

ESTUDIO DE VIABILIDAD ECONOMICO-FINANCIERO DEL CONTRATO DE CONCESION DE SERVICIOS PARA LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO DE INMOVILIZACION, RETIRADA DE VEHÍCULOS DE LA VÍA PÚBLICA, TRASLADO, ESTANCIA Y CUSTODIA EN EL DEPOSITO MUNICIPAL DE VEHICULOS



Santa Cruz de Tenerife
AYUNTAMIENTO

Ayuntamiento de Santa Cruz de Tenerife

Junio 2025

CORPORACIÓN 

Índice

| | |
|--|----|
| Índice | 2 |
| 1. Descripción de la Asistencia Técnica | 3 |
| 2. Finalidad y Justificación del Servicio - Definición de sus Características Esenciales | 4 |
| 3. Justificación de las Ventajas Cuantitativas y Cualitativas del contrato de concesión de Servicios | 5 |
| 4. Previsión sobre la Demanda de Uso del Servicio..... | 8 |
| 5. Riesgos Operativos y Tecnológicos en la Explotación del Servicio | 10 |
| 6. Análisis de los Costes del Servicio | 11 |
| 7. Análisis de los Ingresos del Servicio | 31 |
| 8. Proyección Temporal de la Cuenta de Explotación | 37 |
| 9. Aportación de Ayudas a la Explotación para la Viabilidad de la Concesión... | 39 |
| 10. Conclusiones | 39 |

1. Descripción de la Asistencia Técnica

Con fecha 24 de marzo de 2025, la Concejalía de Gobierno del Área de Seguridad, Movilidad y Accesibilidad Universal del Ayuntamiento de Santa Cruz de Tenerife ha iniciado la tramitación del servicio relativo a la redacción de **estudio de viabilidad económico-financiera del contrato de concesión de servicios para la prestación del servicio de inmovilización, retirada de vehículos de la vía pública, traslado, estancia y custodia en el depósito municipal de vehículos.** (Expediente n.º 361/2025/MC-MEN).

El objeto del presente informe consiste en determinar los parámetros que posibiliten la viabilidad económica-financiera de la concesión del servicio descrito anteriormente, dado que se desistirá del cobro de tasas por el Ayuntamiento de Santa Cruz de Tenerife a favor del cobro de precios públicos por la empresa adjudicataria, que los asumirá como ingresos propios por la explotación del servicio.

Procederemos a estimar los costes e ingresos previstos del servicio, (estos últimos en base a la información facilitada por el servicio gestor de la concesión actual), se propondrán un conjunto de medidas necesarias para garantizar la viabilidad de la explotación del servicio y, por último, realizaremos unas proyecciones de la cuenta de explotación teórica resultante para el plazo previsto de la próxima concesión (10 años, prorrogables hasta un máximo de 2 años más).

El contrato de concesión de servicios se encuentra regulado en el artículo 284 y siguientes de la Ley 9/2017, de 8 de noviembre, de Contratos del Sector Público (LCSP). En concreto, como paso previo a la tramitación de un expediente de concesión de servicios, las administraciones deben preparar un estudio para valorar y justificar la viabilidad económica del servicio que se va a prestar. La exigencia de la elaboración del estudio de viabilidad viene determinada en el artículo 285.2 LCSP que establece que: *“En los contratos de concesión de servicios la tramitación del expediente irá precedida de la realización y aprobación de un estudio de viabilidad de los mismos o, en su caso, de un estudio de viabilidad económico-financiera, que tendrán carácter vinculante en los supuestos en que concluyan en la inviabilidad del proyecto...”*.

Para determinar la idoneidad de una u otra figura (estudio de viabilidad o estudio de viabilidad económico-financiera), se debe atender a lo establecido en el artículo 247.6 de la LCSP, que especifica que, siempre que sea de forma motivada *“por la naturaleza de la obra, por su finalidad o por la cuantía de la inversión requerida”*, se podrá sustituir la elaboración de un estudio de viabilidad por uno de la viabilidad económico-financiera del proyecto en cuestión.

En consecuencia, la LCSP establece la posibilidad de acordar la sustitución del estudio de viabilidad por un estudio de viabilidad económico-financiera cuando se considere suficiente en atención a la naturaleza y finalidad de la obra o cuantía de la inversión requerida por lo que, si en la concesión del servicio no se prevé la realización de obras o inversiones de cuantía significativa, se estima suficiente la realización de un análisis de Viabilidad Económico-Financiera, como es el presente caso

2. Finalidad y Justificación del Servicio - Definición de sus Características Esenciales

Los servicios objeto de concesión comprenden la realización de **las actividades y servicios de inmovilización, retirada de vehículos de la vía pública, traslado, estancia y custodia en el depósito municipal**, implicando la transferencia al concesionario de un riesgo operacional en la explotación de los servicios, abarcando el riesgo de demanda, o el de suministro, o ambos.

Dicho objeto corresponde a los siguientes códigos de la nomenclatura Vocabulario Común de Contratos (CPV) de la Comisión Europea:

- 50118110-9: Servicios de remolque de vehículos.
- 63120000-6: Servicios de almacenamiento y depósito.

Se trata de servicios que, de conformidad a artículo 7 del Texto refundido de la Ley sobre Tráfico, Circulación de Vehículos a Motor y Seguridad Vial, aprobado por Real Decreto Legislativo 6/2015, de 30 de octubre, **corresponde a los municipios.**

Por su parte, el artículo 85.1 de la Ley 7/1985, de 2 de abril, Reguladora de las Bases del Régimen Local, señala que *«son servicios públicos locales los que prestan las entidades locales en el ámbito de sus competencias»*, añadiendo el apartado segundo del mismo artículo que *«los servicios públicos de competencia local habrán de gestionarse de la forma más sostenible y eficiente de entre las enumeradas a continuación: (...) **Gestión indirecta**, mediante las distintas formas previstas para el contrato de gestión de servicios públicos en el texto refundido de la Ley de Contratos del Sector Público, aprobado por Real Decreto Legislativo 3/2011, de 14 de noviembre»* (hoy, contrato de concesión de acuerdo con la ley 9/2017, de 8 de noviembre, de Contratos del Sector Público).

En consecuencia, los servicios serán prestados por un tercero, mediante **concesión de servicio**, a quien corresponderá percibir las contraprestaciones por el uso del servicio regulado en la correspondiente Ordenanza, que se denominarán genéricamente como «tarifas», y tendrán la condición de **prestaciones patrimoniales de carácter público no tributario**.

Salvo en los casos de sustracción u otras formas de utilización del vehículo en contra de la voluntad del titular, debidamente justificadas, están **obligados al pago** de las tarifas de inmovilización, retirada de vehículos de la vía pública, traslado, estancia y/o custodia en el depósito municipal, el titular, el arrendatario o el conductor habitual, según el caso.

3. Justificación de las Ventajas Cuantitativas y Cualitativas del contrato de concesión de Servicios

La contratación por realizar se califica como un **contrato de concesión de servicios de carácter administrativo**, regulado en los artículos 15 y 25.1 a) de la Ley 9/2017, de 8 de noviembre, de Contratos del Sector Público, por la que se transponen al ordenamiento jurídico español las Directivas del Parlamento Europeo y del Consejo 2014/23/UE y 2014/24/UE, de 26 de febrero de 2014.

El artículo 15 de la LCSP define al contrato de concesión servicios como el tipo de contratación en el que el poder adjudicador encomienda a título oneroso a una o varias personas, naturales o jurídicas, la gestión de un servicio cuya prestación es de su titularidad o competencia, y cuya contrapartida venga constituida bien por el derecho a explotar los servicios objeto del contrato o bien por dicho derecho acompañado del de percibir un precio, la «tarifa» que paga el usuario del servicio o la entidad pública por cuenta de éste.

No obstante, para que este negocio jurídico sea considerado del tipo concesional, el derecho de explotación de los servicios implica la transferencia al concesionario del llamado «riesgo operacional» que es la exposición real del adjudicatario de la concesión a las incertidumbres del mercado, lo que implican la posibilidad de que exista en la explotación cualquier pérdida.

Con esta fórmula de contratación frente a otros tipos contractuales se persigue la financiación del servicio público con los ingresos que se obtenga de su explotación, debiendo garantizarse a tal fin la calidad de la oferta y prestación de servicios del mismo.

Se analizan a continuación aquellas ventajas desde el punto de vista cualitativo y cuantitativo del contrato de concesión de servicios frente a otros modelos contractuales, que aconsejan la prestación del servicio bajo esta modalidad contractual:

CARÁCTER CUANTITATIVAS.

Seguridad jurídica. El contrato de concesión de concesión de servicios cuenta con una detallada regulación en la LCSP. En consecuencia, su utilización conlleva una significativa seguridad jurídica. Asimismo, el contrato de concesión de servicios ha sido muy utilizado en los últimos años, por lo que se cuenta con numerosas experiencias prácticas precedentes. Ello aporta mayor seguridad jurídica, en tanto que es posible prever a priori la resolución, tanto administrativa como judicial, de gran parte de las contingencias que pudieran acontecer en su puesta en práctica.

Riesgo de explotación: Transferencia del riesgo operacional al concesionario. En el contrato de concesión de servicios, el riesgo operacional se transfiere al

concesionario no asumiendo riesgos de esta naturaleza la Administración, al contrario de lo que sucedería se llevara a cabo a través de otros tipos de contratos en los que no existe dicha transferencia y el riesgo lo asume la propia Administración.

Bajo o nulo impacto de los costes en las arcas municipales. Dado que el servicio será a riesgo y ventura de la entidad concesionaria, los compromisos de inversión serán sufragados por éste, liberando a las arcas municipales de tener que realizar este tipo de desembolsos, en ocasiones de elevados importes, por lo que el impacto sobre la estabilidad financiera del Ayuntamiento puede ser considerado inapreciable sino nulo.

Capacidad de endeudamiento. Cuando la gestión está siendo ejecutada por una empresa privada a través de una concesión, la capacidad de endeudamiento para dotar al servicio de mayores inversiones es mayor que en el caso de otras tipologías de contrato y, por supuesto, que, en el caso de la gestión directa, donde la capacidad de endeudamiento de las administraciones suele ser mucho menor y está sujeto a la sostenibilidad financiera

CARÁCTER CUALITATIVAS.

Agilidad en los procedimientos de compras. De ser gestionado el servicio por una empresa privada, la compra de materiales, así como las subcontrataciones, puede realizarse de manera más ágil que frente a la gestión directa y a precios más competitivos, disminuyendo así los costes asociados al mantenimiento de las infraestructuras.

Agilidad en la contratación y gestión del personal. En el caso de gestión indirecta mediante concesión, la contratación y gestión del personal no tiene que seguir los procedimientos encorsetados de la administración pública para la gestión directa, sino que presenta una mayor flexibilidad en la dedicación de medios humanos al servicio.

Aprovechamiento del Know How de la entidad concesionaria. El servicio prestado por la empresa privada se beneficia del Know How de esta, disponiendo de servicios técnicos especializados que ofrecen al servicio mejores medios técnicos basados en la tecnología y equipos como medios humanos, al disponer de personal con mayor

profesionalización, que los servicios prestados de forma directa, lo que sin duda redundará en un mejor servicio al poder implementar las mejores soluciones para la eficacia y eficiencia de los servicios. Implantación de planes de gestión, mantenimiento y protocolos de actuación en beneficio de la calidad del servicio. En los casos de gestión indirecta, el apoyo del servicio en la estructura de una gran empresa permitirá implantar, ante las posibles contingencias que inevitablemente se producen en la gestión diaria de este tipo de servicios, planes de gestión y protocolos de mantenimiento eficaces. De esta manera se mejorará la calidad del servicio y la percepción de la misma por parte de los ciudadanos.

Efectos positivos sobre los usuarios y el entorno. La gestión indirecta puede permitir mantener una modernización del servicio, mediante la aportación de financiación privada y el “saber hacer” de los gestores privados especialistas en la recogida y transporte de residuos, sin descuidar que el Ayuntamiento es el que mantiene la titularidad del servicio y por lo tanto se reserva la tutela del servicio, la protección de los derechos de los usuarios y la supervisión efectiva del cumplimiento de las obligaciones del gestor privado.

4. Previsión sobre la Demanda de Uso del Servicio

Según los datos más recientes publicados por el Instituto Canario de Estadística (ISTAC), el parque móvil en el municipio de Santa Cruz de Tenerife ha experimentado un crecimiento sostenido en los últimos años. A continuación, se presenta la evolución del número total de vehículos matriculados en circulación en el municipio:

| AÑO | Nº de VEHICULOS |
|------|-----------------|
| 2019 | 163.473 |
| 2020 | 165.759 |
| 2021 | 172.219 |
| 2022 | 177.040 |
| 2023 | 180.500 |

El crecimiento absoluto para el periodo 2019-2023 ha sido de 17.027 vehículos en cinco años (incremento del 10,4%), con una media anual de incremento de aproximadamente 4.257 vehículos más por año.

