

Expedient	Assumpte
2023/2-EG600_1 G600_1 Pressupost (PMET) Emissor : Patronat Municipal d'Esports Codi : 14614150620633033410	Expedient pressupost 2024

Signat per:

MEMÒRIA PRESSUPOST 2024

El pressupost del Patronat Municipal d'Esports de Tarragona per l'exercici de 2024 és equilibrat en quant a ingressos i despeses i ascendeix a la xifra de 6.332.113,20 euros, que representa un increment del 5,9 % respecte al pressupost de l'exercici 2023. Donada la situació econòmica actual de l'Ajuntament de Tarragona, s'ha realitzat un exercici de contenció pressupostària a fi de reduir en la mida del possible la despesa, pressupostant els serveis i les activitats imprescindibles pel correcte funcionament de l'organisme.

En termes generals, en la confecció del pressupost de l'any 2024 destaquen les següents mesures:

1. Seguint indicacions de l'Ajuntament de Tarragona, s'ha contemplat un possible increment de capítol 1 d'un 3%.

Tal i com es va advertir a la memòria d'elaboració del pressupost 2023, la incorporació de nous equipaments (piscina Sylvia Fontana, Palau d'Esports) a la gestió del PMET s'ha traduït en un increment considerable de feina a les diferents àrees de l'organisme. Aquesta direcció gerència considera que caldria ampliar la plantilla del PMET en dos efectius, per tal de donar suport a les àrees afectades (administració i instal·lacions). S'han portat a terme reunions amb l'Ajuntament de Tarragona a fi de trobar una sortida, però donades les limitacions establertes a la taxa de reposició d'efectius, no ha estat possible incrementar la plantilla. Donada aquesta situació, s'està treballant una redistribució d'horaris de personal de recepció i una externalització del servei durant els caps de setmana, que permeti donar cobertura a la prestació del servei amb una menor necessitat de recursos humans propis, fet que permetrà realitzar una redistribució per tal de reforçar les àrees més col·lapsades.

No obstant, com s'ha dit en diverses ocasions, es considera que la solució a llarg termini passa per incrementar la plantilla en exercicis següents, respectant les limitacions en matèria de reposició d'efectius que siguin d'aplicació; el PMET treballarà en aquesta línia.

2. Es contempla un horari d'obertura de les instal·lacions i períodes de tancament corresponents a la situació prèvia a la COVID-19. No es preveuen restriccions en aquest sentit.



