



**PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN
PRESUPUESTO DE CAPITAL**

AÑO 2023

Valdezcaray, S.A.



ÍNDICE

PÁGINA

• ANTECEDENTES	3
• PRESUPUESTO DE GASTOS	4 – 7
• PRESUPUESTO DE INGRESOS	8
• PRESUPUESTO DE CAPITAL	9 – 10
• INVERSIONES PREVISTAS EN 2022	10
• RESUMEN NECESIDADES FINANCIERAS	11 – 12

ANTECEDENTES

La Sociedad Anónima, VALDEZCARAY, se constituyó el 22 de julio de 1974, ante el Ilustre Notario D. Valeriano De Castro García en la localidad de Santo Domingo de la Calzada.

Su domicilio social actual se encuentra en c/ Avenida de Navarra, 11 de Ezcaray. Constituye el objeto de la Sociedad la promoción, construcción y explotación de las instalaciones turísticas y deportivas de toda índole para las actividades de esquí y montaña en el monte San Lorenzo, término municipal de Ezcaray.

La actuación y configuración de la Sociedad se enmarcan en el ámbito de las leyes mercantiles de las sociedades anónimas, pero su carácter de capital público le exige a través de la Ley 47/2003, de 26 de noviembre, General Presupuestaria, la inclusión de sus presupuestos en los Generales de la Comunidad Autónoma de La Rioja y su elevación al Parlamento para su discusión y aprobación.





**PRESUPUESTO DE
EXPLOTACIÓN**

Presupuesto de Gastos

Ejercicio 2023

ANÁLISIS Y JUSTIFICACIÓN DE LAS PARTIDAS

El presupuesto de gastos para el año 2023 refleja un aumento con carácter general del 7,5 por ciento con respecto al presupuesto del año 2022. Un presupuesto austero por la precaución que tenemos por la subida de todos los gastos generales y en concreto la luz y los combustibles, motores imprescindibles de nuestra actividad. Es más elevado que en 2022 debido al aumento de la electricidad, al aumento del precio de los repuestos por la subida de la materia prima y al incremento de días abiertos ya que, durante el verano de 2023 estará abierto el Bike Park Valdezcaray. Julio agosto y septiembre. **Aun así, con todas las subidas de electricidad y combustible el presupuesto de gasto, aunque es prácticamente igual, es inferior al presupuestado para la campaña 2020.**

A continuación, se detallan las partidas contables más significativas del presupuesto:

Gastos de Personal

Asciende la partida contable de “gastos de personal”, el personal fijo se queda prácticamente como esta con la correspondiente subida salarial, nuevas mejoras en el convenio de los trabajadores firmado en 2022, hemos contemplado que con la nueva ley de contratos el personal eventual pasará a fijo discontinuo, el resto del personal es será mismo.

Dicha partida recoge los diferentes puestos de trabajo que se estiman necesarios para un correcto funcionamiento de la estación de esquí. La plantilla prevista incluye, en cómputo anual: 1 gerente, 1 director técnico 7 trabajadores indefinidos, 30 indefinidos discontinuos de temporada, 10 eventuales, estos últimos necesarios para periodos especiales de máxima actividad.

Esta partida está incrementada respecto a años anteriores alrededor de un 2% porque Valdezcaray tiene previsto abrir los meses de julio agosto y septiembre para Bike Park. Subidas salariales, ajustes de personal, nuevo convenio y jubilaciones. Este año también toca comprar material de abrigo y protección para los empleados correspondiente por convenio.

Debemos indicar que este capítulo contempla todos los gastos relativos al personal, como son: sueldos y salarios, seguridad social y comedor.

Servicios Exteriores

En el grupo contable “servicios exteriores” aumenta por los ajustes derivados de la situación que atravesamos con la subida de la luz, combustible y los materiales con precios elevadísimos para repuestos. Además, contemplamos en esta partida los gastos de conservación y mantenimiento del Bike Park. Las partidas más destacadas son:

Reparaciones y conservación (dejamos la partida como el presupuesto anterior), servicios profesionales independientes (se queda igual que en el ejercicio 2022), primas de seguros (se queda como en el ejercicio anterior) y el suministro eléctrico (sube un 30% por la subida del precio de la luz). La Partida de combustibles sube un 45 % debido a la subida de los combustibles. Los seguros también se mantienen.

Resto de partidas

Aparecen sin variaciones significativas con respecto a ejercicios anteriores.

