



ESTUDI DE COSTOS DE LA CONTRACTACIÓ DEL SERVEI DE NETEJA DELS MÒDULS D'OCCUPACIÓ DE PERSONAL DE SERVEIS AMBIENTALS DEL VALLÈS ORIENTAL, SA, I DEL CONSORCI PER A LA GESTIÓ DELS RESIDUS DEL VALLÈS ORIENTAL

1. Antecedents

L'article 102.3 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 i 2014/24/UE, de 26 de febrer de 2014, en endavant LCSP, estableix que els òrgans de contractació han de tenir cura de que el preu sigui adequat per al compliment efectiu del contracte mitjançant l'estimació correcta del seu import, tenint en compte el preu general de mercat, en el moment de fixar el pressupost base de licitació.

2. Objecte de l'informe

L'objecte de l'informe és la justificació dels preus del contracte, pressupost base de licitació i del valor estimat del contracte del servei de neteja dels mòduls d'ocupació de personal de Serveis Ambientals del Vallès Oriental, SA, en endavant SAVO, SA, i del Consorci per a la Gestió dels Residus del Vallès Oriental, en endavant Consorci.

3. Metodologia

Per calcular els costos corresponents al contracte s'ha realitzat un estudi econòmic agafant de base les dades que SAVO, SA, disposava de licitacions anteriors amb el mateix objecte. Així, s'han tingut en compte les noves distribucions espacials pel que fa als m² de les noves instal·lacions dels mòduls juntament amb les dinàmiques de serveis anteriors per tal de quadrar el temps de neteja amb l'espai.

Així mateix, també s'han actualitzat els preus de conceptes com els consumibles amb l'IPC i el salari mínim d'acord amb l'aprovació del Consell de Ministres del 6 de febrer de 2024, pel qual s'eleva la quantitat del salari mínim interprofessional fins als 1.134,00 euros bruts mensuals, entre d'altres. Finalment, cal destacar que el conveni d'aplicació vigent i aplicat a l'estudi de costos ha estat el Conveni col·lectiu de treball del sector de la Neteja d'Edificis i Locals de Catalunya 2022-2025 el qual és el vigent.

Amb això es dona compliment al que estableixen articles següents de la LCSP:

Article 100.2 - En el moment d'elaborar-lo, els òrgans de contractació han de tenir cura que el pressupost base de licitació sigui adequat als preus del mercat.

Article 101.7 - L'estimació s'ha de fer tenint en compte els preus habituals al mercat, i ha d'estar referida al moment de l'enviament de l'anunci de licitació o, en cas que no es requereixi un anunci d'aquest tipus, al moment en què l'òrgan de contractació iniciï el procediment d'adjudicació del contracte.

Article 102.3 - Els òrgans de contractació han de tenir cura que el preu sigui adequat per al compliment efectiu del contracte mitjançant l'estimació correcta del seu import, tenint en compte el preu general de mercat, en el moment de fixar el pressupost base de licitació i l'aplicació, si s'escau, de les normes sobre ofertes amb valors anormals o desproporcionats.

4. Estudi de costos

4.1 Determinació dels costos

D'acord amb l'estudi de costos realitzat, els costos de la licitació són els següents:

En primer lloc, es mostra el càlcul emprat per a determinar els costos pels operaris de la neteja tenint en compte l'esmentat anteriorment pel que fa al salari mínim interprofessional i el conveni aplicable:

CONCEPTES - OPERARI	COSTOS DIÛRN	COSTOS NOCTURN
Sou base 2024 (per 40 hores)	1.134,00 €	1.417,50 €
Plus conveni	195,95 €	195,95 €
Sou brut mensual	1.329,95 €	1.613,45 €
Sou base anual	13.608,00 €	17.010,00 €



Plus conveni anual	2.351,40 €	2.351,40 €
S. Base (P. Conveni)	3.943,25 €	4.782,10 €
TOTAL ANUAL	19.902,65 €	24.143,50 €
Absentisme (4,5%)	895,62 €	1.086,46 €
SS (30%)	5.970,79 €	7.243,05 €
TOTAL PER TREBALLADOR	26.769,06 €	32.473,00 €
Euros/hora ANY 2024 – 1.800h/any	14,87 €	18,04 €

D'aquests càlculs n'ha resultat un preu de 14,87 €/hora diürna i un preu de 18,04 €/hora nocturna pels serveis de neteja mitjançant operaris.

En segon lloc, com el contracte preveu l'actuació d'un responsable de grup per a coordinar les tasques dels operaris al llarg de la setmana, també s'ha calculat el cost que representa aquesta figura seguint la mateixa base que en la taula anterior, és a dir, mitjançant el salari mínim interprofessional aprovat pel RD 145/2024 de 6 de febrer i el conveni de neteja de 2022-2025 vigent. Això no obstant, cal puntualitzar que s'ha calculat un increment proporcional en el sou base del responsable de grup respecte el de l'operari d'acord amb la taula salarial que figura al conveni de neteja d'aplicació. Tot plegat, els costos són els següents:

CONCEPTES – RESPONSABLE DE GRUP	COSTOS DIÛRN
Sou base 2024 (per 40 hores)	1.205,22 €
Plus conveni	195,95 €
Sou brut mensual	1.401,17 €
Sou base anual	14.462,58 €
Plus conveni anual	2.351,40 €
S. Base (P. Conveni)	4.153,97 €
TOTAL ANUAL	20.967,95 €
Absentisme (4,5%)	943,56 €
SS (30%)	6.290,38 €
TOTAL PER TREBALLADOR	28.201,89 €
Euros/hora ANY 2024 – 1.800h/any	15,67 €

Així, en resulta un preu per hora de servei de responsable de grup de 15,67 €.