3. Reducció en termes generals de la despesa en subministraments d'energia elèctrica i gas.
- Atesa la situació del mercat energètic i donada la volatilitat dels preus, el PMET ha treballat durant aquest 2023 amb l'objectiu de reduir la despesa per aquests conceptes:
- Per una banda, s'han realitzat una sèrie d'inversions per tal d'automatitzar determinats equipaments reduint consum energètic i, en conseqüència, despesa; la previsió de cara el 2024 és la continuar realitzant inversions que permetin continuar amb aquesta reducció de consum. En aquest aspecte, es contempla un augment de la despesa de capítol 6 d'un 43,9%, despesa que es finança íntegrament amb aportació de capital per part de l'Ajuntament.
 - Per altra banda, els darrers exercicis, el PMET ha estat adherit a l'acord marc de l'ACM, tant pel que fa al subministrament d'energia elèctrica com pel que fa al subministrament de gas. Aquestes adhesions han comportat una forta incertesa en l'evolució del cost d'aquestes matèries primes, en tant es realitzen actualitzacions trimestrals de preus, amb el risc que comporta. Per aquest motiu, el PMET ha treballat amb uns assessors energètics a fi de trobar una sortida que permeti reduir i determinar la despesa anual de pressupost. Com a resultat, s'han realitzat dues licitacions per tal d'adjudicar en el mercat lliure, per procediments oberts, els subministraments d'energia elèctrica i de gas a preus molt competitius. Aquest fet ha permet limitar i reduir les previsions pressupostàries, en tant la licitació dona cobertura a tot l'exercici pressupostari. En tot cas, caldrà estar a les possibles noves previsions normatives i les seves implicacions pressupostàries.
4. Principals modificacions en serveis prestats per altres empreses i/o professionals:
- Previsió d'una nova aplicació per contractar un servei de suport a les recepcions. Aquesta nova aplicació ve motivada per la redistribució d'horaris de personal de recepció esmentada anteriorment, i l'externalització d'un servei de suport durant els caps de setmana.
 - S'incrementa la previsió de despesa del servei de suport a la consergeria del Casal Esportiu de Riuciar, en tant la prestació es contempla durant tot l'any. Aquest servei es va començar al juliol del 2023.
 - S'incrementa l'aplicació d'altres serveis, per la voluntat del PMET de licitar la gestió de les xarxes socials durant tot el 2024.
 - L'aplicació de neteja es pressuposta amb la possible modificació del contracte, donada la previsió de reforçar el servei en determinades instal·lacions.
 - S'incrementa l'aplicació de personal tècnic esportiu, com a conseqüència d'una nova activitat "Patis Oberts", de foment de l'esport a centres escolars de la ciutat. Aquesta activitat està subvencionada per la Generalitat de Catalunya, subvenció que gestiona l'Ajuntament de Tarragona. La realització de l'activitat i la despesa corresponent restaran condicionades a l'efectiva aportació o compromís d'aportació per part de l'Ajuntament de Tarragona.
 - La resta de serveis (socorrisme, monitoratge i suport a consergeries) es pressuposten en funció de l'adjudicació vigent per cadascun dels serveis. No es pressuposten modificacions, en tant no es preveu incrementar el servei. Cal tenir en compte que l'adjudicació ja contempla una estimació màxima d'activitats, motiu pel qual es pressuposta la màxima despesa possible així com el màxim ingrés en cas de realitzar totes les activitats d'aigua i de gimnàs possibles.



5. L'activitat Juguem a Nedar es pressuposta només per aquelles escoles que venen realitzant l'activitat.
6. Es contempla un augment en les aportacions d'inversions, motivat per les següents actuacions que es preveu realitzar durant el 2024:
 - Adquisició de màquines enregistradores intel·ligents, per evitar contacte de diners per part del personal de recepció de les instal·lacions i facilitar els quadres de caixa.
 - Realització d'inversions a les instal·lacions dirigides a reduir al màxim possible la despesa energètica.Les inversions es financen amb aportació de subvenció de capital de l'Ajuntament, que consta al capítol 7 del pressupost d'ingressos.
7. En l'elaboració del pressupost d'ingressos, destaca el fet que el PMET ha augmentat notablement el nombre de persones usuàries. Donades les previsions de tancament, el nombre actual de persones abonades i la tendència un cop superades les restriccions de la pandèmia de la COVID, s'han incrementat les previsions d'ingressos provinents dels abonaments.
S'augmenten també les previsions d'ingressos de la subvenció del Consell Català de l'Esport, donat que el PMET ha presentat una sol·licitud de subvenció que s'estima es resoldrà en 2024. Durant aquest 2023 el PMET ha rebut més de 40.000 € per aquest concepte.
Es contempla una nova aplicació amb l'import previst de l'aportació de l'Ajuntament de Tarragona, provinent de la subvenció de la Generalitat de Catalunya, per l'activitat esmentada anteriorment "Patis Oberts".
8. Activitats esportives. Mantenint les recomanacions de l'Ajuntament de que únicament s'organitzin aquelles que no originin dèficit, s'ha contemplat la totalitat de les despeses previstes per a cadascuna, especialment les que tenen un caràcter més popular.
S'acompanya al pressupost un desglossament del compte de resultats de cadascuna d'elles. Les activitats "Bicicletada", "Dia del Voluntari", "EMIES", "Caminades" i "Anem a caminar" presenten dèficit; no obstant, en el cas de la Bicicletada s'està treballant per buscar ingressos provinents de patrocinis i/o col·laboracions; en cas que no s'aconsegueixin, es plantejarà no realitzar l'activitat, com s'ha fet les darreres edicions. Pel que fa a aquestes activitats, atesa la seva poca incidència econòmica i/o que es tracta d'activitats la majoria d'elles consolidades en el programa del PMET que compten amb una bona participació i/o activitats que pretenen el foment de l'esport en general a la població i, en concret, de l'esport base i de la gent gran, en compliment de l'objecte estatutari del PMET, es considera que raons socials justifiquen la seva realització. Per altra banda, es contempla la possibilitat de fer les activitats gratuïtes en el cas de que hi hagi patrocinadors que assumeixin el cost del servei. Les activitats aquàtiques presenten un superàvit tot i que es contempla el programa "Juguem a Nedar", activitat gratuïta adreçada als infants de P5 o primer de primària i que té per objectiu ensenyar a nedar i fomentar l'esport base.
9. Aquest pressupost s'ha confeccionat amb la màxima austeritat i en aquest sentit preveu la inclusió d'una partida per fer front a possibles imprevistos i contingències, dotada simbòlicament amb 5.000 €.



