

PRESSUPOST D'EXPLOTACIÓ I PLA D'INVERSIONS I FINANÇAMENT DE PARC DEL SEGRE S.A. PER A L'EXERCICI 2018

1 - Presentació de la Societat

El PARC DEL SEGRE, S.A. (des d'ara endavant el **PARC** o la **Societat**) és una societat mercantil de durada indefinida, essent l'únic soci l'Ajuntament de la Seu d'Urgell. Va ser constituïda mitjançant escriptura pública atorgada davant el notari de La Seu d'Urgell, Francesc Xavier Francino i Batlle, el dia 24 d'agost de 1993.

D'acord amb els seus Estatuts, constitueix el seu objecte social:

- La gestió, manteniment i neteja, administració i explotació de les instal·lacions esportives del PARC; les complementàries que es troben situades en el seu recinte, de caràcter turístic, hotel·ler, recreatives o d'esbarjo, les instal·lacions esportives municipals i aquelles altres instal·lacions, de naturalesa esportiva, recreativa o turística, la descripció de les quals acordi l'Ajuntament.

Les instal·lacions esmentades són actualment les següents:

- a) Canal d'aigües tranquil·les
- b) Canals d'aigües braves d'iniciació i alta competició
- c) Edifici de serveis amb totes les seves dependències
- d) Mini central hidroelèctrica
- e) Parc urbà
- f) Altres instal·lacions i maquinària vinculades a les anteriors i que formen part d'un tot que és el Parc del Segre
- g) Bar-restaurant
- h) El Palau d'Esports
- i) Totes les instal·lacions incloses en la zona esportiva municipal i que inclouen, entre altres, el pavelló poliesportiu, la pista polivalent, el camp de futbol, camp de futbol 7, les pistes de tennis, les pistes de pàdel, els vestidors, la piscina, altres espais oberts i els espais d'accés comú
- j) Zona esportiva oberta Dr. Peiró
- k) Pistes municipals de petanca
- l) Pista poliesportiva de Castellciutat

El manteniment ordinari de la jardineria de la Societat corre a càrrec de l'Ajuntament, si bé aquest haurà de quedar rescabalat per la Societat dels danys que es produeixen com a conseqüència de les activitats de caràcter extraordinari desplegades en el PARC.

- La promoció, organització i realització de tota mena de manifestacions, activitats i serveis de caràcter esportiu, cultural, social, artístic, turístic o lúdic, per si mateixa o encomanades.
- La gestió de l'esponsorització i de la difusió publicitària inherent a la pràctica de les anteriors activitats.
- La gestió i l'explotació de la central de producció hidroelèctrica situada al PARC, de titularitat municipal, en els termes dels contractes que es trobin en vigor.
- Amb data 5 de juliol de 2010, el Ple de l'Ajuntament de La Seu d'Urgell va acordar encomanar a la Societat la gestió de les instal·lacions esportives municipals, amb l'objectiu de millorar-ne la seva eficiència així com els resultats econòmics derivats d'aquesta gestió.

La Societat va iniciar la gestió de les instal·lacions esportives municipals amb data d'efectes 1 de març de 2011. En aquesta mateixa data es va efectuar el traspàs a la Societat del personal de l'Ajuntament que figurava adscrit a l'àrea municipal d'esports.

La gestió per part de la Societat de les instal·lacions esportives és finançada mitjançant transferències corrents rebudes de l'Ajuntament.

2 - Objectius previstos

El present programa d'actuació descriu les actuacions previstes pel proper exercici 2018 així com els recursos que s'entenen necessaris per tal de ser executades de la forma més eficient i eficaç possible, sent l'objectiu principal la capitalització de la Societat per assegurar la continuïtat futura.

En els apartats següents, s'expliquen els pressupostos d'explotació i els d'inversió i finançament de la Societat els quals pretenen ser el reflex numèric dels objectius anteriors.

3 - Pressupost d'explotació per a l'exercici 2018

3.1 - Consideracions generals

S'adjunta com **Annex I** d'aquest document el compte de pèrdues i guanys previst per a l'exercici 2018. Com **Annex II** s'adjunta el compte de pèrdues i guanys per centres de cost, indicant quina és l'estimació de previsió de tancament de cada centre de cost per l'exercici 2017.

Tal i com mostra el document adjunt, el resultat de les activitats ordinàries es situa en **74.712,90 €** (66.599,82 € el pressupost de l'exercici 2017).

4.2 - Ingressos

A nivell general, es preveu un increment dels ingressos d'exploració respecte els pressupostats a l'exercici 2017 a causa de l'increment de subvencions d'exploració que es preveuen rebre.

