



Destinatario: Departamento de Educación – Excmo. Ayuntamiento de Mijas	Versión:	Fecha:	Página:
	01	14/09/2018	1 / 125
Descripción: Estudio de Viabilidad Económico y Financiera de las Escuelas Infantiles Municipales – Borrador Sujeto a Cambios -			



Estudio de Viabilidad

Escuelas Infantiles Municipales Excmo. Ayto. de Mijas

Autor:



	Destinatario:	Versión:	Fecha:	Página:
	Departamento de Educación – Excmo. Ayuntamiento de Mijas	01	14/09/2018	2 / 125
Descripción: Estudio de Viabilidad Económico y Financiera de las Escuelas Infantiles Municipales – Borrador Sujeto a Cambios -				

Índice

1. Objeto del Informe	4
2. Antecedentes	6
2.1. Marco Normativo	6
2.2. Equipo de trabajo.....	8
2.2. Actuaciones realizadas	8
3. Contexto Demográfico y Económico	9
3.1. Entorno Demográfico	9
3.2. Entorno Económico.	14
4. Situación Actual de las Escuelas Infantiles	16
4.1. Características y Descripción de las Escuelas Infantiles	16
4.1.1. E.I. Mijas – Pueblo	17
4.1.2. E.I. Cala-Limonar	18
4.1.3. E.I. Gloria Fuertes	19
4.1.4. E.I. Europa.....	20
4.2. Evolución del Número de Alumnos/as.....	21
4.2.1. E.I. Mijas – Pueblo	21
4.2.2. E.I. Cala-Limonar	22
4.2.3. E.I. Gloria Fuertes	23
4.2.4. E.I. Europa.....	23
5. Viabilidad de las Escuelas Infantiles	25
5.1. Premisas consideradas en el Estudio.....	25
5.1.1. Premisas Generales.....	25
5.1.2. Premisas en relación a los Ingresos	26
5.1.3. Premisas en relación a los Gastos.....	27
5.1.4. Premisas en relación a la Cuenta de Resultados	31
5.2. Lote 1: E.I. Mijas – Pueblo	32
5.2.1. Ingresos E.I. Mijas - Pueblo.....	32
5.2.2. Gastos E.I. Mijas - Pueblo.....	34
5.2.3. Gastos de Personal E.I. Mijas Pueblo	36
5.2.4. Cuenta de Resultados E.I. Mijas Pueblo.....	37



Destinatario:	Versión:	Fecha:	Página:
Departamento de Educación – Excmo. Ayuntamiento de Mijas	01	14/09/2018	3 / 125
Descripción:			
Estudio de Viabilidad Económico y Financiera de las Escuelas Infantiles Municipales – Borrador Sujeto a Cambios -			

5.3. Lote 2: E.I. Cala-Limonar	38
5.3.1. Ingresos E.I. - Cala-Limonar.....	38
5.3.2. Gastos E.I. - Cala-Limonar.....	40
5.3.3. Gastos de Personal E.I. Cala-Limonar	42
5.3.4. Cuenta de Resultados E.I. Cala-Limonar.....	43
5.4. Lote 3: E.I. Gloria Fuertes.....	45
5.4.1. Ingresos E.I. Gloria Fuertes.....	45
5.4.2. Gastos E.I. Gloria Fuertes.....	48
5.4.3. Gastos de Personal E.I. Gloria Fuertes.....	50
5.4.4. Cuenta de Resultados E.I. Gloria Fuertes	51
5.5. Lote 4: E.I. Europa	53
5.5.1. Ingresos E.I. Europa	53
5.5.2. Gastos E.I. Europa	56
5.5.3. Gastos de Personal E.I. Europa.....	58
5.5.4. Cuenta de Resultados E.I. Europa	59
6. Conclusiones	62
7. Anexos.....	64

	Destinatario:	Versión:	Fecha:	Página:
	Departamento de Educación – Excmo. Ayuntamiento de Mijas	01	14/09/2018	4 / 125
Descripción: Estudio de Viabilidad Económico y Financiera de las Escuelas Infantiles Municipales – Borrador Sujeto a Cambios -				

1. Objeto del Informe

Tal y como menciona el *Preámbulo* de la **Ley 9/2017, de 8 de noviembre de Contratos del Sector Público**, "en la actualidad, nos encontramos ante un panorama legislativo marcado por la denominada «Estrategia Europa 2020», dentro de la cual, la contratación pública desempeña un papel clave, puesto que se configura como uno de los instrumentos basados en el mercado interior que deben ser utilizados para conseguir un crecimiento inteligente, sostenible e integrador, garantizando al mismo tiempo un uso con mayor racionalidad económica de los fondos públicos".

En este mismo sentido, la modificación normativa pretende obtener una mayor transparencia en la contratación pública, en primer lugar, y una mejor relación calidad-precio.

Fruto de ello, la reforma legislativa viene a introducir en el **artículo 285.2** la necesidad de exigir en los Contratos de Concesión de Servicios la aprobación previa de un estudio de viabilidad:

"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 (...)"

En el presente caso, es objeto de encargo por parte del Departamento de Educación del Ayuntamiento de Mijas la realización de un estudio de viabilidad económico-financiera de las Escuelas Municipales de primer ciclo de educación infantil comprendidos en el término municipal de Mijas (Málaga), al objeto de realizar un proceso de licitación, según lo establecido en el **artículo 284 de la Ley de Contratos del Sector Público**, para concesionar la **Prestación del Servicio Integral de Atención Socioeducativa del Primer Ciclo de Educación Infantil (de 0 a 3 años)** en las siguientes escuelas infantiles municipales:

- Escuela Infantil Gloria Fuertes
- Escuela Infantil Europa
- Escuela Infantil La Cala-Limonar
- Escuela Infantil Mijas-Pueblo

	Destinatario:	Versión:	Fecha:	Página:
	Departamento de Educación – Excmo. Ayuntamiento de Mijas	01	14/09/2018	5 / 125
Descripción: Estudio de Viabilidad Económico y Financiera de las Escuelas Infantiles Municipales – Borrador Sujeto a Cambios -				

La propuesta de licitación planteada propone la creación de cuatro lotes diferenciados, uno para cada Escuela Infantil, debiendo discernir el presente Informe si la explotación individualizada de cada una de ellas en las circunstancias en las que actualmente se encuentran, es viable desde el punto de vista de su explotación económico-financiera tal y como preceptúa la Ley de Contratos del Sector Público.

Para un mejor entendimiento, en el presente Informe, se ha mantenido la estructura ordenada según los Lotes previstos en la propuesta de Pliegos inicial facilitada por el Ayuntamiento de Mijas. Así, se corresponderían cada Escuela con los siguientes Lotes:

- Lote 1: Escuela Infantil Mijas-Pueblo
- Lote 2: Escuela Infantil La Cala-Limonar
- Lote 3: Escuela Infantil Gloria Fuertes
- Lote 4: Escuela Infantil Europa

	Destinatario:	Versión:	Fecha:	Página:
	Departamento de Educación – Excmo. Ayuntamiento de Mijas	01	14/09/2018	6 / 125
Descripción: Estudio de Viabilidad Económico y Financiera de las Escuelas Infantiles Municipales – Borrador Sujeto a Cambios -				

2. Antecedentes

2.1. Marco Normativo

Para la elaboración del presente Informe se ha tenido en cuenta, principalmente, la siguiente normativa:

- Ley 9/2017, de 8 de noviembre, de Contratos del Sector Público.
- Decreto 149/2009, de 12 de mayo, por el que se regula los Centros que imparten el primer ciclo de educación infantil.
- Decreto-ley 1/2017, de 28 de marzo, de medidas urgentes para favorecer la escolarización en el Primer Ciclo de la Educación Infantil en Andalucía.
- Ley 17/2007, de 10 de diciembre, de Educación de Andalucía.
- Decreto 137/2002, de 30 de abril, de Apoyo a las Familias Andaluzas.
- Orden del 8 de marzo de 2011, por la que se regula el procedimiento de admisión para el primer ciclo de la educación infantil en las escuelas infantiles de titularidad de la Junta de Andalucía.
- Ley 4/1988, de 5 de julio, de Tasas y Precios Públicos de la Comunidad Autónoma de Andalucía.
- Ordenanza Municipal de Tasas, BOP Málaga, 3 de septiembre de 2008, Edicto 10466/2008.
- Decreto 6/2017 de 16 de enero por el que se regulan los servicios complementarios de aula matinal, comedor escolar y actividades extraescolares, así como el uso de las instalaciones de los centros docentes públicos de la Comunidad Autónoma de Andalucía fuera del horario escolar.
- Acuerdo de 27 de marzo de 2018, del Consejo de Gobierno, por el que se fija la cuantía de los precios públicos por los servicios complementarios de aula matinal, comedor escolar y actividades extraescolares en los centros docentes públicos y por el servicio de residencia en las Residencias Escolares de Andalucía.
- Orden de Educación de 17 de Abril de 2017, por la que se regula la organización y el funcionamiento de los servicios complementarios de aula matinal, comedor escolar y actividades extraescolares, así como el uso de las instalaciones de los centros docentes públicos de la Comunidad Autónoma de Andalucía fuera del horario escolar.

	Destinatario:	Versión:	Fecha:	Página:
	Departamento de Educación – Excmo. Ayuntamiento de Mijas	01	14/09/2018	7 / 125
Descripción: Estudio de Viabilidad Económico y Financiera de las Escuelas Infantiles Municipales – Borrador Sujeto a Cambios -				

- Real Decreto 3484/2000 de 29 de diciembre por el que se establecen normas de higiene para la elaboración, distribución y comercio de comidas preparadas.
- Real Decreto 191/2011 de 18 de febrero sobre el Registro General Sanitario de Empresas Alimentarias y Alimentos.
- Ley 17/2011, de 5 de julio, de seguridad alimentaria y nutrición.
- Ley 31/1995, de 8 de noviembre, de Prevención de Riesgos Laborales.
- Reglamento 852/2004 del Parlamento europeo y del Consejo de 29 de abril de 2004, relativo a la higiene de los productos alimenticios.
- Ley 38/2003, de 17 de noviembre, General de Subvenciones.
- Real Decreto 887/2006, de 21 de julio, por el que se aprueba el Reglamento de la Ley 38/2003, de 17 de noviembre, General de Subvenciones.
- Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, por el que se aprueba el texto refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales
- Texto Refundido de la Ley General de la Hacienda Pública de la Junta de Andalucía, aprobado por el Decreto Legislativo 1/2010, de 2 de marzo.
- Reglamento de los Procedimientos de Concesión de Subvenciones de la Administración de la Junta de Andalucía, aprobado mediante Decreto 282/2010, de 4 de mayo.
- Ley 39/2015, de 1 de octubre, del Procedimiento Administrativo Común de las Administraciones Públicas.
- Ley 9/2007, de 22 de octubre, de la Administración de la Junta de Andalucía.
- Ley 12/2007, de 26 de noviembre, para la promoción de la igualdad de género en Andalucía.
- Ley 1/2014, de 24 de junio, de Transparencia Pública de Andalucía.
- Ley 19/2013, de 9 de diciembre, de transparencia, acceso a la información pública y buen gobierno, de acuerdo con lo establecido en su disposición final octava.

En lo que respecta a la posibilidad de llevar a cabo un Contrato de Concesión de Servicios, la **Ley 9/2017** establece en su **artículo 284.1¹** la posibilidad de llevar a cabo dicha concesión, dedicando los artículos siguientes a regular el régimen jurídico del mismo.

¹ La Administración podrá gestionar indirectamente, mediante contrato de concesión de servicios, los servicios de su titularidad o competencia siempre que sean susceptibles de explotación económica por particulares. En ningún caso podrán prestarse mediante concesión de servicios los que impliquen ejercicio de la autoridad inherente a los poderes públicos.

	Destinatario:	Versión:	Fecha:	Página:
	Departamento de Educación – Excmo. Ayuntamiento de Mijas	01	14/09/2018	8 / 125
Descripción: Estudio de Viabilidad Económico y Financiera de las Escuelas Infantiles Municipales – Borrador Sujeto a Cambios -				

2.2. Equipo de trabajo

El equipo que Plays Consultores ha designado para la realización del presente Informe cuenta con la solvencia, experiencia y preparación necesaria para tal fin, estando compuesto por:

Fernando Romero Sánchez-Élipe (Economista)

Rocio del Castillo Bustamante (Economista)

Carlos J. Díaz Navarrete (Abogado)

2.2. Actuaciones realizadas

Para llevar a cabo el encargo encomendado, el equipo de trabajo ha mantenido distintas reuniones con los responsables y técnicos municipales en las dependencias del Departamento de Educación.

Del mismo modo, se ha llevado a cabo la visita de todas las Escuelas Infantiles objeto de estudio y se ha obtenido información del estado actual de cada Centro, analizando la evolución del número de alumnos/as, los servicios prestados, los gastos generados en los mismos,...

Por otro lado, se ha realizado un estudio de la oferta educativa para el primer ciclo infantil que se contempla en la zona de influencia de las Escuelas Municipales.

Finalmente, se ha obtenido información comparativa de otras escuelas infantiles, tanto de titularidad pública como privada.

En definitiva, se han realizado los pasos necesarios para poder realizar un análisis fundamentado que sirva de base al presente Informe.

	Destinatario:	Versión:	Fecha:	Página:
	Departamento de Educación – Excmo. Ayuntamiento de Mijas	01	14/09/2018	9 / 125
Descripción: Estudio de Viabilidad Económico y Financiera de las Escuelas Infantiles Municipales – Borrador Sujeto a Cambios -				

3. Contexto Demográfico y Económico

En este apartado, se analizan la evolución de las principales variables que puedan influir de forma más directamente en la configuración de la Demanda en la zona objeto de estudio, en este caso el municipio de Mijas, basándonos en dos contextos diferentes:

- **Entorno Demográfico**, para ver la evolución de la población en España, Andalucía y más en concreto en Mijas, la pirámide poblacional y sobre todo la evolución y tendencia desarrollada por la natalidad, de forma que podamos ver cuál es la tendencia en este sentido para poder determinar los posible niños/as que podrían acceder a los servicios del centro.
- **Entorno Económico**, de forma que podamos estimar la posible influencia en nuestro estudio, dado que se considera que el uso de los Servicios de Atención Socioeducativos están estrechamente relacionados con la situación laboral de las familias y su capacidad adquisitiva.

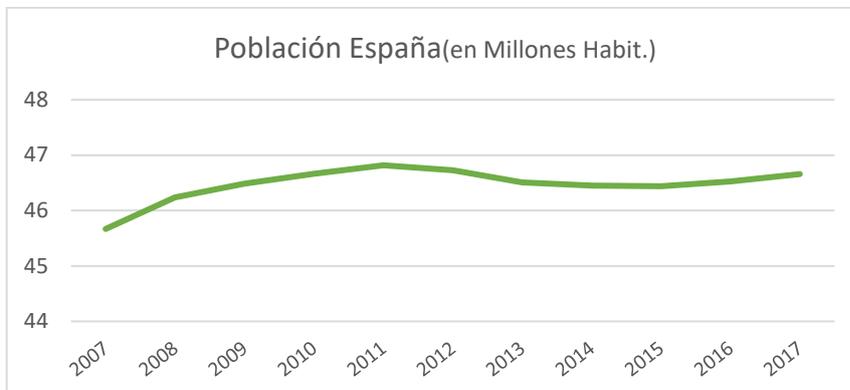
3.1. Entorno Demográfico

Según los datos publicados por el INE a 1 de Enero de 2017, si analizamos el entorno demográfico en términos de España, podemos ver que si bien el número de habitantes llegó a alcanzar máximos en los siguientes años de máximo crecimiento económico, ha permanecido en niveles de habitantes entre los 46-47 Mill. durante los últimos años.



Destinatario: Departamento de Educación – Excmo. Ayuntamiento de Mijas	Versión:	Fecha:	Página:
	01	14/09/2018	10 / 125
Descripción: Estudio de Viabilidad Económico y Financiera de las Escuelas Infantiles Municipales – Borrador Sujeto a Cambios -			

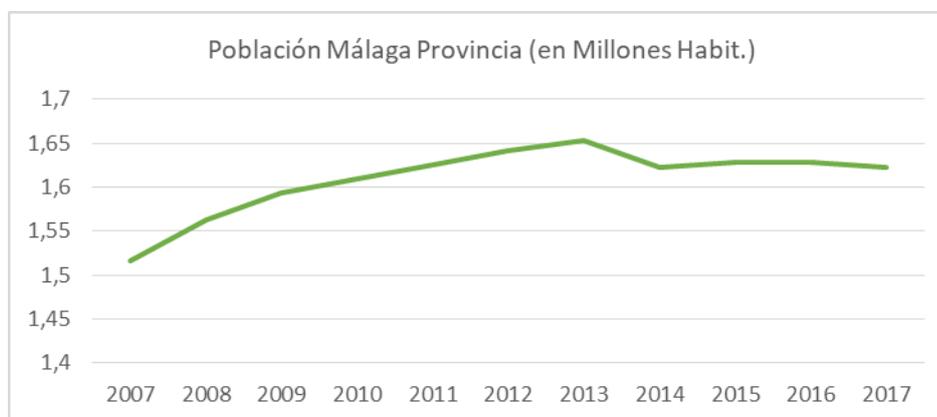
Tasa de Población en España (2007-2017)



Fuente: INE. Instituto Nacional de Estadística

En el entorno de la provincia de Malaga y según estos datos, la media de habitantes ha permanecido constante en el entorno de los 1.600.000 Habitantes.

Tasa de Población en Málaga Provincia (2007-2017)



Fuente: INE. Instituto Nacional de Estadística

En cuanto al municipio de Mijas en concreto y según los datos del INE de 2017, el número de habitantes en Mijas era de 77.151 Habit., lo que suponía 618 habitantes menos que el año 2016 y unos 8.000 Habitantes menos que en 2013, con lo cual la tendencia parece ser bajista aunque creemos que con la recuperación económica en general y más en concreto en el entorno de la Costa del Sol, los niveles de población pre crisis se podrían ir recuperando para recuperar la senda alcista previa. Al margen de que parte de la disminución producida en los últimos meses puede estar provocada por el "brexit" británico.

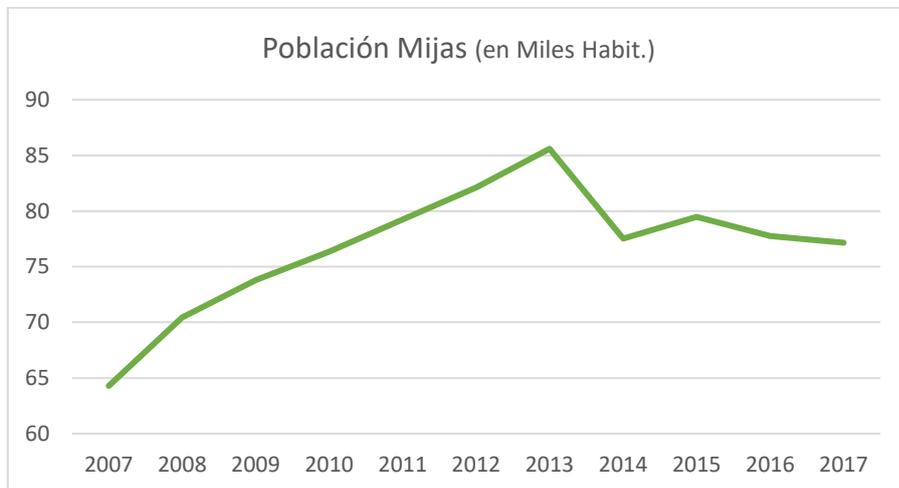
Autor:

PLAYS



Destinatario: Departamento de Educación – Excmo. Ayuntamiento de Mijas	Versión:	Fecha:	Página:
	01	14/09/2018	11 / 125
Descripción: Estudio de Viabilidad Económico y Financiera de las Escuelas Infantiles Municipales – Borrador Sujeto a Cambios -			

Tasa de Población en Mijas (2007-2017)



Fuente: INE. Instituto Nacional de Estadística

En este sentido, el incremento de la población plantearía la necesidad de ofrecer servicios por parte del Ayuntamiento que permitan a las familias conciliar la vida laboral y familiar, al tiempo que podría incrementar la demanda de estos servicios en la zona, sobre todo si la población más joven se concentra en unas zonas determinadas del municipio.

Sin embargo, si observamos la evolución de la natalidad, los datos obtenidos son totalmente opuestos a la evolución de la población ya que se puede observar como la natalidad está descendiendo a nivel de España en niveles superiores al 2.5 %/año.

Tasa de Natalidad España (2003-2017)



Fuente: INE. Instituto Nacional de Estadística

Autor:

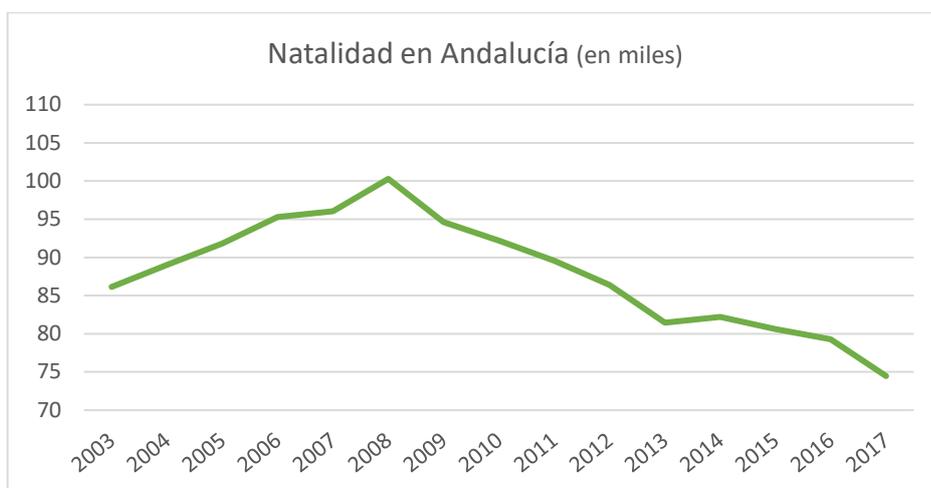




Destinatario: Departamento de Educación – Excmo. Ayuntamiento de Mijas	Versión:	Fecha:	Página:
	01	14/09/2018	12 / 125
Descripción: Estudio de Viabilidad Económico y Financiera de las Escuelas Infantiles Municipales – Borrador Sujeto a Cambios -			

En el caso de Andalucía, las tasas de descenso de la Natalidad se repiten en las mismas proporciones, siendo superiores al 2.5%/año de media.

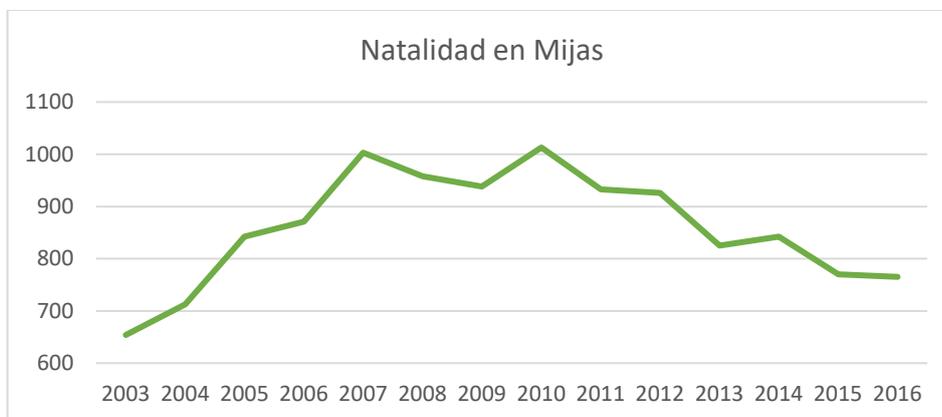
Tasa de Natalidad Andalucía (2003-2017)



Fuente: INE. Instituto Nacional de Estadística

Y en el caso de Mijas este descenso de la natalidad tardó más en llegar hasta el año 2010, pero durante los últimos años también se están dando unas tasas de descenso también superiores al 2.5%/año de media.

Tasa de Natalidad en Andalucía (2003-2017)



Fuente: INE. Instituto Nacional de Estadística

Autor:



Destinatario: Departamento de Educación – Excmo. Ayuntamiento de Mijas	Versión:	Fecha:	Página:
	01	14/09/2018	13 / 125
Descripción: Estudio de Viabilidad Económico y Financiera de las Escuelas Infantiles Municipales – Borrador Sujeto a Cambios -			

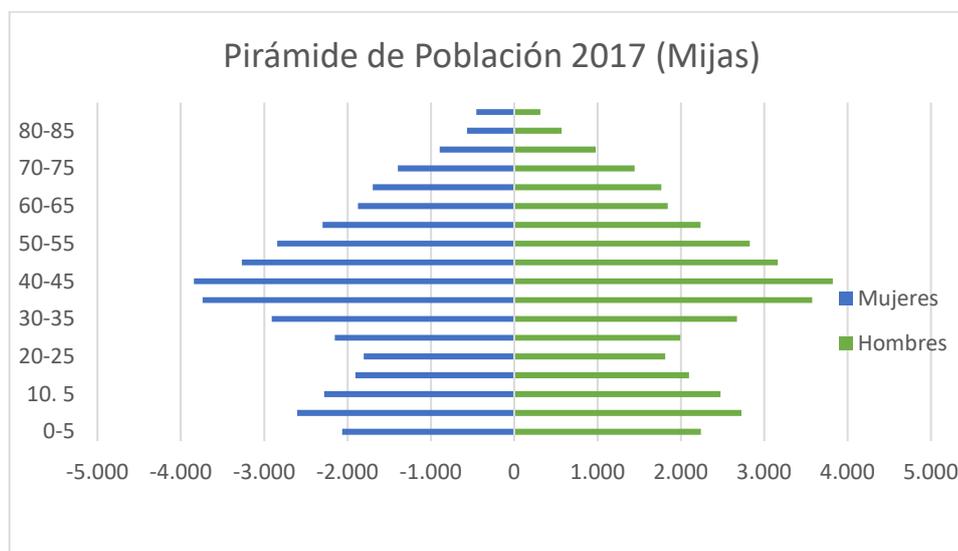
La población en Mijas cuenta con una cifra de población de 77.151 habitantes en 2017, lo que se convierte en el cuarto municipio de la provincia en cuanto a población. Esta se concentra en tres grupos urbanos principales:



Fuente: Ayuntamiento de Mijas

En cuanto a la pirámide de población, cabe señalar que el intervalo de 0-5 años representa un 5,58% de la población total de Mijas (se corresponde a un total de 4.306 de habitantes)

Población de Mijas por intervalos de edad (2017)



Fuente: INE. Instituto Nacional de Estadística

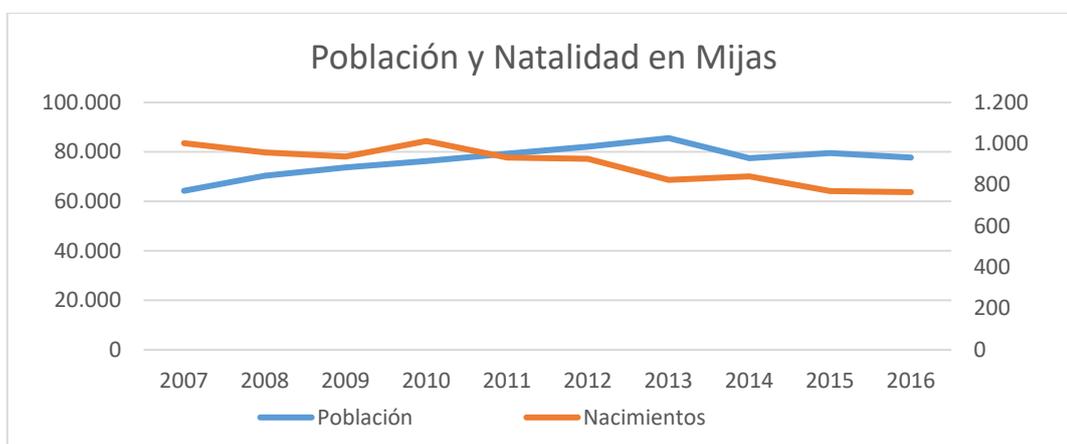


Destinatario:	Versión:	Fecha:	Página:
Departamento de Educación – Excmo. Ayuntamiento de Mijas	01	14/09/2018	14 / 125
Descripción:			
Estudio de Viabilidad Económico y Financiera de las Escuelas Infantiles Municipales – Borrador Sujeto a Cambios -			

Los datos del Instituto Nacional de Estadística descritos anteriormente, muestran una diferencia sustancial entre el incremento de la población y el descenso de la natalidad en el municipio de Mijas.

Esta circunstancia, es provocada por el incremento de grupos de extranjeros empadronado en ella (un 31,69% de la población total). Además, de acuerdo con lo pirámide poblacional, el grupo de edad entre los 0 y 5 años representa un 5,58% de la población a diferencia del 9,94% que representa el grupo de edad comprendido entre 40 y 45 años. Esta franja es la que comprende el mayor número de habitantes.

Población y Natalidad en Mijas (2007-2016)



Fuente: INE. Instituto Nacional de Estadística

Es precisamente el turismo residencial, es decir, los extranjeros que eligen fundamentalmente la Costa del Sol y algunos de los municipios del interior, lo que ha provocado estos aumentos importantes de población y ello pese a que en los últimos años, con la crisis y el "brexit", los censados extranjeros habían caído, ya que muchos se habían vuelto a sus países. A ello hay que sumar que con la tímida reactivación económica la inmigración ha vuelto a crecer

3.2. Entorno Económico.

El crecimiento económico de Málaga se sitúa por encima de la media nacional lo que permite visualizar el final del ciclo bajista y de la recesión económica.



Destinatario: Departamento de Educación – Excmo. Ayuntamiento de Mijas	Versión:	Fecha:	Página:
	01	14/09/2018	15 / 125
Descripción: Estudio de Viabilidad Económico y Financiera de las Escuelas Infantiles Municipales – Borrador Sujeto a Cambios -			

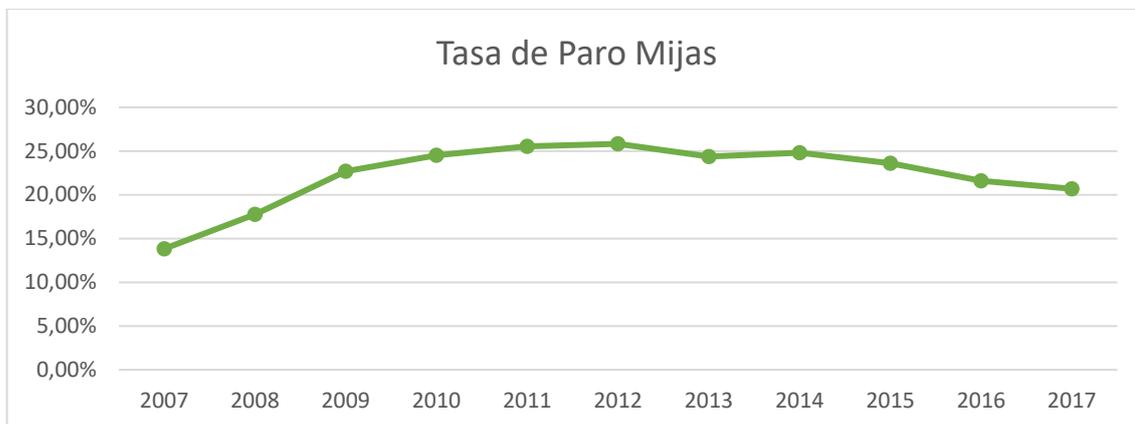
Crecimiento del Producto Interior Bruto (PIB)



Fuente: CEM, Informe Socioeconómico de la provincia de Málaga

En particular, la tasa de paro de Mijas ha disminuido un 20% en los últimos años, indicando la coyuntura económica favorable que vive hoy en día el municipio.

Tasa de Paro en Mijas



Fuente: INE. Instituto Naciones de Estadística

	Destinatario:	Versión:	Fecha:	Página:
	Departamento de Educación – Excmo. Ayuntamiento de Mijas	01	14/09/2018	16 / 125
Descripción: Estudio de Viabilidad Económico y Financiera de las Escuelas Infantiles Municipales – Borrador Sujeto a Cambios -				

4. Situación Actual de las Escuelas Infantiles

Pasamos seguidamente a describir las principales características de cada una de las Escuelas Infantiles en la actualidad, así como la evolución del número de alumnos durante los últimos años en los citados centros.

4.1. Características y Descripción de las Escuelas Infantiles

La **E.I. Gloria Fuertes**, **E.I. Cala-Limonar** y **E.I. Europa** son Centros con capacidad para impartir el Primer Ciclo de Educación Infantil, disponen de instalaciones adecuadas para prestar los servicios de Aula de Acogida, Servicio de Atención Socioeducativa, Servicio de Comedor y Taller de Juegos.

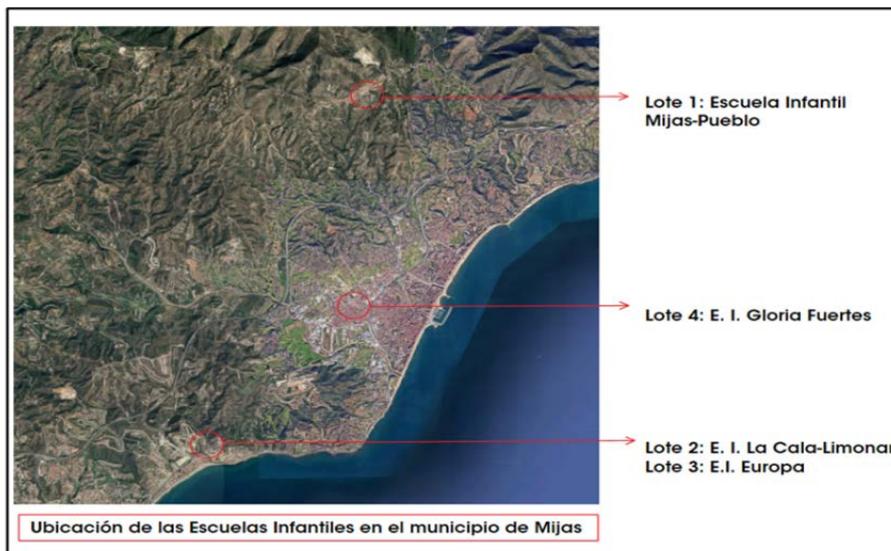
Estos Centros están autorizados por la Junta de Andalucía y adheridos al **Convenio de Colaboración** entre la Agencia Pública Andaluza de Educación y las entidades colaboradoras para el Programa de Ayuda a las familias para el fomento de la escolarización en el primer ciclo de la educación infantil en Andalucía, disponiendo de un **Sistema de Ayudas** dirigido a las familias para fomentar la escolarización en este ciclo, en adelante Programa de Ayudas, que posibilita y mejora la participación de los Centros autorizados para su funcionamiento y garantiza la igualdad de oportunidades de las familias.

La **E.I. Mijas-Pueblo** en la actualidad, al no cumplir los requisitos específicos exigidos en el Decreto 149/2009, de 12 de mayo, por el que se regulan los centros que imparten el Primer Ciclo de la Educación Infantil, **no está incluida dentro del Programa de Ayudas** establecido con la Junta de Andalucía en virtud de lo dispuesto en el Decreto-ley 1/2017, de 28 de marzo; si bien el Ayuntamiento tiene en curso las distintas soluciones para paliarlo, al menos para el presente curso escolar no estaría disponible la solución.

El siguiente cuadro muestra la ubicación de las Escuelas Municipales:

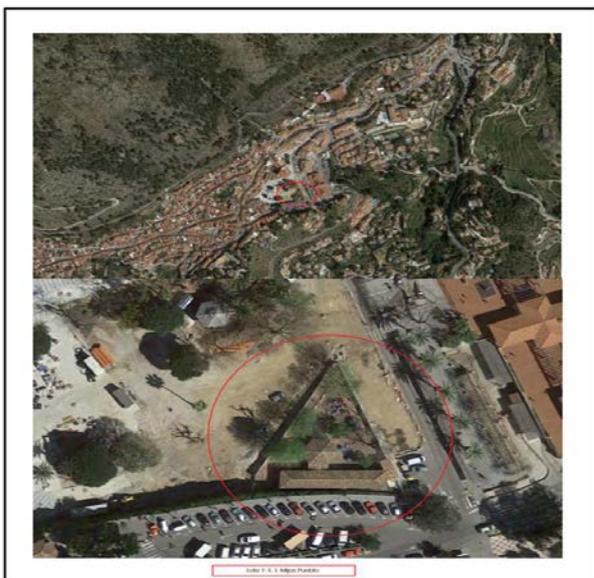


Destinatario: Departamento de Educación – Excmo. Ayuntamiento de Mijas	Versión:	Fecha:	Página:
	01	14/09/2018	17 / 125
Descripción: Estudio de Viabilidad Económico y Financiera de las Escuelas Infantiles Municipales – Borrador Sujeto a Cambios -			



4.1.1. E.I. Mijas – Pueblo

La E.I. de Mijas-Pueblo está situada en Mijas Pueblo y actualmente su mantenimiento corre a cargo del propio Ayuntamiento de Mijas y la gestión se lleva a cabo actualmente por un tercero.



Dirección: Plaza Virgen de la Peña 17

Edificio: Fecha de construcción 1990.

Últimas Reformas: año 2004.
Ampliación de una clase y secretaria.

Horario: De 8.30 a 14.30 h.

Plano de La E.I. Mijas-Pueblo [Anexo 01](#)



Destinatario: Departamento de Educación – Excmo. Ayuntamiento de Mijas	Versión:	Fecha:	Página:
	01	14/09/2018	18 / 125
Descripción: Estudio de Viabilidad Económico y Financiera de las Escuelas Infantiles Municipales – Borrador Sujeto a Cambios -			

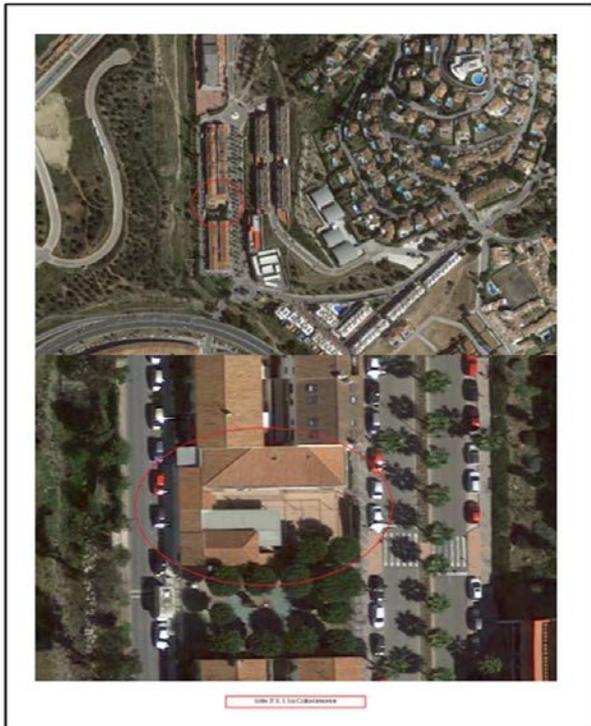


Servicios:

- Biblioteca
- Psicomotricidad
- Estimulación temprana
- Inglés

4.1.2. E.I. Cala-Limonar

La E.I. de la Cala-Limonar está situada en la zona de la Cala. A diferencia de la E.I. Gloria Fuertes y Europa, el mantenimiento de la E.I. de la Cala corre a cargo del Ayuntamiento de Mijas mientras que la gestión se lleva a cabo actualmente por un tercero.



Dirección: Urb. El Limonar, s/n. La Cala

Edificio: Fecha de construcción 1990.

Últimas Reformas: año 2004. Construcción clases de bebés, baño en el patio y ampliación del comedor.

Horario: De 7.30 h. a 17 h.

Plano de La E.I. La Cala-Limonar [Anexo 02](#)



Destinatario:
Departamento de Educación – Excmo. Ayuntamiento de Mijas

Versión:
01

Fecha:
14/09/2018

Página:
19 / 125

Descripción:

Estudio de Viabilidad Económico y Financiera de las Escuelas Infantiles Municipales – Borrador Sujeto a Cambios -



Servicios:

- o Atención Socioeducativa
- o Psicomotricidad
- o Estimulación temprana
- o Inglés
- o Aula Matinal
- o Escuela de Padres

4.1.3. E.I. Gloria Fuertes

La E.I. Gloria Fuertes está situada en la zona de las Lagunas y actualmente, su mantenimiento y la gestión se lleva a cabo actualmente por un tercero.



Dirección: Calle Ciprés 1, Las Lagunas, Mijas

Edificio: Fecha de construcción 2010.

Horario: De 7:30 h. a 20 h.

