

ESTUDI DE VIABILITAT ECONÒMICA-FINANCERA. DEL SERVEI DE BAR I
DE LES INSTAL·LACIONS DEL POLIESPORTIU MUNICIPAL.

1. Objecte del Contracte

L'objecte d'aquest contracte és l'explotació de les instal·lacions del Poliesportiu Municipal de Santa Eugènia (excepte el camp de futbol) i el servei de Bar, situat al carrer de S'Estació, núm. 41, el qual està constituït per:

- Edifici de l'antiga estació del tren que consta d'un bar amb cuina situat a la planta baixa i una sala polivalent al primer pis.
- Magatzem pels subministraments del bar del poliesportiu.
- Banys i vestuaris del bar del poliesportiu i un bany adaptat per minusvàlids.
- Zona de la piscina municipal, 2 magatzems i sala de màquines.
- Vestuaris de la piscina municipal.
- Pista de pàdel, pista de tennis i zona de cal·listènia.
- Rocòdrom
- Parc infantil.
- Skateparc.
- Pista coberta multiesportiva.

2. Justificació de l'Estudi

Com a actuació prèvia a la contractació d'una concessió de serveis per a la gestió indirecta de servei objecte d'aquest estudi, es redacta el present estudi de viabilitat econòmic financera. En aquest document es desenvolupen els aspectes més importants que configuren la gestió i l'explotació exposant les característiques i realitzant una valoració i justificació de la viabilitat econòmica del servei que es prestarà en aquesta entitat local.

L'estudi de viabilitat econòmic financera es redacta de conformitat amb la Llei 9/2017, de 8 de novembre de Contractes del Sector Públic per la qual es transposen a l'ordenament jurídic espanyol les Directives del Parlament Europeu i del Consell 2014/23/UE i 2014/24/UE, de 26 de febrer de 2014, (d'ara endavant LCSP), norma que exigeix que en els contractes de concessió de serveis, la tramitació de l'expedient vagi precedida de la realització i aprovació d'un estudi de viabilitat d'aquests, vinculant si conclou en la inviabilitat d'un projecte. Tal com recull l'article 285 al punt segon, en els contractes de concessió de serveis la tramitació de l'expedient era precedida de la realització i aprovació d'un estudi de viabilitat dels mateixos o si és el cas d'un estudi de viabilitat econòmic financera.

No s'estipula, no obstant això, en quins casos es podrà optar per una opció o una altra. El contingut d'aquest estudi, per analogia, serà l'establert en l'article 247.2 de la LCSP



corresponent a les actuacions preparatòries del contracte de concessió d'obres. És per això que per a determinar la idoneïtat de l'una o l'altra figura d'estudi atendrem el que s'estableix en l'article 247.6 de la LCSP, que especifica que sempre que sigui de forma motivada "per la naturalesa de l'obra, per la seva finalitat o per la quantia de la inversió requerida", es podrà substituir l'elaboració d'un estudi de viabilitat, per un estudi de viabilitat econòmic financera quan es consideri suficient en atenció a la naturalesa i finalitat de l'obra o quantia de la inversió requerida.

3. Estudi de Viabilitat

Primer._ Que l'estudi es dur a terme amb l'anàlisi de la següent informació:

- Ponència de Valors des Cadastre, publicada el 25/06/2005.
- Resolució de 26 d'abril de 2021, de la Direcció General de Treball, per la qual es registra i publica el Conveni col·lectiu estatal del sector laboral de restauració col·lectiva per als anys 2020 i 2021.
- Resolució de 29 de maig de 2018, de la Direcció General d'Ocupació, per la qual es registra i publica l'IV Conveni col·lectiu estatal d'instal·lacions esportives i gimnasos.
- Resolució de 8 de juliol de 2020, de la Direcció General de Treball, per la qual es registra i publica el Conveni col·lectiu estatal de manteniment i conservació d'instal·lacions aquàtiques.
- Llei 27/2014, de 29 de novembre de l'Impost de Societats.
- Reial decret 634/2015, de 10 de juny, pel qual s'aprova el reglament de l'Impost de Societats.
- Dades històriques que figuren a la comptabilitat d'exercicis anteriors.