La reducció de l'Import de la xifra de negoci és conseqüència, bàsicament, de la reducció en la previsió d'ingressos d'Esports Ajuntament respecte la xifra pressupostada a l'exercici 2017 (import pressupostat a l'exercici 2017 de 178 milers d'€ i xifra pressupostada per l'exercici 2018 de 108 milers d'€). A continuació es descriuen les diferents tipologies d'ingressos:

- Import net de la xifra de negoci:

S'inclouen en aquest epígraf, bàsicament, els ingressos d'activitats turístiques i venda d'energia de la minicentral.

Pel que fa a Activitats turístiques, tot i que es preveu que els ingressos a l'exercici 2017 es situïn al voltant dels 390 milers d'€, es pressuposta el mateix import que l'exercici 2017 (416.000 €) en previsió que les actuacions comercials s'acabin de consolidar.

En concepte de venda d'energia s'han pressupostat ingressos per import de 92 milers d'€, import estimat en base a la mitjana de facturació dels darrers 3 anys (la previsió d'ingressos de l'exercici 2017 per aquest concepte és de 128 milers d'€ i a l'exercici 2017 es van pressupostar ingressos per import de 71 milers d'€).

- Altres ingressos d'exploració:

➤ Subvencions a l'exploració:

Les subvencions d'exploració que es preveuen rebre a l'exercici 2018, juntament amb el quadre de les pressupostades a l'exercici 2017, s'exposen al següent:

EXERCICI 2018							
Ens atorgant	Adm. General	C.T. Esquí	C.T. Piragüisme	Competicions Alt Nivell	Esports Ajuntament	Altres Activitats	TOTAL
<u>Subvencions a l'exploració:</u>							
Consell Català de l'Esport	-	61.000,00	84.000,00	50.000,00	-	-	195.000,00
Consejo Superior Deportes	-	-	80.000,00	-	-	-	80.000,00
Diputació de Lleida	-	-	-	60.000,00	19.500,00	-	79.500,00
Ajuntament La Seu d'Urgell	20.700,00	-	-	10.000,00	350.798,37	-	381.498,37
	20.700,00	61.000,00	164.000,00	120.000,00	370.298,37	-	735.998,37
<u>Patrocinis:</u>							
CADI	-	-	-	34.000,00	-	-	34.000,00
	-	-	-	34.000,00	-	-	34.000,00
TOTAL	20.700,00	61.000,00	164.000,00	154.000,00	370.298,37	-	769.998,37

EXERCICI 2017							
Ens atorgant	Adm. General	C.T. Esquí	C.T. Piragüisme	Competicions Alt Nivell	Activitats Esportives	Altres Activitats	TOTAL
<u>Subvencions a l'explotació:</u>							
Consell Català de l'Esport	-	60.000,00	80.000,00	12.000,00	-	-	152.000,00
Consejo Superior Deportes	-	-	60.000,00	-	-	-	60.000,00
Diputació	-	-	-	30.000,00	11.500,00	-	41.500,00
Ajuntament La Seu d'Urgell	20.400,00	-	-	10.000,00	343.055,11	-	373.455,11
Altres entitats (UE)	-	-	-	-	10.000,00	-	10.000,00
	20.400,00	60.000,00	140.000,00	52.000,00	364.555,11	-	636.955,11
<u>Patrocinis:</u>							
CADI	-	-	-	34.000,00	-	-	34.000,00
	-	-	-	34.000,00	-	-	34.000,00
TOTAL	20.400,00	60.000,00	140.000,00	86.000,00	364.555,11	-	670.955,11

Destacar l'increment de subvencions a rebre corresponents al Centre de Tecnificació de Piragüisme i a la celebració de la Copa del Món (Campionats d'Alt Nivell).

➤ Ingressos per patrocinis

Es correspon amb els patrocinis per a la Copa del Món i Copa Pirineus que aportarà la Cooperativa del Cadí.

➤ Altres

En Altres ingressos d'explotació s'inclou l'import de la concessió del bar-restaurant, que com en l'exercici 2017, es pressuposta un ingrés de 20 milers d'€ (15.000 per l'import fix de la concessió i la resta en concepte dels ingressos variables i refacturació consums).

- Imputació subvencions de capital a resultats

Es correspon als imports de les subvencions de capital que es traspassen al compte de resultats en funció de la despesa en concepte d'amortització dels béns que han finançat.

