

# **ANNEX 3 :**

## **ESTUDI ECONÒMIC**

**ANNEX 3. ESTUDI ECONÒMIC CONTRACTE EN LA MODALITAT DE CONCESSIÓ DE SERVEIS DE LA GESTIÓ I EXPLOTACIÓ DEL CENTRE MUNICIPAL D'ESCALADA LA FOIXARDA, AMB MESURES DE CONTRACTACIÓ PÚBLICA SOSTENIBLE**

## ÀMBIT TERRITORIAL

El Centre Municipal d'escalada la Foixarda és una instal·lació municipal situada a la muntanya de Montjuïc, nascuda l'any 2010 amb la reconversió d'un antic espai de gimnàs com a rocòdrom per la practica de l'escalada esportiva, que cobreixi totes les demandes i necessitats per a la pràctica d'aquest esport: com a centre d'escalada pels ciutadans de Barcelona (abonats, escola municipal d'escalada, campus olímpia), com a centre de tecnificació i com a centre per realitzar competicions de caràcter autonòmic, nacional o internacional.

Es tracta d'un equipament singular dedicat a la pràctica de l'escalada amb l'ús del rocòdrom tant interior com exterior. Està situat al Districte de Sants-Montjuïc, però no es considera un equipament de Districte sinó un equipament de ciutat, per la seva especialització. Per tant la seva àrea d'influència no són només els barris propers sinó tota la ciutat.

Podem trobar altres instal·lacions de rocòdroms, amb oferta de serveis d'escalada a la ciutat de Barcelona i àrea metropolitana, però cap més que sigui un centre Municipal.

A Barcelona podem trobar:

- Centre Municipal d'escalada La Foixarda (Montjuic)
- CEC (centre excursionista de Catalunya) (Ciutat Vella)
- Monobloc (Sants)
- Freebloc (Sants)
- Bloc District (Marina)
- Bloc District (Tetuan)
- Indoorwall El Clot (El Clot)
- Sharma (Sant Martí)
- 9a Poblenou
- Monobloc La Sagrera
- Rockfit (Sants)
- Boca Nord (Horta-Guinardó)

A l'àrea metropolitana podem trobar:

- Sharma (Gavà)

- Kimera (Gavà)
- El Forat (Esplugues de Llobregat)
- Indoorwall Hospitalet
- Bdn Climb

Com a espais d'ús lliure podem trobar:

- Túnel escalada La Foixarda (Montjuïc)
- Boulder Parc Guell (Gràcia)
- Plaça Boticelli (Horta-Guinardó)
- Plaça de Lluís Casassas
- Plaça Salvador Puig Antich

## DESCRIPCIÓ DE LES INSTAL·LACIONS

La superfície actual del centre és de 2.121 m<sup>2</sup> entre els que trobem 1.800 m<sup>2</sup> d'espai esportiu o rocòdrom d'uns 12m d'alçada. També disposa de grades, vestidors col·lectius, espais de magatzem, sala polivalent, recepció i despatxos i un espai exterior amb un espai de rocòdrom exterior, zona de taules i una aula addicional.



## DESTINATARIS DE L'EQUIPAMENT

El centre, actualment, té 2 tipologies d'usuaris molt definits:

1- Habituals: fan un ús repetitiu de la instal·lació amb uns hàbits molt marcats i clars:

- Abonats – Amb una mitjana anual de 732.
- Grups d'entrenament – Amb uns 230 participants anuals
- Cursos Iniciació – Amb uns 175 usuaris anuals.
- Escola d'escalada – Amb uns 210 nens i nenes inscrits.
- Casals esportius i Campus Olímpia – amb uns 627 inscrits a l'any.

2- Puntuals:

Aquest grup inclou una àmplia varietat de perfils, des de infants que participen en celebracions d'aniversaris fins a grups que realitzen activitats en col·laboració amb escoles, entitats i altres organitzacions, així com usuaris individuals. En aquest sentit, destaquem la diversitat d'usuàries que fan ús del centre per diferents motius i necessitats.

- Classes Personalitzades – Amb unes 262 anuals.
- Entrades puntuals – Una mitjana de més de 1800 entrades puntuals mensuals.
- Abonaments de 10 sessions – Una mitjana de 160 abonaments mensuals.
- Escoles i Casals externs – Amb 320 escoles i entitats externes.
- Activitats amb empreses - amb un total de 13 Team Buildings realitzats

També es fan activitats organitzades amb la presència de molts participants ocasionals, com lligues i competicions per diferents franges d'edat.

Respecte els programes municipals de promoció esportiva desenvolupa bàsicament els programes de l'Escola Municipal d'Escalada, Campus Olímpia i el programa L'escalada fa per tu.

L'escalada fa per tu acull alumnes de 3er de la ESO i 5e de primària, El 2024, 67 centres van participar en el programa, portant 2.598 nens i nenes a les instal·lacions durant 9 setmanes, amb activitats dirigides de dues hores, 4 dies per setmana. També es va oferir l'activitat a 8 centres més que no van poder accedir al programa, amb un total de 300 nens més.

### **Hàbits esportius:**

L'escalada ha experimentat un augment notable de practicants a Catalunya els darrers anys, convertint-se en un mercat esportiu emergent.

Segons l'enquesta d'hàbits esportius a Barcelona 2022, l'activitat d'escalada suposa un 0,6% del total d'activitat esportiva practicada en primera opció i entre la població que no practica esport, un 2% expressa que li agradaria practicar l'escalada.

Com a federacions, a nivell d'escalada, existeix la Federació d'entitats excursionistes de Catalunya (FEEC) i la Federación española de deportes de montaña y escalada (FEDME), ambdues engloben l'escalada entre diversos esports de muntanya.

La FEEC agrupa els clubs i entitats excursionistes de Catalunya, i treballa per oferir serveis a aquestes entitats i per extensió a tots els practicants de les disciplines esportives lligades a l'excursionisme, l'alpinisme i als seus aspectes culturals.

No hi ha dades específiques de federats d'escalada sinó dades generals de federats de la FEEC.

Dades FEEC 2024:

- 436 clubs i entitats excursionistes de Catalunya
- 45.032 persones amb llicència federativa (sense temporals)
- 56.273 persones amb llicència federativa (amb temporals)
- 85.000 membres de clubs excursionistes

Dades Observatori de l'esport 2023

| Federacions             | Homes  | Dones  | Total  |
|-------------------------|--------|--------|--------|
| Entitats excursionistes | 27.534 | 17.122 | 44.656 |
|                         | 62%    | 38%    |        |

Tot i no disposar de dades específiques d'escalada, es té constància que la demanda potencial de l'escalada ha anat creixent en els darrers anys, impulsada per l'augment de popularitat d'aquest esport i la seva inclusió en els Jocs Olímpics. Factors com la proliferació de rocòdroms urbans, l'interès per activitats a l'aire lliure i el turisme d'aventura han contribuït a aquest creixement.

Hi ha diferents tipus d'escalada:

| Tipus d'escalada           | Descripció                                                                                                |
|----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Escalada esportiva</b>  | Escalada en vies equipades amb ancoratges fixos. Es prioritza la dificultat tècnica i la seguretat.       |
| <b>Escalada clàssica</b>   | L'escalador col·loca les seves pròpies assegurances. Requereix més experiència i coneixement del terreny. |
| <b>Boulder (bloc)</b>      | Escalada de poca alçada sense corda, amb matalassos de protecció. Moviments curts i intensos.             |
| <b>Escalada artificial</b> | Es fa servir equipament per progressar, no només per assegurar-se. Sovint en grans parets.                |
| <b>Escalada en gel</b>     | Escalada sobre gel amb grampons i piolets. Molt tècnica i depenent de condicions meteorològiques.         |
| <b>Psicobloc</b>           | Escalada sense corda sobre l'aigua. Si caus, caus a l'aigua. Molt espectacular i exigent.                 |

| <b>Tipus d'escalada</b> | <b>Descripció</b>                                                                                             |
|-------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Alpinisme</b>        | Combina escalada amb ascensió de muntanyes. Pot incloure roca, neu i gel. Requereix resistència i preparació. |

En el Centre Municipal d'escalada la Foixarda es pot practicar l'escalada esportiva i el boulder.

