



AYUNTAMIENTO DE LANTEJUELA

www.lantejuela.org

Registro Entidades Locales: 01410520

N.I.F. P-4105200-B

INFORME ECONOMICO

Escenario Viabilidad Gestión del Tanatorio Municipal

Código Seguro De Verificación	fw5Gf9f9RBC+UsIL9nXksQ==	Estado	Fecha y hora
Firmado Por	Antonio Manuel Mesa Cruz	Firmado	17/07/2024 10:59:40
Observaciones		Página	1/16
Url De Verificación	https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/fw5Gf9f9RBC+UsIL9nXksQ==		





EXCMO. AYUNTAMIENTO DE LANTEJUELA

C/Modesto Mallen López, 9 C.P. 41630 (Sevilla)
Tfno. 954 82 81 11/48 Fax 954 82 82 02

Índice:

1. Introducción.
2. Demanda estimada.
3. Coste directo.
4. Inmovilizado.
5. Coste del servicio.
6. Ingresos del Servicio.
7. Escenario de viabilidad Económico – Financiero.

1. Introducción.

El objetivo del presente informe es el análisis de la viabilidad de la explotación del servicio municipal de Tanatorio.

Los servicios de cementerio así como los servicios funerarios se encuentra entre las actividades, que por razones higiénicas y culturales, son consideradas como competencias propias de las Entidades Locales (artículo 25.2 y 26.1 de la Ley 7/1985 de 2 de abril, Reguladora de las Bases de Régimen Local).

Son considerados servicios públicos los que prestan los Entes Locales en el ámbito de sus competencias, y deberán gestionarse de la forma más sostenible y eficiente. (Artículo 85 Ley 7/1985).

El contrato de concesión de servicios se define en el artículo 15 de la Ley 9/2017 de 8 de noviembre de contratos del sector público (LCSP), como «aquel en cuya virtud uno o varios poderes adjudicadores encomiendan a título oneroso a una o varias personas.... naturales o jurídicas, la gestión de un servicio cuya prestación sea de su titularidad o competencia, y cuya contrapartida venga constituida bien por el derecho a explotar los servicios objetos del contrato o bien por dicho derecho acompañado del de percibir un precio. El derecho de explotación de los servicios implicará la transferencia del riesgo operacional,...»

El sector funerario en España en las últimas décadas, ha evolucionado para dar respuesta a las nuevas necesidades de la sociedad; factores como el creciente número de fallecimientos en los hospitales, la disminución del tamaño de la vivienda y la disgregación geográfica de las familias, han determinado la necesidad de unos servicios que sustituyan el tradicional velatorio en el domicilio del fallecido.

El Cementerio está situado en una zona llana, en el extremo norte del núcleo urbano y está clasificado como Sistema General de Equipamiento Cementerio Municipal dentro del Suelo No Urbanizable. Tiene forma rectangular y una pendiente máxima del 2% en dirección este oeste. El tanatorio se ubica en el extremo oeste del cementerio, en uno de los lados que conforman la cerca que delimita el recinto. Su ubicación exacta queda en uno de los vértices truncados que conforman el recinto triangular del campo santo. Queda situado adyacente a la cancela por la cual se accede a la parte trasera del citado recinto.

El tanatorio se desarrolla en planta baja, con dos salas con entradas independientes desde un vestíbulo de recepción al que se accede desde el exterior. Cada sala cuenta con su aseo individual de uso público y su sala de túmulo, además hay un aseo adaptado a minusválidos junto a la zona de recepción. Al fondo un acceso independiente para el personal y entrada del fallecido; este acceso comunica directamente con el Cementerio.

El presente estudio económico financiero tiene como finalidad dar cumplimiento al artículo 285.2 de la Ley

Código Seguro De Verificación	fw5Gf9f9RBC+UsIL9nXksQ==	Estado	Fecha y hora
Firmado Por	Antonio Manuel Mesa Cruz	Firmado	17/07/2024 10:59:40
Observaciones		Página	2/16
Url De Verificación	https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/fw5Gf9f9RBC+UsIL9nXksQ==		





EXCMO. AYUNTAMIENTO DE LANTEJUELA

C/Modesto Mallen López, 9 C.P. 41630 (Sevilla)
Tfno. 954 82 81 11/48 Fax 954 82 82 02

9/2017 de 8 de Noviembre de Contratos del Sector Público, la modalidad de gestión indirecta mediante un contrato de concesión de servicios, la tramitación del expediente irá precedida de la realización de un estudio de viabilidad económico-financiera, que tendrán carácter vinculante en los supuestos en que concluyan en la inviabilidad del proyecto.

En el caso de Lantejuela, el Tanatorio Municipal ya está construido y dotado de todo lo necesario para su puesta en funcionamiento.

La concesión administrativa prevista en el estudio es a 20 años, con dos opciones a valorar en el importe del canon, una primera opción sería unos 4.000 euros, y la otra opción sería a 3.000 euros.

El canon se exigiría a partir del primer año de concesión, dado que el contratista no tendría que asumir la inversión del mobiliario.

La Demanda del servicio de Tanatorio se desarrolla a partir de los datos estadísticos oficiales publicados por el SIMA (Sistema de Información Multiterritorial de Andalucía) para el municipio sevillano de Lantejuela.

La estimación de la evolución de la población y las defunciones, se ha realizado teniendo en cuenta la evolución de la misma en el pasado.