Plano de La E.I. Gloria Fuertes [Anexo 03](#)

Autor:

PLAYS



Destinatario: Departamento de Educación – Excmo. Ayuntamiento de Mijas	Versión:	Fecha:	Página:
	01	14/09/2018	20 / 125
Descripción: Estudio de Viabilidad Económico y Financiera de las Escuelas Infantiles Municipales – Borrador Sujeto a Cambios -			

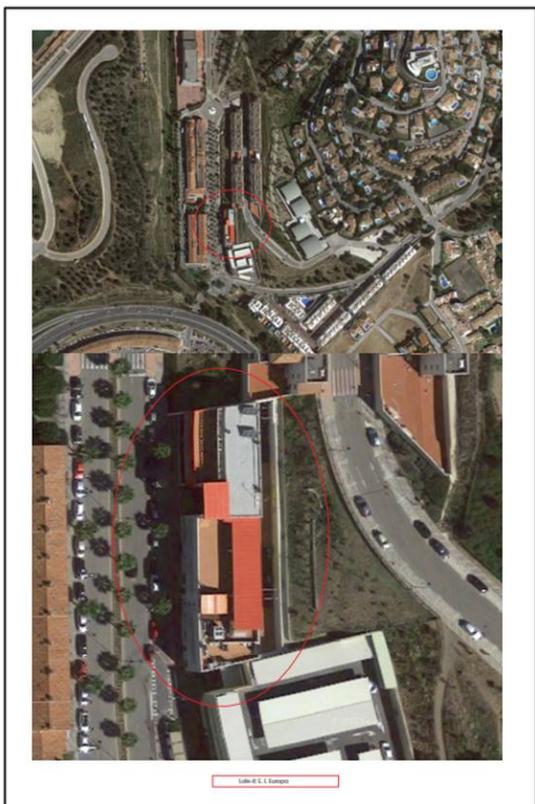
Servicios:



- o Aula de acogida
- o Servicio de Atención Socio Educativa
- o Comedor
- o Taller de Juegos
- o Servicio de Logopeda y Psicomotricidad
- o Servicio de Ludoteca nocturna en fines de semanas y festivos
- o Servicio de Ludoteca en horario de tardes de lunes a viernes

4.1.4. E.I. Europa

La E.I. Europa está situada en la zona de la Cala y actualmente, al igual que la E.I. Gloria Fuertes, su mantenimiento y la gestión se llevan a cabo actualmente por un tercero.



Dirección: Urbanización El Limonar s/n. La Cala

Edificio: Fecha de construcción 2011.

Horario: De 7.30 h. a 20 h.

Plano de La E.I. Europa [Anexo 04](#)

	Destinatario:	Versión:	Fecha:	Página:
	Departamento de Educación – Excmo. Ayuntamiento de Mijas	01	14/09/2018	21 / 125
Descripción: Estudio de Viabilidad Económico y Financiera de las Escuelas Infantiles Municipales – Borrador Sujeto a Cambios -				

Servicios:



- o Aula de Acogida
- o Servicio Atención Socioeducativa
- o Comedor
- o Taller de Juegos
- o Servicio de Logopeda y Psicomotricidad
- o Servicio de Ludoteca nocturna en fines de semanas y festivos
- o Servicio de Ludoteca en horario de tardes de lunes a viernes

4.2. Evolución del Número de Alumnos/as

4.2.1. E.I. Mijas – Pueblo

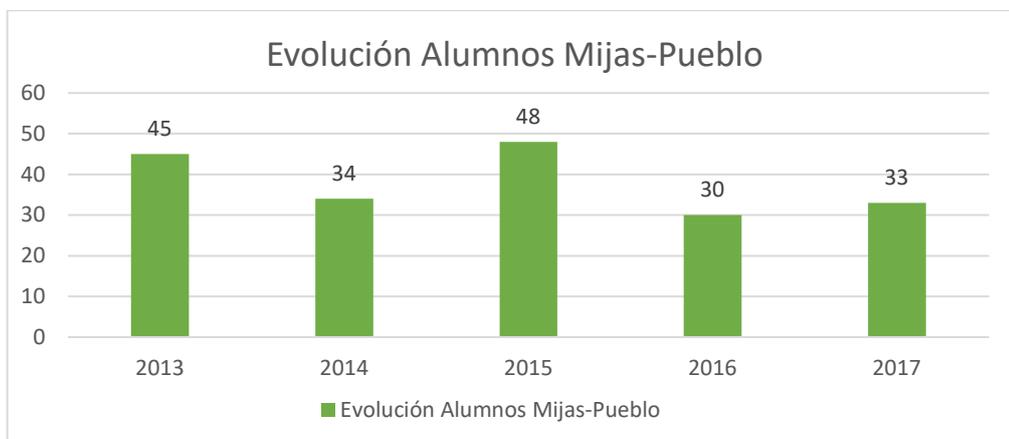
La E.I. Mijas Pueblo cuenta con una capacidad total de 33 niños/as distribuidos en 2 aulas, para los diferentes tramos de edad existentes de 1-2 años y 2-3 años, aunque en años anteriores contaba con una capacidad mayor al disponer de más aulas.

Su nivel de Ocupación durante los últimos años ha sido de 33 niños/as manteniéndose la demanda en cifras similares para el curso 2018-19.

El descenso del número de niños/as de la E.I. de Mijas-Pueblo difiere del resto de centros ya que tenemos que tener en cuenta que la Escuela no cumple los requisitos específicos exigidos en el Decreto 149/2009, de 12 de mayo, por el que se regulan los centros que imparten el Primer Ciclo de la Educación Infantil. Por tanto, este factor puede haber influido con el tiempo en cuanto al número de matriculaciones.



Destinatario: Departamento de Educación – Excmo. Ayuntamiento de Mijas	Versión:	Fecha:	Página:
	01	14/09/2018	22 / 125
Descripción: Estudio de Viabilidad Económico y Financiera de las Escuelas Infantiles Municipales – Borrador Sujeto a Cambios -			



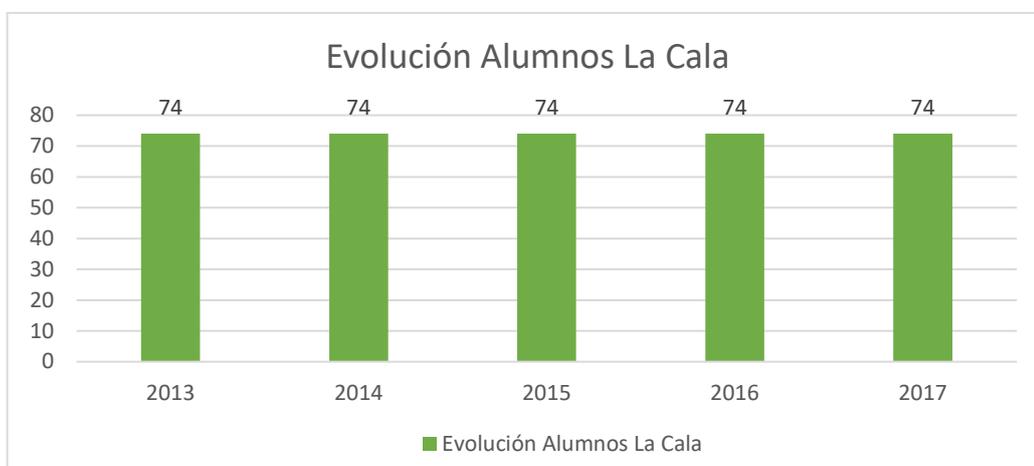
Fuente: Elaboración Propia

4.2.2. E.I. Cala-Limonar

La E.I. Cala-Limonar cuenta con una capacidad total de 74 niños/as distribuidos en 5 aulas, para los diferentes tramos de edad existentes de 0-1 años, 1-2 años y 2-3 años.

Su nivel de Ocupación durante los últimos años ha sido del 100% con un total de 74 niños/as manteniéndose la demanda completa durante el curso 2017-2018.

En los últimos años el Centro mantiene lista de espera siendo una tendencia que es previsible que se mantenga durante el período concesional.



Fuente: Elaboración Propia



Destinatario: Departamento de Educación – Excmo. Ayuntamiento de Mijas	Versión:	Fecha:	Página:
	01	14/09/2018	23 / 125
Descripción: Estudio de Viabilidad Económico y Financiera de las Escuelas Infantiles Municipales – Borrador Sujeto a Cambios -			

4.2.3. E.I. Gloria Fuertes

La E.I. Gloria Fuertes cuenta con una capacidad total de 280 niños/as distribuidos en 18 aulas, para los diferentes tramos de edad existentes de 0-1 años, 1-2 años y 2-3 años.

Su nivel de Ocupación durante los últimos años ha sido del 100% hasta 2016, si bien durante el curso 2017-2018 la demanda disminuyó hasta un total de 265 niños/as, por lo que fue necesario el cierre de una de sus 18 aulas con las que cuenta. En este sentido, consideramos que no sólo ha podido influir el descenso de las tasas de natalidad que hemos comentado anteriormente, sino la apertura de algunos otros centros de similares características en la zona.

Según la información suministrada actualmente las matriculaciones para el curso 2018-19 serían de unos 257 alumnos, si bien es normal que durante el curso escolar se cubran las plazas vacantes, dependiendo de las necesidades de las familias y la puesta en marcha de los diferentes programas de ayuda provenientes de la Junta de Andalucía.



Fuente: Elaboración Propia

4.2.4. E.I. Europa

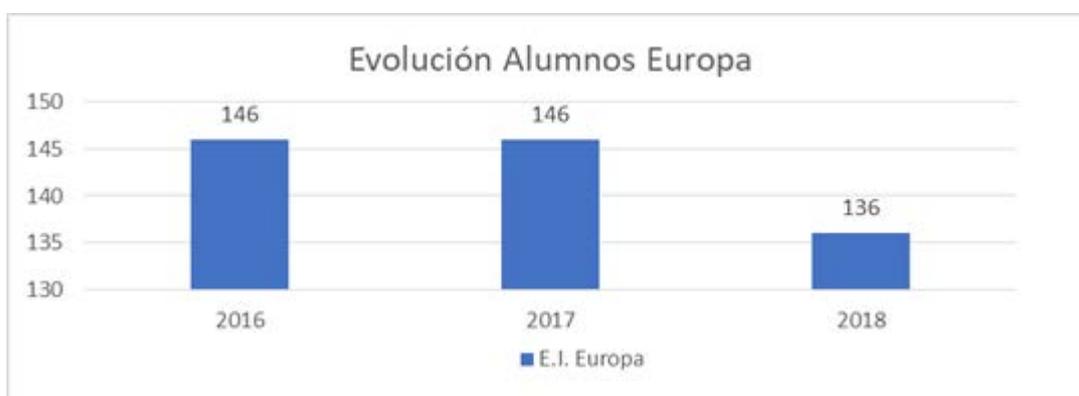
La E.I. Europa cuenta con una capacidad total de 148 niños/as distribuidos en 10 aulas, para los diferentes tramos de edad existentes de 0-1 años, 1-2 años y 2-3 años.



Destinatario: Departamento de Educación – Excmo. Ayuntamiento de Mijas	Versión:	Fecha:	Página:
	01	14/09/2018	24 / 125
Descripción: Estudio de Viabilidad Económico y Financiera de las Escuelas Infantiles Municipales – Borrador Sujeto a Cambios -			

Su nivel de Ocupación durante los últimos años ha sido casi del 100% con un total de 146 niños/as (98,6 %) manteniéndose la demanda durante el curso 2017-2018.

Según la información suministrada las matriculaciones para el curso 2018-19 serian de unos 136 alumnos, si bien es normal que durante el curso escolar el nivel de ocupación suba, dependiendo de las necesidades de las familias y la puesta en marcha de las diferentes programas de ayuda provenientes de la Junta de Andalucía, siendo el tramo 2-3 años el que está sufriendo progresivamente un descenso en el número de alumnos, habiendo sin embargo lista de espera en el tramo 1-2 años.



Fuente: Elaboración Propia

	Destinatario:	Versión:	Fecha:	Página:
	Departamento de Educación – Excmo. Ayuntamiento de Mijas	01	14/09/2018	25 / 125
Descripción: Estudio de Viabilidad Económico y Financiera de las Escuelas Infantiles Municipales – Borrador Sujeto a Cambios -				

5. Viabilidad de las Escuelas Infantiles

5.1. Premisas consideradas en el Estudio

5.1.1. Premisas Generales

En este apartado se llevará a cabo el Estudio de Viabilidad de las Cuatro Escuelas Infantiles con las que cuenta el Ayuntamiento, a través de los siguientes puntos:

- (i) La información completa del análisis económico-financiero se encuentra recogida en los Anexos que se acompañan de la que se extrae un resumen en el presente apartado para facilitar su comprensión.
- (ii) Debido a la necesidad de realización de los trámites pertinentes que debe realizar el Ayuntamiento para la licitación, el período de gestión concesional está aún indeterminado. No obstante, a los efectos de presente estudio se han considerado el comienzo de la explotación para el curso escolar 2018/2019, que habría que tenerlo en cuenta como año 1 de la concesión. Consideramos que desde el punto de vista de la viabilidad de la explotación, el comienzo de ésta no afectaría al mismo.
- (iii) En lo que respecta al plazo del período concesional (3+2 años), se acepta dicho período ya que se encuentra dentro del rango establecido en el **artículo 29.4²**, de la **Ley 9/2017**.
- (iv) A los efectos de la viabilidad de cada Lote, se ha tenido en cuenta un canon máximo³. Entendemos que un importe superior al canon mencionado haría inviable la explotación.
- (v) Al tratarse de centros conveniados los **precios tomados de referencia** son los precios oficiales publicados por el Boletín Oficial de la Junta de

² Los contratos de suministros y de servicios de prestación sucesiva tendrán un plazo máximo de duración de cinco años, incluyendo las posibles prórrogas que en aplicación del apartado segundo de este artículo acuerde el órgano de contratación, respetando las condiciones y límites establecidos en las respectivas normas presupuestarias que sean aplicables al ente contratante.

³ 6 % sobre la rentabilidad atendiendo a los Ingresos al no existir inversión por el concesionario.

	Destinatario:	Versión:	Fecha:	Página:
	Departamento de Educación – Excmo. Ayuntamiento de Mijas	01	14/09/2018	26 / 125
Descripción: Estudio de Viabilidad Económico y Financiera de las Escuelas Infantiles Municipales – Borrador Sujeto a Cambios -				

Andalucía⁴ correspondientes a su vez al Decreto 149/2009, que serían los siguientes:

- Precio del Servicio de Atención Socioeducativa: **209,16 €/mes**
- Precio del Servicio de Comedor: **69,72 €/mes**

(vi) La **E.I. de Mijas-Pueblo** al no encontrarse incluida en el Programa de Ayuda, se registrará por la misma normativa que los Centros Adheridos en cuanto a la organización y funcionamiento; pero en cuanto al precio aplicable se registrará por la Ordenanza Municipal de Tasas establecida por el Servicio de Escuelas Infantiles, aprobadas por el Ayuntamiento⁵, en la que se establece:

- Precio del Servicio de Atención Socioeducativa: **102 €/mes**
- Precio del Servicio de Comedor: No presta el servicio

(vii) En cuanto a la **Capacidad** de cada centro se establece en función del número de Aulas de las que dispone para cada tramo de edad, en función del Ratio Máximo de Ocupación por unidad que establece la legislación aplicable⁶ que los establece en los siguientes límites:

- Unidades 0-1 años: **8 alumnos / clase.**
- Unidades 1-2 años: **13 alumnos / clase.**
- Unidades 2-3 años: **20 alumnos / clase.**

5.1.2. Premisas en relación a los Ingresos

Para la realización del cálculo de los **Ingresos** para cada uno de los centros se han tenido en cuenta los siguientes puntos:

(i) **Capacidad y Nivel de Ocupación** del centro para el curso 2018-19 tomando como referencia la media del número de alumnos/as que ha tenido cada centro durante los últimos años, así como la tendencia de la misma y la posible incidencia del entorno.

⁴ Extraordinario núm. 1 - Miércoles, 29 de marzo de 2017

⁵ Pleno de fecha de 3 Julio 2.008 y publicada en el Boletín Oficial de la Provincia de Málaga nº: 170, con fecha 3 septiembre 2.008

⁶ Boja núm. 92-Sevilla, 15 Mayo 2009

	Destinatario:	Versión:	Fecha:	Página:
	Departamento de Educación – Excmo. Ayuntamiento de Mijas	01	14/09/2018	27 / 125
Descripción: Estudio de Viabilidad Económico y Financiera de las Escuelas Infantiles Municipales – Borrador Sujeto a Cambios -				

- (ii) **Precio** establecido por ley.
- (iii) Se tienen en cuenta las dos fuentes de ingresos principales (Ingresos por Atención Socioeducativa y comedor) por el porcentaje de utilización de cada servicio que en el caso del comedor oscila entre el 95-99 %, según el centro del que se trate.
- (iv) Se han considerado ingresos por **Material Escolar** para todos los centros oscilando entre los 32.5-50 Eur / alumno, aunque al incluir igualmente el gasto del mismo, no repercute como tal en la mayoría de los centros.
- (v) Ingresos por **Escuela de Verano**, solo en aquellos centros en los que se prestan.⁷
- (vi) No se han considerado otros **ingresos adicionales** que puedan ofrecer los centros por otros servicios adicionales que presten como mejoras educativas como psicólogo, idiomas, nutricionista, etc y que pueden suponer una mejora en la cuenta de resultados de la explotación.
- (vii) No se han considerado tampoco los **ingresos con los que la Junta de Andalucía compensa** a los centros conveniados por la inactividad del mes de Agosto, dado que con los antecedentes con los que contamos, parece que su concesión no es pacífica en este momento.
- (viii) En general, para asegurar la viabilidad de las explotaciones, se ha contemplado la actual tendencia de ocupación de los Centros aunque consideramos que en los próximos 18-24 meses puede ascender debido a los nuevos desarrollos inmobiliarios que se están iniciando en el municipio y que han incrementado el número de licencias de obra mayor en los últimos años.

5.1.3. Premisas en relación a los Gastos

Por otro lado, para la realización del Cálculo de los **Gastos** se tendrá en cuenta los siguientes puntos:

⁷ Los ingresos relacionados con el **Aula Matinal y Taller de Juegos** entre otros, estarían incluidos dentro de la tarifa que marca Boletín Oficial de la Junta de Andalucía

	Destinatario:	Versión:	Fecha:	Página:
	Departamento de Educación – Excmo. Ayuntamiento de Mijas	01	14/09/2018	28 / 125
Descripción: Estudio de Viabilidad Económico y Financiera de las Escuelas Infantiles Municipales – Borrador Sujeto a Cambios -				

- (i) **Consumos del Comedor** correspondientes a las compras de bebidas y alimentos para la prestación del servicio de comedor, se han estimado en función de los gastos históricos incurridos por los centros gestores, así como otras empresas de similares características que actúan en el mismo sector. Este coste viene a representar entre el 22-26% del precio oficial cobrado, oscilando de un centro a otro en función del número de alumnos con los que cuenta y las economías de escala o capacidad de compra que es posible adquirir, según el volumen de compra alcanzado.
- (ii) **Costes de Equipamiento o Prestación de Servicios**, calculados en función de la información histórica a la que hemos tenido acceso de los centros gestores actuales, así como la media de empresas del sector, donde incluimos:
- ✓ **Material de Comedor y Cocinas**, donde se contemplan los gastos que el centro necesita para el correcto equipamiento de comedores y cocinas.
 - ✓ **Equipamientos de Aulas**, donde se recogen los gastos necesarios durante el curso escolar para el correcto Equipamiento de las aulas en cuestión de Mobiliario y equipos.
 - ✓ **Material Escolar y Proyecto Educativo**, para el desarrollo de las labores escolares y educativas.
 - ✓ **Uniformes & Otros**, en relación con los uniformes que mínimamente nos marca el Convenio aplicable, para las categorías de Educadores, Limpieza, Mantenimiento, etc.
- (iii) **Gastos Publicidad, Promoción y Eventos**, considerando los gastos mínimos que el centro incurre para darse a conocer públicamente (folletos, etc.), así como para la celebración de los Eventos esenciales de Inauguración de Curso, Navidad, Semana Santa, Fin de Curso y otros.
- (iv) **Gastos Generales o Administración** del centro, se consideran los siguientes gastos:
- **Arrendamientos y Cánones**, correspondientes a cuotas de arrendamientos (renting mobiliario) que pueda tener el centro como equipamiento y las cantidades pagadas al Ayuntamiento en concepto de **Canon** por la cesión de los inmuebles y equipamientos.
 - **Mantenimiento & Conservación**, que incluiría:



Destinatario: Departamento de Educación – Excmo. Ayuntamiento de Mijas	Versión:	Fecha:	Página:
	01	14/09/2018	29 / 125
Descripción: Estudio de Viabilidad Económico y Financiera de las Escuelas Infantiles Municipales – Borrador Sujeto a Cambios -			

- ✓ **Productos de Limpieza.**
 - ✓ **Material de Mantenimiento**, necesario para la reposición de piezas o material necesario para el correcto funcionamiento de la maquinaria del centro.
 - ✓ **Contratos de Mantenimiento**, por Desagües, Legionela, Ascensores, Cocina, climatización, etc. que requiere los diferentes equipamientos y maquinaria del centro.
 - ✓ **Mantenimiento de Cristales** y exteriores, si fueran necesarios.
 - ✓ **Otras Reparaciones e Inversiones**, que incluiría todas aquellas **inversiones adicionales u Obras de Reparaciones Menores** que cada año son necesarias realizar para un correcto funcionamiento del centro, según los Pliegos.
- **Servicios Profesionales**, entre los que hemos condenado los siguientes:
 - ✓ **Asesoría Laboral, Fiscal y Legal.**
 - ✓ **Formación** del Personal.
 - ✓ **Reconocimientos Médicos**
 - ✓ **Servicios de Gestión y Administración**, que consideramos son necesarios tener en cuenta en nuestro estudio, independientemente de si estos servicios son prestados por los Servicios Centrales de una empresa o de forma interna.
 - **Tributos** o impuestos locales aplicables.
 - **Seguros** que puedan ser obligatorios de la aplicación del Convenio Colectivo aplicable, los Pliegos del Concurso o la normativa en vigor, como puedan ser los Seguros de Responsabilidad Civil, Seguros de Vida & Invalidez para empleados según convenio, etc.
 - **Otros gastos**, como gastos bancarios y otros gastos o servicios de diferente índole.
 - **Suministros**, por los gastos necesarios de Teléfono, Luz, Agua y Combustible.

	Destinatario:	Versión:	Fecha:	Página:
	Departamento de Educación – Excmo. Ayuntamiento de Mijas	01	14/09/2018	30 / 125
Descripción: Estudio de Viabilidad Económico y Financiera de las Escuelas Infantiles Municipales – Borrador Sujeto a Cambios -				

- **Material de Oficina** para el desarrollo de la labor administrativa del centro, así como mantenimiento de impresoras, etc.
 - **Software & Seguridad**, que incluiría los gastos de software para licencias de ordenador, etc., gastos en seguridad o alarmas del centro y el Plan de Autoprotección.
- (v) **No se contemplan gastos de Amortizaciones** en nuestro estudio, dado el Edificio y los Equipamientos se entregarían por el Ayuntamiento para la prestación del servicio, sin que sea necesario contemplar estos gastos. En este sentido, las posibles inversiones a realizar se han considerado dentro del epígrafe anterior como “Reparaciones y Obras Menores” de forma que se considerarían como gasto del ejercicio en el que se producen.
- (vi) **No se contemplan “Gastos Extraordinarios”**, teniendo en cuenta los márgenes de mejora que se pueden introducir.
- (vii) **Gastos de Personal**, para lo cual se han considerado dos fuentes de información:
- Convenio Colectivo aplicable de Ámbito Estatal de **Centros de Asistencia y Educación Infantil** (BOE 22 Marzo 2010), así como las últimas **Tablas Salariales** publicadas 19 de junio de 2015, para tomar como referencia los salarios marcados por convenio para las diferentes categorías.
 - Los **actuales Salarios** que tienen los trabajadores que prestan el servicio en la actualidad, dada la obligatoriedad de Subrogación de los empleados que contempla el Convenio Colectivo aplicable, en caso de cambio de Concesionario.
 - ✓ En este sentido, considerando esta última particularidad y que algo más del 50 % de la plantilla es indefinida, **se han tomado de referencia los actuales salarios** del personal en activo, que aunque se encuentran por encima de las tablas salariales aplicables según convenio, se adecuan a los salarios pagados en el sector.
 - ✓ No se han tenido en cuenta el pago de “Horas Extra” dado que se ha considerado que la plantilla es suficiente para la cobertura de todos los servicios a prestar incluyendo vacaciones del personal y bajas por enfermedad.

	Destinatario:	Versión:	Fecha:	Página:
	Departamento de Educación – Excmo. Ayuntamiento de Mijas	01	14/09/2018	31 / 125
Descripción: Estudio de Viabilidad Económico y Financiera de las Escuelas Infantiles Municipales – Borrador Sujeto a Cambios -				

5.1.4. Premisas en relación a la Cuenta de Resultados

- (i) Una vez analizados los ingresos y gastos de cada centro, analizaremos su **Cuenta de Resultados** de forma conjunta para la totalidad del año con independencia del curso escolar debido a que los gastos de explotación se mantienen durante los meses de vacaciones aunque en menor medida, a cuyo resultado le restaremos el correspondiente impuesto⁸ para obtener un Resultado Neto que será nuestra principal variable a considerar para determinar la Viabilidad o no del centro en cuestión.
- (ii) Igualmente, considerando que el Pliego considera la posibilidad de una concesión por 3 años, prorrogables por 2 años más, estudiaremos la Evolución durante los próximos 5 años, de forma que podamos ver la Concesión de forma conjunta durante todos estos años.

Para ello, hemos considerado las siguientes tasas de Crecimiento / Decrecimiento para los principales ingresos y componentes de gasto:

Para los Centros **E.I. Mijas Pueblo y E.I. Cala-Limonar:**

Previsiones 1+4 años:	2019-20	2020-21	2021-22	2022-23
% Variación Ingresos	0,1%	0,1%	0,2%	0,3%
% Variac.Cons.Comedor&Otros	0,8%	1,0%	1,1%	1,0%
% Variac.Gtos.Distrib.	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
% Variación Gtos.Gener	0,3%	0,5%	0,6%	0,8%
% Variación Gastos Personal	0,6%	0,9%	1,0%	1,2%

Para estos 2 centros, no hemos considerado apenas cambios en los ingresos de los próximos años dado que E.I. Cala—Limonar tiene lista de espera y E.I. Mijas Costa mantiene unos niveles de ocupación ya mínimos, con dos aulas ocupadas.

Para los Centros **E.I. Gloria Fuertes y E.I. Europa:**

⁸ A los efectos del estudio se ha considerado el Impuesto de Sociedades al ser el de referencia hasta la fecha y para que los lotes sean comparables entre sí.



Destinatario:	Versión:	Fecha:	Página:
Departamento de Educación – Excmo. Ayuntamiento de Mijas	01	14/09/2018	32 / 125
Descripción:			
Estudio de Viabilidad Económico y Financiera de las Escuelas Infantiles Municipales – Borrador Sujeto a Cambios -			

Previsiones 1+4 años:	2019-20	2020-21	2021-22	2022-23
% Variación Ingresos	-0,8%	-0,4%	1,4%	1,6%
% Variac.Cons.Comedor&Otros	0,8%	1,0%	1,1%	1,0%
% Variac.Gtos.Distrib.	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
% Variación Gtos.Gener	0,3%	0,5%	0,6%	0,8%
% Variación Gastos Personal	0,6%	1,2%	1,3%	1,4%

En el caso de estos dos centros, hemos considerado una **disminución en ingresos de -0,8 %** para 2019-20, considerando la actual tendencia de disminución de plazas solicitadas en ambos centros en los 2 últimos años, que si añadimos la tendencia de la natalidad podrían incidir negativamente en el número final de plazas ocupadas. En cuanto al **precio no consideramos su variación**, dado que no se han sufrido variaciones desde hace diez años y no existen indicios de que vaya a variar, pero un ligero cambio en el mismo podría compensar la disminución de ingresos por el número de plazas de forma que el escenario cambiaría. A su vez, hemos considerado tasas de crecimiento de +1,4 % y 1,6 % durante el cuarto y quinto año, estimando que con un ciclo económico positivo⁹ y tasas de paro menor, se podría revertir esta situación.

En cuanto a los gastos, estimamos unos crecimientos leves, salvo en los Gastos de personal que debido a la renegociación del convenio aplicable, se podrían dar aumentos superiores durante los próximos años.

5.2. Lote 1: E.I. Mijas – Pueblo

5.2.1. Ingresos E.I. Mijas - Pueblo

La **Capacidad del Centro**, conforme al número de tramos y Aulas existentes distribuidas por meses, sería:

⁹ Ello se está traduciendo en el aumento de solicitudes de licencias de construcción que supondrá un incremento aumento de la población a partir de, aproximadamente, 24 meses de la solicitud.



Destinatario:	Versión:	Fecha:	Página:
Departamento de Educación – Excmo. Ayuntamiento de Mijas	01	14/09/2018	33 / 125
Descripción:			
Estudio de Viabilidad Económico y Financiera de las Escuelas Infantiles Municipales – Borrador Sujeto a Cambios -			

	Sep	Oct	Nov	Dic	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	2018-19
Aulas del Centro:													
Tramo 0-1 años	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tramo 1-2 años	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
Tramo 2-3 años	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
Total Aulas	3												

Considerando el Ratio Máximo del Número de Alumnos/as por Aula nos daría la siguiente **Capacidad en "Número de Alumnos/as"**:

	Sep	Oct	Nov	Dic	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	2018-19
Alumnos del Centro:													
Tramo 0-1 años	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tramo 1-2 años	13	13	13	13	13	13	13	13	13	13	13	13	13
Tramo 2-3 años	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40
Total Alumnos	53												

Nivel de Ocupación del centro tomando como referencia la evolución del número de alumnos/as que ha tenido el centro los últimos años y la tendencia existente, que estimamos en **32 Alumnos/as** para el curso 2018/2019, sería:

	Sep	Oct	Nov	Dic	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	2018-19
Aulas Ocupadas:													
Tramo 0-1 años	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tramo 1-2 años	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	0	1
Tramo 2-3 años	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	0	1
Total Aulas	2	0	2										

	Sep	Oct	Nov	Dic	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	2018-19
Ocupacion del Centro (Alumnos):													
Tramo 0-1 años	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tramo 1-2 años	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11	0	11
Tramo 2-3 años	21	21	21	21	21	21	21	21	21	21	21	0	21
Total Alumnos	32	0	32										

Una vez calculada la ocupación existente para el curso 2018/19 se procederá al cálculo de los **ingresos del centro** teniendo en cuenta en este caso concreto la única



Destinatario: Departamento de Educación – Excmo. Ayuntamiento de Mijas	Versión:	Fecha:	Página:
	01	14/09/2018	34 / 125
Descripción: Estudio de Viabilidad Económico y Financiera de las Escuelas Infantiles Municipales – Borrador Sujeto a Cambios -			

vía de ingreso que tiene actualmente, dado que el Servicio de Comedor no está siendo prestado en estos momentos:

- Ingresos Atención Socioeducativa: Precio **102 €/mes** por alumno/a

	Sep	Oct	Nov	Dic	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	2018-19
<i>Ingresos Guarderías:</i>													
Tramo 0-1 años	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tramo 1-2 años	1.122	1.122	1.122	1.122	1.122	1.122	1.122	1.122	1.122	1.122	1.122	0	12.342
Tramo 2-3 años	2.142	2.142	2.142	2.142	2.142	2.142	2.142	2.142	2.142	2.142	2.142	0	23.562
Total Ingresos Guardería	3.264	0	35.904										

Por último, se tendrán en cuenta los ingresos adicionales procedentes de los siguientes servicios:

- o **Material Escolar**, que se producen al inicio del curso según los siguientes precios estimados:
 - o Tramo 1-2 años: 45 €/alumno/a
 - o Tramo 2-3 años: 50 €/alumno/a
 , siendo el total de ingreso estimado de **1.490 Eur.**
- o **Escuela de Verano**: No presta este servicio.

5.2.2. Gastos E.I. Mijas - Pueblo

Para la estimación de los gastos se ha tenido en cuenta los siguientes:

Consumos del Comedor: La E.I. de Mijas-Pueblo carece de la prestación de este servicio.

Costes de Equipamiento o Prestación de Servicios *considerados serían los siguientes:*

	Sep	Oct	Nov	Dic	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	2018-19
Total Gastos Equipamientos	627	150	90	0	0	60	0	0	30	0	0	30	987
Gastos Equipamientos	627	150	90	0	0	60	0	0	30	0	0	30	987
Material Comedor y Cocina	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Equipamiento Aulas	360	150	90	0	0	60	0	0	30	0	0	30	720
Material Escolar y Proy.Educ.	97	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	97
Uniformes & Otros	170												170

Gastos Publicidad, Promoción y Eventos, serían los siguientes:

Autor:



Destinatario: Departamento de Educación – Excmo. Ayuntamiento de Mijas	Versión:	Fecha:	Página:
	01	14/09/2018	35 / 125
Descripción: Estudio de Viabilidad Económico y Financiera de las Escuelas Infantiles Municipales – Borrador Sujeto a Cambios -			

	Sep	Oct	Nov	Dic	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	2018-19
Total Gastos Marketing	59	13	12	36	14	14	13	37	13	12	36	4	264
Publicidad y Promoción	59	13	12	36	14	14	13	37	13	12	36	4	264
Publicidad y Promocion	14	13	12	11	14	14	13	12	13	12	11	4	144
Eventos	45	0	0	25	0	0	0	25	0	0	25	0	120

Por último, tendríamos en cuenta los **Gastos Generales o Administracion** del centro, que a modo de resumen serian:

	Sep	Oct	Nov	Dic	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	2018-19
Total Gastos Generales	703	667	632	1.244	703	703	667	632	667	1.005	596	382	8.601
Gastos I+D	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Arrendamientos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Conservación	80	80	80	80	80	80	80	80	80	80	80	80	960
S. Profesionales	120	120	120	445	120	120	120	120	120	170	120	120	1.815
Tributos	0	0	0	113	0	0	0	0	0	113	0	0	225
Seguros	0	0	0	148	0	0	0	0	0	148	0	0	296
Otros Gastos	96	88	80	72	96	96	88	80	88	80	72	24	960
Suministros	302	277	252	227	302	302	277	252	277	252	227	76	3.020
Viajes, Dietas...(Dir.+Adm.)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Material Oficina	30	28	25	23	30	30	28	25	28	25	23	8	300
Software & Seguridad	75	75	75	138	75	75	75	75	75	138	75	75	1.025

En este caso **no se ha incluido gasto por "Canon de Concesión"**, dada su mínima actividad, bajos precios y estar fuera del sistema de convenios con la Junta, que le hace incurrir en PERDIDAS CONTINUADAS.

No se han incluido "Gastos de Reparaciones y Obras Menores" que pueda necesitar el centro a medio plazo, sino solamente los gastos mínimos de mantenimiento del equipamiento necesario para su operativa diaria.

No se contemplan gastos de Amortizaciones en nuestro estudio, dado el Edificio y los Equipamientos se entregarían por el Ayuntamiento para la prestación del servicio, sustituyéndose este coste por el precio del Canon.

No se contemplan "Gastos Extraordinarios" adicionales.



Destinatario:	Versión:	Fecha:	Página:
Departamento de Educación – Excmo. Ayuntamiento de Mijas	01	14/09/2018	36 / 125
Descripción:			
Estudio de Viabilidad Económico y Financiera de las Escuelas Infantiles Municipales – Borrador Sujeto a Cambios -			

5.2.3. Gastos de Personal E.I. Mijas Pueblo

Tal y como se ha mencionado al principio, se han tomado de referencia los **actuales salarios del personal** en activo, que aunque se encuentran por encima de las tablas salariales aplicables según convenio, que son acordes a los salarios pagados en el sector.

El total de la plantilla del centro está formada por un total de 3 trabajadores, 2 en el Servicio de Guardería entre Educadores/as y Auxiliares y la Directora del centro.

Puesto	Numero de Empleados por Mes												Prom.
	Sep	Oct	Nov	Dic	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	
Dirección	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
Servicio Guardería	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	0	2
Serv.Comedor	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Administración	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Manten.&Limpieza	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total Personal	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	1	3

Así, los **Gastos de Personal**, incluyendo Costes Salariales y Costes de Seguridad Social, serían los siguientes:

Puesto	Coste Salarial por Mes												Salario Bruto Anual	Coste S.S. Anual
	Sep	Oct	Nov	Dic	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago		
Dirección	800	800	800	800	800	800	800	800	800	800	800	800	9.600	3.194
Servicio Guardería	1.511	1.511	1.511	1.511	1.511	1.511	1.511	1.511	1.511	1.511	1.511	0	16.620	6.045
Serv.Comedor	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Administración	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Manten.&Limpieza	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total Personal	2.311	2.311	2.311	2.311	2.311	2.311	2.311	2.311	2.311	2.311	2.311	800	26.220	9.239



Destinatario:	Versión:	Fecha:	Página:
Departamento de Educación – Excmo. Ayuntamiento de Mijas	01	14/09/2018	37 / 125
Descripción:			
Estudio de Viabilidad Económico y Financiera de las Escuelas Infantiles Municipales – Borrador Sujeto a Cambios -			

5.2.4. Cuenta de Resultados E.I. Mijas Pueblo

Tras lo expuesto anteriormente, se procede al análisis de los siguientes resultados:

	Sep	Oct	Nov	Dic	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	2018-19	
Ingresos:	4.754	3.264	3.264	3.264	3.264	3.264	3.264	3.264	3.264	3.264	3.264	0	37.394	100,0%
COSTE de los Productos/Serv.	2.688	2.210	2.150	2.060	2.060	2.120	2.060	2.060	2.090	2.060	2.060	30	23.652	63,2%
Margen Bruto	2.066	1.054	1.114	1.204	1.204	1.144	1.204	1.204	1.174	1.204	1.204	-30	13.742	36,8%
Ventas y Marketing	59	13	12	36	14	14	13	37	13	12	36	4	264	0,7%
Generales y Administración	1.769	1.733	1.698	2.310	1.769	1.769	1.733	1.698	1.733	2.071	1.662	1.448	21.395	57,2%
Gastos Extraordinarios	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0%
Insolvencias	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0%
Ebitda	238	-693	-596	-1.142	-580	-640	-543	-531	-573	-879	-494	-1.482	-7.917	-21,2%
Amortizaciones	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Rdo.Explotación	238	-693	-596	-1.142	-580	-640	-543	-531	-573	-879	-494	-1.482	-7.917	
Ingresos Financieros	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Gastos Financieros	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Resultado Antes de Imp. (BAI)	238	-693	-596	-1.142	-580	-640	-543	-531	-573	-879	-494	-1.482	-7.917	
Impuesto sobre Beneficios													0	
Resultado Neto	238	-693	-596	-1.142	-580	-640	-543	-531	-573	-879	-494	-1.482	-7.917	

Como se puede observar con el actual nivel de ocupación y considerando todos los gastos operativos, el centro muestra un **RESULTADO NEGATIVO de -7.917 Eur** para el curso 2018/19, siendo esta pérdida motivada por tres factores fundamentales:

- o Escaso número de niños/as inscritos en el centro.
- o Situación actual de las instalaciones.
- o Por último, una **tarifa por niño/a reducida** en comparación con otros centros.

En cuanto a las **Cuentas de Resultados Previsionales a 5 años**, no hemos considerado apenas cambios en los ingresos de los próximos años dado que la E.I. de Mijas-Pueblo mantiene unos niveles de ocupación ya mínimos, con tan sólo dos aulas ocupadas.



