

INFORME D'EXPERT INDEPENDENT

A PETICIÓ DE L'EXCEL·LENTÍSSIM AJUNTAMENT D'AMPOSTA

ESTUDI ECONÒMIC QUE HA DE REGIR L'ADJUDICACIÓ MITJANÇANT
PROCEDIMENT OBERT DEL CONTRACTE PRIVAT DE LA CONCESSIÓ DE
SERVEI DE L'EMBARCACIÓ DE TRANSPORT FLUVIAL DE PASSATGERS AMB
FINALITAT TURÍSTICA (ECO CAT)

Hèctor Ventura Ventura

Economista

Soci-Director de MAYO CONSULTORS ASSOCIATS, SLP

Col·legiat nº 16.962 del Col·legi d'Economistes de Catalunya

1. Introducció
2. Objectius
3. Antecedents
4. Procediments realitzats
5. Conclusions
6. Delimitació de responsabilitats
7. Dades d'identificació de l'expert independent

1 Introducció

Atenent a la seva petició, els presento aquest informe d'expert independent, en la meua condició d'economista i soci professional del despatx MAYO CONSULTORS ASSOCIATS, SLP. Els procediments i la metodologia aplicats per a la realització d'aquest informe són els que he considerat adequats després d'haver analitzat la informació a la qual he tingut accés, en base a la meua experiència i formació, entre els generalment acceptats, per a l'objecte d'aquest informe.

D'acord amb la seva sol·licitud, el motiu de l'encàrrec d'aquest informe és l'anàlisi de la viabilitat econòmica de l'explotació del vaixell ECOCAT, embarcació destinada al transport fluvial de passatgers amb finalitat turística. Aquesta activitat comptarà amb diferents ofertes turístiques que permetran potenciar i posar en valor la façana fluvial d'Amposta, podent-la contemplar des del mig del riu.

2

2 Objectius

L'objectiu del present estudi és l'emissió d'un informe que consisteix en:

“ESTUDI ECONÒMIC QUE HA DE REGIR L'ADJUDICACIÓ MITJANÇANT PROCEDIMENT OBERT DEL CONTRACTE PRIVAT DE LA CONCESSIÓ DE SERVEI DE L'EMBARCACIÓ DE TRANSPORT FLUVIAL DE PASSATGERS AMB FINALITAT TURÍSTICA (ECOCAT)”

3 Antecedents

L'Ajuntament d'Amposta ha elaborat un projecte per a l'establiment del servei públic de viatges turístics fluvials a la ciutat d'Amposta en el qual es te en compte la posada en marxa de l'embarcació de transport fluvial propietat de l'Ajuntament denominada ECOCAT.

En aquest projecte es defineix les tipologies principals d'ofertes de viatges a realitzar de la següent manera:

- a) Servei ordinari
- b) Servei per a grups grans
- c) Servei per a l'ús exclusiu

4 Procediments realitzats

3

4.1 INGRESSOS. Estudi i valoració

Com hi ha diferents tipologies d'ofertes turístiques, si l'objectiu és valorar la viabilitat econòmica de l'explotació, primer hem d'aproximar els ingressos que pot generar cadascuna d'aquestes tipologies d'ofertes turístiques per separat. No serà així per a les despeses, ja que les analitzarem totes juntes al ser la seva majoria fixes i no estar relacionades de manera directa amb el tipus d'oferta.

a) Servei ordinari

Aquest servei permetrà observar i gaudir de la façana fluvial d'Amposta des del mig del riu. L'Ajuntament d'Amposta vol tenir garantit que aquest servei es prestarà de manera regular i d'acord amb un calendari de dies i horaris determinat amb anterioritat. Aquesta és la opció que va enfocada als usuaris individuals i a grups petits.

- Preu

Partint de l'estudi de preus per serveis similars, l'Ajuntament ha determinat un preu de 10€ per persona/viatge. Per a una projecció de 10 anys, es fa necessari preveure una revisió de preus durant aquest període. Per aquest motiu, la projecció contempla una pujada d'un 10% del preu per al 2027, fins els 11€. Per al 2031, un cop han passat 4 anys des de la última revisió es planteja una pujada addicional del 9,1%, fins els 12€.

- Nº de viatges

Per poder estimar els ingressos, hem de valorar els dies que es pot realitzar aquest servei, els viatges per dia que es podrien dur a terme i el número de persones que, de mitjana, realitzarien aquests viatges.

En aquest cas, com el número de viatges a realitzar es fixarà d'acord amb el que s'acordi amb l'Ajuntament d'Amposta, es de suposar que el número de viatges no canviarà al llarg del temps; això no impedeix que si en algun moment la demanda que pugui tenir aquesta oferta s'incrementa o es redueix de manera significativa, el número de viatges s'adapti a aquesta demanda.

L'Ajuntament pretén oferir aquest servei durant tot l'any excepte els mesos de gener, febrer i desembre.

