



**OBRES I SERVEIS SANT ANTONI 2005, S.A.
SOCIEDAD PRIVADA MUNICIPAL**

MEMORIA ECONÓMICO- FINANCIERA DEL PRESUPUESTO 2024

1. MARCO LEGAL

Las normas básicas aplicables al Presupuesto de la Sociedad Privada Municipal OSSAN 2005, S.A. para el ejercicio 2024 están contenidas en la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, RDL 2/2004, de 5 de marzo, publicada en el B.O.E. de 9 de marzo de 2004, en el RD 500/1990 por el que se desarrolla el Capítulo primero del Título sexto de la Ley 39/1988, de 28 de diciembre, reguladora de las Haciendas Locales, en materia de presupuestos, en la Orden del Ministerio de Economía y hacienda de 20 de septiembre de 1989, por la que se establece la estructura de los presupuestos de las Entidades Locales, en el Acuerdo de Organización de la Contabilidad y Rendición de Cuentas de las Empresas Publicas de la CAIB y demás normas de la Comunidad Autónoma que le sean aplicables.

Este presupuesto se ha elaborado de conformidad con la Ley 2/2012 de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera.

2. ELABORACIÓN DE LOS PRESUPUESTOS

Este proyecto de presupuestos ha sido elaborado teniendo en cuenta el Plan Plurianual de Inversiones a desarrollar por OSSAN 2005, S.A. en los próximos ejercicios, así como la previsión de gastos corrientes necesarios para el correcto funcionamiento de la Sociedad en el presente ejercicio.

Se han valorado todos los proyectos con el máximo rigor y se han realizado los ajustes necesarios para elaborar un presupuesto equilibrado.



3. PROYECTO DE PRESUPUESTOS

El presente Proyecto de Presupuesto de la Sociedad Privada Municipal Obres i Serveis Sant Antoni 2005, S.A. para el año 2024, recoge un estado de ingresos y gastos equilibrado, siendo el importe total de ingresos de de UN MILLÓN CIENTO OCHENTA Y SIETE MIL SEISCIENTOS NUEVE EUROS CON CINCUENTA Y UN CÉNTIMOS, siendo su detalle el siguiente a tenor de la clasificación que se señala:

ESTADO DE GASTOS

Capítulo	Denominación	Importe €
	A) OPERACIONES CORRIENTES	
1	Gastos de Personal	698.793,03
2	Gastos en bienes corrientes y servicios	488.806,48
3	Gastos financieros	
4	Transferencias corrientes	
	B) OPERACIONES DE CAPITAL	
6	Inversiones reales	10,00
7	Transferencias de capital	
8	Activos financieros	
9	Pasivos financieros	
	TOTAL GASTOS	1.187.609,51 €

ESTADO DE INGRESOS

Capítulo	Denominación	Importe €
	A) OPERACIONES CORRIENTES	
1	Impuestos directos	
2	Impuestos indirectos	
3	Tasas, Precios públicos, otros ingresos de naturaleza pública	
4	Transferencias corrientes	
5	Ingresos Patrimoniales	1.187.609,51
	B) OPERACIONES DE CAPITAL	
6	Enajenación de inversiones reales	
7	Transferencias de capital	
8	Activos financieros	
9	Préstamos	
	TOTAL INGRESOS	1.187.609,51 €



4. ESTADO DE GASTOS

Capítulo I: Gastos de personal

Se recogen las dotaciones para atender a los pagos por la prestación de servicios por parte del personal de OSSAN 2005, S.A., así como las cuotas sociales y gastos sociales del citado personal.

Para el ejercicio 2024 se aumenta el gasto de este capítulo por encima del porcentaje aprobado en los presupuestos generales del estado (prorrogados en el momento de aprobación de este presupuesto) debido al aumento retributivo que ha supuesto la aprobación de la Relación de Puestos de Trabajo de la sociedad durante el ejercicio 2023.

- Sueldos y salarios: 514.988,51 €
- Seguridad social a cargo de la empresa: 171.439,67 €
- Dietas por asistencia Consejo Administración: 9.000,00 €
- Partida contingencia aumento salarial (0,5%): 2.524,46 €
- Partida contingencia aumento gastos seg. Social (0,5%): 840,39 €

Importe € Capítulo I: 698.793,03 €

Capítulo II: Gastos en bienes corrientes y servicios

Están recogidas las dotaciones necesarias para desarrollar la actividad de la Sociedad.

Los gastos más relevantes que se recogen en este capítulo son los destinados a:

COMPRA DE MERCADERIAS	41.525,00 €
Material limpieza	18.000,00 €
Ropa trabajo	4.500,00 €
Tarjetas usuarios	6.000,00 €
Material oficina	3.025,00 €
Varios	10.000,00 €
TRABAJOS REALIZADOS POR OTRAS EMPRESAS	95.102,92 €
Sustitución personal	60.102,92 €
EME's	35.000,00 €
Clases pádel	0,00 €
REPARACIONES Y CONSERVACIÓN	45.745,14 €
Mantenimiento electromecánico	15.125,00 €
Seguridad contra incendios	3.025,00 €
Reparaciones / Mantenimiento	27.595,14 €
SERVICIOS DE PROFESIONALES INDEPENDIENTES	17.007,61 €
Sistema anti incendios	4.500,00 €
Control plagas	950,50 €
Sistema alarmas	1.500,00 €
Control sanitario	3.195,55 €
Gestoría	6.861,56 €
PRIMAS SEGUROS	1.185,00 €
Seguro convenios colectivos	85,00 €
Seguro responsabilidad civil escuela de verano	1.100,00 €



SUMINISTROS	181.043,19 €
Cloro	19.561,50 €
CO2	24.200,00 €
Gas	25.287,30 €
Biomasa	92.494,39 €
Gasoil	19.500,00 €
OTROS SERVICIOS	30.772,01 €
Previsión riesgos laborales	5.130,00 €
Programa bodypump	2.424,00 €
Programas informáticos	3.218,01 €
Varios / Imprevistos	20.000,00 €

Ajuste negativo del IVA 21% como mayor gasto. (67.176,17 €)

Ajuste negativo del IVA 10% como mayor gasto. (9.249,44 €)

Importe € Capítulo II: 488.806,48 €

Capítulo III: Gastos financieros

Este capítulo está destinado a recoger los intereses y demás gastos derivados de todo tipo de operaciones financieras contraídas por la entidad así como los gastos de emisión, formalización y cancelación de las mismas.