2. Demanda estimada.

Lantejuela		Lantejuela	
Año	Población	Año	Defunciones
2003	3.685	2003	34
2004	3.740	2004	30
2005	3.777	2005	30
2006	3.795	2006	34
2007	3.800	2007	33
2008	3.852	2008	32
2009	3.885	2009	31
2010	3.882	2010	35
2011	3.904	2011	24
2012	3.938	2012	30
2013	3.938	2013	24
2014	3.899	2014	26
2015	3.873	2015	34
2016	3.858	2016	30
2017	3.836	2017	33
2018	3.834	2018	37
2019	3.814	2019	22
2020	3.846	2020	35
2021	3.856	2021	33
2022	3.865	2022	27
2023	3.851		
Fuente: Instituto de Estadística y Cartografía de Andalucía. Padrón Municipal de Habitantes		Fuente: Instituto de Estadística y Cartografía de Andalucía. Movimiento Natural de Población	

Código Seguro De Verificación	fw5Gf9f9RBC+UsIL9nXksQ==	Estado	Fecha y hora
Firmado Por	Antonio Manuel Mesa Cruz	Firmado	17/07/2024 10:59:40
Observaciones		Página	3/16
Url De Verificación	https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/fw5Gf9f9RBC+UsIL9nXksQ==		





EXCMO. AYUNTAMIENTO DE LANTEJUELA

C/Modesto Mallen López, 9 C.P. 41630 (Sevilla)
Tfno. 954 82 81 11/48 Fax 954 82 82 02

Año	Población	Variación	Defunciones	% s/ población
2003	3.685		34	0,92%
2004	3.740	55	30	0,80%
2005	3.777	37	30	0,79%
2006	3.795	18	34	0,90%
2007	3.800	5	33	0,87%
2008	3.852	52	32	0,83%
2009	3.885	33	31	0,80%
2010	3.882	-3	35	0,90%
2011	3.904	22	24	0,61%
2012	3.938	34	30	0,76%
2013	3.938	0	24	0,61%
2014	3.899	-39	26	0,67%
2015	3.873	-26	34	0,88%
2016	3.858	-15	30	0,78%
2017	3.836	-22	33	0,86%
2018	3.834	-2	37	0,97%
2019	3.814	-20	22	0,58%
2020	3.846	32	35	0,91%
2021	3.856	10	33	0,86%
2022	3.865	9	27	0,70%
2023	3.851	-14	-	
Media calculada:		8		0,80%

En los últimos veinte años:

- * La población del municipio de Lantejuela se ha ido reduciendo cada año, en unas 8 personas de media.
- * Las defunciones han representado un 0,80% de la población del municipio.

Para la estimación de la demanda del Servicio de Tanatorio de Lantejuela, en los próximos veinte años, se parte de las siguientes hipótesis:

- La población del Municipio se reduce unas 8 personas al año de media.
- Las defunciones representa de media un 0,80 de la población.
- Se prevé que aproximadamente el 95% de las defunciones del municipio usarán el Tanatorio para el duelo del cadáver.
- Se presupone que al menos un usuario al mes procederá de otro lugar de residencia.
- La Demanda de la Sala de Duelo, comprende los usuarios del Municipio de Lantejuela y los usuarios de otros lugares de residencia.

	POBLACION	DEFUNCIONES	USUARIOS LANTEJUELA	USUARIOS OTROS MUNICIPIOS	DEMANDA SALA DUELO
1	3.685	34	33	12	45
2	3.740	30	29	12	41
3	3.777	30	29	12	41
4	3.795	34	33	12	45
5	3.800	33	32	12	45

Código Seguro De Verificación	fw5Gf9f9RBC+UsIL9nXksQ==		Estado	Fecha y hora
Firmado Por	Antonio Manuel Mesa Cruz		Firmado	17/07/2024 10:59:40
Observaciones			Página	4/16
Url De Verificación	https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/fw5Gf9f9RBC+UsIL9nXksQ==			





EXCMO. AYUNTAMIENTO DE LANTEJUELA

C/Modesto Mallen López, 9 C.P. 41630 (Sevilla)
Tfno. 954 82 81 11/48 Fax 954 82 82 02

www.lantejuela.org

Registro Entidades Locales: 01410520

N.I.F. P-4105200-B

6	3.852	32	31	12	43
7	3.885	31	30	12	42
8	3.882	35	34	12	46
9	3.904	24	23	12	35
10	3.938	30	29	12	41
11	3.938	24	23	12	35
12	3.899	26	25	12	37
13	3.873	34	33	12	45
14	3.858	30	29	12	41
15	3.836	33	32	12	45
16	3.834	37	36	12	48
17	3.814	22	21	12	33
18	3.846	35	34	12	46
19	3.856	33	32	12	44
20	3.865	27	26	12	38

Se entiende que el horario de apertura del Tanatorio es de 24 horas al día, por 365 días que tiene el año, y por dos salas de duelo, representaría una disponibilidad de 17.520 horas anuales.

No obstante, se entiende que el servicio de duelo requiere unas 24 horas mínimas de vigilia más tres horas para la limpieza de las instalaciones en cada duelo, en total un servicio de duelo supondría unas 27 horas. Según lo cual, las instalaciones del Tanatorio tendría una capacidad máxima de 649 usuarios al año de las salas de duelo.

Si la capacidad máxima estimada del Tanatorio en el municipio de Lantejuela es de 649 usuarios:

La demanda de la sala de duelo calculada para el primer año de concesión 42 usuarios (media últimos 20 años), representaría un 6,47% de la capacidad.

3. Coste directo.

Para la determinación del coste real o previsible del servicio o actividad de que se trate, se tomarán en consideración los costes directos, los de carácter financiero, la amortización del inmovilizado e incluso los necesarios para garantizar el mantenimiento y un desarrollo razonable del servicio o actividad.

