

MEMORIA COMPLEMENTARIA A LOS PROGRAMAS DE ACTUACIÓN PLURIANUAL

De conformidad con el apartado 3 del artículo 79 de la ley 11/2013, de 21 de octubre, de hacienda Pública de La Rioja, los programas de actuación plurianual se acompañarán de la información de carácter complementario siguiente:

a) Hipótesis de la evolución de los principales indicadores macroeconómicos que hayan servido de base para la elaboración de los programas de actuación plurianual.

Para formular una hipótesis sobre la evolución de los principales indicadores macroeconómicos en España para los próximos tres años, se deben considerar varios factores, como las tendencias actuales, las políticas económicas, el contexto internacional y otros factores económicos internos y externos.

Año 2025

PIB Real: Se espera un crecimiento moderado del PIB, alrededor del 1.5% al 2.5%, impulsado por la recuperación gradual post-pandemia y el impulso de los fondos de recuperación de la Unión Europea.

Inflación: Podría situarse entre el 2% y el 3%, reflejando un equilibrio entre la demanda interna y las presiones inflacionarias externas, como los precios de la energía.

Año 2026

PIB Real: Se espera un crecimiento del PIB en torno al 2% al 3%, impulsado por la demanda interna y la inversión en infraestructuras digitales y verdes.

-Inflación: La inflación podría moderarse hacia el 2%, reflejando una estabilización de los precios de la energía y una recuperación del equilibrio oferta-demanda.

Año 2027

PIB Real: El crecimiento del PIB podría mantenerse estable, entre el 2% y el 3%, con un equilibrio entre el consumo interno y las exportaciones.

Inflación: Se espera que la inflación se mantenga controlada, alrededor del 2%, alineada con los objetivos del Banco Central Europeo.

Consideraciones Finales:

Estas proyecciones dependen en gran medida de la estabilidad económica global, la política monetaria de la UE, las decisiones del gobierno español y posibles choques externos como fluctuaciones en los precios de la energía o crisis financieras internacionales. La implementación efectiva de los fondos de recuperación europeos también jugará un papel crucial en el impulso del crecimiento y la estabilidad económica de España en los próximos años.

En cualquier caso, se debe tener en cuenta que independientemente de estos indicadores macroeconómicos, realizar las proyecciones de ingresos de

Valdezcaray puede ser algo realmente complejo dado que esto depende directamente de la meteorología que haya durante cada temporada invernal, pudiendo variar enormemente de un año al siguiente los días de apertura y el volumen de usuarios que visiten las instalaciones y por tanto los ingresos realizados. Por ello para las proyecciones realizadas se considerará un escenario de un año medio de afluencia de usuarios para no generar unas previsiones demasiado optimistas.

b) Premisas principales del planteamiento que conforme las líneas estratégicas de la entidad.

Las premisas principales que considerar son las siguientes:

- Valdezcaray brinda un importante servicio al Municipio de Ezcaray, a la Comarca del Río Oja y a la Comunidad de La Rioja por ser un importante activo turístico en invierno, época del año en que es muy difícil atraer turistas, generando un consumo de bienes y servicios en un momento en que precisamente registran su consumo mínimo. Por lo que resulta de vital importancia la actividad que realiza para que muchas empresas tanto locales como regionales mantengan unos niveles de actividad necesarios durante los meses más complicados en cuanto a su actividad empresarial.
- El fin de Valdezcaray no es generar beneficios si no brindar servicio a sus usuarios y tal y como se ha mencionado generar actividad empresarial en su entorno.
- No obstante lo anterior, durante las próximas dos temporadas se pretende acometer una subida progresiva de las tarifas de los abonos, las cuales únicamente se han incrementado un euro en los últimos diez años, mientras que el IPC nacional acumulado para el mismo periodo ha sido del 23,9%, siendo el de la Comunidad de la Rioja de un 24,7%. Esto ha creado un desequilibrio entre los ingresos generados por la actividad y los costes soportados, provocando un resultado operativo negativo en los últimos años que debe ser compensado, para que la actividad sea capaz de soportar los costes de operación, evitando de este modo que se tengan que hacer aportaciones recurrentes desde el Gobierno de La Rioja para mantener el equilibrio económico de la empresa a nivel del resultado operativo (EBITDA).
De ser aprobados estos incrementos de tarifa se alcanzará el equilibrio en el resultado operativo durante la temporada 2025/26 para un año promedio de nieve y usuarios.
- Dentro del marco del proyecto de sostenibilidad turística del Ayuntamiento de Ezcaray existe una actuación para la creación de un Bike Park en Valdezcaray con el objetivo de desestacionalizar el uso de la estación. No obstante, dado que se desconoce cuándo estará concluido y el efecto que pueda tener en la cuenta de resultados de la sociedad una vez este operativo y sea traspasado a esta, no se ha considerado a los efectos de esta planificación.

c) Previsiones plurianuales de los objetivos a alcanzar.

El objetivo económico principal para alcanzar es el equilibrio económico a nivel de resultado operativo de la empresa (EBITDA) para años promedio de innivación y afluencia de usuarios.

d) Memoria de las principales actuaciones de la entidad.

A continuación, se detallan las principales actuaciones que se llevaron a cabo durante la pasada temporada.

