

ZARAGOZA DEPORTE MUNICIPAL, S.A.U.

**ESTADO DE PREVISIÓN DE
GASTOS E INGRESOS 2023**

INDICE

1. Estado previsión gastos e ingresos del año 2023.
2. Desglose por capítulos de gastos e ingresos:
 - 2.1 Ingresos. Capítulo 3. Tasas y otros ingresos
 - 2.2 Ingresos. Capítulo 4. Transferencias corrientes
 - 2.3 Ingresos. Capítulo 7. Transferencias de capital
 - 2.4 Gastos. Capítulo 1. Gastos de personal
 - 2.5 Gastos. Capítulo 2. Gastos corrientes en bienes y servicios
 - 2.6 Gastos. Capítulo 4. Transferencias corrientes
 - 2.7 Gastos. Capítulo 6. Inversiones Reales
3. Cuenta de Pérdidas y Ganancias prevista 2023.
4. Presupuesto de capital 2023.
5. Balance de situación previsto a fecha 31 de diciembre de 2023.
6. Programa anual de actuación, inversiones y financiación
 - 6.1 Memoria de actividades.
 - 6.2 Estado de inversiones reales y fuentes de financiación.

7. Otra información

7.1 Revisiones flujos de efectivo.

7.2 Revisiones de plantilla

7.3 Revisiones de movimientos y situación de la deuda.

7.4 Plan cuatrienal de inversiones

8. Anexo de Personal

ZARAGOZA DEPORTE MUNICIPAL, S.A.U.
ESTADO DE PREVISIÓN DE GASTOS E INGRESOS 2023

INGRESOS				GASTOS			
CAP	DENOMINACIÓN	EUROS	%	CAP	DENOMINACIÓN	EUROS	%
1	Impuestos Directos	0,00	0,00%	1	Gastos de Personal	1.570.000,00	20,50%
2	Impuestos Indirectos	0,00	0,00%	2	Gastos Corrientes en Bienes y Servicios	4.317.000,00	56,38%
3	Tasas y otros Ingresos	1.825.000,00	23,83%	3	Gastos Financieros	0,00	0,00%
4	Transferencias Corrientes	5.832.000,00	76,17%	4	Transferencias Corrientes	1.770.000,00	23,12%
5	Ingresos Patrimoniales						
	Operaciones Corrientes	7.657.000,00	100,00%		Operaciones Corrientes	7.657.000,00	100,00%
6	Enajenación Inversiones Reales	0,00	0,00%	6	Inversiones Reales	0,00	0,00%
7	Transferencias de Capital	0,00	0,00%	7	Transferencias de Capital	0,00	0,00%
	Operaciones de Capital	0,00	0,00%		Operaciones de Capital	0,00	0,00%
	OPERACIONES NO FINANCIERAS	7.657.000,00	100,00%		OPERACIONES NO FINANCIERAS	7.657.000,00	100,00%
8	Activos Financieros	0,00	0,00%	8	Activos Financieros	0,00	0,00%
9	Pasivos Financieros	0,00	0,00%	9	Pasivos Financieros	0,00	0,00%
	OPERACIONES FINANCIERAS	0,00	0,00%		OPERACIONES FINANCIERAS	0,00	0,00%
	TOTAL INGRESOS	7.657.000,00	100,00%		TOTAL GASTOS	7.657.000,00	100,00%

Zaragoza, a 21 de Noviembre de 2022

El Director-Gerente,

La Consejera Delegada,


D. José Antonio Martín Espíldora


Zaragoza DEPORTE


Dª Cristina García Torres

ZARAGOZA DEPORTE MUNICIPAL, S.A.U.
PREVISIÓN INGRESOS 2023
CAPITULO 3 - TASAS Y OTROS INGRESOS

1.	Actividades ENTRA EN ACCIÓN	1.015.000,00
2.	Patrocinio CAIXA ENTRA EN ACCIÓN	50.000,00
3.	Ingresos Pabellón Príncipe Felipe	450.000,00
4.	Ingresos Palacio Deportes	250.000,00
5.	Otros ingresos sociedad	25.000,00
6.	<u>Patrocinio Trofeos Ciudad Zaragoza</u>	<u>35.000,00</u>
TOTAL CAPITULO 3 INGRESOS		1.825.000,00

