

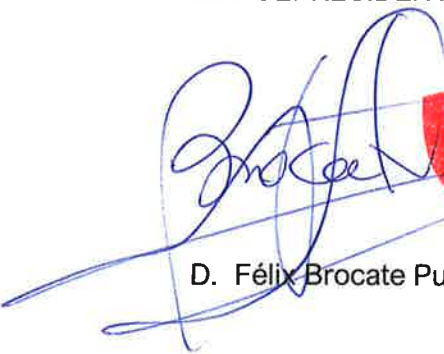
Área de Hacienda y Fondos Europeos
Servicio de Presupuestos

Se adjunta el Estado de Previsión de Gastos e Ingresos de la Sociedad Zaragoza Deporte Municipal, S.A.U. para el ejercicio del año 2024, para su unión al Proyecto de Presupuesto General Municipal.

En Zaragoza a 20 de Diciembre de 2023

EL VICEPRESIDENTE,

EL DIRECTOR GERENTE,

 **Zaragoza
DEPORTE**

D. Félix Brocate Puri



D. José Antonio Martín Espíldora

ZARAGOZA DEPORTE MUNICIPAL, S.A.U.

**ESTADO DE PREVISIÓN DE
GASTOS E INGRESOS 2024**

INDICE

1. Estado previsión gastos e ingresos del año 2024.
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 2024.
4. Presupuesto de capital 2024.
5. Balance de situación previsto a fecha 31 de diciembre de 2024.
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.

8. Anexo de Personal

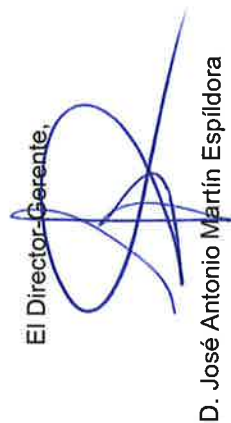
ZARAGOZA DEPORTE MUNICIPAL, S.A.U.
ESTADO DE PREVISIÓN DE GASTOS E INGRESOS 2024

INGRESOS				GASTOS			
CAP	DENOMINACIÓN	EUROS	%	CAP	DENOMINACIÓN	EUROS	%
1	Impuestos Directos	0,00	0,00%	1	Gastos de Personal	1.610.000,00	17,96%
2	Impuestos Indirectos	0,00	0,00%	2	Gastos Corrientes en Bienes y Servicios	4.444.000,00	49,58%
3	Tasas y otros Ingresos	1.992.000,00	22,22%	3	Gastos Financieros	0,00	0,00%
4	Transferencias Corrientes	6.082.000,00	67,85%	4	Transferencias Corrientes	2.020.000,00	22,53%
5	Ingresos Patrimoniales						
	Operaciones Corrientes	8.074.000,00	90,07%		Operaciones Corrientes	8.074.000,00	90,07%
6	Enajenación Inversiones Reales	0,00	0,00%	6	Inversiones Reales	890.000,00	9,93%
7	Transferencias de Capital	890.000,00	9,93%	7	Transferencias de Capital	0,00	0,00%
	Operaciones de Capital	890.000,00	9,93%		Operaciones de Capital	890.000,00	9,93%
	OPERACIONES NO FINANCIERAS	8.964.000,00	100,00%		OPERACIONES NO FINANCIERAS	8.964.000,00	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	8.964.000,00	100,00%		TOTAL GASTOS	8.964.000,00	100,00%

Zaragoza, a 20 de Diciembre de 2023

El Vicepresidente,

D. Félix Brocote Puri

El Director-Gerente,

D. José Antonio Martín Espíldora

ZARAGOZA DEPORTE MUNICIPAL, S.A.U.
PREVISIÓN INGRESOS 2024
CAPITULO 3 - TASAS Y OTROS INGRESOS

1.	Actividades ENTRA EN ACCIÓN	1.100.000,00
2.	Patrocinio CAIXA ENTRA EN ACCIÓN	50.000,00
3.	Ingresos Pabellón Príncipe Felipe	530.000,00
4.	Ingresos Palacio Deportes	250.000,00
5.	Otros ingresos sociedad	25.000,00
6.	<u>Patrocinio Trofeos Ciudad Zaragoza</u>	<u>37.000,00</u>
TOTAL CAPITULO 3 INGRESOS		1.992.000,00