Este crecimiento del parque móvil en Santa Cruz de Tenerife es indicativo de una fuerte dependencia del vehículo privado donde se acrecienta la presión sobre las infraestructuras, de forma que más vehículos implican más demanda de aparcamientos, mantenimiento de carreteras y regulación del tráfico. Su evolución refleja una combinación de crecimiento económico moderado, expansión urbana y un modelo de movilidad aún muy centrado en el vehículo privado, de forma que la evolución del parque móvil durante los últimos cinco años muestra una tendencia de crecimiento sostenido donde los turismos constituyen la mayoría del parque móvil, representando el 67,25% del total, seguidos por camiones y furgonetas con un 20,34%, y motocicletas con un 9,52%. Respecto a su antigüedad, esta se caracteriza por una elevada antigüedad, con una media de 14,5 años, situándose entre los más envejecidos de España.

En la siguiente tabla, detallamos la **matriculación anual de vehículos en el municipio de Santa Cruz de Tenerife desde el 2019 al 2024**

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|--------------------------|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| Vehículos Matriculados | 34.292 | 22.082 | 21.992 | 20.737 | 25.605 | 26.444 |
| Variación Anual % | -2,33% | -35,61% | -0,41% | -5,71% | 23,47% | 3,28% |

Del análisis de la tabla anterior destaca el incremento producido en la matriculación de vehículos en los años 2023 y 2024 con 25.605 y 26.444 vehículos matriculados, aunque no se llega todavía al nivel de matriculaciones previas al COVID-19.

Por último, en la siguiente tabla detallamos para el periodo 2022-2024 el número de servicios anuales correspondientes a la retirada de vehículos de la vía pública y su posterior traslado, diferenciando por tipología del servicio y del vehículo.

| | 2022 | 2023 | 2024 |
|--|--------------|--------------|--------------|
| Servicio de Retirada | 6.286 | 6.249 | 7.508 |
| Servicio de Iniciada de Retirada | 158 | 211 | 224 |
| Servicio de Desplazamiento | 786 | 976 | 1.278 |
| Servicio Traslado a centro CATV | 164 | 194 | 101 |
| Vehiculos Sustraídos | 53 | 42 | 53 |
| Autorizaciones | 4 | 3 | 18 |
| TOTAL VEHICULOS TURISMO | 7.451 | 7.675 | 9.182 |
| Servicio de Retirada | 286 | 195 | 300 |
| Servicio de Iniciada de Retirada | | | |
| Servicio de Desplazamiento | 31 | 59 | |
| Servicio Traslado a centro CATV | 14 | 31 | |
| Vehiculos Sustraídos | | | |
| Autorizaciones | | | |
| TOTAL MOTOCICLETAS | 331 | 285 | 300 |
| Servicio de Retirada | 487 | 72 | 41 |
| Servicio de Iniciada de Retirada | | | |
| Servicio de Desplazamiento | | | |
| Servicio Traslado a centro CATV | | | |
| Vehiculos Sustraídos | | | |
| Autorizaciones | | | |
| TOTAL CICLOMOTORES Y BICICLETAS | 487 | 72 | 41 |
| TOTAL | 8.269 | 8.032 | 9.523 |

Respecto a la tabla anterior hay que realizar las siguientes observaciones:

- Mientras que las cifras del 2022 y 2023 se han mantenido relativamente estables, en el 2024 se observa un notable crecimiento de los servicios. Así, el total de servicios del 2024 se ha incrementado en un 18,56% respecto al 2023, destacando el incremento del 20,15% del servicio de retirada y del 30,94% del servicio de desplazamientos de vehículos. El servicio de retirada de motocicletas se ha incrementado igualmente en un 53,85%.
- La disminución registrada en el servicio de retirada dentro del epígrafe de “ciclomotores y bicicletas” es debido a la inusual retirada de VMP patinetes con motor eléctrico realizada en el 2022.

5. Riesgos Operativos y Tecnológicos en la Explotación del Servicio

En relación con lo establecido en el artículo 285.1 c) de la LCSP, en cuanto a la distribución de riesgos entre la Administración y el concesionario por las especiales características particulares del servicio, en los pliegos de cláusulas administrativas particulares y de prescripciones técnicas, se hará referencia a que tal distribución no procede, pues no existen riesgos relevantes que sean compartidos y

únicamente consta el riesgo operacional que asume íntegramente el concesionario. Ello se debe a que este asume íntegramente los costes derivados de la prestación del servicio y con una serie de obligaciones de prestación de servicio sin que exista ningún compromiso respecto de la existencia futura de demanda real.

El todo caso, el contrato se ejecutará a **riesgo y ventura del adjudicatario**, tal y como establece el artículo 197 de la LCSP, asumiendo la transferencia del riesgo operacional en los términos señalados en el apartado 4 del artículo 14 de la citada Ley. Asimismo, el adjudicatario asumirá los riesgos y responsabilidades que se deriven de la prestación del servicio y, en general, de todas las actividades necesarias para la ejecución del contrato en los términos que se describan en el PCAP y en el PPT.

En cualquier caso, el **riesgo de demanda quedará completamente transferido al concesionario**, sin que este tenga derecho a ninguna compensación derivada del no cumplimiento de las estimaciones de demanda realizadas en el presente estudio de viabilidad.

Finalmente, para el Ayuntamiento de Santa Cruz de Tenerife se identifican dos factores de riesgo. El primero es que el servicio no sea prestado por parte del concesionario con la debida calidad; y, el segundo, que las «tarifas» establecidas para toda la duración de la concesión sean insuficientes para hacer frente a los costes de la explotación.

De cara a prevenir dichos riesgos, se establecerán en los pliegos correspondientes los criterios de selección (solventías) y adjudicación que aseguran la idoneidad del gestor a nivel técnico y económico.

6. Análisis de los Costes del Servicio

Para realizar el análisis de los costes del servicio, procedemos desde una doble vertiente:

- Cálculo de los costes de los servicios que implican la utilización de camión grúa: retirada, inicio de retirada y resto de desplazamientos.

- Cálculo del coste del servicio de permanencia en depósito.

Coste del Servicio de Retirada y Traslado de Vehículos

Como hipótesis de partida, consideramos el servicio de retirada de vehículos de la vía pública y su posterior traslado al depósito municipal como un servicio no exclusivo del concesionario, compatible por tanto con el uso compartido de los mismos recursos con otros posibles clientes.

La metodología que utilizaremos para estimar los costes de este servicio es la adoptada en el informe correspondiente al mes de enero de 2025 del “**Observatorio de Costes del Transporte de Mercancías por Carretera**”, del Ministerio de Transporte y Movilidad Sostenible (https://cdn.transportes.gob.es/portal-web-transportes/transporte-terrestre/actividades-servicios/observatorios-costes-transporte-mercancias/2025/observatorio-costes-mercancias_2025-01-enero.pdf)

Respecto a la tipología del vehículo necesario que consideramos apropiado para la prestación del servicio por parte del concesionario se ha identificado con el vehículo tipo “furgoneta” del informe.

A continuación, realizamos una pequeña descripción metodológica relativa al sistema de cálculos de los costes anuales. Estos costes anuales se calculan con los costes unitarios sin IVA.

Amortización: Es la suma de los costes anuales de amortización de los diferentes elementos (vehículo de tracción, carrozado del vehículo de tracción, semirremolque, remolque y equipos auxiliares). La fórmula de cálculo del coste anual de la amortización de un elemento es:

$$A = \frac{C - R - N}{v}$$

donde:

A= coste anual de amortización del elemento (euros)

C= valor de adquisición sin IVA del elemento (euros)

R= valor residual sin IVA del elemento (euros)

N= valor sin IVA de los neumáticos del elemento (euros)

v= vida útil del elemento (años)

Financiación: Es la suma de los costes anuales de financiación de los diferentes elementos que se hayan comprado (vehículo de tracción, carrozado del vehículo de tracción, semirremolque, remolque y equipos auxiliares). La fórmula de cálculo del coste anual de financiación de un elemento es la siguiente suponiendo cuotas anuales:

$$F = \frac{(n \cdot \frac{P \cdot i \cdot j}{j-1}) - P}{v}$$

donde:

F= coste anual de financiación del elemento (euros)

P= préstamo para la compra del elemento (euros)

i= interés en tanto por uno (interés en % dividido por 100)

n= periodo de financiación (años)

v= vida útil del elemento (años)

$j = (1+i)^n$

Personal de conducción: Es el coste total anual para la empresa del personal de conducción del vehículo, no incluye las dietas ya que se incluyen en otro apartado.

Seguros del vehículo: Es el coste total anual de los seguros del vehículo.

Costes Fiscales: Es el coste total anual de los costes fiscales repercutibles a este vehículo. El Impuesto Especial sobre Hidrocarburos está incluido en el coste del combustible.

Combustible: Corresponde al coste anual de combustible del vehículo. La fórmula de cálculo del coste anual de combustible es la siguiente:

$$C = C_v + C_e$$

$$C_v = \frac{pv \cdot cv \cdot k}{100}$$

$$C_e = pe \cdot ce \cdot h$$

donde:

C= coste anual de combustible del vehículo (euros)

Cv= coste anual de combustible del vehículo de tracción (euros)

Ce= coste anual de combustible de los equipos (euros)

pv= precio de adquisición sin IVA del combustible del vehículo menos la devolución del impuesto del gasóleo de uso profesional (euros/litro)

cv= consumo medio de combustible del vehículo (litros/100 kilómetros)

k= kilómetros recorridos anualmente por el vehículo (kilómetros)

pe= precio de adquisición sin IVA del combustible de los equipos (euros/litro)

ce= consumo medio de combustible de los equipos (litros/hora)

h= horas anuales de funcionamiento de los equipos (horas)

Disolución de urea: Es el coste total anual sin IVA del consumo de disolución de urea del vehículo.

Neumáticos: Es la suma de los costes anuales de los diferentes tipos de neumáticos del vehículo. La fórmula de cálculo del coste anual de un tipo de neumáticos es la siguiente:

$$N = \frac{p \cdot n \cdot k}{d}$$

donde:

N= coste anual de un tipo de neumáticos (euros)

p= precio sin IVA de la sustitución de un neumático de este tipo (euros)

n= número de neumáticos de este tipo

k= kilómetros recorridos anualmente por el vehículo (kilómetros)

d= duración media de este tipo de neumáticos (kilómetros)

Mantenimiento: Es el coste total anual del mantenimiento del vehículo y de los equipos. La fórmula de cálculo del coste anual del mantenimiento es:

$$M = m \cdot k$$

donde:

M= coste anual del mantenimiento (euros)

m= coste kilométrico sin IVA del mantenimiento del vehículo y de los equipos (euros/kilómetro)

k= kilómetros recorridos anualmente por el vehículo (kilómetros)

Reparaciones: Es el coste total anual de las reparaciones del vehículo y de los equipos. La fórmula de cálculo del coste anual de las reparaciones y conservación es:

$$R = r \cdot k$$

donde:

R= coste anual de las reparaciones y conservación (euros)

r= coste kilométrico sin IVA de las reparaciones y conservación del vehículo y de los equipos (euros/kilómetro)

k= kilómetros recorridos anualmente por el vehículo (kilómetros)

Dietas del conductor: Es el coste total anual para la empresa de las dietas del personal de conducción del vehículo.

Costes Indirectos: Es el coste total anual de los costes indirectos repercutibles a este vehículo.

En el siguiente cuadro detallamos las características técnicas del vehículo tipo furgoneta, sus características de explotación y las hipótesis adoptadas por el “Observatorio de Costes del Transporte de Mercancías por Carretera” para la obtención de los costes anuales y unitarios.