- 1.- Incremento de un 30% más de sillas en el telesilla “la cascada” acceso principal a la estación. Minimiza tiempos de espera y colas en el acceso a la estación.
- 2.- Instalación de 5 cañones de alta presión refuerzan las pistas de mayor demanda (pricipiantes, el plano, salegares) y se pueden desplazar a zonas estratégicas de la estación.
- 3.- Reforma cafetería cota 1600. Se reforma un tercio de la cafetería existente creando un espacio más acogedor, con mobiliario moderno, moqueta e insonorizado.
- 4.- Adquisición de 400 juegos de esquí completos para el alquiler: esquís, botas y bastones.
- 5.- Renovación maquinaria para taller de reparación de esquís.
- 6.- Reubicación del servicio de guarda esquís en un local mejor acondicionado. Para poder dejar en custodia los equipos durante la temporada.
- 7.- Instalación de paravientos: para retención de la nieve desplazada por el viento. Después se recupera con las máquinas para reintroducirla en las pistas.
- 8.- Resembrado del área esquiabile.
- 9.- Desbrozado de los dos itinerarios fuera de pista de la estación. La vegetación ya había crecido demasiado estos años haciendo prácticamente impracticables estos itinerarios a menos de que hubiese un gran espesor de nieve.
- 10.- Se habilita la posibilidad de adquirir online las diferentes tarifas de forfait. Minimiza tiempos de espera y colas en las cajas.

e) Programa de inversiones.

A continuación, se detallan un conjunto de inversiones de mejora o de completamiento que han sido propuestas para garantizar el correcto funcionamiento de la estación, la seguridad de las instalaciones y la viabilidad del proyecto. A fecha de hoy no se cuenta con la financiación necesaria para llevarlas a cabo por lo que a fines de cumplimentación del presupuesto estimativo plurianual al cual acompaña la presente memoria no se ha considerado.

Remontes mecánicos

Entre el presente año 2024 y el año 2026 se deben realizar todas las revisiones extraordinarias (por ley) de los 6 telesillas instalados en el año 2000.

Es difícil prever el coste de estas revisiones extraordinarias dado que hasta que no se desmonten los telesillas y se realicen todos los ensayos pertinentes no se sabe el alcance real de las mismas.

Como punto de partida económico se establece un coste entorno a 180.000€ de mano de obra por cada telesilla más otros 180.000€ de materiales (pudiendo este importe variar tanto a la baja como al alza en ambas partidas en función de las partes dañadas que se puedan encontrar y que sean susceptibles de ser cambiadas).

6 telesillas X 360K€ = 2,16M€

Maquinas pisa pistas

Se necesitaría incorporar dos máquinas pisa pistas, las existentes ya han cumplido su ciclo de vida útil.

Coste de adquisición 2 maquinas pisa pistas: 1,1M€

Nieve producida.

Automatización y adecuación de la instalación de nieve artificial con la capacidad de producción necesaria en un tiempo determinado con cañones de última generación con mayor eficiencia. Además se pretende realizar una actuación de recogida de agua de la Hoya para evitar parte del bombeo de agua que se realiza en la actualidad.

Adecuación del sistema de nieve artificial = 2M€

Pistas

Adquisición y renovación de elementos de pistas + actuaciones básicas = 100K€

Edificios

Adecuación de los edificios a normativa contra incendios, pintura de paramentos y reparaciones y mejoras varias = 150K€

Aparcamiento

Reparación de asfalto y estabilización de talud = 200K€

Instalación de barreras de control de acceso: 126K

Vehículos

Se requiere adquirir los siguientes equipos:

2 vehículos 4x4 = 80K

1 camión o tractor con todo su equipamiento = 200K

1 contenedor para camión = 7K

1 cesta para grúa = 3K

1 depósito de gasoil 3000l = 10K

Control de accesos

5 tornos X 10K + 1 puesto pick-up x 10K = 60K€

Alquiler de esquís para particulares

Creación y equipamiento de un alquiler de esquís en el edificio de 1.500 = 250K€.
Equipamiento con 10 secabotas= 50K€

Capital humano

Actualmente, la plantilla de trabajadores fijos es insuficiente para llevar a cabo los trabajos necesarios de mantenimiento preventivo y correctivo.

Sería necesario incorporar con carácter indefinido: 2 personas para el departamento de nieve artificial: 1 responsable de área y un operario, 1 director técnico (ingeniero), 1 responsable de edificios, y 1 mecánico de vehículos (actualmente contratado 6 meses). Esto representaría un incremento en coste de personal aproximado de 145K€ al año.

f) Plan financiero del periodo que cuantificará los recursos y las fuentes externas de financiación.

A fecha de hoy se está haciendo frente al arrendamiento financiero por el renting de un telesilla con una cuota anual 315.793€ que finaliza con el pago de la última cuota el 31/03/2029.

Por otro lado, la sociedad está amortizando un préstamo concedido por CaixaBank para la compra de un camión mediante cuotas mensuales por un importe de 4.715,37€ (56.584€/año) hasta el 01/12/2026.

Por el momento no se disponen de otras fuentes externas de financiación.

g) La restante documentación que determine la consejería con competencias en materia de hacienda.

No se dispone de indicaciones al respecto.