ZARAGOZA DEPORTE MUNICIPAL, S.A.U.
PREVISIÓN INGRESOS 2024
CAPITULO 4 - TRANSFERENCIAS CORRIENTES

1.	Aportación Municipal Genérica	5.932.000,00
2.	<u>Ciudad inteligente del deporte</u>	<u>150.000,00</u>
TOTAL CAPITULO 4 INGRESOS		6.082.000,00

ZARAGOZA DEPORTE MUNICIPAL, S.A.U.
PREVISIÓN INGRESOS 2024
CAPITULO 7 - TRANSFERENCIAS DE CAPITAL

1.	Aportación a Zaragoza Deporte: Proyecto Ciudad Inteligente del Deporte	200.000,00
2.	Aportación a Zaragoza Deporte: Proyectos y Obras ZGZSur	100.000,00
3.	Aportación a Zaragoza Deporte: CMF Juslibol FASE 2 y 3	390.000,00
4.	<u>Aportación a Zaragoza Deporte: Vestuarios IDM</u>	<u>200.000,00</u>
TOTAL CAPITULO 7 INGRESOS		890.000,00

ZARAGOZA DEPORTE MUNICIPAL, S.A.U.**PREVISIÓN GASTOS 2024****CAPITULO 1 - GASTOS DE PERSONAL**

1. Nóminas	1.225.000,00
2. Seguridad Social y Gastos Sociales	385.000,00
TOTAL CAPITULO 1 GASTOS	1.610.000,00

ZARAGOZA DEPORTE MUNICIPAL, S.A.U.**PREVISIÓN GASTOS 2024****CAPITULO 2 - GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS**

1.	Contratas en vigor	1.380.000,00
2.	Gasto corriente	445.000,00
3.	Programa "Entra en Acción"	1.110.000,00
4.	Conservación y Mantenimiento IDEs	140.000,00
5.	La Bicicleta en la Escuela	65.000,00
6.	Día del Deporte en la Calle	32.000,00
7.	Día del Mini-Basket	2.000,00
8.	Eventos Nacionales/Internacionales	300.000,00
9.	ZGZanda/ Ruta Z	20.000,00
10.	Contrato Patrocinio Real Zaragoza	700.000,00
11.	Candidatura Capital Europea del Deporte 2027	100.000,00
12.	Ciudad inteligente del deporte	150.000,00

TOTAL CAPITULO 2 GASTOS**4.444.000,00**

ZARAGOZA DEPORTE MUNICIPAL, S.A.U.
PREVISIÓN GASTOS 2024
CAPITULO 4 - TRANSFERENCIAS CORRIENTES

1.	Ayudas Máximo Nivel	750.000,00
2.	Ayudas Competiciones Europeas	150.000,00
3.	Ayudas Deporte Base	600.000,00
4.	Ayudas Incentivos por Objetivos	100.000,00
5.	Ayudas Deporte Escolar	100.000,00
6.	Ayudas Actividades carácter Nacional	70.000,00
7.	Trofeos Ciudad de Zaragoza	150.000,00
8.	<u>Ayudas Deporte para Todos</u>	<u>100.000,00</u>

TOTAL CAPITULO 4 GASTOS	2.020.000,00
--------------------------------	---------------------

ZARAGOZA DEPORTE MUNICIPAL, S.A.U.**PREVISIÓN GASTOS 2024****CAPITULO 6 - INVERSIONES REALES**

1.	Proyecto Ciudad Inteligente del Deporte	200.000,00
2.	Proyectos y Obras Zaragoza Sur	100.000,00
3.	C.M.F. Juslibol FASE 2 y 3	390.000,00
4.	<u>Vestuarios Instalaciones Deportivas Municipales</u>	<u>200.000,00</u>

TOTAL CAPITULO 6 GASTOS	890.000,00
--------------------------------	-------------------

ZARAGOZA DEPORTE MUNICIPAL, S.A.U.
CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS PREVISTA 2024

	PPTO 2024
1. Importe neto de la cifra de negocios	1.100.000,00
4. Aprovisionamientos	-6.184.000,00
5. Otros ingresos de explotación	
'- Otros ingresos de explotación	892.000,00
'- Subvenciones de explotación	6.082.000,00
6. Gastos de personal	-1.610.000,00
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 2024**