## **HORARI D'OBERTURA**

Tal com recull el Plec Tècnic, els horaris seran els següents:

De dilluns a divendres de 9 a 23 hores.

Dissabtes, Diumenges i festius de 10 a 20 hores

## **TARIFES**

Tal com mostra l'estudi econòmic del present document, la principal font d'ingressos és el cobrament dels preus públics vigents als usuaris, els quals han d'estar aprovats per l'Ajuntament. Els preus públics vigents figuren a l'Annex 4 del Plec Administratiu.

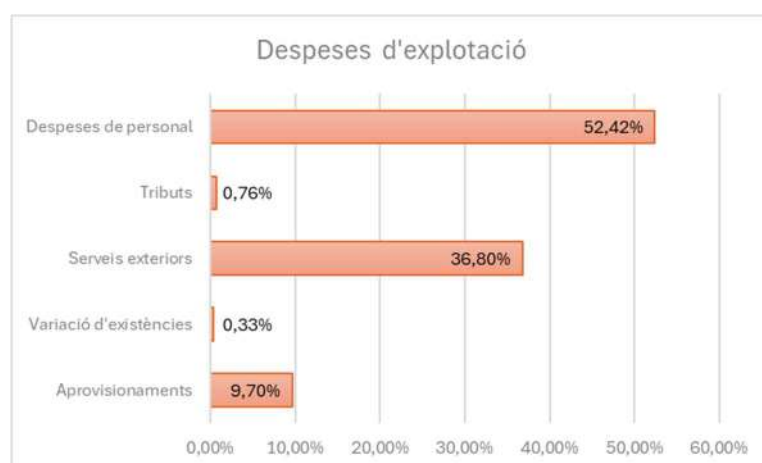
## ANÀLISI ECONÒMIC

### DESPESES

Premisses considerades per a la determinació de la previsió de despeses:

- Per determinar les despeses de l'equipament durant els propers 10 anys hem partit de la comptabilitat del centre durant els darrers exercicis i hem aplicat els ajustos necessaris.
- Es contemplen unes despeses generals del 6% dels ingressos.
- Es preveu un benefici del contractista menor al màxim del 4% previst al plec
- Es contempla un pagament anual de cànon de 15.000 euros al que sumarem si s'escau l'augment del mateix proposat per el licitador.

La distribució de les principals despeses d'explotació de l'estudi de viabilitat és la següent:



Font: Elaboració pròpia.

### Detall de despeses d'explotació

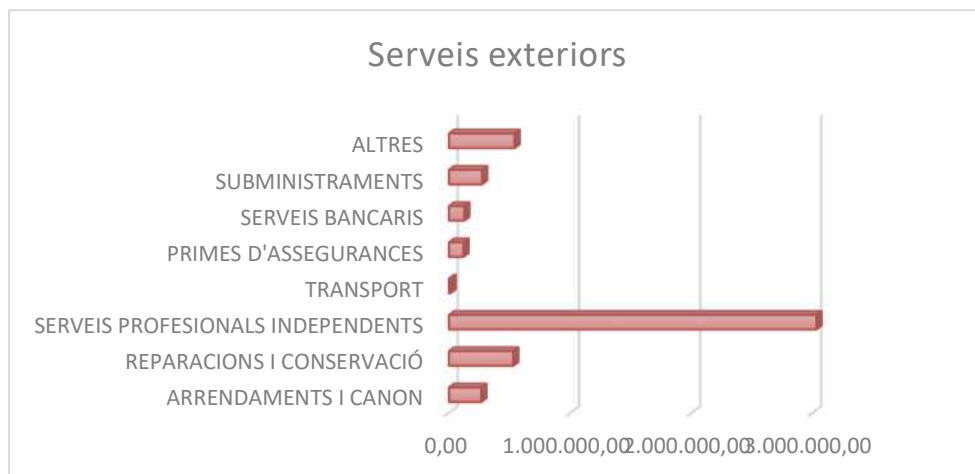
#### Aprovisionaments

Aquesta partida inclou la adquisició de diversos tipus de material esportiu, així com les despeses derivades de la contractació de personal tècnic esportiu. L'import s'estableix a partir de dades històriques, actualitzades anualment amb un increment del 2% en concepte d'IPC.

|                                    | Any 1      | Any 2      | Any 3      | Any 4      | Any 5      | Any 6      | Any 7      | Any 8      | Any 9      | Any 10     | TOTAL        |
|------------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|--------------|
| COMPRES MATERIAL ESPORTIU          | 5.670,37   | 5.783,78   | 5.899,46   | 6.017,45   | 6.137,79   | 6.260,55   | 6.385,76   | 6.513,48   | 6.643,75   | 6.776,62   | 62.089,01    |
| COMPRES ALTRES APROVISIONAMENTS    | 106.122,80 | 108.245,26 | 110.410,16 | 112.618,36 | 114.870,73 | 117.168,15 | 119.511,51 | 121.901,74 | 124.339,77 | 126.826,57 | 1.162.015,04 |
| TREBALLADORS ESPORTIUS CONTRACTATS | 6.169,99   | 6.293,39   | 6.419,26   | 6.547,64   | 6.678,60   | 6.812,17   | 6.948,41   | 7.087,38   | 7.229,13   | 7.373,71   | 67.559,67    |
| APROVISIONAMENTS                   | 117.963,16 | 120.322,43 | 122.728,87 | 125.183,45 | 127.687,12 | 130.240,86 | 132.845,68 | 135.502,59 | 138.212,65 | 140.976,90 | 1.291.663,73 |

#### Serveis exteriors

Les despeses incloses a l'epígraf de *Serveis Exteriors* es presenten desglossades de la manera següent:



Font: Elaboració pròpia.

La determinació de la despesa es realitza a partir de dades històriques, aplicant-hi l'increment previst del 2% en concepte d'IPC.

|                                    | Any 1             | Any 2             | Any 3             | Any 4             | Any 5             | Any 6             | Any 7             | Any 8             | Any 9             | Any 10            | TOTAL               |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| ARRENDAMENTS I CANON               | 24.361,14         | 24.848,36         | 25.345,33         | 25.852,24         | 26.369,28         | 26.896,67         | 27.434,60         | 27.983,29         | 28.542,96         | 29.113,82         | 266.747,68          |
| REPARACIONS I CONSERVACIÓ          | 48.429,65         | 49.398,24         | 50.386,21         | 51.393,93         | 52.421,81         | 53.470,25         | 54.539,65         | 55.630,45         | 56.743,05         | 57.877,92         | 530.291,17          |
| SERVEIS PROFESSIONALS INDEPENDENTS | 276.992,44        | 282.532,29        | 288.182,94        | 293.946,60        | 299.825,53        | 305.822,04        | 311.938,48        | 318.177,25        | 324.540,80        | 331.031,61        | 3.032.989,99        |
| TRANSPORT                          | 1.173,87          | 1.197,34          | 1.221,29          | 1.245,72          | 1.270,63          | 1.296,04          | 1.321,96          | 1.348,40          | 1.375,37          | 1.402,88          | 12.853,52           |
| PRIMES D'ASSEGURANCES              | 10.923,78         | 11.142,26         | 11.365,10         | 11.592,40         | 11.824,25         | 12.060,74         | 12.301,95         | 12.547,99         | 12.798,95         | 13.054,93         | 119.612,36          |
| SERVEIS BANCARIS                   | 11.569,57         | 11.800,97         | 12.036,99         | 12.277,72         | 12.523,28         | 12.773,74         | 13.029,22         | 13.289,80         | 13.555,60         | 13.826,71         | 126.683,61          |
| SUBMINISTRAMENTS                   | 24.897,10         | 25.395,04         | 25.902,94         | 26.421,00         | 26.949,42         | 27.488,41         | 28.038,18         | 28.598,94         | 29.170,92         | 29.754,34         | 272.616,28          |
| ALTRES                             | 49.334,42         | 50.321,11         | 51.327,53         | 52.354,08         | 53.401,16         | 54.469,19         | 55.558,57         | 56.669,74         | 57.803,14         | 58.959,20         | 540.198,15          |
| <b>SERVEIS EXTERIORS</b>           | <b>447.681,98</b> | <b>456.635,62</b> | <b>465.768,33</b> | <b>475.083,70</b> | <b>484.585,37</b> | <b>494.277,08</b> | <b>504.162,62</b> | <b>514.245,87</b> | <b>524.530,79</b> | <b>535.021,41</b> | <b>4.901.992,76</b> |

