

PRESSUPOST EXERCIC 2023
MEES, S.L.

DESPESES	PRESSUPOST 2023	PRESSUPOST 2022	INGRESSOS	PRESSUPOST 2023	PRESSUPOST 2022
CAIXETS PROGRAMACIÓ	786.000 €	810.000 €	INGRESSOS PER TAQUILLATGE PROGRAMACIÓ	898.169 €	918.918 €
FITXES TÈCNIQUES	25.000 €	25.000 €	INGRESSOS PER TAQUILLATGE SERVEI EDUCATIU	50.000 €	
PERSONAL TÈCNIC EXTERN	45.000 €	45.000 €			
DRETS D'AUTOR	48.000 €	48.000 €			
COST PROGRAMACIÓ	904.000 €	928.000 €	INGRESSOS PER TAQUILLATGE	948.169 €	918.918 €
SERVEI EDUCATIU	50.000 €		DEPARTAMENT DE CULTURA GENERALITAT CONVENI E-3	232.909 €	180.000 €
COMUNICACIÓ I PUBLICITAT PROGRAMACIÓ	75.000 €	75.000 €	DIPUTACIÓ DE BARCELONA - ODA	104.640 €	80.000 €
COST FINANCER VENDA	9.000 €	8.000 €	SUBVENCIONS A LA PROGRAMACIÓ I PRODUCCIÓ	337.549 €	260.000 €
FESTIVALET DE CIRC	38.500 €		AJUNTAMENT DE MANRESA- APORTACIÓ FESTIVALET I BATECS	28.000 €	
BATECS	22.500 €		AJUNTAMENT DE MANRESA- APORTACIÓ SERVEI EDUCATIU	22.000 €	
SERVEI EDUCATIU CASA DE LA MUSICA	7.000 €		AJUNTAMENT DE MANRESA- APORTACIÓ IMAGINA'T	3.000 €	
IMAGINA'T	3.000 €		GENERALITAT DE CATALUNYA- FESTIVALET I BATECS	33.000 €	
	71.000 €			86.000 €	
TOTALS COST PROGRAMACIÓ	1.109.000 €	1.011.000 €	TOTAL INGRESSOS PROGRAMACIÓ	1.371.718 €	1.178.918 €
RESULTAT PROGRAMACIÓ				262.718 €	167.918 €
Serveis tècnics	20.000 €	15.000 €	INGRESSOS PER CESSIÓ D' ESPAIS	110.000 €	133.400 €
COST CESSIÓ D'ESPAIS	20.000 €	15.000 €	LLOGUER ESPAI GASTRONOMIC	95.000 €	85.000 €
			INGRESSOS PER PRESTACIO DE SERVEIS	25.000 €	40.000 €
			AJUNTAMENT DE MANRESA-APORTACIÓ LLOGUER ESPAIS	40.000 €	
			TOTAL INGRESSOS LLOGUER D'ESPAIS	270.000 €	258.400 €
RESULTAT LLOGUER ESPAIS				250.000 €	243.400 €

PRESSUPOST EXERCIC 2023
MEES, S.L.

