

Expedient: 588/2025
Estudi de viabilitat economicofinancera
Procediment: Contracte de concessió de serveis
Assumpte: Gestió i explotació del casal d'estiu d'infantil i primària

1. Objecte i justificació de l'estudi de viabilitat

Abans de procedir a contractar una concessió de serveis es redacta el present estudi de viabilitat economicofinancera, el contingut del qual serà, per analogia, l'establert a l'article 247.2 de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de contractes del sector públic, per la qual es traslladen a l'ordenament jurídic espanyol les Directives del Parlament Europeu i del Consell 2014/23/UE i 2014/24/UE, de 26 de febrer, en endavant, LCSP.

El present estudi de viabilitat es redacta de conformitat amb l'article 285.2 de la 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 o, si escau, estudi de viabilitat economicofinancera, que serà vinculant si conclou la inviabilitat del projecte.

Dit article, però, no estipula en quins casos es podrà optar per una opció o l'altra. La LCSP, en el seu article 247.6, preveu la possibilitat de substituir l'estudi de viabilitat per un estudi de viabilitat economicofinancera quan, per la naturalesa i finalitat de les obres o per la quantia de la inversió requerida, es consideri aquest últim suficient.

En aquest sentit, la concessió del servei que ens ocupa es considera objecte d'un estudi de viabilitat economicofinancera atès que es tracta d'un servei el qual no requereix de cap inversió inicial o de primer establiment.

2. Finalitat i justificació del servei

La Generalitat de Catalunya té atribuïda la competència exclusiva en matèria de joventut, en virtut de l'article 142 de l'Estatut d'autonomia de Catalunya, que inclou, entre altres aspectes, la regulació, la gestió, la intervenció i la policia administrativa d'activitats i instal·lacions destinades a la joventut. D'acord amb l'article 134 de l'Estatut d'autonomia, també té la competència exclusiva en matèria d'esport i lleure. D'acord amb l'article 44.3 de l'Estatut d'autonomia de Catalunya, els poders públics han de facilitar i promoure l'accés a les activitats d'educació en el lleure.

Així mateix, l'article 84.2.g) de l'Estatut d'autonomia garanteix una certa atribució competencial als ens locals que incideixen en matèries relacionades amb l'objecte del Decret 267/2016, de 5 de juliol, de les activitats d'educació en el lleure en les quals participen menors de 18 anys, i en l'àmbit legal, l'article 159.3.a) tercer de la Llei 12/2009, de 10 de juliol, d'educació, disposa que correspon als

TAG CONTRACTACIÓ

21/02/2025

Signatura 1 de 1
Vanessa Cornadó Bausà

Per a descarregar una còpia d'aquest document consulteu la següent pàgina web

Codi Segur de Validació 6032ebb0e19449e1a46b426d1faab9f5001

Data document: 04/02/2025

Url de validació <https://seu.lissadevall.cat/absis/idi/ax/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?nodeabsisini=002>

Metadades Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original



municipis participar en les funcions de l'Administració de la Generalitat en alguns aspectes relacionats també amb les activitats de lleure. Així mateix els articles 19, 39, 41 i 169 de la Llei preveuen l'educació en el lleure.

Així les coses, el casal d'estiu d'infantil i primària és una proposta d'activitats de lleure amb una finalitat lúdica, alhora educativa, sota uns criteris de normalització i inclusió, per donar resposta a les necessitats dels infants de participar en activitats de lleure durant les vacances escolars a les necessitats i de conciliació dels usos del temps, sobretot pel que fa la vida familiar i laboral de les famílies de Lliçà de Vall.

En aquest sentit, l'organització d'espais de lleure educatiu permet crear, a través del joc i la convivència intensa, espais de confiança, seguretat i aprenentatge, oferint als infants un seguit d'experiències vitals de gran significat, que ajudaran al seu benestar i creixement personal.

Finalment, l'educació en el lleure està lligada a altres conceptes, com ara la pedagogia del lleure o l'animació sociocultural, i per tant, es converteix en un vehicle imprescindible per afavorir la cohesió i disminuir les desigualtats existents oferint propostes atractives, sent alhora efectives per generar noves oportunitats per aquests infants. El casal és una eina per combatre desigualtats, convertint-se en un espai d'inclusió.

3. Justificació dels avantatges quantitius i qualitius que aconsellen la utilització del contracte de concessió de serveis

D'acord amb allò que disposa l'article 15 de la LCSP, el contracte de concessió de serveis és aquell en virtut del qual un o diversos poders adjudicadors encarreguen a títol oneros a una o diverses persones, naturals o jurídiques, la gestió d'un servei la prestació del qual sigui de la seva titularitat o competència, i la contrapartida del qual estigui constituïda pel dret a explotar els serveis objecte del contracte o per aquest dret acompanyat del dret de percebre un preu.

