

DESGLOSSAMENT DE COSTOS DEL PRESSUPOST I Càlcul del valor estimat del contracte dels serveis de neteja del Teatre Nacional de Catalunya (Núm. Exp. TNC-2024-47)

Per tal de facilitar als òrgans de contractació l'elaboració dels pressupostos base de licitació dels contractes basats en l'Acord marc dels serveis de neteja (exp. CCS 2022 1), a continuació es detalla el desglossament de costos d'aquests serveis. Aquest document està redactat segon la **GUIA PER CALCULAR L'ESCANDALL DE COSTOS DELS SERVEIS DE NETEJA (2023-2025)** (Aprovada pel Comitè de seguiment mixt de l'Acord marc dels serveis de neteja (exp. CCS 2022 1), en reunió de data 28/03/2023)

La fórmula per al càlcul del pressupost base de licitació (PBL) seria la següent:

$$\text{PBL} = \text{Costos directes (CD)} + \text{Costos indirectes (CI)} + \text{Despeses generals d'estructura} + \text{Benefici industrial} + \text{IVA}$$

Costos directes (CD)

Es consideraran costos directes:

- Cost del personal: Considerant el personal a subrogar, es calcularia multiplicant les hores de servei necessàries pel preu de l'escandall per a cada any. A aquest import s'han d'afegir tots els plusos i antiguitats, tenint en compte el 34% de Seguretat Social. Aquestes taules s'han calculat aplicant el Conveni col·lectiu estatal d'empreses de neteja per al període 2024-2025. Per l'any 2026 s'ha aplicat un increment estimat de 3%.
- Llicències i permisos (2,5% del cost del personal): Inclou la cobertura dels dies d'assumptes propis i els permisos retribuïts del conveni.
- PRL, salut i uniformitat (1,7% del cost del personal): Inclou EPI ordinaris, revisions mèdiques i uniformitat del personal.
- Materials (8% del cost del personal): Inclou estris, productes, cel·lulosa i bosses.
- Maquinària (1,4% del cost del personal): Inclou maquinària per al servei, fregadores, rotatives, carros, etc.
- Prestacions complementaries: Cal tenir en compte, si s'escau, qualsevol servei subjecte de subcontractació, DDD, bacteriostàtics, contenidors higiènics, transport, etc.
- Altres costos o millores: Qualsevol despesa particular del servei, no inclosa en els apartats anteriors.

Costos indirectes (CI)

Es consideraran costos indirectes:

- Vehicles: Inclou els vehicles adscrits al servei.
- Comunicacions: Inclou els equips informàtics i de telefonia.

Es xifren en un 1,25% dels costos directes.

Despeses generals d'estructura (xifrat en un 13% dels CD + CI): Inclou el personal d'estructura d'administració, supervisió i direcció de les empreses, despeses financeres, taxes, assegurances, oficines centrals, despeses comercials, etc.

Benefici Industrial (xifrat en un 6% dels CD + CI).

IVA: Al cost total s'haurà d'afegir l'import de l'IVA corresponent.

Per calcular els costos laborals del personal, s'ha de revisar el quadre per a la subrogació on estan les dades del personal de neteja que presten serveis ja al TNC i que les empreses lliuren als efectes d'informar l'antiguitat, i complements del personal i salaris de l'any de licitació.

A més a més per saber el nombre d'hores a realitzar cada any s'ha fet un quadrant d'hores de manera que es coneixen el nombre d'hores. Per procedir a calcular els costos salarials del personal es calculen els costos corresponents a cada any del contracte, per tant es calculen els costos de l'any 2024, 2025 i 2026, amb les seves corresponents hores, antiguitat i complements.

Primerament es calculen el tipus d'hores a realitzar, diürnes i nocturnes laborables, diürnes i nocturnes festives a aquestes hores sumarem les hores que assignem a neteges esporádiques. Es calcula també l'antiguitat de cada treballador per saber els costos anyals dels quinquennis del conjunt del personal, així com els costos corresponents als seus.

Ara s'apliquen els Costos indirectes (CI)

Despeses generals d'estructura (xifrat en un 13% dels CD + CI): S'entén per despeses generals les d'administració, de gestió, de indemnització, de comercialització, financeres, d'estructura, d'execució, etc. que s'estipula normalment amb un 13%, sobre els costos directes i indirectes.

Benefici Industrial (xifrat en un 6% dels CD + CI)

Sumats aquests conceptes ja es disposa del càlcul any de despesa del contracte de vigilància.

Com cada any te un import de cada servei diferent, es cerca la mitjana de cada tipus de preu hora de cada any.

