**Escola Bressol de Deltebre**

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Construcció | 933,00 | m2 edificació | **Compte de resultats** | | |
| Solar | 0,00 | €/m2, (Concessió administrativa) | **Ingressos** | **5.377.485,49 €** | **100,00%** |
| Cost construcció: | 1.027,18 | €/m2 edificats | QUOTES | 2.461.800,00 € | |
| Cost estructura empresa: | 0,65% | sobre construcció | SUBVENCIONS | 2.149.000,00 € | |
| Cost auxiliars d'obra: | 2,75% | sobre construcció | VALOR RESIDUAL | 766.685,49 € | |
| Honoraris tècnics | 9,50% | sobre construcció | **Despeses** | **4.584.722,18 €** | **-85,26%** |
| Cost treballadors: | 248616,00 | € anuals | SOLAR | 0,00 € | |
| Cost manteniment: | 0,00 | € anuals | CONSTRUCCIÓ | 958.356,86 € | |
| Gestió i administració: | 38771,00 | € anuals | ESTRUCTURA EMPR | 6.206,60 € | |
| Cuina: | 9500,00 | € anuals | AUXILIARS D'OBRA | 26.354,81 € | |
| Nº places creades: | 102,00 | 0-1 anys 16 places | HONORARIS TÈCNIC | 91.043,90 € | |
| | | 1-2 anys 26 places | TREBALLADORS | 2.486.160,00 € | *1 Director, 3 mestres, 4 educadors/es.* |
| | | 2-3 anys 60 places | MANTENIMENT | 135.600,00 € | |
| Subvencions: | | | GESTIÓ I ADMINISTI | 95.000,00 € | |
| - PUOSC | 109.000 € | | | | |
| - Per plaça creada | 5.000€/alumne | | SUBMINISTRES | 10.000,00 € | |
| - Per funcionament | 1500 €/alumne i any | | MATERIAL | 50.000,00 € | |
| Quota menusal menjador | | | BUGADERIA | 11.000,00 € | |
| - Per alumne | 120 | €/mes | CUINA | 715.000,00 € | |
| Quota menusal llar d'infants | | | | | |
| - Preu ofertat: | 130 | €/mes | **Resultat de l'explot** | **792.763,31 €** | **14,74%** |
| - Preu hora d'acollida | 6 | €/h | **Ingres. - despeses** | | |

Valor residual — Es suposa una validesa de 50 anys dels quals en queden 10.
Apliquem el factor (40xconstrucció/50)

- L'alumnat que dina a l'escola per la zona de Deltebre està sobre el 65 %.
- Segons l'estudi de mercat es suposa que uns 10 alumnes utilitzen el servei d'acollida, amb una mitja de 20 hores mensuals.
- Es consideren 11 mesos per any d'escolarització.

ESTUDI DE VIABILITAT D'UNA ESCOLA BREÇOL A DELTEBRE

| | ANY 00 | ANY 01 | ANY 02 | ANY 03 | ANY 04 | ANY 05 | ANY 06 | ANY 07 | ANY 08 | ANY 09 | ANY 10 | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **INGRESSOS TOTALS** | **1.092.036,11 €** | **399.180,00 €** | **399.180,00 €** | **399.180,00 €** | **399.180,00 €** | **399.180,00 €** | **399.180,00 €** | **399.180,00 €** | **399.180,00 €** | **399.180,00 €** | **1.165.865,49 €** | **5.850.521,60 €** |
| **QUOTES** | **0,00 €** | **246.180,00 €** | **246.180,00 €** | **246.180,00 €** | **246.180,00 €** | **246.180,00 €** | **246.180,00 €** | **246.180,00 €** | **246.180,00 €** | **246.180,00 €** | **246.180,00 €** | **2.461.800,00 €** |
| Quota bàsica | 0,00 € | 145.860,00 € | 145.860,00 € | 145.860,00 € | 145.860,00 € | 145.860,00 € | 145.860,00 € | 145.860,00 € | 145.860,00 € | 145.860,00 € | 145.860,00 € | 1.458.600,00 € |
| Menjador | 0,00 € | 87.120,00 € | 87.120,00 € | 87.120,00 € | 87.120,00 € | 87.120,00 € | 87.120,00 € | 87.120,00 € | 87.120,00 € | 87.120,00 € | 87.120,00 € | 871.200,00 € |
| Hores d'acollida | 0,00 € | 13.200,00 € | 13.200,00 € | 13.200,00 € | 13.200,00 € | 13.200,00 € | 13.200,00 € | 13.200,00 € | 13.200,00 € | 13.200,00 € | 13.200,00 € | 132.000,00 € |