Seguidament i, d'acord amb les necessitats del contracte, s'han calculat els costos anuals aplicant les hores per a cada categoria professional tenint en compte els dies festius, el plus per dia festiu per conveni aplicable i les tasques previstes en els dies festius (vestuaris):

OPERARIS	
Proposta hores/setmana	70,50 hores
Setmanes/any	52 setmanes/any
Hores anuals	3.666,00 hores/any
Preu hora laboral diürn	14,87 €/hora
Cost hores anuals	54.513,42 €
OPERARIS - FESTIUS	
Dies festius	12 dies
Hores/dies festius	3,00 hores
Hores anuals festius	36,00 hores/any
Preu hora festiu diürn	21,41 €/hora
Cost hores anuals festius	770,93 €
RESPONSABLE DE GRUP	
Proposta hores/setmana	2,00 hores
Setmanes/any	52 setmanes/any
Hores anuals	104,00 hores/any
Cost hores anuals	1.629,68 €

Codi Segur de Verificació: 727f25fa-6884-4615-957c-fe894f9e8d04
Origen: Administració
Identificador document original: ES_L01081000_2024_2681411
Data d'impressió: 02/07/2024 12:23:05
Pàgina 3 de 5

SIGNATURES
1.- NARCIS FORNELLS RIBA (Tècnic de SAVO, SA.), 01/07/2024 10:35:17
2.- ALEX IBÁÑEZ GASCÓN (Director de l'Àrea d'Operacions.), 01/07/2024 11:43:29



Pel que fa a la taula anterior, cal posar en evidència que en aquesta s'hi contemplen els càlculs per a totes les jornades senceres afegint els dies festius, això no obstant, n'és menester fer un sumatori total i excloure'n les hores corresponents a les tasques que no s'han de realitzar en dies festius d'acord amb les prescripcions del servei de neteja. Tot plegat en resulten les hores i el cost següent:

OPERARIS	RESPONSABLE DE GRUP
3.496,80 hores/any	104,00 hores/any
51.997,42 €	1.629,68 €

En base a l'exposat a la taula anterior, es calcula seguidament el resum dels costos tot afegint les despeses de vigilància de la salut, vestuari i consumibles, entre d'altres.

RESUM PRESSUPOST	IMPORT ANUAL
2 Operaris (70,50 h/setm) + 1 Responsable (2 h/setm)	53.627,10 €
Cost hores festives diürn laboral	770,93 €
Vigilància Salut, PRL	101,61 €
Pòlissa de vida	140,00 €
Vestuari	370,00 €
Reconeixements mèdics	240,00 €
Consumibles	2.076,06 €
PEM	57.325,70 €
DG + BI	10.891,88 €
TOTAL (IVA exclòs)	68.217,58 €
IVA	14.325,69 €
TOTAL (IVA inclòs)	82.543,27 €

Alhora, el servei de neteja preveu la realització dels serveis puntuals següents:

- Servei de neteja de les taquilles dels operaris de recollides (anual).
- Servei de neteja dels vidres dels mòduls (bianual).

Així, els costos associats als serveis puntuals i a tenir en compte són els següents:

Pel que fa a la neteja de taquilles:

NETEJA DE TAQUILLES	
Número de taquilles	874
Hores/taquilla	0,025
Hores	21,85
Jornades (8h)	2,73
Preu €/hora operari	17,86 €
TOTAL	390,22 €

PREU/SERVEI	400,00 €
--------------------	-----------------

Pel que fa a la neteja de vidres:

NETEJA DE VIDRES	
Número de finestres grans.	47
Hores/finestra gran.	0,17
Número de finestres petites.	18
Hores/finestra petita.	0,025
Hores.	8,28
Jornades (8h).	1,04
Preu €/hora operari.	17,86 €
TOTAL	147,93 €

PREU/SERVEI	150,00 €
--------------------	-----------------



*Per a la neteja de vidres, tal com s'indica al Plec de clàusules administratives particulars, el contractista ha de desmuntar les finestres, netejar els vidres i tornar-les a muntar tal com estaven prèviament.