Cuentas de Resultados - 5 años

Cuentas de Resultados	2018-19	2019-20	2020-21	2021-22	2022-23
	(Eur)	(Eur)	(Eur)	(Eur)	(Eur)
Ingresos	37.394	37.431	37.469	37.544	37.656
COSTE de los Servicios:	23.652	23.791	24.001	24.237	24.524
Margen Bruto	13.742	13.641	13.468	13.307	13.133
Ventas y Marketing	264	265	266	268	270
Generales y Administración	21.395	21.497	21.656	21.838	22.065
Gastos Extraordinarios	0	0	0	0	0
Insolvencias	0	0	0	0	0
Ebitda	-7.917	-8.121	-8.454	-8.799	-9.203
Amortizaciones	0	0	0	0	0
Rdo. Explotación	-7.917	-8.121	-8.454	-8.799	-9.203
Ingresos Financieros	0	0	0	0	0
Gastos Financieros	0	0	0	0	0
Resultado Antes Imp. (BAI)	-7.917	-8.121	-8.454	-8.799	-9.203
Impuesto sobre Beneficios	0	0	0	0	0
Resultado Neto	-7.917	-8.121	-8.454	-8.799	-9.203

5.3. Lote 2: E.I. Cala-Limonar

5.3.1. Ingresos E.I. - Cala-Limonar

La **Capacidad del Centro**, conforme al número de tramos y Aulas existentes distribuidas por meses, sería:

	Sep	Oct	Nov	Dic	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	2018-19
Aulas del Centro:													
Tramo 0-1 años	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
Tramo 1-2 años	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
Tramo 2-3 años	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
Total Aulas	5												

Considerando el Ratio Máximo del Número de Alumnos/as por Aula nos daría la siguiente **Capacidad en "Número de Alumnos/as"**:



Destinatario:	Versión:	Fecha:	Página:
Departamento de Educación – Excmo. Ayuntamiento de Mijas	01	14/09/2018	39 / 125
Descripción:			
Estudio de Viabilidad Económico y Financiera de las Escuelas Infantiles Municipales – Borrador Sujeto a Cambios -			

	Sep	Oct	Nov	Dic	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	2018-19
Alumnos del Centro:													
Tramo 0-1 años	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8
Tramo 1-2 años	26	26	26	26	26	26	26	26	26	26	26	26	26
Tramo 2-3 años	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40
Total Alumnos	74												

Nivel de Ocupación del centro tomando como referencia la evolución del número de alumnos/as que ha tenido el centro los últimos años y la tendencia existente, que estimamos en **74 Alumnos/as** para el curso 2018/2019, sería:

	Sep	Oct	Nov	Dic	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	2018-19
Aulas Ocupadas:													
Tramo 0-1 años	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	0	1
Tramo 1-2 años	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	0	2
Tramo 2-3 años	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	0	2
Total Aulas	5	0	5										

	Sep	Oct	Nov	Dic	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	2018-19
Ocupación del Centro (Alumnos):													
Tramo 0-1 años	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	0	8
Tramo 1-2 años	26	26	26	26	26	26	26	26	26	26	26	0	26
Tramo 2-3 años	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	0	40
Total Alumnos	74	0	74										

Una vez calculada la ocupación existente para el curso 2018/19 se procederá al cálculo de los ingresos teniendo en cuenta dos vías de ingresos principales y el porcentaje de alumnos que utiliza el comedor.

- Ingresos Atención Socioeducativa: Precio **209,16 €/mes** por alumno/a
- Ingresos Comedor: Precio **69,72 €/mes** por alumno/a, siendo el porcentaje de alumnos que utiliza el servicio del **97%**.

Estos **ingresos** distribuidos por meses serían los siguientes:



Destinatario:	Versión:	Fecha:	Página:
Departamento de Educación – Excmo. Ayuntamiento de Mijas	01	14/09/2018	40 / 125
Descripción:			
Estudio de Viabilidad Económico y Financiera de las Escuelas Infantiles Municipales – Borrador Sujeto a Cambios -			

	Sep	Oct	Nov	Dic	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	2018-19
Ingresos Guarderías:													
Tramo 0-1 años	1.673	1.673	1.673	1.673	1.673	1.673	1.673	1.673	1.673	1.673	1.673	0	18.406
Tramo 1-2 años	5.438	5.438	5.438	5.438	5.438	5.438	5.438	5.438	5.438	5.438	5.438	0	59.820
Tramo 2-3 años	8.366	8.366	8.366	8.366	8.366	8.366	8.366	8.366	8.366	8.366	8.366	0	92.030
Total Ingresos Guardería	15.478	0	170.256										

	Sep	Oct	Nov	Dic	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	2018-19
Ingresos Comedor:													
Tramo 0-1 años	541	541	541	541	541	541	541	541	541	541	541	0	5.951
Tramo 1-2 años	1.758	1.758	1.758	1.758	1.758	1.758	1.758	1.758	1.758	1.758	1.758	0	19.342
Tramo 2-3 años	2.705	2.705	2.705	2.705	2.705	2.705	2.705	2.705	2.705	2.705	2.705	0	29.756
Total Ingresos Comedor	5.005	0	55.050										

Por último, se tendrán en cuenta los ingresos adicionales procedentes de los siguientes servicios:

- o **Material Escolar**, que se producen al inicio del curso según los siguientes precios estimados:
 - o Tramo 1-2 años: 50 €/alumno/a
 - o Tramo 2-3 años: 55 €/alumno/a, siendo el total de ingreso estimado de **3.500 Eur.**
- o **Escuela de Verano**: No presta este servicio.

5.3.2. Gastos E.I. - Cala-Limonar

Para la estimación de los gastos se ha tenido en cuenta lo siguiente:

Consumos del Comedor, con carácter mensual que en función del número de alumnos que hacen uso de ellos se estiman en:

	Sep	Oct	Nov	Dic	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	2018-19
Consumos Servic.Comedor	1.441	1.321	1.201	1.081	1.441	1.441	1.321	1.201	1.321	1.201	1.081	0	14.053

Autor:

PLAYS

40



Destinatario: Departamento de Educación – Excmo. Ayuntamiento de Mijas	Versión: 01	Fecha: 14/09/2018	Página: 41 / 125
	Descripción: Estudio de Viabilidad Económico y Financiera de las Escuelas Infantiles Municipales – Borrador Sujeto a Cambios -		

Costes de Equipamiento o Prestación de Servicios *considerados serían los siguientes:*

	Sep	Oct	Nov	Dic	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	2018-19
Total Gastos Equipamientos	4.912	1.012	613	146	59	399	176	29	243	146	29	185	7.949
Gastos Equipamientos	4.912	1.012	613	146	59	399	176	29	243	146	29	185	7.949
Material Comedor y Cocina	1.299	541	325	0	0	216	0	0	108	0	0	108	2.597
Equipamiento Aulas	919	383	230	0	0	153	0	0	77	0	0	77	1.837
Material Escolar y Proy.Educ.	2.074	68	45	113	45	23	135	23	45	113	23	0	2.705
Uniformes & Otros	621	20	14	34	14	7	41	7	14	34	7	0	810

Gastos Publicidad, Promoción y Eventos, serían los siguientes:

	Sep	Oct	Nov	Dic	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	2018-19
Total Gastos Marketing	149	33	30	90	36	36	33	93	33	30	90	9	660
Publicidad y Promoción	149	33	30	90	36	36	33	93	33	30	90	9	660
Publicidad y Promocion	36	33	30	27	36	36	33	30	33	30	27	9	360
Eventos	113	0	0	63	0	0	0	63	0	0	63	0	300

Por último, tendríamos en cuenta los **Gastos Generales o Administracion** del centro, que a modo de resumen serían:

	Sep	Oct	Nov	Dic	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	2018-19
Total Gastos Generales	3.041	2.982	2.923	3.958	3.041	3.041	2.982	2.923	2.982	3.392	2.864	2.512	36.641
Gastos I+D	0												
Arrendam.y Canones	833	833	833	833	833	833	833	833	833	833	833	833	10.000
Conservación	665	665	665	665	665	665	665	665	665	665	665	665	7.980
S. Profesionales	762	762	762	1.462	762	762	762	762	762	837	762	762	9.919
Tributos	0	0	0	118	0	0	0	0	0	118	0	0	235
Seguros	0	0	0	214	0	0	0	0	0	214	0	0	428
Otros Gastos	182	167	152	137	182	182	167	152	167	152	137	46	1.824
Suministros	445	408	371	334	445	445	408	371	408	371	334	111	4.450
Viajes, Dietas...(Dir.+Adm.)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Material Oficina	78	72	65	59	78	78	72	65	72	65	59	20	780
Software & Seguridad	75	75	75	138	75	75	75	75	75	138	75	75	1.025

Dentro de estos gastos generales, hemos de destacar algunos de ellos por su relevancia.



Destinatario:	Departamento de Educación – Excmo. Ayuntamiento de Mijas	Versión:	Fecha:	Página:
		01	14/09/2018	42 / 125
Descripción:				
Estudio de Viabilidad Económico y Financiera de las Escuelas Infantiles Municipales – Borrador Sujeto a Cambios -				

En este caso **se han incluido gastos por “Canon de Concesión” por importe de 10.000 Eur**, dentro de la partida de “Arrendamientos y Canones” que prorratamos de forma lineal entre cada uno de los meses del año y que se correspondería con el Canon Máximo Anual de la Concesión.

Igualmente se han considerado dentro de los “Gastos de Conservación” una cantidad estimada de **4.000 Eur para “Reparaciones y Obras Menores”** para aquellas inversiones o rehabilitaciones que sea necesario realizar en el centro y que formarían parte de los gastos corrientes del año.

Conservación	665	665	665	665	665	665	665	665	665	665	665	665	665	7.980
Productos Limpieza	65	65	65	65	65	65	65	65	65	65	65	65	65	780
Material Mantenimiento	117	117	117	117	117	117	117	117	117	117	117	117	117	1.400
Mto.Legionela & Otros	115	115	115	115	115	115	115	115	115	115	115	115	115	1.380
Mto.Equip.Cocina	35	35	35	35	35	35	35	35	35	35	35	35	35	420
Otras Repar.& Inversiones	333	4.000												

Y dentro de los **Servicios Profesionales** podemos destacar toda una serie de servicios que independientemente de si se llevan a cabo por un departamento central o de forma individual es necesario considerar:

S. Profesionales	762	762	762	1.462	762	762	762	762	762	837	762	762	9.919
Asesoría Laboral	112	112	112	112	112	112	112	112	112	112	112	112	1.344
Asesoría Fiscal	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	600
Asesoría Legal	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	600
Serv.Gestion y Adm.	550	6.600											
Prevencion Riesgos				625									625
Reconoc.Medicos				75						75			150

No se contemplan gastos de Amortizaciones en nuestro estudio, dado el Edificio y los Equipamientos se entregarían por el Ayuntamiento para la prestación del servicio, sustituyéndose este coste por el precio del Canon.

No se contemplan “Gastos Extraordinarios” adicionales.

5.3.3. Gastos de Personal E.I. Cala-Limonar

Tal y como se ha mencionado en el principio, se han tomado de referencia los actuales salarios del personal en activo, que aunque se encuentran por encima de



Destinatario: Departamento de Educación – Excmo. Ayuntamiento de Mijas	Versión:	Fecha:	Página:
	01	14/09/2018	43 / 125
Descripción: Estudio de Viabilidad Económico y Financiera de las Escuelas Infantiles Municipales – Borrador Sujeto a Cambios -			

las tablas salariales aplicables según convenio, son acordes a los salarios pagados en el sector.

El total de la plantilla del centro está formada por un total de 9 trabajadores, 7 en el Servicio de Guardería entre Educadores/as y Auxiliares, 1 persona encargada del Servicio de Comedor y la Directora del centro.

Puesto	Numero de Empleados por Mes												Prom.
	Sep	Oct	Nov	Dic	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	
Dirección	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
Servicio Guardería	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	2
Serv.Comedor	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
Administración	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Manten.&Limpieza	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total Personal	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	4

Así, los **Gastos de Personal**, incluyendo Costes Salariales y Costes de Seguridad Social, serían los siguientes:

Puesto	Coste Salarial por Mes												Salario Bruto Anual	Coste S.S. Anual	
	Sep	Oct	Nov	Dic	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago			
Dirección	2.220	2.220	2.220	2.220	2.220	2.220	2.220	2.220	2.220	2.220	2.220	2.220	2.220	26.640	8.258
Servicio Guardería	6.713	6.713	6.713	6.713	6.713	6.713	6.713	6.713	6.713	6.713	6.713	6.713	1.938	75.785	24.251
Serv.Comedor	1.038	1.038	1.038	1.038	1.038	1.038	1.038	1.038	1.038	1.038	1.038	1.038	1.038	12.453	3.860
Administración	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Manten.&Limpieza	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total Personal	9.971	9.971	9.971	9.971	9.971	9.971	9.971	9.971	9.971	9.971	9.971	9.971	5.196	114.878	36.370

5.3.4. Cuenta de Resultados E.I. Cala-Limonar

Tras lo expuesto anteriormente, se procede al análisis de los siguientes resultados:



Destinatario: Departamento de Educación – Excmo. Ayuntamiento de Mijas	Versión:	Fecha:	Página:
	01	14/09/2018	44 / 125
Descripción: Estudio de Viabilidad Económico y Financiera de las Escuelas Infantiles Municipales – Borrador Sujeto a Cambios -			

	Sep	Oct	Nov	Dic	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	2018-19	
Ingresos:	23.982	20.482	20.482	20.482	20.482	20.482	20.482	20.482	20.482	20.482	20.482	0	228.806	100,0%
COSTE de los Productos/Serv.	16.574	12.554	12.035	11.448	11.721	12.061	11.718	11.451	11.786	11.569	11.331	4.103	138.351	60,5%
Margen Bruto	7.408	7.928	8.447	9.034	8.761	8.421	8.764	9.031	8.697	8.914	9.151	-4.103	90.455	39,5%
Ventas y Marketing	149	33	30	90	36	36	33	93	33	30	90	9	660	0,3%
Generales y Administración	5.949	5.890	5.831	6.867	5.949	5.949	5.890	5.831	5.890	6.300	5.773	5.420	71.540	31,3%
Gastos Extraordinarios	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0%
Insolvencias	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0%
Ebitda	1.311	2.005	2.586	2.078	2.776	2.436	2.841	3.107	2.774	2.583	3.289	-9.532	18.255	8,0%
Amortizaciones	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Rdo.Explotación	1.311	2.005	2.586	2.078	2.776	2.436	2.841	3.107	2.774	2.583	3.289	-9.532	18.255	
Ingresos Financieros	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Gastos Financieros	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Resultado Antes de Imp. (BAI)	1.311	2.005	2.586	2.078	2.776	2.436	2.841	3.107	2.774	2.583	3.289	-9.532	18.255	
Impuesto sobre Beneficios													4.564	
Resultado Neto	1.311	2.005	2.586	2.078	2.776	2.436	2.841	3.107	2.774	2.583	3.289	-9.532	13.691	

Como se puede observar con el actual nivel de ocupación y considerando todos los gastos operativos, el centro muestra un **RESULTADO POSITIVO de +13.691 Eur** para el curso 2018/19, con lo cual la consideramos totalmente viable.

En cuanto a las Cuentas de Resultados Previsionales a 5 años, no hemos considerado apenas cambios en los ingresos de los próximos años dado que E.I. de La Cala-Limonar tiene lista de espera a día de hoy.



Destinatario: Departamento de Educación – Excmo. Ayuntamiento de Mijas	Versión:	Fecha:	Página:
	01	14/09/2018	45 / 125
Descripción: Estudio de Viabilidad Económico y Financiera de las Escuelas Infantiles Municipales – Borrador Sujeto a Cambios -			

Cuentas de Resultados - 5 años

Cuentas de Resultados	2018-19	2019-20	2020-21	2021-22	2022-23
	(Eur)	(Eur)	(Eur)	(Eur)	(Eur)
Ingresos	228.806	229.035	229.264	229.722	230.411
COSTE de los Servicios:	138.351	139.115	140.279	141.593	143.203
Margen Bruto	90.455	89.919	88.985	88.129	87.208
Ventas y Marketing	660	662	665	669	675
Generales y Administración	71.540	71.859	72.359	72.934	73.661
Gastos Extraordinarios	0	0	0	0	0
Insolvencias	0	0	0	0	0
Ebitda	18.255	17.398	15.961	14.525	12.873
Amortizaciones	0	0	0	0	0
Rdo. Explotación	18.255	17.398	15.961	14.525	12.873
Ingresos Financieros	0	0	0	0	0
Gastos Financieros	0	0	0	0	0
Resultado Antes Imp. (BAI)	18.255	17.398	15.961	14.525	12.873
Impuesto sobre Beneficios	4.564	4.350	3.990	3.631	3.218
Resultado Neto	13.691	13.049	11.971	10.894	9.654

5.4. Lote 3: E.I. Gloria Fuertes

5.4.1. Ingresos E.I. Gloria Fuertes

La **Capacidad del Centro**, conforme al número de tramos y Aulas existentes distribuidas por meses, sería:

	Sep	Oct	Nov	Dic	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	2018-19
Aulas del Centro:													
Tramo 0-1 años	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
Tramo 1-2 años	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8
Tramo 2-3 años	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8
Total Aulas	18												

Considerando el Ratio Máximo del Número de Alumnos/as por Aula nos daría la siguiente **Capacidad en "Número de Alumnos/as"**:

Autor:



Destinatario:	Versión:	Fecha:	Página:
Departamento de Educación – Excmo. Ayuntamiento de Mijas	01	14/09/2018	46 / 125
Descripción:			
Estudio de Viabilidad Económico y Financiera de las Escuelas Infantiles Municipales – Borrador Sujeto a Cambios -			

	Sep	Oct	Nov	Dic	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	2018-19
Alumnos del Centro:													
Tramo 0-1 años	16	16	16	16	16	16	16	16	16	16	16	16	16
Tramo 1-2 años	104	104	104	104	104	104	104	104	104	104	104	104	104
Tramo 2-3 años	160	160	160	160	160	160	160	160	160	160	160	160	160
Total Alumnos	280												

Nivel de Ocupación del centro tomando como referencia la evolución del número de alumnos/as que ha tenido el centro los últimos años y la tendencia existente, que estimamos en **262 Alumnos/as** para el curso 2018/2019, sería:

	Sep	Oct	Nov	Dic	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	2018-19
Aulas Ocupadas:													
Tramo 0-1 años	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	0	2
Tramo 1-2 años	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	0	8
Tramo 2-3 años	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	0	8
Total Aulas	18	0	18										

	Sep	Oct	Nov	Dic	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	2018-19
Ocupación del Centro (Alumnos):													
Tramo 0-1 años	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15	0	15
Tramo 1-2 años	97	97	97	97	97	97	97	97	97	97	97	0	97
Tramo 2-3 años	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	0	150
Total Alumnos	262	0	262										

Una vez calculada la ocupación existente para el curso 2018/19 se procederá al cálculo de los ingresos teniendo en cuenta dos vías de ingresos principales y el porcentaje de alumnos que utiliza el comedor.

- Ingresos Atención Socioeducativa: Precio **209,16 €/mes** por alumno/a
- Ingresos Comedor: Precio **69,72 €/mes** por alumno/a, siendo el porcentaje de alumnos que utiliza el servicio del **99%**.

Estos ingresos distribuidos por meses serían los siguientes:



Destinatario:	Versión:	Fecha:	Página:
Departamento de Educación – Excmo. Ayuntamiento de Mijas	01	14/09/2018	47 / 125
Descripción:			
Estudio de Viabilidad Económico y Financiera de las Escuelas Infantiles Municipales – Borrador Sujeto a Cambios -			

	Sep	Oct	Nov	Dic	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	2018-19
Ingresos Guarderías:													
Tramo 0-1 años	3.137	3.137	3.137	3.137	3.137	3.137	3.137	3.137	3.137	3.137	3.137	0	34.511
Tramo 1-2 años	20.289	20.289	20.289	20.289	20.289	20.289	20.289	20.289	20.289	20.289	20.289	0	223.174
Tramo 2-3 años	31.374	31.374	31.374	31.374	31.374	31.374	31.374	31.374	31.374	31.374	31.374	0	345.114
Total Ingresos Guardería	54.800	0	602.799										

	Sep	Oct	Nov	Dic	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	2018-19
Ingresos Comedor:													
Tramo 0-1 años	1.035	1.035	1.035	1.035	1.035	1.035	1.035	1.035	1.035	1.035	1.035	0	11.389
Tramo 1-2 años	6.695	6.695	6.695	6.695	6.695	6.695	6.695	6.695	6.695	6.695	6.695	0	73.647
Tramo 2-3 años	10.353	10.353	10.353	10.353	10.353	10.353	10.353	10.353	10.353	10.353	10.353	0	113.888
Total Ingresos Comedor	18.084	0	198.924										

Por último, se tendrán en cuenta los ingresos adicionales procedentes de los siguientes servicios:

- o **Material Escolar**, que se producen al inicio del curso según los siguientes precios estimados:
 - o Tramo 1-2 años: 30 €/alumno/a
 - o Tramo 2-3 años: 35 €/alumno/a, siendo el total de ingreso estimado de **8.125 Eur.**

- o **Escuela de Verano**: E.I. Gloria Fuertes ofrece durante el mes de agosto una escuela de verano con una ocupación estimada de 80 alumnos según los siguientes precios:
 - o Mes Completo sin comedor: **130 €/alumno/a**
 - o Mes Completo con comedor: **160 €/alumno/a**
 - o 1º/2º Quincena: 70 €/alumno/a, con un total de ingreso estimado de **9.906 Eur.**



Destinatario:	Versión:	Fecha:	Página:
Departamento de Educación – Excmo. Ayuntamiento de Mijas	01	14/09/2018	48 / 125
Descripción:			
Estudio de Viabilidad Económico y Financiera de las Escuelas Infantiles Municipales – Borrador Sujeto a Cambios -			

5.4.2. Gastos E.I. Gloria Fuertes

Para la estimación de los gastos se ha tenido en cuenta lo siguiente:

Consumos del Comedor, con carácter mensual que en función del número de alumnos que hacen uso de ellos se estiman en:

	Sep	Oct	Nov	Dic	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	2018-19
Consumos Servico.Comedor	4.991	4.575	4.159	3.743	4.991	4.991	4.575	4.159	4.575	4.159	3.743	0	48.664

Costes de Equipamiento o Prestación de Servicios *considerados serían los siguientes:*

	Sep	Oct	Nov	Dic	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	2018-19
Total Gastos Equipamientos	10.913	1.012	627	500	200	385	600	100	342	500	100	142	15.422
Gastos Equipamientos	10.913	1.012	627	500	200	385	600	100	342	500	100	142	15.422
Material Comedor y Cocina	1.143	476	286	0	0	191	0	0	95	0	0	95	2.286
Equipamiento Aulas	565	235	141	0	0	94	0	0	47	0	0	47	1.130
Material Escolar y Proy.Educ.	6.739	220	147	366	147	73	440	73	147	366	73	0	8.790
Uniformes & Otros	2.466	80	54	134	54	27	161	27	54	134	27	0	3.216

Gastos Publicidad, Promoción y Eventos, serían los siguientes:

	Sep	Oct	Nov	Dic	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	2018-19
Total Gastos Marketing	645	138	125	388	150	150	138	400	138	125	388	38	2.820
Publicidad y Promoción	645	138	125	388	150	150	138	400	138	125	388	38	2.820
Publicidad y Promocion	150	138	125	113	150	150	138	125	138	125	113	38	1.500
Eventos	495	0	0	275	0	0	0	275	0	0	275	0	1.320

Por último, tendríamos en cuenta los **Gastos Generales o Administracion** del centro, que a modo de resumen serían:



Destinatario:	Departamento de Educación – Excmo. Ayuntamiento de Mijas	Versión:	01	Fecha:	14/09/2018	Página:	49 / 125
Descripción:							
Estudio de Viabilidad Económico y Financiera de las Escuelas Infantiles Municipales – Borrador Sujeto a Cambios -							

	Sep	Oct	Nov	Dic	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	2018-19
Total Gastos Generales	14.532	14.129	13.727	16.826	14.532	14.532	14.129	13.727	14.129	17.228	13.325	10.912	171.728
Gastos I+D	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Arrendamientos	3.750	3.750	3.750	3.750	3.750	3.750	3.750	3.750	3.750	3.750	3.750	3.750	45.000
Mto.&Conservación	3.472	3.472	3.472	3.472	3.472	3.472	3.472	3.472	3.472	3.472	3.472	3.472	41.670
S. Profesionales	2.404	2.404	2.404	3.254	2.404	2.404	2.404	2.404	2.404	3.254	2.404	2.404	30.552
Tributos	0	0	0	680	0	0	0	0	0	680	0	0	1.360
Seguros	0	0	0	728	0	0	0	0	0	728	0	0	1.456
Otros Gastos	354	325	295	266	354	354	325	295	325	295	266	89	3.540
Suministros	4.281	3.924	3.567	3.211	4.281	4.281	3.924	3.567	3.924	3.567	3.211	1.070	42.809
Viajes, Dietas...(Dir.+Adm.)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Material Oficina	192	176	160	144	192	192	176	160	176	160	144	48	1.920
Software & Seguridad	78	78	78	1.321	78	78	78	78	78	1.321	78	78	3.421

Dentro de estos gastos generales, hemos de destacar algunos de ellos por su relevancia.

En este caso **se han incluido gastos por "Canon de Concesión" por importe de 45.000 Eur**, dentro de la partida de "Arrendamientos y Canones" que prorratamos de forma lineal entre cada uno de los meses del año y que se correspondería con el Canon Máximo Anual de la Concesión.

Igualmente se han considerado dentro de los "Gastos de Conservación" una cantidad estimada de **10.000 Eur para "Reparaciones y Obras Menores"** para aquellas inversiones o rehabilitaciones que sea necesario realizar en el centro y que formarían parte de los gastos corrientes del año. Su detalle de todos los gastos sería el siguiente:

Mto.&Conservación	3.472	3.472	3.472	3.472	3.472	3.472	3.472	3.472	3.472	3.472	3.472	3.472	41.670
Productos Limpieza	447	447	447	447	447	447	447	447	447	447	447	447	5.360
Material Mantenimiento	165	165	165	165	165	165	165	165	165	165	165	165	1.985
Mto.Cloradora	339	339	339	339	339	339	339	339	339	339	339	339	4.066
Mto.Desagues	84	84	84	84	84	84	84	84	84	84	84	84	1.004
Mto.DDD Legionela	208	208	208	208	208	208	208	208	208	208	208	208	2.495
Mto.Ascensores	245	245	245	245	245	245	245	245	245	245	245	245	2.942
Mto.Grupo Electrogenero	169	169	169	169	169	169	169	169	169	169	169	169	2.027
Mto.Equip.Climatiz.	164	164	164	164	164	164	164	164	164	164	164	164	1.967
Mto.Equip.Cocina	186	186	186	186	186	186	186	186	186	186	186	186	2.231
Mto.Cristales & Otros	633	633	633	633	633	633	633	633	633	633	633	633	7.593
Otras Repar.& Inversiones	833	833	833	833	833	833	833	833	833	833	833	833	10.000



Destinatario:	Versión:	Fecha:	Página:
Departamento de Educación – Excmo. Ayuntamiento de Mijas	01	14/09/2018	50 / 125
Descripción:			
Estudio de Viabilidad Económico y Financiera de las Escuelas Infantiles Municipales – Borrador Sujeto a Cambios -			

Y dentro de los **Servicios Profesionales** podemos destacar toda una serie de servicios que independientemente de si se llevan a cabo por un departamento central o de forma individual es necesario considerar:

S. Profesionales	2.404	2.404	2.404	3.254	2.404	2.404	2.404	2.404	2.404	3.254	2.404	2.404	30.552
Asesoría Laboral	476	476	476	476	476	476	476	476	476	476	476	476	5.712
Asesoría Fiscal	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	1.800
Asesoría Legal	200	200	200	200	200	200	200	200	200	200	200	200	2.400
Serv.Gestion y Adm.	1.450	1.450	1.450	1.450	1.450	1.450	1.450	1.450	1.450	1.450	1.450	1.450	17.400
Formacion Personal	128	128	128	128	128	128	128	128	128	128	128	128	1.540
Reconoc.Medicos				850						850			1.700

No se contemplan gastos de Amortizaciones en nuestro estudio, dado el Edificio y los Equipamientos se entregarían por el Ayuntamiento para la prestación del servicio, sustituyéndose este coste por el precio del Canon.

No se contemplan “Gastos Extraordinarios” adicionales.

5.4.3. Gastos de Personal E.I. Gloria Fuertes

Al igual que en los otros centros, se han tomado de referencia los actuales salarios del personal en activo, que aunque se encuentran por encima de las tablas salariales aplicables según convenio, son adecuados a los salarios pagados en el sector.

El **total de la plantilla** del centro está formada por un total de **36 trabajadores** de media, 25 en el Servicio de Guardería entre Educadores/as y Auxiliares, 3 personas del Servicio de Comedor, 2 en Administracion, 5 en los Servicios de Mantenimiento y Limpieza y la Directora del Centro.



Destinatario:	Versión:	Fecha:	Página:
Departamento de Educación – Excmo. Ayuntamiento de Mijas	01	14/09/2018	51 / 125
Descripción:			
Estudio de Viabilidad Económico y Financiera de las Escuelas Infantiles Municipales – Borrador Sujeto a Cambios -			

Puesto	Numero de Empleados por Mes												Prom.
	Sep	Oct	Nov	Dic	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	
Dirección	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Servicio Guardería	25	25	25	25	25	25	25	25	25	25	25	25	10
Servicio Comedor	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	1
Administración	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	1
Manten.&Limpieza	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	2
Total Personal	36	36	36	36	36	36	36	36	36	36	36	36	15

Así, los **Gastos de Personal**, incluyendo Costes Salariales y Costes de Seguridad Social, serían los siguientes:

Puesto	Coste Salarial por Mes												Salario	Coste	
	Sep	Oct	Nov	Dic	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Bruto	S.S.	
Dirección	2.142	2.142	2.142	2.142	2.142	2.142	2.142	2.142	2.142	2.142	2.142	2.142	25.698	7.966	
Servicio Guardería	21.814	21.814	21.814	21.814	21.814	21.814	21.814	21.814	21.814	21.814	21.814	21.814	9.171	249.129	
Servicio Comedor	2.446	2.446	2.446	2.446	2.446	2.446	2.446	2.446	2.446	2.446	2.446	2.446	815	27.718	
Administración	2.087	2.087	2.087	2.087	2.087	2.087	2.087	2.087	2.087	2.087	2.087	2.087	1.043	23.997	
Manten.&Limpieza	5.133	5.133	5.133	5.133	5.133	5.133	5.133	5.133	5.133	5.133	5.133	5.133	2.053	58.520	
Total Personal	33.622	33.622	33.622	33.622	33.622	33.622	33.622	33.622	33.622	33.622	33.622	33.622	15.225	385.062	126.119

5.4.4. Cuenta de Resultados E.I. Gloria Fuertes

Tras lo expuesto anteriormente, se procede al análisis de los siguientes resultados:



Destinatario: Departamento de Educación – Excmo. Ayuntamiento de Mijas	Versión:	Fecha:	Página:
	01	14/09/2018	52 / 125
Descripción: Estudio de Viabilidad Económico y Financiera de las Escuelas Infantiles Municipales – Borrador Sujeto a Cambios -			

	Sep	Oct	Nov	Dic	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	2018-19	
Ingresos:	81.044	72.884	72.884	72.884	72.884	72.884	72.884	72.884	72.884	72.884	72.884	9.982	819.865	100,0%
COSTE de los Productos/ Serv.	54.989	44.672	43.871	43.329	44.276	44.461	44.261	43.344	44.003	43.745	42.928	16.049	509.927	62,2%
Margen Bruto	26.055	28.212	29.013	29.555	28.608	28.423	28.623	29.540	28.881	29.139	29.956	-6.067	309.938	37,8%
Ventas y Marketing	645	138	125	388	150	150	138	400	138	125	388	38	2.820	0,3%
Generales y Administración	20.091	19.689	19.287	22.385	20.091	20.091	19.689	19.287	19.689	22.788	18.885	15.094	237.068	28,9%
Gastos Extraordinarios	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0%
Insolvencias	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0%
Ebitda	5.319	8.385	9.601	6.782	8.366	8.182	8.797	9.853	9.055	6.227	10.683	-21.198	70.050	8,5%
Amortizaciones	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Rdo.Explotación	5.319	8.385	9.601	6.782	8.366	8.182	8.797	9.853	9.055	6.227	10.683	-21.198	70.050	
Ingresos Financieros	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Gastos Financieros	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Resultado Antes de Imp. (BAI)	5.319	8.385	9.601	6.782	8.366	8.182	8.797	9.853	9.055	6.227	10.683	-21.198	70.050	
Impuesto sobre Beneficios													17.513	
Resultado Neto	5.319	8.385	9.601	6.782	8.366	8.182	8.797	9.853	9.055	6.227	10.683	-21.198	52.538	

Como se puede observar con el actual nivel de ocupación y considerando todos los gastos operativos, el centro muestra un **RESULTADO POSITIVO de +52.538 Eur** para el curso 2018/19, con lo cual la consideramos totalmente viable.

En cuanto a las **Cuentas de Resultados Previsionales a 5 años**, observamos una disminución del resultado considerando la actual tendencia de disminución de plazas solicitadas en los 2 últimos años, que si añadimos la tendencia de la natalidad podrían incidir negativamente en el número final de plazas ocupadas, sin perjuicio del aparente crecimiento que puede experimentar el municipio tal y como expusimos en nuestras premisas previas.



Destinatario:	Versión:	Fecha:	Página:
Departamento de Educación – Excmo. Ayuntamiento de Mijas	01	14/09/2018	53 / 125
Descripción:			
Estudio de Viabilidad Económico y Financiera de las Escuelas Infantiles Municipales – Borrador Sujeto a Cambios -			

Cuentas de Resultados - 5 años

Cuentas de Resultados	2018-19	2019-20	2020-21	2021-22	2022-23
	(Eur)	(Eur)	(Eur)	(Eur)	(Eur)
Ingresos	819.865	813.306	810.053	821.394	834.536
COSTE de los Servicios:	509.927	512.794	518.498	524.786	531.743
Margen Bruto	309.938	300.512	291.555	296.608	302.793
Ventas y Marketing	2.820	2.828	2.843	2.860	2.883
Generales y Administración	237.068	237.975	239.625	241.529	243.865
Gastos Extraordinarios	0	0	0	0	0
Insolvencias	0	0	0	0	0
Ebitda	70.050	59.708	49.087	52.219	56.045
Amortizaciones	0	0	0	0	0
Rdo.Explotación	70.050	59.708	49.087	52.219	56.045
Ingresos Financieros	0	0	0	0	0
Gastos Financieros	0	0	0	0	0
Resultado Antes Imp. (BAI)	70.050	59.708	49.087	52.219	56.045
Impuesto sobre Beneficios	17.513	14.927	12.272	13.055	14.011
Resultado Neto	52.538	44.781	36.815	39.164	42.034

A su vez, hemos considerado tasas de crecimiento de +1,4 % y 1,6 % durante el cuarto y quinto año, estimando que con un ciclo económico positivo¹⁰ y tasas de paro menor, esta situación se puede revertir por un posible aumento del número de alumnos/as.

En cuanto a los gastos, estimamos unos crecimientos leves, salvo en los Gastos de personal que debido a la renegociación del convenio aplicable, se podrían dar aumentos superiores durante los próximos años que en el Informe no se han contemplado dado que, como se ha indicado anteriormente, los salarios están por encima de la media del sector.

5.5. Lote 4: E.I. Europa

5.5.1. Ingresos E.I. Europa

¹⁰ Ver Nota 9



Destinatario:	Versión:	Fecha:	Página:
Departamento de Educación – Excmo. Ayuntamiento de Mijas	01	14/09/2018	54 / 125
Descripción:			
Estudio de Viabilidad Económico y Financiera de las Escuelas Infantiles Municipales – Borrador Sujeto a Cambios -			

La **Capacidad del Centro**, conforme al número de tramos y Aulas existentes distribuidas por meses, sería:

	Sep	Oct	Nov	Dic	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	2018-19
Aulas del Centro:													
Tramo 0-1 años	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
Tramo 1-2 años	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4
Tramo 2-3 años	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4
Total Aulas	10												

Considerando el Ratio Máximo del Número de Alumnos/as por Aula nos daría la siguiente **Capacidad en "Número de Alumnos/as"**:

	Sep	Oct	Nov	Dic	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	2018-19
Alumnos del Centro:													
Tramo 0-1 años	16	16	16	16	16	16	16	16	16	16	16	16	16
Tramo 1-2 años	52	52	52	52	52	52	52	52	52	52	52	52	52
Tramo 2-3 años	80	80	80	80	80	80	80	80	80	80	80	80	80
Total Alumnos	148												

Nivel de Ocupación del centro tomando como referencia la evolución del número de alumnos/as que ha tenido el centro los últimos años y la tendencia existente, que estimamos en **146 Alumnos/as** para el curso 2018/2019, sería:

	Sep	Oct	Nov	Dic	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	2018-19
Aulas Ocupadas:													
Tramo 0-1 años	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	0	2
Tramo 1-2 años	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	0	4
Tramo 2-3 años	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	0	4
Total Aulas	10	0	10										



Destinatario:	Versión:	Fecha:	Página:
Departamento de Educación – Excmo. Ayuntamiento de Mijas	01	14/09/2018	55 / 125
Descripción:			
Estudio de Viabilidad Económico y Financiera de las Escuelas Infantiles Municipales – Borrador Sujeto a Cambios -			

	Sep	Oct	Nov	Dic	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	2018-19
Ocupación del Centro (Alumnos):													
Tramo 0-1 años	16	16	16	16	16	16	16	16	16	16	16	0	16
Tramo 1-2 años	51	51	51	51	51	51	51	51	51	51	51	0	51
Tramo 2-3 años	79	79	79	79	79	79	79	79	79	79	79	0	79
Total Alumnos	146	0	146										

Una vez calculada la ocupación existente para el curso 2018/19 se procederá al cálculo de los ingresos teniendo en cuenta dos vías de ingresos principales y el porcentaje de alumnos que utiliza el comedor.

- Ingresos Atención Socioeducativa: Precio **209,16 €**/mes por alumno/a
- Ingresos Comedor: Precio **69,72 €**/mes por alumno/a, siendo el porcentaje de alumnos que utiliza el servicio del **97%**.

Estos **ingresos** distribuidos por meses serían los siguientes:

	Sep	Oct	Nov	Dic	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	2018-19
Ingresos Guarderías:													
Tramo 0-1 años	3.347	3.347	3.347	3.347	3.347	3.347	3.347	3.347	3.347	3.347	3.347	0	36.812
Tramo 1-2 años	10.667	10.667	10.667	10.667	10.667	10.667	10.667	10.667	10.667	10.667	10.667	0	117.339
Tramo 2-3 años	16.524	16.524	16.524	16.524	16.524	16.524	16.524	16.524	16.524	16.524	16.524	0	181.760
Total Ingresos Guardería	30.537	0	335.911										

	Sep	Oct	Nov	Dic	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	2018-19
Ingresos Comedor:													
Tramo 0-1 años	1.082	1.082	1.082	1.082	1.082	1.082	1.082	1.082	1.082	1.082	1.082	0	11.903
Tramo 1-2 años	3.449	3.449	3.449	3.449	3.449	3.449	3.449	3.449	3.449	3.449	3.449	0	37.940
Tramo 2-3 años	5.343	5.343	5.343	5.343	5.343	5.343	5.343	5.343	5.343	5.343	5.343	0	58.769
Total Ingresos Comedor	9.874	0	108.611										

Por último, se tendrán en cuenta los ingresos adicionales procedentes de los siguientes servicios:

Autor:

PLAYS



Destinatario:	Versión:	Fecha:	Página:
Departamento de Educación – Excmo. Ayuntamiento de Mijas	01	14/09/2018	56 / 125
Descripción:			
Estudio de Viabilidad Económico y Financiera de las Escuelas Infantiles Municipales – Borrador Sujeto a Cambios -			

- o **Material Escolar**, que se producen al inicio del curso según los siguientes precios estimados:
 - o Tramo 1-2 años: 30 €/alumno/a
 - o Tramo 2-3 años: 35 €/alumno/a, siendo el total de ingreso estimado de **4.230 Eur.**
- o **Escuela de Verano**: No presta este servicio.

5.5.2. Gastos E.I. Europa

Para la estimación de los gastos se ha tenido en cuenta lo siguiente:

Consumos del Comedor, con carácter mensual que en función del número de alumnos que hacen uso de ellos se estiman en:

	Sep	Oct	Nov	Dic	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	2018-19
Consumos Servic.Comedor	2.844	2.607	2.370	2.133	2.844	2.844	2.607	2.370	2.607	2.370	2.133	0	27.725

Costes de Equipamiento o Prestación de Servicios considerados serían los siguientes:

	Sep	Oct	Nov	Dic	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	2018-19
Total Gastos Equipamientos	6.847	618	383	316	127	235	380	63	212	316	63	86	9.645
Gastos Equipamientos	6.847	618	383	316	127	235	380	63	212	316	63	86	9.645
Material Comedor y Cocina	588	245	147	0	0	98	0	0	49	0	0	49	1.175
Equipamiento Aulas	440	183	110	0	0	73	0	0	37	0	0	37	880
Material Escolar y Proy.Educ.	3.979	130	87	216	87	43	260	43	87	216	43	0	5.190
Uniformes & Otros	1.840	60	40	100	40	20	120	20	40	100	20	0	2.400

Gastos Publicidad, Promoción y Eventos, serían los siguientes:



Destinatario:	Departamento de Educación – Excmo. Ayuntamiento de Mijas	Versión:	01	Fecha:	14/09/2018	Página:	57 / 125
Descripción:							
Estudio de Viabilidad Económico y Financiera de las Escuelas Infantiles Municipales – Borrador Sujeto a Cambios -							

	Sep	Oct	Nov	Dic	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	2018-19
Total Gastos Marketing	323	69	63	194	75	75	69	200	69	63	194	19	1.410
Publicidad y Promoción	323	69	63	194	75	75	69	200	69	63	194	19	1.410
Publicidad y Promocion	75	69	63	56	75	75	69	63	69	63	56	19	750
Eventos	248	0	0	138	0	0	0	138	0	0	138	0	660

Por último, tendríamos en cuenta los **Gastos Generales o Administración** del centro, que a modo de resumen serían:

	Sep	Oct	Nov	Dic	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	2018-19
Total Gastos Generales	7.744	7.520	7.295	9.437	7.744	7.744	7.520	7.295	7.520	9.661	7.071	5.724	92.274
Gastos I+D	0												
Arrendamientos	1.875	1.875	1.875	1.875	1.875	1.875	1.875	1.875	1.875	1.875	1.875	1.875	22.500
Conservación	1.682	1.682	1.682	1.682	1.682	1.682	1.682	1.682	1.682	1.682	1.682	1.682	20.182
S. Profesionales	1.407	1.407	1.407	1.912	1.407	1.407	1.407	1.407	1.407	1.912	1.407	1.407	17.894
Tributos	0	0	0	300	0	0	0	0	0	300	0	0	600
Seguros	0	0	0	544	0	0	0	0	0	544	0	0	1.089
Otros Gastos	222	204	185	167	222	222	204	185	204	185	167	56	2.220
Suministros	2.327	2.133	1.939	1.745	2.327	2.327	2.133	1.939	2.133	1.939	1.745	582	23.270
Viajes, Dietas...(Dir.+Adm.)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Material Oficina	144	132	120	108	144	144	132	120	132	120	108	36	1.440
Software & Seguridad	87	87	87	1.104	87	87	87	87	87	1.104	87	87	3.079

Dentro de estos gastos generales, hemos de destacar algunos de ellos por su relevancia.

