

ESTUDI DE VIABILITAT ECONÒMICA PEL QUE FA AL PROJECTE "ESCOLA D'HOTELERIA DE LES ILLES BALEARS A EIVISSA"

El projecte "Escola d'Hoteleria de les Illes Balears a Eivissa" suposarà realitzar una inversió d'acord amb el següent cronograma de despesa:

CRONOGRAMA DE PREVISIÓ DESPESA DEL PROJECTE ESCOLA D'HOTELERIA	2017	2018	2019	TOTAL
CONTRACTES MENORS	60.500,00 €			
LLICENCIES OBRES		70.000,00 €		
EXECUCIÓ OBRA I SUBMINISTRAMENT EQUIPAMENT		1.000.000,00 €	7.875.000,00 €	
TOTAL	60.500,00 €	1.070.000,00 €	7.875.000,00 €	9.005.500,00 €

INGRESSOS I DESPESES DE FUNCIONAMENT DE L'ESCOLA D'HOTELERIA DE LES ILLES BALEARS A EIVISSA

Desglossament dels ingressos

Capítol III. Taxes i altres ingressos

Ingressos de Formació Contínua: es vol potenciar tant els ingressos per cursos d'idiomes com els que es facin pel sector turístic, a més dels cursos, jornades i seminaris que s'imparteixin a l'escola i oberts al públic en general....25.000 euros (IVA exent)

Ingressos de matrícula: són els que provenen de la matrícula acadèmica dels alumnes que cursaran els estudis del pla d'estudis. Es preveu una matrícula aproximada de 65 alumnes el primer any i 115 alumnes a partir del segon any.....153.262 euros (primer any) i 250.801 euros (a partir del segon any). (IVA exent).

Previsió d'alumnes:

Especialitat	Alumnes
Cuina i Restauració 1	25
Cuina i Restauració 2	25
Allotjaments i Comercialització hotelera 1	25
Allotjaments i Comercialització hotelera 2	25
Alta Cuina	15

Capítol IV. Transferències corrents

Subvenció sol·licitada de 735.998,73 euros pel 2.020, el qual suposa un 62,78 % del pressupost total per aquest any i 806.323,42 euros a partir de 2.021, que suposa un 59,07% del pressupost per a l'any 2021, per finançar el funcionament del centre.

140.000 euros provinents del SOIB per impartir especialitats formatives de la família d'hoteleria i turisme principalment per treballadors i treballadores desocupats.

D'aquests 140.000 euros provinents del SOIB, l'EHIB per el 2.020 està pendent de sol·licitar, això suposa un 11,94% del pressupost total per a l'any 2.020 i els 140.000 euros corresponents al 2.021 està pendent de sol·licitar. Aquest import suposa un 10,26%.

Capítol V. Ingressos patrimonials

Els principals ingressos són els que tenim a la cafeteria, aula taller restaurant, lloguers i events.....98.000 euros el primer any i 123.000 euros a partir del segon any.

Capítol VII. Transferències de capital

20.000 euros per a fer front a qualsevol inversió futura no prevista.

INGRESSOS	2.020		
	base	iva	total
Cursos Formació contínua	25.000,00	0,00	25.000,00
Ingrés matrícula	153.262,00	0,00	153.262,00
Capítol III. Taxes i altres ingressos	178.262,00	0,00	178.262,00
Subvenció sol·licitada Impost Turístic	735.998,73	0,00	735.998,73
Aportació SOIB	140.000,00	0,00	140.000,00
Capítol IV. Transferències corrents	875.998,73	0,00	875.998,73
Ingrés cafeteria	18.181,82	1.818,18	20.000,00
Ingrés vending	1.818,18	181,82	2.000,00
Ingrés restaurant menú	63.636,36	6.363,64	70.000,00
Ingrés lloguer instal·lacions	4.132,23	867,77	5.000,00
Ingressos varis	909,09	90,91	1.000,00
Capítol V. Ingressos patrimonials	88.677,69	9.322,31	98.000,00
Capítol VII. Transferències de capital	20.000,00	0,00	20.000,00
TOTAL			1.172.260,73
INGRESSOS	2.021		
	BASE	IVA	TOTAL
Cursos Formació contínua	25.000,00	0,00	25.000,00
Ingrés matrícula	250.801,00	0,00	250.801,00
Capítol III. Taxes i altres ingressos	275.801,00	0,00	275.801,00
Subvenció sol·licitada Impost Turístic	806.323,42	0,00	806.323,42
Aportació SOIB	140.000,00	0,00	140.000,00
Capítol IV. Transferències corrents	946.323,42	0,00	946.323,42
Ingrés cafeteria	18.181,82	1.818,18	20.000,00
Ingrés vending	1.818,18	181,82	2.000,00
Ingrés restaurant menú	86.363,64	6.363,64	95.000,00
Ingrés lloguer instal·lacions	4.132,23	867,77	5.000,00
Ingressos varis	909,09	90,91	1.000,00
Capítol V. Ingressos patrimonials	111.404,96	9.322,31	123.000,00
Capítol VII. Transferències de capital			20.000,00
TOTAL			1.365.124,42

1. DESGLOSSAMENT DE LA DESPESA

A forma de resum, s'inclou una anàlisi de les despeses a realitzar tant del primer any d'implantació com a partir del segon any. (2020 i 2021).