4.2 Preus unitaris

En compliment de l'article 100.2 de la LCSP que determina, sense cap excepció, que el PBL de tots els contractes es desglossarà en costos directes, indirectes i altres despeses eventuais calculades per a la seva determinació, s'ha procedit a calcular el percentatge que signifiquen els diferents components dins d'aquest PBL. A tal efecte s'ha utilitzat una metodologia basada en l'anàlisi de les ràtios incloses dins la base de dades sectorials de les empreses no financeres publicada per la Central de Balanços del Banc d'Espanya a la seva pàgina web (<https://www.bde.es/bde/es/>) (Un cop dins la web, cal accedir a l'apartat: /Central de Balances/ Ratios sectoriales de las sociedades no financieras (base RSE)).

Pels càlculs, s'ha tingut en compte els valors extrets de les ràtios "N812 Activitats de neteja", les quals preveuen un 17% de despeses generals i un 3% de benefici industrial.

Així, els preus €/hora IVA exclòs són els següents:

PREU BASE			
	OPERARIS		RESPONSABLE DE GRUP
	Diürn	Nocturn	Diürn
Euros/hora	14,87 €	18,04 €	15,67 €
Euros/hora festiva	21,32 €	25,05 €	22,21 €
PREU BASE AMB DG+BI			
	Diürn	Nocturn	Diürn
Euros/hora	17,86 €	21,67 €	18,82 €
Euros/hora festiva	25,60 €	30,08 €	26,68 €

D'acord amb el punt anterior, els preus unitaris màxims, millorables a la baixa, IVA exclòs, són els següents:

- Un preu de 5.666,45 € mensuals, IVA exclòs, pel servei de neteja dels mòduls del Consorci i SAVO, SA, per a 69,50 hores setmanals d'acord amb les especificacions del Plec de prescripcions tècniques.
- Un preu de 5.743,13 € mensuals, IVA exclòs, pel servei de neteja dels mòduls del Consorci i SAVO, SA, per a 70,50 hores setmanals d'acord amb les especificacions del Plec de prescripcions tècniques.
- En cas de necessitar de més hores de servei de les inicialment previstes, els preus unitaris màxims seran els següents:
 - 17,86 euros per hora en horari diürn (de 6:00 hores a 22:00 hores) de dilluns a dissabte, exclosos festius, IVA exclòs, pels operaris de neteja.
 - 21,67 euros per hora en horari nocturn (de 22:00 hores a 6:00 hores) de dilluns a dissabte, exclosos festius, IVA exclòs, pels operaris de neteja.
 - 25,60 euros per hora en horari diürn (de 6:00 hores a 22:00 hores) diumenges i festius, IVA exclòs, pels operaris de neteja.
 - 30,08 euros per hora en horari nocturn (de 22:00 hores a 6:00 hores) diumenges i festius, IVA exclòs, pels operaris de neteja.
 - 18,82 euros per hora en horari diürn (de 6:00 hores a 22:00 hores) de dilluns a dissabte, exclosos festius, IVA exclòs, pel responsable de grup.



- VI. 26,68 euros per hora en horari diürn (de 6:00 hores a 22:00 hores) diumenges i festius, IVA exclòs, pel responsable de grup.
- d) Un preu de 150,00 €/servei IVA exclòs pels serveis de desmuntatge, neteja i muntatge dels vidres a petició de SAVO, SA.
- e) Un preu de 400,00 €/servei IVA exclòs pels serveis neteja de les taquilles de SAVO, SA.

4.3 Estimació de costos directes i indirectes

Pel càlcul dels costos directes i indirectes del servei, tal com s'ha esmentat anteriorment, s'han tingut en compte els ratis sectorials del Banc d'Espanya per a empreses de sector d'activitat "N812 Activitats de neteja".

Així, els costos es distribueixen de la manera següent:

COSTOS DIRECTES I INDIRECTES	IMPORT
Costos directes	55.065,15 €
Costos indirectes	13.852,43 €
TOTAL	68.917,58 €

4.4 Pressupost base

Amb tot això, el pressupost base de licitació és de 83.390,27 €, IVA inclòs, desglossat de la manera següent:

PRESSUPOST BASE DE LICITACIÓ	IMPORT
Costos directes	55.065,15 €
Costos indirectes	13.852,43 €
Pressupost base, IVA exclòs	68.917,58 €
IVA (21%)	14.472,69 €
Pressupost base, IVA inclòs	83.390,27 €

4.5 Valor estimat del contracte

El valor estimat del contracte és la suma dels imports corresponents a la durada inicial del contracte (1 any), les possibles pròrrogues i la possible modificació del contracte.

Així, el valor estimat del contracte és el següent:

VALOR ESTIMAT DEL CONTRACTE	IMPORT IVA EXCLOS	POSSIBLES MODIFICACIONS (20%)	IMPORT TOTAL
Pressupost base de licitació	68.917,58 €	13.783,52 €	82.701,09 €
1a Possible pròrroga	68.917,58 €	13.783,52 €	82.701,09 €
2a Possible pròrroga	68.917,58 €	13.783,52 €	82.701,09 €
3a Possible pròrroga	68.917,58 €	13.783,52 €	82.701,09 €
4a Possible pròrroga	68.917,58 €	13.783,52 €	82.701,09 €
TOTAL VALOR ESTIMAT	344.587,89 €	68.917,58 €	413.505,47 €

Document signat electrònicament.