Segon._ A petició de l'Ajuntament de Santa Eugènia es procedeix a la realització d'aquest informe tècnic-econòmic per a establir la viabilitat de la concessió de gestió de serveis d'instal·lacions esportives de l'Ajuntament de Santa Eugènia.

Tercer._ En virtut del que s'estableix en la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de contractes del sector públic, per el que es transposen a l'ordenament jurídic espanyol les directives del parlament europeu i del consell 2014/23/UE i 2014/24/UE, de 26 de febrer de 2014. En el seu article 101.1 estableix el següent:

"1. A todos los efectos previstos en esta Ley, el valor estimado de los contratos será determinado como sigue:





a) *En el caso de los contratos de obras, suministros y servicios, el órgano de contratación tomará el importe total, sin incluir el Impuesto sobre el Valor Añadido, pagadero según sus estimaciones.*

b) *En el caso de los contratos de concesión de obras y de concesión de servicios, el órgano de contratación tomará el importe neto de la cifra de negocios, sin incluir el Impuesto sobre el Valor Añadido, que según sus estimaciones, generará la empresa concesionaria durante la ejecución del mismo como contraprestación por las obras y los servicios objeto del contrato, así como de los suministros relacionados con estas obras y servicios.”*

Per tant, com que l'objecte d'aquest estudi es la concessió de serveis, es tindrà en consideració pel càlcul de valor estimat la contraprestacions que l'adjudicatari rebi, així com, els subministraments relacionats amb el servi de la gestió de les instal·lacions esportives.

Quart._ Pel càlcul del valor estimat, es realitzarà tenint en consideració de manera aïllada el rendiment de les contraprestacions que l'adjudicatari rebi i els subministraments de cada una de les instal·lacions que son objecte de la concessió.

També es tindrà en consideració un creixement constant durant la vigència de la concessió d'un 3 % pels ingressos i d'un 2% de les despeses.

Quint._ La Primera instal·lació serà l'explotació del **Bar-cafereria**.

5.1. Estimació dels Ingressos.

Per l'estimació d'ingressos s'usa com a elements de càlcul el tiquet mitjà i la demanda diari.

En relació amb el tiquet mitjà s'ha obtingut, segons l'informe de NDP Group, publicat a la base de dades "Statista", l'evolució del "ticket mig" per consumidor en un establiment de bar-cafeteria, cada vegada que el visita, resultant pel darrer exercici que es tenen dades va ser de 4,93 €. Obtingut de la base de dades "Statista".

<https://es.statista.com/estadisticas/645191/evolucion-del-gasto-por-comensal-en-establecimientos-de-restauracion-espana/>.

Pel que fa a la demanda, és a dir el número d'usuaris, s'estima de la següent manera:

S'estableixen els dies d'obertura al mes.



Es calcula una matriu d'ingressos de doble entrada, on consta el mes i el número de usuaris i que es determina els ingressos estimats.