- Ocupació

Amb la informació obtinguda del sector, els mesos on es pressuposa una major afluència d'usuaris és per als mesos de abril, maig, juny, juliol, agost i setembre, on es realitzarien 25 viatges cada mes, menys al mes d'agost, que serien 30 viatges.

Per a aquests viatges, estimo una ocupació mitjana per viatge de 30 persones en un inici. Aquesta ocupació mitjana per viatge resulta a priori prudent, ja

que es tractaria d'una ocupació inferior al 50% de la capacitat que té el vaixell.

Podem suposar també que aquesta oferta turística s'anirà donant a conèixer amb el temps, i que juntament amb la publicitat i difusió que se'n farà, la mitjana d'usuaris per viatge s'anirà incrementant.

D'acord amb aquesta premissa, es projecta un increment del 10% per a l'exercici 2026, un 5% més per al 2027 i un 3% per al 2028. Després del 2028 ja no es contempla cap increment més, pel que es manté durant els restants anys aquesta mitjana d'usuaris per viatge.

Es pot observar tot el detall de la projecció fins l'any 2035 a **l'Annex 1**.

b) Servei per a grups grans

La oferta d'aquest tipus de servei estarà enfocada a la captació de grups d'usuaris grans com són els escolars, estudiants i els jubilats, que acostumen a fer sortides amb grups grans (ja sigui amb els col·legis i instituts o amb l'IMSERSO).

Per constatar l'existència d'aquesta demanda per part d'aquests grups, he contactat amb empreses del sector turístic que es dediquen a organitzar aquest tipus de sortides. M'han manifestat l'interès que desperta una oferta turística com aquesta en grups d'aquestes característiques, sent una activitat demanada en les seves visites al Delta. També he pogut obtenir informació sobre el funcionament i el preu que l'empresa que explotará el vaixell podria fixar inicialment per aquesta oferta.

- Preu

El preu utilitzat per als càlculs i la previsió fins el 2035 són els següents:

- Del 2024 fins el 2026, el preu de 8€ per persona i trajecte

- Del 2027 fins al 2030, aquest preu pujaria a 8,50€, un increment del 6%.
- Del 2031 al 2035, el preu pujaria a 9€, un increment del 6% adicional.

És coherent plantejar una pujada de preus, atenent com està evolucionant l'IPC els darrers anys i les previsions futures. No resulta realista pensar que en 10 anys no s'haurien de revisar els preus i plantejar una pujada d'aquestes característiques.

Per això mateix la previsió contempla revisions i pujades de preus cada 3 o 4 anys, incrementant-los amb un 6%. Aquests increments impliquen que el preu passaria de 8€ a 9€ en 10 anys.

- Nº de viatges

El número de viatges anual per al primer any complet d'exploració (el 2025), he fet la següent estimació:

- 5 viatges mensuals per als mesos de gener, octubre i novembre
- 10 viatges durant el mes de febrer
- 15 viatges el mes de març
- 20 viatges el mes d'abril
- 35 viatges els mesos de maig i juny

Aquesta distribució s'ha establert en base als mesos on hi ha més demanda d'activitats d'aquestes característiques, que d'acord amb la informació subministrada per empreses del sector, son els mesos de maig i juny, coincidint amb el final del curs escolar que és el moment on es realitzen aquests tipus de sortides i d'activitats. Durant la resta de mesos, el número de viatges no hauria de variar significativament al llarg dels anys, però en aquests dos mesos sí que es projecten increments dels viatges mensuals, ja que si l'activitat es va consolidant i cada cop resulta més coneguda, el número de grups que realitzaran aquesta activitat es pot incrementar.

D'acord amb aquesta premissa, els viatges per al 2026 d'aquests dos mesos s'incrementarà en un 5%, per al 2027 s'incrementen amb un 5% addicional i per últim un 4% al 2028, any on es realitzarien 40 viatges mensuals els mesos de maig i juny, el que signifiquen dos viatges al dia (ja que en caps de setmana no es rebrien visites de grups escolars), supòsit realista d'acord amb l'experiència i coneixement del sector de les empreses amb les que he contactat. Aquest 40 viatges al mes es mantenen fins l'últim any de la projecció, el 2035.

- Ocupació

Per últim, un cop explicat el procediment emprat per a determinar el preu i el número de viatges, falta exposar el mètode d'estimació per al número de usuaris per viatge.

Per a aquesta estimació, s'han de tenir en compte dos variables: la primera, la capacitat del vaixell: aquesta és de 100 persones, pel que la capacitat no serà una limitació per a acollir grups grans. L'altra, és la manera en la que s'acostumen a desplaçar aquests grups: normalment es desplacen amb autobusos de 50 persones de capacitat, tot i que com els grups molts cops acostumen a ser superiors a la capacitat d'un autobús (ja que els grups escolars acostumen a ser més grans de 50, tal i com em van comentar les empreses del sector amb qui vaig tenir contacte) es desplacen amb dos autobusos.

