

ANNEX 1. ESTUDI ECONÒMIC: CONTRACTE DE GESTIÓ DE SERVEIS PÚBLICS EN LA MODALITAT DE CONCESSIÓ, PER A LA GESTIÓ I EXPLOTACIÓ DEL POLIESPORTIU MUNICIPAL TORRES I BAGES, AMB MESURES DE CONTRACTACIÓ PÚBLICA SOSTENIBLE.

L'objecte d'aquest informe és establir el compte de resultats que ha de servir com a base de càlcul del règim econòmic-financer de la concessió de l'explotació dels serveis del Poliesportiu Municipal Torres i Bages, ubicat al carrer Torras i Bages 170-172, de Barcelona.

Per elaborar aquest estudi econòmic s'han tingut en compte les especificacions del plec de condicions tècniques i les quantificacions mínimes establertes al llarg de tot el període contractat, així com l'anàlisi de les despeses i ingressos es fonamenta en una prospecció de l'evolució dels comptes d'explotació de la instal·lació.

Per establir l'import de la subvenció de la concessió de serveis per a la gestió del Poliesportiu Municipal Torres i Bages per al període 1 de març de 2024 – 28 de febrer de 2026, s'ha procedit a fer l'estudi econòmic que es detalla a continuació:

1. DESPESES

1.1. Despeses prestació

Costos salarials:

L'empresa adjudicatària haurà d'assumir la contractació del personal necessari per a la correcta gestió i desenvolupament dels serveis a prestar.

L'estimació dels costos salarials s'ha calculat prenent com a referència el Conveni col·lectiu de treball de les empreses privades que gestionen equipaments i serveis públics afectes a l'activitat esportiva i de lleure per als anys 2018-2020, publicat en el DOGC el 13 de juliol de 2018 i l'Acord parcial de la Comissió negociadora del Conveni, publicat en el DOGC el 7 de juliol de 2023.

Els costos salarials s'han calculat a partir d'una plantilla de treballadors/es amb les següents categories professionals i número d'hores setmanals, segons s'especifica en el Plec de prescripcions tècniques (PPT):

Categoria segons Conveni Lleure Educatiu i Sociocultural	Retribució salarial (jornada sencera)	Hores setmanals
Grup 3	17.295,60 €	20 h/set
Grup 5	16.630,38 €	40 h/set

Prevenió riscos laborals

Els costos previstos associats a aquesta partida són de 250,00 € per a un exercici anual.

Material:

Els costos previstos associats a aquesta partida són de 2.600,00 € per a un exercici anual.

Serveis Professionals independents:

Els costos previstos associats a aquesta partida són de 3.190,00 € per a un exercici anual, inclouen gestoria i auditoria.

Telèfon i ADSL

Els costos previstos associats a aquesta partida són de 1.400,00 € per a un exercici anual.

Despeses bancàries

Els costos previstos associats a aquesta partida són de 90,00 € per a un exercici anual.

Assegurança

Els costos previstos associats a aquesta partida són de 480,00 € per a un exercici anual.

Neteja especialitzada

Els costos previstos associats a aquesta partida són de 5.200,00 € per a un exercici anual.

Pla d'emergència

Els costos previstos associats a aquesta partida són de 2.000,00 € per a un exercici anual.

Reparacions i conservació:

Els costos previstos associats a aquesta partida són de 5.140,00 € per a un exercici anual

Desfibril·lador extern automàtic (DEA)

Els costos previstos associats a aquesta partida són de 600,00 € per a un exercici anual.

Altres despeses:

El normal funcionament d'un equipament d'aquestes característiques implica despeses associades amb l'activitat inherent al centre que s'han contemplat en aquest apartat. S'ha dimensionat una despesa de 2.480,00 €, per a un exercici anual.

Tributs:

El present contracte no té cànon.

Es preveu una despesa en concepte de tributs de 2.500,00 euros anuals.

Retribució a la gestió:

S'inclou l'aplicació d'un 12% sobre els ingressos de la instal·lació com a benefici empresarial de la concessionària, que suposa 7.668,00 euros anuals

1.2. Despeses subministres, inversions i manteniment

El cost assumit per l'Ajuntament figurarà com a costos indirectes de l'equipament a efectes del càlcul del valor estimat del contracte (VEC) i per determinar el risc operacional del contracte.

El cost anual que l'Ajuntament preveu assumir pel subministrament anual de l'equipament d'electricitat i aigua és de 16.483,20 euros.

Per al càlcul de les despeses en concepte de subministraments que haurà de suportar l'Ajuntament de Barcelona, s'ha realitzat un increment anual de l'2% i d'aquests imports s'ha fet la mitjana.