PARTIDAS	GASTOS	IVA SOPORTADO	SALIDA TESORERÍA
GASOLEO MAQUINAS Y CALEFACCION	80.000,00 €	16.800,00 €	96.800,00 €
SAL CARRETERAS	5.000,00 €	1.050,00 €	6.050,00 €
MATERIAL CENTRO MEDICO	3.000,00 €	630,00 €	3.630,00 €
REPUESTOS DIVERSOS	10.000,00 €	2.100,00 €	12.100,00 €
TOTAL APROVISIONAMIENTOS	98.000,00 €	20.580,00 €	118.580,00 €
TRABAJOS REALIZADOS POR EMPRESAS	12.000,00 €	2.520,00 €	14.520,00 €
ALQUILERES VARIOS	1.500,00 €	315,00 €	1.815,00 €
REPARACION Y CONSERVACION	60.000,00 €	12.600,00 €	72.600,00 €
SERV. PROFESIONALES INDEPENDIENTES	85.000,00 €	17.850,00 €	102.850,00 €
TRANSPORTES	2.000,00 €	420,00 €	2.420,00 €
PRIMAS DE SEGUROS	125.000,00 €	26.250,00 €	151.250,00 €
SERVICIOS BANCARIOS	2.500,00 €	525,00 €	3.025,00 €
PUBLICIDAD Y PROMOCION	40.000,00 €	8.400,00 €	48.400,00 €
ELECTRICIDAD	270.000,00 €	56.700,00 €	326.700,00 €
GASOIL VEHICULOS	20.000,00 €	4.200,00 €	24.200,00 €
GASOLINA	4.000,00 €	840,00 €	4.840,00 €
COMUNICACIONES	2.500,00 €	525,00 €	3.025,00 €
SUSCRIPCIONES	2.000,00 €	420,00 €	2.420,00 €
VARIOS DIVERSOS	30.000,00 €	6.300,00 €	36.300,00 €
MATERIAL DE OFICINA	600,00 €	126,00 €	726,00 €
TOTAL SERVICIOS EXTERIORES	657.100,00 €	137.991,00 €	795.091,00 €
LICENCIA FISCAL, I.A.E.	1.600,00 €		1.600,00 €
IMPUESTOS MUNICIPALES	500,00 €		500,00 €
OTROS IMPUESTOS, TASAS	6.000,00 €		6.000,00 €
TOTAL GASTOS TRIBUTOS	8.100,00 €		8.100,00 €
SUELDO PERSONAL FIJO	295.000,00 €		290.000,00 €
SUELDO PERSONAL FIJO DISCONTINUO	305.000,00 €		305.000,00 €
SUELDO PERSONAL EVENTUAL	10.000,00 €		10.000,00 €
SEGURIDAD SOCIAL A CARGO EMPRESA	195.000,00 €		195.000,00 €
COMEDORES	200,00 €	20,00 €	220,00 €
VESTUARIO Y EQUIPAMIENTO	20.000,00 €	4.200,00 €	24.200,00 €
TOTAL GASTOS PERSONAL	825.200,00 €	4.220,00 €	829.420,00 €
GASTOS FINANCIEROS	2.000,00 €		2.000,00 €
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	2.000,00 €		2.000,00 €
TOTAL	1.590.400,00 €	162.791,00 €	1.753.191,00 €

Presupuesto Año 2023 Por cuentas.

GASTOS POR CUENTAS	PRESUPUESTO (EUROS)
602-2 GASOLEO MAQUINAS Y CALEFACCION	80.000,00 €
602-4 SAL CARRETERAS	5.000,00 €
602-5 MATERIAL CENTRO MEDICO	3.000,00 €
602-14 REPUESTOS DIVERSOS	10.000,00 €
TOTAL APROVISIONAMIENTOS	98.000,00 €
607-1 TRABAJOS REALIZADOS POR EMPRESAS	12.000,00 €
621-2 ALQUILERES VARIOS	1.500,00 €
622-0 REPARACION Y CONSERVACION	60.000,00 €
623-0 SERV. PROFESIONALES INDEPENDIENTES	85.000,00 €
624-0 TRANSPORTES	2000,00 €
625-0 PRIMAS DE SEGUROS	125.000,00 €
626-0 SERVICIOS BANCARIOS	2.500,00 €
627-0 PUBLICIDAD Y PROMOCION	40.000,00 €
62802-0 ELECTRICIDAD	270.000,00 €
62803-0 GASOIL VEHICULOS	20.000,00 €
62803-2 GASOLINA	4.000,00 €
629-0 COMUNICACIONES	2.500,00 €
62901-0 SUSCRIPCIONES	2.000,00 €
62903-0 VARIOS DIVERSOS	30.000,00 €
62903-2 MATERIAL DE OFICINA	600,00 €
TOTAL SERVICIOS EXTERIORES	657.100,00 €
631-1 LICENCIA FISCAL, I.A.E.	1.600,00 €
631-2 IMPUESTOS MUNICIPALES	500,00 €
631-4 OTROS IMPUESTOS, TASAS	6.000,00 €
TOTAL GASTOS TRIBUTOS	8.100,00 €
640-1 SUELDO PERSONAL FIJO	295.000,00 €
640-2 SUELDO PERSONAL FIJO DISCONTINUO	305.000,00 €
640-3 SUELDO PERSONAL EVENTUAL	10.000,00 €
642-0 SEGURIDAD SOCIAL A CARGO EMPRESA	195.000,00 €
649-1 COMEDORES	200,00 €
649-2 VESTUARIO Y EQUIPAMIENTO	20.000,00 €
TOTAL GASTOS PERSONAL	825.200,00 €
666-669 GASTOS FINANCIEROS	3.000,00 €
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	2.000,00 €
TOTAL	1.590.400,00 €

Presupuesto de Ingresos

Ejercicio 2022

Hemos calculado los ingresos en tres escenarios diferentes:

Ocupación apertura con pocas precipitaciones y por lo tanto pocos días de esquí, 45.000 visitantes más los 9.000 usuarios Bicke Park.