| **SUBVENCIONS** | **619.000,00 €** | **153.000,00 €** | **153.000,00 €** | **153.000,00 €** | **153.000,00 €** | **153.000,00 €** | **153.000,00 €** | **153.000,00 €** | **153.000,00 €** | **153.000,00 €** | **153.000,00 €** | **2.149.000,00 €** |
| PUOSC | 109.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 109.000,00 € |
| Creació de places | 510.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 510.000,00 € |
| Funcionament | 0,00 € | 153.000,00 € | 153.000,00 € | 153.000,00 € | 153.000,00 € | 153.000,00 € | 153.000,00 € | 153.000,00 € | 153.000,00 € | 153.000,00 € | 153.000,00 € | 1.530.000,00 € |
| **APORTACIONS DE CAPITAL** | **473.036,11 €** | **0,00 €** | **0,00 €** | **0,00 €** | **0,00 €** | **0,00 €** | **0,00 €** | **0,00 €** | **0,00 €** | **0,00 €** | **0,00 €** | **473.036,11 €** |
| Socis | 112.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 112.000,00 € |
| Prèstec hipotecari | 361.036,11 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 361.036,11 € |
| **VALOR RESIDUAL** | **0,00 €** | **0,00 €** | **0,00 €** | **0,00 €** | **0,00 €** | **0,00 €** | **0,00 €** | **0,00 €** | **0,00 €** | **0,00 €** | **766.685,49 €** | **766.685,49 €** |
| **DESPESES TOTALS** | **1.091.007,36 €** | **403.874,88 €** | **403.874,88 €** | **403.874,88 €** | **403.874,88 €** | **403.874,88 €** | **403.874,88 €** | **403.874,88 €** | **403.874,88 €** | **403.874,88 €** | **515.874,88 €** | **4.584.722,18 €** |
| **DESPESES D'INVERSIÓ** | **1.091.007,36 €** | **48.098,88 €** | **48.098,88 €** | **48.098,88 €** | **48.098,88 €** | **48.098,88 €** | **48.098,88 €** | **48.098,88 €** | **48.098,88 €** | **48.098,88 €** | **160.098,88 €** | **1.683.996,16 €** |
| **SOLAR** | **0,00 €** | **0,00 €** | **0,00 €** | **0,00 €** | **0,00 €** | **0,00 €** | **0,00 €** | **0,00 €** | **0,00 €** | **0,00 €** | **0,00 €** | **0,00 €** |
| Cost d'adquisició del solar | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| **CONSTRUCCIÓ** | **958.356,86 €** | **0,00 €** | **0,00 €** | **0,00 €** | **0,00 €** | **0,00 €** | **0,00 €** | **0,00 €** | **0,00 €** | **0,00 €** | **0,00 €** | **958.356,86 €** |
| Total construcció | 958.356,86 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 958.356,86 € |
| **ESTRUCTURA EMPRESA** | **6.206,60 €** | **0,00 €** | **0,00 €** | **0,00 €** | **0,00 €** | **0,00 €** | **0,00 €** | **0,00 €** | **0,00 €** | **0,00 €** | **0,00 €** | **6.206,60 €** |
| Despeses de Registre | 631,03 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 631,03 € |
| Despeses notarials | 628,21 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 628,21 € |
| Despeses d'Hisenda | 3.610,36 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 3.610,36 € |
| Despeses de Gestió | 406,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 406,00 € |
| Assegurança | 500,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 500,00 € |
| *Tassador* | 400,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 400,00 € |
| *Comprovació registral* | 31,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 31,00 € |
| **AUXILIARS D'OBRA** | **26.354,81 €** | **0,00 €** | **0,00 €** | **0,00 €** | **0,00 €** | **0,00 €** | **0,00 €** | **0,00 €** | **0,00 €** | **0,00 €** | **0,00 €** | **26.354,81 €** |
| Serveis auxiliars (1,40%) | 13.417,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 13.417,00 € |
