



**TORTOSASPORT, S.L.**

**Il.lm. Sr. Jordi Jordan Farnós**  
**Alcalde de l'Ajuntament de Tortosa**  
INTERVENCIÓ  
Pl. d'Espanya, 1  
43500 TORTOSA

Senyor,

Us adjunto certificació de l'acord de formulació de l'estat de previsió de despeses i ingressos d'aquesta societat per a l'exercici 2024, adoptat pel Consell d'Administració d'aquesta societat en sessió tinguda el dia 17 de novembre de 2023, a l'objecte que sigui lliurat a la Intervenció municipal per a la seva inclusió en l'expedient del Pressupost General d'aquest Ajuntament per a 2024.

Atentament,

El President del Consell d'Administració

A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke at the bottom.

Víctor Grau Ferrer

Tortosa, 20 de novembre de 2023



## 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 17 de novembre de 2023, presents deu dels onze membres que l'integren, aprovà amb cinc vots a favor i cinc 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 2024.**

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 2024.

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 2024, 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 2024 de la societat mercantil "Tortosasport, S.L." que s'inclou a l'annex al present acord, amb una previsió total de 1.947.000 euros d'ingressos i de despeses.

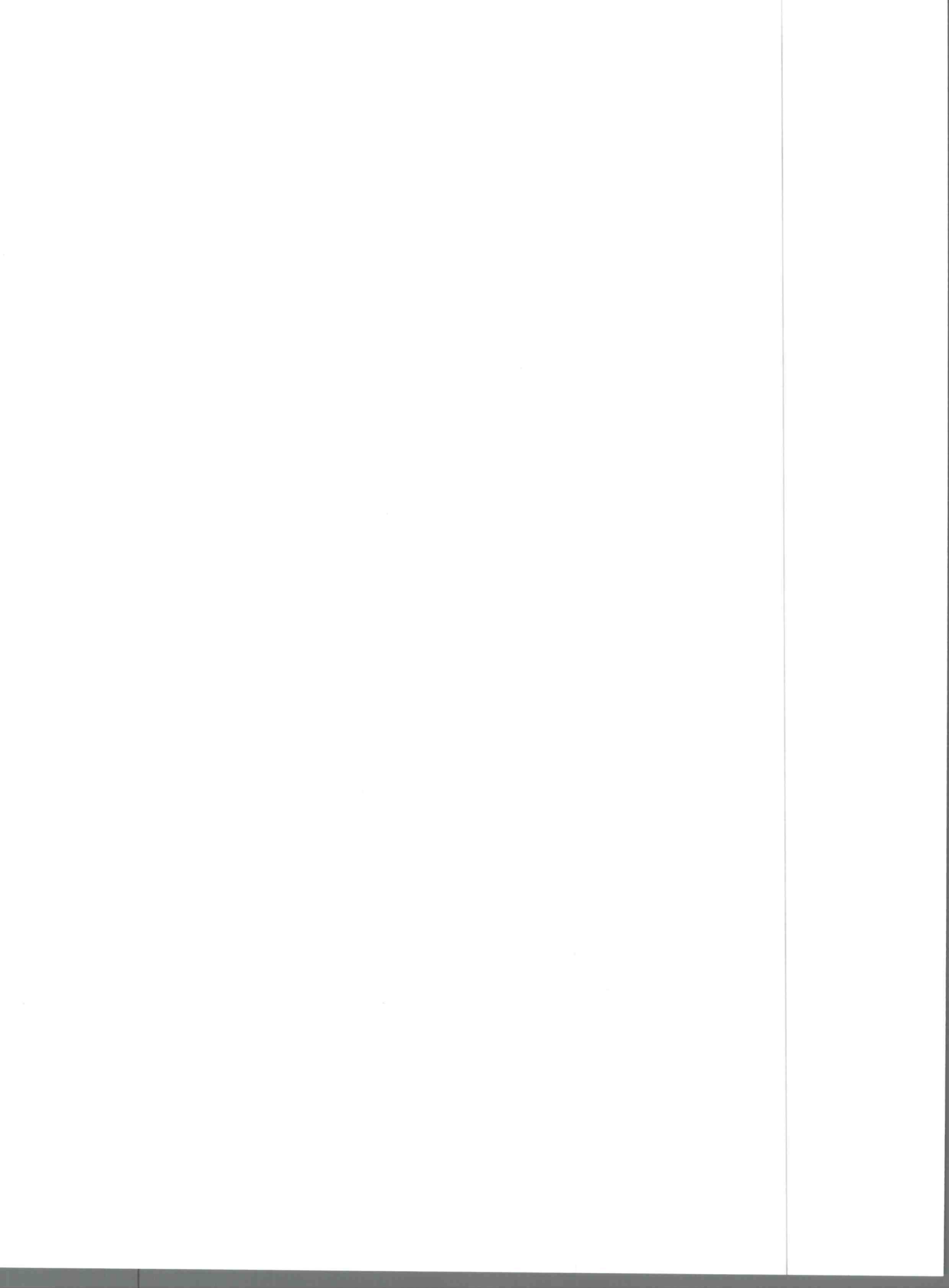
Segon.- Trametre l'estat de previsió de despeses i ingressos anteriorment referit a l'Ajuntament de Tortosa per a la seva inclusió en l'expedient del seu Pressupost General per a l'exercici 2024 i posterior aprovació, si s'escau, pel Ple de la corporació.»

