



ESTUDI DE COSTOS

Aplicació informàtica de gestió d'expedients: Genesys, en modalitat SAAS



ESTUDI DE COSTOS DEL CONTRACTE DE SUBMINISTRAMENT DE L'APLICACIÓ INFORMÀTICA DE GESTIÓ D'EXPEDIENTS, GENESYS, EN MODALITAT SAAS, DEL CONSELL COMARCAL DEL VALLÈS ORIENTAL

Aquest estudi es basa en calcular l'estructura de costos del sector d'activitat (CNAE) “J62: PROGRAMACIÓ, CONSULTORIA I D'ALTRES ACTIVITATS RELACIONADES AMB LA INFORMÀTICA” analitzant les ràtios sectorials publicades pel Banc d'Espanya, a fi i efecte d'estimar l'estructura de cost del contracte.

La Central de Balanços del Banc de Espanya (CenBal) publica a la seva pàgina web una base de dades que reflecteix 29 ràtios sectorials de les societats no financeres (RSE), entre els quals es troben: la xifra de vendes, despeses de personal, marge brut i el resultat econòmic net (“benefici d'explotació”, anomenat “benefici industrial” per la LCSP/2017) que inclou implícitament les despeses d'estructura d'explotació.

Pel sector d'activitat J62 “programació, consultoria i altres activitats relacionades amb la informàtica”, les ràtios més recents publicades corresponen a l'any 2023 i es mostren al quadre següent:

BANCO DE ESPAÑA

Eurosistema



Registadores

DE ESPAÑA

Datos en %

Ratios Sectoriales de las Sociedades no Financieras

País: España

Año: 2023

Sector de actividad (CNAE): J62 Programación, consultoría y otras actividades relacionadas con la informática

Tamaño (cifra neta de negocio): Total tamaños

Tasa de cobertura (% número de empresas): 44,65

Tasa de cobertura (% número de empleados): 59,6

Ratio

Nombre de Ratio

Empresas

Q1

Q2

Q3 (1)

Costes operativos, beneficios y rentabilidades

R01 Valor añadido / Cifra neta de negocios938325,4853,3677,47

R02 Gastos de personal / Cifra neta de negocios938310,9138,4264,84

R03 Resultado económico bruto / Cifra neta de negocios93831,068,2121,28

R04 Resultado económico bruto / Total deuda neta5204-2,0115,5960,37

R05 Resultado económico neto / Cifra neta de negocios9383-0,325,6817,48

R16 Cifra neta de negocios / Total activo957655,66120,44211,74

R10 Resultado económico neto / Total activo9576-0,826,7820,90

R11 Resultado antes de impuestos / Fondos propios87051,4816,0841,50

R12 Resultado después de impuestos / Fondos propios87051,1013,1333,45

Capital circulante

R17 Existencias / Cifra neta de negocios93830,000,000,26

R18 Deudores comerciales / Cifra neta de negocios93833,4713,3427,94

R19 Acreedores comerciales / Cifra neta de negocios93830,000,002,99

R20 Capital circulante / Cifra neta de negocios93830,7510,8525,66

Gastos e ingresos financieros

R07 Gastos financieros y asimilados / Cifra neta de negocios93830,000,030,52

R06 Gastos financieros y asimilados / Resultado económico bruto73610,000,244,95

R09 Resultado financiero / Cifra neta de negocios9383-0,440,000,00

R08 Resultado financiero / Resultado económico bruto7361-4,12-0,040,00

Estructura del activo

R13 Inmovilizado financiero / Total activo95760,000,022,08

R14 Inmovilizado material / Total activo95760,152,6312,66

R15 Activo circulante / Total activo957660,7088,1798,00

R21 Activos financieros a corto plazo y dispon. / Total activo957613,1536,2364,24

Estructura del pasivo

R22 Fondos propios / Total patrimonio neto y pasivo957627,8156,8379,61

R23 Provisiones para riesgos y gastos / Total patrimonio neto y pasivo95760,000,000,00

R24 Deudas con entidades de crédito / Total patrimonio neto y pasivo95760,000,007,60