Per tant, tenint en compte que la capacitat del vaixell és de 100 persones i els grups normalment son de entre 60 i 75 persones, ja podem realitzar una projecció a 10 anys.

L'estimació a 10 anys contempla les següents estimacions de mitjana d'usuaris per viatge:

- 50 usuaris per als viatges dels mesos de gener, febrer, març, octubre i novembre.
- 60 usuaris per als mesos de abril, maig i juny.

Les estimacions d'usuaris per viatge son a priori també bastant realistes, ja que per als mesos que no son èpoques punta, es contemplen grups de 50 persones, quan els grups més comuns estan formats entre els 60 i els 75. Per als mesos on hi ha més demanda, es contemplen grups de 60 persones, pel que resulta una estimació a priori realista.

Es pot observar tot el detall de la projecció fins l'any 2035 a **l'Annex 2**.

c) Servei per a l'ús exclusiu

La última oferta turística que ofereix el vaixell ECOCAT és el lloguer per a l'ús privat per part de particulars o grups de familiars o amics que volen realitzar alguna celebració o vol gaudir del riu Ebre amb intimitat.

- Preu

Per a aquesta oferta, el preu que he estimat és de 1.000€ independentment del número de persones que formin part del grup que ha llogat el vaixell. Per aquesta oferta, a diferència de les dos anteriors, no es planteja cap increment de preus durant els anys que es realitza la projecció.

- Nº de viatges

El número de viatges projectats es mantenen bastant estables al llarg dels anys, sense experimentar cap variació amb el número de viatges mensuals que s'estima que es duran a terme. Aquestes estimacions son les següents:

- 1 viatge mensual per als mesos de gener, febrer, març, octubre, novembre i desembre.
- 2 viatges mensuals per als mesos de abril, maig i setembre.
- 3 viatges mensuals per als mesos de juny, juliol i agost.

Aquesta distribució segueix la mateixa lògica que en les ofertes turístiques anteriors: es concentra principalment als mesos d'estiu, quan la meteorologia resulta més agradable i una oferta d'aquestes característiques pot despertar més interès.

Es pot observar tot el detall de la projecció fins l'any 2035 a **l'Annex 3**.

d) Ingressos accessoris

Per últim, la última font d'ingressos amb que podrà comptar l'empresa explotadora del vaixell, serà els ingressos derivats de la venda de menjar i begudes a bord del vaixell. Com el vaixell no té la capacitat per preparar i elaborar menjar, aquesta venda s'acabaria limitant a la venda de menjar preparat, com begudes o bosses de patates i dolços.

Per a poder aproximar els ingressos que es poden generar per aquestes ventes, he estimat un consum mitjà de 2€ per cada persona que pujarà al vaixell. S'ha de fixar un marge comercial que sigui el que, de manera agrupada per a tots els productes, determini de cada venda quin és el benefici que es genera. A efectes d'aquests càlculs, el marge estimat és el 50%.

Es pot observar tot el detall de la projecció fins l'any 2035 a **l'Annex 4**.

5 DESPESES. Estudi i valoració

Per altra banda tindrem totes les despeses que generarà l'exploració del vaixell i que haurà d'assumir l'empresa explotadora de l'activitat.

a) Despeses de personal

Una de les despeses imprescindibles i més significatives és la de personal.

Aquesta previsió es fa en base a la necessitat de contractar un patró portuari i dos mariners, sent aquests imprescindibles per a l'exploració de l'activitat.

Per poder aproximar aquesta despesa he revisat quin conveni els resultaria aplicable a fi d'obtenir el sou que correspondria per cada categoria.

El conveni aplicable a aquesta activitat és el Conveni de Lleure Educatiu. En aquest conveni hi ha previst una actualització per a finals de l'any 2024, on s'incrementarien els sous un 3% respecte els anteriors salaris. Aquesta actualització no és definitiva ni oficial a la data del present estudi, però baso els càlculs dels costos de personal aplicant aquest increment de salaris previst.

Per al patró portuari, el sou d'acord amb la seva categoria corresponent que obtindríem del conveni és de 24.533,67€ anuals.

Per als dos mariners, el sou que els correspondria per conveni assimilant la categoria seria de 21.692,92€ anuals.

Per a l'empresa no serà despesa només aquests imports corresponents als salaris, sinó que s'hauria d'afegir també el 33% aproximadament sobre els salaris en concepte de seguretat social. Per tant, la despesa de personal s'hauria d'incrementar en 8.096,11€ per al patró portuari i amb 7.158,66€ per cadascun dels mariners de manera aproximada.

