

Informe per a la justificació del termini de duració del contracte:

De conformitat amb el que es disposa en l'apartat 2 de l'article 10 del Reial Decret 55/2017, de 3 de febrer, pel que es desenvolupa la llei 2/2015, de 30 de Març, de desindexació de l'economia espanyola, la taxa de descompte serà el rendiment mitjà en el mercat secundari del deute de l'estat a 10 anys en els darrers sis mesos incrementat en una diferència de 200 punts bàsics, prenent com a referència per el càlcul de tal rendiment mitjà les darreres dades publicades pel Banc d'Espanya en el seu butlletí d'estadístiques complementàries (taules de tipus d'interès del mercat secundari de valors (públic i privat)). De la consulta d'aquestes dades s'obté un rendiment mitjà entre maig i octubre del 0.4%, sent llavors la taxa a aplicar del 2.4%.

Pel càlcul del període de recuperació de les inversions, es defineix el període de recuperació de la inversió del contracte com el mínim valor n per al que es compleix la següent desigualtat, havent-se realitzat totes les inversions per a la correcta execució de les obligacions previstes en el contracte:

$$\sum_{t=0}^n \frac{Fc_t}{(1+b)^t} \geq 0$$

On:

t : són els anys en nombres enters

Fc_t : és el flux de caixa esperat de l'any t , definit com la diferència entre els cobraments i els pagaments ocasionats per les activitats que constitueixen la principal font d'ingressos del contracte, considerant també la inversió inicial realitzada.

b : és la taxa de descompte, amb valor de 2.4%.

El flux de caixa ha de tenir en compte tots els cobraments i pagaments que el contracte genera:

- a) Cobraments anuals s'obtenen dels preus de la licitació continguts en la proposta, que ascendeixen a 5.200.000 €
- b) Els pagaments anuals sense tenir en compte les inversions, són els que es detallen a continuació:
 - Pels conceptes d'explotació, el càlcul del cost anual ascendeix a 1.845.750 €, entre els que s'inclouen despeses de personal, software de gestió, desenvolupament web i app, asseguradores i actes no previstos de vandalisme.
 - Pels conceptes de despeses de manteniment, el càlcul del cost anual ascendeix a 2.744.680 € entre els que s'inclouen despeses de personal, lloguer de naus, vehicles, manteniment de la flota, subministraments i asseguradores.

Tots els pagaments anteriorment considerats, suposen un cost total de 4.590.430 €

El flux de caixa procedent de les activitats d'inversió, que és la diferència entre els cobraments i els pagaments que tenen el seu origen en l'adquisició d'actius no corrents i d'altres actius equivalents, com són els immobilitzats intangibles (entre d'altres, drets d'ús de propietat industrial o intel·lectual, concessions administratives o aplicacions informàtiques), materials o inversions immobiliàries, es correspon a una inversió inicial de 7.900.500 € (bicicletes, estacions amb/sense escomesa elèctrica) i 2.995.500 € corresponent a d'altres inversions, necessàries per a la prestació del servei. La inversió inicial es cobra en el moment de realització, mentre que la resta d'inversió es considera el cobrament del valor residual 247.200 €, corresponent a la quantitat pendent d'amortitzar, a la finalització del contracte per alienació del mateix.

A la següent taula es reflexa la actualització de flux de Caixa que permet determinar en que moment l'acumulat es fa positiu, que representa l'any en que el licitador recuperaria la inversió a partir de la rendibilitat del contracte.