5.1.2 Matriu d'escenaris d'ingressos.

Mesos													
	Gener	Febrer	Març	Abril	Maig	Juny	Juliol	Agost	Setembre	Octubre	Novembre	Desembre	Total
Nº Usuaris													
25	3.025,23	2.689,09	3.025,23	2.913,18	3.025,23	2.913,18	3.025,23	3.025,23	2.913,18	3.025,23	2.913,18	3.025,23	35.518,42
50	6.050,45	5.378,18	6.050,45	5.826,36	6.050,45	5.826,36	6.050,45	6.050,45	5.826,36	6.050,45	5.826,36	6.050,45	71.036,77
75	9.075,68	8.067,27	9.075,68	8.739,55	9.075,68	8.739,55	9.075,68	9.075,68	8.739,55	9.075,68	8.739,55	9.075,68	106.555,23
100	12.100,91	10.756,36	12.100,91	11.652,73	12.100,91	11.652,73	12.100,91	12.100,91	11.652,73	12.100,91	11.652,73	12.100,91	142.073,65
125	15.126,14	13.445,45	15.126,14	14.565,91	15.126,14	14.565,91	15.126,14	15.126,14	14.565,91	15.126,14	14.565,91	15.126,14	177.592,07
150	18.151,36	16.134,55	18.151,36	17.479,09	18.151,36	17.479,09	18.151,36	18.151,36	17.479,09	18.151,36	17.479,09	18.151,36	213.110,43
175	21.176,59	18.823,64	21.176,59	20.392,27	21.176,59	20.392,27	21.176,59	21.176,59	20.392,27	21.176,59	20.392,27	21.176,59	248.628,85
200	24.201,82	21.512,73	24.201,82	23.305,45	24.201,82	23.305,45	24.201,82	24.201,82	23.305,45	24.201,82	23.305,45	24.201,82	284.147,27
225	27.227,05	24.201,82	27.227,05	26.218,64	27.227,05	26.218,64	27.227,05	27.227,05	26.218,64	27.227,05	26.218,64	27.227,05	319.665,73
250	30.252,27	26.890,91	30.252,27	29.131,82	30.252,27	29.131,82	30.252,27	30.252,27	29.131,82	30.252,27	29.131,82	30.252,27	355.184,08
275	33.277,50	29.580,00	33.277,50	32.045,00	33.277,50	32.045,00	33.277,50	33.277,50	32.045,00	33.277,50	32.045,00	33.277,50	390.702,50
300	36.302,73	32.269,09	36.302,73	34.958,18	36.302,73	34.958,18	36.302,73	36.302,73	34.958,18	36.302,73	34.958,18	36.302,73	426.220,92
325	39.327,95	34.958,18	39.327,95	37.871,36	39.327,95	37.871,36	39.327,95	39.327,95	37.871,36	39.327,95	37.871,36	39.327,95	461.739,27
350	42.353,18	37.647,27	42.353,18	40.784,55	42.353,18	40.784,55	42.353,18	42.353,18	40.784,55	42.353,18	40.784,55	42.353,18	497.257,73

El número de consumidors diaris, dies d'obertura e ingressos mensual tenen el següent detall:

5.1.3. Estimació d'ingressos mensuals

Tiquet Mig amb IVA	4,93 €
--------------------	--------

Mes	Clients	Numero de dies Obert	Euros Mensuals amb IVA	Euros Mensuals sense IVA
Gener	147	27	19.567,17 €	16.171,21 €



Febrer	175	24	20.706,00 €	17.112,40 €
Marcç	189	27	25.157,79 €	20.791,56 €
Abril	204	26	26.148,72 €	21.610,51 €
Maig	235	27	31.280,85 €	25.851,94 €
Juny	250	26	32.045,00 €	26.483,47 €
Julio	300	27	39.933,00 €	33.002,48 €
Agosto	328	27	43.660,08 €	36.082,71 €
Setembre	257	26	32.942,26 €	27.225,01 €
Octubre	235	27	31.280,85 €	25.851,94 €
Novembre	200	26	25.636,00 €	21.186,78 €
Desembre	158	27	21.031,38 €	17.381,31 €
TOTALS			349.389,10 €	288.751,32 €

5.2. Estimació de les despeses

5.2.1. Consums de Mercaderies

S'ha estimat un 28,1% dels ingressos d'exploració. Aquesta data s'ha extret de l'informe sectorial d'establiments de begudes i dels ratis sectorials del Banc d'Espanya per aquestes activitats que tinguin un CNAE I56 de " *Servicios de comidas i servicios*" (https://app.bde.es/rss_www/).

5.2.2. Consums de Vaixella, parament, estovalles i estris similars.

S'ha estimat unes despeses del 0,5% de la xifra de negocis, essent pel primer any unes despeses del **1.746,95 €**.

5.2.3. Reparacions i conservacions

S'estima que les despeses amb aquest concepte un 1,5% de la xifra neta de negocis, essent per al primer any uns **5.240,84 €**.