DESPESES	PRESSUPOST 2023	PRESSUPOST 2022	INGRESSOS	PRESSUPOST 2023	PRESSUPOST 2022
SERVEIS DE FORMACIÓ AULA DE TEATRE	45.000 €	35.000 €	INGRES AULA DE TEATRE	80.000 €	50.000 €
DESPESES DE COMUNICACIÓ	3.000 €	3.000 €	ALTRES INGRESSOS FORMACIÓ	12.000 €	12.000 €
COST DEPARTAMENT FORMACIÓ	48.000 €	38.000 €	INGRESSOS DEPARTAMENT DE FORMACIÓ	92.000 €	62.000 €
RESULTAT SERVEI DE FORMACIÓ				44.000 €	24.000 €
MANRESA 2022	0 €	44.000 €	AJUNTAMENT DE MANRESA-APORTACIÓ MUNICIPAL M-22	0 €	44.000 €
RESULTAT ACTIVITAT				556.718 €	435.318 €
ARRENDAMENTS EDIFICIS	0 €	0 €			
ALTRES LLOGUERS i ARRENDAMENTS	0 €	3.600 €	AJUNTAMENT DE MANRESA- APORTACIÓ MUNICIPAL	564.282 €	564.282 €
CONTRACTES MANTENIMENT EDIFICIS	35.000 €	45.000 €			
CONTRACTE DE NETEJA	122.000 €	105.000 €	PATROCINADORS	70.000 €	70.000 €
REPARACIÓ i CONSERVACIÓ	15.000 €	20.000 €			
SERV.PROFES.INDEP	18.000 €	18.000 €	SUBVENCIONS DE CAPITAL TRASPASSEDES A RESULTAT	100.000 €	70.000 €
ASSEGURANCES	28.000 €	28.000 €			
COMUNICACIÓ	10.000 €	10.000 €			
SUBMINISTRAMENT ELECTRIC	180.000 €	90.000 €			
SUBMINISTRAMENT AIGUA	12.000 €	12.000 €			
SUBMINISTRAMENT GAS	50.000 €	26.000 €			
ALTRES DESPESES CORRENTS	25.000 €	25.000 €			
TRIBUTS	6.000 €	6.000 €			
TOTAL DESPESES GENERALS	501.000 €	388.600 €			
SOUS I SALARIS PERSONAL MEES	460.000 €	450.000 €			
SOUS I SALARIS PERSONAL SALA	35.000 €	34.000 €			
SEG. SOCIAL	155.000 €	155.000 €			
TOTAL SOUS I SALARIS	650.000 €	639.000 €			
AMORTITZACIONS	140.000 €	112.000 €			
DESPESES ESTRUCTURALS	1.291.000 €	1.139.600 €	TOTAL INGRESSOS ESTRUCTURALS	734.282 €	
TOTAL DESPESES PRESSUPOSTADES	2.468.000 €	2.247.600 €	TOTAL INGRESSOS PRESSUPOSTATS	2.468.000 €	2.247.600 €

PRESSUPOST 2023

Detallem a continuació el pressupost de Manresana d'equipaments escènics (MEES) per l'any 2023.

El pressupost està desglossat en ingressos i despeses segons les diverses activitats que es duen a terme a MEES, que son:

- 1.-Activitat de programació.**
- 2.-Lloguer d'espais i prestació de serveis.**
- 3.-Servei de formació.**

I per dur a terme aquestes activitats suportem unes despeses "estructurals", que es financen amb uns ingressos no lligats a les activitats.

1.- Activitat de programació

Ingressos i despeses lligades a l'activitat de programació d'arts escèniques de MEES, dins els seus espais : Teatre Kursaal, Teatre Conservatori i Auditori de la Plana de l'Om.

Les **despeses de programació** son les següents:

Caixets programació: Els caixets que es paguen per les actuacions professionals contractades.

Fitxes tècniques: material tècnic llogat a empreses externes per la realització de les actuacions. Les companyies o grups que actuen als nostres espais, demanen un material necessari per dur a terme l'actuació. En alguns casos, no disposem d'aquest material i l'hem de llogar a proveïdors externs.

Personal tècnic extern: Per a poder realitzar el muntatge, funció i desmuntatge de les actuacions programades, sovint es necessita contractar personal tècnic extern. Aquest personal es contracta, mitjançant concurs públic bianual, a l'empresa guanyadora del concurs.

Drets d'autor: Import resultant d'aplicar un % sobre els ingressos generats per taquillaatge en cada actuació. No totes les actuacions tenen drets d'autor. El % acostuma a ser un 10% del taquillaatge.

Servei educatiu: Les despeses generades pels projectes i actuacions dels espectacles del Servei educatiu, que cada any formen part de la programació del Kursaal. Aquests projectes son:

REXICS: adreçat a nens i nenes d'Educació infantil 2 anys.

CANTAXICS: adreçat a Cicle Inicial de Primària

CANTÀNIA: adreçat a alumnes de Cicle Mitjà i Superior de Primària

FEM ÒPERA!: adreçat a alumnes de 1r i 2n d'ESO

FEM DANSA!: adreçat a alumnes de 3r i 4t d'ESO

Comunicació i Publicitat: Cost de comunicar la programació de MEES. Podríem resumir amb la impressió i distribució del llibret de la temporada, que es realitza dos cops l'any, per la temporada gener-juny, i temporada agost-desembre; i l'edició de cartells, banderoles i altra publicitat estàtica.