En este caso **se han incluido gastos por "Canon de Concesión" por importe de 22.500 Eur**, dentro de la partida de "Arrendamientos y Canones" que prorateamos de forma lineal entre cada uno de los meses del año y que se correspondería con el Canon Máximo Anual de la Concesión.

Igualmente se han considerado dentro de los "Gastos de Conservación" una cantidad estimada de **6.000 Eur para "Reparaciones y Obras Menores"** para aquellas inversiones o rehabilitaciones que sea necesario realizar en el centro y que formarían parte de los gastos corrientes del año. Su detalle de todos los gastos sería el siguiente:



Destinatario: Departamento de Educación – Excmo. Ayuntamiento de Mijas	Versión:	Fecha:	Página:
	01	14/09/2018	58 / 125
Descripción: Estudio de Viabilidad Económico y Financiera de las Escuelas Infantiles Municipales – Borrador Sujeto a Cambios -			

Conservación	1.682	1.682	1.682	1.682	1.682	1.682	1.682	1.682	1.682	1.682	1.682	1.682	20.182
Productos Limpieza	193	193	193	193	193	193	193	193	193	193	193	193	2.314
Material Mantenimiento	159	159	159	159	159	159	159	159	159	159	159	159	1.905
Mto.Cloradora	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Mto.Desagues	21	21	21	21	21	21	21	21	21	21	21	21	250
Mto.DDD Legionela	163	163	163	163	163	163	163	163	163	163	163	163	1.955
Mto.Ascensores	93	93	93	93	93	93	93	93	93	93	93	93	1.112
Mto.Grupo Electrogenero	26	26	26	26	26	26	26	26	26	26	26	26	306
Mto.Equip.Climatiz.	77	77	77	77	77	77	77	77	77	77	77	77	929
Mto.Equip.Cocina	54	54	54	54	54	54	54	54	54	54	54	54	647
Mto.Cristales & Otros	397	397	397	397	397	397	397	397	397	397	397	397	4.763
Otras Repar.& Inversiones	500	6.000											

Y dentro de los **Servicios Profesionales** podemos destacar toda una serie de servicios que independientemente de si se llevan a cabo por un departamento central o de forma individual es necesario considerar:

S. Profesionales	1.407	1.407	1.407	1.912	1.407	1.407	1.407	1.407	1.407	1.912	1.407	1.407	17.894
Asesoría Laboral	280	280	280	280	280	280	280	280	280	280	280	280	3.360
Asesoría Fiscal	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	1.200
Asesoría Legal	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	1.200
Serv.Gestion y Adm.	850	10.200											
Formacion Personal	77	77	77	77	77	77	77	77	77	77	77	77	924
Reconoc.Medicos				505						505			1.010

No se contemplan gastos de Amortizaciones en nuestro estudio, dado el Edificio y los Equipamientos se entregarían por el Ayuntamiento para la prestación del servicio, sustituyéndose este coste por el precio del Canon.

No se contemplan “Gastos Extraordinarios” adicionales.

5.5.3. Gastos de Personal E.I. Europa

Al igual que en los otros centros, se han tomado de referencia los actuales salarios del personal en activo, que aunque se encuentran por encima de las tablas salariales aplicables según convenio, son adecuados a los salarios pagados en el sector.

El **total de la plantilla** del centro está formada por un total de **21 trabajadores** de media, 15 en el Servicio de Guardería entre Educadores/as y Auxiliares, 1 persona del Servicio de Comedor, 1 en Administración, 3 en los Servicios de Mantenimiento y Limpieza y la Directora del Centro.



Destinatario: Departamento de Educación – Excmo. Ayuntamiento de Mijas	Versión: 01	Fecha: 14/09/2018	Página: 59 / 125
	Descripción: Estudio de Viabilidad Económico y Financiera de las Escuelas Infantiles Municipales – Borrador Sujeto a Cambios -		

Puesto	Numero de Empleados por Mes												Prom.
	Sep	Oct	Nov	Dic	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	
Dirección	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
Servicio Guardería	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15	5
Servicio Comedor	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	0
Administración	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
Manten.&Limpieza	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	2
Total Personal	21	21	21	21	21	21	21	21	21	21	21	21	9

Así, los **Gastos de Personal**, incluyendo Costes Salariales y Costes de Seguridad Social, serían los siguientes:

Puesto	Coste Salarial por Mes												Salario Bruto Anual	Coste S.S. Anual	
	Sep	Oct	Nov	Dic	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago			
Dirección	1.850	1.850	1.850	1.850	1.850	1.850	1.850	1.850	1.850	1.850	1.850	1.850	1.850	22.196	6.881
Servicio Guardería	12.825	12.825	12.825	12.825	12.825	12.825	12.825	12.825	12.825	12.825	12.825	12.825	4.598	145.678	47.551
Servicio Comedor	898	898	898	898	898	898	898	898	898	898	898	898	0	9.882	3.162
Administración	898	898	898	898	898	898	898	898	898	898	898	898	898	10.780	3.450
Manten.&Limpieza	1.779	1.779	1.779	1.779	1.779	1.779	1.779	1.779	1.779	1.779	1.779	1.779	1.372	20.936	10.026
Total Personal	18.250	18.250	18.250	18.250	18.250	18.250	18.250	18.250	18.250	18.250	18.250	18.250	8.718	209.472	71.069

5.5.4. Cuenta de Resultados E.I. Europa

Tras lo expuesto anteriormente, se procede al análisis de los siguientes resultados:



Destinatario: Departamento de Educación – Excmo. Ayuntamiento de Mijas	Versión:	Fecha:	Página:
	01	14/09/2018	60 / 125
Descripción: Estudio de Viabilidad Económico y Financiera de las Escuelas Infantiles Municipales – Borrador Sujeto a Cambios -			

	Sep	Oct	Nov	Dic	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	2018-19	
Ingresos:	44.706	40.411	40.411	40.411	40.411	40.411	40.411	40.411	40.411	40.411	40.411	0	448.817	100,0%
COSTE de los Productos/Serv.	30.528	24.062	23.590	23.286	23.807	23.915	23.823	23.270	23.656	23.523	23.033	8.111	274.605	61,2%
Margen Bruto	14.179	16.349	16.821	17.125	16.604	16.496	16.588	17.141	16.755	16.888	17.378	-8.111	174.212	38,8%
Ventas y Marketing	323	69	63	194	75	75	69	200	69	63	194	19	1.410	0,3%
Generales y Administración	11.353	11.128	10.904	13.046	11.353	11.353	11.128	10.904	11.128	13.270	10.680	9.333	135.580	30,2%
Gastos Extraordinarios	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0%
Insolvencias	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0%
Ebitda	2.503	5.152	5.854	3.885	5.176	5.068	5.391	6.037	5.558	3.555	6.505	-17.463	37.222	8,3%
Amortizaciones	0	0												
Rdo.Explotación	2.503	5.152	5.854	3.885	5.176	5.068	5.391	6.037	5.558	3.555	6.505	-17.463	37.222	
Ingresos Financieros	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Gastos Financieros	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Resultado Antes de Imp. (BAI)	2.503	5.152	5.854	3.885	5.176	5.068	5.391	6.037	5.558	3.555	6.505	-17.463	37.222	
Impuesto sobre Beneficios													9.306	
Resultado Neto	2.503	5.152	5.854	3.885	5.176	5.068	5.391	6.037	5.558	3.555	6.505	-17.463	27.917	

Como se puede observar con el actual nivel de ocupación y considerando todos los gastos operativos, el centro muestra un **RESULTADO POSITIVO de +27.917 Eur** para el curso 2018/19, con lo cual la consideramos totalmente viable.

En cuanto a las **Cuentas de Resultados Previsionales a 5 años**, al igual en la E.I. Gloria Fuertes observamos una disminución del resultado considerando la actual tendencia de disminución de plazas solicitadas en los 2 últimos años, que si añadimos la tendencia de la natalidad podrían incidir negativamente en el número final de plazas ocupadas, sin perjuicio del aparente crecimiento que puede experimentar el municipio tal y como expusimos en nuestras premisas previas.



Destinatario:	Versión:	Fecha:	Página:
Departamento de Educación – Excmo. Ayuntamiento de Mijas	01	14/09/2018	61 / 125
Descripción:			
Estudio de Viabilidad Económico y Financiera de las Escuelas Infantiles Municipales – Borrador Sujeto a Cambios -			

Cuentas de Resultados - 5 años

Cuentas de Resultados	2018-19	2019-20	2020-21	2021-22	2022-23
	(Eur)	(Eur)	(Eur)	(Eur)	(Eur)
Ingresos	448.817	445.227	443.446	449.654	456.848
COSTE de los Servicios:	274.605	276.140	279.192	282.558	286.286
Margen Bruto	174.212	169.086	164.254	167.096	170.562
Ventas y Marketing	1.410	1.414	1.421	1.430	1.441
Generales y Administración	135.580	136.117	137.102	138.234	139.607
Gastos Extraordinarios	0	0	0	0	0
Insolvencias	0	0	0	0	0
Ebitda	37.222	31.555	25.730	27.433	29.514
Amortizaciones	0	0	0	0	0
Rdo. Explotación	37.222	31.555	25.730	27.433	29.514
Ingresos Financieros	0	0	0	0	0
Gastos Financieros	0	0	0	0	0
Resultado Antes Imp. (BAI)	37.222	31.555	25.730	27.433	29.514
Impuesto sobre Beneficios	9.306	7.889	6.433	6.858	7.378
Resultado Neto	27.917	23.666	19.298	20.575	22.135

A su vez, hemos considerado tasas de crecimiento de **+1,4 % y 1,6 %** durante el cuarto y quinto año, estimando que con un **ciclo económico positivo¹¹** y **tasas de paro menor**, esta situación se puede revertir.

En cuanto a los gastos, estimamos unos **crecimientos leves**, salvo en los Gastos de personal que debido a la renegociación del convenio aplicable, se podrían dar aumentos superiores durante los próximos años, que en el Informe no se han contemplado dado que, como se ha indicado anteriormente, los salarios están por encima de la media del sector.

¹¹ Ver Nota 9



Destinatario:	Versión:	Fecha:	Página:
Departamento de Educación – Excmo. Ayuntamiento de Mijas	01	14/09/2018	62 / 125
Descripción:			
Estudio de Viabilidad Económico y Financiera de las Escuelas Infantiles Municipales – Borrador Sujeto a Cambios -			

6. Conclusiones

A modo de resumen y para facilitar la explicación de nuestras conclusiones, ponemos un cuadro resumen con las Cuentas de Resultados¹² de cada uno de los centros y las principales variables utilizadas para la toma de decisiones al respecto. Sería el siguiente:

	E.I. Mijas	E.I. La Cala	E.I. Gloria Fuertes	E.I. Europa
<u>Cuentas Resultados</u>	2018-19	2018-19	2018-19	2018-19
	(Eur)	(Eur)	(Eur)	(Eur)
Ingresos:	37.394	228.806	819.865	448.817
COSTE de los Servicios:	23.652	138.351	509.927	274.605
Margen Bruto	13.742	90.455	309.938	174.212
Ventas y Marketing	264	660	2.820	1.410
Generales y Administr.	0	71.540	237.068	135.580
Gastos Extraordinarios	0	0	0	0
Insolvencias	0	0	0	0
Ebitda	0	18.255	70.050	37.222
Amortizaciones	0	0	0	0
Rdo.Explotación	-7.917	18.255	70.050	37.222
Ingresos Financieros	0	0	0	0
Gastos Financieros	0	0	0	0
Rdo.Antes de Imp. (BAI)	-7.917	18.255	70.050	37.222
Impuesto s/Beneficios	0	4.564	17.513	9.306
Resultado Neto	-7.917	13.691	52.538	27.917
% Rdo.Netos s/ Ingresos ...	-21,2%	6,0%	6,4%	6,2%
% Ocupación (Sin Agosto) ...	68,6%	100%	93,6%	98,9%
Num.Alumnos Medio (Sin Agosto) ...	32	74	262	146
Canon Concesion	0	10.000	45.000	22.500
Reparac. & Inversiones	0	4.000	10.000	6.000

¹² La Cuenta de Explotación de todo el período concesional se puede comprobar en el Resumen Ejecutivo que se acompaña como Anexo a cada Lote

	Destinatario:	Versión:	Fecha:	Página:
	Departamento de Educación – Excmo. Ayuntamiento de Mijas	01	14/09/2018	63 / 125
Descripción: Estudio de Viabilidad Económico y Financiera de las Escuelas Infantiles Municipales – Borrador Sujeto a Cambios -				

En cuanto al Lote nº 1, se considera **no viable** al no cumplir actualmente los requisitos para estar concertado y teniendo un precio público notablemente inferior a los existentes en el mercado (concertado o no).

Como premisa para la viabilidad de cada uno de los Lotes 2 – 3 y 4, es necesario que el Canon ofertado no supere las cantidades recogidas en el presente modelo para cada Escuela, de tal forma que si el Canon fuera mayor, la viabilidad de la explotación podría verse comprometida.

Por tanto, nuestra **conclusión** con respecto a la viabilidad económico-financiera de las Escuelas Infantiles Municipales es:

Lote nº	Escuela Infantil	Viabilidad
1	Mijas-Pueblo	No Viable
2	La Cala-Limonar	Viable
3	Gloria Fuertes	Viable
4	Europa	Viable

Informe emitido, según nuestro leal saber y entender (s.e.u.o), en la ciudad de Málaga a 1 de octubre de 2018,



	Destinatario:	Versión:	Fecha:	Página:
	Departamento de Educación – Excmo. Ayuntamiento de Mijas	01	14/09/2018	64 / 125
Descripción: Estudio de Viabilidad Económico y Financiera de las Escuelas Infantiles Municipales – Borrador Sujeto a Cambios -				

7. Anexos

- ✓ Anexo 01: Plano E.I Mijas Pueblo ¹³
- ✓ Anexo 02: Plano E.I. La Cala-Limonar
- ✓ Anexo 03: Plano E.I. Gloria Fuertes
- ✓ Anexo 04: Plano E.I. Europa
- ✓ Anexo 05: Estudio Económico Lote 1
- ✓ Anexo 06: Estudio Económico Lote 2
- ✓ Anexo 07: Estudio Económico Lote 3
- ✓ Anexo 08: Estudio Económico Lote 4

¹³ Los planos aportados han sido aportados por los operadores actuales y el Ayuntamiento



Destinatario: Departamento de Educación – Excmo. Ayuntamiento de Mijas	Versión:	Fecha:	Página:
	01	14/09/2018	65 / 125
Descripción: Estudio de Viabilidad Económico y Financiera de las Escuelas Infantiles Municipales – Borrador Sujeto a Cambios -			

Anexo 01

SUPERFICIE DE PARCELA: 793,54 M2

PATIO DE ACCESO
42,18 m²

PATIO DE ACCESO
70,00 m²

PATIO DE JUEGOS
404,07 m²

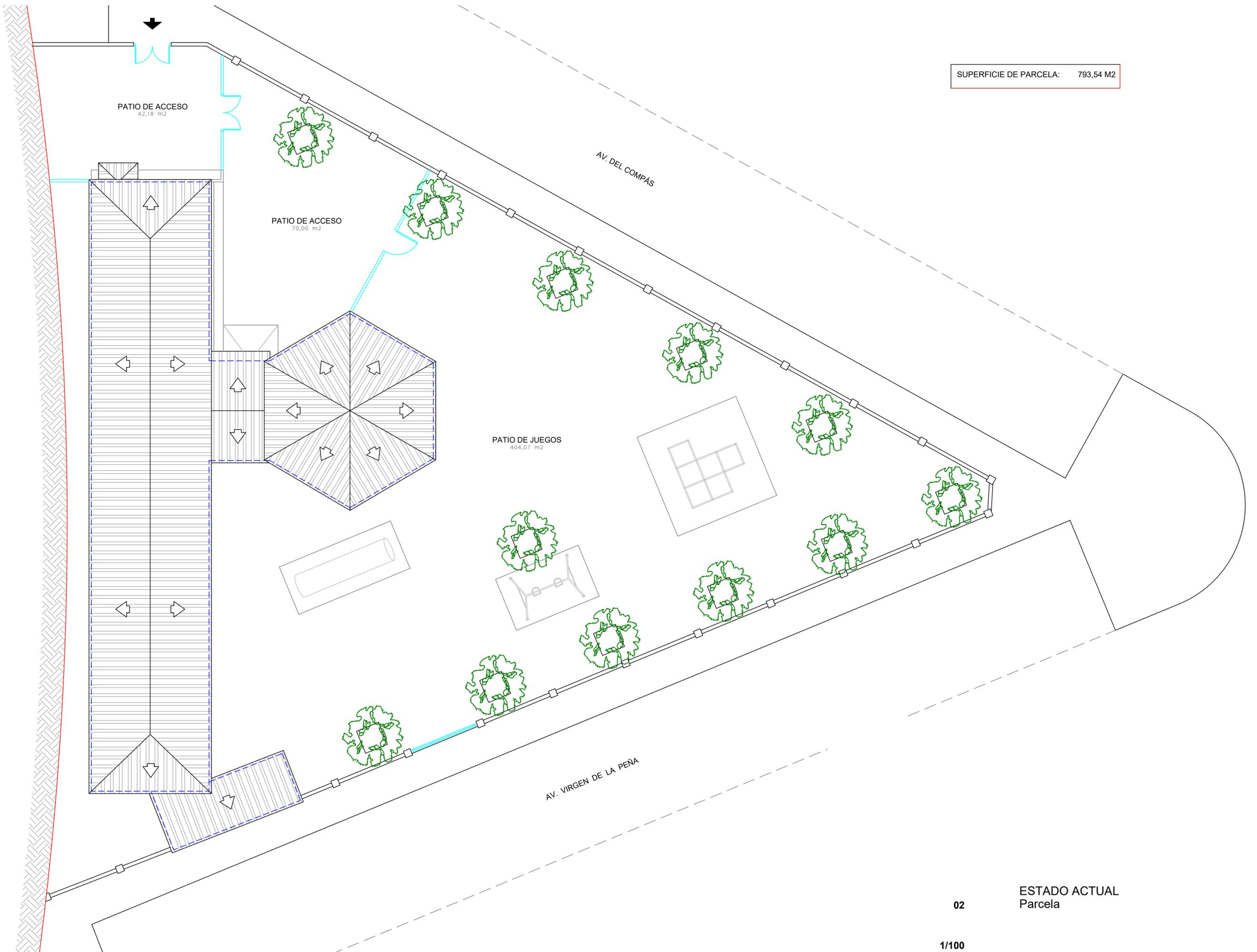
AV. DEL COMPÁS

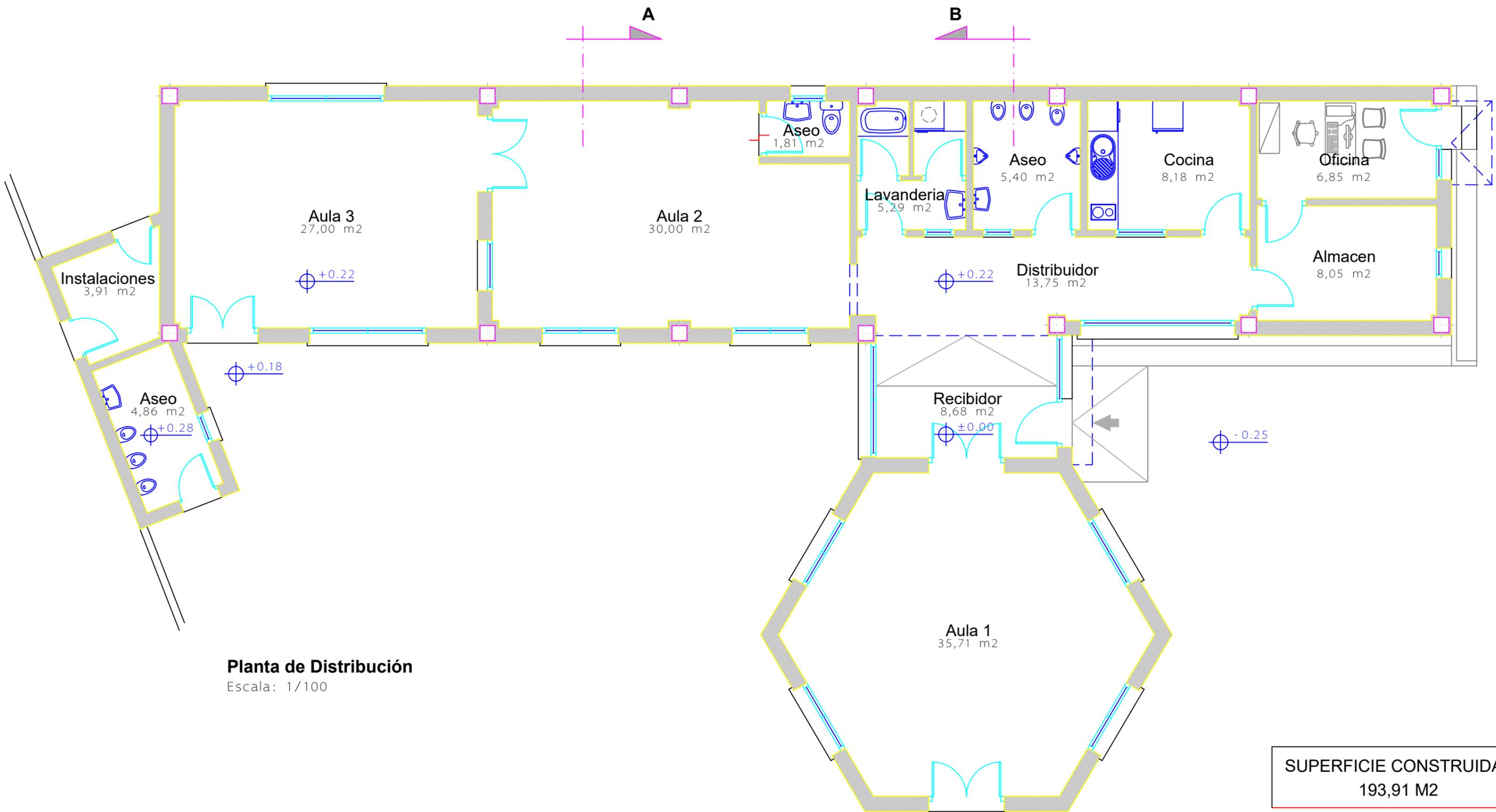
AV. VIRGEN DE LA PEÑA

02

ESTADO ACTUAL
Parcela

1/100

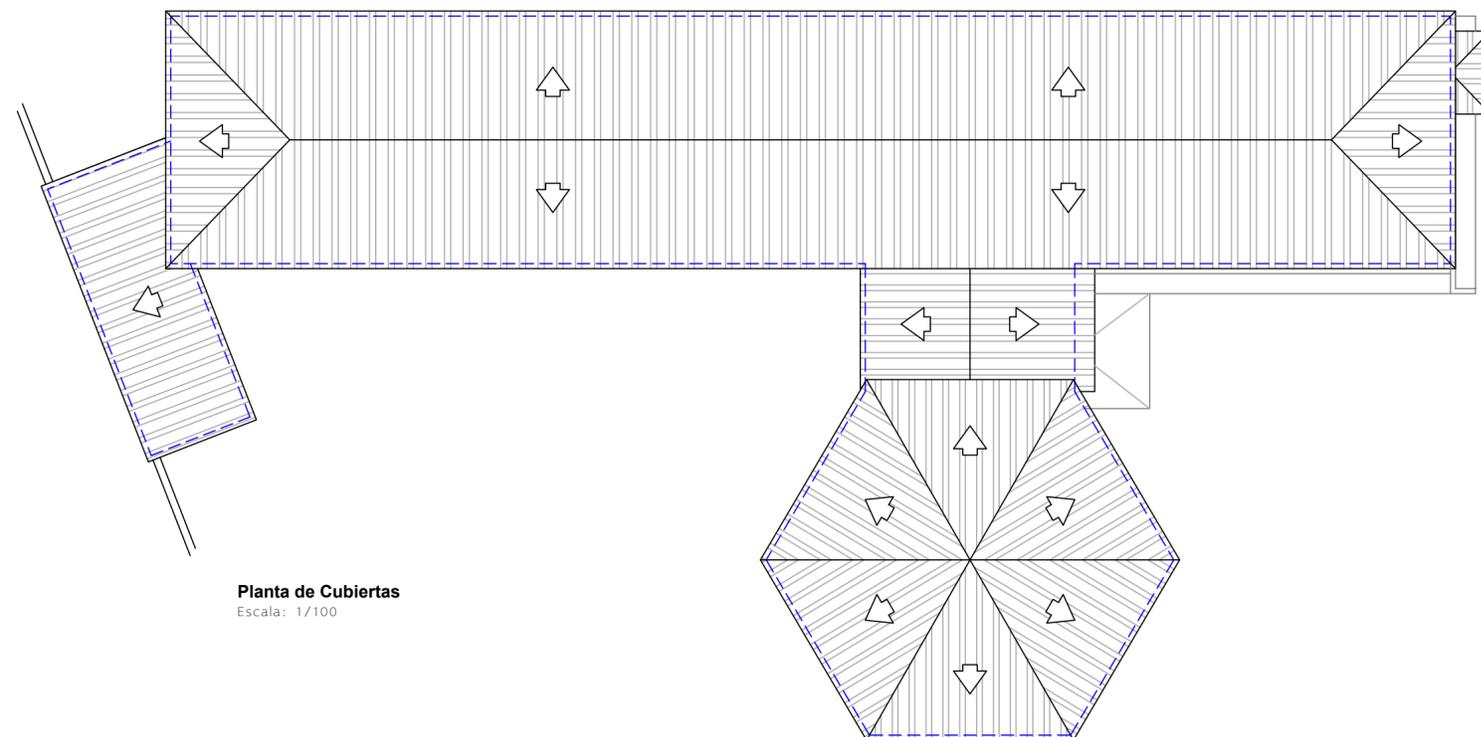
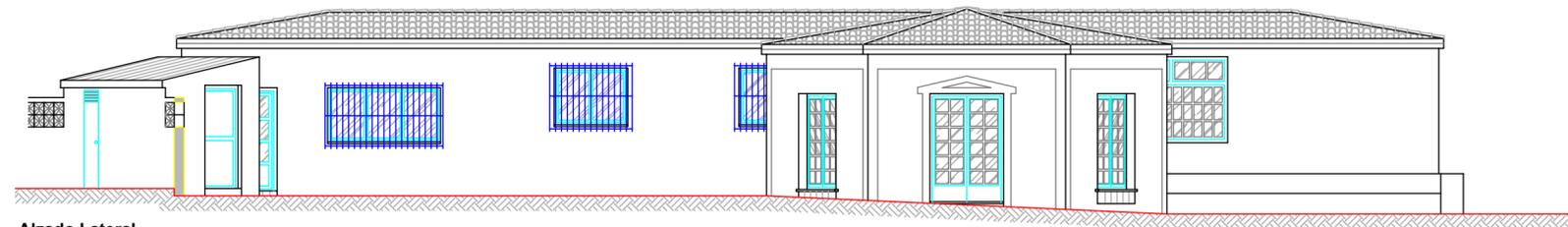
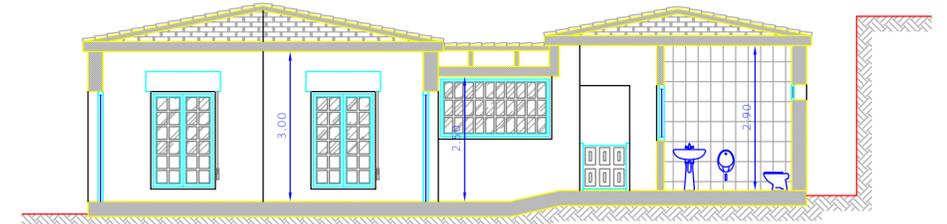
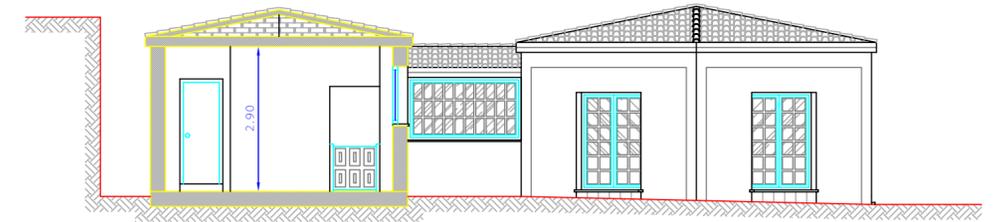
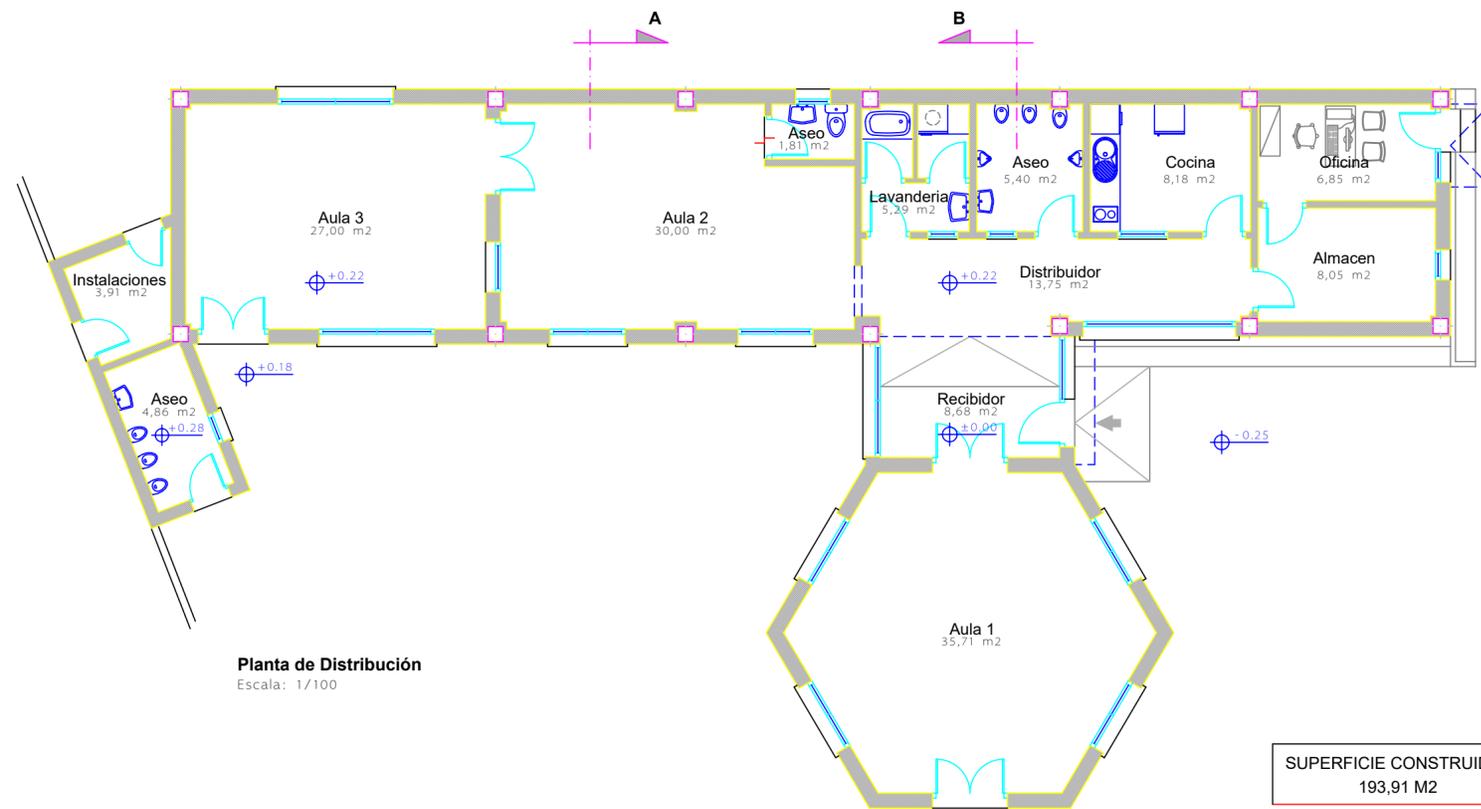




Planta de Distribución

Escala: 1/100

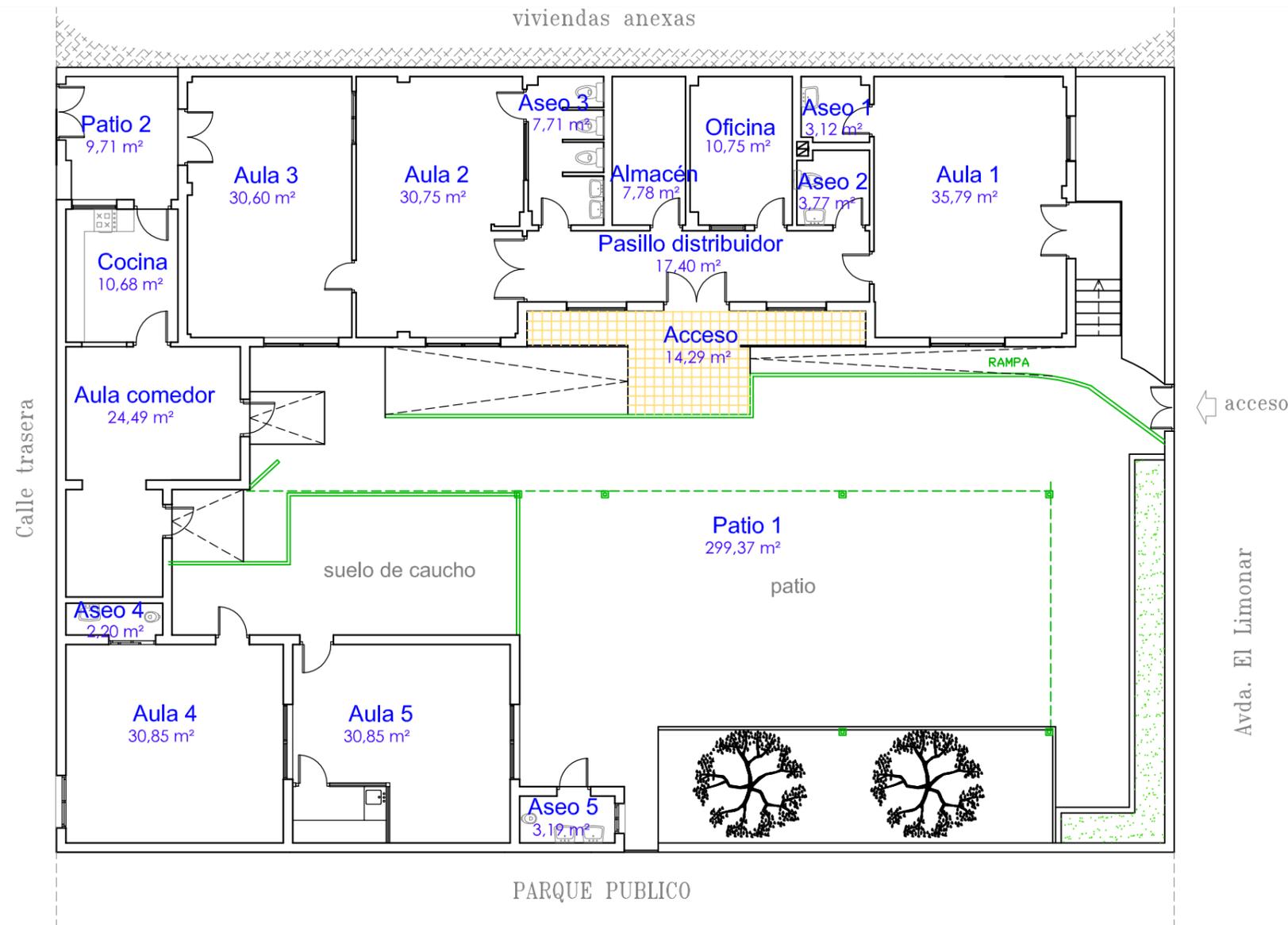
SUPERFICIE CONSTRUIDA:
193,91 M2





Destinatario: Departamento de Educación – Excmo. Ayuntamiento de Mijas	Versión:	Fecha:	Página:
	01	14/09/2018	69 / 125
Descripción: Estudio de Viabilidad Económico y Financiera de las Escuelas Infantiles Municipales – Borrador Sujeto a Cambios -			

Anexo 02



- VISTA ACTUAL -

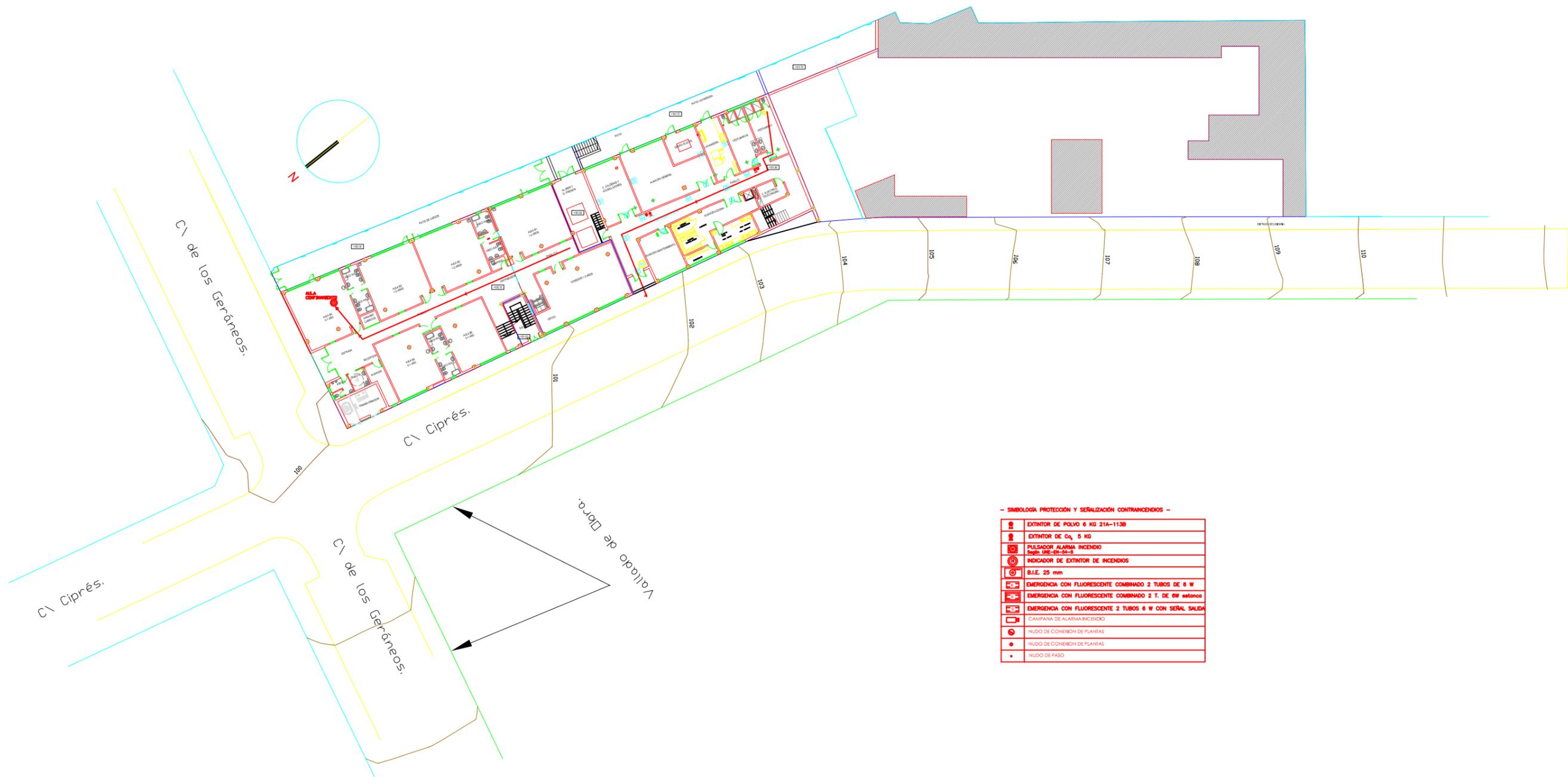
SUPERFICIE ÚTIL ABIERTA, ACCESO Y PATIOS:... 323,37 m²
 SUPERFICIE ÚTIL CERRADA:..... 249,93 m²
 SUPERFICIE CONSTRUIDA, EDIFICACIÓN:.....292,07 m²