D'aquesta manera sabem l'import final de cada tipus d'hora per tot el període del contracte que sempre és el mateix per cada any i per saber el valor estimat del contracte cal multiplicar aquests import de cada tipus d'hora per les hores que s'han de fer cada any que son diferents.

1. Costos de personal per anualitat

2024	
Import anual salari segon conveni neteja	198.760,73 €
Dividit en 12 mensualitats	16.563,39 €
9 mesos	149.070,54 €
2025	
Import anual salari segon conveni neteja	206.105,72 €
Dividit en 12 mensualitats	17.175,48 €
12 mesos	206.105,72 €
2026	
Import anual salari segon conveni neteja	212.288,90 €
Dividit en 12 mensualitats	17.690,74 €
6 mesos	106.144,45 €

2. Costos Directos i Costos Indirectos

2024			
COSTOS DIRECTOS		%	
Personal			149.070,54 €
Llicencies i permisos (2,5% cost personal)	0,0250		3.726,76 €
PRL, salut i uniformitat (1,7% cost personal)	0,0170		2.534,20 €
Materials (8% cost personal)	0,0800		11.925,64 €
Maquinaria (1,4% cost personal)	0,0140		2.086,99 €
	0,1360		169.344,14 €
COSTOS INDIRECTOS			
Equips informatics i telefonia (1,25% cost p	0,0125		1.863,38 €
			1.863,38 €
CD+CI			171.207,52 €
Despeses generals (13% CD + CI)	0,1300		22.256,98 €
Benefici industrial (6% CD + CI)	0,0600		10.272,45 €
TOTAL SENSE IVA			203.736,95 €

2025			
COSTOS DIRECTOS			
Personal			206.105,72 €
Llicencies i permisos (2,5% cost personal)			5.152,64 €
PRL, salut i uniformitat (1,7% cost personal)			3.503,80 €
Materials (8% cost personal)			16.488,46 €
Maquinaria (1,4% cost personal)			2.885,48 €
			234.136,10 €
COSTOS INDIRECTOS			
Equips informatics i telefonia (1,25% cost	2.576,32 €		
			2.576,32 €
CD+CI			236.712,42 €
Despeses generals (13% CD + CI)			30.772,62 €
Benefici industrial (6% CD + CI)			14.202,75 €
TOTAL SENSE IVA			281.687,78 €

2026			
COSTOS DIRECTOS		%	
Personal			106.144,45 €
Llicencies i permisos (2,5% cost personal)	0,0250		2.653,61 €
PRL, salut i uniformitat (1,7% cost personal)	0,0170		1.804,46 €
Materials (8% cost personal)	0,0800		8.491,56 €
Maquinaria (1,4% cost personal)	0,0140		1.486,02 €
			120.580,09 €
COSTOS INDIRECTOS			
Equips informatics i telefonia (1,25% cost	0,0125		1.326,81 €
			1.326,81 €
CD+CI			121.906,90 €
Despeses generals (13% CD + CI)	0,1300		15.847,90 €
Benefici industrial (6% CD + CI)	0,0600		7.314,41 €
TOTAL SENSE IVA			145.069,21 €

3. Preu hora servei

Amb els presents càlculs s'estableixen els preus hores següents per cada servei i per als tres exercicis que cobreix la contractació.

El preu hora (obtingut de la mitjana del preu/hora de cada exercici) per a cadascun dels serveis serà el següent per a tots els exercicis:

	2024	2025	2026	MITJANA
SERVEIS ORDINARIS	22,11 €	22,93 €	23,62 €	22,89 €
SERVEIS ESPORADICS	22,11 €	22,93 €	23,62 €	22,89 €

	PREU/ HORA MÀXIM	PREU/ HORA MINIM
SERVEIS ORDINARIS	22,89 €	19,10 €

SERVEIS ESPORADICS	22,89 €	19,10€
--------------------	---------	--------

4. Previsió de hores del contracte

PREVISIÓ DE HORES DEL CONTRACTE			
ANUALITAT	HORES SERVEIS ORDINARIS	HORES SERVEIS ESPORADICS	TOTALS
Contracte	9.213,75	637,50	9.851,25

Es contempla fins a dues prorrogues cadascun de nou (9) mesos

PRORROQUES			
1ª PRORROGA DE 9 MESOS	9.213,75	637,50	9.851,25
2ª PRORROGA DE 9 MESOS	9.213,75	637,50	9.851,25
TOTAL HORES	27641,25	1.912,50	29.553,75

5. Imports màxims contracte i prorrogues

EXERCICI	PREU TOTAL IVA EXCLÒS	IVA (21%)	TOTAL
2024 contracte	225.458,90 €	47.346,37 €	272.805,27 €
2025 Prorrogues	300.611,86 €	63.128,49	363.740,35 €
2026 Prorrogues	150.305,93 €	31.564,25	181.870,18 €
VEC	676.376,70 €	142.039,11 €	818.415,81 €