Cost financer de la venda d'entrades: Cost repercutit per les entitats bancàries per cada transacció de venda d'entrades amb targeta.

Els **ingressos de programació** es corresponen a:

Ingressos per taquillatge: Venda d'entrades dels espectacles programats.

Subvencions a la programació: MEES forma part del Sistema públic d'equipaments escènics municipals (SPEEM), amb la categoria E-3. Rebem una subvenció de la Generalitat de Catalunya i la Diputació de Barcelona pel trienni 2022-2024 de 1.012.646.-€. Per tant a l'any 2023 imputem 337.549.-€.

Aquesta subvenció ha estat notificada durant el mes de novembre de 2023, per això en el pressupost 2022, que encara no coneixíem aquest import, es va pressupostar l'import de l'anterior subvenció (2019-2021).

Aquesta subvenció va directament lligada a l'activitat de programació; nombre de funcions, diversitat de gèneres, accions de captació de públics, etc.

DESPESES DE PROGRAMACIÓ	2023	2022
CAIXETS PROGRAMACIÓ	786.000 €	810.000 €
FITXES TÈCNiques	25.000 €	25.000 €
PERSONAL TÈCNIC EXTERN	45.000 €	45.000 €
DRETS D'AUTOR	48.000 €	48.000 €
COST PROGRAMACIÓ	904.000 €	928.000 €
SERVEI EDUCATIU	50.000 €	
COMUNICACIÓ I PUBLICITAT PROGRAMACIÓ	75.000 €	75.000 €
COST FINANCER VENDA	9.000 €	8.000 €
TOTAL DESPESES DE PROGRAMACIÓ	1.038.000 €	1.011.000 €
INGRESSOS DE PROGRAMACIÓ	2023	2022
INGRESSOS PER TAQUILLATGE PROGRAMACIÓ	898.169 €	918.918 €
INGRESSOS PER TAQUILLATGE SERVEI EDUCATIU	50.000 €	
INGRESSOS PER TAQUILLATGE	948.169 €	918.918 €
DEPARTAMENT DE CULTURA GENERALITAT	232.909 €	180.000 €
DIPUTACIÓ DE BARCELONA - ODA	104.640 €	80.000 €
SUBVENCIONS A LA PROGRAMACIÓ I PRODUCCIÓ	337.549 €	260.000 €
TOTAL INGRESSOS DE PROGRAMACIÓ	1.285.718 €	1.178.918 €
RESULTAT ACTIVITAT DE PROGRAMACIÓ	247.718 €	167.918 €

El pressupost de l'activitat de programació del 2023 és pràcticament idèntic al pressupostat el 2022. La diferència ve donada per l'increment d'un 30% de la subvenció de la Generalitat i Diputació.

Festivalet de Circ i Festival Batecs.

Dins d'aquest apartat de programació hem inclòs per aquest 2023, la gestió del Festivalet de Circ i del Festival Batecs de dansa. A mitjans de l'any 2022, la Regidoria de Cultura va decidir que la gestió administrativa d'aquest dos festivals, que es desenvolupen a Manresa de fa anys, anés a càrrec de MEES.

Això significa en la pràctica que l'Ajuntament fa a MEES l'aportació que fins ara feia a les associacions encarregades de la direcció dels festivals.

Aprofitant aquest canvi, a MEES vam decidir que es podria demanar una subvenció específica a la Generalitat de Catalunya. Es van concedir, per import de 11.000.-€ pel Festivalet Batecs de Dansa i per import de 22.000.-€ pel Festivalet de Circ, per tant la decisió que MEES gestionés (administrativament) els festivals va suposar un creixement dels Festivals.

Aquests mateixos imports son els que s'ha pressupostat per l'any 2023. Aquesta gestió no té cap incidència en el resultat de MEES, els diners ingressats son els que es destinen per pagar les despeses dels festivals.

DESPESES

FESTIVALET DE CIRC	38.500 €
BATECS	22.500 €
	61.000 €

INGRESSOS

AJUNTAMENT DE MANRESA- APORTACIÓ FESTIVALET I BATECS	28.000 €
GENERALITAT DE CATALUNYA- FESTIVALET I BATECS	33.000 €
	61.000 €

Imagina't

Imagina't és l'Associació que fa 45 anys s'encarrega de la programació d'espectacles infantils a Manresa. Des de fa anys, Imagina't és el programador associat a MEES per la programació infantil, majoritàriament al Teatre Conservatori. Els costos de la programació infantil corren a càrrec de MEES, així com els ingressos per venda d'entrades.