Així les coses, el dret d'explotació dels serveis implica la transferència a la persona concessionària del risc operacional, el qual abraça el risc de demanda o el de subministrament, o tots dos.

Així, l'elecció d'aquest tipus contractual ve donada pels avantatges quantitius i qualitius següents:

- L'Ajuntament de Lliçà de Vall no disposa de personal necessari per prestar el servei en la seva relació de llocs de treball en atenció al volum i freqüència dels treballs.
- La transferència del risc operacional a la persona la qual resulti l'adjudicatària permet a l'Ajuntament de Lliçà de Vall que els serveis que integren l'objecte del contracte es continuïn realitzant amb les garanties necessàries i minimitza l'impacte que es pogués derivar de la pròpia gestió i per les variacions de la demanda.

- No resulta necessària cap inversió significativa de primer establiment.

4. Durada del contracte de concessió

La durada de la concessió es preveu en un any, podent prorrogar-se per anualitats fins a un màxim d'una anualitat de pròrroga.

5. Mitjans materials que aporta l'Ajuntament de Lliçà de Vall

L'Ajuntament de Lliçà de Vall posarà a disposició de la persona concessionària els edificis, les instal·lacions i el mobiliari dels quals disposa i es farà càrrec de les despeses de llum, aigua i del servei de neteja.

En aquest sentit i a títol informatiu, el casal d'estiu d'infància es realitzarà preferentment a l'Escola "Els Vinyals", situada al passeig de l'Església, 11-13 d'aquest terme municipal.

6. Inversió a realitzar per part de la persona que resulti adjudicatària

La gestió i explotació del servei el qual ens ocupa no requereix d'una inversió inicial.

En conseqüència, tota vegada s'entén per període de recuperació de la inversió del contracte, en el termes previstos a l'article 10 del Reial decret 55/2017, de 3 de febrer, pel qual es desenvolupa la Llei 2/2015, de 30 de març, de desindexació de l'economia espanyola, aquell en el qual previsiblement es pugui recuperar les inversions realitzades per a la correcta execució de les obligacions previstes en el contracte i permeti a la persona adjudicatària l'obtenció d'un benefici sobre el capital invertit en condicions normals de funcionament, no procedeix el seu càlcul.

7. Estudi d'impacte ambiental

Tot i que, per la naturalesa de l'objecte del contracte, la confecció d'un estudi d'impacte ambiental no és preceptiu, s'infereix que l'activitat que es descriu no pugui produir impactes ambientals rellevants, ja que s'integra en els usos propis del sòl urbà del municipi.

8. Riscos operatius i tecnològics

Durant la durada de la concessió, segons estableix la llei, la persona o empresa concessionària assumirà el risc d'acord amb l'escenari plantejat en l'oferta econòmica que presenti.

9. Anàlisi econòmica

Serveis a prestar i nombre de places ofertes

Els serveis principal a prestar és el casal d'estiu d'infantil i primària en l'horari de 9:00 a 13:00 hores, amb un aforament inicial màxim de 130 persones. El casal inclou, a títol informatiu, en cap cas limitatiu, una nit d'acampada, una sortida setmanal a la piscina amb autobús a partir de la segona setmana de casal, dues sortides amb autobús fora del municipi i dues sortides dins el municipi sense ús de transport.

Els serveis associats complementaris a prestar, sota demanda, són els quals es defineixen a continuació:

- Servei d'acollida al matí
- Servei de menjador
- Servei de casal de tarda

Horaris i calendaris

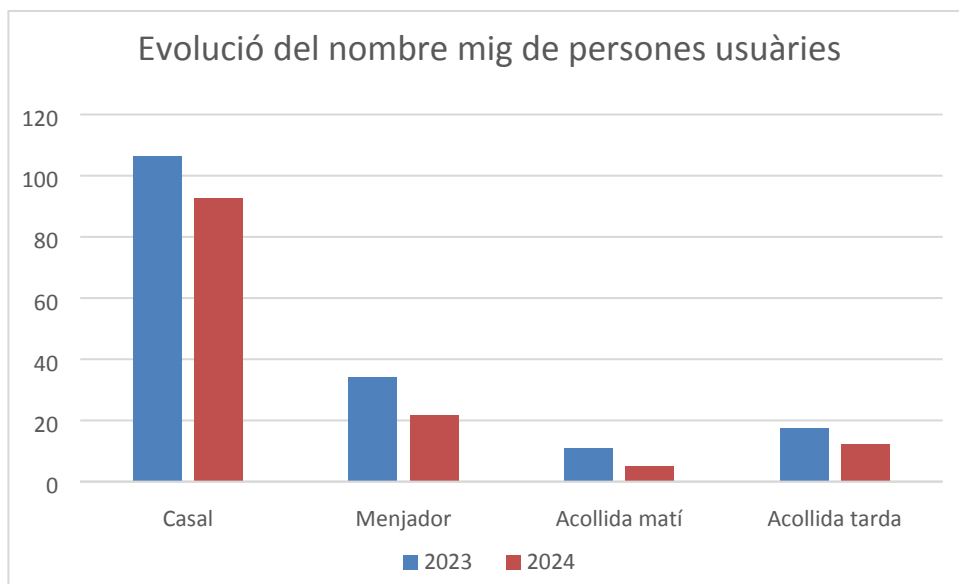
L'horari dels serveis (principal i associats complementaris, aquests últims sota demanda) els quals conformen l'objecte del contracte són els següents:

