



Ajuntament
de Vila-seca

Javier Esabanez Lopez (1 de 1)
Resolució de Subscripció i Gestió Econòmica dels Patronats Municipals
Data Signatura: 2025/02/02
HASH: dd02411ef23262d0be26e48a08a0625



INFORME

IDENTIFICACIÓ:

Òrgan al qual s'adreça: Regidoria de Cultura, Lleure i Coneixement de l'Ajuntament de Vila-seca

Caràcter: Preceptiu i no vinculant

Títol: Estimació del preu anual del contracte, del pressupost base de licitació i del valor estimat del contracte de Servei de Transport Escolar de Vila-seca, curs 2025 – 2026, més un any de pròrroga.

Confeccionat per: JEL/EMD

1. Objecte i justificació de l'estudi

Com menciona el preàmbul de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic (LCSP), en l'actualitat, som davant un panorama legislatiu marcat per la denominada «Estratègia Europa 2020», dins de la qual la contractació pública exerceix un paper clau, atès que es configura com un dels instruments basats en el mercat interior que s'han d'utilitzar per aconseguir un creixement intel·ligent, sostenible i integrador, garantint al mateix temps un ús amb més racionalitat econòmica dels fons públics. A més, s'ha de vetllar per la transparència i l'obtenció de la millor relació qualitat – preu.

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

- 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.
- Resolució de 25 de febrer de 2022, pel qual es disposa la inscripció i la publicació del Conveni col·lectiu de treball del sector del Transport de viatgers per carretera de la província de Tarragona per als anys 2021-2024.





- *Observatorio de costes del transporte discrecional de viajeros en autocar*, núm.40 de juliol de 2024, del Ministerio de Transportes, Movilidad y Agenda Urbana.
- Observatori de costos del transport discrecional de viatgers a Catalunya, butlletí de transports núm.89 d'abril de 2024.
- Decret 161/1996, de 14 de maig, pel qual es regula el servei escolar de transport per tal de facilitar el desplaçament de l'alumnat en l'educació obligatòria.
- Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic.
- 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

Segons dades extretes tant a l'Observatori de costos del transport discrecional de viatgers a Catalunya, com a l'*Observatorio de costes del transporte discrecional de viajeros en autocar*, les despeses que integren el preu anual del contracte són: despeses de personal, amortització dels vehicles, finançament de les inversions, assegurances, costos fiscals, combustible, pneumàtics, reparacions i conservació, costos d'estructura i diversos i el benefici industrial.

La diversitat de necessitats pròpies del transport escolar a la ciutat de Vila-seca fa difícil l'agregació en un conjunt uniforme de despeses vàlid per a qualsevol tipus de vehicle. Així doncs, atès que diferents tipus de vehicles originen diferents costos d'explotació, es decideix analitzar un únic tipus de vehicle, en funció de la capacitat o el nombre de places (autocar de 71), amb la intenció d'abraçar el nombre total de vehicles que satisfaran les nostres necessitats de forma òptima i de facilitar informació detallada de l'evolució dels components en l'estructura de costos.

Aquests components es divideixen en nou centres de cost (personal, amortització, finançament, combustibles, etc.) que s'agrupen en dos grans apartats, els costos fixos o costos que es produeixen tant si es realitza un servei com si no, i els costos variables o costos lligats al quilometratge recorregut i temps de disponibilitat. Dels resultats s'obtidran els costos unitaris, o ràtios sintètiques que permeten extrapolar i definir el cost d'un servei de transport previsible.

Aquest estudi s'ha elaborat sobre la base dels costos a 31 de gener de l'any 2025. A totes les partides s'ha procurat arribar a uns percentatges d'increment objectius i realistes, utilitzant fonts fiables i imparcials (Institut Nacional d'Estadística), a fi de vetllar perquè els costos que es proposen s'ajustin al màxim als que realment suporten les empreses prestadores del servei.