Código Seguro De Verificación	fw5Gf9f9RBC+UsIL9nXksQ==	Estado	Fecha y hora
Firmado Por	Antonio Manuel Mesa Cruz	Firmado	17/07/2024 10:59:40
Observaciones		Página	5/16
Url De Verificación	https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/fw5Gf9f9RBC+UsIL9nXksQ==		





EXCMO. AYUNTAMIENTO DE LANTEJUELA

C/Modesto Mallen López, 9 C.P. 41630 (Sevilla)
Tfno. 954 82 81 11/48 Fax 954 82 82 02

El coste directo de la gestión del servicio de Tanatorio, se corresponde principalmente con el gasto en personal, los gastos ocasionados por el suministro eléctrico, el material de oficina, el seguro del edificio, el servicio de limpieza y conservación del edificio.

El personal que presta el servicio objeto de estudio, se corresponde con un administrativo y dos operarios funerarios.

El sueldo y salario considerado es el estipulado en el «Convenio Colectivo del Sector Pompas Fúnebres y de Servicios Funerarios de Sevilla y provincia», publicado por el BOP de 31 de marzo del año 2023 (salario base más plus tóxico y penoso y plus de transporte, en doce pagas más cuatro extraordinarias).

Dado que la modalidad de explotación del Tanatorio prevista en este análisis de viabilidad, es la concesión administrativa a una entidad empresarial, se entiende que los trabajadores tienen un ámbito laboral más amplio que el municipio de Lantejuela, desarrollando su actividad laboral en varios tanatorios, por lo que, se entiende que la dedicación de su jornada laboral será en función de la demanda del Tanatorio.

El coste de personal previsto en el Tanatorio sería de **6.800,52 euros** al año:

GASTOS DE PERSONAL:

Puestos Trabajo	Unidades	Nominas	Seguridad Social	Total	Uniforme	% Dedicación	Gastos de personal
Administrativo	1	26.593,60 €	8.265,30 €	34.858,90 €	100 €	6,47%	2.262,84 €
Operario de servicios funerarios	2	53.187,20 €	16.530,60 €	69.717,80 €	200 €	6,47%	4.537,68 €
	3						6.800,52 €

La compra de bienes y servicios ascendería a **4.006,59 euros** al año.

COMPRA DE BIENES Y SERVICIOS	
	Euros
Suministros	1890,00 €
Material de Oficina	157,50 €
Prima de Seguro del Edificio	453,39 €
Gastos promocionales	105,00 €
Reparación y conservación	210,00 €
Servicio de limpieza	1.190,70 €
Total	4.006,59 €

4. Inmovilizado.

Las inversiones realizadas por el Ayuntamiento en inmovilizados, ascienden a un total de **320.994,92 euros**.

Código Seguro De Verificación	fw5Gf9f9RBC+UsIL9nXksQ==	Estado	Fecha y hora
Firmado Por	Antonio Manuel Mesa Cruz	Firmado	17/07/2024 10:59:40
Observaciones		Página	6/16
Url De Verificación	https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/fw5Gf9f9RBC+UsIL9nXksQ==		





EXCMO. AYUNTAMIENTO DE LANTEJUELA

C/Modesto Mallen López, 9 C.P. 41630 (Sevilla)
Tfno. 954 82 81 11/48 Fax 954 82 82 02

El coeficiente de amortización considerado es de un 10% en el mobiliario y un 2% para el resto de la inversión.

INVERSIONES	
	Euros
Edificio Tanatorio	303.004,64 €
Mobiliario	17.990,28 €
TOTAL	320.994,92 €

5. Coste del servicio.

El coste total previsto para la prestación del servicio Tanatorio en el municipio de Lantejuela ascendería a 18.666,23 euros al año.

Para los próximos años, se prevé que los gastos evolucionarán principalmente según el IPC, aproximadamente un incremento del 2% anual.

TOTAL COSTE DEL SERVICIO	Euros
Gastos de Personal	6.800,52 €
Compra de bienes y servicios	4.006,59 €
Total Gastos presupuestarios	10.807,11 €
Amortización Edificio Tanatorio (2%)	6.060,09 €
Amortización mobiliario (10%)	1.799,03 €
Total Gastos no presupuestarios	7.859,12 €
Total Gasto estimado	18.666,23 €

6. Ingresos del Servicio.

Se plantean tres alternativas de tarifa por el uso del servicio de sala de duelo durante 24 horas, «opción A» 600 euros, «opción B» 700 euros y «opción C» 750 euros.

	Demanda	Tarifa A	Total Ingresos
1	45	600 €	27.000 €
2	41	600 €	24.600 €
3	41	600 €	24.600 €
4	45	600 €	27.000 €
5	45	600 €	27.000 €
6	43	600 €	25.800 €
7	42	600 €	25.200 €

Código Seguro De Verificación	fw5Gf9f9RBC+UsIL9nXksQ==	Estado	Fecha y hora
Firmado Por	Antonio Manuel Mesa Cruz	Firmado	17/07/2024 10:59:40
Observaciones		Página	7/16
Url De Verificación	https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/fw5Gf9f9RBC+UsIL9nXksQ==		