R25 Deudas con entidades de crédito, medio y largo plazo / Total patrimonio neto y pasivo95760,000,001,38

R26 Deudas con entidades de crédito, corto plazo / Total patrimonio neto y pasivo95760,000,000,86

R27 Deudas a medio y largo plazo / Total patrimonio neto y pasivo95760,000,0010,92

R28 Deudas a corto plazo / Total patrimonio neto y pasivo957614,0330,7655,87

Actividad

T1 Tasa de variación de la cifra neta de negocios9060-9,428,9234,94

Fuente: Base de datos RSE (ratios sectoriales de sociedades no financieras). Banco de España (Central de Balances) / Registros de España (Registros Mercantiles - CPE).- Comité Europeo de Centrales de Balances.

Aviso: Las empresas incluidas en la base de datos RSE no forman una muestra estadística. La base RSE excluye las empresas sin empleo ni actividad. Se prohíbe la redistribución de los datos, incluso cuando se pretenda hacerlo a título gratuito. ©Copyright Banco de España/Registros de España. 2021. Madrid. Reservados todos los derechos.

(1) Valores de los cuantiles de la distribución estadística.

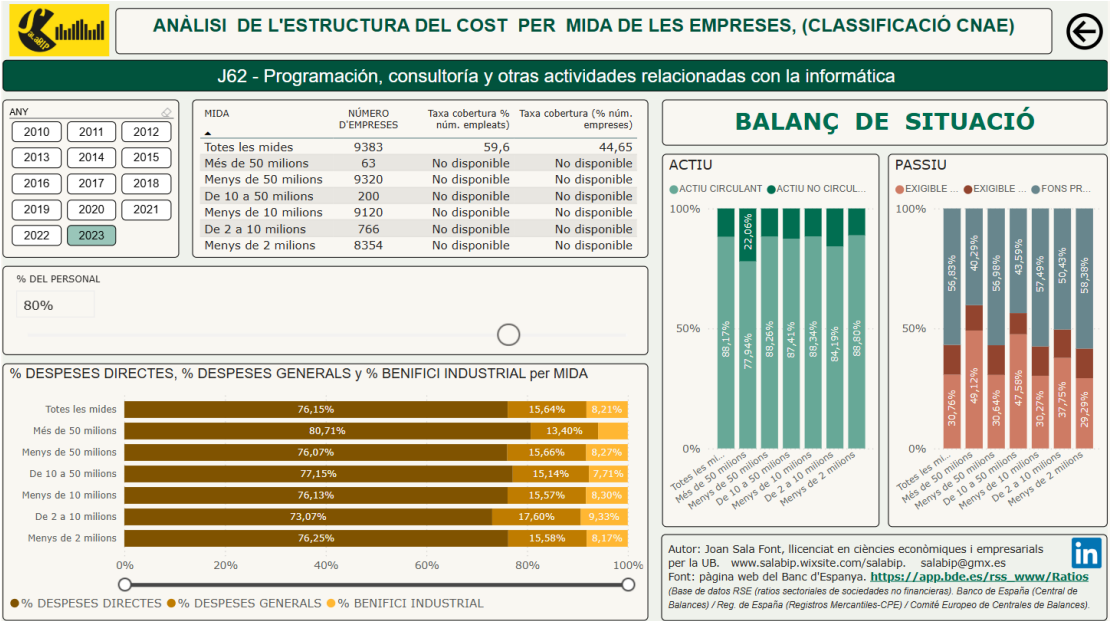
ESTUDI DE COSTOS

Aplicació informàtica de gestió d'expedients: Genesys, en modalitat SAAS

Per calcular l'estructura de costos de les empreses del sector "J62 - Programació, consultoria i altres activitats relacionades amb la informàtica", s'ha emprat una metodologia inductiva (o indirecta), proposada pel consultor Gómez Guzmán, J.C., basada en la utilització de les ràtios publicades per la Central de Balanços del Banc d'Espanya i amb la qual es determinen els percentatges dels diferents components del pressupost base de licitació.