Característiques tècniques dels vehicles seleccionats

Tipus de vehicle	Eixos	Rodes	Potència (CV)	Consum (l/100 km)
Més de 55 places	3	8	420	38
Fins a 55 places	2	6	380	30
Fins a 22 places	2	6	140-160	23

Capacitat dels Vehicles

Capacitat	Usuaris	conductor	monitor	TOTAL
autocar 71 places	69	1	1	71
autocar 55 places	53	1	1	55
autocar 35 places	33	1	1	35

Pel que fa als usuaris, s'han pres dades dels estudiants que actualment cursen estudis de secundària respecte del total joves que tenen edat d'estudiar, i les necessitats pel pròxim curs seran:

Usuaris estimats

	Curs 2025-2026
La Pineda	187
La Plana	62

Per tant, els vehicles necessaris, en funció dels alumnes estimats i la capacitat neta dels vehicles. És:

La Pineda vehicles	Curs 2025-2026
autocar 71 places	3
autocar 55 places	0
autocar 35 places	0

La Plana vehicles	Curs 2025-2026
autocar 71 places	1
autocar 55 places	0
autocar 35 places	0

Per a La Pineda s'han establert 3 viatges, tant d'anada com de tornada, amb un vehicle de 71 places, segons el què disposa el plec de prescripcions tècniques. Per a La Plana, s'ha previst un viatge amb un vehicle de 71 places. El vehicle





encarregat de realitzar el servei a La Plana, també farà un servei a La Pineda. El vehicle que comenci el servei a La Pineda, realitzarà un segon viatge, atès que els horaris d'inici de les classes pel pròxim curs ho permetran.

En els pròxims cursos no es preveu que la necessitat de places sigui superior als 207 estudiants a La Pineda ni de 69 a La Plana, segons dades facilitades per l'àrea d'Ensenyament de l'Ajuntament.

Pel què fa al número de trajectes per curs, aquests són idèntics en els dos recorreguts analitzats (La Pineda i La Plana).

Trajectes per Curs 2024-2025

Trajectes / Curs	Any 2024	Any 2025
Curs 2024-2025	61	108
	61	108

El Bus 1 recollirà, en l'anada, els estudiants a La Plana i els portarà a l'Institut i continuarà per recollir els usuaris de La Pineda, per portar-los a l'Institut. A la tornada, recollirà els estudiants a l'Institut per anar a La Plana i tornarà a l'Institut per portar els de La Pineda.

El Bus 2, en l'anada, recollirà en dues ocasions els estudiants de La Pineda per portar-los a l'Institut i els tornarà, també en dues ocasions, des de l'Institut a La Pineda.

Les característiques dels desplaçaments presenten petites diferències, pel què fa al recorregut (per a tots dos busos urbans s'ha pres en consideració un temps de posicionament de 40 minuts i 30 km).

Característiques trajectes

Trajecte	Temps recorregut (min)	recorregut (km)	temps posicionament	posicionament (km)	Total temps (h)	Total km trajecte
BUS 1 Anada	60	24,00	40	30,00	1,67	54,00
BUS 1 Tornada	60	21,00	40	30,00	1,67	51,00
BUS 2 Anada	60	26,00	40	30,00	1,67	56,00
BUS 2 Tornada	60	25,00	40	30,00	1,67	55,00

Pel que fa als costos estimats anuals, aquests no porten inclòs l'IVA, doncs es considera neutre per al prestador del servei.





Personal: S'ha calculat el cost mitjà dels conductors i acompanyants del personal que actualment realitza el servei, als efectes de calcular el cost de personal total.

Pel què fa al personal d'estructura, els costos de personal indirecte s'han inclòs en els càlculs en l'apartat costos variables (personal taller, manteniment i reparacions) i en el 12,5% de costos d'estructura.