4.3 - Despeses

Les principals variacions del pressupost de despeses, tal com s'exposa a continuació, es corresponen amb un increment de les despeses de personal (CT Piragüisme) i d'Altres despeses d'explotació com a conseqüència d'un increment de l'import pressupostat de despeses de la Copa del Món (increment vinculat amb l'augment de les subvencions d'explotació):

- Aprovisionaments:

S'inclouen les despeses directament vinculades a la prestació de serveis d'Esports Ajuntament.

- Despeses de personal:

Inclou els costos de la plantilla fixa i dels monitors temporals contractats tant per les Activitats turístiques com per Esports Ajuntament.

L'import pressupostat per l'exercici 2018 és superior en 29 milers d'€ al pressupostat a l'exercici 2017, increment motivat perquè en el centre de cost del Centre de Tecnificació de Piragüisme en l'exercici 2017 no es va pressupostar el cost salarial d'una tècnica que per aquest any 2018 si que s'ha previst.

En la resta de Centres de cost, l'increment respecte l'import pressupostat a l'exercici 2017 és conseqüència de l'increment del 1% que es preveu legalment.

- Altres despeses d'explotació

➤ Serveis externs:

Es correspon amb les despeses de subministraments, manteniments, serveis de professionals independents, assegurances i altres despeses d'estructura necessàries perquè la Societat desenvolupi les seves activitats.

Destacar l'increment de les despeses pressupostades per l'exercici 2018 en relació a l'exercici anterior com a conseqüència de la previsió a l'alça de les despeses previstes per la celebració de la Copa del Món 2018. Aquest increment està directament vinculat amb l'augment de les subvencions d'explotació que es preveuen rebre per finançar l'organització d'aquesta competició.

➤ Tributs

Bàsicament, es correspon amb l'import de l'energia, que s'estima en un 7% de la facturació d'energia prevista per l'exercici 2018.

- Amortitzacions:

Recull la dotació per depreciació econòmica, en funció de la vida útil, dels béns que formen part de l'immobilitzat de la Societat.

- Despeses financeres:

Es correspon amb les despeses per interessos dels préstecs formalitzats per la Societats vigents a l'exercici 2018.

- Despesa per impost de Societats:

L'impost de societats s'obté d'aplicar a la quota líquida resultant, una bonificació del 99% d'acord amb el que estableix l'article 25 del Text refós de la Llei de Bases de règim local, així com determinades consultes tributàries vinculants efectuades a la AEAT.

Per a l'exercici 2018 no es preveu despesa per Impost de Societats atès que la base imposable resultant es preveu compensar amb bases negatives d'exercicis anteriors pendents d'aplicar a l'inici de l'exercici.

4 - Pressupost d'inversió i finançament

El total d'inversions previstes per a l'exercici 2018 ascendeix a 14.000 €, corresponent a l'adquisició de material esportiu que la Societat finançarà amb Recursos Propis.

5 - Comptabilitat pressupostària

Es presenta tot seguit el pressupost en format pressupostari a fi que sigui incorporat dins el pressupost municipal de l'exercici 2018:

PRESSUPOST 2018 I 2017		
INGRESSOS	2018	2017
<u>OPERACIONS CORRENTS</u>		
Capítol 3 - Altres ingressos	636.647,02	701.755,27
Capítol 4 - Transferències corrents	735.998,37	636.955,11
Capítol 5 - Ingressos patrimonials	67.050,00	59.050,00
Total	1.439.695,39	1.397.760,38
<u>OPERACIONS DE CAPITAL</u>		
Capítol 6 - Al·lienació d'inversions	-	-
Capítol 7 - Transferències de capital	-	15.200,00
Capítol 8 - Actius financers	70.000,00	10.000,00
Capítol 9 - Passius financers	-	-
Total	70.000,00	25.200,00
TOTAL INGRESSOS	1.509.695,39	1.422.960,38
DESPESES	2018	2017
<u>OPERACIONS CORRENTS</u>		
Capítol 1 - Despeses de personal	569.452,72	540.351,74
Capítol 2 - Despeses compra béns i serveis	705.354,05	701.458,82
Capítol 3 - Despeses financeres	3.669,89	6.500,00
Capítol 4 - Transferències corrents	-	-
Total	1.278.476,65	1.248.310,56
<u>OPERACIONS DE CAPITAL</u>		
Capítol 6 - Inversions	14.000,00	40.200,00
Capítol 8 - Actius financers	70.000,00	10.000,00
Capítol 9 - Passius financers	55.127,76	52.968,04
Total	139.127,76	103.168,04
TOTAL DESPESES	1.417.604,41	1.351.478,60
(+)SUPERÀVIT / (-)DEFÍCIT	92.090,98	71.481,78