## Arrendaments i cànons

Aquesta partida recull l'històric d'arrendaments contractats per la instal·lació per garantir el correcte desenvolupament de l'activitat, així com el cànon fix establert al contracte, per un import de 15.000 euros. No s'hi contempla el possible increment derivat del cànon variable que el licitador pugui oferir en aplicació dels criteris objectius previstos a la licitació.

|                      | Any 1     | Any 2     | Any 3     | Any 4     | Any 5     | Any 6     | Any 7     | Any 8     | Any 9     | Any 10    | TOTAL      |
|----------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------|
| ARRENDAMENTS I CANON | 24.361,14 | 24.848,36 | 25.345,33 | 25.852,24 | 26.369,28 | 26.896,67 | 27.434,60 | 27.983,29 | 28.542,96 | 29.113,82 | 266.747,68 |

## Reparacions i conservació

L'edifici del Centre Municipal d'Escalada La Foixarda presenta una antiguitat que fa imprescindibles les actuacions de reparació i conservació per garantir-ne el correcte funcionament. S'ha previst un import específic per a aquests conceptes, amb l'objectiu que l'adjudicatari pugui mantenir la instal·lació en òptimes condicions d'ús. Així mateix, s'inclou el manteniment del túnel de La Foixarda, amb un cost anual estimat de 15.000 euros.

|                           | Any 1     | Any 2     | Any 3     | Any 4     | Any 5     | Any 6     | Any 7     | Any 8     | Any 9     | Any 10    | TOTAL      |
|---------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------|
| REPARACIONS I CONSERVACIÓ | 48.429,65 | 49.398,24 | 50.386,21 | 51.393,93 | 52.421,81 | 53.470,25 | 54.539,65 | 55.630,45 | 56.743,05 | 57.877,92 | 530.291,17 |

### Serveis de professionals independents

La partida més significativa correspon als serveis prestats per professionals independents. En aquest concepte s'imputen les factures relatives a serveis d'assessorament i auditoria, així com les despeses del personal de l'entitat gestora assignat a la instal·lació.

|                                    | Any 1      | Any 2      | Any 3      | Any 4      | Any 5      | Any 6      | Any 7      | Any 8      | Any 9      | Any 10     | TOTAL        |
|------------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|--------------|
| SERVEIS PROFESSIONALS INDEPENDENTS | 276.992,44 | 282.532,29 | 288.182,94 | 293.946,60 | 299.825,53 | 305.822,04 | 311.938,48 | 318.177,25 | 324.540,80 | 331.031,61 | 3.032.989,99 |

### Primes d'assegurances, serveis bancaris, subministres i altres

Pel que fa a les assegurances, s'imputa el cost de les pòlisses contractades pel centre, les quals constitueixen una obligació establerta al PCAP.

En relació amb les despeses de serveis bancaris, s'incorporen els costos corrents associats a l'operativa del centre, com ara el manteniment del TPV, les comissions per la gestió de remeses de rebuts i pels rebuts retornats. En aquest epígraf no s'inclouen les despeses derivades del finançament de les inversions previstes al contracte.

Pel que fa als subministraments, el concessionari assumeix íntegrament les despeses corresponents, atès que no s'ha previst cap subvenció per aquest concepte. Finalment, s'inclou un romanent destinat a despeses diverses no contemplades en cap dels apartats anteriors.

### Tributs

Aquest apartat determina els tributs que haurà de pagar el concessionari. Cal esmentar que l'Impost sobre bens immobles es troba bonificat en un 95% i així ho contempla el present pla i els plecs.

|         | Any 1    | Any 2    | Any 3    | Any 4    | Any 5     | Any 6     | Any 7     | Any 8     | Any 9     | Any 10    | TOTAL      |
|---------|----------|----------|----------|----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------|
| TRIBUTS | 9.296,38 | 9.482,31 | 9.671,96 | 9.865,39 | 10.062,70 | 10.263,96 | 10.469,24 | 10.678,62 | 10.892,19 | 11.110,04 | 101.792,79 |

### Despeses de personal

La determinació d'aquest cost es basa en la fitxa de personal a subrogar del centre i en les dades introduïdes pel gestor de la instal·lació al SIE. Es tracta d'una instal·lació correctament dimensionada, amb una plantilla formada principalment per personal propi, si bé s'hi incorpora una petita part de despesa imputada a la partida de serveis de professionals independents, en concepte de personal de l'entitat gestora assignat a la instal·lació. Paral·lelament, la documentació contractual estableix un mínim de personal per a la instal·lació; tanmateix, el càlcul del cost de personal s'ha realitzat en funció de la realitat operativa de l'equipament.

La despesa de personal propi prevista es la següent:

|                      | Any 1      | Any 2      | Any 3      | Any 4      | Any 5      | Any 6      | Any 7      | Any 8      | Any 9      | Any 10     | TOTAL        |
|----------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|--------------|
| SOUS I SALARIS       | 481.626,07 | 491.258,59 | 501.083,76 | 511.105,44 | 521.327,55 | 531.754,10 | 542.389,18 | 553.236,96 | 564.301,70 | 575.587,74 | 5.273.671,08 |
| SEGURETAT SOCIAL     | 156.074,66 | 159.196,15 | 162.380,07 | 165.627,68 | 168.940,23 | 172.319,03 | 175.765,41 | 179.280,72 | 182.866,34 | 186.523,66 | 1.708.973,95 |
| DESPESES DE PERSONAL | 637.700,73 | 650.454,74 | 663.463,84 | 676.733,11 | 690.267,77 | 704.073,13 | 718.154,59 | 732.517,68 | 747.168,04 | 762.111,40 | 6.982.645,03 |

### *Despeses generals i benefici del contractista*

El pla de viabilitat preveu, d'acord amb la clàusula econòmica establerta al PCAP, l'aplicació d'una despesa del 6% en concepte de despeses generals, així com una despesa addicional en concepte de benefici del contractista. El plec determina que aquest benefici pot assolir fins a un 4%, sempre que es garanteixi l'equilibri econòmic. El pla s'ha elaborat sobre aquesta premissa, preveient una retribució per al contractista inferior al límit màxim del 4% establert. En la mesura que el resultat econòmic ho permeti, es podrà incrementar el benefici fins a assolir aquest percentatge, mantenint sempre la condició d'equilibri pressupostari.

## DESPESES D'EXPLOTACIÓ

El resum complet de despeses d'explotació de la instal·lació es el següent:

| 1.B DESPESES D'EXPLOTACIÓ          | Any 1               | Any 2               | Any 3               | Any 4               | Any 5               | Any 6               | Any 7               | Any 8               | Any 9               | Any 10              | TOTAL                |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| APROVISIONAMENTS                   | 117.963,16          | 120.322,43          | 122.728,87          | 125.183,45          | 127.687,12          | 130.240,86          | 132.845,68          | 135.502,59          | 138.212,65          | 140.976,90          | 1.291.663,73         |
| COMPRES MATERIAL ESPORTIU          | 5.670,37            | 5.783,78            | 5.899,46            | 6.017,45            | 6.137,79            | 6.260,55            | 6.385,76            | 6.513,48            | 6.643,75            | 6.776,62            | 62.089,01            |
| COMPRES ALTRES APROVISIONAMENTS    | 106.122,80          | 108.245,26          | 110.410,16          | 112.618,36          | 114.870,73          | 117.168,15          | 119.511,51          | 121.901,74          | 124.339,77          | 126.826,57          | 1.162.015,04         |
| TREBALLADORS ESPORTIUS CONTRACTATS | 6.169,99            | 6.293,39            | 6.419,26            | 6.547,64            | 6.678,60            | 6.812,17            | 6.948,41            | 7.087,38            | 7.229,13            | 7.373,71            | 67.559,67            |
| VARIACIÓ D'EXISTENCIES             | 3.972,69            | 4.052,14            | 4.133,18            | 4.215,85            | 4.300,16            | 4.386,17            | 4.473,89            | 4.563,37            | 4.654,63            | 4.747,73            | 43.499,80            |
| VARIACIÓ D'EXISTENCIES             | 3.972,69            | 4.052,14            | 4.133,18            | 4.215,85            | 4.300,16            | 4.386,17            | 4.473,89            | 4.563,37            | 4.654,63            | 4.747,73            | 43.499,80            |
| SERVEIS EXTERIORS                  | 447.681,98          | 456.635,62          | 465.768,33          | 475.083,70          | 484.585,37          | 494.277,08          | 504.162,62          | 514.245,87          | 524.530,79          | 535.021,41          | 4.901.992,76         |
| ARRENDAMENTS I CANON               | 24.361,14           | 24.848,36           | 25.345,33           | 25.852,24           | 26.369,28           | 26.896,67           | 27.434,60           | 27.983,29           | 28.542,96           | 29.113,82           | 266.747,68           |
| REPARACIONS I CONSERVACIÓ          | 48.429,65           | 49.398,24           | 50.386,21           | 51.393,93           | 52.421,81           | 53.470,25           | 54.539,65           | 55.630,45           | 56.743,05           | 57.877,92           | 530.291,17           |
| SERVEIS PROFESSIONALS INDEPENDENTS | 276.992,44          | 282.532,29          | 288.182,94          | 293.946,60          | 299.825,53          | 305.822,04          | 311.938,48          | 318.177,25          | 324.540,80          | 331.031,61          | 3.032.989,99         |
| TRANSPORT                          | 1.173,87            | 1.197,34            | 1.221,29            | 1.245,72            | 1.270,63            | 1.296,04            | 1.321,96            | 1.348,40            | 1.375,37            | 1.402,88            | 12.853,52            |
| PRIMES D'ASSEGURANCES              | 10.923,78           | 11.142,26           | 11.365,10           | 11.592,40           | 11.824,25           | 12.060,74           | 12.301,95           | 12.547,99           | 12.798,95           | 13.054,93           | 119.612,36           |
| SERVEIS BANCARIS                   | 11.569,57           | 11.800,97           | 12.036,99           | 12.277,72           | 12.523,28           | 12.773,74           | 13.029,22           | 13.289,80           | 13.555,60           | 13.826,71           | 126.683,61           |
| SUBMINISTRAMENTS                   | 24.897,10           | 25.395,04           | 25.902,94           | 26.421,00           | 26.949,42           | 27.488,41           | 28.038,18           | 28.598,94           | 29.170,92           | 29.754,34           | 272.616,28           |
| ALTRES                             | 49.334,42           | 50.321,11           | 51.327,53           | 52.354,08           | 53.401,16           | 54.469,19           | 55.558,57           | 56.669,74           | 57.803,14           | 58.959,20           | 540.198,15           |
| TRIBUTS                            | 9.296,38            | 9.482,31            | 9.671,96            | 9.865,39            | 10.062,70           | 10.263,96           | 10.469,24           | 10.678,62           | 10.892,19           | 11.110,04           | 101.792,79           |
| DESPESES DE PERSONAL               | 637.700,73          | 650.454,74          | 663.463,84          | 676.733,11          | 690.267,77          | 704.073,13          | 718.154,59          | 732.517,68          | 747.168,04          | 762.111,40          | 6.982.645,03         |
| SOUS I SALARIS                     | 481.626,07          | 491.258,59          | 501.083,76          | 511.105,44          | 521.327,55          | 531.754,10          | 542.389,18          | 553.236,96          | 564.301,70          | 575.587,74          | 5.273.671,08         |
| SEGURETAT SOCIAL                   | 156.074,66          | 159.196,15          | 162.380,07          | 165.627,68          | 168.940,23          | 172.319,03          | 175.765,41          | 179.280,72          | 182.866,34          | 186.523,66          | 1.708.973,95         |
| DESPESES GENERALS                  | 85.213,23           | 86.917,49           | 88.655,84           | 90.428,96           | 92.237,54           | 94.082,29           | 95.963,94           | 97.883,22           | 99.840,88           | 101.837,70          | 933.061,09           |
| BENEFICI DEL CONTRACTISTA          | 11.901,26           | 14.513,91           | 17.178,81           | 19.897,01           | 22.669,57           | 25.497,58           | 28.382,16           | 31.324,42           | 34.325,53           | 37.386,66           | 243.076,91           |
| <b>TOTAL DESPESES D'EXPLOTACIÓ</b> | <b>1.313.729,42</b> | <b>1.342.378,64</b> | <b>1.371.600,83</b> | <b>1.401.407,47</b> | <b>1.431.810,24</b> | <b>1.462.821,07</b> | <b>1.494.452,12</b> | <b>1.526.715,77</b> | <b>1.559.624,71</b> | <b>1.593.191,83</b> | <b>14.497.732,10</b> |
| <b>RESULTAT D'EXPLOTACIÓ</b>       | <b>118.731,08</b>   | <b>118.731,07</b>   | <b>118.731,07</b>   | <b>118.731,07</b>   | <b>118.731,07</b>   | <b>118.731,07</b>   | <b>118.731,07</b>   | <b>118.731,07</b>   | <b>118.731,07</b>   | <b>118.731,07</b>   | <b>1.187.310,72</b>  |

## INGRESSOS

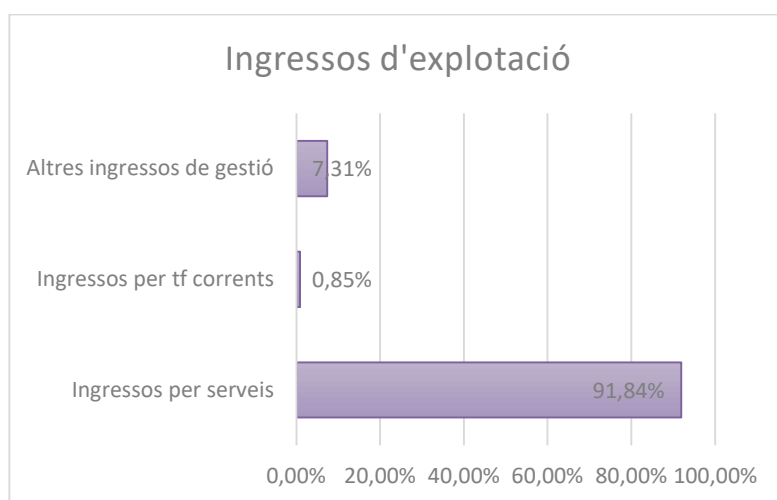
Al tractar-se d'una instal·lació especialitzada en escalada hi ha moltes diferències entre el model de negoci d'aquesta i el d'un Centre Esportiu Municipal. El centre no té tanta dependència de la figura de l'abonat i els ingressos es diversifiquen més en organització de cursos, entrades ocasionals i organització d'activitats esportives.

El pla de viabilitat reflexa la previsió dels propers 10 exercicis i l'increment del volum de negoci actual, tant per la consolidació dels espais com del negoci.

Per a l'anàlisi dels ingressos de la instal·lació s'han tingut en compte les dades dels últims exercicis econòmics.

Un 90% dels ingressos d'exploació correspon a Ingressos per Serveis i considerem interessant analitzar-ne la composició.

### *Detall ingressos per serveis:*



Font: Elaboració pròpia.

Els ingressos per serveis representen gairebé el 92% dels ingressos de la instal·lació, entre els que cal destacar per el seu volum els ingressos per abonaments, que representen el 22,98% dels ingressos totals del centre, les entrades ocasionals que representen el 21,25% dels ingressos totals del centre, la organització de cursos que representa el 19,94% dels ingressos totals del centre i la organització d'activitats esportives que representa un 20,16% dels ingressos totals del centre.

Fora dels ingressos per serveis el compte més rellevant es el d'altres ingressos de gestió que inclou els ingressos per arrendaments d'altres espais i els ingressos per arrendaments d'activitats no esportives que representen conjuntament el 7,31% dels ingressos totals del centre.

