

## INFORME

### IDENTIFICACIÓ:

Òrgan al qual s'adreça: Alcalde – President de l'Ajuntament de Cunit

Caràcter: Preceptiu i no vinculant

Títol: Càlcul del valor estimat del contracte i del Pressupost base de licitació del Servei de control d'accés a l'oficina d'atenció als ciutadans de l'Ajuntament de Cunit, per una anualitat més una pròrroga.

Confeccionat per: Javier Estébanez López

### 1. Objecte i justificació de l'estudi

En compliment de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de contractes del sector públic, per la qual es transposen a l'ordenament jurídic espanyol les directives del Parlament Europeu i del Consell 2014/23/UE, de 26 de febrer de 2014, es determina el sistema de càlcul i es valora econòmicament el cost del servei de menjador de les escoles que són objecte de la licitació.

L'article 100 de la citada Llei 9/2017 estableix que els contractes del sector públic tindran sempre un preu cert, adequat per al compliment efectiu del contracte.

Aquest estudi s'incorporarà a l'expedient per a l'adopció del corresponent acord.

### 2. Fonaments de dret

- Resolució de 19 de març de 2024, de la Direcció General de Treball, per la què es registra i publica el II Conveni col·lectiu d'empreses de serveis auxiliars d'informació, recepció, control d'accessos i comprovació d'instal·lacions.
- Informe de Randstad – Research Informe de Absentismo Laboral de gener de 2024.

- Llei 7/1985, de 2 d'abril, reguladora de les Bases de Règim Local.
- Reial decret legislatiu 781/1986, de 18 d'abril, que aprova el text refós de disposicions vigents en matèria de Règim Local.
- Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, que aprova el text refós de la Llei reguladora d'Hisendes Locals.
- Reial Decret 2568/1986, de 28 de novembre, que aprova el Reglament d'Organització i Funcionament i Règim jurídic de les Entitats Locals.
- Llei 39/2015, d'1 d'octubre, de Procediment Administratiu comú de les Administracions Públiques.
- Llei 40/2015, d'1 d'octubre, de Règim Jurídic del Sector Públic.

### 3. Metodologia de càlcul i hipòtesis

D'acord amb les indicacions facilitades per la regidoria, el cost del servei de control d'accés a l'oficina d'atenció als ciutadans de l'Ajuntament de Cunit s'ha determinat en funció dels costos salarials que es desprenen del conveni col·lectiu de referència, atès que és un servei intensiu en personal. A partir d'aquests costos directes, s'han determinat les despeses indirectes (despeses generals) i el benefici industrial.

- Personal adscrit al servei (Personal auxiliar de serveis)
- Despeses indirectes generals i d'estructura (administració i gestió, entre altres)
- Benefici industrial

Es disposa del número d'hores de servei que es precisen per atendre la oficina d'atenció al ciutadà, que s'han avaluat en 1.400 hores anuals. El servei compren una anualitat completa de desembre a novembre, amb la possibilitat d'un any de pròrroga.

Com que no es disposa del número d'hores de personal necessari per a cada mes, s'ha distribuït uniformement entre els dotze mesos de l'any. Com que el mes de desembre és un mes amb moltes festivitats, s'ha estimat una necessitat de servei per aquell mes de 99 hores (18 dies hàbils per 5,5 hores diàries).

**Personal directe:** Segons el què disposa l'article 130 de la LCSP i l'article 19 del referit conveni col·lectiu, el canvi de titularitat en un contracte de prestació de serveis comporta que la nova empresa adjudicatària se subrogui en els drets i obligacions que l'anterior tenia respecte als seus treballadors. Segons dades facilitades per la regidoria, existeix personal a subrogar. Tot i això, s'han aplicat les condicions laborals que dimanen del conveni de referència, atès que els sous pel període desembre 2024- novembre 2025 son més favorables als treballadors a subrogar, a la vista de les noves condicions del conveni col·lectiu.

Segons dades de l'últim informe de la consultora Randstad – Research, la taxa d'absentisme de Catalunya es situa en el 6,2% (gener 2024).

S'ha contemplat un 31,98% en concepte de Seguretat social a càrrec de l'empleador, segons detall:

| COTITZACIONS SEGURETAT SOCIAL |               |
|-------------------------------|---------------|
| contingències comunes         | 23,60%        |
| desocupació                   | 5,70%         |
| formació professional         | 0,60%         |
| AT i EP                       | 1,50%         |
| MEI                           | 0,58%         |
|                               | <b>31,98%</b> |

Segons el calendari previst, el servei es prestarà des de desembre a novembre, un total de 1.400 hores efectives de servei.

S'ha comprovat que l'auxiliar de serveis a subrogar obté retribucions inferiors als estipulats al conveni col·lectiu de referència per a l'any 2024-2025 segons les dades obtingudes de l'actual empresa i, per tant, el sou serà el que disposa el nou conveni col·lectiu.