DATOS DE PARTIDA

Actualización a 31 de enero de 2025

| Características técnicas: | | | |
|---|------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------|
| Furgoneta | | | |
| Potencia: | 130 CV | 96 kW | |
| Masa Máxima Autorizada: | 3.500 kg | | |
| Carga útil: | 1.500 kg | | |
| Número de ejes: | 2 | | |
| Número de neumáticos: | 4 | | |
| Características de explotación: | | | |
| Distribución | | | |
| Kilometraje anual: | 50.000 km anuales | | |
| Recorrido anual en carga: | 75,0 % | 37.500 km anuales | |
| Recorrido anual en vacío: | 25,0 % | 12.500 km anuales | |
| Días trabajados al año: | 225 días al año | | |
| Horas trabajadas al año: | 1.800 horas anuales | | |
| Consumo medio: | 11,5 litros/100 km | | |
| Hipótesis: | | | |
| Precio de venta según tarifa (sin IVA): | 27.162,55 € | Descuento sobre tarifa: | 10 % |
| Vida útil: | 8,0 años | | |
| Valor residual sin IVA sobre el precio de tarifa: | 15 % | | |
| Capital a financiar sobre el precio real de adquisición: | 100 % | | |
| Periodo de financiación: | 5,0 años | | |
| Interés de la financiación: | 6,28 % | | |
| Coste anual del conductor (incluida Seguridad Social y otros): | 32.083,65 € / año | | |
| Dietas y plus de actividad anuales: | 6.054,40 € / año | Dieta media: | 17,93 € / día |
| | | Número de días: | 150 días |
| | | Plus de actividad: | 0,067298 € / km |
| Coste anual de seguros (Responsabilidad Civil de la furgoneta y mercancías, seguro de la mercancía, accidente del conductor, retirada de camé, daños propios, asistencia en viaje, rotura de lunas y defensa jurídica): | 4.418,68 € / año | RC furgoneta: | 1.306,87 € / año |
| | | RC mercancía: | 139,91 € / año |
| | | Accidente del conductor: | 64,94 € / año |
| | | Retirada del camé: | 161,65 € / año |
| | | Seguro mercancías: | 289,36 € / año |
| | | Daños propios: | 2.190,53 € / año |
| | | Asistencia en viaje: | 131,30 € / año |
| | | Rotura de lunas: | 67,77 € / año |
| | | Defensa jurídica: | 66,35 € / año |
| Coste fiscal anual (visados, ITV, IAE e IVTM): | 537,07 € / año | Visados: | 16,52 € / año |
| | | ITV: | 54,19 € / año |
| | | IAE: | 305,78 € / año |
| | | IVTM: | 160,58 € / año |
| Precio del gasóleo A en surtidor (con IVA): | 1,4871 € / litro | Descuento: | 0,0681 € / litro |
| | | IVA: | 21,0 % |
| | | Devolución por gasóleo profesional: | 0,0000 € / litro |
| Coste anual por consumo de disolución de urea (sin IVA): | 282,33 € / año | | |
| Precio medio de un neumático (sin IVA): | 209,22 € / unidad | | |
| Duración media de los neumáticos: | 60.000 km | | |
| Coste de mantenimiento (sin IVA): | 0,010628 € / km | | |
| Coste de reparaciones (sin IVA): | 0,018894 € / km | | |
| Coste anual de peajes (sin IVA): | 0,00 € / año | | |
| Costes indirectos (estructura, comercialización, ...): | 6,5% de los costes directos | | |

En el siguiente cuadro concluimos con los costes a 31 de enero de 2025 del vehículo tipo “Furgoneta” de acuerdo con el “Observatorio de Costes del Transporte de Mercancías por Carretera”.

FURGONETA

Costes a 31 de enero de 2025

| | COSTES ANUALES | |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| | Euros (€) | Distribución (%) |
| Costes totales | 58.930,43 | 100,0% |
| Costes directos | 55.333,74 | 93,9% |
| Costes por tiempo | 40.080,33 | 68,0% |
| Amortización del vehículo | 2.441,88 | 4,1% |
| Financiación del vehículo | 599,05 | 1,0% |
| Personal de conducción | 32.083,65 | 54,4% |
| Seguros | 4.418,68 | 7,5% |
| Costes fiscales | 537,07 | 0,9% |
| Costes kilométricos | 15.253,41 | 25,9% |
| Combustible | 6.743,18 | 11,4% |
| Consumo de disolución de urea | 282,33 | 0,5% |
| Neumáticos | 697,40 | 1,2% |
| Mantenimiento | 531,40 | 0,9% |
| Reparaciones | 944,70 | 1,6% |
| Dietas | 6.054,40 | 10,3% |
| Peajes | 0,00 | 0,0% |
| Costes indirectos | 3.596,69 | 6,1% |

| COSTES UNITARIOS | TOTAL | EN CARGA |
|---|-----------------------|------------------------|
| kilometraje anual (km / año) | 50.000 | 37.500 |
| Horas anuales (h / año) | 1.800 | 1.350 |
| Costes unitarios | Costes totales | Costes en carga |
| 1. Costes por kilómetro: Costes totales / km (€/km) | 1,1786 | 1,5715 |
| 2. Costes por hora: Costes totales / horas (€/hora) | 32,74 | 43,65 |
| 3. Costes por kilómetro y hora. Suma de: | | |
| Costes kilométricos / kilómetros (€/km) | 0,3051 | 0,4068 |
| Costes temporales e indirectos / horas (€/hora) | 24,27 | 32,35 |

Nota: estos costes corresponden a la media nacional en las condiciones indicadas de explotación de este tipo de vehículo.

El coste total anual (suma de costes directos e indirectos) del vehículo furgoneta asciende a 58.930,43 euros. El coste por kilómetro y hora es la suma de los costes kilométricos por kilómetro (€/km) que ascienden a 0,3051 euros por kilómetro, más los costes temporales e indirectos por hora (€/hora), por un importe de 24,27 euros por hora.

Dado que el servicio requerido para el servicio de grúa se entiende que la mitad de cada trayecto es sin carga, nos basaremos en el coste medio de los valores con y sin carga. Por tanto, el coste kilométrico que adoptaremos en el presente informe es

de 0,3559 €/km y el coste temporal e indirecto de 28,31 €/hora (equivalente a 0,4718 euros/min).

La valoración del beneficio industrial se cuantifica como porcentaje a aplicar sobre los costes directos siguiendo la recomendación 1/2021 de 28 de octubre de la Junta Consultiva de Contratación Administrativa de Canarias sobre gastos generales y beneficio industrial en los contratos del sector público canario, emitida por la Dirección General de Patrimonio y Contratación del Gobierno de Canarias

El beneficio industrial de la adjudicataria, (en los términos establecidos en la LCSP/2017 y el RGLCSP), es el equivalente al margen de explotación que se obtiene en la cuenta de resultados de la adjudicataria y que se calcula como la diferencia entre el margen bruto y los gastos de estructura, antes de los gastos financieros, resultados extraordinarios y el impuesto sobre el beneficio. Por lo tanto, estos tres últimos están completamente al margen de los costes de estructura, por lo que el contratista debería absorberlos con el beneficio industrial. **El porcentaje estimado en el estudio económico ha sido de un 6%**, pero, dado que la metodología del informe en el que se basa no permite separarlo, este porcentaje se aplica sobre los costes directos más los gastos generales.

Conforme con la metodología aplicada, el cálculo de los costes unitarios del servicio requiere de la estandarización de los parámetros de cada prestación en términos de las medias de distancias, tiempos y número de vehículos que se trasladan en cada tipo de trayecto según el servicio de que se trate. Los estándares de distancia, tiempo y número de vehículos han sido facilitados por el servicio municipal supervisor del contrato concesional y son los siguientes:

| TIPO SERVICIO | Nº VEHICULOS | TIPO VEHICULO | KM | MINUTOS |
|--|--------------|---------------------------|----|---------|
| Servicio Retirada | 1 | Vehículos | 15 | 110 |
| | 2 | Motocicletas | 15 | 110 |
| | 4 | Ciclomotores y Bicicletas | 15 | 110 |
| Servicio Iniciada Retirada | 1 | Vehículos | 7 | 55 |
| | 2 | Motocicletas | 7 | 55 |
| | 4 | Ciclomotores y Bicicletas | 7 | 55 |
| Servicio Iniciada Desplazamiento Actos | 1 | Vehículos | 7 | 55 |
| | 2 | Motocicletas | 7 | 55 |
| | 4 | Ciclomotores y Bicicletas | 7 | 55 |
| Servicio Iniciada Desplazamiento Actos Anaga | 1 | Vehículos | 20 | 130 |
| | 2 | Motocicletas | 20 | 130 |
| | 4 | Ciclomotores y Bicicletas | 20 | 130 |
| Servicio Iniciada Desplazamiento Centro Descont. | 1 | Vehículos | 15 | 110 |
| | 2 | Motocicletas | 15 | 110 |
| | 4 | Ciclomotores y Bicicletas | 15 | 110 |

En la siguiente tabla procedemos a calcular para cada uno de los servicios y vehículos, tanto el coste como el precio unitario, teniendo en cuenta un 6% de beneficio industrial, un 13% de gastos generales de estructura y un 7% de IGIC.

| SERVICIO RETIRADA | KM | MIN. | COSTE GRUA | Bº INDUST. | GASTOS. GEN.13% | PRECIOS SIN IGIC | IGIC 7% | PRECIOS CON IGIC | PRECIOS UNITARIOS |
|-----------------------------|----|------|------------|------------|-----------------|------------------|---------|------------------|-------------------|
| 1 Vehículos | 15 | 110 | 57,24 € | 3,43 € | 7,44 € | 68,11 € | 4,77 € | 72,88 € | 72,88 € |
| 2 Motocicletas | 15 | 110 | 57,24 € | 3,43 € | 7,44 € | 68,11 € | 4,77 € | 72,88 € | 36,44 € |
| 4 Ciclomotores y Bicicletas | 15 | 110 | 57,24 € | 3,43 € | 7,44 € | 68,11 € | 4,77 € | 72,88 € | 18,22 € |

| SERVICIO INICIADA RETIRADA | KM | MIN. | COSTE GRUA | Bº INDUST. | GASTOS. GEN.13% | PRECIOS SIN IGIC | IGIC 7% | PRECIOS CON IGIC | PRECIOS UNITARIOS |
|-----------------------------|----|------|------------|------------|-----------------|------------------|---------|------------------|-------------------|
| 1 Vehículos | 7 | 55 | 28,44 € | 1,71 € | 3,70 € | 33,84 € | 2,37 € | 36,21 € | 36,21 € |
| 2 Motocicletas | 7 | 55 | 28,44 € | 1,71 € | 3,70 € | 33,84 € | 2,37 € | 36,21 € | 18,11 € |
| 4 Ciclomotores y Bicicletas | 7 | 55 | 28,44 € | 1,71 € | 3,70 € | 33,84 € | 2,37 € | 36,21 € | 9,05 € |

| SERVICIO DESPLAZAMIENTO ACTOS | KM | MIN. | COSTE GRUA | Bº INDUST. | GASTOS. GEN.13% | PRECIOS SIN IGIC | IGIC 7% | PRECIOS CON IGIC | PRECIOS UNITARIOS |
|-------------------------------|----|------|------------|------------|-----------------|------------------|---------|------------------|-------------------|
| 1 Vehículos | 7 | 55 | 28,44 € | 1,71 € | 3,70 € | 33,84 € | 2,37 € | 36,21 € | 36,21 € |
| 2 Motocicletas | 7 | 55 | 28,44 € | 1,71 € | 3,70 € | 33,84 € | 2,37 € | 36,21 € | 18,11 € |
| 4 Ciclomotores y Bicicletas | 7 | 55 | 28,44 € | 1,71 € | 3,70 € | 33,84 € | 2,37 € | 36,21 € | 9,05 € |

| SERVICIO DESPLAZAMIENTO ACTOS ANAGA | KM | MIN. | COSTE GRUA | Bº INDUST. | GASTOS. GEN.13% | PRECIOS SIN IGIC | IGIC 7% | PRECIOS CON IGIC | PRECIOS UNITARIOS |
|-------------------------------------|----|------|------------|------------|-----------------|------------------|---------|------------------|-------------------|
| 1 Vehículos | 20 | 130 | 68,45 € | 4,11 € | 8,90 € | 81,46 € | 5,70 € | 87,16 € | 87,16 € |
| 2 Motocicletas | 20 | 130 | 68,45 € | 4,11 € | 8,90 € | 81,46 € | 5,70 € | 87,16 € | 43,58 € |
| 4 Ciclomotores y Bicicletas | 20 | 130 | 68,45 € | 4,11 € | 8,90 € | 81,46 € | 5,70 € | 87,16 € | 21,79 € |

| SERVICIO DESPLAZAMIENTO CTRO. DESCONT. | KM | MIN. | COSTE GRUA | Bº INDUST. | GASTOS. GEN.13% | PRECIOS SIN IGIC | IGIC 7% | PRECIOS CON IGIC | PRECIOS UNITARIOS |
|--|----|------|------------|------------|-----------------|------------------|---------|------------------|-------------------|
| 1 Vehículos | 15 | 110 | 57,24 € | 3,43 € | 7,44 € | 68,11 € | 4,77 € | 72,88 € | 72,88 € |
| 2 Motocicletas | 15 | 110 | 57,24 € | 3,43 € | 7,44 € | 68,11 € | 4,77 € | 72,88 € | 36,44 € |
| 4 Ciclomotores y Bicicletas | 15 | 110 | 57,24 € | 3,43 € | 7,44 € | 68,11 € | 4,77 € | 72,88 € | 18,22 € |

En las siguientes tablas procedemos al cálculo del coste anual (año 1 al año 10) del servicio de retirada y traslado de vehículos de acuerdo con las previsiones de demanda de retirada y traslado que reflejaremos más adelante. El importe anual correspondiente al primer año asciende a 509.784,21 euros.