 <h2 style="text-align: center;">EXCMO. AYUNTAMIENTO DE MIJAS</h2> <h3 style="text-align: center;">SERVICIO MUNICIPAL DE TOPOGRAFÍA</h3>	
DENOMINACION COMPROBACIÓN DEL INMUEBLE N° 83 "GUARDERÍA EL LIMONAR", SITO EN AVDA. EL LIMONAR, LA CALA DE MIJAS-MÁLAGA.	
N° de CONTROL: 07-13	PLANO: DISTRIBUCIÓN Y SUPERFICIES.
N° DE PLANO: 01	INGENIERO TÉCNICO José Santiago
FECHA: Agosto/2013	DELINEANTE Silvia González Villa
ESCALA: 1/150	



Destinatario: Departamento de Educación – Excmo. Ayuntamiento de Mijas	Versión:	Fecha:	Página:
	01	14/09/2018	71 / 125
Descripción: Estudio de Viabilidad Económico y Financiera de las Escuelas Infantiles Municipales – Borrador Sujeto a Cambios -			

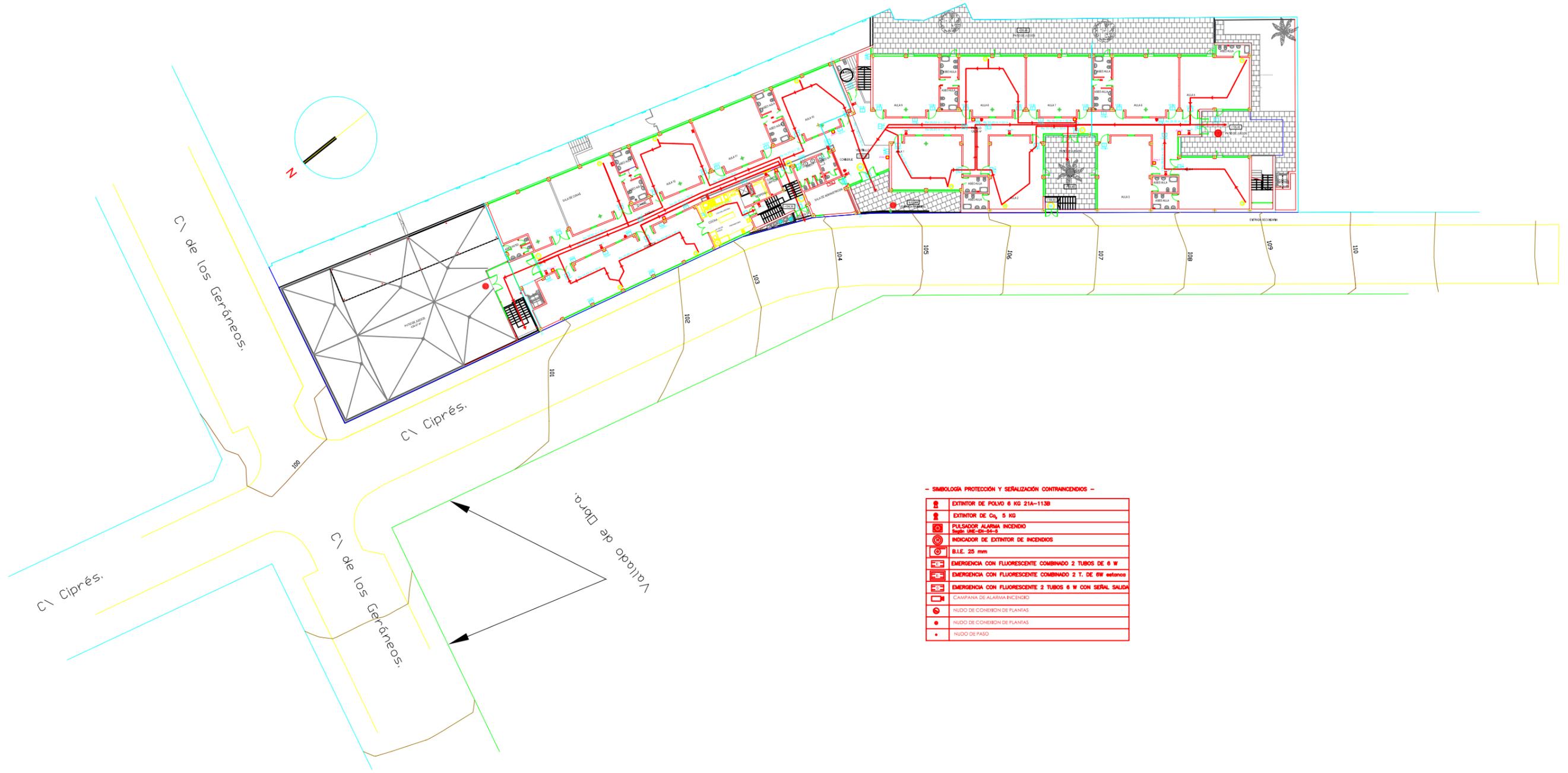
Anexo 03



- SIMBOLOGÍA PROTECCIÓN Y SEÑALIZACIÓN CONTRAINCENDIOS -

	EXTINTOR DE POLVO 6 KG 21A-113B
	EXTINTOR DE CO ₂ 5 KG
	PULSADOR ALARMA INCENDIO
	INDICADOR DE EXTINTOR DE INCENDIOS
	B.I.E. 25 mm
	EMERGENCIA CON FLUORESCENTE COMBINADO 2 TUBOS DE 8 W
	EMERGENCIA CON FLUORESCENTE COMBINADO 2 T. DE 6W estanco
	EMERGENCIA CON FLUORESCENTE 2 TUBOS 8 W CON SERIAL SALIDA
	CAMPANA DE ALARMA INCENDIO
	NUDO DE CONEXION DE PLANTAS
	NUDO DE CONEXION DE PLANTAS
	NUDO DE PASO

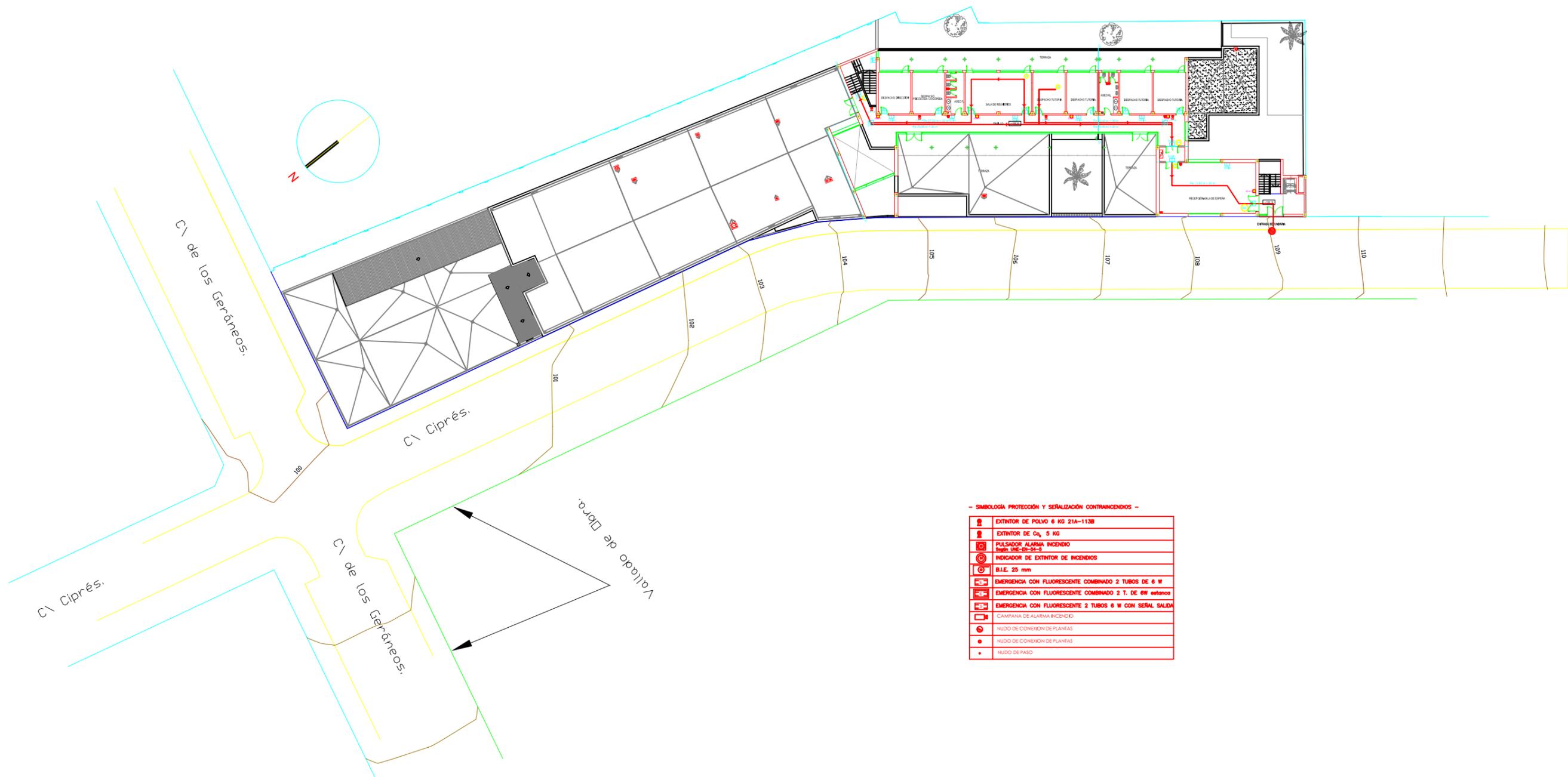
PROYECTO:			PLAN DE AUTOPROTECCION	
TITULAR:			GRUPO PROCARION	
TITULO:			SERVICIO DE PREVENCIÓN DE RIESGOS LABORALES ACREDITACION SP-107/01	
PLANO Nº:	ESCALA:	FECHA:		
1	1/500	DICIEMBRE 2.011		



- SIMBOLOGÍA PROTECCIÓN Y SERIALIZACIÓN CONTRAINCENDIOS -

	EXTINTOR DE POLVO 6 KG 21A-113B
	EXTINTOR DE CO ₂ 5 KG
	PULSADOR ALARMA INCENDIO Según UNE-EN-54-5
	INDICADOR DE EXTINTOR DE INCENDIOS
	B.I.E. 25 mm
	EMERGENCIA CON FLUORESCENTE COMBINADO 2 TUBOS DE 6 W
	EMERGENCIA CON FLUORESCENTE COMBINADO 2 T. DE 6W estanco
	EMERGENCIA CON FLUORESCENTE 2 TUBOS 6 W CON SEÑAL SALIDA
	CAMPANA DE ALARMA INCENDIO
	RUÍDO DE CONEXIÓN DE PLANTAS
	RUÍDO DE CONEXIÓN DE PLANTAS
	RUÍDO DE PASO

PROYECTO:			PLAN DE AUTOPROTECCION		
TITULAR:		ESCUELA INFANTIL MUNICIPAL GLORIA FUERTES	GRUPO PROCARION SERVICIO DE PREVENCION DE RIESGOS LABORALES ACREDITACION SP-107/01		
TITULO:		RECORRIDOS EVACUACION Y MEDIOS PROTECCION INCENDIOS . EDIFICIO INFANTIL			
PLANO Nº:	ESCALA:	FECHA:			
2	1/500	DICIEMBRE 2.011			



- SIMBOLOGÍA PROTECCIÓN Y SERIALIZACIÓN CONTRAINCENDIOS -

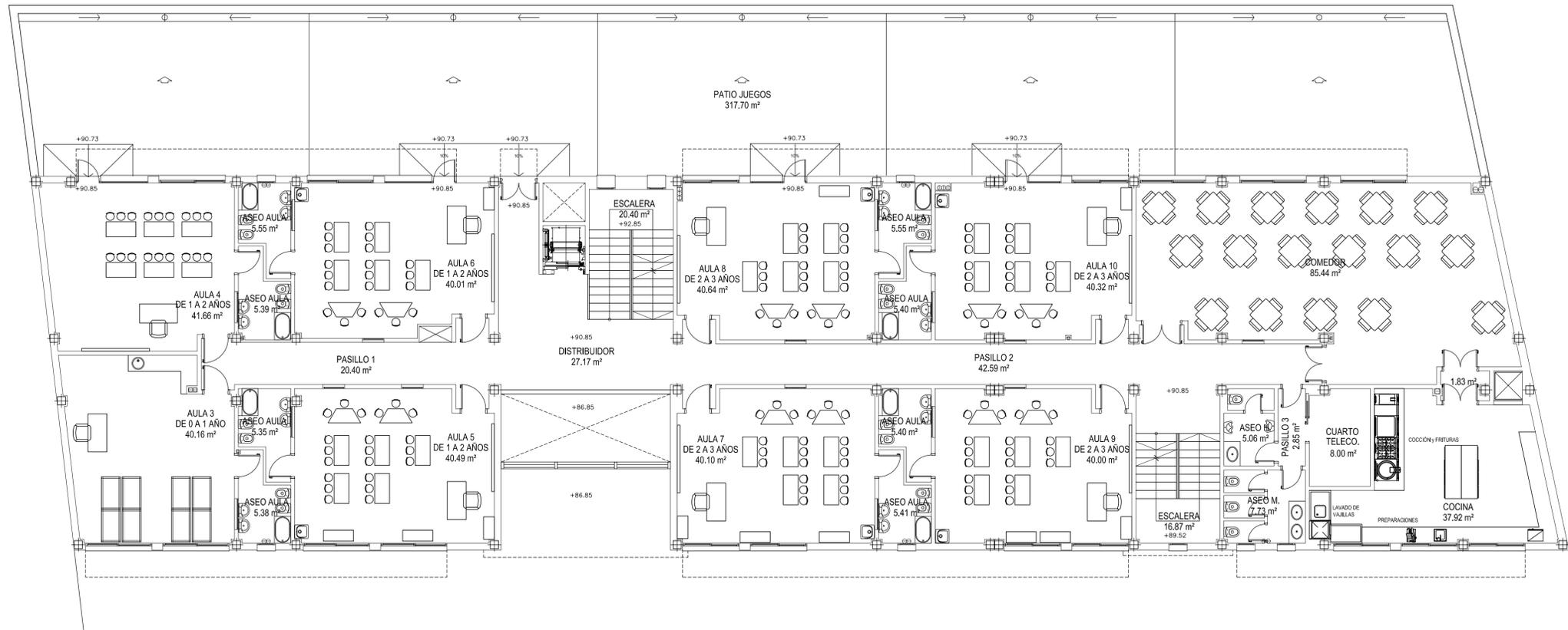
	EXTINTOR DE POLVO 6 KG 21A-113B
	EXTINTOR DE CO ₂ 5 KG
	PULSADOR ALARMA INCENDIO Segn UNE-EN-54-5
	INDICADOR DE EXTINTOR DE INCENDIOS
	B.I.E. 25 mm
	EMERGENCIA CON FLUORESCENTE COMBINADO 2 TUBOS DE 6 W
	EMERGENCIA CON FLUORESCENTE COMBINADO 2 T. DE 6W estancos
	EMERGENCIA CON FLUORESCENTE 2 TUBOS 6 W CON SEÑAL SALIDA
	CAMPANA DE ALARMA INCENDIO
	RUÍDO DE CONEXIÓN DE PLANTAS
	RUÍDO DE CONEXIÓN DE PLANTAS
	RUÍDO DE PASO

PROYECTO:			PLAN DE AUTOPROTECCION	
TITULAR:		ESCUELA INFANTIL MUNICIPAL GLORIA FUERTES	GRUPO PROCARION	
TITULO:		RECORRIDOS EVACUACION Y MEDIOS PROTECCION INCENDIOS . EDIFICIO INFANTIL	SERVICIO DE PREVENCION DE RIESGOS LABORALES ACREDITACION SP-107/01	
PLANO Nº:	3	ESCALA:	1/500	FECHA: DICIEMBRE 2.011



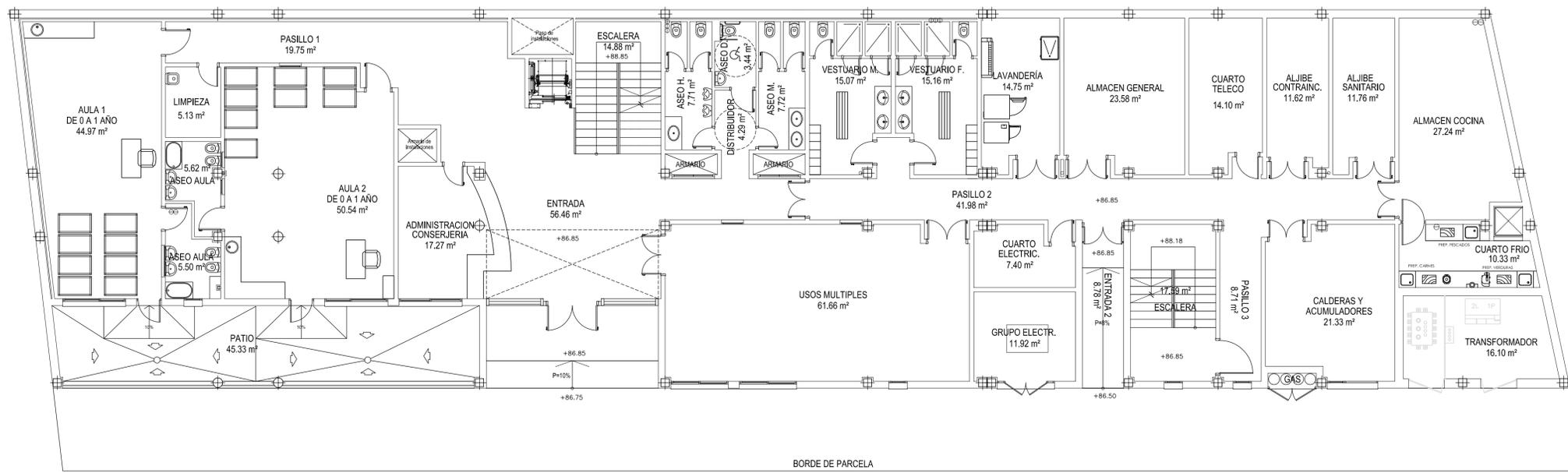
Destinatario: Departamento de Educación – Excmo. Ayuntamiento de Mijas	Versión:	Fecha:	Página:
	01	14/09/2018	75 / 125
Descripción: Estudio de Viabilidad Económico y Financiera de las Escuelas Infantiles Municipales – Borrador Sujeto a Cambios -			

Anexo 04



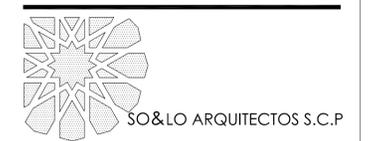
PLANTA PRIMERA

SUPERFICIE CONSTRUIDA 716,81 m²
 PATIO JUEGOS 337,44 m²



PLANTA BAJA

SUPERFICIE CONSTRUIDA 681,80 m²
 PORCHE ENTRADA 18,75 m²
 PORCHE PATIO 47,03 m²



NOVEMBRE DEL PROYECTO
 PROYECTO BASICO Y DE EJECUCION DE GUARDERIA INFANTIL
 EMPLEAZAMIENTO
 AVENIDA DEL LIMONAR
 LA CALA DE MIJAS, MIJAS.
 PROYECTOR
 EXCMO. AYUNTAMIENTO DE MIJAS
 TITULO DEL PLANO
 PLANTAS BAJA Y PRIMERA DE DISTRIBUCION
 ARQUITECTOS

Jose Manuel Soriano Alvarez

JOSE MANUEL SORIANO ALVAREZ

REFERENCIA
 CONCURSO-01-10
 FECHA
 JUNIO '10

ESCALA
 1/100
 NUMERO DE PLANO
 B-02



Destinatario: Departamento de Educación – Excmo. Ayuntamiento de Mijas	Versión:	Fecha:	Página:
	01	14/09/2018	77 / 125
Descripción: Estudio de Viabilidad Económico y Financiera de las Escuelas Infantiles Municipales – Borrador Sujeto a Cambios -			

Anexo 05



E.I.Mijas - Pueblo

Estudio de Viabilidad

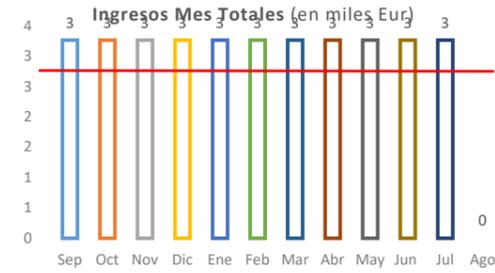
14-09-18

Cuentas de Resultados - 1 año

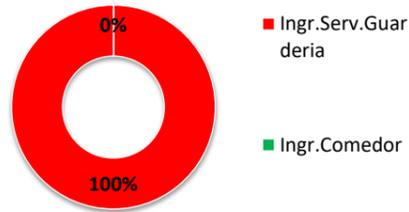
Cuentas de Resultados	2018-19
(Eur)	
Ingresos:	37.394
Ingr.Serv.Guarderia	35.904
Ingr.Comedor	0
Otros Ingresos Ventas	1.490
Ingresos Extraordinarios	0
COSTE de los Servicios:	23.652
Compras Productos Alimentacion	0
Otros Costes Produc.	987
Personal (Guarderia & Comedor)	22.664
Personal (Manten.&Limpieza)	0
Margen Bruto	13.742
Ventas y Marketing	264
Publicidad y Promoción	264
Gastos de Ventas	0
Comisiones	0
Personal (Ventas y Mkt)	0
Generales y Administración	21.395
Personal (Dir.+ Admin.)	12.794
Gastos I+D	0
Arrendam.y Canones	0
Conservación	960
S. Profesionales	1.815
Tributos	225
Seguros	296
Otros servicios	960
Suministros	3.020
Viajes, Dietas...	0
Material Oficina	300
Transportes	1.025
Gastos Extraordinarios	0
Insolvencias	0
Ebitda	-7.917
Amortizaciones	0
Rdo.Explotación	-7.917
Ingresos Financieros	0
Gastos Financieros	0
Resultado Antes de Imp. (BAI)	-7.917
Impuesto sobre Beneficios	0
Resultado Neto	-7.917

Cash Flow	2018-19
(Eur)	
Saldo Inicial Bancos	1.500
Ingr.Serv.Guarderia	35.904
Ingr.Comedor	0
Otros Ingresos Ventas	1.490
Ingresos Extraordinarios	0
Total Cobros Operativos	37.394
Gastos de Personal	33.974
Compras	0
Otros Costes Prod.(Alm.+Distr.)	987
Publicidad y Promoción	264
Gastos de Ventas	0
Gastos I+D	0
Arrendam.y Canones	0
Conservación	960
S. Profesionales	1.815
Tributos	225
Seguros	296
Otros servicios	960
Suministros	3.020
Viajes, Dietas...	0
Material Oficina	300
Transportes	1.025
Total Pagos Operativos	45.311
Cash Flow Operativo	-7.917
Aportaciones Socios	0
Préstamos	0
Subvenciones	0
Ingresos Financieros	0
Poliza Cred.(Dispos./Amort.)	0
Total Cobros Financieros	0
Amortización Préstamos	0
Gastos Financieros	0
Gastos Inicio Actividad	0
Inversiones - Compra Activos	0
Otros Gastos	0
Total Pagos Financieros	0
Cash Flow Financiero	0
Cash-Flow Mensual	-7.917
Cash-Flow Acumulado	-6.417

Ingresos	2018-19
Ingr.Serv.Guarderia 96%	35.904
Ingr.Comedor 0%	0
Otros Ingresos Ventas 4%	1.490
Ingresos TOTALES (Eur) #####	37.394



Líneas de Negocio



RRHH (Num.Medio)	2018-19
Empl.	
Dirección	1
Servicio Guarderia	2
Serv.Comedor	0
Administración	0
Manten.&Limpieza	0
Total Personal	3
Eur	
Dirección	12.794
Servicio Guarderia	22.664
Serv.Comedor	0
Administración	0
Manten.&Limpieza	0
Total Personal	35.458



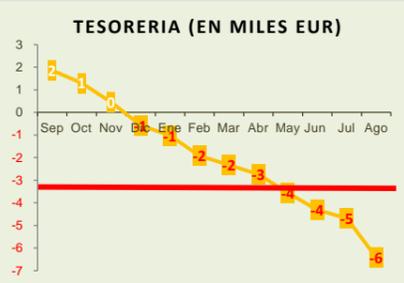
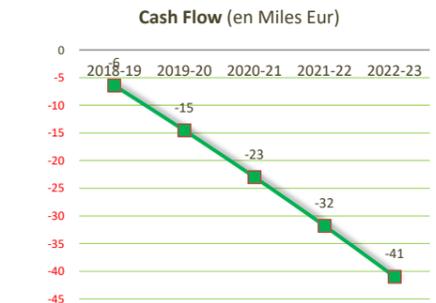
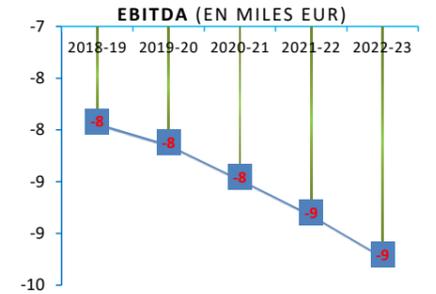
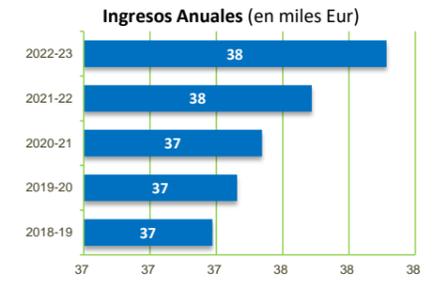
Cuentas de Resultados - 5 años

Cuentas de Resultados	2018-19	2019-20	2020-21	2021-22	2022-23
(Eur)					
Ingresos	37.394	37.431	37.469	37.544	37.656
COSTE de los Servicios:	23.652	23.791	24.001	24.237	24.524
Margen Bruto	13.742	13.641	13.468	13.307	13.133
Ventas y Marketing	264	265	266	268	270
Generales y Administración	21.395	21.497	21.656	21.838	22.065
Gastos Extraordinarios	0	0	0	0	0
Insolvencias	0	0	0	0	0
Ebitda	-7.917	-8.121	-8.454	-8.799	-9.203
Amortizaciones	0	0	0	0	0
Rdo.Explotación	-7.917	-8.121	-8.454	-8.799	-9.203
Ingresos Financieros	0	0	0	0	0
Gastos Financieros	0	0	0	0	0
Resultado Antes Imp. (BAI)	-7.917	-8.121	-8.454	-8.799	-9.203
Impuesto sobre Beneficios	0	0	0	0	0
Resultado Neto	-7.917	-8.121	-8.454	-8.799	-9.203

Cash Flow - 5 años	2018-19	2019-20	2020-21	2021-22	2022-23
(Eur)					
Saldo Inicial Bancos	1.500	-6.417	-14.538	-22.992	-31.791
Cobros Operativos	37.394	37.431	37.469	37.544	37.656
Pagos Operativos	45.311	45.553	45.923	46.343	46.859
Cash Flow Operativo	-7.917	-8.121	-8.454	-8.799	-9.203
Cobros Financieros	0	0	0	0	0
Pagos Financieros	0	0	0	0	0
Cash Flow Financiero	0	0	0	0	0
Cash-Flow Anual	-7.917	-8.121	-8.454	-8.799	-9.203
Cash-Flow Acumulado	-6.417	-14.538	-22.992	-31.791	-40.994

Plan de Inversiones	2018-19	2019-20	2020-21	2021-22	2022-23
(Eur)					
Gastos Inicio Actividad	0	0	0	0	0
Gastos Nuevo Establ.& Desarrollo	0	0	0	0	0
Inversiones:					
Software & Pagina Web	0	0	0	0	0
Terrenos, edificios y locales	0	0	0	0	0
Obras e Instalaciones	0	0	0	0	0
Maquinaria y Utillaje	0	0	0	0	0
Vehículos y Elem.Tte.	0	0	0	0	0
Mobiliario	0	0	0	0	0
Equipos Informáticos	0	0	0	0	0
Otros activos	0	0	0	0	0
Fianzas y Depositos	0	0	0	0	0
Inversiones	0	0	0	0	0
IVA de Inversiones	0	0	0	0	0
Total Invers.(IVA incl)	0	0	0	0	0

Plan de Financiación	2018-19	2019-20	2020-21	2021-22	2022-23
Aportación Socios	0	0	0	0	0
Préstamos a corto plazo	0	0	0	0	0
Préstamos a largo plazo	0	0	0	0	0
Subvenciones	0	0	0	0	0
Total Fondos	0	0	0	0	0
Disponibles	0	0	0	0	0



1.- Ingresos por Servicios

1.1.- Ingresos y Estudio de Capacidad del Centro

	Sep	Oct	Nov	Dic	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	2018-19	%
Capacidad del Centro														
Aulas del Centro:														
Tramo 0-1 años	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tramo 1-2 años	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
Tramo 2-3 años	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
Total Aulas	3													
Alumnos del Centro:														
Tramo 0-1 años	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tramo 1-2 años	13	13	13	13	13	13	13	13	13	13	13	13	13	13
Tramo 2-3 años	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40
Total Alumnos	53													
Ocupacion del Centro:														
Aulas Ocupadas:														
Tramo 0-1 años	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tramo 1-2 años	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	0	1	1
Tramo 2-3 años	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	0	1	1
Total Aulas	2	0	2	2										
Ocupacion del Centro (Alumnos):														
Tramo 0-1 años	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tramo 1-2 años	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11	0	11	11
Tramo 2-3 años	21	21	21	21	21	21	21	21	21	21	21	0	21	21
Total Alumnos	32	0	32	32										
Ocupacion del Centro (% Ocup.):														
Tramo 0-1 años														
Tramo 1-2 años	84,6%	84,6%	84,6%	84,6%	84,6%	84,6%	84,6%	84,6%	84,6%	84,6%	84,6%	0,0%	84,6%	84,6%
Tramo 2-3 años	52,5%	52,5%	52,5%	52,5%	52,5%	52,5%	52,5%	52,5%	52,5%	52,5%	52,5%	0,0%	52,5%	52,5%

% Ocup.Promedio 68,6% 68,6% 68,6% 68,6% 68,6% 68,6% 68,6% 68,6% 68,6% 68,6% 68,6% 0,0% 68,6%

Ingresos del Centro:

Ingresos Guarderías:

Tramo 0-1 años	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tramo 1-2 años	1.122	1.122	1.122	1.122	1.122	1.122	1.122	1.122	1.122	1.122	1.122	0	12.342
Tramo 2-3 años	2.142	2.142	2.142	2.142	2.142	2.142	2.142	2.142	2.142	2.142	2.142	0	23.562
Total Ingresos Guardería	3.264	0	35.904										

Ingresos Comedor:

Tramo 0-1 años	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tramo 1-2 años	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tramo 2-3 años	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total Ingresos Comedor	0												

Total Ingresos del Centro	3.264	0	35.904										
----------------------------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	----------	---------------

Distribucion de los Ingresos del Centro:

Ingresos Guarderías:

Cobro Directo Familias	3.264	3.264	3.264	3.264	3.264	3.264	3.264	3.264	3.264	3.264	3.264	0	35.904
Cobro Junta Andalucía (Subv.)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total Ingresos Guardería	3.264	0	35.904										

Ingresos Comedor:

Cobro Directo Familias	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Cobro Junta Andalucía (Subv.)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total Ingresos Comedor	0												

Total Ingresos Centro	3.264	0	35.904										
------------------------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	----------	---------------

1.2.- Otros Ingresos de Servicios

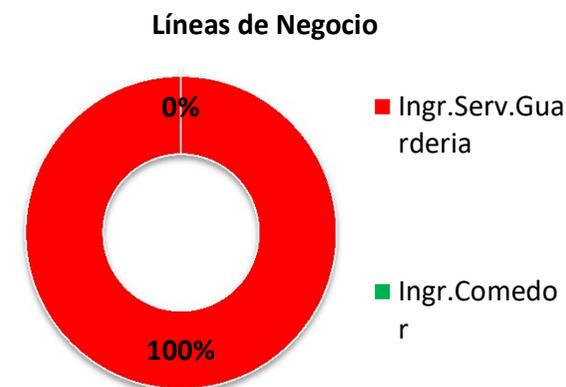
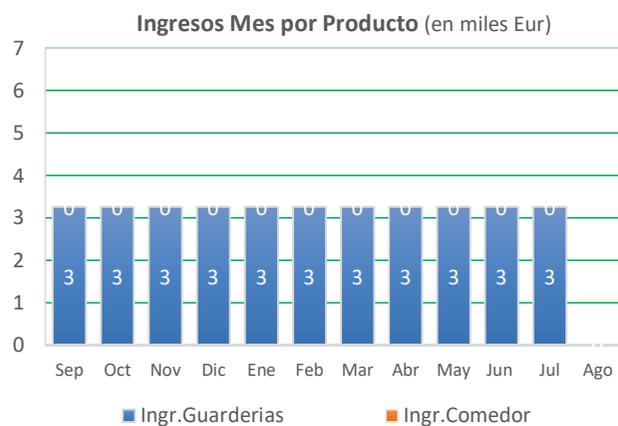
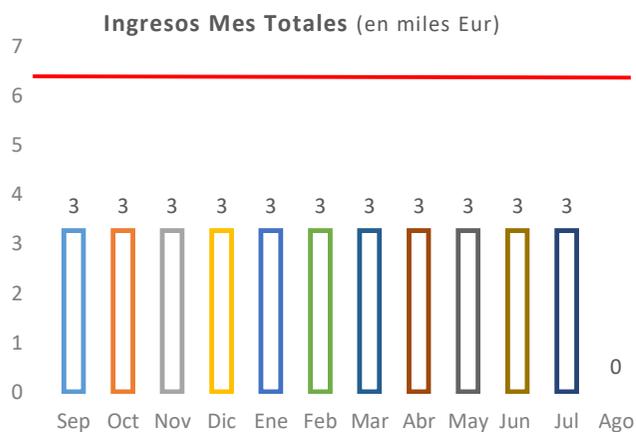
Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	2018-19
------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	----------------

Ingresos Material Escolar:

Tramo 0-1 años	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tramo 1-2 años	440	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	440
Tramo 2-3 años	1.050	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.050
Total Ingresos Material Escolar	1.490	0	1.490											
Otros Ingresos de Ventas	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Otros Ingresos de Ventas	1.490	0	1.490											

1.3.- Ingresos Extraordinarios

	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	2018-19
Ingresos Extraordinarios	0												



E.I.Mijas - Pueblo

2.- Gastos

2.1.- Compras y Existencias - Consumos Comedor

	Sep	Oct	Nov	Dic	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	2018-19
Compras Productos Alimentacion:													
Stock inicial	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Consumos Servico.Comedor	0												
% Margen Bruto													
Stock final	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

2.2.- Coste de Producción/Prest.Servicios

	Sep	Oct	Nov	Dic	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	2018-19
Total Gastos Equipamientos	627	150	90	0	0	60	0	0	30	0	0	30	987
Gastos Equipamientos	627	150	90	0	0	60	0	0	30	0	0	30	987
Material Comedor y Cocina	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Equipamiento Aulas	360	150	90	0	0	60	0	0	30	0	0	30	720
Material Escolar y Proy.Educ.	97	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	97
Uniformes & Otros	170												170

2.3.- Gastos Publicidad, Promoción y Eventos

	Sep	Oct	Nov	Dic	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	2018-19
Total Gastos Marketing	59	13	12	36	14	14	13	37	13	12	36	4	264
Publicidad y Promoción	59	13	12	36	14	14	13	37	13	12	36	4	264
Publicidad y Promocion	14	13	12	11	14	14	13	12	13	12	11	4	144
Eventos	45	0	0	25	0	0	0	25	0	0	25	0	120

2.4.- Gastos Generales - Costes de Administración y Dirección (excluido personal)

	Sep	Oct	Nov	Dic	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	2018-19
Total Gastos Generales	703	667	632	1.244	703	703	667	632	667	1.005	596	382	8.601
Gastos I+D	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Arrendam.y Canones	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Canon Concesion	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Oficinas	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Leasings / Arren.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Conservación	80	80	80	80	80	80	80	80	80	80	80	80	960
Productos Limpieza	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	360
Material Mantenimiento	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	600
Mto.Legionela & Otros	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Mto.Equip.Cocina	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Otras Repar.& Inversiones	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
S. Profesionales	120	120	120	445	120	120	120	120	120	170	120	120	1.815
Asesoría Laboral	28	28	28	28	28	28	28	28	28	28	28	28	336
Asesoría Fiscal	92	92	92	92	92	92	92	92	92	92	92	92	1.104
Prevencion Riesgos				275									275
Reconoc.Medicos				50						50			100
Tributos	0	0	0	113	0	0	0	0	0	113	0	0	225
IBI e Imp.locales				113						113			225
IAE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Seguros	0	0	0	148	0	0	0	0	0	148	0	0	296
Seguros RC				113						113			225
Seguro Invalidez & Vida Empl.				35						35			71
Otros Gastos	96	88	80	72	96	96	88	80	88	80	72	24	960
Serv. Bancarios	18	17	15	14	18	18	17	15	17	15	14	5	180
Otros Servicios	30	28	25	23	30	30	28	25	28	25	23	8	300
Otros Gastos	48	44	40	36	48	48	44	40	44	40	36	12	480
Suministros	302	277	252	227	302	302	277	252	277	252	227	76	3.020
Teléfono	54	50	45	41	54	54	50	45	50	45	41	14	540

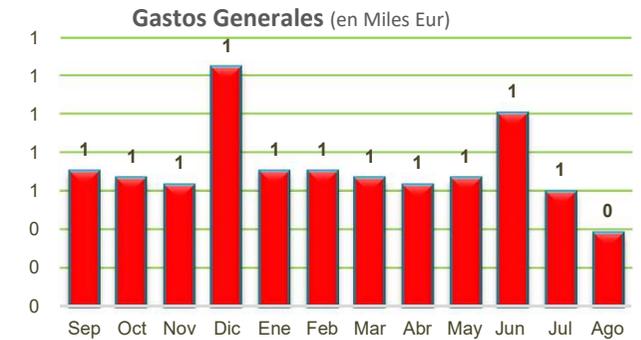
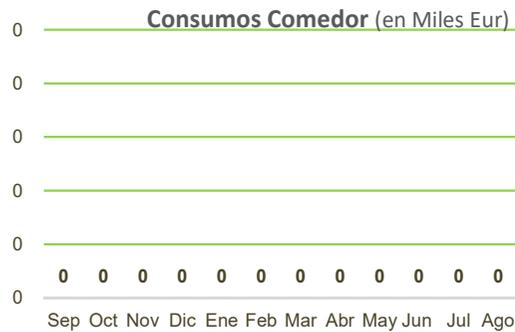
Gas & Combustible	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Agua	42	39	35	32	42	42	39	35	39	35	32	11	420
Electricidad	206	189	172	155	206	206	189	172	189	172	155	52	2.060
Viajes, Dietas...(Dir.+Adm.)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Material Oficina	30	28	25	23	30	30	28	25	28	25	23	8	300
Material Oficina	30	28	25	23	30	30	28	25	28	25	23	8	300
Impresora	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Software & Seguridad	75	75	75	138	75	75	75	75	75	138	75	75	1.025
Licencias Software				63						63			125
Seguridad & Alarmas	75	75	75	75	75	75	75	75	75	75	75	75	900

2.5.- Gastos Extraordinarios

	Sep	Oct	Nov	Dic	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	2018-19
Gastos Extraordinarios	0												

2.6.- Amortizaciones

	Sep	Oct	Nov	Dic	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	2018-19
Amortizaciones	0												

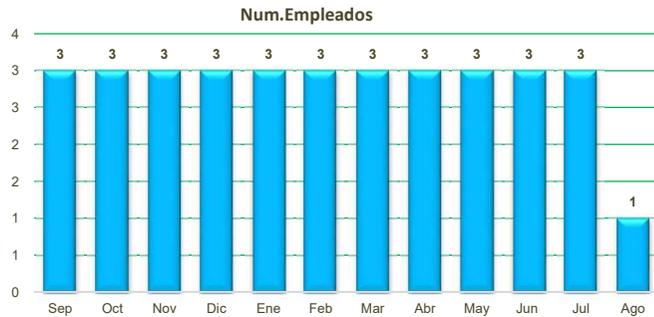


3.- Plan de Recursos Humanos

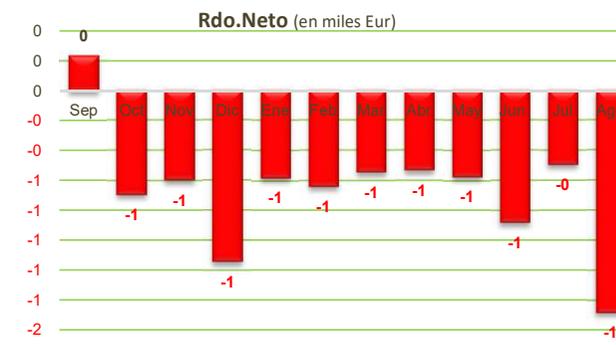
3.1.- Gastos de Personal

2018-19

Puesto	Numero de Empleados por Mes												Prom.	Coste Salarial por Mes												Salario Bruto Anual	Coste S.S. Anual
	Sep	Oct	Nov	Dic	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago		Sep	Oct	Nov	Dic	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago		
Dirección	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	800	800	800	800	800	800	800	800	800	800	800	800	9.600	3.194
Director/a Pedagógico/a	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	800	800	800	800	800	800	800	800	800	800	800	800	9.600	3.194
Servicio Guardería	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	0	2	1.511	1.511	1.511	1.511	1.511	1.511	1.511	1.511	1.511	1.511	0	1.511	16.620	6.045
Educador/a Infantil	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	0	2	1.511	1.511	1.511	1.511	1.511	1.511	1.511	1.511	1.511	1.511	0	1.511	16.620	6.045
Maestra	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Serv.Comedor	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Cocineros/as	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Administración	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Auxiliar Administrativo/a	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Manten.&Limpieza	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Mantenimiento	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Limpiador/a	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total Personal	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	1	3	2.311	2.311	2.311	2.311	2.311	2.311	2.311	2.311	2.311	2.311	800	26.220	9.239	



Insolvencias	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0%
Ebitda	238	-693	-596	-1.142	-580	-640	-543	-531	-573	-879	-494	-1.482	-7.917	-21,2%	
Amortizaciones	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Rdo.Explotación	238	-693	-596	-1.142	-580	-640	-543	-531	-573	-879	-494	-1.482	-7.917		
Ingresos Financieros	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Gastos Financieros	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Resultado Antes de Imp. (BAI)	238	-693	-596	-1.142	-580	-640	-543	-531	-573	-879	-494	-1.482	-7.917		
Impuesto sobre Beneficios														0	
Resultado Neto	238	-693	-596	-1.142	-580	-640	-543	-531	-573	-879	-494	-1.482	-7.917		



Inversiones - Compra Activos

0

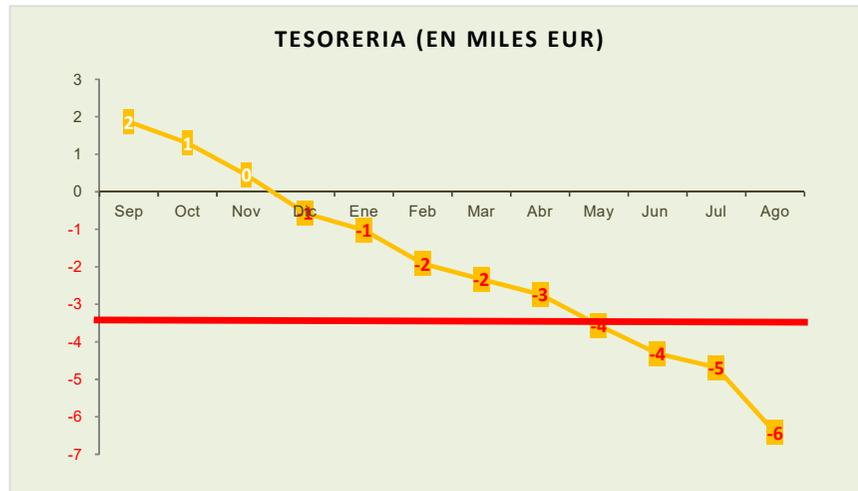
Total Pagos Financieros	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Cash Flow Financiero	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Cash-Flow Mensual	364	-567	-849	-1.016	-454	-892	-417	-405	-826	-753	-368	-1.734	-7.917	
Cash-Flow Acumulado	1.864	1.297	448	-568	-1.021	-1.914	-2.331	-2.736	-3.561	-4.314	-4.682	-6.417	-6.417	

Notas:

((1)) Gastos de personal incluye el salario y los gastos de Seguridad Social a cargo de la empresa.