DESPESES	2020		
	BASE	IVA	TOTAL
CAPITOL I DESPESES DE PERSONAL			
Personal docent	430.793,55	0,00	430.793,55
Personal d'administració i serveis	298.567,18	0,00	298.567,18
CAPITOL II DESPESES CORRENTS			
Compres matèries primeres	63.636,36	6.363,64	70.000,00
Despeses cursos SOIB	108.181,82	10.818,18	119.000,00
Reparacions i manteniment	12.396,69	2.603,31	15.000,00
Assegurances	11.000,00	0,00	11.000,00
Promoció i relacions externes	8.264,46	1.735,54	10.000,00
Subministraments	9.917,36	2.082,64	12.000,00
Serveis copisteria i publicacions	1.239,67	260,33	1.500,00
Comunicacions	1.652,89	347,11	2.000,00
Serveis edifici	95.867,77	20.132,23	116.000,00
Serveis al personal i alumnat	3.305,79	694,21	4.000,00
Personal docent associat i extern	40.000,00	0,00	40.000,00
Serveis exteriors	16.528,93	3.471,07	20.000,00
Tributs	1.983,47	0,00	2.400,00
Capítol I Despeses de personal	729.360,73	0,00	729.360,73
Capítol II. Despeses corrents	373.975,21	48.508,26	422.900,00
Capítol VI. Inversions reals	16.528,93	3.471,07	20.000,00
TOTAL			1.172.260,73

DESPESES	2.021		
	BASE	IVA	TOTAL
CAPITOL I DESPESES DE PERSONAL			
Personal docent	430.793,55	0,00	582.657,24
Personal d'administració i serveis	298.567,18	0,00	298.567,18
CAPITOL II DESPESES CORRENTS			
Compres matèries primeres	86.363,64	8.636,36	95.000,00
Despeses cursos SOIB	108.181,82	10.818,18	119.000,00
Reparacions i manteniment	12.396,69	2.603,31	18.000,00
Assegurances	11.000,00	0,00	11.000,00
Promoció i relacions externes	8.264,46	1.735,54	10.000,00
Subministraments	9.917,36	2.082,64	15.000,00
Serveis copisteria i publicacions	1.239,67	260,33	2.000,00
Comunicacions	1.652,89	347,11	2.000,00
Serveis edifici	99.173,55	20.826,45	120.000,00
Serveis al personal i alumnat	3.305,79	694,21	4.500,00
Personal docent associat i extern	40.000,00	0,00	45.000,00
Serveis exteriors	16.528,93	3.471,07	20.000,00
Tributs	2.400,00	0,00	2.400,00
Capítol I Despeses de personal	729.360,73	0,00	881.224,42
Capítol II. Despeses corrents	262.975,21	19.524,79	463.900,00
Capítol VI. Inversions reals	16.528,93	3.471,07	20.000,00
TOTAL			1.365.124,42

A efectes de procurar una major anàlisi i comprensió del pressupost, es fa a continuació un desglossament de les partides més significatives.

CAPÍTOL I. PERSONAL

Es preveu el personal necessari del primer any com de la incorporació de nou personal a partir del segon any d'impartició dels estudis, ampliant el professorat que passaria de 11 professors a 15.

El personal d'administració i serveis es preveu en 10 treballadors.

Els salaris són els propis del consorci Escola d'Hoteleria de les Illes Balears.