L'anàlisi de les dades econòmiques històriques, juntament amb els ingressos previstos per l'aplicació dels preus públics i amb els requeriments de promoció esportiva determinats al Plec Tècnic, han servit per a la determinació dels ingressos previstos al present pla de viabilitat.

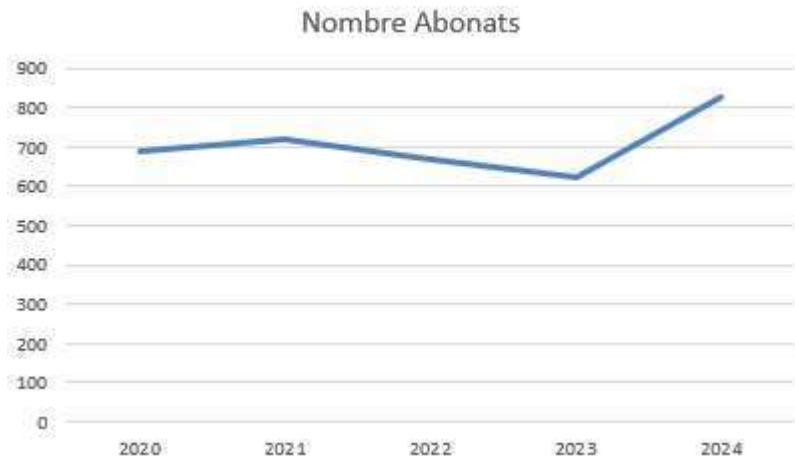
La premisses a considerar són les següents:

- L'estudi s'ha realitzat en base a una promoció esportiva del 10%, una xifra que considerem assolible i adequada a la projecció d'ingressos del centre.
- Es treballa amb la hipòtesi continuïsta de la comptabilitat del centre ja que es considera que se'n està fent una gestió econòmica correcta.
- La previsió d'increment anual dels preus públics reflectida a l'estudi és una mera hipòtesi i en cap cas és vinculant ja que la determinació dels preus públics vindrà determinada per les polítiques municipals a aplicar en cada exercici.

### Determinació dels ingressos de l'any N a partir de dades històriques:

#### Abonats

L'evolució dels abonats de la instal·lació és la següent:



Font: Elaboració pròpia a partir de dades SIE

Per fer la previsió d'ingressos analitzem l'històric de la instal·lació i projectem la nostra millor estimació durant els exercicis que dura la concessió.

Per al ingrés en concepte d'abonats considerem un creixement del 2% lineal que es el que considerem l'evolució mes adient per al pla que hem projectat.

L'ingrés previst al pla de viabilitat en concepte d'abonats es el següent:

|            | Any 1      | Any 2      | Any 3      | Any 4      | Any 5      | Any 6      | Any 7      | Any 8      | Any 9      | Any 10     | TOTAL        |
|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|--------------|
| ABONAMENTS | 323.916,64 | 330.394,97 | 337.002,87 | 343.742,93 | 350.617,78 | 357.630,14 | 364.782,74 | 372.078,40 | 379.519,97 | 387.110,37 | 3.546.796,80 |

#### Ingressos per entrades puntuals

Es tracta d'un ingrés rellevant de la instal·lació ja que, per la tipologia de l'activitat que es realitza, tenen molts usuaris que venen a utilitzar les instal·lacions de manera més esporàdica. S'ha aplicat un 2% anual d'increment en concepte d'IPC seguint el creixement lineal que hem previst per a aquest centre esportiu.

L'ingrés previst al pla de viabilitat en concepte d'ingressos per venda d'entrades puntuals és el següent:

|                   | Any 1      | Any 2      | Any 3      | Any 4      | Any 5      | Any 6      | Any 7      | Any 8      | Any 9      | Any 10     | TOTAL        |
|-------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|--------------|
| ENTRADES PUNTUALS | 298.861,29 | 304.838,51 | 310.935,28 | 317.153,99 | 323.497,07 | 329.967,01 | 336.566,35 | 343.297,67 | 350.163,63 | 357.166,90 | 3.272.447,69 |

### Organització de cursos

S'ha aplicat un 2% anual d'increment en concepte d'IPC seguint el creixement lineal que hem previst per a aquest centre esportiu.

Aquest compte inclou l'escola d'escalada, les inscripcions als cursos d'iniciació d'adults, els grups d'entrenament i els campus o Casals.

L'ingrés previst al pla de viabilitat en concepte d'ingressos per organització de cursos es el següent:

|                     | Any 1      | Any 2      | Any 3      | Any 4      | Any 5      | Any 6      | Any 7      | Any 8      | Any 9      | Any 10     | TOTAL        |
|---------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|--------------|
| ORGANITZACIÓ CURSOS | 289.472,93 | 295.262,39 | 301.167,64 | 307.190,99 | 313.334,81 | 319.601,50 | 325.993,53 | 332.513,41 | 339.163,67 | 345.946,95 | 3.169.647,82 |

### Organització d'activitats esportives

S'ha aplicat un 2% anual d'increment en concepte d'IPC seguint el creixement lineal que hem previst per a aquest centre esportiu.

Entre les activitats que s'organitzen hi ha el Climbat Kombat, la lliga infantil i el winter festival.

L'ingrés previst al pla de viabilitat en concepte d'organització d'activitats esportives es el següent:

|                       | Any 1      | Any 2      | Any 3      | Any 4      | Any 5      | Any 6      | Any 7      | Any 8      | Any 9      | Any 10     | TOTAL        |
|-----------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|--------------|
| ORGANITZACIÓ ACT.ESP. | 292.685,64 | 298.539,36 | 304.510,14 | 310.600,35 | 316.812,35 | 323.148,60 | 329.611,57 | 336.203,80 | 342.927,88 | 349.786,44 | 3.204.826,14 |

### Altres ingressos

Per últim, incorporem altres ingressos de la instal·lació com són els ingressos per transferències corrents, ingressos per arrendaments d'altres espais o per arrendament d'activitats no esportives.

|                         | Any 1      | Any 2      | Any 3      | Any 4      | Any 5      | Any 6      | Any 7      | Any 8      | Any 9      | Any 10     | TOTAL        |
|-------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|--------------|
| INGRESSOS TF CORRENTS   | 12.240,00  | 12.484,80  | 12.734,50  | 12.989,19  | 13.248,97  | 13.513,95  | 13.784,23  | 14.059,91  | 14.341,11  | 14.627,93  | 134.024,59   |
| ALTRES INGRESSOS GESTIÓ | 104.686,84 | 106.780,58 | 108.916,19 | 111.094,52 | 113.316,41 | 115.582,73 | 117.894,39 | 120.252,28 | 122.657,32 | 125.110,47 | 1.146.291,73 |

## INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ

El resum complert d'ingressos d'explotació de la instal·lació es el següent:

| 1.A INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ                          | Any 1               | Any 2               | Any 3               | Any 4               | Any 5               | Any 6               | Any 7               | Any 8               | Any 9               | Any 10              | TOTAL                |
|-----------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| INGRESSOS SERVIS                                    | 1.315.533,66        | 1.341.844,33        | 1.368.681,22        | 1.396.054,84        | 1.423.975,94        | 1.452.455,46        | 1.481.504,57        | 1.511.134,66        | 1.541.357,35        | 1.572.184,50        | 14.404.726,52        |
| VENDES MATERIAL ESPORTIU                            | 110.597,16          | 112.809,11          | 115.065,29          | 117.366,59          | 119.713,92          | 122.108,20          | 124.550,37          | 127.041,37          | 129.582,20          | 132.173,85          | 1.211.008,07         |
| INGRESSOS PRESTACIÓ SERVIS REALITZACIÓ D'ACTIVITATS | 1.204.936,50        | 1.229.035,23        | 1.253.615,93        | 1.278.688,25        | 1.304.262,01        | 1.330.347,25        | 1.356.954,20        | 1.384.093,28        | 1.411.775,15        | 1.440.010,65        | 13.193.718,45        |
| Abonament                                           | 323.916,64          | 330.394,97          | 337.002,87          | 343.742,93          | 350.617,78          | 357.630,14          | 364.782,74          | 372.078,40          | 379.519,97          | 387.110,37          | 3.546.796,80         |
| Entrades ocasionals                                 | 298.861,29          | 304.838,51          | 310.935,28          | 317.153,99          | 323.497,07          | 329.967,01          | 336.566,35          | 343.297,67          | 350.163,63          | 357.166,90          | 3.272.447,69         |
| Organització de cursos                              | 289.472,93          | 295.262,39          | 301.167,64          | 307.190,99          | 313.334,81          | 319.601,50          | 325.993,53          | 332.513,41          | 339.163,67          | 345.946,95          | 3.169.647,82         |
| Organització d'activitats esportives                | 292.685,64          | 298.539,36          | 304.510,14          | 310.600,35          | 316.812,35          | 323.148,60          | 329.611,57          | 336.203,80          | 342.927,88          | 349.786,44          | 3.204.826,14         |
| INGRESSOS PER TRANSFERÈNCIES CORRENTS               | 12.240,00           | 12.484,80           | 12.734,50           | 12.989,19           | 13.248,97           | 13.513,95           | 13.784,23           | 14.059,91           | 14.341,11           | 14.627,93           | 134.024,59           |
| ALTRES SUBVENCIONS (SENSE DEFICITS D'EXPLOTACIÓ)    | 12.240,00           | 12.484,80           | 12.734,50           | 12.989,19           | 13.248,97           | 13.513,95           | 13.784,23           | 14.059,91           | 14.341,11           | 14.627,93           | 134.024,59           |
| ALTRES INGRESSOS DE GESTIÓ                          | 104.686,84          | 106.780,58          | 108.916,19          | 111.094,52          | 113.316,41          | 115.582,73          | 117.894,39          | 120.252,28          | 122.657,32          | 125.110,47          | 1.146.291,73         |
| INGRESSOS PER ARRENDAMENTS ALTRES ESPAIS            | 92.307,13           | 94.153,28           | 96.036,34           | 97.957,07           | 99.916,21           | 101.914,53          | 103.952,83          | 106.031,88          | 108.152,52          | 110.315,57          | 1.010.737,36         |
| INGRESSOS PER ARRENDAMENTS ACTIVITATS NO ESPORTIVES | 12.379,71           | 12.627,30           | 12.879,85           | 13.137,45           | 13.400,20           | 13.668,20           | 13.941,56           | 14.220,39           | 14.504,80           | 14.794,90           | 135.554,36           |
| <b>TOTAL INGRESSOS EXPLOTACIÓ</b>                   | <b>1.432.460,50</b> | <b>1.461.109,71</b> | <b>1.490.331,91</b> | <b>1.520.138,54</b> | <b>1.550.541,31</b> | <b>1.581.552,14</b> | <b>1.613.183,18</b> | <b>1.645.446,85</b> | <b>1.678.355,78</b> | <b>1.711.922,90</b> | <b>15.685.042,83</b> |

## INVERSIÓ

Estem davant d'una instal·lació amb una necessitat d'inversió en material rellevant. Al tractar-se d'un centre d'escalada, hem de tenir en compte la inversió necessària per a la realització de l'activitat i la necessitat de renovació i actualització dels murs d'escalada i les seves preses, que es van instal·lar a l'inici de la concessió actual, fa més de 10 anys. A més a més, és un edifici antic al que li fa falta una actualització i posada a punt general.

També s'ha afegit a la concessió el manteniment del túnel d'escalada, proper a la instal·lació, que és un espai d'ús lliure d'escalada. A la inversió prevista també s'inclouen actuacions de renovació i millora d'aquest túnel.

La inversió prevista al plec és la següent:

Millores en obra civil: actualització i renovació de vestidors, instal·lació nova de climatització i renovació d'aire, actuacions per millorar l'eficiència energètica i reparació de deficiències existents segons annex 8 del PCAP. El valor d'aquesta inversió s'ha previst en 500.000€.

Millores d'escalada: millores i renovació dels murs d'escalada i adquisició de noves preses i elements de seguretat. El valor d'aquesta inversió s'ha previst en 400.000€

Millores túnel escalada:: millores i renovació en preses i reunions del túnel d'escalada La Foixarda i construcció de noves vies, sobretot de nivell d'iniciació, per oferir més diversitat de nivells. El valor d'aquesta inversió s'ha previst en 100.000 euros.

L'assumpció d'inversions per part del concessionari obliga a l'allargament de la durada de la concessió més enllà dels 5 anys (article 29.6 de la LCSP) . Cal tenir en compte que durant els primers anys de la concessió, s'executaran la majoria d'actuacions previstes. Aquestes actuacions s'hauran de planificar de tal manera que es redueixi la inevitable molèstia als usuaris, i per tant no afectin a la previsió econòmica desenvolupada en aquest estudi de viabilitat.

D'altra banda també es preveu portar a terme altres actuacions de millora i actualització durant el transcurs de la concessió a mida que s'acabi la vida útil de materials i equipament, amb la finalitat de mantenir al dia la instal·lació i evitar que quedi obsoleta. Aquestes inversions, que es defineixen com a actuacions en el transcurs del contracte, es periodificaran en el temps dins la durada de la concessió de servei i seran amortitzades comptablement abans de finalitzar el període estipulat.

A l'estudi econòmic es preveu la realització de la inversió mitjançant un préstec a 10 anys amb garantia real amb un tipus d'interès del 3,25% TAE i amb la següent taula d'amortització:

| Període | Pagaments  | Interessos | Amortització | Capital viu  | Acumulat     |
|---------|------------|------------|--------------|--------------|--------------|
| 0       |            |            |              | 1.000.000,00 |              |
| 1       | 118.731,07 | 32.500,00  | 86.231,07    | 913.768,93   | 86.231,07    |
| 2       | 118.731,07 | 29.697,49  | 89.033,58    | 824.735,35   | 175.264,65   |
| 3       | 118.731,07 | 26.803,90  | 91.927,17    | 732.808,17   | 267.191,83   |
| 4       | 118.731,07 | 23.816,27  | 94.914,81    | 637.893,36   | 362.106,64   |
| 5       | 118.731,07 | 20.731,53  | 97.999,54    | 539.893,83   | 460.106,17   |
| 6       | 118.731,07 | 17.546,55  | 101.184,52   | 438.709,30   | 561.290,70   |
| 7       | 118.731,07 | 14.258,05  | 104.473,02   | 334.236,28   | 665.763,72   |
| 8       | 118.731,07 | 10.862,68  | 107.868,39   | 226.367,89   | 773.632,11   |
| 9       | 118.731,07 | 7.356,96   | 111.374,12   | 114.993,77   | 885.006,23   |
| 10      | 118.731,07 | 3.737,30   | 114.993,77   | 0,00         | 1.000.000,00 |

## EQUILIBRI ECONÒMIC

L'estudi econòmic mostra equilibri pel total de la durada de la concessió. La clàusula 2 del plec de clàusules administratives particulars estableix la redistribució dels excedents econòmics amb un 25% pel contractista i un 75% per l'Institut Barcelona Esports.

Per a la realització de l'estudi s'ha avaluat el mercat potencial del sector i de la instal·lació en particular. S'ha determinat que es tracta d'una instal·lació d'importància cabdal per la pràctica de l'escalada a la ciutat i es constata que el centre fa una feina molt important per donar a conèixer aquest esport al públic en general.

Estem davant d'una instal·lació rendible, amb capacitat d'afrontar les inversions necessàries per mantenir el centre en perfecte estat. Considerem que és una instal·lació ben dimensionada, que es pot considerar un centre de referència a la ciutat per a la pràctica de la l'escalada i que econòmicament és viable.

El principal punt negatiu que trobem és la necessitat d'inversió ja que estem davant d'una instal·lació amb una necessitat molt intensiva en capital.

També estem davant d'una instal·lació molt intensiva en capital humà, on la despesa de personal és molt rellevant alhora que és necessari comptar amb perfils tècnics que poden ser més difícils d'aconseguir.