I per a que així consti, lliuro el present, amb el vist i plau del senyor President del Consell d'Administració, a Tortosa, a 20 de novembre de 2023

Vist i plau  
El President del Consell d'Administració

  
Víctor Grau Ferrer





## ESTAT DE PREVISIÓ D'INGRESSOS I DESPESES DE TORTOSASPORT SL - EXERCICI 2024

INGRESSOS EXPLOTACIÓ	2023	2024
<b>Ingressos de l'activitat</b>		
Quota activitats	963.676,00 €	1.001.800,00 €
Altres serveis	14.100,00 €	5.200,00 €
<b>Altres ingressos d'explotació</b>		
Tranferències Ajuntament	870.000,00 €	940.000,00 €
<b>Total ingressos explotació</b>	<b>1.847.776,00 €</b>	<b>1.947.000,00 €</b>

DESPESES EXPLOTACIÓ		
<b>Personal</b>	1.225.359,00 €	1.313.679,96 €
<b>Arrendaments i cànon</b>	47.700,00 €	18.577,55 €
<b>Reparació i Manteniment</b>	42.500,00 €	62.500,00 €
<b>Serveis professionals externs</b>	44.900,00 €	28.682,88 €
<b>Primes d'Assegurances</b>	14.100,00 €	15.455,27 €
<b>Serveis Bancaris i similars</b>	7.700,00 €	11.642,06 €
<b>Publicitat, Propaganda i Relacions Públiques</b>	12.000,00 €	2.000,00 €
<b>Subministraments</b>	231.748,00 €	252.894,58 €
<b>Altres Serveis</b>	160.369,00 €	172.472,63 €
<b>Amortitzacions</b>	56.400,00 €	64.000,00 €
<b>Provisions impagats any 2022</b>	5.000,00 €	5.095,07 €
<b>Total despeses explotació</b>	<b>1.847.776,00 €</b>	<b>1.947.000,00 €</b>

<b>RESULTAT D'EXPLOTACIÓ</b>	- €	- €
------------------------------	-----	-----

  
Victor Grau Ferrer

President del Consell d'Administració

## Correspondència amb l'estructura pressupostària, classificació econòmica

INGRESSOS	EUROS
CAPITOL I	
CAPITOL II	
CAPITOL III	1.007.000,00 €
CAPITOL IV	940.000,00 €
CAPITOL V	
CAPITOL VI	
CAPITOL VII	
CAPITOL VIII	
CAPITOL IX	
<b>TOTAL INGRESSOS</b>	<b>1.947.000,00 €</b>

DESPESES	EUROS
CAPITOL I	1.313.679,96 €
CAPITOL II	552.582,91 €
CAPITOL III	11.642,06 €
CAPITOL IV	
CAPITOL V	
CAPITOL VI	
CAPITOL VII	
CAPITOL VIII	
CAPITOL IX	
<b>TOTAL DESPESES</b>	<b>1.877.904,93 €</b>
<b>RESULTAT PRESSUPOSTARI</b>	<b>69.095,07 €</b>

Tortosa, 17 de novembre de 2023



Victor Grau Ferrer  
President del Consell d'Administració



**TORTOSASPORT, SL.**

## **PROGRAMA D'ACTUACIÓ, INVERSIONS I FINANÇAMENT DE TORTOSASPORT, SL. PER A L'EXERCICI DE 2024**

### **Introducció**

A continuació es detallen les principals línies d'actuació seguides per a l'elaboració del pressupost de la Societat Municipal Tortosasport, 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 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 2024 les despeses previstes ascendeixen a 1.947.000 euros, representant un increment del 5,37% respecte la previsió de l'any anterior.