Lloc de feina	salari	nº places	2020	nº places	2021
Personal d'administració i serveis PAS					
Cap del departament d'administració	34.511,04	1	34.511,04	1	34.511,04
Comptable	27.589,20	1	27.589,20	1	27.589,20
Secretaria acadèmica	27.589,20	1	27.589,20	1	27.589,20
Gestor de compres	27.589,20	1	27.589,20	1	27.589,20
Encarregat de cursos de formació	27.589,20	1	27.589,20	1	27.589,20
Oficial de manteniment	20.296,98	1	20.296,98	1	20.296,98
Conserges	17.407,38	2	34.814,76	2	34.814,76
Cambres	13.967,15	2	27.934,30	2	27.934,30
Salaris PAS			227.913,88		227.913,88
Seguretat Social PAS			70.653,30		70.653,30
Personal docent PD Capítol I PAS			298.567,18		298.567,18
Cap d'estudis	36.753,24	1	36.753,24	1	36.753,24
Professors de cuina	28.981,62	4	115.926,48	6	173.889,72
Professors de restauració	28.981,62	2	57.963,24	3	86.944,86
Professors d'allotjament	28.981,62	2	57.963,24	3	86.944,86
Professors especialistes	30.121,92	2	60.243,84	2	60.243,84
Salaris PD			328.850,04		444.776,52
Seguretat Social PD			101.943,51		137.880,72
Capítol I PD			430.793,55		582.657,24

CAPÍTOL II. DESPESES CORRENTS (en cas que siguin diferents, s'expressen les dades del 2020 (primer any)/2021(segona any d'impartició))

2.1 Compres matèries primeres i aprovisionaments.....70.000/95.000 euros

Es recullen en aquesta partida les matèries primeres necessàries per desenvolupar l'activitat docent de cuina i restauració, i el funcionament dels departaments operatius de cafeteria i restaurant, a on dinen diàriament els alumnes, el personal i els clients. Aquest apartat suposa la major part de despesa.

S'inclou el material d'oficina, vestuari i altres aprovisionaments com material informàtic.

2.2 Despeses cursos SOIB....119.000 euros

S'inclouen les despeses necessàries de material i serveis docents per realitzar els cursos de formació professional per a l'ocupació.

2.3 Reparacions i manteniment....15.000/18.000 euros

Inclou les partides destinades a cobrir les despeses necessàries per a mantenir el correcte funcionament de les instal·lacions i equipaments de l'Escola.

2.4 Assegurances.....11.000 euros

Aquest apartat inclou les assegurances següents:

Risc industrial

Accidents del personal

Accidents dels alumnes

Responsabilitat civil i patrimonial de l'Escola

Responsabilitat civil dels alumnes

Vehicle de l'Escola

2.5 Promoció i relacions externes....10.000 euros

Aquesta partida té l'objectiu final d'augmentar el nombre d'estudiants de l'Escola.

En aquesta partida s'inclouen les següents despeses:

Principalment, promoció als estudiants de les escoles: l'Escola planifica la visita dels centres d'educació secundària i batxillerat a través del servei d'autocars per fer els desplaçaments.

Secundàriament, publicitat, material de promoció i despeses de representació.

2.6 Subministraments.....12.000/15.000 euros

Consums necessaris, principalment de gas i combustible, tant per a docència com per a l'edifici en general.

2.7 Serveis de copisteria i publicacions....1.500/2.000 euros

Despesa realitzada en reproducció de documents, ja siguin per administració com per docència.

2.8 Comunicacions....2.000 euros

Despeses en telefonia, correu i missatgers necessàries pel normal funcionament de l'Escola.

2.9 Serveis de l'edifici....116.000/120.000 euros

Cost previst dels serveis necessaris pel manteniment de l'edifici.

Es contracta el servei de neteja a través d'un contracte derivat de l'acord marc que realitza la central de contractació de la CAIB. També s'inclou el control de plagues.

2.10 Serveis al personal i alumnat....4.000/4.500 euros

Despeses de desplaçaments de visites dels nostres alumnes, així com formació del personal.

2.11 Personal docent associat i extern....40.000/45.000 euros

Representa el cost dels professors col·laboradors, els quals complementen el plantell docent necessari per desenvolupar el pla d'estudis. Una part són professors de la UIB i els altres són col·laboracions per part de professionals del sector.

També s'inclouen les hores externes necessàries per impartir els cursos de formació contínua que no podran realitzar els professors de l'Escola.

2.12 Altres serveis exteriors....20.000 euros

Partida destinada al pagament de la gestoria laboral i altres serveis com el servei de prevenció, servei per aplicació de la LOPD i el servei de manteniment informàtic.

2.13 Tributs.....2.400 euros

Partida destinada al pagament dels tributs amb motiu de les explotacions (com impost d'activitats econòmiques).

CAPÍTOL VI. INVERSIONS.....20.000 euros

Inversions a realitzar dins les següents partides:

Maquinària de cuina

Utillatge de cuina i restauració

Equipament i software informàtic

Mobiliari i altres inversions

Tota la informació ha estat expressada en euros/any.

El secretari general de la Conselleria
de Treball, Comerç i Indústria

(Per absència (BOIB 105/2015))

Jaume Colom Adrover

Palma, 3 d'agost de 2015