En aquest apartat és molt important fer èmfasi en que aquestes despeses estan aproximades en base a l'aplicació d'un conveni en concret (el de Lleure

Educatiu), si l'empresa explotadora al moment de donar d'alta els treballadors del vaixell considera que resulta d'aplicació un altre conveni, aquestes despeses poden ser diferents. Resulta molt important revisar i valorar amb profunditat quin conveni aplicar al moment de donar d'alta els treballadors, amb tots els detalls que formen part dels convenis.

A més, també s'ha de tenir present que, en un horitzó temporal de 10 anys, en algun moment es poden incrementar els costos degut a revisions de conveni que incrementin el salari (i per tant també la seguretat social), o degut també a antiguitats dels treballadors que els doni dret a un increment salarial. Tenint en compte aquest aspecte, aplico un increment del 2% anual.

	Sou	Seguretat Social
Patró portuari	24.533,67€	8.096,11€
Mariner 1	21.692,92€	7.158,66€
Mariner/ guia	21.692,92€	7.158,66€

b) Consums, despeses de manteniment i altres

- **Cost de càrrega elèctrica**

S'han de tenir en compte les despeses fruit de l'ús del vaixell, que al tenir un motor elèctric requereix carregar-se amb electricitat.

D'acord amb les estimacions realitzades pels tècnics de l'Ajuntament d'Amposta sobre el consum i el cost de la càrrega, el cost d'electricitat per càrrega és de 24€/dia.

Amb aquesta càrrega completa el vaixell pot funcionar durant 4 hores. Considerant que cada viatge té una durada de 2 hores, amb la càrrega completa es poden realitzar dos viatges, pel que estimo un cost per viatge de 12€. Afegeixo un 15% adicional de cost per a les possibles pèrdues d'energia entre viatge i viatge que obliguen a carregar de nou el vaixell.

D'acord amb aquestes estimacions, el cost d'electricitat per al 2025 és de 4.347€.

Aquesta és una despesa que no variarà els propers anys si no canvien les bateries, els preus de l'electricitat o les característiques tècniques del vaixell. Com no és possible determinar si es produiran canvis d'aquestes característiques, s'estima aquest cost per viatge s'anirà incrementant anualment un 2%.

- **Servei aigües negres**

El servei d'aigües negres també s'ha de contemplar. En aquest sentit, una empresa especialitzada amb aquest servei haurà de realitzar el servei de manera periòdica.

Una empresa del sector ens ha facilitat un pressupost de 155€ per cada servei de buidatge d'aigües negres.

La freqüència d'aquest servei vindrà determinat per la capacitat del dipòsit i la freqüència d'usuaris.

Tenint en compte aquests factors, estimo que per als 6 mesos de menys afluència (de octubre a març) serà necessari aquest servei un cop cada quinze dies, és a dir 12 cops.

Per als altres 6 mesos de major afluència d'usuaris, estimo necessari prestar el servei una mitja de un cop cada tres dies, el que representa 61 cops.

En total, al llarg de l'any es pot requerir el servei de buidatge d'aigües negres 73 cops, el que representa un cost de 11.315.€ + IVA. S'estima un increment del 2% anual.

- **Revisions i manteniment**

El vaixell també requerirà d'unes revisions que s'hauran de realitzar cada cert temps per comprovar que l'estat del vaixell és correcte, sobretot pel que afecta a la instal·lació elèctrica i el funcionament de les bateries.

Per aquets servei, d'acord amb un pressupost obtingut per a la prestació d'aquest servei, el cost és de 1.400€ anuals. A més d'aquest import, s'afegeixen 300€ addicionals per a reparacions o revisions extra no contemplades inicialment. S'estima un increment del 2% anual.

Per a l'exercici 2035, any en que finalitza la concessió, estimo una despesa extraordinària d'aquesta partida per 15.000€, ja que l'empresa explotadora, en el moment en que acabi la concessió haurà de deixar el vaixell amb les mateixes condicions en que el rebrà. Per tant, es produirà aquesta despesa fruit de les tasques de manteniment i reparació per tornar-lo a deixar en òptimes condicions.

13

- **Moviments vaixell per manteniment**

Anualment s'haurà de treure el vaixell de l'aigua per realitzar tasques de manteniment. Aquest servei de moure el vaixell té un cost, d'acord també amb un pressupost presentat d'aquestes característiques, de 2.600€ + IVA.

- **Assegurança**

També s'inclou com a despesa l'assegurança que s'haurà de contractar. Aquesta, d'acord amb el que ja venia pagant el vaixell amb anterioritat a l'adquisició per part de l'Ajuntament d'Amposta tindrà un cost aproximat de 7.000€ a l'any. S'estima un increment del 2% anual.

- **Despeses genèriques**

Considero també una sèrie de despeses que fan referència a despeses més genèriques i fixes, que no variaran amb el pas dels anys i sempre es mantenen

bastant estables. És el cas de la telefonia, el material d'oficina necessari, la publicitat i el vestuari del personal. Aquestes despeses les he estimat en 4.200€ anuals en el seu conjunt. S'estima un increment del 2% anual.