Polizas de Credito

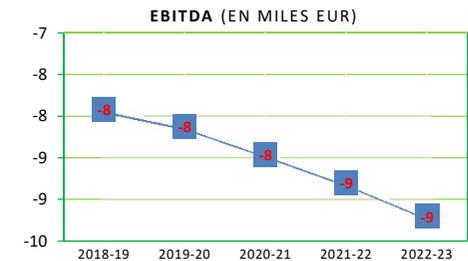
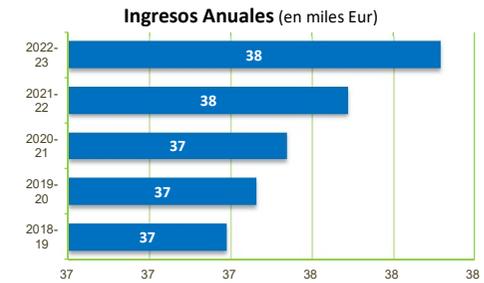
	Sep	Oct	Nov	Dic	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Total
Credito Disponible Inicial	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Disposicion Mensual	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Importe Dispuesto Acum.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0



E.I.Mijas - Pueblo

6.- Cuentas de Resultados Previsionales - 5 años

	2018-19		2019-20		2020-21		2021-22		2022-23	
Ingresos:	37.394	100%	37.431	100%	37.469	100%	37.544	100%	37.656	100%
Ingr.Serv.Guarderia	35.904	96%	35.940	96%	35.976	96%	36.048	96%	36.156	96%
Ingr.Comedor	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
Otros Ingresos Ventas	1.490	4%	1.491	4%	1.493	4%	1.496	4%	1.500	4%
Ingresos Extraordinarios	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
COSTE de los Productos	23.652	63%	23.791	64%	24.001	64%	24.237	65%	24.524	65%
Compras Productos Alimentacion	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
Otros Costes Produc.	987	3%	990	3%	995	3%	1.001	3%	1.009	3%
Personal (Guarderia & Comedor)	22.664	61%	22.800	61%	23.005	61%	23.235	62%	23.514	62%
Personal (Manten.&Limpieza)	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
Margen Bruto	13.742	37%	13.641	36%	13.468	36%	13.307	35%	13.133	35%
Ventas y Marketing	264	1%	265	1%	266	1%	268	1%	270	1%
Publicidad y Promoción	264	1%	265	1%	266	1%	268	1%	270	1%
Gastos de Ventas	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
Comisiones	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
Personal (Ventas y Mkt)	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
Generales y Administración	21.395	57%	21.497	57%	21.656	58%	21.838	58%	22.065	59%
Personal (Dir.+ Admin.)	12.794	34%	12.871	34%	12.987	35%	13.116	35%	13.274	35%
Gastos I+D	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
Arrendam.y Canones	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
Conservación	960	3%	963	3%	968	3%	974	3%	981	3%
S. Profesionales	1.815	5%	1.820	5%	1.830	5%	1.841	5%	1.855	5%
Tributos	225	1%	226	1%	227	1%	228	1%	230	1%
Seguros	296	1%	297	1%	298	1%	300	1%	302	1%
Otros servicios	960	3%	963	3%	968	3%	974	3%	981	3%
Suministros	3.020	8%	3.029	8%	3.044	8%	3.062	8%	3.087	8%
Viajes, Dietas...	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
Material Oficina	300	1%	301	1%	302	1%	304	1%	307	1%
Transportes	1.025	3%	1.028	3%	1.033	3%	1.039	3%	1.048	3%
Gastos Extraordinarios	0	0%								
Insolvencias	0	0%								
Ebitda	-7.917	-21%	-8.121	-22%	-8.454	-23%	-8.799	-23%	-9.203	-24%
Amortizaciones	0	0%								
Rdo.Explotación	-7.917	-21%	-8.121	-22%	-8.454	-23%	-8.799	-23%	-9.203	-24%
Ingresos Financieros	0	0%								
Gastos Financieros	0	0%								
Resultado Antes de Imp. (BAI)	-7.917	-21%	-8.121	-22%	-8.454	-23%	-8.799	-23%	-9.203	-24%
Impuesto sobre Beneficios	0	0%								
Resultado Neto	-7.917	-21%	-8.121	-22%	-8.454	-23%	-8.799	-23%	-9.203	-24%



E.I.Mijas - Pueblo

7.- Cash Flow - 5 Años

	2018-19	2019-20	2020-21	2021-22	2022-23
Saldo Inicial Bancos	1.500	-6.417	-14.538	-22.992	-31.791
Ingr.Serv.Guarderia	35.904	35.940	35.976	36.048	36.156
Ingr.Comedor	0	0	0	0	0
Otros Ingresos Ventas	1.490	1.491	1.493	1.496	1.500
Ingresos Extraordinarios	0	0	0	0	0
Total Cobros Operativos	37.394	37.431	37.469	37.544	37.656
(11) Gastos de Personal	33.974	34.185	34.505	34.862	35.298
Compras	0	0	0	0	0
Otros Costes Producc. (Distr.)	987	990	995	1.001	1.009
Publicidad y Promoción	264	265	266	268	270
Gastos de Ventas	0	0	0	0	0
Gastos I+D	0	0	0	0	0
Arrendam.y Canones	0	0	0	0	0
Conservación	960	963	968	974	981
S. Profesionales	1.815	1.820	1.830	1.841	1.855
Tributos	225	226	227	228	230
Seguros	296	297	298	300	302
Otros servicios	960	963	968	974	981
Suministros	3.020	3.029	3.044	3.062	3.087
Viajes, Dietas...	0	0	0	0	0
Material Oficina	300	301	302	304	307
Transportes	1.025	1.028	1.033	1.039	1.048
Gastos Extraordinarios	0	0	0	0	0
IVA's	0	0	0	0	0
IRPF	1.484	1.486	1.487	1.490	1.490
IS	0	0	0	0	0
Otros Gastos	0	0	0	0	0
Total Pagos Operativos	45.311	45.553	45.923	46.343	46.859
Cash Flow Operativo	-7.917	-8.121	-8.454	-8.799	-9.203
Aportaciones Socios	0	0	0	0	0
Préstamos	0	0	0	0	0
Subvenciones	0	0	0	0	0
Ingresos Financieros	0	0	0	0	0
Poliza de Credito (Dispos./Amort.)					
Total Cobros Financieros	0	0	0	0	0
Amortización Préstamos	0	0	0	0	0
Gastos Financieros	0	0	0	0	0
Gastos Inicio Actividad	0	0	0	0	0
Inversiones - Compra Activos	0	0	0	0	0
Otros Gastos	0	0	0	0	0
Total Pagos Financieros	0	0	0	0	0
Cash Flow Financiero	0	0	0	0	0
Cash-Flow Anual	-7.917	-8.121	-8.454	-8.799	-9.203
Cash-Flow Anual Acumulado	-6.417	-14.538	-22.992	-31.791	-40.994

Notas:

Polizas de Credito

	2018-19	2019-20	2020-21	2021-22	2022-23
Credito Disponible Inicial	0	0	0	0	0
Disposicion Mensual	0	0	0	0	0
Importe Dispuesto Acum.	0	0	0	0	0



Destinatario: Departamento de Educación – Excmo. Ayuntamiento de Mijas	Versión:	Fecha:	Página:
	01	14/09/2018	93 / 125
Descripción: Estudio de Viabilidad Económico y Financiera de las Escuelas Infantiles Municipales – Borrador Sujeto a Cambios -			

Anexo 06



E.I.La Cala-Limonar

Estudio de Viabilidad

14-09-18

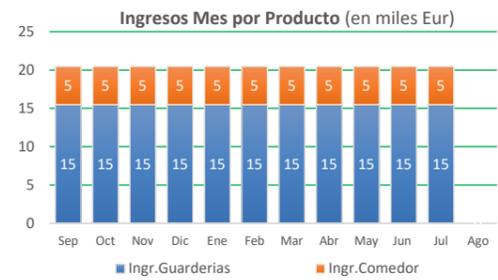
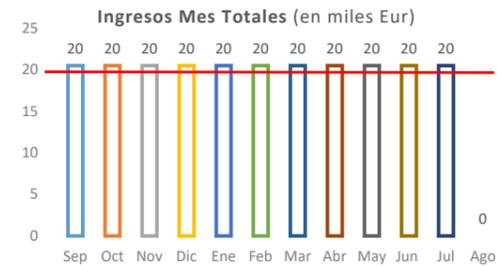
Resumen Ejecutivo

Cuentas de Resultados - 1 año

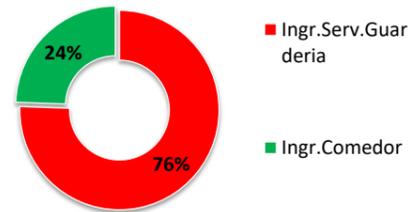
Cuentas de Resultados	2018-19
Ingresos:	228.806
Ingr.Serv.Guarderia	170.256
Ingr.Comedor	55.050
Otros Ingresos Ventas	3.500
Ingresos Extraordinarios	0
COSTE de los Servicios:	138.351
Compras Productos Alimentacion	14.053
Otros Costes Produc.	7.949
Personal (Guarderia & Comedor)	116.350
Personal (Manten.&Limpieza)	0
Margen Bruto	90.455
Ventas y Marketing	660
Publicidad y Promoción	660
Gastos de Ventas	0
Comisiones	0
Personal (Ventas y Mkt)	0
Generales y Administración	71.540
Personal (Dir.+ Admin.)	34.898
Gastos I+D	0
Arrendam.y Canones	10.000
Conservación	7.980
S. Profesionales	9.919
Tributos	235
Seguros	428
Otros servicios	1.824
Suministros	4.450
Viajes, Dietas...	0
Material Oficina	780
Transportes	1.025
Gastos Extraordinarios	0
Insolvencias	0
Ebitda	18.255
Amortizaciones	0
Rdo.Explotación	18.255
Ingresos Financieros	0
Gastos Financieros	0
Resultado Antes de Imp. (BAI)	18.255
Impuesto sobre Beneficios	4.564
Resultado Neto	13.691

Cash Flow	2018-19
Saldo Inicial Bancos	1.500
Ingr.Serv.Guarderia	170.256
Ingr.Comedor	55.050
Otros Ingresos Ventas	3.500
Ingresos Extraordinarios	0
Total Cobros Operativos	228.806
Gastos de Personal	146.038
Compras	14.053
Otros Costes Prod.(Alm.+Distr.)	7.949
Publicidad y Promoción	660
Gastos de Ventas	0
Gastos I+D	0
Arrendam.y Canones	10.000
Conservación	7.980
S. Profesionales	9.919
Tributos	235
Seguros	428
Otros servicios	1.824
Suministros	4.450
Viajes, Dietas...	0
Material Oficina	780
Transportes	1.025
Total Pagos Operativos	210.551
Cash Flow Operativo	18.255
Aportaciones Socios	0
Préstamos	0
Subvenciones	0
Ingresos Financieros	0
Poliza Cred.(Dispos./Amort.)	0
Total Cobros Financieros	0
Amortización Préstamos	0
Gastos Financieros	0
Gastos Inicio Actividad	0
Inversiones - Compra Activos	0
Otros Gastos	0
Total Pagos Financieros	0
Cash Flow Financiero	0
Cash-Flow Mensual	18.255
Cash-Flow Acumulado	19.755

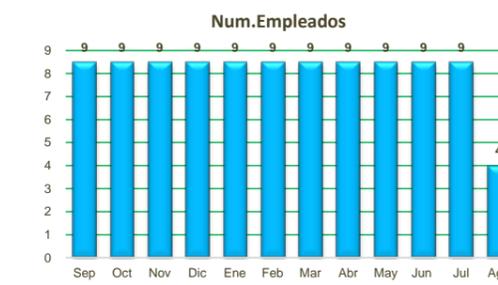
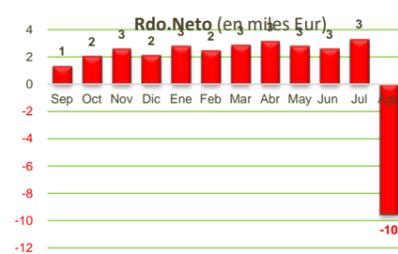
Ingresos	2018-19
Ingr.Serv.Guarderia	74% 170.256
Ingr.Comedor	24% 55.050
Otros Ingresos Ventas	2% 3.500
Ingresos TOTALES (Eur)	228.806



Líneas de Negocio



RRHH (Num.Medio)	2018-19
Empl.	Eur
Dirección	1 34.898
Servicio Guarderia	6 100.036
Serv.Comedor	1 16.313
Administración	0 0
Manten.&Limpieza	0 0
Total Personal	8 151.248



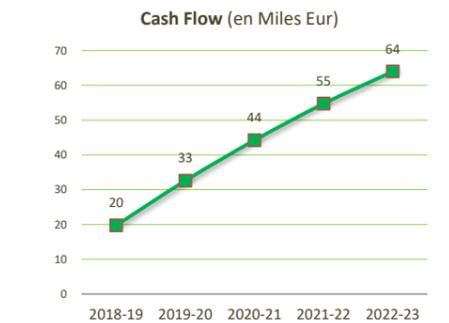
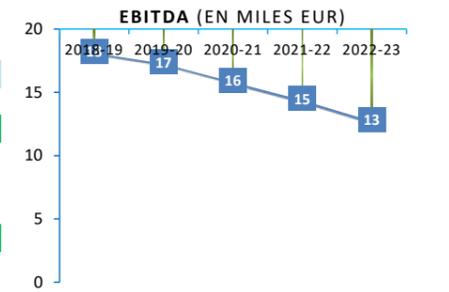
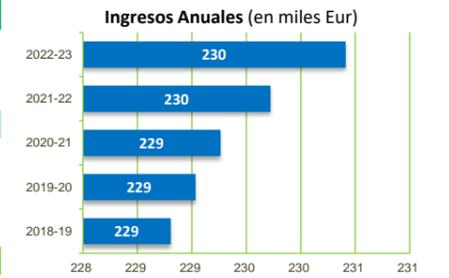
Cuentas de Resultados - 5 años

Cuentas de Resultados	2018-19	2019-20	2020-21	2021-22	2022-23
Ingresos	228.806	229.035	229.264	229.722	230.411
COSTE de los Servicios:	138.351	139.115	140.279	141.593	143.203
Margen Bruto	90.455	89.919	88.985	88.129	87.208
Ventas y Marketing	660	662	665	669	675
Generales y Administración	71.540	71.859	72.359	72.934	73.661
Gastos Extraordinarios	0	0	0	0	0
Insolvencias	0	0	0	0	0
Ebitda	18.255	17.398	15.961	14.525	12.873
Amortizaciones	0	0	0	0	0
Rdo.Explotación	18.255	17.398	15.961	14.525	12.873
Ingresos Financieros	0	0	0	0	0
Gastos Financieros	0	0	0	0	0
Resultado Antes Imp. (BAI)	18.255	17.398	15.961	14.525	12.873
Impuesto sobre Beneficios	4.564	4.350	3.990	3.631	3.218
Resultado Neto	13.691	13.049	11.971	10.894	9.654

Cash Flow - 5 años	2018-19	2019-20	2020-21	2021-22	2022-23
Saldo Inicial Bancos	1.500	19.755	32.590	44.201	54.736
Cobros Operativos	228.806	229.035	229.264	229.722	230.411
Pagos Operativos	210.551	216.200	217.653	219.187	221.170
Cash Flow Operativo	18.255	12.835	11.611	10.535	9.241
Cobros Financieros	0	0	0	0	0
Pagos Financieros	0	0	0	0	0
Cash Flow Financiero	0	0	0	0	0
Cash-Flow Anual	18.255	12.835	11.611	10.535	9.241
Cash-Flow Acumulado	19.755	32.590	44.201	54.736	63.977

Plan de Inversiones	2018-19	2019-20	2020-21	2021-22	2022-23
Gastos Inicio Actividad	0	0	0	0	0
Gastos Nuevo Establ.& Desarrollo	0	0	0	0	0
Inversiones:					
Software & Pagina Web	0	0	0	0	0
Terrenos, edificios y locales	0	0	0	0	0
Obras e Instalaciones	0	0	0	0	0
Maquinaria y Utillaje	0	0	0	0	0
Vehículos y Elem.Tte.	0	0	0	0	0
Mobiliario	0	0	0	0	0
Equipos Informáticos	0	0	0	0	0
Otros activos	0	0	0	0	0
Fianzas y Depositos	0	0	0	0	0
Inversiones	0	0	0	0	0
IVA de Inversiones	0	0	0	0	0
Total Invers.(IVA incl)	0	0	0	0	0

Plan de Financiación	2018-19	2019-20	2020-21	2021-22	2022-23
Aportación Socios	0	0	0	0	0
Préstamos a corto plazo	0	0	0	0	0
Préstamos a largo plazo	0	0	0	0	0
Subvenciones	0	0	0	0	0
Total Fondos	0	0	0	0	0
Disponible	0	0	0	0	0



1.- Ingresos por Servicios

1.1.- Ingresos y Estudio de Capacidad del Centro

	Sep	Oct	Nov	Dic	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	2018-19	%
Capacidad del Centro														
Aulas del Centro:														
Tramo 0-1 años	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
Tramo 1-2 años	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
Tramo 2-3 años	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
Total Aulas	5													
Alumnos del Centro:														
Tramo 0-1 años	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8
Tramo 1-2 años	26	26	26	26	26	26	26	26	26	26	26	26	26	26
Tramo 2-3 años	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40
Total Alumnos	74													
Ocupacion del Centro:														
Aulas Ocupadas:														
Tramo 0-1 años	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	0	1	1
Tramo 1-2 años	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	0	2	2
Tramo 2-3 años	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	0	2	2
Total Aulas	5	0	5	5										
Ocupacion del Centro (Alumnos):														
Tramo 0-1 años	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	0	8	8
Tramo 1-2 años	26	26	26	26	26	26	26	26	26	26	26	0	26	26
Tramo 2-3 años	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	0	40	40
Total Alumnos	74	0	74	74										
Ocupacion del Centro (% Ocup.):														
Tramo 0-1 años	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	0,0%	100,0%	100,0%
Tramo 1-2 años	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	0,0%	100,0%	100,0%
Tramo 2-3 años	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	0,0%	100,0%	100,0%

% Ocup.Promedio 100,0% 100,0% 100,0% 100,0% 100,0% 100,0% 100,0% 100,0% 100,0% 100,0% 100,0% 100,0% 0,0% 100,0%

Ingresos del Centro:

Ingresos Guarderías:

Tramo 0-1 años	1.673	1.673	1.673	1.673	1.673	1.673	1.673	1.673	1.673	1.673	1.673	1.673	0	18.406
Tramo 1-2 años	5.438	5.438	5.438	5.438	5.438	5.438	5.438	5.438	5.438	5.438	5.438	5.438	0	59.820
Tramo 2-3 años	8.366	8.366	8.366	8.366	8.366	8.366	8.366	8.366	8.366	8.366	8.366	8.366	0	92.030
Total Ingresos Guardería	15.478	0	170.256											

Ingresos Comedor:

Tramo 0-1 años	541	541	541	541	541	541	541	541	541	541	541	541	0	5.951
Tramo 1-2 años	1.758	1.758	1.758	1.758	1.758	1.758	1.758	1.758	1.758	1.758	1.758	1.758	0	19.342
Tramo 2-3 años	2.705	2.705	2.705	2.705	2.705	2.705	2.705	2.705	2.705	2.705	2.705	2.705	0	29.756
Total Ingresos Comedor	5.005	0	55.050											

Total Ingresos del Centro	20.482	0	225.306											
----------------------------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	----------	----------------

Distribucion de los Ingresos del Centro:

Ingresos Guarderías:

Cobro Directo Familias	6.191	6.191	6.191	6.191	6.191	6.191	6.191	6.191	6.191	6.191	6.191	6.191	0	68.102
Cobro Junta Andalucía (Subv.)	9.287	9.287	9.287	9.287	9.287	9.287	9.287	9.287	9.287	9.287	9.287	9.287	0	102.154
Total Ingresos Guardería	15.478	0	170.256											

Ingresos Comedor:

Cobro Directo Familias	2.002	2.002	2.002	2.002	2.002	2.002	2.002	2.002	2.002	2.002	2.002	2.002	0	22.020
Cobro Junta Andalucía (Subv.)	3.003	3.003	3.003	3.003	3.003	3.003	3.003	3.003	3.003	3.003	3.003	3.003	0	33.030
Total Ingresos Comedor	5.005	0	55.050											

Total Ingresos Centro	20.482	0	225.306											
------------------------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	----------	----------------

1.2.- Otros Ingresos de Servicios

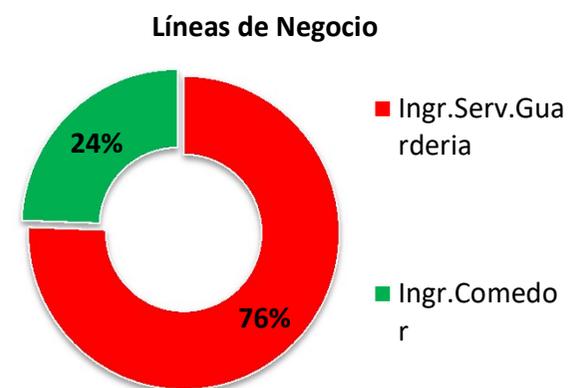
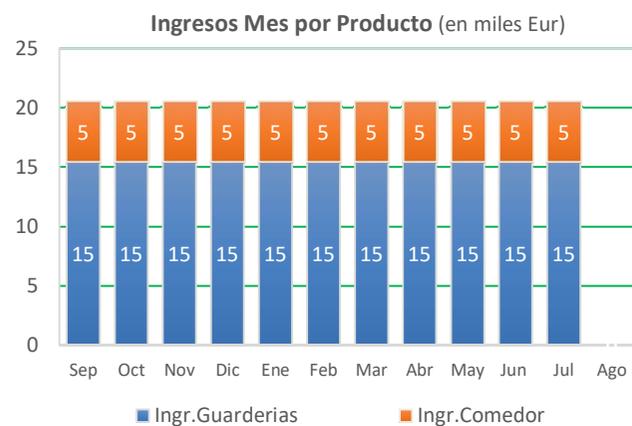
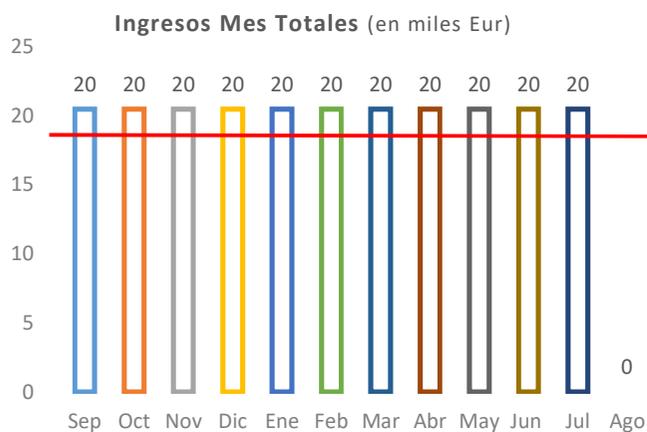
<i>Ene</i>	<i>Feb</i>	<i>Mar</i>	<i>Abr</i>	<i>May</i>	<i>Jun</i>	<i>Jul</i>	<i>Ago</i>	<i>Sep</i>	<i>Oct</i>	<i>Nov</i>	<i>Dic</i>	2018-19	
------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	----------------	--

Ingresos Material Escolar:

Tramo 0-1 años	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tramo 1-2 años	1.300	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.300
Tramo 2-3 años	2.200	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2.200
Total Ingresos Material Escolar	3.500	0	3.500											
Otros Ingresos de Ventas - Subv.													0	0
Otros Ingresos de Ventas	3.500	0	3.500											

1.3.- Ingresos Extraordinarios

	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	2018-19
Ingresos Extraordinarios	0												



Gastos Ventas	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
% G. Variables	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Distribuidores	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

2.4.- Gastos Generales - Costes de Administración y Dirección (excluido personal)

	Sep	Oct	Nov	Dic	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	2018-19
Total Gastos Generales	3.041	2.982	2.923	3.958	3.041	3.041	2.982	2.923	2.982	3.392	2.864	2.512	36.641
Gastos I+D	0												
Arrendam.y Canones	833	10.000											
Canon Concesion	833	10.000											
Oficinas	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Leasings / Arren.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Conservación	665	7.980											
Productos Limpieza	65	65	65	65	65	65	65	65	65	65	65	65	780
Material Mantenimiento	117	117	117	117	117	117	117	117	117	117	117	117	1.400
Mto.Legionela & Otros	115	115	115	115	115	115	115	115	115	115	115	115	1.380
Mto.Equip.Cocina	35	35	35	35	35	35	35	35	35	35	35	35	420
Otras Repar.& Inversiones	333	4.000											
S. Profesionales	762	762	762	1.462	762	762	762	762	762	837	762	762	9.919
Asesoría Laboral	112	112	112	112	112	112	112	112	112	112	112	112	1.344
Asesoría Fiscal	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	600
Asesoría Legal	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	600
Serv.Gestion y Adm.	550	6.600											
Prevencion Riesgos				625									625
Reconoc.Medicos				75						75			150
Tributos	0	0	0	118	0	0	0	0	0	118	0	0	235
IBI e Imp.locales				118						118			235
IAE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Seguros	0	0	0	214	0	0	0	0	0	214	0	0	428
Seguros RC				113						113			225
Seguro Invalidez & Vida Empl.				102						102			203
Otros Gastos	182	167	152	137	182	182	167	152	167	152	137	46	1.824
Serv. Bancarios	54	50	45	41	54	54	50	45	50	45	41	14	540
Otros Servicios	86	79	72	65	86	86	79	72	79	72	65	22	864
Otros Gastos	42	39	35	32	42	42	39	35	39	35	32	11	420

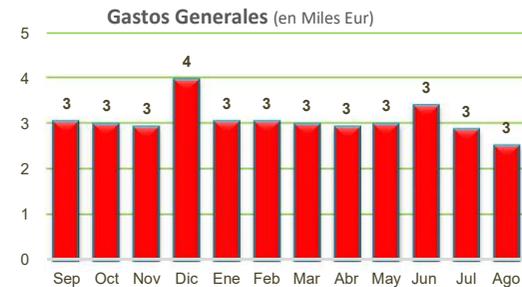
Suministros	445	408	371	334	445	445	408	371	408	371	334	111	4.450
Teléfono	96	88	80	72	96	96	88	80	88	80	72	24	960
Gas & Combustible	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Agua	54	50	45	41	54	54	50	45	50	45	41	14	540
Electricidad	295	270	246	221	295	295	270	246	270	246	221	74	2.950
Viajes, Dietas...(Dir.+Adm.)	0												
Viajes y Desplaz.(Dir.+Adm)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gastos Represent.Direcc.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Material Oficina	78	72	65	59	78	78	72	65	72	65	59	20	780
Material Oficina	78	72	65	59	78	78	72	65	72	65	59	20	780
Impresora	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Software & Seguridad	75	75	75	138	75	75	75	75	75	138	75	75	1.025
Licencias Software				63						63			125
Seguridad & Alarmas	75	75	75	75	75	75	75	75	75	75	75	75	900
Plan Autoproteccion				0						0			0

2.5.- Gastos Extraordinarios

	Sep	Oct	Nov	Dic	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	2018-19
Gastos Extraordinarios	0												

2.6.- Amortizaciones

	Sep	Oct	Nov	Dic	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	2018-19
Amortizaciones	0												



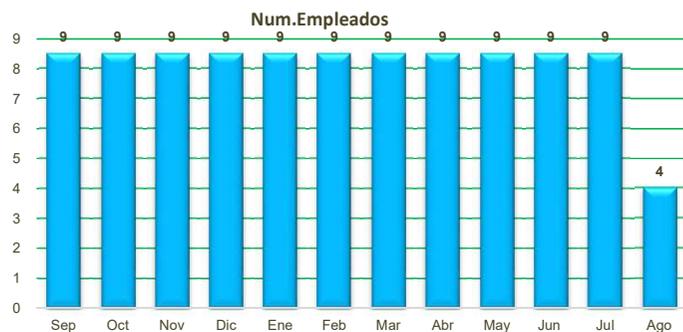
E.I.La Cala-Limonar

3.- Plan de Recursos Humanos

3.1.- Gastos de Personal

2018-19

Puesto	Numero de Empleados por Mes													Prom.	Coste Salarial por Mes													Salario Bruto Anual	Coste S.S. Anual
	Sep	Oct	Nov	Dic	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep		Oct	Nov	Dic	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago				
Dirección	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	2.220	2.220	2.220	2.220	2.220	2.220	2.220	2.220	2.220	2.220	2.220	2.220	26.640	8.258		
Director/a Pedagógico/a	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	2.220	2.220	2.220	2.220	2.220	2.220	2.220	2.220	2.220	2.220	2.220	2.220	26.640	8.258		
Servicio Guardería	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	2	6	6.713	6.713	6.713	6.713	6.713	6.713	6.713	6.713	6.713	6.713	1.938	1.938	75.785	24.251		
Educador/a Infantil	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	2	5	5.330	5.330	5.330	5.330	5.330	5.330	5.330	5.330	5.330	5.330	1.938	1.938	60.571	19.383		
Maestra	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	0	1	1.383	1.383	1.383	1.383	1.383	1.383	1.383	1.383	1.383	1.383	0	0	15.214	4.868		
Serv.Comedor	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1.038	1.038	1.038	1.038	1.038	1.038	1.038	1.038	1.038	1.038	1.038	1.038	12.453	3.860		
Cocineros/as	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1.038	1.038	1.038	1.038	1.038	1.038	1.038	1.038	1.038	1.038	1.038	1.038	12.453	3.860		
Administración	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Auxiliar Administrativo/a	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Manten.&Limpieza	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Mantenimiento	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Limpiador/a	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Total Personal	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	4	8	9.971	9.971	9.971	9.971	9.971	9.971	9.971	9.971	9.971	9.971	5.196	114.878	36.370			



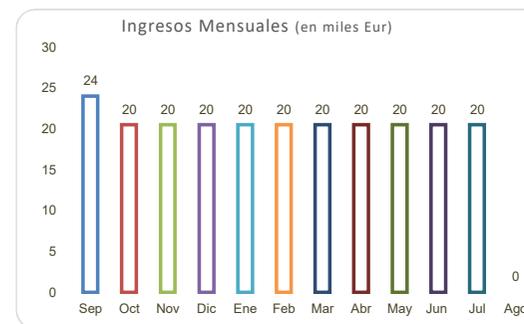
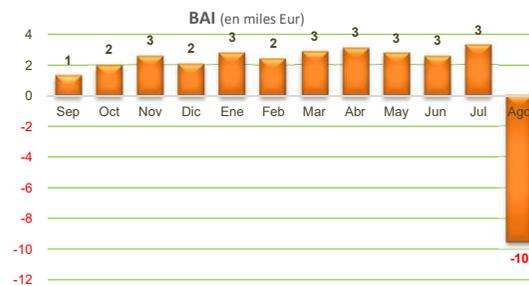
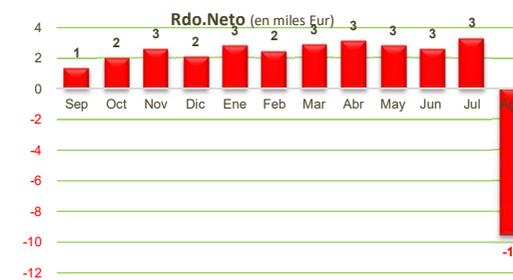
E.I.La Cala-Limonar

4.- Cuentas de Resultados Previsionales

	Sep	Oct	Nov	Dic	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	2018-19	
Ingresos:	23.982	20.482	0	228.806	100,0%									
Ingr.Serv.Guarderia	15.478	15.478	15.478	15.478	15.478	15.478	15.478	15.478	15.478	15.478	15.478	0	170.256	74,4%
Ingr.Comedor	5.005	5.005	5.005	5.005	5.005	5.005	5.005	5.005	5.005	5.005	5.005	0	55.050	24,1%
Otros Ingresos Ventas	3.500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3.500	1,5%
Ingresos Extraordinarios	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0%
COSTE de los Productos/Serv.	16.574	12.554	12.035	11.448	11.721	12.061	11.718	11.451	11.786	11.569	11.331	4.103	138.351	60,5%
Compras Productos Alimentacion	1.441	1.321	1.201	1.081	1.441	1.441	1.321	1.201	1.321	1.201	1.081	0	14.053	6,1%
Otros Costes Produc.	4.912	1.012	613	146	59	399	176	29	243	146	29	185	7.949	3,5%
Personal (Guarderia & Comedor)	10.221	10.221	10.221	10.221	10.221	10.221	10.221	10.221	10.221	10.221	10.221	3.918	116.350	50,9%
Personal (Manten.&Limpieza)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0%
Margen Bruto	7.408	7.928	8.447	9.034	8.761	8.421	8.764	9.031	8.697	8.914	9.151	-4.103	90.455	39,5%
Ventas y Marketing	149	33	30	90	36	36	33	93	33	30	90	9	660	0,3%
Publicidad y Promoción	149	33	30	90	36	36	33	93	33	30	90	9	660	0,3%
Gastos de Ventas	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0%
Comisiones	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0%
Personal (Ventas y Mkt)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0%
Generales y Administración	5.949	5.890	5.831	6.867	5.949	5.949	5.890	5.831	5.890	6.300	5.773	5.420	71.540	31,3%
Personal (Dir.+ Admin.)	2.908	2.908	2.908	2.908	2.908	2.908	2.908	2.908	2.908	2.908	2.908	2.908	34.898	15,3%
Gastos I+D	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0%
Arrendam.y Canones	833	833	833	833	833	833	833	833	833	833	833	833	10.000	4,4%
Conservación	665	665	665	665	665	665	665	665	665	665	665	665	7.980	3,5%
S. Profesionales	762	762	762	1.462	762	762	762	762	762	837	762	762	9.919	4,3%
Tributos	0	0	0	118	0	0	0	0	0	118	0	0	235	0,1%
Seguros	0	0	0	214	0	0	0	0	0	214	0	0	428	0,2%
Otros servicios	182	167	152	137	182	182	167	152	167	152	137	46	1.824	0,8%
Suministros	445	408	371	334	445	445	408	371	408	371	334	111	4.450	1,9%
Viajes, Dietas...	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0%
Material Oficina	78	72	65	59	78	78	72	65	72	65	59	20	780	0,3%
Transportes	75	75	75	138	75	75	75	75	75	138	75	75	1.025	0,4%
Gastos Extraordinarios	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0%
Insolvencias	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0%
Ebitda	1.311	2.005	2.586	2.078	2.776	2.436	2.841	3.107	2.774	2.583	3.289	-9.532	18.255	8,0%
Amortizaciones	0													
Rdo.Explotación	1.311	2.005	2.586	2.078	2.776	2.436	2.841	3.107	2.774	2.583	3.289	-9.532	18.255	

0,26

Ingresos Financieros	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gastos Financieros	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Resultado Antes de Imp. (BAI)	1.311	2.005	2.586	2.078	2.776	2.436	2.841	3.107	2.774	2.583	3.289	-9.532	18.255
Impuesto sobre Beneficios													4.564
Resultado Neto	1.311	2.005	2.586	2.078	2.776	2.436	2.841	3.107	2.774	2.583	3.289	-9.532	13.691



Gastos Inicio Actividad														0
Inversiones - Compra Activos														0
Otros Gastos														0

Total Pagos Financieros	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Cash Flow Financiero	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Cash-Flow Mensual	1.753	2.447	1.702	2.520	3.219	1.552	3.283	3.549	1.889	3.025	3.731	-10.416	18.255	
Cash-Flow Acumulado	3.253	5.701	7.402	9.922	13.141	14.693	17.976	21.525	23.414	26.440	30.171	19.755	19.755	

Notas:

(11) Gastos de personal incluye el salario y los gastos de Seguridad Social a cargo de la empresa.