INVERSIONES REALES Y FINANCIERAS:

Proyecto Ciudad Inteligente del Deporte	200.000,00
Proyectos y Obras Zaragoza Sur	100.000,00
C.M.F. Juslibol FASE 2 y 3	390.000,00
Vestuarios Instalaciones Deportivas Municipales	200.000,00
TOTAL INVERSIONES REALES Y FINANCIERAS	890.000,00

FUENTES DE FINANCIACIÓN DE LAS INVERSIONES

Aportación a Zaragoza Deporte: Proyecto Ciudad Inteligente del Deporte	200.000,00
Aportación a Zaragoza Deporte: Proyectos y Obras ZGZSur	100.000,00
Aportación a Zaragoza Deporte: CMF Juslibol FASE 2 y 3	390.000,00
Aportación a Zaragoza Deporte: Vestuarios IDM	200.000,00
TOTAL FINANCIACIÓN DE LAS INVERSIONES	890.000,00

ZARAGOZA DEPORTE MUNICIPAL, S.A.U.
BALANCE SITUACIÓN PREVISTO A FECHA 31/12/2024

ACTIVO	ESTIMAC 2024
A) ACTIVO NO CORRIENTE	
I. Inmovilizado intangible	685,00
II. Inmovilizado material	929.000,00
VI. Activos por Impuesto diferido	0,00
B) ACTIVO CORRIENTE	
II. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	2.310.000,00
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	2.538.016,00
TOTAL ACTIVO	5.777.701,00

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	ESTIMAC 2024
A) PATRIMONIO NETO	
A-1) Fondos propios	
I. Capital	60.101,00
III. Reservas	805.000,00
VII. Resultado del ejercicio	0,00
A-2) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	3.100.000,00
B) PASIVO NO CORRIENTE	
II. Deudas a largo plazo	17.000,00
IV. Pasivos por impuesto diferido	6.400,00
C) PASIVO CORRIENTE	
III. Deudas a corto plazo	29.200,00
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	1.500.000,00
VI. Periodificaciones a corto plazo	260.000,00
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO	5.777.701,00

ZARAGOZA DEPORTE MUNICIPAL, S.A.U.

PROGRAMA ANUAL DE ACTUACIÓN, INVERSIONES Y FINANCIACIÓN

1. MEMORIA DE ACTIVIDADES EJERCICIO 2024

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 promocionen 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 2024 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 2024, 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 2024 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 2024 se basan en los datos reales de lo que llevamos del año 2023, con la expectativa de que la actividad de la sociedad en 2024 se mantendrá o incrementará ligeramente respecto a la actividad del año 2023.

Se ha estimado un incremento de la cifra de ingresos del capítulo 3 respecto al Estado de Previsión de Gastos e Ingresos de 2023 por importe de 167.000 euros debido al incremento de usuarios inscritos en las actividades “Entra en Acción” y a los partidos de baloncesto, conciertos y eventos a celebrar en el Pabellón Príncipe Felipe.

La aportación municipal de capítulo 4 aumenta su importe en 250.000 euros debido a:

- Se incrementa la aportación municipal genérica en 100.000 euros para financiar los gastos de la “Capital Europea del Deporte 2027”.
- Se incorpora al Presupuesto General Municipal una nueva aplicación presupuestaria de aportación a la sociedad por importe de 150.000 euros para financiar los gastos iniciales de la “Ciudad Inteligente del Deporte”.

En Gastos de Personal se refleja el gasto previsto para 2024 de la plantilla presupuestaria, que no se ha modificado respecto a 2023. El incremento se debe a la estimación de incremento salarial para 2024 del 2,5%.