- **Despeses indirectes**

Totes les despeses anteriors sumen un total de 121.612,69€. Aquest total ens serveix per introduir la última partida de despesa, que serà una partida genèrica de despeses indirectes corresponent al 5% del total de les anteriors despeses, és a dir de 6.437,63€. Aquesta partida serveix per englobar les despeses que inicialment no s'hagin pogut contemplar o puguin sorgir de manera imprevista

- **Compres accessòries (servei de bar)**

També s'ha de tenir en compte les compres que s'hauran de fer per poder oferir les begudes i menjar a bord del vaixell. Aquestes compres estimo que per al 2025 seran de 22.125€

14

Un cop estimats tots els ingressos i les despeses i com evolucionaran en els propers anys, obtindrem el resultat de l'explotació. **Annex 5**

Cost de càrrega elèctrica	4.347€
Servei aigües negres	11.315€
Revisions i manteniment	1.700€
Moviments vaixell per manteniment	2.600€
Assegurança	7.000€
Despeses genèriques	4.200€
Despeses indirectes	6.437,63€
Compres accessòries (servei de bar)	22.125€

- **Provisió per a grans reparacions**

Cada 7 anys s'ha de preveure un canvi de les bateries, considerat com una gran reparació. Per poder assumir-la, resulta recomanable que l'empresa explotadora doti una provisió d'una part del resultat d'explotació. Aquesta provisió s'hauria de destinar a poder assumir, als 7 anys aproximadament des de l'inici de l'activitat, el canvi de les bateries del vaixell.

El cost d'aquesta reparació s'estima en 50.000 €, a l'Annex 5 s'ubica dins de les despeses de manteniment i reparacions de l'exercici 2032.

- **Cànon per la concessió de servei a pagar a l'Ajuntament**

L'Ajuntament preveu cobrar per la concessió del servei un cànon a l'empresa explotadora de l'embarcació a fi de poder recuperar la inversió realitzada.

Aquest cànon s'ha fixat en la quantitat de 9 .000 € anuals

6 Conclusions

Un cop realitzats tots els procediments detallats a l'anterior punt, en la meua opinió i d'acord amb les premisses utilitzades en aquest anàlisi, considero que l'activitat d'explotació del vaixell elèctric ECOCAT és viable tal com queda reflectit en el compte de pèrdues i guants projectat a 10 anys adjunt a **l'Annex 5**.

7 Delimitació de responsabilitats

El present estudi de viabilitat econòmica està basat en molts dels seus aspectes, en estimacions que es fonamenten principalment en la informació recaptada d'experts en el sector, dels pressupostos que hem demanat a empreses especialitzades i de informació subministrada per tècnics de l'Ajuntament d'Amposta.

16

Com a expert independent del present estudi de viabilitat no assumeixo cap responsabilitat en quan als resultats reals de l'activitat en els propers exercicis. Si bé s'ha fet un estudi acurat per a calcular amb la major precisió possible les dades presentades, basant-me en la informació disponible y supòsits raonables en el moment de l'elaboració d'aquest estudi, la rendibilitat de l'activitat analitzada pot veure's afectada per diversos factors imprevisibles que no han estat contemplats en aquest estudi.

Resulta recomanable que els interessats realitzen les seves pròpies valoracions i anàlisis.

8 Dades d'identificació de l'expert independent

Hèctor Ventura Ventura, economista col·legiat nº 16.962 del Col·legi d'Economistes. Actua com a soci de MAYO CONSULTORS ASSOCIATS, SLP, amb domicili a Tortosa, carrer Teodoro González,3 1r. 1a.

9 Annexes documentació

Annex 1: Detall del número de viatges i d'usuaris amb la projecció fins el 2035 del Servei ordinari.

Annex 2: Detall del número de viatges i d'usuaris amb la projecció fins el 2035 del Servei per a grups grans.

Annex 3: Detall del número de viatges i d'usuaris amb la projecció fins el 2035 del Servei per a l'ús exclusiu.

17

Annex 4: Detall dels ingressos accessoris amb projecció fins el 2035.

Annex 5: Projecció del compte de pèrdues i guanys de l'explotació de l'activitat fins el 2035.