L'increment dels conceptes retributius ve determinat pel Conveni col·lectiu de referència, que per a l'any 2025 del 2,80% respecte els de 2024 i del 1,85% pels de 2026. Amb això, es determina el cost per hora efectiva de treball, per a cadascun dels anys objecte d'estudi i pels dos tipus de personal que hi participa:

Personal actual que realitza el servei: El cost €/h mig dels conductors es situa a l'any 2024 en 34,91€/h i en 22,28€/h el dels acompanyants.

Per a tot el personal s'ha incorporat un 6,3% per absentisme, segons últim informe de la consultora Randstad-Research, de desembre de 2024 i un 5% pels permisos retribuïts, descans reglamentari, formació de personal, assegurances i hores no assignades.

Amortització: És el sumatori dels costos anuals d'amortització dels diversos vehicles. El cost anual d'amortització lineal serà el resultat de restar, al valor de compra del bé, el valor residual estimat del 30%, dividit entre el número estimat d'anys de vida útil (10 anys).

COSTOS AMORTITZACIÓ

30%

Tipus de vehicle	Valor compra*	Valor residual	Amortització anual	Amortització per Km**
Més de 55 places	269.775,90 €	80.932,77 €	18.884,31 €	0,2698 €
Fins a 55 places	242.322,39 €	72.696,72 €	16.962,57 €	0,2423 €
Fins a 35 places	203.815,15 €	61.144,55 €	14.267,06 €	0,2038 €

* El cost dels vehicles s'ha extret de l'Observatori de costos del transport discrecional de viatgers de Catalunya, actualitzat segons una estimació IPC del 2,1%

** S'estima una vida útil de 10 anys i 70.000km/any

Finançament: És el sumatori dels costos anuals de finançament dels diversos elements que s'hagin adquirit. El tipus d'interès aplicat és d'Euribor + 2% a data 19/02/2025, tot aplicant la fórmula d'interès compost amb el sistema d'amortització francès amb quotes fixes.





COSTOS FINANCERS

Tipus de vehicle	Valor compra*	Euribor+2%	Despeses financeres	Financeres per km**
Més de 55 places	269.775,90 €	4,424%	3.078,48 €	0,0440 €
Fins a 55 places	242.322,39 €	4,424%	2.765,20 €	0,0395 €
Fins a 35 places	203.815,15 €	4,424%	2.325,79 €	0,0332 €

*Prèstec a 5 anys i costos financers repartits en 10 anys

** S'estimen uns 70.000 km anuals

Assegurances: costos per assegurances vinculades amb el vehicle, el personal conductor i els viatgers. El cost de l'assegurança per la pèrdua del permís de conducció està inclòs a l'apartat de costos de personal, a l'estar recollit al conveni col·lectiu de referència:

ASSEGURANCES

Tipus de vehicle	Assegurances	Assegurances per km**
Més de 55 places	6.194,72 €	0,0885 €
Fins a 55 places	6.051,94 €	0,0865 €
Fins a 35 places	4.634,36 €	0,0662 €

* El cost de les assegurances s'ha extret de l'Observatori de costos del transport discrecional de viatgers de Catalunya, actualitzat segons una estimació IPC del 2,1%

** S'estima una vida útil de 10 anys i 70.000km/any

Costos fiscals: són els impostos i taxes que graven el vehicle i l'activitat. L'impost Especial sobre Hidrocarburs està inclòs en el cost del combustible:

COSTOS FISCALS

Tipus de vehicle	ITV	Visat / Autorització	Impost circulació*	Altres	Totals	Fiscals per km**
Més de 55 places	67,60 €	36,41 €	296,60 €	628,45 €	1.029,06 €	0,0147 €
Fins a 55 places	67,60 €	36,41 €	237,28 €	634,63 €	975,92 €	0,0139 €
Fins a 35 places	67,60 €	36,41 €	237,28 €	480,15 €	821,44 €	0,0117 €

* a la ciutat de Vila-seca

** S'estimen uns 70.000 km anuals

Combustibles i lubricants: despesa en consum de gasoil d'automoció:





Combustibles i lubricants

Tipus de vehicle	Consum (l/100 km)	Consum (l/km)	Preu gasoil*	Cost €/km
Més de 55 places	38	0,38	1,368 €	0,520 €
Fins a 55 places	30	0,3	1,368 €	0,410 €
Fins a 35 places	23	0,23	1,368 €	0,315 €

* A Vila-seca a 20/02/2025

Pneumàtics: despesa en consum de pneumàtics. S'ha estimat una vida útil de 70.000 km

Pneumàtics

Tipus de vehicle	Cost pneumàtics	Rodes	Vida Útil km.	Cost €/km**
Més de 55 places	819,35 €	8	70.000	0,094 €
Fins a 55 places	801,49 €	6	70.000	0,069 €
Fins a 35 places	762,35 €	6	70.000	0,065 €

*Cost extret del Observatori de Costes del Transport de Viàgers en Autocar, actualitzades segons IPC del 2,1%

**S'estima una vida útil de 70.000 km

Manteniment i reparacions: S'han obtingut les dades a incloure en el present estudi a l'Observatori de costos de transport discrecional a Catalunya de desembre de 2024:

Manteniment i reparacions

Tipus de vehicle	Cost €/km*
Més de 55 places	0,1917 €
Fins a 55 places	0,1659 €
Fins a 35 places	0,1432 €

*Segons Observatori de costos del transport discrecional a Catalunya

Estructura i diversos: personal d'oficines, costos de les cotxeres, despeses generals fixes com per exemple, material i neteja d'oficina, gestoria laboral i assessoria econòmica i fiscal, uniformes, subministraments d'aigua, gas i electricitat, assegurances d'oficina i locals, etc. S'ha estimat un 12,5% sobre el sumatori de les despeses anteriors:

Costos d'estructura i diversos

12,5%





Benefici industrial: Per últim, s'ha estimat un 6% de benefici industrial, que segons el què disposa la Junta Consultiva de Contractació de l'Estat, 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

6%

Així mateix, s'ha pres com a referència, un increment de tots els costos (excepte els de personal, per aplicació del conveni col·lectiu de referència) segons les previsions del Banc d'Espanya realitzades al desembre de 2024 i que son:

	2025	2026
IAPC*	2,10%	1,70%

* Segons estimació Banco de España desembre 2024

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

En primer lloc s'ha calculat el preu unitari de cada servei i per tipus de trajecte (autocar de 71 places, BUS 1 i BUS 2).

Per continuar, s'ha obtingut el preu per curs i preu per any a cadascun dels dos busos (BUS 1 i BUS 2).

Finalment es presenta un resum de l'anterior, la determinació del Valor Estimat del contracte serà (Art.101 LCSP), que es de VEC=264.136,54€, i addicionant el 10% d'IVA, es podrà calcular el pressupost base de licitació (Art.100 LCSP): PBL=145.275,10€, segons el detall:

	VEC (Art.101 LCSP)	IVA 10%	PBL (Art.100 LCSP)
Curs 2025-2026	132.068,27 €	13.206,83 €	145.275,10 €
Pròrroga 1 curs 2026-2027	132.068,27 €		
TOTAL	264.136,54 €	13.206,83 €	145.275,10 €



**BUS 1**

	Curs 2025-2026	
Autocar 71 places	2025	2026
Expedicions	61	108
Cost de Personal	196,10 €	199,83 €
Cost conductor (h)	119,70 €	121,97 €
Cost acompanyant (h)	76,40 €	77,87 €
Quilòmetres expedició	105,00	105,00
Total Variables	128,3284 €	130,5100 €
Amortització	0,2698 €	0,2744 €
Desp. Financeres	0,0440 €	0,0447 €
Assegurances	0,0885 €	0,0900 €
Fiscalitat	0,0147 €	0,0150 €
Combustible	0,5198 €	0,5287 €
Pneumàtics	0,0936 €	0,0952 €
Manteniment	0,1917 €	0,1950 €
Cost per expedició	324,4284 €	330,3433 €
Costos estructura	40,55 €	41,29 €
Benefici industrial	19,47 €	19,82 €
Cost unitari Servei	384,45 €	391,45 €
Cost TOTAL Servei	23.451,45 €	42.276,60 €