EXCMO. AYUNTAMIENTO DE LANTEJUELA

C/Modesto Mallen López, 9 C.P. 41630 (Sevilla)
Tfno. 954 82 81 11/48 Fax 954 82 82 02

www.lantejuela.org

Registro Entidades Locales: 01410520

N.I.F. P-4105200-B

8	46	600 €	27.600 €
9	35	600 €	21.000 €
10	41	600 €	24.600 €
11	35	600 €	21.000 €
12	37	600 €	22.200 €
13	45	600 €	27.000 €
14	41	600 €	24.600 €
15	45	600 €	27.000 €
16	48	600 €	28.800 €
17	33	600 €	19.800 €
18	46	600 €	27.600 €
19	44	600 €	26.400 €
20	38	600 €	22.800 €

	Demanda	Tarifa B	Total Ingresos
1	45	700 €	31.500 €
2	41	700 €	28.700 €
3	41	700 €	28.700 €
4	45	700 €	31.500 €
5	45	700 €	31.500 €
6	43	700 €	30.100 €
7	42	700 €	29.400 €
8	46	700 €	32.200 €
9	35	700 €	24.500 €
10	41	700 €	28.700 €
11	35	700 €	24.500 €

Código Seguro De Verificación	fw5Gf9f9RBC+UsIL9nXksQ==	Estado	Fecha y hora
Firmado Por	Antonio Manuel Mesa Cruz	Firmado	17/07/2024 10:59:40
Observaciones		Página	8/16
Url De Verificación	https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/fw5Gf9f9RBC+UsIL9nXksQ==		





EXCMO. AYUNTAMIENTO DE LANTEJUELA

C/Modesto Mallen López, 9 C.P. 41630 (Sevilla)
Tfno. 954 82 81 11/48 Fax 954 82 82 02

www.lantejuela.org

Registro Entidades Locales: 01410520

N.I.F. P-4105200-B

12	37	700 €	25.900 €
13	45	700 €	31.500 €
14	41	700 €	28.700 €
15	45	700 €	31.500 €
16	48	700 €	33.600 €
17	33	700 €	23.100 €
18	46	700 €	32.200 €
19	44	700 €	30.800 €
20	38	700 €	26.600 €

	Demanda	Tarifa C	Total Ingresos
1	45	750 €	33.750 €
2	41	750 €	30.750 €
3	41	750 €	30.750 €
4	45	750 €	33.750 €
5	45	750 €	33.750 €
6	43	750 €	32.250 €
7	42	750 €	31.500 €
8	46	750 €	34.500 €
9	35	750 €	26.250 €
10	41	750 €	30.750 €
11	35	750 €	26.250 €
12	37	750 €	27.750 €
13	45	750 €	33.750 €
14	41	750 €	30.750 €
15	45	750 €	33.750 €

Código Seguro De Verificación	fw5Gf9f9RBC+UsIL9nXksQ==	Estado	Fecha y hora
Firmado Por	Antonio Manuel Mesa Cruz	Firmado	17/07/2024 10:59:40
Observaciones		Página	9/16
Url De Verificación	https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/fw5Gf9f9RBC+UsIL9nXksQ==		





EXCMO. AYUNTAMIENTO DE LANTEJUELA

C/Modesto Mallen López, 9 C.P. 41630 (Sevilla)
Tfno. 954 82 81 11/48 Fax 954 82 82 02

16	48	750 €	36.000 €
17	33	750 €	24.750 €
18	46	750 €	34.500 €
19	44	750 €	33.000 €
20	38	750 €	28.500 €

7. Escenario de viabilidad económico-financiero.

En la siguiente tabla se muestran la proyección económica de la explotación del servicio de tanatorio para los próximos 20 años.

En el caso de que el canon sea de 4.000 euros:

TARIFA A (600 euros):

	CANON	GASTOS FUNCIONAMIENTO / AMORTIZACION	TOTAL GASTOS	INGRESO TARIFA A	BENEFICIO /PERDIDA	IMPUESTO SOCIEDAD	BENEFICIO NETO A
1	4.000 €	10.807,11 €/7.859,12 €	22.666,23 €	27.000 €	4.333,77 €	1.083,44 €	3.250,33 €
2	4.000 €	11.232,25 €/7.859,12 €	23.091,37 €	24.600 €	1.508,63 €	377,15 €	1.131,48 €
3	4.000 €	11.452,71 €/7.859,12 €	23.311,83 €	24.600 €	1.288,17 €	322,04 €	966,13 €
4	4.000 €	11.681,76 €/7.859,12 €	23.540,88 €	27.000 €	3.459,12 €	864,78 €	2.594,34 €
5	4.000 €	11.915,39 €/7.859,12 €	23.774,51 €	27.000 €	3.335,49 €	833,87 €	2.501,62 €
6	4.000 €	12.153,69 €/7.859,12 €	24.012,81 €	25.800 €	1.787,19 €	446,79 €	1.340,40 €
7	4.000 €	12.396,76 €/7.859,12 €	24.255,88 €	25.200 €	944,12 €	236,03 €	708,09 €
8	4.000 €	12.644,69 €/7.859,12 €	24.503,81 €	27.600 €	3.096,19 €	774,04 €	2.322,15 €
9	4.000 €	12.897,58 €/7.859,12 €	24.756,67 €	21.000 €	- 3.756,67 €	0,00 €	- 3.756,67 €
10	4.000 €	13.155,53 €/7.859,12 €	25.014,65 €	24.600 €	- 414,65 €	0,00 €	- 414,65 €
11	4.000 €	13.418,64 €/7.859,12 €	25.277,76 €	21.000 €	- 4.277,76 €	0,00 €	- 4.277,76 €
12	4.000 €	13.687,01 €/7.859,12 €	25.546,13 €	22.200 €	-3.346,13 €	0,00 €	-3.346,13 €
13	4.000 €	13.960,75 €/7.859,12 €	25.819,87 €	27.000 €	1.180,13 €	295,03 €	885,10 €