Polizas de Credito

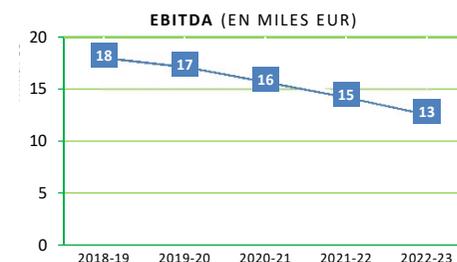
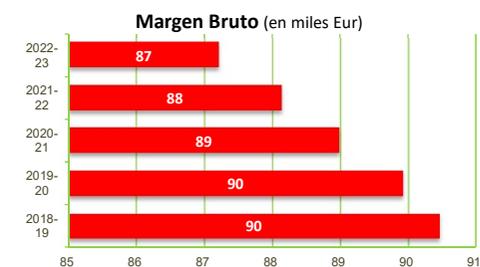
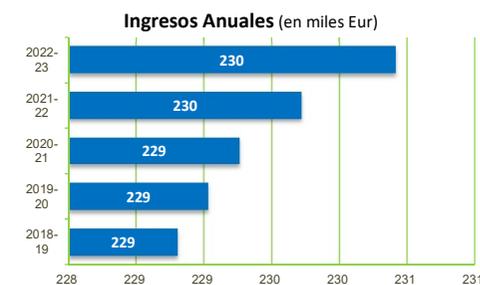
	Sep	Oct	Nov	Dic	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Total
Credito Disponible Inicial	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Disposicion Mensual	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Importe Dispuesto Acum.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0



E.I.La Cala-Limonar

6.- Cuentas de Resultados Previsionales - 5 años

	2018-19		2019-20		2020-21		2021-22		2022-23	
Ingresos:	228.806	100%	229.035	100%	229.264	100%	229.722	100%	230.411	100%
Ingr.Serv.Guarderia	170.256	74%	170.426	74%	170.597	74%	170.938	74%	171.451	74%
Ingr.Comedor	55.050	24%	55.105	24%	55.160	24%	55.270	24%	55.436	24%
Otros Ingresos Ventas	3.500	2%	3.504	2%	3.507	2%	3.514	2%	3.525	2%
Ingresos Extraordinarios	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
COSTE de los Productos	138.351	60%	139.115	61%	140.279	61%	141.593	62%	143.203	62%
Compras Productos Alimentacion	14.053	6%	14.095	6%	14.165	6%	14.250	6%	14.364	6%
Otros Costes Produc.	7.949	3%	7.973	3%	8.012	3%	8.060	4%	8.125	4%
Personal (Guarderia & Comedor)	116.350	51%	117.048	51%	118.101	52%	119.282	52%	120.714	52%
Personal (Manten.&Limpieza)	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
Margen Bruto	90.455	40%	89.919	39%	88.985	39%	88.129	38%	87.208	38%
Ventas y Marketing	660	0%	662	0%	665	0%	669	0%	675	0%
Publicidad y Promoción	660	0%	662	0%	665	0%	669	0%	675	0%
Gastos de Ventas	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
Comisiones	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
Personal (Ventas y Mkt)	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
Generales y Administración	71.540	31%	71.859	31%	72.359	32%	72.934	32%	73.661	32%
Personal (Dir.+ Admin.)	34.898	15%	35.108	15%	35.424	15%	35.778	16%	36.207	16%
Gastos I+D	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
Arrendam.y Canones	10.000	4%	10.030	4%	10.080	4%	10.141	4%	10.222	4%
Conservación	7.980	3%	8.004	3%	8.044	4%	8.092	4%	8.157	4%
S. Profesionales	9.919	4%	9.949	4%	9.999	4%	10.058	4%	10.139	4%
Tributos	235	0%	236	0%	237	0%	238	0%	240	0%
Seguros	428	0%	429	0%	432	0%	434	0%	438	0%
Otros servicios	1.824	1%	1.829	1%	1.839	1%	1.850	1%	1.864	1%
Suministros	4.450	2%	4.463	2%	4.486	2%	4.513	2%	4.549	2%
Viajes, Dietas...	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
Material Oficina	780	0%	782	0%	786	0%	791	0%	797	0%
Transportes	1.025	0%	1.028	0%	1.033	0%	1.039	0%	1.048	0%
Gastos Extraordinarios	0	0%								
Insolvencias	0	0%								
Ebitda	18.255	8%	17.398	8%	15.961	7%	14.525	6%	12.873	6%
Amortizaciones	0	0%								
Rdo.Explotación	18.255	8%	17.398	8%	15.961	7%	14.525	6%	12.873	6%
Ingresos Financieros	0	0%								
Gastos Financieros	0	0%								
Resultado Antes de Imp. (BAI)	18.255	8%	17.398	8%	15.961	7%	14.525	6%	12.873	6%
Impuesto sobre Beneficios	4.564	2%	4.350	2%	3.990	2%	3.631	2%	3.218	1%
Resultado Neto	13.691	6%	13.049	6%	11.971	5%	10.894	5%	9.654	4%



7.- Cash Flow - 5 Años

	2018-19	2019-20	2020-21	2021-22	2022-23
Saldo Inicial Bancos	1.500	19.755	32.590	44.201	54.736
Ingr.Serv.Guarderia	170.256	170.426	170.597	170.938	171.451
Ingr.Comedor	55.050	55.105	55.160	55.270	55.436
Otros Ingresos Ventas	3.500	3.504	3.507	3.514	3.525
Ingresos Extraordinarios	0	0	0	0	0
Total Cobros Operativos	228.806	229.035	229.264	229.722	230.411
(11) Gastos de Personal	146.038	146.940	148.304	149.829	151.690
Compras	14.053	14.095	14.165	14.250	14.364
Otros Costes Produc. (Distr.)	7.949	7.973	8.012	8.060	8.125
Publicidad y Promoción	660	662	665	669	675
Gastos de Ventas	0	0	0	0	0
Gastos I+D	0	0	0	0	0
Arrendam.y Canones	10.000	10.030	10.080	10.141	10.222
Conservación	7.980	8.004	8.044	8.092	8.157
S. Profesionales	9.919	9.949	9.999	10.058	10.139
Tributos	235	236	237	238	240
Seguros	428	429	432	434	438
Otros servicios	1.824	1.829	1.839	1.850	1.864
Suministros	4.450	4.463	4.486	4.513	4.549
Viajes, Dietas...	0	0	0	0	0
Material Oficina	780	782	786	791	797
Transportes	1.025	1.028	1.033	1.039	1.048
Gastos Extraordinarios	0	0	0	0	0
IVA's	0	0	0	0	0
IRPF	5.211	5.216	5.221	5.231	5.231
IS	0	4.564	4.350	3.990	3.631
Otros Gastos	0	0	0	0	0
Total Pagos Operativos	210.551	216.200	217.653	219.187	221.170
Cash Flow Operativo	18.255	12.835	11.611	10.535	9.241
Aportaciones Socios	0	0	0	0	0
Préstamos	0	0	0	0	0
Subvenciones	0	0	0	0	0
Ingresos Financieros	0	0	0	0	0
Poliza de Credito (Dispos./Amort.)	0	0	0	0	0
Total Cobros Financieros	0	0	0	0	0
Amortización Préstamos	0	0	0	0	0
Gastos Financieros	0	0	0	0	0
Gastos Inicio Actividad	0	0	0	0	0
Inversiones - Compra Activos	0	0	0	0	0
Otros Gastos	0	0	0	0	0
Total Pagos Financieros	0	0	0	0	0
Cash Flow Financiero	0	0	0	0	0
Cash-Flow Anual	18.255	12.835	11.611	10.535	9.241
Cash-Flow Anual Acumulado	19.755	32.590	44.201	54.736	63.977



Destinatario: Departamento de Educación – Excmo. Ayuntamiento de Mijas	Versión:	Fecha:	Página:
	01	14/09/2018	109 / 125
Descripción: Estudio de Viabilidad Económico y Financiera de las Escuelas Infantiles Municipales – Borrador Sujeto a Cambios -			

Anexo 07



E.I. Gloria Fuertes
Estudio de Viabilidad

14-09-18

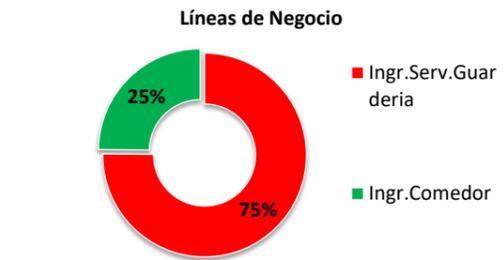
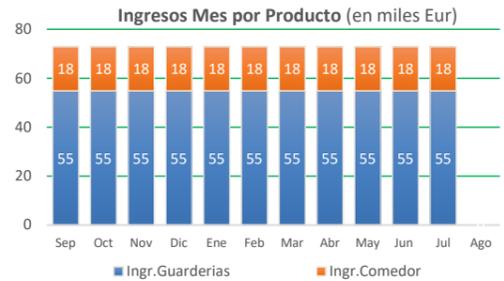
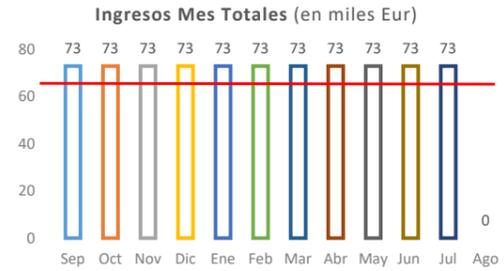
Resumen Ejecutivo

Cuentas de Resultados - 1 año

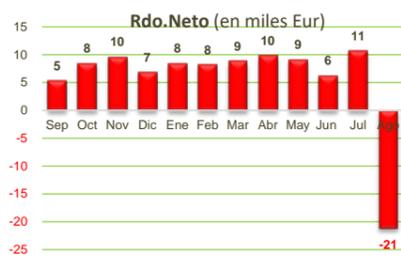
Cuentas de Resultados	2018-19
	(Eur)
Ingresos:	819.865
Ingr.Serv.Guarderia	602.799
Ingr.Comedor	198.924
Otros Ingresos Ventas	18.142
Ingresos Extraordinarios	0
COSTE de los Servicios:	509.927
Compras Productos Alimentacion	48.664
Otros Costes Produc.	15.422
Personal (Guarderia & Comedor)	368.594
Personal (Manten.&Limpieza)	77.246
Margen Bruto	309.938
Ventas y Marketing	2.820
Publicidad y Promoción	2.820
Gastos de Ventas	0
Comisiones	0
Personal (Ventas y Mkt)	0
Generales y Administración	237.068
Personal (Dir.+ Admin.)	65.340
Gastos I+D	0
Arrendam.y Canones	45.000
Conservación	41.670
S. Profesionales	30.552
Tributos	1.360
Seguros	1.456
Otros servicios	3.540
Suministros	42.809
Viajes, Dietas...	0
Material Oficina	1.920
Transportes	3.421
Gastos Extraordinarios	0
Insolvencias	0
Ebitda	70.050
Amortizaciones	0
Rdo.Explotación	70.050
Ingresos Financieros	0
Gastos Financieros	0
Resultado Antes de Imp. (BAI)	70.050
Impuesto sobre Beneficios	17.513
Resultado Neto	52.538

Cash Flow	2018-19
	(Eur)
Saldo Inicial Bancos	2.500
Ingr.Serv.Guarderia	602.799
Ingr.Comedor	198.924
Otros Ingresos Ventas	18.142
Ingresos Extraordinarios	0
Total Cobros Operativos	819.865
Gastos de Personal	498.379
Compras	48.664
Otros Costes Prod.(Alm.+Distr.)	15.422
Publicidad y Promoción	2.820
Gastos de Ventas	0
Gastos I+D	0
Arrendam.y Canones	45.000
Conservación	41.670
S. Profesionales	30.552
Tributos	1.360
Seguros	1.456
Otros servicios	3.540
Suministros	42.809
Viajes, Dietas...	0
Material Oficina	1.920
Transportes	3.421
Total Pagos Operativos	749.815
Cash Flow Operativo	70.050
Aportaciones Socios	0
Préstamos	0
Subvenciones	0
Ingresos Financieros	0
Poliza Cred.(Dispos./Amort.)	0
Total Cobros Financieros	0
Amortización Préstamos	0
Gastos Financieros	0
Gastos Inicio Actividad	0
Inversiones - Compra Activos	0
Otros Gastos	0
Total Pagos Financieros	0
Cash Flow Financiero	0
Cash-Flow Mensual	70.050
Cash-Flow Acumulado	72.550

Ingresos	2018-19
Ingr.Serv.Guarderia	74% 602.799
Ingr.Comedor	24% 198.924
Otros Ingresos Ventas	2% 18.142
Ingresos TOTALES (Eur)	### 819.865



RRHH (Num.Medio)	2018-19
	Empl. Eur
Dirección	1 33.664
Servicio Guarderia	24 331.535
Servicio Comedor	3 37.060
Administración	2 31.676
Manten.&Limpieza	5 77.246
Total Personal	34 511.181



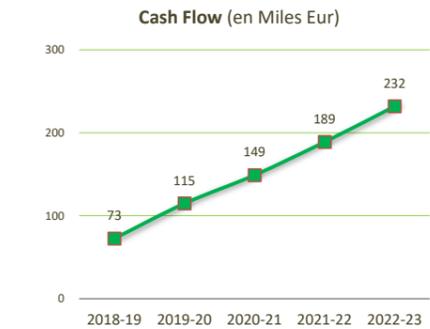
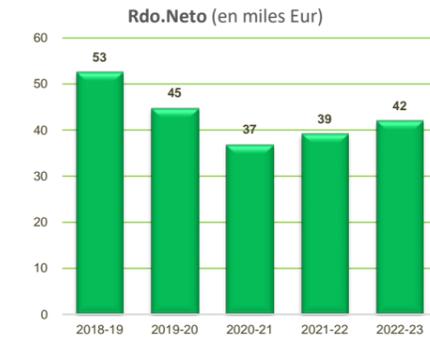
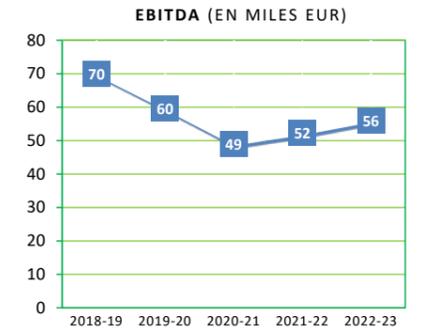
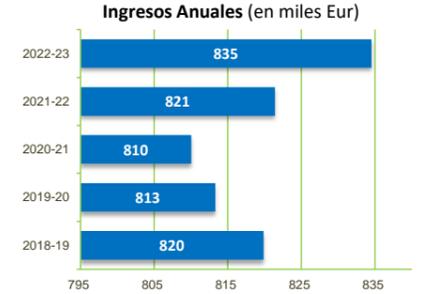
Cuentas de Resultados - 5 años

Cuentas de Resultados	2018-19	2019-20	2020-21	2021-22	2022-23
	(Eur)	(Eur)	(Eur)	(Eur)	(Eur)
Ingresos	819.865	813.306	810.053	821.394	834.536
COSTE de los Servicios:	509.927	512.794	518.498	524.786	531.743
Margen Bruto	309.938	300.512	291.555	296.608	302.793
Ventas y Marketing	2.820	2.828	2.843	2.860	2.883
Generales y Administración	237.068	237.975	239.625	241.529	243.865
Gastos Extraordinarios	0	0	0	0	0
Insolvencias	0	0	0	0	0
Ebitda	70.050	59.708	49.087	52.219	56.045
Amortizaciones	0	0	0	0	0
Rdo.Explotación	70.050	59.708	49.087	52.219	56.045
Ingresos Financieros	0	0	0	0	0
Gastos Financieros	0	0	0	0	0
Resultado Antes Imp. (BAI)	70.050	59.708	49.087	52.219	56.045
Impuesto sobre Beneficios	17.513	14.927	12.272	13.055	14.011
Resultado Neto	52.538	44.781	36.815	39.164	42.034

Cash Flow - 5 años	2018-19	2019-20	2020-21	2021-22	2022-23
	(Eur)	(Eur)	(Eur)	(Eur)	(Eur)
Saldo Inicial Bancos	2.500	72.550	114.746	148.906	188.853
Cobros Operativos	819.865	813.306	810.053	821.394	834.536
Pagos Operativos	749.815	771.110	775.893	781.446	791.546
Cash Flow Operativo	70.050	42.196	34.160	39.947	42.990
Cobros Financieros	0	0	0	0	0
Pagos Financieros	0	0	0	0	0
Cash Flow Financiero	0	0	0	0	0
Cash-Flow Anual	70.050	42.196	34.160	39.947	42.990
Cash-Flow Acumulado	72.550	114.746	148.906	188.853	231.844

Plan de Inversiones	2018-19	2019-20	2020-21	2021-22	2022-23
	(Eur)	(Eur)	(Eur)	(Eur)	(Eur)
Gastos Inicio Actividad	0	0	0	0	0
Gastos Nuevo Establ.& Desarrollo	0	0	0	0	0
Inversiones:					
Software & Pagina Web	0	0	0	0	0
Terrenos, edificios y locales	0	0	0	0	0
Obras e Instalaciones	0	0	0	0	0
Maquinaria y Utillaje	0	0	0	0	0
Vehículos y Elem.Tte.	0	0	0	0	0
Mobiliario	0	0	0	0	0
Equipos Informáticos	0	0	0	0	0
Otros activos	0	0	0	0	0
Fianzas y Depositos	0	0	0	0	0
Inversiones	0	0	0	0	0
IVA de Inversiones	0	0	0	0	0
Total Invers.(IVA incl)	0	0	0	0	0

Plan de Financiación	2018-19	2019-20	2020-21	2021-22	2022-23
	(Eur)	(Eur)	(Eur)	(Eur)	(Eur)
Aportación Socios	0	0	0	0	0
Préstamos a corto plazo	0	0	0	0	0
Préstamos a largo plazo	0	0	0	0	0
Subvenciones	0	0	0	0	0
Total Fondos	0	0	0	0	0
Disponible	0	0	0	0	0



E.I.Gloria Fuertes

1.- Ingresos por Servicios

1.1.- Ingresos y Estudio de Capacidad del Centro

	Sep	Oct	Nov	Dic	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	2018-19	%
Capacidad del Centro														
Aulas del Centro:														
Tramo 0-1 años	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	
Tramo 1-2 años	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	
Tramo 2-3 años	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	
Total Aulas	18													
Alumnos del Centro:														
Tramo 0-1 años	16	16	16	16	16	16	16	16	16	16	16	16	16	
Tramo 1-2 años	104	104	104	104	104	104	104	104	104	104	104	104	104	
Tramo 2-3 años	160	160	160	160	160	160	160	160	160	160	160	160	160	
Total Alumnos	280													
Ocupacion del Centro:														
Aulas Ocupadas:														
Tramo 0-1 años	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	0	2	
Tramo 1-2 años	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	0	8	
Tramo 2-3 años	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	0	8	
Total Aulas	18	0	18											
Ocupacion del Centro (Alumnos):														
Tramo 0-1 años	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15	0	15	
Tramo 1-2 años	97	97	97	97	97	97	97	97	97	97	97	0	97	
Tramo 2-3 años	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	0	150	
Total Alumnos	262	0	262											
Ocupacion del Centro (% Ocup.):														
Tramo 0-1 años	93,8%	93,8%	93,8%	93,8%	93,8%	93,8%	93,8%	93,8%	93,8%	93,8%	93,8%	0,0%	93,8%	
Tramo 1-2 años	93,3%	93,3%	93,3%	93,3%	93,3%	93,3%	93,3%	93,3%	93,3%	93,3%	93,3%	0,0%	93,3%	

Tramo 2-3 años	93,8%	93,8%	93,8%	93,8%	93,8%	93,8%	93,8%	93,8%	93,8%	93,8%	93,8%	93,8%	0,0%	93,8%
% Ocup.Promedio	93,6%	0,0%	93,6%											

Ingresos del Centro:

Ingresos Guarderías:

Tramo 0-1 años	3.137	3.137	3.137	3.137	3.137	3.137	3.137	3.137	3.137	3.137	3.137	3.137	0	34.511
Tramo 1-2 años	20.289	20.289	20.289	20.289	20.289	20.289	20.289	20.289	20.289	20.289	20.289	20.289	0	223.174
Tramo 2-3 años	31.374	31.374	31.374	31.374	31.374	31.374	31.374	31.374	31.374	31.374	31.374	31.374	0	345.114
Total Ingresos Guarderia	54.800	0	602.799											

Ingresos Comedor:

Tramo 0-1 años	1.035	1.035	1.035	1.035	1.035	1.035	1.035	1.035	1.035	1.035	1.035	1.035	0	11.389
Tramo 1-2 años	6.695	6.695	6.695	6.695	6.695	6.695	6.695	6.695	6.695	6.695	6.695	6.695	0	73.647
Tramo 2-3 años	10.353	10.353	10.353	10.353	10.353	10.353	10.353	10.353	10.353	10.353	10.353	10.353	0	113.888
Total Ingresos Comedor	18.084	0	198.924											

Total Ingresos del Centro	72.884	0	801.723											
----------------------------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	----------	----------------

Distribucion de los Ingresos del Centro:

Ingresos Guarderías:

Cobro Directo Familias	16.988	16.988	16.988	16.988	16.988	16.988	16.988	16.988	16.988	16.988	16.988	16.988	0	186.868
Cobro Junta Andalucía (Subv.)	37.812	37.812	37.812	37.812	37.812	37.812	37.812	37.812	37.812	37.812	37.812	37.812	0	415.931
Total Ingresos Guarderia	54.800	0	602.799											

Ingresos Comedor:

Cobro Directo Familias	5.606	5.606	5.606	5.606	5.606	5.606	5.606	5.606	5.606	5.606	5.606	5.606	0	61.666
Cobro Junta Andalucía (Subv.)	12.478	12.478	12.478	12.478	12.478	12.478	12.478	12.478	12.478	12.478	12.478	12.478	0	137.257
Total Ingresos Comedor	18.084	0	198.924											

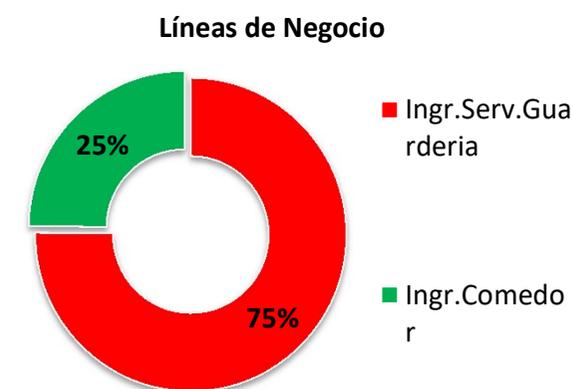
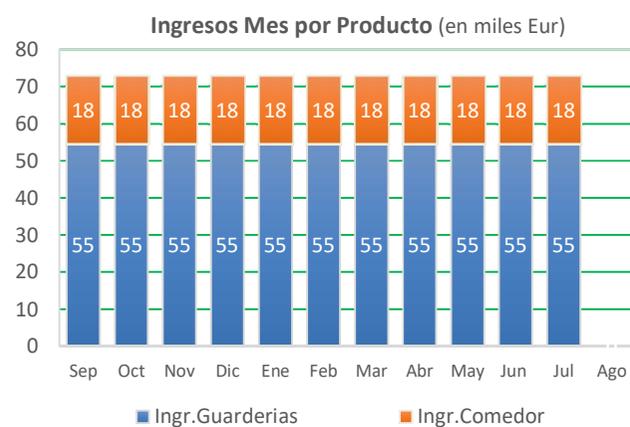
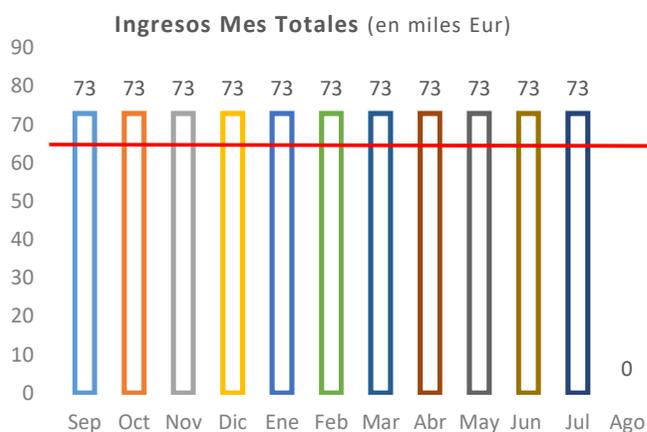
Total Ingresos Centro	72.884	0	801.723											
------------------------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	----------	----------------

1.2.- Otros Ingresos de Servicios

	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	2018-19
Ingresos Material Escolar:													
Tramo 0-1 años	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tramo 1-2 años	2.910	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2.910
Tramo 2-3 años	5.250	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5.250
Total Ingresos Material Escolar	8.160	0	8.160										
Ingresos Escuela Verano:													
Tramo 0-1 años													0
Tramo 1-2 años													0
Tramo 2-3 años												9.982	9.982
Total Ingresos Escuela Verano	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9.982	9.982
Otros Ingresos de Ventas - Subv.												0	0
Otros Ingresos de Ventas	8.160	0	9.982	18.142									

1.3.- Ingresos Extraordinarios

	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	2018-19
Ingresos Extraordinarios	0												



E.I.Gloria Fuertes

2.- Gastos

2.1.- Compras y Existencias - Consumos Comedor

	Sep	Oct	Nov	Dic	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	2018-19
Compras Productos Alimentacion:													
Stock inicial	3.000	2.168	1.752	1.752	2.168	1.336	504	88	88	-327	-327	88	3.000
Consumos Servic.Comedor	4.991	4.575	4.159	3.743	4.991	4.991	4.575	4.159	4.575	4.159	3.743	0	48.664
% Margen Bruto	72,4%	74,7%	77,0%	79,3%	72,4%	72,4%	74,7%	77,0%	74,7%	77,0%	79,3%		75,5%
Stock final	2.168	1.752	1.752	2.168	1.336	504	88	88	-327	-327	88	88	88

2.2.- Coste de Producción/Prest.Servicios

	Sep	Oct	Nov	Dic	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	2018-19
Total Gastos Equipamientos	10.913	1.012	627	500	200	385	600	100	342	500	100	142	15.422
Gastos Equipamientos	10.913	1.012	627	500	200	385	600	100	342	500	100	142	15.422
Material Comedor y Cocina	1.143	476	286	0	0	191	0	0	95	0	0	95	2.286
Equipamiento Aulas	565	235	141	0	0	94	0	0	47	0	0	47	1.130
Material Escolar y Proy.Educ.	6.739	220	147	366	147	73	440	73	147	366	73	0	8.790
Uniformes & Otros	2.466	80	54	134	54	27	161	27	54	134	27	0	3.216

2.3.- Gastos Publicidad, Promoción y Eventos

	Sep	Oct	Nov	Dic	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	2018-19
Total Gastos Marketing	645	138	125	388	150	150	138	400	138	125	388	38	2.820
Publicidad y Promoción	645	138	125	388	150	150	138	400	138	125	388	38	2.820
Publicidad y Promocion	150	138	125	113	150	150	138	125	138	125	113	38	1.500
Eventos	495	0	0	275	0	0	0	275	0	0	275	0	1.320

2.4.- Gastos Generales - Costes de Administración y Dirección (excluido personal)

	Sep	Oct	Nov	Dic	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	2018-19
Total Gastos Generales	14.532	14.129	13.727	16.826	14.532	14.532	14.129	13.727	14.129	17.228	13.325	10.912	171.728
Gastos I+D	0												
Arrendam.y Canones	3.750	45.000											
Canon Concesion	3.750	45.000											
Oficinas	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Leasings / Arren.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Mto.&Conservación	3.472	41.670											
Productos Limpieza	447	447	447	447	447	447	447	447	447	447	447	447	5.360
Material Mantenimiento	165	165	165	165	165	165	165	165	165	165	165	165	1.985
Mto.Cloradora	339	339	339	339	339	339	339	339	339	339	339	339	4.066
Mto.Desagues	84	84	84	84	84	84	84	84	84	84	84	84	1.004
Mto.DDD Legionela	208	208	208	208	208	208	208	208	208	208	208	208	2.495
Mto.Ascensores	245	245	245	245	245	245	245	245	245	245	245	245	2.942
Mto.Grupo Electrogeno	169	169	169	169	169	169	169	169	169	169	169	169	2.027
Mto.Equip.Climatiz.	164	164	164	164	164	164	164	164	164	164	164	164	1.967
Mto.Equip.Cocina	186	186	186	186	186	186	186	186	186	186	186	186	2.231
Mto.Cristales & Otros	633	633	633	633	633	633	633	633	633	633	633	633	7.593
Otras Repar.& Inversiones	833	10.000											
S. Profesionales	2.404	2.404	2.404	3.254	2.404	2.404	2.404	2.404	2.404	3.254	2.404	2.404	30.552
Asesoría Laboral	476	476	476	476	476	476	476	476	476	476	476	476	5.712
Asesoría Fiscal	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	1.800
Asesoría Legal	200	200	200	200	200	200	200	200	200	200	200	200	2.400
Serv.Gestion y Adm.	1.450	17.400											
Formacion Personal	128	128	128	128	128	128	128	128	128	128	128	128	1.540
Reconoc.Medicos				850						850			1.700
Tributos	0	0	0	680	0	0	0	0	0	680	0	0	1.360
IBI e Imp.locales				680						680			1.360
IAE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Seguros	0	0	0	728	0	0	0	0	0	728	0	0	1.456
Seguros RC				300						300			600
Seguro Invalidez & Vida Empl.				428						428			856
Otros Gastos	354	325	295	266	354	354	325	295	325	295	266	89	3.540
Serv. Bancarios	102	94	85	77	102	102	94	85	94	85	77	26	1.020
Otros Servicios	150	138	125	113	150	150	138	125	138	125	113	38	1.500

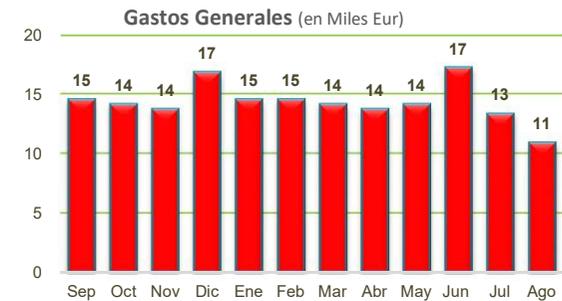
Otros Gastos	102	94	85	77	102	102	94	85	94	85	77	26	1.020
Suministros	4.281	3.924	3.567	3.211	4.281	4.281	3.924	3.567	3.924	3.567	3.211	1.070	42.809
Teléfono	225	207	188	169	225	225	207	188	207	188	169	56	2.253
Gas & Combustible	161	147	134	120	161	161	147	134	147	134	120	40	1.606
Agua	445	408	371	334	445	445	408	371	408	371	334	111	4.450
Electricidad	3.450	3.163	2.875	2.588	3.450	3.450	3.163	2.875	3.163	2.875	2.588	863	34.500
Viajes, Dietas...(Dir.+Adm.)	0												
Material Oficina	192	176	160	144	192	192	176	160	176	160	144	48	1.920
Material Oficina	102	94	85	77	102	102	94	85	94	85	77	26	1.020
Impresora	90	83	75	68	90	90	83	75	83	75	68	23	900
Software & Seguridad	78	78	78	1.321	78	78	78	78	78	1.321	78	78	3.421
Licencias Software				1.000						1.000			2.000
Seguridad & Alarmas	78	78	78	78	78	78	78	78	78	78	78	78	936
Plan Autoproteccion				243						243			485

2.5.- Gastos Extraordinarios

	Sep	Oct	Nov	Dic	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	2018-19
Gastos Extraordinarios	0												

2.6.- Amortizaciones

	Sep	Oct	Nov	Dic	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	2018-19
Amortizaciones	0												



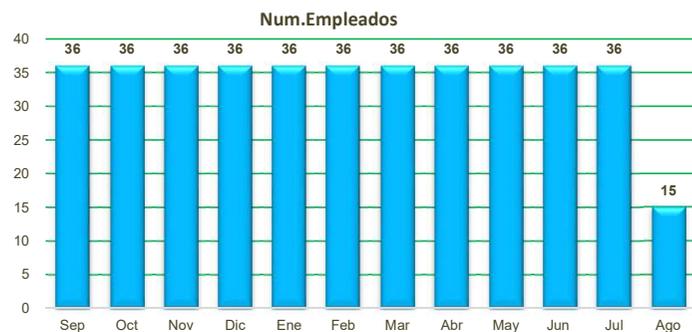
E.I.Gloria Fuertes

3.- Plan de Recursos Humanos

3.1.- Gastos de Personal

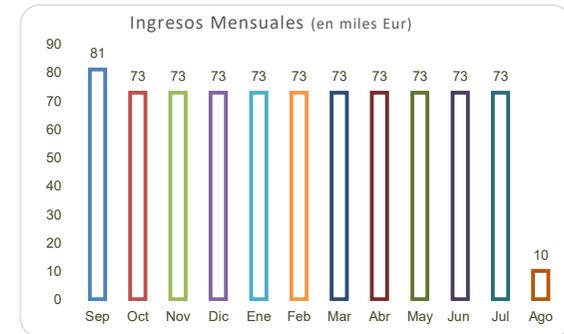
2018-19

Puesto	Numero de Empleados por Mes													Prom.	Coste Salarial por Mes												Salario Bruto Anual	Coste S.S. Anual
	Sep	Oct	Nov	Dic	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep		Oct	Nov	Dic	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago			
Dirección	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	2.142	2.142	2.142	2.142	2.142	2.142	2.142	2.142	2.142	2.142	2.142	25.698	7.966	
Director/a Pedagógico/a	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	2.142	2.142	2.142	2.142	2.142	2.142	2.142	2.142	2.142	2.142	2.142	25.698	7.966	
Psicóloga	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Servicio Guardería	25	25	25	25	25	25	25	25	25	25	25	10	24		21.814	21.814	21.814	21.814	21.814	21.814	21.814	21.814	21.814	21.814	9.171	249.129	82.405	
Educador/a Infantil	19	19	19	19	19	19	19	19	19	19	19	10	18		17.425	17.425	17.425	17.425	17.425	17.425	17.425	17.425	17.425	17.425	9.171	200.850	64.272	
Auxiliar	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	0	6		4.389	4.389	4.389	4.389	4.389	4.389	4.389	4.389	4.389	4.389	0	48.280	18.134	
Servicio Comedor	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	1	3		2.446	2.446	2.446	2.446	2.446	2.446	2.446	2.446	2.446	2.446	815	27.718	9.342	
Cocineros/as	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	1	3		2.446	2.446	2.446	2.446	2.446	2.446	2.446	2.446	2.446	2.446	815	27.718	9.342	
Administración	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	1	2		2.087	2.087	2.087	2.087	2.087	2.087	2.087	2.087	2.087	2.087	1.043	23.997	7.679	
Auxiliar Administrativo/a	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	1	2		2.087	2.087	2.087	2.087	2.087	2.087	2.087	2.087	2.087	2.087	1.043	23.997	7.679	
Manten.&Limpieza	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	2	5		5.133	5.133	5.133	5.133	5.133	5.133	5.133	5.133	5.133	5.133	2.053	58.520	18.726	
Mantenimiento	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1		1.027	1.027	1.027	1.027	1.027	1.027	1.027	1.027	1.027	1.027	1.027	12.320	3.942	
Total Personal	36	36	36	36	36	36	36	36	36	36	36	15	34		33.622	33.622	33.622	33.622	33.622	33.622	33.622	33.622	33.622	33.622	15.225	385.062	126.119	



Rdo.Explotación	5.319	8.385	9.601	6.782	8.366	8.182	8.797	9.853	9.055	6.227	10.683	-21.198	70.050
Ingresos Financieros	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gastos Financieros	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Resultado Antes de Imp. (BAI)	5.319	8.385	9.601	6.782	8.366	8.182	8.797	9.853	9.055	6.227	10.683	-21.198	70.050
Impuesto sobre Beneficios													17.513
Resultado Neto	5.319	8.385	9.601	6.782	8.366	8.182	8.797	9.853	9.055	6.227	10.683	-21.198	52.538

Graficos



Gastos Inicio Actividad													0	
Inversiones - Compra Activos													0	
Otros Gastos													0	
Total Pagos Financieros	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Cash Flow Financiero	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Cash-Flow Mensual	6.426	9.493	7.386	7.890	9.474	5.967	9.904	10.960	6.840	7.334	11.791	-23.413	70.050	
Cash-Flow Acumulado	8.926	18.419	25.804	33.694	43.168	49.134	59.039	69.999	76.838	84.172	95.963	72.550	72.550	

Notas:

((1)) Gastos de personal incluye el salario y los gastos de Seguridad Social a cargo de la empresa.