2024 ABRIL - DESEMBRE (9 MESOS)					
Conceptes pressupost licitació		Relació servei segons Plec de prescripcions tècniques		Import servei anual sense IVA	
Serveis ordinaris		Neteja general instal·lacions	210.868,87 €	210.868,87 €	225.458,90 €
Serveis esporadics	Neteges extraordinàries		7.724,13 €	14.590,03 €	
	Neteges esdeveniments		6.865,90 €		
1ª PRORROGA DE 9 MESOS 2025 GENER AL SETEMBRE					
Conceptes pressupost licitació		Relació servei segons Plec de prescripcions tècniques		Import servei anual sense IVA	225.458,90 €
Serveis ordinaris			210.868,87 €	210.868,87 €	



	Neteja general instal·lacions			
Serveis esporadics	Neteges extraordinàries	7.724,13 €	14.590,03 €	
	Neteges esdeveniments	6.865,90 €		
2ª PRORROGA DE NOU MESOS 2025 OCTUBRE AL DESEMBRE I 2026 GENER AL JUNY				
Conceptes pressupost licitació	Relació servei segons Plec de prescripcions tècniques		Import servei anual sense IVA	
Serveis ordinaris	Neteja general instal·lacions	210.868,87 €	210.868,87 €	225.458,90 €
Serveis esporadics	Neteges extraordinàries	7.724,13 €	14.590,03 €	
	Neteges esdeveniments	6.865,90 €		

	Contracte		Prorroga 1		Prorroga 2	
Conceptes	Contracte anualitat 2024 (9 mesos)	Import IVA	1ª Prorroga 2025 (9 mesos) Gener - setembre	Import IVA	2ª Prorroga octubre al desembre 2025 (3 mesos) + gener al juny 2026 (6 mesos)	Import IVA
Serveis ordinaris	210.868,87 €	44.282,46 €	210.868,87 €	44.282,46 €	210.868,87 €	44.282,46 €
Serveis esporàdics	14.590,03 €	3.063,91 €	14.590,03 €	3.063,91 €	14.590,03 €	3.063,91 €
Totals	225.458,90 €	47.346,37 €	225.458,90 €	47.346,37 €	225.458,90 €	47.346,37 €
Preu Base de Licitació (IVA exclòs)	225.458,90 €		225.458,90 €		225.458,90 €	
Preu base de Licitació (IVA inclòs)	272.805,27 €		272.805,27 €		272.805,27 €	
Per anualitats	498.264,17 €		498.264,17 €		498.264,17 €	
IVA inclòs						
VEC IVA EXCLÒS	676.376,70 €					

El VEC es **676.376,70 €**

Paul Bredin
Director d'Infraestructures i manteniment
Barcelona 13 de febrer de 2024



SERVEI DE NETEJA PERIÒDICA						
Hores de servei de neteja periòdica exigides						
Edifici: TEATRE NACIONAL DE CATALUNYA	Neteja general		Neteja d'especialistes		TOTAL NETEJA GENERAL	TOTAL NETEJA ESPECIALISTES
Localitat: BARCELONA	Hores	Freqüència	Hores	Freqüència		
	8.538,15	DIARI	675	DIARI	8.538,15	675
L'horari de prestació del servei serà 07:00 - 22:00 pot variar segon programació artística						
TOTAL HORES LOT NETEJA PERIÒDICA					9.213,15	

(A) TOTAL HORES CONTRACTE NETEJA PERIÒDICA	9.213,15
(B) PREU UNITARI PER HORA OFERT PER A NETEJA PERIÒDICA, SENSE IVA	
(C=A*B) TOTAL OFERTA NETEJA PERIÒDICA, SENSE IVA	

SERVEI DE NETEJA ESPORÀDICA	
TOTAL PREVISIÓ HORES SERVEIS ESPORÀDICS	
(D) TOTAL HORES CONTRACTE SERVEIS ESPORÀDICS	637,50
(E) PREU UNITARI PER HORA OFERT PER A SERVEIS ESPORÀDICS, SENSE IVA	
(F=D*E) TOTAL OFERTA SERVEIS ESPORÀDICS, SENSE IVA	

SERVEI DE NETEJA PERIÒDICA + ESPORÀDICA	
(G=C+F) TOTAL OFERTA, SENSE IVA	
(H) IVA	
(I=G+H) TOTAL OFERTA, AMB IVA	



TEATRE NACIONAL
DE CATALUNYA