Código Seguro De Verificación	fw5Gf9f9RBC+UsIL9nXksQ==	Estado	Fecha y hora
Firmado Por	Antonio Manuel Mesa Cruz	Firmado	17/07/2024 10:59:40
Observaciones		Página	10/16
Url De Verificación	https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/fw5Gf9f9RBC+UsIL9nXksQ==		



**EXCMO. AYUNTAMIENTO DE LANTEJUELA**

C/Modesto Mallen López, 9 C.P. 41630 (Sevilla)
Tfno. 954 82 81 11/48 Fax 954 82 82 02

www.lantejuela.org

Registro Entidades Locales: 01410520

N.I.F. P-4105200-B

14	4.000 €	14.239,96 €/7.859,12 €	26.099,08 €	24.600 €	- 1.499,08 €	0,00 €	- 1.499,08 €
15	4.000 €	14.524,75 €/7.859,12 €	26.384,87 €	27.000 €	616,13 €	154,03 €	462,10 €
16	4.000 €	14.815,24 €/7.859,12 €	26.674,36 €	28.800 €	2.125,64 €	531,41 €	1.594,23 €
17	4.000 €	15.111,54 €/7.859,12 €	26.970,66 €	19.800 €	- 7.170,66 €	0,00 €	- 7.170,66 €
18	4.000 €	15.413,77 €/7.859,12 €	27.272,89 €	27.600 €	327,11 €	81,77 €	245,34 €
19	4.000 €	15.722,04 €/7.859,12 €	27.581,16 €	26.400 €	- 1.181,16 €	0,00 €	- 1.181,16 €
20	4.000 €	16.036,48 €/7.859,12 €	27.895,60 €	22.800 €	- 5.095,60 €	0,00 €	- 5.095,60 €

TARIFA B (700 euros):

	CANON	GASTOS FUNCIONAMIENTO / AMORTIZACION	TOTAL GASTOS	INGRESO TARIFA B	BENEFICIO /PERDIDA	IMPUESTO SOCIEDAD	BENEFICIO NETO A
1	4.000 €	10.807,11 €/7.859,12 €	22.666,23 €	31.500 €	8.833,77 €	2.208,44 €	6.625,33 €
2	4.000 €	11.232,25 €/7.859,12 €	23.091,37 €	28.700 €	5.608,63 €	1.402,15 €	4.206,48 €
3	4.000 €	11.452,71 €/7.859,12 €	23.311,83 €	28.700 €	5.388,17 €	1.347,04 €	4.041,13 €
4	4.000 €	11.681,76 €/7.859,12 €	23.540,88 €	31.500 €	7.959,12 €	1.989,78 €	5.969,34 €
5	4.000 €	11.915,39 €/7.859,12 €	23.774,51 €	31.500 €	7.725,49 €	1.931,37 €	5.794,12 €
6	4.000 €	12.153,69 €/7.859,12 €	24.012,81 €	30.100 €	6.087,19 €	1.521,79 €	4.565,40 €
7	4.000 €	12.396,76 €/7.859,12 €	24.255,88 €	29.400 €	5.144,12 €	1.286,03 €	3.858,09 €
8	4.000 €	12.644,69 €/7.859,12 €	24.503,81 €	32.200 €	7.696,19 €	1.924,04 €	5.772,15 €
9	4.000 €	12.897,58 €/7.859,12 €	24.756,67 €	24.500 €	- 256,67 €	0,00 €	- 256,67 €
10	4.000 €	13.155,53 €/7.859,12 €	25.014,65 €	28.700 €	3.685,35 €	921,33 €	2.764,02 €
11	4.000 €	13.418,64 €/7.859,12 €	25.277,76 €	24.500 €	- 777,76 €	0,00 €	- 777,76 €
12	4.000 €	13.687,01 €/7.859,12 €	25.546,13 €	25.900 €	353,87 €	88,46 €	265,51 €
13	4.000 €	13.960,75 €/7.859,12 €	25.819,87 €	31.500 €	5.680,13 €	1.420,03 €	4.260,10 €
14	4.000 €	14.239,96 €/7.859,12 €	26.099,08 €	28.700 €	2.600,92 €	650,23 €	1.950,69 €

Código Seguro De Verificación	fw5Gf9f9RBC+UsIL9nXksQ==	Estado	Fecha y hora
Firmado Por	Antonio Manuel Mesa Cruz	Firmado	17/07/2024 10:59:40
Observaciones		Página	11/16
Url De Verificación	https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/fw5Gf9f9RBC+UsIL9nXksQ==		



**EXCMO. AYUNTAMIENTO DE LANTEJUELA**

C/Modesto Mallen López, 9 C.P. 41630 (Sevilla)
Tfno. 954 82 81 11/48 Fax 954 82 82 02

www.lantejuela.org

Registro Entidades Locales: 01410520

N.I.F. P-4105200-B

15	4.000 €	14.524,75 €/7.859,12 €	26.384,87 €	31.500 €	5.115,13 €	1.278,78 €	3.836,35 €
16	4.000 €	14.815,24 €/7.859,12 €	26.674,36 €	33.600 €	6.925,64 €	1.731,41 €	5.194,23 €
17	4.000 €	15.111,54 €/7.859,12 €	26.970,66 €	23.100 €	- 3.870,66 €	0,00 €	- 3.870,66 €
18	4.000 €	15.413,77 €/7.859,12 €	27.272,89 €	32.200 €	4.927,11 €	1.231,77 €	3.695,34 €
19	4.000 €	15.722,04 €/7.859,12 €	27.581,16 €	30.800 €	3.218,84 €	804,71 €	2.414,12 €
20	4.000 €	16.036,48 €/7.859,12 €	27.895,60 €	26.600 €	- 1.295,60 €	0,00 €	- 1.295,60 €