Aquesta metodologia té en compte el quartil Q₂ on es troba la mitja de tota la sèrie suposant així que la sèrie és unimodal i simètrica (és a dir, que la mitjana coincideix amb la mitja aritmètica, deixant la meitat de les empreses a banda i banda) i encara que no fos així i tingués una asimetria, la mitjana aritmètica estaria raonablement a prop de Q₂.

Els resultats de l'any 2022 segons la mida de les empreses es mostren al quadre següent:



CONSELL COMARCAL DEL VALLES ORIENTAL
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Comprovi l'autenticitat del document al web del Consell Comarcal (https://ccvo.vallesoriental.cat/OAC/ValidarDoc.jsp). Utilitzi el "Codi per a la validació" que apareix a la capçalera.



ESTUDI DE COSTOS

Aplicació informàtica de gestió d'expedients: Genesys, en modalitat SAAS



Dels quadres anteriors, es pot observar que les estructures del cost no varien gaire en funció de la mida de les empreses i també que s'han mantingut relativament estables en el temps.

Atenent al que determina l'article 100.2 de la LCSP i si apliquem els resultats de l'anàlisi de les ràtios al pressupost base de licitació del contracte de **subministrament de l'aplicació informàtica del programa de gestió d'expedients, Genesys, en modalitat SAAS**, obtingut de l'històric i de de les prospeccions de mercat efectuades pels tècnics l'Àrea de TIC, en resulta la desagregació de costos següent (basada en l'estructura de costos de l'any 2022 i per a les empreses de totes les mides), (tots els imports són abans d'IVA):

ANÀLISI DEL COST DE LES ACTIVITATS

Metodologia basada en la utilització de les dades publicades per la Central de Balanços del Banc d'Espanya

DADES DE L'ACTIVITAT

ANY	2023
CODI ACTIVITAT	J62
MIDA EMPRESA	Totes les mides
SECTOR	J - Informació y comunicaciones
DIVISIÓ	J62 - Programación, consultoría y otras actividades relacionadas con la informática
ACTIVITAT	J62 - Programación, consultoría y otras actividades relacionadas con la informática

HIPÒTESI

Estimació del pressupost base de licitació (abans d'IVA)	108.000,00
% del personal directe respecte el total de personal	80%

TAXA DE COBERTURA

VALOR

Número d'empreses	9,383
Percentatge del número d'empreses	44,65%
Percentatge del número d'empleats	59,60%

RÀTIOS PER CALCULAR L'ESTRUCTURA DE COSTOS

CODI	DESCRIPCIÓ	VALOR
R01	Valor afegit / Xifra neta de negoci	53,36%
R02	Despeses de personal / Xifra neta de negoci	38,42%
R03	Resultat explotació (benefici industrial)	8,21%
R14	Immobilitzat material / Total actiu	2,63%

ESTRUCTURA DE COSTOS DE L'ACTIVITAT

DESPESES DIRECTES	PERCENTATGE	IMPORT
Materials + despeses generals de fabricació	45,41%	49.042,80
Despesa laboral directa	30,74%	33.199,20
TOTAL DESPESES DIRECTES	76,15%	82.242,00 €
DESPESES ESTRUCTURALS	PERCENTATGE	IMPORT
Despeses generals d'estructura	15,64%	16.891,20
TOTAL DESPESES ESTRUCTURALS	15,64%	16.891,20 €
BENEFICI INDUSTRIAL	PERCENTATGE	IMPORT
Resultat d'explotació (benefici industrial)	8,21%	8.866,80
TOTAL BENEFICI INDUSTRIAL	8,21%	8.866,80 €
TOTAL (abans d'IVA)	100,00%	108.000,00 €

ALTRES RÀTIOS

CODI	DESCRIPCIÓ	VALOR
R15	Actiu circulat / Total actiu	88,17%
R22	Fons propis / Total patrimoni net i passiu	56,83%
R05	Resultat econòmic net / Xifra neta de negocis	5,68%
R10	Resultat econòmic net / Total actiu	6,78%
R12	Resultat després d'impostos / Fons propis	13,13%
R28	Deutes a curt termini / Total patrimoni net i passiu	30,76%

En aquest document s'utilitza la metodologia proposada consultor Gómez Guzmán, J.C., que es basa en determinar l'estructura del cost de les activitats mitjançant el càlcul dels percentatges dels diferents components del pressupost base de licitació, a partir del tractament de les dades econòmiques i de les ràtios de les empreses, classificades per sectors d'activitat i publicades a la web per la Central de Balanços del Banc d'Espanya.

