeses

Per a l'exercici 2019 les despeses previstes ascendeixen a 1.304.526,51 euros, representant un increment del 22,96% respecte l'any anterior. Aquestes



despeses es divideixen dins de dos capítols: Capítol I de remuneració de personal (882.337,00 euros) amb un increment del 11,35% i Capítol II de despeses corrents de bens i serveis (372.189,51 euros) amb un increment del 38,6%. A continuació es detallen els capítols i subapartats.

a. Personal

Aquest capítol del pressupost contempla les despeses de personal en el que es referit a les retribucions del personal, la productivitat, les indemnitzacions per finals de contracte, els costos de la seguretat social i els costos destinats a la prevenció de riscos laborals.

Respecte el pressupost de l'exercici 2018, aquest capítol s'incrementa en un 11,35%. Aquest fet respon bàsicament a quatre motius:

- El canvi en la interpretació de la normativa vigent, en especial del Decret 267/2016, de 5 de juliol, de les activitats d'educació en el lleure en les quals participen menors de 18 anys, i en la que s'estableixen els ratis de persones titulades en aquestes activitats i les característiques mínimes que aquestes han de complir. Aquest canvi d'interpretació ha afectat a les activitats esportives i ha suposat un increment de les necessitats de personal contractat respecte a les previstes durant l'execució de l'exercici 2018
- La incorporació del 2,25% corresponent a la previsió d'increment salarial dels treballadors públics per a l'any 2019.
- Les necessitats derivades de l'obertura del nou complex esportiu municipal de Tortosa a finals de l'any 2018. Per poder donar resposta a l'actual demanda es preveu l'increment del personal amb la contractació de:
 - o Dos persones socorristes a temps parcial.
 - o Una persona de manteniment a temps complet.
 - o Dues persones d'administració i atenció a les persones usuàries a temps complet.
- L'aprovació del nou conveni col·lectiu de l'empresa, la creació de nous grups de personal i la realització d'una valoració de llocs de treball prevista en aquest mateix conveni.

A continuació es detalla el personal fix que actualment hi ha a Tortosaport, SL.

Cognoms i Nom	Categoria Professional
Alaixendri Jardí, Enrique	Monitor
Alaixendri Jardí, Mauro	Monitor
Alonso Estapé, Jorge	Conserge



Arasa Accensi, Guadalupe	Monitora
Arasa Gisbert, Juan Manuel	Monitor
Audí Colomé, Alvaro	Encarregat
Bartolomé Navarro, Manuel	Coordinador instal·lacions i manteniment
Cid Ortal, David	Conserge
Calvet Favà, Maria Glòria	Administrativa
Ginovart Prieto, Immaculada	Auxiliar administrativa
Gironza Alvarez, Susanna	Netejadora
Gómez Recasens, Misericòrdia	Monitora
Guerola Bravo, Cristina	Monitora
Jordan Farnós, Miguel	Conserge
López Sempere, Maria Luisa	Monitora
Luque Arasa, Pedro Domingo	Conserge
Luque Cervera, Oscar	Conserge
Matamoros Montesó, Antonio	Conserge
Martí Esteller, Jesús	Gerent
Mompel Cabrera, Maria Angeles	Monitora
Montany Bertomeu, Manuel	Coordinador activitats
Peña Herrero, Manuel	Conserge
Pla Boix, José Miguel	Monitor
Salido Alcaraz, Montserrat	Conserge
Rubí Vidal, Julià	Monitor
Zaragoza Panisello, Ramón	Monitor

b. Despeses corrents de bens i serveis

Les despeses corrents de bens i serveis per a l'exercici 2019 ascendeixen a 372.189,51 euros, que respecte al pressupost de l'exercici anterior representa un increment del 38,6%. En l'actual pressupost s'ha optat per una relació de partides més detallada per poder adequar la despesa a les necessitats plantejades de forma més correcta. Aquestes són:

*i. Arrendaments i cànon*s

Dins d'aquest apartat es contemplen tots els arrendaments i cànon que sustenta l'empresa. En aquest sentit, més enllà dels arrendaments derivats per la maquinària de neteja de la piscina o la fotocopiadora de les oficines, la principal diferència respecte l'any anterior és el nou arrendament de la maquinària de fitness per al nou complex esportiu municipal de Tortosa, que suposa una quantitat anual de 28.291 euros.



ii. Reparació i manteniment

Aquest apartat comporta totes les despeses relacionades amb el manteniment, la reparació i conservació de les instal·lacions esportives municipals i es divideix en dues partides diferents. D'una banda Servei de manteniment, amb una quantitat de 38.000 euros i on es preveu un la licitació d'un contracte per al manteniment preventiu i correctiu de les instal·lacions, principalment en els Pavellons del Temple i Remolins i el nou complex esportiu, en base a les reparacions i actuacions més habituals en els últims anys, així com una quantitat per aquelles actuacions puntuals. D'altra banda està la partida de material de manteniment, amb una quantitat de 20.000 euros i on s'encabeix la compra de material per al manteniment preventiu i correctiu que porta a terme el personal propi de l'empresa, bàsicament a les instal·lacions de l'Estadi municipal i el Pavelló de Ferreries.