El Capítulo 2 de Gasto Corriente aumenta en un importe de 127.000 euros respecto a las previsiones del año anterior, destacando las siguientes variaciones:

- En primer lugar, desaparece la partida de “Final Split Superliga “League of Legends”, que tenía un importe de 350.000 euros en el año 2023.
- Se produce un incremento global de 135.000 euros en los apartados de gastos de contratas, gastos corrientes y programa de actividades deportivas “Entra en Acción” como consecuencia del vencimiento de los contratos vigentes y las nuevas licitaciones, con el consiguiente encarecimiento por las subidas del IPC y salariales de los nuevos contratos adjudicados.
- El apartado de “Eventos Nacionales/ Internacionales” se incrementa en 75.000 euros, pasando de 225.000 a 300.000 euros de dotación económica.
- La dotación económica para la celebración del “Día del Deporte en la Calle” se incrementa en 17.000 euros, pasando de 15.000 euros en 2023 a 32.000 euros para el año 2024, al haberse ampliado este evento con la incorporación del deporte inclusivo.
- Se incorpora la partida “Capital Europea del Deporte 2027” por el importe de los anteriormente mencionados 100.000 euros de aportación municipal para este concepto.
- Se incorpora la partida “Ciudad inteligente del Deporte” por el importe de los anteriormente mencionados 150.000 euros de aportación municipal para este concepto.

El capítulo 4 de Gastos “Transferencias Corrientes” se incrementa en un importe de 250.000 euros respecto al año anterior para adaptar las diferentes convocatorias a la situación actual de las entidades deportivas de la ciudad. De esta forma, se ha propuesto una dotación de 150.000 euros en ayudas para equipos de máxima categoría nacional que participan en Competiciones Europeas y otra dotación de 100.000 euros en ayudas de Incentivos por Objetivos destinadas a equipos zaragozanos que militan en categorías nacionales sin ser de máximo nivel, con la finalidad de intentar colaborar con ellos para que se pueda conseguir el mayor número de ascensos de categorías de base que opten o consigan el ascenso a la máxima categoría.

2. ESTADO DE INVERSIONES REALES Y FUENTES DE FINANCIACIÓN

Las inversiones previstas en capítulo 6 de gastos se corresponden con las aplicaciones presupuestarias de capítulo 7, de aportación a Zaragoza Deporte Municipal, S.A., que figuran en el Presupuesto General Municipal para el año 2024:

- Inversión en la "Ciudad Inteligente del Deporte" que contará con un mini-estadio de fútbol para 4.500 espectadores, centro deportivo acuático con piscina olímpica cubierta, residencia de deportistas, pabellón polideportivo para competiciones internacionales y espacios para deportes de sala. Se trata de una inversión plurianual por importe de 200.000 euros en el año 2024, para la realización del proyecto, 2.000.000 euros en el año 2025, 4.000.000 euros en 2026 y 4.000.000 euros en 2027.
- Inversión en el Centro Deportivo Municipal en el Distrito Sur, con cuatro piscinas de verano, una piscina climatizada, spa y centro polideportivo. Se trata de una inversión plurianual por importe de 100.000 euros en el año 2024, para la realización del proyecto, 2.000.000 euros en el año 2025 y 3.500.000 euros en 2026.
- C.M. F. Juslibol 2ª y 3ª Fase, por importe de 390.000 euros, para financiar la obra de construcción de un nuevo campo de juego de Fútbol 7. En 2023 han finalizado las obras de la Fase 1 correspondientes a la construcción de nuevos vestuarios. En el año 2025 estaría previsto realizar las obras de la Fase 3 (edificio bar y servicios) con una aportación municipal de 470.000 euros.
- Inversión en la construcción o ampliación de Vestuarios en Instalaciones Deportivas Municipales. Se trata de una inversión plurianual por importe de 200.000 euros en el año 2024 y 1.200.000 euros en el año 2025.

Zaragoza, a 20 de diciembre de 2023

LA JEFE DE CONTABILIDAD

Ana Laborda Jiménez

EL DIRECTOR-GERENTE

José Antonio Martín Espíldora

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 principalmente a:

- La sociedad dispone de Reservas procedentes de la aplicación de beneficios de ejercicios anteriores que se materializan en saldo de Tesorería.
- 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 2024 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 2023 ni está prevista su generación en el año 2024.

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

Plantilla Presupuestaria 2024	1.190.438,50
Estimación incremento para 2024 del 2,5%	29.561,50
Estimación reclasificación Puestos Trabajo	5.000,00
TOTAL ESTIMACIÓN NÓMINAS	1.225.000,00
SEGURIDAD SOCIAL Y GASTOS SOCIALES	385.000,00
TOTAL ESTIMACIÓN GASTOS DE PERSONAL	1.610.000,00