ZARAGOZA DEPORTE MUNICIPAL, S.A.U.
PREVISIÓN INGRESOS 2023
CAPITULO 4 - TRANSFERENCIAS CORRIENTES

1.	Aportación Municipal Genérica	5.832.000,00
----	-------------------------------	--------------

TOTAL CAPITULO 4 INGRESOS	5.832.000,00
----------------------------------	---------------------

ZARAGOZA DEPORTE MUNICIPAL, S.A.U.
PREVISIÓN INGRESOS 2023
CAPITULO 7 - TRANSFERENCIAS DE CAPITAL

1. Aportación a Zaragoza Deporte: Inversiones e Infraestructuras	0,00
--	------

TOTAL CAPITULO 7 INGRESOS	0,00
----------------------------------	-------------

ZARAGOZA DEPORTE MUNICIPAL, S.A.U.**PREVISIÓN GASTOS 2023****CAPITULO 1 - GASTOS DE PERSONAL**

1.	Nóminas	1.189.000,00
2.	Seguridad Social y Gastos Sociales	381.000,00
TOTAL CAPITULO 1 GASTOS		1.570.000,00

ZARAGOZA DEPORTE MUNICIPAL, S.A.U.
PREVISIÓN GASTOS 2023
CAPITULO 2 - GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS

1. Contratas en vigor	1.320.000,00
2. Gasto corriente	430.000,00
3. Programa "Entra en Acción"	1.100.000,00
4. Conservación y Mantenimiento IDEs y ZGZanda	100.000,00
5. La Bicicleta en la Escuela	65.000,00
6. Día del Deporte en la Calle	15.000,00
7. Día del Mini-Basket	2.000,00
8. Eventos Nacionales/Internacionales	225.000,00
9. Concesiones administrativas Zgza Arroba Expo	10.000,00
10. Copa de la eLALIGA	350.000,00
11. Contrato Patrocinio Real Zaragoza	700.000,00

TOTAL CAPITULO 2 GASTOS

4.317.000,00

ZARAGOZA DEPORTE MUNICIPAL, S.A.U.
PREVISIÓN GASTOS 2023
CAPITULO 4 - TRANSFERENCIAS CORRIENTES

1.	Ayudas Máximo Nivel	850.000,00
2.	Ayudas Deporte Base	550.000,00
3.	Ayudas Deporte Escolar	100.000,00
4.	Ayudas Actividades carácter Nacional	50.000,00
5.	Trofeos Ciudad de Zaragoza	120.000,00
6.	Ayudas Deporte para Todos	100.000,00
TOTAL CAPITULO 4 GASTOS		1.770.000,00

ZARAGOZA DEPORTE MUNICIPAL, S.A.U.
PREVISIÓN GASTOS 2023
CAPITULO 6 - INVERSIONES REALES

TOTAL CAPITULO 6 GASTOS

0,00

ZARAGOZA DEPORTE MUNICIPAL, S.A.U.
CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS PREVISTA 2023

	PPTO 2022
1. Importe neto de la cifra de negocios	1.015.000,00
4. Aprovisionamientos	-5.807.000,00
5. Otros ingresos de explotación	
'- Otros ingresos de explotación	810.000,00
'- Subvenciones de explotación	5.832.000,00
6. Gastos de personal	-1.570.000,00
7. Otros gastos de explotación	-280.000,00
8. Amortización del inmovilizado	-105.000,00
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financ	105.000,00
13. Otros resultados	0,00
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN	0,00
12. Ingresos financieros	0,00
B) RESULTADO FINANCIERO	0,00
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A+B)	0,00
17. Impuestos sobre beneficios	
D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C + 17)	0,00

ZARAGOZA DEPORTE MUNICIPAL, S.A.U.
PRESUPUESTO CAPITAL 2023

INVERSIONES REALES Y FINANCIERAS:

TOTAL INVERSIONES REALES Y FINANCIERAS

0,00

FUENTES DE FINANCIACIÓN DE LAS INVERSIONES

TOTAL FINANCIACIÓN DE LAS INVERSIONES

0,00

ZARAGOZA DEPORTE MUNICIPAL, S.A.U.
BALANCE SITUACIÓN PREVISTO A FECHA 31/12/2023

ACTIVO	ESTIMAC 2023
A) ACTIVO NO CORRIENTE	
I. Inmovilizado intangible	1.500,00
II. Inmovilizado material	990.000,00
VI. Activos por Impuesto diferido	450,00
B) ACTIVO CORRIENTE	
II. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	2.130.000,00
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	2.198.251,00
TOTAL ACTIVO	5.320.201,00

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	ESTIMAC 2023
A) PATRIMONIO NETO	
A-1) Fondos propios	
I. Capital	60.101,00
III. Reservas	607.000,00
VII. Resultado del ejercicio	0,00
A-2) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	2.350.000,00
B) PASIVO NO CORRIENTE	
II. Deudas a largo plazo	12.000,00
IV. Pasivos por impuesto diferido	1.900,00
C) PASIVO CORRIENTE	
III. Deudas a corto plazo	29.200,00
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	2.000.000,00
VI. Periodificaciones a corto plazo	260.000,00
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO	5.320.201,00

ZARAGOZA DEPORTE MUNICIPAL, S.A.U.