L'Ajuntament de Manresa donava una subvenció a l'Associació de 3.000.-€ anuals per les despeses corrents; viatges per veure espectacles, manteniment de l'associació etc. A partir de l'any 2023 s'ha decidit que l'Ajuntament aportarà aquest diners directament a MEES que gestionarà aquestes despeses de manteniment de l'Associació. Aquesta gestió no té cap incidència en el resultat de MEES.

DESPESES ASSOCIACIÓ IMAGINA'T	3.000 €
AJUNTAMENT DE MANRESA- APORTACIÓ IMAGINA'T	3.000 €
	0 €

Servei Educatiu.

Des del curs 2021/2022 la Generalitat de Catalunya té una línia de subvencions per Serveis educatius. Aquesta línia està dirigida a Ajuntaments i no a empreses municipals.

L'Ajuntament demana aquest ajut pel projecte educatiu de la Casa de la Música i pel projecte educatiu del Kursaal. Pel curs 2021/2022 es van concedir 22.000.-€ a l'Ajuntament de Manresa, que va fer el següent repartiment:

MEES: 15.000.-€
Casa de la Música: 7.000.-€

Un cop concedida la subvenció l'Ajuntament aporta el total de la subvenció a MEES que per la seva part transfereix 7.000.- € a Casa de la Música.

Aquests mateixos import son els que hem pressupostat pel curs 2022-2023. Per tant de l'aportació de l'Ajuntament a MEES de 22.000.-€, només 15.000.-€ tenen una incidència real al pressupost de MEES.

2.- Lloguer d'espais i prestació de serveis

Els espais gestionats per MEES, a banda d'acollir la programació d'arts escèniques, son usats per altres entitats per portar a terme els seus actes, festivals. Aquest usos estan recollits en un tarifes de cessió aprovades pel consell d'administració.

El lloguer de l'espai gastronòmic correspon a l'import anual de la concessió administrativa per l'explotació del restaurant del Teatre Kursaal.

Els ingressos per prestacions de serveis es corresponen a les activitats que es presten pels lloguers d'espais (tècnics, personal de sala) i a la gestió d'entrades per altres entitats i esdeveniments (Fira Mediterrània)

Des de l'any 2022, l'Ajuntament de Manresa, fa una aportació especial a MEES pels usos que el propi Ajuntament fa dels espais, fins llavors es facturaven a l'Ajuntament cadascun d'aquest usos. Per simplificar la càrrega administrativa que això suposava es va decidir fer una aportació anual compensatòria. Al pressupost de l'any 2022 no estava contemplat perquè es va decidir un cop aprovat el pressupost.

INGRESSOS PER CESSIÓ D' ESPAIS	110.000 €	133.400 €
LLOGUER ESPAI GASTRONOMIC	95.000 €	85.000 €
INGRESSOS PER PRESTACIO DE SERVEIS	25.000 €	40.000 €
<i>AJUNTAMENT DE MANRESA-APORTACIÓ LLOGUER ESPAIS</i>	40.000 €	
TOTAL INGRESSOS LLOGUER D'ESPAIS	270.000 €	258.400 €
SERVEIS TÈCNICS CESSIÓ D'ESPAIS	20.000 €	15.000 €
RESULTAT LLOGUER D'ESPAIS I PRESTACIÓ DE SERVEIS	250.000 €	243.400 €

3.-Servei de formació.

Es correspon a l'activitat de l'Aula de Teatre. Les despeses són els costos del professorat i els ingressos les quotes cobrades als alumnes.