iii. Serveis professionals externs

Pel que fa Serveis professionals externs, en aquest apartat trobem les partides d'assessorament comptable (12.000 euros), assessorament laboral (3.550 euros), els serveis esportius externs (20.000 euros), l'empresa que supervisa l'execució de la LOPD (650 euros) i l'empresa auditora (3.250 euros). Tots aquests serveis responen a licitacions ja realitzades, excepte els serveis esportius externs, en període de licitació, i l'empresa auditora, que aquest mateix any es preveu es tornin a licitar els serveis. Aquesta partida no suposa un increment respecte l'exercici anterior.

iv. Primes d'assegurances

En aquesta partida hi ha hagut un increment previst per aquest exercici degut a l'increment d'assegurances i el nombre d'usuaris previstos que aquestes han de cobrir. Així, Aquesta partida contempla l'assegurança de vida (3.356,31 euros) i l'assegurança dels campus (1.100 euros) igual que l'exercici anterior, però es crea una nova assegurança de responsabilitat civil (500 euros) i s'amplia la cobertura de l'assegurança d'accidents (6.600 euros).

v. Serveis bancaris i similars

Aquesta partida es calcula en la previsió de despesa real generada en els darrers últims anys.

vi. Publicitat, propaganda i relacions públiques

Consta de tres partides diferents: Comunicació i màrqueting (7.000 euros), Publicitat (7.000 euros). Aquest grup sí que representa un augment respecte l'exercici anterior fruit de la voluntat de crear una imatge i realitzar una



promoció adient dels serveix esportius oferts, en especial del nou complex esportiu municipal de Tortosa. Així, es preveu la contractació d'una empresa externa de comunicació a través de concurs públic obert, a més a més del cost d'impressió i producció de diferents falques, pòsters o díptics publicitaris.

vii. Subministraments

Pel que fa als subministraments, els càlculs s'han fet tenint en compte la despesa real dels darrers anys en el cas del Pavelló del Temple, l'Estadi, el Pavelló de Ferreries i el Pavelló de Remolins, i en base al projecte de gestió redactat per al nou complex esportiu municipal.

viii. Altres serveis

Dins l'apartat d'altres serveis, les partides més importants a destacar són la vigència d'un nou contracte de neteja adjudicat a finals d'aquest exercici 2018 (45.000 euros), la compra de productes de neteja i productes químics per a les instal·lacions (15.700 euros), les despeses derivades de l'organització de campus (5.000 euros), les despeses d'oficina com la compra de material (3.300 euros), les despeses telefòniques (8.000 euros), el manteniment informàtic (3.200 euros) o les despeses de manteniment i control de riscos de les instal·lacions (control sanitari piscines, 5.000 euros; legionel·la, 1.800 euros; contra incendis, 2.400 euros; etc.)

ix. Amortitzacions de l'immobilitzat

Per últim, pel que fa a les amortitzacions de l'immobilitzat és preveu un increment fins als 50.000 euros derivat de l'adquisició de material per a les noves instal·lacions.

2. Ingressos

Els ingressos previstos per a l'exercici 2019 ascendeixen a l'import total de 1.304.526,51 euros, presentats en dos capítols diferents: Capítol III de Taxes, preus públics i altres ingressos (508.326,51 euros) que suposa un increment del 78,5% i Capítol IV de Transferències corrents (796.200,00 euros) que suposa una increment del 2,5%. Cal destacar que es preveu un augment continuat en els pròxims anys dels ingressos atribuïts al Capítol III que suposarà una disminució considerable dels ingressos atribuïts al Capítol IV.

a. Quotes per activitats

Aquest apartat inclou la previsió de tots els ingressos que l'empresa municipal Tortosaport SL., preveu generar fruit de la realització dels seus diversos



programes d'activitats físico-esportives. En total es preveu una facturació per serveis esportius de 492.326,51 euros, que suposa un increment del 74% respecte el pressupost de l'exercici anterior. Aquesta facturació inclou entre altres les quotes pels abonats al nou complex esportiu municipal (321.869,51 euros), la facturació pels cursets de natació (70.700 euros) o altres activitats que es puguin realitzar com l'escola de rítmica (40.000 euros).

b. Altres serveis

Pel que fa als altres serveis, els imports atribuïts bàsicament és l'ús de les instal·lacions esportives, que es preveu sobre els 16.000 euros.

c. Altres ingressos d'explotació

Dins els altres ingressos d'explotació es preveu l'aportació ordinària de l'Ajuntament de Tortosa pel funcionament de l'empresa, en el finançament del seu projecte de pressupost per a l'exercici 2019. L'import destinat a aquesta partida ascendeix a 796.200,00 euros.

Pressupost d'inversió i finançament

Per a l'exercici 2019 no es contempla cap tipus d'inversió ni finançament per la societat mercantil de capital íntegrament municipal TORTOSASPORT, SL.

Aportacions Ajuntament

De la lectura del pressupost per a l'exercici 2019 se'n desprèn que les aportacions a rebre de l'Ajuntament de Tortosa, ascendeixen a:

Finalitat	Import
Despeses d'explotació	796.200,00 euros
Inversions previstes	0,00 euros
TOTAL	796.200,00 euros

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 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 en que 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 Tortosaport, SL., és una societat mercantil recentment classificada dins del sector de les administracions públiques, tot i no ser un ens de dret públic, l'objectiu d'estabilitat pressupostària refereix al conjunt de l'Ajuntament de Tortosa.

Als efectes esmentats, la present previsió de despeses i ingressos de Tortosaport, SL., per a l'exercici 2019 es formula amb equilibri.

Tortosa, 15 d'octubre de 2018

Joaquim de Pino Homedes
President del Consell d'Administració