5.2.4. Serveis professionals

Ens aquest concepte s'estimen les depeses d'assessorament jurídic, fiscal, laboral i altres de naturalesa similar. Els quals s'han estimat en uns **3.250,00 €**.

5.2.5. Primes d'assegurances

S'ha estimat que una pòlissa multirisc pyme pot costar uns **1.800,00 €**.

5.2.6. Publicitat, propaganda i relacions públiques



S'estima les despeses d'aquesta naturalesa amb un 0,5% del negoci essent per al primer any **1.746,95 €**.

5.2.7. Altres Serveis

S'ha estimat que altres serveis que es contractin que no formen part de cap dels punts anteriors es d'1% de la xifra anual de negocis essent per al primer any **3.493,89 €**.

5.2.8. Taxa per la recollida i tractament de Residus.

S'estima que en base a l'ordenança fiscal reguladora de les taxes per al servei de recollida, tractament i eliminació de fems, es d'uns **982,00 €**.

5.2.9. Impost Bens Immobles.

S'ha determinat que en virtut de l'Impost sobre Bens Immobles de la referència cadastral 6465002DD8866N0001QK, actualment el seu rebut es de **1.186,82 €**.

5.2.10.1. Despeses de Personal

Per a la prestació del servei, s'ha establert unes franges horàries d'obertura (o hores de treball), amb un número de personal mínim per a cada una de les franges horàries.

La unitat del quadrant horari, representa el número de persones per a cada hora, amb el que es representa de la següent forma:

	Gener	Febrer	Març	Abril	Maig	Juny	Juliol	Agost	Setembre	Octubre	Novembre	Desembre
9:00	2	2	2	2	2	2	2	2	2	1	1	2
10:00	2	2	2	2	2	2	2	2	2	1	1	2
11:00	2	2	2	2	2	2	2	2	2	1	1	2
12:00	1	1	1	1	2	2	2	2	2	1	1	2
13:00	2	2	2	2	2	3	3	3	3	2	2	3
14:00	2	2	3	3	3	3	3	3	3	2	2	3
15:00	2	2	3	3	3	3	3	3	3	2	2	3
16:00	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	1	2
17:00	1	1	1	1	2	2	2	2	1	1	1	1
18:00	1	1	1	1	2	2	2	2	1	1	1	1
19:00	1	1	1	1	2	2	2	2	1	1	1	1
20:00	1	1	1	1	2	2	2	2	1	1	1	1
21:00	2	2	3	3	3	3	3	3	3	2	2	3
22:00	2	2	3	3	3	3	3	3	3	2	2	3
23:00	2	2	3	3	3	3	3	3	3	2	2	3



Totals Hores	27	27	32	32	37	38	38	38	34	24	23	34
--------------	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----

Dies d'obertura	27	24	27	26	27	26	27	27	26	27	26	27	Total Anual
Hores per dia d'obertura	27	27	32	32	37	38	38	38	34	24	23	34	
Hores mensuals del Personal	729	648	864	832	999	988	1026	1026	884	648	598	918	10.160

Una vegada determinats els dies d'obertura mensual, s'obtenen les hores mensuals i les hores anuals, que s'han estimat amb uns 7.694 hores anuals.

En base al número d'hores previstes al conveni d'hostaleria, que d'acord amb l'article 22 de la Resolució de 26 d'abril de 2021, de la Direcció General de Treball, per la qual es registra i publica el Conveni col·lectiu estatal del sector laboral de restauració col·lectiva, s'estableix una jornada màxima de 1.776 hores anuals.

Amb les dades extretes s'estima la plantilla mitja destinada a la prestació del servei directa, i per el servei de neteja s'estima a mitja persona, es presenta la següent plantilla mitja:

Hores Conveni Hosteleria	1.776
Persones servei directa	5,72
Personal Neteja	0,50
Total	6,22

Els sous individuals i totals de la plantilla, en base al conveni col·lectiu d'Hostaleria que li és d'aplicació, així com les categories del personal tenen el següent detall:





	Sou Estimat mig mensual per treballador	Nº Persones	Sou íntegre Anual Total	Seguretat Social	Cost Total
Nivell IV	1.626,81 €	4,00	91.101,36	91.101,36	121.164,81
Nivell VI	1.417,05 €	2,22	44.056,21	44.056,21	58.594,76
TOTAL			135.157,57	44.602,00	179.759,57

5.2.10.2. La seguretat social a càrrec de l'empresa

S'estima el cost de la seguretat social en un 33% dels sous i salaris totals anuals.