Aquestes despeses es divideixen dins de tres capítols: Capítol I de remuneració de personal (1.313.679,96 euros) amb un increment del 7,21%, Capítol II de despeses corrents de bens i serveis (552.582,91 euros) amb una reducció del 0,13% i Capítol III de despeses financeres (11.642,06 euros) amb un augment del 51,20%. 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 2023, aquest capítol s'incrementa en un 7,21%.

S'ha afegit el cost d'un gerent/a, que en l'actualitat no en hi ha. També s'ha previst un increment del 2,5% de les retribucions del personal per al 2024 respecte les retribucions del 2023.

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

<b>Cognoms i Nom</b>	<b>Categoria professional</b>
Calvet Favà, Glòria	Administrativa
Perez Bertomeu, Dolors	Atenció a l'usuari
Espuny Rallo, Melania	Atenció a l'usuari
Fàbregues Garcia, Cinta	Atenció a l'usuari
Ortí Fandos, Rosa	Atenció a l'usuari
Prieto Escoda, Àngels	Atenció a l'usuari
Hernandez Rodriguez, Edwin	Atenció al usuari
Ginovart Prieto, Imma	Auxiliar administrativa
Alonso Estapé, Jordi	Conserge
Matamoros Monteso, Toni	Conserge
Peña Herrero, Manolo	Conserge
Cid Ortal, David	Conserge
Jordan Farnos, Miquel	Conserge
Luque Arasa, Pedro	Conserge
Luque Cervera, Oscar	Conserge
Rubí Vidal, Julià	Coordinador esportiu



Bartolomé Navarro, Manel	Coordinador Instal·lacions i RR.HH.
Audi Colomé, Alvaro	Encarregat manteniment
Boutahiri Sghiri, Zakaria	Manteniment
Cluquell Pujol, Ernesto	Manteniment
Salido Alcaraz, Montse	Netejadora
Alaixendri Jardí, Enric	Tècnic esportiu
Alaixendri Jardí, Mauro	Tècnic esportiu
Arasa Gisbert, Joan	Tècnic esportiu
Araujo Grifoll, David	Tècnic esportiu
Escoda Vicente, Sergi	Tècnic esportiu
Llusia Llusia, Alex	Tècnic esportiu
Pla Boix, Josep	Tècnic esportiu
Russo, Marcos Sebastian	Tècnic esportiu
Castellà Fabregues, Jordi	Tècnic esportiu
Zaragoza Panisello, Ramon	Tècnic esportiu
Mompel Cabrera, M. Angeles	Tècnic polivalent
Felip Martínez, Francesca	Tècnica esportiva
Gomez Recasens, Coia	Tècnica esportiva
Monllao Olivares, Núria	Tècnica esportiva
Puntes Torrents, Ester	Tècnica esportiva
Rios Laguna, Laura	Tècnica esportiva
Lledó Muñoz, Eloi	Conserge
Subirats Baiges, Didac	Tècnic esportiu
Vegue Monfort, Laura	Tècnica esportiva
Mariano Lucio, Laura	Tècnica polivalent

*b. Despeses corrents de bens i serveis*

Les despeses corrents de bens i serveis per a l'exercici 2024 ascendeixen a 552.582,91 euros, que respecte al pressupost de l'exercici anterior representa una reducció del 0,13%. 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*

Dins d'aquest apartat es contemplen tots els arrendaments i cànon que sustenta l'empresa. En aquest sentit, es contempla l'arrendament del netejafons de la piscina de Win Tortosa i la de Win Jesús en temporada d'estiu, la fotocopiadora de les oficines i el manteniment de la maquinària de fitness de les dues instal·lacions Win.

*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 on s'encabeix la compra de material per al manteniment preventiu i correctiu que porta a terme el personal propi de l'empresa a les instal·lacions de l'Estadi municipal i tots els pavellons esportius de la ciutat. Aquesta partida suposa un augment del 47,06% respecte l'exercici anterior.

