

Propuesta de Presupuestos 09-10

Real Betis Balompié S.A.D.

Análisis del presupuesto incluido en las cuentas anuales 08-09



Equipo económico de PNB

Diciembre- 2009

Presupuestos 09-10: Un brindis al sol



Por la vía de los ingresos

Ingresos de Explotación

Conceptos		Ctas 08-09	Ppto. 09-10	comentarios Pptos. administradores	Opinión PNB
DEPORTIVOS	COMPET + QUINIELAS	1.396.878 €	1.900.000 €	Sin base lógica (¿qué competiciones?)	800.000 €
	TAQUILLAS+ABONOS	10.936.215 €	9.300.000 €	9,3 mill € es algo elevado	8.500.000 €
MEDIOS		17.320.000 €	6.500.000 €	Contrato con Mediapro de 3 mill.€	4.500.000 €
COMERCIAL (MK-PUBLICIDAD)		4.082.764 €	3.807.000 €	¿2,5 mill. € en Trofeos de comercialización	3.000.000 €
	OTROS Ingr. Explot. ⁽¹⁾	3.943.318 €	1.139.000 €	razonable	1.139.000 €
		37.679.175 €	22.646.000 €		17.939.000 €

Ingresos de Extraordinarios

Conceptos	Ctas 08-09	Ppto. 09-10	comentarios Pptos. administradores
Beneficios por Traspaso Jugadores	5.187.355 €	14.000.000 €	Oliveira y Mark ya contabilizados. ¿Qué más jugadores?

Pretende enmascarar la realidad abultando sin sentido partidas de ingreso (especialmente la de beneficios por Traspaso de jugadores)

Presupuestos 09-10: Un brindis al sol



Por la vía de los gastos

Gastos de Explotación				
Conceptos	Ctas 08-09	Ppto. 09-10	comentarios	Opinión PNB
COSTE SALARIOS DEPORTIVOS	30.779.192 €	18.865.600 €	Muy bajo (1)	25.000.000 €
AMORTIZACION JUGADORES ⁽²⁾	13.538.858 €	8.650.000 €	algo bajo	9.500.000 €
AMORTIZACION Inmov Material	1.879.636 €	1.900.000 €	ok	1.900.000 €
OTROS Gtos. Explot.	8.330.003 €	6.548.400 €	ok	6.700.000 €
Coste personal no deportivo	1.513.140 €	1.673.000 €		
Aprovisionamientos ⁽³⁾	1.380.519 €	674.000 €		
Servicios Exteriores	1.592.293 €	1.810.300 €		
Tributos	178.028 €	176.300 €		
Desplazamientos	1.139.560 €	754.400 €		
Gastos de adquisición de jugadores	653.470 €	30.000 €		
Otros gastos de gestión corriente	865.813 €	1.430.400 €		
Gastos Explot Empresas del Grupo	1.007.180 €			
	54.527.690 €	35.964.000 €		43.100.000 €

(1) Muy bajo: Hay 3 bajas significativas en sueldos (Edu, Oliveira y Mark) y altas relevantes (Carlos García, Nacho e Iriney)

Los administradores “maquillan” el coste de los salarios deportivos con una reducción del 38,7% (nosotros entendemos que un descenso del 18,8% se acerca más a la realidad)

Presupuestos 09-10: Un brindis al sol



	Escenarios		
	Rtdos. ejerc. 08-09	Presupuestos 09-10	Opinión PNB
Ingresos	37.679.175 €	22.646.000 €	17.939.000 €
gastos	54.527.690 €	35.964.000 €	43.100.000 €
Pérdidas Explot.	-16.848.514 €	-13.318.000 €	-25.161.000 €

-21%

Como en 2ª División los ingresos disminuyen bastante respecto a la Temp. pasada y los gastos es difícil bajarlos, es impensable reducir las pérdidas de explotación un 21%. Igualmente es ilusorio obtener 14 mill. € de beneficios extra por venta de jugadores

El escenario más realista conlleva pérdidas de explotación de 22-25 mill. €, que poco pueden mitigarse con la venta de algún jugador. **Ojo: el Patrimonio Neto sería negativo**