

VALORACIÓ ECONÒMICA PER A LA GESTIÓ DE SERVEI, EN LA MODALITAT DE CONCESSIÓ, DE LA GESTIÓ I ORGANITZACIÓ DELS SERVEIS CULTURALS I COMUNITARIS, DE PROGRAMACIÓ I PARTICIPACIÓ I DE FUNCIONAMENT RELACIONATS AMB EL SANT ANDREU TEATRE (SAT).

L'objecte d'aquest informe és establir el compte de resultat que ha de servir com a base de càlcul de règim econòmic-financer del contracte de gestió de gestió de servei, en la modalitat de concessió, de la gestió i organització dels serveis culturals i comunitaris, de programació i participació i de funcionament relacionats amb el Sant Andreu Teatre.

L'estudi econòmic s'ha efectuat per un període anual, detallant els principals criteris utilitzats que suporten els imports d'ingressos i despeses reflectits en el quadre final. A efectes de consideració de l'exercici de referència s'ha pres el de 2019 per evitar les distorsions anormals del 2020 a causa del Covid19.

1.- INGRESSOS

1.- Ingressos en taquilla

Pel càlcul d'ingressos en taquilla, s'ha procedir a ordenar les línies de programació en quatre grups: Programació adults (dansa), programació familiar i campanya escolar, Fica't al SAT i altres.

En segon lloc, per a cadascun dels grups, i d'acord als criteris establerts en el plec tècnic per a la gestió del servei, s'han calculat els ingressos en base a la programació mínima, el volum d'ocupació d'un 45% de les 340 butaques disponibles per a la venda en els grups de programació d'adults, programació familiar i campanya escolar, del 25% en el de Fica't al SAT i els obtinguts per altres al 2019. i el preu públic de les entrades per al 2021, incloent possibles descomptes aplicables, sense comptar l'IVA.

2.- Aportació institucional

Inclou l'aportació una previsió de subvencions d'altres institucions, l'import de les quals està estimat en funció del rebut en anteriors exercicis, amb previsió d'una eventual possible reducció.

Es preveu una subvenció anual de l'ICUB de 6.000 euros i una subvenció de l'Institut Català d'Empreses Culturals de 22.000 euros.

Atesa la diferència entre l'import dels ingressos i despeses derivats de la gestió de la concessió, es preveu una subvenció anual a càrrec del Districte de Sant Andreu de 198.914,39 €. Per tal de mantenir l'equilibri financer de l'explotació de la concessió.

3.- Altres ingressos de gestió

Majoritàriament corresponen al concepte d'ingressos per lloguer de sala a grups i companyies de teatre. També inclou els ingressos per comissió de venda d'entrades, inscripcions a tallers, facturació per serveis prestats a programes aliens i altres (Festival El Grec, Quinzena Metropolitana, Festival Flic-

Flac...). El seu càlcul es basa en els imports obtinguts a 2019 amb una previsió de reducció de la demanda d'un 25% aproximadament d'aquests tipus de serveis.

2.- DESPESES

1.- Programació Teatre

Aquest apartat recull la facturació a favor de les companyies que actuen a la programació del SAT. El mètode de retribució de les companyies s'estableix a partir d'un percentatge del 75% a la programació de dansa, un 60% a teatre escolar, un 50% a Fica't al SAT. Pel que fa al teatre familiar, s'aplica un mòdul de referència a preu tancat. En altres programacions, s'han pres de referència les despeses produïdes el 2019.

Els imports de les partides de *personal tècnic* i *altres professionals* responen als registrats per aquests conceptes el 2019, amb una reducció proporcional a les representacions realitzades i el nombre de representacions mínimes exigides al Plec de condicions tècniques d'aquest contracte.

S'afegeix en aquest apartat la despesa dels costos dels canals de venda d'entrades, la quantitat proporcional de la despesa derivada de les representacions realitzades a 2019 i el nombre de les exigides com a mínimes en el plec de condicions tècniques.

2.- Lloguers

La despesa per aquesta partida pot variar en funció de les necessitats específiques derivades de les obres a programar. S'estima una quantitat del 75% de l'import comptabilitzat el 2019 per aquesta partida.

3.- Reparacions i Conservació

D'acord amb l'establert al PCAP el concessionari es farà càrrec del petit manteniment, essent competència del Districte el manteniment estructural. S'incrementa l'import registrat el 2019 en un 7% per actualització de costos.

Aquest apartat inclou la neteja extraordinària generada de forma directa per les representacions (no així la despesa de neteja ordinària de les dependències de gestió, que assumeix el districte ens els termes recollits al contracte administratiu de neteja de dependències municipals), i el petit manteniment del local, equips i instal·lacions, que correspon al concessionari. L'import previst està referenciat a l'execució d'aquests partides a 2019.