Tot i que al pla de viabilitat que aquesta administració ha elaborat l'escenari escollit es un on el concessionari no es pot retribuir íntegrament el 4% de benefici del contractista previst al plec, si durant l'execució del contracte aquest es capaç de generar beneficis suficients anualment si que podrà cobrar fins al 4% previst al plec de clàusules administratives particulars per tal d'incentivar la gestió privada de l'equipament i així obtenir una correcta execució del contracte. Estem traslladant el risc operacional de la gestió al concessionari i aquest risc s'ha de poder retribuir de forma proporcional, quan les condicions de la demanda siguin favorables i així ho permetin. L'actual gestor de les instal·lacions és una entitat consolidada i totalment dedicada a

la pràctica de la escalada, pel què entenem que considerar com a escenari base les dades econòmiques dels últims exercicis i adaptar-les a l'escenari resultant és una decisió encertada.

Existeix risc operacional del contracte ja que l'estudi econòmic preveu l'assoliment d'una inversió elevada de 1.000.000 d'euros, imprescindible per a poder realitzar l'activitat diària del centre i una baixada d'abonats o d'ingressos per serveis faria que el gestor obtingues pèrdues per la gestió de l'equipament.

## FLUXOS DE CAIXA ESPERATS

Els fluxes de caixa esperats de l'estudi econòmic ens permeten afirmar que estem davant d'una inversió rendible, amb un VAN positiu i una TIR del 6%.

|                               | Any 1           | Any 2          | Any 3          | Any 4          | Any 5          | Any 6          | Any 7          | Any 8          | Any 9          | Any 10         |
|-------------------------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Retribució gestió             | 11.901          | 14.514         | 17.179         | 19.897         | 22.670         | 25.498         | 28.382         | 31.324         | 34.326         | 37.387         |
| BAI                           | 11.901          | 14.514         | 17.179         | 19.897         | 22.670         | 25.498         | 28.382         | 31.324         | 34.326         | 37.387         |
| Inversió                      | -1.000.000      | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| Amortització inversió         | 86.231          | 89.034         | 91.927         | 94.915         | 98.000         | 101.185        | 104.473        | 107.868        | 111.374        | 114.994        |
| Ajust 25% despeses financeres | 8.125           | 7.424          | 6.701          | 5.954          | 5.183          | 4.387          | 3.565          | 2.716          | 1.839          | 934            |
| <b>CASH FLOW</b>              | <b>-893.743</b> | <b>110.972</b> | <b>115.807</b> | <b>120.766</b> | <b>125.852</b> | <b>131.069</b> | <b>136.420</b> | <b>141.908</b> | <b>147.539</b> | <b>153.315</b> |

|     |             |
|-----|-------------|
| VAN | 22.534,92 € |
| TIR | 6%          |

## CÀLCUL DE LA DURADA DE LA CONCESSIÓ

El cash flow acumulat de la concessió actualitzat al 5,12% que permet seguint el RD 55/2017 allargar la concessió durant 10 anys es el següent:

|                     | Any 1        | Any 2       | Any 3       | Any 4       | Any 5       | Any 6       | Any 7       | Any 8       | Any 9      | Any 10     |
|---------------------|--------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|------------|------------|
| Benefici            | 11.901,26    | 14.513,91   | 17.178,81   | 19.897,01   | 22.669,57   | 25.497,58   | 28.382,16   | 31.324,42   | 34.325,53  | 37.386,66  |
| Amortització        | 86.231,07    | 89.033,58   | 91.927,17   | 94.914,81   | 97.999,54   | 101.184,52  | 104.473,02  | 107.868,39  | 111.374,12 | 114.993,77 |
| Despeses financeres | 32.500,00    | 29.697,49   | 26.803,90   | 23.816,27   | 20.731,53   | 17.546,55   | 14.258,05   | 10.862,68   | 7.356,96   | 3.737,30   |
| Sumatori            | 130.632,34   | 133.244,98  | 135.909,88  | 138.628,08  | 141.400,64  | 144.228,65  | 147.113,23  | 150.055,49  | 153.056,60 | 156.117,73 |
| Actualització       | 124.269,73   | 120.581,36  | 117.002,46  | 113.529,78  | 110.160,18  | 106.890,58  | 103.718,03  | 100.639,64  | 97.652,62  | 94.754,25  |
| Inversió            | 1.000.000,00 |             |             |             |             |             |             |             |            |            |
| Cash flow           | -875.730,27  | 120.581,36  | 117.002,46  | 113.529,78  | 110.160,18  | 106.890,58  | 103.718,03  | 100.639,64  | 97.652,62  | 94.754,25  |
| Cash flow acumulat  | -875.730,27  | -755.148,92 | -638.146,46 | -524.616,68 | -414.456,51 | -307.565,93 | -203.847,90 | -103.208,25 | -5.555,64  | 89.198,62  |