Tortosa, 24 de juliol de 2024



Signat: Hèctor Ventura Ventura

Annex 1: Detall del número de viatges i d'usuaris amb la projecció fins el 2035 del Servei ordinari.

a)	2025			2026			2027			2028			2029		
	Nº VIATGES	Nº PERS.	PREU	Nº VIATGES	Nº PERS.	PREU	Nº VIATGES	Nº PERS.	PREU	Nº VIATGES	Nº PERS.	PREU	Nº VIATGES	Nº PERS.	PREU
GENER	0	0	10,00 €	0	0	10,00 €	0	0	11,00 €	0	0	11,00 €	0	0	11,00 €
FEBRER	0	0	10,00 €	0	0	10,00 €	0	0	11,00 €	0	0	11,00 €	0	0	11,00 €
MARÇ	10	25	10,00 €	10	27,50	10,00 €	10	28,88	11,00 €	10	29,74	11,00 €	10	29,74	11,00 €
ABRIL	25	30	10,00 €	25	33,00	10,00 €	25	34,65	11,00 €	25	35,69	11,00 €	25	35,69	11,00 €
MAIG	25	30	10,00 €	25	33,00	10,00 €	25	34,65	11,00 €	25	35,69	11,00 €	25	35,69	11,00 €
JUNY	25	30	10,00 €	25	33,00	10,00 €	25	34,65	11,00 €	25	35,69	11,00 €	25	35,69	11,00 €
JULIOL	25	30	10,00 €	25	33,00	10,00 €	25	34,65	11,00 €	25	35,69	11,00 €	25	35,69	11,00 €
AGOST	30	30	10,00 €	30	33,00	10,00 €	30	34,65	11,00 €	30	35,69	11,00 €	30	35,69	11,00 €
SETEMBRE	25	30	10,00 €	25	33,00	10,00 €	25	34,65	11,00 €	25	35,69	11,00 €	25	35,69	11,00 €
OCTUBRE	10	25	10,00 €	10	27,50	10,00 €	10	28,88	11,00 €	10	29,74	11,00 €	10	29,74	11,00 €
NOVEMBRE	10	25	10,00 €	10	27,50	10,00 €	10	28,88	11,00 €	10	29,74	11,00 €	10	29,74	11,00 €
DESEMBRE	0	0	10,00 €	0	0	10,00 €	0	0	11,00 €	0	0	11,00 €	0	0	11,00 €
TOTAL			54.000,00 €			59.400,00 €			68.607,00 €			70.665,21 €			70.665,21 €

2030			2031			2032			2033			2034			2035		
Nº VIATGES	Nº PERS.	PREU	Nº VIATGES	Nº PERS.	PREU	Nº VIATGES	Nº PERS.	PREU	Nº VIATGES	Nº PERS.	PREU	Nº VIATGES	Nº PERS.	PREU	Nº VIATGES	Nº PERS.	PREU
0	0	11,00 €	0	0	12,00 €	0	0	12,00 €	0	0	12,00 €	0	0	12,00 €	0	0	12,00 €
0	0	11,00 €	0	0	12,00 €	0	0	12,00 €	0	0	12,00 €	0	0	12,00 €	0	0	12,00 €
10	29,74	11,00 €	10	29,74	12,00 €	10	29,74	12,00 €	10	29,74	12,00 €	10	29,74	12,00 €	10	29,74	12,00 €
25	35,69	11,00 €	25	35,69	12,00 €	25	35,69	12,00 €	25	35,69	12,00 €	25	35,69	12,00 €	25	35,69	12,00 €
25	35,69	11,00 €	25	35,69	12,00 €	25	35,69	12,00 €	25	35,69	12,00 €	25	35,69	12,00 €	25	35,69	12,00 €
25	35,69	11,00 €	25	35,69	12,00 €	25	35,69	12,00 €	25	35,69	12,00 €	25	35,69	12,00 €	25	35,69	12,00 €
25	35,69	11,00 €	25	35,69	12,00 €	25	35,69	12,00 €	25	35,69	12,00 €	25	35,69	12,00 €	25	35,69	12,00 €
30	35,69	11,00 €	30	35,69	12,00 €	30	35,69	12,00 €	30	35,69	12,00 €	30	35,69	12,00 €	30	35,69	12,00 €
25	35,69	11,00 €	25	35,69	12,00 €	25	35,69	12,00 €	25	35,69	12,00 €	25	35,69	12,00 €	25	35,69	12,00 €
10	29,74	11,00 €	10	29,74	12,00 €	10	29,74	12,00 €	10	29,74	12,00 €	10	29,74	12,00 €	10	29,74	12,00 €
10	29,74	11,00 €	10	29,74	12,00 €	10	29,74	12,00 €	10	29,74	12,00 €	10	29,74	12,00 €	10	29,74	12,00 €
0	0	11,00 €	0	0	12,00 €	0	0	12,00 €	0	0	12,00 €	0	0	12,00 €	0	0	12,00 €
		70.665,21 €			77.095,74 €			77.095,74 €			77.095,74 €			77.095,74 €			77.095,74 €

Annex 2: Detall del número de viatges i d'usuaris amb la projecció fins el 2035 del Servei per a grups grans.

