

ESTUDIO ECONÓMICO



Informe sobre el estudio económico de la explotación del bar cafetería del Pabellón de Galatzó.

VILANOVA BENASSAR, EDUARD | AGOSTO 2017



EDUARD VILANOVA

ECONOMISTA

ÍNDICE

1. INTRODUCCIÓN.....	3
2. ELABORACIÓN DE LAS PREVISIONES.....	3
3. CONCLUSIONES DEL ESTUDIO ECONÓMICO	6
4. ANEXOS.....	7

1. INTRODUCCIÓN

El presente informe económico tiene como principal objetivo determinar la previsión de ingresos y gastos que genera el bar cafetería del pabellón de Galatzó, con el fin de determinar el canon mínimo de licitación a pagar anualmente.

2. ELABORACIÓN DE LAS PREVISIONES

Para llevar a cabo el estudio económico con el que el ayuntamiento puede basarse a la hora de determinar el importe mínimo a pagar anualmente por el adjudicatario, se han tenido en cuenta las siguientes **variables**:

- Nº de deportistas y entrenadores o monitores por Club.
- Nº de asistentes medio por equipo.
- Nº de entrenos y partidos anuales a lo largo del año.
- Nº de meses que la cafetería esta abierta.
- Nº de eventos varios que se celebran anualmente en el pabellón.

Los **clubes** que desarrollan sus actividades deportivas en el pabellón en el que se encuentra el bar cafetería objeto de estudio son:

- Club de Básquet
- Club de Bádminton
- Club Tot Esport (Kárate)
- Escuela Técnica Balompié

Para la obtención de los **ingresos previstos** se han tomado como base de cálculo la asistencia de jugadores y asistentes (familiares, compañeros, etc..) durante la sesiones de entrenamiento, durante los partidos amistosos, durante las competiciones e ingresos en las celebraciones de aniversarios. Además, se ha realizado una previsión de asistencia de clientes que no están relacionados con las actividades deportivas.

A continuación se detalla la tabla de **previsiones de ingresos** según los diferentes Clubes y diferenciado entre si son entrenos, partidos y cumpleaños para las actividades de deporte. Por último, los dos últimas filas contemplan la previsión de ventas durante los diferentes eventos que se esperan celebrar, así como también un consumo medio de clientes varios (no relacionados con las actividades deportivas).

	ENTRENOS	PARTIDOS	CUMPLEAÑOS	TOTAL
CLUB DE BÀSQUET	16.329,89 €	14.506,36 €	2.082,73 €	32.918,98 €
CLUB DE BÀDMINTON	12.364,80 €	1.840,91 €		14.205,71 €
CLUB TOT ESPORT CALVIÀ	8.166,79 €	5.113,64 €	218,18 €	13.498,61 €
ETB CALVIÀ	3.750,20 €	5.931,82 €	3.531,82 €	13.213,84 €
TOTAL EVENTOS				6.306,82 €
TOTAL CLIENTES VARIOS				8.014,39 €
TOTAL INGRESOS				88.158,34 €

Tabla I: Previsiones de ingresos

En esta tabla podemos ver el desglose de ingresos previstos, que compone el sumatorio de la fila TOTAL EVENTOS de la tabla anterior, según el evento en función de una probabilidad de celebración que se ha establecido.

Eventos Generales						
Eventos	Nº eventos	Nº participantes	Ticket medio	Total año	% propabilidad celebración	Total según propabilidades
Velada Boxeo	3	700	2,73 €	5.727,27 €	25%	1.431,82 €
Campeonato Gimnasia Rítmica	2	400	2,73 €	2.181,82 €	75%	1.636,36 €
Inauguración Club basquet Calv	1	250	2,73 €	681,82 €	75%	511,36 €
Neula Parc	1	350	2,73 €	954,55 €	100%	954,55 €
Festival Tot Esport	1	200	2,73 €	545,45 €	75%	409,09 €
Campeonato Baleares Tennis Me	1	200	2,73 €	545,45 €	75%	409,09 €
Fase Escolar CB Calvià	1	150	2,73 €	409,09 €	25%	102,27 €
Final Four EBA	1	200	2,73 €	545,45 €	25%	136,36 €
Clausura Karate	1	150	2,73 €	409,09 €	75%	306,82 €
Torneo Costazul	1	100	2,73 €	272,73 €	75%	204,55 €
Festival Navidad Gimnasia	1	100	2,73 €	272,73 €	75%	204,55 €
TOTAL EVENTOS						6.306,82 €

