AJUNTAMENT
MÓRA D'EBRE

Plaça de Baix, 1
43740 Móra d'Ebre
CIF núm. P4309400B
Tel. 977400012
ajuntament@moradebre.cat
www.moradebre.cat

ESTUDI ECONOMIC FINANCER PER LA LICITACIÓ DEL CONTRACTE DE SERVEIS PER L'ORGANITZACIÓ I EXPLOTACIÓ DE LA FESTA DE CAP D'ANY 2027

Concessió de serveis per a l'organització i explotació de la Festa de Cap d'Any 2027

OBJECTE

Aquest estudi té per objecte analitzar les previsions econòmiques de l'organització i explotació de la Festa de Cap d'Any, prevista per a la matinada de l'1 de gener de 2027 al Pavelló Poliesportiu municipal de Móra d'Ebre, i examinar la sostenibilitat de l'explotació, el cànon proposat i el risc econòmic assumit per l'empresa.

S'elabora als efectes de l'article 285.2 de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de contractes del sector públic, que exigeix que la tramitació de la concessió de serveis vagi precedida de la realització i aprovació de l'estudi de viabilitat o, si escau, de viabilitat economicofinancera.
S'elabora als efectes de l'article 285.2 de la Llei 9/2017, de contractes del sector públic (LCSP), com a part de l'expedient.

L'objecte d'aquest estudi és calcular les despeses i els ingressos previsibles de l'esdeveniment per tal de determinar el pressupost base de licitació i fixar el cànon econòmic formal que haurà d'abonar l'empresa adjudicatària per a l'explotació d'aquest servei públic i descriu les diferents categories de serveis necessaris per garantir l'èxit de l'esdeveniment.

FINALITAT I JUSTIFICACIÓ DEL SERVEI

La finalitat de la contractació és disposar d'una organització professional de la celebració municipal, amb coordinació de les prestacions artístiques, tècniques i comercials associades a l'esdeveniment.
La configuració com a concessió de serveis es fonamenta en el dret d'explotació atribuït a l'empresa i en l'assumpció del risc operacional, d'acord amb l'article 15 LCSP. Aquesta qualificació exigeix que el concessionari estigui realment exposat a les incerteses del mercat i que la possible pèrdua no sigui merament nominal o negligible.

L'organització de la Festa de Cap d'Any de Móra d'Ebre respon a una iniciativa municipal en què l'Ajuntament manté la titularitat de l'activitat, assumeix directament determinades prestacions i participa en el sosteniment econòmic de l'esdeveniment.

La intervenció de l'empresa adjudicatària no constitueix una explotació íntegra de l'activitat, sinó que s'integra en un model d'organització municipal en què es distribueixen les obligacions i responsabilitats econòmiques entre les parts.

Per tant, la distribució contractual dels costos i riscos econòmics haurà de ser valorada conjuntament per determinar si existeix una transferència efectiva i substancial del risc operacional a l'adjudicatari, tal com exigeix l'article 15 de la Llei 9/2017, de contractes del sector públic.

Codi Validació: 7SNYPMALAEL6ZRZ3MYR4LZRTQ
Verificació: https://moradebre.eadministracio.cat/
Document signat electrònicament des de la plataforma esPublico Gestiona | Pàgina 1 de 7

Plaça de Baix, 1
43740 Móra d'Ebre
CIF núm. P4309400B
Tel. 977400012
ajuntament@moradebre.cat
www.moradebre.cat

L'empresa adjudicatària assumirà l'organització i explotació de les prestacions objecte del contracte i obtindrà la seva remuneració dels ingressos derivats de la venda d'entrades, el servei de barra i el guarda-roba.

Obligacions per l'ajuntament: Pel que fa als serveis de vigilància i control d'accés així com lavabos portàtils no s'inclouen en la present licitació, atès que aquests conceptes estan contemplats dins d'un altra expedient administratiu atès que en aquest espai es porten a terme unes altres activitats durant tot el Nadal.

Aquesta remuneració estarà subjecta a la concurrència de les persones assistents, sense que l'Ajuntament garanteixi a l'adjudicatària un volum mínim d'ingressos ni la recuperació de les despeses assumides.

En conseqüència, l'empresa adjudicatària suporta el risc econòmic derivat de l'explotació de les prestacions contractades i podrà experimentar pèrdues en cas que la recaptació obtinguda resulti insuficient per cobrir els costos

PREVISIONS DEL SERVEI

EL SERVEI

La Festa de Cap d'Any 2027 de Móra d'Ebre requerirà la coordinació i producció de diferents serveis, tots ells necessaris per al correcte desenvolupament de l'esdeveniment. A continuació es detallen els serveis inclosos en el contracte.