Polizas de Credito

	Sep	Oct	Nov	Dic	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Total
Credito Disponible Inicial	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Disposicion Mensual	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Importe Dispuesto Acum.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

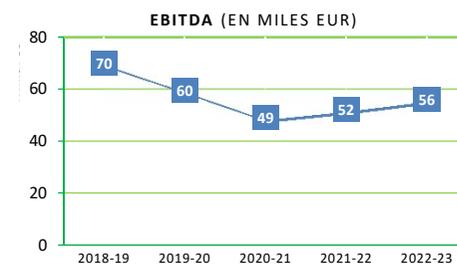
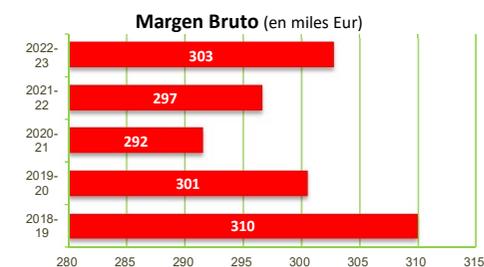
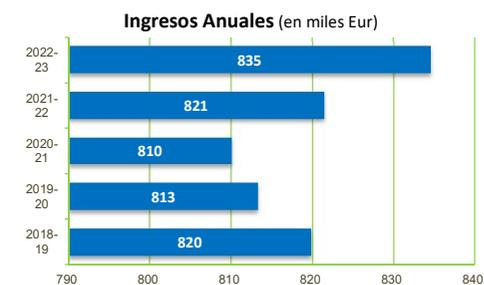
Graficos



E.I.Gloria Fuertes

6.- Cuentas de Resultados Previsionales - 5 años

	2018-19		2019-20		2020-21		2021-22		2022-23	
Ingresos:	819.865	100%	813.306	100%	810.053	100%	821.394	100%	834.536	100%
Ingr.Serv.Guarderia	602.799	74%	597.977	74%	595.585	74%	603.923	74%	613.586	74%
Ingr.Comedor	198.924	24%	197.332	24%	196.543	24%	199.295	24%	202.483	24%
Otros Ingresos Ventas	18.142	2%	17.997	2%	17.925	2%	18.176	2%	18.467	2%
Ingresos Extraordinarios	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
COSTE de los Productos	509.927	62%	512.794	63%	518.498	64%	524.786	64%	531.743	64%
Compras Productos Alimentacion	48.664	6%	48.810	6%	49.054	6%	49.348	6%	49.743	6%
Otros Costes Produc.	15.422	2%	15.468	2%	15.546	2%	15.639	2%	15.764	2%
Personal (Guarderia & Comedor)	368.594	45%	370.806	46%	375.256	46%	380.134	46%	385.456	46%
Personal (Manten.&Limpieza)	77.246	9%	77.710	10%	78.642	10%	79.665	10%	80.780	10%
Margen Bruto	309.938	38%	300.512	37%	291.555	36%	296.608	36%	302.793	36%
Ventas y Marketing	2.820	0%	2.828	0%	2.843	0%	2.860	0%	2.883	0%
Publicidad y Promoción	2.820	0%	2.828	0%	2.843	0%	2.860	0%	2.883	0%
Gastos de Ventas	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
Comisiones	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
Personal (Ventas y Mkt)	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
Generales y Administración	237.068	29%	237.975	29%	239.625	30%	241.529	29%	243.865	29%
Personal (Dir.+ Admin.)	65.340	8%	65.732	8%	66.521	8%	67.386	8%	68.329	8%
Gastos I+D	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
Arrendam.y Canones	45.000	5%	45.135	6%	45.361	6%	45.633	6%	45.998	6%
Conservación	41.670	5%	41.795	5%	42.004	5%	42.256	5%	42.594	5%
S. Profesionales	30.552	4%	30.644	4%	30.797	4%	30.982	4%	31.230	4%
Tributos	1.360	0%	1.364	0%	1.371	0%	1.379	0%	1.390	0%
Seguros	1.456	0%	1.461	0%	1.468	0%	1.477	0%	1.489	0%
Otros servicios	3.540	0%	3.551	0%	3.568	0%	3.590	0%	3.619	0%
Suministros	42.809	5%	42.937	5%	43.152	5%	43.411	5%	43.758	5%
Viajes, Dietas...	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
Material Oficina	1.920	0%	1.926	0%	1.935	0%	1.947	0%	1.963	0%
Transportes	3.421	0%	3.431	0%	3.448	0%	3.469	0%	3.497	0%
Gastos Extraordinarios	0	0%								
Insolvencias	0	0%								
Ebitda	70.050	9%	59.708	7%	49.087	6%	52.219	6%	56.045	7%
Amortizaciones	0	0%								
Rdo.Explotación	70.050	9%	59.708	7%	49.087	6%	52.219	6%	56.045	7%
Ingresos Financieros	0	0%								
Gastos Financieros	0	0%								
Resultado Antes de Imp. (BAI)	70.050	9%	59.708	7%	49.087	6%	52.219	6%	56.045	7%
Impuesto sobre Beneficios	17.513	2%	14.927	2%	12.272	2%	13.055	2%	14.011	2%
Resultado Neto	52.538	6%	44.781	6%	36.815	5%	39.164	5%	42.034	5%



7.- Cash Flow - 5 Años

	2018-19	2019-20	2020-21	2021-22	2022-23
Saldo Inicial Bancos	2.500	72.550	114.746	148.906	188.853
Ingr.Serv.Guarderia	602.799	597.977	595.585	603.923	613.586
Ingr.Comedor	198.924	197.332	196.543	199.295	202.483
Otros Ingresos Ventas	18.142	17.997	17.925	18.176	18.467
Ingresos Extraordinarios	0	0	0	0	0
Total Cobros Operativos	819.865	813.306	810.053	821.394	834.536
(11) Gastos de Personal	498.379	501.549	507.770	514.359	521.739
Compras	48.664	48.810	49.054	49.348	49.743
Otros Costes Producc. (Distr.)	15.422	15.468	15.546	15.639	15.764
Publicidad y Promoción	2.820	2.828	2.843	2.860	2.883
Gastos de Ventas	0	0	0	0	0
Gastos I+D	0	0	0	0	0
Arrendam.y Canones	45.000	45.135	45.361	45.633	45.998
Conservación	41.670	41.795	42.004	42.256	42.594
S. Profesionales	30.552	30.644	30.797	30.982	31.230
Tributos	1.360	1.364	1.371	1.379	1.390
Seguros	1.456	1.461	1.468	1.477	1.489
Otros servicios	3.540	3.551	3.568	3.590	3.619
Suministros	42.809	42.937	43.152	43.411	43.758
Viajes, Dietas...	0	0	0	0	0
Material Oficina	1.920	1.926	1.935	1.947	1.963
Transportes	3.421	3.431	3.448	3.469	3.497
Gastos Extraordinarios	0	0	0	0	0
IVA's	0	0	0	0	0
IRPF	12.802	12.699	12.648	12.826	12.826
IS	0	17.513	14.927	12.272	13.055
Otros Gastos	0	0	0	0	0
Total Pagos Operativos	749.815	771.110	775.893	781.446	791.546
Cash Flow Operativo	70.050	42.196	34.160	39.947	42.990
Aportaciones Socios	0	0	0	0	0
Préstamos	0	0	0	0	0
Subvenciones	0	0	0	0	0
Ingresos Financieros	0	0	0	0	0
Poliza de Credito (Dispos./Amort.)	0	0	0	0	0
Total Cobros Financieros	0	0	0	0	0
Amortización Préstamos	0	0	0	0	0
Gastos Financieros	0	0	0	0	0
Gastos Inicio Actividad	0	0	0	0	0
Inversiones - Compra Activos	0	0	0	0	0
Otros Gastos	0	0	0	0	0
Total Pagos Financieros	0	0	0	0	0
Cash Flow Financiero	0	0	0	0	0
Cash-Flow Anual	70.050	42.196	34.160	39.947	42.990
Cash-Flow Anual Acumulado	72.550	114.746	148.906	188.853	231.844



Destinatario: Departamento de Educación – Excmo. Ayuntamiento de Mijas	Versión:	Fecha:	Página:
	01	14/09/2018	125 / 125
Descripción: Estudio de Viabilidad Económico y Financiera de las Escuelas Infantiles Municipales – Borrador Sujeto a Cambios -			

Anexo 08



E.I. Europa

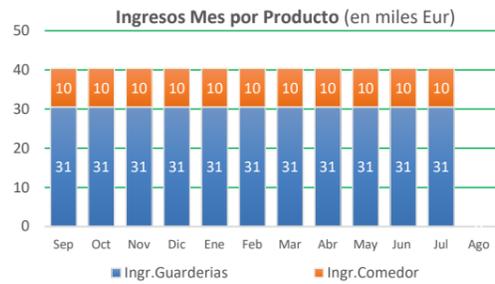
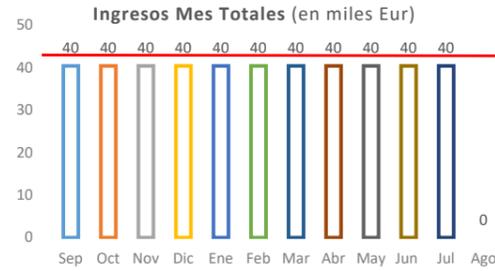
Estudio de Viabilidad

14-09-18

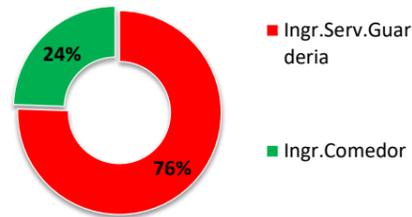
Cuentas de Resultados - 1 año

Cuentas de Resultados	2018-19	Cash Flow	2018-19
Ingresos:	(Eur) 448.817	Saldo Inicial Bancos	(Eur) 1.500
Ingr.Serv.Guarderia	335.911	Ingr.Serv.Guarderia	335.911
Ingr.Comedor	108.611	Ingr.Comedor	108.611
Otros Ingresos Ventas	4.295	Otros Ingresos Ventas	4.295
Ingresos Extraordinarios	0	Ingresos Extraordinarios	0
COSTE de los Servicios:	274.605	Total Cobros Operativos	448.817
Compras Productos Alimentacion	27.725	Gastos de Personal	273.067
Otros Costes Produc.	9.645	Compras	27.725
Personal (Guarderia & Comedor)	206.272	Otros Costes Prod.(Alm.+Distr.)	9.645
Personal (Manten.&Limpieza)	30.962	Publicidad y Promoción	1.410
Margen Bruto	174.212	Gastos de Ventas	0
Ventas y Marketing	1.410	Gastos I+D	0
Publicidad y Promoción	1.410	Arrendam.y Canones	22.500
Gastos de Ventas	0	Conservación	20.182
Comisiones	0	S. Profesionales	17.894
Personal (Ventas y Mkt)	0	Tributos	600
Generales y Administración	135.580	Seguros	1.089
Personal (Dir.+ Admin.)	43.306	Otros servicios	2.220
Gastos I+D	0	Suministros	23.270
Arrendam.y Canones	22.500	Viajes, Dietas...	0
Conservación	20.182	Material Oficina	1.440
S. Profesionales	17.894	Transportes	3.079
Tributos	600	Gastos Extraordinarios	0
Seguros	1.089	IVA's	0
Otros servicios	2.220	IRPF	7.474
Suministros	23.270	IS	0
Viajes, Dietas...	0	Otros Gastos	0
Material Oficina	1.440	Total Pagos Operativos	411.595
Transportes	3.079	Cash Flow Operativo	37.222
Gastos Extraordinarios	0	Aportaciones Socios	0
Insolvencias	0	Préstamos	0
Ebitda	37.222	Subvenciones	0
Amortizaciones	0	Ingresos Financieros	0
Rdo.Explotación	37.222	Poliza Cred.(Dispos./Amort.)	0
Ingresos Financieros	0	Total Cobros Financieros	0
Gastos Financieros	0	Amortización Préstamos	0
Resultado Antes de Imp. (BAI)	37.222	Gastos Financieros	0
Impuesto sobre Beneficios	9.306	Gastos Inicio Actividad	0
Resultado Neto	27.917	Inversiones - Compra Activos	0
		Otros Gastos	0
		Total Pagos Financieros	0
		Cash Flow Financiero	0
		Cash-Flow Mensual	37.222
		Cash-Flow Acumulado	38.722

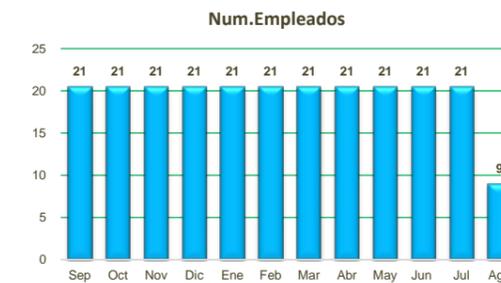
Ingresos	2018-19
Ingr.Serv.Guarderia 75%	335.911
Ingr.Comedor 24%	108.611
Otros Ingresos Ventas 1%	4.295
Ingresos TOTALES (Eur) #####	448.817



Líneas de Negocio



RRHH (Num.Medio)	2018-19
Empl.	Eur
Dirección	1 29.077
Servicio Guarderia	14 193.228
Servicio Comedor	1 13.044
Administración	1 14.230
Manten.&Limpieza	3 30.962
Total Personal	20 280.540



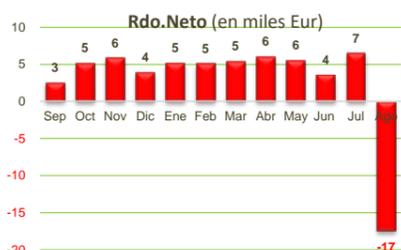
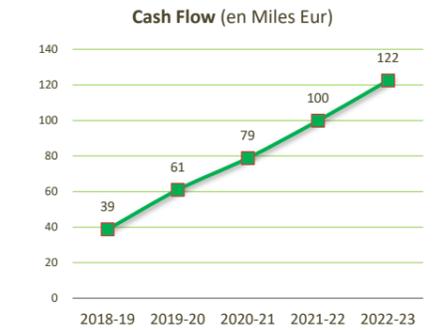
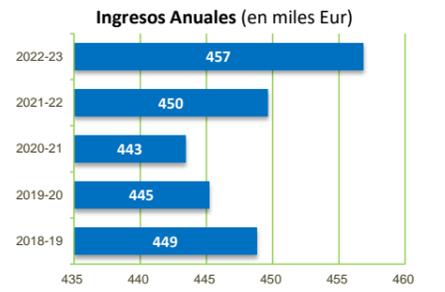
Cuentas de Resultados - 5 años

Cuentas de Resultados	2018-19	2019-20	2020-21	2021-22	2022-23
Ingresos	448.817	445.227	443.446	449.654	456.848
COSTE de los Servicios:	274.605	276.140	279.192	282.558	286.286
Margen Bruto	174.212	169.086	164.254	167.096	170.562
Ventas y Marketing	1.410	1.414	1.421	1.430	1.441
Generales y Administración	135.580	136.117	137.102	138.234	139.607
Gastos Extraordinarios	0	0	0	0	0
Insolvencias	0	0	0	0	0
Ebitda	37.222	31.555	25.730	27.433	29.514
Amortizaciones	0	0	0	0	0
Rdo.Explotación	37.222	31.555	25.730	27.433	29.514
Ingresos Financieros	0	0	0	0	0
Gastos Financieros	0	0	0	0	0
Resultado Antes Imp. (BAI)	37.222	31.555	25.730	27.433	29.514
Impuesto sobre Beneficios	9.306	7.889	6.433	6.858	7.378
Resultado Neto	27.917	23.666	19.298	20.575	22.135

Cash Flow - 5 años	2018-19	2019-20	2020-21	2021-22	2022-23
Saldo Inicial Bancos	1.500	38.722	60.972	78.813	99.814
Cobros Operativos	448.817	445.227	443.446	449.654	456.848
Pagos Operativos	411.595	422.977	425.604	428.654	434.193
Cash Flow Operativo	37.222	22.250	17.842	21.000	22.656
Cobros Financieros	0	0	0	0	0
Pagos Financieros	0	0	0	0	0
Cash Flow Financiero	0	0	0	0	0
Cash-Flow Anual	37.222	22.250	17.842	21.000	22.656
Cash-Flow Acumulado	38.722	60.972	78.813	99.814	122.469

Plan de Inversiones	2018-19	2019-20	2020-21	2021-22	2022-23
Gastos Inicio Actividad	0	0	0	0	0
Gastos Nuevo Establ.& Desarrollo	0	0	0	0	0
Inversiones:					
Software & Pagina Web	0	0	0	0	0
Terrenos, edificios y locales	0	0	0	0	0
Obras e Instalaciones	0	0	0	0	0
Maquinaria y Utillaje	0	0	0	0	0
Vehículos y Elem.Tte.	0	0	0	0	0
Mobiliario	0	0	0	0	0
Equipos Informáticos	0	0	0	0	0
Otros activos	0	0	0	0	0
Fianzas y Depositos	0	0	0	0	0
Inversiones	0	0	0	0	0
IVA de Inversiones	0	0	0	0	0
Total Invers.(IVA incl)	0	0	0	0	0

Plan de Financiación	2018-19	2019-20	2020-21	2021-22	2022-23
Aportación Socios	0	0	0	0	0
Préstamos a corto plazo	0	0	0	0	0
Préstamos a largo plazo	0	0	0	0	0
Subvenciones	0	0	0	0	0
Total Fondos	0	0	0	0	0
Disponibles	0	0	0	0	0



1.- Ingresos por Servicios

1.1.- Ingresos y Estudio de Capacidad del Centro

	Sep	Oct	Nov	Dic	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	2018-19	%
Capacidad del Centro														
Aulas del Centro:														
Tramo 0-1 años	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
Tramo 1-2 años	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4
Tramo 2-3 años	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4
Total Aulas	10													
Alumnos del Centro:														
Tramo 0-1 años	16	16	16	16	16	16	16	16	16	16	16	16	16	16
Tramo 1-2 años	52	52	52	52	52	52	52	52	52	52	52	52	52	52
Tramo 2-3 años	80	80	80	80	80	80	80	80	80	80	80	80	80	80
Total Alumnos	148													
Ocupacion del Centro:														
Aulas Ocupadas:														
Tramo 0-1 años	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	0	2	2
Tramo 1-2 años	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	0	4	4
Tramo 2-3 años	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	0	4	4
Total Aulas	10	0	10	10										
Ocupacion del Centro (Alumnos):														
Tramo 0-1 años	16	16	16	16	16	16	16	16	16	16	16	0	16	16
Tramo 1-2 años	51	51	51	51	51	51	51	51	51	51	51	0	51	51
Tramo 2-3 años	79	79	79	79	79	79	79	79	79	79	79	0	79	79
Total Alumnos	146	0	146	146										
Ocupacion del Centro (% Ocup.):														
Tramo 0-1 años	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	0,0%	100,0%

Tramo 1-2 años	98,1%	98,1%	98,1%	98,1%	98,1%	98,1%	98,1%	98,1%	98,1%	98,1%	98,1%	98,1%	0,0%	98,1%
Tramo 2-3 años	98,8%	98,8%	98,8%	98,8%	98,8%	98,8%	98,8%	98,8%	98,8%	98,8%	98,8%	98,8%	0,0%	98,8%
% Ocup.Promedio	98,9%	0,0%	98,9%											

Ingresos del Centro:

Ingresos Guarderías:

Tramo 0-1 años	3.347	3.347	3.347	3.347	3.347	3.347	3.347	3.347	3.347	3.347	3.347	3.347	0	36.812
Tramo 1-2 años	10.667	10.667	10.667	10.667	10.667	10.667	10.667	10.667	10.667	10.667	10.667	10.667	0	117.339
Tramo 2-3 años	16.524	16.524	16.524	16.524	16.524	16.524	16.524	16.524	16.524	16.524	16.524	16.524	0	181.760
Total Ingresos Guarderia	30.537	0	335.911											

Ingresos Comedor:

Tramo 0-1 años	1.082	1.082	1.082	1.082	1.082	1.082	1.082	1.082	1.082	1.082	1.082	1.082	0	11.903
Tramo 1-2 años	3.449	3.449	3.449	3.449	3.449	3.449	3.449	3.449	3.449	3.449	3.449	3.449	0	37.940
Tramo 2-3 años	5.343	5.343	5.343	5.343	5.343	5.343	5.343	5.343	5.343	5.343	5.343	5.343	0	58.769
Total Ingresos Comedor	9.874	0	108.611											

Total Ingresos del Centro	40.411	0	444.522											
----------------------------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	----------	----------------

Distribucion de los Ingresos del Centro:

Ingresos Guarderías:

Cobro Directo Familias	14.047	14.047	14.047	14.047	14.047	14.047	14.047	14.047	14.047	14.047	14.047	14.047	0	154.519
Cobro Junta Andalucía (Subv.)	16.490	16.490	16.490	16.490	16.490	16.490	16.490	16.490	16.490	16.490	16.490	16.490	0	181.392
Total Ingresos Guarderia	30.537	0	335.911											

Ingresos Comedor:

Cobro Directo Familias	4.542	4.542	4.542	4.542	4.542	4.542	4.542	4.542	4.542	4.542	4.542	4.542	0	49.961
Cobro Junta Andalucía (Subv.)	5.332	5.332	5.332	5.332	5.332	5.332	5.332	5.332	5.332	5.332	5.332	5.332	0	58.650
Total Ingresos Comedor	9.874	0	108.611											

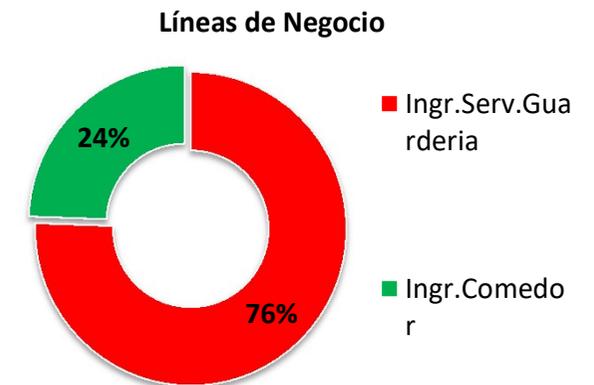
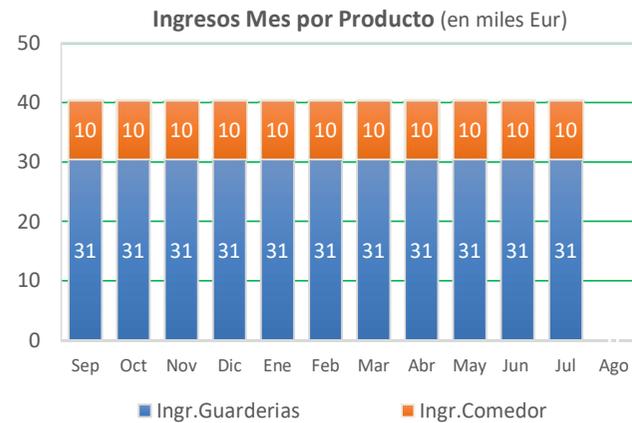
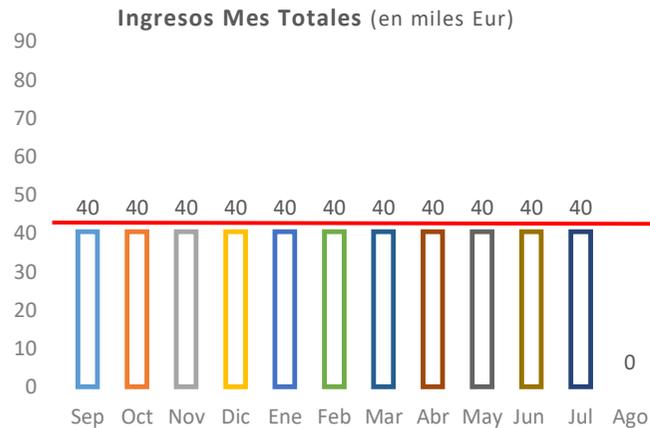
Total Ingresos Centro	40.411	0	444.522											
------------------------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	----------	----------------

1.2.- Otros Ingresos de Servicios

	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	2018-19
Ingresos Material Escolar:													
Tramo 0-1 años	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tramo 1-2 años	1.530	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.530
Tramo 2-3 años	2.765	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2.765
Total Ingresos Material Escolar	4.295	0	4.295										
Otros Ingresos de Ventas - Subv.												0	0
Otros Ingresos de Ventas	4.295	0	4.295										

1.3.- Ingresos Extraordinarios

	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	2018-19
Ingresos Extraordinarios	0												



E.I.Europa

2.- Gastos

2.1.- Compras y Existencias - Consumos Comedor

	Sep	Oct	Nov	Dic	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	2018-19
Compras Productos Alimentacion:													
Stock inicial	1.800	1.326	1.089	1.089	1.326	852	378	141	141	-96	-96	141	1.800
Consumos Servic.Comedor	2.844	2.607	2.370	2.133	2.844	2.844	2.607	2.370	2.607	2.370	2.133	0	27.725
% Margen Bruto	71,2%	73,6%	76,0%	78,4%	71,2%	71,2%	73,6%	76,0%	73,6%	76,0%	78,4%		74,5%
Stock final	1.326	1.089	1.089	1.326	852	378	141	141	-96	-96	141	141	141

2.2.- Coste de Producción/Prest.Servicios

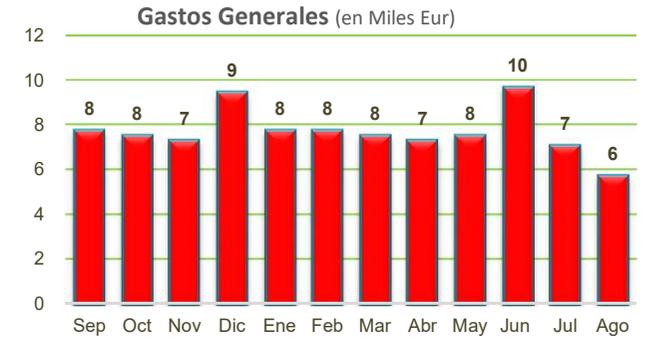
	Sep	Oct	Nov	Dic	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	2018-19
Total Gastos Equipamientos	6.847	618	383	316	127	235	380	63	212	316	63	86	9.645
Gastos Equipamientos	6.847	618	383	316	127	235	380	63	212	316	63	86	9.645
Material Comedor y Cocina	588	245	147	0	0	98	0	0	49	0	0	49	1.175
Equipamiento Aulas	440	183	110	0	0	73	0	0	37	0	0	37	880
Material Escolar y Proy.Educ.	3.979	130	87	216	87	43	260	43	87	216	43	0	5.190
Uniformes & Otros	1.840	60	40	100	40	20	120	20	40	100	20	0	2.400

2.3.- Gastos Publicidad, Promoción y Eventos

	Sep	Oct	Nov	Dic	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	2018-19
Total Gastos Marketing	323	69	63	194	75	75	69	200	69	63	194	19	1.410
Publicidad y Promoción	323	69	63	194	75	75	69	200	69	63	194	19	1.410
Publicidad y Promocion	75	69	63	56	75	75	69	63	69	63	56	19	750
Eventos	248	0	0	138	0	0	0	138	0	0	138	0	660

2.4.- Gastos Generales - Costes de Administración y Dirección (excluido personal)

	Sep	Oct	Nov	Dic	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	2018-19
Total Gastos Generales	7.744	7.520	7.295	9.437	7.744	7.744	7.520	7.295	7.520	9.661	7.071	5.724	92.274
Gastos I+D	0												
Arrendam.y Canones	1.875	1.875	1.875	1.875	1.875	1.875	1.875	1.875	1.875	1.875	1.875	1.875	22.500
Canon Concesion	1.875	22.500											
Oficinas	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Leasings / Arren.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Conservación	1.682	20.182											
Productos Limpieza	193	193	193	193	193	193	193	193	193	193	193	193	2.314
Material Mantenimiento	159	159	159	159	159	159	159	159	159	159	159	159	1.905
Mto.Cloradora	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Mto.Desagues	21	21	21	21	21	21	21	21	21	21	21	21	250
Mto.DDD Legionela	163	163	163	163	163	163	163	163	163	163	163	163	1.955
Mto.Ascensores	93	93	93	93	93	93	93	93	93	93	93	93	1.112
Mto.Grupo Electrogenero	26	26	26	26	26	26	26	26	26	26	26	26	306
Mto.Equip.Climatiz.	77	77	77	77	77	77	77	77	77	77	77	77	929
Mto.Equip.Cocina	54	54	54	54	54	54	54	54	54	54	54	54	647
Mto.Cristales & Otros	397	397	397	397	397	397	397	397	397	397	397	397	4.763
Otras Repar.& Inversiones	500	6.000											
S. Profesionales	1.407	1.407	1.407	1.912	1.407	1.407	1.407	1.407	1.407	1.912	1.407	1.407	17.894
Asesoría Laboral	280	280	280	280	280	280	280	280	280	280	280	280	3.360
Asesoría Fiscal	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	1.200
Asesoría Legal	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	1.200
Serv.Gestion y Adm.	850	10.200											
Formacion Personal	77	77	77	77	77	77	77	77	77	77	77	77	924
Reconoc.Medicos				505						505			1.010
Tributos	0	0	0	300	0	0	0	0	0	300	0	0	600
IBI e Imp.locales				300						300			600



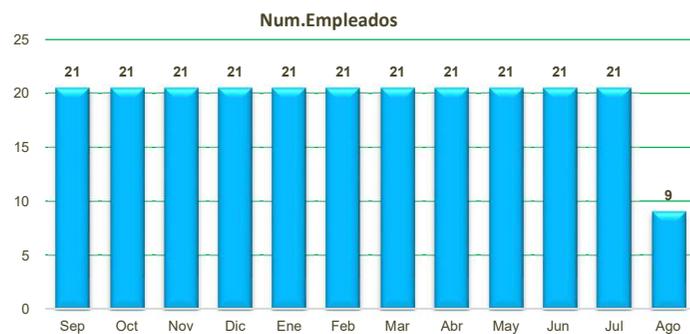
E.I.Europa

3.- Plan de Recursos Humanos

3.1.- Gastos de Personal

2018-19

Puesto	Numero de Empleados por Mes													Prom.	Coste Salarial por Mes												Salario Bruto Anual	Coste S.S. Anual
	Sep	Oct	Nov	Dic	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep		Oct	Nov	Dic	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago			
Dirección	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1.850	1.850	1.850	1.850	1.850	1.850	1.850	1.850	1.850	1.850	1.850	22.196	6.881		
Director/a Pedagógico/a	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1.850	1.850	1.850	1.850	1.850	1.850	1.850	1.850	1.850	1.850	1.850	22.196	6.881		
Servicio Guardería	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15	5	14	12.825	12.825	12.825	12.825	12.825	12.825	12.825	12.825	12.825	12.825	4.598	145.678	47.551		
Educador/a Infantil	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11	5	10	9.656	9.656	9.656	9.656	9.656	9.656	9.656	9.656	9.656	9.656	4.598	110.817	35.461		
Auxiliar	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	0	4	3.169	3.169	3.169	3.169	3.169	3.169	3.169	3.169	3.169	3.169	0	34.860	12.089		
Servicio Comedor	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	0	1	898	898	898	898	898	898	898	898	898	898	0	9.882	3.162		
Cocineros/as	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	0	1	898	898	898	898	898	898	898	898	898	898	0	9.882	3.162		
Administración	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	898	898	898	898	898	898	898	898	898	898	898	10.780	3.450		
Auxiliar Administrativo/a	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	898	898	898	898	898	898	898	898	898	898	898	10.780	3.450		
Manten.&Limpieza	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	2	3	1.779	1.779	1.779	1.779	1.779	1.779	1.779	1.779	1.779	1.779	1.372	20.936	10.026		
Mantenimiento	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	965	965	965	965	965	965	965	965	965	965	965	11.583	3.707		
Total Personal	21	21	21	21	21	21	21	21	21	21	21	9	20	18.250	18.250	18.250	18.250	18.250	18.250	18.250	18.250	18.250	18.250	8.718	209.472	71.069		



4.- Cuentas de Resultados Previsionales

	Sep	Oct	Nov	Dic	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	2018-19	
Ingresos:	44.706	40.411	0	448.817	100,0%									
Ingr.Serv.Guarderia	30.537	30.537	30.537	30.537	30.537	30.537	30.537	30.537	30.537	30.537	30.537	0	335.911	74,8%
Ingr.Comedor	9.874	9.874	9.874	9.874	9.874	9.874	9.874	9.874	9.874	9.874	9.874	0	108.611	24,2%
Otros Ingresos Ventas	4.295	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4.295	1,0%
Ingresos Extraordinarios	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0%
COSTE de los Productos/Serv.	30.528	24.062	23.590	23.286	23.807	23.915	23.823	23.270	23.656	23.523	23.033	8.111	274.605	61,2%
Compras Productos Alimentacion	2.844	2.607	2.370	2.133	2.844	2.844	2.607	2.370	2.607	2.370	2.133	0	27.725	6,2%
Otros Costes Produc.	6.847	618	383	316	127	235	380	63	212	316	63	86	9.645	2,1%
Personal (Guarderia & Comedor)	18.200	18.200	18.200	18.200	18.200	18.200	18.200	18.200	18.200	18.200	18.200	6.070	206.272	46,0%
Personal (Manten.&Limpieza)	2.637	2.637	2.637	2.637	2.637	2.637	2.637	2.637	2.637	2.637	2.637	1.956	30.962	6,9%
Margen Bruto	14.179	16.349	16.821	17.125	16.604	16.496	16.588	17.141	16.755	16.888	17.378	-8.111	174.212	38,8%
Ventas y Marketing	323	69	63	194	75	75	69	200	69	63	194	19	1.410	0,3%
Publicidad y Promoción	323	69	63	194	75	75	69	200	69	63	194	19	1.410	0,3%
Gastos de Ventas	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0%
Comisiones	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0%
Personal (Ventas y Mkt)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0%
Generales y Administración	11.353	11.128	10.904	13.046	11.353	11.353	11.128	10.904	11.128	13.270	10.680	9.333	135.580	30,2%
Personal (Dir.+ Admin.)	3.609	3.609	3.609	3.609	3.609	3.609	3.609	3.609	3.609	3.609	3.609	3.609	43.306	9,6%
Gastos I+D	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0%
Arrendam.y Canones	1.875	1.875	1.875	1.875	1.875	1.875	1.875	1.875	1.875	1.875	1.875	1.875	22.500	5,0%
Conservación	1.682	1.682	1.682	1.682	1.682	1.682	1.682	1.682	1.682	1.682	1.682	1.682	20.182	4,5%
S. Profesionales	1.407	1.407	1.407	1.912	1.407	1.407	1.407	1.407	1.407	1.912	1.407	1.407	17.894	4,0%
Tributos	0	0	0	300	0	0	0	0	0	300	0	0	600	0,1%
Seguros	0	0	0	544	0	0	0	0	0	544	0	0	1.089	0,2%
Otros servicios	222	204	185	167	222	222	204	185	204	185	167	56	2.220	0,5%
Suministros	2.327	2.133	1.939	1.745	2.327	2.327	2.133	1.939	2.133	1.939	1.745	582	23.270	5,2%
Viajes, Dietas...	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0%
Material Oficina	144	132	120	108	144	144	132	120	132	120	108	36	1.440	0,3%
Transportes	87	87	87	1.104	87	87	87	87	87	1.104	87	87	3.079	0,7%

Gastos Extraordinarios	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0%
Insolvencias	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0%
Ebitda	2.503	5.152	5.854	3.885	5.176	5.068	5.391	6.037	5.558	3.555	6.505	-17.463	37.222	8,3%	
Amortizaciones	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Rdo.Explotación	2.503	5.152	5.854	3.885	5.176	5.068	5.391	6.037	5.558	3.555	6.505	-17.463	37.222		
Ingresos Financieros	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Gastos Financieros	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Resultado Antes de Imp. (BAI)	2.503	5.152	5.854	3.885	5.176	5.068	5.391	6.037	5.558	3.555	6.505	-17.463	37.222		
Impuesto sobre Beneficios														9.306	
Resultado Neto	2.503	5.152	5.854	3.885	5.176	5.068	5.391	6.037	5.558	3.555	6.505	-17.463	27.917		



Gastos Financieros	0
Gastos Inicio Actividad	0
Inversiones - Compra Activos	0
Otros Gastos	0

Total Pagos Financieros	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Cash Flow Financiero	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Cash-Flow Mensual	3.143	5.792	4.574	4.525	5.816	3.788	6.031	6.677	4.278	4.195	7.145	-18.743	37.222	
Cash-Flow Acumulado	4.643	10.436	15.010	19.535	25.351	29.139	35.170	41.847	46.125	50.320	57.465	38.722	38.722	

Notas:

((1)) Gastos de personal incluye el salario y los gastos de Seguridad Social a cargo de la empresa.

Polizas de Credito

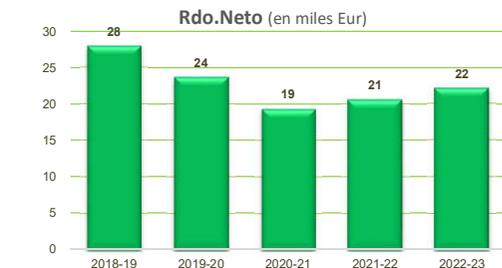
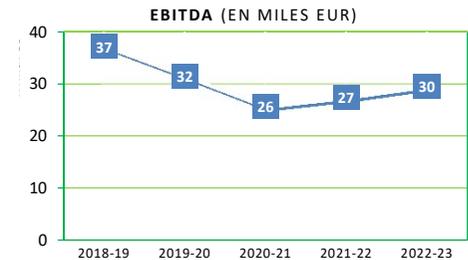
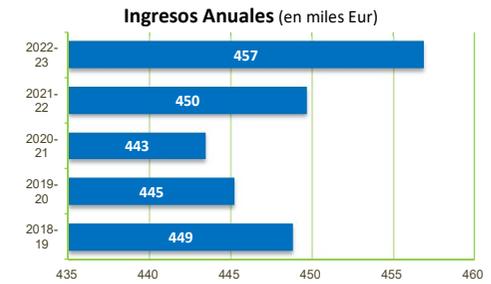
	Sep	Oct	Nov	Dic	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Total
Credito Disponible Inicial	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Disposicion Mensual	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Importe Dispuesto Acum.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0



E.I.Europa

6.- Cuentas de Resultados Previsionales - 5 años

	2018-19		2019-20		2020-21		2021-22		2022-23	
Ingresos:	448.817	100%	445.227	100%	443.446	100%	449.654	100%	456.848	100%
Ingr.Serv.Guarderia	335.911	75%	333.224	75%	331.891	75%	336.537	75%	341.922	75%
Ingr.Comedor	108.611	24%	107.742	24%	107.311	24%	108.814	24%	110.555	24%
Otros Ingresos Ventas	4.295	1%	4.261	1%	4.244	1%	4.303	1%	4.372	1%
Ingresos Extraordinarios	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
COSTE de los Productos	274.605	61%	276.140	62%	279.192	63%	282.558	63%	286.286	63%
Compras Productos Alimentacion	27.725	6%	27.809	6%	27.948	6%	28.115	6%	28.340	6%
Otros Costes Produc.	9.645	2%	9.674	2%	9.723	2%	9.781	2%	9.859	2%
Personal (Guarderia & Comedor)	206.272	46%	207.510	47%	210.000	47%	212.730	47%	215.708	47%
Personal (Manten.&Limpieza)	30.962	7%	31.148	7%	31.522	7%	31.932	7%	32.379	7%
Margen Bruto	174.212	39%	169.086	38%	164.254	37%	167.096	37%	170.562	37%
Ventas y Marketing	1.410	0%	1.414	0%	1.421	0%	1.430	0%	1.441	0%
Publicidad y Promoción	1.410	0%	1.414	0%	1.421	0%	1.430	0%	1.441	0%
Gastos de Ventas	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
Comisiones	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
Personal (Ventas y Mkt)	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
Generales y Administración	135.580	30%	136.117	31%	137.102	31%	138.234	31%	139.607	31%
Personal (Dir.+ Admin.)	43.306	10%	43.566	10%	44.089	10%	44.662	10%	45.287	10%
Gastos I+D	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
Arrendam.y Canones	22.500	5%	22.568	5%	22.680	5%	22.816	5%	22.999	5%
Conservación	20.182	4%	20.243	5%	20.344	5%	20.466	5%	20.630	5%
S. Profesionales	17.894	4%	17.948	4%	18.037	4%	18.146	4%	18.291	4%
Tributos	600	0%	602	0%	605	0%	608	0%	613	0%
Seguros	1.089	0%	1.092	0%	1.097	0%	1.104	0%	1.113	0%
Otros servicios	2.220	0%	2.227	1%	2.238	1%	2.251	1%	2.269	0%
Suministros	23.270	5%	23.340	5%	23.457	5%	23.597	5%	23.786	5%
Viajes, Dietas...	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
Material Oficina	1.440	0%	1.444	0%	1.452	0%	1.460	0%	1.472	0%
Transportes	3.079	1%	3.088	1%	3.104	1%	3.122	1%	3.147	1%
Gastos Extraordinarios	0	0%								
Insolvencias	0	0%								
Ebitda	37.222	8%	31.555	7%	25.730	6%	27.433	6%	29.514	6%
Amortizaciones	0	0%								
Rdo.Explotación	37.222	8%	31.555	7%	25.730	6%	27.433	6%	29.514	6%
Ingresos Financieros	0	0%								
Gastos Financieros	0	0%								
Resultado Antes de Imp. (BAI)	37.222	8%	31.555	7%	25.730	6%	27.433	6%	29.514	6%
Impuesto sobre Beneficios	9.306	2%	7.889	2%	6.433	1%	6.858	2%	7.378	2%
Resultado Neto	27.917	6%	23.666	5%	19.298	4%	20.575	5%	22.135	5%



7.- Cash Flow - 5 Años

	2018-19	2019-20	2020-21	2021-22	2022-23
Saldo Inicial Bancos	1.500	38.722	60.972	78.813	99.814
Ingr.Serv.Guarderia	335.911	333.224	331.891	336.537	341.922
Ingr.Comedor	108.611	107.742	107.311	108.814	110.555
Otros Ingresos Ventas	4.295	4.261	4.244	4.303	4.372
Ingresos Extraordinarios	0	0	0	0	0
Total Cobros Operativos	448.817	445.227	443.446	449.654	456.848
(11) Gastos de Personal	273.067	274.810	278.226	281.836	285.886
Compras	27.725	27.809	27.948	28.115	28.340
Otros Costes Producc. (Distr.)	9.645	9.674	9.723	9.781	9.859
Publicidad y Promoción	1.410	1.414	1.421	1.430	1.441
Gastos de Ventas	0	0	0	0	0
Gastos I+D	0	0	0	0	0
Arrendam.y Canones	22.500	22.568	22.680	22.816	22.999
Conservación	20.182	20.243	20.344	20.466	20.630
S. Profesionales	17.894	17.948	18.037	18.146	18.291
Tributos	600	602	605	608	613
Seguros	1.089	1.092	1.097	1.104	1.113
Otros servicios	2.220	2.227	2.238	2.251	2.269
Suministros	23.270	23.340	23.457	23.597	23.786
Viajes, Dietas...	0	0	0	0	0
Material Oficina	1.440	1.444	1.452	1.460	1.472
Transportes	3.079	3.088	3.104	3.122	3.147
Gastos Extraordinarios	0	0	0	0	0
IVA's	0	0	0	0	0
IRPF	7.474	7.414	7.384	7.488	7.488
IS	0	9.306	7.889	6.433	6.858
Otros Gastos	0	0	0	0	0
Total Pagos Operativos	411.595	422.977	425.604	428.654	434.193
Cash Flow Operativo	37.222	22.250	17.842	21.000	22.656
Aportaciones Socios	0	0	0	0	0
Préstamos	0	0	0	0	0
Subvenciones	0	0	0	0	0
Ingresos Financieros	0	0	0	0	0
Poliza de Credito (Dispos./Amort.)	0	0	0	0	0
Total Cobros Financieros	0	0	0	0	0
Amortización Préstamos	0	0	0	0	0
Gastos Financieros	0	0	0	0	0
Gastos Inicio Actividad	0	0	0	0	0
Inversiones - Compra Activos	0	0	0	0	0
Otros Gastos	0	0	0	0	0
Total Pagos Financieros	0	0	0	0	0
Cash Flow Financiero	0	0	0	0	0
Cash-Flow Anual	37.222	22.250	17.842	21.000	22.656
Cash-Flow Anual Acumulado	38.722	60.972	78.813	99.814	122.469