6 - Conciliació entre el resultat pressupostari i el financer

A continuació es mostra les partides conciliatòries entre el resultat pressupostari i el resultat d'exploració de la Societat corresponents a l'exercici 2018:

RESULTAT PRESSUPOSTARI	92.090,98	71.481,78
Amortitzacions de l'immobilitzat =	(-)167.553,84	(-)168.850,00
Inversions de l'exercici =	14.000,00	40.200,00
Amortització dels préstecs =	55.127,76	52.968,04
Subvencions de capital traspasades a rtat =	81.048,00	86.000,00
Transferències de capital rebudes =	-	(-)15.200,00
RESULTAT FINANCER	74.712,90	66.599,82

La Seu d'Urgell, 18 de desembre de 2017

PARC DEL SEGRE S.A.

ANNEX I - COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS EXERCICI 2018

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS 2018 I 2017		
	2018	2017
I. INGRESSOS		
Import net de la xifra de negocis	636.647,02	696.755,27
Altres ingressos d'explotació	802.998,37	700.955,11
Imputació subvencions K a resultats	81.048,00	86.000,00
TOTAL	1.520.693,39	1.483.710,38
II. DESPESES		
Aprovisionaments	(-)88.850,00	(-)127.886,89
Despeses de personal	(-)569.452,72	(-)540.351,74
Altres despeses d'explotació	(-)616.504,05	(-)573.571,93
Amortitzacions	(-)167.553,84	(-)168.850,00
TOTAL	(-)1.442.360,60	(-)1.410.660,56
III. RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (I - II)	78.332,79	73.049,82
IV. Ingressos financers	50,00	50,00
V. Despeses financeres	(-)3.669,89	(-)6.500,00
VI. RESULTAT D'ACTIVITATS ORDINÀRIES (III+IV-V)	74.712,90	66.599,82
VII. RESULTAT DE L'EXERCICI ABANS D'IMPOSTOS	74.712,90	66.599,82
VIII. Impost sobre societats	-	-
IX. RESULTAT DE L'EXERCICI DESPRÉS D'IMPOSTOS (VII - VIII)	74.712,90	66.599,82

ANNEX II - COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS PER CENTRES DE COST EXERCICI 2018

	Pressupost 2017	PRESSUPOST 2018	ADMINISTRACIÓ GENERAL			ACTIVITATS TURÍSTIQUES			MINICENTRAL			CT ESQUÍ		
	Pressupost 2017	PRESSUPOST 2018	Pressupost 2017	Previsió 2017	PRESSUPOST 2018	Pressupost 2017	Previsió 2017	PRESSUPOST 2018	Pressupost 2017	Previsió 2017	PRESSUPOST 2018	Pressupost 2017	Previsió 2017	PRESSUPOST 2018
OPERACIONS CONTINUADES														
Import net de la xifra de negocis	696.755,27	636.647,02	4.000,00	5.610,77	4.500,00	416.000,00	389.148,50	416.000,00	71.070,65	128.143,33	92.786,39	-	-	-
Aprovisionaments	(-)127.886,89	(-)188.850,00	(-)2.000,00	(-)2.159,23	(-)2.000,00	(-)23.650,00	(-)1.707,68	(-)1.750,00	(-)1.000,00	(-)3.617,92	-	-	-	-
Altres ingressos d'explotació	700.955,11	802.998,37	30.400,00	30.672,06	30.700,00	-	-	-	-	7.087,22	3.000,00	60.000,00	60.000,00	61.000,00
Despeses de personal	(-)540.351,74	(-)569.452,72	(-)149.437,92	(-)149.578,22	(-)153.892,27	(-)159.325,32	(-)174.706,98	(-)163.025,19	(-)40.811,60	(-)38.922,81	(-)40.400,71	(-)6.781,00	-	-
Altres despeses d'explotació	(-)573.571,93	(-)616.504,05	(-)40.750,00	(-)48.921,66	(-)40.850,00	(-)37.000,00	(-)48.700,27	(-)45.000,00	(-)31.944,09	(-)26.801,87	(-)24.995,05	(-)48.000,00	(-)35.547,53	(-)50.000,00
Amortització de l'immobilitzat	(-)168.850,00	(-)167.553,84	(-)87.000,00	(-)85.949,12	(-)85.949,12	(-)6.500,00	(-)8.029,20	(-)8.029,20	(-)70.000,00	(-)69.070,07	(-)69.070,07	(-)1.300,00	(-)1.344,00	(-)1.344,00
Imputació de subvencions d'immobilitzat	86.000,00	81.048,00	53.000,00	52.634,80	52.634,80	-	-	-	27.000,00	27.205,24	27.205,24	-	-	-
Altres resultats d'explotació	-	-	-	620,64	-	-	-	-	-	(-)4.700,87	-	-	-	-
RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	73.049,82	78.332,79	(-)191.787,92	(-)197.069,97	(-)194.856,59	189.524,68	156.004,37	198.195,61	(-)45.685,04	19.322,25	(-)11.474,20	3.919,00	23.108,47	9.656,00
Ingressos financers	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Despeses financeres	(-)6.500,00	(-)3.669,89	(-)6.500,00	(-)6.630,39	(-)3.669,89	-	-	-	-	-	-	-	-	-
RESULTAT FINANCER	(-)6.450,00	(-)3.619,89	(-)6.450,00	(-)6.580,39	(-)3.619,89	-	-	-	-	-	-	-	-	-
RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	66.599,82	74.712,90	(-)198.237,92	(-)203.650,35	(-)198.476,48	189.524,68	156.004,37	198.195,61	(-)45.685,04	19.322,25	(-)11.474,20	3.919,00	23.108,47	9.656,00
Impuestos sobre beneficios														
RESULTAT DE L'EXERCICI	66.599,82	74.712,90	(-)198.237,92	(-)203.650,35	(-)198.476,48	189.524,68	156.004,37	198.195,61	(-)45.685,04	19.322,25	(-)11.474,20	3.919,00	23.108,47	9.656,00