5.2.10.3 Altres despeses social

S'estima els cost de altres despeses social en un 1% dels sous i salaris anuals.

5.2.11. Amortitzacions

Pel seu càlcul s'aplicaran dels coeficients màxims lineals establerts d'acord amb l'article 12.1 a) de la Llei de l'Impost de Societats.

S'estableixen les següents vides econòmiques dels actius i l'amortització anual, pels elements del bar-cafeteria, dels elements que es té constància son el següents:

Descripció	Cost	Amortització anual
Mobiliari de Bar-cafeteria	15.436,18 €	1.543,62 €

Sext. Explotació de la piscina municipal, pel càlcul de l'explotació s'obtindran amb dades històriques que figuren a la comptabilitat de l'ajuntament.

6.1. Estimació dels ingressos anuals

Per realitzar l'estimació d'aquesta magnitud es tindrà els ingressos dels exercicis 2021,2020,2019 i 2018, els quals es representen en la següent taula:

Anys	2021	2020	2019	2018
Ingressos anuals	12.052,75 €	7.212,20 €	30.607,50 €	16.839,00 €



Essent el promig **16.677,86 €**.

6.2. Subministraments

6.2.1. Productes químics

El cost del subministrament dels productes químics es realitzarà mitjançant mateixa metodologia que la del punta anterior amb els mateixos anys de referència, que es representen de la següent forma:

Anys	2021	2020	2019	2018
Despeses	11.418,79 €	20.788,54 €	13.251,42 €	21.069,82 €

Amb un promig de **12.544,52 €**.

6.2.2. Productes de neteja

S'estimen que els productes de neteja dels vestuaris i de les instal·lacions, s'estimen uns **2.000,00 €** anuals.

6.2.3. Reparacions menors

S'estimen les reparacions menors amb un valor de **1.500,00 €** anuals.

6.3. Despeses de Personal

Per estimar les despeses de personal es tindran en consideració la legislació que regula el personal d'aquest sector el essent la següent:

- Resolució de 29 de maig de 2018, de la Direcció General d'Ocupació, per la qual es registra i publica l'IV Conveni col·lectiu estatal d'instal·lacions esportives i gimnasos.
- Resolució de 8 de juliol de 2020, de la Direcció General de Treball, per la qual es registra i publica el Conveni col·lectiu estatal de manteniment i conservació d'instal·lacions aquàtiques.
- Conveni col·lectiu de Sector de Vigilància Aquàtica i Socorrisme, publicat al Butlletí Oficial d' les Illes Balears número 21 del 16 de febrer de 2023.s





Per a la prestació del servei, s'ha establert un dies a l'any en el qual es prestarà el servei que serà objecte la piscina municipal, el dies que es prestarà el servei de la piscina municipal, que seran els entre l'1 de juny i els dies 15 de setembre, 106 dies en total.

Les franges horàries d'obertura (o hores de treball), que s'estableixen per els següents dies d'obertura tindran la següent distribució forma:

Horari	Hores	Números d'hores
Dilluns a Divendres	9-22:30	13,5
Dissabtes Diumenges i Festius	9:30-22:30	13

En virtut del conveni col·lectiu d'instal·lacions esportives i gimnasos en el seu article 26 s'estableix un jornada màxima de 1.752 hores anuals.