TARIFA C (750 euros):

	CANON	GASTOS FUNCIONAMIENTO / AMORTIZACION	TOTAL GASTOS	INGRESO TARIFA C	BENEFICIO /PERDIDA	IMPUESTO SOCIEDAD	BENEFICIO NETO A
1	4.000 €	10.807,11 €/7.859,12 €	22.666,23 €	33.750 €	11.083,77 €	2.770,94 €	8.312,83 €
2	4.000 €	11.232,25 €/7.859,12 €	23.091,37 €	30.750 €	7.658,63 €	1.914,65 €	5.743,98 €
3	4.000 €	11.452,71 €/7.859,12 €	23.311,83 €	30.750 €	7.438,17 €	1.859,54 €	5.578,63 €
4	4.000 €	11.681,76 €/7.859,12 €	23.540,88 €	33.750 €	10.209,12 €	2.552,28 €	7.656,84 €
5	4.000 €	11.915,39 €/7.859,12 €	23.774,51 €	33.750 €	9.975,49 €	2.493,87 €	7.481,62 €
6	4.000 €	12.153,69 €/7.859,12 €	24.012,81 €	32.250 €	8.237,19 €	2.059,29 €	6.177,90 €
7	4.000 €	12.396,76 €/7.859,12 €	24.255,88 €	31.500 €	7.244,12 €	1.811,03 €	5.433,09 €
8	4.000 €	12.644,69 €/7.859,12 €	24.503,81 €	34.500 €	9.996,19 €	2.499,04 €	7.497,15 €
9	4.000 €	12.897,58 €/7.859,12 €	24.756,67 €	26.250 €	1.493,33 €	373,33 €	1.120,00 €
10	4.000 €	13.155,53 €/7.859,12 €	25.014,65 €	30.750 €	5.735,35 €	1.433,83 €	4.301,52 €
11	4.000 €	13.418,64 €/7.859,12 €	25.277,76 €	26.250 €	972,24 €	243,06 €	729,18 €
12	4.000 €	13.687,01 €/7.859,12 €	25.546,13 €	27.750 €	2.203,87 €	550,96 €	1.652,91 €
13	4.000 €	13.960,75 €/7.859,12 €	25.819,87 €	33.750 €	7.930,13 €	1.982,25 €	5.947,88 €
14	4.000 €	14.239,96 €/7.859,12 €	26.099,08 €	30.750 €	4.650,92 €	1.162,73 €	3.488,19 €
15	4.000 €	14.524,75 €/7.859,12 €	26.384,87 €	33.750 €	7.365,13 €	1.841,28 €	5.523,85 €

Código Seguro De Verificación	fw5Gf9f9RBC+UsIL9nXksQ==	Estado	Fecha y hora
Firmado Por	Antonio Manuel Mesa Cruz	Firmado	17/07/2024 10:59:40
Observaciones		Página	12/16
Url De Verificación	https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/fw5Gf9f9RBC+UsIL9nXksQ==		



**EXCMO. AYUNTAMIENTO DE LANTEJUELA**

C/Modesto Mallen López, 9 C.P. 41630 (Sevilla)
Tfno. 954 82 81 11/48 Fax 954 82 82 02

16	4.000 €	14.815,24 €/7.859,12 €	26.674,36 €	36.000 €	9.325,64 €	2.331,41 €	6.994,23 €
17	4.000 €	15.111,54 €/7.859,12 €	26.970,66 €	24.750 €	- 2.220,66 €	0,00 €	- 2.220,66 €
18	4.000 €	15.413,77 €/7.859,12 €	27.272,89 €	34.500 €	7.227,11 €	1.806,77 €	5.420,34 €
19	4.000 €	15.722,04 €/7.859,12 €	27.581,16 €	33.000 €	5.418,84 €	1.354,71 €	4.064,13 €
20	4.000 €	16.036,48 €/7.859,12 €	27.895,60 €	28.500 €	604,40 €	151,10 €	452,90 €

En el caso de que el canon sea de 3.000 euros:

TARIFA A (600 euros):

	CANON	GASTOS FUNCIONAMIENTO / AMORTIZACION	TOTAL GASTOS	INGRESO TARIFA A	BENEFICIO /PERDIDA	IMPUESTO SOCIEDAD	BENEFICIO NETO A
1	3.000 €	10.807,11 €/7.859,12 €	21.666,23 €	27.000 €	5.333,77 €	1.333,44 €	4.000,33 €
2	3.000 €	11.232,25 €/7.859,12 €	22.091,37 €	24.600 €	2.508,63 €	627,15 €	1.881,48 €
3	3.000 €	11.452,71 €/7.859,12 €	22.311,83 €	24.600 €	2.288,17 €	572,04 €	1.716,13 €
4	3.000 €	11.681,76 €/7.859,12 €	22.540,88 €	27.000 €	4.459,12 €	1.114,78 €	3.344,34 €
5	3.000 €	11.915,39 €/7.859,12 €	22.774,51 €	27.000 €	4.335,49 €	1.083,87 €	3.251,62 €
6	3.000 €	12.153,69 €/7.859,12 €	23.012,81 €	25.800 €	2.787,19 €	696,79 €	2.090,40 €
7	3.000 €	12.396,76 €/7.859,12 €	23.255,88 €	25.200 €	1.944,12 €	486,03 €	1.458,09 €
8	3.000 €	12.644,69 €/7.859,12 €	23.503,81 €	27.600 €	4.096,19 €	1.024,04 €	3.072,15 €
9	3.000 €	12.897,58 €/7.859,12 €	23.756,67 €	21.000 €	- 2.756,67 €	0,00 €	- 2.756,67 €
10	3.000 €	13.155,53 €/7.859,12 €	24.014,65 €	24.600 €	645,35 €	161,33 €	484,02 €
11	3.000 €	13.418,64 €/7.859,12 €	24.277,76 €	21.000 €	- 3.277,76 €	0,00 €	- 3.277,76 €
12	3.000 €	13.687,01 €/7.859,12 €	24.546,13 €	22.200 €	- 2.346,13 €	0,00 €	- 2.346,13 €
13	3.000 €	13.960,75 €/7.859,12 €	24.819,87 €	27.000 €	2.180,13 €	545,03 €	1.635,10 €
14	3.000 €	14.239,96 €/7.859,12 €	25.099,08 €	24.600 €	- 499,08 €	0,00 €	- 499,08 €
15	3.000 €	14.524,75 €/7.859,12 €	25.384,87 €	27.000 €	1.616,13 €	404,03 €	1.212,10 €