Ocupación para cubrir presupuesto para una temporada de tres meses, 70.000 visitantes más 9.000 usuarios Bike Park.

Ocupación muy buena con cifras de buenas campañas anteriores 90.000 visitantes más los 9.000 Bike Park.

VALDEZCARAY S,A.

2023

Se suben las tarifas respecto a 2022

PREVISIÓN DE FACTURACIÓN DE LA SOCIEDAD			
Hipótesis de Trabajo	Ocupación con 1 mes de nieve más Bike Park	Ocupación cubrir presupuesto más Bike Park	Ocupación optimista de nieve más Bike Park
<i>Visitantes</i>	<i>45.000 + 9.000</i>	<i>70.000+ 9.000</i>	<i>90.000+9.000</i>
Facturación por remonte (17 Euros/Persona)	765.000,00 €	1.190.000,00 €	1.530.000,00 €
Facturación por alquiler de esquís (18 Euro /Persona)	121.500,00 €	194.000,00 €	297.000,00 €
Facturación por servicios diversos	115.000,00 €	115.000,00 €	115.000,00 €
Facturación Bicke Park (15 Euros/Persona)	135.000,00 €	135.000,00 €	135.000,00 €
TOTAL	1,136.500,00 €	1.634.000,00 €	2.077.000,00 €
Gastos de Explotación Previstos s/ Presupuesto	1.590.400,00 €	1.590.400,00 €	1.590.400,00 €
DIFERENCIA PREVISTA ENTRE INGRESOS Y GASTOS SIN TENER EN CUENTA LA AMOTIZACIÓN CONTABLE			
	-453.900,00 €	43.600,00 €	486.600,00 €

El cálculo de 9.000 usuarios para Bike Park es una estimación muy prudente de inicio de la actividad. Los nº entre paréntesis son los Euros/gasto estipulados por persona.



PRESUPUESTO DE CAPITAL

Inversiones Previstas

Año 2023

VALDEZCARAY, S.A.

INVERSIONES PREVISTAS EN 2023

La sociedad Valdezcaray tiene la intención de continuar en el ejercicio correspondiente a 2023 la actualización y mejora en la eficiencia energética de la instalación para la fabricación de nieve, así como las actuaciones de carácter ambiental para incrementar la integración de la estación de esquí en el medio.

Igualmente, se prevé actualizar la flota de vehículos, maquinaria e instalaciones para asegurar el acceso y la seguridad de los clientes y esquiadores por carretera hasta la estación de esquí.

La compra de un camión quita nieves por la modalidad de Renting con derecho a compra por un importe de 57.600 más IVA euros anuales aproximadamente durante los próximos 4 años.

El pago de la cuarta cuota de las diez del telesilla “Corrales” que asciende a 317.000 euros más IVA.

La Gran Inspección del telesilla de La Cascada y Rehoyo correspondientes a los 20 años desde su instalación con la renovación de poleas, bandajes, ruedas, volantes y las pinzas de los vehículos.

La legalización de todos los edificios respecto a Industria, pasando las OCAS correspondientes.

INVERSIONES PREVISTAS			AÑO 2022
CONCEPTO	IMPORTE	IVA	TOTAL
Pago de la tercera cuota del telesilla Corrales.	317.000,00 €	66.570,00 €	383.570,00 €
Adquisición de Camión Cuña	57.600,00 €	12.096,00€	69.696,00 €
TOTAL	374.600,00 €	78.666,00 €	453.266,00 €



RESUMEN NECESIDADES FINANCIERAS

Año 2023

RESUMEN NECESIDADES FINANCIERAS

Año 2023

Considerando como base de cálculo para el año 2023 los ingresos de la primera opción con una ocupación esperada de 45.000 visitantes más 9.000 visitantes del Bicke Park Valdezcaray), se obtienen los siguientes resultados:

VALDEZCARAY, S.A

PARTIDA CONTABLE	IMPORTE
PRESUPUESTO DE GASTOS	1.590.400,00 €
PRESUPUESTO DE INGRESOS	1.136.500,00 €
RESULTADO PREVISTO DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LA SOCIEDAD PARA EL AÑO 2023 INCLUYENDO GASTOS FINANCIEROS	- 453.900,00 €

NUEVA MAQUINARIA E INSTALACIONES	374.600,00 €
---	---------------------

CUADRO RESUMEN CON NECESIDADES FINANCIERAS

Gastos previstos + Inversión en nueva telesilla más camión + IVA a pagar	=	Ingresos previstos + Necesidad Financiera
1.590.400 + 374.600 + 78.666	=	1,136.500,00 + 907.166,00
2.043.666,00 €	=	2.043.666,00 €