En quant a les hores per a cada una de les categories per cada dia d'obertura s'estima les següent hores per dia:

Personal	H/dia	H de servei anuals
Manteniment Piscina	2,5	265
Socorrista	13,5	1.378
Administració	6,5	689

D'acord amb l'esmentat conveni s'estableix per a cada una de les categories establertes en la taula anterior, essent:

Categoria	Sou estimat al mes
Socorrista Piscina Subgrup B)	1.335,00 €
Tècnic manteniment	1.214,25 €
Auxiliar Administratiu	1.078,65 €

D'acord amb l'article 26 del Capítol IV del esmentat conveni estableix que el número d'hores setmanals de temps efectiu ordinari per als treballadors, no podrà supera les 40 hores. Si un mes te de mitja 4,34 setmanes, i el servei es prestarà durant 3 mesos i mig, el que implica un màxim de 607,6 hores per treballador durant el període que duri el corresponent servei.

Personal	H/dia	H de servi x dia	Número de personal necessari per les hores del servei
Manteniment	2,5	265	0,44





Piscina			
Socorrista	13,5	1431	2,35
Administració	6,5	689	1,13

Personal	Número de personal necessari	Sou estimat al mes	Sou Personal Anual	Seguretat social treballadors	Despesa Total Personal
Manteniment Piscina	0,44	1.214,25 €	1.887,75 €	566,33 €	2.476,32 €
Socorrista	2,35	1.355,00 €	16.038,68 €	4.811,61 €	20.850,29 €
Administració	1,13	1.078,65 €	4.306,69 €	1.292,01 €	5.598,70 €
TOTAL					28 903,07 €

El que implica una despesa pel personal de les instal·lacions de la piscina, durant el període que es gestionarà el corresponent servei serà d'un total de **28.903,07 €**.

S'estima els cost de altres despeses social en un **1%** dels sous i salaris anuals, el que implica que per el primer any s'estimen un total de **289,03 €**.

6.4 Amortitzacions

Pel que fa a les amortitzacions que afecten a les instal·lacions de la piscina s'estableixen les següents, d'acord amb els coeficients establerts per la normativa esmentada en l'amortització de les instal·lacions del punt anterior, el que implica les següents amortitzacions:

Descripció	Cost	Amortització anual
Depuradores	8.950,92 €	895,09 €
Vestuaris	214.622,28 €	4.292,45 €
Construcció Piscina	421.153,50 €	8.423,27 €



Setè. Gestió dels serveis de les pistes de pàdel i tenis, pel seu càlcul s'establirà d'acord amb les dades històriques.

7.1 Estimació dels ingressos

Per realitzar l'estimació d'aquesta magnitud es tindrà els ingressos que es van percebre durant l'exercici 2021, aquestes dades www.stripe.com, que estableix que durant l'exercici corresponent es van realitzar 1.271 ingressos amb un volum d'ingressos total de 13.299,00 €, del total d'aquets ingressos s'estima que el 90% es de la pista de pàdel sent uns **11.967,10 €** i uns **1.329,90 €** que corresponen a la pista de tenis.

7.2 Despeses de subministraments

S'estima unes despeses de **3.042,00 €** anuals amb subministrament de material.

També es preveu una despesa de **559,65 €**, pel manteniment de la pagina web, aquesta dada s'ha extret de la despesa que l'Ajuntament de Santa Eugènia va tenir en l'exercici 2021, en el mateix concepte.

7.3 Amortitzacions

S'aplica el mateix criteri que en les amortitzacions anteriors

Descripció	Cost	Amortització anual
Construcció Pàdel	85.591,89 €	1.671,84 €

Vuitè. Despeses de subministrament elèctric.

Per fer l'estimació, es tindrà en compte les despeses que figuren a la comptabilitat de l'Ajuntament de Santa Eugènia, degut a que la despesa que hi figura es té en un còmput total, no fent cap distinció entre les instal·lacions que son objecte d'aquest estudi econòmic, si no el que figura es la despesa d'energia elèctrica de totes les instal·lacions.

L'estimació serà la conseqüència de fer el promig de les despeses de subministrament elèctric dels exercicis 2018,2019,2020 i 2021.

	2018	2019	2020	2021
Energia Poliesportiu	14.826,10 €	11.172,51 €	11.672,31 €	17.845,37 €

Essen el seu promig **13.879,07 €**.

Novè. Cànon mínim.