	Import	Mitjana 2 anys
2024	16.320,00 €	
2025	16.646,40 €	
Total 2 anys	32.966,40 €	
Mitjana 2 anys		16.483,20 €

2. INGRESSOS**2.1 Ingressos prestació de serveis**

S'adjunta la previsió dels ingressos per tipologia de serveis:

SERVEIS	Euros	%
Lloguers	55.500,00 €	86,85
Entitat gestora	39.000,00 €	61,03
altres entitats esportives	12.000,00 €	18,78
empreses i altres	4.500,00 €	7,04
Cursos	0,00 €	0,00
Lloguers puntuals	5.300,00 €	8,29
Casal d'estiu	3.100,00 €	4,85
PREVISIÓ INGRESSOS	63.900,00 €	100%

3. EQUILIBRI ECONÒMIC

El pressupost mostra un dèficit anual que l'Ajuntament de Barcelona, Districte de Sant Andreu, compensarà a través del pagament d'una subvenció per aquests imports:

Direcció de Serveis a les Persones i al Territori
Districte de Sant Andreu

Segadors, 2, 4a planta
08030 Barcelona
www.bcn.cat

Any	Import
2024	3.186,29 €
2025	3.823,54 €
2026	637,26 €
Total	7.647,09 €

Del total de despeses que ha de suportar el contractista al llarg de la durada del contracte de la concessió (1 de març de 2024 – 28 de febrer de 2026), l'Ajuntament li garanteix per subvenció i subministraments 40.613,49 euros; això vol dir que l'Ajuntament garanteix al contractista el 24,11 % de les despeses que suportarà i, per tant, queda a risc del contractista assolir el 75,89% restant per arribar a cobrir les despeses i, en tot cas, la possible retribució a la gestió passaria primer per assolir ingressos per cobrir les despeses.

Existeix risc operacional al concessionari del contracte ja que, com es pot veure en l'estudi econòmic, una part important del risc recau en els ingressos pel cobrament dels preus públics dels diferents serveis i la prestació no es podria dur a terme, tal com està descrita i quantificada en el plec, sense aquests ingressos. Tanmateix les aportacions econòmiques de l'Ajuntament no tindran la finalitat de compensar les pèrdues o el reequilibri de la minoració d'ingressos que estiguin motivades per una demanda inferior dels serveis que siguin objecte de la concessió.

D'altra banda, els criteris automàtics d'adjudicació inclouen la disminució de la subvenció, la qual cosa fa preveure que s'incrementarà el risc operacional.

Es transcriu detall econòmic a mode de resum.

Lucas M. Martínez Chito
Direcció de Serveis a les Persones i al Territori

DESPESES	Pressupost
APROVISIONAMENTS	2.600,00
COMPRES DE MAT. ESPORTIU	2.200,00
COMPRES ALTRES APROVISIONAMENTS	400,00
DETERIORAMENT	0,00
VARIACIO D'EXISTÈNCIES	0,00
SERVEIS EXTERIORS	34.583,20
ARRENDAMENTS I CÀNON	0,00
Cànon municipal (Dte)	0,00
Arrendaments	0,00
REPARACIONS I CONSERVACIÓ	5.140,00
Producte manteniment	1.000,00
Petit manteniment	3.340,00
Servei de vigilància	0,00
Productes neteja	800,00
SERVEIS PROFESSIONALS INDEPENDENTS	3.190,00
PRIMES D'ASSEGURANÇA	480,00
SERVEIS BANCARIS	90,00
PUBLICITAT I PROPAGANDA	0,00
DEA'S	600,00
SUBMINISTRAMENTS	17.883,20
Aigua i llum	16.483,20
Gas	0,00
Telèfon	1.400,00
Productes químics	0,00
Combustibles	0,00
Altres subministraments	0,00
ALTRES SERVEIS	7.200,00
Neteja especialitzada	5.200,00
Pla d'emergència	2.000,00
TRIBUTS	2.500,00
DESPESES DE PERSONAL	34.375,54
SOUS I SALARIS	25.278,18
IMDEMNITZACIONS	0,00
SEGURETAT SOCIAL	8.847,36
PREVENCIÓ RISCOS LABORALS	250,00
ALTRES DESPESES DE GESTIÓ	10.148,00
RETRIBUCIO DE LA GESTIÓ	7.668,00
ALTRES DESPESES DE GESTIÓ	2.480,00
DESPESES FINANCERES	0,00
DETERIORAMENT I PÈRDUES ACTIUS NO CORRENTS	0,00
DOTACIONS PER AMORTITZACIÓ	0,00
AMORTITZACIÓ PER COMPENSACIÓ	0,00
RESTA DOTACIÓ D'AMORTITZACIO	0,00
A) TOTAL DESPESES GESTIÓ CEM	84.206,74