Código Seguro De Verificación	fw5Gf9f9RBC+UsIL9nXksQ==	Estado	Fecha y hora
Firmado Por	Antonio Manuel Mesa Cruz	Firmado	17/07/2024 10:59:40
Observaciones		Página	13/16
Url De Verificación	https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/fw5Gf9f9RBC+UsIL9nXksQ==		



**EXCMO. AYUNTAMIENTO DE LANTEJUELA**

C/Modesto Mallen López, 9 C.P. 41630 (Sevilla)
Tfno. 954 82 81 11/48 Fax 954 82 82 02

16	3.000 €	14.815,24 €/7.859,12 €	25.674,36 €	28.800 €	3.125,64 €	781,41 €	2.344,23 €
17	3.000 €	15.111,54 €/7.859,12 €	25.970,66 €	19.800 €	- 6.170,66 €	0,00 €	- 6.170,66 €
18	3.000 €	15.413,77 €/7.859,12 €	26.272,89 €	27.600 €	1.327,11 €	331,77 €	995,34 €
19	3.000 €	15.722,04 €/7.859,12 €	26.581,16 €	26.400 €	- 181,16 €	0,00 €	- 181,16 €
20	3.000 €	16.036,48 €/7.859,12 €	26.895,60 €	22.800 €	- 4.095,60 €	0,00 €	- 4.095,60 €

TARIFA B (700 euros):

	CANON	GASTOS FUNCIONAMIENTO / AMORTIZACION	TOTAL GASTOS	INGRESO TARIFA B	BENEFICIO /PERDIDA	IMPUESTO SOCIEDAD	BENEFICIO NETO A
1	3.000 €	10.807,11 €/7.859,12 €	21.666,23 €	31.500 €	9.833,77 €	2.458,44 €	7.375,33 €
2	3.000 €	11.232,25 €/7.859,12 €	22.091,37 €	28.700 €	6.608,63 €	1.652,15 €	4.956,48 €
3	3.000 €	11.452,71 €/7.859,12 €	22.311,83 €	28.700 €	6.388,17 €	1.597,04 €	4.791,13 €
4	3.000 €	11.681,76 €/7.859,12 €	22.540,88 €	31.500 €	8.959,12 €	2.239,78 €	6.719,34 €
5	3.000 €	11.915,39 €/7.859,12 €	22.774,51 €	31.500 €	8.725,49 €	2.181,37 €	6.544,12 €
6	3.000 €	12.153,69 €/7.859,12 €	23.012,81 €	30.100 €	7.087,19 €	1.771,79 €	5.315,40 €
7	3.000 €	12.396,76 €/7.859,12 €	23.255,88 €	29.400 €	6.144,12 €	1.536,03 €	4.608,09 €
8	3.000 €	12.644,69 €/7.859,12 €	23.503,81 €	32.200 €	8.696,19 €	2.174,04 €	6.522,15 €
9	3.000 €	12.897,58 €/7.859,12 €	23.756,67 €	24.500 €	743,33 €	185,83 €	557,50 €
10	3.000 €	13.155,53 €/7.859,12 €	24.014,65 €	28.700 €	4.685,35 €	1.171,33 €	3.514,02 €
11	3.000 €	13.418,64 €/7.859,12 €	24.277,76 €	24.500 €	322,24 €	80,56 €	241,68 €
12	3.000 €	13.687,01 €/7.859,12 €	24.546,13 €	25.900 €	1.353,87 €	338,46 €	1.015,41 €
13	3.000 €	13.960,75 €/7.859,12 €	24.819,87 €	31.500 €	6.680,13 €	1.670,03 €	5.010,10 €
14	3.000 €	14.239,96 €/7.859,12 €	25.099,08 €	28.700 €	3.600,92 €	900,23 €	2.700,69 €
15	3.000 €	14.524,75 €/7.859,12 €	25.384,87 €	31.500 €	6.115,13 €	1.528,78 €	4.586,35 €
16	3.000 €	14.815,24 €/7.859,12 €	25.674,36 €	33.600 €	7.925,64 €	1.981,41 €	5.944,23 €

Código Seguro De Verificación	fw5Gf9f9RBC+UsIL9nXksQ==	Estado	Fecha y hora
Firmado Por	Antonio Manuel Mesa Cruz	Firmado	17/07/2024 10:59:40
Observaciones		Página	14/16
Url De Verificación	https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/fw5Gf9f9RBC+UsIL9nXksQ==		