El cànon d'exploació mínim s'ha estimat de la següent forma:

Es tindrà en consideració el càlcul del valor de la utilització privativa del be patrimonial objecte de la concessió, per determinar el valor es tindrà en consideració el valor de be patrimonial que d'acord amb Ponència de Valors del Cadastre, publicada el 25/06/2005, que el bé patrimonial de referència 6465002DD8866N0001QK, el que figura amb un valor cadastral de 285.981,61 €.

D'acord amb el coeficient de relació al mercat, que es recull a l'Ordre de 14 d'octubre de 1998 sobre aprovació del mòdul de valor M i del coeficient RM i sobre la modificació de Ponència de valors, amb virtut del qual s'estableix un valor de 0,5.

El que implica que el valor cadastral manté una certa correlació entre el valor de mercat i el valor cadastral, tenint en consideració aquest coeficient es presenta que aquest bé immoble un valor de mercat de 571.963,22 €.

Per establir el valor de l'aprofitament especial, s'aplicarà el percentatge mínim de rendibilitat de l'interès legal dels diners, que per a l'any 2022 d'acord amb el que s'estableix a la Llei 22/2021, de 28 de desembre, de pressupostos generals de l'Estat per a l'any 2022 amb un 3% anual.

El que suposa que el valor de l'aprofitament anual serà de:

$$571.963,22 \text{ €} \times 3\% = 17.158,90 \text{ €}$$

Desè.- Cànon Ajuntament.

L'ajuntament abonarà a l'adjudicatari un cànon anual, entre l'u de desembre i el quinze de desembre de cada exercici que el contracte sigui vigent. Aquest cànon serà de **35.000,00 €** anuals.

Vist que el contracte objecte d'aquest informe tindrà una durada de 4 anys prorrogable de forma expressa per 2 anys més, i que en virtut amb el que s'estableix, les dades de l'estudi serien el següent:





Càlcul Econòmic							
		Any 1	Any 2	Any 3	Any 4	Any 5	Any 6
Bar-Cafeteria							
Previsió d'Ingressos		349.389,10 €	359.870,77 €	370.666,90 €	381.786,90 €	393.240,51 €	405.037,73 €
	Mercaderies	98.178,34 €	101.123,69 €	104.157,40 €	107.282,12 €	110.500,58 €	113.815,60 €
	Consum de Vaixella	1.746,95 €	1.799,35 €	1.853,33 €	1.908,93 €	1.966,20 €	2.025,19 €
	Reparacions	5.240,84 €	5.345,65 €	5.452,57 €	5.561,62 €	5.672,85 €	5.786,31 €
	Serveis Professionals	3.250,00 €	3.315,00 €	3.381,30 €	3.448,93 €	3.517,90 €	3.588,26 €
	Primes d'Assegurances	1.800,00 €	1.836,00 €	1.872,72 €	1.910,17 €	1.948,38 €	1.987,35 €
	Publicitat	1.746,95 €	1.799,35 €	1.853,33 €	1.908,93 €	1.966,20 €	2.025,19 €
	Altres Serveis	3.493,89 €	3.563,77 €	3.635,04 €	3.707,75 €	3.781,90 €	3.857,54 €
	Taxa Recollida	982,00 €	982,00 €	982,00 €	982,00 €	982,00 €	982,00 €
	I.B.I.	1.186,82 €	1.186,82 €	1.186,82 €	1.186,82 €	1.186,82 €	1.186,82 €
	Personal	179.759,57 €	183.354,76 €	187.021,86 €	190.762,29 €	194.577,54 €	198.469,09 €
	Altres Despeses Social	1.797,60 €	1.833,55 €	1.870,22 €	1.907,62 €	1.945,78 €	1.984,69 €

Codi Validació: 9765H5S41DPZHQJE743PZDS6MSR
 Verificació: https://santauegenia.sedelectronica.es/
 Document signat digitalment el 14/04/2023 a les 11:17:17 hores per l'Administrador de l'Entitat.





