

PRESUPUESTO EJERCICIO 2.018

MEMORIA

La Sociedad Palau de Congresos de Palma, S.A. (en adelante PCP) inició su actividad de explotación en Abril 2017 siendo esta el alquiler de sus instalaciones.

Para la elaboración del presupuesto 2018 contamos con las partidas de ingresos por arrendamientos y los ingresos del Ayuntamiento para poder hacer frente a los pagos de los préstamos avalados por el mismo.

Siguiendo las indicaciones de la Oficina de Control Presupuestario del Ayuntamiento, tanto los gastos como los ingresos que recibirá PCP los dividimos en tres capítulos:

- Previsión de Ingresos y Gastos corrientes:
- Gastos e Ingresos para nuevas inversiones.
- Gastos e Ingresos correspondientes a las amortizaciones de capital por los créditos concedidos a PCP.

PREVISIÓN DE INGRESO Y GASTO CORRIENTE

Previsión de gastos corrientes (no financieros)

Gastos de personal: 172.072,08€

En la oficina de PCP desarrollan su trabajo tres personas, (Director Técnico, Técnico de Asesoría Jurídica y Director-Gerente).

El gasto de personal se compone de nóminas y seguridad social estimados para el ejercicio 2018.

Otros gastos de explotación: Se incluyen dentro de este apartado los gastos correspondientes a reparaciones y conservación (100.000,00€), servicios de profesionales independientes (100.732,00€), primas de seguros (18.000,00€) e impuestos sobre bienes inmuebles (249.000,00€). Siendo el importe total previsto para este apartado 523.269,58€

Amortización de inmovilizado: Las instalaciones están en condiciones de ser explotadas desde el año anterior (Abril 2017), desde ese momento se están amortizando las instalaciones alquiladas y las subvenciones de capital recibidas para construirlas también están siendo imputadas.

En relación al porcentaje de amortización de las instalaciones y de la imputación de las subvenciones de capital se ha tenido en cuenta que los estatutos del Palau prevén en su artículo 5 que la sociedad se extinguirá transcurridos 50 años desde su constitución y que expirado este plazo revertirá al Ayuntamiento (Empresa Municipal d'Obres i Projectes Urbans) el activo y el pasivo de la sociedad y en condiciones normales de uso todas las instalaciones.

Por este motivo, el porcentaje de amortización calculado para las instalaciones es de 2,665%, superior a un 2%. (porcentaje que cabría esperar según tablas).

Teniendo en cuenta lo anterior, el importe total de las amortizaciones estimadas para el ejercicio 2018 ascienden a 3.357.898,53€.

Otros gastos: No se incluye previsión de otros gastos excepcionales en este presupuesto.

Ingresos corrientes (no financieros)

No se prevé en el ejercicio 2018 aportación alguna por parte de los socios.

La estimación de los ingresos se ha hecho teniendo en cuenta lo siguiente:

-Los ingresos fijos estimados se basan en la propuesta económica de Meliá con un incremento anual del IPC (según indica el borrador del contrato de arrendamiento) que hemos estimado en un 2%.

-Los ingresos variables se basan propuesta económica de Meliá y su estimación de la cuenta de explotación.

Al superar la estimación de ingresos a los gastos previstos se prevé un resultado positivo para la entidad en el ejercicio 2018.

Previsión de gastos corrientes (financieros)

Como conoce el Consejo de Administración de PCP, los préstamos suscritos con las entidades “Santander” y “Banca March” fueron cancelados en el ejercicio 2016.

Estando los préstamos suscritos con “La Caixa” y BBVA todavía vigentes.

Los gastos financieros estimados correspondientes a estos préstamos ascienden a 141.552,28€.

Ingresos corrientes (financieros)

Las obligaciones adquiridas por PCP con las entidades financieras indicadas anteriormente se apoyan en el compromiso del Ayuntamiento de Palma.

El Ayuntamiento se hace cargo de los intereses de los créditos concedidos por el BBVA y La Caixa.

Estos compromisos obligan a que el Ayuntamiento haya presupuestado para este concepto a favor de PCP la cantidad de 141.552,28€.

GASTOS E INGRESOS PARA NUEVAS INVERSIONES

No se tienen previstas nuevas inversiones en el ejercicio 2018.

DEVOLUCIÓN DE DEUDA BANCARIA

Como ya hemos indicado, PCP tiene dos créditos suscritos con las entidades anteriormente mencionadas cuya obligación de pago está trasladada al Ayuntamiento de Palma y aceptada por el mismo.

El desembolso previsto para la amortización de capital correspondiente a estos créditos asciende a 659.028,87€ (316.666,67€ de La Caixa y 342.362,20€ del BBVA).

CONCLUSIONES

En base a estas estimaciones el Palau de Congressos obtendrá una cuenta de explotación positiva por importe de 1.750.956,84€.

A este importe hay que añadirle el importe a cobrar por parte de la Conselleria (+8.000.000,00€), la subvención plurianual para hacer frente a la devolución de los préstamos de La Caixa y BBVA (+659.028,87 €), las devoluciones de los préstamos de La Caixa y el BBVA que desembolsara el Ayuntamiento (-316.666,67€ y -342.362,20€ respectivamente) y la devolución estimada de la deuda con el Ayuntamiento (-10.224.679,26€), conceptos que afectan al presupuesto administrativo, pero no al resultado.

Aunque la variación del pasivo financiero previsto sea de 10.883.708,13€, puesto que el importe a devolver a las entidades financieras asciende a 659.028,87€, se estima que únicamente quedarán disponibles 10.224.679,26€ para devolver al Ayuntamiento.