| Energia i aigua (0,10%) | 958,36 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 958,36 € |
| Sanitat (0,05%) | 479,18 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 479,18 € |
| Instal·lacions provisionals (1,00%) | 9.583,57 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 9.583,57 € |
| Varis (0,20%) | 1.916,71 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 1.916,71 € |
| **HONORARIS TÈCNICS** | **91.043,90 €** | **0,00 €** | **0,00 €** | **0,00 €** | **0,00 €** | **0,00 €** | **0,00 €** | **0,00 €** | **0,00 €** | **0,00 €** | **0,00 €** | **91.043,90 €** |
| Honoraris, permisos i taxes | 91.043,90 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 91.043,90 € |
| **FINANCERES** | **9.045,18 €** | **48.098,88 €** | **48.098,88 €** | **48.098,88 €** | **48.098,88 €** | **48.098,88 €** | **48.098,88 €** | **48.098,88 €** | **48.098,88 €** | **48.098,88 €** | **160.098,88 €** | **602.033,98 €** |
| Comissió d'obertura (0,5% import) | 1.805,18 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 1.805,18 € |
| Quota | 0,00 € | 48.098,88 € | 48.098,88 € | 48.098,88 € | 48.098,88 € | 48.098,88 € | 48.098,88 € | 48.098,88 € | 48.098,88 € | 48.098,88 € | 48.098,88 € | 480.988,80 € |
| Despeses d'hipoteca | 7.240,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 7.240,00 € |
| Interessos socis | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 112.000,00 € | 112.000,00 € |
| **DESPESES FUNCIONAMENT** | **0,00 €** | **355.776,00 €** | **355.776,00 €** | **355.776,00 €** | **355.776,00 €** | **355.776,00 €** | **355.776,00 €** | **355.776,00 €** | **355.776,00 €** | **355.776,00 €** | **355.776,00 €** | **3.557.760,00 €** |
| **TREBALLADORS** | **0,00 €** | **248.616,00 €** | **248.616,00 €** | **248.616,00 €** | **248.616,00 €** | **248.616,00 €** | **248.616,00 €** | **248.616,00 €** | **248.616,00 €** | **248.616,00 €** | **248.616,00 €** | **2.486.160,00 €** |
| Director/a | 0,00 € | 38.771,00 € | 38.771,00 € | 38.771,00 € | 38.771,00 € | 38.771,00 € | 38.771,00 € | 38.771,00 € | 38.771,00 € | 38.771,00 € | 38.771,00 € | 387.710,00 € |
| Mestres | 0,00 € | 81.345,00 € | 81.345,00 € | 81.345,00 € | 81.345,00 € | 81.345,00 € | 81.345,00 € | 81.345,00 € | 81.345,00 € | 81.345,00 € | 81.345,00 € | 813.450,00 € |
| Educadors/es | 0,00 € | 85.000,00 € | 85.000,00 € | 85.000,00 € | 85.000,00 € | 85.000,00 € | 85.000,00 € | 85.000,00 € | 85.000,00 € | 85.000,00 € | 85.000,00 € | 850.000,00 € |
| Cuiner/a | 0,00 € | 23.500,00 € | 23.500,00 € | 23.500,00 € | 23.500,00 € | 23.500,00 € | 23.500,00 € | 23.500,00 € | 23.500,00 € | 23.500,00 € | 23.500,00 € | 235.000,00 € |
| Personal de neteja | 0,00 € | 20.000,00 € | 20.000,00 € | 20.000,00 € | 20.000,00 € | 20.000,00 € | 20.000,00 € | 20.000,00 € | 20.000,00 € | 20.000,00 € | 20.000,00 € | 200.000,00 € |
| **MANTENIMENT** | **0,00 €** | **13.560,00 €** | **13.560,00 €** | **13.560,00 €** | **13.560,00 €** | **13.560,00 €** | **13.560,00 €** | **13.560,00 €** | **13.560,00 €** | **13.560,00 €** | **13.560,00 €** | **135.600,00 €** |
| Personal de manteniment | 0,00 € | 4.560,00 € | 4.560,00 € | 4.560,00 € | 4.560,00 € | 4.560,00 € | 4.560,00 € | 4.560,00 € | 4.560,00 € | 4.560,00 € | 4.560,00 € | 45.600,00 € |
| Material de manteniment i neteja. | 0,00 € | 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 € | 90.000,00 € |