| TIPO DE SERVICIO - AÑO 1 | Turismos | | Motocicletas | | Ciclomotores y Bicic. | | TOTAL |
|--|----------|------------|--------------|------------|-----------------------|------------|--------------|
| | Tasa | Estimación | Tasa | Estimación | Tasa | Estimación | |
| | Importe | Unidades | Importe | Unidades | Importe | Unidades | |
| Servicio de retirada | 57,24 € | 7.658 | 28,62 € | 306 | 14,31 € | 57 | 447.917,31 € |
| Sevicio de iniciada de retirada | 28,44 € | 231 | | | | | 6.569,64 € |
| Servicio de desplazamiento | 28,44 € | 1.316 | 14,22 € | 30 | | | 37.853,64 € |
| Servicio de desplazamiento: 240 unidades gratuitas | 28,44 € | 240 | | | | | 6.825,60 € |
| Servicio traslado a centro CATV | 57,24 € | 104 | 28,62 € | 15 | | | 6.382,26 € |
| Vehículos sustraídos (sin pago de tasas) | 57,24 € | 55 | | | | | 3.148,20 € |
| Autorizaciones (sin pago de tasas) | 57,24 € | 19 | | | | | 1.087,56 € |
| | | 9.623 | | 351 | | 57 | 509.784,21 € |

| TIPO DE SERVICIO - AÑO 2 | Turismos | | Motocicletas | | Ciclomotores y Bicic. | | TOTAL |
|--|----------|------------|--------------|------------|-----------------------|------------|--------------|
| | Tasa | Estimación | Tasa | Estimación | Tasa | Estimación | |
| | Importe | Unidades | Importe | Unidades | Importe | Unidades | |
| Servicio de retirada | 57,24 € | 7.811 | 28,62 € | 312 | 14,31 € | 58 | 456.861,06 € |
| Sevicio de iniciada de retirada | 28,44 € | 235 | | | | | 6.683,40 € |
| Servicio de desplazamiento | 28,44 € | 1.343 | 14,22 € | 31 | | | 38.635,74 € |
| Servicio de desplazamiento: 240 unidades gratuitas | 28,44 € | 240 | | | | | 6.825,60 € |
| Servicio traslado a centro CATV | 57,24 € | 106 | 28,62 € | 15 | | | 6.496,74 € |
| Vehículos sustraídos (sin pago de tasas) | 57,24 € | 56 | | | | | 3.205,44 € |
| Autorizaciones (sin pago de tasas) | 57,24 € | 19 | | | | | 1.087,56 € |
| | | 9.810 | | 358 | | 58 | 519.795,54 € |

| TIPO DE SERVICIO - AÑO 3 | Turismos | | Motocicletas | | Ciclomotores y Bicic. | | TOTAL |
|--|----------|------------|--------------|------------|-----------------------|------------|--------------|
| | Tasa | Estimación | Tasa | Estimación | Tasa | Estimación | |
| | Importe | Unidades | Importe | Unidades | Importe | Unidades | |
| Servicio de retirada | 57,24 € | 7.968 | 28,62 € | 318 | 14,31 € | 59 | 466.033,77 € |
| Sevicio de iniciada de retirada | 28,44 € | 240 | | | | | 6.825,60 € |
| Servicio de desplazamiento | 28,44 € | 1.370 | 14,22 € | 31 | | | 39.403,62 € |
| Servicio de desplazamiento: 240 unidades gratuitas | 28,44 € | 240 | | | | | 6.825,60 € |
| Servicio traslado a centro CATV | 57,24 € | 108 | 28,62 € | 16 | | | 6.639,84 € |
| Vehículos sustraídos (sin pago de tasas) | 57,24 € | 57 | | | | | 3.262,68 € |
| Autorizaciones (sin pago de tasas) | 57,24 € | 19 | | | | | 1.087,56 € |
| | | 10.002 | | 365 | | 59 | 530.078,67 € |

| TIPO DE SERVICIO - AÑO 4 | Turismos | | Motocicletas | | Ciclomotores y Bicic. | | TOTAL |
|--|----------|------------|--------------|------------|-----------------------|------------|--------------|
| | Tasa | Estimación | Tasa | Estimación | Tasa | Estimación | |
| | Importe | Unidades | Importe | Unidades | Importe | Unidades | |
| Servicio de retirada | 57,24 € | 8.127 | 28,62 € | 325 | 14,31 € | 60 | 475.349,58 € |
| Sevicio de iniciada de retirada | 28,44 € | 245 | | | | | 6.967,80 € |
| Servicio de desplazamiento | 28,44 € | 1.397 | 14,22 € | 32 | | | 40.185,72 € |
| Servicio de desplazamiento: 240 unidades gratuitas | 28,44 € | 240 | | | | | 6.825,60 € |
| Servicio traslado a centro CATV | 57,24 € | 110 | 28,62 € | 16 | | | 6.754,32 € |
| Vehículos sustraídos (sin pago de tasas) | 57,24 € | 58 | | | | | 3.319,92 € |
| Autorizaciones (sin pago de tasas) | 57,24 € | 20 | | | | | 1.144,80 € |
| | | 10.197 | | 373 | | 60 | 540.547,74 € |

| TIPO DE SERVICIO - AÑO 5 | Turismos | | Motocicletas | | Ciclomotores y Bicic. | | TOTAL |
|--|----------|------------|--------------|------------|-----------------------|------------|--------------|
| | Tasa | Estimación | Tasa | Estimación | Tasa | Estimación | |
| | Importe | Unidades | Importe | Unidades | Importe | Unidades | |
| Servicio de retirada | 57,24 € | 8.289 | 28,62 € | 331 | 14,31 € | 61 | 484.808,49 € |
| Sevicio de iniciada de retirada | 28,44 € | 250 | | | | | 7.110,00 € |
| Servicio de desplazamiento | 28,44 € | 1.425 | 14,22 € | 32 | | | 40.982,04 € |
| Servicio de desplazamiento: 240 unidades gratuitas | 28,44 € | 240 | | | | | 6.825,60 € |
| Servicio traslado a centro CATV | 57,24 € | 113 | 28,62 € | 16 | | | 6.926,04 € |
| Vehículos sustraídos (sin pago de tasas) | 57,24 € | 59 | | | | | 3.377,16 € |
| Autorizaciones (sin pago de tasas) | 57,24 € | 20 | | | | | 1.144,80 € |
| | | 10.396 | | 379 | | 61 | 551.174,13 € |

| TIPO DE SERVICIO - AÑO 6 | Turismos | | Motocicletas | | Ciclomotores y Bicic. | | TOTAL |
|--|----------|------------|--------------|------------|-----------------------|------------|--------------|
| | Tasa | Estimación | Tasa | Estimación | Tasa | Estimación | |
| | Importe | Unidades | Importe | Unidades | Importe | Unidades | |
| Servicio de retirada | 57,24 € | 8.455 | 28,62 € | 338 | 14,31 € | 62 | 494.524,98 € |
| Sevicio de iniciada de retirada | 28,44 € | 255 | | | | | 7.252,20 € |
| Servicio de desplazamiento | 28,44 € | 1.453 | 14,22 € | 33 | | | 41.792,58 € |
| Servicio de desplazamiento: 240 unidades gratuitas | 28,44 € | 240 | | | | | 6.825,60 € |
| Servicio traslado a centro CATV | 57,24 € | 115 | 28,62 € | 17 | | | 7.069,14 € |
| Vehículos sustraídos (sin pago de tasas) | 57,24 € | 60 | | | | | 3.434,40 € |
| Autorizaciones (sin pago de tasas) | 57,24 € | 20 | | | | | 1.144,80 € |
| | | 10.598 | | 388 | | 62 | 562.043,70 € |

| TIPO DE SERVICIO - AÑO 7 | Turismos | | Motocicletas | | Ciclomotores y Bicic. | | TOTAL |
|--|----------|------------|--------------|------------|-----------------------|------------|--------------|
| | Tasa | Estimación | Tasa | Estimación | Tasa | Estimación | |
| | Importe | Unidades | Importe | Unidades | Importe | Unidades | |
| Servicio de retirada | 57,24 € | 8.624 | 28,62 € | 345 | 14,31 € | 64 | 504.427,50 € |
| Sevicio de iniciada de retirada | 28,44 € | 260 | | | | | 7.394,40 € |
| Servicio de desplazamiento | 28,44 € | 1.482 | 14,22 € | 34 | | | 42.631,56 € |
| Servicio de desplazamiento: 240 unidades gratuitas | 28,44 € | 240 | | | | | 6.825,60 € |
| Servicio traslado a centro CATV | 57,24 € | 117 | 28,62 € | 17 | | | 7.183,62 € |
| Vehículos sustraídos (sin pago de tasas) | 57,24 € | 61 | | | | | 3.491,64 € |
| Autorizaciones (sin pago de tasas) | 57,24 € | 21 | | | | | 1.202,04 € |
| | | 10.805 | | 396 | | 64 | 573.156,36 € |

| TIPO DE SERVICIO - AÑO 8 | Turismos | | Motocicletas | | Ciclomotores y Bicic. | | TOTAL |
|--|----------|------------|--------------|------------|-----------------------|------------|--------------|
| | Tasa | Estimación | Tasa | Estimación | Tasa | Estimación | |
| | Importe | Unidades | Importe | Unidades | Importe | Unidades | |
| Servicio de retirada | 57,24 € | 8.797 | 28,62 € | 351 | 14,31 € | 65 | 514.516,05 € |
| Sevicio de iniciada de retirada | 28,44 € | 265 | | | | | 7.536,60 € |
| Servicio de desplazamiento | 28,44 € | 1.512 | 14,22 € | 34 | | | 43.484,76 € |
| Servicio de desplazamiento: 240 unidades gratuitas | 28,44 € | 240 | | | | | 6.825,60 € |
| Servicio traslado a centro CATV | 57,24 € | 119 | 28,62 € | 17 | | | 7.298,10 € |
| Vehículos sustraídos (sin pago de tasas) | 57,24 € | 63 | | | | | 3.606,12 € |
| Autorizaciones (sin pago de tasas) | 57,24 € | 21 | | | | | 1.202,04 € |
| | | 11.017 | | 402 | | 65 | 584.469,27 € |

| TIPO DE SERVICIO - AÑO 9 | Turismos | | Motocicletas | | Ciclomotores y Bicic. | | TOTAL |
|--|----------|------------|--------------|------------|-----------------------|------------|--------------|
| | Tasa | Estimación | Tasa | Estimación | Tasa | Estimación | |
| | Importe | Unidades | Importe | Unidades | Importe | Unidades | |
| Servicio de retirada | 57,24 € | 8.973 | 28,62 € | 359 | 14,31 € | 66 | 524.833,56 € |
| Servicio de iniciada de retirada | 28,44 € | 270 | | | | | 7.678,80 € |
| Servicio de desplazamiento | 28,44 € | 1.542 | 14,22 € | 35 | | | 44.352,18 € |
| Servicio de desplazamiento: 240 unidades gratuitas | 28,44 € | 240 | | | | | 6.825,60 € |
| Servicio traslado a centro CATV | 57,24 € | 122 | 28,62 € | 18 | | | 7.498,44 € |
| Vehículos sustraídos (sin pago de tasas) | 57,24 € | 64 | | | | | 3.663,36 € |
| Autorizaciones (sin pago de tasas) | 57,24 € | 22 | | | | | 1.259,28 € |
| | | 11.233 | | 412 | | 66 | 596.111,22 € |

| TIPO DE SERVICIO - AÑO 10 | Turismos | | Motocicletas | | Ciclomotores y Bicic. | | TOTAL |
|--|----------|------------|--------------|------------|-----------------------|------------|--------------|
| | Tasa | Estimación | Tasa | Estimación | Tasa | Estimación | |
| | Importe | Unidades | Importe | Unidades | Importe | Unidades | |
| Servicio de retirada | 57,24 € | 9.152 | 28,62 € | 366 | 14,31 € | 68 | 535.308,48 € |
| Servicio de iniciada de retirada | 28,44 € | 276 | | | | | 7.849,44 € |
| Servicio de desplazamiento | 28,44 € | 1.573 | 14,22 € | 36 | | | 45.248,04 € |
| Servicio de desplazamiento: 240 unidades gratuitas | 28,44 € | 240 | | | | | 6.825,60 € |
| Servicio traslado a centro CATV | 57,24 € | 124 | 28,62 € | 18 | | | 7.612,92 € |
| Vehículos sustraídos (sin pago de tasas) | 57,24 € | 65 | | | | | 3.720,60 € |
| Autorizaciones (sin pago de tasas) | 57,24 € | 22 | | | | | 1.259,28 € |
| | | 11.452 | | 420 | | 68 | 607.824,36 € |

Coste del Servicio de Permanencia en Depósito

A continuación, procederemos a realizar una valoración de los costes directos, salariales e indirectos, para el servicio de permanencia en depósito, en relación con los siguientes parámetros:

- Equipos, materiales y consumibles necesarios y adecuados.
- Medios personales para la prestación del servicio.
- Costes de personal (coste jornada laboral, pluses de personal según convenio, en función del servicio).
- Costes indirectos de explotación de la adjudicataria, incluyendo el coste de supervisión, coste de estructura y beneficio industrial (margen de beneficio).
- Repercusión del coste anual por día de permanencia.