10. En previsió de les possibles bestretes de personal que es puguin sol·licitar, s'ha dotat el capítol 8 de despeses i d'ingressos amb la quantitat de 10.000 euros.

Es procedeix tot seguit a una descripció més detallada dels principals aspectes del pressupost per capítols.

PRESSUPOST DE DESPESES

Capítol 1 de "Despeses de Personal"

Presenta un increment del 3% respecte al passat exercici.

El motiu d'aquest increment es deu principalment a:

- Antiguitats del personal
- Seguint indicacions de l'Ajuntament, s'ha previst una aplicació d'increments salarials del personal del PMET, pel supòsit de que la LPGE pel 2023 permeti incrementar les retribucions del personal.
- Es contempla un contracte temporal de sis mesos per acumulació de tasques conseqüència de la licitació d'un nou programa de gestió de persones usuàries i l'increment de feina derivat de l'adaptació al nou sistema i la vinculació amb el gestor d'expedients electrònics del PMET.

El càlcul dels imports d'aquest capítol s'ha efectuat de manera individualitzada, segons consta al desglossament de salaris que s'acompanya. S'ha realitzat un esforç per tal d'absorbir en la mida del possible l'increment generat pels conceptes detallats.

A la plantilla es continuen incloent dues places d'encarregat d'instal·lació que s'hauran de cobrir mitjançant promoció interna entre els actuals conserges de manteniment, una plaça de conserge de manteniment a proveir per promoció interna de la categoria de peó. Això comporta duplictat de places a la plantilla, però no així pel que fa a la quantificació econòmica de les mateixes, ja que al pressupost únicament hi figuren valorats els llocs de treball a cobrir per promoció.

En qualsevol cas, s'haurà de complir la normativa que sigui vigent en matèria de reposició d'efectius i la Llei de Pressupostos del Estat per l'any 2024.

Capítol 2 de "Compra de Béns Corrents i Serveis"

Aquest capítol s'incrementa un 4,3 %. Els motius són els següents:

- Actualització de les previsions de les aplicacions de serveis contractats (socorrisme, neteja, monitoratge i suport a les consergeries), les quals han estat objecte d'un minuciós estudi.
- Previsió de contractació d'un nou servei de suport a les recepcions durant els caps de setmana.
- Increment de la despesa en assegurances, degut a l'elevat nombre de sinistres produïts en aquest any i considerant que el cost no ha experimentat variacions els últims anys.
- Previsió de contractació, durant tot l'any, d'un servei de gestió de xarxes socials, per tal de mantenir actualitzada la comunicació a través dels diferents portals. Aquest 2023 s'ha contractat el servei en el segon semestre de l'any.
- Increment de despesa de personal tècnic esportiu per l'activitat "Patis Oberts". Com s'ha dit anteriorment, es una activitat subvencionada per la Generalitat de Catalunya, subvenció que



gestiona l'Ajuntament de Tarragona. La despesa i la realització de l'activitat restarà condicionada a l'aportació o compromís ferm d'aportació per part de l'Ajuntament de Tarragona.