COMPTE D'EXPLOTACIÓ DE LA INSTAL·LACIÓ

|                                                      |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |               |
|------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 1.A INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ                           | Any 1        | Any 2        | Any 3        | Any 4        | Any 5        | Any 6        | Any 7        | Any 8        | Any 9        | Any 10       | TOTAL         |
| INGRESSOS SERVEIS                                    | 1.315.533,66 | 1.341.844,33 | 1.368.681,22 | 1.396.054,84 | 1.423.975,94 | 1.452.455,46 | 1.481.504,57 | 1.511.134,66 | 1.541.357,35 | 1.572.184,50 | 14.404.726,52 |
| VENDES MATERIAL ESPORTIU                             | 110.597,16   | 112.809,11   | 115.065,29   | 117.366,59   | 119.713,92   | 122.108,20   | 124.550,37   | 127.041,37   | 129.582,20   | 132.173,85   | 1.211.008,07  |
| INGRESSOS PRESTACIÓ SERVEIS REALITZACIÓ D'ACTIVITATS | 1.204.936,50 | 1.229.035,23 | 1.253.615,93 | 1.278.688,25 | 1.304.262,01 | 1.330.347,25 | 1.356.954,20 | 1.384.093,28 | 1.411.775,15 | 1.440.010,65 | 13.193.718,45 |
| Abonament                                            | 323.916,64   | 330.394,97   | 337.002,87   | 343.742,93   | 350.617,78   | 357.630,14   | 364.782,74   | 372.078,40   | 379.519,97   | 387.110,37   | 3.546.796,80  |
| Entrades ocasionals                                  | 298.861,29   | 304.838,51   | 310.935,28   | 317.153,99   | 323.497,07   | 329.967,01   | 336.566,35   | 343.297,67   | 350.163,63   | 357.166,90   | 3.272.447,69  |
| Organització de cursos                               | 289.472,93   | 295.262,39   | 301.167,64   | 307.190,99   | 313.334,81   | 319.601,50   | 325.993,53   | 332.513,41   | 339.163,67   | 345.946,95   | 3.169.647,82  |
| Organització d'activitats esportives                 | 292.685,64   | 298.539,36   | 304.510,14   | 310.600,35   | 316.812,35   | 323.148,60   | 329.611,57   | 336.203,80   | 342.927,88   | 349.786,44   | 3.204.826,14  |
| INGRESSOS PER TRANSFERÈNCIES CORRENTS                | 12.240,00    | 12.484,80    | 12.734,50    | 12.989,19    | 13.248,97    | 13.513,95    | 13.784,23    | 14.059,91    | 14.341,11    | 14.627,93    | 134.024,59    |
| ALTRES SUBVENCIONS (SENSE DEFICITS D'EXPLOTACIÓ)     | 12.240,00    | 12.484,80    | 12.734,50    | 12.989,19    | 13.248,97    | 13.513,95    | 13.784,23    | 14.059,91    | 14.341,11    | 14.627,93    | 134.024,59    |
| ALTRES INGRESSOS DE GESTIÓ                           | 104.686,84   | 106.780,58   | 108.916,19   | 111.094,52   | 113.316,41   | 115.582,73   | 117.894,39   | 120.252,28   | 122.657,32   | 125.110,47   | 1.146.291,73  |
| INGRESSOS PER ARRENDAMENTS ALTRES ESPAIS             | 92.307,13    | 94.153,28    | 96.036,34    | 97.957,07    | 99.916,21    | 101.914,53   | 103.952,83   | 106.031,88   | 108.152,52   | 110.315,57   | 1.010.737,36  |
| INGRESSOS PER ARRENDAMENTS ACTIVITATS NO ESPORTIVE   | 12.379,71    | 12.627,30    | 12.879,85    | 13.137,45    | 13.400,20    | 13.668,20    | 13.941,56    | 14.220,39    | 14.504,80    | 14.794,90    | 135.554,36    |
| TOTAL INGRESSOS EXPLOTACIÓ                           | 1.432.460,50 | 1.461.109,71 | 1.490.331,91 | 1.520.138,54 | 1.550.541,31 | 1.581.552,14 | 1.613.183,18 | 1.645.446,85 | 1.678.355,78 | 1.711.922,90 | 15.685.042,83 |
| 1.B DESPESES D'EXPLOTACIÓ                            | Any 1        | Any 2        | Any 3        | Any 4        | Any 5        | Any 6        | Any 7        | Any 8        | Any 9        | Any 10       | TOTAL         |
| APROVISIONAMENTS                                     | 117.963,16   | 120.322,43   | 122.728,87   | 125.183,45   | 127.687,12   | 130.240,86   | 132.845,68   | 135.502,59   | 138.212,65   | 140.976,90   | 1.291.663,73  |
| COMPRES MATERIAL ESPORTIU                            | 5.670,37     | 5.783,78     | 5.899,46     | 6.017,45     | 6.137,79     | 6.260,55     | 6.385,76     | 6.513,48     | 6.643,75     | 6.776,62     | 62.089,01     |
| COMPRES ALTRES APROVISIONAMENTS                      | 106.122,80   | 108.245,26   | 110.410,16   | 112.618,36   | 114.870,73   | 117.168,15   | 119.511,51   | 121.901,74   | 124.339,77   | 126.826,57   | 1.162.015,04  |
| TREBALLADORS ESPORTIUS CONTRACTATS                   | 6.169,99     | 6.293,39     | 6.419,26     | 6.547,64     | 6.678,60     | 6.812,17     | 6.948,41     | 7.087,38     | 7.229,13     | 7.373,71     | 67.559,67     |
| VARIACIÓ D'EXISTENCIES                               | 3.972,69     | 4.052,14     | 4.133,18     | 4.215,85     | 4.300,16     | 4.386,17     | 4.473,89     | 4.563,37     | 4.654,63     | 4.747,73     | 43.499,80     |
| VARIACIÓ D'EXISTENCIES                               | 3.972,69     | 4.052,14     | 4.133,18     | 4.215,85     | 4.300,16     | 4.386,17     | 4.473,89     | 4.563,37     | 4.654,63     | 4.747,73     | 43.499,80     |
| SERVEIS EXTERIORS                                    | 447.681,98   | 456.635,62   | 465.768,33   | 475.083,70   | 484.585,37   | 494.277,08   | 504.162,62   | 514.245,87   | 524.530,79   | 535.021,41   | 4.901.992,76  |
| ARRENDAMENTS I CANON                                 | 24.361,14    | 24.848,36    | 25.345,33    | 25.852,24    | 26.369,28    | 26.896,67    | 27.434,60    | 27.983,29    | 28.542,96    | 29.113,82    | 266.747,68    |
| REPARACIONS I CONSERVACIÓ                            | 48.429,65    | 49.398,24    | 50.386,21    | 51.393,93    | 52.421,81    | 53.470,25    | 54.539,65    | 55.630,45    | 56.743,05    | 57.877,92    | 530.291,17    |
| SERVEIS PROFESSIONALS INDEPENDENTS                   | 276.992,44   | 282.532,29   | 288.182,94   | 293.946,60   | 299.825,53   | 305.822,04   | 311.938,48   | 318.177,25   | 324.540,80   | 331.031,61   | 3.032.989,99  |
| TRANSPORT                                            | 1.173,87     | 1.197,34     | 1.221,29     | 1.245,72     | 1.270,63     | 1.296,04     | 1.321,96     | 1.348,40     | 1.375,37     | 1.402,88     | 12.853,52     |
| PRIMES D'ASSEGURANCES                                | 10.923,78    | 11.142,26    | 11.365,10    | 11.592,40    | 11.824,25    | 12.060,74    | 12.301,95    | 12.547,99    | 12.798,95    | 13.054,93    | 119.612,36    |
| SERVEIS BANCARIS                                     | 11.569,57    | 11.800,97    | 12.036,99    | 12.277,72    | 12.523,28    | 12.773,74    | 13.029,22    | 13.289,80    | 13.555,60    | 13.826,71    | 126.683,61    |
| SUBMINISTRAMENTS                                     | 24.897,10    | 25.395,04    | 25.902,94    | 26.421,00    | 26.949,42    | 27.488,41    | 28.038,18    | 28.598,94    | 29.170,92    | 29.754,34    | 272.616,28    |
| ALTRES                                               | 49.334,42    | 50.321,11    | 51.327,53    | 52.354,08    | 53.401,16    | 54.469,19    | 55.558,57    | 56.669,74    | 57.803,14    | 58.959,20    | 540.198,15    |
| TRIBUTS                                              | 9.296,38     | 9.482,31     | 9.671,96     | 9.865,39     | 10.062,70    | 10.263,96    | 10.469,24    | 10.678,62    | 10.892,19    | 11.110,04    | 101.792,79    |
| DESPESES DE PERSONAL                                 | 637.700,73   | 650.454,74   | 663.463,84   | 676.733,11   | 690.267,77   | 704.073,13   | 718.154,59   | 732.517,68   | 747.168,04   | 762.111,40   | 6.982.645,03  |
| SOUS I SALARIS                                       | 481.626,07   | 491.258,59   | 501.083,76   | 511.105,44   | 521.327,55   | 531.754,10   | 542.389,18   | 553.236,96   | 564.301,70   | 575.587,74   | 5.273.671,08  |
| SEGURETAT SOCIAL                                     | 156.074,66   | 159.196,15   | 162.380,07   | 165.627,68   | 168.940,23   | 172.319,03   | 175.765,41   | 179.280,72   | 182.866,34   | 186.523,66   | 1.708.973,95  |
| DESPESES GENERALS                                    | 85.213,23    | 86.917,49    | 88.655,84    | 90.428,96    | 92.237,54    | 94.082,29    | 95.963,94    | 97.883,22    | 99.840,88    | 101.837,70   | 933.061,09    |
| BENEFICI DEL CONTRACTISTA                            | 11.901,26    | 14.513,91    | 17.178,81    | 19.897,01    | 22.669,57    | 25.497,58    | 28.382,16    | 31.324,42    | 34.325,53    | 37.386,66    | 243.076,91    |
| TOTAL DESPESES D'EXPLOTACIÓ                          | 1.313.729,42 | 1.342.378,64 | 1.371.600,83 | 1.401.407,47 | 1.431.810,24 | 1.462.821,07 | 1.494.452,12 | 1.526.715,77 | 1.559.624,71 | 1.593.191,83 | 14.497.732,10 |
| RESULTAT D'EXPLOTACIÓ                                | 118.731,08   | 118.731,07   | 118.731,07   | 118.731,07   | 118.731,07   | 118.731,07   | 118.731,07   | 118.731,07   | 118.731,07   | 118.731,07   | 1.187.310,72  |
| AMORTITZACIONS                                       |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |               |
| AMORTITZACIÓ TÈCNICA INVERSIÓ ADJUDICATARI           | 86.231,07    | 89.033,58    | 91.927,17    | 94.914,81    | 97.999,54    | 101.184,52   | 104.473,02   | 107.868,39   | 111.374,12   | 114.993,77   | 1.000.000,00  |
| - AMORTITZACIÓ DEUTES FINANCERES                     | 32.500,00    | 29.697,49    | 26.803,90    | 23.816,27    | 20.731,53    | 17.546,55    | 14.258,05    | 10.862,68    | 7.356,96     | 3.737,30     | 187.310,72    |
| TOTAL                                                | 118.731,07   | 118.731,07   | 118.731,07   | 118.731,07   | 118.731,07   | 118.731,07   | 118.731,07   | 118.731,07   | 118.731,07   | 118.731,07   | 1.187.310,72  |
| RESULTAT D'EXPLOTACIÓ DESPRES AMORTITZACIONS         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00          |