4.- Serveis Professionals Independents

Correspon a la previsió de despesa d'assessorament extern en la tramitació laboral i/o fiscal, auditoria, consultoria LOPD..., es destina una quantitat de 15.122,09 € per aquestes despeses.

5.- Difusió i Comunicació

Anirà tota a càrrec del concessionari. Per cobrir les despeses de difusió i comunicació, es preveu la quantitat executada al 2019 aplicant-li una reducció proporcional al nombre de representacions mínimes exigides al Plec de condicions tècniques respecte a les realitzades al 2019.

E.- Subministraments

Els Districte cobreix les despeses de subministraments d'aigua i energètics, així com del servei de neteja ordinària i la telefonia fixa.

Es preveu a càrrec de la concessionari la despesa de telefonia mòbil una quantitat de 700 € prenen com a referència la despesa efectiva de 2019.

F.- Tributs

El present contracte no té cànon.

Es preveu una despesa en concepte de tributs de 8.422,44 euros, que quedaria desglossada de la forma següent: 7.422,75 euros d'IBI i 999,69 euros de Taxa Metropolitana.

G.- Despeses de Personal

El cost de personal s'ha establert en base als costos reals de 2019, atès que l'estructura i dotació existent és considera la necessària i adequada donades les especials característiques d'aquest tipus concret de prestació.

H.- Altres despeses de gestió

Inclou els aparats de material d'oficina, assegurances, serveis bancaris i despeses financeres, manutencions i altres. S'ha calculat aplicant com a referència els valors executats al 2019.

En l'apartat de despeses de l'entitat gestora de drets col·lectius de propietat intel·lectual (SGAE) s'ha calculat sobre l' import sufragat al 2019 una reducció proporcional al nombre de representacions mínimes exigides al Plec de condicions tècniques respecte a les realitzades al 2019.

En aquest apartat s'inclou també l'aplicació d'un 10% sobre les despeses de gestió, en concepte de despeses generals i benefici empresarial de la concessionària.

PRESSUPOST ANUAL PREVIST

INGRESSOS	12 mesos
1.- Ingressos per taquilla	
Programació adults (dansa)	30.600,00
Programació familiar i campanya escolar	165.240,00
Programació Fica't al SAT	



	6.885,00
Programació d'altres activitats	1.750,00
2.- Aportació institucional	
Subvenció Ajuntament Barcelona - Districte Sant Andreu - equilibri econòmic	198.914,39
Subvenció Ajuntament de Barcelona - ICUB	6.000,00
Subvenció Generalitat de Catalunya - Institut Català d'Empreses Culturals	22.000,00
3.- Altres ingressos de gestió	
Lloguer de sales	31.500,00
Facturació d'altres serveis	40.000,00
TOTAL INGRESSOS	502.889,39

DESPESES	
1.- Programació Teatre	
Companyies programació adults (dansa)	22.950,00
Companyies programació familiar i campanya escolar	87.372,00
Companyies Fica't al SAT	3.442,50
Companyies altres programacions	1.200,00
Personal tècnic (llum i so)	46.684,81
Altres professionals (dissenyadors, escenògrafs, traductors, talleristes...)	5.000,00
Canals de venda d'entrada	7.663,69
2.- Lloguers	
Material tècnic i altres	2.250,00
3.- Reparacions i conservació	
Manteniment informàtic	3.500,00
Manteniment i reparació local/instal·lacions	

	14.500,00
Manteniment i reparació equips i maquinària escènica	4.500,00
Neteja extraordinària	6.828,98
4.- Serveis Professionals Independents	
Gestoria	7.472,09
Auditor, Consultoria LOPD, Prevenció Riscos Laborals i Vigilància Salut i altres	7.900,00
5.Difusió i comunicació	
Material i accions difusió	42.727,15
6.Suministraments	
Aigua	-
Electricitat	-
Gas	
Telèfon	700,00
Altres subministraments	-
7.Tributs	
IBI	7.422,75
Taxa Metropolitana	999,69
8.Personal	
Salari	122.238,22
Seguretat social i altres despeses socials	42.783,38
9.Altres despeses gestió	
Material d'oficina	1.100,00
Manutencions	2.000,00
Viatges: transports i allotjaments	1.500,00
Missatgeria	50,00
Drets d'autor	9.636,90



Assegurances	2.500,00
Serveis bancaris	1.250,00
Imprevistos	1.000,00
TOTAL DESPESES	457.172,17
Benefici empresarial i despeses generals	45.717,22
TOTAL DESPESES	502.889,39

RESULTATS	IMPORTS
TOTAL INGRESOS	502.889,39
TOTAL DESPESES	502.889,39
IMPORT SUBVENCIÓ DISTRICTE DE SANT ANDREU	198.914,39