La metodología utilizada para el cálculo del coste total (del servicio de permanencia en depósito) ha consistido en la cuantificación desglosada de los siguientes elementos de costes:

- Costes directos. Se cuantifican en atención a los requerimientos de prestación del servicio según el pliego. Sus precios unitarios se han estimado, al alza, fundamentalmente a través de ofertas previas recibidas de terceros y de

información obtenida en internet al objeto de obtener la mayor aproximación posible a sus precios de mercado.

- Costes salariales de las personas empleadas en la ejecución del contrato. Se cuantificarán de acuerdo con el convenio colectivo de aplicación.
- Costes indirectos. Costes de explotación referidos a los conceptos de costes generales de estructura y beneficio industrial de la adjudicataria del contrato.

Estimación de los Costes Directos

En la siguiente tabla detallamos las **inversiones** necesarias y su imputación anual en función a la vida útil.

| CANTIDAD | INVERSION | COSTE UNITARIO | COSTE TOTAL | VIDA UTIL | COSTE ANUAL |
|--------------|-------------------------------------|----------------|-----------------|-----------|-----------------|
| 3 | Instalaciones de Oficinas Moviles | 15.000 € | 45.000 € | 5 | 9.000 € |
| | Equipamiento de Oficina | | 5.000 € | 5 | 1.000 € |
| | Equipos y Aplicaciones Informáticas | | 10.000 € | 5 | 2.000 € |
| TOTAL | | | 60.000 € | | 12.000 € |

Las inversiones por ejecutar ascienden a un total de 60.000 euros, lo que equivale a un coste anual de 12.000 euros teniendo en cuenta una vida útil de 5 años.

Respeto a los **gastos corrientes** con periodicidad anual, corresponden al material de oficina, a los suministros (fundamentalmente el consumo eléctrico) y a los gastos generales (mantenimiento, seguros, etc.).

| GASTOS CORRIENTES | COSTE UNITARIO | COSTE ANUAL |
|---------------------|----------------|-----------------|
| Material de Oficina | 4.000 € | 4.000 € |
| Suministros | 7.000 € | 7.000 € |
| Gastos Generales | 9.000 € | 9.000 € |
| TOTAL | | 20.000 € |

El importe anual correspondiente a los gastos corrientes asciende a 20.000 euros.

Estimación de los Costes Salariales

El personal necesario adscrito al depósito de vehículos es de 6 trabajadores, de los cuales 4 con categoría profesional de “administrativo de depósito” y 2 con la categoría de “auxiliar/ayudante de depósito”.

Para la estimación de los costes salariales nos basaremos en la Resolución de 30 de julio de 2024 de la Dirección General de Trabajo por la que se actualizan las tablas salariales 2024 correspondientes del VI convenio colectivo general de ámbito estatal para el sector del estacionamiento regulado en superficie y retirada y depósito de vehículos de la vía pública (código de convenio 99012845012001).

| GENERO | CATEGORIA PROFESIONAL | Nº TRABAJADORES | GRUPO PROFESIONAL | SALARIO 2024 | SALARIO 2025 |
|------------|-------------------------------|-----------------|-------------------|--------------|--------------|
| Indistinto | Administrativo de Depósito | 4 | Grupo Operativo | 15.952,04 € | 16.430,60 € |
| Indistinto | Auxiliar/Ayudante de Depósito | 2 | Grupo Operativo | 15.876,00 € | 16.352,28 € |

Los salarios correspondientes al año 2025 los hemos calculado actualizando al 3% los recogidos en las tablas salariales del 2024.

En la siguiente tabla procedemos a calcular el coste salarial anual total, teniendo en cuenta además el coste correspondiente a las vacaciones del personal, el absentismo laboral y el coste de la Seguridad Social.

| CATEGORIA PROFESIONAL | Nº TRABAJADORES | SALARIO 2025 | TOTAL |
|-----------------------------------|------------------------|--------------|---------------------|
| Administrativo de Depósito | 4 | 16.430,60 € | 65.722,40 € |
| Auxiliar/Ayudante de Depósito | 2 | 16.352,28 € | 32.704,56 € |
| | | | 98.426,96 € |
| | Vacaciones | 8,30% | 8.169,44 € |
| | Absentismo Laboral | 3,00% | 2.952,81 € |
| | Coste Seguridad Social | 35,00% | 34.449,44 € |
| TOTAL COSTE SALARIAL ANUAL | | | 143.998,64 € |

El importe anual de total del coste salarial correspondiente a los 5 empleados es de 143.998,64 euros.

Estimación de los Costes Indirectos

A continuación, procedemos a cuantificar los costes indirectos, referidos a los gastos generales de estructura, (que incluyen los de supervisión) y el beneficio industrial.

Metodológicamente, los cuantificaremos aplicando determinados porcentajes sobre los costes directos siguiendo la recomendación 1/2021 de 28 de octubre de la Junta Consultiva de Contratación Administrativa de Canarias sobre gastos generales y beneficio industrial en los contratos del sector público canario, emitida por la Dirección General de Patrimonio y Contratación del Gobierno de Canarias.

- Los **gastos generales de estructura** de la adjudicataria son aquellos desembolsos relacionados con la empresa que se producen de forma continuada y con independencia de la actividad normal de la prestación (alquileres, dotaciones para amortizaciones de sus propias instalaciones, gastos de personal propio, seguros de responsabilidad civil y otros gastos que no dependen del nivel de productividad). El porcentaje adoptado en el presente estudio económico es del 13%, estando dentro del rango 13% - 17% recomendado por la Junta Consultiva de Contratación Administrativa de Canarias.

En este punto se consideran incluidos los gastos de supervisión de la adjudicataria, que corresponden a los desembolsos relacionados con la empresa que se producen de forma continuada por el requerimiento establecido en disponer del equipo de gestión y atención necesario para el control y supervisión del servicio en el cumplimiento de las prescripciones técnicas dispuestas en la licitación.

- El **beneficio industrial** de la adjudicataria (en los términos establecidos en la LCSP/2017 y el RGLCSP), es el equivalente al margen de explotación que se obtiene en la cuenta de resultados de la adjudicataria y que se calcula como la diferencia entre el margen bruto y los gastos de estructura, antes de los gastos financieros, resultados extraordinarios y el impuesto sobre el beneficio. Por lo tanto, estos tres últimos están completamente al margen de los costes de estructura, por lo que el contratista debería absorberlos con el beneficio industrial. El porcentaje estimado en el estudio económico ha sido de un 6%, que es el recomendado por la Junta Consultiva de Contratación Administrativa de Canarias.

En la siguiente tabla procedemos a aplicar los porcentajes referidos anteriormente correspondientes a los gastos generales de estructura y al beneficio industrial a la

imputación anual de la inversión, a los gastos corrientes y a los gastos salariales. Obteniendo así, un coste total anual del servicio de depósito para el concesionario de 209.438,38 euros para el primer año de la concesión.

| CONCEPTO | % | IMPORTE |
|--------------------------------|--------|---------------------|
| Imputación Anual Inversión | | 12.000,00 € |
| Gastos Corrientes | | 20.000,00 € |
| Costes Salariales | | 143.998,64 € |
| | | <u>175.998,64 €</u> |
| Gastos Generales de Estructura | 13,00% | 22.879,82 € |
| Beneficio Industrial | 6,00% | 10.559,92 € |
| | | <u>33.439,74 €</u> |
| TOTAL COSTE AÑO 1 | | 209.438,38 € |

Estimación de la Repercusión de la Utilidad como Coste del Uso de Suelo Municipal

Para estimar el coste de la repercusión del uso de suelo municipal, **calificado como dominio público municipal**, tomaremos como referencia el valor que tendría en el mercado la utilidad derivada de dicha utilización si el bien afectado no fuese de dominio público.

Los criterios y parámetros que permitirán definir el valor del mercado de la utilidad derivada de la concesión los obtendremos fundamentalmente del informe de la Dirección Técnica de Urbanismo de la Gerencia Municipal de Urbanismo de Santa Cruz de Tenerife, de fecha 21-mayo-13, (exp. 2013001559, último pronunciamiento a este respecto en base a la última ponencia de valores catastrales publicada para el término municipal).

De conformidad con el modelo, los criterios, parámetros y referencias que permiten hallar el valor de mercado o la utilidad, tomando como referencia el valor que tendría en el mercado dicha utilidad, son los siguientes:

- **Valor medio de la utilidad de la ocupación del suelo público anual:** VMUOSP_a, (valor catastral medio de la utilidad de la ocupación del suelo del municipio por m²/año).

- **Intensidad del aprovechamiento, coeficiente IA.**
- **Metros cuadrados afectados, categoría de su ubicación y duración**

Se define el **valor medio de la utilidad de la ocupación del suelo público anual (VMUOSP_a)** como el cociente resultante de dividir el valor catastral total del término municipal (VCTTM) entre la superficie del término municipal (STM), (información facilitada por la Gerencia Municipal de Urbanismo), multiplicado por el porcentaje de rentabilidad deducido del art. 41 del RITPAJD, (10%). (VMSP_a = (VCTTM / STM) x 10%).

| CONCEPTO | VALORES |
|---|---------------------------|
| Valor Catastral del Suelo, (VCS), (€). | 2.706.609.310 € |
| Superficie Suelo "Urbano", (SSU), (m ²). | 12.160.200 m ² |
| Valor Medio Suelo Público, (VMCS), (€/m ²). | 222,58 €/m ² |
| Porcentaje de rentabilidad anual, (art 41 RITPAJD), (%/año). | 10% |
| Valor Medio de su Utilidad Anual, (VMUOSP _a), (€/m ² /año). | 22,26 € |
| Valor Medio de su Utilidad Diaria, (VMUOSP _a), (€/m ² /día). | 0,06 € |

Para estimar el coste de la repercusión del uso de suelo municipal, calificado como bien patrimonial municipal, tomaremos como base el valor en venta del bien conforme al art. 92.2 del Reglamento de Bienes de las Entidades Locales:

Art. 92.

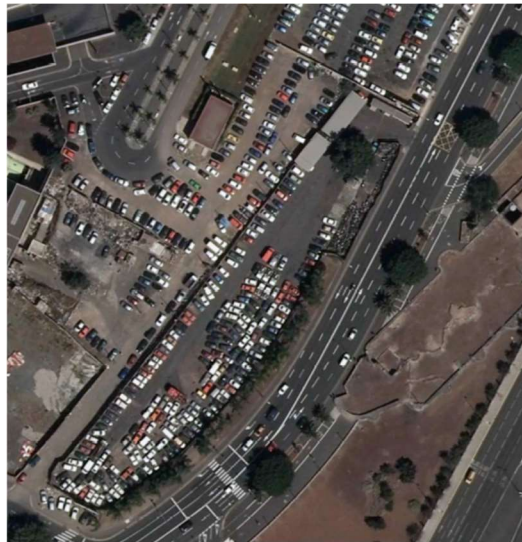
1. El arrendamiento y cualquier otra forma de cesión de uso de bienes patrimoniales de las Entidades locales se registrará, en todo caso, en cuanto a su preparación y adjudicación por la normativa reguladora de contratación de las Entidades locales. Será necesaria la realización de subasta siempre que la duración de la cesión fuera superior a cinco años o el precio estipulado exceda del 5 por 100 de los recursos ordinarios del presupuesto.

2. En todo caso, el usuario habrá de satisfacer un canon no inferior al 6 por 100 del valor en venta de los bienes.

El Servicio de Patrimonio del Ayuntamiento de Santa Cruz de Tenerife ha remitido con fecha 5 de junio de 2025 un Informe sobre el valor de la parcela actual donde se presta el servicio de depósito de vehículos, así como el valor de

la parcela en la que se estima que podría relocalizarse el futuro depósito de vehículos, en las inmediaciones del Pabellón Pancho Camurria. Se ha optado por tomar el valor razonable de los bienes, siendo éste el valor estimado de los bienes a efectos de la liquidación de los hechos imposables del Impuesto sobre Transmisiones Patrimoniales y Actos Jurídicos Documentados establecido por la Consejería de Hacienda del Gobierno de Canarias, valor no válido para su enajenación, obteniendo los siguientes valores:

- **Situación actual en Av. Constitución.**
 - Superficie aproximada: 4.342 m²
 - Valor razonable del suelo: 414,32 €/m²
 - Valor razonable parcela: 1.798.977,44 €



- **Nuevo emplazamiento junto al Pancho Camurria.**
 - Superficie aproximada: 4.354 m²
 - Valor razonable del suelo: 259,89 €/m²
 - Valor razonable parcela: 1.131.561,06 €



A continuación, procedemos a calcular el valor de la utilidad diaria de la ocupación del suelo público anual (VMUOSPa) de las dos parcelas.

| PARCELA AVENIDA CONSTITUCION | VALORES |
|--|----------------|
| Valor de la Parcela, (€). | 1.798.977,44 € |
| Superficie de la Parcela, (m2). | 4.342 m2 |
| Valor m2 de la Parcela, (VMCS), (€/m2). | 414,32 €/m2 |
| Porcentaje de rentabilidad anual, (art 41 RITPAJD), (%/año). | 10% |
| Valor de su Utilidad Anual, (€/m2/año). | 41,43 € |
| Valor de su Utilidad Diaria, (€/m2/día). | 0,12 € |

| PARCELA ANEXA AL PANCHO CAMURRIA | VALORES |
|--|----------------|
| Valor de la Parcela, (€). | 1.131.561,06 € |
| Superficie de la Parcela, (m2). | 4.354 m2 |
| Valor m2 de la Parcela, (VMCS), (€/m2). | 259,89 €/m2 |
| Porcentaje de rentabilidad anual, (art 41 RITPAJD), (%/año). | 10% |
| Valor de su Utilidad Anual, (€/m2/año). | 25,99 € |
| Valor de su Utilidad Diaria, (€/m2/día). | 0,07 € |

Adoptaremos para nuestro estudio el valor de utilidad diaria de la parcela localizada en la Avenida de la Constitución, al ser el actual emplazamiento del depósito de vehículos y que asciende a 0,12 euros por día y m².