| **GESTIÓ I ADMINISTRACIÓ** | **0,00 €** | **9.500,00 €** | **9.500,00 €** | **9.500,00 €** | **9.500,00 €** | **9.500,00 €** | **9.500,00 €** | **9.500,00 €** | **9.500,00 €** | **9.500,00 €** | **9.500,00 €** | **95.000,00 €** |
| Personal de administració i gestió | 0,00 € | 9.500,00 € | 9.500,00 € | 9.500,00 € | 9.500,00 € | 9.500,00 € | 9.500,00 € | 9.500,00 € | 9.500,00 € | 9.500,00 € | 9.500,00 € | 95.000,00 € |
| **SUBMINISTRES** | **0,00 €** | **1.000,00 €** | **1.000,00 €** | **1.000,00 €** | **1.000,00 €** | **1.000,00 €** | **1.000,00 €** | **1.000,00 €** | **1.000,00 €** | **1.000,00 €** | **1.000,00 €** | **10.000,00 €** |
| Telèfon, (electricitat, aigua i gas ajun.) | 0,00 € | 1.000,00 € | 1.000,00 € | 1.000,00 € | 1.000,00 € | 1.000,00 € | 1.000,00 € | 1.000,00 € | 1.000,00 € | 1.000,00 € | 1.000,00 € | 10.000,00 € |
| **MATERIAL** | **0,00 €** | **5.000,00 €** | **5.000,00 €** | **5.000,00 €** | **5.000,00 €** | **5.000,00 €** | **5.000,00 €** | **5.000,00 €** | **5.000,00 €** | **5.000,00 €** | **5.000,00 €** | **50.000,00 €** |
| Material educatiu fungible. | 0,00 € | 2.000,00 € | 2.000,00 € | 2.000,00 € | 2.000,00 € | 2.000,00 € | 2.000,00 € | 2.000,00 € | 2.000,00 € | 2.000,00 € | 2.000,00 € | 20.000,00 € |
| Material i equipament inventariable. | 0,00 € | 3.000,00 € | 3.000,00 € | 3.000,00 € | 3.000,00 € | 3.000,00 € | 3.000,00 € | 3.000,00 € | 3.000,00 € | 3.000,00 € | 3.000,00 € | 30.000,00 € |
| **VESTUARI I BUGADERIA** | **0,00 €** | **1.100,00 €** | **1.100,00 €** | **1.100,00 €** | **1.100,00 €** | **1.100,00 €** | **1.100,00 €** | **1.100,00 €** | **1.100,00 €** | **1.100,00 €** | **1.100,00 €** | **11.000,00 €** |
| Vestuari i bugaderia | 0,00 € | 1.100,00 € | 1.100,00 € | 1.100,00 € | 1.100,00 € | 1.100,00 € | 1.100,00 € | 1.100,00 € | 1.100,00 € | 1.100,00 € | 1.100,00 € | 11.000,00 € |
| **CUINA** | **0,00 €** | **71.500,00 €** | **71.500,00 €** | **71.500,00 €** | **71.500,00 €** | **71.500,00 €** | **71.500,00 €** | **71.500,00 €** | **71.500,00 €** | **71.500,00 €** | **71.500,00 €** | **715.000,00 €** |
| Servei d'aliments per al menjador | 0,00 € | 71.500,00 € | 71.500,00 € | 71.500,00 € | 71.500,00 € | 71.500,00 € | 71.500,00 € | 71.500,00 € | 71.500,00 € | 71.500,00 € | 71.500,00 € | 715.000,00 € |
| **ASSEGURANCES + GASTOS GENRALS.** | **0,00 €** | **5.500,00 €** | **5.500,00 €** | **5.500,00 €** | **5.500,00 €** | **5.500,00 €** | **5.500,00 €** | **5.500,00 €** | **5.500,00 €** | **5.500,00 €** | **5.500,00 €** | **55.000,00 €** |
| Assegurances | 0,00 € | 2.000,00 € | 2.000,00 € | 2.000,00 € | 2.000,00 € | 2.000,00 € | 2.000,00 € | 2.000,00 € | 2.000,00 € | 2.000,00 € | 2.000,00 € | 20.000,00 € |
| Gastos generals | 0,00 € | 3.500,00 € | 3.500,00 € | 3.500,00 € | 3.500,00 € | 3.500,00 € | 3.500,00 € | 3.500,00 € | 3.500,00 € | 3.500,00 € | 3.500,00 € | 35.000,00 € |
| **DIFERÈNCIA** | **1.028,75 €** | **-4.694,88 €** | **-4.694,88 €** | **-4.694,88 €** | **-4.694,88 €** | **-4.694,88 €** | **-4.694,88 €** | **-4.694,88 €** | **-4.694,88 €** | **-4.694,88 €** | **649.990,61 €** | **1.265.799,42 €** |
| **DIFERÈNCIA ACUMULADA** | **1.028,75 €** | **-3.666,13 €** | **-8.361,01 €** | **-13.055,89 €** | **-17.750,77 €** | **-22.445,65 €** | **-27.140,53 €** | **-31.835,41 €** | **-36.530,29 €** | **-41.225,17 €** | **608.765,44 €** | |