**EXCMO. AYUNTAMIENTO DE LANTEJUELA**

C/Modesto Mallen López, 9 C.P. 41630 (Sevilla)
Tfno. 954 82 81 11/48 Fax 954 82 82 02

17	3.000 €	15.111,54 €/7.859,12 €	25.970,66 €	23.100 €	- 2.870,66 €	0,00 €	- 2.870,66 €
18	3.000 €	15.413,77 €/7.859,12 €	26.272,89 €	32.200 €	5.927,11 €	1.481,77 €	4.445,34 €
19	3.000 €	15.722,04 €/7.859,12 €	26.581,16 €	30.800 €	4.218,84 €	1.054,71 €	3.164,13 €
20	3.000 €	16.036,48 €/7.859,12 €	26.895,60 €	26.600 €	- 295,60 €	0,00 €	- 295,60 €

TARIFA C (750 euros):

	CANON	GASTOS FUNCIONAMIENTO / AMORTIZACION	TOTAL GASTOS	INGRESO TARIFA C	BENEFICIO /PERDIDA	IMPUESTO SOCIEDAD	BENEFICIO NETO A
1	3.000 €	10.807,11 €/7.859,12 €	21.666,23 €	33.750 €	12.083,77 €	3.020,94 €	9.062,83 €
2	3.000 €	11.232,25 €/7.859,12 €	22.091,37 €	30.750 €	8.658,63 €	2.164,65 €	6.493,98 €
3	3.000 €	11.452,71 €/7.859,12 €	22.311,83 €	30.750 €	8.438,17 €	2.109,54 €	6.328,63 €
4	3.000 €	11.681,76 €/7.859,12 €	22.540,88 €	33.750 €	11.209,12 €	2.802,28 €	8.406,84 €
5	3.000 €	11.915,39 €/7.859,12 €	22.774,51 €	33.750 €	10.975,49 €	2.743,87 €	8.231,62 €
6	3.000 €	12.153,69 €/7.859,12 €	23.012,81 €	32.250 €	9.237,19 €	2.309,29 €	6.927,90 €
7	3.000 €	12.396,76 €/7.859,12 €	23.255,88 €	31.500 €	8.244,12 €	2.061,03 €	6.183,09 €
8	3.000 €	12.644,69 €/7.859,12 €	23.503,81 €	34.500 €	10.996,19 €	2.749,04 €	8.247,15 €
9	3.000 €	12.897,58 €/7.859,12 €	23.756,67 €	26.250 €	2.493,33 €	623,33 €	1.870,00 €
10	3.000 €	13.155,53 €/7.859,12 €	24.014,65 €	30.750 €	6.735,35 €	1.683,83 €	5.051,52 €
11	3.000 €	13.418,64 €/7.859,12 €	24.277,76 €	26.250 €	1.972,24 €	493,06 €	1.479,18 €
12	3.000 €	13.687,01 €/7.859,12 €	24.546,13 €	27.750 €	3.203,87 €	800,96 €	2.402,91 €
13	3.000 €	13.960,75 €/7.859,12 €	24.819,87 €	33.750 €	8.930,13 €	2.232,53 €	6.607,60 €
14	3.000 €	14.239,96 €/7.859,12 €	25.099,08 €	30.750 €	5.650,92 €	1.412,73 €	4.238,19 €
15	3.000 €	14.524,75 €/7.859,12 €	25.384,87 €	33.750 €	8.365,13 €	2.091,28 €	6.273,85 €
16	3.000 €	14.815,24 €/7.859,12 €	25.674,36 €	36.000 €	10.325,64 €	2.581,41 €	7.744,23 €
17	3.000 €	15.111,54 €/7.859,12 €	25.970,66 €	24.750 €	- 1.220,66 €	0,00 €	- 1.220,66 €

Código Seguro De Verificación	fw5Gf9f9RBC+UsIL9nXksQ==	Estado	Fecha y hora
Firmado Por	Antonio Manuel Mesa Cruz	Firmado	17/07/2024 10:59:40
Observaciones		Página	15/16
Url De Verificación	https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/fw5Gf9f9RBC+UsIL9nXksQ==		





EXCMO. AYUNTAMIENTO DE LANTEJUELA

C/Modesto Mallen López, 9 C.P. 41630 (Sevilla)
Tfno. 954 82 81 11/48 Fax 954 82 82 02

18	3.000 €	15.413,77 €/7.859,12 €	26.272,89 €	34.500 €	8.227,11 €	2.056,77 €	6.170,34 €
19	3.000 €	15.722,04 €/7.859,12 €	26.581,16 €	33.000 €	6.418,84 €	1.604,71 €	4.814,13 €
20	3.000 €	16.036,48 €/7.859,12 €	26.895,60 €	28.500 €	1.604,40 €	401,10 €	1.203,30 €

Este estudio de viabilidad se realiza para un escenario de veinte años, sin perjuicio del que el mismo se pueda utilizar para un escenario menor de concesión.

EL SECRETARIO-INTERVENTOR

Fdo. Antonio Manuel Mesa Cruz.

www.lantejuela.org

Registro Entidades Locales: 01410520

N.I.F. P-4105200-B

Código Seguro De Verificación	fw5Gf9f9RBC+UsIL9nXksQ==	Estado	Fecha y hora
Firmado Por	Antonio Manuel Mesa Cruz	Firmado	17/07/2024 10:59:40
Observaciones		Página	16/16
Url De Verificación	https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/fw5Gf9f9RBC+UsIL9nXksQ==		