PROGRAMA ANUAL DE ACTUACIÓN, INVERSIONES Y FINANCIACIÓN

1. MEMORIA DE ACTIVIDADES EJERCICIO 2023

Zaragoza Deporte Municipal, S.A.U. es una sociedad mercantil local cuyo capital social pertenece íntegramente al Ayuntamiento de Zaragoza y con el siguiente objeto social: "la gestión de todas aquellas actuaciones, actividades e instalaciones deportivas que el Ayuntamiento de Zaragoza determine. En virtud de ello, serán sus fines:

- a) Ofrecer eventos y espectáculos del más alto nivel que promuevan la ciudad de Zaragoza a nivel nacional e internacional.
- b) Rentabilizar deportiva y socialmente los diversos espacios de las instalaciones, aumentando las posibilidades de práctica a todos los niveles.
- c) Generar y gestionar sus propias actividades de animación deportiva, dirigidas a todos los sectores de población de la ciudad.
- d) Fomentar y promocionar el deporte de la ciudad a través de diferentes convocatorias de Ayudas Económicas.
- e) Servir de marco, en determinadas ocasiones, a actos de carácter cultural y social cuyas dimensiones y características lo aconsejen.
- f) Ofrecer a aquellas entidades relacionadas con el mundo del deporte, medios e instalaciones para actividades de difusión y formación (aulas, salas de prensa, medios audiovisuales, etc).

En particular, la actividad desarrollada por la sociedad ZARAGOZA DEPORTE MUNICIPAL, S.A.U. se resume en los siguientes apartados:

- Gestión y mantenimiento de los pabellones Príncipe Felipe y Palacio de Deportes.
- Gestión y mantenimiento del conjunto de Instalaciones Deportivas Elementales (I.D.E.)
- Realización de actividades deportivas cuyos objetivos se enmarcan en el concepto de educación, salud, ocio y recreación, que cuentan con más de 22.000 usuarios. Se engloban en el programa "Entra en Acción".
- Fomento y promoción del deporte de la ciudad a través de diferentes convocatorias de Ayudas Económicas a Entidades de Base, Deporte Escolar, Actividades Deportivas de carácter Nacional, Entidades con equipos en Máxima Categoría Nacional, y la realización de actos deportivos enmarcados en los "Trofeos Ciudad de Zaragoza".
- Acciones de Fomento del uso de la Bicicleta en la ciudad, entre las que destaca el programa de "La bicicleta en la escuela".
- Otras actividades y programas, entre las que destaca el programa ZGZanda.

- Concesión de ayudas económicas a niños y jóvenes para el acceso a actividades deportivas dentro de la Lucha contra la pobreza infantil.

Las actividades a realizar por la sociedad en 2023 se incluyen en los apartados anteriores y se concretan en el detalle por capítulos de gasto que se incorpora al Estado de Previsión de Gastos e Ingresos de 2023, incluyendo los importes de gastos previstos para su realización. En particular, en el capítulo 4 de gastos se detallan las distintas convocatorias de Ayudas Económicas y en el capítulo 2 de gastos se incluye el coste previsto del resto de actividades, programas y otras actuaciones a desarrollar por la sociedad en este ejercicio.

Por otro lado, en el detalle del Capítulo 3 de ingresos del Estado de Previsión de Gastos e Ingresos de 2023 se detallan las rentas que se esperan generar por la gestión de los pabellones y la realización de las actividades deportivas, así como por la obtención de patrocinios.

Las estimaciones y cálculos realizados para la presentación del Estado de Previsión de Gastos e Ingresos del año 2023 se basan en los datos reales de lo que llevamos del año 2022, bajo la previsión de que la actividad de la sociedad en 2023 se incrementará ligeramente respecto a la actividad del año 2022, aunque sin alcanzar totalmente las cifras de ingresos del año 2019, previo a la pandemia. Al igual que a lo largo del año 2022, sobre todo en el último trimestre, se realizarán eventos en el pabellón Príncipe Felipe; las actividades deportivas de la temporada 22/23 mantendrán el número de usuarios de la temporada 21/22, continuando en parte las limitaciones de aforos en los espacios, sobre todo en agua; y las utilizaciones del Palacio de Deportes también se podrán aumentar aunque sin alcanzar niveles de 2019.