El coeficiente de intensidad de aprovechamiento (IA) lo obtendremos a partir de la media anual de ocupación por los vehículos en depósito, que asciende a 230.231,70 m², (importe facilitado por el servicio municipal supervisor del contrato). La parcela de la Avenida de la Constitución (parcela del depósito actual) tiene una superficie de 4.342 m². Para esta actividad, se considera aceptable que un 90% de la superficie se dediquen de manera objetiva a depósito, lo que supondría una superficie útil de 3.907,80 m², lo que supone un límite de ocupación anual de 1.267.864 m² y una intensidad de aprovechamiento del 16,14 %.

| INDICE DE APROVECHAMIENTO | VALORES |
|-------------------------------------|---------------|
| Superficie del Depósito Actual (m2) | 4.342 m2 |
| Superficie Util (m2) | 3.907,80 m2 |
| Ocupación Anual Disponible (m2) | 1.426.347 m2 |
| Media Anual Ocupación (m2) | 230.231,70 m2 |
| Indice de Aprovechamiento (%) | 16,14% |

Pasamos por último calcular el coste unitario de la utilización del depósito municipal y los precios unitarios básicos del servicio.

En la siguiente tabla calculamos el coste repercutido de la utilidad anual del depósito municipal que asciende a 27.625,49 euros.

| CONCEPTO | VALORES |
|---|--------------|
| Valor Medio de su Utilidad Diaria, (VMUOSPa), (€/m2/día). | 0,12 € |
| Ocupación Anual Disponible (m2) | 1.426.347 m2 |
| Valor de la Utilidad Anual | 171.161,64 € |
| Indice de Aprovechamiento (%) | 16,14% |
| Coste Repercutido de la Utilidad Anual | 27.625,49 € |

Y a continuación, el coste unitario por m2 del depósito municipal, que asciende a 0,89 euros por m2 y día.

| CONCEPTO | VALORES |
|--|--------------|
| Coste Anual del Servicio | 175.998,64 € |
| Coste Repercutido de la Utilidad Anual | 27.625,49 € |
| Coste del Servicio de Permanencia | 203.624,13 € |
| Ocupación m2 Año | 230.231,70 |
| Precio del Servicio por m2 y Día | 0,89 € |

Por último, calcularemos los precios del servicio para tipo de vehículo por día de permanencia en depósito.

| VEHICULOS SEGUN SU ESPACIO MEDIO DE PLAZA DE APARCAMIENTO | m2 | €/m2/ Día | Precio sin igic servicio/día de perman. | Igic | Precio con igic servicio/día de perman. |
|---|-------|--------------|---|--------|---|
| VMUOSPa Plaza Trailer 3,30 x 16,50 m | 54,45 | 0,89 € | 48,46 € | 3,39 € | 51,85 € |
| VMUOSPa Plaza camiones grandes 3,00 x 9,00 m | 27,00 | 0,89 € | 24,03 € | 1,68 € | 25,71 € |
| VMUOSPa Plaza camiones pequeños 2,50 x 5,70 m | 14,25 | 0,89 € | 12,68 € | 0,89 € | 13,57 € |
| VMUOSPa Plaza turismos 2,30 x 5,00 m | 11,50 | 0,89 € | 10,24 € | 0,72 € | 10,95 € |
| VMUOSPa Plaza moto, ciclomo, etc 1,90 x 3,00 m | 5,70 | 0,89 € | 5,07 € | 0,36 € | 5,43 € |
| VMUOSPa Plaza bicicl,patin,VMP,etc 1,75 x 1,50 m | 2,63 | 0,89 € | 2,34 € | 0,16 € | 2,50 € |

En lo que se refiere al cálculo del “límite inferior del canon”, aun cuando se entienda que éste opera, (o no), con indiferencia del plazo de la concesión, aplicaremos el 6% al valor razonable de las dos parcelas facilitado por el Servicio de Patrimonio del Ayuntamiento de Santa Cruz de Tenerife.

| PARCELA | VALOR MERCADO PARCELA | CANON 6% |
|----------------------|-----------------------|-----------|
| AVENIDA CONSTITUCION | 1.798.977,44 € | 107.939 € |
| PANCHO CAMURRIA | 1.131.561,06 € | 67.894 € |

7. Análisis de los Ingresos del Servicio

Ingresos del Servicio de Grúa

Para la estimación de los ingresos del servicio de grúa, nos basaremos en los datos facilitados por el servicio municipal supervisor del actual contrato del servicio concesional correspondientes a los años 2022, 2023 y 2024.

| VEHICULO | 2022 | 2023 | 2024 |
|--|--------------|--------------|--------------|
| Servicio de Retirada | 6.286 | 6.249 | 7.508 |
| Servicio de Iniciada de Retirada | 158 | 211 | 224 |
| Servicio de Desplazamiento | 786 | 976 | 1.278 |
| Servicio Traslado a centro CATV | 164 | 194 | 101 |
| Vehiculos Sustraídos | 53 | 42 | 53 |
| Autorizaciones | 4 | 3 | 18 |
| TOTAL TURISMO | 7.451 | 7.675 | 9.182 |
| Servicio de Retirada | 286 | 195 | 300 |
| Servicio de Iniciada de Retirada | | | |
| Servicio de Desplazamiento | 31 | 59 | |
| Servicio Traslado a centro CATV | 14 | 31 | |
| Vehiculos Sustraídos | | | |
| Autorizaciones | | | |
| TOTAL MOTOCICLETAS | 331 | 285 | 300 |
| Servicio de Retirada | 487 | 72 | 41 |
| Servicio de Iniciada de Retirada | | | |
| Servicio de Desplazamiento | | | |
| Servicio Traslado a centro CATV | | | |
| Vehiculos Sustraídos | | | |
| Autorizaciones | | | |
| TOTAL CICLOMOTORES Y BICICLETAS | 487 | 72 | 41 |
| TOTAL | 8.269 | 8.032 | 9.523 |

Para estimar el número de servicios de grúa anual para cada uno de los 10 años de la futura concesión nos basaremos en las siguientes hipótesis:

- Tanto para turismos como motocicletas, partiremos de la cifra de servicios realizados en el 2024 y cada año lo incrementaremos en un 2% (desde el año 1 al año 10).
- Para los ciclomotores y bicicletas, partiremos de la media de la cifra de servicios realizados en el 2023 y 2024 y cada año los incrementaremos en un 2% (desde el año 1 al año 10).

| VEHICULO | AÑO 1 | AÑO 2 | AÑO 3 | AÑO 4 | AÑO 5 |
|--|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| Servicio de Retirada | 7.658 | 7.811 | 7.968 | 8.127 | 8.289 |
| Servicio de Iniciada de Retirada | 231 | 235 | 240 | 245 | 250 |
| Servicio de Desplazamiento | 1.316 | 1.343 | 1.370 | 1.397 | 1.425 |
| Servicio Traslado a centro CATV | 104 | 106 | 108 | 110 | 113 |
| Vehiculos Sustraídos | 55 | 56 | 57 | 58 | 59 |
| Autorizaciones | 19 | 19 | 19 | 20 | 20 |
| TOTAL TURISMO | 9.382 | 9.570 | 9.761 | 9.957 | 10.156 |
| Servicio de Retirada | 306 | 312 | 318 | 325 | 331 |
| Servicio de Iniciada de Retirada | | | | | |
| Servicio de Desplazamiento | 30 | 31 | 31 | 32 | 32 |
| Servicio Traslado a centro CATV | 15 | 15 | 16 | 16 | 16 |
| Vehiculos Sustraídos | | | | | |
| Autorizaciones | | | | | |
| TOTAL MOTOCICLETAS | 351 | 358 | 365 | 372 | 380 |
| Servicio de Retirada | 57 | 58 | 59 | 60 | 61 |
| Servicio de Iniciada de Retirada | | | | | |
| Servicio de Desplazamiento | | | | | |
| Servicio Traslado a centro CATV | | | | | |
| Vehiculos Sustraídos | | | | | |
| Autorizaciones | | | | | |
| TOTAL CICLOMOTORES Y BICICLETAS | 57 | 58 | 59 | 60 | 61 |
| TOTAL | 9.790 | 9.986 | 10.185 | 10.389 | 10.597 |

| VEHICULO | AÑO 6 | AÑO 7 | AÑO 8 | AÑO 9 | AÑO 10 |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Servicio de Retirada | 8.455 | 8.624 | 8.797 | 8.973 | 9.152 |
| Servicio de Iniciada de Retirada | 255 | 260 | 265 | 270 | 276 |
| Servicio de Desplazamiento | 1.453 | 1.482 | 1.512 | 1.542 | 1.573 |
| Servicio Traslado a centro CATV | 115 | 117 | 119 | 122 | 124 |
| Vehiculos Sustraídos | 60 | 61 | 63 | 64 | 65 |
| Autorizaciones | 20 | 21 | 21 | 22 | 22 |
| TOTAL TURISMO | 10.359 | 10.566 | 10.777 | 10.993 | 11.213 |
| Servicio de Retirada | 338 | 345 | 351 | 359 | 366 |
| Servicio de Iniciada de Retirada | | | | | |
| Servicio de Desplazamiento | 33 | 34 | 34 | 35 | 36 |
| Servicio Traslado a centro CATV | 17 | 17 | 17 | 18 | 18 |
| Vehiculos Sustraídos | | | | | |
| Autorizaciones | | | | | |
| TOTAL MOTOCICLETAS | 388 | 395 | 403 | 411 | 419 |
| Servicio de Retirada | 62 | 64 | 65 | 66 | 68 |
| Servicio de Iniciada de Retirada | | | | | |
| Servicio de Desplazamiento | | | | | |
| Servicio Traslado a centro CATV | | | | | |
| Vehiculos Sustraídos | | | | | |
| Autorizaciones | | | | | |
| TOTAL CICLOMOTORES Y BICICLETAS | 62 | 64 | 65 | 66 | 68 |
| TOTAL | 10.809 | 11.025 | 11.245 | 11.470 | 11.700 |

En las siguientes tablas procedemos al cálculo de los ingresos anuales (año 1 al año 10) correspondiente al servicio de retirada y traslado de vehículos, aplicando al número de servicios estimado la tasa propuesta (sin IGIC), obteniendo un importe total para el primer año de 593.430,99 euros.