	PRESSUPOST
INGRESSOS	2023
INGRES AULA DE TEATRE	80.000 €
ALTRES INGRESSOS FORMACIÓ	12.000 €
INGRESSOS DEPARTAMENT DE FORMACIÓ	92.000 €
DESPESES	
SERVEIS DE FORMACIÓ AULA DE TEATRE	45.000 €
DESPESES DE COMUNICACIÓ	3.000 €
COST DEPARTAMENT FORMACIÓ	48.000 €
RESULTAT SERVEI DE FORMACIÓ	44.000 €

Resumint, el pressupost d'activitat de MEES pel 2023, dona el següent resultat:

	PRESSUPOST	PRESSUPOST
	2023	2022
RESULTAT PROGRAMACIÓ	262.718 €	167.918 €
RESULTAT LLOGUER ESPAIS	250.000 €	243.400 €
RESULTAT SERVEI DE FORMACIÓ	44.000 €	24.000 €
RESULTAT ACTIVITAT	556.718 €	435.318 €

Per dur a terme aquesta activitat suportem unes despeses fixes o estructurals:

	PRESSUPOST	PRESSUPOST
	2023	2022
ALTRES LLOGUERS i ARRENDAMENTS	0 €	3.600 €
CONTRACTES MANTENIMENT EDIFICIS	35.000 €	45.000 €
CONTRACTE DE NETEJA	122.000 €	105.000 €
REPARACIÓ i CONSERVACIÓ	15.000 €	20.000 €
SERV.PROFES.INDEP	18.000 €	18.000 €
ASSEGURANCES	28.000 €	28.000 €
COMUNICACIÓ	10.000 €	10.000 €
SUBMINISTRAMENT ELECTRIC	180.000 €	90.000 €
SUBMINISTRAMENT AIGUA	12.000 €	12.000 €
SUBMINISTRAMENT GAS	50.000 €	26.000 €
ALTRES DESPESES CORRENTS	25.000 €	25.000 €
TRIBUTS	6.000 €	6.000 €
TOTAL DESPESES GENERALS	501.000 €	388.600 €
SOUS I SALARIS PERSONAL MEES	460.000 €	450.000 €
SOUS I SALARIS PERSONAL SALA	35.000 €	34.000 €
SEG. SOCIAL	155.000 €	155.000 €
TOTAL SOUS I SALARIS	650.000 €	639.000 €
AMORTITZACIONS	140.000 €	112.000 €
DESPESES ESTRUCTURALS	1.291.000 €	1.139.600 €

Destaquem:

Increment del contracte de neteja: Suposa un increment anual de 17.000.-€. Han incrementat els costos d'aquesta licitació.

Incertesa subministraments: Pressupostem un increment de 100% tant en subministrament elèctric com de gas. Per l'any 2023 està previst la instal·lació de plaques solars al Teatre Kursaal.

Aquestes despeses de manteniment o estructurals es financen amb:

	PRESSUPOST 2023	PRESSUPOST 2022
AJUNTAMENT DE MANRESA- APORTACIÓ MUNICIPAL	564.282 €	564.282 €
PATROCINADORS	70.000 €	70.000 €
SUBVENCIONS DE CAPITAL TRASPASSEDES A RESULTAT	100.000 €	70.000 €
	734.282 €	704.282 €

Un cop analitzat el detall, resumim el pressupost per 2023 de la següent manera:

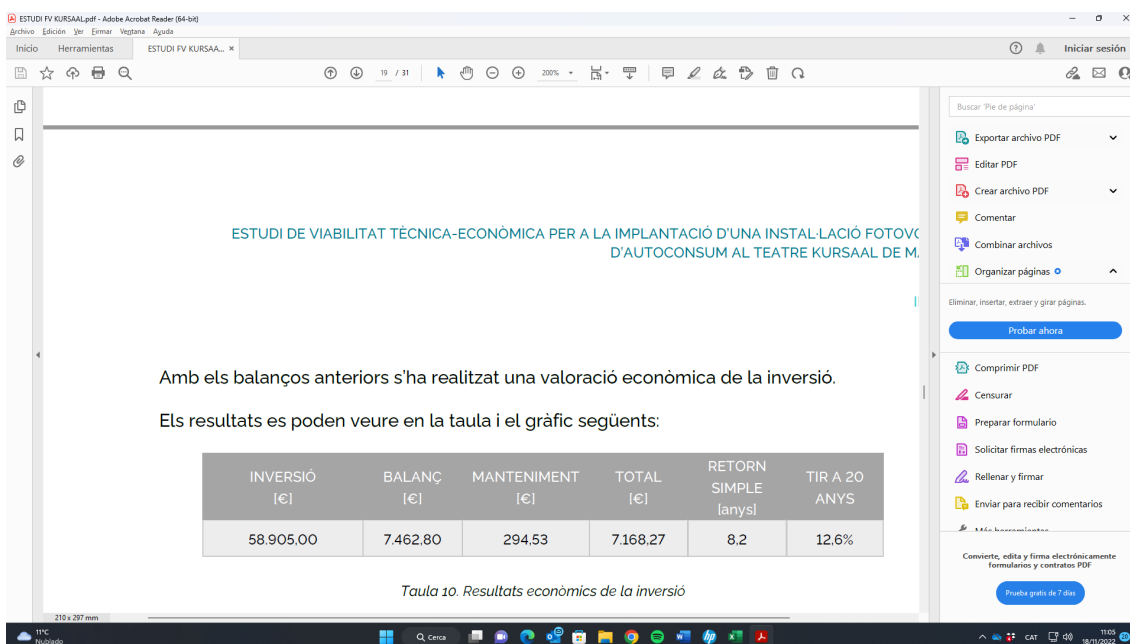
	PRESSUPOST 2023	PRESSUPOST 2022
TOTALS COST PROGRAMACIÓ	1.109.000 €	1.011.000 €
COST CESSIÓ D'ESP AIS	20.000 €	15.000 €
COST DEPARTAMENT FORMACIÓ	48.000 €	38.000 €
DESPESES ESTRUCTURALS	1.291.000 €	1.139.600 €
TOTAL DESPESES PRESSUPOSTADES	2.468.000 €	2.203.600 €