Con todo ello, el incremento de la cifra de ingresos del capítulo 3 respecto al Estado de Previsión de Gastos e Ingresos de 2022 asciende a 281.000 euros y el importe de aportación municipal del capítulo 4 de ingresos se incrementa en 200.000 euros.

En Gastos de Personal se refleja el gasto previsto para 2023 de la plantilla presupuestaria, que no se ha modificado respecto a 2022. El incremento se debe a la estimación de incremento salarial para 2023 del 2,5%, y al incremento final de los sueldos aprobado en 2022 del 3,5%, que se estimó en el Estado de previsión de Gastos e Ingresos de 2022 en el 2%.

El Capítulo 2 de Gasto Corriente se incrementa en un importe de 851.000 euros debido principalmente a la previsión de un Contrato de Patrocinio con el Real Zaragoza por importe de 700.000 euros. En el Estado de previsión de Gastos e Ingresos de 2022 figuraba una partida de 500.000 euros en el Capítulo 4 de gastos en concepto de Convenio Real Zaragoza que ha desaparecido en la previsión de 2023, al trasladarse al Capítulo 2 debido a su naturaleza contractual.

La variación conjunta del resto de gastos corrientes supone un incremento de 151.000 euros que se debe, por un lado a un incremento global en los gastos de contrata, gasto corriente y programa de actividades deportivas "Entra en Acción" de 246.000 euros debido principalmente al incremento de los grupos en los cursillos de actividades

deportivas y al vencimiento de los contratos vigentes, con el consiguiente encarecimiento por las subidas del IPC y salariales de los nuevos contratos adjudicados. Por el contrario, el resto de programas para la realización de eventos disminuyen en su conjunto por importe de 95.000 euros.

El capítulo 4 de Gastos "Transferencias Corrientes" se disminuye en un importe total de 430.000 euros como consecuencia de lo anteriormente indicado sobre el Convenio con el Real Zaragoza y de que se ha incrementado en 50.000 euros la partida de ayudas económicas de Entidades de Base y en 20.000 euros los Trofeos Ciudad de Zaragoza.

2. ESTADO DE INVERSIONES REALES Y FUENTES DE FINANCIACIÓN

No se han previsto inversiones.

Zaragoza, a 22 de noviembre de 2022

LA JEFA DE CONTABILIDAD



Ana Laborda Jiménez

**Zaragoza**
DEPORTE

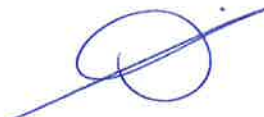
EL DIRECTOR-GERENTE



José Antonio Martín Espíldora

Conforme

LA CONSEJERA DELEGADA



Cristina García Torres

ZARAGOZA DEPORTE MUNICIPAL, S.A.U.

7. OTRA INFORMACIÓN

7.1 REVISIONES FLUJOS DE EFECTIVO

La sociedad Zaragoza Deporte Municipal, S.A.U. no dispone de una programación de flujos de efectivo al no ser necesaria por no tener en ningún momento problemas de tesorería. Esto se debe a que la aportación municipal genérica se cobra habitualmente en 11 o 12 partes iguales, en función del momento en que se aprueba el presupuesto municipal cada año y con este importe se pagan las nóminas, contratas y la gran mayoría de los gastos. Por otro lado, las actividades deportivas, que suponen una gran fuente de ingresos para la sociedad, se cobran a los usuarios por anticipado para realizar la programación de los cursos y se van pagando a las entidades gestoras en función de un calendario establecido en los pliegos que rigen su contratación.

7.2 REVISIONES DE PLANTILLA

Para el año 2023 no hay prevista ninguna variación en el número de empleados.

7.3 REVISIONES DE MOVIMIENTOS Y SITUACIÓN DE DEUDA

La sociedad no tiene deuda en el año 2022 ni está prevista su generación en el año 2023.

7.4 PLAN CUATRIENIAL DE SUS INVERSIONES

La sociedad no dispone de un plan de inversiones a largo plazo. Las inversiones a realizar cada año dependerán de la aportación municipal que se obtenga para su financiación.

ZARAGOZA DEPORTE MUNICIPAL, S.A.U.
ANEXO DE PERSONAL

Plantilla Presupuestaria 2023	1.150.535,70
Estimación incremento para 2023 del 2,5%	28.464,30
Estimación reclasificación Puestos Trabajo	10.000,00
TOTAL ESTIMACIÓN NÓMINAS	1.189.000,00
SEGURIDAD SOCIAL Y GASTOS SOCIALES	381.000,00
TOTAL ESTIMACIÓN GASTOS DE PERSONAL	1.570.000,00