12,5%

6,0%

BUS 2

	Curs 2025-2026	
Autocar 71 places	2025	2026
Expedicions	61	108
Cost de Personal	190,63 €	196,10 €
Cost conductor (h)	116,37 €	119,70 €
Cost acompanyant (h)	74,27 €	76,40 €
Quilòmetres expedició	111,00	111,00
Total Variables	135,6614 €	137,9677 €
Amortització	0,2698 €	0,2744 €
Desp. Financeres	0,0440 €	0,0447 €
Assegurances	0,0885 €	0,0900 €
Fiscalitat	0,0147 €	0,0150 €
Combustible	0,5198 €	0,5287 €
Pneumàtics	0,0936 €	0,0952 €
Manteniment	0,1917 €	0,1950 €
Cost per expedició	326,2948 €	334,0677 €
Costos estructura	40,79 €	41,76 €
Benefici industrial	19,58 €	20,04 €
Cost unitari Servei	386,66 €	395,87 €
Cost TOTAL Servei	23.586,26 €	42.753,96 €

12,5%

6,0%

BUS 1

Trajecte 1 vehicles	Curs 2025-2026
autocar 71 places	1

BUS 1, PER CURSOS

Trajecte 1 vehicles	Curs 2025-2026	
autocar 71 places	65.728,05 €	65.728,05 €
	65.728,05 €	65.728,05 €

BUS 1, PER ANYS

Trajecte 1 vehicles	2025	2026
autocar 71 places	23.451,45 €	42.276,60 €
	23.451,45 €	42.276,60 €

BUS 2

Trajecte 2 vehicles	Curs 2025-2026
autocar 71 places	1

BUS 2, PER CURSOS

Trajecte 2 vehicles	Curs 2025-2026	
autocar 71 places	66.340,22 €	66.340,22 €
	66.340,22 €	66.340,22 €

BUS 2, PER ANYS

Trajecte 2 vehicles	2025	2026
autocar 71 places	23.586,26 €	42.753,96 €
	23.586,26 €	42.753,96 €





RESUM:

		Curs 2025-2026	
		2025	2026
	Dies lectius	61	108
BUS 1	Autocar 71 places	384,45 €	391,45 €
BUS 2	Autocar 71 places	386,66 €	395,87 €
BUS 1	autocar 71 places	1	1
BUS 2	autocar 71 places	1	1
	Per expedició	771,11 €	787,32 €
	Per període	47.037,71 €	85.030,56 €
	Per curs	132.068,27 €	

Els resultat d'aquest informe s'ha comparat amb el simulador que el Departament de Territori i mobilitat disposa al seu web, i que reflecteix les conclusions de l'Observatori de costos del transport discrecional de viatgers a Catalunya d'abril de 2024.

Com es pot observar, els resultats d'aquest informe son molt similars als resultats de l'Observatori. Cal tenir en compte que el simulador utilitza dades genèriques de tota la província, i l'estudi es configura pel municipi de Vila-seca i de les vies per on transitaran els vehicles objecte del servei.

		Cost mig estudi (sense BI)	Cost mig Observatori
BUS 1	Autocar 71 places	364,98 €	361,99 €
BUS 2	Autocar 71 places	367,08 €	365,45 €

Aquest és el meu informe, que sotmeto a qualsevol altre millor fonamentat en dret, no obstant això, la corporació decidirà el què cregui més convenient.

Vila-seca, a data de la signatura electrònica

Javier Estébanez López
Tècnic de l'àrea de Gestió Econòmica
Ajuntament de Vila-seca