Percentatge del número d'empreses

44,65%

Percentatge del número d'empleats

59,60%

0%20%40%60%80%100%

Valor afegit / Xifra neta de negoci; 53,36%

Despeses de personal / Xifra neta de negoci; 38,42%

Resultat explotació (benefici industrial); 8,21%

Immobilitzat material / Total actiu; 2,63%

Despeses directes82.242,00 €

Despeses estructurals16.891,20 €

Benefici industrial8.866,80 €

76,15%

15,64%

8,21%

ESTRUCTURA DEL BALANÇ DE SITUACIÓ

FIX; 11,83%

CIRCULANT; 88,17%

ACTIU

FONS PROPIS; 56,83%

FIX; 12,41%

CIRCULANT; 30,76%

PASSIU

Pàgina 3 de 4



CONSELL COMARCAL DEL VALLES ORIENTAL
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Comprovi l'autenticitat del document al web del Consell Comarcal (<https://ccvo.vallesoriental.cat/OAC/ValidarDoc.jsp>). Utilitzi el "Codi per a la validació" que apareix a la capçalera.

ESTUDI DE COSTOS

Aplicació informàtica de gestió d'expedients: Genesys, en modalitat SAAS



PRESSUPOST BASE DE LICITACIÓ¹

El pressupost base de licitació, es defineix a l'article 100.1 de la llei 9/2017, de 8 de novembre, de contractes del sector públic, com el límit màxim de despesa que en virtut del contracte pot comprometre l'òrgan de contractació, inclòs l'impost sobre el valor afegit, llevat de disposició en contra.

Al quadre següent es detalla el pressupost base de licitació:

PRESSUPOST BASE DE LICITACIÓ PER TIPUS DE DESPESES (PBL)	PRIMER ANY DE CONTRACTE (Agost de 2025 a Juliol de 2026)	SEGON ANY DE CONTRACTE (Agost de 2026 a Juliol de 2027)	TERCER ANY DE CONTRACTE (Agost de 2027 a Juliol de 2028)	TOTAL CONTRACTE (3 ANYS)
COSTOS DIRECTES	27.414,00 €	27.414,00 €	27.414,00 €	82.242,00 €
COSTOS INDIRECTES I ESTRUCTURALS	5.630,40 €	5.630,40 €	5.630,40 €	16.891,20 €
BENEFICI INDUSTRIAL	2.955,60 €	2.955,60 €	2.955,60 €	8.866,80 €
DESPESA TOTAL ABANS D'IVA	36.000,00 €	36.000,00 €	36.000,00 €	108.000,00 €
IVA (21%)	7.560,00 €	7.560,00 €	7.560,00 €	22.680,00 €
DESPESA TOTAL IVA INCLÒS	43.560,00 €	43.560,00 €	43.560,00 €	130.680,00 €

VALOR ESTIMAT DEL CONTRACTE

El valor estimat del contracte, es defineix a l'article 101.1 de la llei 9/2017, de 8 de novembre, de contractes del sector públic, en el cas dels contractes d'obres, subministraments i serveis, com l'import total, sense incloure l'impost sobre el valor afegit, pagador segons les estimacions de l'òrgan de contractació.

VALOR ESTIMAT DEL CONTRACTE (VEC)	TOTAL ABANS D'IVA
PRESSUPOST BASE DE LICITACIÓ	108.000,00 €
TOTAL VALOR ESTIMAT DEL CONTRACTE (IVA exclòs)	108.000,00 €

Joan Sala
Tècnic de Gestió Econòmica
Consell Comarcal del Vallès Oriental
Granollers, 10 de març de 2025

¹ Els imports que figuren en aquest estudi són estimacions que pretenen representar una realitat diversa i per tant cal considerar-los orientatius, ja que el seu valor definitiu depèn de l'organització interna de cada empresa o entitat.