TOTAL INGRESSOS PROGRAMACIÓ	1.371.718 €	1.178.918 €
TOTAL INGRESSOS LLOGUER D'ESP AIS	270.000 €	258.400 €
INGRESSOS DEPARTAMENT DE FORMACIÓ	92.000 €	62.000 €
TOTAL INGRESSOS ESTRUCTURALS	734.282 €	704.282 €
TOTAL INGRESSOS PRESSUPOSTATS	2.468.000 €	2.203.600 €

INVERSIONS PREVISTES 2023

Per l'any 2023 està previst la instal·lació de plaques solars a la teulada del Teatre Kursaal. Aquesta operació es durà a terme amb Aigües de Manresa.

La inversió prevista per la instal·lació i funcionament de les plaques fotovoltaïques és aproximadament de 60.000.-€. Els càlculs de rendibilitat, fets abans de la gran pujada de costos de l'electricitat i de la llum, estimen el retorn de la inversió en 8,2 anys. Amb els preus actuals, aquest termini de recuperació d'inversió segur que ha disminuït.



ESTUDI DE VIABILITAT TÉCNICA-ECONÓMICA PER A LA IMPLANTACIÓ D'UNA INSTAL·LACIÓ FOTOVOLTAICA D'AUTOCONSUM AL TEATRE KURSAAL DE M...

Amb els balanços anteriors s'ha realitzat una valoració econòmica de la inversió.

Els resultats es poden veure en la taula i el gràfic següents:

INVERSIÓ [€]	BALANÇ [€]	MANTENIMENT [€]	TOTAL [€]	RETORN SIMPLE [anys]	TIR A 20 ANYS
58.905,00	7.462,80	294,53	7.168,27	8,2	12,6%

Taula 10. Resultats econòmics de la inversió

Actualment estem valorant l'estat de les teulades del Kursaal, i hem detectat zones en mal estat, que són les causants de filtracions i goteres a l'edifici. Hem d'arranjament aquestes teulades, amb una nova impermeabilització. Creiem necessari fer aquesta operació abans de la instal·lació de les plaques. La valoració d'aquesta impermeabilització és d'aproximadament 50.000.-€.

Per fer front a aquesta inversió comptem amb l'import anual que L'Ajuntament de Manresa aporta a MEES per inversions, que són 55.000.-€. Per tant hi destinarem l'aportació 2023 i 2024.

Des de MEES haurem de trobar la manera de finançar l'import de la inversió total, amb finançament extern via pòlissa de crèdit, o directament amb Aigües de Manresa pactant unes condicions de pagament diferides.

INVERSIÓ

Arranjament teulades Kursaal	50.000,00 €
Instal·lació plaques fotovoltaïques	60.000,00 €
	110.000,00 €

Aportació Ajuntament de Manresa -2023	55.000,00 €
Aportació Ajuntament de Manresa -2024	55.000,00 €
	110.000,00 €