Taxa descompte		2,40%								
		Anys								
		0	1	2	3	4	5	6	7	8
Inversió inicial (bicicletes, estacions amb i sense escomesa elèctrica)		7.900.500,00 €								
Resta inversions		2.995.500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.040.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-247.200,00 €
Ampliació oferta bicicletes/estacions		719.500,00 €								
Equipament naus		800.000,00 €								
Vehicles		436.000,00 €								
Reposició bateries		1.040.000,00 €				1.040.000,00 €				
valor residual inversions										-247.200,00 €
Cobrament		7.900.500,00 €	5.200.000,00 €	5.200.000,00 €	5.200.000,00 €	5.200.000,00 €	5.200.000,00 €	5.200.000,00 €	5.200.000,00 €	5.200.000,00 €
Despeses explotació		0,00 €	1.845.750,00 €	1.845.750,00 €	1.845.750,00 €	1.845.750,00 €	1.845.750,00 €	1.845.750,00 €	1.845.750,00 €	1.845.750,00 €
personal			1.085.250,00 €	1.085.250,00 €	1.085.250,00 €	1.085.250,00 €	1.085.250,00 €	1.085.250,00 €	1.085.250,00 €	1.085.250,00 €
programari gestió			2.500,00 €	2.500,00 €	2.500,00 €	2.500,00 €	2.500,00 €	2.500,00 €	2.500,00 €	2.500,00 €
desenvolupament webb i app			50.000,00 €	50.000,00 €	50.000,00 €	50.000,00 €	50.000,00 €	50.000,00 €	50.000,00 €	50.000,00 €
asseguradores			208.000,00 €	208.000,00 €	208.000,00 €	208.000,00 €	208.000,00 €	208.000,00 €	208.000,00 €	208.000,00 €
vandalisme			500.000,00 €	500.000,00 €	500.000,00 €	500.000,00 €	500.000,00 €	500.000,00 €	500.000,00 €	500.000,00 €
despeses manteniment		0,00 €	2.744.680,00 €	2.744.680,00 €	2.744.680,00 €	2.744.680,00 €	2.744.680,00 €	2.744.680,00 €	2.744.680,00 €	2.744.680,00 €
personal			1.529.100,00 €	1.529.100,00 €	1.529.100,00 €	1.529.100,00 €	1.529.100,00 €	1.529.100,00 €	1.529.100,00 €	1.529.100,00 €
programari gestió			2.500,00 €	2.500,00 €	2.500,00 €	2.500,00 €	2.500,00 €	2.500,00 €	2.500,00 €	2.500,00 €
Naus			174.000,00 €	174.000,00 €	174.000,00 €	174.000,00 €	174.000,00 €	174.000,00 €	174.000,00 €	174.000,00 €
Reparacions i suministrament naus			27.840,00 €	27.840,00 €	27.840,00 €	27.840,00 €	27.840,00 €	27.840,00 €	27.840,00 €	27.840,00 €
Manteniment flota vehicles			42.000,00 €	42.000,00 €	42.000,00 €	42.000,00 €	42.000,00 €	42.000,00 €	42.000,00 €	42.000,00 €
Recanvis bicicletes/estacions			517.200,00 €	517.200,00 €	517.200,00 €	517.200,00 €	517.200,00 €	517.200,00 €	517.200,00 €	517.200,00 €
Energia elèctrica estacions			113.280,00 €	113.280,00 €	113.280,00 €	113.280,00 €	113.280,00 €	113.280,00 €	113.280,00 €	113.280,00 €
Telecomunicacions estacions			14.160,00 €	14.160,00 €	14.160,00 €	14.160,00 €	14.160,00 €	14.160,00 €	14.160,00 €	14.160,00 €
desenvolupament webb i app			75.000,00 €	75.000,00 €	75.000,00 €	75.000,00 €	75.000,00 €	75.000,00 €	75.000,00 €	75.000,00 €
asseguradores			249.600,00 €	249.600,00 €	249.600,00 €	249.600,00 €	249.600,00 €	249.600,00 €	249.600,00 €	249.600,00 €
Flux		-2.995.500,00 €	609.570,00 €	609.570,00 €	609.570,00 €	-430.430,00 €	609.570,00 €	609.570,00 €	609.570,00 €	856.770,00 €
Actualitzat		-2.995.500,00 €	595.283,20 €	581.331,25 €	567.706,30 €	-391.473,80 €	541.406,92 €	528.717,69 €	516.325,87 €	708.703,53 €
Acumulat		-2.995.500,00 €	-2.400.216,80 €	-1.818.885,54 €	-1.251.179,24 €	-1.642.653,05 €	-1.101.246,13 €	-572.528,43 €	-56.202,56 €	652.500,97 €