b)	2025			2026			2027			2028			2029		
	Nº VIATGES	Nº PERS.	PREU	Nº VIATGES	Nº PERS.	PREU	Nº VIATGES	Nº PERS.	PREU	Nº VIATGES	Nº PERS.	PREU	Nº VIATGES	Nº PERS.	PREU
GENER	5	50	8,00 €	5	50	8,00 €	5	50	8,50 €	5	50	8,50 €	5	50	8,50 €
FEBRER	10	50	8,00 €	10	50	8,00 €	10	50	8,50 €	10	50	8,50 €	10	50	8,50 €
MARÇ	15	50	8,00 €	15	50,00	8,00 €	15	50,00	8,50 €	15	50,00	8,50 €	15	50,00	8,50 €
ABRIL	20	60	8,00 €	20	60,00	8,00 €	20	60,00	8,50 €	20	60,00	8,50 €	20	60,00	8,50 €
MAIG	35	60	8,00 €	36,75	60,00	8,00 €	38,59	60,00	8,50 €	40,13	60,00	8,50 €	40,13	60,00	8,50 €
JUNY	35	60	8,00 €	36,75	60,00	8,00 €	38,59	60,00	8,50 €	40,13	60,00	8,50 €	40,13	60,00	8,50 €
JULIOL	0	0	8,00 €	0	0,00	8,00 €	0	0,00	8,50 €	0	0,00	8,50 €	0	0,00	8,50 €
AGOST	0	0	8,00 €	0	0,00	8,00 €	0	0,00	8,50 €	0	0,00	8,50 €	0	0,00	8,50 €
SETEMBRE	0	0	8,00 €	0	0,00	8,00 €	0	0,00	8,50 €	0	0,00	8,50 €	0	0,00	8,50 €
OCTUBRE	5	50	8,00 €	5	50,00	8,00 €	5	50,00	8,50 €	5	50,00	8,50 €	5	50,00	8,50 €
NOVEMBRE	5	50	8,00 €	5	50,00	8,00 €	5	50,00	8,50 €	5	50,00	8,50 €	5	50,00	8,50 €
DESEMBRE															- €
TOTAL			59.200,00 €			60.880,00 €			66.559,25 €			68.133,62 €			68.133,62 €

2030			2031			2032			2033			2034			2035		
Nº VIATGES	Nº PERS.	PREU	Nº VIATGES	Nº PERS.	PREU	Nº VIATGES	Nº PERS.	PREU	Nº VIATGES	Nº PERS.	PREU	Nº VIATGES	Nº PERS.	PREU	Nº VIATGES	Nº PERS.	PREU
5	50	8,50 €	5	50	9,00 €	5	50	9,00 €	5	50	9,00 €	5	50	9,00 €	5	50	9,00 €
10	50	8,50 €	10	50	9,00 €	10	50	9,00 €	10	50	9,00 €	10	50	9,00 €	10	50	9,00 €
15	50,00	8,50 €	15	50,00	9,00 €	15	50,00	9,00 €	15	50,00	9,00 €	15	50,00	9,00 €	15	50,00	9,00 €
20	60,00	8,50 €	20	60,00	9,00 €	20	60,00	9,00 €	20	60,00	9,00 €	20	60,00	9,00 €	20	60,00	9,00 €
40,13	60,00	8,50 €	40,13	60,00	9,00 €	40,13	60,00	9,00 €	40,13	60,00	9,00 €	40,13	60,00	9,00 €	40,13	60,00	9,00 €
40,13	60,00	8,50 €	40,13	60,00	9,00 €	40,13	60,00	9,00 €	40,13	60,00	9,00 €	40,13	60,00	9,00 €	40,13	60,00	9,00 €
0	0,00	8,50 €	0	0,00	9,00 €	0	0,00	9,00 €	0	0,00	9,00 €	0	0,00	9,00 €	0	0,00	9,00 €
0	0,00	8,50 €	0	0,00	9,00 €	0	0,00	9,00 €	0	0,00	9,00 €	0	0,00	9,00 €	0	0,00	9,00 €
0	0,00	8,50 €	0	0,00	9,00 €	0	0,00	9,00 €	0	0,00	9,00 €	0	0,00	9,00 €	0	0,00	9,00 €
5	50,00	8,50 €	5	50,00	9,00 €	5	50,00	9,00 €	5	50,00	9,00 €	5	50,00	9,00 €	5	50,00	9,00 €
5	50,00	8,50 €	5	50,00	9,00 €	5	50,00	9,00 €	5	50,00	9,00 €	5	50,00	9,00 €	5	50,00	9,00 €
		- €			- €			- €			- €			- €			- €
		68.133,62 €			72.141,48 €			72.141,48 €			72.141,48 €			72.141,48 €			72.141,48 €

Annex 5: Projectió del compte de pèrdues i guanys de l' explotació de l' activitat fins el 2035