1. Gestió del servei de la barra de begudes.
2. Gestió del servei de guarda-roba.
3. Servei venda d'entrades.
4. Contractació i coordinació d'artistes (DJ, etc).
5. Servei de muntatge i desmuntatge.
6. Servei de sonorització, raiders i il·luminació dels artistes.
7. La resta de serveis complementaris necessaris per executar el contracte de conformitat amb les previsions del Plec de prescripcions tècniques.

L'EQUIPAMENT

La Festa de Cap d'Any 2027 se celebrarà a la pista del pavelló Poliesportiu. Aquest espai està preparat per acollir activitats de gran envergadura, com aquesta celebració, amb una capacitat màxima de 700 persones en tota la sala, de les quals es preveu que 50 siguin membres de l'organització.

• Espai i aforament: L'esdeveniment es durà a terme al pavelló esportiu municipalque compta amb un aforament autoritzat de 650 persones en pista. Les previsions de la corporació, atesa la naturalesa de la festivitat i l'històric de convocatòries anteriors, apunten a una afluència del 92% de la capacitat .

• Calendari i horari de l'activitat: La durada de l'esdeveniment musical i d'oci serà de 6 hores en total. L'obertura de portes i l'inici de l'activitat tindran lloc a les 00:30 hores de la matinada de l'1 de gener, i el tancament definitiu de les instal·lacions es farà a les 06:30 hores del mateix matí.

Codi Validació: 7SNYPMALAEL6ZRZ3MYR4LZRTQ
Verificació: https://moradebre.eadministracio.cat/
Document signat electrònicament des de la plataforma esPublico Gestiona | Pàgina 2 de 7

Plaça de Baix, 1
43740 Móra d'Ebre
CIF núm. P4309400B
Tel. 977400012
ajuntament@moradebre.cat
www.moradebre.cat

• Operativa del servei: L'empresa adjudicatària serà la responsable de la gestió de l'esdeveniment dins d'aquesta franja horària, incloent-hi la venda d'entrades i control dels menors, el servei de bar o restauración i l'animació musical.

FUNCIONAMENT I EXPLOTACIÓ

L'explotació d'aquest servei es realitzarà mitjançant un contracte de concessió de serveis, en la qual l'empresa adjudicatària assumirà la gestió de l'esdeveniment al seu propi risc i ventura, encarregant-se de l'organització tècnica, material i de personal necessàri pel correcte funcionament de la festa.

El règim d'explotació s'estructurarà sota els següents blocs operatius:

4.1. Gestió d'accessos i taquilla

• Venda d'entrades: La comercialització i distribució de les entrades (ja sigui de forma anticipada o a taquilla) anirà a càrrec de l'empresa, respectant els preus màxims que quedin fixats en el plec de clàusules administratives.

4.2. Explotació del servei de barra (Bar)

• L'empresa adjudicatària tindrà el dret exclusiu de l'explotació comercial del servei de bar i begudes dins del recinte durant l'horari de l'activitat (de 00:30 h a 06:30 h).

• Serà obligació de l'adjudicatari disposar de tots els permisos sanitaris corresponents, així com complir estrictament amb la prohibició de venda de begudes alcohòliques a menors d'edat.

4.3. Personal i mitjans tècnics

• Personal: Tot el personal necessari per al funcionament de la festa (cambrers, taquillers, discjòqueis, sound-system, etc.) dependrà exclusivament de l'empresa contractista, la qual haurà de complir amb la normativa laboral vigent.

ESTUDI ECONÒMIC I PREVISIÓ DE FLUXOS FINANCERS

Per tal de determinar la viabilitat econòmica de l'explotació i fixar el cànon de la licitació, es realitza una estimació de l'estat d'ingressos i despeses imputables directament a l'activitat de l'empresa adjudicatària, prenent com a base un aforament de 650 persones.

Hipòtesis operatives i reconciliació documental

Paràmetre	Hipòtesi de treball
Aforament	650 persones
Horari de festa	00.30–06.30 h, 01/01/2027
Ocupació de referència	600 assistents (92%)

Codi Validació: 7SNYPMALAEL6ZRZ3MYR4LZRTQ
Verificació: https://moradebre.eadministracio.cat/
Document signat electrònicament des de la plataforma esPublico Gestiona | Pàgina 3 de 7

Plaça de Baix, 1
43740 Móra d'Ebre
CIF núm. P4309400B
Tel. 977400012
ajuntament@moradebre.cat
www.moradebre.cat

Entrades amb ingrés	600
Tarifes d'entrada	12 € taquilla;
Consum mitjà	11 € / assistent
Guarda-roba	2€/ 325 pers.

