



CÀLCUL DEL COST D'UN SERVEI

discrecional de transport d'usuaris, sense reiteració d'itinerari



NOTA: Les dades que es detallen al present document han estat extretes del Butlletí de transports de l'Observatori de costos del transport discrecional de viatgers a Catalunya, publicat per la Direcció General de Transports i Mobilitat del Departament de Territori i Sostenibilitat de la Generalitat de Catalunya.

http://territori.gencat.cat/es/01_departament/06_estadistica/07_publicacions_estadistiques/01_territori_i_mobilitat/obs_costos_transport_discrecional/

Apartat 1er. Esquema dels costos imputables a un servei discrecional de transport d'usuaris, sense reiteració d'itinerari

1.1. COSTOS FIXOS

a) Personal de conducció

Concepte	Import
Salari i plus	21.646,58 €
Antiguitat (10 anys)	2.678,18 €
Borsa de vacances	301,77 €
Assegurança privació permís de conduir	50,91 €
Dietes	12.216,28 €
SS a càrrec empresa	12.912,80 €
Absentisme i baixes	3.486,46 €
Total	53.292,98 €

Efecte sobre la partida de personal com a conseqüència de la nova regulació de temps de conducció i descans del RE (CE) 561/2006

% segons conveni 8,98%

Total cost personal	58.078,69 €
----------------------------	--------------------

Hores anuals segons conveni 1.770

Cost del personal per hora	32,81 €
-----------------------------------	----------------

b) Amortització

Tipus vehicle	Preu	Amortització
Fins a 22	82.398,16 €	5.767,86 €
Fins a 35	139.442,42 €	9.760,97 €
Fins a 55	171.133,77 €	11.979,36 €
Més de 55	228.179,05 €	15.972,53 €

Es pren com a referència la variació anual de la taxa de variació dels béns d'equip segons dades de l'IPRI, i es consideren 10 anys de vida del vehicle amb un valor residual del 30%.

c) Finançament

Tipus vehicle	Import
Fins a 22	723,97 €
Fins a 35	1.225,18 €
Fins a 55	1.503,63 €
Més de 55	2.004,85 €

S'aplica la fórmula de l'interès compost amb el sistema francès de quotes fixes, prenent com a tipus d'interès la mitjana anual de l'EURIBOR que publica el Banc d'Espanya més 2 punts i un període de 5 anys. Es reparteixen els costos entre els deu anys de vida del vehicle.

d) Assegurances

Tipus vehicle	Import
Fins a 22	3.640,87 €
Fins a 35	4.130,22 €
Fins a 55	5.393,59 €
Més de 55	5.520,83 €

El referent per a aquesta partida ha estat l'epígraf d'assegurances d'automòbil segons l'INE (Grup 12 i subgrup 1243) i l'estimació del cost d'aquesta partida inclou l'assegurança obligatòria del vehicle, la responsabilitat civil il·limitada, l'assegurança obligatòria dels viatgers, la defensa i reclamació de danys, la defensa administrativa de les multes, l'assegurança d'accidents del personal conductor (obligada pels convenis) i l'assegurança contra incendis (IVA exclòs).

e) Fiscalitat

Tipus vehicle	Import
Fins a 22	559,64 €
Fins a 35	630,32 €
Fins a 55	630,32 €
Més de 55	689,64 €

Els referents per calcular aquest apartat han estat: el preu de la inspecció de l'ITV i del tacògraf d'un autobús, l'IAE de Barcelona, l'Impost de vehicles de tracció mecànica de la ciutat de Barcelona i el cost del visat/autorització vigent a Catalunya

f) Estructura i diversos

Es calcularan mitjançant un coeficient establert en un 1,125

1.2. COSTOS VARIABLES O QUILOMÈTRICS

a) Combustibles

Tipus vehicle	Cost €/km
Fins a 22	0,1798 €
Fins a 35	0,2295 €
Fins a 55	0,2996 €
Més de 55	0,3795 €

Es pren la mitjana, en el període considerat, dels preus del gasoil publicats al web del Ministeri d'Indústria, Turisme i Comerç, a l'adreça:

<http://www.minetur.gob.es/energia/petroleo/Precios/Informes/InformesMensuales/Paginas/IndexInformesMensuales.aspx>

En aquest web es publiquen mensualment, a partir d'enquestes, els preus mitjans dels combustibles líquids a cadascuna de les comunitats autònomes.

b) Pneumàtics

Tipus vehicle	Cost €/km
Fins a 22	0,0337 €
Fins a 35	0,0392 €
Fins a 55	0,0412 €
Més de 55	0,0562 €

Preus per quilòmetre per als pneumàtics dels vehicles tenint en compte una vida útil de prop de 100.000 km, i s'ha pres com a referent la dada de l'epígraf de recanvis i accessoris de manteniment segons l'INE (Grup 07 i Subgrup 0721).

c) Manteniment i reparacions

Tipus vehicle	Cost €/km
Fins a 22	0,1116 €
Fins a 35	0,1218 €
Fins a 55	0,1410 €
Més de 55	0,1630 €

Aquest concepte té en compte despeses de neteja dels vehicles, lubricants, recanvis de peces i tot tipus de despesa en concepte de manteniment i reparacions, incloent-hi la mà d'obra del personal de tallers, de la mateixa empresa o de personal exterior i, com a referent, s'ha pres la variació anual de l'epígraf de serveis de manteniment i reparacions segons l'INE (Grup 07 i Subgrup 0723).

	Fins a 22	Fins a 35	Més de 55	Fins a 55
Cost total per quilòmetre	0,3251 €	0,3905 €	0,4818 €	0,5987 €

Apartat 2on. TAULA RESUM COST DEL SERVEI DE TRANSPORT

PLACES	Costos d'estructura (Coeficient)	Cost de personal per hora (Cp)	Durada del servei en hores (xi)	Costos fixos anuals, llevat personal i estructura (CFT)	Nombre total anual de serveis (N)	Cost per quilòmetre	Distància del servei en kms	cost quilomètric del servei (Ckm)	Marge de benefici	Cost del servei
Fins a 22	1,125	32,81		10.692,35	715	0,3251			10%	$CT_{X_i} = 1,125 \cdot \left(C_p \cdot x_i + \frac{CFT}{N} + Ckm \right) + 10\%$
Fins a 35	1,125	32,81		15.746,69	715	0,3906			10%	
Fins a 55	1,125	32,31		19.506,91	715	0,4818			10%	
Més de 55	1,125	32,31		24.187,85	715	0,5987			10%	

Variables en funció del servei