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
INGRESSOS	178.450,00	187.926,00	204.479,23	209.322,15	209.322,15	209.322,15	219.760,55	219.760,55	219.760,55	219.760,55	219.760,55
Paquet A	54.000,00	59.400,00	68.607,00	70.665,21	70.665,21	70.665,21	77.095,74	77.095,74	77.095,74	77.095,74	77.095,74
Paquet B	59.200,00	60.880,00	66.559,25	68.133,62	68.133,62	68.133,62	72.141,48	72.141,48	72.141,48	72.141,48	72.141,48
Paquet C	21.000,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00
Ingressos accessoris	44.250,00	46.646,00	48.312,98	49.523,32	49.523,32	49.523,32	49.523,32	49.523,32	49.523,32	49.523,32	49.523,32
DESPESES DE PERSONAL	-90.332,95	-92.139,61	-93.982,40	-95.862,05	-97.779,29	-99.734,87	-101.729,57	-103.764,16	-105.839,45	-107.956,24	-110.115,36
Sous i salaris	-67.919,51	-69.277,90	-70.663,46	-72.076,73	-73.518,26	-74.988,63	-76.488,40	-78.018,17	-79.578,53	-81.170,10	-82.793,50
Seguretat Social	-22.413,44	-22.861,71	-23.318,94	-23.785,32	-24.261,03	-24.746,25	-25.241,17	-25.746,00	-26.260,92	-26.786,13	-27.321,86
SUMINISTRAMENTS	-15.662,00	-15.936,60	-16.255,33	-16.580,44	-16.912,05	-17.250,29	-17.595,29	-17.947,20	-18.306,14	-18.672,27	-19.045,71
Electricitat	-4.347,00	-4.395,30	-4.483,21	-4.572,87	-4.664,33	-4.757,61	-4.852,77	-4.949,82	-5.048,82	-5.149,79	-5.252,79
Servei aigües negres	-11.315,00	-11.541,30	-11.772,13	-12.007,57	-12.247,72	-12.492,67	-12.742,53	-12.997,38	-13.257,33	-13.522,47	-13.792,92
DESPESES VAIXELL	-11.300,00	-11.526,00	-11.756,52	-11.991,65	-12.231,48	-12.476,11	-12.725,64	-62.980,15	-13.239,76	-13.504,55	-28.774,64
Manteniment i reparacions	-1.700,00	-1.734,00	-1.768,68	-1.804,05	-1.840,13	-1.876,94	-1.914,48	-51.952,77	-1.991,83	-2.031,66	-17.072,30
Assegurança	-7.000,00	-7.140,00	-7.282,80	-7.428,46	-7.577,03	-7.728,57	-7.883,14	-8.040,80	-8.201,62	-8.365,65	-8.532,96
Moviments grua	-2.600,00	-2.652,00	-2.705,04	-2.759,14	-2.814,32	-2.870,61	-2.928,02	-2.986,58	-3.046,31	-3.107,24	-3.169,39
DESPESES DIVERSES	-4.200,00	-4.284,00	-4.369,68	-4.457,07	-4.546,22	-4.637,14	-4.729,88	-4.824,48	-4.920,97	-5.019,39	-5.119,78
Materials oficina	-600,00	-612,00	-624,24	-636,72	-649,46	-662,45	-675,70	-689,21	-703,00	-717,06	-731,40
Telefonia	-1.200,00	-1.224,00	-1.248,48	-1.273,45	-1.298,92	-1.324,90	-1.351,39	-1.378,42	-1.405,99	-1.434,11	-1.462,79
Publicitat	-1.800,00	-1.836,00	-1.872,72	-1.910,17	-1.948,38	-1.987,35	-2.027,09	-2.067,63	-2.108,99	-2.151,17	-2.194,19
Vestuari	-600,00	-612,00	-624,24	-636,72	-649,46	-662,45	-675,70	-689,21	-703,00	-717,06	-731,40
ÇANON CONCESSIÓ SERVEI	-9.000,00	-9.000,00	-9.000,00	-9.000,00	-9.000,00	-9.000,00	-9.000,00	-9.000,00	-9.000,00	-9.000,00	-9.000,00
COMPRES ACCESSÒRIES	-22.125,00	-23.323,00	-24.156,49	-24.761,66	-24.761,66	-24.761,66	-24.761,66	-24.761,66	-24.761,66	-24.761,66	-24.761,66
DESPESES DIRECTES	-130.494,95	-132.886,21	-135.363,93	-137.891,21	-140.469,03	-143.098,41	-145.780,38	-198.515,99	-151.306,32	-154.152,44	-172.055,49
DESPESES INDIRECTES	-6.524,75	-6.644,31	-6.768,20	-6.894,56	-7.023,45	-7.154,92	-7.289,02	-9.925,80	-7.565,32	-7.707,62	-8.602,77
RESULTAT	19.305,30	25.072,48	38.190,61	39.774,72	37.068,01	34.307,16	41.929,48	-13.442,90	36.127,26	33.138,82	14.340,62
RESULTAT ACUMULAT	19.305,30	44.377,79	82.568,40	122.343,12	159.411,12	193.718,28	235.647,76	222.204,86	258.332,12	291.470,94	305.811,56