- Casal d'estiu d'infància en l'horari de 9:00 a 13:00 hores
- Servei d'acollida al matí en l'horari de 8:00 a 9:00 hores
- Servei de menjador, de 13:00 a 15:00 hores
- Servei de casal de tarda, de 15:00 a 16:30 hores

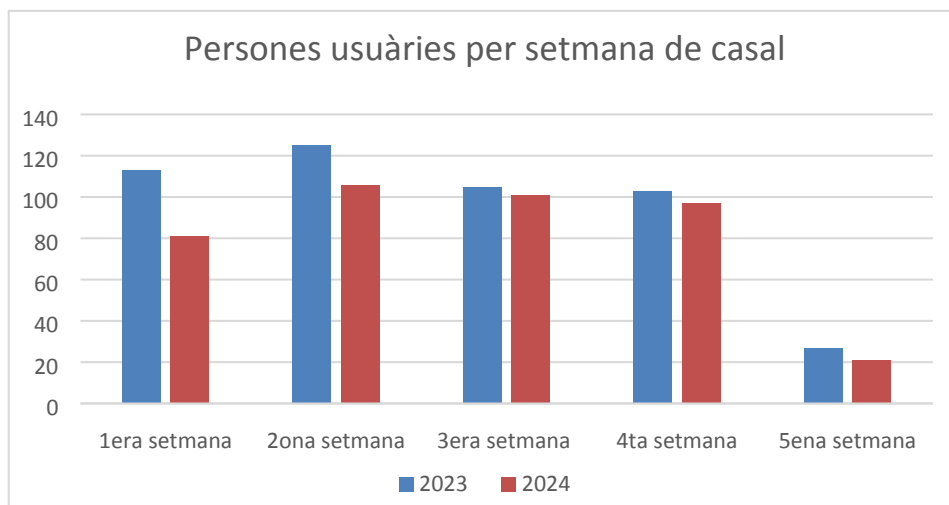
El casal d'estiu es prestarà durant cinc setmanes, entre juny i juliol.

Previsió de la demanda d'ús

En atenció a les dades observades en els darrers anys, la previsió de la demanda d'ús pel que fa als casals d'estiu es situa al 85 %. La demanda mitjana d'ús de la resta de serveis associats complementaris es situa entorn el 8% pel servei d'acollida al matí, del 14% pel serveis de casal de tarda i el 35% pel servei de menjador (vers la capacitat màxima del casal de 130 persones).



Font: Elaboració pròpia



Font: Elaboració pròpia

Despeses de funcionament

Pel que fa al personal, el seu cost s'ha obtingut de calcular les necessitats màximes en funció de les diferents categories requerides, prenent com a referència la Resolució EMO/1528/2015, de 25 de juny, per la qual es disposa la inscripció i la publicació del III Conveni col·lectiu del sector del lleure educatiu i sociocultural de Catalunya per als anys 2011 a 2016 (codi de conveni núm. 79002295012003) i la Resolució EMT/459/2024, d'1 de febrer, per la qual es disposen la inscripció i la publicació de l'Acord de revisió salarial per als anys 2023 i 2024 del Conveni col·lectiu del sector del lleure educatiu i sociocultural de Catalunya, referent a l'increment salarial del salari mínim interprofessional, degudament actualitzades a 2025, sense que en cap cas es prejutgi el conveni que sigui d'aplicació.

Les categories mínimes requerides per prestar el servei tal i com s'ha concebut són:

- Coordinador/a de casals infantils, màxim 175 hores anuals (35 hores/setmana)
- Monitors/es d'activitats d'educació en el lleure, màxim 1.947,00 màximes anuals (s'inclou previsió de la necessitat de vetlladors i vetlladores de persones amb necessitats especials).

En tot cas, l'estructura del personal s'ha d'adequar en tot moment a les necessitats reals del servei tenint en compte el nombre de places efectivament ocupades.

Pel què fa a la resta de conceptes de despesa que conformen la previsió de despeses (assegurances, entrades, desplaçaments amb autobús, materials, programari de gestió i pagament ...), aquests s'han obtingut en atenció a l'experiència anterior, degudament actualitzades.