| TIPO DE SERVICIO - AÑO 1 | Turismos | | Motocicletas | | Ciclomotores y Bicc. | | TOTAL |
|---|----------|--------------|--------------|------------|----------------------|------------|---------------------|
| | Tasa | Estimación | Tasa | Estimación | Tasa | Estimación | |
| | Importe | Unidades | Importe | Unidades | Importe | Unidades | |
| Servicio de retirada | 68,11 € | 7.658 | 34,06 € | 306 | 17,03 € | 57 | 532.977,75 € |
| Sevicio de iniciada de retirada | 33,84 € | 231 | | | | | 7.817,04 € |
| Servicio de desplazamiento | 33,84 € | 1.316 | 16,92 € | 30 | | | 45.041,04 € |
| Servicio traslado a centro CATV | 68,11 € | 104 | 34,06 € | 15 | | | 7.594,27 € |
| Vehículos sustraídos (sin pago de tasas) | | 55 | | | | | - € |
| Autorizaciones (sin pago de tasas) | | 19 | | | | | - € |
| | | 9.383 | | 351 | | 57 | 593.430,09 € |

| TIPO DE SERVICIO - AÑO 2 | Turismos | | Motocicletas | | Ciclomotores y Bicc. | | TOTAL |
|---|----------|--------------|--------------|------------|----------------------|------------|---------------------|
| | Tasa | Estimación | Tasa | Estimación | Tasa | Estimación | |
| | Importe | Unidades | Importe | Unidades | Importe | Unidades | |
| Servicio de retirada | 68,11 € | 7.811 | 34,06 € | 312 | 17,03 € | 58 | 543.619,94 € |
| Sevicio de iniciada de retirada | 33,84 € | 235 | | | | | 7.952,40 € |
| Servicio de desplazamiento | 33,84 € | 1.343 | 16,92 € | 31 | | | 45.971,64 € |
| Servicio traslado a centro CATV | 68,11 € | 106 | 34,06 € | 15 | | | 7.730,49 € |
| Vehículos sustraídos (sin pago de tasas) | | 56 | | | | | - € |
| Autorizaciones (sin pago de tasas) | | 19 | | | | | - € |
| | | 9.570 | | 358 | | 58 | 605.274,46 € |

| TIPO DE SERVICIO - AÑO 3 | Turismos | | Motocicletas | | Ciclomotores y Bicic. | | TOTAL |
|---|----------|------------|--------------|------------|-----------------------|------------|--------------|
| | Tasa | Estimación | Tasa | Estimación | Tasa | Estimación | |
| | Importe | Unidades | Importe | Unidades | Importe | Unidades | |
| Servicio de retirada | 68,11 € | 7.968 | 34,06 € | 318 | 17,03 € | 59 | 554.534,56 € |
| Sevicio de iniciada de retirada | 33,84 € | 240 | | | | | 8.121,60 € |
| Servicio de desplazamiento | 33,84 € | 1.370 | 16,92 € | 31 | | | 46.885,32 € |
| Servicio traslado a centro CATV | 68,11 € | 108 | 34,06 € | 16 | | | 7.900,76 € |
| Vehículos sustraídos (sin pago de tasas) | | 57 | | | | | - € |
| Autorizaciones (sin pago de tasas) | | 19 | | | | | - € |
| | | 9.762 | | 365 | | 59 | 617.442,24 € |

| TIPO DE SERVICIO - AÑO 4 | Turismos | | Motocicletas | | Ciclomotores y Bicic. | | TOTAL |
|---|----------|------------|--------------|------------|-----------------------|------------|--------------|
| | Tasa | Estimación | Tasa | Estimación | Tasa | Estimación | |
| | Importe | Unidades | Importe | Unidades | Importe | Unidades | |
| Servicio de retirada | 68,11 € | 8.127 | 34,06 € | 325 | 17,03 € | 60 | 565.619,47 € |
| Sevicio de iniciada de retirada | 33,84 € | 245 | | | | | 8.290,80 € |
| Servicio de desplazamiento | 33,84 € | 1.397 | 16,92 € | 32 | | | 47.815,92 € |
| Servicio traslado a centro CATV | 68,11 € | 110 | 34,06 € | 16 | | | 8.036,98 € |
| Vehículos sustraídos (sin pago de tasas) | | 58 | | | | | - € |
| Autorizaciones (sin pago de tasas) | | 20 | | | | | - € |
| | | 9.957 | | 373 | | 60 | 629.763,17 € |

| TIPO DE SERVICIO - AÑO 5 | Turismos | | Motocicletas | | Ciclomotores y Bicic. | | TOTAL |
|---|----------|------------|--------------|------------|-----------------------|------------|--------------|
| | Tasa | Estimación | Tasa | Estimación | Tasa | Estimación | |
| | Importe | Unidades | Importe | Unidades | Importe | Unidades | |
| Servicio de retirada | 68,11 € | 8.289 | 34,06 € | 331 | 17,03 € | 61 | 576.874,64 € |
| Sevicio de iniciada de retirada | 33,84 € | 250 | | | | | 8.460,00 € |
| Servicio de desplazamiento | 33,84 € | 1.425 | 16,92 € | 32 | | | 48.763,44 € |
| Servicio traslado a centro CATV | 68,11 € | 113 | 34,06 € | 16 | | | 8.241,31 € |
| Vehículos sustraídos (sin pago de tasas) | | 59 | | | | | - € |
| Autorizaciones (sin pago de tasas) | | 20 | | | | | - € |
| | | 10.156 | | 379 | | 61 | 642.339,39 € |

| TIPO DE SERVICIO - AÑO 6 | Turismos | | Motocicletas | | Ciclomotores y Bicic. | | TOTAL |
|---|----------|------------|--------------|------------|-----------------------|------------|--------------|
| | Tasa | Estimación | Tasa | Estimación | Tasa | Estimación | |
| | Importe | Unidades | Importe | Unidades | Importe | Unidades | |
| Servicio de retirada | 68,11 € | 8.455 | 34,06 € | 338 | 17,03 € | 62 | 588.436,31 € |
| Sevicio de iniciada de retirada | 33,84 € | 255 | | | | | 8.629,20 € |
| Servicio de desplazamiento | 33,84 € | 1.453 | 16,92 € | 33 | | | 49.727,88 € |
| Servicio traslado a centro CATV | 68,11 € | 115 | 34,06 € | 17 | | | 8.411,59 € |
| Vehículos sustraídos (sin pago de tasas) | | 60 | | | | | - € |
| Autorizaciones (sin pago de tasas) | | 20 | | | | | - € |
| | | 10.358 | | 388 | | 62 | 655.204,98 € |

| TIPO DE SERVICIO - AÑO 7 | Turismos | | Motocicletas | | Ciclomotores y Bicic. | | TOTAL |
|---|----------|------------|--------------|------------|-----------------------|------------|--------------|
| | Tasa | Estimación | Tasa | Estimación | Tasa | Estimación | |
| | Importe | Unidades | Importe | Unidades | Importe | Unidades | |
| Servicio de retirada | 68,11 € | 8.624 | 34,06 € | 345 | 17,03 € | 64 | 600.219,34 € |
| Sevicio de iniciada de retirada | 33,84 € | 260 | | | | | 8.798,40 € |
| Servicio de desplazamiento | 33,84 € | 1.482 | 16,92 € | 34 | | | 50.726,16 € |
| Servicio traslado a centro CATV | 68,11 € | 117 | 34,06 € | 17 | | | 8.547,81 € |
| Vehículos sustraídos (sin pago de tasas) | | 61 | | | | | - € |
| Autorizaciones (sin pago de tasas) | | 21 | | | | | - € |
| | | 10.565 | | 396 | | 64 | 668.291,71 € |

| TIPO DE SERVICIO - AÑO 8 | Turismos | | Motocicletas | | Ciclomotores y Bicic. | | TOTAL |
|---|----------|------------|--------------|------------|-----------------------|------------|--------------|
| | Tasa | Estimación | Tasa | Estimación | Tasa | Estimación | |
| | Importe | Unidades | Importe | Unidades | Importe | Unidades | |
| Servicio de retirada | 68,11 € | 8.797 | 34,06 € | 351 | 17,03 € | 65 | 612.223,73 € |
| Sevicio de iniciada de retirada | 33,84 € | 265 | | | | | 8.967,60 € |
| Servicio de desplazamiento | 33,84 € | 1.512 | 16,92 € | 34 | | | 51.741,36 € |
| Servicio traslado a centro CATV | 68,11 € | 119 | 34,06 € | 17 | | | 8.684,03 € |
| Vehículos sustraídos (sin pago de tasas) | | 63 | | | | | - € |
| Autorizaciones (sin pago de tasas) | | 21 | | | | | - € |
| | | 10.777 | | 402 | | 65 | 681.616,72 € |

| TIPO DE SERVICIO - AÑO 9 | Turismos | | Motocicletas | | Ciclomotores y Bicic. | | TOTAL |
|---|----------|------------|--------------|------------|-----------------------|------------|--------------|
| | Tasa | Estimación | Tasa | Estimación | Tasa | Estimación | |
| | Importe | Unidades | Importe | Unidades | Importe | Unidades | |
| Servicio de retirada | 68,11 € | 8.973 | 34,06 € | 359 | 17,03 € | 66 | 624.500,56 € |
| Sevicio de iniciada de retirada | 33,84 € | 270 | | | | | 9.136,80 € |
| Servicio de desplazamiento | 33,84 € | 1.542 | 16,92 € | 35 | | | 52.773,48 € |
| Servicio traslado a centro CATV | 68,11 € | 122 | 34,06 € | 18 | | | 8.922,41 € |
| Vehículos sustraídos (sin pago de tasas) | | 64 | | | | | - € |
| Autorizaciones (sin pago de tasas) | | 22 | | | | | - € |
| | | 10.993 | | 412 | | 66 | 695.333,25 € |

| TIPO DE SERVICIO - AÑO 10 | Turismos | | Motocicletas | | Ciclomotores y Bicic. | | TOTAL |
|---|----------|------------|--------------|------------|-----------------------|------------|--------------|
| | Tasa | Estimación | Tasa | Estimación | Tasa | Estimación | |
| | Importe | Unidades | Importe | Unidades | Importe | Unidades | |
| Servicio de retirada | 68,11 € | 9.152 | 34,06 € | 366 | 17,03 € | 68 | 636.964,69 € |
| Sevicio de iniciada de retirada | 33,84 € | 276 | | | | | 9.339,84 € |
| Servicio de desplazamiento | 33,84 € | 1.573 | 16,92 € | 36 | | | 53.839,44 € |
| Servicio traslado a centro CATV | 68,11 € | 124 | 34,06 € | 18 | | | 9.058,63 € |
| Vehículos sustraídos (sin pago de tasas) | | 65 | | | | | - € |
| Autorizaciones (sin pago de tasas) | | 22 | | | | | - € |
| | | 11.212 | | 420 | | 68 | 709.202,60 € |

Ingresos del Servicio de Depósito

Para la estimación de los ingresos del servicio de depósito aplicaremos las tasas propuestas por estancia diaria a los vehículos efectivamente trasladados al depósito municipal, aplicando una estancia media de 2,25 días, de acuerdo con la información facilitada por el servicio municipal supervisor del contrato.

En las siguientes tablas procedemos al cálculo de los ingresos anuales (año 1 al año 10) correspondiente al servicio de depósito, obteniendo un importe total (sin IGIC) para el primer año de 210.893,99 euros.

| SERVICIO DEPOSITO - AÑO 1 | Turismos | | Motocicletas | | Ciclomotores y Bicic. | | TOTAL |
|----------------------------|----------|------------|--------------|------------|-----------------------|------------|--------------|
| | Tasa | Estimación | Tasa | Estimación | Tasa | Estimación | |
| | Importe | Unidades | Importe | Unidades | Importe | Unidades | |
| Servicio de retirada | 10,24 € | 7.658 | 5,07 € | 306 | 2,34 € | 57 | 180.231,12 € |
| Servicio de desplazamiento | 10,24 € | 1.316 | 5,07 € | 30 | | | 30.662,87 € |
| | | 8.974 | | 336 | | 57 | 210.893,99 € |

| SERVICIO DEPOSITO - AÑO 2 | Turismos | | Motocicletas | | Ciclomotores y Bici. | | TOTAL |
|----------------------------|----------|------------|--------------|------------|----------------------|------------|--------------|
| | Tasa | Estimación | Tasa | Estimación | Tasa | Estimación | |
| | Importe | Unidades | Importe | Unidades | Importe | Unidades | |
| Servicio de retirada | 10,24 € | 7.811 | 5,07 € | 312 | 2,34 € | 58 | 183.829,95 € |
| Servicio de desplazamiento | 10,24 € | 1.343 | 5,07 € | 31 | | | 31.296,35 € |
| | | 9.154 | | 343 | | 58 | 215.126,30 € |

| SERVICIO DEPOSITO - AÑO 3 | Turismos | | Motocicletas | | Ciclomotores y Bici. | | TOTAL |
|----------------------------|----------|------------|--------------|------------|----------------------|------------|--------------|
| | Tasa | Estimación | Tasa | Estimación | Tasa | Estimación | |
| | Importe | Unidades | Importe | Unidades | Importe | Unidades | |
| Servicio de retirada | 10,24 € | 7.968 | 5,07 € | 318 | 2,34 € | 59 | 187.520,94 € |
| Servicio de desplazamiento | 10,24 € | 1.370 | 5,07 € | 31 | | | 31.918,43 € |
| | | 9.338 | | 349 | | 59 | 219.439,37 € |

| SERVICIO DEPOSITO - AÑO 4 | Turismos | | Motocicletas | | Ciclomotores y Bici. | | TOTAL |
|----------------------------|----------|------------|--------------|------------|----------------------|------------|--------------|
| | Tasa | Estimación | Tasa | Estimación | Tasa | Estimación | |
| | Importe | Unidades | Importe | Unidades | Importe | Unidades | |
| Servicio de retirada | 10,24 € | 8.127 | 5,07 € | 325 | 2,34 € | 60 | 191.269,42 € |
| Servicio de desplazamiento | 10,24 € | 1.397 | 5,07 € | 32 | | | 32.551,92 € |
| | | 9.524 | | 357 | | 60 | 223.821,34 € |

| SERVICIO DEPOSITO - AÑO 5 | Turismos | | Motocicletas | | Ciclomotores y Bici. | | TOTAL |
|----------------------------|----------|------------|--------------|------------|----------------------|------------|--------------|
| | Tasa | Estimación | Tasa | Estimación | Tasa | Estimación | |
| | Importe | Unidades | Importe | Unidades | Importe | Unidades | |
| Servicio de retirada | 10,24 € | 8.289 | 5,07 € | 331 | 2,34 € | 61 | 195.075,61 € |
| Servicio de desplazamiento | 10,24 € | 1.425 | 5,07 € | 32 | | | 33.197,04 € |
| | | 9.714 | | 363 | | 61 | 228.272,65 € |