En el ejercicio 2024 no figura partida presupuestaria alguna destinada a este concepto.

Importe € Capítulo III: -----

Capítulo IV: Transferencias Corrientes

Comprende los créditos para aportaciones por parte de la entidad local sin contrapartida directa de los agentes perceptores, y con destino a financiar operaciones corrientes.

En el ejercicio 2024, no figura partida presupuestaria alguna destinada a estos conceptos.

Importe € Capítulo IV: -----

Capítulo VI: Inversiones Reales

Comprende los gastos destinados a la creación de infraestructuras o adquisición de bienes de naturaleza inventariable necesarios para el funcionamiento de los servicios.

- INVERSION EXTRAORDINARIA COMPLEJO DEPORTIVO 10,00 € (Partida ampliable ante posibles gastos extraordinarios en la gestión del complejo deportivo de Can Coix)

Importe € Capítulo VI: 10,00 €

Capítulo VII: Transferencias de Capital

Se encuentran las aportaciones por parte de OSSAN 2005, S.A., sin contrapartida directa de los agentes perceptores, con destino a financiar operaciones de capital.

En el ejercicio de 2024, no figura partida presupuestaria alguna destinada a estos conceptos.

Importe € Capítulo VII : -----

Capítulo VIII: Activos Financieros

Recoge el gasto que se realiza en la adquisición de activos financieros tanto del interior como del exterior, cualquiera que sea la forma de instrumentación con vencimiento a corto, a medio y largo plazo. Los préstamos al personal y constitución de depósitos y fianzas.



En el ejercicio de 2024, no figura partida presupuestaria alguna destinada a estos conceptos.

Importe € Capítulo VIII : -----

Capítulo IX: Pasivos Financieros

Este capítulo está destinado a recoger los gastos de amortización derivados de todo tipo de operaciones financieras contraídas por OSSAN 2005, S.A.

En el ejercicio 2024, no figura partida presupuestaria alguna destinada a estos conceptos.

Importe € Capítulo IX : -----

5. ESTADO DE INGRESOS

Capítulo I: Impuestos Directos

En el ejercicio 2024 no figura partida presupuestaria por este concepto.

Importe € Capítulo I :-----

Capítulo II: Impuestos Indirectos

En el ejercicio 2024 no figura partida presupuestaria por este concepto.

Importe € Capítulo II :-----

Capítulo III: Tasas, Precios públicos, otros ingresos de naturaleza pública

En el ejercicio 2024 no figura partida presupuestaria por este concepto.

Importe € Capítulo III :-----

Capítulo IV: Transferencias corrientes

En el ejercicio 2024 no figura partida presupuestaria por este concepto.

Importe € Capítulo IV :-----

Capítulo V: Ingresos Patrimoniales

En este capítulo figuran tres partidas, una correspondiente a las cuotas cobradas a los usuarios del complejo deportivo de Can Coix, otras por ingresos del arrendamiento del bar del C.E. can Coix y otra correspondiente al déficit de explotación en la gestión del mismo complejo deportivo propiedad del Ayuntamiento de Sant Antoni de Portmany.

- Cuotas Complejo Deportivo can Coix: 438.547,80 €

- Alquiler bar C.E. can Coix: 6.600,00 €

- Ingresos déficit explotación gestión del complejo deportivo Can Coix: 742.461,71 €

Importe € Capítulo V: 1.187.609,51 €

Capítulo VI: Enajenación de inversiones reales

En este apartado se reflejan los ingresos procedentes de la venta de terrenos y solares.

Habida cuenta de la actividad a desarrollar por la Sociedad Privada Municipal, en el presupuesto que se presenta no figura cantidad alguna correspondiente a los conceptos incluidos en este capítulo.

Importe Capítulo VI : -----



Capítulo VII: Transferencias de capital

Son ingresos de naturaleza no tributaria percibidos por la Entidad, sin contraprestación directa por parte de la misma, **destinados a financiar operaciones de capital**. En el ejercicio 2024, **NO** figuran las siguientes partidas por este concepto:

Importe € Capítulo VII: -----

Capítulo VIII: Activos financieros

Recoge los ingresos procedentes de enajenación de deuda, acciones y obligaciones así como los ingresos procedentes de reintegros de préstamos concedidos y los reintegros de depósitos y fianzas constituidos. Habida cuenta de la actividad a desarrollar por la Empresa, en el presupuesto que se presenta no figura cantidad alguna correspondiente a los conceptos incluidos en este capítulo.

Importe Capítulo VIII: -----

Capítulo IX: Préstamos

En este capítulo está destinado a recoger los ingresos procedentes de las operaciones financieras a contratar por la Soc. Privada Municipal. En el ejercicio 2024 no se contempla formalizar operaciones de financiación.

Importe Capítulo IX: -----

Presupuesto Total General.....	1.187.609,51 €
Eliminaciones consolidación.....	----- €
Total Presupuesto Consolidado.....	1.187.609,51 €

En Sant Antoni de Portmany, Noviembre de 2023.