Previsió de comptes i pèrdues i guanys (sense IVA):

La previsió d'ingressos per la durada inicial de la concessió, això és, un any, s'ha efectuat d'acord amb les tarifes següents per setmana:

	Tarifa per setmana (sense IVA)	Previsió d'ingressos
Servei d'acollida matí	14,00 €	770,00 €
Servei de casal de matí	58,00 €*	37.700,00 €
Servei de menjador	50,00 €	8.500,00 €
Servei de casal de tarda	18,00 €	1.620,00 €
Total d'ingressos previstos		48.590,00 €

*La tarifa per setmana (sense IVA) establerta pel servei de casal de matí és resultat d'aplicar un descompte d'aproximadament un 20% a la tarifa la qual seria financerament sostenible fruit de la voluntat política de contribuir al finançament d'aquesta com a ajuda a les famílies a l'accés al lleure.

Essent la previsió de despeses per la durada inicial de la concessió, això és, un any, les quals es detallen a continuació:

Cost total personal (SS, absències, vacances...)	31.256,16 €
Altres despeses directes (Serveis exteriors, compres ...)	20.580,00 €
Total despeses directes	51.836,16 €
Despeses generals	2.591,81 €



d'estructura (5%)	
Benefici Industrial (6%)	3.110,17 €
Total despeses indirectes	5.701,98 €
Despesa base	57.538,14 €
IVA 10%	5.753,81 €
Despesa total	63.291,95 €

Ingressos	48.590,00 €
Despeses	57.538,14 €
Resultat	-8.948,14 €

Tota vegada la decisió d'establir un descompte a la tarifa del servei del casal per garantir l'accés a les famílies l'accés al lleure i per tal de garantir, en conseqüència, la viabilitat econòmica de l'explotació del servei que ens ocupa l'Ajuntament de Lliçà de Vall atorgarà, de conformitat amb allò que disposa l'article 268 de la LCSP, una aportació pública en forma d'aportació màxima, la qual es podrà millorar a la baixa en les ofertes que presentin les persones licitadores.

Aportació màxima de l'Ajuntament	8.948,14 €
-------------------------------------	------------

Aquesta aportació en cap cas altera, en termes significatius, l'assumpció un risc operacional per part de la persona que resulti adjudicatària del contracte atès que aquesta resta exposada d'un forma real a les incerteses del mercat doncs depèn en uns termes no menyspreables de la freqüentació del servei (un 84,5%) i en cap cas l'aportació municipal es veurà incrementada en cas de no arribar a la valoració d'ingressos prevista.

Aquesta aportació no revestirà en cap cas la forma de garantia de rendiment mínim tota vegada en cap cas la persona que resulti l'adjudicatària tindrà dret a percebre la totalitat de l'aportació màxima establerta quan durant la vigència del contracte es produeixin variacions que alterin el règim econòmicament establert.

Existència d'una possible ajuda d'Estat i compatibilitat d'aquesta amb el Tractat de funcionament de la Unió Europea, en els casos en els quals per a la viabilitat de la concessió es contemplin ajudes a l'explotació d'aquesta

L'article 268 de la LCSP preveu la possibilitat d'atorgar una aportació econòmica, en aquest cas, en forma d'aportació màxima, per tal de garantir la viabilitat econòmica de l'explotació del servei que ens ocupa.

Així les coses, per tal que aquesta aportació econòmica, projectada en forma d'aportació màxima per garantir la viabilitat econòmica de l'explotació del servei que ens ocupa, pugui ser considerada un ajut d'estat en el sentit de l'article 107.1 del TFUE, ha de complir les cinc condicions de forma acumulativa que es descriuen a continuació; ha de ser concedida per una autoritat pública, ha de ser selectiva, ha de proporcionar un avantatge econòmic, ha de distorsionar la competència entre empreses i ha de produir efectes sobre els intercanvis comercials entre Estats Membres.

Pel cas que ens ocupa, s'infereix que, en tractar-se d'un ajut concedit per un ens local amb efectes únicament a l'esfera local del municipi en el marc d'un procediment de licitació públic i transparent, no produeix efectes sobre els intercanvis comercials entre els estats membres de la Unió europea o si els produeix, són de magnitud despreciable, motiu pel qual l'aportació municipal projectada en forma de subvenció que ens ocupa, no constitueix un ajut d'estat.

10. Conclusions

És per tot això que, tenint en compte l'estimació d'ingressos i despeses proposada i l'aportació municipal atorgada per garantir la viabilitat de la concessió, la concessió de serveis projectada a un any és viable, oferint una rendibilitat entorn del 6%, equivalent al benefici industrial.

Lliçà de Vall, document signat electrònicament al marge