5.1. PREVISIÓ D'INGRESSOS

Els ingressos de l'adjudicatari provindran de dues fonts: la venda d'entrades i el consum a les barres de bar.

• Ingressos per entrades:

- Aforament estimat: 600 persones .
- Preu de l'entrada (fixat per l'Ajuntament): 12,00 € (IVA inclòs).
- Guarda-Roba: 2€*
- Total Ingressos Entrades (92% d'ocupació): 600 persones.

Per tant s'hauria de comptabilitzar un aforament de 600 persones × 12,00 € = 7.200,00 €.

**preu estimatiu,*

• Ingressos estimats per barra (BAR):

(Si comptem el cost estimat d'un combinat a 8 euros i el d'un refresc/cerveza 3 euros) i estimem que cada assistent consumirà un de cada.

• S'estima una despesa mitjana per assistent d'uns 11,00 € al llarg de les 6 hores de l'esdeveniment.

• Total Ingressos Barra (estimat): 600 persones* × 11,00 € = 6.600,00 €

*aforament estimat

• Ingressos estimats per la venda de gots:

- Es preveu que tots els assistents adquireixin un got a 1€/unitat.

• Ingressos estimats pel servei de guarda-roba:

- Es preveu que 325 assistents utilitzin el servei de guarda-roba a un preu de 2€/persona.

TOTAL INGRESSOS PREVISOS:

Ingressos	**IXifra negoci**
Entrades	7.200,00 €
Barra	6.600,00 €
Venda gots	600,00€
Guarda-roba	650,00 €
TOTAL INGRESSOS	**15.050,00 €**

Codi Validació: 7SNYPMALAEL6ZRZ3MYR4LZRTQ
Verificació: https://moradebre.eadministracio.cat/
Document signat electrònicament des de la plataforma esPublico Gestiona | Pàgina 4 de 7

Plaça de Baix, 1
43740 Móra d'Ebre
CIF núm. P4309400B
Tel. 977400012
ajuntament@moradebre.cat
www.moradebre.cat

5.2. PREVISIÓ DE DESPESES

Atès que l'Ajuntament assumeix directament els costos derivats del local, el servei de seguretat privada i la neteja posterior del recinte, les despeses de l'empresa es redueixen a l'operativa interna de la festa:

• **Despesa de Personal** (Cambrers, Taquilles entrades i tiquets i guarda-roba). Aquestes despeses inclouen el salari del personal contractat segons el conveni col·lectiu d'hosteleria, amb un increment per la nocturnitat i el fet que es tracta d'una festivitat. El personal necessari s'ha fixat en untotal de de 10 persones (inclou preparació).

Personal de barra i guarda-roba (10)	1.800,00	
Cotitzacions empresarials (33% de 1.800)	594,00	
	TOTAL	2.394,00

• **Compra d'Estocs (Begudes, gots, gel…):** Cost de la mercaderia per a la barra (calculat sobre un % dels ingressos de barra). Es consideren els costos associats al servei de barra, incloent la compra de begudes, lloguers i altres materials necessaris per al seu correcte funcionament. Es detallen a continuació:

	Import (sense IVA)	Import (amb IVA)
Begudes, licors, neveres, gots	3.000,00	3.630,00

• **Animació Musical (DJ i raider):** Contractació de l'artista i equip raider's, si s'escau.

	Import (sense IVA)	Import (amb IVA)
Djs/animació musical	2.500,00	3025,00,00

- **Altres despeses necessàries per a la celebració de la festa:**

	Import (sense IVA)	Import (amb IVA)
Impressió talonaris entrades, venda entrades online, tpv	600,00	726,00
Polseres per identificar a menor d'edat	250,00	302,50
Cotilllon (Cost estimat unitari: 0,90 € / unitat)(IVA inclòs)	483,47	585,00

• **TOTAL DESPESES PREVISTES:**

	Import (sense impostos)	Import (amb impostos)
Personal de barra i guarda-roba (10)	1.800,00	1.800,00
Cotització	594,00	594,00
Begudes, licors, neveres, gots plàstic	3.000,00	3.630,00
Djs/animació musical	2.500,00	3.025,00
Cotilllon	483,47	585,00

Codi Validació: 7SNYPMALAEL6ZRZ3MYR4LZRTQ
Verificació: https://moradebre.eadministracio.cat/
Document signat electrònicament des de la plataforma esPublico Gestiona | Pàgina 5 de 7