Piscina Municipal							
Previsió d'Ingressos		16.677,86 €	17.178,20 €	17.693,54 €	18.224,35 €	18.771,08 €	19.334,21 €
Despeses							
	Subministraments	12.544,52 €	12.795,41 €	13.051,32 €	13.312,34 €	13.578,59 €	13.850,16 €
	Productes de Neteja	2.000,00 €	2.040,00 €	2.080,80 €	2.122,42 €	2.164,86 €	2.208,16 €
	Reparacions Menors	1.500,00 €	1.530,00 €	1.560,60 €	1.591,81 €	1.623,65 €	1.656,12 €
	Personal	28.903,07 €	29.481,13 €	30.070,75 €	30.672,17 €	31.285,61 €	31.911,32 €
	Altres Despeses Social	289,03 €	294,81 €	300,71 €	306,72 €	312,86 €	319,11 €
Pistes de Pàdel i Tènis							
Previsió d'ingressos							
		13.299,00 €	13.697,97 €	14.108,91 €	14.532,18 €	14.968,14 €	15.417,19 €
Despeses							
	Subministraments	3.042,00 €	3.102,84 €	3.164,90 €	3.228,19 €	3.292,76 €	3.358,61 €
		559,65 €	559,65 €	559,65 €	559,65 €	560,65 €	561,65 €

Codi Validació: 975H6S4DPZHQJE743PZQ56MSR
Verificació: <https://ajuntament.santa-eugenia.es/elecciones/verificacion>
Document signat electrònicament des de la plataforma esPublico Gestiona | Pàgina 15





Ajuntament Santa Eugènia

	Subministrament energia elèctrica	13.879,07 €	14.156,65 €	14.439,78 €	14.728,58 €	15.023,15 €	15.323,61 €
Activitat		17.465,68 €	20.646,50 €	23.974,24 €	27.454,35 €	31.091,44 €	34.892,33 €
Cànon Ajuntament		35.000,00 €	35.000,00 €	35.000,00 €	35.000,00 €	35.000,00 €	35.000,00 €
Resultat Abans Imposts		52.465,68 €	55.646,50 €	58.974,24 €	62.454,35 €	66.091,44 €	69.892,33 €
Impost de Societats		13.116,42 €	13.911,62 €	14.743,56 €	15.613,59 €	16.522,86 €	17.473,08 €
Resultat Després d' Impostos		39.349,26 €	41.734,87 €	44.230,68 €	46.840,76 €	49.568,58 €	52.419,24 €
Amortitzacions							
	Mobiliari Bar-Cafeteria	1.543,62 €	1.543,62 €	1.543,62 €	1.543,62 €	1.543,62 €	1.543,62 €
	Depuradores	895,09 €	895,09 €	895,09 €	895,09 €	895,09 €	895,09 €

Codi Validació: 975H654DPZPQJE743PZQ56MSR
Verificació: <https://ajuntament.santa-eugenia.net/portal/validar>
Document signat electrònicament des de la plataforma [ajuntament.santa-eugenia.net](https://ajuntament.santa-eugenia.net/portal/validar) | Pàgina 16 de 17





	Vestuaris	4.292,45 €	4.292,45 €	4.292,45 €	4.292,45 €	4.292,45 €	4.292,45 €
	Construcció Piscina	8.423,27 €	8.423,27 €	8.423,27 €	8.423,27 €	8.423,27 €	8.423,27 €
	Construcció Pàdel	1.671,84 €	1.671,84 €	1.671,84 €	1.671,84 €	1.671,84 €	1.671,84 €
	Cànon Mínim	17.158,90 €	17.158,90 €	17.158,90 €	17.158,90 €	17.158,90 €	17.158,90 €
	Rendiment	73.334,43 €	75.720,04 €	78.215,85 €	80.825,93 €	83.553,75 €	86.404,41 €

El que suposa un rendiment total de **478.054,40 €**.

El tècnic de gestió econòmica.

Codi Validació: 975H6S4DPFQJE743PZQS6MSR
Verificació: <https://ajuntament.santaugenia.es/verificacio>
Document signat electrònicament des de la plataforma esPublico Gestiona | Pàgina 17 de 17