	CT PIRAGÜISME			BAR RESTAURANT			COMPETICIONS ALT NIVELL			RESTA ACTIVITATS			ESPORTS AJUNTAMENT	
	Pressupost 2017	Previsió 2017	PRESSUPOST 2018	Pressupost 2017	Previsió 2017	PRESSUPOST 2018	Pressupost 2017	Previsió 2017	PRESSUPOST 2018	Pressupost 2017	Previsió 2017	PRESSUPOST 2018	Pressupost 2017	PRESSUPOST 2018
OPERACIONS CONTINUADES														
Import net de la xifra de negocis	-	-	-	-	11.813,37	-	20.000,00	9.183,88	9.000,00	8.000,00	6.110,60	6.250,00	177.684,62	108.110,63
Aprovisionaments	(-)17.000,00	-	-	-	(-)11.927,85	-	-	(-)412,60	(-)500,00	(-)2.500,00	(-)2.519,52	(-)2.500,00	(-)81.736,89	(-)82.100,00
Altres ingressos d'explotació	140.000,00	140.000,00	164.000,00	20.000,00	21.071,56	20.000,00	86.000,00	86.000,00	154.000,00	-	-	-	364.555,11	370.298,37
Despeses de personal	(-)7.726,00	(-)33.618,81	(-)33.384,55	-	-	-	(-)5.519,90	-	-	-	-	-	(-)170.750,00	(-)178.750,00
Altres despeses d'explotació	(-)41.000,00	(-)44.571,61	(-)99.600,00	(-)5.000,00	(-)3.783,35	(-)4.000,00	(-)78.000,00	(-)122.783,61	(-)134.000,00	(-)2.125,00	(-)44,47	(-)500,00	(-)289.752,84	(-)217.559,00
Amortització de l'immobilitzat	(-)2.250,00	(-)1.207,96	(-)1.207,96	(-)1.800,00	(-)1.953,49	(-)1.953,49	-	-	-	-	-	-	-	-
Imputació de subvencions d'immobilitzat	6.000,00	1.877,76	1.207,96	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altres resultats d'explotació	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	78.024,00	62.479,38	31.015,45	13.200,00	15.220,24	14.046,51	22.480,10	(-)28.012,33	28.500,00	3.375,00	3.546,61	3.250,00	-	-
Ingressos financers	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Despeses financeres	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
RESULTAT FINANCER	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	78.024,00	62.479,38	31.015,45	13.200,00	15.220,24	14.046,51	22.480,10	(-)28.012,33	28.500,00	3.375,00	3.546,61	3.250,00	-	-
Impuestos sobre beneficios														
RESULTAT DE L'EXERCICI	78.024,00	62.479,38	31.015,45	13.200,00	15.220,24	14.046,51	22.480,10	(-)28.012,33	28.500,00	3.375,00	3.546,61	3.250,00	-	-

CPIR-1 C
 Roser Solano
 Galán

Firmado digitalmente
 por CPIR-1 C Roser
 Solano Galán
 Fecha: 2018.02.08
 14:50:43 +01'00'