Direcció de Serveis a les Persones i al Territori
Districte de Sant Andreu

Segadors, 2, 4a planta
08030 Barcelona
www.bcn.cat

INGRESSOS		Pressupost
70	INGRESSOS SERVEIS	63.900,00
700	VENDES MATERIAL ESPORTIU	0,00
705	ACTIVITAT ESPORTIVA	55.500,00
705.0	Abonaments	0,00
705.2	Lloguer d'espais esportius	55.500,00
	Entitat gestora	
	altres entitats esportives	
	empreses i altres	
705.3	Organització de cursos	
705.5	Enllumenat	
705.1	Lloguers puntuals	5.300,00
705.6	Campus d'estiu	3.100,00
74	INGRESSOS PER TRANSFERÈNCIES CORRENTS	16.483,20
740	Transferència per cobrir subministraments	0,00
741	Altres subvencions (no inclou dèficits explotació)	0,00
75	ALTRES INGRESSOS GESTIÓ	0,00
752	ING. PER ARRENDAMENTS ALTRES ESPAIS	0,00
	bar	0,00
	publicitat	0,00
759	ING. PER ARRENDAMENTS ACTIVITATS NO ESPORTIVES	0,00
76	INGRESSOS FINANCERS	0,00
762	INTERESSOS DE CRÈDIT	0,00
769	ALTRES INGRESSOS FINANCERS	0,00
	B) TOTAL INGRESSOS GESTIÓ CEM	80.383,20

Aquest document és una còpia autèntica. L'Ajuntament de Barcelona custodia el document i les signatures originals.

INGRESSOS		Pressupost	
			%
70	INGRESSOS SERVEIS	63.900,00	79,49
700	VENDES MATERIAL ESPORTIU	0,00	0,00
705	ACTIVITAT ESPORTIVA	55.500,00	69,04
705.0	Abonaments	0,00	0,00
705.2	Lloguer d'espais esportius	55.500,00	69,04
	Entitat gestora		0,00
	altres entitats esportives		0,00
	empreses i altres		0,00
705.3	Organització de cursos		0,00
705.5	Enllumenat		0,00
705.1	Lloguers puntuals	5.300,00	6,59
705.6	Campus d'estiu	3.100,00	3,86
74	INGRESSOS PER TRANSFERÈNCIES CORRENTS	16.483,20	20,51
740	Transferència per cobrir subministraments	0,00	0,00
741	Altres subvencions (no inclou dèficits explotació)	0,00	0,00
75	ALTRES INGRESSOS GESTIÓ	0,00	0,00
752	ING. PER ARRENDAMENTS ALTRES ESPAIS	0,00	0,00
	bar	0,00	0,00
	publicitat	0,00	0,00
759	ING. PER ARRENDAMENTS ACTIVITATS NO ESPORTIVES	0,00	0,00
76	INGRESSOS FINANCERS	0,00	0,00
762	INTERESSOS DE CRÈDIT	0,00	0,00
769	ALTRES INGRESSOS FINANCERS	0,00	0,00
	B) TOTAL INGRESSOS GESTIÓ CEM	80.383,20	100,00

B) - A)	RESULTAT DE LA GESTIÓ DEL CEM	-3.823,54
65	APORTACIÓ MUNICIPAL PER MANTENIMENT	0,00
74	SUBVENCIONS REBUDES PER COBRIR DÈFICITS D'EXPLOTACIÓ	0,00
	RESULTAT DE L'EXERCICI	-3.823,54

Direcció de Serveis a les Persones i al Territori
Districte de Sant Andreu

Segadors, 2, 4a planta
08030 Barcelona
www.bcn.cat

B) - A)	RESULTAT DE LA GESTIÓ DEL CEM	-7.480,94
65	APORTACIÓ MUNICIPAL PER MANTENIMENT	0,00
74	SUBVENCIONS REBUDES PER COBRIR DÈFICITS D'EXPLOTACIÓ	0,00
	RESULTAT DE L'EXERCICI	-7.480,94

Aquest document és una còpia autèntica. L'Ajuntament de Barcelona custodia el document i les signatures originals.

**Direcció de Serveis a les Persones i al Territori
Districte de Sant Andreu**

Segadors, 2, 4a planta
08030 Barcelona
www.bcn.cat

Aquest document és una còpia autèntica. L'Ajuntament de Barcelona custodia el document i les signatures originals.

**Direcció de Serveis a les Persones i al Territori
Districte de Sant Andreu**

Segadors, 2, 4a planta
08030 Barcelona
www.bcn.cat

Aquest document és una còpia autèntica. L'Ajuntament de Barcelona custodia el document i les signatures originals.