*iii. Serveis professionals externs*

En aquest apartat trobem les partides d'assessorament comptable, assessorament laboral, els serveis esportius externs, l'empresa que supervisa l'execució de la LOPD i l'empresa d'auditoria externa. Aquesta partida suposa una reducció de la despesa del 36,12% respecte l'exercici anterior.

*iv. Primes d'assegurances*

En aquesta partida es contemplen totes aquelles assegurances d'accidents, de responsabilitat civil, l'assegurança de vida i les assegurances puntual per als campus d'estiu. Aquesta partida suposa un augment del 9,61% respecte l'exercici anterior.

*v. Serveis bancaris i similars*

Aquesta partida es calcula en la previsió de despesa real generada en els darrers últims anys i es preveu un volum de girs bancaris paregut al 2023. Aquesta partida suposa un augment del 51,20% respecte l'exercici anterior.

*vi.* Publicitat, propaganda i relacions públiques

Aquí consta de la partida de publicitat i d'actes esportius, que respecte al pressupost de l'exercici anterior representa una reducció del 83,33%.

*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, el Pavelló de Remolins, el complex esportiu Win Tortosa i Win Jesús. Degut a la crisi econòmica que repercuteix directament amb els preus de la llum i el gas, s'ha previst un augment del 9,12% respecte la previsió de l'any 2023.

*viii.* Altres serveis

Dins l'apartat d'altres serveis hi trobem les partides de telefonia, programes informàtics, control sanitari de piscines i les partides de productes químics i neteja amb la despesa més important amb el contracte de neteja externa 92740,96 euros a l'any 2023, entre d'altres.

*ix.* Amortitzacions de l'immobilitzat

Per últim, pel que fa a les amortitzacions de l'immobilitzat és preveu un import de 64.000 euros.

*x.* Provisions impagats

Per al 2024 es preveu un import d'impagats per un valor de 5.095,07 euros, els quals pertanyen a l'any 2022.

## **2. Ingressos**

Els ingressos previstos per a l'exercici 2024 ascendeixen a l'import total de 1.947.000 euros, presentats en dos capítols diferents: Capítol III de Taxes, preus públics i altres ingressos (1.007.000 euros) que suposa un increment al voltant del 3% respecte les previsions del 2023 i Capítol IV de Transferències corrents (940.000 euros). Aquests ingressos estan calculats en base a la estimació d'ingressos del sector per a l'any 2024.



*a. Quotes per activitats*

Aquest apartat inclou la previsió de tots els ingressos que l'empresa municipal Tortosasport 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 1.001.800 euros, que suposa un increment de la previsió del 2023 d'aproximadament el 3,96%. Aquesta facturació inclou entre altres les quotes pels abonats al complex esportiu municipal (745.698,76 euros), la facturació pels cursets de natació, escola de pàdel, escola de rítmica i dels campus (261.301,24 euros); entre d'altres.

*b. Altres serveis*

Pel que fa als altres serveis, es preveuen uns 5.200 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 2024. L'import destinat a aquesta partida ascendeix a 940.000 euros.

**Pressupost d'inversió i finançament**

Per a l'exercici 2024 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 2024 se'n desprèn que les aportacions a rebre de l'Ajuntament de Tortosa, ascendeixen a:

<b>Finalitat</b>	<b>Import</b>
Despeses d'explotació	940.000 euros
Inversions previstes	0 euros
<b>TOTAL</b>	<b>940.000 euros</b>

**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.

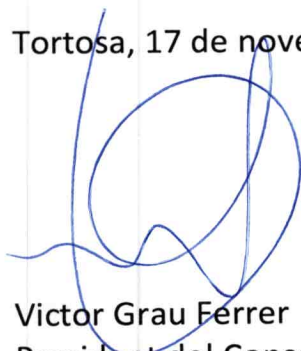
Un cop establert l'àmbit d'aplicació, l'article 3 de la Llei defineix en que s'entén com a estabilitat pressupostària, que resulta ser:

- 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 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 Tortosaport, SL., per a l'exercici 2024 es formula amb equilibri.

Tortosa, 17 de novembre de 2023



Victor Grau Ferrer  
President del Consell d'Administració