Altres aspectes a destacar:

- S'ha reduït notablement la despesa del subministrament de gas, fet que ha permet absorbir part de l'increment d'altres aplicacions, com el subministrament d'energia elèctrica o la contractació del nou servei de suport a les recepcions.
- La resta de partides contemplen petites variacions per ajustar la despesa.

Capítol 3 "Interessos i despeses financeres"

El capítol 3 s'incrementa lleugerament amb respecte l'exercici anterior, per tal d'ajustar-se a les previsions del contracte.

Capítol 6 "Inversions reals"

La despesa s'incrementa un 43,9%, degut a que es contemplen inversions a les instal·lacions per tal de reduir la despesa energètica i l'adquisició de màquines enregistradores intel·ligents. Les inversions es financen amb aportació de capital de l'Ajuntament.

Capítol 8 "Actius Financers"

Es mantenen amb respecte l'exercici anterior

PRESSUPOST D'INGRESSOS

Capítol 3 "Taxes i altres ingressos"

Presenta un increment del 7,2 % amb respecte aquest exercici. Els motius són l'increment en el nombre de persones abonades.

La resta d'aplicacions no presenta variacions significatives.

Capítol 4 "Transferències corrents"

S'inclouen les aportacions previstes per part d'entitats per tal de col·laborar en diferents activitats i actuacions que porta a terme el PMET. El capítol 4 es redueix un 0,6 %. Els motius són:

- L'aportació municipal és de 2.334.824,00 €, el que representa una disminució d'un 4 %, en concret de 93.176,00 € respecte l'any anterior. No obstant, cal tenir en compte que durant el 2023 s'ha aprovat un modificatiu de crèdit per incrementar l'aportació municipal en 186.000 €, per fer front a la despesa d'energia elèctrica i de gas, que ha estat superior a la prevista inicialment. En conjunt, la diferència amb respecte el 2023 seria d'aproximadament 279.000 € menys, mostra de l'esforç en la contenció de la despesa per part del PMET i de la capacitat per incrementar els ingressos provinents principalment de preus públics, el que reflecteix la bona feina desenvolupada per tot l'equip del PMET.
- Increment d'ingressos provinents de subvencions d'Administracions públiques. El Consell Català de l'Esport treu línies de subvencions a l'activitat esportiva i el PMET participa cada any. Aquest 2023, el PMET ha rebut més de 40.000 € per aquestes subvencions, les quals es troben actualment en fase de justificació. El PMET cerca i estudia qualsevol tipus de subvenció que permeti augmentar ingressos i facilitar així la possibilitat de crear noves activitats.



Es contempla també una aplicació específica amb les aportacions previstes per part de l'Ajuntament de Tarragona corresponent a la subvenció de la Generalitat de Catalunya per l'activitat "Patis Oberts", esmentada anteriorment.

Capítol 7 "Transferències de capital"

Es contempla l'aportació procedent de l'Ajuntament de Tarragona per import de 445.000,00 €, d'acord amb l'exposat al capítol 6 del pressupost de despeses.

Capítol 8 – "Actius financers"

Contempla les quantitats necessàries per fer front a les bestretes de personal. No hi ha variacions amb respecte l'exercici anterior.

Amb tot l'exposat, tenint en compte que el pressupost de despeses i ingressos és molt ajustat, i donada la situació econòmica general, el PMET treballarà per controlar al màxim les despeses previstes i generar nous ingressos, tot adoptant, si s'escau, les mesures oportunes corresponents, a fi d'evitar un dèficit pressupostari i, per tant, trobar-nos amb un resultat pressupostari negatiu

A la data i les persones que figuren a la signatura electrònica.