| SERVICIO DEPOSITO - AÑO 6 | Turismos | | Motocicletas | | Ciclomotores y Bici. | | TOTAL |
|----------------------------|----------|------------|--------------|------------|----------------------|------------|--------------|
| | Tasa | Estimación | Tasa | Estimación | Tasa | Estimación | |
| | Importe | Unidades | Importe | Unidades | Importe | Unidades | |
| Servicio de retirada | 10,24 € | 8.455 | 5,07 € | 338 | 2,34 € | 62 | 198.985,37 € |
| Servicio de desplazamiento | 10,24 € | 1.453 | 5,07 € | 33 | | | 33.853,57 € |
| | | 9.908 | | 371 | | 62 | 232.838,93 € |

| SERVICIO DEPOSITO - AÑO 7 | Turismos | | Motocicletas | | Ciclomotores y Bici. | | TOTAL |
|----------------------------|----------|------------|--------------|------------|----------------------|------------|--------------|
| | Tasa | Estimación | Tasa | Estimación | Tasa | Estimación | |
| | Importe | Unidades | Importe | Unidades | Importe | Unidades | |
| Servicio de retirada | 10,24 € | 8.624 | 5,07 € | 345 | 2,34 € | 64 | 202.969,51 € |
| Servicio de desplazamiento | 10,24 € | 1.482 | 5,07 € | 34 | | | 34.533,14 € |
| | | 10.106 | | 379 | | 64 | 237.502,64 € |

| SERVICIO DEPOSITO - AÑO 8 | Turismos | | Motocicletas | | Ciclomotores y Bici. | | TOTAL |
|----------------------------|----------|------------|--------------|------------|----------------------|------------|--------------|
| | Tasa | Estimación | Tasa | Estimación | Tasa | Estimación | |
| | Importe | Unidades | Importe | Unidades | Importe | Unidades | |
| Servicio de retirada | 10,24 € | 8.797 | 5,07 € | 351 | 2,34 € | 65 | 207.029,14 € |
| Servicio de desplazamiento | 10,24 € | 1.512 | 5,07 € | 34 | | | 35.224,34 € |
| | | 10.309 | | 385 | | 65 | 242.253,47 € |

| SERVICIO DEPOSITO - AÑO 9 | Turismos | | Motocicletas | | Ciclomotores y Bici. | | TOTAL |
|----------------------------|----------|------------|--------------|------------|----------------------|------------|--------------|
| | Tasa | Estimación | Tasa | Estimación | Tasa | Estimación | |
| | Importe | Unidades | Importe | Unidades | Importe | Unidades | |
| Servicio de retirada | 10,24 € | 8.973 | 5,07 € | 359 | 2,34 € | 66 | 211.180,70 € |
| Servicio de desplazamiento | 10,24 € | 1.542 | 5,07 € | 35 | | | 35.926,94 € |
| | | 10.515 | | 394 | | 66 | 247.107,65 € |

| SERVICIO DEPOSITO - AÑO 10 | Turismos | | Motocicletas | | Ciclomotores y Bicic. | | TOTAL |
|----------------------------|----------|------------|--------------|------------|-----------------------|------------|--------------|
| | Tasa | Estimación | Tasa | Estimación | Tasa | Estimación | |
| | Importe | Unidades | Importe | Unidades | Importe | Unidades | |
| Servicio de retirada | 10,24 € | 9.152 | 5,07 € | 366 | 2,34 € | 68 | 215.395,25 € |
| Servicio de desplazamiento | 10,24 € | 1.573 | 5,07 € | 36 | | | 36.652,59 € |
| | | 10.725 | | 402 | | 68 | 252.047,84 € |

8. Proyección Temporal de la Cuenta de Explotación

A continuación, procedemos a realizar la proyección temporal para un periodo de 10 años de la cuenta de explotación de la concesión de servicios para la prestación del servicio de inmovilización, retirada de vehículos de la vía pública, traslado, estancia y custodia en el depósito municipal de vehículos.

Las hipótesis adoptadas ha sido las siguientes:

- El plazo de la licitación de la concesión es de 10 años.
- Se establecerá un canon base de licitación de 500.000 euros a prorratear en las 10 anualidades, por lo que el concesionario estará obligado al pago de un canon anual de 50.000 euros. Con el canon se pretende cubrir el aprovechamiento del dominio público municipal, (y en su caso, en su día, del bien patrimonial municipal) y alcanzar a cubrir, al menos parcialmente, el importe de los servicios que demanda el Ayuntamiento de Santa Cruz de Tenerife y que no van a ser asumidos por los titulares de los vehículos, (casos de siniestros o autorizaciones) o que su cobro resulte de difícil o imposible recaudación, (caso de la colaboración Inter administraciones, fundamentalmente por auxilio judicial).
- Las tasas propuestas de precio de los diferentes servicios de grúa son las siguientes:

| TASAS POR TIPO DE SERVICIO | TURISMOS | | MOTOCICLETAS | | CLICOMOTORES/BICIC. | |
|----------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|------------------|
| | IMPORTE SIN IGIC | IMPORTE CON IGIC | IMPORTE SIN IGIC | IMPORTE CON IGIC | IMPORTE SIN IGIC | IMPORTE CON IGIC |
| Servicio de Retirada | 68,11 € | 72,88 € | 34,06 € | 36,44 € | 17,03 € | 18,22 € |
| Sevicio de Iniciada de Retirada | 33,84 € | 36,21 € | 16,92 € | 18,10 € | 8,46 € | 9,05 € |
| Servicio de Desplazamiento Actos | 33,84 € | 36,21 € | 16,92 € | 18,10 € | 8,46 € | 9,05 € |
| Servicio Traslado a Centro CATV | 68,11 € | 72,88 € | 34,06 € | 36,44 € | 17,03 € | 18,22 € |

- Las diferentes partidas de ingresos y gastos no incluyen el IGIC.

- A partir del año 2 hasta el año 10 hemos procedido a actualizar aplicando un IPC del 2% anual a los gastos corrientes, los salarios, los gastos correspondientes al servicio de depósito y los gastos derivados del servicio de grúa.
- La tasa de descuento aplicada para proceder al cálculo de Valor Actual Neto (VAN) es el 3%.

| RESULTADO DE EXPLOTACION | AÑO 1 | AÑO 2 | AÑO 3 | AÑO 4 | AÑO 5 | AÑO 6 | AÑO 7 | AÑO 8 | AÑO 9 | AÑO 10 |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Ingresos del Servicio de Grúa | 593.430,09 | 605.274,46 | 617.442,24 | 629.763,17 | 642.339,39 | 655.204,98 | 668.291,71 | 681.616,72 | 695.249,05 | 709.202,60 |
| Ingresos del Servicio de Depósito | 210.893,99 | 215.126,30 | 219.439,37 | 223.821,34 | 228.272,65 | 232.838,93 | 237.502,64 | 242.253,47 | 247.107,65 | 252.047,84 |
| Ingresos por Entrega Vehículos al CATV | 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 |
| TOTAL INGRESOS | 824.324,08 | 840.400,76 | 856.881,62 | 873.584,50 | 890.612,04 | 908.043,91 | 925.794,35 | 943.870,19 | 962.356,69 | 981.250,43 |
| Gastos Servicio de Retirada | -447.917,31 | -456.861,06 | -466.033,77 | -475.349,58 | -484.808,49 | -494.524,98 | -504.427,50 | -514.516,05 | -524.833,56 | -535.308,48 |
| Gastos Servicio de Iniciada de Retirada | -6.569,64 | -6.683,40 | -6.825,60 | -6.967,80 | -7.110,00 | -7.252,20 | -7.394,40 | -7.536,60 | -7.678,80 | -7.849,44 |
| Gastos Servicio de Desplazam. por Actos | -37.853,64 | -38.635,74 | -39.403,62 | -40.185,72 | -40.982,04 | -41.792,58 | -42.631,56 | -43.484,76 | -44.352,18 | -45.248,04 |
| Gastos Servicio de Desplazam: 240 unid. Gratuitas | -6.825,60 | -6.825,60 | -6.825,60 | -6.825,60 | -6.825,60 | -6.825,60 | -6.825,60 | -6.825,60 | -6.825,60 | -6.825,60 |
| Gastos Servicio de Desplazam. a Ctro CATV | -6.382,26 | -6.496,74 | -6.639,84 | -6.754,32 | -6.926,04 | -7.069,14 | -7.183,62 | -7.298,10 | -7.498,44 | -7.612,92 |
| Vehículos Sustraidos | -3.148,20 | -3.205,44 | -3.262,68 | -3.319,92 | -3.377,16 | -3.434,40 | -3.491,64 | -3.548,88 | -3.606,12 | -3.720,60 |
| Autorizaciones | -1.087,56 | -1.087,56 | -1.087,56 | -1.144,80 | -1.144,80 | -1.144,80 | -1.202,04 | -1.202,04 | -1.259,28 | -1.259,28 |
| SUBTOTAL GASTOS SERVICIO GRUA | -509.784,21 | -519.795,54 | -530.078,67 | -540.547,74 | -551.174,13 | -562.043,70 | -573.156,36 | -584.469,27 | -596.111,22 | -607.824,36 |
| Material Oficina | -4.000,00 | -4.080,00 | -4.160,00 | -4.244,83 | -4.329,73 | -4.416,32 | -4.504,65 | -4.594,74 | -4.686,64 | -4.780,37 |
| Sumistros | -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 |
| Gastos Generales (mantenimientos, seguros, etc) | -9.000,00 | -9.180,00 | -9.363,60 | -9.550,87 | -9.741,89 | -9.936,73 | -10.135,46 | -10.338,17 | -10.544,93 | -10.755,83 |
| Gastos Corrientes | -20.000,00 | -20.400,00 | -20.808,00 | -21.224,16 | -21.648,64 | -22.081,62 | -22.523,25 | -22.973,71 | -23.433,19 | -23.901,85 |
| Instalaciones de Oficinas Móviles | -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 |
| Equipamiento de Oficina | -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 |
| Equipos y Aplicaciones Informáticas | -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 |
| Inversiones Imputación Anual | -12.000,00 | -12.000,00 | -12.000,00 | -12.000,00 | -12.000,00 | -12.000,00 | -12.000,00 | -12.000,00 | -12.000,00 | -12.000,00 |
| Costes Salariales | -143.998,64 | -146.878,61 | -149.816,19 | -152.812,51 | -155.868,76 | -158.986,13 | -162.165,86 | -165.409,17 | -168.717,36 | -172.091,70 |
| SUBTOTAL GASTOS SERVICIO DEPOSITO | -175.998,64 | -179.278,61 | -182.624,19 | -186.036,67 | -189.517,40 | -193.067,75 | -196.689,11 | -200.382,89 | -204.150,55 | -207.993,56 |
| Canon Anual | -50.000,00 | -50.000,00 | -50.000,00 | -50.000,00 | -50.000,00 | -50.000,00 | -50.000,00 | -50.000,00 | -50.000,00 | -50.000,00 |
| TOTAL GASTOS | -735.782,85 | -749.074,15 | -762.702,86 | -776.584,41 | -790.691,53 | -805.111,45 | -819.845,47 | -834.852,16 | -850.261,77 | -865.817,92 |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | 88.541,23 | 91.326,61 | 94.178,76 | 97.000,09 | 99.920,51 | 102.932,46 | 105.948,89 | 109.018,03 | 112.094,93 | 115.432,52 |
| VALOS ACTUAL NETO (VAN) | 29.825,05 | | | | | | | | | |

De la proyección de la cuenta de resultado realizada para cada uno de los 10 años del periodo de concesión, resaltamos los siguiente:

- El futuro concesionario obtendrá “Resultados antes de Impuestos” positivos, durante cada uno de los 10 años, oscilando entre los 88.541,23 euros del año 1 y los 115.432,52 euros del año 10.
- Se ha establecido un canon de 500.000 euros, que se liquidará en 10 anualidades de 50.000 euros cada una.
- El “Valor Actual Neto (VAN)” es positivo, por lo que se considera viable la concesión de acuerdo con los datos económicos reflejados en este informe.

9. Aportación de Ayudas a la Explotación para la Viabilidad de la Concesión

Dada la viabilidad de la concesión al cubrirse íntegramente los gastos estimados con los ingresos recibidos, así como obtener un porcentaje de beneficio industrial, **no se prevé la concesión de ninguna ayuda para la explotación de la concesión.**

10. Conclusiones

En función de lo expuesto, podemos concluir que la metodología empleada permite obtener una imagen fiable desde el punto de vista económico y financiero de la iniciativa privada, **quedando justificada la viabilidad económica de la contratación que se pretende realizar**, mediante la fórmula elegida de concesión de servicios y conforme a las determinaciones económicas expuestas.