Segons el conveni de referència, els salaris a percebre durant l'exercici 2024 i 2025 son:

#### II CONVENI COL·LECTIU D'EMPRESSES DE SERVEIS AUXILIARS D'INFORMACIÓ, RECEPCIÓ, CONTROL D'ACCESOS I COMPROVACIÓ D'INSTAL·LACIONS

| GRUP V Auxiliar de Serveis              | 2024        | 2025        |
|---|-------------|-------------|
| SALARI BASE                             | 16.062,62 € | 16.544,50 € |
| Roba de treball (art.36 Conveni)        | 250,00 €    | 257,50 €    |
| Assegurança accidents (art.49 Conveni)  | 150,00 €    | 154,50 €    |
| Vigilància de la salut (art.35 Conveni) | 120,00 €    | 123,60 €    |
| Total percepcions brut                  | 16.582,62 € | 17.080,10 € |
| Cost Seguretat Social                   | 5.136,83 €  | 5.290,93 €  |
| Total Cost Salarial Brut                | 21.719,45 € | 22.371,03 € |

3%

Els costos unitaris per servei resultaran del càlcul del total hores a contractar, tot incloent l'absentisme laboral a la jornada laboral anual màxima que estableix el conveni:

|                                 | 2024     | 2025     |
|---------------------------------|----------|----------|
| Jornada laboral anual s/Conveni | 1.804,00 | 1.793,00 |
| Absentisme                      | 6,20%    | 6,20%    |
| Hores de treball efectives      | 1.692,15 | 1.681,83 |

|  | 2024    | 2025    |
|--|---------|---------|
| Ordinària                              | 9,80 €  | 10,16 € |
| Total €/h                              | 9,80 €  | 10,16 € |
| Seg. Social                            | 3,13 €  | 3,25 €  |
| Cost hora efectiva (inclou absentisme) | 12,93 € | 13,41 € |

**Costos variables:** No s'han identificat costos variables en funció de la necessitat d'hores de servei.

**Costos fixos:** Pel què fa als costos fixos, s'han aïllat els costos de vestuari del personal auxiliar, l'assegurança d'accidents i els relatius a la prevenció de riscos laborals. (articles 36, 49 i 35 del conveni de referència).

**Despeses generals:** Per últim, s'ha estimat en un 10% les despeses generals, indirectes i de gestió de l'activitat, atesa la naturalesa de l'activitat eminentment de serveis de personal, taxa molt propera a les recomanacions de la Junta Consultiva de Contractació de l'Estat, que indica que pot ser d'aplicació als contractes de serveis el què es disposa a l'article 131 del Reglament General de la Llei de Contractes de les Administracions Públiques, per analogia als contractes d'obres.

**Benefici industrial:** Per últim, s'ha estimat un 6% de benefici industrial.

Amb tot el precedent, el cost unitari del servei serà:

| Cost                   | 2024           | 2025           |
|------------------------|----------------|----------------|
| Directe Personal       | 12,93 €        | 13,41 €        |
| Total Cost directe     | 12,93 €        | 13,41 €        |
| Despeses Generals 10%  | 1,29 €         | 1,34 €         |
| Benefici industrial 6% | 0,78 €         | 0,80 €         |
| Total Cost indirecte   | 2,07 €         | 2,14 €         |
| <b>TOTAL COSTOS</b>    | <b>15,00 €</b> | <b>15,55 €</b> |

Com que el servei s'inicia al mes de desembre fins al novembre de l'exercici següent, s'ha tingut en compte l'increment que marca el conveni col·lectiu a partir de l'exercici 2025, en el moment de determinar tant el VEC com el PBL:

|                 | desembre '24 | gener a novembre '25 | TOTAL HORES |
|-----------------|--------------|----------------------|-------------|
| Hores contracte | 99           | 1301                 | 1.400       |

|              | 2024    | 2025    |
|--------------|---------|---------|
| Preu unitari | 15,00 € | 15,55 € |

|               | 2024       | 2025        | TOTAL       | Cost/hora |
|---------------|------------|-------------|-------------|-----------|
| Contracte OAC | 1.485,00 € | 20.230,55 € | 21.715,55 € | 15,511 €  |

#### 4. Determinació del Pressupost Base de licitació i del Valor Estimat del Contracte, segons els art.100 i 101 de la LCSP.

La determinació del Valor Estimat del contracte, serà (Art.101 LCSP) VEC=43.431,10€ i el pressupost base de licitació (Art.100 LCSP) serà de 26.275,82€ (IVA inclòs), per un any de contracte, i possibilitat d'una pròrroga d'un any:

|                      | VEC (Art.101 LCSP) | 21% IVA           | PBL (Art. 100 LCSP) |
|----------------------|--------------------|-------------------|---------------------|
| Contracte de serveis | 21.715,55 €        | 4.560,27 €        | 26.275,82 €         |
| Pròrroga 1           | 21.715,55 €        |                   |                     |
| <b>TOTAL</b>         | <b>43.431,10 €</b> | <b>4.560,27 €</b> | <b>26.275,82 €</b>  |

Aquest és el meu informe, que sotmeto a qualsevol altre millor fonamentat en dret.

Cunit, a data de la signatura electrònica

Javier Estébanez López  
Llicenciat en Administració i Direcció d'Empreses

Javier  
Estébanez  
López - DNI