Tabla II: Previsiones de ingresos diferenciado por eventos

La **previsión de los gastos** que soportará el adjudicatario se han obtenido teniendo en cuenta los siguientes costes:

Gastos Generales:

Gastos Generales	
Mantenimiento y conservación	6.000,00 €
Impuestos, Tasas y Varios	2.080,00 €
Asesoría Fiscal y Laboral	2.160,00 €
Suministros	7.200,00 €
Amortizaciones	5.000,00 €
Gastos financieros	450,00 €
Seguro Responsabilidad Civil	750,00 €
Materias primas	18.000,00 €
Servicio Limpieza	9.600,00 €
Total	51.240,00 €

Gastos de Personal:

Las estimaciones de costes previstos de personal se han obtenido de la siguiente forma:

- Horario de apertura al público: lunes a viernes de 16 a 22 horas, sábados de 9 a 21 horas y domingos y festivos de 9 a 14 horas.
- 2 personas en plantilla.
- 1 persona gerente de la explotación (autónomo).
- Se ha considerado oportuno incluir un porcentaje (16%) del coste total de personal para cubrir las vacaciones y posibles bajas de personal.

El resultado de previsión de gastos de personal asciende a 28.710 €.

Gastos Personal	
Personal	21.450,00 €
Seguro autónomo	3.300,00 €
Total	24.750,00 €
% vacaciones/bajas	3.960,00 €
Total personal	28.710,00 €

3. CONCLUSIONES DEL ESTUDIO ECONÓMICO

La diferencia entre ingresos y gastos de un ejercicio económico, asciende a ocho mil doscientos ocho con treinta y cuatro céntimos euros. Por tanto, se estima que la cantidad que se debe destinar en concepto de **canon de la concesión** de la explotación asciende a la cantidad de OCHO MIL DOSCIENTOS OCHO CON TREINTA CUATRO EUROS (8.208,34 €).

Anualmente, el canon deberá revisarse con el incremento del IPC anual.

Todos los cálculos realizados no incluyen el IVA.

Presupuesto total	
Total ingresos	88.158,34 €
Total gastos	79.950,00 €
Superávit	8.208,34 €

4. ANEXOS

ANEXO I: ESTUDIO ECONÓMICO COMPLETO

Estudio económico

Agosto 2017

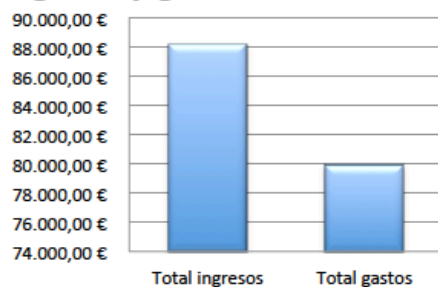
Presupuesto total

Total ingresos	88.158,34 €
Total gastos	79.950,00 €
Superávit	8.208,34 €

Ingresos

Venta de productos cafetería	88.158,00 €
Otros	- €
Total	88.158,00 €

Comparativa previsión ingresos y gastos



Gastos

Gastos Generales	
Mantenimiento y conservación	6.000,00 €
Impuestos, Tasas y Varios	2.080,00 €
Asesoría Fiscal y Laboral	2.160,00 €
Suministros	7.200,00 €
Amortizaciones	5.000,00 €
Gastos financieros	450,00 €
Seguro Responsabilidad Civil	750,00 €
Materias primas	18.000,00 €
Servicio Limpieza	9.600,00 €
Total	51.240,00 €
Gastos Personal	
Pesonal	21.450,00 €
Seguro autónomo	3.300,00 €
Total	24.750,00 €
% vacaciones/bajas	3.960,00 €
Total personal	28.710,00 €
Total	79.950,00 €