Plaça de Baix, 1
43740 Móra d'Ebre
CIF núm. P4309400B
Tel. 977400012
ajuntament@moradebre.cat
www.moradebre.cat

Talonaris entrades, i venda entrades online. tpv	600,00	726,00
Polseres per identificar a menor i major d'edat	250,00	302,50
TOTAL	9.227,47	10.662,50

** La columna import (amb impostos) reprodueix els desemborsaments inicialment previstos i no valida els tipus d'IVA implícits ni equival al cost econòmic definitiu.*

5.3. BALANÇ I DETERMINACIÓ DEL CÀNON DE LICITACIÓ:

- Benefici Brut de l'Explotació (Abans de cànon):
    - Ingressos (15.050,00 €) – Despeses (10.662,50 €) = 4.387,50 €

Es manté l'escenari original de previsió de 600 assistents i 600 entrades cobrades a 12 € per permetre comparar els imports.

Ingressos	**Càlcul**	**Import**
Entrades	600 × 12 €	7.200,00 €
Barra	600 × 11 €	6.600,00 €
Venda gots	600x1€	600,00€
Guarda-roba	325 x 2€	650,00 €
TOTAL INGRESSOS		**15.050,00 €**

Despeses atribuïdes a l'empresa	**Càlcul**	**Import**
Cotilló (aforament maxim)	650 × 0,90 €	585,00 €
Personal	10 persones, previsió inicial	2.394,00 €
Estocs de barra		3.630,00 €
Animació musical i drets	Estimació inicial	3.025,00 €
Altres (talonaris entrades, venda entrades online, tpv, polseres...)		1.028,50
TOTAL DESPESES (abans de cànon)		**10.662,50 €**
Cànon mínim municipal	Import fix	300,00 €
TOTAL AMB CÀNON		**10.962,50 €**

Resultat previst abans de canon (15.050,00 – 10.662,50): 4.387,50 €.

Resultat després del cànon (15.050,00-10.962,50): 4.087,50€, abans d'altres despeses no pressupostades, càrregues tributàries i possibles desviacions.

Per tal de garantir que el contracte sigui atractiu per al sector privat, es **proposa fixar 300€ de cànon com a punt de partida prudent, atès que un cost superior a reduiria el marge** restant.

Codi Validació: 7SNYPMALAEL6ZRZ3MYR4LZRTQ
Verificació: https://moradebre.eadministracio.cat/
Document signat electrònicament des de la plataforma esPublico Gestiona | Pàgina 6 de 7

Plaça de Baix, 1
43740 Móra d'Ebre
CIF núm. P4309400B
Tel. 977400012
ajuntament@moradebre.cat
www.moradebre.cat

6. VALOR ESTIMAT DEL CONTRACTE:

El valor estimat es determinarà sobre la xifra de negocis estimada de la concessió, i no sobre el total de despeses, el cànon o el benefici. En el càlcul també s'examinaran els avantatges i els subministraments o serveis necessaris posats a disposició del concessionari que siguin computables.

Ingressos	**Xifra de negoci**
Entrades	7.200,00 €
Barra	6.600,00 €
Venda gots	600,00€
Guarda-roba	650,00 €
TOTAL INGRESSOS	**15.050,00 €**

Valor estimat del contracte: 15.050,00€

7.CONCLUSIÓ DE VIABILITAT:

Atesos els paràmetres tècnics, operatius i econòmics analitzats al llarg d'aquest document, es conclou que l'explotació de la Festa de Cap d'Any 2027 resulta econòmicament i operativament vialbe, sempre que es compleixin les hiòtesis d'ocupació i ocnsum previstes en aquest estudi.

Tot i que el resultat final de l'explotació resta subjecte a la concurrència real d'assistents i a la gestió eficient dels costos per part de l'adjudicatari – fet que acredita l'existència del risc operacional exigit per l'article 15 de la LCSP-, el marge brut estimat permet absorvir desviacions moderades i abonar el cànon mínim fixat en 300,00€.

Per tant, aquest estudi es considera favorable per prosseguir amb la tramitació de l'expedient de contractació i l'aprovació dels corresponents plecs, un cop superat el tràmit d'aprovació previst a l'artible 285.2 de la LCSP.

Móra d'Ebre a (document signat electrònicament).

Codi Validació: 7SNYPMALAEL6ZRZ3MYR4LZRTQ
Verificació: https://moradebre.eadministracio.cat/
Document signat electrònicament des de la plataforma esPublico Gestiona | Pàgina 7 de 7